

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3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	11~13		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	13~36		六~二八
	(七) 關 係 人 交 易	37~40		二九
	(八) 質 抵 押 之 資 產	40		三十
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	40		三一
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他	40~43		三二
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	43, 46~52		三三
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	43, 53		三三
	3. 大 陸 投 資 資 訊	43~44, 54		三三
	4. 主 要 股 東 資 訊	44, 55		三三
	(十四) 部 門 資 訊	44~45		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 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 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 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）1,021,981 仟元及 673,371 仟元，各佔合併資產總額之 8%及 5%；負債總額分別為 310,407 仟元及 268,669 仟元，各佔合併負債總額之 4%及 3%；其民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為(11,300)仟

元、(26,032)仟元、(37,187)仟元及(14,385)仟元，各佔合併綜合損益總額之(6%)、(9%)、(13%)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 9 月 30 日採用權益法之投資分別為 124,601 仟元及 156,336 仟元，暨其民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法認列之關聯企業損失份額分別為 10,959 仟元、15,305 仟元、37,124 仟元及 41,987 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 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 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 11 月 3 日

民國 112 年 9 月 30 日及民國 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年9月30日			111年12月31日			111年9月30日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 1,754,569	13		\$ 1,992,378	15		\$ 1,634,255	12	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	2,801	-		-	-		-	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	25,432	-		24,429	-		96,851	1	
1150	應收票據（附註九）	15,109	-		41,064	-		69,000	1	
1170	應收帳款（附註九）	1,983,537	15		2,104,092	16		2,175,317	15	
1180	應收帳款－關係人（附註二九）	16,144	-		31,590	-		48,973	-	
1200	其他應收款（附註二九）	41,078	-		55,998	-		59,327	-	
1220	本期所得稅資產	-	-		13,829	-		21,178	-	
130X	存貨（附註十）	3,821,895	29		3,747,032	28		4,433,115	31	
1410	預付款項	104,430	1		64,247	-		134,070	1	
1470	其他流動資產	3,958	-		12,079	-		4,225	-	
11XX	流動資產總計	<u>7,768,953</u>	<u>58</u>		<u>8,086,738</u>	<u>59</u>		<u>8,676,311</u>	<u>61</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）	58,916	1		57,800	1		57,924	-	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產	-	-		8,607	-		6,260	-	
1550	採用權益法之投資（附註十二）	124,601	1		151,316	1		156,336	1	
1600	不動產、廠房及設備（附註十三、二九及三十）	4,269,457	32		4,224,047	31		4,264,016	30	
1755	使用權資產（附註十四）	157,697	1		140,065	1		123,997	1	
1760	投資性不動產（附註十五及三十）	235,198	2		238,911	2		240,149	2	
1780	無形資產（附註十六及二九）	347,191	3		336,189	3		353,622	3	
1840	遞延所得稅資產	291,107	2		322,782	2		299,049	2	
1915	預付設備款	18,851	-		3,089	-		2,328	-	
1920	存出保證金	27,470	-		22,871	-		21,349	-	
1990	其他非流動資產	2,831	-		3,466	-		3,876	-	
15XX	非流動資產總計	<u>5,533,319</u>	<u>42</u>		<u>5,509,143</u>	<u>41</u>		<u>5,528,906</u>	<u>39</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 13,302,272</u>	<u>100</u>		<u>\$ 13,595,881</u>	<u>100</u>		<u>\$ 14,205,217</u>	<u>100</u>	
	流動負債									
2100	短期借款（附註十七）	\$ 1,422,127	11		\$ 930,631	7		\$ 1,305,899	9	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註七）	14,508	-		-	-		-	-	
2130	合約負債（附註二一）	218,093	2		278,613	2		279,275	2	
2170	應付帳款（附註十八）	1,459,572	11		1,550,374	11		2,147,374	15	
2180	應付帳款－關係人（附註二九）	14,970	-		12,693	-		27,292	-	
2200	其他應付款（附註十九及二九）	844,026	6		899,434	7		779,026	6	
2230	本期所得稅負債	129,603	1		236,112	2		198,274	1	
2250	負債準備	77,879	1		68,170	1		65,279	1	
2280	租賃負債（附註十四）	37,366	-		29,525	-		22,415	-	
2320	一年內到期之長期借款（附註十七）	378,775	3		335,442	2		575,442	4	
2399	其他流動負債	49,891	-		32,015	-		29,112	-	
21XX	流動負債總計	<u>4,646,810</u>	<u>35</u>		<u>4,373,009</u>	<u>32</u>		<u>5,429,388</u>	<u>38</u>	
	非流動負債									
2540	長期借款（附註十七）	3,030,442	23		3,396,264	25		3,385,958	24	
2550	負債準備	48,226	-		45,520	-		45,475	-	
2570	遞延所得稅負債	17,036	-		14,669	-		13,693	-	
2580	租賃負債（附註十四）	74,009	1		63,469	1		53,291	1	
2640	淨確定福利負債	30,548	-		30,794	-		50,570	-	
25XX	非流動負債總計	<u>3,200,261</u>	<u>24</u>		<u>3,550,716</u>	<u>26</u>		<u>3,548,987</u>	<u>25</u>	
2XXX	負債總計	<u>7,847,071</u>	<u>59</u>		<u>7,923,725</u>	<u>58</u>		<u>8,978,375</u>	<u>63</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	15	
3200	資本公積	1,296,009	10		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	1,102,049	8		1,378,919	10		1,277,859	9	
3300	保留盈餘總計	1,998,066	15		2,286,535	17		2,185,475	16	
3400	其他權益	(80,118)	-		(147,309)	(1)		(90,038)	(1)	
31XX	本公司業主權益總計	<u>5,388,930</u>	<u>41</u>		<u>5,578,649</u>	<u>41</u>		<u>5,226,842</u>	<u>37</u>	
36XX	非控制權益	66,271	-		93,507	1		-	-	
3XXX	權益總計	<u>5,455,201</u>	<u>41</u>		<u>5,672,156</u>	<u>42</u>		<u>5,226,842</u>	<u>37</u>	
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 13,302,272</u>	<u>100</u>		<u>\$ 13,595,881</u>	<u>100</u>		<u>\$ 14,205,217</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 11 月 3 日核閱報告）

董事長：劉 鈞

經理人：黃怡璇

會計主管：郭芯瑜

民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二一及二九）	\$ 2,671,859	100	\$ 3,061,122	100	\$ 8,490,842	100	\$ 8,430,503	100
5000	營業成本（附註十、二二及二九）	<u>1,671,501</u>	<u>63</u>	<u>1,933,899</u>	<u>63</u>	<u>5,336,612</u>	<u>63</u>	<u>5,352,782</u>	<u>64</u>
5900	營業毛利	1,000,358	37	1,127,223	37	3,154,230	37	3,077,721	36
5910	未實現銷貨損益	<u>2,598</u>	<u>-</u>	<u>(1,072)</u>	<u>-</u>	<u>(251)</u>	<u>-</u>	<u>(651)</u>	<u>-</u>
5950	營業毛利淨額	<u>1,002,956</u>	<u>37</u>	<u>1,126,151</u>	<u>37</u>	<u>3,153,979</u>	<u>37</u>	<u>3,077,070</u>	<u>36</u>
	營業費用（附註二二及二九）								
6100	推銷費用	258,458	10	272,755	9	785,170	9	766,218	9
6200	管理費用	256,002	9	238,323	8	823,044	10	723,635	9
6300	研究費用	434,279	16	357,694	11	1,257,227	15	1,142,379	13
6450	預期信用（迴轉利益）減損損失	<u>(4,810)</u>	<u>-</u>	<u>76</u>	<u>-</u>	<u>1,274</u>	<u>-</u>	<u>5,169</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>943,929</u>	<u>35</u>	<u>868,848</u>	<u>28</u>	<u>2,866,715</u>	<u>34</u>	<u>2,637,401</u>	<u>31</u>
6900	營業淨利	<u>59,027</u>	<u>2</u>	<u>257,303</u>	<u>9</u>	<u>287,264</u>	<u>3</u>	<u>439,669</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出（附註二二及二九）								
7100	利息收入	5,703	-	468	-	17,763	-	1,895	-
7010	其他收入	26,750	1	19,006	1	91,410	1	84,635	1
7020	其他利益及損失	63,350	3	51,154	2	69,645	1	424,228	5
7050	財務成本	<u>(24,965)</u>	<u>(1)</u>	<u>(18,148)</u>	<u>(1)</u>	<u>(66,603)</u>	<u>(1)</u>	<u>(49,272)</u>	<u>(1)</u>
7060	採用權益法認列之關聯企業損失份額（附註十二）	<u>(10,959)</u>	<u>-</u>	<u>(15,305)</u>	<u>(1)</u>	<u>(37,124)</u>	<u>-</u>	<u>(41,987)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>59,879</u>	<u>3</u>	<u>37,175</u>	<u>1</u>	<u>75,091</u>	<u>1</u>	<u>419,499</u>	<u>5</u>
7900	稅前淨利	118,906	5	294,478	10	362,355	4	859,168	10
7950	所得稅費用（附註二三）	<u>22,053</u>	<u>1</u>	<u>62,967</u>	<u>2</u>	<u>139,311</u>	<u>2</u>	<u>138,556</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利	<u>96,853</u>	<u>4</u>	<u>231,511</u>	<u>8</u>	<u>223,044</u>	<u>2</u>	<u>720,612</u>	<u>8</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）	114,650	4	79,870	3	88,981	1	188,797	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>(22,961)</u>	<u>(1)</u>	<u>(15,974)</u>	<u>(1)</u>	<u>(16,797)</u>	<u>-</u>	<u>(37,759)</u>	<u>-</u>
8300	稅後其他綜合損益	<u>91,689</u>	<u>3</u>	<u>63,896</u>	<u>2</u>	<u>72,184</u>	<u>1</u>	<u>151,038</u>	<u>2</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 188,542</u>	<u>7</u>	<u>\$ 295,407</u>	<u>10</u>	<u>\$ 295,228</u>	<u>3</u>	<u>\$ 871,650</u>	<u>10</u>
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 107,136	4	\$ 231,511	8	\$ 255,273	2	\$ 720,612	8
8620	非控制權益	<u>(10,283)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(32,229)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 96,853</u>	<u>4</u>	<u>\$ 231,511</u>	<u>8</u>	<u>\$ 223,044</u>	<u>2</u>	<u>\$ 720,612</u>	<u>8</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 198,985	7	\$ 295,407	10	322,464	4	\$ 871,650	10
8720	非控制權益	<u>(10,443)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(27,236)</u>	<u>(1)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 188,542</u>	<u>7</u>	<u>\$ 295,407</u>	<u>10</u>	<u>\$ 295,228</u>	<u>3</u>	<u>\$ 871,650</u>	<u>10</u>
	每股盈餘（附註二四）								
9750	基 本	\$ 0.49		\$ 1.06		\$ 1.17		\$ 3.31	
9850	稀 釋	\$ 0.49		\$ 1.06		\$ 1.17		\$ 3.30	

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 11 月 3 日核閱報告）

董事長：劉 鈞

經理人：黃怡暉

會計主管：郭芯瑜

凌華科技股份有限公司及其子公司

民國 112 年 11 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	總 計	其 他 權 益 項 目	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	總 計	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
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
B1	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 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	720,612	720,612	-	-	-	720,612	-	720,612
D3	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	151,038	-	151,038	151,038	-	151,038
D5	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	720,612	720,612	151,038	-	151,038	871,650	-	871,650
Z1	111 年 9 月 30 日餘額	\$ 2,174,973	\$ 956,432	\$ 666,540	\$ 241,076	\$ 1,277,859	\$ 2,185,475	(\$ 74,987)	(\$ 15,051)	(\$ 90,038)	\$ 5,226,842	\$ -	\$ 5,226,842
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
B1	111 年度盈餘分配												
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	-	4,316	-	-	-	-	-	-	-	4,316	-	4,316
C7	採用權益法認列之關聯企業變動數	-	27,243	-	-	-	-	-	-	-	27,243	-	27,243
D1	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	255,273	255,273	-	-	-	255,273	(32,229)	223,044
D3	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	67,191	-	67,191	67,191	4,993	72,184
D5	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	255,273	255,273	67,191	-	67,191	322,464	(27,236)	295,228
Z1	112 年 9 月 30 日餘額	\$ 2,174,973	\$ 1,296,009	\$ 748,708	\$ 147,309	\$ 1,102,049	\$ 1,998,066	(\$ 65,757)	(\$ 14,361)	(\$ 80,118)	\$ 5,388,930	\$ 66,271	\$ 5,455,201

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 11 月 3 日核閱報告)

董事長：劉 鈞

經理人：黃怡暇

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 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 362,355	\$ 859,168
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	182,213	176,163
A20200	攤銷費用	64,784	63,158
A20300	預期信用減損損失	1,274	5,169
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資 產及負債淨損失	11,707	19
A20900	財務成本	66,603	49,272
A21200	利息收入	(17,763)	(1,895)
A21300	股利收入	(760)	(502)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	4,316	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失份 額	37,124	41,987
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	51	2,852
A22700	處分投資性不動產淨利益	-	(356,210)
A23100	清算子公司損失	-	594
A23200	處分採用權益法之投資淨利益	(48,246)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	65,678	79,293
A23900	與關聯企業之未實現銷貨利益	251	651
A24100	外幣兌換淨利益	(21,942)	(76,888)
A29900	租賃修改利益	(27)	(487)
A29900	賠償損失	-	66,976
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	25,955	(16,126)
A31150	應收帳款	175,420	170,397
A31160	應收帳款－關係人	17,696	34,155
A31180	其他應收款	14,913	2,520
A31200	存 貨	(144,212)	(804,203)
A31230	預付款項	(40,273)	(37,227)
A31240	其他流動資產	8,121	(1,135)
A31990	其他非流動資產	635	(207)
A32125	合約負債	(60,520)	120,839
A32150	應付帳款	(118,044)	34,698
A32160	應付帳款－關係人	(4,301)	16,880
A32180	其他應付款	(38,835)	26,272
A32200	負債準備	12,415	19,796
A32230	其他流動負債	17,876	7,206
A32240	淨確定福利負債	(246)	(57)
A33000	營運產生之現金流入	574,218	483,128

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
A33100	收取之利息	\$ 17,763	\$ 1,895
A33300	支付之利息	(66,193)	(50,978)
A33500	支付之所得稅	(214,746)	(83,876)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>311,042</u>	<u>350,169</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	(269)	(95,045)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產價款	8,621	1,477
B01800	取得採用權益法之投資	-	(99,849)
B01900	處分採用權益法之投資價款	66,201	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(167,053)	(120,987)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	33	92
B03700	存出保證金增加	(4,599)	-
B03800	存出保證金減少	-	1,978
B04500	購買無形資產	(66,178)	(68,306)
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	(19,466)	(3,248)
B07600	收取之股利	<u>760</u>	<u>502</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(181,950)</u>	<u>164,121</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	1,996,550	6,249,122
C00200	短期借款減少	(1,524,425)	(7,333,737)
C01600	舉借長期借款	18,260	1,282,300
C01700	償還長期借款	(340,749)	(427,900)
C04020	租賃本金償還	(28,997)	(22,991)
C04500	發放現金股利	(543,742)	(65,249)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(423,103)</u>	<u>(318,455)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>56,202</u>	<u>142,089</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(237,809)	337,924
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>\$ 1,754,569</u>	<u>\$ 1,634,255</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 11 月 3 日核閱報告)

董事長：劉 鈞



經理人：黃怡暉



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 9 月 30 日

(除另註明外，金額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 11 月 3 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) 113 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註3)

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

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

上述準則、解釋之修正並未造成合併公司財務狀況、財務績效及會計政策之重大變動。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日(註2)

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

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至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一員工認股權。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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
庫存現金	\$ 220	\$ 202	\$ 226
銀行支票及活期存款	1,749,860	1,988,915	1,562,059
約當現金			
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	-	-	69,850
第三方支付帳戶存款	4,489	3,261	2,120
	<u>\$ 1,754,569</u>	<u>\$ 1,992,378</u>	<u>\$ 1,634,255</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>持有供交易之金融資產</u>			
未指定避險之遠匯合約	<u>\$ 2,801</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>持有供交易之金融負債</u>			
未指定避險之遠匯合約	<u>\$ 14,508</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 9 月 30 日

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	112年10月	USD11,920/NTD372,489
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	112年10月	EUR1,000/NTD34,555
賣出遠期外匯	人民幣兌新台幣	112年10月	CNY13,000/NTD56,980
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	112年11月	USD6,200/NTD196,594
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	112年11月	EUR2,000/NTD68,696
賣出遠期外匯	人民幣兌新台幣	112年11月	CNY10,000/NTD43,960
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	112年12月	USD1,300/NTD40,742
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	112年12月	EUR1,500/NTD51,164
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	113年1月	EUR2,000/NTD67,480

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 9 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

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
<u>國外權益工具投資</u>			
未上市（櫃）普通股	\$ <u>58,916</u>	\$ <u>57,800</u>	\$ <u>57,924</u>

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 9 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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量之總帳面			
金額	\$ 15,109	\$ 41,064	\$ 69,000
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 15,109</u>	<u>\$ 41,064</u>	<u>\$ 69,000</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量之總帳面			
金額	\$ 2,003,149	\$ 2,122,465	\$ 2,188,501
減：備抵損失	(<u>19,612</u>)	(<u>18,373</u>)	(<u>13,184</u>)
	<u>\$ 1,983,537</u>	<u>\$ 2,104,092</u>	<u>\$ 2,175,317</u>

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 9 月 30 日

	未逾 期	逾 30 天以下	逾 31 ~ 90 天	逾 91 天以上	合 計
總帳面金額	\$ 1,554,964	\$ 209,373	\$ 59,026	\$ 179,786	\$ 2,003,149
備抵損失	-	-	(8,819)	(10,793)	(19,612)
攤銷後成本	<u>\$ 1,554,964</u>	<u>\$ 209,373</u>	<u>\$ 50,207</u>	<u>\$ 168,993</u>	<u>\$ 1,983,537</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 30 天以下	逾 31 ~ 90 天	逾 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 9 月 30 日

	未逾 期	逾 30 天以下	逾 31 ~ 90 天	逾 91 天以上	合 計
總帳面金額	\$ 1,638,653	\$ 197,642	\$ 103,078	\$ 249,128	\$ 2,188,501
備抵損失	-	-	(7,712)	(5,472)	(13,184)
攤銷後成本	<u>\$ 1,638,653</u>	<u>\$ 197,642</u>	<u>\$ 95,366</u>	<u>\$ 243,656</u>	<u>\$ 2,175,317</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 18,373	\$ 7,349
加：收回已沖銷之呆帳	-	183
加：本期提列減損損失	1,274	5,169
減：本期實際沖銷	(382)	(92)
外幣換算差額	347	575
期末餘額	<u>\$ 19,612</u>	<u>\$ 13,184</u>

十、存 貨

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
原 物 料	\$ 2,127,151	\$ 2,175,674	\$ 2,972,634
在 製 品	347,918	385,387	394,985
製 成 品	1,090,703	920,782	814,089
商 品	256,123	265,189	251,407
	<u>\$ 3,821,895</u>	<u>\$ 3,747,032</u>	<u>\$ 4,433,115</u>

112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 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

19,329 仟元、32,513 仟元、65,678 仟元及 79,293 仟元，以及未分攤製造費用 43,869 仟元、18,016 仟元、99,971 仟元及 94,944 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 9月30日	111年 12月31日	111年 9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9月30日		111年12月31日		111年9月30日	
	金 額	所 持 股 權 (%)	金 額	所 持 股 權 (%)	金 額	所 持 股 權 (%)
上海簡儀科技有限公司 (上海簡儀)	\$ 60,195	20.56	\$ 38,004	38.38	\$ 37,979	38.38
上海推步企業管理有限 公司(上海推步)	-	-	15,393	27.97	15,411	27.97
JYTEK KOREA Inc. (韓國簡儀)	-	28.16	-	28.16	-	28.16
FAROBOT TECH Inc (法博開曼)	<u>64,406</u>	49	<u>97,919</u>	49	<u>102,946</u>	49
	<u>\$124,601</u>		<u>\$151,316</u>		<u>\$156,336</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。

合併公司與上海測海商務信息諮詢合夥企業（上海測海）及上海渾儀商務信息諮詢合夥企業（上海渾儀）共同以上海簡儀部分股權投資設立上海推步，原始投資持股比例 27.97%，並未取得實質控制力，於 112 年 7 月上海推步辦理減資並退還股東所持有股權，經上列投資異動後，合併公司對上海簡儀綜合投資持股比例未有異動，另於 112 年 9 月上海推步業已辦理清算中。

合併公司於 112 年 7 月將上海簡儀部分股權出售予和諧超越中小企業發展基金合夥企業（和諧超越），出售價金總額為人民幣 15,000 仟元（折合新台幣約 66,201 仟元），故於 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列處分採用權益法之投資淨利益為人民幣 10,932 仟元（折合新台幣約 48,246 仟元），另同時上海簡儀以現金增加資本共計人民幣 42,000 仟元（折合新台幣 181,789 仟元）並分別由上海渾儀、上海測海及和諧超越取得，合併公司因未按持股比例參與該公司現金增資案，故其權益差額調整至資本公積 27,243 仟元，此交易不影響合併公司對上海簡

儀之重大影響。經上列投資異動後，合併公司對上海簡儀綜合投資持股比例由 38.38% 下降至 20.56%。

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
合併公司享有之份額				
本期淨損	(\$ 10,959)	(\$ 15,305)	(\$ 37,124)	(\$ 41,987)

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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
土地	\$ 2,421,162	\$ 2,410,567	\$ 2,417,630
房屋建築	1,461,207	1,454,997	1,481,185
機器設備	54,785	45,419	47,132
運輸設備	1,681	-	-
租賃改良	188,711	184,814	192,427
其他設備	141,644	127,431	123,932
建造中之不動產	267	819	1,710
	<u>\$ 4,269,457</u>	<u>\$ 4,224,047</u>	<u>\$ 4,264,016</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 9 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7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
使用權資產之增添			\$ 46,714	\$ 51,847
使用權資產之折舊費用	\$ 11,390	\$ 8,791	\$ 31,195	\$ 27,184
短期及低價值租賃費用	\$ 5,704	\$ 7,155	\$ 18,526	\$ 15,643
租賃之現金流出總額			\$ 49,583	\$ 40,053

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，請參閱附註二八。

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 9 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		-		3,713				3,713
112 年 9 月 30 日餘額	\$	-	\$	12,379			\$	12,379
112 年 9 月 30 日淨額	\$	-	\$	235,198			\$	235,198
111 年 12 月 31 日及								
112 年 1 月 1 日淨額	\$	-	\$	238,911			\$	238,911

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房	屋	建	築	合	計
<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)
轉列為不動產、廠房及設備		-		(6,189)				(6,189)
111 年 9 月 30 日餘額	\$	-	\$	247,577			\$	247,577
<u>累計折舊</u>								
111 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	53,818			\$	53,818
折舊費用		-		5,261				5,261
處 分		-	(51,476)			(51,476)
轉列為不動產、廠房及設備		-		(175)				(175)
111 年 9 月 30 日餘額	\$	-	\$	7,428			\$	7,428
111 年 9 月 30 日淨額	\$	-	\$	240,149			\$	240,149

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 9 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。

租賃期間於資產負債表日後開始之出租承諾如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
投資性不動產出租承諾	\$ 111,469	\$ 144,909	\$ 156,056

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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
電腦軟體	\$ 68,669	\$ 76,541	\$ 85,181
商 譽	178,247	169,630	175,375
商 標 權	94,590	90,018	93,066
高爾夫球證	5,685	-	-
	<u>\$ 347,191</u>	<u>\$ 336,189</u>	<u>\$ 353,622</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 9 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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
無擔保銀行借款	<u>\$ 1,422,127</u>	<u>\$ 930,631</u>	<u>\$ 1,305,899</u>

截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，借款利率分別為 1.68%~4.95%、1.56%~3.70%及 1.05%~3.85%，最終到期日分別為 112 年 10 月至 113 年 3 月、112 年 1 月至 12 月及 111 年 10 月至 112 年 8 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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
無擔保銀行借款	\$ 1,917,817	\$ 2,200,306	\$ 2,430,000
擔保銀行借款(附註三十)	1,491,400	1,531,400	1,531,400
減：列為 1 年內到期部分	(<u>378,775</u>)	(<u>335,442</u>)	(<u>575,442</u>)
	<u>\$ 3,030,442</u>	<u>\$ 3,396,264</u>	<u>\$ 3,385,958</u>

截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，借款利率分別為 1.25%~1.83%、1.13%~1.78%及 1.00%~1.60%，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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
薪資及獎金	\$ 378,271	\$ 439,506	\$ 314,006
休假給付	82,459	58,587	72,355
員工酬勞	36,758	67,662	37,688
保險費用	39,525	41,712	37,399
其 他	307,013	291,967	317,578
	<u>\$ 844,026</u>	<u>\$ 899,434</u>	<u>\$ 779,026</u>

二十、權 益

(一) 普通股股本

	112年9月30日	111年12月31日	111年9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 9 月 30 日止，私募普通股股數計 14,708 仟股尚未辦理公開發行。

(二) 資本公積

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(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>			
認列對子公司及關聯企業所有權權益變動數(2)	346,984	319,741	11,723
<u>不得作為任何用途</u>			
員工認股權	4,316	-	-
	<u>\$ 1,296,009</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及關聯企業資本公積之調整數。

(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 9 月 30 日</u>		
期初餘額	(\$ 132,948)	(\$ 14,361)
國外營運機構之換算差額	83,988	-
相關所得稅	(<u>16,797</u>)	-
期末餘額	<u>(\$ 65,757)</u>	<u>(\$ 14,361)</u>
<u>111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u>		
期初餘額	(\$ 226,025)	(\$ 15,051)
國外營運機構之換算差額	188,797	-
相關所得稅	(<u>37,759</u>)	-
期末餘額	<u>(\$ 74,987)</u>	<u>(\$ 15,051)</u>

二一、收 入

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
商品銷售收入	\$ 2,643,995	\$ 3,039,770	\$ 8,408,887	\$ 8,352,984
軟體授權及服務收入	<u>27,864</u>	<u>21,352</u>	<u>81,955</u>	<u>77,519</u>
	<u>\$ 2,671,859</u>	<u>\$ 3,061,122</u>	<u>\$ 8,490,842</u>	<u>\$ 8,430,503</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7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
租金收入（附註二九）	\$ 13,716	\$ 13,650	\$ 41,618	\$ 43,014
補助收入	757	2,284	8,738	12,763
賠償收入	8,318	-	8,381	-
其 他	<u>3,959</u>	<u>3,072</u>	<u>32,673</u>	<u>28,858</u>
	<u>\$ 26,750</u>	<u>\$ 19,006</u>	<u>\$ 91,410</u>	<u>\$ 84,635</u>

(二) 其他利益及損失

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
外幣兌換淨利益	\$ 24,205	\$ 77,705	\$ 45,062	\$ 141,899
處分投資性不動產 淨利益（附註十五）	-	-	-	356,210
處分採用權益法之投資 淨利益（附註十二）	48,246	-	48,246	-
處分不動產、廠房及 設備淨損失	(2)	(89)	(51)	(2,852)
透過損益按公允價值衡 量之金融資產及負債 淨損失	(4,990)	(19)	(11,707)	(19)
賠償損失	-	(23,780)	-	(66,976)
其 他	<u>(4,109)</u>	<u>(2,663)</u>	<u>(11,905)</u>	<u>(4,034)</u>
	<u>\$ 63,350</u>	<u>\$ 51,154</u>	<u>\$ 69,645</u>	<u>\$ 424,228</u>

(三) 財務成本

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 24,151	\$ 17,719	\$ 64,543	\$ 47,853
租賃負債利息	<u>814</u>	<u>429</u>	<u>2,060</u>	<u>1,419</u>
	<u>\$ 24,965</u>	<u>\$ 18,148</u>	<u>\$ 66,603</u>	<u>\$ 49,272</u>

(四) 折舊及攤銷

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 14,465	\$ 18,394	\$ 51,820	\$ 54,253
營業費用	<u>46,616</u>	<u>40,260</u>	<u>130,393</u>	<u>121,910</u>
	<u>\$ 61,081</u>	<u>\$ 58,654</u>	<u>\$ 182,213</u>	<u>\$ 176,163</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 564	\$ 547	\$ 1,650	\$ 1,596
營業費用	<u>20,930</u>	<u>21,751</u>	<u>63,134</u>	<u>61,562</u>
	<u>\$ 21,494</u>	<u>\$ 22,298</u>	<u>\$ 64,784</u>	<u>\$ 63,158</u>

(五) 員工福利費用

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 29,405	\$ 26,951	\$ 85,538	\$ 78,033
確定福利計畫	<u>360</u>	<u>446</u>	<u>1,079</u>	<u>1,340</u>
	29,765	27,397	86,617	79,373
權益交割之股份基礎				
給付（附註二五）	2,606	-	4,316	-
其他員工福利	<u>767,330</u>	<u>690,057</u>	<u>2,366,487</u>	<u>2,098,128</u>
	<u>\$ 799,701</u>	<u>\$ 717,454</u>	<u>\$ 2,457,420</u>	<u>\$ 2,177,501</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 146,790	\$ 138,919	\$ 453,674	\$ 388,958
營業費用	<u>652,911</u>	<u>578,535</u>	<u>2,003,746</u>	<u>1,788,543</u>
	<u>\$ 799,701</u>	<u>\$ 717,454</u>	<u>\$ 2,457,420</u>	<u>\$ 2,177,501</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 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞分別如下：

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日至9月30日 估列比 例(%)	111年1月1日至9月30日 估列比 例(%)
	現 金	現 金	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 9,689	\$ 14,228	\$ 34,946	\$ 37,688
董事酬勞	\$ 1,106	\$ 3,070	\$ 2,940	\$ 8,974
			9.53	4.20
			0.80	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	\$ 67,662	\$ 25,000
董事酬勞－現金	\$ 8,000	\$ 2,000

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、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 23,683	\$ 89,201	\$ 111,232	\$ 193,290
未分配盈餘加徵	(6,553)	-	7,923	1,903
以前年度之調整	256	(8,206)	449	(9,809)
	17,386	80,995	119,604	185,384
遞延所得稅				
本期產生者	4,667	(18,028)	19,707	(46,828)
認列於損益之所得稅費用	\$ 22,053	\$ 62,967	\$ 139,311	\$ 138,556

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
當期產生之遞延所得稅				
國外營運機構換算	(\$ 22,961)	(\$ 15,974)	(\$ 16,797)	(\$ 37,759)

(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7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
用以計算基本及稀釋每股 盈餘之淨利	<u>\$ 107,136</u>	<u>\$ 231,511</u>	<u>\$ 255,273</u>	<u>\$ 720,612</u>

股 數

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9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>465</u>	<u>266</u>	<u>876</u>	<u>866</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>217,962</u>	<u>217,763</u>	<u>218,373</u>	<u>218,363</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 <u>112年5月2日</u>
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 9 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：

員工認股權	112年1月1日至9月30日	
	單位（仟）	加權平均 執行價格 （元）
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9月30日
行使價格之範圍（元）	\$ 60.08
加權平均剩餘合約期限（年）	1.58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
無風險利率	1.09%

本公司 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因發行員工認股權認列之酬勞成本分別為 2,606 仟元及 4,316 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。

	<u>英國ZTL</u>
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 9 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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量	\$ 2,801	\$ -	\$ -
按攤銷後成本衡量（註 1）	3,863,339	4,281,029	4,111,332
透過其他綜合損益按公允價值衡量	58,916	57,800	57,924
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量	14,508	-	-
按攤銷後成本衡量（註 2）	7,159,478	7,133,322	8,242,222

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9月30日	111年1月1日 至9月30日
美金之影響	\$ 7,582	\$ 9,769
人民幣之影響	4,162	5,271
歐元之影響	7,258	3,337

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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 25,432	\$ 25,309	\$ 167,593
—金融負債	1,234,579	723,625	1,081,605
具現金流量利率風險			
—金融資產	1,178,359	1,368,916	1,244,711
—金融負債	3,708,140	4,031,706	4,261,400

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 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 9,487 仟元及 11,313 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 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
中國地區	26%	34%	28%
美國地區	28%	25%	35%
歐洲地區	23%	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同條款之遵循。

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 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 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 9 月 30 日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 至 3 年</u>	<u>3 年 以 上</u>
無附息負債	\$ 2,328,034	\$ -	\$ -
浮動利率工具	739,698	1,252,806	1,957,743
固定利率工具	1,141,770	-	-
租賃負債	<u>39,999</u>	<u>51,209</u>	<u>26,258</u>
	<u>\$ 4,249,501</u>	<u>\$ 1,304,015</u>	<u>\$ 1,984,001</u>

111 年 12 月 31 日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 至 3 年</u>	<u>3 年 以 上</u>
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 9 月 30 日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 至 3 年</u>	<u>3 年 以 上</u>
無附息負債	\$ 2,974,923	\$ -	\$ -
浮動利率工具	914,570	1,006,610	2,546,316
固定利率工具	1,028,405	-	-
租賃負債	<u>24,682</u>	<u>34,820</u>	<u>20,712</u>
	<u>\$ 4,942,580</u>	<u>\$ 1,041,430</u>	<u>\$ 2,567,028</u>

(2) 融資額度

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
無擔保銀行融資額度			
－已動用金額	\$ 3,339,944	\$ 3,130,937	\$ 3,735,899
－未動用金額	<u>4,729,436</u>	<u>4,913,297</u>	<u>5,947,468</u>
	<u>\$ 8,069,380</u>	<u>\$ 8,044,234</u>	<u>\$ 9,683,367</u>
擔保銀行融資額度			
－已動用金額	\$ 1,491,400	\$ 1,531,400	\$ 1,531,400
－未動用金額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,600</u>
	<u>\$ 1,491,400</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
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7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
具重大影響之投資者	\$ 1,812	\$ 2,938	\$ 21,625	\$ 38,250
具重大影響之投資者之 子公司	745	7,592	5,898	11,480
其他關係人	-	-	-	189
關聯企業	13,199	45,941	44,682	90,267
	<u>\$ 15,756</u>	<u>\$ 56,471</u>	<u>\$ 72,205</u>	<u>\$ 140,186</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7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
具重大影響之投資者	\$ 13	\$ -	\$ 234	\$ 276
具重大影響之投資者之 子公司	7,563	5,530	39,177	12,276
其他關係人	4,044	4,509	22,694	17,930
關聯企業	-	-	-	8,800
	<u>\$ 11,620</u>	<u>\$ 10,039</u>	<u>\$ 62,105</u>	<u>\$ 39,282</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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應收帳款	具重大影響之投資者	\$ 2,868	\$ 5,703	\$ 2,575
	具重大影響之投資者 之子公司	780	2,803	4,535
	關聯企業	14,225	26,563	43,011
	減：權益法損失	(1,729)	(3,479)	(1,148)
		<u>\$ 16,144</u>	<u>\$ 31,590</u>	<u>\$ 48,973</u>
其他應收款	具重大影響之投資者	\$ 4,164	\$ 2,858	\$ 2,499
	具重大影響之投資者 之子公司	3,333	2,785	2,304
	關聯企業	-	82	87
		<u>\$ 7,497</u>	<u>\$ 5,725</u>	<u>\$ 4,890</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9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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應付帳款	具重大影響之投資者	\$ 13	\$ 101	\$ 6
	具重大影響之投資者 之子公司	6,738	6,742	4,546
	其他關係人	6,459	-	13,940
	關聯企業	1,760	5,850	8,800
		<u>\$ 14,970</u>	<u>\$ 12,693</u>	<u>\$ 27,292</u>
其他應付款	具重大影響之投資者	\$ 765	\$ 713	\$ 181
	具重大影響之投資者 之子公司	515	823	145
	其他關係人	119	566	-
	關聯企業	-	1	-
		<u>\$ 1,399</u>	<u>\$ 2,103</u>	<u>\$ 326</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7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9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7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
具重大影響之投資者 致茂電子	\$ -	\$ -	\$ 1,399	\$ -
具重大影響之投資者之 子公司 友達數位	-	-	941	-
關聯企業 法博智能	623	-	7,627	-
	<u>\$ 623</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,967</u>	<u>\$ -</u>

(八) 租賃及出租協議

帳列項目	關係人類別／名稱	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
租金支出	其他關係人	<u>\$ 1,967</u>	<u>\$ 1,984</u>	<u>\$ 5,898</u>	<u>\$ 5,933</u>
租金收入	具重大影響之投資者	\$ 11,677	\$ 8,775	\$ 26,274	\$ 26,274
	具重大影響之投資者 之子公司	<u>3,439</u>	<u>2,753</u>	<u>7,737</u>	<u>8,247</u>
		<u>\$ 15,116</u>	<u>\$ 11,528</u>	<u>\$ 34,011</u>	<u>\$ 34,521</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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
德國 ATG	<u>\$ 881,660</u>	<u>\$ 850,720</u>	<u>\$ 718,980</u>
美國 AMPRO	<u>\$ 96,810</u>	<u>\$ 184,260</u>	<u>\$ 190,500</u>
中國凌華	<u>\$ -</u>	<u>\$ 330,600</u>	<u>\$ 333,475</u>
韓國 ADLINK	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,710</u>	<u>\$ -</u>

(十) 主要管理階層薪酬

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 15,014	\$ 9,244	\$ 31,528	\$ 24,686
退職後福利	70	97	242	296
	<u>\$ 15,084</u>	<u>\$ 9,341</u>	<u>\$ 31,770</u>	<u>\$ 24,982</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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
土地	\$ 2,202,003	\$ 2,202,003	\$ 2,202,002
房屋建築	1,030,170	1,021,265	1,030,597
投資性不動產	235,198	238,911	240,149
建造中之不動產	267	819	1,710
	<u>\$ 3,467,638</u>	<u>\$ 3,462,998</u>	<u>\$ 3,474,458</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9月30日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
美金	\$ 51,880	32.27 (美金：新台幣)
美金	13,750	7.18 (美金：人民幣)
美金	2,645	149.26 (美金：日幣)
美金	8,292	0.95 (美金：歐元)
美金	290	0.82 (美金：英鎊)
美金	800	1,342.90 (美金：韓元)
		\$ 1,674,176
		443,705
		85,344
		267,588
		9,345
		25,824

(接次頁)

(承 前 頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
人 民 幣	\$	93,616		4.49 (人民幣：新台幣)	\$	420,763		
歐 元		12,443		33.91 (歐元：新台幣)		421,949		
歐 元		9,506		0.86 (歐元：英鎊)		322,361		
						<u>\$ 3,671,055</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>衍生工具</u>								
歐 元		6,500		33.91 (歐元：新台幣)	\$	2,801		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		24,803		32.27 (美金：新台幣)	\$	800,378		
美 金		12,062		7.18 (美金：人民幣)		389,229		
美 金		1,698		149.26 (美金：日幣)		54,800		
美 金		14,443		0.95 (美金：歐元)		466,080		
美 金		37		0.82 (美金：英鎊)		1,183		
美 金		1,118		1,342.90 (美金：韓元)		36,093		
人 民 幣		1,013		4.49 (人民幣：新台幣)		4,554		
歐 元		477		33.91 (歐元：新台幣)		16,190		
歐 元		69		0.86 (歐元：英鎊)		2,355		
						<u>\$ 1,770,862</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>衍生工具</u>								
美 金		19,420		32.27 (美金：新台幣)	\$	14,145		
人 民 幣		23,000		4.49 (人民幣：新台幣)		363		
						<u>\$ 14,508</u>		

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
<u>貨幣性項目</u>								
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>		

(接 次 頁)

(承 前 頁)

外 幣 負 債	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
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 9 月 30 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 金	\$ 78,829 31.75 (美金：新台幣)	\$ 2,502,812
美 金	12,280 7.10 (美金：人民幣)	389,892
美 金	2,947 144.25 (美金：日幣)	93,574
美 金	7,662 1.02 (美金：歐元)	243,263
美 金	252 0.89 (美金：英鎊)	8,015
美 金	1,462 1,417.41 (美金：韓元)	46,431
人 民 幣	119,774 4.47 (人民幣：新台幣)	535,624
歐 元	9,881 31.26 (歐元：新台幣)	308,876
歐 元	1,191 0.88 (歐元：英鎊)	37,226
		<u>\$ 4,165,713</u>

外 幣 負 債		
貨幣性項目		
美 金	32,944 31.75 (美金：新台幣)	\$ 1,045,970
美 金	24,612 7.10 (美金：人民幣)	781,428
美 金	2,115 144.25 (美金：日幣)	67,154
美 金	11,166 1.02 (美金：歐元)	354,506
美 金	31 0.89 (美金：英鎊)	973
美 金	1,797 1,417.41 (美金：韓元)	57,053
人 民 幣	1,912 4.47 (人民幣：新台幣)	8,551
歐 元	290 31.26 (歐元：新台幣)	9,081
歐 元	105 0.88 (歐元：英鎊)	3,272
		<u>\$ 2,327,988</u>

非貨幣性項目之衍生工具係合併公司從事遠期外匯交易，其外幣金額係指合約金額。

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9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	\$ 2,109,748	\$ 1,233,857	\$ 2,058,491	\$ 3,088,746	\$ -	\$ 8,490,842
部門間收入	<u>3,641,947</u>	<u>1,680,269</u>	<u>-</u>	<u>28,325</u>	<u>(5,350,541)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 5,751,695</u>	<u>\$ 2,914,126</u>	<u>\$ 2,058,491</u>	<u>\$ 3,117,071</u>	<u>(\$ 5,350,541)</u>	<u>\$ 8,490,842</u>
利息收入	\$ 5,819	\$ 7,304	\$ 3,340	\$ 1,300	\$ -	\$ 17,763
財務成本	44,883	6,582	5	15,133	-	66,603
折舊費用	105,319	36,607	12,255	28,032	-	182,213
攤銷費用	60,097	4,131	232	324	-	64,784
部門損益	<u>\$ 1,649,216</u>	<u>\$ 94,022</u>	<u>\$ 81,533</u>	<u>(\$ 109,731)</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,715,040</u>
未分配金額：						
總部管理成本及董事酬勞等費用						<u>1,352,685</u>
稅前利益						<u>\$ 362,355</u>

111年1月1日至9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	\$ 3,049,066	\$ 1,441,904	\$ 2,120,703	\$ 1,818,830	\$ -	\$ 8,430,503
部門間收入	<u>3,499,247</u>	<u>1,691,112</u>	<u>-</u>	<u>33,543</u>	<u>(5,223,902)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 6,548,313</u>	<u>\$ 3,133,016</u>	<u>\$ 2,120,703</u>	<u>\$ 1,852,373</u>	<u>(\$ 5,223,902)</u>	<u>\$ 8,430,503</u>
利息收入	\$ 945	\$ 774	\$ 176	\$ -	\$ -	\$ 1,895
財務成本	32,170	12,364	32	4,706	-	49,272
折舊費用	114,122	39,224	11,574	11,243	-	176,163
攤銷費用	58,469	4,012	223	454	-	63,158
部門損益	<u>\$ 2,162,536</u>	<u>(\$ 14,539)</u>	<u>\$ 44,076</u>	<u>(\$ 115,717)</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,076,356</u>
未分配金額：						
總部管理成本及董事酬勞等費用						<u>1,217,188</u>
稅前利益						<u>\$ 859,168</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 9 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	\$ 193,620	\$ 193,620 (美金 6,000仟元)	\$ -	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	—	\$ -	\$ 538,893	\$ 2,155,572	註四
1	凌華國際	中國凌華	其他應收款	是	96,810	96,810 (美金 3,000仟元)	32,270	2%	2	-	營運週轉	-	—	-	1,601,796	1,601,796	註四
2	美國 AMPRO	德國 ATG	其他應收款	是	64,540	64,540 (美金 2,000仟元)	-	-	2	-	營運週轉	-	—	-	599,977	599,977	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 9 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 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)	\$ 2,694,465	\$ 32,270	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 2,694,465	Y	—	—	
0	本公司	美國 AMPRO	(1)及(2)	2,694,465	193,620	96,810 (美金 3,000 仟元)	-	-	1.80%	2,694,465	Y	—	—	
0	本公司	德國 ATG	(1)及(2)	2,694,465	1,076,010	881,660 (歐元 26,000 仟元)	471,349	-	16.36%	2,694,465	Y	—	—	
0	本公司	中國凌華	(1)及(2)	2,694,465	333,375	-	-	-	-	2,694,465	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 9 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)	58,916	4.13	58,916	
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 9 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 ADLINK	子 公 司	銷 貨	(\$ 467,174)	(7.65%)	收款條件原則上為 120 天	—	—	\$ 73,413	3.38%	註
日本 ADLINK	本 公 司	母 公 司	進 貨	467,174	96.90%	付款條件原則上為 120 天	—	—	(73,413)	(99.52%)	註
本 公 司	韓國 ADLINK	子 公 司	銷 貨	(129,537)	(2.12%)	收款條件原則上為 60 天	—	—	36,091	1.66%	註
韓國 ADLINK	本 公 司	母 公 司	進 貨	129,537	93.72%	付款條件原則上為 60 天	—	—	(36,091)	(99.87%)	註
本 公 司	新加坡 ADLINK	子 公 司	銷 貨	(121,905)	(2.00%)	收款條件原則上為 60 天	—	—	28,647	1.32%	註
新加坡 ADLINK	本 公 司	母 公 司	進 貨	121,905	41.49%	付款條件原則上為 60 天	—	—	(28,647)	(53.60%)	註
本 公 司	美國 AMPRO	孫 公 司	銷 貨	(1,338,220)	(21.91%)	收款條件原則上為 60 天	—	—	291,816	13.45%	註
美國 AMPRO	本 公 司	母 公 司	進 貨	1,338,220	84.87%	付款條件原則上為 60 天	—	—	(291,816)	(98.00%)	註
本 公 司	德國 ATG	曾孫公司	銷 貨	(1,307,467)	(21.41%)	收款條件原則上為 150 天	—	—	840,841	38.75%	註
德國 ATG	本 公 司	母 公 司	進 貨	1,307,467	85.59%	付款條件原則上為 150 天	—	—	(840,841)	(99.34%)	註
本 公 司	中國凌華	曾孫公司	銷 貨	(282,674)	(4.63%)	收款條件原則上為 150 天	—	—	368,405	16.98%	註
中國凌華	本 公 司	母 公 司	進 貨	282,674	8.70%	付款條件原則上為 150 天	—	—	(368,405)	(37.80%)	註
中國凌華	本 公 司	母 公 司	銷 貨	(1,608,828)	(56.43%)	收款條件原則上為 60 天	—	—	349,866	39.91%	註
本 公 司	中國凌華	曾孫公司	進 貨	1,608,828	48.86%	付款條件原則上為 60 天	—	—	(349,866)	(30.20%)	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 9 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	美國 AMPRO	孫 公 司	應收帳款 \$ 291,816 其他應收款 - 合 計 <u>\$ 291,816</u>	5.18	<u>\$ -</u>	—	<u>\$ 165,732</u>	<u>\$ -</u>	註二
本 公 司	德國 ATG	曾孫公司	應收帳款 \$ 840,841 其他應收款 572 合 計 <u>\$ 841,413</u>	2.26	<u>\$ -</u>	—	<u>\$ 140,001</u>	<u>\$ -</u>	註二
本 公 司	中國凌華	曾孫公司	應收帳款 \$ 368,405 其他應收款 - 合 計 <u>\$ 368,405</u>	1.06	<u>\$ -</u>	—	<u>\$ 63,041</u>	<u>\$ -</u>	註二
中國凌華	本 公 司	母 公 司	應收帳款 \$ 349,866 其他應收款 1,048 合 計 <u>\$ 350,914</u>	6.91	<u>\$ -</u>	—	<u>\$ 129,080</u>	<u>\$ -</u>	註二

註一：截至 112 年 11 月 3 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 9 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			
				科目	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	\$ 28,647	按一般條件辦理	-
0	本公司	新加坡 ADLINK	1	營業收入	121,905	按一般條件辦理	1%
0	本公司	日本 ADLINK	1	應收帳款	73,413	按一般條件辦理	1%
0	本公司	日本 ADLINK	1	營業收入	467,174	按一般條件辦理	6%
0	本公司	韓國 ADLINK	1	應收帳款	36,091	按一般條件辦理	-
0	本公司	韓國 ADLINK	1	營業收入	129,537	按一般條件辦理	2%
0	本公司	美國 AMPRO	1	應收帳款	291,816	按一般條件辦理	2%
0	本公司	美國 AMPRO	1	營業收入	1,338,220	按一般條件辦理	16%
0	本公司	美國 AMPRO	1	研究設計費	12,456	按一般條件辦理	-
0	本公司	德國 ATG	1	應收帳款	840,841	按一般條件辦理	6%
0	本公司	德國 ATG	1	營業收入	1,307,467	按一般條件辦理	15%
0	本公司	德國 ATG	1	研究設計費	33,169	按一般條件辦理	-
0	本公司	中國凌華	1	應收帳款	368,405	視該公司營運需求決定	3%
0	本公司	中國凌華	1	營業收入	282,674	按一般條件辦理	3%
0	本公司	中國凌華	1	應付帳款	349,866	按一般條件辦理	3%
0	本公司	中國凌華	1	進貨	1,608,828	按一般條件辦理	19%
0	本公司	東莞凌曜	1	進貨	34,782	按一般條件辦理	-
1	英國 AEC	德國 ATG	1	其他收入	12,568	按一般條件辦理	-
2	凌華國際	中國凌華	3	其他應收款	32,532	按一般條件辦理	-
3	英國 ZTL	美國 ATC	3	營業收入	12,301	按一般條件辦理	-
3	英國 ZTL	法國 ZT SARL	3	應收帳款	29,756	按一般條件辦理	-
3	英國 ZTL	法國 ZT SARL	3	營業收入	35,006	按一般條件辦理	-
4	中國凌華	東莞凌曜	3	應付帳款	13,518	按一般條件辦理	-
4	中國凌華	東莞凌曜	3	進貨	18,404	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

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 9 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	投資方式 (註一)	本自台 期自 期台 期匯 初出 積金 額	本期匯出或收回投資金額		本自台 期自 期台 期匯 末出 積金 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 帳面價值 (註二)	截至本期止 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\$ 860,189 仟元)	(二)投資者： 香港凌華	港幣 7,283 仟元 美金 22,671 仟元 (NT\$ 761,599 仟元) (註五及七)	\$ -	\$ -	港幣 7,283 仟元 美金 22,671 仟元 (NT\$ 761,599 仟元) (註五及七)	人民幣 21,303 仟元 (NT\$ 93,946 仟元)	100%	人民幣 21,303 仟元 (NT\$ 93,946 仟元)	人民幣 359,113 仟元 (NT\$ 1,612,417 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\$ 8,980 仟元)	(三)投資者： 中國凌華	(註六)	-	-	(註六)	人民幣 (95)仟元 (NT\$ (419)仟元)	100%	人民幣 (95)仟元 (NT\$ (419)仟元)	人民幣 10,011 仟元 (NT\$ 44,949 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 54,230 仟元 (NT\$ 243,493 仟元)	(三)投資者： 中國凌華	(註六)	-	-	(註六)	人民幣 (3,410)仟元 (NT\$ (15,038)仟元)	20.56% (註八)	人民幣 (830)仟元 (NT\$ (3,661)仟元)	人民幣 13,902 仟元 (NT\$ 60,195 仟元)	-	
上海推步	投資	(註八)	(三)投資者： 中國凌華	(註八)	-	-	(註八)	人民幣 (305)仟元 (NT\$ (1,345)仟元)	- (註八)	人民幣 (85)仟元 (NT\$ (377)仟元)	-	-	

本期期末 自台 地匯 區出 投資金 額	本 期 末 自 台 地 匯 區 出 投資金 額	計 自 台 地 匯 區 出 投資金 額	依 經 大 陸 地 區 審 資 規 定 限 額
美金 22,671 仟元 港幣 7,283 仟元 (NT\$ 761,559 仟元)	美金 22,819 仟元 港幣 7,305 仟元 (NT\$ 766,466 仟元)		\$3,233,358 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－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 9 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 3 季平均匯率 HK\$1=NT\$3.95、US\$1=NT\$30.93、RMB\$1=NT\$4.41 換算為新台幣，其餘所列金額係按 112 年 9 月 30 日匯率 HK\$1=NT\$4.12、US\$1=NT\$32.27、RMB\$1=NT\$4.49 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－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%，故合併公司直接或間接投資上海簡儀之持股比例為 38.38%，而於 112 年 7 月上海推步辦理減資退還股權並進行清算程序中，及中國凌華出售上海簡儀部分股權且未按持股比例參與增資後，合併公司直接投資上海簡儀之持股比例為 20.56%，請參閱附註十二。

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 9 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	14,267,253	6.55%
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。