

凌陽科技股份有限公司
一一一年股東常會議事錄



一、時間：民國一一二年六月十三日（星期二）上午九時

二、地點：新竹科學園區工業東二路一號牛頓廳

（新竹科學園區科技生活館）

三、出席股東：出席及委託出席所代表股份總數382,255,361股(其中電子投票股數為82,573,134股)·佔本公司有表決權股份總數588,434,923股之64.96%。

四、主席：黃董事長 洲杰

記錄：陳美娟

五、列席：審計委員會召集人

黃則仁

獨立董事

陳瑞琦

獨立董事

郭聰鈴

碩捷國際法律事務所

郭士功律師

勤業眾信聯合會計師事務所 張雅芸會計師

六、主席致詞(略)

七、報告事項

(一)本公司一一一年度營業報告，敬請 鑒核。

說明：本公司一一一年度營業報告書，請參閱附件一。

(二)審計委員會查核報告，敬請 鑒核。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

(三)本公司一一一年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，敬請 鑒核。

說明：(1)依據本公司「薪資報酬委員會組織規程」及「公司章程」規定辦理。

(2)本公司民國一一一年度擬分派員工酬勞新台幣2,216,337元整，及董事酬勞新台幣3,324,504元整，全數以現金為之。

(四)本公司與宏陽科技股份有限公司股份轉換報告，敬請 鑒核。

說明：依據企業併購法第7條第2項規定，報告本公司與子公司宏陽科技股份有限公司辦理股份轉換案之執行情形，請參閱附件三。

八、承認事項

(一)本公司一一一年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

(提案人 董事會)

說明：(1)本公司一一一年度財務報表，業經一一二年三月十五日審計委員會及董事會決議通過後，並委託會計師查核完竣。

(2)一一一年度營業報告書、會計師查核報告書及財務報表，請參閱附件一及附件四至五。

決議：本議案經投票表決同意承認。

【表決結果說明：贊成之表決權數為 369,011,701 權(含電子方式行使表決權)，反對之表決權數 77,247 權(均為電子方式行使表決權)，無效之表決權數 0 權，棄權/未投票之表決權數 13,162,621 權(含電子方式行使表決權)，贊成權數佔本案出席股東總表決權數 382,251,569 權的 96.53%】。

(二)本公司一一一年度盈餘分派案，敬請 承認。

(提案人 董事會)

說明：(1)本公司一一一年度稅後淨利，因處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘增加新台幣 36,587,894 元，確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘增加新台幣 26,534,272 元，依法提撥法定盈餘公積新台幣 27,902,069 元及迴轉特別盈餘公積新台幣 58,520,579 元後，擬以一一一年度可供分配盈餘分派普通股現金股利每股新台幣 0.523 元，計新台幣 309,613,343 元，現金股利發放至元為止(元以下捨去)，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。餘未分配盈餘計新台幣 417,810 元則保留於以後年度再行分派。

(2)本案俟提經本(一一二)年股東常會決議通過後，擬請授權董事長另行訂定配息基準日辦理之。

(3)本公司俟後因股本變動以致影響流通在外股數，而使股東配息率因此發生變動者，擬請授權董事長調整之。

(4)一一一年度盈餘分派表請參閱附件六。

決議：本議案經投票表決同意承認。

【表決結果說明：贊成之表決權數為 373,069,431 權(含電子方式行使表決權)，反對之表決權數 102,024 權(均為電子方式行使表決權)，無效之表決權數 0 權，棄權/未投票之表決權數 9,080,114 權(含電子方式行使表決權)，贊成權數佔本案出席股東總表決權數 382,251,569 權的

97.59%】。

九、討論事項

(一)辦理資本公積配發現金案，提請 核議。

(提案人 董事會)

說明：(1)本公司擬將公司因企業合併而發行股票取得他公司股權或資產淨值所產生之股本溢價之資本公積新台幣 45,583,609 元配發現金予股東，按資本公積發放現金基準日股東名簿記載之持有股份，每股配發新台幣 0.077 元现金，發放至元為止(元以下捨去)，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

(2)本案俟提經本(一一二)年股東常會決議通過後，擬請授權董事長另行訂定配發基準日辦理之。

(3)本公司俟後因股本變動以致影響流通在外股數，而使股東配發率因此發生變動者，擬請授權董事長調整之，提請股東會核議。

決議：本議案經投票表決同意通過。

【表決結果說明：贊成之表決權數為 372,188,500 權(含電子方式行使表決權)，反對之表決權數 87,945 權(均為電子方式行使表決權)，無效之表決權數 0 權，棄權/未投票之表決權數 9,975,124 權(含電子方式行使表決權)，贊成權數佔本案出席股東總表決權數 382,251,569 權的 97.36%】。

(二)本公司『資金貸與他人作業辦法』修訂案，提請 核議。

(提案人 董事會)

說明：因應本公司管理上之需要，擬修訂本公司「資金貸與他人作業辦法」之相關規定，條文修訂前後對照表請參閱附件七，提請股東會核議。

決議：本議案經投票表決同意通過。

【表決結果說明：贊成之表決權數為 372,053,936 權(含電子方式行使表決權)，反對之表決權數 210,497 權(均為電子方式行使表決權)，無效之表決權數 0 權，棄權/未投票之表決權數 9,987,136 權(含電子方式行使表決權)，贊成權數佔本案出席股東總表決權數 382,251,569 權的 97.33%】

(三)解除本公司董事競業之限制案，提請 核議。

(提案人 董事會)

說明：(1)依公司法第二〇九條規定董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之

行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得股東會許可之決議。

- (2)本公司董事因業務需要或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事或經理人之行為，擬解除其就業禁止之限制，本公司董事自去年度股東常會後新增兼任其他公司職務之解除名單請參閱附件八，提請股東會核議。

決議：本議案經投票表決同意通過。

【表決結果說明：贊成之表決權數為 372,007,098 權(含電子方式行使表決權)，反對之表決權數 258,751 權(均為電子方式行使表決權)，無效之表決權數 0 權，棄權/未投票之表決權數 9,985,720 權(含電子方式行使表決權)，贊成權數佔本案出席股東總表決權數 382,251,569 權的 97.31%】。

十、臨時動議：無

十一、散會 (上午 09 點 21 分)

本次股東常會無股東提問。

營業報告書

2022 年營業結果

2022 年合併營收淨額為新台幣 67.06 億元，營業毛利新台幣 33.01 億元，研發費用 21.53 億元、管理費用 6.16 億元及銷售費用 2.39 億元，2022 年營業淨利為新台幣 2.88 億元。加計營業外淨收入新台幣 5.94 億元後，稅前淨利達新台幣 8.82 億元，扣除所得稅費用 2.12 億元，本公司 2022 年度稅後淨利為 6.7 億元，歸屬於凌陽科技本公司業主為新台幣 2.16 億元，2022 年稅後每股純益為新台幣 0.37 元。

2022 年合併營收較 2021 年減少 15.77%，毛利率約 49%較前一年度 52%減少。2022 年營業淨利較 2021 年減少 68.83%。

業外收入由 2021 年 11.35 億元減少至 2022 年 5.94 億元，主要因 2022 年透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益較 2021 年減少 11 億元及處分權益法公司利益增加 4.49 億元。

IFRS 合併報表揭露 2022 年其他綜合損益，包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、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損益、確定福利計畫之再衡量數、採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益份額等，合計 2022 年其他綜合損益稅後淨額為新台幣 1.13 億元。合計 2022 年之綜合損益總額為新台幣 7.84 億元；綜合損益總額歸於本公司業主為新台幣 3.26 億元。

產品研究發展與公司營業計畫

目前凌陽科技合併主要個體包括凌陽科技、凌通科技、凌陽創新科技、景相科技與大陸各地子公司等。

凌陽深耕車用晶片產品與系統平台，除了車用資訊娛樂系統(In-Vehicle Infotainment) Display Audio 晶片、先進駕駛輔助系統 (ADAS) 晶片、天籟 (airlyra) SoundBar 晶片、影音娛樂系統等晶片產品外，更推出適合 AIoT 應用的智能運算晶片 Plus1，亦提供高速介面、資料轉換器與類比等 IP 授權。

隨著智慧手機的普及，上車即與車用資訊娛樂系統合為一體的便利性，使該系統成為新車的前裝標準配備！電視薄型化削弱了音響效果，外接 SoundBar 成為提升音響效果最佳性價比的選項！這些系統的成長動能將是凌陽科技營收與獲利的主要成長動力來源。智能運算晶片 Plus1 革命性的突破，大幅降低邊緣運算 (Edge Computing) 應用的研發門檻，將是少量多樣 AIoT 新創應用的最佳方案，無數的創新應用將得以商品化造福人群。

凌通主要產品線包括：消費性 IC、多媒體 IC 及 MCU 等產品線。主要應用產品包括互動式玩具、教育學習、行車紀錄器、運動 DV、無線充電、馬達控制等。消費性 IC 方面：開發完成性價比更高的 32 位元 Cortex-M0 語音/音樂合成控制 SOC。多媒體產品方面：開發完成 40 奈米 32 位元高階多媒體開放式應用平台 SoC，內建 Cortex-A7 CPU、3D GPU、深度學習引擎、影像、語音處理單元、高速影音介面等，協助客戶開發人機介面平台、行車紀錄器、運動攝影機、航拍機、打獵機等各式應用。MCU 產品方面：開發完成 32 位元封裝小型化的弦波驅動控制 IC。開發完成 32 位元醫療量測 IC，用於耳溫槍、二氧化碳量測等應用。

凌陽創新 2022 年銷售金額 78%來自 NB 相關的內置相機、22%來自 USB 外接攝像裝置、行車後拉、高拍儀、IOT 相關產品。

大陸子公司包括上海凌陽、凌陽利華(深圳)、凌陽成芯(成都)、重慶雙芯、北京凌陽益輝與北京凌陽愛普等，主要為支援集團內公司之大陸客戶工程服務與業務推廣。

外部競爭、法規、及總體經濟環境影響

回顧 2022 年，受到俄烏戰爭、全球通膨升息及中國封控影響，整體產業庫存攀升，市場能见度尚不明朗。面對變局，除了提供客戶更具性價比產品以努力去化庫存外，更持續投注研發資源，加快腳步開創新的產品及應用，以因應市場競爭及建立競爭優勢。集團公司將持續投資技術與產品開發，AIoT Edge Computing 是主要方向。

展望 2023 年，COVID-19 已全面解封，全球各大經濟體全力拚經濟！主要變數是俄烏戰爭持續到何時？國際性通膨是否和緩？產業成長的瓶頸不再是晶圓代工，而是經濟成長創造的需求。公司將密切關注國際經濟環境的變動，適時調整產品研發的步調，順應市場需求。

未來公司發展策略

凌陽科技包含集團旗下所有合併個體，將持續深耕各領域之核心競爭力，積極拓展市場，提升產品價值，觀察市場趨勢，調整並優化產品線與投資，改善本業與業外績效，同時積極投入先進技術，開創新產品與市場，儲備新一波的成長動能。期望能持續增加獲利，回報各位股東的長期支持。

董事長：



經理人：



會計主管：



審計委員會查核報告書

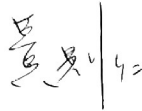
董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核。

此 致

凌陽科技股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：黃則仁



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 五 日

凌陽科技股份有限公司

本公司與宏陽科技股份有限公司股份轉換報告

- 一、 依據企業併購法第7條第2項規定，報告本公司與子公司宏陽科技股份有限公司(以下簡稱宏陽公司)辦理股份轉換案之執行情形。
- 二、 為簡化股權架構及提升集團經營績效，本公司與宏陽公司於一一一年七月八日經雙方董事會決議通過，依據雙方議定之股份轉換契約及企業併購法第30條等相關法令進行股份轉換，本公司支付現金予本公司以外之其他宏陽股東，以取得其他宏陽股東持有之宏陽全數已發行之股份，宏陽公司成為本公司持股百分之百之子公司。本公司取得宏陽每1股普通股股份之對價為現金新台幣4.0976元。股份轉換基準日為一一一年八月三十一日。

會計師查核報告

凌陽科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

凌陽科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達凌陽科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與凌陽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，對凌陽科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對凌陽科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶收入真實性

凌陽科技股份有限公司積體電路晶片銷售金額係屬重大，佔總收入之 94%，其中本年度營業收入下滑，惟對部分商品銷貨收入顯著成長且交易金額重大之客戶，銷貨收入真實性之風險較高，故本會計師將前述收入之認列列為關鍵查核事項，收入認列之相關會計政策及資訊，請詳附註四及二一。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 本會計師藉由瞭解有關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是否有效。
2. 本會計師自銷售明細選取樣本，檢視客戶原始訂單、銷售電子訂單、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之收款是否有異常情形，以確認收入發生之真實性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估凌陽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。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金

額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對凌陽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個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致凌陽科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於凌陽科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成凌陽科技股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 東 輝

葉東輝



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 1 1 2 年 3 月 1 5 日

凌陽科技股份有限公司
個體資產負債表

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 247,016	2	\$ 570,964	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	15,480	-	153,633	1
1170	應收帳款淨額 (附註四、五、八、二一及二九)	184,390	2	268,597	2
1200	其他應收款項 (附註四、二三及二九)	83,819	1	32,111	-
130X	存貨 (附註四及九)	973,340	9	534,231	5
1460	待出售非流動資產 (附註四及十)	-	-	108,504	1
1476	其他金融資產—流動 (附註十五及二五)	43,610	-	25,940	-
1479	其他流動資產 (附註十五)	53,505	1	87,962	1
11XX	流動資產總計	<u>1,601,160</u>	<u>15</u>	<u>1,781,942</u>	<u>15</u>
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及七)	276,006	3	515,261	5
1550	採用權益法之投資 (附註四、十及十一)	7,971,850	72	8,222,020	70
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二、二九及三十)	744,972	7	726,737	6
1755	使用權資產 (附註四及十三)	163,350	1	165,563	2
1780	無形資產 (附註四及十四)	187,370	2	244,238	2
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二三)	2,485	-	2,485	-
1975	淨確定福利資產—非流動 (附註四及十九)	31,993	-	4,553	-
1980	其他金融資產—非流動 (附註十五及三十)	10,500	-	8,350	-
1990	其他非流動資產 (附註十五)	9,095	-	7,973	-
15XX	非流動資產總計	<u>9,397,621</u>	<u>85</u>	<u>9,897,180</u>	<u>85</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 10,998,781</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,679,122</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2130	合約負債—流動 (附註二一)	\$ 14,027	-	\$ 11,094	-
2170	應付帳款 (附註十七及二九)	172,086	2	294,804	3
2280	租賃負債—流動 (附註四及十三)	5,169	-	4,074	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註十六)	-	-	46,000	-
2399	其他流動負債 (附註十一、十八及二九)	327,805	3	590,373	5
21XX	流動負債總計	<u>519,087</u>	<u>5</u>	<u>946,345</u>	<u>8</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十六)	1,000,000	9	384,000	3
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十三)	165,077	2	166,801	1
2645	存入保證金	46,820	-	53,649	1
2670	其他負債 (附註十八)	5,709	-	9,990	-
25XX	非流動負債總計	<u>1,217,606</u>	<u>11</u>	<u>614,440</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計	<u>1,736,693</u>	<u>16</u>	<u>1,560,785</u>	<u>13</u>
	權益 (附註四及二十)				
	股 本				
3110	普通股股本	5,919,949	54	5,919,949	51
3200	資本公積	1,197,373	11	1,223,544	11
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,870,234	17	1,745,279	15
3320	特別盈餘公積	239,203	2	261,078	2
3350	未分配盈餘	279,413	3	1,249,574	11
3300	保留盈餘總計	2,388,850	22	3,255,931	28
3470	與待出售非流動資產直接相關之權益	-	-	21,517	-
3490	其他權益	(180,683)	(2)	(239,203)	(2)
3500	庫藏股票	(63,401)	(1)	(63,401)	(1)
3XXX	權益總計	<u>9,262,088</u>	<u>84</u>	<u>10,118,337</u>	<u>87</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 10,998,781</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,679,122</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃洲杰



經理人：黃洲杰



會計主管：鄭淑貞




 凌陽科技股份有限公司
 個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二一及二九）	\$ 1,374,542	100	\$ 1,520,142	100
5000	營業成本（附註九、二二及二九）	<u>918,272</u>	<u>67</u>	<u>867,208</u>	<u>57</u>
5900	營業毛利	<u>456,270</u>	<u>33</u>	<u>652,934</u>	<u>43</u>
	營業費用（附註二二及二九）				
6100	銷售費用	98,693	7	234,095	15
6200	管理費用	210,047	15	202,318	13
6300	研究發展費用	<u>1,034,676</u>	<u>75</u>	<u>829,631</u>	<u>55</u>
6000	合 計	<u>1,343,416</u>	<u>97</u>	<u>1,266,044</u>	<u>83</u>
6900	營業淨損	(887,146)	(64)	(613,110)	(40)
	營業外收入及支出（附註四、十一、二二、二五及二九）				
7100	利息收入	1,585	-	955	-
7010	其他收入	183,754	13	183,753	12
7020	其他利益及損失	362,436	26	252,070	17
7050	財務成本	(13,975)	(1)	(9,338)	(1)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	<u>569,439</u>	<u>42</u>	<u>1,368,888</u>	<u>90</u>
7000	合 計	<u>1,103,239</u>	<u>80</u>	<u>1,796,328</u>	<u>118</u>
7900	稅前淨利	216,093	16	1,183,218	78
7950	所得稅費用（附註四及二三）	<u>194</u>	<u>-</u>	<u>433</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利	<u>215,899</u>	<u>16</u>	<u>1,182,785</u>	<u>78</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	111年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：(附註四及十九)			
8311	確定福利計畫之再			
	衡量數			
8330	\$ 27,762	2	\$ 430	-
	採用權益法認列之			
	子公司及關聯企			
	業之其他綜合損			
	益之份額			
8360	(29,155)	(2)	118,678	8
	後續可能重分類至損益			
	之項目：(附註四及			
	二十)			
8361	國外營運機構財務			
	報表換算之兌換			
	差額			
	81,686	6	(18,998)	(1)
8370	採用權益法認列之			
	子公司及關聯企			
	業之其他綜合損			
	益之份額			
8300	<u>29,332</u>	<u>2</u>	<u>(12,491)</u>	<u>(1)</u>
	本年度其他綜合損			
	益(稅後淨額)			
	<u>109,625</u>	<u>8</u>	<u>87,619</u>	<u>6</u>
8500	<u>\$ 325,524</u>	<u>24</u>	<u>\$ 1,270,404</u>	<u>84</u>
每股盈餘(附註二四)				
9750	<u>\$ 0.37</u>		<u>\$ 2.01</u>	
9850	<u>\$ 0.37</u>		<u>\$ 2.01</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃洲杰

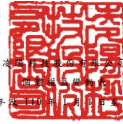


經理人：黃洲杰



會計主管：鄭淑貞





民國 111 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

代 碼	說 明	本 公 司		保 留 盈 餘			盈 餘 分 配 盈 餘	與 特 出 非 與 特 出 非 與 特 出 非 流 動 資 產 直 接 流 動 資 產 直 接 流 動 資 產 直 接 相 關 之 權 益 相 關 之 權 益 相 關 之 權 益	其 他 權 益		盈 餘 總 計		
		股 數 (仟 股)	實 收 股 金 額	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積			未 分 配 盈 餘	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產		未 實 現 損 益	庫 藏 股 票
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	591,995	\$ 5,919,949	\$ 500,820	\$ 1,712,390	\$ 276,189	\$ 328,894	\$ -	\$ -	(\$ 228,023)	(\$ 33,055)	(\$ 63,401)	\$ 8,413,763
	109 年 度 盈 餘 分 配：												
B1	法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	32,889	-	(32,889)	-	-	-	-	-	-
B3	迴 轉 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	(15,111)	15,111	-	-	-	-	-	-
B5	本 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	(311,093)	-	-	-	-	-	(311,093)
C7	採 用 權 益 法 切 割 關 聯 企 業 之 變 動 數	-	-	153,013	-	-	-	-	-	-	-	-	153,013
M5	實 際 取 得 或 處 分 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差 額	-	-	91,451	-	-	-	-	-	-	1,022	-	92,473
M7	對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動	-	-	497,906	-	-	-	-	-	-	-	-	497,906
D1	110 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	1,182,785	-	-	-	-	-	1,182,785
D3	110 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	1,188	-	(31,482)	117,920	-	-	87,619
D5	110 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	1,183,973	-	(31,489)	117,920	-	-	1,270,404
M1	發 放 子 子 公 司 股 利 調 整 資 本 公 積	-	-	1,871	-	-	-	-	-	-	-	-	1,871
T1	重 分 類 並 與 特 出 非 流 動 資 產 直 接 相 關 之 權 益	-	-	(21,517)	-	-	-	21,517	-	-	-	-	-
Q1	處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 投 資	-	-	-	-	-	65,578	-	-	(65,578)	-	-	-
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	591,995	5,919,949	1,223,544	1,745,279	261,078	1,249,574	21,517	(259,512)	20,309	(63,401)	-	10,118,337
	110 年 度 盈 餘 分 配：												
B1	法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	124,955	-	(124,955)	-	-	-	-	-	-
B3	迴 轉 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	(21,875)	21,875	-	-	-	-	-	-
B5	本 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	(1,146,102)	-	-	-	-	-	(1,146,102)
C7	採 用 權 益 法 切 割 關 聯 企 業 之 變 動 數	-	-	27,879	-	-	-	(21,517)	-	-	-	-	6,362
C15	資 本 公 積 配 發 現 金 股 利	-	-	(37,888)	-	-	-	-	-	-	-	-	(37,888)
M3	處 分 子 公 司	-	-	-	-	-	-	-	-	12,017	-	-	12,017
M5	實 際 取 得 或 處 分 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差 額	-	-	(922)	-	-	-	-	-	-	-	-	(922)
M7	對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動	-	-	(22,360)	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,360)
D1	111 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	215,899	-	-	-	-	-	215,899
D3	111 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	26,534	-	111,018	(27,927)	-	-	109,625
D5	111 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	242,433	-	111,018	(27,927)	-	-	325,524
M1	發 放 子 子 公 司 股 利 調 整 資 本 公 積	-	-	7,120	-	-	-	-	-	-	-	-	7,120
Q1	處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 投 資	-	-	-	-	-	36,588	-	-	(36,588)	-	-	-
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	591,995	5,919,949	1,197,373	1,870,234	239,203	2,279,413	\$ -	(\$ 136,472)	(\$ 44,206)	(\$ 63,401)	-	9,262,088

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃洲杰



經理人：黃洲杰



會計主管：鄭淑貞



凌陽科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 216,093	\$ 1,183,218
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	159,068	85,476
A20200	攤銷費用	96,271	90,302
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產損失（利益）	176,260	(221,022)
A20900	財務成本	13,975	9,338
A21200	利息收入	(1,585)	(955)
A21300	股利收入	(75,900)	(67,142)
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額	(569,439)	(1,368,888)
A22900	處分子公司利益	(73,962)	-
A23200	處分關聯企業利益	(449,000)	-
A23500	金融資產減損損失	6,826	-
A23700	非金融資產減損損失	457	-
A24000	與子公司及關聯企業之未實現（利益）損失	(1,387)	1,096
A24100	外幣兌換（利益）損失	(8,090)	1,492
A30000	營業資產與負債之淨變動數		
A31150	應收帳款減少（增加）	80,598	(97,519)
A31180	其他應收款增加	(6,983)	(18,754)
A31200	存貨增加	(439,109)	(233,501)
A31240	其他流動資產減少（增加）	20,108	(51,531)
A31990	淨確定福利資產增加	(27,440)	(113)
A32125	合約負債增加	2,933	5,505
A32150	應付帳款（減少）增加	(122,442)	190,674
A32230	其他流動負債（減少）增加	(197,570)	257,288
A32240	淨確定福利負債增加	<u>27,762</u>	<u>430</u>
A33000	營運產生之現金	(1,172,556)	(234,606)
A33100	收取之利息	1,589	1,092
A33200	收取之股利	991,848	517,746
A33300	支付之利息	(13,124)	(9,214)
A33500	支付之所得稅	(<u>194</u>)	(<u>433</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(<u>192,437</u>)	<u>274,585</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110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	33,539	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(82,393)	(40,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	197,611	118,577
B01800	取得採用權益法之投資	(19,294)	(372,116)
B02300	處分子公司	86,000	-
B02600	處分關聯企業	535,987	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(205,872)	(54,273)
B03700	存出保證金增加	(1,180)	(59)
B03800	存出保證金減少	57	32
B04500	取得無形資產	(44,516)	(63,398)
B06700	其他金融資產款項增加	(19,820)	(28,190)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>480,119</u>	<u>(439,427)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	-	(28,480)
C01600	舉借長期借款	1,000,000	400,000
C01700	償還長期借款	(430,000)	(200,000)
C03000	存入保證金增加	-	590
C03100	存入保證金減少	(11,071)	(783)
C04020	租賃負債本金償還	(4,408)	(4,020)
C04600	支付現金股利	(1,183,990)	(311,093)
C05500	處分子公司部分權益償款	-	108,953
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(629,469)</u>	<u>(34,833)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>17,839</u>	<u>(3,386)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少數	(323,948)	(203,061)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>570,964</u>	<u>774,025</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 247,016</u>	<u>\$ 570,964</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃洲杰



經理人：黃洲杰



會計主管：鄭淑貞



會計師查核報告

凌陽科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

凌陽科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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，足以允當表達凌陽科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與凌陽科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對凌陽科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對凌陽科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶收入真實性

凌陽科技股份有限公司及其子公司積體電路晶片銷售金額係屬重大，佔總收入之 94%，其中本年度營業收入下滑，惟對部分商品銷貨收入顯著成長且交易金額重大之客戶，銷貨收入真實性之風險較高，故本會計師將前述收入之認列列為關鍵查核事項，收入認列之相關會計政策及資訊，請詳附註四及二四。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 本會計師藉由瞭解有關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是否有效。
2. 本會計師自銷售明細選取樣本，檢視客戶原始訂單、銷售電子訂單、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之收款是否有異常情形，以確認收入發生之真實性。

其他事項

凌陽科技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估凌陽科技股份有限公司及其子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科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

凌陽科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對凌陽科技股份有限公司及其子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，以及使凌陽科技股份有限公司及其子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合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致凌陽科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於凌陽科技股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責凌陽科技股份有限公司及其子公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成凌陽科技股份有限公司及其子公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 東 輝

葉東輝



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 1 1 2 年 3 月 1 5 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 4,427,919	29		\$ 4,835,568	30	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	678,017	5		1,671,234	10	
1170	應收票據及帳款淨額(附註四、五、九、二四及三四)	887,148	6		1,285,944	8	
1200	其他應收款項(附註四及三四)	139,427	1		67,770	-	
130X	存貨(附註四及十)	2,246,656	15		1,467,713	9	
1460	待出售非流動資產(附註四及十一)	-	-		108,504	1	
1476	其他金融資產—流動(附註十八及三五)	48,018	-		76,765	-	
1479	其他流動資產—其他(附註十八及三四)	103,069	1		136,271	1	
11XX	流動資產總計	<u>8,530,254</u>	<u>57</u>		<u>9,649,769</u>	<u>59</u>	
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七)	1,524,969	10		1,729,632	11	
1517	透過其他綜合損益按公允價值之金融資產—非流動(附註四及八)	295,555	2		216,256	1	
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)	932,789	6		949,897	6	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四及三五)	1,930,269	13		1,936,640	12	
1755	使用權資產(附註四及十五)	202,111	1		213,324	1	
1760	投資性不動產(附註四及十六)	890,156	6		948,038	6	
1780	無形資產(附註四及十七)	248,585	2		326,919	2	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二六)	59,008	-		38,066	-	
1975	淨確定福利資產—非流動(附註四及二五)	31,993	-		4,553	-	
1980	其他金融資產—非流動(附註十八及三五)	230,100	2		234,555	1	
1990	其他非流動資產—其他(附註十八)	144,958	1		129,750	1	
15XX	非流動資產合計	<u>6,490,493</u>	<u>43</u>		<u>6,727,630</u>	<u>41</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 15,020,747</u>	<u>100</u>		<u>\$ 16,377,399</u>	<u>100</u>	
	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十九及三五)	\$ 42,000	-		\$ 143,773	1	
2130	合約負債—流動(附註二四)	53,462	1		30,109	-	
2170	應付帳款(附註二十)	420,335	3		924,523	6	
2230	本期所得稅負債(附註四及二六)	145,222	1		254,071	1	
2280	租賃負債—流動(附註四及十五)	13,071	-		12,166	-	
2313	遞延收入(附註四、二一及二九)	1,921	-		1,883	-	
2320	一年內到期之長期借款(附註十九)	-	-		46,000	-	
2399	其他流動負債—其他(附註二一)	1,063,701	7		1,433,513	9	
21XX	流動負債總計	<u>1,739,712</u>	<u>12</u>		<u>2,846,038</u>	<u>17</u>	
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十九)	1,000,000	7		384,000	3	
2580	租賃負債—非流動(附註四及十五)	197,690	1		207,912	1	
2630	遞延收入—非流動(附註四、二一及二九)	54,905	-		55,978	-	
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二二)	-	-		19,712	-	
2645	存入保證金(附註三四)	268,638	2		263,745	2	
2670	其他負債(附註二一)	6,597	-		20,918	-	
25XX	非流動負債總計	<u>1,546,107</u>	<u>10</u>		<u>952,265</u>	<u>6</u>	
2XXX	負債總計	<u>3,285,819</u>	<u>22</u>		<u>3,798,303</u>	<u>23</u>	
	歸屬於本公司業主之權益(附註四、二三及三十三)						
	股 本						
3110	普通股股本	5,919,949	39		5,919,949	36	
3200	資本公積	1,197,373	8		1,223,544	7	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,870,234	12		1,745,279	11	
3320	特別盈餘公積	239,203	2		261,078	1	
3350	未分配盈餘	279,413	2		1,249,574	8	
3300	保留盈餘總計	2,388,850	16		3,255,931	20	
3470	與待出售非流動資產直接相關之權益	-	-		21,517	-	
3490	其他權益	(180,683)	(1)		(239,203)	(1)	
3500	庫藏股票	(63,401)	-		(63,401)	-	
31XX	本公司業主之權益合計	<u>9,262,088</u>	<u>62</u>		<u>10,118,337</u>	<u>62</u>	
36XX	非控制權益(附註四、十二、二三及三十三)	<u>2,472,840</u>	<u>16</u>		<u>2,460,759</u>	<u>15</u>	
3XXX	權益總計	<u>11,734,928</u>	<u>78</u>		<u>12,579,096</u>	<u>77</u>	
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 15,020,747</u>	<u>100</u>		<u>\$ 16,377,399</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃洲杰

經理人：黃洲杰

會計主管：鄭淑貞

凌陽科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二四 及三四）	\$ 6,705,708	100	\$ 7,960,831	100
5000	營業成本（附註十及二五）	<u>3,404,941</u>	<u>51</u>	<u>3,799,225</u>	<u>48</u>
5900	營業毛利	<u>3,300,767</u>	<u>49</u>	<u>4,161,606</u>	<u>52</u>
	營業費用（附註二五及三四）				
6100	銷售費用	239,183	4	521,124	6
6200	管理費用	616,032	9	628,046	8
6300	研究發展費用	2,153,458	32	2,088,699	26
6450	預期信用減損損失（迴轉 利益）（附註九）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>34</u>	<u>-</u>
6000	合 計	<u>3,008,673</u>	<u>45</u>	<u>3,237,903</u>	<u>40</u>
6500	其他收益及費損淨額	<u>(4,204)</u>	<u>-</u>	<u>(167)</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>287,890</u>	<u>4</u>	<u>923,536</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出（附註四、 十三、二五、二九及三四）				
7100	利息收入	38,307	-	25,466	-
7010	其他收入	281,389	4	242,732	3
7020	其他利益及損失	307,202	5	846,131	11
7050	財務成本	<u>(17,139)</u>	<u>-</u>	<u>(14,161)</u>	<u>-</u>
7060	採用權益法認列之關聯企 業損益份額	<u>(15,299)</u>	<u>-</u>	<u>34,623</u>	<u>-</u>
7000	合 計	<u>594,460</u>	<u>9</u>	<u>1,134,791</u>	<u>14</u>
7900	稅前淨利	882,350	13	2,058,327	26
7950	所得稅費用（附註四及二六）	<u>211,893</u>	<u>3</u>	<u>302,085</u>	<u>4</u>
8200	本年度淨利	<u>670,457</u>	<u>10</u>	<u>1,756,242</u>	<u>22</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目 (附註四及二三):				
8311	確定福利計畫之再衡 量數	\$ 26,374	-	\$ 1,501	-
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	(5,975)	-	89,921	1
8320	採用權益法認列之關 聯企業之其他綜合 損益之份額	(22,533)	-	27,450	-
8360	後續可能重分類至損益之 項目(附註四及二 三):				
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	114,760	2	(33,290)	-
8370	採用權益法認列之關 聯企業之其他綜合 損益份額	768	-	(269)	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>113,394</u>	<u>2</u>	<u>85,313</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 783,851</u>	<u>12</u>	<u>\$ 1,841,555</u>	<u>23</u>
	淨利歸屬於:				
8610	本公司業主	\$ 215,899	3	\$ 1,182,785	15
8620	非控制權益	<u>454,558</u>	<u>7</u>	<u>573,457</u>	<u>7</u>
8600		<u>\$ 670,457</u>	<u>10</u>	<u>\$ 1,756,242</u>	<u>22</u>
	綜合損益總額歸屬於:				
8710	本公司業主	\$ 325,524	5	\$ 1,270,404	16
8720	非控制權益	<u>458,327</u>	<u>7</u>	<u>571,151</u>	<u>7</u>
8700		<u>\$ 783,851</u>	<u>12</u>	<u>\$ 1,841,555</u>	<u>23</u>
	每股盈餘(附註二七)				
9750	基 本	<u>\$ 0.37</u>		<u>\$ 2.01</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.37</u>		<u>\$ 2.01</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃洲杰

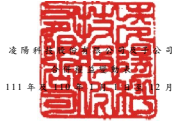


經理人：黃洲杰



會計主管：鄭淑貞





凌陽科技股份有限公司
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	本 公 司			其 他 權 益 項 目										
	股數 (仟股)	普 通 股 金 額	實 收 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	與 待 出 售 非 流 動 資 產 直 接 相 關 之 權 益	外 幣 運 送 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	庫 藏 股 票	港 幣	計	非 控 制 權 益	權 益 總 計
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	591,995	\$ 5,919,949	\$ 500,820	\$ 1,712,390	\$ 276,189	\$ 328,894	\$ -	(\$ 228,023)	(\$ 33,055)	(\$ 63,401)	\$ 8,413,763	\$ 1,605,238	\$ 10,019,001
	109 年度盈餘分配：	-	-	-	32,889	-	(32,889)	-	-	-	-	-	-	-
B1	法定盈餘公積	-	-	-	32,889	-	(32,889)	-	-	-	-	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(15,111)	15,111	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(311,093)	-	-	-	-	(311,093)	-	(311,093)
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	153,013	-	-	-	-	-	-	-	153,013	-	153,013
C15	資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	91,451	-	-	-	-	1,022	-	-	92,473	-	92,473
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	497,906	-	-	-	-	-	-	-	497,906	(497,906)	-
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	1,182,785	-	-	-	-	1,182,785	573,457	1,756,242
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,188	-	(31,482)	117,920	-	87,619	(2,306)	85,313
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,183,973	-	(31,482)	117,920	-	1,270,404	571,151	1,841,555
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	1,871	-	-	-	-	-	-	-	1,871	-	1,871
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	782,276	782,276
T1	重分類至與待出售非流動資產直接相關之權益	-	-	(21,517)	-	-	-	21,517	-	-	-	-	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	65,578	-	(65,578)	-	-	-	-	-
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	591,995	5,919,949	1,223,544	1,745,279	261,078	1,249,574	21,517	(259,512)	20,309	(63,401)	10,118,337	2,460,759	12,579,096
	110 年度盈餘分配：	-	-	-	124,955	-	(124,955)	-	-	-	-	-	-	-
B1	法定盈餘公積	-	-	-	124,955	-	(124,955)	-	-	-	-	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(21,875)	21,875	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(1,146,102)	-	-	-	-	(1,146,102)	-	(1,146,102)
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	27,879	-	-	-	(21,517)	-	-	-	6,362	-	6,362
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(37,888)	-	-	-	-	-	-	-	(37,888)	-	(37,888)
M3	處分子公司	-	-	-	-	-	-	-	12,017	-	-	12,017	-	12,017
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(922)	-	-	-	-	-	-	-	(922)	-	(922)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	(22,360)	-	-	-	-	-	-	-	(22,360)	22,360	-
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	215,899	-	-	-	-	215,899	454,558	670,457
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	26,534	-	111,018	(27,927)	-	109,625	3,769	113,394
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	242,433	-	111,018	(27,927)	-	325,524	458,327	783,851
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	7,120	-	-	-	-	-	-	-	7,120	-	7,120
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(468,606)	(468,606)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	36,588	-	(36,588)	-	-	-	-	-
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	591,995	\$ 5,919,949	\$ 1,197,572	\$ 1,870,234	\$ 249,203	\$ 279,413	\$ -	(\$ 136,477)	(\$ 44,206)	(\$ 63,401)	\$ 9,262,088	\$ 2,472,840	\$ 11,734,928

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃洲杰



經理人：黃洲杰



會計主管：鄭淑貞



凌陽科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 882,350	\$ 2,058,327
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	344,059	278,515
A20200	攤銷費用	139,283	133,228
A20300	預期信用減損損失	-	34
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	262,869	(837,439)
A20900	財務成本	17,139	14,161
A21200	利息收入	(38,307)	(25,466)
A21300	股利收入	(117,124)	(91,022)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	109,586	92,154
A22300	採用權益法之關聯企業損益之份額	15,299	(34,623)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(16)	171
A22800	處分無形資產損失	4,220	-
A22900	處分子公司利益	(71,274)	-
A23200	處分關聯企業損益	(449,000)	-
A23500	金融資產減損損失	6,826	-
A23700	非金融資產減損損失	460	-
A23900	與關聯企業未實現(利益)損失	(1,256)	1,228
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	4,039	(3,969)
A29900	租賃修改利益	-	(4)
A30000	營業資產與負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款減少(增加)	385,513	(84,354)
A31180	其他應收款增加	(41,613)	(34,623)
A31200	存貨增加	(779,094)	(606,663)
A31240	其他流動資產減少(增加)	3,623	(14,040)
A31990	淨確定福利資產增加	(27,440)	(113)
A32125	合約負債增加	23,197	3,928
A32150	應付票據及帳款(減少)增加	(499,962)	476,960
A32210	遞延收入減少	(1,916)	(1,881)
A32230	其他流動負債(減少)增加	(321,727)	652,317
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	<u>24,939</u>	<u>(39,106)</u>
A33000	營運產生之現金	(125,327)	1,937,720
A33100	收取之利息	36,777	26,970
A33200	收取之股利	134,419	141,273
A33300	支付之利息	(19,915)	(14,161)
A33500	支付之所得稅	(341,684)	(216,352)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	<u>(315,730)</u>	<u>1,875,450</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	111年度	110年度	
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(127,510)	(58,583)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	44,259	123,882
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,475,697)	(2,399,006)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,414,358	1,824,231
B01800	取得關聯企業	-	(174,000)
B01800	處分關聯企業	535,987	-
B02300	處分子公司	83,827	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(267,590)	(122,866)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	352	182
B03700	存出保證金增加	(3,228)	(96,719)
B03800	存出保證金減少	761	1,421
B04500	取得無形資產	(62,958)	(159,316)
B06700	其他金融資產減少	<u>39,812</u>	<u>86,445</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>1,182,373</u>	<u>(974,329)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(101,773)	(170,488)
C01600	舉借長期借款	1,000,000	400,000
C01700	償還長期借款	(430,000)	(200,000)
C03000	存入保證金增加	32,925	59,667
C03100	存入保證金減少	(42,046)	(5,490)
C04020	租賃負債本金償還	(10,205)	(13,197)
C04300	其他負債(減少)增加	(10,039)	3,555
C04500	發放現金股利	(1,176,870)	(309,222)
C04500	支付非控制權益現金股利	(557,998)	(283,972)
C05500	處分子公司部分權益價款	-	108,953
C05800	非控制權益(減少)增加	<u>(19,384)</u>	<u>957,614</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(1,315,390)</u>	<u>547,420</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>41,098</u>	<u>(13,455)</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(407,649)	1,435,086
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>4,835,568</u>	<u>3,400,482</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,427,919</u>	<u>\$ 4,835,568</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃洲杰



經理人：黃洲杰



會計主管：鄭淑貞



凌陽科技股份有限公司

盈餘分派表

一一一年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	391,958
一一一年度稅後淨利	215,898,519
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘	36,587,894
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	26,534,272
提撥法定盈餘公積	(27,902,069)
迴轉特別盈餘公積	58,520,579
本期可供分配盈餘	310,031,153
分配項目	
股東股利-普通股現金股利 (每股0.523元)	(309,613,343)
期末未分配盈餘	417,810

- (一)因處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘增加新台幣 36,587,894 元，確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘增加新台幣 26,534,272 元。
- (二)股東股利-普通股現金股利每股新台幣 0.523元，計新台幣 309,613,343 元，現金股利發放至元為止(元以下捨去)，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。
- (三)本案俟提經本(一一二)年股東常會決議通過後，擬請授權董事長另行訂定配息基準日辦理之。
- (四)本公司俟後因股本變動以致影響流通在外股數，而使股東配息率因此發生變動者，擬請授權董事長調整之。

董事長：



經理人：



會計主管：



凌陽科技股份有限公司
資金貸與他人作業辦法條文修訂前後對照表

條次	內容		修訂理由
	修訂前	修訂後	
第四條	<p>資金貸與作業程序</p> <p>(一)徵信</p> <p>本公司辦理資金貸與事項，應由經辦人員向借款人取得必要之公司資料及財務資料，以書面申請融資額度。</p> <p>本公司受理申請後，應由財務會計處就貸與對象之所營事業、財務狀況、償債能力與信用、獲利能力及借款用途予以調查，評估其對公司營運風險、財務狀況及股東權益之影響，並擬具報告。</p> <p>(二)保全</p> <p>本公司辦理資金貸與事項時，董事會應參酌財務會計處之評估報告，評估是否取得同額之擔保本票，辦理動產或不動產之抵押設定，以及前項債權擔保，債務人如提供相當資力及信用之個人或公司為保證，以代替提供擔保品者；如以公司為保證者，應注意其章程是否有訂定得為保證之條款。</p> <p>(三)授權範圍</p>	<p>資金貸與作業程序</p> <p>(一)徵信</p> <p>本公司辦理資金貸與事項，應由經辦人員向借款人取得必要之公司資料及財務資料，以書面申請融資額度。</p> <p>本公司受理申請後，應由經辦單位就貸與對象之所營事業、財務狀況、償債能力與信用、獲利能力及借款用途予以調查，評估其對公司營運風險、財務狀況及股東權益之影響，並擬具報告。</p> <p>(二)保全</p> <p>本公司辦理資金貸與事項時，董事會應參酌經辦單位之評估報告，評估是否取得同額之擔保本票，辦理動產或不動產之抵押設定，以及前項債權擔保，債務人如提供相當資力及信用之個人或公司為保證，以代替提供擔保品者；如以公司為保證者，應注意其章程是否有訂定得為保證之條款。</p> <p>(三)授權範圍</p>	作業單位變更

條次	內容		修訂理由
	修訂前	修訂後	
	<p>本公司辦理資金貸與事項，經本公司財務會計處徵信後，信評良好且借款用途正當者，經辦人員應填具評估報告意見及擬具貸放條件，簽請執行長及董事長核准並提報董事會決議通過後辦理。</p> <p>如資金貸與對象為本公司之母公司或子公司，或本公司之子公司間資金貸與，得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動撥。</p> <p>前項所稱一定額度，除符合直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間資金貸與外，本公司或子公司對單一企業資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。</p> <p>本辦法所稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。</p> <p>公司財務報告係以國際財務報導準則編製者，本辦法所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權</p>	<p>本公司辦理資金貸與事項，經本公司經辦單位徵信後，信評良好且借款用途正當者，經辦人員應填具評估報告意見及擬具貸放條件，簽請執行長及董事長核准並提報董事會決議通過後辦理。</p> <p>如資金貸與對象為本公司之母公司或子公司，或本公司之子公司間資金貸與，得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動撥。</p> <p>前項所稱一定額度，除符合直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間資金貸與外，本公司或子公司對單一企業資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。</p> <p>本辦法所稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。</p> <p>公司財務報告係以國際財務報導準則編製者，本辦法所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權</p>	

條次	內容		修訂理由
	修訂前	修訂後	
	<p>益。</p> <p>公司如已設置獨立董事，其將資金貸與他人，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p> <p>(四)備查簿</p> <p>公司辦理資金貸與事項應由<u>財務會計處</u>建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及應評估事項等，詳予登載備查。</p> <p>內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面記錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。</p> <p style="text-align: center;">⋮</p>	<p>益。</p> <p>公司如已設置獨立董事，其將資金貸與他人，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p> <p>(四)備查簿</p> <p>公司辦理資金貸與事項應由<u>經辦單位</u>建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及應評估事項等，詳予登載備查。</p> <p>內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面記錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。</p> <p style="text-align: center;">⋮</p>	

凌陽科技股份有限公司
解除董事競業禁止限制之名單

董事姓名	兼任公司	兼任職務
詹文雄	虹冠電子工業(股)公司	獨立董事
	海悅國際開發(股)公司	董事