

股票代號：**6166**

**凌華科技 股份有限公司**

**108  
年報**

| 查詢本年報網址 |

<http://mops.twse.com.tw/index.htm>

<http://www.adlinktech.com>



一、本公司發言人

姓 名：陳淑芬  
職 稱：財務部協理  
電 話：(02) 8226-5877  
電子郵件信箱：iris.chen@adlinktech.com

代理發言人

姓 名：林郁庭  
職 稱：會計部資深經理  
電 話：(02) 8226-5877  
電子郵件信箱：samantha.lin@adlinktech.com

二、本公司地址及電話

總 公 司：新北市中和區建一路 166 號 9 樓  
電 話：(02) 8226-5877  
工 廠：新北市中和區建一路 166 號 4 樓  
電 話：(02) 8226-5877

三、股票過戶機構

名 稱：台新國際商業銀行 股務代理部  
地 址：台北市建國北路一段 96 號 B1  
網 址：<http://www.taishinbank.com.tw/>  
電 話：(02) 2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：郭文吉、李振銘會計師  
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所  
地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓  
網 址：<http://www.deloitte.com.tw>  
電 話：(02) 2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、本公司網址：<http://www.adlinktech.com>

## 目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、公司治理運作情形.....	17
四、會計師公費資訊.....	35
五、更換會計師資訊.....	35
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	36
七、董事、監察人、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形.....	37
八、比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	37
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之數及綜合比例.....	38
肆、募資情形.....	39
一、資本及股份.....	39
二、公司債.....	44
三、特別股辦理情形.....	44
四、海外存託憑證辦理情形.....	44
五、員工認股權憑證情形.....	44
六、限制員工權利新股辦理情形.....	44
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	45
八、資金運用計劃執行情形.....	45
伍、營運概況.....	46
一、業務內容.....	46
二、市場及產銷概況.....	51
三、最近二年度從業員工資料.....	54
四、環保支出資訊.....	54
五、勞資關係.....	55
六、重要契約.....	56
陸、財務概況.....	57
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料.....	57
二、最近五年度之財務分析.....	59
三、一〇八年度審計委員會查核報告書.....	62
四、一〇八年度經會計師查核簽證之財務報表.....	63
五、一〇八年度經會計師查核簽證個體財務報表.....	63
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響.....	63
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	64
一、財務狀況分析.....	64
二、財務績效分析.....	64
三、現金流量分析.....	66
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	66
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	66
六、風險事項分析.....	66
七、其他重要事項.....	67
捌、特別記載事項.....	68
一、關係企業相關資料.....	68
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	72
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	72
四、其他必要補充說明事項.....	72
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	72

## 壹、致股東報告書

回顧 2019 年，凌華科技營業額維持台幣百億元的成績，且在獲利能力及現金流量方面皆有所提升。營業淨利則由於對產品價格及客戶組合的調整，並持續這幾年來營業費用的管控，成長至 767,190 仟元，毛利率回到 41%，稅前淨利 616,220 仟元，成長率達 104%，EPS 2.04 元。營業活動的現金流量亦因獲利的提升，增加 8.5 倍至 1,532,937 仟元。2019 年的財務收支和獲利能力分析如下表：

財務收支和獲利能力分析

單位:新台幣仟元

項目		2019 年	2018 年
財務 收支	合併銷貨收入淨額	10,497,070	10,477,108
	合併稅前淨利	616,220	302,029
獲 利 能 力	合併資產報酬率	6%	3%
	合併股東權益報酬率	10%	5%
	合併營業利益佔實收資本額	35%	13%
	合併稅前純益佔實收資本額	28%	14%
	合併純益率	4%	2%
	每股盈餘(元)	2.04	1.12

### 研究發展狀況

2019 年，凌華科技持續藉由提供尖端技術與可靠的解決方案，解決客戶面臨的關鍵性商業與技術的挑戰，方案包括強固型板卡、模組與系統、即時資料擷取解決方案，以及實現人工智能與物聯網（AIoT）的應用等。凌華科技除持續在產品創新及研發上努力，在行業聯盟中亦是 Intel® Internet of Things Solutions Alliance 的優選會員（Premier Member），同時也是 NVidia 在嵌入式市場首選的全球夥伴。凌華科技長期積極參與制訂多項國際技術標準，包括 Eclipse、Open Compute Project（OCP）、Object Management Group（OMG）、PICMG 協會、嵌入式技術標準化組織（SGeT）並於 2019 年正式成為 ROS 2 技術指導委員會（Technical Steering Committee; TSC）成員之一。

### 營運計畫與策略發展

凌華科技的挑戰，是將近幾年在 AI, IOT, Robotics 以及 5G 的技術投資，在市場上推廣應用，並實現商業價值。在 2019 年，透過與 Intel 以及 NVidia 的緊密合作，凌華科技已將過去的嵌入式產品線，全面發展出適用於 AI 應用的全系列產品線（AI Machine Vision Devices; AI training platform; Deep Learning Accelerators; Edge AI platform）。這些產品的推廣與應用，將逐步讓凌華科技跳脫過去以硬體價格為主的商業模式，進而轉變為與產業生態圈（Industrial Ecosystem）協同合作的服務型商業模式，並與客戶建立起長期的策略夥伴關係。

此外，從自動化到智能化，凌華科技不斷強化其在邊緣運算產品線與解決方案的競爭力。在既有工業電腦的基礎上，凌華科技與全球領導廠商協同合作，建立以資料即時擷取、傳輸、

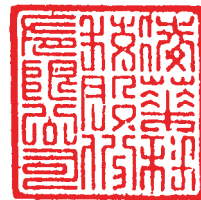
決策、行動的核心架構，完成多項垂直應用場域的方案，並結合客戶對人工智能應用的需求，提出可擴充性的軟硬體平台整合方案。在未來智能物聯網的應用上，凌華科技將持續強化在產業生態圈的價值，透過各種垂直場域的應用，提出對客戶更具競爭力的解決方案。

除了發展全面性的 AI 產品線，以及邊緣運算的軟硬整合平台外。凌華科技藉由 DDS (Data Distribution Service) 的技術實力，進入 Open Robotics 協會 ROS 2 的技術指導委員會 (Technical Steering Committee, TSC)。透過技術的交流與貢獻，凌華科技得為世界一流的機器人團隊，提供機器人間資料即時相互溝通的最佳技術支持。在反覆的應用經驗累積下，凌華科技業已將該整合性的技術產品化 (產品名稱: ROS cube)。ROS Cube 可視為機器人即時溝通與行動的核心控制器，預期將為凌華科技帶來更大的商機與不同的商業模式。

最後，如各位股東所知，友達光電與凌華科技的結盟，將可強化我們在垂直應用領域如：智慧醫療，智慧交通以及資訊娛樂 (Infotainment) 的競爭優勢。我們未來在客製化的項目以及產品的銷售組合上，將得以有更多元與彈性的提供，藉此來滿足終端客戶一站式 (One Stop) 的服務需求。

在此，我們衷心感謝我們的客戶、股東、合作夥伴長年來對凌華科技的支持。面對全球疫情，我們正經歷大環境與科技產業持續劇烈翻轉的各種挑戰，將繼續帶領公司所有同仁攜手努力，將凌華科技建立為更具競爭力與價值的公司，以達成各位所期待的營運績效。

凌華科技股份有限公司



董事長：劉 鈞



總經理：楊正義



會計主管：林郁庭



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

民國 84 年 8 月 29 日

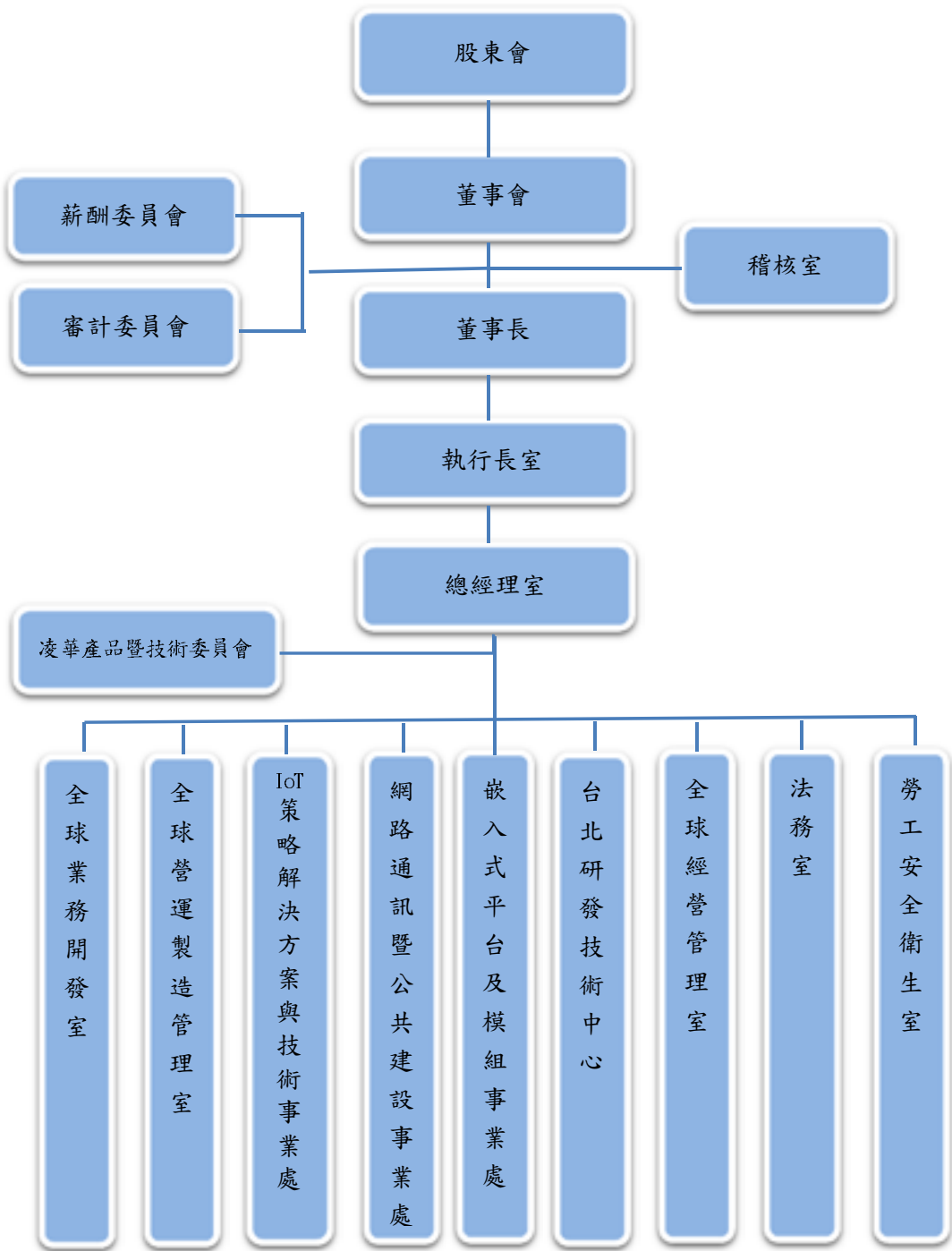
### 二、公司沿革

日期	重要記事
90.01	Nupro-800 榮獲 Internet Telephony 2000 年年度最佳產品
90.03	台中辦事處成立
90.04	深圳子公司成立
90.04	與日本三菱簽定馬達技術合作
90.10	與美國摩托羅拉簽訂策略聯盟合約
90.12	上海子公司成立
91.03	與昇陽電腦簽訂通訊網路技術合作協議
91.03	股票正式掛牌上櫃
91.04	北京子公司通過 ISO-9001 認證
91.06	深圳子公司通過 ISO-9001 認證
91.07	亞洲第一家 CompactPCI 全產品線通過 NMS 專業認證之工業電腦廠商
91.07	聘請現任 PICMG 3.0 委員會主席 Jeff Munch 先生擔任技術長(Chief Technology Officer)
91.08	於美國加州 Monterey 成立研發中心
91.10	於中國深圳成立技術顧問中心
92.01	cPCIS-3300BLS、cPCI-6860 等二項產品榮獲「第十一屆台灣精品獎」
92.03	研發全世界第一片基於 Intel® IXP2400 的 CompactPCI board
92.06	成為 Intel® 通訊聯盟(Intel® Communications Alliance)之 Associate Member
92.08	加入 Intel® Modular Communications Platforms，為 Intel 在全球 CompactPCI 與 AdvancedTCA 領域的八大合作夥伴之一
92.09	NuPRO-900A 榮獲台灣「最佳外銷資訊產品獎」( Best Choice of Computex 2003 )
92.09	通過 TL9000 認證
92.12	中國凌華子公司成立
93.01	PXI 量測產品 DAQStreaming、PCI-9820、PXIS-2700、PXI-3710，CompactPCI 網路電腦與通訊產品 cPCI-6240、cPCI-6820、cPCI-6840、NuPRO-900A 獲得第 12 屆台灣精品獎
93.01	獲得 Intel® 頒獎「Year 2003 Best Customer Award」
93.02	領先研發全球第一片 Pentium® M 等級 855GME chipset、Intel® 6300ESB I/O Controller Hub 之 CompactPCI 刀鋒型單板電腦 cPCI-6840
93.02	領先研發全球第一片 90 奈米製程支援 Hyper Threading 技術、Pentium® 4 等級 Intel® 875P chipset、Intel® 6300ESB I/O Controller Hub、PICMG 1.2 ePCI-X 單板電腦 NuPRO-850
93.06	PXI 量測產品 DAQStreaming 獲得經濟部頒發國家產品形象獎銀質獎
93.11	股票上櫃轉上市
94.01	榮獲第十三屆台灣精品獎-cPCI-3840, NuPRO-850, ATCA-6890, cPCIS-6418U, BX-410
94.01	晉升 PXISA 協會最高等級會員並成為董事會成員
94.03	凌華與 Wind River 策略聯盟，代理台灣區銷售業務
94.09	新加坡子公司設立印度辦事處
94.10	在德國 Düsseldorf 成立歐洲業務辦事處
95.02	與德商控創(Kontron)聯合推動 Micro ETXExpress 規格
95.07	設立韓國首爾辦事處
95.12	與日本東芝泰力結盟，成為台灣第一家正式授權代理商
96.05	與 E-Gloaledge Corporation 合資成立日本公司
96.07	凌華科技榮獲經濟部業界科專計畫資訊應用楷模獎
97.04	結合 Ampro 品牌行銷通路拓展美國市場，凌華取得 Ampro Computers Inc.之 100%股權
97.05	設立法國辦事處
98.03	凌華科技與德國 Kontron 共推 nanoETXexpress 1.0 版
98.05	凌華科技與電產雙方正式展開產品行銷合作計畫
98.05	凌華科技增加投資日本 ADLINK 並取得經營權
98.08	凌華科技 Matrix 系列無風扇電腦在自動化展全球首度亮相
98.11	凌華科技於 AOI 論壇展出全系列 Power over Cable 影像擷取卡
98.12	清算美國凌華，以整合美國區子公司
99.06	凌華科技上海營運中心啟動 提供製造與專案研發服務
99.08	歐洲子公司成立

日期	重要記事
100.08	東莞凌曜子公司成立
101.01	凌華科技取得 LIPPERT 100% 股權
101.01	中國凌華子公司通過 ISO 14001 及 OHSAS 18001 認證
101.03	中國凌華子公司通過 TL 9000 認證
101.04	中國凌華子公司通過 ISO 9001 認證
101.12	台北總公司通過 OHSAS 18001 認證
102.01	引進安捷倫資金，安捷倫成為凌華科技約 7.39%的股東
103.02	凌華科技晉身 Intel 智慧型系統聯盟頂級會員
103.03	凌華科技取得德國嵌入式電腦廠 PENTA 100% 股權
105.01	凌華科技取得英國軟體公司 PrismTech Group Ltd. 100%股權
105.03	清算上海子公司，以整合中國區子公司
105.05	清算北京子公司，以整合中國區子公司
105.06	中國凌華投資中國量測產品公司簡儀科技（JYTEK）
107.02	加入工業機器人作業系統聯盟(ROS-Industrial Consortium)，成為亞太區的首位成員
108.01	韓國凌華子公司成立
109.03	友達光電(股)公司公開收購本公司普通股股份，成為凌華科技約 19.45%的股東

參、公司治理報告

一、組織系統  
(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門	職掌業務
執行長室	負責規劃全公司目標之研擬與推行，策略與方針之訂定。
稽核室	各項內部控制制度之建立、運作、稽核及檢討。
總經理室	公司全盤營運目標之擬訂、推動、執行、溝通、協調。
勞工安全衛生室	ISO14001 及 OHSAS 18001 系統主導及系統維護管理、建立公司環境安全衛生政策及制度，保障員工安全衛生、維護及稽核公司各部門的環境安全衛生制度。 釐訂職業災害防止計畫，並指導有關部門實施、規劃、督導各部門之勞工安全衛生管理、安全衛生設施之檢點與檢查、指導、監督有關人員實施巡視、定期檢查、重點檢查及作業環境測定、規劃勞工健康檢查、實施健康管理。
法務室	公司營運必要的法律風險控管及建議、合約審查、制定及管理、法務作業規劃、訴訟管制及智慧財產管理。
凌華產品暨技術委員會	負責 ADLINK 的產品及技術規劃、新技術的投資發展、新興技術之應用、集團整體研發技術促進。
全球業務開發室	亞太業務區：負責亞太區（含台灣）市場業務。 歐洲業務區：負責歐洲市場業務。 AATI：負責美國地區市場業務。 中國凌華：負責大陸地區市場業務。 ATG：負責歐洲地區市場業務。 ATL：負責 DDS(資料分散式軟體)全球市場業務。 客戶關懷中心：客戶支援服務、客戶品質管理、售後維修服務及訂單管理等。
台北研發技術中心	軟體研究開發、軟體測試與驗證、硬體規格制定、硬體線路製作、圖面管理、技術情報管理、元件測試與選用、測試工具開發、產品設計驗證、產品開發支援有關之 PCB 設計、綠色產品政策推展及流程規劃、環測安規認證與數據報告。
網路通訊暨公共建設事業處	規劃暨執行網路通訊、軌道交通及國防工業有關產品之市場策略及整體經營績效，銷售價格之決議、通知與管理，新產品開發事項之建議，市場開發與行銷通路拓展，市場需求調查分析，產品規格制定，產品、專案開發時程管理，設計變更，圖面管理，技術情報管理，客戶技術支援與服務。
嵌入式平台及模組事業處	規劃產品之市場策略及整體經營績效，銷售價格之決議、通知與管理，新產品開發事項之建議，市場開發與行銷通路拓展，市場需求調查分析，產品規格制定，產品、專案開發時程管理，設計變更，圖面管理，技術情報管理，客戶技術支援與服務、客製化之產品、硬體線路製作、機構之設計、軟體開發、測試工具開發及產品測試與驗證。
IoT 策略解決方案與技術事業處	規劃暨執行智能工業產品與策略解決方案之市場策略及整體經營績效，銷售價格之決議與通知，新產品開發事項之建議，市場開發與行銷通路拓展，市場需求調查分析，產品規格制定，產品及專案開發時程管理，設計變更，圖面管理，技術情報管理，客戶技術支援與服務。

部門	職掌業務
全球營運製造管理室	<p>台北製造處：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 品保部：供應商管理、料品檢驗、成品檢驗及生產品質管制等品質管理作業。</li> <li>✓ 製造部：公司整體生產系統。</li> <li>✓ 工程部：研發技術轉移成工廠生產技術、生產中不良品維修及售後維修作業。</li> <li>✓ 生產計畫部：生產排程、物料規劃及原料及成品倉儲之規劃與管理。</li> <li>✓ 製程部：製造作業之工作指導書及技術文件的制定與發行，協助產線提升品質良率與設備稼動率。</li> <li>✓ 先進製程技術中心：流程優化與創新，提升製造工藝能力。</li> </ul> <p>全球營運品質保證處：負責公司品質策略規劃、品質及環安衛系統管理與規劃、客戶品質專案改善及客訴報告處理。</p> <p>先進製程技術中心：新製程技術研究導入，全球技術資源能力提升。</p> <p>全球採購處：負責供應商及價格管理、生產元件採購、協力廠商之搜尋等。</p> <p>供應鏈管理策略規劃處：整合供應鏈與產品部門共同合作策略，最終達成公司營運方針。</p>
全球經營管理室	<p>資訊處：規劃公司資訊系統功能、電腦設備管理、軟體維護、資料管理、電腦網路之建制與維護電腦軟體之維護。</p> <p>人力資源管理處：人才選育用留等人力資源策略及工作規劃、行政人事管理制度建立及推行、獎酬制度、海外人事統籌、全球人資相關及企業文化專案、總務採購及固定資產管理等。</p> <p>財務部：財務報表經營分析、資金規劃與銀行往來、長短期投資評估、外匯避險操作、股務作業等。</p> <p>會計部：會計帳務及稅務處理、預算建立、財務報表編製等。</p>

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

109年4月30日

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(免)任 日期	任期	初次選 任日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷(註3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具親屬之關係或利益 之其他重要人員			
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長	台灣	劉鈞	男	108.06.19	三年	90.05.07	10,479,124	4.82%	10,424,124	4.79%	4,953,343	2.28%	0	0	清華大學計算機管理共策研究所 財團法人資訊工業策進會	本公司之執行長 凌發國際(股)公司董事長 香港凌發科技(股)公司董事長 凌發科技(深圳)有限公司董事長 凌發科技(中國)有限公司董事長 ADLINK Technology Japan Co.董事 Ampro ADLINK Technology Inc. 董事長 ADLINK Technology Holding GmbH 董事長 東莞凌源電子科技有限公司董事長 ADLINK Technology GmbH 董事 PRISM Tech Group Limited 董事 ADLINK Technology Limited 董事 增你強股份有限公司 獨立董事 ADLINK Technology Korea Ltd. 董事	總經理 副司	倪榮芬 配偶	無	
董事	台灣	林天送	男	108.06.19	三年	90.05.07	968,077	0.45%	968,077	0.45%	884,054	0.41%	0	0	中原大學資訊工程系 億鑫科技工程師	無	無	無	無	
董事	台灣	周友義	男	108.06.19	三年	96.06.15	1,332,672	0.61%	1,332,672	0.61%	434,573	0.20%	0	0	亞洲管理學院 MDP 班結業 大同工學院電機系 大同公司電子設計處長	增你強(股)公司董事長 賽德實業(股)公司董事長 增你強(香港)董事長 SUPERTRONIC 董事長 增資利投資(股)公司董事長 友德投資(股)公司董事長 恩德數位(股)公司董事長 泰瑞投資 董事 凌發科技(股)公司、錫勝工業(股)公司、佑增 投資(股)公司之董事 增德投資(股)公司監察人	無	無	無	無
董事	台灣	致茂電子 (股)公司	女	108.06.19	三年	90.05.07	24,502,253	11.27%	24,492,253	11.27%	0	0	0	0	東海大學會計系 致茂電子(股)公司財務處處長	合茂投資股份有限公司監察人 日茂聯性細股份有限公司監察人 晶品電子股份有限公司監察人 威光自動化科技股份有限公司監察人 匯宏利科技股份有限公司監察人 兆榮奈米科技股份有限公司監察人 太奇雲端股份有限公司監察人 台灣圓點奈米技術股份有限公司董事 微弘生物科技股份有限公司監察人	無	無	無	無
董事 代表人	黃秀妙	40,028						0.02%		200,000										
獨立董事	台灣	李維倩	女	108.06.19	三年	105.06.20	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學社會學研究所碩士 中強九電股份有限公司協理 凱耀投資股份有限公司董事 紅創科技股份有限公司董事代表人	台灣大學社會學研究所碩士 中強九電股份有限公司協理 凱耀投資股份有限公司董事 紅創科技股份有限公司董事代表人	無	無	無	無
獨立董事	台灣	林景聰	男	108.06.19	三年	108.06.19	0	0	0	0	0	0	0	0	美國(西雅圖)諾德頓大學 企管碩士 國立台灣大學 商學系國際貿易組 英商巴元克商業銀行 董事總經理兼台灣 區總經理 鴻泰商業銀行 資深副總經理兼風險 管理長 美商美國銀行 董事總經理兼台灣區 總經銷 台新金控 資深副總經理兼風險控管 長	無	無	無	無	無

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(免)任 日期	任期	初次選 任日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷(註3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	其直接或間接控制 之其他主、董、監察 人		備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	
獨立 董事	台灣	連祥一	男	108.06.19	三年	108.06.19	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學資訊工程學系研究所碩士 台灣大學國際企業學研究所(EMBA) 碩士 Google 亞洲區策略技術合作事業群 總經理 一零四資訊科技股份有限公司獨立 董事 迅映科技副總經理 蕃薯藤數位科技副總經理	Google 亞洲區策略技術合作事業群總 經理 一零四資訊科技股份有限公司獨立董 事 財團法人樹梅文化藝術基金會 董事			

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：填列目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註4：本公司董事長暨執行長之職務係負責公司目標之研擬與推行，策略與方針之制定，董事長與執行長為同一人係因應對外業務需求，內部職權並無劃分。同時，本公司其餘董事皆未兼任員工或經理人身分，以強化董事會之獨立性。

註5：獨立董事林景聰、連祥一於108年6月19日改選新任。

(1)法人股東之持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例

法人股東名稱 (註1)		法人股東之主要股東 (註2)	
致茂電子股份有限公司	黃欽明(持股4.90%)、陳春生(持股3.61%)、匯豐託管首域一斯圖爾特亞洲太平洋領導基金投資專戶(3.61%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管寶源國際精選基金-亞洲絕對報酬投資專戶(持股3.13%)、陳淑娟(持股2.82%)、薛玉美(持股2.65%)、南山人壽保險股份有限公司(2.04%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管大學退休金計劃有限公司投資專戶(持股1.66%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管Stichting存託APG新興市場股票共同基金專戶(持股1.63%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管先達星光基金公司之系列基金先達總合國際股票指數基金(持股1.46%)		

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

(2)主要股東為法人者其主要股東: 不適用。

## (二)董事及監察人資料

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註2）												兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
		商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
劉鈞				✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
林天送				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
周友義				✓	✓	✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
致茂電子(股)公司 代表人:黃秀妙				✓	✓		✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
李維倩				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
林景聰				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
連祥一				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27 條第1 項或第2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

### (三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

職 稱（註 1）	國 籍	姓 名	性 別	選(就)/任日期	持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷（註 2）	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 經 理 人			備 註
					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
執行長	台灣	劉鈞	男	90.05.07	10,424,124	4.79%	4,953,343	2.28%	0	0	清華大學計算機管理決策研究所 財團法人資訊工業策進會	凌華國際(股)公司董事長 香港凌華科技(股)公司董事長 凌華科技(深圳)有限公司董事長 凌華科技(中國)有限公司董事長 ADLINK Technology Japan Co. 董事長 Ampro ADLINK Technology Inc. 董事長 ADLINK Technology Holding GmbH 董事長 東莞凌曜電子科技有限公司董事 PrismTech Group Limited 董事 ADLINK Technology GmbH 董事 增你強股份有限公司 獨立董事 ADLINK Technology Korea Ltd. 董事	總經理室 顧問	倪寒芬	配偶	註 3
總經理	台灣	楊正義	男	98.07.01	82,547	0.04%	0	0	0	0	國立清華大學計算機管理決策研究所 明導國際亞洲區總裁 研揚科技總經理 惠普科技台灣區 COO 事業群總經理	無	無	無	無	無
全球財務長	台灣	鄧大智	男	95.06.01	311,951	0.14%	3,694	0.00%	0	0	美國紐約州立大學 Albany 分校碩士 銳備科技(股)公司副總經理	新加坡凌華科技(股)公司董事 凌華科技(深圳)有限公司董事 Ampro ADLINK Technology Inc. 董事 PrismTech Group Limited 董事 ADLINK Technology Limited 董事 ADLINK Technology Japan Co. 董事	無	無	無	無
全球營運長	台灣	鄧震球	男	106.09.15	189,315	0.09%	0	0	0	0	美國南加州大學電機研究所碩士 Intel Engineering Director	無	無	無	無	無
嵌入式平台及模組事業處副總經理	台灣	陳怡男	男	96.11.1	316,743	0.15%	10,940	0.01%	0	0	台灣大學機械研究所 凌華科技(股)公司總監	ADLINK Technology Holding GmbH 董事 ADLINK Technology GmbH 董事	無	無	無	無
亞太業務區資深協理	台灣	曾仁德	男	106.09.15	0	0.00%	0	0	0	0	台灣大學 EMBA 國際企業所 台北大學 金融與合作經營學系 凌華美國分公司資深協理 研華科技亞太區業務協理	無	無	無	無	無
財務部協理	台灣	陳淑芬	女	92.07.01	87,337	0.04%	0	0	0	0	美國伊利諾大學企業管碩士 台灣嘉祥信託(股)公司投研部經理	無	無	無	無	無
會計部資深經理	台灣	林郁庭	女	95.06.15	3,794	0.00%	0	0	0	0	東吳大學會計系學士 勤佳升電(股)公司財務經理	無	無	無	無	無

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	比率%	股數	比率%	股數	比率%			職稱	姓名	關係	
歐洲業務區總監	台灣	萬世豪	男	99.10.01	299,916	0.14%	157,878	0.07%	0	0	國立台灣大學電機工程(學)系 凌基科技(股)公司總監	ADLINK Technology GmbH 董事	無	無	無	無
中國區總監	台灣	羅國維	男	102.05.01	0	0	0	0	0	0	國立中興大學企業管理(學)系 麗台資深副總 遠傳副總	無	無	無	無	無

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：本公司董事長暨執行區之職務係負責公司目標之研擬與推行，策略與方針之制定，董事長與執行長為同一人係因應對外業務需求，內部職權並無劃分。同時，本公司其餘董事皆未兼任員工或經理人身分，以強化董事會之獨立性。



給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I
低於 1,000,000 元	劉鈞、凱勝投資、林天送、周友義、馮志華、李維倩、洪士灝、致茂電子(股)公司 代表人:黃秀妙、林景聰、連祥一	劉鈞、凱勝投資、林天送、周友義、馮志華、李維倩、洪士灝、致茂電子(股)公司 代表人:黃秀妙、林景聰、連祥一	凱勝投資、林天送、周友義、馮志華、李維倩、洪士灝、致茂電子(股)公司 代表人:黃秀妙、林景聰、連祥一	凱勝投資、林天送、周友義、馮志華、李維倩、洪士灝、致茂電子(股)公司 代表人:黃秀妙、林景聰、連祥一
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	劉鈞	劉鈞
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	10	10	10	10

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係指最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。  
b. 本公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## 2.監察人之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業或母 公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
監察人	致茂電子(股):代表人:黃秀妙	0	0	850	850	58	58	0.20%	0.20%	
監察人	郭連發									
監察人	張致嫻									

註：監察人致茂電子、郭連發、張致嫻於 108 年 6 月 18 日解任。

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	致茂電子(股):代表人:黃秀妙、 郭連發、張致嫻	致茂電子(股):代表人:黃秀妙、 郭連發、張致嫻
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	無	無
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	無	無
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	無	無
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	無	無
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	無	無
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	無	無
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	無	無
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	3	3

## 3.總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C)(註 3)		員工酬勞(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等 四項總額占稅 後純益之比例 (%) (註 8)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註 9)
		本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司		財務報告 內所有公 司 (註 5)		本 公 司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
執行長	劉鈞	19,700	20,478	386	386	10,800	10,800	0	0	0	0	6.97%	7.14%	無
總經理	楊正義													
全球財務長	鄧大智													
全球營運長	鄧震球													

給付本公司各個總經理及副總經理 酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7) E
低於 1,000,000 元	無	無
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	無	無
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	劉鈞	無
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	無	劉鈞
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	楊正義、鄧大智	楊正義、鄧大智
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	鄧震球	鄧震球
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	無	無
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	無	無
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	4	4

#### 4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位:新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例
經理人	執行長	劉鈞	0	0	0	0%
	總經理	楊正義				
	全球財務長	鄒大智				
	副總經理	陳怡男				
	財務部協理	陳淑芬				
	會計部資深經理	林郁庭				
	總監	萬世豪				
	資深協理	曾仁德				
	全球營運長	鄧震球				
	總監	羅國維				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

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

職稱	107 年度支付酬金總額占稅後純益比例		108 年度支付酬金總額占稅後純益比例	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	2.56%	2.89%	1.61%	1.78%
監察人	0.33%	0.33%	0.20%	0.20%
總經理及副總經理	9.99%	10.63%	6.97%	7.14%

給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

##### a. 董事、監察人酬金：

依公司章程第二十六條規定，公司年度如有稅前淨利，應提撥不高於百分之三為董事監察人酬勞，本公司給付酬金以董監酬勞為主，並於每次董事會召開時，支付其車馬補助費。最近兩年支付本公司董事及監察人酬金並無重大異動。

##### a. 總經理及副總經理酬金：依公司所訂定之員工酬金獎勵辦法為給付依據，總經理及副總經理於聘任時，參酌同業類似職務給付水準，議定固定薪資按月給付，變動部分係績效獎酬，視當年度營運績效及個人工作績效結果提出建議案，送交薪酬委員會，並經董事會決議。

##### b. 未來風險：本公司董事、監察人、總經理及副總經理之酬金與績效相連結，並業已依主管機關相關規定辦理，將未來風險發生之可能性及關聯性減至最低，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形資訊

一〇八年度董事會開會5次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數 (B)	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	劉鈞	5	0	100.00%	
董事	凱勝投資(股)公司	2	0	100.00%	108.06.18解任
董事	林天送	4	1	80.00%	
董事	周友義	5	0	100.00%	
董事	馮志華	2	0	100.00%	108.06.18解任
獨立董事	李維倩	4	1	80.00%	
獨立董事	洪士灝	2	0	100.00%	108.06.18解任
董事	致茂電子(股)公司 代表人:黃秀妙	3	0	100.00%	108.06.19就任
獨立董事	林景聰	3	0	100.00%	108.06.19就任
獨立董事	連祥一	3	0	100.00%	108.06.19就任

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項。

董事會日期	期別	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
108.3.25	第九屆第19次	核准修訂本公司「公司章程」案。 核准修訂本公司「取得或處分資產管理辦法」案。 核准修訂本公司「背書保證管理辦法」案。 核准修訂本公司「資金貸與他人管理辦法」案。 核准(1)自107年第2季起本公司簽證會計師勤業眾信聯合會計師事務所新委任之郭文吉會計師(2)會計師獨立性評估。	所有獨立董事核准通過
108.04.25	第九屆第20次	核准本公司108年第1季合併財務報告案。 核准董事及獨立董事候選人資格案。 核准解除新任董事及其代表人競業行為之限制案。 核准本公司私募有價證券辦理情形報告。 核准新增本公司108年股東常會召開事由。 核准本公司修訂本公司「董事會議事規則」案。 核准本公司訂定本公司「審計委員會組織規程」案。 核准本公司100%持有之國外公司間之資金貸與案。 核准本公司銀行融資額度續約案。 核准本公司轉投資之子公司為營運資金所需，向金融機構申請授信(外債)融資案，並由本公司保證案。 核准本公司之子公司凌華科技(中國)有限公司增資上海簡儀股權案。	所有獨立董事核准通過
108.06.27	第十屆第1次	核准本公司107年度現金股利除息基準日相關事宜案。 核准本公司聘請薪資報酬委員。 核准本公司修訂本公司管理辦法案。 核准本公司訂定本公司管理辦法案。 核准本公司銀行融資額度案。	所有獨立董事核准通過
108.07.25	第十屆第2次	核准本公司108年上半年度合併財務報告。 核准本公司銀行融資額度及外匯暨衍生性金融商品交易額度案。 核准本公司轉投資之子公司為營運資金所需，向金融機構申	

		請授信(外債)融資案，並由本公司保證案。 核准本公司為有效整合集團資源，擬關閉韓國辦事處。 核准美國子公司 AATI 訂定取得或處分資產處理程序。 核准本公司董事出席董事會車馬費。 核准本公司審計委員會委員酬勞暨出席審計委員會車馬費建議案。	
108.10.24	第十屆第3次	核准本公司109年度稽核計畫。 核准本公司108年第3季合併財務報告案。 核准美國子公司-AATI 擬購置不動產。 核准本公司銀行融資續約額度案。 核准本公司轉投資之子公司為營運資金所需，向金融機構申請授信(外債)融資案，並由本公司保證案。 核准本公司100%持有之國外公司間之資金貸與案。 核准本公司訂定限制員工權利新股註銷減資案。 核准本公司經理人109年固定薪資結構及給付金額案。 核准本公司經理人109年績效評估之制度。 核准本公司經理人108年年終獎金案。 核准本公司訂定董事會績效評估辦法案。	所有獨立董事核准通過

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、董事會評鑑執行情形：已於108年修訂董事會議事規則，將於109年列入評鑑計畫。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司為健全公司治理並加強董事會職能，於100年12月起成立薪酬委員會，就董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。並訂於108年6月設置審計委員會。此二委員會已於108年股東會後由全體獨立董事組成，並定期向董事會報告。本公司會遵守相關法令規定公告申報以提昇資訊透明度。

## (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形資訊

### 1.會運作情形：本公司於108年6月設置審計委員會。

職稱	姓名	實際列席次數	委託出席次數	實際列席率(%)	備註
獨立董事	李維倩	2	0	100.00%	
獨立董事	林景聰	2	0	100.00%	108.06.19就任
獨立董事	連祥一	2	0	100.00%	108.06.19就任

一〇八年度審計委員會開會2次，列席情形如下：

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項。

審計委員會日期	期別	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
108.7.25	第一屆第1次	核准108年上半年度合併財務報告。 核准銀行授信融資額度及外匯暨衍生性金融商品交易額度。 核准轉投資之子公司為營運資金所需，向金融機構申請授信(外債)融資案，並由本公司保證。 核准內部稽核主管之內部稽核報告。 核准有效整合集團資源，擬關閉韓國辦事處。 核准美國子公司 AATI 訂定「取得或處分資產處理程序」。	所有獨立董事核准通過
108.10.24	第一屆第2次	核准109年度稽核計畫。	所有獨立董事核准通過

		核准 108 年第三季合併財務報告。 核准美國子公司-AATI 擬購置不動產。 核准銀行授信融資額度及外匯暨衍生性金融商品交易額度。 核准轉投資之子公司為營運資金所需，向金融機構申請授信(外債)融資。 核准本公司 100%持有之國外公司間之資金貸與。 核准限制員工權利新股註銷減資。	
--	--	--	--

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

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形；無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一)稽核主管定期向獨立董事提交稽核報告，並於每季審計委員會會議中作內稽報告，本公司審計委員會與稽核主管溝通狀況良好。

(二)本公司簽證會計師於年度審計委員會會議中報告當年財務報表查核或審閱結果及其他相關法令要求之溝通事項，本公司審計委員會與會計師溝通狀況良好。

(三)審計委員會之工作重點及運作情形：

本公司審計委員會由三位獨立董事組成，本委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

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

2.監察人參與董事會運作情形：108 年 6 月以前由監察人行使相關職權。

一〇八年度董事會開會5次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	委託出席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	致茂電子(股)公司 代表人:黃秀妙	2	0	100%	108.06.18 解任
監察人	郭連發	2	0	100%	108.06.18 解任
監察人	張致嫻	2	0	100%	108.06.18 解任
		其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責： (一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：本公司監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，並得請求董事會或經理人提出報告。視其必要性得與員工、股東直接聯繫，並出席股東會得與股東對談。 (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：稽核主管定期向監察人提交稽核報告，並於董事會上報告，監察人與會計師溝通管道暢通。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。			

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露 公司治理實務守則？	√		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站或本公司網站查詢參閱。	無差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及 訴訟事宜，並依程序實施？	√		本公司已制定並遵循「股東會議事規則」，建立本公司良好股東會治理制度；並依規定設置發言人及代理發言人制度，設有專人及電子郵件信箱處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜等問題。	
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終 控制者名單？	√		已設置專人管理相關資訊，能隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單，並與主要股東關係良好，能隨時掌握控制。	無差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機 制？	√		本公司已建立並遵循「對子公司監理作業辦法」，使子公司在營運上有明確的策略及具體的作業規範，以建立與子公司間之風險控管及防火牆機制。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部分人利用市場上未公 開資訊買賣有價證券？	√		本公司已訂定並遵循「道德行為準則」，導引本公司內部人之行為符合道德標準，防止利益衝突、避免圖私利並善盡保密責任。	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	√		本公司已訂定「公司治理守則」規定董事會成員組成應考量多元化，本公司設置4位董事、3位獨立董事，其中1位董事及1位獨立董事為女性，成員專業背景涵蓋經營管理、資訊工程、金融及法務等，專業技能及產業經驗等，落實及建立良好有效的公司治理架構。	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自 願設置其他各類功能性委員會？	√		本公司已依法設置薪資報酬委員會，已於民國108年設置審計委員會，其他功能性委員會未來將視需要評估設置。	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並 定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並 運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	√		本公司薪資報酬委員會訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準及結構，並將建議提交董事會討論。	無差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		本公司依規定定期評估會計師之獨立性，主要評估指標為會計師本人及配偶或受撫養之親屬未擔任公司監事或對審計案件有重大影響之職務、非本公司股東、未在本公司支領薪給、未兼營可能喪失其獨立性之其他事業等，並請會計師每年出具相關資料及聲明書，會計部將評估結果提報本公司董事會。108年度評估結果於109年3月19日向董事會報告。(註一)	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	√		本公司經營管理室設置專人負責公司治理相關事務(包括提供董事、獨立董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)。
五、公司是否建立與利害關係人溝通管道(包括但不限於股東、員工客戶及供應商等)，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	√		本公司與各利害關係人建立多元的溝通管道，並已編製企業社會責任報告書供利害關係人參閱。 下載網址： <a href="https://emb.adlinktech.com/tw/CorporateSocialResponsibility.aspx">https://emb.adlinktech.com/tw/CorporateSocialResponsibility.aspx</a>
六、公司是否委任專業服務代辦機構辦理股東會事務?	√		本公司已委任專業服務代辦機構台灣國際商業銀行服務代理辦理股東會事務。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	√		於本公司中英文網站設置投資人專區，有關財務、業務及公司治理等資訊皆定期更新。 查詢網址： <a href="https://emb.adlinktech.com/tw/InvestorRelations.aspx">https://emb.adlinktech.com/tw/InvestorRelations.aspx</a>
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	√		本公司設發言人及代理發言人各一人，並設有專人負責公司資訊蒐集及揭露工作；企業架設中文(繁體及簡體)及英文網站，並設置投資人園地充分揭露財務、業務、法人說明會等資訊，並定期更新。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	√		本公司於規定期限前公告並申報年度財務報告，並於公告規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因	
	是	否		
				摘要說明
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？			1. 本公司除提供員工勞基法的基本福利保障外，每季舉行勞資會議關懷員工，詳本年報營運概況之勞資關係說明。 2. 本公司除設置專用電子郵件及發言人外，並舉行法人說明會，與主要投資者關係良好。 3. 本公司與供應商具長期合作穩定關係，以確保生產原料來源不虞匱乏。 4. 公司董事及獨立董事均不定期參與財務、業務及商務等專業進修課程，詳公開資訊觀測站揭露資訊。 5. 本公司之董事出席及獨立董事列席董事會狀況良好，並適時陳述經營意見。 6. 截至目前公司尚未發生與董事利害關係之議案。 7. 公司經考量董事與獨立董事所負職責之重大性，已為其購買責任保險。 8. 公司極重視企業整體運作與社會責任之互動關係，並設有凌華教育基金會 <a href="http://www.adlinktech.org">www.adlinktech.org</a> ，與在地政府機關配合，積極參與其推行之活動，以回饋社會。 9. 由本公司及從屬公司銷售之產品均承保產品責任險。	無差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。			1.最近年度已改善事項： (1)107年股東常會議案採逐案票決，並將每項議案結果記載於議事錄。 (2)107年度股東會採行電子投票方式。 (3)於公司網站加強揭露公司治理相關資訊。 (4)本公司已於 108 年設置審計委員會並重監事選舉全面採行候選人提名制。 (5)訂定檢舉制度並公告於公司網站。 2.尚未改善者提出優先加強事項與措施： (1)訂定董事會成員多元化之政策及具體目標。 (2)資訊安全政策及具體管理方案揭露於公司網站。 其它未盡事宜將視公司規劃逐步改善。	

註一：會計師獨立性評估標

簽證會計師事務所：		勤業眾信聯合會計師事務所	評估事項	檢查結論	
簽證會計師：		郭文吉會計師、李振銘會計師		是	否
1	委任會計師與本公司無重大財務利害關係。			V	
2	委任會計師與本公司無任何不適當關係。			V	
3	委任會計師及其助理人員確守誠信、公正與獨立性。			V	
4	委任會計師目前或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。			V	
5	在審計期間，委任會計師本人及配偶或受扶養親屬未擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。在審計期間，委任會計師之四親等內之近親若擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務，其違反獨立性程序須降低至可接受程序。			V	
6	未收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之饋贈或禮物（其價值未超越一般社交禮儀標準）。			V	
7	委任會計師名義不得為他人使用。			V	
8	委任會計師不得與本公司有金錢借貸之情事。			V	
9	委任會計師不得兼營可能喪失其獨立性之其他事業。			V	
10	委任會計師不得收取任何與業務有關之佣金。			V	
11	委任會計師不得擁有本公司之股份。			V	
12	委任會計師不得兼任本公司之經常工作，支領固定薪給。			V	
13	委任會計師不得與本公司有共同投資或分享利益之關係。			V	
14	委任會計師不得涉及本公司制定決策之管理職能。			V	
評估結果		經評估郭文吉會計師及李振銘會計師均符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。			

(四)本公司設置薪酬委員會，揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	李維倩			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	林景聰			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	連祥一			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

2.職責

(1) 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(2) 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- (1) 董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (2) 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- (3) 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

3. 薪資報酬委員會運作情形

資訊依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第13條之規定，並依本公司薪資報酬委員會組織規程之規定，每年至少召開二次會議。

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2) 本屆委員任期：108年06月27日至111年06月18日，108年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
委員	雷靜怡	1	0	100%	108.06.26 解任
召集人	李維倩	3	0	100%	
委員	楊本豫	1	0	100%	108.06.26 解任
委員	林景聰	2	0	100%	108.06.27 就任
委員	連祥一	2	0	100%	108.06.27 就任
其他應記載事項：					
一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因):無此情形。					
二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:無此情形。					

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)	V		本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，並每兩年編制企業社會責任報告書於公司網站揭露。 該委員會每年不定期召開會議設定目標並檢討實施成效，統整各部門企業社會責任執行成果，並定期向董事會授權之高階管理階層報告。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		無差異
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司依據產業特性建立本公司之環安衛管理政策 1. 節省能資源，建立資源再生。 2. 使用低污染及符合環保要求的材料。 3. 建立安全、衛生、環保的工作環境，以零職災事故為目標。 4. 遵守環安衛相關法規及組織須遵守其他組織要求事項承諾。 5. 持續改善，職業災害及污染預防。
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		1. 本公司已通過ISO-14001及ISO-45001認證。 2. 本公司每年持續推動各項污染減量及廢棄物回收再利用之措施。 3. 長期以來持續宣導省水觀念及推動省電措施。 4. 於選用產品材料須符合環保規範，並依本公司綠色供應鏈管理軟體進行管理。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		基於地球公民的理念，本公司注意能資源與氣候變遷之影響，本公司之具體措施為能資源的盤查、管理及更有效率的運用，並展開各項減碳計畫。 1. 優化部份產品的節能式風扇的設計，降低系統運作時之風扇耗能30%。 2. 減少RMA單位的新包材申請數量至少10%。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		制訂項目參考109年度環境管理方案 1. 用水量2018年則為11,200度，2019年則為11,267度。 2. 溫室氣體排放量2018年度2309.41公噸、2019年度2244.29公噸。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、社會議題			
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	√		本公司遵守相關勞動法規及依循國際人權公約尊重基本勞動人權之原則，多元平等用工，保障員工合法權利等，制定相關之管理政策與程序。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	√		本公司內部規範有「薪資管理辦法」、「專案計畫的考核與績效評估」、「業績獎金管理辦法」等提供員工合理薪資報酬政策，並建立明確有效的獎勵及懲戒制。本公司秉持照顧員工，提供完善的獎酬結構外，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，將誠信經營納入員工教育訓練、績效考核與人力資源政策中。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√		設置完善的申訴管道，重視員工身心健康：本公司設有性騷擾、職場暴力等申訴管道，另有合格醫師與專任護士進行員工醫療諮詢與照護。每年定期舉辦線上勞工職業安全衛生教育訓練課程，建立合乎職業安全衛生的工作環境。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		對員工教育訓練的投資包含職能訓練、潛力人才培養及員工進修補助方案，透過多元化學習資源如「教育訓練諮詢網」線上學習系統，內部教育訓練課程，外派輪調及外訓機會等，建立有效的職涯能力發展培訓計畫。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	√		本公司訂定客戶服務管理程序，規範DOA與客訴管理、退修品的管理，及定期與不定期客戶滿意度調查等，提供就研發、採購、生產、作業及服務流程等各環節能確保消費者權益及申訴程序，且本公司設置客戶專案管理及客戶關懷中心，能就客戶之問題與回饋，做出正確迅速的整體解決方案。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	√		新產品專案初期之評估及提供新服務等相關行銷及標示，本公司遵循相關法規及國際準則行之。 本公司為因應企業社會責任之要求並同步針對所有供應商簽署相關文件，於合約條款中於供應商評估時已納入相關條款之篩選。以確保供應商能遵守CSR之法規內容。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	√		本公司使用全球永續性報告協會（Global Reporting Initiative，簡稱GRI）所發布之GRI準則（GRI Standards）進行揭露，但未進行第三方驗證。

無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，涵蓋環境管理、社會公益、勞工安全與衛生等管理，相關規範請至公司網站上查詢。			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：			
1.公司極重視企業整體運作與社會責任之互動關係，並長期贊助凌華教育基金會 <a href="http://www.adlinktech.org">www.adlinktech.org</a> ，與在地政府機關配合，積極參與其推行之活動，以回饋社會。			
2.本公司已編製企業社會責任報告書者，請至公司官網下載參閱： <a href="https://www.adlinktech.com/tw/CorporateSocialResponsibility.aspx">https://www.adlinktech.com/tw/CorporateSocialResponsibility.aspx</a> 。			
註1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。			
註2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。			
註3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。			

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評 估 項 目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經營董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？			為健全公司良好治理制度，已訂定公司治理相關規章如下： 1. 股東會議事規則 2. 董事會議事規則 3. 董事及監察人選舉辦法 4. 關係企業相互間財務業務相關作業規範 5. 具控制能力法人股東行使權利及參與議決規範 6. 道德行為準則 本公司對外明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	√		本公司已制定並遵循「道德行為準則」，其中訂定防範方案包含防止利益衝突、避免圖私利機會、保密責任、公平交易、保護並適當使用公司資產、遵循法令規章以及鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為等，並且制定相關申報制度，採行防範及懲戒之措施。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	√		為落實執行遵循法令，本公司在所有同仁的聘雇合約，均明定反貪瀆、保密等條款，且每年不定期舉辦員工之相關教育訓練及宣導，內容有尊重智慧財產權、職場性別平等、重視環境生態、個人資料保護級職業安全等面向，讓同仁得知相關作業程序、成為指南、違規之懲戒；及申訴制度；對供應商均應簽署廉潔承諾書，企盼由內、外部行動，防範不誠信行為的發生。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	√		本公司對供應商均要求簽署誠信暨廉潔承諾書，嚴格禁止利益衝突，行賄或其他不當行為。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	√		本公司設有法務室，除處理一般法務或訴訟業務外，尚包含與利害關係人間權利義務事項及業務行為之適法性，並即時布達，使同仁能掌握資訊，降低觸法風險；未來將辦理本規範之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並定期向董事會報告。

無差異

無差異

無差異

評 估 項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	√		對於利益衝突情事發生時，可呈報直屬主管及本公司專責單位(法務室)，亦可匿名提供至意見箱及寄發至專屬Email信箱。	無差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	√		本公司已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核並依規定定期向董事會提報內控制度運作情形，並每季委託會計師執行核閱/查核。	無差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		針對新進同仁授予道德規範課程並評核，且定期舉辦主管講習，內容包含道德正義、工作法紀、防治性騷擾及就業禁止等誠信經營之面向進行交流檢討，達落實自我及對部屬之規範管理。 本公司與廠商之合作契約中訂有需進行誠信經營商業活動之條款，並依法令遵循辦理。	無差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		在新進同仁教育訓練中，宣導提升道德觀念，並鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為，本公司將誠信經營內部員工聘雇合約中及員工績效考核與人力資源政策中，設定明確的檢舉及獎勵制度，可透過便利的檢舉管道(意見箱及email電郵)做通報，並由公司專責人員直接辦理。除法律另有規定外，檢舉人的個人資料，將予以保密，並依法保護檢舉人。	無差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	√		相關內容已上傳公開資訊觀測站或公司官網。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 無。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：公開資訊觀測站或公司網站。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九) 工作環境與員工人身安全之保護措施

項目	內容
門禁安全	1. 除園區之警衛管理外，另設置門禁保全以加強本公司之安全防護。均設有嚴密門禁監視系統，員工需要使用識別證辨識後進入辦公室。 2. 與保全公司簽訂合約，維護辦公室安全。
災害防範措施與應變	1. 完善的安衛教育訓練：於新人到職時，定期的安衛訓練、在職同仁訓練，並定期辦理緊急應變相關訓練、化學洩漏演練，熟悉逃生路線、各樓層消防設備之配置與使用，災害防範及應變實務演練，特殊設備皆有派員外訓取得證照方可操作。 2. 落實設備定期檢查及保養：低壓電氣設備的保養、建築物公共安全檢查、消防設備年度檢查、各項製程設備皆有進行維護及檢查。 3. 環境衛生檢查：工作環境之整齊、清潔、採光照明，並於每六個月進行作業環境監測、每三個月執行飲水機保養及水質檢驗，每年對空調設備進行保養。
生理衛生	1. 本公司優於法規規定提供新進人員體格檢查一次，在職人員每二年定期健康檢查一次，執行特殊危害作業者每年特殊項目健檢一次，並依個人意願得向醫護人員進行健康身心醫療諮詢。 2. 每月皆辦理職業醫學科醫師臨廠服務，供同仁們做健康諮詢。 3. 辦公區域規定全面禁菸、定期環境清潔消毒、定點設置酒精消毒器以確保環境衛生整潔。 4. 為提升同仁們健康意識，每年不定期舉辦健康講座及活動。 5. 為提升職業婦女哺乳的便利性，於各棟樓設置哺乳室及冰箱，供同仁集乳與存放母乳用。 6. 為因應同仁發生緊急狀況，於醫護室內設置急救設施(AED)。
心理衛生	1. 教育訓練：不定期實施教育訓練與健康促進講座，提供員工心理調適、強化知能專題講座及E化教育訓練。 2. 意見表達：每季定期舉行勞資會議並維持良好勞資關係。 3. 性騷擾防治：訂立申訴相關機制並適時介入了解狀況。
保險及醫療慰問	1. 依法投保勞保(含職災保險)、健保，員工團體保險等機制。 2. 對於員工疾病傷亡及提供員工之配偶、子女傷亡優惠補助。

(十) 內部控制制度執行情況：詳本年報第 34 頁。

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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會重要決議

召開日期	重要決議
108.06.19	<b>108 年股東常會</b> 1. 通過承認 107 年度營業報告書及財務報表案。 執行情形:全體出席股東無異議照案通過。 2. 通過承認 107 年度盈餘分配案。 執行情形:訂於 108 年 7 月 20 日為除息基準日，並於 108 年 8 月 7 日發放現金股利每股 1.1 元。 3. 通過資本公積發放現金案案。 執行情形:訂於 108 年 7 月 20 日為分配基準日，並於 108 年 8 月 7 日發放現金股利每股 0.2 元。 4. 通過修訂本公司『公司章程』案。 執行情形:依決議執行。 5. 通過修訂本公司『取得或處分資產管理辦法』案。 執行情形:依決議執行。 6. 通過修訂本公司『背書保證管理辦法』案。 執行情形:依決議執行。 7. 通過修訂本公司『資金貸與他人管理辦法』案。

	<p>8. 通過修訂本公司『董事及監察人選舉辦法』案。 執行情形:依決議執行。</p> <p>9. 通過修訂本公司『股東會議事規則』案。 執行情形:依決議執行。</p> <p>10. 通過全面改選董事案。 執行情形:依決議執行。</p> <p>11. 通過解除新任董事及其代表人競業行為之限制案。 執行情形:依決議執行。</p>
--	--

## 2.董事會重要決議

召開日期	重要決議
108.03.25	<ol style="list-style-type: none"> <li>核准本公司 107 年度員工及董監酬勞分派案。</li> <li>核准本公司 107 年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>核准本公司 107 年度內部控制聲明書。</li> <li>核准營運計畫案。</li> <li>核准修訂本公司章程案。</li> <li>核准修訂本公司取得或處分資產管理辦法案。</li> <li>核准修訂本公司背書保證管理辦法案。</li> <li>核准修訂本公司資金貸與他人管理辦法案。</li> <li>核准修訂本公司董事及監察人選舉辦法案。</li> <li>核准修訂本公司股東會議事規則案。</li> <li>核准修訂本公司道德行為準則案。</li> <li>核准修訂本公司處理董事要求之標準作業程序案。</li> <li>核准本公司 107 年度盈餘分配案。</li> <li>核准本公司資本公積發放現金案。</li> <li>核准本公司全面改選董事案。</li> <li>核准本公司解除新任董事及其代表人競業行為之限制案。</li> <li>核准本公司 108 年股東常會召開相關事宜。</li> <li>核准本公司訂定限制員工權利新股註銷減資案。</li> <li>核准訂定會計師委任暨獨立性評估案。</li> <li>核准本公司 100%持有之國外公司間之資金貸與案。</li> <li>核准本公司經理人 108 年度調薪案。</li> <li>核准本公司 107 年度高階經理人關鍵績效 (KPI) 結果之薪資報酬討論案。</li> </ol>
108.04.25	<ol style="list-style-type: none"> <li>核准本公司 108 年第 1 季合併財務報告案。</li> <li>核准董事及獨立董事候選人資格案。</li> <li>核准解除新任董事及其代表人競業行為之限制案。</li> <li>核准本公司私募有價證券辦理情形報告</li> <li>核准新增本公司 108 年股東常會召開事由。</li> <li>核准本公司修訂本公司「董事會議事規則」案。</li> <li>核准本公司訂定本公司「審計委員會組織規程」案。</li> <li>核准本公司 100%持有之國外公司間之資金貸與案。</li> <li>核准本公司銀行融資額度續約案。</li> <li>核准本公司轉投資之子公司為營運資金所需，向金融機構申請授信(外債)融資案，並由本公司保證案。</li> <li>核准本公司之子公司凌華科技(中國)有限公司增資上海簡儀股權案。</li> </ol>
108.06.27	<ol style="list-style-type: none"> <li>核准本公司 107 年度現金股利除息基準日相關事宜案。</li> <li>核准本公司聘請薪資報酬委員。</li> <li>核准本公司修訂本公司管理辦法案。</li> <li>核准本公司訂定本公司管理辦法案。</li> <li>核准本公司銀行融資額度案。</li> </ol>
108.07.25	<ol style="list-style-type: none"> <li>核准本公司 108 年上半年度合併財務報告。</li> <li>核准本公司銀行融資額度及外匯暨衍生性金融商品交易額度案。</li> <li>核准本公司轉投資之子公司為營運資金所需，向金融機構申請授信(外債)融資案，並由本公司保證案。</li> <li>核准本公司為有效整合集團資源，擬關閉韓國辦事處。</li> </ol>

召開日期	重要決議
	5. 核准美國子公司 AATI 訂定取得或處分資產處理程序。 6. 核准本公司董事出席董事會車馬費。 7. 核准本公司審計委員會委員酬勞暨出席審計委員會車馬費建議案。
108.10.24	1. 核准本公司 109 年度稽核計畫。 2. 核准本公司 108 年第 3 季合併財務報告案。 3. 核准美國子公司-AATI 擬購置不動產。 4. 核准本公司銀行融資續約額度案。 5. 核准本公司轉投資之子公司為營運資金所需，向金融機構申請授信(外債)融資案，並由本公司保證案。 6. 核准本公司 100%持有之國外公司間之資金貸與案。 7. 核准本公司訂定限制員工權利新股註銷減資案。 8. 核准本公司經理人 109 年固定薪資結構及給付金額案。 9. 核准本公司經理人 109 年績效評估之制度。 10. 核准本公司經理人 108 年年終獎金案。 11. 核准本公司訂定董事會績效評估辦法案。
109.02.14	1. 核准友達光電股份有限公司公開收購本公司普通股股份案。
109.03.19	1. 核准本公司 108 年度員工及董監酬勞分派案。 2. 核准本公司 108 年度營業報告書及財務報表案。 3. 核准本公司 108 年度內部控制聲明書。 4. 核准本公司營運計畫案。 5. 核准本公司 108 年度盈餘分配案。 6. 核准本公司以資本公積發放現金案。 7. 核准本公司增選一席董事案。 8. 核准本公司解除新任董事及其代表人競業禁止案。 9. 核准本公司 109 年股東常會召開相關事宜。 10. 核准會計師委任暨獨立性及適任性評估案。 11. 核准本公司轉投資之子公司為營運資金所需，向金融機構申請授信(外債)融資案，並由本公司保證案。 12. 核准本公司經理人 109 年度調薪案。 13. 核准本公司 108 年度經理人績效獎金額度及 109 年 KPI 績效評估之制度調整案。
109.04.30	1. 核准本公司 109 年第 1 季合併財務報告。 2. 核准提名董事候選人。 3. 核准解除新任董事及其代表人競業行為之限制。 4. 核准本公司 100%持有之國外子公司間資金貸。 5. 核准本公司銀行融資額度。 6. 核准本公司轉投資之子公司為營運資金所需，向金融機構申請授信融資案，並由本公司保證。 7. 本公司經理人 109 年績效評估之標準。

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與公司有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形：無

凌華科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：一〇九年三月十九日

- 本公司民國一〇八年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
  - 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
  - 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
  - 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
  - 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇八年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
  - 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
  - 七、本聲明書業經本公司民國一〇九年三月十九日董事會通過，出席董事七人中，有0人持反對意見，餘均同意上述聲明書之內容，併此聲明。

凌華科技股份有限公司



董事長：劉

鈞



總經理：楊正義



#### 四、會計師公費資訊

單位：新臺幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合 會計師事務所	郭文吉 李振銘	6,120				520	520	108.01.01~108.12.31	稅務簽證、複核 TP 報告等。

單位：新臺幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 仟元		V	V
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元			
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元			
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元	V		V
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元			
6	10,000 仟元 (含) 以上			

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形，不適用。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

#### 五、更換會計師資訊：

##### (一)關於前任會計師

更換日期	108年3月25日經董事會通過		
更換原因及說明	會計師事務所內部輪調，自民國108年第1季起，將本公司簽證會計師由郭文吉會計師及林文欽會計師，更換為郭文吉會計師及李振銘會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	情況		委任人
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	無		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無		V
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	不適用		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	李振銘
委任之日期	108 年 3 月 25 日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函:無。

**六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。**

## 七、董事、監察人、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形

### (一)股權變動情形

職稱	姓 名	一〇八年度		當年度截至 4 月 24 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼執行長	劉鈞	(36,000)	0	(43,000)	0
總經理	楊正義	0	0	0	0
董事	林天送	0	0	0	0
董事	周友義	0	0	0	0
董事代表人	致茂電子(股)公司	0	0	(10,000)	0
董事代表人	黃秀妙	0	0	(45,000)	0
獨立董事	李維倩	0	0	0	0
獨立董事	林景聰	0	0	0	0
獨立董事	連祥一	0	0	0	0
全球財務長	鄒大智	100,000	0	0	0
嵌入式平台及模組事業處副總經理	陳怡男	0	0	0	0
歐洲業務區總監	萬世豪	0	0	35,000	0
全球營運長	鄧震球	22,000	0	0	0
財務部協理	陳淑芬	0	0	(38,000)	0
會計部資深經理	林郁庭	0	0	(59,000)	0
中國區總監	羅國維	105,000	0	(205,000)	0
亞太業務區資深協理	曾仁德	0	0	0	0
大股東	友達光電(股)公司	0	0	42,310,407	0

(二)股權移轉資訊：上述股權移轉之相對人非關係人。

(三)股權質押資訊：上述股權質押之相對人非關係人。

## 八、比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

109 年 4 月 24 日

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人 名義合計持 有股份		前十大股東相互間具有關係人或為 配偶、二親等以內之親屬關係者， 其名稱或姓名及關係（註3）		備註
	股數	比率	股數	比率	股數	比率	名稱	關係	
友達光電(股)公司	42,310,407	19.45%	0	0	0	0	無	無	無
彭双浪	0	0	0	0	0	0	無	無	無
致茂電子(股)公司	24,492,253	11.26%	0	0	0	0	凌華科技	董事	無
黃欽明	0	0	0	0	0	0	致茂電子	董事長	致茂代表人
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%	0	0	0	0	無	無	無
增你強(股)公司	13,707,324	6.30%	0	0	0	0	周友義	增你強董事長	無
周友義	1,332,672	0.61%	434,573	0.20%	0	0	凌華科技	董事	增你強代表人
劉鈞	10,424,124	4.79%	4,953,343	2.28%	0	0	凌華科技 倪寒芬	董事長 配偶	無
中勝投資(股)公司	9,918,628	4.56%	0	0	0	0	無	無	無
張明雄	11,437	0.01%	5,243	0.00%	0	0	中勝投資	董事長	中勝代表人
凱勝投資(股)公司	7,835,808	3.60%	0	0	0	0	無	無	無
張林春鑾	5,243	0.00%	11,437	0.01%	0	0	凱勝投資	董事長	凱勝代表人
富邦人壽保險股份有限公司	6,390,000	2.94%	0	0	0	0	無	無	無
胡正陽	5,075,120	2.33%	0	0	0	0	無	無	無
倪寒芬	4,514,586	2.08%	10,862,881	4.99%	0	0	劉鈞	配偶	無

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

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

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

**九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例**

109年3月31日；單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	比例	股數	比例	股數	比例
凌華國際股份有限公司	61,872	100%	0	0	61,872	100%
新加坡商 ADLINK Technology Singapore Pte Ltd.	659	100%	0	0	659	100%
日本 ADLINK	註 2	85.1%	0	0	註 2	85.1%
香港凌華科技股份有限公司	0	0	24,255	100%	24,255	100%
韓國 ADLINK Technology Korea Ltd.	註 1	100%	0	0	註 1	100%
Ampro ADLINK Technology Inc	0	0	39,743	100%	39,743	100%
ADLINK Technology Holding GmbH	0	0	12,609	100%	12,609	100%
凌華科技(深圳)有限公司	0	0	註 1	100%	註 1	100%
凌華科技(中國)有限公司	0	0	註 1	100%	註 1	100%
上海簡儀科技有限公司	0	0	註 3	38.38%	註 3	38.38%
ADLINK Technology GmbH	0	0	750	100%	750	100%
東莞凌曜電子科技有限公司	0	0	註 1	100%	註 1	100%
PrismTech Group Limited	62,918	100%	0	0	62,918	100%
PrismTech Holdings Limited	0	0	38,460	100%	38,460	100%
ADLINK Technology Limited	36,483	100%	0	0	36,483	100%
ADLINK Technology Canada Inc.	0	0	註 4	100%	註 4	100%
ADLINK Technology Corporation	0	0	1	100%	1	100%
ADLINK Technology SARL	0	0	註 5	100%	註 5	100%
ADLINK Technology BV	0	0	註 6	100%	註 6	100%
韓國簡儀有限公司	67	28.156%	0	0	註 3	28.156%

註 1：係有限公司，未發行股份。

註 2：係 1,668 股。

註 3：係公司採用權益法之投資。

註 4：係 100 股。

註 5：公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

註 6：係 180 股。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1. 股份種類

109 年 4 月 24 日

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流 通 在 外 股 份 (已上市)	未發行股份	合 計	
記名式 普通股	202,789,698 股	77,210,302 股	280,000,000 股	額定資本額，其中 5,000,000 股供行使員工認股權憑證使用。 已發行股份總數計 217,497,257 股 (含私募普通股 14,707,559 股)，。

##### 2. 股本形成經過

單位：股、新台幣元

年月	發行 價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
84.08	10	500,000	5,000,000	500,000	5,000,000	現金創立 5,000,000 元	無	無
85.04	10	800,000	8,000,000	800,000	8,000,000	現金增資 3,000,000 元	無	無
87.07	10	2,800,000	28,000,000	2,800,000	28,000,000	現金增資 20,000,000 元	無	無
87.10	10	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	現金增資 22,000,000 元	無	無
88.05	10	10,750,000	107,500,000	10,750,000	107,500,000	盈餘轉增資 23,000,000 元 員工紅利轉增資 2,000,000 元 現金增資 32,500,000 元	無	無
89.06	10	19,800,000	198,000,000	19,800,000	198,000,000	盈餘轉增資 31,175,000 元 員工紅利轉增資 3,259,000 元 現金增資 56,066,000 元	無	無
90.06	10	57,000,000	570,000,000	29,300,000	293,000,000	盈餘轉增資 41,580,000 元 員工紅利轉增資 4,420,000 元 現金增資 49,000,000 元	無	註一
91.10	10	57,000,000	570,000,000	37,260,000	372,600,000	盈餘轉增資 58,014,000 元 員工紅利轉增資 6,350,000 元 資本公積轉增資 15,236,000 元	無	註二
92.05	10	57,000,000	570,000,000	37,265,420	372,654,200	可轉債轉換普通股 54,200 元	無	無
92.08	10	64,000,000	640,000,000	47,467,725	474,677,250	盈餘轉增資 63,351,214 元 員工紅利轉增資 11,720,000 元 資本公積轉增資 11,179,626 元 可轉債轉換普通股 15,772,210 元	無	註三
92.10	10	64,000,000	640,000,000	48,189,558	481,895,580	可轉債轉換普通股 7,218,330 元	無	無
93.02	10	64,000,000	640,000,000	48,454,450	484,544,500	可轉債轉換普通股 2,648,920 元	無	無
93.04	10	64,000,000	640,000,000	48,672,985	486,729,850	可轉債轉換普通股 2,185,350 元	無	無
93.06	10	100,000,000	1,000,000,000	62,580,485	625,804,850	盈餘轉增資 100,806,000 元 員工紅利轉增資 17,340,000 元 資本公積轉增資 20,929,000 元	無	註四
93.07	10	100,000,000	1,000,000,000	63,059,112	630,591,120	可轉債轉換普通股 4,786,270 元	無	無
93.10	10	100,000,000	1,000,000,000	63,335,707	633,357,070	可轉債轉換普通股 2,765,950 元	無	無
94.01	10	100,000,000	1,000,000,000	63,974,003	639,740,030	可轉債轉換普通股 6,382,960 元	無	無
94.05	10	100,000,000	1,000,000,000	64,268,884	642,688,840	可轉債轉換普通股 1,063,810 元 員工認股權行使 1,885,000 元	無	無
94.07	10	100,000,000	1,000,000,000	72,166,884	721,668,840	盈餘轉增資 70,700,000 元 員工紅利轉增資 7,900,000 元 員工認股權行使 380,000 元	無	註五
94.10	10	100,000,000	1,000,000,000	73,457,957	734,579,570	可轉債轉換普通股 10,574,140 元 員工認股權行使 2,336,590 元	無	無
95.02	10	100,000,000	1,000,000,000	74,664,542	746,645,420	可轉債轉換普通股 11,865,850 元 員工認股權行使 200,000 元	無	無

年月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財 產抵充股款者	其他
95.04	10	100,000,000	1,000,000,000	76,364,737	763,647,370	可轉債轉換普通股 15,454,450 元 員工認股權行使 1,547,500 元	無	無
95.07	10	100,000,000	1,000,000,000	93,846,024	938,460,240	盈餘轉增資 168,200,000 元 可轉債轉換普通股 6,267,870 元 員工認股權行使 345,000 元	無	註六
95.10	10	150,000,000	1,500,000,000	96,585,272	965,852,720	可轉債轉換普通股 27,017,480 元 員工認股權行使 375,000 元	無	無
96.01	10	150,000,000	1,500,000,000	96,983,731	969,837,310	可轉債轉換普通股 3,859,590 元 員工認股權行使 125,000 元	無	無
96.04	10	150,000,000	1,500,000,000	98,065,837	980,658,370	可轉債轉換普通股 9,473,560 元 員工認股權行使 1,347,500 元	無	無
96.07	10	150,000,000	1,500,000,000	99,646,695	996,466,950	可轉債轉換普通股 15,438,580 元 員工認股權行使 370,000 元	無	無
96.07	10	150,000,000	1,500,000,000	105,526,695	1,055,266,950	盈餘轉增資 58,800,000 元	無	註七
96.10	10	150,000,000	1,500,000,000	105,554,195	1,055,541,950	員工認股權行使 275,000 元	無	無
97.01	10	150,000,000	1,500,000,000	105,644,195	1,056,441,950	員工認股權行使 900,000 元	無	無
97.03	10	150,000,000	1,500,000,000	103,694,195	1,036,941,950	註銷庫藏股 19,500,000 元	無	註八
97.04	10	150,000,000	1,500,000,000	103,767,945	1,037,679,450	員工認股權行使 73,750 股	無	無
97.07	10	150,000,000	1,500,000,000	103,856,945	1,038,569,450	員工認股權行使 89,000 股	無	無
97.07	10	150,000,000	1,500,000,000	114,155,495	1,141,554,950	盈餘轉增資 102,985,500 元	無	註九
97.10	10	150,000,000	1,500,000,000	114,174,495	1,141,744,950	員工認股權行使 19,000 股	無	無
98.02	10	150,000,000	1,500,000,000	114,224,495	1,142,244,950	員工認股權行使 50,000 股	無	無
98.04	10	150,000,000	1,500,000,000	114,344,495	1,143,444,950	員工認股權行使 120,000 股	無	無
98.08	10	150,000,000	1,500,000,000	119,947,720	1,199,477,200	盈餘轉增資 56,032,250 元	無	註十
98.10	10	150,000,000	1,500,000,000	119,957,720	1,199,577,200	員工認股權行使 10,000 股	無	無
99.03	10	150,000,000	1,500,000,000	120,158,970	1,201,589,700	員工認股權行使 201,250 股	無	無
100.06	10	150,000,000	1,500,000,000	138,053,870	1,380,538,700	盈餘轉增資 178,949,000 元	無	註十一
100.12	10	150,000,000	1,500,000,000	137,478,870	1,374,788,700	庫藏股註銷 5,750,000 元	無	註十二
101.07	10	200,000,000	2,000,000,000	158,100,700	1,581,007,000	盈餘轉增資 206,218,300 元	無	註十三
102.01	10	200,000,000	2,000,000,000	170,709,394	1,707,093,940	私募增資普通股 12,608,694 股	無	註十四
102.10	10	200,000,000	2,000,000,000	170,780,894	1,707,808,940	員工認股權行使 71,500 股	無	無
103.01	10	200,000,000	2,000,000,000	170,922,394	1,709,223,940	員工認股權行使 141,500 股	無	無
103.04	10	200,000,000	2,000,000,000	170,987,394	1,709,873,940	員工認股權行使 65,000 股	無	無
103.08	10	200,000,000	2,000,000,000	171,066,394	1,710,663,940	員工認股權行使 79,000 股	無	無
103.08	10	200,000,000	2,000,000,000	183,055,964	1,830,559,640	盈餘轉增資 119,895,700 元	無	註十五
103.10	10	200,000,000	2,000,000,000	183,290,464	1,832,904,640	員工認股權行使 234,500 股	無	無
104.03	10	200,000,000	2,000,000,000	183,433,464	1,834,334,640	員工認股權行使 143,000 股	無	無
104.04	10	200,000,000	2,000,000,000	183,542,464	1,835,424,640	員工認股權行使 109,000 股	無	無
104.06	10	250,000,000	2,500,000,000	183,802,464	1,838,024,640	員工認股權行使 260,000 股	無	無
104.07	10	250,000,000	2,500,000,000	183,833,464	1,838,334,640	員工認股權行使 31,000 股	無	無
104.08	10	250,000,000	2,500,000,000	200,397,834	2,003,978,340	盈餘轉增資 165,643,700 元	無	註十六
104.10	10	250,000,000	2,500,000,000	200,482,834	2,004,828,340	員工認股權行使 85,000 股	無	無
104.11	10	250,000,000	2,500,000,000	201,702,834	2,017,028,340	限制員工權利新股 1,220,000 股	無	無
104.12	10	250,000,000	2,500,000,000	201,758,834	2,017,588,340	員工認股權行使 56,000 股	無	無
105.02	10	250,000,000	2,500,000,000	216,758,834	2,167,588,340	現金增資 15,000,000 股	無	註十七
105.02	10	250,000,000	2,500,000,000	216,898,834	2,168,988,340	限制員工權利新股 140,000 股	無	無
105.03	10	250,000,000	2,500,000,000	217,074,834	2,170,748,340	員工認股權行使 176,000 股	無	無
105.06	10	250,000,000	2,500,000,000	217,214,834	2,172,148,340	限制員工權利新股 140,000 股	無	無
105.06	10	250,000,000	2,500,000,000	217,129,834	2,171,298,340	限制員工權利新股減資 85,000 股	無	無
105.06	10	250,000,000	2,500,000,000	217,280,334	2,172,803,340	員工認股權行使 150,500 股	無	無
105.09	10	250,000,000	2,500,000,000	217,557,834	2,175,578,340	員工認股權行使 277,500 股	無	無
105.12	10	250,000,000	2,500,000,000	217,561,834	2,175,618,340	員工認股權行使 4,000 股	無	無
106.03	10	250,000,000	2,500,000,000	217,567,834	2,175,678,340	員工認股權行使 6,000 股	無	無

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
106.05	10	250,000,000	2,500,000,000	217,505,834	2,175,058,340	限制員工權利新股減資 62,000 股	無	無
106.09	10	250,000,000	2,500,000,000	217,482,634	2,174,826,340	限制員工權利新股減資 23,200 股	無	無
107.01	10	250,000,000	2,500,000,000	217,523,134	2,175,231,340	員工認股權行使 40,500 股	無	無
108.04	10	250,000,000	2,500,000,000	217,520,449	2,175,204,490	限制員工權利新股減資 2,685 股	無	無
108.11	10	280,000,000	2,800,000,000	217,497,257	2,174,972,570	限制員工權利新股減資 23,192 股	無	無

註一：經財政部證券暨期貨管理委員會(九十)台財證(一)第 002683 號函核准。  
 註二：經財政部證券暨期貨管理委員會(九十一)台財證(一)字第 0910147385 號函核准。  
 註三：經財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 6 月 10 日台財證(一)字第 0920125431 號函核准。  
 註四：經財政部證券暨期貨管理委員會 93 年 4 月 26 日台財證(一)字第 0930115165 號函核准。  
 註五：經行政院金融監督管理委員會 94 年 5 月 31 日金管證(一)字第 0940121716 號函核准。  
 註六：經行政院金融監督管理委員會 95 年 6 月 9 日金管證(一)字第 0950123298 號函核准。  
 註七：經行政院金融監督管理委員會 96 年 6 月 27 日金管證(一)字第 0960032383 號函核准。  
 註八：經行政院金融監督管理委員會 97 年 2 月 26 日金管證(三)字第 0970008212 號函核准。  
 註九：經行政院金融監督管理委員會 97 年 8 月 22 日金管證(三)字第 09700249051 號函核准。  
 註十：經行政院金融監督管理委員會 98 年 6 月 30 日金管證發字第 0980032524 號函核准。  
 註十一：經行政院金融監督管理委員會 100 年 6 月 24 日金管證發字第 1000029083 號核准。  
 註十二：經臺灣證券交易所 100 年 12 月 20 日臺證上一字第 10000390651 號核准。  
 註十三：經行政院金融監督管理委員會 101 年 7 月 3 日金管證發字第 1010029277 號核准。  
 註十四：經經濟部商業司 102 年 1 月 8 日經投商字第 10201002650 號核准。  
 註十五：經行政院金融監督管理委員會 103 年 6 月 27 日金管證發字第 1030024515 號核准。  
 註十六：經行政院金融監督管理委員會 104 年 6 月 29 日金管證發字第 1040024448 號核准。  
 註十七：經行政院金融監督管理委員會 104 年 12 月 14 日金管證發字第 1040050050 號核准。

3.總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構(含私募普通股)

109 年 4 月 24 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	1	18	44	5,759	67	5,889
持有股數	328,000	12,837,692	111,705,673	65,863,229	26,762,663	217,497,257
比例	0.15%	5.90%	51.36%	30.28%	12.30%	100.00%

(三)股權分散情形(含庫藏股)

109 年 4 月 24 日

分級	股東人數	持有股數	比例
1 至 999	2,531	537,835	0.25%
1,000 至 5,000	2,485	4,740,275	2.18%
5,001 至 10,000	323	2,407,412	1.11%
10,001 至 15,000	137	1,703,182	0.78%
15,001 至 20,000	88	1,563,167	0.72%
20,001 至 30,000	78	1,967,325	0.90%
30,001 至 40,000	34	1,169,671	0.54%
40,001 至 50,000	22	968,034	0.45%
50,001 至 100,000	79	5,695,295	2.62%
100,001 至 200,000	37	4,969,654	2.28%
200,001 至 400,000	29	8,242,320	3.79%
400,001 至 600,000	12	5,854,908	2.69%
600,001 至 800,000	3	2,079,071	0.96%
800,001 至 1,000,000	4	3,723,997	1.71%
1,000,001 以上	27	171,875,111	79.02%
合計	5,889	217,497,257	100.00%

(註) 本公司未發行特別股。

## (四)主要股東名單(股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東)

109 年 4 月 24 日

主要股東名稱	股份	持有股數	比例
友達光電股份有限公司		42,310,407	19.45%
致茂電子股份有限公司		24,492,253	11.26%
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%
增你強股份有限公司		13,707,324	6.30%
劉鈞		10,424,124	4.79%
中勝投資股份有限公司		9,918,628	4.56%
凱勝投資股份有限公司		7,835,808	3.60%
富邦人壽保險股份有限公司		6,390,000	2.94%
胡正陽		5,075,120	2.33%
倪寒芬		4,514,586	2.08%

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元/仟股

年 度			107 年	108 年	當年度截至 109 年 3 月 31 日(註 8)
項 目					
每股市價 (註 1)	最高		66.10	54.40	70.00
	最低		29.80	30.70	43.70
	平均		50.56	43.81	54.80
每股淨值 (註 2)	分配前		20.95	21.50	*
	分配後		19.85	(註 9)	*
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		217,337	217,337	*
	每股盈餘 (註3)	調整前	1.12	2.04	0.40(註 10)
		調整後	1.12	(註 9)	*
每股股利	現金股利		1.1	(註 9)	*
	無償配股	盈餘配股	0	0	*
		資本公積配股	0	0	*
	累積未付股利(註 4)		0	0	*
投資報酬分析	本益比(註 5)		45.14	21.48	*
	本利比(註 6)		45.96	(註 9)	*
	現金股利殖利率(註 7)		2.2%	(註 9)	*

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師核閱之合併財務報告資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：108 年盈餘分派案係民國 109 年股東會決議後定案。

註 10：係截至 109 年第一季經會計師核閱之資料。

## (六)公司股利政策及執行狀況

## 1.章程所訂之股利政策：

為維護股東之投資報酬，並配合公司之資本規劃，本公司股利政策依據公司法及行政院金融監督管理委員會證券期貨局相關規定，以達成公司永續經營目標為原則。

(1)股利政策：剩餘股利政策

本公司目前係處於營業成長期，為因應工業自動化產業快速成長需求並配合公司中長期資本規劃，以求永續經營、積極成長所需，股利政策係採用剩餘股利政策。其步驟如下：

- 1.決定最佳之資本預算。
- 2.決定滿足此資本預算所需融通之資金。
- 3.決定所需融通之資金中有多少由保留盈餘支應(以股票股利發放方式)，其餘則用現金增資或發行公司債等方式籌措之。
- 4.剩餘之盈餘以發放現金股利為原則，未予發放者則保留未來年度再行分配。

(2)股利發放方式

本公司股利發放方式採盈餘轉增資、資本公積轉增資與現金股利三種方式配合辦理。而現金或股票股利之發放考慮因素計有：

- 1.因應公司未來擴展營運規模之需求。
- 2.維持公司每股盈餘獲利水準之平衡。
- 3.考量公司現金流量、營運盈餘之狀況。

(3)股利發放金額及種類

為健全公司財務結構並保障投資人權益，本公司股利政策綜合考量資本公積、保留盈餘、財務結構及營運狀況等因素來分配。

2.本次股東會擬議股利分配情形：

109 年度股東會(108 年度盈餘分配)預計每股配發現金股利 0 元，另每股 1.60 元以資本公積發放現金，合計為每股 1.60 元。

109 年度擬議之股利分配資訊如下(109/3/19 董事會通過待呈股東會決議)

單位:新台幣元

分配項目	金額	備 註
資本公積—現金股利	347,995,611	每股配發約 1.6 元。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司依股利政策發放本年度之股利，本次無配發股票股利及員工股票酬勞，故對公司營業績效及每股盈餘並無重大影響。

(八)員工酬勞及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司章程規定，年度如有稅前淨利，應提撥百分之三至二十為員工酬勞、不高於百分之三為董事酬勞並向股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依上述比率提撥。前項員工酬勞得以股票或現金為之，且發給之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件認定授權董事會處理。

本公司每年度盈餘分派時，當期決算如有稅後淨利，應先彌補累積虧損，如尚有盈餘，再提列法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，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，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派股東股息紅利之。

前項員工酬勞之分配對象，包括符合一定條件的從屬公司員工。

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

本公司 108 年度估列員工酬勞新台幣 96,383,000 元及董事酬勞金額新台幣 6,000,000 元係依過去經驗可能發放之金額為基礎，年度終了後，董事會決議發放之金額有重大變動時，應調整原提列年度之費用；年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調

整入帳。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以董事會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。另有關董事及監察人酬勞金額之估列基礎，係參考同業薪資水準，並經薪資報酬委員會建議後，呈董事會通過後辦理。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 本公司 109 年 3 月 19 日董事會通過以現金分派員工酬勞新台幣 96,383,000 元及董事酬勞新台幣 6,000,000 元，合計新台幣 102,383,000 元。與認列費用年度估列金額相同，並無差異。

(2) 決議分派員工股票酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 上年度盈餘用以配發員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工酬勞及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 107 年度員工現金酬勞及董監事酬勞分別為 51,000,000 元及 3,250,000 元，實際分派金額與認列數並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

**二、公司債**

1. 公司債辦理情形：無。
2. 交換公司債資料：無。
3. 總括申報發行公司債情形：無。
4. 附認股權公司債資料：無。

**三、特別股辦理情形：無。**

**四、海外存託憑證辦理情形：無。**

**五、員工認股權憑證情形：無。**

**六、限制員工權利新股辦理情形：**

(一) 限制員工權利新股歷次辦理情形：

截至 109 年 4 月 30 日

限制員工權利新股種類	第一次限制員工權利新股		
申報生效日期	104.08.27		
發行日期	104.11.02	105.02.18	105.06.30
已發行限制員工權利新股股數(股)	1,220,000	140,000	140,000
發行價格	0	0	0
已發行限制員工權利新股占已發行股份總數比率	0.56%	0.06%	0.06%
員工限制權利新股之既得條件	員工自獲配限制員工權利新股後屆滿一年起於各既得期限屆滿仍在職，同時須符合公司整體財務績效及個人績效評核指標且善盡服務守則，可分別達成既得條件之股份比例依本公司訂定之限制員工權利新股發行辦法分配之。 可分別達成既得條件之股份比例如下， 屆滿 1 年： 15% 屆滿 2 年： 30% 屆滿 3 年： 55%		

員工限制權利新股之受限制權利	1.員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或做其他方式之處分。 2.限制員工權利新股可參與股利分派權及現增認股，且其取得之配股配息不受既得期間之限制，配認股配息將無償於發放日後自信託帳戶撥付員工個人之帳戶。 3.員工未達既得條件前，於本公司股東會之提案、發言、表決權、及其他有關股東權益事項皆委託信託保管機構代為行使之。 4.限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託且於既得條件未成就前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還之。		
員工限制權利新股之保管情形	1.限制員工權利新股發行後即須交付信託保管。 2.限制員工權利新股交付信託期間應由本公司全權代理員工，並由本公司授權董事長與股票信託機構進行(包括但不限於)信託契約之商議簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託財產之交付、運用及處分指示。		
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	1.員工未達成既得條件時，本公司依法收回已發行之限制員工權利新股，並辦理註銷。 2.於既得期間獲配之配股配息：本公司無償給予員工。 3.既得條件未成就前，員工違反本條第七項、及第八項的規定終止或解除本公司之代理授權，本公司向員工無償收回。		
已收回或收買員工限制權利新股股數	170,200	2,685	23,192
已解除限制權利新股之股數	1,049,800	137,315	116,808
未解除限制權利新股之股數	0	0	0
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0%	0%	0%
對股東權益影響	無重大影響。		

(二)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形:

109 年 4 月 30 日

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量(股)	取得股數占已發行股份總數比率	已解除限制權利			已解除限制權利占已發行股份總數比率	未解除限制權利			
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額		未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制權利占已發行股份總數比率
經理人	全球財務長	鄒大智	500,000	0.23%	500,000	-	-	0.23%	0	-	-	0%
	全球營運長	鄧震球										
	副總經理	陳怡男										
	總監	萬世豪										
	總監	羅國維										
員工	前十大員工(註 1)		620,000	0.29%	620,000	-	-	0.29%	0	-	-	0%

註 1:本公司基於薪資保密原則，不予公開揭露個別姓名及職稱。

註 2:已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數(109.4.30 登記股數為 217,497,257 股)

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形:不適用

八、資金運用計劃執行情形:不適用

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容

- (1) 有線通信機械器材製造業
- (2) 無線通信機械器材製造業
- (3) 電子零組件製造業
- (4) 電腦及其週邊設備製造業
- (5) 一般儀器製造業
- (6) 電腦設備安裝業
- (7) 儀器、儀表安裝工程
- (8) 資訊軟體服務業
- (9) 資料處理服務業
- (10) 電子資訊供應服務業
- (11) 電信管制射頻器材輸入業
- (12) 能源技術服務業
- (13) 電器及視聽電子產品製造業
- (14) 電器批發業
- (15) 電器零售業
- (16) 資訊軟體零售業
- (17) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### 2. 合併營業比重

單位：新台幣仟元

產品部門	一〇八年度	比重
IoT 策略解決方案與技術事業處	1,720,924	16%
嵌入式平台及模組事業處	6,208,563	59%
網路通訊暨公共建設事業處	2,315,842	23%
其他	251,741	2%
合計	10,497,070	100%

##### 3. 本公司目前之產品線

##### (1) IoT 策略解決方案與技術事業處 IoT Solution and Technology Business Unit

- a. ADLINK Edge 工業物聯網資料蒐集串流與控制解決方案
- b. 舊設備連網資料擷取解決方案
- c. 旋轉機械設備監診暨連網解決方案
- d. AI 機器視覺解決方案
- e. EtherCAT 解決方案
- f. 高階運動控制卡
- g. 小型影像平台與 x86 智慧型相機
- h. 數位影像擷取卡
- i. 各類型資料擷取卡與應用軟體
- j. PXI/PXIe 模組化平台與儀器
- k. Vortex DDS
- l. Smart Edge
- m. Vortex OpenSplice

n. ROS 開源機器人解決方案

o. ROS2 控制器

(2)網路通訊暨公共建設事業處 Networking, Communications, Public Sector Business Unit

a. AdvancedTCA 高效能網路通訊運算平臺

b. 網路安全平臺 (Network Appliances)

c. 智慧監控管理伺服器 (Media Cloud Servers)

d. 人工智慧即時視頻分析平臺 (AI-enabled Video Analytics Platform)

e. 4G/LTE/5G 通訊邊緣伺服器 (Multi-access Edge Computing Servers)

f. 高性能行動網路終端運算伺服器 (Extreme Outdoor Servers)

g. 軍用強固型寬溫級電腦 (High Performance Extreme Rugged Computers)

h. CompactPCI, PC/104, VPX 高可靠度單板電腦及系統

i. 列車駕駛專用人機界面平板電腦 (Driver Machine Interface Panel PC) 及無風扇強固型整機系統運算平台 (Fanless Rugged Box Platforms)

(3)嵌入式平台及模組事業處 Embedded Platforms & Modules Business Unit

a. 嵌入式模組解決方案

b. 軍、工業等級嵌入式模組化電腦

c. Mini-ITX 單板電腦

d. 無風扇嵌入式電腦

e. 工業級與醫療認證等級之智慧觸控電腦

f. GPU 深度學習加速卡、推論平台

4. 本公司新產品開發計畫

(1) IoT 策略解決方案與技術事業處

a. 針對工業物聯網提供資料蒐集串流與控制解決方案，整合軟體、硬體與資料控制，提供全方位解決方案。協助客戶創造 IoT 領域全新的商業模式與價值。包含 Smart Vision Solution, EdgeSDK 等。

b. 針對智能工廠提供舊機台連網以及旋轉機械狀態監診等操作就緒解決方案。

c. 針對機器視覺領域，提供隨插即用 AI 影像擷取卡、AI 影像平台等產品。

d. 持續開發各種資料擷取邊緣運算平台

e. 持續推出中高低階 PXI/PXIe 控制器與平台

(2) 網路通訊暨公共建設事業處

a. 研發設計適用於軌道交通的車用無風扇強固型整機運算平台系列，尤其是搭載 GPU 支援人工智慧技術產品，將促使鐵路客戶實現更加智慧、安全和可靠的鐵路交通運營。

b. 長期提供符合 CompactPCI、PC/104 與 VPX 開放標準技術規範的高效能單板電腦及系統，滿足工廠自動化、鐵路交通及軍工等行業環境對溫度、抗震及穩定性的嚴苛要求。

c. 為滿足市場對人工智慧和機器學習技術的需求，加速在現有的各種單板電腦規範架構上開發配載 GPU 的產品，使客戶能夠快速地進行技術升級，推動新一代異構運算應用。

d. 持續推出基於開放式運營商級模組化架構 (Open Compute Carrier-grade Edge Reference Architecture - OCCERA) 的網路安全平台系列，以滿足不同級別系統需求的應用，並加速客戶應用上市時程。

e. 進一步完善電信邊緣伺服器和核心網資料產品組合，滿足低延遲、高頻寬，豐富 I/O 擴展，高部署靈活性，加速運算能力等應用需求，幫助客戶加快網路的轉型，

因應 5G 時代的來臨。

(3) 嵌入式平台及模組事業處

- a. 掌握人工智慧未來趨勢，積極投入 GPU 深度學習加速卡與推斷平台之研發，透過深度學習剖析諮詢服務 (Deep-Learning Profiling Consultancy Service)，建議使用者最適合其應用的最適化的硬體平台選擇。
- b. 以 PICMG 核心會員角色，與 Kontron, Advantech, MSC, Congatec 等其他會員共同制定最新 COM-HPC 規格。
- c. 為嵌入式模組規範 SMARC (Smart Mobility ARChitecture) 組織之核心會員身分，發布最新 SMARC 2.1 規格，符合市場需求與客戶應用。
- d. 持續提供七年以上保固之 ETX、COM Express、SMARC、Qseven 等規格之嵌入式模組化電腦平台模組產品線。
- e. 推出搭配既有模組化電腦或單板電腦為底層之無風扇工業智能平台，主要應用於多訊號媒體、博奕、醫療、工業等應用。

(二) 產業概況：

AI 人工智慧和 IoT 物聯網應用是凌華科技各種產品在各地區、各垂直市場重要的成長動力。估計未來 5 年，物聯網將有 12% 的年均複合成長率，AI 則是 28%，凌華科技傳統業務核心之嵌入式市場雖不至於有戲劇化的演出，但仍將穩定成長（估計嵌入式系統在未來 5 年之年均複合成長率仍有 11%）。客戶較以往更積極於尋找產業生態夥伴網絡，以支援愈來愈複雜的應用。凌華科技花費相當多資源在發展策略性的夥伴關係（包括建立一支專責的團隊推動全球聯盟）。

來源：IDC. Worldwide Artificial Intelligence Spending Guide, AUG 8, 2019

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入研發費用：

單位：新台幣仟元

年 度	108 年度	當年度截至 109 年 3 月 31 日
項 目		
合併研究發展費	1,437,059	349,634

2. 開發成功之技術或產品

凌華科技每年都推出超過 19 項以上的新產品上市，研發中的產品更是不計其數。如前所述，相對而言，凌華科技在研發方面投入的金額遠在業界標準之上。

(四) 長、短期業務發展計畫

凌華科技是一家邊緣運算公司，我們將持續開發產品支援傳統領域之需求，例如嵌入式模組；但同時我們正投入龐大資金培養能力，實現凌華科技「成為人工智慧產業觸媒」之企業願景，並帶動更大營收成長。我們宣示之長期目標是成為邊緣 AI 之全球市場領導者。

短期業務發展計畫則聚焦於透過自身新產品研發團隊和產業夥伴合力，提供解決方案就緒邊緣平台 (Application Ready EDGE Platform) 和服務就緒平台 (ADLINK Service-Ready EDGE Platform)，帶動業務成長。在傳統核心產品領域則力求提高地理區塊滲透率。

更往前，凌華科技正與全球頂尖之產業夥伴合力開發邊緣 AI 產品。未來凌華科技核心之電腦模組 (Computer on Module) 朝向 AI 模組 AIoM (Artificial

Intelligence on Module) 發展是合理演變。凌華科技提供領先市場之邊緣 AI 平台，並將持續發展鞏固我們的市場領先地位。支援這些硬體發展的是凌華科技獨特的軟體產品，提供各種工具供客戶建立高品質的解決方案，將他們的原始數據轉變成紮實的營運價值。凌華科技以軟體輔佐硬體，為異質性的資料來源提供同質性的存取方式，縮短了從資料萃取價值所需的時間，並增加工業系統的可管理性。

### **部署 AI 加速成長動能**

以邊緣為中心的嵌入式 AI 之興起，特別是在軍事和航空方面的應用，與美國的「第三次抵銷戰略」(Third Offset Strategy) 緊密相連，與其他國家類似之努力方向一致。其共同的挑戰是：如何賦予最佳化之邊緣運算裝置更高之運算能力和彈性？這些裝置、以及管理這些裝置的邊緣系統，一直都要求更精簡之尺寸、重量、與耗電(SWaP)。因此，市場需要的是注重 SWaP 限制、可擔綱演出邊緣 AI 角色之系統，以符合國家及科技發展目標。

凌華科技憑藉著超過 20 年的嵌入式運算解決方案開發經驗，以及長久服務於國防產業的豐富傳承，成立小尺寸(SFF)策略邊緣平台解決方案部門，以追求更精進之最佳化產品，滿足目前需求最殷切、且任務關鍵之運算需求——可在邊緣運算和霧運算部署中同時應付資料負載與物理限制之小系統。其中最具戰略意義之產品線，是凌華科技的高性能超強固電腦(HPERC)系列，是本公司如何透過整合性的研發、設計和製造能力，產出高通用性之解決方案，滿足軍事、航空領域需求之最佳例證。

### **MEC 邊緣運算加速 5G 網路轉型**

隨著 5G 部署加速席捲全球，多接取邊緣運算 (Multi-access Edge Computing, MEC) 架構的演進步調也持續加快，才能跟上 5G 網路擴張的腳步。作為次世代行動網路，5G 的速度是上一代的十倍，延遲時間也降低到千分之1秒。MEC 不僅讓運算能力更靠近產生資料的應用終端，以利即時進行數據分析，同時也能大幅減少延遲、提高連線速度、增強網路安全性，以及改善服務終端使用者的品質，使電信業者得以實現 5G 承諾。在整合 MEC 以有效分配連網需求後，5G 大幅提升的功能使可處理的連網裝置數量以等比級數增加，並實現各式各樣與延遲性與寬頻相關的、跨產業的技術與應用，包括人工智慧 (AI)、物聯網 (IoT)、機器學習、自駕車、連網汽車、虛擬實境 (VR)、擴增實境 (AR)、智慧城市、智慧運輸及智慧製造。

在 5G 時代，電信業者能否成功掌握新興服務的契機，並在激烈競爭中拔得頭籌，主要取決於擁有明確的邊緣運算策略。如此一來便促進電信業者與主要龍頭產業研究機構和聯盟，為邊緣運算架構的標準化、參考設計及試驗專案通力合作。MEC 是其中最重要的合作之一，主要目的為提升使用者體驗並節省頻寬資源，在網路邊緣為服務創新提供無限可能。

凌華科技擁有二十多年開發高度可靠、便於採用的嵌入式運算系統專業知識，是全球頂級電信設備製造商 (Telecommunications Equipment Manufacturers, TEM) 與網路安全性整合商的首要供應商，提供廣泛、符合成本效益之 COTS 和快速上市 ODM 解決方案。凌華科技始終積極做出貢獻，在具影響力的產業聯盟中日益扮演著重要角色。這些產業聯盟包括開放運算計畫 (OCP)、電信基礎架構專案 (TIP) 及開放數據中心委員會 (ODCC)。

凌華科技目前致力於開發領先業界的邊緣運算平台，協助客戶在 5G 時代加速通訊網路架構轉型。

凌華科技的 MECS-7210 邊緣伺服器考量到客戶需求，為客戶能透過廣大的應用，探索全新的商業模式與服務商機所設計。這些全新的產品確保電信業者能實現數位轉型的工作，從單純的硬體製造商轉型成生態系統製造商。邊緣伺服器為凌華科技的客戶提供出色的彈性、互通性及最佳化特點，能夠讓客戶開發應用

滿足各種多元需求。

凌華科技運用自身深厚的 AI、IoT、邊緣運算專業知識，並與其廣大的策略生態系統合作夥伴攜手合作，進行先進的開放架構商業方案，已穩居有利地位，能夠促進 5G 網路轉型，並憑藉其領先的 MEC 科技與解決方案協助服務供應商善用龐大的邊緣運算服務商機。

### **AI 與 IoT 科技讓鐵路交通業轉型脫胎換骨**

全球各產業目前無不採用人工智慧 (AI) 科技來提升效率、增加生產力，以及降低成本。鐵路產業也不例外。鐵路營運在有著 AI 系統與應用所提供的情報後，變得更為安全、更聰明、更可靠，能夠大幅增進旅客的旅遊體驗與貨運物流服務。就鐵路運輸而言，AI 可以改善許多層面，包括讓乘客享有快速、便利的網路報到，以及準確的到站時間預測、個人化資訊娛樂與車上服務，也協助列車駕駛員即時全面監測軌道狀況，以快速因應緊急情況。

唯有搭配由安裝在車站、列車及鐵軌旁的龐大物聯網 (IoT) 裝置所收集的正確資料輸入，這些 AI 應用才能發揮作用。欲成功完成在鐵路方面的應用需要無縫整合 AI 與 IoT 科技。凌華科技運用長期研發可靠可用的嵌入式運算系統的專業知識，將 AIoT (AI 與 IoT) 解決方案導入鐵路運輸，讓客戶能開發各式各樣的應用，提供真正價值與效能。

凌華科技符合車用歐規 EN50155 認證並具備 AI 功能的 Video Analytics (AVA) 電腦平台系列 AVA-5500 搭載 Intel® Core™ i7 處理器，與 NVIDIA® Quadro® MXM GPGPU 模組，其堅固耐用的特性與車用直流電輸入與隔離 I/O 設計，在即時影像圖形分析應用對現今日趨複雜的鐵路營運至為重要之際，提供一個車載與軌旁部署皆適用的邊緣解決方案。

目標應用至少包括：

- 旅客多媒體資訊系統
- 軌道入侵偵測
- 車站監控
- 列車上安全監測
- 自動化鐵軌損壞偵測

身為鐵路市場電腦設備的首要供應商，凌華科技致力於協助客戶贏得競爭優勢，讓客戶專注於開發不同凡響的終端應用。凌華科技正在運用領先業界的 AI 人工智慧、IoT 物聯網 及邊緣運算專業知識，以這些顛覆性科技的新產品為基礎，大幅擴充其已具龐大規模的鐵路用電腦產品。其中凌華新發佈的 AVA-5500 電腦帶來先進的 AIoT 解決方案，且透過其優異的高穩定可靠度與多功能，更進一步強化凌華科技服務客戶的能力，讓客戶在推動智慧化鐵路營運上更加安全、聰明與可靠。

### **機器人科技**

機器人市場正快速 成長，並擴大到一些小型的應用之中。目前全球許多產業正朝向自動化(automation)甚至自主化(autonomy)發展，更帶動相關產品需求。凌華科技的核心策略願景「成為 AI 產業之觸媒」影響了我們所有版圖之短中長期營運發展計畫，特別是機器人科技領域。凌華科技是所有嵌入式系統製造商中，唯一提供機器人軟硬體整合工具予解決方案夥伴者，讓他們可以更快更有效率地開發出自己的機器人解決方案。機器人軟體是凌華科技提供之機器人作業系統 ROS (Robotic Operating Systems)最核心的套件，凌華科技提供的各項硬體也整合了各別開發者和產業所需之開發套件，形成完整的產品陣容，並可選擇是否在即時邊緣平台中加購 VPU/GPU 模組和產品最佳化諮詢服務，以為所有使用者建立跨平台、彈性化、可擴縮之解決方案。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

地區	一〇八年度	比重
亞洲	4,137,471	40%
美洲	4,317,059	41%
歐洲	1,909,350	18%
其他	133,190	1%

#### 2. 主要產品之重要應用、市場佔有率、市場未來之供需狀況及未來成長性，以及競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

在 2019 年，凌華科技有 41%的營收來自美洲，24%來自亞太地區，18%來自歐洲，中東及非洲(EMEA)，16%來自中國。凌華科技將持續在我們的傳統核心領域—嵌入式電腦和相關裝置—擴大市場佔有率，並尋求利用新科技、新產品和夥伴生態系統進入新市場區塊。凌華科技目前市場佔有率是 4-5%，最大競爭對手市占率是 7-8%。雖然市況極為複雜，沒有兩家提供產品是相同的，地理區塊和垂直市場的銷售卻是重疊。

在未來 5 年，物聯網預期將帶來 12%年均複合成長率，人工智慧則是 28%。凌華科技傳統核心領域嵌入式市場雖然不會有那麼大的戲劇化演出，仍將持續穩定成長，預測未來 5 年嵌入式產品年均複合成長率是 11%。無論如何，2020 年一開春就充滿挑戰，當目前全球的情況改善之時，凌華科技的機會就在於開拓否極泰來商機的能力。凌華科技是一家財務健全的公司，擁有強大的客戶和供應商網絡，以及廣大的產品陣容，可適應變動的市況。此外，我們聚焦於持續發展核心領域，同時發展邊緣 AI 策略，並與全球領導廠商形成策略聯盟，這些將使凌華科技立於絕佳地位，當全球從新冠肺炎疫情解脫之後，就是我們大展身手之時。特別是我們在醫療、自動化、邊緣 AI 方面的產品，預期將因為我們的主要垂直市場（自動化、汽車、基礎建設、交通）增加之產業投資，而為凌華科技帶來新的營收。

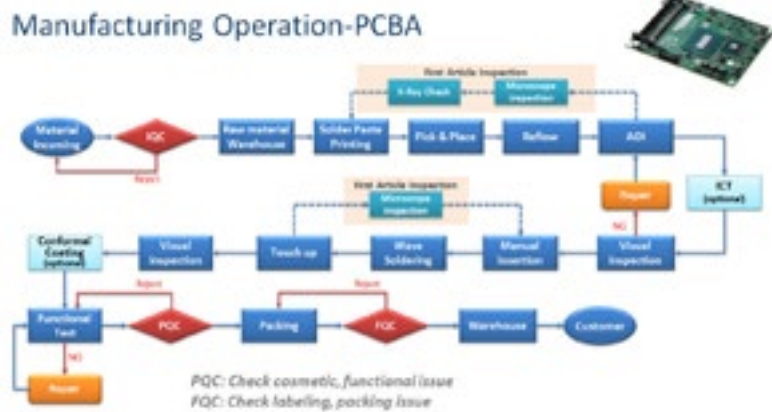
### (二)主要產品之重要用途及產製過程

#### 1. 主要產品之重要用途

- 智能型通訊用電腦應用平台：軟硬體整合之應用就緒平台，適用於關鍵式運算的應用，如通訊、電信網路、量測及交通運輸等等，為客戶提供快速上市的解決方案。
- VPX 與 HPERC 軍用專用平台：瞄準雷達、數位訊號處理、無人機及地面車輛、電子作戰等軍事應用。
- 建構智慧工廠與工業 4.0 之關鍵操作就緒智慧平台：例如針對連結未連網的機台設備所研發之工業物聯網之操作就緒智慧平台，包含資料擷取系統、邊緣運算平台與伺服器、介接各種傳輸通訊之應用軟體。
- 工業型智慧型相機：適用於視覺導引機器人、食品與藥品加工應用，物流業等。
- 電子製造產線之量測自動化解決方案：適用於自動化機台設備之運動控制、影像擷取定位辨識、I/O 控制、功能測試、壓力檢測、出廠檢測等，在手機生產製造流程中扮演重要角色。
- PXI 平台與模組式儀器：適用於高階量測應用，如自動生產測試、雷達訊號擷取、振動測試設備及 RF 訊號量測等等。
- 適用於博弈產業與資訊物流應用之專用智慧平台。
- 高階醫療級觸控電腦與顯示器：主要應用於嚴苛的醫療環境，如手術室，醫療影像儲存系統等。

- 智能型工業運算平台：包括無風扇強固型嵌入式電腦，PICMG 1.x 的 SBC 與工業主機板、工業級機箱。適用於工業環境等較特殊需求之電腦，可耐高溫、高濕、震動之惡劣環境。
- Computer on modules (COM) 模組化電腦：包括 COM Express, SMARC, Qseven 及 ETX 等規格。近年來，COM 相關產品被廣泛應用在醫療、博弈、自動化控制及交通等領域。
- 凌華科技發展嵌入式智慧管理平台(Smart Embedded Management Agent, SEMA)：可監控 CPU 溫度、溼溫度、風扇運行狀況等產品狀況。

## 2.主要產品產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

原料名稱	主要供應商	供應情形
CPU / Chipset / 電腦週邊	聯強	良好
PCB	方正、柏承、博智、瀚宇博德、伊博、TTM (OPC)、崇達、深南	良好
單板電腦	研華智勤、正凌精密、安富利、展嘉	良好
IC	安富利、文晔、全科、茂宣、茂綸、安馳	良好
機箱	協利、鴻量、智強、聯強、興威、勤欽	良好
連接器	安富利、三顧、世平、進聯、鑫翰門、鑫衡廣、佳旌、創維	良好
鐵件 / 散熱片	和芯、威圖、祺鼎、廣登、友士、發明家、亞晶、佳承、堯峰、興威、永佳、熙德熱傳、偉翰	良好
RAM MODULE	創見、宜鼎、創歆、華騰微	良好

目前之採購來源皆為國內、外頗具知名之大廠，且與本公司具有穩定之合作關係，供應量穩定充足，本公司生產原料來源不虞匱乏。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶資料及其增減變動原因

1. 最近二年度主要供應商資料：

單位：新台幣仟元

項目	107 年			108 年			109 年度截至前一季度止		
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	占當年度截至前一季度止進貨淨額比率〔%〕
1	聯強	1,613,263	26%	無	聯強	1,715,459	33%	無	45%
2	其他	4,674,943	74%	—	其他	3,452,440	67%	—	55%
	進貨淨額	6,288,206	100%	—	進貨淨額	5,167,899	100%	—	100%

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	107 年			108 年			109 年度截至前一季度止		
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	占當年度截至前一季度止銷貨淨額比率〔%〕
1	其他(註1)	10,477,108	100.00	—	其他(註1)	10,497,070	100.00	—	30.00
2									70.00
	銷貨淨額	10,477,108	100.00		銷貨淨額	10,497,070	100.00		100.00

註1：本公司無單一客戶之銷售額達百分之十以上。

(五)最近二年度生產量值

單位：片/台；新台幣仟元

年 度	107 年度			108 年度		
生產量值	產能(註1)	產量	產值	產能(註1)	產量	產值
部門別						
IoT 策略解決方案與技術事業處	-	224,230	858,754	-	165,576	721,441
網路通訊暨公共建設事業處	-	177,831	1,953,874	-	56,848	1,243,605
嵌入式平台及模組事業處	-	470,653	2,887,802	-	574,587	3,366,820
其他	-	6,199	91,837	-	80	145
合計	-	878,913	5,792,268	-	797,091	5,332,011

註1. 本公司及子公司產品特性區別於一般大量製造生產，採用“少量多樣”之彈性化生產模式；各類產品採用資源分享化生產方式（線體/設備），不同於一般產能利用率之評估；彈性多樣化製造模式為對應各類產品之市場需求，機動調配合適之產能、以達成品質/資源最佳化，準時提供客戶交期內之各式工業定製化產品。

(六)最近二年度銷售量值

單位：片/台；新台幣仟元

年 度	107 年 度				108 年 度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
部門別								
IoT 策略解決方案與技術事業處	43,399	461,855	289,045	1,544,799	30,484	307,977	215,385	1,412,947
嵌入式平台及模組事業處	10,212	166,580	722,575	5,509,860	8,170	141,068	760,155	6,067,495
網路通訊暨公共建設事業處	284	62,813	118,588	2,550,557	1,186	77,746	110,209	2,238,096
其他	1,284	16,263	41,282	164,381	2,795	2,828	53,824	248,913
合計	55,179	707,511	1,171,490	9,769,597	42,634	529,619	1,139,572	9,967,451

三、最近二年度從業員工資料

年 度	107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 4 月 30 日
員工人數	直接人員	389	330
	間接人員	1,460	1,454
	合計	1,849	1,784
平均年歲	37.80	40.30	38.80
平均服務年資	4.90	5.53	5.45
學歷分布比率	博 士	1.58%	1.60%
	碩 士	35.48%	36.70%
	大 專	53.61%	53.30%
	高 中	7.36%	6.53%
	高中以下	1.97%	1.87%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，及其未來因應對策及可能之支出：無。

凌華科技為因應國際環保法令要求及保護全球環境的理念之下，於九十三年五月開始推動綠色採購及製造綠色產品計劃，環境保護在凌華科技已成為商業管理的重要考量，而提供對環境衝擊較小的產品則是重要的實施措施。凌華科技除了本身積極地進行環保政策之外，同時也請供應商全力配合，進而優先採購符合環保原則的零件及原料，來保證所使用的零件及原料均不含危害環境之物質，以達到企業的永續經營，並提升企業形象。

凌華環境保護的具體作為:

● 廢棄物管理與資源回收

廢棄物管理以『製程減量、資源回收』作為主軸，廢棄物處理以回收再利用為優先選擇，期望藉由回收廢棄物中可再利用的部分，提高廢棄物管理的效益，另一方面也降低廢棄物處理時，所造成環境的負荷。並提倡綠色包裝，綠色包裝除要求安全、可靠、環保外，更有人體無害、可回收再利用、減少環境負荷及節省資源等益處。凌華針對可重複使用的靜電黑箱取代紙箱，該方案逐漸獲得客戶認同，擴大採用。且運輸過程使用之包裝、紙箱、發泡板等緩衝材料，凌華經過整理後重複使用於產品出貨，並定期回收提供上游廠商周轉使用，包材經過回收重複使用，可達到資源循環再利用，並降低廢棄物處理成本及紙的碳排放量。

● 環境保護管理

在能源危機的時代，除了節能減碳，更要廢物利用，讓綠色能源再創造，才能讓地球的環境免於被破壞。基於地球公民的理念，凌華科技支持「環境友善」；因此，凌華的具體措施為：能資源的盤查、管理及更有效率的運用，並展開各項減量行動。

109 年度環境管理方案及支出一覽表如下

環安衛政策	目標	標的	管理方案	預計完成日	預算
節省能源，建立資源再生。	節能散熱設計	降低系統運作時之風扇耗能30%	節能式風扇的設計	2019/12/01~2020/4/30	0
節省能源，建立資源再生。	環保減廢	減少 RMA 新包材的申請數量至少 10%	重複使用堪用的ESD, 紙箱, 包材	2020/1/1~2020/12/31	0
使用低污染及符合環保要求的材料	提供即時智慧管理服務節省能源之消耗，提高能源之使用效率	2020 年度節省電費 20 萬	用智慧電表智能調節省電費	2020/1/1~2020/12/31	0
減少污染	產品設計的節能	減低 COM module 產品耗電 10%	COM module 省電模式開發	2020/1/1~2020/12/31	0

● 水資源使用與管理

由於生產過程中無需用水，因此凌華的用水除空調冷卻水塔用水外均為生活用水。由於公司所在地為公共園區，並非公司私有廠區，因此難以進行回收再利用。基於以上客觀環境的侷限性，所以現階段凌華對於水資源政策，著重於節約的面向。

凌華的用水來源，完全由自來水公司提供，無其他來源。至於水資源之運用，均為生活用水，已如前述。排放則完全交由所在園區（遠東世紀廣場管理委員會）負責集中處理及排放。

為減少使用水資源，凌華長期以來持續宣導省水觀念。配合管理委員會施行各項省水措施：

- 水龍頭加裝省水器。
- 飲水機由純水製程更改為濾心過濾式系統，可節省製水過程 2/3 用水量。
- 每日各樓層水龍頭開關巡檢。

## 五、勞資關係

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

1. 員工福利措施：本公司除了提供勞基法所賦予員工的基本福利保障外，並辦理員工醫療保險、定期健康檢查。於公司各樓層設置身心休憩之多功能休閒空間，內設免費咖啡、休閒刊物與影視節目供員工自由使用。依法成立職工福利委員會，每季召開委員會審核福利項目，每月福委幹事月會執行福利事業，一整年度規劃 8~10 場講座、各類運動聯誼賽事、全員聖誕活動、國內一日旅遊、國內二日旅遊、國外旅遊、春節活動、三節禮品禮金與電影活動等各類調劑身心、增進生活品質的福利措施，另與凌華教育基金會合作公益旅遊培養志工善盡社會企業責任，同時福委會鼓勵多元化社團發展，目前共計 18 個社團，不但增進員工情誼更多了跨部門交流的機會。

2.員工進修及訓練制度：本公司具備完善教育訓練體系，對員工教育訓練的投資包含職能訓練、新進同仁引導計畫、潛力人才培養及員工進修補助方案等，透過多元化學習資源如線上學習系統 (eLearning)，內部教育訓練課程，外派輪調及外訓機會等，建立有效的職涯能力發展培訓計畫。

在 2019 年度，教育訓練實施範圍遍及 PM、研發、製造以及後勤單位，全公司內訓外訓教育訓練總時數達 2,190 多小時，教育訓練費用達 2,126,384 元。

3.員工退休制度：本公司依據勞基法對正式聘用員工訂有確定給付退休辦法（舊制）。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前六個月之平均薪資計算。本公司按每月員工薪資總額之百分之二提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會，並以該委員會名義存入臺灣銀行之專戶，委託其運用生息。本公司「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法(新制)，本公司對選擇或適用新制之員工，每月按其薪資總額百分之六提撥退休金至勞工保險局設立之退休金個人專戶。

4.針對員工其他權益設置相關維護措施

(1)設置完善的申訴管道，重視員工身心健康:本公司設有性騷擾、職場暴力等申訴管道，另有合格醫師與專任護士進行員工醫療諮詢與照護。每年定期舉辦線上勞工職業安全衛生教育訓練課程，建立合乎職業安全衛生的工作環境。

(2)公平公正之獎酬制度:公司的各項激勵、考核措施係以公正合理為原則進行設置，每年辦理調薪與獲利分紅，將營運成果共享於員工。

(3)每年召開 AOP 會議，由經營主管向全體員工說明公司營運概況、未來方針，並回覆員工提問。

(4)本公司非常重視每位員工的意見，於內網之公共事務區設有意見提案區，高階主管視需求亦不定時向各部門佈達經營策略，並做雙向交流。

(5)出刊「新凌華人」電子刊物，讓員工得知國內外子公司之脈動及相關活動等。

(6)公司的各項激勵、考核與獎酬制度，係以公正合理為原則進行設置，每年並進行調薪與獲利分紅，將營運成果共享於員工。

5.勞資間之協議與各項員工權益維護措施：本公司勞資關係和諧，視員工為公司最大的事業伙伴與人才資產，每季定期舉行勞資會議，對於勞資關係和諧之保持不遺餘力。

6.較前一年具體提升員工福利或權益之措施:

(1)眷屬可加入公司團保

(2)全年有四個周五減少工時

(3)工作地點的彈性(可申請在家工作)

(4)每人每年一日給薪健檢假

(5)重大急難救助金提高至十萬

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司勞資關係和諧，視員工為公司最大的事業伙伴與人才資產，對於勞資關係和諧之保持不遺餘力。

1.因勞資糾紛所受損失:

公司名稱	事件說明	罰款賠償金額 (新台幣仟元)	因應對策及改善 措施
凌華科技股份有限公司	1.處分日期：2019 年 5 月 16 日。 2.處分字號：新北府勞檢字第 1084258159 號。 3.違反法規條文：勞動基準法第 30 條第 6 項。 4.違反法規內容：出勤紀錄未依規定應逐日記載勞工出勤情形至分鐘。 5.處分內容：公司未登載員工出勤紀錄。	50	目前已完成實體 打卡機之建置， 並加強宣導以落 實相關法令規 範。

2.最近年度及截至年報刊印日止，除上述事項外，本公司並無其他因違反相關法規而支付罰鍰之事件。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
經銷合約	EURESYS	94.05.01 起	EURESYS 相關產品	領域限大中華地區
代理合約	Wind River	94.03.22 起	本公司為 Wind River 的 台灣區代理商	領域限於台灣
代理合約	東芝泰力株式會社	95.12.07 起	代理泰力產業用 CCD 相機業務	台灣區業務代理權；另於新加坡、馬來西亞、南韓及中國大陸需搭配凌華自有產品銷售。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料

#### 1. 國際財務報導準則

##### 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		合 併					當年度截至 109 年 03 月 31 日 (註二)
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	
流動資產		\$5,215,363	\$5,803,542	\$5,633,199	\$6,199,027	6,173,992	6,372,921
不動產、廠房及設備		1,158,502	1,024,813	889,272	837,172	1,074,831	1,047,745
無形資產		521,443	974,314	911,594	844,064	648,452	601,813
其他資產		705,986	267,293	365,604	399,009	532,247	519,299
資產總額		7,601,294	8,069,962	7,799,669	8,279,272	8,429,522	8,541,778
流動負債	分配前	3,583,939	3,131,454	3,083,453	3,410,591	3,543,250	3,577,814
	分配後	4,105,655	3,523,965	3,409,737	3,693,371	註一	註一
非流動負債		110,363	252,476	90,237	300,195	199,057	191,658
負債總額	分配前	3,694,302	3,383,930	3,173,690	3,710,786	3,742,307	3,769,472
	分配後	4,216,018	3,776,441	3,499,974	3,993,566	註一	註一
歸屬於母公司業主之權益		3,898,477	4,677,193	4,616,183	4,558,002	4,676,253	4,762,187
股 本		2,017,589	2,175,619	2,175,232	2,175,232	2,174,973	2,174,973
資本公積	分配前	714,356	1,575,678	1,575,041	1,553,448	1,515,716	1,515,716
	分配後	714,356	1,575,678	1,553,289	1,509,943	註一	註一
保留盈餘	分配前	1,122,308	1,033,721	1,024,411	965,217	1,166,414	1,253,607
	分配後	600,592	641,210	719,879	725,942	註一	註一
其他權益		44,224	(107,825)	(158,501)	(135,895)	(180,850)	(182,109)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		8,515	8,839	9,796	10,484	10,962	10,119
權益總額	分配前	3,906,992	4,686,032	4,625,979	4,568,486	4,687,215	4,772,306
	分配後	3,385,276	4,293,521	4,299,695	4,285,706	註一	註一

註一：108 年度盈餘分配案尚待股東常會通過，故未列示。

註二：109 年度第 1 季財務資料業經會計師核閱。

##### 簡明綜合損益表

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係新台幣仟元

年 度 項 目		合 併					當年度截至 109 年 03 月 31 日 (註二)
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	
營業收入		9,068,123	9,569,741	10,667,894	10,477,108	10,497,070	2,480,125
營業毛利		3,746,514	4,166,485	3,963,470	3,726,867	4,288,795	975,940
營業損益		785,403	595,891	474,986	289,877	767,190	159,306
營業外收入及支出		(16,552)	(64,349)	30,613	12,152	(150,970)	(19,596)
稅前淨利		768,851	531,542	505,599	302,029	616,220	139,710
繼續營業單位本期淨利		608,604	431,149	390,215	244,609	443,747	86,247
停業單位損失		0	0	0	0	0	0
本期淨利		608,604	431,149	390,215	244,609	443,747	86,247
本期其他綜合損益（稅後淨額）		(10,675)	(188,055)	(85,674)	20,531	(48,408)	(1,156)
本期綜合損益總額		597,929	243,094	304,541	265,140	395,339	85,091
淨利歸屬於母公司業主		607,152	430,896	388,858	244,442	443,171	87,193
淨利歸屬於非控制權益		1,452	253	1,357	167	576	(946)
綜合損益總額歸屬於母公司業主		596,211	242,770	303,584	264,452	394,861	85,934
綜合損益總額歸屬於非控制權益		1,718	324	957	688	478	(843)
每股盈餘		3.03	2.00	1.79	1.12	2.04	0.40

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		個 體				
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
流動資產		2,795,289	3,647,957	3,340,052	3,945,047	4,281,295
不動產、廠房及設備		421,201	379,298	324,742	346,367	296,941
無形資產		40,612	42,863	37,713	32,963	38,581
其他資產		2,736,051	2,544,506	2,423,831	2,208,617	2,095,382
資產總額		5,993,153	6,614,624	6,126,338	6,532,994	6,712,199
流動負債	分配前	1,989,932	1,690,921	1,427,173	1,689,114	1,901,654
	分配後	2,511,648	2,083,432	1,753,457	1,971,894	註一
非流動負債		104,744	246,510	82,982	285,878	134,292
負債總額	分配前	2,094,676	1,937,431	1,510,155	1,974,992	2,035,946
	分配後	2,616,392	2,329,942	1,836,439	2,257,772	註一
歸屬於母公司業主之權益		3,898,477	4,677,193	4,616,183	4,558,002	4,676,253
股 本		2,017,589	2,175,619	2,175,232	2,175,232	2,174,973
資本公積	分配前	714,356	1,575,678	1,575,041	1,553,448	1,515,716
	分配後	714,356	1,575,678	1,553,289	1,509,943	註一
保留盈餘	分配前	1,122,308	1,033,721	1,024,411	965,217	1,166,414
	分配後	600,592	641,210	719,879	725,957	註一
其他權益		44,224	(107,825)	(158,501)	(135,895)	(180,850)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	3,898,477	4,677,193	4,616,183	4,558,002	4,676,253
	分配後	3,376,761	4,284,682	4,289,899	4,275,222	註一

註一：108 年度盈餘分配案尚待股東常會通過，故未列示。

簡明綜合損益表

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係新台幣仟元

年 度 項 目		個 體				
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
營業收入		6,423,015	6,679,858	7,989,898	7,853,796	7,399,729
營業毛利		2,107,228	2,180,432	2,190,148	2,036,218	2,247,149
營業損益		472,965	426,277	469,040	421,320	603,511
營業外收入及支出		261,177	88,939	(6,950)	(139,129)	(51,055)
稅前淨利（損）		734,142	515,216	462,090	282,191	552,456
繼續營業單位本期淨利		607,152	430,896	388,858	244,442	443,171
停業單位損失		0	0	0	0	0
本期淨利（損）		607,152	430,896	388,858	244,442	443,171
本期其他綜合損益（稅後淨額）		(10,941)	(188,126)	(85,274)	20,010	(48,310)
本期綜合損益總額		596,211	242,770	303,584	264,452	394,861
每股盈餘		3.03	2.00	1.79	1.12	2.04

## 2. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
104 年	勤業眾信聯合會計師事務所	劉建良、林文欽	無保留意見
105 年	勤業眾信聯合會計師事務所	劉建良、林文欽	無保留意見
106 年	勤業眾信聯合會計師事務所	劉建良、林文欽	無保留意見
107 年	勤業眾信聯合會計師事務所	郭文吉、林文欽	無保留意見
108 年	勤業眾信聯合會計師事務所	郭文吉、李振銘	無保留意見

## 二、最近五年度之財務分析

### 1. 國際財務報導準則

年 度 分析項目		合 併					當年度截至 109 年 03 月 31 日 (註一)
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	48.60	41.93	40.69	44.82	44.40	44.13
	長期資金占不動產、廠房及設備 比率	337.25	473.60	520.20	569.59	440.28	459.78
償債 能力 (%)	流動比率	145.52	185.33	182.69	181.76	174.25	178.12
	速動比率	94.11	124.17	105.42	102.58	115.92	118.27
	利息保障倍數	38.38	34.95	29.09	19.05	21.42	32.90
經營 能力	應收款項週轉率(次)	5.78	5.48	5.67	5.48	5.19	5.64
	平均收現日數	63.15	66.61	64.37	66.60	70.32	64.72
	存貨週轉率(次)	3.21	3.11	3.35	2.77	2.70	2.59
	應付款項週轉率(次)	4.96	4.18	4.57	4.32	4.16	3.60
	平均銷貨日數	113.70	117.36	108.95	131.76	135.18	140.92
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	8.01	8.77	11.15	12.14	10.98	10.53
	總資產週轉率(次)	1.29	1.22	1.34	1.30	1.26	1.18
獲利 能力	資產報酬率(%)	8.93	5.67	5.11	3.21	5.60	4.27
	權益報酬率(%)	16.18	10.03	8.38	5.32	9.59	7.39
	稅前純益占實收資本額比率 (%)(註7)	38.11	24.43	23.24	13.88	28.33	25.69
	純益率(%)	6.71	4.51	3.66	2.33	4.23	3.48
	每股盈餘(元)	3.03	2.00	1.79	1.12	2.04	0.40
現金 流量	現金流量比率(%)	25.35	21.97	13.17	4.74	43.26	22.46
	現金流量允當比率(%)	115.34	129.14	90.68	65.62	94.23	92.42
	現金再投資比率(%)	15.31	3.50	0.29	(3.32)	24.29	16.34
槓桿 度	營運槓桿度	1.32	1.49	1.63	1.96	1.45	1.54
	財務槓桿度	1.03	1.03	1.04	1.06	1.04	1.03
最近二年度各項財務比率變動原因(差異達 20%)：							
1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率下降，主要係長期借款償還，借款金額下降所致。							
2. 整體獲利能力增加係因營業毛利增加所致。							
3. 整體現金流量比率提高，係因營運產生之現金流入增加所致。							
4. 營運槓桿度比率下降係因整體營業獲利增加所致。							

年 度 分析項目		個 體				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	34.95	29.29	24.65	30.23	30.33
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	925.56	1,277.28	1,421.49	1,373.69	1,589.96
償債能力 (%)	流動比率	140.47	215.74	234.03	233.56	225.14
	速動比率	102.47	171.04	153.83	157.10	173.55
	利息保障倍數	318.12	196.31	200.43	204.16	525.15
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.57	5.49	5.64	4.70	3.95
	平均收現日數	65.53	66.48	64.72	77.66	92.41
	存貨週轉率(次)	6.40	6.33	6.12	4.77	4.58
	應付款項週轉率(次)	6.07	5.76	6.64	6.13	4.63
	平均銷貨日數	57.03	57.66	59.64	76.52	79.69
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	17.59	16.69	22.70	23.41	23.01
	總資產週轉率(次)	1.15	1.06	1.25	1.24	1.12
獲利能力	資產報酬率(%)	10.91	6.87	6.13	3.88	6.70
	權益報酬率(%)	16.17	10.05	8.37	5.33	9.60
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註 7)	36.39	23.68	21.24	12.97	25.40
	純益率(%)	9.45	6.45	4.87	3.11	5.99
	每股盈餘(元)	3.03	2.00	1.79	1.12	2.04
現金流量	現金流量比率(%)	40.42	21.36	18.94	8.63	68.86
	現金流量允當比率(%)	151.54	129.65	90.80	68.64	101.39
	現金再投資比率(%)	10.70	(3.08)	(2.43)	(3.49)	20.06
槓桿度	營運槓桿度	1.21	1.32	1.35	1.38	1.25
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動原因(差異達 20%)：

- 1.利息保障倍數比率提高係因稅前利益增加所致。
- 2.應付款項週轉率下降係因期末應付帳款增加所致。
- 3.整體獲利能力增加係因營業毛利增加所致。
- 4.整體現金流量比率提高，係因營運產生之現金流入增加所致。

註一：108 年度第 1 季財務資料業經會計師核閱。

註二：計算公式如下：

- 1.財務結構
  - (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
  - (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。
- 2.償債能力
  - (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
  - (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
  - (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。
- 3.經營能力
  - (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
  - (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
  - (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
  - (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
  - (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
  - (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
  - (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。
- 4.獲利能力
  - (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
  - (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
  - (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
  - (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註 4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

#### 凌華科技股份有限公司

##### 審計委員會查核報告書

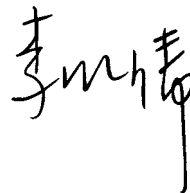
董事會造送本公司民國一〇八年度個體財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所郭文吉會計師及李振銘會計師共同查核簽證完竣，連同營業報告書及盈餘分派議案，業經本審計委員會等查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此 上

凌華科技股份有限公司

一〇九年股東常會

審計委員會召集人：李維倩



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 九 日

四、一〇八年度經會計師查核簽證之財務報表：請參閱本年報第 73~151 頁。

五、一〇八年度經會計師查核簽證個體財務報表：請參閱本年報第 152~233 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	一 〇 八 年 度	一 〇 七 年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產		6,173,992	6,199,027	(25,035)	(0.40%)
不動產、廠房及設備		1,074,831	837,172	237,659	28.39%
無形資產		648,452	844,064	(195,612)	(23.18%)
其他資產		532,247	399,009	133,238	33.39%
資產總額		8,429,522	8,279,272	150,250	1.81%
流動負債		3,543,250	3,410,591	132,659	3.89%
非流動負債		199,057	300,195	(101,138)	(33.69%)
負債總額		3,742,307	3,710,786	31,521	0.85%
股 本		2,174,973	2,175,232	(259)	(0.01%)
資本公積		1,515,716	1,553,448	(37,732)	(2.43%)
保留盈餘		1,166,414	965,217	201,197	20.84%
其他權益		(180,850)	(135,895)	(44,955)	33.08%
非控制權益		10,962	10,484	478	4.56%
權益總額		4,687,215	4,568,486	118,729	2.60%

最近二年度增減比率變動達 20%且 1 仟萬元以上之分析說明：

- 1.不動產、廠房及設備係因子公司增加廠房及機器設備等。
- 2.無形資產減少係因減損提列。
- 3.其他資產變動係因資產重分類所致。
- 4.非流動負債較下降主要係增加長期借款金額下降所致。
- 5.保留盈餘增加係因未分配盈餘增加所致。
- 6.其他權益減少係因國外營運機構財務報表換算之兌換所致。

## 二、財務績效分析

財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

	一〇八年度	一〇七年度	增（減）金額	增（減）%
營業收入	10,497,070	10,477,108	19,962	0.19%
營業成本	6,208,275	6,750,241	(541,966)	(8.03%)
營業毛利	4,288,795	3,726,867	561,928	15.08%
營業費用	3,521,605	3,436,990	84,615	2.46%
營業利益	767,190	289,877	477,313	164.66%
營業外收入及支出	-150,970	12,152	(163,122)	(1342.35%)
財務成本	-30,171	-16,733	(13,438)	80.31%
稅前淨利(損)	616,220	302,029	314,191	104.03%
所得稅費用	172,473	57,420	115,053	200.37%
本年度淨利(損)	443,747	244,609	199,138	81.41%
稅後其他綜合損益	-48,408	20,531	(68,939)	(335.78%)
綜合損益總額	395,339	265,140	130,199	49.11%
歸屬於母公司業主之淨利	443,171	244,442	198,729	81.30%
歸屬於母公司業主之綜合損益總額	394,861	264,452	130,409	49.31%
最近二年度增減比率變動達 20%且 1 仟萬元以上之分析說明：				
1.營業利益較上期增加係營業成本減少所致。				
2.營業外收入及支出增加係減損損失提列所致。				
3.財務成本較上期增加係租賃負債利息增加所致。				
4.稅前淨利/所得稅費用/本年度淨利增加係因營業毛利增加所致。				
5.稅後其他綜合損益減少係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。				
6.本年度綜合損益總額/歸屬於母公司業主之淨利/歸屬於母公司業主之綜合損益總額增加係因營業毛利增加所致。				

### 三、現金流量分析

#### (一)最近二年度流動性分析

項 目 \ 年 度	一 〇 八 年 度	一 〇 七 年 度	增 ( 減 ) 比 率 %
現金流量比率	43.26%	4.74%	812.66%
現金流量允當比率	94.23%	65.62%	43.61%
現金再投資比率	24.29%	(3.32%)	(831.63%)
增減比率變動達 20%以上之分析說明：			
1. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率提高，係因營運產生之現金流入增加所致。。			

#### (二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年 初 現 金 餘 額 ①	預計全年來自 營 業 活 動 淨現金流量②	預 計 全 年 現 金 流 出 量 ③	預計現金剩餘 (不足)數額 ① + ② - ③	預計現金不足額之補救措施	
				投 資 計 劃	理 財 計 劃
1,873,160	600,000	845,000	1,628,160	0	0
一、現金流量變動情形分析：					
營業活動：主要係來自營運活動獲利所產生之現金流入。					
投資活動：主要係增加資本支出及投資新創公司。					
籌資活動：主要係發放現金股利。					
二、預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

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

##### (一)轉投資政策

本公司之轉投資政策係藉由設立海外子公司、辦事處或技術服務中心的方式，與熟悉當地產業環境或銷售服務能力強之經銷商結盟，建立完整的行銷通路並提供快速的售後服務，以滿足各區域市場的獨特需求，開拓潛在的新客戶，提升市場佔有率；除此之外，本公司並積極尋求與本公司產品及產業相關之合作夥伴，且不排除轉投資或購買對公司有助益之標的，以利公司未來發展。

##### (二)轉投資之獲利或虧損分析

各轉投資公司之獲利及虧損情形，請詳本年報第149頁一關係企業營運概況之相關資訊。本公司於2019年度認列轉投資之子公司 PrismTech Group 之投資損失金額為新台幣170,020 仟元，主要係因該年度業績未達預期，惟本公司針對其產品已有良好之規劃，並預計利用本公司於工業電腦產品之優勢。

##### (三)轉投資之未來一年投資計畫

本公司最近年度轉投資政策以對原有投資事業增資及行銷通路佈局為原則，並積極審慎尋求與本業有關之可投資標的。

### 六、風險事項分析

#### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動方面：本公司在資金規劃方面以保守穩健為原則，首重安全性及流動性，並定期評估貨幣市場利率及金融資訊，目前公司無較大的資金需求，預計未來營運現金流入將逐步償還貸款，以降低利率降息之風險。

2. 匯率變動方面：公司除了增加美元幣別外之報價及收款，並針對匯率變動作價格調整；而應付帳款則對主要進貨商往來幣別也由本幣更改為外幣，以分散幣別降低匯兌風險部位，並從事遠期外匯交易，適時規避匯率風險。集團企業應收貨款亦分佈在人民幣、新加坡幣及歐元等不同幣別部位，藉由外幣資產與負債相抵，產生自然避險之效果。

3. 通貨膨脹：本公司不定期根據市場狀況調整售價及進銷貨條件，並未造成負面衝擊，故預料通膨對公司影響有限。

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

1. 最近年度從事高風險、高槓桿投資之情形：無。

2. 最近年度資金貸與他人之情形：詳第 139 頁。

3. 最近年度背書保證情形：詳第 140 頁。

4. 衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：本公司除因匯率避險外，原則上不從事衍生性商品交易，且將遵守本公司「取得或處分資產管理辦法」之規定辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

研發計畫	目前進度	預計完成時間	預計投入經費
配合 5G 通訊之新世代機器人作業系統用於未來工廠研發計畫	設計查證階段	110 年第二季	650 萬
自主移動式工業機器人結合新世代機器人作業系統 ROS2 之商品化與事業化開發計畫	設計查證階段	109 年第四季	314 萬

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司財務業務之執行，均遵循相關法令辦理，截至目前為止尚無影響之情事。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象良好，無任何損及企業形象之情事，不定期舉辦法人說明會報告公司營運成果及未來營運方針並公告於公開資訊觀測站及官網。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司近期並無進行任何併購之計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司 106 年以自有資金進行台北產線汰舊換新，目前該生產線狀況均依照本公司計畫進行，其整體營運效益及風險均在管控內。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

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

(十三) 其他重要風險及因應措施：

資安風險應對與因應措施：

1. 資訊安全委員會：

本公司為降低企業資產因為資訊安全事故而造成損失並確保企業的持續經營與保障客戶的權益，於企業組織內建立「資訊安全委員會」，並由執行長室依據企業核心願景和經營策略給予資訊安全的指導和決策。該委員會將統合各單位組織，依據不同層面的需求，進行資安策略的評估和成效的控管，並定期採取各項政策規範與導入相對應的資安系統或服務。

2. 資訊安全政策與風險管理：

為確保公司資訊服務、系統及資料之機密性、完整性、可用性的原則。本公司透過風險等級管理來辨識與執行不同等級的資訊安全防護，以避免公司營運因為資訊安全的威脅而造成公司營運的中斷。資訊安全政策與管理範疇將採積極性的主動作為以及定期性的更新資訊安全政策與管理內容，以符合全球各地不同的法律要求並確保政策規範內容可與時俱進並因時合宜。

3. 員工資訊安全觀念建置：

本公司除了依據風險等級並導入相對應的資訊安全軟硬體來協助降低企業其資訊安全風險，但提高員工資訊安全觀念亦是降低資安威脅的重要環節。本公司將定期收集資訊威脅與資訊安全相關新聞並以郵件進行資訊的公開揭露並建議執行與相對應的做法，用以加強同仁遭遇可疑行為的警覺性並同步降低資訊安全風險。

4. 最近年度及截至年報刊印日止，本公司未發生任何衝擊公司營運的重大資訊安全事件。

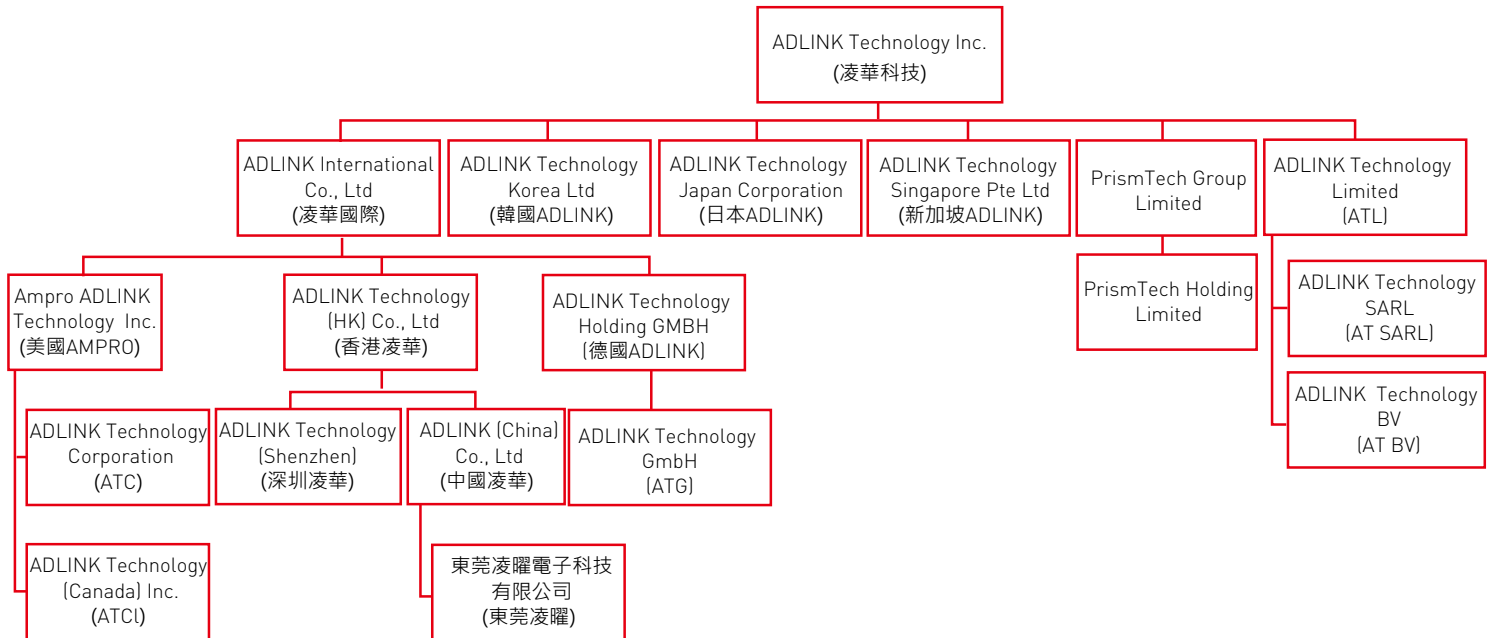
**七、其他重要事項：無。**

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業組織圖(109.04.30)



## 2. 關係企業基本資料

109 年 4 月 30 日

企業名稱	簡稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
ADLINK International Co., Ltd	凌華國際	90.03	Offshore Chamber, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD61,872,494	一般投資
ADLINK Technology Singapore Pte Ltd	新加坡 ADLINK	86.05	84 Genting Lane#07-02A, Cityneon Design Centre, Singapore	SGD659,200	工業用自動控制卡、工業用主機板等之銷售
Adlink Technology Japan Corporation	日本 ADLINK	96.04	KANDA374 Bldg. 4F, 3-7-4 Kanda Kajicho, Chiyoda-ku, Tokyo 101-0045, Japan	JPY98,000,000	工業用自動控制卡、工業用主機板等之銷售
ADLINK Technology Korea Ltd(註一)	韓國 ADLINK	108.1	A-1503, U-TOWER, 767 Sinsu-ro, Suji-gu, Yongin-si, Gyeonggi-do, Republic of Korea, 16827	USD300,000	工業用自動控制卡、工業用主機板等之銷售
ADLINK Technology (HK) Co., Ltd	香港凌華	90.03	1501 Capital Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong.	USD24,255,369	一般投資
凌華科技(深圳)有限公司	深圳凌華	90.04	中國深圳市南山區科技園南區高新南七道 數字技術園 A1 棟 2 樓 C 區	HKD7,845,000	工業用自動控制卡、工業用主機板等之銷售
凌華科技(中國)有限公司	中國凌華	93.04	上海市張江高科技園區芳春路 300 號	USD23,806,178	工業用自動控制卡、工業用主機板等之研發、製造及銷售
Ampro ADLINK Technology Inc.	美國 AMPRO	72.07	5215 Hellyer Avenue, #110, San Jose, CA 95138, U.S.A.	USD25,237,657	工業用自動控制卡、工業用主機板等之研發及銷售
ADLINK Technology Holding GmbH	德國 ADLINK	99.08	Hans-Thoma-Str. 11,68163 Mannheim, Germany	EUR12,609,356	工業用自動控制卡、工業用主機板等之銷售
東莞凌曜電子科技有限公司	東莞凌曜	100.08	中國東莞市大朗鎮美景中路 826 號萬和大廈 6 樓 A603-605 室	CNY2,000,000	機箱及電腦及其週邊設備之銷售業務
ADLINK Technology GmbH	德國 ATG	101.02	Hans-Thoma-Str. 11,68163 Mannheim, Germany	EUR750,000	工業用自動控制卡、工業用主機板等之製造及銷售及醫療嵌入式 PC 系統和顯示器之設計製造及銷售
PrismTech Group Limited	PrismTech Group Limited	97.02	Forsyth House, Lomond Court Castle Business Park Stirling, Stirlingshire	GBP15,730	一般投資
PrismTech Holdings Limited	PrismTech Holdings Limited	93.11	5th Avenue Business Park Team Valley, Gateshead Tyne and Wear, NE11 0NG United Kingdom	GBP9,615	一般投資
ADLINK Technology Limited	ATL	80.11	5th Avenue Business Park Team Valley, Gateshead Tyne and Wear, NE11 0NG United Kingdom	GBP12,978,808	軟體研發設計及銷售
ADLINK Technology Canada Inc.	ATCI	99.07	104 Windance Crescent Kanata, Ontario K2W0A7	CAD100,000	軟體研發設計
ADLINK Technology Corporation	ATC	86.04	400 TradeCenter, Suite 5900 Woburn MA, 01801 USA	USD500,900	軟體銷售
ADLINK Technology SARL	AT SARL	82.03	28 rue Jean Rostand, 91400 Orsay France	EUR94,178	軟體研發設計及銷售
ADLINK Technology BV	ATBV	100.08	Amarilstraat 30 7554TV Hengelo (OV) Netherlands	EUR18,000	軟體研發設計

註一：於 108 年 1 月成立韓國子公司並取得 100%股權。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

4. 關係企業所營業務及其相互之關聯

行業別	關係企業名稱(簡稱)	與各關係企業經營業務之關聯
買賣業	新加坡 ADLINK	銷售本公司之產品
	日本 ADLINK	銷售本公司之產品
	韓國 ADLINK	銷售本公司之產品
	東莞凌曜	銷售本公司之產品
	ATC	銷售 ATL 產品
買賣製造業	中國凌華	製造及銷售本公司之產品
	美國 Ampro	銷售本公司及 Ampro 之產品
	德國 ATG	製造及銷售本公司之產品
軟體研發暨銷售業	ATL	軟體研發設計及銷售
	ATCI	軟體研發設計
	AT SARL	軟體研發設計及銷售
	AT BV	軟體研發設計
投資業	凌華國際	無
	香港凌華	無
	德國 ADLINK	無
	PrismTech Group Limited	無
	PrismTech Holdings Limited	無

5. 關係企業董事、監察人及總經理

109 年 4 月 30 日

企業名稱(簡稱)	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	比例
新加坡 ADLINK	董事	凌華科技 (代表人：鄒大智)	659	100%
凌華國際	董事	凌華科技 (代表人：劉鈞)	61,872	100%
韓國 ADLINK	董事	凌華科技 (代表人：劉鈞)	註一	100%
香港凌華	董事	凌華國際 (代表人：劉鈞)	註二/ 24,255	100%
深圳凌華	董事 董事 董事	香港凌華 (代表人：劉鈞) 鄒大智 倪聖一	註一/註三	100%
中國凌華	董事 董事 董事	香港凌華 (代表人：劉鈞) 倪寒芬 鄒大智	註一/註三	100%
美國 Ampro	董事長 董事	凌華國際 (代表人：劉鈞) 鄒大智	註二/39,743	100%
日本 ADLINK	董事	劉鈞 鄒大智 Mikio Hattori (服部幹雄) Takehiko Wakimoto (脇本毅彦)	註四	85.1%
德國 ADLINK	董事 董事 董事	凌華國際 (代表人：劉鈞) 倪寒芬 陳怡男	註二/12,609	100%
東莞凌曜	董事	中國凌華(代表人：劉鈞) 倪寒芬 鄒大智 劉晟志	註一/註五	100%

企業名稱(簡稱)	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	比例
德國 ATG	董事	劉鈞 倪寒芬 陳怡男 萬世豪 Walter Steinbeisser	註六/750	100%
PrismTech Group Limited	董事	劉鈞 鄒大智 Mimi Han Elizabeth Waters	62,918	100%
PrismTech Holdings Limited	董事	PrismTech Group	註七/38,460	100%
ATL	董事	劉鈞 鄒大智 Mimi Han Elizabeth Waters	36,483	100%
ATCI	董事	Elizabeth Campbell Tobin Mcclean Mimi Han	註八/註十	100%
ATC	董事	Elizabeth Campbell Mimi Han	註八/1	100%
AT SARL	董事	Angelo Corsaro	註九/註十一	100%
AT BV	董事	Hans van't Hag	註九/註十二	100%

註一：係有限公司，並無發行股票。

註二：由凌華國際股份有限公司持有。

註三：由香港凌華科技股份有限公司持有。

註四：係 1,668 股。

註五：由凌華科技(中國)有限公司持有。

註六：由德國 ADLINK 持有。

註七：由 PrismTech Group Limited 持有。

註八：由美國 Ampro 持有。

註九：由 ATL 持有。

註十：係 100 股。

註十一：公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

註十二：係 180 股。

## 6. 關係企業營運概況

單位：除每股盈餘(虧損)為新台幣元外，餘新台幣仟元

企 業 名 稱	資 本 額	資 產 總 額	負 債 總 額	淨 值	營 業 收 入	營 業 (損) 益	本 期 稅 後 (損) 益	每 股 稅 後 盈 餘 (虧 損) (元)
新加坡 ADLINK	14,687	173,557	33,162	140,395	242,072	5,041	4,336	6.58
凌華國際	1,854,937	1,724,481	0	1,724,481	0	(36)	148,370	0.52
韓國 ADLINK	8,779	48,153	38,576	9,577	169,467	948	815	註一
香港凌華	727,176	989,218	0	989,218	0	(50)	133,895	5.52
深圳凌華	30,203	37,062	0	37,062	0	(3)	390	註一
中國凌華	713,704	2,225,852	1,327,367	898,485	3,506,061	197,961	133,240	註一
美國 Ampro	756,625	1,434,917	843,876	591,041	2,915,278	84,386	72,956	1.84
ATCI	2,299	2,274	2,195	79	0	(8,656)	243	3,223.79
ATC	15,017	23,425	34,759	(11,334)	45,578	(1,574)	(1,848)	(1,847.61)
日本 ADLINK	27,048	258,395	184,824	73,571	740,914	7,511	3,867	1,972.92
德國 ADLINK	423,548	(226,129)	7	(226,136)	0	(2,416)	(59,567)	(13.94)
東莞凌曜	8,600	50,870	26,493	24,377	106,699	4,260	4,991	註一
德國 ATG	25,193	443,986	679,757	(235,771)	1,515,805	(58,935)	(57,197)	(0.08)
PrismTech Group Limited(註四)	378	128,670	496,094	(367,424)	176,487	(93,940)	(84,904)	(1.35)

註一：係有限公司，未發行股份。

註二：資產負債表兌換匯率為 108 年度 12 月 31 日當期日臺灣銀行買進賣出之平均匯率。

註三：損益表兌換匯率為 108 年度每月當期臺灣銀行買進賣出之平均匯率。

註四：包含 PrismTech Holdings Limited、ATL、AT SARL、AT BV 等公司，因各個體係為 PrismTech Group 內之銷售或研發據點，故合併表達資訊較為攸關。

### (二) 關係企業合併財務報表

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

### (三) 關係報告書

依據公司法第三六九條之十二規定，本公司非公開發行股票公司之從屬公司，故依規定無需編製關係報告書。

**二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：不適用。**

**三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。**

**四、其他必要補充說明事項：無。**

**五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。**

## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：凌華科技股份有限公司

負責人：劉 鈞



中 華 民 國 109 年 3 月 19 日

## 會計師查核報告

凌華科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

凌華科技股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達凌華科技股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與凌華科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對凌華科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對凌華科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 商譽減損

凌華科技股份有限公司為拓展工業物聯網市場，於 105 年 1 月以 544,895 仟元溢價取得子公司 PrismTech Group Limited 100% 股權，並依外部獨立專家出具之收購成本價格分攤報告認列商譽 494,546 仟元。因評估商譽是否產生減損，涉及凌華科技股份有限公司管理階層對該現金產生單位未來現金流量預測之主觀判斷與估計，因是本會計師將該商譽之減損評估列為關鍵查核事項。與商譽減損相關資訊請參閱附註五及十五。

本會計師因應查核程序包括向管理階層取得 PrismTech Group Limited 未來營運計畫，檢視該現金產生單位之近期營運結果及產業趨勢，以評估未來營運計畫所預測之銷售成長率及利潤率之過程及依據。另採用本所財務顧問專家以協助評估管理階層委由外部評價專家依使用價值模式計算之可回收金額，及其所使用折現率等假設是否與公司現行及所屬產業情況相符，並重新執行與驗算。

#### **其他事項**

凌華科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

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

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

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

6. 對於凌華科技股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責凌華科技股份有限公司及其子公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成凌華科技股份有限公司及其子公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對凌華科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 文 吉

郭 文 吉



會計師 李 振 銘

李 振 銘



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 108 年 3 月 19 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 1,873,160	22	\$ 1,419,132	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	100,313	1	236	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註八）	48,810	1	1,536	-
1150	應收票據（附註九）	18,320	-	101,146	1
1170	應收帳款（附註九）	1,978,255	23	1,911,892	23
1180	應收帳款－關係人（附註三二）	22,964	-	15,514	-
1200	其他應收款（附註九）	61,453	1	44,582	1
1220	本期所得稅資產	-	-	2,533	-
130X	存貨（附註十）	1,999,986	24	2,596,421	32
1410	預付款項（附註十六、十七及三三）	66,502	1	104,057	1
1470	其他流動資產	4,229	-	1,978	-
11XX	流動資產總計	6,173,992	73	6,199,027	75
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註十二）	44,942	1	40,820	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十三、三二及三三）	1,074,831	13	837,172	10
1755	使用權資產（附註十四及三三）	190,125	2	-	-
1780	無形資產（附註十五）	648,452	8	844,064	10
1840	遞延所得稅資產（附註二七）	254,149	3	240,668	3
1920	存出保證金	40,122	-	42,966	1
1985	預付租賃款（附註十六及三三）	-	-	54,958	1
1990	其他非流動資產（附註十七）	2,909	-	19,597	-
15XX	非流動資產總計	2,255,530	27	2,080,245	25
1XXX	資 產 總 計	\$ 8,429,522	100	\$ 8,279,272	100
	流動負債				
2100	短期借款（附註十八及三三）	\$ 723,762	9	\$ 617,854	7
2130	合約負債（附註二五）	423,121	5	148,310	2
2150	應付票據（附註十九）	-	-	595	-
2170	應付帳款（附註十九）	1,303,152	15	1,670,717	20
2180	應付帳款－關係人（附註三二）	4,418	-	4,490	-
2200	其他應付款（附註二十及三三）	851,073	10	788,557	10
2230	本期所得稅負債	96,436	1	112,157	1
2250	負債準備（附註二二）	56,711	1	59,756	1
2280	租賃負債（附註十四）	75,341	1	-	-
2355	應付租賃款（附註二一）	-	-	1,749	-
2399	其他流動負債	9,236	-	6,406	-
21XX	流動負債總計	3,543,250	42	3,410,591	41
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十八）	45,000	-	200,000	2
2550	負債準備（附註二二）	38,827	-	37,434	1
2570	遞延所得稅負債（附註二七）	-	-	4,160	-
2580	租賃負債（附註十四）	62,109	1	-	-
2613	應付租賃款（附註二一）	-	-	8,347	-
2640	淨確定福利負債（附註二三）	53,121	1	50,254	1
25XX	非流動負債總計	199,057	2	300,195	4
2XXX	負債總計	3,742,307	44	3,710,786	45
	歸屬於本公司業主之權益（附註二四）				
3110	普通股股本	2,174,973	26	2,175,232	26
3200	資本公積	1,515,716	18	1,553,448	19
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	585,854	7	561,410	7
3320	特別盈餘公積	135,239	2	154,353	2
3350	未分配盈餘	445,321	5	249,454	3
3300	保留盈餘總計	1,166,414	14	965,217	12
	其他權益項目				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 180,850 )	( 2 )	( 135,239 )	( 2 )
3490	員工未賺得酬勞	-	-	( 656 )	-
3400	其他權益總計	( 180,850 )	( 2 )	( 135,895 )	( 2 )
31XX	本公司業主權益總計	4,676,253	56	4,558,002	55
36XX	非控制權益	10,962	-	10,484	-
3XXX	權益總計	4,687,215	56	4,568,486	55
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 8,429,522	100	\$ 8,279,272	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：劉 鈞

經理人：楊正義

會計主管：林郁庭

凌華科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二五及三二）	\$ 10,497,070	100	\$ 10,477,108	100
5000	營業成本（附註十、二六及三二）	<u>6,208,198</u>	<u>59</u>	<u>6,750,806</u>	<u>64</u>
5900	營業毛利	4,288,872	41	3,726,302	36
5910	未實現銷貨損益	( <u>77</u> )	-	<u>565</u>	-
5950	已實現營業毛利	<u>4,288,795</u>	<u>41</u>	<u>3,726,867</u>	<u>36</u>
	營業費用（附註二六及三二）				
6100	推銷費用	1,104,863	11	1,094,914	10
6200	管理費用	976,233	9	814,469	8
6300	研究費用	1,419,132	14	1,523,887	15
6450	預期信用減損損失	<u>3,450</u>	-	<u>3,720</u>	-
6000	營業費用合計	<u>3,521,605</u>	<u>34</u>	<u>3,436,990</u>	<u>33</u>
6900	營業淨利	<u>767,190</u>	<u>7</u>	<u>289,877</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出（附註二六）				
7010	其他收入	97,804	1	75,778	1
7020	其他利益及損失	( 196,474 )	( 2 )	( 35,262 )	( 1 )
7050	財務成本	( 30,171 )	-	( 16,733 )	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損失之份額（附註十二）	( <u>22,129</u> )	-	( <u>11,631</u> )	-
7000	營業外收入及支出合計	( <u>150,970</u> )	( <u>1</u> )	<u>12,152</u>	-
7900	稅前淨利	616,220	6	302,029	3
7950	所得稅費用（附註二七）	<u>172,473</u>	<u>2</u>	<u>57,420</u>	-
8200	本年度淨利	<u>443,747</u>	<u>4</u>	<u>244,609</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡				
	量數(附註二三)	(\$ 3,373)	-	\$ 92	-
8349	與不重分類之項目相				
	關之所得稅(附註				
	二七)	674	-	804	-
	不重分類至損益				
	之項目合計	(2,699)	-	896	-
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				
	(附註二四)	(57,111)	-	17,436	-
8399	與可能重分類之項目				
	相關之所得稅(附				
	註二四及二七)	11,402	-	2,199	-
	後續可能重分類				
	至損益之項目				
	合計	(45,709)	-	19,635	-
8300	稅後其他綜合損益	(48,408)	-	20,531	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 395,339	4	\$ 265,140	3
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 443,171	4	\$ 244,442	3
8620	非控制權益	576	-	167	-
8600		\$ 443,747	4	\$ 244,609	3
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 394,861	4	\$ 264,452	3
8720	非控制權益	478	-	688	-
8700		\$ 395,339	4	\$ 265,140	3
	每股盈餘(附註二八)				
9750	基 本	\$ 2.04		\$ 1.12	
9850	稀 釋	\$ 2.02		\$ 1.12	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：劉 鈞



經理人：楊正義



會計主管：林郁庭



凌華科技股份有限公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟  
每股股利為元

代 碼	項 目	主 體 之 損 益 項 目									
		股 票 總 額	普 通 股 本	預 收 股 本	本 公 積 金	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	盈 餘 計	外 幣 換 算 差 額	其 他 損 益	總 計
A1	107 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,174,827	\$ 2,175,232	\$ 405	\$ 1,575,041	\$ 522,524	\$ 74,736	\$ 427,151	\$ 1,024,411	\$ 154,353	\$ 4,616,183
B1	106 年度盈餘分配	-	-	-	-	38,886	-	( 38,886 )	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	( 79,617 )	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	79,617	-	( 79,617 )	-	-	-
B5	股東現金股利—每股 1.4 元	-	-	-	-	-	-	( 304,532 )	( 304,532 )	-	( 304,532 )
C15	資本公積配發現金—每股 0.1 元	-	-	-	( 21,752 )	-	-	-	-	-	( 21,752 )
N1	員工認股權計劃下發行之普通股	405	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	認列股份基礎給付酬勞成本	-	-	-	159	-	-	-	-	-	-
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	-	244,442	244,442	3,492	3,651
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	896	896	19,114	20,010
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	2,175,232	2,175,232	-	1,553,448	561,410	154,353	249,454	965,217	( 135,239 )	4,558,002
B1	107 年度盈餘分配	-	-	-	-	24,444	-	( 24,444 )	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	19,114	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	( 19,114 )	-	( 19,114 )	-	-	-
B5	股東現金股利—每股 1.1 元	-	-	-	-	-	-	( 239,275 )	( 239,275 )	-	( 239,275 )
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	5,514	-	-	-	-	-	5,514
C15	資本公積配發現金—每股 0.2 元	-	-	-	( 43,505 )	-	-	-	-	-	( 43,505 )
N1	認列股份基礎給付酬勞成本	( 259 )	( 259 )	-	259	-	-	-	-	-	-
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	-	443,171	443,171	656	656
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	( 2,699 )	( 2,699 )	( 45,611 )	( 48,310 )
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	440,472	440,472	( 45,611 )	394,861
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,174,973	\$ 2,174,973	-	\$ 1,515,716	\$ 585,854	\$ 135,239	\$ 445,321	\$ 1,166,414	( 180,850 )	\$ 4,676,253
											\$ 10,962
											\$ 4,687,215



會計主管：林加庭



經理人：楊正義



董事長：劉 鈞

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

凌華科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 616,220	\$ 302,029
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	248,951	177,283
A20200	攤銷費用	95,755	100,253
A20300	預期信用減損損失	3,450	3,720
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 之淨（利益）損失	( 77 )	136
A20900	財務成本	30,171	16,733
A21200	利息收入	( 7,421 )	( 4,888 )
A21300	股利收入	( 465 )	( 469 )
A21900	股份基礎給付酬勞成本	656	3,651
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失份 額	22,129	11,631
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	( 83 )	( 617 )
A23700	無形資產減損損失	159,996	21,408
A23700	存貨跌價及呆滯（回升利益）損失	( 24,582 )	105,177
A23900	聯屬公司間未實現銷貨利益（損失）	77	( 565 )
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	36,761	( 21,214 )
A29900	租賃修改利益	( 32 )	-
A29900	預付租賃款攤銷	-	1,631
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	82,826	( 10,031 )
A31150	應收帳款	( 122,747 )	( 223,559 )
A31160	應收帳款－關係人	( 7,450 )	( 1,711 )
A31180	其他應收款	( 16,871 )	( 2,698 )
A31200	存 貨	628,262	( 423,829 )
A31230	預付款項	45,206	4,136
A31240	其他流動資產	( 2,251 )	8,063
A32125	合約負債	275,056	29,726
A32130	應付票據	( 595 )	( 1,632 )
A32150	應付帳款	( 368,064 )	235,555
A32160	應付帳款－關係人	( 72 )	( 405 )
A32180	其他應付款	51,723	( 16,328 )
A32200	負債準備	( 1,652 )	3,137
A32230	其他流動負債	2,585	( 6,355 )
A32240	淨確定福利負債	( 506 )	( 665 )
A33000	營運產生之現金流入	1,746,956	309,303

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33100	收取之利息	\$ 7,421	\$ 4,888
A33300	支付之利息	( 30,214)	( 18,151)
A33500	支付之所得稅	( 191,226)	( 134,438)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,532,937</u>	<u>161,602</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	( 48,856)	-
B00050	出售按攤銷後成本衡量之金融資產價款	1,553	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 100,000)	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	( 13,005)	-
B02000	預付投資款增加	-	( 9,252)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 436,486)	( 86,551)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	226	751
B03800	存出保證金減少(增加)	2,844	( 2,613)
B04500	購買電腦軟體	( 50,306)	( 60,455)
B07100	預付設備款增加	( 1,943)	( 1,175)
B07600	收取之股利	465	469
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 645,508)</u>	<u>( 158,826)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	990,370	1,060,179
C00200	短期借款減少	( 870,563)	( 957,376)
C01600	舉借長期借款	145,000	300,000
C01700	償還長期借款	( 300,000)	( 100,000)
C03900	應付租賃款增加	-	10,096
C04020	租賃本金償還	( 87,582)	-
C04500	發放現金股利	( 282,780)	( 326,284)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 405,555)</u>	<u>( 13,385)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 27,846)</u>	<u>27,167</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	454,028	16,558
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,419,132</u>	<u>1,402,574</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,873,160</u>	<u>\$ 1,419,132</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：劉 鈞



經理人：楊正義



會計主管：林郁庭



凌華科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 月起上櫃，並於 93 年 11 月轉上市。

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 109 年 3 月 19 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及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」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

### 合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量，所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率為 1.01%~4.71%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給

付總額	\$ 203,438
減：適用豁免之短期租賃	( 59,428 )
減：適用豁免之低價值資產租賃	( 303 )
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 143,707</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 140,373
加：107 年 12 月 31 日融資租賃應付租賃款（不含適用短期租賃及低價值資產租賃豁免之金額）	<u>10,096</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 150,469</u>

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108 年 1 月 1 日 重 編 前 金 額	首 次 適 用 之 調 整	108 年 1 月 1 日 重 編 後 金 額
預付租賃款—流動	\$ 1,601	(\$ 1,601)	\$ -
預付租賃款—非流動	54,958	( 54,958 )	-
不動產、廠房及設備	11,564	( 11,564 )	-
使用權資產—非流動	-	208,496	208,496
資產影響	<u>\$ 68,123</u>	<u>\$ 140,373</u>	<u>\$ 208,496</u>
應付租賃款—流動	\$ 1,749	(\$ 1,749)	\$ -
應付租賃款—非流動	8,347	( 8,347 )	-
租賃負債—流動	-	69,921	69,921
租賃負債—非流動	-	80,548	80,548
負債影響	<u>\$ 10,096</u>	<u>\$ 140,373</u>	<u>\$ 150,469</u>

## (二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋	I A S B 發 布 之 生 效 日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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。

(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)
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」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：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。

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 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表八及九。

#### (五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

因收購國外營運機構產生之商譽及因收購國外營運機構對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，係視為該國外營運機構之資產及負債，並以每一資產負債表日之收盤匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

#### (六) 存 貨

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

## (七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合併公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。107 年度不動產、廠房及設備尚包含融資租賃所持有之資產。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本金額認列，成本包括專業服務費用。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

## (十) 無形資產

### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產（電腦軟體）原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

### 2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產（包含商標權、顧客關係及專用技術）係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

### 3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (十一) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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

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

## （十二）金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### （1）衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產係不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

## B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收款項與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

### (2) 金融資產之減損

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

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增

加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，如有利息或本金支付之延滯或不償付，及有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務則判定代表金融資產已發生違約。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## 3. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具為遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

### （十三）負債準備

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

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

### （十四）收入認列

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

#### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自工業電腦硬體、軟體及週邊設備之銷售。由於上述產品於運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。合併公司移轉商品予客戶前，已自客戶收取之預收款項係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## 2. 勞務收入

勞務收入來自提供自行開發之軟體授權、軟硬體安裝服務及延伸保固服務。

自行開發之軟體授權收入係於簽約時收取不退還之權利金。

隨合併公司提供之軟硬體安裝服務及延伸保固服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時認列。

## (十五) 租賃

### 108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，合併公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

### 合併公司為承租人

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

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

使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱

含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

#### 107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

#### 合併公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### (十六) 借款成本

所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十七) 政府補助

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

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以合併公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

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

#### (十八) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

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

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

##### 3. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

#### (十九) 股份基礎給付協議

員工認股權／限制員工權利股票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／其他權益（員工未賺得酬勞）。

合併公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積－限制員工權利股票。若員工於既得期間內離職無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整保留盈餘／及資本公積－限制員工權利股票。

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／限制員工權利股票估計數量。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／資本公積－限制員工權利股票。

## (二十) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立

法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 商譽減損估計

決定商譽是否減損時，須估計受攤商譽現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自受攤商譽現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

## 六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金	\$ 361	\$ 360
銀行支票及活期存款	1,800,847	1,418,772
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	71,952	-
	<u>\$ 1,873,160</u>	<u>\$ 1,419,132</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
<u>強制透過損益按公允價值衡量</u>		
<u>之金融資產</u>		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約	\$ -	\$ 236
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	<u>100,313</u>	<u>-</u>
	<u>\$100,313</u>	<u>\$ 236</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：

107 年 12 月 31 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	108 年 1 月	USD 3,000/ NTD 92,208

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產生之風險，惟因合併公司持有之遠期外匯合約不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

另合併公司於 108 年 12 月 31 日所持有分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產之未上市（櫃）股票投資，請參閱附表三。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
原始到期日超過 3 個月之定期存款		
	<u>\$ 48,810</u>	<u>\$ 1,536</u>

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.15%~1.05% 及 0.60%。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 18,320	\$ 101,146
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 18,320</u>	<u>\$ 101,146</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,984,943	\$ 1,918,248
減：備抵損失	( <u>6,688</u> )	( <u>6,356</u> )
	<u>\$ 1,978,255</u>	<u>\$ 1,911,892</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 38,020	\$ 41,102
其    他	<u>23,433</u>	<u>3,480</u>
	<u>\$ 61,453</u>	<u>\$ 44,582</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：

108 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	\$ 1,637,494	\$ 187,278	\$ 111,336	\$ 48,835	\$ 1,984,943
備抵損失（存續期間預期信用 損失）	-	-	( 3,051 )	( 3,637 )	( 6,688 )
攤銷後成本	<u>\$ 1,637,494</u>	<u>\$ 187,278</u>	<u>\$ 108,285</u>	<u>\$ 45,198</u>	<u>\$ 1,978,255</u>

107 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	\$ 1,592,294	\$ 219,549	\$ 81,219	\$ 25,186	\$ 1,918,248
備抵損失（存續期間預期信用 損失）	-	-	( 1,654 )	( 4,702 )	( 6,356 )
攤銷後成本	<u>\$ 1,592,294</u>	<u>\$ 219,549</u>	<u>\$ 79,565</u>	<u>\$ 20,484</u>	<u>\$ 1,911,892</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 6,356	\$ 6,295
加：本年度提列減損損失	3,450	3,720
減：本年度實際沖銷	( 2,923 )	( 3,663 )
外幣換算差額	( 195 )	4
年底餘額	<u>\$ 6,688</u>	<u>\$ 6,356</u>

十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
原 料	\$ 886,352	\$ 1,321,072
物 料	8,332	9,443
在 製 品	322,478	379,088
製 成 品	655,249	785,134
商 品	<u>127,575</u>	<u>101,684</u>
	<u>\$ 1,999,986</u>	<u>\$ 2,596,421</u>

108及107年度與存貨相關之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯回升利益 24,582 仟元，與存貨跌價及呆滯損失 105,177 仟元，以及未分攤固定製造費用 142,424 仟元及 94,928 仟元。另存貨淨變現價值回升係因存貨銷售價格上揚及呆滯料（包括部分專案用料）陸續銷售所致。

## 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
			108年 12月31日	107年 12月31日	
本公司	新加坡 ADLINK	工業電腦買賣	100%	100%	
本公司	日本 ADLINK	工業電腦買賣	85.1%	85.1%	
本公司	韓國 ADLINK	工業電腦買賣	100%	-	註二
本公司	凌華國際(薩摩亞)	投 資	100%	100%	
本公司	PrismTech Group Limited	投 資	100%	100%	
凌華國際	美國 AMPRO	工業電腦製造及買賣	100%	100%	
凌華國際	德國 ADLINK	投 資	100%	100%	
凌華國際	香港凌華	投 資	100%	100%	
德國 ADLINK	德國 ATG	工業電腦製造及買賣	100%	100%	
美國 AMPRO	加拿大 ATCI	軟體開發	100%	100%	
美國 AMPRO	美國 ATC	軟體授權及服務	100%	100%	
香港凌華	深圳凌華	工業電腦製造及買賣	100%	100%	註一
香港凌華	中國凌華	工業電腦製造及買賣	100%	100%	
中國凌華	東莞凌曜	電子零組件製造及銷售	100%	100%	
PrismTech Group Limited	PrismTech Holdings Limited	投 資	100%	100%	註一
PrismTech Group Limited	英國 ATL	軟體開發、授權及服務	100%	-	註三
PrismTech Holdings Limited	英國 ATL	軟體開發、授權及服務	-	100%	註三
英國 ATL	法國 AT SARL	軟體開發、授權及服務	100%	100%	
英國 ATL	荷蘭 ATBV	軟體開發	100%	100%	

註一：深圳凌華及 PrismTech Holdings Limited 業已辦理清算中。

註二：合併公司為拓展亞洲市場，於 108 年 1 月成立韓國 ADLINK。

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 108 年 9 月組織重組將 PrismTech Holdings Limited 之子公司英國 ATL 轉予 PrismTech Group Limited 100%持有。

(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

投 資 關 聯 企 業	108年12月31日	107年12月31日
非上市(櫃)公司		
上海簡儀	\$ 47,210	\$ 40,820
韓國簡儀	( 2,268 )	-
	<u>\$ 44,942</u>	<u>\$ 40,820</u>

個別不重大之關聯企業：

公 司 名 稱	業 務 性 質	主要營業場所	所持股權及表決權比例	
			108年 12月31日	107年 12月31日
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	中國上海	38.38%	45.45%
韓國簡儀	"	韓國南城	28.156%	-

個別不重大之關聯企業彙總資訊：

	108年度	107年度
合併公司本年度享有之淨損份額		
上海簡儀	\$ 10,708	\$ 11,631
韓國簡儀	11,421	-
	<u>\$ 22,129</u>	<u>\$ 11,631</u>

合併公司對上海簡儀採用權益法之投資及對其所認列之損失份額，係依據同期間經會計師查核之財務報表認列；對韓國簡儀採用權益法之投資及對其所認列之損失份額，係按未經會計師查核之財務報告計算，惟合併公司管理階層認為韓國簡儀財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

### 十三、不動產、廠房及設備

	上	地	房屋建築	機器設備	運輸設備	租賃改良	租賃資產	其他設備	建造中之 不動產	合 計
成 本										
107年1月1日餘額	\$ 131,362	\$ 848,510	\$ 580,331	\$ 2,510	\$ 135,567	\$ -	\$ 328,861	\$ -	\$ -	\$ 2,027,141
增 添	-	3,923	16,943	-	5,322	11,783	44,426	-	-	82,397
處 分	-	-	( 15,074)	( 639)	( 151)	-	( 8,703)	-	( 24,567)	-
重 分 類	-	1,606	( 1,284)	-	-	-	-	-	-	322
自預付設備款轉入	-	-	49,424	-	-	-	1,090	-	-	50,514
淨兌換差額	-	( 12,760)	( 3,421)	42	727	( 219)	( 2,070)	-	( 17,701)	-
107年12月31日餘額	<u>\$ 131,362</u>	<u>\$ 841,279</u>	<u>\$ 626,919</u>	<u>\$ 1,913</u>	<u>\$ 141,465</u>	<u>\$ 11,564</u>	<u>\$ 363,604</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,118,106</u>
累計折舊及減損										
107年1月1日餘額	\$ -	( \$ 360,899)	( \$ 416,444)	( \$ 1,753)	( \$ 109,996)	\$ -	( \$ 248,777)	\$ -	( \$ 1,137,869)	-
折舊費用	-	( 50,949)	( 60,895)	( 265)	( 12,208)	-	( 52,966)	-	( 177,283)	-
處 分	-	-	14,989	639	151	-	8,654	-	24,433	-
重 分 類	-	( 1,071)	749	-	39	-	( 39)	-	( 322)	-
淨兌換差額	-	6,334	2,681	( 31)	( 557)	-	1,680	-	10,107	-
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 406,585)</u>	<u>( \$ 458,920)</u>	<u>( \$ 1,410)</u>	<u>( \$ 122,571)</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 291,448)</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 1,280,934)</u>	-
107年12月31日淨額	<u>\$ 131,362</u>	<u>\$ 434,694</u>	<u>\$ 167,999</u>	<u>\$ 503</u>	<u>\$ 18,894</u>	<u>\$ 11,564</u>	<u>\$ 72,156</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 837,172</u>
成 本										
108年1月1日餘額	\$ 131,362	\$ 841,279	\$ 626,919	\$ 1,913	\$ 141,465	\$ 11,564	\$ 363,604	\$ -	\$ -	\$ 2,118,106
追加增門 IFRS 16 之影響數	-	-	-	-	-	( 11,564)	-	-	( 11,564)	-
108年1月1日餘額(重編後)	131,362	841,279	626,919	1,913	141,465	-	363,604	-	-	2,106,542
增 添	-	11,994	5,442	-	976	-	18,806	400,618	-	437,836
處 分	-	-	( 5,306)	-	( 1,416)	-	( 10,253)	-	( 16,975)	-
重 分 類	-	-	-	-	-	-	( 343)	-	( 343)	-
自預付設備款轉入	-	-	-	-	-	-	208	-	208	-
淨兌換差額	-	( 29,073)	( 9,966)	( 33)	( 735)	-	( 6,278)	( 12,078)	( 58,163)	-
108年12月31日餘額	<u>\$ 131,362</u>	<u>\$ 824,200</u>	<u>\$ 617,089</u>	<u>\$ 1,880</u>	<u>\$ 140,790</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 365,744</u>	<u>\$ 388,540</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,469,105</u>
累計折舊及減損										
108年1月1日餘額	\$ -	( \$ 406,585)	( \$ 458,920)	( \$ 1,410)	( \$ 122,571)	\$ -	( \$ 291,448)	\$ -	( \$ 1,280,934)	-
折舊費用	-	( 50,921)	( 59,388)	( 214)	( 8,874)	-	( 41,900)	-	( 161,297)	-
處 分	-	-	5,228	-	1,415	-	10,189	-	16,832	-
重 分 類	-	-	-	-	( 41)	-	384	-	343	-
淨兌換差額	-	16,077	8,423	30	740	-	5,512	-	30,782	-
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 441,429)</u>	<u>( \$ 504,657)</u>	<u>( \$ 1,594)</u>	<u>( \$ 129,331)</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 317,263)</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 1,294,274)</u>	-
108年12月31日淨額	<u>\$ 131,362</u>	<u>\$ 382,771</u>	<u>\$ 112,432</u>	<u>\$ 286</u>	<u>\$ 10,959</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,481</u>	<u>\$ 388,540</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,074,831</u>

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	3至10年
機器設備	2至10年
運輸設備	5至6年
租賃改良	3至10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，請參閱附註三三。

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
土地	\$ 52,774
建築物	116,518
機器設備	8,725
運輸設備	12,108
	<u>\$190,125</u>
	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 75,615</u>
使用權資產之折舊費用	
土地	\$ 1,603
建築物	75,628
機器設備	2,482
運輸設備	7,941
	<u>\$ 87,654</u>

##### (二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 75,341</u>
非流動	<u>\$ 62,109</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
土地	-
建築物	1.01%~14.25%
機器設備	11.09%
運輸設備	1.01%~4.88%

### (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租機器設備以供產品製造及研發使用，租賃期間為 5 年。於租賃期間屆滿時，合併公司得選擇以當時之名目金額購買該設備。

合併公司亦承租若干土地及建築物作為廠房及辦公室使用，租賃期間為 2~50 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

### (四) 其他租賃資訊

#### 108 年

	108年度
短期租賃費用	\$ 55,880
低價值資產租賃費用	\$ 147
租賃之現金（流出）總額	(\$ 146,203)

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。

108 年度短期租賃費用亦包含其他租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束且選擇適用認列豁免之租賃，108 年 12 月 31 日適用認列豁免之短期租賃承諾金額為 5,638 仟元。

#### 107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過 1 年	\$ 109,781
1~5 年	80,705
超過 5 年	12,952
	<u>\$ 203,438</u>

## 十五、無形資產

	電腦軟體	商譽	商標權	顧客關係	專用技術	合計
成本						
107年1月1日餘額	\$ 139,004	\$ 632,585	\$ 162,751	\$ 335,192	\$ 129,431	\$1,398,963
取得	60,455	-	-	-	-	60,455
除帳	( 82,844)	-	-	-	-	( 82,844)
淨兌換差額	423	( 7,142)	2,648	2,644	( 3,134)	( 4,561)
107年12月31日餘額	<u>\$ 117,038</u>	<u>\$ 625,443</u>	<u>\$ 165,399</u>	<u>\$ 337,836</u>	<u>\$ 126,297</u>	<u>\$1,372,013</u>
累計攤銷及減損						
107年1月1日餘額	(\$ 95,539)	(\$ 49,412)	(\$ 50,469)	(\$ 243,201)	(\$ 48,748)	(\$ 487,369)
攤銷費用	( 63,224)	-	-	( 18,488)	( 18,541)	( 100,253)
除帳	82,844	-	-	-	-	82,844
減損損失	-	( 11,914)	( 9,494)	-	-	( 21,408)
淨兌換差額	( 267)	1,045	( 1)	( 4,056)	1,516	( 1,763)
107年12月31日餘額	<u>(\$ 76,186)</u>	<u>(\$ 60,281)</u>	<u>(\$ 59,964)</u>	<u>(\$ 265,745)</u>	<u>(\$ 65,773)</u>	<u>(\$ 527,949)</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 40,852</u>	<u>\$ 565,162</u>	<u>\$ 105,435</u>	<u>\$ 72,091</u>	<u>\$ 60,524</u>	<u>\$ 844,064</u>
成本						
108年1月1日餘額	\$ 117,038	\$ 625,443	\$ 165,399	\$ 337,836	\$ 126,297	\$1,372,013
取得	62,998	-	-	-	-	62,998
除帳	( 56,643)	-	-	-	-	( 56,643)
淨兌換差額	( 954)	( 1,974)	( 5,266)	( 8,204)	( 808)	( 17,206)
108年12月31日餘額	<u>\$ 122,439</u>	<u>\$ 623,469</u>	<u>\$ 160,133</u>	<u>\$ 329,632</u>	<u>\$ 125,489</u>	<u>\$1,361,162</u>
累計攤銷及減損						
108年1月1日餘額	(\$ 76,186)	(\$ 60,281)	(\$ 59,964)	(\$ 265,745)	(\$ 65,773)	(\$ 527,949)
攤銷費用	( 59,582)	-	-	( 18,043)	( 18,130)	( 95,755)
除帳	56,643	-	-	-	-	56,643
減損損失	-	( 110,305)	( 15,144)	( 28,822)	( 5,725)	( 159,996)
淨兌換差額	818	1,449	2,853	7,977	1,250	14,347
108年12月31日餘額	<u>(\$ 78,307)</u>	<u>(\$ 169,137)</u>	<u>(\$ 72,255)</u>	<u>(\$ 304,633)</u>	<u>(\$ 88,378)</u>	<u>(\$ 712,710)</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 44,132</u>	<u>\$ 454,332</u>	<u>\$ 87,878</u>	<u>\$ 24,999</u>	<u>\$ 37,111</u>	<u>\$ 648,452</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	1至10年
顧客關係	7年
專用技術	7年

商譽及商標權係屬非確定耐用年限無形資產，每年定期及有減損跡象時進行減損測試。

商標權 108 及 107 年度提列之減損損失分別為 15,144 仟元及 9,494 仟元。

另合併公司取得之英國子公司 PrismTech Group Limited 及德國子公司 ATG，其實際營運績效未達預期目標，雖目前管理階層針對其產品已有良好之規劃，並預計利用合併公司在工業電腦產品之優勢持續往工業物聯網領域發展，惟管理階層評估其未來預計可回收金額小於

其帳面金額，故於 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日分別予以提列減損損失 144,852 及 11,914 仟元。

主要針對英國子公司 PrismTech Group Limited 之可回收金額係以使用價值為基礎決定，以合併公司管理階層核定未來 5 年財務預算之現金流量估計，並使用年折現率 12% 予以計算。其他關鍵假設尚包含預計營業收入及營業毛利，該等假設係參考該現金產生單位過去營運情況及管理階層對市場之預期。

#### 十六、預付租賃款

	107年12月31日
流動（帳列預付款項）	\$ 1,601
非 流 動	<u>54,958</u>
	<u>\$ 56,559</u>

預付租賃款係位於中國大陸上海張江之土地使用權，合併公司已將該土地使用權設定抵押以作為取得借款額度之擔保品，請參閱附註三三。

#### 十七、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款項		
預付費用（附註十六）	\$ 50,737	\$ 56,966
進項稅額	14,971	46,944
預付貨款	<u>794</u>	<u>147</u>
	<u>\$ 66,502</u>	<u>\$104,057</u>
<u>非 流 動</u>		
其他非流動資產		
預付設備款	\$ 2,909	\$ 1,174
預付投資款	<u>-</u>	<u>18,423</u>
	<u>\$ 2,909</u>	<u>\$ 19,597</u>

## 十八、借 款

### (一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保借款		
銀行信用借款	\$637,813	\$413,342
擔保借款（附註三三）		
銀行質抵押借款	<u>85,949</u> <u>\$723,762</u>	<u>204,512</u> <u>\$617,854</u>

1. 短期借款利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 1.08%～4.875%及 0.83%～4.79%。
2. 銀行信用借款於 108 年及 107 年 12 月 31 日之預計到期還款日分別為 109 年 1 月至 7 月及 108 年 1 月至 8 月。
3. 銀行質抵押借款於 108 年及 107 年 12 月 31 日之預計到期還款日分別為 109 年 1 月至 9 月及 108 年 3 月至 5 月。
4. 已動用及未動用銀行融資額度相關資訊，請參閱附註三一。

### (二) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保借款		
銀行信用借款	<u>\$ 45,000</u>	<u>\$200,000</u>

1. 長期借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日之利率分別為 0.75%及 1.08%～1.12%。
2. 108 年 12 月 31 日銀行信用借款之預計到期還款日為 113 年 10 月至 11 月。
3. 107 年 12 月 31 日銀行信用借款之預計到期還款日其中 100,000 仟元於 110 年 3 月前依融資額度內循環動用，另 100,000 仟元預計到期還款日為 109 年 12 月，截至 108 年 12 月 31 日皆已提前償還完畢。
4. 已動用及未動用銀行融資額度相關資訊，請參閱附註三一。

#### 十九、應付票據及應付帳款

合併公司應付票據及應付帳款主要係營業產生，其平均賒帳期間為 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。

#### 二十、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$421,436	\$374,519
應付員工酬勞	96,383	51,000
應付休假給付	39,236	38,556
應付委外加工費	32,821	33,855
應付營業稅	21,962	25,602
應付研究設計費	18,241	15,560
應付材料費	7,885	13,469
應付董監事酬勞	6,000	3,250
應付設備款	3,578	2,228
其 他	<u>203,531</u>	<u>230,518</u>
	<u>\$851,073</u>	<u>\$788,557</u>

#### 二一、應付租賃款－107 年

	107年12月31日
<u>最低租賃給付</u>	
不超過 1 年	\$ 2,781
1~5 年	<u>10,196</u>
	12,977
減：未來財務費用	( 2,881 )
最低租賃給付現值	<u>\$ 10,096</u>
<u>最低租賃給付現值</u>	
不超過 1 年	\$ 1,749
1~5 年	<u>8,347</u>
	<u>\$ 10,096</u>

合併公司於 107 年度以融資租賃承租機器設備，平均租賃期間為 5 年。合併公司係以租賃資產所有權作為應付租賃款之擔保。

所有融資租賃義務之利率於合約開始日即已固定，107 年 12 月 31 日之年利率為 11.09%。

## 二二、負債準備

	108年12月31日	107年12月31日
保固準備		
流動	\$ 56,711	\$ 59,756
非流動	<u>38,827</u>	<u>37,434</u>
	<u>\$ 95,538</u>	<u>\$ 97,190</u>

	保    固    準    備
108年1月1日餘額	\$ 97,190
本年度新增	39,217
本年度使用	( 529)
本年度迴轉未使用餘額	( 39,128)
淨兌換差額	( 1,212)
108年12月31日餘額	<u>\$ 95,538</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

## 二三、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

合併公司中之國外各子公司已依當地規定按每月薪資總額之一定比率交付社會或養老保險金給當地政府機構，各該子公司之員工可於退休後向該等政府機構領取退休金。

### (二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥

其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$109,258	\$101,967
計畫資產公允價值	( <u>56,137</u> )	( <u>51,713</u> )
淨確定福利負債	<u>\$ 53,121</u>	<u>\$ 50,254</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 98,494	(\$ 47,483)	\$ 51,011
當期服務成本	1,047	-	1,047
利息費用（收入）	<u>1,226</u>	( <u>601</u> )	<u>625</u>
認列於損益	<u>2,273</u>	( <u>601</u> )	<u>1,672</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 1,292)	( 1,292)
精算利益－人口統計假 設變動	( 57)	-	( 57)
精算損失－財務假設變 動	3,260	-	3,260
精算利益－經驗調整	( <u>2,003</u> )	<u>-</u>	( <u>2,003</u> )
認列於其他綜合損益	<u>1,200</u>	( <u>1,292</u> )	( <u>92</u> )
雇主提撥	<u>-</u>	( <u>2,337</u> )	( <u>2,337</u> )
107 年 12 月 31 日餘額	<u>101,967</u>	( <u>51,713</u> )	<u>50,254</u>
當期服務成本	1,116	-	1,116
利息費用（收入）	<u>1,015</u>	( <u>522</u> )	<u>493</u>
認列於損益	<u>2,131</u>	( <u>522</u> )	<u>1,609</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 1,787)	( 1,787)
精算損失－人口統計假 設變動	1,410	-	1,410
精算損失－財務假設變 動	3,280	-	3,280
精算損失－經驗調整	<u>470</u>	<u>-</u>	<u>470</u>
認列於其他綜合損益	<u>5,160</u>	( <u>1,787</u> )	<u>3,373</u>
雇主提撥	<u>-</u>	( <u>2,115</u> )	( <u>2,115</u> )
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 109,258</u>	( <u>\$ 56,137</u> )	<u>\$ 53,121</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.75%	1.00%
薪資預期增加率	4.00%	4.00%

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

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 3,447)	(\$ 3,258)
減少 0.25%	\$ 3,493	\$ 3,402
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 3,373	\$ 3,294
減少 0.25%	(\$ 3,252)	(\$ 3,173)

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

	108年12月31日	107年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 1,975	\$ 2,013
確定福利義務平均到期期間	12年	13年

## 二四、權 益

### (一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>280,000</u>	<u>250,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,800,000</u>	<u>\$ 2,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>217,497</u>	<u>217,523</u>
已發行股本	<u>\$ 2,174,973</u>	<u>\$ 2,175,232</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 5,000 仟股。

本公司 108 及 107 年度股本變動分別係因註銷員工未既得之限制員工權利新股 26 仟股，及員工執行認股權而發行普通股 40 仟股。

本公司於 102 年 1 月以每股 34.5 元私募普通股 12,608 仟股，計現金增資 435,000 仟元，並分別於 103 年 8 月及 104 年 8 月獲配股票股利 883 仟股及 1,217 仟股，截至 108 年 12 月 31 日止，私募普通股股數計 14,708 仟股。

本公司為引進策略性投資人，提高相關技術及擴充市場，於 107 年 6 月 13 日股東常會決議擬於 24,000 仟股(如為私募辦理海外或國內可轉換公司債時，私募可轉換公司債得轉換之普通股股數以不超過 24,000 仟股為限)額度內辦理私募普通股及(或)私募海外或國內可轉換公司債，每股面額 10 元。惟於 108 年 4 月 25 日董事會因考量資本市場因素決議不擬繼續辦理前述私募計劃。

### (二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31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	\$ 1,132,374	\$ 1,175,879
公司債轉換溢價	207,034	207,034
庫藏股票交易	17,579	17,579

(接次頁)

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
僅得用以彌補虧損		
已行使之認股權	\$ 43,453	\$ 43,453
已失效之認股權	12,073	12,073
已失效之限制型員工新股	97,689	-
認列對子公司所有權權益變 動數(2)	5,514	-
不得作為任何用途		
限制員工權利新股	-	97,430
	<u>\$ 1,515,716</u>	<u>\$ 1,553,448</u>

108 及 107 年度各類資本公積餘額之調節如下：

	普通 股	資本 公積	盈餘 公積	庫 藏 股	已 行 使 之 認 股 權	已 失 效 之 認 股 權	已 失 效 之 限 制 型 員 工 新 股	認 列 對 子 公 司 所 有 權 益 變 動 數	限 制 型 員 工 新 股	合 計
107年1月1日餘額	\$ 1,197,631	\$ 207,034	\$ 17,579	\$ -	\$ 43,453	\$ 11,328	\$ 745	\$ -	\$ 97,291	\$ 1,575,041
配發現金	( 21,752 )	-	-	-	-	-	-	-	-	( 21,752 )
認列股份基礎給付酬勞 成本	-	-	-	-	-	-	-	-	159	159
員工認股權失效	-	-	-	-	-	745	( 745 )	-	-	-
107年12月31日餘額	1,175,879	207,034	17,579	-	43,453	12,073	-	-	97,430	1,553,448
認列限制型員工權利新股	-	-	-	-	-	-	-	-	259	259
配發現金	( 43,505 )	-	-	-	-	-	-	-	-	( 43,505 )
採用權益法認列之關聯 企業之變動數	-	-	-	-	-	-	-	5,514	-	5,514
員工認股權失效	-	-	-	-	-	-	-	( 97,689 )	-	( 97,689 )
108年12月31日餘額	<u>\$ 1,132,374</u>	<u>\$ 207,034</u>	<u>\$ 17,579</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,453</u>	<u>\$ 12,073</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 97,689</u>	<u>\$ 5,514</u>	<u>\$ 1,515,716</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，當期決算如有稅後淨利，應先彌補累積虧損，如尚有盈餘，再提列法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，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，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派股東股息紅利。章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二六之(六)說明。

另依據本公司章程規定，本公司係採剩餘股利政策，依公司未來資本預算衡量未來年度資金需求酌予保留所需資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式分派之，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1010012865號函、金管證發字第1010047490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。

本公司於108年6月19日及107年6月13日舉行股東常會，分別決議通過107及106年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 24,444	\$ 38,886		
特別盈餘公積	( 19,114)	79,617		
現金股利	239,275	304,532	\$ 1.1	\$ 1.4

另本公司於108年6月19日及107年6月13日之股東常會分別決議以資本公積43,505仟元及21,752仟元發放現金，每股分別配發0.2元及0.1元。

本公司109年3月19日董事會擬議108年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案
法定盈餘公積	\$ 44,317
特別盈餘公積	45,611

另上述董事會擬議以資本公積347,995仟元發放現金，每股配發1.6元。

有關108年度之盈餘分配案尚待預計於109年6月22日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	108年度	107年度
年初餘額	\$154,353	\$ 74,736
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	-	79,617
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	( 19,114)	-
年底餘額	<u>\$135,239</u>	<u>\$154,353</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
年初餘額	(\$135,239)	(\$154,353)
稅率變動	-	5,581
當年度產生		
換算國外營運機構財 務報表所產生之兌 換差額	( 57,013)	16,915
相關所得稅	<u>11,402</u>	( <u>3,382</u> )
年底餘額	<u>(\$180,850)</u>	<u>(\$135,239)</u>

2. 員工未賺得酬勞

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 656)	(\$ 4,148)
認列股份基礎給付酬勞 成本	<u>656</u>	<u>3,492</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 656)</u>

(六) 非控制權益

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 10,484	\$ 9,796
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利	576	167
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	( <u>98</u> )	<u>521</u>
年底餘額	<u>\$ 10,962</u>	<u>\$ 10,484</u>

## 二五、收 入

	108年度	107年度
商品銷售收入	\$ 10,327,849	\$ 10,334,889
軟體授權及服務收入	<u>169,221</u>	<u>142,219</u>
	<u>\$ 10,497,070</u>	<u>\$ 10,477,108</u>

### (一) 客戶合約之說明

#### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自工業電腦硬體、軟體及週邊設備之銷售。由於上述產品於運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。合併公司移轉商品予客戶前，已自客戶收取之預收款項係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

#### 2. 勞務收入

勞務收入來自提供自行開發之軟體授權、軟硬體安裝服務及延伸保固服務。

自行開發之軟體授權收入係於簽約時收取不退還之權利金。

隨合併公司提供之軟硬體安裝服務及延伸保固服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時認列。

### (二) 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款（附註九）	<u>\$ 1,978,255</u>	<u>\$ 1,911,892</u>
合約負債		
商品銷貨	<u>\$ 423,121</u>	<u>\$ 148,310</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

## 二六、淨 利

### (一) 其他收入

	108年度	107年度
補助收入	\$ 45,878	\$ 33,369
租金收入	10,593	10,166
利息收入	7,421	4,888
逾期債務轉列收入	5,003	305
保險理賠賠償收入	2,847	-
其 他	<u>26,062</u>	<u>27,050</u>
	<u>\$ 97,804</u>	<u>\$ 75,778</u>

### (二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
減損損失（附註十五）	(\$159,996)	(\$ 21,408)
外幣兌換淨損失	( 28,953)	( 13,934)
處分不動產、廠房及設備淨利益	83	617
租賃修改利益	32	-
其 他	<u>( 7,640)</u>	<u>( 537)</u>
	<u>(\$196,474)</u>	<u>(\$ 35,262)</u>

### (三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 26,965	\$ 16,343
租賃負債利息	3,206	-
應付租賃款利息	-	390
	<u>\$ 30,171</u>	<u>\$ 16,733</u>

### (四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$161,297	\$177,283
使用權資產	87,654	-
電腦軟體	59,582	63,224
專用技術	18,130	18,541
顧客關係	<u>18,043</u>	<u>18,488</u>
	<u>\$344,706</u>	<u>\$277,536</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 83,724	\$ 71,390
營業費用	<u>165,227</u>	<u>105,893</u>
	<u>\$248,951</u>	<u>\$177,283</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,171	\$ 1,046
營業費用	<u>94,584</u>	<u>99,207</u>
	<u>\$ 95,755</u>	<u>\$100,253</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 97,707	\$ 105,044
確定福利計畫 (附註二 三)	<u>1,609</u>	<u>1,672</u>
	99,316	106,716
權益交割之股份基礎給付	656	3,651
其他員工福利	<u>2,736,422</u>	<u>2,648,870</u>
	<u>\$ 2,836,394</u>	<u>\$ 2,759,237</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 432,539	\$ 470,372
營業費用	<u>2,403,855</u>	<u>2,288,865</u>
	<u>\$ 2,836,394</u>	<u>\$ 2,759,237</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益（個體財務報表）分別以 3% 至 20% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 19 日及 108 年 3 月 25 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	14.72%	15.16%
董監事酬勞	0.92%	0.97%
	108年度	107年度

	現 金	現 金
員工酬勞	<u>\$ 96,383</u>	<u>\$ 51,000</u>
董監事酬勞	<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ 3,250</u>

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。

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二七、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$188,645	\$143,909
未分配盈餘加徵	37	-
以前年度之調整	( 9,008)	( 7,372)
	<u>179,674</u>	<u>136,537</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 7,201)	( 67,703)
稅率變動	-	( 11,414)
	<u>( 7,201)</u>	<u>( 79,117)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$172,473</u>	<u>\$ 57,420</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$616,220</u>	<u>\$302,029</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$123,244	\$ 60,406
免稅所得	( 106)	( 43)
未分配盈餘加徵	37	-
稅上不可減除之費損	449	597
未認列之暫時性差異	32,150	26,649
未認列之虧損扣抵	( 7,289)	( 256)

(接次頁)

(承前頁)

	108年度	107年度
稅率變動	\$ -	(\$ 11,414)
合併個體適用不同稅率之影響數	32,996	( 11,147)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 9,008)	( 7,372)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$172,473</u>	<u>\$ 57,420</u>

合併公司適用於 107 年修正後中華民國所得稅法之個體，營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動		
— 國外營運機構換算	\$ -	\$ 5,581
— 確定福利計畫再衡量數	-	822
	-	6,403
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	11,402	( 3,382)
— 確定福利計畫再衡量數	674	( 18)
	<u>12,076</u>	<u>( 3,400)</u>
認列於其他綜合損益之所得稅		
利益	<u>\$ 12,076</u>	<u>\$ 3,003</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
聯屬公司間未實現損益	\$ 21,812	(\$ 2,655)	\$ -	\$ -	\$ 19,157
確定福利退休計畫	10,051	( 101)	674	-	10,624
備抵存貨損失	86,803	( 20,752)	-	( 1,425)	64,626

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他		年 底 餘 額
			綜 合 損 益	兒 換 差 額	
不動產、廠房及設備	\$ 4,687	( \$ 182 )	\$ -	( \$ 178 )	\$ 4,327
保固準備	12,668	( 426 )	-	-	12,242
國外營運機構兌換差額	33,825	-	11,402	-	45,227
未實現兌換損益	-	65	-	-	65
國外投資損失	57,982	15,296	-	-	73,278
被投資公司減損損失	11,959	11,841	-	-	23,800
其 他	881	( 45 )	-	( 33 )	803
	<u>\$240,668</u>	<u>\$ 3,041</u>	<u>\$ 12,076</u>	<u>( \$ 1,636 )</u>	<u>\$254,149</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
未實現兌換損益	<u>\$ 4,160</u>	<u>( \$ 4,160 )</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 107 年度

	年 初 餘 額	稅 率 變 動	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兄 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>						
暫時性差異						
聯屬公司間未實現損益	\$ 13,267	\$ 2,341	\$ 6,204	\$ -	\$ -	\$ 21,812
確定福利退休計畫	8,672	1,530	( 133 )	( 18 )	-	10,051
備抵存貨損失	67,193	3,194	17,344	-	( 928 )	86,803
不動產、廠房及設備	4,384	-	386	-	( 83 )	4,687
保固準備	9,978	1,761	929	-	-	12,668
國外營運機構兌換差額	31,626	5,581	-	( 3,382 )	-	33,825
未實現兌換損益	1,463	258	( 1,721 )	-	-	-
國外投資損失	9,609	1,696	46,677	-	-	57,982
被投資公司減損損失	8,140	1,436	2,383	-	-	11,959
其 他	1,081	20	( 206 )	-	( 14 )	881
	<u>\$ 155,413</u>	<u>\$ 17,817</u>	<u>\$ 71,863</u>	<u>( \$ 3,400 )</u>	<u>( \$ 1,025 )</u>	<u>\$ 240,668</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>						
暫時性差異						
未實現兌換損益	\$ -	\$ -	\$ 4,160	\$ -	\$ -	\$ 4,160

## (四) 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  
106 年度。

## 二八、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：

### 本年度淨利

	108年度	107年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘 之淨利	<u>\$443,171</u>	<u>\$244,442</u>

股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	217,460	217,337
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	2,276	1,286
限制員工權利股票	-	64
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>219,736</u>	<u>218,687</u>

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。

二九、股份基礎給付協議

限制員工權利新股

本公司股東會於 104 年 6 月 11 日決議發行限制員工權利新股總額 15,000 仟元，計發行 1,500 仟股，發行價格每股 0 元。發行辦法說明如下：

- (一) 本公司發行之限制員工權利新股，獲配員工於發行日（即增資基準日）起，給與後任職屆滿 1 年、2 年及 3 年且符合公司整體財務績效、個人績效評核指標並善盡服務守則，分別可既得認購股數之 15%、30%及 55%。
- (二) 員工獲配新股後未達既得條件前受限制之權利如下：
1. 員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或做其他方式之處分。
  2. 限制員工權利新股可參與股利分派權及現金增資認股，且其取得之配股配息不受既得期間之限制，配股配息將無償於發放日後自信託帳戶撥付員工個人之帳戶。

3. 其股東會之提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託保管機構代為行使之。

4. 發行後應立即將之交付信託，且於既得條件未成就前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還之。

(三) 員工未達成既得條件時，本公司將依法無償收回所給與之限制員工權利新股，並辦理註銷；員工留職停薪、退休、受職業災害殘疾致身體殘疾而無法繼續任職或死亡、一般死亡、遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失、調職或自願放棄等，如有未達既得條件之限制員工權利新股，悉依限制員工權利新股發行辦法相關規定辦理。

限制員工權利新股計畫之相關資訊如下：

限制員工權利新股	108年度	107年度
	單位 ( 仟 )	單位 ( 仟 )
年初流通在外	80	179
本年度既得	( 54 )	( 99 )
本年度註銷	( 26 )	-
年底流通在外	<u>-</u>	<u>80</u>

本公司發行限制員工權利新股案於 104 年 6 月 29 日經金管證發字第 1040024448 號函核准在案，並分別以 104 年 11 月 2 日、105 年 2 月 18 日及 6 月 28 日為增資基準日，分別發行 1,220 仟股、140 仟股及 140 仟股。本公司 108 及 107 年度因發行限制員工權利新股認列之酬勞成本分別為 656 仟元及 3,651 仟元。

### 三十、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。

合併公司設定之目標流動比率（即流動資產對流動負債之比率）、負債比率（即總負債對淨值之比率）及利息保障倍數（即稅前淨利加

利息費用之總和對利息費用之比率)區間分別為不低於 100%、不高於 120%及不低於 5 倍。

#### 流動比率

資產負債表日之流動比率如下：

	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	<u>\$ 6,173,992</u>	<u>\$ 6,199,027</u>
流動負債	<u>\$ 3,543,250</u>	<u>\$ 3,410,591</u>
流動資產對流動負債比率	<u>174.25%</u>	<u>181.76%</u>

#### 負債淨值比率

資產負債表日之負債比率如下：

	108年12月31日	107年12月31日
總負債	<u>\$ 3,742,307</u>	<u>\$ 3,710,786</u>
淨值	<u>\$ 4,687,215</u>	<u>\$ 4,568,486</u>
總負債對淨值比率	<u>79.84%</u>	<u>81.23%</u>

#### 利息保障倍數

資產負債表日之利息保障倍數如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 616,220</u>	<u>\$ 302,029</u>
利息費用	<u>30,171</u>	<u>16,733</u>
稅前息前淨利	<u>\$ 646,391</u>	<u>\$ 318,762</u>
利息費用	<u>\$ 30,171</u>	<u>\$ 16,733</u>
利息保障倍數(倍)	<u>21.42</u>	<u>19.05</u>

### 三一、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

108 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	<u>\$ 100,313</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100,313</u>

107 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
衍生工具－遠期外匯合約	\$ _____	\$ 236	\$ _____	\$ 236

108 及 107 年度無第 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

<u>金 融 工 具 類 別</u>	<u>評 價 技 術 及 輸 入 值</u>
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：按年底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。

(三) 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量（註1）	\$ 100,313	\$ 236
按攤銷後成本衡量之金融資產（註2）	4,043,084	3,536,768
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註3）	2,927,958	3,292,694

註 1：係強制透過損益按公允價值衡量者。

註 2：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 3：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、應付租賃款、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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（包含匯率風險及利率風險）、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。

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），參閱附註三五。

##### 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。

下表說明當各個體之功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係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；當功能性貨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。

	損	益
	108年度	107年度
美金之影響	\$ 9,685	\$ 1,338
人民幣之影響	3,171	2,121
歐元之影響	1,638	5,308

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。

合併公司於本年度對歐元匯率之敏感度下降，主要係因應收款項減少所致；對美金及人民幣匯率之敏感度上升，主要係因應收款項增加所致。

## (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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 120,762	\$ 1,536
—金融負債	705,787	817,854
具現金流量利率風險		
—金融資產	1,622,988	1,108,600
—金融負債	62,975	-

合併公司因持有固定利率銀行借款而產生公允價值利率風險之暴險。

合併公司因持有浮動利率銀行借款而面臨現金流量利率風險之暴險。合併公司之現金流量利率風險主要係因英鎊計價借款相關之 LIBOR 波動。

## 敏感度分析

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

之變動率為利率增加或減少 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 108 及 107 年度之稅前淨利將分別增加／減少 7,800 仟元及 5,543 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。

除了合併公司前兩大客戶外，合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，總應收帳款來自前述客戶之比率分別為 12% 及 16%。

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 108 年及 107 年 12 月 31 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：

	108年12月31日	107年12月31日
中國地區	22%	20%
美國地區	41%	33%
歐洲地區	13%	19%

## 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 108 年及 107 年 12 月 31 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。

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 年 以 上
<u>108 年 12 月 31 日</u>				
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 236,378	\$ 195,013	\$ 1,727,805	\$ -
浮動利率工具	-	39,360	23,615	-
固定利率工具	<u>313,047</u>	<u>210,977</u>	<u>136,763</u>	<u>45,000</u>
	<u>\$ 549,425</u>	<u>\$ 445,350</u>	<u>\$ 1,888,183</u>	<u>\$ 45,000</u>
<u>107 年 12 月 31 日</u>				
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 263,557	\$ 213,715	\$ 1,987,472	\$ -
應付租賃款	139	281	1,329	8,347
固定利率工具	<u>285,582</u>	<u>242,736</u>	<u>89,536</u>	<u>200,000</u>
	<u>\$ 549,278</u>	<u>\$ 456,732</u>	<u>\$ 2,078,337</u>	<u>\$ 208,347</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ～ 5 年	5 ～ 1 0 年	1 0 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 77,870</u>	<u>\$ 54,488</u>	<u>\$ 10,422</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 682,813	\$ 613,342
— 未動用金額	<u>4,686,211</u>	<u>2,191,739</u>
	<u>\$ 5,369,024</u>	<u>\$ 2,805,081</u>
擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 85,949	\$ 204,512
— 未動用金額	<u>775,697</u>	<u>498,357</u>
	<u>\$ 861,646</u>	<u>\$ 702,869</u>

### 三二、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 合 併 公 司 之 關 係
致茂電子	具重大影響之投資者
上海簡儀	關聯企業
韓國簡儀	關聯企業
增 你 強	其他關係人
法商 ee Ware SAS	其他關係人
倪 寒 芬	其他關係人
北京芬展呈宜	其他關係人

#### （二）營業收入

	108年度	107年度
具重大影響之投資者	\$ 7,972	\$ 12,857
關聯企業	50,943	32,317
其他關係人	435	1,273
	<u>\$ 59,350</u>	<u>\$ 46,447</u>

合併公司與關係人間之交易均按一般條件辦理。

#### （三）進 貨

	108年度	107年度
具重大影響之投資者	\$ 493	\$ 311
其他關係人	14,906	15,852
	<u>\$ 15,399</u>	<u>\$ 16,163</u>

合併公司與關係人間之交易均按一般條件辦理。

#### （四）營業費用

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年度	107年度
租金支出	其他關係人	<u>\$ 7,026</u>	<u>\$ 9,132</u>

合併公司係參考當地租金水準每半年向關係人支付租金一次。

(五) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	具重大影響之投資者	\$ 2,752	\$ 3,138
	關聯企業	<u>20,212</u>	<u>12,376</u>
		<u>\$ 22,964</u>	<u>\$ 15,514</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108 及 107 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(六) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	具重大影響之投資者	\$ 59	\$ 121
	其他關係人	<u>4,359</u>	<u>4,369</u>
		<u>\$ 4,418</u>	<u>\$ 4,490</u>
其他應付款	具重大影響之投資者	\$ 225	\$ 253
	其他關係人	<u>7</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 232</u>	<u>\$ 253</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(七) 取得之不動產、廠房及設備

	取 得	價 款
	108年度	107年度
具重大影響之投資者	<u>\$ 93</u>	<u>\$ 663</u>

(八) 對主要管理階層之獎酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 35,862	\$ 31,123
退職後福利	<u>386</u>	<u>392</u>
	<u>\$ 36,248</u>	<u>\$ 31,515</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。

### 三三、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：

	108年12月31日	107年12月31日
土地	\$ 66,478	\$ 66,478
房屋建築	345,242	396,742
土地使用權（帳列使用權資產）	52,774	-
土地使用權（帳列預付租賃款）	-	56,559
	<u>\$ 464,494</u>	<u>\$ 519,779</u>

### 三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司計有下列重大承諾事項：

本公司為子公司提供背書保證之額度如下：

	108年12月31日	107年12月31日
德國 ATG	<u>\$403,080</u>	<u>\$422,400</u>
英國 ATL	<u>\$492,000</u>	<u>\$388,800</u>
美國 AMPRO	<u>\$ 89,940</u>	<u>\$ -</u>
韓國 ADLINK	<u>\$ 29,980</u>	<u>\$ -</u>
本公司所有直接或間接持股之 子公司（共用額度）	<u>\$ 59,960</u>	<u>\$ 61,430</u>

### 三五、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）

108 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目				
美金	\$ 56,964	29.98（美金：新台幣）		\$ 1,707,793
美金	16,276	6.98（美金：人民幣）		487,962
美金	6,590	108.62（美金：日幣）		197,559
美金	5,052	0.89（美金：歐元）		151,449
美金	1,735	0.76（美金：英鎊）		52,005
人民幣	79,245	4.30（人民幣：新台幣）		340,551

（接次頁）

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
日 圓	\$	50,133	0.28 (日圓：新台幣)		\$	13,837		
歐 元		4,803	33.59 (歐元：新台幣)			161,341		
歐 元		271	0.85 (歐元：英鎊)			9,114		
英 鎊		957	1.17 (英鎊：歐元)			32,135		
						<u>\$ 3,153,746</u>		

非貨幣性項目  
採權益法之關聯企  
業

韓 元	(	84,912)	0.03 (韓元：新台幣)		( <u>\$ 2,268</u> )			
-----	---	---------	---------------	--	---------------------	--	--	--

外 幣 負 債

貨幣性項目

美 金	33,839	29.98 (美金：新台幣)	\$ 1,014,508					
美 金	9,427	6.98 (美金：人民幣)	282,636					
美 金	5,128	108.62 (美金：日幣)	153,731					
美 金	4,618	0.89 (美金：歐元)	138,438					
美 金	1,300	0.76 (美金：英鎊)	38,983					
人 民 幣	5,451	4.30 (人民幣：新台幣)	23,426					
日 圓	1,711	0.28 (日圓：新台幣)	472					
歐 元	178	33.59 (歐元：新台幣)	5,971					
歐 元	20	0.85 (歐元：英鎊)	674					
英 鎊	330	1.17 (英鎊：歐元)	13,008					
			<u>\$ 1,671,847</u>					

107 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	41,333	30.72 (美金：新台幣)		\$	1,269,752		
美 金		4,728	6.86 (美金：人民幣)			145,253		
美 金		5,470	110.41 (美金：日幣)			168,039		
美 金		6,557	0.87 (美金：歐元)			201,432		
美 金		415	0.79 (美金：英鎊)			12,761		
人 民 幣		50,274	4.48 (人民幣：新台幣)			224,991		
日 圓		513,089	0.28 (日圓：新台幣)			142,741		
歐 元		15,333	35.20 (歐元：新台幣)			539,709		
歐 元		75	0.91 (歐元：英鎊)			2,630		
英 鎊		579	1.10 (英鎊：歐元)			22,501		
						<u>\$ 2,729,809</u>		

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>衍生工具</u>								
美金	\$	3,000	30.72 (美金：新台幣)	:	\$	236		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		24,823	30.72 (美金：新台幣)		\$	762,569		
美金		14,447	6.86 (美金：人民幣)			443,797		
美金		3,910	110.41 (美金：日幣)			120,104		
美金		9,106	0.87 (美金：歐元)			279,729		
美金		1,864	0.79 (美金：英鎊)			57,263		
人民幣		2,873	4.48 (人民幣：新台幣)			12,856		
日圓		1,130	0.28 (日圓：新台幣)			314		
歐元		323	35.20 (歐元：新台幣)			11,362		
歐元		5	0.91 (歐元：英鎊)			161		
英鎊		468	1.10 (英鎊：歐元)			18,212		
						<u>\$ 1,706,367</u>		

合併公司於 108 及 107 年度外幣兌換損失（已實現及未實現）分別為 28,953 仟元及 13,934 仟元，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。

### 三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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－附表四。
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—附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上—附表六。
9. 從事衍生工具交易—附註七及三一。
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—附表七。
11. 被投資公司資訊—附表八。

(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—附表九。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益—附表十。

三七、部門資訊

(一) 一般性資訊

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 及 SYSTEMWORKS。

大陸地區—中國凌華、深圳凌華及東莞凌曜。

美洲地區—美國 AMPRO、美國 ATC 及加拿大 ATCI。

歐洲地區—德國 ATG、PrismTech Group Limited、英國 ATL、法國 AT SARL 及荷蘭 ATBV。

## (二) 應報導部門資訊

108年度						
	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	\$ 3,861,587	\$ 1,691,606	\$ 2,960,856	\$ 1,983,021	\$ -	\$ 10,497,070
部門間收入	<u>4,243,897</u>	<u>1,922,827</u>	<u>-</u>	<u>118,405</u>	<u>( 6,285,129 )</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 8,105,484</u>	<u>\$ 3,614,433</u>	<u>\$ 2,960,856</u>	<u>\$ 2,101,426</u>	<u>( \$ 6,285,129 )</u>	<u>\$ 10,497,070</u>
利息收入	\$ 3,589	\$ 2,365	\$ 1,391	\$ 76	\$ -	\$ 7,421
財務成本	1,377	21,873	396	6,525	-	30,171
折舊費用	101,038	87,976	31,900	28,037	-	248,951
攤銷費用	55,866	327	2,649	36,913	-	95,755
其他重大非現金項目：						
減損損失	-	-	-	159,996	-	159,996
部門損益	<u>\$ 2,174,669</u>	<u>\$ 133,895</u>	<u>\$ 72,956</u>	<u>( \$ 241,061 )</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,140,459</u>
未分配金額：						
總部管理成本及董監事酬勞等費用						<u>1,524,239</u>
稅前利益						<u>\$ 616,220</u>

107年度						
	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	\$ 4,577,231	\$ 1,384,045	\$ 2,337,473	\$ 2,178,359	\$ -	\$ 10,477,108
部門間收入	<u>3,701,086</u>	<u>2,294,565</u>	<u>-</u>	<u>79,805</u>	<u>( 6,075,456 )</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 8,278,317</u>	<u>\$ 3,678,610</u>	<u>\$ 2,337,473</u>	<u>\$ 2,258,164</u>	<u>( \$ 6,075,456 )</u>	<u>\$ 10,477,108</u>
利息收入	\$ 2,973	\$ 1,548	\$ 301	\$ 66	\$ -	\$ 4,888
財務成本	1,406	11,782	-	3,545	-	16,733
折舊費用	70,322	88,786	10,519	7,656	-	177,283
攤銷費用	58,406	717	3,057	38,073	-	100,253
其他重大非現金項目：						
減損損失	-	-	-	21,408	-	21,408
部門損益	<u>\$ 1,956,569</u>	<u>\$ 31,849</u>	<u>\$ 2,574</u>	<u>( \$ 269,566 )</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,721,426</u>
未分配金額：						
總部管理成本及董監事酬勞等費用						<u>1,419,397</u>
稅前利益						<u>\$ 302,029</u>

凌華科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國 108 年度

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)	貸出資公司	金貸與對象	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)	業務往來金額之	有短期融通資金之必要原因	提列備抵金額	擔保品		對個別對象資金貸與總額	資金限額	與備註
													名稱	價值			
0	凌華國際	中國凌華	其他應收款	是	\$ 63,200	\$ 59,960 (美金 2,000仟元)	\$ -	2%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,207,137 (註三)	\$ 1,207,137 (註四)	註入
1	美國 AMPRO	中國凌華	其他應收款	是	126,400	119,920 (美金 4,000仟元)	-	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	430,421 (註五)	430,421 (註六)	註入
1	美國 AMPRO	英國 ATL	其他應收款	是	63,200	59,960 (美金 2,000仟元)	23,984	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	430,421 (註五)	430,421 (註六)	註入
2	德國 ADLINK	德國 ATG	其他應收款	是	14,128	-	-	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	-	-	註七及八

註一：凌華國際填 0，美國 AMPRO 填 1，德國 ADLINK 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：以不超過凌華國際最近期財務報表淨值之 20%為限額，惟與受同一公司直接及間接持有表決權股份百分之百之非台灣地區公司，以不超過凌華國際最近期財務報表淨值之 70%為限，經計算為 1,207,137 仟元（108 年 12 月 31 日財務報表淨值 1,724,481 仟元×70%）。

註四：以凌華國際最近期財務報表淨值之 70%為限額，經計算為 1,207,137 仟元（108 年 12 月 31 日財務報表淨值 1,724,481 仟元×70%）。

註五：以不超過美國 AMPRO 最近期財務報表淨值之 20%為限額，惟與受同一公司直接及間接持有表決權股份百分之百之非台灣地區公司，以不超過美國 AMPRO 最近期財務報表淨值之 70%為限，經計算為 430,421 仟元（108 年 12 月 31 日財務報表淨值 614,887 仟元×70%）。

註六：以美國 AMPRO 最近期財務報表淨值之 70%為限額，經計算為 430,421 仟元（108 年 12 月 31 日財務報表淨值 614,887 仟元×70%）。

註七：德國 ADLINK 因持續認列德國 ATG 之採用權益法之子公司損失，致最近期財務報表淨值為負數，本公司依資金貸與及背書保證處理準則已於 108 年 3 月 25 日之董事會訂定改善計畫。

註八：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 108 年度

單位：除另予註明者外，係  
新台幣及外幣仟元

附表二

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書 公司名稱	保證對象 關係 (註二)	單一企業 背書保證之金額 (註三)	本期最高 保證餘額	期末 保證餘額	書額 餘	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 最高 金額 (註四)	證額 對子 母公 司保 證背 書保 證	屬子 母公 司對 子公 司保 證背 書保 證	屬子 母公 司對 子公 司保 證背 書保 證	屬對大陸地 區背書保證	註
0	凌華科技	韓國 ADLINK	(1)及(2)	\$ 2,338,127	\$ 31,447	\$ (美金 1,000 仟元)	29,980 403,080	\$ -	-	0.64%	\$ 2,338,127	Y	-	-	-	
0	凌華科技	德國 ATG	(1)及(2)	2,338,127	426,840	(歐元 12,000 仟元)	89,940	342,618	-	8.62%	2,338,127	Y	-	-	-	
0	凌華科技	美國 AMPRO	(1)及(2)	2,338,127	94,341	(美金 3,000 仟元)	492,000	-	-	1.92%	2,338,127	Y	-	-	-	
0	凌華科技	英國 ATL	(1)及(2)	2,338,127	633,640	(英鎊 12,500 仟元)	59,960	295,200	-	10.52%	2,338,127	Y	-	-	-	
0	凌華科技	凌華科技所有直接或 間接持股之子公司	(1)及(2)	2,338,127	62,894	(美金 2,000 仟元)	(註五)	-	-	1.28%	2,338,127	Y	-	-	Y	

註一：凌華科技填 0。

註二：背書保證對象與本公司之關係有下列七種，標示種類如下：

- (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。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達 90%以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費信用保險法規定從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註三：本公司直接及間接持股達百分之百之子公司以本公司最近期財務報表淨值之 50%為限（108 年 12 月 31 日淨值 4,676,253 仟元×50%=2,338,127 仟元），其他公司則以本公司最近期財務報表淨值之 20%為限（108 年 12 月 31 日淨值 4,676,253 仟元×20%=935,251 仟元）。

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（108 年 12 月 31 日淨值 4,676,253 仟元×50%=2,338,127 仟元）。

註五：係共同額度。

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 108 年 12 月 31 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 (註三)	備註
凌華科技	股票 展嘉科技股份有限公司 法商 eeWare SAS 台灣應用光源股份有限公司	— 本公司為其董事 —	透過損益按公允價值衡量之金融資產 " " "	385 (註四) 143	\$ - - -	15.00 19.99 3.33	\$ - - -	
	基金 永豐投信貨幣市場 復華投信貨幣市場	— —	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 "	3,590 3,461	50,164 50,149	- -	50,164 50,149	

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：投資子公司相關資訊，請參閱附表八及附表九。

註三：無公開市價者，若財務資訊可取得則以帳面淨值表示。

註四：係 932 股。

凌華科技股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 108 年度

附表四

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日期	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格參考依據	取得使用目的及情形	其他約定事項	
							交易所	有無	與發行人之關係				移轉日期
美國 AMPRO	房屋建築	108.10.24	\$ 400,618	依合約規定繳納	SIR SAN JOSE (VIA DEL ORO) LP, a Delaware limited partnership	-	-	-	-	\$ -	雙方參考市場行情及取得後進行估價，經子公司董事會通過並提案母公司董事會議決	供公司營運使用	

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 108 年度

附表五

單位：新台幣千元

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	價 授 信 期 間	餘 額	估總應收（付）票據、帳款之比率		
凌華科技	美國 AMPRO	孫公司	銷	貨 (\$ 1,910,656)	( 25.82%)	收款條件原則上為 60 天	—	—	—	\$ 609,609	33.31%	註
美國 AMPRO	凌華科技	母公司	進	貨 1,910,656	90.68%	付款條件原則上為 60 天	—	—	—	( 609,609)	( 96.72%)	註
凌華科技	日本 ADLINK	子公司	銷	貨 ( 644,735)	( 8.71%)	收款條件原則上為 120 天	—	—	—	166,814	9.12%	註
日本 ADLINK	凌華科技	母公司	進	貨 644,735	99.03%	付款條件原則上為 120 天	—	—	—	( 166,814)	( 100.00%)	註
凌華科技	中國凌華	曾孫公司	銷	貨 ( 382,472)	( 5.17%)	收款條件原則上為 150 天	—	—	—	199,629	10.91%	註
中國凌華	凌華科技	母公司	進	貨 382,472	14.13%	付款條件原則上為 150 天	—	—	—	( 199,629)	( 24.75%)	註
中國凌華	凌華科技	母公司	銷	貨 ( 1,802,845)	( 51.40%)	收款條件原則上為 60 天	—	—	—	398,120	46.48%	註
凌華科技	中國凌華	曾孫公司	進	貨 1,802,845	38.61%	付款條件原則上為 60 天	—	—	—	( 398,120)	( 32.83%)	註
凌華科技	新加坡 ADLINK	子公司	銷	貨 ( 151,905)	( 2.05%)	收款條件原則上為 60 天	—	—	—	16,387	0.90%	註
新加坡 ADLINK	凌華科技	母公司	進	貨 151,905	84.46%	付款條件原則上為 60 天	—	—	—	( 16,387)	( 92.88%)	註
凌華科技	德國 ATG	曾孫公司	銷	貨 ( 1,013,356)	( 13.69%)	收款條件原則上為 150 天	—	—	—	258,645	14.13%	註
德國 ATG	凌華科技	母公司	進	貨 1,013,356	86.47%	付款條件原則上為 150 天	—	—	—	( 258,645)	( 92.47%)	註
凌華科技	韓國 ADLINK	子公司	銷	貨 ( 140,773)	( 1.88%)	收款條件原則上為 60 天	—	—	—	33,856	1.85%	註
韓國 ADLINK	凌華科技	母公司	進	貨 140,773	100.00%	付款條件原則上為 60 天	—	—	—	( 33,856)	( 100.00%)	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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表六

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)	逾期金	應收應收額	應收關係人款項式	應收關係人款項(註一)	提列損失	抵備金額	註
凌華科技	中國凌華	曾孫公司	應收帳款 其他應收款 合計 \$ 199,629 148,281 \$ 347,910	2.22	\$ -	\$ -	-	\$ 18,608	\$ -	-	註二
凌華科技	美國 AMPRO	孫公司	應收帳款 合計 \$ 609,609	4.26	\$ -	\$ -	-	\$ 405,657	\$ -	-	註二
凌華科技	德國 ATG	曾孫公司	應收帳款 其他應收款 合計 \$ 258,645 9,075 \$ 267,720	2.69	\$ -	\$ -	-	\$ 151,906	\$ -	-	註二
凌華科技	日本 ADLINK	子公司	應收帳款 其他應收款 合計 \$ 166,814 4,028 \$ 170,842	4.18	\$ -	\$ -	-	\$ 166,814	\$ -	-	註二
中國凌華	凌華科技	母公司	應收帳款 合計 \$ 398,120	7.43	\$ -	\$ -	-	\$ 389,740	\$ -	-	註二

註一：截至 109 年 3 月 19 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 108 年度

單位：新台幣仟元

附表七

編 (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 科 目	金 額 (註四)	交 易 條 件	佔 合 併 總 資 產 之 比 率 (註三)	收 入 比 率	形 式
0	凌華科技	新加坡 ADLINK	1	應收帳款	\$ 16,387	按一般條件辦理	0%	0%	
0	凌華科技	新加坡 ADLINK	1	營業收入	151,905	按一般條件辦理	1%		
0	凌華科技	日本 ADLINK	1	應收帳款	166,814	按一般條件辦理	2%	2%	
0	凌華科技	日本 ADLINK	1	營業收入	644,735	按一般條件辦理	6%		
0	凌華科技	韓國 ADLINK	1	應收帳款	33,856	按一般條件辦理	0%	0%	
0	凌華科技	韓國 ADLINK	1	營業收入	140,773	按一般條件辦理	1%		
0	凌華科技	英國 ATL	1	其他應付款	12,735	按一般條件辦理	0%	0%	
0	凌華科技	英國 ATL	1	軟體使用服務費	15,908	按一般條件辦理	0%		
0	凌華科技	美國 AMPRO	1	應收帳款	609,609	按一般條件辦理	7%	7%	
0	凌華科技	美國 AMPRO	1	營業收入	1,910,656	按一般條件辦理	18%		
0	凌華科技	德國 ATG	1	應收帳款	258,645	按一般條件辦理	3%	3%	
0	凌華科技	德國 ATG	1	營業收入	1,013,356	按一般條件辦理	10%		
0	凌華科技	德國 ATG	1	研究設計費	37,605	按一般條件辦理	0%	0%	
0	凌華科技	中國凌華	1	應收帳款	199,629	視該公司營運需求決定	2%		
0	凌華科技	中國凌華	1	營業收入	382,472	按一般條件辦理	4%	4%	
0	凌華科技	中國凌華	1	應付帳款	398,120	按一般條件辦理	5%		
0	凌華科技	中國凌華	1	進貨	1,802,845	按一般條件辦理	17%	17%	
0	凌華科技	中國凌華	1	其他應收款	148,281	視該公司營運需求決定	2%		
0	凌華科技	中國凌華	1	代購服務收入	15,652	按代購金額之約定比率收取	0%	0%	
0	凌華科技	中國凌華	1	技術權利金收入	29,088	按特定產品銷貨金額之約定比率收取	0%		
0	凌華科技	東莞凌曜	1	應付帳款	11,728	按一般條件辦理	0%	0%	
0	凌華科技	東莞凌曜	1	進貨	45,295	按一般條件辦理	0%		
1	英國 ATL	美國 AMPRO	3	應付帳款	13,142	視該公司營運需求決定	0%	0%	
1	英國 ATL	美國 AMPRO	3	其他應付款	24,026	視該公司營運需求決定	0%		
1	英國 ATL	美國 ATC	3	營業收入	30,154	按一般條件辦理	0%	0%	
1	英國 ATL	法國 AT SARL	3	應收帳款	13,008	按一般條件辦理	0%		
1	英國 ATL	法國 AT SARL	3	預收收入	34,509	按一般條件辦理	0%	0%	
1	英國 ATL	法國 AT SARL	3	營業收入	34,139	按一般條件辦理	0%		
1	英國 ATL	荷蘭 ATBV	3	營業費用	45,059	按一般條件辦理	0%	0%	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人 (註二)	交易關係 (註三)	交易		往來		情形	形
					科目	金額	(註四)	交易條件		
2	美國 AMPRO	德國 ATG	3	進貨	\$ 60,078	按一般條件辦理			佔合併總資產之比率	1%
3	中國凌華	東莞凌曜	3	營業收入	87,735	按一般條件辦理			(註三)	1%
3	中國凌華	東莞凌曜	3	應付帳款	11,727	按一般條件辦理				0%
3	中國凌華	東莞凌曜	3	進貨	61,454	按一般條件辦理				1%

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三種，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 108 年度

附表八

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投本期	資上期	額末期	本比例(%)	持面帳	有被額金	投本期	公損益	本損益	期認列之損益	備註
凌華科技	凌華國際 新加坡 ADLINK	新加坡	投資 工業用自動控制卡、工業用主機板等之銷售	美金 61,872 仟元 新加坡幣 659 仟元	美金 61,872 仟元 新加坡幣 659 仟元	美金 61,872 仟元 新加坡幣 659 仟元	美金 61,872 仟元 新加坡幣 659 仟元	100	\$	1,635,439	\$	143,370	\$	\$32,166	子公司(註六)
	日本 ADLINK	日本	"	日幣 93,720 仟元	日幣 93,720 仟元	日幣 93,720 仟元	日幣 93,720 仟元	85.1		62,469		3,867		3,291	子公司(註六)
	韓國 ADLINK	韓國	"	美金 300 仟元	美金 300 仟元	美金 300 仟元	美金 300 仟元	100		9,577		815		815	子公司(註六)
	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	美金 300 仟元	美金 300 仟元	28.156	(	2,268	(	11,421	(	11,421	子公司
凌華國際	PrismTech Group Limited	英國	投資	美金 15,500 仟元	美金 15,500 仟元	美金 15,500 仟元	美金 15,500 仟元	100	(	16,581	(	84,904	(	105,666	子公司(註六)
	香港凌華	香港	一般投資	美金 24,255 仟元	美金 24,255 仟元	美金 24,255 仟元	美金 24,255 仟元	100	美金	32,996 仟元	美金	4,331 仟元	美金	-	孫公司(註六)
	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	美金 20,789 仟元	美金 20,789 仟元	100	美金	28,965 仟元	美金	2,360 仟元	美金	-	孫公司(註六)
	德國 ADLINK	德國	投資	歐元 12,609 仟元	歐元 12,609 仟元	歐元 12,609 仟元	歐元 12,609 仟元	100	(美金	7,543 仟元)	(美金	1,927 仟元)	(美金	-	孫公司(註六)
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	歐元 12,409 仟元	歐元 12,409 仟元	100	(歐元	7,081 仟元)	(歐元	1,653 仟元)	(歐元	-	曾孫公司(註六)
美國 AMPRO	加拿大 ATCI 美國 ATC	加拿大 美國麻州	軟體開發 軟體開發及服務	加幣 100 仟元 美金 12,701 仟元	加幣 100 仟元 美金 12,701 仟元	加幣 100 仟元 美金 12,701 仟元	加幣 100 仟元 美金 12,701 仟元	100	加幣 (美金	3 仟元 378 仟元)	加幣 (美金	10 仟元 60 仟元)	加幣 (美金	-	曾孫公司(註六)
PrismTech Group Limited	PrismTech Holdings Limited	英國	投資	英鎊 10 仟元	英鎊 10 仟元	英鎊 10 仟元	英鎊 10 仟元	100	(英鎊	12,760 仟元)	(英鎊	1,654 仟元)	(英鎊	-	孫公司(註六)
PrismTech Group Limited	英國 ATL	英國	軟體開發、授權及服務	英鎊 12,979 仟元	英鎊 12,979 仟元	英鎊 12,979 仟元	英鎊 12,979 仟元	100	(英鎊	6,980 仟元)	(英鎊	1,654 仟元)	(英鎊	-	曾孫公司(註六)
PrismTech Holdings Limited	英國 ATL	英國	軟體開發、授權及服務	(註五)	(註五)	英鎊 12,979 仟元	英鎊 12,979 仟元	-	-	-	(英鎊	1,654 仟元)	(英鎊	-	曾孫公司(註六)
英國 ATL	法國 AT SARL	法國	軟體開發、授權及服務	歐元 221 仟元	歐元 221 仟元	歐元 221 仟元	歐元 221 仟元	100	歐元	683 仟元	歐元	3 仟元	歐元	-	曾孫公司(註六)
	荷蘭 ATBV	荷蘭	軟體開發	歐元 18 仟元	歐元 18 仟元	歐元 18 仟元	歐元 18 仟元	100	(歐元	47 仟元)	(歐元	584 仟元)	(歐元	-	曾孫公司(註六)

註一：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表九。

註二：加拿大 ATCI 及荷蘭 ATBV 之股數分別為 100 股及 180 股。

註三：法國 AT SARL 公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

註四：係有限公司，故無股數之記載。

註五：係組織重組，英國 ATL 由 PrismTech Holdings Limited 改由 PrismTech Group Limited 持有。

註六：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 108 年度

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

附表九

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)	本國台灣匯出金額	本期匯出或收回投資金額		本國台灣匯出金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接持股比例	本期投資(損)益 (註二)	期末投資成本 (註三)	截至本期末 止已匯回備 投資收益	註
					匯出	匯入							
深圳凌華	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	港幣 7,845 仟元 (NT\$ 30,203 仟元)	(二)投資者： 香港凌華	港幣 7,283 仟元 (註六) 美金 298 仟元 (NT\$ 36,974 仟元)	\$ -	\$ -	港幣 7,283 仟元 (註六) 美金 298 仟元 (NT\$ 36,974 仟元)	87 仟元 (NT\$ 390 仟元)	100%	人民幣 87 仟元 (NT\$ 390 仟元)	人民幣 8,619 仟元 (NT\$ 37,062 仟元)	\$ -	註九及十
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 23,806 仟元 (NT\$ 713,704 仟元)	(二)投資者： 香港凌華	美金 22,373 仟元 (NT\$ 670,743 仟元)	-	-	美金 22,373 仟元 (NT\$ 670,743 仟元)	29,741 仟元 (NT\$ 133,240 仟元)	100%	人民幣 29,741 仟元 (NT\$ 133,240 仟元)	人民幣 208,950 仟元 (NT\$ 898,485 仟元)	-	註十
東莞凌曜	電子零組件之製造及銷售	人民幣 2,000 仟元 (NT\$ 8,600 仟元)	(三)投資者： 中國凌華	(註七)	-	-	(註七)	1,114 仟元 (NT\$ 4,991 仟元)	100%	人民幣 1,114 仟元 (NT\$ 4,991 仟元)	人民幣 5,669 仟元 (NT\$ 24,337 仟元)	-	註十
上海尚儀	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 18,000 仟元 (NT\$ 77,400 仟元)	(三)投資者： 中國凌華	(註八)	-	-	(註八)	5,271 仟元 (NT\$ 23,614 仟元)	38.38%	人民幣 5,271 仟元 (NT\$ 23,614 仟元)	人民幣 10,986 仟元 (NT\$ 47,210 仟元)	-	-

本國大陸赴	本國大陸累計台灣匯出金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部大陸投資審議會規定
美金 22,671 仟元 港幣 7,283 仟元 (NT\$ 707,716 仟元)	美金 22,819 仟元 港幣 7,305 仟元 (NT\$ 712,238 仟元)	\$ 2,805,752 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、係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計算。

註三、係按 108 年 12 月 31 日本公司個體財務報表淨值之 60% 計算（4,676,253 仟元×60%=2,805,752 仟元）。

註四、本表被投資公司本期損益及本期認列投資損益係按 108 年度平均匯率 HK\$1=NT\$3.95、US\$1=NT\$30.91、RMB\$1=NT\$4.48 換算為新台幣。

註五、本表除註四外，其所列金額係按 108 年 12 月 31 日匯率 HK\$1=NT\$3.85、US\$1=NT\$29.98、RMB\$1=NT\$4.30 換算為新台幣。

註六、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之金額一深圳凌華港幣 22 仟元及中國凌華美金 148 仟元。

註七、本期末及期末累積投資金額不包括由中國凌華投資之人民幣 2,000 仟元。

註八、本期末及期末累積投資金額不包括由中國凌華投資之人民幣 18,000 仟元。

註九、辦理清算中。

註十、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  
與大陸被投資公司間重大交易明細表  
民國 108 年度

單位：新台幣仟元

附表十

一、銷 貨																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					</
-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

五、資金貸與：參閱附表一。

六、背書保證：參閱附註三四及附表二。

註一：截至 108 年 12 月 31 日止之累計未實現銷貨毛利。

註二：於編製合併報告時業已沖銷。

## 會計師查核報告

凌華科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

凌華科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達凌華科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與凌華科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對凌華科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對凌華科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法之投資（含商譽）減損

凌華科技股份有限公司為拓展工業物聯網市場，於 105 年 1 月以 544,895 仟元溢價取得採用權益法之投資 PrismTech Group Limited 100% 股權，因評估其帳面金額是否產生減損，涉及凌華科技股份有限公司管理階層對該現金產生單位未來現金流量預測之主觀判斷與估計，因是本會計師將該投資之減損評估列為關鍵查核事項。與採用權益法之投資減損相關資訊請參閱附註五及十一。

本會計師因應查核程序包括向管理階層取得 PrismTech Group Limited 未來營運計畫，檢視該現金產生單位之近期營運結果及產業趨勢，以評估未來營運計畫所預測之銷售成長率及利潤率之過程及依據。另採用本所財務顧問專家以協助評估管理階層委由外部評價專家依使用價值模式計算之可回收金額，及其所使用折現率等假設是否與公司現行及所屬產業情況相符，並重新執行與驗算。

**管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

凌華科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

**會計師查核個體財務報表之責任**

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

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

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對凌華科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 文 吉

郭 文 吉



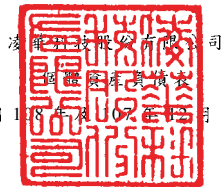
會計師 李 振 銘

李 振 銘



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號



凌能科技股份有限公司  
個體財務報告  
民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
1100	流動資產				
1100	現金（附註六）	\$ 1,102,038	16	\$ 592,684	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	100,313	2	236	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註八）	47,300	1	-	-
1150	應收票據（附註九）	5,027	-	62,862	1
1170	應收帳款（附註九）	535,571	8	737,912	11
1180	應收帳款－關係人（附註二八）	1,289,305	19	1,113,542	17
1200	其他應收款（附註九）	55,816	1	35,041	-
1210	其他應收款－關係人（附註二八）	161,817	2	110,498	2
130X	存貨（附註十）	968,832	15	1,284,970	20
1410	預付款項	12,068	-	6,407	-
1470	其他流動資產	3,208	-	895	-
11XX	流動資產總計	4,281,295	64	3,945,047	60
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註十一）	1,822,428	27	1,977,913	30
1600	不動產、廠房及設備（附註十二、二八及二九）	296,941	4	346,367	5
1755	使用權資產（附註十三及二九）	32,005	1	-	-
1780	電腦軟體	38,581	1	32,963	1
1840	遞延所得稅資產（附註二三）	214,019	3	183,031	3
1920	存出保證金	24,021	-	28,119	1
1990	其他非流動資產（附註十四）	2,909	-	19,554	-
15XX	非流動資產總計	2,430,904	36	2,587,947	40
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,712,199	100	\$ 6,532,994	100
代 碼	負 債 及 權 益				
2100	流動負債				
2100	短期借款（附註十五）	\$ -	-	\$ 100,000	2
2150	應付票據	-	-	595	-
2170	應付帳款（附註十六）	799,395	12	919,749	14
2180	應付帳款－關係人（附註二八）	413,293	6	100,732	2
2200	其他應付款（附註十七及二八）	525,599	8	441,636	7
2230	本期所得稅負債	86,406	1	82,888	1
2250	負債準備（附註十八）	31,464	-	31,877	-
2399	其他流動負債（附註十三及十七）	45,497	1	11,637	-
21XX	流動負債總計	1,901,654	28	1,689,114	26
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十五）	45,000	1	200,000	3
2550	負債準備（附註十八）	29,748	-	31,464	-
2570	遞延所得稅負債（附註二三）	-	-	4,160	-
2580	租賃負債（附註十三）	6,423	-	-	-
2640	淨確定福利負債（附註十九）	53,121	1	50,254	1
25XX	非流動負債總計	134,292	2	285,878	4
2XXX	負債總計	2,035,946	30	1,974,992	30
	權益（附註二十）				
3110	普通股股本	2,174,973	33	2,175,232	33
3200	資本公積	1,515,716	23	1,553,448	24
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	585,854	9	561,410	9
3320	特別盈餘公積	135,239	2	154,353	2
3350	未分配盈餘	445,321	6	249,454	4
3300	保留盈餘總計	1,166,414	17	965,217	15
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 180,850 )	( 3 )	( 135,239 )	( 2 )
3490	員工未賺得酬勞	-	-	656	-
3400	其他權益總計	( 180,850 )	( 3 )	( 135,895 )	( 2 )
3XXX	權益總計	4,676,253	70	4,558,002	70
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 6,712,199	100	\$ 6,532,994	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：劉 鈞



經理人：楊正義



會計主管：林郁庭



凌華科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	銷貨收入（附註二一及二八）	\$ 7,399,729	100	\$ 7,853,796	100
5000	銷貨成本（附註十、二二及二八）	<u>5,165,855</u>	<u>70</u>	<u>5,786,557</u>	<u>74</u>
5900	銷貨毛利	2,233,874	30	2,067,239	26
5910	與子公司之未實現損益	<u>13,275</u>	<u>-</u>	<u>( 31,021 )</u>	<u>-</u>
5950	已實現銷貨毛利	<u>2,247,149</u>	<u>30</u>	<u>2,036,218</u>	<u>26</u>
	營業費用（附註二二及二八）				
6100	推銷費用	242,513	3	279,067	3
6200	管理費用	463,559	6	343,248	4
6300	研究費用	937,284	13	992,900	13
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	<u>282</u>	<u>-</u>	<u>( 317 )</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,643,638</u>	<u>22</u>	<u>1,614,898</u>	<u>20</u>
6900	營業淨利	<u>603,511</u>	<u>8</u>	<u>421,320</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出（附註二二及二八）				
7010	其他收入	107,164	1	80,071	1
7020	其他利益及損失	<u>( 80,686 )</u>	<u>( 1 )</u>	<u>15,574</u>	<u>-</u>
7050	財務成本	<u>( 1,054 )</u>	<u>-</u>	<u>( 1,389 )</u>	<u>-</u>
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	<u>( 76,479 )</u>	<u>( 1 )</u>	<u>( 233,385 )</u>	<u>( 3 )</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>( 51,055 )</u>	<u>( 1 )</u>	<u>( 139,129 )</u>	<u>( 2 )</u>
7900	稅前淨利	552,456	7	282,191	4
7950	所得稅費用（附註二三）	<u>109,285</u>	<u>1</u>	<u>37,749</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>443,171</u>	<u>6</u>	<u>244,442</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡 量數(附註十九)	(\$ 3,373)	-	\$ 92	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅(附註 二三)	674	-	804	-
8310	不重分類至損益 之項目合計	( 2,699)	-	896	-
	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)	( 57,013)	( 1)	16,915	-
8399	與可能重分類之項目 相關之所得稅(附 註二三)	11,402	-	2,199	-
8360	後續可能重分類 至損益之項目 合計	( 45,611)	( 1)	19,114	-
8300	本年度稅後其他綜合 損益	( 48,310)	( 1)	20,010	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 394,861	5	\$ 264,452	3
	每股盈餘(附註二四)				
9750	基 本	\$ 2.04		\$ 1.12	
9850	稀 釋	\$ 2.02		\$ 1.12	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：劉 鈞



經理人：楊正義



會計主管：林郁庭





民國 108 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

代碼	107 年 1 月 1 日餘額	普通股本	資本公積	保	留	盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其他權益	未派 員工酬勞	總計	總計	總計	總計
AI	\$ 2,174,827	\$ 405	\$ 1,575,041	\$ 522,524	\$ 74,736	\$ 427,151	\$ 1,024,411	\$ 4,148	\$ 158,501	\$ 4,616,183	\$ 4,616,183	\$ 4,616,183	\$ 4,616,183
B1	-	-	-	38,886	-	( 38,886)	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	79,617	( 79,617)	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	( 304,532)	( 304,532)	-	-	-	-	( 304,532)	( 304,532)
C15	-	-	( 21,752)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 21,752)	( 21,752)
N1	405	( 405)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	-	-	159	-	-	-	-	-	3,492	3,492	3,492	3,651	3,651
D1	-	-	-	-	-	244,442	244,442	-	-	-	-	244,442	244,442
D3	-	-	-	-	-	896	896	19,114	19,114	19,114	19,114	20,010	20,010
D5	-	-	-	-	-	245,338	245,338	19,114	19,114	19,114	19,114	264,452	264,452
Z1	2,175,232	-	1,553,448	561,410	154,353	249,454	965,217	( 135,239)	( 656)	( 135,895)	( 135,895)	4,558,002	4,558,002
B1	-	-	-	24,444	-	( 24,444)	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	( 19,114)	19,114	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	( 239,275)	( 239,275)	-	-	-	-	( 239,275)	( 239,275)
C7	-	-	5,514	-	-	-	-	-	-	-	-	5,514	5,514
C15	-	-	( 43,505)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 43,505)	( 43,505)
N1	( 259)	-	259	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	-	-	-	-	-	-	-	-	656	656	656	656	656
D1	-	-	-	-	-	443,171	443,171	-	-	-	-	443,171	443,171
D3	-	-	-	-	-	( 2,699)	( 2,699)	( 45,611)	-	( 45,611)	( 45,611)	( 48,310)	( 48,310)
D5	-	-	-	-	-	440,472	440,472	( 45,611)	-	( 45,611)	( 45,611)	394,861	394,861
Z1	\$ 2,174,973	\$ -	\$ 1,515,716	\$ 585,854	\$ 135,239	\$ 445,321	\$ 1,166,414	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,676,253	\$ 4,676,253

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



經理人：楊正義

會計主管：林郁庭



董事長：劉 鈞

凌華利科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 552,456	\$ 282,191
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	91,131	69,553
A20200	攤銷費用	71,774	58,301
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	282	( 317 )
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產之淨（利益）損失	( 77 )	136
A20900	財務成本	1,054	1,389
A21200	利息收入	( 3,808 )	( 2,424 )
A21300	股利收入	( 465 )	( 469 )
A21900	股份基礎給付酬勞成本	656	3,651
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業 損益份額	76,479	233,385
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	( 106 )	( 41 )
A23500	減損損失	59,205	11,914
A23700	存貨跌價及呆滯（回升利益）損 失	( 2,538 )	78,970
A23900	與子公司之未實現（損失）利益	( 13,275 )	31,021
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	7,181	( 1,426 )
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	57,835	( 55,674 )
A31150	應收帳款	195,719	( 150,257 )
A31160	應收帳款－關係人	( 195,479 )	( 281,433 )
A31180	其他應收款	( 20,775 )	( 8,462 )
A31190	其他應收款－關係人	( 52,593 )	42,925
A31200	存 貨	318,676	( 224,335 )
A31230	預付款項	( 5,661 )	( 1,358 )
A31240	其他流動資產	( 2,313 )	1,967
A32130	應付票據	( 595 )	319
A32150	應付帳款	( 107,793 )	168,522
A32160	應付帳款－關係人	319,658	( 10,216 )
A32180	其他應付款	83,589	( 7,093 )
A32200	負債準備	( 2,129 )	4,648
A32230	其他流動負債	8,148	( 7,134 )
A32240	淨確定福利負債	( 506 )	( 665 )

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33000	營運產生之現金流入	\$1,435,730	\$ 237,588
A33100	收取之利息	3,808	2,424
A33300	支付之利息	( 1,146)	( 1,284)
A33500	支付之所得稅	( 128,839)	( 92,998)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,309,553</u>	<u>145,730</u>
投資活動之現金流量			
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 100,000)	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 47,300)	-
B02000	預付投資款增加	-	( 9,252)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 11,450)	( 45,942)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,007	57
B03800	存出保證金減少(增加)	4,098	( 1,170)
B04500	購買電腦軟體	( 77,392)	( 53,551)
B07100	預付設備款增加	( 1,943)	( 1,131)
B07600	收取之股利	<u>465</u>	<u>469</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	( <u>231,515</u> )	( <u>110,520</u> )
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	100,000	330,000
C00200	短期借款減少	( 200,000)	( 230,000)
C01600	舉借長期借款	145,000	300,000
C01700	償還長期借款	( 300,000)	( 100,000)
C04020	租賃本金償還	( 30,904)	-
C04500	發放現金股利	( <u>282,780</u> )	( <u>326,284</u> )
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( <u>568,684</u> )	( <u>26,284</u> )
EEEE	現金淨增加數	509,354	8,926
E00100	年初現金餘額	<u>592,684</u>	<u>583,758</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$1,102,038</u>	<u>\$ 592,684</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：劉 鈞



經理人：楊正義



會計主管：林郁庭



凌華科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

凌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 月起上櫃，並於 93 年 11 月轉上市。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 19 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及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」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

#### 本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量，所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.01%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給

付總額	\$ 59,980
減：適用豁免之短期租賃	( 24,688 )
108 年 1 月 1 日未折現總額	\$ 35,292
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 35,006
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	\$ 35,006

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產－非流動	\$ -	\$ 35,006	\$ 35,006
資產影響	\$ -	\$ 35,006	\$ 35,006
租賃負債－流動	\$ -	\$ 21,816	\$ 21,816
租賃負債－非流動	-	13,190	13,190
負債影響	\$ -	\$ 35,006	\$ 35,006

(二) 109 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
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

(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）
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」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：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。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」暨相關權益項目。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### （四）外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

#### （五）存 貨

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

#### （六）投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

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

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### （七）投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業及合資支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### （八）不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### （九）電腦軟體

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限電腦軟體原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。電腦軟體於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。除本公司預期於該電腦軟體經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限電腦軟體之殘值估計為零。

## 2. 除 列

電腦軟體除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

### (十) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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

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

### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產係不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

##### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收款項與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

## (2) 金融資產之減損

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

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

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

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，如有利息或本金支付之延滯或不償付，及有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務則判定代表金融資產已發生違約。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## 3. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具為遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

## (十二) 負債準備

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

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

#### (十三) 收入認列

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

##### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自工業電腦硬體、軟體及週邊設備之銷售。由於上述產品於運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。本公司移轉商品予客戶前，已自客戶收取之預收款項係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

#### (十四) 租 賃

##### 108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，本公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

##### 本公司為承租人

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

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

使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

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

的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

#### 107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

#### 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### (十五) 借款成本

所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十六) 政府補助

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

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以本公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

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

#### (十七) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

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

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

##### 3. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

#### (十八) 股份基礎給付協議

員工認股權／限制員工權利股票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／其他權益（員工未賺得酬勞）。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積－限制員工權利股票。若員工於既得期間內離職無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整保留盈餘／及資本公積－限制員工權利股票。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權／限制員工權利股票估計數量。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／資本公積—限制員工權利股票。

#### (十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映

本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 商譽減損估計

決定包含於投資子公司之商譽是否減損時，須估計受攤商譽現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自受攤商譽現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

## 六、現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金	\$ 50	\$ 65
銀行活期存款	1,101,988	592,619
	<u>\$ 1,102,038</u>	<u>\$ 592,684</u>

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
<u>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>		
衍生工具（未指定避險）		
— 遠期外匯合約	\$ -	\$ 236
非衍生金融資產		
— 基金受益憑證	100,313	-
	<u>\$ 100,313</u>	<u>\$ 236</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：

107 年 12 月 31 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	108 年 1 月	USD 3,000/ NTD 92,208

本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，惟因本公司持有之遠期外匯合約不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

另本公司於 108 年 12 月 31 日所持有分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產之未上市（櫃）股票投資，請參閱附表三。

#### 八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
流動		
原始到期日超過3個月之定期存款		
	\$ 47,300	\$ -

截至 108 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率 1.02%~1.05%。

#### 九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 5,027	\$ 62,862
減：備抵損失	-	-
	\$ 5,027	\$ 62,862
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$536,007	\$738,066
減：備抵損失	( 436 )	( 154 )
	\$535,571	\$737,912
其他應收款		
應收退稅款	\$ 34,655	\$ 34,998
其 他	21,161	43
	\$ 55,816	\$ 35,041

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

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失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。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過一定天數，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 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	\$ 519,803	\$ 2,363	\$ 9,909	\$ 3,932	\$ 536,007
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	( 436 )	( 436 )
攤銷後成本	<u>\$ 519,803</u>	<u>\$ 2,363</u>	<u>\$ 9,909</u>	<u>\$ 3,496</u>	<u>\$ 535,571</u>

107 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	\$ 723,354	\$ 6,967	\$ 7,327	\$ 418	\$ 738,066
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	( 154 )	( 154 )
攤銷後成本	<u>\$ 723,354</u>	<u>\$ 6,967</u>	<u>\$ 7,327</u>	<u>\$ 264</u>	<u>\$ 737,912</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 154	\$ 579
加：本年度提列減損損失	282	( 317)
減：本年度實際沖銷	-	( 108)
年底餘額	<u>\$ 436</u>	<u>\$ 154</u>

十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
原 料	\$ 401,897	\$ 614,105
物 料	8,332	9,443
在 製 品	229,343	227,077
製 成 品	219,560	268,473
商 品	109,700	165,872
	<u>\$ 968,832</u>	<u>\$ 1,284,970</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯回升利益 2,538 仟元，與存貨跌價及呆滯損失 78,970 仟元，以及未分攤固定製造費用 69,936 仟元及 26,185 仟元。另存貨淨變現價值回升係因存貨銷售價格上揚及呆滯料（包括部分專案用料）陸續銷售所致。

十一、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
<u>投資子公司(一)</u>		
凌華國際	\$ 1,635,439	\$ 1,643,915
新加坡 ADLINK	133,792	127,895
日本 ADLINK	62,469	59,429
PrismTech Group Limited	( 16,581)	146,674
韓國 ADLINK	9,577	-
	<u>1,824,696</u>	<u>1,977,913</u>
<u>投資關聯企業(二)</u>		
個別不重大之關聯企業		
韓國簡儀	( 2,268)	-
	<u>\$ 1,822,428</u>	<u>\$ 1,977,913</u>

(一) 投資子公司

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	108年12月31日	107年12月31日
凌華國際	100%	100%
新加坡 ADLINK	100%	100%
日本 ADLINK	85.1%	85.1%
PrismTech Group Limited	100%	100%
韓國 ADLINK	100%	-

本公司係透過薩摩亞凌華國際間接投資德國 ADLINK、美國 AMPRO 及香港凌華，再透過香港凌華間接投資深圳凌華及中國凌華（位於上海），並再透過中國凌華轉投資設立東莞凌曜及合資設立上海簡儀（108 年及 107 年 12 月 31 日持有股權分別為 38.38% 及 45.45%）。

為拓展歐洲及美洲市場，本公司分別透過德國 ADLINK 投資德國 ATG，及美國 AMPRO 投資美國 ATC 與加拿大 ATCI。

英屬維京群島 SYSTEMWORKS 於 107 年 4 月清算完結。

深圳凌華已將業務移轉予中國凌華，並辦理清算中。

為發展工業物聯網，本公司透過英國 PrismTech Group Limited 間接投資英國 PrismTech Holdings Limited，再透過英國 PrismTech Holdings Limited 間接投資英國 ATL，並再透過英國 ATL 轉投資法國 AT SARL 以及荷蘭 ATBV。

本公司為有效利用集團資源及發揮集團管理效能，於 108 年 9 月組織重組 PrismTech Holdings Limited 之子公司英國 ATL 轉予 PrismTech Group Limited 100% 持有，並辦理清算中。

本公司為拓展亞洲市場，於 108 年 1 月成立韓國 ADLINK。

本公司間接持有之投資子公司明細請參閱附表七及附表八。

另本公司取得之英國子公司 PrismTech Group Limited，其實際營運績效未達預期目標，雖目前管理階層針對其產品已有良好之規劃，並預計利用本公司在工業電腦產品之優勢持續往工業物聯網領域發展，惟管理階層評估其未來預計可回收金額小於其帳面金額，

故於 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日分別予以提列減損損失 59,205 仟元及 11,914 仟元。

主要針對英國子公司 PrismTech Group Limited 之可回收金額係以使用價值為基礎決定，以本公司管理階層核定未來 5 年財務預算之現金流量估計，並使用年折現率 12% 予以計算。其他關鍵假設尚包含預計營業收入及營業毛利，該等假設係參考該現金產生單位過去營運情況及管理階層對市場之預期。

108 及 107 年度採用權益法之子公司之損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

## (二) 投資關聯企業

個別不重大之關聯企業：

公司名稱	業 務 性 質	主要營業場所	所持股權及表決權比例	
			108年 12月31日	107年 12月31日
韓國簡儀	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	韓國城南	28.156%	-

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	108年度	107年度
本公司享有之份額		
本年度淨損	<u>\$ 11,421</u>	<u>\$ -</u>

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

## 十二、不動產、廠房及設備

	土 地	房 屋 建 築	機 器 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	合 計
成 本						
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 131,362	\$ 118,482	\$ 318,351	\$ 98,006	\$ 162,507	\$ 828,708
增 添	-	1,488	11,676	4,897	23,730	41,791
自預付設備款轉入	-	-	49,425	-	-	49,425
處 分	-	-	( 1,483 )	-	( 5,145 )	( 6,628 )
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 131,362</u>	<u>\$ 119,970</u>	<u>\$ 377,969</u>	<u>\$ 102,903</u>	<u>\$ 181,092</u>	<u>\$ 913,296</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

	土	地	房	屋	建	築	機	器	設	備	租	賃	改	良	其	他	設	備	合	計
累計折舊及減損																				
107年1月1日餘額	\$	-	\$	48,401	\$	233,078	\$	91,978	\$	130,509	\$	503,966								
折舊費用		-		3,227		35,807		5,466		25,053		69,553								
處分		-		-	(	1,483)		-	(	5,129)	(	6,612)								
重分類		-		-		-		-		22		22								
107年12月31日餘額	\$	-	\$	51,628	\$	267,402	\$	97,444	\$	150,455	\$	566,929								
107年12月31日淨額	\$	131,362	\$	68,342	\$	110,567	\$	5,459	\$	30,637	\$	346,367								
成本																				
108年1月1日餘額	\$	131,362	\$	119,970	\$	377,969	\$	102,903	\$	181,092	\$	913,296								
增添		-		2,194		1,819		924		7,863		12,800								
自預付設備款轉入		-		-		-		-		165		165								
處分		-		-	(	4,872)	(	3,312)	(	4,881)	(	13,065)								
108年12月31日餘額	\$	131,362	\$	122,164	\$	374,916	\$	100,515	\$	184,239	\$	913,196								
累計折舊及減損																				
108年1月1日餘額	\$	-	\$	51,628	\$	267,402	\$	97,444	\$	150,455	\$	566,929								
折舊費用		-		3,081		37,074		2,073		18,262		60,490								
處分		-		-	(	4,817)	(	1,586)	(	4,761)	(	11,164)								
108年12月31日餘額	\$	-	\$	54,709	\$	299,659	\$	97,931	\$	163,956	\$	616,255								
108年12月31日淨額	\$	131,362	\$	67,455	\$	75,257	\$	2,584	\$	20,283	\$	296,941								

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	50年
機電配套設備	3至5年
裝修工程	3至10年
機器設備	3至8年
租賃改良	3至5年
其他設備	1至5年

本公司設定抵押作為取得借款額度所擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產－108年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
建築物	\$ 28,304
運輸設備	3,701
	<u>\$ 32,005</u>
	108年度

	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 27,640</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	\$ 27,300
運輸設備	<u>3,341</u>
	<u>\$ 30,641</u>

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 25,712</u>
非流動	<u>\$ 6,423</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
建築物	1.01%~1.12%
運輸設備	1.01%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物作為廠房及辦公室使用，租賃期間為 2～3 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 32,303</u>
租賃之現金（流出）總額	( <u>\$ 63,207</u> )

本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。

108 年度短期租賃費用亦包含其他租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束且選擇適用認列豁免之租賃，108 年 12 月 31 日適用認列豁免之短期租賃承諾金額為 2,634 仟元。

#### 107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 47,108
1~5年	<u>12,872</u>
	<u>\$ 59,980</u>

#### 十四、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 2,909	\$ 1,131
預付投資款	<u>-</u>	<u>18,423</u>
	<u>\$ 2,909</u>	<u>\$ 19,554</u>

#### 十五、借 款

##### (一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行信用借款	<u>\$ -</u>	<u>\$100,000</u>

1. 短期借款之利率為 0.83%~0.84%。
2. 銀行信用借款之預計到期還款日為 108 年 1 月及 8 月。
3. 已動用及未動用銀行融資額度相關資訊，請參閱附註二七。

##### (二) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行信用借款	<u>\$ 45,000</u>	<u>\$200,000</u>

1. 長期借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日之利率分別為 0.75% 及 1.08%~1.12%。
2. 108 年 12 月 31 日銀行信用借款之預計到期還款日為 113 年 10 月至 11 月。
3. 107 年 12 月 31 日銀行信用借款之預計到期還款日其中 100,000 仟元於 110 年 3 月前依融資額度內循環動用，另 100,000 仟元預計到期還款日為 109 年 12 月，截至 108 年 12 月 31 日皆已提前償還完畢。

4. 已動用及未動用銀行融資額度相關資訊，請參閱附註二七。

#### 十六、應付帳款

本公司應付帳款主要係營業而產生，其平均賒帳期間為 60 天，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

#### 十七、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$265,461	\$213,206
應付員工酬勞	96,383	51,000
應付委外加工費	32,230	33,855
應付研究設計費	18,178	15,560
應付材料費	7,885	13,469
應付休假給付	7,613	5,836
應付董監事酬勞	6,000	3,250
應付設備款	3,578	2,228
其    他	88,271	103,232
	<u>\$525,599</u>	<u>\$441,636</u>
其他流動負債		
租賃負債	\$ 25,712	\$ -
合約負債	10,554	6,431
其    他	9,231	5,206
	<u>\$ 45,497</u>	<u>\$ 11,637</u>

#### 十八、負債準備

	108年12月31日	107年12月31日
<u>保固準備</u>		
流    動	\$ 31,464	\$ 31,877
非 流 動	29,748	31,464
	<u>\$ 61,212</u>	<u>\$ 63,341</u>

	保    固    準    備
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 63,341
本年度新增	29,748
本年度迴轉未使用餘額	( 31,877 )

108 年 12 月 31 日餘額

保 固 準 備  
\$ 61,212

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

#### 十九、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

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

##### (二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$109,258	\$101,967
計畫資產公允價值	( <u>56,137</u> )	( <u>51,713</u> )
淨確定福利負債	<u>\$ 53,121</u>	<u>\$ 50,254</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 98,494	(\$ 47,483)	\$ 51,011
當期服務成本	1,047	-	1,047
利息費用（收入）	1,226	( 601)	625
認列於損益	2,273	( 601)	1,672
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 1,292)	( 1,292)
精算利益－人口統計假 設變動	( 57)	-	( 57)
精算損失－財務假設變 動	3,260	-	3,260
精算損失－經驗調整	( 2,003)	-	( 2,003)
認列於其他綜合損益	1,200	( 1,292)	( 92)
雇主提撥	-	( 2,337)	( 2,337)
107 年 12 月 31 日餘額	101,967	( 51,713)	50,254
當期服務成本	1,116	-	1,116
利息費用（收入）	1,015	( 522)	493
認列於損益	2,131	( 522)	1,609
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 1,787)	( 1,787)
精算損失－人口統計假 設變動	1,410	-	1,410
精算損失－財務假設變 動	3,280	-	3,280
精算損失－經驗調整	470	-	470
認列於其他綜合損益	5,160	( 1,787)	3,373
雇主提撥	-	( 2,115)	( 2,115)
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 109,258	(\$ 56,137)	\$ 53,121

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.75%	1.00%
薪資預期增加率	4.00%	4.00%

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

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 3,347)	(\$ 3,258)
減少 0.25%	\$ 3,493	\$ 3,402
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 3,373	\$ 3,294
減少 0.25%	(\$ 3,252)	(\$ 3,173)

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

	108年12月31日	107年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 1,975	\$ 2,013
確定福利義務平均到期期間	12 年	13 年

## 二十、權益

### (一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（仟股）	280,000	250,000
額定股本	\$ 2,800,000	\$ 2,500,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	217,497	217,523
已發行股本	\$ 2,174,973	\$ 2,175,232

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 5,000 仟股。

本公司 108 及 107 年度股本變動分別係因註銷員工未既得之限制員工權利新股 26 仟股，及員工執行認股權而發行普通股 40 仟股。

本公司於 102 年 1 月以每股 34.5 元私募普通股 12,608 仟股，計現金增資 435,000 仟元，並分別於 103 年 8 月及 104 年 8 月獲配股票股利 883 仟股及 1,217 仟股，截至 108 年 12 月 31 日止，私募普通股股數計 14,708 仟股。

本公司為引進策略性投資人，提高相關技術及擴充市場，於 107 年 6 月 13 日股東常會決議擬於 24,000 仟股（如為私募辦理海外或國內可轉換公司債時，私募可轉換公司債得轉換之普通股股數以不超過 24,000 仟股為限）額度內辦理私募普通股及（或）私募海外或國內可轉換公司債，每股面額 10 元。惟於 108 年 4 月 25 日董事會因考量資本市場因素決議不擬繼續辦理前述私募計劃。

## （二）資本公積

	108年12月31日	107年12月31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	\$ 1,132,374	\$ 1,175,879
公司債轉換溢價	207,034	207,034
庫藏股票交易	17,579	17,579
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
已行使之認股權	43,453	43,453
已失效之認股權	12,073	12,073
已失效之限制型員工新股	97,689	-
認列對子公司所有權權益變動數(2)	5,514	-
<u>不得作為任何用途</u>		
限制員工權利新股	-	97,430
	<u>\$ 1,515,716</u>	<u>\$ 1,553,448</u>

108 及 107 年度各類資本公積餘額之調節如下：

[illegible]

- (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，當期決算如有稅後淨利，應先彌補累積虧損，如尚有盈餘，再提列法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，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，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派股東股息紅利。章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二之(六)說明。

另依據本公司章程規定，本公司係採剩餘股利政策，依公司未來資本預算衡量未來年度資金需求酌予保留所需資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式分派之，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 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 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。

本公司於 108 年 6 月 19 日及 107 年 6 月 13 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 24,444	\$ 38,886		
特別盈餘公積	( 19,114)	79,617		
現金股利	239,275	304,532	\$ 1.1	\$ 1.4

另本公司於 108 年 6 月 19 日及 107 年 6 月 13 日之股東常會分別決議以資本公積 43,505 仟元及 21,752 仟元發放現金，每股分別配發 0.2 元及 0.1 元。

本公司 109 年 3 月 19 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案
法定盈餘公積	\$ 44,317
特別盈餘公積	45,611

另上述董事會擬議以資本公積 347,995 仟元發放現金，每股配發 1.6 元。

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 22 日召開之股東常會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

	108年度	107年度
年初餘額	\$154,353	\$ 74,736
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	-	79,617
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	( 19,114)	-
年底餘額	<u>\$135,239</u>	<u>\$154,353</u>

#### (五) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
年初餘額	(\$135,239)	(\$154,353)
稅率變動	-	5,581
當年度產生		
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	( 57,013)	16,915
相關所得稅	<u>11,402</u>	<u>( 3,382)</u>
年底餘額	<u>(\$180,850)</u>	<u>(\$135,239)</u>

## 2. 員工未賺得酬勞

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 656)	(\$ 4,148)
認列股份基礎給付酬勞成本	<u>656</u>	<u>3,492</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 656)</u>

## 二一、收 入

	108年度	107年度
商品銷售收入	<u>\$ 7,399,729</u>	<u>\$ 7,853,796</u>

### (一) 客戶合約之說明

#### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自工業電腦硬體、軟體及週邊設備之銷售。由於上述產品於運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。本公司移轉商品予客戶前，已自客戶收取之預收款項係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

### (二) 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款（附註九）	<u>\$535,571</u>	<u>\$737,912</u>
合約負債（附註十七）		
商品銷貨	<u>\$ 10,554</u>	<u>\$ 6,431</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

108及107年度之客戶合約收入，其中由年初合約負債轉列收入分別為2,827仟元及10,700仟元。

## 二二、淨 利

### (一) 其他收入

	108年度	107年度
補助收入	\$ 45,878	\$ 33,369
技術權利金收入（附註二八）	29,088	-
代購服務收入（附註二八）	19,576	29,446
利息收入	3,808	2,424
管理服務收入（附註二八）	347	6,402
其 他	8,467	8,430
	<u>\$107,164</u>	<u>\$ 80,071</u>

### (二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
減損損失（附註十一）	(\$ 59,205)	(\$ 11,914)
外幣兌換淨（損失）利益	( 21,664)	27,584
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益（損失）	77	( 136)
處分不動產、廠房及設備淨利 益	106	41
其 他	-	( 1)
	<u>(\$ 80,686)</u>	<u>\$ 15,574</u>

### (三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 661	\$ 1,389
租賃負債利息	393	-
	<u>\$ 1,054</u>	<u>\$ 1,389</u>

### (四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
電腦軟體	\$ 71,774	\$ 58,301
不動產、廠房及設備	60,490	69,553
使用權資產	30,641	-
	<u>\$162,905</u>	<u>\$127,854</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 39,078	\$ 25,151
營業費用	52,053	44,402
	<u>\$ 91,131</u>	<u>\$ 69,553</u>

（接次頁）

(承前頁)

	108年度	107年度
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,308	\$ 1,032
營業費用	<u>70,466</u>	<u>57,269</u>
	<u>\$ 71,774</u>	<u>\$ 58,301</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 46,256	\$ 50,927
確定福利計畫 (附註十九)	<u>1,609</u>	<u>1,672</u>
	47,865	52,599
權益交割之股份基礎給付	656	3,651
其他員工福利	<u>1,298,374</u>	<u>1,232,013</u>
	<u>\$ 1,346,895</u>	<u>\$ 1,288,263</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 243,064	\$ 259,929
營業費用	<u>1,103,831</u>	<u>1,028,334</u>
	<u>\$ 1,346,895</u>	<u>\$ 1,288,263</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 3% 至 20% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 19 日及 108 年 3 月 25 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	14.72%	15.16%
董監事酬勞	0.92%	0.97%

金 額

	108年度	107年度
	現 金	現 金
員工酬勞	<u>\$ 96,383</u>	<u>\$ 51,000</u>
董監事酬勞	<u>\$ 6,000</u>	<u>\$ 3,250</u>

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

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二三、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$133,469	\$120,038
未分配盈餘加徵	37	-
以前年度之調整	( 1,149 )	( 7,389 )
	<u>132,357</u>	<u>112,649</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 23,072 )	( 63,486 )
稅率變動	-	( 11,414 )
	<u>( 23,072 )</u>	<u>( 74,900 )</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$109,285</u>	<u>\$ 37,749</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$552,456</u>	<u>\$282,191</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$110,491	\$ 56,438
稅上不可減除之費損	12	156
免稅所得	( 106 )	( 43 )
未分配盈餘加徵	37	-
稅率變動	-	( 11,414 )
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 1,149 )	( 7,389 )
其 他	-	1
認列於損益之所得稅費用	<u>\$109,285</u>	<u>\$ 37,749</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動		
— 國外營運機構換算	\$ -	\$ 5,581
— 確定福利計畫再衡量數	-	822
	-	6,403
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	11,402	( 3,382 )
— 確定福利計畫再衡量數	674	( 18 )
	12,076	( 3,400 )
認列於其他綜合損益之所得稅		
利益	\$ 12,076	\$ 3,003

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
聯屬公司間未實現損益				
益	\$ 21,812	( \$ 2,655 )	\$ -	\$ 19,157
確定福利退休計畫	10,051	( 101 )	674	10,624
備抵存貨損失	34,668	( 5,042 )	-	29,626
國外投資損失	57,982	15,296	-	73,278
國外營運機構兌換差額	33,825	-	11,402	45,227
其 他	24,693	11,414	-	36,107
	<u>\$ 183,031</u>	<u>\$ 18,912</u>	<u>( \$ 12,076 )</u>	<u>\$ 214,019</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 4,160	( \$ 4,160 )	\$ -	\$ -

107 年度

	年 初 餘 額	稅 率 變 動	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
聯屬公司間未實現損益	\$ 13,267	\$ 2,341	\$ 6,204	\$ -	\$ 21,812
確定福利退休計畫	8,672	1,530	( 133 )	( 18 )	10,051
備抵存貨損失	18,100	3,194	13,374	-	34,668
國外投資損失	9,609	1,696	46,677	-	57,982

( 接 次 頁 )

(承前頁)

	年 初 餘 額	稅 率 變 動	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
國外營運機構兌換差額	\$ 31,626	\$ 5,581	\$ -	(\$ 3,382)	\$ 33,825
未實現兌換損益	1,463	258	( 1,721)	-	-
其 他	<u>18,231</u>	<u>3,217</u>	<u>3,245</u>	<u>-</u>	<u>24,693</u>
	<u>\$ 100,968</u>	<u>\$ 17,817</u>	<u>\$ 67,646</u>	<u>(\$ 3,400)</u>	<u>\$ 183,031</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
未實現兌換利益	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,160</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,160</u>

#### (四) 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106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：

##### 本年度淨利

	108年度	107年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$443,171</u>	<u>\$244,442</u>

##### 股 數

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	217,460	217,337
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	2,276	1,286
限制員工權利股票	<u>-</u>	<u>64</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>219,736</u>	<u>218,687</u>

單位：仟股

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

## 二五、股份基礎給付協議

### 限制員工權利新股

本公司股東會於 104 年 6 月 11 日決議發行限制員工權利新股總額 15,000 仟元，計發行 1,500 仟股，發行價格每股 0 元。發行辦法說明如下：

(一) 本公司發行之限制員工權利新股，獲配員工於發行日（即增資基準日）起，給與後任職屆滿 1 年、2 年及 3 年且符合公司整體財務績效、個人績效評核指標並善盡服務守則，分別可既得認購股數之 15%、30% 及 55%。

(二) 員工獲配新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

1. 員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或做其他方式之處分。
2. 限制員工權利新股可參與股利分派權及現金增資認股，且其取得之配股配息不受既得期間之限制，配股配息將無償於發放日後自信託帳戶撥付員工個人之帳戶。
3. 其股東會之提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託保管機構代為行使之。
4. 發行後應立即將之交付信託，且於既得條件未成就前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還之。

(三) 員工未達成既得條件時，本公司將依法無償收回所給與之限制員工權利新股，並辦理註銷；員工留職停薪、退休、受職業災害殘疾致身體殘疾而無法繼續任職或死亡、一般死亡、遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失、調職或自願放棄等，如有未達既得條件之限制員工權利新股，悉依限制員工權利新股發行辦法相關規定辦理。

限制員工權利新股計畫之相關資訊如下：

<u>限制員工權利新股</u>	108年度	107年度
	單位 ( 仟 )	單位 ( 仟 )
年初流通在外	80	179
本年度既得	( 54 )	( 99 )
本年度註銷	( 26 )	-
年底流通在外	<u>-</u>	<u>80</u>

本公司發行限制員工權利新股案於 104 年 6 月 29 日經金管證發字第 1040024448 號函核准在案，並分別以 104 年 11 月 2 日、105 年 2 月 18 日及 6 月 28 日為增資基準日，分別發行 1,220 仟股、140 仟股及 140 仟股。本公司 108 及 107 年度因發行限制員工權利新股認列之酬勞成本分別為 656 仟元及 3,651 仟元。

## 二六、資本風險管理

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

本公司主要管理階層每季重新檢視本公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本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。

本公司檢視資本結構及複核其組成項目係依合併財務報告之金額資訊，相關資訊請參閱合併財務報告。

## 二七、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為在個體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

##### 108 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 100,313	\$ -	\$ -	\$ 100,313

##### 107 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
衍生工具－遠期外匯合約	\$ -	\$ 236	\$ -	\$ 236

108 及 107 年度無第 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

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具—遠期外匯合約	現金流量折現法：按年底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。

### (三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量(註1)	\$ 100,313	\$ 236
按攤銷後成本衡量之金融資產(註2)	3,220,895	2,680,658
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註3)	1,783,278	1,762,712

註 1：係強制透過損益按公允價值衡量者。

註 2：餘額係包含現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 3：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收款項、應付款項及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

#### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三一。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美金、人民幣及歐元匯率波動之影響。

下表說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，本公司之敏感度分析。1%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 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。

	損	益
	108年度	107年度
美金之影響	\$ 6,933	\$ 5,071
人民幣之影響	3,171	2,121
歐元之影響	1,554	5,283

上述影響主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外之美金、人民幣及歐元計價之銀行存款及應收付款項。

本公司於本年度對歐元匯率之敏感度下降，主要係因應收款項減少所致；對美金及人民幣匯率之敏感度上升，主要係因應收款項增加所致。

#### (2) 利率風險

因本公司以固定利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 47,300	\$ -
—金融負債	45,000	300,000
具現金流量利率風險		
—金融資產	1,101,988	592,619

本公司因持有固定利率銀行借款而產生公允價值利率風險之暴險。

#### 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。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 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，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別增加／減少 5,510 仟元及 2,963 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本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本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，本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會定期重新檢視。

此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

本公司之信用風險主要係集中於前 3 大客戶（非關係人），截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 60%及 48%。

### 3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本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本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，本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。

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 年 以 上
<u>108 年 12 月 31 日</u>				
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 152,923	\$ 138,526	\$ 1,446,838	\$ -
固定利率工具	-	-	-	45,000
	<u>\$ 152,923</u>	<u>\$ 138,526</u>	<u>\$ 1,446,838</u>	<u>\$ 45,000</u>
<u>107 年 12 月 31 日</u>				
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 176,379	\$ 133,143	\$ 1,153,190	\$ -
固定利率工具	-	50,000	150,000	100,000
	<u>\$ 176,379</u>	<u>\$ 183,143</u>	<u>\$ 1,303,190</u>	<u>\$ 100,000</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 25,886</u>	<u>\$ 6,439</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 45,000	\$ 464,064
— 未動用金額	<u>4,064,900</u>	<u>1,673,115</u>
	<u>\$ 4,109,900</u>	<u>\$ 2,137,179</u>
擔保銀行融資額度		
— 未動用金額	<u>\$ 262,046</u>	<u>\$ 150,000</u>

二八、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
致茂電子	具重大影響之投資者
中國凌華	子 公 司
東莞凌曜	子 公 司
新加坡 ADLINK	子 公 司
日本 ADLINK	子 公 司
美國 AMPRO	子 公 司
德國 ATG	子 公 司
PrismTech Group Limited	子 公 司
英國 ATL	子 公 司
韓國 ADLINK	子 公 司
韓國簡儀	關聯企業
增 你 強	其他關係人
法商 ee Ware SAS	其他關係人

(二) 銷貨收入

	108年度	107年度
子 公 司		
美國 AMPRO	\$ 1,910,656	\$ 1,572,425
德國 ATG	1,013,356	1,069,165
日本 ADLINK	644,735	523,722
其 他	<u>675,150</u>	<u>535,511</u>
	4,243,897	3,700,823
關聯企業	3,976	-
具重大影響之投資者	7,972	12,857
其他關係人	<u>435</u>	<u>1,273</u>
	<u>\$ 4,256,280</u>	<u>\$ 3,714,953</u>

(三) 進 貨

	108年度	107年度
子 公 司		
中國凌華	\$ 1,802,845	\$ 2,201,453
其 他	<u>50,704</u>	<u>47,594</u>
	1,853,549	2,249,047
具重大影響之投資者	493	311
其他關係人	<u>5,060</u>	<u>3,848</u>
	<u>\$ 1,859,102</u>	<u>\$ 2,253,206</u>

(四) 營業費用

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年度	107年度
研發設計費	子 公 司	<u>\$ 37,605</u>	<u>\$ 46,480</u>
軟體使用服務費	子 公 司	<u>\$ 15,908</u>	<u>\$ -</u>

(五) 營業外收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108年度	107年度
技術權利金收入	子 公 司		
	中國凌華	<u>\$ 29,088</u>	<u>\$ -</u>
管理服務收入	子 公 司		
	美國 AMPRO	<u>\$ 347</u>	<u>\$ 6,402</u>

(六) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	子 公 司		
	美國 AMPRO	\$ 609,609	\$ 286,849
	德國 ATG	258,645	493,718
	中國凌華	199,629	144,427
	日本 ADLINK	166,814	141,423
	其 他	<u>50,243</u>	<u>43,987</u>
		1,284,940	1,110,404
	關聯企業	1,613	-
	具重大影響之投資者	<u>2,752</u>	<u>3,138</u>
		<u>\$1,289,305</u>	<u>\$1,113,542</u>
其他應收款	子 公 司		
	中國凌華	\$ 148,281	\$ 78,157
	德國 ATG	9,075	24,920
	其 他	<u>4,461</u>	<u>7,421</u>
		<u>\$ 161,817</u>	<u>\$ 110,498</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108 及 107 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(七) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	子 公 司		
	中國凌華	\$ 398,120	\$ 87,487
	其 他	<u>12,854</u>	<u>12,251</u>
		410,974	99,738
	具重大影響之投資者	59	121
	其他關係人	<u>2,260</u>	<u>873</u>
		<u>\$ 413,293</u>	<u>\$ 100,732</u>
其他應付款	子 公 司	\$ 22,142	\$ 19,452
	具重大影響之投資者	225	253
	其他關係人	<u>7</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 22,374</u>	<u>\$ 19,705</u>

(八) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	取 得 價 款	
	108年度	107年度
具重大影響之投資者	\$ 93	\$ 663

(九) 代購原料及設備

關 係 人 類 別	代 購 價 款		代 購 服 務 收 入 (帳列營業外收入)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
子 公 司				
中國凌華	\$ 201,497	\$ 176,403	\$ 15,652	\$ 7,573
德國 ATG	36,186	70,295	2,947	9,580
其 他	<u>3,095</u>	<u>2,334</u>	<u>562</u>	<u>356</u>
	<u>\$ 240,778</u>	<u>\$ 249,032</u>	<u>\$ 19,161</u>	<u>\$ 17,509</u>

(十) 主要管理階層之獎酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 35,084	\$ 29,546
退職後福利	<u>386</u>	<u>392</u>
	<u>\$ 35,470</u>	<u>\$ 29,938</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。

## 二九、質抵押之資產

下列資產業經質抵押予銀行以作為本公司及子公司取得授信額度之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
土地	\$ 66,478	\$ 66,478
房屋建築	<u>34,052</u>	<u>35,167</u>
	<u>\$100,530</u>	<u>\$101,645</u>

## 三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

本公司為子公司提供背書保證之額度如下：

	108年12月31日	107年12月31日
德國 ATG	<u>\$403,080</u>	<u>\$422,400</u>
英國 ATL	<u>\$492,000</u>	<u>\$388,800</u>
美國 AMPRO	<u>\$ 89,940</u>	<u>\$ -</u>
韓國 ADLINK	<u>\$ 29,980</u>	<u>\$ -</u>
本公司所有直接或間接持股之 子公司（共用額度）	<u>\$ 59,960</u>	<u>\$ 61,430</u>

## 三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債如下：（單位：新台幣及外幣仟元）

108 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
美金	\$ 56,964 29.98（美金：新台幣）	\$ 1,707,793
人民幣	79,245 4.30（人民幣：新台幣）	340,551
歐元	4,803 33.59（歐元：新台幣）	<u>161,341</u>
		<u>\$ 2,209,685</u>

（接次頁）

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>採權益法之子公司及</u>								
<u>關聯企業</u>								
美 金	\$	54,551	29.98	(美金：新台幣)		\$	1,635,439	
新加坡幣		6,005	22.28	(新加坡幣：新台幣)			133,792	
日 圓		226,337	0.28	(日圓：新台幣)			62,469	
韓 元		273,643	0.03	(韓元：新台幣)			7,309	
英 鎊	(	421)	39.36	(英鎊：新台幣)	(	16,581)		
							<u>\$ 1,822,428</u>	

外 幣 負 債

<u>貨幣性項目</u>								
美 金		33,839	29.98	(美金：新台幣)		\$	1,014,508	
人 民 幣		5,451	4.3	(人民幣：新台幣)			23,426	
歐 元		178	33.59	(歐元：新台幣)			5,971	
							<u>\$ 1,043,905</u>	

107 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	41,333	30.72	(美金：新台幣)		\$	1,269,545	
人 民 幣		50,274	4.48	(人民幣：新台幣)			224,991	
日 圓		513,089	0.28	(日圓：新台幣)			142,741	
歐 元		15,333	35.20	(歐元：新台幣)			539,709	
							<u>\$ 2,176,986</u>	

非貨幣性項目

採權益法之子公司

美 金		53,522	30.72	(美金：新台幣)		\$	1,643,915	
新加坡幣		5,689	22.48	(新加坡幣：新台幣)			127,895	
日 圓		213,620	0.28	(日圓：新台幣)			59,429	
英 鎊		3,772	38.88	(英鎊：新台幣)			146,674	
							<u>\$ 1,977,913</u>	

外 幣 負 債

<u>貨幣性項目</u>								
美 金		24,823	30.72	(美金：新台幣)		\$	762,445	
人 民 幣		2,873	4.48	(人民幣：新台幣)			12,856	
日 圓		1,130	0.28	(日圓：新台幣)			314	
歐 元		323	35.20	(歐元：新台幣)			11,362	
							<u>\$ 786,977</u>	

本公司於 108 及 107 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為損失 21,664 仟元及利益 27,584 仟元，由於外幣交易繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三二、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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份）－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－附表四。
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－附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上－附表六。
9. 從事衍生工具交易－附註七及二七。
10. 被投資公司資訊－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－附表九。

凌華科技股份有限公司  
資金貸與他人  
民國 108 年度

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 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 金	往來 額	有短期融通 資金必要 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與總額	資 金 限 額	與 備 註
														擔 保 品 名稱	價 值			
0	凌華國際	中國凌華	其他應收款	是	\$ 63,200	\$ 59,960 (美金 2,000仟元)	\$ -	2%	2	\$ -	-	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,207,137 (註三)	\$ 1,207,137 (註四)	-
1	美國 AMPRO	中國凌華	其他應收款	是	126,400	119,920 (美金 4,000仟元)	-	2%	2	-	-	營運週轉	-	-	-	430,421 (註五)	430,421 (註六)	-
1	美國 AMPRO	英國 ATL	其他應收款	是	63,200	59,960 (美金 2,000仟元)	23,984	2%	2	-	-	營運週轉	-	-	-	430,421 (註五)	430,421 (註六)	-
2	德國 ADLINK	德國 ATG	其他應收款	是	14,128	-	-	2%	2	-	-	營運週轉	-	-	-	-	-	註七

註一：凌華國際填 0，美國 AMPRO 填 1，德國 ADLINK 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：以不超過凌華國際最近期財務報表淨值之 20%為限額，惟與受同一公司直接及間接持有表決權股份百分之百之非台灣地區公司，以不超過凌華國際最近期財務報表淨值之 70%為限，經計算為 1,207,137 仟元（108 年 12 月 31 日財務報表淨值 1,724,481 仟元×70%）。

註四：以凌華國際最近期財務報表淨值之 70%為限額，經計算為 1,207,137 仟元（108 年 12 月 31 日財務報表淨值 1,724,481 仟元×70%）。

註五：以不超過美國 AMPRO 最近期財務報表淨值之 20%為限額，惟與受同一公司直接及間接持有表決權股份百分之百之非台灣地區公司，以不超過美國 AMPRO 最近期財務報表淨值之 70%為限，經計算為 430,421 仟元（108 年 12 月 31 日財務報表淨值 614,887 仟元×70%）。

註六：以美國 AMPRO 最近期財務報表淨值之 70%為限額，經計算為 430,421 仟元（108 年 12 月 31 日財務報表淨值 614,887 仟元×70%）。

註七：德國 ADLINK 因持續認列德國 ATG 之採用權益法之子公司損失，致最近期財務報表淨值為負數，本公司依資金貸與及背書保證處理準則已於 108 年 3 月 25 日之董事會訂定改善計畫。

凌華科技股份有限公司  
為他人背書保證  
民國 108 年度

單位：除另予註明者外，係  
新台幣及外幣仟元

附表二

編號 (註一)	被保證者 公司名稱	被保證者 公司名稱	關係 (註二)	對象 (註三)	單一企業 對背書保證之限額 (註三)	本期最高背書 保證餘額	期保 金額	未 證餘	背書 餘額	實際動支金額	以財產擔保 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 最高 限額 (註四)	母子公司 對背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸地 區背書保證	註
0	凌華科技	韓國 ADLINK	(1)及(2)	(1)及(2)	\$ 2,338,127	\$ 31,447	\$ (美金 29,980 仟元)	-	\$ -	\$ -	\$ -	0.64%	\$ 2,338,127	Y	-	-	
0	凌華科技	德國 ATG	(1)及(2)	(1)及(2)	2,338,127	426,840	403,080 (歐元)	342,618	-	-	-	8.62%	2,338,127	Y	-	-	
0	凌華科技	美國 AMPRO	(1)及(2)	(1)及(2)	2,338,127	94,341	89,940 (美金)	-	-	-	-	1.92%	2,338,127	Y	-	-	
0	凌華科技	英國 ATL	(1)及(2)	(1)及(2)	2,338,127	633,640	492,000 (英鎊)	295,200	-	-	-	10.52%	2,338,127	Y	-	-	
0	凌華科技	凌華科技所有直接或 間接持股之子公司	(1)及(2)	(1)及(2)	2,338,127	62,894	59,960 (美金)	-	-	-	-	1.28%	2,338,127	Y	-	Y	

註一：凌華科技填 0。

註二：背書保證對象與本公司之關係有下列七種，標示種類如下：

- (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。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達 90%以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註三：本公司直接及間接持股達百分之百之子公司以本公司最近期財務報表淨值之 50%為限（108 年 12 月 31 日淨值 4,676,253 仟元×50%=2,338,127 仟元），其他公司則以本公司最近期財務報表淨值之 20%為限（108 年 12 月 31 日淨值 4,676,253 仟元×20%=935,251 仟元）。

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（108 年 12 月 31 日淨值 4,676,253 仟元×50%=2,338,127 仟元）。

註五：係共同額度。

凌華科技股份有限公司  
期末持有有價證券情形  
民國 108 年 12 月 31 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 %	公允註三	備註
凌華科技	股票 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	"	(註四)	-	19.99	-	
	台灣應用光源股份有限公司	—	"	143	-	3.33	-	
	基金 永豐投信貨幣市場 復華投信貨幣市場	—	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,590 3,461	50,164 50,149	- -	50,164 50,149	

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：投資子公司相關資訊，請參閱附表七及附表八。

註三：無公開市價者，若財務資訊可取得則以帳面淨值表示。

註四：係 932 股。

凌華科技股份有限公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年度

附表四

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日期	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格參考之依據	取得目的及運用情形	其他約定事項
							所有權人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
美國 AMPRO	房屋建築	108.10.24	\$ 400,618	依合約規定繳納	SIR SAN JOSE (VIA DEL ORO) LP, a Delaware limited partnership	-	-	-	\$ -	-	雙方參考市場行情及取得專業估價報告後進行議價，經子公司董事會通過並提案母公司董事會議決	供公司營運使用	

## 凌華科技股份有限公司

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 108 年度

附表五

單位：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	價授	除	額	之	比	
凌華科技	美國 AMPRO	孫公司	銷	(\$ 1,910,656)	( 25.82%)	收款條件原則上為 60 天	—	\$ 609,609	33.31%			
美國 AMPRO	凌華科技	母公司	進	1,910,656	90.68%	付款條件原則上為 60 天	—	( 609,609)	( 96.72%)			
凌華科技	日本 ADLINK	子公司	銷	( 644,735)	( 8.71%)	收款條件原則上為 120 天	—	166,814	9.12%			
日本 ADLINK	凌華科技	母公司	進	644,735	99.03%	付款條件原則上為 120 天	—	( 166,814)	(100.00%)			
凌華科技	中國凌華	曾孫公司	銷	( 382,472)	( 5.17%)	收款條件原則上為 150 天	—	199,629	10.91%			
中國凌華	凌華科技	母公司	進	382,472	14.13%	付款條件原則上為 150 天	—	( 199,629)	( 24.75%)			
中國凌華	凌華科技	母公司	銷	( 1,802,845)	( 51.40%)	收款條件原則上為 60 天	—	398,120	46.48%			
凌華科技	中國凌華	曾孫公司	進	1,802,845	38.61%	付款條件原則上為 60 天	—	( 398,120)	( 32.83%)			
凌華科技	新加坡 ADLINK	子公司	銷	( 151,905)	( 2.05%)	收款條件原則上為 60 天	—	16,387	0.90%			
新加坡 ADLINK	凌華科技	母公司	進	151,905	84.46%	付款條件原則上為 60 天	—	( 16,387)	( 92.88%)			
凌華科技	德國 ATG	曾孫公司	銷	( 1,013,356)	( 13.69%)	收款條件原則上為 150 天	—	258,645	14.13%			
德國 ATG	凌華科技	母公司	進	1,013,356	86.47%	付款條件原則上為 150 天	—	( 258,645)	( 92.47%)			
凌華科技	韓國 ADLINK	子公司	銷	( 140,773)	( 1.88%)	收款條件原則上為 60 天	—	33,856	1.85%			
韓國 ADLINK	凌華科技	母公司	進	140,773	100.00%	付款條件原則上為 60 天	—	( 33,856)	(100.00%)			

凌華科技股份有限公司  
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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表六

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)	逾期金	應收應收額	關係人款項式	應收關係人款項 後收回金額(註一)	提列損失	抵備金額	註
凌華科技	中國凌華	曾孫公司	應收帳款 其他應收款 合計 \$ 199,629 148,281 \$ 347,910	2.22	\$ -	-	-	\$ 18,608	\$ -	-	
凌華科技	美國 AMPRO	孫公司	應收帳款 合計 \$ 609,609	4.26	\$ -	-	-	\$ 405,657	\$ -	-	
凌華科技	德國 ATG	曾孫公司	應收帳款 其他應收款 合計 \$ 258,645 9,075 \$ 267,720	2.69	\$ -	-	-	\$ 151,906	\$ -	-	
凌華科技	日本 ADLINK	子公司	應收帳款 其他應收款 合計 \$ 166,814 4,028 \$ 170,842	4.18	\$ -	-	-	\$ 166,814	\$ -	-	
中國凌華	凌華科技	母公司	應收帳款 合計 \$ 398,120	7.43	\$ -	-	-	\$ 389,740	\$ -	-	

註一：截至 109 年 3 月 19 日止之期後收回金額。

凌華科技股份有限公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 108 年度

單位：新台幣及外幣仟元

附表七

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	期末金額	期未股數	末比例(%)	持面	有被投資額	本公司投資額	本期認列之損益	備註
凌華科技	凌華國際	新加坡	投資 工業用自動控制卡、工業用主機板等之銷售	美金 61,872 仟元	美金 61,872 仟元	61,872	100	\$	1,635,439	\$ 148,370	\$ 4,336	子公司
	日本 ADLINK	日本	"	日幣 93,720 仟元	日幣 93,720 仟元	2	85.1	(	62,469	3,867	3,291	子公司
	韓國 ADLINK	韓國	"	美金 300 仟元	-	(註四)	100	(	9,577	815	815	子公司
	韓國阿儀	韓國	工業用自動控制卡、工業用主機板及其週邊設備之銷售業務	美金 300 仟元	-	67	28.156	(	2,268	11,421	11,421	子公司
凌華國際	PrismTech Group Limited	英國	投資	美金 15,500 仟元	美金 15,500 仟元	62,918	100	(	16,581	84,904	105,666	子公司
	香港凌華	香港	一般投資	美金 24,255 仟元	美金 24,255 仟元	24,255	100	美金	32,996 仟元	4,331 仟元	-	孫公司
	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	100	美金	28,965 仟元	2,360 仟元	-	孫公司
	德國 ADLINK	德國	投資	歐元 12,609 仟元	歐元 12,609 仟元	12,609	100	(美金)	7,543 仟元	1,927 仟元	-	孫公司
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	100	(歐元)	7,081 仟元	1,653 仟元	-	曾孫公司
美國 AMPRO	加拿大 ATCI	加拿大	軟體開發	加幣 100 仟元	加幣 100 仟元	(註二)	100	加幣	3 仟元	10 仟元	-	曾孫公司
	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	100	(美金)	378 仟元	60 仟元	-	曾孫公司
PrismTech Group Limited	PrismTech Holdings Limited	英國	投資	英鎊 10 仟元	英鎊 10 仟元	38,460	100	(英鎊)	12,760 仟元	1,654 仟元	-	孫公司
PrismTech Group Limited	英國 ATL	英國	軟體開發、授權及服務	英鎊 12,979 仟元	(註五)	36,483	100	(英鎊)	6,980 仟元	1,654 仟元	-	曾孫公司
PrismTech Holdings Limited	英國 ATL	英國	軟體開發、授權及服務	(註五)	英鎊 12,979 仟元	-	-	-	-	1,654 仟元	-	曾孫公司
英國 ATL	法國 AT SARL	法國	軟體開發、授權及服務	歐元 221 仟元	歐元 221 仟元	(註三)	100	歐元	683 仟元	3 仟元	-	曾孫公司
	荷蘭 ATBV	荷蘭	軟體開發	歐元 18 仟元	歐元 18 仟元	(註二)	100	(歐元)	47 仟元	584 仟元	-	曾孫公司

註一：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

註二：加拿大 ATCI 及荷蘭 ATBV 之股數分別為 100 股及 180 股。

註三：法國 AT SARL 公司執照上僅表影其投資金額，並無股數之記載。

註四：係有限公司，故無股數之記載。

註五：係組織重組，英國 ATL 由 PrismTech Holdings Limited 改由 PrismTech Group Limited 持有。

附表八

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

實收資本	主要營業項目	投資金額	投資方(註)	本港台自台自投	本期匯出或收回	本期匯入或收回	本港台自台自投	本期匯出或收回	本期匯入或收回	本公司直接接獲投資之比例	本期溢利(損)及權益	期末投資價值	截至本期末已厘回尚
大陸被投資公司名稱	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	港幣7,845千元 30,203千元	(二)投資者： 香港凌華	港幣 美金 (註六)	\$ -	-	港幣 美金 (註六)	-	-	100%	人民幣87千元 (NT\$ 390千元)	人民幣8,619千元 (NT\$ 37,062千元)	\$ -
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23,806千元 713,704千元	(二)投資者： 香港凌華	美金 (NT\$ 670,743千元)	-	-	美金 (NT\$ 670,743千元)	-	-	100%	人民幣29,741千元 (NT\$ 133,240千元)	人民幣208,950千元 (NT\$ 898,485千元)	-
東莞凌曜	電子零組件之製造及銷售	人民幣2,000千元 (NT\$ 8,600千元)	(三)投資者： 中國凌華	(註七)	-	-	(註七)	-	-	100%	人民幣1,114千元 (NT\$ 4,991千元)	人民幣5,669千元 (NT\$ 24,337千元)	-
上海簡祺	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18,000千元 77,400千元	(三)投資者： 中國凌華	(註八)	-	-	(註八)	-	-	38.38%	人民幣2,389千元 (NT\$ 10,708千元)	人民幣10,986千元 (NT\$ 47,210千元)	-

[illegible]

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、係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計算。

註三、係按108年12月31日本公司個體財務報表淨值之60%計算(4,676,253仟元 $\times$ 60%=2,805,752仟元)。

註四、本表被投資公司本期損益及本期認列投資損益係按 108 年度平均匯率 HK\$1=NT\$3.95、US\$1=NT\$30.91、RMB\$1=NT\$4.48 換算為新台幣。

註五、本表除註四外，其所列金額係按 108 年 12 月 31 日匯率 HK\$1=NT\$3.85、US\$1=NT\$29.98、RMB\$1=NT\$4.30 換算為新台幣。

六、不包括透過轉投資第三地公司香港、澳門、臺灣、泰國、菲律賓及增加投資之金額——深圳、香港、台灣、美國及中國總額美金148仟元。

註七、本期期初及期末累積投資金額不包括由中國凌華投資之人民幣2,000仟元。

註八、本期期初及期末累積投資資金額不包括由中國凌華投資之人民幣 18,000 仟元。

註九、辦理清算中。

凌華科技股份有限公司  
與大陸被投資公司間重大交易明細表  
民國 108 年度

附表九

單位：新台幣仟元

一、銷 貨	被 投 資 公 司 名 稱	第 三 地 區 事 業	價 格 及 收 款 條 件	銷 金 額	貨 比 率	未 實 現 銷 貨 毛 利 ( 註 )	期 餘	未 應 收 額	收 比	項 率	備 註
	中國凌華	—	價格與一般交易條件相當（按成本加計相關 銷貨費用後決定），而收款條件原則上為 150 天	\$ 382,472	5.17%	\$ 2,606		\$ 199,629	10.91%		-
二、進 貨	被 投 資 公 司 名 稱	第 三 地 區 事 業	價 格 及 付 款 條 件	進 金 額	貨 比 率		期 餘	未 應 付 額	付 款 比	項 率	備 註
	中國凌華	—	價格與一般交易條件相當（按成本加計相關銷貨費用 後決定），而付款條件原則上為 60 天	\$ 1,802,845	38.61%		\$ 398,120		32.83%		-
三、代購原料及設備	被 投 資 公 司 名 稱	第 三 地 區 事 業	價 格 及 收 款 條 件	代 購 原 料 及 設 備 金 額	代 購 服 務 收 入		期 餘	未 其 他 應 收 額	收 款 比	款 率	備 註
	中國凌華	—	代購原料及設備依約定比率收取服務收入，而收款條 件原則上為 180 天	\$ 201,497	\$ 15,652		\$ 143,982		66.16%		-
四、技術權利金收入	被 投 資 公 司 名 稱	第 三 地 區 事 業	價 格 及 收 款 條 件	技 術 權 利 金 收 入			期 餘	未 其 他 應 收 額	收 款 比	款 率	備 註
	中國凌華	—	按特定產品銷貨金額之約定比率收取，而收款條件視該公司營運需求決 定	\$ 29,088	\$ 4,299		\$ 4,299		1.98%		-

五、資金貸與：參閱附表一。

六、背書保證：參閱附註三十及附表二。

註：截至 108 年 12 月 31 日止之累計未實現銷貨毛利。

## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	索	引
	資產、負債及權益項目明細表		
現金明細表		明細表一	
透過損益按公允價值衡量之金融資產明細表		附註七	
按攤銷後成本衡量之金融資產明細表		附註八	
應收票據明細表		附註九	
應收帳款明細表		明細表二	
應收帳款－關係人明細表		明細表三	
其他應收款明細表		附註九	
存貨明細表		明細表四	
採用權益法之投資變動明細表		明細表五	
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二	
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十二	
使用權資產變動明細表		附註十三	
使用權資產累計折舊變動明細表		附註十三	
電腦軟體成本變動明細表		明細表六	
遞延所得稅資產明細表		附註二三	
其他非流動資產明細表		附註十四	
短期借款明細表		附註十五	
應付帳款明細表		明細表七	
應付帳款－關係人明細表		明細表八	
其他應付款明細表		附註十七	
負債準備明細表		附註十八	
長期借款明細表		附註十五	
租賃負債明細表		附註十三	
遞延所得稅負債明細表		附註二三	
其他流動負債明細表		附註十七	
損益項目明細表			
銷貨收入明細表		明細表九	
銷貨成本明細表		明細表十	
營業費用明細表		明細表十一	
其他收益及費損淨額明細表		附註二二	
財務成本明細表		附註二二	
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表		明細表十二	

凌華科技股份有限公司

現金明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 50
銀行存款		
活期存款		763,831
外幣活期存款	包括 10,183 仟美金、731 仟歐元、 1,399 仟人民幣、2,731 仟日幣及 39 仟英鎊，匯率分別為 29.98、 33.59、4.305、0.2760、39.36。	<u>338,157</u>
合 計		<u>\$ 1,102,038</u>

凌華科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

公 司 名 稱	金 額
A	\$136,942
B	98,892
C	86,410
D	31,888
其他（註）	<u>181,875</u>
	536,007
減：備抵損失	<u>436</u>
合 計	<u>\$535,571</u>

註：各戶金額皆未超過本科目金額百分之五。

凌華科技股份有限公司  
應收帳款－關係人明細表  
民國 108 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
美國 AMPRO		\$	609,609
德國 ATG			258,645
中國凌華			199,629
日本凌華			166,814
其他（註）			<u>54,608</u>
合	計		<u>\$ 1,289,305</u>

註：各戶金額皆未超過本科目金額百分之五。

凌華科技股份有限公司

存貨明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	金 額
成 本	淨 變 現 價 值	淨 變 現 價 值
原 料	\$ 401,897	\$ 411,268
物 料	8,332	8,464
在 製 品	229,343	300,748
製 成 品	219,560	374,072
商 品	<u>109,700</u>	<u>425,900</u>
淨 額	<u>\$ 968,832</u>	<u>\$ 1,520,452</u>

凌華科技股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：股數係仟股，金額除另予註明者外，係新台幣仟元

明細表五

被投資公司	年 初 股 數	年 初 餘 金	本 股 額	年 度 數	增 金	加 額	本 股 額	年 度 數	減 金	少 額	採用權益法 之子公司損 益	與子公司之 (未)已實現 損益	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	減損損失	年 度 股 數	底 持 股 (%)	餘 額		註
																	金	額	
投資子公司																			
凌華國際	61,872	\$1,643,915	-	-	\$ 5,514	-	\$ 32,166	-	\$ -	-	\$ 10,107	\$ 56,263	(\$ 56,263)	\$ -	61,872	100	\$1,635,439		註一及三
新加坡 ADLINK	659	127,895	-	-	-	-	4,336	-	-	-	2,856	( 1,295)	( 1,295)	-	659	100	133,792		註一
日本 ADLINK	2	59,429	-	-	-	-	3,291	-	-	-	312	( 563)	( 563)	-	2	85.1	62,469		註一
PrismTech Group Limited	62,918	146,674	-	-	-	-	( 105,666)	-	-	-	-	1,616	1,616	( 59,205)	62,918	100	( 16,581)		註一
韓國 ADLINK	-	-	-	-	9,252	-	815	-	-	-	-	( 490)	( 490)	-	-	100	9,577		註二
		1,977,913			14,766		( 65,058)				13,275	( 56,995)	( 56,995)	( 59,205)			1,824,696		
投資關聯企業																			
韓國簡儀	-	-	-	67	9,171	-	( 11,421)	-	-	-	-	( 18)	( 18)	-	67	28.156	( 2,268)		註一及四
合 計		\$1,977,913			\$ 23,937		( \$ 76,479)		\$ -		\$ 13,275	( \$ 57,013)	( \$ 57,013)	( \$ 59,205)			\$1,822,428		

註一：每股面額一凌華國際 1 美元、新加坡 ADLINK 1 新幣、日本 ADLINK 50,000 日圓、PrismTech Group Limited 1 英鎊及韓國簡儀 500 韓元。

註二：係有限公司，故無股數之記載，本年度增加係增加投資 300 仟美元並自預付投資款轉列。

註三：本年度增加係本公司之曾孫公司未接持股比例認購，調整增加資本公積 5,514 仟元。

註四：本年度增加係增加投資 300 仟美元並自預付投資款轉列。

凌華科技股份有限公司  
電腦軟體成本變動明細表  
民國 108 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

名	稱	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 攤 銷	年 底 餘 額
電腦軟體成本		<u>\$ 32,963</u>	<u>\$ 77,392</u>	<u>(\$ 71,774)</u>	<u>\$ 38,581</u>

凌華科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

公 司 名 稱	金 額
A	\$309,330
B	44,948
其他（註）	<u>445,117</u>
	<u>\$799,395</u>

註：各戶金額皆未超過本科目金額百分之五。

凌華科技股份有限公司  
應付帳款－關係人明細表  
民國 108 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
中國凌華	\$398,120
其他（註）	<u>15,173</u>
合 計	<u>\$413,293</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

凌華科技股份有限公司

銷貨收入明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	數 量 ( 片 / 台 )	金 額
銷貨收入		
嵌入式平台及模組	739,417	\$ 4,490,197
網路通訊暨公共建設	102,375	1,716,244
IoT 策略解決方案與技術	198,144	1,145,290
其 他	50,387	<u>47,998</u>
銷貨收入淨額		<u>\$ 7,399,729</u>

凌華科技股份有限公司

銷貨成本明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
自製品銷貨成本	
年初原物料	\$ 696,569
加：本年度進料（含代購）	2,258,392
原料盤盈	161
減：轉列費用	( 11,031)
出售原物料	( 132,972)
代購原物料出貨	( 192,692)
報廢原物料	( 13,615)
年底原物料	( 456,770)
原物料耗用	2,148,042
商品轉入生產	513,562
直接人工	72,004
製造費用	301,772
製造成本	3,035,380
加：年初在製品	288,136
本年度進料（含代購）	112,607
減：轉列費用	( 64,642)
報廢在製品	( 5,940)
代購在製品出貨	( 20,393)
出售在製品	( 29,186)
年底在製品	( 281,459)
製成品成本	3,034,503
加：年初製成品	296,755
本年度進貨（含代購）	1,724,456
研發退料	( 1,219)
減：轉列費用	( 1,280)
代購製成品出貨	( 12,813)
製成品盤損	( 82)
報廢製成品	( 524)
年底製成品	( 254,550)
出售製成品成本	4,785,246
外購商品銷貨成本	
年初商品	176,850
加：本年度進貨（含代購）	720,935

（接次頁）

( 承 前 頁 )

項	目	金	額
減：轉列費用		(\$	15,393)
轉投入生產		(	513,562)
代購商品出貨		(	107,757)
報廢商品		(	2,591)
年底商品		(	124,185)
銷貨成本－買賣商品			<u>134,297</u>
出售原物料及在製品成本			162,158
未分攤固定製造費用			69,936
存貨跌價及呆滯回升利益		(	2,538)
保固成本		(	2,129)
維修成本			18,964
存貨盤虧		(	<u>79</u> )
銷貨成本合計			<u>\$ 5,165,855</u>

凌華科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 發 費 用	合 計
薪資及獎金(含退休金)	\$ 133,962	\$ 332,947	\$ 544,829	\$ 1,011,738
研究設計費	-	-	111,874	111,874
樣品材料費	-	-	92,070	92,070
保 險 費	9,555	10,580	45,720	65,855
攤 銷	261	43,714	26,491	70,466
廣 告 費	49,960	2,644	1,278	53,882
折 舊	5,798	6,992	39,263	52,053
旅 費	11,008	5,558	18,617	35,183
租金支出	957	7,083	11,754	19,794
其 他	<u>31,012</u>	<u>54,323</u>	<u>45,388</u>	<u>130,723</u>
合 計	<u>\$ 242,513</u>	<u>\$ 463,841</u>	<u>\$ 937,284</u>	<u>\$ 1,643,638</u>

單位：新台幣千元

項 目	108 年度			107 年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
薪資費用 (含股份基礎給付)	\$ 205,118	\$ 966,472	\$ 1,171,590	\$ 220,002	\$ 888,237	\$ 1,108,239
勞健保費用	20,015	59,249	79,264	20,517	58,940	79,457
退休金費用	9,052	38,813	47,865	9,484	43,115	52,599
董事酬金	-	6,453	6,453	-	3,626	3,626
其他員工福利費用	8,879	32,844	41,723	9,926	34,416	44,342
員工福利費用	\$ 243,064	\$ 1,103,831	\$ 1,346,895	\$ 259,929	\$ 1,028,334	\$ 1,288,263
折舊費用	\$ 39,078	\$ 52,053	\$ 91,131	\$ 25,151	\$ 44,402	\$ 69,553
攤銷費用	\$ 1,308	\$ 70,466	\$ 71,774	\$ 1,032	\$ 57,269	\$ 58,301

註：截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司平均員工人數分別為 972 人及 1,009 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 6 人及 5 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

凌華科技股份有限公司



負責人：劉 鈞



# Headquarters

## ADLINK Technology, Inc.

9F, No.166 Jian Yi Road, Zhonghe District  
New Taipei City 235, Taiwan  
新北市中和區建一路166號9樓  
Tel: +886-2-8226-5877  
Fax: +886-2-8226-5717  
Email: service@adlinktech.com

### ADLINK Technology, Inc. (Israel Liaison Office)

SPACES OXYGEN  
62 Medinat, Ha-yehudim st  
4673300, Herzliya, Israel  
P.O.Box - 12960 Tel: +972 54 632 5251  
Fax: +972 77 208 0230  
Mobile: +972 546325251  
Email: israel@adlinktech.com

### ADLINK Technology, Inc. (French Liaison Office)

6 allée de Londres, Immeuble Ceylan 91940  
Les Ulis, France  
Tel: +33 (0) 1 60 12 35 66  
Fax: +33 (0) 1 60 12 35 66  
Email: france@adlinktech.com

## Worldwide Offices

### ADLINK Technology (China) Co., Ltd.

上海市浦东新区张江高科技园区芳春路300号 (201203)  
300 Fang Chun Rd., Zhangjiang Hi-Tech Park  
Pudong New Area, Shanghai, 201203 China  
Tel: +86-21-5132-8988  
Fax: +86-21-5192-3588  
Email: market@adlinktech.com

### ADLINK Technology Beijing

北京市海淀区上地东路1号盈创动力大厦E座  
801室(100085)  
Rm. 801, Power Creative E, No. 1 Shang Di East Rd.  
Beijing, 100085 China  
Tel: +86-10-5885-8666  
Fax: +86-10-5885-8626  
Email: market@adlinktech.com

### ADLINK Technology Shenzhen

深圳市南山区科技园南区高新南七道数字技术园  
A1栋2楼C区 (518057)  
2F, C Block, Bldg. A1, Cyber-Tech Zone, Gao Xin Ave. Sec. 7  
High-Tech Industrial Park S., Shenzhen, 518054 China  
Tel: +86-755-2643-4858  
Fax: +86-755-2664-6353  
Email: market@adlinktech.com

### ADLINK Technology Singapore Pte, Ltd.

84 Genting Lane #07-02A, Cityneon Design Centre,  
Singapore 349584  
Tel: +65-6844-2261  
Fax: +65-6844-2263  
Email: singapore@adlinktech.com

### ADLINK Technology Singapore Pte. Ltd. (Indian Liaison Office)

#50-56, First Floor, Spearhead Towers  
Margosa Main Road (between 16th/17th Cross)  
Malleswaram, Bangalore - 560 055, India  
Tel: +91-80-65605817, +91-80-42246107  
Fax: +91-80-23464606  
Email: india@adlinktech.com

### ADLINK Technology Korea Ltd.

경기도 용인시 수지구 신수로 767 A동 1503호  
(동천동, 분당수지유타워) (우) 16827  
A-1503, U-TOWER, 767 Sinsu-ro, Suji-gu, Yongin-si,  
Gyeonggi-do, Republic of Korea,  
16827  
Toll Free: +82-80-800-0585  
Email: korea@adlinktech.com

### ADLINK Technology Ltd. (IoT Solutions & Technology)

The Edge, 5th Avenue, Team Valley,  
Gateshead, Tyne and Wear, NE11 0XA, United Kingdom  
Tel: +44 (0) 191-4979900  
Sales: +44 (0) 191-4979898  
Email: ist\_info@adlinktech.com

### ADLINK Technology SARL

28 rue Jean Rostand, 91400 Orsay,  
France  
Tel: +33 (1) 70 778200  
Sales: +33 (1) 70 791378  
Email: ist\_info@adlinktech.com

### ADLINK Technology BV

Amarilstraat 30, 7554TV Hengelo (OV),  
Netherlands  
Tel: +31 (0) 742472570  
Email: ist\_info@adlinktech.com

### ADLINK Technology GmbH

(Mannheim) Hans-Thoma-Strasse 11, D-68163  
Mannheim, Germany  
Tel: +49 621 43214-0  
Fax: +49 621 43214-30  
(Deggendorf) Ulrichsbergerstrasse 17, 94469  
Deggendorf, Germany  
Tel: +49 (0) 991 290 94-10  
Tel: +49 (0) 991 290 94-29  
Email: emea@adlinktech.com

### Ampro ADLINK Technology, Inc.

5215 Hellyer Avenue, #110 San Jose,  
CA 95138, USA  
Tel: +1-408-360-0200  
Toll Free: +1-800-966-5200 (USA only)  
Fax: +1-408-360-0222  
Email: info@adlinktech.com

### ADLINK Technology Corporation

400 TradeCenter, Suite 5900 Woburn,  
MA, 01801 USA  
Tel: 1-781-569-5819

### ADLINK Technology Japan Corporation

東京本社 (Tokyo Office)  
〒101-0045 東京都千代田区神田鍛冶町3-7-4  
ユニゾ神田鍛冶町三丁目ビル4F  
Unizo Kanda Kaji-cho 3 Chome Bldg.  
4F, 3-7-4 Kanda Kajicho, Chiyoda-ku, Tokyo 101-0045, Japan  
Tel: +81 3 4455-3722  
Fax: +81 3 5209-6013  
Email: japan@adlinktech.com

西日本支社 (Nagoya)  
〒450-0002 愛知県名古屋市中村区名駅5-31-10  
リンクス名駅ビル3F  
LINKS Meieki Bldg. 3F, 5-31-10 Meieki, Nakamura-ku,  
Nagoya-city, Aichi 450-0002, Japan  
Tel: +81 52 589-9018  
Fax: +81 52 583-2807  
Email: japan@adlinktech.com

