

上奇科技股份有限公司
112年股東常會議事錄



時間：民國 112 年 6 月 14 日(星期三)上午 9 時整

地點：台北市內湖區成功路 5 段 420 巷 28 號(康寧生活會館)

出席：出席股東及股東代理人所代表之股份計 36,086,641 股(含以電子方式行使表決權股數 1,970,718 股)，占本公司已發行股份總數 62,089,430 股之 58.12%；本次股東常會分別有許承強董事長、魏茂發董事、莊子華董事、劉耀元董事、陳威宇獨立董事(審計委員會召集人)等 5 席董事出席，已超過董事席次 9 席之半數。

列席：資誠聯合會計師事務所阮呂曼玉會計師、江偉儀律師

主席：許承強董事長

記錄：張秋華



【報告事項】

- 一、民國 111 年度營業概況報告。(無股東提問，請參閱附錄一)
- 二、審計委員會審查民國 111 年度決算表冊報告。(無股東提問，請參閱附錄三)
- 三、民國 111 年度員工及董事酬勞分配情形報告。(無股東提問，請參閱議事手冊)
- 四、民國 111 年度盈餘分派現金股利情形報告。(無股東提問，請參閱議事手冊)

【承認事項】

第一案 (董事會提)

案由：承認民國 111 年度決算表冊案，謹提請 承認。

說明：1、本公司 111 年度個體財務報告暨合併財務報告，業經資誠聯合會計師事務所阮呂曼玉會計師與馮敏娟會計師查核簽證竣事。(請參閱附錄二)

2、經審計委員會審查後之上述表冊連同營業報告書及盈餘分配表。(請參閱附錄一、附錄四)

3、謹提請 承認。

決議：無股東提問，本議案經表決照案通過。

表決結果如下：

表決時表決總權數	贊成權數	反對權數	棄權/未投票權數	無效權數
36,086,641 權	35,191,909 權	12,261 權	882,471 權	0 權
100%	97.52%	0.03%	2.44%	0%

【討論事項】

第一案 (董事會提)

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。

說明：1、為配合集團實際作業需求，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

2、本公司「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表(請參閱議事手冊)。

3、敬請 公決。

決議：無股東提問，本議案經表決照案通過。

表決結果如下：

表決時表決總權數	贊成權數	反對權數	棄權/未投票權數	無效權數
36,086,641 權	35,190,685 權	14,282 權	881,674 權	0 權
100%	97.51%	0.03%	2.44%	0%

第二案 (董事會提)

案由：修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」部分條文案。

說明：1、為配合集團實際作業需求，擬修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」部分條文。

2、本公司「資金貸與及背書保證作業程序」修正條文對照表（請參閱議事手冊）。

3、敬請 公決。

決議：無股東提問，本議案經表決照案通過。

表決結果如下：

表決時表決總權數	贊成權數	反對權數	棄權/未投票權數	無效權數
36,086,641 權	35,180,685 權	24,282 權	881,674 權	0 權
100%	97.48%	0.06%	2.44%	0%

第三案 (董事會提)

案由：配合子公司未來申請股票上櫃計畫，本公司及本公司控制或從屬公司得分次辦理對該子公司釋股作業暨放棄參與該公司之現金增資計畫討論案。

說明：1、為持續推動上奇集團轉型計畫，配合子公司昕奇雲端科技股份有限公司(以下簡稱：昕奇雲端)之營運發展、吸引與留任人才、整合集團內外部資源與引進策略性投資人或財務性投資人，暨規劃未來申請股票上櫃之股權分散事宜，擬在維持本公司及本公司控制或從屬公司（以下合稱「本公司暨關係企業」）對昕奇雲端控制力（如本案說明5）之情形下，昕奇雲端於上櫃前一次或分次辦理現金增資發行新股（如有）時，本公司暨關係企業得辦理釋股或放棄認購全部或部分股份，並得依下列方式一次或分次處分其所持有計畫上櫃子公司之部份股份。

2、放棄認購現金增資部份：昕奇雲端現金增資發行價格應不低於該公司決議現金增資之董事會前，最近一期經會計師查核簽證或核閱之財務報表每股淨值。為符合集團企業申請股票上櫃及不宜上櫃條款之規定-有關母公司為降低對子公司持股比例所進行之股權分散行為，除依法保留現金增資股數 10%~15%由昕奇雲端及一定條件之控制或從屬公司員工認購以及依證券交易法第28條之1與相關法令規定應全數提撥辦理公開發行與承銷外，本公司暨關係企業得放棄認購昕奇雲端現金增資之股份，並促請昕奇雲端在放棄認購股數範圍內以洽特定人認購之方式，對本公司符合資格之股東為優先，其次為本公司暨關係企業之員工及對昕奇雲端營運發展有助益之策略性投資人或財務性投資人為原則，提出認購要約；其中本公司符合資格之股東係指可認購昕奇雲端時，本公司最近一次停止過戶日之股東名簿記載之股東，且依其所載持股數按比例計算得認購昕奇雲端現增新股者(屆時本公司股東得依相關辦法辦理拼湊)。惟實際現金增資發行價格、特定人之洽定及作業時程等事宜應以昕奇雲端董事會之決議為準。

3、處分昕奇雲端之股份：本公司暨關係企業處分昕奇雲端之價格應不低於決議處分各該公司股份之董事會前，昕奇雲端最近一期經會計師查核簽證或核閱之財務報表每股淨值（但如該股票已在證券商營業處所買賣者，應依當時市價定之）。為符合集團企業申請股票上櫃及不宜上櫃條款之規定-有關母公司為降低對子公司持股比例所進行之股權分散行為，本公司暨關係企業處分所持有昕奇雲端股份之交易相對人，將以前段所述對本公司符合資格之股東為優先，其次

為昕奇雲端員工、本公司暨關係企業員工及對昕奇雲端營運發展有助益之策略性投資人或財務性投資人為原則。其實際交易價格、交易相對人之洽定及作業時程等事宜，擬提請股東會授權本公司董事會依當時市場狀況及昕奇雲端營運情形等訂定之，並按本公司當時之取得或處分資產處理程序規定辦理。

4、未來昕奇雲端申請登錄興櫃或上櫃相關作業所需釋股，本公司暨關係企業應依相關法令及上櫃相關規範提撥股票供券商認購及過額配售等作業程序，提撥股數與價格則依相關法令及上櫃相關規範、當時市場狀況以及各該計畫上櫃營運情形與承銷商共同議定之。

5、辦理完成上述之釋股或放棄現金增資認購作業後，本公司暨關係企業對昕奇雲端之直接或間接綜合持股比例，於其上櫃掛牌時，仍應不低於55%，以保持控制力及發揮集團綜效。

6、以上辦理昕奇雲端之釋股或放棄現金增資認購等相關事宜，提請股東常會授權董事會全權處理。

7、敬請 公決。

決議：無股東提問，本議案經表決照案通過。

表決結果如下：

表決時表決總權數	贊成權數	反對權數	棄權/未投票權數	無效權數
36,086,641 權	35,163,467 權	38,193 權	884,981 權	0 權
100%	97.44%	0.10%	2.45%	0%

臨時動議：無股東提問。

散會(6月14日上午9時21分)

本次股東會紀錄僅載明會議進行要旨，且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準。

【附錄一】

上奇科技(上海)有限公司

111 年 度 營 業 概 況 告 書

今年(2022)全球政經變化詭譎，歷經通膨壓力與利率的攀升，俄烏戰爭持續膠著未止、大陸疫情爆發封控清零政策影響全球供應鏈紊亂等問題，間接影響企業擴展與經濟活動，延緩經濟復甦發展。儘管整體眾多因素干擾影響交期與供貨等，上奇致力降低外在因素影響，全力強化營運成效。尤其在多年轉型成長，上奇發展出新商業及獲利模式，經營績效明顯提昇。茲將 2022 年營運概況及 2023 年營運展望分別說明如下：

一、2022 年度營業概況

(一) 2022 年度營業計畫實施成果

在集團各事業團隊的努力之下，致力提增營收表現與獲利能力，全年(2022)合併營收新台幣(以下同)5,286,819 仟元，較去年同期增加 7%；營業利益 427,561 仟元，歸屬母公司稅後淨利 320,201 仟元，每股稅後純益 5.49 元，整體獲利表現均優於歷年同期。

相關數據可參閱下列同期損益比較：

單位：新台幣仟元

項目年度	2022 年	2021 年	增(減)額	年增(減)率
營業收入	5,286,819	4,935,845	350,974	7%
營業利益	427,561	412,508	15,053	4%
稅後淨利	389,412	351,923	37,489	11%
母公司稅後淨利	320,201	279,937	40,264	14%
每股稅後純益(元)	5.49	4.87	0.62	13%

今年(2022)全年上奇整體營收表現優於去年同期，經常性收入比重年增長 17%，上奇轉型發展以運營商的優勢注入新商業模式，提增雲端服務與數位印刷事業的經常性收入比重，整體獲利穩中透強優於去年同期，營業利益、歸屬母公司稅後淨利及稅後每股純益(EPS)的獲利表現均為歷年最佳。

上奇一直以來不斷強化核心競爭實力，專注優勢成長策略，轉型發展雲端增值運營及技術服務、數位印刷事業及企業用戶事業三大事業群的綜效成長，持續提昇經常性收入 ARR(Annual Recurring Revenue)的成長比重，轉型成長發展為開創型運營商，善用優勢在各事業群發展服務產品為企業用戶服務，確保客戶使用上奇提供的服務產品能有效達成客戶成功(Customer Success)，從而提高公司顧客終身價值(Customer Lifetime Value)。

長遠發展與永續經營的成長願景是集團持續運營的目標，所建構的雲端服務與數位印刷事業是集團重要成長雙引擎，必須加大 IaaS 基礎設施暨服務的投資，優化雲服務增值系統，強化團隊實力，積極耕耘新創市場以貼近客戶需求，並透過策略聯盟合作持續接觸更多海內外新創公司，加大擴展 Greater SEA 海外市場，建構強大的跨國雲端生態圈，以更多面向服務型態滿足客戶/用戶所需。

印刷技術在數位智能化趨勢中前進，數位化設備暨智能管理逐漸發揮影響力。數位智能化以破壞式的創新帶來產業重組的商機，上奇深知此強大的商機，必須大力培育對的客戶、選擇對的客戶賦能數位印刷技術能量與行銷全球市場的實力，與客戶共同做大市場。不僅要在智慧包裝、標籤、材料應用等陸續有革命性的創新，並結合一物一碼多元包裝帶動的互聯網經濟的行銷商機，少量多樣、大量客製化快速供應市場需求等，步步紮實推進台灣當地市場，與客戶夥伴一起走向全球打世界盃，跨界建立永續經營之生態圈。

上奇旗下之海內外轉投資事業子公司秉持各自事業優勢持續成長，以國際資通業界知名的產品整合服務為企業用戶提供資安相關整合方案，拓展各地專案市場，如教育、電信網通、物流等，為集團營運建立穩固後盾同時也為客戶成功之路提供全面性的支援。

(二) 2022 年度預算執行情形：本公司依規定無須公開財務預測，故不適用。

(三) 財務收支及獲利能力分析：

2022 年

單位：新台幣仟元

分析	項目	母公司	集團
財務收支	營業收入	620,433	5,286,819
	營業毛利	187,012	878,826
	本期淨利	320,201	389,412
獲利能力	資產報酬率%	15.86	13.64
	股東權益報酬率%	25.83	25.39
	稅前純益佔實收資本額比率%	54.67	75.83
	營業利益佔實收資本額比率%	15.55	68.86
	純益率%	51.61	7.42
	基本每股盈餘(元)	5.49	5.49

(四) 研究發展狀況：為強化服務優勢，集團設有研究發展單位開發客戶加值服務平台系統，提供優化管理與分析及其他附加之線上服務等。

二、本(2023)年度營業計畫概要

(一) 經營方針

1. 堅持以核心價值「Entrepreneurs' Paradise」創業家領導管理平台為方針，持續強化財務支援、風險管理、導師諮詢、經驗與資源分享及績效督導等方向。
2. 以『Internet¹』互聯網¹的創新思維導入經營管理平台，擴大規模及營運成效。
3. 以「創業、創新」之雙創精神面對市場變化及產業典範轉移的挑戰，打造基業常青的永續發展。
4. 延伸新客戶思維，藉上奇的專業、國際觀、領先市場的洞察能力與創新經營模式，提增客戶滿意度，與客戶共同成長，發展「客戶即夥伴」的生態圈模式。

(二) 預期銷售數量：本公司依規定無須公開財務預測，故不適用。

三、未來公司發展策略

上奇以健全財務結構與穩健管理，推動跨區域合作計劃，追求營運最大獲利。以開創型運營商的優勢，專注多雲加值運營服務並提供 IaaS & SaaS 的多元服務，加大海外市場佈局，網羅具有高潛能走向全球市場的新創客戶。在數位印刷選擇對的客戶賦能數位印刷創新技術於創新領域的多角應用，推進全球市場的高度成長，進而與客戶建立戰略夥伴關係，提升客戶黏著度並促進客戶成功。此外，以拓展規模及營運成效為目標，並透過對外投資購併，導入具潛力事業與服務、網羅具創業特質人才並加重購併成長的比重，積極擴展集團經營版圖並提增獲利成長目標。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

2022 年全球通膨及升息的壓力延續至 2023 年，雖然企業和服務市場的 IT 投資及需求雖保持穩定，但 IT 成本價格上漲將影響 2023 年 IT 支出計畫，儘管通膨明顯影響整體市場購買力，並可能壓低企業 IT 支出及延後專案採購。隨著人工智慧、元宇宙、區塊鏈等技術的發展，企業仍會持續投入對 IT 投資，重點放在維持運營能量。期許國家發展重視經濟成長有賴民間消費支撐，推動政府政策促進投資、強化內需、協助企業用戶專注數位升級轉型與創新，其優勢不言而喻，能在逆境中持續營造競爭力。

法規環境方面，我司現已全面適用 IFRS 國際會計準則，並配合主管機關相關規定，適時公開資訊揭露。

再次由衷感謝所有股東長期對上奇的支持與認同，讓上奇能夠專注建構更完善之經營基礎、持續向前邁進。儘管全球經濟復甦仍然充滿考驗與挑戰，上奇將以不忘初衷之創業精神與熱誠，精實管理集團事業，並帶領全體同仁齊心朝向目標邁進，繼往開來，共創新猷，為股東及社會創造更大的價值。相信上奇在 2023 年將再寫新頁，敬請各位股東給我們最大的支持與鼓勵。謝謝！

董事長 許承強



總經理 魏茂發



會計主管 黃淑真



【附錄二】



會計師查核報告

(112)財審報字第 22004822 號

上奇科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

上奇科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱「上奇集團」）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達上奇集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與上奇集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對上奇集團民國 111 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。

應收帳款備抵呆帳之評估

事項說明

應收帳款備抵呆帳評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(十一)金融資產減損；應收帳款評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；應收帳款備抵呆帳之說明，請詳合併財務報告附註六(五)，上奇集團民國 111 年 12 月 31 日應收帳款及備抵呆帳分別為新台幣 613,325 仟元及新台幣 6,968 仟元。

上奇集團之應收帳款係依歷史經驗、前瞻性資訊及其他已知原因或已存在之客觀證據估計可能發生之預期信用減損損失，並於應收帳款評估可能無法收回當期列為應收帳款之減項，且上奇集團定期檢視其損失估計之合理性。因備抵損失之評估常涉及管理階層主觀判斷、各項產業景氣指標或期後帳款收回之可能性據以估計提列金額，考量上奇集團之應收帳款及其備抵損失對財務報表影響重大，故本會計師認為上奇集團應收帳款備抵損失之評估為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本事項涵蓋由本會計師及其他會計師查核之合併個體。本會計師及其他會計師對於應收帳款備抵呆帳之評估已執行之因應程序彙列如下：

1. 依會計原則之規定與對上奇集團營運及客戶授信標準信用品質之瞭解，評估其應收帳款備抵損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 取得管理階層納入評估應收帳款預期信用損失率使用之帳齡資料表，測試其帳齡資料之正確性。
3. 評估上奇集團採用準備矩陣為基礎估計預期信用損失之合理性並取得相關佐證文件，包含：前瞻性調整、期後收款情形及有跡象顯示顧客無法如期還款之情況等。
4. 測試上奇集團以準備矩陣為基礎估計之備抵損失提列計算之正確性。

存貨之評價

事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報告附註六(六)。上奇集團民國 111 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 281,245 仟元及新台幣 33,466 仟元。

上奇集團經營各種電腦及周邊產品與設備之批發、零售及買賣服務，因相關產品生命週期短且市場競爭激烈，致存貨跌價損失之風險較高。上奇集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，而針對存貨評價所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷且具高度估計不確定性，考量上奇集團之存貨備抵跌價損失對財務報表影響重大，故本會計師認為上奇集團存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本事項涵蓋由本會計師及其他會計師查核之合併個體。本會計師及其他會計師對於存貨之備抵跌價損失已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解上奇集團營運及該產業之性質，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 就管理階層所個別辨認之過時存貨項目評估其合理性及輔以相關佐證文件，並與觀察存貨盤點所獲得資訊核對。
3. 測試淨變現價值孰低報表，包含存貨淨變現價值計算邏輯及淨變現價值相關佐證文件之驗證，並評估上奇集團決定備抵跌價損失之合理性。

強調事項

上奇集團依據財團法人中華民國會計研究發展基金會之基秘字第 0000000535 號函文「與預付取得雲端運算服務之會計處理疑義」，將民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日原帳列無形資產之雲端運算依流動性重分類至預付貨款流動及非流動科目，本會計師未因此而修正查核意見。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入上奇集團合併財務報表之部分子公司及採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產（含採用權益法之投資）總額分別為新台幣 1,032,158 仟元及 310,496 仟元，各占合併資產總額之 32%及 11%，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 1,314,545 仟元及 247,450 仟元，各占合併營業收入淨額之 25%及 5%。

其他事項 - 個體財務報告

上奇公司已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報表，並經本會計師均出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，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上奇集團繼續經營之能力、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上奇集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

上奇集團之治理單位(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，惟依照中華民國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錯誤或舞弊。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。

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

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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對上奇集團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，以及使上奇集團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上奇集團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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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中華民國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，決定對上奇集團民國 111 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

阮呂曼玉

阮呂曼玉



會計師

馮敏娟

馮敏娟



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990058257 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 日

上奇科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日、1 月 1 日

單位：新台幣仟元

			111 年 12 月 31 日		(調 整 後)		(調 整 後)	
資	產	附註	金	額 %	金	額 %	金	額 %
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,395,488	43	\$ 1,261,625	46	\$ 913,623	34
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		-	-	1,209	-	4,197	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(四)						
	流動		60,816	2	88,462	3	115,079	4
1150	應收票據淨額	六(五)	19,496	1	30,563	1	21,072	1
1170	應收帳款淨額	六(五)	606,357	19	459,370	17	745,159	28
1197	應收融資租賃款淨額	六(十)	55,539	2	86,682	3	106,317	4
1200	其他應收款		19,521	1	9,680	-	59,017	2
130X	存貨	六(六)	247,779	8	182,176	7	206,350	8
1410	預付款項	五(一)	142,175	4	87,520	3	44,953	2
1470	其他流動資產		6,454	-	2,771	-	3,100	-
11XX	流動資產合計		2,553,625	80	2,210,058	80	2,218,867	83
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—非流動		208,278	6	148,085	5	100,755	4
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡	六(三)						
	量之金融資產—非流動		8,479	-	11,000	1	9,595	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	150,164	5	147,112	5	145,646	6
1755	使用權資產	六(九)	42,602	1	61,183	2	17,019	1
1780	無形資產	五(一)及六						
	(八)		35,434	1	34,465	1	36,090	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	26,066	1	25,374	1	26,601	1
1900	其他非流動資產	五(一)、六						
	(十一)(十四)		183,828	6	132,659	5	104,648	4
15XX	非流動資產合計		654,851	20	559,878	20	440,354	17
1XXX	資產總計		\$ 3,208,476	100	\$ 2,769,936	100	\$ 2,659,221	100

(續次頁)

上奇科技股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國111年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111 年 12 月 31 日			(調 整 後)			(調 整 後)			
		金	額	%	金	額	%	金	額	%	
流動負債											
2100	短期借款	六(十二)及八	\$	580,000	18	\$	660,000	24	\$	510,000	19
2110	應付短期票券			-	-		-	-		59,980	2
2130	合約負債－流動	六(十九)		95,716	3		115,487	4		99,884	4
2150	應付票據			-	-		2,310	-		1,496	-
2170	應付帳款			468,396	14		351,689	13		393,543	15
2200	其他應付款	六(十三)		188,536	6		193,991	7		204,840	8
2230	本期所得稅負債			25,696	1		35,444	1		31,544	1
2280	租賃負債－流動			31,661	1		24,707	1		8,055	-
2300	其他流動負債			19,298	1		23,548	1		50,321	2
21XX	流動負債合計			1,409,303	44		1,407,176	51		1,359,663	51
非流動負債											
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		2,514	-		1,616	-		1,566	-
2580	租賃負債－非流動			16,159	1		30,760	1		9,397	-
2600	其他非流動負債	六(十四)		5,519	-		15,205	1		18,194	1
25XX	非流動負債合計			24,192	1		47,581	2		29,157	1
2XXX	負債總計			1,433,495	45		1,454,757	53		1,388,820	52
權益											
歸屬於母公司業主之權益											
股本											
3110	普通股股本	六(十六)		620,894	19		575,894	21		590,374	22
資本公積											
3200	資本公積	六(十七)		242,213	8		145,448	5		193,311	7
保留盈餘											
3310	法定盈餘公積	六(十八)		243,846	8		214,462	7		186,401	7
3320	特別盈餘公積			144,305	4		137,764	5		92,140	4
3350	未分配盈餘			228,440	7		113,606	4		154,569	6
其他權益											
3400	其他權益		(	43,435)	(1)	(	144,306)	(5)	(	104,378)	(4)
3500	庫藏股票	六(十六)		-	-		-	-	(	88,938)	(3)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			1,436,263	45		1,042,868	37		1,023,479	39
36XX	非控制權益	六(二十七)		338,718	10		272,311	10		246,922	9
3XXX	權益總計			1,774,981	55		1,315,179	47		1,270,401	48
重大或有負債及未認列合約承諾											
重大之期後事項											
3X2X	負債及權益總計		\$	3,208,476	100	\$	2,769,936	100	\$	2,659,221	100

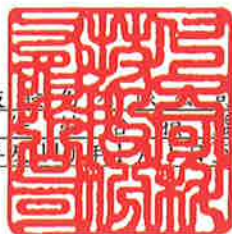
後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許承強

經理人：魏茂發

會計主管：黃淑真

上奇科技股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國111年12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 金	年 額	度 %	110 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十九)	\$	5,286,819	100	\$	4,935,845	100
5000 營業成本	六(六)(二十四)	(	4,407,993)	(83)	(	4,080,880)	(83)
5900 營業毛利			878,826	17		854,965	17
營業費用	六(二十四)						
6100 推銷費用		(	297,024)	(6)	(	297,336)	(6)
6200 管理費用		(	147,270)	(3)	(	140,585)	(3)
6300 研究發展費用		(	4,412)	-	(	4,230)	-
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(	2,559)	-	(	306)	-
6000 營業費用合計		(	451,265)	(9)	(	442,457)	(9)
6900 營業利益			427,561	8		412,508	8
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十)		20,500	-		9,650	-
7010 其他收入	六(二十一)		7,099	-		7,418	-
7020 其他利益及損失	六(二十二)		32,562	1		8,891	-
7050 財務成本	六(二十三)	(	19,379)	-	(	11,606)	-
7000 營業外收入及支出合計			40,782	1		14,353	-
7900 稅前淨利			468,343	9		426,861	8
7950 所得稅費用	六(二十五)	(	78,931)	(1)	(	74,938)	(2)
8200 本期淨利		\$	389,412	8	\$	351,923	6

(續次頁)

上奇科技及子公司
合 併 財 務 報 表
民國 111 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度 金 額 %	110 年 度 金 額 %
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	\$ 625 -	(\$ 1,122) -
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	六(三)	(521) -	1,405 -
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十五)	(126) -	224 -
8310 不重分類至損益之項目總額		(22) -	507 -
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		114,984 2	(56,215) (1)
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		114,984 2	(56,215) (1)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 114,962 2	(\$ 55,708) (1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 504,374 10	\$ 296,215 5
淨利(損)歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 320,201 7	\$ 279,937 5
8620 非控制權益		69,211 1	71,986 1
		\$ 389,412 8	\$ 351,923 6
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 421,571 8	\$ 239,111 4
8720 非控制權益		82,803 2	57,104 1
		\$ 504,374 10	\$ 296,215 5
基本每股盈餘			
	六(二十六)		
9750 基本每股盈餘		\$ 5.49	\$ 4.87
稀釋每股盈餘			
	六(二十六)		
9850 稀釋每股盈餘		\$ 5.46	\$ 4.85

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許承強

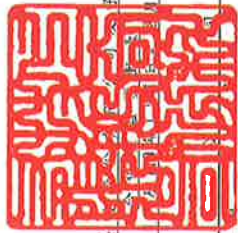


經理人：魏茂發



會計主管：黃淑真





上奇科
合資有限公司
民國111年12月31日

單位：新台幣元

歸 屬 於 母 公 司 之 權 益

透過其他綜合
損益按公允價
值衡量之金融
國外營運機構
財務報表換算
之兌換差額

附註	普通	股本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益	主權權益	應收股款	應收股款	非控制權益	總額
110												
110年1月1日餘額	\$ 590,374	\$ 193,311	\$ 186,401	\$ 92,140	\$ 154,569	\$ 103,973	\$ 405	\$ 1,023,479	\$ 246,922	\$ 1,270,401		
本期淨利	-	-	-	-	279,937	-	-	279,937	71,986	351,923		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(898)	(41,333)	1,405	(40,826)	(14,882)	(55,708)		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	279,039	(41,333)	1,405	239,111	57,104	296,215		
盈餘指撥及分派	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
提列法定盈餘公積	-	-	28,061	-	(28,061)	-	-	-	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	45,624	(45,624)	-	-	-	-	-		
分配現金股利	-	-	-	-	(196,407)	-	-	(196,407)	-	(196,407)		
資本公積分配現金	-	(44,148)	-	-	-	-	-	(44,148)	-	(44,148)		
對子公司所有權權益變動	-	(101)	-	-	-	-	-	(101)	-	(101)		
員工認購庫藏股	-	205	-	-	-	-	-	20,934	-	20,934		
合併子公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(43,777)	(43,777)		
合併子公司發放現金股利	(14,480)	(3,819)	-	-	(49,910)	-	-	-	-	-		
庫藏股註銷	\$ 575,894	\$ 145,448	\$ 214,462	\$ 137,764	\$ 113,606	\$ 145,306	\$ 1,000	\$ 1,042,868	\$ 272,311	\$ 1,315,179		
110年12月31日餘額	\$ 575,894	\$ 145,448	\$ 214,462	\$ 137,764	\$ 113,606	\$ 145,306	\$ 1,000	\$ 1,042,868	\$ 272,311	\$ 1,315,179		
111												
111年1月1日餘額	\$ 575,894	\$ 145,448	\$ 214,462	\$ 137,764	\$ 113,606	\$ 145,306	\$ 1,000	\$ 1,042,868	\$ 272,311	\$ 1,315,179		
本期淨利	-	-	-	-	320,201	-	-	320,201	69,211	389,412		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	499	101,392	(521)	101,370	13,592	114,962		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	320,700	101,392	(521)	421,571	82,803	504,374		
現金增資	45,000	175,500	-	-	-	-	-	220,500	-	220,500		
員工執行認股權	-	155	-	-	-	-	-	155	-	155		
盈餘指撥及分派	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
提列法定盈餘公積	-	-	29,384	-	(29,384)	-	-	-	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	6,541	(6,541)	-	-	(169,941)	-	(169,941)		
分配現金股利	-	-	-	-	(169,941)	-	-	(97,850)	-	(97,850)		
資本公積分配現金	-	(97,850)	-	-	-	-	-	18,960	29,571	48,531		
對子公司所有權權益變動	-	18,960	-	-	-	-	-	-	(45,967)	(45,967)		
合併子公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(338,718)	(338,718)		
111年12月31日餘額	\$ 620,894	\$ 242,213	\$ 243,846	\$ 144,305	\$ 228,440	\$ 43,914	\$ 479	\$ 1,436,263	\$ 338,718	\$ 1,774,981		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：許承強

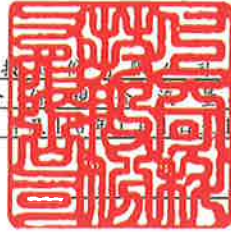


經理人：魏茂發



會計主管：黃淑真

上奇科技股份有限公司
合併財務報表
民國111年12月31日



單位：新台幣仟元

(調整後)

111年1月1日
至12月31日

110年1月1日
至12月31日

附註

營業活動之現金流量

本期稅前淨利		\$	468,343	\$	426,861
調整項目					
收益費損項目					
折舊費用	六(二十四)		42,297		41,217
攤銷費用	六(八)(二十四)		961		679
預期信用減損損失	十二(二)		2,559		306
金融資產及負債評價(利益)損失	六(二十二)	(	6,540)		5,907
利息費用	六(二十三)		11,375		7,868
利息收入	六(二十)	(	20,500)	(	9,650)
股利收入	六(二十一)	(	7,019)	(	7,310)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十二)	(	1,353)		229
處分按公允價值衡量之金融資產利益	六(二十二)	(	205)		-
股份基礎給付酬勞成本	六(十五)		155		-
與營業活動相關之資產/負債變動數					
與營業活動相關之資產之淨變動					
應收票據			16,665	(	9,473)
應收帳款		(	149,541)		285,291
應收融資租賃款淨額			31,088		19,655
其他應收款		(	9,841)		49,337
存貨		(	65,603)		24,193
其他流動資產		(	67,365)	(	41,922)
其他非流動資產		(	46,789)	(	36,242)
與營業活動相關之負債之淨變動					
合約負債		(	19,771)		15,603
應付票據		(	2,310)		814
應付帳款			116,707	(	41,854)
其他應付款		(	4,342)	(	22,807)
其他流動負債		(	4,250)	(	26,773)
營運產生之現金流入			284,721		681,929
收取之利息			20,500		9,650
收取之股利			7,019		7,310
支付利息		(	11,062)	(	7,772)
支付所得稅		(	78,418)	(	55,092)
營業活動之淨現金流入			222,760		636,025

投資活動之現金流量

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	六(三)及十二(三)		2,000		-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產			27,646		26,617
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產			1,209		-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	十二(三)	(	47,652)	(	50,250)
購買不動產、廠房及設備價款	六(七)	(	9,280)	(	12,394)
處分不動產、廠房及設備價款			1,373		220
取得無形資產價款	六(八)	(	325)	(	3,942)
其他非流動資產增加(減少)		(	4,382)		2,700
投資活動之淨現金流出		(	29,411)	(	37,049)

籌資活動之現金流量

短期借款(減少)增加	六(二十八)	(	80,000)		150,000
應付短期票券減少	六(二十八)		-	(	60,000)
租賃本金償還	六(二十八)	(	17,540)	(	32,297)
其他非流動負債減少		(	9,686)	(	2,989)
發放現金股利	六(十八)	(	161,302)	(	184,449)
資本公積分配現金	六(十七)	(	97,850)	(	44,148)
子公司發放現金股利-非控制權益	六(二十七)	(	45,967)	(	43,777)
庫藏股票轉讓予員工			-		20,728
取得子公司股權	六(二十七)	(	406)	(	12,250)
對子公司之現金增資款	六(二十七)		29,977		23,893
現金增資	六(十六)		220,500		-
籌資活動之淨現金流出		(	162,274)	(	185,289)
匯率影響數			102,788	(	65,685)
本期現金及約當現金增加數			133,863		348,002
期初現金及約當現金餘額			1,261,625		913,623
期末現金及約當現金餘額		\$	1,395,488	\$	1,261,625

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：許承強



經理人：魏茂發



會計主管：黃淑真





會計師查核報告

(112)財審報字第 22004601 號

上奇科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

上奇科技股份有限公司（以下簡稱「上奇公司」）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達上奇公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與上奇公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對上奇公司民國 111 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。

上奇公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款備抵損失之評估

事項說明

應收帳款備抵損失評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(九)金融資產減損；應收帳款減損之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；應收帳款備抵損失之說明，請詳個體財務報告附註六(四)，上奇公司民國 111 年 12 月 31 日應收帳款及備抵呆帳分別為新台幣 106,903 仟元及新台幣 1,965 仟元。

上奇公司之應收帳款係依歷史經驗、前瞻性資訊及其他已知原因或已存在之客觀證據估計可能發生之預期信用減損損失，並於應收帳款評估可能無法收回當期列為應收帳款之減項，且上奇公司定期檢視其損失估計之合理性。因備抵損失之評估常涉及管理階層主觀判斷、各項產業景氣指標或期後帳款收回之可能性據以估計提列金額，考量上奇公司之應收帳款及其備抵損失對財務報表影響重大，故本會計師認為上奇公司應收帳款備抵損失之評估為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於應收帳款備抵損失之評估已執行之因應程序彙列如下：

1. 依會計原則之規定與對上奇公司營運及客戶授信標準信用品質之瞭解，評估其應收帳款備抵損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 取得管理階層納入評估應收帳款預期信用損失率使用之帳齡資料表，測試其帳齡資料之正確性。
3. 評估上奇公司採用準備矩陣為基礎估計預期信用損失之合理性並取得相關佐證文件，包含：前瞻性調整、期後收款情形及有跡象顯示顧客無法如期還款之情況等。
4. 測試上奇公司以準備矩陣為基礎估計之備抵損失提列計算之正確性。

存貨之評價

事項說明

存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳個體財務報告附註六(五)。上奇公司民國 111 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 92,968 仟元及新台幣 15,948 仟元。

上奇公司經營各種電腦及周邊產品與設備之批發、零售及買賣服務，由於相關產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失之風險較高。上奇公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，而針對存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，考量上奇公司之存貨備抵跌價損失對財務報表影響重大，故本會計師認為上奇公司存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於存貨之備抵跌價損失已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解公司營運及該產業之性質，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 就管理階層所個別辨認之過時存貨項目評估其合理性及輔以相關佐證文件，並與觀察存貨盤點所獲得資訊核對。
3. 測試淨變現價值孰低報表，包含存貨淨變現價值計算邏輯及淨變現價值相關佐證文件之驗證，並評估上奇集團決定備抵跌價損失之合理性。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入上奇公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 544,664 及 307,564 仟元，各占個體資產總額之 24%及 16%，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之採用權益法認列之綜合損益份額分別為新台幣 49,590 仟元及 43,057 仟元，各占個體綜合損益之 12%及 18%。

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上奇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上奇公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

上奇公司之治理單位(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，惟依照中華民國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錯誤或舞弊。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。

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

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，惟其目的非對上奇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，以及使上奇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上奇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. 對於上奇公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國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，決定對上奇公司民國 111 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

阮呂曼玉

阮呂曼玉

會計師

馮敏娟

馮敏娟

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990058257 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		
				金 額	%	金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	111,864	5	\$	80,913	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動			-	-		1,209	-
1150	應收票據淨額	六(四)		14,814	1		25,347	1
1170	應收帳款淨額	六(四)及七		104,938	5		82,265	4
1197	應收融資租賃款淨額	六(九)		55,539	2		86,682	5
130X	存貨	六(五)		77,020	3		44,577	3
1470	其他流動資產	七		1,913	-		5,954	-
11XX	流動資產合計			366,088	16		326,947	17
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－非流動			100,755	5		100,755	5
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產－非流動			8,479	-		11,000	1
1550	採用權益法之投資	六(六)及七		1,630,778	73		1,328,811	70
1600	不動產、廠房及設備	六(七)、七及八		105,437	5		105,600	6
1755	使用權資產	六(八)		1,207	-		4,887	-
1780	無形資產	七		480	-		3,859	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		7,061	-		5,629	-
1900	其他非流動資產	六(十二)		8,942	1		8,289	1
15XX	非流動資產合計			1,863,139	84		1,568,830	83
1XXX	資產總計		\$	2,229,227	100	\$	1,895,777	100

(續次頁)

上奇科技股份有限公司
個體財務報表
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日					
			金	額 %	金	額 %				
流動負債										
2100	短期借款	六(十)及八	\$	540,000	24	\$ 660,000 35				
2130	合約負債－流動	六(十七)		18,813	1	20,958 1				
2170	應付帳款	七		76,402	3	28,364 2				
2200	其他應付款	六(十一)及七		123,530	6	116,083 6				
2230	本期所得稅負債			12,124	1	3,952 -				
2280	租賃負債－流動			1,225	-	3,667 -				
2300	其他流動負債			17,435	1	16,954 1				
21XX	流動負債合計			789,529	36	849,978 45				
非流動負債										
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		1,457	-	1,042 -				
2580	租賃負債－非流動			-	-	1,225 -				
2600	其他非流動負債	六(六)		1,978	-	664 -				
25XX	非流動負債合計			3,435	-	2,931 -				
2XXX	負債總計			792,964	36	852,909 45				
權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十四)		620,894	28	575,894 31				
資本公積										
3200	資本公積	六(十五)		242,213	11	145,448 8				
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十六)		243,846	11	214,462 11				
3320	特別盈餘公積			144,305	6	137,764 7				
3350	未分配盈餘			228,440	10	113,606 6				
其他權益										
3400	其他權益		(	43,435)	(	2)	(	144,306)	(	8)
3XXX	權益總計			1,436,263	64	1,042,868 55				
重大或有負債及未認列合約承諾		九								
重大之期後事項		十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	2,229,227	100	\$ 1,895,777 100				

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許承強



經理人：魏茂發



會計主管：黃淑真



上奇股份有限公司
個體財務報表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 620,433 100	\$ 587,800 100
5000 營業成本	六(五)及七	(432,535) (70)	(409,439) (69)
5900 營業毛利		187,898 30	178,361 31
5910 未實現銷貨利益		(1,698) -	(812) -
5920 已實現銷貨利益		812 -	652 -
5950 營業毛利淨額		187,012 30	178,201 31
營業費用	六(二十二)		
6100 推銷費用		(44,416) (7)	(49,381) (8)
6200 管理費用		(44,821) (7)	(44,483) (8)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(1,200) -	(337) -
6000 營業費用合計		(90,437) (14)	(94,201) (16)
6900 營業利益		96,575 16	84,000 15
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十八)	3,299 -	2,905 -
7010 其他收入	六(十九)	9,683 2	9,412 2
7020 其他利益及損失	六(二十)及七	3,023 -	228 -
7050 財務成本	六(二十一)	(8,595) (1)	(5,599) (1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	235,467 38	205,307 35
7000 營業外收入及支出合計		242,877 39	212,253 36
7900 稅前淨利		339,452 55	296,253 51
7950 所得稅費用	六(二十三)	(19,251) (3)	(16,316) (3)
8200 本期淨利		\$ 320,201 52	\$ 279,937 48
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ 625 -	\$ 1,122 -
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	六(三)	(521) -	1,405 -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	(126) -	224 -
8310 不重分類至損益之項目總額		(22) -	507 -
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		101,392 16	(41,333) (7)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		101,392 16	(41,333) (7)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 101,370 16	\$ 40,826 (7)
8500 本期綜合損益總額		\$ 421,571 68	\$ 239,111 41
基本每股盈餘			
9750 基本每股盈餘	六(二十四)	\$ 5.49	\$ 4.87
稀釋每股盈餘			
9850 稀釋每股盈餘	六(二十四)	\$ 5.46	\$ 4.85

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許承強

經理人：魏茂發

會計主管：黃淑真

附註

本公司根據法定公積金、特別公積金及盈餘公積金、未分配配股、國外營運機構換算金額、遞延稅項、其他權益工具及其他權益工具之價值，綜合考慮過渡期內其他權益工具之價值。

110 年 1 月 1 日餘額	本期淨利	本期其他綜合損益	本期綜合損益總額	盈餘指撥及分派：	提列法定盈餘公積	提列特別盈餘公積	分配現金股利	資本公積分配現金	對子公司所有權權益變動	員工認購庫藏股	處分股權溢額
-----------------	------	----------	----------	----------	----------	----------	--------	----------	-------------	---------	--------

[illegible]

後附個體財務報表附註為本個體財務報表之一部分，請併同參閱。



上奇科技股份有限公司
個 別 財 務 報 表
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註

111 年 1 月 1 日
至 12 月 31 日

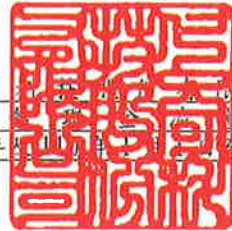
110 年 1 月 1 日
至 12 月 31 日

營業活動之現金流量

本期稅前淨利		\$	339,452	\$	296,253
調整項目					
收益費損項目					
折舊費用	六(七)(八)				
	(二十二)		7,498		6,723
攤銷費用	六(二十二)		609		553
預期信用減損損失	十二(二)		1,200		337
金融資產評價損失	六(二十)		-		719
利息費用	六(二十一)		8,595		5,599
利息收入	六(十八)	(	3,299)	(	2,905)
股利收入	六(十九)	(	7,019)	(	7,310)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十)		-	(	4)
處分無形資產利益	六(二十)	(	235)		-
處分按公允價值衡量之金融資產利益	六(二)(二十)	(	205)		-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	六(六)	(	235,467)	(	205,307)
取得採用權益法之投資公司發放之現金股利			3,588		4,443
股份基礎給付酬勞成本	六(十三)		155		-
與營業活動相關之資產/負債變動數					
與營業活動相關之資產之淨變動					
應收票據			10,544		8,227
應收帳款		(	23,915)		107,316
應收融資租賃款			31,174		19,654
存貨		(	32,443)		23,050
其他流動資產			1,071		2,166
與營業活動相關之負債之淨變動					
應付帳款			48,038	(	30,670)
其他應付款		(	1,265)	(	1,045)
合約負債		(	2,145)	(	10,679)
其他流動負債			481	(	9,925)
營運產生之現金流入			146,412		207,195
收取之股利			7,019		7,310
收取之利息			3,299		2,905
支付之利息		(	8,289)	(	5,477)
支付所得稅		(	12,284)	(	30,355)
營業活動之淨現金流入			136,157		181,578

(續次頁)

上奇公司
個體財務報表
民國 111 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註

111 年 1 月 1 日
至 12 月 31 日

110 年 1 月 1 日
至 12 月 31 日

投資活動之現金流量

處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		\$	1,209	\$	-
取得子公司之現金流出	六(六)	(	40,000)	(	66,250)
採用權益法之投資減資退回股款	六(六)		90,264		-
購買不動產、廠房及設備價款	六(七)	(	685)	(	919)
處分不動產、廠房及設備價款			-		210
購買無形資產價款		(	250)	(	3,872)
處分無形資產價款			3,255		-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(三)				
減資退回股款			2,000		-
存出保證金減少			6		4,867
投資活動之淨現金流入(流出)			55,799	(	65,964)

籌資活動之現金流量

短期借款(減少)增加	六(二十五)	(	120,000)		150,000
應付短期票券減少	六(二十五)		-	(	60,000)
其他非流動負債增加			1,663		-
租賃本金償還	六(二十五)	(	3,667)	(	3,283)
存入保證金減少		(	349)	(	6,651)
現金增資	六(十四)		220,500		-
發放現金股利	六(十六)	(	161,302)	(	184,449)
資本公積發放現金股利	六(十五)	(	97,850)	(	44,148)
庫藏股票處分			-		20,728
籌資活動之淨現金流出		(	161,005)	(	127,803)
本期現金及約當現金增加(減少)數			30,951	(	12,189)
期初現金及約當現金餘額	六(一)		80,913		93,102
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$	111,864	\$	80,913

董事長：許承強



本個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

經理人：魏茂發



會計主管：黃淑真



【附錄三】

上奇科技股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國 111 年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告及盈餘分配議案，其中個體財務報告暨合併財務報告業經委託資誠聯合會計師事務所阮呂曼玉會計師及馮敏娟會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告及盈餘分配議案，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司 112 年股東常會

上奇科技股份有限公司

審計委員會召集人 陳威宇



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 日

【附錄四】

上奇科技股份有限公司
民國 111 年度盈餘分配表



單位：新台幣元

期初餘額	4,197
加：前期保留盈餘調整數	499,371
加：本年度稅後淨利	320,201,006
減：提列 10%法定盈餘公積	32,070,038
加：迴轉特別盈餘公積	100,869,860
減：111 年度期中盈餘已分配數：現金股利每股 1.35 元	77,745,731
111 年度第 4 季可分配盈餘	311,758,665
分配項目	
股東現金股利-每股配發 3.75 元	232,835,363
期末未分配盈餘	78,923,302

註：1、現金股利配發計算至元為止(元以下捨去)，配發不足 1 元之畸零款，將列入本公司之其他收入。

2、本次分配項目優先由 111 年度盈餘分配之。

董事長：



經理人：



會計主管：

