



聯陽半導體股份有限公司

公 開 說 明 書

(發行一一〇年度限制員工權利新股申報用)

一、公司名稱：聯陽半導體股份有限公司

二、本公開說明書編印目的：發行一一〇年度限制員工權利新股

(一)發行種類：本公司普通股股票。

(二)發行股數及金額：新股總數為 3,000,000 股，每股票面金額新台幣 10 元，總金額新台幣 30,000,000 元。

(三)發行價格：每股新台幣 10 元。

(四)發行條件：請參閱本公開說明書第 21~23 頁。

三、本次資金運用計劃之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。

四、本次發行之相關費用：

(一)、承銷費用：不適用。

(二)、其他費用 (包括會計師及律師等其他費用)：新台幣 140,000 元整。

五、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。

六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。

七、投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項。(請參閱本公開說明書第 2~5 頁)

八、查詢本公開說明書之網址：公開資訊觀測站：<http://newmops.tse.com.tw>

本公司網站：<http://www.ite.com.tw>

聯陽半導體股份有限公司 編製

中華民國一一〇年十二月三日刊印

一、本次發行前實收資本之來源

資本來源	金額 (新台幣元)	占實收資本額之比率
現金增資	665,000,000	41.28%
盈餘轉增資	407,722,800	25.31%
合併增資	797,994,650	49.54%
資本公積	76,560,000	4.75%
執行員工認股權	92,723,610	5.76%
限制員工權利新股	87,661,380	5.44%
庫藏股買回註銷	-2,000,000	-0.12%
現金減資	-514,861,200	-31.96%
合計	1,610,801,240	100.00%

二、公開說明書之分送計畫：

- (一) 陳列處所：依規定函送台灣證券交易所股份有限公司、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心、財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會、中華民國證券商業同業公會及本公司。
- (二) 分送方式：除依規定送達上述各陳列處所外，另置於本公司以提供投資大眾取閱。
- (三) 索取方法：請附回郵信封向本公司或股務代理機構索取或透過網路取閱。
(<http://newmops.tse.com.tw>)

三、證券承銷商名稱、地址、網址、及電話：不適用

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：宏遠證券股份有限公司

網址：www.honsec.com.tw

地址：台北市信義路四段 236 號

電話：(02)2700-8899

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用

十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

會計師姓名：邱琬茹、許新民

網址：www.ey.com/tw

地址：台北市基隆路一段 333 號 9 樓

電話：(02)2757-8888

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址、及電話：不適用

十二、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人

姓名：王詹定

電子郵件信箱：Stanely.Wang@ite.com.tw

職稱：專案副總經理

電話：(03)579-8658 ext.21168

代理發言人

姓名：劉燦煌

電子郵件信箱：lawrence.liu@ite.com.tw

職稱：事業部總經理

電話：(02)2912-6889 ext.6071

十三、本公司網址：<http://www.ite.com.tw>

聯陽半導體股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：1,610,801,240 元		公司地址：新竹科學工業園區新竹縣 創新一路 13 號 3 樓		電話：(03)579-8658	
設立日期：85 年 5 月 29 日			網址：http://www.ite.com.tw		
上市日期：91 年 10 月 29 日		上櫃日期：無	公開發行日期：88 年 7 月 15 日	管理股票日期：不適用	
董事長：胡鈞陽 負責人：		(姓名) 王詹定 發言人：		(姓名)：劉燦煌 代理發言人：	
總經理：林弘堯		(職稱) 專案副總經理		(職稱)：事業部總經理	
股票過戶機構：宏遠證券股份有限公司			地址：台北市信義路四段 236 號	電話：(02)2700-8899 網址：www.honsec.com.tw	
股票承銷機構：無			地址：無	電話：無 網址：無	
最近年度簽證會計師：安永聯合會計師事務所邱琬茹、許新民			地址：台北市基隆路一段 333 號 9 樓	電話：(02)2757-8888 網址：www.ey.com/tw	
複核律師：不適用			地址：不適用	電話：不適用 網址：不適用	
信用評等機構：不適用			地址：不適用	電話：不適用 網址：不適用	
評等標的	發行公司：		無 ☒ ；有 ☐ ，評等日期：不適用	評等等級：不適用	
	本次發行公司債：		無 ☒ ；有 ☐ ，評等日期：不適用	評等等級：不適用	
董事選任日期：109 年 6 月，任期：3 年			監察人選任日期：不適用		
全體董事持股比例：10.46%（110 年 10 月 31 日）			全體監察人持股比率：不適用		
董事、監察人及持股 10%以上股東及其持股比例：（110 年 10 月 31 日）					
職 稱	姓 名	持 股 比 例	職 稱	姓 名	持 股 比 例
董事長	胡鈞陽	1.23%	獨立董事	黃逸宗	0.00%
董 事	林弘堯	0.32%	獨立董事	許世芳	0.00%
董 事	聯華電子(股)公司	8.67%	獨立董事	陳壽山	0.00%
董 事	劉亮君	0.24%			
工廠地址：新竹科學園區新竹縣創新一路 13 號 3 樓			電話：(03)579-8658		
主要產品：桌上型電腦輸入控制 IC、筆記型電腦週邊控制 IC、高速影音介面 IC、其他			市場結構：內銷 72.13%外銷 27.87%		參閱本文之頁次
					第 16 頁
風險事項			請參閱本公開說明書風險事項說明		參閱本文之頁次
					第 2-5 頁
去（109）年度		營業收入：4,817,829 仟元			參閱本文之頁次
		稅前純益(損)：1,123,234 仟元 每股盈餘(虧損)：5.83 元			第 40 頁
本次募集發行有價證券種類及金額		請參閱本公開說明書封面			
發行條件		請參閱本公開說明書封面			
募集資金用途及預計產生效益概述		不適用			
本次公開說明書刊印日期：110 年 12 月 3 日			刊印目的：發行一一〇年度限制員工權利新股		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱目錄					

目 錄

壹、 公司概况	1
一、 公司簡介	1
二、 風險事項	2
三、 公司組織	5
四、 資本及股份	10
貳、 營運概況	13
一、 公司之經營	13
二、 轉投資事業	19
三、 重要契約	20
參、 發行計劃及執行情形	21
一、 本次發行限制員工權利新股計畫應記載事項	21
二、 本次受讓他公司股份發行新股應記載事項	23
三、 本次併購發行新股應記載事項	23
肆、 財務概況	24
一、 最近五年度簡明財務資料	24
二、 財務報告應記載事項	27
三、 財務概況其他重要事項應記載事項	70
四、 財務狀況及經營結果檢討分析應記載事項	71
伍、 特別記載事項	74
一、 內部控制制度執行狀況	74
二、 委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告	74
三、 證券承銷商評估總結意見	74
四、 律師法律意見書	74
五、 由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見	74
六、 本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項	74
七、 最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容	74
八、 證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書	74
九、 發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書	74
十、 公司治理運作情形	74

壹、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：民國八十五年五月二十九日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司

地址：新竹科學園區創新一路 13 號 3 樓

電話：(03)579-8658

新竹創新辦公室

地址：新竹科學園區創新一路 9 號

電話：(03)579-8658

台北辦事處

地址：新北市新店區寶橋路 233-2 號 9 樓

電話：(02)2912-6889

(三) 公司沿革

85 年 03 月	新竹科學園區核准投資申請。
85 年 05 月	公司成立，實收資本額新台幣 8,000 萬元，設於科學園區科技三路。
85 年 11 月	現金增資 1.2 億，增資後實收資本額為新台幣 2 億。
86 年 12 月	取得大樓辦公室資產，公司遷址於新竹科學園區創新一路 13 號三樓。
86 年 12 月	聯華電子承接聯陽 99.9%股份。負責人由宣明智變更為蔡明介。
87 年 04 月	現金增資 4.65 億，增資後實收資本額新台幣 6.65 億。
87 年 06 月	設子公司-美國 ITE(於 96 年底結束營業)。公司負責人由蔡明介變更為陳文熙。
88 年 07 月	補辦公開發行。
88 年 08 月	盈餘配股及員工紅利轉增資 0.92 億，實收資本額新台幣 7.57 億。
89 年 08 月	盈餘配股及員工紅利轉增資 1.76 億，實收資本額新台幣 9.33 億。
91 年 08 月	盈餘及公積配股及員工紅利轉增資 0.48 億，實收資本額新台幣 9.81 億。
91 年 10 月	10 月 29 日於台灣證券交易所正式掛牌上市(類股代號 3014)。
92 年 09 月	盈餘及公積配股及員工紅利轉增資 1.09 億，實收資本額新台幣 10.9 億。
93 年 03 月	公司負責人由陳文熙變更為胡鈞陽。
95 年 08 月	股務代理由建華證券變更為宏遠證券。
96 年 11 月	公司負責人由胡鈞陽變更為聯華電子，指派法人代表洪嘉聰。
97 年 06 月	股東常會提前一年全面改選七席董事及三席監察人，新選任董事長為洪嘉聰。
97 年 09 月	盈餘配股及員工紅利轉增資 0.59 億，實收資本額新台幣 12.03 億。
97 年 11 月	公司負責人由洪嘉聰變更為陳志逢。
97 年 12 月	12 月 31 日以換股合併聯盛、晶瀚、繪展，實收資本額新台幣 20.06 億。
100 年 06 月	設置審計委員會代執行監察人職責，公司負責人由陳志逢變更為胡鈞陽。
100 年 08 月	於董事會設置薪資報酬委員會。
100 年 12 月	97 年底合併案致無形資產商譽估列減損 24.685 億，屬業外損失致當期虧損。
100 年 12 月	加計員工執行認股權憑證，迄 100 年底登記實收資本額新台幣 20.27 億。

101 年 06 月	股東常會通過彌補虧損，當期不發放股利，並通過得發行員工限制型股票。
101 年 12 月	加計員工限制型股票，迄 101 年底登記實收資本額新台幣 20.60 億。
102 年 10 月	現金減資 25.08%完成股票換發，減資後實收資本額新台幣 15.38 億。
103 年 12 月	加計限制型股票員工認股，迄 103 年底登記實收資本額新台幣 15.79 億。
106 年 02 月	取得大樓辦公室資產，增購新北市新店區寶橋路 233-1 號 9 樓。
106 年 12 月	加計限制型股票員工認股，迄 106 年底登記實收資本額新台幣 16.14 億。
107 年 03 月	取得大樓辦公室資產，增購新北市新店區寶橋路 233-2 號 9 樓。
109 年 12 月	加計限制型股票員工認股，迄 109 年底登記實收資本額新台幣 16.11 億。

二、風險事項

(一) 風險因素

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1) 說明最近二年度匯兌損益及利息收支情形對公司損益之影響

(A) 本公司最近二年度匯兌損益及利息收支情形

單位：新台幣仟元

項目	109 年度	108 年度
兌換(損)益(A)	(16,668)	(9,791)
按攤銷後成本衡量之金融資產-利息收支(B)	8,492	15,405
營業收入(C)	4,817,829	3,664,910
營業利益(D)	1,113,703	665,794
A/C	-0.35%	-0.27%
A/D	-1.50%	-1.47%
B/C	0.18%	0.42%
B/D	0.76%	2.31%

資料來源：108 及 109 年度會計師查核簽證之合併財務報告。

(B)最近年度及截至公開說明書刊印日止之通貨膨脹對公司損益之影響

最近年度及截至公開說明書刊印日止之通貨膨脹對本集團之損益並無重大影響。

(2) 本公司因應匯率變動、利率變動及通貨膨脹之具體措施

(A) 因部份產品銷售係以美金為基礎，為減少匯率波動對獲利之影響，與主要進貨廠商達成協議，自 88 年 9 月起，以美金支付進貨款項。

(B) 訂定「從事衍生性商品交易處理程序」作為從事外幣匯率避險工具之依據，以降低匯率變動對獲利之影響。

(C) 每日蒐集匯率、利率變動資訊，以適時採取適當之因應措施。

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

本集團並未從事高風險及高槓桿投資，亦無資金貸與他人、背書保證之情事，本集團並制定有資金貸與他人作業程序及背書保證作業辦法以供遵循。預售遠期外匯合約金額係依據公司每月份各幣別資金需求部位為準，其每筆交易風險在任何時間以不超過美金壹拾萬元之損益評估為原則，並以此為停損目標。本集團得從事衍生性商品交易之契約總額，以不超過實收資本額百分之三十為限，另全部契約損失以不超過實收資本額百分之三為限。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

- (1) 未來研發計畫：請詳貳、營運概況—計畫開發之新產品。
- (2) 預計投入之研發費用：本集團之研發費用，除有重大之技術變化外，應無須再投入大量研發經費，預計今年投入之研發費用計 715,226 仟元。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本集團各項業務均依主管機關法令規定辦理，截至公開說明書刊印日止，本集團並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

近年度科技及產業事實上並無重大改變，惟因市場競爭激烈而導致的毛利率下滑，本集團以加強產品的功能及降低產品成本為首重之因應措施。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

企業形象首重誠信，不謀非法之私利。本集團在公司文化上以及公司章程上皆以此為最重要之原則。因此，在公司治理上誠信已成為公司之本質。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：目前並無併購事宜，故不適用。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

- (1) 本集團主要原料為晶圓，由於國內主要晶圓代工廠為台積電及聯華電子，而國內多數 IC 設計公司普遍存在進貨集中於某一晶圓代工廠商之情形，本集團基於考量製程技術、品質良率及交期配合等因素，目前已與聯華電子(股)公司及 He Jian Technology (Suzhou) Co.,Ltd 建立長期穩定之策略合作關係，能適度分散風險及滿足在市場旺季和未來公司成長之所需。
- (2) 本集團營業收入以電腦週邊控制 IC 及高速影音介面相關 IC 為主，交易對象主要為國內外知名大廠，銷貨集中風險並不大，未來將持續擴展新市場及客戶，以降低對單一客戶出貨比率。

10. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

12. 其他重要風險及因應措施：

資安風險：

- (1) 本集團建置以下的網路環境及相關資訊防護系統，以維護企業營運資訊系統的正常運作：
 - a. 電腦軟硬體資產管理與稽核：建置電腦資產管理系統，定期收集人員電腦設備軟硬體使用情形回報中央控管資料庫以作後續稽核，防範軟硬體非法誤用。
 - b. 網路攻擊防禦：網路匝道建置防火牆與入侵防護系統以防禦網路惡意攻擊。
 - c. 網路存取管控：網路服務(有線、無線及 VPN 等接續)設置嚴格身分驗證機制，須符合身分認證才能使用網路服務。
 - d. 防毒防駭防勒索：人員電腦設備佈建完整端點防護軟體，並於郵件閘道主機建置電腦病毒與惡意軟體過濾機制。
 - e. 電腦設備定期更新安全修補檔案：定期派送電腦設備安全修補檔案以防止安全漏洞產生。
 - f. 郵件歸檔管理：公司所有郵件能在符合法規的條件下長期保存，也能在需要舉證時，快速搜尋找到關鍵的電子郵件。
 - g. 資訊系統資料異地備份：各廠區資訊系統資料定期備份至網路儲存設備，備份軟體亦會將儲存資料同步一份至公司租用的微軟雲端服務的儲存空間作為異地備份資料保存。
 - h. 網路備援：所有網路重要節點與骨幹線路皆建置備援機制，以避免單點故障導致連線中斷。並每年進行網路設備災害備援演練，確保備援機制正常。
 - i. OA 系統主機虛擬化：OA 重要系統主機皆虛擬化並定期備份，若有主機故障可迅速移轉復原。
 - j. 電腦機房不斷電系統：機房所有設備電源皆接在不斷電系統上，不斷電系統設備設置於管制的獨立機房，並請廠商每季來做定期保養維護。
- (2) 除建置以上的資訊設備及系統外，並嚴格執行以下資訊安全政策，除了從系統面防制各種可能的內外部資安問題外，也從政策面減少因人員資安觀念不足所導致的資訊安全問題。
- (3) 本集團建置異地主機備援及資料備份機制、備有不斷電系統，並定期執行機房各項緊急應變演練，以確保公司營運資訊系統的正常運作及資料保全。但仍無法保證資訊系統可完全避免因人為疏失或網路駭客、病毒等攻擊，及因無預警天災所造成的系統中斷風險。若發生上述情況而導致資訊系統服務中斷、公司營運停擺時，可藉由上述機制，在預期的時間內恢復系統運作，減少因資訊系統服務中斷，所造成的公司營運損失。
- (4) 資安險：本集團目前尚未投保資安險，未來將視營運需求評估投保的必要性。

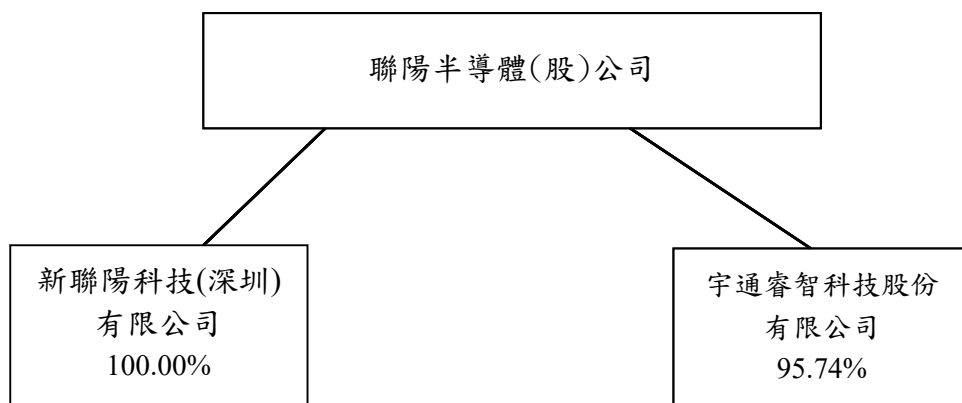
(二) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
 2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無此情形。
 3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無此情形。
- (三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無此情形。
- (四) 其他重要事項：無。

三、公司組織

(一) 關係企業圖

1. 關係企業組織圖



2. 公司與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額：

110 年 9 月 30 日；單位：仟元/仟股

關係企業名稱	與本公司關係	本公司持有			持有本公司股份
		持股比例	股數	實際投資金額	
新聯陽科技(深圳)有限公司	本公司持股100%之公司	100%	-	USD600	無
宇通睿智科技股份有限公司	本公司持股95.74%之公司	95.74%	8,700	NTD87,000	無

(二) 董事及監察人

1. 姓名、性別、國籍或註冊地、經(學)歷、持有股份及性質

110年10月31日 單位：股；%

職 稱	姓 名	性 別	國 籍 或 註 冊 地	初次選 任日期	選任 日期	任 期	選任時持 有股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他 公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董 事 長	胡鈞陽	男	中 華 民 國	89.06.15	109.06.15	3 年	1,985,361	1.23	1,985,361	1.23	--	--	--	--	交通大學電子工程碩士 聯華電子(股)公司 電腦產品事業部經理 聯陽半導體(股)公司 總經理及董事長	本公司技術總監 金麗科技(股)公司董事 宇智網通(股)公司獨立董事	--	--	--	
董 事	聯華電 子(股) 公司	--	中 華 民 國	86.12.18	109.06.15	3 年	13,959,978	8.84	13,959,978	8.67	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
代 表 人	陳韻郁	女	中 華 民 國	97.06.13	109.06.15	3 年	37,949	0.02	37,949	0.02	--	--	--	--	美國哥倫比亞商學院 企管碩士	聯華電子(股)公司 財務處協理 宏誠創業投資(股)公司 監察人	--	--	--	
董 事	林弘堯	男	中 華 民 國	95.06.12	109.06.15	3 年	513,699	0.32	513,699	0.32	56	0	--	--	交通大學高階管理碩士 繪展科技(股)公司總經理	本公司總經理 新聯陽科技(深圳)有限公司 董事 宇通睿智科技(股)公司董事	--	--	--	
董 事	劉亮君	女	中 華 民 國	100.06.15	109.06.15	3 年	386,455	0.24	386,455	0.24	26,913	0.02	--	--	國立交通大學管理科學 研究所碩士 怡和創業集團投資經理 旭邦創業投資(股)公司 投資經理 京宏投資(股)公司 執行副總	展鈺投資(股)公司董事長 奇偶科技(股)公司獨立董事	--	--	--	

職 稱	姓 名	性 別	國 籍 或 註 冊 地	初 次 選 任 日 期	選 任 日 期	任 期	選任時持 有股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他 公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
獨立 董事	黃逸宗	男	中 華 民 國	106.06.14	109.06.15	3 年	--	--	--	--	--	--	--	--	淡江大學會計系學士 台灣證券交易所上市部 歲強科技(股)公司 副總經理 勁永國際(股)公司 副總經理	原相科技(股)公司 董事 伊雲谷數位科技(股)公司獨 立董事 倚強科技(股)公司 獨立董事	--	--	--	
獨立 董事	許世芳	男	中 華 民 國	106.06.14	109.06.15	3 年	--	--	--	--	--	--	--	--	成功大學電機系學士 雅企科技(股)公司 總經理暨董事	宇智網通(股)公司獨立 董事	--	--	--	
獨立 董事	陳壽山	男	中 華 民 國	109.06.15	109.06.15	3 年	--	--	--	--	--	--	--	--	交通大學電子研究所碩士	威達高科(股)公司董事及副 總經理	--	--	--	

2. 法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
聯華電子股份有限公司 (110/4/10 之持股數)	美商摩根大通託管聯華電子海外存託憑證專戶(5.84%)、富邦人壽保險(股)公司(4.16%)、迅捷投資(股)公司(3.55%)、新制勞工退休基金(2.53%)、矽統科技(股)公司(2.30%)、焱元投資(股)公司(1.62%)、中國信託商銀受託聯電公司員工持股信託專戶(1.57%)、花旗託管挪威中央銀行投資專戶 1.23%)、南山人壽保險股份有限公司(2.60%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數 (1.06%)

上表主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東
富邦人壽保險(股)公司	富邦金融控股股份有限公司(73.88%)
迅捷投資(股)公司	諧永投資(股)公司(63.48%)、聯華電子(股)公司(36.49%)
矽統科技(股)公司 (109/09/29 之持股數)	聯華電子(股)公司(19.02%)、迅捷投資(股)公司(3.16%)、劉興森(1.38%)、摩根託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.12%)、渣打託管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶(1.10%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.04%)、永津投資股份有限公司(0.63%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管 J P 摩根(0.51%)、莊聰明(0.48%)、陳文熙(0.52%)
焱元投資(股)公司	矽品投資(股)公司(29.45%)、聯華電子(股)公司(28.22%)、欣興電子(股)公司(12.27%)、京元電子(股)公司(15.34%)、矽格(股)公司(4.29%)、伯華投資股份有限公司(2.45%)
南山人壽保險股份有限公司	潤成投資控股股份有限公司(34%)

3. 董事及獨立董事所具專業知識及獨立性資料

110 年 10 月 31 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)												兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
胡鈞陽			V					V	V	V		V	V	V	V	V	1
聯華電子(股)公司(註 13)			N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
林弘堯			V				V	V	V	V		V	V	V	V	V	0
劉亮君			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
陳壽山			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
許世芳			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
黃逸宗			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母 公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。
- (13) 聯華電子股份有限公司為法人董事，不適用，以 N/A 表示。

四、資本及股份

(一) 股本形成經過

1. 股本變動情形

單位：仟股；新台幣仟元(除發行價格外)

年月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金 以外之 財產抵 充股款 者	其他
104.03	10	250,000	2,500,000	157,893.324	1,578,933.24	員工認股權 400 仟元 限制員工權利新股買 回註銷 250 仟元	無	104.03.11 園商字 第 1040006442 號 函
104.05	10	250,000	2,500,000	157,925.324	1,579,253.24	員工認股權 420 仟元 限制員工權利新股買 回註銷 100 仟元	無	104.05.28 竹商字 第 1040014922 號 函
104.08	10	250,000	2,500,000	157,890.324	1,578,903.24	限制員工權利新股買 回註銷 350 仟元	無	104.08.18 竹商字 第 1040023968 號 函
104.11	10	250,000	2,500,000	157,874.324	1,578,743.24	限制員工權利新股買 回註銷 160 仟元	無	104.11.18 竹商字 第 1040033240 號 函
106.6	10	250,000	2,500,000	161,374.324	1,613,743.24	發行限制員工權利新 股 35,000 仟元	無	106.06.28 竹商字 第 1060017299 號 函
107.03	10	250,000	2,500,000	161,321.324	1,613,213.24	限制員工權利新股買 回註銷 530 仟元	無	107.03.08 竹商字 第 1070007213 號 函
107.05	10	250,000	2,500,000	161,275.324	1,612,753.24	限制員工權利新股買 回註銷 460 仟元	無	107.05.17 竹商字 第 1070014422 號 函
107.08	10	250,000	2,500,000	161,250.824	1,612,508.24	限制員工權利新股買 回註銷 245 仟元	無	107.08.17 竹商字 第 1070024113 號 函
107.11	10	250,000	2,500,000	161,240.324	1,612,403.24	限制員工權利新股買 回註銷 105 仟元	無	107.11.20 竹商字 第 1070033261 號 函
108.03	10	250,000	2,500,000	161,107.324	1,611,073.24	限制員工權利新股買 回註銷 1,330 仟元	無	108.03.08 竹商字 第 1080006252 號 函
108.05	10	250,000	2,500,000	161,093.324	1,610,933.24	限制員工權利新股買 回註銷 140 仟元	無	108.05.28 竹商字 第 1080014642 號 函
108.11	10	250,000	2,500,000	161,080.124	1,610,801.24	限制員工權利新股買 回註銷 132 仟元	無	108.11.28 竹商字 第 1080034324 號 函

2. 最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募普通股辦理情形：無。

(二) 最近股權分散情形

1. 主要股東名單

110 年 9 月 3 日 單位：股

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例(%)
聯華電子股份有限公司	13,959,978	8.67
花旗託管瑞銀歐洲 S E 投資專戶	2,602,000	1.62
胡鈞陽	1,985,361	1.23
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1,889,399	1.17
迅捷投資股份有限公司	1,885,728	1.17
摩根託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1,519,000	0.94
台北富邦商業銀行股份有限公司	1,440,000	0.89
勝創科技股份有限公司	1,349,000	0.84
復華中小精選基金專戶	1,165,000	0.72
花旗託管野村國際股份有限公司投資專戶	1,122,000	0.70

2. 最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：不適用。

(三) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目 \ 年度		108 年度 (109 年分配)	109 年度 (110 年分配)	當年度截至 110/09/30 日止
每股市價	最高	47.10	79.60	143.50
	最低	29.80	33.50	67.90
	平均	36.75	59.63	106.85
每股淨值 (註 4)	分配前	25.06	29.86	34.67
	分配後	22.06	23.86	--
每股盈餘	加權平均股數	159,392,881	160,492,491	161,080,124
	每股盈餘	3.38	5.83	8.67
每股股利	現金股利	3.3	6.0	--
	無償配股	盈餘配股	--	--
		資本公積配股	--	--
	累積未付股利	--	--	--
投資報酬 分析	本益比(註 1)	10.87	10.23	--
	本利比(註 2)	11.14	9.94	--
	現金股利殖利率(註 3)	8.98	10.06	--

註 1：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 2：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 4：每股淨值=股東權益/(普通股股數+待登記股本股數- 母公司暨子公司持有之母公司庫藏股股數)

(四)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

公司營運獲利時員工酬勞及董事酬勞的分派須視獲利狀況為之，所謂員工酬勞尚不含例行固定性的薪資津貼或獎金，所謂獲利狀況係指稅前利益扣除酬勞分派前之利益。公司當年度如有獲利，應提撥其 8%至 20%為員工酬勞，另次得提撥不高於 1%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應保留彌補所需數額預先扣除之才計算該酬勞，且年度酬勞係一次分派，唯得以單次全額發放或分次發放。

董事酬勞以現金方式發放，而員工酬勞得以現金或股份方式發放，其對象定義為實質工作之支薪員工及本公司直接持股 49%或以上之國內外從屬公司正式支薪員工，或本公司常態編制工作所需而聘任之顧問，或另有擔任日常業務或技術專職之董事。員工酬勞發放時擬將發放之對象應仍為員工，除非因本公司近期之主動調派或遣退。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

民國一一〇年一月至九月止員工酬勞估列金額為\$304,156,859 元、董事酬勞估列金額為\$20,277,123 元，係依公司章程所定之成數為基礎估列(員工酬勞估列成數 8%~20%及董事酬勞為不高於 1%)。實際配發金額若與估列數有差異時，係以會計估計變動處理，列為民國一一一年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

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

民國一一〇年二月十九日經董事會決議以現金配發員工酬勞\$200,552,369 元及董事酬勞\$13,370,157 元，與公司認列之金額並無差異。

- (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：公司並無以股票分派員工酬勞。

4. 股東會報告分派酬勞情形及結果

民國一一〇年八月十日股東會報告，依公司章程第二十六條之一規定及董事會通過的提撥率，公司已提列一〇九年度之董事酬勞\$13,370,157 元及員工酬勞\$200,552,369 元，已經董事會通過，並且全數以現金發放。

5. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：
民國一〇九年實際配發之一〇八年度員工酬勞\$121,541,136 元及董事酬勞\$8,102,742 元，與公司認列之金額並無差異。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一) 業務內容

業務範圍

1. 所營業務主要內容

(1) 電子零組件製造業。

研究、開發、生產、製造、銷售下列產品：

- A. 各型電腦或運算器晶片組。
- B. 超級/特定用途輸出入積體電路及模組。
- C. 高整合積體電路。
- D. 精簡指令電腦或運算器之積體電路及系統產品。
- E. 數據通訊之積體電路及系統產品。
- F. 數位電視之積體電路及系統產品。
- G. 快閃記憶體控制之積體電路及模組產品。
- H. 多媒體應用之積體電路及系統產品。
- I. 類比電路應用之積體電路及模組產品。
- J. 前述相關產品之系統及軟硬體整合服務。

(2) 國際貿易業。

前各項產品之進出口貿易業務。

(3) 資訊軟體服務業。

(4) 產品設計業。

2. 主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元；%

年度 產品	109 年度	
	銷售額	佔營業淨額%
IC	4,812,264	99.88
其他	5,565	0.12

3. 目前之商品(服務)項目

本集團主要產品為桌上型電腦輸出入控制晶片系列 IC、筆記型電腦內嵌式控制晶片系列 IC、高速影音介面相關晶片系列 IC、應用處理器系統單晶片、其他客製化應用晶片。

4. 計劃開發之新產品

- (1) 配合 Intel 晶片支援 Modern Standby 功能的桌上型電腦輸出入控制 IC。
- (2) 支援 Intel/AMD/ARM 最新晶片組，開發高效能 RISC-V 的內嵌式控制 IC。

- (3) 車用設備、消費性影音設備所需要的高速影音介面相關 Converter IC。
- (4) 內含高效能 Graphic 引擎及高速 CPU 的升級版 SoC。

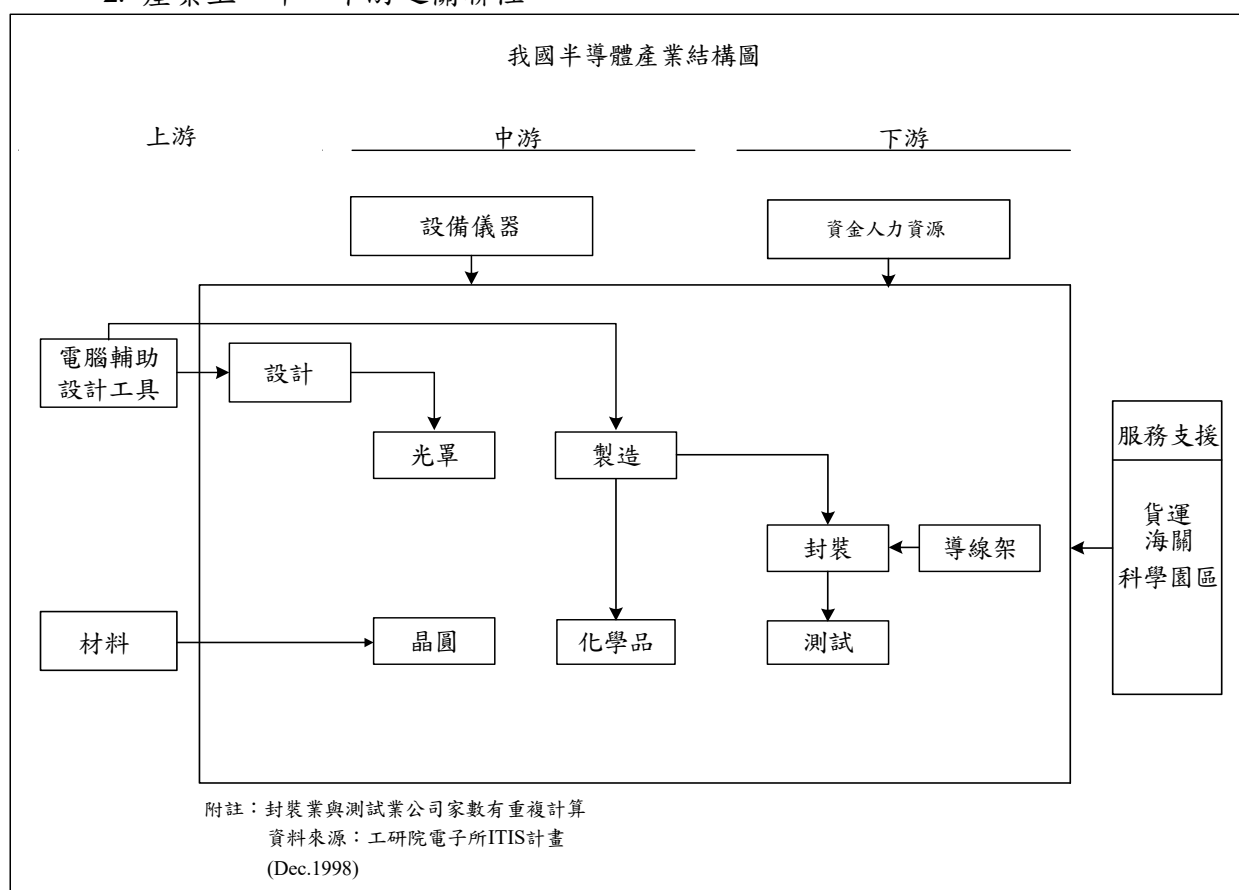
產業概況

1. 台灣 IC 設計業產業之展望

2020 年初突然爆發的新冠肺炎疫情，意外地刺激遠距工作、遠距教學等產品的需求快速提升，使筆記型電腦、網通設備乃至資料中心的相關產品成為炙手可熱的產品，以致引發供應鏈斷貨的恐慌心理，ICT 零組件整年度都處在供不應求的追貨狀態，情況還會延續到隔年，在全球供應鏈齊心努力補救供貨的情形下，造就 2020 年 IC 設計產業難得的榮景。

展望 2021 年，在新冠肺炎疫情未見和緩之下，遠距工作、遠距教學等產品需求仍會持續增加，ICT 系統廠的拉貨需求依舊非常殷切，加上 5G 及 AI 應用的架構基礎日臻成熟，可預見 2021 年半導體產業的經濟動能想必會激盪奔馳。根據拓璞研究院報告，整體而言 2021 年全球 IC 設計產值預估將會成長 5.4%，台灣 IC 設計廠商將可望再度把握良機。

2. 產業上、中、下游之關聯性



3. 產品發展趨勢

ICT 產品的發展趨勢，看到行動式產品的蓬勃發展，新產品在規格上要求低耗電、工作電壓低、可充電等功能，並且須具備更高的資料處理能力、更高的介面速度、更大的記憶體、更複雜的演算法、以及更多的擴充介面。

4. 產品競爭情形

(1) PC 相關產業

聯陽在個人電腦輸出入控制晶片等相關系列 IC 在技術以及全球市占率都居名列前茅，聯陽秉持同步推出因應主流 CPU 技術演進的應對產品，並且提供及時到位的技術服務，始終能擄獲客戶的信任，維持市場領先地位。

(2) 高速影音介面 IC

影音產品琳琅滿目，競爭者眾，規格不斷要求更高速更高解析度的顯示及音質，聯陽以精準的產品策略以及市場布局，配合產品規格提升的潮流亦步亦趨推出應時產品，在競爭獲得市場肯定。

(3) 應用處理器系統單晶片 SoC

各式顯示控制產品的多媒體規格門檻持續升高，挑戰也越來越高，聯陽以內含高效能 Graphic 引擎以及高速 CPU 的 SoC，可以滿足市場對多彩及高解析度顯控在速效上的需求，以應付手機業者插足加入的挑戰。

技術及研發概況

1. 技術層次

本集團擁有 MCU、DSP、High Speed Serial Interface、Video Codec、Graphic, Touch Sensing、OFDM、Sensor Fusion 等核心技術，多年來透過整合各項技術，設計開發各種數位 IC 及類比 IC，涵蓋 PC 領域的周邊 IC，影音裝置的高速傳輸晶片，顯示裝置的控制器以及高清影音資料的無線傳輸接收晶片等。

多年來，本集團持續開發許多先進的矽智財(SIP)及系統軟硬體的高度整合技術(S/W、H/W Integrated Technology)，並藉由多樣性的產品組合，以系統平台的概念，提供客戶完整之產品解決方案，我們密切與世界領先廠商策略合作，增進開發產品的能力與速度，以提供客戶高品質的產品。

2. 研究發展

本集團產品專注於 PC/NB/平板/電視/家電人機介面數位化，以及影音傳輸等領域 IC 的技術發展，技術能力已獲得市場高度肯定，將來仍將繼續提供豐富且快速的產品與服務，符合綠能的趨勢要求，產業正朝物聯網、人工智慧、智慧城市等方向發展，本集團近年來持續擴充研發人力，提升公司研究發展能量，以確實掌握產業發展契機。

3. 研究發展人員與其學經歷

110 年 11 月 29 日

學歷	人數	比例(%)
博士	4	1.72
碩士	160	68.97
大專	68	29.31
合計	232	100.00

截至 110 年 11 月 29 日止，本公司研發部門共有 232 人，約占員工總數之 54.85%，其中碩士以上學歷占 70.69%的比重，突顯出本公司研發技術人才質與量的豐富。

4.最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 9 月 30 日
研發費用	634,708	632,115	693,249	700,893	755,123	710,771
營業收入淨額	3,127,191	3,173,130	3,363,143	3,664,910	4,817,829	5,473,135
研發費用占營業收入淨額之比例(%)	20.29	19.92	20.62	19.13	15.67	12.99

5.開發成功之技術或產品

項 目	成 果
應用處理器系統單晶片 SoC	整合高效 Graphic 引擎以及高速 CPU 的 SoC，廣泛應用於可視門鈴、智能家電、車用虛擬儀表及 HMI 等領域
USB3.0 高速影像橋接 IC	USB3.0 橋接 IC 可與 HDMI 2.0 等接收 IC 搭配運用
Video Link Controller	Video/Audio interface Controller、USB-C Converter IC
Notebook EC	RISC-V EC
周邊 IC	USB TYPE-C 系列 IC、PCIE Gen-4 MUX、支援 eSPI to LPC interface bridge

(二) 市場及產銷概況

市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 銷售地區		109 年度	
		金額	%
內銷		3,475,087	72.13
外銷	亞洲	1,337,117	27.75
	歐洲	4,613	0.10
	美洲	1,012	0.02
	大洋洲	0	0.00
合計		4,817,829	100.00

2.主要產品市場佔有率

根據市調機構預測，2020 年全球桌上型電腦及筆記型電腦出貨量分別大約是 0.81 億台及 1.93 億台，本集團 2020 年度全球市占率估計都可望超越去年的 40%水準。

3.主要產品未來市場供需狀況與成長性

(1) 個人電腦市場

這幾年因為平板電腦的出現，致使部分迷你型電腦需求呈現衰退，但 Creator PC 以及電競電腦的需求帶動個人電腦產業上的一些新的應用和商機，評估在其他非 PC 領域的市場機會也陸續浮現。

(2) 高速影音介面 IC

USB-C 已成為主要的接頭，週邊配件所需要的 USB-C Video Converter 的需求不斷增加。2K 市場的需求仍在，新 4K 或 8K 以上的需求持續增加，整體而言需求持續在變化與成長。

4.競爭利基

(1) 大廠和重點潛力客戶密切配合。

(2) 素質精良的研發技術人才

(3) 採行模組化策略，可彈性調整產品設計，大幅縮短產品開發時程，形成競爭優勢。

(4) 具有經驗完備的行銷團隊能依客戶需求適時規劃完整的終端系統方案。

5.發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1)有利因素

A、PC 晶片組均採用外加 I/O 晶片設計，I/O 市場持續存在。

B、電競 PC 與 VR 應用的萌芽，將增進個人電腦的需求。

C、借助 Intel/AMD 晶片平台的演進，增加 SIO 以外的周邊 IC 產品的機會。

D、市場應用走向 4K/HDR 或更高的規格，有利我們 HDMI 2.0/DP 1.2 及後續相關產品的推展。

(2)不利因素

A、在未來 Legacy free PC 會逐漸成長，legacy I/O 有可能逐漸被 USB 所取代。

因應對策：

a. 除了 Super I/O 既有的主要功能優化外，持續發展加入友善終端客戶應用的新功能，逐步轉型使 Super I/O 不再只是 legacy I/O 的應用。

b. 擴充主機板上所能供應的其他元件，使本公司成為 PC 系統的 Total Solution Provider。

B、面臨國內競爭者的低價競爭，產品將持續面臨降價壓力。

因應對策：

a. 積極與客戶密切互動，增加合作關係，加強服務品質，提升客戶滿意度。

b. 持續進行 Cost Reduction 及 IP 高整合以穩定市場佔有率。

C、大公司積極採取併購策略，擴大產品完整性及競爭力。

因應對策：

a. 持續找尋有互補性的公司策略合作。

b. 產品朝適合公司技術之特殊利基市場發展，避開紅海市場。

最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明，毛利率較前一年度變動達百分之二十者，應分析造成價量變化之關鍵因素及對毛利率之影響：

項目 年度	毛利率	毛利率變動	說 明
108 年	52.55%	-0.30%	最近二年度毛利率較前一年度變動達百分之二十：無
109 年	51.02%	-2.91%	最近二年度毛利率較前一年度變動達百分之二十：無

二、轉投資事業

(一) 轉投資事業概況

110 年 9 月 30 日 單位：仟元；股

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權 淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有 公司 股份 數額
				股數(股)	股權比例				投資 損益	分配 股利	
新聯陽科技(深圳)有限公司	集成電路電子產品 的技術諮詢及服務	USD600	NTD 3,645	-	100%	NTD 3,645	-	採用權益法投資	NTD 43	-	無
宇通睿智科技(股)公司	電子材料批發	NTD 87,000	NTD 5,378	8,700,000	95.74%	NTD 5,617	-	採用權益法投資	NTD (456)	-	無
立邁科技(股)公司	通信機械器材、電 子零組件製造業	NTD 41,768	NTD 13,908	4,176,800	36.32%	NTD 38,294	-	採用權益法投資	NTD 1,204	-	無

註：對該公司之本期投資損益已包含於子公司之投資損益中。

(二) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響：無。

三、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
技術授權	3Soft	85-永久	8042 八位元微處理控制器	無
技術授權	華苓科技	90-永久	電子簽核系統軟體	無
晶圓生產	聯華電子	90-解約止	晶圓代工生產	無
技術授權	東捷資訊	99-永久	Oracle 企業營運系統軟體	無
技術授權	晶心科技	100-115	特定微處理器使用授權	無
技術授權	智原科技	102-112	USB PHY 使用授權	無
顧問諮詢	Dun&Bradstreet Int'l Ltd	103-解約止	跨國企業資訊認證	無
技術授權	智原科技	104-114	40nm 電路元件庫之使用授權	無
顧問諮詢	Lloyd's Register Quality Assurance limited	105-解約止	ISO9001:2015 改版認證	無
技術授權	USB Implementers Forum	107-113	USB type C 使用授權	無
技術授權	CAST, Inc.	107-永久	CAN Bus 使用授權	無
技術授權	智原科技	107-117	90nm USB 3.0 & DDR 使用授權	無
技術授權	晶新科技	108-116	特定微處理器使用授權	無
技術授權	智原科技	108-118	40nm 電路元件庫之使用授權	無
技術授權	智原科技	108-118	SoC and USB OTG 使用授權	無
技術授權	Hardent Corporation	109-永久	VESA Decoder 使用授權	無

參、發行計劃及執行情形

一、 本次發行限制員工權利新股計畫應記載事項

(一) 本次發行係申報限制員工權利新股，故不適用現金增資或發行公司債資金運用計畫分析。

(二) 本次發行限制員工權利新股發行辦法

聯陽半導體股份有限公司

一一〇年度限制員工權利新股發行辦法

一、發行目的

為持續吸引及留任公司所需之科技及專業人才，並激勵員工、提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，依公司法及證券法規發行限制員工權利新股。本辦法主要依據為發行人募集與發行有價證券處理準則(以下簡稱「募發準則」)，如有未盡事宜悉依相關法令辦理。

二、發行事項

本辦法主要項目經股東會通過，於證券主管機關申報生效後為之，自申報生效通知到達之日起一年內，得視實際需要，一次或分次發行，超過一年未發行之餘額仍須發行時，應另重行申報。申報後實際得分次發行之發行日期、認購新股基準日、認購繳款期間等相關作業事項，由董事會訂之或合於法規者得授權由董事長訂之。

三、發行總額

本次限制員工權利新股之發行總額為新台幣 30,000,000 元，每股面額新台幣 10 元，共計發行普通股 3,000,000 股。

四、受配員工資格條件

- (一) 以本公司全職員工且最近期績效評核為良以上者為限。
- (二) 所有合於資格條件者及其可受配認股數，經公司參酌其資歷貢獻提報董事會訂定之，惟具經理人身份者應先經薪資報酬委員會同意。
- (三) 單一員工累計取得限制員工權利新股加計依募發準則第五十六條之一規定累計取得之員工認股權憑證不得超過已發行股份總數之千分之三，且加計依募發準則第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計得認購股數，不得超過已發行股份總數百分之一。員工經通知於繳款期限屆滿而未認購繳款者，視為放棄。

五、發行條件：(股份種類、發行價格、既得條件、既得期間、發生繼承時之處理)

- (一) 股份種類及發行價格：以發行普通股新股為之；每受配壹股發行價格為面額新台幣壹拾元；

(二) 員工受配股票發行後之既得條件：員工自獲配限制員工權利新股之日起(即該次限制員工權利新股增資基準日)屆滿下述時程仍在職，且屆滿下述各時程前一年內績效考核均達”良”以上且遵守服務守則之保密規定，可分別達成既得條件之股份比例如下：

任職屆滿 1 年：30%

任職屆滿 2 年：30%

任職屆滿 3 年：40%

既得條件未達前應由公司指定集中保管單位保管；既得條件未達前即不在職得由公司依相關規定以面額買回註銷。

(三) 發生繼承時之處理：發生繼承得由公司依相關規定以面額買回註銷，但若員工因公殉職時既得股數為依在職月份數之比例計算(四捨五入)取仟股整數，未達既得股數之部份仍由公司以面額買回，唯仍應依原既得期間參與保管至原定既得期間期滿。

六、股份權利限制

本限制員工權利股票為普通股，唯相關股份股東權利依證券發行法規及此辦法受有限制，在既得未達期間交付保管，然得領受各種股利分配且所分配不參與保管，受限制為處分股票的任何權利，包括但不限於自由買賣轉讓、設質、抵押、贈予等，其它股東權利則不受限制。

七、既得條件之在職且績效優良之重要約定事項

本新股及其相關權益之一般性既得條件，為員工須依屆滿條件持續在職且績效考核達”良”以上，並依服務守則比照薪資保密規定善盡保密責任，否則視同未達既得條件公司得依面額予以買回註銷。員工若無持續在職或績效評核未達”良”以上者，本公司得依面額買回其股份註銷；無在職包括但不限於離職、資遣、免職、自請提前退休及留職停薪等。

依勞動基準法第五十三條屆齡或第五十四條強制退休或法定職業災害而致使未能持續在職者，不適用前項在職條件要求，唯仍應依原既得期間參與保管至原定既得期間期滿，始得申請領回既得股數，唯公司必要時得主動提前中止保管讓其領回；依本項之既得股數為依在職月份數之比例計算(四捨五入)取仟股整數，未達既得股數之部份仍由公司以面額買回註銷。

八、配發新股程序

本限制員工權利新股應依實際發行股數依相關規定向主管機關申請公司變更登記事項，自發行日起，除員工於既得條件未達前之權利限制外，其它同一般普通股。

九、股務及稅賦

本限制員工權利新股為記名式，其依規定若得過戶、異動登記、遺失處置等均依「公開發行公司股務處理準則」之規定，另稅賦事宜則依發行時適用之稅法規定辦理。

十、其他重要事項

本辦法於民國一一〇年十一月九日由第十屆第九次董事會訂定。本辦法之修訂，應經本公司董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一之同意，並報經主管機關核准後生效，發行前修正亦同。董事會通過本辦法後，為爭取發行時效，於向主管機關送件審核過程中，若因主管機關要求須修訂本辦法時，授權董事長依要求先行修訂之，之後再提報董事會追認。本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

二、 本次受讓他公司股份發行新股應記載事項

不適用。

三、 本次併購發行新股應記載事項

不適用。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一) 最近五年度財務分析

國際財務報導準則-(合併)財務分析

分析項目 \ 年 度		105 年	106年	107 年	108 年	109年	當年度截至110/9/30
財務結構 (%)	負債占資產比率	19.37	21.22	21.78	24.67	25.86	28.62
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,502.51	895.70	610.79	670.97	810.08	898.24
償債能力 (%)	流動比率	457.54	392.53	357.44	321.06	292.10	259.00
	速動比率	413.15	353.42	306.23	286.01	254.44	216.04
	利息保障倍數	928.56	35,594.61	291,836	335.61	635.95	1,377.96
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.87	6.19	6.96	7.03	6.82	6.92
	平均收現日數	62	58	52	52	54	52
	存貨週轉率 (次)	3.83	4.11	3.54	3.80	5.01	4.82
	應付款項週轉率 (次)	4.55	4.42	4.25	4.63	4.67	4.40
	平均銷貨日數	95	89	103	96	73	75
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	11.80	9.01	6.13	5.71	7.71	11.57
	總資產週轉率 (次)	0.67	0.66	0.68	0.71	0.81	1.01
獲利能力	資產報酬率 (%)	7.80	8.06	9.89	10.48	15.81	19.53
	權益報酬率 (%)	9.70	10.11	12.60	13.62	21.15	26.87
	稅前純益占實收資本額比率(%)	27.73	28.67	36.19	42.19	69.73	105.74
	純益率 (%)	11.62	12.20	14.46	14.68	19.41	25.51
	每股盈餘 (元)	2.38	2.47	3.08	3.38	5.83	8.67
現金流量	現金流量比率 (%)	59.27	75.07	58.83	86.12	11.61	36.19
	現金流量允當比率 (%)	170.91	127.24	105.28	116.36	97.28	62.06
	現金再投資比率 (%)	4.55	5.86	4.19	13.49	(7.50)	(4.08)
槓桿度	營運槓桿度	1.09	1.09	1.09	1.12	1.06	1.03
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度變動比率達百分之二十以上者分析說明如下：

- 1.長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：主係本年度權益總額增加所致。
- 2.利息保障倍數增加：主係本年度稅前淨利增加所致。
- 3.存貨週轉率增加：主係本年度銷貨成本增加所致。
- 4.不動產、廠房及設備週轉率增加：主係本年度銷貨淨額增加所致。
- 5.資產報酬率、權益報酬率及純益率增加：主係本年度稅後損益增加所致。
- 6.稅前純益占實收資本額比率增加：主係本年度稅前純益增加所致。
- 7.每股盈餘增加：主係本年度歸屬於母公司業主之損益增加所致。
- 8.現金流量比率減少：主係本年度強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及存貨增加所致。
- 9.現金再投資比率減少：主係本年度營業活動淨現金流量減少所致。

註1：民國105年至109年度之合併財務報表均經會計師查核簽證。

註2：民國110年第三季之合併財務報表業經會計師核閱。

國際財務報導準則-(個體)財務分析

年 度 分析項目		105年	106 年	107 年	108 年	109 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	19.32	21.21	21.77	24.58	25.83
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,516.45	896.53	611.19	670.99	810.92
償債能力 (%)	流動比率	451.02	388.18	354.20	321.50	292.26
	速動比率	406.87	349.35	303.27	286.36	254.54
	利息保障倍數	929.14	35,775.23	194,607.00	444.69	751.22
經營能力	應收款項週轉率（次）	5.87	6.19	6.97	7.03	6.84
	平均收現日數	62	58	52	52	52
	存貨週轉率（次）	3.82	4.11	3.54	3.80	5.00
	應付款項週轉率（次）	4.55	4.42	4.24	4.62	4.67
	平均銷貨日數	95	88	103	96	73
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	11.91	9.04	6.13	5.70	7.72
	總資產週轉率（次）	0.67	0.66	0.68	0.71	0.81
獲利能力	資產報酬率（%）	7.82	8.11	9.90	10.50	15.82
	權益報酬率（%）	9.71	10.18	12.61	13.65	21.15
	稅前純益占實收資本額比率(%)	27.74	28.81	36.20	42.25	69.72
	純益率（%）	11.65	12.29	14.48	14.73	19.42
	每股盈餘（元）	2.38	2.47	3.08	3.38	5.83
現金流量	現金流量比率（%）	61.56	78.60	59.58	86.92	11.41
	現金流量允當比率（%）	174.62	131.45	108.75	119.48	99.32
	現金再投資比率（%）	5.01	6.71	4.37	13.63	(7.58)
槓桿度	營運槓桿度	1.09	1.08	1.09	1.09	1.06
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度變動比率達百分之二十以上者分析說明如下：

- 1.長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：主係本年度權益總額增加所致。
- 2.利息保障倍數增加：主係本年度稅前淨利增加所致。
- 3.存貨週轉率增加：主係本年度銷貨成本增加所致。
- 4.不動產、廠房及設備週轉率增加：主係本年度銷貨淨額增加所致。
- 5.資產報酬率、權益報酬率及純益率增加：主係本年度稅後損益增加所致。
- 6.稅前純益占實收資本額比率增加：主係本年度稅前純益增加所致。
- 7.每股盈餘增加：主係本年度淨利增加所致。
- 8.現金流量比率減少：主係本年度強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及存貨增加所致。
- 9.現金再投資比率減少：主係本年度營業活動淨現金流量減少所致。

註：民國 105 年至 109 年度之個體財務報表均經會計師查核簽證。

1. 財務結構

- A. 負債占資產比率＝負債總額/資產總額。
- B. 長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(權益總額＋非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

- A. 流動比率＝流動資產/流動負債。
- B. 速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)/流動負債。
- C. 利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3. 經營能力

- A. 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- B. 平均收現日數＝365/應收款項週轉率。
- C. 存貨週轉率＝銷貨成本/平均存貨額。
- D. 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- E. 平均銷貨日數＝365/存貨週轉率。
- F. 不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
- G. 總資產週轉率＝銷貨淨額/平均資產總額。

4. 獲利能力

- A. 資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1-稅率)/平均資產總額。
- B. 權益報酬率＝稅後損益/平均權益淨額。
- C. 稅前純益占實收資本額比率＝稅前純益/實收資本額。
- D. 純益率＝稅後損益/銷貨淨額。
- E. 每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)/加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- A. 現金流量比率＝營業活動淨現金流量/流動負債。
- B. 淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- C. 現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6. 槓桿度

- A. 營運槓桿度：(營業收入淨額－變動營業成本及費用)/營業利益。
- B. 財務槓桿度：營業利益/(營業利益－利息費用)。

二、財務報告應記載事項

(一) 最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告。

1. 110 年第三季之合併財務報表



安永聯合會計師事務所

30078 新竹市新竹科學園區力行一路1號E-3
E-3, No.1, Lixing 1st Rd., Hsinchu Science Park
Hsinchu City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 3 688 5678
Fax: 886 3 688 6000
www.ey.com/taiwan

會計師核閱報告

聯陽半導體股份有限公司 公鑒：

前言

聯陽半導體股份有限公司及其子公司民國一一〇年九月三十日及民國一〇九年九月三十日之合併資產負債表、民國一一〇年七月一日至九月三十日及民國一〇九年七月一日至九月三十日與民國一一〇年一月一日至九月三十日及民國一〇九年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一〇年一月一日至九月三十日及民國一〇九年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四.3 所述，列入上開合併財務報表之子公司同期間財務報表未經會計師核閱，其民國一一〇年九月三十日及民國一〇九年九月三十日之資產總額分別為 20,242 仟元及 12,549 仟元，分別占合併資產總額之 0.26%及 0.22%；負債總額分別為 10,980 仟元及 3,997 仟元，占合併負債總額分別為 0.49%及 0.27%；其民國一一〇年七月一日至九月三十日、民國一〇九年七月一日至九月三十日、民國一一〇年一月一日至九月三十日及民國一〇九年一月一日至九月三十日之綜合損益總額分別為 528 仟元、(2,830)仟元、484 仟元及(655)仟元，分別占合併綜合損益總額之 0.07%、(0.62)%、0.03%及(0.08)%。另，如合併財務報表附註六.8 所述，聯陽半導體股份有限公司及其子公司民國一一〇年九月三十日及民國一〇九年九月三十日採用權益法之投資分別為 13,908 仟元及 106,888 仟元，民國一一〇年七月一日至九月三十日、民國一〇九年七月一日至九月三十日、民國一一〇年一月一日至九月三十日及民國一〇九年一月一日至九月三十日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為 989 仟元、1,050 仟元、5,420 仟元及(396)仟元，係以該等被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。另合併財務報表附註十三所揭露前述子公司及被投資公司相關資訊及大陸投資資訊亦未經會計師核閱。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述之子公司及採用權益法之被投資公司之財務報表及相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未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會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達聯陽半導體股份有限公司及其子公司民國一一〇年九月三十日及民國一〇九年九月三十日之合併財務狀況、民國一一〇年七月一日至九月三十日及民國一〇九年七月一日至九月三十日與民國一一〇年一月一日至九月三十日及民國一〇九年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一一〇年一月一日至九月三十日及民國一〇九年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(104)金管證(審)字第 30902 號

(96)金管證(六)字第 02720 號

邱琬茹

邱琬茹



會計師：

許新民

許新民



中華民國一一〇年十一月九日

聯陽半導體股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及一〇九年九月三十日
(民國一一〇年及一〇九年九月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

代碼	資 產 項 目	附 註	一一〇年九月三十日		一〇九年十二月三十一日		一〇九年九月三十日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六.1	\$1,782,565	22.79	\$2,027,313	31.25	\$1,616,687	27.84
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六.2及六.20	1,333,059	17.04	932,895	14.38	932,067	16.05
1150	應收票據淨額	六.5及六.17	11,753	0.15	4,071	0.06	3,684	0.06
1170	應收帳款淨額	六.6及六.17	1,268,723	16.22	813,939	12.55	818,876	14.10
1180	應收帳款-關係人淨額	六.6、六.17及七	7,968	0.10	-	-	-	-
1200	其他應收款		444	-	841	0.01	577	0.01
130x	存貨淨額	六.7	801,430	10.24	495,831	7.64	438,842	7.56
1410	預付款項		74,810	0.96	65,101	1.01	60,683	1.04
1470	其他流動資產		120	-	91	-	106	-
11xx	流動資產合計		5,280,872	67.50	4,340,082	66.90	3,871,522	66.66
	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	六.2及六.20	30,640	0.39	27,404	0.42	26,974	0.47
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六.3及六.20	1,464,748	18.72	1,105,254	17.04	788,230	13.57
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	六.4及八	4,230	0.05	4,230	0.06	4,226	0.07
1550	採用權益法之投資	六.8	13,908	0.18	8,488	0.13	106,888	1.84
1600	不動產、廠房及設備	六.9	643,943	8.23	617,454	9.52	621,279	10.70
1755	使用權資產	六.18	93,503	1.20	88,425	1.36	90,218	1.55
1780	無形資產	六.10及六.11	217,310	2.78	229,512	3.54	236,400	4.07
1840	遞延所得稅資產	四及六.22	66,839	0.86	62,508	0.96	61,085	1.05
1900	其他非流動資產		7,061	0.09	4,298	0.07	908	0.02
15xx	非流動資產合計		2,542,182	32.50	2,147,573	33.10	1,936,208	33.34
1xxx	資產總計		\$7,823,054	100.00	\$6,487,655	100.00	\$5,807,730	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



聯陽半導體股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一〇九年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及一〇九年九月三十日

(民國一〇九年及一〇九年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

代碼	負債及權益		一一〇年九月三十日		一〇九年十二月三十一日		一〇九年九月三十日	
	項 目	附 註	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動負債							
2130	合約負債-流動	六.16	\$7,446	0.10	\$7,012	0.11	\$6,428	0.11
2170	應付帳款		657,641	8.41	418,755	6.45	383,630	6.61
2180	應付帳款-關係人	七	276,503	3.53	203,733	3.14	206,012	3.55
2200	其他應付款		625,265	7.99	449,813	6.93	371,017	6.39
2220	其他應付款項-關係人	七	13,393	0.17	6,193	0.10	3,799	0.07
2230	本期所得稅負債	四及六.22	257,678	3.29	196,728	3.03	133,657	2.30
2280	租賃負債-流動	六.18	7,529	0.10	6,228	0.10	7,101	0.12
2300	其他流動負債	六.13	193,427	2.47	197,312	3.04	169,800	2.92
21xx	流動負債合計		2,038,882	26.06	1,485,774	22.90	1,281,444	22.07
	非流動負債							
2572	遞延所得稅負債	四及六.22	320	-	102	-	-	-
2580	租賃負債-非流動	六.18	88,164	1.13	83,811	1.29	84,628	1.46
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.12	82,927	1.06	84,279	1.30	86,688	1.49
2645	存入保證金		28,483	0.37	24,291	0.38	15,766	0.27
25xx	非流動負債合計		199,894	2.56	192,483	2.97	187,082	3.22
2xxx	負債總計		2,238,776	28.62	1,678,257	25.87	1,468,526	25.29
	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本	六.14						
3110	普通股股本		1,610,801	20.59	1,610,801	24.83	1,610,801	27.74
3200	資本公積	六.14	1,458,153	18.64	1,538,693	23.72	1,538,693	26.49
3300	保留盈餘	六.14						
3310	法定盈餘公積		414,947	5.30	297,664	4.59	297,664	5.12
3320	特別盈餘公積		-	-	211,900	3.26	211,900	3.65
3350	未分配盈餘		1,630,160	20.84	1,024,982	15.80	775,797	13.36
3400	其他權益		469,978	6.01	125,151	1.93	(95,860)	(1.65)
	歸屬於母公司業主之權益合計		5,584,039	71.38	4,809,191	74.13	4,338,995	74.71
36xx	非控制權益	六.14	239	-	207	-	209	-
3xxx	權益總計		5,584,278	71.38	4,809,398	74.13	4,339,204	74.71
	負債及權益總計		\$7,823,054	100.00	\$6,487,655	100.00	\$5,807,730	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



 聯陽半導體股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國一〇九年一月一日至九月三十日及
 民國一〇八年一月一日至九月三十日
 (僅經核閱,未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

代碼	項目	附註	一一〇年七月一日 至九月三十日		一〇九年七月一日 至九月三十日		一一〇年一月一日 至九月三十日		一〇九年一月一日 至九月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4100	營業收入淨額	六.16及七	\$2,120,562	100.00	\$1,459,320	100.00	\$5,473,135	100.00	\$3,459,395	100.00
5000	營業成本	六.7、六.18、六.19及七	(981,266)	(46.27)	(705,833)	(48.37)	(2,568,728)	(46.93)	(1,666,858)	(48.18)
5900	營業毛利		1,139,296	53.73	753,487	51.63	2,904,407	53.07	1,792,537	51.82
6000	營業費用	六.18、六.19及七								
6100	推銷費用		(113,998)	(5.38)	(91,700)	(6.28)	(318,696)	(5.82)	(239,855)	(6.94)
6200	管理費用		(95,171)	(4.49)	(71,746)	(4.92)	(249,425)	(4.56)	(189,288)	(5.47)
6300	研究發展費用		(258,673)	(12.20)	(201,451)	(13.80)	(710,771)	(12.99)	(552,804)	(15.98)
6450	預期信用減損利益		-	-	76	-	1,600	0.03	-	-
	營業費用合計	六.17	(467,842)	(22.07)	(364,821)	(25.00)	(1,277,292)	(23.34)	(981,947)	(28.39)
6900	營業利益		671,454	31.66	388,666	26.63	1,627,115	29.73	810,590	23.43
7000	營業外收入及支出									
7100	利息收入		1,025	0.05	1,501	0.10	4,138	0.07	8,995	0.26
7010	其他收入	六.20	28,340	1.33	795	0.05	64,449	1.18	5,757	0.16
7020	其他利益及損失	六.20	(1,728)	(0.08)	(805)	(0.05)	3,422	0.06	(3,502)	(0.10)
7050	財務成本	六.20	(450)	(0.02)	(435)	(0.03)	(1,237)	(0.02)	(1,350)	(0.04)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六.8	989	0.05	1,050	0.07	5,420	0.10	(396)	(0.01)
	營業外收入及支出合計		28,176	1.33	2,106	0.14	76,192	1.39	9,504	0.27
7900	稅前淨利		699,630	32.99	390,772	26.77	1,703,307	31.12	820,094	23.70
7950	所得稅費用	四及六.22	(142,836)	(6.73)	(59,425)	(4.07)	(306,773)	(5.60)	(127,707)	(3.69)
8200	本期淨利		556,794	26.26	331,347	22.70	1,396,534	25.52	692,387	20.01
8300	其他綜合損益	六.21								
8310	不重分類至損益之項目									
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		192,952	9.10	126,501	8.67	345,140	6.31	137,369	3.97
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		380	0.01	(172)	(0.01)	(292)	(0.01)	(1,676)	(0.05)
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		(14)	-	118	0.01	(21)	-	(37)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		193,318	9.11	126,447	8.67	344,827	6.30	135,656	3.92
8500	本期綜合損益總額		\$750,112	35.37	\$457,794	31.37	\$1,741,361	31.82	\$828,043	23.93
8600	淨利歸屬於：									
8610	母公司業主		\$556,806		\$331,360		\$1,396,502		\$692,407	
8620	非控制權益		(12)		(13)		32		(20)	
			\$556,794		\$331,347		\$1,396,534		\$692,387	
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		\$750,124		\$457,807		\$1,741,329		\$828,063	
8720	非控制權益		(12)		(13)		32		(20)	
			\$750,112		\$457,794		\$1,741,361		\$828,043	
	每股盈餘(元)	六.23								
9750	基本每股盈餘		稅後 \$3.46		稅後 \$2.06		稅後 \$8.67		稅後 \$4.32	
9850	稀釋每股盈餘		\$3.39		\$2.03		\$8.48		\$4.25	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益									非控制權益	權益總額
		股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目			總計		
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	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金融資產未實現評價(損)益	其他			
		3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3490	31XX	36XX	3XXX
A1	民國一〇九年一月一日餘額	\$1,610,801	\$1,586,139	\$238,288	\$258,594	\$559,696	\$(281)	\$(211,619)	\$(5,212)	\$4,036,406	\$229	\$4,036,635
	民國一〇八年度盈餘指撥及分配：											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	59,376	-	(59,376)	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(483,240)	-	-	-	(483,240)	-	(483,240)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(46,694)	46,694	-	-	-	-	-	-
	其他資本公積變動											
C15	資本公積配發現金股利	-	(48,324)	-	-	-	-	-	-	(48,324)	-	(48,324)
D1	民國一〇九年一月一日至九月三十日淨利(損)	-	-	-	-	692,407	-	-	-	692,407	(20)	692,387
D3	民國一〇九年一月一日至九月三十日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(37)	135,693	-	135,656	-	135,656
D5	民國一〇九年一月一日至九月三十日綜合損益總額	-	-	-	-	692,407	(37)	135,693	-	828,063	(20)	828,043
N1	股份基礎給付交易	-	878	-	-	-	-	-	5,212	6,090	-	6,090
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	19,616	-	(19,616)	-	-	-	-
Z1	民國一〇九年九月三十日餘額	\$1,610,801	\$1,538,693	\$297,664	\$211,900	\$775,797	\$(318)	\$(95,542)	\$-	\$4,338,995	\$209	\$4,339,204
A1	民國一一〇年一月一日餘額	\$1,610,801	\$1,538,693	\$297,664	\$211,900	\$1,024,982	\$(253)	\$125,404	\$-	\$4,809,191	\$207	\$4,809,398
	民國一〇九年度盈餘指撥及分配：											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	117,283	-	(117,283)	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(885,941)	-	-	-	(885,941)	-	(885,941)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(211,900)	211,900	-	-	-	-	-	-
	其他資本公積變動											
C15	資本公積配發現金股利	-	(80,540)	-	-	-	-	-	-	(80,540)	-	(80,540)
D1	民國一一〇年一月一日至九月三十日淨利	-	-	-	-	1,396,502	-	-	-	1,396,502	32	1,396,534
D3	民國一一〇年一月一日至九月三十日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(21)	344,848	-	344,827	-	344,827
D5	民國一一〇年一月一日至九月三十日綜合損益總額	-	-	-	-	1,396,502	(21)	344,848	-	1,741,329	32	1,741,361
Z1	民國一一〇年九月三十日餘額	\$1,610,801	\$1,458,153	\$414,947	\$-	\$1,630,160	\$(274)	\$470,252	\$-	\$5,584,039	\$239	\$5,584,278

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



聯陽中環股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般會計原則查核)

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	一〇九年一月一日 至九月三十日	一〇九年一月一日 至九月三十日	代碼	項 目	一〇九年一月一日 至九月三十日	一〇九年一月一日 至九月三十日
		金額	金額			金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$1,703,307	\$820,094	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(14,354)	-
A20000	調整項目：			B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	42,064
A20010	收益費損項目：			B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	7,200
A20100	折舊費用	37,549	30,537	B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	1
A20200	攤銷費用	12,903	23,041	B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(649)	(22,522)
A20300	預期信用減損利益數	(1,600)	-	B01800	取得採用權益法之投資	-	(100,000)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(2,670)	(7,030)	B02700	取得不動產、廠房及設備	(57,725)	(15,511)
A20900	利息費用	1,237	1,350	B04500	取得無形資產	(707)	(7,444)
A21200	利息收入	(4,138)	(8,995)	B06700	其他非流動資產增加	(642)	(9)
A21300	股利收入	(61,439)	(3,562)	B07100	預付設備款增加	(2,121)	-
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	5,854	B07200	預付設備款減少	-	303
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)損失之份額	(5,420)	396	B07600	收取之股利	61,439	3,562
A23100	處分投資利益	(1,997)	-	BBBB	投資活動之淨現金流出	(14,759)	(92,356)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：						
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	(398,084)	(780,000)				
A31130	應收票據(增加)減少	(7,682)	2,819				
A31150	應收帳款增加	(453,184)	(235,487)				
A31160	應收帳款-關係人增加	(7,968)	-				
A31180	其他應收款增加	(61)	-				
A31200	存貨增加	(305,599)	(93,598)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31230	預付款項增加	(9,709)	(10,280)	C03000	存入保證金增加	4,192	78
A31240	其他流動資產增加	(29)	(16)	C04020	租賃本金償還	(5,744)	(4,985)
A32125	合約負債增加(減少)	434	(10,126)	C04500	發放現金股利	(966,481)	(531,564)
A32150	應付帳款增加	238,886	118,099	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(968,033)	(536,471)
A32160	應付帳款-關係人增加	72,770	84,191				
A32180	其他應付款增加	175,452	43,708				
A32190	其他應付款-關係人增加(減少)	7,200	(14,552)				
A32230	其他流動負債(減少)增加	(3,885)	43,111				
A32240	淨確定福利負債減少	(1,352)	(5,021)				
A33000	營運產生之現金流入	984,921	4,533				
A33100	收取之利息	4,596	11,592	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(8)	47
A33300	支付之利息	(1,237)	(1,350)	EEEE	本期現金及約當現金減少數	(244,748)	(857,463)
A33500	支付之所得稅	(250,228)	(243,458)	E00100	期初現金及約當現金餘額	2,027,313	2,474,150
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	738,052	(228,683)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,782,565	\$1,616,687

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



2. 109 年度財務報告及會計師查核報告



安永聯合會計師事務所

30078 新竹市新竹科學園區力行一路1號E-3
E-3, No.1, Lixing 1st Rd., Hsinchu Science Park
Hsinchu City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 3 688 5678
Fax: 886 3 688 6000
www.ey.com/taiwan

會計師查核報告

聯陽半導體股份有限公司 公鑒：

查核意見

聯陽半導體股份有限公司及其子公司(聯陽集團)民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表、民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達聯陽集團民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一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，與聯陽集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對聯陽集團民國一〇九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。

收入認列

民國一〇九年度聯陽集團帳列營業收入淨額為 4,817,829 仟元，涵蓋商品銷售、其他營業收入及其相關變動對價之考量等不同性質之項目，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，以及履約義務之變動對價之估計，故本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師的查核程序包括但不限於：測試相關內部控制之有效性、評估收入認列會計政策的適當性、針對產品別毛利率進行分析性程序、選取排名前十大客戶樣本執行交易詳細測試並複核合約中之重大條款及交易條件、測試銷貨折讓計算之正確性及複核期後退款負債支付之情況、執行年底收入截止測試等，本會計師亦考量合併財務報表中附註四.18、五及六.16 有關營業收入之相關會計政策及揭露的適當性。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入聯陽集團財務報表之被投資公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日對該等採用權益法之投資分別為 8,488 仟元及 7,284 仟元，分別佔資產總額之 0.13%及 0.14%，民國一〇九年度及民國一〇八年度相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為 1,204 仟元及(4,747)仟元，分別佔合併稅前淨利之 0.11%及(0.70%)。

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、國際財務報導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聯陽集團繼續經營之能力、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聯陽集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聯陽集團之治理單位(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，惟其目的非對聯陽集團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，以及使聯陽集團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聯陽集團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. 對於集團內組成合併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。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。



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，決定對聯陽集團民國一〇九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。

其他

聯陽半導體股份有限公司已編製民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(104)金管證(審)字第 30902 號

(96)金管證(六)字第 02720 號

邱琬茹

邱琬茹



會計師：

許新民

許新民



中華民國 一〇 年 二 月 十 九 日

聯陽半導體股份有限公司

合併資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日

及民國一〇八年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

代碼	資 產 項 目	附 註	一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$2,027,313	31.25	\$2,474,150	46.17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四、六.2及六.20	932,895	14.38	150,145	2.80
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.3	-	-	1,527	0.03
1150	應收票據淨額	四、六.5及六.17	4,071	0.06	6,503	0.12
1170	應收帳款淨額	四、六.6及六.17	813,939	12.55	583,389	10.89
1200	其他應收款		841	0.01	3,174	0.06
130x	存貨淨額	四及六.7	495,831	7.64	345,244	6.44
1410	預付款項		65,101	1.01	50,403	0.94
1470	其他流動資產		91	-	90	-
11xx	流動資產合計		4,340,082	66.90	3,614,625	67.45
	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	四、六.2及六.20	27,404	0.42	10,140	0.19
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四及六.3	1,105,254	17.04	687,802	12.84
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	四、六.4及八	4,230	0.06	4,227	0.08
1550	採用權益法之投資	四及六.8	8,488	0.13	7,284	0.14
1600	不動產、廠房及設備	四及六.9	617,454	9.52	630,884	11.77
1755	使用權資產	四及六.18	88,425	1.36	94,483	1.76
1780	無形資產	四、六.10及六.11	229,512	3.54	252,011	4.70
1840	遞延所得稅資產	四及六.22	62,508	0.96	56,259	1.05
1900	其他非流動資產		4,298	0.07	1,202	0.02
15xx	非流動資產合計		2,147,573	33.10	1,744,292	32.55
1xxx	資產總計		\$6,487,655	100.00	\$5,358,917	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





聯陽半導體股份有限公司
合併財務報告(續)
民國一〇九年十二月三十一日
及民國一〇八年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

代碼	負債及權益		一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
	項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動負債					
2130	合約負債-流動	四及六.16	\$7,012	0.11	\$16,554	0.31
2170	應付帳款		418,755	6.45	265,531	4.96
2180	應付帳款-關係人	七	203,733	3.14	121,821	2.27
2200	其他應付款		449,813	6.93	327,545	6.11
2220	其他應付款項-關係人	七	6,193	0.10	18,351	0.34
2230	本期所得稅負債	四及六.22	196,728	3.03	242,906	4.53
2280	租賃負債-流動	四及六.18	6,228	0.10	6,442	0.12
2300	其他流動負債	四及六.13	197,312	3.04	126,689	2.37
21xx	流動負債合計		1,485,774	22.90	1,125,839	21.01
	非流動負債					
2572	遞延所得稅負債	四及六.22	102	-	-	-
2580	租賃負債-非流動	四及六.18	83,811	1.29	89,046	1.66
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.12	84,279	1.30	91,709	1.71
2645	存入保證金		24,291	0.38	15,688	0.29
25xx	非流動負債合計		192,483	2.97	196,443	3.66
2xxx	負債總計		1,678,257	25.87	1,322,282	24.67
	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.14				
3110	普通股股本		1,610,801	24.83	1,610,801	30.06
3200	資本公積	六.14	1,538,693	23.72	1,586,139	29.60
3300	保留盈餘	六.14				
3310	法定盈餘公積		297,664	4.59	238,288	4.45
3320	特別盈餘公積		211,900	3.26	258,594	4.82
3350	未分配盈餘		1,024,982	15.80	559,696	10.44
3400	其他權益		125,151	1.93	(217,112)	(4.05)
	歸屬於母公司業主之權益合計		4,809,191	74.13	4,036,406	75.32
36xx	非控制權益	六.14	207	-	229	0.01
3xxx	權益總計		4,809,398	74.13	4,036,635	75.33
	負債及權益總計		\$6,487,655	100.00	\$5,358,917	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



聯陽半導體股份有限公司

合併財務報表

民國一〇九年年度

單位：新臺幣仟元

代碼	項目	附註	一〇九年度		一〇八年度	
			金額	%	金額	%
4100	營業收入淨額	四、六.16及七	\$4,817,829	100.00	\$3,664,910	100.00
5000	營業成本	六.7、六.18、六.19及七	(2,359,562)	(48.98)	(1,739,018)	(47.45)
5900	營業毛利		2,458,267	51.02	1,925,892	52.55
6000	營業費用	六.18、六.19及七				
6100	推銷費用		(330,121)	(6.85)	(289,588)	(7.90)
6200	管理費用		(259,320)	(5.38)	(253,017)	(6.90)
6300	研究發展費用		(755,123)	(15.67)	(700,893)	(19.13)
6450	預期信用減損損失	六.17	-	-	(16,600)	(0.45)
	營業費用合計		(1,344,564)	(27.90)	(1,260,098)	(34.38)
6900	營業利益		1,113,703	23.12	665,794	18.17
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入		10,261	0.21	17,436	0.48
7010	其他收入	六.20	8,215	0.17	9,638	0.26
7020	其他利益及損失	六.20	(8,380)	(0.17)	(4,514)	(0.12)
7050	財務成本	六.20	(1,769)	(0.03)	(2,031)	(0.06)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六.8	1,204	0.02	(6,722)	(0.19)
	營業外收入及支出合計		9,531	0.20	13,807	0.37
7900	稅前淨利		1,123,234	23.32	679,601	18.54
7950	所得稅費用	四及六.22	(187,758)	(3.90)	(141,535)	(3.86)
8200	本期淨利		935,476	19.42	538,066	14.68
8300	其他綜合損益	六.21				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		2,366	0.05	11,699	0.32
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		363,785	7.55	46,295	1.26
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(3,418)	(0.07)	(3,584)	(0.10)
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		28	-	(157)	-
8371	採用權益法認列關聯企業及合資之國外營運機構財務報表換算之兌換差額		-	-	(44)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		362,761	7.53	54,209	1.48
8500	本期綜合損益總額		\$1,298,237	26.95	\$592,275	16.16
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$935,498		\$539,340	
8620	非控制權益		(22)		(1,274)	
			\$935,476		\$538,066	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$1,298,259		\$593,558	
8720	非控制權益		(22)		(1,283)	
			\$1,298,237		\$592,275	
	每股盈餘(元)	六.23	稅後		稅後	
9750	基本每股盈餘		\$5.83		\$3.38	
9850	稀釋每股盈餘		\$5.71		\$3.30	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





聯華證券股份有限公司

合併損益表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	業主之權益											非控制權益	權益總額
		股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目			庫藏股票	總計			
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	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金融資產未實現評價(損)益	其他					
		3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3490	3500	31XX	36XX	3XXX	
A1	民國一〇八年一月一日餘額	\$1,612,403	\$1,667,150	\$189,592	\$-	\$674,558	\$(81)	\$(258,513)	\$(23,058)	\$(105)	\$3,861,946	\$1,169	\$3,863,115	
	民國一〇七年度盈餘指撥及分配：													
B1	提列法定盈餘公積	-	-	48,696	-	(48,696)	-	-	-	-	-	-	-	
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	258,594	(258,594)	-	-	-	-	-	-	-	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(354,436)	-	-	-	-	(354,436)	-	(354,436)	
	其他資本公積變動													
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	422	-	-	-	-	-	-	-	422	-	422	
C15	資本公積配發現金股利	-	(80,554)	-	-	-	-	-	-	-	(80,554)	-	(80,554)	
D1	民國一〇八年度淨利(損)	-	-	-	-	539,340	-	-	-	-	539,340	(1,274)	538,066	
D3	民國一〇八年度其他綜合損益	-	-	-	-	9,359	(200)	45,059	-	-	54,218	(9)	54,209	
D5	民國一〇八年度綜合損益總額	-	-	-	-	548,699	(200)	45,059	-	-	593,558	(1,283)	592,275	
L1	庫藏股票買回	-	1,497	-	-	-	-	-	-	(1,497)	-	-	-	
L3	庫藏股票註銷	(1,602)	-	-	-	-	-	-	-	1,602	-	-	-	
M7	對子公司所有權權益變動	-	527	-	-	-	-	-	-	-	527	(527)	-	
N1	股份基礎給付交易	-	(2,903)	-	-	-	-	-	17,846	-	14,943	-	14,943	
Q1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	870	870	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(1,835)	-	1,835	-	-	-	-	-	
Z1	民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$1,610,801	\$1,586,139	\$238,288	\$258,594	\$559,696	\$(281)	\$(211,619)	\$(5,212)	\$-	\$4,036,406	\$229	\$4,036,635	
A1	民國一〇九年一月一日餘額	\$1,610,801	\$1,586,139	\$238,288	\$258,594	\$559,696	\$(281)	\$(211,619)	\$(5,212)	\$-	\$4,036,406	\$229	\$4,036,635	
	民國一〇八年度盈餘指撥及分配：													
B1	提列法定盈餘公積	-	-	59,376	-	(59,376)	-	-	-	-	-	-	-	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(483,240)	-	-	-	-	(483,240)	-	(483,240)	
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(46,694)	46,694	-	-	-	-	-	-	-	
	其他資本公積變動													
C15	資本公積配發現金股利	-	(48,324)	-	-	-	-	-	-	-	(48,324)	-	(48,324)	
D1	民國一〇九年度淨利(損)	-	-	-	-	935,498	-	-	-	-	935,498	(22)	935,476	
D3	民國一〇九年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,892	28	360,841	-	-	362,761	-	362,761	
D5	民國一〇九年度綜合損益總額	-	-	-	-	937,390	28	360,841	-	-	1,298,259	(22)	1,298,237	
N1	股份基礎給付交易	-	878	-	-	-	-	-	5,212	-	6,090	-	6,090	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	23,818	-	(23,818)	-	-	-	-	-	
Z1	民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$1,610,801	\$1,538,693	\$297,664	\$211,900	\$1,024,982	\$(253)	\$125,404	\$-	\$-	\$4,809,191	\$207	\$4,809,398	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



聯陽半導體股份有限公司

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	一〇九年度	一〇八年度	項 目	一〇九年度	一〇八年度
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：	
A10000	本期稅前淨利	\$1,123,234	\$679,601	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(100,000)
A20000	調整項目：			B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	48,056
A20010	收益費損項目：			B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	10,600
A20100	折舊費用	41,127	39,053	B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(3)
A20200	攤銷費用	29,949	30,533	B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-
A20300	預期信用減損損失數	-	16,600	B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(22,522)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(8,288)	(4,557)	B01800	取得採用權益法之投資	-
A20900	利息費用	1,769	2,031	B01900	處分採用權益法之投資	-
A21200	利息收入	(10,261)	(17,436)	B02700	取得不動產、廠房及設備	(20,424)
A21300	股利收入	(5,026)	(185)	B04500	取得無形資產	(7,445)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	5,854	15,724	B06700	其他非流動資產增加	(21)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)損失之份額	(1,204)	6,722	B06800	其他非流動資產減少	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	58	B07100	預付設備款增加	(3,075)
A23100	處分投資利益	-	(1,932)	B07600	收取之股利	5,026
A23200	處分採用權益法之投資損失	-	1,154	BBBB	投資活動之淨現金流出	(89,808)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：					
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	(780,000)	211,932	CCCC	籌資活動之現金流量：	
A31130	應收票據減少	2,432	4,307	C03000	存入保證金增加	8,603
A31150	應收帳款增加	(230,550)	(144,959)	C03100	存入保證金減少	-
A31200	存貨(增加)減少	(150,587)	99,655	C04020	租賃本金償還	(6,675)
A31230	預付款項增加	(14,698)	(5,836)	C04500	發放現金股利	(531,564)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(1)	67	C04900	庫藏股票買回成本	-
A32125	合約負債減少	(9,542)	(6,081)	C05800	非控制權益變動	-
A32150	應付帳款增加	153,224	18,326	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(529,636)
A32160	應付帳款-關係人增加	81,912	6,516			
A32180	其他應付款增加	122,504	29,775	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	34
A32190	其他應付款-關係人(減少)增加	(12,158)	13,045	EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(446,837)
A32230	其他流動負債增加	70,623	11,449	E00100	期初現金及約當現金餘額	2,474,150
A32240	淨確定福利負債減少	(5,064)	(2,454)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$2,027,313
A33000	營運產生之現金流入	405,249	1,003,108			
A33100	收取之利息	12,594	17,399			
A33300	支付之利息	(1,769)	(2,031)			
A33500	支付之所得稅	(243,501)	(48,851)			
AAAA	營業活動之淨現金流入	172,573	969,625			

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



2. 108 年度財務報告及會計師查核報告



安永聯合會計師事務所

30078 新竹市新竹科學園區力行一路1號E-3
E-3, No.1, Lixing 1st Rd., Hsinchu Science Park
Hsinchu City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 3 688 5678
Fax: 886 3 688 6000
www.ey.com/taiwan

會計師查核報告

聯陽半導體股份有限公司 公鑒：

查核意見

聯陽半導體股份有限公司及其子公司(聯陽集團)民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表、民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達聯陽集團民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一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，與聯陽集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對聯陽集團民國一〇八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。

民國一〇八年度聯陽集團帳列營業收入淨額為 3,664,910 仟元，涵蓋商品銷售、其他營業收入及其相關變動對價之考量等不同性質之項目，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，以及履約義務之變動對價之估計，故本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師的查核程序包括但不限於：測試相關內部控制之有效性、評估收入認列會計政策的適當性、針對產品別毛利率進行分析性程序、選取排名前十大客戶樣本執行交易詳細測試並複核合約中之重大條款及交易條件、測試銷貨折讓計算之正確性及複核期後退款負債支付之情況、執行年底收入截止測試等，本會計師亦考量合併財務報表中附註四.18、五及六.16 有關營業收入之相關會計政策及揭露的適當性。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入聯陽集團財務報表之被投資公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日對該等採用權益法之投資分別為 7,284 仟元及 6,641 仟元，分別佔資產總額之 0.14%及 0.13%，民國一〇八年度及民國一〇七年度相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為(4,747)仟元及(3,915)仟元，分別佔合併稅前淨利之(0.70%)及(0.67%)。

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、國際財務報導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聯陽集團繼續經營之能力、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聯陽集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聯陽集團之治理單位(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，惟其目的非對聯陽集團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，以及使聯陽集團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聯陽集團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. 對於集團內組成合併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。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。



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，決定對聯陽集團民國一〇八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。

其他

聯陽半導體股份有限公司已編製民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號： (104)金管證(審)字第 30902 號

(96)金管證(六)字第 02720 號

邱琬茹

邱琬茹



會計師：

許新民

許新民



中華民國 一〇九 年 二 月 二十 一 日

聯陽證券股份有限公司

民國一〇八年十二月三十一日
及民國一〇七年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

資 產			一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
代 碼	項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$2,474,150	46.17	\$2,093,739	42.39
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四、六.2及六.20	150,145	2.80	356,608	7.22
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.3	1,527	0.03	1,416	0.03
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四及六.4	-	-	15,367	0.31
1150	應收票據淨額	四及六.5	6,503	0.12	10,810	0.22
1170	應收帳款淨額	四及六.6	583,389	10.89	440,030	8.91
1200	其他應收款		3,174	0.06	3,137	0.07
130x	存貨淨額	四及六.7	345,244	6.44	444,899	9.01
1410	預付款項		50,403	0.94	44,567	0.90
1470	其他流動資產		90	-	157	-
11xx	流動資產合計		3,614,625	67.45	3,410,730	69.06
	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	四、六.2及六.20	10,140	0.19	9,120	0.18
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四及六.3	687,802	12.84	500,468	10.13
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	四、六.4及八	4,227	0.08	4,207	0.09
1550	採用權益法之投資	四及六.8	7,284	0.14	10,914	0.22
1600	不動產、廠房及設備	四及六.9	630,884	11.77	652,407	13.21
1755	使用權資產	四及六.18	94,483	1.76	-	-
1780	無形資產	四、六.10及六.11	252,011	4.70	275,605	5.58
1840	遞延所得稅資產	四及六.22	56,259	1.05	59,705	1.21
1900	其他非流動資產		1,202	0.02	15,919	0.32
15xx	非流動資產合計		1,744,292	32.55	1,528,345	30.94
1xxx	資產總計		\$5,358,917	100.00	\$4,939,075	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



聯陽半導體股份有限公司子公司

民國一〇八年十二月三十一日
及民國一〇七年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

代碼	負債及權益		一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
	項 目		金 額	%	金 額	%
	流動負債					
2130	合約負債-流動	四及六.16	\$16,554	0.31	\$22,635	0.46
2170	應付帳款		265,531	4.96	247,205	5.01
2180	應付帳款-關係人	七	121,821	2.27	115,305	2.33
2200	其他應付款		327,545	6.11	298,486	6.04
2220	其他應付款項-關係人	七	18,351	0.34	5,306	0.11
2230	本期所得稅負債	四及六.22	242,906	4.53	150,027	3.04
2280	租賃負債-流動	四及六.18	6,442	0.12	-	-
2300	其他流動負債	四及六.13	126,689	2.37	115,240	2.33
21xx	流動負債合計		1,125,839	21.01	954,204	19.32
	非流動負債					
2572	遞延所得稅負債	四及六.22	-	-	57	-
2580	租賃負債-非流動	四及六.18	89,046	1.66	-	-
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.12	91,709	1.71	105,862	2.14
2645	存入保證金		15,688	0.29	15,837	0.32
25xx	非流動負債合計		196,443	3.66	121,756	2.46
2xxx	負債總計		1,322,282	24.67	1,075,960	21.78
	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.14				
3110	普通股股本		1,610,801	30.06	1,612,403	32.65
3200	資本公積	六.14	1,586,139	29.60	1,667,150	33.75
3300	保留盈餘	六.14				
3310	法定盈餘公積		238,288	4.45	189,592	3.84
3320	特別盈餘公積		258,594	4.82	-	-
3350	未分配盈餘		559,696	10.44	674,558	13.66
3400	其他權益		(217,112)	(4.05)	(281,652)	(5.70)
3500	庫藏股票	四及六.14	-	-	(105)	-
	歸屬於母公司業主之權益合計		4,036,406	75.32	3,861,946	78.20
36xx	非控制權益	六.14	229	0.01	1,169	0.02
3xxx	權益總計		4,036,635	75.33	3,863,115	78.22
	負債及權益總計		\$5,358,917	100.00	\$4,939,075	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



聯陽半導體股份有限公司

合併財務報表

民國一〇八年及一〇七年度

單位：新臺幣仟元

代碼	項目		一〇八年度		一〇七年度	
			金額	%	金額	%
4100	營業收入淨額	四、六.16及七	\$3,664,910	100.00	\$3,363,143	100.00
5000	營業成本	六.7、六.18、六.19及七	(1,739,018)	(47.45)	(1,590,475)	(47.29)
5900	營業毛利		1,925,892	52.55	1,772,668	52.71
6000	營業費用	六.18、六.19及七				
6100	推銷費用		(289,588)	(7.90)	(261,645)	(7.78)
6200	管理費用		(253,017)	(6.90)	(266,448)	(7.92)
6300	研究發展費用		(700,893)	(19.13)	(693,249)	(20.62)
6450	預期信用減損損失	六.17	(16,600)	(0.45)	-	-
	營業費用合計		(1,260,098)	(34.38)	(1,221,342)	(36.32)
6900	營業利益		665,794	18.17	551,326	16.39
7000	營業外收入及支出	六.20				
7010	其他收入		27,074	0.74	28,063	0.83
7020	其他利益及損失		(4,514)	(0.12)	8,453	0.25
7050	財務成本		(2,031)	(0.06)	(2)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六.8	(6,722)	(0.19)	(4,170)	(0.12)
	營業外收入及支出合計		13,807	0.37	32,344	0.96
7900	稅前淨利		679,601	18.54	583,670	17.35
7950	所得稅費用	四及六.22	(141,535)	(3.86)	(97,040)	(2.89)
8200	本期淨利		538,066	14.68	486,630	14.46
8300	其他綜合損益	六.21				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		11,699	0.32	(2,089)	(0.06)
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		46,295	1.26	(128,690)	(3.83)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(3,584)	(0.10)	4,578	0.14
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		(157)	-	(72)	-
8371	採用權益法認列關聯企業及合資之國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(44)	-	72	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		54,209	1.48	(126,201)	(3.75)
8500	本期綜合損益總額		\$592,275	16.16	\$360,429	10.71
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$539,340		\$486,961	
8620	非控制權益		(1,274)		(331)	
			\$538,066		\$486,630	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$593,558		\$360,759	
8720	非控制權益		(1,283)		(330)	
			\$592,275		\$360,429	
	每股盈餘(元)	六.23	稅後		稅後	
9750	基本每股盈餘		\$3.38		\$3.08	
9850	稀釋每股盈餘		\$3.30		\$2.95	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



聯華電子股份有限公司

合併財務報表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

歸屬於本公司業主之權益															單位：新臺幣千元
代碼	項 目	股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目				庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額	
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	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 量之金融資產未 實現評價(損)益	備供出售 金融資產 未實現評價 (損)益	其他					
		3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3425	3490	3500	31XX	36XX	3XXX	
A1	民國一〇七年一月一日餘額	\$1,613,743	\$1,729,116	\$150,637	\$1,153	\$417,305	\$(78)	\$-	\$5,022	\$(60,591)	\$(100)	\$3,856,207	\$1,866	\$3,858,073	
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	168,493	-	(153,938)	(5,022)	-	-	9,533	5	9,538	
A5	民國一〇七年一月一日重編後餘額	1,613,743	1,729,116	150,637	1,153	585,798	(78)	(153,938)	-	(60,591)	(100)	3,865,740	1,871	3,867,611	
	民國一〇六年度盈餘指撥及分配：														
B1	提列法定盈餘公積	-	-	38,955	-	(38,955)	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(338,775)	-	-	-	-	-	(338,775)	-	(338,775)	
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(1,153)	1,153	-	-	-	-	-	-	-	-	
	其他資本公積變動														
C15	資本公積配發現金股利	-	(64,528)	-	-	-	-	-	-	-	-	(64,528)	-	(64,528)	
D1	民國一〇七年度淨利(損)	-	-	-	-	486,961	-	-	-	-	-	486,961	(331)	486,630	
D3	民國一〇七年度其他綜合損益	-	-	-	-	(1,671)	(3)	(124,528)	-	-	-	(126,202)	1	(126,201)	
D5	民國一〇七年度綜合損益總額	-	-	-	-	485,290	(3)	(124,528)	-	-	-	360,759	(330)	360,429	
L1	庫藏股票買回	-	1,345	-	-	-	-	-	-	-	(1,345)	-	-	-	
L3	庫藏股票註銷	(1,340)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,340	-	-	-	
M3	處分子公司	-	(116)	-	-	-	-	-	-	-	-	(116)	(372)	(488)	
N1	股份基礎給付交易	-	1,333	-	-	-	-	-	-	37,533	-	38,866	-	38,866	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(19,953)	-	19,953	-	-	-	-	-	-	
Z1	民國一〇七年十二月三十一日餘額	\$1,612,403	\$1,667,150	\$189,592	\$-	\$674,558	\$(81)	\$(258,513)	\$-	\$(23,058)	\$(105)	\$3,861,946	\$1,169	\$3,863,115	
A1	民國一〇八年一月一日餘額	\$1,612,403	\$1,667,150	\$189,592	\$-	\$674,558	\$(81)	\$(258,513)	\$-	\$(23,058)	\$(105)	\$3,861,946	\$1,169	\$3,863,115	
	民國一〇七年度盈餘指撥及分配：														
B1	提列法定盈餘公積	-	-	48,696	-	(48,696)	-	-	-	-	-	-	-	-	
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	258,594	(258,594)	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(354,436)	-	-	-	-	-	(354,436)	-	(354,436)	
	其他資本公積變動														
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	422	-	-	-	-	-	-	-	-	422	-	422	
C15	資本公積配發現金股利	-	(80,554)	-	-	-	-	-	-	-	-	(80,554)	-	(80,554)	
D1	民國一〇八年度淨利(損)	-	-	-	-	539,340	-	-	-	-	-	539,340	(1,274)	538,066	
D3	民國一〇八年度其他綜合損益	-	-	-	-	9,359	(200)	45,059	-	-	-	54,218	(9)	54,209	
D5	民國一〇八年度綜合損益總額	-	-	-	-	548,699	(200)	45,059	-	-	-	593,558	(1,283)	592,275	
L1	庫藏股票買回	-	1,497	-	-	-	-	-	-	-	(1,497)	-	-	-	
L3	庫藏股票註銷	(1,602)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,602	-	-	-	
M7	對子公司所有權權益變動	-	527	-	-	-	-	-	-	-	-	527	(527)	-	
N1	股份基礎給付交易	-	(2,903)	-	-	-	-	-	-	17,846	-	14,943	-	14,943	
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	870	870	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(1,835)	-	1,835	-	-	-	-	-	-	
Z1	民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$1,610,801	\$1,586,139	\$238,288	\$258,594	\$559,696	\$(281)	\$(211,619)	\$-	\$(5,212)	\$-	\$4,036,406	\$229	\$4,036,635	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

聯陽證券股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	一〇八年度	一〇七年度	項 目	一〇八年度	一〇七年度
AAAA	營業活動之現金流量：			B0000	投資活動之現金流量：	
A10000	本期稅前淨利	\$679,601	\$583,670	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(145,000)
A20000	調整項目：			B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	100
A20010	收益費損項目：			B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	3,750
A20100	折舊費用	39,053	24,167	B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(20)
A20200	攤銷費用	30,533	29,300	B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	15,367
A20300	預期信用減損損失數	16,600	-	B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產(利益)損失	(4,557)	5,069	B01800	取得採用權益法之投資	(4,968)
A20900	利息費用	2,031	2	B01900	處分採用權益法之投資	1,100
A21200	利息收入	(17,436)	(15,365)	B02300	處分子公司	-
A21300	股利收入	(185)	(9,717)	B02700	取得不動產、廠房及設備	(10,416)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	15,724	38,507	B04500	取得無形資產	(6,995)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	6,722	4,170	B06800	其他非流動資產減少	157
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	58	14	B07100	預付設備款增加	(440)
A23100	處分投資利益	(1,932)	(731)	B07200	預付設備款減少	-
A23200	處分採用權益法之投資損失	1,154	-	B07600	收取之股利	185
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			BBBB	投資活動之淨現金流出	(147,180)
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	211,932	30,614			(404,349)
A31130	應收票據減少(增加)	4,307	(6,576)			
A31150	應收帳款(增加)減少	(144,959)	70,283			
A31180	其他應收款減少	-	816			
A31200	存貨減少(增加)	99,655	(121,526)	CCCC	籌資活動之現金流量：	
A31230	預付款項增加	(5,836)	(7,295)	C03000	存入保證金增加	-
A31240	其他流動資產減少(增加)	67	(2)	C03100	存入保證金減少	(149)
A32125	合約負債減少	(6,081)	(602)	C04020	租賃本金償還	(6,431)
A32150	應付帳款增加(減少)	18,326	(30,687)	C04500	發放現金股利	(434,990)
A32160	應付帳款-關係人增加	6,516	7,333	C04900	庫藏股票買回成本	(1,497)
A32180	其他應付款增加	29,775	34,431	C05800	非控制權益變動	870
A32190	其他應付款-關係人增加	13,045	1,101	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(442,197)
A32230	其他流動負債增加(減少)	11,449	(1,174)			(395,483)
A32240	淨確定福利負債減少	(2,454)	(6,433)			
A33000	營運產生之現金流入	1,003,108	629,369			
A33100	收取之利息	17,399	13,127	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	163
A33300	支付之利息	(2,031)	(2)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	380,411
A33500	支付之所得稅	(48,851)	(81,101)	E00100	期初現金及約當現金餘額	2,093,739
AAAA	營業活動之淨現金流入	969,625	561,393	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$2,474,150
						\$2,093,739

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



(二) 近二年度經會計師查核簽證之年度個體財務報告及會計師查核報告

1. 109 年度經會計師查核簽證之年度個體財務報告及會計師查核報告



安永聯合會計師事務所

30078 新竹市新竹科學園區力行一路1號E-3
E-3, No.1, Lixing 1st Rd., Hsinchu Science Park
Hsinchu City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 3 688 5678
Fax: 886 3 688 6000
www.ey.com/taiwan

會計師查核報告

聯陽半導體股份有限公司 公鑒：

查核意見

聯陽半導體股份有限公司民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之個體資產負債表、民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達聯陽半導體股份有限公司民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，與聯陽半導體股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對聯陽半導體股份有限公司民國一〇九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。

收入認列

民國一〇九年度聯陽半導體股份有限公司帳列營業收入淨額為 4,816,964 仟元，涵蓋商品銷售、其他營業收入及其相關變動對價之考量等不同性質之項目，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，以及履約義務之變動對價之估計，故本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師的查核程序包括但不限於：測試相關內部控制之有效性、評估收入認列會計政策的適當性、針對產品別毛利率進行分析性程序、選取排名前十大客戶樣本執行交易詳細測試並複核合約中之重大條款及交易條件、測試銷貨折讓計算之正確性及複核期後退款負債支付之情況、執行年底收入截止測試等，本會計師亦考量個體財務報表中附註四.17、五及六.16 有關營業收入之相關會計政策及揭露的適當性。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入聯陽半導體股份有限公司個體財務報表之被投資公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日對該等採用權益法之投資金額分別為 8,488 仟元及 7,284 仟元，分別佔資產總額 0.13%及 0.14%，民國一〇九年度及民國一〇八年度相關之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為 1,204 仟元及(4,747) 仟元，分別佔稅前淨利之 0.11%及(0.70%)。

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聯陽半導體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聯陽半導體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。

聯陽半導體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，惟其目的非對聯陽半導體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，以及使聯陽半導體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聯陽半導體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. 對於集團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。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對聯陽半導體股份有限公司民國一〇九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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(104)金管證(審)字第 30902 號

(96)金管證(六)字第 02720 號

邱琬茹

邱琬



會計師：

許新民

許新



中華民國一一〇年二月十九日



聯發證券股份有限公司
民國九十九年十二月三十一日
及民國九十九年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	附 註	一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$2,022,230	31.19	\$2,468,459	46.12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四、六.2及六.20	932,895	14.39	150,145	2.81
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.3	-	-	1,527	0.03
1150	應收票據淨額	四、六.5及六.17	4,071	0.06	6,503	0.12
1170	應收帳款淨額	四、六.6及六.17	813,939	12.55	583,314	10.90
1200	其他應收款		841	0.01	3,174	0.06
130x	存貨淨額	四及六.7	495,831	7.65	345,244	6.45
1410	預付款項		63,477	0.98	49,076	0.92
1470	其他流動資產		91	-	90	-
11xx	流動資產合計		4,333,375	66.83	3,607,532	67.41
	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	四、六.2及六.20	27,404	0.42	10,140	0.19
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四及六.3	1,105,254	17.05	687,802	12.85
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	四、六.4及八	4,230	0.07	4,227	0.08
1550	採用權益法之投資	四及六.8	17,078	0.26	16,259	0.30
1600	不動產、廠房及設備	四及六.9	616,786	9.51	630,401	11.78
1755	使用權資產	四及六.18	85,755	1.32	88,298	1.65
1780	無形資產	四、六.10及六.11	228,362	3.52	250,627	4.68
1840	遞延所得稅資產	四及六.22	62,508	0.96	56,259	1.05
1900	其他非流動資產		3,600	0.06	474	0.01
15xx	非流動資產合計		2,150,977	33.17	1,744,487	32.59
1xxx	資產總計		\$6,484,352	100.00	\$5,352,019	100.00

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





聯陽半導體股份有限公司
 個體財務報表(續)
 民國一〇九年十二月三十一日
 及民國一〇八年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

負債及權益			一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
代碼	項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動負債					
2130	合約負債-流動	四及六.16	\$7,012	0.11	\$16,554	0.31
2170	應付帳款		418,696	6.46	265,472	4.96
2180	應付帳款-關係人	七	203,733	3.14	121,821	2.28
2200	其他應付款		449,765	6.94	327,480	6.12
2220	其他應付款項-關係人	七	6,193	0.10	18,351	0.34
2230	本期所得稅負債	四及六.22	196,728	3.03	242,906	4.54
2280	租賃負債-流動	四及六.18	3,290	0.05	2,862	0.05
2300	其他流動負債	四及六.13	197,261	3.04	126,641	2.37
21xx	流動負債合計		1,482,678	22.87	1,122,087	20.97
	非流動負債					
2572	遞延所得稅負債	四及六.22	102	-	-	-
2580	租賃負債-非流動	四及六.18	83,811	1.29	86,129	1.61
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.12	84,279	1.30	91,709	1.71
2645	存入保證金		24,291	0.37	15,688	0.29
25xx	非流動負債合計		192,483	2.96	193,526	3.61
2xxx	負債總計		1,675,161	25.83	1,315,613	24.58
	權益					
3100	股本	六.14				
3110	普通股股本		1,610,801	24.84	1,610,801	30.10
3200	資本公積	六.14	1,538,693	23.73	1,586,139	29.64
3300	保留盈餘	六.14				
3310	法定盈餘公積		297,664	4.59	238,288	4.45
3320	特別盈餘公積		211,900	3.27	258,594	4.83
3350	未分配盈餘		1,024,982	15.81	559,696	10.46
3400	其他權益		125,151	1.93	(217,112)	(4.06)
3xxx	權益總計		4,809,191	74.17	4,036,406	75.42
	負債及權益總計		\$6,484,352	100.00	\$5,352,019	100.00

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：



明陽光電股份有限公司
個體財務報表
民國一〇九年年度第一、二、三季

單位：新臺幣仟元

代碼	項目	附註	一〇九年度		一〇八年度	
			金額	%	金額	%
4100	營業收入淨額	四、六.16及七	\$4,816,964	100.00	\$3,660,152	100.00
5000	營業成本	六.7、六.18、六.19及七	(2,358,252)	(48.96)	(1,735,270)	(47.41)
5900	營業毛利		2,458,712	51.04	1,924,882	52.59
6000	營業費用	六.18、六.19及七				
6100	推銷費用		(330,117)	(6.85)	(284,882)	(7.78)
6200	管理費用		(260,008)	(5.40)	(250,241)	(6.84)
6300	研究發展費用		(755,123)	(15.68)	(697,716)	(19.06)
	營業費用合計		(1,345,248)	(27.93)	(1,232,839)	(33.68)
6900	營業利益		1,113,464	23.11	692,043	18.91
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入		10,245	0.21	16,902	0.46
7010	其他收入	六.20	7,974	0.17	9,677	0.27
7020	其他利益及損失	六.20	(7,884)	(0.16)	(2,977)	(0.08)
7050	財務成本	六.20	(1,497)	(0.03)	(1,534)	(0.04)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六.8	791	0.01	(33,481)	(0.92)
	營業外收入及支出合計		9,629	0.20	(11,413)	(0.31)
7900	稅前淨利		1,123,093	23.31	680,630	18.60
7950	所得稅費用	四及六.22	(187,595)	(3.89)	(141,290)	(3.86)
8200	本期淨利		935,498	19.42	539,340	14.74
8300	其他綜合損益	六.21				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六.12	2,366	0.05	11,699	0.32
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		363,785	7.55	46,487	1.27
8336	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之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		-	-	(184)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(3,418)	(0.07)	(3,584)	(0.10)
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8381	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之國外營運機構財務報表換算之兌換差額		28	-	(200)	(0.01)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		362,761	7.53	54,218	1.48
8500	本期綜合損益總額		\$1,298,259	26.95	\$593,558	16.22
	每股盈餘(元)	六.23	稅後		稅後	
9750	基本每股盈餘		\$5.83		\$3.38	
9850	稀釋每股盈餘		\$5.71		\$3.30	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





單位：新臺幣仟元

代碼	項目	股本 3100	資本公積 3200	法定盈餘公積 3310	特別盈餘公積 3320	未分配盈餘 3350	其他權益項目			庫藏股票 3500	權益總額 3XXX
							國外營運機構財務 報表換算之兌換差 額 3410	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 3420	其他 3490		
A1	民國一〇八年一月一日餘額	\$1,612,403	\$1,667,150	\$189,592	\$-	\$674,558	\$(81)	\$(258,513)	\$(23,058)	\$(105)	\$3,861,946
	民國一〇七年度盈餘指撥及分配：										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	48,696	-	(48,696)	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	258,594	(258,594)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(354,436)	-	-	-	-	(354,436)
	其他資本公積變動：										
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	422	-	-	-	-	-	-	-	422
C15	資本公積配發現金股利	-	(80,554)	-	-	-	-	-	-	-	(80,554)
D1	民國一〇八年度淨利	-	-	-	-	539,340	-	-	-	-	539,340
D3	民國一〇八年度其他綜合損益	-	-	-	-	9,359	(200)	45,059	-	-	54,218
D5	民國一〇八年度綜合損益總額	-	-	-	-	548,699	(200)	45,059	-	-	593,558
L1	庫藏股票買回	-	1,497	-	-	-	-	-	-	(1,497)	-
L3	庫藏股票註銷	(1,602)	-	-	-	-	-	-	-	1,602	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	527	-	-	-	-	-	-	-	527
N1	股份基礎給付交易	-	(2,903)	-	-	-	-	-	17,846	-	14,943
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(1,835)	-	1,835	-	-	-
Z1	民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$1,610,801	\$1,586,139	\$238,288	\$258,594	\$559,696	\$(281)	\$(211,619)	\$(5,212)	\$-	\$4,036,406
A1	民國一〇九年一月一日餘額	\$1,610,801	\$1,586,139	\$238,288	\$258,594	\$559,696	\$(281)	\$(211,619)	\$(5,212)	\$-	\$4,036,406
	民國一〇九年度盈餘指撥及分配：										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	59,376	-	(59,376)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(483,240)	-	-	-	-	(483,240)
R17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(46,694)	46,694	-	-	-	-	-
	其他資本公積變動：										
C15	資本公積配發現金股利	-	(48,324)	-	-	-	-	-	-	-	(48,324)
D1	民國一〇九年度淨利	-	-	-	-	935,498	-	-	-	-	935,498
D3	民國一〇九年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,892	28	360,841	-	-	362,761
D5	民國一〇九年度綜合損益總額	-	-	-	-	937,390	28	360,841	-	-	1,298,259
N1	股份基礎給付交易	-	878	-	-	-	-	-	5,212	-	6,090
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	23,818	-	(23,818)	-	-	-
Z1	民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$1,610,801	\$1,538,693	\$297,664	\$211,900	\$1,024,982	\$(253)	\$125,404	\$-	\$-	\$4,809,191

(請參閱個體財務報表附註)

民國一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分別為\$21,541仟元及\$8,103仟元。
民國一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分別為\$30,552仟元及\$13,370仟元。

董事長：



總經理：



會計主管：



民國一〇九年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

代碼	項目	一〇九年度	一〇八年度	項目	一〇九年度	一〇八年度
		金額	金額		金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：	
A10000	本期稅前淨利	\$ 1,123,093	\$ 680,630	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(100,000)
A20000	調整項目：			B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	48,056
A20010	收益費損項目：			B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減值退回股款	10,600
A20100	折舊費用	37,367	35,079	B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(3)
A20200	攤銷費用	29,658	30,248	B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(22,522)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(8,288)	(4,557)	B01800	取得採用權益法之投資	-
A20900	利息費用	1,497	1,534	B01900	處分採用權益法之投資	-
A21200	利息收入	(10,245)	(16,902)	B02700	取得不動產、廠房及設備	(19,983)
A21300	股利收入	(5,026)	(185)	B04500	取得無形資產	(7,393)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	5,854	15,724	B06700	其他非流動資產增加	(51)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資(利益)損失之份額	(791)	33,481	B07100	預付設備款增加	(3,075)
A23100	處分投資利益	-	(1,932)	B07600	收取之股利	5,026
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			BBBB	投資活動之淨現金流出	(89,345)
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	(780,000)	211,932			
A31130	應收票據減少	2,432	4,024			
A31150	應收帳款增加	(230,625)	(143,469)			
A31200	存貨(增加)減少	(150,587)	98,654			
A31230	預付款項增加	(14,401)	(7,283)	CCCC	籌資活動之現金流量：	
A31240	其他流動資產(增加)減少	(1)	65	C03000	存入保證金增加	8,603
A32125	合約負債減少	(9,542)	(6,071)	C03100	存入保證金減少	-
A32150	應付帳款增加	153,224	18,367	C04020	租賃本金償還	(3,116)
A32160	應付帳款-關係人增加	81,912	6,519	C04500	發放現金股利	(531,564)
A32180	其他應付款增加	122,521	30,714	C04900	庫藏股票買回成本	-
A32190	其他應付款-關係人(減少)增加	(12,158)	13,045	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(526,077)
A32230	其他流動負債增加	70,620	11,473			
A32240	淨確定福利負債減少	(5,064)	(2,454)			
A33000	營運產生之現金流入	401,450	1,008,636			
A33100	收取之利息	12,578	16,864			
A33300	支付之利息	(1,497)	(1,534)	EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(446,229)
A33500	支付之所得稅	(243,338)	(48,606)	E00100	期初現金及約當現金餘額	2,468,459
AAAA	營業活動之淨現金流入	169,193	975,360	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 2,022,230
						\$ 2,468,459

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



2. 108 年度經會計師查核簽證之年度個體財務報告及會計師查核報告



安永聯合會計師事務所

30078 新竹市新竹科學園區力行一路1號E-3
E-3, No.1, Lixing 1st Rd., Hsinchu Science Park
Hsinchu City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 3 688 5678
Fax: 886 3 688 6000
www.ey.com/taiwan

會計師查核報告

聯陽半導體股份有限公司 公鑒：

查核意見

聯陽半導體股份有限公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之個體資產負債表、民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達聯陽半導體股份有限公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，與聯陽半導體股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對聯陽半導體股份有限公司民國一〇八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。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

收入認列

民國一〇八年度聯陽半導體股份有限公司帳列營業收入淨額為 3,660,152 仟元，涵蓋商品銷售、其他營業收入及其相關變動對價之考量等不同性質之項目，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，以及履約義務之變動對價之估計，故本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師的查核程序包括但不限於：測試相關內部控制之有效性、評估收入認列會計政策的適當性、針對產品別毛利率進行分析性程序、選取排名前十大客戶樣本執行交易詳細測試並複核合約中之重大條款及交易條件、測試銷貨折讓計算之正確性及複核期後退款負債支付之情況、執行年底收入截止測試等，本會計師亦考量個體財務報表中附註四.17、五及六.16 有關營業收入之相關會計政策及揭露的適當性。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入聯陽半導體股份有限公司個體財務報表之被投資公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日對該等採用權益法之投資金額分別為 7,284 仟元及 6,641 仟元，分別佔資產總額 0.14% 及 0.13%，民國一〇八年度及民國一〇七年度相關之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為 (4,747) 仟元及 (3,915) 仟元，分別佔稅前淨利之 (0.70%) 及 (0.67%)。

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聯陽半導體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聯陽半導體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。

聯陽半導體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，惟其目的非對聯陽半導體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，以及使聯陽半導體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聯陽半導體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. 對於集團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。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對聯陽半導體股份有限公司民國一〇八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。

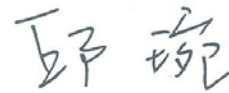
安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(104)金管證(審)字第 30902 號

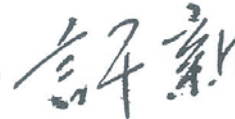
(96)金管證(六)字第 02720 號

邱琬茹



會計師：

許新民



中華民國一〇九年二月二十一日

新豐土產股份有限公司
民國一〇八年十二月三十一日
及民國一〇七年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

代碼	資 產		一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
	項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$2,468,459	46.12	\$2,078,250	42.10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四、六.2及六.20	150,145	2.81	356,608	7.22
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.3	1,527	0.03	1,416	0.03
1150	應收票據淨額	四及六.5	6,503	0.12	10,527	0.21
1170	應收帳款淨額	四及六.6	583,314	10.90	439,845	8.91
1200	其他應收款		3,174	0.06	3,136	0.07
130x	存貨淨額	四及六.7	345,244	6.45	443,898	8.99
1410	預付款項		49,076	0.92	41,793	0.85
1470	其他流動資產		90	-	155	-
11xx	流動資產合計		3,607,532	67.41	3,375,628	68.38
	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	四、六.2及六.20	10,140	0.19	9,120	0.19
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四及六.3	687,802	12.85	500,176	10.13
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	四、六.4及八	4,227	0.08	4,207	0.08
1550	採用權益法之投資	四及六.8	16,259	0.30	62,231	1.26
1600	不動產、廠房及設備	四及六.9	630,401	11.78	651,798	13.20
1755	使用權資產	四及六.18	88,298	1.65	-	-
1780	無形資產	四、六.10及六.11	250,627	4.68	273,880	5.55
1840	遞延所得稅資產	四及六.22	56,259	1.05	59,705	1.21
1900	其他非流動資產		474	0.01	34	-
15xx	非流動資產合計		1,744,487	32.59	1,561,151	31.62
1xxx	資產總計		\$5,352,019	100.00	\$4,936,779	100.00

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



聯華實業股份有限公司
 中華民國一〇八年十二月三十一日
 及民國一〇七年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

代碼	負債及權益		一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
	項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動負債					
2130	合約負債-流動	四及六.16	\$16,554	0.31	\$22,625	0.46
2170	應付帳款		265,472	4.96	247,105	5.00
2180	應付帳款-關係人	七	121,821	2.28	115,302	2.34
2200	其他應付款		327,480	6.12	297,482	6.02
2220	其他應付款項-關係人	七	18,351	0.34	5,306	0.11
2230	本期所得稅負債	四及六.22	242,906	4.54	150,027	3.04
2280	租賃負債-流動	四及六.18	2,862	0.05	-	-
2300	其他流動負債	四及六.13	126,641	2.37	115,168	2.33
21xx	流動負債合計		1,122,087	20.97	953,015	19.30
	非流動負債					
2572	遞延所得稅負債	四及六.22	-	-	57	-
2580	租賃負債-非流動	四及六.18	86,129	1.61	-	-
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.12	91,709	1.71	105,862	2.15
2645	存入保證金		15,688	0.29	15,899	0.32
25xx	非流動負債合計		193,526	3.61	121,818	2.47
2xxx	負債總計		1,315,613	24.58	1,074,833	21.77
	權益					
3100	股本	六.14				
3110	普通股股本		1,610,801	30.10	1,612,403	32.66
3200	資本公積	六.14	1,586,139	29.64	1,667,150	33.77
3300	保留盈餘	六.14				
3310	法定盈餘公積		238,288	4.45	189,592	3.84
3320	特別盈餘公積		258,594	4.83	-	-
3350	未分配盈餘		559,696	10.46	674,558	13.66
3400	其他權益		(217,112)	(4.06)	(281,652)	(5.70)
3500	庫藏股票	四及六.14	-	-	(105)	-
3xxx	權益總計		4,036,406	75.42	3,861,946	78.23
	負債及權益總計		\$5,352,019	100.00	\$4,936,779	100.00

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



國華生醫藥股份有限公司
 合併財務報表附註
 民國一〇八年及一〇七年年度

單位：新臺幣仟元

代碼	項目	一〇八年度		一〇七年度	
		金額	%	金額	%
4100	營業收入淨額	\$3,660,152	100.00	\$3,361,078	100.00
5000	營業成本	(1,735,270)	(47.41)	(1,589,177)	(47.28)
5900	營業毛利	1,924,882	52.59	1,771,901	52.72
6000	營業費用				
6100	推銷費用	(284,882)	(7.78)	(257,584)	(7.66)
6200	管理費用	(250,241)	(6.84)	(264,135)	(7.86)
6300	研究發展費用	(697,716)	(19.06)	(690,801)	(20.55)
	營業費用合計	(1,232,839)	(33.68)	(1,212,520)	(36.07)
6900	營業利益	692,043	18.91	559,381	16.65
7000	營業外收入及支出				
7010	其他收入	26,579	0.73	28,090	0.83
7020	其他利益及損失	(2,977)	(0.08)	8,077	0.24
7050	財務成本	(1,534)	(0.04)	(3)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(33,481)	(0.92)	(11,727)	(0.35)
	營業外收入及支出合計	(11,413)	(0.31)	24,437	0.72
7900	稅前淨利	680,630	18.60	583,818	17.37
7950	所得稅費用	(141,290)	(3.86)	(96,857)	(2.88)
8200	本期淨利	539,340	14.74	486,961	14.49
8300	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	11,699	0.32	(2,089)	(0.06)
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	46,487	1.27	(128,630)	(3.83)
8336	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之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	(184)	-	(58)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(3,584)	(0.10)	4,578	0.14
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8381	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(200)	(0.01)	(3)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	54,218	1.48	(126,202)	(3.75)
8500	本期綜合損益總額	\$593,558	16.22	\$360,759	10.74
	每股盈餘(元)				
9750	基本每股盈餘	\$3.38		\$3.08	
9850	稀釋每股盈餘	\$3.30		\$2.95	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





單位：新臺幣仟元													
代碼	項目	股本 3100	資本公積 3200	保留盈餘				其他權益項目				庫藏股票 3500	權益總額
				法定盈餘公積 3310	特別盈餘公積 3390	未分配盈餘 3350	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 3410	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 3420	備供出售金融資產未實現評價(損)益 3425	其他 3490			
A1	民國一〇七年一月一日餘額	\$1,613,743	\$1,729,116	\$150,637	\$1,153	\$417,305	\$(78)	\$-	\$5,022	\$(60,591)	\$(100)	\$3,856,207	
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	168,493	-	(153,938)	(5,022)	-	-	9,533	
A5	民國一〇七年一月一日重編後餘額	1,613,743	1,729,116	150,637	1,153	585,798	(78)	(153,938)	-	\$(60,591)	(100)	3,865,740	
	民國一〇六年度盈餘指撥及分配：												
B1	提列法定盈餘公積	-	-	38,955	-	(38,955)	-	-	-	-	-	-	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(338,775)	-	-	-	-	-	(338,775)	
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(1,153)	1,153	-	-	-	-	-	-	
	其他資本公積變動：												
C15	資本公積配發現金股利	-	(64,528)	-	-	-	-	-	-	-	-	(64,528)	
D1	民國一〇七年度淨利	-	-	-	-	486,961	-	-	-	-	-	486,961	
D3	民國一〇七年度其他綜合損益	-	-	-	-	(1,671)	(3)	(124,528)	-	-	-	(126,202)	
D5	民國一〇七年度綜合損益總額	-	-	-	-	485,290	(3)	(124,528)	-	-	-	360,759	
L1	庫藏股票買回	-	1,345	-	-	-	-	-	-	-	(1,345)	-	
L3	庫藏股票註銷	(1,340)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,340	-	
M3	處分子公司	-	(116)	-	-	-	-	-	-	-	-	(116)	
N1	股份基礎給付交易	-	1,333	-	-	-	-	-	37,533	-	-	38,866	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(19,953)	-	19,953	-	-	-	-	
Z1	民國一〇七年十二月三十一日餘額	\$1,612,403	\$1,667,150	\$189,592	\$-	\$674,558	\$(81)	\$(258,513)	\$(23,058)	\$(105)	\$(105)	\$3,861,946	
A1	民國一〇八年一月一日餘額	\$1,612,403	\$1,667,150	\$189,592	\$-	\$674,558	\$(81)	\$(258,513)	\$(23,058)	\$(105)	\$(105)	\$3,861,946	
	民國一〇七年度盈餘指撥及分配：												
B1	提列法定盈餘公積	-	-	48,696	-	(48,696)	-	-	-	-	-	-	
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	258,594	(258,594)	-	-	-	-	-	-	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(354,436)	-	-	-	-	-	(354,436)	
	其他資本公積變動：												
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	422	-	-	-	-	-	-	-	-	422	
C15	資本公積配發現金股利	-	(80,554)	-	-	-	-	-	-	-	-	(80,554)	
D1	民國一〇八年度淨利	-	-	-	-	539,340	-	-	-	-	-	539,340	
D3	民國一〇八年度其他綜合損益	-	-	-	-	9,359	(200)	45,059	-	-	-	54,218	
D5	民國一〇八年度綜合損益總額	-	-	-	-	548,699	(200)	45,059	-	-	-	593,558	
L1	庫藏股票買回	-	1,497	-	-	-	-	-	-	-	(1,497)	-	
L3	庫藏股票註銷	(1,602)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,602	-	
M7	對子公司所有權權益變動	-	527	-	-	-	-	-	-	-	-	527	
N1	股份基礎給付交易	-	(2,903)	-	-	-	-	-	17,846	-	-	14,943	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(1,835)	-	1,835	-	-	-	-	
Z1	民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$1,610,801	\$1,586,139	\$238,288	\$258,594	\$559,696	\$(281)	\$(211,619)	\$(5,212)	\$(5,212)	\$(5,212)	\$4,036,406	

(請參閱個體財務報表附註)

民國一〇七年度員工酬勞及董事酬勞分別為106,251仟元及6,250仟元。
民國一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分別為125,000仟元及6,203仟元。

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇八年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

代碼	項目	一〇八年度 金額	一〇七年度 金額	代碼	項目	一〇八年度 金額	一〇七年度 金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$ 680,630	\$ 583,818	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(145,000)	(212,248)
A20000	調整項目：			B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	47
A20010	收益費損項目：			B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減值退回股款	3,750	-
A20100	折舊費用	35,079	23,778	B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(20)	(21)
A20200	攤銷費用	30,248	28,763	B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	1
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產(利益)損失	(4,557)	5,069	B01800	取得採用權益法之投資	(10,540)	-
A20900	利息費用	1,534	3	B01900	處分採用權益法之投資	23,596	2,399
A21200	利息收入	(16,902)	(15,069)	B02700	取得不動產、廠房及設備	(10,174)	(232,413)
A21300	股利收入	(185)	(9,717)	B04500	取得無形資產	(6,995)	(7,976)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	15,724	38,507	B06800	其他非流動資產減少	-	997
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	33,481	11,727	B07100	預付設備款增加	(440)	-
A23100	處分投資利益	(1,932)	(615)	B07200	預付設備款減少	-	38,344
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(116)	B07600	收取之股利	185	9,717
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			BBBB	投資活動之淨現金流出	(145,638)	(401,153)
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	211,932	30,614				
A31130	應收票據減少(增加)	4,024	(6,293)				
A31150	應收帳款(增加)減少	(143,469)	69,520	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31160	應收帳款-關係人減少	-	10	C03000	存入保證金增加	-	9,227
A31200	存貨減少(增加)	98,654	(121,436)	C03100	存入保證金減少	(211)	-
A31230	預付款項增加	(7,283)	(6,766)	C04020	租賃本金償還	(2,815)	-
A31240	其他流動資產減少(增加)	65	(3)	C04500	發放現金股利	(434,990)	(403,303)
A32125	合約負債減少	(6,071)	(603)	C04900	庫藏股票買回成本	(1,497)	(1,345)
A32150	應付帳款增加(減少)	18,367	(30,622)	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(439,513)	(395,421)
A32160	應付帳款-關係人增加	6,519	7,330				
A32180	其他應付款增加	30,714	34,739				
A32190	其他應付款-關係人增加	13,045	848				
A32230	其他流動負債增加(減少)	11,473	(1,091)				
A32240	淨確定福利負債減少	(2,454)	(6,433)				
A33000	營運產生之現金流入	1,008,636	635,962	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	390,209	(228,703)
A33100	收取之利息	16,864	12,831	E00100	期初現金及約當現金餘額	2,078,250	2,306,953
A33300	支付之利息	(1,534)	(3)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 2,468,459	\$ 2,078,250
A33500	支付之所得稅	(48,606)	(80,919)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	975,360	567,871				

(請參閱個體財務報表附註)

董事長



經理人



會計主管



(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露：無。

三、財務概況其他重要事項應記載事項

最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊：無此情形。

四、財務狀況及經營結果檢討分析應記載事項

(一) 財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	一〇九年度	一〇八年度	差異	
			金額	%
流動資產	\$4,340,082	\$3,614,625	725,457	20.07
不動產、廠房及設備	617,454	630,884	(13,430)	(2.13)
無形資產	229,512	252,011	(22,499)	(8.93)
其他資產	1,300,607	861,397	439,210	50.99
資產總額	6,487,655	5,358,917	1,128,738	21.06
流動負債	1,485,774	1,125,839	359,935	31.97
非流動負債	192,483	196,443	(3,960)	(2.02)
負債總額	1,678,257	1,322,282	355,975	26.92
歸屬於母公司業主之權益	4,809,191	4,036,406	772,785	19.15
股本	1,610,801	1,610,801	0	0.00
資本公積	1,538,693	1,586,139	(47,446)	(2.99)
保留盈餘	1,534,546	1,056,578	477,968	45.24
其他權益	125,151	(217,112)	342,263	157.64
庫藏股票	0	0	0	--
非控制權益	207	229	(22)	(9.61)
權益總額	4,809,398	4,036,635	772,763	19.14
前後期變動達百分之二十以上且變動金額達新台幣一仟萬元以上者分析說明如下：				
(一) 流動資產：主係本年度透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動增加所致。				
(二) 其他資產：主係本年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動增加所致。				
(三) 資產總額：主係本年度流動資產及其他資產增加所致。				
(四) 流動負債及負債總額：主係本年度應付帳款增加所致。				
(五) 保留盈餘：主係本年度未分配盈餘增加所致。				
(六) 其他權益：主係本年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益增加所致。				

(二)財務績效

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	一〇九年度	一〇八年度	差 異	
			金額	%
營業收入	\$4,817,829	\$3,664,910	1,152,919	31.46
營業毛利	2,458,267	1,925,892	532,375	27.64
營業利益	1,113,703	665,794	447,909	67.27
營業外收入及支出	9,531	13,807	(4,276)	(30.97)
稅前淨利	1,123,234	679,601	443,633	65.28
繼續營業單位本期淨利	935,476	538,066	397,410	73.86
停業單位損失	--	--	--	--
本期淨利(損)	935,476	538,066	397,410	73.86
本期其他綜合損益(稅後淨額)	362,761	54,209	308,552	569.19
本期綜合損益總額	1,298,237	592,275	705,962	119.19
淨利歸屬於母公司業主	935,498	539,340	396,158	73.45
淨利歸屬於非控制權益	(22)	(1,274)	1,252	(98.27)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	1,298,259	593,558	704,701	118.72
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(22)	(1,283)	1,261	(98.29)
前後期變動達百分之二十以上且變動金額達新台幣一仟萬元以上者分析說明如下：				
(一) 營業收入、營業毛利及營業利益：主係本年度營業收入增加所致。				
(二) 稅前淨利、繼續營業單位本期淨利及本期淨利：主係本年度營業收入增加所致。				
(三) 本期其他綜合損益(稅後淨額)及本期綜合損益總額：主係本年度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利益增加所致。				
(四) 淨利歸屬於母公司業主：主係本年度營業收入增加所致。				
(五) 綜合損益總額歸屬於母公司業主：主係本年度營業收入增加所致。				

(三) 現金流量

1. 最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	全年來自營 業活動淨現 金流入量(2)	全年投資及 籌資活動淨 現金流出量 (3)	現金剩餘(不足) 數額(1)+(2)-(3)	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
2,474,150	172,573	(619,410)	2,027,313	-	-
109 年度現金流動變動情形分析：					
(1) 營業活動淨現金流入：主係本年度營業獲利所致。					
(2) 投資及籌資活動淨現金流出：主係本年度取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，以及發放現金股利所致。					

2. 流動性不足之改善計畫：無。

3. 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	預計全年來自營業活 動淨現金流入 (2)	預計全年投 資及籌資活 動淨現金流 出(3)	預計現金剩 餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
2,027,313	1,156,768	(1,008,689)	2,175,392	-	-
1. 110 年度現金流動變動情形分析：					
(1) 營業活動淨現金流入：主係預計營運獲利所致。					
(2) 投資及籌資活動淨現金流出：主係資本支出及預計發放現金股利所致。					
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響

無。

(五) 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

1. 最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與改善計畫：因轉投資公司營運虧損，故未來將更審慎評估投資計畫。

2. 未來一年投資計畫：目前尚無重大投資計畫。

(六) 其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一) 內部控制制度執行狀況

委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：無。

二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：詳如第 90 頁。

六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項：無。

七、最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：不適用。

九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用。

十、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

民國一〇九年度董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)	備註
董事長	胡鈞陽	5	0	100%	
董事	聯華電子(股)公司 代表人：陳韻郁	5	0	100%	
董事	林弘堯	5	0	100%	
董事	劉亮君	5	0	100%	
獨立董事	黃逸宗	5	0	100%	
獨立董事	許世芳	5	0	100%	
獨立董事	陳壽山	3	0	100%	109/6/15 新任
獨立董事	吳玲玲	2	0	100%	109/6/13 卸任

其他應記載事項：

一、董事會之運作情形如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

- (一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司設有審計委員會，詳審計委員會運作情形資訊。
- (二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議事內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。
- (一) 109/11/10 之董事會中討論經理人調薪及獎金一案，胡鈞陽董事長及林弘堯董事因兼任公司委任經理人並未參與討論及表決。
- (二) 110/2/19 之董事會中討論員工酬勞中發放經理人金額一案，胡鈞陽董事長及林弘堯董事因兼任公司委任經理人並未參與討論及表決。
- 三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	109/1/1~109/12/31	董事會及董事會各別成員	董事會內部自評及董事成員自評	註 1&註 2

註 1: 董事會績效評估：包含對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修及內部控制。

董事成員自我評估：包含公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修及內部控制。

註 2: 109 年度之董事會評估結果及董事自我考核結果皆為「優良」。

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

1. 本公司已設立審計委員會及薪資報酬委員會，審計委員會及薪資報酬委員會之運作情形請參考第 75 至 76 頁及 82 頁之說明。
2. 本公司已制定「董事會績效評估辦法」，並每年定期執行董事自評及董事會評估。

(二) 審計委員會運作情形：

民國一〇九年審計委員會共召開會議 5 次，其出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
獨立董事	吳玲玲	2	0	100%	109/6/13 卸任
獨立董事	許世芳	5	0	100%	
獨立董事	黃逸宗	5	0	100%	
獨立董事	陳壽山	3	0	100%	109/6/15 新任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會屆次	議案內容及後續處理	證 交 法 14-5 所列 事項	未經審計委員通過，而經全體董事 2/3 同意之議決事項
---------	-----------	------------------------	-----------------------------

第四屆第三次 109.11.10	續委任安永聯合會計師事務所簽證本公司民國一一〇年財務報表。	V	
	審計委員會決議結果：審計委員會全體委員同意通過。		
	董事會對審計委員會意見之處理：全體董事同意通過。		
第四屆第四次 110.02.19	1.本公司民國一〇九年度財務報表及合併財務報表。	V	
	2.民國一〇九年一月一日至一〇九年十二月三十一日內部控制制度聲明書。	V	
	審計委員會決議結果：審計委員會全體委員同意通過。		
	董事會對審計委員會意見之處理：全體董事同意通過。		

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

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：並無對獨立董事有利害關係之議案。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一)獨立董事與內部稽核及簽證會計師之溝通情形

- 1、獨立董事與內部稽核：本公司於每次召開的審計委員會會議中向獨立董事報告稽核業務執行結果，並直接與獨立董事溝通；內部稽核每月提交月報後，獨立董事若有疑問會透過電話或電子郵件討論。
- 2、獨立董事與簽證會計師：會計師每年至少列席一次董事會會議，就財務報告核閱或查核情形或財務、稅務或內控相關議題與獨立董事溝通互動。非會議召開期間，透過電話或電子郵件討論。

(二)獨立董事與內部稽核溝通情形摘要

109 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通重點
109 年 02 月 22 日	1.108 年第 4 季稽核業務執行報告。 2.108 年度”內部控制聲明書”。
109 年 05 月 08 日	109 年第 1 季稽核業務執行報告。
109 年 08 月 07 日	109 年第 2 季稽核業務執行報告。
109 年 11 月 10 日	1.109 年第 3 季稽核業務執行報告。 2.110 年度稽核計劃。

(三)獨立董事與會計師溝通情形摘要

109 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通重點
109 年 08 月 07 日	民國 109 年度財務報告查核規劃，內容主要涵蓋：集團之查核範圍、顯著風險、內部控制測試執行策略、會計實務重大性質層面之看法、對關鍵查核事項的初步看法及預計查核時程。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		公司已制定公司治理實務守則，並已於本公司網站上揭露相關內容。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		公司設有發言人、代理發言人、股東建議申訴管道等處理相關事宜。	無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		由股務代理及公司股務人員負責。	無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		關係企業間之管理權責明確劃分，彼此往來或交易皆依法令規定辦理。	無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		公司所訂定之誠信經營作業程序及行為指南之第十三條有此規定。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		本公司治理守則第 20 條已明定董事會成員組成應多元化。本公司董事現有 7 席中，獨立董事為 3 席；另女性董事有 2 席，每位董事各自具備專業背景，包括會計、財務、產業、行銷研發、經營管理等，落實董事成員多元化的方針。 董事會成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站。	無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	目前尚未設置其他各類功能性委員會。	將視往後營運所需設置其他功能性委員會。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式且完成109年董事會績效評估。並將董事會績效評估結果於110/2/19之董事會中報告。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司內部稽核定期於每年年初就財務利益、融資及保證、商業關係、家庭與個人關係、聘僱關係、禮物餽贈及特別優惠、簽證會計師的輪調及非審計業務等面向，評估簽證會計師之獨立性，今年已就查核結果提報110/2/19之審計委員會及董事會審議並通過。經本公司內部稽核評估，安永聯合會計師事務所邱琬茹及許新民會計師皆符合本公司獨立性標準，足以擔任本公司簽證會計師，並且取得簽證會計師所出具之會計師獨立性聲明書。	無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司公司治理負責單位為財務處，負責公司治理相關業務，包括提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、辦理公司登記及變更登記及依法辦理董事會及股東會會議相關事宜。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		公司尊重關係人權益，辨識及瞭解利害關係人之期望及需求，並允當回應其關切議題，由相關業務人員負責與利害關係人溝通。 (一)股東： 關注議題：經營績效/環境之法規遵循/勞僱關係 1.每年定期於上半年召開股東常會、議案逐案表決，股東可採電子方式行使表決權。 2.每月定期公告前月營收，每年發布股東會年報及相關資訊，供股東參閱。 (二)員工： 關注議題：勞僱關係/職業健康及安全 每季定期召開勞資座談會，並設有員工意見箱。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(三)供應商： 關注議題：經營績效/環境面法規遵循/勞僱關係拜會、互訪、供應商考核，確認供應商於人權方面符合國家法規及勞動法令。 (四)客戶： 關注議題：經營績效/反貪腐/供應商環境評估客戶滿意度調查、拜會及客戶訪談等獲取客戶回饋資訊。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		股務代理機構為宏遠證券股務代理部。	無重大差異。
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		公司網站 http://www.ite.com.tw/zh-tw/investor	無重大差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		公司指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等。	無重大差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		公司會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形	無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情	V		其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊： (1) 員工權益：本公司以誠信對待員工，依勞基法保障員工權益。 (2) 僱員關懷：透過福利制度及良好的教育訓練制度與員工建立起互信互	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？			賴之良好關係。 (3)投資者關係：公司由發言人專責處理股東建議。 (4)供應商關係：本公司注重供應商本身是否符合國際環保規定及勞工安全衛生規範，致力於綠色供應鏈之建立。 (5)利害關係人之權利：本公司網站揭露利害關係人專區，以回應利害關係人關切之議題。 (6)定期董事進修。 (7)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂定內部控制制度並有效執行，以降低各項風險，請參閱第2頁~第5頁。 (8)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已於109/11/10之董事會報告續保董事責任保險，並依規定申報於公開資訊觀測站。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 公司依最近年度之公司治理評鑑結果，持續改善，於公司網站及年報加強相關資訊之詳細揭露。未來會就官網上有關公司治理項目優化揭露資訊。				

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成及運作情形：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

110 年 4 月 19 日

身分別	條 件 姓 名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										兼任其他公司 開發行公司 薪資報酬委 員會成員家 數	備註
		商務、法務、財 務、會計或公 司業務所須相 關科系之公私 立大專院校講 師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法務、財務、 會計或公司業務所 須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	許世芳			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	召集人
獨立董事	黃逸宗			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2	
獨立董事	陳壽山			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	

註 1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

1. 本公司之薪資報酬委員會委員目前為3人。
2. 本屆委員任期：109年6月23日至112年6月14日，109年度共開會3次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	許世芳	3	0	100%	
委員	黃逸宗	3	0	100%	
委員	陳壽山	2	0	100%	109/6/23新任
委員	吳玲玲	1	0	100%	109/6/13卸任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情況。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情況。

3. 重要決議

薪酬委員會 屆次	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
第三屆第六次 109.02.21	108 年員工酬勞發放經理人之金額	全體委員通過	除胡鈞陽董事長及林弘堯董事因兼任公司委任經理人未參與討論及表決，其餘 5 名董事同意通過。
第四屆第二次 109.11.10	110 年度經理人固定薪資調薪幅度及經理人發放非固定性薪資佔全公司之比率。	全體委員通過	除胡鈞陽董事長及林弘堯董事因兼任公司委任經理人未參與討論及表決，其餘 5 名董事同意通過。
第四屆第三次 110.02.19	109 年員工酬勞發放經理人之金額	全體委員通過	除胡鈞陽董事長及林弘堯董事因兼任公司委任經理人未參與討論及表決，其餘 5 名董事同意通過。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		公司已訂定"風險管理規範"。	無重大差異。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		本公司由跨部門人員組成委員會的方式推動企業社會責任，每年定期向董事會報告執行目標及成效。109年執行成果及110年工作目標業已於110年2/19之董事會報告。	無重大差異。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		公司以污染預防和持續改善，做為基本理念，並遵循以下原則展開環境管理系統之活動： • 符合環保法規要求，致力污染預防觀念 • 遵守環境管理系統，持續推動環境改善 • 研發綠色概念產品，減少環境生態衝擊 • 推動環保教育訓練，適切進行環境管理相關活動詳公司網站 http://www.ite.com.tw/zh-tw/csr/environmental	無重大差異。
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司致力環境保護，落實垃圾分類與廢棄物處理，實行節能減碳政策。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		因應未來趨勢，公司努力研發節能產品，協助客戶降低碳排放量。另為降低氣候變遷造成的營運風險，供應鏈的群聚效應可降低產品運送過程中的碳排放量及降低公司的營運成本。	無重大差異。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		本公司致力環境保護，持續推動環境改善，有關能源方案減量之政策與成效詳公司網站 http://www.ite.com.tw/zh-tw/csr/effectiveness	無重大差異。
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		本公司遵守勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，員工工作規則及管理辦法皆依據勞動基準法及相關法令之規定訂定。勞資權利義務符合勞工相關法令之規定。	無重大差異。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		本公司提供完善的薪酬與福利制度，並且秉持利潤共享的理念，以吸引、留任、培育及激勵優秀人才。公司官網中有更詳細的介紹。 http://www.ite.com.tw/zh-tw/careers/pay	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		本公司為 IC 設計公司，未設生產線。為保障員工工作環境安全及健康，定期做環境監測(含鉛作業、CO2 濃度及照度)及進行消防保養及測試並執行建築物公共安全場所查核；辦公區均有門禁管制，同仁須攜帶門禁卡感應方可進出，機密性管制區域須特別申請，經主管核准後始可進入。每半年舉辦消防與防災演習，新進員工皆安排工業安全衛生課程訓練，同時每年辦理員工健康檢查。	無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		公司提供完善教育訓練規劃，協助員工提昇工作績效、增進專業能力與發揮個人潛能，進而推動企業發展及自我終生學習之雙贏策略。	無重大差異。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		本公司銷售之產品屬消費產品之零件；雖未訂有消費者權益政策，但透過生產流程的控制，確保產品品質。在客戶申訴管道上，本公司定期實施客戶滿意度調查，以了解本公司提供之產品與服務，並藉以改善本公司售後服務的品質。公司目前對產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則。	無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		公司落實環保政策，各原料供應商合約中均有環保要求，共同提升環境保護。公司定期稽核供應商，若發現違反環境法規事項，公司將提出警告並要求限期改善，情節嚴重者將不再合作。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責	V			配合公司將來營業所需而編製。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？				
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：並無重大差異。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 109 年度				
- 贊助新竹縣、苗栗縣、嘉義縣偏鄉中小學營養午餐費共計 810,000 元。 - 贊助財團法人新竹縣文化基金會-竹竹苗公衛防疫勸募 200,000 元。 - 贊助思源基金會-校園創業種子基金 300,000 元。 - 贊助竹銘教學基金會-交大軟實力基金 300,000 元。 - 贊助研揚基金會「企業藝術走廊輪展活動」51,000 元。 - 贊助新竹家扶中心「109 年暖冬捐款」活動 30,000 元。 - 共計有 563 人次(同仁)捐款予偏鄉(新竹縣尖石鄉&五峰鄉、苗栗縣泰安鄉)中小學或社福團體 共計 27 家，金額合計 375,800 元。				

(六)公司履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		已訂定於公司之"誠信經營作業程序及行為指南"。	無重大差異。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防	V		已訂定於公司之"誠信經營作業程序及行為指南"。公司管理階層不定期於會議或是教育訓練中宣導如何防範不誠信行為，希望全體員工能遵守相關法令規章，以落實誠	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？			信經營。	
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		公司之"誠信經營作業程序及行為指南"已規範公司同仁於執行業務過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益。	無重大差異。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		本公司於評估往來交易對象時，檢視如下事項，來瞭解其誠信經營狀況： 1.其國別、營運所在地、組織機構及付款地點。 2.是否訂有誠信經營政策。 3.營運所在地及所營業務是否屬貪腐高風險。 4.其經營狀況及商譽。 本公司與他人簽定契約(主要是採購及品質合約)時，需充份瞭解對方之誠信經營狀況，並於契約中納入誠信經營相關事項： 1.絕不向本公司員工或其親屬、朋友要求及進行任何賄賂或給付其他不當利益，亦不直接或間接圖利本公司員工或其親屬、朋友。 2.本公司員工對供應商要求、收受任何賄賂或其他不當利益，或有直接或間接圖利自己或其親屬、朋友之行為，供應商於得知後應立即向本公司相關人員檢舉，並提供相關證據。	無重大差異。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信			本公司人力資源部門為專責單位，	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		負責"公司誠信經營作業程序及行為指南"之修訂、執行，每年定期向董事會報告執行情形。 109年的執行情形業已於110年2月19日之董事會報告。	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		公司已制定於公司誠信經營作業程序及行為指南之第 10 條。	無重大差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		本公司已建立有效的會計制度、內部控制制度，並依法令變更或實務需求適時修訂；內部稽核人員定期查核，確保制度執行及控制之有效，達成公司治理有效及風險控管。	無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		公司管理階層不定期於會議或是教育訓練中宣導如何防範不誠信行為，希望全體員工能遵守相關法令規章，以落實誠信經營。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		公司已制定於公司誠信經營作業程序及行為指南之第 19 條。	無重大差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		公司已制定於公司誠信經營作業程序及行為指南之第 19 條。	無重大差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		本公司對檢舉人善盡保密及保護之責任，不因檢舉而遭受不當處置。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		公司已制定公司誠信經營作業程序及行為指南，可詳公司網站： http://www.ite.com.tw/zh-tw/investor/regulation	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：並無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

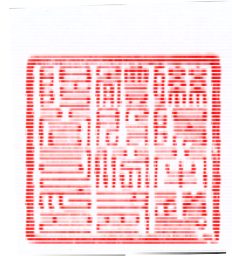
相關規章，可詳見公司網站 <http://www.ite.com.tw/zh-tw/investor/regulation>

(八) 最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、

內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

聯陽半導體股份有限公司



負責人： 胡鈞陽

