

凌陽創新科技股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告

民國 112 及 111 年第 3 季

地址：新竹科學園區力行一路一號三樓A2

電話：(03)5632822

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、綜合損益表	5		-
六、權益變動表	6		-
七、現金流量表	7~8		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	9		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	9		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~11		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~12		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12		五
(六) 重要會計項目之說明	13~38		六~二六
(七) 關係人交易	38~39		二七
(八) 質抵押之資產	-		-
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	39~41		二八
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	41、43、44		二九
2. 轉投資事業相關資訊	-		-
3. 大陸投資資訊	-		-
4. 主要股東資訊	42、45		二九
(十四) 部門資訊	42		三十

### 會計師核閱報告

凌陽創新科技股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

凌陽創新科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益表、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報表作成結論。

#### 範 圍

本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

#### 結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開財務報表在所有重大方面有未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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達凌陽創新科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之財務績效，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之財務績效及現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 東 煒

葉東煒



會計師 張 雅 芸

張雅芸



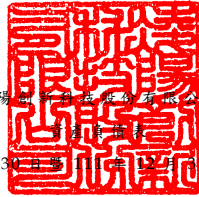
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 112 年 10 月 26 日



凌陽科技股份有限公司

民國 112 年 9 月 30 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112 年 9 月 30 日		111 年 12 月 31 日		111 年 9 月 30 日		代 碼	負 債 及 權 益	112 年 9 月 30 日		111 年 12 月 31 日		111 年 9 月 30 日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產								流動負債						
1100	現金及約當現金 (附註六及二六)	\$ 1,865,150	65	\$ 2,011,673	69	\$ 1,859,939	68	2170	應付帳款 (附註十五、二六及二七)	\$ 93,309	3	\$ 56,876	2	\$ 29,587	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產— 流動 (附註七及二六)	452,406	16	281,956	10	281,223	10	2206	應付員工及董監酬勞 (附註二一)	9,176	1	11,942	-	9,448	-
1170	應收帳款 (附註九、二十及二六)	323,225	11	240,824	8	140,156	5	2200	其他應付款 (附註十六、二六及二七)	180,241	6	220,098	7	189,329	7
1200	其他應收款 (附註九)	662	-	170	-	5,047	-	2230	本期所得稅負債 (附註四及二二)	94,039	3	50,565	2	22,525	1
130X	存貨 (附註十)	166,505	6	315,054	11	382,045	14	2280	租賃負債—流動 (附註十二)	1,675	-	5,937	-	5,913	-
1470	其他流動資產 (附註十四)	11,690	-	8,029	-	13,960	1	2300	其他流動負債 (附註十六及二十)	71,245	3	79,375	3	74,662	3
11XX	流動資產總計	2,819,638	98	2,857,706	98	2,682,370	98	21XX	流動負債總計	449,685	16	424,793	14	331,464	12
	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 (附註八及二六)	-	-	17,953	1	17,953	1	2550	負債準備—非流動 (附註十七)	889	-	889	-	889	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註十一)	8,182	-	6,387	-	6,826	-	2580	租賃負債—非流動 (附註十二)	-	-	182	-	1,675	-
1755	使用權資產 (附註十二)	1,621	-	5,944	-	7,385	-	2640	淨確定福利負債 (附註四及十八)	511	-	511	-	592	-
1780	無形資產 (附註十三)	13,600	1	6,335	-	6,744	-	2645	存入保證金 (附註二六)	16,882	-	16,163	1	16,710	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)	27,611	1	25,345	1	16,206	1	25XX	非流動負債總計	18,282	-	17,745	1	19,866	1
1920	存出保證金 (附註十四及二六)	1,043	-	1,043	-	1,043	-	2XXX	負債總計	467,967	16	442,538	15	351,330	13
15XX	非流動資產總計	52,057	2	63,007	2	56,157	2		權益 (附註十九及二四)						
									股 本						
								3110	普通股股本	584,986	21	585,001	20	585,001	21
								3200	資本公積	1,299,942	45	1,382,390	47	1,382,390	51
									保留盈餘						
								3310	法定盈餘公積	203,065	7	165,714	6	165,714	6
								3320	特別盈餘公積	73,369	2	73,369	2	73,369	2
								3350	未分配盈餘	303,509	11	373,631	13	293,861	11
									其他權益						
								3490	其他權益—其他	( 61,143)	( 2)	( 101,930)	( 3)	( 113,138)	( 4)
								3XXX	權益總計	2,403,728	84	2,478,175	85	2,387,197	87
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,871,695	100	\$ 2,920,713	100	\$ 2,738,527	100		負債與權益總計	\$ 2,871,695	100	\$ 2,920,713	100	\$ 2,738,527	100

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：



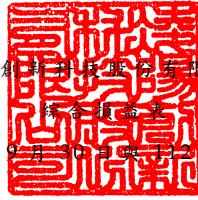
經理人：



會計主管：



凌陽創新科技股份有限公司



民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4100	營業收入(附註二十)	\$ 480,108	100	\$ 207,100	100	\$1,206,402	100	\$1,192,484	100
5110	營業成本(附註十、二一及二七)	<u>171,902</u>	<u>36</u>	<u>97,781</u>	<u>47</u>	<u>479,638</u>	<u>40</u>	<u>438,551</u>	<u>37</u>
5900	營業毛利	<u>308,206</u>	<u>64</u>	<u>109,319</u>	<u>53</u>	<u>726,764</u>	<u>60</u>	<u>753,933</u>	<u>63</u>
	營業費用(附註二一及二七)								
6100	銷售費用	20,559	4	16,294	8	57,061	5	55,189	4
6200	管理費用	22,976	5	28,472	14	76,820	6	120,153	10
6300	研究發展費用	<u>110,115</u>	<u>23</u>	<u>52,926</u>	<u>25</u>	<u>268,264</u>	<u>22</u>	<u>224,299</u>	<u>19</u>
6000	營業費用合計	<u>153,650</u>	<u>32</u>	<u>97,692</u>	<u>47</u>	<u>402,145</u>	<u>33</u>	<u>399,641</u>	<u>33</u>
6500	其他收益及費損淨額	-	-	-	-	( 10)	-	-	-
6900	營業淨利	<u>154,556</u>	<u>32</u>	<u>11,627</u>	<u>6</u>	<u>324,609</u>	<u>27</u>	<u>354,292</u>	<u>30</u>
	營業外收入及支出(附註十二及二一)								
7100	利息收入	6,065	1	4,334	2	18,978	1	10,340	1
7010	其他收入	230	-	241	-	841	-	1,244	-
7020	其他利益及損失	9,082	2	( 1,718)	( 1)	13,479	1	1,421	-
7050	財務成本	( 11)	-	( 33)	-	( 48)	-	( 116)	-
7000	營業外收入及支出淨額	<u>15,366</u>	<u>3</u>	<u>2,824</u>	<u>1</u>	<u>33,250</u>	<u>2</u>	<u>12,889</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	169,922	35	14,451	7	357,859	29	367,181	31
7950	所得稅費用(附註四及二二)	<u>33,657</u>	<u>7</u>	<u>2,890</u>	<u>1</u>	<u>51,553</u>	<u>4</u>	<u>73,436</u>	<u>6</u>
8200	本期淨利	<u>136,265</u>	<u>28</u>	<u>11,561</u>	<u>6</u>	<u>306,306</u>	<u>25</u>	<u>293,745</u>	<u>25</u>
	其他綜合損益								
8310	不重分類至損益之項目：								
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	-	-	-	-	9,425	1	-	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	9,425	1	-	-
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 136,265</u>	<u>28</u>	<u>\$ 11,561</u>	<u>6</u>	<u>\$ 315,731</u>	<u>26</u>	<u>\$ 293,745</u>	<u>25</u>
	每股盈餘(附註二三)								
9750	基 本	<u>\$ 2.35</u>		<u>\$ 0.20</u>		<u>\$ 5.28</u>		<u>\$ 5.15</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 2.33</u>		<u>\$ 0.20</u>		<u>\$ 5.24</u>		<u>\$ 5.07</u>	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：

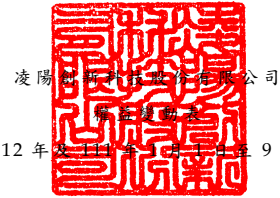


經理人：



會計主管：





凌陽證券股份有限公司

民國 112 年 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼		股		資本公積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目		
		股數 ( 仟 股 )	金 額		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘	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	員工未賺得酬勞	權 益 總 計
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	58,500	\$ 585,001	\$ 1,394,383	\$ 102,019	\$ 73,233	\$ 636,955	(\$ 73,369)	(\$ 138,147)	\$ 2,580,075
	110 年度盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	63,695	-	( 63,695)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	136	( 136)	-	-	-
B5	本公司股東現金紅利	-	-	-	-	-	( 573,008)	-	-	( 573,008)
C15	資本公積配發現金股利	-	-	( 11,993)	-	-	-	-	-	( 11,993)
N1	限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	98,378	98,378
D1	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	-	293,745	-	-	293,745
Z1	111 年 9 月 30 日 餘 額	58,500	\$ 585,001	\$ 1,382,390	\$ 165,714	\$ 73,369	\$ 293,861	(\$ 73,369)	(\$ 39,769)	\$ 2,387,197
A1	112 年 1 月 1 日 餘 額	58,500	\$ 585,001	\$ 1,382,390	\$ 165,714	\$ 73,369	\$ 373,631	(\$ 73,369)	(\$ 28,561)	\$ 2,478,175
	111 年度盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	37,351	-	( 37,351)	-	-	-
B5	本公司股東現金紅利	-	-	-	-	-	( 336,276)	-	-	( 336,276)
C15	資本公積配發現金股利	-	-	( 73,225)	-	-	-	-	-	( 73,225)
N1	限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	19,323	19,323
N1	註銷限制員工權利新股酬勞成本	( 2)	( 15)	( 9,223)	-	-	-	-	9,238	-
D1	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	-	306,306	-	-	306,306
D3	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	9,425	-	9,425
D5	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	306,306	9,425	-	315,731
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	( 2,801)	2,801	-	-
Z1	112 年 9 月 30 日 餘 額	58,498	\$ 584,986	\$ 1,299,942	\$ 203,065	\$ 73,369	\$ 303,509	(\$ 61,143)	\$ -	\$ 2,403,728

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 357,859	\$ 367,181
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	7,189	6,514
A20200	攤銷費用	3,906	3,706
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益	( 4,266)	( 2,221)
A20900	財務成本	48	116
A21200	利息收入	( 18,978)	( 10,340)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	19,323	98,378
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	10	-
A24100	外幣兌換淨利益	( 1,323)	( 4,775)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	( 75,576)	220,750
A31180	其他應收款	( 662)	( 4,986)
A31200	存 貨	148,549	( 173,690)
A31240	其他流動資產	( 3,661)	( 6,708)
A32125	合約負債	4,659	2,098
A32150	應付帳款	33,827	( 132,785)
A32180	其他應付款	( 40,010)	( 130,491)
A32230	其他流動負債	( 17,306)	( 20,445)
A32240	淨確定福利負債	-	( 2)
A32990	應付員工及董監酬勞	( 2,766)	( 10,692)
A33000	營運產生之現金	410,822	201,608
A33100	收取之利息	19,148	10,325
A33300	支付之利息	( 48)	( 116)
A33500	支付之所得稅	( 10,345)	( 154,279)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>419,577</u>	<u>57,538</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 27,378	\$ -
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	( 450,000)	-
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金 融資產	283,816	682,835
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 4,682)	( 2,739)
B04500	購置無形資產	( 11,171)	( 5,975)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	( 154,659)	674,121
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金(減少)增加	( 88)	5,813
C04020	租賃負債本金償還	( 4,444)	( 4,376)
C04500	發放現金股利	( 409,501)	( 585,001)
CCCC	籌資活動之現金流出	( 414,033)	( 583,564)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	2,592	11,730
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	( 146,523)	159,825
E00100	期初現金及約當現金餘額	2,011,673	1,700,114
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,865,150	\$ 1,859,939

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

凌陽創新科技股份有限公司(以下稱「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。

本公司股票自 110 年 7 月 29 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

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 112 年 10 月 26 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會(IASB) 發布之生效日(註1)
IFRS 16之修正「售後租回中之租賃負債」	2024年1月1日(註2)
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	2024年1月1日
IAS 1之修正「具合約條款之非流動負債」	2024年1月1日
IAS 7及IFRS 7之修正「供應商融資安排」	2024年1月1日(註3)

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

註2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

1. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正)及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具將負債之清償遞延至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有將負債之清償遞延之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工

具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，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

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註2)

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

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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 IAS 34「期中財務報導」編製。本財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

## (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) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 111 年度財務報告之重大會計政策彙總說明。

### 1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

### 2. 所得稅費用

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於發展重大會計估計值時，將俄羅斯與烏克蘭軍事衝突及相關國際制裁對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。其他請參閱 111 年度財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 254	\$ 188	\$ 157
銀行活期存款	160,182	276,841	139,457
約當現金			
銀行定期存款	<u>1,704,714</u>	<u>1,734,644</u>	<u>1,720,325</u>
	<u>\$ 1,865,150</u>	<u>\$ 2,011,673</u>	<u>\$ 1,859,939</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
銀行存款	0.001%~4.30%	0.001%~4.20%	0.001%~3.40%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
<u>金融資產—流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡 量			
非衍生金融資產			
—基金受益憑證	<u>\$ 452,406</u>	<u>\$ 281,956</u>	<u>\$ 281,223</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
<u>非流動</u>			
權益工具投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,953</u>	<u>\$ 17,953</u>

(一) 權益工具投資

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
<u>非流動</u>			
國外投資			
未上市(櫃)股票			
Advanced Silicon SA 公 司普通股	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,953</u>	<u>\$ 17,953</u>

本公司依中長期策略目的投資 Advanced Silicon SA 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。

於 112 年 5 月，本公司調整投資部位以分散風險，而按公允價值 27,378 仟元出售 Advanced Silicon SA 公司普通股，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失 2,801 仟元則轉入保留盈餘。

#### 九、應收帳款及其他應收款

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ <u>323,225</u>	\$ <u>240,824</u>	\$ <u>140,156</u>
<u>其他應收款</u>			
應收退稅款	\$ 662	\$ -	\$ 5,032
應收利息	-	170	15
	<u>\$ 662</u>	<u>\$ 170</u>	<u>\$ 5,047</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：

112年9月30日

	未 逾 期	逾期1~30天	合 計
預期信用損失率	-	-	-
總帳面金額	\$ 323,225	\$ -	\$ 323,225
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 323,225</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 323,225</u>

111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	\$ 240,824	\$ -	\$ 240,824
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 240,824</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 240,824</u>

111年9月30日

	未 逾 期	逾期1~30天	合 計
預期信用損失率	-	-	-
總帳面金額	\$ 138,503	\$ 1,653	\$ 140,156
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 138,503</u>	<u>\$ 1,653</u>	<u>\$ 140,156</u>

(二) 其他應收款

截至112年9月30日暨111年12月31日及9月30日止，本公司之其他應收款並無逾期且未減損。

十、存 貨

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
製 成 品	\$ 47,552	\$ 31,703	\$ 50,036
在 製 品	106,822	252,792	292,682
原 物 料	12,131	30,559	39,327
	<u>\$ 166,505</u>	<u>\$ 315,054</u>	<u>\$ 382,045</u>

銷貨成本性質如下：

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
已銷售之銷貨成本	\$ 171,902	\$ 97,781	\$ 479,638	\$ 438,551
存貨跌價及呆滯(回升利 益)損失	(\$ 13,705)	\$ 25,459	\$ 18,243	\$ 44,769

存貨淨變現價值回升係因存貨去化所致。

十一、不動產、廠房及設備

自 用	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日	
	\$ 8,182	\$ 6,387	\$ 6,826	
	試 驗 設 備	租 賃 改 良	生 財 器 具	合 計
<u>成 本</u>				
112年1月1日餘額	\$ 10,703	\$ 998	\$ 2,394	\$ 14,095
增 添	4,671	-	-	4,671
處 分	( 1,178)	-	-	( 1,178)
112年9月30日餘額	\$ 14,196	\$ 998	\$ 2,394	\$ 17,588
<u>累計折舊</u>				
112年1月1日餘額	\$ 5,489	\$ 921	\$ 1,298	\$ 7,708
折舊費用	2,412	20	434	2,866
處 分	( 1,168)	-	-	( 1,168)
112年9月30日餘額	\$ 6,733	\$ 941	\$ 1,732	\$ 9,406
112年9月30日淨額	\$ 7,463	\$ 57	\$ 662	\$ 8,182
111年12月31日及112年 1月1日淨額	\$ 5,214	\$ 77	\$ 1,096	\$ 6,387
<u>成 本</u>				
111年1月1日餘額	\$ 10,079	\$ 1,168	\$ 1,944	\$ 13,191
增 添	2,277	-	450	2,727
處 分	( 1,966)	( 170)	-	( 2,136)
111年9月30日餘額	\$ 10,390	\$ 998	\$ 2,394	\$ 13,782
<u>累計折舊</u>				
111年1月1日餘額	\$ 5,128	\$ 1,064	\$ 709	\$ 6,901
折舊費用	1,730	21	440	2,191
處 分	( 1,966)	( 170)	-	( 2,136)
111年9月30日餘額	\$ 4,892	\$ 915	\$ 1,149	\$ 6,956
111年9月30日淨額	\$ 5,498	\$ 83	\$ 1,245	\$ 6,826
110年12月31日及111年 1月1日淨額	\$ 4,951	\$ 104	\$ 1,235	\$ 6,290



折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

試驗設備	3 至 4 年
租賃改良	4 至 5 年
生財器具	4 年

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 1,333	\$ 5,334	\$ 6,666
運輸設備	288	610	719
	<u>\$ 1,621</u>	<u>\$ 5,944</u>	<u>\$ 7,385</u>
	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
使用權資產之折舊費用			
建築物	\$ 1,333	\$ 1,333	\$ 4,000
運輸設備	108	108	323
	<u>\$ 1,441</u>	<u>\$ 1,441</u>	<u>\$ 4,323</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

### (二) 租賃負債

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 1,675</u>	<u>\$ 5,937</u>	<u>\$ 5,913</u>
非流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 182</u>	<u>\$ 1,675</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
建築物	1.575%	1.575%	1.575%
運輸設備	1.175%	1.175%	1.175%

### (三) 重要承租活動及條款

本公司承租建築物做為廠房及辦公室使用，以及運輸設備供公務出差使用，租賃期間為 3~5 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) 其他租賃資訊

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	<u>\$ 319</u>	<u>\$ 319</u>	<u>\$ 958</u>	<u>\$ 965</u>
租賃之現金(流出)				
總額			<u>(\$ 5,449)</u>	<u>(\$ 5,457)</u>

十三、無形資產

	技 術 授 權	電 腦 軟 體	合 計
<u>成 本</u>			
112年1月1日餘額	\$ 9,328	\$ 5,882	\$ 15,210
單獨取得	-	11,171	11,171
處分	( <u>3,500</u> )	( <u>480</u> )	( <u>3,980</u> )
112年9月30日餘額	<u>\$ 5,828</u>	<u>\$ 16,573</u>	<u>\$ 22,401</u>
<u>累計攤銷</u>			
112年1月1日餘額	\$ 4,942	\$ 3,933	\$ 8,875
攤銷費用	915	2,991	3,906
處分	( <u>3,500</u> )	( <u>480</u> )	( <u>3,980</u> )
112年9月30日餘額	<u>\$ 2,357</u>	<u>\$ 6,444</u>	<u>\$ 8,801</u>
112年9月30日淨額	<u>\$ 3,471</u>	<u>\$ 10,129</u>	<u>\$ 13,600</u>
111年12月31日及112年 1月1日淨額	<u>\$ 4,386</u>	<u>\$ 1,949</u>	<u>\$ 6,335</u>
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 5,167	\$ 6,242	\$ 11,409
單獨取得	5,694	281	5,975
處分	( <u>1,533</u> )	( <u>1,049</u> )	( <u>2,582</u> )
111年9月30日餘額	<u>\$ 9,328</u>	<u>\$ 5,474</u>	<u>\$ 14,802</u>
<u>累計攤銷</u>			
111年1月1日餘額	\$ 3,852	\$ 3,082	\$ 6,934
攤銷費用	2,280	1,426	3,706
處分	( <u>1,533</u> )	( <u>1,049</u> )	( <u>2,582</u> )
111年9月30日餘額	<u>\$ 4,599</u>	<u>\$ 3,459</u>	<u>\$ 8,058</u>
111年9月30日淨額	<u>\$ 4,729</u>	<u>\$ 2,015</u>	<u>\$ 6,744</u>
110年12月31日及111年 1月1日淨額	<u>\$ 1,315</u>	<u>\$ 3,160</u>	<u>\$ 4,475</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	1 至 3 年

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
依功能別彙總攤銷費用				
管理費用	\$ 259	\$ 255	\$ 777	\$ 779
研究發展費用	<u>1,222</u>	<u>563</u>	<u>3,129</u>	<u>2,927</u>
	<u>\$ 1,481</u>	<u>\$ 818</u>	<u>\$ 3,906</u>	<u>\$ 3,706</u>

#### 十四、其他資產

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>流動</u>			
預付 EDA 工具	\$ 9,816	\$ 6,375	\$ 10,709
其他	<u>1,874</u>	<u>1,654</u>	<u>3,251</u>
	<u>\$ 11,690</u>	<u>\$ 8,029</u>	<u>\$ 13,960</u>
<u>非流動</u>			
存出保證金	<u>\$ 1,043</u>	<u>\$ 1,043</u>	<u>\$ 1,043</u>

#### 十五、應付帳款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$ 93,309</u>	<u>\$ 56,876</u>	<u>\$ 29,587</u>

本公司因營業而發生之應付帳款平均賒帳期間為 15~60 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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>流動</u>			
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 124,037	\$ 194,230	\$ 169,078
應付技術服務費	8,420	8,246	8,406
應付勞健保費	5,956	5,575	5,607
其他	<u>41,828</u>	<u>12,047</u>	<u>6,238</u>
	<u>\$ 180,241</u>	<u>\$ 220,098</u>	<u>\$ 189,329</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
其他負債			
退款負債 (附註二十)	\$ 61,743	\$ 74,508	\$ 69,499
合約負債 (附註二十)	7,146	2,487	2,787
代收 款	<u>2,356</u>	<u>2,380</u>	<u>2,376</u>
	<u>\$ 71,245</u>	<u>\$ 79,375</u>	<u>\$ 74,662</u>

十七、負債準備

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
<u>非流動</u>			
除役負債	<u>\$ 889</u>	<u>\$ 889</u>	<u>\$ 889</u>

十八、退職後福利計畫

112年及111年7月1日至9月30日與112年及111年1月1日至9月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以111年及110年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為5仟元、4仟元、16仟元及13仟元。

十九、權益

(一) 股本

1. 普通股

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
額定股數 (仟股)	<u>70,000</u>	<u>70,000</u>	<u>70,000</u>
額定股本	<u>\$ 700,000</u>	<u>\$ 700,000</u>	<u>\$ 700,000</u>
已發行且已收足股 款之股數 (仟股)	<u>58,498</u>	<u>58,500</u>	<u>58,500</u>
已發行股本	<u>\$ 584,986</u>	<u>\$ 585,001</u>	<u>\$ 585,001</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。

本公司股本變動係因註銷限制員工權利新股2仟股所致。

(二) 資本公積

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>			
股票發行溢價	\$ 1,300,493	\$ 1,301,419	\$ 1,269,115
<u>不得作為任何用途</u>			
限制員工權利股票	( <u>550</u> )	<u>80,971</u>	<u>113,275</u>
	<u>\$ 1,299,943</u>	<u>\$ 1,382,390</u>	<u>\$ 1,382,390</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

本公司已於 111 年 6 月 14 日股東會決議通過修訂公司章程，依本公司修訂後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迴轉特別盈餘公積，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。惟每年度盈餘分派之股東權利總數以當年度新增可分配盈餘不低於百分之十進行分派，惟低於實收資本額百分之一時，得不予分派。前述現金股利不得低於應分派股東股利總數之百分之十。

依本公司修訂前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迴轉特別盈餘公積，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。惟每年度盈餘分派之股東權利總額不低於當年度可分配盈餘百分之十，且現金股利不得低於應分派股東股利總數之百分之十。

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。

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發行新股方式為之時，應依公司法第二百四十條規定辦理，提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。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(八)員工酬勞及董事酬勞。

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 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 37,351</u>	<u>\$ 63,695</u>
特別盈餘公積	<u>\$ -</u>	<u>\$ 136</u>
現金股利	<u>\$336,276</u>	<u>\$573,008</u>
每股現金股利(元)	\$ 5.748	\$ 9.795

上述現金股利已分別於於 112 年 2 月 22 日及 111 年 2 月 21 日董事會決議分配，111 及 110 年度之其餘盈餘分配項目已分別於 112 年 6 月 15 日及 111 年 6 月 14 日召開之股東常會決議。

另本公司董事會分別於 112 年 2 月 22 日及 111 年 2 月 21 日決議以資本公積 73,225 仟元及 11,993 仟元發放現金股利。

#### (四) 特別盈餘公積

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>\$ 73,369</u>	<u>\$ 73,233</u>
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	<u>-</u>	<u>136</u>
期末餘額	<u>\$ 73,369</u>	<u>\$ 73,369</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

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>(\$ 73,369)</u>	<u>(\$ 73,369)</u>
當期產生		
未實現損益		
權益工具	<u>9,425</u>	<u>-</u>
本期其他綜合損益	<u>9,425</u>	<u>-</u>
處分權益工具累計損失		
移轉至保留盈餘	<u>2,801</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>(\$ 61,143)</u>	<u>(\$ 73,369)</u>

2. 員工未賺得酬勞

本公司股東常會於 109 年 6 月 22 日決議發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註二四。

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>(\$ 28,561)</u>	<u>(\$138,147)</u>
認列股份基礎給付費用	19,323	98,378
本期員工離職	<u>9,238</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 39,769)</u>

二十、收 入

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
商品銷貨收入	\$ 479,960	\$ 206,841	\$ 1,205,948	\$ 1,190,898
其他	<u>148</u>	<u>259</u>	<u>454</u>	<u>1,586</u>
	<u>\$ 480,108</u>	<u>\$ 207,100</u>	<u>\$ 1,206,402</u>	<u>\$ 1,192,484</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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日	111年1月1日
應收帳款(附註九)	<u>\$ 323,225</u>	<u>\$ 240,824</u>	<u>\$ 140,156</u>	<u>\$ 358,289</u>
合約負債－流動(附註十六)	<u>\$ 7,146</u>	<u>\$ 2,487</u>	<u>\$ 2,787</u>	<u>\$ 689</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：

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
<u>來自年初合約負債</u>		
商品銷售	<u>\$ -</u>	<u>\$ 389</u>

## (三) 客戶合約收入之細分

112年1月1日至9月30日

	應 報 導 部 門		
	直 接 銷 售 一		
	I C 產 品	其 他	總 計
<u>主要地區市場</u>			
台 灣	\$ 784,687	\$ 454	\$ 785,141
中國大陸	408,986	-	408,986
其 他	<u>12,275</u>	<u>-</u>	<u>12,275</u>
	<u>\$ 1,205,948</u>	<u>\$ 454</u>	<u>\$ 1,206,402</u>
<u>主要商品</u>			
IC 商品	\$ 1,205,948	\$ -	\$ 1,205,948
其 他	<u>-</u>	<u>454</u>	<u>454</u>
	<u>\$ 1,205,948</u>	<u>\$ 454</u>	<u>\$ 1,206,402</u>
<u>收入認列時點</u>			
於某一時點滿足履約義務	\$ 1,205,948	\$ -	\$ 1,205,948
隨時間逐步滿足履約義務	<u>-</u>	<u>454</u>	<u>454</u>
	<u>\$ 1,205,948</u>	<u>\$ 454</u>	<u>\$ 1,206,402</u>



111年1月1日至9月30日

	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>			
台 灣	\$ 792,405	\$ 1,586	\$ 793,991
中國大陸	396,451	-	396,451
其 他	<u>2,042</u>	<u>-</u>	<u>2,042</u>
	<u>\$ 1,190,898</u>	<u>\$ 1,586</u>	<u>\$ 1,192,484</u>
<u>主要商品</u>			
IC 商品	\$ 1,190,898	\$ -	\$ 1,190,898
其 他	<u>-</u>	<u>1,586</u>	<u>1,586</u>
	<u>\$ 1,190,898</u>	<u>\$ 1,586</u>	<u>\$ 1,192,484</u>
<u>收入認列時點</u>			
於某一時點滿足履約 義務	\$ 1,190,898	\$ -	\$ 1,190,898
隨時間逐步滿足履約 義務	<u>-</u>	<u>1,586</u>	<u>1,586</u>
	<u>\$ 1,190,898</u>	<u>\$ 1,586</u>	<u>\$ 1,192,484</u>

## 二一、本期淨利

### (一) 其他收益及 (費損) 淨額

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
處分不動產、廠房及設 備損失	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 10)</u>	<u>\$ -</u>

### (二) 利息收入

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
銀行存款	<u>\$ 6,065</u>	<u>\$ 4,334</u>	<u>\$ 18,978</u>	<u>\$ 10,340</u>

### (三) 其他收入

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
租金收入				
營業租賃租金收入	\$ 228	\$ 235	\$ 691	\$ 716
其 他	<u>2</u>	<u>6</u>	<u>150</u>	<u>528</u>
	<u>\$ 230</u>	<u>\$ 241</u>	<u>\$ 841</u>	<u>\$ 1,244</u>

#### (四) 其他利益及損失

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
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	\$ 1,635	\$ 847	\$ 4,266	\$ 2,221
外幣兌換利益(損失)	7,447	( 2,565)	9,339	( 650)
其他	-	-	( 126)	( 150)
	<u>\$ 9,082</u>	<u>(\$ 1,718)</u>	<u>\$ 13,479</u>	<u>\$ 1,421</u>

#### (五) 財務成本

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
租賃負債之利息	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 48</u>	<u>\$ 116</u>

#### (六) 折舊及攤銷

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 68	\$ 69	\$ 203	\$ 194
營業費用	<u>2,383</u>	<u>2,154</u>	<u>6,986</u>	<u>6,320</u>
	<u>\$ 2,451</u>	<u>\$ 2,223</u>	<u>\$ 7,189</u>	<u>\$ 6,514</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
營業費用	<u>1,481</u>	<u>818</u>	<u>3,906</u>	<u>3,706</u>
	<u>\$ 1,481</u>	<u>\$ 818</u>	<u>\$ 3,906</u>	<u>\$ 3,706</u>

#### (七) 員工福利費用

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
短期員工福利	<u>\$ 89,787</u>	<u>\$ 45,776</u>	<u>\$ 229,462</u>	<u>\$ 228,752</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	2,418	2,280	7,167	6,774
確定福利計畫(附註十八)	<u>5</u>	<u>4</u>	<u>16</u>	<u>13</u>
	<u>2,423</u>	<u>2,284</u>	<u>7,183</u>	<u>6,787</u>
股份基礎給付				
權益交割	<u>234</u>	<u>27,752</u>	<u>19,323</u>	<u>98,378</u>
其他員工福利	<u>1,750</u>	<u>1,334</u>	<u>4,852</u>	<u>4,935</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 94,194</u>	<u>\$ 77,146</u>	<u>\$ 260,820</u>	<u>\$ 338,852</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 3,276	\$ 2,171	\$ 8,668	\$ 9,766
營業費用	<u>90,918</u>	<u>74,975</u>	<u>252,152</u>	<u>329,086</u>
	<u>\$ 94,194</u>	<u>\$ 77,146</u>	<u>\$ 260,820</u>	<u>\$ 338,852</u>

(八) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 1.5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
員工酬勞	1%	1%
董事酬勞	1.5%	1.5%

金額

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
員工酬勞	\$ 1,742	\$ 161	\$ 3,670	\$ 3,779
董事酬勞	2,615	242	5,506	5,669

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。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 2 月 22 日及 111 年 2 月 21 日經董事會決議如下：

	111年度		110年度	
	現 金	股 票	現 金	股 票
員工酬勞	\$ 4,777	\$ -	\$ 8,056	\$ -
董事酬勞	7,165	-	12,084	-

111 及 110 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工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。

(九) 外幣兌換（損）益

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 14,969	\$ 11,013	\$ 23,993	\$ 30,288
外幣兌換損失總額	( 7,522)	( 13,578)	( 14,654)	( 30,938)
淨益（損）	\$ 7,447	( \$ 2,565)	\$ 9,339	( \$ 650)

## 二二、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅：

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 31,230	\$ 5,067	\$ 72,984	\$ 78,537
以前年度之調整	-	-	( 19,165)	-
遞延所得稅				
本期產生者	2,427	( 2,177)	( 2,266)	( 5,101)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 33,657</u>	<u>\$ 2,890</u>	<u>\$ 51,553</u>	<u>\$ 73,436</u>

### (二) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

## 二三、每股盈餘

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 2.35</u>	<u>\$ 0.20</u>	<u>\$ 5.28</u>	<u>\$ 5.15</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.33</u>	<u>\$ 0.20</u>	<u>\$ 5.24</u>	<u>\$ 5.07</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

### 本期淨利

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 136,265</u>	<u>\$ 11,561</u>	<u>\$ 306,306</u>	<u>\$ 293,745</u>

### 股 數

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	58,090	57,123	58,012	57,045
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
限制員工權利新股	353	854	366	834
員工酬勞	29	59	41	71
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>58,472</u>	<u>58,036</u>	<u>58,419</u>	<u>57,950</u>

單位：仟股

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、股份基礎給付協議

##### 限制員工權利新股

本公司股東常會於 109 年 6 月 22 日決議，發行限制員工權利新股予員工，發行總額新台幣 20,000 仟元，每股面額 10 元，計 2,000 仟股，發行價格擬以每股 0 元（即無償）為發行價格，前述決議已於 109 年 10 月 12 日經金融監督管理委員會申報生效。

本公司董事會分別於 109 年 10 月 28 日及 110 年 9 月 6 日通過第一次及第二次發行限制員工權利新股，兩次總額皆為 10,000 仟元，每股面額皆為 10 元，兩次各計 1,000 仟股，每股發行價格皆為新台幣 0 元（即無償）。給與日分別為 109 年 10 月 28 日及 110 年 9 月 6 日，增資基準日為分別 109 年 11 月 5 日及 110 年 9 月 7 日，給與股票之公平價值分別為 75.26 元及 163.50 元。

員工依本辦法自獲配限制員工權利新股後，屆滿下列各既得期限仍在職，同時符合績效條件，可分別達成既得條件之股份比例如下：

- (一) 自給與日起任職屆滿一年仍在本公司任職，且任職屆滿日前最近一次核定之個人績效評等達全公司前 35%（含）者，可既得其獲配股數之 50%。
- (二) 自給與日起任職屆滿二年仍在本公司任職，且任職屆滿日前最近一次核定之個人績效評等達全公司前 35%（含）者，可既得其獲配股數之 50%。

員工未達成既得條件之處理：

- (一) 一般離職（自願／退休／資遣／開除）：未達成既得條件之限制員工權利新股，於離職當日起即視為未符既得條件，本公司將依法按原發行價格收買其股份並辦理註銷。

- (二) 留職停薪：未達成既得條件之限制員工權利新股，自復職日起回復其權益，惟既得期間條件應按留職停薪期間，往後遞延。
- (三) 一般死亡：未達成既得條件之限制員工權利新股，於死亡當日即視為未符既得條件，本公司將依法按原發行價格收買其股份並辦理註銷。
- (四) 職業災害：
1. 因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，未達成既得條件之限制員工權利新股，仍依本條第(三)項達成既得條件。
  2. 因受職業災害致死亡者，未達成既得條件之限制員工權利新股，由繼承人於被繼承員工死亡當日起，仍依本條第(三)項達成既得條件。
- (五) 調職：如員工請調至關係企業或其他公司（子公司除外）時，其限制員工權利新股應比照本項第一款「一般離職」之方式處理。惟因本公司營運所需，經本公司指派轉任本公司關係企業或其他公司之員工，其獲配限制員工權利新股不受轉任之影響。
- (六) 員工或其繼承人應依信託約定，領取達成既得條件所移轉之股份。
- (七) 員工於既得期間未符既得條件已獲配之股票股利及現金股利無須返還。

員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

- (一) 未達既得條件前，員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。
- (二) 未達既得條件前，該限制員工權利新股仍可參與配股、配息及現金增資認股。
- (三) 限制員工權利新股發行後，員工應立即將之交付信託或保管，且於既得條件未成就前，不得以任何理由或方式向受託人或保管人請求返還限制員工權利新股。

其他約定事項如下：

限制員工權利新股交付信託或保管期間應由本公司全權代理員工與股票信託機構或保管機構進行（包括但不限於）信託契約或保管契

約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託或保管財產之交付、運用及處分指示。

本公司限制員工權利新股資訊彙總如下：

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
	<u>股數 ( 仟股 )</u>	<u>股數 ( 仟股 )</u>
期初流通在外	540	1,495
本期既得	( 483)	( 471)
本期註銷	( 2)	-
期末流通在外	<u>55</u>	<u>1,024</u>

本公司於 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之酬勞成本分別為 234 仟元、27,752 仟元、19,323 仟元及 98,378 仟元。

## 二五、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。

## 二六、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

112 年 9 月 30 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</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	\$ 452,406	\$ -	\$ -	\$ 452,406

111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	\$ 281,956	\$ -	\$ -	\$ 281,956
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				
－國外未上市 (櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 17,953	\$ 17,953

111年9月30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	\$ 281,223	\$ -	\$ -	\$ 281,223
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				
－國外未上市 (櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 17,953	\$ 17,953

112年及111年1月1日至9月30日無第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	
	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 17,953	\$ 17,953
認列於其他綜合損益 (透過其他綜合損益 按公允價值衡量之金 融資產未實現評價損 益)	9,425	-
處 分	( 27,378)	-
期末餘額	\$ -	\$ 17,953

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。

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
長期收入成長率	-	2.00%	2.00%
加權資金成本率	-	8.646%	9.855%
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：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
長期收入成長率			
增加 1%	\$ -	(\$ 276)	\$ 1,938
減少 1%	\$ -	\$ 204	(\$ 1,500)
加權資金成本率			
增加 1%	\$ -	\$ 113	(\$ 1,980)
減少 1%	\$ -	(\$ 198)	\$ 2,554

### (三) 金融工具之種類

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30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	\$ 452,406	\$ 281,956	\$ 281,223
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	2,189,418	2,253,540	2,001,138
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	-	17,953	17,953
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註2）	160,439	93,332	60,941

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)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司之現金流入與流出，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，參閱附註二八。

##### 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	
	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
損 益	<u>(\$ 5,308)</u>	<u>(\$ 927)</u>

	人 民 幣 之 影 響	
	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
損 益	<u>\$ 1,756</u>	<u>\$ 1,826</u>

## (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：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
具公允價值利率風險			
— 金融資產	\$ 546,614	\$ 576,544	\$ 562,225
— 金融負債	1,675	6,119	7,588
具現金流量利率風險			
— 金融資產	1,318,282	1,434,941	1,297,557

### 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 1,236 仟元及 1,216 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 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 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 85%、90%及 91%，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 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 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。

112年9月30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
無附息負債	\$ 107,306	\$ 21,412	\$ -	\$ -
租賃負債	<u>499</u>	<u>998</u>	<u>183</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 107,805</u>	<u>\$ 22,410</u>	<u>\$ 183</u>	<u>\$ -</u>

上述金融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>\$ 1,680</u>	<u>\$ -</u>

111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
無附息負債	\$ 43,779	\$ 17,331	\$ -	\$ -
租賃負債	<u>499</u>	<u>998</u>	<u>4,491</u>	<u>183</u>
	<u>\$ 44,278</u>	<u>\$ 18,329</u>	<u>\$ 4,491</u>	<u>\$ 183</u>

上述金融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>\$ 5,988</u>	<u>\$ 183</u>

111年9月30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
無附息負債	\$ 22,441	\$ 7,010	\$ -	\$ -
租賃負債	<u>499</u>	<u>998</u>	<u>4,491</u>	<u>1,680</u>
	<u>\$ 22,940</u>	<u>\$ 8,008</u>	<u>\$ 4,491</u>	<u>\$ 1,680</u>

上述金融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>\$ 5,988</u>	<u>\$ 1,680</u>

## (2) 融資額度

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30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>488,125</u>	<u>533,804</u>	<u>640,972</u>
	<u>\$ 488,125</u>	<u>\$ 533,804</u>	<u>\$ 640,972</u>

## 二七、關係人交易

本公司之母公司為凌陽公司，於 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日併同其子公司合併持有本公司普通股分別為 57%、57% 及 58%。

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
凌陽成芯科技(成都)有限公司 (成芯公司)	兄弟公司
凌耀科技(深圳)有限公司(凌耀公司)	兄弟公司

### (二) 進 貨

關係人類別／名稱	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
兄弟公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 115</u>	<u>\$ -</u>

### (三) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
其他應付款	兄弟公司			
	凌耀公司	\$ 6,891	\$ 6,910	\$ 6,972
	成芯公司	1,529	1,496	1,434
	母 公 司	<u>658</u>	<u>645</u>	<u>214</u>
		<u>\$ 9,078</u>	<u>\$ 9,051</u>	<u>\$ 8,620</u>

#### (四) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別／名稱	112年7月1日	111年7月1日	112年1月1日	111年1月1日
		至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
製造費用	母 公 司	\$ 224	\$ 213	\$ 602	\$ 574
營業費用	兄弟公司				
	凌耀公司	\$ 7,139	\$ 7,251	\$ 20,970	\$ 17,332
	成芯公司	1,502	1,414	4,777	4,402
	母 公 司	850	537	2,509	2,205
		\$ 9,491	\$ 9,202	\$ 28,256	\$ 23,939

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售後支援服務，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。

#### (五) 主要管理階層之薪酬

	112年7月1日	111年7月1日	112年1月1日	111年1月1日
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
短期員工福利	\$ 12,719	\$ 17,176	\$ 33,235	\$ 55,281
退職後福利	54	63	162	225
	\$ 12,773	\$ 17,239	\$ 33,397	\$ 55,506

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。

#### 二八、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

112年9月30日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率		帳 面 金 額
	外 幣	匯 率	
貨幣性項目			
美 金	\$ 11,659	32.27	\$ 376,236
日 幣	475	0.2162	103
人 民 幣	151	4.415	666
港 幣	9	4.123	37

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣負債								
貨幣性項目								
美金	\$	6,351		32.27	\$	204,947		
人民幣		1,907		4.415		8,419		

111年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣資產								
貨幣性項目								
美金	\$	8,573		30.71	\$	263,277		
日幣		325		0.2324		76		
人民幣		78		4.408		344		
港幣		11		3.938		43		
非貨幣性項目								
瑞士法郎		541		33.205		17,953		

外幣負債

貨幣性項目								
美金		4,803		30.71		147,500		
人民幣		1,907		4.408		8,406		

111年9月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣資產								
貨幣性項目								
美金	\$	5,001		31.75	\$	158,782		
日幣		183		0.2201		40		
人民幣		53		4.473		237		
港幣		11		4.044		44		
非貨幣性項目								
瑞士法郎		580		32.52		17,953		

外幣負債

貨幣性項目								
美金		4,074		31.75		129,350		
人民幣		1,879		4.473		8,405		



具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外幣	112年7月1日至9月30日			111年7月1日至9月30日		
	匯率	淨兌換（損）益	匯率	淨兌換（損）益		
美元	32.27 (美元：新台幣)	\$ 7,709	31.75 (美元：新台幣)	(\$ 2,432)		
人民幣	4.415 (人民幣：新台幣)	( 260)	4.473 (人民幣：新台幣)	( 134)		
日幣	0.2162 (日幣：新台幣)	( 3)	0.2201 (日幣：新台幣)	( 1)		
港幣	4.123 (港幣：新台幣)	1	4.044 (港幣：新台幣)	2		
		<u>\$ 7,447</u>		<u>(\$ 2,565)</u>		

外幣	112年1月1日至9月30日			111年1月1日至9月30日		
	匯率	淨兌換（損）益	匯率	淨兌換（損）益		
美元	32.27 (美元：新台幣)	\$ 9,620	31.75 (美元：新台幣)	(\$ 67)		
人民幣	4.415 (人民幣：新台幣)	( 277)	4.473 (人民幣：新台幣)	( 582)		
日幣	0.2162 (日幣：新台幣)	( 5)	0.2201 (日幣：新台幣)	( 5)		
港幣	4.123 (港幣：新台幣)	1	4.044 (港幣：新台幣)	4		
		<u>\$ 9,339</u>		<u>(\$ 650)</u>		

## 二九、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊：

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

### (二) 轉投資事業相關資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：  
附表三。

三十、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，故 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應報導之部門收入及營運結果可參照 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益表；112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日應報導之部門資產可參照 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之資產負債表。

凌陽創新科技股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 9 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				說明
				股數	帳面金額	持股比例%	公允價值	
本公司	台新大眾貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	11,733,616	\$ 170,878	-	\$ 170,878	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	10,133,835	140,830	-	140,830	註一
	富邦吉祥貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8,764,601	140,698	-	140,698	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	2,000,000	-	8.48	-	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	453,193	-	1.03	-	註二

註一：係按 112 年 9 月底基金淨值計算。

註二：係按 112 年 9 月底公允價值列示。

凌陽創新科技股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買入 (註 1)		賣出 (註 1)		期		末 (註 3)	
					單位數	金額	單位數	金額	單位數	金額	單位數	金額		
本公司	貨幣證券 元大得寶貨幣市場 基金	透過損益按公允價 值衡量之金融資 產—流動	—	—	23,108,124	\$ 281,956	-	\$ -	23,108,124	\$ 283,816	\$ 280,000	\$ 3,816	-	\$ -
	台新大眾貨幣市場 基金	透過損益按公允價 值衡量之金融資 產—流動	—	—	-	-	11,733,616	170,000	-	-	-	-	11,733,616	170,878
	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	—	—	-	-	10,133,835	140,000	-	-	-	-	10,133,835	140,830
	富邦吉祥貨幣市場 基金	透過損益按公允價 值衡量之金融資 產—流動	—	—	-	-	8,764,601	140,000	-	-	-	-	8,764,601	140,698

註 1：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達 3 億元或實收資本額 20%。

註 2：實收資本額係指本公司之實收資本額。

註 3：期初及期末金額係含未實現評價損益金額。

凌陽創新科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 9 月 30 日

附表三

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 ( 股 )	持 股 比 例
凌陽科技股份有限公司	29,265,751	50.02%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。