

股票代號：5236



凌陽創新科技（股）公司

一一一年年報

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：中華民國一一二年四月十七日

一、本公司發言人、代理發言人

發言人姓名：蔡建忠
職稱：執行副總經理
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：新竹科學園區力行一路1號3樓A2
工廠：新竹科學園區力行一路1號3樓A2
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：葉東輝、張雅芸
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

一一一年年報

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、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	19
四、公司治理運作情形.....	20
五、會計師公費資訊.....	42
六、更換會計師資訊.....	42
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	43
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	44
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	45
十、綜合持股比例.....	45
肆、募資情形	46
一、資本及股份.....	46
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.....	53
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.....	53
四、海外存託憑證辦理情形.....	53
五、員工認股權憑證辦理情形.....	53
六、限制員工權利新股.....	54
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	56
八、資金運用計劃執行情形.....	56
伍、營運概況	57
一、業務內容.....	57
二、市場及產銷概況.....	69
三、從業員工資料.....	71
四、環保支出資訊.....	72
五、勞資關係.....	72
六、資通安全管理.....	77
七、重要契約.....	79
陸、財務概況	76
一、簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見.....	76
二、最近五年度財務分析.....	78
三、審計委員會查核報告書.....	81

四、最近年度財務報表暨會計師查核報告書	82
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表	82
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	82
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	82
一、財務狀況	82
二、財務績效	83
三、現金流量	84
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	84
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	85
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估	85
七、其他重要事項	87
捌、特別記載事項	88
一、最近年度關係企業相關資料	88
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	88
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	88
四、其他必要補充說明事項	88
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	88
附錄：附錄一最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	89

壹、致股東報告書

民國一一年營業收入為新台幣1,541,720仟元(較民國一〇年衰退，幅度33%)，毛利率為61%(較民國一〇年減少2%)，民國一一年稅後淨利新台幣373,317仟元。其中研究發展費用新台幣285,674仟元(佔營收18%)，管理及銷售費用合計為新台幣221,616仟元(佔營收15%)。

組織結構人力配置，研發人力含產品開發處、開發工程處、體驗與演算部與行銷服務處系統開發人員、工程及製造處測試程式開發與產品工程人員佔65%，銷售人力含行銷服務處負責銷售與售後服務人員佔11%，生產人力含工程及製造處執行外包生產與儲運人員佔5%，管理人力含總經理室與管理處等佔19%。

民國一一年銷售金額78%來自NB相關的內置相機、22%來自USB外接攝像裝置、行車後拉、高拍儀、IOT相關。民國一二一年對公司是很具挑戰的一年，通膨升息、戰爭與供應鏈庫存去化等因素，影響著市場需求回溫的時間。在當前市場能見度不明下，公司將持續投資技術與產品開發，AI機器視覺會是主要方向。雖然大環境景氣不佳，今年業績以持平去年為目標。

產品行銷方面，前十大客戶佔民國一一年總營收的99%，客戶結構健全，風險低。主要銷售地區為台灣與香港及大陸，市場主要涵蓋遠距影像、智慧影像、NB相機...相關影像應用為主的高成長市場。

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，以增加產品的價值，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。

展望民國一二一年，本公司將持續積極開發新產品及提高產品附加價值來提升毛利率與獲利，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(資本相關訊息請參閱肆、募資情形 一.資本及股份)

年 度	重要發展紀事
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。
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。
10 月	發表新一代高整合 USB-to-SATA 控制晶片 SPIF301/302/303。
98 年 1 月	發表新一代內置晶振與 OTP ROM 之 USB MCU SPCP866E2A。
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。
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。
4 月	發表 Notebook 使用之 Full-HD 攝影機控制晶片 SPCA2088A。
100 年 5 月	通過辦理股票公開發行。
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。
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。

年 度

重要發展紀事

102 年 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。
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	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	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。
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。
12 月	發表遊戲滑鼠單晶片 USB Sensor SOC SPCP6620A。
104 年 4 月	發表支援 Win10 NB Camera 控制晶片 SPCA2087A。
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。
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。
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。

年 度

重要發展紀事

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。
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。
3 月	發表支援8000CPI/3D/9鍵/軟體宏定義/雙色與七色變彩燈的辦公滑鼠SOC SPCP192/SPCP193。
6 月	發表窄邊框支援 Teams/Google/Zoom 視訊標準的 HD 720p USB NB/PC 攝影機控制晶片 SPCA2087N3。
7 月	發表支援 1 UART 介面主機對 4 UART/IO/I2C 介面裝置遠端傳輸控制的 2.4GHz 無線傳輸模組 RFLINK-mix 系列產品。
7 月	發表支援 12000CPI/3D/12 鍵/硬體宏定義/流光與 RGB 燈效/免驅壓槍的遊戲滑鼠 SOC SPCP6662/SPCP6663。
9 月	發表支援 Teams/Google/Zoom 視訊標準的 FHD 1080p USB NB/PC 攝影機控制晶片 SPCA2093B。
12 月	發表支援 Teams/Google/Zoom 視訊標準的五百萬解析度 USB NB/PC 攝影機控制晶片 SPCA2089B。

年 度

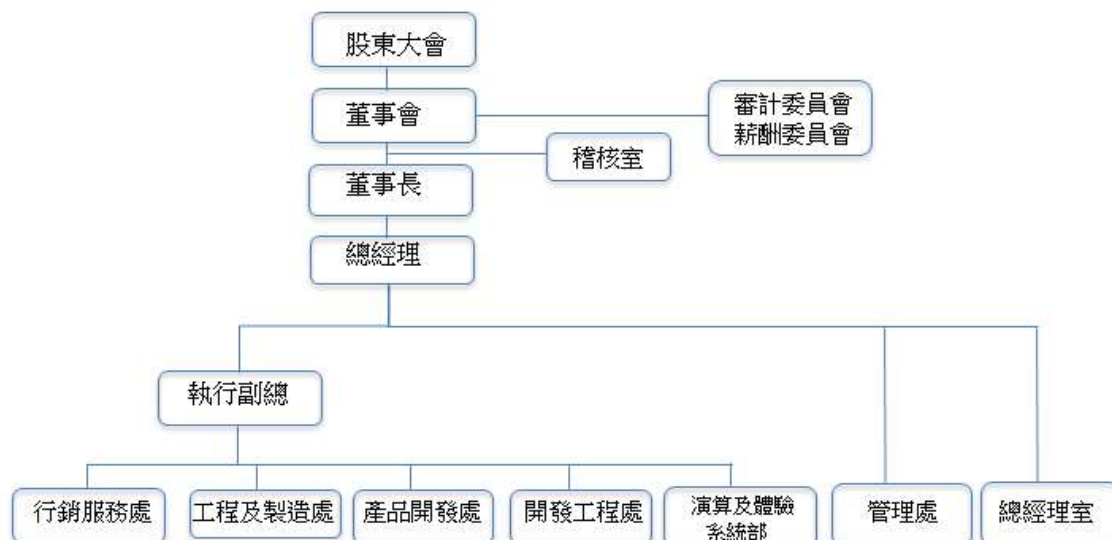
重要發展紀事

109 年 1 月	發表支援 1 UART 介面主機對 64 UART/IO/I2C 介面裝置遠端傳輸控制的 2.4GHz 無線傳輸模組 RFLINK-mix 系列產品。
3 月	發表窄邊框支援 Teams/Google/Zoom 視訊標準的 3D 降噪 HD 720p USB NB/PC 攝影機控制晶片 SPCA2110N。
3 月	發表支援 8000CPI/3D/9 鍵/硬體宏定義/流光、雙色與七色變彩燈的辦公滑鼠 SOC SPCP199/SPCP198B。
6 月	發表支援 Windows Hello SecureBIO 人臉辨識的 3D 降噪 RGB-IR 4x4 HD 720p USB NB/PC 攝影機控制晶片 SPCA2116N。
9 月	發表窄邊框支援 Teams/Google/Zoom 視訊標準的 3D 降噪 FHD 1080p USB NB/PC 攝影機控制晶片 SPCA2093N。
9 月	登錄興櫃股票櫃檯買賣。
10 月	發表新一代支援 12000CPI/3D/12 鍵/硬體宏定義/流光與 RGB 燈效/免驅壓槍的遊戲滑鼠 SOC SPCP6667/SPCP770。
11 月	發表支援 Windows Hello SecureBIO 人臉辨識的 3D 降噪、RGB-IR 4x4 FHD 1080p USB NB/PC 攝影機控制晶片 SPCA2120N。
11 月	公司所在地遷址。
110 年 7 月	7 月 29 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃。
111 年 2 月	發表應用於超低功耗物聯網系統的影像處理晶片 SPCV1100/ SPCV1200。
5 月	發表新一代支援窄邊框及 Project Athena FHD 5M NB/PC 攝影機控制晶片 SPCA2150A3。
112 年 4 月	發表應用於 NB 超低功耗 edge AI 影像處理晶片 SPCV6510A。

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

112年04月17日

部門	主要業務
稽核室	查核及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。
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。
開發工程處	提供具競爭力的 IP 和 CAD 服務以及完整的 Analog/Memory IP 開發支援，以協助產品開發處完成 IC 開發並順利導入量產。
演算及體驗系統部	研發影像信號處理控制的核心演算法程式，再以模擬系統驗證運算性能表現，然後協助產品開發處完成 IC 架構設計，並將演算法落實於 IC 的韌體控制及個人電腦應用軟體程式。
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。

部門	主要業務
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、監督執行與稽核、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、資訊系統及資通安全、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

112年4月17日；單位：股；%

職稱	姓名	性別/ 年齡	國籍	初次 選任 日期	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現 在 持有股份		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 係之之其他主管、董事 或監察人			備註 (註3)
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			股 數	持 股 比 率	職 稱	
董事長	凌陽科技 (股)公司	-	中華民國	95.12.01	109.08.07	3年	31,449,751	61.13	29,265,751	50.03	-	-	-	-	-	註1	無	無	無	無
	代表人： 黃洲杰	男 61~70歲	中華民國	95.12.01	109.08.07	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	清華大學電機工程系碩士 交通大學電子工程學系學士 矽統科技(股)公司副總經理	註2	無	無	無	無
董事	凌陽科技 (股)公司	-	中華民國	95.12.01	109.08.07	3年	31,449,751	61.13	29,265,751	50.03	-	-	-	-	-	註1	無	無	無	無
	代表人： 邱琦瑛	女 51~60歲	中華民國	109.08.07	109.08.07	3年	527,880	1.03	527,880	0.90	-	-	-	-	政治大學法律系碩士 台灣大學法律系法學組學士 凌陽創新科技(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、熱映光電(股)公司董事、遠見科技(股)公司董事、三鼎生物科技(股)公司董事、北京凌陽益輝科技有限公司監事、達亞國際(股)公司獨立董事	無	無	無	無
董事	龔執豪	男 61~70歲	中華民國	95.12.01	109.08.07	3年	2,476,473	4.81	2,480,473	4.24	-	-	-	-	交通大學電子工程系碩士 中山大學電機工程學系學士 凌陽科技(股)公司控制與週邊事業群總經理 凌陽科技(股)公司副總經理	凌陽創新科技(股)公司總經理	無	無	無	無
董事	黃鴻文	男 61~70歲	中華民國	109.08.07	109.08.07	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學會計系學士； 勤業會計師事務所合夥會計師 勤業眾信聯合會計師事務所執業會計師	盟立自動化(股)公司獨立董事	無	無	無	無
獨立 董事	陳昭廷	男 51~60歲	中華民國	109.08.07	109.08.07	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	中央大學管理學碩士 逢甲大學會計系學士 佳得(股)公司獨立董事兼薪酬委員	盛鑫聯合會計師事務所執業會計師、岳豐科技(股)公司獨立董事兼薪酬委員、喜樂健管理顧問有限公司董事	無	無	無	無

職稱	姓名	性別/ 年齡	國籍	初次 選任 日期	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現 在 持有股份		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 係之之其他主管、董事 或監察人			備註 (註3)
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職	稱	姓 名	
獨立 董事	王庭鴻	男 51~60歲	中華 民國	109.08.07	109.08.07	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	臺灣大學法律系學士 慶陽法律事務所律師 忠誠國際法律事務所律師 友威科技(股)公司法律顧問 台中市政府衛生局醫事審議委員會委員	崇法法律事務所合署律師、 台中市牙醫師公會法律顧 問、特瑞科技有限公司法律 顧問、熱映光電(股)公司獨立 董事兼薪酬委員	無	無	無	無
獨立 董事	謝佳穎	男 51~60歲	中華 民國	109.08.07	109.08.07	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	臺灣大學商學研究所碩士 臺灣大學電機學系學士 瑞昱半導體(股)公司總經理特助 通信家管理顧問(股)公司副總經理 聯嘉國際管理顧問(股)公司副總經理 嘉澤端子工業(股)公司獨立董事兼薪酬 委員	嘉澤端子工業(股)公司董事、 超象科技(股)公司董事、 Total Fortune Capital執行 董事、廣盛科技(股)公司董 事、鼎元光電科技(股)公司獨 立董事兼薪酬委員及審計委 員	無	無	無	無

註1：凌陽創業投資(股)公司法人董事、凌旭投資(股)公司法人董事、凌通科技(股)公司法人董事、威陽投資(股)公司法人董事、凌陽多媒體(股)公司法人董事、宏陽科技(股)公司法人董事及監察人、景相科技(股)公司法人董事、凌陽管理顧問(股)公司法人董事、芯鼎科技(股)公司法人董事、香港凌陽科技有限公司法人董事、Award Glory Ltd. 法人董事、Russell Holdings Limited 法人董事、Venturplus Group Inc. 法人董事、遠見科技(股)公司法人董事、晶絡科技(股)公司法人董事。

註2：凌陽科技(股)公司董事長兼執行長、凌陽創業投資(股)公司董事長、凌旭投資(股)公司董事長、凌通科技(股)公司董事長、威陽投資(股)公司董事長、凌陽多媒體(股)公司董事長兼總經理、宏陽科技(股)公司董事長兼總經理、景相科技(股)公司董事長兼總經理、凌陽管理顧問(股)公司董事長、香港凌陽科技有限公司董事長、Award Glory Ltd. 董事長、Russell Holdings Limited 董事長、Venturplus Group Inc. 董事長、Venturplus Mauritius Inc. 董事長、Venturplus Cayman Inc. 董事長、北京凌陽益輝科技有限公司董事長、上海凌陽科技有限公司董事長、Generalplus International (SAMOA) Inc. 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、Sunny Fancy Ltd. 董事長、Giant Rock Inc. 董事長、重慶雙芯科技有限公司董事長、醫智亮加速器(股)公司董事長、Worldplus Holdings L.L.C 總經理、凌耀科技(深圳)有限公司董事長、芯鼎科技(股)公司董事、遠見科技(股)公司董事、晶絡科技(股)公司董事、財團法人華聚產業共同標準推動基金會董事、醫療財團法人竹銘基金會董事、工研院院友會理事、凌陽電通科技(股)公司清算人。

註3：董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

(二) 董事資料

1. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

112年4月17日

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
凌陽科技(股)公司代表人：黃洲杰	<ol style="list-style-type: none"> 1. 具有電子產業專業知識及領導決策、經營管理及產業經驗。 2. 未有公司法第30條各款情事。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本人及配偶與本公司董事及經理人無任何親屬關係。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份。 3. 最近兩年未提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 	-
凌陽科技(股)公司代表人：邱琦瑛	<ol style="list-style-type: none"> 1. 具有法律專業、熟稔相關法令及公司治理專才經驗。 2. 未有公司法第30條各款情事。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本人與本公司董事及經理人無任何親屬關係。 2. 本人持有公司股份為527,880股，持股比例為0.9%。 	1
龔執豪	<ol style="list-style-type: none"> 1. 具有電子產業專業知識及領導決策、經營管理及產業經驗。 2. 未有公司法第30條各款情事。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本人及配偶與本公司董事及經理人無任何親屬關係。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 3. 本人持有公司股份為2,480,473股，持股比例為4.24%。 4. 本人未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人。 5. 最近兩年未提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 	-
黃鴻文	<ol style="list-style-type: none"> 1. 具有財務會計專業知識及公司治理專才經驗。 2. 未有公司法第30條各款情事。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本人及配偶與本公司董事及經理人無任何親屬關係。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 3. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份。 4. 本人未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人。 5. 最近兩年未提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 	1

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董家數
陳昭廷	1.具有財務會計專業知識及產業經驗。 2.未有公司法第30條各款情事。	1.本人及配偶與本公司董事及經理人無任何親屬關係。 2.本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 3.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份。 4.本人未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人。 5.最近兩年未提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1
王庭鴻	1.具有法律專業、熟稔相關法令及公司治理專才經驗。 2.未有公司法第30條各款情事。	1.本人及配偶與本公司董事及經理人無任何親屬關係。 2.本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 3.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份。 4.本人未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人。 5.最近兩年未提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1
謝佳穎	1.具有財務、商務及風險管理專業知識及產業經驗。 2.未有公司法第30條各款情事。	1.本人及配偶與本公司董事及經理人無任何親屬關係。 2.本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 3.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份。 4.本人未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人。 5.最近兩年未提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1

2. 董事會多元化及獨立性說明：

(1) 本公司之「公司治理實務守則」第二十條：「董事會整體應具備之能力」

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

公司之董事會結構，就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定適當董事席次。

董事會成員組成考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體須具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

(2) 本公司董事具備產業經驗、商務、會計、法務等專業背景，具產業經驗董事比率目標為50%，具備產業經驗董事有黃洲杰、龔執豪、陳昭廷、謝佳穎等4位董事，7位董事中有4位，比例達57%。董事成員皆為本國籍，組成結構占比分別為3名獨立董事42%；1名具員工身份之董事14%。董事成員年齡分布區間計有4名董事位於51-60歲及3名董事位於61-70歲。

除前述外，本公司亦注重董事會組成之性別平等，本屆董事成員包含1位女性成員，女性董事占比14%，未來仍持續致力於提升女性董事占比目標。

(3) 本公司董事平均任期為 6.6 年，其中陳昭廷、王庭鴻及謝佳穎 3 名獨立董事任期年資在 3 年以下，所有獨立董事連續任期均不超過 3 屆。所有董事(含獨立董事)間均不具有配偶及二親等以內之親屬關係；獨立董事也未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。

(4) 多元化政策相關落實情形如下：

多元化項目 董事姓名	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡		獨立董事任期年資	財務會計	法律	領導決策	產業經驗	經營管理
				51~60	61~70						
				三年以下							
凌陽科技(股)公司代表人：黃洲杰	中華民國	男	-		✓				✓	✓	✓
凌陽科技(股)公司代表人：邱琦瑛	中華民國	女	-	✓				✓	✓		✓
龔執豪	中華民國	男	✓		✓				✓	✓	✓
黃鴻文	中華民國	男	-		✓		✓		✓		✓
陳昭廷	中華民國	男	-	✓		✓	✓		✓	✓	✓
王庭鴻	中華民國	男	-	✓		✓		✓	✓		✓
謝佳穎	中華民國	男	-	✓		✓			✓	✓	✓

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

(三)法人股東之主要股東

1. 法人股東之主要股東

112年04月17日

法人股東	法人股東之主要股東	持股比例
凌陽科技(股)公司	黃洲杰	15.67%
	劉德忠	2.11%
	遠見科技(股)公司	1.70%
	龔執豪	1.29%
	花旗託管波露寧新興市場基金公司專戶	1.19%
	李文欽	1.15%
	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	0.99%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	0.94%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	0.84%
	渣打國際商業銀行營業部受託保管紐約市集團信託投資專戶	0.69%

2. 主要股東為法人者其主要股東

112年04月17日

法人股東	法人股東之主要股東	持股比例
遠見科技(股)公司	凌陽科技(股)公司	13.06%
	周至元	11.31%
	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	7.05%
	群益金鼎證券(股)公司受託保管長雄證券有限公司投資專戶	3.77%
	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%
	林夢暉	2.47%
	陳淑慧	2.47%
	黃雲龍	2.09%
	黃崑庭	0.91%
	蔣慧琪	0.90%

註：投資專戶非股份有限公司，不適用。

(四)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

112年4月17日；單位：股；%

職稱	姓名	性別	國籍	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 (註1)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	龔執豪	男	中華民國	95.12.14	2,480,473	4.24	-	-	-	-	交通大學電子工程學系碩士 中山大學電機工程學系學士 凌陽科技(股)公司控制與週邊事業群總經理 凌陽科技(股)公司副總經理	無	-	-	-	-
副總經理	許世杰	男	中華民國	95.12.14	74,057	0.13	984	-	-	-	清華大學電機工程碩士 清華大學電機系學士 中磊電子研發暨生產製造副總 研華科技研發協理 羅技電子研發工程處處長 精敏科技總經理 凌陽科技(股)公司總經理特助	Advanced Numicro Systems Inc. 董事、 Advanced Silicon SA 董事	-	-	-	-
執行副總經理	蔡建忠	男	中華民國	104.03.11	88,427	0.15	103,653	0.18	-	-	交通大學電子研究所碩士 交通大學電子學系學士 凌陽多媒體(股)公司研發處副處長 凌陽創新科技(股)公司智慧影像產品處處長	無	-	-	-	-
財務主管	李妍萍	女	中華民國	98.06.15	14,000	0.02	-	-	-	-	東吳大學會計學系學士 凱鼎科技(股)公司稽核主管 敦南科技(股)公司稽核室資深專員 虹光精密(股)公司財務部專員 致遠會計師事務所審計組襄理 凌陽創新科技(股)公司財會部副理	無	-	-	-	-
公司治理主管	陳美娟	女	中華民國	112.02.22	-	-	-	-	-	-	政治大學會計研究所碩士 凌陽科技(股)公司董事長室經理 凌陽科技(股)公司公司治理主管	凌陽科技(股)公司 治理主管、凌通科技(股)公司 治理主管	-	-	-	-

註1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)：

111年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱 (註1)	姓名	董事酬金(註1)								A、B、C及D等四項 總額及佔稅後純益 之比例(註9)		兼任員工領取相關酬金(註1)								A、B、C、D、E、 F及G等七項總 額佔稅後純益 之比例(註9)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金	
		報酬 (A)(註2)		退職退休金 (B)(註3)		董事酬勞 (C)(註4)		業務執行費 用(D)(註5)				薪資、獎金及特支 費等(E)(註6)		退職退休金(F)		員工酬勞 (G)(註7)							
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8)	現 金	股 票	現 金	股 票	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註8)		
董事長	凌陽科技 代表人：黃洲杰	120	-	-	-	5,446	-	72	-	5,638/ 1.51%	-	15,293	-	108	-	-	-	-	-	21,039/ 5.63%	-	13,988	
董事	凌陽科技 代表人：邱琦瑛		540	-	-	-	1,719	-	144	-	2,403/ 0.64%	-	-	-	-	-	-	-	-	2,403/ 0.64%	-	-	
董事	龔執豪			謝佳穎	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	黃鴻文				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	陳昭廷	540	-	-	-	1,719	-	144	-	2,403/ 0.64%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,403/ 0.64%	-	-	
獨立董事	王庭鴻		謝佳穎	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	謝佳穎			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註1：本公司111年董事酬勞及員工酬勞業經民國112年2月22日董事會決議通過，再提請112年6月15日股東常會報告。

註2：係111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3：係111年度提撥數。

註4：係經112年董事會通過分派之董事酬勞金額。

註5：係111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6：係111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7：係111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8：本公司並無編製合併報表。

註9：係指111年度稅後淨利373,317仟元。

註10：請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所負擔之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：依本公司章程及110年2月1日董事會通過實施之「董事及經理人薪酬管理辦法」，本公司獨立董事兼任審計及薪資報酬委員會之職能，除給予每年定額之報酬外，另因公司營運狀況提列之董事酬勞，則視其投入時間及承擔之風險給予適當之酬勞。

註11：除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司(H)	本公司	財務報告內所有公司(I)
低於1,000,000元	黃洲杰、邱琦瑛、龔執豪、黃鴻文、陳昭廷、王庭鴻、謝佳穎	黃洲杰、邱琦瑛、龔執豪、黃鴻文、陳昭廷、王庭鴻、謝佳穎	黃洲杰、邱琦瑛、黃鴻文、陳昭廷、王庭鴻、謝佳穎	黃洲杰、邱琦瑛、黃鴻文、陳昭廷、王庭鴻、謝佳穎
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)	凌陽科技	凌陽科技	凌陽科技	凌陽科技
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)	-	-	龔執豪	龔執豪
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8人	共8人	共8人	共8人

(二). 監察人之酬金：不適用。

(三).總經理及副總經理之酬金：

111年12月31日；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等四項總額及估稅後純益之比例(%) (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)	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額			
總經理	龔執豪	7,189	-	279	-	37,957	-	-	-	-	-	45,425/ 12.16	-	無
副總經理	許世杰													
執行副總經理	蔡建忠													

註1：係111年度副總經理以上主管之薪資、職務加給、離職金。

註2：係111年度提撥數。

註3：係111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111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111年度稅後淨利373,317仟元。

註6：本公司並無編製合併報表。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司(E)
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)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	許世杰	許世杰
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	龔執豪、蔡建忠	龔執豪、蔡建忠
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

(四)配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形：

本公司一一一年度配發之員工酬勞擬未分派予經理人。

(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、總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元；%

年度 職稱	110年度				111年度			
	酬金總額		佔稅後純益比率		酬金總額		佔稅後純益比率	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	25,922	25,922	4.08	4.08	23,442	23,442	6.27	6.27
監察人	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
總經理及副總經理	34,677	34,677	5.45	5.45	45,425	45,425	12.16	12.16

111 年度董事之酬金總額較 110 年度減少，係因 111 年度稅後純益減少所致；總經理及副總經理之酬金總額較 110 年度增加，係因獎金給付增加所致。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

依本公司章程規定，公司當年度如有獲利，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。也依本公司董事及經理人薪酬管理辦法規定，參酌同業通常水準，支付董事及經理人酬金。

本公司董事支領出席董事會之車馬費。董事酬勞分派之比例以對公司目標與任務之掌握、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通及董事之專業及持續進修等綜合評估結果，進行分配。

經理人之酬金給付與經營績效具有正向關聯性，本公司每年對經理人進行兩次績效評估，考核指標包含年度目標達成狀況、擔任管理職務之成效、該職位於公司內權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度，同時參酌同業市場中的薪資水平計算其酬金數額，提報至薪酬委員會審議，並經董事會通過後執行。

本公司董事及經理人績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險、金融環境與營運風險，及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

1.本公司111年度董事會共召開6次，董事出(列)席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數【B】	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	凌陽科技(股)公司 代表人:黃洲杰	6	-	100%	無
董事	凌陽科技(股)公司 代表人:邱琦瑛	6	-	100%	無
董事	龔執豪	6	-	100%	無
董事	黃鴻文	6	-	100%	無
獨立董事	陳昭廷	6	-	100%	無
獨立董事	王庭鴻	6	-	100%	無
獨立董事	謝佳穎	6	-	100%	無

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：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設立審計委員會，不適用第14條之3規定。有關證券交易法第14條之5所列事項之說明，請參閱審計委員會運作情形(本年報第22至23頁)。

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

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：

董事會日期	董事姓名	議案內容	迴避原因	表決情形
111.01.17	龔執豪	一一〇年度年終獎金發放(含經理人)討論案。	利害關係人	經其餘出席董事無異議通過
111.04.26	龔執豪	一一一年度端午節獎金(含經理人)發放討論案	利害關係人	經其餘出席董事無異議通過
111.08.03	龔執豪	1.一一一年度全公司調薪暨經理人調薪討論案。 2.一一一年度中秋獎金(含經理人)討論案。	利害關係人	經其餘出席董事無異議照案通過。
111.08.03	黃洲杰 邱琦瑛 龔執豪 黃鴻文 陳昭廷	一一〇年度董事酬勞分配討論案	利害關係人	(一)經代理主席徵詢全體出席獨立董事，就一般董事之酬勞無異議照案通過。

	王庭鴻 謝佳穎		(二)經主席徵詢全體出席之一般董事，就獨立董事之酬勞無異議照案通過。
--	------------	--	------------------------------------

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表董事會評鑑執行情形：本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，於每年評估一次董事會績效。

董事會評鑑執行情形：

評估週期	每年執行一次
評估期間	111年1月1日至111年12月31日
評估範圍	董事會、個別董事成員及功能性委員會(含薪酬委員會及審計委員會)之績效評估
評估方式	評估係由本公司議事單位執行，透過董事填寫內部問卷方式進行。問卷悉數回收後，議事單位將依「董事會績效評估辦法」分析，將結果提報董事會，針對董事建議或提升董事職能方面，提出加強改善。
評估內容	(1)董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 (2)個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。 (3)審計委員會績效評估項目：對公司營運之參與程度、對審計委員會職責認知、提升審計委員會決策品質、對審計委員會組成及成員選任、內部控制等。 (4)薪酬委員會績效評估項目：對公司營運之參與程度、對薪酬委員會職責認知、提升薪酬委員會決策品質、對薪酬委員會組成及成員選任等。
評估結果	1.董事會績評估：總體平均分數 99 分，自評結果為良好。 2.個別董事成員績效評估：總體平均分數 99 分，自評結果為良好。 3.審計委員會績效評估：總體平均分數 100 分，自評結果為良好。 4.薪酬委員會績效評估：總體平均分數 100 分，自評結果為良好。

四、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：

- (一)本公司已投保「董事經理人責任險」，以分散董事及經理人依法執行職務時之法律責任風險，並提昇公司治理能力。
- (二)為提升董事專業智能與落實公司治理，本公司於 111 年度及 112 年度為董事安排公司治理範疇所需課程。
- (三)為提升資訊透明度，本公司設有「公司治理」專區。
- (四)為增進公司治理、健全監督功能，本公司目前設置 3 名獨立董事，並訂有「獨立董事之職責範疇規則」，俾利獨立董事行使職權，並設置審計委員會強化董事會職能。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.審計委員會年度工作重點及運作情形：

(1)本公司審計委員會由3名獨立董事組成，其主要職責為審查及監督公司財務報告、內部控制制度、委任簽證會計師、重大之資產交易及背書保證、發行有價證券等事項。

(2)審計委員會111年度工作重點如下：

i.審閱財務報告

本公司年度營業報告書、財務報告及盈餘分派議案等，均經審計委員會核議通過後，提請董事會討論，並於董事會決議通過後，提送股東常會請求承認。

ii.評估內部控制之有效性

本公司每年由內部單位自行評估內部控制制度與執行情形，由稽核單位定期向審計委員會報告，並將內部控制制度修訂案及年度內部控制制度聲明書提送審計委員會審議。

iii.委任簽證會計師

本公司每年由審計委員會評估簽證會計師之專業性、獨立性及委任報酬之合理性。

(3)本公司111年度審計委員會共召開6次，審計委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
獨立董事	陳昭廷	6	-	100%	無
獨立董事	王庭鴻	6	-	100%	無
獨立董事	謝佳穎	6	-	100%	無
其他應記載事項：					
一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容，審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：					
(一)證交法第14條之5所列事項：					
審計委員會日期	期別	議案內容		審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
111.02.21	1-13	1.一一〇年度財務報表討論案。 2.一一〇年度內部控制制度聲明書討論案。		無異議通過	不適用
111.04.26	1-14	本公司『取得或處分資產處理程序』修訂討論案。		無異議通過	不適用
111.08.03	1-15	1.一一一年第二季財務報表討論案。 2.本公司內部稽核主管任免討論案。		無異議通過	不適用
111.10.26	1-16	1.本公司內部稽核主管異動討論案。 2.勤業眾信聯合會計師事務所內部調整更換簽證會計師討論案。		無異議通過	不適用
111.12.14	1-17	一一二年度會計師委任暨獨立性評估討論案。		無異議通過	不適用

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：
 (一)本公司內部稽核主管定期與審計委員會進行稽核業務報告及討論。
 (二)本公司審計委員與內部稽核主管溝通狀況良好。
 (三)本公司審計委員與簽證會計師溝通狀況良好。
 (四)本公司於 111.2.21 進行獨立董事與會計師及內部稽核溝通會，俾使獨立董事瞭解公司財務狀況、營運效果、風險管理、資訊安全、法令遵循情形，以評估本公司內部控制之有效性。

2. 監察人參與董事會運作情形：不適用

(三) 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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		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？	✓		本公司參酌「上市上櫃公司治理實務守則」，訂定「公司治理實務守則」，並於公開資訊觀測站及公司網站揭露。	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) 本公司為確保股東權益，設有發言人機制，對外處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。	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) 本公司可掌握主要股東及其最終控制者之名單，並依法揭露相關持股異動情形。	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) 本公司與關係企業相關事項處理係均依內部控制制度及相關法令規定辦理，以有效執行風險控管及防火牆機制。	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) 公司已訂定「內部重大資訊揭露處理暨防範內線交易管理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，公司內部重大資訊處理及揭露由發言人專責處理，並定期對董事及經理人進行內線交易法令宣導。	無重大差異情形
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政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 本公司提倡及尊重董事多元化政策，無論是專業領域、性別或年齡層均呈現多元化，對公司發展與營運有正面提升的幫助，詳細請參閱「參、公司治理報告之二董事資料」。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務 則差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
(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？		V	(二)本公司目前依法設置薪資報酬委員會及審計委員會。未來將依法令及實際需求評估設置其他各類功能性委員會。	無重大差異。
(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？		V	(三)本公司已訂有「董事會績效評估辦法」，針對董事會、董事成員、功能性委員會進行自我評鑑，每年應至少執行一次內部績效評估，其結果將作為遴選或提名董事時之參考依據，並將個別董事績效評估結果做為訂定其個別薪資報酬之參考依據。111年度董事會、董事成員、功能性委員會之績效內部自行評估，分數介於99分~100分，並提報112年2月22日董事會。	無重大差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		V	(四)本公司每年定期評估委任會計師之適任性及獨立性，除了要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依獨立性標準(註1)確認委任會計師符合獨立性，並依13項AQIs(註2)指標評估委任會計師及其事務所的審計品質多數符合或優於同業水準並符合指標。本公司審計委員會於112年2月22日決議通過委任勤業眾信聯合會計師事務所葉東輝會計師及張雅芸會計師，並提報同日之董事會決議通過。	無重大差異。
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)？		V	為了集團上市櫃公司之公司治理文化及發展方向一致性，本公司於112年2月22日董事會通過，公司治理主管由母公司之公司治理主管陳美娟女士擔任，公司治理主管之主要職責如下： 1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2. 製作董事會及股東會議事錄。 3. 協助董事、監察人就任及持續進修。 4. 提供董事、監察人執行業務所需之資料。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務則 差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
			5. 協助董事、監察人遵循法令。 6. 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 7. 辦理董事異動相關事宜。 8. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 公司治理主管111年教育訓練資訊請參閱註3。	
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?	V		本公司於公司網站設置「利害關係人專區」,主要針對政府/主管機關、股東/投資人、員工、客戶、供應商五大類別之利害關係人,由相關對應窗口進行溝通。每年於董事會報告利害關係人之溝通情形,最近期報告日為111年12月14日。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		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。
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?	V		(一)本公司網站(http://www.sunplusit.com)揭露財務業務及公司治理資訊。	無重大差異。
(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)?	V		(二)本公司之財務業務及公司治理等資訊,透過公司網站及公開資訊觀測站對外揭露。另設有發言人及代理發言人統一對外發言,法人說明會相關資訊亦同步揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異。
(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?	V		(三)本公司111年度財務報告已於會計年度終了後兩個月內公告申報;第一、二、三季財務報告及各月份營運收均依照主管機關相關規定期限前,完成申報及公告作業。	無重大差異。
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	V		1. 員工權益:本公司與員工建立順暢之溝通管道,維持良好勞資關係,共同分享利潤,亦依勞基法保障員工合法權利。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司則差異情形及原因
	是	否	
形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?			<p>2. 僱員關懷：本公司設有職工福利委員會，辦理員工健檢等活動來關懷員工生活；另定期召開勞資會議及設立意見箱，瞭解雙方想法以達勞資雙贏局面。</p> <p>3. 投資者關係：本公司每年依據公司法及相關法令之規定召集股東會，亦給予股東充分發問或提案之機會，並設有發言人制度以處理股東建議、疑義及糾紛事項。本公司亦依據主管機關之規定辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。</p> <p>4. 供應商關係：本公司與往來廠商及金融機構，均依據契約及相關作業規定進行，以維護雙方合法之權益。</p> <p>5. 利害關係人權利：本公司設立利害關係人專區，與利害關係人溝通渠道順暢，尊重及維護其合法權益。</p> <p>6. 董事進修之情形：本公司之董事在其專業領域均具有產業專業背景或經營管理實務經驗，本公司依規定為董事安排進修課程。</p> <p>7. 風險管理政策風險衡量標準之執行情形：本公司訂有「內部控制制度」涵蓋所有營運活動，並落實執行公司內部稽核作業，以加強各單位之監督管理。</p> <p>8. 客戶政策之執行情形：本公司與客戶均保持暢通之溝通管道，維繫良好關係。</p> <p>9. 本公司每年為董事購買責任保險。</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)：本公司110年7月上櫃掛牌，首次參加第九屆公司治理評鑑(111年度)，截至刊印日止尚未公布結果。</p>			

註 1：會計師獨立性評估項目

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	符合
2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	符合
3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	符合
4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	符合
5. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	符合
6. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	符合
7. 除依法令許可業務外，會計師是否代表本公司與第三者間法律案件或其他爭議事項之辯護	否	符合
8. 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	符合

註 2：審計品質指標(AQIs)之 5 大構面 13 項指標。

構面一：專業性	衡量重點
1-1 查核經驗	資深查核人員是否具備足夠之審計經驗以執行查核工作。
1-2 訓練時數	會計師及資深查核人員每年是否接受足夠之教育訓練，以持續獲取專業知識及技能。
1-3 流動率	事務所是否維持足夠資深之人力資源。
1-4 專業支援	事務所是否擁有足夠之專業人員(例如評價人員)，以支援查核團隊。
構面二：品質控管	衡量重點
2-1 會計師負荷	會計師工作負荷是否過重。
2-2 查核投入	查核團隊成員於各階段投入是否適當。
2-3 案件EQCR	EQCR會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核。
2-4 品質控管支援能力	事務所是否具備足夠之品質控管人力，以支援查核團隊。
構面三：獨立性	衡量重點
3-1 非審計服務公費	非審計服務公費占比對獨立性的影響。
3-2 客戶熟悉度	審計個案於事務所簽證年度財報告之累計年數對獨立性之影響。
構面四：監督	衡量重點
4-1 外部檢查缺失及處分	事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。
4-2 主管機關發函改善	事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。
構面五：創新能力	衡量重點
5-1 創新能力	會計師事務所提升審計品質之承諾，包括會計師事務所創新能力及規劃。

註 3. 公司治理主管本年度進修資料：

日期	主辦單位	課程名稱	時數
111.03.09	會計研究發展基金會	企業財務報告編製相關規定與常見缺失	3 小時
111.06.10	證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	3 小時
111.07.28	公司經營暨永續發展協會	從全球政經情勢談台商經營及併購策略	3 小時
111.08.10	公司經營暨永續發展協會	非合意併購之攻防與公司負責人責任	3 小時
111.09.28	中華民國工商協進會	企業永續傳承-公司董事與股東傳承轉型及亞洲家族辦公室發展趨勢	3 小時
111.10.19	公司經營暨永續發展協會	公司治理下董監和內部人所不可不知的法律規範與風險責任	3 小時

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

薪資報酬委員會由本公司三位獨立董事組成，任期自109年8月17日至112年8月6日止，陳昭廷獨立董事擔任召集人，王庭鴻獨立董事及謝佳穎獨立董事擔任委員，定期（至少每年一次）檢討董事績效評估與薪資報酬之政策及制度；定期評估並審核董事及經理人之薪資報酬、員工獎酬工具或其他員工激勵性計畫。

1. 薪資報酬委員會成員資料

112年04月17日

身分別		姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 薪委會召集人		陳昭廷		請參閱第10~11頁(二)董事資料1.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露		1
獨立董事		王庭鴻				1
獨立董事		謝佳穎				1

2. 薪資報酬委員會職責

本委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並對董事會負責，且將所提建議提交董事會討論：

- (1) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事及經理人薪資報酬，薪資報酬委員會履行職權時，依下列標準為之：
 - (A) 確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
 - (B) 董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成利潤中心目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
 - (C) 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
 - (D) 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
 - (E) 本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)第一屆委員任期：109年8月17日至112年8月6日，最近年度(110年度)及截至刊印日止薪資報酬委員會開會8次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	陳昭廷	8	-	100%	無
委員	王庭鴻	8	-	100%	無
委員	謝佳穎	8	-	100%	無

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

三、最近年度薪資報酬委員會開會、檢討與評估本公司薪資報酬資訊如下：

日期	期別	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
110.02.01	1-3	1. 一〇九年度年終獎金發放(含經理人)討論案。 2. 本公司管理辦法訂定討論案。 2-1. 績效管理辦法。 2-2. 董事及經理人薪酬管理辦法。 2-3. 董事會績效評估辦法。	經全體出席委員同意照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
110.03.04	1-4	一〇九年度員工酬勞及董事監察人酬勞分派情形討論案。	經全體出席委員同意照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
110.04.28	1-5	一一〇年度端午節獎金(含經理人)發放討論案。	經全體出席委員同意照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
110.06.02	1-6	本公司辦理現金增資發行新股之經理人認股數量討論案。	經全體出席委員同意照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
110.08.04	1-7	1. 一一〇年度全公司調薪暨經理人調薪討論案。 2. 一一〇年度中秋獎金(含經理人)討論案。 3. 一〇九年度董事監察人酬勞分配討論案。 4. 本公司經理人晉升暨調薪追認案。	經全體出席委員同意照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。

110.09.06	1-8	1. 本公司發行一〇九年度第二次限制員工權利新股之實際獲配員工名冊(含經理人)及其獲配股數討論案。 2. 舊制年資結清(含經理人)討論案。	經全體出席委員同意照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
111.01.17	1-9	1. 一一〇年度年終獎金發放(含經理人)討論案。 2. 董事會績效評估辦法修訂案。	經全體出席委員同意照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
111.02.21	1-10	一一〇年度員工酬勞及董事酬勞分派情形討論案。	經全體出席委員同意照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司已訂定「永續發展實務守則」，經董事會通過及股東會報告，並於 111 年設置「永續推動小組」(註 1)之兼職單位，由總經理擔任召集人且由相關權責部門執行，透過不定期會議辨識攸關營運活動與利害關係人關注的重大永續議題，各工作小組依指派議題擬定策略及推動計畫，執行並追蹤成效。本公司於 112 年 4 月 26 日董事會報告「溫室氣體盤查及查證之執行進度」，由董事會督導永續方案執行成效，敦促經營團隊調整，以確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司已訂定「永續發展實務守則」，並經董事會通過及股東會報告，「永續推動小組」依重大性原則，於日常作業中辨識相關風險。 1. 環境：本公司透過產品、原料、生產製程、與供應商的持續改進及管控，致力於環境的保護。我們的環保政策為： (1) 產品符合RoHS及客戶要求規格，致力推動綠色產品設計。 (2) 極大化能源與各項資源使用效率。 (3) 積極減廢。 (4) 減緩氣候變遷對環境造成的不利影響。	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司發售業務情形原
	是	否	
			與上市櫃公司發售業務情形原
		<p>2. 社會：</p> <p>(1) 鼓勵並協助員工參與社區發展與慈善公益，以實際行動回饋貢獻，善盡企業社會公民責任。</p> <p>(2) 本公司為智慧型產業，公司最重要的資產為人才，提供員工具競爭力薪資福利，注重職場安全及員工健康，鼓勵員工進修，協助同仁自我提升與發揮所長。</p> <p>3. 公司治理：</p> <p>本公司訂定「公司治理實務守則」，落實內控制度確保人員及作業均遵循法令；規劃董事進修並提供最新法令資訊，為董事投保責任險，以強化董事職能；公司網站建立利害關係人專區、投資人聯絡窗口，以期降低與利害關係人之對立與誤解。</p>	
三、環境議題			
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V	(一) 本公司為積體電路設計公司，產品製造全數委外，未有生產設備及生產線，但為了減少環境衝擊，本公司不使用禁用的物質與原料，節省能源及預防環境污染，以達政府及客戶相關環境保護法規，並對同仁及供應商宣導相關政策。	無重大差異
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	(二) 本公司鼓勵員工落實資源分類，加強資源回收；力推電子化流程，落實少紙化政策；推廣辦公室快遞包裹耗材再利用。	無重大差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V	(三) 為降低氣候變遷對本公司營運產生的衝擊，以及減少公司營運對環境的影響，除提高產品效能及重視綠色產品外，日常營運中對節能減碳的宣導及落實，以達成加強環境保護之目標；參考(Task Force on Climate-related Financial Disclosures,TCFD)架構之氣候風險評估請參閱(註2)。	無重大差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	(四) 本公司屬 IC 設計公司，營運活動皆在辦公大樓內，從事產品之設計、研發及銷售。與製造相關之晶圓製造、封裝、測試等生產作業則委由專業代工廠進行，因此未產生大量之空汙、廢水、廢棄物及溫室氣體排放等可能造成環境衝擊之項目。	無重大差異

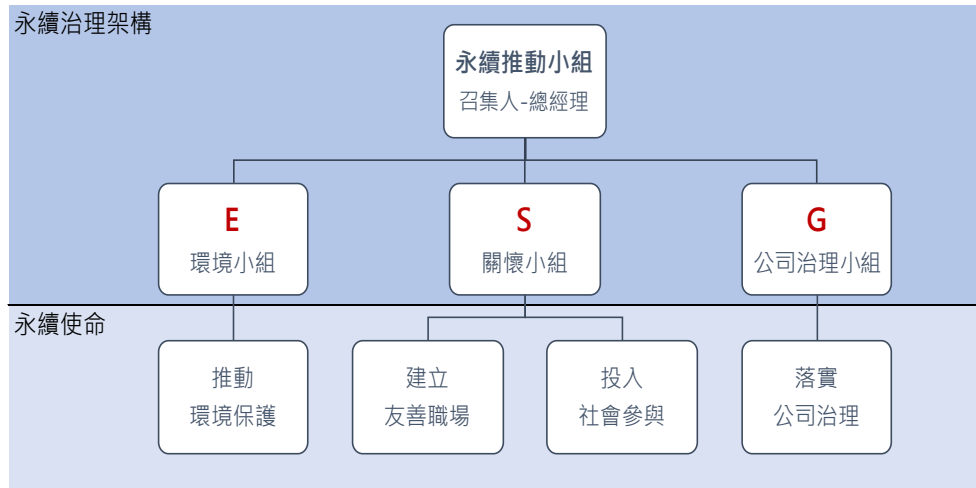
評估項目	運作情形		與上櫃公司發售業務差異情形及原因									
	是	否										
		<p>因應國際趨勢與金管會之政策推動，本公司自109年起自我盤查溫室氣體排放量，其中廢水及廢棄物影響甚微，110年及111年佔本公司整體碳排比重分別為0.048%及0.088%。盤查範圍涵蓋類別一的直接溫室氣體排放、類別二的外購電力輸入。排放量計算依ISO14064-1及行政院環境保護署溫室氣體查驗指引、溫室氣體排放量盤查登錄作業指引之要求。最近兩年度之碳排統計如下：(以本公司為邊界並以最近期公告係數計算)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>類別一</th> <th>類別二</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>10.47公噸CO₂e</td> <td>233.17公噸CO₂e</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>9.01公噸CO₂e</td> <td>202.73公噸CO₂e</td> </tr> </tbody> </table> <p>以佔比較大的類別二說明，111年度較110年度減少30.44公噸CO₂e，減幅達13%，主要是提高設備效率致用電度數減少；人均碳排111年度較110年度減少0.27公噸CO₂e，減幅為15%。</p> <p>為落實環境保護之承諾，將降低公司整體碳排放量訂為本公司長期改善目標，期望能達成溫室氣體排放量逐年減少。本公司致力於節約能源、回收廢棄物、遵守環保法規，並承諾污染預防與持續改善，相關措施如下：</p> <p>1. 廢棄物管理：</p> <p>本公司廢棄物來自生活垃圾，分為一般垃圾（含廚餘）及資源回收類。同仁於集中垃圾暫存區，再由清潔人員協助再分類及清運。廢棄物減量措施：</p> <p>(1) 推動電子簽核，減少用紙。</p> <p>(2) 落實垃圾分類，資源回收最大化。</p> <p>(3) 鼓勵同仁使用環保餐具，減少一次性垃圾。</p>	年度	類別一	類別二	110	10.47公噸CO ₂ e	233.17公噸CO ₂ e	111	9.01公噸CO ₂ e	202.73公噸CO ₂ e	
年度	類別一	類別二										
110	10.47公噸CO ₂ e	233.17公噸CO ₂ e										
111	9.01公噸CO ₂ e	202.73公噸CO ₂ e										

評估項目	運作情形		與上市櫃公司發售業務情形原	市公續實則異及因
	是	否		
			<p>2. 能源管理：</p> <p>本公司營運空間以辦公室為主體，整體的能源使用以空調占比為最大宗，加上照明、電腦資訊設備、實驗設備等構成了整體的能源使用，節能措施如下：</p> <p>(1) 提高設備使用效率</p> <p>(A) 辦公照明汰換，由傳統燈管更換為LED燈管。照明用電節約31.4%，整體用電節約6.9%。</p> <p>(B) 增加機房循環效能。機房空調設備電力節約6.6%，節約整體用電的1.3%。</p> <p>(2) 空調設備參數設定26~28度。</p> <p>(3) 定期安排空調檢查和清潔，保持最佳運作效率。</p> <p>(4) 提醒辦公電腦下班設定休眠，居家辦公以遠端APP喚醒。</p> <p>(5) 評估綠電採購。</p> <p>3. 水資源管理：</p> <p>本公司主要水資源之使用為一般民生用途。節能措施主要為提升空調設備運轉效率，以減少運轉所消耗的用水。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	V	<p>(一) 為保障全體同仁、客戶及利害關係人之基本人權，本公司認同國際公認人權規範/原則，包括《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》、《國際勞動組織》基本公約的核心勞動標準與當地法令規範，並採取與《負責任商業聯盟行為準則》一致的行動，杜絕任何侵犯及違反人權的行為，並使公司內、外部成員均能獲得合理、平等與有尊嚴的對待，相關政策及具體方案詳註3。</p> <p>本公司以人權政策作為人權保障的最高指導原則，並依其內容及配合法令規範訂定相關人力資源規章制度。如：訂定「工作規則」以維護員工權益；訂定「性騷擾防治辦法」、「員工申訴辦法」、「檢舉制度」與「執行職務遭受不法侵害預防計畫」、設置檢舉電子郵件信箱，以提供員工免遭歧視與騷擾的工作環境；設置提醒機制，以晚報、電子郵件、電視牆宣導工作與生活平衡訊息。</p>	無重大差異	

評估項目	運作情形		與上櫃公司發售情形原
	是	否	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	V	(二) 本公司提供具競爭力的薪資福利以及健全的分紅制度,以人為本、利潤共享,培育、留任優秀人才。 (1) 薪酬:本公司設立薪資報酬委員會定期檢討公司薪酬政策及計畫,並訂定合理之薪資報酬政策,包括「敘等升等管理辦法」、「人力資源評議管理辦法」。年度調薪、年終獎金,依照公司營運狀況及績效考核情形,決定分配額度,以激勵員工,110 年度平均薪資(包含限制型股票)為上櫃公司之冠。 (2) 實現職場多元及性別平等,最近兩年度本公司女性職員佔比均超過 25%,女性主管佔比約 11%。 (3) 其他優於業界的福利: (A) 保留國定假日 7 天彈性休假。 (B) 全額補助 LDCT 早期肺癌篩檢。 (C) 彈性上下班工時。	無重大差異
(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?	V	(三) 本公司針對同仁工作環境與人身安全部份,透過管理制度的推行,加強公司環境維護與同仁作業之安全管理,定期依法辦理作業環境檢測、年度員工健康檢查等,並有臨場醫師及護理師定期到公司主動關懷同仁健康,或提供不定期預約諮詢服務。此外,舉辦各項教育課程,以及安全演練,提升同仁危害意識;111 年度本公司未有職災情事。	無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V	(四) 本公司安排員工參加內外之職能訓練課程,透過職能設計及培訓發展,兼顧通才與專才之發展,使每位同仁得依其發展意向,規劃個人職涯路徑。	無重大差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題,公司是否遵循相關法規及國際準則,並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?	V	(五) 本公司產品與服務之行銷及標示,皆遵循本國及銷售地之法規及國際準則。本公司與客戶間保持良好之溝通管道並對產品與服務等提供透明且有效之客速處理程序,將申訴內容提供予內部相關單位擬訂有效之因應對策方案。公司網站設置利害關係人專區,提供最佳溝通管道。	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展實務守則異情形原因	
	是	否		摘要說明
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六) 本公司採購或簽約前會評估合作期間供應商之企業社會責任之紀錄，雖目前與供應商簽定契約時尚未包含永續政策等議題。本公司依規定定期對供應商進行評鑑，並隨時注意是否違反本公司訂定之永續發展政策，若情節重大可終止合作關係。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司尚未編製企業社會責任報告書。	本公司已訂定「永續發展實務守則」，未來將依公司需要或法令規定辦理。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
<p>1. 本公司為專業積體電路設計公司，主要從事研發、設計及銷售，無環境汙染之情事。</p> <p>2. 本公司成立職工福利委員會，定期舉辦活動，提供各項福利措施。</p> <p>3. 本公司以及同仁多年來持續進行慈善活動，為社會公益盡一份力，111年度具體成果如下：</p> <p>(1) 由同仁自發性捐款「財團法人喜憨兒社會福利基金會」。</p> <p>(2) 公司捐款「中國青年救國團桃園市團務指導委員」及響應櫃買家族捐助「1919食物銀行」。</p> <p>(3) 公司聘請一位視障人士，為公司同仁進行按摩舒壓。</p> <p>(4) 持續協助「財團法人伊甸社會福利基金會附設數位資料處理庇護工場」 (https://www.facebook.com/eden0112)</p> <p>A. 培訓圖片標記的師資及人員。</p> <p>B. 提供開發圖片標記相關工具。</p> <p>C. 協助開發及取得圖片標記相關業務。</p> <p>(5) 公司提供獎品，鼓勵同仁捐血。</p>				

註 1：永續推動小組



註 2：參考 TCFD 架構之氣候風險評估

	風險辨識	影響/挑戰	機會	因應措施
轉型風險	環境相關政策及法規變動風險	節能設備較一般設備成本高，預計營運成本將增加	改善能源使用效率，善用公部門獎勵辦法	區分為短中長期目標，以降低對營運之影響
	技術轉型風險	產品設計開發及產製過程加強節能減碳項目，增加開發時間及結果的不確定性	開發及增加低碳及節能的產品及服務	新產品開發流程增加節能項目；外包廠生產過程優先選擇節能減碳項目
	市場風險	客戶要求綠色產品以迎合消費者需求；綠色供應鏈提升公司形象	轉型低碳節能產品，取得先機進入新市場，落實多元化政策	配合客戶綠色供應鏈，提升客戶滿意度
實體風險	颱風、水旱災更加劇及頻繁，導致氣候模式改變，氣溫及海平面上升	立即影響：產能或運輸中斷、財產損失；長期影響：基礎建設成本提高，糧食短缺排擠電子消費、保險費率提高	培養氣候調適能力，以確實管理氣候變遷風險並掌握機會	落實節能減碳生活，水資源再利用以及資源回收再生；加強重大事件應變演練，以降低事件發生衍生的損失

註 3：人權相關政策及具體方案說明

項目	具體方案及實績
多元包容與平等的機會	1. 恪遵公司所在地之勞動法規及國際規範。 2. 不因個人性別（含性傾向）、種族、階級、年齡、婚姻、語言、思想、宗教、黨派、出生地、容貌、身心障礙等，有任何差別待遇。 截至 111 年底，未接獲歧視申訴、性騷擾事件。

項目	具體方案及實績
禁止強迫勞動	<ol style="list-style-type: none"> 1. 恪遵當地政府勞動法令、國際規範及《人權政策》，尊重員工意願，禁止強迫勞動，並設置有檢舉信箱。 2. 落實休假制度，優於法令每年給予彈休 7 日。 3. 鼓勵同仁注重工作與生活平衡。 截至 111 年底，無違反強迫勞動之案件。
禁用童工	僅接受年滿 18 歲應徵者，並對獲聘員工進行查驗，雙重把關以確保無所疏漏。 截至 111 年底，童工人數為 0。
合理薪資及工作條件	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依法令規範提供員工合理薪資，等並依規定辦理社會保險。 2. 以安定員工生活，增進工作效能為前提，設有職工福利委員會提供各項福利措施。 3. 完整及暢通之升遷管道。
健康安全職場	<ol style="list-style-type: none"> 1. 每年定期舉辦員工健康檢查。 2. 每月有醫護人員到廠提供健康諮詢。 3. 健康監測提醒機制，提醒員工量測體溫及血壓。 4. 定期進行工作場所飲用水檢測。
和諧勞資關係	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提供多元、開放的溝通管道，定期召開勞資會議、每季員工溝通說明會，促進勞資雙方和諧，營造良好勞資關係，有效調解意見差異。 2. 訂有員工申訴辦法並設有檢舉信箱。 111 年共召開 4 次勞資會議及 3 次溝通會，並將會議記錄公告於公司內網電子佈告欄，確保意見充分溝通；截至年報刊印日止，未接獲檢舉事件。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

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？	V		(一)本公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「董事及經理人道德行為準則」、「員工道德行為準則」及「檢舉制度」，以落實企業誠信經營政策。「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，並經董事會通過。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(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？	V		(二) 本公訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，防範不誠信之行為，並於各部門訂定各項作業準則，規範各階層人員從事各項營業活動時，應履行誠信之規範。	無重大差異。
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三)本公司於誠信經營作業程序及行為指南明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度。	無重大差異。
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？	V		(一)公司已制訂「誠信經營守則」，並於執行業務時向交易對象說明公司誠信經營政策，並簽屬「誠信行為聲明書」。	無重大差異。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	V		(二)本公司董事會授權財會部負責推動誠信經營政策，並依據「誠信經營作業程序及行為指南」執行企業誠信經營之推動，並定期向董事會報告，最近一次於111年12月14日於董事會報告。 (1)111年度客戶或供應商簽屬「誠信行為聲明書」1份，累積簽屬12份。 (2)111年度新增員工簽屬「廉潔承諾書」4份，累積簽屬57份。 (3)公司內部網站設有法令宣導專區，向員工宣導誠信經營政策，落實以誠信為基礎的核心價值觀及經營理念，111年度宣導新進同仁9位。	無重大差異。
(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？	V		(三)公司已制定「誠信經營守則」防止利益衝突，其中公司董事會及相關委員會對所列議案，與其自身或其代表人有利害關係，致有害於公司利益之虞時，於討論及表決均予以迴避。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V		(四)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，另內部稽核單位每年依風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，內容包括稽核對象、範圍、項目、頻率等，並於相關內控循環中設有控制點（例如銷售/採購/薪工等）據以查核防範方案遵循情形。	無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)於公司網站首頁設置誠信經營政策，向員工傳達以誠信為基礎的核心價值觀及經營理念，並針對新進同仁特別宣導。	無重大差異。
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？	V		(一)公司訂有「檢舉制度」並建立檢舉管道，指定行政單位為受理之專責單位。	無重大差異。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V		(二)公司訂有「檢舉制度」，針對檢舉案件均有相關標準作業程序及保密機制。	無重大差異。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三)公司訂有「檢舉制度」，設有保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之處理程序。	無重大差異。
四、加強資訊揭露				
(一)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？	V		(一)本公司已在公司網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則等相關資訊。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：已訂定誠信經營守則，公司業已致力於誠信經營守則之推動，與所訂守則無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：本公司的經營理念為誠信、創新、品質、服務與卓越，以誠信為首重視以人為本，誠信第一。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司已訂定公司治理守則及相關規章，並公告於公司網站及公開資訊觀測站，供利害關係人查閱。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)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：112年02月22日

本公司民國 111 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111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112年02月22日董事會通過，出席董事7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) 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。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 111年6月14日股東常會之重要決議及執行情形：

(1)本公司一一〇年度盈餘分派案。

執行情形：股東股利每股配發現金股利9.795元，總計新台幣573,008,421元，已於111年7月27日發放完竣。

(2)本公司章程修訂案。

執行情形：相關業務已遵照修訂後之「公司章程」辦理。

(3)辦理資本公積配發現金案。

執行情形：資本公積配發現金，每股配發0.205元，總計新台幣11,992,520元，已於111年7月27日發放完竣。

2. 董事會重要決議：111年度及截至年報刊印日止董事會重要決議：

董事會日期	期別	議案內容	決議結果
111.02.21	7-16	1.一一〇年度財務報表討論案。 2.一一〇年度盈餘分派及盈餘分派現金股利討論案。 3.辦理資本公積配發現金討論案。 4.一一一年股東常會召開事宜及受理股東提案權討論案。	無異議通過
111.04.26	7-17	1.一一一年第一季財務報表討論案。 2.一一一年股東常會議程更新討論案。	無異議通過
111.08.03	7-18	1.一一一年第二季財務報表討論案。 2.本公司內部稽核主管任免討論案。	無異議通過
111.10.26	7-19	1.本公司內部稽核主管異動討論案。 2.一一一年第三季財務報表討論案。	無異議通過
111.12.14	7-20	1.一一二年度稽核計劃討論案。 2.一一二年度會計師委任暨獨立性評估討論案。	無異議通過
112.02.22	7-22	1.一一一年度財務報表討論案。 2.一一一年度盈餘分派及盈餘分派現金股利討論案。 3.辦理資本公積配發現金討論案。 4.一一二年股東常會召開事宜及受理股東提案權討論案。	無異議通過

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	李秀惠	109/10/28	111/08/02	留職停薪
內部稽核主管	李遠	111/08/03	111/10/25	職務調整

五、簽證會計師公費資訊：

(一) 會計師公費

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	方蘇立	111.01.01~111.06.30	1,820	750	2,570	會計師事務所內部業務輪調
	林政治					
	葉東輝	111.07.01~111.12.31				
	張雅芸					

請具體敘明非審計公費服務內容：(例如稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務)

非審計公費係稅務申報及申請案件。

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。非審計公費並應附註說明其服務內容。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(三) 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：較110年減少230千元，變動比例11%，係110年度上櫃申請，委任會計師核閱前期季報。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	111年10月26日		
更換原因及說明	勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調動		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	不適用	
	主動終止委任		

最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	葉東輝、張雅芸
委任之日期	111年10月26日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

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

(1) 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質押情形：

單位：股

職稱	姓名	110 年度		111 年度		截至112年4月17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	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	(683,000)	-	-	-	-	-
本公司法人董事代表人暨董事長	黃洲杰	-	-	-	-	-	-
本公司法人董事代表人	邱琦瑛	-	-	-	-	-	-
董事暨總經理	龔執豪	4,000	-	-	-	-	-
董 事	黃鴻文	-	-	-	-	-	-
獨立董事	陳昭廷	-	-	-	-	-	-
獨立董事	王庭鴻	-	-	-	-	-	-
獨立董事	謝佳穎	-	-	-	-	-	-
副總經理	許世杰	59,000 (246,984)	-	-	-	-	-
執行副總經理	蔡建忠	103,000 (99,000)	-	49,500 -	-	-	-
財會主管	李妍萍	17,000 (26,000)	-	9,000 (71,000)	-	- (36,329)	-
公司治理主管	陳美娟	-	-	-	-	-	-

(2) 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之相對人為關係人之資訊：
無。

(3) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人之資訊：
無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

112年4月17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 代表人：黃洲杰	29,265,751	50.03	-	-	-	-	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 代表人：黃洲杰	2,923,513	5.00	-	-	-	-	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	2,480,473	4.24	-	-	-	-	-	-	-
凌旭投資(股)公司 代表人：黃洲杰	1,074,664	1.84	-	-	-	-	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	0.90	-	-	-	-	-	-	-
中國信託商銀受託保管凌陽創新公司員工有表決權有股利分配權之限制型股票信託專戶	527,500	0.90	-	-	-	-	-	-	-
劉樹	471,000	0.81	-	-	-	-	-	-	-
花旗託管柏克萊資本SBL/PB投資專戶	188,000	0.32	-	-	-	-	-	-	-
黃幼華	180,000	0.31	-	-	-	-	-	-	-
張德華	164,117	0.28	-	-	-	-	-	-	-

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

十、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

112年4月17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	-	註1
96.11	14	35,000	350,000	24,200	242,000	現金增資 22,000 仟元	-	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	-	註3
97.10	25	35,000	350,000	27,052	270,520	現金增資 14,000 仟元	-	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	-	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	-	註6
99.02	12.7	40,000	400,000	37,459	374,587	員工認股權執行 579,813 股	-	註7
99.06	10	40,000	400,000	38,416	384,160	員工紅利轉增資 4,300 仟元、盈餘轉增資 4,300 仟元	-	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	-	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	-	註1
100.02	13.4	70,000	700,000	45,504	455,038	員工認股權執行 45,284 股	-	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 13,400 仟元、盈餘轉增資 13,400 仟元	-	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	-	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	-	註 14
100.11	11.6	70,000	700,000	48,469	484,690	員工認股權執行 19,518股	-	註 15
101.03	11.6	70,000	700,000	48,497	484,968	員工認股權執行 27,737股	-	註 16
101.05	11.6	70,000	700,000	48,528	485,286	員工認股權執行 31,852股	-	註 17
101.08	11.6	70,000	700,000	48,552	485,522	員工認股權執行 23,635股	-	註 18
101.09	10	70,000	700,000	49,943	499,437	員工紅利轉增資 12,364千元(發行 664仟股)、盈餘轉 增資7,275千元	-	註 19
101.11	11.6	70,000	700,000	49,947	499,478	員工認股權執行 4,110股	-	註 20
102.03	10.9	70,000	700,000	49,989	499,899	員工認股權執行 42,121股	-	註 21
102.08	-	70,000	700,000	50,989	509,899	發行限制員工權利 新股1,000,000股	-	註 22
102.11	10.9	70,000	700,000	51,040	510,407	員工認股權執行 50,838股	-	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	-	註 24
103.03	-	70,000	700,000	51,234	512,345	收回註銷限制員工 權利新股53,000股	-	註 25
103.05	-	70,000	700,000	52,634	526,345	發行限制員工權利 新股1,400,000股	-	註 26
103.11	-	70,000	700,000	52,602	526,025	收回註銷限制員工 權利新股32,000股	-	註 27
104.03	-	70,000	700,000	52,558	525,585	收回註銷限制員工 權利新股44,000股	-	註 28

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
104.06	-	70,000	700,000	52,343	523,436	收回註銷限制員工權利新股 215,000 股	-	註 29
104.08	-	70,000	700,000	52,138	521,386	收回註銷限制員工權利新股 205,000 股	-	註 30
104.11	-	70,000	700,000	51,485	514,851	收回註銷限制員工權利新股 653,500 股	-	註 31
105.03	-	70,000	700,000	51,460	514,601	收回註銷限制員工權利新股 25,000 股	-	註 32
105.06	-	70,000	700,000	51,457	514,576	收回註銷限制員工權利新股 2,500 股	-	註 33
105.11	-	70,000	700,000	51,450	514,501	收回註銷限制員工權利新股 7,500 股	-	註 34
109.11	-	70,000	700,000	52,450	524,501	發行限制員工權利新股 1,000,000 股	-	註 35
110.07	160	70,000	700,000	57,510	575,101	現金增資 50,600 仟元	-	註 36
110.07	-	70,000	700,000	57,500	575,001	收回註銷限制員工權利新股 10,000 股	-	註 36
110.09	-	70,000	700,000	58,500	585,001	發行限制員工權利新股 1,000,000 股	-	註 37

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 100007668 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
 註 35：109 年 11 月 16 日竹商字第 1090032479 號
 註 36：110 年 8 月 12 日竹商字第 1100022720 號
 註 37：110 年 9 月 9 日竹商字第 1100026122 號

112年4月17日；單位：股

股 份 種 類	核定股本			備 註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	58,500,094	11,499,906	70,000,000	上櫃公司股票

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

112年4月17日；單位：人；股；%

股東結構 項目	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	-	1	19	5,853	29	5,902
持有股數	-	527,500	33,510,126	23,445,262	1,017,206	58,500,094
持股比例	-	0.90	57.28	40.08	1.74	100.00

(三)股權分散情形

1.普通股之股權分散

112年4月17日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	1,157	184,074	0.31
1,000 至 5,000	4,010	7,252,116	12.40
5,001 至 10,000	370	2,898,207	4.95
10,001 至 15,000	126	1,632,893	2.79
15,001 至 20,000	55	1,012,672	1.73
20,001 至 30,000	75	1,913,309	3.27
30,001 至 40,000	33	1,161,232	1.99
40,001 至 50,000	22	985,819	1.69
50,001 至 100,000	32	2,173,368	3.72
100,001 至 200,000	15	2,015,623	3.45
200,001 至 400,000	-	-	-
400,001 至 600,000	3	1,526,380	2.61
600,001 至 800,000	-	-	-
800,001 至 1,000,000	-	-	-
1,000,001 以上	4	35,744,401	61.09
合 計	5,902	58,500,094	100.00

2.特別股之股權分散：不適用。

(四)主要股東名單

112年4月17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)公司	29,265,751	50.03
凌陽創業投資(股)公司	2,923,513	5.00
龔執豪	2,480,473	4.24
凌旭投資(股)公司	1,074,664	1.84
邱琦瑛	527,880	0.90
中國信託商銀受託保管凌陽創新公司員工有表 決權有股利分配權之限制型股票信託專戶	527,500	0.90
劉樹	471,000	0.81
花旗託管柏克萊資本SBL/PB投資專戶	188,000	0.32
黃幼華	180,000	0.31
張德華	164,117	0.28

(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		110年	111年	112年度 截至刊印日 (註2)
	最高	最低			
每股市價	最高		230	152	94.7
	最低		109.5	58.8	67
	平均		154.81	97.35	83.59
每股淨值	分配前		45.26	42.76	-
	分配後		35.21	35.69(註1)	-
每股盈餘	加權平均股數		53,703	57,228	-
	每股盈餘		11.83	6.52	-
每股股利	現金股利		9.80(註3)	7.00	-
	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		13.09	14.93	-
	本利比		15.80(註3)	13.91	-
	現金股利殖利率		6.33%(註3)	7.19%	-

註1：111年度盈餘分配於112年2月22日經董事會決議發放。

註2：每股淨值、每股盈餘應填載至年報刊印日止最近一季會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註3：含資本公積之現金股利合計為10元，本利比為15.48，現金股利殖利率為6.46%。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

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。惟每年度盈餘分派之股東股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。

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。

2. 本年度已議股利分配之情形

111年度盈餘分配案業經112年2月22日董事會決議分配，擬發放之現金股利及資本公積金額如下：

(1)盈餘分配之現金股利新台幣336,276,091元，每股發放5.7483元。

(2)資本公積發放之現金新台幣73,224,568元，每股發放1.2517元。

(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：不適用。

(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、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司估列員工、董事酬勞金額係依章程所訂之成數為估列基礎，按一定比例提列，並認列為當期費用；嗣後，實際配發金額與估列金額有差異時，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. 董事會通過分派酬勞情形

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

本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派業經 112 年 2 月 22 日董事會決議通過，再提請股東常會報告，擬配發員工現金酬勞金額為新台幣 4,776,701 元，董事現金酬勞為新台幣 7,165,050 元，與認列費用年度估列金額無差異。

- (2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司 111 年度員工酬勞配發方式係以現金發放之，故不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人之酬勞之實際配發情形(包括配發股數、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 111 年 2 月 21 日董事會決議通過及 111 年 6 月 14 日提請股東常會報告，110 年度提撥員工酬勞及董事酬勞分別為新台幣 8,056,119 元及 12,084,177 元，全數以現金為之。員工酬勞及董事酬勞實際配發金額與股東常會報告分配金額並無差異。

(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：

(一)限制員工權利新股辦理情形：

112 年 4 月 17 日

限制員工權利新股種類(註 1)	第三次(109 年) 限制員工權利新股	第四次(110 年) 限制員工權利新股
申報生效日期及總股數	109 年 10 月 12 日 / 2,000,000 股	
發行日期(註 2)	109 年 11 月 5 日	110 年 9 月 7 日
已發行限制員工權利新股股數	1,000,000 股	1,000,000 股
尚可發行限制員工權利新股股數	0 股	0 股
發行價格	0 元(無現金對價之無償配發予員工)	
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	1.94%(註 3)	1.73%(註 4)
員工權利新股之既得條件	<p>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：</p> <p>A. 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%。</p> <p>B. 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%。</p>	
員工限制權利新股之受限制權利	<ol style="list-style-type: none"> 1. 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。 2. 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。 3. 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。 	
限制員工權利新股之保管情形	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。	
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	<ol style="list-style-type: none"> 1. 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。 	

限制員工權利新股 種類(註 1)	第三次(109 年) 限制員工權利新股	第四次(110 年) 限制員工權利新股
	<p>2. 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。</p> <p>3. 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。</p> <p>4. 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。</p> <p>5. 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。</p> <p>6. 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。</p> <p>7. 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。</p>	
已收回或收買限制員工權利新股股數	10,000 股	0 股
已解除限制權利新股之股數	990,000 股	472,500 股
未解除限制權利新股之股數	0 股	527,500 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)(註 3)	-	0.92%
對股東權益影響	對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，故對股東權益尚無重大影響。	

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 2：發行日期不同者，應分別填列。

註 3：已發行股份總數係指發行日已發行股數 51,450,094 股。

註 4：已發行股份總數係指發行日已發行股數 57,500,094 股。

(二)累積至刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大員工之姓名、取得情形

112年4月17日；單位：股

	職稱 (註1)	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率 (註4)	已解除限制權利(註2)				未解除限制權利(註2)			
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額 (仟元)	已解除限制之股數占已發行股份總數比率 (註4)	未解除限制之股數	發行價格	發行金額 (仟元)	未解除限制之股數占已發行股份總數比率 (註4)
經理人	副總經理	許世杰	172,000	0.29%	63,500	0	0	0.11%	108,500	0	0	0.19%
	執行副總經理	蔡建忠										
	財務主管	李妍萍										
員工 (註3)	經理	許瑞宏	582,000	0.99%	361,000	0	0	0.62%	221,000	0	0	0.38%
	技術總監	林焜尉										
	處長	吳宗翰										
	處長	林盟智										
	處長	林本元										
	處長	蕭光廷										
	副處長	林國清										
	特別助理	李遠										
	經理	李政漢										
	資深工程師	葉元豪										

註1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註3：取得限制員工權利新股之前十大員工係指經理人以外之員工。

註4：已發行股份總數係指經濟部變更登記股數 58,500,094 股。

七、併購或受讓其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.公司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	110 年度		111 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
IC	2,282,342	99.73	1,538,747	99.81
其他	6,154	0.27	2,973	0.19
合計	2,288,496	100.00	1,541,720	100.00

3.公司目前之商品(服務)項目：

本公司目前主要產品線分為兩大類：

(1)筆電嵌入式ISP晶片及USB外接式網路攝影機影像處理控制晶片。

(2)個人電腦週邊裝置微控制晶片及低功耗IOT影像微控制晶片。

4.計劃開發之新商品(服務)

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)影像處理控制晶片產品

A.筆電嵌入式攝影機 ISP 晶片

(a)4K2K 影像處理控制晶片。

(b)Windows Hello Human Presence 筆電嵌入式 AI 攝像頭控制晶片。

B.USB 外接式網路攝影機 ISP 晶片

(a)USB3.0 高品質 4K2K AI 人工智能外掛網路攝影機控制晶片。

(b)USB2.0 五百萬畫素 AI 人工智能外掛網路攝影機控制晶片。

(2)個人電腦週邊裝置微控制晶片及低功耗IOT影像微控制晶片

A. 低功耗 IOT 影像微控制晶片。

B. 醫療內窺影像控制晶片。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

世界半導體貿易統計組織 (WSTS) 2022 年底發布半導體市場展望報告，由於通膨讓消費性需求持續低迷，因此世界半導體貿易統計組織 (WSTS) 再度下修 2022 年全球半導體產值至 5,801 億美元、年增僅 4.4%，低於先前預估的年增 13.9%，且預期 2023 年半導體整體產值將從 2022 年的歷史新高水位下降，2023 年產值將比 2022 年下滑 4.1%。

WSTS 於 2022 年 11 月 30 日發布最新半導體產業報告，由於全球通貨膨脹及終端市場需求降低，因此調降 2022 年半導體產業產值，從年中預估的年成長 13.9% (6,332.38 億美元)，下降至 5,801 億美元、年成長幅度僅 4.4%，雖仍可望創下新高，但這也是 WSTS 第二度下修 2022 年半導體市場規模產值。

其中，表現最差的半導體領域主要為記憶體產業，全年產值將下降 12.6%，另外分離式元件、感測器及類比 IC 等領域仍將維持成長動能，成長幅度分別為 12.4%、16.3%及 20.8%。

從區域別來看，WSTS 指出，美國半導體市場將可望年增 17%，將是全球半導體市場成長動能最大的地區，至於歐洲及日本市場亦可望成長 12.6%及 10%，亞洲市場將會衰退 2%，成為全球半導體市場表現最差的區域。

展望 2023 年，WSTS 預估，全球半導體市場產值將年減 4.1%至 5,565 億美元，同樣低於年中所預測的年成長 4.6%。當中記憶體領域則將年減 17%，與今年相當為表現最差的類別，另外分離式元件、光電、感測器及類比 IC 等類別則將呈現微幅成長，成長幅度分別為 2.8%、3.7%、3.7%及 1.6%。

從市場區域來看，WSTS 指出，亞太市場 2023 年將衰退 7.5%，美國則將年增 0.8%，至於歐洲、日本等市場則分別年成長 0.4%。本次 WSTS 釋出的半導體產業預測報告，當中記憶體類別及亞洲市場衰退幅度最大，成為拖累整體半導體市場的主要原因。法人指出，主要原因在於三星、SK 海力士、鎧俠及長江存儲等記憶體廠都聚集在亞洲市場，且記憶體價格波動較為劇烈，因此成為半導體類別中表現最差的領域。



【2019~2023 年全球半導體市場規模】

資料來源：WSTS(2022 年 12 月)；工商時報整理

(另外根據 2023 年 2 月工商時報補充資料:累計 2022 年全球半導體市場銷售值 5735 億美元，年增 3.2%。其中，美國 1409 億美元、年增 16%，日本 480 億美元、年增 10%，歐洲 538 億美元、年增 12.7%。中國大陸 1803 億美元、年減 6.3%，亞太地區 1504 億美元，年減 0.1%。)

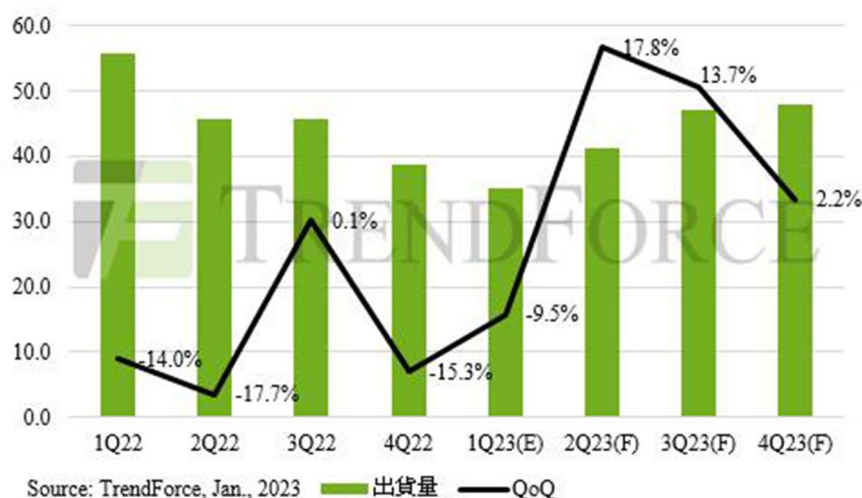
全球半導體設計業 2021 年由於在家工作(Work from Home)及遠距教學(Remote Schooling)的強烈需求，推動個人電腦、遊戲機、智慧型手機及視訊用網路攝影機銷售的高度成長，同時企業及政府增加對網路服務、雲端計算及資料中心電腦設備及軟體的投資，推升對 IC 晶片的需求，使 2021 年全球半導體設計業營收成長 12%。但以上情境也形成了 2022 年的庫存壓力，半導體庫存壓力鍋於 2022 年中正式炸開，至今已調整了一段時間，近來供應鏈陸續傳出零星急單的好消息，似乎讓產業氛圍漸露暖意。隨庫存逐步減壓，近來整體供應鏈確實陸續有比較好的消息傳出，一部分是因為半導體庫存調整已進行了一段時間，客戶理所當然會有小幅庫存回補。另一方面，中國解封後所帶動的需求也推了一把，儘管目前這塊效應還相對不明。整體來看，車用、工控晶片雖不再全面大缺，但需求仍穩健，而消費性晶片大約在谷底，也有一些如網通、TV 等部分急單需求，加上庫存逐步去化，因此，半導體廠今年多以下半年比上半年好為目標。長期來看，景氣本有起落，業者依然看好電子產品半導體含量增加及 AI、車用等新應用趨勢，並期待 2024 年可以重返榮景。

大部分機構預測 2023 年全球經濟將普遍低於 2%以下 (約 1.7%至 1.9%) 之際，國際貨幣基金會(IMF)卻獨排眾議，不只在 2022 年 10 月預估 2023 年全球經濟將達 2.7%，更在中國放棄疫情清零政策後，於 2023 年 1 月再度上修全球經濟成長率至 2.9%。IMF 的報告指出，即使高通膨、俄烏戰爭等將持續對 2023 年全球經濟活動帶來影響，但包括美國、歐元區及主要新興市場和發展中經濟體 2023 第 3 季的實質經濟成長仍將出乎意料強勁，特別是大部分機構預期在中國解封後，中國經濟將透過內需、出境旅遊和大宗商品三方面為全球經濟成長帶來直接的積極影響，這應也是 IMF 上調中國經濟成長率由 4.4%到 5.2%的主因。



TrendForce 調查顯示，2022 年受全球政經局勢拖累，需求快速反轉，全球筆記型電腦出貨量逐季衰退，TrendForce 統計全年僅約 1.86 億台，年減 24.5%。展望 2023 年，全球仍壟罩在政經情勢不明的壓抑下，預估年減幅度約 7.8%，出貨量僅 1.71 億台。

圖、1Q22~4Q23全球筆電出貨量預估（單位：百萬台）



資料來源:Trend Force

COVID-19 疫情讓全球紛紛關注於「零接觸」經濟；遠距離的上班，遠距離的教學，零接觸的商店，零接觸的醫療。

網路攝影機變成 NB、Chromebook 及 PC 的重要周邊設備，並且在個人電腦設備滲透率大幅提升下，終端客戶對網路攝影機的規格要求越來越高，VGA 影像等級的產品已無法滿足使用者需求，產品銷售趨向於 HD 720p 以上的中高階組合，平均銷售單價亦隨之成長，根據 Grand View Research, Inc.的研究報告指出全球 Webcam 銷售金額 2020 年為 68.5 億美元而在 2028 年將達 181 億美元，2021 年至 2028 年的複合成長率達 12.9%。

根據研調機構 Gartner 調查，2021 年底將有 51% 知識工作者遠距工作，而 2019 年約為 27%，提升將近一倍；這些遠距工作者代表了全球 32% 的雇員，2019 年約佔 17%。在 2022 年，美國在遠距工作的風潮上，大幅領先全球，約莫占全工作人口的為 53%。在歐洲，英國將為 52%，德國為 37% 及法國為 33%。印度及中國將會是遠距工作者人數最多的國家，但以比例來看，印度約莫為 30%，中國為 28%。因此疫情所帶來的遠距需求將造成新生活型態的改變，使中高端網路攝影機的需求持續成長。即便進入 2023 年，眾多國家解除了隔離規則，遠距工作已經成為全球工作的一部分，更多公司採用混合式工作，更形成了 WFA(work from anywhere)，攝影機的需求並未減少。

而在診療用網路攝影機方便，因疫情隔離帶來遠距診療需求的成長，隨著各國政府醫療法令放寬，挾著低廉收費、全時及在家受診的優勢，將讓診療用的網路攝影機開始普及。

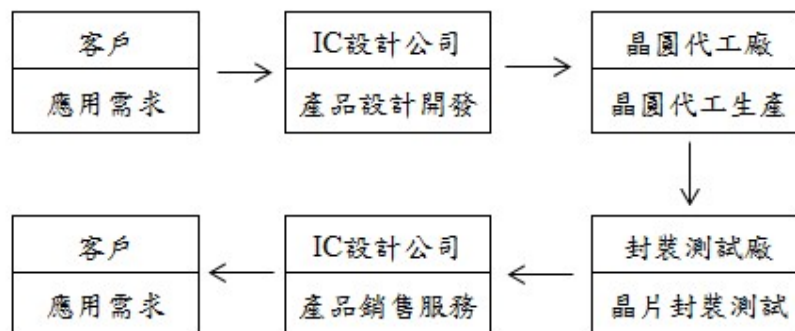
IoT 物聯網市場持續蓬勃發展也催生許多新的網路攝影機應用，應用範圍廣泛，包括農用監測、辦公大樓自動化及人臉辨識等，而為了滿足特定應用情景對攝影機有更高精準度運算的需求，致人工智慧基礎(AI-based)的網路攝影機相關產品持續推出。

Wintel 聯盟為了加入平板電腦的競爭，訂定了新的 Widows 平板系統規格與應用需求，並將 5 百萬及 8 百萬以上像素網路攝影機導入平板電腦的應用市場，將成為網路攝影機新的潛力市場之一。

本公司多年投注大量研發資源專注於影像處理技術及產品，預計在 Wintel 平板電腦、醫療用、IoT 影像邊緣運算裝置及高速序列影像傳輸應用等領域，隨著新產品的到位，將成為本公司未來持續成長的動能。

2. 產業上、中、下游之關聯性

IC 產業之上、中、下游關係可分為上游設計、中游晶圓製造及下游封裝及測試，本公司為專業 IC 晶片產品設計公司及產品供應商，主要業務為 IC 產品之設計與銷售服務。產品從設計開發、晶片製造到封裝測試，需要其他產業之支援，其關聯性說明如下圖：



客戶提出應用需求後，由本公司作為晶片產品的設計規格，再經由開發驗證流程後，將設計圖交由專業晶圓代工廠製作光罩並生產，生產完成的 IC 晶圓再交由封裝測試廠處理、測試、包裝及出貨，最後 IC 設計公司再負責銷售與客戶的產品相關應用服務。

3. 產品發展趨勢

產品系列	應用領域
影像處理控制晶片	筆電嵌入式攝影機 (NB Camera)、USB 外接式網路攝影機(USB Webcam)、文件掃描儀、醫療內窺攝影機、行車紀錄器後拉攝影機、物聯網農業用監控攝影機
微控制晶片	IoT 無線感測控制橋接模組、低功耗 IOT 影像系統

本公司目前有兩大產品線，第一類為影像處理控制晶片產品，主要應用於筆電嵌入式攝影機、USB 外接式網路攝影機及各種變型應用的攝影機產品。第二類為微控制晶片主要應用於 IoT 無線感測控制橋接模組及低功耗 IOT 影像系統，各產品線的發展趨勢分述如下：

A. 影像處理控制晶片

影像處理控制晶片是網路攝影機(Webcam)模組中負責影像調整、編碼及 USB 傳輸之 Backend IC(一般稱 ISP 晶片)，主要應用於筆記型電腦用的內建式攝影機(NB Camera)及外掛式攝影機(USB Webcam)兩大領域。

影像處理晶片主要係包括影像數位訊號處理器(Digital Signal Processor, DSP)、微控制器(MCU)及 USB 介面等，其功能為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 個人電腦系統端，並有控制 LED 指示或閃光燈以及電源開關之功能。

隨著網路攝影機的普及，使用者對於網路攝影機的影像品質要求越來越高，本公司研發及行銷策略為專注在以 HD、FHD、5 百萬及 4K2K 解析度規格產品，並導入人工智慧邊緣運算能力，以提供高品質的高階影像應用產品及方案為市場目標。

隨 Windows 11 作業系統普及後，網路攝影機視訊影像品質已經是產品設計關鍵要素，各大品牌客戶產品都需要通過影像品質認證並取得標章，藉此彰顯產品水準。在相關影像品質的測試與認證工作上，本公司開發與品質團隊皆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。

除此之外，微軟作業系統內建的 Windows Hello 生物辨識系統，需要在攝影機加入用於人臉辨識使用的紅外線(IR)相機模組，而本公司提出搭配 RGB IR 感測器對應的影像控制晶片，也藉此順利拿到微軟 Windows Hello 人臉辨識攝影機認證。展望未來，本公司將持續優化影像處理控制器晶片，並導入 AI 運算處理器以滿足市場對於生物辨識系統安全性與可靠性的需求。

B.微控制晶片

微控制器(MCU)為整合微處理器單元(Micro-Processor Unit, MPU)、記憶體元件、獨立的輸出與輸入電路及週邊通訊介面電路，可獨力完成內嵌式系統的控制任務，本公司之微控制器產品主要係應用於人機介面裝置(Human Interface Device, HID)為主。除此之外，低功耗的 IOT 影像裝置適用性及普及性越來越高，本公司提出的低功耗影像微處理晶片就是專門提供極省電並有優異影像處理能力的微控制晶片。展望未來，本公司會持續優化微處理晶片能力，加入邊緣計算 AI 運算模組，滿足 IOT 裝置智能化的需求。

4.產品競爭情形

A.影像處理控制晶片

因全球半導體銷售金額涵蓋種類眾多難以區分終端產品類別，依 Trend Force 報告顯示，全球筆記型電腦 2022 年全年出貨量約 186,000 千台，目前 NB Camera 的影像處理晶片 IC 設計業領導廠商為我國瑞昱(Realtek)及本公司，瑞昱產品線主要涵蓋 HD、FHD 及 5M 晶片，本公司則以 HD、FHD 及 5M/4K 以上之影像處理晶片為主，松翰(Sonix)則為第三供應商。

B.微控制晶片

IOT 影像處理微控制晶片為多樣型的市場，沒有獨大的競爭領導廠商。

(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	110 年度	111 年度
研發費用	309,656	285,674
營收淨額	2,288,496	1,541,720
佔營收淨額比例(%)	14	18

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
107	USB Full/High-Speed USB camera controller for automotive	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	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	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

年度	具體研發成果	應用領域
108	FHD USB2.0 NB Camera Controller with Windows Hello Face Login and SecureBIO	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	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
109	USB2.0 Endoscope Camera Controller	內建一次編程唯讀記憶體(OTP) 的 USB 相機，不僅體積小，且消耗功率極低，因此可深入人體，如胃、食道等器官，適合應用於人體內視鏡、手機內窺鏡等應用
	USB2.0 Car Camera Controller	針對車載設計的 USB camera，可應用於入門級的行車紀錄器後拉攝影機。
	USB2.0 NB/PC Camera Controller	內建一次編程唯讀記憶體(OTP) 的 USB 相機，高整合、低成本，專為入門級 NB 設計的 USB 相機
110	5M USB camera controller with HW TNR for NB/PC	因應對影像品質的需求，開發第二代 TNR 技術，以增加少量的成本，換取更高的影像品質，為應用在 5M 解析度的 NB/PC 網路相機
	Low power IOT snap camera ISP	針對 IOT 應用的自帶內存超低功耗 ISP
111	USB2.0 camera controller with AI for NB/PC	完成開發低功耗，具有 AI 功能的 NB/PC 用相機控制器，可以完全符合微軟新一代 HPD (Human Presence Detection) 對於低功耗的嚴格要求
	USB2.0 camera controller with HDR for NB/PC	利用先進演算法，完成開發不須內建 DRAM 的硬體 HDR (High Dynamic Range) 技術，在更大的亮暗差別的環境下，依然能保留照片亮部、暗部的細節
112	USB3.0 camera controller for video conference/industrial camera	利用先進的影像處理演算法，搭配 USB3.0 高傳輸速率的控制器，完成開發視訊會議、工業用相機的控制晶片

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

(1)產品市場策略

- a. 藉由與市場領導品牌客戶進行策略合作，掌握市場最新的創意與需求，藉以在早期進行技術開發，規畫高階及先進的功能，從而領先市場推出產品。

- b. 基於已開發完成之晶片產品與技術，持續進行漸進式技術改善，並針對市場的主流應用，提出多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產品性價比。
- c. 提供客戶完整產品組合選擇方案，可應用於客戶的主流及中、高階產品之上。另外依據市場需求之變動定期更新產品的開發路徑圖(Roadmap)，以鞏固長期客戶合作關係及策略聯盟。
- d. 在提升品牌價值方面，本公司外銷國家包括中國、日本及越南等，其中又以中國為主，主係因國際大廠均委託中國模組廠代工生產所致。然若以筆電嵌入式網路攝影機模組廠代工之終端品牌廠觀之，本公司之終端品牌客戶除國內之品牌廠外，亦打入知名歐美品牌及亞洲品牌，本公司已積極佈局日韓及歐美等市場，以提升本公司之品牌價值。

(2) 產品服務策略

- a. 因應市場脈動趨勢及客戶多樣化的需求，開發適當之軟硬體整合方案與產品組合，並提供標準參考設計方案，讓客戶可以快速開發並製造產品進入市場，節省設計導入至量產的時程。
- b. 對於產業技術品質認證規範需求提供客戶技術諮詢與調校支援，並於量產階段由技術支援人員至客戶廠區進行診斷服務以解決生產問題。在應用支援方面，積極配合客戶開發驅動程式(Driver)或應用軟體(APP)，強化產品之功能性以符合市場需求。

2. 長期業務發展計畫

(1) 產品研發重點專注於精進開發影像處理晶片及核心演算法：

- a. 筆記型電腦低功耗待機、AI 影像邊緣運算。
- b. 遠距醫療診斷及拋棄式內視醫療攝影。
- c. 高速序列影像傳輸、高畫素影像處理及工業視覺應用。

(2) 產品組合持續往中高階及 AI 運算 ISP 移轉，努力維持營收及獲利率都優於 IC 設計產業平均值的長期表現。

(3) 持續關注是否有能提升公司價值之產創或政府部門計畫

本公司持續關注有無能提升公司價值之相關產創或其他政府部門之專案計畫，未來若有機會，本公司將積極投入計畫，貢獻公司研發能量與政府部門創造雙贏。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

地區別	年度	110年度		111年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
內銷		1,255,518	54.86	1,013,598	65.74
外銷		1,032,978	45.14	528,122	34.26
合計		2,288,496	100.00	1,541,720	100.00

2.市場佔有率

依 Trend Force 報告顯示，全球筆記型電腦 2022 年全年出貨量約 186,000 千台，其中蘋果 Mac 筆記型電腦 2022 年出貨量為 28,600 千台，因其採用自行研發影像處理晶片而不納入整體市場出貨量中，故排除蘋果電腦後之全球筆記型電腦全年出貨量約為 157,400 千台，本公司 109~111 年營收穩定，優於業界平均，而且我司積極跨足非筆記型電腦影像處理晶片領域，因此預期本公司影像處理晶片未來仍有極大之成長空間。就微控處理器晶片來說本公司終端市場應用多元，故較難以藉由個別終端產品出貨量估計市場佔有率，惟本公司積極搶進物聯網 IOT 低功耗影像微處理器，預期將成為未來在微控制器部分之成長動能。

3.市場未來供需狀況與成長性

延續數年疫情影響推升遠距需求，致 2021~2022 上半年筆記型電腦、個人電腦與視訊會議系統顯著成長，消費者對影像品質要求亦隨之提高，帶動高單價及高毛利之影像處理晶片產品出貨大幅成長。在晶圓產能方面，隨手機進入 5G 世代加速發展期，新功能晶片(例如：電源管理、指紋辨識、感測器、驅動等晶片)致對半導體產量需求大幅增加，更有美國制裁中國與俄烏戰爭之國際政經情勢影響下，致 28 奈米成熟製程及 8 吋晶圓代工都出現供不應求及漲價效應，而本公司由於主力產品皆已採用 12 吋晶圓製程，產能擴充相對順利，使業績及獲利均持續成長。

2022 下半年開始，原本遠距工作的各類裝置需求趨緩，造成去化庫存為業者首要任務；但隨著 2023 年 AI 人工智慧與 IOT 應用開始滲透各場域的快速成長，又隨著疫情管制的全球解封，將帶動景氣反轉，半導體元件市場需求將持續大幅成長，本公司將持續研發具差異化、高品質、高附加價值的影像處理晶片，提供客戶品質優量且穩定之產品，以維持本公司之市場競爭力。

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

本公司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(包括滑鼠、鍵盤及遙控器)及物聯網智能無線控制等各種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、高速介面實體層(Physical Layer)電路的 IP 資料庫、核心演算法及軟體程式。

本公司亦隨時關注終端市場的客戶需求，配合外購先進技術 IP，自主設計開發出品質穩定優良的產品方案給客戶。

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外，同時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，並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 訂單系統，提供客戶高效率及高能見度的訂單交貨服務，以期成為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，並持續獲得終端客戶之肯定，具有良好的品牌知名度，相較其他競爭對手更容易直接或間接取得客戶的需求回饋，有利於精進研發、改良產品以切合客戶的需求。

(2) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

有利因素：

A. 產品領域關鍵技術開發不易、進入障礙高

本公司研發之網路攝影機及人機介面裝置使用的控制晶片，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，同時也必須依據電腦主機、作業系統及裝置特定功能來開發控制軟體及 PC 驅動程式，需要之技術層次高且牽涉領域也較廣，專擅產品領域進入障礙較一般通用 IC 設計公司高，本公司不但可藉此避免同業競相投入而有殺價情形，亦可以保障本公司的獲利能力。

B.專擅市場蓬勃發展

本公司專擅的產品市場已逐漸由 NB/PC 產業擴充到非 PC 的文件掃描、醫療內窺、聯網電視機、物聯網遠端診療及智能家庭控制等攝影機應用領域。

市調機構 Markets and Markets 預測，全球視訊會議裝置、系統及服務 2021 年銷售金額約 92 億美元，而 2021 至 2026 年預估平均複合成長率為 19.7%。受疫情影響使全球紛紛採取封城隔離措施，因為遠距辦公或上課的需求，造成視訊通信產品需求強勁上升，獨立式或內嵌於筆記型電腦或平板的網路攝影機成為每個使用者必備的裝置，故預估本公司之產品需求將維持成長。

在物聯網方面，為能掌握物聯網家庭自動化(Home Automation)的蓬勃發展趨勢，本公司亦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

物聯網的產品應用領域不斷推陳出新，不同領域的客戶需求都不相同，屬於多樣少量的利基市場，因此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取得利潤，且不需與其他業者削價競爭，透過本公司研發團隊跨領域的產品研發及行銷能力，將有利於在這些新產品領域中保持領先地位。

D.國內半導體產業供應鏈分工完整

半導體產業屬資本與技術密集的產業，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，藉此提升我國半導體產業在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，充分掌握進入市場的先機。

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，研發相關成本較高，若產品無法符合市場需求或超越競爭廠商而使銷售情況不佳，則公司將因資金及資源錯置將蒙受損失。

因應對策：

本公司在從事新產品開發前，力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。同時在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韌體設計彈性，藉此根據市場需求變化快速提供應用系統設計方案(PCB、韌體及驅動軟體)，以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及提高人力素質，以提高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

本公司目標市場仍處於高度成長期，不斷有新競爭廠商加入，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現有客戶流失。

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，並提高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及強化產品競爭力。

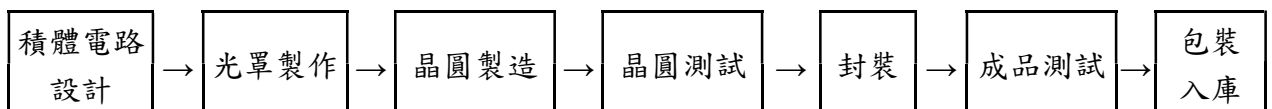
(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1.主要產品用途：

產品系列	應用領域
影像處理控制晶片(ISP)	<ul style="list-style-type: none">● 筆電嵌入式網路攝影機 (NB Camera)● USB外接式網路攝影機 (USB Webcam)● 高拍儀、文件掃描儀● 醫療內窺攝影機● 物聯網農業用監控攝影機
微控制晶片	<ul style="list-style-type: none">● IoT無線感測控制橋接模組● 低功耗IOT影像系統

2.主要產品之產製過程

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

110 年度				111 年度				112 年截至第一季止			
廠商名稱	金額	佔全年度進貨淨額比例(%)	與本公司之關係	廠商名稱	金額	佔全年度進貨淨額比例(%)	與本公司之關係	廠商名稱	金額	佔全年度進貨淨額比例(%)	與本公司之關係
A 公司	475,263	87.58	無	A 公司	514,780	96.14	無	A 公司	15,771	100.00	無
其他	67,368	12.42		其他	20,688	3.86		其他	-	-	
進貨淨額	542,631	100.00		進貨淨額	535,468	100.00		進貨淨額	15,771	100.00	

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

110 年度				111 年度				112 年截至第一季止			
客戶名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比例(%)	與本公司之關係	客戶名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比例(%)	與本公司之關係	客戶名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比例(%)	與本公司之關係
A 公司	1,145,765	50.07	無	A 公司	940,203	60.98	無	A 公司	195,841	60.41	無
B 公司	347,662	15.19	無	B 公司	257,293	16.69	無	B 公司	52,469	16.18	無
C 公司	註	-	無	C 公司	154,284	10.01	無	C 公司	37,280	11.50	無
其他	795,069	34.74		其他	189,940	12.32		其他	38,613	11.91	
銷貨淨額	2,288,496	100.00		銷貨淨額	1,541,720	100.00		銷貨淨額	324,203	100.00	

註：未達百分之十。

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 生產量值	110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
IC		-	166,817	956,884	-	76,019	514,497
合 計		-	166,817	956,884	-	76,019	514,497

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 銷售量值	110 年度				111 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
IC		74,188	1,252,675	71,769	1,029,667	43,635	1,010,668	35,468	528,079
其 他		-	2,843	-	3,311	-	2,930	-	43
合 計		74,188	1,255,518	71,769	1,032,978	43,635	1,013,598	35,468	528,122

三、從業員工資料

單位：人；%

年 度		110年度	111年度	112年度 截至刊印日
員工 人數	管理人員	27	27	27
	一般職員	102	105	104
	兼 職	-	-	-
	合 計	129	132	131
平均年齡(歲)		41.74	41.88	41.84
平均服務年資		9.97	10.32	10.06
學歷 分布 比率 (%)	博士	1.6	1.5	1.5
	碩士	58.9	59.9	59.6
	大學	33.3	33.3	33.6
	專科	6.2	5.3	5.3
	高中	-	-	-

四、環保支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

本公司主要從事 IC 設計與開發，過程中並不會產生廢水、廢氣及噪音等污染問題。故最近二年度未有因污染環境所受損失，預計未來亦無重大環保支出。

2. 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
3. 最近二年度及截至公開說明書列印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
4. 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、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，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。
5. 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年預計之重大環保資本支出：無。

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。

(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，且於 110 年已全數結清員工舊制年資；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)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

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。

- 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、資通安全管理

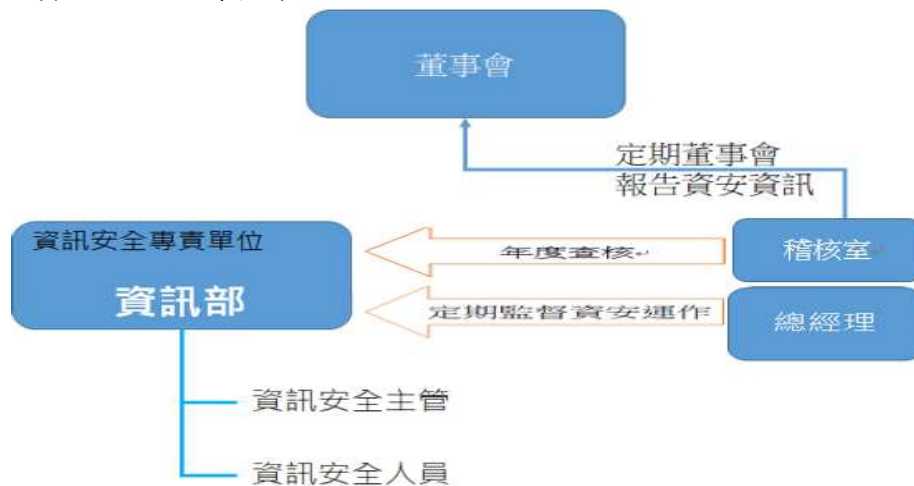
- 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

(1)資通安全風險管理架構

A.資訊安全治理組織

本公司已由資訊部組成「資訊安全專責單位」，負責統籌資訊安全政策之制定、執行及風險管理與遵循，成員包含資訊安全主管1位及人員2位，由總經理定期監督其運作，確認資訊安全政策落實。另，稽核室每年查核資通安全管理作業，並向董事會及審計委員會彙報查核結果。

B.資訊安全組織架構



(2)資通安全政策

為有效落實資安管理，資訊安全專責單位依據規畫、執行、查核與行動（Plan-Do-Check-Act, PDCA）的管理循環機制，檢視資訊安全政策適用性與保護措施，並定期與總經理回報執行成效。

- 「規畫階段」著重資安風險管理，建立完整的資訊安全管理系統（Information Security Management System, ISMS），從系統面、技術面、程序面降低企業資安威脅，建立符合客戶需求、最高規格的機密資訊保護服務。
- 「執行階段」則建構多層資安防護，持續導入資安防禦創新技術，將資安控管機制整合內化於平日作業流程，系統化監控資訊安全，以維護重要資產的機密性、完整性及可用性。
- 「查核階段」積極監控資安管理成效，依據查核結果進行資安風險分析。
- 「行動階段」以檢討與持續改善為本，落實監督、稽核確保資安規範持續有效；若也違反資安規範情勢，視違規情節進行人事處分（包括員工考績或必要的法律行動）；此外，定期檢討及執行包含資訊安全措施、教育訓練及宣導等改善作為，確保重要機密資訊不外洩。

A. 具體管理方案

—多層資安防護機制

項目	具體管理方案
網路安全	<ul style="list-style-type: none"> ● 導入防毒牆技術，執行電腦掃描及系統與軟體更新。 ● 強化網路防火牆與網路控管，防止電腦病毒跨機台擴散。
裝置安全	<ul style="list-style-type: none"> ● 建置端點防毒軟體，強化惡意軟體行為偵測。
應用程式安全	<ul style="list-style-type: none"> ● 關鍵應用系統，每年定期災害復原演練 ● 程式開發於測試環境進行，與正式環境區分。
人員與實體安全	<ul style="list-style-type: none"> ● 電腦機房設有門禁、溫濕度監測及不斷電系統。
帳號與權限管理	<ul style="list-style-type: none"> ● 權限給予以職務所需。 ● 離職帳號權限凍結。
資料安全保護技術強化	<ul style="list-style-type: none"> ● 文件及資料加密控管及追蹤。 ● 儲存裝置僅限讀取權限。 ● 重要客戶或供應商，簽署保密協議。

—檢討與持續改善

教育續練與宣導	<ul style="list-style-type: none"> ● 提升同仁資安意識，宣導郵件社交攻擊態樣。 ● 向新進同仁布達硬軟體使用規則並簽署同意書。
---------	---

B. 投入資通安全管理之資源

- (a) 每年編列固定比例預算（不少於資訊預算總額5%）進行資安相關軟硬體之升級及維護，111年資安相關費用佔資訊部門整體費用的18%，112年度預計佔比約8%（資安設備已購置，佔比相對較低）。
- (b) 定期選派資訊人員參加ISO/IEC 27001 資訊安全管理證照課程。

(3)資通安全風險與因應措施:

本公司已建立網路與電腦的資安防護措施，但無法保證重要企業功能之電腦系統能完全避免網路攻擊，造成營運及商譽的損害；有鑑於此，本公司主動加入「台灣電腦網路危機處理暨協調中心」透過情資分享，提升內部各項資安防護。另，本公司訂有「電腦防毒管理辦法」、「公司重大中毒事件處理SOP」等資安事件應變處置及通報作業程序，及時因應。

2.最近年度及截止年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：

截止刊印日止未發生重大資通安全事件。

七、重要契約

	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	108.01.01-112.12.31	辦公室租賃	無
代理商合約	甲公司	109.01.01-112.12.31	產品銷售	無
代理商合約	乙公司	109.04.01-111.12.31(註)	產品銷售	無
代理商合約	丙公司	109.01.01-111.12.31(註)	產品銷售	無
代理商合約	丁公司	110.01.01-112.12.31	產品銷售	無
委託加工合約	A供應商	108.12.01-113.11.30	委託封裝加工合約	無
委託加工合約	B供應商	108.12.01-113.11.30	委託測試加工合約	無
委託加工合約	C供應商	108.12.01-113.11.30	委託封裝加工合約	無
委託加工合約	D供應商	108.12.01-113.11.30	委託測試加工合約	無
委託加工合約	E供應商	109.09.01-114.08.31	封裝及測試加工合約	無
凌陽集團相關	凌陽成芯科技(成都)有限公司	110.01.01- 111.12.31(註)	軟體開發	無
凌陽集團相關	凌耀科技(深圳)有限公司	110.01.01- 112.12.31	軟韌體開發及 FAE 技術服務	無

(註)截止刊印日均已續約。

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 (註1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		1,109,324	1,205,621	1,820,305	3,235,893	2,857,706
不動產、廠房及設備		2,671	3,751	4,939	6,290	6,387
使用權資產		-	23,363	16,447	11,708	5,944
無形資產		2,052	2,284	5,771	4,475	6,335
其他資產		35,136	32,606	28,652	30,101	44,341
資產總額		1,149,183	1,267,625	1,876,114	3,288,467	2,920,713
流動負債	分配前	212,560	239,351	503,773	691,845	424,793
	分配後	264,010	360,259	923,373	1,276,846	834,294
非流動負債		63,301	71,822	62,446	16,547	17,745
負債總額	分配前	275,861	311,173	566,219	708,392	442,538
	分配後	327,311	432,081	985,819	1,293,393	852,039
歸屬於母公司業主		873,322	956,452	1,309,895	2,580,075	2,478,175
股本		514,501	514,501	524,501	585,001	585,001
資本公積	分配前	268,352	265,985	331,245	1,394,383	1,382,390
	分配後	265,985	-	329,620	1,382,390	1,309,165
保留盈餘	分配前	156,430	243,735	593,234	812,207	612,714
	分配後	107,347	122,827	175,259	239,199	276,438
其他權益		(65,961)	(67,769)	(139,085)	(211,516)	(101,930)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	873,322	956,452	1,309,895	2,580,075	2,478,175
	分配後	821,872	835,544	890,295	1,995,074	2,068,674

註1：資料來源係依據經會計師查核簽證之財務報表 (採用國際財務報導準則)

(二)簡明綜合損益表資料

單位:新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料 (註1)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	836,046	946,453	1,823,937	2,288,496	1,541,720
營業毛利	346,788	461,123	1,041,728	1,439,640	944,412
營業損益	60,760	155,851	574,132	774,163	437,122
營業外收入及 支出	10,772	9,601	4,092	11,308	28,606
稅前淨利	71,532	165,452	578,224	785,471	465,728
繼續營業單位 本期淨利	71,532	165,452	578,224	785,471	465,728
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	60,709	135,651	467,669	635,438	373,317
本期其他綜合 損 益 (稅後淨額)	2,714	(1,071)	(2,726)	1,374	198
本期綜合損益 總 額	63,423	134,580	464,943	636,812	373,515
淨利歸屬於 母公司業主	60,709	135,651	467,669	635,438	373,317
淨利歸屬於非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
綜合損益總額 歸屬於母公司 業 主	63,423	134,580	464,943	636,812	373,515
綜合損益總額 歸屬於非控制 權 益	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘	1.18	2.64	9.09	11.83	6.52

註1：資料來源係依據經會計師查核簽證之財務報表(採用國際財務報導準則)

(三)最近五年度會計師簽證意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
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
109	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、方蘇立	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	方蘇立、林政治	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	葉東輝、張雅芸	無保留意見

二、最近五年度財務分析

年 度		最近五年度財務分析(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構	負債占資產比率	24.00	24.55	30.18	21.54	15.15
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	35,066.38	27,413.33	27,785.81	41,281.75	39,078.13
償債能力	流動比率	521.89	503.70	361.33	467.72	672.73
	速動比率	464.72	462.15	327.41	437.57	598.19
	利息保障倍數	37,947.62	25,911.54	124,986.39	303,370.66	254,596.17
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.55	5.97	7.22	6.50	5.15
	平均收現日數	65.77	61.14	50.55	56.15	70.87
	存貨週轉率(次)	3.92	3.84	5.22	4.18	1.91
	應付款項週轉率(次)	6.58	7.56	10.82	6.70	5.48
	平均銷貨日數	93.11	95.05	69.92	87.32	191.09
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	313.60	294.75	419.78	407.60	243.23
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.77	0.78	1.16	0.89	0.50
	資產報酬率(%)	5.58	11.27	29.78	24.62	12.03
	權益報酬率(%)	7.23	14.83	41.27	32.67	14.76
	稅前純益占實收資本額比率(%)	13.90	32.16	110.24	134.27	79.61
	純益率(%)	7.26	14.33	25.64	27.77	24.21
現金流量	每股盈餘(元)	1.18	2.64	9.09	11.83	6.52
	現金流量比率(%)	25.63	74.23	97.33	121.27	48.64
	現金流量允當比率(%)	116.22	297.07	258.48	196.56	116.41
槓桿度	現金再投資比率(%)	5.80	12.53	27.26	16.21	(15.19)
	營運槓桿度	5.23	3.15	1.73	1.85	2.00
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動原因說明：（增減變動達20%者）

1. 負債占資產比率減少：係進貨量及與獲利相關的費用提列減少，致總負債大幅減少。
2. 流動及速動比率增加：係進貨量及與獲利相關的費用提列減少，致流動負債大幅減少。
3. 經營及獲利能力相關比率減少：係營業收入及獲利減少。
4. 現金流量比率減少：係營業活動淨現金流量減少。
5. 現金流量允當比率減少：係現金股利發放增加。
6. 現金再投資比率減少：係現金股利發放增加。

註1：資料來源係依據經會計師查核簽證之財務報表（採用國際財務報導準則）。

註2：財務分析比率計算公式如下：

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、審計委員會審查報告

審計委員會查核報告書

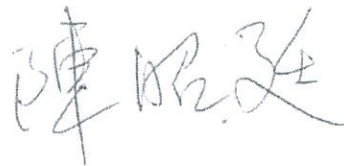
董事會造具本公司一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

凌陽創新科技股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：陳 昭 廷



中 華 民 國 一 一 二 年 二 月 二 十 二 日

- 四、最近年度財務報表暨會計師查核報告書：請參考附錄一。
- 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；%

年度	110 年度	111年度	增減變動	
			金額	%
流動資產	3,235,893	2,857,706	(378,187)	(11.69)
不動產、廠房及設備	6,290	6,387	97	1.54
無形資產	4,475	6,335	1,860	41.56
其他資產	41,809	50,285	8,476	20.27
資產總額	3,288,467	2,920,713	(367,754)	(11.18)
流動負債	691,845	424,793	(267,052)	(38.60)
非流動負債	16,547	17,745	1,198	7.24
負債總額	708,392	442,538	(265,854)	(37.53)
股本	585,001	585,001	-	-
資本公積	1,394,383	1,382,390	(11,993)	(0.86)
保留盈餘	812,207	612,714	(199,493)	(24.56)
其他權益	(211,516)	(101,930)	109,586	(51.81)
股東權益總額	2,580,075	2,478,175	(101,900)	(3.95)
增減變動分析：				
一、重大變動項目之主要原因及影響：				
(1)流動負債及負債總額：主因第四季進貨金額減少，致期末應付帳款減少；另本年度淨利減少，致與獲利相關估計負債減少。				
(2)保留盈餘：係本年度獲利減少所致。				
(3)其他權利：係員工未賺得酬勞減少之所致。				
二、影響重大者之未來因應計畫：上述變動對本公司並無重大不利影響，且本公司整體營運表現尚無重大異常，故無須擬定因應計畫。				

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	110 年度	111 年度	增減變動	
		金額	金額	金額	%
營業收入		2,288,496	1,541,720	(746,776)	(32.63)
營業成本		848,856	597,308	(251,548)	(29.63)
營業毛利		1,439,640	944,412	(495,228)	(34.40)
營業費用		665,477	507,290	(158,187)	(23.77)
營業淨利		774,163	437,122	(337,041)	(43.54)
營業外收入及支出		11,308	28,606	17,298	152.97
稅前淨利		785,471	465,728	(319,743)	(40.71)
所得稅費用		150,033	92,411	(57,622)	(38.41)
本期淨利		635,438	373,317	(262,121)	(41.25)
本期綜合利益總額		636,812	373,315	(263,297)	(41.35)
增減變動分析：					
1.營業收入、營業成本、營業毛利、營業淨利、稅前淨利、本期淨利及本期綜合利益總額：因 Covid-19 疫情趨緩及通貨膨脹等因素，致終端市場需求疲軟，故整體營業收入及獲利均下滑。					
2.營業費用、所得稅費用：係獲利相關之估計費用下滑所致。					
3.營業外收入及支出：係利息收入增加及逾期負債轉列其他收入所致。					

(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. 最近年度現金流量變動之分析說明

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)	預計全年來 自投資活動 淨現金流量 (3)	預計全年來 自籌資活動 淨現金流量 (4)	期末現金餘額 (1)+(2)+(3)+(4)	預計現金不足 額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
1,700,114	206,623	673,423	(585,033)	2,011,673	-	-
分析說明： 1. 未來一年度現金流動性分析： (1) 營業活動：主要是來自營運及獲利的淨現金流入。 (2) 投資活動：主要是出售金融資產之淨現金流入。 (2) 籌資活動：主要是發放現金股利之淨現金流出。						

2. 流動性不足之改善計畫：無。

3. 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)	預計全年來 自投資活動 淨現金流量 (3)	預計全年來 自籌資活動 淨現金流量 (4)	期末現金餘額 (1)+(2)+(3)+(4)	預計現金不足 額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
2,011,673	290,181	(11,252)	(415,789)	1,874,813	-	-
分析說明： 1. 未來一年度現金流動性分析： (1) 營業活動：預計來自營運及獲利的淨現金流入。 (2) 投資活動：預計購置設備及軟體的淨現金流出。 (2) 籌資活動：預計發放現金股利及租賃負債償還的淨現金流出。 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. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司 110 年度及 111 年度之利息費用分別為 259 仟元及 183 仟元，佔營業收入淨額比率分別為 0.01% 及 0.01%，顯示利率變動對本公司損益尚不致產生重大影響。本公司財務結構健全且債信良好，預計未來利率變動對本公司整體營運尚不致產生重大影響。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

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，近年來兌換損益之影響如下：

單位：新台幣仟元；%

項 目	110 年度	111 年度
兌換收益(損失)	383	(2,601)
營收淨額	2,288,496	1,541,720
佔營收淨額比例(%)	0.02	(0.17)

3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

受烏俄戰爭影響，整體經濟環境呈現通貨膨脹高漲之勢，惟本公司截至目前尚未因通貨膨脹而產生重大影響；未來在規劃案件時將持續關注整體物價變化並將通貨膨脹風險予以考量，適時掌握並機動調整營運策略。

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

(1) 本公司專注於本業之經營，並未跨足其他高風險事業，且基於穩健原則及務實之經營理念，並無從事高風險、高槓桿之投資，故風險尚屬有限。

(2) 本公司已訂定「資金貸與他人作業辦法」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等相關辦法，並經過股東會決議通過在案，相關作業皆依據風險狀況及相關規定辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

(1) 未來研發計畫：

本公司未來研究發展計畫將著重於智慧影像核心演算法、嵌入式軟體及晶片，且均已擬定相關研發計畫，並配置適當人力及投入財務支援。

進行之研發計畫包括研究更高階的影像處理演算法與硬體實現、提升網路攝影機 ISP 晶片之 AI 邊緣運算能力以滿足特定的人工智慧視覺應用領域。

本公司將持續探索智慧視覺應用之趨勢，秉持著不斷創新、突破現有技術之思維，努力提高產品之價值，同時亦將持續投入研發經費並配合購買 IP 以提升核心技術及加速研發時程，目前已完成智慧影像應用產品的設計，預計今年下半年推出高整合、高效能、低功耗的智慧影像應用產品。

(2) 預計投入之研發費用：

本公司近年研發費用如下，研發經費之投入將視未來營運狀況及新產品開發進度進行編列，預計 112 年度研發支出佔營收淨額比例約 20% 左右，以提升本公司之市場競爭力。

單位：新台幣仟元；%

項 目	110 年度	111 年度
研發費用	309,656	285,674
營收淨額	2,288,496	1,541,720
佔營收淨額比例(%)	13.53	18.53

(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(包括資通安全風險)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，資通安全相關說明請參閱伍、營運概況之六、資通安全管理。

(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本公司之信任。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。截至公開說明書刊印日止，並未發生企業形象改變而造成企業危機之情事。

(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：

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，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. 進貨集中所面臨之風險及因應措施：

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. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

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理情形：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。

附錄

附錄一、最近年度經會計師查核簽證之公司個別財務報告：
111 年度個別財務報表暨會計師查核報告

凌陽創新科技股份有限公司

財務報告暨會計師查核報告

民國 111 及 110 年度

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、會計師查核報告	3~6		-
四、資產負債表	7		-
五、綜合損益表	8~9		-
六、權益變動表	10		-
七、現金流量表	11~12		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	13		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~15		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~25		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	25		五
(六) 重要會計項目之說明	25~55		六~二六
(七) 關係人交易	55~56		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) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	57		二八
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	58、60~61		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	59、62		-
(十四) 部門資訊	59		三十
九、重要會計項目明細表	63~75		-

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 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。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對凌陽創新科技股份有限公司民國 111 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對凌陽創新科技股份有限公司民國 111 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶收入真實性

凌陽創新科技股份有限公司主要之收入來源為積體電路晶片銷售收入，民國 111 年度營業收入淨額為新台幣 1,541,720 仟元，與收入認列相關政策請參閱財務報告附註四、二十及三十。

凌陽創新科技股份有限公司民國 111 年度受市場供需飽和影響，整體營業收入較 110 年度減少 33%，故將本年度銷售成長或未大幅衰減之特定銷售客戶所產生之銷售收入，視為可能發生潛在舞弊風險之來源，因是將之判斷為關鍵查核事項。

本會計師針對此關鍵查核事項執行下列查核程序：

1. 藉由瞭解及測試上述銷貨交易循環之相關內部控制制度及作業程序，以確認並評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業之有效性。
2. 抽核並檢視本年度銷售成長或未大幅衰減之特定銷售客戶，其背景資料之真實性，並瞭解對其授信條件之合理性。
3. 抽核並檢視客戶原始訂單及銷售電子訂單是否經適當核准。
4. 自營業收入明細選取樣本，檢視訂單、出貨單、物流簽收文件或出口報單及銷貨發票並檢視銷貨對象及收款對象是否有異常情形，以確認營業收入發生之真實性。

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（含審計委員會）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。

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

1. 辨認並評估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）。

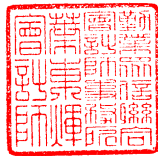
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對凌陽創新科技股份有限公司民國 111 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 東 煇

葉東煇



會計師 張 雅 芸

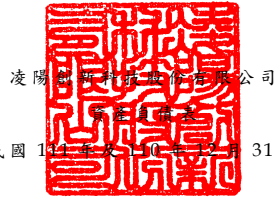
張雅芸



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 2 月 22 日



凌陽實業股份有限公司

民國 111 年 及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	111 年 12 月 31 日		110 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、六及二六)	\$ 2,011,673	69	\$ 1,700,114	52	2170	應付帳款(附註十五、二六及二七)	\$ 56,876	2	\$ 161,169	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產— 流動(附註四、七及二六)	281,956	10	961,837	29	2206	應付員工及董監酬勞(附註二一)	11,942	-	20,140	-
1170	應收帳款(附註四、九及二六)	240,824	8	358,289	11	2219	其他應付款(附註十六、二六及二七)	220,098	7	319,713	10
1200	其他應收款(附註四及九)	170	-	46	-	2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	50,565	2	98,267	3
130X	存貨(附註四、五及十)	315,054	11	208,355	6	2280	租賃負債—流動(附註四、十二及二 六)	5,937	-	5,845	-
1470	其他流動資產(附註十四)	8,029	-	7,252	-	2300	其他流動負債(附註十六)	79,375	3	86,711	3
11XX	流動資產總計	2,857,706	98	3,235,893	98	21XX	流動負債總計	424,793	14	691,845	21
	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、八及二 六)	17,953	1	17,953	1	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)	6,387	-	6,290	-	2580	租賃負債—非流動(附註四、十二及二 六)	182	-	6,119	-
1755	使用權資產(附註四及十二)	5,944	-	11,708	1	2640	淨確定福利負債(附註四及十八)	511	-	594	-
1780	無形資產(附註四及十三)	6,335	-	4,475	-	2645	存入保證金(附註二六)	16,163	1	8,945	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	25,345	1	11,105	-	25XX	非流動負債總計	17,745	1	16,547	1
1920	存出保證金(附註四、十四及二六)	1,043	-	1,043	-	2XXX	負債總計	442,538	15	708,392	22
15XX	非流動資產總計	63,007	2	52,574	2		權益(附註四、十九及二四)				
							股 本				
						3110	普通股股本	585,001	20	585,001	18
						3200	資本公積	1,382,390	47	1,394,383	42
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	165,714	6	102,019	3
						3320	特別盈餘公積	73,369	2	73,233	2
						3350	未分配盈餘	373,631	13	636,955	20
							其他權益				
						3490	其他權益—其他	(101,930)	(3)	(211,516)	(7)
						3XXX	權益總計	2,478,175	85	2,580,075	78
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,920,713	100	\$ 3,288,467	100		負 債 與 權 益 總 計	\$ 2,920,713	100	\$ 3,288,467	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 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註四、二十及三十）	\$ 1,541,720	100	\$ 2,288,496	100
5110	營業成本（附註十、二一及二七）	<u>597,308</u>	<u>39</u>	<u>848,856</u>	<u>37</u>
5900	營業毛利	<u>944,412</u>	<u>61</u>	<u>1,439,640</u>	<u>63</u>
	營業費用（附註十三、十八、二一及二七）				
6100	銷售費用	73,566	5	216,015	9
6200	管理費用	148,050	10	139,806	6
6300	研究發展費用	<u>285,674</u>	<u>18</u>	<u>309,656</u>	<u>14</u>
6000	營業費用合計	<u>507,290</u>	<u>33</u>	<u>665,477</u>	<u>29</u>
6900	營業淨利	<u>437,122</u>	<u>28</u>	<u>774,163</u>	<u>34</u>
	營業外收入及支出（附註二一）				
7100	利息收入	16,139	1	7,250	-
7010	其他收入	12,449	1	3,090	-
7020	其他利益及損失	201	-	1,227	-
7050	財務成本	(<u>183</u>)	-	(<u>259</u>)	-
7000	營業外收入及支出淨額	<u>28,606</u>	<u>2</u>	<u>11,308</u>	-
7900	稅前淨利	465,728	30	785,471	34
7950	所得稅費用（附註四及二二）	<u>92,411</u>	<u>6</u>	<u>150,033</u>	<u>6</u>
8200	本年度淨利	<u>373,317</u>	<u>24</u>	<u>635,438</u>	<u>28</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項				
	目：(附註四及十九)				
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	\$ -	-	(\$ 136)	-
8311	確定福利計畫之再 衡量數	<u>198</u>	<u>-</u>	<u>1,510</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額) 合計	<u>198</u>	<u>-</u>	<u>1,374</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 373,515</u>	<u>24</u>	<u>\$ 636,812</u>	<u>28</u>
	每股盈餘(附註二三)				
9750	基 本	<u>\$ 6.52</u>		<u>\$ 11.83</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 6.44</u>		<u>\$ 11.63</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：





凌陽科技股份有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

代 碼		股		本 額	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目		
		股 數 (仟 股)	金		資 本 公 積	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 評 價 損 益
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	52,450	\$ 524,501	\$ 331,245	\$ 54,978	\$ 67,769	\$ 470,487	(\$ 73,233)	(\$ 65,852)	\$ 1,309,895
	109 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	47,041	-	(47,041)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	5,464	(5,464)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(417,975)	-	-	(417,975)
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(1,625)	-	-	-	-	-	(1,625)
E1	現金增資	5,060	50,600	910,214	-	-	-	-	-	960,814
N1	現金增資保留員工認股	-	-	1,701	-	-	-	-	-	1,701
N1	發行限制員工權利新股	1,000	10,000	153,500	-	-	-	-	(163,500)	-
N1	註銷限制員工權利新股	(10)	(100)	(652)	-	-	-	-	752	-
N1	限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	90,453	90,453
D1	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 淨 利	-	-	-	-	-	635,438	-	-	635,438
D3	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	1,510	(136)	-	1,374
Z1	110 年 12 月 31 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	法定盈餘公積	-	-	-	63,695	-	(63,695)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	136	(136)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(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	-	-	-	-	-	-	-	109,586	109,586
D1	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 淨 利	-	-	-	-	-	373,317	-	-	373,317
D3	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	198	-	-	198
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	58,500	\$ 585,001	\$ 1,382,390	\$ 165,714	\$ 73,369	\$ 373,631	(\$ 73,369)	(\$ 28,561)	\$ 2,478,175

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 465,728	\$ 785,471
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	8,707	8,326
A20200	攤銷費用	4,523	3,536
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益	(2,954)	(965)
A20900	財務成本	183	259
A21200	利息收入	(16,139)	(7,250)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	109,586	92,154
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	(11,206)	1,761
A29900	租賃修改利益	-	(4)
A30000	營業資產負債淨變動數		
A31150	應收帳款減少(增加)	115,376	(12,327)
A31180	其他應收款減少(增加)	46	(36)
A31200	存貨增加	(106,699)	(37,539)
A31240	其他流動資產增加	(777)	(2,182)
A32125	合約負債增加(減少)	1,798	(1,105)
A32150	應付帳款(減少)增加	(102,970)	69,278
A32180	其他應付款(減少)增加	(99,658)	82,710
A32230	其他流動負債(減少)增加	(12,271)	38,462
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	115	(39,331)
A32990	應付員工及董監酬勞(減少) 增加	(8,198)	5,314
A33000	營運產生之現金	345,190	986,532
A33100	收取之利息	15,969	7,250
A33300	支付之利息	(183)	(259)
A33500	支付之所得稅	(154,353)	(154,492)
AAAA	營業活動之淨現金流入	206,623	839,031

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	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	\$ -	(\$ 640,000)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	682,835	60,043
B02700	購置不動產、廠房及設備	(3,029)	(3,819)
B03700	存出保證金減少	-	63
B04500	購置無形資產	(6,383)	(2,240)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>673,423</u>	<u>(585,953)</u>
	籌資活動之現金流量		
C03000	收取存入保證金	5,813	88
C04020	租賃負債本金償還	(5,845)	(5,768)
C04500	發放現金股利	(585,001)	(419,600)
C04600	現金增資	-	960,814
CCCC	籌資活動之現金流(出)入	<u>(585,033)</u>	<u>535,534</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>16,546</u>	<u>(5,523)</u>
EEEE	現金及約當現金增加	311,559	783,089
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,700,114</u>	<u>917,025</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,011,673</u>	<u>\$ 1,700,114</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 111 及 110 年度

(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 2 月 22 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) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(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>國際會計準則理事會 (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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
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 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

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。

1. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

該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有遞延清償期限至報導期間後至少 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。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，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。

該修正規定，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。

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。

(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。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 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) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

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、現金產生單位或合約成本相關資產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、現金產生單位或合約成本相關資產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，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利

息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

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與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起 12 個月內、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。

(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。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

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）間之差額認為損益。

(十) 負債準備

認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. 其他收入

其他收入主要係來自權利金等收入。

(十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

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。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

(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

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。本公司辦理現金增資保留員工認購，係以董事會通過日為給與日。

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－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

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依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具有課稅所得以供可減除暫時性差異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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展、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。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。

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。此外，因俄羅斯與烏克蘭軍事衝突及相關國際制裁、新型冠狀病毒肺炎疫情、通貨膨脹及市場利率波動後續發展之不確定性，致原物料價格、運費價格波動較大，因而使淨變現價值之估計具較大之不確定性。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 188	\$ 175
銀行活期存款	276,841	367,764
約當現金		
銀行定期存款	1,734,644	1,332,175
	<u>\$ 2,011,673</u>	<u>\$ 1,700,114</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行存款	0.001%~4.20%	0.001%~0.770%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生性金融資產—基金		
受益憑證	<u>\$281,956</u>	<u>\$961,837</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
權益工具投資	<u>\$ 17,953</u>	<u>\$ 17,953</u>

(一) 權益工具投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國外投資		
未上市(櫃)股票		
Advanced Silicon		
SA (Advanced		
Silicon SA 公司)		
普通股	<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。

九、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$240,824</u>	<u>\$358,289</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
其他應收款		
應收利息	\$ 170	\$ -
其他應收票據	<u>-</u>	<u>46</u>
	<u>\$ 170</u>	<u>\$ 46</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：

111 年 12 月 31 日

	<u>未</u>	<u>逾</u>	<u>期</u>	<u>逾期 1~30 天</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
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）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 240,824</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>\$ 240,824</u>	<u>-</u>

110 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	\$	358,289	\$	-	\$	358,289
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	\$	<u>358,289</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>358,289</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初及年底餘額	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>

(二) 其他應收款

截至 111 年及 110 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

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 31,703	\$114,710
在製品	252,792	80,236
原物料	<u>30,559</u>	<u>13,409</u>
	<u>\$315,054</u>	<u>\$208,355</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 597,308 仟元及 848,856 仟元。銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為 73,941 仟元及 0 仟元。

十一、不動產、廠房及設備

	111年12月31日	110年12月31日
自 用	\$ <u>6,387</u>	\$ <u>6,290</u>

	試 驗 設 備	租 賃 改 良	生 財 器 具	合	計
成 本					
111年1月1日餘額	\$ 10,079	\$ 1,168	\$ 1,944	\$	13,191
增 添	2,590	-	450		3,040
處 分	(<u>1,966</u>)	(<u>170</u>)	-	(<u>2,136</u>)
111年12月31日餘額	<u>\$ 10,703</u>	<u>\$ 998</u>	<u>\$ 2,394</u>	\$	<u>14,095</u>

(接次頁)

(承前頁)

	試驗設備	租賃改良	生財器具	合計
<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	2,327	27	589	2,943
處分	(<u>1,966</u>)	(<u>170</u>)	-	(<u>2,136</u>)
111年12月31日餘額	<u>\$ 5,489</u>	<u>\$ 921</u>	<u>\$ 1,298</u>	<u>\$ 7,708</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 5,214</u>	<u>\$ 77</u>	<u>\$ 1,096</u>	<u>\$ 6,387</u>
<u>成本</u>				
110年1月1日餘額	\$ 8,076	\$ 1,059	\$ 862	\$ 9,997
增添	2,575	109	1,222	3,906
處分	(<u>572</u>)	-	(<u>140</u>)	(<u>712</u>)
110年12月31日餘額	<u>\$ 10,079</u>	<u>\$ 1,168</u>	<u>\$ 1,944</u>	<u>\$ 13,191</u>
<u>累計折舊</u>				
110年1月1日餘額	\$ 3,652	\$ 1,025	\$ 381	\$ 5,058
折舊費用	2,048	39	468	2,555
處分	(<u>572</u>)	-	(<u>140</u>)	(<u>712</u>)
110年12月31日餘額	<u>\$ 5,128</u>	<u>\$ 1,064</u>	<u>\$ 709</u>	<u>\$ 6,901</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 4,951</u>	<u>\$ 104</u>	<u>\$ 1,235</u>	<u>\$ 6,290</u>

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

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 5,334	\$ 10,667
運輸設備	<u>610</u>	<u>1,041</u>
	<u>\$ 5,944</u>	<u>\$ 11,708</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,293</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 5,333	\$ 5,333
運輸設備	<u>431</u>	<u>438</u>
	<u>\$ 5,764</u>	<u>\$ 5,771</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 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 5,937	\$ 5,845
非流動	\$ 182	\$ 6,119

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
建築物	1.575%	1.575%
運輸設備	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、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) 其他租賃資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	\$ 1,284	\$ 1,297
租賃之現金流出總額	\$ 7,272	\$ 7,293

本公司選擇對符合短期租賃之庫房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。

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>			
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 5,167	\$ 6,242	\$ 11,409
單獨取得	5,694	689	6,383
處 分	(1,533)	(1,049)	(2,582)
111 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 9,328	\$ 5,882	\$ 15,210

(接次頁)

(承前頁)

	技 術 授 權	電 腦 軟 體	合 計
<u>累計攤銷</u>			
111年1月1日餘額	\$ 3,852	\$ 3,082	\$ 6,934
攤銷費用	2,623	1,900	4,523
處分	(<u>1,533</u>)	(<u>1,049</u>)	(<u>2,582</u>)
111年12月31日餘額	<u>\$ 4,942</u>	<u>\$ 3,933</u>	<u>\$ 8,875</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 4,386</u>	<u>\$ 1,949</u>	<u>\$ 6,335</u>
<u>成 本</u>			
110年1月1日餘額	\$ 4,477	\$ 5,080	\$ 9,557
單獨取得	690	1,550	2,240
處分	-	(<u>388</u>)	(<u>388</u>)
110年12月31日餘額	<u>\$ 5,167</u>	<u>\$ 6,242</u>	<u>\$ 11,409</u>
<u>累計攤銷</u>			
110年1月1日餘額	\$ 2,102	\$ 1,684	\$ 3,786
攤銷費用	1,750	1,786	3,536
處分	-	(<u>388</u>)	(<u>388</u>)
110年12月31日餘額	<u>\$ 3,852</u>	<u>\$ 3,082</u>	<u>\$ 6,934</u>
110年12月31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

依功能別彙總攤銷費用：

	111年度	110年度
推銷費用	\$ -	\$ 113
管理費用	1,033	830
研究發展費用	<u>3,490</u>	<u>2,593</u>
	<u>\$ 4,523</u>	<u>\$ 3,536</u>

十四、其他資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付 EDA 工具	\$ 6,375	\$ 6,957
其 他	<u>1,654</u>	<u>295</u>
	<u>\$ 8,029</u>	<u>\$ 7,252</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	<u>\$ 1,043</u>	<u>\$ 1,043</u>

十五、應付帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而產生	<u>\$ 56,876</u>	<u>\$161,169</u>

本公司因營業而發生之應付帳款平均賒帳期間為 30~60 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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$194,230	\$295,269
應付技術服務費	8,246	7,640
應付勞健保費	5,575	5,301
其 他	<u>12,047</u>	<u>11,503</u>
	<u>\$220,098</u>	<u>\$319,713</u>
其他流動負債		
退款負債 (附註二十)	\$ 74,508	\$ 82,746
合約負債 (附註二十)	2,487	689
代收 款	<u>2,380</u>	<u>3,276</u>
	<u>\$ 79,375</u>	<u>\$ 86,711</u>

十七、負債準備

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 698	\$ 670
計畫資產公允價值	(187)	(76)
淨確定福利負債	<u>\$ 511</u>	<u>\$ 594</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產	淨 確 定 福 利	
	義 務 現 值	公 允 價 值	負 債 (資 產)
110 年 1 月 1 日	<u>\$ 42,413</u>	<u>(\$ 978)</u>	<u>\$ 41,435</u>
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
清償利益	(12,077)	-	(12,077)
利息費用 (收入)	339	(11)	328
認列於損益	<u>(11,738)</u>	<u>(11)</u>	<u>(11,749)</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
再衡量數			
計畫資產報酬 (除 包含於淨利息之 金額外)	\$ -	(\$ 146)	(\$ 146)
精算損失—財務假 設調整	48	-	48
經驗調整	(1,412)	-	(1,412)
認列於其他綜合損益	(1,364)	(146)	(1,510)
雇主提撥	-	(1,875)	(1,875)
福利支付	(2,934)	2,934	-
清 償	(25,707)	-	(25,707)
110年12月31日	<u>\$ 670</u>	<u>(\$ 76)</u>	<u>\$ 594</u>
111年1月1日	<u>\$ 670</u>	<u>(\$ 76)</u>	<u>\$ 594</u>
服務成本			
當期服務成本	132	-	132
清償利益	-	-	-
利息費用 (收入)	<u>4</u>	<u>(1)</u>	<u>3</u>
認列於損益	<u>136</u>	<u>(1)</u>	<u>135</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除 包含於淨利息之 金額外)	-	(90)	(90)
精算利益—財務假 設調整	(158)	-	(158)
經驗調整	<u>50</u>	<u>-</u>	<u>50</u>
認列於其他綜合損益	(108)	(90)	(198)
雇主提撥	-	(20)	(20)
111年12月31日	<u>\$ 698</u>	<u>(\$ 187)</u>	<u>\$ 511</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ -	(\$ 552)
銷售費用	-	(705)
管理費用	-	(6,921)
研究發展費用	<u>135</u>	<u>(3,571)</u>
	<u>\$ 135</u>	<u>(\$ 11,749)</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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.250%	0.550%
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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 49)	(\$ 48)
減少 0.25%	\$ 53	\$ 51
薪資預期增加率		
增加 1%	\$ 229	\$ 221
減少 1%	(\$ 174)	(\$ 167)

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。

	111年12月31日	110年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 22	\$ 20
確定福利義務平均到期期間	29.4 年	29.4 年

十九、權益

(一) 股本

1. 普通股

	111年12月31日	110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>58,500</u>	<u>58,500</u>
已發行股本	<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 110 年度之股本變動主要為現金增資及發行限制員工權利新股。

110 年 6 月 2 日董事會決議辦理初次上櫃前現金增資發行新股 5,060 仟股，業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於 110 年 6 月 16 日核准申報生效。前述現金增資發行新股包含公開申購、供員工認購及競價拍賣股數分別為 910 仟股、506 仟股及 3,644 仟股，其中公開申購及供員工認購均以每股 160 元溢價發行，競價拍賣係以得標加權平均價格每股 201.5 元溢價發行，並以 110 年 7 月 27 日為增資基準日，增資後實收股本為 585,001 仟元。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 1,301,419	\$ 1,208,579
<u>不得作為任何用途</u>		
限制員工權利股票	<u>80,971</u>	<u>185,804</u>
	<u>\$ 1,382,390</u>	<u>\$ 1,394,383</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(七)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 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	<u>110 年度</u>	<u>109 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 63,695</u>	<u>\$ 47,041</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 136</u>	<u>\$ 5,464</u>
現金股利	<u>\$573,008</u>	<u>\$417,975</u>
每股現金股利 (元)	\$ 9.795	\$ 7.969

上述現金股利已分別於 111 年 2 月 21 日及 110 年 3 月 4 日董事會決議分配，110 及 109 年度之其餘盈餘分配項目已分別於 111 年 6 月 14 日及 110 年 7 月 26 日召開之股東常會決議。

另本公司董事會分別於 111 年 2 月 21 日及 110 年 3 月 4 日決議以資本公積 11,993 仟元及 1,625 仟元發放現金股利。

本公司 112 年 2 月 22 日董事會決議 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>111 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 37,351</u>
現金股利	<u>\$336,276</u>
每股現金股利 (元)	\$ 5.748

另本公司董事會於 112 年 2 月 22 日決議以資本公積 73,225 仟元發放現金股利。

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 6 月 15 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
年初餘額	<u>\$ 73,233</u>	<u>\$ 67,769</u>
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提		
列數	<u>136</u>	<u>5,464</u>
年底餘額	<u>\$ 73,369</u>	<u>\$ 73,233</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評價損益

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 73,369)	(\$ 73,233)
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	-	(136)
本年度其他綜合損益	-	(136)
年底餘額	(\$ 73,369)	(\$ 73,369)

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。

	111年度	110年度
期初餘額	(\$138,147)	(\$ 65,852)
本期註銷	-	752
本期發行	-	(163,500)
認列股份基礎給付費用	109,586	90,453
期末餘額	(\$ 28,561)	(\$138,147)

二十、收 入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 1,538,747	\$ 2,282,342
其 他	2,973	6,154
	<u>\$ 1,541,720</u>	<u>\$ 2,288,496</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

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據及帳款（附註九）	<u>\$240,824</u>	<u>\$358,289</u>
合約負債—流動（附註十六）	<u>\$ 2,487</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年度認列為收入之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>來自年初合約負債</u>		
商品銷貨	<u>\$ 689</u>	<u>\$ 1,494</u>

(三) 客戶合約收入之細分

111 年度

	<u>應 報 導 部 門</u>		
	<u>直接銷售 -</u>	<u>其 他</u>	<u>總 計</u>
<u>I C 產 品</u>			
<u>主要地區市場</u>			
台 灣	\$ 1,010,668	\$ 2,930	\$ 1,013,598
中國大陸	519,225	43	519,268
其 他	<u>8,854</u>	<u>-</u>	<u>8,854</u>
	<u>\$ 1,538,747</u>	<u>\$ 2,973</u>	<u>\$ 1,541,720</u>
<u>主要商品</u>			
IC 商品	\$ 1,538,747	\$ -	\$ 1,538,747
其 他	<u>-</u>	<u>2,973</u>	<u>2,973</u>
	<u>\$ 1,538,747</u>	<u>\$ 2,973</u>	<u>\$ 1,541,720</u>
<u>收入認列時點</u>			
於某一時點滿足履約義務	\$ 1,538,747	\$ -	\$ 1,538,747
隨時間逐步滿足履約義務	<u>-</u>	<u>2,973</u>	<u>2,973</u>
	<u>\$ 1,538,747</u>	<u>\$ 2,973</u>	<u>\$ 1,541,720</u>

110 年度

	<u>應 報 導 部 門</u>		
	<u>直接銷售 -</u>	<u>其 他</u>	<u>總 計</u>
<u>I C 產 品</u>			
<u>主要地區市場</u>			
台 灣	\$ 1,252,675	\$ 2,843	\$ 1,255,518
中國大陸	916,337	232	916,569
其 他	<u>113,330</u>	<u>3,079</u>	<u>116,409</u>
	<u>\$ 2,282,342</u>	<u>\$ 6,154</u>	<u>\$ 2,288,496</u>

(接次頁)

(承前頁)

	應 報 導 部 門		
	直接銷售 —		
	I C 產 品	其 他	總 計
<u>主要商品</u>			
IC 商品	\$ 2,282,342	\$ -	\$ 2,282,342
其 他	<u>-</u>	<u>6,154</u>	<u>6,154</u>
	<u>\$ 2,282,342</u>	<u>\$ 6,154</u>	<u>\$ 2,288,496</u>
<u>收入認列時點</u>			
於某一時點滿足履約義務	\$ 2,282,342	\$ -	\$ 2,282,342
隨時間逐步滿足履約義務	<u>-</u>	<u>6,154</u>	<u>6,154</u>
	<u>\$ 2,282,342</u>	<u>\$ 6,154</u>	<u>\$ 2,288,496</u>

二一、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	<u>\$ 16,139</u>	<u>\$ 7,250</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入		
營業租賃租金收入	\$ 952	\$ 928
其 他	<u>11,497</u>	<u>2,162</u>
	<u>\$ 12,449</u>	<u>\$ 3,090</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
金融資產及金融負債利益		
強制透過損益按公允價		
值衡量之金融資產	\$ 2,954	\$ 965
淨外幣兌換(損失)利益	(2,601)	383
其 他	<u>(152)</u>	<u>(121)</u>
	<u>\$ 201</u>	<u>\$ 1,227</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
租賃負債之利息	\$ 143	\$ 228
存入保證金設算利息	<u>40</u>	<u>31</u>
	<u>\$ 183</u>	<u>\$ 259</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 260	\$ 253
營業費用	<u>8,447</u>	<u>8,073</u>
	<u>\$ 8,707</u>	<u>\$ 8,326</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>4,523</u>	<u>3,536</u>
	<u>\$ 4,523</u>	<u>\$ 3,536</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$300,444</u>	<u>\$443,717</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	9,152	8,687
確定福利計畫 (附註十八)	<u>135</u>	<u>(11,749)</u>
	<u>9,287</u>	<u>(3,062)</u>
股份基礎給付		
權益交割	<u>109,586</u>	<u>92,154</u>
其他員工福利	<u>6,609</u>	<u>7,489</u>
員工福利費用合計	<u>\$425,926</u>	<u>\$540,298</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 12,580	\$ 18,382
營業費用	<u>413,346</u>	<u>521,916</u>
	<u>\$425,926</u>	<u>\$540,298</u>

(七) 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。

111 及 110 年度估列之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：

估列比例

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	1%	1%
董事酬勞	1.5%	1.5%

金額

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

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。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 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事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換 (損) 益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 31,399	\$ 13,078
外幣兌換 (損失) 總額	(34,000)	(12,695)
淨 (損) 益	<u>(\$ 2,601)</u>	<u>\$ 383</u>

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$106,651	\$151,681
以前年度調整	-	-
遞延所得稅		
本年度產生者	(14,240)	(1,648)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 92,411</u>	<u>\$150,033</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$465,728</u>	<u>\$785,471</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 93,146	\$157,094
稅上不可減除之費損	(591)	(193)
未分配盈餘加徵	5	-
暫時性差異	14,091	(5,220)
遞延所得稅		
暫時性差異	(<u>14,240</u>)	(<u>1,648</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 92,411</u>	<u>\$150,033</u>

(二) 本期所得稅負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 50,565</u>	<u>\$ 98,267</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：

111 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異			
未實現存貨損失	\$ 2,673	\$ 14,788	\$ 17,461
負債準備	7,120	(2,068)	5,052
折舊	1,882	(44)	1,838
其他	(<u>570</u>)	<u>1,564</u>	<u>994</u>
	<u>\$ 11,105</u>	<u>\$ 14,240</u>	<u>\$ 25,345</u>

110 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異			
未實現存貨損失	\$ 2,673	\$ -	\$ 2,673
負債準備	6,256	864	7,120
折舊	559	1,323	1,882
其他	(<u>31</u>)	(<u>539</u>)	(<u>570</u>)
	<u>\$ 9,457</u>	<u>\$ 1,648</u>	<u>\$ 11,105</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

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 41,871</u>	<u>\$ 41,871</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 109 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

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 6.52</u>	<u>\$ 11.83</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.44</u>	<u>\$ 11.63</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

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$373,317</u>	<u>\$635,438</u>
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	-	-
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$373,317</u>	<u>\$635,438</u>

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>57,228</u>	<u>53,703</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
限制員工權利新股	700	865
員工酬勞	<u>79</u>	<u>59</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>58,007</u>	<u>54,627</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、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，增資基準日分別為 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：

	111 年度 股數 (仟股)	110 年度 股數 (仟股)
年初流通在外	1,495	1,000
本年度給與	-	1,000
本年度既得	(955)	(495)
本年度註銷	-	(10)
年底流通在外	<u>540</u>	<u>1,495</u>

本公司於 111 及 110 年度認列之酬勞成本分別為 109,586 仟元及 90,453 仟元。

現金增資保留員工認股

本公司董事會於 110 年 6 月 2 日決議辦理初次上櫃前現金增資保留 506 仟股供員工認購，給與日為 110 年 7 月 15 日，總認購股數為 486 仟股，其公平價值使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	110年7月
給與日股票市價 (元/股)	\$ 156.90
行使價格 (元/股)	\$ 160.00
預期波動率	52.57%
預期存續期間	8 天
無風險利率	0.35%
認股權公平價值 (元/股)	\$ 3.50

本公司 110 年度與現金增資保留員工認股權相關之酬勞成本為 1,701 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

111年12月31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	<u>\$ 281,956</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 281,956</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,953</u>	<u>\$ 17,953</u>

110年12月31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	<u>\$ 961,837</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 961,837</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,953</u>	<u>\$ 17,953</u>

111及110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	
	111年度	110年度
年初餘額	\$ 17,953	\$ 18,089
認列於其他綜合損益	-	(136)
年底餘額	<u>\$ 17,953</u>	<u>\$ 17,953</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。

	111年度	110年度
長期收入成長率	2.00%	2.00%
加權資金成本率	8.646%	8.879%
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：

	111年度	110年度
長期收入成長率		
增加 1%	<u>(\$ 276)</u>	<u>\$ 1,195</u>
減少 1%	<u>\$ 204</u>	<u>(\$ 892)</u>
加權資金成本率		
增加 1%	<u>\$ 113</u>	<u>(\$ 1,110)</u>
減少 1%	<u>(\$ 198)</u>	<u>\$ 1,490</u>

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110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	\$ 281,956	\$ 961,837
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	2,253,540	2,059,446
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)	93,332	189,258

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	
	111年度	110年度
損 益	<u>(\$ 3,770)</u>	<u>(\$ 2,263)</u>

	人 民 幣 之 影 響	
	111年度	110年度
損 益	<u>\$ 1,829</u>	<u>\$ 1,712</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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 576,544	\$ 530,475
—金融負債	6,119	11,964
具現金流量利率風險		
—金融資產	1,434,941	1,169,464

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之稅前淨利將皆增加／減少 1,794 仟元及 1,462 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 111 年及 110 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 87%，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 111 年及 110 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。

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
非衍生金融負債				
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>

110 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	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	\$ 140,220	\$ 25,135	\$ -	\$ -
租賃負債	<u>499</u>	<u>998</u>	<u>4,491</u>	<u>6,171</u>
	<u>\$ 140,719</u>	<u>\$ 26,133</u>	<u>\$ 4,491</u>	<u>\$ 6,171</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	短於 1 年	1 ~ 5 年
	<u>\$ 5,988</u>	<u>\$ 6,171</u>

(2) 融資額度

	111年12月31日	110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>533,804</u>	<u>776,667</u>
	<u>\$533,804</u>	<u>\$776,667</u>

二七、關係人交易

本公司之母公司為凌陽公司，於 111 年及 110 年 12 月 31 日併同其子公司合併持有本公司普通股分別為 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	111年度	110年度
兄弟公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,413</u>

(三) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	兄弟公司		
	凌通公司	\$ -	\$ 581
其他應付款	兄弟公司		
	凌耀公司	\$ 6,910	\$ 6,322
	成芯公司	1,496	1,318
	母 公 司	645	556
		<u>\$ 9,051</u>	<u>\$ 8,196</u>

(四) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
製造費用	母 公 司	\$ 771	\$ 756
營業費用	母 公 司	\$ 3,878	\$ 3,155
	兄弟公司		
	凌耀公司	24,594	29,628
	成芯公司	5,893	5,023
		<u>\$ 30,487</u>	<u>\$ 37,806</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

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 58,107	\$ 37,220
退職後福利	279	457
	<u>\$ 58,386</u>	<u>\$ 37,677</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

111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	\$ 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
<u>非貨幣性項目</u>			
瑞士法郎	541	33.205	17,953
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	4,803	30.71	147,500
人民幣	1,907	4.408	8,406

110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	\$ 11,892	27.68	\$ 329,171
日幣	183	0.2405	44
人民幣	47	4.344	204
港幣	11	3.549	39
<u>非貨幣性項目</u>			
瑞士法郎	595	30.175	17,953
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	9,629	27.68	266,531
人民幣	1,759	4.344	7,641

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外幣	111年度		110年度	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換損失
美元	30.71 (美元：新台幣)	(\$ 2,009)	27.68 (美元：新台幣)	\$ 560
人民幣	4.408 (人民幣：新台幣)	(590)	4.344 (人民幣：新台幣)	(171)
日圓	0.2324 (日圓：新台幣)	(6)	0.2405 (日圓：新台幣)	(5)
港幣	3.938 (港幣：新台幣)	4	3.549 (港幣：新台幣)	(1)
		(\$ 2,601)		\$ 383

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。

(一) 主要產品及勞務之收入：

產 品 別	111年度	110年度
IC	\$ 1,538,747	\$ 2,282,342
其 他	2,973	6,154
	<u>\$ 1,541,720</u>	<u>\$ 2,288,496</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	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
台 灣	\$ 1,013,598	\$ 1,255,518	\$ 18,666	\$ 22,473
中 國	519,268	916,569	-	-
其 他	8,854	116,409	-	-
	<u>\$ 1,541,720</u>	<u>\$ 2,288,496</u>	<u>\$ 18,666</u>	<u>\$ 22,473</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	111年度		110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	\$ 940,203	61	\$ 1,145,765	50
客戶乙	257,293	17	347,662	15
客戶丙	154,284	10	註	-

註：收入金額未達本公司收入總額之 10%。

凌陽創新科技股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 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	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	-	\$ 281,956	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
	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	1,000,000	17,953	9.59	17,953	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 111 年 12 月底基金淨值計算。

註二：係按 111 年 12 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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 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	初買入 (註 1)		賣出 (註 1)				期末 (註 3)			
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
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	—	—	9,765,285	\$ 140,136	-	\$ -	9,765,285	\$ 140,365	\$ 140,000	\$ 365	-	\$ -

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：期初及期末帳上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 111 年 12 月 31 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。

§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
現金及約當現金明細表
民國 111 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)	\$	276,841
	定期存款 (註二)		1,734,644
庫存現金及週轉金 (註三)			188
			\$ 2,011,673

註一：包括人民幣 63 仟元 (兌換率為 RMB\$1 = NT\$4.408)、美金 3,958 仟元 (兌換率為 US\$1 = NT\$30.71) 及日幣 19 仟元 (兌換率為 JPY\$1 = NT\$0.2324)。

註二：為台幣定存 1,688,579 仟元，於 112 年 12 月底前陸續到期，年利率為 0.77%~1.405% 及美金定存 1,500 仟元 (兌換率為 US\$1 = NT\$30.71)，於 112 年 12 月底到期，年利率為 4.2%。

註三：包括日幣 306 仟元 (兌換率為 JPY\$1 = NT\$0.2324)、人民幣 15 仟元 (兌換率為 RMB\$1 = NT\$4.408)、港幣 11 仟元 (兌換率為 HK\$1 = NT\$3.938) 及美金 0.4 仟元 (兌換率為 US\$1 = NT\$30.71)。

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 111 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	取	得	成	本	公	允	價	值	備	註			
									單	價	(元)	總	額		
開放型基金受益憑證																	
	元大得寶貨幣市場基金	23,108,124			\$	280,000			12.2016		\$	281,956		註			

註：公允價值係按 111 年 12 月底之基金淨值計算。

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 111 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 餘 額			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 餘 額			備 註
	股 數	公 允 價 值	額		股 數	持 股 比 例 %	公 允 價 值	
國外未上市(櫃)公司股票								
Advanced Silicon SA	1,000,000	\$ 17,953		\$ -	1,000,000	9.59	\$ 17,953	註
Advanced NuMicro Systems, Inc.	2,000,000	-		-	2,000,000	8.48	-	註
PointGrab Ltd.	453,193	-		-	453,193	1.03	-	註
合 計		<u>\$ 17,953</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$ 17,953</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

應收帳款明細表

民國 111 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	\$145,193
乙 客 戶	54,503
丙 客 戶	16,676
其他(註)	<u>24,452</u>
	<u>\$240,824</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 111 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		\$ 31,703	\$ 83,123
在 製 品		252,792	774,107
原 料		<u>30,559</u>	<u>83,834</u>
合 計		<u>\$315,054</u>	<u>\$941,064</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 111 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

	建 築 物	運 輸 設 備	合 計
成 本			
111 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額	<u>\$ 26,666</u>	<u>\$ 1,293</u>	<u>\$ 27,959</u>
累計折舊			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 15,999	\$ 252	\$ 16,251
折 舊	<u>5,333</u>	<u>431</u>	<u>5,764</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 21,332</u>	<u>\$ 683</u>	<u>\$ 22,015</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 5,334</u>	<u>\$ 610</u>	<u>\$ 5,944</u>

凌陽創新科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 111 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	\$ 30,704
乙供應商	15,485
丙供應商	9,042
其他（註）	<u>1,645</u>
	<u>\$ 56,876</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 111 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
建築物	自 108.01 至 112.12	1.575%	\$ 5,503
運輸設備	自 110.06 至 113.06	1.175%	616
合 計			6,119
減：租賃負債—流動			(5,937)
租賃負債—非流動			\$ 182

凌陽創新科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 111 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		79,103	\$	1,611,394
其	他			<u>2,973</u>
				1,614,367
減：	銷貨退回及折讓		(<u>72,647</u>)
營業收入淨額			\$	<u>1,541,720</u>

凌陽創新科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 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	\$ 13,409
本年度進料	535,468
轉列費用及其他	(333)
年底原料	(<u>30,559</u>)
本年度耗料	517,985
製造費用	<u>167,766</u>
製造成本	685,751
年初在製品	80,236
轉列費用及其他	(383)
年底在製品	(<u>252,792</u>)
製成品成本	512,812
年初製成品	114,710
其他	1,489
年底製成品	(<u>31,703</u>)
營業成本合計	<u>\$597,308</u>

凌陽創新科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>銷 售 費 用</u>	<u>管 理 費 用</u>	<u>研 究 發 展 費 用</u>
薪 資		\$ 34,392	\$ 115,651	\$ 222,455
EDA 工具		-	-	17,360
售後及行銷服務費		30,487	-	-
其他（註）		<u>8,687</u>	<u>32,399</u>	<u>45,859</u>
合 計		<u>\$ 73,566</u>	<u>\$ 148,050</u>	<u>\$ 285,674</u>

註：各項目金額均未超過各科目金額之百分之五。

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

	111 年度			110 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	\$ 11,267	\$ 372,498	\$ 383,765	\$ 17,701	\$ 487,925	\$ 505,626
勞健保費用	686	17,754	18,440	564	16,802	17,366
退休金費用	341	8,946	9,287	(225)	(2,837)	(3,062)
董事酬金	-	8,041	8,041	-	12,879	12,879
其他員工福利費用	286	6,323	6,609	342	7,147	7,489
合 計	<u>\$ 12,580</u>	<u>\$ 413,562</u>	<u>\$ 426,142</u>	<u>\$ 18,382</u>	<u>\$ 521,916</u>	<u>\$ 540,298</u>
折舊費用	<u>\$ 260</u>	<u>\$ 8,447</u>	<u>\$ 8,707</u>	<u>\$ 253</u>	<u>\$ 8,073</u>	<u>\$ 8,326</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,523</u>	<u>\$ 4,523</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,536</u>	<u>\$ 3,536</u>

註 1：截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 137 人及 134 人，其中 111 及 110 年度未兼任員工之董事皆為 6 人。

註 2：股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

(1) 本年度平均員工福利費用 3,192 仟元（『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

前一年度平均員工福利費用 4,120 仟元（『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

(2) 本年度平均員工薪資費用 2,930 仟元（本年度薪資費用合計數／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

前一年度平均員工薪資費用 3,950 仟元（前一年度薪資費用合計數／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

(3) 平均員工薪資費用調整變動情形(25.82)%（『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』／前一年度平均員工薪資費用）。

(4) 本年度及前一年度監察人酬金皆為 0 仟元。

(5) A. 本公司董事之報酬依本公司「董事及經理人薪酬管理辦法」之規定，參酌同業通常水準議定之。如公司有盈餘時，另依章程之規定提撥，並經薪資報酬委員會審核及董事會通過後，提報股東會。

B. 本公司員工之薪酬依實際經營結果並考量個人表現及工作績效，且參酌同業通常水準訂定之，經理人需先經薪資報酬委員會審核及董事會通過後執行。

凌陽創新科技股份有限公司



負責人：黃洲杰



中華民國一十二年四月十七日刊印

新竹科學園區創新力行一路1號3樓A2

TEL : 03-5632822 FAX : 03-6687799

<http://www.sunplusit.com>