

股票代號：3135



凌 航 科 技 股 份 有 限 公 司

民國112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113年6月1日

一、 發言人

姓 名：林語宸
職 稱：總經理室經理
聯 絡 電 話：(02)7731-8808
電子郵件信箱：avery@mail.goldkey.com.tw

二、 代理發言人

姓 名：曾萬全
職 稱：策略研發暨生產中心副總經理
聯 絡 電 話：(02)7731-8808
電子郵件信箱：willy@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、林淑如
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	4
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	16
四、公司治理運作情形	21
五、簽證會計師公費資訊	41
六、更換會計師資訊	42
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	43
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過 百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	43
九、持股比例占前十名之股東，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	45
十、公司、公司之董事、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。	45
肆、募資情形	46
一、資本及股份	46
二、公司債辦理情形	51
三、特別股辦理情形	51
四、海外存託憑證辦理情形	51
五、員工認股權憑證辦理情形	51
六、限制員工權利新股辦理情形	51
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	51
八、資金運用計畫執行情形	51
伍、營運概況	52
一、業務內容	52
二、市場及產銷概況	62
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	68
四、環保支出資訊	69
五、勞資關係	69
六、資通安全管理	70
七、重要契約	72
陸、財務概況	73

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	73
二、最近五年度財務分析	75
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告	77
四、最近年度財務報告	78
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	78
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	78
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	79
一、財務狀況之檢討與分析	79
二、財務績效之檢討與分析	80
三、現金流量之檢討與分析	81
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	81
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	81
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估	82
七、其他重要事項：	84
捌、特別記載事項	85
一、關係企業相關資料	85
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	85
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	85
四、其他必要補充說明事項	85
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	85

附件一、最近年度經會計師查核簽證之個別財務報告

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一、一一二年度營業結果

（一）營業計畫實施成果

一一二年凌航科技的全年營收合計約新台幣41.89億元，營業毛利為新台幣2.23億元，稅後淨利為新台幣0.76億元，而每股稅後盈餘為新台幣1.27元。

2023年受制於全球經濟不振和產業庫存調整，全球進入了數十年未見的動盪期，世界格局正在經歷深刻的演變和重組。另外美中之間經濟制裁(晶片及金屬稀土禁令)持續擴大，加上俄烏戰爭、紅海危機迄今未歇，全球地緣政治趨向集團對抗，對全球經濟發展及社會穩定產生不利的影響。

去年上半年電子產業三大主力應用市場(手機、電腦及伺服器)需求皆呈現不振導致記憶體價格持續疲軟，導致記憶體IC原廠持續大幅減產，產能利用率跌破80%；2023年第四季起在減產效應、降低資本支出、設備配置調整及生產線優化等措施的發酵加上AI帶動硬體的需求浮現，記憶體市場開始擺脫谷底。

凌航科技雖然在第四季達成雙位數的營收成長但全年營收相對2022年只有小幅成長，毛利部分則在全體員工的努力下有205%的年成長表現；2023年公司持續投資未來具市場競爭力的產品，雖然營業費用中的研發費用在維持公司長期競爭力考量下較2022年度成長高達61%，但是在團隊努力克服高不確定性的市場環境下我們去年的營業利潤繳出了轉虧為盈的成績，全年達到新台幣105,359千元。

考量全球地緣政治的高度不穩定，2023年團隊協力推動新興市場開發計劃以印度、新加坡國家為主要目標；在其國家佈建電競體驗中心及技術支援中心等市場開發項目，不僅提升了在新興市場的競爭力，還成功獲得了經濟部的支持與補助。這一成果為凌航自有品牌在這些市場的未來發展奠定了堅實的基礎。

（二）預算執行情形

本公司一一二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		一一二年度(註二)	一一一年度(註二)
資產報酬率 (%)		4.75%	1.40%
權益報酬率 (%)		6.94%	1.70%
流動比率 (%)		210.57%	479.87%
速動比率 (%)		113.23%	326.69%
佔實收資本 比率 (%)	營業利益	17.45%	(4.45%)
	稅前純益	15.89%	3.89%
純益率 (%)		1.83%	0.51%
每股純益(元)(註一)		1.27	0.30

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，AI人工智慧、雲端運算和物聯網等新興技術快速崛起，以及對5G、AIoT之佈局等，本公司配合電腦功能及系統配備之持續升級，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，應用於車用多媒體、智慧醫療及安全監控等利基應用領域。。此外，展望未來AI時代為提高邊緣運算處理效能讓記憶體與CPU的溝通更有效率，JEDEC (其JC-11委員會標準定義記憶體插槽的物理和機械規範、JC-42委員會負責標準定義記憶體的電氣效能要求) 於2023年12月宣布推出CAMM2記憶體模組標準為CPU和核心顯示提供更大記憶體頻寬，進一步達成更高的效能使CAMM2具有厚度更薄，容量更大，速度更快，功耗更低等優點，預計將取代使用20多年SO-DIMM RAM記憶體規格；海力士在CES 2024確認，CAMM標準將進軍桌上型電腦平台，而首款支援桌上型電腦CAMM產品也已在研發中。本公司因過去20多年與IC原廠長期累積深厚合作的關係下已取得原廠的支持開發相關CAMM2產品，預計將在2024下半年推出符合AI運用的記憶體產品予下游知名系統業者，以供其發展各類具AI運用能力的邊緣運算硬體設備。

二、一一三年度營業計畫概要

凌航科技致力於技術發展與產品策略的提升，不斷深化與AIoT邊緣運算及AI相關應用領域的連結，以提供更加創新且高效的解決方案。

在技術方面，將持續深耕嵌入式系統應用之相關解決方案，建立與AI相關應用領域的發展連結，拓展AIoT邊緣運算與工控產品相關之系統整合所需之記憶體解決方案，並將這些因素納入產品策略中，提供因應AI應用倍增的高算力與高傳輸需所需的高頻寬與低功耗的高效能記憶體訂製解決方案。

在市場拓展方面，凌航持續厚植品牌實力，洞悉市場及產業動態，不斷深化策略合作夥伴之合作關係，並滿足因應AIoT邊緣運算及AI相關應用領域而產生的客戶多樣化的記憶體訂製需求。凌航將持續提供專業可靠的服務，在各銷售領域深耕市場並建立良好口碑，過客戶正面回饋，凝聚品牌價值，創造效益。

三、未來公司發展策略

展望未來，面對艱難的經營環境，凌航將持續在重點領域繼續耕耘並尋求策略夥伴共同合作，期以得以在市場的劇烈變化中把握商機，配合迅速的產品結構策略調整，最終維持相對穩定的經營成果。

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。

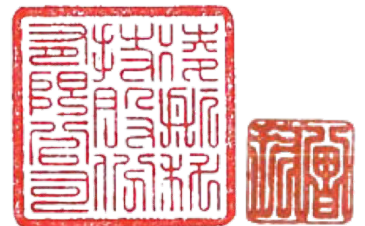
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

外部競爭環境、法規環境及總體經營環境考驗公司穩定獲利的能力，本公司持續精進未來發展策略，同時也注重公司治理及永續發展，並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：中華民國87年7月30日。

(二)公司沿革

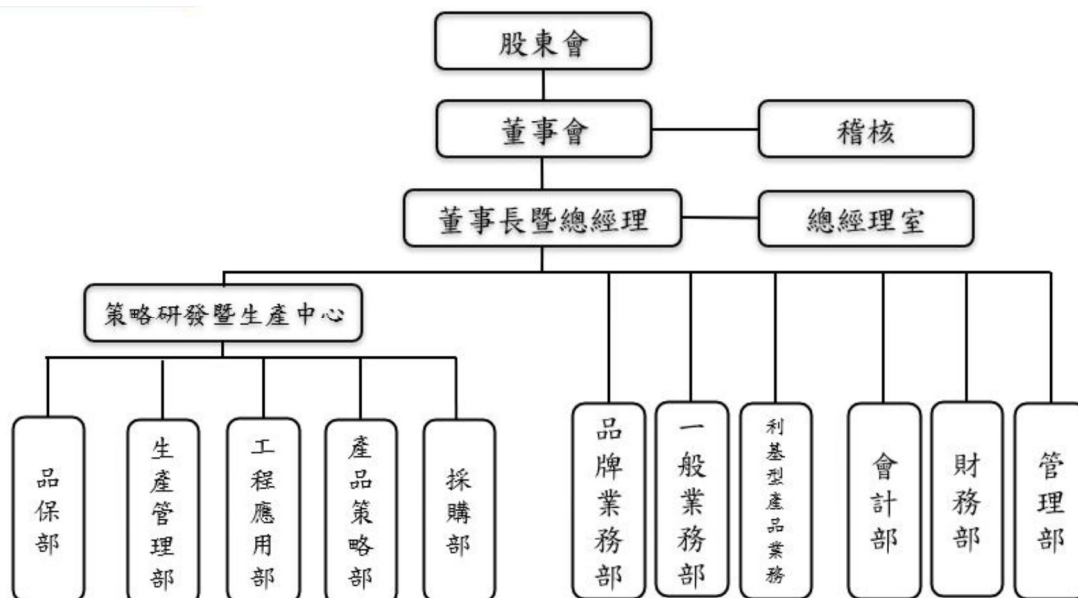
年 度	項 目
民國 87年	凌航科技股份有限公司7月30日正式成立。
民國 88年	開發自我創新 GSM SIM卡。
民國 89年	榮獲 ISO 9001品質管理證書。
民國 90年	股票公開發行。
民國 92年	股票登錄興櫃。
民國 94年	適逢中國大陸智慧卡IC製造廠的崛起，本公司智慧卡業務大幅衰退，大客戶也陸續減少，故辦理股票終止登錄興櫃及終止公開發行。
民國 96年	1. 引進新經營團隊並且正式投入動態隨機存取記憶體（DRAM）產業，轉型前所營業務主要為研發、設計、製造及銷售IC卡及讀卡晶片組等相關積體電路；轉型後即以記憶體運用、製造銷售為主營業務。 2. 民國96年起每年榮獲經濟部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2,800,000仟元。
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。 6. 榮獲鄧白氏第八屆中小企業菁英獎。
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。 4. 榮獲天下雜誌2022年前1,000大製造業殊榮。 5. 盈餘轉增資181,542仟元，增資後資本額為603,734仟元。

年 度	項 目
民國112年	1. 與SECO攜手合作工業物聯網技術。 2. 榮獲天下雜誌2023年前1,000大製造業殊榮。
民國113年	1. 擴大資本支出，購置公司總部。 2. 獲得經濟部國際貿易局112年度業界開發國際市場補助計畫。

叁、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構圖(截至刊印日止)



(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。
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。 4. 各項股務及公司治理事務處理。
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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

1.董事資料

113年4月28日;單位:股、%

職稱	姓 名	性別 年齡	國 籍 或 註 冊 地	初 次 選 任 日 期	選(就)任日 期	任 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人			備 註
							股數	持股比 率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	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%	16,994,624	28.15%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人：曾 珍	女 41-50 歲	中 華 民 國	100.6.14	110.9.28	110.9.28- 113.9.27	-	-	-	-	-	-	-	-	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	盛耘投資有限公司 負責人	副總 經理	曾萬全	姊弟	-
董事	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%	10,798,572	17.89%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人：吳 惠容	女 61-70 歲	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： 美商嬌生公司日用品行 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 年齡	國 籍 或 註 冊 地	初 次 選 任 日 期	選(就)任日 期	任 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事	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%	4,117,081	6.82%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人：張弘立	男 51-60 歲	中 華 民 國	111.11.09	111.11.09	111.11.09- 113.9.27	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷： 台北大學-企管研究所 MBA碩士 經歷： 塑華消防工程股份有限 公司 泰特科技股份有限公司	塑華消防工程股份 有限公司董事長 泰特科技股份有限 公司董事長暨總經理	-	-	-	-
董事	吳惠玲	女 51-60 歲	中 華 民 國	110.5.24	110.9.28	110.9.28- 113.9.27	1,048,417	2.48%	1,499,236	2.48%	-	-	885,697	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 瑞 投 資 股 份 有 限 公 司 之 代 表 人 吳 惠 容	姊妹	-
獨立董事	蔡家昌	男 41-50 歲	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-廣告暨市調營 運處營運長 智識科技股份有限公司 (大陸)顧客智識暨資料 分析處副總經理 台灣大車隊股份有限公 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 限公司創辦人暨監 察人 臺北大學企管系兼 任助理教授 銘傳大學資統系兼 任助理教授	-	-	-	-

職稱	姓 名	性別 年齡	國 籍 或 註 冊 地	初 次 選 任 日 期	選(就)任日 期	任 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
獨立董事	蔡碧華	女 51-60 歲	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 台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 資長投資有限公司- 董事長	-	-	-	-
獨立董事	林廷祥	男 61-70 歲	中 華 民 國	112.06.01	112.06.01	112.06.01- 113.09.27	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷: 德州達拉斯大學企業管 理研究所-碩士 台灣大學EMBA國際企 業管理研究所-碩士 經歷: 德立斯科技股份有限公 司-董事長暨總經理 傑仕林投資股份有限公 司-董事長暨總經理 聯榮投資股份有限公司 -董事長暨總經理 德立斯科技開發(深圳) 有限公司-董事長 三德藝儀表(珠海)有限 公司-副董事長 心得科技工業股份有限 公司-董事 綠舞觀光飯店股份有限 公司-董事 多聯科技股份有限公司 -監察人 太平洋自行車股份有限 公司-監察人 昭順股份有限公司-監 察人	德立斯科技股份有 限公司-董事長暨總 經理 傑仕林投資股份有 限公司-董事長暨總 經理 聯榮投資股份有限 公司-董事長暨總經 理 德立斯科技開發(深 圳)有限公司-董事 長 三德藝儀表(珠海) 有限公司-副董事長 心得科技工業股份 有限公司-董事 綠舞觀光飯店股份 有限公司-董事 多聯科技股份有限 公司-監察人 太平洋自行車股份 有限公司-監察人 昭順股份有限公司- 監察人	-	-	-	-

2. 法人股東之主要股東

113年4月28日

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%)、李瑞鄉(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(99.9%)、李文聰(0.1%)

3. 主要股東為法人股東者其主要股東：不適用。

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

113年4月28日

姓名	專業資格與經驗	獨立性情形(註)	其開公立家 兼任公行獨事 兼他發司董數
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。	(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。	(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 張弘立	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。	(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)	其開公立家 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。	(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監察人，未有公司法第 30 條各款情事。	(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。	無
獨立董事 蔡碧華	具有五年以上公司財務所需之工作經驗，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。	(4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。	無
獨立董事 林廷祥	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前任職於德立斯科技股份有限公司負責人，未有公司法第 30 條各款情事。	(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具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	產業背景	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	張弘立	中華民國	男		v				v	v	v	v
董事	吳惠玲	中華民國	女		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
獨立董事	林廷祥	中華民國	男			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

113年4月28日;單位:股

職 稱	姓 名	性 別	國 籍	選(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			備 註
					股數	持股比 率	股數	持股比 率	股數	持股比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長暨 總經理	曾 珍	女	中華民國	100.6.14	-	-	-	-	-	-	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	盛耘投 資有限 公司負 責人	副總 經理	曾萬全	姊弟	註
策略研發 暨生產中 心副總經 理	曾萬全	男	中華民國	107.06.01	-	-	-	-	1,633,842	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	-
一般業務 部副總經 理	龔思嘉	女	中華民國	110.07.01	-	-	-	-	-	-	學歷: Universidad Cumbre Licenciatura de Administration de Empresas 經歷: 凌航科技股份有限公司 一般業務部協理	-	-	-	-	-
會計主管	廖韋綸	女	中華民國	112.06.01	-	-	-	-	-	-	學歷: 東吳大學會計學系 經歷: 勤業眾信聯合會計師事 務所經理	-	-	-	-	-

職 稱	姓 名	性 別	國 籍	選(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			備 註
					股數	持股比 率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
財務主管	林姿羽	女	中華民國	110.07.13	53,569	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	28,385	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	-	-	-	-	-

註：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應於備註欄揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

本公司因營運所需，故董事長與總經理為同一人，並且半數董事未兼任員工或經理人；目前本公司設有 4 位董事及 3 位獨立董事，且 3 位獨立董事在產業及財會領域學有專精；為提升公司治理，於113年股東會增加一席獨立董事。

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

112年12月31日；單位：仟元

職 稱	姓 名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								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 司以外 投資業 或母公 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	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																			
董事長	盛耘投資有限公司	-	-	-	-	2,609	2,609	36	36	2,645 3.46%	2,645 3.46%	6,063	6,063	108	108	1,192	-	1,192	-	10,008 13.09%	10,008 13.09%	-
	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：張弘立																					
董事	吳惠玲																					
獨立董事	蔡家昌	1,296	1,296	-	-	-	-	28	28	1,324 1.73%	1,324 1.73%	-	-	-	-	-	-	-	1,324 1.73%	1,324 1.73%	-	
獨立董事	蔡碧華																					
獨立董事	林廷祥																					
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。																						

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：張弘立 吳惠玲 蔡家昌 蔡碧華 林廷祥	瑞瑞投資代表人：吳惠容 泰特科技代表人：張弘立 吳惠玲 蔡家昌 蔡碧華 林廷祥	瑞瑞投資代表人：吳惠容 泰特科技代表人：張弘立 吳惠玲 蔡家昌 蔡碧華 林廷祥	瑞瑞投資代表人：吳惠容 泰特科技代表人：張弘立 吳惠玲 蔡家昌 蔡碧華 林廷祥
1,000,000 元（含）～ 2,000,000 元(不含)	盛耘投資有限公司 代表人：曾珍	盛耘投資有限公司 代表人：曾珍	-	-
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)	-	-	盛耘投資有限公司 代表人：曾珍	盛耘投資有限公司 代表人：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	4

2. 總經理及副總經理之酬金

112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	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	9,111	9,111	256	256	3,484	3,484	3,439	-	3,439	-	16,290 21.31%	16,290 21.31%	-
副總經理	曾萬全													
副總經理	張文璞													
副總經理	龔思嘉													
副總經理	曾慶兆													

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	張文璞	張文璞
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)	龔思嘉、曾慶兆	龔思嘉、曾慶兆
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)	曾萬全	曾萬全
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	-	-
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	5	5

3. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112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	曾珍	-	4,223	4,223	5.52%
	副總經理	曾萬全				
	副總經理	張文璞(註1)				
	副總經理	龔思嘉				
	副總經理	曾慶兆(註2)				
	協理	林紋寧				
	會計經理	梁煜旻(註3)				
	會計主管	廖韋綸(註4)				
	財務主管	林姿羽				
	稽核主管	陳幼芳				

註1：張文璞於112年7月4日辭任

註2：曾慶兆於112年12月31日辭任

註3：梁煜旻於112年6月1日解任

註4：廖韋綸於112年6月1日就任

4. 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 職稱類別	111年度		112年度	
	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)	59.19	59.19	14.82	14.82
總經理及副總經理	91.50	91.50	21.31	21.31

(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 112 年度)董事會開會5次(A)，董事出席情形如下：

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	5	0	100%	無
董 事	吳惠容	4	1	80%	無
董 事	張弘立	5	0	100%	無
董 事	吳惠玲	5	0	100%	無
獨立董事	蔡家昌	5	0	100%	無
獨立董事	蔡碧華	5	0	100%	無
獨立董事	林廷祥	4	0	100%	112年6月1日就任，應出席4次。

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：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱本年報「審計委員會運作情形」。

(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：

會議日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
112.03.08	張弘立	本公司111年度與關係人交易。	與自身有利害關係	未參與表決
	蔡家昌			
	曾 珍	本公司111年度員工酬勞及董事酬勞提撥案。	與自身有利害關係	未參與表決
	吳惠容			
	張弘立			
	吳惠玲	解除本公司董事競業禁止之限制案。	與自身有利害關係	未參與表決
	張弘立			

會議日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
112.08.10	曾珍	本公司111年度董事酬勞發放案。	與自身有利害關係	未參與表決
	吳惠容			
	張弘立			
	吳惠玲			
112.12.13	張弘立	本公司客戶授信額度大於美金兩佰萬案。	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：

(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	10-11	10-12	10-13	10-14	10-15
獨立董事	蔡家昌	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席
	蔡碧華	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席
	林廷祥	—	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席

(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 4 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	4	0	100%	無
獨立董事	蔡碧華	4	0	100%	無
獨立董事	林廷祥	3	0	100%	112年6月1日就任，應出席3次。

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，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證交法第 14 條之 5 所列事項：

會議日期 期別	議案內容	獨立董事 意見	審計委員會 決議結果	公司對審計 委員會意見 之處理
112.03.08 第1屆第9次	本公司112年度簽證會計師委任及報酬案。	無	核准通過	無
	本公司111年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書案。	無	核准通過	無
	本公司111年度營業報告書及財務報告案。	無	核准通過	無
112.06.01 第1屆第10次	變更本公司會計主管。	無	核准通過	無

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

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：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：

公司之稽核單位皆會定期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：

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。

3. 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因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		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。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(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。	無重大差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(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「子公司監理辦法」及「關係人、特定公司及企業集團交易辦法」，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。	
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	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的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、科技管理及智慧財產之專業，已落實組成多元化方針。	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	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	(二)本公司目前設置薪資報酬委員會及審計委員會。未來將視公司實際需求，評估是否設置其他功能性委員會。	將視公司需求，評估是否設置其他功能性委員會。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三)本公司已訂定「董事會績效評估辦法」及「董事及經理人績效評估辦法」及其評估方式，每年一次定期對董事會及董事之績效進行評估，112年度董事會之績效評估均符合標準，並於113年3月19日提報董事會。	無重大差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司參酌會計師法第47條及中華民國會計師職業道德規範第10號公報「正直、公正客觀及獨立性」訂定評估標準，審計委員會定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，並要求會計師出具獨立性聲明書，確保會計師與本公司無任何重大財務利益或潛在僱用關係，進而影響其獨立性，再將評估結果提報董事會。經評估113年度獨立性未有重大疑慮，並於113年3月19日提報董事會審議通過。	無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？		V	本公司已配置會計主管、財務部及會計部相關人員負責公司治理事務，相關人員從事會計、財務、股務或議事等管理工作經驗達十年以上，且共同負責提供董事執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展、協助董事遵循法令、公司登記、股東會/董事會/功能性委員會、公司治理相關守則修訂、公司治理有關之法令更新、定期安排董事參與公司治理相關法令遵循進修課程等作業，惟本公司係興櫃公司，未來將視公司需求設置公司治理主管。	未來將視公司需求指定公司治理主管。

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	
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)本公司網站揭露股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、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任元大證券股份有限公司股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？	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。	無重大差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		(二)本公司網站包含中英文資訊，且本公司設有發言人及代理發言人。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，並依主管機關規定，依法善盡公司資訊揭露之責任與義務。	
(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		(三)本公司依相關規定於期限內公告並申報第二季財務報告、年度財務報告與各月份營運情形，惟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。本公司第二季財務報告、年度財務報告與各月份營運情形請參閱公司網站及公開資訊觀測站。	

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、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(一)員工權益、僱員關懷：請參閱本年報「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，以期達到資訊公開、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之品質、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：請參閱本年報「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)公司為董事購買責任保險：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。	無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：不適用。				

(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。

112年12月31日

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼 任 其 他 公 司 董 事 或 監 事 或 受 僱 人 數
召集人暨 獨立董事	蔡家昌	參閱第11~12頁董事專 業資格及獨立董事獨 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
獨立董事	蔡碧華			無
獨立董事	林廷祥			無

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4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	4	0	100%	無
委員	蔡碧華	4	0	100%	無
委員	林廷祥	4	0	100%	無

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
112.03.08	第1屆 第7次	本公司111年度員工酬勞及董事酬勞提撥案。	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。
112.06.01	第1屆 第8次	本公司委任經理人案。	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。
		本公司新任會計主管及新聘經理人薪資結構及金額案。	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。
112.08.10	第1屆 第9次	本公司111年度董事酬勞發放案。	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。
112.12.13	第1屆 第10次	本公司經理人調薪案。	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「永續發展實務守則」和相關人事制度，本公司積極參與社會公益，在支持弱勢團體上不遺餘力，以善盡永續發展之使命。	未來將視公司實際需求，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。
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		本公司依業務性質分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，並向總經理室陳報。	無重大差異
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (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？ (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 V 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。本公司取得「環境管理系統」認證 (ISO 14001:2015)，將持續改善精進，逐步提昇各項環境管理績效。相關證書請參閱公司網站-榮獲獎項。 (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) 本公司因產業特性，氣候變遷之影響並不大，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。	無重大差異

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	
(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，主係民生用電、用水產生之碳排放，惟本公司仍致力於節能減碳，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，訂定相關管理制度規章，以公正與公平態度對待與尊重所有同仁；杜絕任何侵犯及違反人權的行為，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，訂有合理的獎酬制度，結合員工績效考核制度，進行員工酬勞及績效獎金分配。	
(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) 本公司辦理定期員工健康檢查，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。持續配合大樓管理單位執行消防演習，提升災害時的應變能力。本公司取得「職業安全衛生管理系統」認證（ISO 45001:2018），將持續完善安全與健康之工作環境，相關證書請參閱公司網站-榮獲獎項。112年本公司依職安法通報之職業災害案件為0件，本年度亦無火災事件，將持續推進職場零災害之目標。	

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	
(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、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五) 本公司對於產品與服務之行銷及標示，均遵循相關法規及國際準則，以確保產品及服務品質，保障客戶權益。除了遵循政府相關規定，並設有客戶投訴管道，本公司亦重視隱私權政策及個資保護規範，以力求提供優質客戶服務。	無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六) 本公司訂定「供應廠商管理作業」且通過 ISO 9001 國際品質認證，於供應商遴選過程進行評鑑及資訊蒐集。本公司亦訂定「公司誠信經營作業程序及行為指南」，於公司網站揭露誠信經營理念，明確禁止提供或收受不正當利益、不公平競爭等負面行為，以合理保證供應商符合相關規範。	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	本公司為興櫃公司，尚無須編製永續報告書，惟本公司秉持回饋社會公益及善盡環境保護，將盡速依照相關準則或指引編製永續報告書。	未來將視實際需求編製永續報告書。

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：

本公司已制定「永續發展實務守則」並遵照規範，運作與所定守則未有重大差異情形。

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

本公司自成立以來，持續推動公司治理，於從事企業經營之同時，積極履行永續發展，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。本公司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。

(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。本公司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	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，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？ (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		(一) 本公司制訂「誠信經營守則」，經董事會決議通過，同時於本公司網站揭露，宣示董事、經理人、員工等應恪遵誠實信用原則，不得從事不誠信之行為及積極落實誠信經營政策之承諾外，於內部管理及外部商業活動中亦確實遵循。 (二) 本公司「誠信經營守則」明示應加強防範營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並加強相關防範措施，例如行賄及收賄、侵害營業秘密、營業時損害消費者之權益等，以預防發生利益衝突之事件，避免發生不當圖利之行為。 (三) 本公司「誠信經營守則」中明訂各項不誠信應禁止之行為、檢舉制度、懲戒制度，同時落實於各單位營運作業中，並定期教育訓練、宣導與定期檢討修正相關內容。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？ (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？ (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？ (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？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(一) 本公司避免與涉有不誠信行為之代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，得立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。 (二) 本公司由總經理室為主要推動公司誠信經營守則之單位。 (三) 本公司為防止利益衝突，於「誠信經營守則」明訂申訴制度，並依規範所述執行並落實。 (四) 本公司依照相關法令規定建立有效的會計制度及內部控制制度。內部稽核人員定期及不定期查核，按季對董事會和審計委員會報告。 (五) 本公司不定期進行內部宣導有關誠信經營行為理念，亦對董事、高階管理階層進行「禁止內線交易」訓練宣導。此外，董事、經理人每年度皆依規定參與公司治理等相關訓練課程。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？ (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？ (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		(一) 本公司已於「誠信經營守則」明定檢舉制度及申訴制度，並設計案件受理、調查過程等流程與措施，以確實達成治理目的。 (二) 本公司於「誠信經營守則」明訂檢舉案件處理程序，同時對於檢舉人身份及檢舉內容予以保密。 (三) 本公司於「誠信經營守則」明訂對於檢舉人身份及檢舉內容予以保密，同時明訂且承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已訂定「誠信經營守則」，並放置於公司網站之公司治理專區。	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： 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，來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「上市上櫃公司董事、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：113年3月19日

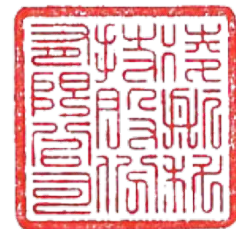
本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 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112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113年3月19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

日期	重要決議	執行情形檢討
112.06.01	一、承認111年度營業報告書及財務報表案	本議案照原議案通過
	二、承認111年度盈餘分配案	已依股東會決議辦理完成
	三、補選一席獨立董事	股東會當日重大訊息公告選舉結果
	四、解除董事張弘立、獨立董事林廷祥競業禁止之限制	已依股東會決議辦理完成

2. 董事會重要決議事項

日期	期別	決議議案內容
112.03.08	第10屆 第11次	一、通過本公司向金融機構申請融資額度案。
		二、通過本公司111年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書案。
		三、通過本公司111年度與關係人交易。
		四、通過本公司111年度員工酬勞及董事酬勞提撥案。
		五、通過本公司111年度營業報告書及財務報告案。
		六、通過本公司111年度盈餘分配案。
		七、通過本公司112年度簽證會計師之獨立性及適任性評估。
		八、通過本公司112年度簽證會計師委任及報酬案。
		九、通過本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」修訂案。
		十、通過本公司「公司治理實務守則」修訂案。
		十一、通過本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」修訂案。
		十二、通過本公司「企業社會責任實務守則」修訂案。
		十三、通過本公司「財務報表編製流程之管理作業」修訂案。
		十四、通過補選一席獨立董事案。
		十五、通過本公司提名獨立董事候選人暨資格審查案。
		十六、通過解除本公司董事競業禁止之限制案。

日期	期別	決議議案內容
		十七、通過本公司112年股東常會開會時間、地點、召集事由及受理持股1%以上股份之股東提名、提案期間及受理處所案。
112.06.01	第10屆 第12次	一、通過本公司向金融機構申請融資額度案。
		二、通過本公司向元大銀行申請衍生性金融商品額度案。
		三、通過本公司擬買回庫藏股案。
		四、通過本公司變更會計主管。
		五、通過本公司內部控制制度辦法修訂案。
		六、通過本公司「核決權限表」修訂案。
		七、通過本公司擬委任經理人案。
		八、通過本公司新任會計主管及新聘經理人薪資結構及金額案。
112.06.26	第10屆 第13次	一、通過本公司客戶授信額度案。
112.08.10	第10屆 第14次	一、通過本公司向金融機構申請融資額度案。
		二、通過本公司112年第二季財務報表案。
		三、通過本公司「買回股份轉讓員工辦法」訂定案。
		四、通過本公司111年度董事酬勞發放款案。
112.12.13	第10屆 第15次	一、通過本公司向中租迪和申請融資額度案。
		二、通過本公司向金融機構申請融資額度案。
		三、通過本公司113年度內部稽核計畫案。
		四、通過本公司113年度預算案。
		五、通過本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」修訂案。
		六、通過本公司「股東會議事規則」修訂案。
		七、通過本公司「員工行為準則」訂定案。
		八、通過本公司「交際費報支作業細則」訂定案。
		九、通過本公司變更主辦會計。
		十、通過本公司客戶授信額度大於美金兩佰萬案。
		十一、通過本公司經理人調薪案。
113.01.19	第10屆 第16次	一、通過本公司向兆豐銀行申請衍生性金融商品額度案。
		二、通過本公司取得不動產案。
		三、通過本公司「客戶授信管理辦法」修訂案。
		四、通過本公司「核決權限表」修訂案。
		五、通過本公司112年度員工酬勞及董事酬勞比例提撥案。
113.02.02	第10屆 第17次	一、通過本公司經理人112年度績效獎金發放款案。

日期	期別	決議議案內容
113.03.19	第10屆 第18次	一、通過本公司向金融機構申請融資額度案。
		二、通過本公司112年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書案。
		三、通過本公司112年度與關係人交易。
		四、通過本公司112年度員工酬勞及董事酬勞提撥案。
		五、通過本公司112年度營業報告書及財務報告案。
		六、通過本公司112年度盈餘分配案。
		七、通過本公司113年度簽證會計師之獨立性及適任性評估。
		八、通過本公司113年度簽證會計師委任及報酬案。
		九、通過全面改選董事案。
		十、通過董事會提名獨立董事候選人暨資格審查案。
		十一、通過解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。
		十二、通過本公司「公司章程」部分條文修訂案。
		十三、通過廢止「董事及監察人選舉辦法」並重新訂定本公司「董事選任程序」案。
		十四、通過本公司「董事會議事規則」修訂案。
		十五、通過本公司「審計委員會組織規程」修訂案。
		十六、通過本公司113年股東常會開會時間、地點、召集事由及受理持股1%以上股份之股東提名、提案期間及受理處所案。

(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：

113年6月1日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	梁煜旻	110.07.13	112.06.01	職務輪調
會計主管	廖韋綸	112.06.01	113.04.30	生涯規劃

五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	薛峻泯 林淑如	112/01/01~ 112/12/31	1,900	575	2,475	非審計公費主係稅務簽證及會計師專案審查內部控制制度。

(一)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(二) 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：

(一) 關於前任會計師：

更換日期	111年12月26日			
更換原因及說明	勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調調整。			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師	委任人
	情 況			
	主動終止委任		不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用。			
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務	
			財務報告之揭露	
			查核範圍或步驟	
			其他	
	無	✓		
	說明：無。			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無。			

(二) 關於繼任會計師：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	林淑如
委任之日期	111年12月26日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無。
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無。

(三) 前任會計師之復函：不適用。

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、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東股權變動情形

單位:股

職 稱	姓 名	112年度		113年度截至 4月28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	-	-	-	-
董事長暨總經理	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	-	3,000,000	-	-
	張弘立	-	-	-	-
董事	吳惠玲	-	-	-	-
獨立董事	蔡家昌	-	-	-	-
獨立董事	蔡碧華	-	-	-	-
獨立董事	林廷祥 (註1)	-	-	-	-
副總經理	曾萬全	-	-	-	-
副總經理	張文璞 (註2)	-	-	-	-
副總經理	龔思嘉	-	-	-	-
副總經理	曾慶兆 (註3)	-	-	-	-
協理	林紋寧 (註4)	-	-	-	-
會計經理	梁煜旻 (註5)	-	-	-	-

職稱	姓 名	112年度		113年度截至 4月28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
會計主管	廖韋綸 (註6)	-	-	-	-
財務主管	林姿羽	-	-	-	-
稽核經理	陳幼芳	-	-	-	-

註1:林廷祥於112/6/1股東常會補選第十屆獨立董事。

註2:張文璞於112/7/4辭任，股權變動情形為辭任當時之資訊。

註3:曾慶兆於112/12/31辭任，股權變動情形為辭任當時之資訊。

註4:林紋寧於113/1/31辭任，股權變動情形為辭任當時之資訊。

註5:梁煜旻於112/6/1解任，股權變動情形為解任當時之資訊。

註6:廖韋綸於112/6/1就任。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，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

113年4月28日；單位：股

姓名	本人		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
	持有股份								
	股數	持股	股數	持股比率	股數	持股	名稱	關係	
		比率					(或姓名)		
盛耘投資有限公司	16,994,624	28.15%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：曾珍	-	-	-	-	-	-	宇樂有限公司	代表人為二親等以內之親 屬關係	-
							江素卿	二親等以內之親屬關係	-
瑞瑞投資股份有限公司	10,798,572	17.89%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：吳惠容	-	-	-	-	-	-	吳惠玲	二親等以內之親屬關係	-
泰特科技股份有限公司	4,117,081	6.82%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：張弘立	-	-	-	-	-	-	-	-	-
滿潤投資有限公司	2,247,176	3.72%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：龔振弘	-	-	-	-	-	-	-	-	-
泰源投資有限公司	2,235,118	3.70%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：王文堯	-	-	-	-	-	-	-	-	-
宇樂有限公司	1,633,842	2.71%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：黃意茹	-	-	-	-	-	-	盛耘投資有限公司	代表人為二親等以內之親 屬關係	-
							江素卿	二親等以內之親屬關係	-
吳惠玲	1,499,236	2.48%	-	-	885,697	1.47%	瑞瑞投資股份有限公司	代表人為二親等以內之親 屬關係	-
潤亨投資有限公司	989,212	1.64%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：李孝亮	46,409	0.08%	-	-	-	-	-	-	-
江素卿	933,857	1.55%	-	-	-	-	盛耘投資有限公司	代表人為二親等以內之親 屬關係	-
							宇樂有限公司	代表人為二親等以內之親 屬關係	-
鑫怡投資有限公司	905,844	1.50%	-	-	-	-	-	-	-
代表人：李靜怡	194,910	0.32%	-	-	-	-	-	-	-

十、公司、公司之董事、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

113年6月1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	其他
106/06	10	50,000	500,000	18,349	183,499	現金增資50,000	-	日期：106.07.20 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：106.08.15 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：110.04.07 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：110.07.05 新北府經司字第1108043975號
111/12	10	100,000	1,000,000	60,373	603,734	盈餘轉增資 181,542	-	日期：111.12.06 經授商字第11101228980號

113年6月1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	60,023,405	39,976,595	100,000,000	註

註：未發行股份中含庫藏股350,000股。

(二)股東結構

113年4月28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	1,405	3	1,433
持有股數	—	—	42,884,898	17,478,158	10,349	60,373,405
持股比例	—	—	71.03%	28.96%	0.01%	100%

(三)股權分散情形

113年4月28日；單位：人、股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1至 999	249	81,504	0.13%
1,000至 5,000	742	1,751,208	2.90%
5,001至 10,000	167	1,247,981	2.07%
10,001至 15,000	71	907,178	1.50%
15,001至 20,000	46	811,487	1.34%
20,001至 30,000	45	1,160,547	1.92%
30,001至 40,000	22	791,287	1.31%
40,001至 50,000	12	541,399	0.90%
50,001至 100,000	33	2,217,686	3.67%
100,001至 200,000	22	3,138,794	5.20%
200,001至 400,000	9	2,705,339	4.48%
400,001至 600,000	4	1,778,736	2.95%
600,001至 800,000	0	-	0.00%
800,001至1,000,000	4	3,714,610	6.15%
1,000,001以上	7	39,525,649	65.48%
合 計	1,433	60,373,405	100.00%

註：本公司均發行普通股，無特別股情形。

(四)主要股東名單

股權比例佔前十名之股東名稱

113年4月28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	16,994,624	28.15%
瑞瑞投資股份有限公司	10,798,572	17.89%
泰特科技股份有限公司	4,117,081	6.82%
滿潤投資有限公司	2,247,176	3.72%
泰源投資有限公司	2,235,118	3.70%
宇樂有限公司	1,633,842	2.71%
吳惠玲	1,499,236	2.48%
潤亨投資有限公司	989,212	1.64%
江素卿	933,857	1.55%
鑫怡投資有限公司	905,844	1.50%
合計	42,354,562	70.16%

(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		111年	112年
項 目	最 高	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	最 低	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	平 均	未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股淨值	分 配 前	17.86	18.74
	分 配 後	17.56	17.74(註)
每股盈餘	加 權 平 均 股 數 (仟 股)	60,373	60,207
	每 股 盈 餘 (追 溯 調 整 前)	0.30	1.27
	每 股 盈 餘 (追 溯 調 整 後)	0.30	1.27
每股股利	現 金 股 利	0.3	1 (註)
	無償 配股	盈 餘 配 股	-
		資 本 公 積 配 股	-
	累 積 未 付 股 利	-	-
投資報酬 分析	本 益 比	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本 利 比	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現 金 股 利 殖 利 率	未上市(櫃)	未上市(櫃)

註：盈餘分配案業經113年3月19日董事會決議通過，待於股東會報告。

(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。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司112年度股利係依據113年3月19日董事會擬議之盈餘分配案，每股配發現金股利1元，共計新台幣60,023,405元，並擬於113年6月26日股東常會報告。

3. 預期股利政策有無有重大變動：無。

(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)員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

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. 本期估列員工及董事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

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

本公司經113年3月19日董事會決議通過112年度員工酬勞及董事酬勞分派案，以現金分別配發新台幣9,924,120元及4,410,720元，與112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. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

項目	111年度（112年發放）		
	財報認列數	實際配發情形	差異
員工酬勞	6,522,171	6,522,171	無
董事酬勞	2,608,868	2,608,868	無

(九)公司買回本公司股份情形：

113年4月28日

買 回 期 次	第 一 次
買 回 目 的	轉讓股份予員工
買 回 期 間	112年06月02日至112年08月01日
買 回 區 間 價 格	每股新台幣20.64元至43.14元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股350,000股
已 買 回 股 份 金 額	11,717,894元
已買回數量占預定買回數量之比率（%）	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	—
累積持有本公司股份數量	350,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	0.58%

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	112年	
主要產品	銷售金額	營業比重
DRAM記憶體產品	2,746,574	65.84%
快閃記憶體產品	1,397,419	33.50%
其他	27,699	0.66%
合計	4,171,692	100.00%

3. 計畫開發之新產品及服務

A.DRAM記憶體產品

- DDR5 伺服器專用 ServerDIMM
- 高效能筆記型電腦專用 LPCAMM2 模組
- 新世代高效能記憶體模組 CKD-UDIMM / CKD-SODIMM
- DDR5 JEDEC 標準品 6400MHz 桌上型及筆記型電腦記憶體模組
- DDR5 支援 INTEL XMP3.0 超高速/大容量超頻記憶體模組 8600 MT/s 32GB
- 電競桌上型記憶體模組 DDR5 8600 MHz 以上高效能產品
- 電競筆電型記憶體模組 DDR5 7200 MHz 以上高效能產品
- TRINIT 系列-電競桌上型 DDR5 RGB LED 發光記憶體模組產品
- MDK5 系列 DDR5 散熱片高效能記憶體模組 U-DIMM 8600 MT/s 64GB
- 伺服器專用記憶體模組 DDR3/DDR4/DDR5 R-DIMM 16GB/24GB/32GB/48GB/64GB/128GB
- 工業電腦專用 DDR3 / DDR4 / DDR5 ECC U-DIMM & ECC SO-DIMM
- 耐寬溫-40~+95 度 C 特規記憶體
- 防護型記憶體 防塵/抗潮/抗腐蝕(客戶訂製)

B.快閃記憶體產品

- 適合 AI 伺服器用 eSSD PCIe gen5x4 Thoth 5 系列 符合 OCP Data Center Spec V2.0 U.2 /E1.S/E3.S
- 符合快閃記憶卡 SD 7.0 規範: SD Express 記憶卡 512GB-1TB

- 快閃記憶卡：行車監控專用高耐受性記憶卡(SMART function 客製)
- 快閃記憶隨身碟系列：整合 NVMe 及 USB 3.2 gen2x2 橋接晶片高速隨身碟。
- 固態硬碟 SATA 系列：NAND Flash，採用三星與海力士 196L-232L、長江存儲 X2/X3/X4 128L-232L、美光 176L-232L、鎧俠 218L。相關解決方案。類寬溫產品(-20~+75 度 C)，以及寬溫產品(-40~+85 度 C)
- 固態硬碟 NVMe 系列：PCIe Gen 4x4，4 通道高速 SSD。採用 Tenafe Merak 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。頻寬支援 2400MT/s 之 3D NAND Flash。
搭配 176L-232L 產品之 TLC/QLC，支援最高 2400MT/s 3D NAND Flash。
- Client SSD 固態硬碟 NVMe 系列：PCIe Gen 5x4，8 通道高速 SSD。頻寬支援 2400MT/s 之 3D NAND Flash。可搭配 128L-232L 產品之 TLC，支援最高 2400MT/s 3D NAND Flash。
- Client SSD 固態硬碟 NVMe 系列：PCIe Gen 5x4，採用 Tenafe Merak 7nm 製程，8 通道之高速 SSD。頻寬支援 2400MT/s 之 3D NAND Flash。可搭配 128L-232L 產品之 TLC/QLC，支援最高 3600MT/s 3D NAND Flash。

C.工業系統策略性產品

- LPDDR5/LPDDR5X
- AI Server 用大容量/低延遲/高 IOPS eSSD
- 航太與國防應用-保密型記憶模組
- 特殊環境要求-強固型客製記憶體模組 防塵/抗潮/抗腐蝕
- 車載應用-監控/車規/寬溫系列模組&嵌入式存儲產品
- UFS 存儲產品 128GB/256GB
- 其它工控策略性應用合作 & 產品 Design In

(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，此外「車用記憶體」相關之應用發展與需求增加，以及ChatGPT帶動伺服器與邊緣運算的運用將持續成長，對於雲端運算和物聯網等新興技術而言，大規模儲存和快速讀寫能力將會變得更加重要，可擴展性和低延遲的儲存系統將會成為未來的趨勢之一。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。

2022年全球半導體由於需求反轉與通膨、戰爭等因素影響，成長不如預期；由於庫存調整和全球經濟不確定性，2023年終端需求面臨挑戰，對記憶體市場造成影響。在供給方面，記憶體上游製造商於2022年第四季開始啟動減產與縮減資本支出的活動，隨著供給調節與製造商庫存陸續去化下，記憶體產業於2023年第三季終於落底，DRAM與NAND Flash現貨市場價格止跌回

升，第4季起因模組廠及 OEM 客戶在漲價預期的情況下，開啟策略性的備貨。TrendForce 表示，預期2024年記憶體原廠對於 DRAM 與 NAND Flash 的減產策略仍將延續，尤其以虧損嚴重的NAND Flash 是更為明確。預估在2024上半年消費性電子市場需求能見度仍不明朗，加上通用型伺服器的資本支出仍受到AI伺服器排擠而顯得相對需求疲弱下，有鑑於2023年基期已低，加上部分記憶體產品價格已來到相對低點，預估 DRAM 及 NAND Flash 需求位元年成長率分別有13%及16%。

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：三星（Samsung）、海力士（SK Hynix）與美光（Micron）市佔率共佔9成以上。

2023年從各類應用來看，高通膨持續衝擊消費市場需求，故優先修正庫存是品牌的首要目標，尤其前兩年面對疫情造成的上游零組件缺料問題，品牌超額下訂，加上通路銷售遲緩，使得目前筆電整機庫存去化緩慢，造成2023年筆電需求將進一步走弱。

根據TrendForce表示2023年筆電市場需求欲振乏力，全年出貨量僅1.66億台，年減10.8%，但衰退幅度較2022年收斂。PC DRAM方面，DDR4與LPDDR4X於PC端應用的比重將進一步降低，由LPDDR5與DDR5持續滲透。但因為DDR5的價格仍高，故將成為限制PC單機搭載容量成長。展望未來隨著CPU大廠 Intel 以及 AMD 開始採用 DDR5，DDR3 會逐漸淡出市場，三星及 SK 海力士將更專注於生產高利潤率的 DDR5，加上 DDR5 和 DDR4 的插槽規格不同，兩者無法兼容，未來業界也會推出更多支援 DDR5 的平台和裝置，將加速 DDR5 的普及。

展望2024年 DDR5 將廣泛應用於手機、筆電和 PC 等主流市場。由於DDR5 架構較為複雜，生產良率較低，導致目前成本比 DDR4 貴上許多，普及化可能需要2~3年的時間，預估DDR5市佔率會於2024年將提升至43%。此外，橫空出世的生成式AI也為記憶體產業帶來曙光預期2024年AI將拓展至更多邊緣AI應用，或延續AI server基礎而推至AI PC等終端裝置帶動對PC硬體更新需求。

針對現有Microsoft針對AI PC的規格要求來看，DRAM基本需求為16GB起跳，長期來看，TrendForce認為，AI PC將有機會帶動PC DRAM的位元需求年成長，後續伴隨著消費者的換機潮，進而加大產業對PC DRAM的位元需求。

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，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（HDD）應用在Data Center，根據市場研究機構。企業級SSD在斷電期間保護DRAM中儲存的資料、更高的效能、更強的糾錯碼（ECC）、一致且持久的服務品質以及更長的保固期方面領先於客戶端SSD。

與DRAM記憶體產業類似，2023年第三季供應商大幅減少產出，使企業級SSD價格有撐，第四季合約價的反彈吸引買家積極購貨，加上伺服器品牌商需求也隨著2024年企業資本支出展望優於去年，進而擴大訂單動能，帶動第四季企業級SSD採購容量增加。消費級SSD受惠於疫情紅利，過去兩年為推動全球NAND Flash需求位元成長的要角，TrendForce預估2022年消費級SSD筆電滲透率達92%，2023年約96%。但隨著疫情紅利退場，加上總經不佳導致消費性電子需求急凍，消費級SSD將是需求放緩最明顯的產品，連帶使整體NAND Flash需求位元成長受限。

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、智慧運算儲存裝置、及一般PC用SSD等，更隨著AI、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，美光（Micron）、海力士（SK Hynix）及三星（Samsung）相繼宣布量產新一代堆疊層數的NAND Flash，提供更節能、更大容量儲存的產品。市調機構GII預估固態硬碟（SSD）市場規模預計到2024年為654.7億美元，預計到2029年將達到1,470.1億美元，在預測期內（2024-2029年）複合年成長率為17.56%。

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，將電子元件製造成終端系統應用所需產品之整合能力，為所有系統業者提供一站式的記憶體解決方案，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體積小、低功耗及低電壓產品前進，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，2023年下半年起將有1 β nm問世。

此外，英特爾2023年研發第14代Raptor Lake(更新版)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與AI的發展，DRAM記憶體也會演進成能夠支援5G、AIot、AI人工智慧相關應用產品為主。

另外，為因應5G、AIot、AI的應用，市場對資料儲存量的需求會日漸增大，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128層邁進至232層堆疊數，目前各晶圓廠的重點在於成本優化以及製程結構改良。另外NAND Flash的I/O速度也從533MB/s已大幅進展到3600MB/s。以配合高速存儲之需要以及加速PCIe Gen4/Gen5 產品的推進。

展望2024年，高價值產品將成為記憶體產業成長的核心動能，包括DDR5/LPDDR5記憶體、高密度伺服器產品及PCIe Gen4/Gen5 大容量的SSD，搭配平台的轉換、5G及AIoT及AI相關應用產品的使用，記憶體技術提升，記憶體的需求也會大幅增加。

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、創見資訊及十銓科技等公司，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	112 年度	111 年度
研發費用	17,359	10,768
佔當年度營業收入比例	0.4 %	0.3%

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
111年度	- 新系列產品 TRINITY LED發光RGB模組 DDR5 U-DIMM 5600MT/s 16GB/32GB量產 DDR5 U-DIMM 6400MT/s 16GB/32GB量產 DDR5 U-DIMM 7200MT/s 16GB/32GB量產 DDR5 U-DIMM 8000MT/s 16GB/32GB量產 - 支援INTEL XMP3.0 超頻高速模組 DDR5 U-DIMM 8000 MT/s 8GB/16GB/32GB量產 DDR5 SO-DIMM 6400 MT/s 8GB/16GB/32GB量產 - 支援AMD EXPO 超頻高CP值模組 DDR5 U-DIMM 6400 MT/s 8GB/16GB/32GB量產 - 電競N/B專用DDR5 6400MHz SO-DIMM 8GB/16GB/24GB/32GB/48GB - 支援DDR5工業用電腦專用SO ECC DIMM / R-DIMM 16GB/24GB/32GB/48GB - 寬溫級別-40~+95度C LPDDR4x 記憶體 8Gb/16Gb/32Gb/64Gb - 新型散熱片MDK5系列產品 DDR5 U-DIMM 4800 MT/s~8000 MT/s 8GB/16GB/24GB/32GB/48GB - NFP455 / NSP455系列 旗艦效能 SSD模組 PCIe Gen4 SSD 8通道 支援FLASH 2400MT/s 1TB/2TB 量產 連續讀寫速度每秒7,400/6,800MB, 可選配搭載石墨烯散熱片 - NFP445/NSP445 系列 頂級效能 SSD模組 PCIe Gen4 SSD 4通道 支援FLASH 1600MT/s 1TB/2TB量產 連續讀寫速度每秒4,800/4,600MB, 可選配搭載石墨烯散熱片 - NFP045/NSP055 系列 高速SSD模組 PCIe Gen3 SSD 4通道1066MT/s 256GB-2TB 量產 連續讀寫速度每秒3,000/2,000MB, 可選配搭載石墨烯散熱片

年度	技 術 內 容
111年度	11. NSN145/NSN143 系列 工業用固態硬碟 M2 2242/2280 SATAIII 64GB-1TB量產 (非陸方案系列)
	12. NSN125/NSN135 系列 工業用固態硬碟 M2 2280 SATAIII 64GB-1TB量產
	13. NSS12/NSS13 系列 工業級固態硬碟 2.5" SATAIII 64GB-1TB量產
	14. GK8295系列 eMMC V5.1 32GB-128GB 嵌入式存儲產品
	15. GKP42BS2200AB系列 PCIE BGA SSD Gen4x2 256GB/512GB 嵌入式BGA SSD存儲產品 連續讀寫速度每秒3,500/2,600MB
	16. GKSN/GKSP/GKSDN系列 1Gb-4Gb 嵌入式TSOP/SIP NAND/SD NAND 存儲產品
112年度	1. 伺服器專用R-DIMM系列 4800MT/s 8GB/16GB/24GB/32GB/48GB/64GB/128GB 5600MT/s 8GB/16GB/24GB/32GB/48GB/64GB/128GB 6400MT/s 8GB/16GB/24GB/32GB/48GB/64GB/128GB
	2. 高效能筆記型電腦專用LPCAMM2模組 6400MT/s 16GB/32GB/64GB 7500MT/s 16GB/32GB/64GB
	3. 新世代高速率CKD DIMM記憶體模組系列 CUDIMM JEDEC PNP 6400MT/s CSODIMM JEDEC PNP 6400MT/s
	4. AI伺服器專用eSSD Thoth 5 series 適配U.2/E1.S/E3.S 規格之伺服器，包含讀取密集型/寫入密集型兩種OP設計方式，容量規格3.2TB(寫入密集型)-30.72TB(讀取密集型)
	5. NFP465 / NSP465系列 SSD模組 PCIe Gen4 SSD 4通道 支援FLASH 2400MT/s 512GB-2TB 量產， 續讀寫速度每秒5,000/4,800MB，可選配搭載石墨烯散熱片
	6. NFP475/ NSP475系列 旗艦效能 SSD模組 PCIe Gen4 SSD 4通道 支援FLASH 2400MT/s 1TB-4TB 量產 連續讀寫速度每秒7,400/6,800MB，可選配搭載石墨烯散熱片
	7. NSS17 -40C-85C寬溫級別 2.5" SSD/MSATA SSD 64GB-1TB 交通金融行業用強固型SSD

(四)長、短期業務發展計劃

1. 短期發展計劃

A. 持續發展技術，深耕嵌入式系統與AI應用相關之解決方案

隨著AI人工智慧算力需求的倍增，2024年記憶體產業需求預計將進一步擴大。除了AIoT邊緣運算與工控產品相關之系統整合所需之記憶體外，AI伺服器和高性能AI PC與NB的市場也將持續擴張，將推動高階DRAM和NAND Flash的需求，DDR5相關記憶體在2024年亦將成為市場主流應用，我們將繼續擴大DDR5產品的市場占有率，並提供因應AI應用倍增的高算力與高傳輸需所需的高頻寬與低功耗的高效能記憶體訂製解決方案。

推廣更高頻率和更大容量的企業級與AIoT邊緣運算與工控產品相關之系統整合所需之記憶體解決方案，應用於小規模伺服器、中型工作站、邊緣運算系統、工業電腦級AI相關應用系統，強化並拓展凌航記憶體在全球市場的銷售網絡。

B. 拓展東南亞市場

隨著全球供應鏈重整與南移，東協及南亞國家等新興市場國家迅速崛起，東南亞國家具有人口紅利及人力成本較低的優點，展現強勁的經濟增長潛力。印度、印尼、越南和泰國等國家因經濟增長、區域貿易協定的改善，貿易持續增長，大量新機會產生。凌航科技配合政府新南向政策，重點開拓東南亞市場，依據各國國情及市場需求，鎖定中高端市場為主要目標客群，專案行銷並與當地夥伴策略結盟，落地經營市場，強化產業競爭優勢，深耕東南亞商機。

2. 長期發展計劃

A. 深耕品牌價值

凌航科技專注品牌價值，以穩定的品質及專業可靠的技術服務，廣受國內外客戶之高度肯定，在各銷售領域建立良好口碑。未來將繼續厚植品牌實力，與當地代理商策略合作，加深品牌與現有產品及新技術之連結。提供客製化解決方案及專業可靠的技術服務，並深化策略合作夥伴之合作關係，共同技術開發，提供穩定、多樣且客製化產品，透過客戶正面反饋，凝聚品牌價值，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

凌航專業團隊具有豐富的技術知識和經驗，洞悉市場及產業動態，精準識別市場需求及行業趨勢，在變化多端的記憶體產業中穩定發展，掌握最新供應商資訊，並有效整合下游需求趨勢。長期經驗累積及維繫上下游合作夥伴之策略關係，對上游供應商形成高互補性的策略聯盟，並適時扮演海出口角色，對下游積極培養，發展及建立不同領域之客戶銷售群組，系統化收集未來趨勢及有預判價值之關鍵資訊，建立與AIoT及AI相關應用領域的發展連

結，並將這些因素納入產品策略中，掌握新興產業與產品，先期掌握新產品、新領域的生意契機，持續開展業務各個面向，加強產業中的深度與廣度。

C.持續建立完善的客戶服務體系

高度重視客戶的使用回饋，保持密切溝通及良好合作關係，為客戶提供即時專業的客戶服務，因應客戶屬性，打造不同客戶服務體系，針對工控型產品，本公司提供良好品質，專業技術支持，亦提供客戶一站式記憶體及儲存設備解決方案，在產品生命週期內協助客戶規劃出最適配之系統整合解決方案。

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 地區		112年度		111年度	
		銷售金額	比率	銷售金額	比率
內銷		1,742,266	41.59%	2,075,831	57.94%
外銷	亞洲	378,294	9.03%	1,016,251	28.37%
	美洲	1,977,476	47.21%	358,548	10.01%
	歐洲	70,862	1.69%	109,169	3.05%
	其它地區	19,963	0.48%	22,929	0.63%
	小計	2,446,595	58.41%	1,506,897	42.06%
合計		4,188,861	100.00%	3,582,728	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	603,734	4,188,861	5%
宜鼎國際	883,977	8,313,778	10%
威剛科技	2,959,654	33,684,782	40%
宇瞻科技	1,226,882	7,631,446	9%
創見資訊	4,290,617	10,496,172	12%
十銓科技	715,487	16,566,276	19%
廣穎電通	645,058	4,490,485	5%
合計	-	85,371,800	100.00%

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。

資料來源：公開資訊觀測站；凌航公司整理112年度資料。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

A. DRAM記憶體產品

DRAM產業隨著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，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，近年數位轉型帶動資料中心及遠端需求升級，醫療、軍用、商用等各方面的應用不斷推陳出新，在消費

性電子終端產品方面，受惠於網路通訊、智慧穿戴、VR及新款遊戲機等需求成長，伴隨新處理器的應用以及大數據、人工智能（AI）和機器學習應用的普及，對具有更高效數據處理能力的DDR5產生新一波需求並且開始發酵，將有助於挹注記憶體拉貨動能。

隨著Intel和AMD在2023年推出採用DDR5 DRAM模組的新一代伺服器CPU，DDR5的市場滲透率將逐步擴大。預計2024年將看到DDR5需求的大幅增長。主要廠商如三星、SK海力士和美光等，正在大力投資新一代芯片技術，如24GB DRAM、DDR5和HBM，以滿足數據中心、移動和消費應用對速度和性能不斷提升的需求。惟Intel及AMD先後宣布，2023年推出新一代伺服器CPU，其中採用DDR5 DRAM 模組，在記憶體廠商與多家主晶片提供者的規劃下，期望屆時DDR5能陸續擴大市場滲透率。三星於2023年底率先推出先進的低功耗壓縮附加記憶體模組（LPCAMM），提升性能和速度。

B. 快閃記憶體產品

2023年下半年，記憶體市場競爭激烈，需求疲軟。上游和下游的出貨速度緩慢於是記憶體晶片製造商減少產能並開始提高高階工藝記憶體產品的價格，晶圓廠商的產能控制策略使得市場價格倒V型趨勢，在第四季度合同價格上漲20-25%，此趨勢也如去年預計持續到2024年上半年收斂。在資本支出方面，快閃記憶體資本支出在2023年將放緩新技術製程的推進，預計2024年主要生產層數會先停留在128-232L這個區間並持續觀測市場跟產品的走向。

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，目前已經觀察到需求的基本容量已經開始轉移，此有利於後續NAND Flash容量需求仍然強勁攀升，此外，車用記憶體相關之應用發展與需求增加，以及ChatGPT帶動伺服器與邊緣運算的運用將持續成長，對於雲端運算和物聯網等新興技術而言，大規模儲存和快速讀寫能力將會變得更加重要，可擴展性和低延遲的儲存系統將會成為未來的趨勢之一。這將需要大量具備高速及可靠性高的記憶體及嵌入式儲存IC。

4. 競爭利基

A. 精準的IC運用測試技術及系統整合能力

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新應用產品產生需求時，能夠迅速的反應並做出正確的處理，以符合下游客戶變化多端的需求。凌航團隊在前端IC分類運用上具獨有的核心測試技術能力與流程，加以後段可針對不同終端應用類別/應用場域之系統整合能力，應用領域包含電競高頻、企業級、工業級、雲端運用、商用NB/PC等記憶體方案，從前端IC選用到終端的不同應用之系統整合，針對客戶需求，製造出最符合客戶需求之產品。亦可有效控制成本，且精準的等級分類技術及測試能力提升產品在客戶使用之品質與可靠度，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. 專業團隊及豐富的市場經驗

本公司經營團隊在多年經驗累積下具相當程度的產業敏銳度，除了預測市場趨勢能力，亦充分掌握市場趨勢。深耕記憶體產業20年間，更建立了完整的資訊網絡及良好的供應鏈合作關係，洞悉上下游資訊，從客戶反饋捕捉市場脈動，透過專業穩定的技術，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。

D. 自有品牌

本公司自有品牌Neo Forza行銷全球，多年來布局遊戲電競、企業級、工業級、雲端運用、商用NB/PC等需求市場，涵蓋商用、零售記憶體及遊戲電競專用記憶體。自有品牌Neo Forza販售於國內外各大知名平台，不定期舉辦論壇、研討會等活動，不僅積極爭取品牌曝光度，累積品牌價值，也同時榮獲多國知名網站及國際媒體評測之金獎肯定。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素

A. 產品研發能力與應用產品增加

產品研發能力為企業競爭力之核心，因此投資研發相關人才、技術是企業營運關鍵指標。凌航制定產品開發計畫，也積極招募研發人才，以技術發展藍圖配合眾多客戶端需求，提供滿足，甚至超乎客戶期待的產品或技術，創造多贏市場。

人工智慧（AI）將改變個人電腦（PC）與智慧機市場，推動記憶體需求，在AI的助力之下，記憶體潛在市場規模將持續擴大，動態隨機存取記憶體搭載容量將翻倍；隨著AI應用範圍擴大，下世代智慧機中，DRAM搭載容量將大增；兼具提升運算速度並降低耗能的下世代記憶體技術將成為關鍵。本公司以研發團隊專業的技術及迅速的市場應變能力作為後盾，迅速回應市場及客戶需求，保持本公司在市場上的競爭優勢。

B. 與供應商共進互惠的永續關係

記憶體模組易受主要原料價格影響起起落落，本公司之主要供應商皆為全球各大IC設計大廠，擁有穩定的供貨及價格優勢；而快閃記憶體晶片則多方採購，策略性調整庫存水位減緩市場波動。本公司與供應商皆有長久合作基礎，互為良好合作夥伴關係，有助於掌握穩定的供貨來源及價格。

C. 新世代浪潮下，車用記憶體相關之應用發展與工控相關之AI與邊緣運算的運用增長，雲端運算和物聯網運用產品將成為主流，記憶體之需求大幅增加。

隨著車用記憶體相關之應用等級的提升、5G基礎建設的普及等因素，車用記憶體未來需求將持續增長，加以ChatGPT帶動伺服器與邊緣運算的運用將持續成長，對於雲端運算和物聯網等新興技術而言，大規模儲存和快速讀寫能力將會變得更加重要，可擴展性和低延遲的儲存系統將會成為未來的趨勢之一，進而帶動記憶體之需求大幅增加。

不利因素與因應對策

A. 匯率變動

關鍵原物料交易以美金為主, 加上國際貿易匯兌, 匯率對營運成果可能影響。

因應對策

- 採取匯率波動避險措施，確保足夠風控能力
- 增加內控、匯率風控，財務專人追蹤並與銀行保持密切往來
- 利用遠期契約，降低因匯率變動

B. 通貨膨脹及升息造成消費市場需求不振

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，原物料價格下跌，市場供需不平衡。

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

關鍵原物料價格波動對於記憶體模組商獲利影響，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。

(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	應用於工業電腦控制系統、車載系統應用、利基型產品應用、嵌入式系統、桌上型電腦、筆記型電腦、Server伺服器、工作站及醫療設備CT/MRI、事務機、AI人工智慧等產品上，作為應用程式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。 3. 嵌入式IC: 應用於网通產品、多媒體電子產品、筆記型電腦、CPU模塊模組等。
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、穿戴式裝置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	111年				112年			
	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
1	甲供應商	694,705	22.77%	—	丙供應商	1,142,168	27.05%	—
2	乙供應商	429,756	14.09%	—	甲供應商	920,615	21.80%	—
3	丙供應商	412,425	13.52%	—	—	—	—	—
	其他	1,514,167	49.62%	—	其他	2,159,996	51.15%	—
	進貨淨額	3,051,053	100%	—	進貨淨額	4,222,779	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。本公司考量上述情況後，選擇適當供應商進貨，是以各年度主要供應商排名產生變動。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	111年				112年			
	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
1	A客戶	708,980	19.79%	—	B客戶	1,422,158	33.95%	—
2	B客戶	559,884	15.63%	—	A客戶	956,367	22.83%	—
3	C客戶	489,540	13.66%	—	D客戶	122,623	2.93%	—
4	D客戶	372,411	10.39%	—	C客戶	18,724	0.45%	—
	其他	1,451,913	40.53%	—	其他	1,810,336	39.84%	—
	銷貨淨額	3,582,728	100%	—	銷貨淨額	4,188,861	100%	—

增減變動原因：本公司主要銷售DRAM 記憶體產品及快閃記憶體產品，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B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。客戶排名變動主要是因市場趨勢及產品需求需求變化等綜合原因所致。

(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	年 度	111年度				112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		20,757	1,283,287	10,075	1,255,319	14,940	621,745	23,783	2,124,825
快閃記憶體產品		390	761,539	3,886	263,977	5,606	1,118,772	509	278,647
其他		43	3,732	20,949	14,874	136	1,749	33,939	43,123
合計		21,190	2,048,558	34,910	1,534,170	20,682	1,742,266	58,231	2,446,595

三、從業員工

單位：人；歲；年

年 度		111年度	112年度	當年度截至 113年5月31日
員 工 人 數	經 理 人	8	8	6
	一 般 職 員	37	42	48
	研 發 人 員	7	6	6
合 計		52	56	60
平 均 年 齡		42	38	39
平 均 服 務 年 資		4年2個月	4年4個月	4年4個月
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	13.2%	11.1%	9.1%
	大 專	79.3%	81.5%	83.6%
	高 中	7.5%	7.4%	7.3%
	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6%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。112年度及截至年報刊印日止，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：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
融資合約	第一商業銀行	112.06.16~113.06.16	短期銀行借款	活期存款設質
融資合約	元大商業銀行	112.06.17~113.06.17	短期銀行借款	活期存款設質
融資合約	台灣中小企業銀行	112.10.12~113.10.12	短期銀行借款	活期存款設質
融資合約	永豐商業銀行	112.05.04~113.05.04	短期銀行借款	應收帳款轉讓
融資合約	兆豐國際商業銀行	112.12.22~113.12.22	短期銀行借款	定期存款設質
融資合約	合作金庫商業銀行	112.05.15~113.05.15	短期銀行借款	活期存款設質
融資合約	台北富邦商業銀行	112.11.01~113.11.01	短期銀行借款	活期存款設質
融資合約	華南商業銀行	112.08.31~113.08.31	短期銀行借款	活期存款設質
融資合約	遠東國際商業銀行	112.07.20~113.07.20	短期銀行借款	活期存款設質
融資合約	彰化商業銀行	113.03.20~114.02.28	短期銀行借款	活期存款設質
融資合約	兆豐票券	112.10.24~113.10.23	短期銀行借款	定期存款設質
融資合約	國際票券	112.12.18-113.12.17	短期銀行借款	無

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

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產		1,095,851	1,464,836	1,726,192	1,298,537	2,044,616
不動產、廠房及設備		5,703	3,912	6,054	5,055	4,362
無形資產		-	148	340	1,290	1,274
其他資產		28,770	32,272	41,451	46,620	49,991
資產總額		1,130,324	1,501,168	1,774,037	1,351,502	2,100,243
流動負債	分配前	472,673	894,062	688,579	270,600	970,972
	分配後	592,743	894,062	709,688	288,712	1,030,995
非流動負債		2,685	2,057	4,634	2,843	4,588
負債總額	分配前	475,358	896,119	693,213	273,443	975,560
	分配後	595,428	896,119	714,322	291,555	1,035,583
歸屬於母公司業主之權益		654,966	605,049	1,080,824	1,078,059	1,124,683
股本		300,174	330,192	422,192	603,734	603,734
資本公積		44,795	44,795	216,397	216,397	216,397
保留盈餘	分配前	309,997	230,062	442,235	257,928	316,270
	分配後	189,927	230,062	239,584	239,816	256,247
其他權益		-	-	-	-	-
庫藏股票		-	-	-	-	(11,718)
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	654,966	605,049	1,080,824	1,078,059	1,124,683
	分配後	534,896	605,049	878,173	1,059,947	1,064,660

註：108年至112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

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營 業 收 入	5,051,897	4,030,697	4,374,669	3,582,728	4,188,861
營 業 毛 利	204,343	139,901	397,276	73,311	223,257
營 業 損 益	219,975	60,274	275,620	(26,865)	105,359
營 業 外 收 入 及 支 出	866	(20,907)	(8,374)	50,345	(9,426)
稅 前 淨 利	220,841	39,367	267,246	23,480	95,933
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	196,755	40,135	212,173	18,344	76,454
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	196,755	40,135	212,173	18,344	76,454
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	196,755	40,135	212,173	18,344	76,454
每 股 盈 餘	5.96	1.22	3.80	0.30	1.27

註：108年至112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
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
111 年	勤業眾信聯合會計師事務所	薛峻泯、林淑如	無保留意見
112 年	勤業眾信聯合會計師事務所	薛峻泯、林淑如	無保留意見

二、最近五年度財務分析

採用國際財務報導準則之財務分析

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構(%)	負債占資產比率	42.06	59.69	39.08	20.23	46.45
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	11,531.67	15,519.07	17,929.60	21,382.83	25,888.84
償債能力(%)	流動比率	231.84	163.84	250.69	479.87	210.57
	速動比率	135.00	91.52	115.06	326.69	113.23
	利息保障倍數	42.22	6.29	37.23	6.22	14.99
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.35	6.92	7.17	7.65	6.82
	平均收現日數	39.04	52.74	50.94	47.71	53.51
	存貨週轉率(次)	21.05	8.90	6.01	6.16	6.63
	應付款項週轉率(次)	109.06	41.01	39.19	79.15	156.33
	平均銷貨日數	17.34	41.03	60.74	59.25	55.05
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	625.54	425.27	411.19	310.57	426.78
	總資產週轉率(次)	4.55	3.06	2.67	2.29	2.43
獲利能力	資產報酬率(%)	18.09	3.50	13.32	1.40	4.75
	權益報酬率(%)	32.09	6.37	25.17	1.70	6.94
	稅前純益占實收資本比率(%)	73.57	11.92	63.30	3.89	15.89
	純益率(%)	3.89	1.00	4.85	0.51	1.83
	每股盈餘(元)(註2)	5.96	1.22	3.80	0.30	1.27
現金流量	現金流量比率(%)	30.09	(26.68)	6.12	234.95	(93.67)
	現金流量允當比率(%)	82.23	17.86	19.65	78.82	53.48
	現金再投資比率(%)	4.53	(56.28)	3.98	58.92	(84.60)
槓桿度	營運槓桿度	0.56	1.34	1.12	—	1.39
	財務槓桿度	1.02	1.14	1.03	0.86	1.07

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：112年底銀行借款增加，因此負債佔資產比例及長期資金占不動產、廠房及設備比率上升。
2. 償債能力方面：112年底銀行借款增加，因此流動比率及速動比率減少；112年度稅前淨利增加，因此利息保障倍數上升。
3. 經營能力方面：112年度營業成本增加，因此應付款項週轉率上升；112年度營業收入增加，因此不動產、廠房及設備週轉率上升。
4. 獲利能力方面：112年度稅前及稅後淨利較去年同期增加，因此各項比率均上升。
5. 現金流量方面：112年度營業活動淨現金流入較去年同期減少，因此各項比率均下降。
6. 槓桿度方面：112年度營業毛利及營業淨利較去年同期增加，因此各項比率均上升。

註1：108年至112年之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：按追溯調整股數計算。

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)。

6. 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
審計委員會查核報告書

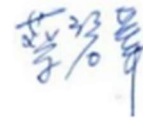
茲准 董事會造送本公司 112 年度營業報告書及財務報表等表冊，其中財務報表業經董事會委託勤業眾信聯合會計師事務所薛峻泯會計師及林淑如會計師查核竣事提出查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會查核認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請 鑑核。

此 上

本公司 113 年股東常會

凌航科技股份有限公司審計委員會

審計委員會召集人：蔡碧華



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 9 日

四、最近年度財務報告

請參閱本年報附件一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

不適用。

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	112 年度	111 年度	差 異		備註
			金額	比例%	
流動資產	2,044,616	1,298,537	746,079	57.46%	-
不動產、廠房及設備	4,362	5,055	(693)	(13.71%)	-
無形資產	1,274	1,290	(16)	(1.24%)	-
其他非流動資產	49,991	46,620	3,371	7.23%	-
資產總額	2,100,243	1,351,502	748,741	55.40%	-
流動負債	970,972	270,600	700,372	258.82%	-
非流動負債	4,588	2,843	1,745	61.38%	-
負債總額	975,560	273,443	702,117	256.77%	-
股 本	603,734	603,734	-	-	-
資本公積	216,397	216,397	-	-	-
保留盈餘	316,270	257,928	58,342	22.62%	-
其他權益	-	-	-	-	-
庫藏股票	(11,718)	-	(11,718)	(100%)	-
非控制權益	-	-	-	-	-
權益總額	1,124,683	1,078,059	46,624	4.32%	-

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112年底市場價格回升，公司備貨增加使存貨增加所致。
2. 資產總額增加：主係112年底市場價格回升，公司備貨增加使存貨增加所致。
3. 流動負債增加：主係112年度銀行借款增加所致。
4. 負債總額增加：主係112年度銀行借款增加所致。
5. 保留盈餘增加：主係112年度獲利增加所致。
6. 庫藏股票增加：主係112年度有買回本公司股份之情事所致。

註：112 年度及 111 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	112 年度	111 年度	增(減) 金額	變動 比例%
營業收入	4,188,861	3,582,728	606,133	16.92%
營業毛利	223,257	73,311	149,946	204.53%
營業損益	105,359	(26,865)	132,224	492.18%
營業外收入及支出	(9,426)	50,345	(59,771)	(118.72%)
稅前淨利	95,933	23,480	72,453	308.57%
本期淨利	76,454	18,344	58,110	316.78%
本期其他綜合損益（稅後淨額）	-	-	-	-
本期綜合損益總額	76,454	18,344	58,110	316.78%
淨利歸屬於母公司業主	76,454	18,344	58,110	316.78%
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	76,454	18,344	58,110	316.78%
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)營業毛利、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：主係市場價格回升，銷售增加所致。 (2)營業外收入及支出減少：係兌換損失增加所致。 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：112 年度及 111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
374,620	(909,486)	609,319	(352)	74,101	—	—

變動情形分析：

甲、營業活動：營業活動產生淨現金流出，主要係採購存貨之現金流出。

乙、投資活動、融資活動：主要係本年度銀行借款使得現金流入等。

(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 現 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
74,101	(201,360)	228,647	101,388	—	—

變動情形分析：

(1) 營業活動：營業活動產生淨現金流出，主係應收帳款增加之現金流出。

(2) 投資活動及融資活動：主要係預計113年度動撥部分銀行借款所致。

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、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估

(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：

淨外幣兌換利益減少，主要是112年底台幣匯率走低所致。

(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112年及111年台灣CPI指數平均年增率為2.49%及2.95%，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－計劃開發之新產品及服務」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。112年度及111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。112年度及111年度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、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：截至年報刊印日止，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。

凌航科技股份有限公司

財務報告暨會計師查核報告

民國112及111年度

地址：新北市中和區中正路716號6樓之2

電話：(02)77318808

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 查 核 報 告	3~6		-
四、	資 產 負 債 表	7		-
五、	綜 合 損 益 表	8~9		-
六、	權 益 變 動 表	10		-
七、	現 金 流 量 表	11~12		-
八、	財 務 報 告 附 註	-		-
	(一) 公 司 沿 革	13		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	13		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	13~16		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	16~25		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	25		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	25~46		六 ~ 二 五
	(七) 關 係 人 交 易	46~47		二 六
	(八) 質 押 之 資 產	47		二 七
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	48		二 八
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他	48~50		二 九 ~ 三 十
	(十三) 附 註 揭 露 事 項	-		-
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	49		三 十
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	49		三 十
	3. 大 陸 投 資 資 訊	49~50		三 十
	(十四) 部 門 資 訊	50		三 一
九、	重 要 會 計 項 目 明 細 表	51~64		-

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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 112 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 112 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入之真實性

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 112 年度營業收入為 4,188,861 仟元，較民國 111 年度增加 606,133 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一年度增加，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(十一)。

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。

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

1. 辨認並評估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 112 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

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090358185 號

會計師 林 淑 如



林淑如

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 113 年 4 月 12 日

民國 112 年 12 月 31 日暨民國 111 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日（重編後）		111年1月1日（重編後）	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 74,101	3	\$ 374,620	28	\$ 88,564	5
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四、七及二七）	128,312	6	125,906	9	121,079	7
1170	應收帳款（附註四、八及二七）	845,090	40	370,073	28	566,704	32
1180	應收帳款—關係人（附註二六）	12,475	1	-	-	-	-
1200	其他應收款（附註八及二六）	28,186	1	9,482	1	10,942	1
130X	存貨（附註四及九）	786,511	37	410,547	30	728,100	41
1410	預付款項（附註十三）	158,662	8	3,967	-	205,799	11
1470	其他流動資產（附註十三）	11,279	1	3,942	-	5,004	-
11XX	流動資產總計	2,044,616	97	1,298,537	96	1,726,192	97
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十及二三）	4,362	-	5,055	1	6,054	-
1755	使用權資產（附註四及十一）	5,800	-	4,413	-	7,550	1
1780	無形資產（附註四及十二）	1,274	-	1,290	-	340	-
1840	遞延所得稅資產（附註三、四及二一）	31,762	2	39,524	3	22,863	1
1915	預付設備款	-	-	64	-	623	-
1920	存出保證金（附註十三及二七）	12,429	1	2,619	-	10,415	1
15XX	非流動資產總計	55,627	3	52,965	4	47,845	3
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,100,243	100	\$ 1,351,502	100	\$ 1,774,037	100
	流動負債						
2100	短期借款（附註十四及二七）	\$ 750,476	36	\$ 195,900	15	\$ 513,964	29
2110	應付短期票券（附註十四）	99,813	5	-	-	-	-
2150	應付票據	-	-	2,320	-	6,878	1
2170	應付帳款（附註二六）	28,558	1	19,857	1	59,626	3
2200	其他應付款（附註十五）	39,911	2	19,964	1	39,774	2
2230	本期所得稅負債（附註四及二一）	9,943	-	21,302	2	51,335	3
2250	負債準備—流動（附註四及十六）	351	-	303	-	261	-
2280	租賃負債—流動（附註四、十一及二三）	4,528	-	3,434	-	4,822	-
2300	其他流動負債（附註十五）	37,392	2	7,520	1	11,919	1
21XX	流動負債總計	970,972	46	270,600	20	688,579	39
	非流動負債						
2550	負債準備—非流動（附註四、十六及二三）	1,043	-	1,043	-	951	-
2570	遞延所得稅負債（附註三、四及二一）	2,256	-	780	-	864	-
2580	租賃負債—非流動（附註四、十一及二三）	1,289	-	1,020	-	2,819	-
25XX	非流動負債總計	4,588	-	2,843	-	4,634	-
2XXX	負債總計	975,560	46	273,443	20	693,213	39
	權益（附註十八）						
3100	普通股股本	603,734	29	603,734	45	422,192	24
3200	資本公積	216,397	10	216,397	16	216,397	12
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	103,948	5	102,114	8	80,897	5
3320	特別盈餘公積	53	-	53	-	53	-
3350	未分配盈餘	212,269	10	155,761	11	361,285	20
3300	保留盈餘總計	316,270	15	257,928	19	442,235	25
3500	庫藏股票	(11,718)	-	-	-	-	-
3XXX	權益總計	1,124,683	54	1,078,059	80	1,080,824	61
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 2,100,243	100	\$ 1,351,502	100	\$ 1,774,037	100

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：曾珍

經理人：曾珍

會計主管：廖韋綸

凌航科技股份有限公司

綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及十九）	\$ 4,188,861	100	\$ 3,582,728	100
5000	營業成本（附註四、九及二六）	<u>3,965,604</u>	<u>95</u>	<u>3,509,417</u>	<u>98</u>
5900	營業毛利	<u>223,257</u>	<u>5</u>	<u>73,311</u>	<u>2</u>
	營業費用（附註八、二十及二六）				
6100	推銷費用	77,279	2	65,882	2
6200	管理費用	21,924	1	24,223	1
6300	研究發展費用	17,359	-	10,768	-
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	<u>1,336</u>	<u>-</u>	<u>(697)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>117,898</u>	<u>3</u>	<u>100,176</u>	<u>3</u>
6900	營業淨利（損）	<u>105,359</u>	<u>2</u>	<u>(26,865)</u>	<u>(1)</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二十）	4,447	-	2,565	-
7010	其他收入（附註二十及二六）	3,896	-	3,865	-
7020	其他利益及損失（附註二十）	<u>(10,910)</u>	<u>-</u>	<u>48,413</u>	<u>2</u>
7050	財務成本（附註二十及二六）	<u>(6,859)</u>	<u>-</u>	<u>(4,498)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(9,426)</u>	<u>-</u>	<u>50,345</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 95,933	2	\$ 23,480	1
7950	所得稅費用(附註四及二一)	19,479	-	5,136	-
8500	本年度淨利暨綜合損益總額	<u>\$ 76,454</u>	<u>2</u>	<u>\$ 18,344</u>	<u>1</u>
	每股盈餘(附註二二)				
9750	基 本	<u>\$ 1.27</u>		<u>\$ 0.30</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.26</u>		<u>\$ 0.30</u>	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：曾珍



經理人：曾珍



會計主管：廖韋綸



凌航科技股份有限公司

權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本（附註十八）		資本公積 （附註十八）	保留盈餘（附註十八）		未分配盈餘（附註十八）		庫藏股票 （附註十八）	權益總額
		股數（仟股）	金額		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計		
A1	111 年 1 月 1 日餘額	42,219	\$ 422,192	\$ 216,397	\$ 80,897	\$ 53	\$ 361,285	\$ 442,235	\$ -	\$ 1,080,824
	110 年度盈餘指撥：									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	21,217	-	(21,217)	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(21,109)	(21,109)	-	(21,109)
B9	股票股利	18,154	181,542	-	-	-	(181,542)	(181,542)	-	-
D1	111 年度淨利暨綜合損益總額	-	-	-	-	-	18,344	18,344	-	18,344
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	60,373	603,734	216,397	102,114	53	155,761	257,928	-	1,078,059
	111 年度盈餘指撥：									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	1,834	-	(1,834)	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(18,112)	(18,112)	-	(18,112)
D1	112 年度淨利暨綜合損益總額	-	-	-	-	-	76,454	76,454	-	76,454
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(11,718)	(11,718)
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	60,373	\$ 603,734	\$ 216,397	\$ 103,948	\$ 53	\$ 212,269	\$ 316,270	(\$ 11,718)	\$ 1,124,683

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：曾珍



經理人：曾珍



會計主管：廖韋綸



凌航科技股份有限公司

現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 95,933	\$ 23,480
A20000	收益費損項目		
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	1,336	(697)
A20100	折舊費用	9,066	9,256
A20200	攤銷費用	233	96
A20900	財務成本	6,859	4,498
A21200	利息收入	(4,447)	(2,565)
A23700	存貨跌價及呆滯（回升利益）		
	損失	(61,729)	75,581
A24100	外幣淨兌換損失	24,113	8,562
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(505,853)	193,525
A31160	應收帳款－關係人	(12,475)	-
A31180	其他應收款	(19,175)	1,936
A31200	存 貨	(314,235)	241,972
A31230	預付款項	(154,695)	201,832
A31240	其他流動資產	(7,337)	1,062
A32130	應付票據	(2,320)	(4,558)
A32150	應付帳款	8,823	(39,737)
A32180	其他應付款	18,126	(19,715)
A32200	負債準備	48	42
A32210	其他流動負債	29,872	(4,399)
A33000	營運產生之現金	(887,857)	690,171
A33100	收取之利息	4,906	2,101
A33300	支付之利息	(4,935)	(4,593)
A33500	支付之所得稅	(21,600)	(51,914)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(909,486)	635,765
	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	(2,406)	(4,827)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(2,924)	(2,923)
B03700	存出保證金增加	(9,810)	-
B03800	存出保證金減少	-	7,796

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
B04500	取得無形資產	(\$ 217)	(\$ 408)
B07100	預付設備款增加	(189)	(79)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(15,546)	(441)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	560,102	-
C00200	短期借款減少	-	(318,064)
C00500	應付短期票券增加	99,813	-
C04020	租賃負債本金償還	(5,220)	(5,292)
C04500	發放現金股利	(18,112)	(21,109)
C04900	購買庫藏股票	(11,718)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	624,865	(344,465)
DDDD	匯率變動對現金之影響	(352)	(4,803)
EEEE	現金淨(減少)增加數	(300,519)	286,056
E00100	年初現金餘額	374,620	88,564
E00200	年底現金餘額	\$ 74,101	\$ 374,620

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：曾珍



經理人：曾珍



會計主管：廖韋綸



凌航科技股份有限公司

財務報表附註

民國 112 年及 111 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 113 年 3 月 19 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「IFRS 會計準則」)

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動：

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」

本修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。本公司於 111 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異適用本項修正，認列遞延所得稅資產(若很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用)及遞延所得稅負債。對租賃及除役義務以外之交易則自 111 年 1 月 1 日以後發生者推延適用本項修正。適用 IAS 12 之修正時，本公司追溯重編比較期間資訊，累積影響數認列於 111 年 1 月 1 日保留盈餘。

若依修正前之 IAS 12 處理，本公司於 112 年相關單行項目及餘額調整至修正後之 IAS 12 之影響數如下：

資產及負債項目之 112 年影響

	112年12月31日
遞延所得稅資產增加	\$ 4
資產增加	\$ 4
遞延所得稅負債增加	\$ 4
負債增加	\$ 4

首次適用 IAS 12 之修正時，對 111 年之影響彙總如下：

資產及負債項目之 111 年影響

	重 編 前 金 額	首 次 適 用 之 調 整	重 編 後 金 額
<u>111年12月31日</u>			
遞延所得稅資產	\$ 39,509	\$ 15	\$ 39,524
資產影響	\$ 39,509	\$ 15	\$ 39,524
遞延所得稅負債	\$ 765	\$ 15	\$ 780
負債影響	\$ 765	\$ 15	\$ 780
<u>111 年 1 月 1 日</u>			
遞延所得稅資產	\$ 22,854	\$ 9	\$ 22,863
資產影響	\$ 22,854	\$ 9	\$ 22,863
遞延所得稅負債	\$ 855	\$ 9	\$ 864
負債影響	\$ 855	\$ 9	\$ 864

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

1. IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」

該修正釐清，對於售後租回交易，若資產之移轉滿足 IFRS 15「客戶合約之收入」之規定以銷售資產處理者，賣方兼承租人因租回所產生之負債應依 IFRS 16 之租賃負債規定處理，惟若涉及非取決於指數或費率之變動租賃給付，賣方兼承租人應以不認列與所保留使用權有關之損益之方式衡量該負債。後續，納入租賃負債計算之當期租賃給付數與實際支付數之差額列入損益。本公司於首次適用該修正時，比較期間資訊應予重編。

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正)及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具將負債之清償遞延至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有將負債之清償遞延之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

本公司於首次適用該修正時，比較期間資訊應予重編。

3. IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」

供應商融資安排之特性係一個或多個融資提供者承諾支付一企業應付其供應商之金額，且該企業同意於其供應商被支付之同一日（或其後之日期）依該等安排之條款及條件支付。該修正規定，本公司應揭露能使財務報表使用者評估供應商融資安排對本公司之負債、現金流量及流動性風險暴險之影響。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、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 IFRS 會計準則

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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日（註2）

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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 IFRS 會計準則編製。

(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值變動之影響。

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) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資

產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(八) 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。

(九) 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（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款及其他應收款）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。

(十) 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值，於相關商品認列收入時認列。

2. 除役及復原義務

依租賃合約，本公司應於租賃結束日將承租之工廠復原至承租時之原始狀態。本公司按其履行租賃合約之復原義務時所導致未來經濟效益流出最佳估計值之現值認列為負債準備。

(十一) 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。

(十二) 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。

（十三）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。

（十四）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其他收入。

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合併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。

本公司於發展重大會計估計值時，將重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 486	\$ 202
銀行支票及活期存款	73,615	139,179
約當現金		
銀行定期存款	-	235,239
	<u>\$ 74,101</u>	<u>\$ 374,620</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行活期存款	0.01%~1.45%	0.01%~1.05%
銀行定期存款	-	3.85%~5.05%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流動</u>		
受限制活期存款	\$ 100,250	\$ 97,850
受限制定期存款	28,062	28,056
	<u>\$ 128,312</u>	<u>\$ 125,906</u>

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，受限制定期存款之利率區間分別為年利率 0.55%~1.565%及 0.435%~1.44%。

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 112 及 111 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，參閱附註二七。

八、應收帳款及其他應收款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 847,802	\$ 371,449
減：備抵損失	(<u>2,712</u>)	(<u>1,376</u>)
	<u>\$ 845,090</u>	<u>\$ 370,073</u>
<u>其他應收款</u> （附註二六）		
應收營業稅退稅款	\$ 28,173	\$ 8,998
其 他	<u>13</u>	<u>484</u>
	<u>\$ 28,186</u>	<u>\$ 9,482</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、現時財務狀況及所處產業、競爭優勢與展望。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：

112 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	0.0546%	0.3752%	5.6779%	11.5275%	16.51%~100%	
總帳面金額	\$ 709,286	\$ 145,135	\$ 1,656	\$ 2,876	\$ 1,324	\$ 860,277
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(389)	(551)	(120)	(331)	(1,321)	(2,712)
攤銷後成本	<u>\$ 708,897</u>	<u>\$ 144,584</u>	<u>\$ 1,536</u>	<u>\$ 2,545</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 857,565</u>

111 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	0.0156%	0.0926%	1.2662%	3.773%	6.44%~100%	
總帳面金額	\$ 319,534	\$ 36,207	\$ 754	\$ 8,939	\$ 6,015	\$ 371,449
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(50)	(34)	(10)	(337)	(945)	(1,376)
攤銷後成本	<u>\$ 319,484</u>	<u>\$ 36,173</u>	<u>\$ 744</u>	<u>\$ 8,602</u>	<u>\$ 5,070</u>	<u>\$ 370,073</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 1,376	\$ 2,073
加：本年度提列減損損失	1,336	-
減：本年度迴轉減損損失	-	(697)
年底餘額	<u>\$ 2,712</u>	<u>\$ 1,376</u>

本公司部分應收帳款係作為應收帳款融資（附追索權），請參閱附註二五及二七。

九、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
商 品	\$ 91,897	\$ 93,544
製 成 品	73,323	101,760
在 製 品	23,820	16,423
原 料	<u>597,471</u>	<u>198,820</u>
	<u>\$ 786,511</u>	<u>\$ 410,547</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變動而認列之存貨跌價（回升利益）損失。

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	\$ 4,027,333	\$ 3,433,614
存貨跌價（回升利益）損失	(61,729)	75,581
	<u>\$ 3,965,604</u>	<u>\$ 3,509,195</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
成本							
112年1月1日餘額	\$ 2,327	\$ 2,394	\$ 3,417	\$ 752	\$ 212	\$ 3,481	\$ 12,583
增添	662	1,430	280	805	-	-	3,177
處分	(164)	(2,393)	(1,484)	(360)	(106)	(821)	(5,328)
112年12月31日餘額	<u>\$ 2,825</u>	<u>\$ 1,431</u>	<u>\$ 2,213</u>	<u>\$ 1,197</u>	<u>\$ 106</u>	<u>\$ 2,660</u>	<u>\$ 10,432</u>
累計折舊							
112年1月1日餘額	\$ 967	\$ 1,994	\$ 2,145	\$ 326	\$ 127	\$ 1,969	\$ 7,528
折舊費用	942	472	963	455	36	1,002	3,870
處分	(164)	(2,393)	(1,484)	(360)	(106)	(821)	(5,328)
112年12月31日餘額	<u>\$ 1,745</u>	<u>\$ 73</u>	<u>\$ 1,624</u>	<u>\$ 421</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 2,150</u>	<u>\$ 6,070</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 1,080</u>	<u>\$ 1,358</u>	<u>\$ 589</u>	<u>\$ 776</u>	<u>\$ 49</u>	<u>\$ 510</u>	<u>\$ 4,362</u>
成本							
111年1月1日餘額	\$ 1,414	\$ 2,394	\$ 4,920	\$ 360	\$ 212	\$ 3,276	\$ 12,576
增添	913	-	-	392	-	1,710	3,015
處分	-	-	(1,503)	-	-	(1,505)	(3,008)
111年12月31日餘額	<u>\$ 2,327</u>	<u>\$ 2,394</u>	<u>\$ 3,417</u>	<u>\$ 752</u>	<u>\$ 212</u>	<u>\$ 3,481</u>	<u>\$ 12,583</u>
累計折舊							
111年1月1日餘額	\$ 283	\$ 1,595	\$ 2,147	\$ 15	\$ 88	\$ 2,394	\$ 6,522
折舊費用	684	399	1,501	311	39	1,080	4,014
處分	-	-	(1,503)	-	-	(1,505)	(3,008)
111年12月31日餘額	<u>\$ 967</u>	<u>\$ 1,994</u>	<u>\$ 2,145</u>	<u>\$ 326</u>	<u>\$ 127</u>	<u>\$ 1,969</u>	<u>\$ 7,528</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 1,360</u>	<u>\$ 400</u>	<u>\$ 1,272</u>	<u>\$ 426</u>	<u>\$ 85</u>	<u>\$ 1,512</u>	<u>\$ 5,055</u>

本公司 112 及 111 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	3年
生產設備	2-3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

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 5,377	\$ 3,246
運輸設備	<u>423</u>	<u>1,167</u>
	<u>\$ 5,800</u>	<u>\$ 4,413</u>

	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 7,167</u>	<u>\$ 2,105</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 4,452	\$ 4,498
運輸設備	<u>744</u>	<u>744</u>
	<u>\$ 5,196</u>	<u>\$ 5,242</u>

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 4,528</u>	<u>\$ 3,434</u>
非流動	<u>\$ 1,289</u>	<u>\$ 1,020</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建築物	2.616%~3.119%	2.366%~2.867%
運輸設備	2.366%	2.366%

(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1.3~3.5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

	112年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$ 1,886</u>	<u>\$ 1,028</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 7,106</u>	<u>\$ 6,320</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	專 利 權	其他無形資產	合 計
<u>成 本</u>				
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 661	\$ 32	\$ 732	\$ 1,425
單獨取得	<u>189</u>	<u>28</u>	<u>-</u>	<u>217</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 850</u>	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 732</u>	<u>\$ 1,642</u>
<u>累計攤銷</u>				
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 103	\$ 1	\$ 31	\$ 135
攤銷費用	<u>81</u>	<u>6</u>	<u>146</u>	<u>233</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 184</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 177</u>	<u>\$ 368</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 666</u>	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 555</u>	<u>\$ 1,274</u>
<u>成 本</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 379	\$ -	\$ -	\$ 379
單獨取得	282	32	94	408
預付設備款轉入	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>638</u>	<u>638</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 661</u>	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 732</u>	<u>\$ 1,425</u>
<u>累計攤銷</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 39	\$ -	\$ -	\$ 39
攤銷費用	<u>64</u>	<u>1</u>	<u>31</u>	<u>96</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 103</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 135</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 558</u>	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 701</u>	<u>\$ 1,290</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
專 利 權	10年
其他無形資產	5年

十三、其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>預付款項</u>		
預付貨款	\$ 136,721	\$ 2,020
預付費用	2,745	1,868
營業稅留抵稅額	19,196	-
其 他	<u>-</u>	<u>79</u>
	<u>\$ 158,662</u>	<u>\$ 3,967</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流動</u>		
暫付款	\$ 17	\$ 117
其他	<u>11,262</u>	<u>3,825</u>
	<u>\$ 11,279</u>	<u>\$ 3,942</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	<u>\$ 12,429</u>	<u>\$ 2,619</u>

十四、短期借款

(一) 短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>擔保借款</u> (附註二七)		
—銀行借款(1)	\$ 384,000	\$ 173,000
—購料借款(2)	251,246	22,900
—應收帳款融資(3)(附註二五)	55,230	-
—其他短期借款(4)	<u>60,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 750,476</u>	<u>\$ 195,900</u>

1. 銀行借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 0.5%～2.239% 及 1.76%～2%。
2. 購料借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 2.04%～7.31% 及 1.88%～1.915%。
3. 應收帳款融資之利率於 112 年 12 月 31 日為 6.91%～7.12%。
4. 其他短期借款之利率於 112 年 12 月 31 日為 3.38%。

(二) 應付短期票券

	112年12月31日
應付商業本票	\$ 100,000
減：應付短期票券折價	(<u>187</u>)
	<u>\$ 99,813</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

保 證 機 構	票 面 金 額	折 價 金 額	帳 面 金 額	利 率 區 間	擔 保 品 名 稱
兆豐票券	\$ 50,000	\$ 63	\$ 49,937	2.038%	無
國際票券	\$ 50,000	\$ 124	\$ 49,876	2.120%	無

十五、其他負債

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付員工酬勞	\$ 9,924	\$ 6,522
應付薪資及獎金	7,443	2,910
應付董事酬勞	4,411	2,609
應付勞務費	3,900	4,020
應付休假給付	1,352	1,407
應付利息	1,805	-
其 他	11,076	2,496
	<u>\$ 39,911</u>	<u>\$ 19,964</u>
<u>其他負債</u>		
合約負債（附註十九）	\$ 24,859	\$ 3,170
退款負債（附註十九）	11,870	3,842
代 收 款	516	508
其 他	147	-
	<u>\$ 37,392</u>	<u>\$ 7,520</u>

十六、負債準備

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
保 固(一)	<u>\$ 351</u>	<u>\$ 303</u>
<u>非 流 動</u>		
除役負債(二)	<u>\$ 1,043</u>	<u>\$ 1,043</u>

	保 固	除 役 負 債	合 計
112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 303	\$ 1,043	\$ 1,346
本 年 度 新 增	48	-	48
112 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 351</u>	<u>\$ 1,043</u>	<u>\$ 1,394</u>
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 261	\$ 951	\$ 1,212
本 年 度 新 增	42	92	134
111 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 303</u>	<u>\$ 1,043</u>	<u>\$ 1,346</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

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>60,373</u>	<u>60,373</u>
已發行股本	<u>\$ 603,734</u>	<u>\$ 603,734</u>

本公司於 111 年 10 月 13 日經第一次臨時股東會決議以未分配盈餘 181,542 仟元辦理盈餘轉增資，分為 18,154 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111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	\$ 215,937
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
未領取逾期股利（註 2）	<u>460</u>	<u>460</u>
	<u>\$ 216,397</u>	<u>\$ 216,397</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；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，授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部分，以發放現金方式為之，並報告股東會。本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之(七)員工酬勞及董事酬勞。

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 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度	110年度
法定盈餘公積	<u>\$ 1,834</u>	<u>\$ 21,217</u>
現金股利	<u>\$ 18,112</u>	<u>\$ 21,109</u>
股票股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 181,542</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.3	\$ 0.5
每股股票股利（元）	\$ -	\$ 4.3

111 年度盈餘分配案之現金股利已於 112 年 3 月 8 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦於 112 年 6 月 1 日股東常會決議。

110 年度現金股利已於 111 年 8 月 25 日董事會決議變更分配。變更前，原分配現金股利 147,767 仟元（每股配發現金 3.5 元）；變更後，發放現金股利 21,109 仟元（每股配發現金 0.5 元）及股票股利 181,542 仟元（每仟股無償配發 430 股），計轉增資發行新股 18,154 仟股，每股面額 10 元，其餘盈餘分配項目亦於 111 年 10 月 13 日臨時股東會決議通過。

本公司 113 年 3 月 19 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	112年度
法定盈餘公積	\$ 7,646
現金股利	\$ 60,023
每股現金股利（元）	\$ 1

（四）庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 (仟 股)
112 年 1 月 1 日股數	-
本期增加	350
112 年 12 月 31 日股數	350

本公司於 112 年 6 月經董事會決議買回庫藏股 350 仟股，主要係用以轉讓予員工，買回期間為 112 年 6 月 2 日至 112 年 8 月 1 日。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十九、收入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 4,171,692	\$ 3,579,903
其他營業收入		
加工收入	17,166	557
佣金收入	3	2,268
	<u>\$ 4,188,861</u>	<u>\$ 3,582,728</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／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。

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

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收帳款（附註八）	<u>\$ 845,090</u>	<u>\$ 370,073</u>	<u>\$ 566,704</u>
合約負債（帳列其他流動負債）			
商品銷貨	<u>\$ 24,859</u>	<u>\$ 3,170</u>	<u>\$ 6,484</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

	112年度	111年度
銀行存款	<u>\$ 3,109</u>	<u>\$ 2,302</u>
其他	<u>1,338</u>	<u>263</u>
	<u>\$ 4,447</u>	<u>\$ 2,565</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
政府補助收入	<u>\$ 280</u>	<u>\$ -</u>
其他	<u>3,616</u>	<u>3,865</u>
	<u>\$ 3,896</u>	<u>\$ 3,865</u>

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換（損失）利益	<u>(\$ 9,448)</u>	<u>\$ 48,525</u>
其他	<u>(1,462)</u>	<u>(112)</u>
	<u>(\$ 10,910)</u>	<u>\$ 48,413</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
借款利息	\$ 6,243	\$ 4,353
租賃負債之利息	150	145
其他	466	-
	<u>\$ 6,859</u>	<u>\$ 4,498</u>

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	\$ 3,870	\$ 4,014
使用權資產	5,196	5,242
無形資產	233	96
合 計	<u>\$ 9,299</u>	<u>\$ 9,352</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,994	\$ 3,617
營業費用	6,072	5,639
	<u>\$ 9,066</u>	<u>\$ 9,256</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 233</u>	<u>\$ 96</u>

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 64,549	\$ 51,187
退職後福利		
確定提撥計畫	2,003	2,502
其他員工福利	3,819	3,438
員工福利費用合計	<u>\$ 70,371</u>	<u>\$ 57,127</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 10,229	\$ 10,577
營業費用	60,142	46,550
	<u>\$ 70,371</u>	<u>\$ 57,127</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於3%及不高於10%提撥員工酬勞及董事酬勞。112及111年度估列之員工酬勞及董事酬勞，分別於113年3月19日及112年3月8日之董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	9%	20%
董事酬勞	4%	8%

金 額

	112年度	111年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 9,924	\$ 6,522
董事酬勞	4,411	2,609

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。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 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

	112年度	111年度
外幣兌換利益總額	\$ 37,739	\$ 82,747
外幣兌換損失總額	(47,187)	(34,222)
淨(損失)利益	(\$ 9,448)	\$ 48,525

二一、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 10,242	\$ 21,470
以前年度所得稅調整	(1)	411
	<u>10,241</u>	<u>21,881</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	9,238	(16,745)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 19,479</u>	<u>\$ 5,136</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 95,933</u>	<u>\$ 23,480</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 19,187	\$ 4,696
稅上不可減除之費損	293	29
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(<u>1</u>)	<u>411</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 19,479</u>	<u>\$ 5,136</u>

(二) 本期所得稅負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 9,943</u>	<u>\$ 21,302</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：

112 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	\$ 36,362	(\$ 12,346)	\$ 24,016
未實現兌換淨損失	1,843	2,980	4,823
退款負債	769	1,605	2,374
應付休假給付	281	(11)	270
租賃負債	208	1	209
未實現保固準備	<u>61</u>	<u>9</u>	<u>70</u>
	<u>\$ 39,524</u>	<u>(\$ 7,762)</u>	<u>\$ 31,762</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
待退回產品權利	\$ 765	\$ 1,487	\$ 2,252
租賃負債	<u>15</u>	<u>(11)</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 780</u>	<u>\$ 1,476</u>	<u>\$ 2,256</u>

111 年度

	年 初 餘 額	追 溯 適 用 IAS 12 之修正 之 影 響 數	年 初 餘 額 (重 編 後)	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	\$ 21,246	\$ -	\$ 21,246	\$ 15,116	\$ 36,362
未實現兌換淨損失	283	-	283	1,560	1,843
退款負債	914	-	914	(145)	769
應付休假給付	177	-	177	104	281
租賃負債	182	9	191	17	208
未實現保固準備	52	-	52	9	61
	<u>\$ 22,854</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 22,863</u>	<u>\$ 16,661</u>	<u>\$ 39,524</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
待退回產品權利	\$ 855	\$ -	\$ 855	(\$ 90)	\$ 765
租賃負債	-	9	9	6	15
	<u>\$ 855</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 864</u>	<u>(\$ 84)</u>	<u>\$ 780</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 110 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

	112年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 1.27</u>	<u>\$ 0.30</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.26</u>	<u>\$ 0.30</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

	112年度	111年度
用以計算基本暨稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 76,454</u>	<u>\$ 18,344</u>

股 數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	60,207	60,373
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>333</u>	<u>486</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>60,540</u>	<u>60,859</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、現金流量資訊

(一) 非現金交易

本公司於 112 及 111 年度進行下列非現金交易之投資活動：

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備增加	(\$ 3,177)	(\$ 3,015)
預付設備款重分類	253	-
除役負債準備增加	-	92
購置不動產、廠房及設備 支付現金數	(\$ 2,924)	(\$ 2,923)

(二) 來自籌資活動之負債變動

112 年度

	年初餘額	現金流量	非 新增租賃	現 處分租賃	金 兌換損益	流 量	年底餘額
短期借款	\$ 195,900	\$ 560,102	\$ -	\$ -	(\$ 5,526)		\$ 750,476
應付短期票券	-	99,813	-	-	-		99,813
租賃負債	4,454	(5,220)	7,167	(584)	-		5,817
	<u>\$ 200,354</u>	<u>\$ 654,695</u>	<u>\$ 7,167</u>	<u>(\$ 584)</u>	<u>(\$ 5,526)</u>		<u>\$ 856,106</u>

111 年度

	年初餘額	現金流量	非 新增租賃	現 處分租賃	金 兌換損益	流 量	年底餘額
短期借款	\$ 513,964	(\$ 318,064)	\$ -	\$ -	-		\$ 195,900
租賃負債	7,641	(5,292)	2,105	-	-		4,454
	<u>\$ 521,605</u>	<u>(\$ 323,356)</u>	<u>\$ 2,105</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>		<u>\$ 200,354</u>

二四、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。

二五、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

	112年12月31日	111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）	\$ 1,088,164	\$ 880,081
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	918,758	238,041

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收帳款、應收帳款－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：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、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、現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、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，參閱附註二九。

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112及111年度之稅前淨利分別減少7,194仟元及6,134仟元；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：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	<u>\$ 18,062</u>	<u>\$ 263,295</u>
具現金流量利率風險		
—金融資產	<u>\$ 167,937</u>	<u>\$ 236,481</u>
—金融負債	<u>\$ 850,289</u>	<u>\$ 195,900</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 112 及 111 年度將分別減少／增加 6,824 仟元及增加／減少 406 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 112 及 111 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。

112 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
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 42,534	\$ 3,878	\$ 22,048	\$ 9	\$ 68,469
租賃負債	438	436	3,654	1,289	5,817
浮動利率工具	<u>191,637</u>	<u>459,217</u>	<u>199,435</u>	-	<u>850,289</u>
	<u>\$ 234,609</u>	<u>\$ 463,531</u>	<u>\$ 225,137</u>	<u>\$ 1,298</u>	<u>\$ 924,575</u>

111 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
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 28,997	\$ 2,551	\$ 10,558	\$ 35	\$ 42,141
租賃負債	469	941	2,024	1,020	4,454
浮動利率工具	<u>87,900</u>	<u>108,000</u>	-	-	<u>195,900</u>
	<u>\$ 117,366</u>	<u>\$ 111,492</u>	<u>\$ 12,582</u>	<u>\$ 1,055</u>	<u>\$ 242,495</u>

(2) 融資額度

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
有擔保銀行借款		
— 已動用金額	\$ 850,289	\$ 195,900
— 未動用金額	<u>161,474</u>	<u>780,875</u>
	<u>\$ 1,011,763</u>	<u>\$ 976,775</u>

(四) 金融資產移轉資訊

未除列應收帳款

於 112 及 111 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 112 年度自銀行收取價金為 56,414 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 112 年 12 月 31 日止，未除列之應收帳款帳面金額為 93,626 仟元及未償還負債之帳面金額為 55,230 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，請參閱附註十四及二七。

二六、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
泰特科技股份有限公司（泰特）	負責人為本公司董事代表
吳 惠 玲	本公司之股東及員工
拍樂多數位股份有限公司（拍樂多）	監察人為本公司獨立董事

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	112年度	111年度
銷貨收入	泰 特	\$ 55,173	\$ -
加工收入	泰 特	\$ 355	\$ -

銷貨價格主係依照市場議價決定，收款條件係分別議定。

(三) 進 貨

關 係 人 名 稱	112年度	111年度
泰 特	\$ 9,472	\$ 8,900

進貨價格主係依照市場議價決定，付款條件係分別議定。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	泰 特	\$ 12,475	\$ -
其他應收款	泰 特	\$ -	\$ 12

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 及 111 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	泰 特	\$ -	\$ 4,100

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 取得背書保證

關 係 人 名 稱	112年度	111年度
曾珍／吳惠玲		
被保證金額	\$ 614,000	\$ 614,000
實際動支金額(帳列短期 借款)	519,443	185,900
曾 珍		
被保證金額	397,763	362,775
實際動支金額(帳列短期 借款)	231,033	10,000
實際動支金額(帳列應付 短期票券)	99,813	-

(七) 其他關係人交易

關 係 人 名 稱	112年度	111年度
<u>交 際 費</u>		
泰 特	<u>\$ 26</u>	<u>\$ 50</u>
<u>廣 告 費</u>		
拍 樂 多	<u>\$ -</u>	<u>\$ 122</u>
<u>其他收入</u>		
泰 特	<u>\$ -</u>	<u>\$ 61</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	<u>\$ 19,180</u>	<u>\$ 24,649</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。

二七、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：

	112年12月31日	111年12月31日
受限制活期存款	\$ 100,250	\$ 97,850
受限制定期存款	28,062	28,056
應收帳款融資－附追索權	93,626	-
存出保證金	10,000	-
	<u>\$ 231,938</u>	<u>\$ 125,906</u>

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

本公司於 113 年 1 月 31 日與華固建設股份有限公司簽定不動產買賣合約共計 504,380 仟元，預計供辦公室及廠房使用。

二九、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：

112 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
外 幣 資 產					
貨幣性項目					
美 元	\$	28,086	30.705 (美元：新台幣)		<u>\$ 862,381</u>
外 幣 負 債					
貨幣性項目					
美 元		6,570	30.705 (美元：新台幣)		<u>\$ 201,732</u>

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
外 幣 資 產					
貨幣性項目					
美 元	\$	20,263	30.71 (美元：新台幣)		<u>\$ 622,277</u>
外 幣 負 債					
貨幣性項目					
美 元		300	30.71 (美元：新台幣)		<u>\$ 9,213</u>

本公司於 112 及 111 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為損失 9,448 仟元及利益 48,525 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。

三十、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。

三一、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：

	112年度	111年度
DRAM 記憶體產品	\$ 2,746,574	\$ 2,538,606
快閃記憶體產品	1,397,419	1,025,516
其他零件	27,699	15,781
	<u>\$ 4,171,692</u>	<u>\$ 3,579,903</u>

(二) 地區別資訊

本公司主要於三個地區營運－台灣、美國與中國。

本公司來自外部客戶之收入依營運地點區分如下：

	112年度	111年度
台灣	\$ 1,742,266	\$ 2,075,831
美國	1,560,875	223,469
中國（含香港）	183,983	767,702
其他	701,737	515,726
	<u>\$ 4,188,861</u>	<u>\$ 3,582,728</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：

	112年度	111年度
客戶 A	\$ 1,456,782	\$ 561,657
客戶 B	956,367	708,980
客戶 C	NA(註)	373,202
客戶 D	NA(註)	489,540

註：收入金額未達本公司收入總額之 10%。

§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		
現金及約當明細明細表		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
使用權資產累計折舊變動明細表		明細表四
無形資產變動明細表		附註十二
遞延所得稅資產明細表		附註二一
短期借款明細表		明細表五
應付短期票券明細表		附註十四
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
租賃負債明細表		明細表七
負債準備明細表		附註十六
遞延所得稅負債明細表		附註二一
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、折舊及攤銷費用功能別彙總表		明細表十二

凌航科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 112 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	<u>\$ 486</u>
銀行存款		
新台幣存款		
活期存款		7,150
支票存款		5,928
外幣活期存款	註二	<u>60,537</u>
		<u>73,615</u>
合 計		<u>\$ 74,101</u>

註一：包括港幣 8,080.70 元、歐元 201.92 元、人民幣 5,886.2 元、盧比 1,200.00 元、泰銖 7,660 元及美金 12,523 元，按匯率 HKD\$1 = \$3.929、EUR\$1 = \$33.98、RMB\$1 = \$4.327、INR\$1 = \$0.3951、THB\$1 = \$0.9017 及 USD\$1 = \$30.705 換算。

註二：包括美元 614,755.25 元、人民幣 9,599,102.23 元、加幣 5,255.77 元、歐元 117.81 元，按匯率 USD\$1 = \$30.705 換算、RMB\$1 = \$4.327、CAD\$1 = \$23.2、EUR\$1 = \$33.98。

凌航科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 112 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					
A 公 司		貨	款	\$ 413,015	
B 公 司		貨	款	157,631	
E 公 司		貨	款	68,125	
F 公 司		貨	款	51,139	
其他（註）		貨	款	<u>157,892</u>	
				847,802	
關係人					
泰 特		貨	款	<u>12,475</u>	
減：備抵呆帳				(	<u>2,712</u>)
合 計					<u>\$ 857,565</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 112 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	\$ 91,897	\$ 113,709
製 成 品	73,323	105,757
在 製 品	23,820	29,957
原 料	<u>597,471</u>	<u>689,635</u>
	<u>\$ 786,511</u>	<u>\$ 939,058</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 120,080 仟元。

凌航科技股份有限公司
使用權資產暨累計折舊變動明細表
民國 112 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	\$ 9,243	\$ 7,167	(\$ 7,805)	\$ 8,605
運輸設備	<u>2,428</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,428</u>
成本合計	<u>\$ 11,671</u>	<u>\$ 7,167</u>	<u>(\$ 7,805)</u>	<u>\$ 11,033</u>
累 計 折 舊				
建 築 物	\$ 5,997	\$ 4,452	(\$ 7,221)	\$ 3,228
運輸設備	<u>1,261</u>	<u>744</u>	<u>-</u>	<u>2,005</u>
累計折舊合計	<u>\$ 7,258</u>	<u>\$ 5,196</u>	<u>(\$ 7,221)</u>	<u>\$ 5,233</u>
淨 額	<u>\$ 4,413</u>			<u>\$ 5,800</u>

凌航科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 112 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	111.10.05~112.01.05	2.06%	\$ 30,000	註 1、註 2
銀 行 甲	111.11.09~112.02.06	2.06%	19,000	註 1、註 2
銀 行 甲	111.12.06~112.03.06	2.06%	20,000	註 1、註 2
銀 行 甲	111.12.27~112.03.27	2.06%	20,000	註 1、註 2
銀 行 乙	111.11.13~112.05.11	2.16%	10,000	註 1、註 2
銀 行 丙	111.12.08~112.03.08	2.22%	30,000	註 1、註 2
銀 行 丙	111.12.15~112.03.15	2.22%	68,000	註 1、註 2
銀 行 丙	111.12.15~112.03.15	2.22%	2,000	註 1
銀 行 丁	111.09.26~112.01.24	2.04%	25,000	註 1、註 2
銀 行 戊	111.11.06~112.11.06	2.203%	50,000	註 1
銀 行 己	111.07.14~112.07.13	0.50%	30,000	註 1、註 2
銀 行 己	111.12.07~112.03.07	2.06%	20,000	註 1
銀 行 己	111.12.18~112.03.18	2.06%	20,000	註 1、註 2
銀 行 己	111.11.30~112.02.26	2.239%	10,000	註 1
銀 行 庚	111.11.22~112.02.20	2.08%	10,000	註 1
銀 行 庚	111.11.30~112.02.27	2.08%	20,000	註 1
			<u>384,000</u>	
購料借款				
銀 行 甲	111.11.29~112.05.19	7.31%	39,609	註 1、註 2
銀 行 乙	111.11.29~112.03.28	6.882%	29,170	註 1
銀 行 丁	111.10.05~112.02.02	2.04%	19,000	註 1、註 2
銀 行 丁	111.10.06~112.02.03	2.04%	6,000	註 1、註 2
銀 行 丁	111.09.18~112.01.16	2.29%	17,000	註 1
銀 行 丁	111.09.27~112.01.25	2.29%	18,500	註 1
銀 行 丁	111.10.06~112.02.03	2.29%	6,000	註 1
銀 行 丁	111.10.04~112.02.01	7.183%	9,395	註 1
銀 行 丁	111.10.05~112.02.02	7.183%	1,689	註 1
銀 行 丁	111.10.19~112.02.16	7.183%	10,747	註 1
銀 行 戊	111.10.26~112.04.24	7.125%	17,502	註 1
銀 行 庚	111.11.24~112.02.23	6.97%	17,809	註 1
銀 行 辛	111.10.13~112.01.15	2.40%	19,000	註 1
銀 行 辛	111.12.05~112.05.31	6.966%	9,825	註 1

(接 次 頁)

(承前頁)

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 壬	111.11.29~112.02.29	2.13%	\$ 13,000	註 1、註 2
銀 行 壬	111.12.21~112.03.21	2.13%	9,790	註 1、註 2
銀 行 壬	111.12.21~112.03.21	2.38%	<u>7,210</u>	註 1、註 2
			<u>251,246</u>	
應收帳款擔保借款				
銀 行 癸	111.11.27~112.01.08	6.91%	32,201	註 3
銀 行 癸	111.12.27~112.02.05	7.12%	<u>23,029</u>	註 3
			<u>55,230</u>	
其他短期借款				
公 司 甲	111.12.04~112.12.04	3.38%	<u>60,000</u>	註 4
			<u>\$ 750,476</u>	

註 1： 係以銀行活期存款 100,250 仟元及定期存款 28,062 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： 係以附追索權之應收帳款融資，受讓銀行付款後償還。

註 4： 係以存出保證金 10,000 仟元為抵押品。

凌航科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 112 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							
	G 公 司			貨	款	\$	4,440
	H 公 司			貨	款		2,910
	I 公 司			貨	款		2,714
	J 公 司			貨	款		2,249
	K 公 司			貨	款		2,232
	L 公 司			貨	款		2,156
	M 公 司			貨	款		1,854
	N 公 司			貨	款		1,588
	O 公 司			貨	款		1,544
	其他（註）			貨	款		<u>6,871</u>
	合 計					\$	<u>28,558</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 112 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	111.01~114.04	2.616%~3.119%	\$ 5,384
運輸設備	109.10~113.11	2.366%	<u>433</u> 5,817
減：列為一年內到期部分			(<u>4,528</u>)
合 計			<u>\$ 1,289</u>

凌航科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	數 量 (P C S)	金 額
銷貨收入			
	DRAM 記憶體產品	38,723	\$ 2,746,574
	快閃記憶體產品	6,115	1,397,419
	其他 (註)	34,075	<u>27,699</u>
			4,171,692
加工收入			17,166
佣金收入			<u>3</u>
營業收入			<u>\$ 4,188,861</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 112 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	\$ 93,544
加：本年度購進商品	1,203,467
部門領退	319
減：轉列費用	(927)
原料盤虧	(48)
年底商品	(91,897)
商品銷貨成本	<u>1,204,458</u>
加：年初原料	198,820
本年度進料	2,706,360
部門領退	115
減：原料盤虧	(117)
原料報廢	(87)
轉列費用	(79)
出售原料	(2,261,859)
年底原料	(597,471)
原料耗用	45,682
製造費用	<u>127,562</u>
製造成本	173,244
加：年初在製品	16,423
調 整	(148)
減：年底在製品	(23,820)
製成品成本	165,699
加：年初製成品	101,760
外購成品	312,952
部門領退	621
減：年底製成品	(73,323)
製成品盤虧	(150)
轉列費用	(3,133)
製成品銷貨成本	504,426
出售原料	<u>2,261,859</u>
銷貨成本	3,970,743
其 他	(5,052)
原料報廢	(87)
營業成本	<u>\$ 3,965,604</u>

註：年初及年底存貨分別包括備抵存貨跌價及呆滯損失 181,809 仟元及 120,080 仟元，本年度存貨跌價及呆滯回升利益 61,729 仟元。

凌航科技股份有限公司

製造費用明細表

民國 112 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	\$ 109,726
薪資（含退休金）	8,158
其他（註）	<u>9,678</u>
合 計	<u>\$ 127,562</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 112 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）	\$ 29,927	\$ 13,758	\$ 10,458	\$ 54,143
佣 金	9,303	-	-	9,303
行銷廣告費	8,218	35	804	9,057
運 費	7,479	1	25	7,505
折 舊	2,546	987	2,539	6,072
保 險 費	4,378	717	868	5,963
銀行費用	514	1,367	-	1,881
勞 務 費	1	1,578	6	1,585
其他（註）	<u>14,913</u>	<u>3,481</u>	<u>2,659</u>	<u>21,053</u>
	<u>\$ 77,279</u>	<u>\$ 21,924</u>	<u>\$ 17,359</u>	<u>\$116,562</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、折舊及攤銷費用功能別彙總表
民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

	112年度			111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	\$ 7,722	\$ 48,164	\$ 55,886	\$ 7,692	\$ 35,813	\$ 43,505
勞健保費用	965	3,286	4,251	1,215	3,858	5,073
退休金費用	436	1,568	2,004	510	1,992	2,502
董事酬金	-	4,411	4,411	-	2,609	2,609
其他員工福利	<u>1,106</u>	<u>2,713</u>	<u>3,819</u>	<u>1,160</u>	<u>2,278</u>	<u>3,438</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 10,229</u>	<u>\$ 60,142</u>	<u>\$ 70,371</u>	<u>\$ 10,577</u>	<u>\$ 46,550</u>	<u>\$ 57,127</u>
折舊費用	<u>\$ 2,994</u>	<u>\$ 6,072</u>	<u>\$ 9,066</u>	<u>\$ 3,617</u>	<u>\$ 5,639</u>	<u>\$ 9,256</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 233</u>	<u>\$ 233</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 96</u>	<u>\$ 96</u>

註：截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 56 人及 52 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 5 人及 4 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1131371 號

會員姓名：

- (1) 薛峻泯
(2) 林淑如

事務所名稱： 勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址： 台北市信義區松仁路100號20樓

事務所統一編號： 94998251

事務所電話： (02)27259988

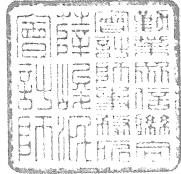
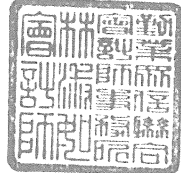
委託人統一編號： 16561718

會員書字號： (1) 北市會證字第 3935 號

(2) 北市會證字第 4172 號

印鑑證明書用途： 辦理 凌航科技股份有限公司

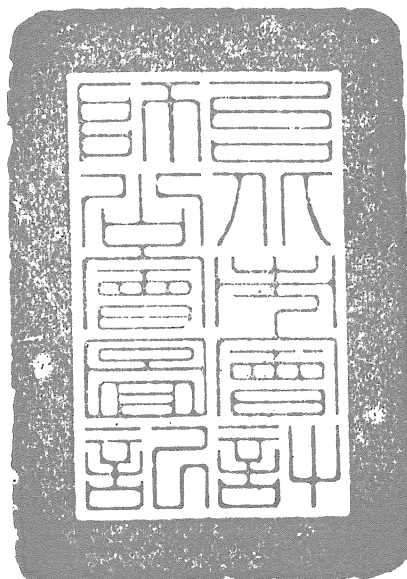
112 年 01 月 01 日 至
112 年度 (自民國 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 02 月 02 日

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