

代號：3564



Advanced Embedded & Network Solutions

其陽科技股份有限公司 一〇九年度 年 報

中華民國一一〇年五月十四日刊印

年報刊載網址 [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：蘇家弘

職稱：營運長

電話：(02)8692-6677

電子郵件信箱：alexander.su@aewin.com

代理發言人

姓名：王玉惠

職稱：財務會計處處長

電話：(02)8692-6677

電子郵件信箱：emily.yh.wang@aewin.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

1.【總公司】地址：新北市汐止區大同路2段133號9樓

電話：(02)8692-6677

2.【分公司】無

3.【工廠】地址：新北市汐止區新台五路1段97號11樓

電話：(02)8692-6677

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：台北市中正區重慶南路一段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：葉淑娟會計師、卓明信會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

網址：www.deloitte.com.tw

電話：(02)2725-9988

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.....	17
四、公司治理運作情形.....	22
五、會計師公費資訊.....	51
六、更換會計師資訊.....	52
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.....	53
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.....	54
九、持股比例佔前十大股東，其相互間之關係資料.....	55
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.....	56
肆、募資情形.....	57
一、資本及股份.....	57
二、公司債辦理情形.....	61
三、特別股辦理情形.....	61
四、海外存託憑證辦理情形.....	61
五、員工認股權憑證辦理情形.....	62
六、限制員工權利新股辦理情形.....	63
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	63
八、資金運用計畫及執行情形.....	63
伍、營運概況.....	64

一、業務內容.....	64
二、市場及產銷概況.....	72
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、重要契約.....	80
陸、財務概況.....	81
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	81
二、最近五年度財務分析.....	85
三、審計委員會查核報告.....	88
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.....	88
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	88
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.....	88
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險評估.....	89
一、財務狀況.....	89
二、財務績效.....	90
三、現金流量.....	90
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	91
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.....	91
六、風險事項分析評估.....	91
七、其他重要事項.....	94
捌、特別記載事項.....	95
一、關係企業相關資料.....	95
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	98
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.....	98
四、其他必要補充說明事項.....	98
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.....	98

壹、致股東報告書

一、109年度營業報告

1.營運計畫實施成果

本公司長期佈局網路安全產品的銷售與研發製造。109年駭客事件頻傳，全球雲端與資訊安全市場需求維持熱度，本公司銷售亦有成長。109年度營業收入淨額為17.61億元，與108年度15.17億元相較，成長約16%。主要成長區域除中國大陸在網通電信等基礎建設仍維持高度成長需求外，美國、韓國等新專案導入亦挹注營業收入成長動能。

在生產製造上，有效利用佳世達集團聯合採購的優勢並持續優化與友通協同生產之效益，有效提升生產能量並幫助提升營收。109年稅後淨利5,315萬元，較108年稅後淨利4,767萬元增加548萬元，每股稅後盈餘0.9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				
		109年度	108年度	107年度	106年度	105年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	32.24	31.07	59.24	60.17	45.78	
	長期資金占固定資產比率(%)	291.39	276.26	166.81	142.72	127.63	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.26	3.48	(4.71)	(6.86)	6.91	
	股東權益報酬率(%)	4.67	5.82	(12.71)	(16.00)	12.52	
	占實收資本 比 率 (%)	營業利益	13.74	10.65	(21.73)	(27.50)	49.33
		稅前純益	11.37	7.87	(23.08)	(38.76)	43.06
	純益率(%)	3.02	3.14	(5.47)	(8.19)	5.43	
每股盈餘(元)	0.9	0.89	(2.45)	(3.65)	3.11		

3.研究發展狀況

109年度本公司持續在 X86 平台投入大量研發能量，並與二大晶片組廠商 Intel 及AMD 加強合作關係，開發最新世代產品。如高階伺服器晶片組 Intel Ice Lake SP 平台與 AMD Milan 平台等，目前皆有客戶洽談合作專案。此外，也利用Marvell的NPU 平台以及Nvidia的GPU平台，開發X86與嵌入式平台融合的新世代系統ODM專案。

在新產品的開發上，持續開發主力網路安全平台的全系列產品線，延續設計新一代伺服器；並進一步延伸邊緣運算伺服器等相關解決方案，持續加強高階遠端控制器的各項功能開發，以因應市場需求、加強產品競爭力。

因應美中貿易衝突不斷，在中國大陸市場推出多款中國晶片的專用平台，擴大市場占有率。

另為應對5G世代新的市場需求，本公司目前與佳世達集團內公司、Intel 以及工研院共同合作整合軟硬體，開發5G電信商的新世代產品。包含核心網路設備、邊緣運算裝置、及無線終端等，目前第一代產品已開始出貨。並與國立台灣大學產學合作，研發加快網路反應速度的智能網路卡。

二、110年度營運計畫概要

(1)經營方針及營業目標

1.1 產品研發

公司專注經營網路通訊業務，包含網路安全、伺服器、邊緣運算解決方案及電信設備業務。本年度將持續拓展研發領域，以先進的產品設計能力與良好的產品品質作為公司最重要的核心競爭力。

1.2 生產製造

結合佳世達集團內各公司擁有的豐富資源，拓展集團內合作，有效縮減資本支出並放大生產能量、提高生產速度。

1.3 營運效率

在集團整合的力量下，已將公司 ERP升級為國際大廠Oracle的產品。並同時升級產品生命週期管理系統(PLM)，讓產品開發與生產製造無縫連接。

(2)重要之營運政策

2.1 持續拓展電信設備市場，作為公司重要成長動能。

2.2 繼續投注資源，服務並開發美國大型客戶。

2.3 開發中國晶片平台之產品，拓展多條產品線。

2.4 增加製造生產基地，提升生產能量。

謹此對所有股東的持續支持與指教，敬致謝忱。

董 事 長：李昌鴻



經 理 人：林章安



會 計 主 管：王玉惠



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 89 年 10 月 24 日

二、公司沿革：

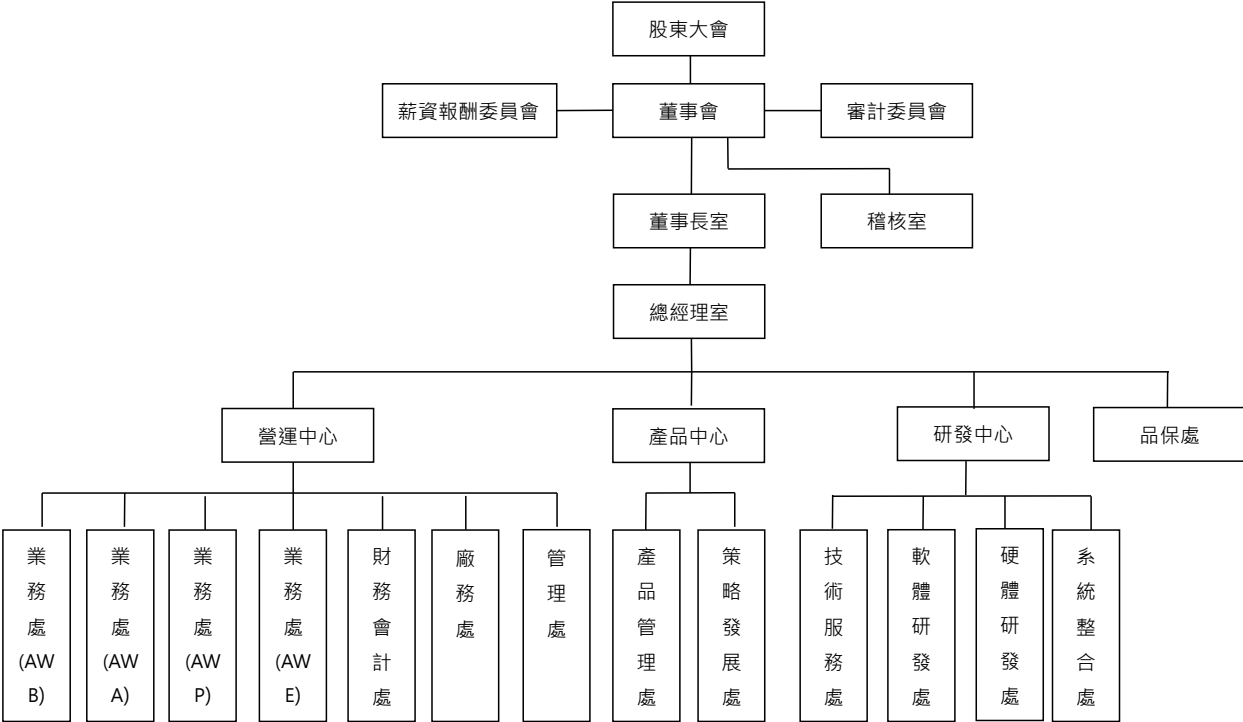
民國 89 年 10 月	其陽科技股份有限公司成立，實收資本額為新台幣 25,000 仟元
民國 90 年	申請 ISO 9001，獲得 TUV 授權為 ISO 9001 認證企業 成立嵌入式產品部，並與 Intel 開發網路通訊示範主機板
民國 91 年	成立網路安全事業部，開發網路安全相關產品
民國 92 年	透過大陸經銷商全力拓展中國市場
民國 92 年 12 月	辦理現金增資新台幣 1,000 仟元，實收資本額為新台幣 26,000 仟元
民國 93 年	網路產品 AW-SY792 獲得中國乙太網路可變換輸出入界面專利
民國 93 年 04 月	辦理現金增資新台幣 44,000 仟元，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

民國 103 年 05 月	投資設立美國子公司AEWINTECH INC.
民國 103 年 10 月	盈餘轉增資新台幣4,000仟元，實收資本額為新台幣204,000仟元
民國 104 年 09 月	發行國內可轉換公司債並購買新廠房
民國 106 年 09 月	盈餘轉增資新台幣20,481仟元，實收資本額為新台幣225,291仟元
民國 107 年 09 月	私募普通股60,000仟元，實收資本額為新台幣285,291仟元
民國 108 年 03 月	私募普通股300,000仟元，實收資本額為新台幣585,291仟元
民國 108 年 04 月	全面改選董事，由友通資訊(股)公司法人代表李昌鴻先生擔任董事長，並成立審計委員會

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構：



(二) 各部門所營業務：

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

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料：

1. 董事及監察人資料：

停止過戶日：110年4月17日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註	
							股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名		關係
董事長	中華民國	友通資訊股份有限公司 代表人： 李昌鴻	-	108.04.18	3	108.04.18	30,000,000	51.26%	30,359,000	51.35%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
															董事長 羅昇企業(股)公司 益欣資訊(股)公司 聚碩科技(股)公司 明基能源技術(股)公司 明基逐鹿(股)公司 明基逐鹿軟件(蘇州)有限公司 副董事長 拍檔科技(股)公司 友通資訊(股)公司 董事 維田科技(股)公司 合眾專訊系統及顧問(香港)有限公司 合眾智能科技有限公司 香港荷明基逐鹿控股有限公司 Partner Tech Europe GmbH					

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註	
							股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名		關係
董事	中華民國	友通資訊股份有限公司	-	108.08.30	3	108.08.30	30,000,000	51.26%	30,359,000	51.35%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人：蘇家弘	男				-	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學電機所碩士 明基電通(股)公司處長	本公司副總經理	-	-	-
董事	中華民國	友通資訊股份有限公司	-	108.04.18	3	108.04.18	30,000,000	51.26%	30,359,000	51.35%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人：蔡其南	男				-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學 EMBA 商學組 東吳大學國貿系學士 佳世達科技(股)公司總經理 特助 冠捷科技(股)公司資深處長 聲寶(股)公司海外行銷本部 資深處長	董事長 Yan Tong Technology Ltd. DFI/AMERICA, LLC. DFI CO., Ltd Diamond Flower Information (NL) B.V. 董事 友通資訊(股)公司 羅昇企業(股)公司 聚碩科技(股)公司 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	-	108.04.18	3	108.04.18	30,000,000	51.26%	30,359,000	51.35%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人：黃麗敏	女				-	-	-	-	-	-	-	-	台灣科技大學財務金融所 碩士 光寶科技	友通資訊(股)公司財務長 董事 羅昇企業(股)公司	-	-	-	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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、董事或監察人關係		備註	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		
董事	中華民國	友通資訊股份有限公司 代表人： 林章安	-	108.04.18	3	108.04.18	30,000,000	51.26%	30,359,000	51.35%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
							-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	中華民國	其鑫股份有限公司 代表人： 范希光	-	109.07.22	3	109.07.22	7,589,610	12.97%	7,589,610	12.84%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
							-	-	134,710	0.23%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	艾智仁 (註1) 代表人： 艾智仁 (註1)	女	108.06.28	3	108.06.28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
							-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	姜榮貴	男	108.04.18	3	108.04.18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
							-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(註1)：董事艾智仁小姐於109.07.22辭任董事職務，辭任者之持有股數以0表示。

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	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	
獨立 董事	中華 民國	陳劍威	男	108.04.18	3	108.04.18	-	-	-	-	14,995	0.03%	-	-	台科大管理研究所碩士 撼訊科技(股)公司總經理 聯訊電腦(股)公司副總經理	撼訊科技(股)公司總經理 董事長 撼衛生醫科技(股)公司 華豐國際電子(股)公司	-	-	-
獨立 董事	中華 民國	林伯峰	男	108.04.18	3	108.04.18	-	-	-	-	-	-	-	-	台大法律系 新光保全(股)公司董事長	董事長 台灣新光保全(股)公司 誼光保全(股)公司 誼光國際公寓大廈管理 維護(股)公司 台灣保全(股)公司 新保投資(股)公司 新堡科技(股)公司 新群電子(股)公司 新誼整合科技(股)公司 新光電通(股)公司 聯安服務(股)公司 新昕國際(股)公司 新昕投資(股)公司 新保生活關懷(股)公司 新保運通(股)公司 東北角育樂開發(股)公 司 台保服務科技(股)公司 財團法人新光保全關懷 社會福利基金會 新保健康管理顧問(股) 公司	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	備註
							股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率				
															董事 新工光電科技(股)公司 國賓大飯店(股)公司 大台北寬頻網路(股)公司 士林電機(股)公司 新禧悅(股)公司 會合實業(股)公司 鵬輝育樂(股)公司 博豐實業(股)公司 新光醫療財團法人 財團法人吳東進基金會 財團法人台北市新光吳氏基金會 財團法人新光吳火獅文教基金會 財團法人新光人壽慈善基金會 財團法人台灣永續能源研究基金會 大台北區瓦斯(股)公司 新光產物保險(股)公司 昕新健康管理顧問(股)公司 傑仕堡商旅(股)公司 監察人 台灣新光健康管理事業(股)公司			

2.法人股東之主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	名稱	持股比例
友通資訊 股份有限公司	佳世達科技股份有限公司	45.00%
	英屬維京群島商 GORDIAS INVESTMENTS LIMITED	13.72%
	達利貳投資股份有限公司	8.00%
	英屬維京群島商 Hyllus Investments Limited	7.46%
	友上投資股份有限公司	2.51%
	達利投資股份有限公司	2.00%
	嘉通投資股份有限公司	0.91%
	箴晨投資股份有限公司	1.05%
	黃牧箴	0.90%
	黃牧晨	0.90%
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	17.04%
	宏碁股份有限公司	4.15%
	康利投資股份有限公司	2.55%
	達方電子股份有限公司	1.86%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管瑞銀歐洲 S E 投資專戶	1.12%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.06%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧發展國家基金有限公司投資專戶	1.02%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.00%
	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	0.94%
	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	0.91%
英屬維京群島商 GORDIAS INVESTMENTS LIMITED	Horizontal Global Investments Limited	100.00%
達利貳投資 股份有限公司	明基電通股份有限公司	100.00%
英屬維京群島商 Hyllus Investments Limited	Tiger Focus Holdings Limited (BVI)	84.84%

法人名稱	法人之主要股東	
	名稱	持股比例
友上投資 股份有限公司	呂英魁	73.15%
	呂衍星	2.46%
	劉瑞華	6.15%
達利投資 股份有限公司	佳世達科技股份有限公司	100.00%
嘉通投資 股份有限公司	郭麗玉	33.07%
	呂衍奇	41.70%
	呂婕如	11.32%
箴晨投資 股份有限公司	呂婕如	15.33%
	呂衍奇	41.89%
	郭麗玉	29.04%

設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

職稱 (註)	國籍	姓名	性別	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之經理人			備註
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	林草安	男	104.03.06	511,393	0.86%	-	-	-	-	輔仁大學電子工程學系 富碁電腦 經理 太宇科技 經理	無	-	-	-	-
副總經理	中華民國	蘇家弘	男	108.05.06	-	-	-	-	-	-	台灣大學電機所碩士 明基電通 處長 其陽科技 總經理特助	無	-	-	-	-
副總經理	中華民國	陳啟文	男	109.03.17	-	-	-	-	-	-	成功大學交通管理學系 廣達電腦 經理 緯創資通 經理	無	-	-	-	-
業務處處長	中華民國	劉玉麟	男	94.06.15	-	-	-	-	-	-	中興大學企研所 中環公司 經理 萬國電腦 副總	無	-	-	-	-
業務處處長	中華民國	崔久明	男	97.03.10	92,210	0.16%	-	-	-	-	輔仁大學應用心理系 立端科技 協理	無	-	-	-	-
市場行銷部處長	中華民國	王建富	男	107.10.01	448	0.00%	-	-	-	-	成功大學交通管理學系 研碩 副理 百威宇智 副總	無	-	-	-	-
軟體研發處處長	中華民國	黃心平	男	96.08.01	5,000	0.01%	-	-	-	-	華夏專校電子工程科 聯銳科技 副總 極致科技 副總	無	-	-	-	-
廠長	中華民國	劉明亮	男	105.06.03	16,620	0.03%	-	-	-	-	龍華科大電子工程計算機組 康聯訊 品保經理 友通資訊 課長	無	-	-	-	-
財務會計處處長	中華民國	王玉惠	女	109.06.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學企業管理學系碩士 友通資訊 會計經理	無	-	-	-	-

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：

109年12月31日 單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例					
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				
董事	友通資訊(股)公司代表人： 李昌鴻 蘇家弘 蔡其南 黃麗敏 林章安 其鑫(股)公司代表人： 范希光	3,200	3,200	-	-	398	110	110	1,235	-	1,235	-	19.86%	19.86%	11,625
獨立董事	姜榮貴	1,760	1,760	-	-	149	60	60	-	-	-	-	3.70%	3.70%	-
	陳劍威														
	林伯峰														

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

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

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：

無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	董事： 友通資訊(股)公司代表人 蘇家弘、蔡其南、黃麗敏、林章安 其鑫(股)公司代表人 范希光 獨立董事： 姜榮貴、陳劍威、林伯峰	董事： 友通資訊(股)公司代表人 蘇家弘、蔡其南、黃麗敏、林章安 其鑫(股)公司代表人 范希光 獨立董事： 姜榮貴、陳劍威、林伯峰	董事： 友通資訊(股)公司代表人 蔡其南、黃麗敏、 其鑫(股)公司代表人 范希光 獨立董事： 姜榮貴、陳劍威、林伯峰	董事： 友通資訊(股)公司代表人 蔡其南、黃麗敏、 其鑫(股)公司代表人 范希光 獨立董事： 姜榮貴、陳劍威、林伯峰
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	董事： 友通資訊(股)公司代表人 李昌鴻	董事： 友通資訊(股)公司代表人 李昌鴻	董事： 友通資訊(股)公司代表人 李昌鴻	董事： 友通資訊(股)公司代表人 李昌鴻
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)			董事： 友通資訊(股)公司代表人 蘇家弘	董事： 友通資訊(股)公司代表人 蘇家弘
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			董事： 友通資訊(股)公司代表人 林章安	董事： 友通資訊(股)公司代表人 林章安
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	共 9 位(內含法人 2 位)	共 9 位(內含法人 2 位)	共 9 位(內含法人 2 位)	共 9 位(內含法人 2 位)

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

(三) 總經理及副總經理之酬金：

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司				
總經理	林章安															
副總經理	蘇家弘	6,884	6,884	301	301	1,143	1,143	1,440	-	-	1,440	-	18.38%	18.38%	-	
副總經理	陳啟文															

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	蘇家弘、陳啟文	蘇家弘、陳啟文
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	林章安	林章安
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 位	3 位

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

109年12月31日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例
經 理 人	總經理	林章安				
	副總經理	蘇家弘				
	副總經理	陳啟文				
	處長	劉玉麟				
	處長	崔久明	-	2,000	2,000	3.76%
	處長	王建富				
	處長	黃心平				
	廠長	劉明亮				
	處長	王玉惠				

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

1. 最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例：

單位：新台幣仟元

	108 年度		109 年度	
	本公司	本公司	本公司	合併報表
董事酬金總額	4,208	4,208	5,677	5,677
董事酬金總額占稅後純益比例	8.83%	8.83%	10.68%	10.68%
監察人酬金總額	105	105	-	-
監察人酬金總額占稅後純益比例	0.22%	0.22%	-	-
總經理及副總經理酬金總額	5,266	5,266	9,768	9,768
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	11.05%	11.05%	18.38%	18.38%

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、監察人：

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

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

(2) 總經理及副總經理：

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

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

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

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

最近年度(109 年度)董事會開會 4 次(A)，董事出列席情形如下：

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	4	0	100%	無
董事	友通資訊(股)公司 代表人：蔡其南	4	0	100%	無
董事	友通資訊(股)公司 代表人：黃麗敏	4	0	100%	無
董事	友通資訊(股)公司 代表人：林章安	4	0	100%	無
董事	友通資訊(股)公司 代表人：蘇家弘	4	0	100%	無
董事	其鑫(股)公司 代表人：范希光	2	0	100%	109.7.22 新任
董事	其鑫(股)公司 代表人：艾智仁	2	0	100%	108.6.28 新任； 109.7.22 解任
獨立董事	林伯峰	4	0	100%	無
獨立董事	姜榮貴	4	0	100%	無
獨立董事	陳劍威	4	0	100%	無

其他應記載事項：

1、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(1)證券交易法第14條之3所列事項：

日期	期別	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
109.3.17	109-I	擬增修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」、「內部控制自行評估作業辦法」及「財務報表編製流程管理辦法」案	1.全體出席獨立董事及董事無意見同意通過。 2.公司對獨立董事意見之處理:無
		擬修訂「取得或處分資產處理程序」案	
		擬修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案	
		擬資金貸與子公司北京其陽華夏科技有限公司美金	

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
		三百萬元案	
		擬建議高階經理民國一〇九年度薪酬指標案	
109.5.5	109-2	簽證會計師異動案	
		擬聘任王玉惠為本公司財務及會計主管案	
109.8.6	109-3	子公司北京其陽華夏科技有限公司之逾期應收帳款超過 90 天非為資金貸與性質案	
109.11.9	109-4	簽證會計師異動案	
		子公司北京其陽華夏科技有限公司之逾期應收帳款超過 90 天非為資金貸與性質案	
		擬為子公司北京其陽華夏科技有限公司出具人民幣 1,500 萬元保證書案	
		擬委任本公司民國 110 年度財務報表簽證會計師案	
		擬增加投資美國子公司 AEWIN TECH INC.案	

(2)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

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

109.11.9 109-4 董事會

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

3、本公司董事會自我（或同儕）評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

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

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	109.1.1~109.12.31	整體董事會、個別董事成員及功能性委員會	董事會內部自評 董事自評	(1)董事會績效評估： 包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 (2)個別董事成員績效評估： 包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
				參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。 (3)功能性委員會績效評估： 對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

4、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

- (1)本公司除隨時提供董事相關法規外，於董事會召開時亦報告公司業務現況讓董事知悉，並備妥議案相關資料供董事查考備詢。
- (2)依照法令規範定期及不定期於主管機關指定之網站及公司網站揭露相關資訊，如揭露修訂公司治理相關規則及董事會重要決議事項等。
- (3)本公司已完成109年度董事會績效評估，並於110.3.19董事會報告109年度董事會績效評估結果為皆為優等，故顯示本公司董事會整體運作效率良好。

(二) 審計委員會運作情形：

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

審計委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

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

審計委員會主要職責如下：

- (1)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2)內部控制制度有效性之考核。
- (3)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4)涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)重大之資金貸與、背書或提供保證。

- (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)年度財務報告及半年度財務報告。
- (11)其他公司或主管機關規定之重大事項。

2.最近年度(109年度)審計委員會開會4次(A),獨立董事出席情形如下:

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%)(A)	備註
獨立董事	姜榮貴	4	0	100%	無
獨立董事	林伯峰	4	0	100%	無
獨立董事	陳劍威	4	0	100%	無

其他應記載事項:

- 1、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理:

(1)證券交易法第14條之5所列事項:

日期	期別	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理		
109.3.17	109-1	民國一〇八年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案	1.全體出席審計委員會委員同意通過。 2.公司對審計委員會意見之處理:無。		
		擬增修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」、「內部控制自行評估作業辦法」及「財務報表編製流程管理辦法」			
		民國一〇八年度財務報表、營業報告書暨一〇九年度營運計畫案			
		擬修訂「取得或處分資產處理程序」案			
		擬修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案			
		擬資金貸與子公司北京其陽華夏科技有限公司美金三百萬元案			
109.5.5	109-2	擬審議民國一〇九年度會計師服務公費案			
		簽證會計師異動案			
109.8.6	109-3	擬聘任王玉惠為本公司財務及會計主管案			
		子公司北京其陽華夏科技有限公司之逾期應收帳款超過90天非為資金貸與性質案			
109.11.9	109-4	簽證會計師異動案			
		子公司北京其陽華夏科技有限公司之逾期應收帳			

日期	期別	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
		款超過90天非為資金貸與性質案	
		擬為子公司北京其陽華夏科技有限公司出具人民幣1,500萬元保證書案	
		擬委任本公司民國110年度財務報表簽證會計師案	
		擬增加投資美國子公司AEWIN TECH INC.案	

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

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

3、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

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

本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好，109年度主要溝通事項摘要如下：		
日期	溝通重點	獨立董事建議
109.3.17	1.民國108年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告。 2.民國108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
109.5.5	民國109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
109.8.6	民國109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
109.11.9	1.通過民國110年度稽計畫。 2.民國109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

(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，109年度主要溝通事項摘要如下：		
日期	溝通重點	獨立董事建議
109.3.17	1.民國108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
109.5.5	1.民國109年第一季財務報告書查核結果報告。	獨立董事無意見

	2.重要法令更新。	見且無建議
109.8.6	1.民國109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
109.11.9	1.民國109年第三季財務報告書查核結果報告。 2.重要法令更新。	獨立董事無意見且無建議

(三) 公司治理運作情形及其與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓	本公司為建立良好公司治理制度，已於 101 年 12 月 21 日訂定「公司治理實務守則」並於 108 年 3 月 22 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。	無重大差異
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、監察人、經理人及持股百分之十以上之大股東之持股情形，並透過歷次股東名冊盡可能掌握主要股東最終投資者名單，並注意可能引起股份變動之重要事項。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓	(三)本公司對關係企業之監理，已依「上市上櫃公司治理實務守則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及「公開發行公司取得或處分資產處理準則」等法規，訂定本公司相關制度規章及辦法，明確劃分本公司及關係企業之職務權責，並依風險評估建構適當之防火牆，並持續控管。	無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓	(四)本公司員工、經理人及董事等人員，除應遵守證券交易法之規定外，本公司亦訂有「誠信經營守則」，相關人員不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩漏予他人。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																																																								
	是	否																																																																																									
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p>	✓	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員多元化政策，本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參照利害關係人的意見，遵守「公司治理實務守則」及「董事選舉辦法」，以確保董事會成員之多元化及獨立性。</p> <p>本公司董事會設有九席董事（6位董事及3位獨立董事），成員具備財務會計、法律、管理、領導及危機處理豐富經驗，本公司為加強董事會成員客觀獨立及注重性別平等，管理具體目標為獨立董事會成員不超過三屆任期及董事會成員至少包含一位女性董事，均已在本屆董事會達成目標。董事會成員多元化政策落實情形如下：</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">多元化核心項目</th> <th rowspan="2">董事姓名</th> <th rowspan="2">國籍</th> <th rowspan="2">性別</th> <th rowspan="2">兼任本公司員工</th> <th colspan="3">年齡區間</th> <th rowspan="2">獨立董事任期年資</th> <th rowspan="2">經營管理</th> <th rowspan="2">領導決策</th> <th rowspan="2">產業知識</th> <th rowspan="2">財務會計</th> <th rowspan="2">法律</th> <th rowspan="2">營運判斷</th> <th rowspan="2">危機處理</th> <th rowspan="2">國際市場觀</th> </tr> <tr> <th>41至50</th> <th>51至60</th> <th>61至70</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>李昌鴻</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>蘇家弘</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>林章安</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>蔡其南</td> <td>中華民國</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> </tbody> </table>	多元化核心項目	董事姓名	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡區間			獨立董事任期年資	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律	營運判斷	危機處理	國際市場觀	41至50	51至60	61至70	李昌鴻	中華民國	男		✓				✓		✓				✓	✓	✓	蘇家弘	中華民國	男	✓					✓		✓				✓	✓	✓	林章安	中華民國	男	✓			✓		✓		✓				✓	✓	✓	蔡其南	中華民國	男					✓		✓					✓	✓	✓	無重大差異
多元化核心項目	董事姓名	國籍						性別	兼任本公司員工	年齡區間										獨立董事任期年資	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律	營運判斷	危機處理	國際市場觀																																																															
			41至50	51至60	61至70																																																																																						
李昌鴻	中華民國	男		✓				✓		✓				✓	✓	✓																																																																											
蘇家弘	中華民國	男	✓					✓		✓				✓	✓	✓																																																																											
林章安	中華民國	男	✓			✓		✓		✓				✓	✓	✓																																																																											
蔡其南	中華民國	男					✓		✓					✓	✓	✓																																																																											

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	<p>摘要說明</p> <p>四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。 董事成員（自我或同儕）績效評估之衡量項目應至少函括下列六大面向：</p> <p>一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。</p> <p>由股務單位負責執行，於每年度結束日時針對上述面向進行績效評估，並作為董事會遴選或提名獨立董事時，就個別董事績效評估結果作為遴選之參考依據。</p> <p>本公司已完成 109 年度董事會內部自評、董事會成員及功能性委員會績效自評問卷，自評評估結果為「優等」，足以顯示本公司董事會整體運作效率良好，並已將自評結果提報 110 年 3 月 19 董事會。</p> <p>(四) 本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性，再將評估結果提報董事會，最近一次評估經 110.5.4 審計委員會通過後，並提報 110.5.4 董事會通過。本公司已取具 110 年簽證會計師所提供「獨立性聲明」。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因																											
	是	否																												
		<p>摘要說明</p> <p>本公司會計師獨立性評估標準：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>是</th> <th>否</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>5. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>6. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>7. 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>8. 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	評估項目	是	否	1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係。	✓		2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為。	✓		3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。	✓		4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。	✓		5. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目。	✓		6. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券。	✓		7. 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。	✓		8. 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	✓		
評估項目	是	否																												
1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係。	✓																													
2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為。	✓																													
3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。	✓																													
4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。	✓																													
5. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目。	✓																													
6. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券。	✓																													
7. 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。	✓																													
8. 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	✓																													
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會</p>	✓	<p>本公司由財務會計處兼職擔任公司治理單位，提供董事執行業務所需資料、辦理公司登記、董事會及股東會相關事宜等作業。</p>	無重大差異																											

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因
	是	否	
及股東會議事錄等)？			
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。
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。
七、資訊公開			
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司設有公司網站(www.aewin.com)揭露財務業務及公司治理資訊，並不定期更新以供投資人查閱。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二)本公司以架設繁體中文、簡體中文及英文三種語言網頁，並提供各項業務專用之電子郵件信箱，並由股務單位負責資訊蒐集及揭露，本公司除公告每月自結合併營收外，亦主動公告每季自結損益，且揭示在公司網站上以提高公司資訊透明度。
(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？	✓		(三)本公司依證交法36條規定期限內公告並申報財務報告，並於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、	✓		(一)員工權益及僱員關懷：設立職工福利委員會辦理各項福利事項，並依勞基法及勞工退休金條例，依法提撥退休金。本公司有關勞資關係之

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	
投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等) ?		<p>規定措施實施情形良好。</p> <p>(二)投資者關係：本公司每年依據公司法及相關法令召開股東會，給予股東充分發問及提案機會，並設有發言人制度處理股東建議、疑義及糾紛事項，相關財務業務資訊透過公開資訊觀測站及公司網站充分揭露，使投資人了解公司營運狀況。</p> <p>(三)供應商關係：本公司採購人員注重採購價格之合理性，就規格、單價、付款條件、交期、服務品質等資料充分比較後決定，並與供應商建立長期合作關係。</p> <p>(四)利害關係人權利：公司與往來銀行、員工、客戶及供應商等，透過發言人制度保持暢通之溝通管道，以尊重及維護其應有合法權益。</p> <p>(五)董事及監察人進修之情形：本公司以積極態度鼓勵董監事參與進修，並每年主動為董監事安排適當進修課程。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司針對重要管理指標訂有相關管理辦法，並據以執行。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：本公司針對客戶抱怨均即時與客戶進行溝通，瞭解客戶需求，必要時於內部會議檢討，以提升客戶滿意度。</p> <p>(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：已於 109 年 7 月 1 日與富邦產物保險股份有限公司續保美金 200 萬元責任險，對象為本公司全體董事。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因
	是	否	
<p>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。</p> <p>最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形如下：</p> <p>本公司 109 及 108 年度公司治理評鑑結果分別為 21%~35%及 81%~100%。並針對 109 年度未得分項改善情形及優先加強事項說明如下：</p> <p>(1)公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報？</p> <p>說明： 已訂定董事會成員多元化政策及設定具體管理目標，本屆董事會已達成具體管理目標並已加強揭露於公司網站及年報。</p> <p>(2)公司財務報告是否於公告期限 7 日前經董事會通過或提報至董事會，並於通過日或提報日後 1 日內公布財務報告？</p> <p>說明： 已規劃自 110 年度第一季起，已規劃於公告期限 7 日前，將公司財務報告提交董事會通過，並於通過當日完成公告上傳。</p> <p>(3)公司年報是否揭露具體明確的股利政策？</p> <p>說明： 依公司治理評鑑指標規定，本公司已修訂「公司章程」股利發放之相關條文，待本次股東會通過後實施。</p> <p>(4)公司年報是否自願揭露給付簽證會計師及其所屬會計師事務所關係企業之非審計公費的金額與性質？</p> <p>說明： 已自願揭露給付簽證會計師及其所屬會計師事務所關係企業之非審計公費之金額及性質，請參閱本年報參、公司治理報告。</p> <p>(5)公司是否獲得 ISO 14001、ISO50001 或類似之環境或能源管理系統驗證？</p> <p>說明： 已取得 ISO14001:2015 環境管理系統認證(最新證書效期自 2020.9.8~2023.9.7)，請參閱本年報參、公司治理報告。</p>			

(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	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形(註 1)										兼任其他公開發 行公司薪資報酬 委員會成員家數			
		商務、財務、 會計或公司業務所 須相關科系之公私 立大專院校講師以 上	法官、檢察官、律師、 會計師或其他與公司 業務所需之國家考試 及格領有證書之專門 職業及技術人員	商務、財務、財 務、會計或公司業 務所須之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10		
獨立董事	姜榮貴	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
獨立董事	林伯峰	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
獨立董事	陳劍威	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打✓。

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

2.薪資報酬委員會運作情形：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆薪酬委員任期：108年4月18日至111年4月17日，最近年度（109年度）薪資報酬委員會開會2次（A），委員資格及出席情形如下：

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

3.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。

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

日期	期別	議案內容	所有委員意見及公司對委員意見之處理
109.3.17	109-1	民國 108 年度員工及董事酬勞分派案。	1.全體出席委員同意通過。 2.公司委員之意見之處理：無。
		擬建議高階經理人民國 109 年度薪酬指標案。	
		擬聘任陳啟文為本公司產品處副總經理案。	
109.5.5	109-2	擬聘任王玉惠為本公司財務及會計主管案。	

(五) 履行社會責任情形與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

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

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

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		<p>(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。</p> <p>(四) 本公司未實際建立員工職涯能力發展培訓計畫，惟本公司提供進修補助，且不定期委請專業教育訓練機構進行員工教育訓練。</p> <p>(五) 本公司依照相關法規及國際準則，提供產品與服務之行銷及標示，並於本公司官網-利害關係人專區提供申訴管道。</p> <p>(六) 本公司與供應商來往前，均依照公司內部供應商管理機制評估供應商是否合格；與主要供應商簽定之契約亦包含對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。</p>
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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權益政策及申訴程序？	✓		
(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？	✓		
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任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？	✓		<p>本公司並無編製企業社會責任報告書，未來將視需要出具報告書，並取得第三方驗證單位之確信。</p>

無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司已訂有「企業社會責任實務守則」，以推動各項社會責任之落實，實際運作情形與本公司守則尚無差異。		摘要說明	
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無。			

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓	(一) 本公司已於101年12月21日董事會通過訂定「誠信經營守則」，公司董事、經理人及受僱員工均須遵守公司法、證券交易法及上市上櫃相關規章法令，落實誠信經營原則。誠信經營政策亦散見本公司內部規範，如「員工行為守則」及「道德行為準則」等。	
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓	(二) 本公司於「誠信經營守則」中明訂禁止直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑提供或收受不正當利益，均已採行防範措施及逕行教育訓練，以落實誠信經營政策。	無重大差異
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓	(三) 本公司於「誠信經營守則」中明訂禁止公司董事、經理人、受僱人等之不誠信行為，具體規範本公司人員於執行業務實應注意之事項，包括明訂各方案之作業程序及行為指南、違規之懲	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
			戒及申訴制度，適用範圍適用本公司及子公司，除對新進人員進行加強宣導，並確實執行於營業作業。
二、落實誠信經營			
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(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專責單位，而專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二) 本公司雖未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位。而本公司加強宣導「誠信正直」為核心價值，本公司亦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，110年3月19日董事會已完成109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。
(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

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	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	<p>性。</p> <p>(五) 本公司訂定之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，除揭示於本公司網站「公司治理」專區外，109年度本公司及子公司所有員工皆已接受誠信手冊訓練課程及問券，藉以加強本公司誠信經營政策。</p>	
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓	(一) 本公司「員工行為守則」已明定檢舉制度相關規定，本公司若懷疑或發現有違反行為時，應主動向董事、經理人、內部稽核主管或適當人員檢舉不法，109年度並未有內外外部檢舉之情事。	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓	(二) 本公司「員工行為守則」已明訂受理檢舉事項之標準作業程序，包括檢舉案件受理、調查過程及結果均紀錄及保存，對於檢舉人身分及內容均確實保密。	無重大差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓	(三) 本公司「員工行為守則」明訂承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當之處置。	
四、加強資訊揭露	✓	本公司已於公司網站、年報揭露「誠信經營守則」及執行情形，誠信正直為本公司核心價值，員工需恪守明確道德標準及品德操守，本公司亦盡最大努力兼顧所有關係人之權益。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則，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108年3月訂定「誠信經營守則」，整體運作情形與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊；(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：109年本公司推行同仁「誠信經營」線上訓練課程，課程內容包含：誠信手冊內容導讀、誠信手冊測驗、誠信手冊測驗，課程時數1HR。			

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

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

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制制度聲明書

其陽科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：110年3月19日

本公司民國 109 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國110年3月19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：無此情形。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會重要決議事項及執行情形：

日期	會議名稱	決議事項	執行情形
109.6.15	股東常會	1.承認民國 108 年度財務報表及營業報告書案。	訂定 109 年 8 月 12 日為分配基準日，並於 109 年 8 月 28 日全數發放完畢。(每股分配現金股利 0.6 元)
		2.承認民國 108 年度盈餘分配案。	
		3.通過修訂「公司章程」案。	
		4.通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。	
		5.通過修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案。	
		6.通過修訂「股東會議事規則」案。	
		7.通過修訂「董事選舉辦法」案。	

2.董事會重要決議事項及結果：

日期	決議單位	案由	決議結果
109.3.17	董事會	1.民國一〇八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.擬增修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」、「內部控制自行評估作業辦法」及「財務報表編製流程管理辦法」案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		3.民國一〇八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.民國一〇八年度財務報表、營業報告書暨一〇九年度營運計畫案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		5.擬修訂「公司章程」案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		6.擬修訂「取得或處分資產處理程序」案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		7.擬修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。

日期	決議單位	案由	決議結果
		8.擬修訂「股東會議事規則」案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		9.擬修訂「董事選舉辦法」案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		10.擬修訂「董事會議事規範」案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		11.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。
		12.擬修訂「薪資報酬委員會組織規程」案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		13.擬修訂「防範內線交易管理暨內部重大資訊處理作業程序」案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		14.擬訂定民國一〇九年股東常會日期及開會議程案。	訂於109年6月15日(星期一)上午九時於於新北市汐止區大同路一段128號富信大飯店4樓富美廳召開。
		15.銀行額度續約案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		16.擬資金貸與子公司北京其陽華夏科技有限公司美金三百萬元案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		17.擬審議民國一〇九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。
		18.擬更換本公司股務代理機構。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		19.擬建議高階經理人民國一〇九年度薪酬指標案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		20.擬聘任陳啟文為本公司產品處副總經理案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
109.5.5	董事會	1.簽證會計師異動案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		2.民國108年度盈餘分派案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		3.民國108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。
		4.民國109年第一季合併財務報告案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。

日期	決議單位	案由	決議結果
		5.補充民國 109 年股東常會開會日期及地點說明。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		6.銀行額度新增及續約案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		7.擬聘任王玉惠為本公司財務及會計主管案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
109.8.6	董事會	1.民國一〇九年第二季合併財務報告案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		2.銀行額度續約案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		3.子公司北京其陽華夏科技有限公司之逾期應收帳款超過 90 天非為資金貸與性質案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
109.11.9	董事會	1.擬訂定 110 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.簽證會計師異動案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		3.民國 109 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。
		4.銀行額度新增及續約案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		5.子公司北京其陽華夏科技有限公司之逾期應收帳款超過 90 天非為資金貸與性質案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		6.擬為子公司北京其陽華夏科技有限公司出具人民幣 1,500 萬元保證書案。	本案除林章安董事依法迴避外，經主席徵詢其他出席董事及獨立董事同意通過。
		7.擬委任本公司民國 110 年度財務報表簽證會計師案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		8.擬訂定「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。
		9.擬修訂「董事會績效評估辦法」案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		10.擬修訂「道德行為準則」案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		11.擬修訂「誠信經營守則」暨廢止「誠信經營作業程序及行為指南」案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		12.擬增加投資美國子公司 AEWIN TECH INC.	全體出席獨立董事

日期	決議單位	案由	決議結果
		案。	及董事同意通過。
110.3.19	董事會	1.民國 109 年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		2.民國 109 年度員工及董事酬勞分派案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		3.民國 109 年度營業報告書、財務報表暨 110 年度營運計畫案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		4.擬修訂「公司章程」案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		5.擬修訂「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		6.擬修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		7.擬解除現任董事及其代表人競業限制案。	本案除迴避董事外，經其餘出席獨立董事及董事同意通過。
		8.擬訂定民國 110 年股東常會日期及開會議程案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		9.銀行額度續約案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		10.子公司北京其陽華夏科技有限公司之逾期應收帳款超過 90 天非為資金貸與性質案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		11.擬建議高階經理人民國 110 年度薪酬指標案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
110.5.4	董事會	1.民國 109 年度盈餘分派案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		2.民國 109 年度盈餘分派現金股利發放案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		3.民國 110 年第一季合併財務報告案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		4.擬修訂「審計委員會組織規程」案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		5.擬修訂「薪資報酬委員會組織規程」案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		6.銀行額度續約案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。

日期	決議單位	案由	決議結果
		7.子公司北京其陽華夏科技有限公司之逾期應收帳款超過 90 天非為資金貸與性質案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。
		8.擬為子公司北京其陽華夏科技有限公司出具人民幣 1,500 萬元保證書案。	本案除林章安董事依法迴避外，經主席徵詢其他出席董事及獨立董事同意通過。
		9.簽證會計師異動暨民國 110 年度會計師服務公費案。	全體出席獨立董事及董事同意通過。

(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：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務及會計主管	艾智仁	89.11.1	109.5.31	生涯規劃

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	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	李振銘 郭文吉	1,900	-	-	-	260	260	109.01.01~109.06.30	註
勤業眾信聯合會計師事務所	葉淑娟 卓明信							109.07.01~109.12.31	

註 1：簽證會計師異動，為配合會計師事務所內部輪調之需要。

註 2：非審計公費為移轉訂價報告、非主管職全時員工薪資查核及 iXBRL 上傳網資訊編製，分別為 160 仟元、50 仟元及 50 仟元。

- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師：

更 換 日 期	109 年 5 月 5 日董事會決議通過		
更 換 原 因 及 說 明	配合會計師事務所內部職務輪調，自 109 年度第 2 季起，原李振銘及林文欽會計師更換為李振銘、郭文吉會計師。		
說明委任人或會計師或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
	說明:無。		
其他揭露事項	無		

更 換 日 期	109 年 11 月 9 日董事會決議通過		
更 換 原 因 及 說 明	配合會計師事務所內部職務輪調，自 109 年度第 3 季起，原李振銘及郭文吉會計師更換為葉淑娟及卓明信會計師。		
說明委任人或會計師或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
	說明:無。		
其他揭露事項	無		

(二) 關於繼任會計師：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	郭文吉會計師
委任之日	109年5月5日董事會決議通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	葉淑娟及卓明信會計師
委任之日	109年11月9日董事會決議通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

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

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所關係企業期間：無此情形。

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓名	109 年度		110 年度截至 5 月 14 日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
法人董事(大股東)	友通資訊(股)公司	55,000	0	298,000	0
法人董事代表人 (董事長)	李昌鴻	63,000	0	0	0
法人董事代表人 (副總經理)	蘇家弘	0	0	0	0
法人董事代表人	蔡其南	0	0	0	0
董事之法人代表人	黃麗敏	0	0	0	0
董事之法人代表人 (總經理)	林章安	0	0	0	0
法人董事(大股東)	其鑫(股)公司	0	0	0	0
董事之法人代表人	范希光	0	0	0	0
董事之法人代表人 (財會經理)	艾智仁 (109.5.31 離職)	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 (109.4.21 新任)	0	0	0	0
協理	翁志宏 (109.2.14 離職)	0	0	0	0
處長	劉玉麟	(40,000)	0	0	0
處長	崔久明	0	0	0	0
處長	王建富	0	0	0	0
處長	黃心平	(25,000)	0	0	0
處長	黃世文 (110.4.1 離職)	0	0	0	0
處長	劉明亮	0	0	0	0
財務會計處處長	王玉惠 (109.6.1 新任)	0	0	0	0

(二) 股權移轉之相對人為關係人：無此情形。

(三) 股權質押之相對人為關係人：無此情形。

九、持股比例佔前十名之股東，其相互間之關係資料

110年4月17日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
友通資訊(股)公司	30,359,000	51.35%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
代表人：陳其宏	-	-	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
其鑫(股)公司	7,589,610	12.84%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
代表人：范希光	134,710	0.23%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
劉先平	1,449,389	2.45%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
JYOTSNA PATEL	1,260,662	2.13%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
林志龍	1,194,600	2.02%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
陳運瑩	1,000,000	1.69%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
孫倩雯	1,000,000	1.69%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
林章安	511,393	0.86%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
益登科技(股)公司	355,923	0.60%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
代表人：曾禹旖	-	-	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-
洪依萍	294,000	0.50%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	-

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

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

註1：係本公司採用權益法之投資。

註2：為有限公司，故無股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源：

單位：仟股；新台幣仟元

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

註 1：設立資本 25,000 仟元乙案，業經 89 年 10 月 24 日經授商字第 89340173 號函核准
 註 2：現金增資 1,000 仟元乙案，業經 92 年 12 月 29 日經授商字第 9227278400 號函核准
 註 3：現金增資 44,000 仟元乙案，業經 93 年 05 月 06 日經授商字第 9310757010 號函核准
 註 4：盈餘轉增資 8,419 仟元乙案，業經 94 年 01 月 13 日經授商字第 9400065100 號函核准
 註 5：現金增資 30,500 仟元乙案，業經 96 年 04 月 26 日經授商字第 9683834100 號函核准
 註 6：盈餘轉增資 27,451 仟元乙案，業經 96 年 10 月 03 日經授商字第 9689835600 號函核准
 註 7：盈餘轉增資 36,274 仟元乙案，業經 97 年 11 月 25 日經授商字第 9791437020 號函核准
 註 8：公司章程變更核定股本為 300,000 仟元乙案，業經 99 年 06 月 24 日其陽股東會通過
 註 9：現金增資 27,356 仟元乙案，業經 102 年 12 月 06 日北府經司字第 1025078026 號函核准
 註 10：盈餘轉增資 4,000 仟元乙案，業經 103 年 10 月 03 日北府經司字第 1035184419 號函核准
 註 11：員工認股權轉換資本 750 仟元乙案，業經 105 年 10 月 12 日新北府經司字第 1055316630 號函核准
 註 12：員工認股權轉換資本 60 仟元乙案，業經 105 年 11 月 14 日新北府經司字第 1055323878 號函核准
 註 13：盈餘轉增資 20,481 仟元乙案，業經 106 年 9 月 11 日北府經司字第 1068058871 號函核准
 註 14：私募普通股增資 60,000 仟元乙案，業經 107 年 7 月 25 日北府經司字第 1078047439 號函核准
 註 15：私募普通股增資 300,000 仟元乙案，業經 108 年 4 月 9 日北府經司字第 1088017090 號函核准
 註 16：員工認股權轉換資本 1,840 仟元乙案，業經 108 年 9 月 30 日經授商字第 10801123510 號函核准
 註 17：員工認股權轉換資本 4,100 仟元乙案，業經 108 年 12 月 16 日經授商字第 10801169000 號函核准

(二) 股份種類：

110年4月17日；單位：股

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

註：含私募普通股 36,000,000 股。

(三) 股東結構：

110年4月17日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人 數	0	0	11	2,499	3	2,513
持有股數	0	0	38,514,254	19,294,572	1,314,274	59,123,100
持股比例	0.00%	0.00%	65.14%	32.64	2.22%	100.00%

(四) 股權分散情形：

110年4月17日；每股面額 10 元

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	754	83,216	0.14%
1,000 至 5,000	1,240	2,512,638	4.25%
5,001 至 10,000	234	1,747,819	2.96%
10,001 至 15,000	89	1,121,139	1.90%
15,001 至 20,000	50	901,203	1.52%
20,001 至 30,000	55	1,382,718	2.34%
30,001 至 40,000	22	769,452	1.30%
40,001 至 50,000	15	685,541	1.16%
50,001 至 100,000	22	1,558,676	2.64%
100,001 至 200,000	19	2,610,220	4.41%
200,001 至 400,000	5	1,385,824	2.34%
400,001 至 600,000	1	511,393	0.86%
600,001 至 800,000	0	0	0.00%
800,001 至 1,000,000	2	2,000,000	3.38%
1,000,001 以上	5	41,853,261	70.80%
合 計	2,513	59,123,100	100.00%

(五) 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

110年4月17日；單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
友通資訊(股)公司	30,359,000	51.35%
其鑫(股)公司	7,589,610	12.84%
劉先平	1,449,389	2.45%
JYOTSNA PATEL	1,260,662	2.13%
林志龍	1,194,600	2.02%
陳運瑩	1,000,000	1.69%
孫倩雯	1,000,000	1.69%
林章安	511,393	0.86%
益登科技(股)公司	355,923	0.60%
洪依萍	294,000	0.50%

(六) 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		108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 5 月 14 日
	每股市價	最高		41.00	37.25
	最低		18.80	20.25	20.00
	平均		33.75	27.29	25.20
每股淨值	分配前		19.09	19.42	19.50(註 5)
	分配後		18.49	18.82(註 4)	不適用
每股盈餘	加權平均股數		53,728	59,123	59,123(註 5)
	每股盈餘	追溯前	0.89	0.90	0.06(註 5)
		追溯後	0.89	0.90	0.06(註 5)
每股股利	現金股利		0.6	0.6	不適用
	無償配股	盈餘配股	-	-	不適用
		資本公積配股	-	-	不適用
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬 分析	本益比 (註 1)		37.92	30.32	不適用
	本利比 (註 2)		56.25	45.48	不適用
	現金股利殖利率 (註 3)		1.78	2.20	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 109 年度之分派情形，係依據民國 110 年 5 月 4 日董事會決議。

註 5：依據 110 年第 1 季經會計師核閱之合併財務報表編製。

(七) 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。

另針對股利發放有更明確具體發放基礎，已於本次股東會提出本公司「公司章程」之修訂案，以保障股東權益，待股東會通過後生效；其修正條文如下，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 109 年度盈餘分派案經 110 年 5 月 4 日董事會通過，擬提撥新台幣 35,473,860 元，原股東每股配發現金股利 0.6 元。擬提報 110 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。

(八) 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。

(九) 員工、董事及監察人酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至二十為員工酬勞及不超過百分之一為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

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

3.董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司 110 年 3 月 19 日董事會討論通過 109 年度員工及董事酬勞發放案，分別配發員工、董事酬勞 5,110,000 元及 547,000 仟元，估列數與實際分派金額尚無差異。

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

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

108 年度員工及董事酬勞之實際配發金額分別為 3,473,000 元及 372,000 元，與原董事會擬議分派情形相同。

(十) 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、員工認股權憑證辦理情形

(一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形：

110年4月30日

員工認股權憑證種類	105年第1次 員工認股權憑證
申報生效日期	105年5月31日
發行(辦理)日期	105年6月3日
發行單位數	1,350,000單位
發行得認購股數占已發行股份 總數比率	2.28%
認股存續期間	五年
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年，行使50% 屆滿3年，行使80% 屆滿4年，行使100%
已執行取得股數	45,000股
已執行認股金額	0元
未執行認股數量	733,000股
未執行認股者其每股認購價格	37.7元
未執行認股數量占已發行股份 總數比率(%)	1.24%
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日屆滿2年後，分5年執行，對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。

(二) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

105 年第 1 次員工認股權憑證

110 年 4 月 30 日 單位：仟股；仟元；惟認股價格為元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量佔已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	取得認股數量佔已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	取得認股數量佔已發行股份總數比率
經理人	總經理	林章安	490	0.83%	0	37.7	0	0.00%	490	37.7	0	0.83%
	財務長(離職)	辜宏義										
	協理	劉玉麟										
	協理	崔久明										
	協理	黃心平										
	廠長	劉明亮										
	協理(離職)	翁志宏										
	協理(離職)	黃世文										
	經理(離職)	艾智仁										
員工(註3)	協理	楊毓仁	209	0.35%	0	37.7	0	0.00%	209	37.7	0	0.35%
	協理	賴瑞忠										
	經理	周政										
	經理	李信義										
	經理	范新之										
	經理	黃柏豪										
	經理	劉金源										
	特助	羅惠郡										
	課長	賴志明										
	課長	高芳桃										

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

八、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	109 年度	
	合併營業收入	營業比重
網路通訊設備	1,717,617	95.81%
其他	73,875	4.19%
合計	1,791,492	100.00%

3. 公司目前之產品及服務項目

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

	<ul style="list-style-type: none"> ● 入侵防禦系統 (IPS) ● 網頁應用防火牆 (WAF) 2. 網路管理 <ul style="list-style-type: none"> ● 負載平衡 (Load Balance) ● 應用交付控制器 (ADC)
雲端應用 (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)
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. 人機介面平台寬溫寬壓主機板 7. AI 影像分析應用 8. 博弈機 (Gaming Machine) 9. 企業級 NVME 儲存伺服器

4. 計劃開發之新商品

本年度新產品方向的規劃除了既有的網路應用平台 (Network Appliance) 與雲端應用 (Cloud Appliance) 兩個方向，也特別著墨在 5G 集中單元/分佈單元伺服器 (5G CU/DU server) 於開放性無線接取網路 (OpenRAN) 的最新技術開發上。

在佳世達集團聯合大艦隊的團隊中，在網路伺服器的垂直應用上，持續開發最新 Intel、AMD、Marvell 等晶片技術，配合集團公司於各應用場域提供客製化服務並擴展雲端運用產品線。

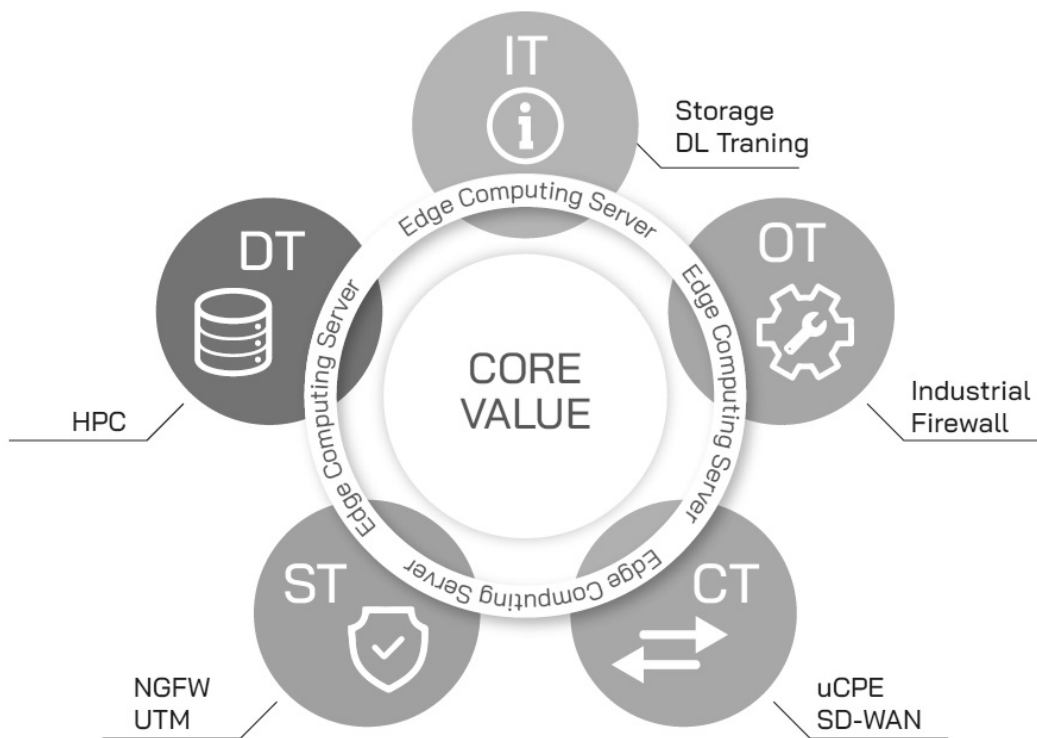
新產品開發在技術面，著重於以下範疇：

- 網路安全平台運算晶片設計應用: Intel/AMD/Marvell
- 精準時間戳記於 5G (IEEE 1588 Time Sync)
- 安全啟動技術 (Secure Boot)

- 擴展式智慧推論伺服器應用 (Scale-out AI Inference)
- 網口通訊模組開發: 1G/10G/25G/40G/100G
- 高速訊號開發: PCIe Gen3/Gen4
- 智慧平台管理介面 (IPMI) 軟體開發
- 軟體研發: BIOS/FPGA//TPM



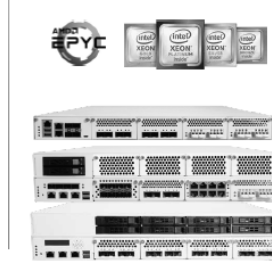

應用面除了原本深耕的網路安全平台 (Network Security Platform) 等相關應用外，著重發展下列應用，深耕核心技術：

- 通用客戶端設備 (Universal Customer Premises Equipment, uCPE)
- 軟體定義廣域網路 (SD-WAN)
- 邊緣運算伺服器 (Multi-access Edge Computing, MEC)
- 工業用防火牆 (Industrial Firewall)



其陽 5T 核心價值應用示意圖

產品開發因應網路發展，著重於 On Premise、Access Network、Central Office/Core Network、Public Cloud 等應用場域產品開發，對應的產品說明如下圖表示：

On Premise	Access Network	Central Office / Core Network	Public Cloud
vCPE, SD-WAN Connections...	vRAN, MEC, Cloud Gaming AR/VR, Low Latency...	vEPC, vIMS, vGiLAN vBNG, vCMTS, vCDN...	General Purpose Compute & Storage
ATOM, Fanless option	Xeon SP, EPYC, <600mm Xeon D, <450mm	Xeon SP, EPYC, <600mm	Xeon SP, EPYC, <780mm
Desktop ~50G	1U/2U ~100G	1U/2U ~400G	2U ~400G
			

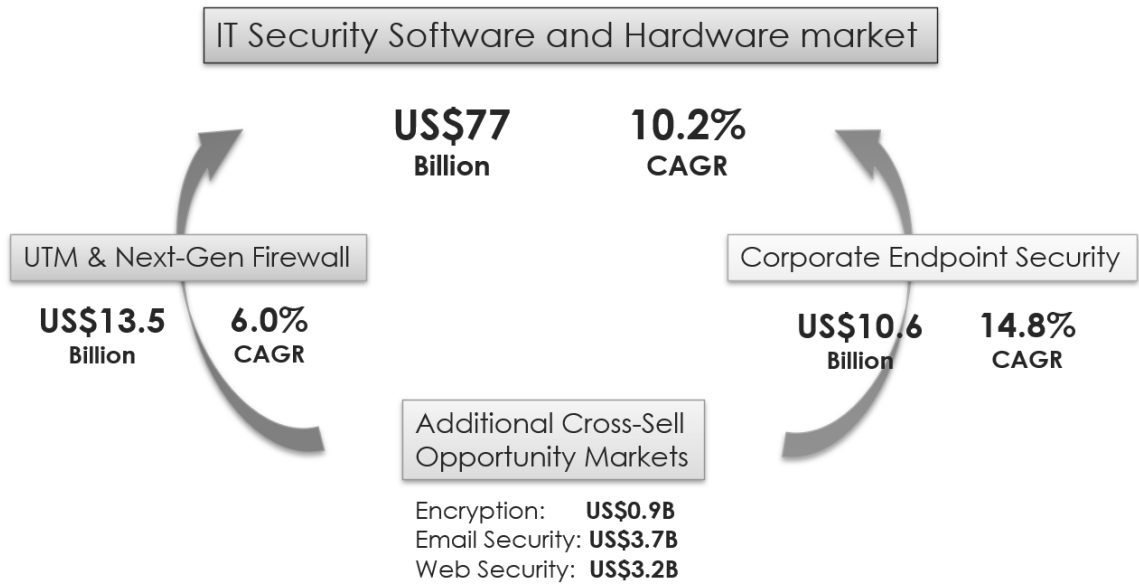
(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

由於近年貿易戰、大規模公衛危機以及政治經濟等不確定元素，各國政府機構與私營企業面臨嚴重的資訊戰與網路威脅，包含勒索軟體、網路釣魚、惡意軟體、物聯網裝置安全漏洞以及新型態 AI 探測攻擊等。

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%。可以見得在疫情在影響各國經濟發展的狀況下，網路安全平台的市場在未來的成長度仍十分強勁。而台灣在 IDC 的預測中，至 2023 年的複合年成長率更高達 21%，資安市場成長動能強大。

而中國在全球資訊安全產業的占比僅次於美國，眾多資安公司目前已進入百家爭鳴的狀態，除了在既有的工業務聯網安全防護的需求外，今年貿易戰的影響下，各項專案對於中國製造晶片的要求也逐漸增加，在十四五計畫中，便可見在數位產業化以及產業數位化上，均為重點發展方向，其數位經濟發展重點不論是在雲計算、大數據、物聯網、工業互聯網、人工智慧或是虛擬實境/擴增實境上均為網安平台以及邊緣運算市場帶來新一波的強勁成長。



IT Security 市場規模示意

2. 產業上、中、下游之關聯性

IPC 產業上、中、下游之關聯性與 PC/NB 產業近似，上游包含 CPU、記憶體、儲存裝置、電源、機構件以及 PCBA 上各式電子元件，唯 IPC 上游元件要求的產品生命週期更長，以滿足長期供貨的穩定性要求；中游則涵蓋各式板卡、儲存設備、系統應用設備等；本公司位於產業中游，其下游以 ODM 客製化需求為銷售主力，輔以通路。

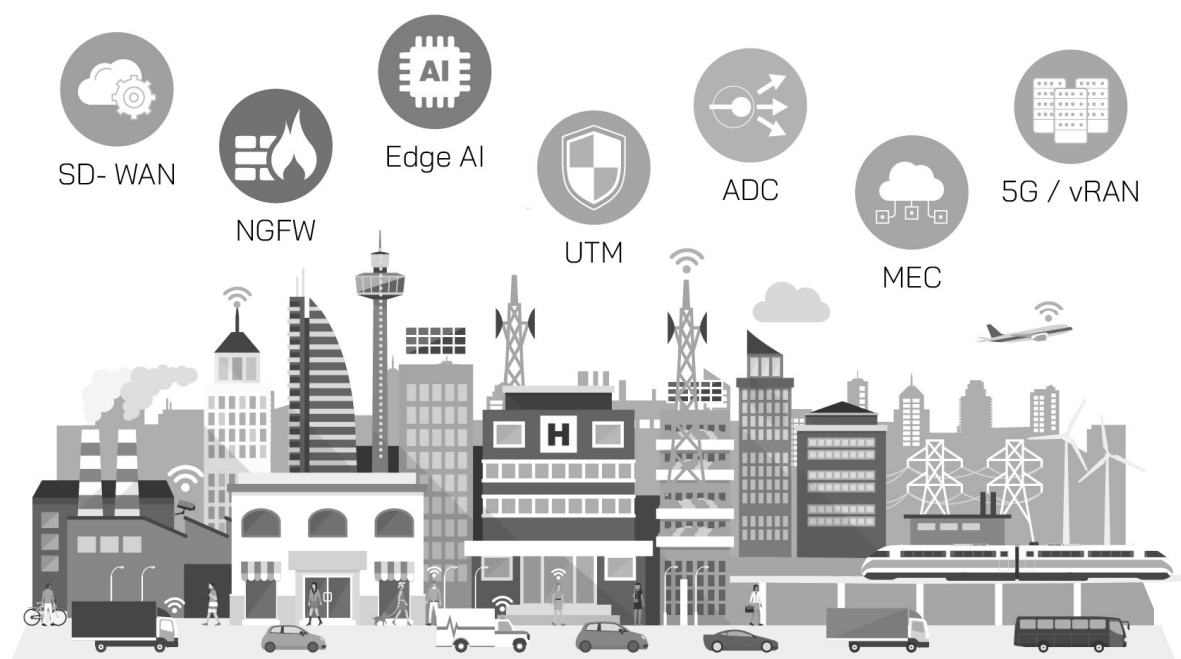


產業上、中、下游關係圖

3. 產品發展趨勢

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

為滿足新一代網路需求以及 5G 的相關應用，除了傳統在高、中、低階的 X86 產品布局外，因應軟體定義區的高效能 SOC 晶片組也到了成熟期，強調更多、更高的傳輸速度 (PCIe Gen 4)，也強調更高的網路虛擬化平台技術 (NFVI)。



其陽產品應用領域示意圖

4. 產品競爭情形

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

本公司在市場上的主要競爭者有瑞祺、新漢及立端等公司，近年來廣積、艾訊、研揚、威強電等公司也相繼投入網通產品線的開發。在新一代網路趨勢，5G 相關產品應用在未來也勢必成為成長的關鍵因素，本公司與佳世達集團聯合大艦隊夥伴友通、明泰保持密切的合作關係，在 5G CU/DU 的產品上投入相關研發

資源、超前佈署，在產品的競爭性上取得領先位置。

(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、俄羅斯、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：

- 精準時間戳記 (IEEE 1588 Time Sync) 於 5G 之應用
- 安全啟動技術 (Secure Boot) 模組開發
- 擴展式智慧推論 (Scale-out AI Inference) 伺服器技術開發
- 高速訊號 PCIe Gen4 應用於網通平台
- 智慧平台管理介面 (IPMI) 軟體開發
- Intel 第三代 Xeon SP (ICX) 伺服器架構網通平台與伺服器
- AMD Milan 伺服器架構網通平台
- AMD Ryzen 3000 series 網通平台

2. 研發人員與其學經歷

單位：人數

學歷	108 年度	109 年度	110 年 4 月 30 日
碩士(含)以上	26	26	25
大學(專)	56	64	64
高中(含)以下	4	3	3
合計	86	93	92

3. 最近年度及截至今年度3月底止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度 項目	108 年度	109 年度	110 年 3 月 31 日
研發費用(A)	145,958	148,821	32,930
營業收入淨額(B)	1,517,323	1,761,492	323,055
(A)/(B)	9.62%	8.45%	10.19%

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-1937	網路安全平台	2U 機架式網路專用系統，採用 AMD Milan 2P 雙 CPU 設計，支持 8 組 AEWIN 專用網卡
2	SCB-1927	網路安全平台	2U 機架式網路專用系統，採用第二代 Intel Xeon-SP IP，支持 Intel QuickAssit Technology 並支援 8 組 AEWIN 專用網卡
3	SCB-1928	網路安全平台	2U 機架式網路專用系統，採用第二代 Intel Xeon-SP 2P 雙 CPU 設計，支持 Intel QuickAssit Technology 並支援 8 組 AEWIN 專用網卡
4	SCB-1932	網路安全平台	2U 機架式網路專用系統，採用第三代 Intel Xeon-SP IP，支持 Intel QuickAssit Technology 並支援高達 8 組 AEWIN 專用網卡
5	BIS-5221	伺服器平台	2U 機架式伺服器系統，採用第三代 Intel Xeon-SP 2P，支持 Intel QuickAssit Technology 並最新 OCP 3.0 網卡與多個 PCIe x16 擴充介面
6	SCB-1833	網路安全平台	IU 機架式網路專用系統，採用 AMD Ryzen 3000 IP，支持 4 組 AEWIN 專用網卡
7	SCB-1826	網路安全平台	IU 機架式網路專用系統，採用 Intel Comet Lakee-S 嵌入式晶片 W480，支援 4 組 AEWIN 專用網卡
8	SCB-1736	網路安全平台	IU 機架式網路專用系統，採用 Intel Comet Lakee-S 嵌入式晶片 W480，支援 2 組 AEWIN 專用網卡
9	SCB-1725	網路安全平台	Desktop 網路專用系統，採用 AMD Merlin Falcon 嵌入式 SOC，支援多個 POE 網口與光纖網路
10	SCB-6913	網路安全平台	Desktop 網路專用系統，採用 Intel Elkhart Lake 晶片，支援多個網口與光纖網路

(四) 長、短期業務發展計畫

近年爆發大型公衛危機，歐美各國實施在家上班、上課除了在 PC/NB 的需求大幅提升，在網通產品上也大幅成長。本公司擬定短期與長期計畫以持續維持高成長力道，為有效規劃公司未來經營方向、提升競爭力，說明短期及長期計畫概要如下：

1.短期發展計畫

- 加速整合集團採購及生產能力，提高產能
- 加強庫存以及供應鏈管理與稽核，準時達交

- 加速大型 ODM 專案量產時程，有效提高業績目標
- 提高邊緣運算與 5G 應用產品投資，超前佈署

2. 長期發展計畫 (4P)

● 產品策略

在硬體方面，深耕與上游晶片供應廠商 Intel/AMD/Marvell 策略合作，積極參與早期開發計畫，以期於第一時間送測樣品。軟體方面，加強 IPMI、NFVI 等技術開發能量，以因應未來市場需求。

● 通路策略

持續開發區域性策略夥伴並加強合作計畫。並尋找新的垂直產業，深耕專業市場，開發經營新的利基市場。

● 產品定價策略

加速整合集團研發資源，有效控管用料及其成本，並利用集團統合採購與製造能力，提高毛利率。

● 推廣策略

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

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品 (服務) 銷售 (提供) 地區

單位：新台幣仟元

銷售地區		108年度		109年度	
		金額	%	金額	%
內銷		11,539	0.76	35,993	2.04
外銷	美洲	335,587	22.11	341,559	19.39
	歐洲	222,377	14.66	143,594	8.15
	亞洲	947,820	62.47	1,240,346	70.42
其它		-	-	-	-
總計		1,517,323	100.00	1,761,492	100.00

2. 市場佔有率

本公司108及109年度銷售金額分別為1,517,323仟元及1,761,492仟元，在台灣工業電腦公司中，於網路安全平台領域為領先的供應商。近年來在歐美、中國及俄羅斯相繼取得大型專案，本年度在市佔率上有著顯著的提升，並有大幅的成長空間。

3.市場未來之供需狀況與成長性

就供給面而言，以網安市場垂直領域為主力的廠商有其陽、瑞祺、立端、新漢等，亦有研華、廣積、研揚、艾訊等競爭對手。就產品的多樣性與完整度來看，其陽位居業界領先之一，並提供充分的技術支援與服務。

就需求面而言，在上述的新一代網路需求的趨勢下，全球網路安全平台的年複合成長率達10.2%，市場在邊緣運算及 5G 應用的需求亦大幅提升；在剛落幕的中國十四五計畫中，數位化產業與產業數位化更會進一步增加中國區在網通產品及其應用的相關需求。同時各國在 COVID-19 疫苗相繼施打的狀況下，全球預計在 Q3 起會陸續解封，經濟預計 Q3、Q4 會有爆發性成長。

4.競爭利基

●堅強的研發團隊

本公司總經理下設三大中心團隊，包含研發中心、產品中心以及營運中心。其中研發中心由總經理兼任最高主管，近80人的研發團隊中，專精於X86 網通產品及高速訊號的資深研發人員即超過四成，不論是在與國際晶片大廠的共同開發案或是在大型 ODM 的客製案上，均能在時程內完成開發，即時反應市場需求。

近一年領先市場同業的開發項目有

1. Intel Ice Lake-SP platform
2. Intel Rocket Lake platform
3. Intel Elkhart Lake platform
4. Intel Denverton Refresh platform Columbiaville
5. AMD Milan platform
6. AMD Ryzen 3000 platform
7. Marvell Octeon TX2

●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。



佳世達集團聯合大艦隊示意圖

5.發展遠景之有利，不利因素與因應對策

(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強能力，加強在 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：

109 年度營業額有顯著提升，唯本公司目前資本額仍小，已藉由貿易信用

保險與匯兌避險來降低營運風險，今後將更積極擴展營運，以利調整公司之資本結構。

B. 客戶產品結構多樣化，生產成本高

因應對策：

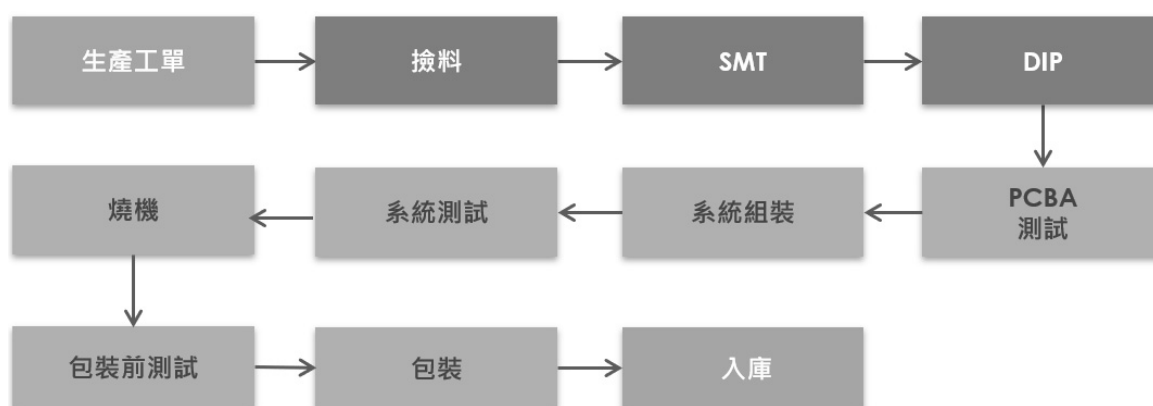
本年度將加速與集團及母公司在統合採購及生產的整合，以期能有效降低採購成本並提高生產效率。

(二) 主要產品之重要用途與產製過程

I. 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
客製化控制板	依客戶客製規格需求、設計不同之控制板、應用於各式機種與不同領域
網路通訊控制板	因應不同 CPU 運算能力以及不同網路頻寬需求，所設計不同等級之控制板，包含不同網速及網口數，安裝於低/中/高階之 Firewall、uCPE、SD-WAN、WA、Load Balancing、ADC、Gateway、IDS、IPS、UTM、NGFW 網路平台中
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	主要供應商	供應狀況
PCB	A 公司	備貨期長
CHIPSET/CPU/MEMORY	B 公司 C 公司 D 公司	備貨期長 DDR3 看漲
機構料件	E 公司 F 公司	良好
電源	G 公司 H 公司	備貨期長

(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	108 年度				109 年度				110 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	138,458	11.64	母公司	A 廠商	349,064	24.54	母公司	A 廠商	82,095	27.04	母公司
2	B 廠商	247,536	20.81	無	B 廠商	221,897	15.60	無	B 廠商	44,043	14.51	無
	其他	803,377	67.55		其他	851,665	59.86		其他	177,461	58.45	
	合計	1,189,371	100.00		合計	1,422,626	100.00		合計	303,599	100.00	

變動原因：無。

2. 主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

項目	108 年度				109 年度				110 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	D 客戶	243,894	16.07	無	A 客戶	256,136	14.54	無	F 客戶	48,502	15.01	無
2	B 客戶	201,910	13.31	無	B 客戶	227,346	12.91	無	E 客戶	37,674	11.66	無
3	A 客戶	142,246	9.37	無	E 客戶	180,890	10.27	無	B 客戶	33,289	10.30	無
4	C 客戶	99,865	6.58	無	F 客戶	121,027	6.87	無	G 客戶	29,829	9.23	無
	其他	829,408	54.67		其他	976,093	55.41		其他	173,761	53.80	
	合計	1,517,323	100.00		合計	1,761,492	100.00		合計	323,055	100.00	

變動原因：客戶業務消長所致。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：PCS；新台幣仟元

主要商品	年度 生產量值	108 年度			109 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
網路通信設備		-	-	1,751,338	-	-	1,880,455
其它		-	-	80,231	-	-	66,677
合計		-	-	1,831,569	-	-	1,947,132

註：因生產種類較多且計量單位各不相同，故不列示產量及產量。

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：PCS；新台幣仟元

主要商品	年度 銷量值表	108 年度				109 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
網路通信設備		2,517	10,550	129,838	1,456,271	3,961	35,400	136,038	1,652,218
其它		1,398	989	104,907	49,513	2,472	593	104,429	73,281
合計		3,915	11,539	234,745	1,505,784	6,433	35,993	240,467	1,725,499

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		108 年度	109 年度	110 年 4 月 30 日止
員工人數	直接員工	52	51	46
	間接員工	208	241	237
	合計	260	292	283
平均年歲		37.9	37.4	37.7
平均服務年資		4.4	12.4	12.9
學歷分佈 比率	博士	0.38	0.69	0.35
	碩士	14.62	14.48	15.25
	大專	60.77	59.66	58.51
	高中及高中以下	24.23	25.17	25.89

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）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出：

- 1.最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額：無此情形。
- 2.未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出：不適用。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施：

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

2.員工進修、訓練狀況：依教育訓練管理程序辦理及評估。

3.退休制度及其實施狀況

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

本公司勞工退休辦法規定如下：

自請退休：

勞工有下列情形者，依政府有關法令規定辦理申請自願退休：

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

命令退休：

勞工非有下列情形者，雇主不得強制其退休：心神喪失或身體殘廢不勝職務者。

自動退休：

勞工年齡已滿六十五歲者，須申請自動退休。

退休年齡之認定，依戶籍記載，自出生之日起實足計算。

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

條款。

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

本辦法未盡事宜，依政府相關法令辦理。

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

5.各項員工權益維護措施情形：依照各項相關法令規定遵行。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所受損失，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、重要契約

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

本公司截至年報刊印日止仍有效存續契約，除辦公室及廠房租賃合約及短期借款合約外，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(註 1)					當年度截至 110年3月31 日財務資料 (註 2)
		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	
流動資產		539,731	672,935	776,495	1,154,748	1,195,866	1,138,540
不動產、廠房及設備		480,003	464,785	438,848	410,706	403,097	400,249
無形資產		3,165	1,799	465	4,850	9,069	8,375
其他資產		17,435	26,943	35,606	67,027	86,325	87,120
資產總額		1,040,334	1,166,462	1,251,414	1,637,331	1,694,357	1,634,284
流動負債	分配前	427,728	503,124	519,365	502,727	519,772	454,626
	分配後(註3)	427,728	503,124	519,365	538,201	555,246	-
非流動負債		48,500	198,700	222,000	6,035	26,440	26,924
負債總額	分配前	476,228	701,824	741,365	508,762	546,212	481,550
	分配後(註3)	476,228	701,824	741,365	544,236	581,686	-
歸屬於母公司業主之權益		564,106	464,638	510,049	1,128,569	1,148,145	1,152,734
股 本		204,810	225,291	285,291	591,231	591,231	591,231
資本公積		125,391	130,911	178,690	445,671	445,936	445,936
保留盈餘	分配前	235,449	111,551	49,711	92,240	110,306	114,092
	分配後(註3)	235,449	111,551	49,711	56,766	53,540	-
其他權益		(1,544)	(3,115)	(3,643)	(573)	672	1,475
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	564,106	464,638	510,049	1,128,569	1,148,145	1,152,734
	分配後(註3)	564,106	464,638	510,049	1,093,095	1,112,671	-

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：110 年度第一季財務資料係經會計師核閱。

註 3：109 年度盈餘分配現金股利案業經 110 年 5 月 4 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(註1)					當年度截至 110年3月31 日財務資料 (註2)
		105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	
營業收入		1,288,407	1,004,547	1,132,281	1,517,323	1,761,492	323,055
營業毛利		375,092	238,092	265,379	400,775	464,146	89,143
營業利益(損失)		101,034	(61,966)	(62,007)	62,994	81,250	3,096
營業外收入及支出		(12,846)	(25,353)	(3,838)	(16,452)	(14,040)	1,637
稅前淨利(損)		88,188	(87,319)	(65,845)	46,542	67,210	4,733
繼續營業單位本期淨利(損)		69,920	(82,275)	(61,939)	47,666	53,148	3,786
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利		69,920	(82,275)	(61,939)	47,666	53,148	3,786
本期其他綜合利益(損失)		(6,083)	(2,232)	(429)	1,143	1,637	803
本期綜合損益總額		63,837	(84,507)	(62,368)	48,809	54,785	4,589
淨利(損)歸屬於母公司業主		69,920	(82,275)	(61,939)	47,666	53,148	3,786
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公 司業主		63,837	(84,507)	(62,368)	48,809	54,785	4,589
綜合損益總額歸屬於非控 制權益		-	-	-	-	-	-
基本每股盈餘(虧損)		3.11	(3.65)	(2.45)	0.89	0.90	0.06

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：110年度第一季財務資料係經會計師核閱。

(三) 採用國際財務報導準則-個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)				
		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
流動資產		490,250	609,603	704,174	1,059,246	911,310
採權益法之投資		45,390	11,406	-	-	80,662
不動產、廠房及設備		471,116	457,075	433,416	405,879	399,638
無形資產		3,165	1,799	465	4,850	9,069
其他資產		13,992	22,894	31,758	51,256	33,329
資產總額		1,023,913	1,102,777	1,169,813	1,521,231	1,434,008
流動負債	分配前	411,307	433,933	410,543	364,504	285,863
	分配後 (註 2)	411,307	433,933	410,543	399,978	321,337
非流動負債		48,500	204,206	249,221	28,158	-
負債總額	分配前	459,807	638,139	659,764	392,662	285,863
	分配後 (註 2)	459,807	638,139	659,764	428,136	321,337
股 本		204,810	225,291	285,291	591,231	591,231
資本公積		125,391	130,911	178,690	445,671	445,936
保留盈餘	分配前	235,449	111,551	49,711	92,240	110,306
	分配後 (註 2)	235,449	111,551	49,711	56,766	74,832
其他權益		(1,544)	(3,115)	(3,643)	(573)	672
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	564,106	464,638	510,049	1,128,569	1,148,145
	分配後 (註 2)	564,106	464,638	510,049	1,093,095	1,112,671

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：109 年度盈餘分配現金股利案業經 110 年 5 月 4 日董事會決議通過。

(四) 採用國際財務報導準則-個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註 1)				
	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
營業收入	1,234,072	999,667	960,644	1,258,709	1,175,124
營業毛利	359,298	234,036	227,902	326,045	319,519
營業利益(損失)	123,369	(10,717)	(31,857)	64,736	33,243
營業外收入及支出	(34,727)	(76,193)	(34,911)	(18,961)	34,110
稅前淨利(損)	88,642	(86,910)	(66,768)	45,775	67,353
繼續營業單位本期淨利	69,920	(82,275)	(61,939)	47,666	53,148
停業單位損益	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	69,920	(82,275)	(61,939)	47,666	53,148
其他綜合利益(損失)	(6,083)	(2,232)	(429)	1,143	1,637
本期綜合損益總額	63,837	(84,507)	(62,368)	48,809	54,785
基本每股盈餘(虧損)	3.11	(3.65)	(2.45)	0.89	0.90

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
105 年	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、郭文吉	無保留意見
106 年	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、郭文吉	無保留意見
107 年	勤業眾信聯合會計師事務所	李振銘、林文欽	無保留意見
108 年	勤業眾信聯合會計師事務所	李振銘、林文欽	無保留意見
109 年	勤業眾信聯合會計師事務所	葉淑娟、卓明信(註 1)	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。

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		年 度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 110年3月31 日財務資料 (註 2)
		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度		
財務 結構 (%)	負債占資產比率	45.78	60.17	59.24	31.07	32.24	29.47	
	長期資金占不動產、廠房及設備 比率	127.63	142.72	166.81	276.26	291.39	294.62	
償債 能力 (%)	流動比率	126.19	133.75	149.51	229.70	230.08	250.43	
	速動比率	78.21	65.92	68.64	130.66	131.17	132.45	
	利息保障倍數	19.88	(9.94)	(9.66)	15.59	47.00	4.60	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	6.82	4.57	3.94	4.15	3.87	2.88	
	平均收現日數	53.50	79.86	92.68	87.91	94.37	126.94	
	存貨週轉率(次)	4.51	3.03	2.48	2.50	2.54	1.75	
	應付帳款週轉率(次)	6.67	5.39	4.46	4.13	3.63	3.34	
	平均銷貨日數	80.88	120.54	150.32	145.97	143.63	209.09	
	不動產、廠房及設備週轉率週轉 率(次)	2.68	2.16	2.58	3.69	4.37	3.23	
	總資產週轉率(次)	1.21	0.91	0.94	1.05	1.06	0.78	
獲利 能力	資產報酬率(%)	6.91	(6.86)	(4.71)	3.48	3.26	0.29	
	權益報酬率(%)	12.52	(16.00)	(12.71)	5.82	4.67	0.33	
	占實收資 本比率(%)	營業利益	49.33	(27.50)	(21.73)	10.65	13.74	0.52
	稅前純益	43.06	(38.76)	(23.08)	7.87	11.37	0.80	
	純益率(%)	5.43	(8.19)	(5.47)	3.14	3.02	1.17	
	每股盈餘(元)	3.11	(3.65)	(2.45)	0.89	0.90	0.06	
現金 流量	現金流量比率(%)	20.40	(45.20)	(22.04)	18.99	(10.35)	(2.74)	
	現金流量允當比率(%)	53.95	25.07	(2.65)	8.56	(35.60)	(60.99)	
	現金流量再投資比率(%)	3.88	(33.67)	(13.86)	8.13	(7.41)	(1.02)	
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	0.89	0.91	1.05	1.02	1.74	
請說明最近二年度各項財務比率變動達 20%原因：								
1.利息保障倍數增加：主要係 109 稅前淨利增加及利息費用減少所致。								
2.獲利能力之營業利益佔實收資本比率增加，主要係 109 年營業利益增加所致。								
3.獲利能力之稅前純益佔實收資本比率增加，主要係 109 年稅前純益增加所致。								
4.現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率減少，主要係 109 年營業活動淨現金流入減少所致。								

註1：該財務資料係經會計師查核簽證。

註2：110年第1季財務比率係換算全年度金額為計算基礎。

(二) 採用國際財務報導準則-個體報表

單位：新台幣仟元

項 目		年 度	最近五年度財務資料(註1)					
			105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率		44.91	57.87	56.40	25.81	19.93	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		130.03	146.33	175.18	284.99	287.30	
償債能力 (%)	流動比率		119.19	140.48	171.52	290.60	318.79	
	速動比率		78.36	93.30	114.50	224.52	231.97	
	利息保障倍數		19.97	(9.89)	(9.81)	20.95	112.33	
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.92	3.63	2.50	2.3	1.94	
	平均收現日數		61.62	100.51	146.17	158.77	188.35	
	存貨週轉率(次)		5.15	4.31	3.36	3.77	3.31	
	應付帳款週轉率(次)		6.66	6.52	5.61	4.38	4.26	
	平均銷貨日數		70.89	84.71	108.57	96.74	110.34	
	不動產、廠房及設備週轉率週轉率(次)		2.62	2.19	2.22	3.10	2.94	
	總資產週轉率(次)		1.17	0.94	0.85	0.94	0.80	
獲利能力	資產報酬率(%)		7.03	(7.11)	(5.02)	3.68	3.63	
	權益報酬率(%)		12.52	(16.00)	(12.71)	5.82	4.67	
	占實收資本比率(%)	營業利益		60.24	(4.76)	(11.17)	10.95	5.62
		稅前純益		43.28	(38.58)	(23.40)	7.74	11.39
	純益率(%)		5.67	(8.23)	(6.45)	3.79	4.52	
每股盈餘(元)		3.11	(3.65)	(2.45)	0.89	0.90		
現金流量	現金流量比率(%)		27.49	(45.56)	(23.94)	(0.23)	12.54	
	現金流量允當比率(%)		58.13	32.11	3.35	3.58	(44.88)	
	現金流量再投資比率(%)		7.79	(29.77)	(11.69)	(0.07)	0.03	
槓桿度	營運槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.12	0.97	
	財務槓桿度		1.04	0.57	0.84	1.04	1.02	
請說明最近二年度各項財務比率變動達 20%原因：								
1.負債占資產比率下降：主要係 109 年負債金額減少所致。								
2.利息保障倍數增加：主要係 109 稅前淨利增加及利息費用減少所致。								
3.獲利能力之營業利益佔實收資本比率減少，主要係 109 年營業利益減少所致。								
4.獲利能力之稅前純益佔實收資本比率增加，主要係 109 年認列子公司純益增加所致。								
5.現金流量比率增加：主係因 109 年營業活動淨現金流入增加及流動負債減少所致。								
6.現金流量允當比率減少：主係因最近 5 年營業活動淨現金流入及資本支出減少所致。								
7.現金流量再投資比率增加：主係因 109 年認列子公司純益增加所致。								

註1：該財務資料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 109 年度個體及合併財務報表，業經董事會委託之勤業眾信聯合會計師事務所葉淑娟及卓明信兩位會計師共同出具查核報告。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 110 年股東常會

審計委員會召集人：姜榮貴



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 9 日

- 四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請詳附錄一(第99-162頁)。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請詳附錄二(第 163-232 頁)。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差異	
	109 年度	108 年度	金 額	%
流 動 資 產	1,195,866	1,154,748	41,118	3.56
不 動 產、廠 房 及 設 備	403,097	410,706	(7,609)	-1.85
無 形 資 產	9,069	4,850	4,219	86.99
其 他 資 產	86,325	67,027	19,298	28.79
資 產 總 額	1,694,357	1,637,331	57,026	3.48
流 動 負 債	519,772	502,737	17,035	3.39
非 流 動 負 債	26,440	6,035	20,405	338.11
負 債 總 額	546,212	508,762	37,450	7.36
股 本	591,231	591,231	-	-
資 本 公 積	445,936	445,671	265	0.06
保 留 盈 餘	110,306	92,240	18,066	19.59
其 他 權 益	672	(573)	1,245	217.27
股 東 權 益 總 額	1,148,145	1,128,569	19,576	1.73

說明 (增減變動達 20%):

(一)變動說明:

- 1.無形資產增加：主係109年購入電腦軟體增加所致。
- 2.其他資產增加：主係109年新增使用權資產所致。
- 3.非流動負債增加：主係109年新增使用權資產致非流動租賃負債增加所致。
- 4.其他權益增加：主係109年認列國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。

(二)最近二年度財務狀況變動影響重大者應說明未來因應計畫：無。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	109 年度	108 年度	增減金額	變動比例%
營業收入	1,761,492	1,517,323	244,169	16.09
營業成本	1,297,346	1,116,548	180,798	16.19
營業毛利	464,146	400,775	63,371	15.81
營業費用	382,896	337,781	45,115	13.36
營業利益	81,250	62,994	18,256	28.98
營業外收入及支出	(14,040)	(16,452)	(2,412)	-14.66
稅前淨利	67,210	46,542	20,668	44.41
所得稅(費用)利益	(14,062)	1,124	15,186	1351.07
本期淨利	53,148	47,666	5,482	11.50
其他綜合損益	1,637	1,143	494	43.22
本期合併綜合損益總額	54,785	48,809	5,976	12.24
說明(增減變動達 20%):				
1.營業利益增加：主係營收及毛利成長所致。				
2.稅前淨利增加：主係營業利益增加所致。				
3.所得稅費用增加：主係109年稅前獲利增加所致。				
4.其他綜合損益增加：主係認列確定福利計畫之再衡量數增加所致。				

三、現金流量

(一) 109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
244,019	(53,800)	(12,563)	177,656	-	-

(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	109 年度	108 年度	增減金額	變動比例%
營業活動之淨現金流量	(53,800)	105,677	(159,477)	-150.91
投資活動之淨現金流量	(18,785)	(1,407)	(17,378)	1235.11
籌資活動之淨現金流量	6,113	111,042	(104,929)	-94.49

本年度現金流量變動情形分析：

- 1.營業活動之現金流入：主係 109 年應付帳款支付致營業活動之現金流出。
- 2.投資活動之現金流入：主係 109 年購置設備及軟體增加致投資活動之現金流出。
- 3.籌資活動之現金流入：主係 108 年有私募普通股現金增資致籌資活動之現金流入較 109 年多。

(三) 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無現金不足額之情形。

(四) 未來一年現金流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出及其運用情形：本公司於 109 年度尚無重大資本支出。

(二) 預期可能產生效益：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

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	109 年度認列之投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
AEWIN TECH INC.	(14,532)	美國子公司組織尚未完整，仍以服務客戶為主。	加快美國子公司組織建置及增加客戶訂單。	無
WISEWAY	92,389	認列北京其陽公司投資利益。	略	無
BRIGHT PROFIT	不適用	認列北京其陽公司投資利益。	略	無
北京其陽華夏科技有限公司	92,389	主係營收成長。	略	無
深圳其鑫科技有限公司	(4,839)	深圳其鑫組織尚未完整，仍以服務客戶為主。	加快深圳其鑫公司組織建置及增加客戶訂單。	無

六、風險事項分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率方面：本公司目前自有資金充足，財務體質健全，無資金成本提高風險之虞。

2.匯率方面：因本公司外銷交易主要係以美元計價，因此匯率的變動對本公司之獲利有一定程度之影響，針對美元部位可能產生之匯兌風險採取以下之因應措施：

(1)由財務單位依據國際間政經情勢發展、與金融機構保持聯繫並蒐集即時匯率資訊，以充分掌握匯率變動趨勢。

(2)本公司之避險策略係以簽訂遠期外匯合約及匯率交換合約以管理已發生之銷售及

採購交易所產生之淨外幣部位之匯率風險。預估匯率未來走勢維持適當外匯部位以因應未來外幣付款需求外，適時結售外幣淨部位，以降低匯率變動對公司之影響。

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

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

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

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

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

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫

- 通用客戶端設備 (Universal Customer Premises Equipment, uCPE)
- 軟體定義廣域網路 (SD-WAN)
- 邊緣運算伺服器 (Multi-access Edge Computing, MEC)
- 工業用防火牆 (Industrial Firewall)

2. 預計投入研發費用

108年度及109年度實際發生之研究發展費用為新台幣145,958仟元及148,821仟元，分別佔營業收入比例9.62%及8.45%，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110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) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展演變，並迅速掌握產業動態，加上不斷地加強提升自行之研發能力，將各種創新概念及設計開發申請專利加以保護，並積極擴展未來之市場應用領域，故科技改變及產業變化對公司有正面之影響。

(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108及109年度最大的進貨廠商佔當年度進貨淨額比率分別為20.81%及15.60%，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108及109年度最大銷售客戶佔當年度營收淨額比率分別為16.07%及14.54%，由於公司營業額逐年上升，並積極開拓市場及客戶群，以分散客源，故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：

資訊安全防護及應變：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，在公司規章內訂有資通安全檢查管理辦法。同時，在依循資訊安全風險管理架構下，建置入侵防禦系統/郵件反垃圾系統/端點防毒等系統逐步完善資訊安全防護，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。

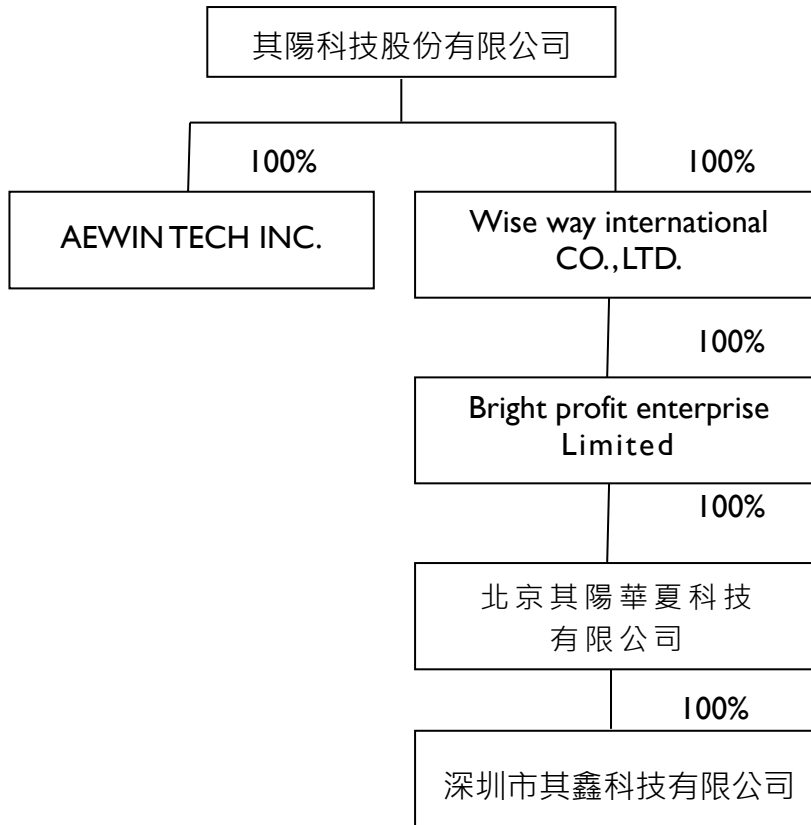
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書：

1.109 年度關係企業組織圖：



2.各關係企業基本資料：

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

(1)其陽科技股份有限公司所營業務之主要內容：

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

➤ ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

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

(3)各關係企業間所經營業務之往來分工情形：

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

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

(b)AEWIN TECH INC.從事電腦及其週邊設備與軟體批發業務

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

(d)北京其陽華夏科技有限公司從事電腦及其週邊設備與軟體批發業務

(e)深圳其鑫科技有限公司從事電腦及其週邊設備與軟體批發業務

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

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

6.各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元；109年12月31日

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期(損)益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
AEWIN TECH INC.	54,990	46,144	41,604	4,540	117,258	(14,485)	(14,532)	-
Wise way international CO.,LTD.	46,129	114,026	37	113,989	-	-	92,389	-
Bright profit enterprise Limited	46,129	113,920	-	113,920	-	-	92,389	-
北京其陽華夏科技有限公司	46,129	774,298	660,384	113,914	934,105	67,332	92,389	-
深圳市其鑫科技有限公司	10,912	2,502	1,182	1,320	-	(4,839)	(4,839)	-

(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。

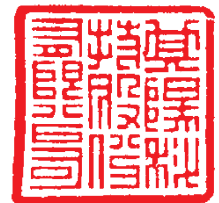
附錄一

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：其陽科技股份有限公司



董事長：李 昌 鴻



中 華 民 國 110 年 3 月 19 日

會計師查核報告

其陽科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

其陽科技股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依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 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對其陽科技股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶之銷貨收入

其陽科技股份有限公司及其子公司民國 109 年度來自特定客戶之銷貨收入金額係屬重大，且銷貨收入較前一年度有顯著成長，故列為關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包含了解主要內部控制設計及執行有效性；抽樣並執行相關查核確認收入交易已確實發生。

其他事項

其陽科技股份有限公司業已編製民國 109 及 108 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表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對其陽科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使其陽科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致其陽科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於其陽科技股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報表查核意見。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 淑 娟



葉淑娟

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0990031652 號

會計師 卓 明 信



卓明信

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 9 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註四及六)	\$ 177,656	10	\$ 244,019	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及七)	-	-	2,101	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註二七)	208	-	207	-
1150	應收票據 (附註十九)	1,502	-	-	-
1170	應收帳款 (附註四、九及十九)	448,995	27	361,171	22
1180	應收帳款—關係人 (附註四、十九及二六)	53,168	3	40,289	2
1200	其他應收款	273	-	11,248	1
1220	本期所得稅資產	8	-	37	-
130X	存貨 (附註四及十)	488,828	29	466,498	29
1470	其他流動資產	25,228	2	29,178	2
11XX	流動資產總計	<u>1,195,866</u>	<u>71</u>	<u>1,154,748</u>	<u>71</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及八)	887	-	1,414	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十二)	403,097	24	410,706	25
1755	使用權資產 (附註四及十三)	50,773	3	21,403	1
1780	無形資產 (附註四、十四及二六)	9,069	1	4,850	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	22,576	1	35,336	2
1920	存出保證金	8,897	-	6,499	1
1975	淨確定福利資產 (附註四及十七)	3,192	-	2,375	-
15XX	非流動資產總計	<u>498,491</u>	<u>29</u>	<u>482,583</u>	<u>29</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,694,357</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,637,331</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註四及十五)	\$ 64,824	4	\$ -	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及七)	5,655	-	3,513	-
2130	合約負債 (附註十九)	7,945	1	7,514	1
2170	應付帳款	218,081	13	314,279	19
2180	應付帳款—關係人 (附註二六)	104,104	6	78,294	5
2219	其他應付款 (附註十六及二六)	93,771	6	73,222	5
2230	本期所得稅負債	163	-	7,389	-
2280	租賃負債 (附註四及十三)	23,703	1	17,008	1
2399	其他流動負債	1,526	-	1,508	-
21XX	流動負債總計	<u>519,772</u>	<u>31</u>	<u>502,727</u>	<u>31</u>
	非流動負債				
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十三)	26,440	1	6,035	-
25XX	非流動負債總計	<u>26,440</u>	<u>1</u>	<u>6,035</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>546,212</u>	<u>32</u>	<u>508,762</u>	<u>31</u>
	權益 (附註四及十八)				
3110	普通股股本	591,231	35	591,231	36
3200	資本公積	445,936	26	445,671	27
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	45,476	3	40,710	3
3320	特別盈餘公積	573	-	1,544	-
3350	未分配盈餘	64,257	4	49,986	3
3300	保留盈餘總計	110,306	7	92,240	6
3400	其他權益	672	-	(573)	-
3XXX	權益總計	<u>1,148,145</u>	<u>68</u>	<u>1,128,569</u>	<u>69</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 1,694,357</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,637,331</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李昌鴻



經理人：林章安



會計主管：王玉惠



其陽科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十九及二六）	\$ 1,761,492	100	\$ 1,517,323	100
5000	營業成本（附註四、十、十四、二十及二六）	<u>1,297,346</u>	<u>73</u>	<u>1,116,548</u>	<u>74</u>
5900	營業毛利	<u>464,146</u>	<u>27</u>	<u>400,775</u>	<u>26</u>
	營業費用（附註九、十四及二十）				
6100	推銷費用	161,451	9	120,113	8
6200	管理費用	76,548	4	66,962	4
6300	研究發展費用	148,821	9	145,958	10
6450	預期信用減損（利益）損失	(<u>3,924</u>)	<u>-</u>	<u>4,748</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>382,896</u>	<u>22</u>	<u>337,781</u>	<u>22</u>
6900	營業淨利	<u>81,250</u>	<u>5</u>	<u>62,994</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二十）	507	-	507	-
7010	其他收入（附註二十及二六）	518	-	215	-
7020	其他利益及損失（附註二十）	(<u>13,604</u>)	(<u>1</u>)	(<u>13,985</u>)	(<u>1</u>)
7050	財務成本	(<u>1,461</u>)	<u>-</u>	(<u>3,189</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	(<u>14,040</u>)	(<u>1</u>)	(<u>16,452</u>)	(<u>1</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 67,210	4	\$ 46,542	3
7950	所得稅(費用)利益(附註二一)	(14,062)	(1)	1,124	-
8200	本年度淨利	<u>53,148</u>	<u>3</u>	<u>47,666</u>	<u>3</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註十七)	490	-	(2,409)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(527)	-	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註二一)	(98)	-	482	-
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	<u>1,772</u>	-	<u>3,070</u>	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	<u>1,637</u>	-	<u>1,143</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 54,785</u>	<u>3</u>	<u>\$ 48,809</u>	<u>3</u>
	每股盈餘(附註二二)				
9710	基 本	<u>\$ 0.90</u>		<u>\$ 0.89</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.90</u>		<u>\$ 0.89</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李昌鴻

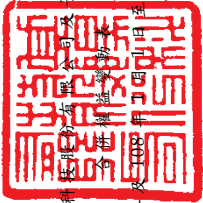


經理人：林章安



會計主管：王玉惠





其陽新 技術股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	其他權益項目 (附註十八)									
	普通股股本 (附註十八)	資本公積 (附註十八)	法定公積	保留盈餘	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	遞延其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 未實現評價損益	權益總額	總額
A1	\$ 285,291	\$ 178,690	\$ 40,710	\$ 40,710	\$ 1,544	\$ 7,457	(\$ 3,643)	\$ -	\$ 510,049	
A3	-	-	-	-	-	(3,210)	-	-	(3,210)	
A5	285,291	178,690	40,710	40,710	1,544	4,247	(3,643)	-	506,839	
E1	300,000	255,000	-	-	-	-	-	-	555,000	
D1	-	-	-	-	-	47,666	-	-	47,666	
D3	-	-	-	-	-	(1,927)	3,070	-	1,143	
D5	-	-	-	-	-	45,739	3,070	-	48,809	
N1	-	1,127	-	-	-	-	-	-	1,127	
K1	5,940	10,854	-	-	-	-	-	-	16,794	
Z1	591,231	445,671	40,710	40,710	1,544	49,986	(573)	-	1,128,569	
B1	-	-	4,766	4,766	-	(4,766)	-	-	-	
B3	-	-	-	-	(971)	971	-	-	-	
B5	-	-	-	-	-	(35,474)	-	-	(35,474)	
D1	-	-	-	-	-	53,148	-	-	53,148	
D3	-	-	-	-	-	392	1,772	(522)	1,637	
D5	-	-	-	-	-	53,540	1,772	(522)	54,785	
N1	-	265	-	-	-	-	-	-	265	
Z1	\$ 591,231	\$ 445,936	\$ 45,476	\$ 45,476	\$ 573	\$ 64,257	\$ 1,199	(\$ 527)	\$ 1,148,145	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：李昌鴻



經理人：林章安



會計主管：王玉惠

其陽科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 67,210	\$ 46,542
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	38,050	41,445
A20200	攤銷費用	2,510	913
A20300	預期信用減損損失（利益）	(3,924)	4,748
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失（利益）	13,755	(9,993)
A20900	財務成本	1,461	3,189
A21200	利息收入	(507)	(507)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	265	1,127
A23700	存貨跌價及呆滯損失	15,762	22,264
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	(143)	11,176
A29900	租賃修改利益	-	(84)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(9,512)	11,405
A31130	應收票據	(1,502)	1,464
A31150	應收帳款	(89,909)	(54,509)
A31160	應收帳款－關係人	(15,381)	(40,289)
A31180	其他應收款	10,975	(2,088)
A31200	存 貨	(38,486)	(109,494)
A31240	其他流動資產	4,042	(4,335)
A32125	合約負債	446	(636)
A32130	應付票據	-	(1,080)
A32150	應付帳款	(90,836)	90,187
A32160	應付帳款－關係人	30,680	80,178
A32180	其他應付款	16,573	5,996
A32190	其他應付款－關係人	4,056	-
A32230	其他流動負債	18	(28)
A32240	淨確定福利資產	(327)	(405)
A33000	營運產生之現金	(44,724)	97,186
A33100	收取之利息	507	507

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A33300	支付之利息	(\$ 986)	(\$ 1,180)
A33500	退還(支付)之所得稅	(8,597)	9,164
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(53,800)	105,677
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	(1,414)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1)	(207)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(9,642)	(6,308)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	12,665
B03700	存出保證金增加	(2,413)	(845)
B04500	購置無形資產	(6,729)	(5,298)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(18,785)	(1,407)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	261,472	70,000
C00200	短期借款減少	(196,000)	(210,000)
C01700	償還長期借款	-	(236,000)
C03800	其他應付款—關係人減少	-	(62,171)
C04020	租賃本金償還	(23,410)	(20,572)
C04500	發放現金股利	(35,474)	-
C04600	現金增資	-	555,000
C04800	員工執行認股權	-	16,794
C05600	支付之利息	(475)	(2,009)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	6,113	111,042
DDDD	匯率變動對現金之影響	109	(663)
EEEE	現金淨增加(減少)數	(66,363)	214,649
E00100	年初現金餘額	244,019	29,370
E00200	年底現金餘額	\$ 177,656	\$ 244,019

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李昌鴻



經理人：林章安



會計主管：王玉惠



其陽科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於 89 年 10 月 24 日成立，主要從事工業級電腦主機板及相關產品之設計、製造及銷售。

本公司股票自 102 年 12 月 3 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 3 月 19 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

合併公司選擇適用該修正之實務權宜作法處理其與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，相關會計政策請參閱附註四。適用該修正前，合併公司應判斷前述租金協商是否應適用租賃修改之規定。

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，由於前述租金協商僅影響 109 年度，追溯適用該修正不影響 109 年 1 月 1 日保留盈餘。

(二) 110 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響不重大。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

1. 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
2. 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
3. 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
4. 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
5. 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重要會計政策之說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表七及八。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(六) 存 貨

存貨包括原物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為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債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導

日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

若合併公司既未移轉亦未保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，且保留對該資產之控制，則在持續參與該資產之範圍內持續認列該資產並針對可能必須支付之金額認列相關負債。若合併公司保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，則持續認列該資產並將收取之價款認列為擔保借款。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

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。

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。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債除持有供交易且透過損益按公允價值衡量者外，係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，相關利益或損失係認列於其他利益及損失。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（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. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及匯率交換合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續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。

(十一) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自工業級電腦主機板及相關產品之設計、製造及銷售。由於上述產品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十二) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利資產係確定福利退休計畫之提撥剩餘。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十五) 股份基礎給付協議

給與員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益之項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

合併公司所採用之會計政策、估計與基本假設，經合併公司管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

六、現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 76	\$ 36
銀行支票及活期存款	<u>177,580</u>	<u>243,983</u>
	<u>\$ 177,656</u>	<u>\$ 244,019</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
銀行存款	0.01%~0.35%	0.01%~0.33%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
— 外匯交換合約(一)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,101</u>
<u>金融負債—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
— 外匯交換合約(一)	\$ 3,758	\$ 22
— 遠期外匯合約(二)	<u>1,897</u>	<u>3,491</u>
	<u>\$ 5,655</u>	<u>\$ 3,513</u>

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之外匯交換合約如下：

109年12月31日

	幣別	到期期間	合約金額 (仟元)
換出外匯	新台幣交換美元	110.1.8-110.1.28	TWD 439,514/USD 15,550

108年12月31日

	幣別	到期期間	合約金額 (仟元)
換出外匯	新台幣交換美元	109.1.9-109.1.30	TWD 570,535/USD 18,900

合併公司從事外匯交換合約之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險，惟因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

109年12月31日

	幣別	到期期間	合約金額 (仟元)
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	110.1.11-110.1.27	RMB 83,891/USD 12,816

108年12月31日

	幣別	到期期間	合約金額 (仟元)
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	109.1.21-109.1.22	RMB 117,728/USD 16,784

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險，惟因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

權益工具投資

	109年12月31日	108年12月31日
國內外投資		
未上市(櫃)普通股	\$ 887	\$ 1,414

合併公司依中長期策略目的投資上述公司之普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、應收帳款

	109年12月31日	108年12月31日
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 449,787	\$ 366,137
減：備抵損失	(792)	(4,966)
	<u>\$ 448,995</u>	<u>\$ 361,171</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30~120 天。應收帳款不予計息。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算等，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~60天	逾期 61~90天	逾期 91天以上	合計
預期信用損失率	0%	0%-6.13%	0%-43.51%	0%-82.34%	100%	
總帳面金額	\$ 437,442	\$ 10,990	\$ 1,351	\$ 4	\$ -	\$ 449,787
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	(450)	(340)	(2)	-	(792)
攤銷後成本	<u>\$ 437,442</u>	<u>\$ 10,540</u>	<u>\$ 1,011</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 448,995</u>

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~60天	逾期 61~90天	逾期 91天以上	合計
預期信用損失率	0%	0%-4.96%	0%-40.77%	0%-77.19%	100%	
總帳面金額	\$ 324,665	\$ 31,672	\$ 9,620	\$ 180	\$ -	\$ 366,137
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	(1,348)	(3,553)	(65)	-	(4,966)
攤銷後成本	<u>\$ 324,665</u>	<u>\$ 30,324</u>	<u>\$ 6,067</u>	<u>\$ 115</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 361,171</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 4,966	\$ 383
加：本年度提列減損損失	-	4,748
減：本年度迴轉減損損失	(3,924)	-
外幣換算差額	(250)	(165)
年底餘額	<u>\$ 792</u>	<u>\$ 4,966</u>

十、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
原 物 料	\$ 226,520	\$ 256,213
在 製 品	-	43,741
製 成 品	<u>262,308</u>	<u>166,544</u>
	<u>\$ 488,828</u>	<u>\$ 466,498</u>

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,297,346 仟元及 1,116,548 仟元。銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 15,762 仟元及 22,264 仟元。

十一、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比及 表 決 權 百 分 比		說 明
			109年 12月31日	108年 12月31日	
本 公 司	WISE WAY	投 資	100%	100%	-
	AEWIN TECH INC.	電腦及其週邊設備 與軟體批發業務	100%	100%	-
WISE WAY	BRIGHT PROFIT	投 資	100%	100%	-
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%	100%	-
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%	100%	註

註：於 107 年 9 月設立，已於 109 年 12 月收取股款。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十二、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	生財器具	其他設備	未完工程	合計
成 本							
109年1月1日餘額	\$ 132,699	\$ 290,987	\$ 39,134	\$ 7,029	\$ 45,273	\$ -	\$ 515,122
增 添	-	171	3,407	425	5,448	191	9,642
處 分	-	-	(462)	-	(4,746)	-	(5,208)
淨兌換差額	-	-	1	(3)	(32)	-	(34)
109年12月31日餘額	<u>\$ 132,699</u>	<u>\$ 291,158</u>	<u>\$ 42,080</u>	<u>\$ 7,451</u>	<u>\$ 45,943</u>	<u>\$ 191</u>	<u>\$ 519,522</u>
累計折舊							
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 31,081	\$ 34,769	\$ 5,649	\$ 32,917	\$ -	\$ 104,416
折舊費用	-	7,601	3,299	555	5,737	-	17,192
處 分	-	-	(462)	-	(4,746)	-	(5,208)
淨兌換差額	-	-	-	(2)	27	-	25
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,682</u>	<u>\$ 37,606</u>	<u>\$ 6,202</u>	<u>\$ 33,935</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 116,425</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 132,699</u>	<u>\$ 252,476</u>	<u>\$ 4,474</u>	<u>\$ 1,249</u>	<u>\$ 12,008</u>	<u>\$ 191</u>	<u>\$ 403,097</u>
成 本							
108年1月1日餘額	\$ 132,699	\$ 290,987	\$ 88,968	\$ 6,009	\$ 44,364	\$ -	\$ 563,027
增 添	-	-	55	1,158	5,095	-	6,308
處 分	-	-	(49,889)	(75)	(3,632)	-	(53,596)
淨兌換差額	-	-	-	(63)	(554)	-	(617)
108年12月31日餘額	<u>\$ 132,699</u>	<u>\$ 290,987</u>	<u>\$ 39,134</u>	<u>\$ 7,029</u>	<u>\$ 45,273</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 515,122</u>
累計折舊							
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 23,494	\$ 63,943	\$ 4,879	\$ 31,863	\$ -	\$ 124,179
折舊費用	-	7,587	8,555	821	4,721	-	21,684
處 分	-	-	(37,729)	-	(3,202)	-	(40,931)
淨兌換差額	-	-	-	(51)	(465)	-	(516)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,081</u>	<u>\$ 34,769</u>	<u>\$ 5,649</u>	<u>\$ 32,917</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 104,416</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 132,699</u>	<u>\$ 259,906</u>	<u>\$ 4,365</u>	<u>\$ 1,380</u>	<u>\$ 12,356</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 410,706</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	50年
機器設備	2至7年
生財器具	3至6年
其他設備	2至10年

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 50,773</u>	<u>\$ 21,403</u>
使用權之增添	<u>\$ 50,407</u>	<u>\$ 398</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 20,858</u>	<u>\$ 19,761</u>

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 23,703</u>	<u>\$ 17,008</u>
非流動	<u>\$ 26,440</u>	<u>\$ 6,035</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
建築物	1.55%~4.30%	1.55%~5.20%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 2~4 年。於租賃期間終止時，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。

109 年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，出租人同意無條件調降 109 年 2 月至 9 月之租金費用。合併公司於 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列前述租金減讓之影響數 1,118 仟元(帳列營業費用項下)。

(四) 其他租賃資訊

	109年度	108年度
短期租賃費用及低價值資產		
租賃費用	<u>\$ 3,332</u>	<u>\$ 2,130</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 27,334)</u>	<u>(\$ 23,882)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之其他設備設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、其他無形資產

	<u>電腦軟體成本</u>
<u>成 本</u>	
109年1月1日餘額	\$ 14,387
單獨取得	6,729
處 分	(<u>280</u>)
109年12月31日餘額	<u>\$ 20,836</u>
<u>累計攤銷</u>	
109年1月1日餘額	\$ 9,537
攤銷費用	2,510
處 分	(<u>280</u>)
109年12月31日餘額	<u>\$ 11,767</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 9,069</u>
<u>成 本</u>	
108年1月1日餘額	\$ 9,089
單獨取得	<u>5,298</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 14,387</u>
<u>累計攤銷</u>	
108年1月1日餘額	\$ 8,624
攤銷費用	<u>913</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 9,537</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 4,850</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 1至5年

依功能別彙總攤銷費用：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
營業成本	\$ 346	\$ 69
推銷費用	229	110
管理費用	229	51
研發費用	<u>1,706</u>	<u>683</u>
	<u>\$ 2,510</u>	<u>\$ 913</u>

十五、短期借款

	<u>109年12月31日</u>
信用借款	
銀行借款	<u>\$ 64,824</u>

銀行信用借款有效年利率為 4.20%。

十六、其他應付款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 62,792	\$ 48,853
應付員工酬勞	5,110	3,473
應付休假給付	4,116	1,622
其他	<u>21,753</u>	<u>19,274</u>
	<u>\$ 93,771</u>	<u>\$ 73,222</u>

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司之國外子公司係依當地法令規定之退休金辦法辦理。該等子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 8,649	\$ 8,701
計畫資產公允價值	(11,841)	(11,076)
淨確定福利資產	(\$ 3,192)	(\$ 2,375)

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 義 務 現 值	公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
108年1月1日餘額	\$ 5,876	(\$ 10,255)	(\$ 4,379)
服務成本			
利息費用（收入）	46	(153)	(107)
認列於損益	46	(153)	(107)
再衡量數			
計畫資產報酬（除包 含於淨利息之金額 外）	-	(370)	(370)
精算損失—人口統計 假設變動	528	-	528
精算損失—財務假設 變動	293	-	293
精算損失—經驗調整	1,958	-	1,958
認列於其他綜合損益	2,779	(370)	(2,409)
雇主提撥	-	(298)	(298)
108年12月31日餘額	\$ 8,701	(\$ 11,076)	(\$ 2,375)
109年1月1日餘額	\$ 8,701	(\$ 11,076)	(\$ 2,375)
服務成本			
利息費用（收入）	65	(84)	(19)
認列於損益	65	(84)	(19)
再衡量數			
計畫資產報酬（除包 含於淨利息之金額 外）	-	(373)	(373)
精算損失—人口統計 假設變動	582	-	582
精算損失—財務假設 變動	184	-	184
精算損失—經驗調整	(883)	-	(883)
認列於其他綜合損益	(117)	(373)	(490)
雇主提撥	-	(308)	(308)
109年12月31日餘額	\$ 8,649	(\$ 11,841)	(\$ 3,192)

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.50%	0.750%
薪資預期增加率	2.00%	2.000%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 202)	(\$ 211)
減少 0.25%	\$ 209	\$ 218
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 202	\$ 212
減少 0.25%	(\$ 197)	(\$ 206)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	109年12月31日	108年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 296	\$ 392
確定福利義務平均到期期間	9.4年	9.8年

十八、權益

(一) 普通股股本

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>59,123</u>	<u>59,123</u>
已發行股本	<u>\$ 591,321</u>	<u>\$ 591,231</u>

已發行之普通股每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。上列額定股本中保留 5,000 仟股供發行員工認股權憑證。

本公司董事會決議以私募方式辦理現金增資發行新股 30,000 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 18.5 元溢價發行，增資後實收股本為 585,291 仟元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於核准申報生效，並以 108 年 3 月 4 日為增資基準日。

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 426,638	\$ 426,638
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
已失效員工認股權	7,619	6,485
已失效認股權	5,518	5,518
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>6,161</u>	<u>7,030</u>
	<u>\$ 445,936</u>	<u>\$ 445,671</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

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。本公司章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十(六)員工酬勞及董事酬勞。

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，前項股東紅利之發放，其中現金股利不得低於股東紅利 15%，惟若當年度每股淨利未達 1 元時，得不就當年度盈餘予以分派。前項盈餘分配辦法，應由董事會擬具議案並提請股東會決議。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 26 日舉行股東常會決議通過 107 年度不予分配盈餘。

本公司於 109 年 6 月 15 日舉行股東常會決議通過 108 年度盈餘分配案如下：

	108年度
法定盈餘公積	<u>\$ 4,766</u>
迴轉特別盈餘公積	<u>(\$ 971)</u>
現金股利	<u>\$ 35,474</u>
每股現金股利 (元)	\$ 0.6

截至 110 年 3 月 19 日董事會日止，109 年度之盈餘分配案尚未擬議。

十九、收 入

(一) 客戶合約收入之細分

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
網路通信設備	\$ 1,687,617	\$ 1,466,821
其 他	<u>73,875</u>	<u>50,502</u>
	<u>\$ 1,761,492</u>	<u>\$ 1,517,323</u>

(二) 合約餘額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年1月1日</u>
應收票據	\$ 1,502	\$ -	\$ 1,464
應收帳款（附註九）	<u>\$ 448,995</u>	<u>\$ 361,171</u>	<u>\$ 322,623</u>
應收帳款－關係人（附註 二六）	<u>\$ 53,168</u>	<u>\$ 40,289</u>	\$ -
合約負債－流動	<u>\$ 7,945</u>	<u>\$ 7,514</u>	<u>\$ 8,150</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶收款時點之差異。

來自年初合約負債於當期認列為收入之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
來自年初合約負債	<u>\$ 6,585</u>	<u>\$ 8,020</u>

二十、稅前淨利

(一) 利息收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行存款	\$ 506	\$ 506
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 507</u>	<u>\$ 507</u>

(二) 其他收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租金收入（附註二六）	\$ 30	\$ -
其他收入	<u>488</u>	<u>215</u>
	<u>\$ 518</u>	<u>\$ 215</u>

(三) 其他利益及損失

	109年度	108年度
淨外幣兌換(損失)利益	\$ 320	(\$ 21,358)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨(損失) 利益	(13,755)	9,993
租賃修改利益	-	84
其他	(169)	(2,704)
	<u>(\$ 13,604)</u>	<u>(\$ 13,985)</u>

(四) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	\$ 17,192	\$ 21,684
使用權資產	20,858	19,761
無形資產	2,510	913
	<u>\$ 40,560</u>	<u>\$ 42,358</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 16,334	\$ 18,410
營業費用	21,716	23,035
	<u>\$ 38,050</u>	<u>\$ 41,445</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 346	\$ 69
營業費用	2,164	844
	<u>\$ 2,510</u>	<u>\$ 913</u>

(五) 員工福利費用

	109年度	108年度
短期員工福利		
薪資費用	\$ 249,533	\$ 211,260
勞健保費用	17,720	17,103
其他用人費用	9,703	8,282
	<u>276,956</u>	<u>236,645</u>
退職後福利(附註十七)		
確定提撥計畫	8,606	11,388
確定福利計畫	(19)	(107)
	<u>8,587</u>	<u>11,281</u>
股份基礎給付		
權益交割(附註二三)	265	1,127
員工福利費用合計	<u>\$ 285,808</u>	<u>\$ 249,053</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 60,312	\$ 60,883
營業費用	<u>225,496</u>	<u>188,170</u>
	<u>\$ 285,808</u>	<u>\$ 249,053</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 5~20% 提撥員工酬勞及不高於 1% 提撥董事酬勞。109 及 108 年度估列之員工及董事酬勞如下：

估列比例

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工酬勞	7.00%	7.00%
董事酬勞	0.75%	0.75%

金 額

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工酬勞	<u>\$ 5,110</u>	<u>\$ 3,473</u>
董事酬勞	<u>\$ 547</u>	<u>\$ 372</u>

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

108 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅（費用）利益之主要組成項目：

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ -	(\$ 7,390)
未分配盈餘加徵	(163)	-
以前年度之調整	(1,237)	(767)
遞延所得稅		
本年度產生者	(12,662)	9,281
認列於損益之所得稅（費用）		
利益	(\$ 14,062)	\$ 1,124

會計所得與所得稅（費用）利益之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	\$ 67,210	\$ 46,542
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	(\$ 36,532)	(\$ 10,173)
稅上不可減除之費損	(405)	(1,081)
稅上不可加計之收益	1,161	-
未分配盈餘加徵	(163)	-
未認列之虧損扣抵	23,114	12,125
未認列之可減除暫時性差異	-	1,020
以前年度所得稅費用之調整	(1,237)	(767)
認列於損益之所得稅（費用）		
利益	(\$ 14,062)	\$ 1,124

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年度	108年度
遞延所得稅		
本年度產生		
— 確定福利計畫之再衡		
量數	(\$ 98)	\$ 482

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

109 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
與子公司之未實現利益	\$ 7,757	(\$ 184)	\$ -	\$ 7,573
減損損失	3,840	-	-	3,840
採權益法認列之子公司 損益之份額	15,263	(14,410)	-	853
其他	8,476	1,932	(98)	10,310
	<u>\$ 35,336</u>	<u>(\$ 12,662)</u>	<u>(\$ 98)</u>	<u>\$ 22,576</u>

108 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
與子公司之未實現利益	\$ 6,256	\$ 1,501	\$ -	\$ 7,757
減損損失	3,840	-	-	3,840
採權益法認列之子公司 損益之份額	13,900	1,363	-	15,263
其他	1,577	6,417	482	8,476
	<u>\$ 25,573</u>	<u>\$ 9,281</u>	<u>\$ 482</u>	<u>\$ 35,336</u>

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

109年12月31日

虧損扣抵	
117 年度到期	<u>\$ 905</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

	單位：每股元	
	109年度	108年度
基本每股盈餘		
基本每股盈餘合計	<u>\$ 0.90</u>	<u>\$ 0.89</u>
稀釋每股盈餘		
稀釋每股盈餘合計	<u>\$ 0.90</u>	<u>\$ 0.89</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	109年度	108年度
用以計算基本／稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 53,148</u>	<u>\$ 47,666</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	59,123	53,728
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>238</u>	<u>95</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>59,361</u>	<u>53,823</u>

計算稀釋每股盈餘時，除 109 及 108 年度員工酬勞外，其餘員工認股權之潛在普通股列入計算後，將產生反稀釋作用，故不予列入。

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、股份基礎給付協議

本公司於 105 年 6 月及 103 年 7 月分別給與員工認股權 1,350 仟單位及 1,000 仟單位，每一單位可認購本公司普通股股票一股。給與對象以董事會核議通過給與員工認股權憑證當日在職之本公司正式編制內全職員工及本公司直接或間接持有具表決權之股數 50% 以上之子公司全職員工為限。認股權之存續期間均為 5 年，持有人於發行屆滿 2 年後，可依時程及比例行使認股權利。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價，遇有認股權發行辦法所規範情形時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	109年度		108年度	
	單位(仟)	加權平均 執行價格 (元)	單位(仟)	加權平均 執行價格 (元)
年初流通在外	856	\$ 37.7	1,990	\$ 43.5
本年度行使	-	-	594	28.3
本年度放棄	95	37.7	540	36.0
年底流通在外	761	37.7	856	37.7
年底可執行	761	37.7	685	37.7

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

給與日	109年12月31日		108年12月31日	
	執行價格之 範圍(元)	加權平均剩 餘合約期限 (年)	執行價格之 範圍(元)	加權平均剩 餘合約期限 (年)
103年7月	\$ -	-	\$ -	-
105年6月	37.7	0.43	37.7	1.42

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

	105年6月	103年7月
給與日股價	\$ 53.1	\$ 55
行使價格	\$ 53.1	\$ 55
預期波動率	43.596%	22.367%~22.831%
預期存續期間	2.75~4年	2.75~4年
預期股利率	5.6%	0%
無風險利率	0.483%~0.5554%	0.822%~1.00%

109 及 108 年度認列員工認股權之酬勞成本分別為 265 仟元及 1,127 仟元。

二四、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二五、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－ 國內外未上市 (櫃) 股票	\$ -	\$ -	\$ 887	\$ 887
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 5,655	\$ -	\$ 5,655

108年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 2,101	\$ -	\$ 2,101
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－ 國內外未上市 (櫃) 股票	\$ -	\$ -	\$ 1,414	\$ 1,414
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 3,513	\$ -	\$ 3,513

109及108年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具—遠期外匯合約 及外匯交換合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內外未上市（櫃）權益投資係採資產法，資產法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，推估其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ -	\$ 2,101
按攤銷後成本衡量（註 1）	690,699	663,433
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	887	1,414
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	5,655	3,513
按攤銷後成本衡量（註 2）	480,780	465,795

註 1：餘額係包含包含現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款、應收帳款—關係人、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、應付帳款—關係人及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金、債務工具投資、應收款項、應付款項、借款及租賃負債。合併公司之財務部門係為各部門單位提供服務，統籌協調進入金融市場操作，藉由依照風險程度分析及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含

匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。合併公司並未以投機目的而進行金融工具(包括衍生金融工具)之交易。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))以及利率變動風險(參閱下述(2))。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額(包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)，參閱附註二九。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

當新台幣及人民幣(功能性貨幣)對美元之匯率增加及減少2%時，2%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動2%予以調整。當新台幣及人民幣對美元貶值/升值2%時，合併公司於109年度之稅前淨利將減少/增加1,406仟元；108年度之稅前淨利將減少/增加484仟元。

(2) 利率風險

合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 208	\$ 207
－金融負債	114,967	23,043
具現金流量利率風險		
－金融資產	177,570	241,878

下列敏感度分析係依資產負債表日之利率暴險而決定。若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 年度之稅前淨利將增加／減少 1,776 仟元；108 年度之稅前淨利將增加／減少 2,419 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並透過每年由企業管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前五大客戶，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 52% 及 56%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

109 年 12 月 31 日

	要求即付或			
	短於1個月	1 ~ 3 個月	3個月~1年	1 ~ 5 年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ -	\$ 415,956	\$ -	\$ -
租賃負債	-	6,741	18,544	27,364
固定利率工具	-	64,824	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 487,521</u>	<u>\$ 18,544</u>	<u>\$ 27,364</u>

108 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	要求即付或			
	短於1個月	1 ~ 3 個月	3個月~1年	1 ~ 5 年
無附息負債	\$ -	\$ 465,795	\$ -	\$ -
租賃負債	-	5,091	12,094	6,206
	\$ -	\$ 470,886	\$ 12,094	\$ 6,206

(2) 融資額度

	109年12月31日	108年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 64,824	\$ -
— 未動用金額	510,000	210,000
	\$ 574,824	\$ 210,000

二六、關係人交易

本公司之母公司友通資訊股份有限公司（友通公司）於 108 年 3 月 4 日取得本公司普通股之資訊請參閱附註十八，於 109 及 108 年底分別持有本公司普通股為 50.84% 及 50.74%，本公司之最終母公司為佳世達科技股份有限公司。

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
佳世達科技公司	本公司之最終母公司
友通公司	本公司之母公司
明泰科技公司	母公司之關聯企業
聚碩科技公司	母公司之關聯企業
羅昇企業公司	關聯企業
AEWIN KOREA CO., LTD	實質關係人

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	109年度	108年度
銷貨收入	友通公司	\$ 1	\$ 7
	母公司之關聯企業	17,375	-
	實質關係人	<u>40,266</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 57,642</u>	<u>\$ 7</u>

與關係人之交易價格，與非關係人無明顯差異，若因規格特殊且無其他同類交易可資比較，係按雙方議定進貨價格辦理。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	109年度	108年度
友通公司	\$ 349,064	\$ 138,458
實質關係人	<u>14</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 349,078</u>	<u>\$ 138,458</u>

與關係人之交易價格，與非關係人無明顯差異，若因規格特殊且無其他同類交易可資比較，係按雙方議定進貨價格辦理。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款	友通公司	\$ 37,991	\$ 40,289
	母公司之關聯企業	11,213	-
	實質關係人	<u>3,964</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 53,168</u>	<u>\$ 40,289</u>

與關係人應收帳款之交易條件，與其他非關係人比較並無重大差異。

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109及108年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款	友通公司	<u>\$ 104,104</u>	<u>\$ 78,294</u>
其他應付款	本公司之最終母公司	\$ 48	\$ -
	友通公司	4,612	-
	實質關係人	<u>94</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 4,754</u>	<u>\$ -</u>

本公司係支付推廣費用予實質關係人。

與關係人應付帳款之交易條件，與其他非關係人比較並無重大差異。

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	處分價款		處分(損)益	
	109年度	108年度	109年度	108年度
友通公司	\$ -	\$ 12,589	\$ -	\$ -

(七) 取得無形資產

關係人類別／名稱	帳列項目	取得價款	
		109年度	108年度
羅昇企業公司	無形資產	\$ 5,020	\$ -

與關係人交易價格均與一般客戶相當。

(八) 其他關係人交易－加工費及雜項費用

母公司為本公司提供加工服務，於 109 及 108 年度認列之加工費分別為 8,009 仟元及 14,726 仟元；109 年度認列之雜項費用為 6,466 仟元。

(九) 其他關係人交易－推廣費用

AEWIN KOREA CO., LTD 為本公司提供推廣服務，109 年度認列之推廣費用為 6,812 仟元。

(十) 其他關係人交易－租金收入

母公司向本公司承租貨車，租金價格係參考市場行情議定，租金按月收取，109 年度認列之租金收入為 30 仟元。

(十一) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 14,493	\$ 9,985
退職後福利	260	118
	<u>\$ 14,753</u>	<u>\$ 10,103</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

下列資產業經提供作為進口原物料先放後稅通關作業之擔保品：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	<u>\$ 208</u>	<u>\$ 207</u>

二八、其他事項

109年受新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，合併公司之客戶及供應商受部分國家仍持續實施隔離及邊境管制等政策影響，隨疫情逐漸趨緩且政府政策陸續鬆綁，預期營運將逐漸恢復正常。合併公司評估整體業務及財務方面並未受到重大影響，亦未存有繼續經營能力、資產減損及籌資風險之疑慮。

二九、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

109年12月31日

	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$ 21,711		28.35	(註1)			\$ 615,522	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	5,676		28.35	(註1)			160,914	
美元	13,556		6.56	(註2)			384,304	

108年12月31日

	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$ 22,646		30.106	(註1)			\$ 681,778	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	6,121		30.106	(註1)			184,247	
美元	17,162		6.98	(註2)			521,731	

註 1：匯率為美元兌新台幣。

註 2：匯率為美元兌人民幣。

合併公司於 109 及 108 年度已實現及未實現外幣兌換（損失）利益為 320 仟元及(21,358)仟元。

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：。附表五。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。
11. 被投資公司資訊：附表七。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表九。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例：附表十。

三一、部門資訊

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

(一) 部門總資產及負債

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

(二) 主要產品及勞務之收入

合併公司之主要產品及勞務之收入分析如下：

	109年度	108年度
網路通信設備	\$ 1,687,617	\$ 1,466,821
其他	<u>73,875</u>	<u>50,502</u>
	<u>\$ 1,761,492</u>	<u>\$ 1,517,323</u>

(三) 地區別資訊

合併公司主要於三個區域營運－亞洲、美洲與歐洲。

合併公司來自外部客戶之營業收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	109年度	108年度	109年12月31日	108年12月31日
亞洲	\$ 1,276,339	\$ 959,359	\$ 472,124	\$ 444,762
美洲	341,559	335,587	2,904	1,071
歐洲	<u>143,594</u>	<u>222,377</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,761,492</u>	<u>\$ 1,517,323</u>	<u>\$ 475,028</u>	<u>\$ 445,833</u>

非流動資產不包括分類為金融工具及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者如下：

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
甲客戶	\$ 256,136	15	\$ 191,177	13
乙客戶	227,345	13	201,910	13
丙客戶	180,890	10	-	-
丁客戶	57,538	3	243,894	16

其陽科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 109 年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出 公司	貸 與 對 象	往來 項 目	是否 為 關 係 人	本 期 最 高 餘 額 (註3)	期 末 餘 額 (註4)	實 際 動 支 金 額 (註4)	利 率 區 間	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金	來 自 額 度	有 關 融 通 資 金 必 要 之 原 因	提 損 金	列 失 金	備 抵 名 稱	保 稱 價	品 值	對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額	資 金 貸 與 總 額	與 備 註 額	
0	本公司	北京其陽公司	其他應收款	是	\$ 90,762 (USD 3,000 仟元)	\$ 85,050 (USD 3,000 仟元)	\$ 18,144 (USD 640 仟元)	-	短期融通資金	\$ -	-	營運週轉金	\$ -	-	-	-	-	\$ -	\$ 229,629	\$ 459,258	註2

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：其陽科技股份有限公司對關係企業資金貸與總限額及對個別對象資金貸與限額為該公司最近期財務報表淨值之 40% 及 20%。

註 3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 4：上表新台幣金額係依期末匯率換算。

註 5：本公司於 109 年 3 月 17 日董事會通過過本公司貸與子公司（北京其陽公司）間資金貸與額度為美元 3,000 仟元，並經與董事會於動用日起不超過 1 年之期間內分次撥貸或循環動用。

其陽科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 109 年度

附表二

單位：除另註明外，
為新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱	證對對象		對單一企業背書保證之背書保證額 (註1)	本期最高背書保證餘額 (註2)	期末背書保證餘額 (註3)	實際動支金額 (註3)	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 (%)	背書保證最高額 (註1)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	註備
			稱關	係											
0	本公司	北京其陽公司	直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司		\$ 229,629	\$ 65,045 (RMB 15,000 仟元)	\$ 64,824 (RMB 15,000 仟元)	\$ 64,824 (RMB 15,000 仟元)	\$ -	5.65%	\$ 459,258	Y	-	Y	

註 1：母公司及子公司整體對外背書保證之總額不得超過過母公司最近期財務報表淨值 40% 為限。對單一企業背書保證額不得超過過母公司最近期財務報表淨值 20% 為限。

註 2：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註 3：上表新台幣金額係依期末匯率換算。

其陽科技股份有限公司及子公司
期末持有有價證券明細表

民國 109 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

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	日期	股數 (仟股)	帳	面	金額	持股比例(%)	公允	未備		註
													價	值	
本公司	普通股股票 AEWIN KOREA CO., LTD	—			透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動		10	\$	887	887	16.7	\$	887		
	歐生全科技股份有限公司	—			透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動		300		-	-	1.42		-		註

註：前名稱為武曲芯科技股份有限公司，於 105 年 5 月 5 日變更為歐生全科技股份有限公司。

其陽科技股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上
民國109年度

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易原	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	應收(付)票據及帳款之比率	
本公司	北京其陽公司	子公司	(銷貨)	(\$ 339,841)	(29%)	出貨後120天	與一般客戶相當	出貨後120天，並考量市場狀況酌予延長	\$ 384,304	70%	註
北京其陽公司	AEWIN TECH INC.	子公司	(銷貨)	(121,077)	(10%)	出貨後120天	與一般客戶相當	出貨後120天，並考量市場狀況酌予延長	39,230	7%	註
AEWIN TECH INC.	本公司	母公司	進貨	339,841	44%	出貨後120天	與一般客戶相當	出貨後120天，並考量市場狀況酌予延長	(384,304)	75%	註
本公司	友通公司	本公司之母公司	進貨	121,077	100%	出貨後120天	與一般客戶相當	出貨後120天，並考量市場狀況酌予延長	(39,230)	100%	註
			進貨	349,064	35%	月結60-90天收款	按約定價格	月結60-90天收款	(104,104)	53%	

註：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

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及金額
 民國 109 年度

單位：新台幣仟元

附表六

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註 2)	交易		往來		情形	
				科目	金額 (註 4)	交易條件	佔合併總資產或 總資產之比率 (註 5)		
0	本公司	北京其陽公司 北京其陽公司 AEWIN TECH INC. AEWIN TECH INC.	1 1 1 1	應收帳款 銷貨收入 應收帳款 銷貨收入	\$ 384,304 339,841 39,230 121,077	註 3 註 3 註 3 註 3	23% 19% 2% 7%		

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註 3：出貨後 120 天，並考量市場狀況酌予延長。

註 4：係以合併公司間重大交易金額達合併營收或總資產 1% 以上者為揭露標準。

註 5：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 6：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

其陽科技股份有限公司及子公司
 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 109 年度

附表七

單位：新台幣及外幣仟元

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	去年底金額	期末股數(仟股)	比率(%)	持帳面金額	有被投資公司本期(損)益	本公司認列之(損)益	備註				
												原本期	去	年	末
本公司	WISE WAY	安拉	投資	\$ 46,129	\$ 46,129	1,500	100	\$ 78,941	\$ 92,389	\$ 92,389					
	AEWIN TECH INC.	美國	經營電腦及其週邊設備與軟體批發業務	77,791	54,990	2,560	100	1,721	(14,532)	(14,532)					
WISE WAY	BRIGHT PROFIT	香港	投資	46,129 USD 1,500	46,129 1,500	1,500	100	113,920	92,389	92,389	不適用				

註 1：轉投資公司間投資損益，投資公司之長期股權投資和被投資公司之股權淨值於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八及附表九。

其陽科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 109 年度

附表八

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本 期 自 本 國 積 累 投 資 金 額	本 期 初 自 本 國 積 累 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 自 本 國 積 累 投 資 金 額	本 期 末 自 本 國 積 累 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 (損) 益 (註 2)	期 末 帳 面 投 資 價 值	截 至 本 期 末 已 投 資 總 額	止 回 益
						匯 出	收 回								
北京其陽公司	經營電腦及其週邊設備與軟體批發業務	\$ 46,129 USD 1,500	(2)	\$ 46,129 USD 1,500	\$ 46,129 USD 1,500	\$ -	\$ -	\$ 46,129 USD 1,500	\$ 46,129 USD 1,500	\$ 92,389	100%	\$ 92,389 (2)B	\$ 113,915	\$ -	-
深圳其鑫公司	經營電腦及其週邊設備與軟體批發業務	10,912 RMB 2,500	(3)	-	-	-	-	-	-	(4,839) (RMB 1,133)	100%	(4,839) (RMB 1,133) (2)B	1,320 RMB 305	-	-

本 期 末 自 本 國 積 累 投 資 金 額	本 期 初 自 本 國 積 累 投 資 金 額	依 審 計 法 規 定 之 限 額
\$ 46,129 USD 1,500	\$ 46,129 USD 1,500	\$ 56,700 USD 2,000
		\$688,887 (註 3)

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可

- (1) 直接投資大陸公司。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸：透過 BRIGHT PROFIT 再投資。
- (3) 其他方式：透過北京其陽公司再投資。

註 2：本期認列投資損益欄中：

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

註 3：依據投審會「在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 4：深圳其鑫公司已於 109 年 12 月收取股款。

其陽科技股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 109 年度

附表九

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類別	銷型金	貨價		交付價格	交易條件	條件與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款	未實	現損	益備	註
			額百分比	額百分比								
北京其陽公司	銷貨	\$ 339,841	29%	與一般客戶相當	出貨後 120 天	考量市場狀況酌予延長	\$ 384,304	70%	\$ 35,048	(註 1)		

註 1：係截至 109 年 12 月 31 日累計之未實現損益。

註 2：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

其陽科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表十

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	30,061,000 股	50.84%
其鑫股份有限公司	7,589,610 股	12.83%

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

其陽科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

其陽科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其陽科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依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 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對其陽科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶之銷貨收入

其陽科技股份有限公司民國 109 年度來自特定客戶之銷貨收入金額係屬重大，且銷貨收入較前一年度有顯著成長，故列為關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包含了解主要內部控制設計及執行有效性；抽樣並執行相關查核確認收入交易已確實發生。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實

聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對其陽科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使其陽科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致其陽科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於其陽科技股份有限公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表查核意見。

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 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 淑 娟



葉淑娟

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

會計師 卓 明 信



卓明信

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 19 日

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註四及六)	\$ 97,190	7	\$ 139,664	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及七)	-	-	2,101	-
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註二六)	208	-	207	-
1150	應收票據 (附註十八)	1,502	-	-	-
1170	應收帳款 (附註四、九及十八)	69,098	5	94,156	6
1180	應收帳款—關係人 (附註四、十八及二五)	476,702	33	570,969	38
1200	其他應收款	18,417	1	11,248	1
1220	本期所得稅資產	8	-	37	-
130X	存貨 (附註四及十)	234,592	17	234,065	15
1470	其他流動資產	13,593	1	6,799	1
11XX	流動資產總計	<u>911,310</u>	<u>64</u>	<u>1,059,246</u>	<u>70</u>
	非流動資產				
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及八)	887	-	1,414	-
1550	採用權益法之投資 (附註十一)	80,662	6	-	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十二)	399,638	28	405,879	27
1755	使用權資產 (附註四及十三)	5,410	-	10,820	1
1780	無形資產 (附註四、十四及二五)	9,069	1	4,850	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二十)	22,576	1	35,336	2
1920	存出保證金	1,264	-	1,311	-
1975	淨確定福利資產 (附註四及十六)	3,192	-	2,375	-
15XX	非流動資產總計	<u>522,698</u>	<u>36</u>	<u>461,985</u>	<u>30</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,434,008</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,521,231</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註四及七)	\$ 5,655	1	\$ 3,513	-
2130	合約負債 (附註十八)	5,605	-	6,816	1
2170	應付帳款	93,305	7	203,915	13
2180	應付帳款—關係人 (附註二五)	104,104	7	78,294	5
2219	其他應付款 (附註十五及二五)	70,035	5	57,683	4
2230	本期所得稅負債	163	-	7,389	1
2280	租賃負債—流動 (附註四及十三)	5,473	-	5,389	-
2399	其他流動負債	1,523	-	1,505	-
21XX	流動負債總計	<u>285,863</u>	<u>20</u>	<u>364,504</u>	<u>24</u>
	非流動負債				
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十三)	-	-	5,473	-
2650	採用權益法之投資貸餘 (附註四及十一)	-	-	22,685	2
25XX	非流動負債總計	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,158</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>285,863</u>	<u>20</u>	<u>392,662</u>	<u>26</u>
	權益 (附註四及十七)				
3110	普通股股本	591,231	41	591,231	39
3200	資本公積	445,936	31	445,671	29
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	45,476	3	40,710	3
3320	特別盈餘公積	573	-	1,544	-
3350	未分配盈餘	64,257	5	49,986	3
3300	保留盈餘總計	110,306	8	92,240	6
3400	其他權益	672	-	(573)	-
3XXX	權益總計	<u>1,148,145</u>	<u>80</u>	<u>1,128,569</u>	<u>74</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 1,434,008</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,521,231</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李昌鴻



經理人：林章安



會計主管：王玉惠



其陽科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十八及二五）	\$ 1,175,124	100	\$ 1,258,709	100
5000	營業成本（附註四、十、十四、十九及二五）	<u>855,605</u>	<u>73</u>	<u>932,664</u>	<u>74</u>
5900	營業毛利	319,519	27	326,045	26
5910	與子公司之未實現銷貨利益	(2,719)	-	(8,252)	(1)
5920	與子公司之已實現銷貨利益	<u>3,636</u>	<u>-</u>	<u>750</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>320,436</u>	<u>27</u>	<u>318,543</u>	<u>25</u>
	營業費用（附註九、十四及十九）				
6100	推銷費用	110,246	9	83,670	7
6200	管理費用	49,339	4	43,245	3
6300	研究發展費用	127,543	11	126,606	10
6450	預期信用減損損失	<u>65</u>	<u>-</u>	<u>286</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>287,193</u>	<u>24</u>	<u>253,807</u>	<u>20</u>
6900	營業淨利	<u>33,243</u>	<u>3</u>	<u>64,736</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註十九）	228	-	451	-
7010	其他收入（附註十九）	361	-	215	-
7020	其他利益及損失（附註十九）	(43,731)	(4)	(4,709)	-
7050	財務成本	(605)	-	(2,294)	-
7070	採用權益法之子公司損益份額	<u>77,857</u>	<u>7</u>	<u>(12,624)</u>	<u>(1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>34,110</u>	<u>3</u>	<u>(18,961)</u>	<u>(1)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 67,353	6	\$ 45,775	4
7950	所得稅(費用)利益(附註二十)	(14,205)	(1)	1,891	-
8200	本年度淨利	<u>53,148</u>	<u>5</u>	<u>47,666</u>	<u>4</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十六)	490	-	(2,409)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	(527)	-	-	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二十)	(98)	-	482	-
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	<u>1,772</u>	<u>-</u>	<u>3,070</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>1,637</u>	<u>-</u>	<u>1,143</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 54,785</u>	<u>5</u>	<u>\$ 48,809</u>	<u>4</u>
	每股盈餘(附註二一)				
9710	基 本	<u>\$ 0.90</u>		<u>\$ 0.89</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.90</u>		<u>\$ 0.89</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李昌鴻

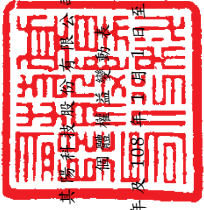


經理人：林章安



會計主管：王玉惠





其 他 利 益 公 積 金 有 限 公 司
海 峽 經 濟 特 別 設 區

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	其他權益項目 (附註十七)						權益總額
	普通股本 (附註十七)	資本公積 (附註十七)	法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	未分配盈餘	遞延其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 未實現評價損益	
A1	\$ 285,291	\$ 178,690	\$ 40,710	\$ 1,544	\$ 7,457	\$ -	\$ 510,049
A3	-	-	-	-	(3,210)	-	(3,210)
A5	285,291	178,690	40,710	1,544	4,247	-	506,839
E1	300,000	255,000	-	-	-	-	555,000
D1	-	-	-	-	47,666	-	47,666
D3	-	-	-	-	(1,927)	-	1,143
D5	-	-	-	-	45,739	-	48,809
N1	-	1,127	-	-	-	-	1,127
K1	5,940	10,854	-	-	-	-	16,794
Z1	591,231	445,671	40,710	1,544	49,986	(573)	1,128,569
B1	-	-	4,766	-	(4,766)	-	-
B3	-	-	-	(971)	971	-	-
B5	-	-	-	-	(35,474)	-	(35,474)
D1	-	-	-	-	53,148	-	53,148
D3	-	-	-	-	392	(527)	1,637
D5	-	-	-	-	53,540	(527)	54,785
N1	-	265	-	-	-	-	265
Z1	\$ 591,231	\$ 445,936	\$ 45,476	\$ 573	\$ 64,257	(\$ 527)	\$ 1,148,145

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：李昌鴻



經理人：林章安



會計主管：王玉惠

其陽科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 67,353	\$ 45,775
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	19,156	25,758
A20200	攤銷費用	2,510	913
A20300	預期信用減損損失	65	286
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失(利益)	13,755	(9,993)
A20900	財務成本	605	2,294
A21200	利息收入	(228)	(451)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	265	1,127
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(77,857)	12,624
A23700	存貨跌價及呆滯損失	11,140	18,336
A23900	與子公司之未實現利益	2,719	8,252
A24000	與子公司之已實現利益	(3,636)	(750)
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	(220)	15,648
A29900	租賃修改利益	-	(84)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(9,512)	11,405
A31130	應收票據	(1,502)	1,464
A31150	應收帳款	24,673	(13,695)
A31160	應收帳款－關係人	94,633	(241,274)
A31180	其他應收款	(7,169)	(3,455)
A31200	存 貨	(11,667)	(25,423)
A31240	其他流動資產	(6,794)	311
A32125	合約負債	(1,211)	(989)
A32130	應付票據	-	(1,080)
A32150	應付帳款	(110,926)	62,446
A32160	應付帳款－關係人	26,300	79,264
A32180	其他應付款	8,299	1,570
A32190	其他應付款－關係人	4,053	-
A32230	其他流動負債	18	(28)
A32240	淨確定福利資產	(327)	(405)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A33000	營運產生之現金	\$ 44,495	(\$ 10,154)
A33100	收取之利息	228	451
A33300	支付之利息	(130)	(284)
A33500	退還(支付)之所得稅	(8,740)	9,164
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>35,853</u>	<u>(823)</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	(1,414)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1)	(207)
B01800	取得採用權益法之投資	(22,801)	(24,802)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(7,505)	(4,295)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	12,590
B03700	存出保證金減少	47	495
B04500	購置無形資產	(6,729)	(5,298)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(36,989)</u>	<u>(22,931)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	196,000	70,000
C00200	短期借款減少	(196,000)	(210,000)
C01700	償還長期借款	-	(236,000)
C03700	其他應付款—關係人減少	-	(47,402)
C04020	租賃本金償還	(5,389)	(6,390)
C04500	發放現金股利	(35,474)	-
C04600	現金增資	-	555,000
C04800	員工執行認股權	-	16,794
C05600	支付之利息	(475)	(2,010)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(41,338)</u>	<u>139,992</u>
EEEE	現金淨增加(減少)數	(42,474)	116,238
E00100	年初現金餘額	<u>139,664</u>	<u>23,426</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 97,190</u>	<u>\$ 139,664</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李昌鴻



經理人：林章安



會計主管：王玉惠



其陽科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於 89 年 10 月 24 日成立，主要從事工業級電腦主機板及相關產品之設計、製造及銷售。

本公司股票自 102 年 12 月 3 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 3 月 19 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 110 年適用之金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響不重大。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之

主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

1. 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
2. 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
3. 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
4. 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；
或
5. 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重要會計政策之彙總說明

(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

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為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債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導

日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

若本公司既未移轉亦未保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，且保留對該資產之控制，則在持續參與該資產之範圍內持續認列該資產並針對可能必須支付之金額認列相關負債。若本公司保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，則持續認列該資產並將收取之價款認列為擔保借款。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

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。

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。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債除持有供交易且透過損益按公允價值衡量者外，係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，相關利益或損失係認列於其他利益及損失。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（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. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及匯率交換合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續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。

(十一) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自工業級電腦主機板及相關產品之設計、製造及銷售。由於上述產品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認為收益。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利資產淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利資產係確定福利退休計畫之提撥剩餘。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十五) 股份基礎給付協議

給與員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積一員工認股權。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益之項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

本公司所採用之會計政策、估計與基本假設，經本公司管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

六、現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 40	\$ 10
銀行支票及活期存款	<u>97,150</u>	<u>139,654</u>
	<u>\$ 97,190</u>	<u>\$ 139,664</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
銀行存款	<u>0.01%~0.18%</u>	<u>0.01%~0.33%</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
— 外匯交換合約(一)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,101</u>
<u>金融負債—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
— 外匯交換合約(一)	\$ 3,758	\$ 22
— 遠期外匯合約(二)	<u>1,897</u>	<u>3,491</u>
	<u>\$ 5,655</u>	<u>\$ 3,513</u>

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之外匯交換合約如下：

109年12月31日

	幣別	到期期間	合約金額 (仟元)
換出外匯	新台幣交換美元	110.1.8-110.1.28	TWD 439,514/USD 15,550

108年12月31日

	幣別	到期期間	合約金額 (仟元)
換出外匯	新台幣交換美元	109.1.9-109.1.30	TWD 570,535/USD 18,900

本公司從事外匯交換合約之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險，惟因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

109年12月31日

	幣別	到期期間	合約金額 (仟元)
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	110.1.11-110.1.27	RMB 83,891/USD 12,816

108年12月31日

	幣別	到期期間	合約金額 (仟元)
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	109.1.21-109.1.22	RMB 117,728/USD 16,784

本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險，惟因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

權益工具投資

	109年12月31日	108年12月31日
國內外投資		
未上市(櫃)普通股	\$ 887	\$ 1,414

本公司依中長期策略目的投資上述公司之普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、應收帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 69,449	\$ 94,442
減：備抵損失	(351)	(286)
	<u>\$ 69,098</u>	<u>\$ 94,156</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30~120 天。應收帳款不予計息。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算等，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~60天	逾期 61~90天	逾期 91天以上	合計
預期信用損失率	0%	0.24%	25.14%	45.28%	100%	
總帳面金額	\$ 64,326	\$ 3,768	\$ 1,351	\$ 4	\$ -	\$ 69,449
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	(9)	(340)	(2)	-	(351)
攤銷後成本	<u>\$ 64,326</u>	<u>\$ 3,759</u>	<u>\$ 1,011</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 69,098</u>

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~60天	逾期 61~90天	逾期 91天以上	合計
預期信用損失率	0%	0%	15.34%	35.97%	100%	
總帳面金額	\$ 88,343	\$ 4,476	\$ 1,443	\$ 180	\$ -	\$ 94,442
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	(221)	(65)	-	(286)
攤銷後成本	<u>\$ 88,343</u>	<u>\$ 4,476</u>	<u>\$ 1,222</u>	<u>\$ 115</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 94,156</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 286	\$ -
加：本年度提列減損損失	<u>65</u>	<u>286</u>
年底餘額	<u>\$ 351</u>	<u>\$ 286</u>

十、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
原 物 料	\$ 116,778	\$ 117,181
在 製 品	-	43,741
製 成 品	<u>117,814</u>	<u>73,143</u>
	<u>\$ 234,592</u>	<u>\$ 234,065</u>

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 855,605 仟元及 932,664 仟元。銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 11,140 仟元及 18,336 仟元。

十一、採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
<u>投資子公司</u>		
WISE WAY	\$ 78,941	(\$ 18,113)
AEWIN TECH INC.	<u>1,721</u>	<u>(4,572)</u>
	80,662	(22,685)
加：轉列採用權益法之投資貸餘	<u>-</u>	<u>22,685</u>
	<u>\$ 80,662</u>	<u>\$ -</u>

	<u>所 有 權 及 表 決 權 百 分 比</u>	
	109年12月31日	108年12月31日
<u>子公司名稱</u>		
WISE WAY	100%	100%
AEWIN TECH INC.	100%	100%

109 年及 108 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	生財器具	其他設備	未完工程	合計
<u>成本</u>							
109年1月1日餘額	\$ 132,699	\$ 290,987	\$ 39,134	\$ 4,945	\$ 28,814	\$ -	\$ 496,579
增 添	-	171	3,312	203	3,628	191	7,505
處 分	-	-	(462)	-	(4,746)	-	(5,208)
109年12月31日餘額	<u>\$ 132,699</u>	<u>\$ 291,158</u>	<u>\$ 41,984</u>	<u>\$ 5,148</u>	<u>\$ 27,696</u>	<u>\$ 191</u>	<u>\$ 498,876</u>
<u>累計折舊</u>							
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 31,081	\$ 34,769	\$ 4,200	\$ 20,650	\$ -	\$ 90,700
折舊費用	-	7,601	3,292	273	2,580	-	13,746
處 分	-	-	(462)	-	(4,746)	-	(5,208)
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,682</u>	<u>\$ 37,599</u>	<u>\$ 4,473</u>	<u>\$ 18,484</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99,238</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 132,699</u>	<u>\$ 252,476</u>	<u>\$ 4,385</u>	<u>\$ 675</u>	<u>\$ 9,212</u>	<u>\$ 191</u>	<u>\$ 399,638</u>
<u>成本</u>							
108年1月1日餘額	\$ 132,699	\$ 290,987	\$ 88,968	\$ 4,249	\$ 28,638	\$ -	\$ 545,541
增 添	-	-	55	696	3,544	-	4,295
處 分	-	-	(49,889)	-	(3,368)	-	(53,257)
108年12月31日餘額	<u>\$ 132,699</u>	<u>\$ 290,987</u>	<u>\$ 39,134</u>	<u>\$ 4,945</u>	<u>\$ 28,814</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 496,579</u>
<u>累計折舊</u>							
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 23,494	\$ 63,943	\$ 3,877	\$ 20,811	\$ -	\$ 112,125
折舊費用	-	7,587	8,555	323	2,777	-	19,242
處 分	-	-	(37,729)	-	(2,938)	-	(40,667)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,081</u>	<u>\$ 34,769</u>	<u>\$ 4,200</u>	<u>\$ 20,650</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 90,700</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 132,699</u>	<u>\$ 259,906</u>	<u>\$ 4,365</u>	<u>\$ 745</u>	<u>\$ 8,164</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 405,879</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	50年
機器設備	2至7年
生財器具	3至6年
其他設備	2至10年

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 5,410</u>	<u>\$ 10,820</u>
	109年度	108年度
使用權之增添	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6,657)</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 5,410</u>	<u>\$ 6,516</u>

(二) 租賃負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 5,473	\$ 5,389
非流動	\$ -	\$ 5,473

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
建築物	1.55%	1.55%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為3年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期租賃費用及低價值資產租賃費用	\$ 2,424	\$ 1,317
租賃之現金（流出）總額	(\$ 7,943)	(\$ 7,991)

本公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之其他設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、其他無形資產

	<u>電腦軟體成本</u>
<u>成本</u>	
109年1月1日餘額	\$ 14,387
單獨取得	6,729
處分	(280)
109年12月31日餘額	\$ 20,836

(接次頁)

(承前頁)

	<u>電腦軟體成本</u>
<u>累計攤銷</u>	
109年1月1日餘額	\$ 9,537
攤銷費用	2,510
處分	(<u>280</u>)
109年12月31日餘額	<u>\$ 11,767</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 9,069</u>
<u>成本</u>	
108年1月1日餘額	\$ 9,089
單獨取得	<u>5,298</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 14,387</u>
<u>累計攤銷</u>	
108年1月1日餘額	\$ 8,624
攤銷費用	<u>913</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 9,537</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 4,850</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 1至5年

依功能別彙總攤銷費用：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
營業成本	\$ 346	\$ 69
推銷費用	229	110
管理費用	229	51
研發費用	<u>1,706</u>	<u>683</u>
	<u>\$ 2,510</u>	<u>\$ 913</u>

十五、其他應付款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 40,893	\$ 34,195
應付員工酬勞	5,110	3,473
應付休假給付	4,116	1,622
其他	<u>19,916</u>	<u>18,393</u>
	<u>\$ 70,035</u>	<u>\$ 57,683</u>

十六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 8,649	\$ 8,701
計畫資產公允價值	(<u>11,841</u>)	(<u>11,076</u>)
淨確定福利資產	(<u>\$ 3,192</u>)	(<u>\$ 2,375</u>)

淨確定福利資產變動如下：

	確定福利計畫義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
108年1月1日餘額	<u>\$ 5,876</u>	(<u>\$ 10,255</u>)	(<u>\$ 4,379</u>)
服務成本			
利息費用(收入)	<u>46</u>	(<u>153</u>)	(<u>107</u>)
認列於損益	<u>46</u>	(<u>153</u>)	(<u>107</u>)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(370)	(370)
精算損失—人口統計假設變動	528	-	528

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
精算損失－財務假設變動	\$ 293	\$ -	\$ 293
精算損失－經驗調整	<u>1,958</u>	<u>-</u>	<u>1,958</u>
認列於其他綜合損益	<u>2,779</u>	<u>(370)</u>	<u>2,409</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(298)</u>	<u>(298)</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 8,701</u>	<u>(\$ 11,076)</u>	<u>(\$ 2,375)</u>
109年1月1日餘額	<u>\$ 8,701</u>	<u>(\$ 11,076)</u>	<u>(\$ 2,375)</u>
服務成本			
利息費用(收入)	<u>65</u>	<u>(84)</u>	<u>(19)</u>
認列於損益	<u>65</u>	<u>(84)</u>	<u>(19)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(373)	(373)
精算損失－人口統計假設變動	582	-	582
精算損失－財務假設變動	184	-	184
精算損失－經驗調整	<u>(883)</u>	<u>-</u>	<u>(883)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(117)</u>	<u>(373)</u>	<u>(490)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(308)</u>	<u>(308)</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 8,649</u>	<u>(\$ 11,841)</u>	<u>(\$ 3,192)</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.50%	0.75%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 202)	(\$ 211)
減少 0.25%	\$ 209	\$ 218
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 202	\$ 212
減少 0.25%	(\$ 197)	(\$ 206)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	109年12月31日	108年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 296	\$ 392
確定福利義務平均到期期間	9.4年	9.8年

十七、權益

(一) 普通股股本

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數（仟股）	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>59,123</u>	<u>59,123</u>
已發行股本	<u>\$ 591,231</u>	<u>\$ 591,231</u>

已發行之普通股每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。上列額定股本中保留 5,000 仟股供發行員工認股權憑證。

本公司董事會決議以私募方式辦理現金增資發行新股 30,000 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 18.5 元溢價發行，增資後實收股本為 585,291 仟元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於核准申報生效，並以 108 年 3 月 4 日為增資基準日。

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u>		
股票發行溢價	\$426,638	\$426,638
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
已失效員工認股權	7,619	6,485
已失效認股權	5,518	5,518
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>6,161</u>	<u>7,030</u>
	<u>\$445,936</u>	<u>\$445,671</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

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。本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九(六)員工酬勞及董事酬勞。

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，前項股東紅利之發放，其中現金股利不得低於股東紅利 15%，惟若當年度每股淨利未達 1 元時，得不就當年度盈餘予以分派。前項盈餘分配辦法，應由董事會擬具議案並提請股東會決議。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 26 日舉行股東常會決議通過 107 年度不予分配盈餘。

本公司於 109 年 6 月 15 日舉行股東常會決議通過 108 年度盈餘分配案如下：

	<u>108 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 4,766</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 971)</u>
現金股利	<u>\$ 35,474</u>
每股現金股利 (元)	\$ 0.6

截至 110 年 3 月 19 日董事會日止，109 年度之盈餘分配案尚未擬議。

十八、收入

(一) 客戶合約收入明細

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
網路通信設備	\$ 1,081,135	\$ 1,117,379
其他	<u>93,989</u>	<u>141,330</u>
	<u>\$ 1,175,124</u>	<u>\$ 1,258,709</u>

(二) 合約餘額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年1月1日</u>
應收票據	\$ 1,502	\$ -	\$ 1,464
應收帳款 (附註九)	<u>\$ 69,098</u>	<u>\$ 94,156</u>	<u>\$ 81,975</u>
應收帳款—關係人 (附註二六)	<u>\$ 476,702</u>	<u>\$ 570,969</u>	<u>\$ 346,226</u>
合約負債—流動	<u>\$ 5,605</u>	<u>\$ 6,816</u>	<u>\$ 7,805</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶收款時點之差異。

來自年初合約負債於當期認列為收入之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
來自年初合約負債	<u>\$ 6,085</u>	<u>\$ 7,427</u>

十九、稅前淨利

(一) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	\$ 227	\$ 450
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 228</u>	<u>\$ 451</u>

(二) 其他收入

	109年度	108年度
租金收入(附註二五)	\$ 30	\$ -
其他收入	<u>331</u>	<u>215</u>
	<u>\$ 361</u>	<u>\$ 215</u>

(三) 其他利益及損失

	109年度	108年度
淨外幣兌換損失	(\$ 29,976)	(\$ 14,786)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨(損失)		
利益	(13,755)	9,993
租賃修改利益	<u>-</u>	<u>84</u>
合計	<u>(\$ 43,731)</u>	<u>(\$ 4,709)</u>

(四) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	\$ 13,746	\$ 19,242
使用權資產	5,410	6,516
無形資產	<u>2,510</u>	<u>913</u>
	<u>\$ 21,666</u>	<u>\$ 26,671</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 10,280	\$ 14,818
營業費用	<u>8,876</u>	<u>10,940</u>
	<u>\$ 19,156</u>	<u>\$ 25,758</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 346	\$ 69
營業費用	<u>2,164</u>	<u>844</u>
	<u>\$ 2,510</u>	<u>\$ 913</u>

(五) 員工福利費用

	109年度	108年度
短期員工福利		
薪資費用	\$172,858	\$156,662
勞健保費用	13,406	13,371
其他用人費用	<u>7,125</u>	<u>6,953</u>
	<u>193,389</u>	<u>176,986</u>
退職後福利(附註十六)		
確定提撥計畫	7,839	7,584
確定福利計畫	(<u>19</u>)	(<u>107</u>)
	<u>7,820</u>	<u>7,477</u>
股份基礎給付		
權益交割(附註二二)	<u>265</u>	<u>1,127</u>
員工福利費用合計	<u>\$201,474</u>	<u>\$185,590</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 37,779	\$ 42,299
營業費用	<u>163,695</u>	<u>143,291</u>
	<u>\$201,474</u>	<u>\$185,590</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以5~20%提撥員工酬勞及不高於1%提撥董事酬勞。109及108年度估列之員工及董事酬勞如下：

估列比例

	109年度	108年度
員工酬勞	7.00%	7.00%
董事酬勞	0.75%	0.75%

金額

	109年度	108年度
員工酬勞	<u>\$ 5,110</u>	<u>\$ 3,473</u>
董事酬勞	<u>\$ 547</u>	<u>\$ 372</u>

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

108年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與108年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅（費用）利益之主要組成項目：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ -	(\$ 7,390)
未分配加徵	(163)	-
以前年度之調整	(1,380)	-
遞延所得稅		
本年度產生者	(<u>12,662</u>)	<u>9,281</u>
認列於損益之所得稅（費用）		
利益	(<u>\$ 14,205</u>)	<u>\$ 1,891</u>

會計所得與所得稅（費用）利益之調節如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 67,353</u>	<u>\$ 45,775</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	(\$ 13,471)	(\$ 9,153)
稅上不可減除之費損	(63)	(1,081)
稅上不可加計之收益	1,161	-
未分配加徵	(163)	-
未認列之虧損扣抵	(289)	12,125
以前年度所得稅費用之調整	(<u>1,380</u>)	<u>-</u>
認列於損益之所得稅利益（費用）	(<u>\$ 14,205</u>)	<u>\$ 1,891</u>

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生		
－確定福利計畫之再衡量數	(<u>\$ 98</u>)	<u>\$ 482</u>

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

109 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
與子公司之未實現利益	\$ 7,757	(\$ 184)	\$ -	\$ 7,573
減損損失	3,840	-	-	3,840
採權益法認列之子公司 損益之份額	15,263	(14,410)	-	853
其他	8,476	1,932	(98)	10,310
	<u>\$ 35,336</u>	<u>(\$ 12,662)</u>	<u>(\$ 98)</u>	<u>\$ 22,576</u>

108 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
與子公司之未實現利益	\$ 6,256	\$ 1,501	\$ -	\$ 7,757
減損損失	3,840	-	-	3,840
採權益法認列之子公司 損益之份額	13,900	1,363	-	15,263
其他	1,577	6,417	482	8,476
	<u>\$ 25,573</u>	<u>\$ 9,281</u>	<u>\$ 482</u>	<u>\$ 35,336</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

	單位：每股元	
	109年度	108年度
基本每股盈餘		
基本每股盈餘合計	<u>\$ 0.90</u>	<u>\$ 0.89</u>
稀釋每股盈餘		
稀釋每股盈餘合計	<u>\$ 0.90</u>	<u>\$ 0.89</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	109年度	108年度
用以計算基本／稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 53,148</u>	<u>\$ 47,666</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	109年度	108年度
用以計算基本／稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	59,123	53,728
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>238</u>	<u>95</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>59,361</u>	<u>53,823</u>

計算稀釋每股盈餘時，除 109 及 108 年員工酬勞外，其餘員工認股權之潛在普通股列入計算後，將產生反稀釋作用，故不予列入。

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二二、股份基礎給付協議

本公司於 105 年 6 月及 103 年 7 月分別給與員工認股權 1,350 仟單位及 1,000 仟單位，每一單位可認購本公司普通股股票一股。給與對象以董事會核議通過給與員工認股權憑證當日在職之本公司正式編制內全職員工及本公司直接或間接持有具表決權之股數 50% 以上之子公司全職員工為限。認股權之存續期間均為 5 年，持有人於發行屆滿 2 年後，可依時程及比例行使認股權利。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價，遇有認股權發行辦法所規範情形時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	109年度		108年度	
	單位(仟)	加權平均 執行價格 (元)	單位(仟)	加權平均 執行價格 (元)
年初流通在外	856	\$ 37.7	1,990	\$ 43.5
本年度行使	-	-	594	28.3
本年度放棄	95	37.7	540	36.0
年底流通在外	761	37.7	856	37.7
年底可執行	761	37.7	685	37.7

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

給與日	109年12月31日		108年12月31日	
	執行價格(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)	執行價格(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)
103年7月	\$ -	-	\$ -	-
105年6月	37.7	0.43	37.7	1.42

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

	105年6月	103年7月
給與日股價	\$ 53.1	\$ 55
行使價格	\$ 53.1	\$ 55
預期波動率	43.596%	22.367%~22.831%
預期存續期間	2.75~4年	2.75~4年
預期股利率	5.6%	0%
無風險利率	0.483%~0.5554%	0.822%~1.00%

109 及 108 年度認列員工認股權之酬勞成本分別為 265 仟元及 1,127 仟元。

二三、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二四、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－ 國內外未上市 (櫃) 股票	\$ -	\$ -	\$ 887	\$ 887
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 5,655	\$ -	\$ 5,655

108年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 2,101	\$ -	\$ 2,101
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－ 國內外未上市 (櫃) 股票	\$ -	\$ -	\$ 1,414	\$ 1,414
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 3,513	\$ -	\$ 3,513

109及108年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金融工具類別</u>	<u>評價技術及輸入值</u>
衍生工具－遠期外匯合約 及外匯交換合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內外未上市（櫃）權益投資係採資產法，資產法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，推估其公允價值。

(三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量		
按攤銷後成本衡量（註1）	\$ -	\$ 2,101
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	664,381	817,555
	887	1,414
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	5,655	3,513
按攤銷後成本衡量（註2）	267,444	339,892

註 1：餘額係包含包含現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付帳款、應付帳款－關係人及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金、債務工具投資、應收款項、應付款項及租賃負債。本公司之財務部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入金融市場操作，藉由依照風險程度分析及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二八。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

當新台幣（功能性貨幣）對美元之匯率增加及減少 2% 時，2% 係為向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 2% 予以調整。當新台幣對美元貶值／升值 2% 時，本公司 109 年度之稅前淨利將減少／增加 9,092 仟元；108 年度之稅前淨利將增加／減少 9,951 仟元。

(2) 利率風險

本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 208	\$ 207
— 金融負債	5,473	10,862
具現金流量利率風險		
— 金融資產	97,140	139,644

下列敏感度分析係依資產負債表日之利率暴險而決定。若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 年度之稅前淨利將增加／減少 971 仟元；108 年度之稅前淨利將增加／減少 1,396 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並透過每年由企業管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

為減輕信用風險，本公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

109年12月31日

	要求即付或			
	短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ -	\$ 267,444	\$ -	\$ -
租賃負債	-	1,380	4,139	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 268,824</u>	<u>\$ 4,139</u>	<u>\$ -</u>

108年12月31日

	要求即付或			
	短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ -	\$ 339,892	\$ -	\$ -
租賃負債	-	1,380	4,139	5,519
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 341,272</u>	<u>\$ 4,319</u>	<u>\$ 5,519</u>

(2) 融資額度

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ -
— 未動用金額	510,000	210,000
	<u>\$ 510,000</u>	<u>\$ 210,000</u>

二五、關係人交易

本公司之母公司友通資訊股份有限公司（友通公司）於 108 年 3 月 4 日取得本公司普通股之資訊請參閱附註十七，於 109 及 108 年底分別持有本公司普通股為 50.84%及 50.74%，本公司之最終母公司為佳世達科技股份有限公司。

除已於其他附註揭露外，本公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
佳世達科技公司	本公司之最終母公司
友通公司	本公司之母公司
北京其陽華夏科技有限公司	子公司
AEWIN TECH INC.	子公司
明泰科技公司	母公司之關聯企業
聚碩科技公司	母公司之關聯企業
羅昇企業公司	關聯企業
AEWIN KOREA CO., LTD	實質關係人

(二) 營業收入

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銷貨收入	友通公司	\$ 1	\$ 7
	北京其陽華夏科技有限公司	339,841	415,176
	AEWIN TECH INC.	121,077	7,898
	母公司之關聯企業	17,375	-
	實質關係人	40,266	-
		<u>\$ 518,560</u>	<u>\$ 423,081</u>

與關係人之交易價格，與非關係人無明顯差異，若因規格特殊且無其他同類交易可資比較，係按雙方議定銷售價格辦理。

(三) 進貨

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
友通公司	\$349,064	\$138,458
北京其陽華夏科技有限公司	4,528	-
實質關係人	14	-
	<u>\$353,606</u>	<u>\$138,458</u>

與關係人之交易價格，與非關係人無明顯差異，若因規格特殊且無其他同類交易可資比較，係按雙方議定進貨價格辦理。

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款	友通公司	\$ 37,991	\$ 40,289
	北京其陽華夏科技有限公司	384,304	516,689
	AEWIN TECH INC.	39,230	13,991
	母公司之關聯企業	11,213	-
	實質關係人	3,964	-
		<u>\$ 476,702</u>	<u>\$ 570,969</u>

除友通公司、母公司之關聯企業及實質關係人與其他非關係人比較並無重大差異外，本公司對關係人之收款期限以出貨後 120 天為收款原則，並考量市場狀況酌予延長。

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109 及 108 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款	友通公司	<u>\$ 104,104</u>	<u>\$ 78,294</u>
其他應付款	本公司之最終母公司	\$ 48	\$ -
	友通公司	4,612	-
	實質關係人	94	-
		<u>\$ 4,754</u>	<u>\$ -</u>

本公司係支付推廣費用予實質關係人。

與關係人應付帳款之交易條件，與其他非關係人比較並無重大差異。

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	處分價款		處分 (損) 益	
	109年度	108年度	109年度	108年度
友通公司	<u>\$ -</u>	<u>\$12,589</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(七) 取得無形資產

關係人類別 / 名稱	帳列項目	取	得	價	款
		109年度		108年度	
羅昇企業公司	無形資產	\$	5,020	\$	-

與關係人交易價格均與一般客戶相當。

(八) 其他關係人交易－加工費及雜項費用

母公司為本公司提供加工服務，於 109 及 108 年度認列之加工費用為 8,009 仟元及 14,726 仟元；109 年度認列之雜項費用為 6,466 仟元。

(九) 其他關係人交易－推廣費用

AEWIN KOREA CO., LTD 為本公司提供推廣服務，109 年度認列之推廣費用分別為 6,812 仟元。

(十) 其他關係人交易－租金收入

母公司向本公司承租貨車，109 年度認列之租金收入為 30 仟元。

(十一) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 14,493	\$ 9,985
退職後福利	260	118
	<u>\$ 14,753</u>	<u>\$ 10,103</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

下列資產業經提供作為進口原物料先放後稅通關作業之擔保品：

	109年12月31日	108年12月31日
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	<u>\$ 208</u>	<u>\$ 207</u>

二七、其他事項

109 年受新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，本公司之客戶及供應商受部分國家仍持續實施隔離及邊境管制等政策影響，隨疫情逐漸趨緩且政府政策陸續鬆綁，預期營運將逐漸恢復正常。本公司評估整

體業務及財務方面並未受到重大影響，亦未存有繼續經營能力、資產減損及籌資風險之疑慮。

二八、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

109 年 12 月 31 日

<u>外幣資產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$ 21,711			28.35 (註)			\$615,522	
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>採用權益法之投資</u>								
美元	2,845			28.35 (註)			80,662	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	5,676			28.35 (註)			160,914	

108 年 12 月 31 日

<u>外幣資產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$ 22,646			30.106 (註)			\$681,778	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	6,121			30.106 (註)			184,247	
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>採用權益法之投資貸餘</u>								
美元	754			30.106 (註)			22,685	

註：匯率為美金兌新台幣。

本公司於 109 及 108 年度已實現及未實現外幣兌換損失為 29,976 仟元及 14,786 仟元。

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 被投資公司資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表八。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表九。

其陽科技股份有限公司

資金貸與他人

民國 109 年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出 公司	貸 與 對 象	往來 項 目	是否 為 關 係 人	本 期 最 高 餘 額 (註3)	期 末 餘 額 (註4)	實 際 動 支 金 額 (註4)	利 率 區 間	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金	來 自 額 度	有 關 融 通 資 金 必 要 之 原 因	提 損 金	列 失 金	備 抵 額	擔 保 稱 謂	品 值	對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額	資 金 貸 與 總 額	與 備 註 額	
0	本公司	北京其陽公司	其他應收款	是	\$ 90,762 (USD 3,000 仟元)	\$ 85,050 (USD 3,000 仟元)	\$ 18,144 (USD 640 仟元)	-	短期融通資金	\$ -	-	營運週轉金	\$ -	\$ -	-	-	-	\$ -	\$ 229,629	\$ 459,258	註2

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：其陽科技股份有限公司對關係企業資金貸與總限額及對個別對象資金貸與限額為該公司最近期財務報表淨值之 40% 及 20%。

註 3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 4：上表新台幣金額係依期末匯率換算。

註 5：本公司於 109 年 3 月 17 日董事會通過過本公司貸與子公司（北京其陽公司）間資金貸與額度為美元 3,000 仟元，並經與董事會於動用日起不超過 1 年之期間內分次撥貸或循環動用。

其陽科技股份有限公司
為他人背書保證

民國 109 年度

附表二

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		單一企業背書保證之保額 (註 1)	本期最高背書保證之保額 (註 2)	期末背書保證餘額 (註 3)	實際動支金額 (註 3)	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 (%)	背書保證最高額 (註 1)	屬母公司背書保證	屬子公司背書保證	屬對大陸地區保證	註備
		背書保證名稱	關係											
0	本公司	北京其陽公司	直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司	\$ 229,629	\$ 65,045 (RMB 15,000 仟元)	\$ 64,824 (RMB 15,000 仟元)	\$ 64,824 (RMB 15,000 仟元)	\$ -	5.65%	\$ 459,258	Y	-	Y	

註 1： 母公司及子公司整體對外背書保證之總額不得超過母公司最近期財務報表淨值 40% 為限。對單一企業背書保證額不得超過母公司最近期財務報表淨值 20% 為限。

註 2： 當年度為他人背書保證之最高餘額。

註 3： 上表新台幣金額係依期末匯率換算。

其陽科技股份有限公司
期末持有有價證券明細表

民國 109 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

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 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額 持 股 比 例 (%)	公 允 價 值	未 備 註	
							價 值	註
本 公 司	普通股票 AEWIN KOREA CO., LTD	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	10	16.7	\$ 877	877	
	歐生全科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	300	1.42	-	-	註

註：前名稱為武曲芯科技股份有限公司，於 105 年 5 月 5 日變更為歐生全科技股份有限公司。

其陽科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者

民國 109 年度

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易之情形	交易原	同因	應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期				佔總應收(付)票據及帳款之比率		
本公司	北京其陽公司	子公司	(銷貨)	(\$ 339,841)	(29%)	出貨後 120 天	與一般客戶相當	出貨後 120 天，並考量市場狀況酌予延長		\$ 384,304	70%	
北京其陽公司	AEWIN TECH INC.	子公司	(銷貨)	(121,077)	(10%)	出貨後 120 天	與一般客戶相當	出貨後 120 天，並考量市場狀況酌予延長		39,230	7%	
北京其陽公司	本公司	母公司	進貨	339,841	44%	出貨後 120 天	與一般客戶相當	出貨後 120 天，並考量市場狀況酌予延長		(384,304)	75%	
AEWIN TECH INC.	本公司	母公司	進貨	121,077	100%	出貨後 120 天	與一般客戶相當	出貨後 120 天，並考量市場狀況酌予延長		(39,230)	100%	
本公司	友通公司	本公司之母公司	進貨	349,064	35%	月結 60-90 天收 款	與一般客戶相當	月結 60-90 天收 款		(104,104)	53%	

其陽科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 109 年度

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

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	去年底金額	期末股數(仟股)	比率(%)	持股比例	持有帳面金額	有被投資公司本期(損)益	投資公司(損)益	本公司認列之投資(損)益	備註
本公司	WISE WAY	安圭拉	投資	\$ 46,129	\$ 46,129	1,500	100	100	\$ 78,941	\$ 92,389	\$ 92,389	\$ 92,389	
	AEWIN TECH INC.	美國	經營電腦及其週邊設備與軟體批發業務	77,791	54,990	2,560	100	100	1,721	(14,532)	(14,532)	(14,532)	
WISE WAY	BRIGHT PROFIT	香港	投資	46,129 USD 1,500	46,129 USD 1,500	1,500	100	100	113,920	92,389	92,389	不適用	

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七及附表八。

其陽科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國 109 年度

附表七

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註 1)	本期末自台灣匯出金額	本期末自台灣匯出金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出金額	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(損)益(註 2)	截至本期末已投資價值	至本期末匯收投資收益
						匯出	收回						
北京其陽公司	經營電腦及其週邊設備與軟體批發業務	\$ 46,129 USD 1,500	(2)	\$ 46,129 USD 1,500	\$ -	\$ -	\$ 46,129 USD 1,500	\$ 92,389	100%	\$ 92,389 (2)B	\$ 113,915	-	
深圳其鑫公司	經營電腦及其週邊設備與軟體批發業務	\$ 10,912 RMB 2,500	(3)	-	-	-	-	(4,839) (RMB 1,133)	100%	(4,839) (RMB 1,133) (2)B	1,320 RMB 305	-	

本期末大陸地區累計金額	本期末自台灣匯出金額	本期末自台灣匯出金額	本期末自台灣匯出金額	本期末自台灣匯出金額
\$ 46,129	\$ 46,129	\$ -	\$ -	\$ -
USD 1,500	USD 1,500	-	-	-
				\$ 688,887 (註 3)

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可

- (1) 直接投資大陸公司。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸：透過 BRIGHT PROFIT 再投資。
- (3) 其他方式：透過北京其陽公司再投資。

註 2：本期認列投資損益欄中：

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

註 3：依據投審會「在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 4：深圳其鑫公司已於 109 年 12 月收取股款。

其陽科技股份有限公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 109 年度

附表八

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類別	進、銷、貨	銷、貨		價格	交付	交易條件	條件與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款	未實	現損	益備	註
			金額	百分比									
北京其陽公司	銷貨	\$ 339,841	29%	與一般客戶相當	出貨後 120 天	出	考慮市場狀況酌予延長	\$ 384,304	70%	\$ 35,048 (註)			

註：係截至 109 年 12 月 31 日累計之未實現損益。

其陽科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表九

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	30,061,000 股	50.84%
其鑫股份有限公司	7,589,610 股	12.83%

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金明細表		明細表一
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 變動明細表		附註七
應收帳款明細表		明細表二
應收帳款—關係人明細表		附註二五
存貨明細表		明細表三
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產—非流動變動明細表		附註八
採用權益法之投資變動明細表		明細表四
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十二
使用權資產變動明細表		附註十三
無形資產變動明細表		附註十四
遞延所得稅資產明細表		附註二十
應付帳款明細表		明細表五
應付帳款—關係人明細表		附註二五
其他應付款明細表		附註十五
其他應付款—關係人明細表		附註二五
租賃負債明細表		附註十四
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表六
營業成本明細表		明細表七
營業費用明細表		明細表八
財務成本明細表		附註十九
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能 別彙總表		明細表九

其陽科技股份有限公司

現金明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

名 稱	金 額
現 金	
庫存現金	\$ 40
銀行存款	
活期存款	26,932
外幣存款 (註)	70,209
支票存款	<u>9</u>
	<u>97,150</u>
	\$ 97,190

註：主要係包括 2,476 仟元美元及 1 仟元人民幣。分別按匯率
US\$1=NTD\$28.35 及 RMB\$1=NTD\$4.322 換算。

其陽科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表二

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
非關係人			
	戊客戶	\$	12,308
	己客戶		12,011
	庚客戶		7,049
	乙客戶		6,828
	辛客戶		6,225
	壬客戶		5,981
	癸客戶		4,145
	子客戶		3,780
	其他(註)		11,122
	減：備抵損失		(351)
	合 計	\$	<u>69,098</u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

其陽科技股份有限公司

存貨明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	帳 面 金 額	淨 變 現 價 值
原 物 料	\$ 116,778	\$ 116,778
在 製 品	-	-
製 成 品	<u>117,814</u>	<u>139,791</u>
淨 額	<u>\$ 234,592</u>	<u>\$ 256,569</u>

註：淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

其陽科技股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表

民國 109 年度

明細表四

單位：新台幣千元及仟股

項 目	年 初 股 數	年 初 餘 額	本 年 增 加 額	本 年 減 少 額	採 用 權 益 法 之 子 公 司 損 益 份 額	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	已 (未) 實 現 銷 貨 利 益	年 末 股 數	底 持 股 %	餘 額	股 權 淨 值	備 註
WISE WAY	1,500	(\$ 18,113)	\$ -	\$ -	\$ 92,389	\$ 1,029	\$ 3,636	1,500	100	\$ 78,941	\$ 113,989	註一及二
AEWIN TECH INC.	1,760	(4,572)	22,801	-	(14,532)	743	(2,719)	2,560	100	1,721	4,540	註一及三
合 計		(\$ 22,685)	\$ 22,801	\$ -	\$ 77,857	\$ 1,772	\$ 917			\$ 80,662	\$ 118,529	

註一：長期股權投資並無提供作質押之情形。

註二：截止至 109 年 12 月 31 日止，對 WISE WAY 之長期股權投資餘額差異包含未實現毛利 35,048 仟元。

註三：截止至 109 年 12 月 31 日止，對 AEWIN TECH INC. 之長期股權投資餘額差異包含未實現毛利 2,819 仟元。

其陽科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
非關係人	
A 廠商	\$ 27,938
B 廠商	10,548
C 廠商	7,068
D 廠商	6,053
其他（註）	<u>41,698</u>
	<u>\$ 93,305</u>

註：各廠商餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

其陽科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 109 年度

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	數量 (台 / 片)	金	額
網路通信設備		154,540	\$ 1,081,135	
其	他	148,087	<u>93,989</u>	
合	計		<u>\$ 1,175,124</u>	

其陽科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 109 年度

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年初原物料		\$	130,286
加：本年度進料			457,248
減：年底原物料			133,825
轉列費用			3,522
報廢沖銷			2,766
直接原物料			447,421
直接人工			12,516
製造費用			60,955
製造成本			520,892
加：年初在製品			43,869
減：年底在製品			-
轉列費用			2,982
報廢沖銷			2,984
製成品成本			558,795
加：年初製成品			82,362
本年度進貨			339,728
減：年底製成品			126,976
轉列費用			8,119
報廢沖銷			1,632
銷貨成本			844,158
加：其他調整			307
存貨跌價及呆滯損失			11,140
營業成本合計		\$	<u>855,605</u>

其陽科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 109 年度

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	推銷費用	管理費用	研究發展 費用	預期信用 減損損失	合 計
薪 資		\$ 32,510	\$ 37,746	\$ 78,512	\$ -	\$ 148,768
佣金支出		54,850	-	-	-	54,850
研究費		-	-	16,220	-	16,220
保險費		3,520	2,497	5,815	-	11,832
折 舊		1,939	2,494	4,443	-	8,876
測試費		-	-	6,417	-	6,417
其他(註)		<u>17,427</u>	<u>6,602</u>	<u>16,136</u>	<u>65</u>	<u>40,230</u>
合 計		<u>\$ 110,246</u>	<u>\$ 49,339</u>	<u>\$ 127,543</u>	<u>\$ 65</u>	<u>\$ 287,193</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

其陽科技股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表
民國 109 年度

明細表九

單位：新台幣仟元

	109年度			108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	\$ 30,601	\$ 141,975	\$ 172,576	\$ 34,957	\$ 122,460	\$ 157,417
勞健保費用	3,308	10,098	13,406	3,480	9,891	13,371
退休金費用	1,574	6,246	7,820	1,554	5,923	7,477
董事酬金	-	547	547	-	372	372
其他員工福利費用	<u>2,296</u>	<u>4,829</u>	<u>7,125</u>	<u>2,308</u>	<u>4,645</u>	<u>6,953</u>
	<u>\$ 37,779</u>	<u>\$ 163,695</u>	<u>\$ 201,474</u>	<u>\$ 42,299</u>	<u>\$ 143,291</u>	<u>\$ 185,590</u>
折舊費用	<u>\$ 10,280</u>	<u>\$ 8,876</u>	<u>\$ 19,156</u>	<u>\$ 14,818</u>	<u>\$ 10,940</u>	<u>\$ 25,758</u>
攤銷費用	<u>\$ 346</u>	<u>\$ 2,164</u>	<u>\$ 2,510</u>	<u>\$ 69</u>	<u>\$ 844</u>	<u>\$ 913</u>

註 1：截至 109 及 108 年度平均員工人數分別為 199 人及 195 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 7 人及 6 人。其計算基礎與員工福利費用一致。

註 2：本公司 109 及 108 年度平均員工福利費用分別為 1,046 仟元及 980 仟元，平均員工薪資費用分別為 899 仟元及 833 仟元，平均員工薪資費用調整變動情形為 8%。

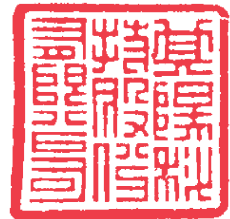
註 3：本公司薪資報酬政策（包括董事、經理人及員工）資訊如下：

本公司董事酬金，包含董事酬勞及報酬。酬勞依公司章程規定，如有獲利應提撥不高於 1% 為董事酬勞。報酬由人力資源部考量競爭環境、營運風險，依據公司管理辦法及獎金計畫評量提案，並送交董事會決議之。

本公司經理人及員工之薪酬組成包含固定薪資及變動獎酬兩部分，固定薪資係員工之基本薪資，而變動獎酬則連結公司之營運績效和策略目標達成狀況。獎酬政策由人力資源部依據本公司薪資報酬委員會組織規程及獎金計畫評量提案，並送交董事會決議。

註 4：本公司未設有監察人，故無監察人相關酬金。

其陽科技股份有限公司



董事長：李昌鴻



