

凌陽科技股份有限公司  
一一三年股東常會議事錄

一、時間：民國一一三年六月十二日（星期三）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391,042,614股(其中電子投票股數為95,495,992股)，佔本公司有表決權股份總數588,434,923股之66.45%。

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 葉東輝會計師

六、主席致詞(略)

七、報告事項

(一)本公司一一二年度營業報告，敬請 鑒核。

說明：本公司一一二年度營業報告書，請參閱附件一。

(股東提問：無)

(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。

(股東提問：無)

八、承認事項

(一)本公司一一二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)本公司一一二年度財務報表，業經一一三年三月十三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)一一二年度營業報告書、會計師查核報告書及財務報表，請參閱附件一及附件三至四。

(股東提問：無)

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：391,042,614權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：366,135,979權 (含電子投票70,608,567權)	93.63%

反對權數：184,891權 (含電子投票184,891權)	0.04%
無效權數：0權	0.00%
棄權與未投票權數：24,721,744權 (含電子投票24,702,534權)	6.32%

本案照原案表決通過。

(二)本公司一一二年度虧損撥補案，敬請 承認。

(提案人 董事會)

說明：(1) 本公司一一二年度結算虧損，故本年度無股利可供配發。

(2) 一一二年度虧損撥補表請參閱附件五。

股東發言：股東戶號 117137 提出東科對凌陽的客訴，是否有提前提列可能未來的虧損？

主席回覆：主席針對股東的提問說明凌陽有自己的代理商，代理商跟客戶之間有契約關係，由代理商去處理客戶關係。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：391,042,614權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：371,127,716權 (含電子投票75,600,304權)	94.90%
反對權數：209,138權 (含電子投票209,138權)	0.05%
無效權數：0權	0.00%
棄權與未投票權數：19,705,760權 (含電子投票19,686,550權)	5.03%

本案照原案表決通過。

## 九、選舉事項

(一) 本公司第十三屆董事(含獨立董事)改選案，提請 選舉。

(提案人 董事會)

說明：(1) 本公司第十二屆董事(含獨立董事)任期三年，自民國一一〇年七月二十日起至民國一一三年七月十九日屆滿，擬於一一三年股東常會改選第十三屆董事(含獨立董事)。

(2) 依本公司章程規定，第十三屆董事擬選董事七人(含獨立董事四人)，並由新選任之全體獨立董事組成審計委員會。

(3) 第十三屆董事(含獨立董事)任期三年，自民國一一三年六月十二日起至民國一一六年六月十一日止，連選得連任。第十二屆董事(含獨立

董事)於一一三年六月十二日第十三屆董事當選之日起卸任。

(4)依公司章程第十八條規定，董事選舉採候選人提名制度。本公司業於一一三年五月二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：

候選人類別	姓名	持有股數	主要學(經)歷	繼續提名已連續擔任三屆獨立董事之理由
董事	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。	不適用
董事	台灣樂菲(股)公司代表人： 詹文雄	10,000	臺灣大學國際企業學研究所碩士； 新應材(股)公司董事長。	不適用
董事	遠見科技(股)公司	10,038,049	凌陽科技(股)公司董事。	不適用
董事	蔡智杰	0	台北大學企業管理研究所碩士； 建大聯合會計師事務所所長/ 遠見科技(股)公司董事兼總經理。	不適用
獨立董事	黃則仁	0	台灣科技大學財務金融研究所EMBA管理學碩士； 盛鑫聯合會計師事務所執業會計師兼所長。	考量黃則仁先生具有財務及稅務專業，熟稔相關法令及公司治理專才經驗，對本公司有明顯助益。故繼續提名黃則仁先生為獨立董事候選人。
獨立董事	陳瑞琦	0	台灣大學法律系學士 / 交通大學理學院(科技與數位學習學程)碩士； 中天國際法律事務所律師。	不適用
獨立董事	郭聰鈴	0	Penn State University 電腦工程碩士； 晶兆創新股份有限公司 CEO。	不適用
獨立董事	黃淑君	0	台灣大學管理學院商研所EMBA碩士/交通大學科技管理研究所碩士； 思品有限公司董事長/ 佳世達科技(股)公司獨立董事。	不適用

(五)董事選舉辦法請參閱議事手冊附錄三。

(六)敬請改選。

(股東提問：無)

選舉結果：

當選名單

身分別	戶號或身份證統一編號	戶名	得票權數(權)
董事	1	黃洲杰	1,148,574,080
董事	413741	台灣樂菲(股)公司 代表人：詹文雄	238,427,778
董事	X120144***	蔡智杰	203,293,063
獨立董事	N120030***	黃則仁	279,993,099
獨立董事	E125031***	陳瑞琦	248,213,170
獨立董事	Q120043***	郭聰鈴	244,766,542
獨立董事	A221947***	黃淑君	208,083,343

#### 十、討論事項

(一) 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，擬解除第十三屆新任董事(含獨立董事)競業禁止之限制，解除名單請參閱附件六，提請股東會核議。

(股東提問：無)

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：391,042,614權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：344,642,984權 (含電子投票49,115,572權)	88.13%
反對權數：26,550,956權 (含電子投票26,550,956權)	6.78%
無效權數：0權	0.00%
棄權與未投票權數：19,848,674權 (含電子投票19,829,464權)	5.07%

本案照原案表決通過。

十一、臨時動議：無

(股東提問：無)

十二、散會 (上午09點28分)

## 營業報告書

## 2023 年營業結果

2023 年合併營收淨額為新台幣 55.35 億元，營業毛利新台幣 25.24 億元，研發費用 20.4 億元、管理費用 5.12 億元及銷售費用 2.18 億元，2023 年營業淨損為新台幣 2.47 億元。加計營業外淨收入新台幣 1.61 億元後，稅前淨損達新台幣 0.86 億元，扣除所得稅費用 1.35 億元，本公司 2023 年度稅後淨損為 2.21 億元，歸屬於凌陽科技本公司業主淨損為新台幣 4.93 億元，2023 年稅後每股虧損為新台幣 0.84 元。

2023 年合併營收較 2022 年減少 17.45%，毛利率 46%較前一年度 49%減少。2023 年營業淨損 2.47 億元較 2022 年營業淨利 2.88 億元，損失增加 185.92%。

業外收入由 2022 年 5.94 億元減少至 2023 年 1.61 億元，主要因 2023 年處分權益法公司利益較 2022 年減少 4.49 億元。

IFRS 合併報表揭露 2023 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評價損益、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 2023 年其他綜合損益稅後淨額為新台幣 0.88 億元。合計 2023 年之綜合損失總額為新台幣 1.34 億元；綜合損益總額歸於本公司業主損失為新台幣 4.04 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。

凌陽深耕車用晶片與智能環繞音頻晶片，車用晶片包含智能座艙(IVI、Display Audio)、自動駕駛輔助系統 (AVM、DMS、ADAS)、車內聲學(Auto-EQ、EC/NR)，智能環繞音頻晶片包含 Soundbar、Gaming Soundbar、Party Speaker、Speakerphone 等產品。除了上述二大類及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。

除了車用資訊娛樂系統(In-Vehicle Infotainment)外，凌陽也推出整合 IVI+儀表板 及 IVI+ADAS 的產品，提升車用產品的功能與價值。SoundBar 除在產品線中加入藍牙無線傳輸，也積極推廣 PC/Gaming Soundbar，這些新增產品的銷售成長將是凌陽營收與獲利的主要成長動力來源。

智能運算晶片 Plus1，大幅降低邊緣運算 (Edge Computing) 應用的研發門檻，已開發完成 12 奈米具 AI 功能的晶片，將是少量多樣 AIoT 新創應用的最佳方案，許多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。消費性 IC 方面，開發完成新一代 4 位元精簡指令集 CPU 語音合成控制 IC 及 16 位元語音微控制訊號處理器 IC，提供客戶高性價比的語音/音樂合成解決方案。多媒體產品方面，開發完成 22 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、新一代深度學習引擎、高速影音介面等，協助客戶開發人機介面平台、邊緣運算平台等各式影音應用。MCU 產品方面，開發完成 55 奈米 32 位元 Flash MCU，內建高頻寬運算放大器及高速數位類比轉換器 IP，提供高性價比的 MCU 方案。

凌陽創新 2023 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 等相關產品。在當前市場能見度不明下，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。

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 2023 年，受到全球通膨、美中貿易戰、地緣政治及中國經濟衰退的影響，市場消費需求不如預期，凌陽在此巨大的變局中，也出現多年以來的首度虧損。面對變局，除了提供客戶更具性價比產品持續去化庫存外，更持續投注研發資源，集團公司將持續投資技術與產品開發，加快腳步開發新的產品及應用，以因應市場競爭及建立競爭優勢。

展望 2024 年，俄烏戰爭持續到何時、全球通膨是否和緩、中國經濟是否能回復等，都讓經濟發展充滿變數與挑戰。產業成長的瓶頸不再是晶圓或是封裝測試的代工，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，順應市場的需求。

#### 未來公司發展策略

凌陽科技以及集團旗下所有合併個體，將持續深耕各領域之核心競爭力，開發新產品並積極投入先進技術，提升產品價值，開創新產品與市場。調整及優化產品線與投資，觀察市場趨勢並積極拓展市場，改善本業與業外績效，儲備新一波的成長動能，期望能轉虧為盈，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

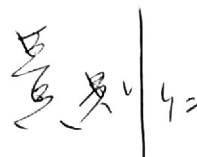
董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核。

此 致

凌陽科技股份有限公司一一三年股東常會

審計委員會召集人：黃則仁



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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 112 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 112 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 95%，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、不實聲明或逾越內部控制，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112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 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 1 1 3 年 3 月 1 3 日

凌陽科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 112 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 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 444,895	4	\$ 446,666	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	35,087	-	59,120	1
1170	應收帳款淨額 (附註四、五、九、二一及二八)	148,866	2	185,771	2
1200	其他應收款項 (附註四及二八)	56,327	1	83,579	1
130X	存貨 (附註四及十)	598,840	6	977,619	9
1476	其他金融資產—流動 (附註十五及二五)	-	-	43,610	-
1479	其他流動資產 (附註十五)	43,124	-	54,419	-
11XX	流動資產總計	<u>1,327,139</u>	<u>13</u>	<u>1,850,784</u>	<u>17</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)	658,569	6	276,006	3
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及八)	91,766	1	-	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	7,198,582	70	7,722,878	70
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二、二九及三十)	680,224	7	744,972	7
1755	使用權資產 (附註四及十三)	156,686	2	163,350	1
1780	無形資產 (附註四及十四)	133,241	1	187,370	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)	40,513	-	31,993	-
1980	其他金融資產—非流動 (附註十五及三十)	10,500	-	12,343	-
1990	其他非流動資產 (附註十五)	9,037	-	9,095	-
15XX	非流動資產總計	<u>8,981,603</u>	<u>87</u>	<u>9,150,492</u>	<u>83</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 10,308,742</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,001,276</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2130	合約負債—流動 (附註二一)	\$ 8,439	-	\$ 14,027	-
2170	應付帳款 (附註十七及三十)	63,452	1	172,388	2
2280	租賃負債—流動 (附註四及十三)	5,316	-	5,169	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註十六)	270,295	3	-	-
2399	其他流動負債 (附註十八及三十)	351,780	3	329,998	3
21XX	流動負債總計	<u>699,282</u>	<u>7</u>	<u>521,582</u>	<u>5</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十六)	929,705	9	1,000,000	9
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十三)	159,761	2	165,077	2
2645	存入保證金	34,775	-	46,820	-
2670	其他負債 (附註十八)	-	-	5,709	-
25XX	非流動負債總計	<u>1,124,241</u>	<u>11</u>	<u>1,217,606</u>	<u>11</u>
2XXX	負債總計	<u>1,823,523</u>	<u>18</u>	<u>1,739,188</u>	<u>16</u>
	權益 (附註四及二十)				
	股 本				
3110	普通股股本	5,919,949	57	5,919,949	54
3200	資本公積	1,160,931	11	1,197,373	11
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,898,136	19	1,870,234	17
3320	特別盈餘公積	180,682	2	239,203	2
3350	(待彌補虧損) 未分配盈餘	(486,919)	(5)	279,413	3
3300	保留盈餘總計	1,591,899	16	2,388,850	22
3490	其他權益	(124,159)	(1)	(180,683)	(2)
3500	庫藏股票	(63,401)	(1)	(63,401)	(1)
3XXX	權益總計	<u>8,485,219</u>	<u>82</u>	<u>9,262,088</u>	<u>84</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 10,308,742</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,001,276</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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
(虧損)盈餘為元

代 碼	112年度		111年度(重編後)		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入淨額(附註四、二一及二九)	\$ 1,132,485	100	\$ 1,381,041	100
5000	營業成本(附註十、二二及二九)	<u>826,378</u>	<u>73</u>	<u>920,161</u>	<u>67</u>
5900	營業毛利	<u>306,107</u>	<u>27</u>	<u>460,880</u>	<u>33</u>
	營業費用(附註二二及二九)				
6100	銷售費用	86,356	8	98,712	7
6200	管理費用	182,195	16	211,263	15
6300	研究發展費用	<u>1,065,224</u>	<u>94</u>	<u>1,035,650</u>	<u>75</u>
6000	合 計	<u>1,333,775</u>	<u>118</u>	<u>1,345,625</u>	<u>97</u>
6900	營業淨損	( <u>1,027,668</u> )	( <u>91</u> )	( <u>884,745</u> )	( <u>64</u> )
	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	4,591	-	1,800	-
7010	其他收入	55,336	5	186,254	13
7020	其他利益及損失	147,616	13	331,430	24
7050	財務成本	( 30,260)	( 3)	( 13,975)	( 1)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	<u>357,246</u>	<u>32</u>	<u>593,311</u>	<u>43</u>
7000	合 計	<u>534,529</u>	<u>47</u>	<u>1,098,820</u>	<u>79</u>
7900	稅前淨(損)利	( 493,139)	( 44)	214,075	15
7950	所得稅費用(附註四及二三)	<u>8</u>	<u>-</u>	<u>194</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨(損)利	( <u>493,147</u> )	( <u>44</u> )	<u>213,881</u>	<u>15</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	112年度		111年度 (重編後)		
	金 額	%	金 額	%	
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目:(附註四、十九及二十)				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ 4,200	-	\$ 27,762	2
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	61,279	5	-	-
8330	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	50,547	5	( 29,155)	( 2)
8360	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	12,510	1	81,686	6
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	( 39,826)	( 3)	29,332	2
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	88,710	8	109,625	8
8500	本年度綜合損益總額	( \$ 404,437)	( 36)	\$ 323,506	23
	淨(損)利歸屬於:				
8610	本公司業主	( \$ 493,147)	( 44)	\$ 215,899	15
8620	非控制權益	-	-	( 2,018)	-
8600		( \$ 493,147)	( 44)	\$ 213,881	15
	綜合損益總額歸屬於:				
8710	本公司業主	( \$ 404,437)	( 36)	\$ 325,524	23
8720	非控制權益	-	-	( 2,018)	-
8700		( \$ 404,437)	( 36)	\$ 323,506	23
	每股(虧損)盈餘(附註二四)				
9850	稀 釋	( \$ 0.84)		\$ 0.37	
9750	基 本	( \$ 0.84)		\$ 0.37	

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 112 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司	股		保 留 盈 餘			與 待 出 售 非 流 動 資 產 直 接 相 關 之 權 益	其 他	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	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 計		
		股 數 ( 仟 股 )	普 通 股 金 額	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積							未 分 配 盈 餘 ( 待 彌 補 虧 損 )	
A1	111 年 1 月 1 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	\$ -	\$ 10,118,337
A4	追 溯 調 整 組 織 重 組	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,481	20,481
A5	111 年 1 月 1 日 重 編 後 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	20,481	10,138,818
	110 年 度 盈 餘 分 配：													
B1	法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	124,955	-	( 124,955 )	-	-	-	-	-	-	-
B5	本 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	( 1,146,102 )	-	-	-	-	( 1,146,102 )	-	( 1,146,102 )
B17	迴 轉 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	( 21,875 )	21,875	-	-	-	-	-	-	-
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	( 2,018 )	213,881
D3	111 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	26,534	-	111,018	( 27,927 )	-	109,625	-	109,625
D5	111 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	242,433	-	111,018	( 27,927 )	-	325,524	( 2,018 )	323,506
M1	發 放 子 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 18,463 )	( 18,463 )
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	279,413	-	( 136,477 )	( 44,206 )	( 63,401 )	9,262,088	-	9,262,088
	111 年 度 盈 餘 分 配：													
B1	法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	27,902	-	( 27,902 )	-	-	-	-	-	-	-
B5	本 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	( 309,613 )	-	-	-	-	( 309,613 )	-	( 309,613 )
B17	迴 轉 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	( 58,521 )	58,521	-	-	-	-	-	-	-
C7	採 用 權 益 法 認 列 關 聯 企 業 之 變 動 數	-	-	21,249	-	-	-	-	-	-	-	21,249	-	21,249
C15	資 本 公 積 配 發 現 金 股 利	-	-	( 45,584 )	-	-	-	-	-	-	-	( 45,584 )	-	( 45,584 )
M3	處 分 子 公 司	-	-	-	-	-	-	-	( 26,377 )	-	-	( 26,377 )	-	( 26,377 )
M7	對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動	-	-	( 14,244 )	-	-	-	-	-	-	-	( 14,244 )	-	( 14,244 )
D1	112 年 度 淨 損	-	-	-	-	-	( 493,147 )	-	-	-	-	( 493,147 )	-	( 493,147 )
D3	112 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	5,809	-	( 27,316 )	110,217	-	88,710	-	88,710
D5	112 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	( 487,338 )	-	( 27,316 )	110,217	-	( 404,437 )	-	( 404,437 )
M1	發 放 子 子 公 司 股 利 調 整 資 本 公 積	-	-	2,137	-	-	-	-	-	-	-	2,137	-	2,137
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	591,995	\$ 5,919,949	\$ 1,160,931	\$ 1,898,136	\$ 180,682	( \$ 486,919 )	\$ -	( \$ 190,170 )	\$ 66,011	( \$ 63,401 )	\$ 8,485,219	\$ -	\$ 8,485,219

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 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(重編後)
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨(損)利	(\$ 493,139)	\$ 214,075
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	193,706	159,068
A20200	攤銷費用	83,842	96,271
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產(利益)損失	( 94,023)	207,514
A20900	財務成本	30,260	13,975
A21200	利息收入	( 4,591)	( 1,800)
A21300	股利收入	( 2,853)	( 78,400)
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業 損益之份額	( 357,246)	( 593,311)
A22900	處分子公司利益	( 19,485)	( 73,962)
A23200	處分關聯企業利益	-	( 449,000)
A23500	金融資產減損損失	6,009	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	( 1,388)	( 1,387)
A24100	外幣兌換損失(利益)	3,655	( 9,515)
A30000	營業資產與負債之淨變動數		
A31150	應收帳款減少	32,391	80,752
A31180	其他應收款減少(增加)	53,427	( 7,924)
A31200	存貨減少(增加)	378,779	( 438,295)
A31240	其他流動資產減少	9,068	20,024
A31990	淨確定福利資產增加	( 8,520)	( 27,440)
A32125	合約負債(減少)增加	( 5,588)	2,067
A32150	應付帳款減少	( 107,937)	( 122,140)
A32230	其他流動負債增加(減少)	33,554	( 197,466)
A32240	淨確定福利負債增加	<u>4,200</u>	<u>27,762</u>
A33000	營運產生之現金	( 265,879)	( 1,171,849)
A33100	收取之利息	4,521	1,804
A33200	收取之股利	466,218	994,348
A33300	支付之利息	( 28,876)	( 13,124)
A33500	支付之所得稅	( 8)	( 3,499)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>175,976</u>	<u>( 192,320)</u>

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		112年度	111年度 (重編後)
	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	(\$ 15,290)	\$ -
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	( 284,553)	( 310,784)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	164,845	392,358
B09900	透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	120,000	-
B01800	取得採用權益法之投資	( 398,518)	-
B02300	處分子公司之淨現金流入	531,454	86,000
B02600	處分關聯企業	-	535,987
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 126,154)	( 205,872)
B03700	存出保證金增加	-	( 1,180)
B03800	存出保證金減少	58	57
B04500	取得無形資產	( 42,095)	( 44,516)
B06700	其他金融資產款減少 (增加)	<u>45,453</u>	<u>( 19,820)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流 (出) 入	<u>( 4,800)</u>	<u>465,769</u>
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期借款	200,000	1,000,000
C01700	償還長期借款	-	( 430,000)
C03000	存入保證金增加	2,579	-
C03100	存入保證金減少	( 14,619)	( 11,071)
C04020	租賃負債本金償還	( 5,169)	( 4,408)
C04600	支付現金股利	( 355,197)	( 1,183,990)
C05800	非控制權益權益減少	-	( 19,384)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 172,406)</u>	<u>( 648,853)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 541)</u>	<u>19,056</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少數	( 1,771)	( 356,348)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>446,666</u>	<u>803,014</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 444,895</u>	<u>\$ 446,666</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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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 112 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 112 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 93%，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，請詳附註四及二三。

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 112 及 111 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 112 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 3 年 3 月 1 3 日

凌陽科技股份有限公司及子公司



合併資產負債表

民國 112 年及 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		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$	4,091,218	29	\$	4,427,919	29
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)		1,062,950	8		678,017	5
1170	應收票據及帳款淨額 (附註四、五、九、二三及三三)		805,983	6		887,148	6
1200	其他應收款項 (附註四、九及三三)		70,972	1		139,427	1
130X	存貨 (附註四及十)		1,366,297	10		2,246,656	15
1476	其他金融資產—流動 (附註十七)		29,077	-		48,018	-
1479	其他流動資產—其他 (附註十七及三三)		69,217	-		103,069	1
11XX	流動資產總計		7,495,714	54		8,530,254	57
	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)		1,693,706	12		1,524,969	10
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)		379,853	3		295,555	2
1550	採用權益法之投資 (附註四及十二)		898,833	7		932,789	6
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十三及三四)		1,811,640	13		1,930,269	13
1755	使用權資產 (附註四及十四)		189,690	1		202,111	1
1760	投資性不動產 (附註四及十五)		805,213	6		890,156	6
1780	無形資產 (附註四及十六)		199,006	1		248,585	2
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二五)		57,897	-		59,008	-
1975	淨確定福利資產—非流動 (附註四及二一)		40,513	-		31,993	-
1980	其他金融資產—非流動 (附註十七及三四)		242,831	2		230,100	2
1990	其他非流動資產 (附註十七)		141,135	1		144,958	1
15XX	非流動資產合計		6,460,317	46		6,490,493	43
1XXX	資 產 總 計	\$	13,956,031	100	\$	15,020,747	100
	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十八)	\$	27,635	-	\$	42,000	-
2130	合約負債—流動 (附註二四)		29,544	-		53,462	1
2170	應付帳款 (附註十九)		331,737	2		420,335	3
2230	本期所得稅負債 (附註四及二五)		154,794	1		145,222	1
2280	租賃負債—流動 (附註四及十四)		7,425	-		13,071	-
2313	遞延收入 (附註四、二十及二八)		1,885	-		1,921	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註十八)		270,295	2		-	-
2399	其他流動負債—其他 (附註二十)		891,419	7		1,063,701	7
21XX	流動負債總計		1,714,734	12		1,739,712	12
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十八)		929,705	7		1,000,000	7
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十四)		192,545	2		197,690	1
2630	遞延收入—非流動 (附註四、二十及二八)		52,012	-		54,905	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二一)		18,414	-		18,277	-
2645	存入保證金		248,452	2		268,638	2
2670	其他負債 (附註二十)		888	-		6,597	-
25XX	非流動負債總計		1,442,016	11		1,546,107	10
2XXX	負債總計		3,156,750	23		3,285,819	22
	歸屬於本公司業主之權益 (附註四、二二及三十)						
	股 本						
3110	普通股股本		5,919,949	43		5,919,949	39
3200	資本公積		1,160,931	8		1,197,373	8
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		1,898,136	14		1,870,234	12
3320	特別盈餘公積		180,682	1		239,203	2
3350	(待彌補虧損) 未分配盈餘		(486,919)	(4)		279,413	2
3300	保留盈餘總計		1,591,899	11		2,388,850	16
3490	其他權益		(124,159)	(1)		(180,683)	(1)
3500	庫藏股票		(63,401)	-		(63,401)	-
31XX	本公司業主之權益合計		8,485,219	61		9,262,088	62
36XX	非控制權益 (附註四、十二、二二及三十)		2,314,062	16		2,472,840	16
3XXX	權益總計		10,799,281	77		11,734,928	78
	負 債 及 權 益 總 計	\$	13,956,031	100	\$	15,020,747	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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
(虧損)盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額(附註四、二三及三三)	\$ 5,535,421	100	\$ 6,705,708	100
5000	營業成本(附註十及二四)	<u>3,011,176</u>	<u>54</u>	<u>3,404,941</u>	<u>51</u>
5900	營業毛利	<u>2,524,245</u>	<u>46</u>	<u>3,300,767</u>	<u>49</u>
	營業費用(附註二四及三三)				
6100	銷售費用	218,384	4	239,183	4
6200	管理費用	512,457	9	616,032	9
6300	研究發展費用	<u>2,040,283</u>	<u>37</u>	<u>2,153,458</u>	<u>32</u>
6000	合 計	<u>2,771,124</u>	<u>50</u>	<u>3,008,673</u>	<u>45</u>
6500	其他收益及費損淨額	( <u>475</u> )	-	( <u>4,204</u> )	-
6900	營業淨(損)利	( <u>247,354</u> )	( <u>4</u> )	<u>287,890</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出(附註四、十二、二四、二八及三三)				
7100	利息收入	59,068	1	38,307	-
7010	其他收入	119,955	2	281,389	4
7020	其他利益及損失	132,548	3	307,202	5
7050	財務成本	( <u>41,142</u> )	( <u>1</u> )	( <u>17,139</u> )	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益份額	( <u>109,245</u> )	( <u>2</u> )	( <u>15,299</u> )	-
7000	合 計	<u>161,184</u>	<u>3</u>	<u>594,460</u>	<u>9</u>
7900	稅前淨(損)利	( <u>86,170</u> )	( <u>1</u> )	882,350	13
7950	所得稅費用(附註四及二五)	<u>135,103</u>	<u>2</u>	<u>211,893</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨(損)利	( <u>221,273</u> )	( <u>3</u> )	<u>670,457</u>	<u>10</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目 (附註四及二二)：				
8311	確定福利計畫之再衡 量數	\$ 4,215	-	\$ 26,374	-
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	98,531	2	( 5,975)	-
8320	採用權益法認列之關 聯企業之其他綜合 損益之份額	17,355	-	( 22,533)	-
8360	後續可能重分類至損益之 項目(附註四及二二)：				
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	( 30,016)	-	114,760	2
8370	採用權益法認列之關 聯企業之其他綜合 損益份額	( 2,420)	-	768	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>87,665</u>	<u>2</u>	<u>113,394</u>	<u>2</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 133,608)</u>	<u>( 1)</u>	<u>\$ 783,851</u>	<u>12</u>
	淨(損)利歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 493,147)	( 8)	\$ 215,899	3
8620	非控制權益	<u>271,874</u>	<u>5</u>	<u>454,558</u>	<u>7</u>
8600		<u>(\$ 221,273)</u>	<u>( 3)</u>	<u>\$ 670,457</u>	<u>10</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 404,437)	( 6)	\$ 325,524	5
8720	非控制權益	<u>270,829</u>	<u>5</u>	<u>458,327</u>	<u>7</u>
8700		<u>(\$ 133,608)</u>	<u>( 1)</u>	<u>\$ 783,851</u>	<u>12</u>
	每股(虧損)盈餘(附註二六)				
9750	基 本	<u>(\$ 0.84)</u>		<u>\$ 0.37</u>	
9850	稀 釋	<u>(\$ 0.84)</u>		<u>\$ 0.37</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃洲杰



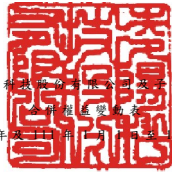
經理人：黃洲杰



會計主管：鄭淑貞







凌陽利基股份有限公司  
 合併權益變動表  
 民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於本公司主權											非控制權益	權益總計	
		股本		資本公積	保留盈餘			與待出售非流動資產直接相關之權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目		庫藏股票			總計
		股數(仟股)	普通股金額		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(待彌補虧損)			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	總計				
A1	111年1月1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：														
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	1,197,373	1,870,234	239,203	279,413	-	( 136,477 )	( 44,206 )	( 63,401 )	9,262,088	2,472,840	11,734,928	
	111年度盈餘分配：														
B1	法定盈餘公積	-	-	-	27,902	-	( 27,902 )	-	-	-	-	-	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	( 309,613 )	-	-	-	-	( 309,613 )	-	( 309,613 )	
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	( 58,521 )	58,521	-	-	-	-	-	-	-	
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	21,249	-	-	-	-	-	-	-	21,249	-	21,249	
C15	資本公積配發現金股利	-	-	( 45,584 )	-	-	-	-	-	-	-	( 45,584 )	-	( 45,584 )	
M3	處分子公司	-	-	-	-	-	-	-	( 26,377 )	-	-	( 26,377 )	-	( 26,377 )	
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	( 14,244 )	-	-	-	-	-	-	-	( 14,244 )	14,244	-	
D1	112年度淨損	-	-	-	-	-	( 493,147 )	-	-	-	-	( 493,147 )	271,874	( 221,273 )	
D3	112年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	5,809	-	( 27,316 )	110,217	-	88,710	( 1,045 )	87,665	
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	( 487,338 )	-	( 27,316 )	110,217	-	( 404,437 )	270,829	( 133,608 )	
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	2,137	-	-	-	-	-	-	-	2,137	-	2,137	
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 443,851 )	( 443,851 )	
Z1	112年12月31日餘額	591,995	\$ 5,919,949	\$ 1,160,931	\$ 1,898,136	\$ 180,682	( \$ 486,919 )	\$ -	( \$ 190,170 )	\$ 66,011	( \$ 63,401 )	\$ 8,485,219	\$ 2,314,062	\$ 10,799,281	

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 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（損）利	(\$ 86,170)	\$ 882,350
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	380,370	344,059
A20200	攤銷費用	118,821	139,283
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨（利益）損失	( 98,133)	262,869
A20900	財務成本	41,142	17,139
A21200	利息收入	( 59,068)	( 38,307)
A21300	股利收入	( 35,892)	( 117,124)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	19,323	109,586
A22300	採用權益法之關聯企業損益之份額	109,245	15,299
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	( 183)	( 16)
A22800	處分無形資產損失	658	4,220
A22900	處分子公司利益	( 19,485)	( 71,274)
A23200	處分關聯企業利益	-	( 449,000)
A23500	金融資產減損損失	6,009	6,826
A23700	非金融資產減損損失	-	460
A23900	與關聯企業未實現利益	( 1,256)	( 1,256)
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	22,982	4,039
A30000	營業資產與負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款減少	51,409	385,513
A31180	其他應收款減少（增加）	66,602	( 41,613)
A31200	存貨減少（增加）	880,359	( 779,094)
A31240	其他流動資產減少	28,718	3,623
A31990	淨確定福利資產增加	( 8,520)	( 27,440)
A32125	合約負債（減少）增加	( 23,893)	23,197
A32150	應付帳款減少	( 80,621)	( 499,962)
A32210	遞延收入減少	( 1,906)	( 1,916)
A32230	其他流動負債減少	( 160,832)	( 321,727)
A32240	淨確定福利負債增加	<u>4,352</u>	<u>24,939</u>
A33000	營運產生之現金	1,154,031	( 125,327)
A33100	收取之利息	54,509	36,777
A33200	收取之股利	52,351	134,419
A33300	支付之利息	( 36,908)	( 19,915)
A33500	支付之所得稅	( <u>124,420</u> )	( <u>341,684</u> )
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>1,099,563</u>	( <u>315,730</u> )

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111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	(\$ 15,290)	(\$ 127,510)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	27,378	44,259
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 2,181,488)	( 1,475,697)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,727,001	2,414,358
B01800	取得關聯企業	( 54,043)	-
B01800	處分關聯企業	-	535,987
B02300	處分子公司之淨現金流入	-	83,827
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 187,263)	( 267,590)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	366	352
B03700	存出保證金增加	-	( 3,228)
B03800	存出保證金減少	138	761
B04500	取得無形資產	( 86,586)	( 62,958)
B06700	其他金融資產減少	<u>2,178</u>	<u>39,812</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 767,609)</u>	<u>1,182,373</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	( 14,365)	( 101,773)
C01600	舉借長期借款	200,000	1,000,000
C01700	償還長期借款	-	( 430,000)
C03000	存入保證金增加	36,993	32,925
C03100	存入保證金減少	( 60,975)	( 42,046)
C04020	租賃負債本金償還	( 12,500)	( 10,205)
C04300	其他負債減少	-	( 10,039)
C04500	發放現金股利	( 353,060)	( 1,176,870)
C04500	支付非控制權益現金股利	( 459,643)	( 557,998)
C05800	非控制權益減少	<u>( 3,533)</u>	<u>( 19,384)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 667,083)</u>	<u>( 1,315,390)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 1,572)</u>	<u>41,098</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	( 336,701)	( 407,649)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>4,427,919</u>	<u>4,835,568</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$4,091,218</u>	<u>\$4,427,919</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  
虧損撥補表  
民國一一二年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	417,810
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	5,809,084
調整後未分配盈餘	6,226,894
一一二年度稅後淨損	(493,146,536)
迴轉依法提列特別盈餘公積	56,523,418
本期待彌補虧損	(430,396,224)
期末待彌補虧損	(430,396,224)

董事長：

經理人：

會計主管：

## 凌陽科技股份有限公司

## 解除新任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止之限制之名單

董事候選人	兼任公司	兼任職務
黃洲杰 董事	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
	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
	GENERALPLUS (MAURITIUS) INC.	董事長
	凌嘉科技(深圳)有限公司	董事長
	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
	北京凌陽益輝科技有限公司	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
	遠見科技(股)公司	董事長
	芯鼎科技(股)公司	董事
	GIANT ROCK INC.	董事長
	重慶雙芯科技有限公司	董事長
	WORLDPLUS HOLDINGS L. L. C	總經理
	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
	上海凌創佳陽科技有限公司	董事長
	上海凌創佳鴻科技有限公司	董事長
	慧承創新(股)公司	董事

董事候選人	兼任公司	兼任職務
詹文雄 董事 (台灣樂菲(股)公司 代表人)	芯鼎科技(股)公司	董事
	佳能企業(股)公司	董事
	映泰(股)公司	獨立董事
	新應材(股)公司	董事長
	年興紡織(股)公司	獨立董事
	歐利得材料科技(股)公司	董事
	新應材貿易(廣州)有限公司	董事
	彥文資產管理顧問(股)公司	董事
	虹冠電子工業(股)公司	獨立董事
	海悅國際開發(股)公司	董事
	精英電腦(股)公司	獨立董事
	思微合成生技(股)公司	董事
蔡智杰 董事	遠見科技(股)公司	董事兼總經理
	捷登產經顧問(股)公司	董事長
	天人菊綠色科技(股)公司	董事長
	矽力杰(股)公司	獨立董事
	卓越成功(股)公司	獨立董事
	新至陞科技(股)公司	獨立董事
	泰富國際網絡(股)公司	監察人
黃則仁 獨立董事	景岳生物科技(股)公司	獨立董事、審計委員、薪酬委員
	三豐建設(股)公司	獨立董事、審計委員、薪酬委員
	Playsee Inc.	董事
陳瑞琦 獨立董事	可取國際(股)公司	獨立董事
	華創財務顧問(股)公司	董事長
黃淑君 獨立董事	思品有限公司	董事長
	昇佳電子(股)公司	獨立董事
	佳世達科技(股)公司	獨立董事
	零壹科技(股)公司	獨立董事
	雙鴻科技(股)公司	董事