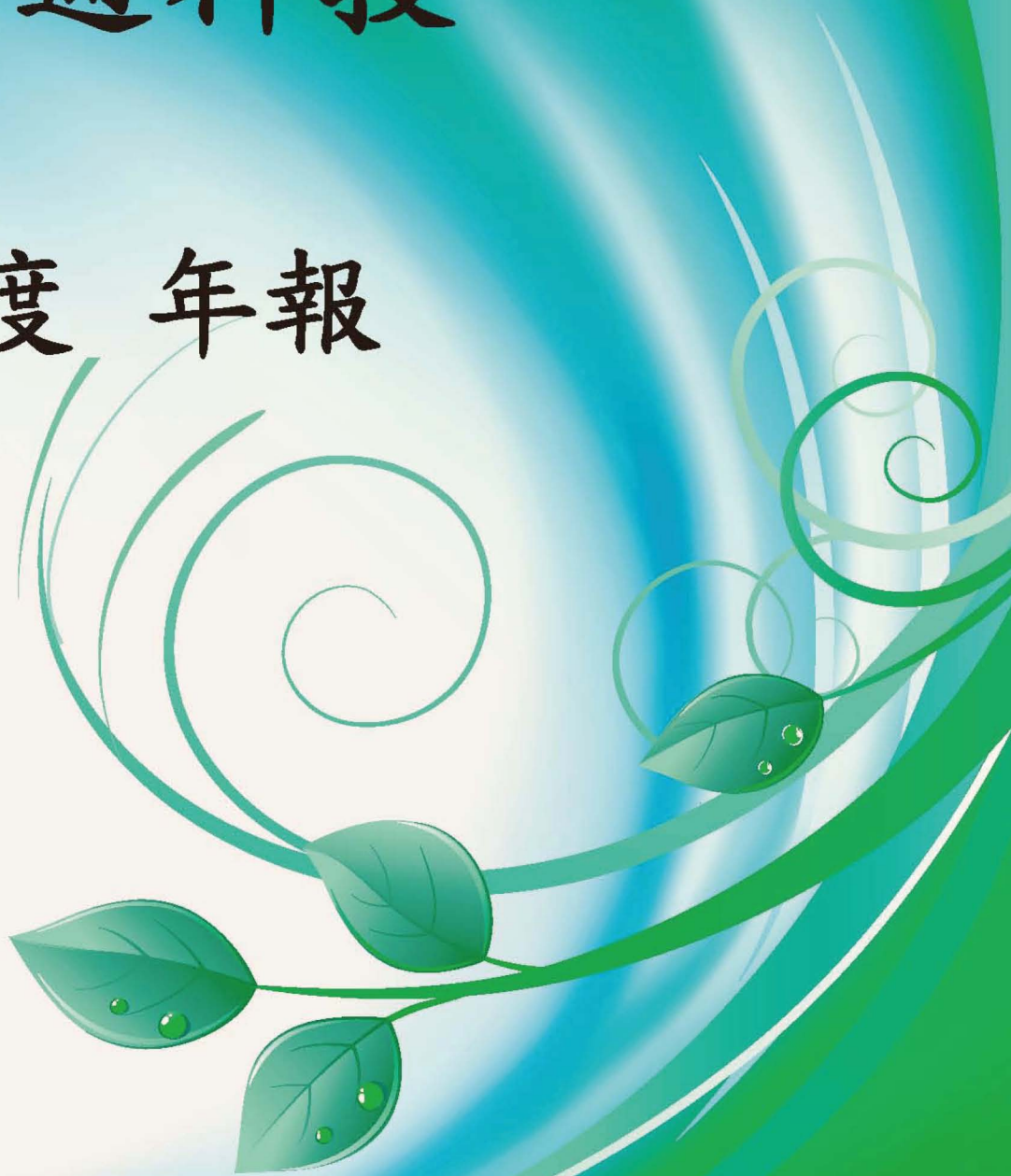


股票代號:4952



凌通科技

111年度 年報



凌通科技股份有限公司 編製

公司網站年報查詢網址: <https://www.generalplus.com>

查詢年報網址: <https://mops.twse.com.tw>

刊印日期: 中華民國一一二年五月二日

本公司發言人、代理發言人

發言人姓名：劉淑勤

職 稱：行政管理中心資深處長

電 話：(03) 666-2118

電子郵件信箱：ir@generalplus.com

代理發言人姓名：王有為

職 稱：市場暨產品企劃中心資深處長

電 話：(03) 666-2118

電子郵件信箱：ir@generalplus.com

總公司、分公司及工廠所在地

總 公 司：新竹市科學園區工業東四路 19 號

工 廠：新竹市科學園區工業東四路 19 號

電 話：(03) 666-2118

網 址：<https://www.generalplus.com>

辦理股票過戶機構

名 稱：中國信託商業銀行代理部

地 址：台北市 100 中正區重慶南路一段八十三號 3 樓

電 話：(02) 2311-1838

網 址：<https://www.ctbcbank.com>

最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：葉東輝、張雅芸

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：新竹市科學園區展業一路二號 6 樓

電 話：(03) 578-0899

網 址：<https://www.deloitte.com.tw>

公司網址

<https://www.generalplus.com>

目 錄

壹、股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立登記日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告.....	8
一、組織系統	8
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	10
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之報酬	22
四、公司治理運作情形	30
五、推動永續發展執行情形	50
六、履行誠信經營情形	77
七、簽證會計師公費資訊	85
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.....	88
九、持股比例佔前十名之股東，其相互間之關係資料	90
肆、公司資本及股份.....	92
一、股本來源	92
二、員工酬勞及董監酬勞	97
三、公司債辦理情形，應包括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.....	98
四、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規定之事項.....	98
五、海外存託憑證辦理情形	98
六、員工認股權憑證辦理情形	98
七、限制員工權利新股辦理情形	98
八、併購辦理情形	98
九、資金運用計畫、執行情形	98
伍、營運概況.....	99
一、業務內容	99
二、產業概況	100
三、技術及研發概況	106
四、長短期業務發展計畫	108
五、市場及產銷概況	110
六、從業員工資料	118
七、環保支出資訊	119
八、勞資關係	119
九、重要契約	122

陸、財務概況.....	123
一、簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見	123
二、最近五年度財務分析	128
三、審計委員會查核報告書	133
四、個體財務報表暨會計師查核報告書	134
五、關係企業合併財務報告聲明書	189
六、合併財務報表暨會計師查核報告書	190
七、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.....	249
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理.....	249
一、財務狀況	249
二、財務績效	250
三、現金流量	251
四、重大資本支出對財務業務之影響	251
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.....	252
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估	253
七、其他重要事項	258
捌、特別記載事項.....	259
一、關係企業相關資料	259
二、關係企業合併財務報表	262
三、關係報告書	264
四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	265
五、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	265
六、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.....	265
七、其他必要補充說明事項	265

壹、股東報告書

經營結果

凌通 2022 年合併營收為新台幣 31.7 億元，較 2021 年合併營收新台幣 35.8 億元減少 11%。營業毛利達新台幣 14.4 億元，較 2021 年 16.3 億元減少 11%，營業利益則達新台幣 6.3 億元，較 2021 年 7.9 億元減少 20%。營業外收支主要項目含利息收入 0.12 億元、兌換利益 0.48 億元、及其他淨收入 0.03 億等，總計 0.63 億元；稅後淨利為新台幣 5.79 億元，較 2021 年 6.59 億元減少 12%，每股稅後盈餘為新台幣 5.32 元。

凌通主要產品線包括：消費性 IC、多媒體 IC 及 MCU 等產品線。2022 年投入之研發經費達新台幣 5.7 億，占營收比重 18%，重要研發成果如下：

研發成果

消費性產品方面：開發完成新一代 32 位元 Cortex-M0 語音/音樂合成控制 SOC，整合 CPU、快取記憶體、麥克風放大電路、高解析度數位音頻放大驅動電路和串列通訊介面，提供客戶性價比更高的語音/音樂合成解決方案。

多媒體產品方面：開發完成新一代 40 奈米 32 位元高階多媒體開放式應用平台 SoC，該 IC 內建 Cortex-A7 CPU、3D GPU、新一代深度學習引擎、影像、語音處理單元、高速影音介面等，協助客戶開發人機介面平台、行車紀錄器、運動攝影機、航拍機、打獵機等各式應用。

MCU 產品方面：開發完成 32 位元弦波驅動控制 IC，應用最小的封裝讓弦波驅動控制產品小型化。開發完成 32 位元醫療量測 IC，內建低雜訊運放器及高解析度 Sigma-Delta ADC 等 IP，可用於耳溫槍、二氧化碳量測等應用，提供高性價比的量測 IC 解決方案。

總體經營環境之影響及 2023 年展望

回顧 2022 年，受到俄烏戰爭、全球通貨膨脹及中國封控影響，全球晶片市場 2021 年的爆發式成長在 2022 年中快速反轉，晶片需求急遽下降，整體產業庫存節節攀升。面對變局，凌通除了提供客戶更具性價比產品以努力去化庫存外，更持續投注研發資源，加快腳步開創新的產品及應用，以因應市場競爭及建立競爭優勢。

在消費性產品線，將強化語音 OTP 與聲音播放引擎市場的開發，持續投入高效 32 位元語音微控制器平台，更加智能化的應用市場，液晶產品將順應市場需求走向，推出訂單交期縮短及開發彈性度更具競爭力的 OTP 製程新產品。

在多媒體產品線，持續拓展 AI 相關應用，協助客戶及產品提升價值。在 2022 年整體市場遭遇逆風的情況下，凌通在歐美日品牌客戶仍持續維持增長，這也是凌通將來成長的重點方向，希望藉由技術加值、差異化的高性價比產品與客戶共創雙贏。

在 MCU 產品線，電動自行車市場因大陸新國標效應及新客戶帶動下，2022 年出貨量較去年成長，表現亮眼。車用市場將是 2023 年重要發展的方向，除推出符合車規的無線充電 IC 外，也將陸續推出馬達控制等車用 IC，為未來業績成長奠下基礎。

展望 2023 年，世界經濟的變化充滿挑戰，如何因應高通膨環境下可能隨之而來的經濟衰退將是今年經營上的一大考驗，我們仍將秉持「誠信、創意、品質、服務」之企業精神，整合所有資源克服難題，並專注投資於具核心競爭力之產品線，以創新技術之優質產品因應大環境的挑戰！

感謝各位股東一直以來的支持，

謹祝各位股東

身體健康 萬事如意

董事長：



經理人：



會計主管：



貳、公司簡介

設立登記日期

中華民國 93 年 03 月 30 日

公司沿革

本公司股本形成情形請參考本年報92頁。

本公司轉投資關係企業之情形請參考本年報第259至265頁。

民國93年03月	成立凌通科技股份有限公司，資本額新台幣2億元整，主要營業項目為研究、開發、設計及銷售消費性積體電路晶片。
民國94年03月	透過第三地轉投資大陸深圳，成立凌嘉科技有限公司。
民國94年12月	取得經濟部工業局新興重要策略性產業5年免稅優惠審核通過。
民國95年10月	通過ISO 9001品質認證。
民國96年08月	新竹科學園區管理局96年6月1日園投字第0960014860號函核准入區申請，進入新竹科學園區。
民國98年12月	合併凌陽多媒體(股)公司MP3、PMP及DPF產品線。
民國99年05月	通過辦理股票公開發行。
民國99年08月	經櫃檯買賣中心核准於99/08/09登錄興櫃掛牌。
民國100年3月	成功開發高整合度高效能 32 bit ARM 11 核心多媒體微處理器，整合 Open-VG for Flash，內建 MP3 Codec、JPEG Codec，以及720P H.264 Codec。另外配備獨特研發影像辨識、人臉追蹤等硬體，輔助人機互動介面，另支援 MIPI Sensor 輸入，LVDS、HDMI 輸出，可應用於高階教育學習市場，並成功打入歐美一線品牌兒童教育平板產品。
民國100年10月	提供業界整合度最高之遙控器IC，成功打入品牌客戶供應鏈;全球機上盒 (STB) 遙控器之市佔率已超過5成。
民國100年11月	經台灣證券交易所核准於100/11/1上市掛牌交易。
民國100年12月	遷入新竹市科學工業園區工業東四路19號之自有廠房。
民國101年3月	成功開發Android平板電腦系統平台，整合Cortex A8，Open GL及硬體多格式視訊解碼功能，為國內第一家提供高效能高整合之Android多媒體開發平台。
民國101年6月	凌通創新研發之專利 ”Com Air” 音訊傳碼技術，可互動連結於Apple iOS 及 Google Android 平台之APPs.，革命傳統玩具思維，並獲多家歐美玩具大廠採用，應用於多款熱賣玩具產品。
民國101年9月	凌通16 bit語音IC平台成功打入中國澄海市場。熱門變聲觸控玩具持續熱銷，各式變形產品應用不斷推陳出新。

民國101年11月	成功開發一系列高整合度8位元LCD應用產品，具備12MHz高效能，並整合USB功能及內建高音質效果功放IC於一體，為目前業界整合度最高之8位元LCD 控制IC。
民國102年1月	推出第四代GPCD9L系列，整合DC-DC升壓電路、8-CH SPU、14-bit DAC及Class-D amplifier，單顆電池供電可直推喇叭，技術獨步業界，為小尺寸玩具禮品性價比最佳之選擇。
民國102年3月	客戶內建凌通MCU IC的無線充電產品獲得無線充電聯盟Wireless Power Consortium (簡稱WPC) 的Qi V1.0版認證，為國內首家通過Qi 認證的IC晶片廠。
民國102年3月	推出首顆8位元RISC純太陽能50 lux超低功耗之微控制器IC。
民國103年1月	成功開發GPCE4系列，為業界首顆低成本16 bit CPU再進化版，採用u'nSP 2.0 CPU+cache，支援硬體touch sensing I/O，可執行外掛SPI程式及播放MIDI，主要應用於語音辨識、故事機、觸控等高階語音玩具產品。
民國103年3月	推出GPL32670B，已成功導入歐美客戶的2014年穿戴式新產品。
民國103年9月	推出GPCV12XX及GPCV21XX系列，為針對行車記錄器和Mini DV相關應用所研發之32 bit turnkey專用SoC，具備720P HD及1080P 錄放影功能。
民國103年11月	子公司凌嘉科技 (深圳)有限公司搬遷至南山區軟件產業基地自有新廠房。
民國103年12月	推出GPM8F3132C馬達控制IC，具高速運算功能、專用3相6臂PWM，可控制直流無刷弦波馬達、高頻注入法等...，適合應用於直流無刷風扇、電動腳踏車、運動器材等...。
民國104年5月	成功導入GPCV2248 HD (720P) 雙攝行車記錄器方案，以成本結構最佳化之獨到高整合高效能技術，領導市場主流。
民國104年9月	推出GPM8F3732C，再降靜態電流，提升運算速度，加大PWM驅動電流，可省去外接LED驅動IC，並可通過達10V – CS 傳導性干擾之性能，適合應用於各類型之觸控家電。
民國104年11月	成功開發GPCE2064C，採用業界獨有之16 bit unSP 微控制器，可執行外掛SPI 程式，具備高壓縮比、高音質、低成本及開發簡便等特色，主要應用於長秒數故事機、觸控、及高音質之語音玩具產品。
民國105年1月	推出業界第一顆整合多媒體及多項演算法的 Cortex-M4F 系列產品，處理速度可達 200MHz 以上，為目前市場同型效能最好的產品，其主要功能包含支援最高 5M MIPI Sensor with ISP, 1080P H.264 video codec, JPEG codec, TFT, HDMI with CEC, 8通道I2S, PPU, SPU ...等豐富功能，適合應用於高效能需求的多媒體產品。

民國105年6月	推出新一代 GPC71/74 OTP 語音芯片系列產品，可支持1CH 與 4CH 聲音通道播放，語音播放長度涵蓋20~340秒，對於少量多樣、交貨時程短、需封裝出貨的市場需求有極大優勢。
民國106年3月	推出新一代 GPCV6268 1080P 雙錄行車記錄器方案，支持 MIPI 1280*720 高清屏，並率先支援低成本高畫質的USB後拉鏡頭，取代傳統的類比影像訊號。
民國106年6月	推出 GPCV4146 720P H.264 航拍方案，支持 WiFi 圖傳及 WiFi 飛控。
民國106年9月	Speech產品線推出最新一代 GPCDxT 系列 OTP 解決方案！可支持多通道和弦、語音方案，聲音內置可支持40s ~ 680s的大範圍，產品具備交期短、低功耗、高音質的優異表現，規格面更支持硬件 IOPWM、Touch、SPI…等新一代應用功能。
民國106年9月	推出業界效能最高之單電池遙控器晶片(GPM6P0110D)，發射距離及角度可達到雙電池的效果，兼顧客戶設計成本精簡與環保綠能之效益。
民國106年10月	成功開發業界首顆可直驅雙馬達之ARM Cortex - M0 32位元控制晶片 (GPM32F011A)，可執行達80MHz的超高運算速度，效能媲美 ARM Cortex-M3，主要應用於家電控制、工業設備之相關產品。
民國106年11月	推出首顆內建USB之MCU晶片 (GPM8F3496)，針對需要資料下載之應用提供最佳解決方案，如點鈔機、電子菸等…。
民國107年8月	推出GPCE4F096A、GPF8F096A等16 bit 新產品，支持Flash內置的解決方案，大幅增加程序開發及樣品製作上的便利度，並同步提升 ADC精度至16 bit 及CPU執行速度至72MHz。新款IC並支持更多週邊介面，如 UART、I2C、I2S、SPI...等，主要應用於智能人機介面、智能玩具、長秒數語音應用等…。
民國107年10月	推出高速多媒體 ARM-9 系列產品，處理速度可達500 MHz以上，內建AI 加速硬體，整合大容量DDR-I、DDR-II DRAM，主要功能包含支援最高雙5M pixel MIPI sensor with ISP, 1080P H.264 video encoder & decoder, JPEG codec, MP3 decoder, 支援各式介面 TFT panel, 8 channel I2S, 2.5D PPU, 32 channel SPU, AI 加速硬體等豐富功能，主要應用於 camera 相關產品、多媒體智能玩具、教育產品，智慧人機介面等產品。
民國108年10月	推出 GPCM1F 系列 32 bit 新產品，採用 ARM Cortex-M0 TM CPU 提升運算能力的方案，內置 Flash，可增加程序開發及樣品製作上的便利度，新產品同步提升 ADC 精度至 16 bit 及 CPU 速度至81MHz；新款 IC 也支持更多週邊介面，如 UART、I2C、I2S、SPI、Touch...等，可高度強化在智能學習、智能玩具、以及長秒數語音產品應用。

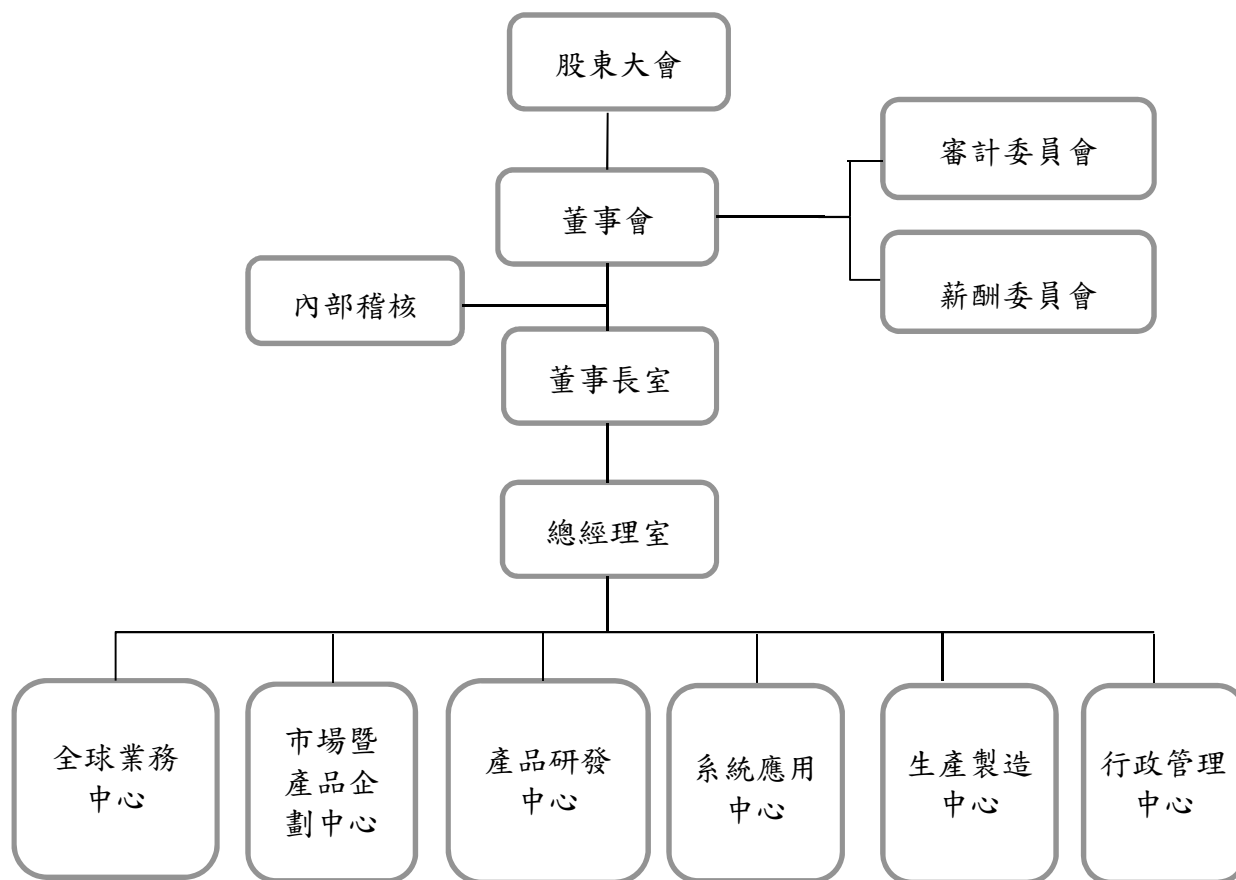
民國108年10月	推出新一代無線充電接收端 15W 全橋整流 SoC (GPMQ9103A)，支持Qi BPP/EPP 協議。新產品採用 ARM Cortex-M0™ 處理器，為一次性可編程晶片，支援 I2C 通訊介面，元件耐壓 30V，具備多段過壓保護（內部NTC保護（固定150℃）+ 外部可調 NTC 保護）及限流保護功能，LDO 輸出可選電壓（5V,7V, 9V,12V）及限流輸出（0.5A,1A,1.5A）。
民國108年11月	推出新一代無線充電傳送端 SoC (GPMQ8005C)，ASK 解碼優化，減少解碼元件，且保持調整的彈性，定頻 127.7 kHz 專用 crystal 電路，頻率範圍與 8M crystal 同步。QC (2.0) sink 元件簡化，增加 PWM 頻率解析度至 63.85M（為上一代的1.333倍），電壓及電流量測更為準確，AD Vref 校正至正負 1% 以內。
民國109年6月	推出新一代內置 6502 CPU 的GPC22系列產品，可大幅提升語音播放音質，並強化週邊應用規格，包含SPI、Current DAC、IOPWM、Touch...等硬件功能，在軟體部分，相對舊品GPC3系列，更強化多達一倍的 RAM 使用空間，另外，GPC22 新系列產品，將提供 Flash 版本的應用方案，方便客戶多次改版仿真規格，產品主要應用包含消費性玩具、教育類產品、紅外線偵測…等產品。
民國109年8月	針對低功耗Time-Piece市場，與FAB合作突破製程極限，推出業界唯一支持-20度低溫工作能力的1.5V OTP LCD控制器GPL873PxxA 一系列產品，主要產品特色包括：MCU處理速度1MHz，內建48~192點LCD Driver，8~16KB OTP ROM，內建穩壓架構，最低工作電壓至1.05V，最低工作溫度至-20度，具RFC多Channel可支持溫濕度量測，具LVD可檢測低電壓，RTC Halt電流僅3uA。主要應用於低功耗1.5V Time-Piece、AC-Timer、燒烤叉、溫濕度計、廚房定時器、天氣預報機等產品。
民國109年8月	推出新一代ARM Cortex-M0 32位元控制晶片 (GPM32F0114/8B)，可執行達92MHz的運算速度，效能足以滿足各類應用需求，主要應用於BLDC/PMSM直流無刷馬達控制，家電控制、工業設備之相關產品，針對直流無刷馬達應用，另外推出各式演示平台，如：低壓低流馬達演示板 (For 風機 & 泵浦)，低壓高流演示板 (For 工具機，電單車，電動摩托車，平衡車，助力車，工業用直流無刷馬達)，高壓低流演示板 (For 風機，空調，高壓馬達類等)。
民國109年10月	推出G+ Tuner Studio for Cortex-M 輔助調試工具軟體，藉由簡易的開發介面，讓開發人員較容易藉由此輔助軟體更改細項參數，並即時檢視更改後系統運作結果，後續藉由此平台陸續推出不同應用相關插件 (Plug-in)軟體，配合更進階圖控調適進行開發使用。
民國109年10月	推出GPM8F3750A，內建觸控硬體電路。CPU工作頻率可達32MHz，內建2K RAM/32K Flash，並整合10 ch的高解析度PWM，8 ch的12 bit ADC輸入，23個按鍵輸入。週邊介面UART二組，SPI一組，I2C一組，可編程外部中斷，支援在線仿真，以及用戶端在線升級等豐富功能，可通過安規CS /EMI/ EFT等家電相關測試，產品可應用於電飯煲、取暖桌、加溼器、電磁爐、氣炸鍋，抽油煙機、風扇等帶觸控按鍵輸入的家電產品。

民國109年10月	推出入門款高速多媒體 ARM-9 GP328xxxA系列產品，處理速度高達500MHz以上，內建AI加速硬體，整合高容量DDR-I、DDR-II DRAM，主要功能包含支援MIPI/CSI雙Camera介面，JPEG codec，MP3 decoder，支援各式介面TFT及MIPI介面TFT，內建2.5D PPU，16 channel SPU，AI加速硬體等豐富功能。主要應用於具AI互動的Camera產品、多媒體智能互動玩具、AI STEM 教育產品、智慧人機介面等產品。
民國110年8月	賈懿行先生真除為本公司總經理。
民國110年9月	推出新一代四通道高音質語音合成OTP系列產品，GPC74PxxxC。可搭配新軟件工具QPS IDE讓客戶更方便進程式開發。產品應用包含家用醫療的語音指示、消費性語音互動、教育學習、紅外線偵測…等。
民國110年10月	針對空調遙控器/壁掛式控制器應用，推出LCD帶升壓驅動電路的新一代IC，GPM6P1916A。提供了更寬裕的程式空間，並針對於電池漏液做了特別處理來保護遙控器。
民國110年12月	推出全新一代Cortex-A7高階多媒體平台GPA7xxxA系列產品，內建凌通自主研發AI加速硬體，並有影像處理器，搭配3D GPU做出多樣豐富畫面。主要應用於具AI互動的Camera產品、多媒體智能互動玩具、AI STEM 教育產品、智慧人機介面等產品。
民國111年8月	推出全新一代 Cortex-M0 高效能、低腳位數的 GPM32F10XX系列產品，內建多種馬達運算單元，可提升效能至M3/M4的效果! 另搭配 G+ Tuner Studio PC Tool，可讓使用者簡易的調適馬達參數。主要應用於小型風扇、Server Fan、工具機及水泵等馬達相關產品。

參、公司治理報告

組織系統

組織結構



主要部門業務概述

部門	負責業務
總經理室	(1) 訂定公司營運方針，綜理公司整體事業之規劃、控制、執行。 (2) 組織內部之協調、管理等業務之達成。 (3) 公司IT資訊環境的規劃、維護與管理。 (4) 企業網路、軟硬體、資訊安全的技術支援、規劃、維護與管理。 (5) 人才的選、用、育、留與管理。 (6) 人力數據統計與分析。
稽核室	(1) 評估公司各項管理制度之健全性及合理性。 (2) 負責公司內部控制制度之稽核、改善及協助各單位解決問題。
全球業務中心	(1) 以達成年度營運計劃為目標，執行產品銷售與市場推廣計畫。 (2) 負責開拓直接客戶及代理商、維繫客戶關係及提供技術支援。 (3) 於產品推廣期，提供客戶工程支援系統、IC功能教授、應用技術支援及故障分析支援。 (4) 推廣所需的軟硬體系統。
市場暨產品企劃中心	(1) 產品資訊收集及規劃。 (2) 與研發及系統應用單位配合，即時反應客戶及市場產品規格、價格和應用資訊，建立互動機制，期能領先同業，滿足技術研發及創新之需求。 (3) 新產品規劃及執行新創產品銷售與市場推廣計畫。
產品研發中心	(1) 建立未來所需之晶片核心技術。 (2) 建立高效率晶片實現技術與流程。
系統應用中心	(1) 協調各產線系統應用與其他研發/演算法/生產跨部門的合作，開發系統與推廣應用以順利量產。 (2) 整合不同產線系統應用與工具團隊的人力資源，提供客戶完整解決方案。 (3) 協調系統應用、演算法與市場行銷和研發單位的常態性討論，規劃未來產品藍圖。 (4) 對新產品所需的演算法技術進行研究、評估與開發並且導入量產。
生產製造中心	(1) 負責產品品質之控制。 (2) 產品測試程式之開發、量產產品測試程式之維護。 (3) 委外加工廠及晶圓代工廠之管理。 (4) ISO/品質系統管理與維護。 (5) 生產原物料之採購規劃與執行。 (6) 負責晶片製造進度之追蹤與管理。 (7) 負責生產相關作業及物料出入庫之管理。
行政管理中心	(1) 負責財務、會計及稅務之規劃與管理。 (2) 採購、總務制度及廠務工安之規劃與執行。 (3) 股東會相關事務處理及股務作業。 (4) 法務及技資管理。 (5) 投資人關係管理。

董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
董事

112 年 3 月 26 日；單位：股

職稱	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		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 (註 4)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	凌陽科技(股)公司	-	111.05.27	三年	93.03.18	37,324,304	34.3%	37,324,304	34.3%	-	-	-	-	-	註 1	無	無	無	無
	中華民國	代表人：黃洲杰	男 61~70 歲	111.05.27	三年	93.03.18	-	-	-	-	-	-	-	-	國立清華大學 電機工程碩士 凌陽科技(股)公司 董事長	註 2	無	無	無	無
董事	中華民國	凌陽科技(股)公司	-	111.05.27	三年	93.03.18	37,324,304	34.3%	37,324,304	34.3%	-	-	-	-	-	註 1	無	無	無	無
	中華民國	代表人：單維恒	男 51~60 歲	111.05.27	三年	111.05.27	-	-	-	-	-	-	-	-	輔仁大學法律學系 Dolby Laboratories, Inc. Consultant, Asia-Pacific region 凌陽科技(股)公司 業務副總經理、凌陽科技(股)公司法務處長	無	無	無	無	無
董事	中華民國	劉溪鶴	男 61~70 歲	111.05.27	三年	99.11.12	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學財金所碩士 富邦證券承銷部業務副總 富漢投資(股)公司董事長	榮創能源科技(股)公司獨立董事	無	無	無	無
董事	中華民國	賈懿行	男 51~60 歲	111.05.27	三年	111.05.27	18,305	0.02%	18,305	0.02%	-	-	-	-	國立成功大學資訊工程研究所碩士 凌陽科技(股)公司副總經理、凌陽科技(股)公司董事長	凌通科技(股)公司總經理、凌嘉科技(深圳)有限公司董事	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	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 (註4)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
															兼總經理、凌通科技(香港)有限公司董事兼總經理					
獨立董事	中華民國	柴佳明	女 51~60歲	111.05.27	三年	99.11.12	-	-	-	-	-	-	-	-	美國華盛頓大學法律研究所碩士 植根法律事務所律師 宏鑑法律事務所資深律師 深律師	註3	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	賴迺欣	男 51~60歲	111.05.27	三年	99.11.12	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學商學系 華彥資產管理公司副總經理 華頓投信華頓台灣基金經理人	元澄半導體科技(股)公司監察人	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳進明	男 51~60歲	111.05.27	三年	100.04.06	-	-	-	-	-	-	-	-	佳和聯合會計師事務所、騰輝(股)公司監察人、熱映光電(股)公司新酬委員會及獨立董事、友訊科技(股)公司獨立董事/審計委員/薪酬委員、連騰科技(股)公司獨立董事/審計委員/薪酬委員		無	無	無	無

註 1：凌陽創業投資(股)公司董事長、凌旭投資(股)公司董事長、威陽投資(股)公司董事長、凌陽管理顧問(股)公司董事長、遠見科技(股)公司董事長、凌陽創新科技(股)公司董事長及董事、香港凌陽科技有限公司董事長及董事、Russell Holdings Co., Ltd. 董事長、Ventureplus Group Inc. 董事長、凌陽多媒體(股)公司董事長及董事、宏陽科技(股)公司董事長及監察人、芯鼎科技(股)公司董事、Award Glory Ltd. 董事長、景相科技(股)公司董事長及董事、晶絡科技(股)公司董事。

註 2：凌陽科技(股)公司董事長兼執行長、Russell Holdings Co., Ltd. 董事長、Ventureplus Group Inc. 董事長、Ventureplus Mauritius Inc. 董事長、Ventureplus Cayman Inc. 董事長、上海凌陽科技有限公司董事長、香港凌陽科技有限公司董事長、凌陽創業投資(股)公司董事長、凌旭投資(股)公司董事長、威陽投資(股)公司董事長、凌陽管理顧問(股)公司董事長、Generalplus International (Samoa) Inc. 董事長、凌陽創新科技(股)公司董事長、凌陽電通科技(股)公司清算人、Generalplus (Mauritius) Inc. 董事長、凌嘉科技(深圳)有限公司董事長、宏陽科技(股)公司董事長兼總經理、凌陽多媒體(股)公司董事長兼總經理、凌陽利華科技(深圳)有限公司董事長、凌陽成芯科技(成都)有限公司董事長、財團法人華聚產業共同標準推動基金會董事、北京凌陽益輝科技有限公司董事長、景相科技(股)公司董事長兼總經理、Award Glory Ltd. 董事長、遠見科技(股)公司董事長、芯鼎科技(股)公司董事長、Giant Rock Inc. 董事長、重慶雙芯科技有限公司董事長、Worldplus Holdings L.L.C 總經理、醫智亮加速器(股)公司董事長、醫療財團法人竹銘基金會董事、研究院友會理事、凌耀科技(深圳)有限公司董事長、晶絡科技(股)公司董事、交大校友總會名譽理事。

註 3：統一企業(股)公司副總經理、德記洋行(股)公司董事、Champ Green Capital Limited 董事、Greater China F&B Capital Partners Limited 董事、Greater China F&B Investment Holding Limited 董事、Greater China F&B (Hong Kong) Private Limited 董事、SMS Capital Co., Ltd. 董事、SMS Investment Management Co., Ltd. 董事、蘇州工業園區華穗創業投資管理有限公司董事、愛金卡(股)公司監察人、萬通票券金融(股)公司董事、統一國際開發(股)公司董事、Woongjin Foods Co., Ltd. 董事、Daeyoung Foods Co., Ltd. 董事、Uni-President (Korea) Co., Ltd. 董事。

註 4：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、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。

法人股東之主要股東

(1) 法人股東之主要股東

112 年 4 月 19 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
凌陽科技(股)公司	黃洲杰	15.67%
	劉德忠	2.11%
	遠見科技股份有限公司	1.70%
	龔執豪	1.29%
	花旗託管波露寧新興市場基金公司專戶	1.19%
	李文欽	1.15%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	0.99%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	0.94%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	0.84%
	渣打國際商業銀行營業部受託保管紐約市集團信託投資專戶	0.69%

(2) 主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
遠見科技股份有限公司	凌陽科技股份有限公司	13.06%
	周至元	11.31%
	中國信託商業銀行受託保管保富投資顧問(香港)有限公司投資專戶－客戶帳戶	7.05%
	群益金鼎證券股份有限公司受託保管長雄證券有限公司投資專戶	3.77%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管第一證券(香港)簽約代理人投資專戶	3.31%
	林夢暉	2.47%
	陳淑慧	2.47%

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
	黃雲龍	2.09%
	黃崑庭	0.91%
	蔣慧琪	0.90%
花旗託管波露寧新興市場基金公司專戶	非股份有限公司，故不適用	—
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	非股份有限公司，故不適用	—
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	非股份有限公司，故不適用	—
花旗（台灣）商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	非股份有限公司，故不適用	—
渣打國際商業銀行營業部受託保管紐約市集團信託投資專戶	非股份有限公司，故不適用	—

董事資料

一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗 (註1)	獨立性情形 (註2)	兼任其他 公司獨立 董事家數
凌陽科技(股)公司代表人：黃洲杰	1.具有電子產業專業知識及領導決策、經營管理及產業經驗。 2.未有公司法第30條各款情事。	1. 本人及配偶與本公司董事及經理人無任何親屬關係。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份。 3. 最近兩年未提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	-

凌陽科技(股)公司代表人：單維恒	1.具有電子產業專業知識及領導決策、經營管理及產業經驗。 2.未有公司法第30條各款情事。	1. 本人及配偶與本公司董事及經理人無任何親屬關係。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份。 3. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 4. 本人未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人。 5. 最近兩年未提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	-
賈懿行	1.具有電子產業專業知識及領導決策、經營管理及產業經驗。 2.未有公司法第30條各款情事。	1. 本人及配偶與本公司董事及經理人無任何親屬關係。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份總計為 18,305股，持股比例為 0.017%。 3. 本人未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 最近兩年未提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	-

劉溪鶴	1.具有財務會計專業知識及領導決策、經營管理及產業經驗。 2.未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本人過去未曾任職於本公司及關係企業，本人及配偶與本公司董事及經理人無任何親屬關係。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 3. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份。 4. 本人未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。 5. 最近兩年未提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1
柴佳明	1.具有法律專業、熟稔相關法令及公司治理專才經驗。 2.未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本人過去未曾任職於本公司及關係企業，本人及配偶與本公司董事及經理人亦無任何親屬關係。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 3. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份。 4. 本人未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。 5. 最近兩年未提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	-

賴迺欣	1. 具有電子產業專業知識及公司治理專才經驗。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本人過去未曾任職於本公司及關係企業，本人及配偶與本公司董事及經理人亦無任何親屬關係。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 3. 本人、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份。 4. 本人未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。 5. 最近兩年未提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	-
陳進明	1. 具有財務及稅務專業，熟稔相關法令及公司治理專才經驗。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本人過去未曾任職於本公司及關係企業，本人及配偶與本公司董事及經理人亦無任何親屬關係。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人。 3. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份。 4. 本人未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。 5. 最近兩年未提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	3

二、董事會多元化及獨立性：

- (1) 本公司之「公司治理實務守則」第二十條：「董事會整體應具備之能力」有關董事會成員組成多元化之政策及個別董事落實董事會成員多元化政策之情形如下：

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。公司之董事會結構，就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定適當董事席次。

董事會成員組成考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體須具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

(2) 本公司董事具備產業經驗、商務、會計、法務等專業背景，具產業經驗董事比率目標為50%，具備產業經驗董事有黃洲杰、單維恒、賈懿行、劉溪鶴等4位董事，7位董事中有4位，比例達57%。此外亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為10%，目前董事成員中有1名為女性，比率達成為14%。

(3) 本公司第七屆董事會由7位董事含3位獨立董事組成，獨立董事佔比約43%；所有董事(含獨立董事)間均不具有配偶及二親等以內之親屬關係。

(4) 多元化政策相關落實情形如下：

多元化項目 董事姓名	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡			獨立董事任期年資	財務會計	法律	領導決策	產業經驗	經營管理
				45~50	51~60	61~70						
凌陽科技(股)公司代表人：黃洲杰	中華民國	男	-			✓				✓	✓	✓
凌陽科技(股)公司代表人：	中華民國	男	-		✓				✓	✓	✓	✓

單維恒												
賈懿行	中華民國	男	✓		✓					✓	✓	✓
劉溪鶴	中華民國	男	-			✓		✓		✓	✓	✓
柴佳明	中華民國	女	-		✓		12年		✓	✓		✓
賴迺欣	中華民國	男	-		✓		12年	✓		✓		✓
陳進明	中華民國	男	-		✓		11年	✓		✓		✓

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112 年 3 月 26 日 單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持股份		配偶、未成年子女持股份		利用他人名義持股份		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(註3)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	賈懿行	男	110.08.05	18,305	0.02%	-	-	-	-	國立成功大學資訊工程碩士 凌通科技(股)公司全球業務中心副總經理 凌通科技(股)公司行銷業務中心資深處長 凌通科技(股)公司業務處長	凌嘉科技(深圳)有限公司董事兼總經理 凌通科技(香港)有限公司董事兼總經理	-	-	-	-
技術長	中華民國	李公望	男	108.03.01	20,974	0.02%	-	-	-	-	東吳大學電算系學士 凌通科技(股)公司系統應用中心副總經理 凌通科技(股)公司產品開發中心副總經理 凌通科技(股)公司消費性產品中心資深處長 凌通科技(股)公司系統應用處處長	無	-	-	-	-
資深處長	中華民國	王有為	男	107.04.03	347	0.00%	-	-	-	-	國立台灣大學環境工程碩士 凌通科技(股)公司總經理室特助 凌通科技(股)公司生產製造中心資深處長	無	-	-	-	-

資深處長	中華民國	李新洲	男	108.03.01	49	0.00%	-	-	-	-	無	-	-	-	-
資深處長	中華民國	謝盟聰	男	108.03.01	-	-	-	-	-	-	無	-	-	-	-
資深處長	中華民國	劉淑勤	女	108.03.01	141,679	0.13%	-	-	-	-	無	-	-	-	-
公司治理主管	中華民國	陳美娟	女	112.2.20	-	-	-	-	-	-	註 4	-	-	-	-

註 1：本公司經理人未利用他人名義持有本公司股份。

註 2：本公司經理人皆不具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人。

註 3：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。

註 4：凌陽科技(股)公司公司治理主管、凌陽多媒體(股)公司董事、景相科技(股)公司董事、醫智亮加速器(股)公司監察人。

最近年度給付董事、總經理及副總經理之報酬

111 年度董事(含獨立董事)之酬金

一般董事及獨立董事之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：新台幣仟元

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(註 8)				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(註 8)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註 9)
		報酬(A) (註 1)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註 2)		業務執行費用(D)(註 3)		薪資、獎金及特支費等(E) (註 4)		退職退休金(F) (註 5)		員工酬勞(G)(註 6)				本公司		財務報告內所有公司(註 7)				
		本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	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(註 7)					
董事	董事長	-	-	-	-	5,685	5,685	160	160	5,845/ 1.0%	5,845/ 1.0%	6,853	6,853	108	108	4,500	0	4,500	0	17,306/ 3.0%	17,306/ 3.0%	-		
		凌陽科技(股)公司	凌陽科技(股)公司法人代表人：黃洲杰																					

低於 1,000,000 元	凌陽科技(股)公司法人代表人： 單維恒 賈懿行 朱厚憲(註 10) 王世榮(註 10) 劉溪鶴	凌陽科技(股)公司法人代表人： 單維恒 賈懿行 朱厚憲(註 10) 王世榮(註 10) 劉溪鶴	凌陽科技(股)公司法人代表人： 單維恒 賈懿行 朱厚憲(註 10) 王世榮(註 10) 劉溪鶴	凌陽科技(股)公司法人代表人： 單維恒 賈懿行 朱厚憲(註 10) 王世榮(註 10) 劉溪鶴	凌陽科技(股)公司法人代表人： 單維恒 賈懿行 朱厚憲(註 10) 王世榮(註 10) 劉溪鶴
1,000,000 元(含)~2,000,000 元 (不含)	陳進明 柴佳明 賴迺欣	陳進明 柴佳明 賴迺欣	陳進明 柴佳明 賴迺欣	陳進明 柴佳明 賴迺欣	凌陽科技(股)公司法人代表人： 陳進明 柴佳明 賴迺欣
2,000,000 元(含)~3,500,000 元 (不含)					
3,500,000 元(含)~5,000,000 元 (不含)	凌陽科技(股)公司法人代表人： 黃洲杰	凌陽科技(股)公司法人代表人： 黃洲杰	凌陽科技(股)公司法人代表人： 黃洲杰	凌陽科技(股)公司法人代表人： 黃洲杰	凌陽科技(股)公司法人代表人： 黃洲杰
5,000,000 元(含)~10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元 (不含)	-	-	-	賈懿行	賈懿行
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	9 人	9 人	9 人	9 人	9 人

註 1：係指 111 年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等)。

註 2：係填列 112 年 2 月 20 日董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 3：係指 111 年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供)。

註 4：係指 111 年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 5：係指 111 年度提撥至政府機關之金額。

註 6：係指董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得之員工酬勞（含股票及現金）。111 年度員工酬勞已於 112 年 2 月 20 日董事會通過分派，詳細分配個別員工酬勞金額尚無決議，上列為暫估數。

註 7：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：本欄係公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。

註 10：該董事已於 111 年 5 月 27 日卸任。

111 年度支付監察人之酬金：不適用。

總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：仟元/股

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金 (B) (註2)		獎金及 特支費等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額 及占稅後純益之比例(%) (註6)		領取來自子公司 以外轉投資 事業或母公司 酬金 (註7)
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註5)	
總經理	賈懿行	4,766	4,766	257	257	5,114	5,114	5,500	0	5,500	0	15,637/ 2.70%	15,637/ 2.70%	無
技術長	李公望													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	-	-
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	-	-
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	李公望	李公望
5,000,000 元（含）～ 10,000,000 元（不含）	-	-
10,000,000 元（含）～ 15,000,000 元（不含）	賈懿行	賈懿行
15,000,000 元（含）～ 30,000,000 元（不含）	-	-

30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2 人	2 人

註 1：係 111 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 2：係 111 年度提撥至政府機關之金額。

註 3：係 111 年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。另

依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係 112 年 2 月 20 日董事會通過配發員工酬勞金額，配發總經理及副總經理之員工酬勞金額係參酌工作績效及過去經驗估計數據填列。

註 5：合併報告內所有公司(包括本公司) 給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 7：本欄係公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。

註 8：凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	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	賈懿行	-	13,000	13,000	2.24%
	技術長	李公望				
	市場暨產品企劃中心資深處長	王有為				
	產品研發中心資深處長	李新洲				
	系統應用中心資深處長	謝盟聰				
	行政管理中心資深處長	劉淑勤				
	公司治理主管	陳美娟				

註 1：係填列 112 年 2 月 20 日董事會通過配發之員工酬勞，其員工酬勞金額係參酌工作績效及過去經驗估計數據填列。

說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

(1)最近二年度支付董事、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例：

單位：新台幣仟元

	110 年度		111 年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事酬金總額	10,282	10,282	9,022	9,022
董事酬金總額占稅後純益比例	1.56%	1.56%	1.56%	1.56%
監察人酬金總額	-	-	-	-
監察人酬金總額占稅後純益比例	-	-	-	-
總經理及副總經理酬金總額	10,508	10,508	15,637	15,637
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	1.60%	1.60%	2.70%	2.70%

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

本公司董事、總經理及副總經理酬金皆由本公司支付。董事之酬金係依本公司章程規定，並經董事會決議通過始分派。總經理及副總經理酬金包括薪資、獎金及員工酬勞等，係依所擔任之職位及所承擔之責任，參考同業對於同類職位之水準釐訂。

綜上所述，本公司支付董事、總經理及副總經理酬金之政策及訂定酬金之程序，與經營績效具有正向關聯性。

公司治理運作情形

董事會運作情形

111 年度董事會開會 8 次 (A)，第六屆及第七屆董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數(B)	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%) 【B/A】	備註
董事長	凌陽科技 (股)公司代 表人:黃洲杰	8	0	100.00	111.05.27 改選及連任
副董事長	王世榮	3	0	100.00	舊任副董事長 108.06.13 改選 111.5.27 卸任
董事	朱厚憲	3	0	100.00	舊任董事 108.06.13 改選 111.5.27 卸任
董事	凌陽科技 (股)公司代 表人:單維恒	5	0	100.00	111.05.27 改選及新任
董事	賈懿行	5	0	100.00	111.05.27 改選及新任
董事	劉溪鶴	8	0	100.00	111.05.27 改選及連任
獨立 董事	柴佳明	8	0	100.00	111.05.27 改選及連任
獨立 董事	賴迺欣	8	0	100.00	111.05.27 改選及連任
獨立 董事	陳進明	8	0	100.00	111.05.27 改選及連任

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：註3

(一) 證券交易法第14條之3所列事項。

(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。

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。

(一) 111年08月02日董事會討論「一一〇年度董事酬勞分配案」，除出席一般董

事 - 黃洲杰、單維恒、賈懿行及劉溪鶴迴避此議案之討論及表決外，經出席獨立董事 - 柴佳明、賴迺欣及陳進明，就一般董事之酬勞無異議照案通過；除出席獨立董事 - 柴佳明、賴迺欣及陳進明迴避此議案之討論及表決外，經出席一般董事 - 黃洲杰、單維恒、賈懿行及劉溪鶴，就獨立董事、審計委員及薪酬委員之酬勞無異議照案通過。

(二)111年08月02日董事會討論「一一〇年度全公司員工分紅暨經理人員工分紅案」，除出席董事 - 賈懿行迴避此議案之討論及表決外，經出席董事-黃洲杰、單維恒、劉溪鶴、柴佳明、賴迺欣及陳進明，無異議照案通過。

(三)111年08月02日董事會討論「董事暨功能性委員會車馬費案」，除依法迴避未參與討論及表決之一般董事-黃洲杰、單維恒、賈懿行及劉溪鶴外，經出席獨立董事-柴佳明、賴迺欣及陳進明，就一般董事之車馬費無異議照案通過；除依法迴避未參與討論及表決之獨立董事-柴佳明、賴迺欣及陳進明外，經出席一般董事-黃洲杰、單維恒、賈懿行及劉溪鶴，就獨立董事之車馬費無異議照案通過。

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。

本公度111年董事會及功能性委員會績效評估結果，於112年2月20日董事會報告如下：

- 董事會績效評估整體平均得分為94分，評定結果為優良，顯示凌通董事會整體運作符合公司治理精神。
- 個別董事成員績效評估整體平均得分為95分，評定成績為優良，考核結果顯示本公司董事對各項考核指標運作之效率與效果均有正面評價。
- 審計委員會整體平均得分為95分，顯示審計委員會整體運作情況完善，符合公司治理之要求，有效增進董事會職能。
- 薪資報酬委員會整體平均得分為94分，顯示薪資報酬委員會整體運作情況完善，符合公司治理之要求，有效增進董事會職能。

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

(一) 本公司設置3名獨立董事，並已由其組成審計委員會及薪資報酬委員會，以健全監督功能及強化管理機能，使董事會對公司之財務業務能做出客觀獨立之判斷，並健全本公司董事及經理人薪資報酬制度。

(二) 董事會成員持續進修公司治理相關課程，充實新知以持續提升董事會職能。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

註3：獨立董事對於董事會重大議案之意見及公司對獨立董事意見之處理情形如下：

董事會	議案內容及後續處理	證券交易法第14條之3	獨立董事持反對或保留意見
第七屆 第五次 111.12.08	1.一一二年度會計師委任暨獨立性評估討論案。	✓	無
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事無異議後照案通過。		

董事會評鑑執行情形

評估週期 (註1)	評估期間 (註2)	評估範圍 (註3)	評估方式 (註4)	評估內容 (註5)
每年執行一次	110年12月1日至 111年11月30日	董事會	董事會內部自評	董事會績效評估： 1.對公司營運之參與程度 2.董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事的選任及持續進修 5.內部控制
每年執行一次	110年12月1日至 111年11月30日	個別董事成員	董事成員自評	個別董事成員績效評估： 1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制
每年執行一次	110年12月1日至 111年11月30日	審計委員會	董事成員自評	審計委員會績效評估： 1.對公司營運之參與程度 2.審計委員會職責認知 3.審計委員會決策品質 4.審計委員會組成及成員選任 5.內部控制
每年執行一次	110年12月1日至 111年11月30日	薪資報酬委員會	董事成員自評	薪資報酬委員會績效評估： 1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.薪資報酬委員會決策品質 4.薪資報酬委員會組成及成員選任 5.內部控制

註1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會108年1月1日至108年12月31日之績效進行評估。

註3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1) 董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2) 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

監察人參與董事會運作情形：不適用。

註：本公司已設置審計委員會取代監察人。

審計委員會運作情形

111 年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數(B)	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%) 【B /A】(註 2)	備註
獨立董事	賴迺欣	6	0	100.00	111.05.27 改選 及連任
獨立董事	柴佳明	6	0	100.00	111.05.27 改選 及連任
獨立董事	陳進明	6	0	100.00	111.05.27 改選 及連任

其他應記載事項：

- 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：
 - (一)證券交易法第14條之5所列事項。
 - (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。
- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：
 - (一)本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員報告內部稽核計劃執行情形及其追蹤報告執行情形，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。
 - (二)本公司獨立董事得隨時要求簽證會計師針對財務報表（含合併財務報表）查核結果及其他相關法令要求事項，向獨立董事進行報告與溝通。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

審計委員會工作重點：

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，審計委員會主要職權為協助董事會監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制等。

本公司審計委員會於111年召開6次會議，審議的事項主要包括：

- 一、公司財務報表之允當表達。
- 二、簽證會計師之委任及獨立性評估。
- 三、公司內部控制之有效實施。
- 四、公司遵循相關法令及規則。
- 五、公司存在或潛在風險之管控。

審閱財務報告

董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估本公司內部控制的政策和程序的有效性，認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督。

委任簽證會計師

為確保簽證會計師事務所的獨立性，本公司審計委員會係參照會計師法第 47 條及會計師職業道德規範公報第十號制定獨立性評估表，評估簽證會計師是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。111 年 12 月 08 日第五屆第三次審計委員會及 111 年 12 月 08 日第七屆第五次董事會決議通過勤業眾信聯合會計師事務所葉東輝會計師及張雅芸會計師符合獨立性評估。

111 年度審計委員會對於重大議案之決議結果及公司對審計委員會意見之處理情形如下：

審計委員會	議案內容及後續處理	證券交易法第 14 條之 5	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項
第四屆 第十四次 111.02.23	1.一一〇年度內部控制制度聲明書討論案 2.一一〇年度合併財務報表討論案	✓	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
第四屆 第十五次 111.04.11	本公司「股東會議事規則」修訂討論案	✓	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

第四屆 第十六次 111.05.05	一一一年第一季合併財務報表 討論案	✓	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
第五屆 第一次 111.08.02	一一一年第二季合併財務報表 討論案	✓	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
第五屆 第二次 111.08.02	一一一年第三季合併財務報表 討論案	✓	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
第五屆 第三次 111.12.08	一一二年度會計師委任暨獨立 性評估討論案。	✓	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

公司治理運作情形及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	
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？	✓		本公司為建立良好公司治理制度，爰參酌「上市上櫃公司治理實務守則」規定，訂定本公司之「公司治理實務守則」並已在公開資訊觀測站及公司網站揭露。 無重大差異情形
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？	✓		本公司除委由股務代理機構代為處理相關業務外，並依法架構完整的發言人制度，同時設置投資人關係專責人員負責處理股東建議及糾紛相關事宜。 無重大差異情形
(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？	✓		本公司透過股務代理機構，掌握及了解主要股東結構，並定期申報董事及經理人股權異動情形。主要股東之最終控制者名單，因本公司與主要股東間具有相互之關係，若有需要本公司將向該公司取得最終控制者名單。 無重大差異情形
(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？	✓		1. 本公司已依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定，訂定「投資監控管理辦法」，以落實對子公司監理。 無重大差異情形

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	
			2. 本公司亦訂定「集團企業及關係人交易處理辦法」，對於與關係企業之交易往來均有明確規範，執行風險控管及防火牆機制。
(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？	✓		1. 本公司訂定「內部重大資訊揭露處理暨防範內線交易管理作業程序」，告知公司內部人嚴格遵循，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。 2. 本公司111年12月8日董事會通過修訂「內部重大資訊揭露處理暨防範內線交易管理作業程序」，明定董事不得於年度財務報告公告前三十日，每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易本公司股票。 3. 本公司於111年12月20日通知112年度董事會召開時間及財務報告公告前之封閉期間，禁止交易本公司股票。 4. 本公司對新進員工舉辦內線交易相關法令認識之宣導課程及測驗。 5. 本公司每年至少一次對現任董事及經理人辦理「防範內線交易法規」之教育宣導。111年度已於12月08日對現任董事及經理人舉辦防範內線交易法令宣導，共計12人次及0.5時數，課程內

無重大差異情形

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	
			容包括防範內線交易相關法令及法律責任。	
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？	✓		1. 依據本公司公司治理實務守則及董事選任程序，董事會成員組成注重多元性，並普遍具備執行職務所必須之專業知識、技能及素養。 2. 本公司董事具備產業經驗、商務、會計、法律等專業背景，具體管理目標及落實情形，請詳見本年報第18至19頁。。	無重大差異情形
(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？		✓	本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，並由全體獨立董事所組成外，目前尚未設置其他功能性委員會。但本公司設有推動企業永續發展專責單位，定期向董事報告執行狀況及成果。未來將視法令環境、公司營運及管理需求評估設置其他功能性委員會。	無重大差異情形
(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？	✓		本公司已於109年8月6日訂定「董事會績效評估辦法」，每年定期就董事會、個別董事及功能性委員會進行自我評鑑，且將績效評估之結果作為遴選或提名董事時之參考依據；並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。	無重大差異情形

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	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	1. 本公司一年一次自行評估簽證會計師之獨立性，經評估簽證會計師均符合本公司獨立性評估標準 (註1)，並經111.12.08審計委員會及董事會決議通過。 2. 本公司之簽證會計師均已出具超然獨立聲明書，聲明其已遵守會計師法及職業道德規範公報第十號等相關規範未有違反獨立性情事。 3. 本公司依據上市上櫃公司治理實務守則第二十九條規定，定期參考審計品質指標 (AQIs)，評估會計師之獨立性及適任性，經評估均符合審計品質指標 (AQIs) 獨立性及適任性之標準 (註2)，並經112.02.20審計委員會及董事會決議通過。	無重大差異情形

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	
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議事錄事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓	1. 本公司110年2月26日董事會通過委任行政管理中心劉淑勤資深處長兼任本公司公司治理主管，為強化集團公司治理文化及發展方向一致，董事會於112年02月20日通過委任集團母公司凌陽科技公司治理主管陳美娟經理兼任本公司之公司治理主管。 2. 主要職責包括依法辦理董事會與股東會之會議相關事宜、製作董事會與股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果及辦理董事異動等相關事宜。 本公司公司治理主管111年進修情形詳註3。	無重大差異情形
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?	✓	1. 本公司網站架構完整之利害關係人專區，針對不同利害關係人設置不同之對應窗口，同時建置完善的系統及回應機制，以確保妥適回應利害關係人關切之重要永續發展議題。本年度於111年12月08日將111年度與各利害關係人溝通情形報告至董事會。 2. 本公司網站除充分揭露公司業務、財務相關資訊外，並充分表達本公司經營理念，期許為股東、員工及社會創造合理的利潤與價值。	無重大差異情形

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	
六、公司是否委任專任專股服務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委由中國信託商業銀行股務代理部代為處理股東會相關業務。	無重大差異情形
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？	✓		本公司架設中、英文網站設置專區揭露財務業務及公司治理資訊。	無重大差異情形
(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）？	✓		1. 本公司架設中、英文網站並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露。 2. 本公司設置發言人及代理發言人，以落實發言人制度。	無重大差異情形
(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，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		本公司於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，並於法令規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	無重大差異情形
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	✓		1. 員工權益：本公司在勞基法及兩性工作平等法之規範及精神下，針對員工權益訂有各類管理辦法並遵循之。 2. 僱員關懷：本公司各項管理規章均以員工利益為主，關心員工生活、福利，並訂定合理之薪資待遇。	無重大差異情形

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	
事及監察人購買責任保險之情形等)？		3. 投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，同時設置投資人關係專責人員，負責公司對外關係之溝通。 4. 供應商關係：本公司與供應商均有良好的供應鏈關係，達到整體生產成本最佳化。 5. 利害關係人之權利：本公司與利害關係人保持良好之溝通管道，尊重且維護其合法之權益。 6. 董事進修之情形：本公司董事依法令規定參加進修課程。 7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章、內部控制制度，進行各種風險管理及評估，並由內部稽核單位定期及不定期查核內部控制制度之落實程度。 8. 客戶政策之執行情形：本公司與客戶均維持良好關係，依據各內部管理辦法提供客戶服務，並以”為客戶提供最好的服務”為公司重要之經營理念。 9. 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事及經理人購買責任保險。	

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	
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。(未列入受評公司者無需填列)：	摘要說明 已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施，列舉如下： (1)106年起同步申報英文重大訊息。 (2)106年股東常會採用電子投票方式。 (3)106年股東常會已修訂公司章程董事選舉全面採候選人提名制度。 (4)106年股東常會已採逐案票決，並將每項議案股東同意、反對及棄權之結果記載於議事錄。 (5)107年股東常會開會30日前同步上傳英文版開會通知。 (6)107年公司網站揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式。 (7)107年公司網站揭露所制訂之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案。 (8)108年定期將落實誠信經營執行情形報告至董事會。 (9)109年定期將與各利害關係人溝通情形報告至董事會。 (10)109年公司網站揭露供應商管理政策，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，並說明實施情形。 (11)110年公司訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報。 (12)110年公司將獨立董事與內部稽核主管、會計師之溝通情形（如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等）揭露於公司網站。 (13)111年修訂公司章程訂定具體明確的股利政策。 (14)111年公司依據全球永續性報告協會(GRI)發布之GRI準則，首次編製永續報告書並取得第三方驗證，並於公開資訊觀測站及公司網站上傳永續報告書。 (15)111年公司制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並於公司網站揭露其運作情形。 (16)111年公司依氣候相關財務揭露建議書（TCFD）架構，揭露企業對氣候相關風險與機會之治理情況、策略、風險管理、指標和目標之相關資訊。		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 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。(未列入受評公司者無需填列)：

註1：本公司會計師獨立性評估標準如下

評估項目	評估結果 (是/否)	是否符合獨立性 (是/否)
1.會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2.會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
3.會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
4.會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
5.會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
6.會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
7.會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是
8.會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是

註2：本公司評估會計師獨立性及適任性之程序如下

本公司參考審計品質指標(AQIs)之五大構面共13項指標，確認簽證會計師及事務所之審計品質，經評估多數符合標準或優於同業水準，在訓練時數、流動率及品質控管支援能力等均優於同業平均水準。

構面一：專業性	評估重點
1-1 查核經驗	資深查核人員是否具備足夠之審計經驗以執行查核工作。
1-2 訓練時數	會計師及資深查核人員每年是否接受足夠之教育訓練，以持續獲取專業知識及技能。
1-3 流動率	事務所是否維持足夠資深之人力資源。
1-4 專業支援	事務所是否擁有足夠之專業人員（例如評價人員），以支援查核團隊。
構面二：品質控管	評估重點
2-1 會計師負荷	會計師工作負荷 是否過重。
2-2 查核投入	查核團隊成員於各階段投入是否適當。
2-3 案件 EQCR	EQCR 會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核。

2-4 品質控管支援能力	事務所是否具備足夠之品質控管人力，以支援查核團隊。
構面三：獨立性	評估重點
3-1 非審計服務公費	非審計服務公費占比對獨立性的影響。
3-2 客戶熟悉度	審計個案於事務所簽證年度財報告之累計年數對獨立性之影響。
構面四：監督	評估重點
4-1 外部檢查缺失及處分	事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。
4-2 主管機關發函改善	事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。
構面五：創新能力	評估重點
5-1 創新能力	會計師事務所提升審品質之承諾，包括會計師事務所創新能力及規劃。

註3：公司治理主管111年進修情形

姓名/職稱	日期	主辦單位	課程名稱	時間
劉淑勤 行政管理中心資深處長/ 公司治理主管	111.02.24	會計研究發展基金會	最新營利事業所得稅法令動態與企業因應策略	3 小時
	111.02.24	會計研究發展基金會	公司治理 3.0 政策下之永續報告書實務解析	3 小時
	111.02.25	會計研究發展基金會	企業配合會計師查核實務:辨認並評估重大不實表達風險 最新企業配合	3 小時
	111.02.25	會計研究發展基金會	「商業仲裁」於企業之應用與法律責任解析	3 小時
	111.09.14	會計研究發展基金會	ISSB S2 準則「氣候相關資訊揭露」概念解析	3 小時
	111.09.26	會計研究發展基金會	閱讀 TCFD 報告書：掌握資訊重點	3 小時
	111.03.09	會計研究發展基金會	企業財務報告編製相關規定與常見缺失	3 小時
	111.06.10	證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	3 小時
	111.07.28	公司經營暨永續發展協會	從全球政經情勢談台商經營及併購策略	3 小時
	111.08.10	公司經營暨永續發展協會	非合意併購之攻防與公司負責人責任	3 小時
陳美娟 凌陽科技董事室經理/ 公司治理主管	111.09.28	中華民國工商協進會	企業永續傳承-公司董事與股東傳承轉型及亞洲家族辦公室發展趨勢	3 小時
	111.10.19	公司經營暨永續發展協會	公司治理下董監和內部人所不可不知的法律規範與風險責任	3 小時

本公司公司治理主管自 112 年 02 月 20 日起改由集團母公司凌陽科技公司治理主管陳美娟經理兼任。

公司薪資報酬委員會之職責、組成及運作情形

- (1) 本公司薪資報酬委員會職責：薪資報酬委員會旨在訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並定期評估訂定董事及經理人之薪資報酬。
- (2) 本公司薪資報酬委員會組成：截至民國一一二年三月三十一日止，本公司薪資報酬委員會共有三名成員。

薪資報酬委員會成員資料

112 年 3 月 31 日

身分別 (註 1)	姓名	專業資格與經驗(註 2)	獨立性情形(註 3)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	陳進明	具有財務及稅務專業，熟稔相關法令及公司治理專才經驗。	本人及其配偶並未持有本公司任何股份，且過去未曾任職於本公司及關係企業，與本公司董事及經理人無任何親屬關係。	3
獨立董事	柴佳明	具有法律專業、熟稔相關法令及公司治理專才經驗。	本人及其配偶並未持有本公司任何股份，且過去未曾任職於本公司及關係企業，與本公司董事及經理人無任何親屬關係。	-
獨立董事	賴迺欣	具有電子產業專業知識及公司治理專才經驗。	本人並未持有本公司任何股份，且過去未曾任職於本公司及關係企業，與本公司董事及經理人無任何親屬關係。	-

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第 00 頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

薪資報酬委員會運作情形

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：111 年 05 月 27 日至 114 年 05 月 26 日，111 年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，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) (註)	備註
召集人	陳進明	3	-	100.00	111.05.27 改選及連任
委員	柴佳明	3	-	100.00	111.05.27 改選及連任
委員	賴迺欣	3	-	100.00	111.05.27 改選及連任
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。					
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。					

註 1：年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

三、定期檢討薪資報酬

本公司已訂定「董事及經理人薪酬管理辦法」，本公司薪資報酬委員會每年至少開會兩次，定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並定期評估訂定董事及經理人之薪資報酬。

1. 本公司薪資報酬委員會職權：

(1) 定期檢討本公司薪酬辦法並提出修正建議。

(2) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人之績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(3) 定期評估本公司董事及經理人之薪資報酬。

2. 薪資報酬委員會檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬時，依下列標準為之：

- (1)董事薪資報酬：本公司獨立董事支領固定報酬，所有董事除每次出席支領車馬費外，另依本公司章程規定，得按不超過當年度獲利1.5%額度內，作為當年度董事之酬勞，董事酬勞分派之比例以對公司營運參與程度、公司目標與任務之掌握及董事之專業及持續進修等績效等評估項目結果，給予權數並依加權結果進行分配。
- (2)經理人薪資報酬：依本公司「董事及經理人薪酬管理辦法」明定經理人酬金項目，另依本公司章程年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現及工作績效，工作績效重要評估項目包括營運管理能力及財務與業務目標達成率，作為經理人酬勞核發之參考依據。

四、111 年度薪資報酬委員會議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第四屆 第九次 111.02.20	一一〇年度員工酬勞及董事酬勞分配情形討論案	全體委員同意通過	董事會全體出席董事同意通過
第五屆 第一次 111.08.02	(1) 一一〇年度全公司員工分紅暨經理人員工分紅討論案 (2) 一一一年度全公司調薪暨經理人調薪討論案 (3) 一一〇年度董事酬勞分配討論案 (4) 本公司董事暨功能性委員會車馬費討論案	全體委員同意通過	董事會全體出席董事同意通過
第五屆 第二次 111.12.08	一一二年度薪酬規則討論案	全體委員同意通過	董事會全體出席董事同意通過

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	
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？	✓	1. 本公司為健全永續發展之管理，建立推動永續發展之治理架構（註1），於111年1月成立永續推行委員會以及永續推行跨部門工作小組。 2. 永續推行委員會由總經理與各中心主管擔任委員（共6位），負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並評估永續議題對本公司衝擊程度，及確定當年度永續報告書之重大主題。 3. 永續推行跨部門工作小組，由行管、人資、品質、資訊、財會、稽核、客服及研發部門等主管擔任，跨部門之整合推動，確保永續議題相關的營運活動之政策與目標，充份落實於公司日常營運中。 4. 永續推行委員會定期向董事會報告永續發展執行情形，111年11月8日向董事會報告永續發展執行成果及未來目標，董事會檢視政策與目標及執行成果，督促公司實踐永續發展，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保永續發展政策之落實。	無重大差異情形
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關	✓	本公司依重大性原則，進行與公司營運相關之環	

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	
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？			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（註2）。
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？	✓		身為IC設計之上市公司，基於實現永續發展的理念及公司政策以及展現社會責任，我們承諾及宣告：『優先選擇具有環境責任的供應商，且相信如此是利於地球。』基於政府及客戶的相關環境保護法規資料，執行持續改善和預防連續性污染的產生，並對每位員工做責任宣導。 凌通科技為了提供客戶不含危害物質的產品（Hazardous Substance Free, HSF），符合歐盟有害物質禁用指令（RoHS），建立了綠色供應鏈管理系統（Green Supply Chain Management, GPM），嚴格要求產品符合綠色生產。 1. 產品設計目標為低耗電高效率的節能產品。 2. 所有委外生產的產品皆確保符合環境法規規定及客戶要求。 3. 選擇符合歐盟環境法規的包裝材料並且可回收利用。 4. 產品生產和運輸選擇貼近客戶端以減少能源消耗。 5. 報廢產品交給合法回收商，讓其將有用的材料回收使用。 無重大差異情形

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	
(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？	✓	本公司遵守相關環保法令，積極響應資源回收及分類，並採購各種高效節能設備以提升各項資源使用效率，另推動使用各項再生物料，以減少對環境之衝擊。同時也傳達給員工節能減碳相關的觀念，並實施教育訓練以達到全員環保的目標。	無重大差異情形
(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？	✓	為因應氣候變遷所帶來能源供應不足的潛在危機，凌通科技積極發展結合環境保護、永續經營的機曾與解決方案，積極推動節能、減碳與節水的相關措施，評估氣候變遷對應的風險與機會，並配合政府政策全力盤查相關作業之碳足跡，提早建立碳資產，全面開發高效率節能綠色產品及全方位服務，並建立環境友善與強化氣候變遷因應目標，建立與環境和諧共存之永續文化。 詳細氣候變遷潛在風險、機會與因應措施請參照附註3說明。	無重大差異情形
(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？	✓	凌通科技除了推動綠色環保及節能減碳的活動以善盡企業社會公民的責任之外，對內部也持續不斷檢討能源之使用效率，並積極推動提高能源使用效率之一系列措施，至今節電成效已達45%以上，並持續以每年節電3%為目標，繼續推動此一活動，除了運用最佳化概念來檢視各系統及設備的運轉效率外，並透過全員參與方式成立節能	無重大差異情形

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	
		小組，從辦公室、走道、停車場的每一空間，共同來思考節能方案，並進行軟硬體設備更新及各項運轉參數之合理調整，由主管以身作則帶領全體員工身體力行，共同執行節約計畫，以杜絕不必要之浪費並善用每一分能源，不僅為企業帶來可觀之節電效益，同時更是企業體現社會責任、響應政府環境保護、永續發展付諸具體實際行動的最佳證明！2017年參加台電公司全民節電競賽活動，獲得製造業組優等獎（第二名），主要具體實行之措施如下： 電力管理節能 1. 調整電力用電結構，將電力契約容量由490KW 變更為300KW，以減少供電端之電力設備設置容量，約可減少38.8%設備容量。 2. 建置適當容量之電容器設備，利用 APFR 自動調整功率因數，將功率因數維持在 0.99 以上，以減少電源供給之無效功率並改善電力壓降，減少線路損失增加系統容量，提升整體電力使用效率，約可提升 15%用電效率。 空調管理節能 1. 空調冰水主機節電改善，針對不同冰水主機	

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	
		之效率進行分析，並依據外氣溫度、日夜間負載與平日例假日之負載特性，進行冰水主機運轉調控，使冰水主機維持於高效率區段，以節省用電費用，每年可節省電量約12%。 2. 調整空調冷卻水塔水溫，降低冰水主機系統壓力，以提升冰水主機運轉效率，與調整前用電量相比，每年約可節省用電量6%。 3. 冰水泵浦及冷卻水泵浦全面加裝變頻器控制，自動偵測供水壓力進行變頻運轉，於夜間、例假日及外氣溫度偏低時，自動調降馬達轉速，以減少電能耗用，省下可觀之用電度數，每年約可節省用電量4%。 4. 將辦公室溫度設定於26~26.5度之間，並利用雲端進行辦公室溫度管控，如有溫度超限情形，立即發送簡訊及郵件通知負責人員，並由值班人員進行遠端調控，以提升辦公室舒適性並減少能源耗用，每年約可節約用電量4%。 5. 假日及夜間利用定時控制關閉非必要之用電設備，並透過雲端管理辦公室各區域之溫度，以避免不必要之浪費，每年約可節約用	

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	
		電量 3%。 6. 辦公區採取 VAV 可變風量空調系統控制，依據季節、熱負載及上班人數之不同，自動調節不同風量，讓空調利用與人員舒適度皆達到高效率，避免空調浪費及人員產生不適感，每年約可節約用電量 5%。 7. 實驗室溫、濕度控制採取露點控制及乾球溫度控制，避免因溫度變化造成溼度過高或過低之追逐現象，造成不必要之空調冰水與加濕熱量之浪費，提升空調及電能的使用效率，每年約可節省用電量約 4%。 8. 調高冰水輸送溫度，減少冰水輸送過程中之熱量損失，避免空調浪費，並減少冰水主機做功，節省電能消耗，每年約可節約用電量 2%。 照明管理節能 1. 辦公室&停車場照明節能管理，辦公室全面換裝為符合節能標章之高效率 LED 照明燈具，除大幅降低用電量外，同時減少空調消耗，停車場則全面採用高效率 LED 照明燈具，並使用紅外線感應式控制，僅在人車通	

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	
		過時開啟，避免不必要之電能浪費，藉由以上 2 項之照明改善，每年約可節約用電量 5%。 水資源節能 1. 茶水間更換為感應式省水龍頭，減少員工清洗時之用水量；淋浴間更換為自動溫控龍頭，減少員工於健身房運動後，淋浴時之用水量，並提升員工使用淋浴間之舒適度，每年節約水量約 5%。 2. 提升冰水主機冷卻水濃縮倍數，以減少冷卻水排放量及自來水補充量，每年節約自來水量約 16%。 3. 優化空調系統運轉，採取智能調控，依現場負載調整輸出，提高用水效率，每年節約自來水量約 20%。 此外，凌通公司積極推動各項電子簽核專案，包括各式費用申請、用印申請、採購系統、公文傳簽、薪資單、扣繳憑單皆已電子化，有效大幅節約紙張列印數量。	

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	
			透過以上節能相關措施，經自我盤查結果，台灣廠區110年溫室氣體年排放量為713,771公斤CO ₂ 當量，111年溫室氣體年排放量降為685,776公斤CO ₂ 當量，共計減少溫室氣體年排放量27,995公斤CO ₂ 當量，約減少3.9%溫室氣體排放量；台灣廠區110年用水量為5,620度，111年用水量降為5,253度，共計減少年用水量367度，約減少6.5%年用水量；台灣廠區110年廢棄物總重量為10.64公噸，111年廢棄物總重量降為9.63公噸，共計減少廢棄物總重量1.01公噸，約減少9.5%廢棄物總重量，為保護地球愛惜家園，付諸具體實際的行動。	
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？	✓		1. 人權政策： 為善盡企業社會責任，保障全體同仁、客戶及利害關係人之基本人權，本公司力從並遵守各項國際人權公約相關規定，遵循《聯合國世界人權宣言》《聯合國商業與人權指導原則》《聯合國全球盟約》與《聯合國國際勞動組織》等國際人權公約及勞動基準相關勞動法規，尊重國際公認的基本人權，包括結社自	無重大差異情形

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	
			由、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種情勢之強迫勞動、消除僱傭就業歧視、保障員工之合法權益，並依法制定相關之管理政策與程序。 2. 人權風險減緩措施： 為減緩人權風險，本公司致力於各項工作環境、工作條件之提升，例如：更換符合人體工學之辦公椅以維護員工坐姿健康減少傷害等措施。 3. 相關教育訓練： 上班時間安排相關法令宣導課程，並透過線上課程的錄製與設計增加課程吸收效率，以增進員工對於相關法令與資訊之了解。 詳細人權關注議題及凌通對應做法請參照附註4說明。	
(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？	✓		1. 本公司提供員工具有市場競爭優勢的薪資條件，並維護公平合理性，訂定無論性別、年齡之同工同酬起薪標準，使得薪資福利不受男女、宗教、種族、階級、黨派之影響而有所差異。	無重大差異情形

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	
		別。 2. 要求員工恪守相關規定及道德規範，並訂定合理薪資報酬政策，配合績效考核制度以明確有效落實獎勵及懲戒制度。 3. 依據本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之一．五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）時，應預先保留彌補數額。 4. 本公司定期衡量市場同業薪資水準以訂定具競爭力之薪資架構，並參考市場與同業狀況調整薪酬配套，並於每年公司獲利及經營績效反映於員工薪酬，提撥比例金額分派員工酬勞，員工酬勞分派依據績效評核結果作為分配準則。每年2次績效評核中，包括員工個人與團隊績效指標，以激勵員工持續於團隊與個人專業領域發展，績效評核系統亦會紀錄每位員工年度目標達成情況與個人發展之期待，主管面談評語勉勵員工發展與繼續努力之方向，以利雙向溝通進行。	

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	
			5. 員工福利措施更以同業標竿為依歸，給予同仁及眷屬穩定支持，例如：優於法規之休假制度、符合時勢需要的COVID-19給薪疫苗假...等福利設計。 6. 職場多元化與平等構面中，永續保持男女薪酬同工同酬之獎勵與晉升條件，並於人才背景主要為電機、電子、資工之人力結構的IC設計產業下，一般女性同仁比例達28%，女性高階主管比例為17%，遠超過同業標竿企業群。
(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？	✓		本公司依勞動法規規定保障員工之合法權益，並制定優於法令的制度，如休假、福利、薪資、工作平等、安全衛生等，公司努力的成果並獲得勞委會肯定，獲頒全國友善職場的殊榮。公司亦不定期辦理各項活動，增加同仁的向心力及感情。本公司制定「安全衛生工作守則」及「緊急事故應變處理程序」，提供員工一個整潔的環境，及安全與健康上所需之防護設備。 健康照護 1. 聘僱專業護理人員，設置醫務室並提供多項藥材及設備，提供員工最即時的健康照護。 2. 重視員工食安問題，由專業營養師規劃健康 無重大差異情形

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	
		食譜，並進行攝取熱量管理，提供衛生安全的飲食環境，為員工健康與安全做把關。 3. 設置專用哺乳室，並提供奶瓶消毒鍋及專用母乳儲藏冰箱，提供員工舒適集乳的環境，並提供母性關懷專業諮詢。 4. 聘僱視障員工為員工進行專業舒壓按摩，照顧員工健康並行社會公益，一舉兩得！ 5. 以優於法令規定辦理員工健康檢查，並進行健檢數據追蹤管理。 6. 每年 2 次針對工作環境實施檢測，包括二氧化碳濃度、電磁波、照明設備、噪音、飲用水質等……致力降低對員工健康之危害因子。 7. 每年定期清潔消毒內部環境，包括地毯、空調主機及室內空調送風機，並編制專業清潔人員，給予員工潔淨舒適的辦公環境。 8. 全面更換大尺寸電腦螢幕，保護員工視力健康。	

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	
		9. 每月於閱覽室提供健康月刊，並於電子公佈欄設置環安衛園地，宣導最新衛教資訊，協助員工自我健康管理。 10. 設置專屬健身房、韻律教室及桌球室，提供員工運動休閒環境。 11. 不定期舉辦健康講座，提供員工最新健康資訊。 12. 於公司各樓層放置急救箱，並安排員工接受急救人員專業訓練，為員工健康與安全提供即時專業之服務與保障。 13. 重視員工自我健康管理，於新人教育訓練中安排健康資訊課程，為新進人員建立第一步健康管理觀念。 14. 提供員工友善舒適的工作環境，免費供應精品研磨咖啡、立體原片茶包及每月提供i-cash儲值金額供員工自由使用，並定期舉辦慶生下午茶會，讓員工在工作之餘，能充	

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	
		分抒解壓力。 15. 為提升操作 PC 鍵盤&滑鼠之舒適度，公司特別選購符合人體工學之專業鍵盤架供員工使用，以避免員工於長時間使用 PC 後，造成肩頸及手臂之疲勞及不適感。 16. 全面提供符合人體工學之全功能座椅供員工使用，不僅大幅提升乘坐時的舒適性，更完全保護員工脊椎的健康，增進全體員工的健康照護。 17. 特聘勞工健康專科醫師，定期至廠內進行健康管理諮詢、母性健康保護、異常工作負荷與人因危害預防...等健康促進與勞工保護相關事宜，為員工的健康做最好把關。 18. 定期辦理道路交通安全講習課程，聘任交通執法專業人員至廠內為員工講解駕駛汽機車相關安全注意事項及意外發生之正確處理流程與應變措施，為員工行的安全提供最佳保障。	

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 19. 2022 年經衛福部審核通過「健康職場」認證，獲頒「健康職場啟動標章」。 20. 新增設置統一超商無人商店，提供各類生鮮食品及自助式冰熱咖啡，並享有 85 折優惠及多元支付方案 (i-cash 卡/悠遊卡/一卡通/現金)，提升員工便利性 & 多元選擇。 新興傳染病應變 凌通科技內部設置環安衛一級專責單位，直屬總經理室並專職監視蒐集世界各地新興傳染病的資訊並評估其對營運的潛在風險，即時擬定對應的防疫與維護計劃；依凌通科技歷次的防疫經驗（民國98年H1N1-新型流感及104年的MERS-中東呼吸症候群冠狀病毒感染症），及至目前發生的COVID-19新冠肺炎，當專責單位監視到新興傳染病資訊及威脅時，立即啟動公司內傳染病應變機制並依照衛福部疾管署及相關部會的防疫指引，擬定公司內部防疫措施及維護計畫，並召開企業內跨部門「傳染病應變委員會」，共同制定相關防疫措施與風險管控，以確保員工安全健康及企業正常運作，並將傳染病衝擊降至最低。	

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	
		相關應變措施包含： 1. 員工對新興傳染病認識與預防教育訓練。 2. 制定各層級人員工作備援及應變指引。 3. 建置公司內防疫物資安全庫存與防疫設備安全量能。 4. 加強工作環境消毒與員工健康監測管理。 5. 實施人員分流與異地辦公分組並每日監督彙報員工健康情形。 並即時滾動檢討相關防疫作為與調整維運計畫，將營運之影響減少至最低，以確保客戶權益。 安全管理 凌通公司為確保公司內從業人員工作安全與健康，防止事故與職業病之發生，茲依據職業安全衛生法第三十四條及相關法令規定制定「安全衛生工作守則」，規範包括從業人員工作安全、作業環境安全與衛生之維護與改善、災害防範與搶救，以及其他足以危害公司安全衛生之緊急措施等要項。 111年度失能傷害頻率為0，達到0失能傷害頻率之目標，亦與110年0失能傷害相同，繼續維持廠區0	

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	
		失能傷害之目標，為同仁安全作最有效把關。 一、公司環境安全 公司內設有保全人員 24 小時管制人員進出，並於固定時間執行各樓層巡邏，以確保公司、員工、客戶的安全。 二、進出公司人員車輛管制 1. 公司各處進出口均設有門禁，進入公司內部停車場之車輛，需持有員工專屬的感應卡出入。 2. 針對員工設置專屬汽、機車停車位，並執行一車一位管理。 3. 來賓車輛一律停在公司一樓專屬來賓停車場。 三、規劃設置完善門禁及監視系統 公司為提供辦公室內員工工作環境的安全，於各主要出入口設置門禁及監視系統，員工依照工作性質的不同及被授權工作的範圍，進出辦公區域。另電梯主要樓層進出也有門禁管制，以確保員工安全。	

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、公司緊急應變 公司定期舉辦新進員工勞工安全衛生訓練課程，並派員參加園區每年舉辦的民防團訓練課程，以提升每位員工的災害應變觀念及能力。同時每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。 五、設置完善消防設備系統 消防設備依規定定期檢查並按時呈報主管機關，公司消防設備已全面升級，結合中央監控系統，執行 24 小時監控，如遇任何警報將同步發送簡訊並自動撥號至防火管理人員及現場應變人員，立即啟動滅火與相關應變措施，使公司安全 365 天不間斷。 六、設備安全管理 本公司進行設備分級，對於危險性機械及設備均依法予以列管，並做詳盡的檢查確保設備能安全操作。111 年公司之危險性機械設備，總計共 4 台，均依照「危險性機械及設備安全檢查規則」辦理定期檢查，確保設	

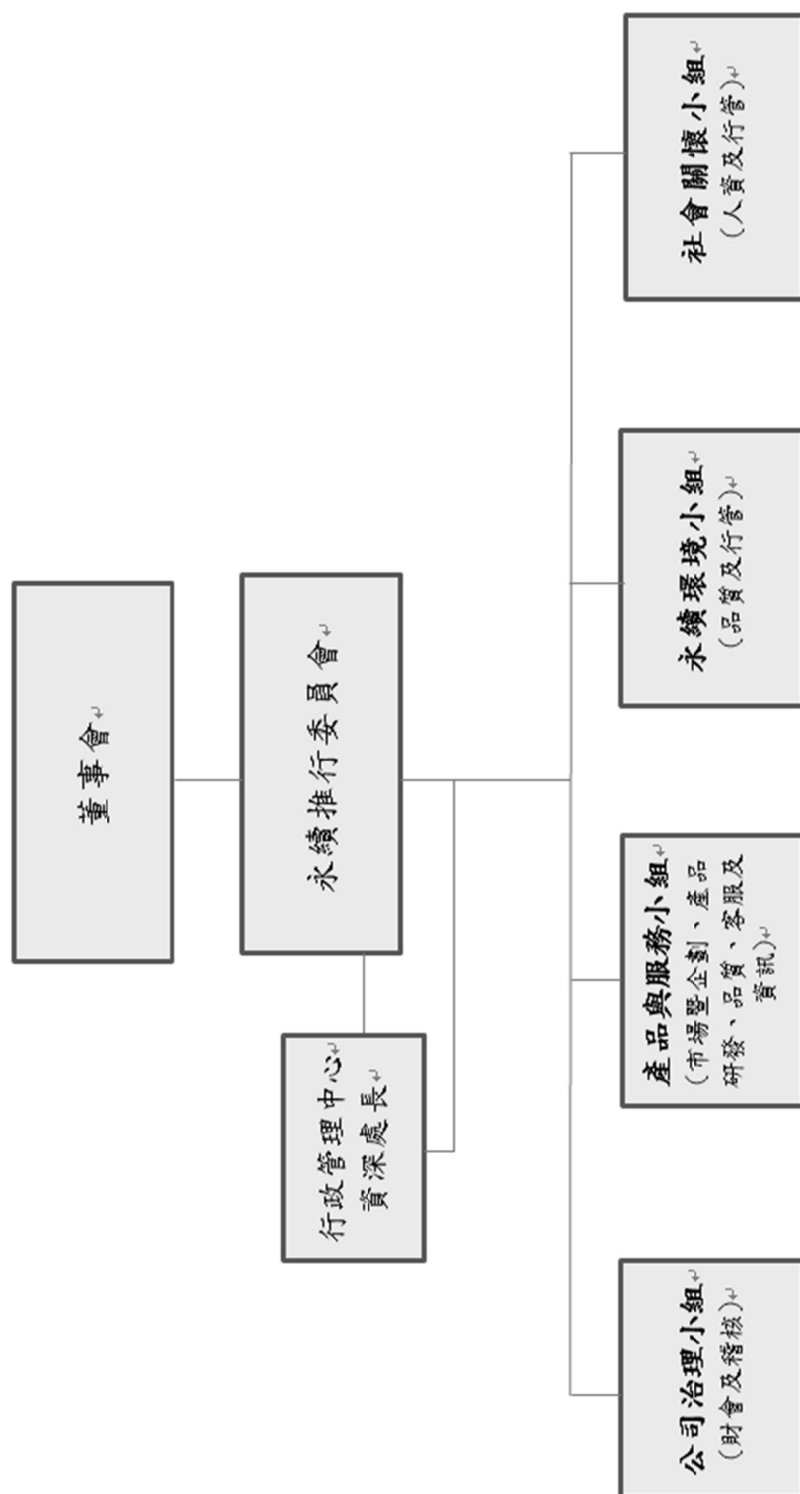
推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		備之使用安全無疑慮。 七、定期派員參加職業安全衛生訓練課程 定期派員接受堆高機作業人員/鉛作業主管/防火管理員/急救人員/職業安全衛生業務主管/職業安全衛生管理員/勞工健康服務護理人員...等訓練課程，以確保人員專業技能，維護職場安全。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	本公司透過內部績效評核面談與程序，以及員工內部滿意度問卷，了解並規劃安排同仁發展意願，藉此發展與訓練員工專業能力。 此外，依照員工不同類別與各項工作所需，給予不同階段訓練與培育，透過不斷學習使心靈與技術得以成長，藉由不停成長，實現自我與職涯目標。	無重大差異情形
(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標準則，並制定相關保護消費者客戶權益政策及申訴程序？	✓	本公司與客戶間保持良好之溝通管道，並訂有「客戶服務管理程序」及「客戶訴願處理辦法」，以有系統及效率的處理流程解決客戶問題及提升服務品質；客戶若有任何問題，亦可透過官網之利害關係人專區反應，由專人處理，確保反應事件獲得妥善處理。	無重大差異情形
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應	✓	本公司制訂供應鏈永續管理方針，明確規範下列	無重大差異情形

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	
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？		項目： 一、定期由專責部門執行完整供應商審核評估作業。 二、要求供應商應遵守當地規章法令並兼顧永續環境保護。 三、要求供應商重視職業安全管理與人權管理並善盡企業社會責任。 四、對主要供應商做績效評分，依供應商交貨品質、成本、交期、技術能力、配合度等表現給予評分。	
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？	✓		無重大差異情形
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：	本公司於110年12月董事會通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」，復於民國111年2月經董事會通過修正該守則名稱為「永續發展實務守則」，推動永續發展之執行情形皆與「上市上櫃公司永續發展實務守則」內所規範之精神及原則一致。		
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			

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		
1. 本公司為專業IC設計公司，以IC研發及設計為主，係屬無污染產業，未有環境汙染之情事。 2. 本公司重視所有利害關係人之權益，並建立透明、有效的多元溝通管道，即時掌握利害關係人對於本公司的建議及需求，做為公司編製永續報告書及營運發展計劃的重要參考依據。 3. 基於專業服務之理念，本公司已訂定相關客訴之執行方針，以力求最快速解決客戶提出之問題。 4. 本公司係依據「勞動基準法」等勞工相關法令管理公司員工，並由專人處理員工之工作事宜，以保障員工權益。 5. 本公司係參照勞工安全衛生有關法令，辦理安全衛生工作，並每年更新最新法令，以保障勞工衛生安全。 6. 由公司拋磚引玉，並鼓勵員工積極參與社會公益活動，藉由員工的力量，以實際行動回饋和貢獻，善盡企業的社會責任，具體成效如下： (1) 2022年參與新竹縣愛鄰社區關懷協會 - 綠光種子教室弱勢家庭孩童免費課後陪伴計畫，捐款現金10萬元，協助彌補家庭功能不完全的孩童，在生活中教導品格，建立孩童正確的價值觀，並透過才藝及各式職能探索課程培養學生自信心，開啟翻轉人生的契機。 (2) 參與綠光種子教室2022年聖誕心願活動，公司募集了35份同仁們用心準備的禮物，滿足了孩童們的聖誕心願，相信孩子們都感受到社會對他們的關懷，期盼在他們心中種下愛的種子，潛移默化的形成一股向善的力量。 (3) 接待高雄六龜高中雙語科技實驗班進行企業參訪。經由凌通的高階主管詳細解說下，同學們對半導體產業的關聯運作及產品應用有了更深一層的認識，我們期待給予學子們一把開啟知識與好奇心的鑰匙，引導他們有機會在下一個學習的階段做更深入的學問探索。 (4) 每年之中秋月餅禮盒皆向社福單位進行採購，如瑪麗亞社會福利基金會、真善美社會福利基金會...等。2022年向財團法人苗栗			

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	
縣私立幼安教養院採購中秋月餅禮盒計46盒。			
(5)	視障按摩之收入全額捐獻予社福機構，歷年捐款對象包括財團法人新竹市天主教仁愛社會福利基金會附設晨曦發展中心、家扶中心、財團法人新竹市私立天主教仁愛啟智中心、財團法人新竹市視障成長協會、心路基金會、財團法人私立新竹仁愛兒童之家…等。2022年視障按摩收入4萬元分別捐助新竹勵馨基金會及心路社會福利基金會，盡己之力照顧到更多弱勢族群。		
(6)	2016年捐助97台二手電腦螢幕設備予家扶中心、仁愛啟智中心、晨曦發展中心、世光教養院、新竹兒童之家及德蘭兒童中心等社福單位，協助改善弱勢團體資源不足之情形，使得二手電腦螢幕能延續使用並減少對環境產生負擔，達到兼顧環保及公益之效益。		
(7)	家庭日活動及廠慶晚會之舉辦以公益為主軸，安排禮品採購於喜憨兒、愛盲與心路基金會等社福單位共計至少1,184份禮品；舉辦發票募集活動並捐贈336張發票予伊甸基金會，邀請弱勢團體如視障樂團「飛行者」、身障舞者「夢想者聯盟」等團體進行晚會及家庭日活動表演。		
(8)	舉辦募萬卷書活動獲得員工熱情響應，幫助弱勢兒童滿足知識學習及閱讀的需求。		
(9)	員工自發性參與「舊鞋救命計劃」，募集二手物資幫助非洲赤貧地區改善其基礎生活。		
(10)	不定期舉辦捐血活動，同仁皆踴躍參與，2022年共募集15,250 cc血液。		
(11)	贊助「2021年台灣燈會」小提燈1,000盞，增進企業與社會活動的連結。		

註 1：凌通公司永續推行治理架構



註 2：

重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略
經濟	資安防護	1.持續檢視相關制度，以達致資訊安全管理制度之持續改善。 2.有效管理資訊資產，持續執行風險評鑑，並採取適當之防護措施。 3.保護機密資料及資通系統之機密性與完整性，避免未經授權的存取與竄改。 4.落實員工資安宣導及新進人員資安教育訓練，以提高員工之資通安全意識。
環境	節能減碳	1.投資節能設備，減少能源耗用。 2.推動節水方案，減少廢水排放。
社會	職業安全	1.遵守職業安全法規，善盡企業責任。 2.促進員工參與，落實溝通機制。 3.強化風險管理，預防危害發生。 4.有效降低職災，確保員工安全。
公司治理	法令遵循	即時關注可能對公司財務、營運造成影響的各項法規，確保公司各項營運活動符合法令規範。

註 3：

氣候風險	潛在財務影響	氣候機會	潛在財務機會	因應措施
颱風、水災	營運受影響，導致財務損失、營收下降。	提升天災抵禦能力	強化氣候韌性、降低營運中斷機率與可能損失。	依新竹市 500 年降雨淹水潛勢圖 1. 設置防水閘門，阻擋洪水侵入。 2. 加高入口基地高度 1 公尺，避免淹水導致水損。
旱災	如自來水供水斷且水塔蓄水無法持續供應，將導致冰水主機及 IT 資料中心無法運轉，使得公司營運受重大影響。	提升天災抵禦能力	強化氣候韌性、降低營運中斷機率與可能損失	1. 設置設備用水及民生用水相互支援管線，最大化兩者蓄水量可支援天數，設備用水與民生用水可連續供應 1 個月以上。(遠超過最長可能限水期間) 2. 推動節水專案，使用節水設備，宣導同仁節約用水，每年節水量達 3,600 噸以上，節水率約 41%。
氣溫上升	用電量增加、成本與碳排放量上升。	推定低碳綠色生產	節約用電、節省成本	制定節能專案，每年節電量 109 萬度以上，節電率約 45%，並減少 38% 尖峰用電量。

氣溫上升導致限電、停斷電	如台電力中斷，將導致公司設備，包含 IT 資料中心無法運轉，公司營運中斷！	提升天災抵禦能力	1.擴充不斷電設備 (UPS)，容量可支援 IT 資料中心所有電力需求，UPS 電池可支援 30 分鐘以上。(發電機啟動時間僅需 30 秒可確保 UPS 持續運作) 2.建置發電機系統，容量可支援 IT 資料中心所有電力需求及辦公室空調需求，發電機蓄油量可支援 12 小時以上連續供電，並安排特約加油車即時運補發電機油料，油車運補油料可持續 2 週以上。(已超過最長停斷電期間)
----------------------------	--	-----------------	---

強化氣候韌性、降低營運中斷機率與可能損失。

註 4：為恪遵國際人權公約精神，且依內涵制訂並實施各項保障人權政策，凌通科技以【公民與政治權利國際公約】及【經濟、社會和文化權利國際公約】內涵為依歸執行保障人權政策，本公司特別重視以下人權議題，茲將執行做法整理如下對照表：

人權關注議題	凌通對應之人權做法
確保工作機會均等	➢ 不因個人性別、種族、社經地位、年齡、婚姻、家庭狀況、語言、宗教、黨派、國籍、容貌、五官、懷孕、身心障礙等予以歧視。 ➢ 確保雇用政策無差別待遇，落實雇用、薪酬制度、員工訓練、考評與升遷機會之公平。
嚴禁雇用童工	➢ 本公司禁止雇用十八歲以下兒童與少年，使未滿十五歲之兒童與十五歲以上未滿十六歲之童工及十六歲以上未滿十八歲之少年得以充分保障就學權利。 ➢ 本公司積極參與公益電腦設備捐助，如二手電腦螢幕與公益款項捐贈，使受教育權利及資源機會更為普及與平等。

員工集會結社自由	➤ 提供多元的社團活動，並鼓勵員工積極參與。
申訴管道與機制	➤ 提供有效的申訴管道與處理機制，以避免工作環境中產生歧視與騷擾。
建立健康安全的職場環境	➤ 為提供員工一個健康與安全的職場環境，本公司仍持續不斷改善工作環境，以降低職災風險並保障員工健康。
提供員工身心健康與工作平衡的工作環境	➤ 提供多元活動（例如運動課程、藝文講座以及員工旅遊等），以豐富同仁工作與生活間的平衡。 ➤ 設立優良的健康照護措施（醫護室、視障按摩、健康檢查等），以守護員工健康。
符合基本薪資	➤ 提供優於法令的工資水準。

履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案			
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實誠信政策之承諾？	✓		本公司為建立良好公司誠信經營政策，爰參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」，訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，以為本公司之董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制能力之人所遵循。
(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？	✓		本公司訂有「員工道德行為準則」、「董事及經理人道德行為準則」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」及「誠信經營作業程序暨行為指南」明定防範不誠信行為之相關作業程序及行為指南，對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，將依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解雇。
(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？	✓		本公司「誠信經營作業程序暨行為指南」明定禁止提供或收受不正當利益。本公司官網設置線上『舉報系統』，鼓勵舉報任何非法或違反道德行為準則或誠信經營守則之行為。

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？	✓	1. 本公司「誠信經營作業程序暨行為指南」明定簽訂契約，必要時應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將本公司誠信經營政策納入契約條款。 2. 本公司與往來之客戶及供應商均有評核機制，訂立合約時，對雙方的權利義務均詳訂其中並保密。	無重大差異情形
(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)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓	本公司為健全誠信經營之管理，指定董事長室為推動企業誠信經營專責單位，負責制定並推動誠信經營政策與防範方案。專責單位每年向董事會報告執行情形。111年誠信經營執行情形如下： ◇ 宣導誠信政策 本公司內部設置誠信政策宣導專區，向員工宣導誠信經營政策，落實以誠信為基礎的核心價值觀及經營理念。 新人訓宣導公司誠信政策並進行測驗，以確信新人了解公司誠信政策，111年度新進員工已完成此測驗。 ◇ 契約中訂定誠信經營條款 客戶銷售合約訂有「誠信經營條款」明定不得	無重大差異情形

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	
			給付佣金、回扣或其他任何不正當利益，111年度主要客戶已簽署銷售合約。 ◇ 簽署誠信聲明書 要求特定員工簽署「誠信聲明書」承諾遵守誠信規範，截至111年底止，特定員工已簽署「誠信聲明書」。 ◇ 建立便利檢舉管道 本公司官網設置線上『舉報系統』，鼓勵公司內、外部人員舉報任何非法或違反道德行為準則或誠信經營守則之行為。截至111年底止，未接獲檢舉信件。	
(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？	✓		本公司「董事會議事規範」規定，董事對於會議事項，若與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論與表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。	無重大差異情形
(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	✓		本公司為落實誠信經營，已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期檢查內部控制制度之執行情形，並透過自行檢查制度之執行，以確保內部控制制度有效性，作為出具內部	無重大差異情形

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	
會計師執行查核？			控制制度聲明書之依據，並提報董事會通過。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		1. 本公司於內部網站設置專區向公司員工宣導誠信經營作業程序及行為指南，落實公司以誠信為基礎的核心價值觀及經營理念。 2. 本公司111年度對員工舉辦誠信政策宣導課程及測驗，計9人次合計4.5小時。	無重大差異情形
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？	✓		本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，本公司官網設置線上『舉報系統』，並指派內部稽核單位受理。	無重大差異情形
(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？	✓		1. 本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，明定檢舉之作業程序及保密機制。 2. 本公司以保密方式處理檢舉案件，保護檢舉人，對檢舉人之身份將絕對保密。	無重大差異情形
(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？	✓		本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，明定保護檢舉人之作業程序。	無重大差異情形

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	
四、加強資訊揭露			
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓	本公司已於公司網站及「公開資訊觀測站」揭露本公司「誠信經營作業程序暨行為指南」，並於公司網站揭露落實誠信經營情形。	無重大差異情形
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「誠信經營作業程序暨行為指南」，並遵循該作業程序運作，無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） 本公司遵循公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以誠信為基礎的核心價值觀，秉持著創意、品質與服務的經營理念。			

內部控制制度執行狀況應揭露事項

內部控制制度聲明書

內部控制制度聲明書



日期：112年02月20日

本公司民國 111 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111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112年02月20日董事會通過，出席董事7人中，有○人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

凌通科技股份有限公司

董事長：黃洲杰



總經理：賈懿行



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：不適用。

111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。

111年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

日期	決議單位	案由	決議結果
111.02.23	董事會	1.一一〇年度財務報表討論案。 2.一一〇年度合併財務報表討論案。 3.一一〇年度內部控制制度聲明書討論案。 4.一一〇年度員工酬勞及董事酬勞分派情形討論案。 5.一一〇年度盈餘分派討論案。 6.一一一年股東常會召開事宜及受理股東提案權討論案。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
111.04.11	董事會	本公司「股東會議事規則」修訂討論案。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
111.05.05	董事會	一一一年第一季合併財務報表討論案。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
111.05.27	董事會	董事長推選案	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
111.06.08	董事會	本公司第五屆「薪資報酬委員會成員」委任討論案	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
111.08.02	董事會	一一一年上半年度合併財務報表討論案。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
111.11.08	董事會	一一一年第三季合併財務報表討論案。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
111.12.08	董事會	1.一一二年度稽核計劃討論案。 2.一一二年度會計師委任暨獨立性評估討論案。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。

日期	決議單位	案由	決議結果
112.02.20	董事會	1.子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃討論案 2.一一一年度內部控制制度聲明書討論案。 3.一一一年度員工酬勞及董事酬勞分派情形討論案。 4.一一一年度財務報表討論案。 5.一一一年度合併財務報表討論案。 6.一一一年度營業報告書討論案。 7.一一一年度盈餘分派討論案。 8.資本公積配發現金討論案。 9.一一二年股東常會召開事宜及受理股東提案權討論案。 10.一一二年度會計師委任及獨立性評估討論案。 11.公司治理主管異動討論案 12.解除經理人競業禁止限制討論案	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。

111年度股東大會重要決議事項

開會日期	會議	股東會重要決議	執行情形
111.05.27	民國 一一一 年度股 東常會	承認事項 (一) 通過承認本公司一一〇年度營業報告書及財務報表案。 (二) 通過承認本公司一一〇年度盈餘分派案。 討論事項 (一) 通過本公司章程修訂案。 (二) 通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。 (三) 通過本公司「股東會議事規則」修訂案。 選舉事項 (一) 通過本公司第七屆董事(含獨立董事)改選案。 其他議案 (一) 通過解除本公司新任董事競業禁止限制案。	承認事項 (二) 決議通過(分派普通股股利每股新台幣 5.4 元)，訂定 111/06/28 為除息基準日，並於 111/07/19 發放現金股利。 討論事項 (一)、(二)、(三)已遵行決議結果。 選舉事項 新任董事當選名單： (1)凌陽科技(股)公司代表人:黃洲杰先生 (2)凌陽科技(股)公司代表人:單維恒先生 (3)賈懿行先生 (4)劉溪鶴先生 新任獨立董事當選名單： (1)柴佳明女士 (2)賴迺欣先生 (3)陳進明先生 於111/06/10獲科技部新竹科學園區管理局准予登記並公告於網站。

111年度及截至年報刊印日止，董事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。

公司有關人士辭職解任情形彙總表

112年3月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
公司治理主管	劉淑勤	110.2.26	112.2.20	為強化集團公司治理文化及發展方向一致，董事會於112年02月20日通過委任集團母公司凌陽科技公司治理主管陳美娟經理兼任本公司之公司治理主管。

註：所稱公司有關人士係指董事長、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。

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	會計師查核期間	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	林政治	111.1.1~111.06.30	2,700	900	3,600	勤業眾信聯合會計師事務所內部業務輪調
	方蘇立	111.1.1~111.06.30				
	葉東輝	111.7.1~111.12.31				
	張雅芸	111.7.1~111.12.31				

請具體敘明非審計公費服務內容：(例如稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務)

非審計公費主要係移轉定價報告、稅務申請案件、員工薪資資訊檢查表及其他代墊費用。

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。非審計公費並應附註說明其服務內容。

更換會計師資訊：本公司於民國111年起因會計師事務所依相關法令規定內部輪調而更換簽證會計師。

一、關於前任會計師

更 換 日 期	111 年 10 月 12 日		
更 換 原 因 及 說 明	勤業眾信聯合會計師事務所內部業務輪調		
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	
	不再接受(繼續)委任		
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	111 年及 110 年度期中核閱報告出具保留意見，主係因列入合併財務報表中非屬重要子公司之財務報表及轉投資事業相關資訊未經會計師核閱。		
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	V	
	說明		
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	葉東輝、張雅芸
委 任 之 日 期	111 年 10 月 12 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、前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無。

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及其關係企業者：無。

111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

董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓 名	111 年度		112 年截至 3 月 26 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	凌陽科技(股)公司 代表人:黃洲杰	-	-	-	-
董事	凌陽科技(股)公司 代表人:單維恒	-	-	-	-
董事	賈懿行	-	-	-	-
董事	劉溪鶴	-	-	-	-
獨立董事	陳進明	-	-	-	-
獨立董事	柴佳明	-	-	-	-
獨立董事	賴迺欣	-	-	-	-
大股東	凌旭投資(股)公司	-	-	-	-
總經理	賈懿行	-	-	-	-
技術長	李公望	(78,000)	-	-	-
市場暨產品企 劃中心 資深處長	王有為	-	-	-	-
產品研發中心 資深處長	李新洲	-	-	-	-
系統應用中心 資深處長	謝盟聰	-	-	-	-
行政管理中心 資深處長	劉淑勤	-	-	-	-
公司治理主管	陳美娟	-	-	-	-

股權移轉資訊

姓 名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	交易價格
無	無	無	無	無	無	無

股權質押資訊

姓 名 (註 1)	質押變動 原因(註 2)	變動 日期	交易相 對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	持 股 比 率	質 押 比 率	質 借 (贖回) 金 額
無	無	無	無	無	無	無	無	無

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列質押或贖回。

持股比例佔前十名之股東，其相互間之關係資料：

單位：股； 112 年 3 月 26 日

姓名(註 1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 (註 3)		備註
	股數	持股比率 (註 2)	股數	持股比率 (註 2)	股數	持股比率 (註 2)	名稱 (或姓名)	關係	
凌陽科技(股)公司 法人代表人： 黃洲杰	37,324,304	34.30%	-	-	-	-	凌旭投資 (股)公司	子公司	-
凌旭投資(股)公司 負責人:黃洲杰	14,892,301	13.69%	-	-	-	-	凌陽科技 (股)公司	母公司	-
高雄銀行股份有限公司	1,759,000	1.62%	-	-	-	-	-	-	-
渣打託管坎布里亞新興股東收益 E T F 投資專戶	1,107,000	1.02%	-	-	-	-	-	-	-
陳景松	1,047,000	0.96%	-	-	-	-	-	-	-
渣打託管伊利諾州教師退休系統投資專戶	794,000	0.73%	-	-	-	-	-	-	-
朱厚憲	750,000	0.69%	295,252	0.27%	-	-	-	-	-
謝永坤	614,000	0.56%	-	-	-	-	-	-	-
渣打託管奧勒岡州公務員退休系統投資專戶	537,000	0.49%	-	-	-	-	-	-	-
劉德忠	450,000	0.41%	-	-	-	-	-	-	-
王世榮	450,000	0.41%	-	-	-	-	-	-	-

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註 2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

綜合持股比例

單位：股/%；112年3月31日

轉投資事業名稱 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
無	無	無	無	無	無	無

註：除上表所列公司外，其餘本公司直接持有之長期投資均由本公司單一持股，無綜合持股情形。

肆、公司資本及股份

股本來源

112年3月31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
93.03	10	20,000	200,000	20,000	200,000	設立資本	無	93/03/30經授中字第09331902580號函核准
94.10	10	30,000	300,000	30,000	300,000	現金增資 56,000 仟元 盈餘轉增資 44,000 仟元	無	94/10/12經授中字第09432974870號函核准
95.09	10	37,039	370,390	37,039	370,390	盈餘轉增資 70,390 仟元	無	95/09/07經授中字第09532808680號函核准
96.08	10	80,000	800,000	51,941	519,407	盈餘轉增資 149,017仟元	無	96/08/28園商字第0960023084號函核准
97.06	10	80,000	800,000	68,366	683,664	盈餘轉增資 164,257仟元	無	97/06/27園商字第0970017273號函核准
98.08	10	80,000	800,000	74,006	740,064	盈餘及員工分紅 轉增資56,400仟元	無	98/08/24園商字第0980023052號函核准
98.11	11.2	80,000	800,000	74,227	742,269	員工認股權執行 220,529股	無	98/11/30園商字第0980032887號函核准
98.12	17.55	100,000	1,000,000	86,676	866,758	合併凌陽多媒體 增資12,448,879股	無	98/12/23園商字第0980035479號函核准
99.01	11.2	100,000	1,000,000	86,879	868,792	員工認股權執行 203,411股	無	99/01/28園商字第0990002683號函核准
99.03	11.2	100,000	1,000,000	89,317	893,171	員工認股權執行 1,111,878股	無	99/03/22園商字第0990007304號函核准
	17.5					員工認股權執行 1,326,000股		
99.04	10	120,000	1,200,000	95,753	957,531	盈餘及員工分紅 轉增資64,360仟元	無	99/04/13園商字第0990009693號函核准
99.11	10	120,000	1,200,000	96,104	961,035	員工認股權執行 225,088股	無	99/11/08園商字第0990033358號函核准
	15.1					員工認股權執行 125,357股	無	
100.02	10	120,000	1,200,000	96,693	966,928	員工認股權執行 94,102股	無	100/02/24園商字第1000005036號函核准
	15.1					員工認股權執行 495,211股	無	
100.03	10	120,000	1,200,000	97,118	971,182	員工認股權執行 425,396股	無	100/04/20園商字第1000011368號函核准
100.08	10	120,000	1,200,000	97,129	971,289	員工認股權執行 10,678股	無	100/08/15園商字第1000024073號函核准

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
100.11	10	120,000	1,200,000	108,612	1,086,119	員工認股權執行 445,033股	無	100/11/23園商字第 1000035321號函核准
	22					增資發行新股 11,038仟股	無	
100.12	10	120,000	1,200,000	108,757	1,087,566	員工認股權執行 144,671股	無	101/3/15園商字第 1010007577號函核准
101.03	10	120,000	1,200,000	108,816	1,088,158	員工認股權執行 59,228股	無	101/5/17園商字第 1010014398號函核准

112年3月31日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份 (上市公司股票)	未發行股份	合計	
上市記名式普通股	108,815,816	31,184,184	140,000,000	無

總括申報制度相關資訊

有價證券種類	預定發行數額		已發行數額		已發行部分之發行 目的及預期效益	未發行部分 預定發行期間	備註
	總股數	核准金額	股數	價格			
無	無	無	無	無	無	無	無

股東結構

112年3月26日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及 外國人	個人	合計
人數	0	1	57	63	14,611	14,732
持有股數(股)	0	1,759,000	52,986,391	6,801,461	47,268,964	108,815,816
持股比例(%)	0.00%	1.62%	48.69%	6.25%	43.44%	100.00%

股權分散情形

112 年 3 月 26 日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	2,296	234,831	0.22%
1,000 至 5,000	10,839	20,175,514	18.54%
5,001 至 10,000	960	7,691,798	7.07%
10,001 至 15,000	216	2,800,633	2.57%
15,001 至 20,000	144	2,672,047	2.46%
20,001 至 30,000	110	2,895,443	2.66%
30,001 至 40,000	49	1,772,574	1.63%
40,001 至 50,000	30	1,389,638	1.28%
50,001 至 100,000	45	3,291,579	3.02%
100,001 至 200,000	22	3,204,500	2.94%
200,001 至 400,000	9	2,544,654	2.34%
400,001 至 600,000	4	1,855,000	1.70%
600,001 至 800,000	3	2,158,000	1.98%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 股以上	5	56,129,605	51.59%
合計	14,732	108,815,816	100.00%

特別股之股權分散：不適用。

主要股東名單

112 年 3 月 26 日

名稱 \ 股份	持有股數	持股比例
凌陽科技股份有限公司	37,324,304	34.30%
凌旭投資股份有限公司	14,892,301	13.69%
高雄銀行股份有限公司	1,759,000	1.62%
渣打託管坎布里亞新興股東收益 E T F 投資專戶	1,107,000	1.02%
陳景松	1,047,000	0.96%
渣打託管伊利諾州教師退休系統投資專戶	794,000	0.73%
朱厚憲	750,000	0.69%
謝永坤	614,000	0.56%
渣打託管奧勒岡州公務員退休系統投資專戶	537,000	0.49%

劉德忠	450,000	0.41%
王世榮	450,000	0.41%

*列明股權比例達 5%以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元/仟股

項 目 \ 年 度		110 年度	111 年度	112 年截至 3 月 31 日
每股市價 (註1)	最 高	96.9	88.1	58.7
	最 低	39.5	42.0	46.0
	平 均	60.51	61.04	52.63
每股淨值 (註2)	分 配 前	22.99	22.98	-
	分 配 後	17.59	18.48	-
每股盈餘	加權平均股數	108,816	108,816	-
	每股盈餘 (註3)	6.05	5.32	-
每股股利	現 金 股 利	5.4 元	5.0 元 (註9)	-
	無 償 盈餘配股	-	-	-
	配 股 資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利 (註4)	-	-	-
投資報酬分析	本益比 (註5)	10.00	11.47	-
	本利比 (註6)	11.21	12.21	-
	現金股利殖利率 (註7)	8.92%	8.19%	-

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：111 年度盈餘分配議案已於 112 年 2 月 20 日董事會提案通過，惟尚待經 112 年 5 月 24 日股東會決議通過。

公司股利政策、執行狀況及預期有重大變動之說明

a) 公司章程所訂之股利政策

本公司於 111 年 5 月 27 日股東會決議修正公司章程，依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥 10% 法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，所餘盈餘，連同前期累積未分配盈餘為股東股利，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。惟盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。惟每年度盈餘分派之股東股利總數以當年度新增可分配盈餘不低於百分之十進行分派，惟低於實收資本額百分之一時，得不予分派。前述現金股利不得低於應分派股東股利總數之 10%。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥 10% 法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或回轉特別盈餘公積，所餘盈餘，連同前期累積未分配盈餘為股東股利，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。惟盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。前述現金股利不得低於應分派股東股利總數之 10%，但現金股利每股若低於 0.5 元得不予發放。

如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於擬撥供分派前先行扣除。

b) 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 111 年度盈餘分配及資本公積配發現金議案，業經 112 年 2 月 20 日董事會決議通過，111 年度之決議配發分配項目如下 (尚待經 112 年 5 月 24 日股東會決議通過)：

- (1) 提列法定盈餘公積 57,779,206 元。
- (2) 迴轉特別盈餘公積 8,666,318 元。
- (3) 股東現金紅利 527,756,708 元，依截至 112 年 3 月 31 日實際流通在外總股數 108,815,816 股計算，每股配發 4.85 元現金股利。
- (4) 資本公積發放現金 16,322,372 元，依截至 112 年 3 月 31 日實際流通在外總股數 108,815,816 股計算，每股配發 0.15 元現金。

c) 預期有重大變動之說明：無。

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

本公司 112 年 2 月 20 日董事會決議通過之 111 年度盈餘分配議案（尚待經 112 年 5 月 24 日股東會決議通過），擬不分派股票股利，故本項不適用。

員工酬勞及董監酬勞

(a)公司章程所載員工酬勞及董監酬勞

依據本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之一·五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發給對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

(b)董事會通過之配發 111 年度員工酬勞及董監酬勞等資訊

本公司業經 112 年 2 月 20 日董事會決議通過，配發員工現金酬勞 110,000,000 元及董事酬勞 8,121,000 元。與 111 年度財務報表認列員工酬勞 110,000,000 元及董事酬勞 8,121,000 元相較並無差異。

(c)前一年度員工酬勞及董監酬勞之實際分派情形

本公司前一年度（110 年度）配發員工現金紅利 136,000,000 元及董事酬勞 9,460,000 元，實際配發金額與原董事會決議分配金額並無差異。

公司買回本公司股份情形：無。

公司債辦理情形：無。

轉換公司債資料：無。

交換公司債資料：無。

總括申報發行公司債情形：無。

附認股權公司債資料：無。

特別股辦理情形：無。

附認股權特別股資料：無。

海外存託憑證辦理情形：無。

尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形：無。

取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

限制員工權利新股辦理情形：無。

取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名、取得情形：無。

併購辦理情形：無。

資金運用計畫執行情形：不適用。

伍、營運概況

業務內容

業務範圍

CC01080 電子零組件製造業

I501010 產品設計業

F401010 國際貿易業

I301010 資訊軟體服務業

I301020 資料處理服務業

F401021 電信管制射頻器材輸入業

研究、開發、設計、製造及銷售下列產品：

1. 語音錄放、辨識與聲音合成控制晶片
2. 各類型液晶顯示控制/驅動晶片
3. 影像擷取、降噪、辨識、壓縮、儲存、播放及深度學習相關應用 SoC 晶片
4. 馬達驅動、無線充電、觸控、遙控器及醫療量測等微控制器相關晶片

現有產品種類及營業比重

單位：新台幣仟元

主 要 產 品	111 年度	
	銷值	比例(%)
IC 產品收入	3,159,464	99.7%
其他	9,910	0.3%
合計	3,169,374	100%

公司目前之商品

- A. 數位音訊解碼播放控制晶片
- B. 語音辨識與合成控制晶片
- C. 液晶顯示控制晶片及液晶顯示驅動晶片
- D. 高品質影像擷取、降噪、壓縮、播放及儲存多媒體 SoC 晶片
- E. 具深度學習的影像辨識、影像處理、移動追蹤等功能智慧多媒體 SoC 晶片
- F. 直流無刷馬達驅動控制相關晶片
- G. 無線充電、觸控、遙控器及醫療量測等微控制器晶片

計劃開發之新商品

A. 新一代 4/8 位元語音合成控制晶片：

- (A) 精簡外圍元件，內建高壓縮率算法，語音合成播放
- (B) Flash 記憶體，可快速更新程式碼

B. 新一代 55nm 數位音訊與語音辨識控制 IC：

- (A) 低噪聲高解析度 Sigma - Delta ADC 錄音裝置周邊
- (B) 低 EMI 且高音質 Class - D 播音驅動裝置
- (C) 可外接 SPI Flash 記憶體，可彈性調整 Flash 容量大小

C. 新一代 22nm 多媒體應用 SoC IC：

- (A) 高效能的 Cortex - A7 CPU
- (B) 強化影像處理能力 ISP (3D denoise、NLM)
- (C) 強化 AI 硬體，提供人臉/人形/手勢辨識、免綠幕的人像去背和背景模糊化、年齡轉換、卡通化、多人移動追蹤與置中、駕駛行為辨識、視線與手勢偵測、人臉五官表情辨識、人體姿態偵測等算法功能
- (D) DDR2/DDR3 PHY interface

D. 微控制器：

- (A) 導入 AEC-Q100 車用電子設計規範，開發內建 CAN Bus 的高運算能力的直流無刷馬達控制 IC
- (B) 導入 AEC-Q100 車用電子設計規範，開發內建 LIN Bus 的 LED 照明控制 IC

產業概況

(1) 產業之現況與發展

A. 現有 IC 產業概況：

根據美國半導體產業協會 (Semiconductor Industry Association ; SIA) 的資料統計，2022 年全球半導體銷售額從 2021 年的 5,559 億美元增長了 3.2%，達到創紀錄的 5,735 億美元。按地區劃分，2022 年美洲市場的銷售額增幅最大，達到了 16.0%；歐洲和日本的年銷售額也有所增長，分別為 12.7% 和 10.0%；中國仍然是最大的半導體市場，銷售額為 1,803 億美元，但與 2021 年相比下降了 6.3%。

SIA 總裁兼首席執行官 John Neuffer 表示：“全球半導體市場在 2022 年經歷了顯著的起伏，年初的銷售額創下歷史新高，隨後出現了週期性低迷。”儘管由於市場週期性和宏觀經濟條件，銷售額出現了短期波動，但晶片在使世界更智慧、更高效、更互聯方面的作用越來越大，半導體市場的長期前景仍然非常強勁。

B. 產業之發展

(A) 教育學習市場

由於數位科技不斷進步，晶片功能突飛猛進，價格亦隨著製程不斷進步而到了教育市場可以接受的水準，廠商將教育學習功能與電子晶片技術相結合，不斷開發電子教育學習市場。此市場涵括年齡層非常廣，從 3 歲前嬰幼兒聲光為主的啟發式玩具、

3-6 歲學齡前孩童的各式互動性教育玩具，到針對 6-12 歲孩童設計出一系列有系統且分門別類的輔助電子教具，希望透過有趣的遊戲及互動過程，讓孩童在潛移默化中快速學習。

除此之外，組合式的積木也由純粹的塑膠套件，在電子化潮流下漸漸加入了不同功能的電子組合式模組，啟發兒童學習邏輯與簡易電腦程式概念，除了讓小孩能透過動手組合以訓練腦部發展，並藉由天馬行空的創意製作出不同功能物件。

近幾年，STEM 教育進入人們的視野，全球的教育產業正呈現旺盛發展的趨勢。STEM 是科學（Science）、科技（Technology）、工程（Engineering）和數學（Mathematics）四門學科的簡稱，強調各領域學科的整合，以培養學生面對 21 世紀競爭所需之解決問題的能力。美國在歐巴馬總統任內推動 STEM 從 12 年級向下延伸至幼稚園，更強調跨科整合，掀起國際上推動 STEM 教育的風潮。除美國之外，歐盟、英國、與新加坡等國也都積極推出各項 STEM 教育的相關政策。而近年來風靡全球的創客運動 (Maker Movement)，隨著 3D 印表機及 Arduino 等平價開發板的普及，帶動國內外興起「動手做」、「自主學習」的風氣，也與 STEM 教育之精神不謀而合。因此在創客風潮推波助瀾下，不論是為了正規課程所設計的 STEM 教具，或是為自主學習設計的 STEM 玩具，都在整個智慧學習市場佔有一席之地。以 Amazon 為例，STEM 玩具已經成為銷售冠軍，自 2017 年起，Amazon 更推出 STEM 玩具訂閱計畫，讓家長以每月 19.9 美元的月費，享有每月由 Amazon 專家精選的 STEM 玩具寄送到府服務。在此趨勢下，預料將使得 STEM 玩具及教材教具之需求大增。

AI (Artificial Intelligence) 這幾年的發展突飛猛進，應用範圍逐漸擴大，在教育學習這一塊，也慢慢導入了 AI 概念產品，讓學習用的電子教具更擬人化，更有智慧，透過聽覺及視覺的互動，讓小朋友更容易專心在學習的情境中，達到更好的學習效果。AI 互動式教具仍是相當新的概念，相關的產品仍少，未來將是極具潛力的新型態產品。包括各類的人像、圖像識別，手指辨識或語音識別互動等玩具將來定會蓬勃發展。

(B) 智慧型互動玩具市場

近年來，由於玩具市場對互動性的要求，同時電子晶片的高度發展及各種感應器的大量運用，讓玩具不再只是呆板和被動的遊樂器具，而是具備大量聲光效果與互動功能的有趣產品，近幾年吹起一股智慧機器人與擬真寵物風潮，機器人從兩輪平衡型、智慧學習型到重組可程式化機器人不斷推陳出新，吸引消費者的目光；擬真寵物大量使用 sensor 與智慧馬達控制及語音辨識技術，讓電子寵物與人的互動及可玩性提升，更靈活的馬達控制讓寵物彷彿擁有生命，活靈活現。目前玩具廠商莫不卯足全力

發展各項互動的電子玩具，同時又搭配了各種強勢電影、電視動漫，讓每年電子玩具有著高度的成長，小巧可愛又配置感應器與小馬達的低價寵物玩具仍是銷售常勝軍，未來幾年這類產品將持續改變各種不同的互動創意，吸引消費者的購買慾。

此外，兒童穿戴式裝置亦開始崛起，相對於成人穿戴裝置定位較不明確，功能要求各有所不同，兒童穿戴產品反而定位簡單清晰，有以照相遊戲為主的娛樂手錶，也有以鼓勵並記錄兒童運動為主的運動手錶，或是以防走失通訊為主的追蹤錶，另搭配熱門動漫或電影角色的授權商品這兩年銷售持續攀升，這類產品將持續翻新並增加更多的賣點，不僅有趣好玩，更是非常實用的生活必需品！將可穩定持續的銷售。

以市場區域來看，美國仍是全球最大的玩具消費市場，據美國玩具行業媒體 "TOYBOOK" 報導，2022年美國玩具零售額為292億美元，比2021年下降0.2%；雖然在2022年下半年以後，因為通膨、升息等因素，造成市場上的新產品推廣及買氣急速下滑，但隨著邁入後疫情時代，待庫存調整告一段落、全球經濟慢慢恢復正軌後，相關需求將會再重新湧現。此外，中國大陸在這幾年也急起直追，據「2022中國玩具和嬰童用品行業發展白皮書」顯示，中國市場的玩具零售總額為854.6億人民幣，同比增長9.6%，為全球第二大的玩具市場！隨著智能時代的到來，AR、VR、人臉識別、語音識別...等技術日漸成熟，與玩具產品跨界融合，將成為全球玩具行業的發展方向。

(C) 無線充電市場

作為未來重要的消費電子潮流，近幾年無線充電呈現技術成果加快轉換、產品規模化量產穩步推出的趨勢。自2018年以來，各大手機廠商搭載無線充電功能的手機陸續發布，伴隨著5G技術的成熟，以及物聯網概念的發展，無線充電逐漸成為新一代消費電子升級的首要選擇之一。消費電子巨頭紛紛將無線充電技術應用於智能手錶等穿戴式設備及平板電腦、家電、醫療設備等諸多消費電子終端產品。另在車用領域，各種前裝及後裝的產品亦不斷推出。

無線充電市場近年比較大的改變是 APPLE 推出了帶磁吸功能的無線充電，一舉解決了過去消費者在使用無線充電時需要對準的問題，提升了產品成熟度及使用熱度。家具公司及車廠紛紛將無線充電設備嵌入產品中，以提高產品附加價值。另已經有不少餐廳、酒店客房、咖啡館通過嵌入桌子的形式為顧客提供無線充電底座，獲得不錯的顧客滿意度，桃園機場捷運及國外的部分高鐵亦已在座位旁設置無線充電座，預期未來將會有更多的公共場所提供無線充電設備。

在凌通的產品開發上，發射端部分持續往大功率高效率發展，及往更高規格的WPC 1.3 規範及Apple主導的MPP規範發展，在2022年凌通通過了WPC Qi 1.3的產品認證，MPP 也走在相對領先的步伐上。接收端部分已完成 15W 的產品開發，也完

成了專門應用於穿戴式 3W 小功率的產品開發。在車用產品部分已經順利導入原裝車廠列為標準配備量產，並有數款新車開始導入設計，未來在車用無線充電的能見度會不斷增加。

(D) 影像產品市場

全球整體影像產品相關市場仍逐年在增長，雖然在市場上存在已久的傳統行車紀錄器及運動DV市場有些飽和，但因新的應用不斷推出，包括美容儀、個人健康護理產品、多功能智能門鎖、打獵機...等新產品需求逐年增加。為滿足市場產品多樣化的需求，凌通除在原本的產品線上持續耕耘外，對新產品/新功能的加值開發上也不遺餘力。包括在傳統行車記錄儀上增加語音控制、室內外多鏡頭錄影、WiFi 直連手機等，在新產品應用的導入上也增加如快速開機/省電等產品差異化的附加功能，對凌通品牌有不少的加值效應。

(E) 直流無刷馬達市場

直流無刷馬達 (BLDC) 因具有高效率的優點，隨著無刷電機下游市場的興起、全球對於環境污染和生態的日漸重視、以及各國逐漸推出對於節能型製造業的政策支持，全球無刷電機行業有著非常明亮的發展前景。根據Grand view research 的數據顯示，2027年全球無刷直流電機市場規模將達到272億美元。市場成長的主要因素有耐用消費品的 BLDC 的使用增加、工廠自動化和工業機器人的使用增加。

從IC市場上來看，BLDC屬於新興的市場，除了TI、ST、Microchip、Rohm、Toshiba等一些老牌廠商外，也有大量的新企業進入，比如國外的MPS、PI、中國區的峰昭科技、士蘭微、靈動微、及國內的新唐、盛群及本公司等。

在技術發展趨勢上，低壓無刷電機小型化、集成化、驅動一體化是未來的趨勢。目前 BLDC 的主要應用仍是家用電器，電動自行車、新能源車、無人機以及服務型機器人等，也是 BLDC 在未來發展較快的市場。此外，隨著國內製造業轉型升級，機械與工業自動化領域對 BLDC 的使用會越來越多，尤其體現在工具機和3C行業。

(2)產業上、中、下游之關聯性

我國 IC 產業可分成

(A)上游：晶片設計 (IC Design House)

(B)中游：光罩 (Mask) 和晶圓製造 (Foundry/IDM)、測試 (Testing)、切割 (Die Saw)
與封裝 (Package)

(C)下游：代理商或應用產業

近年來隨著產業的成熟發展，專業分工的經營型態超過垂直整合型態的發展，我國 IC 產業基本架構在專業分工的型態，不同於日韓的廠商從設計、製造、封裝、測試垂直整合式的經營型態。隨著日益競爭時代的來臨，要保持一定獲利，除不斷研發高競爭力產品外，更需靠上、中、下游間密切配合與相互支援。因此從上游 IC 設計、中游晶圓代工、IC 封裝測試切割到下游的銷售通路均需保持良好的互動關係，如此上、中、下游配合，才能創造出一個更緊密的共同體，達到三贏的局面。本公司在此專業分工產業體系支援下，可集中資源於本身專長領域，以提升公司產品之競爭力，並在競爭激烈之環境中建立起發展之利基。

(3)產品之競爭情形

A. 教育學習平台

本公司在教育學習市場已有深厚基礎，不斷在軟硬體技術上領先同業，從早期的 8 位元、16 位元平台，到目前主力及具特殊功能的 32 位元平台，2018 年推出速度高達 513MHz 高整合度的 ARM 9 SoC，除了能做到 full HD 1080P 全高清 H.264 影像壓縮與解壓縮，並可支援 5 百萬畫素的拍照及新增多項硬體加速引擎。2020 年推出整合類神經網路的 AI 晶片，配合自身所開發的相關算法，應用在包括人臉識別、追蹤及物件識別等產品上，其反應速度與正確率都有相當之效果。2021 年推出效能更強大的 A7 處理器及第二代類神經網路晶片，進一步提升了處理效率，能處理更複雜的演算法及功能。

與國內同業比較，本公司擁有完整且全面性的佈局與更佳的整合度及效能，領先業界開發的 16/32 位元平台，同時具有 CPU 的彈性及 DSP (數位信號處理器) 之強大運算能力，教育學習平台所需要之高音質及互動的多媒體功能在此平台可發揮得淋漓盡致。另本公司提供的方案均為整合度較高的 SoC 方案，並擁有同業沒有的特殊硬體加速處理單元，讓客戶在開發及生產上能更快速的完成，並利用特殊硬體加速，達到高速運算的目的，提升客戶產品的價值，以因應市場快速的變化。

在特殊硬體加速上面，本公司採區隔化作法，提供許多市場需要且軟體難以達到的特殊功能，如 GPU (Graphics Processing Unit)、APU (Accelerated Processing Unit)、SPU (Sound Processing Unit)、Open VG (A standard API designed for hardware-accelerated 2D/3D vector graphics)及 DLA (Deep Learning Accelerator) 等，

本公司不僅提供具競爭力的硬體平台，在開發工具及程式庫均提供客戶完整方案，快速有效的服務客戶，讓客戶能很容易的開發製作最重要的教學內容 (Content)，並輔以具啟發與互動性的特殊功能來達到有效學習的目的，這也是本公司產品極具競爭力的原因之一。

值得一提的是，凌通彩屏玩具在 2022 年「日本玩具大賞」中持續大放異彩，內建凌通 16-bit 語音 IC 及 32-bit 多媒體 IC 的 6 項產品獲獎！其中由日本品牌玩具大廠推出的角落生物兒童電腦學習機蟬聯 2 年「年度熱賣獎」！“Coemo”故事機將父母親透過 App.預先登錄的聲音，模擬合成後經由 BLE 傳送到 Speaker 播放，代替忙碌的父母親說故事給小朋友聽，嶄新的創意榮獲教育部門「金賞獎」！

B. 智慧型互動玩具市場

在互動玩具領域，本公司一向領導市場走向互動性更強的智慧型玩具，從 8 位元、16 位元到 32 位元平台均有涵蓋。因為平台效能的優異性，本公司創造出各式不同互動方式，並率先開發出語音辨識與影像辨識技術於玩具產品中實現。本公司推出結合語音及影像辨識之互動娃娃產品，更獲得時代雜誌的最佳玩具發明獎，為最早運用 AI 技術於玩具中實例。近幾年 AI 技術開始運用於各類生活產品中，本公司在 AI 技術很早便有著墨，累積了不少軟、硬體 IP (Intellectual Property)，針對智慧玩具市場，已開始與客戶創造新世代產品，將 AI 技術概念注入玩具市場，預期將能引領市場潮流，創造出全新且不一樣的互動式玩具。

與競爭對手相較，本公司的特殊智慧互動技術及完整的 total solution 深獲客戶青睞，並以技術領先及反應快速見長，且長期經營客戶關係，讓客戶願意與本公司配合共同創造未來更有價值的產品。

C. 無線充電市場

本公司在無線充電領域開發已超過十年，是國內從事此類產品量產的領導廠商。除了率先取得 WPC Qi 的認證外，以量產數量而言堪稱國內第一。因多年經驗的累積，使得我們的產品無論在兼容性及效率上普遍取得客戶的認同。在產品開發上，除持續推出整合度更佳的發射端晶片外，並將導入更高規格的 WPC 1.3 規範，也在 2022 年通過了 Qi 1.3 的產品認證，針對 APPLE 主推的磁吸 MPP 無線充電方案，我們也在最短時間內就推出市場。另在車用前裝市場的部份也有所突破，除了已導入的量產車款外，在 2020~2022 年又新增加了幾個設計案。展望未來，越來越多的車款將無線充電列入標配，此部份的成長是可預見的！

D. 影像產品市場

本公司除在原有之行車紀錄器市場以更高整合度、高穩定度及高性價比的優勢，持續提升市場佔有率外，也在影像處理之基礎下往其他消費領域發展，包括兒童相機、室外多功能攝影機、直播追蹤雲台、個人化護理產品，不斷有新的應

用與產品推向市場。未來將持續提升產品價值並鞏固市場佔有率，往多路攝像及智能駕駛輔助(DMS)系統開發發展，以期將產品應用更加多元化。

E. 無刷馬達市場

本公司在無刷馬達領域上的耕耘已有十餘年，累積了相關的技術與經驗，控制方式從方波有霍爾到弦波無霍爾都有相對應的解決方案。近年來也因應市場微型化的需求，相繼推出結合驅動功能的整合型 IC，應用領域也從原本市占率相當高的電動自行車/滑板車等助行工具逐步擴大到家用風扇、吸塵器、吹風機等小家電及工業扇、手持工具機等應用，並將在 2023 上半年再推出符合車規具有 CAN 通訊協議的新 IC，對於未來車用及外銷至歐洲的產品有了更佳解決方案。

技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次、研究發展

本公司產品線包含各式規格之消費性 IC、多媒體 IC 及微控制器 IC，並專注於提供客戶各式應用中最具競爭力之解決方案。以下就本公司之技術研發項目敘述說明：

A. 消費性 IC

(a)液晶控制 IC

該產品為具有 8/16-bit 之微處理器，並整合 ROM、RAM、I/O、計時器、數位/類比轉換器、LCD 驅動器等單元之單晶片，主要用途為電子計算機、掌上型電子遊戲機、電子計時器、時鐘、手錶、溫溼度機、健身器材錶頭等產品。

(b)語音/音樂控制 IC

該產品為具有 4/8/16/32-bit 微處理器之語音/音樂合成之單晶片，整合 ROM、RAM、I/O、數位/類比轉換器、計時器、音樂合成器、數位音訊解碼器及液晶顯示介面等單元，並且可以透過 Wi-Fi 及藍牙連結行動通訊裝置。主要應用於語音發聲互動玩具、語音辨識應用、電子有聲故事書、多聲道音樂合成器、電子琴、電子門鈴、電子寵物、玩具機器人、電子積木、VR 玩具等。

B. 多媒體 IC

該產品為具有高階 32-bit 之微處理器，並整合高效能數位信號處理器、3D GPU、MP3 解碼器、影像感測器介面、影像信號處理單元、高階影像編解碼器(JPEG/MPEG/H.263/H.264)、深度學習加速器 (Deep Learning Accelerator)、高速資料儲存介面 (DDR2/DDR3)、高速影像傳輸介面 (HDMI、MIPI)等，可支援各種影像及多媒體壓縮格式的播放，主要應用在數位音訊播放器、OID、行車紀錄器、航拍器、運動 DV、PC Camera、IP Camera、智慧門鈴、打獵機、教育性學習玩具、遊戲機、兒童智慧手錶、兒童相機、AI 智慧型機器人、穿戴式裝置等產品。

C. 微控制器 IC

(a)遙控器 IC

具高度整合紅外線遙控收發電路、專用計時器之微處理器，可支援各種紅外線發碼格式、用於各式電器用品如電視、音響、空調系統、機上盒等遙控器。

(b)馬達控制 IC

具高度整合馬達控制專用類比及數位電路之微處理器，可支援有霍爾、無霍爾感測的各類方波或正弦波直流無刷馬達控制，主要應用於電動自行車、電動滑板車、家用立扇、吊扇、洗地機、排油煙機、水泵及工業馬達等。

(c)觸摸控制 IC

整合抗干擾性佳及高感度觸控單元之微處理器，主要應用於氣炸鍋、加濕機、電磁爐等小家電控制方案。

(d)無線充電控制 IC

研發高性能之無線充電 IC，著重於符合國際標準 WPC Qi 規範，具備高相容性、高瓦數及高整合度之 Tx/Rx 無線充電控制晶片和整機方案，並協助客戶通過安規及認證。適用於行動通訊裝置、穿戴式裝置及各式消費類電子產品。

111 年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度
研發費用	565,521
佔當年度營業收入比率	18%

開發成功之技術及產品

- (1) 開發完成新一代 32-bit Cortex-M0 語音/音樂合成控制 SoC，整合 CPU、Cache、RAM、I/O、計時器、麥克風放大電路、Sigma-Delta ADC、高解析度數位音頻放大驅動電路和 SPI 介面，讓客戶可以外接不同大小的 SPI Flash，提供客戶性價比更高的語音/音樂合成解決方案。
- (2) 開發完成新一代 40nm 32-bit 高階多媒體開放式應用平台 SoC，該 IC 內建 Cortex-A7 CPU、3D GPU、新一代深度學習處理單元、新一代影像處理單元、語音處理單元、高速影音介面等，可做人臉/人形/手勢辨識、人體影像追蹤、人像去背、年齡變換、卡通化等深度學習演算法，可以協助客戶運用此平台，開發人機介面(HMI)平台、1080p 行車紀錄器、運動攝影機、航拍機、打獵機等各式應用。
- (3) 因節能減碳的環保意識抬頭，愈來愈多直流無刷馬達導入消費性產品的應用，開發完成 32 位元弦波驅動控制 IC，整合 Flash ROM、RAM、Programmable PWM、1Msps 12-bit ADC 及高速 OPA，可用最小的封裝讓終端產品小型化仍可做到弦波驅動控制，如風扇、工具機等直流無刷馬達應用解決方案。
- (4) 全球公衛防疫意識提高，近幾年醫療量測市場也蓬勃發展，配合公司累積多年的低耗電 IC 設計經驗，開發完成 32 位元量測 IC，整合 CPU、Flash ROM、RAM、內建低雜訊運放 (OPA) 及高解析度 Sigma-Delta ADC 量測 IC，可以應用於耳溫槍、二氧化碳量測等應用，提供高性價比的量測 IC 解決方案。

長短期業務發展計畫

本公司為因應未來產業發展及整體經濟環境趨勢，藉由擬定各長短期計畫以規劃公司未來經營方向，進而提升競爭力。茲就本公司之短期及長期計畫概要說明如下：

(1) 短期發展計畫

A. 行銷策略：

- (A)加強現有客戶服務與業務，扮演長期之策略夥伴角色。
- (B)開發創造新的市場與新的客戶，建立行銷通路與新客戶之夥伴關係。
- (C)提高市場佔有率與獲利率。

B. 生產策略：

- (A)增強與現有主要晶圓代工廠、封裝廠、測試廠等外包廠商策略合作關係，以便獲得穩定充足之產能與技術服務。
- (B)加強開發國內外新晶圓代工廠，以增加晶圓供貨來源與彈性，並提供客戶更多生產地點的選擇。
- (C)建立與新合作供應鏈廠商之資訊網路連線，以便即時掌控生產的進度及數量。

C. 產品策略：

- (A)維持與客戶合作開發未來產品，領先同業推出具競爭力之方案。
- (B)協助增強客戶產品的價值與創新。
- (C)降低產品的營運風險，增強產品線平衡的發展原則，提昇產品的價值。

D. 營運策略：

- (A)積極增強各項產品的市佔率與獲利率。
- (B)分散風險及控管各產品線的狀況。
- (C)擴大創新研發效果。
- (D)加強人才培育與延攬。
- (E)善用策略聯盟創造互利的環境。

E. 營運管理及財務配合：

本公司為因應未來營運的發展，將透過健全的財務規劃及營運管理，統籌分配公司資源，以期將公司的資源發揮最大的綜合效益。

(2) 長期發展計畫

A. 行銷策略：

- (A)強化國際市場能力，增進國際客戶的策略合作。
- (B)創新市場需求，強化與策略夥伴的溝通與合作。
- (C)在地行銷模式建立，減少銷售層次，創造產品最大價值空間！

B. 生產策略：

- (A)與供應鏈廠商共同分攤風險開發新製程與技術。
- (B)擴大經濟規模，降低生產成本。
- (C)針對產業淡旺季循環做及早的因應，降低其衝擊。

C. 產品策略：

- (A)增強技術的領先，加強產品的研發。
- (B)整合相關技術和經驗，擴大產品線廣度和加深技術層次。
- (C)持續不斷創新，開發差異性產品，創造新價值。
- (D)累積 4/8/16/32-bit CPU 系統平台技術。

D. 研發策略：

- (A)依據產品線需要，建立公司自有之關鍵技術與專利，並找尋與學界及研究機構合作的可能性，投入新世代技術之研發，以追求技術領先。
- (B)提昇產品設計能力，持續優化重要數位及類比 IP，提升 IP 速度、面積、耗電等性能，強化競爭力。
- (C)建立規格化與模組化之開發技術，減少開發時程與開發成本，加速新產品上市之時間並提高價格競爭力。
- (D)建立符合車用電子 AEC-Q100 規範的設計流程，強化 IC 設計品質，切入更高規格的車用電子。

E. 營運管理與財務規劃：

- (A)建立健全之管理制度，落實公司經營理念，塑造卓越之企業文化，實現企業永續經營的遠景。
- (B)藉由穩健之資金管理配置及優良之財務結構，強化公司體質，厚植長期發展實力。

市場及產銷概況

市場分析

主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	111 年度	
	金額	比例(%)
台灣	1,328,625	42%
亞洲	1,840,749	58%
合計	3,169,374	100%

市場佔有率：

據工研院產科國際所統計，2022 年台灣 IC 產業產值（含設計、製造、封測）約達 4.84 兆元（1,623 億美元），年成長 18.5%。2022 年全年，IC 設計產值約為 1.23 兆元（413 億美元），年成長 1.4%；IC 製造業約為 2.92 兆元（980 億美元），年成長 31%，其中，晶圓代工為 2 兆 6,847 億元（900 億美元），較 2021 年成長 38.3%；記憶體與其他製造為 2,356 億元（79 億美元），年衰退 18.2%；IC 封裝業為 4,660 億元（156 億美元），年增 7%；IC 測試業為 2,187 億元（73 億美元），年衰退 2.3%。新臺幣對美元匯率以 29.8 計算。

展望 2023 年，受總體經濟不佳，終端需求低迷，供應鏈庫存水位過高影響，依工研院產科國際所預估台灣 IC 業將衰退至約 4.56 兆元，年減 5.6%。以半導體各次產業來看，無一領域今年仍可成長，其中，記憶體與其他製造將衰退 26.7%，產值估 1,727 億元，晶圓代工業則在台積電可望微幅成長支撐下，產值將僅小幅衰退 1.3% 至 2 兆 6,486 億元，整體 IC 製造業約衰退 3.4%，產值 2 兆 8,213 億元。

另 IC 設計產值約 1 兆 800 億元，年減 12.3%；封裝業 4,500 億元，年減 3.4%；測試業 2,130 億元，年減 2.6%。整體 IC 產品產值 1 兆 2,527 億元，年下滑 14.6%。

以本公司 2022 年營業收入新台幣 31.7 億元估算，佔台灣 IC 設計產業之市佔率約 0.26%。

市場未來之供需情況與成長性：

A. 教育學習平台

電子教育玩具已有十幾年的歷史，因其極佳之互動性及聲光效果，能幫助兒童有系統的學習從形狀、名稱、數字到文字等內容，透過有趣的遊戲及互動過程，讓孩童在潛移默化中快速學習，也因為學習效果較傳統書籍佳，因此市場不斷快速成長。

針對蓬勃發展之電子教育學習領域，本公司 8/16/32 位元 SoC 平台，具備各式語音壓縮及播放技術，各種點數的黑白/灰階/彩色液晶驅動顯示功能，搭配觸控螢幕、錄音、以及語音合成、語音辨識、語音評分之技術，從低到高階完整的產品佈局，在業界早已被廣泛使用。而 32 位元的 SoC 平台更具備了強大的運算處理功能，並結合網路、多媒體功能、及將智慧型人機互動介面導入產品，真正達到從娛樂中有效加速學習的目標。近年來更導入各式感測器技術，AI 語音、臉部偵測與識別及動作偵測等讓產品變化更多，互動性更高，增加學習的效果與樂趣，數位學習已蔚為風潮，並帶動市場需求。

B. 智慧型互動玩具市場

智慧型互動玩具領域是本公司重點發展方向，目前本公司每年智慧型互動玩具的出貨量可達數億顆，為市場佔有率最高的 IC 設計公司。在高階的產品中，本公司之 16/32 位元 SoC 控制晶片每年也應用在無數的產品，如卡拉 OK、電子琴、兒童相機、電視互動娛樂平台及穿戴式裝置等；智慧型擬真寵物與機器人為目前最熱門話題，除了娛樂與教育的目的外，也兼具撫慰與陪伴的效果，在高齡化的趨勢下，也有更多的產品開始設計給年長的族群使用，產品的目標年齡層可望更進一步擴大，需求也可望進一步提升。

C. 無線充電市場

全球所有知名手機品牌均已正式支援無線充電，顯示市場不斷在追隨此一風潮，全球已有超過 5 億個裝置內建無線充電，預計在未來 10 年，全球發送器和接收器的出貨量將持續增加。車用市場的成長也是未來無線充電發展的重點，目前已有超過 120 款車型內建無線充電，包括 Mercedes-Benz，BMW，Lexus，Toyota，Honda...等各大品牌車廠。本公司看好無線充電未來的市場潛力，早已領先同業完成技術佈局及 Qi 最新認證，相關產品出貨量持續攀升中。

D. 影像產品市場

本公司經營影像相關產品多年，技術根基紮實。近兩年來，行車紀錄器市場漸趨成熟，但凌通始終維持一定的市場佔有率，並不斷推出更新的產品，如推出電子後視鏡加語音控制提升競爭力，另在市場上的新產品如智能門鎖、打獵機及個人健康護理產品...等，凌通都有所著墨。雖然從 2022 下半年開始，在通膨與升息的雙重利空之下，市場買氣受到不少的影響，但凌通依然持續往更高階的產品開發，待景氣有所回溫時能迅速拉高出貨量。

E. 直流無刷馬達市場

直流無刷馬達市場在節能減碳的趨勢下，整體市場的快速發展已是無庸置疑！本公司在此領域已耕耘多年，尤其在大陸的電動自行車領域上有著超過 30% 以上的市場佔有率，應用產品別也從電動自行車、滑板車、一路衍伸到家電、工具機、工控馬達等相關應用。隨著市場上直流無刷馬達產品的不斷新增，本公司估計此產品線未來五年都可維持 10%以上的年平均成長率。

競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)競爭利基：

A. 專業的經營管理團隊：

本公司經營團隊經驗豐富、歷練完整、決策明快且有效能，對產品市場策略與定位具有豐富經驗，且能與上下游有效合作。此外，在產銷管理方面亦相當嫺熟，能穩定滿足客戶之需求，並建立完善的制度與優良的企業文化，進而吸引優秀之專業人才。

B. 堅實的研發能力：

本公司在技術創新與新產品開發具有深厚實力，在數個領域均展現出領先地位。產品推出速度令海內外客戶滿意，同時亦能即時分析和解決客戶的技術及生產問題，進而提升其生產良率，順利導入量產。

C. 深厚的產業與產品關係：

本公司擁有堅實的研發實力，並對各種教育學習、互動玩具、無線充電、工控馬達及多媒體影像市場有深厚的瞭解，透過不斷創新，能幫助客戶產生更多的附加價值。

D. 忠誠可靠的夥伴關係：

本公司擁有卓越優秀的公司文化，與客戶及上下游供應鏈均維持可靠的關係，面對問題本著誠信信念，幫助客戶解決問題，因此與客戶都能維持長遠的合作關係。

(2) 有利因素：

A. 產業方面：

台灣 IC 供應鏈組織綿密，使得 IC 設計生產成本低、效率高，成為台灣最具競爭優勢的產業之一。IC 微縮製程技術一日千里，隨著單一晶片所需整合的電晶體數目增加，工程開發方面之成本已不可同日而語。從設立所需資金與日後營收壓力的角度觀之，對新競爭者形成一股進入障礙。消費性 IC 市場變化快速，對經營效能與快速反應能力也越加重視，專業 IC 設計公司在變動快速的環境中，經營的效率已超過傳統垂直整合的集團方式，加上國內專業代工廠與封裝測試的效能都遠高於國外垂直整合的模式，更有利國內專業 IC 設計公司之發展。

B. 整體市場成長：

近年來教育學習產品市場不斷擴大與成長，本公司產品具有高品質與創新性，廣為市場採用。另互動性強的電子玩具及機器人市場亦不斷成長，本公司 16/32 位元平台正適合開發此區段的互動玩具，此類玩具零售價亦比一般傳統電子玩具高，已成為美國/日本玩具大廠重點發展產品；中國大陸市場亦因經濟成長快速及二胎化政策開放下，玩具市場規模成長驚人，而隨著技術的迅速發展，傳統玩具向智能化方向發展，傳感器、AI 影像識別、語音識別、可編程等功能成為玩具的新賣點，預估智能玩具市場複合年均成長率可達 20% 以上。

在目前的 AI 領域，邊緣學習將逐漸成為新的趨勢。因為把所有資料都送上雲端的成本太高，本地低成本處理資料將是一種成熟、高性價比的研究方向。而 GPU、DSP 和 VPU 這樣的高性能運算平台帶來的高耗能很難在本地進行，對已有的 MPU 和 MCU 架構進行升級，就成為了一個可行的方式。未來嵌入式 MPU 和 MCU 市場一定會因為 AI 技術的成熟而變得更加重要，這跟本公司未來的 AI 發展方向往邊緣化、低功耗、高整合度的觀點不謀而合。

近年來由於技術的進步，零件成本的降低，及消費者自我保護意識的提升，在影像監控市場有著大幅的成長。本公司在行車紀錄器、航拍器及運動 DV 等相關影音市場著墨已久，陸續推出了整合度高，品質及價格都有極高優勢的產品，未來將與客戶合作不斷提升影像品質、創造新的功能，往更高階產品規劃。

在無線充電的領域，我們是台灣最早獲得 Qi 認證的 IC 設計公司，技術能力領先同業！整合度更高，成本更優化的 IC 方案將不斷推出，除了充電發射端，也推出了接收端方案，隨著此市場的成熟與預期更多的手機及週邊產品都將內建無線充電，相信這塊領域是我們成長的另一動力來源！

C. 公司經營方面：

本公司研發團隊乃由資深的晶片設計與系統整合成員為主，團隊研發默契良好、經驗豐富。另一方面，本公司研發重心在全球 IC 產業結構完整、基礎建設完善之台灣，獲得市場資訊與技術動向容易，具備最優良的創新環境，商品化能力強。

D. 客戶方面：

品牌大廠對產品品質及技術創新能力愈趨重視下，本公司易顯勝出。本公司目前擁有各式 IP 及對產品、技術具有豐富經驗之研發人員，加上長年在消費性 IC 設計市場深耕及與客戶合作之夥伴關係，不論是技術的廣度與創新，本公司都優於同業。

(3)不利因素及因應對策：

A. 市場快速變動：

(A)影響：Mask ROM 產品無法快速反應，市場需要 OTP/Flash 產品。

(B)因應之道：

- (a) 加速產品之世代交替，利用豐富且多年IC設計之經驗，快速引進OTP/Flash製程及設計，讓產品的成本可貼近Mask ROM成本，同時不斷創新，提升產品層次，不僅提供客戶中低階產品更具競爭力的價格，且與各策略客戶共同合作開發中高階且符合該地區應用之新產品。
- (b) 加強開發軟體工具的設計，利用各項圖形介面，使客戶在使用上更加便利，並縮短開發的時間及提高競爭者模仿之困難度。
- (c) 提升服務之水準與水平，透過專業IC及系統服務代理商，即時而快速的提供客戶服務，秉持著「誠信」、「創意」、「品質」、「服務」的經營理念，讓客戶與我們融為一體。

B. 整體世界經濟：全球氣候異常、天災頻傳；烏俄戰爭及中東、東北亞、東南亞(緬甸)地區政局動盪，造成能源價格持續走揚，對已然嚴重的通膨問題將造成加乘效果；美國發動貿易戰對全球經濟影響深遠，導致匯率劇烈變動；這三年來新型冠狀病毒肆虐，對全球經濟造成嚴重傷害；加上通膨、升息等因素交乘下，導致全球經濟衰退風險機率大增，未來的變數挑戰仍多。

因應之道：

- (A)拓展各種不同產品的應用，分散銷售風險。
- (B)在每一個市場要做到前兩名的地位，掌握市場及未來動向。
- (C)在主要產品上持續做 Cost Down 的動作及增加產品附加功能及差異化，將毛利逐步提昇。
- (D)持續開發更有競爭力的產品。

C. 晶圓代工產能：全球已不再興建六吋及八吋晶圓廠，眾多不同產業、功能相異之產品，皆仰賴此一固定之產能，尤其在經歷了 2020-2022 年上半年產能吃緊的狀況之後，大家對於產能的安排與運用更列為首要課題。

(A)影響：增加產品出貨之風險。

(B)因應之道：

(a)增強與現有主要晶圓代工廠策略合作關係，以便獲得穩定充足之產能與技術服務。

(b)加強開發國內外新的晶圓代工廠產能，以增加晶圓供貨來源與彈性，並提供客戶更多生產地點的選擇。

(c)建立與合作供應鏈廠商的資訊網路連線，以便即時掌控生產的進度及數量。

(d)積極開發新技術及新製程。

主要產品之重要用途及產製過程

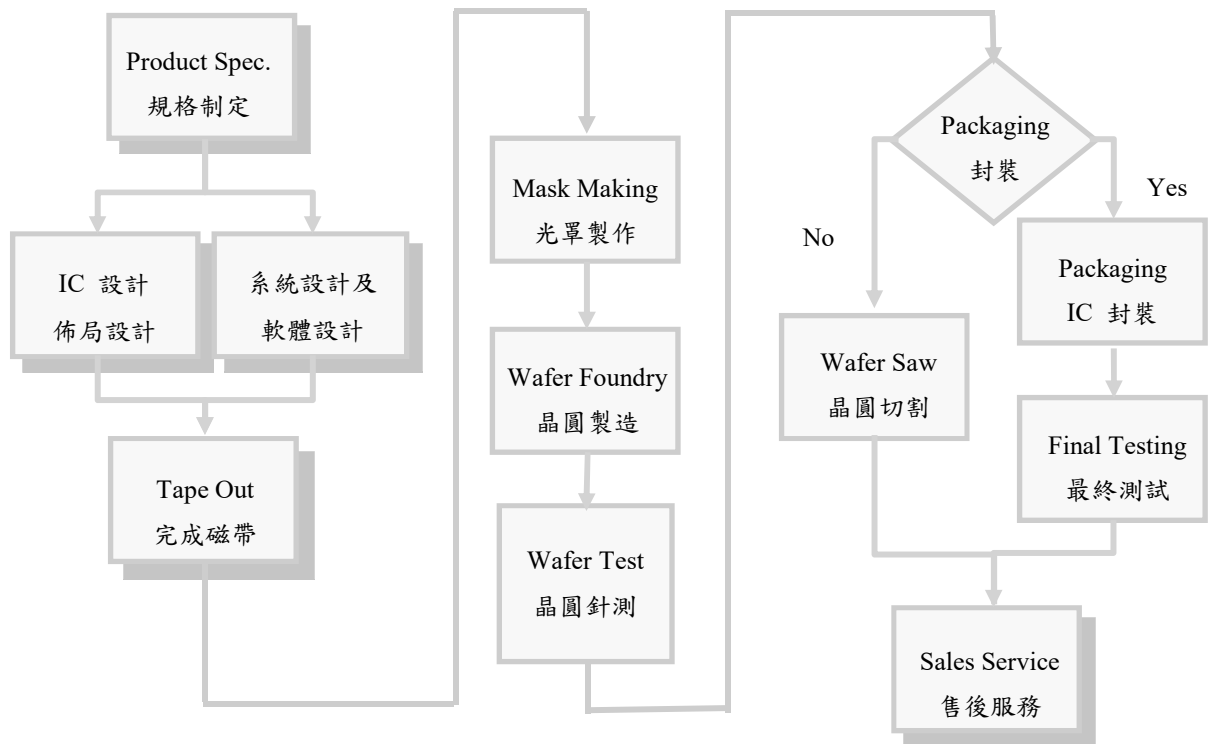
主要產品用途

主要應用於各式教育學習性產品、智能互動性玩具、家庭娛樂平台及多媒體攝錄播放、家電控制等產品中。

產製過程

本公司主要業務為 IC（積體電路晶片）設計開發、應用服務及銷售，著重於產品之研發及市場銷售。在下述晶粒產製過程中，本公司負責規格制定、IC 設計及系統設計、完成磁帶及售後服務等業務。光罩製作、晶圓製造、晶圓探測、晶圓切割、IC 封裝及最終測試等則委託專業廠商代工。

IC 產業產品製造流程



* 有陰影的方塊為內部作業，沒有陰影的採取外包作業

主要原料之供應狀況

本公司主要原料為晶圓，目前主要供應商為國內外晶圓代工大廠，供料情形穩定而準時。

主要原料名稱	主要供應商	供應狀況
晶圓	A、B、C	品質及貨源穩定，長期合作，供應情形良好。

最近二年度主要進銷貨客戶名單

主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

110 年				111 年			
客戶名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比例 (%)	與本公司之關係	客戶名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比例 (%)	與本公司之關係
A 公司	1,304,206	36.42%	無	A 公司	1,028,479	32.45%	無
B 公司	440,307	12.30%	無	B 公司	498,132	15.72%	無
C 公司	389,364	10.87%	無	C 公司	401,701	12.67%	無
小計	2,133,877	59.59%		小計	1,928,312	60.84%	
其他	1,447,031	40.41%		其他	1,241,062	39.16%	
營收	3,580,908	100.00%		營收	3,169,374	100.00%	

主要進貨廠商名單

單位：新台幣仟元

110 年				111 年			
廠商名稱	金額	佔全年度進貨淨額比例 (%)	與本公司之關係	廠商名稱	金額	佔全年度進貨淨額比例 (%)	與本公司之關係
A 公司	347,800	21.09%	無	A 公司	348,079	22.50%	無
B 公司	176,672	10.71%	無	B 公司	273,815	17.70%	無
C 公司	204,820	12.42%	無	C 公司	242,183	15.65%	無
小計	729,292	44.23%		小計	864,077	55.84%	
其他	919,575	55.77%		其他	683,204	44.16%	
進貨淨額	1,648,867	100.00%		進貨淨額	1,547,281	100.00%	

註 1：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

近二年生產量值表

單位：仟顆；新台幣仟元

年度 生產量值	110 年			111 年		
主要商品	產能	產量	產值	產能	產量	產值
IC 產品	—	549,993	2,084,237	—	426,148	1,639,847

註：本公司產品的主要原料是晶圓，主要委託知名半導體大廠加工製造，再自行或委外測試、包裝及出貨，無產能限制。

近二年銷售量值表

單位：仟顆；新台幣仟元

年度	110 年				111 年			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
主要商品	銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值
IC 產品及其他	214,636	1,664,709	339,018	1,916,199	141,729	1,328,625	287,276	1,840,749

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料（含子公司）

年 度		110年度	111年度	截至 112年3月31日
員 工 人 數	研 究 發 展 單 位	177	189	190
	生 產 單 位	26	26	26
	管 理 單 位	80	80	80
	合 計	283	295	296
平 均 年 齡		40.67	40.79	40.93
平 均 服 務 年 資		10.10	10.28	10.49
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.00%	0.00%	0.0%
	碩 士	46.64%	46.45%	46.28%
	大 專	52.00%	52.29%	52.46%
	高 中 職	1.36%	1.26%	1.26%
	合 計	100%	100%	100%

環保支出資訊

111年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：

本公司為一高科技積體電路廠商，在新竹科學園區內從事半導體之研究開發，同時委託國內外各知名積體電路製造廠商生產製造晶圓片，並無觸及各項環保規定之污染源及環保事件。

勞資關係

員工福利措施

(1)公司提供：

- A.員工酬勞
- B.全民健康保險、勞工保險、員工團體保險
- C.依營業額提撥福利金供員工福利運用
- D.三節獎金
- E.久任同仁表揚
- F.週休二日並提供優於勞基法的特彈休制度
- G.專利獎金
- H.下午 TEA TIME 補助
- I.婚喪喜慶禮金及奠儀
- J.男性同仁七天有薪陪產檢與陪產假/女性同仁七天有薪產檢假
- K.有薪 COVID-19 疫苗接種假
- L.員工專屬免費健康中心
- M.符合員工需求之多元項目健檢與健康諮詢
- N.國內外旅遊補助
- O.視障按摩服務
- P.不定期舉辦藝文講座
- Q.公司員工專有產品禮
- R.最大超商之販賣機與咖啡吧進駐

(2)福委會規劃：

本公司依法成立職工福利委員會，由全體同仁選舉組成，定期開會與改選委員，每年不定期舉辦包括：旅遊、社團活動、健康月活動、電影欣賞、員工婚喪喜慶補助、聖誕感恩餐會及尾牙等活動。

2.員工進修、訓練狀況

依據公司發展以及個人訓練需求，公司結合內部以及外部訓練資源，規劃多元化的訓練課程，公司並鼓勵員工自我學習，茲就本公司之訓練課程列示如下：

- 各階層管理技能之訓練
- 專業職能訓練
- 語文訓練
- 新進員工訓練

對象	內部訓練				外部訓練	
處級 以上 部級 主管	管理 課程	專題 講座	體驗 學習	語文 課程	管理 課程	語文 課程
一般 員工	管理 課程	技術 課程	專業 課程	語文 課程	技術 課程	語文 課程
新進 同仁	部門 OJT	新人 訓練	工安 課程	語文 課程	語文 課程	

3.退休制度及其實施狀況

自民國 94 年 7 月 1 日起政府正式施行『勞工退休金條例』，員工必須就『勞工退休金條例』(新制) 與『勞動基準法之退休金規定』(舊制) 兩者擇一適用。

(1) 選擇適用舊制之員工，依據『勞動基準法第五十五條』及相關規定辦理。

- 其工作年資，每滿一年給與兩個基數，但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。
- 依勞基法規定強制退休之員工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依前款規定加給百分之二十。
- 退休金基數之標準，係指核准退休時一個月平均工資。
- 本公司應給付員工之退休金，自員工退休之日起三十日內給付之。

(2) 選擇適用新制之員工，依據『勞工退休金條例暨施行細則』規定辦理。

- 適用勞工退休金條例退休金規定之員工，本公司按月提繳其工資 6%之金額至勞工個人之退休金專戶。
- 月退休金：勞工個人之退休金專戶本金及累積收益，依據年金生命表，以平均餘命及利率等基礎計算所得之金額，作為定期發給之退休金。
- 一次退休金：符合勞工退休金條例暨施行細則一次請領退休金者，得一次領取勞

工個人退休金專戶之本金及累積收益。

(3) 保留舊制但選擇新制之員工

- 選擇新制後依前條第二項之規定辦理。
- 原舊制年資則依前條第一項之 1 及之 2 的規定辦理。

4.勞資間之協議情形：

本公司目前尚無工會組織，勞資雙方之權利義務悉依本公司之工作規則辦理。本公司不定期透過溝通會、說明會議或走動式管理方式，藉以了解員工心聲，並提供勞資雙方溝通的管道，以創造和諧勞資關係。

5.各項員工權益維護措施情形：依照各項相關法令規定遵行。

6.最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
授權契約	凌陽科技(股)公司	2004.05.03~無限期	產品授權合約	凌通公司不得再授權予他人
授權契約	凌陽科技(股)公司	2007.08.27~無限期	技術授權	凌通公司不得再授權予他人
授權契約	凌陽多媒體(股)公司	2008.12.02~無限期	遊戲產品特定權利授權	凌通公司不得再授權予他人
授權契約	ARM LIMITED	2007.12.27~無限期	ARM7TDMI-S 技術授權	凌通公司不得再授權予他人
授權契約	ARM LIMITED	2010.06.01~無限期	CORTEX-A8S CORE 技術授權	凌通公司不得再授權予他人
授權契約	ARM LIMITED	2008.03.09~無限期	ARM926EJ-S CORE 技術授權	凌通公司不得再授權予他人
授權契約	ARM LIMITED	2016.03.09~無限期	ARM CORTEX-M0 技術授權	凌通公司不得再授權予他人

陸、財務概況

簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見

簡明資產負債表 (合併資訊)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流 動 資 產	2,092,365	1,984,382	2,100,473	2,869,407	2,438,981
不動產、廠房及設備	553,971	515,667	498,954	490,445	478,638
無 形 資 產	27,252	28,062	24,148	29,810	16,903
其 他 資 產	139,319	184,821	247,073	329,625	372,506
資 產 總 額	2,812,907	2,712,932	2,870,648	3,719,287	3,307,028
流動負債	分配前	616,405	552,847	625,097	1,037,977
	分配後	888,445	748,716	886,255	1,625,582
非 流 動 負 債					(註 2)
	112,368	142,822	136,238	180,044	180,820
負債總額	分配前	728,773	695,669	761,335	1,218,021
	分配後	1,000,813	891,538	1,022,493	1,805,626
					(註 2)
歸屬於母公司業主之權益	2,084,134	2,017,263	2,109,313	2,501,266	2,500,119
股本	1,088,158	1,088,158	1,088,158	1,088,158	1,088,158
資本公積	197,463	171,347	158,289	158,289	158,289
保留盈餘	分配前	838,246	815,906	913,012	1,308,947
	分配後	566,206	620,037	651,854	721,342
					(註 2)
其他權益	(39,733)	(58,148)	(50,146)	(54,128)	(45,462)
庫藏股票	-	-	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	2,084,134	2,017,263	2,109,313	2,501,266
	分配後	1,812,094	1,821,394	1,848,155	1,913,661
					(註 2)

註1：資料來源係依據經會計師查核簽證之財務報表 (採用國際財務報導準則)

註2：盈餘尚未分派

簡明資產負債表 (個體資訊)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料 (註1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流 動 資 產		2,050,487	1,923,601	2,027,242	2,756,229	2,330,821
不動產、廠房及設備		264,634	246,089	233,897	235,807	228,684
無 形 資 產		26,957	27,879	23,839	29,634	16,772
其 他 資 產		502,955	530,193	578,231	682,469	726,775
資 產 總 額		2,845,033	2,727,762	2,863,209	3,704,139	3,303,052
流 動 負 債	分 配 前	648,531	568,753	619,847	1,026,445	624,317
	分 配 後	920,571	764,622	881,005	1,614,050	(註 2)
非 流 動 負 債		112,368	141,746	134,049	176,428	178,616
負 債 總 額	分 配 前	760,899	710,499	753,896	1,202,873	802,933
	分 配 後	1,032,939	906,368	1,015,054	1,790,478	(註 2)
歸屬於母公司業主 之 權 益		2,084,134	2,017,263	2,109,313	2,501,266	2,500,119
股 本		1,088,158	1,088,158	1,088,158	1,088,158	1,088,158
資 本 公 積		197,463	171,347	158,289	158,289	158,289
保 留 盈 餘	分 配 前	838,246	815,906	913,012	1,308,947	1,299,134
	分 配 後	566,206	620,037	651,854	721,342	(註 2)
其 他 權 益		(39,733)	(58,148)	(50,146)	(54,128)	(45,462)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	2,084,134	2,017,263	2,109,313	2,501,266	2,500,119
	分 配 後	1,812,094	1,821,394	1,848,155	1,913,661	(註 2)

註1：資料來源係依據經會計師查核簽證之財務報表 (採用國際財務報導準則)

註2：盈餘尚未分派

簡明綜合損益表 (合併資訊)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營 業 收 入	2,844,744	2,634,421	2,899,677	3,580,908	3,169,374
營 業 毛 利	983,445	883,602	989,434	1,627,233	1,444,917
營 業 損 益	300,534	222,975	323,372	790,489	630,572
營業外收入及 支 出	23,182	23,177	6,162	10,875	63,477
稅 前 淨 利	323,716	246,152	329,534	801,364	694,049
繼續營業單位 本 期 淨 利	284,345	223,584	282,037	658,713	579,378
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	284,345	223,584	282,037	658,713	579,378
本期其他綜合 損 益 (稅後淨額)	(12,791)	(18,415)	5,882	(5,602)	7,080
本期綜合損益 總 額	271,554	205,169	287,919	653,111	586,458
淨利歸屬於 母 公 司 業 主	284,345	223,584	282,037	658,713	579,378
淨利歸屬於非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
綜合損益總額 歸屬於母公司 業 主	271,554	205,169	287,919	653,111	586,458
綜合損益總額 歸屬於非控制 權 益	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘	2.61	2.05	2.59	6.05	5.32

註1：資料來源係依據經會計師查核簽證之財務報表(採用國際財務報導準則)

簡明綜合損益表 (個體資訊)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營 業 收 入	2,844,694	2,610,099	2,845,578	3,488,227	3,141,168
營 業 毛 利	982,653	878,717	979,864	1,591,753	1,433,354
營 業 損 益	297,274	218,875	318,834	782,320	626,450
營業外收入及支出	26,499	26,883	11,053	18,805	67,562
稅 前 淨 利	323,773	245,758	329,887	801,125	694,012
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	284,345	223,584	282,037	658,713	579,378
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本 期 淨 利 (損)	284,345	223,584	282,037	658,713	579,378
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	(12,791)	(18,415)	5,882	(5,602)	7,080
本期綜合損益總額	271,554	205,169	287,919	653,111	586,458
每 股 盈 餘	2.61	2.05	2.59	6.05	5.32

註1：資料來源係依據經會計師查核簽證之財務報表 (採用國際財務報導準則)

最近五年度會計師簽證意見

簽證年度	會計師姓名	查核意見
107 年	林政治會計師、 方蘇立會計師	無保留意見
108 年	林政治會計師、 方蘇立會計師	無保留意見
109 年	林政治會計師、 方蘇立會計師	無保留意見
110 年	林政治會計師、 方蘇立會計師	無保留意見
111 年	葉東輝會計師、 張雅芸會計師	無保留意見

財務分析 (合併資訊)

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析 (註1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 %	負債占資產比率	25.91	25.64	26.52	32.75	24.40
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	396.50	418.89	450.05	546.71	560.12
償債能力 %	流動比率	339.45	358.94	336.02	276.44	389.56
	速動比率	262.59	288.15	271.21	204.74	236.41
	利息保障倍數	70.05	35.87	90.64	382.60	444.48
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.25	5.28	5.26	5.94	6.58
	平均收現日數	70	69	69	61	55
	存貨週轉率 (次)	4.33	4.44	5.21	3.66	2.11
	應付款項週轉率 (次)	6.11	6.74	8.18	5.75	5.54
	平均銷貨日數	84	82	70	100	173
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	5.06	4.93	5.72	7.24	6.54
	總資產週轉率 (次)	0.99	0.95	1.04	1.09	0.90
獲利能力	資產報酬率 (%)	10.04	8.30	10.21	20.04	16.53
	權益報酬率 (%)	13.47	10.90	13.67	28.57	23.17
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註3)	29.75	22.62	30.28	73.64	63.78
	純益率 (%)	10.00	8.49	9.73	18.4	18.28
	每股盈餘 (元)	2.61	2.05	2.59	6.05	5.32
現金流量	現金流量比率 (%)	58.44	60.50	48.33	85.46	51.68
	現金流量允當比率 (%) (註2)	93.50	96.95	96.11	97.9	85.52
	現金再投資比率 (%)	1.33	2.48	4.07	20.75	(8.65)
槓桿度	營運槓桿度	7.94	10.01	7.57	3.83	4.45
	財務槓桿度	1.02	1.03	1.01	1.00	1.00

註1：資料來源係依據經會計師查核簽證之財務報表 (採用國際財務報導準則)。

註2：現金流量允當比率計算，係採用過去5年 ROC 合併資訊計算。

註3：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關佔實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

最近二年度各項財務比率變動原因說明（若增減變動未達 20% 者可免分析）

1 負債佔資產比率(%)減少 25%，主要係因 111 年度短期借款及應付帳款減少所致。

2 流動比率增加 41%，主要係因 111 年度流動負債減少所致。

3 存貨週轉率（次）減少 42%，主要係因 111 年度存貨增加所致。

4 平均銷貨日數增加 73%，主要係因 111 年度存貨增加所致。

5 現金流量比率減少 40%，主要係因 111 年度獲利下降及存貨增加，導致營業活動淨現金流量減少所致。

6 現金再投資比率減少 142%，主要係因 111 年度獲利下降及存貨增加，導致營業活動淨現金流量減少所致。

財務分析 (個體資訊)

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析 (註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 %	負債占資產比率	26.74	26.05	26.33	32.47	24.31
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	830.02	877.33	959.12	1,135.54	1,171.37
償債能力 %	流動比率	316.17	338.21	327.06	268.52	373.34
	速動比率	244.71	270.78	265.62	202.41	228.98
	利息保障倍數	70.06	35.81	90.74	382.49	463.37
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.25	5.25	5.22	5.84	6.53
	平均收現日數	70	69	70	62	56
	存貨週轉率 (次)	4.34	4.42	5.23	3.73	2.20
	應付款項週轉率 (次)	6.12	6.69	8.21	5.78	5.58
	平均銷貨日數	84	83	70	98	166
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	10.69	10.22	11.86	14.85	13.53
	總資產週轉率 (次)	0.98	0.94	1.02	1.06	0.90
獲利能力	資產報酬率 (%)	9.92	8.23	10.19	20.11	16.57
	權益報酬率 (%)	13.47	10.90	13.67	28.57	23.17
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註 3)	29.75	22.58	30.32	73.62	63.78
	純益率 (%)	10.00	8.57	9.91	18.88	18.44
	每股盈餘 (元)	2.61	2.05	2.59	6.05	5.32
現金流量	現金流量比率 (%)	51.65	53.45	44.03	84.81	50.40
	現金流量允當比率 (%) (註 2)	92.53	94.00	91.61	94.42	82.47
	現金再投資比率 (%)	0.33	1.24	2.84	19.71	(8.69)
槓桿度	營運槓桿度	8.03	10.10	7.56	3.79	4.45
	財務槓桿度	1.02	1.03	1.01	1.00	1.00

註1：資料來源係依據經會計師查核簽證之財務報表 (採用國際財務報導準則)

註2：現金流量允當比率計算，係採用過去5年 ROC 合併資訊計算。

註3：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

最近二年度各項財務比率變動原因說明（若增減變動未達 20% 者可免分析）	
1	負債佔資產比率(%)減少 25%，主要係因 111 年度短期借款及應付帳款減少所致。
2	流動比率增加 39%，主要係因 111 年度流動負債減少所致。
3	利息保障倍數增加 21%，主要係因 111 年度利息減少所致。
4	存貨週轉率（次）減少 41%，主要係因 111 年度存貨增加所致。
5	平均銷貨日數增加 69%，主要係因 111 年度存貨增加所致。
6	現金流量比率減少 41%，主要係因 111 年度獲利下降及存貨增加，導致營業活動淨現金流量減少所致。
7	現金再投資比率減少 144%，主要係因 111 年度獲利下降及存貨增加，導致營業活動淨現金流量減少所致。

公式說明：

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)。

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核。

此 致

凌通科技股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：賴迺欣



中 華 民 國 一 一 二 年 二 月 二 十 日

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

凌通科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

凌通科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達凌通科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與凌通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，對凌通科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對凌通科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶收入真實性

凌通科技股份有限公司及其子公司積體電路晶片之銷售金額係屬重大，佔合併總收入之 99.7%，其中本年度銷售成長且交易金額重大之特定客戶，銷貨收入真實性之風險較高，故本會計師將前述收入之認列列入關鍵查核事項，請詳附註四及二十。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 本會計師藉由瞭解有關銷貨交易循環之相關內部控制制度及作業程序，以確認並評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效。
2. 本會計師自銷售明細選取樣本，檢視客戶原始訂單、銷售傳簽單、出貨單、外包廠出貨通知文件或物流簽收文件或出口報單、及銷貨發票並檢視銷貨對象及收款對象之收款是否有異常情形，以確認收入發生之真實性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估凌通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通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。

凌通科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，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，惟其目的非對凌通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，以及使凌通科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致凌通科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於凌通科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成凌通科技股份有限公司查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對凌通科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 東 煒

葉東煒



會計師

張 雅 芸

張雅芸



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 112 年 2 月 20 日



民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 838,712	25	\$ 1,421,899	38	2100	短期借款（附註四及十五）	\$ -	-	\$ 95,773	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	213,002	6	77,149	2	2170	應付帳款（附註十六及二六）	178,927	5	432,261	12
1170	應收票據及帳款（附註四、八及二六）	380,830	12	581,623	16	2220	其他應付款項－關係人（附註二六）	21,598	1	24,524	-
130X	存貨（附註四、五及九）	882,462	27	665,311	18	2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	89,215	3	143,557	4
1470	其他流動資產（附註四及十四）	15,815	1	10,247	-	2280	租賃負債－流動（附註四及十二）	724	-	703	-
11XX	流動資產總計	<u>2,330,821</u>	<u>71</u>	<u>2,756,229</u>	<u>74</u>	2300	其他流動負債（附註十七及二十）	333,853	10	329,627	9
	非流動資產					21XX	流動負債總計	<u>624,317</u>	<u>19</u>	<u>1,026,445</u>	<u>27</u>
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	532,120	16	507,747	14		非流動負債				
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十一）	228,684	7	235,807	6	2580	租賃負債－非流動（附註四及十二）	31,993	1	32,573	1
1755	使用權資產（附註四、十二及二七）	31,389	1	32,257	1	2640	淨確定福利負債（附註四及十八）	17,766	-	16,260	-
1780	無形資產（附註四及十三）	16,772	-	29,634	1	2645	存入保證金	128,857	4	127,595	4
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	25,850	1	19,226	1	25XX	非流動負債總計	<u>178,616</u>	<u>5</u>	<u>176,428</u>	<u>5</u>
1980	其他非流動資產（附註四、十四、二七及二八）	137,416	4	123,239	3	2XXX	負債總計	<u>802,933</u>	<u>24</u>	<u>1,202,873</u>	<u>32</u>
15XX	非流動資產總計	<u>972,231</u>	<u>29</u>	<u>947,910</u>	<u>26</u>		權益（附註四及十九）				
	股本						股本				
	普通股股本					3110	普通股股本	1,088,158	33	1,088,158	30
	資本公積					3200	資本公積	<u>158,289</u>	<u>5</u>	<u>158,289</u>	<u>4</u>
	保留盈餘						保留盈餘				
	法定盈餘公積					3310	法定盈餘公積	497,227	15	431,517	12
	特別盈餘公積					3320	特別盈餘公積	54,128	1	50,146	1
	未分配盈餘					3350	未分配盈餘	<u>747,779</u>	<u>23</u>	<u>827,284</u>	<u>22</u>
	保留盈餘總計					3300	保留盈餘總計	<u>1,299,134</u>	<u>39</u>	<u>1,308,947</u>	<u>35</u>
	其他權益						其他權益				
	其他權益－其他					3490	其他權益－其他	<u>(45,462)</u>	<u>(1)</u>	<u>(54,128)</u>	<u>(1)</u>
	權益總計					3XXX	權益總計	<u>2,500,119</u>	<u>76</u>	<u>2,501,266</u>	<u>68</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,303,052</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,704,139</u>	<u>100</u>		負債與權益總計	<u>\$ 3,303,052</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,704,139</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：黃洲杰



經理人：費懿行



會計主管：劉淑勤

凌通科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註四、二十及二六）	\$ 3,141,168	100	\$ 3,488,227	100
5110	營業成本（附註九、十三、二一及二六）	<u>1,706,051</u>	<u>54</u>	<u>1,891,011</u>	<u>55</u>
5900	營業毛利	1,435,117	46	1,597,216	45
5910	與子公司間未實現銷貨利益	(<u>1,763</u>)	-	(<u>5,463</u>)	-
5950	已實現營業毛利	<u>1,433,354</u>	<u>46</u>	<u>1,591,753</u>	<u>45</u>
	營業費用（附註十三、十八、二一及二六）				
6100	推銷費用	97,779	3	104,013	3
6200	管理費用	126,262	4	133,057	4
6300	研究發展費用	<u>582,863</u>	<u>19</u>	<u>572,441</u>	<u>16</u>
6000	營業費用合計	<u>806,904</u>	<u>26</u>	<u>809,511</u>	<u>23</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二一）	<u>-</u>	-	<u>78</u>	-
6900	營業淨利	<u>626,450</u>	<u>20</u>	<u>782,320</u>	<u>22</u>
	營業外收入及支出（附註四及二一）				
7100	利息收入	6,332	-	4,045	-
7010	其他收入	1,721	-	2,373	-
7020	其他利益及損失	43,540	1	(3,556)	-
7050	財務成本	(1,501)	-	(2,100)	-
7070	採用權益法之子公司利益份額	<u>17,470</u>	<u>1</u>	<u>18,043</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出淨額	<u>67,562</u>	<u>2</u>	<u>18,805</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 694,012	22	\$ 801,125	23
7950	所得稅費用（附註四及二二）	<u>114,634</u>	<u>4</u>	<u>142,412</u>	<u>4</u>
8200	本年度淨利	<u>579,378</u>	<u>18</u>	<u>658,713</u>	<u>19</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項				
	目：（附註四及十八）				
8311	確定福利計畫之再				
	衡量數	(1,586)	-	(1,620)	-
8360	後續可能重分類至損益				
	之項目：（附註四及十				
	九）				
8361	國外營運機構財務				
	報表換算之兌換				
	差額	<u>8,666</u>	<u>-</u>	<u>(3,982)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損				
	益（稅後淨額）	<u>7,080</u>	<u>-</u>	<u>(5,602)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 586,458</u>	<u>18</u>	<u>\$ 653,111</u>	<u>19</u>
	每股盈餘（附註二三）				
9750	基 本	<u>\$ 5.32</u>		<u>\$ 6.05</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 5.20</u>		<u>\$ 5.94</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃洲杰

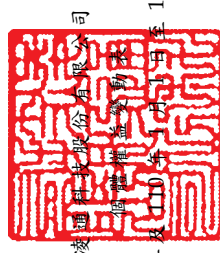


經理人：賈懿行



會計主管：劉淑勤





凌通科技股份有限公司
增進資本及盈餘

民國 111 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

代碼	其他權益項目 (附註十九)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總計	民國 111 年 12 月 31 日				
				股本 (附註十九)	資本公積 (附註十九)	法定盈餘公積	留盈餘公積	特別盈餘公積
股數 (仟股)	108,816	\$ 1,088,158	\$ 1,088,158	108,816	\$ 158,289	\$ 403,525	\$ 58,148	\$ 451,339
A1 110 年 1 月 1 日餘額								
B1 109 年度盈餘指撥及分配								
B3 法定盈餘公積	-	-	-	-	-	27,992	-	(27,992)
B5 特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(8,002)	8,002
D1 本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(261,158)
D3 110 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	658,713
D5 110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(3,982)
D1 110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	653,111
Z1 110 年 12 月 31 日餘額	108,816	1,088,158	1,088,158	158,289	431,517	50,146	(54,128)	2,501,266
B1 110 年度盈餘指撥及分配								
B3 法定盈餘公積	-	-	-	-	-	65,710	-	(65,710)
B5 特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	3,982	(3,982)
D1 本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(587,605)
D3 111 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	579,378
D5 111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(1,586)
D1 111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	8,666
Z1 111 年 12 月 31 日餘額	108,816	\$ 1,088,158	\$ 1,088,158	\$ 158,289	\$ 497,227	\$ 54,128	\$ 747,779	\$ 2,500,119

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：黃洲杰



經理人：賈懿行



會計主管：劉淑勤

凌通科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 694,012	\$ 801,125
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	57,989	50,932
A20200	攤銷費用	34,828	29,594
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益	(853)	(322)
A20900	財務成本	1,501	2,100
A21200	利息收入	(6,332)	(4,045)
A22400	採用權益法之子公司利益份額	(17,470)	(18,043)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(78)
A23900	與子公司間未實現銷貨利益	1,763	5,463
A24100	外幣兌換淨利益	(2,195)	(7,511)
A30000	營業資產負債淨變動數		
A31150	應收票據及帳款減少	194,010	28,211
A31200	存貨增加	(217,151)	(315,826)
A31230	預付貨款增加	-	(22,837)
A31240	其他流動資產增加	(5,487)	(6,934)
A32150	應付帳款（減少）增加	(250,707)	210,925
A32180	其他應付款項－關係人（減少） 增加	(2,529)	5,071
A32230	其他流動負債增加	5,811	169,319
A32240	淨確定福利負債減少	(1,586)	(1,620)
A33000	營運產生之現金流入	485,604	925,524
A33100	收取之利息	6,251	4,027
A33300	支付之利息	(1,602)	(3,030)
A33500	支付之所得稅	(175,600)	(55,983)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>314,653</u>	<u>870,538</u>
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(536,000)	(280,000)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金 融資產	401,000	294,161

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 49,851)	(\$ 51,848)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	95
B03700	存出保證金增加	(2,060)	(96,827)
B03800	存出保證金減少	700	1,210
B04500	購置無形資產	(21,966)	(35,389)
B06800	其他非流動資產減少	-	25,000
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>208,177</u>)	(<u>143,598</u>)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	198,156	1,162,860
C00200	短期借款減少	(293,929)	(1,227,766)
C03000	收取存入保證金	24,827	54,398
C03100	存入保證金返還	(30,386)	(4,569)
C04020	租賃負債本金償還	(706)	(687)
C04500	發放現金股利	(<u>587,605</u>)	(<u>261,158</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>689,643</u>)	(<u>276,922</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>20</u>)	<u>419</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(583,187)	450,437
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,421,899</u>	<u>971,462</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 838,712</u>	<u>\$ 1,421,899</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃洲杰



經理人：賈懿行



會計主管：劉淑勤



凌通科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

凌通科技股份有限公司（以下稱本公司）於 93 年 3 月 30 日經經濟部核准設立，並於 96 年 10 月遷入新竹科學工業園區，主要業務項目為高階積體電路產品之研究、開發、設計、製造及銷售。本公司股票於 100 年 11 月 1 日於台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告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

本個體財務報告於 112 年 2 月 20 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會（IASB）發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值

變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

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 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	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

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。

1. 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有遞延清償期限至報導期間後至少 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遞延清償負債之權利，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。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、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

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體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。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採

用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(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；以及
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

本公司編製個體財務報告時，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。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、製成品、在製品及商品。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) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。

(七) 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。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 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年度損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

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。

(十) 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個體資產負債表。

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透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

B. 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、應收票據及帳款、其他應收款及受限制資產等）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。

約當現金包括自取得日起 12 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(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 30 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. 權益工具

本公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 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。

(十一) 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。

(十二) 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。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自積體電路（IC）產品銷售。由於 IC 產品於起運或貨交客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，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。

(十三) 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個體資產負債表。

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（包含取決於指數或費率之變動租賃給付）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。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率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個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十四) 借款成本

借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 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。

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

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

(十六) 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。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十七) 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

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

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使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對相關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。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 3,698	\$ 3,836
銀行支票及活期存款	93,114	242,163
約當現金		
銀行定期存款	741,900	1,175,900
	<u>\$ 838,712</u>	<u>\$ 1,421,899</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.01%~1.04%	0.01%~0.66%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	<u>\$213,002</u>	<u>\$ 77,149</u>

八、應收票據及帳款（含關係人）

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
關係人（附註二六）	\$ 4,395	\$ 3,569
非關係人	<u>376,435</u>	<u>578,054</u>
	<u>\$380,830</u>	<u>\$581,623</u>

本公司對商品銷售之主要授信期間為月結 30 至 45 天，應收帳款不予計息。本公司持續監督信用曝險及交易對方之信用等級，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帳款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係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。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，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期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。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	逾期 91~180 天	合計
預期信用損失率	-	-	-	-	-
總帳面金額	\$ 380,830	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 380,830
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 380,830</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 380,830</u>

110 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	逾期 91~180 天	合計
預期信用損失率	-	-	-	-	-
總帳面金額	\$ 581,623	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 581,623
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 581,623</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 581,623</u>

九、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品及商品	\$172,462	\$254,733
在 製 品	264,462	144,475
原 料	<u>445,538</u>	<u>266,103</u>
	<u>\$882,462</u>	<u>\$665,311</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	<u>\$ 1,706,051</u>	<u>\$ 1,891,011</u>
存貨跌價損失	<u>\$ 37,000</u>	<u>\$ 22,000</u>

十、採用權益法之投資

投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
非上市（櫃）公司		
Generalplus International (Samoa) Inc.	<u>\$532,120</u>	<u>\$507,747</u>
	所有權權益及表決權百分比	
子 公 司 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
Generalplus International (Samoa) Inc.	100%	100%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三十。

111 及 110 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十一、不動產、廠房及設備

	111年12月31日				110年12月31日	
自 用	<u>\$228,684</u>				<u>\$235,807</u>	
	房 屋 及 建 築	房屋附屬設備	機 器 設 備	試 驗 設 備	生 財 器 具	合 計
成 本						
111年1月1日餘額	\$ 254,987	\$ 89,970	\$ 12,004	\$ 422,324	\$ 74,226	\$ 853,511
增 添	-	1,316	-	46,621	1,914	49,851
處 分	-	-	(73)	(84)	-	(157)
111年12月31日餘額	<u>254,987</u>	<u>91,286</u>	<u>11,931</u>	<u>468,861</u>	<u>76,140</u>	<u>903,205</u>
累計折舊						
111年1月1日餘額	61,217	89,553	3,082	394,647	69,205	617,704
折舊費用	6,071	554	2,835	44,903	2,611	56,974
處 分	-	-	(73)	(84)	-	(157)
111年12月31日餘額	<u>67,288</u>	<u>90,107</u>	<u>5,844</u>	<u>439,466</u>	<u>71,816</u>	<u>674,521</u>
111年12月31日淨額	<u>\$187,699</u>	<u>\$ 1,179</u>	<u>\$ 6,087</u>	<u>\$ 29,395</u>	<u>\$ 4,324</u>	<u>\$ 228,684</u>
成 本						
110年1月1日餘額	\$ 254,987	\$ 90,390	\$ 3,564	\$ 381,662	\$ 71,807	\$ 802,410
增 添	-	-	8,440	40,989	2,419	51,848
處 分	-	(420)	-	(327)	-	(747)
110年12月31日餘額	<u>254,987</u>	<u>89,970</u>	<u>12,004</u>	<u>422,324</u>	<u>74,226</u>	<u>853,511</u>
累計折舊						
110年1月1日餘額	55,145	81,630	1,126	364,162	66,450	568,513
折舊費用	6,072	8,326	1,956	30,812	2,755	49,921
處 分	-	(403)	-	(327)	-	(730)
110年12月31日餘額	<u>61,217</u>	<u>89,553</u>	<u>3,082</u>	<u>394,647</u>	<u>69,205</u>	<u>617,704</u>
110年12月31日淨額	<u>\$193,770</u>	<u>\$ 417</u>	<u>\$ 8,922</u>	<u>\$ 27,677</u>	<u>\$ 5,021</u>	<u>\$ 235,807</u>

於 111 及 110 年度並未認列減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	42 年
房屋附屬設備	4 至 10 年
機器設備	4 年
試驗設備	1 至 6 年
生財器具	3 至 5 年

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	<u>\$ 31,389</u>	<u>\$ 32,257</u>
使用權資產之增添	111年度	110年度
使用權資產之折舊費用	<u>\$ 147</u>	<u>\$ -</u>
土地	<u>\$ 1,015</u>	<u>\$ 1,011</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 724</u>	<u>\$ 703</u>
非流動	<u>\$ 31,993</u>	<u>\$ 32,573</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
土地	<u>2.39%</u>	<u>2.39%</u>

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租土地做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 20 年。位於中華民國之土地租賃約定依公告地價調整租賃給付。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	111年12月31日	110年12月31日
短期租賃費用	\$ 1,853	\$ 1,963
租賃之現金（流出）總額	(\$ 3,350)	(\$ 3,454)

本公司選擇對符合短期租賃之停車位及其他等租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、無形資產

	電腦軟體成本	技術授權成本	專利權	合計
<u>成 本</u>				
111年1月1日餘額	\$ 299,970	\$ 391,591	\$ 17,130	\$ 708,691
單獨取得	20,674	1,292	-	21,966
111年12月31日餘額	<u>\$ 320,644</u>	<u>\$ 392,883</u>	<u>\$ 17,130</u>	<u>\$ 730,657</u>
<u>累計攤銷</u>				
111年1月1日餘額	\$ 293,999	\$ 373,426	\$ 11,632	\$ 679,057
攤銷費用	20,585	13,277	966	34,828
111年12月31日餘額	<u>\$ 314,584</u>	<u>\$ 386,703</u>	<u>\$ 12,598</u>	<u>\$ 713,885</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 6,060</u>	<u>\$ 6,180</u>	<u>\$ 4,532</u>	<u>\$ 16,772</u>
<u>成 本</u>				
110年1月1日餘額	\$ 282,689	\$ 373,483	\$ 17,130	\$ 673,302
單獨取得	17,281	18,108	-	35,389
110年12月31日餘額	<u>\$ 299,970</u>	<u>\$ 391,591</u>	<u>\$ 17,130</u>	<u>\$ 708,691</u>
<u>累計攤銷</u>				
110年1月1日餘額	\$ 277,473	\$ 361,701	\$ 10,289	\$ 649,463
攤銷費用	16,526	11,725	1,343	29,594
110年12月31日餘額	<u>\$ 293,999</u>	<u>\$ 373,426</u>	<u>\$ 11,632</u>	<u>\$ 679,057</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 5,971</u>	<u>\$ 18,165</u>	<u>\$ 5,498</u>	<u>\$ 29,634</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	1至5年
技術授權	1至5年
專利權	8至18年

依功能別彙總攤銷費用：

	111年度	110年度
營業成本	\$ -	\$ -
推銷費用	32	-
管理費用	460	123
研發費用	34,336	29,471
	<u>\$ 34,828</u>	<u>\$ 29,594</u>

十四、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
應收退稅款	\$ 10,577	\$ 6,969
預付款項	4,405	1,302
其 他	833	1,976
	<u>\$ 15,815</u>	<u>\$ 10,247</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金（附註二八）	\$109,234	\$ 97,402
預付貨款	25,182	22,837
受限制資產（附註二七）	3,000	3,000
	<u>\$137,416</u>	<u>\$123,239</u>

預付貨款主係本公司與供應商簽訂產能合作協議合約，依合約規定支付的預付貨款，在滿足合約中產能條件下，分 5 年沖抵貨款。

十五、借 款

（一）短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	\$ -	\$ 95,773

銀行週轉性借款之利率於 110 年 12 月 31 日為 0.70%。

十六、應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生		
關係人（附註二六）	\$ 424	\$ 1,432
非關係人	178,503	430,829
	<u>\$178,927</u>	<u>\$432,261</u>

本公司因營業而發生之應付帳款平均賒帳期間為月結 30 天至 60 天。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十七、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
應付員工薪資、獎金及酬勞	\$278,871	\$277,370
應付勞健保費	18,446	16,155
退款負債（註）	5,841	4,420
其 他	30,695	31,682
	<u>\$333,853</u>	<u>\$329,627</u>

註：係相關之商品退貨及折讓，本公司依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當期認列為營業收入之減項。

十八、退職後福利計畫

（一）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。

（二）確定福利計畫

凌陽多媒體股份有限公司（凌陽多媒體公司）（凌陽公司之子公司），依企業併購法規定，以 98 年 12 月 1 日為分割基準日，將有關 MP3、PMP 及 DPF 產品事業部門之相關營業分割讓予本公司，凌陽多媒體公司同時於 98 年 12 月移轉上述產品事業部員工至本公司，由本公司概括承受該員工適用「勞動基準法」之年資、退休條件及相關權利義務。

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算，並按每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 29,659	\$ 27,069
計畫資產公允價值	(11,893)	(10,809)
淨確定福利負債	<u>\$ 17,766</u>	<u>\$ 16,260</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
110年1月1日	<u>\$ 25,217</u>	<u>\$ 10,421</u>	<u>\$ 14,796</u>
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用（收入）	<u>76</u>	<u>32</u>	<u>44</u>
認列於損益	<u>76</u>	<u>32</u>	<u>44</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	156	(156)
精算損失（利益）			
—人口統計假設變動	1,479	-	1,479
—財務假設變動	(1,109)	-	(1,109)
—經驗調整	<u>1,406</u>	<u>-</u>	<u>1,406</u>
認列於其他綜合損益	<u>1,776</u>	<u>156</u>	<u>1,620</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>200</u>	<u>(200)</u>
福利支付	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
110年12月31日	<u>27,069</u>	<u>10,809</u>	<u>16,260</u>
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用（收入）	<u>203</u>	<u>82</u>	<u>121</u>
認列於損益	<u>203</u>	<u>82</u>	<u>121</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	801	(801)
精算（利益）損失			
—財務假設變動	(1,514)	-	(1,514)
—經驗調整	<u>3,901</u>	<u>-</u>	<u>3,901</u>
認列於其他綜合損益	<u>2,387</u>	<u>801</u>	<u>1,586</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>201</u>	<u>(201)</u>
福利支付	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
111年12月31日	<u>\$ 29,659</u>	<u>\$ 11,893</u>	<u>\$ 17,766</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111 年度	110 年度
研究發展費用	<u>\$ 121</u>	<u>\$ 44</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.400%	0.750%
薪資預期增加率	3.625%	3.625%
離職率	2%~26%	2%~26%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	<u>(\$ 594)</u>	<u>(\$ 627)</u>
減少 0.25%	<u>\$ 613</u>	<u>\$ 648</u>
薪資預期增加率		
增加 1%	<u>\$ 2,402</u>	<u>\$ 2,548</u>
減少 1%	<u>(\$ 2,167)</u>	<u>(\$ 2,280)</u>

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 201</u>	<u>\$ 200</u>
確定福利義務平均到期期間	9 年	10 年

十九、權益

(一) 股本

1. 普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	<u>140,000</u>	<u>140,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,400,000</u>	<u>\$ 1,400,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>108,816</u>	<u>108,816</u>
已發行股本	<u>\$ 1,088,158</u>	<u>\$ 1,088,158</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供員工認股權憑證所保留之股本為 10,000 仟股。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
股票發行溢價	<u>\$158,289</u>	<u>\$158,289</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票所得之溢額得用以彌補虧損，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。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司於 111 年 5 月 27 日股東會決議修正公司章程，依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，所餘盈餘，連同前期累

積未分配盈餘為股東股利，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。惟盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。每年度盈餘分派之股東股利總數以當年度新增可分配盈餘不低於百分之十進行分派，惟低於實收資本額百分之一時，得不予分派。前述現金股利不得低於應分派股東股利總數之百分之十。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥10%法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或回轉特別盈餘公積，所餘盈餘，連同前期累積未分配盈餘為股東股利，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。惟盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。前述現金股利不得低於應分派股東股利總數之10%，但現金股利每股若低於0.5元得不予發放。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(八)員工酬勞及董事酬勞。

如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於擬撥供分派前先行扣除。

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

本公司於111年5月27日及110年7月22日舉行股東常會，分別決議通過110及109年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 65,710</u>	<u>\$ 27,992</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 3,982</u>	<u>(\$ 8,002)</u>
現金股利	<u>\$587,605</u>	<u>\$261,158</u>
每股現金股利（元）	\$ 5.40	\$ 2.40

本公司 112 年 2 月 20 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 57,779</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 8,666)</u>
現金股利	<u>\$527,757</u>
每股現金股利 (元)	\$ 4.85

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 5 月 24 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	111年度	110年度
年初餘額	<u>\$ 50,146</u>	<u>\$ 58,148</u>
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	3,982	-
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	<u>-</u>	<u>(8,002)</u>
年底餘額	<u>\$ 54,128</u>	<u>\$ 50,146</u>

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報告換算之兌換差額

	111年度	110年度
年初餘額	<u>(\$ 54,128)</u>	<u>(\$ 50,146)</u>
當年度產生		
採用權益法之子公司之		
份額	<u>8,666</u>	<u>(3,982)</u>
本年度其他綜合損益	<u>8,666</u>	<u>(3,982)</u>
年底餘額	<u>(\$ 45,462)</u>	<u>(\$ 54,128)</u>

二十、收 入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 3,131,502	\$ 3,471,284
其 他	<u>9,666</u>	<u>16,943</u>
	<u>\$ 3,141,168</u>	<u>\$ 3,488,227</u>

(一) 客戶合約之說明

商品銷售收入

IC 商品係銷售予代理商。本公司係以訂單約定商品銷售價格，並考量過往經驗及市場狀況估計折扣金額及退貨率，據以決定收入認列金額及認列退款負債（帳列其他流動負債）。

(二) 客戶合約收入之細分

	應 報 導 部 門 直 接 銷 售 — I C 產 品	
	111年度	110年度
<u>主要地區市場</u>		
中國大陸	\$ 1,781,864	\$ 1,804,411
台 灣	1,328,625	1,664,709
日 本	18,745	-
新 加 坡	11,934	19,107
	<u>\$ 3,141,168</u>	<u>\$ 3,488,227</u>
<u>主要商品</u>		
IC 商品	\$ 3,131,502	\$ 3,471,284
其 他	9,666	16,943
	<u>\$ 3,141,168</u>	<u>\$ 3,488,227</u>
<u>收入認列時點</u>		
於某一時點滿足履約義務	<u>\$ 3,141,168</u>	<u>\$ 3,488,227</u>

二一、繼續經營單位淨利

(一) 其他收益及（費損）淨額

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備利益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 78</u>

(二) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	<u>\$ 6,332</u>	<u>\$ 4,045</u>

(三) 其他收入

	111年度	110年度
其 他	<u>\$ 1,721</u>	<u>\$ 2,373</u>

(四) 其他利益及（損失）

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益（損失）	\$ 42,687	(\$ 3,878)
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益	<u>853</u>	<u>322</u>
	<u>\$ 43,540</u>	<u>(\$ 3,556)</u>

(五) 財務成本

	111年度	110年度
租賃負債利息	\$ 791	\$ 804
銀行借款利息	425	952
存入保證金設算息	<u>285</u>	<u>344</u>
	<u>\$ 1,501</u>	<u>\$ 2,100</u>

(六) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,164	\$ 4,833
營業費用	<u>53,825</u>	<u>46,099</u>
	<u>\$ 57,989</u>	<u>\$ 50,932</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>34,828</u>	<u>29,594</u>
	<u>\$ 34,828</u>	<u>\$ 29,594</u>

(七) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 16,248	\$ 15,677
確定福利計畫（附註十 八）	121	44
其他員工福利	<u>561,026</u>	<u>597,805</u>
員工福利費用合計	<u>\$577,395</u>	<u>\$613,526</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 49,370	\$ 48,126
營業費用	<u>528,025</u>	<u>565,400</u>
	<u>\$577,395</u>	<u>\$613,526</u>

(八) 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 1%及不高於 1.5%提撥員工酬勞及董事酬勞。

111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 2 月 20 日及 111 年 2 月 23 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	14%	14%
董事酬勞	1%	1%

金 額

	111 年度				110年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 110,000		\$	-	\$ 136,000		\$	-
董事酬勞		8,121		-		9,460		-

年度個體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。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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。

(九) 外幣兌換（損）益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$125,000	\$ 32,240
外幣兌換損失總額	(82,313)	(36,118)
淨（損）益	<u>\$ 42,687</u>	<u>(\$ 3,878)</u>

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$134,890	\$156,720
以前年度之調整	(13,632)	(10,886)
遞延所得稅		
本年度產生者	(6,624)	(3,422)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$114,634</u>	<u>\$142,412</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$694,012</u>	<u>\$801,125</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$138,802	\$160,225
調節項目之所得稅影響數		
決定課稅所得時不可減 除之費損	(171)	(65)
暫時性差異	7,761	8,633
所得稅抵減	(<u>11,502</u>)	(<u>12,073</u>)
當期所得稅	134,890	156,720
遞延所得稅		
暫時性差異	(6,624)	(3,422)
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	(<u>13,632</u>)	(<u>10,886</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$114,634</u>	<u>\$142,412</u>

(二) 本期所得稅負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 89,215</u>	<u>\$143,557</u>

(三) 遞延所得稅資產

本公司將若干符合互抵條件之遞延所得稅資產及負債予以互抵。

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異			
未實現存貨損失	\$ 12,014	\$ 7,400	\$ 19,414
兌換損(益)	(968)	1,911	943
其他	<u>8,180</u>	(<u>2,687</u>)	<u>5,493</u>
	<u>\$ 19,226</u>	<u>\$ 6,624</u>	<u>\$ 25,850</u>

110 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異			
未實現存貨損失	\$ 9,121	\$ 2,893	\$ 12,014
兌換損(益)	(651)	(317)	(968)
其他	<u>7,334</u>	<u>846</u>	<u>8,180</u>
	<u>\$ 15,804</u>	<u>\$ 3,422</u>	<u>\$ 19,226</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 5.32</u>	<u>\$ 6.05</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 5.20</u>	<u>\$ 5.94</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

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$579,378</u>	<u>\$658,713</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$579,378</u>	<u>\$658,713</u>

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>108,816</u>	<u>108,816</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>2,690</u>	<u>2,156</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>111,506</u>	<u>110,972</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（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）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) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 213,002	\$ -	\$ -	\$ 213,002

110 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 77,149	\$ -	\$ -	\$ 77,149

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
強制透過損益按公允價		
值衡量	\$ 213,002	\$ 77,149
按攤銷後成本衡量（註 1）	1,222,758	2,006,657
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	329,382	680,153

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款及受限制資產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、應付帳款、其他應付款－關係人及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括投資基金受益憑證、應收帳款、短期借款、應付帳款及租賃負債。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、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每季對本公司之董事會提出報告。

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

本公司之現金流入與流出，有一部分係以外幣為之，故有部分自然避險之效果；本公司匯率風險之管理，以避險為目的，不以獲利為目的。

匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理。

本公司使用外幣短期借款以減輕匯率暴險。該外幣短期借款之幣別須與被避險項目相同。本公司透過上述工具與被避險項目合約條款之配合，以使避險有效性極大化。

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

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美金及人民幣之匯率各增加及減少 1 元時，本公司之敏感度分析。敏

敏感度分析係考量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 元予以調整。敏感度分析之範圍包括現金及約當現金、應收票據及帳款、存出保證金、短期借款、應付帳款、其他應付款及存入保證金。下表之負數係表示當新台幣相對美金及人民幣升值 1 元時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於美金及人民幣貶值 1 元時，其對稅前淨利之影響將為同金額之正數。

	美 金 之 影 響	
	111年度	110年度
損 益	(\$ 7,618)	(\$ 11,030)
	人 民 幣 之 影 響	
	111年度	110年度
損 益	(\$ 645)	(\$ 669)

(2) 利率風險

因本公司以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 744,900	\$ 1,178,900
—金融負債	32,717	129,049
具現金流量利率風險		
—金融資產	93,110	242,159
—金融負債	-	-

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。

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 0.125%，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 0.125%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 116 仟元及 303 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個體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。

另因流動資金之交易對方大都為信用良好之金融機構及公司組織，故該信用風險係屬有限。

應收帳款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。

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，前五大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為 84% 及 77%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團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。

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
無附息負債	\$ 167,564	\$ 37,846	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	125	250	1,123	5,992	38,823
固定利率工具	-	-	-	627	127,573
	<u>\$ 167,689</u>	<u>\$ 38,096</u>	<u>\$ 1,123</u>	<u>\$ 6,619</u>	<u>\$ 166,396</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 1,498</u>	<u>\$ 5,992</u>	<u>\$ 7,490</u>	<u>\$ 7,490</u>	<u>\$ 7,490</u>	<u>\$ 16,353</u>

110 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
無附息負債	\$ 350,806	\$ 101,002	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	124	249	1,118	5,966	40,143
浮動利率工具	95,803	-	-	-	-
固定利率工具	-	-	-	1,146	125,075
	<u>\$ 446,733</u>	<u>\$ 101,251</u>	<u>\$ 1,118</u>	<u>\$ 7,112</u>	<u>\$ 165,218</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 1,491</u>	<u>\$ 5,966</u>	<u>\$ 7,457</u>	<u>\$ 7,457</u>	<u>\$ 7,457</u>	<u>\$ 17,772</u>

(2) 融資額度

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
無擔保銀行透支額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ -	\$ 95,773
— 未動用金額	<u>1,084,260</u>	<u>1,081,027</u>
	<u>\$ 1,084,260</u>	<u>\$ 1,176,800</u>

二六、關係人交易

本公司之母公司為凌陽科技股份有限公司（凌陽公司），111 年及 110 年 12 月 31 日凌陽公司及其子公司合計持有本公司普通股皆為 47.99%。因本公司係國內之上市公司，其餘 52.01%之股份持股極為分

散，考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡、相對大小及分佈，經評估凌陽公司對本公司仍具控制。

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
凌陽公司	本公司之母公司
遠見科技股份有限公司	關聯企業
凌陽創新科技股份有限公司	兄弟公司
凌嘉科技(深圳)有限公司(凌嘉公司)	子 公 司
凌通科技(香港)有限公司(香港凌通公司)	子 公 司

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
銷貨收入	子 公 司	\$ 19,851	\$ 20,470
	兄弟公司	-	1,413
		<u>\$ 19,851</u>	<u>\$ 21,883</u>

本公司對關係人銷貨價格條件及收款條件係參考成本與市場行情，由雙方議定，無其他相當交易可供比較。

(三) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	子 公 司	\$ 4,395	\$ 2,988
	兄弟公司	-	581
		<u>\$ 4,395</u>	<u>\$ 3,569</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111及110年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(四) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	母 公 司	<u>\$ 424</u>	<u>\$ 1,432</u>
其他應付款項－ 關係人	子 公 司		
	凌嘉公司	\$ 19,370	\$ 20,796
	香港凌通公司	1,691	3,655
	母 公 司	537	73
		<u>\$ 21,598</u>	<u>\$ 24,524</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
銷貨成本	母 公 司	<u>\$ 4,864</u>	<u>\$ 6,609</u>
營業費用	子 公 司		
	凌嘉公司	\$ 80,635	\$ 57,090
	香港凌通公司	12,452	16,747
	母 公 司	<u>3,975</u>	<u>1,800</u>
		<u>\$ 97,062</u>	<u>\$ 75,637</u>

本公司與關係人之測試費之價格及交易條件與一般廠商相當。

本公司與關係人間之支援服務支出，其交易條件之決定係依據相互協議之規定，無其他相當交易可供比較。

(六) 主要管理階層薪酬：

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 48,512</u>	<u>\$ 26,857</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承租土地之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
其他資產－受限制資產	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 3,000</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如下：

(一) 長期採購合同

本公司於110年12月與供應商簽訂長期供料合約，雙方約定自111年1月1日起至114年6月30日依合約約定之供貨量及價格交付完畢止，合約載明若雙方未依約履行約定進貨量或供貨量，則對方有權要求一定金額之賠償款，本公司依合約規定已支付供應商美金3,456仟元作為確保產能供應之保證。

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：

111 年 12 月 31 日

單位：各外幣仟元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
貨幣性項目								
美 金	\$	17,048		30.710	\$	523,544		
人 民 幣		645		4.408		2,843		
港 幣		79		3.938		311		
日 幣		6,284		0.2324		1,460		
金 融 負 債								
貨幣性項目								
美 金		9,430		30.710		289,595		
日 幣		-		0.2324		-		

110 年 12 月 31 日

單位：各外幣仟元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
貨幣性項目								
美 金	\$	31,050		27.680	\$	859,464		
人 民 幣		669		4.344		2,906		
港 幣		79		3.549		280		
日 幣		8,737		0.2405		2,101		
金 融 負 債								
貨幣性項目								
美 金		20,020		27.680		554,154		
日 幣		417		0.2405		100		

本公司於 111 及 110 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為 42,687 仟元及(3,878)仟元，由於外幣交易種類繁多，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. 期末持有有價證券情形。(附表一)
2. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表二)

(二) 轉投資事業相關資訊 (附表三)

(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、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表四)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表五)

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。 (附表六)

除附表(一)至(六)外，並無其他重大交易事項相關資訊應揭露事項。

凌通科技股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另與註明者外
，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	有價證券帳列科目	期股數	帳面金額	持股比例	公允價值		備註
							允	價	
本公司	元大得利貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	12,855,130	\$ 213,002	-	\$	213,002	註

註：係按 111 年 12 月 31 日基金淨值計算。

凌通科技股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳透	列過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	目交易對象	關係	期股	初買入 (註 1)		出 售	註帳面成本		1 分處	) 損益	期末 (註 3)	額					
							數金	額股		數金	額股					價帳面成本	數金			
本公司	元大得利貨幣市場基金			—	—	4,684,107	\$	77,149	32,471,941	\$	536,000	24,300,918	\$	401,000	\$	400,500	\$	12,855,130	\$	213,002

註 1：累積買進、賣出金額應按市價分開計算是否達 3 億元或實收資本額 20%。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。

註 3：期末帳上金額係含未實現評價損益金額。

凌通科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：係新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始期	投資期末	資去年	金年底	期股	末數比	持		有被投	公司損益	本期認列之損益	備註
											率帳	面金				
本公司	Generalplus International (Samoa) Inc.	薩摩亞	投資	\$ (US\$ 586,254 19,090)	586,254 (US\$ 19,090)	\$ (US\$ 586,254 19,090)	\$ (US\$ 586,254 19,090)	19,090,000	100%	100%	\$ 532,120	\$ 17,470	\$ 17,470	\$ 17,470 (註 1)		子公司
Generalplus International (Samoa) Inc.	Generalplus (Mauritius) Inc.	模里西斯	投資	(US\$ 586,254 19,090)	586,254 (US\$ 19,090)	586,254 (US\$ 19,090)	586,254 (US\$ 19,090)	19,090,000	100%	100%	539,489	17,470	17,470	17,470 (註 1)		子公司
Generalplus (Mauritius) Inc.	香港凌通科技有限公司	香港	行銷	(US\$ 11,977 390)	11,977 (US\$ 11,977 390)	11,977 (US\$ 11,977 390)	11,977 (US\$ 11,977 390)	-	100%	100%	11,565	(267)	(267)	(267)		子公司

註 1：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報告計算。

註 2：原始外幣係依 111 年 12 月 31 日匯率換算而得。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

凌通科技股份有限公司
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另與註明外，
為新台幣仟元

大陸公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期初自台灣匯出金額	本期末自台灣匯出金額	本公司直接或間接持股比例	被投資公司本期損益	本期投資利益	期末帳面價值	截至本期止已匯收投資收益
凌嘉科技(深圳)有限公司	IC產品應用開發、售後服務及市場研究調查	\$ 574,277 (US\$ 18,700)	(註1)	\$ 574,277 (US\$ 18,700)	\$ 574,277 (US\$ 18,700)	100%	\$ 17,737	\$ 17,737	\$ 527,904	\$ -

本期末累計自台灣匯出金額	經濟部核准	審委會依經濟部投資審定規定赴大陸地區投資限額
\$ 574,277 (US\$ 18,700)	\$ 574,277 (US\$ 18,700)	\$1,500,071

註 1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註 2：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

註 3：原始外幣係依 111 年 12 月 31 日匯率換算而得。

凌通科技股份有限公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類別	研究開發技術支援服務費、銷售收入及	管理費、銷售收入及	價格	交易條件		其他應付款項－關係人、應收票據及帳款百分比	未實現損益	備註
		金額	金額		付款條件	條件			
凌嘉科技（深圳）有限公司	委託開發及支援服務支出 銷售收入	\$ 80,635	13.83%	依合約規定計價	依據相互協議之規定	無其他相當交易可供比較	\$ 19,370	\$ -	無
		19,851	0.63%	依合約規定計價	依據相互協議之規定	無其他相當交易可供比較	4,395	1,763	無

凌通科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
凌陽科技股份有限公司	37,324,304	34.30%
凌旭投資股份有限公司	14,892,301	13.69%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

關係企業合併財務報告聲明書

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：凌通科技股份有限公司

負責人：黃 洲 杰



中 華 民 國 112 年 2 月 20 日

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel : +886 (2) 2725-9988
Fax : +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

凌通科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

凌通科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達凌通科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與凌通科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對凌通科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對凌通科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶收入真實性

凌通科技股份有限公司及其子公司積體電路晶片之銷售金額係屬重大，佔合併總收入之 99.7%，其中本年度銷售成長且交易金額重大之特定客戶，銷貨收入真實性之風險較高，故本會計師將前述收入之認列列入關鍵查核事項，請詳附註四及二十。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 本會計師藉由瞭解有關銷貨交易循環之相關內部控制制度及作業程序，以確認並評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效。
2. 本會計師自銷售明細選取樣本，檢視客戶原始訂單、銷售傳簽單、出貨單、外包廠出貨通知文件或物流簽收文件或出口報單、及銷貨發票並檢視銷貨對象及收款對象之收款是否有異常情形，以確認收入發生之真實性。

其他事項

凌通科技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

凌通科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對凌通科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 東 煒

葉東煒



會計師 張 雅 芸

張雅芸



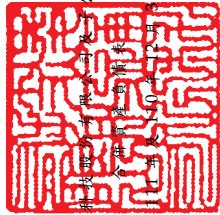
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 112 年 2 月 20 日



凌通科技(股)有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
1100	流動資產					2100	流動負債				
1110	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 893,139	27	\$ 1,465,128	39	2170	短期借款（附註四及十五）	\$ -	-	\$ 95,773	3
1170	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）	213,002	7	77,149	2	2220	應付帳款（附註十六及二六）	180,069	5	445,892	12
130X	應收票據及帳款（附註四、八及二六）	377,023	11	585,897	16		其他應付款項—關係人（附註二六）	537	-	73	-
1470	存貨（附註四、五及九）	933,223	28	701,711	19	2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	89,360	3	143,557	4
11XX	其他流動資產（附註四及十四）	22,594	1	39,522	1	2280	租賃負債—流動（附註四及十二）	1,416	-	1,327	-
	流動資產總計	<u>2,438,981</u>	<u>74</u>	<u>2,869,407</u>	<u>77</u>	2300	其他流動負債（附註十七）	354,707	11	351,355	9
						21XX	流動負債總計	<u>626,089</u>	<u>19</u>	<u>1,037,977</u>	<u>28</u>
	非流動資產						非流動負債				
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十一）	478,638	14	490,445	13	2580	租賃負債—非流動（附註四及十二）	31,993	1	34,017	1
1755	使用權資產（附註四、十二及二七）	32,054	1	34,295	1	2640	淨確定福利負債（附註四及十八）	17,766	-	16,260	-
1780	無形資產（附註四及十三）	16,903	-	29,810	1	2645	存入保證金	131,061	4	129,767	4
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	25,850	1	19,226	1	25XX	非流動負債總計	<u>180,820</u>	<u>5</u>	<u>180,044</u>	<u>5</u>
1980	其他非流動資產（附註四、十四、二七及二八）	314,602	10	276,104	7	2XXX	負債總計	<u>806,909</u>	<u>24</u>	<u>1,218,021</u>	<u>33</u>
15XX	非流動資產總計	<u>868,047</u>	<u>26</u>	<u>849,880</u>	<u>23</u>		歸屬於本公司業主之權益（附註四及十九）				
							股 本				
						3110	普通股股本	1,088,158	33	1,088,158	29
						3200	資本公積	<u>158,289</u>	<u>5</u>	<u>158,289</u>	<u>4</u>
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	497,227	15	431,517	12
						3320	特別盈餘公積	54,128	2	50,146	1
						3350	未分配盈餘	<u>747,779</u>	<u>22</u>	<u>827,284</u>	<u>22</u>
						3300	保留盈餘總計	<u>1,299,134</u>	<u>39</u>	<u>1,308,947</u>	<u>35</u>
							其他權益				
						3490	其他權益—其他	<u>(45,462)</u>	<u>(1)</u>	<u>(54,128)</u>	<u>(1)</u>
						31XX	本公司業主之權益總計	<u>2,500,119</u>	<u>76</u>	<u>2,501,266</u>	<u>67</u>
						3XXX	權益總計	<u>2,500,119</u>	<u>76</u>	<u>2,501,266</u>	<u>67</u>
11XX	資 產 總 計	<u>\$ 3,307,028</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,719,287</u>	<u>100</u>		負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 3,307,028</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,719,287</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：黃洲杰



經理人：賈懿行



會計主管：劉淑勤

凌通科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 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		111 年度		110 年度	
		金	額 %	金	額 %
4100	營業收入（附註四、二十、二六及三一）	\$ 3,169,374	100	\$ 3,580,908	100
5110	營業成本（附註九、十八、二一及二六）	<u>1,724,457</u>	<u>54</u>	<u>1,953,675</u>	<u>55</u>
5900	營業毛利	<u>1,444,917</u>	<u>46</u>	<u>1,627,233</u>	<u>45</u>
	營業費用（附註十三、十八、二一及二六）				
6100	推銷費用	98,269	3	99,220	3
6200	管理費用	150,548	5	158,794	4
6300	研究發展費用	<u>565,521</u>	<u>18</u>	<u>578,808</u>	<u>16</u>
6000	營業費用合計	<u>814,338</u>	<u>26</u>	<u>836,822</u>	<u>23</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二一）	(<u>7</u>)	-	<u>78</u>	-
6900	營業淨利	<u>630,572</u>	<u>20</u>	<u>790,489</u>	<u>22</u>
	營業外收入及支出（附註四及二一）				
7100	利息收入	11,904	-	9,956	-
7010	其他收入	5,412	-	6,861	-
7020	其他利益及損失	47,726	2	(3,842)	-
7050	財務成本	(<u>1,565</u>)	-	(<u>2,100</u>)	-
7000	營業外收入及支出淨額	<u>63,477</u>	<u>2</u>	<u>10,875</u>	-
7900	稅前淨利	694,049	22	801,364	22
7950	所得稅費用（附註四及二二）	<u>114,671</u>	<u>4</u>	<u>142,651</u>	<u>4</u>
8200	本年度淨利	<u>579,378</u>	<u>18</u>	<u>658,713</u>	<u>18</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111 年度		110 年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項				
	目：(附註四及十八)				
8311	確定福利計畫之再				
	衡量數	(\$ 1,586)	-	(\$ 1,620)	-
8360	後續可能重分類至損益				
	之項目：(附註四及十九)				
8361	國外營運機構財務				
	報表換算之兌換				
	差額	8,666	-	(3,982)	-
8300	本年度其他綜合損				
	益(稅後淨額)	7,080	-	(5,602)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 586,458	18	\$ 653,111	18
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 579,378	18	\$ 658,713	18
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		\$ 579,378	18	\$ 658,713	18
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 586,458	18	\$ 653,111	18
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		\$ 586,458	18	\$ 653,111	18
	每股盈餘(附註二三)				
9750	基 本	\$ 5.32		\$ 6.05	
9850	稀 釋	\$ 5.20		\$ 5.94	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃洲杰



經理人：賈懿行



會計主管：劉淑勤





凌通科技股份有限公司子公司

合併資產負債表

民國 111 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼		其他權益項目 (附註十九)											權 益 總 計
		國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額											
		(\$ 50,146)											
股本 股數 (仟股)	(附註十九)	資本公積 (附註十九)	法定盈餘公積	留盈餘公積	特別盈餘公積	(附註十九)	未分配盈餘	分配盈餘	附註十九	總計			
A1	110 年 1 月 1 日餘額	108,816	\$1,088,158	\$ 158,289	\$ 403,525	\$ 58,148	\$ 451,339	\$ 50,146			\$ 2,109,313		
B1	109 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	27,992	-	(27,992)	-	-	-	-		
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	(8,002)	8,002	-	-	-	-		
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(261,158)	-	-	-	(261,158)		
D1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	658,713	-	-	-	658,713		
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,620)	(3,982)	(5,602)	-	(5,602)		
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	657,093	(3,982)	653,111	-	653,111		
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	108,816	1,088,158	158,289	431,517	50,146	827,284	(54,128)	2,501,266				
B1	110 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	65,710	-	(65,710)	-	-	-	-		
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	3,982	(3,982)	-	-	-	-		
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(587,605)	-	-	-	(587,605)		
D1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	579,378	-	-	-	579,378		
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,586)	8,666	7,080	-	7,080		
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	577,792	8,666	586,458	-	586,458		
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	108,816	\$1,088,158	\$ 158,289	\$ 497,227	\$ 54,128	\$ 747,779	(\$ 45,462)	\$ 2,500,119				

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：黃洲杰



經理人：賈懿行



會計主管：劉淑勤

凌通科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 694,049	\$ 801,364
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	68,388	61,235
A20200	攤銷費用	34,875	29,724
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益	(853)	(322)
A20900	財務成本	1,565	2,100
A21200	利息收入	(11,904)	(9,956)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	7	(78)
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	650	(8,423)
A30000	營業資產負債淨變動數		
A31150	應收票據及帳款減少	202,091	31,405
A31200	存貨增加	(231,512)	(335,364)
A31230	預付貨款增加	-	(22,837)
A31240	其他流動資產增加	(5,593)	(6,102)
A32150	應付帳款(減少)增加	(263,196)	213,930
A32180	其他應付款項—關係人增加	464	39
A32230	其他流動負債增加	4,937	177,844
A32240	淨確定福利負債減少	(1,586)	(1,620)
A33000	營運產生之現金流入	492,382	932,939
A33100	收取之利息	8,361	13,420
A33300	支付之利息	(1,666)	(3,030)
A33500	支付之所得稅	(175,498)	(56,222)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>323,579</u>	<u>887,107</u>
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(536,000)	(280,000)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金 融資產	401,000	294,161
B02700	購置不動產、廠房及設備	(50,212)	(52,193)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	95

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
B03700	存出保證金增加	(\$ 2,060)	(\$ 96,827)
B03800	存出保證金減少	704	1,214
B04500	購置無形資產	(21,966)	(35,389)
B06500	其他金融資產增加	(88,800)	(12,825)
B06600	其他金融資產減少	93,000	-
B06800	其他非流動資產減少	-	25,000
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>204,334</u>)	(<u>156,764</u>)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	198,156	1,162,860
C00200	短期借款減少	(293,929)	(1,227,766)
C03000	收取存入保證金	24,827	54,398
C03100	存入保證金返還	(30,386)	(4,569)
C04020	租賃負債本金償還	(2,277)	(2,237)
C04500	發放現金股利	(<u>587,605</u>)	(<u>261,158</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>691,214</u>)	(<u>278,472</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>20</u>)	<u>419</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(571,989)	452,290
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,465,128</u>	<u>1,012,838</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 893,139</u>	<u>\$ 1,465,128</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃洲杰



經理人：賈懿行



會計主管：劉淑勤



凌通科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

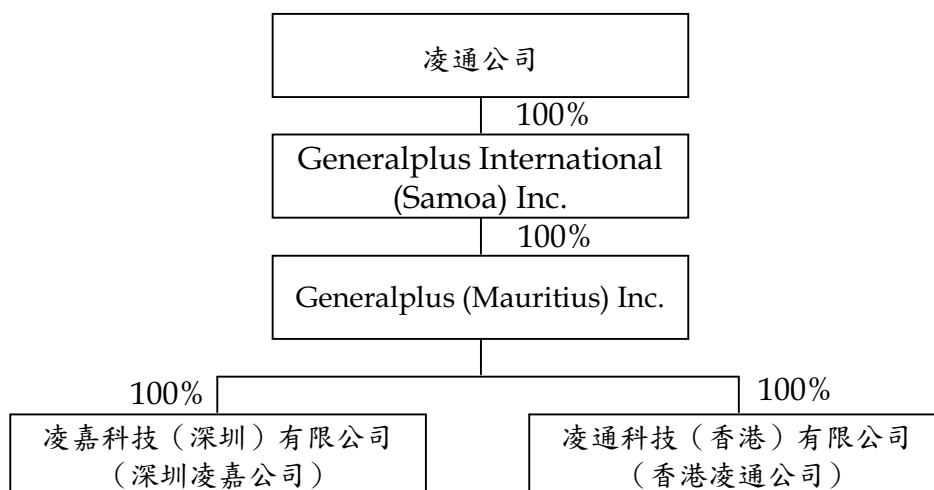
(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

凌通科技股份有限公司（以下稱凌通公司）於 93 年 3 月 30 日經經濟部核准設立，並於 96 年 10 月遷入新竹科學工業園區，主要業務項目為高階積體電路產品之研究、開發、設計、製造及銷售。凌通公司股票於 100 年 11 月 1 日於台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以凌通公司之功能性貨幣新台幣表達。

截至 111 年 12 月底止，凌通公司與子公司之投資關係及持股比例如下：



凌通公司及上述列入合併財務報告個體之子公司，以下合稱本公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 2 月 20 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會（IASB）發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

除上述影響外，截至本合併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 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	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

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。

1. 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有遞延清償期限至報導期間後至少 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遞延清償負債之權利，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。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、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

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併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；以及
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) 合併基礎

本合併財務報告係包含凌通公司及由凌通公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與本公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及附表四及五。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體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。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(六) 存 貨

存貨包括原料、製成品、在製品及商品。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。

(七) 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。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 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年度損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

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。

(十) 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合併資產負債表。

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透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

B. 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、其他金融資產、應收票據及帳款、其他應收款及受限制資產等）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。

約當現金包括自取得日起 12 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(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 30 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. 權益工具

本公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 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。

(十一) 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。

(十二) 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。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自積體電路（IC）產品銷售。由於 IC 產品於起運或貨交客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，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。

(十三) 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合併資產負債表。

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（包含取決於指數或費率之變動租賃給付）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。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率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合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十四) 借款成本

借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 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。

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

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

(十六) 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。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產

報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債(資產)係確定福利退休計畫之提撥短絀(剩餘)。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十七) 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

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得(損失)，據以計算應付(可回收)之所得稅。

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使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對相關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。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 3,769	\$ 3,902
銀行支票及活期存款	147,470	285,326
約當現金		
銀行定期存款	741,900	1,175,900
	<u>\$ 893,139</u>	<u>\$ 1,465,128</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.01%~1.04%	0.01%~1.10%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	\$213,002	\$ 77,149

八、應收票據及帳款（含關係人）

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
關係人（附註二六）	\$ -	\$ 581
非關係人	377,023	585,316
帳面總金額	\$377,023	\$585,897

本公司對商品銷售之主要授信期間為月結 30 至 45 天，應收帳款不予計息。本公司持續監督信用曝險及交易對方之信用等級，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帳款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係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。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，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期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。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	逾期 91~180 天	合 計
預期信用損失率	-	-	-	-	-
總帳面金額	\$ 377,023	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 377,023
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 377,023</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 377,023</u>

110 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	逾期 91~180 天	合 計
預期信用損失率	-	-	-	-	-
總帳面金額	\$ 585,897	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 585,897
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 585,897</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 585,897</u>

九、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品及商品	\$205,509	\$282,313
在 製 品	282,131	152,636
原 料	<u>445,583</u>	<u>266,762</u>
	<u>\$933,223</u>	<u>\$701,711</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	<u>\$ 1,724,457</u>	<u>\$ 1,953,675</u>
存貨跌價損失	<u>\$ 37,000</u>	<u>\$ 22,000</u>

十、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
凌通公司	Generalplus International (Samoa) Inc.	投 資	100%	100%	—
Generalplus International (Samoa) Inc.	Generalplus (Mauritius) Inc.	投 資	100%	100%	—
Generalplus (Mauritius) Inc.	凌嘉科技(深圳)有限公司	IC 產品應用開發、售後服務及市場研究調查	100%	100%	—
	香港凌通科技有限公司	行 銷	100%	100%	註

註：係非重要子公司，其財務報告未經會計師查核；惟合併公司管理階層認為上述非重要子公司財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之差異。

十一、不動產、廠房及設備

自 用	111年12月31日							110年12月31日
	<u>\$478,638</u>							<u>\$490,445</u>
成 本	房屋及建築	房屋附屬設備	機 器 設 備	試 驗 設 備	生 財 器 具	租 賃 改 良	其 他	合 計
111年1月1日餘額	\$ 547,341	\$ 101,745	\$ 12,004	\$ 428,814	\$ 91,894	\$ 40	\$ 2,739	\$ 1,184,577
增 添	-	1,316	-	46,621	2,275	-	-	50,212
處 分	-	-	(153)	(84)	-	-	-	(237)
淨兌換差額	4,307	174	80	95	196	5	40	4,897
111年12月31日餘額	<u>551,648</u>	<u>103,235</u>	<u>11,931</u>	<u>475,446</u>	<u>94,365</u>	<u>45</u>	<u>2,779</u>	<u>1,239,449</u>
累計折舊								
111年1月1日餘額	106,235	97,826	3,082	400,065	84,966	18	1,940	694,132
增 添	12,540	1,753	2,835	45,541	2,830	24	279	65,802
處 分	-	-	(146)	(84)	-	-	-	(230)
淨兌換差額	644	117	73	76	165	3	29	1,107
111年12月31日餘額	<u>119,419</u>	<u>99,696</u>	<u>5,844</u>	<u>445,598</u>	<u>87,961</u>	<u>45</u>	<u>2,248</u>	<u>760,811</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 432,229</u>	<u>\$ 3,539</u>	<u>\$ 6,087</u>	<u>\$ 29,848</u>	<u>\$ 6,404</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 531</u>	<u>\$ 478,638</u>
成 本								
110年1月1日餘額	\$ 549,562	\$ 102,255	\$ 3,564	\$ 388,192	\$ 89,317	\$ 403	\$ 2,759	\$ 1,136,052
增 添	-	-	8,440	40,998	2,755	-	-	52,193
處 分	-	(420)	-	(327)	(40)	(351)	-	(1,138)
淨兌換差額	(2,221)	(90)	-	(49)	(138)	(12)	(20)	(2,530)
110年12月31日餘額	<u>547,341</u>	<u>101,745</u>	<u>12,004</u>	<u>428,814</u>	<u>91,894</u>	<u>40</u>	<u>2,739</u>	<u>1,184,577</u>
累計折舊								
110年1月1日餘額	94,103	88,779	1,127	368,962	82,092	356	1,679	637,098
增 添	12,424	9,503	1,955	31,463	3,032	25	273	58,675
處 分	-	(403)	-	(327)	(40)	(351)	-	(1,121)
淨兌換差額	(292)	(53)	-	(33)	(118)	(12)	(12)	(520)
110年12月31日餘額	<u>106,235</u>	<u>97,826</u>	<u>3,082</u>	<u>400,065</u>	<u>84,966</u>	<u>18</u>	<u>1,940</u>	<u>694,132</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 441,106</u>	<u>\$ 3,919</u>	<u>\$ 8,922</u>	<u>\$ 28,749</u>	<u>\$ 6,928</u>	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 799</u>	<u>\$ 490,445</u>

於 111 及 110 年度並未認列減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	42 至 46 年
房屋附屬設備	4 至 10 年
機器設備	4 年
試驗設備	1 至 6 年
生財器具	1 至 6 年
租賃改良	5 年
其他設備	4 至 10 年

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地及建築物	<u>\$ 32,054</u>	<u>\$ 34,295</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 147</u>	<u>\$ 1,256</u>
使用權資產之折舊費用		
土地及建築物	<u>\$ 2,586</u>	<u>\$ 2,560</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 1,416	\$ 1,327
非流動	\$ 31,993	\$ 34,017

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
土地及建築物	2.39%~5%	2.39%~5%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租土地及建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為20年。位於中華民國之土地租賃約定依公告地價調整租賃給付。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	111年12月31日	110年12月31日
短期租賃費用	\$ 2,656	\$ 2,640
租賃之現金（流出）總額	(\$ 5,724)	(\$ 5,681)

本公司選擇對符合短期租賃之停車位及其他等租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、無形資產

	電腦軟體成本	技術授權成本	專利權	合計
<u>成本</u>				
111年1月1日餘額	\$ 302,109	\$ 391,591	\$ 17,130	\$ 710,830
單獨取得	20,674	1,292	-	21,966
淨兌換差額	31	-	-	31
111年12月31日餘額	\$ 322,814	\$ 392,883	\$ 17,130	\$ 732,827
<u>累計攤銷</u>				
111年1月1日餘額	\$ 295,962	\$ 373,426	\$ 11,632	\$ 681,020
攤銷費用	20,632	13,277	966	34,875
淨兌換差額	29	-	-	29
111年12月31日餘額	\$ 316,623	\$ 386,703	\$ 12,598	\$ 715,924
111年12月31日淨額	\$ 6,191	\$ 6,180	\$ 4,532	\$ 16,903

(接次頁)

(承前頁)

	電腦軟體成本	技術授權成本	專 利 權	合 計
<u>成 本</u>				
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 284,844	\$ 373,483	\$ 17,130	\$ 675,457
單獨取得	17,281	18,108	-	35,389
淨兌換差額	(<u>16</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>16</u>)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 302,109</u>	<u>\$ 391,591</u>	<u>\$ 17,130</u>	<u>\$ 710,830</u>
<u>累計攤銷</u>				
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 279,319	\$ 361,701	\$ 10,289	\$ 651,309
攤銷費用	16,656	11,725	1,343	29,724
淨兌換差額	(<u>13</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>13</u>)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 295,962</u>	<u>\$ 373,426</u>	<u>\$ 11,632</u>	<u>\$ 681,020</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 6,147</u>	<u>\$ 18,165</u>	<u>\$ 5,498</u>	<u>\$ 29,810</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	1 至 5 年
技術授權	1 至 5 年
專 利 權	8 至 18 年

依功能別彙總攤銷費用：

	111年度	110年度
營業成本	\$ -	\$ -
推銷費用	32	-
管理費用	460	123
研發費用	<u>34,383</u>	<u>29,601</u>
	<u>\$ 34,875</u>	<u>\$ 29,724</u>

十四、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
應收退稅款	\$ 10,577	\$ 6,969
其他應收款	6,602	2,970
預付款項	4,798	1,678
其他金融資產－定期存款	-	26,064
其 他	<u>617</u>	<u>1,841</u>
	<u>\$ 22,594</u>	<u>\$ 39,522</u>
<u>非 流 動</u>		
其他金融資產－定期存款	\$176,320	\$152,040
存出保證金（附註二八）	110,100	98,227
預付貨款	25,182	22,837
受限制資產（附註二七）	<u>3,000</u>	<u>3,000</u>
	<u>\$314,602</u>	<u>\$276,104</u>

其他金融資產主要係深圳凌嘉公司與銀行所承做之定期存款，於111年及110年12月31日分別為人民幣40,000仟元及41,000仟元，其定期存款存款期間分別為2年～3年及6個月～3年，可按存款期間之一定利率收取利息。

預付貨款主係本公司與供應商簽訂產能合作協議合約，依合約規定支付的預付貨款，在滿足合約中產能條件下，分5年沖抵貨款。

十五、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	\$ -	\$ 95,773

銀行週轉性借款之利率於110年12月31日為0.7%。

十六、應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生		
關係人（附註二六）	\$ 424	\$ 1,432
非關係人	<u>179,645</u>	<u>444,460</u>
	<u>\$180,069</u>	<u>\$445,892</u>

本公司因營業而發生之應付帳款平均賒帳期間為月結30天至60天。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十七、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
應付員工薪資、獎金及酬勞	\$298,913	\$299,219
應付勞健保費	18,446	16,155
退款負債（註）	5,841	4,420
其 他	<u>31,507</u>	<u>31,561</u>
	<u>\$354,707</u>	<u>\$351,355</u>

註：係相關之商品退貨及折讓，本公司依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當期認列為營業收入之減項。

十八、退職後福利計畫

(一) 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。

(二) 確定福利計畫

凌陽多媒體股份有限公司（凌陽多媒體公司）（凌陽公司之子公司），依企業併購法規定，以 98 年 12 月 1 日為分割基準日，將有關 MP3、PMP 及 DPF 產品事業部門之相關營業分割讓予本公司，凌陽多媒體公司同時於 98 年 12 月移轉上述產品事業部員工至本公司，由本公司概括承受該員工適用「勞動基準法」之年資、退休條件及相關權利義務。

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算，並按每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 29,659	\$ 27,069
計畫資產公允價值	(11,893)	(10,809)
淨確定福利負債	<u>\$ 17,766</u>	<u>\$ 16,260</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
110 年 1 月 1 日	\$ 25,217	\$ 10,421	\$ 14,796
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用（收入）	76	32	44
認列於損益	76	32	44
再衡量數			
計畫資產報酬（除包 含於淨利息之金 額外）	-	156	(156)
精算損失（利益）			
—人口統計假設 變動	1,479	-	1,479
—財務假設變動	(1,109)	-	(1,109)
—經驗調整	1,406	-	1,406
認列於其他綜合損益	1,776	156	1,620
雇主提撥	-	200	(200)
福利支付	-	-	-
110 年 12 月 31 日	27,069	10,809	16,260
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用（收入）	203	82	121
認列於損益	203	82	121
再衡量數			
計畫資產報酬（除包 含於淨利息之金 額外）	-	801	(801)
精算（利益）損失			
—財務假設變動	(1,514)	-	(1,514)
—經驗調整	3,901	-	3,901
認列於其他綜合損益	2,387	801	1,586
雇主提撥	-	201	(201)
福利支付	-	-	-
111 年 12 月 31 日	\$ 29,659	\$ 11,893	\$ 17,766

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111 年度	110 年度
研究發展費用	<u>\$ 121</u>	<u>\$ 44</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.400%	0.750%
薪資預期增加率	3.625%	3.625%
離職率	2%~26%	2%~26%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	<u>(\$ 594)</u>	<u>(\$ 627)</u>
減少 0.25%	<u>\$ 613</u>	<u>\$ 648</u>
薪資預期增加率		
增加 1%	<u>\$ 2,402</u>	<u>\$ 2,548</u>
減少 1%	<u>(\$ 2,167)</u>	<u>(\$ 2,280)</u>

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 201</u>	<u>\$ 200</u>
確定福利義務平均到期期間	9 年	10 年

十九、權益

(一) 股本

1. 普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>140,000</u>	<u>140,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,400,000</u>	<u>\$ 1,400,000</u>
已發行且已收足股款之股數(仟股)	<u>108,816</u>	<u>108,816</u>
已發行股本	<u>\$ 1,088,158</u>	<u>\$ 1,088,158</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供員工認股權憑證所保留之股本為 10,000 仟股。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
股票發行溢價	<u>\$158,289</u>	<u>\$158,289</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票所得之溢額得用以彌補虧損，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。

(三) 保留盈餘及股利政策

凌通公司於 111 年 5 月 27 日股東會決議修正公司章程，依凌通公司修正後章程之盈餘分派政策規定，每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，所餘盈餘，連同前

期累積未分配盈餘為股東股利，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。惟盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。每年度盈餘分派之股東股利總數以當年度新增可分配盈餘不低於百分之十進行分派，惟低於實收資本額百分之一時，得不予分派。前述現金股利不得低於應分派股東股利總數之百分之十。

依凌通公司修正前章程之盈餘分派政策規定，每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥 10% 法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或回轉特別盈餘公積，所餘盈餘，連同前期累積未分配盈餘為股東股利，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。惟盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。前述現金股利不得低於應分派股東股利總數之 10%，但現金股利每股若低於 0.5 元得不予發放。

凌通公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(八)員工酬勞及董事酬勞。

如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於擬撥供分派前先行扣除。

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。

凌通公司於 111 年 5 月 27 日及 110 年 7 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 65,710</u>	<u>\$ 27,992</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 3,982</u>	<u>(\$ 8,002)</u>
現金股利	<u>\$587,605</u>	<u>\$261,158</u>
每股現金股利 (元)	\$ 5.40	\$ 2.40

凌通公司 112 年 2 月 20 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 57,779</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 8,666)</u>
現金股利	<u>\$527,757</u>
每股現金股利 (元)	\$ 4.85

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 5 月 24 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	111年度	110年度
年初餘額	<u>\$ 50,146</u>	<u>\$ 58,148</u>
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	3,982	-
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	<u>-</u>	<u>(8,002)</u>
年底餘額	<u>\$ 54,128</u>	<u>\$ 50,146</u>

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報告換算之兌換差額

	111年度	110年度
年初餘額	<u>(\$ 54,128)</u>	<u>(\$ 50,146)</u>
當年度產生		
國外營運機構之兌換差額	<u>8,666</u>	<u>(3,982)</u>
本年度其他綜合損益	<u>8,666</u>	<u>(3,982)</u>
年底餘額	<u>(\$ 45,462)</u>	<u>(\$ 54,128)</u>

二十、收入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 3,159,464	\$ 3,563,491
其他	<u>9,910</u>	<u>17,417</u>
	<u>\$ 3,169,374</u>	<u>\$ 3,580,908</u>

(一) 客戶合約之說明

商品銷售收入

IC 商品係銷售予代理商。本公司係以訂單約定商品銷售價格，並考量過往經驗及市場狀況估計折扣金額及退貨率，據以決定收入認列金額及認列退款負債（帳列其他流動負債）。

(二) 客戶合約收入之細分

	應 報 導 部 門 直 接 銷 售 — I C 產 品	
	111年度	110年度
<u>主要地區市場</u>		
中國大陸	\$ 1,810,070	\$ 1,897,092
台 灣	1,328,625	1,664,709
日 本	18,745	-
新 加 坡	11,934	19,107
	<u>\$ 3,169,374</u>	<u>\$ 3,580,908</u>
<u>主要商品</u>		
IC 商品	\$ 3,159,464	\$ 3,563,491
其 他	9,910	17,417
	<u>\$ 3,169,374</u>	<u>\$ 3,580,908</u>
<u>收入認列時點</u>		
於某一時點滿足履約義務	<u>\$ 3,169,374</u>	<u>\$ 3,580,908</u>

二一、繼續經營單位淨利

(一) 其他收益及（費損）淨額

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備（損失）利益	(\$ 7)	\$ 78

(二) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	<u>\$ 11,904</u>	<u>\$ 9,956</u>

(三) 其他收入

	111年度	110年度
補助收入	\$ 4,395	\$ 4,910
其 他	<u>1,017</u>	<u>1,951</u>
	<u>\$ 5,412</u>	<u>\$ 6,861</u>

(四) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益（損失）	\$ 46,873	(\$ 4,164)
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益	<u>853</u>	<u>322</u>
	<u>\$ 47,726</u>	<u>(\$ 3,842)</u>

(五) 財務成本

	111年度	110年度
租賃負債利息	\$ 791	\$ 804
銀行借款利息	425	952
存入保證金設算息	<u>349</u>	<u>344</u>
	<u>\$ 1,565</u>	<u>\$ 2,100</u>

(六) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,164	\$ 4,833
營業費用	<u>64,224</u>	<u>56,402</u>
	<u>\$ 68,388</u>	<u>\$ 61,235</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>34,875</u>	<u>29,724</u>
	<u>\$ 34,875</u>	<u>\$ 29,724</u>

(七) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 16,248	\$ 15,677
確定福利計畫（附註十 八）	121	44
其他員工福利	<u>641,386</u>	<u>677,462</u>
員工福利費用合計	<u>\$657,755</u>	<u>\$693,183</u>

（接次頁）

(承前頁)

	111年度	110年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 49,370	\$ 48,126
營業費用	<u>608,385</u>	<u>645,057</u>
	<u>\$657,755</u>	<u>\$693,183</u>

(八) 員工酬勞及董事酬勞

凌通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 1% 及不高於 1.5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 2 月 20 日及 111 年 2 月 23 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	14%	14%
董事酬勞	1%	1%

金 額

	111 年度				110年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 110,000		\$	-	\$ 136,000		\$	-
董事酬勞		8,121		-		9,460		-

年度合併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。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關凌通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。

(九) 外幣兌換（損）益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$131,681	\$ 32,494
外幣兌換損失總額	(<u>84,808</u>)	(<u>36,658</u>)
淨益（損）	<u>\$ 46,873</u>	(<u>\$ 4,164</u>)

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$134,927	\$156,959
以前年度之調整	(13,632)	(10,886)
遞延所得稅		
本年度產生者	(<u>6,624</u>)	(<u>3,422</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$114,671</u>	<u>\$142,651</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$694,049</u>	<u>\$801,364</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$138,810	\$160,273
調節項目之所得稅影響數		
決定課稅所得時不可減		
除之費損	(171)	(65)
暫時性差異	7,659	8,872
所得稅抵減	(<u>11,502</u>)	(<u>12,073</u>)
當期所得稅	134,796	157,007
遞延所得稅		
暫時性差異	(6,624)	(3,422)
合併個體適用不同稅率之影		
響數	131	(48)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(<u>13,632</u>)	(<u>10,886</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$114,671</u>	<u>\$142,651</u>

(二) 本期所得稅負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 89,360</u>	<u>\$143,557</u>

(三) 遞延所得稅資產

本公司將若干符合互抵條件之遞延所得稅資產及負債予以互抵。

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異			
未實現存貨損失	\$ 12,014	\$ 7,400	\$ 19,414
兌換損(益)	(968)	1,911	943
其他	<u>8,180</u>	<u>(2,687)</u>	<u>5,493</u>
	<u>\$ 19,226</u>	<u>\$ 6,624</u>	<u>\$ 25,850</u>

110 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異			
未實現存貨損失	\$ 9,121	\$ 2,893	\$ 12,014
兌換損(益)	(651)	(317)	(968)
其他	<u>7,334</u>	<u>846</u>	<u>8,180</u>
	<u>\$ 15,804</u>	<u>\$ 3,422</u>	<u>\$ 19,226</u>

(四) 所得稅核定情形

凌通公司截至 109 年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 5.32</u>	<u>\$ 6.05</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 5.20</u>	<u>\$ 5.94</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

	111年度	110年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$579,378	\$658,713
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$579,378</u>	<u>\$658,713</u>

股 數	單位：仟股	
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	108,816	108,816
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>2,690</u>	<u>2,156</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>111,506</u>	<u>110,972</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（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）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）公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	<u>\$ 213,002</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 213,002</u>

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 77,149	\$ -	\$ -	\$ 77,149

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量		
值衡量	\$ 213,002	\$ 77,149
按攤銷後成本衡量（註 1）	1,456,084	2,235,099
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	311,667	671,505

註 1：餘額係包含現金及約當現金、其他金融資產、應收票據及帳款、其他應收款及受限制資產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、應付帳款、其他應付款－關係人及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括投資基金受益憑證、應收帳款、短期借款、應付帳款及租賃負債。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、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每季對本公司之董事會提出報告。

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

本公司之現金流入與流出，有一部分係以外幣為之，故有部分自然避險之效果；本公司匯率風險之管理，以避險為目的，不以獲利為目的。

匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理。

本公司使用外幣短期借款以減輕匯率暴險。該外幣短期借款之幣別須與被避險項目相同。本公司透過上述工具與被避險項目合約條款之配合，以使避險有效性極大化。

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（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二九。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美金之匯率各增加及減少 1 元時，本公司之敏感度分析。敏感度分析係考量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 元予以調整。敏感度分析之範圍包括現金及約當現金、應收票據及帳款、存出保證金、短期借款、應付帳款、其他應付款及存入保證金。下表之負數係表示當新台幣相對美金升值 1 元時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於美金貶值 1 元時，其對稅前淨利之影響將為同金額之正數。

	美 金 之 影 響	
	111年度	110年度
損 益	(\$ 8,803)	(\$ 12,152)

(2) 利率風險

因本公司內之個體以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 921,220	\$ 1,357,004
—金融負債	33,409	131,117
具現金流量利率風險		
—金融資產	147,466	285,322

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。集團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 0.125%，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 0.125%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 184 仟元及 357 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合併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。

另因流動資金之交易對方大都為信用良好之金融機構及公司組織，故該信用風險係屬有限。

應收帳款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。

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，前五大客戶之應收帳款餘額占本公司合併應收帳款餘額之百分比分別為 85% 及 76%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

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集團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。

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
無附息負債	\$ 168,917	\$ 37,846	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	259	518	2,371	6,692	38,823
固定利率工具	-	-	-	627	129,776
	<u>\$ 169,176</u>	<u>\$ 38,364</u>	<u>\$ 2,371</u>	<u>\$ 7,319</u>	<u>\$ 168,599</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 3,148</u>	<u>\$ 6,692</u>	<u>\$ 7,490</u>	<u>\$ 7,490</u>	<u>\$ 7,490</u>	<u>\$ 16,353</u>

110 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
無附息負債	\$ 360,376	\$ 105,428	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	251	501	1,371	5,966	40,143
浮動利率工具	95,803	-	-	-	-
固定利率工具	-	-	-	1,146	127,247
	<u>\$ 456,430</u>	<u>\$ 105,929</u>	<u>\$ 1,371</u>	<u>\$ 7,112</u>	<u>\$ 167,390</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 2,123</u>	<u>\$ 5,966</u>	<u>\$ 7,457</u>	<u>\$ 7,457</u>	<u>\$ 7,457</u>	<u>\$ 17,772</u>

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行透支額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ -	\$ 95,773
— 未動用金額	<u>1,084,260</u>	<u>1,081,027</u>
	<u>\$ 1,084,260</u>	<u>\$ 1,176,800</u>

二六、關係人交易

凌通公司之母公司為凌陽科技股份有限公司（凌陽公司），111 年及 110 年 12 月 31 日凌陽公司及其子公司合計持有凌通公司普通股皆為 47.99%。因凌通公司係國內之上市公司，其餘 52.01%之股份持股極為分散，考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡、相對大小及分佈，經評估凌陽公司對凌通公司仍具控制。

凌通公司及子公司（係凌通公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以消除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，本公司與其他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
凌陽公司	凌通公司之母公司
遠見科技股份有限公司	關聯企業
凌陽創新科技股份有限公司	兄弟公司

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
銷貨收入	兄弟公司	\$ -	\$ 1,413

本公司對關係人銷貨價格條件及收款條件係參考成本與市場行情，由雙方議定，無其他相當交易可供比較。

(三) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	兄弟公司	\$ -	\$ 581

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111及110年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(四) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	母 公 司	\$ 424	\$ 1,432
其他應付款項－ 關係人	母 公 司	\$ 537	\$ 73

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
銷貨成本	母 公 司	\$ 4,864	\$ 6,609
營業費用	母 公 司	\$ 3,975	\$ 1,800

本公司與關係人之測試費之價格及交易條件與一般廠商相當。

本公司與關係人間之支援服務支出，其交易條件之決定係依據相互協議之規定，無其他相當交易可供比較。

(六) 主要管理階層薪酬：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 48,512	\$ 26,857

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承租土地之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
其他資產－受限制資產	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 3,000</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如下：

(一) 長期採購合同

本公司於110年12月與供應商簽訂長期供料合約，雙方約定自111年1月1日起至114年6月30日依合約約定之供貨量及價格交付完畢止，合約載明若雙方未依約履行約定進貨量或供貨量，則對方有權要求一定金額之賠償款，本公司依合約規定已支付供應商美金3,456仟元作為確保產能供應之保證。

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各個體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：

111年12月31日

單位：各外幣仟元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
貨幣性項目								
美 金	\$	17,548		30.710	\$	538,899		
人 民 幣		645		4.408		2,843		
港 幣		79		3.938		311		
日 幣		6,284		0.2324		1,460		
金 融 負 債								
貨幣性項目								
美 金		8,745		30.710		268,559		
日 幣		-		0.2324		-		

110 年 12 月 31 日

單位：各外幣仟元

		外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產									
貨幣性項目									
美 金		\$	31,288		27.680	\$	866,052		
人 民 幣			669		4.344		2,906		
港 幣			79		3.549		280		
日 幣			8,737		0.2405		2,101		
金 融 負 債									
貨幣性項目									
美 金			19,136		27.680		529,684		
日 幣			417		0.2405		100		

本公司於 111 及 110 年度外幣兌換損益（包含已實現及未實現）分別為 46,873 仟元及(4,164)仟元，由於外幣交易集團個體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. 期末持有有價證券情形。(附表一)
2. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(附表二)
3. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表三)

(二) 轉投資事業相關資訊（附表四）

(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、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表五)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表六)

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表七)

除附表(一)至(七)外，並無其他重大交易事項相關資訊應揭露事項。

三一、部門資訊

本公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於產品別之資訊，而每一產品皆具有相類似之經濟特性，且透過統一集中之銷售方式銷售，故本公司則彙總為單一營運部門報導。另本公司提供給營運決策者複核之部門資訊，其衡量基礎與財務報告相同，故 111 及 110 年度應報導之部門收入及營運結果可參照 111 及 110 年度之合併綜合損益表；111 年及 110 年 12 月 31 日應報導之部門資產可參照 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表。

(一) 主要產品及勞務之收入：

本公司繼續營業單位之主要產品收入分析如下：

	111年度	110年度
商品銷貨收入	\$ 3,159,464	\$ 3,563,491
其他	9,910	17,417
	<u>\$ 3,169,374</u>	<u>\$ 3,580,908</u>

(二) 地區別財務資訊：

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
台灣(本公司所在地)	\$ 1,328,625	\$ 1,664,709	\$ 276,845	\$ 297,698
中國大陸	1,810,070	1,897,092	250,750	256,852
日本	18,745	-	-	-
新加坡	11,934	19,107	-	-
	<u>\$ 3,169,374</u>	<u>\$ 3,580,908</u>	<u>\$ 527,595</u>	<u>\$ 554,550</u>

非流動資產不包括金融工具及遞延所得稅資產。

(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：

客 戶 名 稱	111年度	110年度
	銷 貨 金 額	銷 貨 金 額
客 戶 甲	\$ 1,028,479	\$ 1,304,206
客 戶 乙	498,132	440,307
客 戶 丙	401,701	389,364
客 戶 丁	326,752	357,355

凌通科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另與註明者外
，為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	價 證 券 帳 簿	列 科 目	期 股	數 帳		額 持 股 比 例	公 允 價 值	備 註
						12,855,130	\$ 213,002			
凌通公司	元大得利貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動				\$ 213,002	-	\$ 213,002	註

註：係按 111 年 12 月 31 日基金淨值計算。

凌通科技股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

買、賣之公司 凌通公司	有價證券 種類及名稱	帳 透	列 過損益按公允價 值衡量之金融資 產－流動	目 交易對象	關 係	期 股	初買入		(註 1)		賣 股	出		註 帳		1 分	損	益	期 末		(註 3)	
							數	金	數	金	額	數	售	面	成	處	500		12,855,130		\$	213,002
	元大得利貨幣 市場基金			—	—	4,684,107	\$	777,149	32,471,941	\$	536,000	24,300,918	\$	401,000	\$	400,500	\$	500				

註 1：累積買進、賣出金額應按市價分開計算是否達 3 億元或實收資本額 20%。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。

註 3：期末帳上金額係含未實現評價損益金額。

凌通科技股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

編 號	交 易 人 名 稱	往 來 對 象	與交易人之關係（註 3）	交 易		往		來		情 形	
				交 科	目	金	額	交 易	條 件	佔合併總資產或 總資產之比率	或 率
0	凌通公司	香港凌通公司 深圳凌嘉公司	1 1	銷售費用		\$ 12,452		註 1		0.39%	
				其他應付款項－關係人		1,691		註 2		0.05%	
				銷貨收入		19,851		註 1		0.63%	
				研究發展費用		80,635		註 1		2.54%	
				應收帳款		4,395		註 2		0.13%	
				其他應付款項－關係人		19,370		註 2		0.59%	

註 1：並無其他適當交易對象可茲比較。

註 2：付款條件與一般交易條件相當。

註 3：1 係代表母公司對孫公司之交易。

凌通科技股份有限公司及子公司
 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊
 民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：係新台幣及外幣仟元

附表四

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始期	投資期末	資去年	金額底	期股	末數比	持		有被投	公司損益	本期認列之損益	備註
											率帳	面金				
凌通公司	Generalplus International (Samoa) Inc.	薩摩亞	投資	\$ (US\$ 586,254 19,090)	586,254 (US\$ 19,090)	\$ (US\$ 586,254 19,090)	\$ (US\$ 586,254 19,090)	19,090,000	100%	100%	\$ 532,120	\$ 17,470	\$ 17,470	17,470 (註 1)		子公司
Generalplus International (Samoa) Inc.	Generalplus (Mauritius) Inc.	模里西斯	投資	(US\$ 586,254 19,090)	586,254 (US\$ 19,090)	586,254 (US\$ 19,090)	586,254 (US\$ 19,090)	19,090,000	100%	100%	539,489	17,470	17,470	17,470 (註 1)		子公司
Generalplus (Mauritius) Inc.	香港凌通科技有限公司	香港	行銷	(US\$ 11,977 390)	11,977 (US\$ 11,977 390)	11,977 (US\$ 11,977 390)	11,977 (US\$ 11,977 390)	-	100%	100%	11,565	(267)	(267)	267		子公司

註 1：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報告計算。

註 2：原始外幣係依 111 年 12 月 31 日匯率換算而得。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

凌通科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另與註明外，
為新台幣仟元

大陸公司	投資名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期初自台灣匯出金額	本期投資匯出金額	或收回金額	本期台灣投資金額	本公司直接或間接持股比例	被投資公司本期損益	本期認列利益(註2)	期末投資價值	截至本期末止已匯回投資收益
凌嘉科技(深圳)有限公司	IC產品應用開發、售後服務及市場研究調查		\$ 574,277 (US\$ 18,700)	(註1)	\$ 574,277 (US\$ 18,700)	\$ -	\$ -	\$ 574,277 (US\$ 18,700)	100%	\$ 17,737	\$ 17,737	\$ 527,904	\$ -

本期末累計自台灣匯出金額	經濟部投資審議會依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
\$ 574,277 (US\$18,700)	\$1,500,071

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

註3：原始外幣係依 111 年 12 月 31 日匯率換算而得。

凌通科技股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類別	研究開發技術支援金		管理費及銷售收入		價格	交易條件		其他應收款項－關係人、應收票據及帳款	金額	百分比	未實現損益	備註
		金額	百分比	金額	百分比		條款	件與一般交易之比較					
凌嘉科技(深圳)有限公司	委託開發及支援	\$ 80,635	13.83%	依合約規定計價		依據相互協議之規定	無其他相當交易可供比較	\$ 19,370	89.69%	\$ -		無	
	服務支出 銷售收入	19,851	0.63%	依合約規定計價		依據相互協議之規定	無其他相當交易可供比較	4,395	1.15%	1,763		無	

凌通科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
凌陽科技股份有限公司	37,324,304	34.30%
凌旭投資股份有限公司	14,892,301	13.69%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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管理

財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一 一 一 年 度	一 一 〇 年 度	增 (減) 變 動	
			金 額	%
流 動 資 產	2,438,981	2,869,407	(430,426)	(15)
不動產、廠房及設備	478,638	490,445	(11,807)	(2)
無 形 資 產	16,903	29,810	(12,907)	(43)
其 他 資 產	372,506	329,625	42,881	13
資 產 總 額	3,307,028	3,719,287	(412,259)	(11)
流 動 負 債	626,089	1,037,977	(411,888)	(40)
非 流 動 負 債	180,820	180,044	776	-
負 債 總 額	806,909	1,218,021	(411,112)	(34)
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益	2,500,119	2,501,266	(1,147)	-
股 本	1,088,158	1,088,158	-	-
資 本 公 積	158,289	158,289	-	-
保 留 盈 餘	1,299,134	1,308,947	(9,813)	(1)
其 他 權 益	(45,462)	(54,128)	8,666	(16)
權 益 總 額	2,500,119	2,501,266	(1,147)	-

增減變動分析說明：

1. 無形資產：主係 111 年度 IP 技術授權較 110 年度減少所致。
2. 流動負債：主係 111 年度短期借款及應付帳款減少所致。
3. 負債總額：主係 111 年度短期借款及應付帳款減少所致。

財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一 一 一 年 度	一 一 〇 年 度	增 (減) 變 動	
			金 額	%
營 業 收 入	3,169,374	3,580,908	(411,534)	(11)
營 業 毛 利	1,444,917	1,627,233	(182,316)	(11)
營 業 損 益	630,572	790,489	(159,917)	(20)
營 業 外 收 入 及 支 出	63,477	10,875	52,602	484
稅 前 淨 利	694,049	801,364	(107,315)	(13)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	579,378	658,713	(79,335)	(12)
本 期 淨 利	579,378	658,713	(79,335)	(12)
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	7,080	(5,602)	12,682	(226)
本 期 綜 合 損 益 總 額	586,458	653,111	(66,653)	(10)
增減變動分析說明：				
1. 營業損益：因111年度營收下滑所致。				
2. 營業外收入及支出：因111年度外幣兌換利益增加所致。				
3. 本期其他綜合損益 (稅後淨額)：主要係111年度台幣兌換人民幣貶值，導致國外營運機構財務報告換算之兌換差額增加所致。				

現金流量

111年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

(一)最近二年度流動性分析

項 目 \ 年 度	一 一 一 年 度	一 一 〇 年 度	增 (減) 比 例 (%)
現 金 流 量 比 率	51.68	85.46	(40)
現 金 流 量 允 當 比 率	85.52	97.90	(13)
現 金 再 投 資 比 率	(8.65)	20.75	(142)
增減比例變動分析說明：			
1. 現金流量比率：主要係因 111 年度獲利下降及存貨增加，導致營業活動淨現金流量減少所致。			
2. 現金再投資比率：主要係因 111 年度獲利下降及存貨增加，導致營業活動淨現金流量減少所致。			

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	預 計 全 年 來 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量	預 計 全 年 現 金 淨 流 入 (出) 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
893,139	116,856	(418,904)	474,235	-	-
1.現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：獲利所致。					
(2)投資活動：主要為購置固定資產、IP 技術授權成本及軟體所致。					
(3)融資活動：主要為發放現金股利。					
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

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及資金來源：無。

(二)預計可能產生效益：無。

111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

單位：新台幣仟元

說明 項目	111 年度認 列(損)益金 額(註 1)	政策	獲利或虧損之 主要原因	改善計畫	未來其 他投資 計畫
Generalplus International (Samoa) Inc.	17,470	間接投資 海外公司 之控股公 司	因認列權益法 投資事業 Generalplus (Mauritius) Inc. 之投資利益所 致。	Generalplus (Mauritius) Inc. 係一投資公司，其主要損益 係來自投資其子公司凌嘉科 技(深圳)有限公司及凌通科 技（香港）有限公司，目前 兩家公司營運已漸上軌道， 對凌通科技財務業務將有所 助益。	無

註1: 係111年度經會計師查核之財務報表列示金額。

111年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)利率變動影響：

本公司財務結構良好，自有資金充裕。基於保守穩健原則，及以安全兼顧合理收益為考量，本公司資金係存放於信用良好之金融機構。此外，並隨時注意利率變動情形，採取適當因應措施，以降低利率變化對本公司損益產生之影響。

(2)匯率變動影響：

本公司收款幣別係以美元為主，原物料付款亦以美元為主，考量匯率波動對本公司獲利之影響，因此本公司採取下列因應措施：

- (a)由財務人員依據國際間政經情勢發展，與金融機構保持聯繫並蒐集即時匯率資訊，以充分掌握匯率變動趨勢，並維持適當之外匯部位，以降低匯率變動對本公司獲利之影響。
- (b)以避險而非投機交易為原則，事前與信用良好之金融機構進行穩健之避險交易，如簽訂遠期外匯合約，以規避匯率變動風險。
- (c)依據行政院金融監督管理委員會證券期貨局規定，訂定「從事衍生性商品交易處理程序」，於本公司使用金融工具規避匯率風險時，能加強風險控管。

(3)通貨膨脹影響：

本公司並未因通貨膨脹而產生重大影響。

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

本公司財務操作係以保守穩健為原則，並未從事高風險、高槓桿投資。截至目前為止，本公司無背書保證、資金貸與他人或從事衍生性商品之情事。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司未來產品開發設計發展方向

(1)消費性產品線

- A. 導入55nm Logic製程，研發外掛 SPI Flash 的高整合度語音 IC，整合數位音頻演算法，內建必要硬體，用於收音、錄音、放音、變頻、降噪、消除回音等，提供客戶更好的語音解決方案。
- B. 導入90nm Flash 製程，整合CPU、Flash，內建高壓縮率語音演算法硬體，用於語音錄放及合成控制解決方案。
- C. 整合NFC傳收data與speech功能，開展產品與手機連結的應用領域。

(2)多媒體產品線

- A. 導入Low Power Design Flow，讓IC的耗電與性能能夠得到最佳平衡。
- B. 持續優化高速類比IP，如DDR2/3 PHY、LVDS、MIPI、HDMI 等，讓IP速度/耗流/面積能夠最佳化。
- C. 研發高壓縮率的影像算法，提升整體方案的競爭力。
- D. 持續優化ISP影像處理核心技術，開發 ISP調校工具，讓客戶可更容易調校擴充~8M像素的應用需求。
- E. 持續研發 Deep Learning 演算法，開發免綠幕的人像去背與背景模糊化、年齡轉換、卡通化、多人移動追蹤與置中、駕駛行為辨識、視線與手勢偵測、人臉五官表情辨識、人體姿態偵測等演算法，強化現有行車記錄器、遊戲機、兒童相機的產品附加價值。

(3) MCU產品線

- A. 導入車用電子 AEC-Q100 設計規範，開發內建CAN BUS的直流無刷馬達控制及無線充電的微控制器。
- B. 導入車用電子 AEC-Q100 設計規範，開發內建LIN BUS的LED 照明控制微控制器。

本公司之研發計畫多以消費性、多媒體及MCU相關產品為主要方向，111年度及110年度之研發費用分別為565,521仟元及578,808仟元，各佔當年度營收之18%及16%；112年度仍將維持高比例之研發費用，預計投入約營業額之16%~18%作為研發經費，在既有的良好基礎上擴大產品與應用的範疇，以維持公司的產品競爭力。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司日常營運均依循國內外相關法令規範辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握並因應市場環境變化，故最近年度國內外政策及法律變動並未對本公司財務業務產生重大影響。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展演變，並迅速掌握產業動態，加上不斷地提升研發能力，將各種創新概念及設計開發申請專利加以保護，並積極擴展產品之市場應用領域，故已採取全面且完整的措施來應對相關變化。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，積極強化內部管理，提升管理品質及績效，並致力實踐企業社會責任，遵守相關法令規定。截至目前為止，並未發生足以影響企業形象之情事。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司截至年報刊印日止，並未有購併他公司之計畫。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司截至年報刊印日止，並無擴充廠房之計畫。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨風險：

本公司主要從事消費性及多媒體等積體電路設計，生產均委外由晶圓代工廠生產，相關市場供應普遍，並無壟斷之虞，且本公司皆與多家評比優良之供應商往來，一方面確保原物料品質，一方面可減少供貨短缺或貨源中斷之危機。

(2)銷貨風險：

本公司111及110年度最大銷售客戶佔當年度營收淨額比率分別為32%及36%，均未超過50%，且本公司積極開拓市場及客戶群以分散客源，故無銷貨集中單一客戶之風險。

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

本公司111年度及截至年報刊印日止，董事及持股超過百分之十之大股東，並無股權大量移轉或更換之情事。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

12. 訴訟或非訟事件：

(1)公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

(2)公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

13. 其他重要風險及因應措施：

(1)同業競爭激烈，未來產生價格競爭之營運風險

大陸業者逐漸壯大及台灣小型競爭同業深耕技術水準，未來產生價格競爭之營運風險。本公司目前透過與專業代理商深耕合作，厚植研發實力，及成立海外子公司以貼近客戶服務方式，因應價格競爭之營運風險。

(2)電子產品生命週期短暫，產品更迭快速之風險

電子產品生命週期短暫，若無法領先同業開發新產品或無法及時開發符合市場需求之產品，競爭力將有下滑風險。本公司在消費性IC、多媒體IC及工控MCU領域已深耕多年，厚實之研發經驗及實力，新產品往往能迅速推出並取得市場先機。此外，本公司整體產品線完整且齊全，可有效整合相關資源，提供客戶更多附加價值之服務。

(3)全球經濟變化快速，若景氣衰退將影響本公司業績

全球經濟變化快速，其中消費性及多媒體產品所受影響甚深，故全球景氣衰退將會影響本公司業績。本公司產品種類繁多、應用領域廣，產品品質及交期均獲客戶肯定，客戶關係良好，故當景氣下滑，可望減低本公司所受之影響。

(4)人員異動之經營風險

人才為IC設計公司最珍貴之資產，如何吸引與留住優秀人才，將是決定公司能否持續茁壯與發展之關鍵。本公司致力於提供員工良好工作環境、優渥薪資福利，並已於100年11月1日掛牌上市，藉以吸引優秀人才及降低人員流動率，以建立公司穩固發展之基礎。

(5)專利權爭訟可能產生之營運風險

隨著產業競爭日趨激烈，同業可能採取專利權爭訟方式來打擊與嚇阻競爭對手，對於公司營運將產生營運風險。本公司所有技術均為自主研發或取得合法技術授權，除持續厚植研發技術、深耕專利權實力外，並將提昇產品主導性以避免侵權或相關訴訟情形產生。

(6)資通安全風險

管理架構

本公司資通安全之權責單位為資訊管理部，該單位設置資訊主管1名，與專業資訊人員數名，負責訂定內部資通安全政策、規劃資通安全作業與資安政策推動與落實。

為提升資通安全管理，資訊管理部直接隸屬於總經理室，並定期向總經理報告資通作業與執行結果。

每年稽核室會定期查核，若查核發現缺失，旋即要求受查單位提出改善措施，且定期追蹤改善結果，以降低內部資安風險。

資安政策

本公司資通安全政策包含以下三個面向：

- (一) 制度規範：訂定「資訊作業管理辦法」，以規範人員資通安全行為，每年定期檢視相關制度並依需求適時調整。
- (二) 系統運用：為防範外部資安威脅，除採多層式網路架構設計外，更建置各式資安防護系統，以提昇整體資通環境之安全性。
- (三) 人員訓練：定期對員工進行資通安全教育訓練，以提昇內部同仁資安意識。

管理方案

本公司資通安全相關管理方案如下：

項目	具體管理方案
終端安全管理	位於內部之主機及端點皆由主控台統一佈署防毒軟體，隨時更新病毒碼與辨識惡意行為特徵，以即時攔截病毒、木馬蠕蟲、勒索軟體、文件夾帶之惡意程式等，有效降低被駭客攻擊損害之風險。
網路存取安全管理	公司內部系統隔離於外網，外部網路無法直接進入，並已採用多重網路安全防禦系統，位於網路前端之防火牆、入侵防禦系統能防禦外部網路攻擊，並即時封鎖最新惡意軟體及有害之網站連結等威脅。
系統存取帳號安全管理	1. 本公司同仁皆以員工專屬帳號登入電腦進行系統作業或使用網路服務。資通系統皆設定通行密碼，並要求使用者定期更改通行密碼。 2. 依各業務範圍、權責分別設定使用者帳號之權限，資料之存取皆需透過簽核流程經各權責主管申請並核准後始能使用與變更。使用者一旦離開原職務，立即撤銷該使用者之帳號及權限，以防範未經授權之使用。
實體設備及環境安全管理	電腦主機及其相關儲存與網路連結設備設置於專用機房，該機房設有環境監測系統並使用穩壓與不斷電系統供應電力，以避免電壓不穩定或瞬間斷電造成損害。機房由資訊部負責管理，未經授權不可隨意進入。

但上述措施並不能保證公司在網路攻擊的頻率、規模、層面及複雜程度不斷增加的狀況下不受影響。

111 年度投入資通安全管理之資源

- (1)定期與不定期進行各種設備軟體升級與資安漏洞修補。
- (2)資安負責人員參加6次資安線上講座與課程。
- (3)所有新進員工皆完成線上資安教育訓練。
- (4)進行4次員工資安宣導。
- (5)執行2次資安事故處理演練。
- (6)每年執行弱點掃描與漏洞的滲透測試。

111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

民國111年度及截至年報刊印日止，凌通公司並未發現任何重大的網絡攻擊或資安事件，已經或可能將對公司業務及營運產生重大不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。

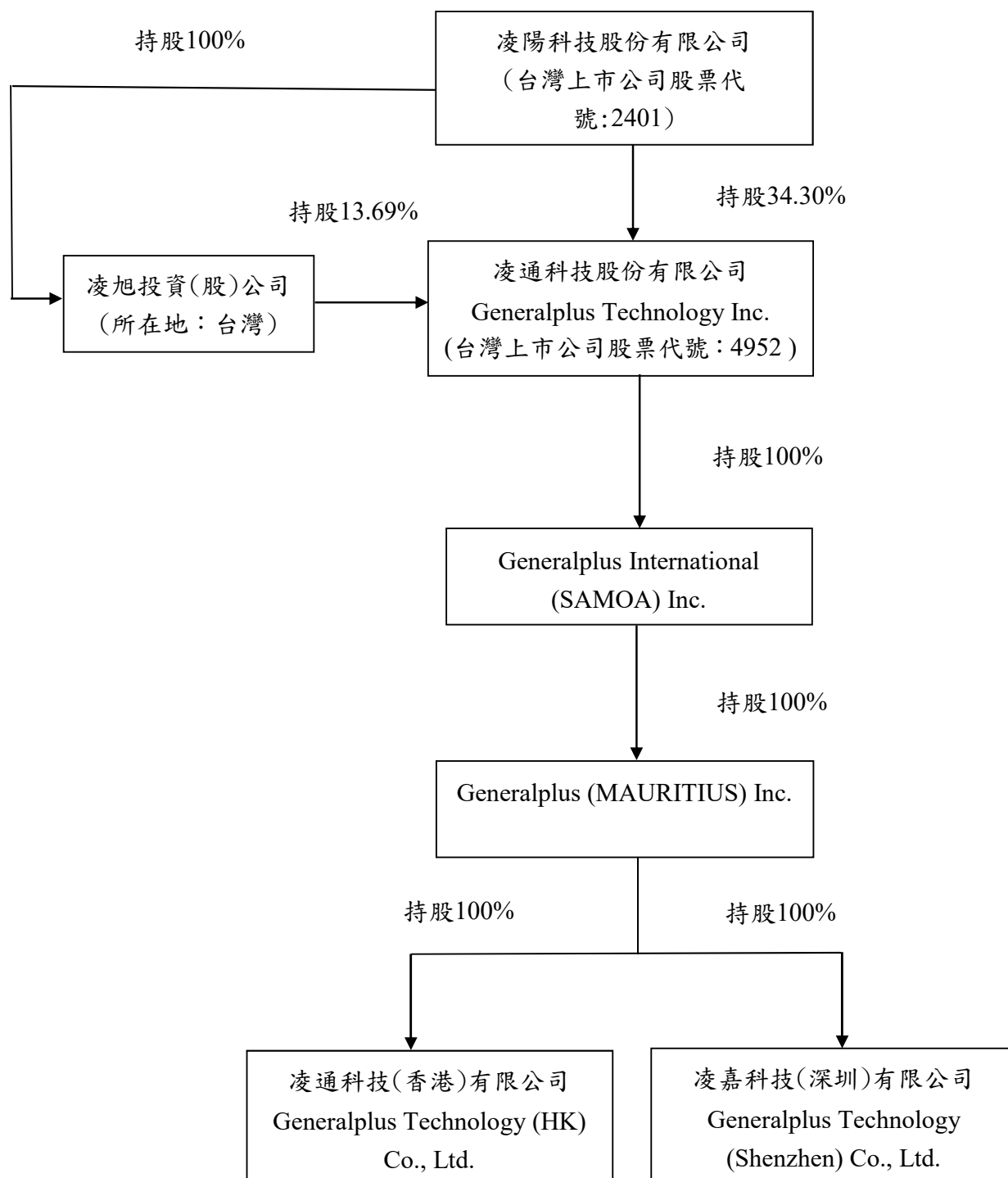
其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

關係企業組織圖 (111年12月31日)



凌通科技(股)公司各關係企業基本資料

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
凌陽科技（股）公司	民國 79 年 08 月 03 日	新竹科學園區創新一路 19 號	5,919,949	IC 設計(車用影音系統)
凌旭投資（股）公司	民國 87 年 07 月 02 日	新竹市北區育英里四維路 89 巷 2 之 1 號 5 樓之 2	700,000	投資業務
Generalplus International (Samoa) Inc.	民國 93 年 11 月 12 日	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	US\$19,090 仟元 (註)	投資業務
Generalplus (Mauritius) Inc.	民國 93 年 11 月 25 日	Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene Mauritius	US\$19,090 仟元 (註)	投資業務
凌嘉科技(深圳)有限公司	民國 94 年 03 月 24 日	廣東省深圳市南山區粵海街道海天二路 18 號軟體產業基地 4 棟 C 座 7 樓	US\$18,700 仟元 (註)	IC 產品應用開發、售後服務及市場研究調查
凌通科技(香港)有限公司	民國 96 年 03 月 21 日	香港九龍九龍灣宏開道16號 德福大廈13樓1307室	US\$390 仟元 (註)	行銷

註：民國 111 年底美金兌台幣比率為 1：30.71

推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

凌通科技(股)公司各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比例
凌陽科技（股）公司	董事長兼執行長	黃 洲 杰	92,737,817	15.67%
	董事	詹 文 雄	-	-
	董事	遠見科技（股）公司 代表人：舒 偉 仁	10,038,049	1.70%
	獨立董事	魏 哲 和	-	-
	獨立董事	黃 則 仁	-	-
	獨立董事	陳 瑞 琦	-	-
	獨立董事	郭 聰 鈴	-	-
凌旭投資（股）公司	董事長	凌陽科技（股）公司 代表人：黃 洲 杰	70,000,000	100%
Generalplus International (Samoa) Inc.	董事	凌通科技(股)公司 代表人：黃 洲 杰	US\$19,090 仟元 (註一)	100% (註一)
Generalplus (Mauritius) Inc.	董事	Generalplus International (Samoa) Inc. 代表人：黃 洲 杰	US\$19,090 仟元 (註一)	100% (註一)
凌嘉科技(深圳)有限公司	董事 董事兼總經理	Generalplus (Mauritius) Inc. 代表人：黃 洲 杰 賈 懿 行	US\$18,700 仟元 (註一)	100% (註一)

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比例
	董事	劉建益		
凌通科技(香港)有限公司	董事兼總經理	Generalplus (Mauritius) Inc. 代表人：賈懿行	US\$390 仟元 (註一)	100% (註一)

註一：被投資公司非股份有限公司，故填列出資額及出資比例。

整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

有關本公司整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，主要以積體電路晶片研究、設計、開發、生產、銷售及服務為主，另有一小部份關係企業則以投資業務為其營業範圍。大體而言，關係企業間往來分工情形，在於透過技術，行銷以及服務的相互支援，創造最大的綜效，進而使本公司能夠成為世界一流的 IC 設計公司。

凌通科技(股)公司各關係企業營運概況

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
凌陽科技(股)公司	5,919,949	10,998,781	1,736,693	9,262,088	1,374,542	(887,146)	215,899	0.37
凌旭投資(股)公司	700,000	900,435	6,473	893,962	96,676	46,890	61,819	0.88
Generalplus International (Samoa) Inc.	586,254	532,120	0	532,120	18,043	17,470	17,470	不適用
Generalplus (Mauritius) Inc.	586,254	539,489	0	539,489	18,043	17,470	17,470	不適用
凌嘉科技(深圳)有限公司	574,277	553,985	26,081	527,904	128,632	4,553	17,737	不適用
凌通科技(香港)有限公司	11,977	14,916	3,351	11,565	12,323	(619)	(267)	不適用

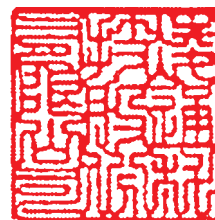
(二) 關係企業合併財務報表：請參閱第 189~248 頁

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：凌通科技股份有限公司



負責人：黃 洲 杰



中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 0 日

勤業意見書

112.04.25 勤竹1120378號

受文者：凌通科技股份有限公司

主 旨：就 貴公司民國111年度關係報告書相關資訊無重大不符之聲明書表示意見。

說 明：

- 一、貴公司於民國 112 年 2 月 20 日編製之民國 111 年度（自民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）之關係報告書，經 貴公司聲明係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符，聲明書如附件。
- 二、本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」，並與 貴公司民國 111 年度之財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

勤業眾信聯合會計師事務所

會 計 師 葉 東 煒



會 計 師 張 雅 芸



(三)關係報告書

(1)從屬公司與控制公司間之關係概況

111年12月31日 單位：股；%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設置情形			控制公司監察人或經理人情形		
		持有股數	持股比例	設置股數	職稱	姓名	派員
凌陽科技(股)公司	直接或間接持有本公司已發行有表決權之股數過半者	37,324,304	34.30%	—	董事長 董事	黃洲杰 單維恒	
凌旭投資(股)公司	凌陽科技 100%持有之子公司	14,892,301	13.69%	—	—	—	—

(2)進、銷貨交易情形

111年12月31日 單位：新臺幣仟元

與控制公司間交易情形			與控制公司間交易條件		一般交易條件		應收(付)帳款、票據		逾期應收帳項			備註
進(銷)貨金額	占總進(銷)貨之比率	銷毛利	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間	餘額	占總收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額	
銷貨	—	—	—	月結45天	—	月結30~60天	—	—	—	—	—	—
製造費用及營業費用	8,839	—	—	月結45天	—	月結30~60天	424	0.2%	—	—	—	—

(3)財產交易情形：無。

(4)資金融通情形：無。

(5)資產租賃情形：無。

(6)背書保證情形：無。

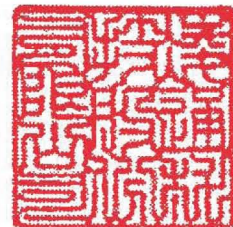
111年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

111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。

111年度及截至年報刊印日止，有無發生本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。

其他必要補充說明事項：無。

凌通科技股份有限公司



負責人：黃洲杰



中華民國一十二年五月二日刊印

