

股票代號：3135

goldkey ×  Neo Forza

凌航科技股份有限公司

民國110年度年報

公開資訊觀測站網址：<https://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<https://www.goldkey.com.tw>

刊印日期：中華民國111年6月8日

一、發言人

姓 名：梁煜旻
職 稱：會計經理
聯 絡 電 話：(02)7731-8808
電子郵件信箱：Jeremy@mail.goldkey.com.tw

二、代理發言人

姓 名：陳幼芳
職 稱：稽核經理
聯 絡 電 話：(02)7731-8808
電子郵件信箱：Amy@mail.goldkey.com.tw

三、總公司

地 址：新北市中和區中正路716號6樓之2
電 話：(02)7731-8808

四、股票過戶機構

名 稱：元大證券股份有限公司股務代理部
地 址：臺北市大同區承德路三段210號B2
網 址：<http://www.yuanta.com.tw/eyuanta/>
電 話：(02)2586-3117

五、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

會計師 姓 名：薛峻泯、姚勝雄。
事務所 名 稱：勤業眾信聯合會計師事務所
網 址：<http://www.deloitte.com.tw>
地 址：台北市信義區松仁路100號20樓
電 話：(02)2725-9988

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

公司網址：<https://www.goldkey.com.tw>

年報目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
叁、公司治理報告.....	4
一、組織系統.....	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料...	6
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	14
四、公司治理運作情形.....	19
五、會計師公費資訊.....	45
六、更換會計師資訊.....	45
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形.....	46
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	46
九、持股比例佔前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	48
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	48
肆、募資情形.....	49
一、資本及股份.....	49
二、公司債辦理情形應包括尚未償還及辦理中之公司債，並參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及對股東權益之影響.....	53
三、特別股辦理情形應包括流通在外及辦理中之特別股，並揭露相關發行條件、對股東權益影響及公司法第一百五十七條所規定之事項.....	53
四、海外存託憑證辦理情形應包括已參與發行而尚未全數兌回及辦理中之海外存託憑證，並揭露發行日期、發行總金額、海外存託憑證持有人之權利與義務等相關事項.....	53
五、員工認股權憑證辦理情形.....	53
六、限制員工權利新股辦理情形.....	53
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	53
八、資金運用計畫執行情形.....	53
伍、營運概況.....	54
一、業務內容.....	54
二、市場及產銷概況.....	63
三、從業員工.....	70
四、環保支出資訊.....	70
五、勞資關係.....	70
六、資通安全管理.....	71
七、重要契約.....	73
陸、財務概況.....	74
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	74
二、最近五年度財務分析.....	76
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....	78
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告.....	79
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	79
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難	

情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	79
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	80
一、財務狀況之檢討與分析.....	80
二、財務績效之檢討與分析.....	81
三、現金流量之檢討與分析.....	82
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	82
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.....	82
六、風險事項及評估.....	83
七、其他重要事項：.....	86
捌、特別記載事項.....	87
一、關係企業相關資料.....	87
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	87
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	87
四、其他必要補充說明事項.....	87
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	87

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一、一一〇年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果

一一〇年凌航科技的全年營收合計約新台幣43.75億元，營業毛利為新台幣3.97億元，稅後淨利為新台幣2.12億元，而每股稅後盈餘為新台幣5.43元。

雖然一一〇年因新冠肺炎疫情持續延燒，三級警戒的發布影響台灣內需市場，然本公司憑藉著穩健的營運策略及紮實的體系基礎，確保整體業績仍持續發展，我們在未來也希望藉由全體同仁持續努力以及各位股東的支持，持續締造業績高峰。

(二) 預算執行情形

本公司一一〇年度未公開財務預測，故無須揭露預算執行情形。

(三) 財務收支及獲利能力分析

分析項目 \ 年度		一一〇年度(註二)	一〇九年度(註二)
資產報酬率(%)		13.32%	3.50%
權益報酬率(%)		25.17%	6.37%
流動比率(%)		250.69%	163.84%
速動比率(%)		115.06%	91.52%
佔實收資本 比率(%)	營業利益	65.28%	18.25%
	稅前純益	63.30%	11.92%
純益率(%)		4.85%	0.96%
每股純益(元)(註一)		5.43	1.22

註一：按當年度發行在外加權平均股數計算。

註二：採用國際財務報導準則之財務資料。

(四) 研究發展狀況

凌航科技除繼續深耕電競市場之相關領域外，也致力於拓展工控應用產品，力求具備工業級寬溫等多項嚴格測試。另外，配合電腦功能及系統配備之持續升級，以及5G、之佈局等，公司也持續朝體積小、低功耗、高

速、高頻、高容量、高相容性之方向發展自有產品，如車用多媒體、智慧醫療及安全監控等利基應用領域，未來成長可期。

二、一一一年度營業計畫概要

一一一年凌航科技將持續與主晶片供應商、國際系統開發商合作，透過本公司已開發出之嵌入式系統應用之記憶體產品，以期能奠定利基應用領域之根基。

工控應用產品方面，本公司亦持續深耕少量多樣之客製化市場，主動挖掘並深入了解客戶對於多元化技術之需求，提供全方位之解決方案及配套技術。

在深耕品牌價值的策略上，凌航科技持續創新與研發，加強透過國內外電商平台之銷售模式，強化品牌競爭力。

三、未來公司發展策略

展望未來，除了持續強化產品測試及應用能力外，持續發展產品差異化及多元化的策略，同時公司也將努力於降低成本，維持良好毛利率。除此之外，亦將持續強化控管費用，並提升獲利能力。整體而言，凌航科技將持續穩定成長，讓股東、客戶及員工共享豐碩的營運成果，最後，再次感謝各位股東長期以來的支持與愛護。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司為加強對外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之掌握，注重公司治理及企業社會責任，徹底落實綠色環保法令之規範。

感謝各位股東的支持與愛護，凌航將更加努力創造最大成果以分享全體股東。

凌航科技股份有限公司

董事長：曾 珍



貳、公司簡介

一、公司簡介

(一)設立日期

公司設立於民國87年7月30日。

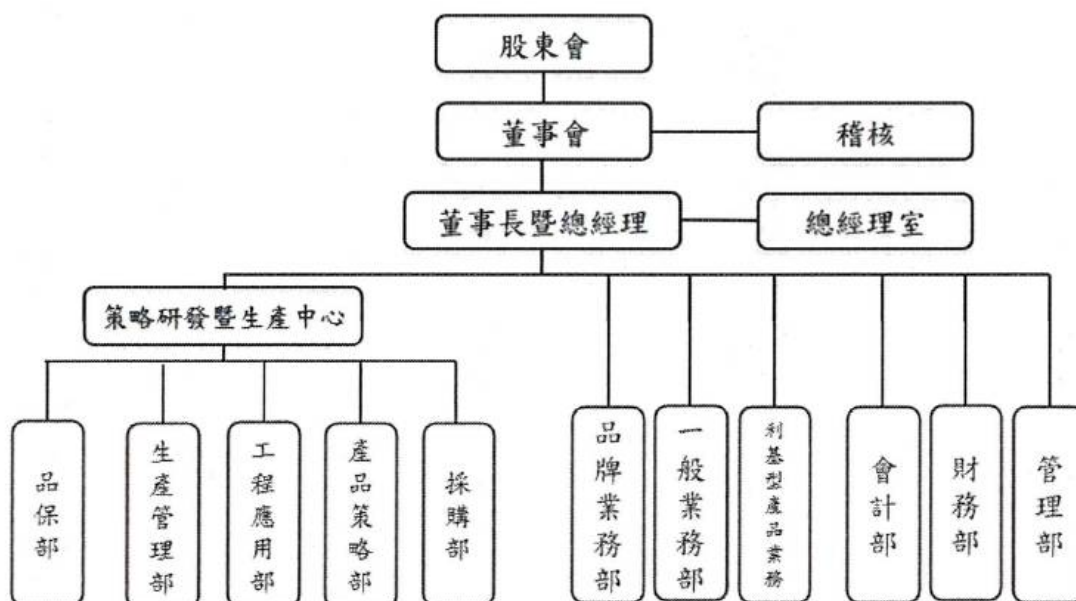
(二)公司沿革

年 度	項 目
民國 87年	凌航科技股份有限公司7月30日正式成立。
民國 88年	開發自我創新 GSM SIM卡。
民國 89年	榮獲 ISO 9001品質管理證書。
民國 90年	股票公開發行。
民國92年	股票登錄興櫃。
民國94年	適逢中國大陸智慧卡IC製造廠的崛起，本公司智慧卡業務大幅衰退，大客戶也陸續減少，故辦理股票終止登錄興櫃及終止公開發行。
民國 96年	1. 引進新經營團隊並且正式投入動態隨機存取記憶體（DRAM）產業，轉型前所營業務主要為研發、設計、製造及銷售IC卡及讀卡晶片組等相關積體電路；轉型後即以記憶體運用、製造銷售為主營業務。 2. 民國96年起每年榮獲經濟部國貿局頒發優良出口商獎。
民國 97年	產品線導入超頻記憶體產品。
民國98年	進行股權移轉及組織重組，上市公司凌陽科技股份有限公司退出公司經營團隊，經營業務也由原先IC設計完全轉型為DRAM記憶體業務
民國100年	現金增資20,702仟元，增資後資本額為133,499仟元。
民國102年	營業額正式突破1億美元。
民國103年	開始導入DDR4應用。
民國106年	現金增資50,000仟元，盈餘轉增資24,955仟元，增資後資本額為208,454仟元。
民國107年	1. 盈餘轉增資91,720仟元，增資後資本額為300,174仟元。 2. 取得四大板廠認證。
民國108年	1. 營業額突破50億元 2. 榮獲鄧白氏第五屆中小企業菁英獎。
民國109年	盈餘轉增資30,018仟元，增資後資本額為330,192仟元。
民國110年	1. 現金增資92,000仟元，增資後資本額為422,192仟元。 2. 投入發展類工控、工控產品。 3. 導入DDR5之應用。 4. 股票公開發行。 5. 櫃買中心核准於興櫃掛牌買賣交易，股票代號3135。
民國111年	1. 深化DDR4產品之應用(寬溫伺服器產品) 2. 深化DDR5產品之應用(超高頻RGB記憶體) 3. 導入嵌入式寬溫相關產品

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構圖(110.12.31)



(二)各主要部門所營業務

主要部門	工作職掌
稽核	1. 檢查及評估公司內部控制制度之有效性及完整性。 2. 擬定年度稽核計畫，執行年度內部稽核。 3. 建立、修訂及執行內部稽核實施細則。
管理部	1. 規劃、建置、發展及管理公司各項作業系統及資訊設備。 2. 制定與實施資訊安全政策。 3. 人力資源規劃、管理、執行與考核作業。 4. 收發公文管理。
財務部	1. 編制年度預算並進行差異分析。 2. 短期及長期資金規劃、運用、分析及調度。 3. 對金融機構往來並辦理與金融機構之存款及貸款事宜。 4.
會計部	1. 擬定及執行會計政策。 2. 一般傳票及其憑證之整理，並據以編制各項會計表冊及年度決算書表。 3. 各項稅務處理及稅務申報
利基型產品業務	1. 規劃及發展利基型產品通路。 2. 建立利基型產品銷售模式。
一般業務部	1. 市場資訊蒐集及分析。 2. 擬定及執行年度銷售計畫。 3. 客戶及代理商之開發及業務之拓展。 4. 客戶資料建立及維護。 5. 處理客戶抱怨。

主要部門	工作職掌
品牌業務部	1. 品牌政策及行銷策略之制定及推廣。 2. 國、內外銷售通路及交易模式之規劃、擬定及推行。 3. 行銷廣告及公司網站行銷內容之發想及維護。 4. 線上通路產品之推廣。
採購部	1. 年度採購計畫之擬訂、執行與控制。 2. 供應商之評估及管理。 3. 採購、交貨及付款時程安排及處理。
產品策略部	1. 產品情報的蒐集及開發產品之專案管理。 2. 市場產品價格及資訊的蒐集。 3. 新產品推出之企劃、分析、評估等計劃。 4. 新產品之開發及規格之制定。 5. 產品更新計劃之研擬、評估。
工程應用部	1. 測試項目及測試平台的策畫及執行。 2. 客戶技術問題之協調及處理。 3. 各項產品驗證之布局及執行。 4. 客戶問題之研究分析報告。 5. 生產過程技術問題解決。
生產管理部	1. 外包商之開發及協力廠商之評估管理及交貨之督促。 2. 年度生產計劃之擬訂、執行與控制。 3. 庫存管理及不良品、呆廢品之處理。 4. 生產排程及生產文件管理。
品保部	1. 品質管理政策設定及執行。 2. 各項品質及環境管理。 3. IQC 及 OQC 檢驗。 4. 客戶品質抱怨會同處理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

1.董事資料

111年4月24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、監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	盛耘投資有限公司	-	中華民國	100.6.14	110.9.28	110.9.28-113.9.27	12,884,227	30.52%	11,884,227	28.15%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人：曾珍	女	中華民國	100.6.14	110.9.28	110.9.28-113.9.27	-	-	-	-	-	-	-	-	CUNY The Bernard M. Baruch College, Master of Science in Finance 臺灣大學EMBA財務金融研究所碩士 經歷： 科通股份有限公司業務部協理	盛耘投資有限公司負責人	-	-	-	-
	瑞瑞投資股份有限公司	-	中華民國	97.4.16	110.9.28	110.9.28-113.9.27	7,751,449	18.36%	7,551,449	17.89%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	代表人：吳惠玲	女	中華民國	97.4.16	110.9.28	110.9.28-113.9.27	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷： 台灣大學商學系 美國芝加哥大學企管碩士MBA 經歷： 美商翰生公司日用品行銷部產品經理 美商奧美廣告公司客戶總監 互友興業股份有限公司副總經理 科通股份有限公司總經理	瑞瑞投資股份有限公司負責人	董事	吳惠玲	姊妹	-

職稱	姓名	性別	國籍或 註冊地	初次 選任日期	選任日期	任期	還任時 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	
	泰特科技股 份有限公司	-	中 華 民 國	107.6.22	110.9.28	110.9.28- 113.9.27	2,879,078	9.59%	2,879,078	6.82%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	代表人： 黃啟芳	男	美國	107.6.22	110.9.28	110.9.28- 113.9.27	-	-	-	-	125,958	0.3%	-	-	學歷： 美國芝加哥大學經濟系 經歷： 泰特科技股份有限公司 負責人 添鼎環境科技股份有限公司 負責人	泰特科技股 份有限公司 負責人 添鼎環境科 技股份有限 公司負責人	-	-	-	-
董事	吳惠玲	女	中 華 民 國	110.5.24	110.9.28	110.9.28- 113.9.27	1,048,417	2.48%	1,048,417	2.48%	-	-	619,369	1.47%	學歷： 台灣大學經濟系 經歷： 科通股份有限公司財務 行政部協理 凌航科技股份有限公司 策略規劃特助	科通股份有 限公司董事	董事	瑞投有限 公司之代 表人吳惠 容	吳惠玲	-
獨立董 事	蔡家昌	男	中 華 民 國	110.9.28	110.9.28	110.9.28- 113.9.27	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷： 政治大學科技管理與智 慧財產研究所博士 經歷： 一零四資訊科技股份有限公司 副董事長 運盛營運長 智誠科技股份有限公司 (大陸)顧客智誠營運 分析處副總經理 台灣大專隊發展事業處協 理 司大數據發展事業處協 理 商周集團股份有限公司 -執行長特助兼客戶研 究中心暨行銷企劃部總 監、數據商業中心總監	拍樂多數位 股份有限公司暨 創辦人暨 執行長 臺北大學企 業管理系兼任 教授 銘傳大學資 訊管理系兼任 教授	-	-	-	-

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、監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
獨立董事	黃意晴	女	中華民國	110.9.28	110.9.28	110.9.28-113.9.27	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷：臺灣大學EMBA財務金融研究所碩士 經歷：永豐商業銀行股份有限公司交易部資深協理	-	-	-	-	-
獨立董事	蔡碧華	女	中華民國	110.9.28	110.9.28	110.9.28-113.9.27	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷：臺灣科技大學管理研究所碩士 經歷：三泰科技股份有限公司財務長	三泰科技股份有限公司財務長及董事	-	-	-	-

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
瑞瑞投資股份有限公司	吳惠容(60%)、吳惠玲(20%)、李瑞卿(20%)
盛耘投資有限公司	曾 珍(100%)
泰特科技股份有限公司	林恩同(96.15%)、李文聰(3.85%)

3. 主要股東為法人股東者其主要股東：不適用。

4. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

111年4月24日

姓名	專業資格與經驗	獨立性情形(註)	其開公立家 任公行獨事數 兼他發司董
董事長 曾珍	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任凌航科技(股)公司董事長暨總經理，未有公司法第30條各款情事之一	(1) 非與本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。 (2) 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。 (3) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (4) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
董事 吳惠容	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任職於科通(股)公司總經理，未有公司法第30條各款情事之一	(1) 非本公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非與本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。 (3) 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。 (4) 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。 (5) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
董事 黃啟芳	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前任職於泰特股份有限公司負責人，未有公司法第30條各款情事之一	(1) 非公司或其關係企業之受僱人。 (2) 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。 (3) 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。 (4) 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。 (5) 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。 (6) 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。 (7) 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。 (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (9) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	無

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形(註)	其關公立家 任公行獨事數 兼他發司董
董事 吳惠玲	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任職於科通(股)公司財務行政部協理，未有公司法第30條各款情事之一	(1) 非公司或其關係企業之受僱人。 (2) 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。 (3) 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。 (4) 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。 (5) 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。 (6) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
獨立董事 蔡家昌	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任拍樂多數位股份有限公司創辦人暨執行長，未有公司法第30條各款情事之一	(1) 非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。 (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。	無
獨立董事 黃意晴	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾任職於永豐商業銀行股份有限公司交易部資深協理，未有公司法第30條各款情事之一	(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。	無
獨立董事 蔡碧華	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前任職於三泰科技股份有限公司財務長，未有公司法第30條各款情事之一	(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。 (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。 (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。 (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。 (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27條規定以政府、法人或其代表人當選。	無

註：依據上市審查準則及公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項，本公司已取得各獨立董事獨立性聲明書，確認均符合法令規定之獨立性資格條件。

5. 董事會多元化及獨立性：

董事會成員多元化政策之其體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
獨立董事席次至少三席	達成
兼任凌航經理人之董事不得逾董事席次三分之一	達成
董事間不超過二人其有配偶或二親等以內之親屬關係	達成
女性董事席次至少一席	達成
獨立董事任期未逾3屆	達成

董事會成員落實多元化執行情形如下：

多元化核心 姓名		基本組成						背景及技專業技能				
		國籍	性別	年齡			獨立董 事任期 年資(3 年以下)	會計 及財務 分析	產業	營 運 判 斷 能 力	經 營 管 理 能 力	領 導 決 策 能 力
				41-50 歲	51-60歲	61-70歲						
董 事	曾 珍	中華民國	女	v				v	v	v	v	v
董 事	吳惠容	中華民國	女			v			v	v	v	v
董 事	黃啟芳	美國	男		v				v	v	v	v
董 事	吳惠玲	中華民國	女		v			v	v	v	v	v
獨立董事	黃意晴	中華民國	女	v			v	v		v	v	v
獨立董事	蔡家昌	中華民國	男	v			v			v	v	v
獨立董事	蔡碧華	中華民國	女		v		v	v		v	v	v

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111年4月24日;單位股

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形	備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係		
董事長暨總經理	曾珍	女	中華民國	100.6.14	11,884,227	28.15%	-	-	-	-	學歷： CUNY The Bernard M. Baruch College, Master of Science in Finance 臺灣大學EMBA財務金融研究所碩士 經歷： 科通股份有限公司業務部協理	盛軒投資有限公司負責人	副總經理	曾萬全	姊弟	-	-
策略研發暨生產中心經理	曾萬全	男	中華民國	107.06.01	-	-	-	-	1,142,547	2.71%	學歷： 龍華科技大學電子學系 經歷： 凌航科技股份有限公司策略研發暨生產中心協理	-	總經理	曾珍	姊弟	-	-
利基型產品業務副總經理	張文瑛	男	中華民國	108.11.19	-	-	-	-	-	-	學歷： University of New South Wales, Master of Computer Science 經歷： 友尚科技股份有限公司處長	-	-	-	-	-	-
一般業務部副總經理	葉思嘉	女	中華民國	110.07.01	-	-	-	-	-	-	學歷： Universidad Cumbre Licenciatura de Administracion de Empresas 經歷： 凌航科技股份有限公司一般業務部協理	-	-	-	-	-	-

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形	備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係		
品牌業務部協理	林紋寧	男	新加坡	109.11.12	-	-	-	-	-	-	學歷： Singapore Honours Degree of Material Science, MSc 經歷： 科量國際有限公司副總經理	-	-	-	-	-	-
會計經理	梁煜昊	男	中華民國	110.07.13	5,000	0.01%	-	-	-	-	學歷： 東吳大學會計系暨經濟系 經歷： 東吳大學會計研究所 勤業眾信聯合會計師事務所經理 凌航科技股份有限公司稽核經理	-	-	-	-	-	-
財務主管	林姿羽	女	中華民國	110.07.13	37,461	0.09%	-	-	-	-	學歷： 僑光科技大學國際貿易系 經歷： 凌航科技股份有限公司財務部副理 凌航科技股份有限公司財務部專員	-	-	-	-	-	-
稽核經理	陳幼芳	女	中華民國	110.07.13	19,850	0.05%	-	-	-	-	學歷： 銘傳大學國際貿易系 經歷： 凌航科技股份有限公司會計經理 科通股份有限公司會計專員	-	-	-	-	-	-

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

110年12月31日：單位：仟元																			
職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金0				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例				領取自公司以轉賣資產或子公司外投資事業或子公司酬金					
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			
董事長	盛航投資有限公司 代表人：曾珍																		
董事	瑞瑞投資股份有限公司 代表人：吳惠容																		
董事	泰特科技股份有限公司 代表人：黃啟芳																		
董事	吳惠玲																		
董事	梁煜晃																		
獨立董事	黃意晴																		
獨立董事	蔡家昌																		
獨立董事	蔡碧華																		

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
本公司獨立董事亦為薪資報酬委員會及審計委員會成員，負責對公司治理選擇獨立監督功能。獨立董事除每年親自出席薪資報酬委員會、審計委員會及董事會外，同時須瞭解公司營運狀況，並掌握產業脈動，始能作出正確評估與判斷，達到監督與複核之目標。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0仟元。

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事亦為薪資報酬委員會及審計委員會成員，負責對公司治理發揮獨立監督功能。獨立董事每年親自出席薪資報酬委員會、審計委員會及董事會外，同時須瞭解公司營運狀況，並掌握產業脈動，始能作出正確評估與判斷，達到監督與提議之目標。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0仟元。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名				
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)		
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
低於 1,000,000 元	瑞瑞投資代表人：吳惠容 泰特科技代表人：黃啟芳 吳惠玲 梁煜昊	瑞瑞投資代表人：吳惠容 泰特科技代表人：黃啟芳 吳惠玲 梁煜昊	瑞瑞投資代表人：吳惠容 泰特科技代表人：黃啟芳	瑞瑞投資代表人：吳惠容 泰特科技代表人：黃啟芳	
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元(不含)	盛耘投資有限公司 代表人：曹珍	盛耘投資有限公司 代表人：曹珍	吳惠玲 梁煜昊	吳惠玲 梁煜昊	
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元(不含)	-	-	-	-	
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)	-	-	-	-	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含)	-	-	-	-	
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含)	-	-	盛耘投資有限公司 代表人：曹珍	盛耘投資有限公司 代表人：曹珍	
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	-	-	-	
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元(不含)	-	-	-	-	
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元(不含)	-	-	-	-	
100,000,000 元以上	-	-	-	-	
總計	5	5	5	5	5

2. 監察人之酬金:

110年12月31日;單位:仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項 總額及占稅後純益 之比例(%)	領取來自外轉或 公司投資母子公司酬金	
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行 費用(C)				
		本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司			
監察人	林益銘 (註)	-	-	562	562	26	26	588 0.28%	588 0.28%	無
監察人	林子超 (註)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註:監察人林益銘及林子超於110年9月28日卸任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於1,000,000元	林益銘、林子超	林益銘、林子超
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	2	2

3. 總經理及副總經理之酬金

110年12月31日；單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	曾珍													
副總經理	曾萬全	8,686	8,686	200	200	5,760	5,760	3,964	-	3,964	-	17,891 8.43%	17,891 8.43%	-
副總經理	張文瑛													
副總經理	龔思嘉													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)	張文瑛	張文瑛
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)	龔思嘉	龔思嘉
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	曾萬全	曾萬全
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	曾珍	曾珍
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4	4

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

110年12月31日；單位：仟元。

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經 理 人	總經理	-	4,396	4,396	2.07%
	曾珍				
	副總經理				
	曾萬全				
	副總經理				
	張文璜				
	副總經理				
	龔思嘉				
人	協理				
	林紋寧				
	會計經理				
	梁煜昊				
人	財務主管				
	林姿羽				
人	稽核主管				
	陳幼芳				

5. 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

(1) 最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位：%

項目	108年度		109年度		110年度	
	108年度		109年度		110年度	
職稱類別	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董事(含兼任經理人)	5.67	5.67	5.67	5.67	1.10	1.10
監察人	1.43	1.43	1.43	1.43	0.28	0.28
總經理及副總經理	40.22	40.22	40.22	40.22	2.07	2.07

(2) 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

A. 董事及監察人酬金給付原則：

本公司支付董事與監察人酬金係依照章程規定辦理，同時參酌業界水準、考量其承擔之風險及依照其對公司之貢獻度而定。
B. 總經理及副總經理(級)：本公司總經理及副總經理(級)之酬金，係依據整體經營績效及參考市場風險而定。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(民國 110 年度)董事會開會10次(A)，董事、監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數 (B)	委託出席次數	實際出席(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	曾 珍	10	0	100%	於110年9月28日股東臨時會改選連任
董 事	吳惠容	10	0	100%	於110年9月28日股東臨時會改選連任
董 事	黃啟芳	8	0	80%	於110年9月28日股東臨時會改選連任
董 事	吳惠玲	7	0	100%	(1)110年5月24日股東常會增選 (2)110年9月28日股東臨時會改選連任
董 事	梁煜旻	4	0	100%	(1)110年5月24日股東常會增選 (2)110年9月28日股東臨時會改選後卸任
監察人	林益銘	6	0	86%	於110年9月28日股東臨時會改選卸任
監察人	林子超	7	0	100%	於110年9月28日股東臨時會改選卸任
獨立董事	蔡家昌	3	0	100%	設置審計委員會於110年9月28日股東臨時會選任
獨立董事	黃意晴	3	0	100%	設置審計委員會於110年9月28日股東臨時會選任
獨立董事	蔡碧華	2	1	67%	設置審計委員會於110年9月28日股東臨時會選任

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會日期	期別	議案內容	決議情形
110.02.24	第9屆第4次	一、現金增資發行新股及訂定認股基準日、現金增資基準日等相關事宜案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
110.03.26	第9屆第5次	一、解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		二、109年度董事、監察人及員工酬勞分配案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		三、本公司109年度盈餘分配案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
110.05.13	第9屆第6次	一、現金增資發行新股及訂定認股基準日、現金增資基準日等相關事宜案	本案經全體出席董事無異議照案通過。
110.07.13	第9屆第7次	一、本公司109年度內部控制制度聲明書提請同意案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		二、本公司會計主辦、會計主管、財務主管及稽核主管任用提請同意案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		三、本公司委任110年度簽證會計師案提請同意案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
110.08.10	第9屆第8次	一、本公司「取得或處分資產作業程序」修訂案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		二、本公司「為他人背書保證作業程序」修訂案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		三、本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		四、本公司「從事衍生性商品作業程序」修訂案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		五、本公司「董事會議事規則」修訂案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		六、解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
110.09.01	第9屆第9次	一、本公司「與關係人、特定公司及集團企業交易辦法」訂定案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		二、本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」訂定案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		三、本公司「公司誠信經營守則」訂定案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		四、本公司「公司誠信經營作業程序及行為指南」訂定案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。

		五、本公司「企業社會責任實務守則」訂定案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		六、本公司「道德行為準則」訂定案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		七、本公司「內部人新就任(解)任資料申報作業程序」訂定案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		八、本公司「資訊安全管理辦法」訂定案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		九、本公司「資訊設備管理辦法」訂定案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		十、本公司提名獨立董事候選人暨資格審查案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		十一、訂定「審計委員會組織規程」案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		十二、訂定「審計委員會議事運作管理辦法」案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		十三、訂定「薪資報酬委員會組織規程」案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		十四、訂定「薪資報酬委員會運作管理作業」案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		十五、訂定「獨立董事職責範疇規則」案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
110.09.16	第9屆第10次	一、本公司「公司誠信經營作業程序及行為指南」修訂案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
110.12.30	第10屆第3次	一、變更簽證會計師案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		二、本公司111年度簽證會計師委任及報酬案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		三、本公司民國111年度內部稽核計畫案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		四、本公司內部控制制度辦法修訂案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		五、110年度員工酬勞及董事酬勞發放比例案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。

		六、經理人110年度薪資報酬及績效獎金發放案。	本案經曾珍董事長暨總經理、梁煜旻會計經理、陳幼芳稽核經理、林姿羽財務副理之身份關係到自身利益，故依法迴避。本案經代理主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。	
		七、本公司「董事會績效評估辦法」訂定案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。	
		八、本公司「董事及經理人績效評估辦法」訂定案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。	
		九、本公司「公司治理實務守則」訂定案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。	
		十、本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」訂定案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。	
		十一、本公司「處理董事要求之標準作業程序」訂定案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。	
		十二、本公司「併購資訊揭露自律規範」訂定案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。	
		十三、本公司「風險管理政策與作業程序」訂定案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。	
		十四、本公司「個人資料保護管理辦法」訂定案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。	
(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、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：				
董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
110.12.30	曾珍	經理人110年度薪資報酬及績效獎金發放案。	與自身有利害關係	未參與表決

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：不適用。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

1. 為落實公司治理並提升本公司董事會功能，本公司訂定「董事、獨立董事及經理人薪資酬勞辦法」及「董事及經理人績效評估辦法」，每年進行董事會績效評估。110年度董事會績效評估業由董事會成員自評辦理完成。
2. 董事責任險：為使董事及經理人於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年為董事及經理人投保董事及經理人責任險，以確保保險賠償額度及承保範圍需求，並向董事會報告。
3. 本公司由全體獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會協助董事會履行監督職責，各委員會主席並定期向董事會報告運作情形。
4. 董事進修：鼓勵董事持續進修，並定期推薦課程，以持續充實新知，110年全體總進修時數為21小時。

(一)加強董事會職能

1. 本公司董事會已訂定「董事會議事規則」，有效建立董事會治理制度及健全監督功能，且強化管理機制。
2. 本公司已成立審計委員會以代替監察人職權，審計委員會每季至少開會一次，審查執行證交法第14條之所列事項。
3. 為強化獨立董事參與董事會運作，增加對公司事項了解，每次董事會均至少有一位獨立董事親自出席，無法親自出席者，則委由其他獨立董事代理出席，出席資訊如下：

	姓名/出席屆次	10-1	10-2	10-3
獨立董事	蔡家昌	親自出席	親自出席	親自出席
	黃意晴	親自出席	親自出席	親自出席
	蔡碧華	親自出席	親自出席	委託出席

(二)提升資訊透明度

本公司之財務報表係委託勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開均能正確及時完成，並指定專人負責公司重大訊息及各項法令相關公告，以提升資訊透明度。

(二)審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會1次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)【B/A】	備註
獨立董事	蔡家昌	1	0	100%	無
獨立董事	黃意晴	1	0	100%	無
獨立董事	蔡碧華	0	1	0%	無

其他應記載事項：

一、證交法第14條之5所列事項暨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，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：

會議日期	重要決議事項	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
110.12.30 第1屆第1次	通過會計師110年度與本公司治理單位溝通案。	無此情事
	通過變更簽證會計師案。	無此情事
	通過本公司111年度簽證會計師委任及報酬案。	無此情事
	通過本公司110年第三季內部稽核業務報告案。	無此情事
	通過本公司111年度內部稽核計畫案。	無此情事
	通過本公司內部控制制度辦法修訂案。	無此情事
	通過本公司111年度預算案。	無此情事

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情事。

三、獨立董事對內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

公司之稽核單位定期皆會提供獨立董事公司內部查核之稽核報告，並於審計委員會會議上報告，雙方溝通順暢。

2. 獨立董事與會計師溝通情形：

(1) 本公司會計師以書面或面對面方式就財務報表核閱或查核事項向獨立董事說明，獨立董事得以相同方式回覆意見，必要時得隨時以電話、信件、簡訊做充分溝通。

(2) 本公司獨立董事對內部稽核主管及會計師之溝通事項未表示特別意見。

(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Jeremy

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	
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		為建立良好的公司治理制度，本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」並經董事會通過，且於本公司網站揭露。
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		(一)本公司已制定股東會議事規則，並依規定設置發言體系，由發言人妥善處理股東建議或糾紛等問題。於公司網站設有發言人連絡e-mail，期能做好公司與投資人間良性溝通。
(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		(二)本公司依股務代理提供之股東名冊掌握之。並依規定按月申報董事及大股東持股異動資料。
(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		(三)本公司訂有「對子公司的監控作業」及「與關係人特定公司及集團企業交易辦法」，與關係企業往來均依管理辦法執行。
(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		(四)本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」防範公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，110年度對公司管理階層及董事會成員舉行「內線交易相關法令簡介」課程。
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		(一)本公司董事會成員具備不同專業背景及工作經歷。選任方針透過多元化之董事運作達到下列目標： 1. 在討論公司經營管理層面時，因成員不同經驗可產生廣泛意見。 2. 藉由多元化的經驗，持續強化公司治理及營運綜效。 3. 現任董事分別具有財務、會計、金融、產業、媒體、科技管理、智慧財產之專業，已落實組成多元化方針。

無重大差異

無重大差異

無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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		(一)利害關係人可透過本公司發言人及代理發言人管道與公司溝通。公司網站上亦設有利害關係人專區，設置利害關係人連絡之電子信箱及連絡電話。 (二)本公司網站設有技術支援服務信箱，有專人負責處理產品應用問題。 (三)本公司網站並揭露服務代理機構及簽證會計師聯絡資訊，提供投資人聯絡方式。 無重大差異
六、公司是否委任專業服務代理機構辦理股東會事務？	V		本公司委任為元大證券股份有限公司服務代理部辦理股東會事務。 無重大差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (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)？ (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 V V		(一)本公司設有網站揭露公司相關訊息，另亦可由公開資訊觀測站查詢本公司財務業務及公司治理相關資訊。 (二)本公司網站包含中英文資訊。設有發言人及代理發言人。並於本公司網站及公開資訊觀測站揭露公司相關營運資訊、法人說明會簡報公佈於公司網站，且依主管機關規定，依法善盡公司資訊揭露之責任與義務。 (三)本公司係依據證券交易法第三十六條及公開發行公司財務報告及營運情形公告申報特殊適用範圍辦法規定公告及申報。目前未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告。惟每季皆能於規定期限內提早公告並申報每季財務報告，各月份營運情形亦於規定期限內公告。 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
八、公司是否有下列其他有助於瞭解公司治理之重要資訊(包括但不限於：董事、監察人、經理、員工、股東、債權人、債權關係人、利害關係人、風險管理、客戶政策及風險衡量標準之執行情形、董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		(一)員工權益、僱員關懷：請參閱本報「肆、募資情形」下之五、勞資關係」說明。 (二)投資者關係：本公司設有專人及時於「公開資訊觀測站」公告有關財務、業務資訊、內部人持股異動情形等訊息，期能達到資訊公開、透明。 (三)供應商關係：本公司訂有供應商評鑑程序，通過審核者方能成為合作對象。另本公司定期針對主要原材料供應商提供穩定品質、交期、價格、配合度作評比，以確保供應商能提供穩定品質的產品予公司。 (四)利害關係人之權利：針對利害關係人，本公司網站中設有利害關係人專區提供溝通管道以維護雙方之權益。 (五)董事及監察人進修之情形：本公司已將董事進修情形揭露於「公開資訊觀測站」-董事及監察人出(列)席董事會及進修情形彙總表。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本報「柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項」下之六、風險事項及評估」說明。 (七)客戶政策之執行情形：本公司平時皆與客戶保持密切聯繫，致力於為客戶打造最好的產品，並強調差異化以及價值創造。 (八)本公司每年度均為董事及重要經理人購買責任保險。每年定期評估投保額度，並向董事會報告董事責任險續保情形。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)：不適用。			無重大差異

(四)公司如有設置薪酬委員會，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

本委員會之職能，係以專業客觀地位就公司董事及經理人薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

身份別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任薪資報酬委員會其他公司董事或監察人
召集人暨獨立董事	蔡家昌	參閱第9~10頁董事專業資格及獨立性資訊揭露相關內容	(1) 非本公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (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) 非直接持有本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。 (6) 非與本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。 (7) 非與本公司之董事長、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。 (8) 非與本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。 (9) 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、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。 (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	無	無
獨立董事	黃意晴				
獨立董事	蔡碧華				

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計3人。

(2) 本屆委員任期：110年9月28日至113年9月27日，最近年度薪資報酬委員會開會2次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	蔡家昌	1	1	50%	本公司於110年9月28日成立薪資報酬委員會
委員	黃意晴	2	0	100%	

委員	蔡碧華	2	0	100%	
----	-----	---	---	------	--

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）：無此情形。

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：無此情形。

三、最近年度薪資報酬委員會討論事由與決議結果如下：

薪酬委員會日期	期別	議案內容	決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
110.10.15	第1屆第1次	一、審查本公司經理人之各項薪資報酬項目案。	全體出席委員無異議照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
		二、未來新聘任經理人薪酬之授權案。	全體出席委員無異議照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
110.12.30	第1屆第2次	一、110年度員工酬勞及董事酬勞發放比例案。	全體出席委員無異議照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
		二、經理人110年度薪資報酬及績效獎金發放案。	全體出席委員無異議照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
		三、本公司「董事會績效評估辦法」訂定案	全體出席委員無異議照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
		四、本公司「董事及經理人績效評估辦法」訂定案。	全體出席委員無異議照案通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V	本公司雖未設置永續發展專(兼)職單位，但已訂定相關公司治理規章、人事制度，參與社會公益，在支持弱勢團體上不遺餘力，以善盡企業社會責任之使命。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司依業務性質由各相關單位針對風險管理採取事先防範措施，以減少因風險帶來的損失為原則，定期執行相關評估、監控、通報與處理，並向總經理室提出陳報。
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		(一) 本公司辦公環境均依照安全建築法規、消防法規，定期安全檢查，並配合大樓管理運作等維護員工工作環境。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二) 本公司辦公室採用節能燈具，落實資源回收，提倡垃圾減量，宣導文書亦以電子郵件方式執行或使用回收再生紙類，減少大量用紙，同時宣導節能減碳政策，使公司營運對環境影響程度降至最低。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		(三) 本公司因產業特性，氣候變遷之影響並不重大，然為降低氣候變遷對全球環境及產業帶來之衝擊，「節能減碳」為本公司之環境政策之一，公司透過隨手關燈、午休關燈等措施，讓員工從工作環境深植節能減碳的生活概念，持續減少用電量，達到碳排放量之減量。

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	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四) 本公司因產業特性，並無工廠，主係民生用水、用電、用能之碳排放，減少用水用電，善用科技服務以維護環境永續發展。	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		(一) 本公司認同並支持國際公認之人權規範與原則，包含「世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」及「國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」等，為善盡企業社會責任並落實人權保障，本公司依循相關勞動法規，訂定相關管理制度，以公正與公平態度對待與公司現職同仁，除提供合理安全之工作場所，並使公司現職同仁獲得合理與有尊嚴的對待。	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		(二) 本公司訂有相關人事規章，以保障員工薪酬、休假及各項福利。本公司定期參考同業薪資調查結果及相關福利措施，以調整薪酬福利水準。每年度同時依公司獲利情形，訂有合理的獎勵制度，結合員工績效考核度，進行員工酬勞及績效獎金分配。	無重大差異
(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		(三) 本公司除了定期辦理員工健康檢查，並適時指派人員接受職場安全教育訓練，養成員工緊急應變能力及正確安全觀念，降低不安全行為造成意外事故的發生與損失。 為維護員工安全，公司設有保全系統，進入公司大門需要刷卡。辦公大樓一樓皆有警衛管理。配合大樓管理單位執行消防演習每年一次，提升災害時的應變能力。	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	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 本公司依營運需求規劃及執行完善的內部教育訓練，並鼓勵各單位及員工依其業務需求求內容、申請專業培訓之補助，致力於建構多元、自主、優質的學習文化，以強化員工職涯發展能力。	無重大差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及國際標準，公司是否遵守相關法規及政策，並制定相關保護消費者權益及人權政策，並依相關政府規定，重視隱私及人權？	V		(五) 本公司對於產品與服務之行銷及標示，均遵守相關法規及國際標準，以確保產品品質及服務品質，保障客戶權益。公司重視產品品質及客戶權益，並依相關政府規定，重視隱私及人權政策，並依相關政府規定，重視隱私及人權服務。	無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商業管理政策，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		(六) 本公司通過 ISO 9001 國際品質認證，於供應商業管理政策中，要求供應商提供符合相關規範。	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，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司尚未編製永續報告書，未來將視實際需求編製。	無重大差異

六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：

不適用。

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

(一)落實公司治理：本公司網站設有「投資人專區」，透過適當溝通管道，瞭解投資人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要企業社會責任議題。

(二)維護社會公益：凌航科技始終在支持弱勢團體上不遺餘力，例如公司對於勵馨基金會的用心深受感動，公司同事帶著本身生產的記憶體及固態硬碟、以及疫情急需的口罩及愛心捐款，給予勵馨基金會最實質的支援。

凌航科技自成立以來，持續推動公司治理，於從事企業經營之同時，積極履行企業社會責任，以符合國際趨勢。透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以企業責任為本之競爭優勢。凌航科技關注利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素。凌航科技致力於維持溝通管道之暢通性及經營資訊之透明度，期能提升企業形象、爭取客戶認同，並建立和諧的工作夥伴關係。

(六) 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	
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層積極落實經營政策之承諾？	V		無重大差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		無重大差異
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		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	
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定誠信行為條款？	V		無重大差異
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其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		無重大差異
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		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		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		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	
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		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		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		無重大差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		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： 本公司已訂定「誠信經營守則」及相關內部規範，並無重大差異之情形。			
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） 公司在經營理念上將誠信列為重要條款，並由董事會宣達於各經理階層。同時將此理念落實於顧客端、員工、供應商及股東等。在顧客及供應商，公司對各項產品交期與品質均經雙方依公平合理方式協商，並確實執行；公司對股東依主管機關各項規定，按時提供公司訊息，確保資訊之即時公開。公司同時透過績效考核與教育訓練，求傳達誠信之重要性及公司各項相關規定，使員工自發性養成誠實守信之行為。			

(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

本公司網站設有「公司治理」專區，供投資人查詢或下載公司治理架構、誠信經營政策或公司治理相關規章。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露

1. 為能持續充實公司治理資訊，本公司主動轉知相關進修資訊予本公司董事，全體董事共七席均已符合「上市公司董事、監察人進修推行要點」之規定進修相關課程。
2. 本公司網址<http://www.goldkey.com.tw/> 資訊由專人負責蒐集與維護，定期揭露及更新，供投資人查閱財務、業務等資訊。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書

凌航科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：111年3月28日

本公司民國110年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國110年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國111年3月28日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

凌航科技股份有限公司

董事長： 曾 珍 簽章

總經理： 曾 珍 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會重要決議及其執行情形

	重要決議	執行情形檢討
110.05.24	(1)承認通過一〇九年度營業報告書及財務報表案	本議案照原議案通過
	(2)承認通過一〇九年度盈餘分配表案	已依股東會決議辦理完成
	(3)討論通過本公司「公司章程」部份條文修訂案	已依股東會決議修訂完成並實施
	(4)增選兩席董事案	選任董事：吳惠玲及梁煜旻
	(5)討論通過解除董事競業禁止之限制	已依股東會決議辦理完成
110.09.28	(1)討論通過本公司「公司章程」部份條文修訂案	已依股東會決議修訂完成並實施。
	(2)討論通過本公司「取得或處分資產作業程序」修訂案	已依股東會決議修訂完成並實施。
	(3)討論通過本公司「為他人背書保證作業程序」修訂案	已依股東會決議修訂完成並實施。
	(4)討論通過本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。	已依股東會決議修訂完成並實施。
	(5)討論通過本公司「從事衍生性商品作業程序」修訂案。	已依股東會決議修訂完成並實施。
	(6)討論通過配合本公司股票初次上市(櫃)前辦理現金增資發行新股作為公開承銷之股票來源，擬提請原股東全數放棄優先認購之權利案。	已依股東會決議辦理完成。
	(7)全面改選董事案	盛耘投資有限公司、瑞瑞投資股份有限公司、泰特科技股份有限公司、吳惠玲、蔡家昌、黃意晴、蔡碧華當選為本公司董事。
	(8)討論過解除董事競業禁止之限制	已依股東會決議辦理完成。

2. 董事會重要決議事項

董事會日期	期別	議案內容	決議情形
110.02.24	第9屆 第4次	一、109年度營運及財務狀況報告。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		二、現金增資發行新股及訂定認股基準日、現金增資基準日等相關事宜案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		三、本公司向非金融機構融資案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
110.03.26	第9屆 第5次	一、本公司章程修訂案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		二、增選兩席董事案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		三、解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		四、109年度董事、監察人及員工酬勞分配案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		五、本公司109年度營業報告書及財務報表案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		六、本公司109年度盈餘分配案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		七、本公司110年股東常會開會日期、地點、召集事由及受理持股1%以上股東提案期間及受理處所案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
110.05.13	第9屆 第6次	一、現金增資發行新股及訂定認股基準日、現金增資基準日等相關事宜案	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		二、本公司會計主辦、會計主管、財務主管及稽核主管任用提請同意案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
110.07.13	第9屆 第7次	三、本公司委任110年度簽證會計師案提請同意案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		四、公司申請公開發行提請同意案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		五、本公司章程修訂案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
110.08.10	第9屆 第8次	二、本公司「取得或處分資產作業程序」修訂案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。

董事會日期	期別	議案內容	決議情形
		三、本公司「為他人背書保證作業程序」修訂案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		四、本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		五、本公司「從事衍生性商品作業程序」修訂案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		六、本公司委任主辦輔導券商提請同意案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		七、本公司擬申請登錄興櫃案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		八、為配合本公司股票申請登錄興櫃買賣，擬將實體股票全面換發無實體案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		九、全面改選董事案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		十、受理持股1%以上股東獨立董事之提名及相關事宜案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		十一、本公司「董事會議事規則」修訂案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		十二、配合本公司股票初次上市(櫃)前辦理現金增資發行新股作為公開承銷之股票來源，擬提請原股東全數放棄優先認購之權利。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		十三、召開本公司110年股東臨時會開會日期、地點、召集事由案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		十四、解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		十五、本公司110年第二季財務報告案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
110.09.01	第9屆 第9次	一、本公司「與關係人、特定公司及集團企業交易辦法」訂定案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		二、本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」訂定案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		三、本公司「公司誠信經營守則」訂定案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		四、本公司「公司誠信經營作業程序及行為指南」訂定案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		五、本公司「企業社會責任實務守則」訂定案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		六、本公司「道德行為準則」訂定案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。

董事會日期	期別	議案內容	決議情形
		七、本公司「內部人新就任(解)任資料申報作業程序」訂定案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		八、本公司「資訊安全管理辦法」訂定案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		九、本公司「資訊設備管理辦法」訂定案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		十、本公司提名獨立董事候選人暨資格審查案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		十一、本公司稽核報告及稽核人員給薪及差勤等日常行政管理事務授權董事長核准案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		十二、本公司章程修訂案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		十三、更正召開本公司110年股東臨時會開會日期、地點、召集事由案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		十四、訂定「審計委員會組織規程」案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		十五、訂定「審計委員會議事運作管理辦法」案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		十六、訂定「薪資報酬委員會組織規程」案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		十七、訂定「薪資報酬委員會運作管理作業」案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		十八、訂定「獨立董事職責範疇規則」案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
110.09.16	第9屆 第10次	一、本公司原留存於臺灣集中保管結算所股份有限公司集中保管交付專戶之未領回股票，應於本次全面換發無實體股票一併調整帳務案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		二、本公司「公司誠信經營作業程序及行為指南」修訂案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
110.09.28	第10屆 第1次	一、選舉第十屆董事長案。	曾珍當選本屆董事長
		二、委任薪資報酬委員會之委員案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
110.10.13	第10屆 第2次	一、本公司「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」訂定案	本案經全體出席董事無異議照案通過。
110.12.30	第10屆 第3次	一、會計師110年度與本公司治理單位溝通。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		二、變更簽證會計師案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。

董事會日期	期別	議案內容	決議情形
		三、本公司111年度簽證會計師委任及報酬案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		四、本公司民國111年度內部稽核計畫案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		五、本公司內部控制制度辦法修訂案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		六、本公司民國111年度預算案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		七、110年度員工酬勞及董事酬勞發放比例案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		八、經理人110年度薪資報酬及績效獎金發放案。	本案經曾珍董事長暨總經理、梁煜旻會計經理、陳幼芳稽核經理、林姿羽財務副理之身份關係到自身利益，故依法迴避。本案經代理主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
		九、本公司「董事會績效評估辦法」訂定案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		十、本公司「董事及經理人績效評估辦法」訂定案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		十一、本公司民國111年度授權董事長代表本公司與各銀行簽訂銀行授信額度案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		十二、本公司「公司治理實務守則」訂定案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		十三、本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」訂定案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		十四、本公司「處理董事要求之標準作業程序」訂定案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		十五、本公司「併購資訊揭露自律規範」訂定案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		十六、本公司「風險管理政策與作業程序」訂定案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。
		十七、本公司「個人資料保護管理辦法」訂定案。	本案經全體出席董事無異議照案通過。

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

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

五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	薛俊泯 會計師	姚勝雄 會計師	110/01/01~110/12/31	-

單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		1,175	1,400	2,575
2	2,000 千元（含）~4,000 千元		-	-	-
3	4,000 千元（含）~6,000 千元		-	-	-
4	6,000 千元（含）~8,000 千元		-	-	-
5	8,000 千元（含）~10,000 千元		-	-	-
6	10,000 千元（含）以上		-	-	-

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	薛俊泯 會計師	1,175	-	-	-	1,400	1,400	110/01/01 ~ 110/12/31	
	姚勝雄 會計師								

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊

因事務所內部輪調，本公司於110年度起更換簽證會計師，舊任會計師為勤業眾信聯合會計師事務所姚勝雄、陳昭伶會計師，新任會計師為薛俊泯、姚勝雄會計師。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形

本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，未有最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形

單位:股

職稱	姓名	110年度		111年度截至 4月24日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數 增(減)數	持有股數增 (減)數	質押股數 增(減)數
董事長	盛耘投資有限公司	(720,087)	-	-	-
董事長暨總經理	代表人：曾珍	-	-	-	-
董事	瑞瑞投資股份有限公司	736,061	-	-	-
	代表人：吳惠容	-	-	-	-
董事	泰特科技股份有限公司	-	-	-	-
	代表人：黃啟芳	-	-	-	-
董事	吳惠玲	220,683	-	-	-
獨立董事	蔡家昌(註1)	-	-	-	-
獨立董事	黃意晴(註1)	-	-	-	-
獨立董事	蔡碧華(註1)	-	-	-	-
監察人	林益銘(註2)	-	-	-	-
監察人	林子超(註2)	-	-	-	-
董事暨會計經理	梁煜旻(註2)	5,000	-	-	-
副總經理	曾萬全	-	-	-	-
副總經理	張文璞	-	-	-	-
副總經理	龔思嘉	-	-	-	-
協理	林紋寧	-	-	-	-
財務主管	林姿羽	33,724	-	-	-
稽核經理	陳幼芳	19,850	-	-	-

註1：獨立董事蔡家昌、黃意晴及蔡碧華於110年9月28日選任。

註2：董事梁煜旻、監察人林子超及林益銘已於110年9月28日卸任。

(二)股權移轉資訊(股權移轉之相對人為關係人者)

本公司之董事、監察人、經理人與持股比例百分之十以上之股東股權移轉變動相對人為關係人之情形：無此情事。

(三)股權質押變動情形(股權質押之相對人為關係人者)

本公司之董事、監察人、經理人與持股比例百分之十以上之股東並無股權質押變動相對人為關係人之情形發生。

九、持股比例佔前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

111年4月24日；單位：股

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱 (或姓名)	關係	
盛耘投資 有限公司 法人代表 人：曾珍	11,884,227	28.15%	-	-	-	-	宇樂有限公司	代表人互為二親等	-
							江素卿	代表人之二親等	-
瑞瑞投資 股份有限 公司	7,751,449	17.89%	-	-	-	-	吳惠玲	代表人之二親等	-
			-	-	-	-	奇亨投資 有限公司	代表人互為二親等	-
泰特科技 股份有限 公司	2,879,078	6.82%	-	-	-	-	-	-	-
滿潤投資 有限公司	1,571,452	3.72%	-	-	-	-	-	-	-
泰源投資 有限公司	1,563,020	3.70%	-	-	-	-	-	-	-
宇樂有限 公司	1,142,547	2.71%	-	-	-	-	盛耘投資 有限公司	代表人互為二親等	-
							江素卿	代表人之二親等	-
吳惠玲	1,048,417	2.48%	-	-	619,369	1.47%	瑞瑞投資 股份有限 公司	代表人之二親等	-
							奇亨投資 有限公司	代表人	-
江素卿	653,047	1.55%	-	-	-	-	盛耘投資 有限公司	代表人之二親等	-
							宇樂有限 公司	代表人之二親等	-
鑫怡投資 有限公司	638,353	1.51%	-	-	-	-	-	-	-
奇亨投資 有限公司	619,369	1.47%	-	-	-	-	吳惠玲	代表人	-
			-	-	-	-	瑞瑞投資 股份有限 公司	代表人之二親等	-

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：無此情事。

肆、募 資 情 形

一、資本及股份

(一)股本來源

111年4月24日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)	股本來源(仟元)	以現金以外之財產抵充股款者	其它
106/06	10	50,000	500,000	18,349	183,499	現金增資50,000	-	日期：106.7.20 新北府經司字第1068046546號
106/08	10	50,000	500,000	20,845	208,454	盈餘轉增資24,955	-	日期：106.8.15 新北府經司字第1068052473號
107/11	10	50,000	500,000	33,017	330,174	盈餘轉增資91,720	-	日期：107.11.23 新北府經司字第1078076001號
109/11	10	50,000	500,000	33,019	330,191	盈餘轉增資30,017	-	日期：109.11.20 新北府經司字第1098083170號
110/04	22	50,000	500,000	37,219	372,192	現金增資42,000	-	日期：110.4.7 新北府經司字第1108021678號
110/06	33	50,000	500,000	42,219	422,192	現金增資50,000	-	日期：110.7.5 新北府經司字第1108043975號

111年4月24日；單位：股

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
記名普通股	42,219,164	57,780,836	100,000,000	

(二)股東結構

111年4月24日；單位：人、股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構及外國人	合 計
人數	-	-	25	1,213	4	1,242
持有股數	-	-	30,583,328	11,608,598	27,238	42,219,164
持股比例	-	-	72.44%	27.50%	0.06%	100%

(三)股權分散情形(每股面額新台幣十元)

111年4月24日；單位：人、股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1至 999	167	54,254	0.12%
1,000至 5,000	768	1,699,726	4.03%
5,001至 10,000	122	972,281	2.30%
10,001至 15,000	39	479,371	1.14%
15,001至 20,000	35	632,572	1.50%
20,001至 30,000	34	839,437	1.99%
30,001至 40,000	13	462,515	1.10%
40,001至 50,000	12	553,623	1.31%
50,001至 100,000	18	1,364,584	3.23%
100,001至 200,000	15	2,154,065	5.10%
200,001至 400,000	6	1,819,419	4.31%
400,001至 600,000	2	1,031,000	2.44%
600,001至 800,000	4	2,516,127	5.96%
800,001至1,000,000	0	0	0%
1,000,001以上	7	27,640,190	65.47%
合 計	1,242	42,219,164	100.00%

(四)主要股東名單

股權比例達 5%以上之股東，如不足十名，揭露至比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例

111年4月24日；單位：股

股份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
盛耘投資有限公司	11,884,227	28.15%
瑞瑞投資股份有限公司	7,551,449	17.89%
泰特科技股份有限公司	2,879,078	6.82%

(五)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；仟股

年 度		109 年	110 年	當年度截至 111年3月31 日
每股市 價	最 高	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	最 低	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	平 均	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股淨 值	分 配 前	18.32	25.60	24.54
	分 配 後	18.32	22.10	24.54
每股盈 餘	加權平均股數(仟股)	33,672仟股	42,219仟股	42,219仟股
	每 股 盈 餘	1.22	5.43	2.44
每股股 利	現 金 股 利	-	3.5	-
	無 償 配 股			
	盈餘配股	-	-	-
	資本公積配股	-	-	-
累積未付股利		-	-	147,767
投資報 酬分 析	本 益 比(註1)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本 利 比(註2)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率(註3)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)

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。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司公開發行後，依公司法規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司110年度股利係依據111年3月28日董事會擬議之盈餘分配案，依法提列10%之21,217仟元法定盈餘公積外，擬發放147,767仟元現金股利，並擬於111年6月22日股東常會報告。

3. 預期股利政策有無有重大變動：

本公司董事會擬於111年股東會提案修正公司章程第三十條之一，修改後條文如下：

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策考量未來營運需要、長期財務規劃及未來發展等因素，就當年度所分配之股利中，提撥至少百分之十發放現金股利。本公司盈餘分配予股東總額不低於當年度盈餘之百分之三十。

本公司公開發行後，依公司法規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無此情事。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於3%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於10%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

前項員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議並報告股東會。

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

本公司估列員工及董事酬勞金額係以當期之獲利狀況按一定比率估列。如估列數與實際發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形

本公司於民國111年3月28日董事會決議通過：

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

本公司董事會決議以現金配發員工酬勞17,524,316元及董事酬勞為新台幣7,301,798元，與110年度所估列費用無差異。

- (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：不適用。

4. 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：

項 目	109 年度(110 年發放)		
	財報認列數	實際配發情形	差異
員工酬勞	4,686,586	4,686,586	無
董事酬勞	2,811,952	2,811,952	無

(九)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形應包括尚未償還及辦理中之公司債，並參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及對股東權益之影響
無。

三、特別股辦理情形應包括流通在外及辦理中之特別股，並揭露相關發行條件、對股東權益影響及公司法第一百五十七條所規定之事項
無。

四、海外存託憑證辦理情形應包括已參與發行而尚未全數兌回及辦理中之海外存託憑證，並揭露發行日期、發行總金額、海外存託憑證持有人之權利與義務等相關事項
無。

五、員工認股權憑證辦理情形
無。

六、限制員工權利新股辦理情形
無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形
無。

八、資金運用計畫執行情形
無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容

凌航科技是一專業之記憶體模組應用開發業者，產品涵蓋電競高頻、企業級、工業級、雲端運用、商用NB/PC 記憶體，也提供企業級/教育標案等各類市場訂制解決方案的一站式服務。從晶圓封裝服務、IC應用、模組應用均通過嚴謹的品質管控。包含相容性、可靠度、高低溫環境測試、動態燒機與高強度讀寫等測試項目。公司所營業務主要為DRAM記憶體產品及快閃記憶體產品相關之應用開發及銷售。

2. 主要業務內容及其營業比重

單位：新台幣仟元

年度	110年	
主要產品	銷售金額	營業比重
DRAM記憶體產品	3,727,156	85.21%
快閃記憶體產品	596,243	13.63%
其他	51,270	1.16%
合計	4,374,669	100.00%

3. 計畫開發之新產品及服務

A.DRAM記憶體產品

- DDR5 標準品 4800MHz JEDEC 桌上型/筆記型電腦記憶體模組
- DDR5 XMP 6400MHz 超頻記憶體模組
- 電競桌上型記憶體模組 DDR4 5000 MHz 以上產品
- 電競筆電型記憶體模組 DDR4 4000 MHz 以上產品
- 電競桌上型 DDR4 RGB 記憶體模組產品
- 電競桌上型 DDR4 散熱片記憶體模組
- 伺服器及產業電腦應用之 DDR3 / DDR4 R-DIMM & ECC U-DIMM & ECC SO-DIMM

B.快閃記憶體產品

- 符合快閃記憶卡 SD 6.0 規範 A1/A2 記憶卡
- 符合快閃記憶卡 SD 7.0 規範: SD Express 記憶卡
- 快閃記憶卡:行車監控專用高耐受性記憶卡/遊戲存儲卡
- 快閃記憶隨身碟系列: 整合 SATA 及 USB 橋接晶片高速隨身碟。
- 固態硬碟 SATA 系列: 各國際大廠 3D 製程 NAND Flash, 採用三星與海力士 V5/V6 92L-128L
- 長江存儲 X1/X2 64L-128L
- 美光 96L-176L。
- 固態硬碟 NVMe 系列: PCIe Gen 3x4, 8 通道高速 SSD
- 搭配 3D TLC 96L-176L 產品, 支援 800MB/s 3D NAND Flash

- 固態硬碟 NVMe 系列: PCIe Gen 4x4, 4 通道高速 SSD, 搭配 4D TLC 消費級別產品。採用 Tenafe Merak 最新 12nm 製程, LDPC ECC 能力高達 4Kb, 支援端對端資料保護以及企業加密要求。頻寬可支援 1600MB/s 之 3D NAND Flash 產品。搭配 3D TLC 96L-176L 產品, 支援 800MB/s 3D NAND Flash。
- 固態硬碟區塊鏈系列: 專用高速、高 TBW 壽命型 SSD 2TB 產品。
- 更廣泛應用的嵌入式快閃記憶體(8GB-512GB)產品。

C. 工業系統策略性產品

- 航太與國防應用-保密/強固型客製系列模組
- 車載應用-監控/寬溫系列模組
- 其他策略性產品

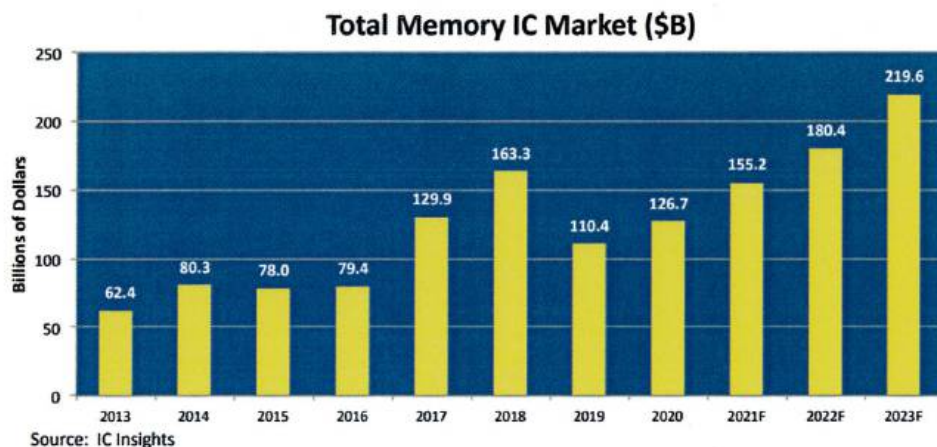
(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

本公司屬於產業中游之記憶體/存儲模組應用開發廠商, 將上游FAB晶圓記憶體廠之DRAM、NAND Flash與控制晶片、電源IC、被動元件、PCB等電子元件進行模組加工製程。

在各種電子產品中, DRAM記憶體及快閃記憶體為不可或缺之重要電子元件, 除了應用在傳統PC、NB、行動裝置及工控伺服器等产品, 電競及網路自媒體的興起加速了利基市場的擴產, 特別是網路傳輸速度以及影音畫質的提升, 消費者需要更大、更快的儲存元件以及記憶體元件, 因此扮演運算處理的DRAM記憶體與儲存功能的快閃記憶體, 其市場將更具成長潛力。

在歷經2019年美中貿易戰所帶來DRAM與NAND型快閃記憶體供給過剩, 記憶體IC的銷售額在2020年受新冠疫情期間反彈15%, 隨著DRAM價格走強, IC Insights預計, 2022年以及2023年的記憶體IC市場將迎來強勁的成長, 成長率將分別達到16%和22%, 整體而言, 2022年雖受到俄烏戰爭及全球通膨趨勢等負面因素影響, 導致價格走勢尚未明朗。



資料來源: IC Insights

A.DRAM記憶體產業概況

記憶體價格對於記憶體產業扮演重要的角色，記憶體價格往往能迅速反映市場供需的狀態。在市場競爭型態上，上游DRAM製造業屬於寡占市場，世界前三大龍頭DRAM廠商：Samsung（韓）、SK Hynix（韓）與Micron（美）市佔率共佔9成以上，上述DRAM廠商近年持續進行產能調整、產線轉換與製程技術更新，也更加嚴格控管資本支出，造成產量限縮與現貨供給減少，進一步推升DRAM現貨市場價格。

在產線轉換與製程技術方面，三大DRAM廠商已逐漸將產線由DDR4轉換至更有需求潛力的DDR5，並導入極紫外光(EUV)設備進行生產，目前Samsung和SK Hynix都已將此設備導入1 α nm製程，其中SK Hynix預估在2022年底以EUV設備1 α nm製程DRAM之產能將佔DRAM產能之25%；而Micron也將在2024年導入EUV設備新1 γ nm製程。

在資本支出方面，過去三大DRAM廠自2018年起持續擴增資本支出強化產能，並隨著中國記憶體廠的加入，進一步增加了記憶體供給量，根據IC insight報導資料顯示，2018年記憶體產業資本支出年增率達81%，然而自2018年起，全球智慧型手機銷售額卻逐年衰退，即便市場上推出5G智慧型手機也無法減緩衰退；再者中國經濟成長的軟著陸，桌上型PC及筆記型電腦市場也漸趨飽和，需求在2019年已開始減緩，甚至停滯，連帶著記憶體的需求也因此而減少，導致市場出現供過於求的情形，此外又受到中美貿易戰的影響，造成2019年記憶體價格大幅下跌，DRAM記憶體價格全年度跌幅一度超過65%，在價格大量下跌的情況下，記憶體製造商除了減產外，在資本支出上相較以往謹慎，亦無大規模擴廠計畫。

在DRAM產業處於相對低點之際，2020年新冠疫情的爆發帶動了需求面的大幅成長，DRAM市場受惠於全球所採取的隔離遠距離防疫措施，智慧型手機、個人PC、資料中心應用與網通設備等相關需求增加，帶動DRAM產業復甦，加上2019年記憶體製造商縮減了年度資本支出，DRAM產業在疫情下並未受到顯著衝擊，反而有呈現小幅復甦，在2021年更是因為疫情所造成之供應鏈混亂以及運輸業的堵塞，DRAM市場整體呈現供不應求的情形，根據DRAM Exchange預估，2022年三大DRAM維持嚴格管控資本支出與投片量，Micron 2022會計年度資本支出將維持於110億至120億美元，而SK Hynix在2022會計年度資本支出預計將超過13.4兆韓元(約114億美元)，其中主要應用於龍仁半導體產業聚落以及美國研發中心等基礎設施興建。

據TrendForce研究顯示，2022年在PC或伺服器領域，Intel與AMD都有支援DDR5世代的全新CPU將上市，因此以韓廠為首的記憶體供應商也逐步將重心轉移至DDR5，同時減少舊世代DDR3的供給。在韓廠加速退出、台廠新產能尚未到位，而中國廠商良率不如預期的情形下，DDR3供給將會下滑。從供給面切入，包含三星(Samsung)、SK海力士(SK Hynix)都已逐步減產DDR3，且將陸續結束DDR3相關產品，美光則預計將轉移至以生產利基型產品為主的美國廠。自2020年疫情高峰過後供應鏈已逐漸回穩，雖然三大DRAM廠開始陸續出貨，但所釋出的現貨量卻持續減少，預期現貨價格將持續走高，供不應求的態勢持續，同時在新一代極紫外光(EUV)製程設備之1 α nm、1 γ nm的導入，使DRAM觸及更多高階應用市場；從需求面切入，由於網通晶片供應開始增加、缺料問題逐漸改善，以及採購預期心理而提前拉貨，將使2022年DDR3

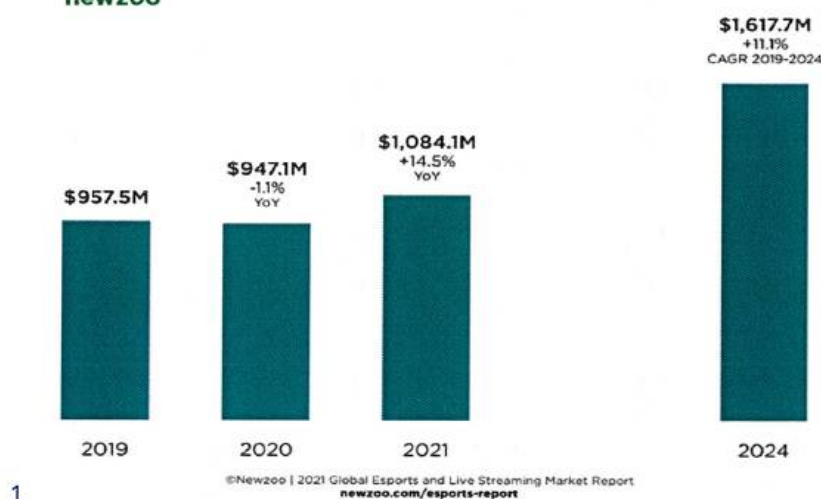
呈現供需吃緊的狀況，第二季DDR3價格因此轉為上漲0~8%。2022新冠疫情持續且出現傳染性更強之變種病毒，此次疫情改變了人的生活習慣，遠距教學、遠距工作將成為未來的主流趨勢，推動終端產品出貨動能，加上諸多創新應用如5G設備、物聯網、車用記憶體等需求普及，DRAM產業將可望持續而穩定的成長，DRAM合約價也將呈現全面上漲走勢。

受惠於遠距應用、線上購物、遊戲等宅經濟需求，在雲端運算、電商、電競及網路串流等應用大幅攀升，使得伺服器、筆電、平板與桌上型電腦需求增加，將帶動記憶體需求成長。根據遊戲研調機構NEWZOO報告，2021年全球電競市場收入較2020年9.47億美元增至10.84億美元；預估到2024年年複合成長率11.1%，全球電競筆電將來到16.18億。



Esports Revenue Growth

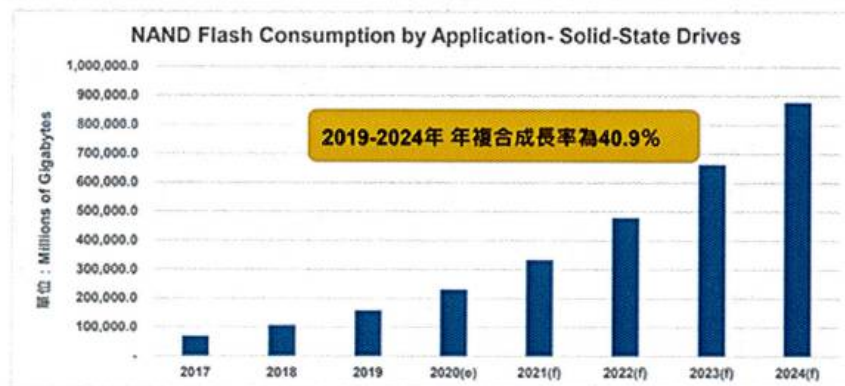
Global | For 2019, 2020, 2021, and 2024



資料來源:NEWZOO

B.快閃記憶體產業概況

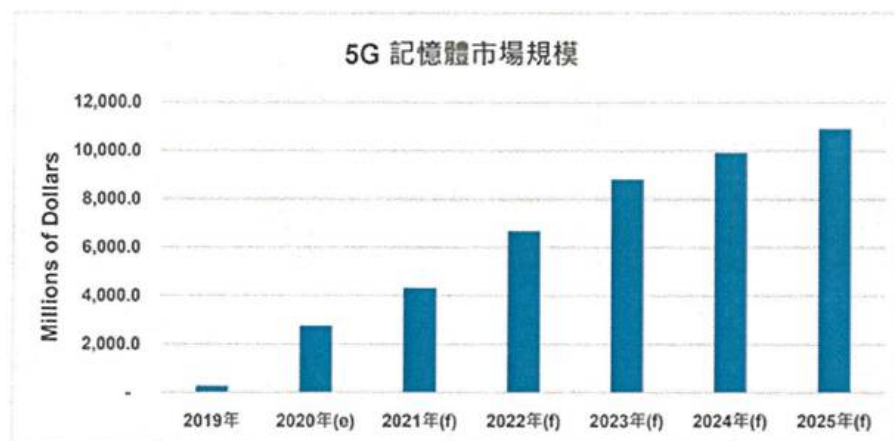
現今資料儲存裝置的主要核心為快閃記憶體（NAND Flash）。快閃記憶體屬於非揮發性半導體的技術，可提供電腦保存且可修改的資料儲存裝置。由於使用多層堆疊技術的 SSD 可以提供更快的存取速度，更具備記錄密度高，低功耗，抗震動的特性，是以SSD將逐漸取代傳統硬碟應用在Data Center，如同工研院預估，SSD的佔有率也會大幅增加。



資料來源:工研院產科國際所

與DRAM記憶體產業類似，NAND Flash產業過去其價格曾在2019年因需求面的減少導致供過於求與中美貿易戰的影響而大幅跌價，這種下

跌主要也是來自於需求面的減少，近期隨著元宇宙話題的發酵，5G記憶體市場規模持續成長，也帶動NAND Flash記憶體需求，根據工業技術研究院（工研院，Industrial Technology Research Institute）研究報告預估，應用於5G相關產品的記憶體市場預計於2025年達到109.1億美元的規模，年複合成長率為84.9%。

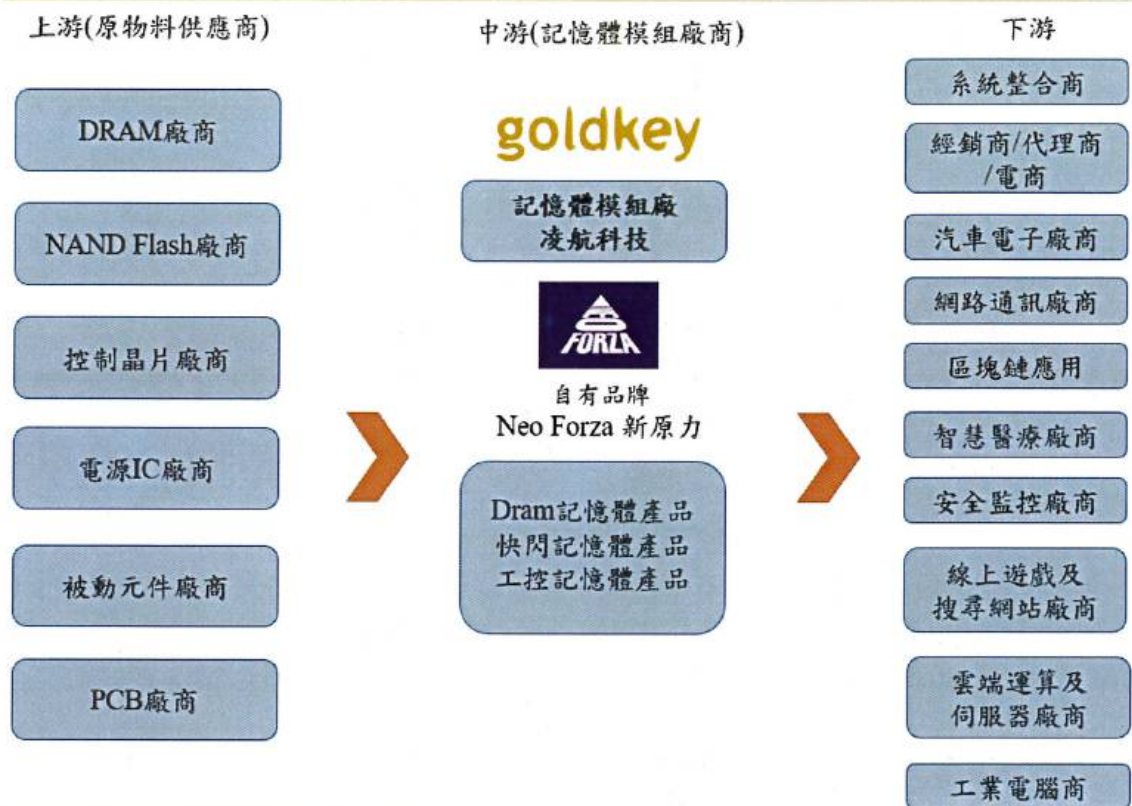


資料來源:工科院產科國際所

展望未來NAND Flash產業趨勢，從需求面切入，NAND Flash相關的應用面十分廣泛，如智慧型手機、雲端儲存、SSD等，更隨著5G與物聯網/車聯網以及車用記憶體等新興應用需求持續擴增，調研機構Strategy Analytics最新資料顯示，2021年全球智慧型手機記憶體市場規模年增20%以上，達51億美元，在NAND Flash市場方面，2021年市場規模與出貨位元數均年增26%；在工控應用方面，由於工控產品的訂單能見度高，終端客戶願意接受價格調漲，以避免2021年發生的缺料困境。據TrendForce研究顯示，由於買賣雙方庫存略偏高，再加上桌機及筆電、智慧型手機等受近期俄烏戰事和高通膨影響，需求面持續轉弱，但在鎧俠（Kioxia）與威騰（WDC）於2月上旬原物料污染事件影響下，整體供給明顯下修，成為2022年第二季NAND Flash價格翻漲5~10%的關鍵。NAND Flash價格提前在第二季止跌回升，對記憶體模組廠及NAND控制IC廠營運將帶來加分效益。

在資本支出方面，NAND Flash廠商大幅擴增資本支出，參考DRAM Exchange相關數據，2021年NAND Flash廠商整體資本支出相較2020年增加近32%，隨著NAND Flash供應商準備從2022年底到2023年進入232層堆疊以上的競爭，將需要新的晶圓廠和新設備，相應擴廠計劃如Samsung西安廠、SK Hynix M16廠及長江存儲武漢FAB2也在2021年及2022年陸續投入生產，以因應接下來市場上需求。

2. 產業上、中、下游之關聯性



本公司屬於產業中游之記憶體/存儲模組製造廠商，將上游FAB晶圓記憶體廠之DRAM、NAND Flash與控制晶片、電源IC、被動元件、PCB等電子元件進行模組加工製程。為因應各大半導體廠變化快速的製程進展以及為符合最新系統電氣規範的要求，本公司擁有產品之自主開發、IC測試及產品驗證能力，配合技術優良的控制IC廠，具備將電子元件製造成終端系統所需之整合能力，能有效率地提供符合客戶需求規格及市場趨勢之產品。

3. 產品發展趨勢

本公司主要產品為DRAM記憶體產品及快閃記憶體產品，根據工研院研究報告指出，全球DRAM製造商的先進技術發展將朝向細微化、低電壓產品前進，1 α nm製程產品已經問世，此為記憶體產業最小節點，生產效率也比1z nm製程產品高，於2021開始量產後，2022年漸成為DRAM記憶體主力。

此外，英特爾2022年研發僅為第13代Raptor Lake處理器提供支援的700系列晶片組主機板，700系列晶片組主機板將僅支援DDR5記憶體，目前記憶體產業也已經準備進行DDR5產品轉換，搭配其他相關電子元件的轉換，使DDR5相關產品漸具規模量產。除了技術更加細微化，因應5G的發展，DRAM記憶體也會演進成能夠支援5G、AIot相關應用產品為主。

另外，為因應5G、AIot的應用，市場對資料儲存量的需求會日漸增大，新冠疫情更是加速宅經濟發展，同時也造成DATA Center的需求增加，根據工研院的研究指出，3D NAND Flash堆疊層數在過去兩年已逐步攀升，目前記憶體的堆疊層數已由176層邁進至232層堆疊數，也預期

未來堆疊數會快速大幅增加。另外NAND Flash 的 I/O 速度也從533MB/s 大幅預期會進展到2400MB/s。以配合高速存儲之需要以及加速PCIe Gen4/Gen5 產品的推進。3D NAND Flash堆疊層數在過去兩年已逐步攀升，目前記憶體堆疊層數已由96層邁進至176層堆疊數，也預期未來堆疊數會快速大幅增加。另外NAND Flash 的 I/O 速度也從533MB/s大幅進展到1600MB/s。以配合高速存儲之需要以及加速PCIe Gen4 產品的推進。

Samsung			SK Hynix			SK Hynix Solidigm			Kioxia-WD聯合			Micron			YMTC		
世代	層數	Die 容量	世代	層數	Die 容量	世代	層數	Die 容量	世代	層數	Die 容量	世代	層數	Die 容量	世代	層數	Die 容量
V3	48	256Gb	V3	48	256Gb	Gen1	32	384Gb	BICS2	48	512Gb	Gen1	32	384Gb			
V4	64	512Gb	V4	72	512Gb	Gen2	64	1024Gb	BICS3	64	512Gb	Gen2	64	512Gb	X1	64	256Gb
V5	92	512Gb	V5	96	1024Gb	Gen3	96	1024Gb	BICS4	96	512Gb	Gen3	96	512Gb			
V6	128	512Gb	V6	128	1024Gb	Gen4	144	1024Gb	BICS5	112	1024Gb	Gen4	128	512Gb	X2	128	512Gb
V7	176	512Gb	V7	176	1024Gb							Gen5	176	512Gb			
												Gen6	232	512Gb			

資料來源:本公司整理

展望2022年，高價值產品將成為記憶體產業成長的核心動能，包括DDR5記憶體、高密度伺服器產品及高堆疊層數的SSD，搭配平台的轉換、5G及AIot相關應用產品的使用，記憶體技術提升，記憶體的需求也可望增加，記憶體產業可望朝向後疫情時代的高峰前進。

4. 產業競爭情形

本公司屬於產業中游之記憶體/存儲模組製造廠商，產品範疇組合多樣且客製化程度高，導致生產方式難以達到經濟規模且原料取得不易，因此產業進入門檻偏高，國內主要的記憶體模組廠有宜鼎國際、威剛科技、宇瞻科技、創見資訊、十銓科技、及芝奇（G.Skill）等公司，國外則有Kingston、Samsung、Crucial、WD、Smart Modular等公司。

台灣記憶體模組廠的規模雖然不大，但因產品品質良好，配合度高，客製化能力及彈性高等特性，著重於少量多樣的利基市場，因此得以在國際記憶體市場佔有一席之地。本公司未來預計因應平台轉換及5G及AIot應用產品的成長，提供品質高，並以服務為主的客製化產品，可望為公司帶來相當的成長動能。

(三)技術及研發概況

1. 已投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年 度	110 年度	109 年
研發費用	10,545	7,102
佔當年度營業收入比例	0.2 %	0.2 %

2. 開發成功之技術及產品

年度	技 術 內 容
105年度	DDR4 SO-DIMM 2666 CL16 XMP 產品 MAC 專用 SO-DIMM
106年度	玩家級散熱片模組 OC 3200XMP 加原生 3200PNP 雙效能 DIMM 模組
107年度	XMP 3600MHz Gaming 模組 FAYE 系列-提供遊戲玩家極致速度 ENCKE 系列-提供追求效能提升 FINLAY 系列-尊爵版本
108年度	POS/OPS 類工控專用 SO-DIMM 大容量 32GB U-DIMM
109年度	MARS RGB 發光/超頻模組 遊戲 N/B 專用記憶體 3600MHz SO-DIMM
110年度	DDR5 標準品 4800MHz JEDEC 桌上型/筆記型電腦記憶體模組 DDR5 XMP 6400MHz 超頻記憶體模組

(四)長、短期業務發展計劃

1. 短期發展計劃

A. 積極與主晶片供應商、國際系統開發商合作，進入各項嵌入式系統

未來在 5G、AIoT、雲端整合與人工智慧的發展趨勢下，嵌入式系統具有軟硬體整合、高度客製化及應用領域廣之特性，為了更符合 5G、AIoT 的應用需求，本公司透過開發出的嵌入式系統應用的 DRAM 及 eMMC 產品，搭配專業系統套件，更能發揮產品綜效，拓展車用多媒體、智慧醫療及安全監控等利基應用領域。

B. 拓展工控應用產品

工控應用產品少量多樣，對產品穩定度及可靠度有較嚴峻標準，因其利基與客製化特性，競爭相對較少，且此類型客戶的需求不斷成長。本公司具備產品設計與客製化能力，能因應客戶端各種特用需求開發產品，目前已發展出工業型 DRAM 模組、高可靠度 SSD 及記憶卡等產品，適用於小規模伺服器、中型工作站、AIoT 電腦及工業電腦等應用。

本公司積極發展少量多樣之專業客製化市場，以客戶需求為主要導向，提供多元化技術產品，主動發掘並深入滿足工業控制之各項專業型需求，提供全方位解決方案及專業技術配套服務。

C. 善用電商平台，配合品牌發展行銷及銷售平台

新冠疫情促進了宅經濟的發展，企業透過電商平台進行銷售或行銷是不可避免的趨勢，透過各大電商平台行銷品牌及產品會是最有效率的方式之一。本公司將透過國內外各大電商發展不同以往的行銷及銷售模式。

2. 長期發展計劃

A. 加強品牌經營，深耕品牌價值

在電競領域發展 20 餘年，本公司之產品品質及專業可靠服務已在各

個區域、各個國家建立起口碑，產品也獲得各個系統商的肯定。未來將結合電商平台及各種線上/線下行銷管道，加強與媒體及代理商合作，強化品牌與現有產品及新興產品的連結。透過本公司客製化及良好的服務，持續與系統商及策略合作夥伴合作開發技術，提供更穩定、多樣且客製化的產品給不同範圍的客戶，透過終端客戶的反饋，更能深耕品牌價值，進而創造品牌效益。

B.強化策略合作夥伴的關係，發展新產品技術能力

是否能在變化多端的記憶體產業永續發展，取決於掌握最新的供應商資訊以及下游的需求趨勢。本公司能在電競領域發展20餘年，主要是透過不斷的累積經驗及維繫上下游合作夥伴的商業關係，對上游供應商形成互補性高的策略聯盟並適時扮演出口角色，對下游則是積極培養建立客戶銷售群組，並系統化的收集對於未來趨勢具有預判價值的關鍵資訊；在未來5G高速無線傳輸來臨的時代，預計建立與AIoT 及各個領域的發展連結，掌握各種可能的新興產業與產品，先期掌握新產品新領域的生意契機，持續開展業務面向與加強於產業中的深度。

C.建立完善的客戶服務體系

有別以往以消費性電子產品應用為主，本公司近年跨足工控型產品，因應不同的客戶屬性，本公司也預計發展不同的客戶服務體系。面對消費性電子產品時，除了退、換貨處理外，本公司亦將退、換貨後的管理納入客戶體系；另外針對工控型產品，本公司除提供良好品質的產品外，亦提供客戶專業化一站式問題處理方案，在產品生命週期內協助客戶規畫出最適合的產品應用解決方案。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度		109年度		110年度	
地區		銷售金額	比率	銷售金額	比率
內銷		868,077	21.54%	1,337,551	30.57%
外銷	亞洲	2,485,645	61.67%	1,658,354	37.91%
	美洲	520,041	12.90%	925,459	21.16%
	歐洲	141,375	3.51%	378,910	8.66%
	其它地區	15,559	0.39%	74,395	1.70%
	小計	3,162,620	78.46%	3,037,118	69.43%
合計		4,030,697	100.00%	4,374,669	100.00%

2. 市場佔有率

本公司銷售產品為DRAM記憶體模組及快閃記憶體模組相關應用產品，目前國內從事相同業務者眾多，但生產製作規模不同且所擅領域不同，並無專業完整之銷售排名資訊。國內從事記憶體相關產品之製造及銷售的上市櫃公司有宜鼎國際、威剛科技、宇瞻科技、創見資訊、十銓科技及廣穎電通等，茲將本公司之資本額及營收淨額與上述同業做一比較如下：

單位：仟元

公司名稱	資本額	營收淨額	市場占有率
凌航科技	422,192	4,374,669	4.92%
宜鼎國際	826,680	10,195,658	11.45%
威剛科技	2,665,218	39,593,764	44.48%
宇瞻科技	1,018,243	8,682,393	9.75%
創見資訊	4,290,617	14,314,815	16.08%
十銓科技	1,022,124	7,651,772	8.60%
廣穎電通	635,058	4,189,050	4.71%
合計		89,002,121	100.00%

資料來源：公開資訊觀測站，本公司整理

註：本表彙整資料係統計國內上市櫃公司從事記憶體產品之廠商，並未包含國外廠商等資訊。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

A.DRAM記憶體產品

過去DRAM產業之市場成長率仰賴電腦產業甚深，隨著PC產業的成長率變動，亦隨著智慧型手機、平板電腦等行動通訊、雲端運算、車用電子潮流的崛起，個人電腦應用逐步消退，未來DRAM業者多轉型至應用於行動裝置與伺服器、新興科技領域市場的DRAM產品。產品在功能或速度上的革新與升級皆將使消費者產生汰舊換新之需求，特別是行動式記憶體成

為DRAM應用的主流後，智慧型手機的出貨力道、單機搭載容量的成長，都與DRAM的供需態勢關係密切。

2020年Covid-19疫情影響全球經濟，許多產業進入停擺狀態，但DRAM市場受惠於全球各地採取隔離防疫措施，人們轉變了消費模式，線上教育、網路購物和商業活動都出現轉變，宅經濟起飛及5G、AIoT的提前發酵，讓2021年DRAM記憶體模組需求持續增加，電競、伺服器用及工控記憶體模組需求呈現穩定的成長狀態，也帶動資料中心、NB、平板電腦、SSD及網通設備等應用需求增加，其他各項數位產品也加速轉型，更是提升了DRAM記憶體模組的需求。

近年Google、亞馬遜(Amazon)等全球IT業者持續擴大投資基礎建設，資料中心伺服器記憶體市場快速成長，往後半導體產業的發展重心將逐漸轉移到資料中心領域。韓媒Chosun Biz引述市調機構Omdia資料指出，2021年三星伺服器用DRAM營收約為112.4億美元，年增44.6%。雖然目前三星DRAM營收主力仍為行動用DRAM，不過其營收佔比每年都在下降。以DRAM及NAND Flash等記憶體事業為主力的SK海力士，伺服器用產品營收也快速成長，2021年SK海力士資料中心用固態硬碟(SSD)事業創下最高年營收紀錄，與2019年同產品領域營收相比成長6倍。

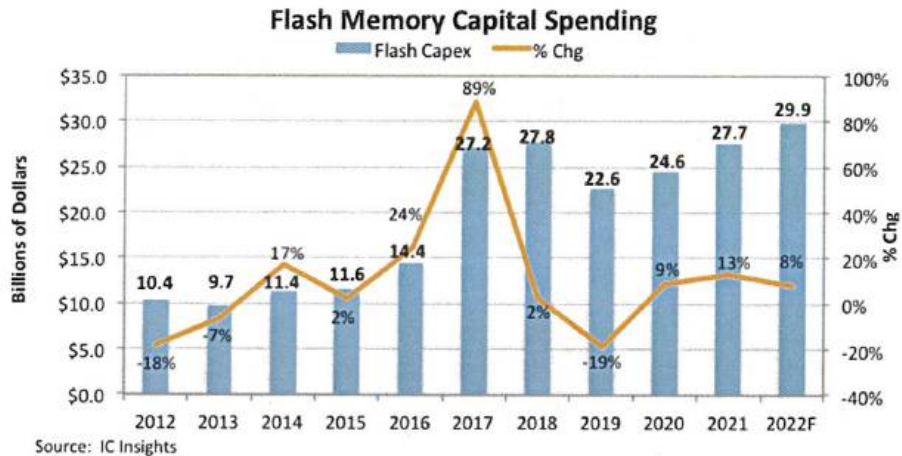
2022年因疫情所帶來的需求即將退場，客戶拉貨能恐不如2021年強勁，但全球DRAM市場仍存新興應用的利多。資料中心伺服器用半導體將持續成長，以雲端為基礎的付費串流影音、遠距教學、居家上班平台的需求遽增，資料處理量成幾何級數成長，資料中心需求也相應增加，數位轉型帶動資料中心及遠端需求升級將成為主要產能，近年Google、亞馬遜、Meta、IBM等全球大數據企業為了搶佔市場，也在資料中心展開投資競爭。在消費性電子終端產品方面，受惠於網路通訊、智慧穿戴、SSD、TV、VR及新款遊戲機等需求成長，有助於挹注記憶體拉貨動能。

B. 快閃記憶體產品

2022年雖然因俄烏戰爭持續緊張、中國疫情逐漸增溫導致防疫政策及封城等政策導致消費性電子產品需求低迷，但在資料中心及車用電子等需求仍提升，加上西安疫情、Kioxia及WD合資的NAND廠發生原料污染事件打亂全球NAND Flash的供貨情形，造成供給量較為不足，故預計2022年NAND Flash價格仍可預期上揚趨勢。

由於NAND Flash容量只要價格下跌，就會帶起裝置端搭載容量大幅成長需求，因此就算2022年5G、PC、筆電及智慧手機等終端裝置的出貨部數沒有增加，但搭載容量仍可望持續攀升，後續NAND Flash容量需求仍然強勁，此外，在電動車需求持續成長下，將需要大量具備高速及可靠性高的記憶體，而晶圓代工產能吃緊，亦推升NAND Flash控制IC產品單價。

在資本支出方面，快閃記憶體資本支出在2017年飆升，此後每年超過200億美元。到2022年，根據IC Insights預測，快閃記憶體的資本支出預計將增加到299億美元，佔2022年整個IC行業1904億美元資本支出預測的16%，主要是因為全球供應商持續擴充產能，隨著NAND快閃記憶體供應商準備進到232多個層設備的競爭，將需要新的晶圓廠和新設備，預計主要廠商後續投入金額逐漸擴大。



資料來源:IC Insights

4. 競爭利基

A. 精準分類技術及測試能力

本公司研發及工程團隊在20餘年當中累積相當多的經驗，在面對多變且產品多樣的市場，這些累積的經驗於產品升級或應用產品產生問題時，能夠迅速的反應並做出正確的處理，以符合下游變化多端的需求。本公司也有一套獨有的測試流程，可有效控制測試成本，精準的等級分類技術及測試能力讓凌航在市場中具競爭力、提供高性價比的產品，以增加與競爭對手的差異化程度。

B. 豐富的市場經驗

預測市場趨勢能力，充分掌握市場趨勢是許多產業的成功關鍵，對於記憶體模組商而言更為重要。本公司於記憶體產業已20餘年，經營團隊在多年經驗累積下具相當程度的產業敏銳度，除此更建立了完整的資訊網絡及良好的供應鏈關係，參考上下游資訊，從客戶的反饋捕捉市場脈動，透過穩定的技術迅速調整產品符合市場需求，並憑藉著擴大經營夥伴圈的方式來共同降低嚴苛競爭的經營風險。

C. 良好的上下游關係

本公司投入記憶體產業已20餘年，與上下游間多年往來合作已建立起良好的合作默契，在採購方面，保持與供應商良好互動，另一方掌握終端客戶需求的真實情形，抓準趨勢提供返修比例低且合乎時宜的技術產品，記憶體價格不論漲價或跌價，公司事先擬定策略調整，讓客戶及供應商、本公司均達到互利的局面，產生良性循環。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素

A. 後疫情時代，記憶體商機大幅增加需求

新冠疫情的催化下，調整了人們的生活方式，減少了人與人的接觸也加速了5G、AIoT及宅經濟發展，新的應用商機帶動更多的記憶體運算及存儲裝置，DRAM記憶體及快閃記憶體的需求會大幅增加。

B. 產品升級與應用產品增加

現有記憶體模組在2022年產品升級(如DDR5或Flash的堆疊技術)，5G、

AIoT促使更多新應用產品出現，這種現有記憶體模組升級及新應用產品，加速了處理巨量資料與分析的速度，但過程中其實非常耗能，因此，兼具提升運算速度並降低耗能的下世代記憶體技術就成為關鍵。本公司以研發團隊穩定的技術及迅速的應變能力作為後盾，能迅速回應市場及客戶的需求，保持本公司在市場上的競爭優勢。

C.新世代浪潮下，電動車與雲端運用相關產品將成為主流，記憶體之需求大幅增加。

隨著自駕等級的提升、5G基礎建設的普及等因素，車用記憶體未來需求將高速增長，電動車搭載的自動駕駛及輔助駕駛功能，除了需要大量感測器之外，記憶體也是一大需求，由於自駕車鏡頭及感測器會產出大量數據來進行運算，記憶體需求也會暴增，其次，為因應各國不同的極端氣候，車用記憶體在溫度容忍度上需有更高的臨界值，以避免行駛過程有突發故障。比較同規格和容量的車規產品與一般商規，兩者至少有3成以上的溢價，且價格也會隨著規格與細緻度上升而有倍數上漲的可能。

不利因素與因應對策

A.國際貿易戰

中美貿易戰在美國政黨輪替後並未停歇，反而透過新冠肺炎相關議題（如疫苗及半導體）進行著，雖然目前暫停實施加徵關稅，但各電子廠重新思考供應鏈的佈局勢在必行。烏俄戰爭、各地邊緣政治透過國際制裁持續進行中，促使歐洲或俄羅斯之記憶體市場直接消失，影響台灣市場未來之發展。

因應對策：

本公司在供應商的配置上，除了原物料供應商外，其他合作廠商多為台灣在地企業，未來會視國際局勢於適當地點配置生產基地；另外，本公司客戶已遍及全球，搭配即將發展的電商平台及代理商合作模式，未來行銷及銷售模式將不受國界的限制，希冀將戰爭等政治因素的影響降到最低。

B.通貨膨脹及升息造成消費市場需求暫緩及生產成本上升

當經濟成長趨緩，通貨膨脹依然存在，而消費緊縮或就業率仍不如預期，加劇通膨情勢而對企業而言，原物料上漲、供應鏈短缺，成本將大幅提升。

因應對策：

藉由彈性的外包產線安排、尋找相對低價的供應鏈來源等，期望以低生產成本、相對較低定價，重新製造消費型市場之需求、取得市佔優勢。

C.原物料價格波動大

記憶體價格以往有「一日三市」的狀況，關鍵原物料價格的波動對於記憶體模組商獲利影響很大，適當管理能有效減低營運風險。

因應對策：

本公司面對原物料價格波動主要因應方式如下：

- a.定期檢討業務銷售供需，以加強庫存及採購管理。
- b.與供應商保持良好合作關係，以強化廠商供貨彈性及配合度。
- c.隨時掌握主要原物料的市場訊息，以獲取市場價格趨勢，以調整庫存控管。

D.缺料產生的延遲交貨或急單效應

電子產品組成很多，記憶體是其中之一，宅經濟的發酵造成市場上急需電子產品，缺料問題也浮上檯面，各零組件解決缺料問題的時間長短不一，也造成電子產品對於缺料零組件有不同的備料順序，電子產品廠會希望優先取得極度短缺或最終產品毛利率高電子組件，使得記憶體產品因其他電子零組件的缺料而產生延遲交貨的狀況，或搭配其他原材料的進料狀況而有急單的情形。

因應對策：

本公司面對缺料產生的延遲交貨或急單效應，除了積極了解客戶缺貨狀況，調整本公司存貨管理策略，另外也蒐集電子廠其他原物料供貨資訊，協助客戶共同處理缺料情況。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品如下：

主要產品	用途
DRAM 記憶體產品	應用於工控、車用、利基型應用、桌上型電腦、筆記型電腦、伺服器、工作站及醫療、事務機等產品上，作為資料暫時存取之記憶體。
快閃 記憶體產品	1. 記憶卡、隨身碟：應用於各種行動裝置、桌上型電腦及筆記型電腦，作為資料存取之用。 2. 固態硬碟：應用於桌上型電腦、筆記型電腦、伺服器、工作站等，做為資料存取之用。
工控 記憶體模組	應用於POS機、IPC、通訊設備、自動化設備、安全監控、智慧醫療、車用電子、軍事應用、航太工業、博弈設備及其他工業應用設備等產品上。

(2)產製過程如下：



(三)主要原料供應狀況

主要原物料	供應狀況
DRAM IC	IC為寡佔市場，本公司與上游國內外原廠、代理商及各貿易商均建立關係，維持穩定的供應來源。
Flash IC	
PCB	因本公司產品多元及客製程度高，對產品品質要求穩定，是以本公司PCB及其他電子零件均由國內知名供應商長期供應，以維持穩定供貨來源。
其他電子零件及機構料件	

(四)最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進

（銷）貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	109年				110年				111年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	L公司	955,078	24.35%	無	J公司	822,917	21.13%	無	J公司	219,285	19.05%	無
2	O公司	589,801	15.04%	無	G公司	586,873	15.07%	無	C公司	185,951	16.15%	無
3	-	-	-	無	C公司	448,546	11.52%	無	-	-	-	無
4	其他	2,377,390	60.61%	無	其他	2,035,570	52.28%	無	其他	745,904	64.8%	無
合計	進貨淨額	3,922,269	100%		進貨淨額	3,893,906	100%		進貨淨額	1,151,140	100%	

增減變動原因：本公司銷售DRAM 記憶體產品及快閃記憶體產品，主要原物料為DRAM IC及Flash IC，採購時會考量記憶體價格趨勢、客戶訂單、採購原物料之品質水準及合作關係等。為分散進貨集中風險，因此本公司考量上述情況後，選擇適當供應商進貨，是以第一大進貨供應商進貨比例逐年下降。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	109年				110年				111年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發行 人之關 係	名稱	金額	占當 年度 截至 前一 季止 銷貨 淨額 比率 [%]	與發行 人之關 係
1	A客戶	1,636,208	40.59%	無	C客戶	913,203	20.86%	無	H客戶	379,563	27.96%	無
2	D客戶	323,987	8.04%	無	E客戶	595,020	13.59%	無	E客戶	251,575	18.53%	無
3	B客戶	263,057	6.53%	無	其他	2,866,446	65.55%	-	其他	726,580	53.51%	-
	其他	1,807,445	44.84%									
	銷貨 淨額	4,030,697	100%		銷貨 淨額	4,374,669	100%		銷貨 淨額	1,357,718	100%	

增減變動原因：本公司銷售DRAM記憶體產品及快閃記憶體產品，主要銷售對象包括國內、外記憶體通路商、電競模組製造商或通路商、系統製造商及代理商等，其中A客戶為國際知名電競大廠，與其往來除加深本公司於電競領域的經驗，亦可提升本公司於業界及電競領域的品牌聲譽。近年度本公司配合銷售策略積極拓展客戶，減少客戶集中之風險，因此可以發現，本公司銷售對象較為分散，且A客戶銷貨集中之風險亦逐年下降。另因記憶體產業變動較大，價格及原料來源均會影響客戶需求，因此111年第一季新增客戶H客戶。

(五)最近二年度生產量值表：本公司未有自行生產活動係採全數委外代工，故無生產量值表數據。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：Kpcs；新台幣仟元

銷售 量值 主要商品		109 年度				110 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值
DRAM記 憶體產品		5,533	604,015	22,154	3,001,472	10,853	1,163,835	14,212	2,561,630
快閃記憶體產品		291	263,606	174	155,585	474	164,236	829	431,471
其他		466	456	15,685	5,563	117	9,549	86,818	43,948
合計		6,290	868,077	38,013	3,162,620	11,444	1,337,620	101,859	3,037,049

三、從業員工

年 度		109 年度	110 年度	當年度截至 111年3月31日
員 工 人 數	經 理 人	8	8	8
	一 般 職 員	34	39	37
	研 發 人 員	5	6	7
合 計		47	53	52
平 均 年 齡		36	36	37
平 均 服 務 年 資		3年3個月	2年9個月	3年11個月
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	10.6%	11.3%	13.5%
	大 專	80.9%	75.5%	73.1%
	高 中	8.5%	13.2%	13.5%
	高 中 以 下	0	0	0
合 計		100 %	100 %	100 %

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：本公司主係記憶體之模組製造商，相關製程委外，並無生產工廠，故無此情事。

五、勞資關係

(一)員工福利措施、進修、訓練、退休制度及其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 公司辦理之福利措施：

提供員工多元化的貼心福利，讓同仁可以全心於工作，沒有後顧之憂。本公司提供員工的福利措施有：

- A. 依勞基法提供勞工及健康保險。
- B. 定期員工旅遊。
- C. 三節、結婚及生育禮金。
- D. 每月員工團康活動及年度尾牙活動。
- E. 疫情期間員工餐食供應。
- F. 辦公環境免費咖啡及點心供應。
- G. 人性化管理，貼心舒適的工作環境。
- H. 週休二日、彈性休假制度。

- I. 員工汽車停車費補助。
- J. 定期全身性健康檢查補助，關懷員工身心健康。

為活絡員工彼此間的感情，公司舉辦各項餐敘或戶外活動等，藉由活動的參與增進公司與員工、主管與同仁間的互動與連結。

2. 職工福利委員會辦理之福利措施：

本公司依規定成立職工福利委員會，並按月提撥福利金。由職工福利委員會規劃及舉辦年度員工國內外旅遊、公司尾牙或春酒活動等事項。

3. 進修及訓練：

本公司為建立企業文化，落實人才培訓理念，提升工作效率，加強員工工作技能，訂有教育訓練管理程序，投入資源對員工教育訓練，期盼同事能與公司共同成長，進行相關進修及訓練活動如下：

- A. 每年消防安檢訓練。
- B. 新進人員教育訓練。
- C. 主管人員教育訓練。
- D. 不定期讀書會活動。

4. 退休制度與實施狀況：

本公司「依勞工退休金條例」規定，按月提繳工資百分之六退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。員工亦得在每月工資 6% 範圍內，個人自願另行提繳退休金，員工個人自願提繳部分，得自當年度個人綜合所得總額中全數扣除。

5. 勞資間之協議：

本公司重視勞資關係，秉持誠信，踏實之精神，以及企業與員工互信互重之一體觀念，實施人性化管理。對勞資間多採溝通協調方式處理，確保勞資雙方能取得共同之認知，使各項工作順利推動。

本公司每三個月舉辦一次勞資會議，必要時得召開臨時會議。

6. 各項員工權益維護措施

本公司其他各項員工權益均依法令辦理。

- (二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司重視勞資關係，勞資溝通順暢；本公司也妥善規畫人力資源與管理，並適時因應社會環境及經濟之變化，檢討人事規章之適用性並做即時的修正，尊重員工權益及福利，提供良好的工作環境並維持順暢之溝通管道，以促進勞資關係之和諧。最近兩年度內並無發生重大勞資糾紛，致使公司產生重大損失。

六、資通安全管理

(一)資通安全風險管理架構

資訊部(隸屬管理部)為非屬使用者單位之獨立部門，負責統籌並執行資訊安全政策，宣導資訊安全訊息，提升員工資安意識，蒐集及改進組織資訊安全管理系統績效及有效性之技術、產品或程序等。由稽核室每年就內部控制制度，

進行資訊安全查核，評估公司資訊作業內部控制之有效性。公司持續落實資訊安全管理政策目標，並定期實施復原計劃演練，保護公司重要系統與資料安全。

(二)資通安全政策

為落實資安管理，公司訂有內部控制制度及資訊安全管理辦法，藉由全體同仁共同努力期望達成下列政策目標

- 確保資訊資產之機密性、完整性。
- 確保依據部門職能規範資料存取。
- 確保資訊系統之持續運作。
- 防止未經授權修改或使用資料與系統。
- 定期執行資安稽核作業，確保資訊安全落實執行。

(三)具體管理方法

1. 網際網路資安管控

- (1) 架設防火牆(Firewall)。
- (2) 定期對電腦系統及資料儲存媒體進行病毒掃描。
- (3) 各項網路服務之使用應依據資訊安全政策執行。
- (4) 定期覆核各項網路服務項目之System Log，追蹤異常之情形。
- (5) 定期對電腦系統資安漏洞，進行安全套件更新。

2. 資料存取管控

- (1) 電腦設備應有專人保管，並設定帳號與密碼。
- (2) 依據職能分別賦予不同存取權限。
- (3) 調離人員取消原有權限。
- (4) 設備報廢前應先將機密性、敏感性資料及版權軟體移除或覆寫。
- (5) 遠端登入管理資訊系統應經適當之核准。

3. 應變復原機制

- (1) 定期檢視緊急應變計劃。
- (2) 每年定期演練系統復原。
- (3) 建立系統備份機制，落實異地備份。
- (4) 定期檢討電腦網路安全控制措施。

4. 宣導及檢核

- (1) 隨時宣導資訊安全資訊，提升員工資安意識。
- (2) 每年定期執行資通安全檢查。

(四)投入資通安全管理之資源

為實踐前述四大項具體管理方法，投入之資源如下：

1. 網路硬體設備如防火牆、郵件防毒、垃圾郵件過濾、上網行為分析、網管型集線路等。
2. 軟體系統如端點防護系統、備份管理軟體、VPN認證及加密軟體等。

3. 電信服務如多重線路、雲端備份服務、入侵防護服務等。
4. 投入人力如 每日各系統狀態檢查、每週定期備份及備份媒體異地存放之執行、每年至少兩次資安宣導、每年系統災難復原執行演練、每年對資訊循環之內部稽核、會計師查核等。
5. 資安人力:負責資安架構設計、資安維運與監控、資安事件回應與調查、資安政策檢討與修訂。

(五)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情事。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃契約	艾德蒙海外股份有限公司	110年3月1日至112年4月30日	辦公處所承租（新北市中和區中正路716號12樓之2）	歸還時回復原狀
租賃契約	艾德蒙海外股份有限公司	110年7月10日至112年4月30日	辦公處所承租（新北市中和區中正路716號6樓之2&12樓&12樓之9）	歸還時回復原狀
租賃契約	艾德蒙海外股份有限公司	111年4月25日至113年6月24日	辦公處所承租（新北市中和區中正路716號12樓之4）	歸還時回復原狀
租賃契約	台光國際興業股份有限公司	111年1月1日至112年12月31日	辦公處所承租（新北市中和區中正路716號6樓之4）	歸還時回復原狀
保險合約	和泰產物保險股份有限公司	111年4月16日至112年4月16日	存貨火險及附加險	無
融資合約	兆豐國際商業銀行	110年10月21日至111年10月21日	短期銀行借款	活期存款或定期存款設質
融資合約	新光商業銀行	110年6月18日至111年6月17日	短期銀行借款	活期存款設質
融資合約	元大商業銀行	111年5月18日至112年5月18日	短期銀行借款	活期存款設質
融資合約	台灣中小企業銀行	110年9月9日至111年9月9日	短期銀行借款	活期存款設質
融資合約	台北富邦商業銀行	111年4月7日至112年4月7日	短期銀行借款	活期存款設質
融資合約	遠東商業銀行	111年5月18日至112年5月18日	短期銀行借款	活期存款設質
融資合約	永豐商業銀行	111年3月8日至112年3月31日	短期銀行借款	應收帳款轉讓

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

A. 合併財務報告：不適用

B. 個體財務報告

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註2)				
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
流 動 資 產		976,914	1,067,551	1,095,851	1,464,836	1,726,192
不動產、廠房及設備		5,726	4,870	11,282	3,912	6,054
無 形 資 產		-	-	-	148	340
其 他 資 產		533	19,560	23,191	32,272	41,442
資 產 總 額		983,173	1,091,981	1,130,324	1,501,168	1,774,028
流 動 負 債	分配前	500,459	520,344	472,673	894,062	688,579
	分配後	643,876	633,810	592,743	894,062	836,346
非 流 動 負 債		420	420	2,685	2,057	4,625
負 債 總 額	分配前	500,879	520,764	475,358	896,119	693,204
	分配後	644,296	634,230	595,428	896,119	840,971
歸屬於母公司業主 之 權 益		482,294	571,217	654,966	605,049	1,080,824
股 本		208,454	300,174	300,174	330,192	422,192
資 本 公 積		44,335	44,335	44,795	44,795	216,397
保 留 盈 餘	分配前	229,505	226,708	309,997	230,062	442,235
	分配後	86,088	113,242	189,927	230,062	294,468
其 他 權 益		-	-	-	-	-
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前	482,294	571,217	654,966	605,049	1,080,824
	分配後	338,877	457,751	534,896	605,049	933,057

註1：110年度分配金額係依據111年 3月 28日董事會決議之金額。

註2：106年至110年之財務資料均經會計師查核簽證。

(二)簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

A.合併財務報告

B.個體財務報告

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
營 業 收 入	3,600,181	4,503,687	5,051,897	4,030,697	4,374,669
營 業 毛 利	266,652	306,145	204,343	139,901	3,97,276
營 業 損 益	206,008	139,995	219,975	60,274	275,620
營業外收入及支出	(18,853)	20,871	866	(20,907)	(8,374)
稅 前 淨 利	187,155	160,866	220,841	39,367	267,246
繼續營業單位本期 淨 利	159,204	140,620	196,755	40,135	212,173
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	159,204	140,620	196,755	40,135	212,173
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	159,204	140,620	196,755	40,135	212,173
每 股 盈 餘	8.34	4.68	5.96	1.22	5.43

註1：106年至110年之財務資料均經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
106 年	勤業眾信聯合會計師事務所	姚勝雄、陳昭伶	無保留意見
107 年	勤業眾信聯合會計師事務所	姚勝雄、陳昭伶	無保留意見
108 年	勤業眾信聯合會計師事務所	姚勝雄、陳昭伶	無保留意見
109 年	勤業眾信聯合會計師事務所	姚勝雄、陳昭伶	無保留意見
110 年	勤業眾信聯合會計師事務所	薛峻泯、姚勝雄	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 採用國際財務報導準則之財務資料

A. 合併財務報告：不適用

B. 個體財務報告

分析項目		最近五年度財務分析				
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
財務結構	負債占資產比率	50.95	47.69	42.06	59.69	39.08
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	8,430.21	11,737.93	11,531.67	15,519.07	17,929.45
償債能力	流動比率	195.20	205.16	231.84	163.84	250.69
	速動比率	79.14	138.31	135.00	91.52	115.06
	利息保障倍數	31.15	29.45	42.22	6.29	37.23
經營能力	應收款項週轉率（次）	21.40	10.89	9.35	6.92	7.17
	平均收現日數	17.06	33.53	39.04	52.74	50.94
	存貨週轉率（次）	6.71	12.44	21.05	8.90	6.01
	應付款項週轉率（次）	165.55	138.79	109.06	41.01	39.19
	平均銷貨日數	54.40	29.34	17.34	41.03	60.74
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	856.27	850.07	625.54	425.27	411.19
	總資產週轉率（次）	4.15	4.34	4.55	3.06	2.67
獲利能力	資產報酬率（%）	18.91	13.99	18.09	3.50	13.32
	權益報酬率（%）	42.98	26.70	32.09	6.37	25.17
	稅前純益占實收資本比率（%）	89.78	53.59	73.57	11.92	63.30
	純益率（%）	4.42	3.12	3.89	0.96	4.85
	每股盈餘（元）	8.34	4.68	5.96	1.22	5.43
現金流量	現金流量比率（%）	-	4.30	30.09	-	6.12
	現金流量允當比率（%）	(38.29)	(2.56)	4.37	(49.20)	(8.11)
	現金再投資比率（%）	-	-	4.53	-	3.98
槓桿度	營運槓桿度	1.14	1.81	0.56	1.34	1.16
	財務槓桿度	1.03	1.04	1.02	1.14	1.03

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：（若增減變動未達20 %者可免分析）

1. 財務結構方面：因110年度辦理現金增資，因此負債佔資產比例下降，長期資金占不動產、廠房及設備比率增加。
2. 償債能力方面：因110年度辦理現金增資，因此，故流動比率、速動比率及利息保障倍數增加。
3. 經營能力方面：因110年度存貨增加，因此存貨週轉率下降，誘因不動產、廠房及設備增加，故其週轉率減少。
4. 獲利能力方面：因110年度獲利成長，稅後淨利較去年同期提高，因此各項比率均上升。
5. 現金流量方面：因110年度營業活動淨現金流入較去年同期增加，致使現金流量比率及現金再投資比率較去年同期上升。
6. 槓桿度方面：因110年度營業利益較去年增加，使營運槓桿度下降。

財務比率計算公式如下：

1. 財務結構

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

2. 償債能力

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

3. 經營能力

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

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

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

槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

凌航科技股份有限公司 審計委員會審查報告書

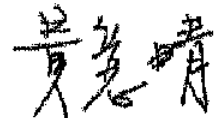
茲准 董事會送本公司 110 年度營業報告書及財務報表等表冊，其中財務報表業經董事會委託勤業眾信聯合會計師事務所薛峻派會計師及姚勝雄會計師查核竣事提出查核報告。上開董事會送之各項表冊，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請 鑑核。

此 上

本公司 111 年股東常會

凌航科技股份有限公司

審計委員會召集人：黃意晴



中 華 民 國 111 年 3 月 28 日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告：不適用。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

請參閱本年報第 88 頁~第 151 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉

困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響
無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析

單位:新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	109 年度	差異		備註
			金額	比例%	
流動資產	1,726,192	1,464,836	261,356	17.84	
不動產、廠房及設備	6,054	3,912	2,142	54.75	
無形資產	340	148	192	129.73	
其他非流動資產	41,442	32,272	9,170	28.41	
資產總額	1,774,028	1,501,168	272,860	18.18	
流動負債	688,579	894,062	(205,483)	(22.98)	
非流動負債	4,625	2,057	2,568	124.84	
負債總額	693,204	896,119	(202,915)	(22.64)	
股本	422,192	330,192	92,000	27.86	
資本公積	216,397	44,795	171,602	383.08	
保留盈餘	442,235	230,062	212,173	92.22	
其他權益	-	-	-	-	
庫藏股票	-	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	
權益總額	1,080,824	605,049	475,775	78.63	

茲就前後期變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者說明如下：

1. 流動資產增加：主係 110 年底 DRAM 價格反轉，公司提前備貨使得存貨增加所致。
2. 資產總額增加：主係 110 年底 DRAM 價格反轉，公司提前備貨使得存貨增加所致。
3. 流動負債減少：係 110 年度辦理現金增資償還銀行借款所致。
4. 股本及資本公積增加：主係 110 年度辦理現金增資。
5. 保留盈餘增加：係因 110 年獲利增加所致。
6. 權益總額增加：主係 110 年度辦理現金增資及獲利增加所致。

註：110 年度及 109 年度之財務狀況係以個別財務資料填列。

二、財務績效之檢討與分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	109 年度	增(減) 金額	變動 比例%
營業收入	4,374,669	4,030,697	343,972	8.53
營業毛利	3,977,393	3,890,796	86,597	2.22
營業損益	275,620	60,274	215,346	357.73
營業外收入及支出	(8,374)	(20,907)	12,533	59.95
稅前淨利	267,246	39,367	227,879	578.86
本期淨利	212,173	40,135	172,038	428.65
本期其他綜合損益（稅後淨額）	-	-	-	-
本期綜合損益總額	212,173	40,135	172,038	428.65
淨利歸屬於母公司業主	212,173	40,135	172,038	428.65
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	212,173	40,135	172,038	428.65
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-
1. 茲就前後期變動達20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者說明如下： (1) 營業損益、稅前淨利、本期淨利、本期綜合損益總額、淨利歸屬於母公司業主及綜合損益總額歸屬於母公司業主增加：主係公司DRAM價格止跌回穩，營業額增加所致。 (2) 營業外收入及支出增加：係兌換損失減少所致。 2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫： 預期未來一年銷售數量，需視產業景氣及市場供需變化所決定，本公司積極研發新產品及工控型成品，以備齊完整產品線，提供客戶解決方案，以期未來之成長與發展。				

註：110 年度及 109 年度之財務狀況以個別財務資料填列。

三、現金流量之檢討與分析

(一) 本年度現金流量變動情形

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營 業活動淨現 金流量	全年因投資 及融資活動 淨現金流量	匯率影響數	現金剩餘 (不足)數 額	現金不足額之補救措施	
					投資計劃	理財計劃
17,239	42,174	29,127	24	88,564	—	—

變動情形分析：

- (1) 營業活動：營業活動產生淨現金流入，主要係營業收入產生之現金收入。
- (2) 投資活動、融資活動：主要係本年度現金增資使得現金流入等。

(二) 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期 金 初 餘 額	預計全年來自 營業活動淨現 金流量	預計全年因投 資及融資活動 淨現金流量	預計現金剩餘 (不足) 數 額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計 劃	理財計 劃
88,564	29,522	14,563	132,649	—	—

變動情形分析：

- (1) 營業活動：主要係預計發展工控型產品及DDR5產品，111年度營運仍維持獲利，銷售及製造相關費損積極管理所致。
- (2) 投資活動及融資活動：主要係預計111年度依照法令規定辦理現金增資，並購買不動產廠房及設備所致。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形資金來源：無。

(二) 預計產生之效益：無。

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

六、風險事項及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響

A. 利率變動

(1)對損益之影響：利息收入及支出增加變動不大。

(2)未來因應措施：

公司與往來銀行保持密切聯繫，留意利率走向及政府政策，選擇較低的利率及較短的借款天期，適當提升自有資金，以降低利息支出及對銀行的依存度。

B. 匯率變動

(1)對損益之影響：

淨外幣兌換損失減少主要是109年度台幣匯率於9月之後急升所致，而110年緩升所致。

(2)因應措施：

本公司銷售及採購原料主要係以美元計價，針對匯率風險採取自然避險，財務部平時定期檢視曝險部位並採取適當避險操作，是以對於本公司影響尚屬有限。本公司平日觀察匯率走向，留意外幣資產及負債暴險部位金額，適當調整持有之外幣資產，對客戶報價或向供應商收款時，將匯率因素納入考量，以保障公司合理的利潤。

(3)通貨膨脹

民國110年及109年台灣CPI指數平均年增率為2.6%及0.3%，有著通貨膨脹跡象，本公司隨時注意物價指數變化，並調整銷售組合，減少一般消費型產品的銷售，並留意通貨膨脹可能的影響。

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

(1)從事高風險、高槓桿投資

本公司財務操作係以保守穩健為原則，所從事業務以本業銷售及研發為主，未從事高風險及高槓桿投資。

(2)資金貸與他人或為他人背書保證

本公司訂有「資金貸與他人作業程序」及「為他人背書保證作業程序」，如有必要依照該作業程序辦理，截至年報刊印日止，本公司無進行資金貸與他人或為他人背書保證之情事。

(3)衍生性商品交易

本公司訂有「取得或處分資產作業程序」及「從事衍生性商品作業程序」，如有必要依照該作業程序辦理，截至年報刊印日止，本公司無進行任何衍生性商品交易。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本年度研發計畫請參閱本年報「伍、營運概況—技術及研發概況」之說明。本公司預計未來一年仍持續投入研發人力與經費，在各項研發費用投入之前，本公司會審慎評估市場風險及投資效益。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務並無重大影響，未來亦將隨時取得相關資訊，並即時研擬必要因應措施以符合公司營運需要。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司身處電子製造業的一環，每年都會留意產業科技的變化及下一世代發展之可能趨勢。本公司的技術均能滿足客戶的應用及產業的改變，截止至年報刊印日止，科技改變及產業變化未有重大影響本公司財務業務之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司在業績成長的同時，也期盼能擔起更多的社會責任。秉持著取之於社會，用之於社會的精神，本公司每年度提供許多就業機會並善待公司員工。若有發現任何影響本公司企業形象之問題，本公司最高管理階層會採取因應措施澄清，並透過適當的溝通及訊息發布，維護本公司之形象。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司尚無併購之計劃。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司生產均委外處理，故不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨方面：

本公司為避免進貨過度集中，與多家原廠、代理商及貿易商均保持良好關係。110 年度及109年度無進貨金額超過總進貨金額50%以上之供應商。

2. 銷貨方面：

本公司以外銷為主，銷售對象為國際知名電競大廠、代理商及通路商，遍布歐洲、亞洲及美洲。110年度及109年度及截至110年6月30日止本公司積極透過開發不同區域及通路以拓展客源，無銷售過度集中之問題。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：截止年報刊印日止，本公司並無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施

基於風險管控的要求，本公司針對資訊安全透過完整的控制措施，包括政策、組織、流程、軟體及硬體工具以達到管理要求。並透過計劃、維運、監管及持續改善措施以確保公司免受到不當威脅，從而降低管理風險。

本公司的資安策略如下：

1. 強固防護：運用新防護科技應對持續改變的資訊應用環境，並建立同仁對於資安的意識，以架構全面的資安防護網。
2. 風險導向：基於公司營運整體目標，並考慮內外部風險狀態，識別環境管理強度及潛在影響以決定投入資訊安全管理資源。
3. 持續改善：透過對於外部情報收集及內部資安事故，持續檢討及改善資安管理方式及實作。

本公司基於資安管理規範，依據內外部監管理及查核要求，由系統服務處實施全公司資訊安全工作，並定期向營運主管報告運作情形。主要工作範疇有：

1. 存取控制

- (1) 與人力資源部門協同，使人員到離職與職務類別異動與內部系統權限管控作業同步，並定期查核以確保角色與存取管理的一致性。
- (2) 遠端存取作業透過SSLVPN監管與RDP協定以確保存取能力及可監管的運作環境。
- (3) 管理及管制外部或臨時性帳戶。

2. 端點防護：

- (1) 透過網路運營商提供外部網路攻擊第一層防護，並在對外部網路，在實體層及應用層布署必要的防護工具，如UTM、Firewall、Anti-SPAM。
- (2) 內部網路分層分區建立區域防護，並布屬主機端及個人用戶端防護軟體。

3. 事故監管

- (1) 基於軟硬體工具日誌檔及監控功能偵測資安問題，並鑑別資安事故的真因。
- (2) 定期針對重要議題檢討及持續強固資安管理能力。

4. 資料保全

- (1) 制定完善的資料備份及歸檔政策，並運用儲存技術及雲服務以確保各級資料能妥善產生資料快照、備份、遠端複寫歸檔，完善保護資料並建立災害復原的基礎能力。
- (2) 針對高度機敏資訊使用全隔離的虛擬工作環境，並配合VMware

工具以確保機敏資料不外流。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、 關係企業相關資料

無。

二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無。

三、 最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形

無。

四、 其他必要補充說明事項

無。

五、 最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

無。

會計師查核報告

凌航科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

凌航科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達凌航科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師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財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與凌航科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對凌航科技股份有限公司民國 110 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對凌航科技股份有限公司民國 110 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之真實性

凌航科技股份有限公司主要係從事於記憶體模組及工控應用產品之開發、製造及買賣，民國 110 年度營業收入為 4,374,669 仟元，較民國 109 年度增加 343,972 仟元。本會計師認為主要風險在於部分客戶其年度銷售金額重大且較前年度增加，而將其營業收入發生之真實性列為本年度關鍵查核事項。相關收入認列之會計政策，參閱財務報告附註四(十)。

本會計師對於上述關鍵查核事項執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試與銷貨收入認列相關之主要內部控制，其設計與執行之有效性。
2. 自上述銷售對象之銷貨收入選取樣本進行抽核，檢視客戶授信額度變動原因及是否經權責主管核准、客戶原始訂單及出貨文件等相關憑證，並核對收款情形，以確認銷貨交易之真實性。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估凌航科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算凌航科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

凌航科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金

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

本會計師依照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. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對凌航科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使凌航科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致凌航科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對凌航科技股份有限公司民國 110 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 薛 峻 泯

薛峻泯



會計師 姚 勝 雄

姚勝雄



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090358185 號函

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 111 年 4 月 27 日



東航科技股份有限公司
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日		109年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四及六）	\$ 88,564	5	\$ 17,239	1
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、七及二九）	121,079	7	115,585	8
1170	應收帳款－非關係人（附註四及八）	566,704	32	654,358	44
1200	其他應收款（附註八）	10,942	1	30,862	2
130X	存貨（附註四及九）	728,100	41	595,657	40
1410	預付款項（附註十三）	205,799	11	50,896	3
1470	其他流動資產（附註十三）	5,004	-	239	-
11XX	流動資產總計	1,726,192	97	1,464,836	98
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十、二四及二七）	6,054	-	3,912	-
1755	使用權資產（附註四及十一）	7,550	1	3,762	-
1780	無形資產（附註四及十二）	340	-	148	-
1840	遞延所得稅資產（附註三、四及二一）	22,854	1	25,527	2
1915	預付設備款	623	-	95	-
1920	存出保證金（附註十三）	10,415	1	2,888	-
15XX	非流動資產總計	47,836	3	36,332	2
1XXX	資 產 總 計	\$1,774,028	100	\$1,501,168	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期銀行借款（附註十四及二九）	\$ 513,964	29	\$ 720,361	48
2150	應付票據	6,878	1	5,097	1
2170	應付帳款－非關係人	59,626	3	131,363	9
2200	其他應付款（附註十五）	39,774	2	29,357	2
2230	本期所得稅負債（附註四及二一）	51,335	3	3,428	-
2250	負債準備－流動（附註四及十六）	261	-	521	-
2280	租賃負債－流動（附註四、十一及二四）	4,822	-	2,567	-
2300	其他流動負債（附註十五）	11,919	1	1,368	-
21XX	流動負債總計	688,579	39	894,062	60
	非流動負債				
2550	負債準備－非流動（附註四、十六及二四）	951	-	886	-
2570	遞延所得稅負債（附註三、四及二一）	855	-	-	-
2580	租賃負債－非流動（附註四、十一及二四）	2,819	-	1,171	-
25XX	非流動負債總計	4,625	-	2,057	-
2XXX	負債總計	693,204	39	896,119	60
	權益（附註十八）				
3100	股 本	422,192	24	330,192	22
3200	資本公積	216,397	12	44,795	3
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	80,897	5	76,883	5
3320	特別盈餘公積	53	-	53	-
3350	未分配盈餘	361,285	20	153,126	10
3300	保留盈餘總計	442,235	25	230,062	15
3XXX	權益總計	1,080,824	61	605,049	40
	負 債 與 權 益 總 計	\$1,774,028	100	\$1,501,168	100

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



凌航利科技股份有限公司

綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及十九）	\$ 4,374,669	100	\$ 4,030,697	100
5000	營業成本（附註四、九及二七）	<u>3,977,393</u>	<u>91</u>	<u>3,890,796</u>	<u>96</u>
5900	營業毛利	<u>397,276</u>	<u>9</u>	<u>139,901</u>	<u>4</u>
	營業費用（附註八、二十及二七）				
6100	推銷費用	92,452	2	63,622	2
6200	管理費用	24,914	1	10,635	-
6300	研究發展費用	10,545	-	7,102	-
6450	預期信用減損迴轉利益	(<u>6,255</u>)	-	(<u>1,732</u>)	-
6000	營業費用合計	<u>121,656</u>	<u>3</u>	<u>79,627</u>	<u>2</u>
6900	營業淨利	<u>275,620</u>	<u>6</u>	<u>60,274</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二十）	123	-	220	-
7010	其他收入（附註二十、二三及二七）	1,925	-	3,997	-
7020	其他利益及損失（附註二十）	(3,045)	-	(17,688)	(1)
7050	財務成本（附註二十及二七）	(<u>7,377</u>)	-	(<u>7,436</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	(<u>8,374</u>)	-	(<u>20,907</u>)	(<u>1</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 267,246	6	\$ 39,367	1
7950	所得稅(費用)利益(附註四及二一)	(55,073)	(1)	768	-
8500	本年度淨利暨綜合損益總額	<u>\$ 212,173</u>	<u>5</u>	<u>\$ 40,135</u>	<u>1</u>
	每股盈餘(附註二二)				
9750	基 本	<u>\$ 5.43</u>		<u>\$ 1.22</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 5.37</u>		<u>\$ 1.19</u>	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：





凌通科技股份有限公司

會計師事務所

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股本 (附註十八) 金額	資本公積金 (附註十八) 金額	法定盈餘公積金	留盈餘公積金	特別盈餘公積金	附註十八 總計	權益總額
A1 109 年 1 月 1 日餘額	30,017	\$ 300,174	\$ 44,795	\$ 57,208	\$ 53	\$ 309,997	\$ 654,966
108 年度盈餘指撥及分配							
B1 法定盈餘公積	-	-	-	19,675	-	-	-
B5 現金股利	-	-	-	-	-	(90,052)	(90,052)
B9 股票股利	3,002	30,018	-	-	-	(30,018)	-
D1 109 年度淨利暨綜合損益總額	-	-	-	-	-	40,135	40,135
Z1 109 年 12 月 31 日餘額	33,019	330,192	44,795	76,883	53	230,062	605,049
109 年度盈餘指撥及分配							
B1 法定盈餘公積	-	-	-	4,014	-	(4,014)	-
D1 110 年度淨利暨綜合損益總額	-	-	-	-	-	212,173	212,173
E1 現金增資	9,200	92,000	165,400	-	-	-	257,400
N1 股份基礎給付交易	-	-	6,202	-	-	-	6,202
Z1 110 年 12 月 31 日餘額	42,219	\$ 422,192	\$ 216,397	\$ 80,897	\$ 53	\$ 442,235	\$ 1,080,824

後附之附註係本財務報告之一部分。



董事長：



經理人：



會計主管：

凌航科技股份有限公司

現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
營業活動之現金流量			
A10000	本年度稅前淨利	\$ 267,246	\$ 39,367
A20000	收益費損項目		
A20300	預期信用減損迴轉利益	(6,255)	(1,732)
A20100	折舊費用	7,515	6,220
A20200	攤銷費用	34	5
A20900	財務成本	7,277	7,436
A21200	利息收入	(123)	(220)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	6,202	-
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(2,646)	(29,915)
A24100	外幣淨兌換損失	1,382	6,523
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款—非關係人	91,029	(147,789)
A31180	其他應收款	19,921	3,418
A31200	存 貨	(129,797)	(289,416)
A31230	預付款項	(154,903)	130,539
A31240	其他流動資產	(4,765)	(74)
A32130	應付票據	1,781	(2,410)
A32150	應付帳款—非關係人	(71,639)	86,414
A32180	其他應付款	10,630	(37,411)
A32200	負債準備	(260)	(536)
A32210	其他流動負債	10,551	(1,821)
A33000	營運產生之現金	53,180	(231,402)
A33100	收取之利息	122	232
A33300	支付之利息	(7,490)	(7,140)
A33500	支付之所得稅	(3,638)	(247)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>42,174</u>	<u>(238,557)</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(5,494)	(28,284)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(5,084)	(577)
B03800	存出保證金增加	(7,527)	(1,265)
B04500	取得無形資產	(226)	(153)
B07100	預付設備款增加	(623)	(95)
BBBB	投資活動之現金流出	<u>(18,954)</u>	<u>(30,374)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	\$ -	\$ 375,207
C00200	短期銀行借款減少	(205,021)	-
C04020	租賃負債本金償還	(4,298)	(3,921)
C04500	發放現金股利	-	(90,052)
C04600	現金增資	257,400	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>48,081</u>	<u>281,234</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>24</u>	<u>28</u>
EEEE	現金淨增加數	71,325	12,331
E00100	年初現金餘額	<u>17,239</u>	<u>4,908</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 88,564</u>	<u>\$ 17,239</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



凌航科技股份有限公司

財務報表附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

凌航科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 87 年 7 月 30 日設立。96 年轉型前所營業務主要為研發、設計、製造及銷售 IC 卡及讀卡機晶片組等相關之積體電路。96 年轉型後即以記憶體運用、製造及銷售為主營業務。

本公司股票自 110 年 11 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報表於 111 年 3 月 28 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

截至本財務報告通過發布日止，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 4)

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允

價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日(註3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註4)

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 存 貨

存貨包括原料、製成品、商品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(七) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡

象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(八) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款－非關係人及其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(九) 負債準備

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

1. 保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

2. 除 役

租賃合約中特別載明租賃資產於歸還予出租人前應維護或復原之合約義務。

(十) 收入認列

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

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

銷貨收入

銷貨收入來自記憶體及記憶體模組之銷售。由於商品運抵客戶指定地點／起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十一) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

（十二）借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

（十三）政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

（十四）股份基礎給付協議

本公司辦理現金增資保留員工認購，以董事會通過日為給與日並立即既得，本公司於給與日全數認列費用。

（十五）員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 157	\$ 148
銀行支票及活期存款	88,407	17,091
	<u>\$ 88,564</u>	<u>\$ 17,239</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
銀行活期存款	0.01%~0.05%	0.01%~0.05%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流動</u>		
受限制活期存款	\$ 92,450	\$ 86,972
受限制定期存款	28,629	28,613
	<u>\$ 121,079</u>	<u>\$ 115,585</u>

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，受限制定期存款之利率區間皆為年利率 0.08%~0.815%。

本公司採行之政策係僅投資於信用評等為投資等級以上（含）且於減損評估屬信用風險低之債務工具。經評估受限制活期存款及定期存款於 110 及 109 年度無預期信用損失。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

八、應收帳款及其他應收款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 568,777	\$ 671,223
減：備抵損失	(<u>2,073</u>)	(<u>16,865</u>)
	<u>\$ 566,704</u>	<u>\$ 654,358</u>
<u>其他應收款</u>		
應收營業稅退稅款	\$ 10,936	\$ 30,857
其 他	<u>6</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 10,942</u>	<u>\$ 30,862</u>

應收帳款

本公司銷售之平均授信期間為 30~60 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司於必要情形下透過應收帳款保險以降低因拖欠產生財務損失之風險，又管理階層指派專責單位負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失之評估係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款帳齡天數訂定預期信用損失率。

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

應收帳款之備抵損失如下：

110 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 31 天以下	逾 31 ~ 60 天	逾 61 ~ 90 天	逾 91 天以上	合 計
預期信用損失率	0.0004%	0.0026%	-	-	0.74%~100%	
總帳面金額	\$ 528,438	\$ 38,228	\$ -	\$ -	\$ 2,111	\$ 568,777
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	(<u>2</u>)	(<u>1</u>)	-	-	(<u>2,070</u>)	(<u>2,073</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 528,436</u>	<u>\$ 38,227</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41</u>	<u>\$ 566,704</u>

109 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 31 天以下	逾 31 ~ 60 天	逾 61 ~ 90 天	逾 91 天以上	合 計
預期信用損失率	-	0.04%	2.00%	-	0.66%~100%	
總帳面金額	\$ 552,881	\$ 95,709	\$ 5,402	\$ -	\$ 17,231	\$ 671,223
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	(<u>39</u>)	(<u>108</u>)	-	(<u>16,718</u>)	(<u>16,865</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 552,881</u>	<u>\$ 95,670</u>	<u>\$ 5,294</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 513</u>	<u>\$ 654,358</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 16,865	\$ 18,597
減：本年度迴轉減損損失	(6,255)	(1,732)
本年度實際沖銷	(<u>8,537</u>)	-
年底餘額	<u>\$ 2,073</u>	<u>\$ 16,865</u>

本公司部分應收帳款係作為應收帳款融資（附追索權），請參閱附註十四、二六及二九。

九、存 貨

	110年12月31日	109年12月31日
商 品	\$ 36,603	\$ 20,215
製 成 品	144,517	88,532
在 製 品	47,146	267,662
原 料	<u>499,834</u>	<u>219,248</u>
	<u>\$ 728,100</u>	<u>\$ 595,657</u>

與存貨相關之銷貨成本性質如下，其中包含財務報導期間淨變現價值提升而認列之存貨跌價回升利益。

	110年度	109年度
已銷售之存貨成本	\$ 3,980,039	\$ 3,920,711
存貨跌價回升利益	(<u>2,646</u>)	(<u>29,915</u>)
	<u>\$ 3,977,393</u>	<u>\$ 3,890,796</u>

十、不動產、廠房及設備

	機器設備	運輸設備	生財器具	生產設備	租賃資產	租賃改良	合 計
<u>成 本</u>							
110年1月1日餘額	\$ 824	\$ 4,364	\$ 2,526	\$ -	\$ 106	\$ 2,391	\$ 10,211
增 添	1,250	-	2,643	360	106	885	5,244
處 分	(660)	(1,970)	(249)	-	-	-	(2,879)
110年12月31日餘額	<u>\$ 1,414</u>	<u>\$ 2,394</u>	<u>\$ 4,920</u>	<u>\$ 360</u>	<u>\$ 212</u>	<u>\$ 3,276</u>	<u>\$ 12,576</u>
<u>累計折舊</u>							
110年1月1日餘額	\$ 539	\$ 3,057	\$ 1,186	\$ -	\$ 56	\$ 1,461	\$ 6,299
折舊費用	404	508	1,210	15	32	933	3,102
處 分	(660)	(1,970)	(249)	-	-	-	(2,879)
110年12月31日餘額	<u>\$ 283</u>	<u>\$ 1,595</u>	<u>\$ 2,147</u>	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 88</u>	<u>\$ 2,394</u>	<u>\$ 6,522</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 1,131</u>	<u>\$ 799</u>	<u>\$ 2,773</u>	<u>\$ 345</u>	<u>\$ 124</u>	<u>\$ 882</u>	<u>\$ 6,054</u>
<u>成 本</u>							
109年1月1日餘額	\$ 660	\$ 4,364	\$ 2,113	\$ -	\$ 106	\$ 2,391	\$ 9,634
增 添	164	-	413	-	-	-	577
109年12月31日餘額	<u>\$ 824</u>	<u>\$ 4,364</u>	<u>\$ 2,526</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 106</u>	<u>\$ 2,391</u>	<u>\$ 10,211</u>
<u>累計折舊</u>							
109年1月1日餘額	\$ 358	\$ 2,330	\$ 479	\$ -	\$ 38	\$ 726	\$ 3,931
折舊費用	181	727	707	-	18	735	2,368
109年12月31日餘額	<u>\$ 539</u>	<u>\$ 3,057</u>	<u>\$ 1,186</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56</u>	<u>\$ 1,461</u>	<u>\$ 6,299</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 285</u>	<u>\$ 1,307</u>	<u>\$ 1,340</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 930</u>	<u>\$ 3,912</u>

本公司 110 及 109 年度無減損跡象，故未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

機器設備	3年
運輸設備	5年
生財器具	2-3年
生產設備	2年
租賃資產	5年
租賃改良	2年

十一、租賃協議

(一) 使用權資產

	110年12月31日	109年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 5,639	\$ 2,039
運輸設備	<u>1,911</u>	<u>1,723</u>
	<u>\$ 7,550</u>	<u>\$ 3,762</u>

	110年度	109年度
使用權資產之增添	<u>\$ 8,201</u>	<u>\$ 2,035</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 3,538	\$ 2,844
運輸設備	<u>875</u>	<u>1,008</u>
	<u>\$ 4,413</u>	<u>\$ 3,852</u>

(二) 租賃負債

	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 4,822</u>	<u>\$ 2,567</u>
非流動	<u>\$ 2,819</u>	<u>\$ 1,171</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
建築物	2.366%~2.616%	2.366%~2.62%
運輸設備	2.366%~2.616%	2.366%~2.62%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租建築物及運輸設備以供營業使用，租賃期間為 2~3.5 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物及運輸設備並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	110年度	109年度
短期租賃費用	<u>\$ 2,595</u>	<u>\$ 351</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 7,004</u>	<u>\$ 4,373</u>

本公司選擇對符合短期租賃之建築物及運輸設備適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十二、其他無形資產

	商 標 權
<u>成 本</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 153
單獨取得	226
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 379</u>
<u>累計攤銷</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 5
攤銷費用	34
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 39</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 340</u>
<u>成 本</u>	
109 年 1 月 1 日餘額	\$ -
單獨取得	153
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 153</u>
<u>累計攤銷</u>	
109 年 1 月 1 日餘額	\$ -
攤銷費用	5
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 148</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

商 標 權 10年

十三、其他資產

	110年12月31日	109年12月31日
<u>預付款項</u>		
預付貨款	\$ 188,608	\$ 28,352
營業稅留抵稅額	16,238	20,198
其 他	953	2,346
	<u>\$ 205,799</u>	<u>\$ 50,896</u>

本公司於 110 年度採預付貨款方式向 A 公司進貨 633,696 仟元，截至財務報表日，已完成所有進貨。

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流動</u>		
暫付款	\$ 720	\$ 225
其他	<u>4,284</u>	<u>14</u>
	<u>\$ 5,004</u>	<u>\$ 239</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	<u>\$ 10,415</u>	<u>\$ 2,888</u>

十四、短期銀行借款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>擔保借款</u> （附註二七）		
—銀行借款(1)	\$ 231,700	\$ 437,212
—購料借款(2)	271,163	211,949
—其他短期借款(3)	11,101	-
—應收帳款融資(4)	<u>-</u>	<u>71,200</u>
	<u>\$ 513,964</u>	<u>\$ 720,361</u>

1. 銀行借款之利率於 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 1.27%~1.70% 及 1.29%~1.96%。
2. 購料借款之利率於 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 1.29%~1.69% 及 1.30%~1.95%。
3. 其他短期借款之利率於 110 年 12 月 31 日為 3.98%。
4. 應收帳款融資之利率於 109 年 12 月 31 日為 1.94%。

十五、其他負債

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付員工酬勞	\$ 17,524	\$ 4,687
應付薪資及獎金	8,782	13,430
應付董監酬勞	7,302	2,812
應付勞務費	1,050	3,203
應付休假給付	887	810
其他	<u>4,229</u>	<u>4,415</u>
	<u>\$ 39,774</u>	<u>\$ 29,357</u>

（接次頁）

(承前頁)

	110年12月31日	109年12月31日
其他負債		
合約負債(附註十九)	\$ 6,484	\$ 860
代收款	826	472
暫收款	37	36
退款負債(附註十九)	<u>4,572</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,919</u>	<u>\$ 1,368</u>

十六、負債準備

	110年12月31日	109年12月31日
流動		
保固(一)	<u>\$ 261</u>	<u>\$ 521</u>
非流動		
除役負債(二)	<u>\$ 951</u>	<u>\$ 886</u>

	保	固	除役負債	合計
110年1月1日餘額	\$ 521		\$ 886	\$ 1,407
本年度新增	-		65	65
本年度迴轉	(<u>260</u>)		-	(<u>260</u>)
110年12月31日餘額	<u>\$ 261</u>		<u>\$ 951</u>	<u>\$ 1,212</u>
109年1月1日餘額	\$ 1,057		\$ 886	\$ 1,943
本年度迴轉	(<u>536</u>)		-	(<u>536</u>)
109年12月31日餘額	<u>\$ 521</u>		<u>\$ 886</u>	<u>\$ 1,407</u>

(一) 保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值，該估計係以歷史保固經驗為基礎。

(二) 除役負債準備係本公司向業主承租辦公室，約定承租人返還租賃資產予出租人時，需回復租賃開始時之原始狀態工作所估計之相關成本。

十七、退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

十八、權益

(一) 股本

普通股

	110年12月31日	109年12月31日
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>42,219</u>	<u>33,019</u>
已發行股本	<u>\$ 422,192</u>	<u>\$ 330,192</u>

本公司於 109 年 6 月 22 日經股東常會決議以未分配盈餘 30,018 仟元辦理盈餘轉增資，分為 3,002 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

110 年 2 月 24 日及 5 月 13 日董事會分別決議現金增資發行新股 4,200 仟股及 5,000 仟股，每股面額 10 元，並分別以每股新台幣 22 元及 33 元發行，增資後實收股本為 422,192 仟元。上述現金增資案經董事會決議皆保留發行股數之 15% 供員工認購，並分別以 110 年 3 月 18 日及 6 月 17 日為增資基準日。

本公司於 110 年度因現金增資保留員工認購股票認列之酬勞成本為 6,202 仟元。

(二) 資本公積

	110年12月31日	109年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價(註1)	\$ 215,937	\$ 44,335
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股票發行溢價(註2)	<u>460</u>	<u>460</u>
	<u>\$ 216,397</u>	<u>\$ 44,795</u>

註 1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註 2：此類資本公積係本公司股東逾期五年未領取之現金股利列入資本公積，僅得用以彌補虧損。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

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

本公司於 110 年 5 月 24 日及 109 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	109 年度	108 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 4,014</u>	<u>\$ 19,675</u>
現金股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 90,052</u>
股票股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,018</u>
每股現金股利 (元)	\$ -	\$ 3
每股股票股利 (元)	\$ -	\$ 1

本公司 111 年 3 月 28 日董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

	110 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 21,217</u>
現金股利	<u>\$ 147,767</u>
每股現金股利 (元)	\$ 3.5

十九、收 入

	110年度	109年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 4,374,176	\$ 4,029,538
其他營業收入		
佣金收入	493	435
加工收入	-	724
	<u>\$ 4,374,669</u>	<u>\$ 4,030,697</u>

(一) 客戶合約之說明

本公司銷貨收入來自記憶體及記憶體模組之銷售。由於商品運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險。

依商業慣例，本公司接受部分客戶於銷售產品一定期間內退貨，考量過去累積之經驗，本公司以最可能金額估計退貨率，據以認列退款負債及相關待退回產品權利。

(二) 合約餘額

	110年12月31日	109年12月31日	109年1月1日
應收帳款（附註九）	<u>\$ 566,704</u>	<u>\$ 654,358</u>	<u>\$ 510,433</u>
合約負債（帳列其他流動負債）			
商品銷貨	<u>\$ 6,484</u>	<u>\$ 860</u>	<u>\$ 810</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

二十、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	110年度	109年度
銀行存款	\$ 101	\$ 204
其 他	22	16
	<u>\$ 123</u>	<u>\$ 220</u>

(二) 其他收入

	110年度	109年度
政府補助收入(附註二三)	\$ 164	\$ 2,343
其 他	<u>1,761</u>	<u>1,654</u>
	<u>\$ 1,925</u>	<u>\$ 3,997</u>

(三) 其他利益及損失

	110年度	109年度
淨外幣兌換損失	(\$ 2,909)	(\$ 17,688)
其 他	<u>(136)</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 3,045)</u>	<u>(\$ 17,688)</u>

(四) 財務成本

	110年度	109年度
銀行借款利息	\$ 7,215	\$ 6,606
關係人借款利息	51	724
租賃負債之利息	<u>111</u>	<u>106</u>
	<u>\$ 7,377</u>	<u>\$ 7,436</u>

(五) 折舊及攤銷

	110年度	109年度
不動產、廠房及設備	\$ 3,102	\$ 2,368
使用權資產	4,413	3,852
無形資產	<u>34</u>	<u>5</u>
合 計	<u>\$ 7,549</u>	<u>\$ 6,225</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,305	\$ 3,498
營業費用	<u>4,210</u>	<u>2,722</u>
	<u>\$ 7,515</u>	<u>\$ 6,220</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 5</u>

(六) 員工福利費用

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 87,165	\$ 45,491
退職後福利		
確定提撥計畫	1,702	1,341
員工福利費用合計	<u>\$ 88,867</u>	<u>\$ 46,832</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 14,028	\$ 9,456
營業費用	74,839	37,376
	<u>\$ 88,867</u>	<u>\$ 46,832</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 3%及不高於 10%提撥員工酬勞及董監事酬勞。110 及 109 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞，分別於 111 年 3 月 28 日及 110 年 3 月 26 日之董事會決議如下：

估列比例

	110年度	109年度
員工酬勞	6%	10%
董監事酬勞	2.5%	6%

金 額

	110年度	109年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 17,524	\$ 4,687
董監事酬勞	7,302	2,812

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

109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度財務報告認列之金額並無差異。

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

(八) 外幣兌換損益

	110年度	109年度
外幣兌換利益總額	\$ 38,867	\$ 31,989
外幣兌換損失總額	(41,776)	(49,677)
淨損失	(\$ 2,909)	(\$ 17,688)

二一、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用(利益)主要組成項目

	110年度	109年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 50,011	\$ 578
未分配盈餘加徵	1,614	2,850
以前年度所得稅調整	(80)	(237)
	<u>51,545</u>	<u>3,191</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>3,528</u>	(3,959)
認列於損益之所得稅費用(利益)	<u>\$ 55,073</u>	<u>(\$ 768)</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	110年度	109年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 267,246</u>	<u>\$ 39,367</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 53,449	\$ 7,873
稅上不可減除之費損	122	-
未分配盈餘加徵	1,614	2,850
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(80)	(237)
免稅所得	(32)	(469)
未認列之可減除暫時性差異	<u>-</u>	<u>(10,785)</u>
認列於損益之所得稅費用(利益)	<u>\$ 55,073</u>	<u>(\$ 768)</u>

(二) 本期所得稅負債

	110年12月31日	109年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 51,335</u>	<u>\$ 3,428</u>

(三) 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 21,775	(\$ 529)	\$ 21,246
備抵呆帳損失	2,031	(2,031)	-
未實現兌換淨損失	1,305	(1,022)	283
未實現保固準備	104	(52)	52
應付休假給付	162	15	177
未實現除役負債	150	32	182
退款負債	-	914	914
	<u>\$ 25,527</u>	<u>(\$ 2,673)</u>	<u>\$ 22,854</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
待退回產品權利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 855</u>	<u>\$ 855</u>

109 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 18,505	\$ 3,270	\$ 21,775
備抵呆帳損失	1,774	257	2,031
未實現兌換淨損失	1,005	300	1,305
未實現保固準備	141	(37)	104
應付休假給付	74	88	162
未實現除役負債	69	81	150
	<u>\$ 21,568</u>	<u>\$ 3,959</u>	<u>\$ 25,527</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 108 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

單位：每股元

	110年度	109年度
基本每股盈餘	<u>\$ 5.43</u>	<u>\$ 1.22</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 5.37</u>	<u>\$ 1.19</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
用以計算基本暨稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 212,173</u>	<u>\$ 40,135</u>

股 數

單位：仟股

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	39,057	33,019
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>421</u>	<u>645</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>39,478</u>	<u>33,664</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、政府補助

全球受到新型冠狀病毒肺炎大流行之影響，各國政府分別採取不同紓困措施，本公司於 109 年度已向所屬政府單位申請薪資及營運資金補貼。

本公司取得上述政府補助如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
補貼項目		
薪資補貼	\$ -	\$ 1,887
營運資金補貼	<u>164</u>	<u>456</u>
	<u>\$ 164</u>	<u>\$ 2,343</u>

二四、現金流量資訊

(一) 非現金交易

本公司於 110 及 109 年度進行下列非現金交易之投資活動：

	110年度	109年度
不動產、廠房及設備增加	(\$ 5,244)	(\$ 577)
預付設備款重分類	95	-
除役負債準備增加	65	-
購置不動產、廠房及設備 支付現金數	(\$ 5,084)	(\$ 577)

(二) 來自籌資活動之負債變動

110 年度

	年初餘額	現金流量	非現金流量		年底餘額
			新增租賃	兌換損益	
短期借款	\$ 720,361	(\$ 205,021)	\$ -	(\$ 1,376)	\$ 513,964
租賃負債	3,738	(4,298)	8,201	-	7,641
	<u>\$ 724,099</u>	<u>(\$ 210,695)</u>	<u>\$ 8,201</u>	<u>(\$ 1,376)</u>	<u>\$ 521,605</u>

109 年度

	年初餘額	現金流量	非現金流量		年底餘額
			新增租賃		
短期借款	\$ 344,950	\$ 375,411	\$ -		\$ 720,361
租賃負債	5,624	(3,921)	2,035		3,738
	<u>\$ 350,574</u>	<u>\$ 371,490</u>	<u>\$ 2,035</u>		<u>\$ 724,099</u>

二五、資本風險管理

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

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金）及權益（即股本、資本公積及保留盈餘項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$ 787,289	\$ 818,044
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	620,242	886,178

註1：餘額係包含現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收帳款－非關係人及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期銀行借款、應付票據、應付帳款－非關係人、及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收帳款－非關係人、其他應收款、短期銀行借款、應付票據、應付帳款－非關係人、其他應付款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事以外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三十二。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

有關外幣匯率風險之敏感度分析，主要係針對報導期間結束日之功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少1%時，本公司之敏感度分析。1%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動1%予以調整。當功能性貨幣相對於各相關貨幣升值1%時，將使本公司於110及109年度之稅前淨利分別減少4,030仟元及4,135仟元；當功能性貨幣相對於各相關外幣貶值1%時，其對稅後淨利之影響將為同金額之負數。

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	<u>\$ 28,629</u>	<u>\$ 28,613</u>
具現金流量利率風險		
—金融資產	<u>\$ 207,216</u>	<u>\$ 103,677</u>
—金融負債	<u>\$ 513,964</u>	<u>\$ 720,361</u>

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為

利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司之稅前淨利於 110 及 109 年度將減少／增加 3,067 仟元及 6,917 仟元。

2. 信用風險

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

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

應收款項之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源，截至 110 及 109 年度止，本公司未動用之融資額度，參閱(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依照約定之還款日期，按金融負債未折現現金流量編製。

110 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 95,204	\$ 6,788	\$ 4,286	\$ -	\$ 106,278
租賃負債	405	806	3,611	2,819	7,641
浮動利率工具	<u>15,000</u>	<u>283,481</u>	<u>215,483</u>	-	<u>513,964</u>
	<u>\$ 110,609</u>	<u>\$ 291,075</u>	<u>\$ 223,380</u>	<u>\$ 2,819</u>	<u>\$ 627,883</u>

109 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 139,645	\$ 18,658	\$ 7,514	\$ -	\$ 165,817
租賃負債	337	732	1,498	1,171	3,738
浮動利率工具	<u>176,334</u>	<u>396,495</u>	<u>147,532</u>	-	<u>720,361</u>
	<u>\$ 316,316</u>	<u>\$ 415,885</u>	<u>\$ 156,544</u>	<u>\$ 1,171</u>	<u>\$ 889,916</u>

(2) 融資額度

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
有擔保銀行借款		
—已動用金額	\$ 513,964	\$ 720,361
—未動用金額	<u>219,236</u>	<u>117,559</u>
	<u>\$ 733,200</u>	<u>\$ 837,920</u>

(四) 金融資產移轉資訊

未除列應收帳款

於 110 及 109 年度本公司與銀行簽訂部分讓售應收帳款金額皆為美金 2,500 仟元之借款合同，本公司 109 年度自銀行收取價金為 71,200 仟元。合約約定，若應收帳款到期時無法收回，銀行有權要求本公司支付未結清餘額。是以，本公司並未移轉該應收帳款之重大風險及報酬。

截至 109 年 12 月 31 日止，未除列之應收帳款帳面金額為 90,740 仟元及未償還負債之帳面金額為 71,200 仟元。本公司持續認列所有應收帳款並將該應收帳款做為借款之擔保，請參閱附註十四及二九。本公司已於 110 年 8 月 6 日清償上述銀行借款。

二七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
曾 珍	本公司之董事長
盛耘投資有限公司（盛耘）	與本公司董事長為同一人
泰特科技股份有限公司（泰特）	負責人為本公司董事代表
滿潤投資有限公司（滿潤）	本公司之股東
龔 思 嘉	本公司之員工
曾 萬 全	本公司之員工
吳 惠 玲	本公司之股東及員工（自 110 年 5 月起為本公司之董事）
林 姿 羽	本公司之股東及員工

(二) 進 貨

關 係 人 名 稱	110年度	109年度
泰 特	\$ 2,000	\$ 15,628

進貨價格主係依照市場議價決定，付款條件係分別議定。

(三) 向關係人借款

本公司與關係人資金融通情形如下：

		110年度				
關係人名稱	最高餘額	年底餘額	利 率	利 息 支 出	年底應付利息	
其他應付款—關係人						
曾 珍	\$ 13,940	\$ -	1.5%	\$ 51	\$ -	
		109年度				
關係人名稱	最高餘額	年底餘額	利 率	利 息 支 出	年底應付利息	
其他應付款—關係人						
曾 珍	\$ 117,476	\$ -	1.5%	\$ 281	\$ -	
盛 耘	\$ 55,105	\$ -	1.5%	353	-	
龔 思 嘉	\$ 13,100	\$ -	1.5%	23	-	
曾 萬 全	\$ 6,000	\$ -	1.5%	14	-	
滿 潤	\$ 5,910	\$ -	1.5%	21	-	
吳 惠 玲	\$ 5,000	\$ -	1.5%	7	-	
林 姿 羽	\$ 5,000	\$ -	1.5%	25	-	
				\$ 724	\$ -	

本公司向關係人借款之借款利率與市場利率相當。借款皆為無擔保借款。

(四) 取得背書保證

關 係 人 名 稱	110年度	109年度
盛 耘		
被保證金額	\$ -	\$ 26,000
實際動支金額(帳列擔保 銀行借款)	-	26,000
曾珍/吳惠玲		
被保證金額	673,200	811,920
實際動支金額(帳列銀行 借款)	502,863	694,361
曾 珍		
被保證金額	60,000	-
實際動支金額(帳列銀行 借款)	11,101	-

(五) 其他關係人交易

關 係 人 名 稱	110年度	109年度
<u>交際費</u>		
泰 特	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 66</u>
<u>其他收入</u>		
泰 特	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 129</u>

(六) 主要管理階層薪酬

	110年度	109年度
短期員工福利	<u>\$ 29,898</u>	<u>\$ 32,021</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

重大承諾

截至 109 年 12 月 31 日止，本公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額為 959 仟元。

二九、質抵押之資產

下列資產業經提供為短期借款之擔保品及進口原物料之關稅擔保之保證金：

	110年12月31日	109年12月31日
受限制活期存款	\$ 92,450	\$ 86,972
受限制定期存款	28,629	28,613
存出保證金	8,000	-
應收帳款融資—附追索權	-	90,740
	<u>\$ 129,079</u>	<u>\$ 206,325</u>

三十、其他事項

本公司已按截至資產負債表日可取得資訊，評估 110 及 109 年度，新型冠狀病毒肺炎疫情對本公司之繼續經營能力、資產減損及籌資風險並無重大影響。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

110 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳面金額
外幣資產					
貨幣性項目					
美元	\$	23,056	27.68 (美元：新台幣)		<u>\$ 638,190</u>
外幣負債					
貨幣性項目					
美元		8,498	27.68 (美元：新台幣)		<u>\$ 235,225</u>

109 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳面金額
外幣資產					
貨幣性項目					
美元	\$	23,970	28.48 (美元：新台幣)		<u>\$ 682,666</u>
外幣負債					
貨幣性項目					
美元		9,451	28.48 (美元：新台幣)		<u>\$ 269,164</u>

本公司於 110 及 109 年度外幣兌換損失（已實現及未實現）分別為 2,909 仟元及 17,688 仟元，由於外幣交易及公司之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

三三、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依 IFRS 8「營運部門」之規定，本公司營運決策係以公司整體營運績效及經濟資源為主要考量基礎，故係屬單一營運部門。

(一) 主要產品之收入

本公司主要產品之收入分析如下：

	110年度	109年度
DRAM 記憶體產品	\$ 3,727,156	\$ 3,605,487
快閃記憶體產品	596,243	419,191
其他零件	50,777	4,860
	<u>\$ 4,374,176</u>	<u>\$ 4,029,538</u>

(二) 地區別資訊

本公司主要於三個地區營運－中國、台灣與美國。

本公司來自外部客戶之收入依營運地點區分如下：

	110年度	109年度
中國（含香港）	\$ 1,152,149	\$ 2,241,236
台灣	1,338,816	868,077
美國	521,257	399,619
其他	1,362,447	521,765
	<u>\$ 4,374,669</u>	<u>\$ 4,030,697</u>

(三) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達本公司收入總額之 10% 以上者如下：

	110年度	109年度
客戶 C	\$ 920,797	\$ 1,829,074
客戶 D	595,020	NA (註)

註：收入金額未達本公司收入總額之 10%。

本公司分別於 110 年 12 月及 111 年 1 月銷貨予單一公司 B 公司，銷貨金額分別為 97,545 仟元及 379,563 仟元。截至財務報表日，本公司業已收回全數應收款項。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金明細表		明細表一
應收帳款明細表		明細表二
存貨明細表		明細表三
其他流動資產明細表		附註十三
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十
使用權資產變動明細表		明細表四
遞延所得稅資產明細表		附註二十一
短期銀行借款明細表		明細表五
應付帳款明細表		明細表六
其他應付款明細表		附註十五
其他流動負債明細表		附註十五
負債準備明細表		附註十六
租賃負債明細表		明細表七
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表八
營業成本明細表		明細表九
製造費用明細表		明細表十
營業費用明細表		明細表十一
其他收益及費損淨額明細表		附註二十
財務成本明細表		附註二十
本期發生之員工福利及折舊費用功能別彙總表		明細表十二

凌航科技股份有限公司

現金明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外，
係為新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金及週轉金		註一		\$	157
銀行存款					
新台幣存款					
活期存款					16,806
支票存款					2,269
外幣活期存款		註二			<u>69,332</u>
小計					<u>88,407</u>
合 計				\$	<u>88,564</u>

註一：包括港幣 8,581 元、歐元 1,086 元、人民幣 2,695 元、盧比 26,920 元及美金 1,391 元，按匯率 HKD\$1=\$3.549、EUR\$1=\$31.32、RMB\$1=\$4.344、INR\$1=\$0.467 及 USD\$1=\$27.68 換算。

註二：包括美金 2,504,772.68 元，按匯率 USD\$1=\$27.68 換算。

凌航科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
非關係人					
E 公 司		貨	款	\$	104,410
B 公 司		貨	款		102,208
C 公 司		貨	款		70,907
F 公 司		貨	款		46,603
G 公 司		貨	款		43,604
H 公 司		貨	款		31,536
其他 (註)		貨	款		<u>169,509</u>
					568,777
減：備抵呆帳				(	<u>2,073</u>)
合 計				\$	<u>566,704</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

凌航科技股份有限公司

存貨明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	成 本	淨 變 現 價 值
商 品	\$ 36,603	\$ 41,243
製 成 品	144,517	148,828
在 製 品	47,146	72,297
原 料	<u>499,834</u>	<u>773,746</u>
	<u>\$ 728,100</u>	<u>\$ 1,036,114</u>

註：針對久滯及跌價之存貨已提列備抵存貨跌價及呆滯損失 106,228 仟元。

凌航科技股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 餘 額
成 本				
建築物	\$ 6,375	\$ 7,138	(\$ 5,705)	\$ 7,808
運輸設備	<u>3,186</u>	<u>1,063</u>	<u>(1,821)</u>	<u>2,428</u>
成本合計	<u>\$ 9,561</u>	<u>\$ 8,201</u>	<u>(\$ 7,526)</u>	<u>\$ 10,236</u>
累計折舊				
建築物	\$ 4,336	\$ 3,538	(\$ 5,705)	\$ 2,169
運輸設備	<u>1,463</u>	<u>875</u>	<u>(1,821)</u>	<u>517</u>
累計折舊合計	<u>\$ 5,799</u>	<u>\$ 4,413</u>	<u>(\$ 7,526)</u>	<u>\$ 2,686</u>
淨 額	<u>\$ 3,762</u>			<u>\$ 7,550</u>

凌航科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

借款種類及名稱	借 款 期 限	年利率(%)	借 款 金 額	抵押或擔保
銀行借款				
銀 行 甲	110.12.08~111.03.08	1.36%	\$ 20,000	註 1、註 2
銀 行 甲	110.12.17~111.03.17	1.36%	20,000	註 1、註 2
銀 行 甲	110.12.30~111.03.30	1.36%	26,000	註 1、註 2
銀 行 乙	110.11.11~111.02.11	1.47%	30,000	註 1、註 2
銀 行 乙	110.11.30~111.02.28	1.27%	20,000	註 1、註 2
銀 行 乙	110.12.30~111.03.30	1.27%	49,000	註 1、註 2
銀 行 乙	110.12.30~111.03.30	1.27%	1,000	註 1
銀 行 丙	110.07.16~111.01.12	1.29%	15,000	註 1、註 2
銀 行 丙	110.12.03~111.06.01	1.29%	2,000	註 1、註 2
銀 行 丁	110.03.19~111.03.19	1.70%	10,000	註 1
銀 行 戊	110.12.03~111.03.03	1.36%	8,700	註 1
銀 行 戊	110.12.21~111.03.21	1.36%	10,000	註 1
銀 行 戊	110.12.30~111.03.30	1.36%	20,000	註 1
			<u>231,700</u>	
購料借款				
銀 行 甲	110.12.15~111.06.12	1.57%	74,459	註 1、註 2
銀 行 丙	110.10.28~111.02.25	1.29%	27,000	註 1、註 2
銀 行 丙	110.10.28~111.02.25	1.54%	3,000	註 1
銀 行 丙	110.12.15~111.04.14	1.5520%	85,808	註 1
銀 行 戊	110.05.27~111.05.27	1.30%	20,000	註 1、註 2
銀 行 己	110.12.15~111.06.10	1.6862%	33,216	註 1
銀 行 更	110.12.15~111.03.15	1.58%	27,680	註 1
			<u>271,163</u>	
其他短期借款				
公 司 辛	110.03.15~111.02.15	3.98%	<u>11,101</u>	註 3
			<u>\$ 513,964</u>	

註 1：係以銀行活期存款 92,450 仟元及定期存款 28,629 仟元作為抵押品。

註 2：係以中小企業信用保證基金作為擔保。

註 3：係以存出保證金 8,000 仟元作為抵押品。

凌航科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
I 公 司	貨 款	\$ 21,426
J 公 司	貨 款	12,593
K 公 司	貨 款	8,420
L 公 司	貨 款	3,929
M 公 司	貨 款	3,414
N 公 司	貨 款	3,019
其他（註）	貨 款	<u>6,825</u>
合 計		<u>\$ 59,626</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

凌航科技股份有限公司

租賃負債明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	租 賃 期 間	折 現 率	金 額
建築物	109.11-112.12	2.366%-2.616%	\$ 5,720
運輸設備	109.10-113.03	2.366%-2.616%	1,921
減：列為一年內到期部分			(<u>4,822</u>)
合 計			<u>\$ 2,819</u>

凌航科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：係新台幣仟元

項 目	數 量 (P C S)	金 額
銷貨收入		
DRAM 記憶體產品	25,051	\$ 3,727,156
快閃記憶體產品	1,303	596,243
其他 (註)	86,951	<u>50,777</u>
		4,374,176
佣金收入		<u>493</u>
營業收入		<u>\$ 4,374,669</u>

註：各項金額皆未超過本項目金額之 10%。

凌航科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初商品	\$ 20,215
加：本年度購進商品	499,251
製成品轉入	499,963
部門領用	7
減：商品轉出至原料	(429,127)
轉列費用	(498)
商品盤虧	(2)
年底商品	(36,603)
商品銷貨成本	<u>553,206</u>
加：年初原料	219,248
本年度進料	2,466,439
製成品轉入	5,645,997
商品轉入	429,127
部門領退	369
減：原料盤虧	(380)
原料報廢	(2,048)
轉列費用	(166)
出售原料	(1,575,697)
年底原料	(499,834)
原料耗用	6,683,055
製造費用	<u>225,253</u>
製造成本	6,098,308
加：年初在製品	267,662
調 整	(43)
減：年底在製品	(47,146)
製成品成本	7,128,781
加：年初製成品	88,532
外購成品	928,216
部門領退	490
減：年底製成品	(144,517)
製成品轉出至商品	(499,963)
製成品轉出至原料	(5,645,997)
轉列費用	(3,444)
製成品銷貨成本	<u>1,852,098</u>

(接次頁)

(承前頁)

項	目	金	額
出售原料		\$ 1,575,697	
下腳收入		(754)	
銷貨成本		3,980,247	
其 他		(4,902)	
原料報廢		2,048	
營業成本		<u>\$ 3,977,393</u>	

註：年初及年底存貨分別包括備抵存貨跌價及呆滯損失 108,874 仟元及 106,228 仟元，本年度存貨跌價及呆滯回升利益 2,646 仟元。

凌航科技股份有限公司

製造費用明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
加 工 費	\$207,730
薪 資	12,085
其他（註）	<u>5,438</u>
合 計	<u>\$225,253</u>

註：各項餘額均未超過本科目餘額 5%。

凌航科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

名 稱	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 發 費 用	合 計
薪資支出（含退休金）	\$ 46,341	\$ 15,522	\$ 6,241	\$ 68,104
行銷廣告費	6,488	30	284	6,802
運 費	8,732	2	-	8,734
折 舊	2,288	893	1,029	4,210
交際費	2,753	113	688	3,554
勞務費	1,773	3,772	6	5,551
保險費	5,242	669	574	6,485
包裝費	5,648	-	-	5,648
其他（註）	<u>13,187</u>	<u>3,913</u>	<u>1,723</u>	<u>18,823</u>
	<u>\$ 92,452</u>	<u>\$ 24,914</u>	<u>\$ 10,545</u>	<u>\$127,911</u>

註：各項餘額皆未超過各該科目餘額之百分之五。

凌航科技股份有限公司
本期發生之員工福利及折舊費用功能別彙總表
民國 110 及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

	110年度			109年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
薪資費用	\$ 12,085	\$ 59,100	\$ 71,185	\$ 7,766	\$ 28,762	\$ 36,528
勞健保費用	1,330	3,282	4,612	1,114	1,466	2,580
退休金費用	-	1,702	1,702	-	1,341	1,341
董事酬金	-	7,302	7,302	-	2,812	2,812
其他員工福利	<u>613</u>	<u>3,453</u>	<u>4,066</u>	<u>576</u>	<u>2,995</u>	<u>3,571</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 14,028</u>	<u>\$ 74,839</u>	<u>\$ 88,867</u>	<u>\$ 9,456</u>	<u>\$ 37,376</u>	<u>\$ 46,832</u>
折舊費用	<u>\$ 3,305</u>	<u>\$ 4,210</u>	<u>\$ 7,515</u>	<u>\$ 3,498</u>	<u>\$ 2,722</u>	<u>\$ 6,220</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 34</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 5</u>

註：截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 55 人及 49 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 5 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

凌航科技股份有限公司



董事長 曾 珍



goldkey

Goldkey Technology Corporation
凌航科技股份有限公司