


凌陽科技股份有限公司
一〇七年股東常會議事錄

一、時間：民國一〇七年六月十一日（星期一）上午九時

二、地點：新竹科學工業園區工業東二路一號牛頓廳

（新竹科學工業園區科技生活館）

三、出席股東：出席及委託出席所代表股份總數372,859,564股（其中電子投票股數為84,013,827股），佔本公司有表決權股份總數588,434,923股之63.36%。

四、主席：黃董事長 洲杰  記錄：陳美娟 

五、列席：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 林政治會計師
審計委員代表人 魏哲和
獨立董事 黃則仁
獨立董事 林維民

六、報告事項

（一）本公司一〇六年度營業報告，敬請 鑒核。

說明：一〇六年度營業報告書，請參閱本手冊附件一。

股東發言：股東戶號224462提出公司併購機會、營收彰顯時程、車用產品進度、管理費用及研發費用控制、經理人酬金、中長期借款及金融資產取得等相關問題詢問及建議事項。

主席回覆：主席針對股東的提問已親自及指定人員回覆該股東相關問題。

（二）審計委員會查核報告，敬請 鑒核。

說明：審計委員會查核本公司一〇六年度報告，請參閱本手冊附件二。

（三）本公司一〇六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）本公司民國一〇六年度擬分派員工酬勞新台幣4,322,651元整，及董事酬勞新台幣6,483,975元整，全數以現金為之。

七、承認事項

(一)本公司一〇六年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。

(提案人 董事會)

說明：(1)本公司一〇六年度財務報表，業經一〇七年三月十四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)一〇六年度營業報告書、會計師查核報告書及財務報表，請參閱附件一及附件三至十二。

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 360,996,162 權(其中以電子方式行使表決權為 76,149,737 權)，反對之表決權 44,444 權(均為電子方式行使表決權)，無效之表決權 0 權，棄權之表決權 11,818,958 權(其中以電子方式行使表決權為 7,819,646 權)，贊成權數佔本案出席股東總表決權數 372,859,564 權的 96.81%】

(二)本公司一〇六年度盈餘分派案，敬請 承認。

(提案人 董事會)

說明：(1)本公司因採用權益法之投資減少保留盈餘2,642,755元，確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘減少5,621,745元，調整後累積虧損為新台幣8,249,150元。

(2)本公司盈餘分派案，除依法提撥法定盈餘公積新台幣41,320,928元及特別盈餘公積新台幣44,284,389元外，擬以一〇六年度可供分配盈餘分派普通股股利每股新台幣0.5533元，計新台幣327,550,789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53,167元則保留於以後年度再行分派。

(3)本案俟經本(一〇七)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。

(4)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。

(5)一〇六年度盈餘分派表請參閱本手冊附件十三。

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361,885,147權(其中以電子方式行使表決權為77,038,722權)，反對之表決權44,458權(均為電子方式行使表決權)，無效之表決權0權，棄權之表決權10,929,959權(其中以電子方式行使表決權為6,930,647權)，贊成權數佔本案出席股東總表決權數372,859,564權的97.05%】

八、討論及選舉事項

(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) 本公司擬將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積新台幣 86,845,655 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 0.1467 元現金，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(一〇七)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 361,905,078 權(其中以電子方式行使表決權為 77,058,653 權)，反對之表決權 53,559 權(均為電子方式行使表決權)，無效之表決權 0 權，棄權之表決權 10,900,927 權(其中以電子方式行使表決權為 6,901,615 權)，贊成權數佔本案出席股東總表決權數 372,859,564 權的 97.06%】

(二) 本公司第十一屆董事(含獨立董事)改選案，提請 改選。

(提案人 董事會)

- 說明：(1) 本公司第十屆董事任期三年，自民國一〇四年六月十二日起至民國一〇七年六月十一日屆滿，擬於一〇七年股東常會改選第十一屆董事(含獨立董事)。
- (2) 依本公司章程規定，第十一屆董事擬選董事七人(含獨立董事三人)，並由新選任之全體獨立董事組成審計委員會。
- (3) 第十一屆董事(含獨立董事三人)任期三年，自民國一〇七年六月十一日起

至民國一一〇年六月十日，連選得連任。第十屆董事於一〇七年六月十一日第十一屆董事當選之日起卸任。

- (4) 依公司章程第十八條規定，第十一屆擬選董事七人(含獨立董事三人)，採候選人提名制度。本公司業於一〇七年四月二十七日召開董事會對董事(含獨立董事)候選人資格予以審查，會中通過董事(含獨立董事)候選人資格，茲將相關資料載明如下：

姓名	持有股數	主要學(經)歷	備註
黃洲杰	92,737,817	清華大學電機工程碩士、凌陽科技(股)公司董事長兼執行長。	董事候選人
詹文雄	0	臺灣大學國際企業學研究所、芯鼎科技(股)公司董事長兼總經理。	董事候選人
林維民	0	暨南大學財稅系經濟學博士、林維民會計師事務所所長。	董事候選人
遠見科技(股)公司	10,038,049	凌陽科技(股)公司董事	董事候選人
魏哲和	0	美國西雅圖華盛頓大學電機博士、交通大學電子工程學系系主任、交通大學副校長、行政院國科會主委。	獨立董事候選人
黃則仁	0	台灣科技大學財務金融研究所 EMBA 管理學碩士、偉誠聯合會計師事務所執業會計師、鼎鑫聯合會計師事務所執業會計師兼所長、法務部仲裁人、盛鑫聯合會計師事務所執業會計師兼所長。	獨立董事候選人
徐堯慶	0	美國康乃爾大學法律碩士、經濟部訴願會專員、行政院法規會專員、國際通商法律事務所律師、遠傳電信(股)公司協理、微星科技(股)公司法務暨智財部主管、源慶法律事務所主持律師。	獨立董事候選人

- (5) 敬請改選。

選舉結果：
當選名單

職務	戶號或身份證統一編號	戶名	得票權數(權)
董事	1	黃洲杰	758,583,148
董事	9	遠見科技(股)公司	505,622,025
董事	S121154***	詹文雄	488,667,754
董事	M120473***	林維民	487,965,811
獨立董事	L101566***	魏哲和	84,948,996
獨立董事	N120030***	黃則仁	82,372,721

獨立董事	A122876***	徐堯慶	80,598,179
------	------------	-----	------------

(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，擬解除第十一屆新任董事競業行為禁止之限制，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 305,199,240 權(其中以電子方式行使表決權為 19,536,139 權)，反對之表決權 56,759,598 權(均為電子方式行使表決權)，無效之表決權 0 權，棄權之表決權 10,900,726 權(其中以電子方式行使表決權為 7,718,090 權)，贊成權數佔本案出席股東總表決權數 372,859,564 權的 81.85%】

解除董事競業禁止限制之名單詳如下表：

凌陽董事	兼任公司	兼任職務
黃洲杰	RUSSELL HOLDINGS Limited	董事長
	VENTUREPLUS GROUP INC.	董事長
	VENTUREPLUS MAURITIUS INC.	董事長
	VENTUREPLUS CAYMAN INC.	董事長
	上海凌陽科技有限公司	董事長
	香港凌陽科技有限公司	董事長
	凌陽創業投資(股)公司	董事長
	凌旭投資(股)公司	董事長
	威陽投資(股)公司	董事長
	凌陽管理顧問(股)公司	董事長
	GENERALPLUS INTERNATIONAL (SAMOA) INC.	董事長
	凌陽創新科技(股)公司	董事長
	凌陽電通科技(股)公司	董事長
	GENERALPLUS (MAURITIUS) INC.	董事長
	凌嘉科技(深圳)有限公司	董事長
	宏陽科技(股)公司	董事長兼總經理
	凌陽多媒體(股)公司	董事長兼總經理
	凌陽利華科技(深圳)有限公司	董事長
	凌陽成芯科技(成都)有限公司	董事長
	凌通科技(股)公司	董事長
北京凌陽愛普科技有限公司	董事長	

	財團法人潘文淵文教基金會	董事
	財團法人華聚產業共同標準推動基金會	董事
	縱橫壹旅遊科技(成都)有限公司	董事長
	Magic Sky Limited	董事長
	北京凌陽益輝科技有限公司	董事長兼總經理
	熱映光電(股)公司	董事長
	景相科技(股)公司	董事長兼總經理
	AWARD GLORY LTD.	董事長
	SUNNY FANCY LTD.	董事長
	GIANT KINGDOM LTD.	董事長
	遠見科技(股)公司	董事
	Giant Rock Inc.	董事長
	芯鼎科技(股)公司	董事
	廈門凌陽華芯科技有限公司	董事長
詹文雄	熒茂光學(股)公司	監察人
	光鎰科技(股)公司	監察人
	芯鼎科技(股)公司	董事長兼總經理
	宏陽科技(股)公司	董事
	科嘉(開曼)(股)公司	獨立董事
	台灣樂菲(股)公司	法人董事代表人
	佳能企業(股)公司	董事
	映泰(股)公司	獨立董事
	海悅國際開發(股)公司	監察人
	強茂(股)公司	董事
	新應材(股)公司	董事長
	一品光學工業(股)公司	監察人
軒郁國際(股)公司	董事	
林維民	林維民會計師事務所	所長
	開曼商豐祥控股(股)公司	獨立董事
遠見科技(股)公司	熱映光電(股)公司	董事長
	薩摩亞 GLOBAL VIEW HOLDINGS LTD.	董事長
	英屬開曼群島 GLOBAL VIEW CO., LTD	董事長
	奈特視訊科技(股)公司	董事
魏哲和	新世紀光電(股)公司	獨立董事暨薪酬委員
	智易科技(股)公司	董事
	合勤投資控股(股)公司	董事
	交通大學電子工程學系	兼任教授
	財團法人中華民國國家資訊基本建設產業發展協進會	董事長
	旺宏電子(股)公司	董事
黃則仁	盛鑫聯合會計師事務所	執業會計師兼所長

	宏陽科技(股)公司	薪酬委員
	景岳生物科技(股)公司	獨立董事暨薪酬委員
	三豐建設(股)公司	獨立董事暨薪酬委員
	寒舍餐旅管理顧問(股)公司	監察人
徐堯慶	源慶法律事務所	主持律師
	宏陽科技(股)公司	獨立董事暨薪酬委員
	財團法人恩卿癌症防治基金會	董事

九、臨時動議

股東發言：股東戶號 26018 提出公司出貨量、營收問題及發展輔助駕駛系統等相關事宜。

主席回覆：主席針對股東的提問已親自回覆該股東相關問題。

註：本股東常會議事錄記載發言內容僅為摘要，實際發言情形以現場錄影、錄音為準。

十、散會 (上午 10 點 12 分)

營業報告書

2017 年營業結果

2017 年合併營收淨額為新台幣 68.20 億元，營業毛利新台幣 27.37 億元，研發費用 17.79 億元、管理費用 6.00 億元及銷售費用 3.08 億元，2017 年營業淨利為新台幣 0.47 億元。加計營業外淨收入新台幣 5.87 億元後，稅前淨利達新台幣 6.35 億元，扣除所得稅費用 0.83 億元，本公司 2017 年度稅後淨利為 5.51 億元，歸屬於凌陽科技本公司業主為新台幣 4.21 億元，2017 年稅後每股純益為新台幣 0.72 元。

2017 年合併營收較 2016 年減少 9.74%，毛利率約 40%與前一年度 42%相較，略為降低，2017 年營業淨利較 2016 年減少 80.04%。

業外主要因 2017 年處分投資利益使得其他利益及損失由 2016 年認列 0.23 億元增加至 2017 年 4.25 億元，而使營業外淨收入由 2016 年 1.30 億元增加至 2017 年 5.87 億元。

本公司 2017 年度淨利為 5.51 億元較 2016 年 2.73 億元，增加約 102.28%，2017 年歸於本公司業主之稅後純益 4.21 億元較 2016 年 1.20 億元增加 250.67%。

IFRS 合併報表揭露 2017 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、備供出售金融資產未實現損益、確定福利計畫之再衡量數、採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額等，合計 2017 年其他綜合損益稅後淨額為新台幣 -3.20 億元。合計 2017 年度淨利後，2017 年之綜合損益總額為新台幣 2.31 億元；綜合損益歸於本公司業主為獲利新台幣 1.09 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、芯鼎科技、宏陽科技、景相科技與大陸各地子公司等。

凌陽專注於發展車用晶片產品與系統平台，陸續推出先進駕駛輔助系統 (ADAS) 晶片平台產品，以及車用資訊娛樂系統 (Display Audio)、BoomBox、SoundBar、可攜式娛樂系統等產品。亦提供高速介面、資料轉換器與類比等 IP 授權。隨著車廠陸續導入 ADAS 應用，高盛研究部門指出，目前歐美日的 ADAS 普及率僅有 8~12%，並預估 2015~2025 ADAS 的年複合成長率可達 42%，巴克萊證券更預估 2020 年 ADAS 普及率將超過 25%，未來相關應用將更普及，將成為凌陽科技營收與獲利的主要成長動力。

凌通科技專注於消費性電子晶片，產品線包括語音、多媒體、與微控制器晶片，居該市場領導地位。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、遊戲鍵盤及無線充電等。2017 年推出採用 OTP 製程並整合觸控及錄放音等多項創新技術的 GPCDxT 多通道語音控制器。行車紀錄器方面，推出 USB 數位式後拉鏡頭。MCU 方面，完成了 32 位元雙馬達控制晶片的開發與測試。無線充電方面，推出兼容 Apple 7.5W 方案，Qi 15W 也通過認證，目前正著手中功率 RX SoC 的開發。

宏陽科技新產品「多渠道伺服驅動」晶片於 2017 年正式出貨，公司技術邁入新的里程，更進而發展「微處理器整合多渠道伺服驅動」晶片，將逐步運用到各式智能驅動產品上，以迎接工業 4.0 世代的到來，成為公司下一波的成長動能。另外，光儲存產品方面，也推廣 USB 介面光儲存方案至國際原裝汽車大廠，持續擴大產品應用。

凌陽創新科技專注電腦周邊應用晶片開發，產品包括人機介面裝置晶片、網路攝影機晶

片、光學感知器、RF 無線傳輸晶片、遙控器控制 IC 等等。2017 年銷售金額大部分來自 PC 相關的滑鼠鍵盤與相機晶片方案，少部分來自高拍儀、機上盒、行車後拉與遙控器控制晶片。2018 年將持續積極開發高拍儀、無線遙控與車載攝像頭等產品，重回穩健成長的軌道。

芯鼎科技產品有消費型攝錄像機與行車記錄器，近年更擴大到智慧家居及車用領域，並開發 3D 處理及 AI 邊緣運算技術。研發之晶片已廣泛應用於高階運動相機、無人機 (Drones) 及監控攝影機、高階相機、VR 相機等為芯鼎科技提供成長動力。

景相科技因應汽車電子與高速儲存需求的成長，與系統客戶共同開發 ASIC，2017 年專注於 Apple CarPlay 與百度 CarLife 的應用並通過 AECQ100 認證，取得車廠認證。

大陸子公司包括上海凌陽、凌陽利華(深圳)、凌陽成芯(成都)、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

凌陽科技專注於發展利基型車用晶片，因為多年在影音播放機的市場領導地位，有利於利基型可攜式影音播放產品、車用影音系統與車聯網行車輔助系統等領域之競爭力。

凌通科技消費性產品線領先市場多年，接著將推出智慧型互動機器人及電腦視覺應用等新產品系列搶攻市場。

2018 年為宏陽科技多渠道伺服驅動技術的延展，邁向「趨動全球次世代智能自動化」的公司願景。

凌陽創新科技除了繼續往更高整合度的方向發展，也積極開發非個人電腦相關的領域產品，建立成長與獲利的基礎。

芯鼎科技除了持續精進影像處理與視訊壓縮技術能力，也涉入神經網路與 AI，提升數位影像與視訊產品的智能，並擴大應用到車用影像及智慧家居領域，建立新的成長動能。

景相科技積極投入車用 USB Media Hub 支持 Apple CarPlay 與百度 CarLife，以滿足中國汽車市場的需求。並致力開發 UFS bridge 晶片。

展望 2018 年，國際油價穩定、總體經濟回溫、美國股市居高不下。但川普上任之後，貿易壁壘主義興起，國際經濟未來的不確定因素甚高，也將影響科技業整體競和，公司將密切關注國際經濟環境的變動。

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一〇六年度營業報告書、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二百零九條之規定報告如上。

敬請 鑒核。

此 致

凌陽科技股份有限公司

審計委員會召集人：魏哲和



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 三 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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 106 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 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入之認列

1. 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 93%，請詳附註二一。
2. 業務單位於接獲客戶訂單並於系統建入銷售電子訂單時，系統會自動覆核該客戶之可使用額度，若訂單金額在可使用額度內，則系統將接受該筆訂單，若訂單金額超過可使用額度，系統則會標註該訂單並使業務單位無法出貨。若出貨時有逾期一個月以上的應收帳款或有逾期一個月以內之應收帳款且金額超過授信額度的 10%，系統亦會凍結出貨申請，業務單位須填具授信額度放行單經總經理簽核後，交予財會單位放行。確認可出貨後，庫房依據業務單位的備料單進行包裝，交由品保單位進行品檢並簽名。產品經品保人員確認無誤後出貨，由儲運單位進入系統執行訂單後，系統即認列應收帳款及收入並自動拋轉會計總帳。
3. 因前述交易包含人工作業，故存在有銷貨收入是否真實發生之風險。
4. 本會計師評估凌陽科技股份有限公司各客戶授信額度的變化及授信額度放行單的使用，並就授信額度有變化或使用授信額度放行單的銷貨明細中抽樣執行下列查核程序，以確認收入是否真實發生：
 - (1) 檢視其授信額度有變化或使用授信額度放行單的客戶其授信額度的變化及放行是否具適當原因及經權責主管核准。
 - (2) 檢視其銷貨確實取得客戶原始訂單並建入系統之銷售電子訂單經權責主管核准。
 - (3) 檢視銷售電子訂單、出庫明細與統一發票或商業發票之品名數量一致，並經權責主管核准後出貨。
 - (4) 核對統一發票或商業發票及經簽收之送貨單或出口報單金額是否一致，並檢視貿易條件確認權利義務風險是否已確實移轉。
 - (5) 核對應收帳款收款金額、匯款憑證與對象是否與收入認列之金額與對象相符，並經權責主管核准。

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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估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 106 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 林 政 治

林政治



會計師 黃 樹 傑

黃樹傑



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 107 年 3 月 14 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105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）	\$ 1,722,569	18	\$ 1,957,745	19
1125	備供出售金融資產—流動（附註四及七）	602,003	6	531,277	5
1170	應收帳款淨額（附註四、五、九及三十）	200,733	2	350,206	3
1200	其他應收款項（附註二三及三十）	51,268	-	36,134	-
130X	存貨（附註四、五及十）	276,908	3	257,230	2
1476	其他金融資產—流動（附註十四及三一）	59,520	1	64,500	1
1479	其他流動資產—其他（附註十四）	29,734	-	70,305	1
11XX	流動資產總計	<u>2,942,735</u>	<u>30</u>	<u>3,267,397</u>	<u>31</u>
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產—非流動（附註四及七）	74,435	1	773,289	7
1543	以成本衡量之金融資產—非流動（附註四及八）	201,923	2	300,623	3
1550	採用權益法之投資（附註四、五及十一）	5,762,269	59	5,375,436	51
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十二、三十及三一）	682,949	7	722,145	7
1780	無形資產（附註四、五及十三）	62,141	1	68,497	1
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二三）	2,485	-	2,485	-
1980	其他金融資產—非流動（附註十四及三一）	6,100	-	6,100	-
1990	其他非流動資產（附註十四）	8,000	-	8,058	-
15XX	非流動資產總計	<u>6,800,296</u>	<u>70</u>	<u>7,256,633</u>	<u>69</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 9,743,031</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,524,030</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十五）	\$ 59,520	1	\$ 37,500	-
2170	應付票據及帳款（附註十六）	136,811	1	144,804	1
2250	負債準備—流動（附註四及十七）	7,300	-	9,154	-
2320	一年內到期之長期借款（附註四、十五及三一）	175,000	2	416,665	4
2399	其他流動負債（附註十八及三十）	226,187	2	290,800	3
21XX	流動負債總計	<u>604,818</u>	<u>6</u>	<u>898,923</u>	<u>8</u>
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十五及三一）	100,000	1	529,167	5
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及十九）	10,864	-	9,005	-
2645	存入保證金	61,113	1	62,681	1
25XX	非流動負債總計	<u>171,977</u>	<u>2</u>	<u>600,853</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計	<u>776,795</u>	<u>8</u>	<u>1,499,776</u>	<u>14</u>
	權益（附註四及二十）				
	股 本				
3110	普通股股本	5,919,949	61	5,919,949	56
3200	資本公積	835,241	9	911,110	9
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,900,505	20	1,890,531	18
3320	特別盈餘公積	22,995	-	21,927	-
3350	未分配盈餘	413,209	4	99,738	1
3300	保留盈餘總計	2,336,709	24	2,012,196	19
3400	其他權益項目	(62,262)	(1)	244,400	2
3500	庫藏股票（附註三一）	(63,401)	(1)	(63,401)	-
3XXX	權益總計	<u>8,966,236</u>	<u>92</u>	<u>9,024,254</u>	<u>86</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 9,743,031</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,524,030</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



凌陽科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 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	106年度		105年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入淨額（附註四、二一及三十）	\$ 1,365,802	100	\$ 1,904,224	100
5000	營業成本（附註十、十九及二二）	<u>892,547</u>	<u>65</u>	<u>1,136,511</u>	<u>60</u>
5900	營業毛利	<u>473,255</u>	<u>35</u>	<u>767,713</u>	<u>40</u>
	營業費用（附註十九、二二及三十）				
6100	銷售費用	43,754	3	57,111	3
6200	管理費用	220,785	16	271,729	14
6300	研究發展費用	<u>482,210</u>	<u>36</u>	<u>518,039</u>	<u>27</u>
6000	合 計	<u>746,749</u>	<u>55</u>	<u>846,879</u>	<u>44</u>
6900	營業淨損	(<u>273,494</u>)	(<u>20</u>)	(<u>79,166</u>)	(<u>4</u>)
	營業外收入及支出（附註四、十一、二二、二五及三十）				
7010	其他收入	39,506	3	50,086	3
7020	其他利益及損失	424,700	31	48,150	2
7050	財務成本	(8,337)	(1)	(20,592)	(1)
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	<u>239,083</u>	<u>18</u>	<u>122,598</u>	<u>6</u>
7000	合 計	<u>694,952</u>	<u>51</u>	<u>200,242</u>	<u>10</u>
7900	稅前淨利	421,458	31	121,076	6
7950	所得稅費用（附註四及二三）	-	-	889	-
8200	本年度淨利	<u>421,458</u>	<u>31</u>	<u>120,187</u>	<u>6</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（附註四、十九及二十）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 4,088)	-	(\$ 3,886)	-
8330	採用權益法認列之 子公司、關聯企業 及合資之其他綜合 損益之份額	(1,534)	-	(2,632)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換差 額	(42,119)	(3)	(5,231)	(1)
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	(278,167)	(21)	111,333	6
8370	採用權益法認列關 聯企業及合資之其 他綜合損益之份額	<u>13,624</u>	<u>1</u>	<u>(193,194)</u>	<u>(10)</u>
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	<u>(312,284)</u>	<u>(23)</u>	<u>(93,610)</u>	<u>(5)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 109,174</u>	<u>8</u>	<u>\$ 26,577</u>	<u>1</u>
	每股盈餘（附註二四）				
9750	基 本	<u>\$ 0.72</u>		<u>\$ 0.20</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.72</u>		<u>\$ 0.20</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 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	105年1月1日餘額	增	減	留	除	其他	項	目
AI	591,995	897,337	1,831,596	17,833	593,226	97,569	233,983	出售
	(什貨)	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	分配盈餘	之稅務差異	未實現盈餘	資產
		\$	\$	\$	\$	\$	(\$)
B1	-	-	58,935	-	(58,935)	-	-	-
B3	-	-	-	4,094	(4,094)	-	-	-
B5	-	-	-	-	(526,675)	-	-	(526,675)
M5	-	10,625	-	-	-	-	-	10,625
M7	-	-	-	-	(19,253)	-	-	(19,253)
D1	-	-	-	-	120,187	-	-	120,187
D3	-	-	-	-	(6,538)	(139,571)	-	(146,109)
D5	-	-	-	-	113,669	(139,571)	-	(25,902)
M1	-	3,168	-	-	-	-	-	3,168
Z1	591,995	5,919,949	1,800,331	21,927	99,738	(62,062)	(63,401)	9,024,254
B1	-	-	9,974	-	(9,974)	-	-	-
B3	-	-	-	1,068	(1,068)	-	-	-
B5	-	-	-	-	(88,681)	-	-	(88,681)
C7	-	(207,317)	-	-	(18)	-	-	(207,317)
CI5	-	-	-	-	(18)	-	-	(18)
M5	-	129,668	-	-	-	-	-	129,668
M7	-	-	-	-	(2,624)	-	-	(2,624)
D1	-	-	-	-	421,458	-	-	421,458
D3	-	-	-	-	(5,622)	(60,038)	(246,624)	(312,284)
D5	-	-	-	-	415,836	(60,038)	(246,624)	109,174
M1	-	1,780	-	-	-	-	-	1,780
Z1	591,995	5,919,949	1,000,505	79,925	413,302	(122,010)	(59,838)	8,966,236

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：黃淵杰



經理人：黃淵杰



會計主管：鄭汝貞



凌陽科技股份有限公司
個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 421,458	\$ 121,076
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	45,365	70,570
A20200	攤銷費用	32,582	29,140
A20300	呆帳費用	30,558	75,134
A20900	財務成本	8,337	20,592
A21200	利息收入	(5,379)	(5,983)
A21300	股利收入	(6,559)	(14,715)
A22300	採用權益法之子公司、關聯企業 及合資損益之份額	(239,083)	(122,598)
A23100	處分投資利益	(516,435)	(108,956)
A23200	處分採用權益法之投資損失	-	414
A23500	金融資產減損損失	96,567	94,268
A23700	非金融資產減損損失	21,577	-
A24000	與子公司之已實現利益	(404)	(827)
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	6,494	9,573
A30000	營業資產與負債之淨變動數		
A31180	其他應收款增加	(3,563)	(11,788)
A31150	應收帳款減少	117,072	108,207
A31200	存貨(增加)減少	(19,678)	188,123
A31240	其他流動資產減少(增加)	40,071	(44,855)
A32150	應付帳款(減少)增加	(7,993)	24,380
A32200	負債準備減少	(1,854)	(165)
A32230	其他流動負債(減少)增加	(55,517)	35,624
A32240	確定福利負債減少	(2,229)	(2,055)
A33000	營運產生之現金	(38,613)	465,159
A33100	收取之利息	5,422	5,974
A33200	收取之股利	353,024	332,908
A33300	支付之利息	(8,888)	(20,838)
A33500	支付之所得稅	-	(1,251)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>310,945</u>	<u>781,952</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 275,420)	(\$ 167,029)
B00400	處分備供出售金融資產價款	1,128,917	731,634
B01400	以成本衡量之金融資產清算/減資 退回股款	3,183	1,423
B01800	取得採用權益法之投資	(393,281)	(31,695)
B01900	合資企業清算退回股款	-	13,583
B02700	取得不動產、廠房及設備	(14,568)	(54,797)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	40
B04500	取得無形資產	(48,365)	(28,483)
B05900	取得以成本衡量之金融資產	-	(105,000)
B06700	其他金融資產減少(增加)	4,980	(64,500)
B06800	存出保證金減少	58	-
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>405,504</u>	<u>295,176</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加	22,020	37,500
C01600	舉借長期借款	-	200,000
C01700	償還長期借款	(670,832)	(611,250)
C03000	存入保證金增加	48,146	12,132
C03100	存入保證金減少	(48,249)	(37,934)
C04600	支付現金股利	(295,998)	(526,875)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(944,913)</u>	<u>(926,427)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(6,712)</u>	<u>(2,321)</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	(235,176)	148,380
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,957,745</u>	<u>1,809,365</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,722,569</u>	<u>\$ 1,957,745</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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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暨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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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 106 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 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入之認列

1. 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%，請詳附註二四。
2. 業務單位於接獲客戶訂單並於系統建入銷售電子訂單時，系統會自動覆核該客戶之可使用額度，若訂單金額在可使用額度內，則系統將接受該筆訂單，若訂單金額超過可使用額度，系統則會標註該訂單並使業務單位無法出貨。若出貨時有逾期一個月以上的應收帳款或有逾期一個月以內之應收帳款且金額超過授信額度的 10%，系統亦會凍結出貨申請，業務單位須填具授信額度放行單經總經理簽核後，交予權責單位放行。確認可出貨後，庫房依據業務單位的備料單進行包裝，交由品保單位進行品檢並簽名。產品經品保人員確認無誤後出貨，由儲運單位進入系統執行訂單後，系統即認列應收帳款及收入並自動拋轉會計總帳。
3. 因前述交易包含人工作業，故存在有銷貨收入是否真實發生之風險。
4. 本會計師評估凌陽科技股份有限公司及其子公司各客戶授信額度的變化及授信額度放行單的使用，並就授信額度有變化或使用授信額度放行單的銷貨明細中抽樣執行下列查核程序，以確認收入是否真實發生：
 - (1) 檢視其授信額度有變化或使用授信額度放行單的客戶其授信額度的變化及放行是否具適當原因及經權責主管核准。
 - (2) 檢視其銷貨確實取得客戶原始訂單並建入系統之銷售電子訂單經權責主管核准。
 - (3) 檢視銷售電子訂單、出庫明細與統一發票或商業發票之品名數量一致，並經權責主管核准後出貨。
 - (4) 核對統一發票或商業發票及經簽收之送貨單或出口報單金額是否一致，並檢視貿易條件確認權利義務風險是否已確實移轉。
 - (5) 核對應收帳款收款金額、匯款憑證與對象是否與收入認列之金額與對象相符，並經權責主管核准。

其他事項

凌陽科技股份有限公司業已編製民國 106 及 105 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暨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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估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 106 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 林 政 治

會計師 黃 樹 傑

林政治



黃樹傑



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 107 年 3 月 14 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105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)	\$ 4,156,277	31	\$ 4,803,495	33
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七)	9,468	-	106,573	1
1125	備供出售金融資產-流動(附註四及八)	1,633,531	12	1,372,492	9
1170	應收票據及帳款淨額(附註四、五、十及三四)	1,197,626	9	1,285,810	9
1200	其他應收款項(附註三四)	164,712	1	75,627	-
130X	存貨(附註四、五及十一)	1,007,962	8	858,390	6
1476	其他金融資產-流動(附註十七及三五)	291,373	2	147,547	1
1479	其他流動資產-其他(附註十七)	100,961	1	142,208	1
11XX	流動資產總計	8,561,910	64	8,792,142	60
	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)	89,280	1	-	-
1523	備供出售金融資產-非流動(附註四及八)	189,263	1	900,437	6
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註四及九)	519,259	4	689,261	5
1550	採用權益法之投資(附註四、五及十三)	379,351	3	323,912	2
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十四及三五)	2,164,154	16	2,265,910	16
1760	投資性不動產(附註四、五及十五)	1,139,051	8	1,218,904	8
1780	無形資產(附註四、五及十六)	196,131	1	191,024	1
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二六)	31,215	-	29,015	-
1980	其他金融資產-非流動(附註十七及三五)	84,426	1	87,020	1
1990	其他非流動資產(附註十七及三四)	125,939	1	131,397	1
15XX	非流動資產合計	4,918,069	36	5,836,880	40
1XXX	資 產 總 計	\$ 13,479,979	100	\$ 14,629,022	100
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十八)	\$ 444,111	3	\$ 550,203	4
2170	應付票據及帳款(附註十九)	723,983	5	732,964	5
2230	本期所得稅負債(附註四及二六)	60,946	1	42,184	-
2250	負債準備-流動(附註四及二十)	11,555	-	12,334	-
2313	遞延收入(附註四、二一及二九)	1,663	-	1,682	-
2320	一年內到期之長期借款(附註四、十八及三五)	175,000	1	897,087	6
2399	其他流動負債-其他(附註二一)	772,858	6	808,949	6
21XX	流動負債總計	2,190,116	16	3,045,403	21
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十八及三五)	249,143	2	529,167	4
2630	遞延收入-非流動(附註四、二一及二九)	64,844	-	67,264	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及二二)	101,000	1	98,266	1
2645	存入保證金(附註三一)	230,702	2	199,856	1
2670	其他負債	889	-	889	-
25XX	非流動負債總計	646,578	5	895,442	6
2XXX	負債總計	2,836,694	21	3,940,845	27
	歸屬於本公司業主之權益(附註四、二三及二八)				
	股 本				
3110	普通股股本	5,919,949	44	5,919,949	40
3200	資本公積	835,241	6	911,110	6
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,900,505	14	1,890,531	13
3320	特別盈餘公積	22,995	-	21,927	-
3350	未分配盈餘	413,209	3	99,738	1
3300	保留盈餘總計	2,336,709	17	2,012,196	14
3400	其他權益項目	(62,262)	-	244,400	2
3500	庫藏股票(附註三五)	(63,401)	-	(63,401)	-
31XX	本公司業主之權益合計	8,966,236	67	9,024,254	62
36XX	非控制權益(附註四、十二、二三及三十)	1,677,049	12	1,663,923	11
3XXX	權益總計	10,643,285	79	10,688,177	73
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 13,479,979	100	\$ 14,629,022	100

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 106 年及 105 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		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二四及三四）	\$ 6,820,237	100	\$ 7,556,045	100
5000	營業成本（附註十一及二五）	<u>4,083,471</u>	<u>60</u>	<u>4,353,557</u>	<u>58</u>
5900	營業毛利	<u>2,736,766</u>	<u>40</u>	<u>3,202,488</u>	<u>42</u>
	營業費用（附註二五及三四）				
6100	銷售費用	308,054	4	353,047	5
6200	管理費用	599,899	9	704,206	9
6300	研究發展費用	<u>1,779,383</u>	<u>26</u>	<u>1,908,288</u>	<u>25</u>
6000	合 計	<u>2,687,336</u>	<u>39</u>	<u>2,965,541</u>	<u>39</u>
6500	其他收益及費損淨額	(2,245)	-	(556)	-
6900	營業淨利	<u>47,185</u>	<u>1</u>	<u>236,391</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出（附註四、二五、二九及三四）				
7010	其他收入	97,685	1	111,036	1
7020	其他利益及損失	424,967	6	22,615	-
7050	財務成本	(26,226)	-	(39,792)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額（附註十三）	<u>91,044</u>	<u>1</u>	<u>35,917</u>	<u>1</u>
7000	合 計	<u>587,470</u>	<u>8</u>	<u>129,776</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	634,655	9	366,167	5
7950	所得稅費用（附註四及二六）	<u>83,427</u>	<u>1</u>	<u>93,661</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>551,228</u>	<u>8</u>	<u>272,506</u>	<u>4</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（附註四、二二及二三）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 5,947)	-	(\$ 8,369)	-
8320	採用權益法認列之 關聯企業及合資 之其他綜合損益 之份額	(75)	-	(82)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(62,931)	(1)	(166,453)	(3)
8362	備供出售金融資產 未實現損益	(256,849)	(4)	71,757	1
8370	採用權益法認列之 關聯企業及合資 之其他綜合損益 份額	<u>5,635</u>	<u>-</u>	<u>(10,409)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	<u>(320,167)</u>	<u>(5)</u>	<u>(113,556)</u>	<u>(2)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 231,061</u>	<u>3</u>	<u>\$ 158,950</u>	<u>2</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 421,458	6	\$ 120,187	2
8620	非控制權益	<u>129,770</u>	<u>2</u>	<u>152,319</u>	<u>2</u>
8600		<u>\$ 551,228</u>	<u>8</u>	<u>\$ 272,506</u>	<u>4</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 109,174	1	\$ 26,577	-
8720	非控制權益	<u>121,887</u>	<u>2</u>	<u>132,373</u>	<u>2</u>
8700		<u>\$ 231,061</u>	<u>3</u>	<u>\$ 158,950</u>	<u>2</u>
	每股盈餘（附註二七）				
9750	基 本	<u>\$ 0.72</u>		<u>\$ 0.20</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.72</u>		<u>\$ 0.20</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



單位：新台幣千元



凌陽科技股份有限公司

民國 106 年 12 月 31 日

代碼	說明	於 本 公 司		公 司		董 事 會		監 事 會		債 權 人	
		591,995	897,317	1,851,596	17,833	596,226	233,983	63,401	9,330,012	1,665,228	11,235,240
A1	105年1月1日餘額	591,995	897,317	1,851,596	17,833	596,226	233,983	63,401	9,330,012	1,665,228	11,235,240
B1	104年底盈餘分配：	-	-	58,935	-	(58,935)	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	(526,875)	-	526,875	-	-	-	-	(526,875)
B17	特別盈餘公積	-	-	4,094	(4,094)	-	-	-	-	-	-
M5	實際取得處分公司股權修飾帳面價 值差額	-	10,625	-	-	-	-	-	10,625	-	10,625
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	(19,253)	-	-	-	(19,253)	-	(19,253)
D1	105年度淨利	-	-	-	120,187	-	-	-	120,187	-	120,187
D3	105年度前後其他綜合收益	-	-	-	(6,518)	-	72,479	-	(9,940)	(19,946)	(113,526)
D5	105年底綜合收益總額	-	-	-	(113,669)	-	72,479	-	26,577	(132,323)	(138,950)
M1	發子公司股權增加資本公積	-	3,168	-	-	-	-	-	3,168	-	3,168
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	(163,628)	(163,628)
Z1	105年12月31日餘額	591,995	911,110	1,890,131	21,927	99,738	306,462	63,401	9,024,254	1,665,923	10,688,177
B1	105年底盈餘分配：	-	-	9,974	-	(9,974)	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	1,068	(1,068)	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	(88,681)	-	-	-	(88,681)	-	(88,681)
-	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C15	資本公積分配現金股利	-	(207,317)	-	-	-	-	-	(207,317)	-	(207,317)
C7	採用權益法認列關聯企業取得或處分公司 引股權修飾帳面價值差額	-	-	-	(18)	-	-	-	(18)	-	(18)
M5	實際取得處分公司股權修飾帳面價 值差額	-	129,668	-	-	-	-	-	129,668	-	129,668
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	(2,624)	-	-	-	(2,624)	-	(2,624)
D1	106年度淨利	-	-	-	421,458	-	-	-	421,458	-	421,458
D3	106年度前後其他綜合收益	-	-	-	(5,622)	-	(246,624)	-	(317,281)	(7,883)	(320,167)
D5	106年底綜合收益總額	-	-	-	(415,526)	-	(246,624)	-	(193,174)	(121,867)	(231,061)
M1	發子公司股權增加資本公積	-	1,780	-	-	-	-	-	1,780	-	1,780
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	(108,761)	(108,761)
Z1	106年12月31日餘額	591,995	835,341	1,900,505	22,995	(413,209)	59,538	(63,401)	8,966,236	1,677,059	10,643,285

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：靳淑貞



凌陽科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 634,655	\$ 366,167
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	259,983	267,143
A20200	攤銷費用	97,645	117,460
A20300	呆帳費用	29,376	99,500
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(4,901)	(400)
A20900	財務成本	26,226	39,792
A21200	利息收入	(22,111)	(25,230)
A21300	股利收入	(23,230)	(33,909)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	220	730
A22300	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	(91,044)	(35,917)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	2,245	248
A22800	處分無形資產損失	-	308
A22900	處分合資及關聯企業損失	-	9,346
A23100	處分投資利益	(642,140)	(193,914)
A23500	金融資產減損損失	203,363	110,703
A23700	非金融資產減損損失	25,190	-
A24100	外幣兌換淨損失	9,184	43,831
A29900	預付租賃款攤銷	2,778	2,988
A30000	營業資產與負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產減少(增加)	15,053	(79,700)
A31150	應收帳款及票據減少	48,582	192,751
A31180	其他應收款增加	(90,911)	(46,086)
A31200	存貨(增加)減少	(149,572)	366,632
A31240	其他流動資產減少(增加)	41,058	(36,468)
A32150	應付票據及帳款(減少)增加	(6,586)	66,883
A32200	負債準備減少	(779)	(3,005)
A32210	遞延收入減少	(1,641)	(1,767)
A32230	其他流動負債(減少)增加	(38,882)	91,039
A32240	淨確定福利負債減少	(3,213)	(8,528)
A33000	營運產生之現金	320,548	1,310,597
A33100	收取之利息	24,445	29,466
A33200	收取之股利	64,377	58,597
A33300	支付之利息	(27,065)	(40,031)
A33500	支付之所得稅	(67,373)	(95,775)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>314,932</u>	<u>1,262,854</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 1,921,210)	(\$ 1,620,456)
B00400	出售備供出售金融資產價款	2,745,491	2,006,547
B00700	出售無活絡市場之債券投資價款	-	15,950
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(89,341)	(201,958)
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	54,099	-
B01400	以成本衡量之金融資產清算／減資退回 股款	3,183	2,811
B01900	合資企業清算退回股款	-	306,497
B02300	處分子公司部分持股	219,242	18,713
B02700	取得不動產、廠房及設備	(99,960)	(163,849)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	162	93
B03700	存出保證金增加	-	719
B03800	存出保證金減少	748	(3,428)
B04500	取得無形資產	(124,521)	(114,805)
B05400	取得投資性不動產	(6,592)	(390)
B06700	其他金融資產(增加)減少	(143,170)	105,728
B06800	其他非流動資產減少	1,476	-
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>639,607</u>	<u>352,172</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	(105,832)	(95,890)
C01600	舉借長期借款	-	200,000
C01700	償還長期借款	(1,021,586)	(646,140)
C03000	存入保證金增加	107,187	43,986
C03100	存入保證金減少	(77,857)	(41,043)
C04500	發放現金股利	(294,218)	(526,875)
C04600	支付非控制權益現金股利	(200,179)	(188,283)
C05800	非控制權益(增加)減少	(1,000)	6,038
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,593,485)</u>	<u>(1,248,207)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(8,272)</u>	<u>(6,134)</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	(647,218)	360,685
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>4,803,495</u>	<u>4,442,810</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,156,277</u>	<u>\$ 4,803,495</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
 民國一〇六年度

新台幣元

項目	金額
一〇五年分配後餘額	15,370
因採用權益法之投資調整保留盈餘	(2,642,775)
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(5,621,745)
調整後累積虧損	(8,249,150)
一〇六年稅後淨利	421,458,423
一〇六年稅後淨利彌補累積虧損後餘額	413,209,273
提撥法定盈餘公積	(41,320,928)
提列特別盈餘公積	(44,284,389)
本期可供分配盈餘	327,603,956
分派項目	
股東股利(股本之 5.533%)-現金	(327,550,789)
期末未分配盈餘	53,167

說明：

- (一) 盈餘分配以一〇六年度可分配盈餘優先分配。
- (二) 本公司因採用權益法之投資減少保留盈餘 2,642,775 元，確定福利計畫再衡量數減少保留盈餘 5,621,745 元，調整後累積虧損為新台幣 8,249,150 元。
- (三) 股東股利 327,550,789 元，每股配發 0.5533 元現金股利。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。
- (四) 本案俟提經本(一〇七)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。
- (五) 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：

