

股票代號：3564



其陽科技股份有限公司 一一二年度 年報

中華民國一一三年五月十四日刊印
查詢年報網址[http：//mops.twse.com.tw](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

代理發言人

姓 名：李怡玫

職 稱：財務會計處處長

電 話：(02)2697-6866

電子郵件信箱：emily.ym.lee@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一段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.kgieworld.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、高靚玫會計師

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	18
四、公司治理運作情形	23
五、會計師公費資訊	56
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、持股比例占前十名之股東，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	77
四、環保支出資訊.....	78
五、勞資關係.....	78
六、資通安全管理.....	80
七、重要契約.....	83
陸、財務概況.....	84
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	84
二、最近五年度財務分析	88
三、審計委員會查核報告	91
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.....	91
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	91
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.....	91
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險評估.....	92
一、財務狀況.....	92
二、財務績效.....	93
三、現金流量.....	94
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	94
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	94
六、風險事項分析評估.....	95
七、其他重要事項.....	97
捌、特別記載事項.....	98
一、關係企業相關資料.....	98
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	101
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	101
四、其他必要補充說明事項.....	101
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	101

壹、致股東報告書

(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	營業利益	9.81	35.91	13.44	13.74	10.65
	比 率 (%)	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



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 89 年 10 月 24 日

二、公司沿革：

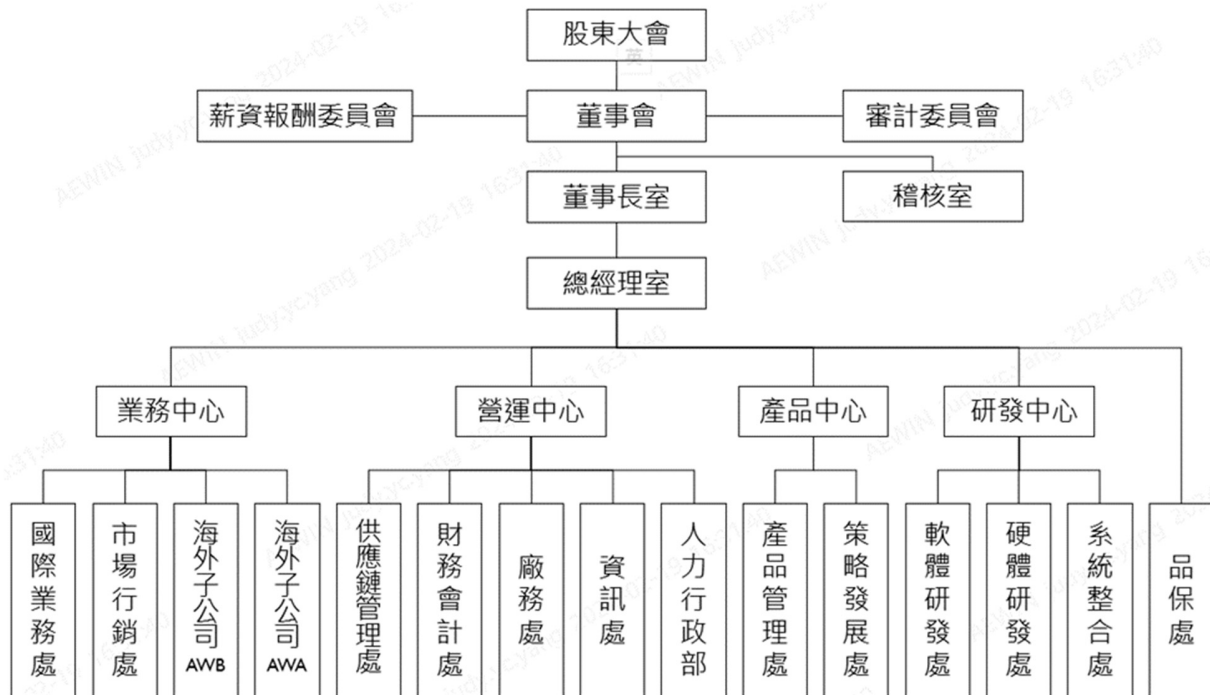
民國 89 年 10 月	其陽科技股份有限公司成立，實收資本額為新台幣 25,000 仟元
民國 90 年	申請 ISO 9001，獲得 TUV 授權為 ISO 9001 認證企業 成立嵌入式產品部，並與 Intel 開發網路通訊示範主機板
民國 91 年	成立網路安全事業部，開發網路安全相關產品
民國 92 年	透過大陸經銷商全力拓展中國市場
民國 92 年 12 月	辦理現金增資新台幣 1,000 仟元，實收資本額為新台幣 26,000 仟元
民國 93 年	網路產品 AW-SY792 獲得中國乙太網路可變換輸出入界面專利
民國 93 年 04 月	辦理現金增資新台幣 44,000 仟元，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AEWIN TECH 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，引進策略投資人「友通資訊股份有限公司」，加入佳世達聯合艦隊成員。
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
民國 111 年 12 月	108年私募普通股300,000仟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
業務中心	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
營運中心	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 5.綜理公司財務、會計、稅務、股務事務 6.負責生產排程、原物料、成品之管理及委外加工事宜 7.安排廠內測試作業及維修作業 8.業務訂單處理及出貨事宜 9.公司營運軟硬體規劃、採購、維護、更新及整合 10.公司同仁電腦之問題排除 11.公司資訊安全管理執行 12.綜理公司一切人力資源管理事務 13.公司固定資產及庶務器具之採購及管理作業 14.福利及保險作業 15.綜理公司法務事務
產品中心	1.統籌運用產品研發資源、技術更新及品質提升 2.技術行銷, NFVI策略與規劃, 與新市場發展
研發中心	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 3.開發測試自有產品及 ODM 產品 4.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：113年4月16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 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	
董 事 長	中 華 民 國	友通資訊股份 有限公司	-				30,376,000	51.38%	30,376,000	51.38%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人： 曾文興	男 / 51 至 60 歲	113.03.22	3	113.03.22									國立台灣大學電機機所碩士 佳世達科技股份有限公司 資深處長 建宣智慧總經理 明基逐鹿總經理	董事長 羅昇企業(股)公司 邁達特數位(股)公司 董事 友通資訊(股)公司 拍檔科技(股)公司 益欣資訊(股)公司 維田科技(股)公司 建宣智慧(股)公司 香港商明基逐鹿控股有 限公司 明基逐鹿軟件(蘇州)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 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董 事	中 華 民 國	友通資訊股份 有限公司	-	111.06.15	3	108.08.30	30,376,000	51.38%	30,376,000	51.38%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人： 蘇家弘	男 / 51 至 60 歲				-	-	25,000	0.04%	-	-	-	-	台大電機工程碩士 台大電機工程學士 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	-	111.06.15	3	110.11.05	30,376,000	51.38%	30,376,000	51.38%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人： 田芝穎	女 / 41 至 50 歲				4,000	-	36,000	0.06%	-	-	-	-	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	-	-	-	-

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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董 事	中 華 民 國	友通資訊股份 有限公司	-	111.06.15	3	108.04.18	30,376,000	51.38%	30,376,000	51.38%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人： 黃麗敏	女 / 51 至 60 歲				-	-	-	-	-	-	-	-	台灣科技大學財務金融所 碩士 光寶科技	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. 監察人 深圳衍英豪商貿有限公司	-	-	-	-
董 事	中 華 民 國	友通資訊股份 有限公司	-	111.06.15	3	108.04.18	30,376,000	51.38%	30,376,000	51.38%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人： 林章安	男 / 61 至 70 歲				398,393	0.67%	-	-	99,393	0.17%	-	-	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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率				
董事	中華 民國	其鑫股份有限 公司	-				7,589,610	12.84%	7,020,610	11.87%	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人： 范希光	男 / 51 至 60 歲	111.06.15	3	109.07.22	134,710	0.23%	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	111.06.15	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	111.06.15	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 撼與科技(股)公司 華譽國際電子(股)公司 獨立董事 富鼎先進電子股份有限 公司	-	-
獨立董 事	中華 民國	林伯峰	男 / 71 至 80 歲	111.06.15	3	108.04.18	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學法律系 新光保全(股)公司董事長	董事長 詒光保全(股)公司 詒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	-	-

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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	
																新昕國際(股)公司 新昕投資(股)公司 董事 台灣新光保全(股)公司 新群電子(股)公司 新光電通(股)公司 聯安服務(股)公司 新保生活關懷(股)公司 昕保租賃股份有限公司 台保服務科技(股)公司 財團法人台灣新光保全 文化藝術基金會 新工光電科技(股)公司 國賓大飯店(股)公司 士林電機(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 財團法人台灣永續能源研 究基金會 大台北區瓦斯(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			

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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率		新壽公寓大廈管理維護 (股)公司 欣欣天然氣(股)公司 逸權生技(股)公司 新雙月(股)公司 監察人 台灣新光健康管理事業 (股)公司	職 稱	姓 名	關 係	

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	45.08%
	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	7.48%
	達利投資股份有限公司	2.00%
	友上投資股份有限公司	1.84%
	黃牧箴	0.90%
	黃牧晨	0.90%
	凱鉅投資開發股份有限公司	0.80%
	箴晨投資股份有限公司	0.79%
其鑫股份有限公司	范希光	99.85%

3.上表主要股東為法人者其主要股東：

法人名稱	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	11.96%
	宏碁股份有限公司	4.53%
	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	3.97%
	台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息 E T F 證券投資信託基金專戶	3.73%
	康利投資股份有限公司	2.55%
	達方電子股份有限公司	2.03%
	華南商業銀行受託保管元大臺灣價值高息 E T F 證券投資信託基金專戶	1.49%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管 J P 摩根證券有限公司投資專戶	1.25%
	中華郵政股份有限公司	0.98%
	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	0.95%
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%
達利投資股份有限公司	佳世達科技股份有限公司	100.00%
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%
凱鉅投資開發股份有限公司	紀乃榮	75.00%
	紀欣辰	12.50%
	紀凱仁	12.50%

法人名稱	法人之主要股東	
	名稱	持股比例
箴晨投資股份有限公司	呂衍奇	23.14%
	郭麗玉	22.79%
	呂婕如	15.33%

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：曾文興	(1)台灣大學電機所碩士 主要現職為佳世達科技(股)公司智能方案 事業群總經理、邁達特數位(股)公司、羅昇企業(股)公司董事長及友通資訊(股)公司董事，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。 (2)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	(1)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。 (2)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	(1)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。 (2)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	(1)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。 (2)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	(1)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。 (2)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	(1)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。 (2)未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	0
獨立 董事	姜榮貴	(1)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。 (2)未有公司法第 30 條各款情事。	符合	0

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
獨立 董事	陳劍威	(1)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。 (2)未有公司法第 30 條各款情事。	符合	1
獨立 董事	林伯峰	(1)台灣大學法律系 主要現職為誼光保全股份有限公司董事長， 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。 (2)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，具備跨產業領域之多元互補能力，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	71 至 80									
曾文興	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%**、獨立董事成員均未超過三屆任期及董事成員已有二位女性董事，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劵期貨局頒訂之「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，符合證劵交易法第**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：113年4月16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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	林章安	男	104.03.06	-	-	99,393	0.17%	-	-	輔仁大學電子工程學系 富基電腦 經理 太宇科技 經理	無	-	-	-	-
副總經理	中華民國	田芝穎	女	111.03.01	36,000	0.06%	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-	中興大學企研所碩士 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	-	-	-	-	-	-	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 百歲宇智 副總	無	-	-	-	-
軟體研發處處長	中華民國	王青	男	112.11.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學電機所碩士 仁寶電腦 處長 鴻海精密 經理 美商安邁 工程師	無	-	-	-	-
廠長	中華民國	劉明亮	男	105.06.03	11,620	0.02%	-	-	-	-	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	李怡玫	女	112.07.31	-	-	-	-	-	-	國立中山大學財務管理研究所碩士 友通資訊(股)公司 會計暨經營分析部經理 勤業眾信 審計部經理	無	-	-	-	-

註：係年報刊印日在任者。

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：

112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(註4)		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(註4)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母子公司酬金(註8)		
		報酬(A)(註1)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)(註3)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)		本公司			財務報告內所有公司(註7)	
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司(註7)
董事	友通資訊(股)公司代表人：																			
	李昌鴻																			
	蘇家弘																			
	田芝穎	3,200	3,200	-	-	201	201	150	150	10,803	10,803	344	344	354	-	15,052	15,052	32,864	15,052	56.55%
	黃麗敏															56.55%				
	林章安																			
	其鑫(股)公司代表人：																			
	范希光																			
獨立董事	姜榮貴																			
	陳劍威	1,680	1,680	-	-	75	75	75	75	-	-	-	-	-	-	1,830	1,830	-	1,830	6.88%
	林伯峰															6.88%		-	6.88%	
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薪酬辦法」規定發放。如公司有盈餘時，由董事會依公司章程之規定，決議董事酬勞金額。獨立董事為審計委員會當然成員，除給付一般董事之酬金外，考量其所負之職責、承擔風險及投入時間，另酌訂不同之合理酬金。 2.除上表揭露外，最近年度公司董事為合併報表內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																				

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薪酬辦法」規定發放。如公司有盈餘時，由董事會依公司章程之規定，決議董事酬勞金額。獨立董事為審計委員會當然成員，除給付一般董事之酬金外，考量其所負之職責、承擔風險及投入時間，另酌訂不同之合理酬金。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為合併報表內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

*應請分別列示董事(非獨立董事之一般董事)及獨立董事相關資訊。

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(H) (註 7)	本公司	母公司	母公司所有轉投資事業(I) (註 9)
低於 1,000,000 元	董事： 友通資訊(股)公司代表人 蘇家弘、黃麗敏、林章安、田芝穎 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、黃麗敏、林章安、田芝穎 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、黃麗敏、林章安、田芝穎 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、黃麗敏、林章安、田芝穎 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 林章安、田芝穎 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	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 高麗敏
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、田芝穎	董事： 友通資訊(股)公司代表人 蘇家弘
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-	董事： 友通資訊(股)公司代表人 李昌鴻
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)	共 9 位(內含法人 2 位)

註 1：係 112 年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等)。

註 2：係 112 年度之董事酬勞。

註 3：係 112 年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等)。

註 4：稅後純益係指 112 年度個體財務報告之稅後純益。

註 5：係 112 年董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等，亦應計入酬金。

註 6：係 112 年董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，依本公司 113 年 3 月 1 日董事會通過擬議分派員工酬勞金額。

註 7：合併報告內所有公司包括本公司。

註 8：係 112 年董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註 9：母公司所有轉投資事業(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

認列之薪資費

(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：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A) (註 1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註 2)		員工酬勞金額(D) (註 3)			A、B、C及D等四項總額及占 稅後純益之比例 (註 4)		有無領取來自子 公司以外轉投資 事業或母公司酬 金 (註 6)
		本公司	財務報告內所 有公司(註 5)	本公司	財務報告內所 有公司(註 5)	本公司	財務報告內所 有公司(註 5)	現金 金額	股票 金額	股票 金額	本公司	財務報告內所有 公司(註 5)	
總經理	林章安												
副總經理	田芝穎	8,945	8,945	452	452	5,194	5,194	416	-	-	15,007 56.38%	15,007 56.38%	446
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	母公司及所有轉投資事業(註 7)
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳啟文	陳啟文
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	林章安、田芝穎	林章安、田芝穎
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

註 1：係填列 112 年度，總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 2：係填列 112 年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供其他報酬金額。依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 3：係 112 年度之員工酬勞，依本公司 113 年 3 月 1 日董事會通過擬議分派員工酬勞金額。

註 4：稅後純益係指 112 年度個體財務報告之稅後純益。

註 5：合併報表內所有公司包括本公司。

註 6：係指 112 年總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註 7：母公司及所有轉投資事業(包括本公司)給付本公司副總經理以上之經理人各項酬金之總額。

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票金額 (註 2)	現金金額 (註 2)	總計	總額占稅後純益之比例 (註 3)
總經理	林章安	-	546	546	2.05%
副總經理	田芝穎				
副總經理	陳啟文				
處長	劉玉麟				
處長	崔久明				
處長	王建富				
處長	黃心平(註 4)				
處長	王 青				
廠長	劉明亮				
處長	王玉惠(註 5)				
處長	李怡玫				

註 1：截至 112 年 12 月 31 日在任之經理人，職稱為年報刊印日之資料。

註 2：係 112 年度之員工酬勞。

註 3：係指 112 年度個體財務報告之稅後純益。

註 4：處長黃心平於 112 年 10 月 31 日辭任。

註 5：處長王玉惠於 112 年 6 月 30 日辭任。

(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. 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個體財務報告稅後純益比例之分析：

	111 年度	112 年度
本公司個體財務報告稅後純益	153,743	26,616
本公司支付董事酬金所佔比例	4.34%	20.22%
合併報告所有公司支付董事酬金所佔比例	4.34%	20.22%
本公司支付副總經理以上經理人酬金所佔比例	12.04%	56.38%
合併報告所有公司支付副總經理以上經理人酬金所佔比例	12.04%	56.38%

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：

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：

本公司 112 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%	111.06.15 改選(連任)
董事	友通資訊(股)公司 代表人：蘇家弘	5	0	100%	
董事	友通資訊(股)公司 代表人：田芝穎	5	0	100%	
董事	友通資訊(股)公司 代表人：黃麗敏	5	0	100%	
董事	友通資訊(股)公司 代表人：林章安	5	0	100%	
董事	其鑫(股)公司 代表人：范希光	5	0	100%	
獨立 董事	姜榮貴	4	1	80%	
獨立 董事	陳劍威	5	0	100%	
獨立 董事	林伯峰	5	0	100%	

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：本公司已設置審計委員會，不適用第14條之3規定。

有關證券交易法第14條之5所列事項之說明，請參閱審計委員會運作情形(P.25)。

(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。

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：

(1) 本公司 112 年 3 月 2 日董事會討論擬解除現任董事及其代表人競業限制案，董事友通資訊股份有限公司代表人李昌鴻、獨立董事陳劍威、林伯峰，依公司法第 206 條準用同法第 178 條規定，不參與本案之討論及表決，經主席徵詢其他出席董事及獨

立董事同意通過。

- (2) 本公司 112 年 3 月 2 日董事會討論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，董事林章安因目前擔任子公司北京其陽華夏科技有限公司董事，依公司法第 206 條準用同法第 178 條規定，不參與本案之討論及表決，經主席徵詢其他出席董事及獨立董事同意通過。
- (3) 本公司 112 年 3 月 2 日董事會討論民國 111 年度高階經理人員工酬勞分派案，董事林章安、田芝穎，依公司法第 206 條準用同法第 178 條規定，不參與本案之討論及表決，經主席徵詢其他出席董事及獨立董事同意通過。
- (4) 本公司 112 年 3 月 2 日董事會討論擬建議民國 112 年度高階經理人薪酬指標案，董事林章安、田芝穎，依公司法第 206 條準用同法第 178 條規定，不參與本案之討論及表決，經主席徵詢其他出席董事及獨立董事同意通過。
- (5) 本公司 112 年 3 月 2 日董事會討論民國 112 年度高階經理人獎金及調薪政策案，董事林章安、田芝穎，依公司法第 206 條準用同法第 178 條規定，經主席徵詢其他出席董事及獨立董事同意通過。
- (6) 本公司 112 年 5 月 3 日董事會討論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，董事林章安因目前擔任子公司北京其陽華夏科技有限公司董事，依公司法第 206 條準用同法第 178 條規定，本案經主席徵詢其他出席董事及獨立董事同意通過。
- (7) 本公司 112 年 7 月 31 日董事會討論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，董事林章安因目前擔任子公司北京其陽華夏科技有限公司董事，依公司法第 206 條準用同法第 178 條規定，不參與本案之討論及表決，經主席徵詢其他出席董事及獨立董事同意通過。
- (8) 本公司 112 年 10 月 31 日董事會討論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，董事林章安因目前擔任子公司北京其陽華夏科技有限公司董事，依公司法第 206 條準用同法第 178 條規定，不參與本案之討論及表決，經主席徵詢其他出席董事及獨立董事同意通過。

3、董事會評鑑執行情形：

本公司董事會於 108 年 11 月 5 日通過訂定「董事會績效評估辦法」，並於 109 年 11 月 9 日修訂，董事會每年應至少執行一次針對董事會及董事成員之績效評估，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一次董事會績效評估。

- (1) 本公司於 111 年委任外部獨立評估機構社團法人中華公司治理協會，對本公司董事會之效能進行評估，就董事會之組成、指導、授權、監督、溝通、自律、內部控制及風險管理八大構面進行評核，評估方式包含線上自評、書面審閱相關文件等，及於 111 年 9 月進行實地訪評，對象包含董事長、總經理、獨立董事、公司治理主管及稽核主管，並於 111 年 11 月份召開之董事會報告評估結果。

(2)本公司於112年底完成董事會績效評估，並於113年3月份召開之董事會報告評鑑結果，董事會、董事成員及兩個功能性委員會評估結果皆為「優等」，足以顯示本公司董事會及功能性委員會之功能與運作效率良好。

(3)相關執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每三年 執行一次	110年8月至 111年7月	董事會之效能	外部獨立機構書面 審閱及實地訪評	董事會之組成、指導、授權、監督、溝通、自律、內部控制及風險管理八大構面
每年 執行一次	112年1月至 112年12月	董事會及董事成員	董事會及董事成員 內部自評	a) 公司目標與任務之掌握 b) 對公司營運之參與程度 c) 內部關係經營與溝通 d) 提升董事會決策品質 e) 董事會組成與結構 f) 董事職責認知 g) 董事之選任、專業及持續進修 h) 內部控制
		審計委員會	審計委員會 內部自評	a) 對公司營運之參與程度 b) 審委會職責認知 c) 提升審委會決策品質 d) 審委會組成及成員選任 e) 內控控制
		薪資報酬委員會	薪資報酬委員會 內部自評	a) 對公司營運之參與程度 b) 薪委會職責認知 c) 提升薪委會決策品質 d) 薪委會組成及成員選任

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。

（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. 本公司 112 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%	111.06.15 改選(連任)
獨立董事	陳劍威	5	0	100%	
獨立董事	林伯峰	5	0	100%	

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 (請參閱本年報參、公司治理報告之股東會及董事會之重要決議，P51)：均經審計委員會全體成員二分之一以上同意後，送交董事會決議通過，無未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之情形。
 - (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。
- 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。
- 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，112 年度主要溝通事項摘要如下		
日期	溝通重點	獨立董事建議
112.3.2	1.民國111年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告。 2.擬修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。 3.民國111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
112.5.3	民國112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
112.7.31	民國112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
112.10.31	1.通過民國 113 年度稽核計畫。 2.民國112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，112 年度主要溝通事項摘要如下：		
日期	溝通重點	獨立董事建議
112.3.2	1.民國111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
112.5.3	1.民國112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
112.7.31	1.民國112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
112.10.31	1.民國112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		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		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 112 年 5 月 3 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)本公司除透過股務代理機構外，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、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)本公司於 111 年 5 月 4 日及 11 月 2 日董事會通過修定「防範內線交易管理暨內部重大資訊處理作業程序」。每年至少一次對董事、經理人及受僱人辦理教育宣導，並嚴格要求內部人遵守。其中，已規範內線交易之防制等相關事宜，請參閱本公司網站揭露。
			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 摘要說明	
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓	(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」，以確保董事成員之多元性及獨立性。董事會成員組成多元化方針之擬訂及執行，請參閱董事會多元化及獨立性專章(P.14~P.16)。	無重大差異
(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？	✓	(二)本公司於 109 年 11 月 9 日董事會通過訂定「風險管理政策與程序」，以作為本公司風險管理之最高指導原則。於 110 年 7 月 14 日正式成立風險管理委員會 (RMC) 組織，並召開 RMC 起始會議。112 年 3 月 2 日董事會及 113 年 3 月 1 日審計委員會及董事會報告風險管理委員會所制定年度公司層級重大風險、進行風險鑑別及執行成果。	
(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？	✓	(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」，明訂董事會每年應至少執行一次針對董事會及董事成員之績效評估，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一次董事會績效評估。績效評估方式及執行情形，請參閱董事會評鑑執行情形專章(P.24~P.25)。	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	(四)本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依會計師獨立性評估標準與 13 項 AQI 指標進行評估。	

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																																					
				摘要說明																																			
		經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考 AQI 指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水平，另於最近年也將持續導入數位審計工具，提高審計品質。最近一年度評估結果業經 112 年 10 月 31 日審計委員會討論通過後，並提報 112 年 10 月 31 日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。本公司會計師獨立性評估結果： <table><tr><th colspan="2">評估項目</th><th>是</th><th>否</th></tr><tr><td colspan="2">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 colspan="2">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 colspan="2">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 colspan="2">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 colspan="2">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 colspan="2">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 colspan="2">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 colspan="2">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></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		✓																																					

四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓	本公司由財務會計處兼職擔任公司治理單位並已於 112 年 7 月 31 日第九屆第六次董事會通過由財務會計處李怡玫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。 公司治理主管已取得會計師執業資格。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。 112 年度公司治理業務執行情形如下： 1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2. 製作董事會及股東會議事錄。 3. 協助董事就任及持續進修。(註1) 4. 提供董事執行業務所需之資料。 5. 協助董事、監察人遵循法令。 6. 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 7. 辦理董事異動相關事宜。 8. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 9. 公司治理主管112年度進修情形如下： <table><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><tr><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>董事與監察人(含獨董)暨公司治理主管實務進階研討會-永續金融及投資ESG化趨勢</td><td>112.11.10</td><td>3</td></tr><tr><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>董事與監察人(含獨董)暨公司治理主管實務進階研討會-2030/2050 綠色工業革命</td><td>112.11.15</td><td>3</td></tr><tr><td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td><td>財報審閱常見缺失及重要內控法規實務解析</td><td>112.11.27</td><td>6</td></tr><tr><td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td><td>最新 ESG 永續與財報自編相關政策發展與內控管理實務</td><td>112.12.12</td><td>6</td></tr></table> 無重大差異	主辦單位	課程名稱	進修日期	進修時數	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨董)暨公司治理主管實務進階研討會-永續金融及投資ESG化趨勢	112.11.10	3	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨董)暨公司治理主管實務進階研討會-2030/2050 綠色工業革命	112.11.15	3	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財報審閱常見缺失及重要內控法規實務解析	112.11.27	6	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新 ESG 永續與財報自編相關政策發展與內控管理實務	112.12.12	6
主辦單位	課程名稱	進修日期	進修時數																			
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨董)暨公司治理主管實務進階研討會-永續金融及投資ESG化趨勢	112.11.10	3																			
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨董)暨公司治理主管實務進階研討會-2030/2050 綠色工業革命	112.11.15	3																			
財團法人中華民國會計研究發展基金會	財報審閱常見缺失及重要內控法規實務解析	112.11.27	6																			
財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新 ESG 永續與財報自編相關政策發展與內控管理實務	112.12.12	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？	✓	(一)本公司設有發言人及代理發言人，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。 (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。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代理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？ (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）？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓ ✓ ✓	(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。 (二)本公司以架設繁體中文、簡體中文、英文及韓文四種語言網頁，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。 (三)本公司依相關規定公告並申報年度財務報告、季財務報告與月份營運情形。	無重大差異
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）？	✓	(一)員工權益及僱員關懷： ● 本公司秉持照顧員工信念，訂有休假、福利、退休、員工信託持股制度，成立職工福利委員會及退休金管理委員會、員工持股信託委員會統籌相關事宜。 ● 依法成立職工福利委員會，提撥職工福利金，遴選職福會委員訂定年度計劃，辦理公司各項福利活動，如三節、生日及婚喪喜慶及社團等補助。	無重大差異

		● 每年定期實施員工健康檢查，並請專業醫師提供後續諮詢與安全衛生教育訓練。 ● 辦公室進出皆設有門禁管理系統，每年檢測消防設施可用性並進行逃生演練，以保障員工安全，提供良好工作環境。 (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。 (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。 (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。 (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。 (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。 (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。 (八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人責任保險，俾使其能無慮地以投資人權益為出發點，謹慎執行業務。已於 112 年 7 月 31 日董事會報告董監責任險投保情形。
--	--	---

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

(一)本公司第十屆(112年度)及第九屆(111年度)公司治理評鑑結果均為前 21%-35%。

(二)針對 112 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
1.2	公司是否訂定與關係人相互間之財務業務相關作業之書面規範，內容應包含進銷貨、取得或處分資產等交易之管理程序，及相關重大交易應提董事會決議通過，並提股東會同意或報告？	本公司已於 112 年 7 月 31 日董事會決議通過訂定「關係人相互間之財務業務相關作業」。後續也會依據「股份有限公司關係人相互間財務業務相關作業規範」進行修正。
3.2	公司是否同步發布英文重大訊息？	本公司已於 112 年 11 月起，同步發布英文重大訊息。
4.11	公司是否揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量？【若過去兩年溫室氣體年排放量、用水量或廢棄物總重量取得外部驗證者，則總分另加一分。】	將於公司網站揭露過去兩年度(111 年及 112 年)溫室氣體排放盤查結果，預計 113 年取得外部驗證；本公司 112 年 9 月起開始進行用水量及廢棄物總重量盤查。

(註 1)：112 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	當年度進修總時數
		起	迄				
董事 李昌鴻	111/06/15	112/06/01	112/06/01	台灣投資人關係協會	企業智慧財產權管理制度建立與關鍵	3	6
		112/12/01	112/12/01	中華獨立董事協會	新稅務環境的稅務治理	3	
董事 蘇家弘	111/06/15	112/06/01	112/06/01	台灣投資人關係協會	企業智慧財產權管理制度建立與關鍵	3	9
		112/06/02	112/06/02	中華民國工商協進會	2023台新淨零電力高峰會論壇	3	
		112/12/01	112/12/01	中華獨立董事協會	新稅務環境的稅務治理	3	
董事 田芝穎	111/06/15	112/06/01	112/06/01	台灣投資人關係協會	企業智慧財產權管理制度建立與關鍵	3	6
		112/06/02	112/06/02	中華民國工商協進會	2023台新淨零電力高峰會論壇	3	
董事 黃麗敏	111/06/15	112/04/13	112/04/13	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂	3	9
		112/06/02	112/06/02	中華民國工商協進會	2023台新淨零電力高峰會論壇	3	
		112/12/01	112/12/01	中華獨立董事協會	新稅務環境的稅務治理	3	
董事 林章安	111/06/15	112/06/01	112/06/01	台灣投資人關係協會	企業智慧財產權管理制度建立與關鍵	3	6
		112/06/02	112/06/02	中華民國工商協進會	2023台新淨零電力高峰會論壇	3	
董事 范希光	111/06/15	112/10/20	112/10/20	社會法人中華公司治理協會	氣候變遷與我們的距離	3	6
		112/10/27	112/10/27	社會法人中華公司治理協會	家族憲章與家族辦公室	3	
獨董 姜榮貴	111/06/15	112/06/01	112/06/01	台灣投資人關係協會	企業智慧財產權管理制度建立與關鍵	3	6
		112/06/02	112/06/02	中華民國工商協進會	2023台新淨零電力高峰會論壇	3	
獨董 陳劍威	111/06/15	112/07/04	112/07/04	台灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	6
獨董 林伯峰	111/06/15	112/02/18	112/02/18	台北金融研究發展基金會	氣候變遷(成因與人類對氣候影響)	2	14
		112/03/30	112/03/30	中華民國工商協進會	迎向數位平台機會與公平競爭	3	
		112/07/11	112/07/11	社會法人中華公司治理協會	風險無所不在，如何有效管理?	3	
		112/07/24	112/07/24	財團法人保險事業發展中心	資安險與公司治理	3	
		112/10/06	112/10/06	中華民國工商協進會	AI實務應用與法律解析	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 (P.14~ P.16)	符合	1
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：111年6月15日至114年6月14日，最近年度(112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%	111.06.15 改選(連任)
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 112 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	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
112.3.2	112-1	民國 111 年度員工及董事酬勞分派案	全體出席薪資報酬委員會成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
		民國 111 年度高階經理人員工酬勞討論案。	全體出席薪資報酬委員會成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
		擬建議民國 112 年度高階經理人薪資報酬指標。	全體出席薪資報酬委員會成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
		民國 112 年度高階經理人獎金及調薪政策討論案。	全體出席薪資報酬委員會成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
		擬辦理員工持股信託案。	全體出席薪資報酬委員會成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
112.10.31	112-2	無討論事項。	不適用。	不適用。

(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	摘要說明
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，但相關部門皆依據「永續發展實務守則」，依其職責負責企業永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行。 112年執行情形 環境保護：已完成ISO14001認證通過；112年無違反環保法令事項。 社會責任：無廠內公傷事故，112年企業社會責任相關活動，請參閱公司網站(https://www.aewin.com/zh-hant/corporategovernance/)。 財務績效：第九屆公司治理評鑑前21%~35%；112年無違反法令遵循事項。 公司每年定期向董事會報告，由董事會檢視執行成果及永續發展策略的進展並提供建議調整改善，112年執行情形已於113年3月1日報告完成。
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？	✓		本公司董事會通過之「永續發展實務守則」，明確定義永續發展主要原則：落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及加強企業永續發展資訊揭露。環境面：基於保護環境、使用再生物料、永續利用之經營理念，就氣候變遷對營運可能造成的風險及機會進行鑑別，研議溫室氣體排放、用水、用電減量目標。社會面：重視員工均衡發展提供員工安全健康之工作環境，保障勞工權益打造幸福職場環境。 另，本公司於109年11月董事會通過訂定「風險管理政策與程序」，以作為本公司風險管理之最高指導原則。於110年7月正式成立風險管理委

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 摘要說明	
		員會 (RMC) 組織，並召開RMC起始會議，說明風險管理的重要及介紹風險管理作業程序。由總經理制定當年度公司層級重大風險，辨識出影響單位年度目標達成之重要風險，請各委員及幹事提出風險體檢表，檢視風險狀況，進行分析並採取對風險預防控制措施對策。每季召開會議檢討風險對策執行成效及追蹤，每年一次定期向董事會報告執行成果。 112年執行情形:共計管控9項風險評估。各項風險評估結案率100%。 公司每年定期向董事會報告，由董事會檢視執行成果並提供建議調整改善，112年度執行情形已於113年3月1日報告完成。	
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？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓	(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2022.12.27~2025.12.26)，未來擬依照法令訂定適當之管理制度。 (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套措施，以因應環境變化之衝擊： 1. 導入節能設備 (盡量採用高效能節電設備)。 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)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	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 摘要說明	
(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？	✓	水量等，以節能減碳。 (四)已完成111年溫室氣體排放盤查，預計113年完成112年溫室氣體排放盤查。另外112年9月起開始統計廢棄物清運重量，未來將持續統計。113年在職業環境安全會議中協請採購單位通知供應商進行包材設計減量或優先使用環保材料。	
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（最新證書效期自2022.12.14~2025.11.30）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平等對待行為，且不得僱用童工及強迫勞動。	無重大差異
(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？	✓	(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	

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 摘要說明	
(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？	✓	與企業社會責任政策結合，請參閱公司網站。 (https://www.aewin.com/zh-hant/major_internal_policies_se/) (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。公司也定期進行員工消防逃生演練及防災知識宣導，112年本公司無火災案件發生。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	(四)本公司針對新進人員規劃完整的新人職前訓練課程，在職員工則依個人職務需求規劃訓練課程。除基本培訓計畫外，並提供外部訓練機會與經費，藉由工作與訓練使個人職涯規劃與公司整體利益能同時成長。	
(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)本公司對產品與服務之顧客健康與安全、行銷及標示，均遵循相關法規與國際準則，例如CE、FCC電磁相容性法規及相關產品類別之安規要求。產品確實遵守國際發佈之環境保護法令規範，從天然資源有效利用、到有害物質禁用，遵循國際綠色產品相關規範。其陽依據安全、節能、環保三面向進行廣綠色產品，並將產	

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 摘要說明	
(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？	✓	品資訊公告於公司網站 (https://www.aewin.com/zh-hant/commitment-and-policy/)。 對於客戶(包括但不限於員工、客戶、供應商及其他使用本網站、網路服務及其他各項服務之人)，制定相關隱私權保護政策並公告於公司網站 (https://www.aewin.com/zh-hant/privacy-policy/)。 本公司設有保護消費者權益政策及申訴程序，並制定技術服務系統、客戶服務平台、返修作業指導書等程式序檔以確保妥適處理並將相關資訊公告於公司網站 (https://www.aewin.com/zh-hant/rma-service/)。 (六)本公司力行環保政策，與供應商來往均依照公司內部供應商管理機制評鑑供應商在品質、交期、環安衛是否合格，供應商必須承諾與保證其產品不含本公司列管之有害物質以符合綠色供應鏈之管理要求；本公司也透過每年供應商評鑑機制進行供應商考核，針對品質、交期、合作評分，並根據評比進行對應措施。	
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？	✓	本公司尚未編制永續報告書，已設置溫室氣體盤查推動小組及推動永續發展之社會責任暨環安衛管理委員會，未來將再出具報告書並取得第三方驗證單位之確信。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」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 111 年 8 月 2 日董事會通過將「社會責任實務守則」及修訂相關條文。實際運作與本公司守則無重大差異。			無差異

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	
	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：			
1. 已進行溫室氣體盤查並出具溫室氣體盤查報告書，預計將於113年6月底進行第三方驗證單位溫室氣體盤查確信。			
2. 每月進行健康衛生之宣導(如：低溫保健手冊、流感疫苗接種須知)，促進同仁健康意識。			
3. 112年3月參與集團植樹綠色嘉年華，永續活動：每人種5株，齊心累積種植5,000株，以行動響應植樹節及國際地球日，在活動中皆以無紙化進行，各式文宣指標都可回收再利用，自帶環保器皿支持減塑行活，整體共同減碳250公斤。			
4. 112年6月起參與集團舉行「守護海洋，淨灘+1」巡迴淨灘活動，共計清出3.1公噸的垃圾，透過淨灘活動讓同仁們更關心環境的永續，強化員工對環境保護的意識。			
5. 112年9月集團家庭日公益活動：邀請瑪利亞社會福利基金會、蒙恩聽障烘焙坊、微笑天使烘焙坊，讓同仁一起共同參與發揮愛心關懷。			
6. 112年8月「友善耕作」收成，回饋員工品嘗苦栽種後稻米豐收的美味。			
7. 參與集團支持國內文化發展活動，112年4月份音樂劇【熱帶天使 獵女犯1940s】及9月份綠光30·創藝起飛《清明時節》2023 昇華版			
8. 本公司營運據點位於新北市汐止區，在人員聘僱上皆優先雇用當地勞工。			
雇用在地勞工比率			
地區	在地勞工聘用比例		
新北市	51%		

上市上櫃公司氣候相關資訊

1. 氣候相關資訊執行情形:

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	依循 TCFD 公布之氣候相關財務揭露建議書 (Recommendations of the Task Force on Climate-related Financial Disclosures) 架構，透過治理、策略、風險管理及指標與目標等 4 大面向揭露氣候相關風險，管理階層已於 113 年進行監督及近年氣候治理成效，並加強於每季風險管理委員會進行檢討及檢視。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	以極端氣候列舉 1. 短期：因應未來年均溫持續上升，本公司已將氣候風險納入風險管理委員會之討論事項。 2. 中期：未來在選場規劃也將參考其地理位置是否位於風險最脆弱區域。降低員工遭遇極端氣候危害的可能性。 3. 長期：增進用水效率，導入綠能系統，並積極宣導節能用水之習慣。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	宏觀經濟造成需求改變、原物料價格不穩定。 微觀經濟造成資產價值改變、營利改變、活動及價值鏈中斷。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	依循 TCFD 公布之氣候相關財務揭露建議書 (Recommendations of the Task Force on Climate-related Financial Disclosures) 架構，透過治理、策略、風險管理及指標與目標等 4 大面向揭露氣候相關風險，管理階層已於 113 年進行監督及近年氣候治理成效，並加強於每季風險管理委員會進行檢討及檢視。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司尚在規劃中。
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司尚在規劃中。
7. 若使用內部設定價格作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司尚在規劃中。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑	本公司尚在規劃中。

項目	執行情形												
證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。													
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫 I-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形: I-1-1 溫室氣體盤查資訊 (敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO₂e)、密集度(公噸 CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍。) I-1-2 溫室氣體確信資訊 (敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。) I-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫: (敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。)	I-1 I-1-1 溫室氣體最近兩年度之排放量:(僅計算範疇一+二) <table border="1" data-bbox="443 667 603 1099"> <tr> <th>年度</th><th>總排放量(公噸 CO₂e)</th></tr> <tr> <td>111</td><td>446.0352</td></tr> <tr> <td>112</td><td>622.6723</td></tr> </table> I-1-2 最溫室氣體最近兩年度確信情形說明: <table border="1" data-bbox="692 237 852 1099"> <tr> <th>年度</th><th>確信情形說明</th></tr> <tr> <td>111</td><td>僅揭露溫室氣體排放盤查結果，尚未取得第三方確信查證。</td></tr> <tr> <td>112</td><td>預計將於 113 年 6 月底進行第三方確信查證。</td></tr> </table> I-2 已完成 112 年溫室氣體排放盤查，並預計於 113 年 6 月底進行第三方確信查證；未來減量目標，將在於設備總體耗能巡檢後，方始進行設定。另外 112 年 9 月起開始統計廢棄物清運重量，未來將持續統計。113 年在職業環境安全會議中協請採購單位通知供應商進行包材設計減量或優先使用環保材料。	年度	總排放量(公噸 CO ₂ e)	111	446.0352	112	622.6723	年度	確信情形說明	111	僅揭露溫室氣體排放盤查結果，尚未取得第三方確信查證。	112	預計將於 113 年 6 月底進行第三方確信查證。
年度	總排放量(公噸 CO ₂ e)												
111	446.0352												
112	622.6723												
年度	確信情形說明												
111	僅揭露溫室氣體排放盤查結果，尚未取得第三方確信查證。												
112	預計將於 113 年 6 月底進行第三方確信查證。												

(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) 本公司於101年12月21日董事會通過訂定「誠信經營守則」，109年11月9日董事會通過修訂相關條文，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。
(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、違規之懲戒及設置申訴檢舉管道，提供內、外部人員舉報任何非法或違反誠信經營守則之行為，以確保檢舉人及相關人之合法權益。另外為落實誠信經營及道德行為，每年對全體同仁實施線上測驗，測驗範圍涵蓋誠信經營守則及誠信手冊(含檢舉制度)。

無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
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？	✓	(一) 本公司於評估後視其必要性，如交易對象承諾不收受或索取紅包、禮金等非正當利益，承諾依公平、公正、公開及誠實守信之原則展開業務活動。	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營兼職單位為本公司責單位，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？	✓	(二) 本公司設置隸屬董事會之推動企業誠信經營兼職單位為本公司之管理處。本公司加強宣導「誠信正直」為核心價值，定期每年向董事會報告上一年度誠信經營執行結果，協助董事會評估公司所建立之誠信經營防範措施是否有效運行，113年3月1日董事會已完成112年誠信經營結果報告。	
(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？	✓	(三) 本公司訂定「誠信經營守則」已明訂防止利益衝突之政策，並要求各單位落實執行；公司內部及網站均提供順暢管道供員工陳述意見。此外本公司出席董事會之人員對於董事會所列議案，與其自身有利害關係者，已於各場董事會依本公司「董事會議事規範」有規董事利益迴避之規定辦理。	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？	✓	(四) 本公司對於不誠信行為之營業活動及作業程序，在會計制度中及內部控制均建立控管機制；內部稽核人員亦會依據風險評估將高風險之作業列為年度稽核計畫之首要查核項目並加強防範措施，並將稽核計畫實際執行情形提報每場定期董事會；此外，透過年度內部控制自行評估作業，本公司各部門及子公司均須自我檢視內部控制制度，已確保該制度設計及執行之有效性。	

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？	✓		(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，112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。
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，112年度並未有內外部檢舉之情事。
(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。
(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	✓		
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？			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。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司於101年12月訂定「誠信經營守則」並已於109年11月9日董事會通過修訂相關條文，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年起，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、誠信手冊測驗，課程時數0.5HR。			

(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：

本公司於 101 年 12 月訂定「公司治理實務守則」並已於 112 年 5 月 3 日董事會通過條訂相關條文。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、公司治理實務守則、永續發展實務守則、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、關係人相互間財務業務相關作業規範、資通安全檢查管理辦法、風險管理政策與程序、從事衍生性金融商品交易處理程序及防範內線交易管理暨內部重大資訊處理作業程序等，相關規章內容請至公司官網查詢（www.aewin.com）。

(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：

1. 本公司於 102 年 5 月 31 日訂定「防範內線交易管理暨內部重大資訊處理作業程序」，並於 111 年 11 月 2 日董事會決議修訂，修訂後已於本公司內部公用資料夾之規章制度專區公告予經理人及員工周知。
2. 本公司經 112 年 7 月 31 日董事會決議通過，委任公司治理人員，保障股東權益並強化董事會職能。
3. 本公司新任之董事，於就任時均分發公司自行編制之宣導手冊，內含各項法令(包含前項之防範內線交易管理暨內部重大資訊處理作業程序)及應行注意事項，以利新任董事遵循之。

(九) 内部控制制度執行狀況：

I. 内部控制制度聲明書

其陽科技股份有限公司
内部控制制度聲明書

日期：113年3月1日

本公司民國 112 年度之内部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護内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、内部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之内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，内部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之内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「公開發行公司建立内部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之内部控制制度有效性之判斷項目，判斷内部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之内部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將内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内部控制制度判斷項目，評估内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112年12月31日的内部控制制度(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内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113年3月1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	決議事項及執行情形
112/6/15	股東常會	1. 承認民國 111 年度營業報告書及財務報表案。 執行情形：決議通過。 2. 承認民國 111 年度盈餘分配案。 執行情形：決議通過。 3. 通過修訂「股東會議事規則」案。 執行情形：決議通過。修訂之後之「股東會議事規則」自民國 112 年 6 月 15 日起生效。 4. 通過解除「現任董事及其代表人競業限制」案。 執行情形：決議通過。

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
112/3/2	董事會	1. 民國 111 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. 擬修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		3. 民國 111 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。
		4. 民國 111 年度營業報告書、財務報表暨 112 年度營運計畫案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		5. 民國 111 年度盈餘分派案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		6. 民國 111 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。

日期	決議單位	案由	決議結果
		7. 擬解除現任董事及其代表人競業限制案。	本案除董事李昌鴻、獨立董事陳劍威、林伯峰依法迴避外，經主席徵詢其他出席董事及獨立董事同意通過。
		8. 擬修訂「股東會議事規則」案。	全體出席董事及獨立董事同意通過。
		9. 擬修訂「風險管理政策與程序」案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		10. 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。
		11. 擬訂定民國 112 年股東常會日期及開會議程案。	全體出席董事及獨立董事同意通過。
		12. 銀行額度續約案。	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。	本案除董事林章安依法迴避外，經主席徵詢其他出席董事及獨立董事同意通過。
		14. 擬審議民國 112 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. 擬制定本公司預先核准非確信服務政策。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		16. 民國 111 年度高階經理人員工酬勞分派案。	本案除董事林章安、田芝穎依法迴避外，經主席徵詢其他出席董事及獨立董事同意通過。
		17. 擬建議民國 112 年度高階經理人薪酬指標案。	本案除董事林章安、田芝穎依法迴避外，經主席徵詢其他出席董事及獨立董事同意通過。
		18. 民國 112 年度高階經理人獎金及調薪政策案。	本案除董事林章安、田芝穎依法迴避外，經主席徵詢其他出席董事及獨立董事同意通過。
		19. 擬辦理員工持股信託案。	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
112/5/3	董事會	1. 民國 112 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。
		2. 銀行額度續約案。	全體出席董事及獨立董事同意通過。
		3. 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。	本案除董事林章安依法迴避外，經主席徵詢其他出席董事及獨立董事同意通過。
		4. 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。
		5. 擬修訂「永續發展實務守則」案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
112/7/31	董事會	1. 財務、會計及公司治理主管異動案。	全體出席董事及獨立董事同意通過。
		2. 民國 112 年第二季合併財務報告案。	全體出席董事及獨立董事同意通過。
		3. 銀行額度續約案。	全體出席董事及獨立董事同意通過。
		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。	除董事林章安依法迴避外，經主席徵詢其他出席董事同意通過。
		5. 擬訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。	全體出席董事及獨立董事同意通過。
112/8/15	董事會	1. 擬出售本公司新北市汐止區遠雄 U-TOWN 11 樓不動產案。	全體出席董事及獨立董事同意通過。
112/10/31	董事會	1. 擬訂定民國 113 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 112 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。	全體出席董事及獨立董事同意通過。
		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。	本案除董事林章安依法迴避外，經主席徵詢其他出席董事及獨立董事同意通過。
		5. 擬委任本公司民國 113 年度財務報表簽證會計師案	全體出席董事及獨立董事同意通過。

日期	決議單位	案由	決議結果
113/3/1	董事會	1. 民國 112 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 112 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 112 年度營業報告書、財務報表暨 113 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 112 年度盈餘分派案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		5. 民國 112 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. 擬解除董事及其代表人競業限制案。	本案除獨立董事陳劍威、林伯峰依法迴避外，經主席徵詢其他出席董事及獨立董事同意通過。
		7. 擬訂定民國 113 年股東常會日期及開會議程案。	全體出席董事及獨立董事同意通過。
		8. 銀行額度續約案。	全體出席董事及獨立董事同意通過。
		9. 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。	本案除董事林章安依法迴避外，經主席徵詢其他出席董事及獨立董事同意通過。
		10. 擬審議民國 113 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。
		11. 民國 112 年度高階經理人員工酬勞分派案。	本案除董事林章安、田芝穎依法迴避外，經主席徵詢其他出席董事及獨立董事同意通過。
		12. 擬建議民國 113 年度高階經理人薪酬指標案。	本案除董事林章安、田芝穎依法迴避外，經主席徵詢其他出席董事及獨立董事同意通過。
		13. 民國 113 年度高階經理人獎金及調薪政策案。	本案除董事林章安、田芝穎依法迴避外，經主席徵詢其他出席董事及獨立董事同意通過。

日期	決議單位	案由	決議結果
113/4/2	董事會	1. 擬解除董事及其代表人競業限制案。	本案除董事友通資訊股份有限公司代表人曾文興依法迴避外，經主席徵詢其他出席董事及獨立董事同意通過。
		2. 本公司選任董事長案。	全體出席董事一致推選曾文興為董事長。
113/5/3	董事會	1. 民國 113 年第一季合併財務報告案。	全體出席董事及獨立董事同意通過。
		2. 擬修訂「審計委員會組織規程」案。	全體出席董事及獨立董事同意通過。
		3. 擬修訂「董事會議事規則」案。	全體出席董事及獨立董事同意通過。
		4. 銀行額度續約案。	全體出席董事及獨立董事同意通過。
		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。	除董事林章安依法迴避外，經主席徵詢其他出席董事及獨立董事同意通過。

(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：

113 年 5 月 14 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管、財務主管暨公司治理主管	王玉惠	109.06.01	112.06.30	個人生涯規劃
研發主管	黃心平	96.08.01	112.10.31	退休
友通資訊(股)公司法人董事代表人董事長	李昌鴻	108.04.18	113.03.22	法人董事改派代表人

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
安侯建業聯合會計師事務所	施威銘 高靚玫	112.01.01~112.12.31	2,100	550	2,650	註

註：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、iXBRL 上傳網資訊編製及存貨報廢之查核簽證，分別為 150 仟元、270 仟元、50 仟元、50 仟元及 30 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：不適用。
- (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：不適用。

六、更換會計師資訊：無此情形。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師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 (註 1)	姓名	112 年度		113 年度截至 4 月 16 日止	
		持有股數 增 (減) 數	質押股數 增 (減) 數	持有股數 增 (減) 數	質押股數 增 (減) 數
法人董事(大股東)	友通資訊(股)公司	0	0	0	0
法人董事代表人	曾文興	0	0	0	0
法人董事代表人	蘇家弘	0	0	0	0
法人董事代表人	田芝穎	32,000	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	林章安	0	0	0	0
法人董事(大股東)	其鑫(股)公司	(349,000)	0	(40,000)	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	(92,210)	0	0	0
處長	王建富	0	0	0	0
處長	王 青	0	0	0	0
處長	劉明亮	0	0	(5,000)	0
處長	李怡玫	0	0	0	0

註 1：係年報刊印日在任者。

(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

停止過戶日：113 年 4 月 16 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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	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：曾文興	-	-	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
其鑫(股)公司	7,020,610	11.87%	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	-
謝孟恭	1,414,000	2.39%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
劉先平	1,005,389	1.70%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
陳運瑩	409,000	0.69%	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	-
宣昶聿	254,901	0.43%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
林維偉	205,000	0.35%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
JYOTSNA PATEL	200,662	0.34%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
花旗託管柏克萊資本 S B L / P B 投資專戶	199,000	0.34%	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

113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
WISEWAY	1,500,000	100%	0	0.00%	1,500,000	100%
AEWINTECH 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 1,840 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

113 年 4 月 16 日；單位：股

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

(二) 股東結構：

113 年 4 月 16 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	1	15	5,788	12	5,816
持有股數	0	1,320,000	379,078,670	206,095,060	4,737,270	59,123,100
持股比例	0.00%	0.22%	64.11%	34.87%	0.80%	100.00%

(三) 股權分散情形：

113 年 4 月 16 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	1,274	170,443	0.29%
1,000 至 5,000	3,886	7,217,105	12.21%
5,001 至 10,000	371	2,857,058	4.83%
10,001 至 15,000	97	1,235,845	2.09%
15,001 至 20,000	68	1,258,794	2.13%
20,001 至 30,000	55	1,418,240	2.40%
30,001 至 40,000	17	587,800	0.99%
40,001 至 50,000	10	462,913	0.78%
50,001 至 100,000	20	1,452,393	2.46%
100,001 至 200,000	9	1,221,024	2.07%
200,001 至 400,000	4	1,016,486	1.72%
400,001 至 600,000	1	409,000	0.69%
600,001 至 800,000	0	0	0%
800,001 至 1,000,000	0	0	0%
1,000,001 以上	4	39,815,999	67.34%
合 計	5,816	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

113年4月16日；單位：股

主要股東名稱	股份	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		7,020,610	11.87%
謝孟恭		1,414,000	2.39%
劉先平		1,005,389	1.70%
陳運瑩		409,000	0.69%
益登科技(股)公司		355,923	0.60%
宣昶聿		254,901	0.43%
林維偉		205,000	0.35%
JYOTSNA PATEL		200,662	0.34%
花旗託管柏克萊資本 S B L / P B 投資專戶		199,000	0.34%

(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	111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 5 月 14 日
每股市價	最高		39.00	73.40	79.70
	最低		23.85	28.80	44.10
	平均		31.62	48.03	65.02
每股淨值	分配前		21.64	21.24	21.05(註 5)
	分配後		20.84	20.89(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	2.60	0.45	0.10(註 5)
		追溯後	2.60	0.45	0.10(註 5)
每股股利	現金股利		0.80	0.35	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)		12.16	106.73	不適用
	本利比 (註 2)		39.53	137.23	不適用
	現金股利殖利率 (註 3)		2.53	0.73	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 112 年度之分派情形，係依據民國 113 年 3 月 1 日董事會決議。

註 5：依據 113 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 112 年度盈餘分派案經 113 年 3 月 1 日董事會通過，擬提撥新台幣 20,693,085 元，原股東每股配發現金股利 0.35 元。擬提報 113 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) 員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

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. 本期估列員工及董事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：

本公司員工及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及董事酬勞金額。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 113 年 3 月 1 日董事會討論通過 112 年度員工及董事酬勞發放案，分別配發員工、董事酬勞 2,573,000 元及 276,000 千元，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. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

III 年度員工及董事酬勞之實際配發金額分別為 14,042,000 元及 1,504,000 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	112 年度	
	合併營業收入	營業比重
網路通訊設備	1,853,578	94.12%
其他	115,841	5.88%
合計	1,969,419	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. 網路安全平台 ● 整合式威脅管理 (UTM) ● 防火牆 (Firewall) ● 入侵偵測系統 (IDS) ● 入侵防禦系統 (IPS) ● 網頁應用防火牆 (WAF) 2. 網路管理平台 ● 負載平衡 (Load Balance) ● 應用交付控制器 (ADC)
伺服器及雲端應用 (Server & CA)	1. 物聯網閘道器 (IoT Gateway) 2. 軟體定義廣域網路設備 (SD-WAN) 3. 邊緣運算伺服器 (MEC) 4. 智慧影像分析伺服器 (Video Analytics Server) 5. 5G CU/DU 伺服器 (5G CU/DU server) 6. 虛擬桌面架構伺服器 (VDI Server) 7. 代理伺服器 (Proxy Server) 8. 儲存伺服器 (Storage Server)
ODM Product	1. 企業級網路安全伺服器 2. 網路頻寬管理及優化伺服器 3. 網路安全應用平台 4. 網路流量監控系統 5. 中國國產晶片網路應用平台 6. AMR 寬溫寬壓主機板 7. AI 影像分析應用 8. 博弈機 (Gaming Machine) 9. 企業級 NVME 儲存伺服器 10. 企業級加密伺服器

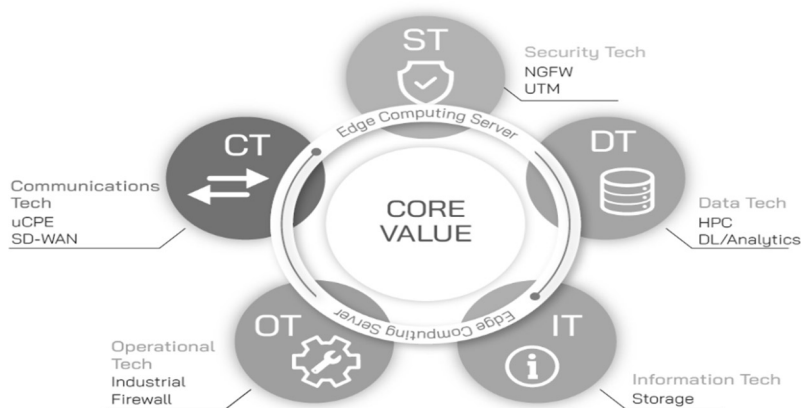
4. 計劃開發之新商品

本公司持續投入新一代 Intel & AMD 中高階平台的開發並加強軟體實力如 BIOS、IPMI 等，除了專注於本業網路安全平台開發外，也積極投入伺服器平台的相關應用，如儲存伺服器與AI伺服器等，並與客戶合作各應用場域客製化服務。

新產品開發在技術面，著重於以下範疇：

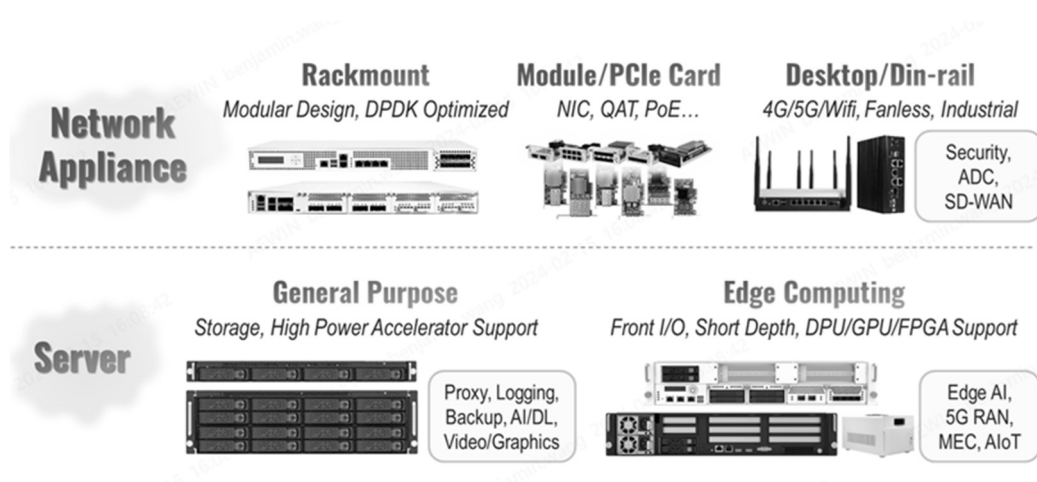
- X86 運算晶片設計應用: Intel/AMD/Marvell/海光
- 網口通訊模組開發: 1G/10G/25G/40G/100G/200G
- 網口加密(QAT)模組開發 (Crypto Acceleration card)
- 高速訊號技術開發: PCIe Gen4/Gen5
- 安全啟動技術 TSB (Trusted Secure Boot)
- 擴展式智慧推論伺服器應用 (Scale-out AI Inference)
- 智慧平台管理介面 (IPMI) 軟體開發
- 軟體研發: BIOS/FPGA/TPM

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) 與伺服器及雲端應用 (Server & CA) 上，開發由端到雲各領域不同運算需求的對應產品。



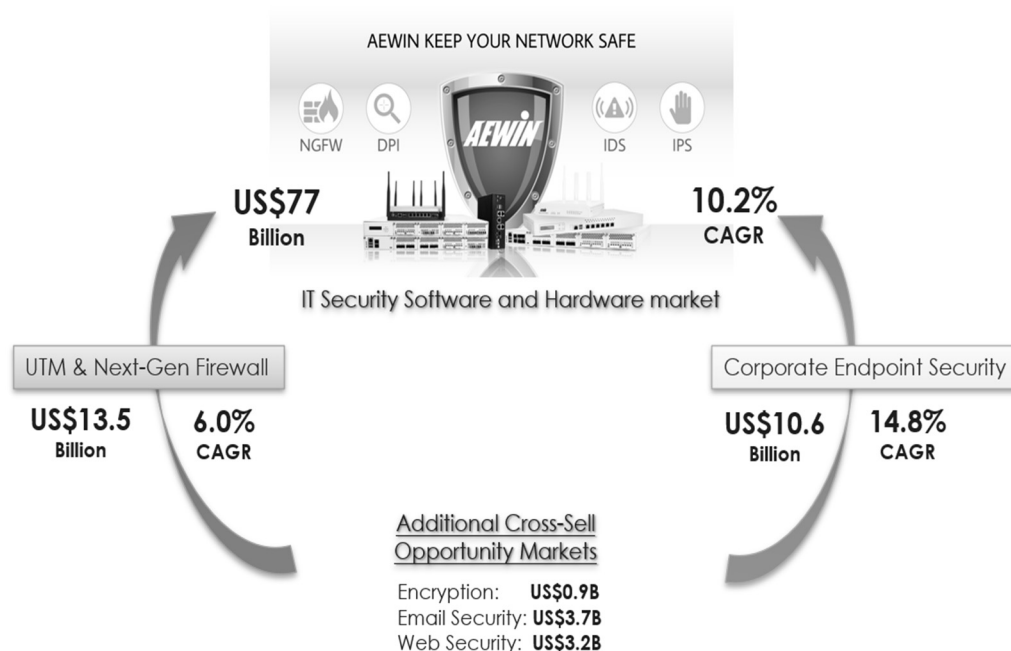
(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

近年來，受到地緣政治和通貨膨脹影響，總體經濟下滑及客戶庫存調節等因素影響，整體營運未達到內部預期。然而，網路化、雲端化、智慧化為目前產業的發展趨勢，隨之包含勒索軟體、網路釣魚、惡意軟體、物聯網裝置安全漏洞以及新型態AI探測攻擊也日漸頻繁，這些使得網通資安成為市場剛性需求，全球對資安防護需求也持續提升。

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%。

全球在資安與風險管理產品和服務支出也將逐年增加，尤其雲端安全預計將成為未來兩年增長最強勁的類別。隨著企業對環境、社會和治理 (ESG)、第三方風險、資安及隱私風險的重視程度提高，Gartner預測綜合風險管理 (IRM) 市場到2024年底將實現兩位數增長，其中資安服務、基礎設施防護、網路安全設備、身份訪問管理為主要支出類別。



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、Notebook 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。本公司位於產業中游，其中包含了主機板、儲存設備、系統應用設備等廠商，下游則是軟體商、系統整合商、代理商及經銷商等。本公司主要以 ODM 客製化需求為主要銷售方向，為密切與上游廠商合作，確保零件供貨穩定，同時也積極開發新客戶，拓展下游市場。



產業上、中、下游關係圖

3.產品發展趨勢

IT 網路需求不斷增長，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的影響，新的網路技術需求也層出不窮。這些需求包括新應用模型、物聯網、人工智能、沉浸式體驗以及網路安全等，在數據中心、公/私有雲、邊緣運算和網路安全等方面也大大加深了對技術的需求。

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，這些晶片組強調更多運算核心 (Core)、更高速 (GHz)，更大頻寬 (PCIe Gen 4/5)，同時也突顯了更高的網路虛擬化平台技術 (NFVI)；而搭配 FPGA、GPU 等融合式運算平台也越來越常見。

4.產品競爭情形

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，與 Intel、AMD、Marvell 保持密切合作，主要的產品線在網通的領域上，多以 ODM 專案進行，並與客戶偕同開發新技術，提供符合客戶技術規格及專案成本的解決方案。在新一代網路趨勢，5G 及邊緣運算等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，同時也結合佳世達集團的聯合採購與生產能力，為在各項專案脫穎而出的重要關鍵。

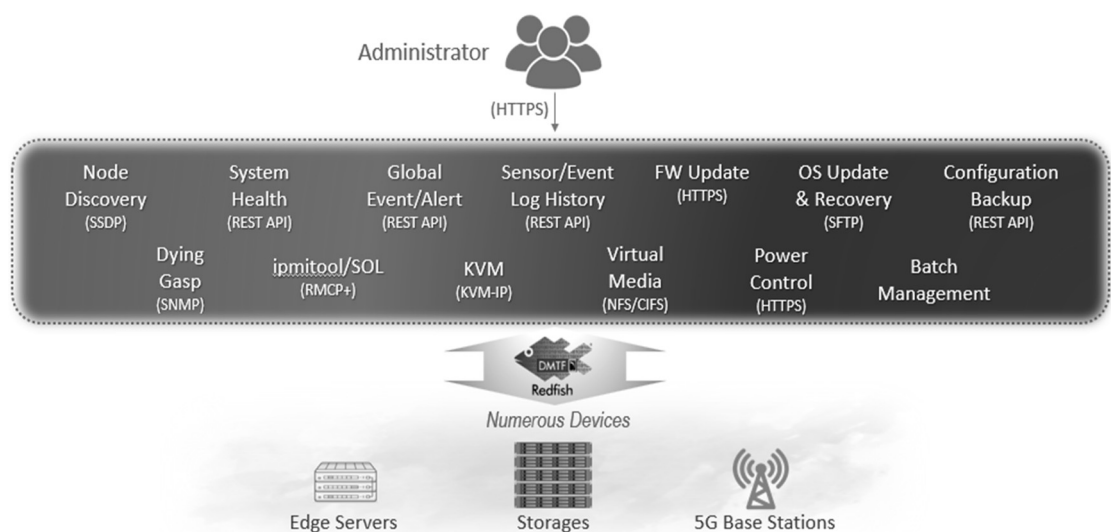
(三) 技術及研發概況

1. 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：

- AMD Genoa 邊緣運算伺服器
- Dual Intel 4th Gen Xeon SP 儲存伺服器
- Dual AMD Genoa 伺服器架構網通平台
- Dual Intel 4th Gen Xeon SP 伺服器架構網通平台
- AMD Siena 伺服器架構網通平台
- 高速訊號 PCIe Gen4/5 應用於網通平台
- 二相式散熱系統 (Two-Phase immersion cooling)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	111 年度	112 年度	113 年 3 月 31 日
碩士(含)以上	26	27	25
大學(專)	72	72	75
高中(含)以下	4	4	4
合計	102	103	104

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	111 年度	112 年度	113 年 3 月 31 日
研發費用(A)	173,197	178,657	43,248
營業收入淨額(B)	2,463,236	1,969,419	422,679
(A)/(B)	7.03%	9.07%	10.23%

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-1946	網路安全平台	2U 機架式網路應用平台，採用 AMD Genoa/Bergamo 2P 雙 CPU 設計，支持 8 組 AEWIN 專用網卡
2	BAS-6101	邊緣伺服器	2U 機架式邊緣運算伺服器，採用 AMD Genoa/Bergamo，支持 OCP 3.0 網卡與多個 PCIe x16 擴充介面
3	SCB-1942	網路安全平台	2U 機架式網路應用平台，採用第四代 Intel Xeon-SP 2P，支持 Intel QuickAssit Technology 並支援高達 8 組 AEWIN 專用網卡
4	SCB-1941	網路安全平台	1U 機架式網路專用系統，採用第四代 Intel Xeon-SP，支持 Intel QuickAssit Technology 並支援 4 組 AEWIN 專用網卡
5	BIS-5222	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，12 組 HDD tray 與多個 PCIe x16 擴充介面
6	SCB-1836	網路安全平台	1U 機架式網路專用系統，採用 Intel ADL-S 嵌入式晶片 R680E，支援 4 組 AEWIN 專用網卡
7	SCB-1741	網路安全平台	1U 機架式網路專用系統，採用 Intel ADL-S 嵌入式晶片 R680E，支援 2 組 AEWIN 專用網卡
8	SCB-1739	網路安全平台	1U 機架式網路專用系統，採用 Intel Snow Ridge，支援 2 組 AEWIN 專用網卡
9	SCB-6915	網路安全平台	Desktop 網路專用系統，採用 Intel ADL-N 晶片，支援多個網口與光纖網路
10	NFT801	網卡	AEWIN 專用網卡，採用 Intel E810-CM2，支援多組 SFP+

(四) 長、短期業務發展計畫

本公司核心業務聚焦於網路安全平台，主要客戶以ISV為主，應用在UTM、NGFW、ADC等領域，近年來，也陸續隨客戶的需求延伸產品領域，開發AI相關的混合式應用。全球產業近年來朝向網路化、雲端化、智慧化等發展趨勢，對於網路安全的需求也持續增加；為了提昇客戶的黏著度，本公司將持續擴展產品服務的深度與廣度。本公司根據市場趨勢，逐步調整營運布局，並制定短期與長期計畫，以保持高速成長。以下說明短期及長期計畫概要：

1. 短期發展計畫

- 深耕美國大型客戶並積極開發新客戶。
- 積極爭取中國大陸客戶國產化晶片專案，搶占市場先。
- 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。

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/Marvell 在中高階平台的策略合作，積極參與早期開發計畫，以期在第一時間送測樣品。除了本業網路安全平台的開發，亦關注邊緣運算和伺服器等應用方面，確保其與客戶在快速發展的科技市場中保持競爭優勢。

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、儲存伺服器等應用領域，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。同時加強網際網路行銷，導入社群行銷 FB/Linkedin/Youtube 並積極參與展會與研討會，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		111年度		112年度	
		金額	%	金額	%
內銷		57,572	2.34	13,171	0.67
外銷	亞洲	1,385,856	56.26	1,129,460	57.35
	美洲	734,619	29.82	669,445	33.99
	歐洲	285,189	11.58	157,343	7.99
其它		-	-	-	-
總計		2,463,236	100.00	1,969,419	100.00

2. 市場佔有率

本公司111及112年度銷售金額分別為2,463,236仟元及1,969,419仟元，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、歐洲市佔率上有顯著的提升，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

網安市場為其陽的主要銷售專注領域，在產品的多樣性與高階產品的開發上，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。

在新一代網路應用科技的趨勢下，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、儲存伺服器及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，更進一步的推升市場對資安的投資力道與需求。

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。

● 良好的品質與客戶關係

產品生命週期長為產業電腦的特性之一，對於客製化需求及產品穩定度有高度的要求。本公司在客製化服務上能夠充分滿足客戶需求，並提供品質穩定的生產服務，獲得全球客戶的高度肯定。

● 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。

5. 發展遠景之有利，不利因素與因應對策

(1) 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隊能力，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：

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，並積極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：

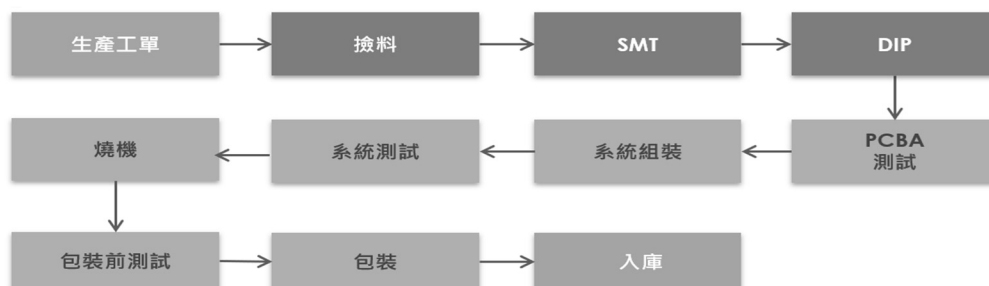
本年度將加速與集團及母公司在統合採購及生產的整合，以期能有效降低採購成本並提高生產效率。

(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
伺服器與雲端應用平台	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	良好
LAN/PM IC	良好
記憶體	良好
電源	良好
機構	良好

(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	111 年度				112 年度				113 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	805,384	36.67	母公司	A 廠商	301,918	24.21	母公司	B 廠商	33,092	12.75	無
2	B 廠商	350,460	15.96	無	B 廠商	169,514	13.59	無	C 廠商	24,664	9.51	無
	其他	1,040,692	47.37		其他	775,820	62.2		其他	201,714	77.74	
	合計	2,196,536	100.00		合計	1,247,252	100.00		合計	259,470	100	

註：因供應商多元化，部份廠商購貨的比例有變化。

2. 主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 年度				113 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	F 客戶	308,617	12.53	無	C 客戶	271,760	13.80	無	F 客戶	95,902	22.69	無
2	A 客戶	233,299	9.47	無	F 客戶	209,192	10.62	無	C 客戶	58,181	13.76	無
3	C 客戶	232,580	9.44	無	E 客戶	205,412	10.43	無	E 客戶	44,463	10.52	無
4	B 客戶	194,156	7.88	無	B 客戶	195,303	9.92	無	B 客戶	41,765	9.88	無
	其他	1,494,584	60.68		其他	1,087,752	55.23		其他	182,368	43.15	
	合計	2,463,236	100.00		合計	1,969,419	100		合計	422,679	100	

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

年度 生產量值 主要商品	111 年度			112 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
網路通信設備	-	-	2,726,706	-	-	2,262,186
其它	-	-	107,572	-	-	36,612
合計	-	-	2,834,278	-	-	2,298,798

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

年度 銷售量值 主要商品	111 年度				112 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
網路通信設備	2,795	21,361	116,494	2,250,741	1,304	8,102	88,402	1,845,476
其它	43,391	36,211	194,108	154,923	14,967	5,070	152,858	110,771
合計	46,186	57,572	310,602	2,405,664	16,271	13,172	241,260	1,956,247

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		111 年度	112 年度	113 年 5 月 14 日止
員工人數	直接員工	61	50	48
	間接員工	278	278	280
	合計	339	328	328
平均年歲		39.9	40.2	40.3
平均服務年資		5.2	5.9	6.1
學歷分佈 比率	博士	0.3%	0.3%	0.3%
	碩士	12.3%	12.8%	13.4%
	大專	63.9%	64.0%	64.6%
	高中及高中以下	23.5%	22.9%	21.7%

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. 本公司在生產環境與用料上，亦已配合改變，已取得 ISO14001(有效期 111-114 年度)，QC080000 (有效期 111-114 年度)，對地球的保護更盡一分心力。
2. 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。
3. 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，112 年 7 月份施實員工持股信託增加員工

退休後保障。

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。

6. 其他福利

依照法令規定員工可請產假、陪產假及育嬰假等，112 年情形如下：

育嬰留停	男性人數	女性人數	合計
112 年實際申請育嬰留停之員工(A)	0	1	1
113 年實際育嬰留停復職(B)	0	1	1
111 年實際申請育嬰留停之員工(C)	0	1	1
112 年實際育嬰留停後 12 個月仍在職(D)	0	1	1
113 年復職率(A/B)	0%	100%	100%
112 年留存率(C/D)	0%	100%	100%

(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，訂定資訊安全政策並擬定具體管理辦法。

資訊安全政策，簡述如下：

公司重視客戶、投資人的利益，因應新興科技下，公司可能遭受外來的惡意威脅與侵犯，導致公司名譽受損及營運困難，進能影響客戶、股東的權益，本公司導入 ISO27001 資訊安全管理制度，制定資訊安全政策與相關規範，並公告給同仁，強化公司內部資訊安全治理及同仁的資訊安全意識。

1. 資訊安全目標如下：

- (1) 確保資訊資產之機密性，落實資料存取控制，資訊需經授權人員方可存取。
- (2) 確保資訊作業管理之完整，避免未經授權之修改。
- (3) 確保資訊作業之持續運作。
- (4) 確保資訊作業均符合相關法令規定、契約要求。

2. 資訊安全控制各項措施，舉例如下：

- (1) 成立資訊安全管理組織，由總經理擔任召集人，督導資訊安全管理制度之運作，鑑別資訊安全管理制度之內、外部議題及利害相關團體對本公司之資訊安全要求與期望。
- (2) 定期檢討並適時的更新資訊安全管理制度文件，並有明確的管理制度保護相關之紀錄。
- (3) 定期盤點及進行資訊資產分類與衝擊性分析，及進行風險評鑑作業。
- (4) 定期向員工進行資訊安全宣導，並舉行社交工程演練以強化員工資訊安全意識。
- (5) 設置資訊安全指標並定期量測，以維持資訊安全管理制度及管控程序實施之有效性。
- (6) 持續落實及強化網路通訊安全管理，以降低駭客、外部攻擊、惡意程式等事件。
- (7) 定期檢視並分析重要資訊設備事件記錄，早期發現異常事件並及時處置。
- (8) 定期實施資訊人員教育訓練，提昇專業技能知識。

本政策每年至少審查一次(ISO27001 最新證書效期自 112.3.14~114.10.31)。此外，本公司加入 TWCERT/CC 組織可接收其提供外部威脅情資，並依據情資內容進行風險評估，由資安人員確認與追蹤各項情資處理結果，藉此強化外部資安威脅防護。每年本公司均會委由外部專業廠商執行電腦系統資訊安全評估，包含資訊架構檢視、網路活動檢測、弱點掃描與滲透測試、安全設定檢視、合規檢視等，據此追蹤系統安全狀況並透過強化措施持續提升資安防護品質，並針對其中重大風險及高風險項目均完成相對應處置作為。以確保資安無虞。本公司每年皆對全體員工實施「資訊安全教育訓

練」及「社交工程演練」，合計達 3 小時，112 年完訓率皆達 100%，另資訊安全專責人員於 112 年參加相關專業資訊安全訓練共計 40 小時，並有完訓證書。

資通安全檢查管理辦法，簡述如下：

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。
- (3) 要求密碼須定期變更且須具複雜度要求。

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，奉核後資訊單位始可執行規則變更作業。
- (3) 遠距工作之通信安全應採取網路通訊加密機制及遠距工作所需系統與相關運用資料存取之最小化安全原則。

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，除借款合約外，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 113 年 3 月 31 日財務資料 (註 2)
		108 年度	109 年度	110 年度 (重編)	111 年度 (重編)	112 年度	
流動資產		1,154,748	1,195,866	1,614,052	1,884,646	1,412,560	1,357,928
不動產、廠房及設備		410,706	403,097	874,473	925,000	899,090	894,139
無形資產		4,850	9,069	6,978	6,444	4,912	4,288
其他資產		67,027	86,325	77,739	158,609	112,587	110,456
資產總額		1,637,331	1,694,357	2,573,242	2,974,699	2,429,149	2,366,811
流動負債	分配前	502,727	519,772	952,890	1,234,006	748,210	702,293
	分配後(註 3)	538,201	555,246	988,364	1,281,304	768,903	-
非流動負債		6,035	26,440	461,058	461,496	424,912	419,693
負債總額	分配前	508,762	546,212	1,413,948	1,695,502	1,173,122	1,121,986
	分配後(註 3)	544,236	581,686	1,449,422	1,742,800	1,193,815	-
歸屬於母公司業主之權益		1,128,569	1,148,145	1,159,294	1,279,197	1,256,027	1,244,825
股 本		591,231	591,231	591,231	591,231	591,231	591,231
資本公積		445,671	445,936	445,936	445,936	445,936	445,936
保留盈餘	分配前	92,240	110,306	120,337	236,147	215,209	200,139
	分配後(註 3)	56,766	74,832	84,863	188,849	194,516	-
其他權益		(573)	672	1,790	5,883	3,651	7,519
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,128,569	1,148,145	1,159,294	1,279,197	1,256,027	1,244,825
	分配後(註 3)	1,093,095	1,112,671	1,123,820	1,231,899	1,235,334	-

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：113 年度第一季財務資料係經會計師核閱。

註 3：112 年度盈餘分配現金股利案業經 113 年 3 月 1 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 113 年 3 月 31 日財務資料 (註 2)
	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
營業收入	1,517,323	1,761,492	2,016,727	2,463,236	1,969,419	422,679
營業毛利	400,775	464,146	470,755	669,671	521,705	119,482
營業利益	62,994	81,250	79,471	212,327	58,021	10,911
營業外收入及支出	(16,452)	(14,040)	(9,914)	(22,386)	(33,433)	(4,570)
稅前淨利	46,542	67,210	69,557	189,941	24,588	6,341
繼續營業單位本期淨利	47,666	53,148	44,617	153,743	26,616	5,623
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利	47,666	53,148	44,617	153,743	26,616	5,623
本期其他綜合利益(損失) (稅後淨額)	1,143	1,637	2,006	1,634	(2,488)	3,868
本期綜合損益總額	48,809	54,785	46,623	155,377	24,128	9,491
淨利(損)歸屬於母公司業 主	47,666	53,148	44,617	153,743	26,616	5,623
綜合損益總額歸屬於母公 司業主	48,809	54,785	46,623	155,377	24,128	9,491
綜合損益總額歸屬於非控 制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	0.89	0.90	0.75	2.60	0.45	0.10

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：113 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

年 度 項 目		最近五年度財務資料				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
流動資產		1,059,246	911,310	1,230,763	1,575,892	1,125,026
不動產、廠房及設備		405,879	399,638	864,585	882,285	866,713
無形資產		4,850	9,069	6,978	5,542	3,900
其他資產		51,256	113,991	196,426	173,473	140,566
資產總額		1,521,231	1,434,008	2,298,752	2,637,192	2,136,205
流動負債	分配前	364,504	285,863	695,588	992,495	519,996
	分配後 (註 2)	399,978	321,337	731,062	1,039,793	540,689
非流動負債		28,158	-	443,870	365,500	360,182
負債總額	分配前	392,662	285,863	1,139,458	1,357,995	880,178
	分配後 (註 2)	428,136	321,337	1,174,932	1,405,293	900,871
股 本		591,231	591,231	591,231	591,231	591,231
資本公積		445,671	445,936	445,936	445,936	445,936
保留盈餘	分配前	92,240	110,306	120,337	236,147	215,209
	分配後 (註 2)	56,766	74,832	84,863	188,849	194,516
其他權益		(573)	672	1,790	5,883	3,651
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,128,569	1,148,145	1,159,294	1,279,197	1,256,027
	分配後 (註 2)	1,093,095	1,112,671	1,123,820	1,231,899	1,235,334

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：112 年度盈餘分配現金股利案業經 113 年 3 月 1 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 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
營業收入	1,258,709	1,175,124	1,267,709	2,010,786	1,379,452
營業毛利	326,045	319,519	260,053	509,818	381,080
營業利益	64,736	33,243	1,440	135,822	92,497
營業外收入及支出	(18,961)	34,110	55,121	49,231	(58,591)
稅前淨利	45,775	67,353	56,561	185,053	33,906
繼續營業單位本期淨利	47,666	53,148	44,617	153,743	26,616
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利	47,666	53,148	44,617	153,743	26,616
本期其他綜合利益(損失) (稅後淨額)	1,143	1,637	2,006	1,634	(2,488)
本期綜合損益總額	48,809	54,785	46,623	155,377	24,128
每股盈餘	0.89	0.90	0.75	2.60	0.45

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
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(註 1)	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 2)	無保留意見
111 年	安侯建業聯合會計師事務所	施威銘、高靚玟	無保留意見
112 年	安侯建業聯合會計師事務所	施威銘、高靚玟	無保留意見

註 1：因勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調整，自一〇九年第三季財務簽證會計師變更為葉淑娟及卓明信會計師。

註 2：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 113年3月31 日財務資料
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	31.07	32.24	54.95	57.00	48.29	47.40
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	276.26	291.39	185.29	188.18	186.96	186.16
償債能力(%)	流動比率	229.70	230.08	169.38	152.73	188.79	193.36
	速動比率	136.90	131.17	81.93	80.42	97.40	99.64
	利息保障倍數	15.59	47.00	12.68	11.91	2.21	2.27
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.15	3.87	3.60	3.94	3.47	3.43
	平均收現日數	87.91	94.37	101.38	92.63	105.18	106.41
	存貨週轉率(次)	2.50	2.54	2.31	2.09	1.81	1.72
	應付帳款週轉率(次)	4.13	3.63	4.38	4.16	4.16	3.78
	平均銷貨日數	145.97	143.63	158.00	174.64	201.65	212.20
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.57	4.32	3.15	2.73	2.15	1.88
	總資產週轉率(次)	1.05	1.06	0.94	0.88	0.72	0.70
獲利能力	資產報酬率(%)	3.48	3.26	2.31	6.04	1.58	0.40
	權益報酬率(%)	5.82	4.67	3.86	12.60	2.09	0.44
	稅前純益占實收資本額比率(%)	7.87	11.37	11.76	32.12	4.15	1.07
	純益率(%)	3.14	3.02	2.21	6.24	1.35	1.33
	每股盈餘(元)	0.89	0.90	0.75	2.60	0.45	0.10
現金流量	現金流量比率(%)	21.02	(10.35)	(24.35)	24.74	24.46	(0.96)
	現金流量允當比率(%)	10.29	(36.46)	(40.94)	1.35	29.32	20.30
	現金再投資比率(%)	8.99	(7.41)	(15.95)	14.87	7.29	(1.48)
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	1.05	1.02	1.08	1.09	1.09	1.54

請說明最近二年度各項財務比率變動達 20%原因：

- 1.流動比率及速動比率增加：主係 112 年短期借款及應付帳款減少所致。
- 2.利息保障倍數減少：主係 112 年利息費用增加所致。
- 3.不動產、廠房及設備週轉率減少：主係 112 年銷貨淨額減少所致。
- 4.獲利能力之各項目減少：主係 112 年稅後損益下降所致。
- 5.現金流量允當比率增加：主係最近 5 年營業活動淨現金流入增加所致。
- 6.現金再投資比率減少：主係 112 年營業活動淨現金流入減少所致。

註1：該財務資訊係經會計師查核簽證。

註2：113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

分析項目 \ 年 度		最近五年度財務資料				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	25.81	19.93	49.57	51.49	41.20
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	284.99	287.30	185.43	186.41	186.48
償債能力 (%)	流動比率	290.60	318.79	176.94	158.78	216.35
	速動比率	224.52	231.97	108.57	117.78	156.27
	利息保障倍數	20.95	112.33	39.35	18.40	3.74
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.30	1.94	2.24	2.75	2.08
	平均收現日數	158.77	188.35	162.87	132.81	175.88
	存貨週轉率(次)	3.77	3.31	2.77	3.38	2.67
	應付帳款週轉率(次)	4.38	4.26	4.40	4.65	3.54
	平均銷貨日數	96.74	110.34	131.54	107.93	136.93
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.10	2.94	1.47	2.28	1.59
	總資產週轉率(次)	0.94	0.80	0.68	0.81	0.58
獲利能力	資產報酬率(%)	3.68	3.63	2.45	6.57	1.53
	權益報酬率(%)	5.82	4.67	3.87	12.61	2.10
	稅前純益占實收資本額比率(%)	7.74	11.39	9.57	31.30	5.73
	純益率(%)	3.79	4.52	3.52	7.65	1.93
	每股盈餘(元)	0.89	0.90	0.75	2.60	0.45
現金流量	現金流量比率(%)	(0.23)	12.54	(25.25)	18.93	70.53
	現金流量允當比率(%)	3.58	(50.10)	(47.27)	(5.45)	49.54
	現金再投資比率(%)	(0.07)	0.03	(12.58)	8.12	18.36
槓桿度	營運槓桿度	1.12	0.97	(5.18)	1.35	0.75
	財務槓桿度	1.04	1.02	(41.14)	1.08	1.15
請說明最近二年度各項財務比率變動達 20%原因：						
1.流動比率及速動比率增加：主係 112 年短期借款及應付帳款減少所致。						
2.利息保障倍數下降：主係 112 年利息費用增加所致。						
3.應收帳款週轉率及不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率、營運槓桿度下降；及平均收現日數增加：主係 112 年營業收入減少所致。						
4.存貨週轉率下降及平均銷貨日數增加：主係 112 年營業收入減少、連帶銷貨成本減少所致。						
5.獲利能力之各項目減少：主係 112 年稅後損益下降所致。						
6.現金流量之各項目增加：主係 112 年營業活動淨現金流入增加所致。						

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

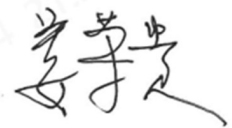
審計委員會查核報告

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

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(P.102-157)。

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(P.158-208)。

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	112 年度	111 年度(重編)	差異	
			金 額	%
流動資產	1,412,560	1,884,646	(472,086)	(25.05)
不動產、廠房及設備	899,090	925,000	(25,910)	(2.80)
無形資產	4,912	6,444	(1,532)	(23.77)
其他資產	112,587	158,609	(46,022)	(29.02)
資產總額	2,429,149	2,974,699	(545,550)	(18.34)
流動負債	748,210	1,234,006	(485,796)	(39.37)
非流動負債	424,912	461,496	(36,584)	(7.93)
負債總額	1,173,122	1,695,502	(522,380)	(30.81)
股本	591,231	591,231	-	-
資本公積	445,936	445,936	-	-
保留盈餘	215,209	236,147	(20,938)	(8.87)
其他權益	3,651	5,883	(2,232)	(37.94)
股東權益總額	1,256,027	1,279,197	(23,170)	(1.81)
說明（增減變動達 20%）：				
（一）變動說明：				
1. 流動資產減少：主係 112 年應收帳款及存貨下降所致。				
2. 無形資產減少：主係 112 年無形資產購置情形較 111 年減少所致。				
3. 其他資產減少：主係使用權資產正常攤提折舊所致。				
4. 流動負債下降：主係 112 年短期借款及應付帳款下降所致。				
5. 其他權益減少：主係 112 年認列國外營運機構財務報表換算之兌換差額下降所致。				
（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	112 年度	111 年度	增減金額	變動比例%
營業收入	1,969,419	2,463,236	(493,817)	(20.05)
營業成本	1,447,714	1,793,565	(345,851)	(19.28)
營業毛利	521,705	669,671	(147,966)	(22.10)
營業費用	463,684	457,344	6,340	1.39
營業利益	58,021	212,327	(154,306)	(72.67)
營業外收入及支出	(33,433)	(22,386)	(11,047)	49.35
稅前淨利	24,588	189,941	(165,353)	(87.05)
所得稅費用	(2,028)	36,198	(38,226)	(105.60)
本期淨利	26,616	153,743	(127,127)	(82.69)
其他綜合損益	(2,488)	1,634	(4,122)	(252.26)
本期合併綜合損益總額	24,128	155,377	(131,249)	(84.47)

說明（增減變動達 20%）：

1. 營業收入減少：主係 112 年客戶訂單量減少，營收相對去年下降。
2. 營業毛利、營業利益、稅前淨利、本期淨利、其他綜合損益及本期合併綜合損益總額減少：主係 112 年營收下降所致。
3. 營業外收入及支出淨支出增加：主係人民幣貶值產生之兌換損失增加所致。
4. 所得稅費用下降：主係 112 年稅前淨利減少所致。

三、現金流量

(一) 112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
354,602	183,036	(316,951)	220,687	-	-

(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	112 年度	111 年度	增減金額	變動比例%
營業活動之淨現金流量		183,036	305,371	(122,335)	(40.06)
投資活動之淨現金流量		(12,776)	(73,031)	60,255	82.51
籌資活動之淨現金流量		(301,303)	(46,291)	(255,012)	(550.89)
本年度現金流量變動情形分析：					
1. 營業活動：主要係因本年度獲利下降，致營業活動之現金流量減少。					
2. 投資活動：主要係因 112 年相較於 111 年之固定資產購置情事減少。					
3. 籌資活動：主要係因本年度償還借款之淨現金流出。					

(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：本公司以維持穩定的現金流動性為前提，將依帳上現金餘額與營運活動及投資活動之現金流量，衡量金融市場狀況，審慎規劃。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二) 預計可能產生效益：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

公司轉投資政策係配合公司經營發展策略及營運需要，112 年度轉投資子公司之投資淨損失新台幣 42,670 仟元。未來一年仍將著重本業相關策略投資，持續審慎評估轉投資計畫。

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

- Intel/AMD 新世代運算晶片平台設計開發
- 高速訊號 PCIe Gen4/5 設計開發
- 中國國產化晶片模組設計開發
- AI/邊緣運算伺服器 (AI Server/MEC) 設計開發
- 儲存伺服器 (Storage Server)
- 二相浸沒式散熱系統 (Two-phase immersion cooling)

2. 預計投入研發費用

111年度及112年度實際發生之研究發展費用為新台幣173,197仟元及178,657仟元，分別佔營業收入比例7.03%及9.07%，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113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：

除持續依訂定之資通安全檢查管理辦法執行並強化公司內部資訊安全管理外，並依循主管機關要求健全資訊安全組織架構，針對核心資通系統辦理各項資安檢測作業，定期執行系統弱點掃描、滲透測試，藉以早期發現資安漏洞及早處理因應；加入臺灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT/CC)取得資安預警情資、資安威脅與弱點資訊，同時加強端點設備管理，規劃導入EDR/MDR/SIEM/SOC等運作機制，完善整體資訊安全防護作為；因應客戶要求，於公司核心競爭力部門導入並取得ISO27001認證，提高客戶信賴程度，有助於公司業績成長。

(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111及112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15.96%及13.59%，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111及112年度最大銷售客戶佔當年度營收淨額比率分別為12.53%及13.80%，公司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。

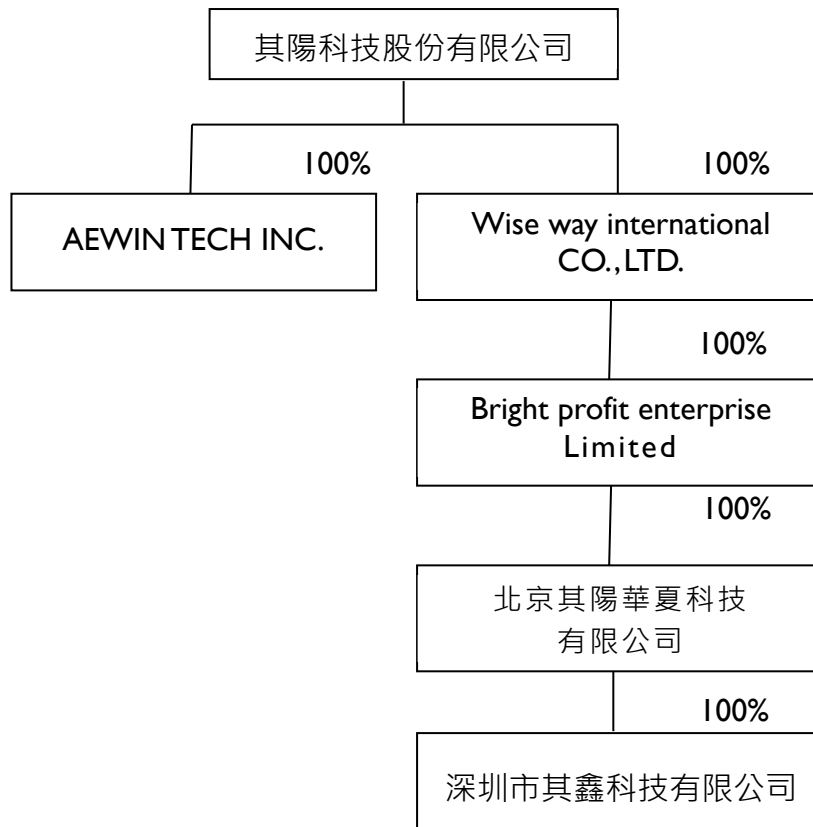
七、其他重要事項：無。

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：

112 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	201 The Rogers Office Building, Edwin Wallace Rey Drive, George Hill, Anguilla	USD 1,500,000	投資控股公司
Bright profit enterprise Limited	98/08/03	Room 5, Flat 02-03, 20/F, Empress Plaza, 17-19 Chatham Road South, Tsim Sha Tsui, Kowloon, 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	北京市海澱區永豐產業基地永豐路 5 號企業加速器二區 2 號樓 501 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	107/09/28	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 3,500,000	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：

(I) 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	李信義		
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 3,500,000	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；112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)
AEWINTECH INC.	77,791	116,366	93,821	22,545	262,010	(2,965)	(3,070)	-
Wise way international CO.,LTD.	46,129	146,392	41	146,351	-	-	(39,600)	-
Bright profit enterprise Limited	46,129	146,275	-	146,275	-	-	(39,601)	-
北京其陽華夏 科技有限公司	46,129	913,259	766,990	146,269	791,316	(33,187)	(39,601)	-
深圳市其鑫 科技有限公司	15,265	9,589	10,330	(741)	10,942	1,320	1,415	

(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：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，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

本公司民國一一二年度(自民國一一二年一月一日至一一二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：民國一一三年三月一日



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.)

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其子公司

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

	112.12.31			111.12.31 (重編後)			111.1.1 (重編後)		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產									
流動資產：									
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 220,687	9	354,602	12	163,526	6			
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	-			
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動									
(附註六(一)及八)	209	-	209	-	208	-			
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			
應收帳款－關係人(附註六(四)、(十六)及七)	6,163	-	95,879	3	44,016	2			
存貨(附註六(五))	655,564	27	855,392	29	772,979	30			
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：									
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	-			
不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	899,090	38	925,000	31	874,473	34			
使用權資產(附註六(七))	70,588	3	98,609	3	31,443	2			
無形資產(附註六(八)及七)	4,912	-	6,444	-	6,978	-			
遞延所得稅資產(附註六(十三))	33,362	1	48,726	2	30,285	1			
存出保證金	5,949	-	8,614	-	9,482	-			
淨確定福利資產(附註六(十二))	1,943	-	1,870	-	4,602	-			
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			
資產總計									
\$ 2,429,149	100		2,974,699	100	2,573,242	100			
負債及權益：									
流動負債：									
短期借款(附註六(九))	\$ 295,046	12	506,085	17	385,181	15			
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	-			
合約負債－流動(附註六(十六))	10,874	-	10,290	-	17,651	1			
應付帳款	244,041	10	236,080	8	275,909	11			
應付帳款－關係人(附註七)	42,512	2	241,808	8	107,669	4			
其他應付款(附註七)	108,960	5	160,153	6	115,073	4			
本期所得稅負債	15,676	1	47,469	2	9,428	-			
租賃負債－流動(附註六(十一))	24,980	1	27,174	1	19,390	1			
一年內到期之長期借款(附註六(十)及八)	-	-	-	-	20,000	1			
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：									
長期借款(附註六(十)及八)	350,000	14	350,000	12	430,000	17			
遞延所得稅負債(附註六(十三))	20,787	1	30,550	-	19,211	1			
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))：									
普通股股本	591,231	25	591,231	20	591,231	23			
資本公積	445,936	18	445,936	15	445,936	17			
保留盈餘	215,209	9	236,147	8	120,337	5			
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			合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額		其他權益項目			合計	權益總計
		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		合計				
						額	差		未實現(損)益	合計		
\$ 591,231	445,936	50,830	69,507	120,337	-	1,916	(126)	-	1,790	1,159,294	153,743	
-	-	-	153,743	(2,459)	4,591	4,591	(498)	-	4,093	1,634	1,634	
-	-	-	151,284	151,284	4,591	4,591	(498)	-	4,093	155,377	155,377	
-	-	4,550	(4,550)	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	(35,474)	(35,474)	-	-	-	-	-	(35,474)	(35,474)	
591,231	445,936	55,380	180,767	236,147	6,507	6,507	(624)	-	5,883	1,279,197	26,616	
-	-	-	26,616	26,616	-	-	(45)	-	(2,232)	(2,488)	(2,488)	
-	-	-	(256)	(256)	(2,187)	(2,187)	(45)	-	(2,232)	24,128	24,128	
-	-	-	26,360	26,360	(2,187)	(2,187)	(45)	-	(2,232)	-	-	
-	-	15,128	(15,128)	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	(47,298)	(47,298)	-	-	-	-	-	(47,298)	(47,298)	
\$ 591,231	445,936	70,508	144,701	215,209	4,320	4,320	(669)	-	3,651	1,256,027	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



其陽科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(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網路安全相關產品之設計、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一一三年三月一日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，影響說明如下：

1.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」

修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免，合併公司需要認列等額之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。合併公司此項會計變動使民國一一一年一月一日之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債分別增加5,341千元及5,341千元；民國一一一年十二月三十一日之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債分別增加15,050千元及15,050千元。

合併公司於民國一一二年度若依據先前會計政策處理，將使得民國一一二年十二月三十一日之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債分別減少10,605千元及10,605千元，對損益則無影響。

2.其 他

下列新修正準則亦係自民國一一二年一月一日生效，惟對合併財務報告未造成重大影響：

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」

合併公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(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經金管會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
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

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會計準則」）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。

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

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	
			112.12.31	111.12.31
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%

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)

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。

(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。

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 金融資產

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。

(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）。

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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，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。

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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。

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

(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：5～50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。

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

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)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報導日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），且並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者。
- 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。

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。

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
 - (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。

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

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。

(十七)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，會計估計值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。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
庫存現金及週轉金	\$ 4	20
活期存款及支票存款	220,683	354,582
	<u>\$ 220,687</u>	<u>354,602</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，原始到期日超過三個月之銀行定期存款均為209千元，分類為按攤銷後成本衡量之金融資產—流動項下。

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	112.12.31	111.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融		
資產：		
遠期外匯合約	\$ -	278
外匯交換合約	11,118	22
	<u>\$ 11,118</u>	<u>300</u>
透過損益按公允價值衡量之金融		
負債：		
遠期外匯合約	\$ 3,190	976
外匯交換合約	-	1,903
	<u>\$ 3,190</u>	<u>2,879</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

112.12.31		
	合約金額(千元)	到 期 期 間
買入美元/賣出人民幣	美元\$ <u>15,497</u>	113.01
買入新台幣/賣出美元	美元\$ <u>500</u>	113.01
111.12.31		
	合約金額(千元)	到 期 期 間
買入美元/賣出人民幣	美元\$ <u>20,128</u>	112.01
買入新台幣/賣出美元	美元\$ <u>2,300</u>	112.01

2.外匯交換合約

112.12.31		
	合約金額(千元)	到 期 期 間
換入新台幣/換出美元	美元\$ <u>19,100</u>	113.01
111.12.31		
	合約金額(千元)	到 期 期 間
換入新台幣/換出美元	美元\$ <u>17,300</u>	112.01

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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

	112.12.31	111.12.31
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	\$ 745	790

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。

合併公司民國一一二年度及一一一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

	112.12.31	111.12.31
應收票據—因營業而發生	\$ -	83,549
應收帳款	491,952	456,547
應收帳款—關係人	6,163	95,879
	498,115	635,975
減：備抵損失	(2,816)	(132)
	<u>\$ 495,299</u>	<u>635,843</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：

	112.12.31		
	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	\$ 440,073	-	-
逾期1~30天	52,120	0~4%	353
逾期31~60天	5,232	0~36%	1,859
逾期61~90天	232	0~63%	146
逾期91天以上	458	100%	458
	<u>\$ 498,115</u>		<u>2,816</u>
	111.12.31		
	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	\$ 633,279	0~0.10%	-
逾期1~30天	2,690	0~5%	128
逾期31~60天	-	22~39%	-
逾期61~90天	6	35~75%	4
逾期91天以上	-	100%	-
	<u>\$ 635,975</u>		<u>132</u>

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及帳款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 132	1,073
認列之減損損失(迴轉利益)	2,702	(820)
外幣換算損益	(18)	(121)
期末餘額	<u>\$ 2,816</u>	<u>132</u>

(五)存 貨

	112.12.31	111.12.31
原料	\$ 340,525	470,204
在製品	50,199	56,334
製成品及商品	264,840	328,854
	<u>\$ 655,564</u>	<u>855,392</u>

當期認列於營業成本之存貨相關成本費用明細如下：

	112年度	111年度
已出售之存貨成本	\$ 1,430,196	1,768,692
存貨跌價及呆滯損失	5,356	1,768
存貨報廢損失	12,162	23,105
	<u>\$ 1,447,714</u>	<u>1,793,565</u>

(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：

成本：	土地	房屋及 建 築	機器設備	生財器具及 其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
民國112年1月1日餘額	\$ 219,815	700,447	42,027	112,259	588	1,075,136
增添	-	3,036	2,493	2,940	2,431	10,900
處分	-	-	(1,361)	(103)	-	(1,464)
重分類及匯率變動之影響	-	711	1,703	(997)	(3,019)	(1,602)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 219,815</u>	<u>704,194</u>	<u>44,862</u>	<u>114,099</u>	<u>-</u>	<u>1,082,970</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 219,815	665,767	43,706	65,037	10,238	1,004,563
增添	-	28,883	264	23,849	26,480	79,476
處分	-	-	(2,314)	(7,196)	-	(9,510)
重分類及匯率變動之影響	-	5,797	371	30,569	(36,130)	607
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 219,815</u>	<u>700,447</u>	<u>42,027</u>	<u>112,259</u>	<u>588</u>	<u>1,075,136</u>

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土地	房屋及 建築	機器設備	生財器具及 其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
累計折舊：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	64,101	39,225	46,810	-	150,136
本期折舊	-	18,129	1,560	15,985	-	35,674
處分	-	-	(1,361)	(97)	-	(1,458)
重分類及匯率變動之影響	-	-	(2)	(470)	-	(472)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>82,230</u>	<u>39,422</u>	<u>62,228</u>	<u>-</u>	<u>183,880</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	46,682	39,324	44,084	-	130,090
本期折舊	-	17,419	2,168	9,607	-	29,194
處分	-	-	(2,314)	(7,165)	-	(9,479)
重分類及匯率變動之影響	-	-	47	284	-	331
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>64,101</u>	<u>39,225</u>	<u>46,810</u>	<u>-</u>	<u>150,136</u>
帳面價值：						
民國112年12月31日	<u>\$ 219,815</u>	<u>621,964</u>	<u>5,440</u>	<u>51,871</u>	<u>-</u>	<u>899,090</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 219,815</u>	<u>636,346</u>	<u>2,802</u>	<u>65,449</u>	<u>588</u>	<u>925,000</u>

不動產、廠房及設備提供作為長期借款之擔保情形，請詳附註八。

(七)使用權資產

合併公司承租建築物所認列之使用權資產，其成本及折舊變動明細如下：

房屋及建築

使用權資產成本：

民國112年1月1日餘額	\$ 123,552
租賃修改	(3,348)
匯率變動之影響	<u>(1,858)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 118,346</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 56,661
本期增添	115,929
本期減少	(48,182)
匯率變動之影響	<u>(856)</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 123,552</u>

使用權資產累計折舊：

民國112年1月1日餘額	\$ 24,943
本期折舊	26,837
租賃修改	(3,343)
匯率變動之影響	<u>(679)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 47,758</u>

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	房屋及建築
民國111年1月1日餘額	\$ 25,218
本期折舊	25,579
本期減少	(26,390)
匯率變動之影響	<u>536</u>
民國111年12月31日餘額	<u><u>\$ 24,943</u></u>
帳面價值：	
民國112年12月31日	<u><u>\$ 70,588</u></u>
民國111年12月31日	<u><u>\$ 98,609</u></u>

(八)無形資產

	電腦軟體
成本：	
民國112年1月1日餘額	\$ 23,512
單獨取得	550
重分類及匯率變動影響數	<u>578</u>
民國112年12月31日餘額	<u><u>\$ 24,640</u></u>
民國111年1月1日餘額	\$ 20,401
單獨取得	<u>3,111</u>
民國111年12月31日餘額	<u><u>\$ 23,512</u></u>
累計攤銷：	
民國112年1月1日餘額	\$ 17,068
本期攤銷	2,666
重分類及匯率變動影響數	<u>(6)</u>
民國112年12月31日餘額	<u><u>\$ 19,728</u></u>
民國111年1月1日餘額	\$ 13,423
本期攤銷	<u>3,645</u>
民國111年12月31日餘額	<u><u>\$ 17,068</u></u>
帳面價值：	
民國112年12月31日	<u><u>\$ 4,912</u></u>
民國111年12月31日	<u><u>\$ 6,444</u></u>

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一二年度及一一一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：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 522	488
營業費用	2,144	3,157
	<u>\$ 2,666</u>	<u>3,645</u>

(九)短期借款

	112.12.31	111.12.31
無擔保銀行借款	<u>\$ 295,046</u>	<u>506,085</u>
尚未使用額度	<u>\$ 880,000</u>	<u>600,000</u>
年度利率區間	<u>1.56%~4.05%</u>	<u>0.81%~4.20%</u>

(十)長期借款

	112.12.31	111.12.31
無擔保銀行借款	\$ 150,000	100,000
擔保銀行借款	200,000	250,000
	350,000	350,000
減：一年內到期部份	-	-
合計	<u>\$ 350,000</u>	<u>350,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 100,000</u>	<u>-</u>
年度利率區間	<u>1.84%~2.14%</u>	<u>1.09%~2.11%</u>
到期年度	<u>115</u>	<u>113</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十一)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流動	<u>\$ 24,980</u>	<u>27,174</u>
非流動	<u>\$ 54,125</u>	<u>80,946</u>

租賃負債到期分析請詳附註六(二十)財務風險管理。

認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 4,047</u>	<u>4,020</u>
短期租賃及低價值資產之租賃費用	<u>\$ 4,088</u>	<u>5,183</u>
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓(認列為租金費用之減少)	<u>\$ (3,450)</u>	<u>(4,574)</u>

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	<u>\$ 32,248</u>	<u>20,733</u>

重要租賃條款：

1. 建築物之租賃

合併公司承租建築物作為廠房及辦公室使用，租賃期間為二至五年。於租賃終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

2. 其他租賃

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

(十二) 員工福利

1. 確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與淨確定福利資產之調節如下：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務之現值	\$ 12,381	11,801
計畫資產之公允價值	(14,324)	(13,671)
資產上限影響數	-	-
淨確定福利資產	<u>\$ (1,943)</u>	<u>(1,870)</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。

於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別為14,324千元及13,671千元。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

	112年度	111年度
期初確定福利義務	\$ 11,801	7,723
當期服務成本及利息	173	48
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—人口統計假設變動影響數	76	127
—因經驗調整所產生之精算損益	79	4,849
—因財務假設變動所產生之精算損益	252	(946)
期末確定福利義務	<u>\$ 12,381</u>	<u>11,801</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

	112年度	111年度
期初計畫資產之公允價值	\$ 13,671	12,325
利息收入	204	78
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)	88	956
已提撥至計畫之金額	361	312
期末計畫資產之公允價值	<u>\$ 14,324</u>	<u>13,671</u>

(4)資產上限影響數之變動

本公司民國一二二年度及一一一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)

	112年度	111年度
淨確定福利負債(資產)之淨利息	<u>\$ (31)</u>	<u>(30)</u>
營業費用(利益)	<u>\$ (31)</u>	<u>(30)</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：

	112.12.31	111.12.31
折現率	1.25%	1.50%
未來薪資增加	2.00%	2.00%

本公司預計於民國一二二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375千元。確定福利計畫之加權平均存續期間為8.6 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112年12月31日		
折現率	\$ (253)	262
未來薪資增加	255	(247)
民國111年12月31日		
折現率	(250)	259
未來薪資增加	253	(245)

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。

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為19,366千元及17,192千元。

(十三)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生	\$ 1,999	44,622
未分配盈餘加徵	4,443	-
調整前期之當期所得稅	(14,134)	(1,937)
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	5,664	(6,487)
	<u>\$ (2,028)</u>	<u>36,198</u>

合併公司民國一一二年度及一一一年度無直接認列於權益之所得稅費用。

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一二年度及一一一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	112年度	111年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ (63)	(615)

合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	\$ 24,588	189,941
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 4,918	37,988
外國轄區稅率差異影響數	(5,967)	3,716
未認列暫時性差異及課稅損失之變動	7,831	2,614
前期所得稅調整	(14,134)	(1,937)
未分配盈餘加徵稅額	4,443	-
投資抵減	-	(6,621)
其他	881	438
	\$ (2,028)	36,198

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 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
112年度				
聯屬公司間未實現銷貨毛利	\$ 15,409	(4,548)	-	10,861
備抵存貨呆滯及跌價損失	6,351	(250)	-	6,101
金融商品減損損失	3,840	-	-	3,840
虧損扣抵	6,783	(6,783)	-	-
其他	16,343	(3,846)	63	12,560
	\$ 48,726	(15,427)	63	33,362
111年度				
聯屬公司間未實現銷貨毛利	\$ 5,794	9,615	-	15,409
備抵存貨呆滯及跌價損失	5,677	674	-	6,351
金融商品減損損失	3,840	-	-	3,840
虧損扣抵	8,249	(1,466)	-	6,783
其他	6,725	9,003	615	16,343
	\$ 30,285	17,826	615	48,726

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
112年度				
投資子公司收益	\$ (10,355)	1,759	-	(8,596)
其他	(20,195)	8,004	-	(12,191)
	<u>\$ (30,550)</u>	<u>9,763</u>	<u>-</u>	<u>(20,787)</u>
111年度				
投資子公司收益	\$ (13,743)	3,388	-	(10,355)
其他	(5,468)	(14,727)	-	(20,195)
	<u>\$ (19,211)</u>	<u>(11,339)</u>	<u>-</u>	<u>(30,550)</u>

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一一〇年度。

(十四)資本及其他權益

1.股本

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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。上列額定股本中皆保留10,000千股供發行員工認股權憑證。

2.資本公積

	112.12.31	111.12.31
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	13,780
	<u>\$ 445,936</u>	<u>445,936</u>

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。

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(1)法定盈餘公積

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

(2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額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

本公司分別於民國一一二年三月二日及一一一年二月二十五日經董事會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分派案中之現金股利金額如下：

	111年度		110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	\$ 0.8	<u>47,298</u>	0.6	<u>35,474</u>

本公司於民國一一三年三月一日經董事會決議民國一一二年度盈餘分派中之現金股利如下：

	112年度	
	每股股利 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利：		
現 金	\$ 0.35	<u>20,693</u>

盈餘分派相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 6,507	1,916
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(2,187)	4,591
期末餘額	<u>\$ 4,320</u>	<u>6,507</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失

	112年度	111年度
期初餘額	\$ (624)	(126)
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)
期末餘額	<u>\$ (669)</u>	<u>(624)</u>

(十五)每股盈餘

民國一一二年度及一一一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

	112年度	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 26,616</u>	<u>153,743</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>59,123</u>	<u>59,123</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.45</u>	<u>2.60</u>

2.稀釋每股盈餘

	112年度	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 26,616</u>	<u>153,743</u>
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	105	494
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)	<u>59,228</u>	<u>59,617</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.45</u>	<u>2.58</u>

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年度	111年度
主要產品及服務：		
網路通信設備	\$ 1,853,578	2,272,087
其他	115,841	191,149
	<u>\$ 1,969,419</u>	<u>2,463,236</u>

2.合約餘額

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 498,115	635,975	615,800
減：備抵損失	(2,816)	(132)	(1,073)
	<u>\$ 495,299</u>	<u>635,843</u>	<u>614,727</u>
合約負債	<u>\$ 10,874</u>	<u>10,290</u>	<u>17,651</u>

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。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為9,418千元及16,661千元。

(十七)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。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為2,573千元及14,042千元，董事酬勞估列金額分別為276千元及1,504千元，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。

上述財務報告估列金額與董事會決議分派數並無差異，並全數以現金發放，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八)營業外收入及支出

1.利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 2,892	1,299
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	3	2
其他	4	1
	<u>\$ 2,899</u>	<u>1,302</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.其他收入

	112年度	111年度
補助款收入	\$ 2,966	3,095
其他	959	398
	<u>\$ 3,925</u>	<u>3,493</u>

3.其他利益及損失

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備淨利益(損失)	\$ 11	(31)
租賃修改利益	129	525
外幣兌換淨利益(損失)	(12,949)	11,527
透過損益按公允價值衡量金融工具之淨損失	(7,006)	(21,685)
其他支出	(143)	(122)
	<u>\$ (19,958)</u>	<u>(9,786)</u>

4.財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息費用	\$ 16,252	13,375
租賃負債利息費用	4,047	4,020
	<u>\$ 20,299</u>	<u>17,395</u>

(十九)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	112.12.31	111.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 11,118	300
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	745	790
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金	220,687	354,602
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	209	209
應收票據及帳款(含關係人)	495,299	635,843
存出保證金	5,949	8,614
合 計	<u>\$ 734,007</u>	<u>1,000,358</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)金融負債

	112.12.31	111.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 3,190	2,879
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	295,046	506,085
應付帳款及其他應付款 (含關係人)	395,513	638,041
租賃負債(含流動及非流動)	79,105	108,120
長期借款	350,000	350,000
合 計	<u>\$ 1,122,854</u>	<u>1,605,125</u>

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)。

		112.12.31			
		公允價值			合 計
帳面金額		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	\$ 11,118	-	11,118	-	11,118
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	745	-	-	745	745
合 計	<u>\$ 11,863</u>	<u>-</u>	<u>11,118</u>	<u>745</u>	<u>11,863</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
衍生金融工具	<u>\$ 3,190</u>	<u>-</u>	<u>3,190</u>	<u>-</u>	<u>3,190</u>

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31				
	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	\$ 300	-	300	-	300
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：					
國外未上市櫃股票	790	-	-	790	790
合 計	<u>\$ 1,090</u>	<u>-</u>	<u>300</u>	<u>790</u>	<u>1,090</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
衍生金融工具	<u>\$ 2,879</u>	<u>-</u>	<u>2,879</u>	<u>-</u>	<u>2,879</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

民國一一二年度及一一一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)

(二十)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。合併公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日之應收票據及帳款總額中分別有38%及21%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。合併公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日未使用之銀行借款額度分別為980,000千元及600,000千元。

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響，並以未折現現金流量編製。

	合 約 現金流量	1-6個月	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
112年12月31日						
非衍生金融負債：						
短期借款	\$ 295,461	295,461	-	-	-	-
應付票據及帳款及其他應付款(含關係人)	395,513	395,513	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	364,870	3,386	3,480	36,705	321,299	-
租賃負債(含流動及非流動)	84,439	14,228	13,589	54,357	2,265	-
	\$ 1,140,283	708,588	17,069	91,062	323,564	-
衍生金融工具：						
遠期外匯合約：						
流 出	\$ 495,040	495,040	-	-	-	-
流 入	(491,850)	(491,850)	-	-	-	-
外匯交換合約：						
流 出	585,548	585,548	-	-	-	-
流 入	(596,666)	(596,666)	-	-	-	-
	\$ (7,928)	(7,928)	-	-	-	-
111年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 507,586	507,586	-	-	-	-
應付票據及帳款及其他應付款(含關係人)	638,041	638,041	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	363,325	3,642	3,743	355,940	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	117,568	15,572	15,625	28,844	57,527	-
	\$ 1,626,520	1,164,841	19,368	384,784	57,527	-
衍生金融負債：						
遠期外匯合約：						
流 出	\$ 689,632	689,632	-	-	-	-
流 入	(688,934)	(688,934)	-	-	-	-
外匯交換合約：						
流 出	530,898	530,898	-	-	-	-
流 入	(529,017)	(529,017)	-	-	-	-
	\$ 2,579	2,579	-	-	-	-

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

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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)：

112.12.31					
	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	\$ 24,416	30.75(註1)	750,782	2%	15,016
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	3,980	30.75(註1)	122,390	2%	2,448
美金	15,486	7.091(註2)	476,206	2%	9,524
111.12.31					
	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	\$ 35,029	30.73(註1)	1,076,425	2%	21,529
美金	2	6.975(註2)	62	2%	1
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	11,582	30.73(註1)	355,914	2%	7,118
美金	21,128	6.975(註2)	649,265	2%	12,985

註1：匯率為美元兌新台幣。

註2：匯率為美元兌人民幣。

民國一一二年度及一一一年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)，請詳附註六(十八)其他利益及損失。

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)利率風險

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

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

若年利率增加／減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將減少／增加6,450千元及8,561千元。

(二十一)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。

(二十二)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：

	非現金之變動				
	112.1.1	現金流量	租賃修改	匯率變動及其他	112.12.31
短期借款	\$ 506,085	(210,000)	-	(1,039)	295,046
長期借款	350,000	-	-	-	350,000
租賃負債(含流動及非流動)	108,120	(27,563)	(134)	(1,318)	79,105
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 964,205</u>	<u>(237,563)</u>	<u>(134)</u>	<u>(2,357)</u>	<u>724,151</u>

	非現金之變動					
	111.1.1	現金流量	本期新增	租賃修改	匯率變動 及其他	111.12.31
短期借款	\$ 385,181	120,000	-	-	904	506,085
長期借款(含一年內到期)	450,000	(100,000)	-	-	-	350,000
租賃負債(含流動及非流動)	31,237	(17,694)	115,929	(22,317)	965	108,120
來自籌資活動之負債總額	\$ 866,418	2,306	115,929	(22,317)	1,869	964,205

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，持有本公司流通在外普通股股份之51.38%，佳世達科技股份有限公司（以下簡稱佳世達）為本公司所歸屬集團之最終控制者。友通及佳世達皆已編製供大眾使用之合併財務報告。

(二) 關係人之名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

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	佳世達直接或間接持股之子公司
邁達特數位股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
啟迪國際資訊股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
前進國際股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
明基材料股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
明基亞太股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
明基健康生活股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
明基口腔醫材股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
康科特股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
明基電通科技(上海)有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
國韶實業股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
逐鹿數位股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
AEWIN KOREA TECHNOLOGIES CO., LTD.	實質關係人

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	112年度	111年度
最終控制者	-	258
母公司	\$ 12	270
其他關係人	11,040	31,480
	<u>\$ 11,052</u>	<u>32,008</u>

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

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

	112年度	111年度
最終控制者	\$ 31,690	95,878
母公司	301,918	805,384
其他關係人	-	294
	<u>\$ 333,608</u>	<u>901,556</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	112.12.31	111.12.31
應收帳款－關係人	最終控制者	\$ 5,814	23,810
	母公司	-	71,812
	其他關係人	349	257
		<u>\$ 6,163</u>	<u>95,879</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	112年度	111年度
無形資產	其他關係人	\$ -	1,741

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	112年度	111年度
營業成本	最終控制者	\$ 74	1,672
	母公司	20,766	11,120
	其他關係人	299	921
		<u>\$ 21,139</u>	<u>13,713</u>
營業費用	最終控制者	\$ 1,196	837
	母公司	601	1,404
	其他關係人	10,648	10,157
		<u>\$ 12,445</u>	<u>12,398</u>

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	112.12.31	111.12.31
應付帳款－關係人	最終控制者	\$ 9,450	37,878
	母公司	33,062	203,930
		<u>\$ 42,512</u>	<u>241,808</u>
其他應付款	最終控制者	\$ 136	684
	母公司	1,472	4,300
	其他關係人	786	2,279
		<u>\$ 2,394</u>	<u>7,263</u>

(四)主要管理人員報酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 19,935	24,765
退職後福利	452	421
	<u>\$ 20,387</u>	<u>25,186</u>

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	112.12.31	111.12.31
按攤銷後成本衡量之金融資產—定期存單	海關押金	\$ 209	209
土地、房屋及建築物	銀行借款擔保	446,422	453,767
		<u>\$ 446,631</u>	<u>453,976</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、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用按功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	61,700	239,258	300,958	75,654	254,000	329,654
勞健保費用	7,005	19,312	26,317	6,338	17,451	23,789
退休金費用	5,786	13,549	19,335	5,411	11,751	17,162
其他員工福利費用	6,146	13,295	19,441	6,813	13,382	20,195
折舊費用	23,624	38,887	62,511	21,941	32,832	54,773
攤銷費用	522	2,144	2,666	488	3,157	3,645

(二)本公司於民國一十二年八月十五日董事會決議為活化公司資產，增加營運資金，擬出售本公司位於新北市汐止區遠雄U-TOWN之土地及建物，並擬售後租回方式，維持運作。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

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

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊：請詳附表七。

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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		7,060,610	11.94%

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

(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網路安全相關產品之設計、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。

(二)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	112年度	111年度
網路通信設備	\$ 1,853,578	2,272,087
其他	115,841	191,149
合 計	<u>\$ 1,969,419</u>	<u>2,463,236</u>

(三)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	112年度	111年度
來自外部客戶收入：		
亞洲	\$ 1,142,631	1,443,428
美洲	669,445	734,619
歐洲	157,343	285,189
	<u>\$ 1,969,419</u>	<u>2,463,236</u>

其陽科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

地 區 別	112.12.31	111.12.31
非流動資產：		
亞洲	\$ 974,094	1,029,500
美洲	496	553
	<u>\$ 974,590</u>	<u>1,030,053</u>

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。

(四)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：

	112年度	111年度
客戶甲	\$ 271,760	232,580
客戶乙	209,192	308,617
客戶丙	205,412	69,405
	<u>\$ 686,364</u>	<u>610,602</u>

其陽科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國一二年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣千元/外幣千元

編 號	貸出 資金 之公司	貸與對象	往來科目	是否 為關 係人	本期最高餘額	期末餘額	本期實際動支金額	利率 區間	資金貸與 性質 (註二)	業務往來 金額 (註三)	有短期 融通資金 必要之原因	提列 備抵 呆帳 金額	擔保品		對個別 對象資 金貸與 限額 (註一)	資金貸與 總限額 (註一)
													名稱	價值		
0	本公司	北京其陽華夏科技有限公司	其他應收款	是	(USD 249,699 7,941)	(USD 200,885 6,533)	(USD 200,885 6,533)	-	1	286,858	業務往來	-	-	-	251,205	502,411

(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
期末持有有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)
民國一一二年十二月三十一日

附表二

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/單位數	帳面金額	持股比例	股數/單位數	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	745	16.67%	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%	

其陽科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國一一年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象 名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易 不同的情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總 進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	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)	(286,858)	21%	出貨後150天	與一般客戶相當	275,316	61%	(註二)
本公司	AEWIN TECH INC.	母子公司	(銷貨)	(187,442)	14%	出貨後120天	與一般客戶相當	92,440	21%	(註二)
本公司	友通資訊股份有限公司	母子公司	進貨	301,918	32%	月結90天	按約定價格	(33,062)	18%	
北京其陽華夏科技有限公司	本公司	母子公司	進貨	286,858	47%	出貨後150天	與一般客戶相當	(275,316)	47%	(註二)
AEWIN TECH INC.	本公司	母子公司	進貨	187,442	100%	出貨後120天	與一般客戶相當	(92,440)	100%	(註二)

(註一) 出貨即轉應收 120 天，並考量市場狀況酌予延長。
(註二) 上列交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

其陽科技股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國一〇一二年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣千元

帳列應收款項 之公司	交易對象 名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	北京其陽華夏科技有限公司	母子公司	275,316	0.72	101,493	加強催收	-	-
本公司	北京其陽華夏科技有限公司	母子公司	200,885	-	-	-	34,164	-

(註一)上列交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

其陽科技股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國一〇二一年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣千元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形		
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 資產之比率(註五)
0	本公司	北京其陽華夏科技有限公司	1	(銷貨)	286,858	(註三) 15%
0	本公司	北京其陽華夏科技有限公司	1	應收帳款	275,316	(註三) 11%
0	本公司	北京其陽華夏科技有限公司	1	其他應收款	200,885	(註三) 8%
0	本公司	AEWIN TECH INC.	1	(銷貨)	187,442	(註四) 10%
0	本公司	AEWIN TECH INC.	1	應收帳款	92,440	(註四) 4%

(註一)編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註二)與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

(註三)出貨後150天，並考量市場狀況酌予延長。

(註四)出貨後120天，並考量市場狀況酌予延長。

(註五)係以交易金額除以合併營業收入或合併總資產。

(註六)上列交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

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

其陽科技股份有限公司及子公司
轉投資事業資訊(不含大陸被投資公司)
民國一一年一月一日至十二月三十一日

附表六

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
				本期末	去年年底	股數	比率	股數	比例			
本公司	Wise Way	安圭拉	投資控股	46,129	46,129	1,500	100%	1,500	100%	(39,600)	(39,600)	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%	2,560	100%	(3,070)	(3,070)	母子公司
Wise Way	Bright Profit	香港	投資控股	46,129	46,129	1,500	100%	1,500	100%	(39,601)	-	(註一)

(註一)大陸被投資公司相關資訊請參閱大陸投資資訊。

(註二)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。

其陽科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國一二年一月一日至十二月三十一日

附表七

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元/外幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 計 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回		本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 計 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益	期 末 投 資 帳 面 價 值 (註五)	截 至 本 期 止 已 匯 回 之 投 資 收 益
					匯 出	收 回						
北京其陽華夏 科技有限公司	經營電腦及 其週邊設備 與軟體批發 業務	46,129 (USD 1,500)	(註一)	46,129 (USD 1,500)	-	-	46,129 (USD 1,500)	(39,601)	100%	(39,601) (註三)	146,269	-
深圳其鑫科技 有限公司	經營電腦及 其週邊設備 與軟體批發 業務	15,265 (RMB 3,500)	(註二)	-	-	-	-	1,415 (RMB 320)	100%	1,415 (RMB 320)	(741) (171)	-

2. 赴大陸地區投資限額：

投資公司名稱	本 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
	(USD	)	(USD	)	
本公司	46,129 (USD 1,500)	)	61,500 (USD 2,000)	)	753,616 (註四)

- (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表認列。
 (註四)依「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定對大陸投資之限額為淨值之60%。
 (註五)於編製合併財務報告時，業已沖銷。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：
合併公司民國一二年一月一日至十二月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。



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

民國一一年一月三十一日

單位：新台幣千元

112.12.31			111.12.31		
金額	%		金額	%	
資產：					
流動資產：					
現金及約當現金(附註六(一))	2100	6	161,920	7	\$
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	2120	-	300	1	11,118
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(一)及八)	2130	-	209	-	209
應收帳款淨額(附註六(四)及(十六))	2170	5	150,493	3	76,200
應收帳款－關係人(附註六(四)、(十六)及七)	2180	28	728,786	18	373,919
其他應收款－關係人(附註七)	2200	5	125,836	9	201,008
存貨(附註六(五))	2230	15	390,431	14	296,404
其他流動資產	2300	1	17,917	1	17,321
流動資產合計		60	1,575,892	53	1,125,026
非流動資產：					
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))	2540	-	790	-	745
採用權益法之投資(附註六(六))	2570	5	136,708	5	114,593
不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)		34	882,285	41	866,713
無形資產(附註六(八)及七)		-	5,542	-	3,900
遞延所得稅資產(附註六(十三))		1	33,676	1	22,757
存出保證金		-	429	-	528
淨確定福利資產(附註六(十二))		-	1,870	-	1,943
非流動資產合計		40	1,061,300	47	1,011,179
資產總計		100	2,637,192	100	\$ 2,136,205
負債及權益：					
流動負債：					
短期借款(附註六(九))	2100	11	440,000	17	\$
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	2120	-	2,879	-	3,190
合約負債－流動(附註六(十六))	2130	-	8,688	-	8,521
應付帳款	2170	6	142,312	9	136,682
應付帳款－關係人(附註七)	2180	2	241,869	9	42,512
其他應付款	2200	4	109,035	4	80,555
其他應付款－關係人(附註七)	2220	-	7,263	-	2,394
本期所得稅負債	2230	1	38,389	2	13,213
其他流動負債	2300	-	2,060	-	2,929
流動負債合計		37	992,495	24	519,996
非流動負債：					
長期借款(附註六(十)及八)	2540	13	350,000	16	350,000
遞延所得稅負債(附註六(十三))		1	15,500	1	10,182
非流動負債合計		14	365,500	17	360,182
負債總計		51	1,357,995	41	880,178
權益(附註六(十四))：					
普通股股本	3110	23	591,231	28	591,231
資本公積	3200	17	445,936	21	445,936
保留盈餘	3300	9	236,147	10	215,209
其他權益	3400	-	5,883	-	3,651
權益總計		49	1,279,197	59	1,256,027
負債及權益總計		100	2,637,192	100	\$ 2,136,205



董事長：李昌鴻



經理人：林章安

(請詳閱後附個體財務報告附註)



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	資本公積	法定盈餘公積	盈餘	未分配盈餘	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	(2,459)	4,591	4,591	(126)	1,159,294	1,159,294
-	-	-	-	-	153,743	(2,459)	4,591	4,591	4,093	-	153,743	1,634
-	-	-	-	-	151,284	151,284	4,591	4,591	4,093	(498)	155,377	155,377
-	-	-	4,550	(4,550)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(35,474)	(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	(2,488)
-	-	-	(256)	(256)	26,360	26,360	(2,187)	(2,187)	(45)	(45)	(45)	24,128
-	-	-	15,128	(15,128)	(47,298)	(47,298)	215,209	4,320	(669)	3,651	1,256,027	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：李怡政

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



其陽科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(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網路安全相關產品之設計、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一一三年三月一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

本公司自民國一一二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。

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

本公司自民國一一二年五月二十三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。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(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一一三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。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(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經金管會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
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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(十三)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。

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個體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個體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個體財務報告附註(續)

(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。

(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。

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(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。

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。

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本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。本公司於原始認列時，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個體財務報告附註(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，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。

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。

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。本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。

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。

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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本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：5～50年；機器設備：2～7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。

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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，則使用本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。

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。

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(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。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。

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。

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(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)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報導日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）且並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者。
- 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，本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。

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。

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
- 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。

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)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。

(十七)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，會計估計值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。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
活期存款及支票存款	<u>\$ 148,847</u>	<u>161,920</u>

於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，原始到期日超過三個月之銀行定期存款均為209千元，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

	112.12.31	111.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
遠期外匯合約	\$ -	278
外匯交換合約	11,118	22
	<u>\$ 11,118</u>	<u>300</u>

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
遠期外匯合約	\$ 3,190	976
外匯交換合約	-	1,903
	<u>\$ 3,190</u>	<u>2,879</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>112.12.31</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>15,497</u>	113.01
買入新台幣/賣出美元	美元\$ <u>500</u>	113.01
<u>111.12.31</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>20,128</u>	112.01
買入新台幣/賣出美元	美元\$ <u>2,300</u>	112.01

2.外匯交換合約

<u>112.12.31</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>19,100</u>	113.01
<u>111.12.31</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>17,300</u>	112.01

(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>112.12.31</u>	<u>111.12.31</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>\$ 745</u>	<u>790</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。

本公司民國一一二年度及一一一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。

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四) 應收帳款

	112.12.31	111.12.31
應收帳款	\$ 76,200	150,493
應收帳款－關係人	373,919	728,786
	450,119	879,279
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 450,119</u>	<u>879,279</u>

本公司針對非關係人應收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：

	112.12.31		
	應收帳款 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	\$ 62,810	0%	-
逾期1～30天	13,390	0%	-
逾期31～60天	-	0%	-
逾期61～90天	-	0%	-
逾期91天以上	-	100%	-
	<u>\$ 76,200</u>		<u>-</u>

	111.12.31		
	應收帳款 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	\$ 150,493	0.1%	-
逾期1～30天	-	0.2%	-
逾期31～60天	-	22%	-
逾期61～90天	-	35%	-
逾期91天以上	-	100%	-
	<u>\$ 150,493</u>		<u>-</u>

本公司民國一一二年與一一一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：

	112.12.31	111.12.31
未逾期	\$ 272,426	469,124
逾期90天以下	39,823	184,526
逾期90天以上	61,670	75,136
	<u>\$ 373,919</u>	<u>728,786</u>

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)存 貨

	112.12.31	111.12.31
原料	\$ 174,246	254,788
在製品	50,200	56,334
製成品	71,958	79,309
	<u>\$ 296,404</u>	<u>390,431</u>

當期認列於營業成本之存貨相關成本費用明細如下：

	112年度	111年度
已出售之存貨成本	\$ 989,221	1,480,846
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(1,249)	3,374
存貨報廢損失	10,400	16,748
	<u>\$ 998,372</u>	<u>1,500,968</u>

上列存貨回升利益，係本公司因呆滯存貨出售或報廢，故於原存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失之範圍內迴轉認列之回升利益。

(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：

	112.12.31	111.12.31
子公司	<u>\$ 114,593</u>	<u>136,708</u>

請參閱民國一一二年度合併財務報告。

(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：

成本：	土地	房屋及 建 築	機器設備	生財器具及 其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
民國112年1月1日餘額	\$ 219,815	700,447	41,863	47,403	588	1,010,116
增添	-	3,036	2,318	2,666	2,431	10,451
處分	-	-	(1,361)	-	-	(1,361)
重分類	-	711	1,708	-	(3,019)	(600)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 219,815</u>	<u>704,194</u>	<u>44,528</u>	<u>50,069</u>	<u>-</u>	<u>1,018,606</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 219,815	665,767	43,609	40,950	5,846	975,987
增添	-	28,883	198	9,448	4,483	43,012
處分	-	-	(2,314)	(6,569)	-	(8,883)
重分類	-	5,797	370	3,574	(9,741)	-
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 219,815</u>	<u>700,447</u>	<u>41,863</u>	<u>47,403</u>	<u>588</u>	<u>1,010,116</u>

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土地	房屋及 建築	機器設備	生財器具及 其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
累計折舊：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	64,101	39,155	24,575	-	127,831
本期折舊	-	18,130	1,505	5,788	-	25,423
處分	-	-	(1,361)	-	-	(1,361)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>82,231</u>	<u>39,299</u>	<u>30,363</u>	<u>-</u>	<u>151,893</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	46,682	39,286	25,434	-	111,402
本期折舊	-	17,419	2,137	5,756	-	25,312
處分	-	-	(2,314)	(6,569)	-	(8,883)
重分類	-	-	46	(46)	-	-
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>64,101</u>	<u>39,155</u>	<u>24,575</u>	<u>-</u>	<u>127,831</u>
帳面價值：						
民國112年12月31日	<u>\$ 219,815</u>	<u>621,963</u>	<u>5,229</u>	<u>19,706</u>	<u>-</u>	<u>866,713</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 219,815</u>	<u>636,346</u>	<u>2,708</u>	<u>22,828</u>	<u>588</u>	<u>882,285</u>

不動產、廠房及設備提供作為長期借款之擔保情形，請詳附註八。

(八)無形資產

	電腦軟體
成本：	
民國112年1月1日餘額	\$ 22,474
單獨取得	150
本期重分類	600
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 23,224</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 20,401
單獨取得	2,073
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 22,474</u>
累計折舊：	
民國112年1月1日餘額	\$ 16,932
本期攤銷	2,392
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 19,324</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 13,423
本期攤銷	3,509
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 16,932</u>
帳面價值：	
民國112年12月31日	<u>\$ 3,900</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 5,542</u>

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一一二年度及一一一年度無形資產攤銷費用係列報於綜合損益表之下列項目：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 522	488
營業費用	1,870	3,021
	<u>\$ 2,392</u>	<u>3,509</u>

(九)短期借款

	112.12.31	111.12.31
無擔保銀行借款	<u>\$ 230,000</u>	<u>440,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 880,000</u>	<u>600,000</u>
年度利率區間	<u>1.56%~2.04%</u>	<u>0.81%~2.00%</u>

(十)長期借款

	112.12.31	111.12.31
無擔保銀行借款	\$ 150,000	100,000
擔保銀行借款	200,000	250,000
	350,000	350,000
減：一年內到期部份	-	-
	<u>\$ 350,000</u>	<u>350,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 100,000</u>	<u>-</u>
年度利率區間	<u>1.84%~2.14%</u>	<u>1.09%~2.11%</u>
到期年度	<u>115</u>	<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。

(十一)租賃負債

認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
短期租賃之費用及低價值資產之租賃費用	<u>\$ -</u>	<u>4,194</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	<u>\$ -</u>	<u>4,194</u>

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。

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與淨確定福利資產之調節如下：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務現值	\$ 12,381	11,801
計畫資產之公允價值	(14,324)	(13,671)
資產上限影響數	-	-
淨確定福利資產	<u>\$ (1,943)</u>	<u>(1,870)</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。

於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別為14,324千元及13,671千元。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。

(2)確定福利義務現值之變動

	112年度	111年度
期初確定福利義務	\$ 11,801	7,723
當期服務成本及利息	173	48
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—人口統計假設變動影響數	76	127
—因經驗調整所產生之精算損益	79	4,849
—因財務假設變動所產生之精算損益	252	(946)
期末確定福利義務	<u>\$ 12,381</u>	<u>11,801</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

	112年度	111年度
期初計畫資產之公允價值	\$ 13,671	12,325
利息收入	204	78
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)	88	956
已提撥至計畫之金額	361	312
期末計畫資產之公允價值	<u>\$ 14,324</u>	<u>13,671</u>

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)資產上限影響數之變動

本公司民國一一二年度及一一一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)

	112年度	111年度
淨確定福利負債(資產)之淨利息	\$ (31)	(30)
營業費用(利益)	\$ (31)	(30)

(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：

	112.12.31	111.12.31
折現率	1.25%	1.50%
未來薪資增加	2.00%	2.00%

本公司預計於民國一一二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375千元。確定福利計畫之加權平均存續期間為8.6 年。

(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112年12月31日		
折現率	\$ (253)	262
未來薪資增加	255	(247)
民國111年12月31日		
折現率	(250)	259
未來薪資增加	253	(245)

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。

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為9,685千元及8,954千元。

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)所得稅

1.所得稅費用

本公司所得稅費用明細如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生	\$ 1,999	36,995
未分配盈餘加徵	4,443	-
調整前期之當期所得稅	(4,816)	802
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	5,664	(6,487)
	<u>\$ 7,290</u>	<u>31,310</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度無直接認列於權益之所得稅費用。

本公司民國一一二年度及一一一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	112年度	111年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ (63)	(615)

本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 33,906</u>	<u>185,053</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 6,782	37,011
前期所得稅調整	(4,816)	802
未分配盈餘加徵稅額	4,443	-
投資抵減	-	(6,621)
其他	881	118
	<u>\$ 7,290</u>	<u>31,310</u>

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及負債

(1)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
112年度				
聯屬公司間未實現銷貨毛利	\$ 15,409	(4,548)	-	10,861
備抵存貨呆滯及跌價損失	6,351	(250)	-	6,101
金融商品減損損失	3,840	-	-	3,840
虧損扣抵	6,783	(6,783)	-	-
其他	1,293	599	63	1,955
	<u>\$ 33,676</u>	<u>(10,982)</u>	<u>63</u>	<u>22,757</u>
111年度				
聯屬公司間未實現銷貨毛利	\$ 5,794	9,615	-	15,409
備抵存貨呆滯及跌價損失	5,677	674	-	6,351
金融商品減損損失	3,840	-	-	3,840
虧損扣抵	8,249	(1,466)	-	6,783
其他	1,384	(706)	615	1,293
	<u>\$ 24,944</u>	<u>8,117</u>	<u>615</u>	<u>33,676</u>

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
112年度				
投資子公司收益	\$ (10,355)	1,759	-	(8,596)
其他	(5,145)	3,559	-	(1,586)
	<u>\$ (15,500)</u>	<u>5,318</u>	<u>-</u>	<u>(10,182)</u>
111年度				
投資子公司收益	\$ (13,743)	3,388	-	(10,355)
其他	(127)	(5,018)	-	(5,145)
	<u>\$ (13,870)</u>	<u>(1,630)</u>	<u>-</u>	<u>(15,500)</u>

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一一〇年度。

(十四)資本及其他權益

1.股本

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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皆保留10,000千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

	112.12.31	111.12.31
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	13,780
	<u>\$ 445,936</u>	<u>445,936</u>

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

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

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

(1)法定盈餘公積

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

(2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額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。

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.盈餘分配

本公司分別於民國一一二年三月二日及民國一十一年二月二十五經董事會決議民國一一一年度及民國一一〇年度盈餘分派案中之現金股利金額如下：

	111年度		110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	\$ 0.8	<u>47,298</u>	0.6	<u>35,474</u>

本公司於民國一一二年三月一日經董事會決議民國一一二年度盈餘分配中之現金股利如下：

	112年度	
	每股股利 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 0.35	<u>20,693</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

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 6,507	1,916
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(2,187)	4,591
期末餘額	<u>\$ 4,320</u>	<u>6,507</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失

	112年度	111年度
期初餘額	\$ (624)	(126)
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)
期末餘額	<u>\$ (669)</u>	<u>(624)</u>

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)每股盈餘

民國一一二年度及一一一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

	112年度	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 26,616	153,743
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)	\$ 0.45	2.60

2.稀釋每股盈餘

	112年度	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 26,616	153,743
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	105	494
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)	59,228	59,617
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.45	2.58

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年度	111年度
主要產品及服務：		
網路通信設備	\$ 1,373,446	1,828,572
其他	6,006	182,214
	\$ 1,379,452	2,010,786

2.合約餘額

	112.12.31	111.12.31	111.01.01
應收帳款(含關係人)	\$ 450,119	879,279	584,054
減：備抵損失	-	-	-
	\$ 450,119	879,279	584,054
合約負債	\$ 8,521	8,688	12,479

應收帳款(含關係人)及其減損之揭露請詳附註六(四)。

合約負債之變動主要係源自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。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為7,876千元及11,729千元。

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)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。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為2,573千元及14,042千元，董事酬勞估列金額分別為276千元及1,504千元，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。

上述財務報告估列金額與董事會決議分派數並無差異，並全數以現金發放，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八)營業外收入及支出

1.利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息收入	\$ 2,601	866
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	3	2
其他	4	1
	<u><u>\$ 2,608</u></u>	<u><u>869</u></u>

2.其他收入

	112年度	111年度
補助款收入	\$ 2,966	3,095
其他	826	459
	<u><u>\$ 3,792</u></u>	<u><u>3,554</u></u>

3.其他利益及損失

	112年度	111年度
外幣兌換利益(損失)	\$ (2,929)	60,191
透過損益按公允價值衡量金融工具之淨損失	(7,006)	(21,685)
	<u><u>\$ (9,935)</u></u>	<u><u>38,506</u></u>

4.財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息費用	\$ (12,386)	(10,636)

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	112.12.31	111.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 11,118	300
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	745	790
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金	148,847	161,920
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	209	209
應收票據及帳款及其他應收款(含關係人)	651,127	1,005,115
存出保證金	528	429
合 計	\$ 812,574	1,168,763

(2)金融負債

	112.12.31	111.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 3,190	2,879
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	230,000	440,000
應付帳款及其他應付款(含關係人)	262,143	500,479
長期借款	350,000	350,000
合 計	\$ 845,333	1,293,358

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)

		112.12.31			
		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	\$ 11,118	-	11,118	-	11,118
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	745	-	-	745	745
合計	<u>\$ 11,863</u>	<u>-</u>	<u>11,118</u>	<u>745</u>	<u>11,863</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
衍生金融工具	<u>\$ 3,190</u>	<u>-</u>	<u>3,190</u>	<u>-</u>	<u>3,190</u>
		111.12.31			
		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	\$ 300	-	300	-	300
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：					
國外未上市櫃股票	790	-	-	790	790
合計	<u>\$ 1,090</u>	<u>-</u>	<u>300</u>	<u>790</u>	<u>1,090</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
衍生金融工具	<u>\$ 2,879</u>	<u>-</u>	<u>2,879</u>	<u>-</u>	<u>2,879</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。

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)公允價值層級間之移轉

民國一一二年度及一一一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。

(二十)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本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。本公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日之應收帳款總額(含關係人)中分別有88%及79%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。應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附(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。本公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日未使用之銀行借款額度分別為980,000千元及600,000千元。

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響，並以未折現現金流量編製。

	合 約 現金流量	1-6個月	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
112年12月31日						
非衍生金融負債：						
短期借款	\$ 230,297	230,297	-	-	-	-
應付票據及帳款及其他應付款(含關係人)	262,143	262,143	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	364,870	3,386	3,480	36,705	321,299	-
	\$ 857,310	495,826	3,480	36,705	321,299	-
衍生金融工具：						
遠期外匯合約：						
流 出	\$ 495,040	495,040	-	-	-	-
流 入	(491,850)	(491,850)	-	-	-	-
外匯交換合約：						
流 出	585,548	585,548	-	-	-	-
流 入	(596,666)	(596,666)	-	-	-	-
	\$ (7,928)	(7,928)	-	-	-	-
111年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 441,347	441,347	-	-	-	-
應付票據及帳款及其他應付款(含關係人)	500,479	500,479	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	363,325	3,642	3,743	355,940	-	-
	\$ 1,305,151	945,468	3,743	355,940	-	-
衍生金融負債：						
遠期外匯合約：						
流 出	\$ 689,632	689,632	-	-	-	-
流 入	(688,934)	(688,934)	-	-	-	-
外匯交換合約：						
流 出	530,898	530,898	-	-	-	-
流 入	(529,017)	(529,017)	-	-	-	-
	\$ 2,579	2,579	-	-	-	-

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。

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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)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。

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如下(金額單位：千元)：

112.12.31					
	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	\$ 24,416	30.75(註)	750,782	2%	15,016
<u>非貨幣性項目</u>					
美金	3,727	30.75(註)	114,593	2%	2,292
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	3,980	30.75(註)	122,390	2%	2,448
111.12.31					
	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	\$ 35,029	30.73(註)	1,076,425	2%	21,529
<u>非貨幣性項目</u>					
美金	4,449	30.73(註)	136,708	2%	2,734
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	11,582	30.73(註)	355,914	2%	7,118

註：匯率為美元兌新台幣。

民國一一二年度及一一一年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)，請詳附註六(十八)其他利益及損失。

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

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，本公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別減少／增加5,800千元及7,900千元。

(二十一)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。

(二十二)非現金交易之投資及籌資活動

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.01.01	現金流量	非現金之 變動	112.12.31
			本期新增	
短期借款	\$ 440,000	(210,000)	-	230,000
長期借款(含一年內到期)	350,000	-	-	350,000
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 790,000</u>	<u>(210,000)</u>	<u>-</u>	<u>580,000</u>

	111.01.01	現金流量	非現金之 變動	111.12.31
			本期新增	
短期借款	\$ 320,000	120,000	-	440,000
長期借款(含一年內到期)	450,000	(100,000)	-	350,000
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 770,000</u>	<u>20,000</u>	<u>-</u>	<u>790,000</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

友通資訊股份有限公司（以下簡稱友通）為本公司之母公司，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	佳世達直接或間接持股之子公司
邁達特數位股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
啟迪國際資訊股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
前進國際股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
明基材料股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
明基亞太股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
明基健康生活股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
明基口腔醫材股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
康科特股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
國韶實業股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
逐鹿數位股份有限公司	佳世達直接或間接持股之子公司
AEWIN KOREA TECHNOLOGIES CO., LTD.	實質關係人

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	112年度	111年度
最終控制者	\$ -	258
母公司	12	-
子公司：		
北京其陽	286,858	525,259
AEWIN	187,442	321,308
其他關係人	11,040	31,480
	<u>\$ 485,352</u>	<u>878,305</u>

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司除銷貨予子公司之收款條件係出貨即轉應收120天，並考量市場情況酌予延長者外，餘與一般銷售尚無顯著不同。另，與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

	112年度	111年度
最終控制者	\$ 31,690	95,878
母公司	301,918	805,384
子公司	-	17,997
其他關係人	-	294
	<u>\$ 333,608</u>	<u>919,553</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：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應收帳款—關係人	最終控制者	\$ 5,814	23,810
	母公司	-	71,812
	子公司：		
	北京其陽	275,316	523,434
	AEWIN	92,440	109,473
	其他關係人	349	257
		<u>\$ 373,919</u>	<u>728,786</u>
其他應收款—關係人	AEWIN	<u>\$ 123</u>	<u>-</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. 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：

	112.12.31	111.12.31
子公司：		
北京其陽	<u>\$ 200,885</u>	<u>125,836</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。

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.財產交易

本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	112年度	111年度
不動產、廠房及設備-機器設備	其他關係人	\$ 452	-
無形資產	其他關係人	\$ -	1,741

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，及其他交易所產生之其他收入明細如下：

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
營業成本	最終控制者	\$ 74	1,672
	母公司	20,766	11,120
	其他關係人	299	921
		<u>\$ 21,139</u>	<u>13,713</u>
營業費用	最終控制者	\$ 1,196	837
	母公司	601	1,404
	其他關係人	10,648	10,118
	子公司	-	223
		<u>\$ 12,445</u>	<u>12,582</u>
其他收入	子公司	\$ -	177

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：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應付帳款－關係人	最終控制者	\$ 9,450	37,878
	母公司	33,062	203,930
	子公司	-	61
		<u>\$ 42,512</u>	<u>241,869</u>
其他應付款－關係人	最終控制者	\$ 136	684
	母公司	1,472	4,300
	其他關係人	786	2,279
		<u>\$ 2,394</u>	<u>7,263</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

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 19,935	24,765
退職後福利	452	421
	<u>\$ 20,387</u>	<u>25,186</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	112.12.31	111.12.31
按攤銷後成本衡量之金融資產— 定期存單	海關押金	\$ 209	209
土地、房屋及建築	銀行借款擔保	446,422	453,767
		<u>\$ 446,631</u>	<u>453,976</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用按功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	38,592	164,189	202,781	46,893	184,726	231,619
勞健保費用	4,480	14,151	18,631	3,951	12,753	16,704
退休金費用	2,011	7,643	9,654	1,841	7,083	8,924
董事酬金	-	5,381	5,381	-	1,729	1,729
其他員工福利費用	2,921	6,280	9,201	3,529	6,358	9,887
折舊費用	12,921	12,502	25,423	12,529	12,783	25,312
攤銷費用	522	1,870	2,392	488	3,021	3,509

(二)本公司員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	112年度	111年度
員工人數	<u>222</u>	<u>208</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>\$ 1,118</u>	<u>1,329</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 943</u>	<u>1,152</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>(18.14)%</u>	<u>21.39%</u>
監察人酬金	<u>\$ -</u>	<u>-</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。

(三)本公司於民國一一二年八月十五日董事會決議為活化公司資產，增加營運資金，擬出售本公司新北市汐止區遠雄U-TOWN之土地及建物，並擬售後租回方式，維持運作。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：請詳附表一。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表二。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表三。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。

9.從事衍生工具交易：附註六(二)。

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊：請詳附表六。

其陽科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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		7,060,610	11.94%

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

請詳民國一一二年度合併財務報告。

其陽科技股份有限公司
資金貸與他人
民國一一二年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣千元/外幣千元

貸出 資金 之公司 編號	貸與對象	往來科目	是否 為關 係人	本期最高餘額	期末餘額	本期實際動支金額	利率 區間	資金貸與 性質 (註二)	業務往來 金額 (註三)	有短期 融通資金 必要之原因	提列 備抵 呆帳 金額	擔保品		對個別 對象資 金貸與 限額 (註一)	資金貸與 總限額 (註一)
												名稱	價值		
0 本公司	北京其陽華夏科技有限公司	其他應收款	是	(USD 249,699 7,941)	(USD 200,885 6,533)	(USD 200,885 6,533)	-	1	286,858	業務往來	-	-	-	251,205	502,411

(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。

其陽科技股份有限公司
期末持有有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)
民國一一二年十二月三十一日

附表二

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/單位數	帳面金額	持股比例	股數/單位數	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	745	16.67%	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%	

其陽科技股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國一一二年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象 名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易 不同的情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨 金額	佔總 進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付) 票據帳款 之比率	
本公司	北京其陽華夏科技有限公司	母子公司	(銷貨)	21%	出貨後150天	與一般客戶相當	(註一)	275,316	61%	
本公司	AEWIN TECH INC.	母子公司	(銷貨)	14%	出貨後120天	與一般客戶相當	(註一)	92,440	21%	
本公司	友通資訊股份有限公司	母子公司	進貨	32%	月結90天	按約定價格	月結60-90天收款	(33,062)	18%	
北京其陽華夏科技有限公司	本公司	母子公司	進貨	47%	出貨後150天	與一般客戶相當	(註一)	(275,316)	47%	
AEWIN TECH INC.	本公司	母子公司	進貨	100%	出貨後120天	與一般客戶相當	(註一)	(92,440)	100%	

(註一) 出貨即轉應收 120 天，並考量市場狀況酌予延長。

其陽科技股份有限公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國一一一二年十二月三十一日

附表四

單位：新台幣千元

帳列應收款項 之公司	交易對象 名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	北京其陽華夏科技有限公司	母子公司	275,316	0.72	101,493	加強催收	-	-
本公司	北京其陽華夏科技有限公司	母子公司	200,885	-	-	-	34,164	-

其陽科技股份有限公司
轉投資事業資訊(不包含大陸被投資公司)
民國一一年一月一日至十二月三十一日

附表五

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
				本期末	去年年底	股數	比率	股數	比例			
本公司	Wise Way	安圭拉	投資控股	46,129	46,129	1,500	100%	1,500	100%	(39,600)	(39,600)	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%	2,560	100%	(3,070)	(3,070)	母子公司
Wise Way	Bright Profit	香港	投資控股	46,129	46,129	1,500	100%	1,500	100%	(39,601)	-	(註一)

(註一)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
大陸投資資訊
民國一二年一月一日至十二月三十一日

附表六
1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元/外幣千元

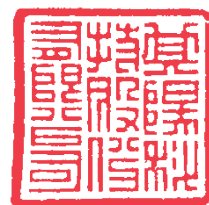
大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 計 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 計 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 之 投 資 收 益
					匯 出	收 回						
北京其陽華夏 科技有限公司	經營電腦及 其週邊設備 與軟體批發 業務	46,129 (USD 1,500)	(註一)	46,129 (USD 1,500)	-	-	46,129 (USD 1,500)	(39,601)	100%	(39,601) (註三)	146,269	-
深圳其鑫科技 有限公司	經營電腦及 其週邊設備 與軟體批發 業務	15,265 (RMB 3,500)	(註二)	- (USD -)	-	-	- (USD -)	1,415 (RMB 320)	100%	1,415 (RMB 320)	(741) (171)	-

2. 赴大陸地區投資限額：

投資公司名稱	本 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
	(USD	)	(USD	)	
本公司	46,129 (USD 1,500)	)	61,500 (USD 2,000)	)	753,616 (註四)

- (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表認列。
 (註四)依「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定對大陸投資之限額為淨值之60%。
3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：
 本公司民國一二年一月一日至十二月三十一日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。

其陽科技股份有限公司



董事長：曾文興



