

股票代號：5236



凌陽創新科技（股）公司

一一二年年報

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：中華民國一一三年四月十五日

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：<https://www.ctbcbank.com>

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

一一二年年報

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	17
四、公司治理運作情形	21
五、會計師公費資訊	50
六、更換會計師資訊	51
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	51
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	51
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	52
十、綜合持股比例	52
肆、募資情形	53
一、資本及股份	53
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	60
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	60
四、海外存託憑證辦理情形	60
五、員工認股權憑證辦理情形	60
六、限制員工權利新股	61
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	63
八、資金運用計劃執行情形	63

伍、營運概況	64
一、業務內容.....	64
二、市場及產銷概況.....	71
三、從業員工資料.....	77
四、環保支出資訊.....	77
五、勞資關係.....	77
六、資通安全管理.....	78
七、重要契約.....	80
陸、財務概況	81
一、簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見.....	81
二、最近五年度財務分析.....	83
三、審計委員會審查報告.....	86
四、最近年度財務報表暨會計師查核報告書.....	87
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表.....	87
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.....	87
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	87
一、財務狀況.....	87
二、財務績效.....	88
三、現金流量.....	89
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	89
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.....	90
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估.....	90
七、其他重要事項.....	92
捌、特別記載事項	93
一、最近年度關係企業相關資料.....	93
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	93
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.....	93
四、其他必要補充說明事項.....	93
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	93
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	94

壹、致股東報告書

民國一一二年營業收入為新台幣1,650,050仟元(較民國一一一年微幅成長7%)，毛利率為62%(較民國一一一年增加1%)，民國一一二年稅後淨利新台幣427,789仟元。其中研究發展費用新台幣358,954仟元(佔營收22%)，管理及銷售費用合計為新台幣183,228仟元(佔營收11%)。

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66%，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18%。

民國一一二年銷售金額82%來自NB相關的內置相機、18%來自USB外接攝像裝置、行車後拉、高拍儀、IOT相關。民國一一三年對公司仍會是具挑戰的一年，地緣政治因素、通膨變化、中美兩大經濟體對抗、地區戰爭與供應鏈影響等因素，干擾著市場需求回溫的時間。在當前市場能見度不明下，公司將持續改善技術研發與產品開發的效率，持續深耕AI機器視覺領域。

產品行銷方面，前十大客戶佔民國一一二年總營收的97%，客戶結構健全，風險低。主要銷售地區為台灣與香港及大陸，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。

展望未來，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

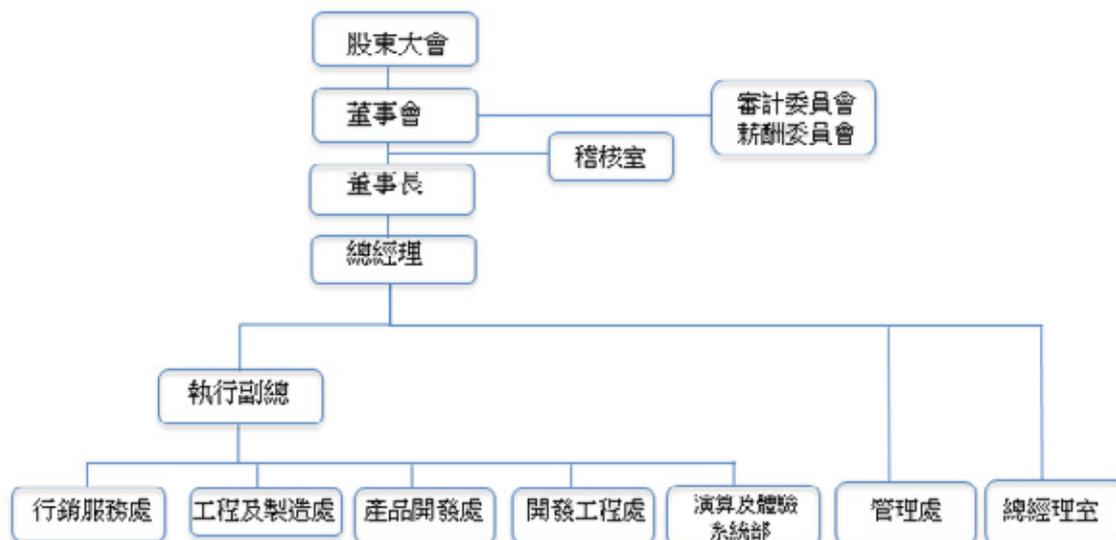
重要發展紀事

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。
7 月	發表新一代支援 HDR 及超低功耗 4K2K edge AI 影像處理晶片 SPCV8810A。

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

113 年 04 月 15 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

113年4月15日；單位：股；%

職稱	姓名	性別/ 年齡	國籍 或註冊地	初次 選任 日期	選(就)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 之其他主管、董事或監察人			備註 (註3)
							股 數	持 股 數 比 率	股 數	持 股 數 比 率	股 數	持 股 數 比 率	股 數	持 股 數 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	凌陽科技 (股)公司	-	中華民國	95.12.01	112.06.15	3年	29,265,751	50.03	29,265,751	50.08	-	-	-	-	-	註1	無	無	無	無
	代表人： 黃洲杰	男 61~70歲	中華民國	95.12.01	112.06.15	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	112.06.15	3年	29,265,751	50.03	29,265,751	50.08	-	-	-	-	-	註1	無	無	無	無
	代表人： 邱琦瑛	女 51~60歲	中華民國	109.08.07	112.06.15	3年	527,880	0.90	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、達亞國際(股)公司獨立董事、熱映光電(股)公司董事、遠見科技(股)公司董事、北京凌陽益輝科技有限公司監事	無	無	無	無
董事	龔執豪	男 61~70歲	中華民國	95.12.01	112.06.15	3年	2,480,473	4.24	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	112.06.15	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	112.06.15	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 或註冊地	初次 選任 日期	選(就)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	關 係	
獨立 董事	王庭鴻	男 51~60歲	中 華 民 國	109.08.07	112.06.15	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 熱映光電(股)公司薪酬委員	崇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 及審計委員	無	無	無	無
獨立 董事	謝佳穎	男 51~60歲	中 華 民 國	109.08.07	112.06.15	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、威陽投資(股)公司法人董事、凌陽管理顧問(股)公司法人董事、凌通科技(股)公司法人董事、遠見科技(股)公司董事長、Venturplus Group Inc. 法人董事、凌陽多媒體(股)公司法人董事、芯鼎科技(股)公司法人董事、Award Glory Ltd. 法人董事、景相科技(股)公司法人董事、晶絡科技(股)公司法人董事、慧承創新(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、凌陽管理顧問(股)公司董事長、Award Glory Ltd. 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、凌耀科技(深圳)有限公司董事長、遠見科技(股)公司董事長、上海凌創佳陽科技有限公
司董事長、上海凌陽佳鴻科技有限公司董事長、景相科技(股)公司董事長兼總經理、凌陽多媒體(股)公司董事長兼總經理、芯鼎科技(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、交大校友總會名譽理事、Worldplus Holdings L.L.C 總經理、慧承創新股份有限公司董事。

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：

113 年 4 月 15 日

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。 	-

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
黃鴻文	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。	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。	-
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

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 董事家數
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43%；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 7.6 年，其中陳昭廷、王庭鴻及謝佳穎 3 名獨立董事任期年資在 4 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：

董事姓名	多元化項目	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						
					四年以下							
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、法務、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

113年04月15日

法人股東名稱	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%
	花旗託管波露寧新興市場基金公司專戶	1.21%
	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%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	0.99%
	渣打託管 iShares 新興市場 ETF	0.89%
	龔執豪	0.79%
	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	0.78%

2. 主要股東為法人者其主要股東

113年04月15日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
遠見科技(股)公司	凌陽科技(股)公司	13.06%
	周至元	9.49%
	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

113年04月15日；單位：股；%

職稱	姓名	性別	國籍	選(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(註2)	許世杰	男	中華民國	95.12.14	57	-	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	不適用	-	-	-	-
執行副總經理	蔡建忠	男	中華民國	104.03.11	137,927	0.24	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	-	-	-	-
財務會計主管	李妍萍	女	中華民國	98.06.15	18,000	0.03	-	-	-	-	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 上海凌陽科技有限公司董事	凌陽多媒體(股)公司董事、 景相科技(股)公司董事、 上海凌陽科技有限公司董事、 上海凌創佳陽科技有限公司監事、 上海凌創佳鴻科技有限公司監事、 凌陽科技(股)公司公司治理主管、 凌通科技(股)公司公司治理主管	-	-	-	-

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。

註2：本公司副總經理許世杰先生已於一一二年七月三十一日辦理退休離職。

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)：

112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 及占稅後純 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 額占稅後純益 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 (註11)	
		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				
董事長	凌陽科技 代表人：黃洲杰	120	-	-	-	5,905	-	93	-	6,118/ 1.43%	-	11,584	-	108	-	-	-	-	-	17810/ 4.16%	-	8,043
董事	凌陽科技 代表人：邱琦瑛																					
董事	龔執豪																					
董事	黃鴻文																					
獨立董事	陳昭廷	540	-	-	-	1,866	-	153	-	2,559/ 0.60%	-	-	-	-	-	-	-	-	2,559/ 0.60%	-	-	
獨立董事	王庭鴻																					
獨立董事	謝佳穎																					

註1：本公司112年董事酬勞及員工酬勞業經民國113年2月20日董事會決議通過。

註2：係112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112年度提撥數。

註4：係經113年2月20日董事會決議通過分派之董事酬勞金額。

註5：係112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112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112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112年度稅後淨利427,789仟元。

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	邱琦瑛、龔執豪、黃鴻文、陳昭廷、王庭鴻、謝佳穎	邱琦瑛、龔執豪、黃鴻文、陳昭廷、王庭鴻、謝佳穎	邱琦瑛、黃鴻文、陳昭廷、王庭鴻、謝佳穎	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)	-	-	龔執豪	龔執豪
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總 計	共7人	共7人	共7人	共7人

(二) 監察人之酬金：不適用。

(三).總經理及副總經理之酬金：

112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等四項總額及占稅後純益之比例(%) (註5)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司		財務報告內所有公司(註6)		本公司	財務報告內所有公司(註6)	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額			
總經理	龔執豪	5,857	-	216	-	21,126	-	-	-	-	-	27,199/ 6.36	-	無
副總經理(註7)	許世杰													
執行副總經理	蔡建忠													

註1：係112年度副總經理以上主管之薪資、職務加給、離職金。

註2：係112年度提撥數。

註3：係112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：總經理及副總經理酬勞金額：無。

註5：係指112年度稅後淨利427,789仟元。

註6：本公司並無編製合併報表。

註7：本公司副總經理許世杰先生已於一一二年七月三十一日辦理退休離職。

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)	許世杰	許世杰
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	龔執豪、蔡建忠	龔執豪、蔡建忠
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	共3人	共3人

(四) 配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形：

本公司一一二年度配發之員工酬勞擬未分派予經理人。

(五) 前五位酬金最高主管之酬金資訊：本公司下列情事，故無需揭露此訊息。

1. 最近三年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者。
2. 最近年度公司治理評鑑結果屬最後二級距者，或最近年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者。

(六) 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、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告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；%

職稱	年度	111年度		112年度	
		酬金總額	佔稅後純益比例	酬金總額	佔稅後純益比例
董事		53,466	14.32	35,876	8.39
總經理及副總經理					

112 年度董事之酬金總額較 111 年度減少，係因獎金發放數減少所致；

總經理及副總經理之酬金總額較 111 年度減少，主因員工限制權利新股認列費用減少，其次獎金發放數減少所致。

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 112 年度董事會共召開 8 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	8	-	100%	無
董事	凌陽科技(股)公司 代表人:邱琦瑛	7	-	87.50%	無
董事	龔執豪	8	-	100%	無
董事	黃鴻文	8	-	100%	無
獨立董事	陳昭廷	8	-	100%	無
獨立董事	王庭鴻	8	-	100%	無
獨立董事	謝佳穎	8	-	100%	無
<p>其他應記載事項：</p> <p>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：</p> <p>(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)。</p> <p>(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。</p> <p>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：</p>					
董事會日期	董事姓名	議案內容	迴避原因	表決情形	
112.01.11	龔執豪	一一一年度年終獎金發放(含經理人)討論案。	利害關係人	經其餘出席董事無異議通過。	
112.04.26	龔執豪	1.一一二年度端午節獎金(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。	
	黃洲杰 邱琦瑛 龔執豪 黃鴻文 陳昭廷 王庭鴻 謝佳穎	2.審查董事(含獨立董事)候選人資格討論案。	利害關係人	(一)本案需個別表決，審查董事候選人黃洲杰先生資格部份，經代理主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。 (二)除依法迴避未參與討論及表決之董事外，經主席徵詢其餘出席董事後照案通過。	

董事會日期	董事姓名	議案內容	迴避原因	表決情形
112.04.26	黃洲杰 邱琦瑛 龔執豪 黃鴻文 陳昭廷 王庭鴻 謝佳穎	3.解除本公司新任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止之限制討論案。	利害關係人	(一)本案需個別表決，解除黃洲杰先生董事競業禁止部份，經代理主席徵詢全體出席董事，無異議案通過。 (二)除依法迴避未參與討論及表決之董事外，經主席徵詢其餘出席董事無異議後照案通過。
112.08.07	龔執豪	1.一一二年度全公司調薪暨經理人調薪討論案。 2.一一二年度中秋獎金(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。
	黃洲杰 邱琦瑛 龔執豪 黃鴻文 陳昭廷 王庭鴻 謝佳穎	3.一一一年度董事酬勞分配討論案。 4.本公司董事暨功能性委員會車馬費討論案。	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。 (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。

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：本公司已於一一一年一月十七日董事會決議通過修訂『董事會績效評估辦法』。一一二年度董事會暨功能性委員會績效評估結果業於一一三年二月二十日董事會報告。董事會評鑑執行情形：

評估週期 (註1)	評估期間 (註2)	評估範圍 (註3)	評估方式 (註4)	評估內容 (註5)
每年執行一次	一一二年一月一日至一一二年十二月三十一日	董事會	董事會內部自評	董事會績效評估： 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。
每年執行一次	一一二年一月一日至一一二年十二月三十一日	個別董事成員	董事成員自評	個別董事成員績效評估： 一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。

評估週期 (註1)	評估期間 (註2)	評估範圍 (註3)	評估方式 (註4)	評估內容 (註5)
每年執行一次	一一二一年一月一日至一一二二年十二月三十一日	審計委員會	董事成員自評	審計委員會績效評估： 一、對公司營運之參與程度。 二、委員會職責認知。 三、提升委員會決策品質。 四、委員會組成及成員選任。 五、內部控制。
每年執行一次	一一二一年一月一日至一一二二年十二月三十一日	薪資報酬委員會	董事成員自評	薪資報酬委員會績效評估： 一、對公司營運之參與程度。 二、薪資報酬委員會職責認知。 三、提升委員會決策品質。 四、委員會組成及成員選任。 五、內部控制。

註1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會108年1月1日至108年12月31日之績效進行評估。

註3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (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) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

- (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112年度及113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112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 112 年度審計委員會共召開 5 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	5	-	100%	無
獨立董事	王庭鴻	5	-	100%	無
獨立董事	謝佳穎	5	-	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	
112.02.22	1-18	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。 4.一一一年度內部控制制度聲明書討論案。	無異議通過	不適用	
112.04.26	1-19	1.一一二年第一季度財務報表討論案。 2.審查董事(含獨立董事)候選人資格討論案。 3.解除本公司新任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止之限制討論案。	無異議通過	不適用	
112.08.07	2-1	1.本公司內部稽核主管任免討論案。 2.一一二第二季度財務報表討論案。 3.本公司註銷限制員工權利新股討論案。	無異議通過	不適用	
112.10.26	2-2	1.一一二第三季度財務報表討論案。 2.本公司註銷限制員工權利新股討論案。	無異議通過	不適用	
112.12.14	2-3	本公司管理辦法修訂討論案(修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」)	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：

審計委員會日期	獨立董事姓名	議案內容	迴避原因	表決情形
112.04.26	陳昭廷 王庭鴻 謝佳穎	1. 審查董事(含獨立董事)候選人資格討論案。	利害關係人	(一)非獨立董事之資格審查，經主席徵詢全體出席委員無異議後照案通過。 (二)本案因與獨立董事有自身利害關係，需個別表決，審查獨立董事候選人陳昭廷先生資格部份，經代理主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。 (三)除依法迴避未參與討論及表決之獨立董事外，經主席徵詢其餘出席委員無異議後照案通過。
		2. 解除本公司新任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止之限制討論案。	利害關係人	(一)非獨立董事之解除董事競業禁止，經主席徵詢全體出席委員無異議後照案通過。 (二)本案因與獨立董事有自身利害關係，需個別表決，解除陳昭廷先生董事競業禁止部份，經代理主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。 (三)除依法迴避未參與討論及表決之獨立董事外，經主席徵詢其餘出席委員無異議後照案通過。

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 112.2.22 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	

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。
(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。
(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 事項處理均依內部控制制度 本公司「關係人交易處理辦 法」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。
(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，本公司於112 年3月28日、7月19日、10 月6日、113年1月19日 email通知董事112年各季 財務報告公告前之封閉期間 ，禁止交易本公司股票。	無重大差異。
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。
(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？		√	(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。

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
(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。112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98分~99分，並提報113年2月20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(註1)，於113年2月20日通過董事會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，本次評估參酌審計品質指標(AQIs)之5大構面13項指標(註2)，委任之會計師及事務所的審計品質多數符合或優於同業水準並符合指標。	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. 協助董事就任及持續進修。 4. 提供董事執行業務所需之資料。 5. 協助董事遵循法令。 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112年教育訓練資訊請參閱(註3)。	無重大差異。

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	
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112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112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入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)?	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。 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。 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。	無重大差異。

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	
			<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)：</p> <p>已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施，列舉如下：</p> <p>(1) 111年起公司制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並於公司網站揭露其運作情形。</p> <p>(2) 111年起定期將落實誠信經營執行情形報告至董事會。</p> <p>(3) 111年起定期將與各利害關係人溝通情形報告至董事會。</p> <p>(4) 111年起公司依氣候相關財務揭露建議書(TCFD)架構，揭露企業對氣候相關風險與機會之治理情況、策略、風險管理、指標和目標之相關資訊。</p> <p>(5) 112年公司董事會於112年2月22日委任母公司凌陽科技(股)公司之公司治理主管擔任，並於公司網站及年報說明職權範圍及進修情形。</p> <p>(6) 112年公司訂定關係人交易處理辦法並揭露於公司網站。</p> <p>(7) 112年公司訂定職場多元化政策，並於公司網站揭露其運作情形。</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
112.4.11	中華民國公司經營暨永續發展協會	經營權爭奪下之董監事改選與股權規劃	3 小時
112.6.29	中華民國公司經營暨永續發展協會	減碳相關議題與其 IFRS 會計處理	3 小時
112.10.20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3 小時
112.12.8	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	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，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

113 年 04 月 15 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经营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6月15日,第二屆委員任期:112年7月3日至115年6月14日,最近年度(112年度)薪資報酬委員會開會4次(A),委員出席情形如下:

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B)/(A)	備註
召集人	陳昭廷	4	-	100%	無
委員	王庭鴻	4	-	100%	無
委員	謝佳穎	4	-	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
112.01.11	1-13	一一一年度年終獎金發放(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。
112.02.22	1-14	一一一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。
112.04.26	1-15	一一二年度端午節獎金(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。
112.08.07	2-1	1.一一二年度全公司調薪暨經理人調薪討論案。 2.一一二年度中秋獎金(含經理人)討論案。 3.一一一年度董事酬勞分配討論案。 4.本公司董事暨功能性委員會車馬費討論案。	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

推動項目	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	
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		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		無重大差異。
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		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		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		無重大差異。

推動項目	運作情形		與上市櫃公司發售業務情形原	市公櫃續實則異及因									
	是	否			摘要說明								
(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		<p>(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。</p> <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，111 年及 112 年佔本公司整體碳排比重分別為 0.088% 及 0.168%。盤查範圍涵蓋範疇一的直接溫室氣體排放、範疇二的外購電力輸入。排放量計算依 ISO 14064-1 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>範疇一</th> <th>範疇二</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>9.01 公噸 CO₂e</td> <td>202.73 公噸 CO₂e</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>9.60 公噸 CO₂e</td> <td>198.38 公噸 CO₂e</td> </tr> </tbody> </table> <p>以佔比較大的範疇二說明，112 年度較 111 年度減少 4.35 公噸 CO₂e，減幅 2.15%，主要是公司內部用電量減少；人均碳排 112 年度較 111 年度減少 0.03 公噸 CO₂e，減幅為 1.77%。</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	範疇一	範疇二	111	9.01 公噸 CO ₂ e	202.73 公噸 CO ₂ e	112	9.60 公噸 CO ₂ e	198.38 公噸 CO ₂ e	無重大差異。
年度	範疇一	範疇二											
111	9.01 公噸 CO ₂ e	202.73 公噸 CO ₂ e											
112	9.60 公噸 CO ₂ e	198.38 公噸 CO ₂ e											

推動項目	運作情形		與上市櫃公司發售業務情形及原因
	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) 辦公照明全數汰換為LED燈管。汰換前後之照明用電節約31.4%，整體用電節約6.9%。</p> <p>(B) 增加機房循環效能，調整前後之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4。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。
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施</p>	V	<p>(二) 本公司提供具競爭力的薪資福利以及健全的分</p>	無重大差異。

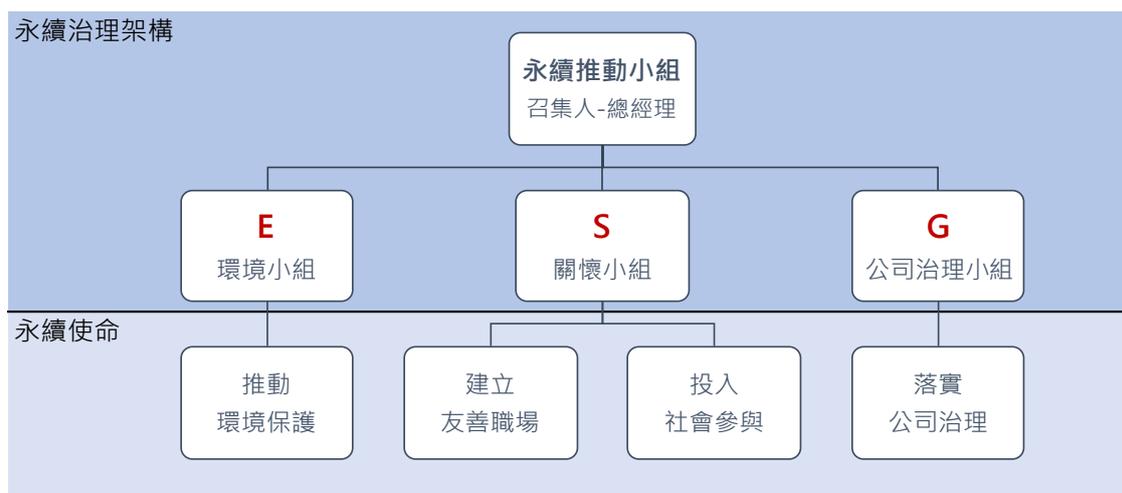
推動項目	運作情形		與上市櫃公司發務差情形原	市公績實則異及因
	是	否		
施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？			<p>紅制度，以人為本、利潤共享，培育、留任優秀人才。</p> <p>(1) 薪酬：</p> <p>本公司設立薪資報酬委員會定期檢討公司薪酬政策及計畫，並以優於市場行情的標準訂定具有競爭力的之薪資架構。</p> <p>依本公司章程規定，公司當年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之一·五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。</p> <p>本公司每年公司獲利及經營績效反映於員工薪酬，員工年度調薪及員工酬勞分派依據績效評核結果作為準則。每年2次績效評核中，包括員工個人與團隊績效指標，以激勵員工持續於團隊與個人專業領域發展，績效評核系統亦會紀錄每位員工年度目標達成情況與個人發展之期待，主管面談評語勉勵員工發展與繼續努力之方向，以利雙向溝通進行。</p> <p>(2) 員工福利措施及休假：</p> <p>本公司依勞動相關法令辦理勞工保險、全民健康保險及勞退金提撥，另有規劃完善的員工及眷屬團體保險，包含醫療險、癌症險、壽險與意外險等，加強員工多重保障。同時為充分照顧員工，成立職工福利委員會，按「職工福利金條例」，提撥一定比例作為職工福利金，並由該委員會獨立統籌規劃員工之各項福利措施與運作。</p> <p>(A) 福利措施：</p>	

推動項目	運作情形		與上櫃公司發售情形	市公續實則異及原因															
	是	否			摘要說明														
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>公司</th> <th>福委會</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>獎金類</td> <td>三節獎金</td> <td>百貨禮券(三節、勞動節、同仁生日、廠慶)</td> </tr> <tr> <td>補助類</td> <td> 1. 餐費補助 2. 停車費補助 3. 教育訓練全額補助 4. 在職碩班進修獎助學金 5. 國內/外旅遊補助 6. 員工定期免費健康檢查 7. LDCT 早期肺癌篩檢全額補助 8. 零食櫃、咖啡機、販賣機 </td> <td> 1. 第二專長進修補助 2. 社團活動補助經費 3. 員工優秀子女教育獎助學金 4. 結婚/生育/住院/喪葬等補助 </td> </tr> <tr> <td>休閒活動類</td> <td> 1. 慶生會活動 2. 部門聚餐經費 3. 節日聚餐/下午茶活動 4. 按摩師駐廠服務 5. 各項運動/健康類比賽活動 </td> <td> 1. 尾牙活動策畫與執行 2. 各類社團活動 3. 免費書籍/雜誌/DVD借閱 4. 「凌陽集團」特約廠商優惠 </td> </tr> <tr> <td>保險類</td> <td> 1. 法規勞保/健保 2. 免費員工團保(壽險) </td> <td>無</td> </tr> </tbody> </table>	項目	公司	福委會	獎金類	三節獎金	百貨禮券(三節、勞動節、同仁生日、廠慶)	補助類	1. 餐費補助 2. 停車費補助 3. 教育訓練全額補助 4. 在職碩班進修獎助學金 5. 國內/外旅遊補助 6. 員工定期免費健康檢查 7. LDCT 早期肺癌篩檢全額補助 8. 零食櫃、咖啡機、販賣機	1. 第二專長進修補助 2. 社團活動補助經費 3. 員工優秀子女教育獎助學金 4. 結婚/生育/住院/喪葬等補助	休閒活動類	1. 慶生會活動 2. 部門聚餐經費 3. 節日聚餐/下午茶活動 4. 按摩師駐廠服務 5. 各項運動/健康類比賽活動	1. 尾牙活動策畫與執行 2. 各類社團活動 3. 免費書籍/雜誌/DVD借閱 4. 「凌陽集團」特約廠商優惠	保險類	1. 法規勞保/健保 2. 免費員工團保(壽險)	無	
項目	公司	福委會																	
獎金類	三節獎金	百貨禮券(三節、勞動節、同仁生日、廠慶)																	
補助類	1. 餐費補助 2. 停車費補助 3. 教育訓練全額補助 4. 在職碩班進修獎助學金 5. 國內/外旅遊補助 6. 員工定期免費健康檢查 7. LDCT 早期肺癌篩檢全額補助 8. 零食櫃、咖啡機、販賣機	1. 第二專長進修補助 2. 社團活動補助經費 3. 員工優秀子女教育獎助學金 4. 結婚/生育/住院/喪葬等補助																	
休閒活動類	1. 慶生會活動 2. 部門聚餐經費 3. 節日聚餐/下午茶活動 4. 按摩師駐廠服務 5. 各項運動/健康類比賽活動	1. 尾牙活動策畫與執行 2. 各類社團活動 3. 免費書籍/雜誌/DVD借閱 4. 「凌陽集團」特約廠商優惠																	
保險類	1. 法規勞保/健保 2. 免費員工團保(壽險)	無																	

推動項目	運作情形		與市 上櫃 公司 發 務 差 情 原 異 及 因
	是	否	
			<p>/意外險/ 癌症醫療 險/住院醫 療險、旅遊 險等) 3. 員工眷屬 享公司團 保優惠</p> <p>(B) 休假制度 (1) 固定的週休 2 日基礎上，依勞動基準法 之法定年資給予同仁特休假日數；且優於 法令，每年給予彈休假 7 日，同仁可自行 安排休假。 (2) 同仁遇有育嬰、重大傷病或變故等，需 要較長時間休假時，可申請留職停薪，以 兼顧個人與家庭照顧。 (3) 實施彈性上下班，提升同仁工作自主性。</p>
(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？敘明當年度火災之件數、死傷人數及死傷人數占員工總人數比率，及因應火災之相關改善措施。	V		<p>(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；公司廠房依規定，每年進行消防設備安全檢查及消防演練，112 年度本公司未有職災及火災情事。</p> <p>無重大差異。</p>
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		<p>(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。</p> <p>無重大差異。</p>
(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		<p>(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。</p> <p>無重大差異。</p>
(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	V		<p>(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</p> <p>無重大差異。</p>

推動項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？			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。
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： 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，無環境污染之情事。 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。 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，112年度具體成果如下： (1) 由同仁自發性捐款「天主教德來會附設私立德蘭兒童中心」(位於新竹縣寶山鄉)共捐贈28.15萬元。 (2) 公司捐款響應櫃買家族捐助「1919食物銀行」5萬元。 (3) 公司聘請一位視障人士，為公司同仁進行按摩舒壓。 (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) A. 培訓圖片標記的師資及人員。 B. 提供開發圖片標記相關工具。 C. 協助開發及取得圖片標記相關業務。 (5) 鼓勵同仁參加於公司所在地之矽導竹科商務中心(新竹科學園區)舉辦捐血活動，本年度共募集 44,500 cc血液。			

註 1：永續推動小組



註 2：重大性永續議題

工作小組	永續使命	權責單位	風險項目	永續議題	永續議題策略
環境小組	推動環境保護	品質工程/工程製造	1. 製程不斷演進，設計規格不斷提升。設計架構進步，要求也持續提升； 2. 溫室氣體排放量、廢水排放量、廢棄物總量持續增加； 3. 環境保護法令遵循風險增加。	永續供應鍊管理	建立供應商品質管理機制，並在品質、環境及社會(職業安全衛生、人權)三大面向，與供應商共同遵循並落實企業社會責任，提升永續效能。
				氣候變遷	利用 TCFD 架構建立本公司的氣候風險辨識流程，總共鑑別 5 項機會與 7 項風險，並採取因應作為。
		行管-總務		溫室氣體	訂定每年碳排減少 2%，持續投資節能設備、最佳化運轉，減少能源耗用。
				水、電、廢棄物管理	提升空調設備運轉效率，以減少運轉所消耗的用電及用水。推動電子簽核，減少用紙。落實垃圾分類，資源回收最大化。
關懷小組	建立友善職場 投入社會參與	行管-人資、總務	1. 員工離職率上升； 2. 勞動法令遵循風險增加； 3. 社區學童基礎教育發展落後導致本地人才供給減少。	薪資福利	以人為本，提供員工優良的工作環境，以及具有競爭力的薪資福利制度，同時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。 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。
				人權政策	
				職場安全	
				勞資關係	
				社會參與	
公司治理小組	落實公司治理	公司治理單位/財務會計	1. 公司治理制度設計不合理或運行機制不健全造成持續經營帶來的不穩定性及對公司運營的影響；	公司治理	秉持誠信經營基礎建構公司治理制度，定期揭露財務資訊，落實資訊公開透明以維護股東權益。此外，董事會授權其下設立之審計委員會及薪酬委員會，分別協助董事會履行監督職責。各委員會的組織章程皆經董事會核准，且定期向董事會報告其討論和決議。
				誠信經營	
				資訊揭露	

工作小組	永續使命	權責單位	風險項目	永續議題	永續議題策略
公司治理小組	落實公司治理	資訊	2. 董事及經理人於執行職務時，因錯誤、疏忽、過失、義務違反、信託違背、不實或誤導性陳述等行為而被提出賠償請求所引發的個人法律責任； 3. 發生資安事件；造成運營中斷。	資訊安全	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，由總經理定期監督其運作，確認資訊安全政策落實。
		行銷服務/ 工程製造		經營績效	依市場需求開發新產品，制定與營運目標結合的智慧財產管理計畫並持續不斷改善品質以提供客戶滿意的產品及服務，並達到卓越經營績效。

註3：依據氣候相關財務揭露（Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD）的架構，可分為治理、策略、風險管理、指標和目標等，凌陽創新由管理階層進行鑑別氣候相關的風險與機會，擬定後續的因應策略，並且規劃未來定期向董事會報告，由董事會監控。

依 TCFD 架構的治理、策略、風險管理、指標和目標等 4 要素，本公司做法：

■ 治理

由 ESG 環境小組為進行風險辨識，定期討論對公司營運可能產生的氣候變遷風險、能源使用效率、涉及產品生命週期的各項環境衝擊等議題，擬定政策與改善目標。本公司規劃未來每年定期將氣候變遷議題及執行狀況向董事會報告。

■ 策略

1. 短期氣候風險：

實體風險：極端氣候造成之水災、旱災風險

因應策略：針對氣候變遷對公司資產實質風險，建立預防措施和緊急應變計畫；當危機或災難發生時，立即提出適當應對及恢復措施，降低災害的不確定性及可能影響。

2. 中長期氣候風險：

轉型風險：低碳低耗能轉型風險、政策和法規風險

因應策略：順應節能技術與能源多元化趨勢，環境小組已規劃供應鏈管理、溫室氣體減量、耗能設備汰換、辦公電腦休眠等措施，逐步降低碳排放。

■ 風險管理

1. 風險管理流程

本公司依 TCFD 架構，鑑別並評估氣候變遷風險及因應措施，找出潛在危機與機會；由 ESG 環境小組針對政策、法規、市場、技術、聲譽、實體風險等議題，考量內部與外在環境變化，鑑別出氣候變遷對本公司造成的轉型風險、實體風險、機會，並擬定相關因應作為。

2. 氣候變遷財務影響分析

項目	氣候風險	潛在財務影響	氣候機會	潛在財務影響	因應作為
轉型風險	● 溫室氣體總量管制與碳稅、碳費	● 營運成本增加	● 參與再生能源計畫	● 購買再生能源	● 設定積極減碳目標 ● 偕同政府加速推動再生能源發展，洽購綠電
	● 淨零排放	● 減碳設備設置與營運成本增加 ● 購買再生能源與碳權費用增加	● 取得公部門獎勵與合作 ● 開發低碳產品	● 累積取得未來排放抵減所需碳權 ● 滿足客戶對節能產品需求，增加營收	● 繪製全公司淨零排放路徑，研擬淨零策略，並執行相關作為 ● 持續進行溫室氣體減量行動，並參與政府減碳獎勵專案，累積碳權 ● 進行購買碳權的長期規劃
	● 企業聲譽衝擊	● 無法滿足利害關係人期待，造成企業聲譽損害			● 堅持綠色創新，並透過透明揭露提升企業綠色形象
實體風險	● 水災 ● 旱災 ● 旱災天災保險增加	● 營運中斷，導致財務損失，營收下降	● 提升天災抵禦能力	● 強化氣候韌性，降低營運中斷機率與可能損失	● 評估辦公廠區旱災、水災，並研擬與執行風險減緩措施 ● 關注水情並建立緊急應變措施
	● 氣溫上升	● 用電量、成本與碳排放量上升	● 提升辦公設備能源使用率	● 節約用電，節省成本	● 由高階主管領導溫室氣體減量行動

■ 指標和目標

1. 已建立溫室氣體減量排放的氣候相關風險與機會評估之管理目標。
2. 相關排放資訊參考 ISO 14064-1 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，進行盤查並規劃通過第三方查證。

註 4：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。 3. 實現職場多元及性別平等，截至年報刊印日止，本公司女性職員佔比均約 27%，女性主管佔比約 17%（較去年提升 6%）。 截至 112 年底，未接獲歧視申訴、性騷擾事件。
禁止強迫勞動	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 112 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。

項目	具體方案及實績
	截至 112 年底，童工人數為 0。
合理薪資及工作條件	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	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	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。 112 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) 氣候相關資訊執行情形項目

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	公司成立永續推動小組，由總經理擔任召集人，其中環境小組執行氣候相關議題，未來將定期於董事會報告氣候議題。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	請參閱(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的註3說明(第40頁)
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	請參閱(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的註3說明(第40頁)
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司依TCFD 架構，鑑別並評估氣候變遷風險及因應措施，找出潛在危機與機會；由ESG環境工作小組針對政策、法規、市場、技術、聲譽、實體風險等議題，考量內部與外在環境變化，鑑別出氣候變遷對本公司造成的轉型風險、實體風險、機會，並擬定相關因應作為。 1. 轉型風險的管理落實於永續供應鏈管理，以及ISO 14001環境管理系統：本公司制定「外包廠品質管制規範」並設置「稽核管理系統」，確保供應商的管理制度建立，每年度進行年度稽核，透過明確的管理機制，排除不符資格的供應商，以達到供應鏈生產穩定及品質穩定的管理目標。 2. 實體風險:水災、旱災風險之風險管理，由永續推動小組中環境小組負責實際執行風

項目	執行情形
	險計畫，包含風險辨識、針對風險進行風險分析、風險評估、風險應變與控制以及自我監督。 3. 未來將定期向董事會報告氣候風險相關資訊。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	無。
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	無。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	無。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	無。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	請參閱下表

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊：本公司無合併子公司。

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO ₂ e)、密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。				
本公司自民國(下同)109年開始依據營運控制法盤查，最近兩年度盤查數據如下：				
項目 \ 年度	112年		111年	
	排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)
範疇一(註1)	9.5979	0.0058	9.010	0.0058
範疇二(註1)	198.3806	0.1202	202.7345	0.1315

註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註 3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組織 (International Organization for Standard-ization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。

註 4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額 (新臺幣百萬元) 計算之數據。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

依據上市櫃公司永續發展路徑圖推動時程，本公司屬於第3階段(股本50億元以下)，預計116年完成溫室氣體確信。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

本公司為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。配合政府2050年淨零排放政策，本公司參考TCFD架構擬訂目標及策略(第40頁)，並針對公司內部之廢棄物管理、能源管理及水資源管理具有積極作為(第33~34頁)。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理。

註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第 10 條第 2 項規定之令，資本額 100 億元以上之公司應於 114 年完成 113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 113 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

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) 本公司訂有「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，並簽署「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誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	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112年12月14日於董事會報告。 (1) 112年度客戶或供應商簽署「誠信行為聲明書」4份，累積簽署16份。 (2) 112年度新增員工簽署「廉潔承諾書」4份，累積簽署61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，112年度宣導新進同仁5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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	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。				

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司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。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(十)內部控制制度執行狀況應揭露事項

1.內部控制聲明書：



凌陽創新科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113年02月20日

本公司民國 112 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112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113年02月20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。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者應列名其處罰結果、主要缺失與改善情形：無。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 112年6月15日股東常會之重要決議及執行情形：

(1)本公司一一一年度員工酬勞及董事酬勞分派案。

執行情形：本公司員工酬勞，總計新台幣4,776,701元，已於113年2月5日發放完竣。

本公司董事酬勞，總計新台幣7,165,050元，已於112年8月31日發放完竣。

(2)本公司一一一年度盈餘分派案。

執行情形：股東股利每股配發現金股利5.7483元，總計新台幣336,276,091元，已於112年7月31日發放完竣。

(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1.2517元，總計新台幣73,224,568元，已於112年7月31日發放完竣。

(4)本公司第八屆董事(含獨立董事)改選案。

執行情形：本公司已於112年6月15日股東常會完成改選，並已於112年6月28日取得科管局竹商字第1120021175號函核准變更登記。

2. 董事會重要決議：112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
112.02.22	7-22	1. 一一一年度員工酬勞及董事酬勞分派情形討論案。 2. 一一一年度財務報表討論案。 3. 一一一年度營業報告書討論案。 4. 一一一年度盈餘分派及盈餘分派現金股利討論案。 5. 辦理資本公積配發現金討論案。 6. 本公司第八屆董事(含獨立董事)改選案。 7. 解除本公司新任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止之限制討論案。 8. 一一二年股東常會召開事宜及受理股東提案權討論案。 9. 本公司設置公司治理主管討論案。 10. 其他議案－解除本公司經理人競業禁止討論案。	無異議通過
112.04.26	7-23	1. 一一二年第一季財務報表討論案。 2. 董事經理人責任險續約報告案。 3. 審查董事(含獨立董事)候選人資格討論案。 4. 解除本公司新任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止之限制討論案。	無異議通過

董事會日期	期別	議案內容	決議結果
112.06.15	8-1	本公司董事長推選案。	無異議通過
112.07.03	8-2	本公司第二屆『薪資報酬委員會委員』委任討論案。	無異議通過
112.08.07	8-3	1. 一一二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。 3. 本公司註銷限制員工權利新股討論案。	無異議通過
112.10.26	8-4	1. 一一二年第三季財務報表討論案。 2. 本公司註銷限制員工權利新股討論案。	無異議通過
113.02.20	8-7	1. 一一二年度財務報表討論案。 2. 一一二年度營業報告書討論案。 3. 一一二年度盈餘分派及盈餘分派現金股利討論案。 4. 辦理資本公積配發現金討論案。 5. 一一三年股東常會召開事宜及受理股東提案權討論案。 6. 一一三年度會計師委任暨會計師獨立性及適任性評估討論案。	無異議通過

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	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
內部稽核主管	李秀惠	111/10/25	112/5/31	辭職

五、簽證會計師公費資訊：

(一) 會計師公費

金額單位：新臺幣仟元

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	葉東輝	112.01.01~112.12.31	1,820	370	2,190	
	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：無。

六、更換會計師資訊：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	112 年度		截至113年4月15日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事及10%以上股東	凌陽科技(股)公司	-	-	-	-
本公司法人董事代表人暨董事長	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	-	-	-	-
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(註1)	許世杰	-	-	-	-
執行副總經理	蔡建忠	49,500 -	-	-	-
財會主管	李妍萍	4,000 (36,329)	-	-	-
公司治理主管(註2)	陳美娟	-	-	-	-

註1：本公司副總經理許世杰已於一一二年七月三十一日解任。

註2：本公司公司治理主管陳美娟於一一二年二月二十二日就任。

(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：

113年4月15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	50.08	-	-	-	-	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	-
花旗(台灣)商業銀行受託保管星展銀行有限公司投資專戶	584,000	1.00	-	-	-	-	-	-	-
邱琦瑛	527,880	0.90	-	-	-	-	-	-	-
馬志鴻	515,000	0.88	-	-	-	-	-	-	-
匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶	441,000	0.75	-	-	-	-	-	-	-
匯豐託管雅凱迪新興市場小型資本股票基金有限公司投資專戶	332,000	0.57	-	-	-	-	-	-	-
馬黃美霞	323,000	0.55	-	-	-	-	-	-	-

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

113年4月15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
112.08	-	70,000	700,000	58,498	584,985	收回註銷限制員工權利新股 1,500 股	-	註 38
112.11	-	70,000	700,000	58,443	584,435	收回註銷限制員工權利新股 55,000 股	-	註 39

- 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
 註 38：112 年 8 月 24 日竹商字第 1120027993 號
 註 39：112 年 11 月 10 日竹商字第 1120037284 號

113年4月15日；單位：股

股 份 種 類	核定股本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	58,443,594	11,556,406	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

113年4月15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	-	-	23	5,670	71	5,764
持有股數	-	-	33,497,882	20,721,475	4,224,237	58,443,594
持股比例	-	-	57.31	35.46	7.23	100.00

(三)股權分散情形

1.普通股之股權分散

113年4月15日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	1,436	196,879	0.34
1,000 至 5,000	3,717	6,615,281	11.32
5,001 至 10,000	299	2,331,267	3.99
10,001 至 15,000	84	1,067,041	1.83
15,001 至 20,000	60	1,089,666	1.86
20,001 至 30,000	72	1,799,162	3.08
30,001 至 40,000	22	751,068	1.29
40,001 至 50,000	9	413,512	0.71
50,001 至 100,000	34	2,443,704	4.18
100,001 至 200,000	16	1,922,504	3.29
200,001 至 400,000	7	2,001,229	3.42
400,001 至 600,000	4	2,067,880	3.54
600,001 至 800,000	-	-	-
800,001 至 1,000,000	-	-	-
1,000,001 以上	4	35,744,401	61.15
合計	5,764	58,443,594	100.00

2.特別股之股權分散：不適用。

(四)主要股東名單

113年4月15日；單位：股；%

主要股東名稱	持有股數	持股比例
凌陽科技股份有限公司	29,265,751	50.08
凌陽創業投資股份有限公司	2,923,513	5.00
龔執豪	2,480,473	4.24
凌旭投資股份有限公司	1,074,664	1.84
花旗（台灣）商業銀行受託保管星展銀行有限公司投資專戶	584,000	1.00
邱琦瑛	527,880	0.90
馬志鴻	515,000	0.88
匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶	441,000	0.75
匯豐託管雅凱迪新興市場小型資本股票基金有限公司投資專戶	332,000	0.57
馬黃美霞	323,000	0.55

(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		111年	112年	113年度 截至刊印日 (註2)
	最高	最低			
每股市價	最高		152	198.5	216.5
	最低		58.8	67	141
	平均		97.35	114.58	163.53
每股淨值	分配前		42.76	43.21	-
	分配後		35.69	36.21(註1)	-
每股盈餘	加權平均股數		57,228	58,121	-
	每股盈餘		6.52	7.36	-
每股股利	現金股利		7.00	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		14.93	15.57	-
	本利比		13.91	16.37	-
	現金股利殖利率		7.19%	6.11%	-

註1：112年度盈餘分配於113年2月20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。

(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

112年度盈餘分配案業經113年2月20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394,494,260元，每股發放6.75元。

(2)資本公積發放之現金新台幣14,610,899元，每股發放0.25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 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派業經 113 年 2 月 20 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 5,180,843 元，董事現金酬勞為新台幣 7,771,264 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 112 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 112 年 2 月 22 日董事會決議通過及 112 年 6 月 15 日提請股東常會報告，111 年度提撥員工酬勞及董事酬勞分別為新台幣 4,776,701 元及 7,165,050 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：

113 年 4 月 15 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	<p>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。</p>	
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。 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。 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。 	

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>4. 職業災害：</p> <p>(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。</p> <p>(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：</p> <p>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	56,500 股
已解除限制權利新股之股數	990,000 股	943,500 股
未解除限制權利新股之股數	0 股	0 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(註 3)	-	-
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

113年4月15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(註5)	許世杰	172,000	0.29%	117,000	0	0	0.20%	55,000	-	-	-
	執行副總經理	蔡建忠										
	財務會計主管	李妍萍										
員工 (註3)	經理	許瑞宏	582,000	1.00%	582,000	0	0	1.00%	-	-	-	-
	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 58,443,594 股。

註5：本公司副總經理許世杰先生已於一一二年七月三十一日辦理退休離職。

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	111 年度		112 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	1,538,747	99.81	1,646,214	99.77
其他	2,973	0.19	3,836	0.23
合計	1,541,720	100.00	1,650,050	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。

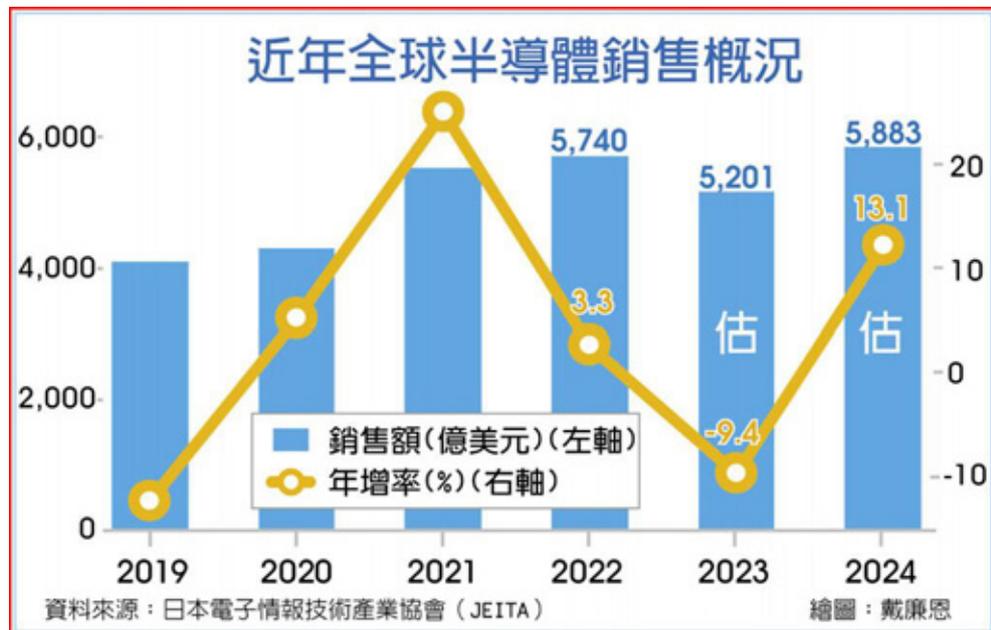
(二)產業概況

1.產業之現況與發展

由主要半導體企業組成的世界半導體貿易統計組織(WSTS)2023年11月28日發佈預測稱2024年半導體市場將比上年增長13%，達到5883億美元。利用生成式AI(人工智慧)的服務將全面啟動，這將拉動半導體的需求。預計此前低迷的智慧手機、個人電腦和消費品需求也將復甦。

市場規模將時隔1年刷新曾創出歷史新高的2022年(5740億美元)。除了用於生成式AI的運算用晶片之外，搭載於純電動汽車(EV)、用於控制電力的功率半導體隨著旨在延長續航距離的高性能化的推進，將保持良好勢頭。按地區來看，美洲增加22%，亞太地區增加12%。預計日本增長4%。

該報告將2023年半導體市場調為下降9%的5201億美元。由於新冠疫情下的宅消費帶來的需求增長的反作用，用於個人電腦和智慧手機的半導體供過於求。另外，中國等國的經濟復甦緩慢也拉低了需求。



【2019~2024 年全球半導體市場規模】

資料來源：WSTS(2023年11月)；日經中文網整理

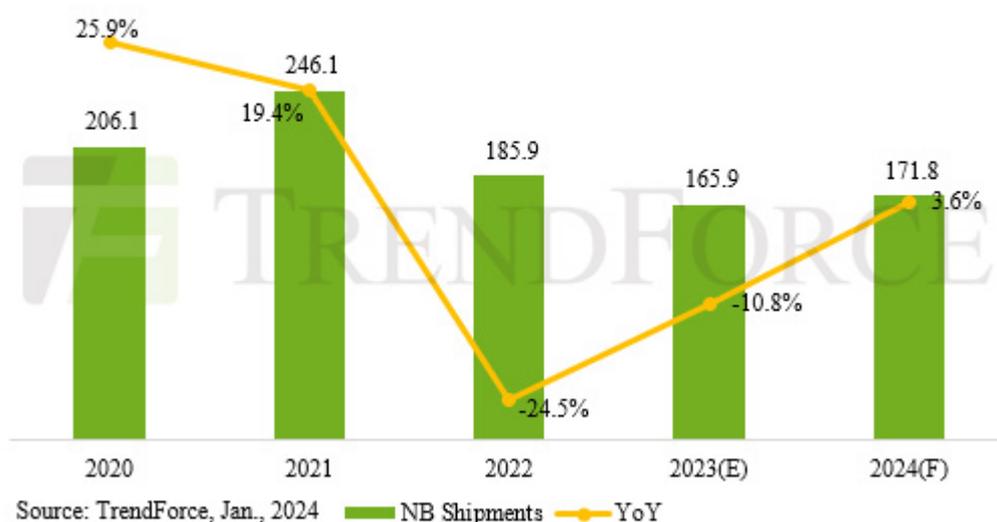
而根據 IDC（國際數據資訊）2023 年底報告顯示，隨著全球人工智慧（AI）、高性能運算（HPC）需求爆發式提升，加上智慧型手機（Smartphone）、個人電腦（Notebook & PC）、伺服器（Server）、汽車（Automotive）等市場需求回穩，半導體產業預期將迎來新一輪成長浪潮。IDC 表示：「半導體產品涵蓋邏輯晶片、類比晶片、微元件與記憶體等，記憶體原廠嚴控供給產出推升價格，加上 AI 整合到所有應用的需求之下，將驅動 2024 年整體半導體銷售市場復甦，而半導體供應鏈包括設計、製造、封測等產業，也即將揮別低迷的 2023 年。」

從筆電市場來看，TrendForce 預期，2024 年筆電市場的需求將逐季增溫，全球筆電市場將呈現溫和成長，預估今年筆電出貨量將達 1.72 億台，年增 3.6%。

2023 年受到全球通膨衝擊，筆電市場持續疲弱，全年出貨量僅 1.66 億台，年減 10.8%，不過衰退幅度較 2022 年收斂。TrendForce 指出，相關創新軟體應用，才是 AI PC 能否帶動換機潮迎來成長的關鍵。

今年上半年隨著筆電大廠庫存逐漸去化，加上通膨趨緩，以及市場預期聯準會最快將在上半年降息，使得企業融資借貸成本降低、流動資金上揚。此外，微軟（MSFT-US）作業系統更新，將推進企業用戶的系統安全升級，有望帶動筆電汰舊換新的需求。

Global Notebook Shipment Forecast from 2020 to 2024 (Unit: Million Units)



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，即使 2023 後眾多國家區域恢復正常上班，網路攝影機的需求已經為使用者視為剛性需求，根據 Grand View Research, Inc. 的研究報告指出到 2030 年，全球市場規模預計將達到 326.3 億美元，2023 年至 2030 年複合年增長率為

13.9%。

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。

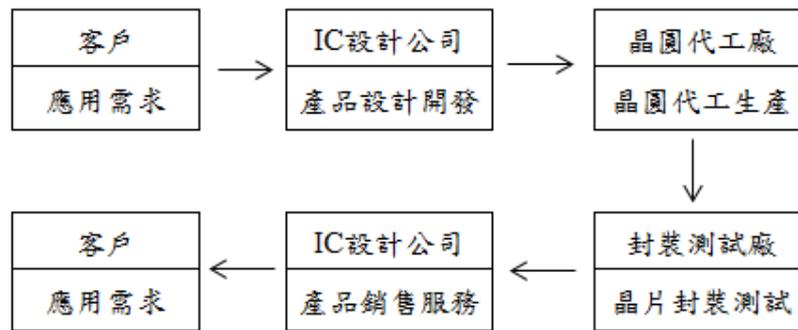
IoT 物聯網市場持續蓬勃發展也催生許多新的網路攝影機應用，應用範圍廣泛，包括農用監測、辦公大樓自動化及人臉辨識等，而為了滿足特定應用情景對攝影機有更高精準度運算的需求，致人工智慧基礎(AI-based)的網路攝影機相關產品持續推出。

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 2023 年全年出貨量約 166,000 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/4K 晶片，本公司亦是涵蓋 HD、FHD 及 5M/4K 之影像處理晶片為主，同樣都往邊緣 AI 運算研發，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	111 年度	112 年度
研發費用	285,674	358,954
營收淨額	1,541,720	1,650,050
佔營收淨額比例(%)	18	22

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
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

年度	具體研發成果	應用領域
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	111年度		112年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
內銷		1,013,598	65.74	1,032,875	62.60
外銷		528,122	34.26	617,175	37.40
合計		1,541,720	100.00	1,650,050	100.00

2.市場佔有率

依 Trend Force 報告顯示，全球筆記型電腦 2023 年全年出貨量約 166,000 千台，其中蘋果 Mac 筆記型電腦 2023 年出貨量為 19,100 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 146,900 千台，本公司 2020 至 2023 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 AI 人工智慧與 IOT 應用開始滲透各場域的成长趨勢，即使經過 2023 年全球的區域動亂與經濟低迷，新技術應用與伴隨之需求將帶動景氣反轉，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，提供客戶品質優良且穩定之產品，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。

在 edge AI 的應用，除了演算法的精進外，實體加速度(DLA)也針對需求改善，開發更加省電及運算力提升的自有 IP，以強化產品的競爭力。

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韌體及 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，近年來也逐漸導入 edge AI 的應用，擴大應用的領域，提升使用經驗。

市調機構 Frost & Sullivan 報告，全球視訊會議設備(僅指硬體裝置)2022 年銷售金額約 32.8 億美元，而 2020 至 2028 年預估平均複合成長率為 16.8%。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，即使在疫情過後由於跟視覺影像相關的 AI 應用滲透市場，搭配更新功能的設備陸續上市，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軟體設計彈性，藉此根據市場需求變化快速提供應用系統設計方案(PCB、軟體及驅動軟體)，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。

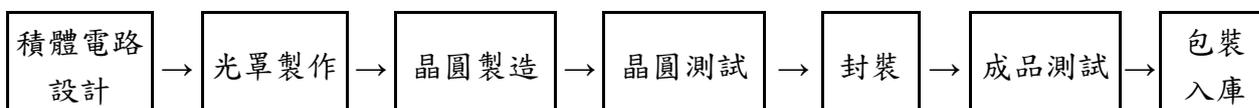
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

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

111 年度				112 年度				113 年截至第一季止			
廠商名稱	金額	占全年度進貨淨額比例(%)	與本公司之關係	廠商名稱	金額	占全年度進貨淨額比例(%)	與本公司之關係	廠商名稱	金額	占全年度進貨淨額比例(%)	與本公司之關係
A 公司	514,780	96.14	無	A 公司	261,816	99.59	無	A 公司	102,710	98.28	無
其他	20,688	3.86		其他	1,081	0.41		其他	1,796	1.72	
進貨淨額	535,468	100.00		進貨淨額	262,897	100.00		進貨淨額	104,506	100.00	

增減變動分析：

本公司最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

111 年度				112 年度				113 年截至第一季止			
客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例(%)	與本公司之關係	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例(%)	與本公司之關係	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例(%)	與本公司之關係
A 公司	註	-	-	A 公司	443,508	26.88	無	A 公司	117,680	32.32	無
B 公司	940,203	60.98	無	B 公司	414,811	25.14	無	B 公司	註	-	-
C 公司	257,293	16.69	無	C 公司	292,224	17.71	無	C 公司	74,728	20.52	無
D 公司	154,284	10.01	無	D 公司	174,204	10.56	無	D 公司	43,801	12.03	無
E 公司	註	-	-	E 公司	註	-	-	E 公司	59,044	16.22	無
其他	189,940	12.32		其他	325,303	19.71		其他	68,847	18.91	
銷貨淨額	1,541,720	100.00		銷貨淨額	1,650,050	100.00		銷貨淨額	364,100	100.00	

註：未達百分之十。

增減變動分析：

為避免單一銷售對象過度集中，因此新增代理商。

(五) 最近二年生產量值表

單位：仟 EA, 仟元

年度 生產量值 主要商品	111 年度			112 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
IC	-	76,019	514,497	-	101,833	805,224
合計	-	76,019	514,497	-	101,833	805,224

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

年度 銷售量值 主要商品	111 年度				112 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
IC	43,635	1,010,668	35,468	528,079	43,498	1,029,154	37,316	617,060
其他	-	2,930	-	43	-	3,721	-	115
合計	43,635	1,013,598	35,468	528,122	43,498	1,032,875	37,316	617,175

三、從業員工資料

單位：人；%

年 度		111年度	112年度	113年度 截至刊印日
員工 人數	管理人員	27	29	29
	一般職員	105	100	104
	兼 職	-		-
	合 計	132	129	133
平均年齡(歲)		41.88	42.98	42.74
平均服務年資		10.32	11.65	11.39
學歷 分布 比率 (%)	博士	1.5	1.6	1.5
	碩士	59.9	62	61.7
	大學	33.3	31	31.5
	專科	5.3	5.4	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

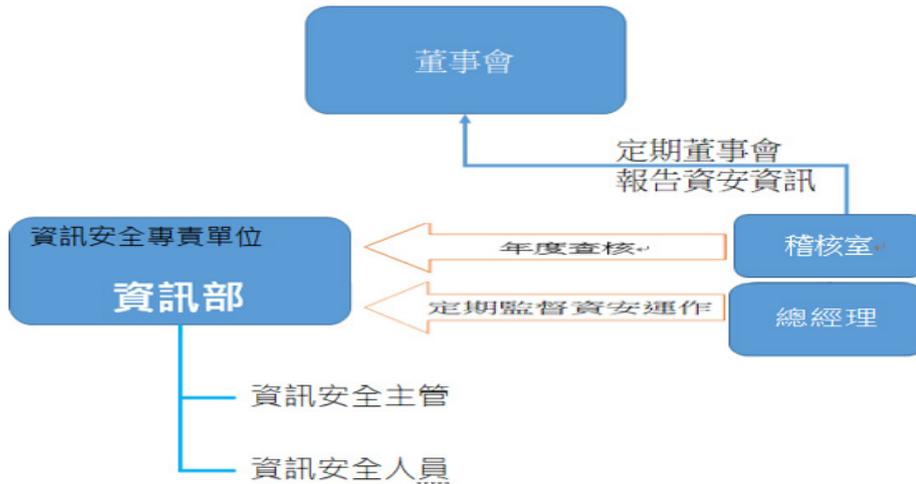
- 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

(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1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；若有違反資安規範情勢，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，112年資安相關費用佔資訊部門整體費用的7%，113年度預計佔比約20%(強化端點安全以及增購資安設備)。
- (b) 定期選派資訊人員參加資訊安全相關課程。

(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

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃契約	科學園區管理局	113.01.01-117.12.31	辦公室租賃	無
代理商合約	甲公司	112.03.27-114.12.31	產品銷售	無
代理商合約	乙公司	113.01.01-113.12.31	產品銷售	無
代理商合約	丙公司	113.01.01-113.12.31	產品銷售	無
代理商合約	丁公司	113.01.01-113.12.31	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	112.01.01-113.12.31	軟體開發	無
凌陽集團相關	凌耀科技(深圳)有限公司	113.01.01--114.12.31	軟硬體開發及FAE技術服務	無

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		最近五年度財務資料 (註1)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流 動 資 產		1,205,621	1,820,305	3,235,893	2,857,706	2,889,655
不 動 產、廠 房 及 設 備		3,751	4,939	6,290	6,387	12,702
使 用 權 資 產		23,363	16,447	11,708	5,944	179
無 形 資 產		2,284	5,771	4,475	6,335	18,740
其 他 資 產		32,606	28,652	30,101	44,341	27,093
資 產 總 額		1,267,625	1,876,114	3,288,467	2,920,713	2,948,369
流 動 負 債	分配前	239,351	503,773	691,845	424,793	405,586
	分配後	360,259	923,373	1,276,846	834,294	814,691
非 流 動 負 債		71,822	62,446	16,547	17,745	17,650
負 債 總 額	分配前	311,173	566,219	708,392	442,538	423,236
	分配後	432,081	985,819	1,293,393	852,039	832,341
歸 屬 於 母 公 司 業 之 權 益		956,452	1,309,895	2,580,075	2,478,175	2,525,133
股 本		514,501	524,501	585,001	585,001	584,436
資 本 公 積	分配前	265,985	331,245	1,394,383	1,382,390	1,300,492
	分配後	-	329,620	1,382,390	1,309,165	1,285,881
保 留 盈 餘	分配前	243,735	593,234	812,207	612,714	701,348
	分配後	122,827	175,259	239,199	276,438	306,854
其 他 權 益		(67,769)	(139,085)	(211,516)	(101,930)	(61,143)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前	956,452	1,309,895	2,580,075	2,478,175	2,525,133
	分配後	835,544	890,295	1,995,074	2,068,674	2,116,028

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)				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入	946,453	1,823,937	2,288,496	1,541,720	1,650,050
營業毛利	461,123	1,041,728	1,439,640	944,412	1,016,443
營業損益	155,851	574,132	774,163	437,122	474,251
營業外收入及支出	9,601	4,092	11,308	28,606	30,881
稅前淨利	165,452	578,224	785,471	465,728	505,132
繼續營業單位 本期淨利	165,452	578,224	785,471	465,728	505,132
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	135,651	467,669	635,438	373,317	427,789
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,071)	(2,726)	1,374	198	9,347
本期綜合損益總額	134,580	464,943	636,812	373,515	437,136
淨利歸屬於 母公司業主	135,651	467,669	635,438	373,317	427,789
淨利歸屬於非控 制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	134,580	464,943	636,812	373,515	437,136
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	2.64	9.09	11.83	6.52	7.36

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
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
112	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)					
		108年	109年	110年	111年	112年	
分析項目(註2)	財務結構%	負債占資產比率	24.55	30.18	21.54	15.15	14.35
		長期資金占不動產、廠房及設備比率	27,413.33	27,785.81	41,281.75	39,078.13	20,018.76
償債能力%	償債能力%	流動比率	503.70	361.33	467.72	672.73	712.46
		速動比率	462.15	327.41	437.57	598.19	673.56
		利息保障倍數	25,911.54	124,986.39	303,370.66	254,596.17	76,984.63
經營能力	經營能力	應收款項週轉率(次)	5.97	7.22	6.50	5.15	6.30
		平均收現日數	61.14	50.55	56.15	70.87	57.93
		存貨週轉率(次)	3.84	5.22	4.18	1.91	1.98
		應付款項週轉率(次)	7.56	10.82	6.70	5.48	10.55
		平均銷貨日數	95.05	69.92	87.32	191.09	184.34
		不動產、廠房及設備週轉率(次)	294.75	419.78	407.60	243.23	172.88
		總資產週轉率(次)	0.78	1.16	0.89	0.50	0.56
獲利能力	獲利能力	資產報酬率(%)	11.27	29.78	24.62	12.03	14.60
		權益報酬率(%)	14.83	41.27	32.67	14.76	17.10
		稅前純益占實收資本額比率(%)	32.16	110.24	134.27	79.61	86.43
		純益率(%)	14.33	25.64	27.77	24.21	25.93
		每股盈餘(元)	2.64	9.09	11.83	6.52	7.36
現金流量	現金流量	現金流量比率(%)	74.23	97.33	121.27	48.64	138.00
		現金流量允當比率(%)	297.07	258.48	196.56	116.41	117.82
		現金再投資比率(%)	12.53	27.26	16.21	(15.19)	5.93
槓桿度	槓桿度	營運槓桿度	3.15	1.73	1.85	2.00	2.50
		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. 長期資金占不動產、廠房及設備比率減少：係本年度購置辦公設備增加所致。
2. 利息保障倍數減少：因升息致本年度出貨保證金利息費用增加所致。
3. 應收款項週轉率增加：係終端市場庫存降低，供應鏈回溫，致112年度營收增加；另111年期初應收帳款偏高，係屬於後疫情的銷售。
4. 應付款項週轉率增加：係本年度平均應付款項減少所致。
5. 不動產、廠房及設備週轉率減少：係本年度購置辦公設備增加所致。
6. 資產報酬率增加：係本年度稅後損益增加。
7. 現金流量比率增加：係本年度營業活動淨現金流量增加。
8. 現金再投資比率增加：係本年度營業活動淨現金流量增加所致。
9. 營運槓桿度增加：係本年度營業收入淨額增加，變動營業成本及費用減少所致。

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

董事會造具本公司一一二年度營業報告書、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一一三年股東常會

審計委員會召集人：陳 昭 廷



中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 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	111 年度	112年度	增減變動	
			金額	%
流動資產	2,857,706	2,889,655	31,949	1.12
不動產、廠房及設備	6,387	12,702	6,315	98.87
無形資產	6,335	18,740	12,405	195.82
其他資產	50,285	27,272	(23,013)	(45.77)
資產總額	2,920,713	2,948,369	27,656	0.95
流動負債	424,793	405,586	(19,207)	(4.52)
非流動負債	17,745	17,650	(95)	(0.54)
負債總額	442,538	423,236	(19,302)	(4.36)
股本	585,001	584,436	(565)	(0.10)
資本公積	1,382,390	1,300,492	(81,898)	(5.92)
保留盈餘	612,714	701,348	88,634	14.47
其他權益	(101,930)	(61,143)	40,787	(40.01)
股東權益總額	2,478,175	2,525,133	46,958	1.89
增減變動分析：				
一、重大變動項目之主要原因及影響：				
(1)無形資產增加：係本年度購買IP技術授權增加所致。				
(2)其他資產減少：係本年度處分透過其他綜合損益按公允價質衡量之金融資產所致。				
(3)其他權益：係本期期末已無未攤銷之員工未賺得酬勞。				
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	111 年度	112 年度	增減變動	
		金額	金額	金額	%
營業收入		1,541,720	1,650,050	108,330	7.03
營業成本		597,308	633,607	36,299	6.08
營業毛利		944,412	1,016,443	72,031	7.63
營業費用		507,290	542,182	34,892	6.88
營業淨利		437,122	474,251	37,129	8.49
營業外收入及支出		28,606	30,881	2,275	7.95
稅前淨利		465,728	505,132	39,404	8.46
所得稅費用		92,411	77,343	(15,068)	(16.31)
本期淨利		373,317	427,789	54,472	14.59
本期綜合利益總額		373,515	437,136	63,621	17.03
增減變動分析：					
最近二年度營收、營業純益及稅前純益尚未有重大變動之情事。					

- (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
2,011,673	559,117	(257,587)	(415,526)	1,897,677	-	-
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：主要是取得金融資產、購置設備及軟體之淨現金流出。 (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
1,897,677	356,872	(2,870)	(397,275)	1,854,404	-	-
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 112 年度及 111 年度之利息費用分別為 657 仟元及 183 仟元，佔營業收入淨額比率分別為 0.04% 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	111 年度	112 年度
兌換損失	2,601	4,505
營收淨額	1,541,720	1,650,050
佔營收淨額比例(%)	0.17	0.27

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 113 年度研發支出佔營收淨額比例約 21% 左右，以提升本公司之市場競爭力。

單位：新台幣仟元；%

項 目	111 年度	112 年度
研發費用	285,674	358,954
營收淨額	1,541,720	1,650,050
佔營收淨額比例(%)	18.53	21.75

(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：
112 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 112 及 111 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	25~53		六~二六
(七) 關 係 人 交 易	53~54		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	55		二八
(十三) 附 註 揭 露 事 項			
1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	56、58~59		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	57、60		-
(十四) 部 門 資 訊	57		三十
九、重 要 會 計 項 目 明 細 表	61~73		-

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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 112 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 112 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 112 年度營業收入淨額為新台幣 1,650,050 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 112 年度市場庫存去化近尾聲，供應鏈回溫，整體營業收入較 111 年度增加 7%，故將本年度銷售成長且金額交易重大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且金額交易重大之特定銷售客戶，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 112 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 煒

葉東煒



會計師 張 雅 芸

張雅芸



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 113 年 2 月 20 日



凌陽 藥業 股份有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產								
1100	現金及約當現金 (附註四、六及二六)	\$ 1,897,677	64	\$ 2,011,673	69	\$ 63,218	2	\$ 56,876	2
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)	543,944	19	281,956	10	12,952	1	11,942	-
1170	應收帳款 (附註四、九、二十及二六)	282,737	10	240,824	8	213,415	7	220,098	7
1200	其他應收款 (附註四及九)	1,324	-	170	-	64,382	2	50,565	2
130X	存貨 (附註四、五及十)	157,476	5	315,054	11	182	-	5,937	-
1470	其他流動資產 (附註十四)	6,497	-	8,029	-	51,437	2	79,375	3
11XX	流動資產總計	2,889,655	98	2,857,706	98	405,586	14	424,793	14
	非流動資產								
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	889	-	889	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十一)	12,702	-	6,387	-	-	-	182	-
1755	使用權資產 (附註四及十二)	179	-	5,944	-	697	-	511	-
1780	無形資產 (附註四及十三)	18,740	1	6,335	-	16,064	-	16,163	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)	26,050	1	25,345	1	17,650	-	17,745	1
1920	存出保證金 (附註四、十四及二六)	1,043	-	1,043	-	-	-	-	-
15XX	非流動資產總計	58,714	2	63,007	2	473,736	14	447,538	15
1XXX	資產總計	\$ 2,948,369	100	\$ 2,920,713	100	\$ 879,322	29	\$ 872,331	29
	負債								
3110	股本								
3200	普通股股本					584,436	20	585,001	20
3310	資本公積					1,300,492	44	1,382,390	47
3320	保留盈餘								
3330	法定盈餘公積					203,065	7	165,714	6
3350	特別盈餘公積					73,369	3	73,369	2
3490	未分配盈餘					424,914	14	373,631	13
3XXX	其他權益—其他 權益總計					(61,143)	(2)	(101,930)	(3)
	負債與權益總計	\$ 2,948,369	100	\$ 2,920,713	100	\$ 879,322	29	\$ 872,331	29

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

聯合會計師

民國 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註四、二十及三子）	\$ 1,650,050	100	\$ 1,541,720	100
5110	營業成本（附註十、二一及二七）	<u>633,607</u>	<u>38</u>	<u>597,308</u>	<u>39</u>
5900	營業毛利	<u>1,016,443</u>	<u>62</u>	<u>944,412</u>	<u>61</u>
	營業費用（附註十三、十八、二一及二七）				
6100	銷售費用	79,246	5	73,566	5
6200	管理費用	103,982	6	148,050	10
6300	研究發展費用	<u>358,954</u>	<u>22</u>	<u>285,674</u>	<u>18</u>
6000	營業費用合計	<u>542,182</u>	<u>33</u>	<u>507,290</u>	<u>33</u>
6500	其他收益及費損淨額	(<u>10</u>)	-	-	-
6900	營業淨利	<u>474,251</u>	<u>29</u>	<u>437,122</u>	<u>28</u>
	營業外收入及支出（附註十二及二一）				
7100	利息收入	26,350	2	16,139	1
7010	其他收入	4,372	-	12,449	1
7020	其他利益及損失	816	-	201	-
7050	財務成本	(<u>657</u>)	-	(<u>183</u>)	-
7000	營業外收入及支出淨額	<u>30,881</u>	<u>2</u>	<u>28,606</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	505,132	31	465,728	30
7950	所得稅費用（附註四及二二）	<u>77,343</u>	<u>5</u>	<u>92,411</u>	<u>6</u>
8200	本年度淨利	<u>427,789</u>	<u>26</u>	<u>373,317</u>	<u>24</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111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	\$ 9,425	-	\$ -	-
8311	確定福利計畫之再				
	衡量數	(78)	-	198	-
8300	本年度其他綜合損				
	益(稅後淨額)				
	合計	<u>9,347</u>	<u>-</u>	<u>198</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 437,136</u>	<u>26</u>	<u>\$ 373,515</u>	<u>24</u>
	每股盈餘(附註二三)				
9750	基 本	<u>\$ 7.36</u>		<u>\$ 6.52</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 7.32</u>		<u>\$ 6.44</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：





康寧生醫藥股份有限公司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣千元

代碼	111 年 1 月 1 日餘額	本		保		留		盈		盈		其		總計
		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	盈餘	盈餘	盈餘	其他	項	
A1	58,500	\$ 585,001	\$ 1,394,383	\$ 102,019	\$ 73,233	\$ 636,955	\$ 138,147	\$ 73,369	\$ 109,586	\$ 373,317	\$ 198	\$ 2,580,075		
B1	-	-	-	63,695	-	(63,695)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	136	(136)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(573,008)	-	-	-	-	-	-	(573,008)	-
CI5	-	-	(11,993)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,993)	-
NI	-	-	-	-	-	-	-	-	109,586	-	-	-	109,586	-
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	373,317	-	-	373,317	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	198	-	-	198	-
Z1	58,500	585,001	1,392,390	165,714	73,369	373,631	(76,561)	(73,369)	(76,561)	373,631	(76,561)	(76,561)	2,478,175	
B1	-	-	-	37,351	-	(37,351)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(336,276)	-	-	-	-	-	-	(336,276)	-
CI5	-	-	(73,225)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(73,225)	-
NI	-	-	-	-	-	-	-	-	19,323	-	-	-	19,323	-
NI	(57)	(565)	(8,673)	-	-	-	-	-	9,238	-	-	-	9,238	-
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	427,789	-	-	-	427,789	-
D3	-	-	-	-	-	(78)	-	-	-	78	-	-	-	9,347
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	427,711	-	-	427,711	-
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	437,136
Z1	58,443	584,436	1,300,492	203,065	73,369	424,914	(61,143)	(61,143)	(61,143)	424,914	(61,143)	(61,143)	2,525,133	

後附之附註係本財務報告之一部分。



董事長：



經理人：



會計主管：

凌陽創新科技股份有限公司

現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 505,132	\$ 465,728
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	9,935	8,707
A20200	攤銷費用	5,783	4,523
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(5,804)	(2,954)
A20900	財務成本	657	183
A21200	利息收入	(26,350)	(16,139)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	19,323	109,586
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	10	-
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	8,746	(11,206)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(53,601)	115,376
A31180	其他應收款	(1,251)	46
A31200	存 貨	157,578	(106,699)
A31240	其他流動資產	1,532	(777)
A32125	合約負債	1,072	1,798
A32150	應付帳款	8,848	(102,970)
A32180	其他應付款	(6,018)	(99,658)
A32230	其他流動負債	(28,548)	(12,271)
A32240	淨確定福利負債	108	115
A32990	應付員工及董監酬勞	1,010	(8,198)
A33000	營運產生之現金	598,162	345,190
A33100	收取之利息	26,447	15,969
A33300	支付之利息	(657)	(183)
A33500	支付之所得稅	(64,231)	(154,353)
AAAA	營業活動之淨現金流入	559,721	206,623

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 27,378	\$ -
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(540,000)	-
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金 融資產	283,816	682,835
B02700	購置不動產、廠房及設備	(10,593)	(3,029)
B04500	購置無形資產	(18,188)	(6,383)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(257,587)</u>	<u>673,423</u>
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金(減少)增加	(88)	5,813
C04020	租賃負債本金償還	(5,937)	(5,845)
C04500	發放現金股利	(409,501)	(585,001)
CCCC	籌資活動之現金流出	<u>(415,526)</u>	<u>(585,033)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(604)	16,546
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(113,996)	311,559
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,011,673</u>	<u>1,700,114</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,897,677</u>	<u>\$ 2,011,673</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 112 及 111 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 113 年 2 月 20 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「IFRS 會計準則」)

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

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

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

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

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

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

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

具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、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 IFRS 會計準則

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

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

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

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則編製。

(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絡市場之報價（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值變動之影響。

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值變動之影響。

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）間之差額認列為損益。

(十) 負債準備

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

(十一) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自積體電路（IC）產品銷售。由於 IC 產品於起運或貨交客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 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。

本公司於發展重大會計估計值時，將俄羅斯與烏克蘭軍事衝突及相關國際制裁對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

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

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 201	\$ 188
銀行活期存款	148,600	276,841
約當現金		
銀行定期存款	1,748,876	1,734,644
	<u>\$1,897,677</u>	<u>\$2,011,673</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款	0.001%~2.25%	0.001%~4.20%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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>\$543,944</u>	<u>\$281,956</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

(一) 權益工具投資

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

本公司依中長期策略目的投資 Advanced Silicon SA 公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

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

九、應收帳款及其他應收款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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>\$282,737</u>	<u>\$240,824</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 1,251	\$ -
應收利息	<u>73</u>	<u>170</u>
	<u>\$ 1,324</u>	<u>\$ 170</u>

(一) 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30 至 60 天，應收帳款不予計息。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

112 年 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	\$	282,737		\$ -	\$	282,737
備抵損失（存續期間預期信用損失）		-		-		-
攤銷後成本	\$	<u>282,737</u>		\$ <u>-</u>	\$	<u>282,737</u>

111 年 12 月 31 日

	未	逾	期	逾期 1~30 天	合	計
預期信用損失率		-		-		-
總帳面金額	\$	240,824		\$ -	\$	240,824
備抵損失（存續期間預期信用損失）		-		-		-
攤銷後成本	\$	<u>240,824</u>		\$ <u>-</u>	\$	<u>240,824</u>

(二) 其他應收款

截至 112 年及 111 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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
製成品	\$ 44,529	\$ 31,703
在製品	88,370	252,792
原物料	<u>24,577</u>	<u>30,559</u>
	<u>\$157,476</u>	<u>\$315,054</u>

銷貨成本性質如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
已銷售之銷貨成本	<u>\$633,607</u>	<u>\$597,308</u>
存貨跌價及呆滯（回升利益） 損失	(<u>\$ 7,803</u>)	<u>\$ 73,941</u>

存貨淨變現價值回升係因存貨去化所致。

十一、不動產、廠房及設備

	<u>112年12月31日</u>			<u>111年12月31日</u>
自 用	<u>\$ 12,702</u>			<u>\$ 6,387</u>
	<u>試驗設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>生財器具</u>	<u>合 計</u>
<u>成 本</u>				
112年1月1日餘額	\$ 10,703	\$ 998	\$ 2,394	\$ 14,095
增 添	10,495	-	-	10,495
處 分	(<u>1,178</u>)	-	-	(<u>1,178</u>)
112年12月31日餘額	<u>\$ 20,020</u>	<u>\$ 998</u>	<u>\$ 2,394</u>	<u>\$ 23,412</u>
<u>累計折舊</u>				
112年1月1日餘額	\$ 5,489	\$ 921	\$ 1,298	\$ 7,708
折舊費用	3,605	27	538	4,170
處 分	(<u>1,168</u>)	-	-	(<u>1,168</u>)
112年12月31日餘額	<u>\$ 7,926</u>	<u>\$ 948</u>	<u>\$ 1,836</u>	<u>\$ 10,710</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 12,094</u>	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 558</u>	<u>\$ 12,702</u>

(接次頁)

(承前頁)

成 本	試 驗 設 備	租 賃 改 良	生 財 器 具	合 計
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	(1,966)	(170)	-	(2,136)
111年12月31日餘額	<u>\$ 10,703</u>	<u>\$ 998</u>	<u>\$ 2,394</u>	<u>\$ 14,095</u>
累計折舊				
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	(1,966)	(170)	-	(2,136)
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>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

試驗設備	3至4年
租賃改良	4至5年
生財器具	4年

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ -	\$ 5,334
運輸設備	179	610
	<u>\$ 179</u>	<u>\$ 5,944</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 5,334	\$ 5,333
運輸設備	431	431
	<u>\$ 5,765</u>	<u>\$ 5,764</u>

(二) 租賃負債

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

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 1,277</u>	<u>\$ 1,284</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>\$ 7,266</u>	<u>\$ 7,272</u>

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>			
112年1月1日餘額	\$ 9,328	\$ 5,882	\$ 15,210
單獨取得	6,393	11,795	18,188
處分	(3,500)	(480)	(3,980)
112年12月31日餘額	<u>\$ 12,221</u>	<u>\$ 17,197</u>	<u>\$ 29,418</u>
<u>累計攤銷</u>			
112年1月1日餘額	\$ 4,942	\$ 3,933	\$ 8,875
攤銷費用	1,356	4,427	5,783
處分	(3,500)	(480)	(3,980)
112年12月31日餘額	<u>\$ 2,798</u>	<u>\$ 7,880</u>	<u>\$ 10,678</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 9,423</u>	<u>\$ 9,317</u>	<u>\$ 18,740</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	<u>\$ 9,328</u>	<u>\$ 5,882</u>	<u>\$ 15,210</u>

(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>

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：

	112年度	111年度
管理費用	\$ 1,002	\$ 1,033
研究發展費用	<u>4,781</u>	<u>3,490</u>
	<u>\$ 5,783</u>	<u>\$ 4,523</u>

十四、其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
預付EDA工具	\$ 6,122	\$ 6,375
其 他	<u>375</u>	<u>1,654</u>
	<u>\$ 6,497</u>	<u>\$ 8,029</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

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應付帳款</u>		
因營業而產生	<u>\$ 63,218</u>	<u>\$ 56,876</u>

本公司因營業而發生之應付帳款平均賒帳期間為15~60天。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十六、其他負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$171,106	\$194,230
應付技術服務費	8,665	8,246
應付勞健保費	5,726	5,575
其 他	<u>27,918</u>	<u>12,047</u>
	<u>\$213,415</u>	<u>\$220,098</u>
其他流動負債		
退款負債 (附註二十)	\$ 44,611	\$ 74,508
合約負債 (附註二十)	3,559	2,487
代收 款	<u>3,267</u>	<u>2,380</u>
	<u>\$ 51,437</u>	<u>\$ 79,375</u>

十七、負債準備

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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

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：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 910	\$ 698
計畫資產公允價值	(213)	(187)
淨確定福利負債	<u>\$ 697</u>	<u>\$ 511</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
111年1月1日	\$ 670	(\$ 76)	\$ 594
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)損失 —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	<u>(108)</u>	<u>(90)</u>	<u>(198)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(20)</u>	<u>(20)</u>
111年12月31日	<u>\$ 698</u>	<u>(\$ 187)</u>	<u>\$ 511</u>
112年1月1日	\$ 698	(\$ 187)	\$ 511
服務成本			
當期服務成本	124	-	124
利息費用(收入)	<u>9</u>	<u>(3)</u>	<u>6</u>
認列於損益	<u>133</u>	<u>(3)</u>	<u>130</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除 包含於淨利息之 金額外)	-	(1)	(1)
精算(利益)損失 —財務假設調 整	(11)	-	(11)
—經驗調整	<u>90</u>	<u>-</u>	<u>90</u>
認列於其他綜合損益	<u>79</u>	<u>(1)</u>	<u>78</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(22)</u>	<u>(22)</u>
112年12月31日	<u>\$ 910</u>	<u>(\$ 213)</u>	<u>\$ 697</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
研究發展費用	<u>\$ 130</u>	<u>\$ 135</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：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率	1.300%	1.250%
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：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(<u>\$ 56</u>)	(<u>\$ 49</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 53</u>
薪資預期增加率		
增加 1%	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 229</u>
減少 1%	(<u>\$ 54</u>)	(<u>\$ 174</u>)

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。

	112年12月31日	111年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 22</u>
確定福利義務平均到期期間	26年	29.4年

十九、權益

(一) 股本

1. 普通股

	112年12月31日	111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>58,443</u>	<u>58,500</u>
已發行股本	<u>\$584,436</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112年度股本變動係因註銷限制員工權利新股57仟股所致。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111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	\$ 1,300,492	\$ 1,301,419
<u>不得作為任何用途</u>		
限制員工權利股票	<u>-</u>	<u>80,971</u>
	<u>\$ 1,300,492</u>	<u>\$ 1,382,390</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 111 年 6 月 14 日股東會決議通過修訂公司章程，依本公司修訂後章程之盈餘分派政策規定，公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，所餘盈餘，連同前期累積未分配盈餘為股東股利，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。惟每年度盈餘分派之股東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。

依本公司修訂前章程之盈餘分派政策規定，公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，所餘盈餘，連同前期累積未分配盈餘為股東股利，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。惟每年度盈餘分派之股東權利總額不低於當年度可分配盈餘百分之十，且現金股利不得低於應分派股東股利總數之百分之十。

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

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發行新股方式為之時，應依公司法第二百四十條規定辦理，提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(八)員工酬勞及董事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

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

上述現金股利已分別於 112 年 2 月 20 日及 111 年 2 月 21 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 112 年 6 月 15 日及 111 年 6 月 14 日股東常會決議。

另本公司董事會分別於 112 年 2 月 20 日及 111 年 2 月 21 日決議以資本公積 73,225 仟元及 11,993 仟元發放現金股利。

本公司 113 年 2 月 20 日董事會決議 112 年度盈餘分配案如下：

	112 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 42,491</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 12,226)</u>
現金股利	<u>\$394,494</u>
每股現金股利（元）	\$ 6.750

另本公司董事會於 113 年 2 月 20 日決議以資本公積 14,611 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 113 年 6 月 13 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	112 年度	111 年度
年初餘額	<u>\$ 73,369</u>	<u>\$ 73,233</u>
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提		
列數	<u>-</u>	<u>136</u>
年底餘額	<u>\$ 73,369</u>	<u>\$ 73,369</u>

(五) 其他權益項目

1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	112年度	111年度
年初餘額	(\$ 73,369)	(\$ 73,369)
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	9,425	-
本年度其他綜合損益	9,425	-
處分權益工具累計損失		
移轉至保留盈餘	2,801	-
年底餘額	(\$ 61,143)	(\$ 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。

	112年度	111年度
年初餘額	(\$ 28,561)	(\$138,147)
認列股份基礎給付費用	19,323	109,586
本期員工離職	9,238	-
年底餘額	\$ -	(\$ 28,561)

二十、收 入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 1,646,214	\$ 1,538,747
其 他	3,836	2,973
	<u>\$ 1,650,050</u>	<u>\$ 1,541,720</u>

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

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

(二) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據及帳款(附註九)	<u>\$282,737</u>	<u>\$240,824</u>
合約負債—流動(附註十六)	<u>\$ 3,559</u>	<u>\$ 2,487</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：

	112年度	111年度
<u>來自年初合約負債</u>		
商品銷貨	<u>\$ 2,487</u>	<u>\$ 689</u>

(三) 客戶合約收入之細分

112 年度

	應 報 導 部 門		
	直接銷售—		
	I C 產 品	其 他	總 計
<u>主要地區市場</u>			
台 灣	\$ 1,029,154	\$ 3,721	\$ 1,032,875
中國大陸	584,936	100	585,036
其 他	<u>32,124</u>	<u>15</u>	<u>32,139</u>
	<u>\$ 1,646,214</u>	<u>\$ 3,836</u>	<u>\$ 1,650,050</u>
<u>主要商品</u>			
IC 商品	\$ 1,646,214	\$ -	\$ 1,646,214
其 他	<u>-</u>	<u>3,836</u>	<u>3,836</u>
	<u>\$ 1,646,214</u>	<u>\$ 3,836</u>	<u>\$ 1,650,050</u>
<u>收入認列時點</u>			
於某一時點滿足履約義務	\$ 1,646,214	\$ -	\$ 1,646,214
隨時間逐步滿足履約義務	<u>-</u>	<u>3,836</u>	<u>3,836</u>
	<u>\$ 1,646,214</u>	<u>\$ 3,836</u>	<u>\$ 1,650,050</u>

111 年度

	應 報 導 部 門		
	直接銷售—		
	I C 產 品	其 他	總 計
<u>主要地區市場</u>			
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>

(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	\$ 1,538,747	\$ -	\$ 1,538,747
其 他	-	2,973	2,973
	<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	-	2,973	2,973
	<u>\$ 1,538,747</u>	<u>\$ 2,973</u>	<u>\$ 1,541,720</u>

二一、繼續營業單位淨利

(一) 其他收益及(費損)淨額

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備損失	<u>(\$ 10)</u>	<u>\$ -</u>

(二) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	<u>\$ 26,350</u>	<u>\$ 16,139</u>

(三) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入		
營業租賃租金收入	\$ 920	\$ 952
其 他	<u>3,452</u>	<u>11,497</u>
	<u>\$ 4,372</u>	<u>\$ 12,449</u>

(四) 其他利益及損失

	112年度	111年度
金融資產及金融負債損益		
強制透過損益按公允價		
值衡量之金融資產	\$ 5,804	\$ 2,954
外幣兌換損失	(4,505)	(2,601)
其 他	<u>(483)</u>	<u>(152)</u>
	<u>\$ 816</u>	<u>\$ 201</u>

(五) 財務成本

	112年度	111年度
存入保證金設算利息	\$ 605	\$ 40
租賃負債之利息	<u>52</u>	<u>143</u>
	<u>\$ 657</u>	<u>\$ 183</u>

(六) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 271	\$ 260
營業費用	<u>9,664</u>	<u>8,447</u>
	<u>\$ 9,935</u>	<u>\$ 8,707</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>5,783</u>	<u>4,523</u>
	<u>\$ 5,783</u>	<u>\$ 4,523</u>

(七) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	<u>\$326,398</u>	<u>\$300,444</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	9,615	9,152
確定福利計畫 (附註十八)	<u>130</u>	<u>135</u>
	<u>9,745</u>	<u>9,287</u>
股份基礎給付		
權益交割	<u>19,324</u>	<u>109,586</u>
其他員工福利	<u>6,716</u>	<u>6,609</u>
員工福利費用合計	<u>\$362,183</u>	<u>\$425,926</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 12,180	\$ 12,580
營業費用	<u>350,003</u>	<u>413,346</u>
	<u>\$362,183</u>	<u>\$425,926</u>

(八) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 1.5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。

112及111年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於113年2月20日及112年2月22日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	1%	1%
董事酬勞	1.5%	1.5%

金額

	<u>112年度</u>			<u>111年度</u>		
	現	金 股	票	現	金 股	票
員工酬勞	\$ 5,181	\$ -	\$ -	\$ 4,777	\$ -	\$ -
董事酬勞	7,771	-	-	7,165	-	-

年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

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

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

(九) 外幣兌換 (損) 益

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 29,219	\$ 31,399
外幣兌換損失總額	(33,724)	(34,000)
淨 損 失	(\$ 4,505)	(\$ 2,601)

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>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 97,213	\$106,651
以前年度之調整	(19,165)	-
遞延所得稅		
本年度產生者	(705)	(14,240)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 77,343</u>	<u>\$ 92,411</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$505,132</u>	<u>\$465,728</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$101,026	\$ 93,146
稅上不可減除之費損	(1,161)	(591)
投資抵減	(5,820)	-
未分配盈餘加徵	-	5
暫時性差異	3,168	14,091
遞延所得稅		
暫時性差異	(705)	(14,240)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度調整	(19,165)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 77,343</u>	<u>\$ 92,411</u>

(二) 本期所得稅負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 64,382</u>	<u>\$ 50,565</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：

112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	\$ 17,461	(\$ 1,560)	\$ 15,901
負債準備	5,052	2,748	7,800
折舊	1,838	(1,818)	20
其他	994	1,335	2,329
	<u>\$ 25,345</u>	<u>\$ 705</u>	<u>\$ 26,050</u>

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	(570)	1,564	994
	<u>\$ 11,105</u>	<u>\$ 14,240</u>	<u>\$ 25,345</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

	112年12月31日	111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 110 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

	112年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 7.36</u>	<u>\$ 6.52</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 7.32</u>	<u>\$ 6.44</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	112年度	111年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$427,789</u>	<u>\$373,317</u>

股 數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	58,121	57,228
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
限制員工權利新股	274	700
員工酬勞	<u>26</u>	<u>79</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>58,421</u>	<u>58,007</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：

	112 年度	111 年度
	股數 (仟股)	股數 (仟股)
年初流通在外	540	1,495
本年度既得	(483)	(955)
本年度註銷	(57)	-
年底流通在外	<u>-</u>	<u>540</u>

本公司於 112 及 111 年度認列之酬勞成本分別為 19,323 仟元及 109,586 仟元。

二五、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
強制透過損益按公允價值衡量				
非衍生性金融資產				
- 基金受益憑證	\$ 543,944	\$ -	\$ -	\$ 543,944

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
強制透過損益按公允價值衡量				
非衍生性金融資產				
- 基金受益憑證	\$ 281,956	\$ -	\$ -	\$ 281,956

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
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	\$ _____	\$ _____	\$ 17,953	\$ 17,953

112及111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	
	112年度	111年度
年初餘額	\$ 17,953	\$ 17,953
認列於其他綜合損益 (透過其他綜合損益 按公允價值衡量之金融 資產未實現評價損 益)	9,425	-
處 分	(27,378)	-
年底餘額	\$ _____	\$ 17,953

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

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

	112年度	111年度
長期收入成長率	-	2.00%
加權資金成本率	-	8.646%
流動性折價	-	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：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
長期收入成長率		
增加 1%	\$ -	(\$ 276)
減少 1%	\$ -	\$ 204
加權資金成本率		
增加 1%	\$ -	\$ 113
減少 1%	\$ -	(\$ 198)

(三) 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<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	\$ 543,944	\$ 281,956
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	2,181,457	2,253,540
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
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 2)	115,865	93,332

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，並將其年底之換算以匯率變動 1 元予以調整。敏感度分析之範圍包括現金及約當現金、應收帳款、應付帳款、其他應付款及存入保證金。下表係表示當新台幣相對美金及人民幣升值 1 元時，將使稅後淨利增減之金額；當新台幣相對於美金及人民幣貶值 1 元時，其對稅後淨利之影響將視為同金額之正負數。

	美 金 之 影 響	
	112年度	111年度
損 益	<u>(\$ 7,947)</u>	<u>(\$ 3,770)</u>
	人 民 幣 之 影 響	
	112年度	111年度
損 益	<u>(\$ 5,176)</u>	<u>\$ 1,829</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：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 590,776	\$ 576,544
— 金融負債	182	6,119
具現金流量利率風險		
— 金融資產	1,306,700	1,434,941

敏感度分析

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

若利率增加／減少 0.125%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之稅前淨利將皆增加／減少 1,633 仟元及 1,794 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適

當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

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

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

截至 112 年及 111 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 76% 及 90%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。

截至 112 年及 111 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。

112 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 56,515	\$ 17,489	\$ -	\$ -
租賃負債	37	73	73	-
	<u>\$ 56,552</u>	<u>\$ 17,562</u>	<u>\$ 73</u>	<u>\$ -</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年
租賃負債	<u>\$ 183</u>	<u>\$ -</u>

111年12月31日

	要求即付或			
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 43,779	\$ 17,331	\$ -	\$ -
租賃負債	499	998	4,491	183
	<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>

(2) 融資額度

	112年12月31日	111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>519,844</u>	<u>533,804</u>
	<u>\$519,844</u>	<u>\$533,804</u>

二七、關係人交易

本公司之母公司為凌陽公司，於112年及111年12月31日併同其子公司合併持有本公司普通股皆為57%。

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

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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
DeepLux Technology, Inc.(DeepLux)	關聯企業

(二) 進貨

<u>關係人類別 / 名稱</u>	112年度	111年度
兄弟公司	<u>\$ 115</u>	<u>\$ -</u>

(三) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
其他應付款	兄弟公司		
	凌耀公司	\$ 7,070	\$ 6,910
	成芯公司	1,595	1,496
	母 公 司	642	645
	關聯企業	2,303	-
		<u>\$ 11,610</u>	<u>\$ 9,051</u>

(四) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
製造費用	母 公 司	<u>\$ 811</u>	<u>\$ 771</u>
營業費用	母 公 司	\$ 3,360	\$ 3,878
	兄弟公司		
	凌耀公司	28,530	24,594
	成芯公司	6,746	5,893
		<u>\$ 38,636</u>	<u>\$ 34,365</u>

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) 取得其他資產

關係人類別 / 名稱	帳列項目	取 得 價 款	
		112年度	111年度
關聯企業	無形資產	<u>\$ 5,893</u>	<u>\$ -</u>

(六) 主要管理階層之薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 35,055	\$ 58,107
退職後福利	216	279
	<u>\$ 35,271</u>	<u>\$ 58,386</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

112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	\$ 12,556	30.705 \$ 385,532
日幣	375	0.2172 81
人民幣	7,179	4.327 31,064
港幣	9	3.929 35
<u>非貨幣性項目</u>		
瑞士法郎	583	36.485 21,271
<u>外幣負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金	4,609	30.705 141,519
人民幣	2,003	4.327 8,667

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

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外幣	112年度		111年度	
	匯率	淨兌換損失	匯率	淨兌換損失
美元	30.705 (美元：新台幣)	(\$ 3,823)	30.71 (美元：新台幣)	(\$ 2,009)
人民幣	4.327 (人民幣：新台幣)	(680)	4.408 (人民幣：新台幣)	(590)
日圓	0.2172 (日圓：新台幣)	(3)	0.2324 (日圓：新台幣)	(6)
港幣	3.929 (港幣：新台幣)	1	3.938 (港幣：新台幣)	4
		(\$ 4,505)		(\$ 2,601)

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	112年度	111年度
IC	\$ 1,646,214	\$ 1,538,747
其 他	3,836	2,973
	<u>\$ 1,650,050</u>	<u>\$ 1,541,720</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	
	112年度	111年度	112年12月31日	111年12月31日
台 灣	\$ 1,032,875	\$ 1,013,598	\$ 31,621	\$ 18,666
中 國	585,036	519,268	-	-
其 他	32,139	8,854	-	-
	<u>\$ 1,650,050</u>	<u>\$ 1,541,720</u>	<u>\$ 31,621</u>	<u>\$ 18,666</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	112年度		111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	\$ 443,508	27	註	-
客戶乙	414,811	25	\$ 940,203	61
客戶丙	292,224	18	257,293	17
客戶丁	174,204	11	154,284	10

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 112 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	與發行人之關係	帳簿	科目	期股	數	帳面金額	持股比例%	公允價值	備註
本公司	台新大眾貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	11,733,616	\$ 171,417	-	171,417	-	171,417	註一
	台新 1699 貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,133,835	141,291	-	141,291	-	141,291	註一
	富邦吉祥貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8,764,601	141,140	-	141,140	-	141,140	註一
	中國信託華盈貨幣型基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,962,421	90,096	-	90,096	-	90,096	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	-	8.48	-	註二
	PointGrab Ltd.股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	453,193	-	1.03	-	1.03	-	註二

註一：係按 112 年 12 月底基金淨值計算。

註二：係按 112 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 112 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	國別	保證	期股	數量	金額	初買入 期股	初買入 金額	(註 1) 賣出 期股	(註 1) 賣出 金額	價帳面成本處分損益		期末 (註 3) 數量	期末 (註 3) 金額	
													金額	數量			
本公司	貨幣證券																
	元大得寶貨幣基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	-	23,108,124	\$ 281,956	-	-	-	23,108,124	\$ 283,816	\$ 280,000	3,816	-	\$ -	-
	台新大果貨幣基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	-	-	-	170,000	-	-	-	-	-	-	11,733,616	171,417	11,733,616
	台新 1699 貨幣基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	-	-	-	140,000	-	-	-	-	-	-	10,133,835	141,291	10,133,835
富邦吉祥貨幣基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	-	-	-	-	140,000	-	-	-	-	-	8,764,601	141,140	8,764,601	

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 112 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	50.07%
凌陽創業投資股份有限公司	2,923,513	5.00%

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－非流動變動明細表		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 112 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)	\$	148,600
	定期存款 (註二)		1,748,876
庫存現金及週轉金 (註三)			201
			<u>\$1,897,677</u>

註一：包括人民幣 162 仟元 (兌換率為 RMB\$1 = NT\$4.327)、美金 3,374 仟元 (兌換率為 US\$1 = NT\$30.705) 及日幣 19 仟元 (兌換率為 JPY\$1 = NT\$0.2172)。

註二：為台幣定存 1,718,587 仟元，於 112 年 12 月底前陸續到期，年利率為 0.85%~1.53% 及人民幣定存 7,000 仟元 (兌換率為 RMB\$1 = NT\$4.327)，於 112 年 12 月底到期，年利率為 2.2%~2.25%。

註三：包括日幣 356 仟元 (兌換率為 JPY\$1 = NT\$0.2172)、人民幣 17 仟元 (兌換率為 RMB\$1 = NT\$4.327)、港幣 9 仟元 (兌換率為 HK\$1 = NT\$3.929) 及美金 0.4 仟元 (兌換率為 US\$1 = NT\$30.705)。

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 112 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																	
	台新大眾貨幣市場基金	11,733,616			S	170,000			14.6090		\$	171,417		註			
	台新 1699 貨幣市場基金	10,133,835				140,000			13.9425			141,291		註			
	富邦吉祥貨幣市場基金	8,764,601				140,000			16.1034			141,140		註			
	中國信託華盈貨幣型基金	7,962,421				<u>90,000</u>			11.3152			<u>90,096</u>		註			
						<u>S 540,000</u>						<u>\$ 543,944</u>					

註：公允價值係按 112 年 12 月底之基金淨值計算。

凌陽創新科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u>	<u>名</u> <u>稱</u>	<u>金</u> <u>額</u>
非關係人		
甲 客 戶		\$105,999
乙 客 戶		92,996
丙 客 戶		35,957
其他 (註)		<u>47,785</u>
		<u>\$282,737</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 112 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		\$ 44,529	\$116,994
在製品		88,370	272,881
原料		<u>24,577</u>	<u>115,360</u>
合計		<u>\$157,476</u>	<u>\$505,235</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 112 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

	<u>建</u> <u>築</u> <u>物</u>	<u>運</u> <u>輸</u> <u>設</u> <u>備</u>	<u>合</u> <u>計</u>
成 本			
112 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			
112 年 1 月 1 日餘額	21,332	683	22,015
折 舊	<u>5,334</u>	<u>431</u>	<u>5,765</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>26,666</u>	<u>1,114</u>	<u>27,780</u>
112 年 12 月 31 日淨額	\$ <u>-</u>	\$ <u>179</u>	\$ <u>179</u>

凌陽創新科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

<u>供 應 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>
甲供應商	\$ 42,957
乙供應商	10,954
丙供應商	8,344
其他(註)	<u>963</u>
	<u>\$ 63,218</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 112 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%	\$ -
運輸設備	自 110.06 至 113.06	1.175%	<u>182</u>
合 計			182
減：租賃負債－流動			(<u>182</u>)
租賃負債－非流動			<u>\$ -</u>

凌陽創新科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 112 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		80,814	\$ 1,727,206	
其	他		<u>3,836</u>	
			1,731,042	
減：	銷貨退回及折讓		(<u>80,992</u>)	
營業收入淨額			<u>\$ 1,650,050</u>	

凌陽創新科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 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		\$	30,559
本年度進料			262,897
轉列費用及其他		(464)
年底原料		(<u>24,577)</u>
本年度耗料			268,415
製造費用			<u>215,282</u>
製造成本			483,697
年初在製品			252,792
轉列費用及其他		(1,492)
年底在製品		(<u>88,370)</u>
製成品成本			646,627
年初製成品			31,703
其 他		(194)
年底製成品		(<u>44,529)</u>
營業成本合計			<u>\$633,607</u>

凌陽創新科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用
薪 資	\$ 32,088	\$ 70,780	\$ 205,276
售後及行銷服務費	35,277	-	-
董事酬金	-	8,677	-
光罩費	-	-	88,384
EDA 工具	-	-	17,951
其他(註)	<u>11,881</u>	<u>24,525</u>	<u>47,343</u>
合 計	<u>\$ 79,246</u>	<u>\$ 103,982</u>	<u>\$ 358,954</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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

	112 年度			111 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	\$ 10,771	\$ 308,144	\$ 318,915	\$ 11,267	\$ 372,498	\$ 383,765
勞健保費用	748	17,612	18,360	686	17,754	18,440
退休金費用	362	9,383	9,745	341	8,946	9,287
董事酬金	-	8,677	8,677	-	8,041	8,041
其他員工福利費用	299	6,417	6,716	286	6,323	6,609
合 計	<u>\$ 12,180</u>	<u>\$ 350,233</u>	<u>\$ 362,413</u>	<u>\$ 12,580</u>	<u>\$ 413,562</u>	<u>\$ 426,142</u>
折舊費用	<u>\$ 271</u>	<u>\$ 9,664</u>	<u>\$ 9,935</u>	<u>\$ 260</u>	<u>\$ 8,447</u>	<u>\$ 8,707</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,783</u>	<u>\$ 5,783</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,523</u>	<u>\$ 4,523</u>

註 1：截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司員工人數皆為 137 人，其中 112 及 111 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 2,700 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 3,192 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 2,434 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 2,930 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(16.93)%（『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) 本公司已於 109 年度成立審計委員會，故 112 及 111 年度並無監察人。

(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



中華民國一十三年四月十五日刊印

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>