

股票代號：5236



凌陽創新科技（股）公司

一〇八年年報

凌陽創新科技股份有限公司 編製

查詢年報網站：<http://mops.twse.com.tw>

刊印日期：中華民國一〇九年四月二十四日

一、本公司發言人、代理發言人

發 言 人 姓 名：許世杰
職 稱：副總經理
電 話：(03)563-2822
電 子 郵 件 信 箱：IR@sunplusit.com
代理發言人姓名：李妍萍
職 稱：財務主管
電 話：(03)563-2822
電 子 郵 件 信 箱：IR@sunplusit.com

二、總公司、分公司及工廠所在地

總 公 司：新竹科學園區創新一路 19 號 3 樓
工 廠：新竹科學園區創新一路 19 號 3 樓
電 話：(03) 563-2822

三、辦理股票過戶機構

名 稱：中國信託商業銀行代理部
地 址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓
電 話：(02)6636-5566
網 址：<http://ecorp.chinatrust.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師

會 計 師 姓 名：林政治、方蘇立
事 務 所 名 稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：新竹科學工業園區展業一路二號 6 樓
電 話：(03) 578-0899
網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用

六、公司網址：<http://www.sunplusit.com>

凌陽創新科技股份有限公司

一〇八年年報

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	2
一、設立日期.....	2
二、公司沿革.....	2
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
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.....	8
三、公司治理運作情形.....	19
四、會計師公費資訊.....	36
五、更換會計師資訊.....	37
六、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者.....	37
七、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.....	37
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	39
九、綜合持股比例.....	40
肆、募資情形.....	40
一、資本及股份.....	40
二、公司債辦理情形應包括尚未償還及辦理中之公司債，並參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及對股東權益之影響.....	48
三、特別股辦理情形應包括流通在外及辦理中之特別股，並揭露相關發行條件、對股東權益影響及公司法第一百五十七條規定之事項.....	48
四、海外存託憑證辦理情形.....	48
五、員工認股權憑證辦理情形.....	48
六、限制員工權利新股.....	48
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	48
八、資金運用計劃執行情形.....	48
伍、營運概況.....	49
一、業務內容.....	49
二、市場及產銷概況.....	57
三、從業員工資料.....	64
四、環保支出資訊.....	64
五、勞資關係.....	65
六、重要契約.....	66
陸、財務概況.....	67
一、簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見.....	67
二、最近五年度財務分析.....	69
三、監察人審查報告書.....	71
四、最近年度財務報表暨會計師查核報告書.....	72
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表.....	138

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.....	138
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	138
一、財務狀況.....	138
二、財務績效.....	139
三、現金流量.....	140
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	140
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.....	141
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估	141
七、其他重要事項.....	143
捌、特別記載事項.....	143
一、最近年度關係企業相關資料.....	143
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	143
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	143
四、其他必要補充說明事項.....	143
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	143

壹、致股東報告書

民國一〇八年營收為新台幣972,123仟元(較民國一〇七年增加，增幅13%)，毛利率為50.07%(較民國一〇七年增加6.72%)，民國一〇八年稅後淨利新台幣135,651仟元。其中研發費用新台幣129,550仟元(佔營收13%)，管銷費用為新台幣201,392仟元(佔營收21%)。

組織結構人力配置，研發單位(產品開發處、開發工程處與演算部)佔30%人力，行銷單位(行銷服務處負責銷售與客戶服務)佔39%人力，生產單位(工程及製造處執行外包生產與儲運)佔16%人力，管理單位(總經理室與管理處)佔15%人力。

民國一〇八年銷售金額70%來自PC相關的相機、滑鼠鍵盤、儲存(較民國一〇七年金額成長11%)，30%來自自行車後拉、高拍儀、新零售與遙控器(較民國一〇七年金額成長17%)，與PC市場連動性依舊偏高。民國一〇九年對公司將是具挑戰的年度，市場能見度受疫情影響大，整個消費市場開年後進入淡季。未來將持續投入機器視覺智能影像應用等相關領域，預期民國一〇九年業績約60%來自PC平台的週邊應用，其餘40%來自其他非PC平台領域。

產品行銷方面，民國一〇八年前十大客戶約佔總營收的97%，客戶結構健全，風險低。主要銷售地區為台灣與香港及大陸，智慧影像相關應用主要是以人員與物件識別的相關需求為主的高成長市場。

生產方面，與台灣主要的晶圓代工廠維持長期互利的合作關係。為符合公司產品線對於高品質、低風險和優勢成本等需求，製程選擇以穩定高的成熟製程為主，並積極引進創新的生產技術和IP，結合生產技術及IC設計技術的優勢，朝更精密、更高整合的方向發展，以提供產品價值，進而提升毛利率。

品質與效率並重是公司外包政策的重點。在封裝與測試完全外包的策略下，公司與供應商建立更緊密的夥伴關係，在品質、良率、交期等方面持續精進，並建立了一套完整的品質監督系統確保產品品質。

展望民國一〇九年，本公司將持續積極開發新產品及提高產品附加價值來增加獲利率，以此為目標為股東與員工創造最大的利益。

董事長：黃洲杰



總經理：龔執豪



貳、公司簡介

一、 設立日期

民國 95 年 12 月 14 日

二、 公司沿革

- 95 年 12 月 正式從母公司凌陽科技『控制與週邊事業群』分割成立，實收資本額為 220,000 仟元。
- 96 年 1 月 參加 2007 CES 展出電腦週邊等各項應用之解決方案。
- 5 月 發表內置晶振、EEPROM 與 Mask ROM 之 USB MCU SPCP18E2A。
- 5 月 發表內置晶振與 OTP ROM 之 USB MCU SPCP868A。
- 11 月 辦理現金增資 22,000 仟元，增資後實收資本額達 242,000 仟元。
- 97 年 1 月 發表新一代 SPIF250A 系列 SATA RAID 控制晶片。
- 5 月 發表 E-bike 專用 Flash MCU SPMC65SF112A。
- 5 月 發表 USB 外接硬碟機控制晶片的 EMI 解決方案。
- 8 月 辦理員工紅利及盈餘轉增資 14,520 仟元，增資後實收資本額達 256,520 仟元。
- 10 月 發表新一代高整合 USB-to-SATA 控制晶片 SPIF301/302/303。
- 10 月 辦理現金增資 14,000 仟元，增資後實收資本額達 270,520 仟元。
- 98 年 1 月 發表新一代內置晶振與 OTP ROM 之 USB MCU SPCP 866E2A。
- 3 月 發表新一代內置晶振、EEPROM 與 Mask ROM 之 USB MCU SPCP19E2A。
- 9 月 通過 ISO-9001:2008 認證。
- 9 月 辦理員工紅利及盈餘轉增資 17,400 仟元，增資後實收資本額達 287,920 仟元。
- 12 月 本公司以面額發行新股計 8,086,889 股，承受凌陽多媒體股份有限公司分割之 PC CAM 產品線之相關營業，增資後實收資本額達 368,789 仟元。
- 99 年 1 月 發表第三代內置晶振、USB/PS2 雙介面的 LED 光學滑鼠 SOC，SPCA168A。
- 2 月 員工行使認股權憑證發行新股 579,813 股，增資後實收資本額達 374,587 仟元。
- 4 月 發表 Notebook 使用之 Full-HD 攝影機控制晶片，SPCA2088A。
- 6 月 員工行使認股權憑證發行新股 97,293 股，增資後實收資本額達 375,560 仟元。
- 6 月 辦理員工紅利及盈餘轉增資 8,600 仟元，增資後實收資本額達 384,160 仟元。
- 9 月 員工行使認股權憑證發行新股 2,000,605 股，增資後實收資本額達 404,166 仟元。
- 10 月 辦理現金增資 50,000 仟元，增資後實收資本額達 454,166 仟元。
- 100 年 2 月 員工行使認股權憑證發行新股 87,169 股，增資後實收資本額達 455,038 仟元。
- 3 月 辦理員工紅利及盈餘轉增資 26,800 仟元，增資後實收資本額達 481,838 仟元。
- 5 月 通過辦理股票公開發行。
- 5 月 員工行使認股權憑證發行新股 226,315 股，增資後實收資本額達

- 484,101 仟元。
- 100 年 8 月 員工行使認股權憑證發行新股 39,425 股，增資後實收資本額達 484,495 仟元。
- 8 月 發表 Notebook 使用之內置晶振、HD 攝影機控制晶片，SPCA2082A。
- 8 月 發表 Notebook 使用之支援 LPM-L1、FHD 攝影機控制晶片，SPCA2095A。
- 11 月 員工行使認股權憑證發行新股 19,518 股，增資後實收資本額達 484,690 仟元。
- 101 年 1 月 發表 Notebook 使用之內置晶振、FHD 攝影機控制晶片，SPCA2092A。
- 1 月 發表支援 Windows 8、可網路連線並設定的多功能有線式光學滑鼠晶片方案，ITS1001/1002/1101/1102。
- 1 月 發表新一代無線多功能鍵鼠晶片方案，ITS2001/2001/2102。
- 1 月 發表 Smart TV 使用之低功耗、做為 3D 游標指向控制、具語音輸入功能的無線智慧型遙控器晶片方案，ITR3200/3220。
- 3 月 員工行使認股權憑證發行新股 27,737 股，增資後實收資本額達 484,968 仟元。
- 5 月 員工行使認股權憑證發行新股 31,852 股，增資後實收資本額達 485,286 仟元。
- 8 月 員工行使認股權憑證發行新股 23,635 股，增資後實收資本額達 485,522 仟元。
- 9 月 辦理員工紅利及盈餘轉增資 13,914 仟元，增資後實收資本額達 499,437 仟元。
- 11 月 員工行使認股權憑證發行新股 4,110 股，增資後實收資本額達 499,478 仟元。
- 102 年 3 月 員工行使認股權憑證發行新股 42,121 股，增資後實收資本額達 499,899 仟元。
- 4 月 發表支援 Win8，多媒體功能的 2.4GHz 無線滑鼠方案 ITS2003A
- 5 月 發表符合 Lync/Skype Unify 認證之 NB camera 控制晶片 SPCA2083A/ SPCA2093A。
- 7 月 發表支援 Win8，多媒體功能的 USB Sensor SOC 滑鼠方案 ITS1105A。
- 8 月 發行限制員工權利新股 1,000,000 股，增資後實收資本額達 509,899 仟元。
- 8 月 發表智能電視用 ITR3300 精簡版無線空鼠遙控器方案。
- 9 月 發表 USB3.0 NB/PC camera 控制晶片 SPCA2100A。
- 10 月 發表 2.4G RF 3D 眼鏡方案並開始推廣給大陸電視品牌廠。
- 11 月 員工行使認股權憑證發行新股 50,838 股，增資後實收資本額達 510,407 仟元。
- 12 月 發表支援多種燈光模式的 USB Sensor SOC 滑鼠方案 ITS1107A。
- 103 年 1 月 員工行使認股權憑證發行新股 246,823 股，增資後實收資本額達 512,875 仟元。
- 1 月 SPCA2100A 控制晶片導入 AMD Discovery & Nano PC 平台，於 CES 上大放異彩。
- 2 月 發表全速、可自定義高效能 USB Sensor SOC SPCP6621A。
- 2 月 發表高報告率、低功耗 2.4GHz 無線鼠標方案 ITS4106A。
- 3 月 辦理收回註銷限制員工權利新股 53,000 股，減資後實收資本額達 512,345 仟元。
- 3 月 ITR3300 精簡版無線空鼠遙控器方案獲得中國家電大廠及遊戲大廠採用。

- 4 月 發行限制員工權利新股 1,400,000 股，增資後實收資本額達 526,345 仟元。
- 103 年 5 月 發表 8M USB2.0 專業拍照方案 SPCA2620A。
- 8 月 發表 8M USB3.0 教育市場 PC Camera 平台方案 SPCA2630A。
- 11 月 辦理收回註銷限制員工權利新股 32,000 股，減資後實收資本額達 526,026 仟元。
- 12 月 發表遊戲滑鼠單晶片 USB Sensor SOC SPCP6620A。
- 104 年 3 月 辦理收回註銷限制員工權利新股 44,000 股，減資後實收資本額達 525,586 仟元。
- 4 月 發表支援 Win10 NB Camera 控制晶片 SPCA2087A。
- 6 月 辦理收回註銷限制員工權利新股 215,000 股，減資後實收資本額達 523,436 仟元。
- 8 月 辦理收回註銷限制員工權利新股 205,000 股，減資後實收資本額達 521,386 仟元。
- 11 月 辦理收回註銷限制員工權利新股 653,500 股，減資後實收資本額達 514,851 仟元。
- 105 年 1 月 發表車載後拉 USB 影像控制晶片 SPCA2085A。
- 3 月 發表無線 IOT 智慧家庭方案感測控制橋接器 IC SPRF24633A/24623A。
- 3 月 辦理收回註銷限制員工權利新股 25,000 股，減資後實收資本額達 514,601 仟元。
- 6 月 辦理收回註銷限制員工權利新股 2,500 股，減資後實收資本額達 514,576 仟元。
- 7 月 發表支援 Windows Hello 人臉辨識的 RGB-IR 2x2 USB NB/PC 攝影機控制晶片 SPCA2098B。
- 7 月 發表小封裝、支援呼吸燈的 USB Mouse Sensor SOC SPCP180A。
- 11 月 辦理收回註銷限制員工權利新股 7,500 股，減資後實收資本額達 514,501 仟元。
- 106 年 1 月 發表支援 Windows Hello 人臉辨識的 RGB-IR 4x4 USB NB/PC 攝影機控制晶片 SPCA2098D。
- 3 月 發表 Micro-USB/Type-C 360 度手機外接攝影機控制晶片 SPCA360A。
- 3 月 發表小封裝、支援多快速鍵及彩色呼吸燈的 USB Mouse Sensor SOC SPCP189A。
- 3 月 發表第二代遊戲滑鼠單晶片 USB Sensor SOC 系列方案 SPCP6680A/6681A/6682A。
- 3 月 發表 4 鍵/6 鍵多燈效 USB 光學滑鼠 SOC 系列方案 SPCP184A/186A
- 6 月 發表窄邊框，高品質及性價比 USB NB/PC 攝影機控制晶片 SPCA2087N2。
- 9 月 發表 1 對 1 無線序列埠傳輸模組 (1 to 1 Wireless UART Transceiver Module) MUART-S-1-1。
- 9 月 發表應用於文件掃描儀，8 百萬像素的 USB 文件掃描儀控制晶片 SPCA2680A。
- 12 月 發表應用於文件掃描儀，千萬像素的 USB 文件掃描儀控制晶片 SPCA2688A/SPCA2688AM。
- 107 年 1 月 發表 1 對 2 無線序列埠傳輸模組 (1 to 2 Wireless UART Transceiver Module) MUART-P-1-2。
- 1 月 發表遊戲級多燈效光學滑鼠 SOC 方案 SPCP6651。
- 2 月 發表支援窄邊框，第二代 Windows Hello 人臉辨識的 RGB-IR 4x4 USB NB/PC 攝影機控制晶片 SPCA2098N2。
- 3 月 發表 1 對多無線序列埠傳輸模組 (1 to N Wireless UART

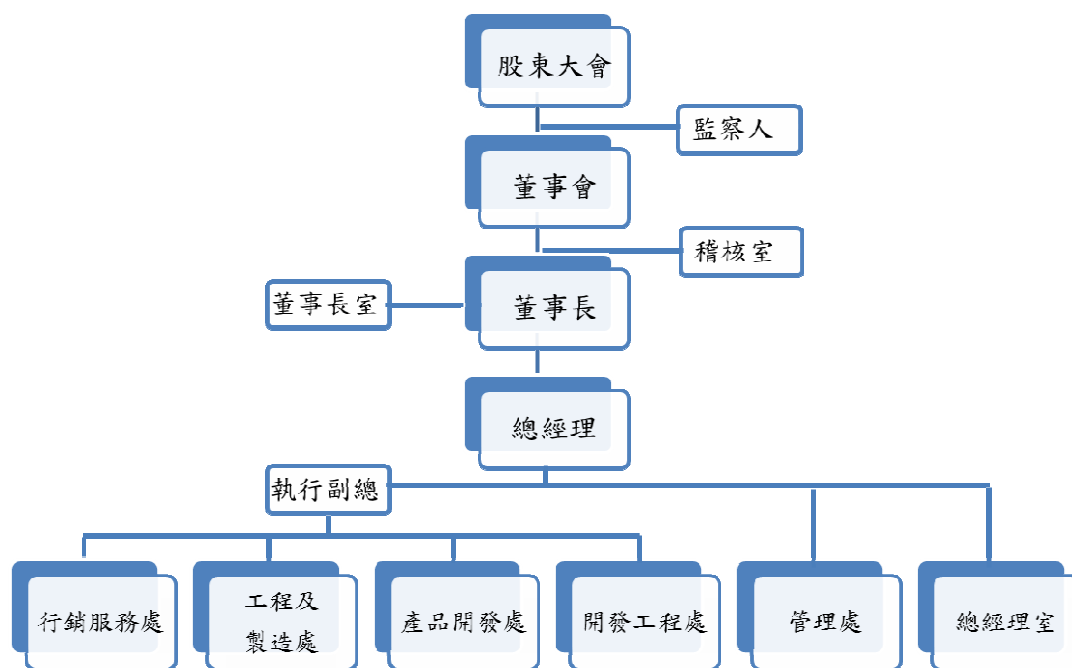
Transceiver Module) MUART-PP-1-N。

- 107 年 4 月 發表小封裝，支援多快速鍵，吃雞遊戲及彩色呼吸燈的 USB Mouse Sensor SOC SPCP198A。
- 5 月 發表支援平板裝置的八百萬解析度 USB NB/PC 攝影機控制晶片 SPCA2180A。
- 7 月 發表支援窄邊框螢幕、第三代 Windows Hello SecureBIO 人臉辨識、Full HD 解析度的 RGB-IR 4x4 USB NB/PC 攝影機控制晶片 SPCA2099N。
- 8 月 發表全球最小NB攝影機晶片方案，支援HD解析度USB的 NB攝影機控制晶片 SPCA2087SM。
- 8 月 發表第三代遊戲滑鼠單晶片系列方案，支援多快速鍵，吃雞遊戲及彩色呼吸燈的USB sensor SOC SPCP6651A/ SPCP6653A。
- 10 月 發表第三代支援Windows Hello SecureBIO人臉辨識的五百萬解析度、RGB-IR 4x4 USB NB/PC攝影機控制晶片 SPCA2150A。
- 108 年 3 月 發表支援超窄邊框、第三代Windows Hello SecureBIO人臉辨識的 Full HD 解析度、RGB-IR 4x4 USB NB/PC 攝影機控制晶片 SPCA2099S。
- 10 月 發表 3D 影像降噪控制晶片方案，支援 HD 解析度 USB 的攝影機控制晶片 SPCA2110N。
- 10 月 發表USB高速遊戲級滑鼠Sensor SOC SPCP6660A
- 12 月 發表第四代Windows Hello SecureBIO人臉辨識、Full HD解析度的 RGB-IR 4x4 USB NB/PC攝影機控制晶片 SPCA2120N。
- 12 月 發表支援多種流光模式遊戲滑鼠Sensor SOC方案SPCP6662A。
- 109 年 1 月 發表支援無線及有線雙模操作遊戲滑鼠Sensor SOC方案 SPCP6665A。
- 3 月 發表支援窄邊框螢幕、第四代Windows Hello SecureBIO人臉辨識、HD解析度的RGB-IR 4x4 USB NB/PC攝影機控制晶片 SPCA2116N。
- 3 月 發表高解析度遊戲級滑鼠感測器晶片 SPCP6667A。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)主要部門業務概述

109 年 04 月 24 日

部門	主要業務
稽核室	查核評估公司內部控制並提供改善建議事項，促進業務效率及內部控制有效執行。
董事長室	國內外策略聯盟規劃、安排董事會事宜、股東會相關事務處理及股務作業。
總經理室	達成設定之年度目標、產品策略規劃與執行、市場預估掌握與各項計劃進度、新產品上市、研發效率、產品競爭力項目規劃。
產品開發處	研發PC/NB camera相關的影像處理IC，提供低階至高階完整的影像IC解決方案，研發MCU光學IC、RF SoC及其他PC週邊有關應用IC，為客戶創造最高品質與最高性價比的系統解決方案 (含IC與應用)並支援客戶的IC設計驗證及產品生產導入。

部門	主要業務
開發工程處	提供具競爭力的 IP 和 CAD 服務，以協助產品處完成產品開發並順利導入量產、提供完整 Analog/Memory IP 開發支援。
行銷服務處	主要負責公司產品的行銷推廣以及客戶方案的應用服務，持續擴大公司產品的銷售業績，確保顧客滿意的應用服務與培養長期良好的客戶關係。
工程及製造處	產能的規劃與製程設定、供應商管理、控制各項產品出貨品質及有效的成本控制。品質系統規劃、監督執行、稽核、管理並整合品質系統流暢及提昇產品品質管理；安規暨系統方案認證；產品設計研發方面驗證規劃、執行及管理；客訴處理及品質問題回饋與改善；客戶及內部相關 ISO 稽核之事宜。
管理處	綜理公司人力資源、資訊系統、總務及廠區安全之規劃與執行。會計事務、財務事務之規劃及管理。資料文件檔案管理及相關作業。

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、監察人

109年4月24日 單位：仟股

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別	初 次 選 任 日 期	就 任 日 期	任 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 歷 (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 管 董 事 或 監 察 人			備 註
							股 數	持 股 率	股 數	持 股 率	股 數	持 股 率	股 數	持 股 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中 華 民 國	凌陽科技(股)公司	—	95.12.01	108.06.18	三年	31,450	61.13	31,450	61.13	—	—	—	—	—	註 1	—	—	—	
董事長	中 華 民 國	凌陽科技(股)公司 法人代表：黃洲杰	男	95.12.01	108.06.18	三年	—	—	—	—	—	—	—	—	清 華 大 學 電 機 工 程 碩 士	註 2	—	—	—	
董 事	中 華 民 國	凌陽科技(股)公司 法人代表：王淑蘭	女	102.06.13	108.06.18	三年	—	—	—	—	—	—	—	—	美 國 西 太 平 洋 大 學 碩 士	註 3	—	—	—	
董 事	中 華 民 國	凌陽科技(股)公司 法人代表：沈文義	男	99.06.18	108.06.18	三年	—	—	—	—	—	—	—	—	交 通 大 學 高 階 營 營 管 理 碩 士	凌陽科技(股)公司發言人兼管理中心副總經理；凌陽電通科技(股)公司董事、凌陽多媒體(股)公司董事、北京凌陽益輝科技有限公司董事；宏陽科技(股)公司監察人、景相科技(股)公司監察人	—	—	—	
董 事	中 華 民 國	凌旭投資(股)公司	—	102.06.13	108.06.18	三年	1,075	2.09	1,075	2.09	—	—	—	—	—	佳能企業(股)公司董事；凌陽多媒體(股)公司監察人	—	—	—	
董 事	中 華 民 國	凌旭投資(股)公司 代表人：劉宇倫	男	102.06.13	108.06.18	三年	—	—	—	—	—	—	—	—	萬 能 工 專 工 業 管 理 科	無	—	—	—	
董 事	中 華 民 國	龔執豪	男	95.12.01	108.06.18	三年	2,476	4.81	2,476	4.81	—	—	—	—	交 通 大 學 電 子 工 程 碩 士	無	—	—	—	

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別	初 次 選 任 日 期	就 日 任 期	任 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 管、 董 事 或 監 察 人			備 註
							股 數	持 比	股 率	股 數	持 比	股 率	股 數	持 比	股 率	股 數	持 比	股 率			職 稱	姓 名	關 係	
監 察 人	中 華 民 國	邱 琦 瑛	女	99.06.18	108.06.18	三年	528	1.03		528	1.03		—	—	—	—	—	—	政 治 大 學 法 律 碩 士	遠 見 科 技 (股) 公 司 法 人 董 事 代 表 人、 芯 鼎 科 技 (股) 公 司 法 人 董 事 代 表 人； 北 京 凌 陽 益 輝 科 技 有 限 公 司 監 事、 達 和 隆 科 技 (股) 公 司 監 察 人、 熱 映 光 電 (股) 公 司 監 察 人； 安 慶 國 際 法 律 事 務 所 主 持 律 師	—	—	—	
監 察 人	中 華 民 國	李 文 欽	男	99.06.18	108.06.18	三年	—	—		—	—		—	—	—	—	—	—	清 雲 科 技 大 學 電 機 系	無	—	—	—	

註1：凌陽創業投資(股)公司董事長、凌旭投資(股)公司董事長、威陽投資(股)公司董事長、凌陽管理顧問(股)公司董事長；凌通科技(股)公司董事長及董事、凌陽電通科技(股)公司董事長及董事、香港凌陽科技有限公司董事長及董事、凌陽多媒體(股)公司董事長及董事、宏陽科技(股)公司董事長及董事、景相科技(股)公司董事長及董事；Magic Sky Limited董事長、Award Glory Ltd.董事長、Russell Holdings Limited董事長、Venturplus Group Inc.董事長；遠見科技(股)公司董事、芯鼎科技(股)公司董事、中經合全球創業投資(股)公司董事。

註2：凌陽科技(股)公司董事長兼執行長；宏陽科技(股)公司董事長兼總經理、凌陽多媒體(股)公司董事長兼總經理、北京凌陽益輝科技有限公司董事長兼總經理；Russell Holdings Limited董事長、Venturplus Group Inc.董事長、Venturplus Mauritius Inc.董事長、Venturplus Cayman Inc.董事長、上海凌陽科技有限公司董事長、香港凌陽科技有限公司董事長、凌陽創業投資(股)公司董事長、凌旭投資(股)公司董事長、威陽投資(股)公司董事長、凌陽管理顧問(股)公司董事長、Generalplus International (SAMOA) Inc.董事長、景相科技(股)公司董事長、凌陽電通科技(股)公司董事長、Generalplus (MAURITIUS) Inc.董事長、凌嘉科技(深圳)有限公司董事長、凌陽利華科技(深圳)有限公司董事長、凌陽成芯科技(成都)有限公司董事長、凌通科技(股)公司董事長、北京凌陽愛普科技有限公司董事長、縱橫壹旅遊科技(成都)有限公司董事長、Magic Sky Limited董事長、Award Glory Ltd.董事長、Sunny Fancy Ltd.董事長、Giant Rock Inc.董事長、Giant Kingdom Ltd.董事長、財團法人竹銘教學基金會董事長、財團法人竹銘學術基金會董事長、重慶雙芯科技有限公司董事長、元氣智能股份有限公司董事長、醫智亮加速器股份有限公司董事長；Worldplus Holdings L.L.C總經理；芯鼎科技(股)公司董事、遠見科技(股)公司董事、財團法人潘文淵文教基金會董事、財團法人華聚產業共同標準推動基金會董事。

註3：達和隆科技(股)公司董事長；凌陽電通科技(股)公司董事、凌陽多媒體(股)公司董事、北京凌陽益輝科技有限公司董事、景相科技(股)公司董事；熱映光電(股)公司監察人、上海凌陽科技有限公司監事、北京凌陽愛普科技有限公司監事、縱橫壹旅遊科技(成都)有限公司監事、凌陽利華科技(深圳)有限公司監事、凌陽成芯科技(成都)有限公司監事。

(二) 董事及監察人資料

109 年 4 月 24 日

姓名	條件	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）										兼任 其他 公司 董事 或 監察 人 家	其 開 公 立 事 數
		商務、法 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、法 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		
凌陽科技(股)公司 法人代表：黃洲杰			✓				✓	✓			✓	✓	✓			—
凌陽科技(股)公司 法人代表：王淑蘭			✓				✓	✓			✓	✓	✓			—
凌陽科技(股)公司 法人代表：沈文義			✓				✓	✓			✓	✓	✓			—
凌旭投資(股)公司 代表人劉宇倫			✓				✓	✓			✓	✓	✓			—
龔執豪			✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		—
邱琦瑛		✓	✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		—
李文欽			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		—

註：各董事、監察人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) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地法令設置之獨立董事者，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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、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額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(三) 法人股東之主要股東

(1) 法人股東之主要股東

109 年 4 月 24 日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
凌陽科技(股)公司	黃洲杰	15.67%
	劉德忠	2.20%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.94%
	遠見科技股份有限公司	1.70%
	龔執豪	1.41%
	花旗託管波露寧新興市場基金公司專戶	1.31%
	李文欽	1.18%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.05%
	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	0.89%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管D F A投資多元集團之新興市場核心證券組合投資專戶	0.86%
	凌旭投資(股)公司	100.00%
凌旭投資(股)公司	凌陽科技(股)公司	100.00%

(2) 主要股東為法人者其主要股東

109 年 4 月 24 日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
遠見科技(股)公司	凌陽科技股份有限公司	13.06%
	匯豐(台灣)商業銀行(股)公司受託保管新加坡銀行有限公司投資專戶	9.20%
	周至元	5.61%
	凱蒂安投資有限公司	5.07%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管第一證券(香港)簽約代理人投資專戶	3.31%
	中國信託商業銀行受託保管保富投資顧問(香港)有限公司投資專戶－客戶帳戶	2.58%
	林夢暉	2.47%
	陳淑慧	2.47%
	黃雲龍	2.09%
	宜江南股份有限公司	1.75%

(四) 經理人資料

109 年 4 月 24 日 單位：股

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	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	股數	關係	
總經理	中華民國	龔執豪	男	95.12.14	2,476,473	4.81	0	-	0	-	國立交通大學電機工程碩士 凌陽科技股份有限公司控制與週邊事業群總經理 凌陽科技股份有限公司副總經理	無	-	-	-	
副總經理	中華民國	許世杰	男	95.12.14	262,041	0.51	0	-	0	-	清華大學電機工程碩士 凌陽科技總經理特助 精敏科技總經理 研華科技研發協理 中磊電子研發暨生產製造副總 羅技電子研發工程處處長	Advanced Numicro Systems Inc. 董事、Advanced Silicon SA 董事	-	-	-	
執行副總經理	中華民國	蔡建忠	男	104.03.11	138,580	0.27	0	-	0	-	交通大學電子研究所 凌陽多媒體(股)公司研發處副處長	無	-	-	-	
財務主管	中華民國	李妍萍	女	98.06.15	121,329	0.24	0	-	0	-	私立東吳大學會計系 凱鼎科技稽核主管 敦南科技稽核室資深專員 虹光精密股份有限公司 財務部專員 致遠會計師事務所審計組襄理	無	-	-	-	

最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事之酬金：

單位：新臺幣仟元，%

職 稱	姓 名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額 占稅後純益 之比例(註 9)		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(註 8)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) (註 1)		退職退休金(B) (註 2)		董事酬勞(C) (註 3)		業務執行費用 (D)(註 4)				薪資、獎金及特 支費等(E)(註 5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註 6)						
		本公司	財務報 告內所有 公司 (註 7)	本公司	財務報 告內所有 公司 (註 7)	本公司	財務報 告內所有 公司 (註 7)	本公司	財務報 告內所有 公司 (註 7)	本公司	財務報 告內所有 公司 (註 7)	本公司	財務報 告內所有 公司 (註 7)	本公司	財務報 告內所有 公司 (註 7)	本公司 財務報告內所 有公司 (註 7)		本公司	財務報 告內所有 公司 (註 7)			
董事長	凌陽科技法人代表： 黃洲杰	-	-	-	-	2,291	-	99	-	1.76	-	5,092	-	157	-	-	-	-	5.63	-	9,996	
董事	凌陽科技法人代表： 沈文義																					
董事	凌陽科技法人代表： 王淑蘭																					
董事	凌旭投資代表人： 劉宇倫																					
董事	龔執豪																					

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 (註 7) I	本公司	財務報告內所有公司 (註 7) J
低於 1,000,000 元	凌陽科技(股)公司法人代表：黃洲杰、凌陽科技(股)公司法人代表：沈文義、凌陽科技(股)公司法人代表：王淑蘭、凌旭投資(股)公司代表人：劉宇倫、龔執豪	凌陽科技(股)公司法人代表：黃洲杰、凌陽科技(股)公司法人代表：沈文義、凌陽科技(股)公司法人代表：王淑蘭、凌旭投資(股)公司代表人：劉宇倫、龔執豪	凌陽科技(股)公司法人代表：黃洲杰、凌陽科技(股)公司法人代表：沈文義、凌陽科技(股)公司法人代表：王淑蘭、凌旭投資(股)公司代表人：劉宇倫	凌陽科技(股)公司法人代表：黃洲杰、凌陽科技(股)公司法人代表：沈文義、凌陽科技(股)公司法人代表：王淑蘭、凌旭投資(股)公司代表人：劉宇倫
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	龔執豪	龔執豪
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 5 人	共 5 人	共 5 人	共 5 人

註 1： 係一〇八年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等)。

註 2： 係一〇八年度提撥數。

註 3： 係經一〇九年董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4： 係一〇八年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等)。

註 5： 係一〇八年度董事兼任員工所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6： 係一〇八年度董事兼任員工取得員工酬勞(含股票股利及現金紅利)。

註 7： 本公司並無編製合併報表。

註 8： 係指一〇八年度稅後淨利 135,651 仟元。

2. 監察人之酬金：

單位：新台幣仟元，%

職 稱	姓 名	報 酬 (A) (註 1)		酬 勞 (B) (註 2)		業 務 執 行 費 用 (C) (註 3)		A、B、C 前三項總 額占稅後純益(註 4) 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(註 5)	本 公 司	財務報告 內所有公 司(註 5)	本 公 司	財務報告 內所有公 司(註 5)	本 公 司	財務報告 內所有公 司(註 5)	
監察人	邱琦瑛	-	-	254	-	33	-	0.21	-	無
監察人	李文欽									

酬金級距表

付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 (註 5)
低於 1,000,000 元	邱琦瑛、李文欽	邱琦瑛、李文欽
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—
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	2 人	2 人

註 1：係一〇八年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等)。

註 2：係經一〇九年董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註 3：係一〇八年度監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等)。

註 4：係指一〇八年度稅後淨利 135,651 仟元。

註 5：本公司並無編製合併報表。

3. 總經理及副總經理之酬金：

單位：新台幣仟元，%

職 稱	姓 名	薪 資 (A) (註 1)		退 職 退 休 金 (B) (註 2)		獎 金 及 特 支 費 等 (C) (註 3)		員 工 酬 勞 金 額 (D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四 項總額占稅後純益 之 比 例 (%) (註 5)		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(註 6)	本 公 司	財務報告 內所有公 司(註 6)	本 公 司	財務報告 內所有公 司(註 6)	本 公 司		財務報告內 所有公司 (註 6)		本 公 司	財務報告 內所有公 司(註 6)	
								現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額			
總經理	龔執豪	7,499	-	451	-	4,600	-	-	-	-	9.25	-	無	
副總 經理	許世杰													
執行 副總 經理	蔡建忠													

酬金級距表

給付本公司總經理 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(註 6)
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	許世杰、蔡建忠	許世杰、蔡建忠
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	龔執豪	龔執豪
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 3 人	共 3 人

註 1：係一〇八年度副總經理以上主管之薪資、職務加給、離職金。

註 2：係一〇八年度提撥數。

註 3：係一〇八年度副總經理以上主管各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係經一〇九年董事會通過分派之總經理及副總經理酬勞金額。

註 5：係指一〇八年度稅後淨利 135,651 仟元。

註 6：本公司並無編製合併報表。

4. 配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形：

本公司一〇九年度配發之員工酬勞擬不分派予經理人。

(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、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

職稱 \ 比率	107 年度酬金總額占 稅後純益比率(%)	108 年度酬金總額占 稅後純益比率(%)
董事、監察人、總經理、副總經理	17.87%	11.23%

2. 董監酬勞之分配係依本公司章程之規定，由董事會擬具分配議案，提請股東會報告後分配之。總經理及副總經理酬金包括薪資、獎金、員工酬勞等，薪資及獎金係依所擔任之職位及所承擔之責任，參考同業對於同類職位之水準釐訂，員工酬勞依本公司章程之規定，由董事會擬具分配議案，提請股東會報告後分配之。

三、 公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

108 年度董事會開會 7 次，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列) 席 次 數	委 託 出 席 次 數	實際出(列) 席 率 (%) (註 2)	備 註
董事長	凌陽科技(股)公司 法人代表：黃洲杰	7	—	100	
董事	凌陽科技(股)公司 法人代表：沈文義	7	—	100	
董事	凌陽科技(股)公司 法人代表：王淑蘭	5	2	71.43	
董事	凌旭投資(股)公司 代表人：劉宇倫	7	—	100	
董事	龔執豪	7	—	100	
其他應記載事項： 一、 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) 證交法第 14 條之 3 所列事項。 (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。 二、 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：無。 三、 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：無。					

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形：本公司並未設置審計委員會。

(三) 監察人參與董事會運作情形

108 年度董事會開會 7 次，列席情形如下：

職稱	姓 名	實際列席次數	實際列席率(%)(註)	備註
監察人	邱琦瑛	4	57.14	
監察人	李文欽	7	100	
其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責： (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人經常列席公司內部會議，監督其運作情形且適時陳述意見，以達到雙向溝通之目的。 (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：監察人與內部稽核主管及會計師間皆有直接聯繫之管道。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：監察人列席董事會，對董事會決議結果皆無異議。				

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項 目	運 作 情 形				與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘 要	說 明	
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？		✓	本公司目前雖尚未訂定公司治理實務守則，但管理辦法之制定按照公司治理精神並依循主管機關等單位頒佈之法規，定期檢討修訂。		無重大差異情形
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) 本公司設有股務專責人員妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。		無重大差異情形
(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) 本公司定期揭露持有股份超過百分之十之股東及董事、監察人，有關質押、增加或減少公司股份，或發生其他可能引起股份變動之重要事項，以掌握主要股東及主要股東之最終控制者。		無重大差異情形
(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) 本公司訂定各項管理辦法，對於與關係企業之交易往來均有明確規範，以達風險控管機制。		無重大差異情形
(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) 本公司對內部人不定期宣導相關法令規定。		無重大差異情形

項 目	運 作 情 形				與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘 要	說 明	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		✓ ✓ ✓ ✓	(一) 本公司暫未設置獨立董事，本公司董事均在各領域具備不同專長，確實落實董事會成員多元化方針。 (二) 本公司目前未設置薪資報酬委員會、審計委員會及其他功能性委員會，未來將視公司實際需要設置之。 (三) 本公司不定期檢討董事會功能，依董事個人表現及公司經營績效評估，逐期提高公司治理程度。 (四) 本公司定期評估簽證會計師之獨立性，並於每年董事會決議簽證會計師之聘任。	無重大差異情形 無重大差異情形 無重大差異情形 無重大差異情形	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？		✓	本公司非上市上櫃公司，但已設置公司治理單位，提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等事宜。	無重大差異情形	

項 目	運 作 情 形				與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘 要	說 明	
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？	✓		本公司與往來銀行、供應商、及其他本公司之利害關係人皆保持良好之關係，且秉持誠信原則，提供充足之經營資訊，適當維護其應有之合法權益。本公司亦於公司網站上提供詳細聯絡資料，利害關係人如有需要得隨時以電話、書信、傳真及電子郵件等方式與本公司聯繫。		無重大差異情形
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委託中國信託商業銀行代理部辦理股務及股東會事務。		無重大差異情形
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) 本公司架設網站，揭露相關產品訊息，並定期於公開資訊觀測站，揭露財務業務之情形。		無重大差異情形
(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) 本公司設有發言人及代理發言人，專責對外溝通本公司相關資訊。		無重大差異情形
(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) 本公司均在法定時間前公告並申報財務報告及各月份營運情形。		無重大差異情形

項 目	運 作 情 形				與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘 要	說 明	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	√		(一)員工權益：本公司在勞基法及兩性工作平等法之規範及精神下，針對員工權益訂有各類管理辦法並遵循之。 (二)僱員關懷：本公司各項管理規章均以員工利益為主，關心員工生活、福利，並訂定合理之薪資待遇。 (三)投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，專責對外溝通本公司相關資訊。 (四)供應商關係：本公司與供應商均有良好的供應鏈關係，達到整體生產成本最佳化。 (五)利害關係人之權利：本公司與利害關係人保持良好之溝通管道，並尊重且維護其合法之權益。 (六)董事及監察人進修之情形：本公司鼓勵董事及監察人參加持續進修之課程。 (七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定內部規章，進行各種風險管理及評估。 (八)客戶政策之執行情形：本公司與客戶均維持良好關係，並依據各內部管理辦法以提供客戶服務，並以"為客戶提供最好的服務"為公司重要之經營理念。 (九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司尚未為董事購買責任保險，但母公司保單承保範圍並涵蓋本公司之董事監察人。		無重大差異情形
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司不適用。					

(五) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司無設置薪酬委員會。

(六) 履行社會責任情形：

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	摘要	說明	
一、落實公司治理					
(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？		✓	(一) 本公司雖未訂定企業社會責任政策，但本公司仍會持續實踐企業社會責任，未來亦會視情況訂定相關政策。		未來將視公司實際需要時，依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？		✓	(二) 本公司尚無定期舉辦員工社會責任教育訓練，惟日常業務中已嚴格要求員工遵守相關規定及道德規範，以期達到企業社會責任落實之目標。		無重大差異情形
(三) 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？		✓	(三) 本公司雖未設置推動社會責任專(兼)職單位，但在環保上及相關社會責任活動皆不遺餘力。		無重大差異情形
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	✓		(四) 本公司已訂定「工作規則」，要求員工恪守相關規定及道德規範，並訂定合理薪資報酬政策，配合績效考核制度以明確有效落實獎勵及懲戒制度。		無重大差異情形

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	摘 要	說 明	
二、發展永續環境					
(一) 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？	√		(一) 本公司遵守相關環保法令，積極響應資源回收並分類，並採購各種高效能設備以提升各項能、資源使用效率，另推動使用各項再生物料，以減少對環境之衝擊。同時也傳達給員工節能減碳相關的觀念，並實施教育訓練以達到全員環保的目標。		無重大差異情形
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√		(二) 本公司重視環境管理，依規定雇用合格之勞工安全衛生管理師。本公司均宣導無紙化作業及使用省電燈具及省水用具，並積極推動各項減廢活動，減少對環境之影響，並使用環保新冷媒，避免臭氧層破壞，同時執行隨手關燈、節約用水的政策。		無重大差異情形
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	√		(三) 本公司中央空調由專人管控，在溫度未達一定高溫前減量使用，避免不必要浪費。整個辦公區域裝置省電燈管，公共區域減半燈管數，並對內宣導節約用電之政策，以達到節能減碳及溫室氣體減量的策略目標。		無重大差異情形

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	摘 要	說 明	
三、維護社會公益					
(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) 本公司遵守勞動相關法令，並訂定相關工作規則，從優保障員工權益，並提供資訊使員工了解其權益。		無重大差異情形
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓		(二) 透過勞資會議召開、員工溝通會協調，並設立線上的意見交流管道，瞭解勞資雙方想法，創造雙贏局面。		無重大差異情形
(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？	✓		(三) 本公司提供優於勞工安全衛生法令規範之設施及環境。依法設置專責組織及人員，實施環境安全衛生管理相關事宜。作業場所定期自動檢查，確保員工、環境及設備之安全。並提供優於法令規定之定期健康檢查。提供員工職涯發展良好環境，提供多種教育訓練與培訓計畫。		無重大差異情形
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓		(四) 本公司定期辦理各項員工滿意度調查及員工溝通會，了解同仁對公司政策的認同與理解程度。		無重大差異情形

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	摘 要	說 明	
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		(五) 本公司人資部針對同仁職涯發展訂有完整的培訓計畫，務求同仁能在既有的崗位上執行勤務，同時進修取得晉升時必要之技能。		無重大差異情形
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	√		(六) 本公司訂有客戶服務管理程序及客戶訴願相關處理辦法，有效處理客戶抱怨及提供時之服務。		無重大差異情形
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	√		(七) 本公司對產品與服務之行銷及標示，均遵循本公司客戶及供應商當地之相關法規及國際準則。		無重大差異情形
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	√		(八) 本公司優先選擇具有環境責任的供應商，並訂有相關管理辦法。		無重大差異情形
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且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？	√		(九) 本公司未來與主要供應商簽訂或更新契約時，會視實際需要將內容包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。		無重大差異情形

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	摘要說明	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		本公司於股東會年報中揭露履行社會責任之資訊，並將年報上傳於公開資訊觀測站；另可透過公司網站連結至公開資訊觀測站查詢相關資訊。	無重大差異情形
五、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：本公司尚未明訂企業社會責任政策，但相關議題如永續經營、環境保護、員工權益、社會公益以及相關資訊揭露，皆有內部制度規範之。為履行企業社會責任，本公司將不定期對環保、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動盡一份心力。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 1. 本公司為專業 IC 設計公司，以 IC 研發及設計為主，係屬無污染產業，未有環境汙染之情事。 2. 本公司不定期積極參與有關社會公益之相關活動。 3. 基於專業服務之理念，本公司已訂定相關客訴之執行方針，以力求最快速解決客戶提出之問題。 4. 本公司係依據「勞動基準法」等勞工相關法令管理公司員工，並由專人處理員工之工作事宜，以保障其基本權益。 5. 本公司係參照勞工安全衛生有關法令，辦理安全衛生工作，以保障勞工衛生安全。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。				

(七) 落實誠信經營情形：

評 估 項 目	運 作 情 形				與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	摘 要	說 明	
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) 本公司秉持著「誠信」、「創意」、「品質」、「服務」、「卓越」的經營理念，制定公司內部各項管理制度及辦法，落實執行並不定期檢討。		無重大差異情形
(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) 本公司在「員工行為準則」訂有禁止不誠信行為，對於違反規定之懲處及申訴制度。		無重大差異情形
(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) 本公司不得直接或間接與公司往來之廠商、行號或顧客借用其財務，以致影響公司信譽及正常事務之執行。另全體員工負有保密公司或他人之營業秘密之義務。		無重大差異情形

評 估 項 目	運 作 情 形				與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	摘 要	說 明	
二、落實誠信經營					
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	√		(一) 本公司藉由客戶信用額度評核及供應商管理作業，審慎評估往來對象之合法性，以避免不誠信的商業活動。		無重大差異情形
(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，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) 本公司積極由上而下推動企業誠信經營理念，未來將視公司實際狀況設置推動單位，並定期報告董事會。		無重大差異情形
(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) 本公司員工與管理階層之溝通管道暢通，如有發現任何問題，皆能向管理階層反應。除此之外，負責誠信經營相關事務之部門皆依其職責依法辦理相關事務，防止利益衝突及提供適當陳述管道運作情形。		無重大差異情形
(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) 本公司訂定有內部稽核計畫，內部稽核單位均依稽核計畫執行各項查核作業。		無重大差異情形
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		√	(五) 於日常業務中即注意所有員工落實誠信原則。		無重大差異情形

評 估 項 目	運 作 情 形				與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	摘 要	說 明	
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) 本公司訂有『員工申訴辦法』，並指派適當之受理負責人處理，作為員工檢舉時的便利檢舉管道。		無重大差異情形
(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) 本公司已制定『員工申訴辦法』，內容說明處理方式及相關保密原則。		無重大差異情形
(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) 本公司之員工申訴辦法中明訂投訴的原則及其義務有提及及採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。		無重大差異情形
四、加強資訊揭露					
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		於公司網站及對外公司簡介揭露誠信經營的理念，並於公開資訊觀測站依法令規定揭露相關訊息。		無重大差異情形
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司與各廠商及組織合作皆秉持誠信經營原則辦理。					
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：本公司以誠信為根本，務求全體員工秉持誠信精神，對投資人、客戶和社會負責。本公司設有申訴、檢舉信箱，員工如發現任何違反誠信原則或危害公司聲譽之事，可透過內部管道申訴或檢舉。此外，本公司及各子公司與相關廠商及合作對象多為長期合作，並明訂契約，設置相關專職人員參與，維繫長期穩健合作關係。					

(八) 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：

本公司尚未訂定公司治理守則及相關規章。但訂有「股東會議事規則」、「董事會議事規範」及「關係人交易處理辦法」等，本公司實質上已依據公司治理精神運作及執行公司治理相關規範，未來亦將透過修訂相關管理辦法、加強資訊透明度與強化董事會職能等措施，推動公司治理之運作。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(十) 內部控制制度執行狀況應揭露事項

1.內部控制聲明書：

凌陽創新科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：109年4月22日

本公司民國108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108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109年04月22日董事會通過，出席董事5人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

凌陽創新科技股份有限公司

董事長：黃洲杰

總經理：龔執豪



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。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、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名其處罰結果、主要缺失與改善情形：無。

(十二)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

日期	決議單位	案由
108.01.30	董事會	1.本公司一〇七年度員工酬勞及董事監察人酬勞分派情形討論案。 2.一〇七年第四季預算執行報告暨一〇七年度財務報表討論案。 3.本公司一〇七年度營業報告書討論案。 4.本公司第六屆董事及監察人改選案。 5.解除本公司新任董事競業之限制討論案。 6.一〇八年股東常會召開事宜及受理股東提案權討論案。
108.04.17	董事會	1.一〇七年度內部控制自行評估結果報告暨內部控制制度聲明書討論案。 2.一〇八年第一季預算執行報告及財務報表討論案。 3.一〇七年度盈餘分派討論案。 4.辦理資本公積配發現金討論案。 5.本公司『取得或處分資產處理程序』修訂討論案。 6.本公司『資金貸與他人作業辦法』修訂討論案。 7.本公司『背書保證作業程序』修訂討論案。 8.一〇八年股東常會議程更新討論案。
108.06.18	股東常會	1.本公司一〇七年度營業報告。 2.監察人查核報告。 3.本公司一〇七年度員工酬勞及董事監察人酬勞分派情形報告。 4.本公司一〇七年度營業報告書及財務報表案。 5.本公司一〇七年度盈餘分派案。 6.辦理資本公積配發現金案。 7.本公司『取得或處分資產處理程序』修訂案。 8.本公司『資金貸與他人作業辦法』修訂案。 9.本公司『背書保證作業程序』修訂案。 10.本公司第六屆董事及監察人改選案。 11.解除本公司新任董事競業之限制案。

日期	決議單位	案由
108.08.07	董事會	一〇八年第二季預算執行狀況暨財務報表討論案。
108.08.27	董事會	本公司內部稽核任命討論案。
108.10.30	董事會	1.一〇八年前三季預算執行狀況報告暨一〇八年第三季財務報表討論案。 2.一〇八年預算更新討論案。
108.12.11	董事會	一〇九年度會計師聘任討論案。
109.02.14	董事會	1.本公司一〇八年度員工酬勞及董事監察人酬勞分派情形討論案。 2.一〇八年第四季預算執行報告暨一〇八年度財務報表討論案。 3.本公司一〇八年度營業報告書討論案。 4.發行限制員工權利新股討論案。 5.解除本公司董事競業之限制討論案。 6.一〇九年股東常會召開事宜及受理股東提案權討論案。
109.04.22	董事會	1.一〇八年度內部控制自行評估結果報告暨內部控制制度聲明書討論案。 2.一〇九年第一季預算執行報告及財務報表討論案。 3.一〇八年度盈餘分派討論案。 4.辦理資本公積配發現金討論案。 5.一〇九年股東常會議程更新討論案。

(十三)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紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十四)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
內部稽核主管	林焜尉	104.04.29	108.08.27	職務調整

四、會計師公費資訊：

(一)會計師公費

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	林政治	方蘇立	108 年度	

金額單位：新臺幣千元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元	√		√
2	2,000 千元（含）～4,000 千元			
3	4,000 千元（含）～6,000 千元			
4	6,000 千元（含）～8,000 千元			
5	8,000 千元（含）～10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

(二) 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為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。

(三) 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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(四) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、 更換會計師資訊：無

六、 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者：無。

七、 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

單位：股

職稱	姓名	108 年度		109 年截至 4 月 24 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數 增(減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數 增(減) 數
董事及 10%以上股東	凌陽科技(股)公司	-	-	-	-
本公司法人董事代表人	黃洲杰	-	-	-	-

職稱	姓名	108 年度		109 年截至 4 月 24 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數 增(減)數	持有股數增 (減) 數	質押股數 增(減)數
暨董事長					
本公司法人董事代表人	王淑蘭				
本公司法人董事代表人	沈文義				
董事	凌旭投資(股)公司	-	-	-	-
董事暨總經理	龔執豪	-	-	-	-
監察人	邱琦瑛	-	-	-	-
監察人	李文欽	-	-	-	-
副總經理	許世杰	-	-	-	-
執行副總經理	蔡建忠	-	-	-	-
財會主管	李妍萍	-	-	-	-

(二) 股權移轉之相對人為關係人之資訊：

姓 名	股 權 移 轉 原 因	交 易 日 期	交 易 相 對 人	交 易 相 對 人 與 公 司、董事、監察人、 經理人及持股比例 超過百分之十股東 之 關 係	股 數	交 易 價 格
無	無	無	無	無	無	無

(三) 股權質押之相對人為關係人之資訊：

姓 名	質押變 動原因	變動 日期	交 易 相 對 人	交 易 相 對 人 與 公 司、董事、監察 人、經理人及持 股比例超過百分 之十股東之關係	股 數	持 股 比 率	質 押 比 率	質 借 (贖回) 金 額
無	無	無	無	無	無	無	無	無

八、 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

109 年 4 月 24 日，單位：股

姓 名	本 人 持 有 股 份		配偶、未成 年子女持有 股 份		利用他人 名義合計 持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、 二親等以內之親屬關係者，其名稱 或 姓 名 及 關 係		備 註
	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	股數	持 股 比 例	名 稱 (姓 名)	關 係	
凌 陽 科 技 (股) 公 司	31,449,751	61.13%	—	—	—	—	凌旭投資(股)公司	1. 採權益法評 價之被投資 公司 2. 公司董事長 與他公司董 事長為同一 人	—
							凌陽創業投資(股) 公司	1. 採權益法評 價之被投資 公司 2. 公司董事長 與他公司董 事長為同一 人	—
凌 陽 創 業 投 資 (股) 公 司	2,903,513	5.64%	—	—	—	—	凌陽科技(股)公司	1. 對公司採權 益法評價之 他公司 2. 公司董事長 與他公司董 事長為同一 人	—
							凌旭投資(股)公司	公司董事長與 他公司董事長 為同一人	—
龔執豪	2,476,473	4.81%	—	—	—	—	—	—	—
美 商 KTC-SUN Corporation	1,454,575	2.83%	—	—	—	—	—	—	—
凌 旭 投 資 (股) 公 司	1,074,664	2.09%	—	—	—	—	凌陽科技(股)公司	1. 對公司採權 益法評價之 他公司 2. 公司董事長 與他公司董 事長為同一 人	—
							凌陽創業投資(股) 公司	公司董事長與 他公司董事長 為同一人	
邱琦瑛	527,880	1.03%	—	—	—	—	—	—	—
莊喬棟	346,892	0.67%	—	—	—	—	—	—	—
林本元	316,891	0.62%	—	—	—	—	—	—	—
林盟智	265,142	0.52%	—	—	—	—	—	—	—
許世杰	262,041	0.51%	—	—	—	—	—	—	—

九、綜合持股比例：不適用。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

109 年 4 月 24 日

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
95.12	10	35,000	350,000	22,000	220,000	分割新設	無	註 1
96.11	14	35,000	350,000	24,200	242,000	現金增資 22,000 仟元	無	註 2
97.08	10	35,000	350,000	25,652	256,520	員工紅利轉增資 7,260 仟元、盈餘轉增 資 7,260 仟元	無	註 3
97.10	25	35,000	350,000	27,052	270,520	現金增資 14,000 仟元	無	註 4
98.09	10	35,000	350,000	28,792	287,920	員工紅利轉增資 8,700 仟元、盈餘轉增 資 8,700 仟元	無	註 5
98.12	16.7	40,000	400,000	36,879	368,789	分割受讓發行新股 80,869 仟元	無	註 6
99.02	12.7	40,000	400,000	37,459	374,587	員工認股權執行 579,813 股	無	註 7
99.06	10	40,000	400,000	38,416	384,160	員工紅利轉增資 430 仟元、盈餘轉增資 430 仟元	無	註 8
	12.7					員工認股權執行 97,293 股		
99.10	12	70,000	700,000	40,417	404,166	員工認股權執行 318,756 股	無	註 9
	16.2					員工認股權執行 1,681,849 股		
99.11	25	70,000	700,000	45,417	454,166	現金增資 50,000 仟元	無	註 10
100.02	13.4	70,000	700,000	45,504	455,038	員工認股權執行 45,284 股	無	註 11
	17.2					員工認股權執行 41,885 股		
100.03	10	70,000	700,000	48,184	481,838	員工紅利轉增資 1,340 仟元、盈餘轉增 資 1,340 仟元	無	註 12

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
100.05	13.4	70,000	700,000	48,410	484,101	員工認股權執行 110,496 股	無	註 13
	11.6					員工認股權執行 22,557 股		
	17.2					員工認股權執行 56,543 股		
	15.2					員工認股權執行 36,719 股		
100.08	11.6	70,000	700,000	48,450	484,495	員工認股權執行 39,425 股	無	註 14
100.11	11.6	70,000	700,000	48,469	484,690	員工認股權執行 19,518 股	無	註 15
101.03	11.6	70,000	700,000	48,497	484,968	員工認股權執行 27,737 股	無	註 16
101.05	11.6	70,000	700,000	48,528	485,286	員工認股權執行 31,852 股	無	註 17
101.08	11.6	70,000	700,000	48,552	485,522	員工認股權執行 23,635 股	無	註 18
101.09	10	70,000	700,000	49,943	499,437	員工紅利轉增資 7,275 仟元、盈餘轉增 資 12,364 仟元	無	註 19
101.11	11.6	70,000	700,000	49,947	499,478	員工認股權執行 4,110 股	無	註 20
102.03	10.9	70,000	700,000	49,989	499,899	員工認股權執行 42,121 股	無	註 21
102.08	0	70,000	700,000	50,989	509,899	發行限制員工權利新 股 1,000,000 股	無	註 22
102.11	10.9	70,000	700,000	51,040	510,407	員工認股權執行 50,838 股	無	註 23
	10.5							
103.01	10.5	70,000	700,000	51,287	512,875	員工認股權執行 246,823 股	無	註 24
103.03	0	70,000	700,000	51,234	512,345	收回註銷限制員工權 利新股 53,000 股	無	註 25

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
103.05	0	70,000	700,000	52,634	526,345	發行限制員工權利新股 1,400,000 股	無	註 26
103.11	0	70,000	700,000	52,602	526,025	收回註銷限制員工權利新股 32,000 股	無	註 27
104.03	0	70,000	700,000	52,558	525,585	收回註銷限制員工權利新股 44,000 股	無	註 28
104.06	0	70,000	700,000	52,343	523,436	收回註銷限制員工權利新股 215,000 股	無	註 29
104.08	0	70,000	700,000	52,138	521,386	收回註銷限制員工權利新股 205,000 股	無	註 30
104.11	0	70,000	700,000	51,485	514,851	收回註銷限制員工權利新股 653,500 股	無	註 31
105.03	0	70,000	700,000	51,460	514,601	收回註銷限制員工權利新股 25,000 股	無	註 32
105.06	0	70,000	700,000	51,457	514,576	收回註銷限制員工權利新股 2,500 股	無	註 33
105.11	0	70,000	700,000	51,450	514,501	收回註銷限制員工權利新股 7,500 股	無	註 34

註 1：95 年 12 月 14 日園商字第 0950032991 號
 註 2：96 年 11 月 30 日園商字第 0960032263 號
 註 3：97 年 8 月 7 日園商字第 0970021811 號
 註 4：97 年 10 月 16 日園商字第 0970029005 號
 註 5：98 年 9 月 11 日園商字第 0980025494 號
 註 6：98 年 12 月 23 日園商字第 0980036450 號
 註 7：99 年 2 月 11 日園商字第 0990004269 號
 註 8：99 年 7 月 7 日園商字第 0990019050 號
 註 9：99 年 10 月 5 日園商字第 0990029738 號
 註 10：99 年 11 月 10 日園商字第 0990033360 號
 註 11：100 年 02 月 22 日園商字第 1000004856 號
 註 12：100 年 03 月 21 日園商字第 1000007668 號
 註 13：100 年 05 月 03 日園商字第 1000012328 號
 註 14：100 年 08 月 12 日園商字第 1000024090 號
 註 15：100 年 11 月 11 日園商字第 1000033560 號
 註 16：101 年 03 月 13 日園商字第 1010007222 號
 註 17：101 年 05 月 10 日園商字第 1010013585 號
 註 18：101 年 08 月 24 日園商字第 1010026409 號
 註 19：101 年 09 月 28 日園商字第 1010030097 號
 註 20：101 年 11 月 13 日園商字第 1010035075 號
 註 21：102 年 03 月 13 日園商字第 1020007249 號

註 22：102 年 08 月 30 日園商字第 1020026367 號
 註 23：102 年 11 月 14 日園商字第 1020034673 號
 註 24：103 年 01 月 16 日園商字第 1030001682 號
 註 25：103 年 03 月 14 日園商字第 1030007362 號
 註 26：103 年 05 月 05 日園商字第 1030013143 號
 註 27：103 年 11 月 28 日園商字第 1030035048 號
 註 28：104 年 03 月 13 日園商字第 1040006505 號
 註 29：104 年 06 月 01 日竹商字第 1040015310 號
 註 30：104 年 08 月 28 日竹商字第 1040025088 號
 註 31：104 年 11 月 13 日竹商字第 1040033123 號
 註 32：105 年 03 月 14 日竹商字第 1050006586 號
 註 33：105 年 06 月 30 日竹商字第 1050017549 號
 註 34：105 年 11 月 22 日竹商字第 1050032337 號

109 年 4 月 24 日；單位：股

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名普通股	51,450,094	18,549,906	70,000,000	—

註：本公司股票未在證券交易所上市，亦未在證券商營業處所買賣。

總括申報制度相關資訊

有價證券種類	預定發行數額		已發行數額		已發行部分之發行目的及預期效益	未發行部分預定發行期間	備註
	總股數	核准金額	股數	價格			
無	無	無	無	無	無	無	無

(二) 股東結構

109 年 4 月 24 日
單位：股；人；%

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	-	-	3	222	1	226
持有股數	-	-	35,427,928	14,567,591	1,454,575	51,450,094
持有比率(%)	-	-	68.86%	28.31%	2.83%	100%

(三) 股權分散情形

1. 普通股之股權分散

109 年 4 月 24 日

單位：股；人；%

持股分級	股東人數	持有股數	持有比例
1-999	5	2,162	0.00%
1,000-5,000	32	117,347	0.23%
5,001-10,000	40	278,079	0.54%
10,001-15,000	11	135,213	0.26%
15,001-20,000	12	208,469	0.41%
20,001-30,000	15	364,124	0.71%
30,001-50,000	26	1,042,939	2.03%
50,001-100,000	37	2,729,610	5.31%
100,001-200,000	34	4,573,893	8.89%
200,001-400,000	8	2,111,402	4.10%
400,001-600,000	1	527,880	1.03%
600,001-800,000	-	-	-
800,001-1,000,000	-	-	-
1,000,001 股以上	5	39,358,976	76.49%
合計	226	51,450,094	100.00%

2. 特別股之股權分散：不適用。

(四) 主要股東名單

109 年 4 月 24 日

單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
凌陽科技股份有限公司		31,449,751	61.13%
凌陽創業投資股份有限公司		2,903,513	5.64%
龔執豪		2,476,473	4.81%
美商 KTC-SUN Corporation		1,454,575	2.83%
凌旭投資股份有限公司		1,074,664	2.09%
邱琦瑛		527,880	1.03%
莊喬棟		346,892	0.67%
林本元		316,891	0.62%
林盟智		265,142	0.52%
許世杰		262,041	0.51%

(五) 每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股；新台幣元

項 目 \ 年 度		107 年度	108 年度
每股市價	最 高	(註 1)	(註 1)
	最 低	(註 1)	(註 1))
	平 均	(註 1)	(註 1)
每股淨值	分配前	16.97	18.59
	分配後	15.97	(註 2)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		51,450
	每股盈餘	調整前	1.18
		調整後	1.18
每股股利	現金股利		1.00
	無償配股	盈餘配股	—
		資本公積配股	—
	累積未付股利		—
投資報酬分析	本益比		(註 1)
	本利比		(註 1)
	現金股利殖利率		(註 1)

註 1：因本公司股票未上市(櫃)，故無市價計算本益比、本利比、現金股利殖利率。

註 2：108 年度盈餘分配案已於 109 年 4 月 22 日經董事會通過，擬配發現金股利 2.35 元，惟尚待 109 年 6 月 22 日股東會承認通過。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策

本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或回轉特別盈餘公積，所餘盈餘，連同前期累積未分配盈餘為股東股利，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。惟盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。前述現金股利不得低於應分派股東股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於〇．五元得不予發放。

如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於擬撥供分派前先行扣除。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

業經一〇九年四月二十二日董事會決議，擬發放股利種類及金額(尚未經股東會決議通過):

盈餘分配之現金股利新台幣 120,907,721 元，每股預計配發 2.35 元。

3. 預期股利政策將有重大變動之說明：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司本次股東會(尚未經股東會決議通過)未辦理無償配股，無須揭露此資訊。

(八) 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，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之一·五為董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發給對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事、監察人酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司計算一〇八年度員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎係依公司章程規定提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之一·五為董事、監察人酬勞。

本公司於一〇九年二月十四日召開董事會通過一〇八年度員工酬勞及董事監察人酬勞之分派，有關員工酬勞及董事監察人酬勞分派情形如下，擬提本年股東常會報告：

	金額(元)
員工酬勞-以現金方式發放	\$ 1,696,947
董事監察人酬勞-以現金方式發放	2,545,420
合計	\$ 4,242,367

若員工、董事及監察人酬勞實際配發金額與估列數有差異時，該差異數將依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3.董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：

(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：請參閱前揭 2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理說明。

(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：不適用，本公司擬配發現金。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、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：

本案業於一〇八年一月三十日董事會決議通過及一〇八年六月十八日提請股東常會報告，一〇七年度提撥員工酬勞及董事監察人酬勞分別為新台幣 733,667 元及 1,100,499 元，全數以現金為之。員工酬勞及董事監察人酬勞實際配發金額與股東常會決議分配金額並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、 公司債辦理情形應包括尚未償還及辦理中之公司債，並參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及對股東權益之影響：無。

三、 特別股辦理情形應包括流通在外及辦理中之特別股，並揭露相關發行條件、對股東權益影響及公司法第一百五十七條規定之事項：無。

四、 海外存託憑證辦理情形：無。

五、 員工認股權憑證辦理情形：不適用。

六、 限制員工權利新股：不適用。

七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、 資金運用計劃執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容：

CC01080 電子零組件製造業

I 501010 產品設計業

F401010 國際貿易業

I 301010 資訊軟體服務業

I 301020 資訊處理服務業

研究、設計、開發、製造及銷售下列產品：

A. 各種積體電路之設計、製造、測試及銷售。

B. 各種積體電路模組之設計、製造、測試及銷售。

C. 各種應用軟體之研究、開發及銷售。

D. 各種矽智財之研究、開發及銷售。

E. 前項各類產品之進出口貿易業務。

2. 現有產品種類及營業比重

單位：新台幣仟元；%

主要產品	107 年度		108 年度	
	營業收入金額	營業收入比重	營業收入金額	營業收入比重
I C	862,572	99.88	971,573	99.94
其 他	1,070	0.12	550	0.06
合 計	863,642	100.00	972,123	100.00

3. 公司目前之商品

本公司目前主要產品為電腦與家電週邊裝置微控晶片、筆電嵌入式網路攝影機控制晶片及 USB 外接式多媒體產品等兩大產品線。

4. 計劃開發之新商品

本公司依市場需求擬定未來計劃開發之新商品分為兩大主軸：

① 微控產品

A. 高整合、多功能之光學滑鼠系統整合晶片。

B. 無線滑鼠整體解決方案。

C. IoT 智慧家庭方案無線感測控制橋接晶片。

②多媒體產品

筆電嵌入式影像產品

- A. 八百萬像素影像處理控制晶片。
- B. 五百萬像素 Windows Hello 筆電嵌入式攝像頭控制晶片。
- C. 1080p HD 低功耗筆電嵌入式攝像頭控制晶片。

USB 外接式影音產品

- A. USB3.0 高品質八百萬像素工業用攝像頭控制晶片。
- B. USB2.0 1080p HD 高品質外掛網路攝像頭控制晶片。
- C. USB2.0 720p HD 超低耗電拋棄式醫療攝像頭控制晶片。

(二) 產業概況

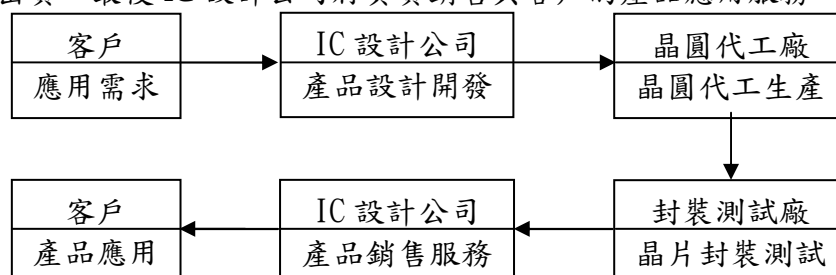
1. 公司產品應用領域

本公司為專業系統型(SoC)晶片 IC 設計公司，產品主要應用於電腦及家電的週邊輸入裝置。所提供之產品分為微控產品，筆電嵌入式影像產品以及 USB 外接式網路影音產品等兩大類。第一類的 MCU 微控器晶片系列產品，主要應用於鍵盤與滑鼠等人機介面產品。第二類為筆電嵌入式影像處理 ISP 控制晶片系列產品以及 USB 外接式網路影音產品，主要是網路攝影機(Webcam)應用。

產品系列	應用領域
微控產品系列	有線鍵盤、滑鼠，無線鍵盤、滑鼠，遊戲滑鼠。
多媒體產品系列	NB 內建網路攝影機，USB 外接式網路攝影機。

2. 產業關聯性與產業鏈

本公司為專業 IC 晶片產品設計公司，也是 IC 晶片產品供應商，公司的主要業務為 IC 產品之設計與銷售服務。產品從設計開發到晶片製造到封裝測試，需要相關產業的支援，其關聯性說明如下圖。客戶的應用需求，會轉變為晶片產品的設計規格，經由開發驗證流程，設計圖將交由專業晶圓代工廠生產，生產完成的 IC 晶圓再交由封裝測試廠處理、測試、包裝、出貨，最後 IC 設計公司將負責銷售與客戶的產品應用服務。



3. 產品發展趨勢

本公司目前有兩大產品線，第一類的 MCU 微控制器晶片系列產品，主要應用於鍵盤與滑鼠等人機介面產品。第二類為筆電嵌入式影像處理 ISP 控制晶片系列產品以及 USB 外接式網路影音產品。各產品線的發展趨勢分述如下。

A. 微控產品

微控制器 (Micro-Controller Unit, MCU) 係為整合微處理器單元 (MPU)、記憶體元件、獨立的輸出與輸入電路、以及週邊通訊介面電路，可獨力完成內嵌式系統的控制任務。

本公司微控產品線係以應用於人機介面裝置 (HID) 產品為主，隨著筆記型電腦的普及與無線通訊技術之提升，電腦週邊輸入設備如鍵盤、滑鼠也朝向無線化、SoC 整合、與省電的趨勢發展。金氧互補半導體 (CMOS) 影像感測元件及 2.4GHz 無線整合型晶片 (2.4GHz Wireless RF SoC) 為其中之關鍵零組件。光學滑鼠因 CMOS 感測元件技術已非常成熟，成本精簡，整合滑鼠感測元件與控制單元的整合型有線滑鼠解決方案嚴然成為市場主流，隨近年來電競遊戲市場增長，遊戲滑鼠需求快速增加，入門級遊戲滑鼠單晶片 (Gaming Mouse SoC) 將是公司下一代滑鼠產品帶動業績成長的重要里程碑。

鑑於連網設備的進步與網路使用人口的快速成長，物聯網 (Internet of Thing) 商機有風起雲湧的趨勢，短距離、低功耗無線通訊控制晶片為物聯網裝置主要的零組件之一，公司基於累積多年 2.4GHz RF 無線通訊與微控制器 (MCU) 技術下，開發整合型物聯網裝置控制晶片，以特殊獨立式加密無線通訊 (2.4GHz Proprietary RF) 技術，提供客戶設計參考方案，加速佈局搶進商機無限的物聯網市場。

B. 筆電嵌入式影像產品

本公司筆電影像產品線主要係應用於 PC/Web Camera 模組中負責影像調整、編碼、及 USB 傳輸之 Backend IC，可分為筆記型電腦用的內建式攝影機(NB Camera)及外掛式攝影機(Webcam)兩大類應用。Backend IC 通常包括影像訊號處理器(ISP)、微控制器(MCU)、JPEG 影像壓縮輔助處理器、記憶體存取控制器、USB 介面等。其功能就是將影像感測器接收之影像訊號，進行影像處理及壓縮，再將影像訊號藉由 USB 傳送至 PC/NB 系統端，並有控制 LED 指示或閃光燈以及電源開關的機制。

隨著筆電內建網路攝影機 Webcam 的普及，使用者對於網路攝影機的影像品質也越來越挑剔。所以，公司產品的策略就是以 HD, FHD 及八百萬像素以上的解析度為規格目標，提供高品質的高階影像應用產品及方案為市場目標。

未來 Windows 10 普及之後，網路攝影機對影像品質的要求將會是重點。因為愈來愈多的品牌產品需要通過影像品質認證，拿到標章，以便彰顯產品的水準。2016/2017 年，Lync 與 Skype 的測試標準規格已經廣為 NB OEM 廠商指定的標準。而在相關影像品質的測試與認證工作上，公司開發與品質團隊已建立完整量測環境與驗證技術，並有許多調校經驗，足以提供客戶相關的影像調整技術支援與服務。

在 Window10 的 Windows Hello 對於生物辨識開始推廣，其中人臉辨識需要額外的 IR 相機模組，公司提出搭配 RGBIR 感測器對應的 USB 控制晶片，也順利拿到微軟 Windows Hello 人臉辨識攝像頭認證，本公司對於所需求的影像處理控制器會持續優化，滿足市場對於安全性，生物辨識的需求。

4. 產品競爭情形

A. 微控產品

近年來，光學滑鼠已成為市場主流。目前光學滑鼠影像感測器主要供應商以原相科技為主，其中 Avago(安華高)的光學滑鼠產品線也已完全轉換成原相主導之產線。因此，原相科技已成為光學滑鼠感應器的最大供應商。另外，在大陸地區，則有希格瑪、恩斯特及其他二、三線廠商，提供低價的光學滑鼠感測元件，搶佔低價白牌市場。

而滑鼠 MCU 主要供應商則以盛群、松翰、義隆及本公司為主，公司之產品有別於他家廠商單獨供應 MCU 或光學感測器(Optical Sensor)元件，而領先業界推出高整合的有線光學滑鼠單晶片，提供客戶有線及無線滑鼠之 Total solution，並成為光學滑鼠光學晶片主要供應商之一。

在無線控制晶片的競爭上，國內的華矽及大陸的博通及泰凌微已有整合 RF 的無線 MCU 控制晶片方案，目前為電腦周邊應用整合型無線應用晶片的領導廠商。

基於公司本身掌握無線通訊與微控制器的技術優勢下，近年積極規畫開發物聯網裝置必須的關鍵零組件:短距離省電高整合型無線 MCU 控制晶片，為開拓公司新產品線市場領域邁進。

B. 多媒體產品

目前 NB Camera 的 Backend IC 領導廠商係為國內瑞昱(Realtek)以及本公司，兩家涵蓋了全球市佔 85%，過去以 VGA，HD/FHD 為主。松翰(Sonix)為第三供應商。其他如中國的中星微(Vimicro)、台廠的安國、以及日本的理光(Ricoh)，過去皆有不錯的市占率，現都已漸漸淡出 NB 的網路攝影機市場。

本公司於外掛式 Webcam 之產品競爭方面，早已獲得國際主要大廠包括羅技(Logitech)等之品質認可，成為其長期配合的供應商。而在 NB Camera 方面，亦憑藉堅強的研發實力及影像品質陸續打進各大 NB 品牌廠產品線中，未來提供符合 Windows 10 及 Windows Hello 影像生物辨識最佳方案，提供 Lync 與 Skype 測試服務，皆為本公司長期投注的強項。

(三) 技術及研發概況

1.最近年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項 目	107 年度	108 年度
研發費用	124,417	129,550
營收淨額	863,642	972,123
佔營收淨額比例(%)	14	13

2.開發成功之技術及產品(最近五年度)

年度	具體研發成果	應用領域
104	USB full-speed optical mouse SoC (SPCP6680A/SPCP6681A/SPCP6682A)	可客製化遊戲滑鼠
	FHD High-quality USB2.0 NB Camera Controller with IR function for Windows Hello (SPCA2098B)	低功耗高整合 NB Camera 控制 IC，支援最高解析度為 FHD，符合 Lync/skype unify 規格，同時符合 Windows Hello Login 規格。
105	FHD USB2.0 NB Camera Controller with Windows Hello Face Login (SPCA2098D / SPCA2098N)	以先進製程製作低功耗、高整合 NB Camera 控制 IC，支援最高解析度為 FHD，不須掛任何 Custom Driver 且能符合 Lync / skype unify 規格，同時符合 Windows Hello 最新規格。
	High-quality 8M USB2.0 Web Camera Controller (SPCA2680A)	完全針對高階 USB Camera 設計，整合硬體 Pan/Tilt/Zoom，達到高偵率 (8M@30fps)、超快速拍照，不須掛任何 Custom Driver，完全符合 USB UVC 和 UAC 規範。
106	USB Full-Speed 遊戲滑鼠控制器 (SPCA6651/ SPCA6653)	支援智能燈效的遊戰滑鼠控制器。
	USB Full/High-speed 360 camera (SPCA2620A)	支援 360 度全視角的 USB camera，可應用於手機的 360 相機配件。

年度	具體研發成果	應用領域
	USB Full/High-Speed USB camera controller for automotive (SPCA3120A)	針對車用規格設計的車用 USB camera，可應用於車載的相機。
107	USB Full/High-Speed USB camera controller for automotive (SPCA2075A)	針對車載設計的相機，支援 USB 傳輸線達 9 米，中間無須任何 Hub
	USB Full/High-Speed USB camera controller for medical applications (SPCA2070A)	針對醫療領域設計的內窺相機，由於針對低功耗，低溫度設計，因此可深入人體，如胃、食道等器官
	USB Full/High-Speed USB camera controller with HW TNR for NB/PC (SPCA2110N)	以先進製程製作低功耗、高整合 NB Camera 控制 IC，利用硬體 TNR (Temporal Noise Reduction) 技術，達到在低照度環境下，影像比傳統筆記型相機更加清晰的影像。
108	FHD USB2.0 NB Camera Controller with Windows Hello Face Login and SecureBIO (SPCA2099D / SPCA2099N)	高整合 NB Camera 控制 IC，支援最高解析度為 FHD，不須掛任何 Custom Driver 且能符合 Lync / skype unify 規格，同時符合 Windows Hello 最新規格以及微軟和 Intel 合推的 SecureBIO 規範，達到高安全等級的 USB camera。
	FHD USB camera controller with HW TNR for NB/PC (SPCA2120N)	利用先進演算法開發不須內建 DRAM 的硬體 TNR (Temporal Noise Reduction) 技術，領先同業推出 FHD TNR NB Camera，在低照度環境下，獲得比傳統筆記型相機更加清晰的影像。

(四) 長、短期業務發展計畫

公司為因應未來 IT 資訊產業發展及整體電子產業趨勢，藉由擬定產品市場策略及產品服務策略，規劃公司未來經營方向，進而提升競爭力。

1.短期業務發展計畫

(1)產品市場策略

藉由與市場領導廠商進行策略合作，以掌握市場最新的創意與需求，以便早期進行技術開發，規畫高階及先進的功能，進而推出產品，領導市場。

基於已開發完成之產品與技術，對於現有產品進行漸進式技術改善，並針對市場的主流應用，提出功能整合及降低功耗的優質產品，以便改善客戶之成本結構與性價比。

提供完整產品線供客戶選擇，可應用於包含主流產品及中、高階產品上。另外依據市場需求之變更，Wintel 對產品的要求，會定期更新產品的開發路徑圖(Roadmap)，以鞏固長期穩定的客戶合作關係及策略聯盟夥伴。

(2)產品服務策略

因應市場需求之變化，以及針對客戶不同的需求，開發並提供適當之解決方案與產品組合，以標準參考方案組合，讓客戶可以快速開發產品，進入市場，節省開發時間。

對於愈來愈多的技術品質認證規範需求，必須能夠提供技術諮詢與調校支援。還有，量產階段之問題解決，也是服務重點，必要時也會派人員到廠診斷服務。在應用支援方面，會配合客戶，開發驅動程式(Driver)或應用軟體(App)，以增加產品之功能性，並符合客戶與市場的需求。

2.長期業務發展計畫

長期而言，配合已有的策略夥伴，研究最新的產品方案組合，以提供客戶持續不斷的產品創新，並與客戶維持長久的合作關係，回應市場及客戶需求之轉變，提早佈局新的技術開發與服務能力，進而提供客戶滿意的產品與服務。

對於新開發的技術與市場方向，配合新的技術開發與策略夥伴合作，投入人力開發新的應用所需之演算法、硬體架構、電路設計、控制軟體開發、應用軟體整合等。更將進一步從使用者體驗出發，找出符合使用情境的產品規格，設計出使用者想要的產品。以期開創新的應用與市場，並創造新的成長機會。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

年度 銷售區域		107年度		108年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
內銷		414,374	47.98	549,478	56.52
外銷	中國	449,250	52.02	419,546	43.16
	其他	18	0.00	3,099	0.32
合計		863,642	100.00	972,123	100.00

2. 市場佔有率

A. 微控產品

本公司在應用於電腦週邊之有線整合型光學滑鼠晶片之全球市佔率約佔 10%。未來，入門級的遊戲滑鼠整合晶片的加入銷售，預計未來 3 年能有成長空間。在物聯網方面對公司來說為新興市場，預計 2020 年中後將對公司業績開始貢獻。

B. 多媒體產品

外掛式網路攝影機整體市場受 NB 內建 WebCam 擠壓而日漸萎縮。在內建式 NB Camera 控制晶片方面，本公司產品目前約為 35% 之市場佔有率，在 NB 搭載內建相機模組 Windows Hello 人臉辨識攝像頭比率攀升之成長潛力下，預估本公司於 NB Camera 市場之市佔率將可維持一定競爭位置。

3.市場未來供需狀況與成長性

2020 年 NB 出貨量與去年相比，因為 COVID-19 疫情關係，筆電裝置與視訊會議系統顯著成長，品質要求更高帶動較高毛利產品出貨需求。另一方面以 PC 週邊應用為主的 HID 人機介面裝置市場，呈飽和到微幅衰退的狀態，未來將會有價格壓力。為了保有市佔率又避免價格競爭，唯有以創新的方案組合及成本結構，才能維持市場競爭力。

在開發新產品及開拓新市場方面，平板電腦與智慧家電將是非常有潛力的市場方向。Wintel 聯盟為了加入平板電腦的競爭，已訂定新的系統規格與需求，而且市場已要求 5Mp 及 8Mp 的平板電腦用網路攝影機。這是一個新的需求及技術能力之提升，公司已在此高階影像產品方向投入研發多時，並與領導廠商展開產品合作，打造適用於平板電腦的新產品與應用，市場可期。

智慧家電是未來大趨勢，智能電視是以連網應用為主要訴求，而連網的智能電視中最重要的週邊配件，就是無線智慧遙控器及網路攝影機。而這些應用方向，正好與公司的微控產品線及影像產品線所專精深耕的領域相配合，所以，非常適合作為公司未來擴充市場的方向。公司已著手進行研究適合運用於電視使用之無線智慧遙控方案，還有智能辨識攝影機方案，結合物聯網裝置成為智慧家庭方案主力供應商之一。

4.競爭利基及發展遠景之有利及不利因素與因應對策

(1)競爭利基

A.專業的研發團隊

凌陽創新研發工程團隊具備堅強的數位及類比 IC 設計、核心演算法、應用電路設計及軟韌體研發能力與豐富實務經驗，提供應用於網路攝影機 (Webcam)、人機介面裝置 (滑鼠、鍵盤及遙控器) 以及物聯網智能無線控制等各種資訊產品的完整解決方案。

B.完整的智慧財產(IP)知識庫

本公司針對目標產品線積極開發核心技術，已建立完整的微控制器 (MCU)、CMOS 影像感測器、DSP 影像處理器及各種高速介面實體層 (Physical Layer) 電路的 IP 資料庫，以及各應用領域的核心演算法及軟體程式。

能預測主流市場的客戶需求，配合外購先進技術 IP，自主設計開發出具高度性價比與高品質的創新產品方案給客戶。

C.全方位的客戶支援

本公司除了提供客戶開發終端產品所需的整合開發工具(IDE 或 ICE)、參考設計電路及控制軟體程式之外，並提供生產程式燒錄設備，協助客戶開發生產測試程式和治具，全程輔導客戶順利建立量產流程。建立客戶服務追蹤流程資料庫系統，確保客戶支援活動的品質，提升客戶滿意度。

本公司也建立完整的行銷通路以及即時線上查詢 e-Order 系統，提供客戶高效率、高能見度的訂單交貨服務，是客戶的最佳生意夥伴。

D.良好的品牌形象

本公司研發銷售的產品性能優良，主力產品長期榮獲國際品牌大廠採用，並得到終端客戶的肯定，品牌知名度很高。較競爭對手更容易取得直接和間接客戶的抱怨或需求回饋，有利於精進研發、改良產品以切合客戶現在及未來的需求，並順利將產品推廣到市場，同時保持在市場上的領先地位。

(2)有利因素不利因素及因應對策：

有利因素：

A.產品領域關鍵技術開發不易、進入障礙高

本公司研發行銷之網路攝影機及人機介面裝置使用的控制 IC，由於其研發必須具備數位電路、類比電路、光學感知器、數位信號處理器及無線傳輸之 IC 設計能力，並針對目標應用市場研發適當的演算法，同時也必須依據 PC 主機、作業系統及裝置特定功能來開發控制軟體及 PC 驅動程式；需要之技術層次高、牽涉領域也較廣。專擅產品領域進入障礙較一般 IC 高，不但可以避免同業競相投入而有低價殺價之情形，亦可以保障本公司之合理獲利率。

B.專擅市場蓬勃發展

本公司專擅的產品市場已經由 NB/PC 產業擴充到非 PC 產業的文件掃描、醫療內窺、汽車攝影機 (行車紀錄器、倒車/環場攝影)、聯網電視機、物聯網遠端診療以及智能家庭控制等攝影機應用領域。

市調機構 Grand View Research 預測，全球視訊會議裝置、系統及服務 2019 年銷售金額約 38.5 億美元，2020 至 2027 年預估平均複合成長率為 9.9%。2019 年 COVID-19 疫情世界各國紛紛採取封城隔離措施，人們被迫在家上班及遠距上課，造成視訊通信需求強勁上升。獨立式或內嵌於筆記型電腦/平板的網路攝影機 (Webcam) 是每個使用者必備的裝置，預計本公司網路攝影機產品線營收年平均複合成長率將維持至少 2 位數的成長。

MarketsandMarkets 預估全球汽車攝影機模組市場 2018 年銷售金額約 75 億美元，預計 2025 年可以成長到 151 億美元，2018 至 2025 年預估平均複合成長率為 10.6%。Allied Market Research 報導 2018 年全球汽車倒車攝影機銷售金額為 19.5 億美元，預計 2026 年可以達到 39.6 億美元，2019 至 2026 年平均年複合成長率為 8.7%。考量產品單價逐年下降的趨勢，實際出貨裝置數量的年平均複合成長率會更高。針對持續成長的汽車攝影機市場需求，本公司已經導入車規晶片產品的設計開發與認證流程，並逐步建置相關的研發及實驗設備。

為能掌握物聯網 Home Automation 的蓬勃發展趨勢，本公司持續投入物聯網無限控制閘道器(IOT RF to Internet Gateway)、感知器/作動器網路、人臉辨識及眼球辨識應用晶片方案開發；陸續研發推廣新系列 Windows Hello Camera 人臉辨識及 IOT 無線序列埠傳輸模組產品方案。

C.物聯網產品市場區隔多樣、客戶需求複雜

物聯網新的產品應用領域不斷出現，每個領域客戶需求都不同，屬於多樣少量的利基市場。只要能夠快速提供客戶滿意的產品及服務，就能在這些利基市場區隔獲得利潤；不需要和大陸業者削價競爭。本公司研發團隊跨領域產品研發及行銷能力完整，有利於在這些新的領域保持領先地位。

D.國內半導體產業供應鏈分工完整

半導體工業是資本與技術密集的工業，國內半導體產業分工完整，伴隨產業技術的快速演進，晶圓代工廠、封裝廠與測試廠，各自在日益成長的經濟規模下不斷進行擴廠與技術更新投資，不斷提升 IC 製造國際競爭力的領先優勢，IC 設計公司也因此得以集中資源投入於先進產品的開發，充分掌握導入市場的先機。

不利因素及因應對策：

A.產品開發先期投資成本龐大，預定回收報酬率不容易達成

IC 產品的研究發展需要長期投入工程人力和開發設備，研發相關成本大，若產品無法符合市場需求或超越競爭廠商而使得銷售情況不佳，公司由於資金浪費及資源錯置於沒有營收績效產品研發活動，將蒙受金錢及機會成本損失。

因應對策：

本公司在從事新產品開發時，講求正確掌握相關產業及應用市場趨勢，盡力做到領先同業推出符合市場需求並獨具特色之產品。同時，對於產品開發各階段產出績效與時程之控管均甚為嚴謹，以確保產品的設計品質具高度競爭力。

B.市場產品規格變化快速，產品生命週期愈來愈短

終端產品變化迅速且生命週期愈來愈短，造成 IC 開發時程必須跟隨縮短的壓力愈來愈大。另外半導體技術進步快速，產品整合功能需求不斷增加，加上競爭同業也不斷開發新產品，都促使產品汰舊換新的腳步加快。

因應對策：

本公司在規劃開發新系列晶片時，即會考慮各種可能的應用領域，讓晶片架構的設計預留硬體及軟體設計彈性，可根據市場需求變化，快速提供應用系統設計方案 (PCB、軟體及驅動軟體)，減少開發全新晶片的資源耗費，同時本公司致力於加強人員的教育訓練、提高人力的素質，以提昇整體研發能力及縮短開發時程。

C.市場規模持續擴大後，將造成新競爭者加入，影響價格下滑

本公司主要目標市場仍屬於高度成長期，不斷有新競爭廠商 (尤其是大陸廠商) 加入，新進廠商通常都會用低價來吸引客戶，造成銷售價格下滑甚至是客戶流失。

因應對策：

與重點客戶建立策略性夥伴關係，提供差異化功能產品、全方位技術服務與競爭價格策略，以維持長期穩定的合作關係，並提昇產品設計及製程能力，以降低晶片單位成本、提高單位晶圓產出率、強化產品成本競爭力。

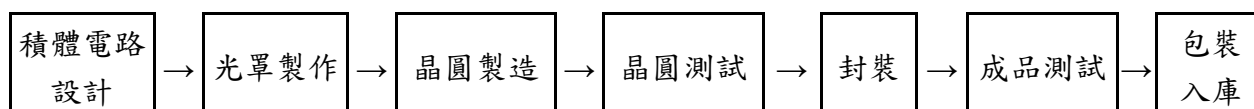
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品用途：

產品系列	應用領域
微控產品系列	有線鍵盤、滑鼠，無線鍵盤、滑鼠，遊戲滑鼠。
多媒體產品系列	NB 內建網路攝影機，USB 外接式網路攝影機。。

2. 產製過程

本公司為專業之 IC 設計公司，所研發之 IC 晶片依各製程分別委託晶圓廠、封裝廠與測試廠等代工生產，以下為產品製造程序之流程圖：



(三) 主要原料之供應狀況：

主要原料	主要供應商	供應狀況
矽晶圓	A, B, C, D	良好、品質穩定

(四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之主要供應商：

單位：新台幣仟元

項目	107 年度				108 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A	307,655	90	NA	A	250,703	88	NA
2	其他	34,035	10	NA	其他	34,725	12	NA
	進貨淨額	341,690	100		進貨淨額	285,428	100	

增減變動分析：

本公司近兩年之進貨廠商未有重大變動。

2.最近二年度任一年度中曾占銷售總額百分之十以上之主要銷售客戶：

單位：新台幣仟元

項目	107 年度				108 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A	348,161	41	NA	A	422,044	43	NA
2	B	184,649	21	NA	B	134,302	14	NA
3	其他	330,832	38		C	101,916	10	NA
4					其他	313,861	33	
	銷貨淨額	863,642	100		銷貨淨額	972,123	100	

增減變動分析：

兩年度主要銷貨客戶未有重大變化。

(五) 最近二年生產量值表

單位：仟 EA ,仟元

主要商品	年度	107 年度			108 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
IC		-	77,976	500,716	-	80,123	485,755
合 計		-	77,976	500,716	-	80,123	485,755

註：本公司設計開發產品係委外製造，故不適用產能計算。

(六) 最近二年銷售量值表

單位：新台幣仟元；仟件

主要商品	年度	107 年度				108 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
IC		33,250	413,304	42,089	449,268	38,947	549,098	39,730	422,475
其 他		-	1,070	-	-	-	380	-	170
合 計		33,250	414,374	42,089	449,268	38,947	549,478	39,730	422,645

三、 從業員工資料

年度		107 年度	108 年度	截至 109 年 刊印日止
員工 人數 (人)	研發人員	42	45	45
	業務及管理人員	69	70	72
	合計	111	115	117
平均年歲(年)		40.15	41.09	41.09
平均服務年資(年)		9.22	9.96	9.91
學歷 分布 比率 (%)	博士	0.91	0.87	1.71
	碩士	55.86	58.26	57.27
	大專	43.24	40.90	41.02
	合計	100.00	100.00	100.00

四、 環保支出資訊

本公司為晶片專業設計公司，產品全數委由國內外大廠生產，故目前及將來均未有環境汙染之慮。最近兩年度本公司無因環境汙染所產生的損失，將來亦無可能之支出。

五、勞資關係

- 1.列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，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

本公司依照相關法令規定，提撥職工福利金，組織職工福利委員會，以規劃、督導及推行員工福利事項；員工享有生日禮券、端午節、中秋節及年終獎金等福利，並設有婚、喪、住院及生育等補助金，照顧員工之生活；此外，除依勞基法及相關法令為員工投保勞健保外，本公司另為員工辦理團體醫療險及旅遊平安險等措施，提供員工更高的生活保障。

(2)進修及訓練

公司每年編列教育訓練經費提供員工進修及訓練之用，並結合內部及外部訓練資源，規劃多元的訓練課程，包括語文課程、職能專業課程及管理訓練課程等，此外對於新進人員亦設計輔導員機制，在生活面及技術面給予協助以幫助新人快速融入環境；本公司亦定期舉辦讀書會鼓勵員工自我發展訓練。

(3)退休制度與實施狀況

本公司依勞動基準法、勞工退休金條例及相關辦法訂定員工退休辦法；依勞動基準法規定於 96 年起設立勞工退休準備金監督委員會，每月為選擇勞動基準法之退休金及屬保留年資之員工薪資百分之二提存退休準備金至中央信託局；另對於適用勞工退休金條例退休金之員工，每月依勞工退休金條例提撥不低於工資之 6%至員工個人退休金帳戶。

(4)勞資間之協議情形

本公司一切依照勞動法令及相關規定，勞資雙方依據聘僱合約、工作規則及各項管理規章辦理；本公司自成立以來勞資關係和諧，並無重大勞資糾紛及損失之情事發生。

(5)各項員工權益維護措施情形

本公司訂有完善之管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。

2.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容及處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司重視員工福利及勞資和諧，目前為止未有勞資糾紛，未來也將秉持相同原則，避免勞資糾紛發生。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃契約	科學園區管理局	108.1.1~ 112.12.31	辦公室租賃	—

陸、財務概況

一、簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見

(一) 簡明資產負債表資料

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流 動 資 產		957,705	1,079,712	1,000,450	1,109,324	1,205,621
不動產、廠房及設備		4,238	1,940	2,661	2,671	3,751
使 用 權 資 產		-	-	-	-	23,363
無 形 資 產		3,409	2,463	1,540	2,052	2,284
其 他 資 產		57,607	40,997	25,969	35,136	32,606
資 產 總 額		1,022,959	1,125,112	1,030,620	1,149,183	1,267,625
流動負債	分配前	117,252	187,383	158,992	212,560	239,351
	分配後	-	238,833	-	264,010	-
非 流 動 負 債		58,898	65,975	66,475	63,301	71,822
負債總額	分配前	176,150	253,358	225,467	275,861	311,173
	分配後	-	304,808	-	327,311	-
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		846,809	871,754	805,153	873,322	956,452
股 本 (含 預 收 股 本)		514,851	514,501	514,501	514,501	514,501
資本公積	分配前	296,388	296,649	268,352	268,352	265,985
	分配後	-	268,352	-	265,985	-
保留盈餘	分配前	36,353	62,509	37,282	156,430	243,735
	分配後	-	39,356	-	107,347	-
其 他 權 益		(783)	(1,905)	(14,982)	(65,961)	(67,769)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
股 東 權 益	分配前	846,809	871,754	805,153	873,322	956,452
總 額	分配後	-	820,304	-	821,872	-

註：本公司無合併報表，僅有個別財務報表。

(二) 簡明綜合損益表資料

單位:新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營 業 收 入	757,834	717,020	716,956	863,642	972,123
營 業 毛 利	304,504	318,995	303,030	374,384	486,793
營 業 (損) 益	3,854	45,681	13,495	60,760	155,851
營業外收入及支出	70	(13,348)	(12,958)	10,772	9,601
稅 前 淨 利	3,924	32,333	537	71,532	165,452
繼 續 營 業 單 位 本期淨利	3,924	32,333	537	71,532	165,452
停 業 單 位 損 益	-	-	-	-	-
本 期 淨 利 (損)	3,280	27,404	(2,045)	60,709	135,651
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	969	(3,124)	(13,248)	2,714	(1,071)
本期綜合損益總額	4,249	24,280	(15,293)	63,423	134,580
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	3,280	27,404	(2,045)	60,709	135,651
淨利歸屬於非控制 權 益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	4,249	24,280	(15,293)	63,423	134,580
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘 (元)	0.07	0.54	(0.04)	1.18	2.64

註 1：本公司無合併報表，僅有個別財務報表。

註 2：依 104 年度財務報告揭露之首次適用修定後 IAS19。

(三) 最近五年度會計師簽證意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	葉東輝、黃鴻文	無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、方蘇立	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、方蘇立	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、方蘇立	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、方蘇立	無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構	負債占資產比率	17.22	22.52	21.88	24.00	24.55
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	21,371.09	48,336.55	32,755.66	35,066.38	27,413.33
償債能力	流動比率	816.79	576.21	629.25	521.89	503.70
	速動比率	696.32	525.57	574.27	464.72	462.15
	利息保障倍數	7,646.15	45,006.94	480.85	37,947.62	25,911.54
經營能力	應收款項週轉率（次）	5.03	4.77	4.72	5.73	6.14
	平均收現日數	72.56	76.52	77.33	63.70	59.45
	存貨週轉率（次）	2.64	2.73	3.58	3.92	3.84
	應付款項週轉率（次）	8.15	4.75	4.52	6.58	7.56
	平均銷貨日數	138.26	133.70	101.96	93.11	95.05
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	116.51	232.12	311.65	323.95	302.75
	總資產週轉率（次）	0.73	0.67	0.67	0.79	0.8
獲利能力	資產報酬率（%）	0.32	2.56	(0.18)	5.58	11.27
	權益報酬率（%）	0.39	3.19	(0.24)	7.23	14.83
	稅前純益占實收資本額比率（%）	0.76	6.28	0.10	13.9	32.16
	純益率（%）	0.43	3.82	(0.29)	7.03	13.95
	每股盈餘（元）	0.07	0.54	(0.04)	1.18	2.64
現金流量	現金流量比率（%）	36.92	76.09	4.58	25.63	74.19
	現金流量允當比率（%）	89.12	93.10	90.01	116.22	297.26
	現金再投資比率（%）	4.71	15.05	註 2	5.80	12.53
槓桿度	營運槓桿度	97.71	7.11	24.34	5.69	3.31
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.01	1.00	1.00

最近兩年度各項財務比率重大變動分析說明：(變動達 20%者)

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：108 年度購置不動產、產房及設備較前期增加。
2. 利息保障倍數：108 年度首次適用 IFRS16，故租賃負債之利息增加所致。
3. 獲利能力相關比率：108 年度獲利較前一年度增加。
4. 現金流量相關比率：108 年度營收大幅提升，致營業活動現金流入增加所致。
5. 營運槓桿度比率：108 年度營業淨利較前一年度增加。

註 1：營業活動淨現金流量為負數，故未列示。

註 2：營業活動淨現金流量少於現金股利發放數，故未列示。

註 3：列示計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、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) 權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
- (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、 監察人審查報告書

監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇八年度營業報告書及財務報表等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書及財務報表經本監察人等查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

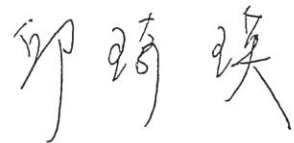
此 致

凌陽創新科技股份有限公司一〇九年股東常會

監察人：李 文 欽



邱 琦 瑛



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 六 日

四、最近年度財務報表暨會計師查核報告書

會計師查核報告

凌陽創新科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

凌陽創新科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（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及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，足以允當表達凌陽創新科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

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，與凌陽創新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。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估凌陽創新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凌陽創新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。

凌陽創新科技股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對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，惟其目的非對凌陽創新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，以及使凌陽創新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財務報表使用者注意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凌陽創新科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 政 治

林政治



會計師 方 蘇 立

方蘇立



金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0940161384 號

中 華 民 國 109 年 2 月 14 日

凌陽創新科技股份有限公司

資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註四、六及二五）	\$ 738,163	58	\$ 500,538	44	2170	應付帳款（附註十五、二五及二六）	\$ 52,184	4	\$ 76,248	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－ 流動（附註四、七、二五及二八）	201,647	16	321,966	28	2206	應付員工及董監酬勞（附註二一）	4,242	-	1,834	-
1170	應收帳款（附註四、九及二五）	159,135	13	157,757	14	2219	其他應付款（附註十六、二五及二六）	138,195	11	111,653	10
1200	其他應收款（附註四及九）	2,530	-	2,310	-	2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	23,499	2	13,047	1
130X	存貨（附註四、五及十）	99,293	8	121,355	11	2280	租賃負債－流動（附註三、四、五、十 二及二五）	6,839	1	-	-
1470	其他流動資產（附註四及十四）	4,853	-	5,398	-	2300	其他流動負債（附註十六）	14,392	1	9,778	1
11XX	流動資產總計	1,205,621	95	1,109,324	97	21XX	流動負債總計	239,351	19	212,560	18
	非流動資產						非流動負債				
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、八、二五 及二八）	23,553	2	25,361	2	2550	負債準備－非流動（附註四及十七）	889	-	889	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十一）	3,751	-	2,671	-	2580	租賃負債－非流動（附註三、四、五、 十二及二五）	16,704	1	-	-
1755	使用權資產（附註三、四、五及十二）	23,363	2	-	-	2640	淨確定福利負債（附註四及十八）	44,635	4	49,083	5
1780	無形資產（附註四及十三）	2,284	-	2,052	-	2645	存入保證金（附註二五）	9,594	1	13,329	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	7,947	1	8,686	1	25XX	非流動負債總計	71,822	6	63,301	6
1920	存出保證金（附註十四及二五）	1,106	-	1,089	-	2XXX	負債總計	311,173	25	275,861	24
15XX	非流動資產總計	62,004	5	39,859	3		權益（附註四、十九及二三）				
							股 本				
						3110	普通股股本	514,501	40	514,501	45
						3200	資本公積	265,985	21	268,352	23
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	41,339	3	35,268	3
						3320	特別盈餘公積	65,961	5	2,014	-
						3350	未分配盈餘	136,435	11	119,148	11
							其他權益				
						3490	其他權益－其他	(67,769)	(5)	(65,961)	(6)
						3XXX	權益總計	956,452	75	873,322	76
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,267,625	100	\$ 1,149,183	100		負 債 與 權 益 總 計	\$ 1,267,625	100	\$ 1,149,183	100

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



凌陽創新科技股份有限公司

綜合損益表

民國 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註四、二十及二九）	\$ 972,123	100	\$ 863,642	100
5110	營業成本（附註十、二一及二六）	<u>485,330</u>	<u>50</u>	<u>489,258</u>	<u>57</u>
5900	營業毛利	<u>486,793</u>	<u>50</u>	<u>374,384</u>	<u>43</u>
	營業費用（附註十三、十八、二一及二六）				
6100	銷售費用	146,284	15	140,635	16
6200	管理費用	55,108	6	48,572	6
6300	研究發展費用	<u>129,550</u>	<u>13</u>	<u>124,417</u>	<u>14</u>
6000	營業費用合計	<u>330,942</u>	<u>34</u>	<u>313,624</u>	<u>36</u>
6900	營業淨利	<u>155,851</u>	<u>16</u>	<u>60,760</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出（附註二一）				
7010	其他收入	6,848	1	4,446	-
7020	其他利益及損失	3,394	-	6,515	1
7050	財務成本	(<u>641</u>)	-	(<u>189</u>)	-
7000	營業外收入及支出淨額	<u>9,601</u>	<u>1</u>	<u>10,772</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	165,452	17	71,532	8
7950	所得稅費用（附註四及二二）	<u>29,801</u>	<u>3</u>	<u>10,823</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>135,651</u>	<u>14</u>	<u>60,709</u>	<u>7</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度			107年度		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益						
8310	不重分類至損益之項						
	目：(附註四及十八)						
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	(\$	1,808)	-	\$	1,102	-
8311	確定福利計畫之再						
	衡量數		737	-		1,612	-
8300	本年度其他綜合損						
	益(稅後淨額)						
	合計	(	1,071)	-		2,714	-
8500	本年度綜合損益總額	\$	134,580	14	\$	63,423	7
	每股盈餘(附註二三)						
9750	基 本	\$	2.64		\$	1.18	
9850	稀 釋	\$	2.63		\$	1.18	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



凌陽創新科技股份有限公司

權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

代碼		股 股數 (仟 股)	金 額	本 資 本 公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	其他權益項目 透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益		權 益 總 計
A1	107 年 1 月 1 日餘額	51,450	\$ 514,501	\$ 268,352	\$ 35,268	\$ 1,763	\$ 57,078	(\$ 67,063)		\$ 809,899
B3	106 年度盈餘指撥及分配 特別盈餘公積	-	-	-	-	251	(251)	-		-
D1	107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	60,709	-		60,709
D3	107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日稅後 其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,612	1,102		2,714
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	51,450	514,501	268,352	35,268	2,014	119,148	(65,961)		873,322
B1	107 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	-	6,071	-	(6,071)	-		-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	63,947	(63,947)	-		-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(49,083)	-		(49,083)
C15	其他資本公積變動： 資本公積配發現金股利	-	-	(2,367)	-	-	-	-		(2,367)
D1	108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	135,651	-		135,651
D3	108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日稅後 其他綜合損益	-	-	-	-	-	737	(1,808)		(1,071)
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	51,450	\$ 514,501	\$ 265,985	\$ 41,339	\$ 65,961	\$ 136,435	(\$ 67,769)		\$ 956,452

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



凌陽創新科技股份有限公司

現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 165,452	\$ 71,532
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	7,921	1,184
A20200	攤銷費用	942	642
A20900	財務成本	641	189
A21200	利息收入	(5,411)	(4,155)
A23600	租賃修改利益	(1)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	672
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益	(3,653)	(8,278)
A24100	外幣兌換淨(益)損	(1,066)	1,678
A30000	營業資產負債淨變動數		
A31150	應收帳款減少(增加)	219	(13,855)
A31180	其他應收款增加	(220)	(1,351)
A31200	存貨減少(增加)	22,062	(34,679)
A31240	其他流動資產減少(增加)	545	(870)
A32150	應付帳款(減少)增加	(24,834)	3,686
A32990	應付員工及董監事酬勞增加	2,408	1,820
A32180	其他應付款增加	25,501	29,583
A32125	合約負債(減少)增加	(176)	458
A32230	其他流動負債增加	4,789	6,084
A32240	淨確定福利負債減少	(3,711)	(1,868)
A33000	營運產生之現金	191,408	52,472
A33100	收取之利息	5,411	4,155
A33300	支付之利息	(641)	(189)
A33500	支付之所得稅	(18,610)	(1,965)
AAAA	營業活動之淨現金流入	177,568	54,473
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(90,000)	(190,345)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金 融資產	213,972	118,232

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 2,187)	(\$ 1,203)
B04500	購置無形資產	(1,174)	(1,154)
B06500	其他金融資產減少	-	553
B03700	存出保證金增加	(17)	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>120,594</u>	<u>(73,917)</u>
籌資活動之現金流量			
C03100	存入保證金返還	(3,500)	-
C04020	租賃負債本金償還	(6,589)	-
C04500	發放現金股利	(51,450)	-
CCCC	籌資活動之現金流出	<u>(61,539)</u>	<u>-</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>1,002</u>	<u>(1,800)</u>
EEEE	現金及約當現金增加(減少)	237,625	(21,244)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>500,538</u>	<u>521,782</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 738,163</u>	<u>\$ 500,538</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



凌陽創新科技股份有限公司

財務報表附註

民國 108 及 107 年度

(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 95 年 12 月設立，主要從事於各種積體電路、積體電路模組、應用軟體及矽智財等產品之研究、開發、設計、製造及銷售等業務。

本公司之母公司凌陽科技股份有限公司（凌陽公司），已依企業併購法規定，以 95 年 12 月 1 日為分割基準日，將有關控制及週邊事業群之相關營業價值計 308,000 仟元分割讓予本公司，本公司則按每股 14 元溢價發行新股計 22,000 仟股予凌陽公司，作為受讓相關營業之對價，並自 95 年 12 月正式營運。

另，凌陽多媒體股份有限公司（凌陽多媒體公司），亦依企業併購法規定，以 98 年 12 月 1 日為分割基準日，將有關 PC CAM 產品線之相關營業價值計 135,352 仟元分割讓予本公司，本公司則按每股 16.7372 元溢價發行新股計 8,087 仟股予凌陽多媒體公司之股東，作為受讓相關營業之對價。

本財務報表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

本財務報告於 109 年 2 月 14 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及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 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。

(3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

(4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.575%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 30,643
減：適用豁免之短期租賃	<u>424</u>
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 30,219</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 29,093
加：因延長租賃選擇權處理不同產生之調整	<u>-</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 29,093</u>

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108 年 1 月 1 日 重編前金額	首次適用 之調整	108 年 1 月 1 日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 29,093	\$ 29,093
資產影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,093</u>	<u>\$ 29,093</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 6,339	\$ 6,339
租賃負債—非流動	-	<u>22,754</u>	<u>22,754</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,093</u>	<u>\$ 29,093</u>

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日(註1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日(註2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日(註3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本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。

(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)
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」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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。

截至本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、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本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負債外，本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. 現金及約當現金（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。

於編製財務報告時，本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

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。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) 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後之金額衡量。

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。

(七) 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。

(八) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形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個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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、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、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。

(九) 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為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為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，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。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

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（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、存出保證金與受限制資產）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。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

約當現金包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

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。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(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。

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，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(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。

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債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和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

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(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。

(十) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(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。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自積體電路（IC）產品銷售。由於 IC 產品於起運或貨交客戶指定地點時，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。

2. 勞務收入

勞務收入來自產品設計服務相關收入，係按合約完成程度予以認列。

(十二) 租 賃

108 年

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。

本公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係本公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

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衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，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（包含取決於指數或費率之變動租賃給付）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，或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，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資產負債表。

107 年

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。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十三) 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（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。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（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。

(十四) 股份基礎給付協議

給與員工之限制員工權利股票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，並同時調整其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積－限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。若員工於既得期間內離職無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整保留盈餘及資本公積－限制員工權利股票。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之限制員工權利股票估計數量。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－員工認股權資本公積－限制員工權利股票。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我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

遞延所得稅係依財務報表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有課稅所得以供可減除暫時性差異或虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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. 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或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

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。

(一) 租賃期間（適用於 108 年）

決定所承租資產之租賃期間時，本公司考量將產生經濟誘因以行使（或不行使）選擇權之所有攸關事實及情況，包括自租賃開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。考量主要因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行之重大租賃權益改良及標的資產對承租人營運之重要性等。於本公司控制範圍內重大事項或情況重大改變發生時，重評估租賃期間。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(二) 承租人增額借款利率（適用於 108 年）

決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率，係以相當存續期間及幣別之無風險利率做為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整（例如，資產特性及附有擔保等因素）納入考量。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 366	\$ 243
銀行活期存款	93,332	133,237
約當現金		
銀行定期存款	<u>644,465</u>	<u>367,058</u>
	<u>\$738,163</u>	<u>\$500,538</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	0.001%~1.065%	0.001%~1.05%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107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		
非衍生性金融資產－基金		
受益憑證	<u>\$201,647</u>	<u>\$321,966</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>非流動</u>		
權益工具投資	<u>\$ 23,553</u>	<u>\$ 25,361</u>

(一) 權益工具投資

	108年12月31日	107年12月31日
<u>非流動</u>		
<u>國外投資</u>		
未上市（櫃）股票		
Advanced Silicon		
SA（Advanced		
Silicon SA 公司）		
普通股	\$ 22,705	\$ 24,513
Advanced		
NuMicro		
Systems, Inc.		
（Advanced		
NuMicro 公司）		
普通股	848	848
PointGrab Ltd.		
（PointGrab 公		
司）普通股	-	-
	<u>\$ 23,553</u>	<u>\$ 25,361</u>

本公司依中長期策略目的投資 Advanced Silicon SA 公司、Advanced NuMicro 公司及 PointGrab 公司普通股，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、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$159,135</u>	<u>\$157,757</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	<u>\$ 2,530</u>	<u>\$ 2,310</u>

(一) 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30 至 60 天，應收帳款不予計息。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決

定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款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帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款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。

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，並同時考量 GDP 預測。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，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：

108 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾期 1~30 天	合 計
預期信用損失率	-	-	-
總帳面金額	\$ 159,061	\$ 74	\$ 159,135
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 159,061</u>	<u>\$ 74</u>	<u>\$ 159,135</u>

107 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾期 1~30 天	合 計
預期信用損失率	-	-	-
總帳面金額	\$ 157,742	\$ 15	\$ 157,757
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 157,742</u>	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 157,757</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
期初及期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(二) 其他應收帳款

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司之其他應收款並無逾期且未減損。

十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製 成 品	\$ 41,965	\$ 46,190
在 製 品	53,004	65,137
原 物 料	<u>4,324</u>	<u>10,028</u>
	<u>\$ 99,293</u>	<u>\$121,355</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 485,330 仟元及 489,258 仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失 0 元及 672 仟元。

十一、不動產、廠房及設備

108 年

	108年12月31日			
自 用	<u>\$ 3,751</u>			
	試 驗 設 備	租 賃 改 良	生 財 器 具	合 計
<u>成 本</u>				
108年1月1日餘額	\$ 4,965	\$ 1,059	\$ 704	\$ 6,728
增 添	1,508	-	723	2,231
處 分	(<u>1,161</u>)	-	(<u>470</u>)	(<u>1,631</u>)
108年12月31日餘額	<u>\$ 5,312</u>	<u>\$ 1,059</u>	<u>\$ 957</u>	<u>\$ 7,328</u>
<u>累計折舊</u>				
108年1月1日餘額	\$ 2,453	\$ 957	\$ 647	\$ 4,057
折舊費用	1,011	34	106	1,151
處 分	(<u>1,161</u>)	-	(<u>470</u>)	(<u>1,631</u>)
108年12月31日餘額	<u>\$ 2,303</u>	<u>\$ 991</u>	<u>\$ 283</u>	<u>\$ 3,577</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 3,009</u>	<u>\$ 68</u>	<u>\$ 674</u>	<u>\$ 3,751</u>

107 年

	試 驗 設 備	租 賃 改 良	生 財 器 具	合 計
<u>成 本</u>				
107年1月1日餘額	\$ 6,641	\$ 1,059	\$ 704	\$ 8,404
增 添	1,194	-	-	1,194
處 分	(<u>2,870</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>2,870</u>)
107年12月31日餘額	<u>\$ 4,965</u>	<u>\$ 1,059</u>	<u>\$ 704</u>	<u>\$ 6,728</u>
<u>累計折舊</u>				
107年1月1日餘額	\$ 4,291	\$ 923	\$ 529	\$ 5,743
折舊費用	1,032	34	118	1,184
處 分	(<u>2,870</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>2,870</u>)
107年12月31日餘額	<u>\$ 2,453</u>	<u>\$ 957</u>	<u>\$ 647</u>	<u>\$ 4,057</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 2,512</u>	<u>\$ 102</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 2,671</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

試驗設備	4 年
租賃改良	5 年
生財器具	4 年

十二、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
建築物	\$ 22,469
運輸設備	<u>894</u>
	<u>\$ 23,363</u>
	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 1,040</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	\$ 6,409
運輸設備	<u>361</u>
	<u>\$ 6,770</u>
使用權資產轉租收益（帳列其他收入）	<u>\$ 1,093</u>

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流 動	\$ 6,839
非 流 動	\$ 16,704

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
建 築 物	1.575%
運輸設備	1.575%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租建築物做為廠房、辦公室及宿舍使用，以及運輸設備供公務出差使用，租賃期間為 2～5 年。其中建築物所座落基地之租賃約定依公告地價調整租賃給付。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物及運輸設備並無優惠承購權。

(四) 轉 租

108 年使用權資產之轉租

本公司以營業租賃轉租宿舍之使用權，租賃期間為 2 年。

營業租賃轉租之未來將收取之租賃給付總額如下：

	108年12月31日
第 1 年	\$ 1,153

(五) 其他租賃資訊

108 年

	108年度
短期租賃費用	\$ 151
租賃之現金流出總額	\$ 7,162

本公司選擇對符合短期租賃之公務車及其他等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。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 5,549
1~5年	<u>22,196</u>
	<u>\$ 27,745</u>

十三、無形資產

	<u>技 術 授 權</u>	<u>電 腦 軟 體</u>	<u>合 計</u>
<u>成 本</u>			
108年1月1日餘額	\$ 27,451	\$ 43,758	\$ 71,209
單獨取得	694	480	1,174
處 分	(25,918)	(41,911)	(67,829)
108年12月31日餘額	<u>\$ 2,227</u>	<u>\$ 2,327</u>	<u>\$ 4,554</u>
<u>累計攤銷</u>			
108年1月1日餘額	\$ 26,761	\$ 42,396	\$ 69,157
攤銷費用	342	600	942
處 分	(25,918)	(41,911)	(67,829)
108年12月31日餘額	<u>\$ 1,185</u>	<u>\$ 1,085</u>	<u>\$ 2,270</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 1,042</u>	<u>\$ 1,242</u>	<u>\$ 2,284</u>
<u>成 本</u>			
107年1月1日餘額	\$ 27,451	\$ 42,895	\$ 70,346
單獨取得	-	1,154	1,154
處 分	-	(291)	(291)
107年12月31日餘額	<u>\$ 27,451</u>	<u>\$ 43,758</u>	<u>\$ 71,209</u>
<u>累計攤銷</u>			
107年1月1日餘額	\$ 26,455	\$ 42,351	\$ 68,806
攤銷費用	306	336	642
處 分	-	(291)	(291)
107年12月31日餘額	<u>\$ 26,761</u>	<u>\$ 42,396</u>	<u>\$ 69,157</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 690</u>	<u>\$ 1,362</u>	<u>\$ 2,052</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

技術授權	1 至 5 年
電腦軟體	2 至 3 年

	108年度	107年度
依功能別彙總攤銷費用		
營業成本	\$ -	\$ -
推銷費用	106	106
管理費用	151	98
研究發展費用	685	438
	<u>\$ 942</u>	<u>\$ 642</u>

十四、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
預付 EDA 工具	\$ 4,587	\$ 5,156
其 他	266	242
	<u>\$ 4,853</u>	<u>\$ 5,398</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	<u>\$ 1,106</u>	<u>\$ 1,089</u>

十五、應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應付帳款</u>		
因營業而產生	<u>\$ 52,184</u>	<u>\$ 76,248</u>

本公司因營業而發生之應付帳款平均賒帳期間為 30 天～60 天。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十六、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 80,038	\$ 61,470
應付佣金	24,620	32,307
應付研究費	17,380	-
應付技術服務費	6,617	5,978
應付勞健保費	4,377	4,152
其 他	5,163	7,746
	<u>\$138,195</u>	<u>\$111,653</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
其他流動負債		
退款負債 (附註二十)	\$ 12,550	\$ 5,782
代收款	1,439	1,322
合約負債 (附註二十)	403	579
其他	-	2,095
	<u>\$ 14,392</u>	<u>\$ 9,778</u>

十七、負債準備

	108年12月31日	107年12月31日
<u>非流動</u>		
除役負債	<u>\$ 889</u>	<u>\$ 889</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

如附註一所述分割事項，凌陽多媒體公司於 98 年 12 月 1 日移轉 PC CAM 產品線員工至本公司，由本公司概括承受該員工之年資、退休條件及相關權利義務。

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% 提撥員工退休基金，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。

列入資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 58,888	\$ 64,128
計畫資產公允價值	(14,253)	(15,045)
淨確定福利負債	<u>\$ 44,635</u>	<u>\$ 49,083</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
107 年 1 月 1 日	<u>\$ 64,395</u>	<u>(\$ 11,832)</u>	<u>\$ 52,563</u>
服務成本			
當期服務成本	202	-	202
利息費用 (收入)	<u>837</u>	<u>(160)</u>	<u>677</u>
認列於損益	<u>1,039</u>	<u>(160)</u>	<u>879</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除 包含於淨利息之 金額外)	-	(306)	(306)
精算損失－財務假 設調整	<u>(1,306)</u>	<u>-</u>	<u>(1,306)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(1,306)</u>	<u>(306)</u>	<u>(1,612)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(2,747)</u>	<u>(2,747)</u>
107 年 12 月 31 日	<u>\$ 64,128</u>	<u>(\$ 15,045)</u>	<u>\$ 49,083</u>
108 年 1 月 1 日	<u>\$ 64,128</u>	<u>(\$ 15,045)</u>	<u>\$ 49,083</u>
服務成本			
當期服務成本	200	-	200
利息費用 (收入)	<u>705</u>	<u>(198)</u>	<u>507</u>
認列於損益	<u>905</u>	<u>(198)</u>	<u>707</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除 包含於淨利息之 金額外)	-	(375)	(375)
精算損失－財務假 設調整	<u>(362)</u>	<u>-</u>	<u>(362)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(362)</u>	<u>(375)</u>	<u>(737)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(4,418)</u>	<u>(4,418)</u>
福利支付	<u>(5,783)</u>	<u>5,783</u>	<u>-</u>
108 年 12 月 31 日	<u>\$ 58,888</u>	<u>(\$ 14,253)</u>	<u>\$ 44,635</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 50	\$ 62
銷售費用	170	233
管理費用	216	221
研究發展費用	271	363
	<u>\$ 707</u>	<u>\$ 879</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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	1.000%	1.100%
薪資預期增加率	4.250%	4.250%
離職率	0%~22%	0%~22%

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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,660)	(\$ 1,857)
減少 0.25%	\$ 1,724	\$ 1,929
薪資預期增加率		
增加 1%	\$ 7,021	\$ 7,877
減少 1%	(\$ 6,186)	(\$ 6,929)

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。

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 902</u>	<u>\$ 5,917</u>
確定福利義務平均到期期間	13.4 年	13.8 年

十九、權益

(一) 股本

1. 普通股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（仟股）	<u>70,000</u>	<u>70,000</u>
額定股本	<u>\$700,000</u>	<u>\$700,000</u>
已發行且已收足股款之股數（仟股）	<u>51,450</u>	<u>51,450</u>
已發行股本	<u>\$514,501</u>	<u>\$514,501</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供員工認股權憑證所保留之股本為 6,500 仟股。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）		
股票發行溢價	<u>\$265,985</u>	<u>\$268,352</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本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，公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或回轉特別盈餘公積，所餘盈餘，連同前期累積未分配盈餘為股東股利，由董事會擬具分派議案，提

請股東會決議後分派之。惟盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。前述現金股利不得低於應分派股東股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於 0.5 元得不予發放。

如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於擬撥供分派前先行扣除。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(六)員工酬勞及董監酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額為止。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、金管證發字第 1030006415 號及「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 108 年 6 月 18 日及 107 年 6 月 13 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 6,071</u>	<u>\$ -</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 63,947</u>	<u>\$ 251</u>
現金股利	<u>\$ 49,083</u>	<u>\$ -</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 0.954</u>	<u>\$ -</u>

另本公司股東常會於 108 年 6 月 18 日決議以資本公積 2,367 仟元發放現金。

(四) 特別盈餘公積

	108年度	107年度
年初餘額	<u>\$ 2,014</u>	<u>\$ 1,763</u>
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提		
列數	<u>63,947</u>	<u>251</u>
年底餘額	<u>\$ 65,961</u>	<u>\$ 2,014</u>

(五) 其他權益項目

1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	108年度	107年度
期初餘額	<u>(\$ 65,961)</u>	<u>(\$ 67,063)</u>
當期產生		
未實現損益		
權益工具	<u>(1,808)</u>	<u>1,102</u>
本期其他綜合損益	<u>(1,808)</u>	<u>1,102</u>
期末餘額	<u>(\$ 67,769)</u>	<u>(\$ 65,961)</u>

二十、收 入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$971,573	\$862,572
其 他	<u>550</u>	<u>1,070</u>
	<u>\$972,123</u>	<u>\$863,642</u>

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

IC 商品係銷售予代理商及客戶。本公司係以訂單約定商品銷售價格，並考量代理商及客戶過去訂購情況以最可能金額估計折扣金額及退貨率，據以決定收入認列金額及認列退款負債（帳列其他流動負債）。

(二) 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據及帳款（附註九）	<u>\$159,135</u>	<u>\$157,757</u>
合約負債—流動（附註十六）	<u>\$ 403</u>	<u>\$ 579</u>

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當期認列為收入之金額如下：

	108年度	107年度
<u>來自年初合約負債</u>		
商品銷貨	<u>\$ 176</u>	<u>\$ -</u>

(三) 客戶合約收入之細分

108 年度

	應 報 導 部 門		
	直 接 銷 售 —		
	I C 產 品	其 他	總 計
<u>主要地區市場</u>			
中國大陸	\$ 419,542	\$ 4	\$ 419,546
台 灣	549,098	380	549,478
其 他	<u>2,933</u>	<u>166</u>	<u>3,099</u>
	<u>\$ 971,573</u>	<u>\$ 550</u>	<u>\$ 972,123</u>
<u>主要商品</u>			
IC 商品	\$ 971,573	\$ -	\$ 971,573
其 他	<u>-</u>	<u>550</u>	<u>550</u>
	<u>\$ 971,573</u>	<u>\$ 550</u>	<u>\$ 972,123</u>
<u>收入認列時點</u>			
於某一時點滿足履約義務	\$ 971,573	\$ -	\$ 971,573
隨時間逐步滿足履約義務	<u>-</u>	<u>550</u>	<u>550</u>
	<u>\$ 971,573</u>	<u>\$ 550</u>	<u>\$ 972,123</u>

107 年度

	應 報 導 部 門		
	直 接 銷 售 —		
	I C 產 品	其 他	總 計
<u>主要地區市場</u>			
中國大陸	\$ 449,250	\$ -	\$ 449,250
台 灣	413,304	1,070	414,374
其 他	<u>18</u>	<u>-</u>	<u>18</u>
	<u>\$ 862,572</u>	<u>\$ 1,070</u>	<u>\$ 863,642</u>
<u>主要商品</u>			
IC 商品	\$ 862,572	\$ -	\$ 862,572
其 他	<u>-</u>	<u>1,070</u>	<u>1,070</u>
	<u>\$ 862,572</u>	<u>\$ 1,070</u>	<u>\$ 863,642</u>
<u>收入認列時點</u>			
於某一時點滿足履約義務	\$ 862,572	\$ -	\$ 862,572
隨時間逐步滿足履約義務	<u>-</u>	<u>1,070</u>	<u>1,070</u>
	<u>\$ 862,572</u>	<u>\$ 1,070</u>	<u>\$ 863,642</u>

二一、本期淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入		
銀行存款	\$ 5,411	\$ 4,155
租金收入		
營業租賃租金收入	1,287	42
其 他	150	249
	<u>\$ 6,848</u>	<u>\$ 4,446</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
金融資產及金融負債損益		
強制透過損益按公允價		
值衡量之金融資產	\$ 3,653	\$ 8,278
淨外幣兌換損失	(190)	(1,691)
其 他	(69)	(72)
	<u>\$ 3,394</u>	<u>\$ 6,515</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
租賃負債之利息	\$ 422	\$ -
存入保證金設算利息	219	189
	<u>\$ 641</u>	<u>\$ 189</u>

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 275	\$ 2
營業費用	7,646	1,182
	<u>\$ 7,921</u>	<u>\$ 1,184</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	942	642
	<u>\$ 942</u>	<u>\$ 642</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 7,487	\$ 7,183
確定福利計畫（附註十八）	707	879
其他員工福利	<u>212,571</u>	<u>194,521</u>
員工福利費用合計	<u>\$220,765</u>	<u>\$202,583</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 8,341	\$ 7,666
營業費用	<u>212,424</u>	<u>194,917</u>
	<u>\$220,765</u>	<u>\$202,583</u>

(六) 員工酬勞及董監酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 1.5% 提撥員工酬勞及董監酬勞。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董監酬勞分別於 109 年 2 月 14 日及 107 年 2 月 7 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	1%	1%
董監酬勞	1.5%	1.5%

金 額

	108年度				107年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	1,697	\$	-	\$	734	\$	-
董監酬勞		2,545		-		1,100		-

年度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。

107 及 106 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$ 9,832	\$ 10,437
外幣兌換損失總額	(<u>10,022</u>)	(<u>12,128</u>)
淨 損	(<u>\$ 190</u>)	(<u>\$ 1,691</u>)

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 30,559	\$ 14,560
以前年度調整	(1,497)	(419)
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>739</u>	(<u>3,318</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 29,801</u>	<u>\$ 10,823</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$165,452</u>	<u>\$ 71,532</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 33,091	\$ 14,306
稅上不可減除之費損	(731)	(1,656)
暫時性差異	(1,801)	1,910
遞延所得稅		
暫時性差異	739	(3,318)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(<u>1,497</u>)	(<u>419</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 29,801</u>	<u>\$ 10,823</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

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於特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司於 108 年計算未分配盈餘稅時，業已減除 107 年度未分配盈餘進行再投資之資本支出金額。

(二) 本期所得稅負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 23,499</u>	<u>\$ 13,047</u>

(三) 遞延所得稅資產

本公司將若干符合互抵條件之遞延所得稅資產及負債予以互抵。

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異			
未實現存貨損失	\$ 3,233	\$ -	\$ 3,233
負債準備	1,156	1,354	2,510
折舊	3,301	(2,145)	1,156
未實現銷貨收入	675	208	883
賠償損失	295	-	295
兌換損(益)	<u>26</u>	<u>(156)</u>	<u>(130)</u>
	<u>\$ 8,686</u>	<u>(\$ 739)</u>	<u>\$ 7,947</u>

107 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異			
未實現存貨損失	\$ 4,230	(\$ 997)	\$ 3,233
負債準備	280	876	1,156
折舊	73	3,227	3,301
未實現銷貨收入	658	17	675
賠償損失	250	45	295
兌換損(益)	<u>(124)</u>	<u>150</u>	<u>26</u>
	<u>\$ 5,367</u>	<u>\$ 3,318</u>	<u>\$ 8,686</u>

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異、未使用虧損扣抵金額

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 41,871</u>	<u>\$ 40,053</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

	108年度	107年度
基本每股盈餘	<u>\$ 2.64</u>	<u>\$ 1.18</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.63</u>	<u>\$ 1.18</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

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$135,651	\$ 60,709
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
限制員工權利新股	-	-
員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$135,651</u>	<u>\$ 60,709</u>

股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	51,450	51,450
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>95</u>	<u>43</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>51,545</u>	<u>51,493</u>

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。

二四、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本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（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

本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

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
強制透過損益按公允價值衡量				
非衍生性金融資產				
－基金受益憑證	\$ 201,647	\$ _____	\$ _____	\$ 201,647
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				
－國內外未上市（櫃）股票	\$ _____	\$ _____	\$ 23,553	\$ 23,553

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
強制透過損益按公允價值衡量				
非衍生性金融資產				
－基金受益憑證	\$ 321,966	\$ -	\$ -	\$ 321,966
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				
－國內外未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 25,361	\$ 25,361

108 及 107 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. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

金 融 資 產	透過其他綜合損益按公允價值 衡 量 之 金 融 資 產 — 權 益 工 具	
	108年度	107年度
期初餘額	\$ 25,361	\$ 24,259
認列於其他綜合損益	(1,808)	1,102
期末餘額	<u>\$ 23,553</u>	<u>\$ 25,361</u>

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

(1) 部分國外未上市（櫃）權益投資係採淨資產價值法，本公司評估該等投資之標的其淨資產金額趨近於該權益投資之公允價值，評估標的涵蓋之個別資產及個別負債之總價值，以反映企業或業務之整體價值。

(2) 部分國外未上市（櫃）權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。重大不可觀察輸入值如下，當長期收入成長率增加、加權資金成本率降低或流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

	108年度	107年度
長期收入成長率	2.00%	2.00%
加權資金成本率	6.97%	12.50%
流動性折價	30.00%	30.00%

若為反映合理可能之替代假設而變動下列輸入值，在所有其他輸入值維持不變之情況下，將使權益投資公允價值增加（減少）之金額如下：

	108年度	107年度
長期收入成長率		
增加 1%	<u>\$ 8,769</u>	<u>\$ 1,784</u>
減少 1%	<u>(\$ 5,831)</u>	<u>(\$ 1,474)</u>
加權資金成本率		
增加 1%	<u>(\$ 6,777)</u>	<u>(\$ 2,130)</u>
減少 1%	<u>\$ 10,399</u>	<u>\$ 2,608</u>

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107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	\$201,647	\$321,966
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	898,404	659,384
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	23,553	25,361
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	115,557	135,609

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳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、其他應付款及存入保證金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投資基金受益憑證、應收帳款、租賃負債及應付帳款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督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。

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)）。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

本公司之現金流入與流出，有一部分係以外幣為之，故有部分自然避險之效果；本公司匯率風險之管理，以避險為目的，不以獲利為目的。

匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理。

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，參閱附註二七。

敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各美金及人民幣之匯率增加及減少 1 元時，本公司之敏感度分析。敏感度分析係考量流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1 元予以調整。敏感度分析之範圍包括現金及約當現金、應收帳款、應付帳款、其他應付款及存入保證金。下表係表示當新台幣相對美金及人民幣升值 1 元時，將使稅後淨利增減之金額；當新台幣相對於美金及人民幣貶值 1 元時，其對稅後淨利之影響將視為同金額之正負數。

	美 金 之 影 響	
	108年度	107年度
損 益	(\$ 788)	(\$ 979)

	人 民 幣 之 影 響	
	108年度	107年度
損 益	\$ 1,436	\$ 1,098

(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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$644,465	\$367,059
具現金流量利率風險		
—金融資產	93,332	133,236

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.125%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 0.125%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之稅前淨利將皆增加／減少 117 仟元及 167 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資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊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。

另因流動資金之交易對方大都為信用良好之金融機構及公司組織，故該信用風險係屬有限。

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

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，前五大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款（含關係人）餘額之百分比分別為 90% 及 88%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

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公司營運並減輕現金流量波動之影響。

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度，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。

108 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 53,591	\$ 19,489	\$ -	\$ -
租賃負債	<u>597</u>	<u>1,193</u>	<u>5,370</u>	<u>17,106</u>
	<u>\$ 54,188</u>	<u>\$ 20,682</u>	<u>\$ 5,370</u>	<u>\$ 17,106</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年
租賃負債	<u>\$ 7,160</u>	<u>\$ 17,106</u>

107 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	<u>\$ 68,511</u>	<u>\$ 13,449</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
尚未動用之無擔保銀行 透支額度，要求即 付，每年重新檢視		
－已動用金額	\$ -	\$ -
－未動用金額	<u>699,677</u>	<u>679,922</u>
	<u>\$699,677</u>	<u>\$679,922</u>

二六、關係人交易

本公司之母公司為凌陽公司，於 108 年及 107 年 12 月 31 日併同其子公司合併持有本公司普通股皆為 69%。

除已於其他附註揭露外，本公司與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
凌陽公司	本公司之母公司
凌通科技股份有限公司（凌通公司）	兄弟公司
凌陽利華科技（深圳）有限公司 （利華公司）	兄弟公司
凌陽成芯科技（成都）有限公司 （成芯公司）	兄弟公司

(二) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	母 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4</u>
其他應付款	兄 弟 公 司		
	利華公司	\$ 5,503	\$ 5,370
	其 他	1,114	608
	母 公 司	<u>412</u>	<u>716</u>
		<u>\$ 7,029</u>	<u>\$ 6,694</u>

(三) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108年度	107年度
製造費用	母 公 司	\$ 673	\$ 696
	兄 弟 公 司	<u>513</u>	<u>69</u>
		<u>\$ 1,186</u>	<u>\$ 765</u>
營業費用	母 公 司	\$ 3,556	\$ 3,847
	兄 弟 公 司	<u>26,359</u>	<u>25,970</u>
		<u>\$ 29,915</u>	<u>\$ 29,817</u>

本公司對關係人之測試費價格及交易條件與一般廠商相當。

本公司與關係人間之管理支援支出及技術支援服務，其有關價款之決定係依據相互協議之規定，無其他相當交易可供比較，付款條件與一般客戶相當。

本公司與關係人間之租賃契約，其有關租金之決定及收取方式，與一般租賃相當。

(四) 主要管理階層之薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 13,332	\$ 9,306
退職後福利	452	451
	<u>\$ 13,784</u>	<u>\$ 9,757</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元

108 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 4,257	29.98 \$ 127,636
日 幣	183	0.276 50
人 民 幣	101	4.305 434
港 幣	11	3.849 42
<u>非貨幣性項目</u>		
美 金	28	30.62 848
瑞士法郎	734	30.925 22,705
<u>外 幣 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	3,469	29.98 104,002
人 民 幣	1,537	4.305 6,617

107 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>		
美金	\$ 4,861	30.715 \$ 149,308
人民幣	239	4.472 1,067
日幣	73	0.2782 20
港幣	10	3.9210 41
<u>非貨幣性項目</u>		
美金	28	30.715 848
瑞士法郎	786	31.19 24,513
<u>外幣負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金	3,882	30.715 119,230
人民幣	1,337	4.472 5,978

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現／未實現）如下：

外幣	108 年度		107 年度	
	匯率	淨兌換損失	匯率	淨兌換損失
美元	29.98（美元：新台幣）	（\$ 94）	30.715（美元：新台幣）	（\$ 1,345）
人民幣	4.305（人民幣：新台幣）	（ 92）	4.472（人民幣：新台幣）	（ 346）
港幣	3.849（港幣：新台幣）	（ 2）	-	-
日圓	0.276（日圓：新台幣）	（ 2）	-	-
		（\$ 190）		（\$ 1,691）

二八、附註揭露事項

除附表(一)外，並無其他重大交易事項相關資訊、投資事業相關資訊及大陸投資資訊應揭露事項。

(一) 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期					末
				股或單位數 (仟)	帳面金額	持比率 %	公允價值	說明	
本公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	810	\$ 10,199	-	\$ 10,199	註一	
	復華有利貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,235	30,226	-	30,226	註一	
	元大得利貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,333	70,939	-	70,939	註一	
	元大萬泰貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,963	60,241	-	60,241	註一	
	台新 1699 貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,212	30,042	-	30,042	註一	
	Advanced NuMicro Systems, Inc. 股票	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,000	848	8.48	848	註二	
	Advanced Silicon SA 股票	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,000	22,705	9.59	22,705	註二	
	PointGrab Ltd 股票	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	182	-	1.03	-	註二	

註一：係按 108 年 12 月底基金淨值計算。

註二：係按 108 年 12 月底公允價值列示。

二九、營運部門財務資訊

本公司經依據主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果，本公司係屬單一營運部門。另本公司提供給營運決策者複核之部門資訊，其衡量基礎與財務報告相同。

(一) 主要產品及勞務之收入：

產 品 別	108年度	107年度
IC	\$971,573	\$862,572
其 他	550	1,070
	<u>\$972,123</u>	<u>\$863,642</u>

(二) 地區別資訊：

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依客戶別所在國家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	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
台 灣	\$ 549,478	\$ 414,374	\$ 29,398	\$ 4,723
中 國	419,546	449,250	-	-
其 他	3,099	18	-	-
	<u>\$ 972,123</u>	<u>\$ 863,642</u>	<u>\$ 29,398</u>	<u>\$ 4,723</u>

非流動資產不包括金融商品、遞延所得稅資產及存出保證金。

(三) 主要客戶資訊：

本公司佔營業收入淨額 10% 以上之客戶明細如下：

客 戶 名 稱	108年度		107年度	
	銷 貨 金 額	佔 營 業 收 入 淨 額 比例 %	銷 貨 金 額	佔 營 業 收 入 淨 額 比例 %
客 戶 甲	\$ 422,044	43	\$ 348,161	40
客 戶 乙	134,302	14	184,649	21
客 戶 丙	101,916	10	NA (註)	-

註：收入金額未達本公司收入總額之 10%。

§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		
現金及約當現金明細表		明細表一
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表		明細表二
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動明細表		明細表三
應收帳款明細表		明細表四
存貨明細表		明細表五
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十一
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十一
使用權資產變動明細表		明細表六
使用權資產累計折舊變動明細表		明細表六
無形資產變動明細表		附註十三
遞延所得稅資產明細表		附註二二
應付帳款明細表		明細表七
其他流動負債明細表		附註十六
租賃負債明細表		明細表八
負債準備－非流動明細表		附註十七
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表九
營業成本明細表		明細表十
營業費用明細表		明細表十一
其他收益及費損淨額明細表		附註二一
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		明細表十二

凌陽創新科技股份有限公司

現金明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

項	目	金	額
銀行存款			
	活期存款（註一）	\$ 93,332	
	定期存款（註二）	644,465	
庫存現金及週轉金（註三）			<u>366</u>
			<u>\$738,163</u>

註一：包括人民幣 43 仟元（兌換率為 RMB\$1=NT\$4.305）、美金 1,338 仟元（兌換率為 US\$1=NT\$29.98）及日幣 19 仟元（兌換率為 JPY\$1=NT\$0.2745）。

註二：為台幣定存 644,465 仟元，於 109 年 12 月前陸續到期，年利率為 0.15%~1.065%。

註三：包括日幣 164 仟元（兌換率為 JPY\$1=NT\$0.2745）、人民幣 58 仟元（兌換率為 RMB\$1=NT\$4.305）、港幣 11 仟元（兌換率為 HK\$1=NT\$3.853）及美金 1 仟元（兌換率為 US\$1=NT\$29.98）。

凌陽創新科技股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表三

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

名	稱	年 初 股數（仟股）	餘 公 允 價 值	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	年 底 股數（仟股）	持 股 比 例 %	餘 公 允 價 值	備	註
國外未上市（櫃）公司股票									
	Advanced Silicon SA	1,000	\$ 24,513	(\$ 1,808)	1,000	9.59	\$ 22,705		註
	Advanced NuMicro Systems, Inc.	2,000	848	-	2,000	8.48	848		註
	PointGrab Ltd.	182	-	-	182	1.03	-		註
	合 計		<u>\$ 25,361</u>	<u>(\$ 1,808)</u>			<u>\$ 23,553</u>		

註：上開金融資產並無提供質押或擔保之情形。

凌陽創新科技股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表二

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

項 目	單位數 (仟)	取 得 成 本	公 允 價 值 單 價 (元)	總 額	備 註
開放型基金受益憑證					
元大得利貨幣市場基金	4,333	\$ 70,345	16.3699	\$ 70,939	註
復華有利貨幣市場基金	2,235	30,000	13.5257	30,226	註
兆豐國際寶鑽貨幣市場 基金	810	10,000	12.5911	10,199	註
元大萬泰貨幣市場基金	3,963	60,000	15.2026	60,241	
台新 1699 貨幣市場基金	2,212	30,000	13.5842	30,042	
		<u>\$ 200,345</u>		<u>\$ 201,647</u>	

註：公允價值係按 108 年 12 月底之基金淨值計算。

凌陽創新科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
甲 客 戶	\$ 69,025
乙 客 戶	37,081
丙 客 戶	13,812
丁 客 戶	13,563
戊 客 戶	8,959
其他（註）	<u>16,695</u>
	<u>\$159,135</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

凌陽創新科技股份有限公司

存貨明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	成 本	淨 變 現 價 值
製 成 品	\$ 41,965	\$ 81,025
在 製 品	53,004	135,322
原 料	<u>4,324</u>	<u>8,067</u>
合 計	<u>\$ 99,293</u>	<u>\$224,414</u>

凌陽創新科技股份有限公司

使用權資產及使用權資產累計折舊變動明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

	房屋及建築	運輸設備	轉租資產	合計
成本				
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
追溯適用 IFRS 16 之 影響數	<u>26,666</u>	<u>361</u>	<u>2,066</u>	<u>29,093</u>
108 年 1 月 1 日餘額 (重編後)	26,666	361	2,066	29,093
增添	-	894	408	1,302
處分	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(370)</u>	<u>(370)</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 26,666</u>	<u>\$ 1,255</u>	<u>2,104</u>	<u>\$ 30,025</u>
累計折舊				
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	-	\$ -
追溯適用 IFRS 16 之 影響數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
108 年 1 月 1 日餘額 (重編後)	-	-	-	-
折舊	5,333	361	1,076	6,770
處分	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(108)</u>	<u>(108)</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,333</u>	<u>\$ 361</u>	<u>\$ 968</u>	<u>\$ 6,662</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 21,333</u>	<u>\$ 894</u>	<u>\$ 1,136</u>	<u>\$ 23,363</u>

凌陽創新科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
甲供應商	\$ 27,776
乙供應商	13,770
丙供應商	3,265
丁供應商	3,014
戊供應商	2,983
其他（註）	<u>1,376</u>
	<u>\$ 52,184</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

凌陽創新科技股份有限公司

租賃負債明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表八

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名 稱	租 賃 期 間	折 現 率	期 末 餘 額
房屋及建築	自 108.01 至 112.12	1.575%	\$ 21,500
運輸設備	自 108.01 至 111.04	1.575%	900
轉租資產	自 108.01 至 109.12	1.575%	<u>1,143</u>
合 計			23,543
減：租賃負債—流動			(<u>6,839</u>)
租賃負債—非流動			<u>\$ 16,704</u>

凌陽創新科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：除另註明外，
係新台幣仟元

項	目	數量（仟個／仟片）	金	額
IC		78,677	\$993,992	
其	他		550	
			994,542	
減：	銷貨退回及折讓		(22,419)	
營業收入淨額			\$972,123	

凌陽創新科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初原料	\$ 10,028
本年度進料	285,428
轉列費用及其他	(42)
年底原料	(<u>4,324</u>)
本年度耗料	291,090
製造費用	<u>178,164</u>
製造成本	469,254
年初在製品	65,137
轉列費用及其他	(152)
年底在製品	(<u>53,004</u>)
製成品成本	481,235
年初製成品	46,190
轉列費用及其他	(130)
年底製成品	(<u>41,965</u>)
營業成本合計	<u>\$485,330</u>

凌陽創新科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用
薪 資	\$ 71,491	\$ 37,511	\$ 77,045
售後服務費	26,359	-	-
佣金支出	25,695	-	-
董事酬勞	-	2,291	-
EDA TOOL 費用	-	-	12,068
服 務 費	-	3,099	-
其 他	<u>22,739</u>	<u>12,207</u>	<u>40,437</u>
合 計	<u>\$ 146,284</u>	<u>\$ 55,108</u>	<u>\$ 129,550</u>

凌陽創新科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

	108 年度			107 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	\$ 7,207	\$ 186,047	\$ 193,254	\$ 6,570	\$ 171,027	\$ 177,597
勞健保費用	536	11,383	11,919	498	10,481	10,979
退休金費用	351	7,843	8,194	357	7,704	8,061
董事酬金	-	2,390	2,390	-	1,062	1,062
其他員工福利費用	<u>247</u>	<u>4,761</u>	<u>5,008</u>	<u>241</u>	<u>4,643</u>	<u>4,884</u>
合 計	<u>\$ 8,341</u>	<u>\$ 212,424</u>	<u>\$ 220,765</u>	<u>\$ 7,666</u>	<u>\$ 194,917</u>	<u>\$ 202,583</u>
折舊費用	<u>\$ 275</u>	<u>\$ 7,646</u>	<u>\$ 7,921</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 1,182</u>	<u>\$ 1,184</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 942</u>	<u>\$ 942</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 642</u>	<u>\$ 642</u>

註：108 年及 107 年 12 月 31 日之員工人數分別為 117 人及 115 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 4 人。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表：不適用。

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。

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

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動(變動比率達20%且變動金額達1仟萬元者)之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	107 年度	108 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	1,109,324	1,205,621	96,297	8.68
不動產、廠房及設備	2,671	3,751	1,080	40.43
無形資產	2,052	2,284	232	11.31
其他資產	35,136	55,969	20,833	59.29
資產總計	1,149,183	1,267,625	118,442	10.31
流動負債	212,560	239,351	26,791	12.60
非流動負債	63,301	71,822	8,521	13.46
負債總計	275,861	311,173	35,312	12.80
普通股股本	514,501	514,501	0	0.00
資本公積	268,352	265,985	(2,367)	(0.88)
保留盈餘	156,430	243,735	87,305	55.81
其他權益	(65,961)	(67,769)	(1,808)	2.74
股東權益合計	873,322	956,452	83,130	9.52
1. 變動說明：				
(1)其他資料：108 年度首度適用 IFRS 16，增加使用權資產所致。				
(2)保留盈餘：108 年度獲利增加所致。				
2. 影響重大者之未來因應計畫：無。				

二、財務績效

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動(變動比率達20%且變動金額達1仟萬元者)之主要原因。

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	107 年度	108 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	863,642	972,123	108,481	12.56
營業成本	489,258	485,330	(3,928)	(0.80)
營業毛利	374,384	486,793	112,409	30.03
營業費用	313,624	330,942	17,318	5.52
營業利益	60,760	155,851	95,091	156.50
營業外收入及損失	10,772	9,601	(1,171)	(10.87)
稅前淨利(損)	71,532	165,452	93,920	131.30
所得稅(費用)利益	10,823	29,801	18,978	175.35
本期淨利(損)	60,709	135,651	74,942	123.44
重大變動說明：				
營業毛利、營業利益、稅前淨利、所得稅費用及本期淨利：				
因 108 年市況提升及銷售組合優化等因素，致整體營運及獲利提升。				

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司之主要產品為電腦週邊 IC，包括微控 IC、及 PC/NB Camera 控制晶片為主，業務單位依據現有產品的銷售預測、新產品開發進度、客戶生產需求預測數值，並考量業務發展策略而定。本公司主要透過長期資金來源以支應資本支出，短期間內應無資金不足之重大影響。且本公司與晶圓代工、封測廠廠商均有穩固合作關係，故在銷貨所需之產品供貨上應屬無虞。

三、 現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析。

1.最近二年度流動性分析

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	107 年度	108 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率 (%)	25.63	74.19	189
現金流量允當比率 (%)	116.22	297.26	156
現金再投資比率 (%)	5.80	12.53	116
變動說明： 因 108 年度獲利提升，致營業活動現金流入增加。			

2.未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額 (1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年非營業活動現金流入(出)量(3)	現 金 剩 餘 (不 足) 數 額 (1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
738,163	140,097	(140,198)	738,062	-	-
1.未來一年度現金流動性分析： (1)營業活動：持續控制庫存水位及樽節支出，故營業活動現金維持流入。 (2)非營業活動：預計購置設備軟體及發放現金股利所產生的現金流出。 2.預計現金不足額之補救措施：無。					

四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二)預計可能產生效益：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

- (一)最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與改善計畫：並無重大轉投資案。
- (二)預計可能產生效益：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估

- (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：

本公司財務結構尚稱良好、資金充沛，近期內並無新增融資需求；閒置資金基於保守穩健原則，存放於信用良好之金融機構，以安全兼顧合理收益為考量。惟日後若因營運上需要向銀行借貸資金而增加利息支出，利率變動對本公司損益影響亦隨之增高，本公司將隨時注意利率變動情形，採取必要因應措施，以降低利率變化對本公司損益產生之影響。

2.匯率：

本公司營業收入主要係以美元計價，因此美元的升貶值將造成兌換損益，而影響本公司獲利率。為降低匯率變動對公司損益造成影響，本公司財務部門亦隨時蒐集匯率資料，掌握匯率走勢，在策略上儘可能以外幣資產與負債之平衡，達到自然避險之效果，降低匯率波動對本公司損益之影響，未來將視公司營運狀況決定是否採用其他衍生性金融工具規避匯兌風險。

3.通貨膨脹：

本公司在規劃任何案件時已將通貨膨脹之風險予以考量，應足以規避通貨膨脹對本公司損益之影響。

- (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：

本公司財務政策係以穩健保守為原則，並未從事高風險及高槓桿投資，亦無資金貸與他人、背書保證及從事衍生性商品交易之情事。另本公司已訂定「從事衍生性商品交易處理程序」「資金貸與他人作業辦法」、「背書保證作業程序」，未來本公司從事有關作業時，將依相關規定辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司為專業 IC 設計公司，將持續投入研發經費提升核心技術或購入 IP 加速研發時程。

本公司投入之研發經費請參閱：伍、營運概況-(三)技術及研發概況。

(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：

本公司日常營運均遵照相關法令規定辦理，並隨時注意政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以及時有效因應各項變動之影響。截至目前為止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(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及科技之改變，並迅速掌握產業動態，以做好相關之規劃及因應措施，故科技改變及產業變化對公司財務業務尚無重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司持續積極強化公司內部管理及提升服務品質管理能力，以建立企業之形象，進一步能增加客戶對公司之信任。除在國內規劃朝資本市場發展外，未來本公司在追求股東權益最大化之同時，亦將善盡企業之社會責任。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無任何購併計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司今年度無擴充廠房計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨方面：

專業之 IC 設計公司，在委託晶圓廠代工時，需考量代工廠之產能設備、品質良率及製程技術等，所以集中一家進貨廠商為產業特性，故本公司有此情形。本公司除了持續加強與現有代工廠關係外，也將尋求國內外其他代工廠，以避免進貨過度集中。

2.銷貨方面：

本公司主要銷售對象為代理商及大型的模組組裝廠，因產品組合差異而致銷售對象有所增減，除了加強授信管理並提供相當擔保品外，隨時注意應收帳款的收款情形，目前成效良好。

(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，本公司並無上述情形。

(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，本公司並無上述情形。

(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置情形：最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無上述情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、 其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、 最近年度關係企業相關資料：不適用。

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。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

凌陽創新科技股**份**有限公司

負責人：黃洲杰

中華民國一〇九年四月二十四日刊印

新竹科學園區創新一路 19 號 3 樓
TEL：03-5632822 FAX：03-6687799
<http://www.sunplusit.com>