

股票代號：6166

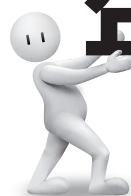
**凌華科技 股份有限公司**

# 111 年報

| 查詢本年報網址 |

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

<http://www.adlinktech.com>



一、本公司發言人

姓 名：陳淑芬  
職 稱：協理  
電 話：(03) 216-5088  
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：(03) 216-5088  
電子郵件信箱：samantha.lin@adlinktech.com

二、本公司地址及電話

總 公 司：桃園市龜山區華亞一路 66 號  
電 話：(03) 216-5088  
工 廠：桃園市龜山區華亞一路 68 號  
電 話：(03) 216-5088

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：<https://www.tssco.com.tw/stocktransfer>  
電 話：(02) 2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：林文欽、王儀雯會計師  
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.....	15
四、會計師公費資訊.....	30
五、更換會計師資訊.....	30
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.....	30
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.....	31
八、比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	31
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.....	32
肆、募資情形.....	33
一、資本及股份.....	33
二、公司債.....	38
三、特別股辦理情形.....	38
四、海外存託憑證辦理情形.....	38
五、員工認股權憑證情形.....	38
六、限制員工權利新股辦理情形.....	38
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	38
八、資金運用計劃執行情形.....	38
伍、營運概況.....	39
一、業務內容.....	39
二、市場及產銷概況.....	46
三、最近二年度從業員工資料.....	50
四、環保支出資訊.....	50
五、勞資關係.....	51
六、資通安全管理.....	52
七、重要契約.....	54
陸、財務概況.....	55
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料.....	55
二、最近五年度之財務分析.....	57
三、一一一年度審計委員會查核報告書.....	59
四、一一一年度經會計師查核簽證之財務報表.....	60
五、一一一年度經會計師查核簽證個體財務報表.....	60
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.....	60
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	61
一、財務狀況分析.....	61
二、財務績效分析.....	61
三、現金流量分析.....	62
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	62
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.....	62
六、風險事項分析.....	62
七、其他重要事項.....	64
捌、特別記載事項.....	65
一、關係企業相關資料.....	65
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	69
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.....	69
四、其他必要補充說明事項.....	69
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.....	69

## 壹、致股東報告書

全球疫後景氣乍暖還寒之際，凌華科技 2022 年交出了營運好成績，全年營業額成長 21.14%達到 117.18 億元，稅前淨利更大幅成長至 9.7 億元，營業額和獲利雙雙創下史上新高。除了營業淨利較上一年度成長超過 4 倍達到 6.16 億元，業外處分中和廠也進帳 3.56 億元，獲利能力大幅提升，整體財務結構穩健，EPS 更由上一年度 0.55 元成長至 3.71 元。2022 年主要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		2022 年	2021 年
財務收支	合併銷貨收入淨額	11,718,175	9,673,054
	合併稅前淨利	970,329	202,910
獲利能力	合併資產報酬率	6%	1%
	合併股東權益報酬率	16%	3%
	合併營業利益占實收資本額	28%	6%
	合併稅前純益占實收資本額	45%	9%
	合併純益率	7%	1%
	每股盈餘(元)	3.71	0.55

2023 年我們將持續提升營運及管理效率，透過流程整合，縮短產品在研發及製造端的生產週期，並持續進行費用管控，以提高效率及獲利能力。在管理上，我們將引進儀表板(dashboard)，利用可視化管理協助快速掌握有效信息，及時檢視成果，提出改善方案。庫存部分，每月產銷會議將落實客戶需求預測，並隨時檢討及確認訂單、備貨及生產狀況，以利合理安排，提升庫存管理效率。

在研究發展上，凌華科技運用自家 25 年的機器視覺設計經驗，2022 年推出結合 NVIDIA Jetson Nano 模組的袖珍型視覺開發套件 AI Camera Dev Kit，整合影像感測器、鏡頭、產業應用導向的 I/O、各種周邊和凌華科技邊緣視覺分析軟體 EVA。此 AI 相機開發套件具備低成本、簡單整合、快速開發、易於獲取開放資源和高度可擴充性等優勢，能加速 AI 視覺原型開發，並讓使用者可將套件無縫轉移到凌華科技的邊緣 AI 視覺裝置上。

2022 年凌華子公司 ZettaScale Technology 獲得知名自駕車軟體公司 TTTech Auto 策略性投資，兩家公司技術互補，將共同開發自駕軟體平台 MotionWise Cyclone DDS，可為車輛提供全面的即時通訊，確保通訊安全和高品質。兩家公司未來將一起提供客戶安全、強固、可靠的系統，以先端技術對實體世界發揮影響力。

每年 4、5 月凌華會擬定下一年度的核心策略願景(Core Strategic Vision, CSV)，為訂定出符合 CSV 的策略規劃，並落實 CSV 的執行效率，除了會先與各事業體取得共識，還會探尋客戶需求，針對個別目標客戶群提出相對應的銷售策略，使凌華科技的產品發展策略更貼近市場與客戶需求。2023 年凌華科技的主要策略如下：



1. 凌華科技在 Computer on Module 市場具領先地位。未來將強化該優勢，建立完整的生態系，在垂直市場的應用上，提供更完整的服務及更廣泛的產品，以增加銷售與獲利的成長動能。
2. 凌華科技與各晶片大廠具有長期的夥伴關係，在 AI 相關的板卡產品上已累積強大技術實力，並建立完備且高品質的產品線，可提供符合各垂直市場需求的系統類產品，並結合策略聯盟夥伴友達光電的顯示系統，建構更完整的邊緣系統平台。
3. 成立客製化專業團隊，推廣多元的客製化服務。針對有客製需求之大客戶，不僅提供具性價比的產品和服務，更以製造品質、供應鏈保障與設計創新等多元合作來強化與客戶的夥伴關係。
4. 凌華科技提供完整的智慧工廠解決方案，除深耕多年 AI 人工智慧、IoT 物聯網及邊緣運算等關鍵技術外，並整合法博 AMR 與 5G 專網移動智能平台，解決客戶的痛點並獲得效益。
5. 加強各區域合作夥伴的關係，建立在地銷售管道以更貼近市場，並進行資訊分享、統整、彙總及分析，以夥伴協作關係創造彼此最大的市場價值。

凌華科技宣示推動企業永續，在環保議題上，公司致力於節能減碳、減少廢水等各項措施，並發展創新技術與環保綠能產品。在社會責任議題上，凌華科技秉持「企業取之於社會，用之於社會」的理念，以凌華教育基金會作為回饋社會的橋樑。此外，持續不斷健全公司治理架構，確保兼顧其他利害關係人利益下，加強公司績效，強化企業經營體質及保障股東權益，提升企業永續發展的能力。

最後，希望各位股東能夠繼續給予支持和指導，面對大環境的各種挑戰，凌華科技將持續強化核心技術優勢，並將產品及技術更落實於解決客戶需求，蛻變成一家更具競爭力與價值的公司。

凌華科技股份有限公司

董事長：劉 鈞

總經理：黃怡暉

會計主管：郭芯瑜



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

民國 84 年 8 月 29 日

### 二、公司沿革

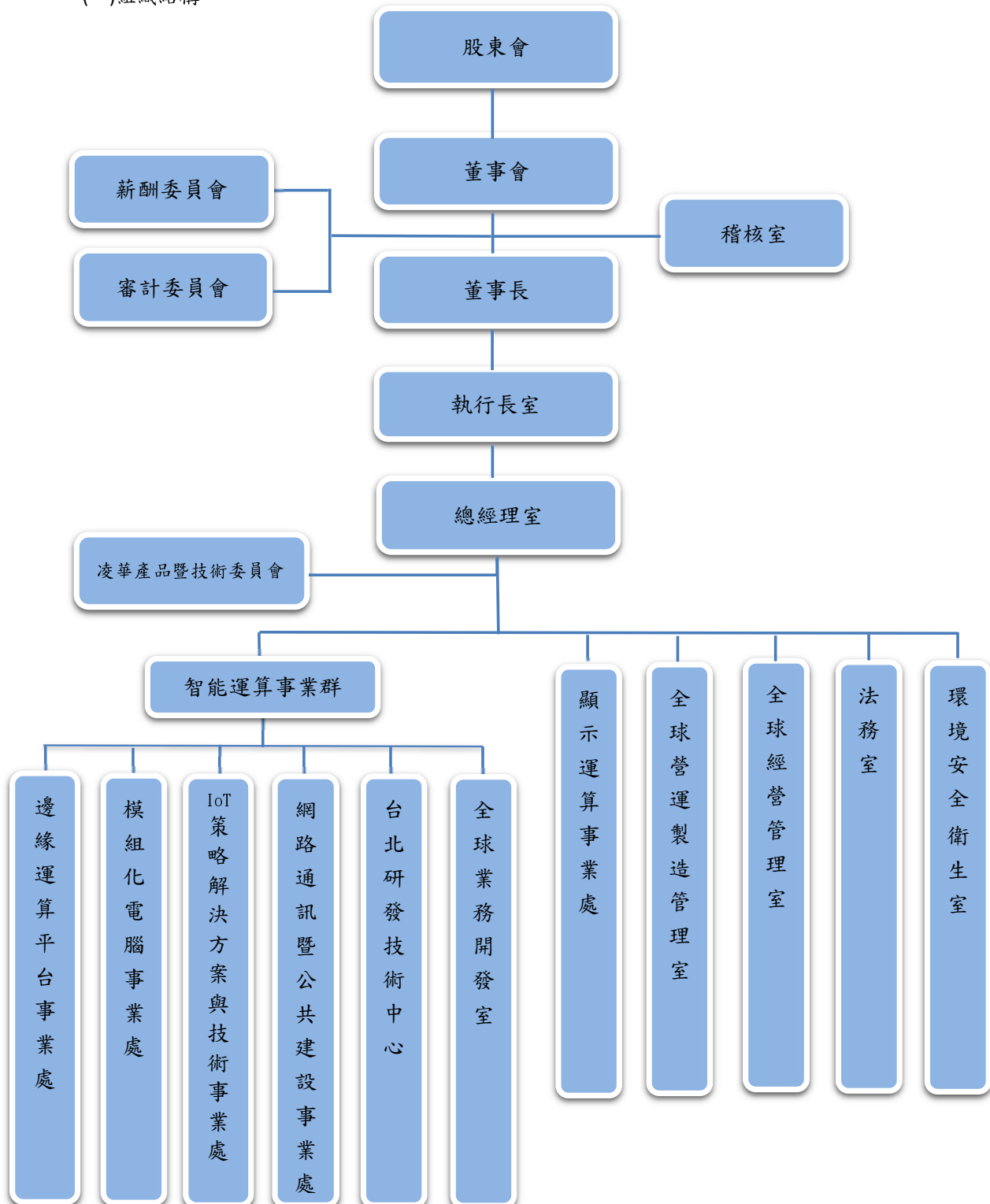
日期	重要記事
90.01	Nupro-800 榮獲 Internet Telephony 2000 年年度最佳產品
90.03	台中辦事處成立
90.04	深圳子公司成立
90.04	與日本三菱簽定馬達技術合作
90.10	與美國摩托羅拉簽訂策略聯盟合約
90.12	上海子公司成立
91.03	與昇陽電腦簽訂通訊網路技術合作協議
91.03	股票正式掛牌上櫃
91.04	北京子公司通過 ISO-9001 認證
91.06	深圳子公司通過 ISO-9001 認證
91.07	亞洲第一家 CompactPCI 全產品線通過 NMS 專業認證之工業電腦廠商
91.07	聘請現任 PICMG 3.0 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-Globaledge 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)，取得 45.45% 股權
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
108.10	中國凌華投資中國量測產品公司簡儀科技 (JYTEK)，變更為 38.38%
108.10	子公司 AATI 取得不動產之標的作為集團於美國之業務推廣及營運據點
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
109.07	凌華科技向具重大影響之投資者取得不動產，作為集團管理總部及主要營運據點
109.07	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%
109.09	清算 PrismTech Group Limited 及 PrismTech Holdings Limited 子公司，以整合英國區子公司
109.11	清算深圳子公司，以整合中國區子公司
109.12	公司研發之 Cyclone DDS 在 ROS 協會中公布選為 ROS 2 的 default RMW (Robotic Middleware)
110.01	凌華、友嘉、資策會 強強聯手打造全球首創 5G 專網+AMR 分散式群機智能未來工廠
110.03	中原大學攜手英特爾、鴻海、凌華，打造全台首創 AI 機器人 5G 專網實驗室落成開幕
110.04	臺大醫院率先導入公衛電腦，攜手凌華科技、友達光電，守護醫護人員健康，全面啟動智慧醫療數位轉型
110.06	與汎宇集團雙強聯手，打造國安級太陽能監控系統
110.06	ZTL KY 子公司設立
110.07	加入國際開放電信設備 O-RAN 聯盟，加速網路互通性 助力企業邁向 5G
110.07	正式搬遷至華亞園區新總部大樓
110.09	英國 AEC 子公司設立
110.09	聯手樂達與技嘉科技推出業界首創 3D AI 智慧倉儲材積解決方案
110.10	攜手生態系夥伴提供 C-V2X 解決方案，加速車聯網與自動駕駛科技創新與商業化
110.11	與上海測海商務信息諮詢合夥企業及上海渾儀商務信息諮詢合夥企業共同以上海簡儀股份股權投資設立上海推步，投資持股比例 27.97%
110.12	攜手 Pixus Technologies，針對航太國防應用開發高度整合、符合 SOSA 標準之 OpenVPX 系統解決方案
111.01	AML KY 子公司設立
111.02	董事會決議增資 ZETTASCALE TECHNOLOGY LIMITED
111.03	攜手 ANSCENTER 共創邊緣 AI 視覺解決方案
111.04	清算 AATI 子公司加拿大 ATCI
111.06	凌華科技旗下 ZettaScale Technology，獲 TTTech Auto 策略投資，共同開發即時、安全的自駕軟體
112.03	凌華科技通過 ISO 26262 車輛功能安全設計流程認證，強勢挺進自駕市場
112.03	凌華科技、亞旭電腦及泰雅科技簽署合作意向書，三強結盟攜手打造 MicroRAN 5G 專網方案

## 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。
總經理室	公司全盤營運目標之擬訂、推動、執行、溝通、協調。
稽核室	協助公司各項內部控制制度之增修；負責檢核並評估公司內部控制制度，以合理確信制度之持續有效實施。
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。
環境安全衛生室	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。
全球經營管理室	資訊處：資訊基礎建設暨相關軟硬體、企業應用系統暨相關資料管理和商業分析系統的規劃、建置、整合和維運，資訊技術管理流程和制度的建立及落實，資訊安全的管理、規劃與執行公司的資訊安全管理制度與維護。 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、獎勵制度、海外人事統籌、全球人資相關及企業文化專案、總務採購、固定資產管理及廠務作業等。 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、外匯避險操作等。 會計部：會計帳務及稅務處理、預算建立、財務報表編製等。 經營分析與管理部：根據公司未來發展目標和財務狀況，合併及分析公司財務資料、提供創新性的可行方案及建議，以降低公司成本及提升財務績效。 全球成本與預算管理中心：年度運營計劃會議制定的目標，編制並整合下一年度的全球預算損益表、各項成本異常管理與分析、依據標準成本與實際成本差異分析、跟進 OEE 數據進行循環改善計畫。 永續發展與公司治理中心：依法辦理股東會、董事會及功能性委員會相關事項、股東會召開時之參考資料，例如年報及議事手冊、落實公司治理及發展永續環境。 全球風險管控中心：風險辨識、分析、評估、應變、監督審查等五大項風險管理制度之建立、推行及確實落實、風險辨識、分析、評估、應變、監督審查等五大項風險管理制度之建立、推行及確實落實。
全球營運製造管理室	全球製造處： <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 品保中心：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>✓ 台北製造中心：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> </ul> 全球品質管理系統處：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。 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。 策略採購暨零件管理處：協力廠商之搜尋與考核、外購品之採購、交期、價格及供應商管理、提供產品與研發部門零件選用參考，符合零件選用規範及零件資料庫維護。 資材管理處：定期生產備料之元件採購、產品整體生產規劃與掌握、產銷計畫協調與排程最佳化。 新產品導入流程處：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。 客戶服務中心：客戶支援服務、客戶品質管理、售後維修服務及訂單管理等。 客戶專案管理處：新專案啟動和轉移、客戶介接和一級升級、客戶需求滿足與客訴解決、客戶滿意度和期望管理、客戶商業模式優化與持續改進、客戶報價和合約管理。 策略工業工程部：作業流程改善、製造成本分析及評估、專案評估與管理。

顯示運算事業處	規劃顯示運算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、年度經營方針；預算編列、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、客製化專案產品服務、集團目標策略與方針之推動與執行。
智能運算事業群	負責智能運算事業群之整體目標策略規劃與方針之推動與執行。
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。 ZTL：負責 DDS(資料分散式軟體)全球市場業務。 全球行銷中心：提升內外部客戶對 ADLINK 的品牌知名度與品牌市場價值。
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。
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。
模組化電腦事業處/ 邊緣運算平台事業處	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、加速與增進前期商業機會的技術評估、並確保客戶能獲得具有領域專業知識的高品質技術服務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及獨立董事資料

112年4月28日；股數單位：仟股

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股 份		現在持有股份		配偶、未成 年子女現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司 之職務	具配或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人			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	關係	
董事長	中華民國	劉鈞	男 61~70 歲	111.06.22	三年	90.05.07	10,297	4.73%	10,288	4.73%	4,274	1.97%	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	註 1	總經理室 顧問	倪寒芬	配偶	無
董事	中華民國	周友義	男 71~80 歲	111.06.22	三年	96.06.15	1,332	0.61%	782	0.36%	434	0.20%	0	0	亞洲管理學院 MDP 班結業 大同工學院電機系畢業 大同公司電子設計處長	註 2	無	無	無	無
董事	中華民國	致茂電子(股)公司 黃秀妙	女 51~60 歲	111.06.22	三年	90.05.07	24,417	11.23%	14,417	6.63%	0	0	0	0	東海大學會計系 致茂電子(股)公司財務部協理	註 3	無	無	無	無
董事	中華民國	友達光電(股)公司 柯富仁	男 41~50 歲	111.06.22	三年	109.06.22	42,310	19.45%	42,310	19.45%	0	0	0	0	交通大學光電(科學)工程博士 元太科技董事長暨執行長 友達光電董事策略規劃處副總經理 友達光電電視事業群副總經理	註 4	無	無	無	無
董事	中華民國	友達光電(股)公司 楊正義	男 61~70 歲	111.06.22	三年	111.06.22	42,310	19.45%	42,310	19.45%	0	0	0	0	國立清華大學計算機管理決策研究所 明華國際亞洲區總裁 研揚科技總經理 惠普科技台灣區 COO 事業群總經理 凌華科技(股)公司總經理	友達光電公司總 經理室資深特助	無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	李維倩	女 51~60 歲	111.06.22	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 鈺創投資股份有限公司董事 凱鑽投資股份有限公司董事 交通大學商學系會計組 台灣大學高階主管碩士課程 安侯建業聯合會計師事務所執業會計師	中強光電股份有 限公司副總	無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	魏興海	男 61~70 歲	111.06.22	三年	111.06.22	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學電機工程所 台灣大學數學系 臺創通訊(股)公司全球業務與行銷副總 經理	安謀國際科技(股)公司總裁	無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	曾志光	男 41~50 歲	111.06.22	三年	111.06.22	0	0	0	0	0	0	0	0	Northeastern University, Boston, MA USA MS, Industrial Engineering Northeastern University, Boston, MA USA BA, Electronics Engineering Faurecia Head of Strategic Partnership and Ecosystem Development	無	無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	于永浩	男 51~60 歲	111.06.22	三年	111.06.22	0	0	0	0	0	0	0	0		無	無	無	無	無

註1：本公司之執行長兼任下列公司職務。

凌華國際(股)公司董事長、香港凌華科技(中國)有限公司董事長、東莞凌曜電子科技(中國)有限公司董事長、AmproADLINK Technology Inc. 董事長、ADLINK Technology Japan Co. 董事、ADLINK Technology Korea Ltd. 董事、ZettaScale Technology Cayman Limited 董事、ADLINK Edge Computing Limited 董事、Autonomous Mobility Ltd 董事、樹林股份有限公司 Gmbh 董事、holding Gmbh 董事、ADLINK Technology GmbH 董事、ZettaScale Technology

註2：兼任下列公司職務：

增利強(股)公司董事長、增利強(股)公司董事、增利強(股)公司監察人。

註3：兼任下列公司職務：

致茂電子(股)公司財務處處長、合友投資股份有限公司監察人、台灣觀點奈米技術股份有限公司董事、啟弘生物科技股份有限公司監察人、群豐能源股份有限公司董事、威光自動化科技股份有限公司監察人、晶測電子股份有限公司監察人、日茂新材料股份有限公司監察人、聚興生股份有限公司監察人、匯宏科技股份有限公司監察人、兆晟奈米科技股份有限公司監察人。

註4：兼任下列公司職務：  
有限公司監察人；太奇雲端股份有限公司監察人

友達光電股份有限公司

## (1)法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
致茂電子股份有限公司	貴欽明(持股 4.90%)、陳春生(持股 3.58%)、美商摩根大通銀行台北分行託管 Stichting 存託 APG 新興市場股票共同基金專戶(持股 3.07%)、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 2.67%)、薛玉美(持股 2.60%)、陳淑娟(持股 2.18%)、大通託管寶源國際精選基金－全球氣候變化股權投資專戶(持股 2.09%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(持股 1.71%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管次世代車輛主基金(開曼)有限公司(持股 1.37%)、匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管法國巴黎銀行基金之格林老虎投資專戶(持股 1.34%)
友達光電股份有限公司	佳世達科技股份有限公司(6.90%)、中國信託商業銀行受託保管元大台灣高股息證券投資信託基金專戶(4.71%)、永豐商業銀行受託友達光電股份有限公司員工持股信託管理委員會信託財產專戶(4.62%)、廣達電腦股份有限公司(4.61%)、花旗託管友達光電股份有限公司海外存託憑證專戶(2.52%)、南山人壽保險股份有限公司(1.50%)、新制勞工退休基金(1.27%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(0.91%)、中國信託商業銀行受託保管元大台灣卓越 50 證券投資信託基金專戶(0.88%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶(0.86%)

## (2)主要股東為法人者其主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
南山人壽保險股份有限公司	潤成投資控股股份有限公司(持股 89.5498%)、潤華染織廠股份有限公司(持股 1.3441%)、杜英宗(持股 1.1576%)、潤泰興股份有限公司(持股 0.9653%)、潤泰創新國際股份有限公司(持股 0.2319%)、潤泰全球股份有限公司(持股 0.2133%)、元新投資股份有限公司(持股 0.1563%)、潤泰租賃股份有限公司(持股 0.1319%)、吉品投資股份有限公司(持股 0.1069%)、朋城股份有限公司(持股 0.0945%) 註:資料來源為該公司 111 年 4 月 17 日除息基準日之資料
佳世達科技股份有限公司	友達光電股份有限公司(持股 17.04%)、宏碁股份有限公司(持股 4.15%)、康科投資股份有限公司(持股 2.55%)、台新國際商業銀行受託佳世達科技員工持股信託財產專戶(持股 2.08%)、達方電子股份有限公司(持股 2.03%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧發展國家基金有限公司投資專戶(持股 1.03%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(持股 1.03%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(持股 0.96%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資(持股 0.93%)、台新國際商業銀行受託保管克萊歐投資股份有限公司投資專戶(持股 0.87%) 註:資料來源為該公司 111 年 4 月 1 日除息基準日之資料
廣達電腦股份有限公司	千宇投資(股)公司(持股 14.82%)、林百里(持股 10.76%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶(持股 2.85%)、梁文震(持股 2.14%)、兆豐國際商業銀行受託何莎信託財產專戶(持股 2.07%)、國泰人壽保險(股)公司(持股 2.04%)、南山人壽保險(股)公司(持股 1.99%)、怡佳欣投資(股)公司(持股 1.64%)、欣敏投資(股)有限公司(持股 1.57%)、新制勞工退休基金(持股 1.47%) 註:資料來源為該公司 111 年 4 月 19 日除息基準日之資料
富邦人壽保險股份有限公司	富邦金融控股股份有限公司(持股 100%) 註:資料來源為該公司 111 年 2 月 28 日除息基準日之資料



## 董事及獨立董事資料

### 一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
劉鈞		目前擔任本公司之董事長且為本公司創辦人，具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。	未有公司法第30條各款及證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事。	1
周友義		目前擔任增你強股份有限公司董事長，具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。		0
致茂電子(股)公司代表人：黃秀妙		目前擔任致茂電子(股)公司財務處處長，具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。		0
友達光電(股)公司代表人：楊正義		目前擔任友達光電公司總經理室資深特助，具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。		0
友達光電(股)公司代表人：柯富仁		目前擔任友達光電總經理暨營運長，具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。		0
李維倩		目前擔任中強光電股份有限公司副總及本公司之獨立董事，具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。	均符合獨立性原則，且未有公司法第30條各款及證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事。	0
魏興海		曾任職於安侯建業聯合會計師事務所執業會計師，目前擔任本公司之獨立董事，具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。		1
曾志光		目前擔任安謀國際科技(股)公司總裁及本公司之獨立董事，具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。		0
于永浩		曾任職於 Faurecia Head of Strategic Partnership and Ecosystem Development，目前擔任本公司之獨立董事，具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。		0

### 二、董事會多元化及獨立性：

#### (一)董事會多元化：

為公平、公正、公開選任董事，凌華科技依據「上市上櫃公司治理實務守則」規定訂「董事選舉辦法」，凌華科技董事之選任遵循辦理之。

凌華科技最高治理單位為董事會，目前董事會成員為九位董事(含四位獨董)，其中一位獨立董及一位董事為女性，均由股東投票產生，本公司仰賴董事的不同領域之豐富學經歷、敏銳的尖端技術前瞻性、及掌握國際市場需求動態等專業知識。成員中除三位法人董事外，均具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司所需業務之工作經驗，成員多元化，能建立良好公司治理制度、監督、任命及指導公司經理人，加強研發技術交流，提升管理機能，並引領公司經濟面、社會面及環境面各面向之有效運作，致力於利害相關者權益極大化。

九位董事分別為董事長劉鈞先生，另四名董事為現任上市公司增你強股份有限公司董事長周友義先生、法人董事致茂電子股份有限公司代表人黃秀妙小姐、友達光電股份有限公司代表人柯富仁先生及楊正義先生，以及四位獨立董事為擔任中強光電人資部副總李維倩小姐、財會背景豐富的外部公正人士魏興海先生、安謀國際科技(股)公司總裁曾志光先生及產業經驗豐富的于永浩先生；九位董事各有長才，且具備執行職務所必須之專業知能。

#### 董事會多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
獨立董事不得兼任獨立董事超過三家	達成
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
董事會成員至少一位以上女性董事	達成
獨立董事連續任期不宜逾三屆	達成

#### (二)董事會獨立性：

本公司依據法令及公司章程設立董事人數均符合規範，採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單中選任之。任期三年，連選均得連任。設置獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。董事提名之受理方式及其他應遵行事項，悉依公司法及證券交易法相關法令辦理。根據上市規則的要求，公司已獲得每位獨立非執行董事的書面聲明，確認本身及其直系親屬相對於公司的獨立性。另本公司亦相當重視其個人在道德行為及領導上的聲譽。本公司全體董事持有本公司股份之合計數符合證券管理機構之規定，且就董事執行業務範圍內，為其購買責任保險。

## (三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112 年 4 月 28 日：股數單位：仟股

職稱	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	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	持股比例	股數	持股比例	股數			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	劉鈞	男	90.05.07	10,288	4.73%	4,274	1.97%	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(中國)有限公司董事長 東莞凌耀電子科技有限公司董事長 ADLINK Technology Japan Co. 董事長 Ampro ADLINK Technology Inc. 董事長 ADLINK Technology holding GmbH 董事長 ADLINK Technology Korea Ltd. 董事 ZettaScale Technology Cayman Limited 董事 ZettaScale Technology Limited 董事 ADLINK Edge Computing Limited 董事 Autonomous Mobility Ltd 董事 增你強股份有限公司獨立董事	總經理 至顧問	倪寒芬	配偶	註 1
總經理暨營運長	中華民國	黃怡敏	男	110.10.18	0	0	0	0	0	國立成功大學 航空太空工程學所碩士 研華科技 Associate Vice President 凌華科技 智能運算事業群執行副總經理	無	無	無	無	註 2
全球財務長	中華民國	鄒大智	男	95.06.01	311	0.14%	3	0.00%	0	美國紐約州立大學 Albany 分校碩士 銳梯科技(股)公司副總經理	新加坡凌華科技(股)公司董事 凌華科技(中國)有限公司董事 Ampro ADLINK Technology Inc. 董事 ADLINK Technology holding GmbH 董事長 ADLINK Technology Cayman Limited 董事 ZettaScale Technology Limited 董事 ADLINK Edge Computing Limited 董事 法博智能移動(股)有限公司董事代表人	無	無	無	無
顯示運算事業處副總經理	中華民國	陳怡男	男	96.11.1	-	-	-	-	-	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	註 3
公司治理主管	中華民國	陳淑芬	女	110.05.06	73	0.03%	0	0	0	美國伊利諾大學企管碩士 台壽保投信(股)公司投研部經理	無	無	無	無	註 4
財務部協理	中華民國	莊瑞霖	男	112.03.16	0	0	0	0	0	UNIVERSITY OF LONDON, MSc in DEVELOPMENT STUDIES 凌華科技 財務長特別助理 友達光電 財務規劃處處長	無	無	無	無	註 5
會計部資深經理	中華民國	郭芯瑜	女	111.06.01	0	0	0	0	0	英國艾希特大學 會計與金融學碩士 中環科技股份有限公司副理	法博智能移動股份有限公司監察人	無	無	無	註 6
會計部資深經理	中華民國	林郁庭	女	95.06.15	-	-	-	-	-	東吳大學會計系學士 勤佳光電(股)公司財務經理	無	無	無	無	註 7

註 1：董事長兼任相當職務者，已於 111 年董事改選時增加獨立董事席次以強化董事會之獨立性。

註 2：黃怡敏於 111 年 12 月 20 日組織調整後就任總經理暨營運長。

註 3：陳怡男於 112 年 3 月組織調整後解任內部人。

註 4：陳淑芬於 112 年 3 月 16 日組織調整後解任財務主管。

註 5：莊瑞霖於 112 年 3 月 16 日組織調整後就任財務主管。

註 6：郭芯瑜於 111 年 6 月 1 日組織調整後就任。

註 7：林郁庭於 111 年 6 月 1 日組織調整後解任。

(四)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位:仟股/新台幣千元																	
職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註10)				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)			
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)(註6)		
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)		現金金額	股票金額	
董事長	劉鈞																
董事	林天送																
董事	周友義																
董事	致茂電子(股)公司代表人:黃秀妙	0	0	0	0	2,000	2,000	330	330	3,416	4,185	68	68	0	0	0	0
董事	友達光電(股)公司代表人:柯富仁																
董事	友達光電(股)公司代表人:楊正義																
獨立董事	李維倩																
獨立董事	魏興海																
獨立董事	曾志光																
獨立董事	于永浩	2,789	2,789	0	0	0	0	230	230	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	林景聰																
獨立董事	連祥一																
1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性： 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酬勞，本公司給付酬金以董事酬勞為主，獨立董事則以薪資發放，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酬金並無重大異動。																	
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																	

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、林天送、周友義、致茂電子(股)公司代表人：黃秀妙、友達光電股份有限公司代表人：柯富仁及楊正義、李維情、林景聰、連祥一、魏興海、曾志光、于永浩	劉鈞、林天送、周友義、致茂電子(股)公司代表人：黃秀妙、友達光電股份有限公司代表人：柯富仁及楊正義、李維情、林景聰、連祥一、魏興海、曾志光、于永浩	林天送、周友義、致茂電子(股)公司代表人：黃秀妙、友達光電股份有限公司代表人：柯富仁及楊正義、李維情、林景聰、連祥一、魏興海、曾志光、于永浩	林天送、周友義、致茂電子(股)公司代表人：黃秀妙、友達光電股份有限公司代表人：柯富仁及楊正義、李維情、林景聰、連祥一、魏興海、曾志光、于永浩
	無	無	無	無
	無	無	無	無
	無	無	劉鈞	無
	無	無	無	劉鈞
	無	無	無	無
	無	無	無	無
	無	無	無	無
	無	無	無	無
	無	無	無	無
總計	12	12	12	12

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。

註 2：係指最近年度董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列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，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，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，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，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. 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，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。



## 2. 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 5)		員工酬勞(D) (註 6)				A、B、C 及 D 等四 項總額及占稅後純 益之比例 (%) (註 10)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註 11)
		本 公 司	財務報告 內所有公 司 (註 7 )	本 公 司	財務報告 內所有公 司 (註 7 )	本 公 司	財務報告 內所有公 司 (註 7 )	本公司		財務報告 內所有公 司 (註 7)		本 公 司	財務報告 內所有公 司 (註 7 )	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
執行長	劉鈞	16,991	19,265	392	392	8,550	8,550	0	0	0	0	25,933 3.22%	28,208 3.50%	無
總經理 暨營運長	黃怡瞰													
全球財務長	鄒大智													
副總經理	陳怡男													

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)
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)	黃怡瞰、陳怡男、鄒大智	黃怡瞰、陳怡男、鄒大智
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	4	4

## 3. 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%
	總經理暨營運長	黃怡瞰				
	全球財務長	鄒大智				
	副總經理	陳怡男				
	公司治理主管	陳淑芬				
	財務部協理	莊瑞霖				
	會計部資深經理	郭芯瑜				

(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

### 1. 本公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析

職稱	110年度支付酬金總額占稅後純益比例		111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	7.42%	8.05%	1.10%	1.19%
總經理及副總經理	29.92%	30.55%	3.22%	3.50%

### 2. 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酬勞，本公司給付酬金以董事酬勞為主，獨立董事則以薪資發放，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酬金並無重大異動。

#### b. 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，變動部分係績效獎勵

，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。

c.未來風險：本公司董事、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

一一一年度董事會開會7次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	劉鈞	7	0	100.00%	
董事	林天送	3	0	100.00%	111.06.22 解任
董事	周友義	7	0	100.00%	
董事	致茂電子(股)公司代表人：黃秀妙	7	0	100.00%	
董事	友達光電(股)公司代表人：柯富仁	5	2	71.43%	
董事	友達光電(股)公司代表人：楊正義	4	0	100.00%	111.06.22 新任
獨立董事	李維倩	7	0	100.00%	
獨立董事	魏興海	4	0	100.00%	111.06.22 新任
獨立董事	曾志光	4	0	100.00%	111.06.22 新任
獨立董事	于永浩	4	0	100.00%	111.06.22 新任
獨立董事	林景聰	2	1	66.67%	111.06.22 解任
獨立董事	連祥一	2	1	66.67%	111.06.22 解任
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：本公司已設置審計委員會，不適用第14條之3規定。有關證券交易法第14條之5所列事項之說明，請參閱審計委員會運作情形。 (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、 本公司董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，董事會評鑑執行情形：					
評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	
每年執行一次	111 年 1 月至 111 年 12 月	董事會、功能性委員會(包含審計委員會)及其個別成員	董事會、功能性委員會(包含審計委員會)及其個別成員內部自評	董事會及其個別成員績效評估內容包含五大面向：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制。 功能性委員會及其個別成員績效評估內容包含五大面向：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制。	
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

一一一年度審計委員會開會5次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	委託出席次數	實際列席率(%)	備註
獨立董事	李維倩	5	0	100.00%	
獨立董事	魏興海	2	0	100.00%	111.06.22新任
獨立董事	曾志光	2	0	100.00%	111.06.22新任
獨立董事	于永浩	2	0	100.00%	111.06.22新任
獨立董事	林景聰	2	1	66.67%	111.06.22解任
獨立董事	連祥一	2	1	66.67%	111.06.22解任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

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
111.02.10	第一屆第13次	案由一：ZettaScale融資及股權異動案	所有獨立董事核准通過
110.03.17	第一屆第14次	案由一：內部稽核主管之內部稽核報告 案由二：本公司110年度營業報告書暨財務報表案 案由三：擬具本公司110年度內部控制聲明書案 案由四：本公司營運計畫案 案由五：擬具本公司110年度盈餘分配案 案由六：擬以資本公積發放現金案 案由七：會計師委任暨獨立性及適任性評估案 案由八：本公司銀行授信融資額度及外匯暨衍生性金融商品交易額度案 案由九：本公司擬出售中和遠東世紀廣場建物及停車位案	所有獨立董事核准通過
111.05.05	第一屆第15次	案由一：內部稽核主管之內部稽核報告 案由二：本公司111年第1季合併財務報告 案由三：修訂本公司「公司章程」案 案由四：修訂本公司「取得或處分資產管理辦法」案 案由五：修訂本公司「董事會評鑑管理辦法」案 案由六：本公司100%持有之國外子公司間資金貸與案 案由七：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 案由八：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由本公司保證	所有獨立董事核准通過
111.07.29	第二屆第1次	案由一：內部稽核主管之內部稽核報告 案由二：造具本公司111年上半年度合併財務報告 案由三：公司100%持有之國外子公司間資金貸與案 案由四：公司銀行授信融資額度及外匯暨衍生性金融商品交易額度案 案由五：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 案由六：聘本公司新任會計主管案	所有獨立董事核准通過
111.10.28	第二屆第2次	案由一：內部稽核主管之內部稽核報告 案由二：擬具本公司112年度稽核計畫 案由三：謹造具本公司111年第三季合併財務報告 案由四：本公司100%持有之國外子公司資金貸與案 案由五：本公司銀行授信融資額度及外匯暨衍生性金融商品交易額度案 案由六：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 案由七：擬修定本公司內部重大資訊處理作業程序 案由八：擬議解任及委任重要子公司總經理 案由九：員工認股權發行案	所有獨立董事核准通過

(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：無。			
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)本公司定期召開審計委員會並視需要邀請會計師或稽核主管分別與會；除審計委員會會議外，獨立董事亦視需要，就相關議題與會計師、稽核主管或相關主管進行溝通交流。			
(二)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。			
(三)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，並於會前安排時間充分溝通KAM關鍵查核事項報告。			
日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
111/10/28	獨立董事 魏興海 獨立董事 李維倩 獨立董事 曾志光 獨立董事 于永浩 會計師 郭文吉 會計師 林文欽 稽核主管 林友婷	會計師溝通重點 111年第三季合併財務報告核閱結果及關鍵查核事項進行，並針對核閱發現進行討論。	獨立董事審議並通過
四、審計委員會之工作重點及運作情形：			
(一)年度工作重點：公司審計委員會由四位獨立董事組成，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。			
(二)111年運作情形：審計委員會議案皆經審計委員會審閱或核准通過，且無反對意見。			

(三) 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	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	李維倩	目前擔任中強光電股份有限公司副總及本公司之獨立董事，具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。	均符合獨立性原則，且未有公司法第30條各款及證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事。	0
獨立董事	魏興海	曾任職於安侯建業聯合會計師事務所執業會計師，目前擔任本公司之獨立董事，具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。	均符合獨立性原則，且未有公司法第30條各款及證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事。	1
獨立董事	曾志光	目前擔任安謀國際科技(股)公司總裁及本公司之獨立董事，具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。	均符合獨立性原則，且未有公司法第30條各款及證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事。	0
獨立董事	于永浩	曾任職於 Faurecia Head of Strategic Partnership and Ecosystem Development，目前擔任本公司之獨立董事，具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。	均符合獨立性原則，且未有公司法第30條各款及證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事。	1

2. 職責

本委員會以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

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

(2) 定期評估並訂定董事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四人。

(2) 本屆委員任期：111 年 06 月 22 日至 114 年 06 月 21 日，111 年度薪資報酬委員會開會 2 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
召集人	李維倩	2	0	100.00%	
委員	林景聰	1	0	100.00%	111.06.22 解任
委員	連祥一	1	0	100.00%	111.06.22 解任
委員	魏興海	1	0	100.00%	111.06.22 新任
委員	曾志光	1	0	100.00%	111.06.22 新任
委員	于永浩	1	0	100.00%	111.06.22 新任

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。

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。

三、 薪資報酬委員會之討論事由與決議結果：

開會日期	委員會議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
111/3/17	1. 111 年 4 月至 112 年 3 月底經理人調薪案。 2. 110 年度經理人績效獎金額度。 3. 111 年度經理人績效評估制度。 4. 110 年度員工及董事酬勞分派案。	委員會全體成員同意通過	提請董事會由全體出席董事同意通過
111/10/28	1. 本公司經理人 111 年固定薪資結構與給付年薪預估案。 2. 112 年績效評估制度案。	委員會全體成員同意通過	提請董事會由全體出席董事同意通過

#### (四) 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？	V		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？	V		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。	無差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東	V		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	

之最終控制者名單？			關係良好，能隨時掌握控制。	
(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？	V		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，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		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) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		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5位董事、4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？	V		本公司已依法設置薪資報酬委員會及設置審計委員會，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？	V		本公司薪資報酬委員會訂定並定期檢討董監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？	V		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董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。111年度評估結果於112年3月16日向董事會報告。	
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)？	V		<p>本公司董事會通過聘任陳淑芬擔任公司治理主管，負責公司治理之督導及規劃，其資格符合上市上櫃公司治理實務守則第三條之一第一項公司治理主管之規定。公司治理主管之職權包含：提供董事及審計委員會執行業務所需之資料與公司經營有關之最新法規發展、協助董事及審計委員會遵循法令、每年定期向公司治理委員會及董事會報告公司治理運作情形，並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、協助董事及審計委員就任及持續進修等。</p> <p>公司治理相關事務執行重點如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 111年共召開7次董事會、5次審計委員會。</li> <li>2. 111年召開股東常會1次。</li> <li>3. 董事會成員均完成至少6學分之進修課程。</li> <li>4. 本公司為董事及重要職員投保責任險，並於續保後向董事會報告。</li> <li>5. 辦理董事會及功能性委員會之績效評估，董事會、審計委員會、薪酬委員會之評估結果皆為優良。</li> <li>6. 111年公司治理主管進修時數共13小時，且於首任一年內達18小時進修時數，符合公司治理之規範。</li> </ol>	無差異
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	V		本公司與各利害關係人建立多元的溝通管道，並已編製企業永續報告書供利害關係人參閱。 下載網址：	無差異

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？			<a href="https://emb.adlinktech.com/tw/CorporateSocialResponsibility.aspx">https://emb.adlinktech.com/tw/CorporateSocialResponsibility.aspx</a>	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任專業股務代辦機構台新國際商業銀行股務代理部辦理股東會事務。	無差異
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？	V		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>	無差異
(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)？	V		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。	無差異
(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？	V		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。	僅於規定期限前提早公告
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)？	V		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信箱及發言人外，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)108年設置審計委員會並並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。 (6)資訊安全政策及具體管理方案揭露於公司網站。 (7)於110年5月設置公司治理主管。 (8)於111年透過外部評鑑機構，完成董事會績效外部評估。 2.尚未改善者提出優先加強事項與措施： (1)持續透過外部評鑑機構輔助，以加速並強化公司治理的完整度。 (2)視公司實際需求設置各項管理委員會，以持續提升公司治理品質。 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	
簽證會計師：		林文欽會計師及王儀雯會計師	
評估事項		檢查結論	
		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	委任會計師不得握有本公司之股份。	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	經評估林文欽會計師及王儀雯會計師符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。		

111 年本公司董事進修情形：

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	劉鈞	111.08.12	社團法人中華公司治理協會	企業與董監如何避免誤踩內線交易	3 小時
		111.11.11	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護與舞弊偵防實務	3 小時
董事	周友義	111.08.12	社團法人中華公司治理協會	企業與董監如何避免誤踩內線交易	3 小時
		111.11.11	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護與舞弊偵防實務	3 小時
董事	致茂電子股份有限公司 代表人:黃秀妙	111.03.25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	台商對外投資之財稅議題及稅務治理實務	3 小時
		111.04.22	台灣永續能源研究基金會	台新三十永續淨零高峰會論壇 - 認真淨零成就永續 2030	3 小時
		111.08.12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司治理與證券法規專業研習課程	3 小時
董事	友達光電股份有限公司 代表人:柯富仁	111.04.30	社團法人中華公司治理協會	從智慧財產權管理角度談企業董監法律責任	3 小時
		111.10.26	社團法人中華公司治理協會	集團公司治理	3 小時
董事	友達光電股份有限公司 代表人:楊正義	111.12.27~28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班	12 小時
獨立董事	李維倩	111.04.22	台灣永續能源研究基金會	台新三十永續淨零高峰會論壇 - 認真淨零成就永續 2030	3 小時
		111.10.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3 小時
		111.11.09	財團法人台灣永續能源研究基金會	2022 第 5 屆 GCSF 全球企業永續論壇	1 小時
獨立董事	魏興海	111.08.18	TIRI 台灣投資人關係協會	企業永續經營-資產傳承與接班實務解析	3 小時
		111.10.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3 小時
		111.11.09	中華民國公司經營暨永續發展協會	股權傳承宜關注的稅務及法律風險探討	3 小時
		111.11.24	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理、董事會及薪資報酬委員會之實務運作及案例分析	3 小時
獨立董事	曾志光	111.07.26~27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班	12 小時
獨立董事	于永浩	111.10.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3 小時
		111.11.14	國泰金控	2022 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6 小時

111 年本公司公司治理主管進修情形：

姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
陳淑芬	111.03.10	寬量國際(QIC)、Georgeson 與台灣證券交易所聯合舉辦	以國際觀點論獨立董事與董事會監督	1.0
	111.04.07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財報不實案例解析及如何透視財報關鍵資訊	3.0
	111.04.18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董監事及高階主管對 ESG 的監督	3.0
	111.04.22	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財報實審及相關法令之監理實務與企業常見缺失	6.0

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		<p>本公司已訂定「永續發展實務守則」，並每兩年編制永續報告書於公司網站揭露，且於111年設置永續發展單位。</p> <p>該委員會每年不定期召開會議設定目標並檢討實施成效，統整各部門永續發展執行成果，並定期向董事會授權之高階管理階層報告。</p>	無差異
二、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？	V		<p>揭露資料涵蓋本公司111年1月至12月之永續發展績效。風險評估邊界以本公司為主，亦包含其他亞洲地區、美洲及歐洲之據點及子公司。</p> <p>永續發展委員會參考 GRI 準則、SASB 準則及相關產業所要求，篩選15個公司營運相關的永續議題，以問卷方式請內部、外部利害關係人評估各該議題之「負面衝擊嚴重性(或正面影響的效益程度)」及「衝擊或影響發生的可能性」，據此統計出各個永續議題的顯著程度。</p> <p>調查結果顯示，E環境相關之「綠色產品」、「物料採購」；S社會議題之「員工多元與包容」、「人才發展與培育」；以及G經濟面向之「經營績效」、「資訊安全管理」、「創新技術與應用」、「供應鏈管理」、「客戶關係管理」、「溫室氣體盤查」等十大項目，為與內外部利害關係人溝通後，本公司111年聚焦的重要議題。</p> <p>永續發展委員會並指示風險管理小組，依循風險管理流程，針對前述九大議題，訂定有效辨識、分析、衡量評估、監督及管控之政策與方案，以降低相關風險之影響。</p>	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		<p>本公司依據產業特性建立本公司之環安衛管理政策</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.節省能資源，建立資源再生。</li> <li>2.使用低污染及符合環保要求的材料。</li> <li>3.建立安全、衛生、環保的工作環境，以零職災事故為目標。</li> <li>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。</li> <li>5.持續改善，職業災害及污染預防。</li> </ol>	無差異
(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		<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司已通過ISO-14001環境管理系統之認證。</li> <li>2.本公司已進行ISO14064-1查證，並執行相應減量措施。</li> <li>3.長期以來持續宣導省水觀念及推動省電措施。</li> <li>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。</li> </ol>	無差異
(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		<p>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。</p> <p>-節省能源之消耗，提高能源之使用效率，汰換T8燈管為LED燈管數量達120支。</p>	無差異



<p>(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？</p>	V	<p>過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量： (110年8月廠房由中和搬遷至林口華亞廠，因總使用面積增加，排放量相對增加。)</p> <p>1.溫室氣體排放量110年則為3060.32公噸；111年則為6,344.985公噸。          範疇一：699.4104公噸(11.02%)          範疇二：4,727.8587公噸(74.51%)          範疇三：917.7165公噸(14.46%)</p> <p>2.用水量110年則為13,167度；111年則為37,559度。</p> <p>3.廢棄物總重量110年度為4.1918公噸；111年則為4.285公噸。          *有害廢棄物0公噸；非有害廢棄物4.285公噸 (C-0301廢液、R-1305廢錫、E類、D-0899廢布等混合物)</p> <p>111年節能減碳及減排達成情形          各樓實驗室工作桌電燈陸續更換為LED燈管，共節省&gt;1%的能源。</p> <p>112年節能減碳政策          短期目標：          1.產品設計-LAN IC在系統睡眠狀態下總體節省耗電5%。          2.縮減螺絲種類10%，減少每種新材料能號3.75度電。          3.建置雨水回收系統，雨水回收再淨化，預計可省水10%，約4,887噸。          4.製造周邊環境用電設備節省用電約65,000度。</p> <p>中期目標：          三年內推動綠色能源達到能源再利用，建置太陽能發電系統，預計節省用電量4%。          公司定期於CDP進行碳排放揭露，公開溫室氣體盤查數據，並配合節能減碳政策，藉此評估企業未來面對氣候變遷的風險和機會、擬定對策。</p>	無差異
<p>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？</p>	V	<p>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，並於今年度導入RBA，強調公司對於社會企業責任的重視，並更加完善相關制度規範。</p>	無差異
<p>(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？</p>	V	<p>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度。本公司秉持照顧員工，提供完善的獎勵結構外，並將員工績效考核制度與永續發展政策結合，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。</p>	
<p>(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？</p>	V	<p>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理師為員工進行醫療諮詢與健康管理。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。</p>	無差異
<p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	V	<p>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「凌基百科」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。</p>	

(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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？	V		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。 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，並訂有「隱私與保密管理程序」、「廣告與公平交易管理程序」等內部程序，確保客戶隱私受保障、行銷廣告無不實之情事。	無差異
(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？	V		本公司為因應永續發展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。	無差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		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
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂定「永續發展實務守則」，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、其他有助於瞭解永續發展執行作情形之重要資訊： 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www.adlinktech.org，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.本公司已編製永續報告書，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> 。				

(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？	V		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。	無差異
(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？	V		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。	無差異

(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？	V	為落實執行遵循法令，本公司之「誠信經營守則」已訂有防範不誠信行為方案之相關作業程序、行為指南、及申訴與懲戒制度，並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、個人資料保護及職業安全等面向，讓同仁得知相關作業程序、行為指南、違規之懲戒、及申訴制度；對供應商均要求簽署廉潔承諾書，企盼由內、外部行動，防範不誠信行為的發生。	無差異
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？	V	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。	無差異
(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？	V	本公司設法務室，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；同時負責辦理本規範之修訂、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
(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？	V	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？	V	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？	V	針對新進同仁會有線上的課程與考試。該課程名稱為員工道德約款，上課時數為30分鐘，111年上課人數為130人。本公司與廠商之合作契約中亦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？	V	公司訂有SPAD-10-1.0檢舉、申訴與建議及員工參與回饋管理程序及SPAD-11-1.0檢舉人保護暨反報復管理程序，當公司接收到內外部申訴或檢舉時，皆依照程序書規範，以保密方式進行調查，藉以保護檢舉人，避免遭受不當對待。人資單位亦有向同仁宣傳可使用之申訴管道，例如實體員工意見箱、eHR Portal網站的員工意見箱，HR及法務的email及電話專線等申訴管道，皆可記名或匿名提出員工自身意見或投訴，公司亦在官網放置外部人員可以提供意見或是申訴檢舉的mail信箱esg@adlinktech.com，讓凌華能更全面的接受各方意見，保障公司內外部的意見流通。	無差異
(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？	V		無差異
(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？	V		無差異
四、加強資訊揭露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？	V	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	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 與保全公司簽訂合約，維護全廠安全。</li> <li>2. 員工需要使用識別證辨識後才可進入廠區。</li> <li>3. 設置門禁加強廠區之安全防護，並均設有嚴密門禁監視系統。</li> </ol>
災害防範措施與應變	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>4. 因應新冠肺炎疫情，訂定 COVID-19 緊急應變計畫，設置廠內人員及訪客進出管制、備妥足夠防疫物資。不定時公告相關防疫宣導、鼓勵接種疫苗，並依中央疫情與規範做滾動式修正。</li> </ol>
生理衛生	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 每月皆辦理職業醫學科醫師臨場服務，提供同仁健康諮詢或面談追蹤。</li> <li>2. 提供新進人員體格檢查之費用補助，在職人員每兩年安排健康檢查，特殊危害作業者每年安排特殊健檢，除此外，公司與醫療機構特約合作，規劃多元健檢方案供員工及其親友運用，醫護人員依檢查結果進行分級管理，依級數安排醫療諮詢，或依同仁作業性質由廠醫進行選配工評估。</li> <li>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。</li> <li>4. 每年不定期舉辦健康講座及活動，提升同仁健康意識。</li> <li>5. 為友善職業婦女，公司設置三間哺乳室及母乳專用冰箱，供同仁集乳與存放母乳使用。針對妊娠同仁，安排廠醫進行面談、適性調整作業內容，並提供各孕期衛教指導。公司內網設置母嬰專區，供同仁瀏覽。持續遴選托育機構，並談定優惠合作內容，供同仁參考使用。</li> <li>6. 為因應同仁可能發生緊急狀況，於 A、B 棟一樓及健身房設置自動體外心臟去顫器(AED)。各樓層設有醫藥箱，且安排醫藥箱小幫手協助管理，小幫手每年安排傷口護理教育訓練。</li> </ol>
心理衛生	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2. 意見表達：每季定期舉行勞資會議並維持良好勞資關係。</li> <li>3. 性騷擾與職場暴力防治：訂立申訴相關機制並適時介入了解狀況。制定預防職場不法侵害計畫，並依計畫內容執行風險評估及系統性管制措施。</li> <li>4. 心理諮詢：心理師每月駐點提供員工一對一心理諮詢服務。</li> <li>5. 每季寄發心理衛生相關宣導，或投放文宣於電子看板供同仁閱讀。</li> </ol>
保險及醫療慰問	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依法投保勞保(含職災保險)、健保，員工團體保險等機制。</li> <li>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。</li> </ol>

(十) 內部控制制度執行情況

凌華科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：一一二年三月十六日

本公司民國一一一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，認為本公司於民國一一一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一一二年三月十六日董事會通過，出席董事九人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

凌華科技股份有限公司

董事長：劉 鈞

總經理：黃 怡 曠

(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
111.06.22	<b>111 年股東常會</b> 1. 通過承認 110 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 110 年度盈餘分配案 執行情形：訂於 111 年 7 月 18 日為除息基準日，並於 111 年 8 月 8 日發放現金股利每股 0.3 元 3. 修訂本公司「公司章程」案 執行情形：依決議執行 4. 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 5. 全面改選董事案 執行情形：依決議執行 6. 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

2.董事會重要決議

召開日期	重要決議
111.02.10	1. ZettaScale 融資及股權異動案
110.03.17	1. 本公司 110 年度員工及董事酬勞分配案 2. 本公司 110 年度營業報告書暨財務報表案 3. 擬具本公司 110 年度內部控制聲明書案 4. 本公司營運計畫案 5. 擬具本公司 110 年度盈餘分配案 6. 擬以資本公積發放現金案 7. 會計師委任暨獨立性及適任性評估案 8. 召集本公司 111 年股東常會相關事宜案 9. 本公司銀行授信融資額度及外匯暨衍生性金融商品交易額度案 10. 本公司擬出售中和遠東世紀廣場建物及停車位案 11. 本公司 111 年 4 月至 112 年 3 月底經理人調薪案 12. 本公司 110 年度經理人績效獎金額度 13. 111 年度經理人績效評估制度
111.05.05	1. 謹造具本公司 111 年第 1 季合併財務報告 2. 確認董事及獨立董事候選人資格案 3. 解除新任董事及其代表人競業行為之限制案 4. 修訂本公司「公司章程」案 5. 修訂本公司「取得或處分資產管理辦法」案 6. 修訂本公司「董事會評鑑管理辦法」案 7. 本公司 100%持有之國外子公司間資金貸與案 8. 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 9. 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
111.06.22	1. 擬聘請薪資報酬委員
111.07.29	1. 謹造具本公司 111 年上半年度合併財務報告 2. 本公司 100%持有之國外子公司間資金貸與案 3. 本公司銀行授信融資額度及外匯暨衍生性金融商品交易額度案 4. 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 5. 改聘本公司新任會計主管案
111.10.28	1. 本公司 112 年度稽核計畫 2. 本公司 111 年第三季合併財務報告 3. 本公司 100%持有之國外子公司資金貸與案



	4. 本公司銀行授信融資額度及外匯暨衍生性金融商品交易額度案 5. 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 6. 修定本公司內部重大資訊處理作業程序 7. 解任及委任重要子公司總經理 8. 本公司經理人 111 年固定薪資結構與給付年薪預估 9. 112 年績效評估之制度 10. 員工認股權發行案
111.12.20	1. 聘任本公司總經理案

(十三)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。

(十四)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：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	林郁庭	95.06.15	111.06.01	組織調整後解任
財務主管	陳淑芬	92.07.01	112.03.16	組織調整後解任

#### 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	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合 會計師事務所	林文欽 王儀雯	111.01.01~111.12.31	5,620	1,722	7,342	稅務簽證、複核 TP 報告等。

(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：不適用。

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	一一一年度		當年度截至 4 月 28 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	0	0	(9,000)	0
董事	周友義	(550,000)	0	0	0
董事代表人	致茂電子(股)公司	(10,015,000)	0	0	0
董事代表人	黃秀妙	0	0	0	0
董事代表人	友達光電(股)公司	0	0	0	0
董事代表人	柯富仁	0	0	0	0
董事代表人	友達光電(股)公司	0	0	0	0
董事代表人	楊正義	0	0	0	0
獨立董事	李維倩	0	0	0	0
獨立董事	魏興海	0	0	0	0
獨立董事	曾志光	0	0	0	0
獨立董事	于永浩	0	0	0	0
總經理暨營運長	黃怡暉	0	0	0	0
全球財務長	鄒大智	0	0	0	0
公司治理主管	陳淑芬	0	0	0	0
財務部協理	莊瑞霖	0	0	0	0
會計部資深經理	郭芯瑜	0	0	0	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

112 年 4 月 28 日

姓名(註 1)	本人 持有股份		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人名 義合計持有 股份		前十大股東相互間具有關係人 或為配偶、二親等以內之親屬 關係者，其名稱或姓名及關係 (註 3)		備註
	股數	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	凌華科技(股)公司	董事	無
彭双浪	0	0					友達光電(股)公司	董事長	友達代表人
康利投資股份有限公司	15,944,000	7.33%	0	0	0	0	無	無	無
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
致茂電子(股)公司	14,417,253	6.63%	0	0	0	0	凌華科技(股)公司	董事	無
黃欽明	0	0	0	0	0	0	致茂電子(股)公司	董事長	致茂代表人
隆利投資股份有限公司	13,175,000	6.06%	0	0	0	0	無	無	無
劉鈞	10,288,124	4.73%	4,274,586	1.97%	0	0	凌華科技(股)公司	董事長	無
增你強(股)公司	8,696,592	4.00%	0	0	0	0	周友義	增你強董事長	無
周友義	782,672	0.36%	434,573	0.20%	0	0	凌華科技(股)公司	董事	增你強代表人
胡正陽	6,981,000	3.21%	0	0	0	0	無	無	無
劉鎰	5,416,632	2.49%	0	0.00%	0	0	無	無	無
倪寒芬	4,274,586	1.97%	10,288,124	4.73%	0	0	無	無	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**

112 年 4 月 28 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%
ADLINK Technology Singapore Pte Ltd.	659	100%	0	0	659	100%
ADLINK Technology Japan Corporation	註 2	100%	0	0	註 2	100%
香港凌華科技股份有限公司	0	0	24,255	100%	24,255	100%
ADLINK Technology Korea Ltd.	註 1	100%	0	0	註 1	100%
韓國簡儀科技有限公司	67	28.2%	0	0	67	28.1%
FAROBOT TECH INC	5,077	49%	0	0	5,077	49%
法博智能移動股份有限公司	0	0	40,000	100%	40,000	100%
Ampro ADLINK Technology Inc	0	0	39,743	100%	39,743	100%
ADLINK Technology Corporation	0	0	1	100%	1	100%
ADLINK Technology Holding GmbH	0	0	12,609	100%	12,609	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	註 7	註 3	註 7
上海推步企業管理有限公司	0	0	3,335	27.97%	3,335	27.97%
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%
ZettaScale Technology Cayman Limited	61,155	100%	0	0	61,155	100%
ZettaScale Technology Limited	0	0	36,584	100%	36,584	100%
ZettaScale Technology SARL	0	0	註 5	100%	註 5	100%
ZettaScale Technology BV	0	0	註 6	100%	註 6	100%
ADLINK Edge Computing Limited	註 4	100%	0	0	註 4	100%
Autonomous Mobility Ltd	註 4	100%	0	0	註 4	100%

註 1：係有限公司，未發行股份。

註 2：係 1,960 股。

註 3：係公司採用權益法之投資，且為有限公司，未發行股份。

註 4：係 1 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。

註 7：由中國凌華以上海簡儀部份股權轉投資，其直接投資之持股比例為 31.3%，及由上海推步間接投資之持股比例為 7.11%，故本公司直接或間接投資上海簡儀之持股比例為 38.4%。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股份種類

112 年 4 月 28 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

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
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 日經授商字第 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)

112 年 4 月 28 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	10	38	6,156	84	6,289
持有股數	537,000	4,486,110	112,115,779	76,595,499	23,762,869	217,497,257
持股比例	0.25%	2.06%	51.55%	35.22%	10.93%	100.00%

#### (三)股權分散情形(含庫藏股)

112 年 4 月 28 日

分級	股東人數	持有股數	比例
1 至 999	2,375	508,187	0.23%
1,000 至 5,000	2,895	5,651,526	2.60%
5,001 至 10,000	399	3,055,665	1.40%
10,001 至 15,000	152	1,913,135	0.88%
15,001 至 20,000	104	1,852,630	0.85%
20,001 至 30,000	88	2,253,716	1.04%
30,001 至 40,000	48	1,671,366	0.77%
40,001 至 50,000	30	1,338,160	0.62%
50,001 至 100,000	77	5,456,256	2.51%
100,001 至 200,000	42	5,831,667	2.68%
200,001 至 400,000	29	7,745,051	3.56%
400,001 至 600,000	13	6,489,550	2.98%
600,001 至 800,000	9	6,305,555	2.90%
800,001 至 1,000,000	5	4,597,870	2.11%
1,000,001 以上	23	162,826,923	74.86%
合 計	6,289	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)

112 年 4 月 28 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%
康利投資股份有限公司		15,944,000	7.33%
花旗(台灣)商業銀行受託保管英國凱塞科技有限公司投資專戶		14,707,559	6.76%
致茂電子股份有限公司		14,417,253	6.63%
隆利投資股份有限公司		13,175,000	6.06%
劉鈞		10,288,124	4.73%
增你強股份有限公司		8,696,592	4.00%
胡正陽		6,981,000	3.21%
劉鎧		5,416,632	2.49%
倪寒芬		4,274,586	1.97%

## (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			110 年	111 年	當年度截至 112 年 3 月 31 日(註 8)
項 目	最高		73.10	66.70	65.80
	最低		53.10	48.50	53.10
	平均		62.67	55.61	59.94
每股淨值(註 2)	分配前		20.32	25.65	*
	分配後		19.32	(註 9)	*
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		217,497	217,497	*
	每股盈餘 (註 3)	調整前	0.55	3.71	(註 10)
		調整後	0.55	3.71	*
每股股利	現金股利		0.3	2.5	*
	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)		113.95	14.99	*
	本利比(註 6)		208.90	22.24	*
	現金股利殖利率(註 7)		0.5%	4.5%	*

\*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 9：111 年盈餘分派案俟民國 112 年股東會決議後定案。

註 10：截至刊印日前，未有最近期經會計師簽證或核閱之資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策：

本公司每年度盈餘分派時，本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額，應先彌補累積虧損，如尚有盈餘，再提列法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，就前期累積之其他權益減項淨額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列，其餘按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，連同累積未分配盈餘分配案，提請股東會決議後分派股東股息紅利之。

本公司董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前條應經股東會決議之規定。

本公司股利分派除上述公司章程規範外，並依據公司營運狀況，考量未來資金預算及公司未來發展計劃之資金需求，並兼顧股東利益，由董事會擬訂股利發放種類、金額，在無特殊情況考量下，以分派現金股利為原則，且近五年實際發放數不少於當年度盈餘可分配數之 50%。

2.本次股東會擬議股利分配情形：

112 年度股東會(111 年度盈餘分配)預計每股配發現金股利 2.5 元。

112 年度擬議之股利分配資訊如下(112/3/16 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
現金紅利-保留盈餘	543,743,143	每股配發約 2.5 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、獨立董事酬勞之成數或範圍：

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、獨立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。

2.本期估列員工酬勞及董事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 111 年度估列員工酬勞新台幣 67,662,000 元及董事、獨立董事酬勞金額新台幣 8,000,000 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 112 年 3 月 16 日董事會通過以現金分派員工酬勞新台幣 67,662,000 元及董事酬勞新台幣 8,000,000 元，合計新台幣 75,662,000 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酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 110 年度員工現金酬勞及董事酬勞分別為 25,000,000 元及 2,000,000 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：**

- 1.截至年報刊印日止，本公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：無。
- 2.累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

## **六、限制員工權利新股辦理情形：無。**

## **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) 醫療器材批發業
- (18) 醫療器材零售業
- (19) 醫療器材製造業
- (20) 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	一一一年度	比重
IoT 策略解決方案與技術事業處	1,968,559	17%
網路通訊暨公共建設事業處	2,140,109	18%
模組化電腦事業處	3,544,488	30%
邊緣運算平台事業處	1,688,991	14%
顯示運算事業處	1,702,815	15%
其他	673,213	6%
合計	11,718,175	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. 整合控制器/開道器/顯示器的 All-in-one 屏控一體機
- b. 軟體定義 EtherCAT 解決方案與 EtherCAT 控制器
- c. 遠端設備可視化管理軟體 EdgeGO
- d. 自主移動機器人(AMR)
- e. 舊設備連網資料擷取解決方案
- f. 旋轉機械設備監診暨連網解決方案

- g. AI 機器視覺分析平台與 AI 智能相機
- h. 邊緣視覺分析軟體開發套件 EVA SDK
- i. 高階運動控制卡
- j. 數位影像擷取卡
- k. 各類型資料擷取卡與應用軟體
- l. PXI/PXIe 模組化平台與儀器

(2) 網路通訊暨車載事業處 Network, Communication & Automotive Business Unit

- a. 5G MEC 邊緣運算平台
- b. 網路安全及網路服務平台
- c. AdvancedTCA 高效能網路通訊運算平台
- d. 自動駕駛控制電腦
- e. 先進駕駛輔助系統 (ADAS)

(3) 模組化電腦事業處 Computer on Modules Business Unit

- a. 工業等級嵌入式模組化電腦
- b. 產品原型開發套件

(4) 邊緣運算平台事業處 Edge Computing Platforms Business Unit

- a. 自動駕駛車載電腦
- b. ROS 開源機器人解決方案
- c. 移動式機器人控制器
- d. GPU 推論平台
- e. 物聯網閘道器
- f. 無風扇嵌入式電腦
- g. 工業電腦系統
- h. PICMG 與 Mini-ITX 單板電腦
- i. 工業級固態硬碟

(5) 顯示運算事業處 Edge Visualization Business Unit

- a. GPU 嵌入式繪圖處理卡
- b. 工業顯示器與工業平板電腦
- c. 工業平板電腦
- d. 醫療電腦與顯示器
- e. 博弈電腦與顯示器

(6) 客製化強固電腦事業處 DMS & Rugged Computing Business Unit

- a. CompactPCI、PC104 和 VPX 工業用模組化高可靠度單板電腦
- b. 符合美國開放式感測系統架構 (SOSA) 強固型 VPX 軍規等級單板電腦
- c. 軌道交通車載無風扇強固型整機系統運算平台
- d. 強固型寬溫級電腦
- e. 列車駕駛專用人機界面平板電腦
- f. 模組和系統客製化服務

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. 推出軟體定義 EtherCAT 運動控制解決方案以及控制器/閘道器/顯示器 All-in-one 屏控一體機，以強化本公司工業電腦、運動控制器、IO 通訊卡和馬達設備等具備高度整合的產品組合，提供一站式服務，滿足客戶對於 IT 與 OT 結合的各項需求，協助客戶達成數位轉型、建立智慧工廠。
- b. 推出 EdgeGO 遠端設備可視化管理軟體，可支援本公司工業電腦、人工智能相機、智慧資料擷取平台等邊緣運算設備，讓客戶透過視覺化平台，即可遠端管理工廠端設備，快速實現設備狀況監診、韌體更新、邊緣應用服務協作以及資安維護。
- c. 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。軟體部分，將推出邊緣影像分析軟體開發套件 (EVA SDK)，結合 AI 影像平台，將促使客戶更快實現智慧工廠內的 AI 影像分析。
- d. 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。
- e. 針對機器視覺領域，提供隨插即用 AI 影像擷取卡、伺服器等級 AI 影像平台等產品。
- f. 持續開發各種資料擷取邊緣運算平台。
- g. 持續推出中高低階 PXI/PXIe 控制器與平台。
- h. 持續推出中高低階運動控制卡供自動化設備使用。

### (2) 網路通訊暨車載事業處

- a. 憑藉強大的生態系統合作與支持，凌華科技協助全球客戶構建自動駕駛解決方案，包括基於 Intel® Sapphire Rapids、Ampere® Altra® 和 NVIDIA® Jetson Orin™ 技術所開發的自主移動機器人(AMR)、自駕計程車(Robo-Taxis)、以及自駕卡車與採礦車等。凌華科技自動駕駛解決方案通過 ISO 26262 汽車功能安全標準認證，以最高 ASIL D 等級建置此功能安全流程，凌華科技從產品規劃、開發、設計以及生產部門，全面性建置嚴謹的規範、識別和評估潛在的安全性風險，展現凌華產品對於車輛功能安全性和可靠性的承諾。2023 年將是凌華科技的自駕元年，持續與策略夥伴緊密合作，為全球自駕市場提供從 L1 到 L4 的廣泛應用。
- b. 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，幫助客戶加快通訊網路的轉型，開發 5G 基站，企業專網以及 5G Multi-access Edge Computing (MEC) 等應用。
- c. 積極開發 Open RAN 虛擬化開放架構硬體，攜手生態系統合作夥伴，提供電信網路設備商更彈性更高效能的 5G Open RAN 解決方案。
- d. 與策略夥伴簽訂 MOU 合作意向書，共同打造推廣 MicroRAN 5G 專網 All-in-one 方案，為中小型企業智慧製造應用帶來安全、可靠、快速佈建的選項，讓企業能以更低的總體擁有成本獲取更高的投資回報率。

### (3) 模組化電腦事業處

- a. 與各大策略聯盟夥伴如 Intel 英特爾、NVIDIA 輝達、Arm 安謀國際科技、Qualcomm 高通、NXP 恩智浦半導體、MediaTek 聯發科技，推出新一代異構運算應用之各種模組化電腦。
- 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 和 COM Express Rev. 3.1 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。

#### (4) 邊緣運算平台事業處

- a. 佈局自動駕駛領域，提供 AI 影像控制器與時間同步技術等解決方案。例如，與日本開源自動駕駛解決方案供應商 TIER IV 合作，基於 Autoware\* 和 ROS1/2 平台提供軟硬體整合的一站式解決方案，用於自駕車的視覺感知應用。持續拓展自動駕駛技術生態系統，深化與領先企業、研究機構，以及政府部門的策略性合作，全面加快自動駕駛解決方案的研發、測試及上市。
- b. 隨著更多通訊與行動應用需求的產生，例如自動駕駛、自主移動機器人，對於除了 x86 處理器架構之外，也加強對於 Arm 架構的產品開發，以滿足更多不同應用的需求。
- c. 為滿足市場對影像處理與分析、加速運算和人工智慧技術的需求，在現有的工業級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. 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。
- 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，及各種規格的工業及固態硬碟，可應用於多訊號媒體、博奕、醫療、工業等應用。

#### (5) 顯示運算事業處

- a. 與策略聯盟夥伴友達光電(AUO)合作，持續擴展邊緣可視化產品系列，進一步推出高亮度、曲面等高階觸控顯示器與高可靠度度的模組化平板電腦，以滿足各產業特有的應用需求，可適用於製造、零售、服務業、大眾運輸等產業。
- b. 與策略聯盟夥伴 NVIDIA 輝達合作，持續推出新一代繪圖處理器模組，支援以異質運算為架構的邊緣運算應用，推動產業應用快速升級，除此之外，推出體積小且可隨插即用的外接式 AI 加速器，使終端客戶能立即提升運算效能及增加生產力。
- c. 加速研發高階醫療用平板電腦與系統平台，可適用於為醫療影像、診斷、治療所使用的邊緣運算增速，並提供高可靠度、產品生命週期等支援，以滿足醫療產業臨床、研發需求。

#### (6) 客製化強固電腦事業處

- a. 凌華科技在嵌入式、分散式和智能運算領域，擁有超過 25 年的設計與製造經驗，透過對垂直領域的深入了解，凌華科技的專屬團隊將為我們的客戶包含 ODM 與 OEM，提供最佳的設計和製造服務。
- b. 加速研發符合 Modular Open Systems Approach (MOSA)和 Sensor Open Systems Architecture (SOSA) 設計準則和標準的強固型 VPX 單板電腦及系統，以滿足各式各樣國防和航空應用。
- c. 持續鞏固領先的市場地位，致力於長期提供符合 CompactPCI 和 PC104 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應用在運行環境，可靠度及產品生命週期等方面的嚴苛要求。
- d. 繼續擴展適用於軌道交通的車載無風扇強固型整機運算平台系列，尤其是推出搭載 GPU 支援人工智慧技術的電腦產品，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，並加快鐵路數位化的進程。

## (二)產業概況：

隨著 5G、AI 人工智能與邊緣運算技術的發展，市場的主要驅動力包含對於低延遲訊號/資訊處理的需求、需要更多及時且自動化的決策、以及 5G 聯網所帶來的即時溝通效益，這些新技術所帶來的機會包含：

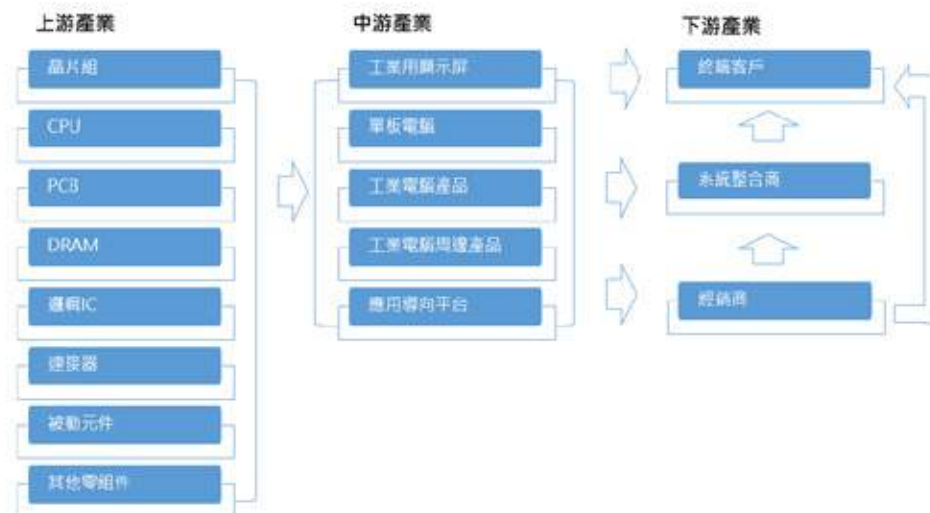
- 自駕車與自主移動機器人：低延遲溝通能力與信號即時多點傳輸，使人們能夠更仰賴自駕車、自主移動機器人。
- 物聯網設備：5G 和邊緣運算技術使製造商透過物聯網，讓機器設備以更順暢的溝通，以管理所有流程，提供即時決策。
- IT 與 OT 系統整合：隨著連接設備的數據容量與分析能力提高，IT(資訊技術)及 OT(營運技術)整合，得準確地分析業務成果，提供營運效益。
- AI 視覺分析：利用人工智能整合影像擷取，協助客戶分析工廠端的設備、製程、以及作業人員，提供生產瑕疵檢測、人員安全防護穿戴管理、以及人員標準作業管理等功能，建立安全、高品質、高效率的製造生產環境。

2021 年 1 月，凌華科技開始推動新的策略性願景：「邊緣運算之未來即為智治」(The future of Edge Computing is Edge Autonomy)，從嵌入式運算到邊緣運算的移動，代表的是從自動化 (automation) 到自主化 (autonomy) 的轉變。

凌華科技此策略願景恰與市場分析預估之方向一致。在過去幾年間，產業由傳統的嵌入式運算平台，升級至風起雲湧的物聯網，再進一步推向現在所談的邊緣運算以及 AI 應用。

過去物聯網指的即是將個別的裝置連結，透過感測器，蒐集資料並送上雲端。然而智慧裝置、基礎設施和操作人員要能協同工作發揮最大的效益，需要更強化裝置之間的即時溝通與連結。所謂「邊緣智治」，即指邊緣智能裝置之間產生一個新層次的連結，使這些裝置能夠在正確時間點針對蒐集擷取的資料有所反應，將有意義的資料，透過邊緣端的分析，雙向性的溝通，並形成決策，進而採取行動，故稱為「邊緣智治」。

### 產業上中下游之關聯性



### (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

項 目 \ 年 度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
合併研究發展費	1,523,887	1,437,059	1,452,997	1,521,068	1,544,496

#### 2.開發成功之技術或產品

凌華科技乃邊緣運算產品及解決方案之全球領導廠商，以「成為AI世界不可或缺的催化劑」自許。產品範圍涵蓋嵌入式模組、電腦模組、AI 模組、工業主機板、軟體（機器人作業系統、中介軟體、應用介面...等）、深度學習加速器、平台、伺服器、平板電腦與螢幕、工業電腦、物聯網解決方案、智慧相機、AI 視覺解決方案）、博奕電腦系統與顯示器等。

凌華科技員工超過 1,800 人，產品製造、客制化、客戶服務、銷售及行銷團隊遍及 21 國，結合我們的產業夥伴資源網路，服務之客戶遍及各垂直產業，例如汽車業、製造業、醫療、國防、航空、交通、博奕等。

研發的新產品範圍，橫跨我們傳統的嵌入式運算市場到公司願景新項目，同時也聚焦於通訊科技、機器人軟硬體解決方案、AI 和物聯網應用、以及實現這些系統的硬體。

自成立以來，即持續不斷研發並推出新產品，在研發方面投入的金額遠在業界標準之上，且更進一步透過產業夥伴生態系積極發展新科技，並透過參與若干開放軟體倡議支援全球科技發展。

凌華科技深化與業界首屈一指的策略夥伴的合作，領先業界開發新產品，合作夥伴包含 Intel 英特爾、NVIDIA 輝達、Arm 安謀國際科技、Qualcomm 高通、NXP 恩智浦半導體、AWS 亞馬遜網路服務等。

2022 年期間，成功推出市場的新產品包含：

- 首款搭載第 12 代英特爾 Core 系列處理器之 COM-HPC Client Type 與 COM Express Type 6 模組化電腦
- 適合高階機器自動化應用的整合型 4 軸 PCI Express®脈衝運動控制卡
- 搭載英特爾最新 Xeon®D 處理器之伺服端邊緣運算嵌入式模組電腦：COM-HPC 伺服器模組與 Express Type 7 模組
- 搭載 NVIDIA Jetson Xavier NX 之工業用 4 通道乙太網路供電 AI 視覺系統，能加速邊緣 AI 應用部署
- Arm SystemReady 認證之 Ampere® Altra® Developer Platform

- 推出 5G FEC 加速卡 PCIe-ACC100，是一款基於英特爾虛擬無線接取網路(vRAN)專用加速器 ACC100 eASIC 晶片所開發，適用於強調高吞吐量與低延遲的 5G 網路應用
- 全新 SMARC 規格 AIoT 電腦模組 - 採用聯發科 Genio 1200 系統晶片，搭載 8 核 CPU 及 5 核 GPU 處理器，實現強大 AI 邊緣運算、支援多個 4K 顯示器，同時兼具卓越效能
- 因應 PICMG 推出最新的 COM.0 R3.1 電腦模組，支援 PCIe Gen 4 和高階傳輸介面，布建下一代 AIoT 應用
- 整合影像感測器之 NVIDIA Jetson Nano 人工智慧相機開發套件，輕鬆快速完成人工智慧視覺專案原型
- 搭載 NVIDIA Ampere Architecture MXM GPU 之醫療電腦，加速醫療圖像及影像即時處理
- 高耐用性工業級螢幕，前面板具備 7H 硬度及 IP65 防護，平均故障前時間(MTBF)達到 50,000 小時
- 搭載英特爾第十二代 Core 系列處理器之博弈主機板及電腦
- 以及其他應用於國防、製造、醫療、交通、零售等數十項新產品。

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 短期業務發展計畫

- 深耕特定垂直市場，例如工控自動化設備、智慧製造、軌道交通、5G 通訊、智慧顯示、智慧醫療等領域。
- 加強產業面與面向客戶應用之產品開發，如 AI 人工智慧推論平台、工業顯示屏解決方案等。
- 強化與在地夥伴的合作，如拓展東南亞、紐澳地區 Edge AI 經銷合作機會，中國地區邊緣 AI 軟體解決方案夥伴等。
- 加強與策略聯盟夥伴，如 Intel 英特爾、NVIDIA 輝達、Arm 安謀國際科技、Qualcomm 高通、NXP 恩智浦半導體、AWS 亞馬遜網路服務共同拓展業務與共同行銷活動。
- 強化與友達光電合作發展新產品與市場推廣，透過顯示運算事業處，持續擴展邊緣可視化產品系列，深耕智慧醫療、智慧製造、智慧物流的產業耕耘。
- 透過和鴻海結盟，發展更多智慧製造解決方案與車聯網方案，如自主移動機器人(AMRs)。
- 推出 DMS+客製化服務加強版，針對重點客戶提供一條龍客製化服務。
- 持續提升產品品質與成本控管。
- 推動生產與倉儲自動化。
- 縮短產品設計時間。
- 縮短接單到交貨週期。

##### 長期業務發展計畫

- 持續投注研發與技術資源於人工智慧、自主移動設備、自駕車車載電腦的研發，應用於製造業、倉儲、零售、智能交通與醫療等市場。
- 支持開源軟體計畫，深耕創新技術。
- 建構 EdgeOpen 聯盟(EdgeOpen™ Consortium)，延攬邊緣 AI 軟硬體解決方案夥

伴，強化硬體產品黏著度，深化軟硬解決方案的整合。

- 全球佈局在地化支援，在台灣、中國、德國與美國均設有設計研發團隊，提供客戶專家服務。

## 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	一一一年度	比重
亞洲	5,339,226	46%
美洲	3,917,365	33%
歐洲	2,353,828	20%
其他	107,756	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

凌華科技是一家全球化公司，我們的客戶群、科技實力和商業夥伴關係並不依賴單一區域或單一垂直市場。以區域而言，2022 年凌華科技有 33%的營收來自美洲，27%來自亞太地區，20%來自歐洲、中東及非洲(EMEA)，19%來自中國。若以科技分類來看，有 30%營收來自我們傳統領域的「模組化」電腦產品。凌華科技將持續在我們的傳統核心領域——模組化電腦——擴大市場占有率，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。

凌華科技的產品銷售模式相對複雜。標準產品主要透過經銷商、設備商、系統整合商，經過加值與整合在各項設備與系統中，再銷售至終端用戶。客製型產品除了透過系統整合商之外，少部分產品直接銷售給終端用戶。最終使用者可能是設備製造商、場域應用者，如工廠、倉庫、車站、醫療院所等。

凌華科技產品因高度客製化的需求，某些產業伴隨景氣循環與政府支出的影響造成生意的關聯較高。例如電子製造業、後疫情時代政府擴大資本支出等。一般來說因為產品、產業與客戶的分散，受到單一事件衝擊的影響較低。

此外，凌華科技專精於技術含量高的產品，例如 5G 通訊伺服器、軍工用系統、鐵道交通平台等應用，因為產業具獨特性，認證時間長，進入門檻高，一直以來競爭態勢較不易因為其他消費性主機板廠商的切入而侵蝕。然而因為近年來產業需求快速的轉換，包含從過去 Wintel 主宰的年代變成現在異質性平台的快速興起，凌華科技也提前佈局此市場趨勢的變化，在市場上搶先與 Intel 英特爾、NVIDIA 輝達、Arm 安謀國際科技、Qualcomm 高通、NXP 恩智浦半導體、AWS 亞馬遜網路等策略聯盟，提前佈局於新的應用機會與物聯網產業。

### (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

- 邊緣運算平台：軟硬體整合之應用就緒平台，適用於公共網路 5G 電信小型基地台、5G 企業專網以及 5G Multi-access Edge Computing (MEC) 等應用。
- 網路安全平台：基於開放式電信營運商等級模組化架構 (Open Compute Carrier-grade Edge Reference Architecture - OCCERA)，主要應用於中大型企業以及電信商網路安全以

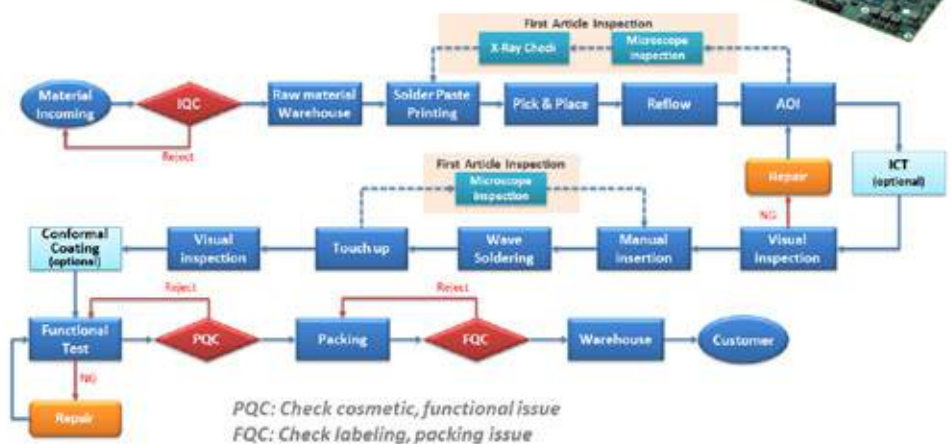
及網路通信應用。

- 堅固耐用的智慧交通無風扇電腦：高度可靠平台適用於鐵路行控中心控制、車載訊號系統，以及影像分析系統。
- 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。
- 人工智慧 AI 車用電腦：Edge AI 自動駕駛硬體平台，實現各種可自主控制且可靠的大眾運輸車、無人搬運車、無人機和自主移動機器人等次世代智慧自動駕駛應用。
- 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、設備監診系統、邊緣運算平台與伺服器、介接各種傳輸通訊之應用軟體。
- 工業型人工智慧型相機：適用於視覺導引機器人、勞工安全強化、生產作業標準化流程控管、瑕疵檢測、物流等智慧製造相關應用。
- 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，在電子製造業以及半導體封測業等生產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-HPC, 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。
- 嵌入式 GPU 產品廣泛應用於人工智慧相關應用，包括醫療、交通、智慧城市、零售、智慧製造與檢測、軍工與安防。
- ROS2 自主移動機器人：ROS/ROS 2 軟硬體整合之應用就緒平台，適用於自主移動機器人與移動平台等應用。
- AVA 車載平台：高度可靠平台適用於自駕車行控中心控制、車載訊號系統，以及影像分析系統。

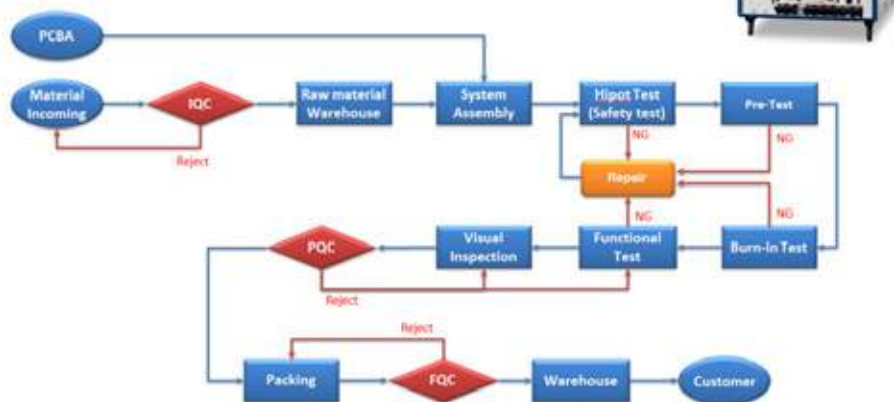


## 2.主要產品產製過程

### Manufacturing Operation-PCBA



### Manufacturing Operation-System



### (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、高技、伊博、瀚宇博德、博智、深南	良好
單板電腦	研華智勤、正凌精密、安富利、展嘉	良好
IC	NVIDIA、安富利、艾睿、全科、文晔、安馳、茂綸	良好
機箱	協利、智強、鴻量、廣鑫、凌曜、興威、勤欽	良好
連接器	安富利、三顧、ERNI、世平、翰門、創維、進聯、鑫翰門、鑫衡廣	良好
鐵件 / 散熱片	和芯、祺鼎、威圖、琪泰、俐業、信錦、亞晶、佳承、廣登、友士、發明家、堯峰、興威、熙德熱傳、偉翰	良好
RAM MODULE	創見、宜鼎、宇瞻、華騰、創歆	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。

(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	110 年				名稱	111 年		
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係		金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	聯強	1,416,930	19%	無	聯強	1,360,880	20%	無
2	其他	5,997,690	81%	—	其他	5,359,340	80%	—
	進貨淨額	7,414,620	100%	—	進貨淨額	6,720,220	100%	—

2.最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	110 年				名稱	111 年		
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係		金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	其他(註 1)	9,673,054	100	—	其他(註 1)	11,718,175	100	—
	銷貨淨額	9,673,054	100		銷貨淨額	11,718,175	100	

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 生產量值 部門別	110年			111年		
	產能(註1)	產量	產值	產能(註1)	產量	產值
IoT 策略解決方案與技術事業處	-	285,700	1,128,985	-	227,897	994,795
網路通訊暨公共建設事業處	-	60,639	1,067,903	-	67,536	1,312,179
模組化電腦事業處	-	206,930	1,172,996	-	257,218	1,838,125
邊緣運算平台事業處	-	66,469	545,989	-	81,962	768,978
顯示運算事業處	-	78,719	761,439	-	63,115	845,227
其他	-	86,767	429,424	-	67,117	374,725
合計	-	785,224	5,106,736	-	764,845	6,134,029

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

部門別 銷售量值	110 年				111 年			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
模組化電腦事業處	3,517	38,363	249,104	1,944,063	11,638	46,898	343,626	3,497,590
邊緣運算平台事業處	17,634	153,762	206,423	1,172,886	17,249	158,550	215,840	1,530,441
IoT 策略解決方案與技術事業處	78,307	593,273	303,127	1,680,397	71,774	383,846	308,867	1,584,713
網路通訊暨公共建設事業處	9,037	71,708	93,730	2,092,972	7,561	83,427	116,896	2,056,682
顯示運算事業處	21,067	215,450	64,415	929,422	21,131	187,864	96,817	1,514,951
其他	7,508	20,882	376,429	759,876	2,601	15,149	473,730	658,064
合計	137,070	1,093,438	1,293,227	8,579,616	131,954	875,734	1,555,776	10,842,441

### 三、最近二年度從業員工資料

112 年 4 月 28 日

年 度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日
員工人數	直接人員	339	342	368
	間接人員	1,499	1,522	1,541
	合計	1,838	1,864	1,909
平均年歲		40.77	40	40
平均服務年資		6.79	6.1	6.0
學歷分布比率	博 士	1.32%	1.32%	1.36%
	碩 士	29.14%	31.15%	30.68%
	大 專	62.12%	60.20%	60.30%
	高 中	6.39%	6.30%	6.65%
	高中以下	1.03%	1.03%	1.01%

### 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：

事由	逾期未將乙級廢棄物技術員合格證書及設置申請書送件環保局，於 111/07/22 收到裁處書(收文字號：桃環事字第 1110062833 號)罰鍰 6,000 元。
原因分析	1. 按廢棄物清理法第 28 條第 2 項及「指定公告應置廢棄物專業技術人員之事業」之公告事項，其登記資本額在 20 億元以上者，應至少乙級以上處理技術員一人，檢附技術員合格證書及設置申請書，向主管機關申請核定。 2. 未識別「指定公告應置廢棄物專業技術人員之事業」之公告事項法規，事實上於遷廠至桃園前已有設置乙級以上處理技術員，但逾時繳交文件申報。
矯正措施	1. 已於 111/4/6 完成設置申報乙級廢棄物處理技術員 2. 已於 111/8/1 繳納罰鍰 6,000 元
預防措施	於法規鑑別加入「指定公告應置廢棄物專業技術人員之事業」之公告事項法規，並進行鑑別。

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，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。

112 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
節省能資源，建立資源再生	年度節約 1% 電力，碳排放量減少 84633 公斤	華亞廠建置太陽能光電系統產出 1% 電力	華亞廠建置太陽能光電	2021/10/1~2023/12/31	0
節省能資源，建立資源再生	減少盛裝廢布汙染物的容器	降低被汙染的容器空間 10%	汙染物回收使用太空包壓縮集中	2021/10/1~2022/12/31	0
節省能資源，建立資源再生	各樓實驗室工作桌電燈陸續更換 LED	節省能源之消耗，提高能源之使用效率，汰換隻數達 120 支。	實驗室工作燈更新 LED	2022/1/1~2022/12/31	8,000
節省能資源，建立資源再生	降低倉庫廢棧板清運頻率	維持倉庫環境整潔及節省清運費用達 4 萬元	規劃廢棧板存放區域達最大儲存量	2022/1/1~2022/12/31	32,500

#### ● 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。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（華亞園區）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。施行各項省水措施：

- 水龍頭改為感應式。

## 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，同時設有運動休閒中心，提供同仁泳池、SPA 區三溫暖以及健身房，鼓勵同仁運動並連續三屆獲得體育署運動企業認證。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、春節活動、三節禮品禮金等各類調劑身心、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 111 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 2376 多小時，教育訓練費用達 1,792,155 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布達經營策略，並做雙向交流。

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) 新增心理師駐點服務。

(2) 新增 H2U 健康管理系統。

(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。

## 六、資通安全管理

### (一) 資通安全管理策略與架構：

#### 資訊安全委員會

本公司設立「資訊安全委員會」，為降低企業資產因為資訊安全事故所導致的損失，並督導企業的持續經營與保障客戶的權益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，進行資訊安全策略的評估與成效的控管。

凌華科技其企業目標為提供穩健可靠的硬體平台、數據連接、和完整的工業物聯網（IIoT）解決方案，推動跨產業的數據到決策應用，為了達到此企業目標，「資訊安全委員會」將致力於企業核心價值與永續經營的方向來制定適當的資訊安全策略，利用定期審閱的方式逐步強化企業資訊安全管理，除了提供穩健可靠的軟硬體產品外也提供客戶和員工完整且可信賴的資訊環境。



## (二)資訊安全政策與風險管理：

### 資訊安全政策

為維護本公司營運之永續經營，遵循相關法令法規並保護本公司之資訊資產，免於因外在之威脅，或內部人員不當之管理與使用，致遭受竄改、揭露、破壞或遺失等風險，以確保資訊資產之機密性、完整性、可用性之要求，並建立資訊安全管理體系與資訊安全管理準則，期以有效及合理地降低本公司營運風險，特訂定資訊安全政策如下：

- 1.確保本公司相關業務資訊之機密性，防止本公司機敏性資訊及個人資料免於因內部或外部、蓄意或意外之各種威脅與破壞，致業務資訊遭受竄改、揭露、破壞、遺失或終止服務等風險。
- 2.確保本公司相關業務資訊之完整性與可用性，並正確執行本公司作業與各項業務，以保護本公司之資訊資產安全，確保本公司之設備及網路，不因各種威脅與破壞，而造成服務錯誤或中斷無法使用。

## (三)具體管理方案

- 1.定期執行資產盤點及風險評鑑，依據評鑑結果及安全要求選定控管措施，識別出高風險項目並投入適當資源予以降低或移轉。
- 2.每年於總部資訊機房與外部 IDC 機房，依據資訊業務營運持續演練計畫進行狀況演練，確保問題發生時其資訊單位可提供持續運營的能力。
- 3.導入「資訊安全監控中心」(SOC, Security Operation Center) 專案，利用全年不間斷的有效服務，替企業資訊安全事件進行事前檢測，事中監控應變，事後鑑定回復的全面性資訊安全服務。
- 4.建構資訊委外供應商評估表，並定期傳達公司最新的資安規定。
- 5.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提供建議執行的相對應操作，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。
- 6.每個端點都安裝防毒軟體並設置次世代防火牆與次世代端點防護機制以管控裝置安全。
- 7.每年度將配合外部稽核與企業內部稽核單位進行事實的查核，依據資訊資產及風險評估表進行風險現況的確認與更新。
- 8.建立資訊安全事件應變流程，由應變小組進行統籌對應並執行相關必要措施以降低或終止資安事件所導致的影響。

## (四)投入資通安全管理之資源

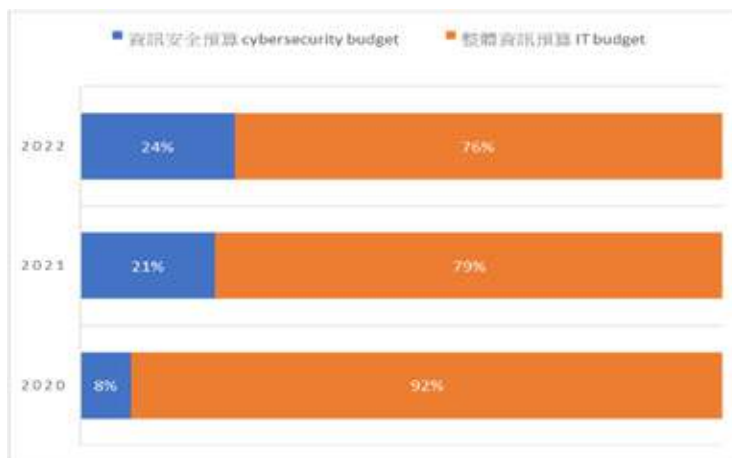
- 1.集團持續關注外在環境與內在環境所可能產生的資訊安全風險，現今日益趨增的資訊安全威脅持續提升，於 2021 年度規劃並決議於次年成立專責獨立單位，希望藉由獨立單位成立後可專注於各項資訊安全事項的推動並協助「資訊安全委員會」所關注之相關控制項的執行與確認。



- 2.依據 2021 年度決議並且於 2022 年第一季成立「資訊安全辦公室」，設置專責資安主管及人員。且同時啟動國際 ISO27001 資訊管理驗證導入專案，並於 2022 第四季完成取證。透過國際管理驗證的導入來提升資訊基礎建設、資訊應用系統等相關的資訊安全等級，以落實資訊管理的核心要求並確保企業永續經營以及資料安全性。
- 3.為了加快因應數位威脅變化且提供更有效率的資訊安全控管，於 2022 年第一季與外部資訊安全服務廠商簽署 SOC 委外服務。偕同外部資訊安全廠商進行安全性監控與緊急應變處理，將已導入的資訊安全產品進行全面性的資訊收集，已加快資訊安全事件的反應與處理，藉此達到橫縱連橫的全面資訊安全防護。預期將可大幅降低可能產生的資訊安全風險與剔除任何資訊安全漏洞所產生的潛伏期。



#### 4. 資訊安全預算比重



#### (五) 重大資通安全事件所遭受之損失

##### 1. 資安通報及處理流程

本公司已訂定資訊安全事件的通報及處理流程，由資訊單位通報窗口進行事件等級評定並收錄，當判定為 3 級重大資訊安全事件事故時，將依據重大資訊安全事件事故等級或營運衝擊層面來判定是否啟動資訊安全事故復原計畫，其判定決議將由資安主管彙整且通報至執行長室進行。資訊單位需於目標處理時間內排除及解決並確認事故根因進行分析與採取矯正措施，以預防事件重複發生。

##### 2. 資訊安全事件揭露

最近年度及截至年報刊印日止，本公司未因重大資通安全事件遭受損失且無發生重大事故或遭受裁罰之案件。

七、重要契約：無

## 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

項 目	年 度	合 併				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年
流動資產		\$6,199,027	6,173,992	6,194,938	7,597,107	8,086,738
不動產、廠房及設備		837,172	1,074,831	1,168,220	4,228,136	4,224,047
無形資產		844,064	648,452	404,677	316,353	336,189
其他資產		399,009	532,247	974,592	1,038,514	948,907
資產總額		8,279,272	8,429,522	8,742,427	13,180,110	13,595,881
流動負債	分配前	3,410,591	3,543,250	3,757,121	5,933,113	4,373,009
	分配後	3,693,371	3,891,245	3,968,410	5,625,095	註一
非流動負債		300,195	199,057	469,260	2,826,556	3,550,716
負債總額	分配前	3,710,786	3,742,307	4,226,381	8,759,669	7,923,725
	分配後	3,993,566	4,090,302	4,437,670	8,451,651	註一
歸屬於母公司業主之權益		4,558,002	4,676,253	4,516,046	4,420,441	5,578,649
股本		2,175,232	2,174,973	2,174,973	2,174,973	2,174,973
資本公積	分配前	1,553,448	1,515,716	1,167,721	956,432	1,264,450
	分配後	1,509,943	1,167,721	956,432	1,264,450	註一
保留盈餘	分配前	965,217	1,166,414	1,406,353	1,530,112	2,286,535
	分配後	725,942	1,166,414	1,406,353	1,530,112	註一
其他權益		(135,895)	(180,850)	(233,001)	(241,076)	(147,309)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		10,484	10,962	-	-	93,507
權益總額	分配前	4,568,486	4,687,215	4,516,046	4,420,441	5,672,156
	分配後	4,285,706	4,339,220	4,304,757	4,728,459	註一

註一：111 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

項 目	年 度	合 併				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入		10,477,108	10,497,070	9,635,678	9,673,054	11,718,175
營業毛利		3,726,867	4,288,795	3,814,646	3,555,162	4,252,006
營業損益		289,877	767,190	474,846	138,498	616,405
營業外收入及支出		12,152	(150,970)	(124,034)	64,412	353,924
稅前淨利		302,029	616,220	350,812	202,910	970,329
繼續營業單位本期淨利		244,609	443,747	241,648	118,884	805,396
停業單位損失		0	0	0	0	0
本期淨利（損）		244,609	443,747	241,648	118,884	805,396
本期其他綜合損益（稅後淨額）		20,531	(48,408)	(54,960)	(3,200)	108,906
本期綜合損益總額		265,140	395,339	186,688	115,684	914,302
淨利（損）歸屬於母公司業主		244,442	443,171	243,665	118,884	805,858
淨利（損）歸屬於非控制權益		167	576	(2,017)	0	(462)
綜合損益總額歸屬於母公司業主		264,452	394,861	188,726	115,684	805,396
綜合損益總額歸屬於非控制權益		688	478	(2,038)	0	(915)
每股盈餘		1.12	2.04	1.12	0.55	3.71

註：截至刊印日前，未有最近期經會計師簽證或核閱之財務資料。

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		個 體				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
流動資產		3,945,047	4,281,295	4,060,040	4,615,987	4,965,570
不動產、廠房及設備		346,367	296,941	274,076	3,370,594	3,336,182
無形資產		32,963	38,581	30,561	60,257	59,840
其他資產		2,208,617	2,095,382	2,384,662	2,455,807	3,045,867
資產總額		6,532,994	6,712,199	6,749,339	10,502,645	11,407,459
流動負債	分配前	1,689,114	1,901,654	1,883,256	3,310,494	2,341,828
	分配後	1,971,894	2,249,649	1,883,256	3,310,494	2,341,828
非流動負債		285,878	134,292	350,037	2,771,710	3,486,982
負債總額	分配前	1,974,992	2,035,946	2,233,293	6,082,204	5,828,810
	分配後	2,257,772	2,383,941	2,233,293	6,082,204	註一
歸屬於母公司業主之權益		4,558,002	4,676,253	4,516,046	4,420,441	5,578,649
股 本		2,175,232	2,174,973	2,174,973	2,174,973	2,174,973
資本公積	分配前	1,553,448	1,515,716	1,167,721	956,432	1,264,450
	分配後	1,509,943	1,167,721	950,224	1,264,450	註一
保留盈餘	分配前	965,217	1,166,414	1,406,353	1,530,112	2,286,535
	分配後	725,957	1,166,414	1,406,353	1,530,112	註一
其他權益		(135,895)	(180,850)	(233,001)	(241,076)	(147,309)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	4,558,002	4,676,253	4,516,046	4,420,441	5,578,649
	分配後	4,275,222	4,328,258	4,298,549	4,355,192	註一

註一：111 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				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入		7,853,796	7,399,729	6,081,925	6,506,478	7,997,996
營業毛利		2,036,218	2,247,149	1,910,828	1,847,305	2,268,112
營業損益		421,320	603,511	305,770	54,347	362,568
營業外收入及支出		(139,129)	(51,055)	(6,220)	86,814	592,336
稅前淨利（損）		282,191	552,456	299,550	141,161	954,904
繼續營業單位本期淨利		244,442	443,171	243,665	118,884	805,858
停業單位損失		0	0	0	0	0
本期淨利（損）		244,442	443,171	243,665	118,884	805,858
本期其他綜合損益（稅後淨額）		20,010	(48,310)	(54,939)	(3,200)	109,359
本期綜合損益總額		264,452	394,861	188,726	115,684	915,217
每股盈餘		1.12	2.04	1.12	0.55	3.71

## 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
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
109 年	勤業眾信聯合會計師事務所	郭文吉、李振銘	無保留意見
110 年	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、王儀雯	無保留意見
111 年	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、王儀雯	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				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	44.82	44.40	48.34	66.46	58.28
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	569.59	440.28	411.59	168.09	214.69
償債能力 (%)	流動比率	181.76	174.25	164.89	128.05	184.92
	速動比率	102.58	115.92	113.17	63.82	97.77
	利息保障倍數	19.05	21.42	22.31	6.55	14.98
經營能力	應收款項週轉率（次）	5.48	5.19	4.72	4.33	5.12
	平均收現日數	66.60	70.32	77.33	84.29	71.28
	存貨週轉率（次）	2.77	2.70	3.04	2.21	2.00
	應付款項週轉率（次）	4.32	4.16	4.45	3.69	4.19
	平均銷貨日數	131.76	135.18	120.06	165.15	182.50
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	12.14	10.98	8.59	3.59	2.77
	總資產週轉率（次）	1.30	1.26	1.12	0.88	0.88
獲利能力	資產報酬率（%）	3.21	5.60	2.97	1.35	6.43
	權益報酬率（%）	5.32	9.59	5.25	2.66	15.96
	稅前純益占實收資本額比率 (%)(註 7)	13.88	28.33	16.13	9.33	44.61
	純益率（%）	2.33	4.23	2.51	1.23	6.87
	每股盈餘（元）	1.12	2.04	1.12	0.55	3.71
現金流量	現金流量比率（%）	4.74	43.26	17.39	(19.70)	21.30
	現金流量允當比率（%）	65.62	94.23	85.21	17.93	26.26
	現金再投資比率（%）	(3.32)	24.29	5.50	(18.65)	8.91
槓桿度	營運槓桿度	1.96	1.45	1.70	3.26	1.52
	財務槓桿度	1.06	1.04	1.04	1.36	1.13

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、廠房及設備比率上升，係主要因長期借款增加所致。
2. 流動比率，速動比率上升，係主要因流動資產增加且流動負債減少。
3. 不動產、廠房及設備週轉率（次）下降，係主要因平均不動產、廠房及設備淨額增加所致。
4. 整體獲利能力上升係因營收上升故營業毛利上升。
5. 整體現金流量比率上升，係主要因營運產生之現金流入增加。
6. 營運槓桿度上升，係主要因獲利上升所致。

年 度 分析項目		個 體				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	30.23	30.33	33.09	57.91	51.10
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,373.69	1,589.96	1,744.42	210.86	269.02
償債能力 (%)	流動比率	233.56	225.14	215.59	139.43	212.04
	速動比率	157.1	173.55	165.15	87.90	133.44
	利息保障倍數	204.16	525.15	241.8	8.41	21.55
經營能力	應收款項週轉率（次）	4.7	3.95	3.57	3.51	3.72
	平均收現日數	77.66	92.41	102.24	103.99	98.12
	存貨週轉率（次）	4.77	4.58	4.49	3.56	3.23
	應付款項週轉率（次）	6.13	4.63	3.87	4.05	5.22
	平均銷貨日數	76.52	79.69	81.29	102.53	113.00
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	23.41	23.01	21.3	3.57	2.39
	總資產週轉率（次）	1.24	1.12	0.9	0.75	0.73
獲利能力	資產報酬率（%）	3.88	6.7	3.63	1.55	7.70
	權益報酬率（%）	5.33	9.6	5.3	2.66	16.12
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註 7)	12.97	25.4	13.77	6.49	43.90
	純益率（%）	3.11	5.99	4.01	1.83	10.08
	每股盈餘（元）	1.12	2.04	1.12	0.55	0.55
現金流量	現金流量比率（%）	8.63	68.86	35.95	(18.28)	8.27
	現金流量允當比率（%）	68.64	101.39	91.97	27.10	28.01
	現金再投資比率（%）	(3.49)	20.06	6.29	(11.76)	(0.26)
槓桿度	營運槓桿度	1.38	1.25	1.46	5.12	1.73
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.54	1.15

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、廠房及設備比率上升，係主要因長期借款增加所致。
2. 流動比率、速動比率上升，係主要因流動資產增加且流動負債減少。
3. 不動產、廠房及設備週轉率（次）下降，係主要因平均不動產、廠房及設備淨額增加所致。
4. 整體獲利能力上升係因營收上升故營業毛利上升。
5. 整體現金流量比率上升，係主要因營運產生之現金流入增加。
6. 營運槓桿度上升，係主要因獲利上升所致。

註一：截至刊印日前，未有最近期經會計師簽證或核閱之財務資料。

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一一一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林文欽會計師及王儀雯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。

此致

凌華科技股份有限公司

一一二年股東常會

審計委員會召集人：魏興海



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 六 日



四、一一一年度經會計師查核簽證之財務報表：請參閱本年報第 70~141 頁。

五、一一一年度經會計師查核簽證個體財務報表：請參閱本年報第 142~217 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 一 一 年 度	一 一 〇 年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產		8,086,738	7,597,107	489,631	6.44%
不動產、廠房及設備		4,224,047	4,228,136	(4,089)	-0.10%
無形資產		336,189	316,353	19,836	6.27%
其他資產		948,907	1,038,514	(89,607)	-8.63%
資產總額		13,595,881	13,180,110	415,771	3.15%
流動負債		4,373,009	5,933,113	(1,560,104)	(26.29%)
非流動負債		3,550,716	2,826,556	724,160	25.62%
負債總額		7,923,725	8,759,669	(835,944)	(9.54%)
股 本		2,174,973	2,174,973	0	0.00%
資本公積		1,264,450	956,432	308,018	32.20%
保留盈餘		2,286,535	1,530,112	756,423	49.44%
其他權益		(147,309)	(241,076)	93,767	(38.90%)
非控制權益		93,507	0	93,507	-
權益總額		5,672,156	4,420,441	1,251,715	28.32%
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. 流動負債下降，主要係減少短期借款金額所致。					
2. 非流動負債上升，主要係增加長期借款金額所致。					
3. 權益總額增加，主要係獲利增加所致。					

### 二、財務績效分析

#### 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

	一 一 一 年 度	一 一 〇 年 度	增（減）金額	增（減）%
營業收入	11,718,175	9,673,054	2,045,121	21.14%
營業成本	7,466,169	6,117,892	1,348,277	22.04%
營業毛利	4,252,006	3,555,162	696,844	19.60%
營業費用	3,635,601	3,416,664	218,937	6.41%
營業利益	616,405	138,498	477,907	345.06%
營業外收入及支出	353,924	64,412	289,512	449.47%
財務成本	(69,422)	(36,571)	(32,851)	89.83%
稅前淨利(損)	970,329	202,910	767,419	378.21%
所得稅費用	164,933	84,026	80,907	96.29%
本年度淨利(損)	805,396	118,884	686,512	577.46%
稅後其他綜合損益	108,906	(3,200)	112,106	(3503.31%)
綜合損益總額	914,302	115,684	798,618	690.34%
歸屬於母公司業主之淨利	805,858	118,884	686,974	577.85%
歸屬於母公司業主之綜合損益總額	915,217	115,684	799,533	691.14%
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，係營業收入增加所致。				
2. 營業外收入增加，係其他利益增加所致。				
3. 財務成本增加係銀行借款增加故利息增加所致。				
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. 稅後其他綜合損益增加，係國外營運機構財務報表換算之兌換差額。				
6. 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

年 度 項 目	一 一 一 年 度	一 一 〇 年 度	增 ( 減 ) 比 率 %
現金流量比率	21.30	(19.70)	(208.14%)
現金流量允當比率	26.26	17.93	46.48%
現金再投資比率	8.91	(18.65)	(147.80%)
增減比率變動達 20%以上之分析說明： 現金流量比率/現整體金流量比率上升，係主要因營運產生之現金流入增加。			

#### (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	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	
①	②	③	① + ② - ③	投 資 計 劃	理 財 計 劃
1,296,331	300,000	(165,250)	1,431,081	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：主要係預計購買電腦軟體及研發設備的資本支出。 籌資活動：主要係發放現金股利之現金流出。 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 139 頁—關係企業營運概況之相關資訊。本公司於 111 年度認列轉投資之子公司德國 ATG 投資損失為歐元 3,355 仟元，預計將透過組織結構的重整，降低成本提高效率及獲利能力。英國 ZTL 之投資損失金額為英鎊 1,413 仟元，該子公司已獲得知名自駕車軟體公司 TTTech Auto 策略性投資，投資金額為歐元 12.48 百萬，兩家公司技術互補，將共同開發自駕軟體平台 MotionWise Cyclone DDS，可為車輛提供全面的即時通訊，確保通訊安全和高品質，預計未來在自駕車的市場將可帶來更多的效益。

#### (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，公司因去年購置在台灣的集團企業總部資本支出增加，故舉借銀行借款之資金運用下，預計未來營運現金流入將逐步償還貸款，以降低利率升息之風險。

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，故通膨並未造成太大的負面衝擊。

(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 131 頁。

3.最近年度背書保證情形：詳第 132 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：

研發名稱	研發計畫說明	目前進度	預計完成時間	預計投入經費
MLB-3100 series	醫用計算機模組，使用搭載 Intel 強大處理器外，也藉由 NVIDIA MXM GPU 模組，提供高效能 AI 運算解決方案，以滿足廣泛的嵌入市場要求，例如效能、使用壽命和尺寸規格	開發中	112 年	508 萬
VPX6200	強固型 6U VPX 架構單板電腦，搭載 Intel 第 11 代工作站等級處理器，其雙節點設計可互為備援，能同時滿足高度運算及嚴苛環境下操作的應用需求	開發中	112 年	474 萬
P5G+AMR	分散式群機智能未來工廠，於智慧工廠建置 5G 伺服器或整合式的 5G 小型基地台等產品，結合 DDS 資料分散式服務技術，讓機器之間能即時傳輸數據並快速回應，讓各式機器人進行溝通自主協作	開發中	112 年	310 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：

擴充廠房可使本公司及子公司提升生產能力以承接更多的訂單，進而提升營收與獲利，並有機會擴大市場佔有率。本公司及子公司廠房之擴充皆經過縝密之規劃，力求滿足客戶需求之同時，亦將資本之利用最佳化。

(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：無。

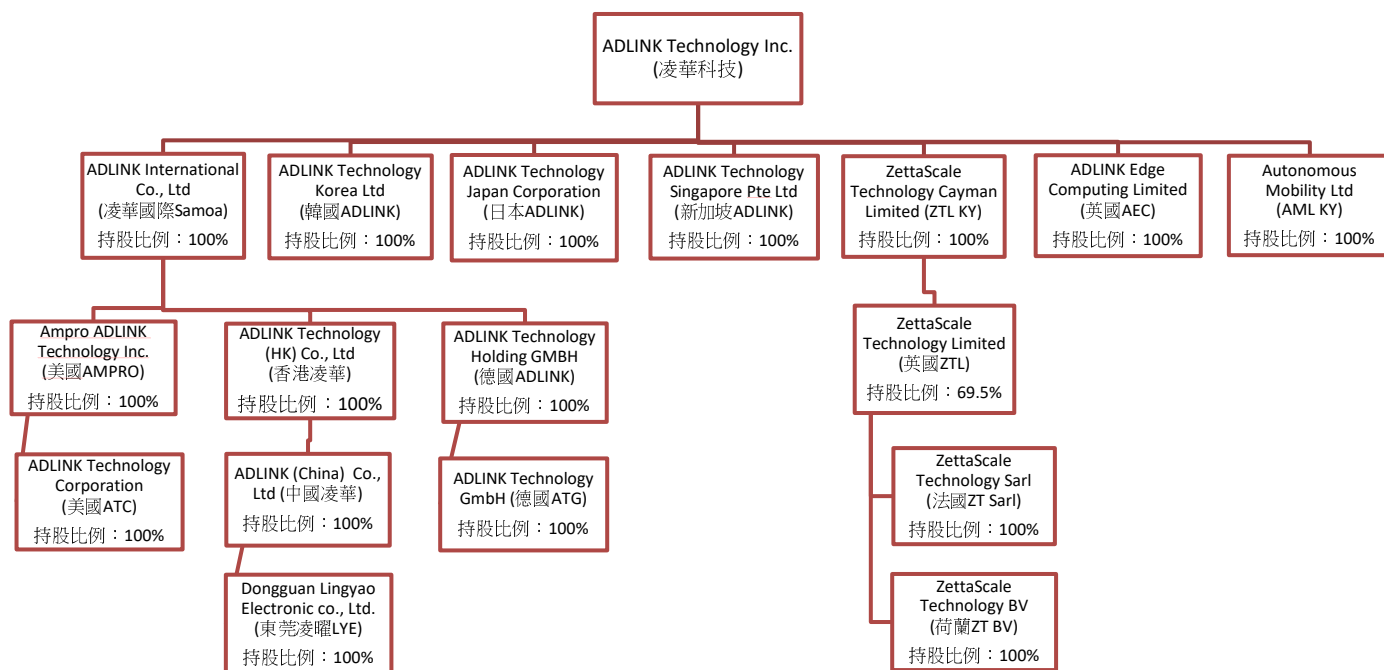
**七、其他重要事項：無。**

## 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(112.04.28)





## 2. 關係企業基本資料

112 年 4 月 28 日

企業名稱	簡稱	設立日期	地址	實收資本額(仟元)	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	一般投資
ADLINK Technology Singapore Pte Ltd	新加坡 ADLINK	86.05	1008 Toa Payoh North, 07-17/18 Singapore 318996	SGD659	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	工業用自動控制卡、工業用主機板等之銷售
ADLINK Technology Korea Ltd	韓國 ADLINK	108.01	A-1503, U-TOWER, 767 Sinsu-ro, Suji-gu, Yongin-si, Gyeonggi-do, Republic of Korea, 16827	USD300	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	一般投資
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	USD26,656	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	6450 VIA DEL ORO, SAN JOSE, CA 95119-1208, U.S.A.	USD20,789	工業用自動控制卡、工業用主機板等之研發及銷售
ADLINK Technology Corporation	ATC	86.04	400 TradeCenter, Suite 5900 Woburn MA, 01801 USA	USD12,701	軟體銷售
ADLINK Technology Holding GmbH	德國 ADLINK	99.08	Hans-Thoma-Str. 11,68163 Mannheim,Germany	EUR12,609	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 555 號 1 單元 2303 室	CNY2,000	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	EUR12,409	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
ZettaScale Technology Cayman Limited	ZTL KY	110.06	The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, P.O. Box 32052, Grand Cayman KY1-1208, Cayman Islands.	GBP9,050	一般投資
ZettaScale Technology Limited	ZTL	80.11	Suite 1, First Floor The Honeycomb, The Watermark Gateshead, Tyne & Wear United Kingdom NE11 9SZ	GBP22,029	軟體研發設計及銷售
ZettaScale Technology SARL	ZT SARL	82.03	Bâtiment Thalès – Parc des Algorithmes, Route de l'Orme des Merisiers , 91190 SAINT AUBIN, France	EUR221	軟體研發設計及銷售
ZettaScale Technology BV	ZTBV	100.08	Amarilstraat 30 7554TV Hengelo (OV) Netherlands	EUR18	軟體研發設計
ADLINK Edge Computing Limited	AEC	110.09	Suite 1, First Floor The Honeycomb, The Watermark Gateshead, Tyne & Wear United Kingdom NE11 9SZ	-	軟體研發設計及銷售
Autonomous Mobility Ltd	AML KY	111.01	The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, P.O. Box 32052, Grand Cayman KY1-1208, Cayman Islands.	-	一般投資

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	ZTL	軟體研發設計及銷售
	AEC	軟體研發設計及銷售
	ZT SARL	軟體研發設計及銷售
	ZT BV	軟體研發設計
投資業	凌華國際	無
	香港凌華	無
	德國 ADLINK	無
	ZTL KY	無
	AML KY	無

5. 關係企業董事及總經理

112 年 4 月 28 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
凌華國際	董事	凌華科技 (代表人：劉鈞)	61,872	100%
新加坡 ADLINK	董事	凌華科技 (代表人：鄒大智)	659	100%
日本 ADLINK	董事	劉鈞 鄒大智 Mikio Hattori (服部幹雄)	註四	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%
中國凌華	董事	香港凌華 (代表人：劉鈞) 倪寒芬 鄒大智	註一/註三	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%
美國 AMPRO	董事	凌華國際 (代表人：劉鈞) 鄒大智	註二/39,743	100%
ATC	董事	Mimi Han	註七/1	100%
德國 ADLINK	董事	凌華國際 (代表人：劉鈞) 倪寒芬 陳怡男 鄒大智	註二/12,609	100%
德國 ATG	董事	劉鈞 倪寒芬 陳怡男 萬世豪 鄒大智	註六/750	100%

ZTL KY	董事	凌華科技 (代表人：劉鈞) 鄒大智 Angelo Corsaro Elizabeth Waters	61,155	100%
英國 ZTL	董事	劉鈞 鄒大智 Angelo Corsaro Elizabeth Waters FRIEDHELM PICKHARD WEISS, Herwig	36,854	69.5%
ZT SARL	董事	Angelo Corsaro	註八/註九	100%
ZT BV	董事	Hans van't Hag	註八/註十	100%
英國 AEC	董事	劉鈞 鄒大智 Elizabeth Waters	註十一	100%
AML KY	董事	凌華科技 (代表人：劉鈞)	註十一	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 1,960 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：由美國 AMPRO 持有。

註八：由 ZTL 持有。

註九：公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

註十：係 180 股。

註十一：AEC、AML 分別於 110 年 9 月及 111 年 1 月設立，並以 1 股發行。

## 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)
凌華國際	1,900,090	2,017,440	0	2,017,440	0	34	10,846	0.17
新加坡 ADLINK	15,078	277,466	57,242	220,224	496,160	30,874	27,614	41.89
日本 ADLINK	22,775	296,519	220,040	76,479	693,371	21,535	16,501	8,419.04
韓國 ADLINK	8,663	98,164	72,014	26,151	301,838	13,212	9,424	註一
英國 ZTL (註四)	817,056	496,201	189,621	306,581	106,451	(91,951)	(51,988)	(1.42)
ZTL KY	335,665	213,074	0	213,073	0	0	(51,525)	0.00
香港凌華	744,871	1,467,981	0	1,467,981	0	(42)	11,517	0.47
美國 Ampro	575,440	1,376,233	641,516	734,717	2,783,962	95,665	81,706	2.06
德國 ADLINK	412,567	(553,041)	7	(553,048)	0	(105,283)	(105,290)	(8.35)
德國 ATG	388,650	647,727	1,201,826	(554,099)	1,926,133	(96,673)	(105,220)	(140.30)
ATCI	2,267	0	0	0	0	0	0	0.00
ATC	351,564	30,676	55,571	(24,895)	30,816	(4,173)	(4,435)	(4,444.53)
中國凌華	804,604	3,374,214	1,908,334	1,465,879	4,465,019	181,378	11,394	註一
東莞凌曜	8,808	126,619	82,073	44,546	202,998	9,031	9,024	註一

註一：係有限公司，未發行股份。

註二：資產負債表兌換匯率為 111 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 111 年度每月當期臺灣銀行買進賣出之平均匯率。

註四：包含 ZTL、ZT SARL、ZT BV 等公司，因各個體係為 ZTL 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 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 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 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：凌華科技股份有限公司



負責人：劉 鈞



中 華 民 國 112 年 3 月 16 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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

### 查核意見之基礎

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



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

#### 銷貨收入認列

凌華科技股份有限公司及其子公司之商品銷貨收入主要來自銷售工業電腦設備，本會計師評估收入認列之風險在凌華科技股份有限公司及其子公司於年度銷貨金額重大之客戶中，對該等客戶營收成長率等特定指標較高者，其營業收入是否真實發生，並列為關鍵查核事項。與收入認列相關會計政策暨攸關揭露資訊請參閱附註四及二二。

本會計師因應查核程序如下：

1. 了解上述客戶銷貨交易相關之內部控制制度，並評估及測試其設計與執行之有效性。
2. 執行上述客戶其本年度銷貨交易之證實性測試，其程序包含選取樣本抽核至外部交易文件及客戶貨款回收情形，用以驗證交易真實發生及收款情況與交易對象是否一致。
3. 檢視於資產負債表日以後是否發生重大銷貨退回情形，俾確認部分特定銷售客戶之收入是否存有重大不實表達情形。

#### **其他事項**

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

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估凌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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對凌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 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 文 欽

林 文 欽



會計師 王 儀 雯

王 儀 雯



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 112 年 3 月 16 日

代碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 1,992,378	15	\$ 1,296,331	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	-	-	19	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	24,429	-	1,396	-
1150	應收票據（附註九）	41,064	-	52,874	-
1170	應收帳款（附註九）	2,104,092	16	2,274,258	17
1180	應收帳款－關係人（附註二九）	31,590	-	77,956	1
1200	其他應收款（附註二九）	55,998	-	61,847	1
1220	本期所得稅資產	13,829	-	18,463	-
130X	存貨（附註十）	3,747,032	28	3,713,270	28
1410	預付款項	64,247	-	97,603	1
1470	其他流動資產	12,079	-	3,090	-
11XX	流動資產總計	8,086,738	59	7,597,107	58
	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）	57,800	1	56,234	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產	8,607	-	4,961	-
1550	採用權益法之投資（附註十二）	151,316	1	99,433	1
1600	不動產、廠房及設備（附註十三及三十）	4,224,047	31	4,228,136	32
1755	使用權資產（附註十四）	140,065	1	120,478	1
1760	投資性不動產（附註十五及三十）	238,911	2	442,721	3
1780	無形資產（附註十六）	336,189	3	316,353	2
1840	遞延所得稅資產（附註二四）	322,782	2	282,895	2
1915	預付設備款	3,089	-	4,796	-
1920	存出保證金	22,871	-	23,327	-
1990	其他非流動資產	3,466	-	3,669	-
15XX	非流動資產總計	5,509,143	41	5,583,003	42
1XXX	資 產 總 計	\$ 13,595,881	100	\$ 13,180,110	100
	流動負債				
2100	短期借款（附註十七）	\$ 930,631	7	\$ 2,361,392	18
2130	合約負債（附註二二）	278,613	2	158,436	1
2170	應付帳款（附註十八）	1,550,374	11	1,990,885	15
2180	應付帳款－關係人（附註二九）	12,693	-	10,932	-
2200	其他應付款（附註十九及二九）	899,434	7	795,132	6
2230	本期所得稅負債	236,112	2	91,773	1
2250	負債準備	68,170	1	51,905	1
2280	租賃負債（附註十四）	29,525	-	30,385	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十七）	335,442	2	420,367	3
2399	其他流動負債	32,015	-	21,906	-
21XX	流動負債總計	4,373,009	32	5,933,113	45
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十七）	3,396,264	25	2,686,633	20
2550	負債準備	45,520	-	39,053	-
2570	遞延所得稅負債（附註二四）	14,669	-	8,886	-
2580	租賃負債（附註十四）	63,469	1	41,357	-
2640	淨確定福利負債（附註二十）	30,794	-	50,627	1
25XX	非流動負債總計	3,550,716	26	2,826,556	21
2XXX	負債總計	7,923,725	58	8,759,669	66
	歸屬於本公司業主之權益（附註二一）				
3110	普通股股本	2,174,973	16	2,174,973	17
3200	資本公積	1,264,450	9	956,432	7
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	666,540	5	654,165	5
3320	特別盈餘公積	241,076	2	233,001	2
3350	未分配盈餘	1,378,919	10	642,946	5
3300	保留盈餘總計	2,286,535	17	1,530,112	12
3400	其他權益	( 147,309 )	( 1 )	( 241,076 )	( 2 )
31XX	本公司業主權益總計	5,578,649	41	4,420,441	34
36XX	非控制權益（附註二六）	93,507	1	-	-
3XXX	權益總計	5,672,156	42	4,420,441	34
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 13,595,881	100	\$ 13,180,110	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：黃怡暇

會計主管：郭芯瑜

凌華科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二二及二九）	\$ 11,718,175	100	\$ 9,673,054	100
5000	營業成本（附註十、二三及二九）	<u>7,465,205</u>	<u>64</u>	<u>6,117,386</u>	<u>63</u>
5900	營業毛利	4,252,970	36	3,555,668	37
5910	未實現銷貨損益	( <u>964</u> )	-	( <u>506</u> )	-
5950	營業毛利淨額	<u>4,252,006</u>	<u>36</u>	<u>3,555,162</u>	<u>37</u>
	營業費用（附註二三及二九）				
6100	推銷費用	1,019,835	9	958,691	10
6200	管理費用	1,060,710	9	936,154	10
6300	研究費用	1,544,496	13	1,521,068	16
6450	預期信用減損損失	<u>10,560</u>	-	<u>751</u>	-
6000	營業費用合計	<u>3,635,601</u>	<u>31</u>	<u>3,416,664</u>	<u>36</u>
6900	營業淨利	<u>616,405</u>	<u>5</u>	<u>138,498</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出（附註二三及二九）				
7100	利息收入	7,421	-	1,403	-
7010	其他收入	128,197	1	280,920	3
7020	其他利益及損失	335,804	3	( 134,290 )	( 1 )
7050	財務成本	( 69,422 )	( 1 )	( 36,571 )	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損失份額	( <u>48,076</u> )	-	( <u>47,050</u> )	( <u>1</u> )
7000	營業外收入及支出合計	<u>353,924</u>	<u>3</u>	<u>64,412</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	970,329	8	202,910	2
7950	所得稅費用（附註二四）	<u>164,933</u>	<u>1</u>	<u>84,026</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>805,396</u>	<u>7</u>	<u>118,884</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110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(附註二十)	\$ 19,768	-	\$ 6,093	-
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				
	一)	690	-	( 15,051 )	-
8349	與不重分類之項目相				
	關之所得稅(附註				
	二四)	( 3,954 )	-	( 1,218 )	-
	不重分類至損益				
	之項目合計	16,504	-	( 10,176 )	-
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				
	(附註二一)	115,616	1	8,720	-
8399	與可能重分類之項目				
	相關之所得稅(附				
	註二一及二四)	( 23,214 )	-	( 1,744 )	-
	後續可能重分類				
	至損益之項目				
	合計	92,402	1	6,976	-
8300	稅後其他綜合損益	108,906	1	( 3,200 )	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 914,302	8	\$ 115,684	1
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 805,858	7	\$ 118,884	1
8620	非控制權益	( 462 )	-	-	-
8600		\$ 805,396	7	\$ 118,884	1
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 915,217	8	\$ 115,684	1
8720	非控制權益	( 915 )	-	-	-
8700		\$ 914,302	8	\$ 115,684	1
	每股盈餘(附註二五)				
9750	基 本	\$ 3.71		\$ 0.55	
9850	稀 釋	\$ 3.68		\$ 0.55	

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：黃怡暉



會計主管：郭芯瑜







凌華科技股份有限公司

民國 111 年及  
110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟  
每股股利為元

代 碼	歸 屬 於 公 司 業 主 之 權 益	其 他 權 益 項 目									
		透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產									
		國外營運機構財務報表換算之兌換差額									
		普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	總 計	其 他 權 益	主 權 益	總 計	非 控 制 權 益	總 計
		\$ 2,174,973	\$ 1,167,721	\$ 630,171	\$ 180,850	\$ 595,332	\$ 1,406,353	( \$ 233,001 )	( \$ 233,001 )	\$ -	\$ 4,516,046
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額										
B1	109 年度盈餘分配	-	-	23,994	-	( 23,994 )	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	52,151	( 52,151 )	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	6,209	-	-	-	-	-	-	-	6,209
C15	資本公積配發現金—每股 1.0 元	-	( 217,498 )	-	-	-	-	-	-	-	( 217,498 )
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	118,884	118,884	-	-	-	118,884
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	4,875	4,875	6,976	( 8,075 )	-	( 3,200 )
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	123,759	123,759	6,976	( 8,075 )	-	115,684
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	2,174,973	956,432	654,165	233,001	642,946	1,530,112	( 226,025 )	( 241,076 )	-	4,420,441
B1	110 年度盈餘分配	-	-	12,375	-	( 12,375 )	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	8,075	( 8,075 )	-	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 0.3 元	-	-	-	-	( 65,249 )	( 65,249 )	-	-	-	( 65,249 )
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	805,858	805,858	-	-	( 462 )	805,396
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	15,814	15,814	92,855	93,545	( 453 )	108,906
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	821,672	821,672	92,855	93,545	( 915 )	914,302
M7	對子公司所有權權益變動	-	308,018	-	-	-	-	222	222	-	308,240
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	94,422	94,422
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 2,174,973	\$ 1,264,450	\$ 666,540	\$ 241,076	\$ 1,378,919	\$ 2,286,535	( \$ 132,948 )	( \$ 147,309 )	\$ 93,507	\$ 5,672,156

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：黃怡敏



會計主管：郭志瑜

凌華科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 970,329	\$ 202,910
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	234,942	213,797
A20200	攤銷費用	85,289	99,271
A20300	預期信用減損損失	10,560	751
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資 產及負債淨損失（利益）	19	( 837 )
A20900	財務成本	69,422	36,571
A21200	利息收入	( 7,421 )	( 1,403 )
A21300	股利收入	( 727 )	( 667 )
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失份 額	48,076	47,050
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	2,891	122
A22700	處分投資性不動產（利益）損失	( 356,210 )	75
A23100	清算子公司損失	594	-
A23700	商譽及無形資產減損損失	-	107,713
A23700	存貨跌價及呆滯損失	76,253	70,130
A23900	與關聯企業之未實現銷貨利益	964	506
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	( 123,432 )	53,243
A29900	租賃修改利益	( 487 )	( 34 )
A29900	賠償損失	144,709	-
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	11,810	4,110
A31150	應收帳款	133,086	( 367,481 )
A31160	應收帳款－關係人	48,748	( 43,383 )
A31180	其他應收款	55,956	30,560
A31200	存 貨	( 115,143 )	( 1,945,199 )
A31230	預付款項	32,596	( 15,623 )
A31240	其他流動資產	( 8,989 )	( 1,310 )
A31990	其他非流動資產	203	( 3,669 )
A32125	合約負債	120,177	40,653
A32150	應付帳款	( 478,673 )	718,176
A32160	應付帳款－關係人	1,183	( 7,001 )
A32180	其他應付款	132,531	( 94,717 )
A32200	負債準備	22,732	( 177 )
A32230	其他流動負債	10,109	( 72,213 )

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A32240	淨確定福利負債	(\$ 65)	(\$ 255)
A33000	營運產生之現金流入(出)	1,122,032	( 993,937)
A33100	收取之利息	7,421	1,403
A33300	支付之利息	( 70,481)	( 35,137)
A33500	支付之所得稅	( 127,339)	( 141,210)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>931,633</u>	<u>( 1,168,881)</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	( 116,387)	( 4,968)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產價款	89,415	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	-	100,699
B01800	取得採用權益法之投資	( 99,849)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 143,005)	( 3,323,530)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	99	145
B03800	存出保證金減少	456	13,656
B04500	購置電腦軟體	( 78,294)	( 98,097)
B05400	購置投資性不動產	( 439)	-
B05500	處分投資性不動產價款	547,946	-
B07100	預付設備款增加	( 4,009)	( 21,053)
B07600	收取之股利	<u>727</u>	<u>667</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>196,660</u>	<u>( 3,343,118)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	6,794,518	5,578,360
C00200	短期借款減少	( 8,269,432)	( 4,293,445)
C01600	舉借長期借款	1,587,300	3,132,000
C01700	償還長期借款	( 962,594)	( 290,000)
C04020	租賃本金償還	( 31,902)	( 57,753)
C04500	發放現金股利	( 65,249)	( 217,498)
C05800	非控制權益變動	<u>402,662</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 544,697)</u>	<u>3,851,664</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>112,451</u>	<u>( 40,822)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	696,047	( 701,157)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,296,331</u>	<u>1,997,488</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,992,378</u>	<u>\$ 1,296,331</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：黃怡暉



會計主管：郭芯瑜



凌華科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 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 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃，並於 93 年 11 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 16 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) 112 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
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

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

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

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

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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

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

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絡市場之報價（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、持股比例及營業項目，參閱附註十一、附表七及八。

#### (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。

外幣非貨幣性項目屬於以公允價值衡量者，係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益；屬於以歷史成本衡量者，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。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。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之關聯企業後之保留權益係金融資產，並按金融工具之會計政策處理，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。

#### (六) 存 貨

存貨包括原物料、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—採用權益法認列關聯企業股權淨值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。

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。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) 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，亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

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。

投資性不動產係以開始轉供自用日之帳面金額轉列不動產、廠房及設備

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。

#### (十) 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。

為執行減損測試，商譽係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」）。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

#### (十一) 無形資產

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。

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。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (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。

以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其公允價值之決定方式請參閱附註二八。

##### 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。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。

合併公司所持有之金融資產種類如下：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司所持有之強制透過損益按公允價值衡量之金融資產為未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。

(2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資之金融資產若係以持有金融資產以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有，且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，則將該等金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

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

除購入或創始之信用減損金融資產，其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，以及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，其利息收入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以外，所有按攤銷後成本衡量之金融資產之利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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。

合併公司持有之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專案存款與應收款項、其他應收款及存出保證金。約當現金係第三方支付帳戶存

款，具有高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小，係用於滿足短期現金承諾。

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

除透過損益按公允價值衡量之金融負債以外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債，按公允價值衡量，相關利益或損失係認列於其他利益及損失。

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。



#### 4. 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。

#### (十三) 資產之減損評估

##### 1. 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示上列資產可能已減損。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，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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。

##### 2. 採用權益法之投資

合併公司評估投資關聯企業之減損時，係將投資之整體帳面金額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。

### 3. 商 譽

合併公司於每年及有跡象顯示受攤商譽之現金產生單位可能已減損時進行減損測試。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。

### 4. 金融資產

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。

金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### （十四）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。

#### (十五) 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確定權利金收款權利並認列收入。

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。

#### (十六) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 1. 合併公司為出租人

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。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

## 2. 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，並分別單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

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）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。若該利率並不容易確定，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、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。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍

之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

#### (十七) 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。

與收益有關之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其他收入。以合併公司應購買、建造或以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）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債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）所得稅

認列於損益之所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和，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。

##### 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異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期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映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。

#### 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。

#### 六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金	\$ 202	\$ 252
銀行支票及活期存款	1,988,915	1,295,377
約當現金		
第三方支付帳戶存款	3,261	702
	<u>\$ 1,992,378</u>	<u>\$ 1,296,331</u>

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>持有供交易之金融資產</u>		
未指定避險之遠匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19</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：

#### 110年12月31日

	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	111年3月	EUR 850/ NTD 26,699

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111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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>國外權益工具投資</u>		
未上市（櫃）普通股	\$ 57,800	\$ 56,234

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

合併公司於 111 年 12 月 31 日所持有分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具之國外權益工具投資，請參閱附表三。

九、應收票據及應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量之總帳面金額	\$ 41,064	\$ 52,874
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 41,064</u>	<u>\$ 52,874</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量之總帳面金額	\$ 2,122,465	\$ 2,281,607
減：備抵損失	( 18,373 )	( 7,349 )
	<u>\$ 2,104,092</u>	<u>\$ 2,274,258</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：

111 年 12 月 31 日

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

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 30 天以下	逾期 31 ~ 90 天	逾期 91 天以上	合計
總帳面金額	\$ 1,779,727	\$ 197,318	\$ 30,432	\$ 274,130	\$ 2,281,607
備抵損失	-	-	( 2,428)	( 4,921)	( 7,349)
攤銷後成本	<u>\$ 1,779,727</u>	<u>\$ 197,318</u>	<u>\$ 28,004</u>	<u>\$ 269,209</u>	<u>\$ 2,274,258</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 7,349	\$ 7,878
加：收回已沖銷之呆帳	183	-
加：本年度提列減損損失	10,560	751
減：本年度實際沖銷	( 159)	( 1,140)
外幣換算差額	440	( 140)
年底餘額	<u>\$ 18,373</u>	<u>\$ 7,349</u>

## 十、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原 物 料	\$ 2,175,674	\$ 2,581,873
在 製 品	385,387	351,055
製 成 品	920,782	533,494
商 品	265,189	246,848
	<u>\$ 3,747,032</u>	<u>\$ 3,713,270</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 76,253 仟元及 70,130 仟元，以及未分攤製造費用 110,676 仟元及 97,685 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
			111年 12月31日	110年 12月31日	
本 公 司	ADLINK Technology Singapore Pte Ltd. (新加坡 ADLINK)	工業電腦買賣	100%	100%	
本 公 司	ADLINK Technology Japan Corporation (日本 ADLINK)	工業電腦買賣	100%	100%	
本 公 司	ADLINK Technology Korea Ltd. (韓國 ADLINK)	工業電腦買賣	100%	100%	
本 公 司	ADLINK International Co., Ltd. (凌華國際)	投 資	100%	100%	
本 公 司	ZETTASCALE Technology Cayman Limited (ZTL KY)	投 資	100%	100%	註二
本 公 司	ADLINK Edge Computing Limited (英國 AEC)	軟體開發、授權及服務	100%	100%	註二
本 公 司	Autonomous Mobility Ltd (AML KY)	投 資	100%	-	註二
凌華國際	Ampro ADLINK Technology Inc. (美國 AMPRO)	工業電腦製造及買賣	100%	100%	
凌華國際	ADLINK Technology Holding GmbH (德國 ADLINK)	投 資	100%	100%	
凌華國際	香港凌華股份有限公司 (香港凌華)	投 資	100%	100%	
ZTL KY	ZETTASCALE Technology Limited (英國 ZTL，原名英國 ATL)	軟體開發、授權及服務	69.5%	100%	註一、三 及四
德國 ADLINK	ADLINK Technology GmbH (德國 ATG)	工業電腦製造及買賣	100%	100%	
美國 AMPRO	ADLINK Technology Canada Inc. (加拿大 ATCI)	軟體開發	-	100%	註七
美國 AMPRO	ADLINK Technology Corporation (美國 ATC)	軟體授權及服務	100%	100%	
英國 ZTL	ZETTASCALE Technology SARL (法國 ZT SARL，原名法國 AT SARL)	軟體開發、授權及服務	100%	100%	註五
英國 ZTL	ZETTASCALE Technology BV (荷蘭 ZTBV，原名荷蘭 ATBV)	軟體開發	100%	100%	註六
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%	
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%	

註一：請參閱附註二六。

註二：合併公司為有效運用集團資源及發揮集團管理效能，分別於 110 年 6 月、9 月及 111 年 1 月設立 ZTL KY、英國 AEC 及 AML KY。

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 110 年 11 月將英國 ZTL 轉予 ZTL KY 直接持有。

註四：ADLINK Technology Limited 於 110 年第 4 季正式更名為 ZETTASCALE Technology Limited。

註五：ADLINK Technology SARL 於 110 年第 4 季正式更名為 ZETTASCALE Technology SARL。

註六：ADLINK Technology BV 於 110 年第 4 季正式更名為 ZETTASCALE Technology BV。

註七：加拿大 ATCI 已於 111 年 4 月清算完成。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司：無。

## 十二、採用權益法之投資

### 個別不重大之關聯企業

	111年12月31日		110年12月31日	
	金	所持股 額 權(%)	金	所持股 額 權(%)
上海簡儀科技有限公司 (上海簡儀)	\$ 38,004	38.38	\$ 40,103	38.38
上海推步企業管理有限公司 (上海推步)	15,393	27.97	15,552	27.97
JYTEK KOREA Inc. (韓國簡儀)	-	28.16	-	28.16
法博智能移動股份有限公司 (法博智能)	-	-	43,778	49
FAROBOT TECH Inc (法博開曼)	97,919	49	-	-
	<u>\$ 151,316</u>		<u>\$ 99,433</u>	

關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七及八。

合併公司於 111 年 3 月與鴻揚創業投資股份有限公司（鴻海集團子公司）共同設立法博開曼，並以新台幣 99,849 仟元取得投資持股比

例為 49%，並未取得實質控制力，另為有效利用集團資源及發揮集團管理效能，於 111 年 4 月進行組織重組，將法博智能轉予法博開曼持有。

合併公司於 110 年 11 月與上海測海商務信息諮詢合夥企業及上海渾儀商務信息諮詢合夥企業共同以上海簡儀部份股權投資設立上海推步，投資持股比例 27.97%，並未取得實質控制力，經上列投資異動後，上海推步對上海簡儀投資持股比例為 25.43%，而合併公司對上海簡儀綜合投資持股比例未有異動。

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	111年度	110年度
合併公司享有之份額		
本年度淨損	(\$ 48,076)	(\$ 47,050)

### 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								
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,389,989	\$ 1,980,259	\$ 647,168	\$ 472	\$ 189,310	\$ 455,852	\$ 300	\$ 5,663,350
增 添	-	10,971	17,769	-	6,066	65,081	15,909	115,796
處 分	-	( 3,845 )	( 2,978 )	-	( 5,640 )	( 12,758 )	-	( 25,221 )
重 分 類	-	15,390	-	-	-	-	( 15,390 )	-
自投資性不動產轉入	-	6,189	-	-	-	-	-	6,189
自預付設備款轉入	-	-	-	-	-	5,716	-	5,716
淨兌換差額	20,578	30,077	6,557	52	19,303	6,545	-	83,112
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,410,567	\$ 2,039,041	\$ 668,516	\$ 524	\$ 209,039	\$ 520,436	\$ 819	\$ 5,848,942
累計折舊及減損								
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 491,217	\$ 581,830	\$ 472	\$ 17,893	\$ 343,802	\$ -	\$ 1,435,214
折舊費用	-	88,818	38,312	-	8,036	57,257	-	192,423
處 分	-	( 3,845 )	( 2,911 )	-	( 2,872 )	( 12,603 )	-	( 22,231 )
自投資性不動產轉入	-	175	-	-	-	-	-	175
淨兌換差額	-	7,679	5,866	52	1,168	4,549	-	19,314
111 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 584,044	\$ 623,097	\$ 524	\$ 24,225	\$ 393,005	\$ -	\$ 1,624,895
111 年 12 月 31 日淨額	\$ 2,410,567	\$ 1,454,997	\$ 45,419	\$ -	\$ 184,814	\$ 127,431	\$ 819	\$ 4,224,047
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	1,982,003	268,932	18,198	-	6,693	78,724	995,611	3,350,161
處 分	-	-	( 8,949 )	( 483 )	( 121,559 )	( 12,273 )	-	( 143,264 )
自預付設備款轉入	220,000	1,343	9,936	-	-	6,575	88,000	325,854
重 分 類	-	1,073,421	9,890	-	-	-	( 1,083,311 )	-
轉列為投資性不動產	( 131,362 )	( 376,029 )	-	-	-	-	-	( 507,391 )
淨兌換差額	( 5,434 )	( 8,803 )	( 5,674 )	( 22 )	( 6,574 )	( 3,965 )	-	( 30,472 )
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,389,989	\$ 1,980,259	\$ 647,168	\$ 472	\$ 189,310	\$ 455,852	\$ 300	\$ 5,663,350
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	-	56,578	41,941	-	7,384	43,137	-	149,040
處 分	-	-	( 8,940 )	( 483 )	( 121,379 )	( 12,195 )	-	( 142,997 )
轉列為投資性不動產	-	( 59,548 )	-	-	-	-	-	( 59,548 )
淨兌換差額	-	( 2,399 )	( 4,920 )	( 22 )	( 1,397 )	( 2,785 )	-	( 11,523 )
110 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 491,217	\$ 581,830	\$ 472	\$ 17,893	\$ 343,802	\$ -	\$ 1,435,214
110 年 12 月 31 日淨額	\$ 2,389,989	\$ 1,489,042	\$ 65,338	\$ -	\$ 171,417	\$ 112,050	\$ 300	\$ 4,228,136

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	2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，請參閱附註三十。

#### 十四、租賃協議

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

	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 74,689</u>	<u>\$ 42,680</u>
使用權資產之折舊費用	<u>\$ 36,020</u>	<u>\$ 59,710</u>
短期及低價值租賃費用	<u>\$ 23,029</u>	<u>\$ 46,857</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 57,069</u>	<u>\$106,805</u>

合併公司設定抵押作為取得借款額度擔保之使用權資產金額，請參閱附註三十。

#### 十五、投資性不動產

	土	地	房 屋 建 築	合 計
<u>成 本</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 131,362		\$ 365,177	\$ 496,539
增 添	-		439	439
處 分	( 131,362)		( 111,850)	( 243,212)
轉列為不動產、廠房及設備	-		( 6,189)	( 6,189)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 247,577</u>	<u>\$ 247,577</u>
<u>累計折舊</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 53,818	\$ 53,818
折舊費用	-		6,499	6,499
處 分	-		( 51,476)	( 51,476)
轉列為不動產、廠房及設備	-		( 175)	( 175)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 8,666</u>	<u>\$ 8,666</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 238,911</u>	<u>\$ 238,911</u>
<u>成 本</u>				
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ -	\$ -
處 分	-		( 10,852)	( 10,852)
自不動產、廠房及設備轉入	131,362		376,029	507,391
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 131,362</u>		<u>\$ 365,177</u>	<u>\$ 496,539</u>
<u>累計折舊</u>				
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ -	\$ -
折舊費用	-		5,047	5,047
處 分	-		( 10,777)	( 10,777)
自不動產、廠房及設備轉入	-		59,548	59,548
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 53,818</u>	<u>\$ 53,818</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 131,362</u>		<u>\$ 311,359</u>	<u>\$ 442,721</u>

合併公司分別於 110 年 4 月及 10 月依合約約定將龜山區部分廠房及員工宿舍出租予致茂電子及其子公司，以及將中和區廠房出租予十銓科技股份有限公司，租期均為 5 年。另於 111 年 4 月至 6 月將中和區投資性不動產分別出售予十銓科技股份有限公司、鵬明光投資股份有限公司及新能量科技股份有限公司，出售價金總額為 547,946 仟元，故於 111 年度認列處分投資性不動產淨利益為 356,210 仟元。投資性不動產 111 年 12 月 31 日之公允價值經參考類似不動產交易價格約為新台幣 268,883 仟元。

折舊費用係以直線基礎按 50 年計提折舊。



租賃期間於資產負債表日後開始之出租承諾如下：

	111年12月31日	110年12月31日
投資性不動產出租承諾	<u>\$ 144,909</u>	<u>\$ 225,334</u>

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

#### 十六、無形資產

	電腦軟體	商譽	商標權	顧客關係	專用技術	合計
成本						
111年1月1日餘額	\$ 167,280	\$ 585,703	\$ 148,372	\$ 306,660	\$ 118,328	\$ 1,326,343
取得	78,333	-	-	-	-	78,333
處分	( 78,687 )	-	-	-	-	( 78,687 )
重分類	760	-	-	-	-	760
淨兌換差額	<u>2,747</u>	<u>18,123</u>	<u>12,788</u>	<u>21,323</u>	<u>1,162</u>	<u>56,143</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 170,433</u>	<u>\$ 603,826</u>	<u>\$ 161,160</u>	<u>\$ 327,983</u>	<u>\$ 119,490</u>	<u>\$ 1,382,892</u>
累計攤銷及減損						
111年1月1日餘額	\$ 84,957	\$ 432,809	\$ 67,236	\$ 306,660	\$ 118,328	\$ 1,009,990
攤銷費用	85,289	-	-	-	-	85,289
處分	( 78,687 )	-	-	-	-	( 78,687 )
淨兌換差額	<u>2,333</u>	<u>1,387</u>	<u>3,906</u>	<u>21,323</u>	<u>1,162</u>	<u>30,111</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 93,892</u>	<u>\$ 434,196</u>	<u>\$ 71,142</u>	<u>\$ 327,983</u>	<u>\$ 119,490</u>	<u>\$ 1,046,703</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 76,541</u>	<u>\$ 169,630</u>	<u>\$ 90,018</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 336,189</u>
成本						
110年1月1日餘額	\$ 116,106	\$ 611,984	\$ 157,420	\$ 324,373	\$ 126,132	\$ 1,336,015
取得	98,610	-	-	-	-	98,610
處分	( 73,207 )	-	-	-	-	( 73,207 )
重分類	28,093	-	-	-	-	28,093
淨兌換差額	( <u>2,322</u> )	( <u>26,281</u> )	( <u>9,048</u> )	( <u>17,713</u> )	( <u>7,804</u> )	( <u>63,168</u> )
110年12月31日餘額	<u>\$ 167,280</u>	<u>\$ 585,703</u>	<u>\$ 148,372</u>	<u>\$ 306,660</u>	<u>\$ 118,328</u>	<u>\$ 1,326,343</u>
累計攤銷及減損						
110年1月1日餘額	\$ 81,347	\$ 349,419	\$ 73,939	\$ 314,765	\$ 111,868	\$ 931,338
攤銷費用	78,988	-	-	8,164	12,119	99,271
處分	( 73,207 )	-	-	-	-	( 73,207 )
減損損失	-	104,334	-	-	3,379	107,713
淨兌換差額	( <u>2,171</u> )	( <u>20,944</u> )	( <u>6,703</u> )	( <u>16,269</u> )	( <u>9,038</u> )	( <u>55,125</u> )
110年12月31日餘額	<u>\$ 84,957</u>	<u>\$ 432,809</u>	<u>\$ 67,236</u>	<u>\$ 306,660</u>	<u>\$ 118,328</u>	<u>\$ 1,009,990</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 82,323</u>	<u>\$ 152,894</u>	<u>\$ 81,136</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 316,353</u>

電腦軟體係以直線基礎按 1 至 10 年計提攤銷。

子公司英國 ZTL 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 年度認列減損損失 107,713 仟元。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 13.2% 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。

## 十七、借 款

### (一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款	<u>\$ 930,631</u>	<u>\$ 2,361,392</u>

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，借款利率分別為 1.56%~3.7% 及 0.52%~4.00%，最終到期日分別為 112 年 1 月至 12 月及 111 年 1 月至 12 月。

已動用及未動用銀行融資額度相關資訊，請參閱附註二八。

### (二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款	\$ 2,200,306	\$ 1,557,000
擔保銀行借款（附註三十）	1,531,400	1,550,000
減：列為 1 年內到期部分	( <u>335,442</u> )	( <u>420,367</u> )
	<u>\$ 3,396,264</u>	<u>\$ 2,686,633</u>

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，借款利率分別為 1.13%~1.78% 及 0.50%~1.00%，最終到期日均為 113 年 10 月至 122 年 3 月。

已動用及未動用銀行融資額度相關資訊，請參閱附註二八。

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。

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

	111年12月31日	110年12月31日
薪資及獎金	\$ 439,506	\$ 378,755
休假給付	58,587	55,856
設備款項	25,698	52,907
員工酬勞	67,662	25,000
其他	307,981	282,614
	<u>\$ 899,434</u>	<u>\$ 795,132</u>

#### 二十、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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 93,075	\$106,365
計畫資產公允價值	( 62,281)	( 55,738)
淨確定福利負債	<u>\$ 30,794</u>	<u>\$ 50,627</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
111 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 106,365</u>	<u>(\$ 55,738)</u>	<u>\$ 50,627</u>
當期服務成本	1,441	-	1,441
利息費用 (收入)	<u>740</u>	<u>( 393)</u>	<u>347</u>
認列於損益	<u>2,181</u>	<u>( 393)</u>	<u>1,788</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	-	( 4,297)	( 4,297)
精算利益			
— 人口統計假設變動	( 94)	-	( 94)
— 財務假設變動	( 5,820)	-	( 5,820)
— 經驗調整	<u>( 9,557)</u>	<u>-</u>	<u>( 9,557)</u>
認列於其他綜合損益	<u>( 15,471)</u>	<u>( 4,297)</u>	<u>( 19,768)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 1,853)</u>	<u>( 1,853)</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 93,075</u>	<u>(\$ 62,281)</u>	<u>\$ 30,794</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 110,642	(\$ 53,667)	\$ 56,975
當期服務成本	1,437	-	1,437
利息費用 (收入)	440	( 216)	224
認列於損益	1,877	( 216)	1,661
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含 於淨利息之金額外)	-	( 787)	( 787)
精算 (利益) 損失			
— 人口統計假設變動	413	-	413
— 財務假設變動	( 3,625)	-	( 3,625)
— 經驗調整	( 2,094)	-	( 2,094)
認列於其他綜合損益	( 5,306)	( 787)	( 6,093)
雇主提撥	-	( 1,916)	( 1,916)
福利支付	( 848)	848	-
110 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 106,365	(\$ 55,738)	\$ 50,627

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折 現 率	1.30%	0.70%
薪資預期增加率	3.80%	3.80%

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

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 2,271)	(\$ 2,927)
減少 0.25%	\$ 2,357	\$ 3,048
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 2,294	\$ 2,948
減少 0.25%	(\$ 2,222)	(\$ 2,848)

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

	111年12月31日	110年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 1,897	\$ 2,137
確定福利義務平均到期期間	9.0年	11.0年

## 二一、權益

### （一）普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	<u>280,000</u>	<u>280,000</u>
額定股本	<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>
已發行股本	<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 111 年 12 月 31 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

	111年12月31日	110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	\$ 566,881	\$ 566,881
公司債轉換溢價	207,034	207,034
已既得限制員工權利股票	97,689	97,689
已行使認股權	43,453	43,453
庫藏股票交易	17,579	17,579
已失效認股權	12,073	12,073
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	<u>319,741</u>	<u>11,723</u>
	<u>\$ 1,264,450</u>	<u>\$ 956,432</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司採用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

本公司已於 111 年度股東會決議通過修正章程，明定每年度盈餘分派時，本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額，應先彌補累積虧損，如尚有盈餘，再提列法定盈餘公積 10%，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，就前期累積之其他權益減項淨額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列，其餘按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，連同累積未分配盈餘，提請股東會決議後分派股東股息紅利。本公司董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前條應經股東會決議之規定。修正章程前，本公司就前期累積之其他權益減項淨額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公



積，如仍有不足時，尚不得自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列特別盈餘公積，如尚有餘額，連同累積未分配盈餘，須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，參閱附註二三之(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 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 12,375</u>	<u>\$ 23,994</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 8,075</u>	<u>\$ 52,151</u>
現金股利	<u>\$ 65,249</u>	<u>\$ -</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.3	\$ -

另 109 年度以資本公積 217,498 仟元發放現金，每股配發 1.0 元。

本公司董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 82,168	
特別盈餘公積	( 93,767)	
現金股利	543,742	\$ 2.5

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 6 月 26 日召開之股東常會決議。

(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>111 年度</u>		
年初餘額	(\$ 226,025)	(\$ 15,051)
國外營運機構之換算差額	116,069	-
權益工具未實現損益	-	690
對子公司所有權權益變動 (附註二六)	222	-
相關所得稅	( 23,214)	-
年底餘額	(\$ 132,948)	(\$ 14,361)
<u>110 年度</u>		
年初餘額	(\$ 233,001)	\$ -
國外營運機構之換算差額	8,720	-
權益工具未實現損益	-	( 15,051)
相關所得稅	( 1,744)	-
年底餘額	(\$ 226,025)	(\$ 15,051)

二二、收入

	111年度	110年度
商品銷售收入	\$ 11,603,049	\$ 9,532,755
軟體授權及服務收入	115,126	140,299
	<u>\$ 11,718,175</u>	<u>\$ 9,673,054</u>

(一) 合約餘額

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

(二) 客戶合約收入之細分

客戶合約收入之細分請參閱附註三四之部門資訊。

## 二三、淨 利

### (一) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入(附註二九)	\$ 56,774	\$ 44,312
補助收入(附註十七)	31,315	172,262
逾期債務轉列收入	3,215	7,144
其 他	<u>36,893</u>	<u>57,202</u>
	<u>\$128,197</u>	<u>\$280,920</u>

### (二) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分投資性不動產利益(損失) (附註十五)	\$356,210	(\$ 75)
賠償損失	( 144,709)	-
外幣兌換淨利益(損失)	133,936	( 26,283)
處分不動產、廠房及設備損失	( 2,891)	( 122)
清算子公司損失	( 594)	-
減損損失(附註十六)	-	( 107,713)
其 他	<u>( 6,148)</u>	<u>( 97)</u>
	<u>\$335,804</u>	<u>(\$134,290)</u>

### (三) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 67,284	\$ 34,412
租賃負債利息	<u>2,138</u>	<u>2,159</u>
	<u>\$ 69,422</u>	<u>\$ 36,571</u>

### (四) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 71,205	\$ 62,511
營業費用	<u>163,737</u>	<u>151,286</u>
	<u>\$234,942</u>	<u>\$213,797</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,139	\$ 1,609
營業費用	<u>83,150</u>	<u>97,662</u>
	<u>\$ 85,289</u>	<u>\$ 99,271</u>

(五) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 109,599	\$ 105,978
確定福利計畫（附註二十）	<u>1,788</u>	<u>1,661</u>
	111,387	107,639
其他員工福利	<u>2,880,605</u>	<u>2,693,836</u>
	<u>\$ 2,991,992</u>	<u>\$ 2,801,475</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 535,002	\$ 485,618
營業費用	<u>2,456,990</u>	<u>2,315,857</u>
	<u>\$ 2,991,992</u>	<u>\$ 2,801,475</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。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別經董事會決議如下：

	111年度			110年度		
	現	金	估列比例(%)	現	金	估列比例(%)
員工酬勞	\$	67,662	6.57	\$	25,000	14.87
董事酬勞		8,000	0.78		2,000	1.19

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

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告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。

## 二四、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$235,566	\$120,575
以前年度之調整	( 10,959 )	741
	<u>224,607</u>	<u>121,316</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 59,674 )	( 37,290 )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$164,933</u>	<u>\$ 84,026</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$970,329</u>	<u>\$202,910</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$194,066	\$ 40,582
免稅所得	( 50,184 )	( 19,659 )
稅上不可減除之費損	3,612	11,726
土地增值稅	7,624	-
未認列之暫時性差異	16,602	33,182
未認列之虧損扣抵	( 4,118 )	( 19,053 )
合併個體適用不同稅率之影響數	8,290	36,507
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 10,959 )	741
認列於損益之所得稅費用	<u>\$164,933</u>	<u>\$ 84,026</u>

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
本年度產生之遞延所得稅		
國外營運機構換算	( \$ 23,214 )	( \$ 1,744 )
確定福利計畫再衡量數	( 3,954 )	( 1,218 )
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>( \$ 27,168 )</u>	<u>( \$ 2,962 )</u>

### (三) 遞延所得稅資產與負債

#### 111 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	\$ 18,604	\$ 9,087	\$ -	\$ -	\$ 27,691
確定福利退休計畫	10,126	80	( 3,954 )	-	6,252
備抵存貨損失	53,239	( 2,145 )	-	348	51,442
國外投資損失	27,801	10,898	-	-	38,699
國外營運機構兌換差額	56,404	-	( 23,214 )	-	33,190
被投資公司減損損失	83,801	-	-	-	83,801
其 他	32,920	47,029	-	1,758	81,707
	<u>\$282,895</u>	<u>\$ 64,949</u>	<u>( \$ 27,168 )</u>	<u>\$ 2,106</u>	<u>\$322,782</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
未實現兌換損益	\$ 4,074	\$ 5,854	\$ -	\$ -	\$ 9,928
不動產、廠房及設備	4,808	( 575 )	-	508	4,741
其 他	4	( 4 )	-	-	-
	<u>\$ 8,886</u>	<u>\$ 5,275</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 508</u>	<u>\$ 14,669</u>

#### 110 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	\$ 11,692	\$ 6,912	\$ -	\$ -	\$ 18,604
確定福利退休計畫	11,395	( 51 )	( 1,218 )	-	10,126
備抵存貨損失	49,474	3,893	-	( 128 )	53,239
國外投資損失	53,345	( 25,544 )	-	-	27,801
國外營運機構兌換差額	58,148	-	( 1,744 )	-	56,404
被投資公司減損損失	62,258	21,543	-	-	83,801
其 他	36,983	( 3,558 )	-	( 505 )	32,920
	<u>\$283,295</u>	<u>\$ 3,195</u>	<u>( \$ 2,962 )</u>	<u>( \$ 633 )</u>	<u>\$282,895</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
未實現兌換損益	\$ 8,587	( \$ 4,513 )	\$ -	\$ -	\$ 4,074
不動產、廠房及設備	35,030	( 29,586 )	-	( 636 )	4,808
其 他	-	4	-	-	4
	<u>\$ 43,617</u>	<u>( \$ 34,095 )</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 636 )</u>	<u>\$ 8,886</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109 年度。

## 二五、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

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$805,858</u>	<u>\$118,884</u>

### 股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	217,497	217,497
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>1,348</u>	<u>560</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>218,845</u>	<u>218,057</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。

## 二六、與非控制權益之權益交易

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

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

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



## 二七、資本風險管理

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

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

## 二八、金融工具

### (一) 公允價值資訊－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負債中，遠期外匯合約係以第 2 等級之公允價值衡量，透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以第 3 等級之公允價值衡量。

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

#### 2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

#### 3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ -	\$ 19
按攤銷後成本衡量（註1）	4,281,029	3,797,302
透過其他綜合損益按公允價值衡量	57,800	56,234
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	7,133,322	8,275,031

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、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

### (1) 匯率風險

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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三二。

#### 敏感度分析

合併公司主要受到美金、人民幣及歐元匯率波動之影響。

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

	111年度	110年度
美金之影響	\$ 8,319	\$ 4,036
人民幣之影響	5,929	3,363
歐元之影響	7,787	2,226

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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 25,309	\$ 2,262
－金融負債	723,625	1,796,134
具現金流量利率風險		
－金融資產	1,368,916	1,131,791
－金融負債	4,031,706	3,744,000

#### 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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 13,314 仟元及 13,061 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 111 年及 110 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：

	111年12月31日	110年12月31日
中國地區	34%	39%
美國地區	25%	29%
歐洲地區	17%	14%

### 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111年及110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。

#### 111年12月31日

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

#### 110年12月31日

	1 年 以 內	1 至 3 年	3 年 以 上
無附息負債	\$2,806,639	\$ -	\$ -
浮動利率工具	1,181,835	753,300	2,041,998
固定利率工具	1,685,300	-	-
租賃負債	30,526	29,664	14,630
	<u>\$5,704,300</u>	<u>\$ 782,964</u>	<u>\$2,056,628</u>

#### (2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 3,130,937	\$ 3,918,392
— 未動用金額	<u>4,913,297</u>	<u>3,151,019</u>
	<u>\$ 8,044,234</u>	<u>\$ 7,069,411</u>
擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 1,531,400	\$ 1,550,000
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>294,000</u>
	<u>\$ 1,531,400</u>	<u>\$ 1,844,000</u>

## 二九、關係人交易

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

### （一）關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
致茂電子	具重大影響之投資者
友達光電股份有限公司（友達光電）	具重大影響之投資者
日茂新材料股份有限公司（日茂新）	具重大影響之投資者之子公司
晶測電子股份有限公司（晶測）	具重大影響之投資者之子公司
匯宏科技股份有限公司（匯宏）	具重大影響之投資者之子公司
達運精密工業股份有限公司（達運精密）	具重大影響之投資者之子公司
艾聚達信息技術（蘇州）有限公司（艾聚達）	具重大影響之投資者之子公司
達擎股份有限公司（達擎）	具重大影響之投資者之子公司
友達數位科技服務股份有限公司（友達數位）	具重大影響之投資者之子公司
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
奧特酷智能科技（南京）有限公司（奧特酷）	其他關係人

(二) 營業收入

關係人類別／名稱	111年度	110年度
具重大影響之投資者	\$ 43,239	\$ 42,832
具重大影響之投資者之子公司	14,358	938
關聯企業	108,334	112,989
其他關係人	189	-
	<u>\$166,120</u>	<u>\$156,759</u>

合併公司與關係人間之交易均按一般條件辦理。

(三) 進 貨

關係人類別／名稱	111年度	110年度
具重大影響之投資者	\$ 354	\$ 426
具重大影響之投資者之子公司	18,883	18,947
關聯企業	8,800	-
其他關係人	21,674	18,819
	<u>\$ 49,711</u>	<u>\$ 38,192</u>

合併公司與關係人間之交易均按一般條件辦理。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	具重大影響之投資者	\$ 5,703	\$ 24,811
	具重大影響之投資者	2,803	-
	之子公司		
	關聯企業	26,563	57,084
	減：權益法損失	( 3,479 )	( 3,939 )
		<u>\$ 31,590</u>	<u>\$ 77,956</u>
其他應收款	具重大影響之投資者	\$ 2,858	\$ 2,405
	具重大影響之投資者	2,785	2,803
	之子公司		
	關聯企業	82	1
		<u>\$ 5,725</u>	<u>\$ 5,209</u>

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



## (五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	具重大影響之投資者	\$ 101	\$ 145
	具重大影響之投資者 之子公司	6,742	1,026
	其他關係人	5,850	9,761
		<u>\$ 12,693</u>	<u>\$ 10,932</u>
其他應付款	具重大影響之投資者	\$ 713	\$ 531
	具重大影響之投資者 之子公司	823	-
	關聯企業	566	-
	其他關係人	1	-
		<u>\$ 2,103</u>	<u>\$ 531</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

## (六) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	取 得	價 款
	111年度	110年度
具重大影響之投資者 致茂電子	\$ -	\$ 3,080,000

相關說明請參閱附註十三。

## (七) 取得之無形資產

關係人類別／名稱	取 得	價 款
	111年度	110年度
具重大影響之投資者 致茂電子	\$ 263	\$ 350

## (八) 租賃及出租協議

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
租金支出	其他關係人	<u>\$ 7,903</u>	<u>\$ 7,427</u>
租金收入	具重大影響之投資者	\$ 35,032	\$ 26,274
	具重大影響之投資者 之子公司	10,826	8,288
	關聯企業	57	-
		<u>\$ 45,915</u>	<u>\$ 34,562</u>

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

(九) 背書保證

本公司為子公司提供背書保證之額度如下：

	111年12月31日	110年12月31日
德國 ATG	\$ 916,160	\$ 549,920
英國 ZTL	\$ 545,490	\$ 629,600
中國凌華	\$ 337,950	\$ -
美國 AMPRO	\$ 193,290	\$ 169,005
韓國 ADLINK	\$ 32,215	\$ 28,535

(十) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 33,164	\$ 41,221
退職後福利	392	423
	\$ 33,556	\$ 41,644

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照公司績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

下列資產業經質抵押予銀行以作為合併公司取得授信額度之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
土地	\$ 2,202,003	\$ 2,202,003
投資性不動產	238,911	348,496
房屋建築	1,021,265	1,053,660
建造中之不動產	819	300
	\$ 3,462,998	\$ 3,604,459

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

或有負債

合併公司為子公司提供背書保證之額度請參閱附註二九。

### 三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：(單位：新台幣及外幣仟元)

111 年 12 月 31 日

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

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

110 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 金	\$ 63,099 27.68 (美金：新台幣)	\$ 1,746,593
美 金	21,970 6.38 (美金：人民幣)	608,134
美 金	4,607 115.09 (美金：日幣)	127,518
美 金	5,270 0.88 (美金：歐元)	145,871
美 金	613 0.74 (美金：英鎊)	16,971
美 金	736 1,177.87 (美金：韓元)	20,361

(接次頁)

(承前頁)

	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
人 民 幣	\$ 79,682	4.34 (人民幣：新台幣)	\$ 345,939
歐 元	6,895	31.32 (歐元：新台幣)	215,939
歐 元	985	0.84 (歐元：英鎊)	<u>30,861</u>
			<u>\$ 3,258,187</u>
<b>外 幣 負 債</b>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	35,566	27.68 (美金：新台幣)	\$ 984,471
美 金	34,209	6.38 (美金：人民幣)	946,892
美 金	3,496	115.09 (美金：日幣)	96,782
美 金	7,499	0.88 (美金：歐元)	207,561
美 金	10	0.74 (美金：英鎊)	268
美 金	936	1,177.87 (美金：韓元)	25,905
人 民 幣	2,217	4.34 (人民幣：新台幣)	9,623
歐 元	746	31.32 (歐元：新台幣)	23,369
歐 元	27	0.84 (歐元：英鎊)	<u>851</u>
			<u>\$ 2,295,722</u>

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

### 三三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人－附表一。
2. 為他人背書保證－附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業部分)－附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上－無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上－無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上－無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上－附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上－附表五。

9. 從事衍生工具交易－附註七及二八。

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額－附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊－附表七。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額－附表八。

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

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比－附表四。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比－附表四。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額－無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目－附表二。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額－附表一。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等－附表六。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例－附表九。

#### 三四、部門資訊

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

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

大陸地區－中國凌華及東莞凌曜。

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

歐洲地區－德國 ATG、英國 AEC (於 110 年 9 月設立)、英國 ZTL、法國 ZT SARL 及荷蘭 ZTBV。

(一) 部門收入與營運結果

111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	\$ 4,181,942	\$ 2,259,870	\$ 2,814,778	\$ 2,461,585	\$ -	\$ 11,718,175
部門間收入	<u>4,785,594</u>	<u>2,421,596</u>	<u>-</u>	<u>45,017</u>	<u>( 7,252,207 )</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 8,967,536</u>	<u>\$ 4,681,466</u>	<u>\$ 2,814,778</u>	<u>\$ 2,506,602</u>	<u>( \$ 7,252,207 )</u>	<u>\$ 11,718,175</u>
利息收入	\$ 4,744	\$ 1,813	\$ 864	\$ -	\$ -	\$ 7,421
財務成本	47,035	14,977	33	7,377	-	69,422
折舊費用	149,471	52,142	15,754	17,575	-	234,942
攤銷費用	<u>79,052</u>	<u>5,343</u>	<u>304</u>	<u>590</u>	<u>-</u>	<u>85,289</u>
部門損益	<u>\$ 2,815,002</u>	<u>\$ 11,450</u>	<u>\$ 81,698</u>	<u>( \$ 157,274 )</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,750,876</u>
未分配金額：						
總管理成本及董事酬勞等費用						<u>1,780,547</u>
稅前利益						<u>\$ 970,329</u>

110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	\$ 3,793,017	\$ 2,206,956	\$ 1,826,082	\$ 1,846,999	\$ -	\$ 9,673,054
部門間收入	<u>3,556,706</u>	<u>2,089,609</u>	<u>-</u>	<u>100,628</u>	<u>( 5,746,943 )</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 7,349,723</u>	<u>\$ 4,296,565</u>	<u>\$ 1,826,082</u>	<u>\$ 1,947,627</u>	<u>( \$ 5,746,943 )</u>	<u>\$ 9,673,054</u>
利息收入	\$ 345	\$ 1,058	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,403
財務成本	19,457	6,912	138	10,064	-	36,571
折舊費用	119,762	54,211	17,031	22,793	-	213,797
攤銷費用	72,788	3,364	1,913	21,206	-	99,271
其他重大非現金項目：						
減損損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>107,713</u>	<u>-</u>	<u>107,713</u>
部門損益	<u>\$ 1,813,520</u>	<u>\$ 197,599</u>	<u>\$ 39,806</u>	<u>( \$ 134,892 )</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,916,033</u>
未分配金額：						
總管理成本及董事酬勞等費用						<u>1,713,123</u>
稅前利益						<u>\$ 202,910</u>

(二) 主要產品及勞務之收入

請參閱附註二二。

(三) 主要客戶資訊

111 及 110 年度未有單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上。

凌華科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國 111 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)	業務往來金額之	有短期融通資金之必要原因	提列損失金額	擔保名稱	品對個別對象資金貸與總額 (註三)	資金貸與總額 (註三)	與備註
0	本公司	中國凌華	其他應收款	是	\$ 193,290	\$ 184,260 (美金 6,000仟元)	92,130	2%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ 3,905,054	\$ 3,905,054	註四
1	凌華國際	中國凌華	其他應收款	是	96,645	92,130 (美金 3,000仟元)	92,130	2%	2	-	營運週轉	-	-	1,412,208	1,412,208	註四

註一：本公司填 0，凌華國際填 1。

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 111 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	被背書保證對象		單一企業 對背書保證之限額 (註三)	本期最高 保證餘額 保	期末 保證餘額 保	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計 保證金額最近 估測財務淨值之比率	背書 最高 限額 (註四)	屬母子公司 對背書保證	屬子公司 對背書保證	屬對大陸地區 背書保證	註
		公司名稱	關係 (註二)											
0	本公司	韓國 ADLINK	(1)及(2)	\$ 2,789,325	\$ 32,215	\$ 30,710 (美金 1,000 仟元)	\$ -	-	0.55%	\$ 2,789,325	Y	-	-	
0	本公司	英國 ZTL	(1)及(2)	1,115,730	545,490	-	-	-	-	1,115,730	Y	-	-	
0	本公司	美國 AMPRO	(1)及(2)	2,789,325	193,290	184,260 (美金 6,000 仟元)	-	-	3.30%	2,789,325	Y	-	-	
0	本公司	德國 ATG	(1)及(2)	2,789,325	916,160	850,720 (歐元 26,000 仟元)	415,544	-	15.25%	2,789,325	Y	-	-	
0	本公司	中國凌華	(1)及(2)	2,789,325	337,950	330,600 (人民幣 75,000 仟元)	74,371	-	5.93%	2,789,325	Y	-	Y	

註一：本公司填 0。

註二：背書保證對象與本公司之關係種類如下：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。

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

註四：背書保證總額以本公司最近期財務報表淨值之 50%為限。

凌華科技股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 111 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	持股比例 %	公允價值 (註二)	備註
本公司	<u>股票－普通股</u> 展嘉科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	385	\$ -	15.00	\$ -	
	法商 eeWare SAS 台灣應用光源股份有限公司	本公司為其董事	" "	0.9 143	- -	19.99 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)	57,800	4.13	57,800	
美國 AMPRO	<u>股票－可轉換特別股</u> Rover Robotics, Inc.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	750	-	14.14	-	

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

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

註三：係有限公司，故無股數之記載。

凌華科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 111 年度

附表四

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易		情 形		交易條件與一般交易及		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			額 餘
本 公 司	日本ADLINK	子 公 司	銷	貨	(\$ 602,169)	( 7.53%)	收款條件原則上為 120 天	—	\$ 194,724	8.93%	註
日 本 ADLINK	本 公 司	母 公 司	進	貨	602,169	95.93%	付款條件原則上為 120 天	—	( 194,724)	( 99.6%)	註
本 公 司	韓國ADLINK	子 公 司	銷	貨	( 253,360)	( 3.17%)	收款條件原則上為 60 天	—	63,132	2.90%	註
韓 國 ADLINK	本 公 司	母 公 司	進	貨	253,360	93.72%	付款條件原則上為 60 天	—	( 63,132)	( 99.86%)	註
本 公 司	新加坡ADLINK	子 公 司	銷	貨	( 268,211)	( 3.35%)	收款條件原則上為 60 天	—	24,107	1.11%	註
新 加 坡 ADLINK	本 公 司	母 公 司	進	貨	268,211	58.91%	付款條件原則上為 60 天	—	( 24,107)	( 83.13%)	註
本 公 司	美國AMPRO	孫 公 司	銷	貨	( 1,983,388)	( 24.80%)	收款條件原則上為 60 天	—	397,698	18.24%	註
美 國 AMPRO	本 公 司	母 公 司	進	貨	1,983,388	86.09%	付款條件原則上為 60 天	—	( 397,698)	( 95.49%)	註
本 公 司	德國ATG	曾孫公司	銷	貨	( 1,398,747)	( 17.49%)	收款條件原則上為 150 天	—	703,972	32.30%	註
德 國 ATG	本 公 司	母 公 司	進	貨	1,398,747	86.68%	付款條件原則上為 150 天	—	( 703,972)	( 98.81%)	註
本 公 司	中國凌華	曾孫公司	銷	貨	( 277,001)	( 3.46%)	收款條件原則上為 150 天	—	340,463	15.62%	註
中 國 凌 華	本 公 司	母 公 司	進	貨	277,001	5.96%	付款條件原則上為 150 天	—	( 340,463)	( 26.23%)	註
中 國 凌 華	本 公 司	母 公 司	銷	貨	( 2,200,368)	( 49.14%)	收款條件原則上為 60 天	—	270,862	26.14%	註
本 公 司	中國凌華	曾孫公司	進	貨	2,200,368	37.84%	付款條件原則上為 60 天	—	( 270,862)	( 32.29%)	註

( 接次頁 )

( 承前頁 )

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	單 據		價 值	信 用 期	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
東莞凌曜	中國凌華	母 公 司	銷 貨	(\$ 145,251)	( 71.35% )	收款條件原則上為 60 天		—		—	\$ 78,973	90.70%	註
中國凌華	東莞凌曜	子 公 司	進 貨	145,251	80.06%	付款條件原則上為 60 天		—		—	( 78,973 )	( 6.08% )	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 111 年 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率 (次)	逾 期 金	應收 應 收 額	關 係 處 額	理 人	款 方 式	項 期 後 收 回 金 額	應收關係人款項 (註一)損	列 失 金 額	抵 備	註
本公司	日本 ADLINK	子公司	應收帳款 其他應收款 合計 \$ 194,724 39 \$ 194,763	4.02	\$ -	\$ -	-	-	-	\$ 194,763	\$ -	\$ -	-	註二
本公司	美國 AMPRO	孫公司	應收帳款 其他應收款 合計 \$ 397,698 - \$ 397,698	4.14	\$ -	\$ -	-	-	-	\$ 376,109	\$ -	\$ -	-	註二
本公司	德國 ATG	曾孫公司	應收帳款 其他應收款 合計 \$ 703,972 1,056 \$ 705,028	2.52	\$ -	\$ -	-	-	-	\$ 219,488	\$ -	\$ -	-	註二
本公司	中國凌華	曾孫公司	應收帳款 其他應收款 合計 \$ 340,463 92,903 \$ 433,366	0.86	\$ -	\$ -	-	-	-	\$ 92,903	\$ -	\$ -	-	註二
中國凌華	本公司	母公司	應收帳款 其他應收款 合計 \$ 270,862 6,032 \$ 276,894	5.82	\$ -	\$ -	-	-	-	\$ 266,096	\$ -	\$ -	-	註二

註一：截至 112 年 3 月 16 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 111 年度

附表六  
單位：除另予註明者外，係新台幣千元

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		來情		形
				科目	金額 (註四)	交易條件	估或總資產之比率 (註三)			
0	本公司	新加坡 ADLINK	1	應收帳款	\$ 24,107	按一般條件辦理	-	合併總資產之比率	-	
0	本公司	新加坡 ADLINK	1	營業收入	268,211	按一般條件辦理	2%		2%	
0	本公司	日本 ADLINK	1	應收帳款	194,724	按一般條件辦理	1%		1%	
0	本公司	日本 ADLINK	1	營業收入	602,169	按一般條件辦理	5%		5%	
0	本公司	韓國 ADLINK	1	應收帳款	63,132	按一般條件辦理	-		-	
0	本公司	韓國 ADLINK	1	營業收入	253,360	按一般條件辦理	2%		2%	
0	本公司	美國 AMPRO	1	應收帳款	397,698	按一般條件辦理	3%		3%	
0	本公司	美國 AMPRO	1	營業收入	1,983,388	按一般條件辦理	17%		17%	
0	本公司	美國 AMPRO	1	研究設計費	15,348	按一般條件辦理	-		-	
0	本公司	德國 ATG	1	應收帳款	703,972	按一般條件辦理	5%		5%	
0	本公司	德國 ATG	1	營業收入	1,398,747	按一般條件辦理	12%		12%	
0	本公司	德國 ATG	1	其他應付款	11,969	按一般條件辦理	-		-	
0	本公司	德國 ATG	1	研究設計費	38,491	按一般條件辦理	-		-	
0	本公司	中國凌華	1	應收帳款	340,463	視該公司營運需求決定	3%		3%	
0	本公司	中國凌華	1	營業收入	277,001	按一般條件辦理	2%		2%	
0	本公司	中國凌華	1	應付帳款	270,862	按一般條件辦理	2%		2%	
0	本公司	中國凌華	1	進貨	2,200,368	按一般條件辦理	19%		19%	
0	本公司	中國凌華	1	其他應收款	92,903	視該公司營運需求決定	1%		1%	
0	本公司	中國凌華	1	代購服務收入	55,066	按代購金額之約定比率收取	-		-	
0	本公司	東莞凌曜	1	進貨	58,331	按一般條件辦理	-		-	
1	凌華國際	中國凌華	3	其他應收款	92,324	按一般條件辦理	1%		1%	
2	英國 ZTL	美國 ATC	3	應收帳款	10,444	按一般條件辦理	-		-	
2	英國 ZTL	美國 ATC	3	營業收入	23,471	按一般條件辦理	-		-	

(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 之 關 係 (註二)	交 科	易		往		來		情 形
					目	金 額	( 註 四 )	交	易 條	件	
2	英國 ZTL	法國 ZTSARL	3	應收帳款		\$	39,214	按一般條件辦理			估 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 ( 註 三 )
2	英國 ZTL	法國 ZTSARL	3	營業收入			30,499	按一般條件辦理			-
3	中國凌華	東莞凌曜	3	營業收入			17,327	按一般條件辦理			-
3	中國凌華	東莞凌曜	3	應付帳款			78,424	按一般條件辦理			1%
3	中國凌華	東莞凌曜	3	進 貨			145,251	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 3 種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註四：揭露往來交易金額新台幣 10,000 仟元以上。

註五：於編製合併財務報告時業已沖銷。



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	主要營業項目	原資本	始期	投資未上	資本期	額本期	期末	持帳比例(%)	持帳面金額	有被投資公司本期額本	本公司投資金額	本期認列之損益	備註
本公司	凌華國際新加坡ADLINK	薩摩亞新加坡	投資工業用自動控制卡、工業用主機板等之銷售	美金61,872千元 新加坡幣 659 千元	61,872千元 新加坡幣 659 千元	美金61,872千元 新加坡幣 659 千元	美金61,872千元 新加坡幣 659 千元	61,872,494 659,200	100	100	\$ 1,908,979 193,672	(\$ 10,812) 27,614	(\$ 10,812) 27,614	子公司(註七) 子公司(註七)	
	日本ADLINK	日本	"	日幣 98,000 千元	98,000 千元	日幣 98,000 千元	日幣 98,000 千元	1,960 (註三)	100	100	74,942	16,501	16,501	子公司(註七)	
	韓國ADLINK	韓國	"	美金 300 千元	300 千元	美金 300 千元	美金 300 千元	61,155,000 (註四)	100	100	24,246	9,424	9,424	子公司(註七)	
	ZITL KY	英屬開曼群島	投資軟體開發、授權及服務	英鎊 9,050 千元	9,050 千元	英鎊 9,050 千元	英鎊 9,050 千元	500,000 (註四)	100	100	213,074	( 51,525 )	( 51,525 )	子公司(註七)	
	英國AEC	英國	投資軟體開發、授權及服務	英鎊 500 千元	500 千元	英鎊 500 千元	英鎊 500 千元	1 (註四)	100	100	12,487	( 6,011 )	( 6,011 )	子公司(註七)	
	AMLI KY	英屬開曼群島	投資工業用自動控制卡、工業用主機板及電腦及其週邊設備之銷售業務	美金 300 千元	300 千元	美金 300 千元	美金 300 千元	66,624	28.2	28.2	( 3,479 )	( 1,848 )	( 1,848 )	子公司(註七) 關聯企業	
	韓國簡儀	韓國	投資工業用自動控制卡、工業用主機板及電腦及其週邊設備之銷售業務	美金 300 千元	300 千元	美金 300 千元	美金 300 千元	66,624	28.2	28.2	( 3,479 )	( 1,848 )	( 1,848 )	子公司(註七) 關聯企業	
	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 千元	-	-	-	-	( 93,468 )	( 93,468 )	6,212	關聯企業(註六)
	法博開曼	英屬開曼群島	投資	美金 5,076 千元	5,076 千元	-	-	5,076,890	49	49	97,919	( 82,218 )	( 82,218 )	40,287	關聯企業
法博開曼	法博智能	台灣	自主移動機器人之銷售、製造與軟體開發	新台幣 400,000 千元	400,000 千元	-	-	40,000,000	100	100	232,338	( 93,468 )	( 93,468 )	-	關聯企業(註六)
	香港凌華	香港	投資	美金 24,255 千元	24,255 千元	美金 24,255 千元	美金 24,255 千元	24,255,369	100	100	美金 47,801 千元	美金 384 千元	美金 384 千元	-	孫公司(註七)
凌華國際	美國AMPRO	美國加州	工業用電腦之製造及銷售	美金 20,789 千元	20,789 千元	美金 20,789 千元	美金 20,789 千元	39,743,137	100	100	美金 32,379 千元	美金 2,741 千元	美金 2,741 千元	-	孫公司(註七)
	德國ADLINK	德國	投資	歐元 12,609 千元	12,609 千元	歐元 12,609 千元	歐元 12,609 千元	12,609,356	100	100	美金 (18,010) 千元	美金 (3,532) 千元	美金 (3,532) 千元	-	孫公司(註七)
	英國ZTL	英國	軟體開發、授權及服務	英鎊 22,029 千元	22,029 千元	英鎊 22,029 千元	英鎊 12,979 千元	36,584,052	69.5	69.5	英鎊 5,745 千元	英鎊 (1,413) 千元	英鎊 (1,413) 千元	-	孫公司(註七)
ZITL KY	德國ATG	德國	工業用電腦之製造及銷售	歐元 12,409 千元	12,409 千元	歐元 12,409 千元	歐元 12,409 千元	750,000	100	100	歐元 (16,997) 千元	歐元 (3,355) 千元	歐元 (3,355) 千元	-	曾孫公司(註七)
德國ADLINK	加拿大ATCI	加拿大	軟體開發	-	-	-	加幣 100 千元	-	-	-	-	加幣 (33) 千元	加幣 (33) 千元	-	曾孫公司(註七)
美國AMPRO	美國ATC	美國麻州	軟體開發及服務	美金 12,701 千元	12,701 千元	美金 12,701 千元	美金 12,701 千元	1,000	100	100	美金 (811) 千元	美金 (149) 千元	美金 (149) 千元	-	曾孫公司(註七)
	法國ZITL SARL	法國	軟體開發、授權及服務	歐元 221 千元	221 千元	歐元 221 千元	歐元 221 千元	221 千元	100	100	歐元 (290) 千元	歐元 (1,618) 千元	歐元 (1,618) 千元	-	曾孫公司(註七)
英國ZTL	荷蘭ZITBV	荷蘭	軟體開發	歐元 18 千元	18 千元	歐元 18 千元	歐元 18 千元	180 (註二)	100	100	歐元 (16) 千元	歐元 (3) 千元	歐元 (3) 千元	-	曾孫公司(註七)

註一：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

註二：法國 ZT SARL 公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

三：係有限公司，故無股數之記載。

註四：ZTLKY、英國AEC及AMLKY係分別於110年6月、9月及111年1月設立，執照上尚無投資額之記載。

註五：加拿大 ATCI 已於 111 年 4 月清算完成。

注六：係組織重組，法博智能由本公司改由法博開曼持有，請參閱附註十二。

註七：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 111 年度

附表八

單位：除另予註明者外，係  
新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方(註一)	本 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	初 期 匯 出 金 額	本期匯出或收回之金額	被投資公司本期盈損	本公司直接或間接持股比例	本期投資(損益)(註二)	期末帳面價值(註三)	截至本期止已收回投資收益	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\$ 818,606 仟元)	(二)投資者： 香港凌華	港幣 7,283 仟元 美金 22,671 仟元 (NT\$ 724,921 仟元) (註五及七)	-	港幣 7,283 仟元 美金 22,671 仟元 (NT\$ 724,921 仟元) (註五及七)	-	人民幣 2,587 仟元 (NT\$ 11,460 仟元)	100%	人民幣 2,587 仟元 (NT\$ 11,460 仟元)	人民幣 332,389 仟元 (NT\$ 1,465,835 仟元)	-	註九
東莞凌曜	電子零組件之製造及銷售	人民幣 2,000 仟元 (NT\$ 8,820 仟元)	(三)投資者： 中國凌華	-	-	-	-	人民幣 1,956 仟元 (NT\$ 8,665 仟元)	100%	人民幣 1,956 仟元 (NT\$ 8,665 仟元)	人民幣 10,106 仟元 (NT\$ 44,567 仟元)	-	註九
上海簡儀	工業用自動控制卡、工業用主機板及電腦及其週邊設備之銷售業務	人民幣 46,903 仟元 (NT\$ 206,842 仟元)	(三)投資者： 中國凌華	(註六)	-	(註六)	-	人民幣 (1,283)仟元 (NT\$ (5,684)仟元)	38.4% (註八)	人民幣 (401)仟元 (NT\$ (1,779)仟元)	人民幣 9,081 仟元 (NT\$ 38,004 仟元)	-	
上海推步	投資	人民幣 11,925 仟元 (NT\$ 52,589 仟元)	(三)投資者： 中國凌華	(註八)	-	(註八)	-	人民幣 (326)仟元 (NT\$ (1,444)仟元)	27.97%	人民幣 (91)仟元 (NT\$ (405)仟元)	人民幣 3,491 仟元 (NT\$ 15,393 仟元)	-	

本 期 大 陸 地 區 計 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額	依 經 濟 部 地 區 大 陸 地 區 投 資 金 額	審 查 會 定 額
美金 22,671 仟元 港幣 7,283 仟元 (NT\$ 724,921 仟元)	\$ 3,347,189 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、除上海簡儀及上海推步係依未經查核之財務報表計算外，其他係依經會計師查核之財務報表計算。

註三、係按 111 年 12 月 31 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 111 年度平均匯率 HK\$1 = NT\$3.81、US\$1 = NT\$29.81、RMB\$1 = NT\$4.43 換算為新台幣，其餘所列金額係按 111 年 12 月 31 日匯率 HK\$1 = NT\$3.94、US\$1 = NT\$30.71、RMB\$1 = NT\$4.41 換算為新台幣。

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

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

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

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

註九、於編製合併財務報告時業已沖銷。

凌華科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數（股）	持 股 比 例
友達光電	42,310,407	19.45%
康利投資股份有限公司	15,944,000	7.33%
花旗（台灣）商業銀行受託保管英國凱塞科技有限 公司投資專戶	14,707,559	6.76%
致茂電子	14,417,253	6.62%
隆利投資股份有限公司	13,175,000	6.05%

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

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

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

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

### 查核意見之基礎

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

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

#### 銷貨收入認列

凌華科技股份有限公司之商品銷貨收入主要來自銷售工業電腦設備，本會計師評估收入認列之風險在凌華科技股份有限公司於年度銷貨金額重大之客戶中，對該等客戶營收成長率等特定指標較高者，其營業收入是否真實發生，並列為關鍵查核事項。與收入認列相關會計政策暨攸關揭露資訊請參閱附註四及十九。

本會計師因應查核程序如下：

1. 了解上述客戶銷貨交易相關之內部控制制度，並評估及測試其設計與執行之有效性。
2. 執行上述客戶其本年度銷貨交易之證實性測試，其程序包含選取樣本抽核至外部交易文件及客戶貨款回收情形，用以驗證交易真實發生及收款情況與交易對象是否一致。
3. 檢視於資產負債表日以後是否發生重大銷貨退回情形，俾確認部分特定銷售客戶之收入是否存有重大不實表達情形。

#### **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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表

存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對凌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 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 文 欽

林 文 欽



會計師 王 儀 雯

王 儀 雯



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 112 年 3 月 16 日



凌華科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 811,403	7	\$ 724,882	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	-	-	19	-
1150	應收票據（附註八）	3,623	-	18,848	-
1170	應收帳款（附註八）	426,848	4	585,593	6
1180	應收帳款－關係人（附註二五）	1,749,340	16	1,517,703	14
1200	其他應收款	29,235	-	53,712	1
1210	其他應收款－關係人（附註二五）	100,107	1	6,802	-
130X	存貨（附註九）	1,827,070	16	1,694,848	16
1470	其他流動資產	17,944	-	13,580	-
11XX	流動資產總計	4,965,570	44	4,615,987	44
	非流動資產				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產	7,727	-	4,095	-
1550	採用權益法之投資（附註十）	2,525,319	22	1,744,487	17
1600	不動產、廠房及設備（附註十一、二五及二六）	3,336,182	29	3,370,594	32
1755	使用權資產（附註十二）	26,735	-	8,495	-
1760	投資性不動產（附註十三及二六）	238,911	2	442,721	4
1780	無形資產（附註二五）	59,840	1	60,257	1
1840	遞延所得稅資產（附註二一）	231,473	2	237,193	2
1915	預付設備款	3,089	-	4,796	-
1920	存出保證金	9,147	-	10,351	-
1990	其他非流動資產	3,466	-	3,669	-
15XX	非流動資產總計	6,441,889	56	5,886,658	56
1XXX	資 產 總 計	\$ 11,407,459	100	\$ 10,502,645	100
	流動負債				
2100	短期借款（附註十四）	\$ 300,000	3	\$ 891,344	8
2170	應付帳款（附註十五）	559,158	5	826,053	8
2180	應付帳款－關係人（附註二五）	290,000	2	501,075	5
2200	其他應付款（附註十六及二五）	572,235	5	525,441	5
2230	本期所得稅負債	167,105	1	52,568	1
2250	負債準備	26,089	-	19,212	-
2280	租賃負債（附註十二）	8,829	-	4,015	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十四）	335,442	3	420,367	4
2399	其他流動負債（附註十九）	82,970	1	70,419	1
21XX	流動負債總計	2,341,828	20	3,310,494	32
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十四）	3,396,264	30	2,686,633	26
2550	負債準備	32,248	1	26,089	-
2570	遞延所得稅負債（附註二一）	9,928	-	4,078	-
2580	租賃負債（附註十二）	17,748	-	4,283	-
2640	淨確定福利負債（附註十七）	30,794	-	50,627	-
25XX	非流動負債總計	3,486,982	31	2,771,710	26
2XXX	負債總計	5,828,810	51	6,082,204	58
	權益（附註十八）				
3110	普通股股本	2,174,973	19	2,174,973	21
3200	資本公積	1,264,450	11	956,432	9
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	666,540	6	654,165	6
3320	特別盈餘公積	241,076	2	233,001	2
3350	未分配盈餘	1,378,919	12	642,946	6
3300	保留盈餘總計	2,286,535	20	1,530,112	14
3400	其他權益	(147,309)	(1)	(241,076)	(2)
3XXX	權益總計	5,578,649	49	4,420,441	42
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 11,407,459	100	\$ 10,502,645	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：黃怡敏



會計主管：郭芯瑜



凌華科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註十九及二五）	\$ 7,997,996	100	\$ 6,506,478	100
5000	營業成本（附註九、二十及二五）	<u>5,683,573</u>	<u>71</u>	<u>4,631,532</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	2,314,423	29	1,874,946	29
5910	與子公司之未實現銷貨損益	( <u>46,311</u> )	-	( <u>27,641</u> )	( <u>1</u> )
5950	已實現營業毛利	<u>2,268,112</u>	<u>29</u>	<u>1,847,305</u>	<u>28</u>
	營業費用（附註二十及二五）				
6100	推銷費用	245,632	3	252,463	4
6200	管理費用	578,475	7	440,710	6
6300	研究費用	1,081,328	14	1,099,460	17
6450	預期信用減損損失	<u>109</u>	-	<u>325</u>	-
6000	營業費用合計	<u>1,905,544</u>	<u>24</u>	<u>1,792,958</u>	<u>27</u>
6900	營業淨利	<u>362,568</u>	<u>5</u>	<u>54,347</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出（附註二十及二五）				
7100	利息收入	5,615	-	307	-
7010	其他收入	162,000	2	165,176	2
7020	其他利益及損失	531,891	7	( 138,703 )	( 2 )
7050	財務成本	( 46,469 )	( 1 )	( 19,054 )	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額	( <u>60,701</u> )	( <u>1</u> )	<u>79,088</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>592,336</u>	<u>7</u>	<u>86,814</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	954,904	12	141,161	2
7950	所得稅費用（附註二一）	<u>149,046</u>	<u>2</u>	<u>22,277</u>	-
8200	本年度淨利	<u>805,858</u>	<u>10</u>	<u>118,884</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110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(附註十七)	\$ 19,768	-	\$ 6,093	-
8330	採用權益法認列之子				
	公司其他綜合損益				
	份額(附註十八)	690	-	( 15,051)	-
8349	與不重分類之項目相				
	關之所得稅(附註				
	二一)	( 3,954)	-	( 1,218)	-
	不重分類至損益				
	之項目合計	16,504	-	( 10,176)	-
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				
	(附註十八)	116,069	1	8,720	-
8399	與可能重分類之項目				
	相關之所得稅(附				
	註二一)	( 23,214)	-	( 1,744)	-
	後續可能重分類				
	至損益之項目				
	合計	92,855	1	6,976	-
8300	稅後其他綜合損益	109,359	1	( 3,200)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 915,217	11	\$ 115,684	2
	每股盈餘(附註二二)				
9750	基 本	\$ 3.71		\$ 0.55	
9850	稀 釋	\$ 3.68		\$ 0.55	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：劉 鈞

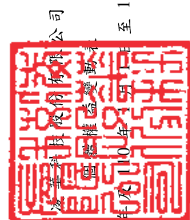


經理人：黃怡暉



會計主管：郭芯瑜





中華民國 111 年 12 月 31 日

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

代碼	其 他 權 益 項 目	盈 餘					權 益 總 額		
		普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	總 計	總 計	總 計	總 計
		\$ 2,174,973	\$ 1,167,721	\$ 630,171	\$ 180,850	\$ 1,406,353	(\$ 233,001)	(\$ 233,001)	\$ 4,516,046
A1	110 年 1 月 1 日餘額								
B1	109 年度盈餘分配	-	-	23,994	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	52,151	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	6,209	-	-	-	-	-	6,209
C15	資本公積配發現金－每股 1.0 元	-	( 217,498)	-	-	-	-	-	( 217,498)
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	118,884	-	-	118,884
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	4,875	6,976	( 15,051)	( 3,200)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	123,759	6,976	( 15,051)	115,684
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	2,174,973	956,432	654,165	233,001	1,530,112	( 226,025)	( 15,051)	4,420,441
B1	110 年度盈餘分配	-	-	12,375	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	8,075	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	( 65,249)	-	-	( 65,249)
D1	現金股利－每股 0.3 元	-	-	-	-	805,858	-	-	805,858
D3	111 年度淨利	-	-	-	-	15,814	92,855	690	109,359
D5	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	821,672	92,855	690	915,217
M7	對子公司所有權權益變動	-	308,018	-	-	-	222	-	308,240
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,174,973	\$ 1,264,450	\$ 666,540	\$ 241,076	\$ 2,286,535	(\$ 132,948)	(\$ 14,361)	\$ 5,578,649

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：黃怡敏



會計主管：郭芯瑜

凌華科技股份有限公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 954,904	\$ 141,161
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	138,286	109,151
A20200	攤銷費用	79,052	86,896
A20300	預期信用減損損失	109	325
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債淨損失（利益）	19	( 837 )
A20900	財務成本	46,469	19,054
A21200	利息收入	( 5,615 )	( 307 )
A21300	股利收入	( 727 )	( 667 )
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯 企業損失（利益）份額	60,701	( 79,088 )
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	108	48
A22700	處分投資性不動產（利益）損失	( 356,210 )	75
A23700	商譽及無形資產減損損失	-	107,713
A23700	存貨跌價及呆滯損失	46,617	46,369
A23900	與子公司之未實現銷貨利益	46,311	27,641
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	( 123,719 )	48,808
A29900	與子公司之未實現代購（損失）利 益	( 875 )	6,918
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	15,225	( 16,507 )
A31150	應收帳款	199,508	( 59,530 )
A31160	應收帳款－關係人	( 107,107 )	( 523,904 )
A31180	其他應收款	24,477	( 17,692 )
A31190	其他應收款－關係人	( 90,238 )	76,855
A31200	存 貨	( 178,839 )	( 835,669 )
A31240	其他流動資產	( 5,124 )	3,948
A31990	其他非流動資產	203	( 3,669 )
A32150	應付帳款	( 302,577 )	172,946
A32160	應付帳款－關係人	( 256,575 )	216,500
A32180	其他應付款	73,674	( 46,637 )
A32200	負債準備	13,036	( 3,659 )
A32230	其他流動負債	12,551	( 12,789 )
A32240	淨確定福利負債	( 65 )	( 255 )

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33000	營運產生之現金流入(出)	\$ 283,579	(\$ 536,802)
A33100	收取之利息	5,615	307
A33300	支付之利息	( 45,332)	( 18,278)
A33500	支付之所得稅	( <u>50,107</u> )	( <u>50,422</u> )
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>193,755</u>	( <u>605,195</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	( 95,927)	( 4,095)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產價 款	89,415	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融 資產價款	-	100,699
B01800	取得採用權益法之投資	( 462,430)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 110,542)	( 3,254,063)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	18	133
B03800	存出保證金減少	1,204	11,542
B04500	購買電腦軟體	( 77,875)	( 88,433)
B05400	購置投資性不動產	( 439)	-
B05500	處分投資性不動產價款	547,946	-
B07100	預付設備款增加	( 4,009)	( 18,193)
B07600	收取之股利	<u>727</u>	<u>667</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	( <u>111,912</u> )	( <u>3,251,743</u> )
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	4,309,500	2,861,981
C00200	短期借款減少	( 4,901,273)	( 2,170,637)
C01600	舉借長期借款	1,587,300	3,132,000
C01700	償還長期借款	( 962,594)	( 290,000)
C04020	租賃本金償還	( 6,713)	( 23,979)
C04500	發放現金股利	( <u>65,249</u> )	( <u>217,498</u> )
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	( <u>39,029</u> )	<u>3,291,867</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>43,707</u>	( <u>15,137</u> )
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	86,521	( 580,208)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>724,882</u>	<u>1,305,090</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 811,403</u>	<u>\$ 724,882</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：黃怡暉



會計主管：郭芯瑜



凌華科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，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」)係於 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。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 16 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 並未造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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



上述準則、解釋之修正並未造成本公司財務狀況、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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

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

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絡市場之報價（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期損益、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」、「採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法認列之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

### （三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

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

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

外幣非貨幣性項目屬於以公允價值衡量者，係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益；屬於以歷史成本衡量者，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期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原物料、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) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

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或關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。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，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

##### 1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

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構成業務之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構成業務之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期收益。

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，列入當期損益。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。

## 2. 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。

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支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

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。

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

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損益。

#### (八) 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，亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

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。

投資性不動產係以開始轉供自用日之帳面金額轉列不動產、廠房及設備。

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。

#### (九) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其公允價值之決定方式請參閱附註二四。

##### 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。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。

本公司所持有之金融資產種類如下：

##### (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

本公司所持有之強制透過損益按公允價值衡量之金融資產為未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。

##### (2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資之金融資產若係以持有金融資產以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有，且合約條款產生特

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，則將該等金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

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

除購入或創始之信用減損金融資產，其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，以及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，其利息收入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以外，所有按攤銷後成本衡量之金融資產之利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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。

本公司持有之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專案存款與應收款項、其他應收款及存出保證金。約當現金係第三方支付帳戶存款，具有高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小，係用於滿足短期現金承諾。

## 2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。



### 3. 金融負債

除透過損益按公允價值衡量之金融負債以外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債，按公允價值衡量，相關利益或損失係認列於其他利益及損失。

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。

### 4. 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。

## （十一）資產之減損評估

### 1. 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示上列資產可能已減損。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。

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。

## 2. 採用權益法之投資

本公司評估投資子公司之減損時，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。

本公司評估投資關聯企業之減損時，係將投資之整體帳面金額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。

## 3. 金融資產

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。

金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## (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

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 本公司為出租人

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。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要

素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

## 2. 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，並分別單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間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。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面中止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量數係調整使用權資產。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

## （十五）政府補助

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

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以本公司應購買、建造或以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。

#### (十六) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

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

淨確定福利負債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。

#### (十七) 所得稅

認列於損益之所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和，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。

## 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具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，僅於其很有可能具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具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司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。

#### 六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金	\$ 50	\$ 50
銀行支票及活期存款	808,092	724,130
約當現金		
第三方支付帳戶存款	3,261	702
	<u>\$ 811,403</u>	<u>\$ 724,882</u>

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
持有供交易之金融資產—流動		
未指定避險之遠匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19</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：

#### 110年12月31日

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	111年3月	EUR 850/NTD 26,699

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，本公司未選擇適用避險會計。

本公司於111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權益工具投資，請參閱附表三。



#### 八、應收票據及應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量之總帳面金額	\$ 3,623	\$ 18,848
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,623</u>	<u>\$ 18,848</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量之總帳面金額	\$ 429,529	\$ 588,234
減：備抵損失	( <u>2,681</u> )	( <u>2,641</u> )
	<u>\$ 426,848</u>	<u>\$ 585,593</u>

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：

#### 111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 30 天以下	逾期 31 ~ 90 天	逾期 91 天以上	合計
總帳面金額	\$ 345,098	\$ 80,803	\$ 1,996	\$ 1,632	\$ 429,529
備抵損失	-	-	(1,049)	(1,632)	(2,681)
攤銷後成本	<u>\$ 345,098</u>	<u>\$ 80,803</u>	<u>\$ 947</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 426,848</u>

110 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	\$ 505,973	\$ 77,649	\$ 3,413	\$ 1,199	\$ 588,234
備抵損失	-	-	( 1,442)	( 1,199)	( 2,641)
攤銷後成本	<u>\$ 505,973</u>	<u>\$ 77,649</u>	<u>\$ 1,971</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 585,593</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 2,641	\$ 2,316
加：本年度提列減損損失	109	325
減：本年度實際沖銷	( 69)	-
年底餘額	<u>\$ 2,681</u>	<u>\$ 2,641</u>

九、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原 物 料	\$ 1,093,243	\$ 1,171,259
在 製 品	252,672	216,975
製 成 品	398,245	139,588
商 品	82,910	167,026
	<u>\$ 1,827,070</u>	<u>\$ 1,694,848</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 46,617 仟元及 46,369 仟元，以及未分攤製造費用 46,668 仟元及 59,505 仟元。

十、採用權益法之投資

	111年12月31日		110年12月31日	
	金 額	所 持 股 權 (%)	金 額	所 持 股 權 (%)
<u>投資子公司(一)</u>				
ADLINK International Co., Ltd. (凌 華國際)	\$ 1,908,979	100	\$ 1,850,876	100
ADLINK Technology Singapore Pte Ltd. (新加坡 ADLINK)	193,672	100	152,538	100
ADLINK Tecknology Japan Corporation (日本 ADLINK)	74,942	100	60,848	100
ADLINK Technology Korea Ltd. (韓國 ADLINK)	24,246	100	15,507	100

( 接 次 頁 )

(承前頁)

	111年12月31日		110年12月31日	
	金 額	所 持 股 權 (%)	金 額	所 持 股 權 (%)
ZETTASCALE Technology Cayman Limited (ZTL KY)	\$ 213,074	100	(\$ 379,060)	100
ADLINK Edge Computing Limited (英國 AEC)	12,487	100	-	100
Autonomous Mobility Limited. (AML KY)	-	100	-	-
	<u>2,427,400</u>		<u>1,700,709</u>	
<u>投資關聯企業(二)</u>				
個別不重大之關聯企業				
法博智能移動股份有限公司 (法博智能)	-	-	43,778	49
FAROBOT Technology Ltd. (法博開曼)	97,919	49	-	-
JYTEK KOREA Inc. (韓國簡儀)	-	28.2	-	28.2
	<u>97,919</u>		<u>43,778</u>	
	<u>\$ 2,525,319</u>		<u>\$ 1,744,487</u>	

#### (一) 投資子公司

本公司間接持有之投資子公司明細請參閱附表六及七。

ADLINK Technology Limited 於 110 年第 4 季正式更名為 ZETTASCALE Technology Limited。

本公司為有效運用集團資源及發揮集團管理效能，分別於 110 年 6 月、9 月及 111 年 1 月設立 ZTL KY、英國 AEC 及 AML KY。

為發展工業物聯網，本公司於 109 年 3 月進行組織重組，將英國 ZTL 轉予本公司直接持有，再由英國 ZTL 轉投資法國及荷蘭之子公司，另本公司為有效利用集團資源及發揮集團管理效能，於 110 年 11 月將英國 ZTL 轉予 ZTL KY 直接持有。

ZTL KY 之子公司英國 ZTL 於 111 年 11 月增加資本並由奧地利公司 TTTech Auto AG 以英鎊 10,821 仟元（折合新台幣 402,662 仟元）取得，致 ZTL KY 對子公司英國 ZTL 持股比例由 100%下降至 69.5%，由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司

係視為權益交易處理，相關說明請參閱本公司 111 年度合併財務報告附註二六。

孫公司英國 ZTL 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 110 年度認列減損損失 107,713 仟元。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 13.2% 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。

111 及 110 年度採用權益法認列之子公司綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

## (二) 投資關聯企業

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，請參閱附表六及七。

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

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	111年度	110年度
本公司享有之份額		
本年度淨損	(\$ 45,892)	(\$ 50,193)

## 十一、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	建	造	中	之	不	動	產	合	計
成 本																											
111 年 1 月 1 日餘額	\$	2,202,003		\$	1,081,280		\$	396,723		\$	219		\$	258,613		\$	300		\$	3,939,138							
增 添	-				4,924			9,011			59			49,116			15,909			79,019							
處 分	-			-			(	1,856		(	219		(	6,833			-		(	8,908							
重 分 類	-			-	15,390		-			-			-			(	15,390			-							
自預付設備款轉入	-			-			-			-				5,716			-			5,716							
自投資性不動產轉入	-			-	6,189		-			-			-			-			-	6,189							
111 年 12 月 31 日餘額	\$	2,202,003		\$	1,107,783		\$	403,878		\$	59		\$	306,612		\$	819		\$	4,021,154							
累計折舊及減損																											
111 年 1 月 1 日餘額	\$	-		\$	27,620		\$	351,035		\$	170		\$	189,719		\$	-		\$	568,544							
折舊費用	-			-	58,723		-	29,461		-	31		-	36,820		-	-		-	125,035							
處 分	-			-			(	1,843		(	201		(	6,738		-		(	8,782								
自投資性不動產轉入	-			-	175		-			-			-			-		-	175								
111 年 12 月 31 日餘額	\$	-		\$	86,518		\$	378,653		\$	-		\$	219,801		\$	-		\$	684,972							
111 年 12 月 31 日淨額	\$	2,202,003		\$	1,021,265		\$	25,225		\$	59		\$	86,811		\$	819		\$	3,336,182							
成 本																											
110 年 1 月 1 日餘額	\$	131,362		\$	122,264		\$	375,962		\$	100,264		\$	205,436		\$	-		\$	935,288							
增 添		1,982,003			260,281			6,194			-			59,052			995,611			3,303,141							
處 分	-			-			(	5,259		(	100,045		(	8,400			-		(	113,704							
重 分 類	-			-	1,073,421		-	9,890		-			-			(	1,083,311			-							
自預付設備款轉入		220,000			1,343			9,936			-			2,525			88,000			321,804							
轉列為投資性不動產	(	131,362		(	376,029		-			-			-			-		-	507,391								
110 年 12 月 31 日餘額	\$	2,202,003		\$	1,081,280		\$	396,723		\$	219		\$	258,613		\$	300		\$	3,939,138							
累計折舊及減損																											
110 年 1 月 1 日餘額	\$	-		\$	58,001		\$	329,363		\$	99,547		\$	174,301		\$	-		\$	661,212							
折舊費用	-			-	29,167		-	26,931		-	488		-	23,817		-	-		-	80,403							
處 分	-			-			(	5,259		(	99,865		(	8,399		-		(	113,523								
轉列為投資性不動產	-			-	59,548		-			-			-			-		-	59,548								
110 年 12 月 31 日餘額	\$	-		\$	27,620		\$	351,035		\$	170		\$	189,719		\$	-		\$	568,544							
110 年 12 月 31 日淨額	\$	2,202,003		\$	1,053,660		\$	45,688		\$	49		\$	68,894		\$	300		\$	3,370,594							

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	50年
機電配套設備	3至10年
裝修工程	2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，請參閱附註二六。

## 十二、租賃協議

本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2~3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，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，已認列之使用權資產及租賃負債餘額請參閱個體資產負債表之資訊。其餘重大租賃相關資訊如下：

	111年度	110年度
使用權資產之增添	\$ 25,473	\$ 16,846
使用權資產之折舊費用	\$ 6,752	\$ 23,701
短期租賃費用	\$ 2,301	\$ 28,182
租賃之現金流出總額	\$ 9,169	\$ 52,209

## 十三、投資性不動產

	土 地	房 屋 建 築	合 計
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 131,362	\$ 365,177	\$ 496,539
增 添	-	439	439
處 分	( 131,362)	( 111,850)	( 243,212)
轉列為不動產、廠房及設備	-	( 6,189)	( 6,189)
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 247,577	\$ 247,577
<u>累計折舊</u>			
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 53,818	\$ 53,818
折舊費用	-	6,499	6,499
處 分	-	( 51,476)	( 51,476)
轉列為不動產、廠房及設備	-	( 175)	( 175)
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 8,666	\$ 8,666
111年12月31日淨額	\$ -	\$ 238,911	\$ 238,911

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房 屋 建 築	合 計
<u>成 本</u>				
110 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$ -	\$ -
處 分		-	( 10,852)	( 10,852)
自不動產、廠房及設備轉入		<u>131,362</u>	<u>376,029</u>	<u>507,391</u>
110 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>131,362</u>	<u>\$ 365,177</u>	<u>\$ 496,539</u>
<u>累計折舊</u>				
110 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$ -	\$ -
折舊費用		-	5,047	5,047
處 分		-	( 10,777)	( 10,777)
自不動產、廠房及設備轉入		<u>-</u>	<u>59,548</u>	<u>59,548</u>
110 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>-</u>	<u>\$ 53,818</u>	<u>\$ 53,818</u>
110 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>131,362</u>	<u>\$ 311,359</u>	<u>\$ 442,721</u>

本公司分別於 110 年 4 月及 10 月依合約約定將龜山區部分廠房及員工宿舍出租予致茂電子及其子公司，以及將中和區廠房出租予十銓科技股份有限公司，租期均為 5 年。另於 111 年 4 月至 6 月將中和區投資性不動產分別出售予十銓科技股份有限公司、鵬明光投資股份有限公司及新能量科技股份有限公司，出售價金總額為 547,946 仟元，故於 111 年度認列處分投資性不動產淨利益為 356,210 仟元。投資性不動產 111 年 12 月 31 日之公允價值經參考類似不動產交易價格約為新台幣 268,883 仟元。

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：

	111年12月31日	110年12月31日
投資性不動產出租承諾	<u>\$ 144,909</u>	<u>\$ 225,334</u>

本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，請參閱附註二六。



#### 十四、借 款

##### (一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款	<u>\$300,000</u>	<u>\$891,344</u>

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，借款利率分別為 1.56%～1.60% 及 0.52%～0.86%，最終到期日分別為 112 年 2 月至 8 月及 111 年 1 月至 6 月。

已動用及未動用銀行融資額度相關資訊，請參閱附註二四。

##### (二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款	\$ 2,200,306	\$ 1,557,000
擔保銀行借款（附註二六）	1,531,400	1,550,000
減：列為 1 年內到期部分	( <u>335,442</u> )	( <u>420,367</u> )
	<u>\$ 3,396,264</u>	<u>\$ 2,686,633</u>

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，借款利率分別為 1.13%～1.78% 及 0.50%～1.00%，最終到期日均為 113 年 10 月至 122 年 3 月。

已動用及未動用銀行融資額度相關資訊，請參閱附註二四。

#### 十五、應付帳款

本公司應付帳款主要係營業而產生，其平均付款期間為 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。

#### 十六、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
薪資及獎金	\$294,263	\$258,605
員工酬勞	67,662	25,000
設備款項	19,502	51,025
董事酬勞	8,000	2,000
其 他	<u>182,808</u>	<u>188,811</u>
	<u>\$572,235</u>	<u>\$525,441</u>

## 十七、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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 93,075	\$106,365
計畫資產公允價值	( 62,281 )	( 55,738 )
淨確定福利負債	<u>\$ 30,794</u>	<u>\$ 50,627</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
111 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 106,365</u>	( \$ 55,738 )	<u>\$ 50,627</u>
當期服務成本	1,441	-	1,441
利息費用（收入）	<u>740</u>	( <u>393</u> )	<u>347</u>
認列於損益	<u>2,181</u>	( <u>393</u> )	<u>1,788</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含 於淨利息之金額外）	-	( 4,297 )	( 4,297 )
精算利益			
—人口統計假設變動	( 94 )	-	( 94 )
—財務假設變動	( 5,820 )	-	( 5,820 )
—經驗調整	( <u>9,557</u> )	-	( <u>9,557</u> )

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
認列於其他綜合損益	(\$ 15,471)	(\$ 4,297)	(\$ 19,768)
雇主提撥	-	( 1,853)	( 1,853)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 93,075</u>	<u>(\$ 62,281)</u>	<u>\$ 30,794</u>
110 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 110,642</u>	<u>(\$ 53,667)</u>	<u>\$ 56,975</u>
當期服務成本	1,437	-	1,437
利息費用 (收入)	440	( 216)	224
認列於損益	<u>1,877</u>	<u>( 216)</u>	<u>1,661</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含 於淨利息之金額外)	-	( 787)	( 787)
精算 (利益) 損失			
— 人口統計假設變動	413	-	413
— 財務假設變動	( 3,625)	-	( 3,625)
— 經驗調整	( 2,094)	-	( 2,094)
認列於其他綜合損益	<u>( 5,306)</u>	<u>( 787)</u>	<u>( 6,093)</u>
雇主提撥	-	( 1,916)	( 1,916)
福利支付	<u>( 848)</u>	<u>848</u>	<u>-</u>
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 106,365</u>	<u>(\$ 55,738)</u>	<u>\$ 50,627</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.30%	0.70%
薪資預期增加率	3.80%	3.80%

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

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 2,271)	(\$ 2,927)
減少 0.25%	\$ 2,357	\$ 3,048
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 2,294	\$ 2,948
減少 0.25%	(\$ 2,222)	(\$ 2,848)

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

	111年12月31日	110年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 1,897	\$ 2,137
確定福利義務平均到期期間	9.0 年	11.0 年

## 十八、權益

### (一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	280,000	280,000
額定股本	\$ 2,800,000	\$ 2,800,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	217,497	217,497
已發行股本	\$ 2,174,973	\$ 2,174,973

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 111 年 12 月 31 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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或</u>		
撥充股本(1)		
普通股發行溢價	\$ 566,881	\$ 566,881
公司債轉換溢價	207,034	207,034
已既得限制員工權利股票	97,689	97,689
已行使認股權	43,453	43,453
庫藏股票交易	17,579	17,579
已失效認股權	12,073	12,073
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變		
動數(2)	<u>319,741</u>	<u>11,723</u>
	<u>\$ 1,264,450</u>	<u>\$ 956,432</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司採用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

本公司已於 111 年度股東會決議通過修正章程，明定每年度盈餘分派時，本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額，應先彌補累積虧損，如尚有盈餘，再提列法定盈餘公積 10%，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，就前期累積之其他權益減項淨額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列，其餘按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，連同累積未分配盈餘，提請股東會決議後分派股東股息紅利。本公司董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前條應經股東會決議之規定。修正章程前，本公司就前期累積之其他權益減項淨額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公

積，如仍有不足時，尚不得自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列特別盈餘公積，如尚有餘額，連同累積未分配盈餘，須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，參閱附註二十之(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 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 12,375</u>	<u>\$ 23,994</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 8,075</u>	<u>\$ 52,151</u>
現金股利	<u>\$ 65,249</u>	<u>\$ -</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.3	\$ -

另 109 年度以資本公積 217,498 仟元發放現金，每股配發 1.0 元。

本公司董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 82,168	
特別盈餘公積	( 93,767)	
現金股利	543,742	\$ 2.5

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 6 月 26 日召開之股東常會決議。

(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>111 年度</u>		
年初餘額	(\$ 226,025)	(\$ 15,051)
國外營運機構之換算差額	116,069	-
採用權益法認列之子公司份額	-	690
對子公司所有權權益變動 (附註十)	222	-
相關所得稅	( 23,214)	-
年底餘額	<u>(\$ 132,948)</u>	<u>(\$ 14,361)</u>
<u>110 年度</u>		
年初餘額	(\$ 233,001)	\$ -
國外營運機構之換算差額	8,720	-
採用權益法認列之子公司份額	-	( 15,051)
相關所得稅	( 1,744)	-
年底餘額	<u>(\$ 226,025)</u>	<u>(\$ 15,051)</u>

十九、收 入

帳列收入皆為商品銷售收入，客戶合約之說明請參閱附註四重大會計政策之彙總說明，客戶合約之細分請參閱明細表六。除應收帳款外，客戶合約相關之合約餘額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
合約負債（帳列其他流動負債）		
商品銷貨	<u>\$ 67,779</u>	<u>\$ 53,073</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。



## 二十、淨 利

### (一) 其他收入

	111年度	110年度
代購服務收入(附註二五)	\$ 53,541	\$ 54,830
租金收入(附註二五)	49,007	36,700
補助收入	3,223	17,976
逾期債務轉列收入	3,215	7,114
其他(附註二五)	<u>53,014</u>	<u>48,556</u>
	<u>\$162,000</u>	<u>\$165,176</u>

### (二) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分投資性不動產利益(損失) (附註十三)	\$ 356,210	(\$ 75)
減損損失(附註十)	-	( 107,713)
外幣兌換淨利益(損失)(附註二 八)	177,641	( 30,962)
透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債淨(損失)利益	( 19)	837
處分不動產、廠房及設備損失	( 108)	( 48)
其 他	<u>( 1,833)</u>	<u>( 742)</u>
	<u>\$ 531,891</u>	<u>(\$ 138,703)</u>

### (三) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 46,312	\$ 19,006
租賃負債利息	<u>157</u>	<u>48</u>
	<u>\$ 46,469</u>	<u>\$ 19,054</u>

### (四) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 53,210	\$ 40,637
營業費用	<u>85,076</u>	<u>68,514</u>
	<u>\$138,286</u>	<u>\$109,151</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,532	\$ 893
營業費用	<u>77,520</u>	<u>86,003</u>
	<u>\$ 79,052</u>	<u>\$ 86,896</u>

## (五) 員工福利費用

	111年度			110年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
短期員工福利						
薪資費用	\$ 258,193	\$ 1,059,554	\$ 1,317,747	\$ 229,685	\$ 962,270	\$ 1,191,955
勞健保費用	23,593	71,276	94,869	21,774	68,881	90,655
董事酬金	-	10,916	10,916	-	2,107	2,107
小計	281,786	1,141,746	1,423,532	251,459	1,033,258	1,284,717
退職後福利						
確定提撥計畫	9,850	42,273	52,123	9,422	40,877	50,299
確定福利計畫	-	1,788	1,788	-	1,661	1,661
小計	9,850	44,061	53,911	9,422	42,538	51,960
其他員工福利	15,015	35,469	50,484	12,707	32,925	45,632
員工福利費用合計	\$ 306,651	\$ 1,221,276	\$ 1,527,927	\$ 273,588	\$ 1,108,721	\$ 1,382,309

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司平均員工人數分別為 1,041 人及 1,013 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 8 人及 7 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

111 及 110 年度平均員工福利費用分別為 1,469 仟元及 1,372 仟元；平均員工薪資費用分別為 1,276 仟元及 1,185 仟元；平均薪資費用調整變動幅度為 7.7%。

本公司董事、經理人及員工之薪資報酬政策如下：

### 1. 董事酬金

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酬勞，本公司給付酬金以董事酬勞為主，並於每次董事會召開時，支付其車馬補助費。擔任審計委員會之委員酬勞採每季發放，另不參與董事酬勞分配。

### 2. 經理人及員工酬金

依公司章程第二十六條規定，公司年度如有稅前淨利，應提撥百分之三至二十為員工酬勞，並依公司所訂定之員工酬金獎勵辦法為給付依據，參酌同業類似職務給付水準，議定固定薪資按月給付，變動部分視當年度營運績效及個人工作績效結果發放。

(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分別以 3%至 20%及不高於 3%提撥員工酬勞及董事酬勞。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別經董事會決議如下：

	111年度			110年度		
	現	金	估列比例(%)	現	金	估列比例(%)
員工酬勞	\$	67,662	6.57	\$	25,000	14.87
董事酬勞		8,000	0.78		2,000	1.19

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

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之決議配發金額與 110 及 109 年度個體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。

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$165,578	\$ 50,375
以前年度之調整	( 934)	( 15,698)
	<u>164,644</u>	<u>34,677</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 15,598)	( 12,400)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$149,046</u>	<u>\$ 22,277</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 954,904</u>	<u>\$ 141,161</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 190,980	\$ 28,232
稅上不可減除之費損	1,246	9,834
免稅所得	( 49,870)	( 91)
土地增值稅	7,624	-
以前年度所得稅調整	( 934)	( 15,698)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 149,046</u>	<u>\$ 22,277</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
<u>本年度產生之遞延所得稅</u>		
國外營運機構換算	(\$ 23,214)	(\$ 1,744)
確定福利計畫再衡量數	( 3,954)	( 1,218)
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>(\$ 27,268)</u>	<u>(\$ 2,962)</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

111 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	\$ 18,604	\$ 9,087	\$ -	\$ 27,691
確定福利退休計畫	10,126	80	( 3,954)	6,252
備抵存貨損失	31,397	( 1,224)	-	30,173
國外投資損失	27,801	10,898	-	38,699
國外營運機構兌換差額	56,404	-	( 23,214)	33,190
其 他	92,861	2,607	-	95,468
	<u>\$ 237,193</u>	<u>\$ 21,448</u>	<u>(\$ 27,268)</u>	<u>\$ 231,473</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 4,078	\$ 5,850	\$ -	\$ 9,928

110 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	\$ 11,692	\$ 6,912	\$ -	\$ 18,604
確定福利退休計畫	11,395	( 51)	( 1,218)	10,126
備抵存貨損失	25,475	5,922	-	31,397
國外投資損失	53,345	( 25,544)	-	27,801
國外營運機構兌換差額	58,148	-	( 1,744)	56,404
其 他	72,209	20,652	-	92,861
	<u>\$ 232,264</u>	<u>\$ 7,891</u>	<u>(\$ 2,962)</u>	<u>\$ 237,193</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 8,587	(\$ 4,509)	\$ -	\$ 4,078

#### (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109年度。

#### 二二、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

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$805,858</u>	<u>\$118,884</u>

##### 股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	217,497	217,497
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>1,348</u>	<u>560</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>218,845</u>	<u>218,057</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

#### 二三、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。

## 二四、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

本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。

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

#### 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。

### (三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ -	\$ 19
按攤銷後成本衡量（註 1）	3,137,430	2,926,338
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	5,460,848	5,859,932

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之專案存款、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

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、利率風險及其他價格風險）、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，惟本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。

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，參閱附註二八。

##### 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。

本公司之匯率敏感度分析係以 1% 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（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。



	111年度	110年度
美金之影響	\$ 12,807	\$ 7,621
人民幣之影響	5,929	3,363
歐元之影響	3,683	1,926

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。

## (2) 利率風險

因本公司同時以固定利率及浮動利率借入資金，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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融負債	\$ 26,577	\$ 608,298
具現金流量利率風險		
—金融資產	815,819	728,225
—金融負債	4,031,706	3,398,344

## 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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 16,079 仟元及 13,351 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。

本公司之應收帳款餘額主要係集中於前 3 大之客戶（非關係人），截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 36% 及 47%，惟因前述客戶皆為國內外上市櫃客戶，本公司認為所衍生之信用風險並非重大。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應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 111 年及 110 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。

#### 111 年 12 月 31 日

	1 年 以 內	1 至 3 年	3 年 以 上
無附息負債	\$ 1,429,142	\$ -	\$ -
浮動利率工具	685,259	1,184,474	2,403,120
租賃負債	8,952	17,051	1,000
	<u>\$ 2,123,353</u>	<u>\$ 1,201,525</u>	<u>\$ 2,404,120</u>

110 年 12 月 31 日

	1 年 以 內	1 至 3 年	3 年 以 上
無附息負債	\$ 1,861,588	\$ -	\$ -
浮動利率工具	737,275	753,300	2,041,998
固定利率工具	604,625	-	-
租賃負債	3,698	4,671	-
	<u>\$ 3,207,186</u>	<u>\$ 757,971</u>	<u>\$ 2,041,998</u>

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 2,500,306	\$ 2,448,344
— 未動用金額	<u>3,739,262</u>	<u>3,484,568</u>
	<u>\$ 6,239,568</u>	<u>\$ 5,932,912</u>
擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 1,531,400	\$ 1,550,000
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>294,000</u>
	<u>\$ 1,531,400</u>	<u>\$ 18,440,000</u>

二五、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
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
達擎股份有限公司（達擎）	具重大影響之投資者之子公司
匯宏科技股份有限公司（匯宏）	具重大影響之投資者之子公司
友達數位科技服務股份有限公司（友達數位）	具重大影響之投資者之子公司
凌華科技（中國）有限公司（中國凌華）	子公司
東莞凌曜電子科技有限公司（東莞凌曜）	子公司
新加坡 ADLINK	子公司
日本 ADLINK	子公司
韓國 ADLINK	子公司
ZTL KY	子公司

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
英國 AEC	子公司
Ampro ADLINK Technology Inc. (美國 AMPRO)	子公司
ADLINK Technology GmbH (德國 ATG)	子公司
英國 ZTL	子公司
韓國簡儀	關聯企業
法博智能	關聯企業
法博開曼	關聯企業
增你強股份有限公司 (增你強)	其他關係人
奧特酷智能科技 (南京) 有限公司 (奧特酷)	其他關係人
法商 eeWare SAS (eeWare)	其他關係人 (本公司為其董事)

(二) 銷貨收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
子 公 司		
美國 AMPRO	\$ 1,983,388	\$ 1,333,179
德國 ATG	1,398,747	927,120
其 他	<u>1,400,741</u>	<u>1,295,797</u>
	4,782,876	3,556,096
具重大影響之投資者	43,239	42,832
具重大影響之投資者之子公司	13,866	633
關聯企業	<u>80,926</u>	<u>53,571</u>
	<u>\$ 4,920,907</u>	<u>\$ 3,653,132</u>

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
子 公 司		
中國凌華	\$ 2,200,368	\$ 1,918,629
其 他	<u>69,504</u>	<u>55,921</u>
	2,269,872	1,974,550
具重大影響之投資者	354	426
具重大影響之投資者之子公司	292	18,925
其他關係人	<u>15,653</u>	<u>7,998</u>
	<u>\$ 2,286,171</u>	<u>\$ 2,001,899</u>

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	子公司		
	德國 ATG	\$ 703,972	\$ 405,314
	美國 AMPRO	397,698	561,209
	中國凌華	340,463	304,638
	日本 ADLINK	194,724	105,207
	其他	<u>87,238</u>	<u>81,644</u>
		1,724,095	1,458,012
	具重大影響之投資者	5,703	24,811
	具重大影響之投資者之子公司	2,803	-
	關聯企業	20,218	38,819
	減：權益法損失	( <u>3,479</u> )	( <u>3,939</u> )
		<u>\$ 1,749,340</u>	<u>\$ 1,517,703</u>
其他應收款	子公司		
	中國凌華	\$ 92,903	\$ -
	德國 ATG	1,056	1,055
	其他	<u>423</u>	<u>538</u>
		94,382	1,593
	具重大影響之投資者	2,858	2,405
	具重大影響之投資者之子公司	2,785	2,803
	關聯企業	<u>82</u>	<u>1</u>
		<u>\$ 100,107</u>	<u>\$ 6,802</u>

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

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	子公司		
	中國凌華	\$ 270,862	\$ 484,704
	其他	<u>8,456</u>	<u>10,285</u>
		279,318	494,989
	具重大影響之投資者	102	145
	具重大影響之投資者之子公司	6,742	1,026
	其他關係人	<u>3,838</u>	<u>4,915</u>
		<u>\$ 290,000</u>	<u>\$ 501,075</u>
其他應付款	子公司	\$ 19,637	\$ 32,976
	具重大影響之投資者	713	531

(接次頁)

(承前頁)

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
	具重大影響之投資者之子公司	\$ 823	\$ -
	關聯企業	1	-
	其他關係人	566	-
		<u>\$ 21,740</u>	<u>\$ 33,507</u>

(六) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	取得 111年度	價款 110年度
具重大影響之投資者 致茂電子	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,080,000</u>

相關說明請參閱附註十一。

(七) 取得之無形資產

關係人類別／名稱	取得 111年度	價款 110年度
具重大影響之投資者 致茂電子	<u>\$ 263</u>	<u>\$ 350</u>

(八) 出租協議

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
租金收入	具重大影響之投資者	\$ 35,032	\$ 26,274
	具重大影響之投資者之子公司	10,826	8,288
	關聯企業	57	-
		<u>\$ 45,915</u>	<u>\$ 34,562</u>

本公司係參考當地租金水準於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：

	111年12月31日	110年12月31日
德國 ATG	<u>\$ 916,160</u>	<u>\$ 549,920</u>
英國 ZTL	<u>\$ 545,490</u>	<u>\$ 629,600</u>
中國凌華	<u>\$ 337,950</u>	<u>\$ -</u>
美國 AMPRO	<u>\$ 193,290</u>	<u>\$ 169,005</u>
韓國 ADLINK	<u>\$ 32,215</u>	<u>\$ 28,535</u>

(十) 其他關係人交易

1. 服務使用及提供

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
營業費用			
研發設計費	子 公 司	\$ 53,839	\$ 85,563
軟體使用服務費	子 公 司	\$ -	\$ 14,108
其他收入			
產品開發收入	子 公 司 中國凌華	\$ -	\$ 4,314

2. 代購原料及設備

關係人類別／ 名 稱	代 購 111年度	價 款 110年度	代 購 服 務 收 入 ( 帳 列 其 他 收 入 ) 111年度	110年度
子 公 司				
中國凌華	\$ 359,164	\$ 272,759	\$ 55,066	\$ 47,873
其 他	35,124	40,548	( 1,525 )	6,957
	<u>\$ 394,288</u>	<u>\$ 313,307</u>	<u>\$ 53,541</u>	<u>\$ 54,830</u>

(十一) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 30,890	\$ 40,464
退職後福利	392	423
	<u>\$ 31,282</u>	<u>\$ 40,887</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。

二六、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：

	111年12月31日	110年12月31日
土 地	\$ 2,202,003	\$ 2,202,003
投資性不動產	238,911	348,496
房屋建築	1,021,265	1,053,660
建造中之不動產	819	300
	<u>\$ 3,462,998</u>	<u>\$ 3,604,459</u>



二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

或有負債

本公司為子公司提供背書保證之額度請參閱附註二五。

二八、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)

111 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	\$	58,130	30.71	(美金：新台幣)		\$	1,785,174	
人 民 幣		135,460	4.41	(人民幣：新台幣)			597,304	
歐 元		11,781	32.72	(歐元：新台幣)			385,484	
							<u>385,484</u>	
							<u>\$ 2,767,962</u>	
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>採用權益法之投資</u>								
美 金		65,350	30.71	(美金：新台幣)		\$	2,006,898	
新加坡幣		8,465	22.88	(新加坡幣：新台幣)			193,672	
英 鎊		6,081	37.09	(英鎊：新台幣)			225,561	
							<u>225,561</u>	
							<u>\$ 2,426,131</u>	
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		16,426	30.71	(美金：新台幣)		\$	504,454	
人 民 幣		1,001	4.41	(人民幣：新台幣)			4,413	
歐 元		527	32.72	(歐元：新台幣)			17,230	
							<u>17,230</u>	
							<u>\$ 526,097</u>	

110 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	\$	63,099	27.68	(美金：新台幣)		\$	1,746,593	
人 民 幣		79,682	4.34	(人民幣：新台幣)			345,939	
歐 元		6,895	31.32	(歐元：新台幣)			215,939	
							<u>215,939</u>	
							<u>\$ 2,308,471</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>採用權益法之投資</u>								
美 金	\$	66,867	27.68	(美金：新台幣)		\$	1,850,876	
新加坡幣		7,455	20.46	(新加坡幣：新台幣)			152,538	
英 鎊	(	10,162)	37.30	(英鎊：新台幣)	(	379,060)		
						<u>\$ 1,624,354</u>		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		35,566	27.68	(美金：新台幣)		\$	984,471	
人 民 幣		2,217	4.34	(人民幣：新台幣)			9,623	
歐 元		746	31.32	(歐元：新台幣)			23,369	
						<u>\$ 1,017,463</u>		

本公司於 111 及 110 年度外幣兌換利益及損失(已實現及未實現)分別為利益 177,641 仟元及損失 30,962 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。

## 二九、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人－附表一。
2. 為他人背書保證－附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業部分)－附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上－無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上－無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上－無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上－附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上－附表五。

9. 從事衍生工具交易－附註七及二四。

(二) 轉投資事業相關資訊－附表六。

(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－附表七。

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

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比－附表四。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比－附表四。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額－無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的－附表二。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額－附表一。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等－附註二五。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例－附表八。

凌華科技股份有限公司  
資金貸與他人  
民國 111 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)	業金 務往來額	有短期融通資金之必要原因	提列備失金額	擔名	保稱價	品價值	對個別對象資金貸與總額 (註三)	資金限額 (註三)	貸與額備註
0	本公司	中國凌華	其他應收款	是	\$ 193,290	\$ 184,260 (美金 6,000仟元)	\$ 92,130	2%	2	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ 3,905,054	\$ 3,905,054	-
1	凌華國際	中國凌華	其他應收款	是	96,645	92,130 (美金 3,000仟元)	92,130	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	-	1,412,208	1,412,208	-

註一：本公司填 0，凌華國際填 1。

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。

凌華科技股份有限公司  
為他人背書保證  
民國 111 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	被背書保證對象		單一企業 對背書保證之限額 (註三)	本期最高 背書餘額 保證	本期 背書 餘額	實際動支金額	以財產擔保 背書保證金額	累計 保證金額 佔最近 財務報表 淨值之比率	背書 金額 最高 (註四)	屬母子公司 對背書保證	屬子公司 對背書保證	屬大陸地區 背書保證	註
		公司名稱	關係 (註二)											
0	本公司	韓國 ADLINK	(1)及(2)	\$ 2,789,325	\$ 32,215	\$ 30,710 (美金 1,000 仟元)	-	\$ -	0.55%	\$ 2,789,325	Y	-	-	
0	本公司	英國 ZTL	(1)及(2)	1,115,730	545,490	-	-	-	-	1,115,730	Y	-	-	
0	本公司	美國 AMPRO	(1)及(2)	2,789,325	193,290	184,260	-	-	3.30%	2,789,325	Y	-	-	
0	本公司	德國 ATG	(1)及(2)	2,789,325	916,160	850,720	415,544	-	15.25%	2,789,325	Y	-	-	
0	本公司	中國凌華	(1)及(2)	2,789,325	337,950	330,600 (人民幣 75,000 仟元)	74,371	-	5.93%	2,789,325	Y	-	Y	

註一：本公司填 0。

註二：背書保證對象與本公司之關係種類如下：

- (1) 有業務往來之公司。
  - (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。
- 註三：本公司直接及間接持股達 100%之子公司以本公司最近期財務報表淨值之 50%為限，其他公司則以本公司最近期財務報表淨值之 20%為限。
- 註四：背書保證總額以本公司最近期財務報表淨值之 50%為限。

凌華科技股份有限公司  
期末持有有價證券情形  
民國 111 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 (註二)	備註
本公司	<u>股票－普通股</u> 展嘉科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產	385	\$ -	15.00	\$ -	
	法商 eeWare SAS 台灣應用光源股份有限公司	本公司為其董事	"	0.9	-	19.99	-	
		—	"	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)	57,800	4.13	57,800	
美國 AMPRO	<u>股票－可轉換特別股</u> Rover Robotics, Inc.	—	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	750	-	14.14	-	

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

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

註三：係有限公司，故無股數之記載。



凌華科技股份有限公司

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 111 年度

附表四

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易			情 形		交易條件與一般交易不同之情形			應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額	佔進(銷)貨淨額之比率	授 信 期	授 信 期	單	價 值	信 用 期	應收(付)票據、帳款之比率	備	
本公司	日本 ADLINK	子公司	銷	(\$ 602,169)	( 7.53%)	收款條件原則上為 120 天	—	—	—	—	\$ 194,724	8.93%	
日本 ADLINK	本公司	母 公 司	進	602,169	95.93%	付款條件原則上為 120 天	—	—	—	—	( 194,724)	( 99.60%)	
本公司	韓國 ADLINK	子公司	銷	( 253,360)	( 3.17%)	收款條件原則上為 60 天	—	—	—	—	63,132	2.90%	
韓國 ADLINK	本公司	母 公 司	進	253,360	93.72%	付款條件原則上為 60 天	—	—	—	—	( 63,132)	( 99.86%)	
本公司	新加坡 ADLINK	子公司	銷	( 268,211)	( 3.35%)	收款條件原則上為 60 天	—	—	—	—	24,107	1.11%	
新加坡 ADLINK	本公司	母 公 司	進	268,211	58.91%	付款條件原則上為 60 天	—	—	—	—	( 24,107)	( 83.13%)	
本公司	美國 AMPRO	孫 公 司	銷	( 1,983,388)	( 24.80%)	收款條件原則上為 60 天	—	—	—	—	397,698	18.24%	
美國 AMPRO	本公司	母 公 司	進	1,983,388	86.09%	付款條件原則上為 60 天	—	—	—	—	( 397,698)	( 95.49%)	
本公司	德國 ATG	曾孫公司	銷	( 1,398,747)	( 17.49%)	收款條件原則上為 150 天	—	—	—	—	703,972	32.30%	
德國 ATG	本公司	母 公 司	進	1,398,747	86.68%	付款條件原則上為 150 天	—	—	—	—	( 703,972)	( 98.81%)	
本公司	中國凌華	曾孫公司	銷	( 277,001)	( 3.46%)	收款條件原則上為 150 天	—	—	—	—	340,463	15.62%	
中國凌華	本公司	母 公 司	進	277,001	5.96%	付款條件原則上為 150 天	—	—	—	—	( 340,463)	( 26.23%)	
中國凌華	本公司	母 公 司	銷	( 2,200,368)	( 49.14%)	收款條件原則上為 60 天	—	—	—	—	270,862	26.14%	
本公司	中國凌華	曾孫公司	進	2,200,368	37.84%	付款條件原則上為 60 天	—	—	—	—	( 270,862)	( 32.29%)	

( 接次頁 )

(承前頁)

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	信期問題	單	價	授信期	問題	應收(付)票據、帳款	應收(付)票據、帳款之比率	
東莞凌曜	中國凌華	母公司	銷貨	(\$ 145,251)	( 71.35%)	收款條件原則上為 60 天	—	—	—	—	—	\$ 78,973	90.70%	
中國凌華	東莞凌曜	子公司	進貨	145,251	80.06%	付款條件原則上為 60 天	—	—	—	—	—	( 78,973)	( 6.08%)	

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 111 年 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外  
，係新台幣千元

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)	逾期金額	應收應收額	應收關係人款項 式方	應收關係人款項 金額(註一)	提列損失	抵備金額	註
本公司	日本 ADLINK	子公司	應收帳款 \$ 194,724 其他應收款 39 合計 \$ 194,763	4.02	\$ -	-	-	\$ 194,763	\$ -	-	
本公司	美國 AMPRO	孫公司	應收帳款 \$ 397,698 其他應收款 - 合計 \$ 397,698	4.14	\$ -	-	-	\$ 376,109	\$ -	-	
本公司	德國 ATG	曾孫公司	應收帳款 \$ 703,972 其他應收款 1,056 合計 \$ 705,028	2.52	\$ -	-	-	\$ 219,488	\$ -	-	
本公司	中國凌華	曾孫公司	應收帳款 \$ 340,463 其他應收款 92,903 合計 \$ 433,366	0.86	\$ -	-	-	\$ 92,903	\$ -	-	
中國凌華	本公司	母公司	應收帳款 \$ 270,862 其他應收款 6,032 合計 \$ 276,894	5.82	\$ -	-	-	\$ 266,096	\$ -	-	

註一：截至 112 年 3 月 16 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 111 年度

單位：除另予註明者外，係  
新台幣及外幣仟元

附表六

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原日期	始期	投資上	資期	金期	額未	末比	持帳	面	金	有被	投	資	公	司	本	期	認	列	註
				日	期	期	末	上	期	期	數	(%)			期	損	益	益	損	益	損	益	備
本公司	凌華國際	摩亞	投資	美金	61,872 仟元	美金	61,872 仟元	美金	61,872 仟元	100	\$	1,908,979	(\$	1,908,979	10,812	10,812	10,812	10,812	10,812	10,812	10,812	10,812	子公司
	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	美金	61,872 仟元	新加坡幣	659 仟元	新加坡幣	659 仟元	100		193,672		193,672	27,614	27,614	27,614	27,614	27,614	27,614	27,614	27,614	子公司
	日本 ADLINK	日本	"	日幣	98,000 仟元	日幣	98,000 仟元	日幣	98,000 仟元	100		74,942		74,942	16,501	16,501	16,501	16,501	16,501	16,501	16,501	16,501	子公司
	韓國 ADLINK	韓國	"	美金	300 仟元	美金	300 仟元	美金	300 仟元	100		24,246		24,246	9,424	9,424	9,424	9,424	9,424	9,424	9,424	9,424	子公司
ZTL KY	英國 AEC	英屬開曼群島	投資	英鎊	9,050 仟元	英鎊	9,050 仟元	英鎊	9,050 仟元	100		213,074		213,074	51,525	51,525	51,525	51,525	51,525	51,525	51,525	51,525	子公司
	美國 AEC	英屬開曼群島	軟體開發、授權及服務	英鎊	500 仟元	英鎊	500 仟元	英鎊	500 仟元	100		12,487		12,487	6,011	6,011	6,011	6,011	6,011	6,011	6,011	6,011	子公司
	AML KY	英屬開曼群島	投資	美金	300 仟元	美金	300 仟元	美金	300 仟元	100		-		-	-	-	-	-	-	-	-	子公司	
	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	28.2		3,479		3,479	1,848	1,848	1,848	1,848	1,848	1,848	1,848	1,848	關聯企業
法博開曼	法博智能	台灣	自主移動機器人之銷售、製造與軟體開發	新台幣	98,000 仟元	新台幣	98,000 仟元	新台幣	98,000 仟元	-		-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	關聯企業 (註六)
	法博開曼	英屬開曼群島	投資	美金	5,076 仟元	美金	5,076 仟元	美金	5,076,890	49		97,919		97,919	82,218	82,218	82,218	82,218	82,218	82,218	82,218	82,218	關聯企業
	法博智能	台灣	自主移動機器人之銷售、製造與軟體開發	新台幣	400,000 仟元	新台幣	400,000 仟元	新台幣	400,000 仟元	100		232,338		232,338	93,468	93,468	93,468	93,468	93,468	93,468	93,468	93,468	關聯企業 (註六)
	香港凌華	香港	投資	美金	24,255 仟元	美金	24,255 仟元	美金	24,255 仟元	100		47,801 仟元		47,801 仟元	384 仟元	384 仟元	384 仟元	384 仟元	384 仟元	384 仟元	384 仟元	384 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	美金	20,789 仟元	100		32,379 仟元		32,379 仟元	2,741 仟元	2,741 仟元	2,741 仟元	2,741 仟元	2,741 仟元	2,741 仟元	2,741 仟元	2,741 仟元	2,741 仟元	孫公司
	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	100		18,010 仟元		18,010 仟元	3,532 仟元	3,532 仟元	3,532 仟元	3,532 仟元	3,532 仟元	3,532 仟元	3,532 仟元	3,532 仟元	孫公司
ZTL KY	英國 ZTL	英國	軟體開發、授權及服務	英鎊	22,029 仟元	英鎊	22,029 仟元	英鎊	22,029 仟元	69.5		5,745 仟元		5,745 仟元	1,413 仟元	1,413 仟元	1,413 仟元	1,413 仟元	1,413 仟元	1,413 仟元	1,413 仟元	1,413 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	歐元	12,409 仟元	100		16,997 仟元		16,997 仟元	3,355 仟元	3,355 仟元	3,355 仟元	3,355 仟元	3,355 仟元	3,355 仟元	3,355 仟元	3,355 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	加幣	100 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	美金	12,701 仟元	100		811 仟元		811 仟元	149 仟元	149 仟元	149 仟元	149 仟元	149 仟元	149 仟元	149 仟元	149 仟元	曾孫公司
英國 ZTL	法國 ZTSARL	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	100		290 仟元		290 仟元	1,618 仟元	1,618 仟元	1,618 仟元	1,618 仟元	1,618 仟元	1,618 仟元	1,618 仟元	1,618 仟元	曾孫公司
	荷蘭 ZTBV	荷蘭	軟體開發	歐元	18 仟元	歐元	18 仟元	歐元	18 仟元	100		16 仟元		16 仟元	3 仟元	3 仟元	3 仟元	3 仟元	3 仟元	3 仟元	3 仟元	3 仟元	曾孫公司

註一：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

註二：法國 ZT SARL 公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。

註三：係有限公司，故無股數之記載。

註四：ZTL KY、英國 AEC 及 AML KY 係分別於 110 年 6 月、9 月及 111 年 1 月設立，執照上尚無投資額之記載。

註五：加拿大 ATCI 已於 111 年 4 月清算完成。

註六：係組織重組，法博智能由本公司改由法博開曼持有，參閱附註十。

凌華科技股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國 111 年度

附 表 七

單位：除另予註明者外，係  
新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本自台灣匯出投資金額	本期匯出或收回投資金額		本自台灣匯出投資金額	期末匯出累積額	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(註二)	認列(損)益(註三)	期末面價(註二)	資產價值(註二)	截至本期止已備匯回投資收益	註
					匯出	匯入										
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\$ 818,606 仟元)	(二)投資者：香港凌華	港幣 7,283 仟元 美金 22,671 仟元 (NT\$ 724,921 仟元) (註五及七)	\$ -	\$ -	港幣 7,283 仟元 美金 22,671 仟元 (NT\$ 724,921 仟元) (註五及七)	7,283 仟元 美金 22,671 仟元 (NT\$ 724,921 仟元) (註五及七)	人民幣 2,587 仟元 (NT\$ 11,460 仟元)	100%	人民幣 2,587 仟元 (NT\$ 11,460 仟元)	2,587 仟元 (NT\$ 11,460 仟元)	人民幣 332,389 仟元 (NT\$ 1,465,835 仟元)	\$ -	-	
東莞凌曜	電子零組件之製造及銷售	人民幣 2,000 仟元 (NT\$ 8,820 仟元)	(三)投資者：中國凌華		-	-	(註六)	(註六)	人民幣 1,956 仟元 (NT\$ 8,665 仟元)	100%	人民幣 1,956 仟元 (NT\$ 8,665 仟元)	1,956 仟元 (NT\$ 8,665 仟元)	人民幣 10,106 仟元 (NT\$ 44,567 仟元)	-	-	
上海簡儀	工業用自動控制卡、工業用主機板及電腦及其週邊設備之銷售業務	人民幣 46,903 仟元 (NT\$ 206,842 仟元)	(三)投資者：中國凌華		-	-	(註六)	(註六)	人民幣 1,283 仟元 (NT\$ 5,684 仟元)	38.4% (註八)	人民幣 400 仟元 (NT\$ 1,779 仟元)	400 仟元 (NT\$ 1,779 仟元)	人民幣 9,081 仟元 (NT\$ 38,004 仟元)	-	-	
上海推步	投資	人民幣 11,925 仟元 (NT\$ 52,589 仟元)	(三)投資者：中國凌華		-	-	(註八)	(註八)	人民幣 326 仟元 (NT\$ 1,444 仟元)	27.97%	人民幣 91 仟元 (NT\$ 405 仟元)	91 仟元 (NT\$ 405 仟元)	人民幣 3,491 仟元 (NT\$ 15,393 仟元)	-	-	

本 期 末 陸 大 陸 地 區 累 計 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 資 金 額 處 陸 地 區 審 查 規 定
美金 22,671 仟元 港幣 7,283 仟元 (NT\$ 724,921 仟元)	\$ 3,347,189 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、除上海簡儀及上海推步係依未經查核之財務報表計算外，其他係依經會計師查核之財務報表計算。

註三、係按 111 年 12 月 31 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 111 年度平均匯率 HK\$1 = NT\$3.81、US\$1 = NT\$29.81、RMB\$1 = NT\$4.43 換算為新台幣，其餘所列金額係按 111 年 12 月 31 日匯率 HK\$1 = NT\$3.94、US\$1 = NT\$30.71、RMB\$1 = NT\$4.41 換算為新台幣。

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

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

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

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

凌華科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數（股）	持 股 比 例
友達光電	42,310,407	19.45%
康利投資股份有限公司	15,944,000	7.33%
花旗（台灣）商業銀行受託保管英國凱塞科技有限 公司投資專戶	14,707,559	6.76%
致茂電子	14,417,253	6.62%
隆利投資股份有限公司	13,175,000	6.05%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5%以上資料。本公司個體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。

## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	索	引
<hr/>			
資產、負債及權益項目明細表			
現金及約當現金明細表		明細表一	
透過損益按公允價值衡量之金融資產明細表		附註七及附表三	
應收票據明細表		附註八	
應收帳款明細表		明細表二	
存貨明細表		明細表三	
採用權益法之投資變動明細表		明細表四	
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十一	
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十一	
遞延所得稅資產明細表		附註二一	
短期借款明細表		附註十四	
應付帳款明細表		明細表五	
其他應付款明細表		附註十六	
長期借款明細表		附註十四	
遞延所得稅負債明細表		附註二一	
損益項目明細表			
銷貨收入明細表		明細表六	
銷貨成本明細表		明細表七	
營業費用明細表		明細表八	
其他收益及費損淨額明細表		附註二十	
財務成本明細表		附註二十	
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表		附註二十	

凌華科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 111 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					215,144
外幣活期存款		包括 13,029 仟美金、990 仟歐元、 36,324 仟人民幣、1,210 仟日幣 及 1 仟英鎊（註）			592,948
約當現金					
第三方支付帳戶存 款					<u>3,261</u>
合    計				\$	<u>811,403</u>

註：換算為新台幣之匯率分別為美金 30.71、歐元 32.72、人民幣 4.41、  
日幣 0.23 及英鎊 37.09。



凌華科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

公 司 名 稱	金 額
非關係人	
A	\$ 87,742
B	37,703
C	29,625
D	29,471
其他（註）	<u>244,988</u>
	429,529
減：備抵損失	<u>2,681</u>
小 計	<u>426,848</u>
關 係 人	
德國 ATG	703,972
美國 AMPRO	397,698
中國凌華	340,463
日本 ADLINK	194,724
其他（註）	<u>112,483</u>
小 計	<u>1,749,340</u>
合 計	<u>\$ 2,176,188</u>

註：個別客戶金額皆未超過科目餘額 5%。

凌華科技股份有限公司

存貨明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	淨 變 現 價 值
原 物 料	\$ 1,093,243	\$ 10,711,279
在 製 品	252,672	558,715
製 成 品	398,245	1,080,847
商 品	<u>82,910</u>	<u>109,867</u>
淨 額	<u>\$ 1,827,070</u>	<u>\$ 12,460,708</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 111 年度

明細表四

單位：股數係仟股，金額除另予註明者外，係新台幣仟元

被投資公司	年 度	初 數	餘 額	本 股	年 數	度 金	增 額	加 本	年 股	度 金	減 額	少 採	損 益	損 益	之 兒 換 差 額	減 損 損 失	其 他	年 股	底 數	持 股 (%)	金 餘	備 註
投資子公司																						
凌華國際		61,872	\$ 1,850,876	-	-	\$	-	-	-	-	-	-	(\$ 10,812)	(\$ 35,430)	\$ 102,780	\$	1,565	61,872	100		\$ 1,908,979	註一及五
新加坡 ADLINK		659	152,538	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,614	( 8,291)	21,811	-	-	659	100		193,672	註一
日本 ADLINK		2	60,848	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,501	( 685)	( 1,722)	-	-	2	100		74,942	註一
韓國 ADLINK		-	15,507	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,424	( 1,905)	1,220	-	-	-	100		24,246	註二
ZTL KY		68	( 379,060)	61,087	343,991	-	-	-	-	-	-	-	( 51,525)	-	( 8,350)	-	308,018	61,155	100		213,074	註一及五
英國 AEC		-	-	500	18,590	-	-	-	-	-	-	-	( 6,011)	-	( 92)	-	-	500	100		12,487	註一及五
AML KY		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	註三
			<u>1,700,709</u>		<u>362,581</u>								<u>( 14,809)</u>	<u>( 46,311)</u>	<u>115,647</u>		<u>309,583</u>				<u>2,427,400</u>	
投資關聯企業																						
法博智能		9,800	43,778	-	-	-	-	-	9,800	37,566	( 6,212)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註四
韓國簡儀		67	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	607	( 147)	( 460)	-	-	67	28.2		-	註一及五
法博開曼		-	-	40,000	99,849	-	-	-	-	-	-	-	( 40,287)	-	791	-	-	40,000	49		97,919	註四
			<u>43,778</u>		<u>99,849</u>					<u>37,566</u>			<u>( 45,892)</u>		<u>644</u>		<u>37,106</u>				<u>97,919</u>	
合 計			<u>\$1,744,487</u>		<u>\$ 462,430</u>					<u>\$ 37,566</u>			<u>(\$ 60,701)</u>	<u>(\$ -46,311)</u>	<u>\$ 116,291</u>	<u>\$</u>	<u>\$ 346,689</u>				<u>\$ 2,525,319</u>	

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、ZTL KY 0.01 美元、AEC 0.01 美元及韓國簡儀 500 韓元。

註二：係有限公司，故無股數之記載。

註三：AML KY 係於 111 年 1 月設立，執照上尚無投資額之記載，其股數為 1 股。

註四：係組織重整，法博智能由本公司改為法博開曼持有。

註五：係包含本公司之子公司未按持股比例增資，調整增加資本公積 308,018 仟元、依持股比例認列曾孫公司其他綜合損益 690 仟元、與子公司之(未)已實現代購損益 875 仟元及韓國簡儀採用權益法之損失份額沖抵對其應收帳款(460)仟元。

凌華科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

公 司 名 稱	金 額
非關係人	
A	\$ 44,813
B	33,117
C	30,403
其他（註）	<u>450,825</u>
小 計	<u>559,158</u>
關 係 人	
中國凌華	270,863
其他（註）	<u>19,137</u>
小 計	<u>290,000</u>
	<u>\$ 849,158</u>

註：個別供應商金額皆未超過本科目餘額 5%。

凌華科技股份有限公司

銷貨收入明細表

民國 111 年度

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	數量（片／台）	金 額
模組化電腦		316,232	\$ 2,589,700
網路通訊暨公共建設		84,953	1,483,923
IoT 策略解決方案與技術		219,945	1,401,995
顯示運算		105,897	1,251,051
邊緣運算平台		107,803	965,833
其他（註）		111,823	<u>305,494</u>
銷貨收入淨額			<u>\$ 7,997,996</u>

註：各項目金額皆未超過本科目金額 5%。

凌華科技股份有限公司

銷貨成本明細表

民國 111 年度

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
自製品銷貨成本			
年初原物料		\$ 1,223,597	
加：本年度進料（含代購）		2,990,774	
原物料盤盈		1,914	
減：轉列費用		( 7,214)	
出售原物料		( 156,890)	
代購原物料出貨		( 71,110)	
報廢原物料		( 24,463)	
年底原物料		( 1,155,266)	
原物料耗用		2,801,342	
商品轉入生產		128,802	
直接人工		96,434	
製造費用		267,389	
製造成本		3,293,967	
加：年初在製品		276,399	
本年度進料（含代購）		117,424	
在製品盤盈		574	
減：轉列費用		( 24,196)	
報廢在製品		( 15,732)	
代購在製品出貨		( 11,877)	
出售在製品		( 24,957)	
年底在製品		( 301,928)	
製成品成本		3,309,674	
加：年初製成品		176,371	
本年度進貨（含代購）		2,187,915	
製成品盤盈		661	
減：轉列費用		( 11,327)	
報廢製成品		( 12,160)	
代購製成品出貨		( 16,165)	
年底製成品		( 425,608)	
出售製成品成本		5,209,361	

（接次頁）

( 承 前 頁 )

項 目	金 額
外購商品銷貨成本	
年初商品	\$ 175,465
加：本年度進貨（含代購）	441,968
商品盤盈	550
減：轉列費用	( 7,679)
轉投入生產	( 128,802)
代購商品出貨	( 242,471)
報廢商品	( 381)
年底商品	( 95,132)
銷貨成本－買賣商品	<u>143,518</u>
委外加工費	91,536
出售原物料及在製品成本	181,847
出售備料價款	( 63,158)
未分攤製造費用	46,668
存貨跌價及呆滯損失	46,617
保固成本	13,036
維修成本	17,847
存貨盤盈	( 3,699)
銷貨成本合計	<u>\$ 5,683,573</u>

凌華科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年度

明細表八

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)	\$ 124,071	\$ 345,212	\$ 645,248	\$ 1,114,531
研究設計費	-	-	138,263	138,263
樣品材料費	-	-	105,883	105,883
折 舊	7,614	34,285	43,177	85,076
攤 銷	2,064	41,855	33,601	77,520
其他(註)	<u>111,883</u>	<u>157,232</u>	<u>115,156</u>	<u>384,271</u>
合 計	<u>\$ 245,632</u>	<u>\$ 578,584</u>	<u>\$ 1,081,328</u>	<u>\$ 1,905,544</u>

註：各項目金額皆未超過本科目金額 5%。



凌華科技股份有限公司



負責人：劉 鈞



# Headquarters

## ADLINK Technology, Inc.

No. 66, Huaya 1st Rd., Guishan Dist., Taoyuan City 333411, Taiwan  
333411 桃園市龜山區華亞一路66號  
Tel: +886-3-216-5088  
Email: service@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.

1008 Toa Payoh North, 07-17/18 Singapore 318996  
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 GmbH

Hans-Thoma-Strasse 11, 68163  
Mannheim, Germany  
Tel: +49 621 43214-0  
Fax: +49 621 43214-30  
E-Mail: germany@adlinktech.com

(Subsidiary of ADLINK Technology GmbH)  
Ulrichsbergerstrasse 17, 94469  
Deggendorf, Germany  
Tel: +49 991 290 94-10  
Tel: +49 991 290 94-29  
Email: germany@adlinktech.com

### ADLINK Technology, Inc. (Israel Liaison Office)

MIXER Herzliya (Building B, 8 Floor) 3 Arik Einstein St.  
Zip Code 4610301, Herzliya, ISRAEL  
Tel: +972 54 632 5251  
Mobile: +972 546325251  
Email: israel@adlinktech.com

### Ampro ADLINK Technology, Inc.

6450 VIA DEL ORO, SAN JOSE,  
CA 95119-1208, USA  
Tel: +1-408-360-0200  
Toll Free: +1-800-966-5200  
Fax: +1-408-600-1189  
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

### ZettaScale Technology Ltd. (IoT Solutions & Technology)

Suite 1, First Floor  
The Honeycomb  
The Watermark  
Gateshead, Tyne & Wear  
United Kingdom  
NE11 9SZ  
Tel: +44 (0) 191-4979900  
Email: contact@zettascale.tech

### ZettaScale Technology SARL

Bâtiment Thalès – Parc des Algorithmes,  
Route de l'Orme des Merisiers ,  
91190 SAINT AUBIN , France  
Tél: +33 (0) 1 85 41 62 20  
Email: contact@zettascale.tech

### ZettaScale Technology BV

Amarilstraat 30,7554TV Hengelo (OV),  
Netherlands  
Tel: +31 (0) 742472570  
Email: contact@zettascale.tech