

凌華科技股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國112及111年第2季

地址：桃園市龜山區華亞一路 66 號 1 樓
電話：(03)216-5088

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3~4		-
四、	合 併 資 產 負 債 表	5		-
五、	合 併 綜 合 損 益 表	6		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	7		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	8~9		-
八、	合 併 財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	10		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	10		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	10~11		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	11~12		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	13		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	13~35		六~二八
	(七) 關 係 人 交 易	35~38		二九
	(八) 質 抵 押 之 資 產	39		三十
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	39		三一
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他	39~41		三二
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	41~42, 44~49		三三
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	42, 50		三三
	3. 大 陸 投 資 資 訊	42, 51		三三
	4. 主 要 股 東 資 訊	42, 52		三三
	(十四) 部 門 資 訊	43		三四

會計師核閱報告

凌華科技股份有限公司 公鑒：

前 言

凌華科技股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十一所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）1,142,758 仟元及 618,168 仟元，各佔合併資產總額之 8%及 4%；負債總額分別為 307,280 仟元及 266,791 仟元，各佔合併負債總額之 4%及 3%；其民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別為(22,574)仟

元、(8,590)仟元、(25,887)仟元及 11,647 仟元，各佔合併綜合損益總額之(59%)、(2%)、(24%)及 2%。又如合併財務報表附註十二所述，凌華科技股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 6 月 30 日採用權益法之投資分別為 119,954 仟元及 182,245 仟元，暨其民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法之關聯企業損失份額分別為 6,285 仟元、21,230 仟元、26,165 仟元及 26,682 仟元，係依被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。又合併財務報告附註三三所述轉投資事業之相關資訊屬前述非重要子公司及採用權益法之被投資部分，係依據該等公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算與揭露。

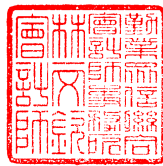
保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達凌華科技股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 文 欽

林 文 欽



會計師 王 儀 雯

王 儀 雯



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 112 年 7 月 27 日

民國 112 年 6 月 30 日暨民國 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年6月30日			111年12月31日			111年6月30日		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	1,982,234	15	\$	1,992,378	15	\$	1,295,704	9
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產		24,531	-		24,429	-		63,019	1
1150	應收票據（附註九）		48,136	-		41,064	-		19,082	-
1170	應收帳款（附註九）		1,868,480	14		2,104,092	16		2,293,945	17
1180	應收帳款－關係人（附註二九）		38,318	-		31,590	-		35,482	-
1200	其他應收款（附註二九）		57,279	-		55,998	-		90,822	1
1220	本期所得稅資產		12,829	-		13,829	-		26,593	-
130X	存貨（附註十）		3,921,709	29		3,747,032	28		4,310,231	31
1410	預付款項		99,783	1		64,247	-		107,789	1
1470	其他流動資產		3,084	-		12,079	-		2,711	-
11XX	流動資產總計		<u>8,056,383</u>	<u>59</u>		<u>8,086,738</u>	<u>59</u>		<u>8,245,378</u>	<u>60</u>
	非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註八）		56,491	1		57,800	1		57,358	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產		-	-		8,607	-		6,733	-
1550	採用權益法之投資（附註十二）		119,954	1		151,316	1		182,245	1
1600	不動產、廠房及設備（附註十三及三十）		4,251,657	31		4,224,047	31		4,217,795	31
1755	使用權資產（附註十四）		154,796	1		140,065	1		131,436	1
1760	投資性不動產（附註十五及三十）		236,436	2		238,911	2		247,422	2
1780	無形資產（附註十六及二九）		346,204	3		336,189	3		342,014	3
1840	遞延所得稅資產		308,973	2		322,782	2		293,455	2
1915	預付設備款		15,303	-		3,089	-		3,741	-
1920	存出保證金		26,217	-		22,871	-		22,140	-
1990	其他非流動資產		3,204	-		3,466	-		3,465	-
15XX	非流動資產總計		<u>5,519,235</u>	<u>41</u>		<u>5,509,143</u>	<u>41</u>		<u>5,507,804</u>	<u>40</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 13,575,618</u>	<u>100</u>		<u>\$ 13,595,881</u>	<u>100</u>		<u>\$ 13,753,182</u>	<u>100</u>
	流動負債									
2100	短期借款（附註十七）	\$	898,687	7	\$	930,631	7	\$	1,380,008	10
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註七）		6,717	-		-	-		-	-
2130	合約負債（附註二一）		269,017	2		278,613	2		216,555	2
2170	應付帳款（附註十八）		1,799,208	13		1,550,374	11		2,051,404	15
2180	應付帳款－關係人（附註二九）		23,781	-		12,693	-		21,912	-
2200	其他應付款（附註十九及二九）		1,381,786	10		899,434	7		809,848	6
2230	本期所得稅負債		126,653	1		236,112	2		114,627	1
2250	負債準備		72,912	1		68,170	1		58,302	-
2280	租賃負債（附註十四）		31,351	-		29,525	-		24,137	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十七）		378,775	3		335,442	2		480,748	4
2399	其他流動負債		50,997	-		32,015	-		22,023	-
21XX	流動負債總計		<u>5,039,884</u>	<u>37</u>		<u>4,373,009</u>	<u>32</u>		<u>5,179,564</u>	<u>38</u>
	非流動負債									
2540	長期借款（附註十七）		3,125,136	23		3,396,264	25		3,480,652	25
2550	負債準備		51,454	-		45,520	-		41,789	-
2570	遞延所得稅負債		13,041	-		14,669	-		11,109	-
2580	租賃負債（附註十四）		78,675	1		63,469	1		58,083	1
2640	淨確定福利負債		30,618	-		30,794	-		50,550	-
25XX	非流動負債總計		<u>3,298,924</u>	<u>24</u>		<u>3,550,716</u>	<u>26</u>		<u>3,642,183</u>	<u>26</u>
2XXX	負債總計		<u>8,338,808</u>	<u>61</u>		<u>7,923,725</u>	<u>58</u>		<u>8,821,747</u>	<u>64</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註二十）									
3110	普通股股本		2,174,973	16		2,174,973	16		2,174,973	16
3200	資本公積		1,266,160	9		1,264,450	9		956,432	7
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		748,708	6		666,540	5		666,540	5
3320	特別盈餘公積		147,309	1		241,076	2		241,076	2
3350	未分配盈餘		994,913	7		1,378,919	10		1,046,348	7
3300	保留盈餘總計		1,890,930	14		2,286,535	17		1,953,964	14
3400	其他權益	(	171,967)	(1)	(	147,309)	(1)	(	153,934)	(1)
31XX	本公司業主權益總計		<u>5,160,096</u>	<u>38</u>		<u>5,578,649</u>	<u>41</u>		<u>4,931,435</u>	<u>36</u>
36XX	非控制權益		76,714	1		93,507	1		-	-
3XXX	權益總計		<u>5,236,810</u>	<u>39</u>		<u>5,672,156</u>	<u>42</u>		<u>4,931,435</u>	<u>36</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 13,575,618</u>	<u>100</u>		<u>\$ 13,595,881</u>	<u>100</u>		<u>\$ 13,753,182</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 7 月 27 日核閱報告）

董事長：劉 鈞

經理人：黃怡暉

會計主管：郭芯瑜

民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年4月1日至6月30日		111年4月1日至6月30日		112年1月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二一及二九）	\$ 2,939,540	100	\$ 2,787,997	100	\$ 5,818,983	100	\$ 5,369,381	100
5000	營業成本（附註十、二二及二九）	<u>1,866,851</u>	<u>63</u>	<u>1,694,479</u>	<u>61</u>	<u>3,665,111</u>	<u>63</u>	<u>3,418,883</u>	<u>64</u>
5900	營業毛利	1,072,689	37	1,093,518	39	2,153,872	37	1,950,498	36
5910	未實現銷貨損益	<u>461</u>	<u>-</u>	<u>258</u>	<u>-</u>	<u>(2,849)</u>	<u>-</u>	<u>421</u>	<u>-</u>
5950	營業毛利淨額	<u>1,073,150</u>	<u>37</u>	<u>1,093,776</u>	<u>39</u>	<u>2,151,023</u>	<u>37</u>	<u>1,950,919</u>	<u>36</u>
	營業費用（附註二二及二九）								
6100	推銷費用	270,116	9	268,142	9	526,712	9	503,133	9
6200	管理費用	289,985	10	278,892	10	567,042	10	493,031	9
6300	研究費用	418,652	14	379,806	14	822,948	14	784,685	15
6450	預期信用減損損失	<u>7,336</u>	<u>1</u>	<u>3,429</u>	<u>-</u>	<u>6,084</u>	<u>-</u>	<u>5,093</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>986,089</u>	<u>34</u>	<u>930,269</u>	<u>33</u>	<u>1,922,786</u>	<u>33</u>	<u>1,785,942</u>	<u>33</u>
6900	營業淨利	<u>87,061</u>	<u>3</u>	<u>163,507</u>	<u>6</u>	<u>228,237</u>	<u>4</u>	<u>164,977</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出（附註二二及二九）								
7100	利息收入	8,247	-	1,005	-	12,060	-	1,427	-
7010	其他收入	32,908	1	45,966	2	64,660	1	83,018	2
7020	其他利益及損失	10,426	1	315,016	11	6,295	-	373,074	7
7050	財務成本	(21,740)	(1)	(16,253)	-	(41,638)	(1)	(31,124)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損失份 額（附註十二）	<u>(6,285)</u>	<u>-</u>	<u>(21,230)</u>	<u>(1)</u>	<u>(26,165)</u>	<u>-</u>	<u>(26,682)</u>	<u>(1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>23,556</u>	<u>1</u>	<u>324,504</u>	<u>12</u>	<u>15,212</u>	<u>-</u>	<u>399,713</u>	<u>7</u>
7900	稅前淨利	110,617	4	488,011	18	243,449	4	564,690	10
7950	所得稅費用（附註二三）	<u>57,983</u>	<u>2</u>	<u>49,597</u>	<u>2</u>	<u>117,258</u>	<u>2</u>	<u>75,589</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>52,634</u>	<u>2</u>	<u>438,414</u>	<u>16</u>	<u>126,191</u>	<u>2</u>	<u>489,101</u>	<u>9</u>
	其他綜合損益								
8360	後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額（附註二十）	(18,623)	(1)	32,508	1	(25,669)	-	108,927	2
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅（附註二十及二三）	<u>4,491</u>	<u>-</u>	<u>(6,501)</u>	<u>-</u>	<u>6,164</u>	<u>-</u>	<u>(21,785)</u>	<u>-</u>
8300	稅後其他綜合損益	<u>(14,132)</u>	<u>(1)</u>	<u>26,007</u>	<u>1</u>	<u>(19,505)</u>	<u>-</u>	<u>87,142</u>	<u>2</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 38,502</u>	<u>1</u>	<u>\$ 464,421</u>	<u>17</u>	<u>\$ 106,686</u>	<u>2</u>	<u>\$ 576,243</u>	<u>11</u>
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 66,284	2	\$ 438,414	16	\$ 148,137	2	\$ 489,101	9
8620	非控制權益	<u>(13,650)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(21,946)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 52,634</u>	<u>2</u>	<u>\$ 438,414</u>	<u>16</u>	<u>\$ 126,191</u>	<u>2</u>	<u>\$ 489,101</u>	<u>9</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 48,317	1	\$ 464,421	17	\$ 123,479	2	\$ 576,243	11
8720	非控制權益	<u>(9,815)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(16,793)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 38,502</u>	<u>1</u>	<u>\$ 464,421</u>	<u>17</u>	<u>\$ 106,686</u>	<u>2</u>	<u>\$ 576,243</u>	<u>11</u>
	每股盈餘（附註二四）								
9750	基 本	<u>\$ 0.30</u>		<u>\$ 2.02</u>		<u>\$ 0.68</u>		<u>\$ 2.25</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.30</u>		<u>\$ 2.01</u>		<u>\$ 0.68</u>		<u>\$ 2.24</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 7 月 27 日核閱報告）

董事長：劉 鈞

經理人：黃怡敏

會計主管：郭芯瑜

凌華科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

		歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益												
								其 他 權 益 項 目		權 益				
								透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現 財務報表換算 之兌換差額		評 價 損 益		總 計		
代 碼		普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	總 計						
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$2,174,973	\$ 956,432	\$ 654,165	\$ 233,001	\$ 642,946	\$1,530,112	(\$ 226,025)	(\$ 15,051)	(\$ 241,076)	\$4,420,441	\$ -	\$4,420,441	
	110 年度盈餘分配													
B1	法定盈餘公積	-	-	12,375	-	(12,375)	-	-	-	-	-	-	-	
B3	特別盈餘公積	-	-	-	8,075	(8,075)	-	-	-	-	-	-	-	
B5	現金股利—每股 0.3 元	-	-	-	-	(65,249)	(65,249)	-	-	-	(65,249)	-	(65,249)	
D1	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	489,101	489,101	-	-	-	489,101	-	489,101	
D3	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後 其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	87,142	-	87,142	87,142	-	87,142	
D5	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合 損益總額	-	-	-	-	489,101	489,101	87,142	-	87,142	576,243	-	576,243	
Z1	111 年 6 月 30 日餘額	\$2,174,973	\$ 956,432	\$ 666,540	\$ 241,076	\$1,046,348	\$1,953,964	(\$ 138,883)	(\$ 15,051)	(\$ 153,934)	\$4,931,435	\$ -	\$4,931,435	
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$2,174,973	\$1,264,450	\$ 666,540	\$ 241,076	\$1,378,919	\$2,286,535	(\$ 132,948)	(\$ 14,361)	(\$ 147,309)	\$5,578,649	\$ 93,507	\$5,672,156	
	111 年度盈餘指分配													
B1	法定盈餘公積	-	-	82,168	-	(82,168)	-	-	-	-	-	-	-	
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(93,767)	93,767	-	-	-	-	-	-	-	
B5	現金股利—每股 2.5 元	-	-	-	-	(543,742)	(543,742)	-	-	-	(543,742)	-	(543,742)	
N1	認列股份基礎給付酬勞成本	-	1,710	-	-	-	-	-	-	-	1,710	-	1,710	
D1	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	148,137	148,137	-	-	-	148,137	(21,946)	126,191	
D3	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後 其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(24,658)	-	(24,658)	(24,658)	5,153	(19,505)	
D5	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合 損益總額	-	-	-	-	148,137	148,137	(24,658)	-	(24,658)	123,479	(16,793)	106,686	
Z1	112 年 6 月 30 日餘額	\$2,174,973	\$1,266,160	\$ 748,708	\$ 147,309	\$ 994,913	\$1,890,930	(\$ 157,606)	(\$ 14,361)	(\$ 171,967)	\$5,160,096	\$ 76,714	\$5,236,810	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 7 月 27 日核閱報告)

董事長：劉 鈞

經理人：黃怡璇

會計主管：郭芯瑜

凌華科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 243,449	\$ 564,690
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	121,132	117,509
A20200	攤銷費用	43,290	40,860
A20300	預期信用減損損失	6,084	5,093
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資 產及負債淨損失	6,717	19
A20900	財務成本	41,638	31,124
A21200	利息收入	(12,060)	(1,427)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	1,710	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失份 額	26,165	26,682
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	49	2,763
A22700	處分投資性不動產利益	-	(356,210)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	46,349	46,780
A23900	與關聯企業之未實現銷貨利益（損 失）	2,849	(421)
A24100	外幣兌換淨利益	(20,808)	(12,021)
A29900	租賃修改利益	(1)	(493)
A29900	賠償損失	-	43,196
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(7,072)	33,792
A31150	應收帳款	230,292	7,000
A31160	應收帳款－關係人	(5,448)	45,926
A31180	其他應收款	(1,288)	(28,975)
A31200	存 貨	(220,666)	(647,207)
A31230	預付款項	(35,626)	(10,786)
A31240	其他流動資產	8,995	379
A31990	其他非流動資產	262	204
A32125	合約負債	(9,596)	58,119
A32150	應付帳款	231,106	1,498
A32160	應付帳款－關係人	3,537	11,059
A32180	其他應付款	(71,066)	(25,569)
A32200	負債準備	10,676	9,133

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
A32230	其他流動負債	\$ 18,982	\$ 117
A32240	淨確定福利負債	(176)	(77)
A33000	營運產生之現金流入(出)	659,475	(37,243)
A33100	收取之利息	12,060	1,427
A33300	支付之利息	(43,252)	(32,754)
A33500	支付之所得稅	(207,372)	(90,987)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>420,911</u>	<u>(159,557)</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(61,878)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產價款	8,621	-
B01800	取得採用權益法之投資	-	(99,849)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(115,323)	(76,549)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	11	77
B03700	存出保證金增加	(3,346)	-
B03800	存出保證金減少	-	1,187
B04500	購買無形資產	(45,451)	(33,557)
B05400	購置投資性不動產	-	(439)
B05500	處分投資性不動產價款	-	547,946
B07100	預付設備款增加	(14,252)	(2,963)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(169,740)</u>	<u>273,975</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	644,713	4,630,124
C00200	短期借款減少	(686,088)	(5,635,729)
C01600	舉借長期借款	18,260	1,182,300
C01700	償還長期借款	(246,055)	(327,900)
C04020	租賃本金償還	(18,096)	(16,110)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(287,266)</u>	<u>(167,315)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>25,951</u>	<u>52,270</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(10,144)	(627)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,992,378</u>	<u>1,296,331</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,982,234</u>	<u>\$ 1,295,704</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 7 月 27 日核閱報告)

董事長：劉 鈞



經理人：黃怡瞰



會計主管：郭芯瑜



凌華科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除另註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

凌華科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於 84 年 8 月成立，主要業務為產銷工業電腦硬體、軟體及其週邊設備。本公司股票自 91 年 3 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃，並於 93 年 11 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併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

本合併財務報告於 112 年 7 月 27 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 並未造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 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
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	註3

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：於此等修正發布後，例外規定及揭露已適用之事實，立即適用，並依 IAS 8 之規定追溯適用；其他揭露規定於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用，期中期間結束日為 2023 年 12 月 31 日以前者之期中財務報導不適用該等其他揭露規定。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本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 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(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) 合併基礎

本合併財務報告所採用之合併報告編製原則與 111 年度合併財務報告相同。

有關子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表七及八。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

3. 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

4. 所得稅費用

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併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。

合併公司於發展重大會計估計值時，將可能之影響納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

六、現金及約當現金

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
庫存現金	\$ 279	\$ 202	\$ 215
銀行支票及活期存款	1,981,577	1,988,915	1,294,132
約當現金			
第三方支付帳戶存款	378	3,261	1,357
	<u>\$ 1,982,234</u>	<u>\$ 1,992,378</u>	<u>\$ 1,295,704</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>持有供交易之金融負債</u>			
未指定避險之遠匯合約	<u>\$ 6,717</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

112年6月30日

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	112年7月	USD 5,000/NTD 152,695
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	112年7月	EUR 1,000/NTD 33,640
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	112年7月	EUR 1,000/NTD 33,565
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	112年8月	USD 2,800/NTD 85,126
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	112年8月	USD 4,400/NTD 134,002
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	112年8月	USD 2,000/NTD 61,318
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	112年9月	USD 3,300/NTD 102,234

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動之風險，合併公司未選擇適用避險會計。

合併公司於112年6月30日所持有分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產之權益工具投資，請參閱附表三。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
國外權益工具投資			
未上市（櫃）普通股	\$ 56,491	\$ 57,800	\$ 57,358

合併公司依中長期策略目的投資國外公司普通股及可轉換特別股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於 112 年 6 月 30 日所持有分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具之國外權益工具投資，請參閱附表三。

九、應收票據及應收帳款

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應收票據			
按攤銷後成本衡量之總帳面金額	\$ 48,136	\$ 41,064	\$ 19,082
減：備抵損失	-	-	-
	\$ 48,136	\$ 41,064	\$ 19,082
應收帳款			
按攤銷後成本衡量之總帳面金額	\$ 1,892,359	\$ 2,122,465	\$ 2,306,880
減：備抵損失	(23,879)	(18,373)	(12,935)
	\$ 1,868,480	\$ 2,104,092	\$ 2,293,945

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 90 天。為減輕信用風險，合併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，合併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，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失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，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併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合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過一定天數，合併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。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

112 年 6 月 30 日

	未逾期	逾期 30天以下	逾期 31~90天	逾期 91天以上	合計
總帳面金額	\$ 1,501,832	\$ 166,554	\$ 66,053	\$ 157,920	\$ 1,892,359
備抵損失	-	-	(6,346)	(17,533)	(23,879)
攤銷後成本	<u>\$ 1,501,832</u>	<u>\$ 166,554</u>	<u>\$ 59,707</u>	<u>\$ 140,387</u>	<u>\$ 1,868,480</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 30天以下	逾期 31~90天	逾期 91天以上	合計
總帳面金額	\$ 1,638,562	\$ 274,411	\$ 61,861	\$ 147,631	\$ 2,122,465
備抵損失	-	-	(6,630)	(11,743)	(18,373)
攤銷後成本	<u>\$ 1,638,562</u>	<u>\$ 274,411</u>	<u>\$ 55,231</u>	<u>\$ 135,888</u>	<u>\$ 2,104,092</u>

111 年 6 月 30 日

	未逾期	逾期 30天以下	逾期 31~90天	逾期 91天以上	合計
總帳面金額	\$ 1,889,225	\$ 135,640	\$ 43,848	\$ 238,167	\$ 2,306,880
備抵損失	-	-	(4,018)	(8,917)	(12,935)
攤銷後成本	<u>\$ 1,889,225</u>	<u>\$ 135,640</u>	<u>\$ 39,830</u>	<u>\$ 229,250</u>	<u>\$ 2,293,945</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 18,373	\$ 7,349
加：收回已沖銷之呆帳	-	179
加：本期提列減損損失	6,084	5,093
減：本期實際沖銷	(382)	-
外幣換算差額	(196)	314
期末餘額	<u>\$ 23,879</u>	<u>\$ 12,935</u>

十、存 貨

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
原 物 料	\$ 2,178,738	\$ 2,175,674	\$ 3,004,826
在 製 品	379,990	385,387	445,373
製 成 品	1,118,809	920,782	557,683
商 品	244,172	265,189	302,349
	<u>\$ 3,921,709</u>	<u>\$ 3,747,032</u>	<u>\$ 4,310,231</u>

112年及111年4月1日至6月30日暨112年及111年1月1日至6月30日與存貨相關之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失8,110仟元、15,303仟元、46,349仟元及46,780仟元，以及未分攤製造費用22,568仟元、51,104仟元、56,102仟元及76,928仟元。

十一、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
			112年 6月30日	111年 12月31日	111年 6月30日	
本 公 司	ADLINK Technology Singapore Pte Ltd. (新加坡 ADLINK)	工業電腦買賣	100%	100%	100%	註一
本 公 司	ADLINK Technology Japan Corporation (日本 ADLINK)	工業電腦買賣	100%	100%	100%	註一
本 公 司	ADLINK Technology Korea Ltd. (韓國 ADLINK)	工業電腦買賣	100%	100%	100%	註一
本 公 司	ADLINK International Co., Ltd. (凌華國際)	投 資	100%	100%	100%	
本 公 司	ZETTASCALE Technology Cayman Limited (ZTL KY)	投 資	100%	100%	100%	註一
本 公 司	ADLINK Edge Computing Limited (英國 AEC)	軟體開發、授權及服務	100%	100%	100%	註一
本 公 司	Autonomous Mobility Ltd (AML KY)	投 資	100%	100%	100%	註一及三
凌華國際	Ampro ADLINK Technology Inc. (美國 AMPRO)	工業電腦製造及買賣	100%	100%	100%	
凌華國際	ADLINK Technology Holding GmbH (德國 ADLINK)	投 資	100%	100%	100%	註一
凌華國際	香港凌華股份有限公司 (香港凌華)	投 資	100%	100%	100%	
ZTL KY	ZETTASCALE Technology Limited (英國 ZTL)	軟體開發、授權及服務	69.5%	69.5%	100%	註一及二
德國 ADLINK	ADLINK Technology GmbH (德國 ATG)	工業電腦製造及買賣	100%	100%	100%	
美國 AMPRO	ADLINK Technology Corporation (美國 ATC)	軟體授權及服務	100%	100%	100%	註一
英國 ZTL	ZETTASCALE Technology SARL (法國 ZT SARL)	軟體開發、授權及服務	100%	100%	100%	註一
英國 ZTL	ZETTASCALE Technology BV (荷蘭 ZTBV)	軟體開發	100%	100%	100%	註一
香港凌華	凌華科技(中國)有限公司 (中國凌華)	工業電腦製造及買賣	100%	100%	100%	
中國凌華	東莞凌曜電子科技有限公司 (東莞凌曜)	電子零組件製造及銷售	100%	100%	100%	註一

註一：係非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。

註二：請參閱附註二六。

註三：合併公司為有效利用集團資源及發揮集團管理效能，於 111 年 1 月設立 AML KY。

註四：加拿大 ATCI 已於 111 年 4 月清算完成。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司：無。

十二、採用權益法之投資

個別不重大之關聯企業	112年6月30日		111年12月31日		111年6月30日	
	金	所持股 額 權(%)	金	所持股 額 權(%)	金	所持股 額 權(%)
上海簡儀科技有限公司 (上海簡儀)	\$ 32,628	38.38	\$ 38,004	38.38	\$ 39,604	38.38
上海推步企業管理有限 公司(上海推步)	14,676	27.97	15,393	27.97	15,471	27.97
JYTEK KOREA Inc. (韓國簡儀)	-	28.16	-	28.16	-	28.16
FAROBOT TECH Inc (法博開曼)	<u>72,650</u>	49	<u>97,919</u>	49	<u>127,170</u>	49
	<u>\$119,954</u>		<u>\$151,316</u>		<u>\$182,245</u>	

關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七及八。

合併公司於 111 年 3 月與鴻揚創業投資股份有限公司（鴻海集團子公司）共同設立法博開曼，並以新台幣 99,849 仟元取得投資持股比例為 49%，並未取得實質控制力，另為有效利用集團資源及發揮集團管理效能，於 111 年 4 月進行組織重組，將法博智能轉予法博開曼持有。

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
合併公司享有之份額				
本期淨損	(\$ 6,285)	(\$ 21,230)	(\$ 26,165)	(\$ 26,682)

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

十三、不動產、廠房及設備

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
土地	\$ 2,413,488	\$ 2,410,567	\$ 2,403,844
房屋建築	1,462,972	1,454,997	1,470,267
機器設備	46,130	45,419	51,001
運輸設備	1,679	-	-
租賃改良	184,132	184,814	182,126
其他設備	143,105	127,431	106,561
建造中之不動產	151	819	3,996
	<u>\$ 4,251,657</u>	<u>\$ 4,224,047</u>	<u>\$ 4,217,795</u>

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋建築	
廠房主建物	20至50年
機電配套設備	2至20年
裝修工程	2至10年
機器設備	3至10年
運輸設備	5年
租賃改良	3至15年
其他設備	1至15年

合併公司設定抵押作為取得借款額度擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十四、租賃協議

合併公司重要承租項目包含向他公司承租若干房屋建築做為辦公室及廠房使用，租賃期間為 2~50 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃標的並無優惠承購權。另外，合併公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之房屋建築及辦公設備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，已認列之使用權資產及租賃負債餘額請參閱合併資產負債表之資訊。其餘重大租賃相關資訊如下：

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
使用權資產之增添			\$ 34,232	\$ 50,248
使用權資產之折舊費用	\$ 10,386	\$ 8,692	\$ 19,805	\$ 18,393
短期及低價值租賃費用	\$ 6,775	\$ 5,686	\$ 12,822	\$ 8,488
租賃之現金流出總額			\$ 32,800	\$ 25,588

合併公司設定抵押作為取得借款額度擔保之使用權資產金額，請參閱附註三十。

十五、投資性不動產

	土	地	房	屋	建	築	合	計
<u>成 本</u>								
112 年 1 月 1 日 及 6 月 30 日								
餘額	\$	-	\$	247,577			\$	247,577
<u>累計折舊</u>								
112 年 1 月 1 日 餘額	\$	-	\$	8,666			\$	8,666
折舊費用		-		2,475				2,475
112 年 6 月 30 日 餘額	\$	-	\$	11,141			\$	11,141
112 年 6 月 30 日 淨額	\$	-	\$	236,436			\$	236,436
111 年 12 月 31 日 及								
112 年 1 月 1 日 淨額	\$	-	\$	238,911			\$	238,911
<u>成 本</u>								
111 年 1 月 1 日 餘額	\$	131,362	\$	365,177			\$	496,539
增 添		-		439				439
處 分	(	131,362)	(	111,850)			(	243,212)
111 年 6 月 30 日 餘額	\$	-	\$	253,766			\$	253,766
<u>累計折舊</u>								
111 年 1 月 1 日 餘額	\$	-	\$	53,818			\$	53,818
折舊費用		-		4,002				4,002
處 分		-	(	51,476)			(	51,476)
111 年 6 月 30 日 餘額	\$	-	\$	6,344			\$	6,344
111 年 6 月 30 日 淨額	\$	-	\$	247,422			\$	247,422

合併公司於 111 年 4 月至 6 月將中和區投資性不動產分別出售予十銓科技股份有限公司、鵬明光投資股份有限公司及新能量科技股份有限公司，出售價金總額為 547,946 仟元，故於 111 年度認列處分投資性不動產淨利益為 356,210 仟元。投資性不動產 112 年 6 月 30 日之公允價值經參考類似不動產交易價格約為新台幣 268,883 仟元。

折舊費用係以直線基礎按 50 年計提折舊。

租賃期間於資產負債表日後開始之出租承諾如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
投資性不動產出租承諾	<u>\$ 122,616</u>	<u>\$ 144,909</u>	<u>\$ 170,075</u>

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三十。

十六、無形資產

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
電腦軟體	\$ 77,236	\$ 76,541	\$ 90,736
商 譽	172,005	169,630	164,162
商 標 權	91,278	90,018	87,116
高爾夫球證	<u>5,685</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 346,204</u>	<u>\$ 336,189</u>	<u>\$ 342,014</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之無形資產於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添及處分情形。電腦軟體係以直線基礎按 1 至 10 年計提攤銷。

十七、借 款

(一) 短期借款

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
無擔保銀行借款	<u>\$ 898,687</u>	<u>\$ 930,631</u>	<u>\$ 1,380,008</u>

截至 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，借款利率分別為 1.57%~4.60%、1.56%~3.70%及 0.90%~3.85%，最終到期日分別為 112 年 8 月至 112 年 11 月、112 年 1 月至 12 月及 111 年 7 月至 112 年 6 月。

已動用及未動用銀行融資額度相關資訊，請參閱附註二八。

(二) 長期借款

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
無擔保銀行借款	\$ 1,982,511	\$ 2,200,306	\$ 2,430,000
擔保銀行借款(附註三十)	1,521,400	1,531,400	1,531,400
減：列為1年內到期部分	(378,775)	(335,442)	(480,748)
	<u>\$ 3,125,136</u>	<u>\$ 3,396,264</u>	<u>\$ 3,480,652</u>

截至 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，借款利率分別為 1.25%~1.825%、1.13%~1.78%及 0.88%~1.35%，最終到期日均為 113 年 10 月至 122 年 3 月。

已動用及未動用銀行融資額度相關資訊，請參閱附註二八。

十八、應付帳款

合併公司應付帳款主要係營業產生，其平均付款期間為 60 天，合併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。

十九、其他應付款

	112年6月31日	111年12月31日	111年6月30日
現金股利	\$ 543,742	\$ -	\$ 65,249
薪資及獎金	316,779	439,506	270,764
員工酬勞	92,919	67,662	48,460
休假給付	86,086	58,587	79,832
保險費用	36,202	41,712	31,776
其他	306,058	291,967	313,767
	<u>\$ 1,381,786</u>	<u>\$ 899,434</u>	<u>\$ 809,848</u>

二十、權益

(一) 普通股股本

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
額定股數(仟股)	<u>280,000</u>	<u>280,000</u>	<u>280,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,800,000</u>	<u>\$ 2,800,000</u>	<u>\$ 2,800,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>217,497</u>	<u>217,497</u>	<u>217,497</u>
已發行股本	<u>\$ 2,174,973</u>	<u>\$ 2,174,973</u>	<u>\$ 2,174,973</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。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 20,000 仟股。

截至 112 年 6 月 30 日止，私募普通股股數計 14,708 仟股尚未公開發行。

(二) 資本公積

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>得用以彌補虧損、發放</u>			
<u>現金或撥充股本(1)</u>			
普通股發行溢價	\$ 566,881	\$ 566,881	\$ 566,881
公司債轉換溢價	207,034	207,034	207,034
已既得限制員工權利股票	97,689	97,689	97,689
已行使認股權	43,453	43,453	43,453
庫藏股票交易	17,579	17,579	17,579
已失效認股權	12,073	12,073	12,073
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
認列對子公司所有權權益			
變動數(2)	319,741	319,741	11,723
<u>不得作為任何用途</u>			
員工認股權	1,710	-	-
	<u>\$ 1,266,160</u>	<u>\$ 1,264,450</u>	<u>\$ 956,432</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，每年度盈餘分派時，本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額，應先彌補累積虧損，如尚有盈餘，再提列法定盈餘公積 10%，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，就前期累積之其他權益減項淨額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列，其餘按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，連同累積未分配盈餘，提請股東會決議

後分派股東股息紅利。本公司董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前條應經股東會決議之規定。章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(六)說明。

另依據本公司章程規定，本公司採剩餘股利政策，依公司未來資本預算規劃衡量未來年度資金需求酌予保留所需資金後，剩餘盈餘以現金股利方式分派，其中現金股利不得低於股利總數之 10%。

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。

本公司依金管證發字第 1090150022 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度	110年度
法定盈餘公積	<u>\$ 82,168</u>	<u>\$ 12,375</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 93,767)</u>	<u>\$ 8,075</u>
現金股利	<u>\$543,742</u>	<u>\$ 65,249</u>
每股現金股利（元）	\$ 2.5	\$ 0.3

(四) 其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損益
<u>112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日</u>		
期初餘額	(\$ 132,948)	(\$ 14,361)
國外營運機構之換算差額	(30,822)	-
相關所得稅	<u>6,164</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>(\$ 157,606)</u>	<u>(\$ 14,361)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損益
<u>111年1月1日至6月30日</u>		
期初餘額	(\$ 226,025)	(\$ 15,051)
國外營運機構之換算差額	108,927	-
相關所得稅	(21,785)	-
期末餘額	(\$ 138,883)	(\$ 15,051)

二一、收 入

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
商品銷售收入	\$ 2,911,317	\$ 2,761,752	\$ 5,764,892	\$ 5,313,214
軟體授權及服務收入	28,223	26,245	54,091	56,167
	<u>\$ 2,939,540</u>	<u>\$ 2,787,997</u>	<u>\$ 5,818,983</u>	<u>\$ 5,369,381</u>

(一) 合約餘額

合約負債係商品銷售所產生，其變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，已認列之合約負債餘額請參閱合併資產負債表之資訊。

(二) 客戶合約收入之細分

客戶合約收入之細分請參閱附註三四之部門資訊。

二二、淨 利

(一) 其他收入

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
租金收入（附註二九）	\$ 9,760	\$ 14,244	\$ 27,902	\$ 29,364
補助收入	7,135	7,214	7,981	10,479
其 他	16,013	24,508	28,777	43,175
	<u>\$ 32,908</u>	<u>\$ 45,966</u>	<u>\$ 64,660</u>	<u>\$ 83,018</u>

(二) 其他利益及損失

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
外幣兌換淨利益	\$ 17,376	\$ 3,471	\$ 20,857	\$ 64,194
處分投資性不動產 淨利益（附註十五）	-	356,210	-	356,210
處分不動產、廠房及 設備淨利益（損失）	4	22	(49)	(2,763)
透過損益按公允價值衡 量之金融資產及負債 淨損失	(5,747)	-	(6,717)	-
賠償損失	-	(43,196)	-	(43,196)
其 他	(1,207)	(1,491)	(7,796)	(1,371)
	<u>\$ 10,426</u>	<u>\$ 315,016</u>	<u>\$ 6,295</u>	<u>\$ 373,074</u>

(三) 財務成本

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	\$ 21,080	\$ 15,974	\$ 40,392	\$ 30,134
租賃負債利息	660	279	1,246	990
	<u>\$ 21,740</u>	<u>\$ 16,253</u>	<u>\$ 41,638</u>	<u>\$ 31,124</u>

(四) 折舊及攤銷

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 17,373	\$ 17,417	\$ 37,355	\$ 35,859
營業費用	43,311	41,594	83,777	81,650
	<u>\$ 60,684</u>	<u>\$ 59,011</u>	<u>\$ 121,132</u>	<u>\$ 117,509</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 559	\$ 527	\$ 1,086	\$ 1,049
營業費用	19,553	20,160	42,204	39,811
	<u>\$ 20,112</u>	<u>\$ 20,687</u>	<u>\$ 43,290</u>	<u>\$ 40,860</u>

(五) 員工福利費用

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 27,480	\$ 25,435	\$ 56,133	\$ 51,082
確定福利計畫	359	447	719	894
	27,839	25,882	56,852	51,976
權益交割之股份基礎 給付	1,710	-	1,710	-
其他員工福利	814,306	712,451	1,599,157	1,408,071
	<u>\$ 843,855</u>	<u>\$ 738,333</u>	<u>\$ 1,657,719</u>	<u>\$ 1,460,047</u>

（接次頁）

(承前頁)

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
依功能別彙總				
營業成本	\$ 158,366	\$ 124,497	\$ 306,884	\$ 250,039
營業費用	<u>685,489</u>	<u>613,836</u>	<u>1,350,835</u>	<u>1,210,008</u>
	<u>\$ 843,855</u>	<u>\$ 738,333</u>	<u>\$ 1,657,719</u>	<u>\$ 1,460,047</u>

(六) 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（個體財務報表）分別以 3% 至 20% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞分別如下：

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日至6月30日	估列比 例(%)	111年1月1日至6月30日	估列比 例(%)
	現 金	現 金	現 金		現 金	
員工酬勞	<u>\$ 10,646</u>	<u>\$ 21,220</u>	<u>\$ 25,257</u>	10.96	<u>\$ 23,460</u>	3.97
董事酬勞	<u>\$ 892</u>	<u>\$ 5,904</u>	<u>\$ 1,834</u>	0.80	<u>\$ 5,904</u>	1.00

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。

本公司 111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	111年度	110年度
員工酬勞－現金	<u>\$ 67,662</u>	<u>\$ 25,000</u>
董事酬勞－現金	<u>\$ 8,000</u>	<u>\$ 2,000</u>

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 38,980	\$ 75,359	\$ 87,549	\$ 104,089
未分配盈餘加徵	14,476	1,903	14,476	1,903
以前年度之調整	<u>145</u>	<u>(1,518)</u>	<u>193</u>	<u>(1,603)</u>
	53,601	75,744	102,218	104,389
遞延所得稅				
本期產生者	<u>4,382</u>	<u>(26,147)</u>	<u>15,040</u>	<u>(28,800)</u>
認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 57,983</u>	<u>\$ 49,597</u>	<u>\$ 117,258</u>	<u>\$ 75,589</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
當期產生之遞延所得稅				
國外營運機構換算	<u>\$ 4,491</u>	<u>(\$ 6,501)</u>	<u>\$ 6,164</u>	<u>(\$ 21,785)</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定至109年度。

二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
用以計算基本及稀釋每股 盈餘之淨利	<u>\$ 66,284</u>	<u>\$ 438,414</u>	<u>\$ 148,137</u>	<u>\$ 489,101</u>

股 數

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	217,497	217,497	217,497	217,497
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	<u>604</u>	<u>414</u>	<u>795</u>	<u>600</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>218,101</u>	<u>217,911</u>	<u>218,292</u>	<u>218,097</u>

單位：仟股

若合併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。

二五、員工認股權計畫

公司分別於 112 年 5 月給與員工認股權 5,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股並以發行新股為履約方式，於發行屆滿 2 年後可行使 100%，存續期間為 6 年。其發行單位數及行使價格等相關資訊說明如下：

	給 與 日 期
	112年5月2日
發行單位數	5,000
發行時每股行使價格（等於給與日股票之市價）	60.8 元
截至會計師核閱報告日止之每股行使價格（依辦法所訂之公式調整）	60.8 元

本公司於 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日發行員工認股權相關資訊如下：

(一) 認股權單位數變動及相關價格：

	112年1月1日至6月30日	
	單位（仟）	加權平均 執行價格 （元）
<u>員 工 認 股 權</u>		
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	1,434	60.8
本期行使	-	-
本期逾期失效	-	-
期末流通在外	<u>1,434</u>	60.8
期末可行使	<u>-</u>	
本年度給與之認股權加權平均公允價值（元）	\$ 15.47	

(二) 截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	112年6月30日
行使價格之範圍（元）	\$ 60.08
加權平均剩餘合約期限（年）	1.83年

上述員工認股權係使用 Black-Scholes 選擇權評價模式計算認股權公允價值，於給與日之評價假設資訊如下：

	112年5月
給與日股價	\$ 60.08 元/股
行使價格	\$ 60.08 元/股
預期波動率	30.24%
預期存續期間	6年
預期股利率	-
無風險利率	1.09%

本公司 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因發行員工認股權認列之酬勞成本均為 1,710 仟元。

二六、與非控制權益之權益交易

ZTL KY 之子公司英國 ZTL 於 111 年 11 月增加資本並由奧地利公司 TTTech Auto AG 以英鎊 10,821 仟元（折合新台幣 402,662 仟元）取得，致合併公司對孫公司英國 ZTL 持股比例由 100% 下降至 69.5%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	英國ZTL
收取之現金對價	\$402,662
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉入 非控制權益之金額	(94,422)
調整歸屬於本公司業主之其他權益項目 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(222)
權益交易差額（調整資本公積－認列對子公司所有 權權益變動數）	<u>\$308,018</u>

二七、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及總資產餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略預估短期內並無重大改變。

合併公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由股利政策、增資及舉債方式平衡其整體資本結構。

二八、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為在合併資產負債表上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) 公允價值之資訊－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

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產中，遠期外匯合約係以第 2 等級之公允價值衡量，透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以第 3 等級之公允價值衡量。

112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

遠期外匯合約係以現金流量折現法評價，按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國外未上市（櫃）權益投資係採資產法，資產法係經由評估評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總市場價值，並考量流動性折減等風險因子推估其公允價值。

(三) 金融工具之種類

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量（註1）	\$ 4,045,195	\$ 4,281,029	\$ 3,826,927
透過其他綜合損益按公允價值衡量	56,491	57,800	57,358
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量	6,717	-	-
按攤銷後成本衡量（註2）	7,616,389	7,133,322	8,234,329

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之定期存款及專案存款、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）及存出保證金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（含關係人）、其他應付款（含關係人）、長期借款（含一年內到期）及存入保證金（帳列其他流動負債）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

合併公司主要金融工具係應收款項、應付款項及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理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、利率風險及其他債務風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險；合併公司為活用資金，將部分資金部位投資於國外權益工具，以創造資金收益，惟考量該投資性質及金額，合併公司認為所衍生之價格風險並非重大。

合併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

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險，惟合併公司將於政策許可之範圍內，適時利用遠期外匯合約管理部分匯率暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之重大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），參閱附註三二。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、人民幣及歐元匯率波動之影響。

合併公司之匯率敏感度分析係以 1% 為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。

下表之正數係表示當新台幣（功能性貨幣）相對於各攸關外幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各攸關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
美金之影響	\$ 6,773	\$ 8,994
人民幣之影響	2,946	3,668
歐元之影響	7,066	3,048

上述影響主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外之外幣計價之銀行存款、應收付款項及借款。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 24,531	\$ 25,309	\$ 63,902
－金融負債	569,148	723,625	1,262,228
具現金流量利率風險			
－金融資產	1,351,077	1,368,916	1,186,529
－金融負債	3,943,582	4,031,706	4,161,400

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。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 50 基點，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 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 6,481 仟元及 7,435 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方未履行合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併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。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，在接受新客戶之前，合併公司係透過內部徵信及相關銷售管理部門評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度，客戶之信用額度及評等每年度定期重新檢視。

此外，合併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。

合併公司地理區域別之信用風險主要係集中於美國、中國大陸及歐洲地區，截至 112 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，來自上述地區之應收帳款佔應收帳款總額之比例如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
中國地區	26%	34%	31%
美國地區	22%	25%	31%
歐洲地區	25%	17%	18%

3. 流動性風險

合併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。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司未動用之銀行融資額度參閱下列(2)融資額度說明。

(1) 流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

112 年 6 月 30 日

	1 年 以 內	1 至 3 年	3 年 以 上
無附息負債	\$3,213,791	\$ -	\$ -
浮動利率工具	842,545	1,193,796	2,123,352
固定利率工具	478,692	-	-
租賃負債	33,619	51,913	30,873
	<u>\$4,568,647</u>	<u>\$1,245,709</u>	<u>\$2,154,225</u>

111 年 12 月 31 日

	1 年 以 內	1 至 3 年	3 年 以 上
無附息負債	\$2,470,985	\$ -	\$ -
浮動利率工具	685,259	1,184,474	2,403,120
固定利率工具	651,980	-	-
租賃負債	<u>32,431</u>	<u>43,671</u>	<u>21,153</u>
	<u>\$3,840,655</u>	<u>\$1,228,145</u>	<u>\$2,424,273</u>

111 年 6 月 30 日

	1 年 以 內	1 至 3 年	3 年 以 上
無附息負債	\$2,892,921	\$ -	\$ -
浮動利率工具	721,093	948,441	2,708,657
固定利率工具	1,201,884	-	-
租賃負債	<u>28,110</u>	<u>37,461</u>	<u>22,054</u>
	<u>\$4,844,008</u>	<u>\$ 985,902</u>	<u>\$2,730,711</u>

(2) 融資額度

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
無擔保銀行融資額度			
— 已動用金額	\$ 2,881,198	\$ 3,130,937	\$ 3,810,008
— 未動用金額	<u>5,403,730</u>	<u>4,913,297</u>	<u>5,279,615</u>
	<u>\$ 8,284,928</u>	<u>\$ 8,044,234</u>	<u>\$ 9,089,623</u>
擔保銀行融資額度			
— 已動用金額	\$ 1,521,400	\$ 1,531,400	\$ 1,531,400
— 未動用金額	<u>10,000</u>	<u>-</u>	<u>18,600</u>
	<u>\$ 1,531,400</u>	<u>\$ 1,531,400</u>	<u>\$ 1,550,000</u>

二九、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併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
致茂電子	具重大影響之投資者
友達光電股份有限公司（友達光電）	具重大影響之投資者
日茂新材料股份有限公司（日茂新）	具重大影響之投資者之子公司
晶測電子股份有限公司（晶測）	具重大影響之投資者之子公司

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
匯宏科技股份有限公司（匯宏）	具重大影響之投資者之子公司
達運精密工業股份有限公司（達運精密）	具重大影響之投資者之子公司
艾聚達信息技術（蘇州）有限公司（艾聚達）	具重大影響之投資者之子公司
達擎股份有限公司（達擎）	具重大影響之投資者之子公司
友達數位科技服務股份有限公司（友達數位）	具重大影響之投資者之子公司
友達光電（蘇州）有限公司（友達蘇州）	具重大影響之投資者之子公司
友達宇沛永續科技股份有限公司（友達宇沛）	具重大影響之投資者之子公司
韓國簡儀	關聯企業
上海簡儀	關聯企業
法博智能	關聯企業
法博開曼	關聯企業
增你強股份有限公司（增你強）	其他關係人
法商 eeWare SAS（eeWare）	其他關係人（本公司為其董事）
北京芬展呈宜物業管理服務有限責任公司 （北京芬展呈宜）	其他關係人
奧特酷智能科技（南京）有限公司（奧特酷）	其他關係人

(二) 營業收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
具重大影響之投資者	\$ 10,460	\$ 9,904	\$ 19,813	\$ 35,312
具重大影響之投資者之 子公司	1,174	2,545	5,153	3,888
其他關係人	-	-	-	189
關聯企業	11,360	21,015	31,483	44,326
	<u>\$ 22,994</u>	<u>\$ 33,464</u>	<u>\$ 56,449</u>	<u>\$ 83,715</u>

合併公司與關係人間之交易均按一般條件辦理。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
具重大影響之投資者	\$ 130	\$ -	\$ 221	\$ 276
具重大影響之投資者之 子公司	13,482	1,439	31,614	6,746
其他關係人	11,438	9,470	18,650	13,421
關聯企業	-	-	-	8,800
	<u>\$ 25,050</u>	<u>\$ 10,909</u>	<u>\$ 50,485</u>	<u>\$ 29,243</u>

合併公司與關係人間之交易均按一般條件辦理。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應收帳款	具重大影響之投資者	\$ 10,045	\$ 5,703	\$ 7,312
	具重大影響之投資者 之子公司	281	2,803	4,786
	關聯企業	30,088	26,563	25,136
	減：權益法損失	(2,096)	(3,479)	(1,752)
		<u>\$ 38,318</u>	<u>\$ 31,590</u>	<u>\$ 35,482</u>
其他應收款	具重大影響之投資者	\$ 2,211	\$ 2,858	\$ 1,464
	具重大影響之投資者 之子公司	1,987	2,785	1,522
	關聯企業	-	82	-
		<u>\$ 4,198</u>	<u>\$ 5,725</u>	<u>\$ 2,986</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應付帳款	具重大影響之投資者	\$ 136	\$ 101	\$ 1
	具重大影響之投資者 之子公司	9,345	6,742	1,796
	關聯企業	-	-	8,800
	其他關係人	14,300	5,850	11,315
		<u>\$ 23,781</u>	<u>\$ 12,693</u>	<u>\$ 21,912</u>
其他應付款	具重大影響之投資者	\$ 1,585	\$ 713	\$ 510
	具重大影響之投資者 之子公司	2,325	823	70
	關聯企業	5,461	566	-
	其他關係人	-	1	6
		<u>\$ 9,371</u>	<u>\$ 2,103</u>	<u>\$ 586</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 取得之無形資產

關 係 人 類 別 / 名 稱	取	得	價	款
	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
具重大影響之投資者 致茂電子	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 263

(七) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	取	得	價	款
	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
具重大影響之投資者				
致茂電子	\$ 1,399	\$ -	\$ 1,399	\$ -
具重大影響之投資者之 子公司				
友達數位	941	-	941	-
關聯企業				
法博智能	7,004	-	7,004	-
	<u>\$ 9,344</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,344</u>	<u>\$ -</u>

(八) 租賃及出租協議

帳列項目	關係人類別／名稱	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
租金支出	其他關係人	<u>\$ 1,951</u>	<u>\$ 1,985</u>	<u>\$ 3,931</u>	<u>\$ 3,949</u>
租金收入	具重大影響之投資者	\$ 5,839	\$ 8,741	\$ 14,597	\$ 17,499
	具重大影響之投資者 之子公司	<u>1,720</u>	<u>2,724</u>	<u>4,298</u>	<u>5,494</u>
		<u>\$ 7,559</u>	<u>\$ 11,465</u>	<u>\$ 18,895</u>	<u>\$ 22,993</u>

合併公司係參考當地租金水準分別於每半年向關係人支付租金一次，及每月向關係人收取租金一次。

(九) 背書保證

本公司為子公司提供背書保證之額度如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
德國 ATG	<u>\$ 980,490</u>	<u>\$ 850,720</u>	<u>\$ 621,000</u>
中國凌華	<u>\$ 321,150</u>	<u>\$ 330,600</u>	<u>\$ -</u>
美國 AMPRO	<u>\$ 186,840</u>	<u>\$ 184,260</u>	<u>\$ 178,320</u>
韓國 ADLINK	<u>\$ 31,140</u>	<u>\$ 30,710</u>	<u>\$ -</u>
英國 ZTL	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,105</u>

(十) 主要管理階層薪酬

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 7,416	\$ 8,330	\$ 16,514	\$ 15,442
退職後福利	70	97	172	199
	<u>\$ 7,486</u>	<u>\$ 8,427</u>	<u>\$ 16,686</u>	<u>\$ 15,641</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照公司績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

下列資產業經質抵押予銀行以作為合併公司取得授信額度之擔保品：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
土地	\$ 2,202,003	\$ 2,202,003	\$ 2,202,003
房屋建築	1,042,381	1,021,265	1,031,189
投資性不動產	236,436	238,911	247,422
建造中之不動產	151	819	3,996
	<u>\$ 3,480,971</u>	<u>\$ 3,462,998</u>	<u>\$ 3,484,610</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

或有負債

合併公司為子公司提供背書保證之額度請參閱附註二九。

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併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：(單位：新台幣及外幣仟元)

112年6月30日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 金	\$ 60,409 31.14 (美金：新台幣)	\$ 1,881,123
美 金	24,963 7.23 (美金：人民幣)	777,358
美 金	6,410 144.84 (美金：日幣)	199,612
美 金	11,912 0.92 (美金：歐元)	370,931
美 金	436 0.79 (美金：英鎊)	13,577
美 金	1,557 1,308.40 (美金：韓元)	48,484
人 民 幣	70,525 4.31 (人民幣：新台幣)	303,931
歐 元	10,801 33.81 (歐元：新台幣)	365,177
歐 元	10,671 0.86 (歐元：英鎊)	360,800
		<u>\$ 4,320,993</u>

(接次頁)

(承 前 頁)

金 融 負 債		外	幣 匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目					
美 金		\$	35,210	31.14 (美金：新台幣)	\$ 1,096,439
美 金			25,100	7.23 (美金：人民幣)	781,626
美 金			4,650	144.84 (美金：日幣)	144,816
美 金			17,171	0.92 (美金：歐元)	534,714
美 金			72	0.79 (美金：英鎊)	2,246
美 金			1,731	1,308.40 (美金：韓元)	53,909
人 民 幣			2,157	4.31 (人民幣：新台幣)	9,296
歐 元			522	33.81 (歐元：新台幣)	17,660
歐 元			51	0.86 (歐元：英鎊)	1,708
					<u>\$ 2,642,414</u>

111 年 12 月 31 日

外 幣 資 產		外	幣 匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目					
美 金		\$	58,130	30.71 (美金：新台幣)	\$ 1,785,174
美 金			16,327	6.96 (美金：人民幣)	501,392
美 金			7,879	132.14 (美金：日幣)	241,976
美 金			8,265	0.94 (美金：歐元)	253,819
美 金			469	0.83 (美金：英鎊)	14,403
美 金			1,864	1,249.90 (美金：韓元)	57,254
人 民 幣			135,460	4.41 (人民幣：新台幣)	597,304
歐 元			11,781	32.72 (歐元：新台幣)	385,484
歐 元			12,613	0.88 (歐元：英鎊)	412,704
					<u>\$ 4,249,510</u>

外 幣 負 債					
貨幣性項目					
美 金			16,426	30.71 (美金：新台幣)	\$ 504,454
美 金			30,003	6.96 (美金：人民幣)	921,390
美 金			5,982	132.14 (美金：日幣)	183,714
美 金			11,348	0.94 (美金：歐元)	348,512
美 金			30	0.83 (美金：英鎊)	919
美 金			2,056	1,249.90 (美金：韓元)	63,149
人 民 幣			1,001	4.41 (人民幣：新台幣)	4,413
歐 元			527	32.72 (歐元：新台幣)	17,230
歐 元			68	0.88 (歐元：英鎊)	2,239
					<u>\$ 2,046,020</u>

111 年 6 月 30 日

金 融 資 產		外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	72,019	29.72 (美金：新台幣)	\$	2,140,413
美 金		14,527	6.71 (美金：人民幣)		431,738
美 金		2,896	136.21 (美金：日幣)		86,056
美 金		7,715	0.96 (美金：歐元)		229,294
美 金		436	0.82 (美金：英鎊)		12,972
美 金		2,722	1286.58 (美金：韓元)		80,908
人 民 幣		86,932	4.43 (人民幣：新台幣)		384,958
歐 元		9,135	31.05 (歐元：新台幣)		283,639
歐 元		1,380	0.86 (歐元：英鎊)		42,837
					<u>\$ 3,692,815</u>
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金		28,633	29.72 (美金：新台幣)	\$	850,975
美 金		25,137	6.71 (美金：人民幣)		747,073
美 金		1,947	136.21 (美金：日幣)		57,861
美 金		11,456	0.96 (美金：歐元)		340,481
美 金		34	0.82 (美金：英鎊)		1,006
美 金		2,847	1,286.58 (美金：韓元)		84,613
人 民 幣		4,100	4.43 (人民幣：新台幣)		18,158
歐 元		635	31.05 (歐元：新台幣)		19,707
歐 元		63	0.86 (歐元：英鎊)		1,956
					<u>\$ 2,121,830</u>

由於外幣交易及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。

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人－附表一。
2. 為他人背書保證－附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）－附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上－無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上－無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上－無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上—附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上—附表五。
9. 從事衍生工具交易—附註七及二八。
10. 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—附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊—附表七。

(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—附表八。
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：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比—附表四。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比—附表四。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額—無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的一附表二。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額—附表一。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等—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—附表九。

三四、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於所提供產品之區域，其應報導部門如下：

亞太地區－凌華科技、日本 ADLINK、新加坡 ADLINK 及韓國 ADLINK。

大陸地區－中國凌華及東莞凌曜。

美洲地區－美國 AMPRO、美國 ATC 及加拿大 ATCI（已於 111 年 4 月清算完成）。

歐洲地區－德國 ATG、英國 AEC、英國 ZTL、法國 ZT SARL 及荷蘭 ZTBV。

部門收入與營運結果

	112年1月1日至6月30日					
	亞太地區	大陸地區	美洲地區	歐洲地區	調整及銷除	合計
收入						
來自外部客戶收入	\$ 2,112,674	\$ 814,680	\$ 1,395,909	\$ 1,495,720	\$ -	\$ 5,818,983
部門間收入	<u>2,500,718</u>	<u>1,350,877</u>	<u>-</u>	<u>19,097</u>	<u>(3,870,692)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 4,613,392</u>	<u>\$ 2,165,557</u>	<u>\$ 1,395,909</u>	<u>\$ 1,514,817</u>	<u>(\$ 3,870,692)</u>	<u>\$ 5,818,983</u>
利息收入	\$ 5,704	\$ 4,657	\$ 1,405	\$ 294	\$ -	\$ 12,060
財務成本	28,891	4,797	4	7,946	-	41,638
折舊費用	75,320	25,183	7,974	12,655	-	121,132
攤銷費用	40,181	2,751	134	224	-	43,290
部門損益	<u>\$ 1,058,218</u>	<u>\$ 102,597</u>	<u>\$ 62,364</u>	<u>(\$ 62,317)</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,160,862</u>
未分配金額：						
總部管理成本及董事酬勞等費用						<u>917,413</u>
稅前利益						<u>\$ 243,449</u>

	111年1月1日至6月30日					
	亞太地區	大陸地區	美洲地區	歐洲地區	調整及銷除	合計
收入						
來自外部客戶收入	\$ 1,984,146	\$ 919,431	\$ 1,307,680	\$ 1,158,124	\$ -	\$ 5,369,381
部門間收入	<u>2,065,703</u>	<u>964,046</u>	<u>-</u>	<u>19,076</u>	<u>(3,048,825)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 4,049,849</u>	<u>\$ 1,883,477</u>	<u>\$ 1,307,680</u>	<u>\$ 1,177,200</u>	<u>(\$ 3,048,825)</u>	<u>\$ 5,369,381</u>
利息收入	\$ 916	\$ 511	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,427
財務成本	19,603	8,451	30	3,040	-	31,124
折舊費用	75,075	26,621	7,667	8,146	-	117,509
攤銷費用	37,719	2,668	149	324	-	40,860
部門損益	<u>\$ 1,554,555</u>	<u>(\$ 62,743)</u>	<u>\$ 32,401</u>	<u>(\$ 80,109)</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,444,104</u>
未分配金額：						
總部管理成本及董事酬勞等費用						<u>879,414</u>
稅前利益						<u>\$ 564,690</u>

凌華科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，係
新台幣及外幣仟元

編號 (註一)	貸出資 金公司	貸與對 象	往來項 目	是否為 關係人	本期最高餘額	期 末 餘 額	實際動支金額	利率區間	資金貸與 性質 (註二)	業 務 往 來 金 額	有短期融 通資 金必 要之 原因	提列備 抵損失 金額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與限額 (註三)	資 金 貸 與 總 限 額 (註三)	備 註
													名 稱	價 值			
0	本 公 司	中國凌華	其他應收款	是	\$ 186,840	\$ 186,840 (美金 6,000仟元)	\$ 93,420	2%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	—	\$ -	\$ 516,010	\$ 2,064,038	註四
1	凌華國際	中國凌華	其他應收款	是	93,420	93,420 (美金 3,000仟元)	93,420	2%	2	-	營運週轉	-	—	-	1,509,397	1,509,397	註四
2	美國 AMPRO	德國 ATG	其他應收款	是	62,280	62,280 (美金 2,000仟元)	-	2%	2	-	營運週轉	-	—	-	566,000	566,000	註四

註一：本公司填 0，凌華國際填 1，美國 AMPRO 填 2。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1) 有業務往來者請填 1。
- (2) 有短期融通資金之必要者請填 2。

註三：資金貸與他人之總額及個別對象之限額如下：

- (1) 有業務往來者：總額以不超過貸出資金公司最近期財務報表淨值之 20%為限，個別對象以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
- (2) 有短期融通資金之必要者：貸出資金之公司為本公司者，其總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之 40%為限，對個別對象以不超過本公司最近期財務報表淨值之 10%為限。
- (3) 惟本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，其總額及個別對象以不超過貸出資金公司最近期財務報表淨值之 70%為限。

註四：於編製合併財務報告時業已沖銷。

凌華科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外，係
新台幣及外幣仟元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額 (註三)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註四)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係 (註二)											
0	本公司	韓國 ADLINK	(1)及(2)	\$ 2,580,048	\$ 31,140	\$ 31,140 (美金 1,000 仟元)	\$ -	\$ -	0.60%	\$ 2,580,048	Y	—	—	
0	本公司	美國 AMPRO	(1)及(2)	2,580,048	186,840	186,840 (美金 6,000 仟元)	-	-	3.62%	2,580,048	Y	—	—	
0	本公司	德國 ATG	(1)及(2)	2,580,048	1,049,040	980,490 (歐元 29,000 仟元)	469,959	-	19.00%	2,580,048	Y	—	—	
0	本公司	中國凌華	(1)及(2)	2,580,048	333,375	321,150 (人民幣 75,000 仟元)	129,165	-	6.22%	2,580,048	Y	—	Y	

註一：本公司填 0。

註二：背書保證對象與本公司之關係種類如下：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。

註三：本公司直接及間接持股達 100%之子公司以本公司最近期財務報表淨值之 50%為限，其他公司則以本公司最近期財務報表淨值之 20%為限。

註四：背書保證總額以本公司最近期財務報表淨值之 50%為限。

凌華科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 6 月 30 日

附表三

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 股數或單位數 (以仟為單位)	帳 面 金 額	持 股 %	公 允 價 值 (註二)	備 註
本公司	<u>股票－普通股</u> 展嘉科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	385	\$ -	15.00	\$ -	
	法商 eeWare SAS	本公司為其董事	"	0.9	-	19.99	-	
	台灣應用光源股份有限公司	—	"	143	-	3.33	-	
中國凌華	<u>股票－普通股</u> 奧特酷智能科技（南京）有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(註三)	56,491	4.13	56,491	
美國 AMPRO	<u>股票－可轉換特別股</u> Rover Robotics, Inc.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	750	-	14.14	-	

註一：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：有公開市價者，係以期末收盤價計算公允價值；無公開市價者，係以評價方法計算公允價值。

註三：係有限公司，故無股數之記載。

凌華科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔進（銷）貨淨額之比率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
本 公 司	日本凌華	子 公 司	銷 貨	(\$ 342,985)	(8.08%)	收款條件原則上為 120 天	—	—	\$ 165,941	7.65%	註
日本凌華	本 公 司	母 公 司	進 貨	342,985	95.81%	付款條件原則上為 120 天	—	—	(165,941)	(99.91%)	註
本 公 司	美國 AMPRO	孫 公 司	銷 貨	(905,758)	(21.34%)	收款條件原則上為 60 天	—	—	233,949	10.79%	註
美國 AMPRO	本 公 司	母 公 司	進 貨	905,758	82.70%	付款條件原則上為 60 天	—	—	(233,949)	(98.68%)	註
本 公 司	德國 ATG	曾孫公司	銷 貨	(898,806)	(21.18%)	收款條件原則上為 150 天	—	—	885,123	40.81%	註
德國 ATG	本 公 司	母 公 司	進 貨	898,806	84.89%	付款條件原則上為 150 天	—	—	(885,123)	(96.99%)	註
本 公 司	中國凌華	曾孫公司	銷 貨	(172,719)	(4.07%)	收款條件原則上為 150 天	—	—	283,957	13.09%	註
中國凌華	本 公 司	母 公 司	進 貨	172,719	7.02%	付款條件原則上為 150 天	—	—	(283,957)	(26.50%)	註
中國凌華	本 公 司	母 公 司	銷 貨	(1,305,134)	(61.43%)	收款條件原則上為 60 天	—	—	537,614	50.75%	註
本 公 司	中國凌華	曾孫公司	進 貨	1,305,134	39.64%	付款條件原則上為 60 天	—	—	(537,614)	(35.82%)	註

註：於編製合併報告時業已沖銷。

凌華科技股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 112 年 6 月 30 日

附表五

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交 易 對 象	關 係	應 收 關 係 人 款 項 餘 額	週 轉 率 (次)	逾 期 應 收 關 係 人 款 項		應收關係人款項 期後收回金額 (註 一)	提 列 備 抵 損 失 金 額	備 註
					金 額	處 理 方 式			
本 公 司	日本凌華	子 公 司	應收帳款 \$ 165,941 其他應收款 23 合 計 <u>\$ 165,964</u>	3.80	<u>\$ -</u>	—	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	註二
本 公 司	美國 AMPRO	孫 公 司	應收帳款 \$ 233,949 其他應收款 - 合 計 <u>\$ 233,949</u>	5.74	<u>\$ -</u>	—	<u>\$ 161,653</u>	<u>\$ -</u>	註二
本 公 司	德國 ATG	曾孫公司	應收帳款 \$ 885,123 其他應收款 597 合 計 <u>\$ 885,720</u>	2.26	<u>\$ -</u>	—	<u>\$ 134,657</u>	<u>\$ -</u>	註二
本 公 司	中國凌華	曾孫公司	應收帳款 \$ 283,957 其他應收款 94,604 合 計 <u>\$ 378,561</u>	1.11	<u>\$ -</u>	—	<u>\$ 13,087</u>	<u>\$ -</u>	註二
中國凌華	本 公 司	母 公 司	應收帳款 \$ 537,614 其他應收款 935 合 計 <u>\$ 538,549</u>	6.46	<u>\$ -</u>	—	<u>\$ 186,840</u>	<u>\$ -</u>	註二

註一：截至 112 年 7 月 27 日止之期後收回金額。

註二：於編製合併報告時業已沖銷。

凌華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 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

編 號 (註一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註二)	交 易 往 來 情 形			
				交 易 目 科	金 額 (註四)	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (註三)
0	本 公 司	新加坡 ADLINK	1	應收帳款	\$ 31,011	按一般條件辦理	-
0	本 公 司	新加坡 ADLINK	1	營業收入	85,796	按一般條件辦理	1%
0	本 公 司	日本 ADLINK	1	應收帳款	165,941	按一般條件辦理	1%
0	本 公 司	日本 ADLINK	1	營業收入	342,985	按一般條件辦理	6%
0	本 公 司	韓國 ADLINK	1	應收帳款	53,825	按一般條件辦理	-
0	本 公 司	韓國 ADLINK	1	營業收入	94,442	按一般條件辦理	2%
0	本 公 司	美國 AMPRO	1	應收帳款	233,949	按一般條件辦理	2%
0	本 公 司	美國 AMPRO	1	營業收入	905,758	按一般條件辦理	16%
0	本 公 司	德國 ATG	1	應收帳款	885,123	按一般條件辦理	7%
0	本 公 司	德國 ATG	1	營業收入	898,806	按一般條件辦理	15%
0	本 公 司	德國 ATG	1	研究設計費	23,057	按一般條件辦理	-
0	本 公 司	中國凌華	1	應收帳款	283,957	視該公司營運需求決定	2%
0	本 公 司	中國凌華	1	營業收入	172,719	按一般條件辦理	3%
0	本 公 司	中國凌華	1	應付帳款	537,614	按一般條件辦理	4%
0	本 公 司	中國凌華	1	進 貨	1,305,134	按一般條件辦理	22%
0	本 公 司	中國凌華	1	其他應收款	94,604	視該公司營運需求決定	1%
0	本 公 司	東莞凌曜	1	應付帳款	13,766	按一般條件辦理	-
0	本 公 司	東莞凌曜	1	進 貨	24,594	按一般條件辦理	-
1	凌華國際	中國凌華	3	其他應收款	93,922	按一般條件辦理	1%
2	英國 ZTL	法國 ZT SARL	3	應收帳款	18,601	按一般條件辦理	-
2	英國 ZTL	法國 ZT SARL	3	營業收入	22,755	按一般條件辦理	-
3	中國凌華	東莞凌曜	3	應付帳款	13,212	按一般條件辦理	-
3	中國凌華	東莞凌曜	3	進 貨	16,270	按一般條件辦理	-

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下 3 種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以當期累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：揭露往來交易金額新台幣 10,000 仟元以上。

註五：於編製合併財務報告時業已沖銷。

凌華科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：除另予註明者外，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 始 投 資 金 額				持 有 被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 備 註			
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 例 (%)		帳 面 金 額	本 期 (損) 益	投 資 (損) 益
本 公 司	凌華國際	薩 摩 亞	投 資	美金 61,872 仟元	美金 61,872 仟元	61,872,494	100	\$ 2,075,887	\$ 175,720	\$ 175,720	子公司（註五）
	新加坡 ADLINK	新 加 坡	工業用自動控制卡、工業用主機板等之銷售	新加坡幣 659 仟元	新加坡幣 659 仟元	659,200	100	191,905	(1,662)	(1,662)	子公司（註五）
	日本 ADLINK	日 本	"	日幣 98,000 仟元	日幣 98,000 仟元	1,960	100	85,365	17,979	17,979	子公司（註五）
	韓國 ADLINK	韓 國	"	美金 300 仟元	美金 300 仟元	(註三)	100	30,227	5,558	5,558	子公司（註五）
	ZTL KY	英屬開曼群島	投 資	英鎊 9,050 仟元	英鎊 9,050 仟元	61,155,000	100	174,809	(50,009)	(50,009)	子公司（註五）
	英國 AEC	英 國	軟體開發、授權及服務	英鎊 500 仟元	英鎊 500 仟元	500,000	100	13,798	517	517	子公司（註五）
	AML KY	英屬開曼群島	投 資	(註四)	(註四)	1	100	-	-	-	子公司（註五）
	韓國簡儀	韓 國	工業用自動控制卡、工業用主機板及電腦及其週邊設備之銷售業務	美金 300 仟元	美金 300 仟元	66,624	28.2	(2,096)	4,241	1,274	關聯企業
	法博開曼	英屬開曼群島	投 資	美金 5,076 仟元	美金 5,076 仟元	5,076,890	49	72,650	(51,839)	(25,405)	關聯企業
	法博開曼	法博智能	台 灣	自主移動機器人之銷售、製造與軟體開發	新台幣 400,000 仟元	新台幣 400,000 仟元	40,000,000	100	183,465	(51,682 )	-	關聯企業
凌華國際	香港凌華	香 港	投 資	美金 24,255 仟元	美金 24,255 仟元	24,255,369	100	美金 49,299 仟元	美金 3,358 仟元	-	孫公司（註五）
	美國 AMPRO	美國加州	工業用電腦之製造及銷售	美金 20,789 仟元	美金 20,789 仟元	39,743,137	100	美金 34,421 仟元	美金 2,041 仟元	-	孫公司（註五）
	德國 ADLINK	德 國	投 資	歐元 12,609 仟元	歐元 12,609 仟元	12,609,356	100	美金 (18,034)仟元	美金 316 仟元	-	孫公司（註五）
ZTL KY	英國 ZTL	英 國	軟體開發、授權及服務	英鎊 22,029 仟元	英鎊 22,029 仟元	36,584,052	69.5	英鎊 4,439 仟元	英鎊 (1,910)仟元	-	孫公司（註五）
德國 ADLINK	德國 ATG	德 國	工業用電腦之製造及銷售	歐元 12,409 仟元	歐元 12,409 仟元	750,000	100	歐元 (16,704)仟元	歐元 (292)仟元	-	曾孫公司（註五）
美國 AMPRO	美國 ATC	美國麻州	軟體授權及服務	美金 12,701 仟元	美金 12,701 仟元	1,000	100	美金 (769)仟元	美金 41 仟元	-	曾孫公司（註五）
英國 ZTL	法國 ZT SARL	法 國	軟體開發、授權及服務	歐元 221 仟元	歐元 221 仟元	(註二)	100	歐元 (1,588)仟元	歐元 (1,298)仟元	-	曾孫公司（註五）
	荷蘭 ZTBV	荷 蘭	軟體開發	歐元 18 仟元	歐元 18 仟元	180	100	歐元 (6)仟元	歐元 10 仟元	-	曾孫公司（註五）

註一：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

註二：法國 ZT SARL 公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

註三：係有限公司，故無股數之記載。

註四：AML KY 係於 111 年 1 月設立，執照上尚無投資額之記載。

註五：於編製合併報告時業已沖銷。

凌華科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：除另予註明者外，係新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方(註一)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註二)	期末投資價值(註二)	截至本期末止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
中國凌華	工業用自動控制卡、工業用主機板及電腦及其週邊設備之製造及銷售業務	美金 26,656 仟元 (NT\$ 830,068 仟元)	(二)投資者：香港凌華	港幣 7,283 仟元 美金 22,671 仟元 (NT\$ 734,888 仟元) (註五及七)	\$ -	\$ -	港幣 7,283 仟元 美金 22,671 仟元 (NT\$ 734,888 仟元) (註五及七)	人民幣 23,254 仟元 (NT\$ 102,550 仟元)	100%	人民幣 23,254 仟元 (NT\$ 102,550 仟元)	人民幣 354,750 仟元 (NT\$ 1,528,973 仟元)	\$ -	註九
東莞凌曜	電子零組件之製造及銷售	人民幣 2,000 仟元 (NT\$ 8,620 仟元)	(三)投資者：中國凌華	(註六)	-	-	(註六)	人民幣 107 仟元 (NT\$ 472 仟元)	100%	人民幣 107 仟元 (NT\$ 472 仟元)	人民幣 10,213 仟元 (NT\$ 44,018 仟元)	-	註九
上海簡儀	工業用自動控制卡、工業用主機板及電腦及其週邊設備之銷售業務	人民幣 46,903 仟元 (NT\$ 202,152 仟元)	(三)投資者：中國凌華	(註六)	-	-	(註六)	人民幣 (1,201)仟元 (NT\$ (5,296)仟元)	38.4% (註八)	人民幣 (376)仟元 (NT\$ (1,657)仟元)	人民幣 7,570 仟元 (NT\$ 32,628 仟元)	-	
上海推步	投資	人民幣 11,925 仟元 (NT\$ 51,397 仟元)	(三)投資者：中國凌華	(註八)	-	-	(註八)	人民幣 (305)仟元 (NT\$ (1,345)仟元)	27.97%	人民幣 (85)仟元 (NT\$ (377)仟元)	人民幣 3,405 仟元 (NT\$ 14,676 仟元)	-	

本期末自台灣匯出投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定額
美金 22,671 仟元 港幣 7,283 仟元 (NT\$ 734,888 仟元)	美金 22,819 仟元 港幣 7,305 仟元 (NT\$ 739,585 仟元)	\$3,096,057 仟元 (註三)

註一、投資方式：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區公司再投資大陸 (請註明該第三地區之投資公司)。
- (三) 其他方式一由大陸子公司直接投資。

註二、除中國凌華係依經核閱之財務報表計算外，其他係依未經會計師核閱之財務報表計算。

註三、係按 112 年 6 月 30 日本公司個體財務報表淨值之 60% 計算。

註四、本表被投資公司本期損益及本期認列投資損益係按 112 年第 2 季平均匯率 HK\$1=NT\$3.90、US\$1=NT\$30.55、RMB\$1=NT\$4.41 換算為新台幣，其餘所列金額係按 112 年 6 月 30 日匯率 HK\$1=NT\$3.97、US\$1=NT\$31.14、RMB\$1=NT\$4.31 換算為新台幣。

註五、不包括透過轉投資第三地公司香港凌華盈餘轉增資及增加投資中國凌華之金額一港幣 22 仟元及美金 148 仟元。

註六、不包括由中國凌華投資金額：東莞凌曜人民幣 2,000 仟元、上海簡儀人民幣 15,000 仟元。

註七、深圳凌華業於 109 年 11 月清算完結，香港凌華收回投資金額美金 2,850 仟元，其中包含原始自台灣匯出之累積投資金額港幣 7,283 仟元及美金 298 仟元，已全數再投資中國凌華。

註八、由中國凌華以上海簡儀部分股權轉投資，其直接投資之持股比例為 31.3%，及由上海推步間接投資之持股比例為 7.11%，故本公司直接或間接投資上海簡儀之持股比例為 38.4%。

註九、於編製合併財務報告時業已沖銷。

凌華科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 6 月 30 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數（股）	持 股 比 例
友達光電	42,310,407	19.45%
康利投資股份有限公司	15,944,000	7.33%
花旗（台灣）商業銀行受託保管英國凱塞科技有限 公司投資專戶	14,707,559	6.76%
致茂電子	14,317,253	6.58%
隆利投資股份有限公司	13,175,000	6.05%

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。