

凌華科技股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 110 及 109 年第 2 季

地址：新北市中和區建一路 166 號 9 樓
電話：(02)8226-5877

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會計師核閱報告	3~4		-
四、	合併資產負債表	5		-
五、	合併綜合損益表	6		-
六、	合併權益變動表	7		-
七、	合併現金流量表	8~9		-
八、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	10		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	12~13		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13		五
	(六) 重要會計項目之說明	14~34		六~二六
	(七) 關係人交易	35~37		二七
	(八) 質抵押之資產	37		二八
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	38		二九
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 其 他	38~40		三十
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	40~41, 43~50		三一
	2. 轉投資事業相關資訊	41, 51		三一
	3. 大陸投資資訊	41, 52		三一
	4. 主要股東資訊	41, 53		三一
	(十四) 部門資訊	41~42		三二

會計師核閱報告

凌華科技股份有限公司 公鑒：

前 言

凌華科技股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 65 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十一所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 110 年及 109 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）616,355 仟元及 794,259 仟元，各佔合併資產總額之 5%及 9%；負債總額分別為 622,010 仟元及 488,191 仟元，各佔合併負債總額之 9%及 12%；其民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別為(15,531)仟

元、(12,153)仟元、(11,810)仟元及(21,930)仟元，各佔合併綜合損益總額之(34%)、258%、(24%)及(27%)。又如合併財務報表附註十二所述，凌華科技股份有限公司及其子公司民國110年及109年6月30日採用權益法之投資分別為129,503仟元及39,846仟元，暨其民國110年及109年4月1日至6月30日，以及民國110年及109年1月1日至6月30日採用權益法之關聯企業損失份額分別為6,972仟元、1,338仟元、10,716仟元及4,727仟元，係依被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。又合併財務報告附註三一所述轉投資事業之相關資訊屬前述非重要子公司及採用權益法之被投資部分，係依據該等公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算與揭露。

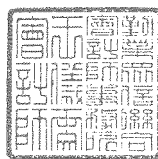
保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製，致無法允當表達凌華科技股份有限公司及其子公司民國110年及109年6月30日之合併財務狀況，暨民國110年及109年4月1日至6月30日之合併財務績效，以及民國110年及109年1月1日至6月30日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

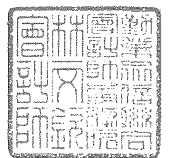
會計師 王 儀 雯

王儀雯



會計師 林 文 欽

林文欽



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第0980032818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 110 年 8 月 5 日

民國 110 年 6 月 30 日暨民國 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年6月30日 (經核閱)			109年12月31日 (經查核)			109年6月30日 (經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	1,014,614	9	\$	1,997,488	23	\$	2,276,031	27
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)		-	-		100,674	1		100,526	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產		1,405	-		1,436	-		48,792	-
1150	應收票據(附註九)		53,478	-		56,984	1		52,902	1
1170	應收帳款(附註九)		1,797,595	16		1,973,015	23		1,590,202	19
1180	應收帳款—關係人(附註二七)		38,017	-		36,916	-		23,766	-
1200	其他應收款(附註二七)		57,674	1		41,985	1		38,407	-
1220	本期所得稅資產		27,584	-		41,526	-		-	-
130X	存貨(附註十)		2,916,366	25		1,833,061	21		2,190,471	26
1410	預付款項		117,947	1		110,073	1		88,897	1
1470	其他流動資產		3,967	-		1,780	-		2,290	-
11XX	流動資產總計		<u>6,028,647</u>	<u>52</u>		<u>6,194,938</u>	<u>71</u>		<u>6,412,284</u>	<u>75</u>
	非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註八)		62,989	1		61,108	1		-	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產		4,955	-		-	-		-	-
1550	採用權益法之投資(附註十二)		129,503	1		139,494	2		39,846	1
1600	不動產、廠房及設備(附註十三、二七及二八)		4,267,049	37		1,168,220	13		1,034,252	12
1755	使用權資產(附註十四及二八)		125,930	1		144,115	2		169,496	2
1760	投資性不動產(附註十五及二八)		252,497	2		-	-		-	-
1780	無形資產(附註十六)		396,506	3		404,677	5		562,713	7
1840	遞延所得稅資產		303,168	3		283,295	3		262,067	3
1915	預付房地及設備款(附註二七)		9,073	-		309,597	3		4,341	-
1920	存出保證金		33,099	-		36,983	-		39,102	-
1960	預付投資款		-	-		-	-		9,862	-
15XX	非流動資產總計		<u>5,584,769</u>	<u>48</u>		<u>2,547,489</u>	<u>29</u>		<u>2,121,679</u>	<u>25</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 11,613,416</u>	<u>100</u>		<u>\$ 8,742,427</u>	<u>100</u>		<u>\$ 8,533,963</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十七)	\$	1,043,445	9	\$	1,141,243	13	\$	862,467	10
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註七)		-	-		793	-		-	-
2130	合約負債(附註二一)		175,011	2		117,783	1		164,953	2
2170	應付帳款(附註十八)		2,281,724	20		1,292,665	15		1,445,731	17
2180	應付帳款—關係人(附註二七)		16,029	-		17,945	-		5,281	-
2200	其他應付款(附註十九及二七)		740,133	6		861,271	10		1,125,819	13
2230	本期所得稅負債		50,207	-		84,305	1		76,075	1
2250	負債準備		51,275	1		61,204	1		56,374	1
2280	租賃負債(附註十四)		29,798	-		46,701	1		71,689	1
2320	一年內到期之長期借款(附註十七)		327,900	3		39,092	-		23,240	-
2399	其他流動負債		28,952	-		94,119	1		54,964	-
21XX	流動負債總計		<u>4,744,474</u>	<u>41</u>		<u>3,757,121</u>	<u>43</u>		<u>3,886,593</u>	<u>45</u>
	非流動負債									
2540	長期借款(附註十七及二八)		2,162,100	19		292,231	3		90,761	1
2550	負債準備		35,546	-		29,931	-		34,383	-
2570	遞延所得稅負債		9,061	-		43,617	-		1,659	-
2580	租賃負債(附註十四)		47,141	-		46,506	1		47,976	1
2640	淨確定福利負債		56,837	1		56,975	1		52,999	1
25XX	非流動負債總計		<u>2,310,685</u>	<u>20</u>		<u>469,260</u>	<u>5</u>		<u>227,778</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計		<u>7,055,159</u>	<u>61</u>		<u>4,226,381</u>	<u>48</u>		<u>4,114,371</u>	<u>48</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註二十)									
3110	普通股股本		<u>2,174,973</u>	<u>19</u>		<u>2,174,973</u>	<u>25</u>		<u>2,174,973</u>	<u>25</u>
3200	資本公積		<u>1,167,721</u>	<u>10</u>		<u>1,167,721</u>	<u>14</u>		<u>1,167,721</u>	<u>14</u>
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		630,171	5		630,171	7		630,171	7
3320	特別盈餘公積		180,850	1		180,850	2		180,850	2
3350	未分配盈餘		664,308	6		595,332	7		470,435	6
3300	保留盈餘總計		<u>1,475,329</u>	<u>12</u>		<u>1,406,353</u>	<u>16</u>		<u>1,281,456</u>	<u>15</u>
3400	其他權益	(<u>259,766</u>)	(<u>2</u>)	(<u>233,001</u>)	(<u>3</u>)	(<u>213,482</u>)	(<u>2</u>)
31XX	本公司業主權益總計		<u>4,558,257</u>	<u>39</u>		<u>4,516,046</u>	<u>52</u>		<u>4,410,668</u>	<u>52</u>
36XX	非控制權益		-	-		-	-		8,924	-
3XXX	權益總計		<u>4,558,257</u>	<u>39</u>		<u>4,516,046</u>	<u>52</u>		<u>4,419,592</u>	<u>52</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 11,613,416</u>	<u>100</u>		<u>\$ 8,742,427</u>	<u>100</u>		<u>\$ 8,533,963</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 8 月 5 日核閱報告)

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 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		110年4月1日至6月30日		109年4月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日		109年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二一及二七）	\$ 2,259,353	100	\$ 2,152,652	100	\$ 4,356,774	100	\$ 4,632,777	100
5000	營業成本（附註十、二二及二七）	<u>1,455,953</u>	<u>65</u>	<u>1,296,469</u>	<u>60</u>	<u>2,683,354</u>	<u>61</u>	<u>2,800,362</u>	<u>60</u>
5900	營業毛利	803,400	35	856,183	40	1,673,420	39	1,832,415	40
5910	未實現銷貨損益	(<u>145</u>)	-	<u>245</u>	-	(<u>190</u>)	-	(<u>47</u>)	-
5950	營業毛利淨額	<u>803,255</u>	<u>35</u>	<u>856,428</u>	<u>40</u>	<u>1,673,230</u>	<u>39</u>	<u>1,832,368</u>	<u>40</u>
	營業費用（附註二二及二七）								
6100	推銷費用	240,169	11	241,034	11	473,997	11	516,534	11
6200	管理費用	214,670	9	192,604	9	439,116	10	383,612	9
6300	研究費用	365,217	16	352,617	17	732,792	17	702,251	15
6450	預期信用（迴轉利益）減損損失	(<u>376</u>)	-	<u>3,924</u>	-	(<u>548</u>)	-	<u>4,416</u>	-
6000	營業費用合計	<u>819,680</u>	<u>36</u>	<u>790,179</u>	<u>37</u>	<u>1,645,357</u>	<u>38</u>	<u>1,606,813</u>	<u>35</u>
6900	營業淨利	(<u>16,425</u>)	(<u>1</u>)	<u>66,249</u>	<u>3</u>	<u>27,873</u>	<u>1</u>	<u>225,555</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出（附註二二）								
7100	利息收入	559	-	2,687	-	804	-	3,946	-
7010	其他收入	122,613	5	23,717	1	151,291	3	39,875	1
7020	其他利益及損失	(<u>33,638</u>)	(<u>1</u>)	(<u>33,389</u>)	(<u>2</u>)	(<u>82,802</u>)	(<u>2</u>)	(<u>62,634</u>)	(<u>2</u>)
7050	財務成本	(<u>7,614</u>)	-	(<u>2,671</u>)	-	(<u>13,278</u>)	-	(<u>7,050</u>)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損失份 額（附註十二）	(<u>6,972</u>)	-	(<u>1,338</u>)	-	(<u>10,716</u>)	-	(<u>4,727</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>74,948</u>	<u>4</u>	(<u>10,994</u>)	(<u>1</u>)	<u>45,299</u>	<u>1</u>	(<u>30,590</u>)	(<u>1</u>)
7900	稅前淨利	58,523	3	55,255	2	73,172	2	194,965	4
7950	所得稅（利益）費用（附註二三）	(<u>8,284</u>)	-	<u>28,477</u>	<u>1</u>	<u>4,196</u>	-	<u>81,940</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>66,807</u>	<u>3</u>	<u>26,778</u>	<u>1</u>	<u>68,976</u>	<u>2</u>	<u>113,025</u>	<u>3</u>
	其他綜合損益								
8310	不重分類至損益之項目								
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現 評價損益（附註二十）	(<u>7,923</u>)	-	-	-	(<u>7,923</u>)	-	-	-
8360	後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額（附註二十）	(<u>25,652</u>)	(<u>1</u>)	(<u>39,339</u>)	(<u>2</u>)	(<u>23,553</u>)	(<u>1</u>)	(<u>40,810</u>)	(<u>1</u>)
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅（附註二十及二三）	<u>5,132</u>	-	<u>7,842</u>	<u>1</u>	<u>4,711</u>	-	<u>8,157</u>	-
8300	稅後其他綜合損益	(<u>28,443</u>)	(<u>1</u>)	(<u>31,497</u>)	(<u>1</u>)	(<u>26,765</u>)	(<u>1</u>)	(<u>32,653</u>)	(<u>1</u>)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 38,364</u>	<u>2</u>	(<u>\$ 4,719</u>)	-	<u>\$ 42,211</u>	<u>1</u>	<u>\$ 80,372</u>	<u>2</u>
	淨利（損）歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 66,807	3	\$ 27,849	1	\$ 68,976	2	\$ 115,042	3
8620	非控制權益	-	-	(<u>1,071</u>)	-	-	-	(<u>2,017</u>)	-
8600		<u>\$ 66,807</u>	<u>3</u>	<u>\$ 26,778</u>	<u>1</u>	<u>\$ 68,976</u>	<u>2</u>	<u>\$ 113,025</u>	<u>3</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 38,364	2	(<u>\$ 3,524</u>)	-	\$ 42,211	1	\$ 82,410	2
8720	非控制權益	-	-	(<u>1,195</u>)	-	-	-	(<u>2,038</u>)	-
8700		<u>\$ 38,364</u>	<u>2</u>	(<u>\$ 4,719</u>)	-	<u>\$ 42,211</u>	<u>1</u>	<u>\$ 80,372</u>	<u>2</u>
	每股盈餘（附註二四）								
9750	基 本	<u>\$ 0.31</u>		<u>\$ 0.13</u>		<u>\$ 0.32</u>		<u>\$ 0.53</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.31</u>		<u>\$ 0.13</u>		<u>\$ 0.32</u>		<u>\$ 0.53</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 8 月 5 日核閱報告)

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

合併權益變動表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代 碼		歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益											
		保 留 盈 餘						其 他 權 益 項 目					
		普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	總 計	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益	總 計	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
A1	109 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,174,973	\$ 1,515,716	\$ 585,854	\$ 135,239	\$ 445,321	\$ 1,166,414	(\$ 180,850)	\$ -	(\$ 180,850)	\$ 4,676,253	\$ 10,962	\$ 4,687,215
	108 年度 盈 餘 分 配												
B1	法定盈餘公積	-	-	44,317	-	(44,317)	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	45,611	(45,611)	-	-	-	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金—每股 1.6 元	-	(347,995)	-	-	-	-	-	-	-	(347,995)	-	(347,995)
D1	109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 淨 利 (損)	-	-	-	-	115,042	115,042	-	-	-	115,042	(2,017)	113,025
D3	109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	(32,632)	-	(32,632)	(32,632)	(21)	(32,653)
D5	109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	115,042	115,042	(32,632)	-	(32,632)	82,410	(2,038)	80,372
Z1	109 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 2,174,973	\$ 1,167,721	\$ 630,171	\$ 180,850	\$ 470,435	\$ 1,281,456	(\$ 213,482)	\$ -	(\$ 213,482)	\$ 4,410,668	\$ 8,924	\$ 4,419,592
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,174,973	\$ 1,167,721	\$ 630,171	\$ 180,850	\$ 595,332	\$ 1,406,353	(\$ 233,001)	\$ -	(\$ 233,001)	\$ 4,516,046	\$ -	\$ 4,516,046
D1	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	68,976	68,976	-	-	-	68,976	-	68,976
D3	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	(18,842)	(7,923)	(26,765)	(26,765)	-	(26,765)
D5	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	68,976	68,976	(18,842)	(7,923)	(26,765)	42,211	-	42,211
Z1	110 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 2,174,973	\$ 1,167,721	\$ 630,171	\$ 180,850	\$ 664,308	\$ 1,475,329	(\$ 251,843)	(\$ 7,923)	(\$ 259,766)	\$ 4,558,257	\$ -	\$ 4,558,257

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年8月5日核閱報告)

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

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 73,172	\$ 194,965
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	96,075	124,041
A20200	攤銷費用	45,483	44,151
A20300	預期信用(迴轉利益)減損損失	(548)	4,416
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資 產及負債淨利益	(818)	(213)
A20900	財務成本	13,278	7,050
A21200	利息收入	(804)	(3,946)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失份 額	10,716	4,727
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	25	574
A23700	商譽及無形資產減損損失	54,653	47,691
A23700	存貨跌價及呆滯損失	63,840	28,668
A23900	與關聯企業之未實現銷貨利益	190	47
A24100	外幣兌換淨損失	19,566	3,905
A29900	租賃修改利益	(31)	(5)
A29900	政府補助收入	(65,606)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	3,506	(34,582)
A31150	應收帳款	131,055	359,020
A31160	應收帳款—關係人	(2,316)	(1,529)
A31180	其他應收款	(15,689)	20,548
A31200	存 貨	(1,143,823)	(215,052)
A31230	預付款項	(35,968)	(22,395)
A31240	其他流動資產	(2,187)	1,939
A32125	合約負債	57,228	(258,168)
A32150	應付帳款	1,009,705	157,868
A32160	應付帳款—關係人	(1,916)	863
A32180	其他應付款	(141,868)	(95,697)
A32200	負債準備	(4,314)	(4,781)
A32230	其他流動負債	(65,167)	45,728
A32240	淨確定福利負債	(138)	(122)
A33000	營運產生之現金流入	97,299	409,711

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
A33100	收取之利息	\$ 804	\$ 3,946
A33300	支付之利息	(13,707)	(7,285)
A33500	支付之所得稅	(74,070)	(97,905)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>10,326</u>	<u>308,467</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	(10,637)	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(4,968)	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資 產價款	100,699	-
B02000	預付投資款增加	-	(9,862)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(3,118,522)	(34,270)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	40	941
B03800	存出保證金減少	3,884	1,020
B04500	購買電腦軟體	(49,207)	(17,811)
B07100	預付房地及設備款增加	(9,886)	(6,297)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(3,088,597)</u>	<u>(66,279)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	1,229,134	639,468
C00200	短期借款減少	(1,299,139)	(475,236)
C01600	舉借長期借款	2,515,000	69,865
C01700	償還長期借款	(290,000)	-
C04020	租賃本金償還	(32,867)	(51,490)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>2,122,128</u>	<u>182,607</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(26,731)</u>	<u>(21,924)</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(982,874)	402,871
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,997,488</u>	<u>1,873,160</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,014,614</u>	<u>\$ 2,276,031</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年8月5日核閱報告)

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 8 月 5 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 並未造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 111 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
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 4)

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允

價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之不動產、廠房及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註4)

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 合併基礎

本合併財務報告所採用之合併報告編製原則與 109 年度合併財務報告相同。

有關子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表八及九。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 109 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並採直線基礎提列折舊。

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

2. 確定福利退職後福利

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

3. 其他長期員工福利

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

4. 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

請參閱 109 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源說明。

六、現金及約當現金

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
庫存現金	\$ 299	\$ 352	\$ 410
銀行支票及活期存款	1,014,090	1,997,063	2,275,621
約當現金			
第三方支付帳戶存款	225	73	-
	<u>\$ 1,014,614</u>	<u>\$ 1,997,488</u>	<u>\$ 2,276,031</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
<u>強制透過損益按公允價值衡</u>			
<u>量之金融資產－流動</u>			
基金受益憑證	\$ -	\$ 100,674	\$ 100,526
<u>持有供交易之金融負債</u>			
<u>－流動</u>			
未指定避險之遠匯合約	\$ -	\$ 793	\$ -

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：

109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	110年1月	USD 1,000/ NTD 28,492
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	110年2月	USD 2,000/ NTD 56,224

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

合併公司於110年6月30日所持有分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產之權益工具投資，請參閱附表三。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
<u>國外權益工具投資</u>			
未上市（櫃）普通股	\$ 60,377	\$ 61,108	\$ -
未上市（櫃）可轉換特別股	2,612	-	-
	<u>\$ 62,989</u>	<u>\$ 61,108</u>	<u>\$ -</u>

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

九、應收票據及應收帳款

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量之總帳面金額	\$ 53,478	\$ 56,984	\$ 52,902
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 53,478</u>	<u>\$ 56,984</u>	<u>\$ 52,902</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量之總帳面金額	\$ 1,804,279	\$ 1,980,893	\$ 1,601,053
減：備抵損失	(6,684)	(7,878)	(10,851)
	<u>\$ 1,797,595</u>	<u>\$ 1,973,015</u>	<u>\$ 1,590,202</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：

110 年 6 月 30 日

	未逾 期	逾 30 天以下	逾 31 ~ 90 天	逾 91 天以上	合 計
總帳面金額	\$ 1,314,144	\$ 118,138	\$ 69,844	\$ 302,153	\$ 1,804,279
備抵損失	-	-	(4,410)	(2,274)	(6,684)
攤銷後成本	<u>\$ 1,314,144</u>	<u>\$ 118,138</u>	<u>\$ 65,434</u>	<u>\$ 299,879</u>	<u>\$ 1,797,595</u>

109 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	\$ 1,548,962	\$ 121,264	\$ 37,945	\$ 272,722	\$ 1,980,893
備抵損失	-	-	(3,047)	(4,831)	(7,878)
攤銷後成本	<u>\$ 1,548,962</u>	<u>\$ 121,264</u>	<u>\$ 34,898</u>	<u>\$ 267,891</u>	<u>\$ 1,973,015</u>

109 年 6 月 30 日

	未逾 期	逾 30 天以下	逾 31 ~ 90 天	逾 91 天以上	合 計
總帳面金額	\$ 1,379,542	\$ 146,488	\$ 35,365	\$ 39,658	\$ 1,601,053
備抵損失	-	-	(2,210)	(8,641)	(10,851)
攤銷後成本	<u>\$ 1,379,542</u>	<u>\$ 146,488</u>	<u>\$ 33,155</u>	<u>\$ 31,017</u>	<u>\$ 1,590,202</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 7,878	\$ 6,688
加：本期提列減損損失	-	4,416
減：本期迴轉減損損失	(548)	-
減：本期實際沖銷	(526)	(8)
外幣換算差額	(120)	(245)
期末餘額	<u>\$ 6,684</u>	<u>\$ 10,851</u>

十、存 貨

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
原 物 料	\$ 1,957,819	\$ 878,991	\$ 1,095,777
在 製 品	331,106	292,444	331,954
製 成 品	563,623	521,622	654,300
商 品	63,818	140,004	108,440
	<u>\$ 2,916,366</u>	<u>\$ 1,833,061</u>	<u>\$ 2,190,471</u>

110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 50,627 仟元、9,676 仟元、63,840 仟元及 28,668 仟元，以及未分攤製造費用 30,596 仟元、20,839 仟元、54,881 仟元及 67,277 仟元。

十一、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日	
本 公 司	ADLINK Technology Singapore Pte Ltd. (新加坡 ADLINK)	工業電腦買賣	100%	100%	100%	註一
本 公 司	ADLINK Tecknology Japan Corporation (日本 ADLINK)	工業電腦買賣	100%	100%	85.1%	註一及四
本 公 司	ADLINK Technology Korea Ltd. (韓國 ADLINK)	工業電腦買賣	100%	100%	100%	註一
本 公 司	ADLINK International Co., Ltd. (凌華國際)	投 資	100%	100%	100%	
本 公 司	PrismTech Group Limited	投 資	-	-	100%	註一及三
本 公 司	ADLINK Technology Limited (英國 ATL)	軟體開發、授權及服務	100%	100%	100%	註一及三
本 公 司	ZETTASCALE Technology Cayman Limited (ZETTASCALE)	投 資	100%	-	-	註五
PrismTech Group Limited	PrismTech Holdings Limited	投 資	-	-	100%	註一及三
英國 ATL	ADLINK Technology SARL (法國 AT SARL)	軟體開發、授權及服務	100%	100%	100%	註一
英國 ATL	ADLINK Technology BV (荷蘭 ATBV)	軟體開發	100%	100%	100%	註一
凌華國際	Ampro ADLINK Technology Inc. (美國 AMPRO)	工業電腦製造及買賣	100%	100%	100%	
凌華國際	ADLINK Technology Holding GmbH (德國 ADLINK)	投 資	100%	100%	100%	註一
凌華國際	香港凌華股份有限公司 (香港凌華)	投 資	100%	100%	100%	
德國 ADLINK	ADLINK Technology GmbH (德國 ATG)	工業電腦製造及買賣	100%	100%	100%	註一
美國 AMPRO	ADLINK Technology Canada Inc. (加拿大 ATCI)	軟體開發	100%	100%	100%	註一
美國 AMPRO	ADLINK Technology Corporation (美國 ATC)	軟體授權及服務	100%	100%	100%	註一
香港凌華	凌華科技(深圳)有限公司 (深圳凌華)	工業電腦製造及買賣	-	-	100%	註一及二
香港凌華	凌華科技(中國)有限公司 (中國凌華)	工業電腦製造及買賣	100%	100%	100%	
中國凌華	東莞凌曜電子科技有限公司 (東莞凌曜)	電子零組件製造及銷售	100%	100%	100%	註一

註一：係非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。

註二：深圳凌華已於 109 年 11 月清算完成。

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 109 年 3 月將英國 ATL 轉予本公司直接持有，同時辦理 PrismTech Group Limited 及 PrismTech Holdings Limited 之清算，並已於 109 年 9 月清算完成。

註四：合併公司於 109 年 7 月 1 日取得其對子公司日本 ADLINK 14.9%之持股，致持股比例由 85.1%上升為 100%。

註五：合併公司為有效運用集團資源及發揮集團管理效能，於 110 年 6 月設立 ZETTASCALE。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司：無。

十二、採用權益法之投資

個別不重大之關聯企業	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
上海簡儀科技有限公司 (上海簡儀)	\$ 45,685	\$ 47,084	\$ 43,323
JYTEK KOREA Inc. (韓國簡儀)	-	-	(3,477)
法博智能移動股份有限公司 (法博智能)	<u>83,818</u>	<u>92,410</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 129,503</u>	<u>\$ 139,494</u>	<u>\$ 39,846</u>

關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表八及九。

合併公司於 109 年 7 月與鴻揚創業投資股份有限公司（鴻海集團子公司）共同設立法博智能移動股份有限公司，投資持股比例 49%，並未取得實質控制力。

個別不重大之關聯企業彙總資訊：

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
合併公司享有之份額				
本期淨損	<u>\$ 6,972</u>	<u>\$ 1,338</u>	<u>\$ 10,716</u>	<u>\$ 4,727</u>

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

十三、不動產、廠房及設備

	土	地	房 屋 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	建 造 中 之 不 動 產	合 計														
成 本																							
109年1月1日餘額	\$	131,362	\$	824,200	\$	617,089	\$	1,880	\$	140,290	\$	365,744	\$	388,540	\$	2,469,105							
增 添	-			13,464		2,334		813		14,916		10,166				41,693							
處 分	-		(576)	(166)	-	(772)	(29,252)	-	(30,766)				
重 分 類	-		(744)	-	-	-	-	744	-	-	-	-	-	-	-	-					
自預付房地及設備款 轉入	-		-	-	-	-	-	4,866	-	-	-	-	-	-	-	-	4,866	-					
淨兌換差額	-		(18,537)	(5,817)	(51)	(942)	(4,636)	(4,662)	(34,645)
109年6月30日餘額	<u>\$</u>	<u>131,362</u>	<u>\$</u>	<u>817,807</u>	<u>\$</u>	<u>613,440</u>	<u>\$</u>	<u>1,829</u>	<u>\$</u>	<u>139,389</u>	<u>\$</u>	<u>352,382</u>	<u>\$</u>	<u>394,044</u>	<u>\$</u>	<u>2,450,253</u>							
累計折舊及減損																							
109年1月1日餘額	\$	-	\$	441,429	\$	504,657	\$	1,594	\$	129,331	\$	317,263	\$	-	\$	1,394,274							
折舊費用	-			25,102		25,931		105		2,729		17,235		-		71,102							
處 分	-		-	-		(144)	-	(410)	(28,697)	-	(29,251)				
淨兌換差額	-		(10,531)	(5,130)	(42)	(585)	(3,836)	-	(20,124)		
109年6月30日餘額	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>456,000</u>	<u>\$</u>	<u>525,314</u>	<u>\$</u>	<u>1,657</u>	<u>\$</u>	<u>131,065</u>	<u>\$</u>	<u>301,965</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>1,416,001</u>							
109年6月30日淨額	<u>\$</u>	<u>131,362</u>	<u>\$</u>	<u>361,807</u>	<u>\$</u>	<u>88,126</u>	<u>\$</u>	<u>172</u>	<u>\$</u>	<u>8,324</u>	<u>\$</u>	<u>50,417</u>	<u>\$</u>	<u>394,044</u>	<u>\$</u>	<u>1,034,252</u>							
109年12月31日及 110年1月1日淨額	<u>\$</u>	<u>324,782</u>	<u>\$</u>	<u>524,809</u>	<u>\$</u>	<u>70,018</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>177,465</u>	<u>\$</u>	<u>71,146</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>1,168,220</u>							
成 本																							
110年1月1日餘額	\$	324,782	\$	1,021,395	\$	623,767	\$	977	\$	310,750	\$	386,791	\$	-	\$	2,668,462							
增 添		1,982,002		256,153		5,021		-		6,733		19,612		849,918		3,119,439							
處 分	-		-	-		(553)	-	-		(1,904)	-	(2,457)					
自預付房地及設備款 轉入		220,000		-		-	-	-	-	-		2,410		88,000		310,410							
轉列為投資性不動產		-		(253,766)		-	-	-		-		-		(253,766)					
淨兌換差額	(4,211)	(12,498)	(4,730)	(22)	(5,014)	(3,430)	-	(29,905)	
110年6月30日餘額	<u>\$</u>	<u>2,522,573</u>	<u>\$</u>	<u>1,011,284</u>	<u>\$</u>	<u>623,505</u>	<u>\$</u>	<u>955</u>	<u>\$</u>	<u>312,469</u>	<u>\$</u>	<u>403,479</u>	<u>\$</u>	<u>937,918</u>	<u>\$</u>	<u>5,812,183</u>							
累計折舊及減損																							
110年1月1日餘額	\$	-	\$	496,586	\$	553,749	\$	977	\$	133,285	\$	315,645	\$	-	\$	1,500,242							
折舊費用	-			15,373		21,537		-		3,598		20,071		-		60,579							
處 分	-		-	-		(553)	-	-		(1,839)	-	(2,392)					
淨兌換差額	-		(5,382)	(4,266)	(22)	(1,069)	(2,556)	-	(13,295)		
110年6月30日餘額	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>506,577</u>	<u>\$</u>	<u>570,467</u>	<u>\$</u>	<u>955</u>	<u>\$</u>	<u>135,814</u>	<u>\$</u>	<u>331,321</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>1,545,134</u>							
110年6月30日淨額	<u>\$</u>	<u>2,522,573</u>	<u>\$</u>	<u>504,707</u>	<u>\$</u>	<u>53,038</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>176,655</u>	<u>\$</u>	<u>72,158</u>	<u>\$</u>	<u>937,918</u>	<u>\$</u>	<u>4,267,049</u>							

本公司為整合各部門資源、提升公司管理效率，並因應未來營運需求，於109年7月3日經董事會決議通過向具重大影響之投資者致茂電子股份有限公司（致茂電子）購買位於桃園市龜山區華亞段327地號之廠辦大樓，作為本公司集團管理總部及主要營運據點，該取得不動產交易合約總金額為新台幣3,080,000仟元，相關買賣總價係依據不動產估價報告及目前市場行情為依據，於110年3月已依合約約定給付並完成交割，及依合約約定致茂電子將回租部分廠房及員工宿舍，並承諾承租5年。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	3至10年
運輸設備	5至6年
租賃改良	3至15年
其他設備	1至15年

合併公司設定抵押作為取得借款額度擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十四、租賃協議

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

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
使用權資產之增添	\$ 3,427	\$ 14,734	\$ 20,971	\$ 37,321
使用權資產之折舊費用	\$ 13,865	\$ 26,315	\$ 34,227	\$ 52,939
短期及低價值租賃費用	\$ 13,295	\$ 9,647	\$ 27,649	\$ 18,410
租賃之現金流出總額	\$ 26,734	\$ 36,003	\$ 61,551	\$ 72,087

合併公司設定抵押作為取得借款額度擔保之使用權資產金額，請參閱附註二八。

十五、投資性不動產

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
房屋建築	\$ 252,497	\$ -	\$ -

合併公司於 110 年 4 月依合約約定將部分廠房及員工宿舍出租予致茂電子及其子公司，租期 5 年。投資性不動產之公允價值係參考類似不動產交易價格之市場證據，評價所得公允價值如下：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
公允價值	\$ 273,500	\$ -	\$ -

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。投資性不動產係以直線基礎按 50 年計提折舊。

租賃期間於資產負債表日後開始之出租承諾如下：

	110年6月30日
投資性不動產出租承諾	<u>\$ 215,427</u>

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二八。

十六、無形資產

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
電腦軟體	\$ 96,990	\$ 34,759	\$ 42,952
商 譽	206,027	262,565	385,003
商 標 權	81,664	83,481	86,852
顧客關係	4,759	9,608	19,282
專用技術	<u>7,066</u>	<u>14,264</u>	<u>28,624</u>
	<u>\$ 396,506</u>	<u>\$ 404,677</u>	<u>\$ 562,713</u>

除認列攤銷費用及減損損失外，合併公司之無形資產於 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添及處分情形。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

子公司英國 ATL 之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 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別予以提列減損損失 27,327 仟元、23,386 仟元、54,653 仟元及 47,691 仟元。

十七、借 款

(一) 短期借款

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
無擔保銀行借款	<u>\$ 1,043,445</u>	<u>\$ 1,141,243</u>	<u>\$ 862,467</u>

短期截至 110 年 6 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，借款利率分別為 0.83%~3.85%、0.51%~4.58%及 0.50%~1.40%，最終到期日分別為 110 年 7 月至 110 年 12 月、110 年 1 月至 9 月及 109 年 7 月至 110 年 6 月。

已動用及未動用銀行融資額度相關資訊，請參閱附註二六。

(二) 長期借款

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
擔保銀行借款(附註二八)	\$ 1,550,000	\$ -	\$ -
無擔保銀行借款	940,000	331,323	114,001
減：列為 1 年內到期部分	(327,900)	(39,092)	(23,240)
長期借款	<u>\$ 2,162,100</u>	<u>\$ 292,231</u>	<u>\$ 90,761</u>

截至 110 年 6 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，借款利率分別為 0.50%~0.98%、0.50%~1.00%及 0.50%~1.00%，最終到期日分別為 113 年 10 月至 122 年 3 月、113 年 10 月至 11 月及 113 年 10 月至 11 月。

已動用及未動用銀行融資額度相關資訊，請參閱附註二六。

受新型冠狀病毒肺炎疫情之影響，美國聯邦政府通過「新冠病毒援助、救濟與經濟安全法案 (CARES Act)」，並設立薪資保護計畫 (Paycheck Protection Program，以下稱 PPP)，旨在協助中小企業於疫情蔓延經濟停擺期間維持繼續經營能力，進而持續支付員工薪資及提供就業。

截至 109 年 12 月 31 日止，合併公司之美國子公司取得由美國小型企業管理局 (Small Business Administration，以下稱 SBA) 授權銀行審核通過之借款，金額為美金 2,329 仟元 (折合新台幣 65,606 仟元)，主要用於發放員工薪資及相關福利支出，本借款若符合所有特定條件即可申請豁免，未取得豁免之借款本金須於特定期間內依照 1% 的固定利率加計利息還清，合併公司之美國子公司已申請全數借款豁免，並於 110 年 6 月已全數通過審核並轉列政府補助收入。

十八、應付帳款

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

十九、其他應付款

	110年6月31日	109年12月31日	109年6月30日
薪資及獎金	\$ 281,346	\$ 444,165	\$ 259,476
休假給付	76,800	51,377	71,198
員工酬勞	56,272	50,445	123,447
董事酬勞	2,989	2,600	8,028
應付股利	-	-	347,995
其 他	322,726	312,684	315,675
	<u>\$ 740,133</u>	<u>\$ 861,271</u>	<u>\$ 1,125,819</u>

二十、權 益

(一) 普通股股本

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
額定股數(仟股)	<u>280,000</u>	<u>280,000</u>	<u>280,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,800,000</u>	<u>\$ 2,800,000</u>	<u>\$ 2,800,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>217,497</u>	<u>217,497</u>	<u>217,497</u>
已發行股本	<u>\$ 2,174,973</u>	<u>\$ 2,174,973</u>	<u>\$ 2,174,973</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 5,000 仟股。

截至 110 年 6 月 30 日止，私募普通股股數計 14,708 仟股尚未辦理公開發行。

(二) 資本公積

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
得用以彌補虧損、發放現 金或撥充股本(1)			
普通股發行溢價	\$ 784,379	\$ 784,379	\$ 784,379
公司債轉換溢價	207,034	207,034	207,034
庫藏股票交易	17,579	17,579	17,579

(接次頁)

(承前頁)

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
僅得用以彌補虧損			
已行使認股權	\$ 43,453	\$ 43,453	\$ 43,453
已失效認股權	12,073	12,073	12,073
已既得限制員工權利股票	97,689	97,689	97,689
認列對子公司所有權權益 變動數(2)	<u>5,514</u>	<u>5,514</u>	<u>5,514</u>
	<u>\$ 1,167,721</u>	<u>\$ 1,167,721</u>	<u>\$ 1,167,721</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 10%，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。章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(六)說明。

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

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

本公司依金管證發字第 1010012865 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。另金管會已於 110 年 3 月發布金管證發字第

1090150022 號函，該函令發布後，原金管證發字第 1010012865 號函將於 110 年 12 月 31 日廢止，本公司後續將依照相關函令辦理。

本公司 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	109年度	108年度
法定盈餘公積	\$ 23,994	\$ 44,317
特別盈餘公積	52,151	45,611

另以資本公積 217,498 仟元及 347,995 仟元發放現金，每股分別配發 1.0 元及 1.6 元。

因應金管會公告之「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，合併公司停止召開原訂股東會，有關 109 年盈餘分配案尚待預計於 110 年 8 月 25 日召開股東常會決議。

(四) 其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損益
<u>110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日</u>		
期初餘額	(\$ 233,001)	\$ -
國外營運機構之換算差額	(23,553)	-
權益工具未實現損益	-	(7,923)
相關所得稅	4,711	-
期末餘額	(\$ 251,843)	(\$ 7,923)
<u>109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日</u>		
期初餘額	(\$ 180,850)	\$ -
國外營運機構之換算差額	(40,789)	-
相關所得稅	8,157	-
期末餘額	(\$ 213,482)	\$ -

二一、收 入

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
商品銷售收入	\$ 2,230,086	\$ 2,130,243	\$ 4,288,047	\$ 4,572,636
軟體授權及服務收入	29,267	22,409	68,727	60,141
	<u>\$ 2,259,353</u>	<u>\$ 2,152,652</u>	<u>\$ 4,356,774</u>	<u>\$ 4,632,777</u>

(一) 合約餘額

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

(二) 客戶合約收入之細分

客戶合約收入之細分請參閱附註三二之部門資訊。

二二、淨利

(一) 其他收入

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
補助收入（附註十七）	\$ 100,053	\$ 14,150	\$ 105,979	\$ 14,855
租金收入	13,649	2,316	15,797	4,819
逾期債務轉列收入	27	460	7,141	460
其他	8,884	6,791	22,374	19,741
	<u>\$ 122,613</u>	<u>\$ 23,717</u>	<u>\$ 151,291</u>	<u>\$ 39,875</u>

(二) 其他利益及損失

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
減損損失（附註十六）	(\$ 27,327)	(\$ 23,386)	(\$ 54,653)	(\$ 47,691)
外幣兌換淨（損）益	(6,256)	(9,014)	(28,692)	(13,561)
處分不動產、廠房及設備淨（損）益	(9)	(358)	(25)	(574)
其他	(46)	(631)	568	(808)
	<u>(\$ 33,638)</u>	<u>(\$ 33,389)</u>	<u>(\$ 82,802)</u>	<u>(\$ 62,634)</u>

(三) 財務成本

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	\$ 7,159	\$ 1,927	\$ 12,244	\$ 5,494
租賃負債利息	455	744	1,034	1,556
	<u>\$ 7,614</u>	<u>\$ 2,671</u>	<u>\$ 13,278</u>	<u>\$ 7,050</u>

(四) 折舊及攤銷

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 13,503	\$ 20,467	\$ 27,771	\$ 41,390
營業費用	31,782	40,471	68,304	82,651
	<u>\$ 45,285</u>	<u>\$ 60,938</u>	<u>\$ 96,075</u>	<u>\$ 124,041</u>

（接次頁）

(承前頁)

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 320	\$ 421	\$ 656	\$ 864
營業費用	<u>23,620</u>	<u>21,796</u>	<u>44,827</u>	<u>43,287</u>
	<u>\$ 23,940</u>	<u>\$ 22,217</u>	<u>\$ 45,483</u>	<u>\$ 44,151</u>

(五) 員工福利費用

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 25,332	\$ 12,087	\$ 51,311	\$ 34,458
確定福利計畫	<u>415</u>	<u>441</u>	<u>830</u>	<u>888</u>
	25,747	12,528	52,141	35,346
其他員工福利	<u>647,456</u>	<u>630,260</u>	<u>1,325,924</u>	<u>1,265,655</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 673,203</u>	<u>\$ 642,788</u>	<u>\$ 1,378,065</u>	<u>\$ 1,301,001</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 114,768	\$ 97,438	\$ 227,207	\$ 199,285
營業費用	<u>558,791</u>	<u>545,350</u>	<u>1,151,214</u>	<u>1,101,716</u>
	<u>\$ 673,559</u>	<u>\$ 642,788</u>	<u>\$ 1,378,421</u>	<u>\$ 1,301,001</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益（個體財務報表）分別以 3% 至 20% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞分別如下：

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日至6月30日 估列比 例(%)	109年1月1日至6月30日 估列比 例(%)
	現 金	現 金	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 5,482	\$ 19,060	\$ 5,829	\$ 30,414
董事酬勞	\$ 366	\$ 1,271	\$ 389	\$ 2,028

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司 109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	109年度	108年度
員工酬勞—現金	<u>\$ 49,000</u>	<u>\$ 96,383</u>
董事酬勞—現金	<u>\$ 2,600</u>	<u>\$ 6,000</u>

109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅（利益）費用主要組成項目

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 25,097	\$ 32,404	\$ 53,201	\$ 80,963
未分配盈餘加徵	-	17,527	-	17,527
以前年度之調整	<u>1,107</u>	<u>(17,047)</u>	<u>1,078</u>	<u>(17,383)</u>
	26,204	32,884	54,279	81,107
遞延所得稅				
本期產生者	<u>(34,488)</u>	<u>(4,407)</u>	<u>(50,083)</u>	<u>833</u>
認列於損益之所得稅 （利益）費用	<u>(\$ 8,284)</u>	<u>\$ 28,477</u>	<u>\$ 4,196</u>	<u>\$ 81,940</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
當期產生之遞延所得稅				
國外營運機構換算	<u>\$ 5,132</u>	<u>\$ 7,842</u>	<u>\$ 4,711</u>	<u>\$ 8,157</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定至 107 年度。

二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
用以計算基本及稀釋每股 盈餘之淨利	<u>\$ 66,807</u>	<u>\$ 27,849</u>	<u>\$ 68,976</u>	<u>\$ 115,042</u>

股 數

單位：仟股

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	217,497	217,497	217,497	217,497
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	95	368	447	1,108
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>217,592</u>	<u>217,865</u>	<u>217,944</u>	<u>218,605</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。

二五、資本風險管理

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

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

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為在合併資產負債表上非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債中，基金受益憑證係以第 1 等級之公允價值衡量，遠期外匯合約係以第 2 等級之公允價值衡量，透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以第 3 等級之公允價值衡量。

110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國外未上市（櫃）權益投資係採資產法及收益法，資產法係經由評估評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總市場價值，並考量流動性折減等風險因子推估其公允價值；收益法係按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。重大不可觀察輸入值如下，當長期收入成長率增加、長期稅前營業利潤率增加、加權資金成本率降低或流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

(三) 金融工具之種類

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量	\$ -	\$ 100,674	\$ 100,526
按攤銷後成本衡量（註1）	3,000,837	4,144,807	4,069,202
透過其他綜合損益按公允價值衡量	62,989	61,108	-
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量	-	793	-
按攤銷後成本衡量（註2）	6,579,735	3,644,979	3,553,679

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之定期存款及專案存款、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）、長期借款（含一年內到期）及存入保證金（帳列其他流動負債）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險；合併公司為活用資金，將部分資金部位投資於貨幣型基金，以創造短期資金收益，惟考量該基金性質及投資金額，合併公司認為所衍生之價格風險並非重大。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三十。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、人民幣及歐元匯率波動之影響。

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

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

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
美金之影響	(\$ 1,587)	(\$ 82)
人民幣之影響	(3,481)	4,516
歐元之影響	2,356	6,232

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

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 2,266	\$ 1,436	\$ 48,792
—金融負債	1,039,450	941,283	792,845
具現金流量利率風險			
—金融資產	828,503	1,766,891	2,061,443
—金融負債	2,570,934	624,490	303,288

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 4,356 仟元及增加／減少 4,395 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方未履行合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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

此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

合併公司地理區域別之信用風險主要係集中於美國、中國大陸及歐洲地區，截至 110 年 6 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，來自上述地區之應收帳款佔應收帳款總額之比例如下：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
中國地區	39%	35%	37%
美國地區	25%	31%	29%
歐洲地區	16%	15%	16%

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 110 年 6 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司未動用之銀行融資額度參閱下列(2)融資額度說明。

(1) 流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列

於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

110 年 6 月 30 日

	1 年 以 內	1 至 3 年	3 年 以 上
無附息負債	\$3,046,290	\$ -	\$ -
浮動利率工具	428,032	682,241	1,583,381
固定利率工具	845,989	-	-
租賃負債	31,668	31,089	18,214
	<u>\$4,351,979</u>	<u>\$ 713,330</u>	<u>\$1,601,595</u>

109 年 12 月 31 日

	1 年 以 內	1 至 3 年	3 年 以 上
無附息負債	\$2,172,413	\$ -	\$ -
浮動利率工具	362,456	75,132	193,053
固定利率工具	834,676	27,504	-
租賃負債	48,558	35,957	11,696
	<u>\$3,418,103</u>	<u>\$ 138,593</u>	<u>\$ 204,749</u>

109 年 6 月 30 日

	1 年 以 內	1 至 3 年	3 年 以 上
無附息負債	\$2,577,210	\$ -	\$ -
浮動利率工具	260,092	825	45,092
固定利率工具	635,564	46,219	-
租賃負債	73,645	42,617	7,280
	<u>\$3,546,511</u>	<u>\$ 89,661</u>	<u>\$ 52,372</u>

(2) 融資額度

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
無擔保銀行融資額度			
— 已動用金額	\$ 1,983,445	\$ 1,472,566	\$ 976,468
— 未動用金額	2,868,765	3,466,913	4,439,468
	<u>\$ 4,852,210</u>	<u>\$ 4,939,479</u>	<u>\$ 5,415,936</u>
擔保銀行融資額度			
— 已動用金額	\$ 1,550,000	\$ -	\$ -
— 未動用金額	294,000	806,640	802,098
	<u>\$ 1,844,000</u>	<u>\$ 806,640</u>	<u>\$ 802,098</u>

二七、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

（一）關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
致茂電子	具重大影響之投資者
友達光電股份有限公司（友達光電）	具重大影響之投資者
日茂新材料股份有限公司（日茂新）	具重大影響之投資者之子公司
晶測電子股份有限公司（晶測）	具重大影響之投資者之子公司
達運精密工業股份有限公司（達運精密）	具重大影響之投資者之子公司
艾聚達信息技術（蘇州）有限公司（艾聚達）	具重大影響之投資者之子公司
韓國簡儀	關聯企業
上海簡儀	關聯企業
法博智能	關聯企業
增你強股份有限公司（增你強）	其他關係人
法商 eeWare SAS（eeWare）	其他關係人（本公司為其董事）
北京芬展呈宜物業管理服務有限責任公司 （北京芬展呈宜）	其他關係人

（二）營業收入

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
具重大影響之投資者	\$ 10,625	\$ 8,863	\$ 20,779	\$ 11,660
具重大影響之投資者之 子公司	236	224	305	224
關聯企業	24,013	15,076	45,279	26,164
	<u>\$ 34,874</u>	<u>\$ 24,163</u>	<u>\$ 66,363</u>	<u>\$ 38,048</u>

合併公司與關係人間之交易均按一般條件辦理。

（三）進 貨

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
具重大影響之投資者	\$ 288	\$ 115	\$ 288	\$ 115
具重大影響之投資者之 子公司	10,353	1,232	17,912	1,972
其他關係人	4,318	2,836	6,756	5,972
	<u>\$ 14,959</u>	<u>\$ 4,183</u>	<u>\$ 24,956</u>	<u>\$ 8,059</u>

合併公司與關係人間之交易均按一般條件辦理。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
應收帳款	具重大影響之投資者	\$ 10,941	\$ 8,667	\$ 6,836
	具重大影響之投資者	264	-	30
	之子公司			
	關聯企業	30,886	31,143	17,627
	減：權益法損失	(4,074)	(2,894)	(727)
		<u>\$ 38,017</u>	<u>\$ 36,916</u>	<u>\$ 23,766</u>
其他應收款	關聯企業	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 1,862</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
應付帳款	具重大影響之投資者	\$ 305	\$ 149	\$ 121
	具重大影響之投資者	11,686	13,903	1,275
	之子公司			
	其他關係人	4,038	3,893	3,885
		<u>\$ 16,029</u>	<u>\$ 17,945</u>	<u>\$ 5,281</u>
其他應付款	具重大影響之投資者	\$ 2,653	\$ 904	\$ 1,034
	具重大影響之投資者	873	2,464	2,561
	之子公司			
	關聯企業	-	95	-
	其他關係人	652	21	28
		<u>\$ 4,178</u>	<u>\$ 3,484</u>	<u>\$ 3,623</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 預付款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
預付房地及設備款	具重大影響之投資者			
	致茂電子	<u>\$ -</u>	<u>\$ 308,000</u>	<u>\$ -</u>

相關說明請參閱附註十三。

(七) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	取	得	價	款
	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
具重大影響之投資者				
致茂電子	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,080,000</u>	<u>\$ -</u>

相關說明請參閱附註十三。

(八) 租賃及出租協議

帳列項目	關係人類別	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
租金支出	其他關係人	\$ 1,853	\$ 1,805	\$ 3,725	\$ 3,651
租金收入	具重大影響之投資者	\$ 8,758	\$ -	\$ 8,758	\$ -
	具重大影響之投資者 之子公司	2,759	-	2,759	-
		\$ 11,517	\$ -	\$ 11,517	\$ -

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

(九) 背書保證

本公司為子公司提供背書保證之額度如下：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
英國 ATL	\$ 616,640	\$ 622,400	\$ 582,880
德國 ATG	\$ 530,400	\$ 560,320	\$ 532,320
美國 AMPRO	\$ 83,580	\$ 85,440	\$ 88,890
韓國 ADLINK	\$ 27,860	\$ 28,480	\$ 29,630

(十) 主要管理階層薪酬

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 8,660	\$ 8,705	\$ 18,571	\$ 18,003
退職後福利	96	102	193	204
	\$ 8,756	\$ 8,807	\$ 18,764	\$ 18,207

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。

二八、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：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
土地	\$ 2,268,480	\$ 66,478	\$ 66,478
建造中之不動產	937,918	-	-
投資性不動產	252,497	-	-
房屋建築	32,378	304,408	313,766
土地使用權			
（帳列使用權資產）	-	52,040	50,648
	\$ 3,491,273	\$ 422,926	\$ 430,892

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有負債

合併公司為子公司提供背書保證之額度請參閱附註二七。

(二) 合約承諾

合併公司因購買位於桃園市龜山區華亞段 327 地號之廠辦大樓作為集團管理總部及主要營運據點，同時進行裝修及環境改善工程而發生未認列之合約承諾，合併公司依合約於工程進行期間陸續認列相關費用及支付款項，截至 110 年 6 月 30 日止尚未支付之合約金額為 250,053 仟元。

三十、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)

110 年 6 月 30 日

		外 幣 匯 率		帳 面 金 額
金 融 資 產				
貨幣性項目				
美 金	\$ 41,986	27.86 (美金：新台幣)		\$ 1,169,721
美 金	10,758	6.46 (美金：人民幣)		299,708
美 金	2,641	110.51 (美金：日幣)		73,589
美 金	5,479	0.84 (美金：歐元)		152,655
美 金	1,466	0.72 (美金：英鎊)		40,857
美 金	1,366	1,117.98 (美金：韓元)		38,066
人 民 幣	82,925	4.31 (人民幣：新台幣)		357,624
歐 元	6,543	33.15 (歐元：新台幣)		216,916
歐 元	1,242	0.86 (歐元：英鎊)		41,184
				<u>\$ 2,390,320</u>
金 融 負 債				
貨幣性項目				
美 金	35,492	27.86 (美金：新台幣)		\$ 988,805
美 金	23,489	6.46 (美金：人民幣)		654,404
美 金	1,222	110.51 (美金：日幣)		34,046
美 金	6,663	0.84 (美金：歐元)		185,638
美 金	235	0.72 (美金：英鎊)		6,543
美 金	2,291	1,117.98 (美金：韓元)		63,821
人 民 幣	2,197	4.31 (人民幣：新台幣)		9,475
歐 元	627	33.15 (歐元：新台幣)		20,774
歐 元	53	0.86 (歐元：英鎊)		1,750
				<u>\$ 1,965,256</u>

109 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目				
美 金	\$ 48,875	28.48 (美金：新台幣)		\$ 1,391,966
美 金	11,227	6.52 (美金：人民幣)		319,736
美 金	6,065	103.08 (美金：日幣)		172,744
美 金	4,226	0.81 (美金：歐元)		120,347
美 金	1,303	0.73 (美金：英鎊)		37,120
美 金	1,934	1,077.16 (美金：韓元)		55,066
人 民 幣	77,299	4.36 (人民幣：新台幣)		337,395
歐 元	6,690	35.02 (歐元：新台幣)		234,267
歐 元	233	0.90 (歐元：英鎊)		8,166
				<u>\$ 2,676,807</u>

外 幣 負 債	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目				
美 金	27,803	28.48 (美金：新台幣)		\$ 791,839
美 金	14,646	6.52 (美金：人民幣)		417,119
美 金	4,211	103.08 (美金：日幣)		119,918
美 金	3,534	0.81 (美金：歐元)		100,635
美 金	379	0.73 (美金：英鎊)		10,796
美 金	1,876	1,077.16 (美金：韓元)		53,434
人 民 幣	1,480	4.36 (人民幣：新台幣)		6,462
歐 元	558	35.02 (歐元：新台幣)		19,529
歐 元	10	0.90 (歐元：英鎊)		333
				<u>\$ 1,520,065</u>

109 年 6 月 30 日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目				
美 金	\$ 27,466	29.63 (美金：新台幣)		\$ 813,825
美 金	8,789	7.08 (美金：人民幣)		260,411
美 金	1,809	107.71 (美金：日幣)		53,597
美 金	5,332	0.89 (美金：歐元)		157,981
美 金	1,615	0.81 (美金：英鎊)		47,865
美 金	1,353	1,191.40 (美金：韓元)		40,097
人 民 幣	109,071	4.19 (人民幣：新台幣)		456,496
歐 元	18,944	33.27 (歐元：新台幣)		630,259
歐 元	270	0.91 (歐元：英鎊)		8,996
				<u>\$ 2,469,527</u>

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債		外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目			
美 金	\$ 26,906	29.63 (美金：新台幣)	\$ 797,225
美 金	10,758	7.08 (美金：人民幣)	318,751
美 金	495	107.71 (美金：日幣)	14,679
美 金	5,209	0.89 (美金：歐元)	154,348
美 金	1,379	0.81 (美金：英鎊)	40,862
美 金	1,894	1,191.40 (美金：韓元)	56,106
人 民 幣	1,160	4.19 (人民幣：新台幣)	4,855
歐 元	442	33.27 (歐元：新台幣)	14,708
歐 元	40	0.91 (歐元：英鎊)	1,347
			<u>\$ 1,402,881</u>

由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人－附表一。
2. 為他人背書保證－附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）－附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上－無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上－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－附註七及二六。

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。

(二) 轉投資事業相關資訊－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：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比－附表五。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比－附表五。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額－無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的一無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額－附表一。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等－附表七。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例－附表十。

三二、部門資訊

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

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

大陸地區－中國凌華、深圳凌華（已於 109 年 11 月清算完成）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 (已於 109 年 9 月
清算完成)、英國 ATL、法國 AT SARL 及荷蘭 ATBV。

部門收入與營運結果

110年1月1日至6月30日						
	亞太地區	大陸地區	美洲地區	歐洲地區	調整及銷除	合計
收 入						
來自外部客戶收入	\$1,729,131	\$ 911,711	\$ 851,243	\$ 864,689	\$ -	\$4,356,774
部門間收入	<u>1,608,498</u>	<u>838,333</u>	<u>-</u>	<u>45,146</u>	<u>(2,491,977)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$3,337,629</u>	<u>\$1,750,044</u>	<u>\$ 851,243</u>	<u>\$ 909,835</u>	<u>(\$2,491,977)</u>	<u>\$4,356,774</u>
利息收入	\$ 231	\$ 573	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 804
財務成本	6,056	1,850	(128)	5,500	-	13,278
折舊費用	46,292	29,631	9,661	10,491	-	96,075
攤銷費用	33,254	385	1,133	10,711	-	45,483
其他重大非現金項目：						
減損損失	-	-	-	54,653	-	54,653
部門損益	<u>\$ 798,508</u>	<u>\$ 54,610</u>	<u>\$ 60,099</u>	<u>(\$ 89,439)</u>	<u>\$ -</u>	<u>823,778</u>
未分配金額：						
總部管理成本及 董事酬勞等費用						<u>750,606</u>
稅前利益						<u>\$ 73,172</u>

109年1月1日至6月30日						
	亞太地區	大陸地區	美洲地區	歐洲地區	調整及銷除	合計
收 入						
來自外部客戶收入	\$1,354,278	\$1,343,760	\$1,076,865	\$ 857,874	\$ -	\$4,632,777
部門間收入	<u>1,666,301</u>	<u>653,077</u>	<u>-</u>	<u>43,531</u>	<u>(2,362,909)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$3,020,579</u>	<u>\$1,996,837</u>	<u>\$1,076,865</u>	<u>\$ 901,405</u>	<u>(\$2,362,909)</u>	<u>\$4,632,777</u>
利息收入	\$ 1,740	\$ 2,171	\$ 30	\$ 5	\$ -	\$ 3,946
財務成本	633	1,536	212	4,669	-	7,050
折舊費用	55,952	40,828	13,450	13,811	-	124,041
攤銷費用	32,397	128	1,245	10,381	-	44,151
其他重大非現金項目：						
減損損失	-	-	-	47,691	-	47,691
部門損益	<u>\$ 790,959</u>	<u>\$ 150,428</u>	<u>(\$ 36,919)</u>	<u>(\$ 65,585)</u>	<u>\$ -</u>	<u>838,883</u>
未分配金額：						
總部管理成本及 董事酬勞等費用						<u>643,918</u>
稅前利益						<u>\$ 194,965</u>

凌華科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，係
新台幣及外幣仟元

編號 (註一)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期最高餘額	期 末 餘 額	實際動支金額	利率區間	資金貸與 性質 (註二)	業務往來 金額	有短期融通 資金必要 之原因	提列備抵 損失金額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與限額 (註三)	資金貸與 總限額 (註三)	備 註
													名 稱	價 值			
0	凌華國際	中國凌華	其他應收款	是	\$ 85,605	\$ 83,580 (美金 3,000仟元)	\$ 83,580	2%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,288,435	\$ 1,288,435	註四
1	美國 AMPRO	中國凌華	其他應收款	是	57,070	-	-	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	428,441	428,441	註四
2	香港凌華	中國凌華	其他應收款	是	28,535	27,860 (美金 1,000仟元)	-	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	895,777	895,777	註四

註一：凌華國際填 0，美國 AMPRO 填 1，香港凌華填 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：以不超過貸出資金公司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 100%之非台灣地區公司，以不超過貸出資金公司最近期財務報表淨值之 70%為限。

註四：於編製合併財務報告時業已沖銷。

凌華科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外，係
新台幣及外幣仟元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱 (註二)	對單一企業 背書保證之限額 (註三)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註四)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬大陸地 區背書保證	備註
0	本公司	英國 ATL	(1)及(2)	\$ 2,279,129	\$ 629,600	\$ 616,640 (英鎊16,000 仟元)	\$ 348,787	13.53%	\$ 2,279,129	Y	—	—	
0	本公司	韓國 ADLINK	(1)及(2)	2,279,129	28,535	27,860 (美金 1,000 仟元)	-	0.61%	2,279,129	Y	—	—	
0	本公司	美國 AMPRO	(1)及(2)	2,279,129	85,605	83,580 (美金 3,000 仟元)	55,720	1.83%	2,279,129	Y	—	—	
0	本公司	德國 ATG	(1)及(2)	2,279,129	549,920	530,400 (歐元16,000 仟元)	404,430	11.64%	2,279,129	Y	—	—	

註一：本公司填 0。

註二：背書保證對象與本公司之關係種類如下：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。

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

註四：背書保證總額以本公司最近期財務報表淨值之 50%為限。

凌華科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 110 年 6 月 30 日

附表三

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期	帳面金額	持股 %	公允價值 (註二)	備註
				股數或單位數 (以仟為單位)				
本公司	<u>股票－普通股</u>							
	展嘉科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	385	\$ -	15.00	\$ -	
	法商 eeWare SAS	本公司為其董事	"	0.9	-	19.99	-	
	台灣應用光源股份有限公司	—	"	143	-	3.33	-	
中國凌華	<u>股票－普通股</u>							
	奧特酷智能科技(南京)有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(註三)	60,377	6.00	60,377	
美國 AMPRO	<u>股票－可轉換特別股</u>							
	Rover Robotics, Inc.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	750	2,612	14.14	2,612	

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

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

註三：係有限公司，故無股數之記載。

凌華科技股份有限公司及子公司
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 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	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				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所 有 人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	土 地	109.7.3	\$ 2,200,000	依合約約定給付	致茂電子	具重大影響之投資者	台灣塑膠工業股份有限公司	—	87.11.16	\$ 320,078	雙方參考市場行情及取得專業估價報告後進行議價，並提案經董事會決議通過。	整合各部門資源、提升公司管理效率，並因應未來營運需求。	—
				依合約約定給付	致茂電子	具重大影響之投資者	彩富電子股份有限公司	—	90.11.12	104,993	雙方參考市場行情及取得專業估價報告後進行議價，並提案經董事會決議通過。	整合各部門資源、提升公司管理效率，並因應未來營運需求。	—
	房屋建築	109.7.3	880,000	依合約約定給付	致茂電子	具重大影響之投資者	—	—	—	-	雙方參考市場行情及取得專業估價報告後進行議價，並提案經董事會決議通過。	整合各部門資源、提升公司管理效率，並因應未來營運需求。	賣方將回租部分廠房及員工宿舍，並承諾承租 5 年。

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 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔進（銷）貨淨額之比率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
本公司	日本凌華	子公司	銷 貨	(\$ 195,426)	(6.62%)	收款條件原則上為 120 天	—	—	\$ 43,052	2.78%	註
日本凌華	本公司	母 公 司	進 貨	195,426	98.43%	付款條件原則上為 120 天	—	—	(43,052)	(99.96%)	註
本公司	韓國凌華	子公司	銷 貨	(126,606)	(4.29%)	收款條件原則上為 60 天	—	—	63,711	4.12%	註
韓國凌華	本公司	母 公 司	進 貨	126,606	97.66%	付款條件原則上為 60 天	—	—	(63,711)	(100.00%)	註
本公司	美國 AMPRO	孫 公 司	銷 貨	(563,459)	(19.08%)	收款條件原則上為 60 天	—	—	273,807	17.70%	註
美國 AMPRO	本公司	母 公 司	進 貨	563,459	84.14%	付款條件原則上為 60 天	—	—	(273,807)	(90.79%)	註
本公司	德國 ATG	曾孫公司	銷 貨	(419,647)	(14.21%)	收款條件原則上為 150 天	—	—	340,218	22.00%	註
德國 ATG	本公司	母 公 司	進 貨	419,467	86.19%	付款條件原則上為 150 天	—	—	(340,218)	(92.86%)	註
本公司	中國凌華	曾孫公司	銷 貨	(203,539)	(6.89%)	收款條件原則上為 150 天	—	—	290,805	18.80%	註
中國凌華	本公司	母 公 司	進 貨	203,539	9.86%	付款條件原則上為 150 天	—	—	(290,805)	(19.80%)	註
中國凌華	本公司	母 公 司	銷 貨	(775,463)	(45.95%)	收款條件原則上為 60 天	—	—	267,159	25.85%	註
本公司	中國凌華	曾孫公司	進 貨	775,463	31.85%	付款條件原則上為 60 天	—	—	(267,159)	(19.41%)	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 110 年 6 月 30 日

附表六

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率 (次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額(註一)	提列備抵 損失金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	美國 AMPRO	孫公司	應收帳款 \$ 273,807 其他應收款 173 合計 <u>\$ 273,980</u>	3.98	\$ -	—	<u>\$ 86,678</u>	\$ -	註二
本公司	德國 ATG	曾孫公司	應收帳款 \$ 340,218 其他應收款 13,920 合計 <u>\$ 354,138</u>	2.64	\$ -	—	<u>\$ 75,179</u>	\$ -	註二
本公司	中國凌華	曾孫公司	應收帳款 \$ 290,805 其他應收款 38,507 合計 <u>\$ 329,312</u>	1.60	\$ -	—	<u>\$ 38,021</u>	\$ -	註二
中國凌華	本公司	母公司	應收帳款 \$ 267,159 其他應收款 15,611 合計 <u>\$ 282,770</u>	5.74	\$ -	—	<u>\$ 130,942</u>	\$ -	註二

註一：截至 110 年 8 月 5 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 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

編 號 (註 一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註 二)	交 易 往 來 情 形			
				交 易 科 目	金 額 (註 四)	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (註 三)
0	本公司	新加坡 ADLINK	1	應收帳款	\$ 30,082	按一般條件辦理	-
0	本公司	新加坡 ADLINK	1	營業收入	99,357	按一般條件辦理	2%
0	本公司	日本 ADLINK	1	應收帳款	43,052	按一般條件辦理	-
0	本公司	日本 ADLINK	1	營業收入	195,426	按一般條件辦理	4%
0	本公司	韓國 ADLINK	1	應收帳款	63,711	按一般條件辦理	1%
0	本公司	韓國 ADLINK	1	營業收入	126,606	按一般條件辦理	3%
0	本公司	英國 ATL	1	電腦軟體	14,108	按一般條件辦理	-
0	本公司	英國 ATL	1	其他應付款	17,145	按一般條件辦理	-
0	本公司	美國 AMPRO	1	應收帳款	273,807	按一般條件辦理	2%
0	本公司	美國 AMPRO	1	營業收入	563,459	按一般條件辦理	13%
0	本公司	德國 ATG	1	應收帳款	340,218	按一般條件辦理	3%
0	本公司	德國 ATG	1	營業收入	419,647	按一般條件辦理	10%
0	本公司	德國 ATG	1	其他應收款	13,920	按一般條件辦理	-
0	本公司	德國 ATG	1	研究設計費	18,593	按一般條件辦理	-
0	本公司	中國凌華	1	應收帳款	290,805	視該公司營運需求決定	3%
0	本公司	中國凌華	1	營業收入	203,539	按一般條件辦理	5%
0	本公司	中國凌華	1	應付帳款	267,159	按一般條件辦理	2%
0	本公司	中國凌華	1	進 貨	775,463	按一般條件辦理	18%
0	本公司	中國凌華	1	其他應收款	38,507	視該公司營運需求決定	-
0	本公司	中國凌華	1	其他應付款	15,611	按一般條件辦理	-
0	本公司	中國凌華	1	代購服務收入	21,768	按代購金額之約定比率收取	-
0	本公司	東莞凌曜	1	進貨	19,870	按一般條件辦理	-
1	英國 ATL	法國 AT SARL	3	應收帳款	10,574	按一般條件辦理	-
1	英國 ATL	法國 AT SARL	3	營業收入	26,191	按一般條件辦理	1%
2	凌華國際	中國凌華	3	其他應收款	84,298	按一般條件辦理	1%
3	中國凌華	東莞凌曜	3	應付帳款	22,289	按一般條件辦理	-
3	中國凌華	東莞凌曜	3	進貨	42,516	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 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：除另予註明者外，係
新台幣及外幣仟元

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		持 有 被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 備 註	帳 面 金 額	本 期 (損) 益	投 資 (損) 益	備 註
				本 期	上 期	本 期	上 期					
本公司	凌華國際	薩摩亞	投 資	美金 61,872 仟元	美金 61,872 仟元	61,872,494	100		\$ 1,773,950	\$ 50,764	\$ 50,764	子公司 (註五)
	新加坡 ADLINK	新加坡	工業用自動控制卡、工業用主機板等之銷售	新加坡幣 659 仟元	新加坡幣 659 仟元	659,200	100		144,051	16,092	16,092	子公司 (註五)
	日本 ADLINK	日 本	"	日幣 98,000 仟元	日幣 98,000 仟元	1,960	100		54,499	(510)	(510)	子公司 (註五)
	韓國 ADLINK	韓 國	"	美金 300 仟元	美金 300 仟元	(註三)	100		18,476	6,266	6,266	子公司 (註五)
	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	36,584,051	100		(346,417)	(24,949)	(35,241)	子公司 (註五)
	ZETTASCALE	英屬開曼群島	投 資	(註四)	-	(註四)	100		-	-	-	子公司 (註五)
	韓國簡儀	韓 國	工業用自動控制卡、工業用主機板及電腦及其週邊設備之銷售業務	美金 300 仟元	美金 300 仟元	66,624	28.2		(4,074)	(5,013)	(1,470)	關聯企業
英國 ATL	法博智能	台 灣	自主移動機器人之銷售、製造與軟體開發	新台幣 98,000 仟元	新台幣 98,000 仟元	9,800,000	49		83,818	(19,815)	(8,592)	關聯企業
	法國 AT SARRL	法 國	軟體開發、授權及服務	歐元 221 仟元	歐元 221 仟元	(註二)	100		歐元 (845)仟元	歐元 (216)仟元	-	孫公司 (註五)
	荷蘭 ATBV	荷 蘭	軟體開發	歐元 18 仟元	歐元 18 仟元	180	100		歐元 (19)仟元	歐元 15 仟元	-	孫公司 (註五)
凌華國際	香港凌華	香 港	投 資	美金 24,255 仟元	美金 24,255 仟元	24,255,369	100		美金 45,933 仟元	美金 1,938 仟元	-	孫公司 (註五)
	美國 AMPRO	美國加州	工業用電腦之製造及銷售	美金 20,789 仟元	美金 20,789 仟元	39,743,137	100		美金 30,424 仟元	美金 2,133 仟元	-	孫公司 (註五)
	德國 ADLINK	德 國	投 資	歐元 12,609 仟元	歐元 12,609 仟元	12,609,356	100		美金 (13,761)仟元	美金 (2,289)仟元	-	孫公司 (註五)
德國 ADLINK	德國 ATG	德 國	工業用電腦之製造及銷售	歐元 12,409 仟元	歐元 12,409 仟元	750,000	100		歐元 (11,661)仟元	歐元 (1,898)仟元	-	曾孫公司 (註五)
美國 AMPRO	加拿大 ATCI	加 拿 大	軟體開發	加幣 100 仟元	加幣 100 仟元	100	100		加幣 31 仟元	加幣 8 仟元	-	曾孫公司 (註五)
	美國 ATC	美國麻州	軟體授權及服務	美金 12,701 仟元	美金 12,701 仟元	1,000	100		美金 (575)仟元	美金 (64)仟元	-	曾孫公司 (註五)

註一：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表九。

註二：法國 AT SARRL 公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

註三：係有限公司，故無股數之記載。

註四：ZETTASCALE 係於 110 年 6 月設立，執照上尚無投資額及股數之記載。

註五：於編製合併報告時業已沖銷。

凌華科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表九

單位：除另予註明者外，係
新台幣及外幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本 期 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 (損) 益 (註 二)	期 末 投 資 價 值 (註 二)	截至本期止已 匯回投資收益	備 註	
中國凌華	工業用自動控制卡、工業用主機板及電腦及其週邊設備之製造及銷售業務	美金 26,656 仟元 (NT\$ 742,636 仟元)	(二)投資者： 香港凌華	美金 22,373 仟元 (NT\$ 623,312 仟元) (註五)	港幣 7,283 仟元 美金 298 仟元 (NT\$ 34,448 仟元) (註七)	-	港幣 7,283 仟元 美金 22,671 仟元 (NT\$ 657,760 仟元) (註七)	人民幣 12,545 仟元 (NT\$ 54,571 仟元)	100%	人民幣 12,545 仟元 (NT\$ 54,571 仟元)	人民幣295,402 仟元 (NT\$ 1,273,183 仟元)	-	註八
東莞凌曜	電子零組件之製造及銷售	人民幣 2,000 仟元 (NT\$ 8,620 仟元)	(三)投資者： 中國凌華	(註六)	-	-	(註六)	人民幣 733 仟元 (NT\$ 3,189 仟元)	100%	人民幣 733 仟元 (NT\$ 3,189 仟元)	人民幣 6,971 仟元 (NT\$ 30,045 仟元)	-	註八
上海簡儀	工業用自動控制卡、工業用主機板及電腦及其週邊設備之銷售業務	人民幣 18,000 仟元 (NT\$ 77,580 仟元)	(三)投資者： 中國凌華	(註六)	-	-	(註六)	人民幣 (391)仟元 (NT\$ (1,701)仟元)	38.4%	人民幣 (150)仟元 (NT\$ (654)仟元)	人民幣 10,593 仟元 (NT\$ 45,685 仟元)	-	

本 期 自 台 灣 匯 出 累 計 自 台 灣 匯 出 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 額
美金 22,671 仟元 港幣 7,283 仟元 (NT\$ 657,760 仟元)	美金 22,819 仟元 港幣 7,305 仟元 (NT\$ 661,962 仟元)	\$ 2,734,954 仟元 (註三)

註一、投資方式：

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

註二、除中國凌華經台灣母公司會計師核閱外，其他係依未經會計師核閱之財務報表計算。

註三、係按 110 年 6 月 30 日本公司個體財務報表淨值之 60%計算。

註四、本表被投資公司本期損益及本期認列投資損益係按 110 年第 2 季平均匯率 HK\$1=NT\$3.63、US\$1=NT\$28.17、RMB\$1=NT\$4.35 換算為新台幣，其餘所列金額係按 110 年 6 月 30 日匯率 HK\$1=NT\$3.59、US\$1=NT\$27.86、RMB\$1=NT\$4.31 換算為新台幣。

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

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

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

註八、於編製合併財務報告時業已沖銷。

凌華科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 6 月 30 日

附表十

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
友達光電	42,310,407	19.45%
致茂電子	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	6.67%
增 你 強	13,334,592	6.13%

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

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