

上奇科技股份有限公司  
113年股東常會議事錄



時間：民國 113 年 6 月 13 日(星期四)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 34,633,309 股(含以電子方式行使表決權股數 2,443,988 股)，占本公司已發行股份總數 62,089,430 股之 55.77%；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：安永聯合會計師事務所許新民會計師、羅凱正律師

主席：許承強董事長

記錄：張秋華



【報告事項】

- 一、民國 112 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 112 年度決算表冊報告。(無股東提問，請參閱附錄三)
- 三、民國 112 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 112 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)
- 五、民國 112 年度給付董事酬金報告。(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 112 年度決算表冊案，謹提請 承認。

說明：1、本公司 112 年度個體財務報告暨合併財務報告，業經安永聯合會計師事務所許新民會計師與余倩如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 |
|--------------|--------------|---------|-----------|------|
| 34,633,309 權 | 34,509,978 權 | 8,075 權 | 115,256 權 | 0 權  |
| 100%         | 99.64%       | 0.02%   | 0.33%     | 0%   |

【討論事項】

第一案 (董事會提)

案由：解除董事競業禁止限制案。

說明：1、依據公司法第 209 條之規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

2、本公司陳威宇獨立董事擔任泰山企業股份有限公司獨立董事及楊榮恭董事擔任 LIONSBOT INTERNATIONAL PTE. LTD. 董事，為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，主要係因擔任獨立董事或投資關係或由法人指派而兼任與本公司營業範圍相同或類似公司之職務，參與公司重要經營決策。

### 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 |
|--------------|--------------|----------|-----------|------|
| 34,633,309 權 | 34,473,849 權 | 44,214 權 | 115,246 權 | 0 權  |
| 100%         | 99.53%       | 0.12%    | 0.33%     | 0%   |

#### 第二案 (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、放棄參與該公司之現金增資暨該子公司以私募方式辦理現金增資發行新股討論案。

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3)之情形下，昕奇雲端於上櫃前得一次或分次以私募方式辦理現金增資發行新股，或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放棄認購全部或部分股份或採釋股方式以一次或分次處分其所持有計畫上櫃子公司之部份股份，說明如下：

(1)以私募方式辦理現金增資發行新股:昕奇雲端為引進策略性投資人，得依相關規定一次或分次以私募方式辦理現金增資發行新股，私募價格之訂定及私募對象之選擇方式應依主管機關規定辦理。

(2)放棄認購現金增資部份股份: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。

- 2、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。
- 3、辦理完成上述之釋股或放棄現金增資認購作業或昕奇雲端以私募方式辦理現金增資發行新股後，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。
- 4、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。
- 5、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 |
|--------------|--------------|----------|-----------|------|
| 34,633,309 權 | 34,484,187 權 | 35,717 權 | 113,405 權 | 0 權  |
| 100%         | 99.56%       | 0.10%    | 0.32%     | 0%   |

臨時動議：無股東提問。

散會(6月13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】

上奇科技股份有限公司

112 年營業報告書



2023 年是充滿挑戰的一年，全球經濟逐漸從疫情中恢復，但氣候災難愈發普遍，區域戰爭仍未停止，地緣政治依舊緊繃；全球發達經濟體的通貨膨脹明顯趨緩，但利率仍居高不下；具影響全球市場發展的中國市場經濟復甦腳步緩慢，國內整體製造如資本設備等呈現衰退，迫使民間企業投資趨向審慎。面對整體眾多干擾成長發展下，上奇調整經營腳步，致力降低外在因素影響，全力強化營運成效。

茲就 2023 年整體營運概況進一步說明如下，

### 一、2023 年度營業概況

#### (一) 2023 年營業計畫實施成果

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，2023 年合併營收新台幣(以下同)5,210,306 仟元，營業利益 361,302 仟元，稅前淨利 419,179 仟元，然自 2023 年 CFC 制度實施，對持有境外公司進行所得稅課徵，影響整體獲利表現，歸屬母公司稅後淨利 245,089 仟元，每股稅後純益為 3.95 元。

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      | 2023 年    | 2022 年    | 增(減)額   | 年增(減)率 |
|-----------|-----------|-----------|---------|--------|
| 營業收入      | 5,210,306 | 5,286,819 | -76,513 | -1%    |
| 營業利益      | 361,302   | 427,561   | -66,259 | -15%   |
| 稅前淨利      | 419,179   | 468,343   | -49,164 | -10%   |
| 稅後淨利      | 313,360   | 389,412   | -76,052 | -20%   |
| 母公司稅後淨利   | 245,089   | 320,201   | -75,112 | -23%   |
| 每股稅後純益(元) | 3.95      | 5.49      | -1.54   | -28%   |

綜觀整體，企業用戶事業專案及數位印刷客戶對資本支出評估時間拉長，影響整體營收與獲利表現，而集團成長策略發展，以運營商的優勢注入集團的新商業模式，帶動雲端服務與數位印刷服務收入成長，推進集團整體經常性收入比重持續增加，年增長 14%。

上奇專注貫徹優勢成長策略，提增雲端增值運營服務與數位印刷服務的貢獻、持續擴大經常性收入 ARR(Annual Recurring Revenue)的成長比重、並促進企業用戶事業的綜效成長，善用優勢在各事業群發展服務產品為，確保企業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) 2023 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：

2023 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          | 412,362 | 5,210,306 |
|      | 營業毛利          | 124,988 | 827,392   |
|      | 本期淨利          | 245,089 | 313,360   |
| 獲利能力 | 資產報酬率%        | 9%      | 11%       |
|      | 股東權益報酬率%      | 18%     | 19%       |
|      | 稅前純益佔實收資本額比率% | 46%     | 68%       |
|      | 營業利益佔實收資本額比率% | 8%      | 58%       |
|      | 純益率%          | 59%     | 6%        |
|      | 基本每股盈餘(元)     | 3.95    | 3.95      |

(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(2024)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『Internet+』互聯網+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，專注多雲增值運營服務並提供 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

2023 年雖面臨國際經濟景氣逆風，通膨明顯影響整體市場購買力，企業擴展保守觀望，可能壓低企業 IT 支出及延後專案採購。隨著人工智慧、區塊鏈等技術的發展，電子科技受惠 AI 熱潮與半導體景氣逐漸好轉，盼可能帶動整體經濟成長，企業仍可能會持續投入對 IT 投資，重點放在維持運營能量。國家發展不僅需留意國際政經情勢變化外，當更重視經濟後續成長表現，除有賴民間消費支撐，盼政府推動政策促進投資、強化內需、協助企業用戶轉型與創新，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 2024 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

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」)民國一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(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，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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達上奇集團民國一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，對上奇集團民國一一二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。

#### 銷貨收入認列時點之正確性

上奇科技股份有限公司及其子公司於民國一一二年度認列營業收入淨額 5,210,306 千元，其中來自資訊軟體硬體產品收入總計 3,810,476 千元，佔營業收入比例 73%。由於資訊軟體硬體產品收入多元，包含銷售商品、電腦管理及印刷機服務、資訊服務收入等，類型多元，交易條件各異，本會計師認為滿足履約義務之時點之正確性對個體財務報表係屬重大，因此本會計師辨認資訊軟體硬體產品收入之認列時點為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)：

1. 針對資訊軟體硬體產品收入認列方式進行了解，評估並測試相關資訊軟體硬體產品收入認列之攸關內部控制。
2. 針對產品別毛利率進行分析性程序，以評估收入認列金額之合理性。
3. 針對銷貨收入交易進行細項測試，包括自銷貨收入紀錄中抽核相關憑證，確認履約義務已確實滿足。
4. 對財務報表日前後一段時間執行銷貨收入截止點測試，抽選營業收入交易，檢視其相關憑證，以確認收入認列於正確期間。

本會計師亦考量合併財務報表附註六中有關營業收入揭露的適當性。

#### 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。前述公司民國一一二年十二月三十一日之資產總額為 1,105,802 千元，占合併資產總額之 34.08%；負債總額為 341,732 千元，占合併負債總額之 21.85%；其民國一一二年一月一日至十二月三十一日之營業收入為 1,577,404 千元，占合併營業收入淨額之 30.27%。

#### 其他事項－前期財務報表由其他會計師查核

上奇集團民國一一一年度之合併財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，並於民國一一二年三月三日出具含其他事項段之無保留意見查核報告。

#### 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、國際財務報導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一一二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。

#### 其他

上奇科技股份有限公司已編製民國一一二年度之個體財務報告，並經本會計師出具包含其他事項段之無保留意見查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(96)金管證六字第 0960002720 號

(103)金管證審字第 1030025503 號

許新民

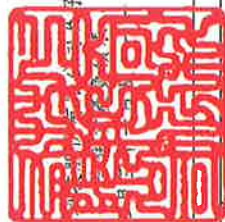


會計師：

余倩如



中華民國 一 一 三 年 三 月 二 十 二 日



上海外灘金融資產證券化有限公司

民國一〇一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 代碼   | 會計項目                     | 附註    | 民國一〇一二年十二月三十一日 | 民國一〇一一年十二月三十一日 | 金額          | %   |
|------|--------------------------|-------|----------------|----------------|-------------|-----|
|      | 資產                       |       |                |                |             |     |
|      | 流動資產                     |       |                |                |             |     |
| 1100 | 現金及約當現金                  | 四及六   | \$1,410,632    | 44             | \$1,395,488 | 43  |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動         | 四及六   | 107,898        | 3              | 60,816      | 2   |
| 1150 | 應收票據淨額                   | 四及六   | 37,189         | 1              | 19,496      | 1   |
| 1170 | 應收帳款淨額                   | 四及六   | 608,918        | 19             | 599,745     | 19  |
| 1197 | 應收融資租賃款淨額                | 四及六   | 11,412         | -              | 21,103      | 1   |
| 1200 | 其他應收款                    | 四及六   | 20,191         | 1              | 19,521      | 1   |
| 130X | 存貨                       | 四及六   | 147,162        | 5              | 247,779     | 8   |
| 1410 | 預付款項                     | 五及六   | 197,820        | 6              | 142,175     | 4   |
| 1470 | 其他流動資產                   |       | 5,711          | -              | 6,454       | -   |
| 11xx | 流動資產合計                   |       | 2,546,933      | 79             | 2,512,577   | 79  |
|      | 非流動資產                    |       |                |                |             |     |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     | 四及六   | 216,343        | 6              | 208,278     | 6   |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 四及六   | 8,479          | -              | 8,479       | -   |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動        | 四     | 1,882          | -              | -           | -   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備                | 四、六及八 | 150,441        | 5              | 150,164     | 5   |
| 1755 | 使用權資產                    | 四及六   | 22,167         | 1              | 42,602      | 1   |
| 1780 | 無形資產                     | 四及六   | 34,611         | 1              | 35,434      | 1   |
| 1840 | 遞延所得稅資產                  | 四及六   | 17,222         | 1              | 26,066      | 1   |
| 1900 | 其他非流動資產                  | 五及六   | 216,612        | 6              | 183,828     | 6   |
| 194D | 長期應收融資租賃款淨額              | 四及六   | 29,602         | 1              | 41,048      | 1   |
| 15xx | 非流動資產合計                  |       | 697,359        | 21             | 695,899     | 21  |
| 1xxx | 資產總計                     |       | \$3,244,292    | 100            | \$3,208,476 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

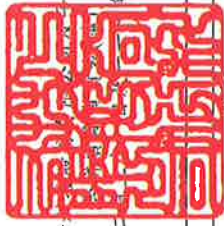


董事長：許承強

經理人：魏茂發

會計主管：黃淑真





上奇股份有限公司

民國一〇一二年十二月三十一日

| 代碼   | 會計項目          | 負債及權益       |     | 附註 |   | 單位：新台幣千元       |                |
|------|---------------|-------------|-----|----|---|----------------|----------------|
|      |               | 金額          | %   | 金額 | % | 民國一〇一二年十二月三十一日 | 民國一〇一一年十二月三十一日 |
| 2100 | 流動負債          | \$750,000   | 23  |    |   | \$580,000      | 18             |
| 2130 | 短期借款          | 71,926      | 2   |    |   | 95,716         | 3              |
| 2170 | 合約負債—流動       | 464,537     | 14  |    |   | 468,396        | 14             |
| 2200 | 應付帳款          | 170,183     | 6   |    |   | 188,536        | 6              |
| 2230 | 其他應付款         | 43,001      | 1   |    |   | 25,696         | 1              |
| 2280 | 本期所得稅負債       | 19,253      | 1   |    |   | 31,661         | 1              |
| 2300 | 租賃負債—流動       | 22,824      | 1   |    |   | 19,298         | 1              |
| 21xx | 其他流動負債合計      | 1,541,724   | 48  |    |   | 1,409,303      | 44             |
| 2570 | 非流動負債         |             | -   |    |   |                | -              |
| 2580 | 遞延所得稅負債       | 2,841       | -   |    |   | 2,514          | -              |
| 2600 | 租賃負債—非流動      | 3,696       | -   |    |   | 16,159         | 1              |
| 25xx | 其他非流動負債合計     | 15,851      | 1   |    |   | 5,519          | -              |
| 2xxx | 非流動負債總計       | 22,388      | 1   |    |   | 24,192         | 1              |
|      | 負債總計          | 1,564,112   | 49  |    |   | 1,433,495      | 45             |
| 31xx | 權益            |             |     |    |   |                |                |
| 3100 | 歸屬於母公司業主之權益   |             |     |    |   |                |                |
| 3110 | 股本            | 620,894     | 19  |    |   | 620,894        | 19             |
| 3200 | 普通股本          | 242,213     | 8   |    |   | 242,213        | 8              |
| 3300 | 資本公積          |             |     |    |   |                |                |
| 3310 | 保留盈餘          | 274,424     | 8   |    |   | 243,846        | 8              |
| 3320 | 法定盈餘公積        | 43,437      | 1   |    |   | 144,305        | 4              |
| 3330 | 特別盈餘公積        | 242,686     | 7   |    |   | 228,440        | 7              |
| 3350 | 未分配盈餘         | (48,334)    | (1) |    |   | (43,435)       | (1)            |
| 3400 | 其他權益          | 1,375,320   | 42  |    |   | 1,436,263      | 45             |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益合計 | 304,860     | 9   |    |   | 338,718        | 10             |
| 36xx | 非控制權益         | 1,680,180   | 51  |    |   | 1,774,981      | 55             |
| 3xxx | 權益總計          | \$3,244,292 | 100 |    |   | \$3,208,476    | 100            |

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：許承強

經理人：魏茂發



會計主管：黃淑真

上奇利 股份有限公司

民國一十二年一月一日至十二月三十一日 至十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 代碼   | 會計項目                              | 附註  | 一一二一年一月一日<br>至十二月三十一日 |      | 一一一年一月一日<br>至十二月三十一日 |      |
|------|-----------------------------------|-----|-----------------------|------|----------------------|------|
|      |                                   |     | 金額                    | %    | 金額                   | %    |
| 4000 | 營業收入                              | 四及六 | \$5,210,306           | 100  | \$5,286,819          | 100  |
| 5000 | 營業成本                              | 六   | (4,382,914)           | (84) | (4,407,993)          | (83) |
| 5900 | 營業毛利                              |     | 827,392               | 16   | 878,826              | 17   |
| 6000 | 營業費用                              |     |                       |      |                      |      |
| 6100 | 推銷費用                              | 六   | (320,053)             | (6)  | (297,024)            | (6)  |
| 6200 | 管理費用                              | 六   | (143,300)             | (3)  | (147,270)            | (3)  |
| 6300 | 研究發展費用                            | 六   | (5,505)               | -    | (4,412)              | -    |
| 6450 | 預期信用減損利益(損失)                      | 四及六 | 2,768                 | -    | (2,559)              | -    |
|      | 營業費用合計                            |     | (466,090)             | (9)  | (451,265)            | (9)  |
| 6900 | 營業利益                              |     | 361,302               | 7    | 427,561              | 8    |
| 7000 | 營業外收入及支出                          |     |                       |      |                      |      |
| 7100 | 利息收入                              | 六   | 47,300                | -    | 20,500               | -    |
| 7010 | 其他收入                              | 六   | 5,419                 | -    | 7,099                | -    |
| 7020 | 其他利益及損失                           | 六   | 17,863                | -    | 32,562               | 1    |
| 7050 | 財務成本                              | 六   | (12,705)              | -    | (19,379)             | -    |
|      | 營業外收入及支出合計                        |     | 57,877                | -    | 40,782               | 1    |
| 7900 | 稅前淨利                              |     | 419,179               | 7    | 468,343              | 9    |
| 7950 | 所得稅費用                             | 四及六 | (105,819)             | (1)  | (78,931)             | (1)  |
| 8200 | 本期淨利                              |     | 313,360               | 6    | 389,412              | 8    |
| 8300 | 其他綜合損益                            | 六   |                       |      |                      |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                        |     |                       |      |                      |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                       |     | -                     | -    | 625                  | -    |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>權益工具投資未實現評價損益 |     | -                     | -    | (521)                | -    |
| 8349 | 不重分類之項目相關之所得稅                     |     | -                     | -    | (126)                | -    |
| 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                 |     | (6,338)               | -    | 114,984              | 2    |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)                    |     | (6,338)               | -    | 114,962              | 2    |
| 8500 | 本期綜合損益總額                          |     | \$307,022             | 6    | \$504,374            | 10   |
| 8600 | 淨利歸屬於：                            |     |                       |      |                      |      |
| 8610 | 母公司業主                             |     | \$245,089             | 5    | \$320,201            | 7    |
| 8620 | 非控制權益                             |     | 68,271                | 1    | 69,211               | 1    |
|      |                                   |     | \$313,360             | 6    | \$389,412            | 8    |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：                        |     |                       |      |                      |      |
| 8710 | 母公司業主                             |     | \$240,190             | 5    | \$421,571            | 8    |
| 8720 | 非控制權益                             |     | 66,832                | 1    | 82,803               | 2    |
|      |                                   |     | \$307,022             | 6    | \$504,374            | 10   |
|      | 基本每股盈餘                            | 六   |                       |      |                      |      |
| 9750 | 基本每股盈餘                            |     | \$3.95                |      | \$5.49               |      |
|      | 稀釋每股盈餘                            | 六   |                       |      |                      |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                            |     | \$3.93                |      | \$5.46               |      |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：許承強

經理人：魏茂發

會計主管：黃淑真



民國一〇一二年一月一日至十

上

司

單位：新台幣千元

| 代碼  | 會計項目                   | 附註 | 公司業主之權益   |           |           |           | 其他權益項目    |                  |                               |             | 總計        | 非控制權益       | 權益總額 |
|-----|------------------------|----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------|-------------------------------|-------------|-----------|-------------|------|
|     |                        |    | 普通股股本     | 資本公積      | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積    | 未分配盈餘     | 國外營運機構財務表換算之兌換差額 | 透過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 |             |           |             |      |
|     |                        |    |           |           |           |           |           |                  | 3110                          | 3200        |           |             |      |
| A1  | 民國一〇一一年一月一日餘額          |    | \$575,894 | \$145,448 | \$214,462 | \$137,764 | \$113,606 | \$ (145,306)     | \$1,000                       | \$1,042,868 | \$272,311 | \$1,315,179 |      |
| B1  | 一一一年盈餘指撥及分配：           | 六  | -         | -         | 29,384    | -         | (29,384)  | -                | -                             | -           | -         | -           |      |
| B3  | 提列法定盈餘公積               |    | -         | -         | -         | 6,541     | (6,541)   | -                | -                             | -           | -         | -           |      |
| B5  | 提列特別盈餘公積               |    | -         | -         | -         | -         | (169,941) | -                | -                             | (169,941)   | -         | (169,941)   |      |
| C15 | 資本公積配發現金股利             | 六  | -         | (97,850)  | -         | -         | -         | -                | -                             | (97,850)    | -         | (97,850)    |      |
| D1  | 一一一年一月一日至十二月三十一日淨利     |    | -         | -         | -         | -         | 320,201   | -                | -                             | 320,201     | 69,211    | 389,412     |      |
| D3  | 一一一年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益 |    | -         | -         | -         | -         | 499       | 101,392          | (521)                         | 101,370     | 13,592    | 114,962     |      |
| D5  | 一一一年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額 |    | -         | -         | -         | -         | 320,700   | 101,392          | (521)                         | 421,571     | 82,803    | 504,374     |      |
| E1  | 現金增資                   | 六  | 45,000    | 175,500   | -         | -         | -         | -                | -                             | 220,500     | -         | 220,500     |      |
| M7  | 對子公司所有權權益變動            | 六  | -         | 18,960    | -         | -         | -         | -                | -                             | 18,960      | 29,571    | 48,531      |      |
| N1  | 員工執行認股權                | 六  | -         | 155       | -         | -         | -         | -                | -                             | 155         | -         | 155         |      |
| O1  | 非控制權益                  | 六  | -         | -         | -         | -         | -         | -                | -                             | -           | (45,967)  | (45,967)    |      |
| Z1  | 民國一〇一一年十二月三十一日餘額       |    | \$620,894 | \$242,213 | \$243,846 | \$144,305 | \$228,440 | \$ (43,914)      | \$479                         | \$1,436,263 | \$338,718 | \$1,774,981 |      |
| A1  | 民國一〇一二年一月一日餘額          |    | \$620,894 | \$242,213 | \$243,846 | \$144,305 | \$228,440 | \$ (43,914)      | \$479                         | \$1,436,263 | \$338,718 | \$1,774,981 |      |
| B1  | 一一一年度盈餘指撥及分配：          | 六  | -         | -         | 17,550    | -         | (17,550)  | -                | -                             | -           | -         | -           |      |
| B17 | 提列法定盈餘公積               |    | -         | -         | -         | (100,868) | 100,868   | -                | -                             | -           | -         | -           |      |
| B5  | 提列特別盈餘公積               |    | -         | -         | -         | -         | (232,835) | -                | -                             | (232,835)   | -         | (232,835)   |      |
| B1  | 一一一年盈餘指撥及分配：           | 六  | -         | -         | 13,028    | -         | (13,028)  | -                | -                             | -           | -         | -           |      |
| B17 | 提列法定盈餘公積               |    | -         | -         | -         | -         | (68,298)  | -                | -                             | (68,298)    | -         | (68,298)    |      |
| B5  | 特別盈餘公積迴轉               |    | -         | -         | -         | -         | -         | -                | -                             | -           | -         | -           |      |
| D1  | 一一一年一月一日至十二月三十一日淨利     |    | -         | -         | -         | -         | 245,089   | -                | -                             | 245,089     | 68,271    | 313,360     |      |
| D3  | 一一一年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益 |    | -         | -         | -         | -         | (4,899)   | (4,899)          | -                             | (4,899)     | (1,439)   | (6,338)     |      |
| D5  | 一一一年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額 |    | -         | -         | -         | -         | 245,089   | (4,899)          | -                             | 240,190     | 66,832    | 307,022     |      |
| M7  | 對子公司所有權權益變動            | 六  | -         | -         | -         | -         | -         | -                | -                             | -           | 102       | 102         |      |
| O1  | 非控制權益                  | 六  | -         | -         | -         | -         | -         | -                | -                             | -           | (100,792) | (100,792)   |      |
| Z1  | 民國一〇一二年十二月三十一日餘額       |    | \$620,894 | \$242,213 | \$274,424 | \$43,437  | \$242,686 | \$ (48,813)      | \$479                         | \$1,375,320 | \$304,860 | \$1,680,180 |      |



董事長：許承強

經理人：魏茂發



會計主管：黃淑真





|          |           |           |
|----------|-----------|-----------|
| 單位：新台幣千元 | 一一二一年一月一日 | 一一二一年一月一日 |
|          | 至十二三月三十一日 | 至十二三月三十一日 |



經理人：魏茂發

會計主管：黃淑真

## 會計師查核報告

上奇科技股份有限公司 公鑒：

### 前言

上奇科技股份有限公司(以下簡稱「上奇公司」)民國一一二年十二月三十一日之個體資產負債表、民國一一二年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日之個體權益變動表及個體現金流量表，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，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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達上奇公司民國一一二年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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，對上奇公司民國一一二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。

#### 銷貨收入認列時點之正確性

上奇科技股份有限公司於民國一一二年度認列營業收入淨額 412,362 千元，其中來自資訊軟體硬體產品收入總計 125,276 千元，佔營業收入比例 30.38%。由於資訊軟體硬體產品收入多元，包含銷售商品、電腦管理及印刷機服務、資訊服務收入等，類型多元，交易條件各異，本會計師認為滿足履約義務之時點之正確性對個體財務報表係屬重大，因此本會計師辨認資訊軟體硬體產品收入之認列時點為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)：

1. 針對資訊軟體硬體產品收入認列方式進行了解，評估並測試相關資訊軟體硬體產品收入認列之攸關內部控制。
2. 針對產品別毛利率進行分析性程序，以評估收入認列金額之合理性。
3. 針對銷貨收入交易進行細項測試，包括自銷貨收入紀錄中抽核相關憑證，確認履約義務已確實滿足。
4. 對財務報表日前後一段時間執行銷貨收入截止點測試，抽選營業收入交易，檢視其相關憑證，以確認收入認列於正確期間。

本會計師亦考量個體財務報表附註六中有關營業收入揭露的適當性。

#### 其他事項－提及其他會計師之查核

列入上開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。民國一一二年十二月三十一日對前述公司採用權益法之投資金額為562,001千元，占個體資產總額之24.16%；民國一一二年一月一日至十二月三十一日對前述公司認列之採用權益法認列之綜合損益份額為82,977千元，占個體綜合損益總額之34.55%。

#### 其他事項－前期財務報表由其他會計師查核

上奇公司民國一一一年度之個體財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，並於民國一一二年三月三日出具含其他事項段之無保留意見查核報告。

#### 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、國際財務報導解釋及解釋公告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，以對個體財務報表表示意見。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一一二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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(96)金管證六字第 0960002720 號

(103)金管證審字第 1030025503 號

許新民

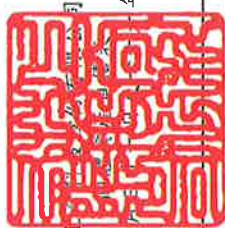


會計師：

余倩如



中華民國 一 一 三 年 三 月 二 十 二 日



民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 代碼   | 會計項目                     | 附註    | 民國一十二年十二月三十一日<br>金額 | 民國一十二年十二月三十一日<br>% | 民國一十一年十二月三十一日<br>金額 | 民國一十一年十二月三十一日<br>% |
|------|--------------------------|-------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
|      | <b>流動資產</b>              |       |                     |                    |                     |                    |
| 1100 | 現金及約當現金                  | 四及六   | \$79,627            | 3                  | \$111,864           | 5                  |
| 1150 | 應收票據淨額                   | 四及六   | 15,030              | 1                  | 14,814              | 1                  |
| 1170 | 應收帳款淨額                   | 四及六   | 51,886              | 2                  | 98,326              | 4                  |
| 1197 | 應收融資租賃款淨額                | 四及六   | 11,412              | 1                  | 21,103              | 1                  |
| 130X | 存貨                       | 四及六   | 54,368              | 2                  | 77,020              | 3                  |
| 1470 | 其他流動資產                   |       | 4,370               | -                  | 1,913               | -                  |
| 11xx | 流動資產合計                   |       | 216,693             | 9                  | 325,040             | 14                 |
|      | <b>非流動資產</b>             |       |                     |                    |                     |                    |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     | 四及六   | 100,755             | 5                  | 100,755             | 5                  |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 四及六   | 8,479               | -                  | 8,479               | -                  |
| 1550 | 採用權益法之投資                 | 四、六及七 | 1,844,479           | 79                 | 1,630,778           | 73                 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備                | 四、六及八 | 106,603             | 5                  | 105,437             | 5                  |
| 1755 | 使用權資產                    | 四及六   | 6,627               | -                  | 1,207               | -                  |
| 1780 | 無形資產                     | 四及七   | 337                 | -                  | 480                 | -                  |
| 1840 | 遞延所得稅資產                  | 四及六   | 4,065               | -                  | 7,061               | -                  |
| 1900 | 其他非流動資產                  | 五及六   | 8,676               | 1                  | 8,942               | 1                  |
| 194D | 長期應收融資租賃款淨額              | 四及六   | 29,602              | 1                  | 41,048              | 2                  |
| 15xx | 非流動資產合計                  |       | 2,109,623           | 91                 | 1,904,187           | 86                 |
| 1xxx | 資產總計                     |       | \$2,326,316         | 100                | \$2,229,227         | 100                |



董事長：許承強

(請參閱個體財務報表附註)



經理人：魏茂發



會計主管：黃淑真



民國一〇一二年十二月三十一日

年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 代碼   | 會計項目     | 附註  | 民國一〇一二年十二月三十一日 |     | 民國一〇一一年十二月三十一日 |     |
|------|----------|-----|----------------|-----|----------------|-----|
|      |          |     | 金額             | %   | 金額             | %   |
|      | 負債及權益    |     |                |     |                |     |
|      | 流動負債     |     |                |     |                |     |
| 2100 | 短期借款     | 六   | \$750,000      | 32  | \$540,000      | 24  |
| 2130 | 合約負債—流動  | 六   | 14,444         | 1   | 18,813         | 1   |
| 2170 | 應付帳款     |     | 32,086         | 1   | 76,402         | 3   |
| 2200 | 其他應付款    | 六及七 | 101,938        | 4   | 123,530        | 6   |
| 2230 | 本期所得稅負債  | 四及六 | 26,987         | 1   | 12,124         | 1   |
| 2280 | 租賃負債—流動  | 四及六 | 4,882          | -   | 1,225          | -   |
| 2300 | 其他流動負債   |     | 17,224         | 1   | 17,435         | 1   |
| 21xx | 流動負債合計   |     | 947,561        | 40  | 789,529        | 36  |
|      | 非流動負債    |     |                |     |                |     |
| 2570 | 遞延所得稅負債  | 四   | 1,342          | -   | 1,457          | -   |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | 四及六 | 1,778          | -   | -              | -   |
| 2600 | 其他非流動負債  |     | 315            | -   | 1,978          | -   |
| 25xx | 非流動負債合計  |     | 3,435          | -   | 3,435          | -   |
| 2xxx | 負債總計     |     | 950,996        | 40  | 792,964        | 36  |
|      | 權益       |     |                |     |                |     |
| 3100 | 股本       |     |                |     |                |     |
| 3110 | 普通股股本    | 四及六 | 620,894        | 27  | 620,894        | 28  |
| 3200 | 資本公積     | 四及六 | 242,213        | 10  | 242,213        | 11  |
| 3300 | 保留盈餘     | 四及六 |                |     |                |     |
| 3310 | 法定盈餘公積   |     | 274,424        | 12  | 243,846        | 11  |
| 3320 | 特別盈餘公積   |     | 43,437         | 2   | 144,305        | 6   |
| 3350 | 未分配盈餘    |     | 242,686        | 11  | 228,440        | 10  |
| 3400 | 其他權益     |     | (48,334)       | (2) | (43,435)       | (2) |
| 3xxx | 權益總計     |     | 1,375,320      | 60  | 1,436,263      | 64  |
| 3x2x | 負債及權益總計  |     | \$2,326,316    | 100 | \$2,229,227    | 100 |

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：許承強



經理人：魏茂發



會計主管：黃淑真

民國一十二年一月一日至十二月三十一日 一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 代碼   | 會計項目                          | 附註    | 一一二年度     |      | 一一一年度     |      |
|------|-------------------------------|-------|-----------|------|-----------|------|
|      |                               |       | 金額        | %    | 金額        | %    |
| 4000 | 營業收入                          | 四、六及七 | \$412,362 | 100  | \$620,433 | 100  |
| 5000 | 營業成本                          | 六及七   | (288,594) | (70) | (432,535) | (70) |
| 5900 | 營業毛利                          |       | 123,768   | 30   | 187,898   | 30   |
| 5910 | 未實現銷貨利益                       |       | (478)     | -    | (1,698)   | -    |
| 5920 | 已實現銷貨利益                       |       | 1,698     | -    | 812       | -    |
| 5950 | 營業毛利淨額                        |       | 124,988   | 30   | 187,012   | 30   |
| 6000 | 營業費用                          |       |           |      |           |      |
| 6100 | 推銷費用                          | 六     | (42,888)  | (10) | (44,416)  | (7)  |
| 6200 | 管理費用                          | 六     | (36,687)  | (9)  | (44,821)  | (7)  |
| 6450 | 預期信用減損利益(損失)                  | 四及六   | 1,839     | -    | (1,200)   | -    |
|      | 營業費用合計                        |       | (77,736)  | (19) | (90,437)  | (14) |
| 6900 | 營業利益                          |       | 47,252    | 11   | 96,575    | 16   |
| 7000 | 營業外收入及支出                      |       |           |      |           |      |
| 7100 | 利息收入                          | 六     | 2,675     | 1    | 3,299     | -    |
| 7010 | 其他收入                          | 六及七   | 8,757     | 2    | 9,683     | 2    |
| 7020 | 其他利益及損失                       | 六     | (134)     | -    | 3,023     | -    |
| 7050 | 財務成本                          | 六     | (10,994)  | (3)  | (8,595)   | (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      |       | 237,976   | 58   | 235,467   | 38   |
|      | 營業外收入及支出合計                    |       | 238,280   | 58   | 242,877   | 39   |
| 7900 | 稅前淨利                          |       | 285,532   | 69   | 339,452   | 55   |
| 7950 | 所得稅費用                         | 四及六   | (40,443)  | (10) | (19,251)  | (3)  |
| 8200 | 本期淨利                          |       | 245,089   | 59   | 320,201   | 52   |
| 8300 | 其他綜合損益                        | 六     |           |      |           |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                    |       |           |      |           |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                   |       | -         | -    | 625       | -    |
| 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 |       | -         | -    | (521)     | -    |
| 8349 | 不重分類之項目相關之所得稅                 |       | -         | -    | (126)     | -    |
| 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             |       | (4,899)   | (1)  | 101,392   | 16   |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)                |       | (4,899)   | (1)  | 101,370   | 16   |
| 8500 | 本期綜合損益總額                      |       | \$240,190 | 58   | \$421,571 | 68   |
|      | 基本每股盈餘                        | 六     |           |      |           |      |
| 9750 | 基本每股盈餘                        |       | \$3.95    |      | \$5.49    |      |
|      | 稀釋每股盈餘                        | 六     |           |      |           |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                        |       | \$3.93    |      | \$5.46    |      |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：許承強

經理人：魏茂發

會計主管：黃淑真



民國一〇一二年一月一日至十二月三十一日

| 單位：新台幣千元 |                       |    |               |              |                |              |               |                                  |                                                   |             |  |
|----------|-----------------------|----|---------------|--------------|----------------|--------------|---------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|-------------|--|
| 代碼       | 會計項目                  | 附註 | 歸屬於母公司業主之權益   |              |                |              |               | 其他權益項目                           |                                                   | 權益總額        |  |
|          |                       |    | 普通股股本<br>3110 | 資本公積<br>3200 | 法定盈餘公積<br>3310 | 特別盈餘公積<br>15 | 未分配盈餘<br>3350 | 國外營運機構<br>財務表換算之<br>兌換差額<br>3410 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之金融資產<br>未實現評價(損)益<br>3420 |             |  |
|          |                       |    |               |              |                |              |               |                                  |                                                   |             |  |
| A1       | 民國一一年一月一日餘額           |    | \$575,894     | \$145,448    | \$214,462      | \$137,764    | \$113,606     | \$ (145,306)                     | \$1,000                                           | \$1,042,868 |  |
| B1       | 一一年盈餘指撥及分配：           | 六  | -             | -            | 29,384         | -            | (29,384)      | -                                | -                                                 | -           |  |
| B3       | 提列法定盈餘公積              |    | -             | -            | -              | 6,541        | (6,541)       | -                                | -                                                 | -           |  |
| B5       | 提列特別盈餘公積              |    | -             | -            | -              | -            | (169,941)     | -                                | -                                                 | (169,941)   |  |
| C15      | 普通股現金股利               |    | -             | (97,850)     | -              | -            | -             | -                                | -                                                 | (97,850)    |  |
| D1       | 資本公積配發現金股利            | 六  | -             | -            | -              | -            | -             | -                                | -                                                 | -           |  |
| D3       | 一一年一月一日至十二月三十一日淨利     |    | -             | -            | -              | -            | 320,201       | -                                | -                                                 | 320,201     |  |
| D5       | 一一年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益 |    | -             | -            | -              | -            | 499           | 101,392                          | (521)                                             | 101,370     |  |
| E3       | 一一年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額 |    | -             | -            | -              | -            | 320,700       | 101,392                          | (521)                                             | 421,571     |  |
| E3       | 現金增資                  | 六  | 45,000        | 175,500      | -              | -            | -             | -                                | -                                                 | 220,500     |  |
| N1       | 員工執行認股權               | 六  | -             | 155          | -              | -            | -             | -                                | -                                                 | 155         |  |
| M7       | 對子公司所有權權益變動           | 六  | -             | 18,960       | -              | -            | -             | -                                | -                                                 | 18,960      |  |
| Z1       | 民國一一年十二月三十一日餘額        |    | \$620,894     | \$242,213    | \$243,846      | \$144,305    | \$228,440     | \$ (43,914)                      | \$479                                             | \$1,436,263 |  |
| A1       | 民國一二年一月一日餘額           |    | \$620,894     | \$242,213    | \$243,846      | \$144,305    | \$228,440     | \$ (43,914)                      | \$479                                             | \$1,436,263 |  |
| B1       | 一二年盈餘指撥及分配：           | 六  | -             | -            | 17,550         | -            | (17,550)      | -                                | -                                                 | -           |  |
| B17      | 提列法定盈餘公積              |    | -             | -            | -              | (100,868)    | 100,868       | -                                | -                                                 | -           |  |
| B5       | 提列特別盈餘公積              |    | -             | -            | -              | -            | (232,835)     | -                                | -                                                 | (232,835)   |  |
| B5       | 普通股現金股利               |    | -             | -            | -              | -            | (13,028)      | -                                | -                                                 | (13,028)    |  |
| B1       | 一二年盈餘指撥及分配：           | 六  | -             | -            | 13,028         | -            | (13,028)      | -                                | -                                                 | -           |  |
| B5       | 提列法定盈餘公積              |    | -             | -            | -              | -            | (68,298)      | -                                | -                                                 | (68,298)    |  |
| D1       | 資本公積配發現金股利            |    | -             | -            | -              | -            | 245,089       | -                                | -                                                 | 245,089     |  |
| D3       | 一二年一月一日至十二月三十一日淨利     |    | -             | -            | -              | -            | (4,899)       | (4,899)                          | -                                                 | (4,899)     |  |
| D5       | 一二年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益 |    | -             | -            | -              | -            | 245,089       | (4,899)                          | -                                                 | 240,190     |  |
| Z1       | 民國一二年十二月三十一日餘額        |    | \$620,894     | \$242,213    | \$274,424      | \$43,437     | \$242,686     | \$ (48,813)                      | \$479                                             | \$1,375,320 |  |

董事長：許承強

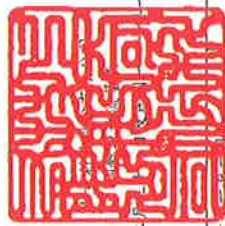


經理人：魏茂榮



會計主管：黃淑真





民國一二年一月一日至十二月三十一日

| 代碼     | 會計項目                     | 一一二一<br>至十二三十一日 | 一一二一<br>至十二三十一日 | 會計項目                       | 一一二一<br>至十二三十一日 | 一一二一<br>至十二三十一日 |
|--------|--------------------------|-----------------|-----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|
| AAAA   | 營業活動之現金流量：               |                 |                 | 投資活動之現金流量：                 |                 |                 |
| A10000 | 本期稅前淨利                   | \$285,532       |                 | 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 | -               | 2,000           |
| A20000 | 調整項目：                    |                 |                 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產         | -               | 1,209           |
| A20010 | 收益費損項目：                  |                 |                 | 取得子公司之現金流出                 | -               | (40,000)        |
| A20100 | 折舊費用                     | 7,892           |                 | 採用權益法之投資減資退回股款             | -               | 90,264          |
| A20200 | 攤銷費用                     | 190             |                 | 取得不動產、廠房及設備                | (4,736)         | (685)           |
| A20300 | 預期信用減損(利益)損失數            | (1,839)         |                 | 取得無形資產                     | (47)            | (250)           |
| A20400 | 處分按公允價值衡量之金融資產利益         | -               |                 | 處分無形資產                     | -               | 3,255           |
| A20900 | 利息費用                     | 10,994          |                 | 其他非流動資產減少                  | 266             | 6               |
| A21200 | 利息收入                     | (2,675)         |                 | 投資活動之淨現金流(出)入              | (4,517)         | 55,799          |
| A21300 | 取得採用權益法之投資公司發放之現金股利      | 19,376          |                 |                            |                 |                 |
| A21300 | 股利收入                     | (5,339)         |                 | 籌資活動之現金流量：                 |                 |                 |
| A22800 | 處分無形資產利益                 | -               |                 | 短期借款增加(減少)                 | 210,000         | (120,000)       |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 | (237,976)       |                 | 存入保證金減少                    | -               | (349)           |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本               | -               |                 | 租賃本金償還                     | (4,392)         | (3,667)         |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數：        |                 |                 | 其他非流動負債(減少)增加              | (1,663)         | 1,663           |
| A31130 | 應收票據                     | (196)           |                 | 發放現金股利                     | (310,581)       | (161,302)       |
| A31150 | 應收帳款                     | 48,239          |                 | 現金增資                       | -               | 220,500         |
| A31160 | 應收融資租賃淨額                 | 21,157          |                 | 資本公積發放現金股利                 | -               | (97,850)        |
| A31200 | 存貨                       | 22,652          |                 | 籌資活動之淨現金流(出)入              | (106,636)       | (161,005)       |
| A31240 | 其他流動資產                   | (2,457)         |                 |                            |                 |                 |
| A32125 | 合約負債                     | (4,369)         |                 | 本期現金及約當現金(減少)增加數           | (32,237)        | 30,951          |
| A32150 | 應付帳款                     | (44,316)        |                 |                            |                 |                 |
| A32180 | 其他應付款                    | (12,754)        |                 | 期初現金及約當現金餘額                | 111,864         | 80,913          |
| A32230 | 其他流動負債                   | (211)           |                 | 期末現金及約當現金餘額                | \$79,627        | \$111,864       |
| A33000 | 營運產生之現金流入                | 103,900         |                 |                            |                 |                 |
| A33100 | 收取之利息                    | 2,675           |                 |                            |                 |                 |
| A33200 | 收取之股利                    | 5,339           |                 |                            |                 |                 |
| A33300 | 支付之利息                    | (10,299)        |                 |                            |                 |                 |
| A33500 | 支付之所得稅                   | (22,699)        |                 |                            |                 |                 |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入               | 78,916          |                 |                            |                 |                 |

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：許承強

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 112 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安永聯合會計師事務所許新民會計師及余倩如會計師查核完竣，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 113 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 3 年 3 月 7 日

【附錄四】

上奇科技股份有限公司  
民國 112 年度盈餘分配表



單位：新台幣元

|                               |             |
|-------------------------------|-------------|
| 期初餘額                          | 78,923,302  |
| 加：本年度稅後淨利                     | 245,088,719 |
| 減：提列 10%法定盈餘公積                | 24,508,872  |
| 減：提列特別盈餘公積                    | 4,897,975   |
| 減：112 年度期中盈餘已分配數：現金股利每股 1.1 元 | 68,298,373  |
| 112 年度第 4 季可分配盈餘              | 226,306,801 |
| 分配項目                          |             |
| 股東現金股利-每股配發 2.9 元             | 180,059,347 |
| 期末未分配盈餘                       | 46,247,454  |

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 112 年度盈餘分配之。

董事長：



經理人：



會計主管：

