

## 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](mailto: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](mailto: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](mailto: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](mailto: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](mailto:singapore@adlinktech.com)

#### ADLINK Technology India Private Limited

Ground Floor, 317, Samanvitha Complex,  
Mayura Street, Outer Ring Road, Byatarayanapura,  
Bangalore North, Bangalore- 560092, Karnataka  
Tel: +91-80-2346-4606 / +91-80-3121-3332  
Fax: +91-80-23464606  
Email: [india@adlinktech.com](mailto: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](mailto: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: [emea@adlinktech.com](mailto:emea@adlinktech.com)

(Subsidiary of ADLINK Technology GmbH)  
Ulrichsbergerstrasse 17, 94469  
Deggendorf, Germany  
Tel: +49 991 290 94-10  
Email: [info.deg@adlinktech.com](mailto:info.deg@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  
Email: [israel@adlinktech.com](mailto: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](mailto:info@adlinktech.com)

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

First Floor West Exeter House,  
Chichester fields Business Park.  
Tangmere, West Sussex, PO20 2FU. United Kingdom  
Tel: +44-1243-859677  
[uk@adlinktech.com](mailto:uk@adlinktech.com)

#### ADLINK Technology Japan Corporation

〒101-0045 東京都千代田区神田鍛冶町3-7-4  
KDX神田駅前ビル4F  
KDX Kanda Ekimae Bldg. 4F, 3-7-4 Kanda Kajicho,  
Chiyoda-ku, Tokyo 101-0045, Japan  
Tel: +81-3-5209-6001  
Fax: +81 3 5209-6013  
Email: [japan@adlinktech.com](mailto: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](mailto:japan@adlinktech.com)

#### ZettaScale Technology Ltd.

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

#### ZettaScale Technology SARL

Parc Les Algorithmes - Immeuble Thales,  
91190 Saint-Aubin, France  
Tel: +33 185416220  
Email: [contact@zettascale.tech](mailto:contact@zettascale.tech)

#### ZettaScale Technology BV

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

股票代號：6166

凌華科技股份有限公司

一一二年度年報

凌華科技股份有限公司

查詢本年報網址

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

<http://www.adlinktech.com>

112  
年報



中華民國一一三年四月二十一日



刊印日期 | 中華民國一一三年四月二十一日

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：台新綜合證券股份有限公司 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

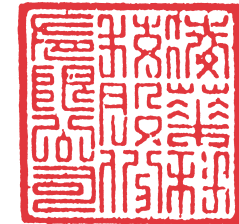
四、最近年度財務報告簽證會計師

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>

凌華科技股份有限公司



負責人：劉 鈞



# 目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
參、公司治理報告	4
肆、募資情形	33
伍、營運概況	40
陸、財務概況	55
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	61
捌、特別記載事項	65
附錄一：最近年度合併財務報告暨會計師查核報告	70
附錄二：最近年度個體財務報告暨會計師查核報告	141



## 壹、致股東報告書

2023 年全球經濟疲軟，且受到客戶持續進行庫存調整的影響，導致訂單延遲或轉換產品的情況越發普遍，凌華科技的營收 114 億元，較前一年減少 3%，稅前淨利為 4.6 億元，EPS 為 1.51 元，2023 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		2023 年	2022 年
財務收支	合併銷貨收入淨額	11,414,519	11,718,175
	合併稅前淨利	456,641	970,329
獲利能力	合併資產報酬率	3%	6%
	合併股東權益報酬率	5%	16%
	合併營業利益占實收資本額	15%	28%
	合併稅前純益占實收資本額	21%	45%
	合併純益率	3%	7%
	每股盈餘(元)	1.51	3.71

### 強化區域自主發展策略，提升整體客戶價值與滿意度

2023 年凌華從產品導向調整為區域銷售導向，特別強調了客戶需求與區域市場的重要性。凌華不僅建立了完善的區域營運管理組織，提供當地化的客戶支援，更根據各區域的市場特性和需求，對未來成長動能制定了相應的銷售策略（G-model），並設定了相對應的產品策略（X-model），以彰顯我們產品在市場上的優勢。同時，透過整合銷售與產品單位設立了共同目標，並明確了相對應的目標關鍵成效（OKR）。未來，我們將持續追蹤和改善策略，以提升凌華策略的執行能力和成效。

### 穩定的整合廠商及客製化的服務

凌華致力於提供穩定且符合各垂直市場需求的系統型產品，於 2023 年成立了專業的客製化團隊，推廣多元化的客製化服務。針對具有客製需求的大客戶，不僅提供具有性價比的產品和服務，更透過多方合作，如製造品質、供應鏈保障和設計創新，以加強與客戶之間的夥伴關係，從而降低擁有成本（Total Cost of Ownership，簡稱 TCO）。同時，我們期許在 2024 年透過提升生產效率和強化生態鏈關係，透過板卡轉換為系統的轉型，進一步提升客戶的黏著度。

### 建立穩固的生態圈夥伴關係，共創產品創新與整合優勢

在研究發展方面，凌華持續專注於 5G、人工智慧和邊緣運算等領域的廣泛應用，並將 AI 伺服器的發展視為重中之重。我們借助 Edge AI，以優化營運並提高速度、永續性和成本效益，致力開發更貼近客戶需求的 AI 產品。如 2023 年推出了 Pocket AI（便攜式

、即插即用的 AI 加速器)，利用 Thunderbolt™ 的高速傳輸速度（高達 40Gb/s）和現代主機通用性，以創新的方式實現直觀的即插即用 U/X，大幅提升生產力。此外，我們在 SMARC 模組產品線和專業能力方面處於行業領先地位，涵蓋了從 x86 到 Arm 架構的全面產品。凌華科技與 Intel、NXP、高通、聯發科和瑞芯微電子等眾多處理器領導廠商合作密切，在各種垂直領域和應用中充分發揮 SMARC 的潛能。

### 善盡企業永續發展責任並達成國際環境減碳目標

為了增強企業的永續經營能力，凌華科技於 2023 年正式擘劃出企業永續發展願景藍圖，秉持著「永續共榮」的理念，致力於推動企業社會責任，並兼顧經濟、環境和社會面向的考量，逐步落實企業永續發展的目標。在 ESG 永續發展委員會的推動下，凌華科技持續響應國內外氣候變遷議題，承諾在 2030 年前將減少 24% 的碳排放。公司亦將再生能源納入整體減碳策略之一，於 2023 年第 4 季正式運轉太陽能發電，並期望太陽能發電將佔總發電量的 6%，以提升再生能源的比例，降低營運碳排和減少對環境的影響，逐步實現永續淨零的目標。此外，公司持續不斷完善治理架構，確保在加強公司績效、強化企業經營體質和保障股東權益的同時，兼顧其他利害關係人的利益，以提升企業的永續發展的能力。

最後，我們期待各位股東能夠持續給予支持和指導，面對大環境的種種挑戰，凌華科技將持續強化區域自主發展，提升整體客戶價值與滿意度，並穩固與生態圈夥伴的合作關係。我們將不斷的共同創新，整合優勢，將產品和技術更貼近客戶需求，致力成為一家更具競爭力和價值的公司。

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

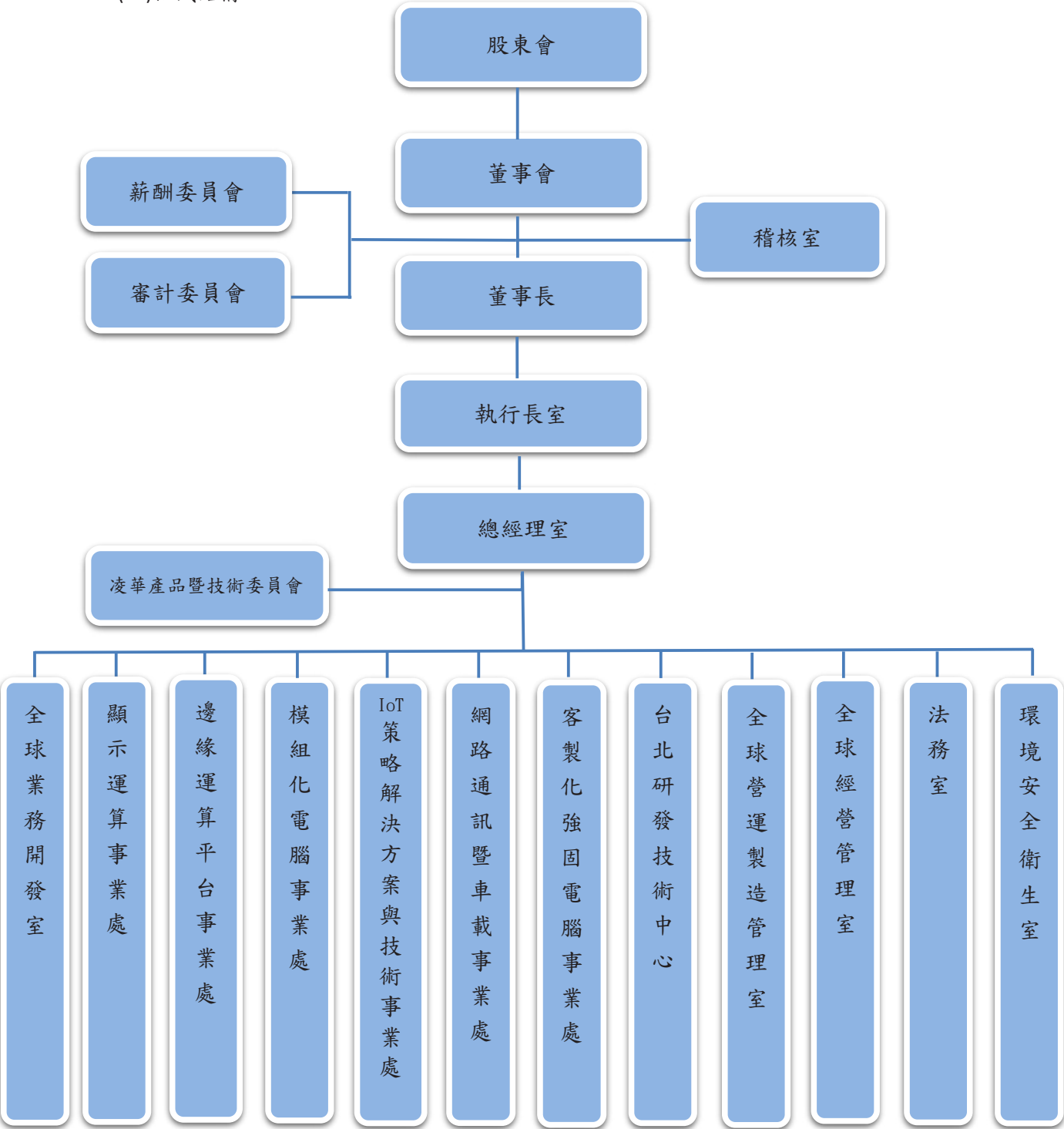
民國 84 年 8 月 29 日

### 二、公司沿革

日 期	重要記事
91.03	股票掛牌上櫃
93.11	股票上櫃轉上市
97.04	取得 Ampro Computers Inc. 100%股權
98.12	清算美國凌華，整合美國區子公司為 Ampro ADLINK Technology Inc.
99.06	啟動上海營運中心
99.08	成立 ADLINK Technology (Europe) GmbH 子公司
101.01	取得 LiPPERT Embedded Computers GmbH 100% 股權
102.01	私募引進安捷倫 (Agilent) 資金
103.02	晉身 Intel 智慧型系統聯盟優選會員
103.03	取得 PENTA GmbH 100% 股權
105.01	取得 PrismTech Group Ltd. 100%股權
105.06	中國凌華投資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
107.11	成立 ADLINK Technology Korea Ltd. 子公司
109.03	友達光電(股)公司公開收購本公司約 19.45%普通股股份
109.07	與鴻揚創業投資(股)公司合資設立法博智能移動(股)公司，持股比例 49%
110.06	成立 ZettaScale Technology Cayman Limited 子公司
110.07	總部搬遷至桃園華亞科技園區
110.09	成立 ADLINK Edge Computing Limited 子公司
111.01	成立 Autonomous Mobility Ltd. 子公司
111.06	公司旗下 ZettaScale Technology Limited，獲 TTTech Auto 策略投資
112.03	通過 ISO 26262 車輛功能安全設計流程認證
113.01	成立 ADLINK Technology India Private Limited 子公司
113.03	成立子公司「上海凌華智能科技有限公司」

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。
全球業務開發室	<ul style="list-style-type: none"> <li>亞太業務區：負責亞太區市場業務。</li> <li>台灣業務區：負責台灣市場業務。</li> <li>歐洲業務區：負責歐洲市場業務。</li> <li>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。</li> </ul>
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。
邊緣運算平台事業處、模組化電腦事業處	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。
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。
網路通訊暨車載事業處	規劃暨執行網路通訊及車載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。
客製化強固電腦事業處	規劃暨執行垂直領域方案與整合客製化業務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、年度經營方針預算編列、市場需求調查分析、產品規格制定、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、客製專案管理服務、集團目標策略與方針之推動與執行。
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。
全球營運製造管理室	<ul style="list-style-type: none"> <li>全球製造處： <ul style="list-style-type: none"> <li>台北製造中心：公司整體生產系統。 <ul style="list-style-type: none"> <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>◆ 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> </li> <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>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。</li> </ul> </li> <li>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。</li> <li>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</li> </ul>



	<p>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。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 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、生產排程、物料規劃及原料及成品倉儲之規劃與管理。</li> <li>· 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。</li> <li>· 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。</li> </ul>
全球經營管理室	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 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。</li> <li>· 人力資源管理處：人才選育用留等人力資源策略及工作規劃、行政人事管理制度建立及推行、獎酬制度、海外人事統籌、全球人資相關及企業文化專案、總務採購、固定資產管理及廠務作業等。</li> <li>· 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。</li> <li>· 會計部：會計帳務及稅務處理、預算建立、財務報表編製等。</li> <li>· 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。</li> <li>· 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。</li> <li>· 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。</li> <li>· 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。</li> </ul>
法務室	<p>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。</p>
環境安全衛生室	<p>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。</p>

## 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事資料

113 年 4 月 21 日：股數單位：仟股

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	還(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	具配偶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	111.06.22	三年	90.05.07	10,297	4.73%	10,252	4.71%	4,138	1.90%	0	0	-清華大學計算機管理決策研 究所碩士 -資訊工業策進會 -亞洲管理學院 MDP 班結業 -大同大學院電機系 -大同公司電子設計處長	-增你強公司獨立董事 -達華公司董事暨銷售 長 -友達永續基金會董事 註 1	顧問	倪寒芬	配偶	註 4
董事	中 華 民 國	周友義	男 81~90	111.06.22	三年	96.06.15	1,332	0.61%	782	0.36%	434	0.20%	0	0	-東海大學會計系 -致茂電子財務部協理	註 2	無	無	無	無
董事	中 華 民 國	致茂電子 (股)公司 黃秀妙	女 61~70	111.06.22	三年	90.05.07	24,417	11.23%	14,267	6.56%	0	0	0	0	-交通大學光電(科學)工程博 士 -元太科技董事暨執行長 -友達光電業務規劃總處副總 -友達光電電視事業部副總	註 3	無	無	無	無
董事	中 華 民 國	友達光電 (股)公司 柯富仁	男 51~60	111.06.22	三年	109.06.22	42,310	19.45%	42,310	19.45%	0	0	0	0	-日本早稻田大學工業管理碩 士	-友達光電執行長暨總 經理 -達華公司董事長 -達達精密董事	無	無	無	無
董事	中 華 民 國	友達光電 (股)公司 吳宜芳	女 51~60	111.06.22	三年	111.06.22	42,310	19.45%	42,310	19.45%	0	0	0	0	-台灣大學社會學研究所碩士 -弘創科技董事代表人 -凱耀投資董事	友達光電副總	無	無	無	註 5
獨立 董事	中 華 民 國	李維倩	女 51~60	111.06.22	三年	105.06.20	0	0	0	0	0	0	0	0	-台灣大學高階主管碩士學位 -弘創科技董事代表人 -台灣大學商學系會計組 -安侯建業聯合會計師事務所 執業會計師、顧問	中強光電副總	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	魏興海	男 61~70	111.06.22	三年	111.06.22	0	0	0	0	0	0	0	0	-台灣英達獨立董事 -傳智合署會計師事務所 所執業會計師 -合勤投控新創委員	-台灣英達獨立董事 -傳智合署會計師事務所 所執業會計師 -合勤投控新創委員	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	曾志光	男 41~50	111.06.22	三年	111.06.22	0	0	0	0	0	0	0	0	-安謀國際公司總裁 -臺灣師範大學課程委 員會委員	-安謀國際公司總裁 -臺灣師範大學課程委 員會委員	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	于永浩	男 51~60	111.06.22	三年	111.06.22	0	0	0	0	0	0	0	0	-美國東北大學工程碩士 -美國東北大學電子工程學士 -佛吉亞 (Fauvecia) 公司 Head of Strategic Partnership and Ecosystem Development -佛吉亞 (Forvia) 公司 Executive Advisor	- Strategy Consultant of Azumo, Inc.	無	無	無	無

註 1：兼任本公司關係企業職務情形請參閱本報「捌、特別記載事項」之關係企業董事、監察人及總經理(第 67 頁)。

註 2：兼任下列公司職務：  
增你強法人代表-增你強(香港)董事長、Supertronic International Corp. 董事長、友德投資(股)公司董事、恩德數位(股)公司董事、Supertronic International Corp. 法人代表-嘉瑞投資董事；增實科技投資(股)公司董事長、

錫勝工業(股)公司董事、佑增投資(股)公司董事、增德投資(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、合茂投資(股)公司監察人、昂測電子(股)公司監察人、威光自動化科技(股)公司監察人、匯宏科技(股)公司監察人、兆晨泰米科技(股)公司監察人、太奇雲端(股)公司監察人、台灣觀點奈

米技術(股)公司董事長、致茂生物科技公司董事長、聯聖能源(股)公司董事、

註 4：本公司董事長與執行長為同一人，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 5：112 年 7 月 6 日，法人董事友達之代表人由楊正義異動為黃宜芳。

### 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	黃欽明(持股 4.90%)、花旗託管新加坡政府投資專戶(持股 4.64%)、陳春生(持股 3.55%)、薛玉美(持股 2.60%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(持股 2.58%)、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 2.41%)、陳淑娟(持股 2.19%)、南山人壽保險股份有限公司(持股 2.09%)、匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管遠望合夥人基金有限公司受託投資專戶(持股 2.05%)、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 1.96%)
友達光電股份有限公司	佳世達科技股份有限公司(6.90%)、永豐商業銀行受託友達光電股份有限公司員工持股信託財產專戶(5.08%)、廣達電腦股份有限公司(4.61%)、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(2.99%)、花旗託管友達光電股份有限公司海外存託憑證專戶(2.44%)、新制勞工退休基金(1.97%)、南山人壽保險股份有限公司(1.62%)、匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶(1.35%)、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(0.93%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管 JP 摩根證券有限公司投資專戶(0.85%)

### 2. 上表主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東
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 0.9722%)、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 0.1243%)、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 112 年 3 月 31 日停止過戶日之資料
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%)、宏基股份有限公司(持股 4.55%)、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 3.38%)、康利投資股份有限公司(持股 2.55%)、達方電子股份有限公司(持股 2.03%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(持股 1.23%)、玉山商業銀行(持股 1.02%)、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 0.98%)、新制勞工退休基金(持股 0.97%)、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 0.97%) 註:資料來源為該公司 112 年 3 月 31 日停止過戶日之資料
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%)、台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣 ESG 永續高股息 ETF 證券投資信託基金專戶(持股 2.38%)、梁次震(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%)、新制勞工退休基金(持股 1.99%)、元大台灣高股息基金專戶(持股 1.81%)、南山人壽保險(股)公司(持股 1.77%)、怡佳欣投資(股)公司(持股 1.60%)、國泰人壽保險(股)公司(持股 1.56%) 註:資料來源為該公司 112 年 4 月 18 日停止過戶日之資料

## 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	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
董事長 劉鈞	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。	非獨立董事	1
董事 周友義	目前擔任增你強公司董事長，具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。		0
法人董事 致茂電子(股)公司 代表人：黃秀妙	目前擔任致茂電子財務處處長，具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。		0
法人董事 友達光電(股)公司 代表人：柯富仁	目前擔任友達光電執行長暨總經理，具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。		0
法人董事 友達光電(股)公司 代表人：吳宜芳	目前擔任友達光電副總，具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。		0
獨立董事 李維倩	目前擔任中強光電人資副總，具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。	於選任前二年及任職期間，皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第 14 條之 2 所訂資格要件。	0
獨立董事 魏興海	目前擔任傳智合署會計師事務所執業會計師，具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。		1
獨立董事 曾志光	目前擔任安謀國際公司總裁，具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。		0
獨立董事 于永浩	目前擔任 Azumo, Inc. 策略顧問，具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。		0

註：本公司全體董事經查目前皆未有公司法第 30 條各款情事。

## 董事會多元化及獨立性

### 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」制定「董事選舉辦法」，規範候選人應具備營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導與決策等各項能力。

目前董事會由具備執行職務所須專業之九位董事組成，擁有不同領域之豐富學經歷及知識技能。身為最高治理單位，董事會得建立良好有效的公司治理制度且經由任命、監督及指導公司經理人，提升整體管理機能，並確保凌華科技在永續發展的道路上持續前進，極大化利害相關者權益。

職稱	董事長	董事及法人董事代表人				獨立董事			
姓名	劉鈞	周友義	黃秀妙	柯富仁	吳宜芳	李維倩	魏興海	曾志光	于永浩
性別	男	男	女	男	女	女	男	男	男
/年齡	/61~70	/81~90	/61~70	/51~60	/51~60	/51~60	/61~70	/41~50	/51~60
專業背景									
產業	V	V	V	V	V	V		V	V
財務會計			V				V		
管理	V	V	V	V	V	V	V	V	V



專業知識與技能									
營運判斷	V	V		V	V			V	V
經營管理	V	V	V	V		V	V	V	
危機處理	V	V	V	V	V	V	V	V	V
國際市場觀	V	V	V	V	V	V	V	V	V
領導決策	V	V	V	V	V	V	V	V	V

董事會多元化政策之管理目標及達成情形

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事未逾席次三分之一	達成
董事任一性別比例達席次三分之一	達成
獨立董事連續任期未逾三屆	達成

• 董事會獨立性

凌華科技九席董事中有四位獨立董事（占比44%），符合章程第17條「本公司設董事五至九人，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。董事名額中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。」

本公司定期檢視每位獨立董事之書面聲明，確認其均持續符合獨立性要求。董事間並無證券交易法第26條之3規定第3項規定情事。

## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113 年 4 月 21 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 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
執行長	中 華 民 國	劉 鈞	男	90.05.07	10,252	4.71%	4,138	1.90%	清華大學計算機管理決策研究所碩士 資訊工業策進會	增你強公司獨立董事、達聲公司銷售長、 友達永續基金會董事、註 1	顧問	倪寒芬	配偶	註 2
總經理暨營運長	中 華 民 國	黃怡敏	男	110.10.18	0	0	0	0	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	法博智能移動董事、註 1	無	無	無	無
副總經理暨全球財務長	中 華 民 國	鄒大智	男	95.06.01	311	0.14%	3	0.00%	美國紐約州立大學 Albany 分校碩士 銳瀚科技副總經理	法博智能移動董事、註 1	無	無	無	無
副總經理	中 華 民 國	陳怡男	男	96.11.1	-	-	-	-	台灣大學機械研究所 凌華科技總監	註 1	無	無	無	註 3
協理	中 華 民 國	陳淑芬	女	110.05.06	73	0.03%	0	0	美國伊利諾大學企管碩士 美國壽保投信 投研部經理	無	無	無	無	無
協理	中 華 民 國	莊瑞霖	男	112.03.16	0	0	0	0	英國倫敦大學發展研究學碩士 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	無
資深經理	中 華 民 國	郭芯瑜	女	111.06.01	0	0	0	0	英國艾希特大學 會計與金融學碩士 中環科技 副理	法博智能移動監察人	無	無	無	無

註 1：兼任本公司關係企業職務情形請參閱本年報「捌、特別記載事項」之關係企業董事、監察人及總經理(第 67 頁)。

註 2：執行長與董事長為同一人，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 3：陳怡男於 112 年 3 月組織調整後解任內部人。

### 三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

#### (一) 董事之酬金

單位:仟股/新台幣仟元																				
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9)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金								
		報酬(A)(註1)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)(註3)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註9)										
		本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)									
董事長	劉鈞																			
董事	周友義																			
董事	致茂電子(股)公司 代表人: 黃秀妙																			
董事	友達光電(股)公司 代表人: 柯富仁	1,080	1,080	0	0	2,960	2,960	220	220	4,260 1.30%	4,260 1.30%	3,416	4,182	68	68	0	0	7,744 2.36%	8,510 2.59%	無
董事	友達光電(股)公司 代表人: 楊正義/吳宜芳(註10)																			
獨立董事	李維倩																			
獨立董事	魏興海																			
獨立董事	曾志光	3,930	3,930	0	0	740	740	200	200	4,870 1.48%	4,870 1.48%	0	0	0	0	0	0	4,870 1.48%	4,870 1.48%	無
獨立董事	于永浩																			
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；本公司之獨立董事報酬係依基數加計擔任之職務權重比例，採每季發放，另考量獨立董事所擔負之風險與投入時間，配發依章程 26 條規定所提撥之酬勞，並補助每位董事及功能性委員會成員會議出席費用。																				
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/財務報告內所有公司/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7)	財務報告內所有公司(註8)H	本公司(註7)	財務報告內所有公司(註8)I	
低於 1,000,000 元	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、楊正義/吳宜芳	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、楊正義/吳宜芳	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、楊正義/吳宜芳	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、楊正義/吳宜芳	
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	劉鈞、李維倩、魏興海、曾志光、于永浩	劉鈞、李維倩、魏興海、曾志光、于永浩	李維倩、魏興海、曾志光、于永浩	李維倩、魏興海、曾志光、于永浩	
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無	無	無	
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	劉鈞	無	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	無	劉鈞	
10,000,000 元以上	無	無	無	無	
總計	9	9	9	9	9

註1：最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等)。

註2: 係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註3：最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費等)。

註4：係指最近年度董事兼任員工所領取包括薪資、職務加給、

列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證等，亦應計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任董事取得薪酬者。

註 6: 應揭露會併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 7: 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。

8: 應揭露合併報告內所有公司向本公司(包括本公司)支付本公司董事及高級職員酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：係指最近年度個體財務報表之稅後結益。

註10：左達於112年7月6日改派津人董事代考人。



## (二) 總經理及副總經理之酬金

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)(註1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)(註2)		員工酬勞(D)(註3)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註7)(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司(註4)	本公司	財務報告內所有公司(註4)	本公司	財務報告內所有公司(註4)	本公司		財務報告內所有公司(註4)		本公司	財務報告內所有公司(註4)	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長	劉鈞													
總經理暨營運長	黃怡暉													
副總經理暨全球財務長	鄒大智	15,504	16,661	311	311	10,176	10,176	0	0	0	0	25,991 7.90%	27,148 8.26%	無
副總經理	陳怡男(註8)													

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5)	財務報告內所有公司(註6)
低於 1,000,000 元	無	無
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	陳怡男	無
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	劉鈞	陳怡男
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)	鄒大智	鄒大智
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	黃怡暉	黃怡暉
15,000,000 元以上	無	無
總計	4	4

註 1:係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 2:係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用,包括取得員工認股權憑證等,亦應計入酬金。

註 3:係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額。

註 4:應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 5:本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 6:應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7:係指最近年度個體財務報告之稅後純益。

註 8:陳怡男於 112 年 3 月組織調整後解任內部人。

## (三) 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	黃怡暉				
	副總經理暨全球財務長	鄒大智				
	副總經理	陳怡男				
	協理	陳淑芬				
	協理	莊瑞霖				
	資深經理	郭芯瑜				

## (四) 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、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	酬金總額占稅後純益比例			
	111 年度		112 年度	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	1.10%	1.19%	3.84%	4.07%
總經理及副總經理	3.22%	3.50%	7.90%	8.26%

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：

**給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序**

- (1) 為建立具競爭性及合理性之薪資報酬制度，凌華科技設置薪酬委員會，每年定期檢視董事及經理人績效評估結果與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於薪酬委員會審議後，提董事會議定之。
- (2) 本公司給付酬金之組合，依「薪資報酬委員會組織規程」第 5 條第 2 項所定，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。
- (3) 董事酬金：依本公司章程第 23 條，「董事執行職務之報酬，按個別董事對公司營運參與之程度及貢獻價值，參酌國內同業水準，授權董事會分別議定之」；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第 26 條規定提撥不高於 3% 為董事酬勞。重要之董事酬金評估項目如下：
  - 對營運參與之程度及貢獻：考量是否擔任董事長、功能性委員會召集人或委員。
  - 同業水準：參照同產業上市公司或同業平均董事酬金等綜合考量。
- (4) 經理人酬金：本公司「薪資管理辦法」明訂基本薪資、津貼與加給、及獎金之項目和給付標準。於聘任經理人時，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，以下方之經理人績效評估項目，作為核發參考依據：
  - 個人指標：公司核心價值之實踐、經營管理能力及個人目標達成率。
  - 公司指標：依公司營收與管理損益指標分配，並參酌經理人之利潤貢獻度。

**與經營績效及未來風險之關聯性**

- (1) 本公司視實際經營狀況、產業未來風險及公司治理等法令趨勢，適時檢討酬金制度，以謀永續經營與風險控管之平衡。
- (2) 經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。
- (3) 本公司及其子公司 112 年給付經理人之酬金包含長期獎勵，給付形式為員工認股權，其實際價值與未來股價相關，即與公司共同承擔未來經營風險。

**四、公司治理運作情形**

**(一) 董事會運作情形**

一一二年度董事會開會4次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
董事長	劉鈞	4	0	100 %	
董事	周友義	4	0	100 %	
董事	致茂電子(股)公司代表人：黃秀妙	4	0	100 %	
董事	友達光電(股)公司代表人：柯富仁	4	0	100 %	

董事	友達光電(股)公司代表人：吳宜芳	4	0	100 %	112.07.06 友達更換 法人董事代表人
獨立董事	李維倩	4	0	100 %	
獨立董事	魏興海	4	0	100 %	
獨立董事	曾志光	3	1	75 %	
獨立董事	于永浩	3	1	75 %	

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

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
112.05.04	劉鈞	解除經理人競業行為限制案、解除董事競業行為之限制案	為解除競業議案之對象	不參與討論及表決

三、 本公司董事會自我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	112 年 1 月至 12 月	董事會、功能性委員會(包含審計委員會及薪酬委員會)及其個別成員	成員內部自評	(1)董事會評估內容：公司營運參與、決策品質、組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制。 (2)功能性委員會評估內容：公司營運參與、職責認知、決策品質、組成及成員選任、內部控制。 (3)董事會個別成員評估內容：公司目標與任務之掌握、職責認知、公司營運參與、內部關係經營與溝通、專業及持續進修、內部控制。

四、 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

(一) 分別於 100 年、108 年設置由獨立董事組成之薪酬委員會、審計委員會。

(二) 以月會形式增加與董事溝通頻率，有效提升董事會決策品質。

(三) 由審計委員會督導風險管理，且至少每年向董事會報告一次風險管理事項。

(二) 審計委員會運作情形

一一二年度審計委員會開會4次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
獨立董事	李維倩	4	0	100 %	
獨立董事	魏興海	4	0	100 %	
獨立董事	曾志光	3	1	75 %	
獨立董事	于永浩	3	1	75 %	

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

開會日期	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
112.03.16	第二屆第3次	案由一：內部稽核主管之內部稽核報告案 案由二：本公司111年度營業報告書暨財務報表案 案由三：擬具本公司111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111年度盈餘分配案 案由六：會計師委任異動暨獨立性及適任性評估案 案由七：修訂本公司「公司章程」案 案由八：修訂本公司「企業社會責任實務守則」案 案由九：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 案由十：改聘本公司新任財務主管案 案由十一：112年度員工認股權憑證案	所有獨立董事核准通過
112.05.04	第二屆第4次	案由一：內部稽核主管之內部稽核報告案 案由二：本公司112年第1季合併財務報告 案由三：擬制定本公司「非確信服務預先核准之審核辦法」案 案由四：修訂本公司「員工認股權憑證發行及認股辦法」案 案由五：本公司100%持有之國外子公司間資金貸與案 案由六：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 案由七：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	所有獨立董事核准通過
112.07.27	第二屆第5次	案由一：內部稽核主管之內部稽核報告案 案由二：本公司112年上半年度合併財務報告 案由三：擬制定本公司「永續報告書編製及驗證作業程序」案 案由四：本公司100%持有之國外子公司間資金貸與案 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融資案，並由本公司保證 案由七：本公司擬成立印度子公司案	所有獨立董事核准通過
112.11.03	第二屆第6次	案由一：內部稽核報告案 案由二：擬具本公司113年度稽核計畫 案由三：本公司112年第三季合併財務報告 案由四：擬制定本公司「風險管理政策」案 案由五：本公司對100%持有之國外子公司資金貸與案 案由六：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 案由七：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 案由八：本公司擬調整組織架構，另設立中國子公司案	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) 每年至少一次召開獨立董事、會計師與稽核主管單獨會議，充分溝通相關議題。

(二) 每月向獨立董事呈報稽核報告，並定期於審計委員會報告內部稽核業務執行情形，若有疑義立即予以充分說明。

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
112/11/03	獨立董事 魏興海 獨立董事 李維倩 獨立董事 曾志光	112年第三季合併財務報告核閱結果及關鍵查核事項，暨勤業眾信聯合會計師事務所品質管理制度說明，並針	獨立董事審議並通過



		獨立董事 于永浩 會計師 林文欽 稽核主管 林友婷	對核閱發現進行討論	
--	--	---------------------------------	-----------	--

### (三) 薪資報酬委員會運作情形

#### 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 (召集人)	李維倩	目前擔任中強光電(股)公司人資副總，具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。	於選任前二年及任職期間，皆符合「	0
獨立董事	魏興海	目前擔任傳智合署會計師事務所執業會計師，具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。	公開發行公司獨立董事設置及應遵循	1
獨立董事	曾志光	目前擔任安謀國際科技(股)公司總裁，具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。	事項辦法」及證券	0
獨立董事	于永浩	目前擔任 Azumo, Inc. 策略顧問，具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。	交易法第十四條之二所訂資格要件。	0

#### 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(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，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
召集人	李維倩	3	0	100 %	
委員	魏興海	3	0	100 %	
委員	曾志光	3	0	100 %	
委員	于永浩	2	1	66.67 %	

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：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	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員 會意見之處理
112/03/16	案由一:112 年 4 月至 113 年 3 月底經理人調薪案 案由二:111 年度經理人績效獎金額度案 案由三:112 年度員工認股權憑證案之配發原則與經理人核發名單 案由四:111 年度員工及董事酬勞分配案 案由五:本公司董事報酬暨車馬費建議案 案由六:董事會及功能性委員會外部績效評估結果報告	委員會全體成員同意通過	提請董事會，由全體董事同意通過
112/11/03	案由一:經理人 112 年度薪資結構與給付年薪預估 案由二:113 年度經理人績效評估制度	案由一: 委員會全體成員同意通過 案由二: 此議案將於 112 年 12 月以線上方式召開臨時薪酬委員會審議	案由一: 提請董事會，由全體董事同意通過 案由二:經主席徵詢全體董事後，無異議照薪委會意見通過
112/12/19	案由一:113 年度經理人績效評估制度	委員會全體成員同意通過	於 113 年 3 月董事會提追認案通過

#### (四) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站或本公司網站查詢參閱。	無差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		本公司已制定並遵循「股東會議事規則」，建立本公司良好股東會治理制度；並依規定設置發言人及代理發言人制度，設有專人及電子郵件信箱處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜等問題。	
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		已設置專人管理相關資訊，能隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單，並與主要股東關係良好。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		本公司已建立並遵循「對子公司監理作業辦法」，使子公司在營運上有明確的策略及具體的作業規範，完整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？	√		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？	√		本公司已訂定「公司治理實務守則」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2位董事及1位獨立董事為女性，成員背景豐富，具有良好專業技能及產業經驗。	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	√		本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，其他功能性委員會將視需求評估設置。	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	√		本公司薪資報酬委員會訂定並定期檢討董事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。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		本公司每年評估會計師之獨立性及適任性，除請會計師出具審計品質指標(AQI)資料及獨立性聲明書外，並依下方「註：會計師獨立性評估標準」與AQI指標綜合評估。最近年度評估結果於113年3月7日審計委員會討論通過後，提報同日董事會決議通過。	
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	√		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。 112年公司治理事務執行重點如下：	

及股東會議事錄等)?			1. 召開4次董事會、4次審計委員會。 2. 召開股東常會1次。 3. 董事會成員均完成至少6學分之進修課程。 4. 辦理董事會及功能性委員會之績效評估。	
五、公司是否建立與利害關係人溝通管道(包括但不限於股東、員工客戶及供應商等),及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		凌華科技致力以永續共榮(Sustainability and Sharing)理念推動企業社會責任,建構出「攜手多元夥伴,永續價值加乘」之企業永續發展願景藍圖,在強化核心業務的同時,與利害關係人攜手實踐並創造更深遠的永續價值。 為回應利害關係人日益關注之議題,凌華科技訂出「經營韌性」、「環境責任」,以及「共融育才」三大永續發展策略主軸,並積極規劃對應之短中長期目標。 本公司與各利害關係人建立多元溝通管道,詳細請參閱永續報告書之「永續願景與目標-利害關係人溝通」段落。	無差異
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。	
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。	
(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;並於網站投資人專區充分揭露財務、業務、法人說明會等資訊。	
(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、季度財務報告。	僅於規定期限前公告年度財務報告
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. 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. 除設置投資者專用電子信箱及發言人外,並定期舉行法人說明會,與主要投資者關係良好。 3. 與供應器具長期合作穩定關係。 4. 考量董事所負職責之重大性,為其購買責任保險。 5. 重視企業運作與社會責任之互動關係,設有凌華教育基金會,與在地政府機關配合,積極參與其推行之活動,回饋社會。 6. 請見下方表:「董事及公司治理主管進修情形」	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) 111年完成董事會外部績效評估。 (2) 永續報告書取得第三方驗證。 (3) 股東會後上傳全程不間斷錄音錄影。 2.將來優先加強事項: (1) 揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結。 (2) 研議設置法定外之功能性委員會。	

註:會計師獨立性評估標準

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。		



### 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	112.05.12	社團法人中華公司治理協會	企業海外投資與併購實務解析及關鍵議題	3 小時
		112.09.01		企業聲譽風險管理課程、氣候變遷風險對公司財務揭露的衝擊與影響	6 小時
		112.11.10		企業兩岸營運需注意之外派人員薪資規劃解析	3 小時
董事	周友義	112.05.12	社團法人中華公司治理協會	企業海外投資與併購實務解析及關鍵議題	3 小時
		112.11.10		企業兩岸營運需注意之外派人員薪資規劃解析	3 小時
董事	致茂電子(股)公司 代表人:黃秀妙	112.03.30	中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規-上市櫃公司高 管人員對於主管機關監理的認識	3 小時
		112.10.13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3 小時
		112.12.21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業常見內控管理缺失情形與實務 案例解析	6 小時
董事	友達光電(股)公司 代表人:柯富仁	112.09.01	社團法人中華公司治理協會	企業聲譽風險管理課程、氣候變遷 風險對公司財務揭露的衝擊與影響	6 小時
董事	友達光電(股)公司 代表人:吳宜芳				6 小時
董事	友達光電(股)公司 代表人:吳宜芳	112.10.13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3 小時
		112.12.05	台灣科學園區科學工業同業公會	解鎖財務報表中的關鍵密碼	3 小時
獨立董事	李維倩	112.09.01	社團法人中華公司治理協會	氣候變遷風險對公司財務揭露的衝 擊與影響	3 小時
		112.09.23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續發展實務研討會	3 小時
獨立董事	魏興海	112.08.10	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	洗錢及內線交易態樣案例解析	3 小時
		112.09.01	台灣投資人關係協會	台灣企業併購實務	3 小時
		112.10.13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3 小時
獨立董事	曾志光	112.05.24	台灣董事學會	SAP NOW Taiwan 永續實踐・贏向未 來	3 小時
		112.11.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權交易法律遵循 宣導說明會	3 小時
獨立董事	于永浩	112.10.13		112 年度防範內線交易宣導會	3 小時
		112.11.22		112 年度內部人股權交易法律遵循 宣導說明會	3 小時

### 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	112.09.04	金融監督管理委員會	第十四屆臺北公司治理論壇	6.0
	112.07.04	台灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰 論壇	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，且設置推動永續發展專(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>本公司訂有「永續發展實務守則」，並自112年起每年編制永續報告書，且於111年設置ESG永續發展委員會由執行長擔任主席，委派授權全球財務長管理永續秘書處，帶領 ESG 推動小組統籌及運作，以下設立「永續技術」、「永續製造」、「永續事業」、「永續能源」、「永續供應鏈」、「永續關懷」、「風險治理」及「利害關係人」八大功能小組。</p> <p>該委員會不定期召開會議設定目標及檢討實施成效，並統整各部門永續發展執行成果，向董事會進行年度報告。</p> <p>董事會亦於每一季聽取經營團隊報告，負責評估經理人之各項策略是否符合永續發展原則，並由董事會定期檢視其實施情況。必要時，將促使經營團隊進行相應調整。</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>本公司風險評估邊界以母公司為主，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 準則及相關產業要求，篩選15個公司營運相關的永續議題，以問卷方式請內、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」，統計出各永續議題的顯著程度。</p> <p>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112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。</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>母公司及中國凌華均取得ISO 14001環境管理系統認證，有效運行環境管理制度。</p> <p>為使本公司落實環境管理系統之相關條文，並確保公司活動符合本地法規及客戶要求，設有「環安衛管理委員會」負責訂定環境政策、擬訂管理目標、推行管理計劃、追蹤改善方案等，並經由教育訓練宣達環境方針。</p>	
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		<p>1.配合本公司環安衛管理政策之一「節省能資源，建立資源再生」，有以下實績：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>節省能資源：採用省水電之設備或裝置、實施節能措施、共用產品紙類包裝規格、減少產品塑膠類包裝、優化散熱設計，降低散熱塊的鋁合金使用量。</li> <li>建立資源再生：再利用可回收之廢棄物、導入太陽能發電、設置雨水回收系統、增加產品使用環保包材之比例。</li> </ul> <p>2.本公司於2023年獲頒桃園市環保局「綠色採購績優單位」。</p>	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，並採取相關之因應措施？	V	請參閱下表「氣候相關資訊執行情形」。	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	<p>1. 母公司過去兩年溫室氣體排放量（委請BSI公司依循ISO 14064-1查證）、用水量及廢棄物總重量：</p> <p>(1) 111 年溫室氣體排放總量為 6,480.32 公噸 (0.00068 噸碳當量／營收臺幣仟元)：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 範疇一：641.66 公噸</li> <li>· 範疇二：4,780.24 公噸</li> <li>· 範疇三：1,058.42 公噸</li> </ul> <p>112 年溫室氣體排放量為 7,231.12 公噸 (0.00091 噸碳當量／營收臺幣仟元)：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 範疇一：679.86 公噸</li> <li>· 範疇二：5,081.89 公噸</li> <li>· 範疇三：1,469.37 公噸</li> </ul> <p>(2) 用水量 111 年為 40.78 百萬公升；112 年 34.27 百萬公升。</p> <p>(3) 廢棄物總重量 111 年度為 4.29 公噸；112 年為 5.78 公噸（有害廢棄物 0 公噸；非有害廢棄物 5.78 公噸）。</p> <p>2. 基準年2023年，碳盤查減量目標：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 短期目標：2024 年減碳排 5%，綠電占比 2023 年總用電 3%</li> <li>· 中期目標：2026 年減碳排 11%，綠電占比 2023 年總用電 6%</li> <li>· 長期目標：2030 年減碳排 24%，2050 年目標淨零碳排</li> </ul> <p>3. 推動措施及達成情形</p> <p>(1) 產品節能設計，Ethernet IC 在系統睡眠狀態下總體節省耗電 5%。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 2023 年度節能產品耗電量：6%。</li> </ul> <p>(2) 包材內襯改用環保材料，增加包材內襯環保材料使用率達 10%。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 2023 年度導入使用率：11.66%。</li> </ul> <p>(3) 以排程控制製造周邊環境用電設備，節電目標 65,000 度。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 2023 年減少用電：69,401.5 度。</li> </ul> <p>(4) 建置太陽能光電</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 於 2023 年第四季啟動執行。</li> </ul>	無差異
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？	V	本公司遵守相關勞動法規，並綜合參照國際標準，如：國際勞工組織（International Labour Organization）相關規範以及以及2022年導入之「責任商業聯盟行為準則（Responsible Business Alliance Code of Conduct）」，訂定並落實人權管理制度，符合自由選擇職業、人道待遇、禁止不當歧視與維護員工健康安全等各項法規要求，並建立多元的溝通及員工投書管道，保障員工申訴權益。	無差異
(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？	V	1. 員工薪酬：訂定「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」提供員工合理薪資報酬，並建立明確有效的獎勵及懲戒制度。同時，依章程提撥3%至20%的稅前淨利為員工酬勞，將經營成果依照部門工作目標及個人績效達成率與員工共享。	

		<p>2.員工休假：除法定假別外，公司提供優於勞基法的特休，另員工每年享有生日假1日及全薪病假5日(依當年度在職比例計算)。</p> <p>3.職場多元化與平等：人才的任用及發展上提供均等機會，尊重多元族群，不因性別、國籍、宗教、年齡、身障、政治立場、婚姻狀況等，影響其聘僱、薪酬、升遷。於112年，女性員工占比42%、女性主管占比27%。</p> <p>4.員工福利措施之詳細說明，請見本年報第五、五.「勞資關係」。</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？	V	<p>本公司堅持打造安全、友善、健康的職場環境，取得ISO 45001職業安全衛生管理系統認證，並定期實施相關宣導和訓練。</p> <p>112年度職業傷害紀錄為2件，其中並無嚴重的職業傷害，亦無火災發生。本公司分析所有職災案件的原因，據以執行改善方案，並於安全衛生會議中進行追蹤，避免類似事件再度發生。</p>	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	<p>本公司依照不同職務類型與職等職級之學習需求，規劃各項課程類型，如：新進人員課程、通識課程、管理類課程、專技技能類課程、產線專業課程以及特殊從業人員課程等，並提供多元之實體、線上學習管道，落實在職訓練，精進員工的工作效能。</p>	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶權益政策及申訴程序？	V	<p>本公司訂定「客戶服務管理程序」，規範不良品、退修品、客訴、與客戶滿意度調查等售後管理程序，以維護消費者的權益。且本公司設置全球客戶服務中心，就客戶之問題與回饋，回覆有效的解決方案。</p> <p>就新產品初期之評估與提供新服務之面向上，本公司參考相關法規及國際準則，訂有「隱私與保密管理程序」、「廣告與公平交易管理程序」，確保客戶隱私受保障，且無不實行銷或標示的情事。</p>	
(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	<p>本公司制訂具體的供應商永續管理辦法與目標。新供應商皆須簽署「供應商社會責任風險評估與考核審查表」以及「供應商永續及企業社會責任宣導與承諾聲明書」聲明符合環境及社會相關標準，並承諾誠信及反貪腐理念；100% 新供應商完成簽署；既有供應商則須每年參與ESG持續評鑑及年度 RBA 供應商稽核，若供應商評鑑總分未達70分，則須確實改善並經再次評鑑達標後，始得與凌華科技開展合作業務。</p>	
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	<p>本公司使用全球永續性報告協會（Global Reporting Initiative）所發布之GRI準則編製永續報告書。112年之永續報告書並經第三方機構 BSI 驗證公司進行查證。</p>	無差異
<p>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：本公司之「永續發展實務守則」符合主管機關規定，涵蓋公司治理、永續環境、社會公益、資訊揭露等面向，請參閱：<a href="https://www.adlinktech.com/tw/Management-Approach">https://www.adlinktech.com/tw/Management-Approach</a>。</p>			
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行作情形之重要資訊：</p> <p>1.長期贊助凌華教育基金會<a href="http://www.adlinktech.org">www.adlinktech.org</a>，與在地政府、非營利組織等配合，以回饋社會。</p> <p>2. 112年起，每年出版永續報告書，請參閱：<a href="https://www.adlinktech.com/tw/CorporateSocialResponsibility.aspx">https://www.adlinktech.com/tw/CorporateSocialResponsibility.aspx</a></p>			

#### 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形 (註)
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會	1.公司依據臺灣證券交易所股份有限公司來函辦理公司之溫室氣體盤查及查證時程規劃並提報董事會，並將執行進度按季



之監督及治理。	提報董事會控管。
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	2.已辨識及敘明氣候變遷預計產生的風險與機會、影響時程、財務影響等。
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	3.為因應氣候變遷對公司帶來的相關風險，公司提出調適因應及作為，陸續導入相關因應對策或作為，包括碳平台、ISO 認證、導入再生能源或購買綠電憑證等，故公司財務支出增加。
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	4.「氣候相關風險鑑別與評估流程」符合本公司「企業風險管理流程」之架構及執行方式，得以體現對氣候風險的完整控制。
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	5.參考 TCCIP 未來推估模式，模擬本公司所在處受實體天災影響下，平均溫度及降雨量變化。
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	6.尚無規劃。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	7.尚無規劃。
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	8.依照減碳路徑圖，設定各節電方案以及提升設施能耗(維修保養或替換設施)，另逐步增加再生能源發電(太陽能發電)達到峰值占總用電 6%，自 2032 年開始預估減碳方案達到峰值時，進行再生能源憑證購買抵換減碳額度。
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	9.2024 年完成涵蓋期間(2023 年度)查證，確認組織型排放量盤查計算過程及結果符合查證準則(BSI)： <ul style="list-style-type: none"> <li>· 範疇一、二(類別一、二):合理保證等級</li> <li>· 範疇三(類別四):確證及協議程序</li> </ul>

註：本公司為資本額 50 億元以下之上市公司，現階段尚不需於年報揭露「溫室氣體盤查及確信情形」與「減量目標、策略及具體行動計畫」。惟凌華科技已提前完成主管機關要求，預先於 2023 年完成母公司(2022 年度)ISO 14064-1 標準的溫室氣體排放之盤查及查證。詳細情形請參閱本公司永續報告書第四章「環境關懷」。

(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？ (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？ (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	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 本公司訂有經董事會通過之「道德行為準則」及「誠信經營守則」，並以董事與高階主管簽署之「誠信經營聲明書」及董事長簽署之「勞工人權與商業道德宣言與政策」，對外明示誠信經營之政策、作法，以及積極落實之承諾。</li> <li>· 結合風險管理與內部控制機制，定期分析及評估不誠信行為風險，據以訂定利益迴避、避免圖私利之機會、保密責任、公平交易、禁止內線交易等防範方案。</li> <li>· 亦訂有「商業道德管理程序」、「隱私與保密管理程序」、「廣告與公平交易管理程序」等確實遵循之管理辦法，敘明相關行為指南、違規之懲戒及申訴方式，並視需求由權責單位檢討修正。</li> </ul>	無差異



<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<ul style="list-style-type: none"> <li>本公司供應商均需簽署誠信暨廉潔承諾書，嚴格禁止利益衝突，行賄或其他不誠信行為。</li> <li>本公司設有誠信經營專責單位「法務室」，除處理一般法務或訴訟業務外，尚包含辨識利害關係人間權利義務事項及業務行為之適法性等，並每年向董事會報告誠信經營內規之更新，以及防範方案之制定與執行。</li> <li>於「誠信經營守則」規範利益衝突情事發生時，應將相關情事同時陳報直屬主管及專責單位。</li> <li>本公司已建立有效的會計制度、內部控制制度，由內部稽核單位定期查核並向董事會提報內控制度運作情形，亦每季委託會計師執行核閱/查核。</li> <li>112年度全公司訓練包含1179人參與之「RBA-商業道德」課程、新進同仁必修課「員工道德約款」、以及以經營管理層和相關業務人員為對象舉辦之「反托拉斯」講習。</li> </ul>	無差異
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	V		<ul style="list-style-type: none"> <li>公司訂有「檢舉、申訴與建議及員工參與回饋管理程序」，當接收到內外部申訴或檢舉時，皆依照程序規範，以保密方式進行調查，並對有礙案件客觀、公正處理者，實行迴避制度。</li> <li>設有多元便利的申訴管道，包含適用於內部申訴之實體或網路員工意見箱、人資部門或法務室 email 及專線，以及在官網放置 <a href="mailto:esg@adlinktech.com">esg@adlinktech.com</a> 信箱，供外部人員申訴檢舉。</li> <li>公司亦訂有「檢舉人保護暨反報復管理程序」，明確其檢舉權利及其他合法權益受保護，若因檢舉而受到紀律處分及其他不公正待遇者，應予以糾正或矯正。</li> </ul>	無差異
<p>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？</p>	V		<p>相關內容均已上傳於公開資訊觀測站或公司官網。</p>	無差異
<p>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。</p>				
<p>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。</p>				

(七) 公司治理守則及相關規章之查詢方式：公開資訊觀測站及本公司官網。

(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) 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：一一三年三月七日

本公司民國一一二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，認為本公司於民國一一二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一一三年三月七日董事會通過，出席董事八人中，有零人持反對意見，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 瞰



(十) 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。

(十一) 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
112.06.26	<b>112 年股東常會</b> 1. 通過承認 111 年度營業報告書及財務報表案 2. 通過承認 111 年度盈餘分配案 3. 修訂本公司「公司章程」案 4. 解除董事競業行為之限制案

2. 董事會重要決議

召開日期	重要決議
112.03.16	1. 111 年度員工及董事酬勞分配案 2. 本公司 111 年度營業報告書暨財務報表案 3. 擬具本公司 111 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 111 年度盈餘分配案 6. 會計師委任異動暨獨立性及適任性評估案 7. 修訂本公司「公司章程」案 8. 修訂本公司「企業社會責任實務守則」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. 召集本公司 112 年股東常會相關事宜案 11. 改聘本公司新任財務主管案 12. 本公司董事酬勞、報酬暨車馬費建議案 13. 112 年 4 月至 113 年 3 月底經理人調薪案 14. 111 年度經理人績效獎金額度案 15. 112 年度員工認股權憑證案
112.05.04	1. 本公司 112 年第 1 季合併財務報告 2. 解除經理人競業行為之限制案 3. 解除董事競業行為之限制案 4. 擬制定本公司「非確信服務預先核准之審核辦法」案 5. 修訂本公司「員工認股權憑證發行及認股辦法」案 6. 本公司 100%持有之國外子公司間資金貸與案 7. 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 8. 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
112.07.27	1. 本公司 112 年上半年度合併財務報告 2. 擬制定本公司「永續報告書編製及驗證作業程序」案 3. 修訂本公司「董事會議事規則」案 4. 修訂本公司「審計委員會組織規程」案 5. 修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案 6. 本公司 100%持有之國外子公司間資金貸與案 7. 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 8. 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 9. 本公司擬成立印度子公司案
112.11.03	1. 擬具本公司 113 年度稽核計畫 2. 本公司 112 年第三季合併財務報告 3. 擬制定本公司「風險管理政策」案 4. 本公司對 100%持有之國外子公司資金貸與案 5. 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 6. 本公司轉投資之子公司為營運資金所需，向金融機構申請授信融資案，並由本公司保證 7. 經理人 112 年度薪資結構與給付年薪預估 8. 113 年度經理人績效評估制度 9. 公司擬調整組織架構，另設立中國子公司案

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

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

#### 五、簽證會計師公費資訊

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	112.01.01~112.12.31	5,720	1,642	7,362	非審計公費係 稅務簽證、複 核移轉訂價報 告等。

(一) 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。

(二) 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。

#### 六、更換會計師資訊：不適用。

七、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：無。

## 八、董事、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 (註)	姓 名	一一二年度		當年度截至 4 月 21 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	(45,000)	-	-	-
董事	周友義	-	-	-	-
法人董事	致茂電子(股)公司	(150,000)	-	-	-
法人董事代表人	黃秀妙	-	-	-	-
法人董事/大股東	友達光電(股)公司	-	-	-	-
法人董事代表人	柯富仁	-	-	-	-
法人董事代表人	吳宜芳	-	-	-	-
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	-	-	-	-
總經理暨營運長	黃怡暉	-	-	-	-
副總經理暨全球財務長	鄒大智	-	-	-	-
協理	陳淑芬	-	-	-	-
協理	莊瑞霖	-	-	-	-
資深經理	郭芯瑜	-	-	-	-

註：係年報刊印日止在任者。

(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：無。

## 九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

113 年 4 月 21 日

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、 二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名 及關係	
	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%	-	-	-	-	註	
代表人:彭双浪	-	-	資料無法取得					
康利投資(股)公司	15,944,000	7.33%	-	-	-	-	註	
代表人:彭双浪	-	-	資料無法取得					
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%	-	-	-	-	無	無
致茂電子(股)公司	14,267,253	6.56%	-	-	-	-	無	無
代表人:黃欽明	-	-	資料無法取得					
隆利投資(股)公司	13,175,000	6.06%	-	-	-	-	註	
代表人:彭双浪	-	-	資料無法取得					
劉鈞	10,252,124	4.71%	4,138,586	1.90%	-	-	增你強(股)公司 劉鎧 倪寒芬	獨立董事 二親等以內之親屬 配偶
增你強(股)公司	6,825,592	3.14%	-	-	-	-	劉鈞	獨立董事
代表人:周友義	782,672	0.36%	434,573	0.20%	-	-	無	無
劉鎧	5,532,632	2.54%	-	-	-	-	劉鈞	二親等以內之親屬
鼎洲電子(股)公司	4,500,000	2.07%	-	-	-	-	無	無
代表人:胡正陽	2,462,000	1.13%	資料無法取得					
倪寒芬	4,138,586	1.90%	10,252,124	4.71%	-	-	劉鈞	配偶

註:康利投資及隆利投資為友達光電 100%投資之子公司，3 間公司之代表人皆為彭双浪先生。友達光電對本公司之綜合投資比例為 32.84%。



十、公司、公司之董事、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

113 年 4 月 21 日；單位：仟股

轉 投 資 事 業 (註 1)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
上海簡儀科技有限公司	-	-	(註 2)	20.56%	(註 2)	20.56%
JYTEK KOREA Inc.	67	28.16%	-	-	67	28.16%
FAROBOT TECH Inc.	5,077	49%	-	-	5,077	49%

註 1：係合併公司採用權益法之投資。

註 2：為有限公司，未發行股份。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股份種類

113 年 4 月 21 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 20,000,000 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 1
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 2
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 3
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 4
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 5
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 6
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 7
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 8
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 9
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 10
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 11
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 12
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 13
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 14
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 15
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 16
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 17
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 1：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 2：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 3：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 4：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 5：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 6：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 7：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 8：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 9：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 10：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 11：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 12：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 13：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 14：經經濟部商業司 102 年 1 月 8 日經授商字第 10201002650 號核准。  
 註 15：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 16：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 17：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)

113 年 4 月 21 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	8	37	10,911	107	11,064
持有股數	531,000	1,761,124	107,947,482	82,656,021	24,601,630	217,497,257
持股比例	0.24%	0.81%	49.63%	38.00%	11.31%	100.00%

(三) 股權分散情形(含庫藏股)

113 年 4 月 21 日

分級	股東人數	持有股數	比例
1 至 999	3,144	616,224	0.28%
1,000 至 5,000	6,422	12,066,237	5.55%
5,001 至 10,000	681	5,379,060	2.47%
10,001 至 15,000	225	2,889,990	1.33%
15,001 至 20,000	164	3,002,698	1.38%
20,001 至 30,000	117	3,019,868	1.39%
30,001 至 40,000	65	2,302,481	1.06%
40,001 至 50,000	45	2,095,242	0.96%
50,001 至 100,000	86	5,915,465	2.72%
100,001 至 200,000	46	6,356,128	2.92%
200,001 至 400,000	27	7,532,072	3.46%
400,001 至 600,000	13	6,390,770	2.94%
600,001 至 800,000	5	3,658,146	1.68%
800,001 至 1,000,000	3	2,720,389	1.25%
1,000,001 以上	21	153,552,487	70.60%
合 計	11,064	217,497,257	100.00%

註：公司未發行特別股。

## (四) 主要股東名單

113 年 4 月 21 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		14,267,253	6.56%
隆利投資股份有限公司		13,175,000	6.06%
劉鈞		10,252,124	4.71%
增你強股份有限公司		6,825,592	3.14%
劉鎧		5,532,632	2.54%
鼎洲電子股份有限公司		4,500,000	2.07%
倪寒芬		4,138,586	1.90%

## (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			111 年	112 年	當年度截至 113 年 3 月 31 日(註 4)
項 目					
每股市價	最高		66.70	86.50	73.70
	最低		48.50	53.10	59.60
	平均(註 1)		55.61	63.37	66.06
每股淨值	分配前		25.65	24.80	-
	分配後		23.15	23.80(註 2)	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		217,497	217,497	-
	每股盈餘		3.71	1.51	-
每股股利	現金股利		2.5	1.0(註 2)	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析 (註 3)	本益比		14.99	41.97	-
	本利比		22.24	63.37	-
	現金股利殖利率		4.5%	1.6%	-

註 1：按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：本公司 112 年度盈餘分派案業經 113 年 3 月 7 日董事會決議通過，尚未經股東會通過。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 4：截至刊印日前，未有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

依據章程第二十七條規定，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，剩餘盈餘以股利方式分派，其中現金股利不得低於股利總數之 10%。除前述章程規範外，在無特殊考量下，本公司以分派現金股利為原則，且實際發放數不少於當年度可分配盈餘之 50%。

具體盈餘分派方式亦載於章程第二十六條之一：「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，不適用前項應經股東會決議之規定。」

2. 本次股東會擬議股利分配情形：113 年度股東會(112 年度盈餘分配)預計每股配發現金股利 1.0 元。

分配項目	金額	備 註
現金紅利-保留盈餘	217,497,257 元	每股配發約 1.0 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：未有無償配股，無影響。

## (八) 員工及董事酬勞

### 1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍

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、不高於百分之三為董事酬勞並向股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依上述比率提撥。」及「員工酬勞由董事會決議以股票或現金發放為之，其發放對象得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會或其授權之人決定之」。

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112年度估列員工酬勞新台幣43,000,000元及董事、獨立董事酬勞金額新台幣3,700,000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發放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。

### 3. 董事會通過分派酬勞情形

(1) 本公司 113 年 3 月 7 日董事會通過以現金分派員工酬勞新台幣 43,000,000 元及董事酬勞新台幣 3,700,000 元，合計新台幣 46,700,000 元。與認列費用年度估列金額相同，並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額：不適用。

### 4. 前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形

本公司 111 年度員工現金酬勞及董事酬勞分別為 67,662,000 元及 8,000,000 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、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

### 五、員工認股權憑證辦理情形

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

員工認股權憑證種類	112 年度第一次 員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	112 年 3 月 30 日 5,000 單位
發行日期	112 年 5 月 2 日
已發行單位數	1,434
尚可發行單位數	3,566
發行得認購股數占 已發行股份總數比率	0.66%
認股存續期間	114 年 5 月 2 日至 118 年 5 月 1 日
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率	認股權憑證授予期間屆滿 2 年後， 可行使認股權比例(累計)為 100%
已執行取得股數	-
已執行認股金額	-
未執行認股數量	1,434,000 股
未執行認股者其每股認購價格	58.71
未執行認股數量占 已發行股份總數比率	0.66%
對股東權益影響	於發行日屆滿 2 年後，方能行使認 股權而存續期間長達 6 年，且得認

	購股數占已發行股份總數比率僅0.66%，對股東權益稀釋效果尚屬有限。
--	------------------------------------

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

	職稱	姓名	取得認股數量(股)	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量(股)	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理暨營運長	黃怡璇	201,000	0.09%	-	-	-	-	201,000	58.71	11,800,710	0.09%
	副總經理暨全球財務長	鄒大智										
	會計主管	郭芯瑜										
員工	前十大員工		534,000	0.25%	-	-	-	-	534,000	58.71	31,351,140	0.25%

註：本於保密原則，不予公開前十大員工之職稱和姓名。

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：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

## 伍、營運概況

2023 年，凌華科技的整體經營情況保持穩健增長姿態。受全球經濟形勢和中美貿易環境的影響，工控電腦產業的整體增速有所放緩，但凌華科技依然保持著良好的增長勢頭，在工業和嵌入式電腦領域中維持全球領先地位。其產品應用中，物聯網、人工智慧、5G 和機器視覺等先進技術，廣泛應用於工業自動化、醫療、交通運輸、國防等多個領域。公司的傳統工控產品如工控主機板和面板電腦實現了穩定增長，網路產品和人工智慧物聯網（AIoT）相關的高端設備增長尤為突出。在區域市場上，北美和歐洲市場表現強勁，成為公司增長主力；中國市場受宏觀環境影響略有放緩，但東南亞等新興市場增長強勁。展望 2024 年和未來，公司將繼續鞏固在工業電腦領域的市場地位，在工業 IoT、5G 相關設備升級等需求的加持下，有望繼續穩步拓展新的高增長領域。通過技術和產品創新不斷開拓增長空間，是凌華長期發展的關鍵所在。

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容：通訊暨電腦產品、量測及自動化產品。

2. 合併營業比重

單位：新台幣仟元

產品部門	一一二年度	比重
IoT 策略解決方案與技術事業處	1,448,802	13%
網路通訊暨車載事業處	1,170,347	10%
模組化電腦事業處	3,326,963	29%
邊緣運算平台事業處	1,859,377	16%
顯示運算事業處	1,809,097	16%
客製化強固電腦事業處	1,466,672	13%
其他	333,261	3%
合計	11,414,519	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

- 整合控制器/閘道器/顯示器的 All-in-one 屏控一體機
- 軟體定義 EtherCAT 控制系統 SuperCAT
- 遠端設備可視化管理軟體 EdgeGO
- 自主移動機器人(AMR)
- 舊設備連網資料擷取解決方案
- 旋轉機械設備監診暨連網解決方案
- AI 機器視覺分析平台與 AI 智能相機
- 邊緣視覺分析軟體開發套件 EVA SDK
- 高階運動控制卡
- 數位影像擷取卡
- 各類型資料擷取卡與應用軟體
- PXI/PXIe 模組化平台與儀器
- IIoT 閘道器

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

- 工業級 AI 邊緣運算伺服器
- 網路安全及網路服務平台
- 自動駕駛控制電腦
- 商用車 AI 先進駕駛輔助系統 (AI-ADAS)

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

- 工業等級嵌入式模組化電腦
- 產品原型開發套件

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

- ROS2 開源機器人解決方案
- 移動式機器人控制器
- GPU 推論平台
- 物聯網閘道器
- 無風扇嵌入式電腦
- 工業電腦系統及主機板
- 3.5"、MiniITX 嵌入式單板電腦
- 工業級固態硬碟

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

- GPU 嵌入式繪圖處理卡
- 工業觸控顯示器
- 工業觸控電腦
- 多媒體播放器
- 醫療電腦與顯示器
- 博弈電腦與顯示器

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

- CompactPCI、PC104 和 VPX 工業用模組化高可靠度單板電腦
- 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
- 軌道交通車載無風扇強固型 AI 整機系統運算平台
- 強固型寬溫級電腦
- 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，並已通過 IATF 16949 汽車品質管理系統驗證，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。凌華科技將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. 持續開發並推出工業級 AI 邊緣運算伺服器，提供不同垂直應用領域之需求。
- c. 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。
- d. 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。

## (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 Rev.2.2 規格。
- c. 持續提供七年以上保固之 ETX、COM Express、SMARC、Qseven、OSM 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. 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。

- b. 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戴 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。
- c. 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。
- d. 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。
- e. 推出 ASD+嵌入式快閃存儲解決方案，包含工業和企業等級兩個系列，設計用於嚴苛的環境。ASD+提供高速傳輸、輕量化設計和低功耗等關鍵快閃技術優勢。工業級型號確保在惡劣條件下的可靠性，企業級版本為數據密集型應用程序提供高性能和數據完整性，滿足不同客戶應用的需求。

#### (5) 顯示運算事業處

- a. 與策略聯盟夥伴友達光電合作，持續擴展邊緣可視化產品系列，進一步推出高亮度、強固耐用、曲面型等工業觸控顯示器，與高可靠度、靈活彈性的模組化觸控電腦，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，增加生產力。
- c. 加速研發高階醫療用平板電腦與系統平台，可為醫療影像、診斷、治療所使用的邊緣運算增速；不僅耐用可靠，且產品生命週期長久，能充分滿足醫療產業的臨床與研發需求。

#### (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、鐵路交通及軍工等產業應用在運行環境，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，推出搭載 GPU 支援 AI 人工智慧技術的電腦產品，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。
- e. 推出乘客資訊顯示系統與強固型戶外面板電腦等智慧顯示解決方案。

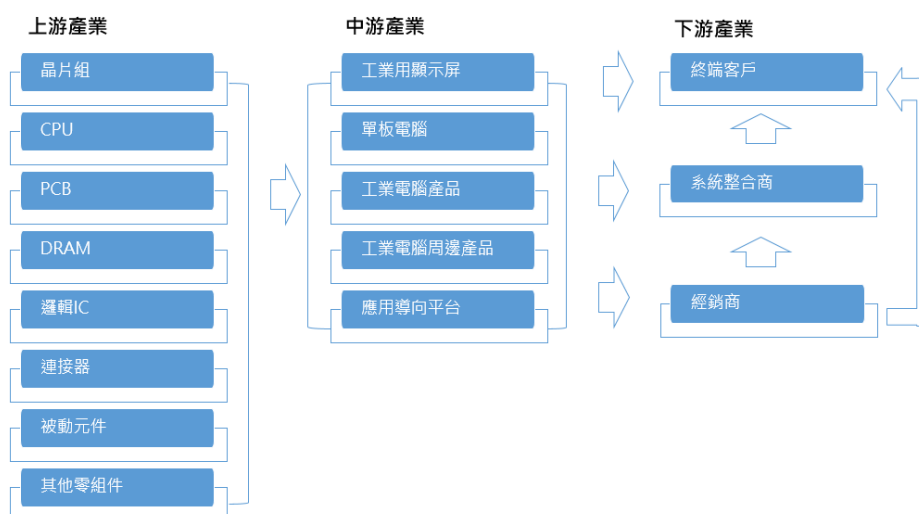
### (二) 產業概況

凌華科技所處的工業電腦和嵌入式電腦產業，是支援工業自動化和數位化建設的核心基礎產業。

在產業上下游關聯方面，具備非常強的關聯度和支撐性。產業上游主要包括半導體和晶片設計企業，當前快速發展的工業物聯網和 5G 將帶動對更先進工控電腦設備的需求。產業中游除了凌華科技代表的整機和平臺供應商，還有眾多解決方案和軟體廠商。產業下游使用者主要包括工廠製造商、機械設備商和系統整合商等。

在產品發展趨勢上，工業機器人、工業互聯網相關設備將快速增長。同時，模組化和客製化也是產品設計的重要方向。產業的整體發展趨勢是傳統的工業電腦產品市場增速有所放緩，而工業物聯網、邊緣運算、人工智慧、5G 等高增長領域成為行業增長的主要動力。受製造業升級的推動，對工業電腦相關設備的需求增長強勁。同時中美貿易環境的變化也對產業帶來一定影響。主要競爭對手有 Advantech、Kontron、AAEON 等國際知名企業。另外，中國本地企業近年來也在迅速崛起，形成很大的競爭壓力。

〈圖〉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	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
合併研究發展費	1,437,059	1,452,997	1,521,068	1,544,496	1,693,220

在研發投入力度上，凌華科技多年來研發費用占營收的比重平均約為 15%，在技術和產品創新上都持續成長。

#### 2. 開發成功之技術或產品

近年來，凌華科技在多個前瞻技術領域取得了重大突破，並實現了商業化應

用，主要成果包括：

- 物聯網操作系統，實現工業級設備和系統的智慧互聯
- 先進的機器視覺和圖像處理平臺，廣泛應用於工業檢測和醫療系統
- 面向特定垂直市場的 5G 和邊緣運算解決方案，提升數據即時運算能力
- 高可靠性設計的工控主機板和系統模組，有助於實現關鍵應用

在人工智慧、機器視覺、深度學習等前瞻技術持續取得突破的同時，還會增加模組化設計和產業解決方案上的投入，以鞏固技術領先優勢。在市場上，則會深度耕耘工業、醫療、通訊等多個關鍵垂直市場。在具體的短期規劃上，物聯網與 5G 產品線仍是公司增長戰略的重點。同時，還會增加在工業和醫療影像識別等新興應用領域的技術創新和市場開拓力度。可以預見，凌華科技未來將進一步強化新技術的研發布局，繼續推陳出新，鞏固和擴大技術優勢。

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### 短期策略目標

- 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
- 以客戶需求為導向，積極加速 AIoT 相關產業的產品開發，其中包括 AI 人工智慧推論平臺和工業螢幕解決方案等強化與在地夥伴的合作，如：拓展日韓、紐澳地區經銷合作機會，深耕北美、歐洲、中國地區產業客戶
- 加強與策略夥伴共同拓展商機與行銷活動，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、與 MediaTek 聯發科技等
- 強化與 AUO 友達光電合作開發新產品與市場推廣，持續擴展邊緣可視化產品系列，深耕智慧醫療、智慧製造、智慧物流的領域
- 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
- 優化 DMS+ 客製化設計與製造服務，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

##### 中長期策略目標

- 持續投注研發與技術資源於人工智慧、自主移動機器人、自駕車車載電腦的研發，應用於製造、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)，打造 EdgeOpen™ 開放式邊緣共創商機平台，提供共享技術、行銷資源，結盟產業夥伴發揮群力，強化供應鏈與價值鏈，共創商機
- 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（112 年）

單位：新台幣仟元

地區	銷售金額	比重
亞洲	3,002,589	26%
美洲	3,638,448	32%
歐洲	2,845,517	25%
中國	1,830,413	16%
其他	97,552	1%

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，2023 年凌華科技有 32% 的營收來自美洲，26% 來自亞太地區，25% 來自歐洲，16% 來自中國。

#### 2. 主要產品之市場佔有率、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

凌華科技是全球工業和嵌入式電腦市場的領先企業，其主要產品包括工控主機板、面板電腦、系統模組以及工業網路設備。

公司在北美和歐洲擁有大量的 Tier 1 工業和醫療客戶，是這些市場的重要參與者。在亞太地區，中國作為傳統大市場，近年來增速有所放緩，而東南亞和印度等新興經濟體的市場需求增長迅速。

在市場規模上，凌華科技已躋身全球前五大工控電腦供應商。根據分析，在工業物聯網和工業設備智慧升級的推動下，公司相關產品的市場在未來 5 年複合增長率可達到 15-20%。具體到不同區域，北美和歐洲市場將保持相對穩定的增長，中國和新興國家市場存在更大的不確定性。展望未來，工業自動化和數位化轉型的市場機遇廣闊，這是推動凌華科技業績穩步增長的有利條件。但全球複雜的政治經濟環境也帶來一定的不確定性。因此，公司需要繼續鞏固技術優勢，採取差異化競爭策略，並靈活調整新興國家市場的業務佈局。

展望未來，工業與 IOT 技術的融合將釋放巨大市場潛力；邊緣運算、人工智慧的成功商用，也將推動整個產業的快速增長。作為工業物聯網和工業製造領域的核心設備供應商，凌華科技所在的工控及邊緣運算產業保持了穩定增長的態勢。產業增長主要來源於以下幾個方面：

- 製造業數位化和智慧化浪潮帶來對工控設備的持續需求增長
- 5G 商用和萬物互聯釋放新的市場活力，加速相關設備的溝通與串聯
- 汽車電子和半導體製造等產業的設備升級提出更高的運算能力需求
- 人工智慧的快速崛起為市場提供了新的機遇
- 能源產業也帶來一定需求



## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

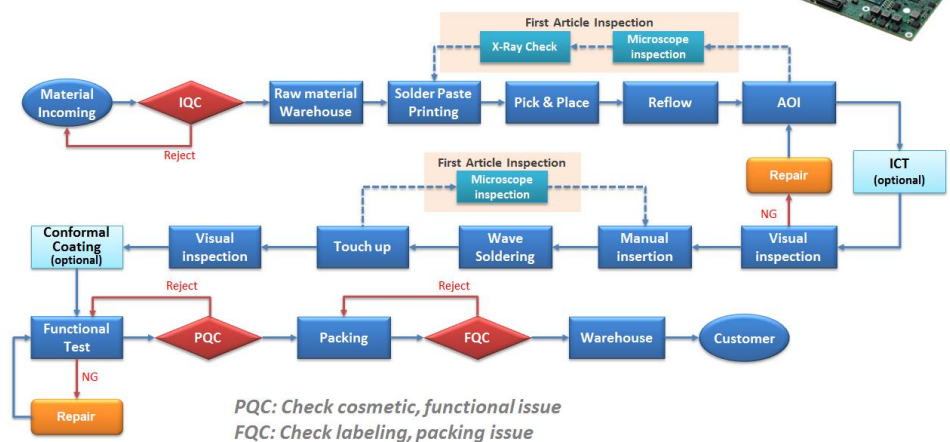
### 1. 主要產品之重要用途

- 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。
- 全方位工業顯示解決方案：工業級顯示器、觸控電腦不僅強固耐用、尺寸規格齊備，更提供彈性靈活的客製化服務，以滿足不同產業之應用，如：自動化設備人機介面、系統控制面版、智慧零售自助服務機台、數位看板等。
- 博弈產業之專用電腦及顯示器。
- 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。
- 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。

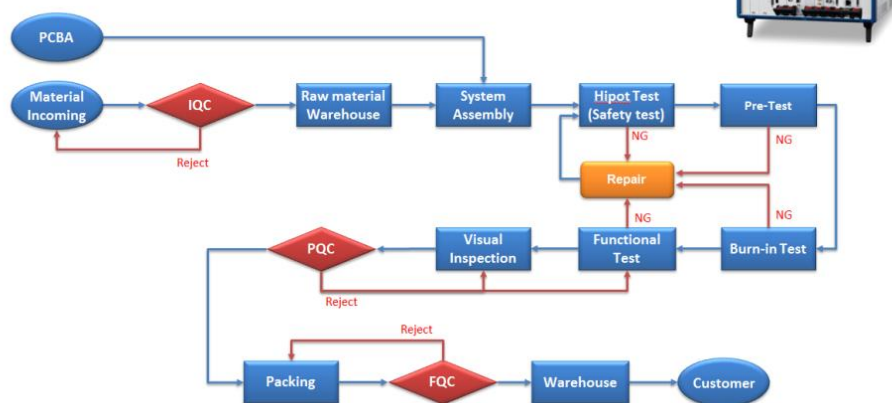


## 2. 主要產品產製過程

### Manufacturing Operation-PCBA



### Manufacturing Operation-System



### (三) 主要原料之供應狀況

原料名稱	供應情形
CPU / Chipset / 電腦週邊	良好
PCB	良好
單板電腦	良好
IC	良好
機箱	良好
連接器	良好
鐵件 / 散熱片	良好
RAM MODULE	良好

採購來源為國內、外頗具知名之廠商，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	111 年				112 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	供應商 A	1,360,880	20%	無	供應商 A	1,594,377	26%	無
2	其他	5,359,340	80%	—	其他	4,434,907	74%	—
	進貨淨額	6,720,220	100%	—	進貨淨額	6,029,284	100%	—

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	111 年				112 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	其他	11,718,175	100	—	其他	11,414,519	100	—
	銷貨淨額	11,718,175	100		銷貨淨額	11,414,519	100	

註：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	111年			112年		
	產能 (註)	產量	產值	產能 (註)	產量	產值
IoT 策略解決方案與技術事業處	-	227,897	994,795	-	143,033	756,784
網路通訊暨車載事業處	-	46,345	957,774	-	288,838	1,795,956
模組化電腦事業處	-	257,218	1,838,125	-	32,022	540,851
邊緣運算平台事業處	-	85,279	836,211	-	82,867	862,303
顯示運算事業處	-	63,115	845,227	-	109,444	599,387
客製化強固電腦事業處	-	83,429	652,793	-	85,343	1,305,508
其他	-	1,562	9,104	-	53,889	13,602
合計	-	764,845	6,134,029	-	795,436	5,874,391

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

(六)最近二年度銷售量值

單位：片/台；新台幣仟元

銷售量值 部門別	111 年				112 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	11,638	46,898	343,626	3,497,590	7,664	142,518	352,816	3,184,445
邊緣運算平台事業處	17,249	158,550	215,840	1,530,441	9,870	138,891	197,854	1,720,486
IoT 策略解決方案與技術事業處	71,774	383,846	308,867	1,584,713	25,978	135,748	195,065	1,313,054
網路通訊暨車載	2,227	33,537	63,601	1,136,978	869	11,925	58,151	1,158,422

事業處								
顯示運算事業處	21,131	187,864	96,817	1,514,951	14,346	184,346	145,642	1,624,751
客製化強固電腦事業處	5,334	49,890	146,931	1,256,715	2,804	80,912	167,872	1,385,760
其他	2,601	15,149	380,094	321,053	55,134	38,073	293,736	295,188
合計	131,954	875,734	1,555,776	10,842,441	116,665	732,413	1,411,136	10,682,106

### 三、最近二年度從業員工資料

年 度		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 3 月 31 日
員工人數	直接人員	342	377	361
	間接人員	1,522	1,455	1,427
	合計	1,864	1,832	1,788
平 均 年 歲		40.77	40.77	41.66
平均服務年資		6.79	6.79	6.39
學歷分布比率	博 士	1.32%	0.87%	0.79%
	碩 士	31.15%	28.51%	28.90%
	大 專	60.20%	63.82%	63.44%
	高 中	6.30%	5.84%	5.90%
	高中以下	1.03%	0.96%	0.97%

### 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：無。

### 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

本公司致力於創造優質工作環境，員工照護方案從「家／舒心、行／安心、作／專心、育／寬心、食／放心、身／歡心」六大面向著手，超越傳統的職業安全和身體健康，將關注擴展至員工的心理健康、工作與生活平衡，建立員工、家庭與公司三贏的局面，六大面向照護方案之亮點為包含以下：

- 家／舒心：針對受職家衝突影響的員工提出彈性配套措施，滿足其家庭照顧需求。此外，眷屬得以較優之保費參加公司團體保險，使同仁及家庭成員均獲充分保障。
- 行／安心：提供完整交通配套，且每週五與連續假日前一工作日皆得提早 1.5 小時下班，避開交通尖峰時段。
- 作／專心：實施彈性上下班制，員工得以根據自身情況，於一定範圍內調整出勤時間。
- 育／寬心：同仁子女學業優異符合資格者，每學期得申請教育獎學金。
- 食／放心：選擇具 HACCP 認證廠商規劃餐點，提供員工豐富餐食選擇，並以環保、低碳之供餐及用餐環境，獲得「環保餐廳」標章。
- 身／歡心：營造全方位健康職場，除了醫務室配置專責護理師與職醫駐診，也聘請心理諮商師定期提供諮商服務；舉辦多樣化的健康促進活動，例如：減重比賽、戒

心理諮商師定期提供諮商服務；舉辦多樣化的健康促進活動，例如：減重比賽、戒菸活動、捐血活動、預防職場不法侵害工作坊等，並設有專業團隊管理之休閒運動設施（游泳池、健身房），以及按摩小站給予員工肩頸按摩紓壓服務。

本公司已連續四屆獲得體育署「運動企業」認證，2023 年榮獲國民健康署之「健康職場促進標章」。

#### 1. 員工福利措施

公司提撥最高比例福利金成立職工福利委員會，聘僱專職人員規劃各項員工福利活動與服務外，福委會定期召開每年共計 16 場溝通大會，傾聽員工聲音並舉辦各種分眾活動滿足員工不同的福利需求，如：節慶禮品、年終摸彩同樂派對、各類知識講堂、國內旅遊、團隊競賽、聖誕千人交換禮物、年貨大街等活動。同時福委會鼓勵多元化社團發展，目前共計 18 個社團，員工參與社團人數占比 45%。

#### 2. 員工進修及訓練制度

本公司具備完善教育訓練體系，自到職日起，依照同仁職務與職級，提供適當訓練計畫，以進行系統化的職涯發展培訓，相關課程種類如：新進人員課程、通識課程、管理類課程、專技技能類課程、產線專業課程以及特殊從業人員課程等。且為達成培養潛力人才之永續目標，包含多元學習管道和資源，如：公司內部之數位學習平台「凌基百科」（ADLINK ki-pedia）、補助參加外部之專業訓練課程、以及人員輪調或外派等機會。於 112 年度，本公司內部及外部總訓練時數為 16,068 小時。

#### 3. 員工退休制度

本公司為安定員工退休後的生活，依法訂定勞工退休辦法，每月依薪資費用總額 2% 之比率，定期提撥退休準備金並儲存於中央信託局專戶，以保障勞工權益。2005 年 7 月起，併行採用政府新制退休辦法，依勞工薪資總所得計算，提撥 6% 至員工個人退休金專戶；有自願提繳退休金者，另依自願提繳率，自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶。

#### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施

本公司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，對於保持和諧之勞資關係不遺餘力。

- (1) 完善的申訴管道：設有性騷擾、職場暴力等申訴管道，及相應的反報復與監督機制。
- (2) 公平之獎酬制度：公司的各項績效考核和激勵措施係以公正、合理為原則，並依獲利情形每年辦理調薪與酬勞分派，將營運成果和員工共享。
- (3) 雙向之意見交流：本公司重視每位員工的意見，設有實體及線上之意見提案區。經營階層亦不定時佈達經營策略，說明公司營運概況、未來方針，並回覆員工提問。

#### 5. 工作環境與員工人身安全之保護措施

項目	內容
災害防範措施與應變	<p>(1) 完善的訓練：於新進人員到職時即進行職業安全衛生訓練，亦安排在同仁定期回訓。並定期辦理緊急災害應變、化學品洩漏等實務演練，以熟悉各樓層消防設備之配置、使用和逃生路線。</p> <p>(2) 定期檢查及保養：包含建築物公共安全檢查、消防設備年度檢查、每半年</p>

	<p>的作業環境監測、每季之飲水機保養及水質檢驗、保養低壓電氣設備及各項製程設備等，皆確實維護及檢查。</p> <p>(3) 緊急應變計畫：成立傳染病、地震等災害之緊急應變小組，當事件發生時，進行持續營運之風險評估和因應，盡可能將損害減至最低。</p>
門禁安全	<p>(1) 與保全公司簽訂合約，維護全廠安全。</p> <p>(2) 員工需使用識別證辨識後始可進入廠區。</p> <p>(3) 設置門禁加強廠區之安全防護，並設有嚴密監視系統。</p>
生理衛生	<p>(1) 醫師臨場服務：職業醫學專科醫師每月定期駐診，提供健康諮詢服務及協助執行各項健康計畫。</p> <p>(2) 健康檢查：優於法規補助新進人員之體格檢查費用，安排在职人員每兩年健康檢查；從事特殊危害作業者每年執行特殊健檢。除此之外，還與醫療機構合作，提供員工及眷屬更多元的健檢方案選擇。醫護人員將健檢結果進行分級管理，安排醫療諮詢或進行選配工評估。</p> <p>(3) 環境衛生：辦公區全面禁菸、定期環境清潔消毒、定點設置酒精消毒器。</p> <p>(4) 母性健康保護：自懷孕到生產後、哺乳期，皆安排醫護人員給予專業的諮詢與衛教，適情況調整工作內容。</p> <p>(5) 為因應緊急狀況，本公司設有自動體外心臟去顫器(AED)，各樓層亦備有醫藥箱，且為醫藥箱管理者安排傷口護理訓練。</p> <p>(6) 不定期舉辦健康講座及活動，提升同仁健康意識。</p>
心理衛生	<p>(1) 性騷擾與職場暴力防治：訂立申訴機制並由專責單位依規定審慎處理。同時定有預防職場不法侵害計畫，依循計畫內容執行風險評估及系統性管制措施。</p> <p>(2) 心理諮詢：心理師每月駐點，提供員工一對一心理諮詢服務。</p> <p>(3) 心理衛生宣導：舉辦心理調適等專題講座，並寄發或投放相關文宣於電子看板。</p>
保險及慰問金	<p>(1) 依法投保勞保(含職災保險)、健保，並有員工團體保險等機制。</p> <p>(2) 向員工提供傷病、死亡慰問金、急難救助金等。</p>

(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：無。

## 六、資通安全管理

凌華科技之企業目標為供應穩健可靠的軟、硬體產品，發展完整的工業物聯網解決方案。為了達到企業目標，「資訊安全委員會」制定適當的資訊安全管理策略，且定期檢視以逐步強化，確保客戶和員工處於完整且可信賴的資訊環境。

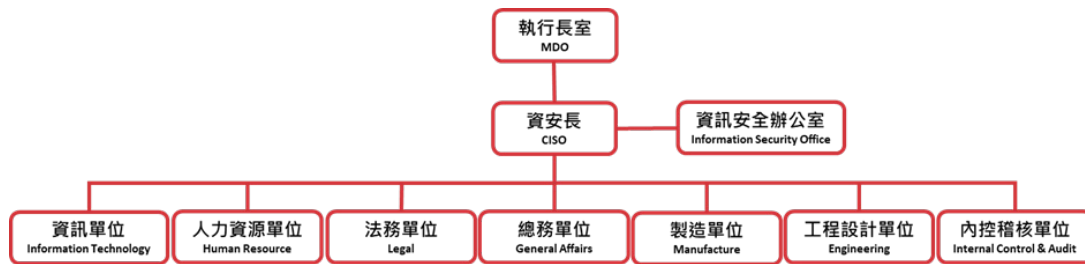
### (一) 資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源

#### 1. 資通安全風險管理架構

本公司設立之資訊安全委員會，係由執行長室依據企業核心願景和經營方針，進行資訊安全的指導與決策，且 2022 年成立由專責資安主管及人員組成之「資訊安全辦公室」，以利資安作業推動與落實。該委員會統合各單位組織，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。

同時，依據資訊安全政策要求，每年定期進行資訊安全風險評鑑，將風險議題依據可能產生的衝擊與影響程度進行量化分析，藉此依據風險嚴重性來進行短、中、長期的規劃並實踐，以確保所列之風險皆可處於可控、可視，並可針對不同風險等級進行有效的資源分配與佈署。





## 2. 資通安全政策

為維護本公司之永續經營，確保資訊資產之機密性、完整性、可用性，免於因外在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，特訂定資通安全政策如下：

- (1) 確保本公司資訊資產之機密性，防止本公司機敏性資訊及個人資料因內部或外部、蓄意或意外之各種威脅與破壞，致遭受竄改、揭露、破壞、遺失等風險。
- (2) 確保本公司資訊資產之完整性與可用性，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造成服務錯誤或中斷。

## 3. 具體管理方案

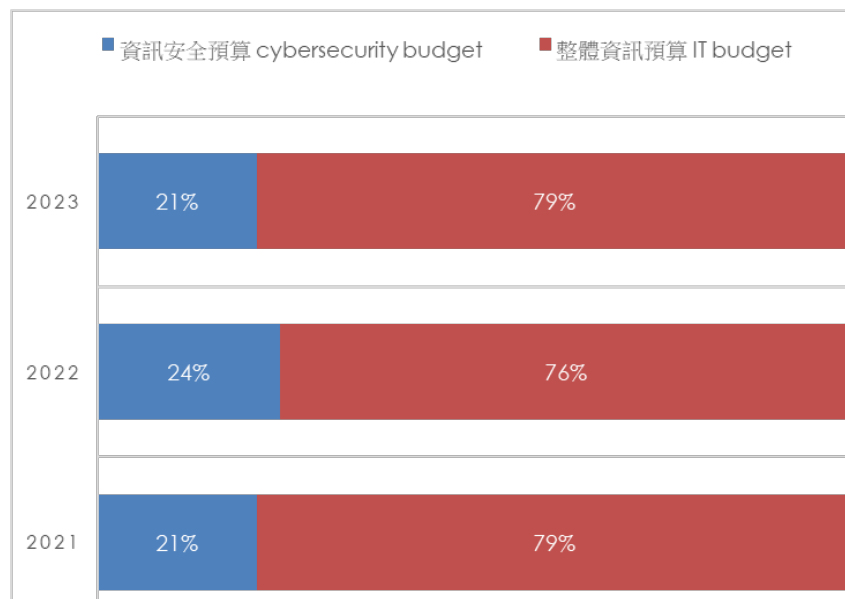
- (1) 依據美國國家標準暨技術研究院(National Institute of Standards and Technology, NIST)制定的網路安全框架(Cybersecurity Framework, CSF)協助組織建立完善的風險管理週期，進行風險指標項目之建立與評鑑整體資安成熟度，以確保資訊安全項目要求可符合國際要求。
- (2) 每年度配合外部稽核與企業內部稽核單位進行事實的查核，依據資訊資產及風險評估表進行風險現況的確認與更新。
- (3) 每年於總部資訊機房與外部 IDC 機房，依據資訊業務營運持續演練計畫進行狀況演練，確保問題發生時其資訊單位可提供持續運營的能力。
- (4) 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。
- (5) 導入「資訊安全監控中心」(Security Operation Center, SOC)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。
- (6) 各端點均安裝防毒軟體，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) 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。
- (8) 增強員工資安風險意識，每年至少安排一次社交工程演練，輔以資安宣導及教育訓練。
- (9) 於 2022 年底加入 TWCERT/CC，透過此多元情資分享管道，達到跨域資安威脅聯防

之綜效。

#### 4. 投入資通安全管理之資源

凌華已於 2022 年取得資訊安全管理系統 ISO/IEC 27001:2013 驗證，並於 2023 完成複驗，證書持續有效。預計於 2025 年完成「ISO/IEC 27001:2022」轉版換證。本公司透過國際管理驗證的導入，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。

資訊安全預算比重



(二) 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。

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				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產		6,173,992	6,194,938	7,597,107	8,086,738	7,590,835
不動產、廠房及設備		1,074,831	1,168,220	4,228,136	4,224,047	4,218,306
無形資產		648,452	404,677	316,353	336,189	325,632
其他資產		532,247	974,592	1,038,514	948,907	930,350
資產總額		8,429,522	8,742,427	13,180,110	13,595,881	13,065,123
流動負債	分配前	3,543,250	3,757,121	5,933,113	4,373,009	4,509,451
	分配後	3,891,245	3,974,619	5,998,362	4,916,751	註
非流動負債		199,057	469,260	2,826,556	3,550,716	3,097,858
負債總額	分配前	3,742,307	4,226,381	8,759,669	7,923,725	7,607,309
	分配後	4,090,302	4,443,879	8,824,918	8,467,467	註
歸屬於母公司業主之權益		4,676,253	4,516,046	4,420,441	5,578,649	5,394,136
股本		2,174,973	2,174,973	2,174,973	2,174,973	2,174,973
資本公積	分配前	1,515,716	1,167,721	956,432	1,264,450	1,298,616
	分配後	1,167,721	950,223	956,432	1,264,450	註
保留盈餘	分配前	1,166,414	1,406,353	1,530,112	2,286,535	2,076,700
	分配後	1,166,414	1,406,353	1,464,863	1,742,793	註
其他權益		(180,850)	(233,001)	(241,076)	(147,309)	(156,153)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		10,962	0	0	93,507	63,678
權益總額	分配前	4,687,215	4,516,046	4,420,441	5,672,156	5,457,814
	分配後	4,339,220	4,298,548	4,355,192	5,128,414	註

註：112 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				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入		10,497,070	9,635,678	9,673,054	11,718,175	11,414,519
營業毛利		4,288,795	3,814,646	3,555,162	4,252,006	4,179,009
營業損益		767,190	474,846	138,498	616,405	323,048
營業外收入及支出		(150,970)	(124,034)	64,412	353,924	133,593
稅前淨利		616,220	350,812	202,910	970,329	456,641
繼續營業單位本期淨利		443,747	241,648	118,884	805,396	293,881
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利（損）		443,747	241,648	118,884	805,396	293,881
本期其他綜合損益（稅後淨額）		(48,408)	(54,960)	(3,200)	108,906	1,353
本期綜合損益總額		395,339	186,688	115,684	914,302	295,234
淨利（損）歸屬於母公司業主		443,171	243,665	118,884	805,858	328,797
淨利（損）歸屬於非控制權益		576	(2,017)	-	(462)	(34,916)
綜合損益總額歸屬於母公司業主		394,861	188,726	115,684	915,217	325,063
綜合損益總額歸屬於非控制權益		478	(2,038)	-	(915)	(29,829)
每股盈餘		2.04	1.12	0.55	3.71	1.51

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

項 目	年 度	個 體				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產		4,281,295	4,060,040	4,615,987	4,965,570	4,696,849
不動產、廠房及設備		296,941	274,076	3,370,594	3,336,182	3,357,566
無形資產		38,581	30,561	60,257	59,840	54,788
其他資產		2,095,382	2,384,662	2,455,807	3,045,867	3,157,706
資產總額		6,712,199	6,749,339	10,502,645	11,407,459	11,266,909
流動負債	分配前	1,901,654	1,883,256	3,310,494	2,341,828	2,853,502
	分配後	2,249,649	2,100,754	3,375,743	2,885,570	註
非流動負債		134,292	350,037	2,771,710	3,486,982	3,019,271
負債總額	分配前	2,035,946	2,233,293	6,082,204	5,828,810	5,872,773
	分配後	2,383,941	2,450,791	6,147,453	6,372,552	註
歸屬於母公司業主之權益		4,676,253	4,516,046	4,420,441	5,578,649	5,394,136
股 本		2,174,973	2,174,973	2,174,973	2,174,973	2,174,973
資本公積	分配前	1,515,716	1,167,721	956,432	1,264,450	1,298,616
	分配後	1,167,721	950,223	956,432	1,264,450	註
保留盈餘	分配前	1,166,414	1,406,353	1,530,112	2,286,535	2,076,700
	分配後	1,166,414	1,406,353	1,464,863	1,742,793	註
其他權益		(180,850)	(233,001)	(241,076)	(147,309)	(156,153)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	4,676,253	4,516,046	4,420,441	5,578,649	5,394,136
	分配後	4,328,258	4,298,548	4,355,192	5,034,907	註

註：112 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	個 體				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入		7,399,729	6,081,925	6,506,478	7,997,996	7,847,211
營業毛利		2,247,149	1,910,828	1,847,305	2,268,112	2,211,790
營業損益		603,511	305,770	54,347	362,568	276,433
營業外收入及支出		(51,055)	(6,220)	86,814	592,336	142,798
稅前淨利（損）		552,456	299,550	141,161	954,904	419,231
繼續營業單位本期淨利		443,171	243,665	118,884	805,858	328,797
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利（損）		443,171	243,665	118,884	805,858	328,797
本期其他綜合損益（稅後淨額）		(48,310)	(54,939)	(3,200)	109,359	(3,734)
本期綜合損益總額		394,861	188,726	115,684	915,217	325,063
每股盈餘		2.04	1.12	0.55	3.71	1.51

## 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
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
112 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

年 度 分析項目		合 併				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	44.40	48.34	66.46	58.28	58.23
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	440.28	411.59	168.09	214.69	199.24
償債能力 (%)	流動比率	174.25	164.89	128.05	184.92	168.33
	速動比率	115.92	113.17	63.82	97.77	96.84
	利息保障倍數	21.42	22.31	6.55	14.98	5.96
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.19	4.72	4.33	5.12	5.02
	平均收現日數	70.32	77.33	84.29	71.28	72.70
	存貨週轉率 (次)	2.70	3.04	2.21	2.00	2.10
	應付款項週轉率 (次)	4.16	4.45	3.69	4.19	5.12
	平均銷貨日數	135.18	120.06	165.15	182.50	173.80
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	11.71	9.28	5.06	3.38	2.70
	總資產週轉率 (次)	1.26	1.14	0.99	0.96	0.85
獲利能力 (%)	資產報酬率 (%)	5.60	2.97	1.35	6.43	2.76
	權益報酬率 (%)	9.59	5.25	2.66	15.96	5.28
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	28.33	16.13	9.33	44.61	21.00
	純益率 (%)	4.23	2.51	1.23	6.87	2.57
	每股盈餘 (元)	2.04	1.12	0.55	3.71	1.51
現金流量	現金流量比率 (%)	43.26	17.39	(19.70)	21.30	12.67
	現金流量允當比率 (%)	94.23	85.21	17.93	26.26	31.28
	現金再投資比率 (%)	24.29	5.50	(18.65)	8.91	0.30
槓桿度	營運槓桿度	1.45	1.70	3.26	1.52	2.02
	財務槓桿度	1.04	1.04	1.36	1.13	1.40

最近二年度各項財務比率變動原因(差異達 20%)：

1. 利息保障倍數下降，主要因本期獲利較上期下降及因市場借款利率走升致利息費用增加所致。
2. 應付款項週轉率上升，主要因本期支付較高到期應付款項所致。
3. 不動產、廠房及設備週轉率較前期下滑，主要係 111 年度公司購置台灣總部，因而固定資產金額大幅增加，致使本期計算該比率時分母大幅提高，造成比率下滑。
4. 整體獲利能力指標較上期下滑，主要因本期營業利益下降且前期有較大額處分不動產之業外收益所致。
5. 現金流量比率/現金再投資比率下降，主要因本期營運產生之現金流入下降及發放較高額現金股利所致。
6. 營運槓桿度上升，主要因本期營業利益下降所致。
7. 財務槓桿度上升，主要係反映本期營業利益下滑及利息費用因升息環境增加。



分析項目		年 度				
		個 體				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	30.33	33.09	57.91	51.10	52.12
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,589.96	1,744.42	210.86	269.02	248.42
償債能力 (%)	流動比率	225.14	215.59	139.43	212.04	164.60
	速動比率	173.55	165.15	87.90	133.44	109.44
	利息保障倍數	525.15	241.8	8.41	21.55	7.91
經營能力	應收款項週轉率（次）	3.95	3.57	3.51	3.72	3.66
	平均收現日數	92.41	102.24	103.99	98.12	99.73
	存貨週轉率（次）	4.58	4.49	3.56	3.23	3.35
	應付款項週轉率（次）	4.63	3.87	4.05	5.22	5.77
	平均銷貨日數	79.69	81.29	102.53	113.00	108.96
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	22.15	20.03	6.17	3.09	2.34
	總資產週轉率（次）	1.12	0.91	0.85	0.82	0.70
獲利能力	資產報酬率（%）	6.7	3.63	1.55	7.70	3.33
	權益報酬率（%）	9.6	5.3	2.66	16.12	5.99
	稅前純益占實收資本額比率(%)	25.4	13.77	6.49	43.90	19.28
	純益率（%）	5.99	4.01	1.83	10.08	4.19
	每股盈餘（元）	2.04	1.12	0.55	3.71	1.51
現金流量	現金流量比率（%）	68.86	35.95	(18.28)	8.27	34.10
	現金流量允當比率（%）	101.39	91.97	27.10	28.01	40.57
	現金再投資比率（%）	20.06	6.29	(11.76)	1.40	4.95
槓桿度	營運槓桿度	1.25	1.46	5.12	1.73	1.66
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.54	1.15	1.28

最近二年度各項財務比率變動原因(差異達 20%)：

1. 流動比率/速動比率下降，主要因短期借款增加致流動負債金額增加。
2. 利息保障倍數下降，主要因本期獲利較前期下降及因市場借款利率走升致利息費用增加所致。
3. 不動產、廠房及設備週轉率較前期下滑，主要係 111 年度公司購置台灣總部，因而固定資產金額大幅增加，致使本期計算該比率時分母大幅提高，造成比率下滑。
4. 整體獲利能力指標較前期下降，上主要因本期營業利益下降且前期有較大額處分不動產之業外收益所致。
5. 整體現金流量比率上升，主要因營運產生之現金流入較前期明顯增加所致。

註 1：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 2：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3）

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4）

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5）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註3：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4：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5：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。

### 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一一二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

一一三年股東常會

審計委員會召集人：魏興海



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 七 日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告：請詳附錄一，第 70 至 140 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：請詳附錄二，第 141 至 206 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 二 年 度	一 一 一 年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產		7,590,835	8,086,738	(495,903)	(6.13%)
不動產、廠房及設備		4,218,306	4,224,047	(5,741)	(0.14%)
無形資產		325,632	336,189	(10,557)	(3.14%)
其他資產		930,350	948,907	(18,557)	(1.96%)
資產總額		13,065,123	13,595,881	(530,758)	(3.90%)
流動負債		4,509,451	4,373,009	136,442	3.12%
非流動負債		3,097,858	3,550,716	(452,858)	(12.75%)
負債總額		7,607,309	7,923,725	(316,416)	(3.99%)
股 本		2,174,973	2,174,973	0	0.00%
資本公積		1,298,616	1,264,450	34,166	2.70%
保留盈餘		2,076,700	2,286,535	(209,835)	(9.18%)
其他權益		(156,153)	(147,309)	(8,844)	(6.00%)
非控制權益		63,678	93,507	(29,829)	(31.90%)
權益總額		5,457,814	5,672,156	(214,342)	(3.78%)
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： 非控制權益較上期減少，主要係因合併個體當期虧損致權益減少。					

### 二、財務績效分析

單位：新台幣仟元

	一 一 二 年 度	一 一 一 年 度	增（減）金額	增（減）%
營業收入	11,414,519	11,718,175	(303,656)	(2.59%)
營業成本	7,235,231	7,466,169	(230,938)	(3.09%)
營業毛利	4,179,009	4,252,006	(72,997)	(1.72%)
營業費用	3,855,961	3,635,601	220,360	6.06%
營業利益	323,048	616,405	(293,357)	(47.59%)
營業外收入及支出	133,593	353,924	(220,331)	(62.25%)
財務成本	92,063	69,422	22,641	32.61%
稅前淨利(損)	456,641	970,329	(513,688)	(52.94%)
所得稅費用	162,760	164,933	(2,173)	(1.32%)
本年度淨利(損)	293,881	805,396	(511,515)	(63.51%)
稅後其他綜合損益	1,353	108,906	(107,553)	(98.76%)
綜合損益總額	295,234	914,302	(619,068)	(67.71%)
歸屬於母公司業主之淨利	328,797	805,858	(477,061)	(59.20%)
歸屬於母公司業主之綜合損益總額	325,063	915,217	(590,154)	(64.48%)
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.營業利益較上期減少，係營業收入減少及營業費用增加所致。 2.營業外收入減少，係因前一年度有大額處分資產利益而本期則無所致。 3.財務成本增加主要係因金融市場處於快速升息走勢致銀行借款利率明顯上升，利息費用增加。 4.稅前淨利/本年度淨利減少，係因營業利益及營業外收入均減少所致。 5.稅後其他綜合損益減少，係國外營運機構財務報表換算之兌換差額。 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減少，主係上述本期淨利下滑及國外營運機構財務報表換算之兌換差額二者合計之綜合影響所致。				

### 三、現金流量分析

#### (一)最近二年度流動性分析

項 目 \ 年 度	一 一 二 年 度	一 一 一 年 度	增 ( 減 ) 比 率 %
現金流量比率	12.67	21.30	(40.52%)
現金流量允當比率	31.28	26.26	19.11%
現金再投資比率	0.30	8.91	(96.63%)
增減比率變動達 20%以上之分析說明： 現金流量比率/現金再投資比率下降，主要因當年度營運產生之現金流入減少及發放較高額現金股利所致。			

#### (二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金餘額 ①	預計全年來自營業活動淨現金流量 ②	預計全年現金流出量 ③	預計現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,841,747	900,000	775,137	1,966,610	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及償還中長期借款之現金流出。 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 68 頁－關係企業營運概況之相關資訊。本公司於 112 年度認列轉投資之子公司德國 ATG 當期損益為損失歐元 722 仟元，較去年損失歐元 3,355 仟元大幅縮減，顯示經過本年度組織結構的重整，降低營運成本提高效率已取得明顯進展。英國 ZTL 之當期損益為損失英鎊 2,955 仟元，主要係其仍處於主要產品自駕軟體平台開發及升級階段，該子公司於 2022 年 10 月獲得知名自駕車軟體公司 TTTech Auto 策略性投資，注資歐元 12.48 百萬元，挹注未來數年產品研發及公司營運所需資金，且兩家公司技術互補，將持續共同開發及升級自駕軟體平台產品，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) 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配合個別區域市場發展策略完整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 111 年購置在台灣的集團企業總部致資本支出較往年水準增加，舉借銀行長期借款以支應部份所需資金，預計未來營運現金流入將逐年攤還貸款，以減輕因利率升息帶來之利息費用增加；112 年公司之利息保障倍數為 5.96 倍，尚屬適當。
- 2.匯率變動方面：公司除針對匯率變動進行產品價格調整以合理反映成本變動外，並就應付帳款對主要進貨項目的交易幣別致力調整為相應於應收帳款之外幣，使應收應付幣別產生自然對沖效果降低匯兌風險部位，再就外幣淨曝險部位規劃遠期外匯交易，以有效規避匯率變動風險，112 年度外幣及遠期外匯之匯兌損益的淨結果為正數，詳細情形請參見公司損益表中其它利益及損失項下之說明。
- 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：本公司除因配合營運活動所產生之外幣淨曝險部位而採行之匯率避險外，未從事其它非避險目的之衍生性商品交易，其獲利或虧損變動將與公司外幣曝險部位之匯兌損益變動方向相反，產生對沖效果，相關操作均遵守本公司「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
MLC-S	MLC-S 一體式觸控電腦 - 集成第 12/13 代英特爾® 酷睿™處理器性能的多功能全方位醫療面板電腦系列。其依照高安全標準，通過歐盟醫療器械法規（MDR）的嚴格要求，確保更高的安全性，減少與標準 IT 認證相關的風險，並擁有 IP54 的防水防塵等級，且支援 ADLINK Pocket AI 便攜式 GPU。在醫療診斷和決策中，人工智慧扮演越來越重要的角色，醫療一體式觸控電腦將成為醫療專業人員最好的支援者。	開發中	113 年	403 萬
AVA-7200	基於 Intel x86 架構結合 NVIDIA GPGPU 設計的	開發中	113 年	346 萬

	邊緣 AI 運算平台。目標是成為打造軌道交通產業 AI 化的基礎平台。主要應用領域為放置於列車上協助列車自動控制 Automatic Train Control (ATO)。可以透過 Ethernet 與 USB 連接外部設備如照相機、激光雷達，或是各項感測器。AVA-7200 接收到外部訊號後進行資料處理與 AI 運算，傳輸給行控中心或是列車駕駛員協助列車運行。			
MXC-3300	最新的高性價比嵌入式無風扇系統，採用 Intel® ADL-N 系列 N97 處理器，支持 DDR5 SO-DIMM，提供多種 IO 介面以適應不同的工業應用，包括隔離型 COM 端口和 DIO、4x GbE LAN、M.2 擴展槽以及 3x PCIe 插槽。	開發中	113 年	307 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。

(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、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。**

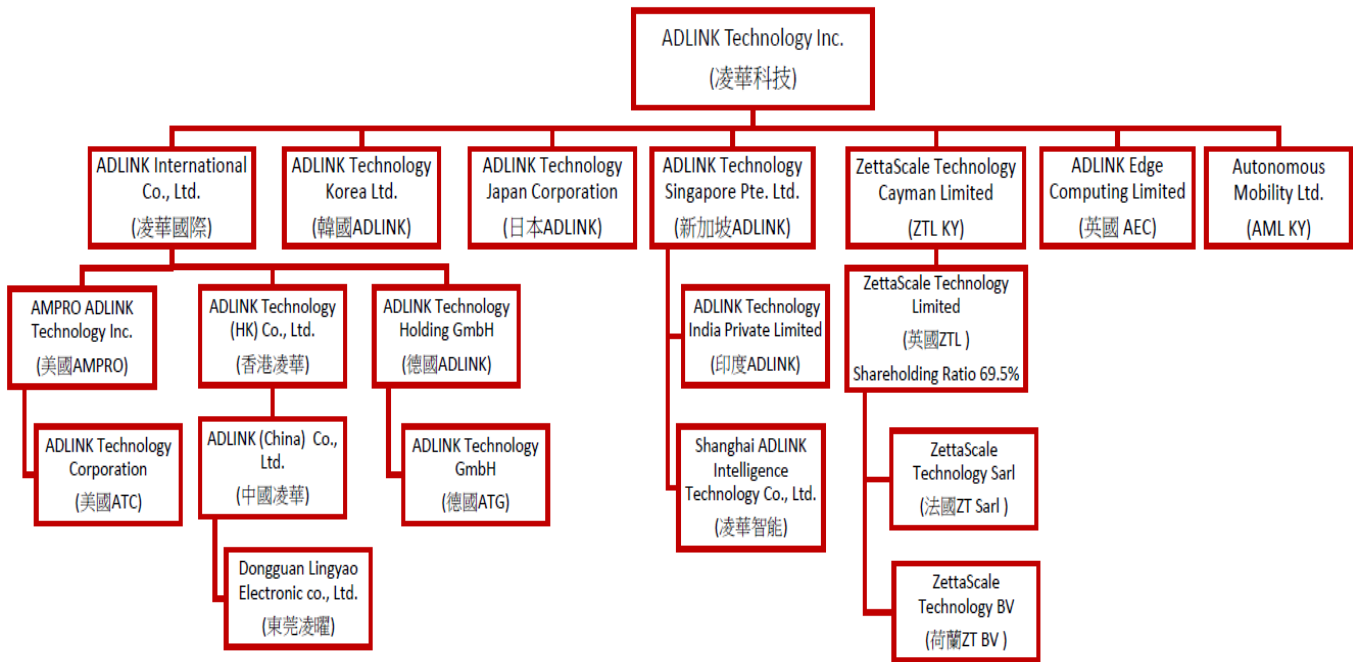
## 捌、特別記載事項

### 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 (未特別標記者，持股比率均為 100%)

113 年 4 月 21 日



## 2. 關係企業基本資料

113 年 4 月 21 日

企業名稱	簡稱	設立日期	註冊地	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	薩摩亞	USD 61,872	投資
Ampro ADLINK Technology Inc.	美國 AMPRO	72.07	美國	USD 20,789	工業用電腦之研發、製造及銷售
ADLINK Technology Corporation	美國 ATC	86.04	美國	USD 12,701	軟體授權及服務
ADLINK Technology (HK) Co., Ltd.	香港凌華	90.03	香港	USD 24,255	投資
凌華科技(中國)有限公司	中國凌華	93.04	中國	USD 26,656	工業用電腦之研發、製造及銷售
東莞凌曜電子科技有限公司	東莞凌曜	100.08	中國	RMB 2,000	電子零組件之銷售業務
ADLINK Technology Holding GmbH	德國 ADLINK	99.08	德國	EUR 7,200	投資
ADLINK Technology GmbH	德國 ATG	76.03	德國	EUR 750	工業用電腦之研發、製造及銷售
ADLINK Technology Korea Ltd.	韓國 ADLINK	107.11	韓國	KRW 335,460	工業用電腦之銷售
Adlink Technology Japan Corporation	日本 ADLINK	96.04	日本	JPY 98,000	工業用電腦之銷售
ADLINK Technology Singapore Pte. Ltd.	新加坡 ADLINK	86.05	新加坡	SGD 659	工業用電腦之銷售
ADLINK Technology India Private Limited	印度 ADLINK	113.01	印度	INR 1,500	工業用電腦之銷售
上海凌華智能科技有限公司	凌華智能	113.03	中國	-	工業用電腦之研發及銷售
ZettaScale Technology Cayman Limited	ZTL KY	110.06	開曼群島	GBP 9,050	投資
ZettaScale Technology Limited	英國 ZTL	80.11	英國	GBP 8,316	軟體開發、授權及服務
ZettaScale Technology SARL	法國 ZT SARL	82.03	法國	EUR 221	軟體開發、授權及服務
ZettaScale Technology BV	荷蘭 ZT BV	100.08	荷蘭	EUR 18	軟體研發設計
ADLINK Edge Computing Limited	英國 AEC	110.09	英國	GBP 500	軟體開發、授權及服務
Autonomous Mobility Ltd.	AML KY	111.01	開曼群島	-	投資

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：生產與銷售工業電腦硬體、軟體及其週邊設備，並以控股公司提升資源運用效率。

## 5. 關係企業董事、監察人及總經理

113 年 4 月 21 日

企業名稱(簡稱)	職稱	姓名或代表人
凌華國際	董事	凌華科技 (代表人：劉鈞)
美國 AMPRO	董事	凌華國際 (代表人：劉鈞)、鄒大智
	總經理	Sean Butler
美國 ATC	董事	Mimi Han
香港凌華	董事	凌華國際 (代表人：劉鈞)
中國凌華	董事	香港凌華 (代表人：劉鈞)、倪寒芬、鄒大智
	總經理	羅國維
東莞凌曜	董事	中國凌華(代表人：劉鈞)、鄒大智、劉晟志
	監察人	陳淑芬
德國 ADLINK	董事	凌華國際 (代表人：劉鈞)、倪寒芬、陳怡男、鄒大智
德國 ATG	董事	劉鈞、倪寒芬、陳怡男、萬世豪、鄒大智
	總經理	萬世豪
韓國 ADLINK	董事	凌華科技 (代表人：劉鈞)
日本 ADLINK	董事	劉鈞、鄒大智、Mikio Hattori (服部幹雄)
	監察人	陳淑芬
新加坡 ADLINK	董事	凌華科技 (代表人：鄒大智)
印度 ADLINK	董事	黃怡暉、Ragha Vendra Ananth Bhat
凌華智能	董事	新加坡 ADLINK (代表人：鄒大智)、倪聖一、陳宜寧
	監察人	林郁庭
ZTL KY	董事	凌華科技 (代表人：劉鈞)、鄒大智、Angelo Corsaro、Elizabeth Waters
英國 ZTL	董事	劉鈞、鄒大智、Angelo Corsaro、Stefan Poledna、Herwig Weiss
法國 ZT SARL	董事	Angelo Corsaro
荷蘭 ZT BV	董事	Hans van't Hag
英國 AEC	董事	劉鈞、鄒大智、Elizabeth Waters
AML KY	董事	凌華科技 (代表人：劉鈞)

## 6. 關係企業營運概況

112 年 12 月 31 日；單位：元

企業名稱 (簡稱)	幣別	資本額	資產總額	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)
凌華國際	USD	61,872,494	70,863,428	0	70,863,428	0	1,163	5,101,703
美國 Ampro	USD	20,789,000	44,740,229	17,650,423	27,089,807	87,189,568	3,749,291	3,165,465
美國 ATC	USD	12,701,000	638,601	1,348,336	-709,735	642,496	87,600	100,908
香港凌華	USD	24,255,369	51,226,925	0	51,226,925	0	-1400	2,642,581
中國凌華	RMB	184,099,809	668,437,738	307,066,895	361,370,843	848,041,530	6,467,686	18,600,633
東莞凌曜	RMB	2,000,000	14,500,725	4,234,564	10,266,161	19,411,349	197,104	160,513
德國 ADLINK	EUR	7,200,000	-16,903,033	200	-16,903,233	0	-267	-803
德國 ATG	EUR	750,000	25,008,555	42,665,275	-17,656,720	65,897,141	-566,195	-722,146
韓國 ADLINK	KRW	335,460,000	3,157,857,462	1,638,515,025	1,519,342,437	8,536,193,204	607,946,618	455,000,969
日本 ADLINK	JPY	98,000,000	943,157,112	513,790,604	429,366,508	3,358,245,421	151,851,290	100,283,326
新加坡 ADLINK	SGD	659,200	12,698,381	2,777,192	9,921,189	18,538,953	392,308	295,992
ZTL KY	GBP	9,050,000	3,706,331	0	3,706,331	0	0	-2,053,785
英國 ZTL	GBP	8,316,283	9,532,404	4,199,589	5,332,815	2,934,970	-4,067,811	-2,955,087
英國 AEC	GBP	500,000	391,110	38,953	352,157	0	-537,919	15,503

### (二) 關係企業合併財務報表

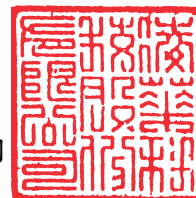
#### 聲 明 書

本公司 112 年度（自 112 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 113 年 3 月 7 日



(三) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

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三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。

## 附錄一、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告

### 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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 112 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 112 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 112 及 111 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 112 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 1 1 3 年 3 月 7 日

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	1,841,747	14	\$	1,992,378	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）		9,162	-		-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產		33,109	-		24,429	-
1150	應收票據（附註九）		51,957	-		41,064	-
1170	應收帳款（附註九）		2,282,895	18		2,104,092	16
1180	應收帳款－關係人（附註三十）		36,969	-		31,590	-
1200	其他應收款（附註三十）		73,391	1		55,998	-
1220	本期所得稅資產		3,783	-		13,829	-
130X	存貨（附註十）		3,159,285	24		3,747,032	28
1410	預付款項		64,818	1		64,247	-
1470	其他流動資產		<u>33,719</u>	-		<u>12,079</u>	-
11XX	流動資產總計		<u>7,590,835</u>	<u>58</u>		<u>8,086,738</u>	<u>59</u>
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註八）		78,328	1		57,800	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產		-	-		8,607	-
1550	採用權益法之投資（附註十二）		129,208	1		151,316	1
1600	不動產、廠房及設備（附註十三、三十及三一）		4,218,306	32		4,224,047	31
1755	使用權資產（附註十四）		149,613	1		140,065	1
1760	投資性不動產（附註十五及三一）		233,960	2		238,911	2
1780	無形資產（附註十六及三十）		325,632	3		336,189	3
1840	遞延所得稅資產（附註二四）		299,396	2		322,782	2
1915	預付設備款		8,643	-		3,089	-
1920	存出保證金		28,712	-		22,871	-
1990	其他非流動資產		<u>2,490</u>	-		<u>3,466</u>	-
15XX	非流動資產總計		<u>5,474,288</u>	<u>42</u>		<u>5,509,143</u>	<u>41</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 13,065,123</u>	<u>100</u>		<u>\$ 13,595,881</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十七）	\$	1,434,404	11	\$	930,631	7
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註七）		401	-		-	-
2130	合約負債（附註二二）		249,187	2		278,613	2
2170	應付帳款（附註十八）		1,249,147	9		1,550,374	11
2180	應付帳款－關係人（附註三十）		13,294	-		12,693	-
2200	其他應付款（附註十九及三十）		876,503	7		899,434	7
2230	本期所得稅負債		112,264	1		236,112	2
2250	負債準備		75,172	-		68,170	1
2280	租賃負債（附註十四）		37,252	-		29,525	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十七）		367,925	3		335,442	2
2399	其他流動負債		<u>93,902</u>	<u>1</u>		<u>32,015</u>	-
21XX	流動負債總計		<u>4,509,451</u>	<u>34</u>		<u>4,373,009</u>	<u>32</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十七）		2,946,599	23		3,396,264	25
2550	負債準備		43,744	-		45,520	-
2570	遞延所得稅負債（附註二四）		14,615	-		14,669	-
2580	租賃負債（附註十四）		68,814	1		63,469	1
2640	淨確定福利負債（附註二十）		<u>24,086</u>	-		<u>30,794</u>	-
25XX	非流動負債總計		<u>3,097,858</u>	<u>24</u>		<u>3,550,716</u>	<u>26</u>
2XXX	負債總計		<u>7,607,309</u>	<u>58</u>		<u>7,923,725</u>	<u>58</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註二一）						
3110	普通股股本		<u>2,174,973</u>	<u>16</u>		<u>2,174,973</u>	<u>16</u>
3200	資本公積		<u>1,298,616</u>	<u>10</u>		<u>1,264,450</u>	<u>9</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		748,708	6		666,540	5
3320	特別盈餘公積		147,309	1		241,076	2
3350	未分配盈餘		<u>1,180,683</u>	<u>9</u>		<u>1,378,919</u>	<u>10</u>
3300	保留盈餘總計		<u>2,076,700</u>	<u>16</u>		<u>2,286,535</u>	<u>17</u>
3400	其他權益	(	<u>156,153</u> )	<u>( 1 )</u>	(	<u>147,309</u> )	<u>( 1 )</u>
31XX	本公司業主權益總計		<u>5,394,136</u>	<u>41</u>		<u>5,578,649</u>	<u>41</u>
36XX	非控制權益（附註二七）		<u>63,678</u>	<u>1</u>		<u>93,507</u>	<u>1</u>
3XXX	權益總計		<u>5,457,814</u>	<u>42</u>		<u>5,672,156</u>	<u>42</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 13,065,123</u>	<u>100</u>		<u>\$ 13,595,881</u>	<u>100</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：黃怡敏

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 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二二及三十）	\$ 11,414,519	100	\$ 11,718,175	100
5000	營業成本（附註十、二三及三十）	<u>7,235,231</u>	<u>63</u>	<u>7,465,205</u>	<u>64</u>
5900	營業毛利	4,179,288	37	4,252,970	36
5910	未實現銷貨損益	( <u>279</u> )	-	( <u>964</u> )	-
5950	營業毛利淨額	<u>4,179,009</u>	<u>37</u>	<u>4,252,006</u>	<u>36</u>
	營業費用（附註二三及三十）				
6100	推銷費用	1,081,308	10	1,019,835	9
6200	管理費用	1,078,244	9	1,060,710	9
6300	研究費用	1,693,220	15	1,544,496	13
6450	預期信用減損損失	<u>3,189</u>	-	<u>10,560</u>	-
6000	營業費用合計	<u>3,855,961</u>	<u>34</u>	<u>3,635,601</u>	<u>31</u>
6900	營業淨利	<u>323,048</u>	<u>3</u>	<u>616,405</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出（附註二三及三十）				
7100	利息收入	24,603	-	7,421	-
7010	其他收入	175,657	2	128,197	1
7020	其他利益及損失	53,796	-	335,804	3
7050	財務成本	( <u>92,063</u> )	( <u>1</u> )	( <u>69,422</u> )	( <u>1</u> )
7060	採用權益法認列之關聯企業損失份額（附註十二）	( <u>28,400</u> )	-	( <u>48,076</u> )	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>133,593</u>	<u>1</u>	<u>353,924</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	456,641	4	970,329	8
7950	所得稅費用（附註二四）	<u>162,760</u>	<u>1</u>	<u>164,933</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>293,881</u>	<u>3</u>	<u>805,396</u>	<u>7</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111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)	\$ 6,388	-	\$ 19,768	-
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)	21,942	-	690	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅(附註 二四)	( 1,278 )	-	( 3,954 )	-
	不重分類至損益 之項目合計	<u>27,052</u>	-	<u>16,504</u>	-
8360	後續可能重分類至損益之 項目				
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額 (附註二一)	( 33,396 )	-	115,616	1
8399	與可能重分類之項目 相關之所得稅(附 註二一及二四)	<u>7,697</u>	-	( 23,214 )	-
	後續可能重分類 至損益之項目 合計	( 25,699 )	-	<u>92,402</u>	<u>1</u>
8300	稅後其他綜合損益	<u>1,353</u>	-	<u>108,906</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 295,234</u>	<u>3</u>	<u>\$ 914,302</u>	<u>8</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 328,797	3	\$ 805,858	7
8620	非控制權益	( 34,916 )	-	( 462 )	-
8600		<u>\$ 293,881</u>	<u>3</u>	<u>\$ 805,396</u>	<u>7</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 325,063	3	\$ 915,217	8
8720	非控制權益	( 29,829 )	-	( 915 )	-
8700		<u>\$ 295,234</u>	<u>3</u>	<u>\$ 914,302</u>	<u>8</u>
	每股盈餘(附註二五)				
9750	基 本	<u>\$ 1.51</u>		<u>\$ 3.71</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.51</u>		<u>\$ 3.68</u>	

之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：劉 鈞



經理人：黃怡暉



會計主管：郭芯瑜



附件權益變動表

民國 112 年 11 月 1 日至 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 務 之 權 益	其 他 主 權 益 項 目											
			普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留			外 幣 換 算 差 額			透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產			
					法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	總 計	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	未 實 現 評 價 損 益	總 計	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	2,174,973	956,432	654,165	233,001	642,946	1,530,112	( 226,025 )	( 15,051 )	( 241,076 )	4,420,441	-	4,420,441	
B1	110 年 度 盈 餘 分 配	-	-	12,375	-	( 12,375 )	-	-	-	-	-	-	-	
B3	法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	8,075	( 8,075 )	-	-	-	-	-	-	-	
B5	特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	( 65,249 )	( 65,249 )	-	-	-	( 65,249 )	-	( 65,249 )	
D1	現 金 股 利 — 每 股 0.3 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	111 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	805,858	805,858	-	-	805,858	( 462 )	805,396	
D3	111 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	15,814	15,814	690	93,545	109,359	( 453 )	108,906	
D5	111 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	821,672	821,672	690	93,545	915,217	( 915 )	914,302	
M7	對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動	-	308,018	-	-	-	-	222	-	222	308,240	-	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 )	( 14,361 )	( 147,309 )	5,578,649	93,507	5,672,156	
B1	111 年 度 盈 餘 分 配	-	-	82,168	-	( 82,168 )	-	-	-	-	-	-	-	
B3	法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	( 93,767 )	93,767	-	-	-	-	-	-	-	
B5	特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	( 543,742 )	( 543,742 )	-	-	-	( 543,742 )	-	( 543,742 )	
N1	現 金 股 利 — 每 股 2.5 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
N1	認 列 股 份 基 礎 給 付 酬 勞 成 本	-	6,923	-	-	-	-	-	-	-	6,923	-	6,923	
C7	採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 之 變 動 數	-	27,243	-	-	-	-	-	-	-	27,243	-	27,243	
D1	112 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	328,797	328,797	-	-	328,797	( 34,916 )	293,881	
D3	112 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	5,110	5,110	21,942	( 8,844 )	( 3,734 )	5,087	1,353	
D5	112 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	333,907	333,907	( 30,786 )	( 8,844 )	325,063	( 29,829 )	295,234	
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	2,174,973	1,129,616	748,708	147,309	1,180,683	2,076,700	( 163,734 )	\$ 7,581	( 156,153 )	\$ 5,394,136	\$ 63,678	\$ 5,457,814	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事事長：劉 鈞

經理人：黃怡瞰

俞均郭：管主計會

凌華科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 456,641	\$ 970,329
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	243,229	234,942
A20200	攤銷費用	85,558	85,289
A20300	預期信用減損損失	3,189	10,560
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨（利益）損失	( 8,761 )	19
A20900	財務成本	92,063	69,422
A21200	利息收入	( 24,603 )	( 7,421 )
A21300	股利收入	( 760 )	( 727 )
A21900	股份基礎給付酬勞成本	6,923	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失份額	28,400	48,076
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	18	2,891
A22700	處分投資性不動產淨利益	-	( 356,210 )
A23100	清算子公司損失	-	594
A23200	處分採用權益法之投資淨利益	( 48,246 )	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	84,057	76,253
A23900	與關聯企業之未實現銷貨利益	279	964
A24100	外幣兌換淨利益	( 1,198 )	( 123,432 )
A29900	租賃修改利益	( 45 )	( 487 )
A29900	賠償損失	-	144,709
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 10,893 )	11,810
A31150	應收帳款	( 226,599 )	133,086
A31160	應收帳款－關係人	( 2,092 )	48,748
A31180	其他應收款	( 17,393 )	55,956
A31200	存 貨	503,671	( 115,143 )
A31230	預付款項	( 571 )	32,596
A31240	其他流動資產	( 21,640 )	( 8,989 )
A31990	其他非流動資產	976	203
A32125	合約負債	( 29,426 )	120,177
A32150	應付帳款	( 293,518 )	( 478,673 )
A32160	應付帳款－關係人	639	1,183
A32180	其他應付款	( 4,340 )	132,531
A32200	負債準備	5,226	22,732

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A32230	其他流動負債	\$ 61,887	\$ 10,109
A32240	淨確定福利負債	( 320 )	( 65 )
A33000	營運產生之現金流入	882,351	1,122,032
A33100	收取之利息	24,603	7,421
A33300	支付之利息	( 88,969 )	( 70,481 )
A33500	支付之所得稅	( 246,811 )	( 127,339 )
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>571,174</u>	<u>931,633</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	( 8,270 )	( 116,387 )
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產價款	8,610	89,415
B01800	取得採用權益法之投資	-	( 99,849 )
B01900	處分採用權益法之投資價款	66,201	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 204,651 )	( 143,005 )
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	68	99
B03700	存出保證金增加	( 5,841 )	-
B03800	存出保證金減少	-	456
B04500	購買無形資產	( 84,597 )	( 78,294 )
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	( 7,641 )	( 4,009 )
B07600	收取之股利	760	727
BBBB	投資活動之淨現金流（出）入	<u>( 235,361 )</u>	<u>196,660</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	3,301,882	6,794,518
C00200	短期借款減少	( 2,808,764 )	( 8,269,432 )
C01600	舉借長期借款	18,260	1,587,300
C01700	償還長期借款	( 435,442 )	( 962,594 )
C04020	租賃本金償還	( 38,756 )	( 31,902 )
C04500	發放現金股利	( 543,742 )	( 65,249 )
C05800	非控制權益變動	-	402,662
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 506,562 )</u>	<u>( 544,697 )</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>20,118</u>	<u>112,451</u>
EEEE	現金及約當現金淨（減少）增加	( 150,631 )	696,047
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,992,378</u>	<u>1,296,331</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,841,747</u>	<u>\$ 1,992,378</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：黃怡瞰



會計主管：郭芯瑜



凌華科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 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 113 年 3 月 7 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「IFRS 會計準則」)

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

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

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

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

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



註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

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

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則編製。

(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、持股比率及營業項目，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聯合協議或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。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損

益。在其他任何部分處分 國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (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值變動之影響。

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值變動之影響。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二九。



## 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值。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值，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、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) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計值，並相對調整資本公積一員工認股權。

## (二十) 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。

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

合併公司所採用之會計政策、估計及基本假設，經合併公司管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

#### 六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金	\$ 155	\$ 202
銀行支票及活期存款	1,834,490	1,988,915
約當現金		
第三方支付帳戶存款	7,102	3,261
	<u>\$ 1,841,747</u>	<u>\$ 1,992,378</u>

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年12月31日	111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>\$ 9,162</u>	<u>\$ -</u>
<u>持有供交易之金融負債</u>		
未指定避險之遠匯合約	<u>\$ 401</u>	<u>\$ -</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

#### 112年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	113年1月	EUR2,000/NTD67,480
賣出遠期外匯	人民幣兌新台幣	113年1月	CNY9,500/NTD41,764
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	113年1月	USD8,700/NTD270,078
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	113年2月	EUR1,000/NTD33,889
賣出遠期外匯	人民幣兌新台幣	112年2月	CNY11,900/NTD51,872
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	113年2月	USD1,000/NTD31,083
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	113年3月	EUR1,300/NTD44,468
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	113年3月	USD4,000/NTD124,448
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	113年4月	USD2,000/NTD61,648

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

合併公司於 112 年 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

	112年12月31日	111年12月31日
<u>國外權益工具投資</u>		
未上市（櫃）普通股	<u>\$ 78,328</u>	<u>\$ 57,800</u>

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

合併公司於 112 年 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

	112年12月31日	111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	\$ 51,957	\$ 41,064
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 51,957</u>	<u>\$ 41,064</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量之總帳面金額	\$ 2,303,748	\$ 2,122,465
減：備抵損失	( 20,853 )	( 18,373 )
	<u>\$ 2,282,895</u>	<u>\$ 2,104,092</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 90 天。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之

損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

112 年 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	\$ 1,917,380	\$ 164,123	\$ 65,812	\$ 156,433	\$ 2,303,748
備抵損失	-	-	( 12,120)	( 8,733)	( 20,853)
攤銷後成本	<u>\$ 1,917,380</u>	<u>\$ 164,123</u>	<u>\$ 53,692</u>	<u>\$ 147,700</u>	<u>\$ 2,282,895</u>

111 年 12 月 31 日

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

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 18,373	\$ 7,349
加：收回已沖銷之呆帳	-	183
加：本年度提列減損損失	3,189	10,560
減：本年度實際沖銷	( 693)	( 159)
外幣換算差額	( 16)	440
年底餘額	<u>\$ 20,853</u>	<u>\$ 18,373</u>

十、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
原 物 料	\$ 1,735,202	\$ 2,175,674
在 製 品	253,438	385,387
製 成 品	993,741	920,782
商 品	<u>176,904</u>	<u>265,189</u>
	<u>\$ 3,159,285</u>	<u>\$ 3,747,032</u>



112 及 111 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 84,057 仟元及 76,253 仟元，以及未分攤製造費用 141,637 仟元及 110,676 仟元。

## 十一、子 公 司

### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			112年 12月31日	111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 Tecknology 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%	
本 公 司	ADLINK Edge Computing Limited (英國 AEC)	軟體開發、授權及服務	100%	100%	
本 公 司	Autonomous Mobility Ltd (AML KY)	投 資	100%	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)	軟體開發、授權及服務	69.5%	69.5%	註一
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 Corporation (美國 ATC)	軟體授權及服務	100%	100%	
英國 ZTL	ZETTASCALE Technology SARL (法國 ZT SARL)	軟體開發、授權及服務	100%	100%	
英國 ZTL	ZETTASCALE Technology BV (荷蘭 ZTBV)	軟體開發	100%	100%	
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：請參閱附註二七。

註二：合併公司為有效運用集團資源及發揮集團管理效能，於 111 年 1 月設立 AML KY。

註三：加拿大 ATCI 已於 111 年 4 月清算完成。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司：無。

## 十二、採用權益法之投資

個別不重大之關聯企業	112年12月31日		111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)	\$ 60,511	20.56	\$ 38,004	38.38
上海推步企業管理有限公司 (上海推步)	-	-	15,393	27.97
JYTEK KOREA Inc. (韓國簡儀)	2,653	28.16	-	28.16
FAROBOT TECH Inc (法博開曼)	<u>66,044</u>	49	<u>97,919</u>	49
	<u>\$ 129,208</u>		<u>\$ 151,316</u>	

關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七及八。

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

合併公司與上海測海商務信息諮詢合夥企業（上海測海）及上海渾儀商務信息諮詢合夥企業（上海渾儀）共同以上海簡儀部分股權投資設立上海推步，原始投資持股比例 27.97%，並未取得實質控制力，於 112 年 7 月上海推步辦理減資並退還股東所持有股權，另已於 112 年 11 月清算完成，經上列投資異動後，合併公司對上海簡儀綜合投資持股比例未有異動。

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

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

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	112年度	111年度
合併公司享有之份額		
本年度淨損	<u>(\$ 28,400)</u>	<u>(\$ 48,076)</u>

### 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								
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,410,567	\$ 2,039,041	\$ 668,516	\$ 524	\$ 209,039	\$ 520,436	\$ 819	\$ 5,848,942
增 添	-	23,188	42,014	1,682	3,212	78,866	43,492	192,454
處 分	-	( 13,714 )	( 9,123 )	-	-	( 19,918 )	-	( 42,755 )
重 分 類	-	44,311	-	-	-	-	( 44,311 )	-
自使用權資產轉入	-	-	-	-	-	11,432	-	11,432
自預付設備款轉入	-	-	214	-	-	1,783	-	1,997
淨兌換差額	( 34 )	( 12,327 )	( 1,867 )	( 24 )	( 28 )	( 1,738 )	-	( 16,018 )
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,410,533</u>	<u>\$ 2,080,499</u>	<u>\$ 699,754</u>	<u>\$ 2,182</u>	<u>\$ 212,223</u>	<u>\$ 590,861</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,996,052</u>
累計折舊及減損								
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 584,044	\$ 623,097	\$ 524	\$ 24,225	\$ 393,005	\$ -	\$ 1,624,895
折舊費用	-	90,297	24,535	144	8,799	72,476	-	196,251
處 分	-	( 13,714 )	( 9,123 )	-	-	( 19,832 )	-	( 42,669 )
自使用權資產轉入	-	-	-	-	-	11,432	-	11,432
淨兌換差額	-	( 8,451 )	( 1,862 )	( 2 )	( 141 )	( 1,707 )	-	( 12,163 )
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 652,176</u>	<u>\$ 636,647</u>	<u>\$ 666</u>	<u>\$ 32,883</u>	<u>\$ 455,374</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,777,746</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 2,410,533</u>	<u>\$ 1,428,323</u>	<u>\$ 63,107</u>	<u>\$ 1,516</u>	<u>\$ 179,340</u>	<u>\$ 135,487</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,218,306</u>
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	<u>\$ 2,410,567</u>	<u>\$ 2,039,041</u>	<u>\$ 668,516</u>	<u>\$ 524</u>	<u>\$ 209,039</u>	<u>\$ 520,436</u>	<u>\$ 819</u>	<u>\$ 5,848,942</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 584,044</u>	<u>\$ 623,097</u>	<u>\$ 524</u>	<u>\$ 24,225</u>	<u>\$ 393,005</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,624,895</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 2,410,567</u>	<u>\$ 1,454,997</u>	<u>\$ 45,419</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 184,814</u>	<u>\$ 127,431</u>	<u>\$ 819</u>	<u>\$ 4,224,047</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

合併公司設定抵押作為取得借款額度擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

#### 十四、租賃協議

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

	112年度	111年度
使用權資產之增添	\$ 52,811	\$ 74,689
使用權資產之折舊費用	\$ 42,027	\$ 36,020
短期及低價值租賃費用	\$ 24,343	\$ 23,029
租賃之現金流出總額	\$ 65,953	\$ 57,069

#### 十五、投資性不動產

	土	地	房 屋 建 築	合	計
<u>成 本</u>					
112 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 247,577	\$ 247,577		
<u>累計折舊</u>					
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 8,666	\$ 8,666		
折舊費用	-	4,951	4,951		
112 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 13,617	\$ 13,617		
112 年 12 月 31 日淨額	\$ -	\$ 233,960	\$ 233,960		
<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		

(承前頁)

	土	地	房	屋	建	築	合	計
累計折舊								
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

合併公司於111年4月至6月將中和區投資性不動產分別出售予十銓科技股份有限公司、鵬明光投資股份有限公司及新能量科技股份有限公司，出售價金總額為547,946仟元，故於111年度認列處分投資性不動產淨利益為356,210仟元。投資性不動產112年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798,492仟元。

折舊費用係以直線基礎按50年計提折舊。

租賃期間於資產負債表日後開始之出租承諾如下：

	112年12月31日	111年12月31日
投資性不動產出租承諾	<u>\$ 100,322</u>	<u>\$ 144,909</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，請參閱附註三一。

## 十六、無形資產

成本	電 腦 軟 體	商 標	商 標 權	顧 客 關 係	專 用 技 術	高 爾 夫 球 證	合 計
112年1月1日餘額	\$ 170,433	\$ 603,826	\$ 161,160	\$ 327,983	\$ 119,490	\$ -	\$ 1,382,892
取得	69,424	-	-	-	-	5,685	75,109
處分	( 77,514 )	-	-	-	-	-	( 77,514 )
自預付設備款轉入	90	-	-	-	-	-	90
淨兌換差額	124	22,463	2,129	6,676	5,990	-	37,382
112年12月31日餘額	<u>\$ 162,557</u>	<u>\$ 626,289</u>	<u>\$ 163,289</u>	<u>\$ 334,659</u>	<u>\$ 125,480</u>	<u>\$ 5,685</u>	<u>\$ 1,417,959</u>
累計攤銷及減損							
112年1月1日餘額	\$ 93,892	\$ 434,196	\$ 71,142	\$ 327,983	\$ 119,490	\$ -	\$ 1,046,703
攤銷費用	85,558	-	-	-	-	-	85,558
處分	( 77,514 )	-	-	-	-	-	( 77,514 )
淨兌換差額	280	22,490	2,144	6,676	5,990	-	37,580
112年12月31日餘額	<u>\$ 102,216</u>	<u>\$ 456,686</u>	<u>\$ 73,286</u>	<u>\$ 334,659</u>	<u>\$ 125,480</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,092,327</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 60,341</u>	<u>\$ 169,603</u>	<u>\$ 90,003</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,685</u>	<u>\$ 325,632</u>

(接次頁)

(承前頁)

	電 腦 軟 體	商 譽	商 標 權	顧 客 關 係	專 用 技 術	高 爾 夫 球 證	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	2,747	18,123	12,788	21,323	1,162	-	56,143
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>\$ -</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	2,333	1,387	3,906	21,323	1,162	-	30,111
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>\$ -</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>\$ -</u>	<u>\$ 336,189</u>

電腦軟體係以直線基礎按 1 至 10 年計提攤銷。

## 十七、借 款

### (一) 短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行借款	<u>\$ 1,434,404</u>	<u>\$ 930,631</u>

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，借款利率分別為 1.68%~4.95%及 1.56%~3.70%，最終到期日分別為 113 年 1 月至 12 月及 112 年 1 月至 12 月。

已動用及未動用銀行融資額度相關資訊，請參閱附註二九。

### (二) 長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行借款	\$ 1,853,124	\$ 2,200,306
擔保銀行借款（附註三一）	1,461,400	1,531,400
減：列為 1 年內到期部分	( 367,925 )	( 335,442 )
	<u>\$ 2,946,599</u>	<u>\$ 3,396,264</u>

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，借款利率分別為 1.25%~1.83%及 1.13%~1.78%，最終到期日分別為 113 年 10 月至 122 年 3 月及 113 年 10 月至 112 年 3 月。

已動用及未動用銀行融資額度相關資訊，請參閱附註二九。



## 十八、應付帳款

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

## 十九、其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
薪資及獎金	\$ 430,039	\$ 439,506
休假給付	63,372	58,587
員工酬勞	44,622	67,662
其 他	338,470	333,679
	<u>\$ 876,503</u>	<u>\$ 899,434</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：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 89,451	\$ 93,075
計畫資產公允價值	( 65,365 )	( 62,281 )
淨確定福利負債	<u>\$ 24,086</u>	<u>\$ 30,794</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
112 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 93,075</u>	<u>( \$ 62,281 )</u>	<u>\$ 30,794</u>
當期服務成本	1,051	-	1,051
利息費用（收入）	<u>1,201</u>	<u>( 813 )</u>	<u>388</u>
認列於損益	<u>2,252</u>	<u>( 813 )</u>	<u>1,439</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 512 )	( 512 )
精算損失（利益）			
—人口統計假設變動	( 1,017 )	-	( 1,017 )
—財務假設變動	835	-	835
—經驗調整	<u>( 5,694 )</u>	<u>-</u>	<u>( 5,694 )</u>
認列於其他綜合損益	<u>( 5,876 )</u>	<u>( 512 )</u>	<u>( 6,388 )</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 1,759 )</u>	<u>( 1,759 )</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 89,451</u>	<u>( \$ 65,365 )</u>	<u>\$ 24,086</u>
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>

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：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.20%	1.30%
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：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 2,006)	(\$ 2,271)
減少 0.25%	\$ 2,080	\$ 2,357
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 2,022	\$ 2,294
減少 0.25%	(\$ 1,961)	(\$ 2,222)

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。

	112年12月31日	111年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 1,879	\$ 1,897
確定福利義務平均到期期間	9.1年	10.0年

## 二一、權益

### (一) 普通股股本

	112年12月31日	111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 20,000 仟股。

截至 112 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

	112年12月31日	111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>		
認列對子公司及關聯企業所有權權益變動數(2)	346,984	319,741
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>6,923</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,298,616</u>	<u>\$ 1,264,450</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及關聯企業資本公積之調整數。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，每年度盈餘分派時，本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額，應先彌補累積虧損，如尚有盈餘，再提列法定盈餘公積 10%，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，就前期累積之其他權益減項淨額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列，其餘按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，連同累積未分配盈餘，提請股東會決議後分派股東股息紅利。本公司董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前條應經股東會決議之規定。章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三之(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 1090150022 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

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

本公司董事會擬議 112 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	\$ 33,390	
特別盈餘公積	8,844	
現金股利	217,498	\$ 1.0

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 113 年 6 月 19 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>112 年度</u>		
年初餘額	(\$ 132,948)	(\$ 14,361)
國外營運機構之換算差額	( 38,483)	-
權益工具未實現損益	-	21,942
相關所得稅	<u>7,697</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>(\$ 163,734)</u>	<u>\$ 7,581</u>
<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 (附註二七)	222	-
相關所得稅	<u>( 23,214)</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>(\$ 132,948)</u>	<u>(\$ 14,361)</u>

#### 二二、收 入

	112年度	111年度
商品銷售收入	\$11,304,394	\$11,603,049
軟體授權及服務收入	<u>110,125</u>	<u>115,126</u>
	<u>\$11,414,519</u>	<u>\$11,718,175</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三五之部門資訊。

二三、淨利

(一) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入（附註三十）	\$ 55,631	\$ 56,774
補助收入	31,097	31,315
賠償收入	10,267	2,851
逾期債務轉列收入	475	3,215
其他	<u>78,187</u>	<u>34,042</u>
	<u>\$ 175,657</u>	<u>\$ 128,197</u>

(二) 其他利益及損失

	112年度	111年度
處分採用權益法之投資淨利益 （附註十二）	\$ 48,246	\$ -
透過損益按公允價值衡量之金 融資產及負債淨利益（損失）	8,761	( 19)
外幣兌換淨利益	5,705	133,936
處分不動產、廠房及設備淨損失	( 18)	( 2,891)
處分投資性不動產淨利益 （附註十五）	-	356,210
賠償損失	-	( 144,709)
清算子公司損失	-	( 594)
其他	<u>( 8,898)</u>	<u>( 6,129)</u>
	<u>\$ 53,796</u>	<u>\$ 335,804</u>

(三) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 89,209	\$ 67,284
租賃負債利息	<u>2,854</u>	<u>2,138</u>
	<u>\$ 92,063</u>	<u>\$ 69,422</u>

#### (四) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 67,529	\$ 71,205
營業費用	<u>175,700</u>	<u>163,737</u>
	<u>\$ 243,229</u>	<u>\$ 234,942</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,254	\$ 2,139
營業費用	<u>83,304</u>	<u>83,150</u>
	<u>\$ 85,558</u>	<u>\$ 85,289</u>

#### (五) 員工福利費用

	112年度	111年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 115,164	\$ 109,599
確定福利計畫（附註二十）	<u>1,439</u>	<u>1,788</u>
	116,603	111,387
權益交割之股份基礎給付（附註二六）	6,923	-
其他員工福利	<u>3,126,378</u>	<u>2,880,605</u>
	<u>\$ 3,249,904</u>	<u>\$ 2,991,992</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 583,224	\$ 535,002
營業費用	<u>2,666,680</u>	<u>2,456,990</u>
	<u>\$ 3,249,904</u>	<u>\$ 2,991,992</u>

#### (六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益（個體財務報表）分別以 3%至 20%及不高於 3%提撥員工酬勞及董事酬勞。112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別經董事會決議如下：

	112年度			111年度		
	現	金	估列比例(%)	現	金	估列比例(%)
員工酬勞	\$	43,000	9.23	\$	67,662	6.57
董事酬勞		3,700	0.79		8,000	0.78

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。

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

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

#### 二四、所得稅

##### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 127,306	\$ 235,566
未分配盈餘加徵	6,700	-
以前年度之調整	<u>107</u>	( <u>10,959</u> )
	<u>134,113</u>	<u>224,607</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>28,647</u>	( <u>59,674</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 162,760</u>	<u>\$ 164,933</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 456,641</u>	<u>\$ 970,329</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 91,328	\$ 194,066
免稅所得	( 2,352 )	( 50,184 )
稅上不可減除之費損	941	3,612
土地增值稅	-	7,624
未分配盈餘加徵	6,700	-
未認列之暫時性差異	15,421	16,602
未認列之虧損扣抵	( 2,520 )	( 4,118 )
合併個體適用不同稅率之影響數	53,135	8,290
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>107</u>	( <u>10,959</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 162,760</u>	<u>\$ 164,933</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
本年度產生之遞延所得稅		
國外營運機構換算	\$ 7,697	(\$ 23,214)
確定福利計畫再衡量數	( 1,278 )	( 3,954 )
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 6,419</u>	<u>(\$ 27,168)</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

112 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	\$ 27,691	(\$ 8,998 )	\$ -	\$ -	\$ 18,693
確定福利退休計畫	6,252	( 157 )	( 1,278 )	-	4,817
備抵存貨損失	51,442	( 6,804 )	-	( 361 )	44,277
國外投資損失	38,699	( 18,620 )	-	-	20,079
國外營運機構兌換差額	33,190	-	7,697	-	40,887
被投資公司減損損失	83,801	-	-	-	83,801
其 他	81,707	5,963	-	( 828 )	86,842
	<u>\$322,782</u>	<u>( \$ 28,616 )</u>	<u>\$ 6,419</u>	<u>( \$ 1,189 )</u>	<u>\$299,396</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
未實現兌換損益	\$ 9,928	(\$ 7,573 )	\$ -	\$ -	\$ 2,355
不動產、廠房及設備	4,741	5,852	-	( 85 )	10,508
其 他	-	1,752	-	-	1,752
	<u>\$ 14,669</u>	<u>\$ 31</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 85 )</u>	<u>\$ 14,615</u>

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>

(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

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 328,797</u>	<u>\$ 805,858</u>

### 股 數

單位：仟股

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
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>918</u>	<u>1,348</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>218,415</u>	<u>218,845</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、員工認股權計畫

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

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

本公司於 112 年度發行員工認股權相關資訊如下：

### (一) 認股權單位數變動及相關價格：

	112年度	
員 工 認 股 權	單 位（ 仟 ）	加權平均 執行價格 （ 元 ）
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	1,434	60.8
本年度行使	-	-
本年度逾期失效	-	-
年底流通在外	1,434	60.8
年底可行使	-	-
本年度給與之認股權加 權平均公允價值（元）	\$ 15.47	

### (二) 截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	112年12月31日
行使價格之範圍（元）	\$ 60.08
加權平均剩餘合約期限（年）	1.33年



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

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

本公司 112 年度因發行員工認股權認列之酬勞成本為 6,923 仟元。

## 二七、與非控制權益之權益交易

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

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

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

## 二八、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。

## 二九、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。

112 及 111 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

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 9,162	\$ -
按攤銷後成本衡量（註 1）	4,311,078	4,281,029
透過其他綜合損益按公允價值衡量	78,328	57,800
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量	401	-
按攤銷後成本衡量（註 2）	6,905,440	7,133,322

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），參閱附註三三。

##### 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。

	112年度	111年度
美金之影響	\$ 7,146	\$ 8,319
人民幣之影響	3,503	5,929
歐元之影響	6,015	7,787

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

## (2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 25,371	\$ 25,309
—金融負債	1,125,481	723,625
具現金流量利率風險		
—金融資產	1,328,738	1,368,916
—金融負債	3,729,513	4,031,706

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。集團內部向主要管理階層報告利率時所使

用之變動率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少／增加 12,004 仟元及 13,314 仟元。

## 2. 信用風險

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

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

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

合併公司地理區域別之信用風險主要係集中於美國、中國大陸及歐洲地區，截至 112 年及 111 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：

	112年12月31日	111年12月31日
中國地區	28%	34%
美國地區	27%	25%
歐洲地區	19%	17%

## 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年及 111 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。

112 年 12 月 31 日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 至 3 年</u>	<u>3 年 以 上</u>
無附息負債	\$2,147,728	\$ -	\$ -
浮動利率工具	847,239	1,311,334	1,803,762
固定利率工具	1,038,608	-	-
租賃負債	<u>39,492</u>	<u>49,602</u>	<u>22,722</u>
	<u>\$4,073,067</u>	<u>\$1,360,936</u>	<u>\$1,826,484</u>

111 年 12 月 31 日

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

(2) 融資額度

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
無擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 3,287,528	\$ 3,130,937
— 未動用金額	<u>4,534,595</u>	<u>4,913,297</u>
	<u>\$ 7,822,123</u>	<u>\$ 8,044,234</u>
擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 1,461,400	\$ 1,531,400
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,461,400</u>	<u>\$ 1,531,400</u>



### 三十、關係人交易

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

#### (一) 關係人名稱及其關係

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

#### (二) 營業收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
具重大影響之投資者	\$ 28,178	\$ 43,239
具重大影響之投資者之子公司	13,164	14,358
關聯企業	67,294	108,334
其他關係人	-	189
	<u>\$ 108,636</u>	<u>\$ 166,120</u>

合併公司與關係人間之交易均按一般條件辦理。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
具重大影響之投資者	\$ 312	\$ 354
具重大影響之投資者之子公司	48,701	18,883
關聯企業	-	8,800
其他關係人	26,385	21,674
	<u>\$ 75,398</u>	<u>\$ 49,711</u>

合併公司與關係人間之交易均按一般條件辦理。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	具重大影響之投資者	\$ 6,460	\$ 5,703
	具重大影響之投資者之子公司	7,682	2,803
	關聯企業	22,827	26,563
	減：權益法損失	-	( 3,479 )
		<u>\$ 36,969</u>	<u>\$ 31,590</u>
其他應收款	具重大影響之投資者	\$ 3,347	\$ 2,858
	具重大影響之投資者之子公司	2,440	2,785
	關聯企業	-	82
		<u>\$ 5,787</u>	<u>\$ 5,725</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 及 111 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	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	具重大影響之投資者	\$ 82	\$ 101
	具重大影響之投資者之子公司	8,547	6,742
	其他關係人	4,665	5,850
		<u>\$ 13,294</u>	<u>\$ 12,693</u>
其他應付款	具重大影響之投資者	\$ 3,826	\$ 713
	具重大影響之投資者之子公司	239	823
	關聯企業	15,075	566
	其他關係人	86	1
		<u>\$ 19,226</u>	<u>\$ 2,103</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 取得之無形資產

關 係 人 類 別 / 名 稱	取 得	價 款
	112年度	111年度
具重大影響之投資者		
致茂電子	\$ 5,750	\$ 263
具重大影響之投資者之子公司	800	-
其他關係人	82	-
	<u>\$ 6,632</u>	<u>\$ 263</u>

(七) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別 / 名 稱	取 得	價 款
	112年度	111年度
具重大影響之投資者	\$ 1,399	\$ -
具重大影響之投資者之子公司	941	-
關聯企業	7,627	-
	<u>\$ 9,967</u>	<u>\$ -</u>

(八) 租賃及出租協議

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
租金支出	其他關係人	<u>\$ 7,884</u>	<u>\$ 7,903</u>
租金收入	具重大影響之投資者	\$ 35,189	\$ 35,032
	具重大影響之投資者之子公司	10,360	10,826
	關聯企業	-	57
		<u>\$ 45,549</u>	<u>\$ 45,915</u>

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

(九) 背書保證

本公司為子公司提供背書保證之額度如下：

	112年12月31日	111年12月31日
德國 ATG	<u>\$ 883,480</u>	<u>\$ 850,720</u>
美國 AMPRO	<u>\$ 92,115</u>	<u>\$ 184,260</u>
中國凌華	<u>\$ -</u>	<u>\$ 330,600</u>
韓國 ADLINK	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,710</u>

(十) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 35,104	\$ 33,164
股份基礎給付	863	-
退職後福利	<u>311</u>	<u>392</u>
	<u>\$ 36,278</u>	<u>\$ 33,556</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照公司績效及市場趨勢決定。

三一、質抵押之資產

下列資產業經質抵押予銀行以作為合併公司取得授信額度之擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
土地	\$ 2,202,003	\$ 2,202,003
投資性不動產	233,960	238,911
房屋建築	1,021,144	1,021,265
建造中之不動產	<u>-</u>	<u>819</u>
	<u>\$ 3,457,107</u>	<u>\$ 3,462,998</u>

三二、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三十。

### 三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

112 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	49,948	30.71 (美金：新台幣)	\$ 1,533,904
美 金		15,613	7.08 (美金：人民幣)	479,485
美 金		5,022	141.37 (美金：日幣)	154,238
美 金		10,793	0.90 (美金：歐元)	331,463
美 金		304	0.78 (美金：英鎊)	9,325
美 金		482	1,284.19 (美金：韓元)	14,808
人 民 幣		82,452	4.34 (人民幣：新台幣)	357,447
歐 元		10,188	33.98 (歐元：新台幣)	346,194
歐 元		7,936	0.87 (歐元：英鎊)	269,668
				<u>\$ 3,496,532</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
衍生工具				
美 金		15,700	30.71 (美金：新台幣)	7,519
人 民 幣		21,400	4.34 (人民幣：新台幣)	1,069
歐 元		2,300	33.98 (歐元：新台幣)	574
				<u>\$ 9,162</u>
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		25,688	30.71 (美金：新台幣)	\$ 788,884
美 金		14,374	7.08 (美金：人民幣)	441,434
美 金		2,541	141.37 (美金：日幣)	78,033
美 金		15,199	0.90 (美金：歐元)	466,768
美 金		51	0.78 (美金：英鎊)	1,558
美 金		1,039	1,284.19 (美金：韓元)	31,911
人 民 幣		1,652	4.34 (人民幣：新台幣)	7,161
歐 元		369	33.98 (歐元：新台幣)	12,525
歐 元		54	0.87 (歐元：英鎊)	1,824
				<u>\$ 1,830,098</u>
衍生工具				
歐 元		2,000	33.98 (歐元：新台幣)	<u>\$ 401</u>

111 年 12 月 31 日

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

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

非貨幣性項目之衍生工具係合併公司從事遠期外匯交易，其外幣金額係指合約金額。

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

#### 三四、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—附註七及二九。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額—附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊—附表七。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額—附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比—附表四。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比—附表四。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額—無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的一附表二。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額—附表一。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等—附表六。

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

### 三五、部門資訊

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

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

大陸地區－中國凌華及東莞凌曜。

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

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

#### (一) 部門收入與營運結果

	112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	\$ 3,892,342	\$ 1,842,701	\$ 2,736,408	\$ 2,943,068	\$ -	\$ 11,414,519
部門間收入	<u>5,718,753</u>	<u>1,994,894</u>	<u>-</u>	<u>40,662</u>	<u>( 7,754,309 )</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 9,611,095</u>	<u>\$ 3,837,595</u>	<u>\$ 2,736,408</u>	<u>\$ 2,983,730</u>	<u>( \$ 7,754,309 )</u>	<u>\$ 11,414,519</u>
利息收入	\$ 9,026	\$ 9,370	\$ 4,206	\$ 2,001	\$ -	\$ 24,603
財務成本	61,375	9,274	5	21,409	-	92,063
折舊費用	157,359	47,078	16,679	22,113	-	243,229
攤銷費用	<u>79,301</u>	<u>5,490</u>	<u>384</u>	<u>383</u>	<u>-</u>	<u>85,558</u>
部門損益	<u>\$ 2,219,840</u>	<u>\$ 82,330</u>	<u>\$ 98,620</u>	<u>( \$ 138,844 )</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,261,946</u>
未分配金額：						
總部管理成本及董事酬勞等費用						<u>1,805,305</u>
稅前利益						<u>\$ 456,641</u>

	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：						
總部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>

#### (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

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

民國 112 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	有短期融通資金之必要原因	提列損失金額	擔 保 稱 謂	品 值	對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註三)	資 金 貸 與 限 額 (註三)	與 額 備 註
0	本公司	中國凌華	其他應收款	是	\$ 194,550	\$ 184,230 (美金 6,000仟元)	\$ -	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 539,414	\$ 2,157,654	註四
1	凌華國際	中國凌華	其他應收款	是	97,275	92,115 (美金 3,000仟元)	92,115	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,523,103	1,523,103	註四
2	美國 AMPRO	德國 ATG	其他應收款	是	64,850	61,410 (美金 2,000仟元)	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	582,255	582,255	註四

註一：本公司填 0，凌華國際填 1，美國 AMPRO 填 2。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者請填 1。

(2) 有短期融通資金之必要者請填 2。

註三：資金貸與他人之總額及個別對象之限額如下：

(1) 有業務往來者：總額以不超過貸出資金公司最近期財務報表淨值之 20%為限，個別對象以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

(2) 有短期融通資金之必要者：貸出資金之公司為本公司者，其總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之 40%為限，對個別對象以不超過本公司最近期財務報表淨值之 10%為限。

(3) 惟本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，其總額及個別對象以不超過貸出資金公司最近期財務報表淨值之 70%為限。

註四：於編製合併財務報告時業已沖銷。

凌華科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國 112 年度

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 背書保證之限額 (註三)	本期最高 保證餘額	期保 額	期末 保證餘額	背書 額	實際動支金額	以財產擔保 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表之比率	背書 最高 限額 (註四)	證 額 對 母 子 公 司 保 證	屬 母 子 公 司 對 母 子 公 司 保 證	屬 子 公 司 對 母 子 公 司 保 證	屬 對 大陸 地 區 保 證	註
		被背書保證者 公司名稱	關係 (註二)														
0	本公司	韓國 ADLINK 公	(1)及(2)	\$ 2,697,068	\$ 32,425	\$	\$	-	\$	\$	-	\$ 2,697,068	Y	-	-	-	
0	本公司	美國 AMPRO	(1)及(2)	2,697,068	194,550	(美金 3,000 仟元)	92,115	-	-	-	1.71%	2,697,068	Y	-	-	-	
0	本公司	德國 ATG	(1)及(2)	2,697,068	1,076,010	(歐元 26,000 仟元)	883,480	472,322	-	-	16.38%	2,697,068	Y	-	-	-	
0	本公司	中國凌華	(1)及(2)	2,697,068	333,375		-	-	-	-	-	2,697,068	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法權之股份超過 50%之公司。

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

註四：背書保證總額以本公司最近期財務報表淨值之 50%為限。

凌華科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 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)	78,328	3.95	78,328	
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	500	-	9.89	-	

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

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

註三：係有限公司，故無股數之記載。

凌華科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 112 年度

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	進(銷)貨	易		情		交易條件與一般交易形式之		應收(付)票據、帳款之比率	備註
				金額	佔進(銷)貨淨額之比率	授信期間	信期	價授	授信期		
本公司	日本 ADLINK	子公司	銷	(\$ 639,841)	( 8.15%)	收款條件原則上為 120 天	—	—	—	\$ 81,840	3.88%
日本 ADLINK	本公司	母公司	進	639,841	96.93%	付款條件原則上為 120 天	—	—	—	( 81,840)	( 99.59%)
本公司	韓國 ADLINK	子公司	銷	( 162,548)	( 2.07%)	收款條件原則上為 60 天	—	—	—	31,834	1.51%
韓國 ADLINK	本公司	母公司	進	162,548	93.46%	付款條件原則上為 60 天	—	—	—	( 31,834)	( 99.26%)
本公司	新加坡 ADLINK	子公司	銷	( 144,848)	( 1.85%)	收款條件原則上為 60 天	—	—	—	16,818	0.80%
新加坡 ADLINK	本公司	母公司	進	144,848	39.62%	付款條件原則上為 60 天	—	—	—	( 16,818)	( 42.08%)
本公司	美國 AMPRO	孫公司	銷	( 1,727,159)	( 22.01%)	收款條件原則上為 60 天	—	—	—	267,935	12.71%
美國 AMPRO	本公司	母公司	進	1,727,159	85.05%	付款條件原則上為 60 天	—	—	—	( 267,935)	( 93.34%)
本公司	德國 ATG	曾孫公司	銷	( 1,629,770)	( 20.77%)	收款條件原則上為 150 天	—	—	—	776,026	36.81%
德國 ATG	本公司	母公司	進	1,629,770	85.67%	付款條件原則上為 150 天	—	—	—	( 776,026)	( 97.58%)
本公司	中國凌華	曾孫公司	銷	( 368,829)	( 4.70%)	收款條件原則上為 150 天	—	—	—	334,565	15.87%
中國凌華	本公司	母公司	進	368,829	9.82%	付款條件原則上為 150 天	—	—	—	( 334,565)	( 43.38%)
中國凌華	本公司	母公司	銷	( 1,898,053)	( 50.59%)	收款條件原則上為 60 天	—	—	—	348,873	34.39%
本公司	中國凌華	曾孫公司	進	1,898,053	36.99%	付款條件原則上為 60 天	—	—	—	( 348,873)	( 31.55%)

註：於編製合併報告時業已沖銷。



凌華科技股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上  
民國 112 年 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	象	關	係	應收關係人款項餘額	週轉率 (次)	逾 期 金	期 應 收	收 額	處 理	人 款 方	項 式	應 收 期	收 回 金 額	係 人 款 項 提 損	列 失	備 金	抵 額	註
本公司	美國 AMPRO			孫公司	應收帳款 其他應收款 合計 \$ 267,935 \$ 267,935	5.19	\$ -	\$ -	-	-	-	-	\$ 258,599	\$ -		\$ -	-	-	註二
本公司	德國 ATG			曾孫公司	應收帳款 其他應收款 合計 \$ 776,026 \$ 776,729	2.20	\$ -	\$ -	-	-	-	-	\$ 198,323	\$ -		\$ -	-	-	註二
本公司	中國凌華			曾孫公司	應收帳款 其他應收款 合計 \$ 334,565 \$ 335,090	1.09	\$ -	\$ -	-	-	-	-	\$ 182,555	\$ -		\$ -	-	-	註二
中國凌華	本公司			母公司	應收帳款 其他應收款 合計 \$ 348,873 \$ 349,834	6.13	\$ -	\$ -	-	-	-	-	\$ 190,371	\$ -		\$ -	-	-	註二

註一：截至 113 年 3 月 7 日止之期後收回金額。

註二：於編製合併報告時業已沖銷。

凌華科技股份有限公司及子公司

母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 112 年度

附表六

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易科目	金額 (註四)	往來 交易條件	情形 佔合或總資產之比率 (註三)
0	本公司	新加坡 ADLINK	1	應收帳款	\$ 16,818	按一般條件辦理	-
0	本公司	新加坡 ADLINK	1	營業收入	144,848	按一般條件辦理	1%
0	本公司	日本 ADLINK	1	應收帳款	81,840	按一般條件辦理	1%
0	本公司	日本 ADLINK	1	營業收入	639,841	按一般條件辦理	6%
0	本公司	韓國 ADLINK	1	應收帳款	31,834	按一般條件辦理	-
0	本公司	韓國 ADLINK	1	營業收入	162,548	按一般條件辦理	1%
0	本公司	美國 AMPRO	1	應收帳款	267,935	按一般條件辦理	2%
0	本公司	美國 AMPRO	1	營業收入	1,727,159	按一般條件辦理	15%
0	本公司	美國 AMPRO	1	研究設計費	16,716	按一般條件辦理	-
0	本公司	德國 ATG	1	應收帳款	776,026	按一般條件辦理	6%
0	本公司	德國 ATG	1	營業收入	1,629,770	按一般條件辦理	14%
0	本公司	德國 ATG	1	其他應付款	12,383	按一般條件辦理	-
0	本公司	德國 ATG	1	研究設計費	44,557	按一般條件辦理	-
0	本公司	中國凌華	1	應收帳款	334,565	視該公司營運需求決定	3%
0	本公司	中國凌華	1	營業收入	368,829	按一般條件辦理	3%
0	本公司	中國凌華	1	應付帳款	348,873	按一般條件辦理	3%
0	本公司	中國凌華	1	進貨	1,898,053	按一般條件辦理	17%
0	本公司	東莞凌曜	1	應付帳款	10,113	按一般條件辦理	-
0	本公司	東莞凌曜	1	進貨	45,998	按一般條件辦理	-
1	英國 AEC	德國 ATG	3	其他收入	15,561	按一般條件辦理	-
2	凌華國際	中國凌華	3	其他應收款	92,449	按一般條件辦理	1%
3	英國 ZTL	美國 ATC	3	營業收入	16,144	按一般條件辦理	-
3	英國 ZTL	法國 ZT SARL	3	應收帳款	32,382	按一般條件辦理	-
3	英國 ZTL	法國 ZT SARL	3	營業收入	47,836	按一般條件辦理	-
4	中國凌華	東莞凌曜	3	營業收入	10,611	按一般條件辦理	-
4	中國凌華	東莞凌曜	3	應付帳款	12,589	按一般條件辦理	-
4	中國凌華	東莞凌曜	3	進貨	39,877	按一般條件辦理	-

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下 3 種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註四：揭露往來交易金額新台幣 10,000 仟元以上。

註五：於編製合併財務報告時業已沖銷。

凌華科技股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 112 年度

單位：除另予註明者外，係  
新台幣及外幣仟元

附表七

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始期	投資未上	資金期	額未	末期	末數比例(%)	帳面金額	有被投資額本	投資公司本期(損)益	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 仟元	美金 61,872 仟元	新加坡幣 659 仟元	美金 61,872 仟元	659 仟元	61,872,494	100	\$	\$ 2,105,356	158,943	158,943	子公司(註五)
	日本 ADLINK	日本	"	日幣 98,000 仟元	日幣 98,000 仟元		日幣 98,000 仟元		1,960	100		90,112	22,273	22,273	子公司(註五)
	韓國 ADLINK	韓國	"	美金 300 仟元	美金 300 仟元		美金 300 仟元		(註三)	100		33,340	10,952	10,952	子公司(註五)
	ZTL KY	英屬開曼群島	投資軟體開發、授權及服務	英鎊 9,050 仟元	英鎊 9,050 仟元		英鎊 9,050 仟元		61,155,000	100		145,103	79,564	79,564	子公司(註五)
	英國 AEC	英國	投資軟體開發、授權及服務	英鎊 500 仟元	英鎊 500 仟元		英鎊 500 仟元		500,000	100		13,787	601	601	子公司(註五)
法博開曼	AWIL 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	(註四)	美金 300 仟元		美金 300 仟元		1	100		-	-	-	子公司(註五)
	韓國簡儀	韓國							66,624	28.2		2,653	18,123	5,185	關聯企業
	法博開曼	英屬開曼群島	投資	美金 5,076 仟元	美金 5,076 仟元		美金 5,076 仟元		5,076,890	49		66,044	65,613	32,155	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		40,000,000	100		205,318	64,878	-	關聯企業
	香港凌華	香港	投資工業用電腦之製造及銷售	美金 24,255 仟元	美金 24,255 仟元		美金 24,255 仟元		24,255,369	100		51,227 仟元	2,643 仟元	-	孫公司(註五)
ZTL KY	美國 AMPRO	美國加州	投資	美金 20,789 仟元	美金 20,789 仟元		美金 20,789 仟元		39,743,137	100		35,545 仟元	3,165 仟元	-	孫公司(註五)
	德國 ADLINK	德國	投資	歐元 12,609 仟元	歐元 12,609 仟元		歐元 12,609 仟元		12,609,356	100		(19,506)仟元	(78)仟元	-	孫公司(註五)
德國 ADLINK	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		36,584,052	69.5		3,849 仟元	(2,953)仟元	-	孫公司(註五)
	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		750,000	100		(17,719)仟元	(722)仟元	-	曾孫公司(註五)
美國 AMPRO	美國 ATC	美國麻州	軟體授權及服務	美金 12,701 仟元	美金 12,701 仟元		美金 12,701 仟元		1,000	100		(710)仟元	101 仟元	-	曾孫公司(註五)
	法國 ZT SARL	法國	軟體開發、授權及服務	歐元 221 仟元	歐元 221 仟元		歐元 221 仟元		(註二)	100		(416)仟元	(2,832)仟元	-	曾孫公司(註五)
英國 ZTL	荷蘭 ZTBV	荷蘭	軟體開發	歐元 18 仟元	歐元 18 仟元		歐元 18 仟元		180	100		9 仟元	24 仟元	-	曾孫公司(註五)

註一：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。  
 註二：法國 ZT SARL 公司執照上僅表彰其投資金額，並無股數之記載。  
 註三：係有限公司，故無股數之記載。  
 註四：AWIL KY 係於 111 年 1 月設立，執照上尚無投資額之記載。  
 註五：於編製合併報告時業已沖銷。

凌華科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 112 年度

單位：除另予註明者外，係  
新台幣及外幣仟元

附表八

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 式 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額	本 自 台 灣 匯 出 回 收 金 額	本 自 台 灣 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	被 投 資 公 司 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 損 ( 損 益 註 二 )	期 末 面 值 ( 註 二 )	截 至 本 期 止 已 匯 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\$ 724,849 仟元) (註五及七)	\$ -	\$ -	港幣 7,283 仟元 美金 22,671 仟元 (NT\$ 724,849 仟元) (註五及七)	人民幣 18,601 仟元 (NT\$ 82,216 仟元)	100%	人民幣 18,601 仟元 (NT\$ 82,216 仟元)	人民幣 361,371 仟元 (NT\$ 1,568,350 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\$ 8,680 仟元)	(三)投資者： 中國凌華	(註六)	-	-	(註六)	人民幣 161 仟元 (NT\$ 712 仟元)	100%	人民幣 161 仟元 (NT\$ 712 仟元)	人民幣 10,266 仟元 (NT\$ 44,554 仟元)	-	註九
上海簡儀	工業用自動控制卡、工業 用主機板及電腦及其 週邊設備之銷售業務	人民幣 54,230 仟元 (NT\$ 235,358 仟元)	(三)投資者： 中國凌華	(註六)	-	-	(註六)	人民幣 (531)仟元 (NT\$ (2,437)仟元)	20.56% (註八)	人民幣 (238)仟元 (NT\$ (1,052)仟元)	人民幣 14,494 仟元 (NT\$ 60,511 仟元)	-	
上海推步	投 資	(註八)	(三)投資者： 中國凌華	(註八)	-	-	(註八)	人民幣 (305)仟元 (NT\$ (1,348)仟元)	- (註八)	人民幣 (85)仟元 (NT\$ (378)仟元)	-	-	

本 期 大 陸 地 區 累 計 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 投 資 金 額	依 經 濟 部 大 陸 地 區 投 資 金 額	審 查 會 規 定 限
美金 22,671 仟元 港幣 7,283 仟元 (NT\$ 724,849 仟元)	美金 22,818 仟元 港幣 7,305 仟元 (NT\$ 729,449 仟元)	\$3,236,482 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 112 年 12 月 31 日日本公司個體財務報表淨值之 60%計算。

註四、本表被投資公司本期損益及本期認列投資損益係按 112 年度平均匯率 HK\$1 = NT\$3.98、US\$1 = NT\$31.16、RMB\$1 = NT\$4.42 換算為新台幣，其餘所列金額係按 112 年 12 月 31 日匯率 HK\$1 = NT\$3.93、US\$1 = NT\$30.71、RMB\$1 = NT\$4.34 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%，故合併公司直接或間接投資上海簡儀之持股比例為 38.38%，而於 112 年 7 月上海推步辦理減資退還股權並已於 112 年 11 月清算完成，及中國凌華出售上海簡儀部分股權且未按持股比例參與增資後，合併公司直接投資上海簡儀之持股比例為 20.56%，請參閱附註十二。

註九、於編製合併財務報告時業已沖銷。

凌華科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 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	14,267,253	6.55%
隆利投資股份有限公司	13,175,000	6.05%

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



## 附錄二、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告

### 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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 112 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 112 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 112 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



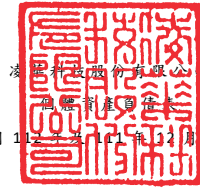
證券暨期貨管理委員會核准文號

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 1 1 3 年 3 月 7 日



凌宇科技股份有限公司

簡體資產負債表

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 924,642	8	\$ 811,403	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	8,000	-	-	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	9,162	-	-	-
1150	應收票據（附註八）	2,329	-	3,623	-
1170	應收帳款（附註八）	566,994	5	426,848	4
1180	應收帳款－關係人（附註二六）	1,538,875	14	1,749,340	16
1200	其他應收款	29,552	-	29,235	-
1210	其他應收款－關係人（附註二六）	8,456	-	100,107	1
130X	存貨（附註九）	1,561,409	14	1,827,070	16
1470	其他流動資產	47,430	1	17,944	-
11XX	流動資產總計	4,696,849	42	4,965,570	44
1535	非流動資產				
1550	按攤銷後成本衡量之金融資產	-	-	7,727	-
1600	採用權益法之投資（附註十）	2,670,634	24	2,525,319	22
1755	不動產、廠房及設備（附註十一、二六及二七）	3,357,566	30	3,336,182	29
1760	使用權資產（附註十二）	23,697	-	26,735	-
1780	投資性不動產（附註十三及二七）	233,960	2	238,911	2
1840	無形資產（附註二六）	54,788	-	59,840	1
1915	遞延所得稅資產（附註二一）	204,207	2	231,473	2
1920	預付設備款	8,039	-	3,089	-
1990	存出保證金	14,680	-	9,147	-
15XX	其他非流動資產	2,489	-	3,466	-
15XX	非流動資產總計	6,570,060	58	6,441,889	56
1XXX	資 產 總 計	\$ 11,266,909	100	\$ 11,407,459	100
2100	流動負債				
2120	短期借款（附註十四）	\$ 650,000	6	\$ 300,000	3
2170	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註七）	401	-	-	-
2180	應付帳款（附註十五）	752,452	7	559,158	5
2200	應付帳款－關係人（附註二六）	367,224	3	290,000	2
2230	其他應付款（附註十六及二六）	534,594	5	572,235	5
2250	本期所得稅負債	79,450	1	167,105	1
2280	負債準備	32,248	-	26,089	-
2320	租賃負債（附註十二）	10,466	-	8,829	-
2399	一年內到期之長期借款（附註十四）	367,925	3	335,442	3
21XX	其他流動負債（附註十九）	58,742	-	82,970	1
21XX	流動負債總計	2,853,502	25	2,341,828	20
2540	非流動負債				
2550	長期借款（附註十四）	2,946,599	26	3,396,264	30
2570	負債準備	31,419	1	32,248	1
2580	遞延所得稅負債（附註二一）	4,107	-	9,928	-
2640	租賃負債（附註十二）	13,060	-	17,748	-
25XX	淨確定福利負債（附註十七）	24,086	-	30,794	-
25XX	非流動負債總計	3,019,271	27	3,486,982	31
2XXX	負債總計	5,872,773	52	5,828,810	51
3110	權益（附註十八）				
3200	普通股股本	2,174,973	19	2,174,973	19
3310	資本公積	1,298,616	12	1,264,450	11
3320	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	748,708	7	666,540	6
3320	特別盈餘公積	147,309	1	241,076	2
3350	未分配盈餘	1,180,683	10	1,378,919	12
3300	保留盈餘總計	2,076,700	18	2,286,535	20
3400	其他權益	( 156,153 )	( 1 )	( 147,309 )	( 1 )
3XXX	權益總計	5,394,136	48	5,578,649	49
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 11,266,909	100	\$ 11,407,459	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 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註十九及二六）	\$ 7,847,211	100	\$ 7,997,996	100
5000	營業成本（附註九、二十及二六）	<u>5,677,596</u>	<u>72</u>	<u>5,683,573</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	2,169,615	28	2,314,423	29
5910	與子公司之未實現銷貨損益	<u>42,175</u>	<u>-</u>	( <u>46,311</u> )	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>2,211,790</u>	<u>28</u>	<u>2,268,112</u>	<u>29</u>
	營業費用（附註二十及二六）				
6100	推銷費用	264,758	3	245,632	3
6200	管理費用	507,550	7	578,475	7
6300	研究費用	1,153,028	15	1,081,328	14
6450	預期信用減損損失	<u>10,021</u>	<u>-</u>	<u>109</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,935,357</u>	<u>25</u>	<u>1,905,544</u>	<u>24</u>
6900	營業淨利	<u>276,433</u>	<u>3</u>	<u>362,568</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出（附註二十及二六）				
7100	利息收入	9,086	-	5,615	-
7010	其他收入	101,853	2	162,000	2
7020	其他利益及損失	( 572 )	-	531,891	7
7050	財務成本	( 60,671 )	( 1 )	( 46,469 )	( 1 )
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額	<u>93,102</u>	<u>1</u>	( <u>60,701</u> )	( <u>1</u> )
7000	營業外收入及支出合計	<u>142,798</u>	<u>2</u>	<u>592,336</u>	<u>7</u>
7900	稅前淨利	419,231	5	954,904	12
7950	所得稅費用（附註二一）	<u>90,434</u>	<u>1</u>	<u>149,046</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>328,797</u>	<u>4</u>	<u>805,858</u>	<u>10</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	%	金	%
	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)	\$ 6,388	-	\$ 19,768	-
8330	採用權益法認列之子				
	公司其他綜合損益				
	份額(附註十八)	21,942	-	690	-
8349	與不重分類之項目相				
	關之所得稅(附註				
	二一)	( 1,278 )	-	( 3,954 )	-
	不重分類至損益				
	之項目合計	27,052	-	16,504	-
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)	( 38,483 )	-	116,069	1
8399	與可能重分類之項目				
	相關之所得稅(附				
	註二一)	7,697	-	( 23,214 )	-
	後續可能重分類				
	至損益之項目				
	合計	( 30,786 )	-	92,855	1
8300	稅後其他綜合損益	( 3,734 )	-	109,359	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 325,063	4	\$ 915,217	11
	每股盈餘(附註二二)				
9750	基 本	\$ 1.51		\$ 3.71	
9850	稀 釋	\$ 1.51		\$ 3.68	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：劉 鈞



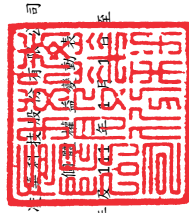
經理人：黃怡瞰



會計主管：郭芯瑜







民國 112 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									
		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				
		普 通 股 股 本	實 本 公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	總 計	總 計	總 計	權 益 總 額	權 益 總 額
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,174,973	\$ 956,432	\$ 654,165	\$ 233,001	\$ 642,946	\$ 1,530,112	(\$ 226,025)	(\$ 15,051)	(\$ 241,076)	\$ 4,420,441
B1	110 年度盈餘分配	-	-	12,375	-	( 12,375 )	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	8,075	( 8,075 )	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	( 65,249 )	( 65,249 )	-	-	-	( 65,249 )
D1	現金股利－每股 0.3 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	805,858	805,858	-	-	-	805,858
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	15,814	15,814	92,855	690	93,545	109,359
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	821,672	821,672	92,855	690	93,545	915,217
M7	對子公司所有權權益變動	-	308,018	-	-	-	-	222	-	222	308,240
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 )	( 14,361 )	( 147,309 )	5,578,649
B1	111 年度盈餘分配	-	-	82,168	-	( 82,168 )	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	( 93,767 )	93,767	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	( 543,742 )	( 543,742 )	-	-	-	( 543,742 )
N1	現金股利－每股 2.5 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	認列股份基礎給付酬勞成本	-	6,923	-	-	-	-	-	-	-	6,923
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	27,243	-	-	-	-	-	-	-	27,243
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	328,797	328,797	-	-	-	328,797
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	5,110	5,110	( 30,786 )	21,942	( 8,844 )	( 3,734 )
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	333,907	333,907	( 30,786 )	21,942	( 8,844 )	325,063
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,174,973	\$ 1,298,616	\$ 748,708	\$ 147,309	\$ 1,180,683	\$ 2,076,700	( \$ 163,734 )	\$ 7,581	( \$ 156,153 )	\$ 5,394,136



董事長：劉 鈞



經理人：黃怡敏



會計主管：郭志瑜

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

凌華科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 419,231	\$ 954,904
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	146,123	138,286
A20200	攤銷費用	79,302	79,052
A20300	預期信用減損損失	10,021	109
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債淨（利益）損失	( 8,761 )	19
A20900	財務成本	60,671	46,469
A21200	利息收入	( 9,086 )	( 5,615 )
A21300	股利收入	( 760 )	( 727 )
A21900	股份基礎給付酬勞成本	6,923	-
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯 企業（利益）損失份額	( 93,102 )	60,701
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益） 損失	( 32 )	108
A22700	處分投資性不動產利益	-	( 356,210 )
A23700	存貨跌價及呆滯損失	27,147	46,617
A23900	與子公司之未實現銷貨（損失）利 益	( 42,175 )	46,311
A24100	外幣兌換淨利益	( 15,837 )	( 123,719 )
A29900	與子公司之未實現代購損失	( 2,815 )	( 875 )
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	1,294	15,225
A31150	應收帳款	( 152,202 )	199,508
A31160	應收帳款－關係人	222,921	( 107,107 )
A31180	其他應收款	( 317 )	24,477
A31190	其他應收款－關係人	93,048	( 90,238 )
A31200	存 貨	238,514	( 178,839 )
A31240	其他流動資產	( 29,576 )	( 5,124 )
A31990	其他非流動資產	977	203
A32150	應付帳款	196,262	( 302,577 )
A32160	應付帳款－關係人	78,437	( 256,575 )
A32180	其他應付款	( 32,264 )	73,674
A32200	負債準備	5,330	13,036

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A32230	其他流動負債	(\$ 24,228)	\$ 12,551
A32240	淨確定福利負債	( 320)	( 65)
A33000	營運產生之現金流入	1,174,726	283,579
A33100	收取之利息	9,086	5,615
A33300	支付之利息	( 60,596)	( 45,332)
A33500	支付之所得稅	( 150,225)	( 50,107)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>972,991</u>	<u>193,755</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	( 8,000)	( 95,927)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產價 款	7,727	89,415
B01800	取得採用權益法之投資	-	( 462,430)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 156,598)	( 110,542)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	34	18
B03800	存出保證金(增加)減少	( 5,533)	1,204
B04500	購買無形資產	( 74,160)	( 77,875)
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	( 6,947)	( 4,009)
B07600	收取之股利	760	727
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 242,717)</u>	<u>( 111,912)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	2,400,100	4,309,500
C00200	短期借款減少	( 2,050,100)	( 4,901,273)
C01600	舉借長期借款	18,260	1,587,300
C01700	償還長期借款	( 435,442)	( 962,594)
C04020	租賃本金償還	( 9,976)	( 6,713)
C04500	發放現金股利	( 543,742)	( 65,249)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 620,900)</u>	<u>( 39,029)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>3,865</u>	<u>43,707</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	113,239	86,521
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>811,403</u>	<u>724,882</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 924,642</u>	<u>\$ 811,403</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：黃怡瞰



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 112 年及 111 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 113 年 3 月 7 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「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則並未造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

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

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

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

上述準則、解釋之修正並未造成本公司財務狀況、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 IFRS 會計準則

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

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本期損益、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。

若本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聯合協議或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，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分 國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (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。

關聯企業發行新股時，本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。

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值變動之影響。

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值變動之影響。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。

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二五。

#### 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。

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

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值。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值，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列為費用之期間內，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) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計值，並相對調整資本公積一員工認股權。

## (十八) 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有課稅所得以供可減除暫時性差異及研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，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。

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

本公司所採用之會計政策、估計及基本假設，經本公司管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

## 六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金	\$ 50	\$ 50
銀行支票及活期存款	917,490	808,092
約當現金		
第三方支付帳戶存款	7,102	3,261
	<u>\$ 924,642</u>	<u>\$ 811,403</u>

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年12月31日	111年12月31日
持有供交易之金融資產		
未指定避險之遠匯合約	<u>\$ 9,162</u>	<u>\$ -</u>
持有供交易之金融負債		
未指定避險之遠匯合約	<u>\$ 401</u>	<u>\$ -</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

### 112 年 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	113 年 1 月	EUR2,000/NTD67,480
賣出遠期外匯	人民幣兌新台幣	113 年 1 月	CNY9,500/NTD41,764
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	113 年 1 月	USD8,700/NTD270,078
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	113 年 2 月	EUR1,000/NTD33,889
賣出遠期外匯	人民幣兌新台幣	112 年 2 月	CNY11,900/NTD51,872
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	113 年 2 月	USD1,000/NTD31,083
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	113 年 3 月	EUR1,300/NTD44,468
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	113 年 3 月	USD4,000/NTD124,448
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	113 年 4 月	USD2,000/NTD61,648

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 112 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

	112年12月31日	111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	\$ 2,329	\$ 3,623
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,329</u>	<u>\$ 3,623</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量之總帳面金額	\$ 579,314	\$ 429,529
減：備抵損失	( <u>12,320</u> )	( <u>2,681</u> )
	<u>\$ 566,994</u>	<u>\$ 426,848</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：

112 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	\$ 520,958	\$ 45,986	\$ 8,976	\$ 3,394	\$ 579,314
備抵損失	-	-	( 8,926)	( 3,394)	( 12,320)
攤銷後成本	<u>\$ 520,958</u>	<u>\$ 45,986</u>	<u>\$ 50</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 566,994</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 30 天以下	逾 31 ~ 90 天	逾 91 天以上	合 計
總帳面金額	\$ 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>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 2,681	\$ 2,641
加：本年度提列減損損失	10,021	109
減：本年度實際沖銷	( 382)	( 69)
年底餘額	<u>\$ 12,320</u>	<u>\$ 2,681</u>

九、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
原 物 料	\$ 869,269	\$ 1,093,243
在 製 品	189,508	252,672
製 成 品	408,057	398,245
商 品	<u>94,575</u>	<u>82,910</u>
	<u>\$ 1,561,409</u>	<u>\$ 1,827,070</u>

112 及 111 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 27,147 仟元及 46,617 仟元，以及未分攤製造費用 83,785 仟元及 46,668 仟元。



# 十、採用權益法之投資

	112年12月31日		111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 )	\$ 2,105,356	100	\$ 1,908,979	100
ADLINK Technology Singapore Pte Ltd. ( 新加坡 ADLINK )	214,239	100	193,672	100
ADLINK Tecknology Japan Corporation ( 日本 ADLINK )	90,112	100	74,942	100
ADLINK Technology Korea Ltd. ( 韓國 ADLINK )	33,340	100	24,246	100
ZETTASCALE Technology Cayman Limited ( ZTL KY )	145,103	100	213,074	100
ADLINK Edge Computing Limited ( 英國 AEC )	13,787	100	12,487	100
Autonomous Mobility Limited. ( AML KY )	-	100	-	100
	<u>2,601,937</u>		<u>2,427,400</u>	
<u>投資關聯企業(二)</u>				
個別不重大之關聯企業				
FAROBOT Technology Ltd. ( 法博開曼 )	66,044	49	97,919	49
JYTEK KOREA Inc. ( 韓國簡儀 )	2,653	28.16	-	28.16
	<u>68,697</u>		<u>97,919</u>	
	<u>\$ 2,670,634</u>		<u>\$ 2,525,319</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。

本公司為有效運用集團資源及發揮集團管理效能，於 111 年 1 月設立 AML KY。

凌華國際之孫公司 ADLINK Technology Canada Inc.( 加拿大 ATCI ) 已於 111 年 4 月清算完成。

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 112 年度合併財務報告附註二七。

112 及 111 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。

凌華國際之孫公司凌華科技（中國）有限公司（中國凌華）與上海測海商務信息諮詢合夥企業（上海測海）及上海渾儀商務信息諮詢合夥企業（上海渾儀）共同以上海簡儀部分股權投資設立上海推步，原始投資持股比例 27.97%，並未取得實質控制力，於 112 年 7 月上海推步辦理減資並退還股東所持有股權，另已於 112 年 11 月清算完成，經上列投資異動後，合併公司對上海簡儀綜合投資持股比例未有異動。

中國凌華於 112 年 7 月將上海簡儀部分股權出售予和諧超越中小企業發展基金合夥企業（和諧超越），另同時上海簡儀以現金增加資本並分別由上海渾儀、上海測海及和諧超越取得，中國凌華因未按持股比例參與該公司現金增資案，其權益差額調整至資本公積 27,243 仟元，此交易不影響中國凌華對上海簡儀之重大影響，故本公司係亦視為權益交易處理，相關說明請參閱本公司 112 年度合併財務報告附註十二。

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	112年度	111年度
本公司享有之份額		
本年度淨損	<u>(\$ 26,970)</u>	<u>(\$ 45,892)</u>

## 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							
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,202,003	\$ 1,107,783	\$ 403,878	\$ 59	\$ 306,612	\$ 819	\$ 4,021,154
增 添	-	19,043	29,328	234	58,501	43,492	150,598
處 分	-	-	( 7,428 )	-	( 10,785 )	-	( 18,213 )
重 分 類	-	44,311	-	-	-	( 44,311 )	-
自預付設備款轉入	-	-	214	-	1,783	-	1,997
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,202,003</u>	<u>\$ 1,171,137</u>	<u>\$ 425,992</u>	<u>\$ 293</u>	<u>\$ 356,111</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,155,536</u>
累計折舊及減損							
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 86,518	\$ 378,653	\$ -	\$ 219,801	\$ -	\$ 684,972
折舊費用	-	63,476	15,920	83	51,730	-	131,209
處 分	-	-	( 7,428 )	-	( 10,783 )	-	( 18,211 )
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 149,994</u>	<u>\$ 387,145</u>	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 260,748</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 797,970</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 2,202,003</u>	<u>\$ 1,021,143</u>	<u>\$ 38,847</u>	<u>\$ 210</u>	<u>\$ 95,363</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,357,566</u>
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	<u>\$ 2,202,003</u>	<u>\$ 1,107,783</u>	<u>\$ 403,878</u>	<u>\$ 59</u>	<u>\$ 306,612</u>	<u>\$ 819</u>	<u>\$ 4,021,154</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,518</u>	<u>\$ 378,653</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 219,801</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 684,972</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 2,202,003</u>	<u>\$ 1,021,265</u>	<u>\$ 25,225</u>	<u>\$ 59</u>	<u>\$ 86,811</u>	<u>\$ 819</u>	<u>\$ 3,336,182</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋建築	
廠房主建物	50年
機電配套設備	2至10年
裝修工程	2至10年
機器設備	3至8年
租賃改良	3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，請參閱附註二七。

## 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租賃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：

	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 6,925</u>	<u>\$ 25,473</u>
使用權資產之折舊費用	<u>\$ 9,963</u>	<u>\$ 6,752</u>
短期租賃費用	<u>\$ 2,387</u>	<u>\$ 2,301</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 12,603</u>	<u>\$ 9,169</u>

### 十三、投資性不動產

	土	地	房 屋 建 築	合 計
<u>成 本</u>				
112 年 1 月 1 日 及 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 247,577</u>	<u>\$ 247,577</u>	
<u>累 計 折 舊</u>				
112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 8,666	\$ 8,666	
折舊費用	-	4,951	4,951	
112 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,617</u>	<u>\$ 13,617</u>	
112 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 233,960</u>	<u>\$ 233,960</u>	
<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>	

本公司於 111 年 4 月至 6 月將中和區投資性不動產分別出售予十銓科技股份有限公司、鵬明光投資股份有限公司及新能量科技股份有限公司，出售價金總額為 547,946 仟元，故於 111 年度認列處分投資性不動產淨利益為 356,210 仟元。投資性不動產 112 年 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 798,492 仟元。

折舊費用係以直線基礎按 50 年計提折舊。

租賃期間於資產負債表日後開始之出租承諾如下：

	112年12月31日	111年12月31日
投資性不動產出租承諾	<u>\$ 100,322</u>	<u>\$ 144,909</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，請參閱附註二七。

#### 十四、借 款

##### (一) 短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行借款	<u>\$650,000</u>	<u>\$300,000</u>

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，借款利率分別為 1.68%～1.77%及 1.56%～1.60%，最終到期日分別為 113 年 1 月至 3 月及 112 年 2 月至 8 月。

已動用及未動用銀行融資額度相關資訊，請參閱附註二五。

##### (二) 長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行借款	\$ 1,853,124	\$ 2,200,306
擔保銀行借款（附註二七）	1,461,400	1,531,400
減：列為 1 年內到期部分	( <u>367,925</u> )	( <u>335,442</u> )
	<u>\$ 2,946,599</u>	<u>\$ 3,396,264</u>

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，借款利率分別為 1.25%～1.83%及 1.13%～1.78%，最終到期日均為 115 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，請參閱附註二五。

#### 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

	112年12月31日	111年12月31日
薪資及獎金	\$277,161	\$294,263
員工酬勞	44,622	67,662
應付保險費	24,719	24,287
其 他	<u>188,092</u>	<u>186,023</u>
	<u>\$534,594</u>	<u>\$572,235</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：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 89,451	\$ 93,075
計畫資產公允價值	( <u>65,365</u> )	( <u>62,281</u> )
淨確定福利負債	<u>\$ 24,086</u>	<u>\$ 30,794</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
112 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 93,075</u>	<u>(\$ 62,281)</u>	<u>\$ 30,794</u>
當期服務成本	1,051	-	1,051
利息費用（收入）	<u>1,201</u>	<u>( 813)</u>	<u>388</u>
認列於損益	<u>2,252</u>	<u>( 813)</u>	<u>1,439</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含 於淨利息之金額外）	-	( 512)	( 512)
精算損失（利益）			
—人口統計假設變動	( 1,017)	-	( 1,017)
—財務假設變動	835	-	835
—經驗調整	<u>( 5,694)</u>	<u>-</u>	<u>( 5,694)</u>
認列於其他綜合損益	<u>( 5,876)</u>	<u>( 512)</u>	<u>( 6,388)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 1,759)</u>	<u>( 1,759)</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 89,451</u>	<u>(\$ 65,365)</u>	<u>\$ 24,086</u>
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>

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：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.20%	1.30%
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：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 2,006)	(\$ 2,271)
減少 0.25%	\$ 2,080	\$ 2,357
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 2,022	\$ 2,294
減少 0.25%	(\$ 1,961)	(\$ 2,222)

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。

	112年12月31日	111年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 1,879	\$ 1,897
確定福利義務平均到期期間	9.1 年	10.0 年

## 十八、權益

### (一) 普通股股本

	112年12月31日	111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 20,000 仟股。

截至 112 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

	112年12月31日	111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>		
認列對子公司及關聯企業所有權權益變動數(2)	346,984	319,741
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	6,923	-
	<u>\$ 1,298,616</u>	<u>\$ 1,264,450</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及關聯企業資本公積之調整數。

## (三) 保留盈餘及股利政策

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

如尚有餘額，連同累積未分配盈餘，提請股東會決議後分派股東股息紅利。本公司董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前條應經股東會決議之規定。章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之(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 1090150022 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

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

本公司董事會擬議 112 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	\$ 33,390	
特別盈餘公積	8,884	
現金股利	217,498	\$ 1.0

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 113 年 6 月 19 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>112 年度</u>		
年初餘額	(\$ 132,948)	(\$ 14,361)
國外營運機構之換算差額	( 38,483)	-
權益工具未實現損益	-	21,942
相關所得稅	<u>7,697</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>(\$ 163,734)</u>	<u>\$ 7,581</u>
<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 (附註十)	222	-
相關所得稅	<u>( 23,214)</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>(\$ 132,948)</u>	<u>(\$ 14,361)</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：

	112年12月31日	111年12月31日
合約負債（帳列其他流動負債）		
商品銷貨	<u>\$ 41,896</u>	<u>\$ 67,779</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

	112年度	111年度
租金收入（附註二六）	\$ 46,881	\$ 49,007
代購服務收入（附註二六）	12,900	53,541
補助收入	8,000	3,223
其他（附註二六）	<u>34,072</u>	<u>56,229</u>
	<u>\$101,853</u>	<u>\$162,000</u>

### (二) 其他利益及損失

	112年度	111年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益（損失）	\$ 8,761	(\$ 19)
處分不動產、廠房及設備淨利益（損失）	32	( 108)
處分投資性不動產淨利益（附註十三）	-	356,210
外幣兌換淨（損失）利益（附註二九）	( 6,889)	177,641
其 他	( <u>2,476</u> )	( <u>1,833</u> )
	<u>(\$ 572)</u>	<u>\$ 531,891</u>

### (三) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 60,431	\$ 46,312
租賃負債利息	<u>240</u>	<u>157</u>
	<u>\$ 60,671</u>	<u>\$ 46,469</u>

### (四) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 50,101	\$ 53,210
營業費用	<u>96,022</u>	<u>85,076</u>
	<u>\$146,123</u>	<u>\$138,286</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,630	\$ 1,532
營業費用	<u>77,672</u>	<u>77,520</u>
	<u>\$ 79,302</u>	<u>\$ 79,052</u>

## (五) 員工福利費用

	112年度			111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	\$ 300,073	\$1,028,566	\$1,328,639	\$ 258,193	\$1,061,860	\$1,320,053
勞健保費用	27,404	76,451	103,855	23,593	71,276	94,869
董事酬金	-	4,120	4,120	-	8,610	8,610
小計	<u>327,477</u>	<u>1,109,137</u>	<u>1,436,614</u>	<u>281,786</u>	<u>1,141,746</u>	<u>1,423,532</u>
退職後福利						
確定提撥計畫	10,968	44,386	55,354	9,850	42,273	52,123
確定福利計畫	-	1,439	1,439	-	1,788	1,788
小計	<u>10,968</u>	<u>45,825</u>	<u>56,793</u>	<u>9,850</u>	<u>44,061</u>	<u>53,911</u>
權益交割之股份基礎						
給付（附註二三）	-	6,923	6,923	-	-	-
其他員工福利	<u>19,176</u>	<u>29,765</u>	<u>48,941</u>	<u>15,015</u>	<u>35,469</u>	<u>50,484</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 357,621</u>	<u>\$1,191,650</u>	<u>\$1,549,271</u>	<u>\$ 306,651</u>	<u>\$1,221,276</u>	<u>\$1,527,927</u>

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司平均員工人數分別為 1,115 人及 1,041 人，其中未兼任員工之董事人數均為 8 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

112 及 111 年度平均員工福利費用分別為 1,396 仟元及 1,471 仟元；平均員工薪資費用分別為 1,200 仟元及 1,278 仟元；平均薪資費用調整變動幅度為(6.5)%。

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。112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別經董事會決議如下：

	112年度			111年度		
	現	金	估列比例(%)	現	金	估列比例(%)
員工酬勞	\$	43,000	9.23	\$	67,662	6.57
董事酬勞		3,700	0.79		8,000	0.78

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。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之決議配發金額與 111 及 110 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

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 55,870	\$165,578
未分配盈餘加徵	6,700	-
以前年度之調整	-	( 934 )
	<u>62,570</u>	<u>164,644</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>27,864</u>	( 15,598 )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 90,434</u>	<u>\$149,046</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 419,231</u>	<u>\$ 954,904</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 83,846	\$ 190,980
稅上不可減除之費損	3	1,246
免稅所得	( 115 )	( 49,870 )
土地增值稅	-	7,624
未分配盈餘加徵	6,700	-
以前年度所得稅調整	-	( 934 )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 90,434</u>	<u>\$ 149,046</u>



(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
本年度產生之遞延所得稅		
國外營運機構換算	\$ 7,697	(\$ 23,214)
確定福利計畫再衡量數	( 1,278)	( 3,954)
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 6,419</u>	<u>(\$ 27,168)</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

112 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
暫時性差異				
聯屬公司間未實現損益	\$ 27,691	(\$ 8,998)	\$ -	\$ 18,693
確定福利退休計畫	6,252	( 157)	( 1,278)	4,817
備抵存貨損失	30,173	( 6,976)	-	23,197
國外投資損失	38,699	( 18,620)	-	20,079
國外營運機構兌換差額	33,190	-	7,697	40,887
其 他	95,468	1,066	-	96,534
	<u>\$ 231,473</u>	<u>(\$ 33,685)</u>	<u>\$ 6,419</u>	<u>\$ 204,207</u>
遞 延 所 得 稅 負 債				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 9,928	(\$ 7,573)	\$ -	\$ 2,355
其 他	-	1,752	-	1,752
	<u>\$ 9,928</u>	<u>(\$ 5,821)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,107</u>

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
遞 延 所 得 稅 資 產				
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>(\$ 27,168)</u>	<u>\$ 231,473</u>
遞 延 所 得 稅 負 債				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 4,078	\$ 5,850	\$ -	\$ 9,928

#### (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

	112年度	111年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$328,797</u>	<u>\$805,858</u>

##### 股 數

單位：仟股

	112年度	111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>918</u>	<u>1,348</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>218,415</u>	<u>218,845</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、員工認股權計畫

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

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

本公司於 112 年度發行員工認股權相關資訊如下：

(一) 認股權單位數變動及相關價格：

	112年度	
	單位（仟）	加權平均 執行價格 （元）
員 工 認 股 權		
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	1,434	60.8
本年度行使	-	-
本年度逾期失效	-	-
年底流通在外	1,434	60.8
年底可行使	-	-
本年度給與之認股權加 權平均公允價值（元）	\$ 15.47	

(二) 截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	112年12月31日
行使價格之範圍（元）	\$ 60.08
加權平均剩餘合約期限（年）	1.33年

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

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

本公司 112 年度因發行員工認股權認列之酬勞成本為 6,923 仟元。

二四、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。

## 二五、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，遠期外匯合約係以第 2 等級之公允價值衡量。

112 及 111 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

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 9,162	\$ -
按攤銷後成本衡量（註 1）	3,093,528	3,137,430
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量	401	-
按攤銷後成本衡量（註 2）	5,627,154	5,460,848

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，參閱附註二九。

##### 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。

	112年度	111年度
美金之影響	\$ 7,449	\$ 12,807
人民幣之影響	3,503	5,929
歐元之影響	3,337	3,683

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：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融負債	\$ 673,526	\$ 26,577
具現金流量利率風險		
—金融資產	925,490	815,819
—金融負債	3,314,524	4,031,706

## 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 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少／增加 11,945 仟元及 16,079 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 112 年及 111 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 40%及 36%，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約條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年及 111 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。



112 年 12 月 31 日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 至 3 年</u>	<u>3 年 以 上</u>
無附息負債	\$ 1,662,630	\$ -	\$ -
浮動利率工具	415,538	1,311,334	1,803,762
固定利率工具	652,502	-	-
租賃負債	<u>10,665</u>	<u>13,167</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,741,335</u>	<u>\$ 1,324,501</u>	<u>\$ 1,803,762</u>

111 年 12 月 31 日

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

(2) 融資額度

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
無擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 2,503,124	\$ 2,500,306
— 未動用金額	<u>2,911,782</u>	<u>3,739,262</u>
	<u>\$ 5,414,906</u>	<u>\$ 6,239,568</u>
擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ 1,461,400	\$ 1,531,400
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,461,400</u>	<u>\$ 1,531,400</u>

二六、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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
致茂電子股份有限公司（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

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
達擎股份有限公司 (達擎)	具重大影響之投資者之子公司
友達數位科技服務股份有限公司 (友達數位)	具重大影響之投資者之子公司
友達光電 (蘇州) 有限公司 (友達蘇州)	具重大影響之投資者之子公司
友達宇沛永續科技股份有限公司 (友達宇沛)	具重大影響之投資者之子公司
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
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) 營業收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
子 公 司		
美國 AMPRO	\$ 1,727,159	\$ 1,983,388
德國 ATG	1,629,770	1,398,747
其 他	<u>1,316,065</u>	<u>1,400,741</u>
	4,672,994	4,782,876
具重大影響之投資者	28,178	43,239
具重大影響之投資者之子公司	13,164	13,866
關聯企業	<u>52,960</u>	<u>80,926</u>
	<u>\$ 4,767,296</u>	<u>\$ 4,920,907</u>

## (三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
子 公 司		
中國凌華	\$ 1,898,053	\$ 2,200,368
其 他	<u>53,064</u>	<u>69,504</u>
	1,951,117	2,269,872
具重大影響之投資者	312	354
具重大影響之投資者之子公司	23,918	292
其他關係人	<u>22,899</u>	<u>15,653</u>
	<u>\$ 1,998,246</u>	<u>\$ 2,286,171</u>

## (四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	子 公 司		
	德國 ATG	\$ 776,026	\$ 703,972
	美國 AMPRO	267,935	397,698
	中國凌華	334,565	340,463
	日本 ADLINK	81,840	194,724
	其 他	<u>48,652</u>	<u>87,238</u>
		1,509,018	1,724,095
	具重大影響之投資者	6,460	5,703
	具重大影響之投資者之子公司	7,682	2,803
	關聯企業	15,715	20,218
	減：權益法損失	-	( 3,479 )
		<u>\$ 1,538,875</u>	<u>\$ 1,749,340</u>
其他應收款	子 公 司		
	中國凌華	\$ 525	\$ 92,903
	德國 ATG	703	1,056
	其 他	<u>1,441</u>	<u>423</u>
		2,669	94,382
	具重大影響之投資者	3,347	2,858
	具重大影響之投資者之子公司	2,440	2,785
	關聯企業	-	82
		<u>\$ 8,456</u>	<u>\$ 100,107</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 及 111 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	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	子公司		
	中國凌華	\$ 348,873	\$ 270,862
	其他	<u>11,032</u>	<u>8,456</u>
		359,905	279,318
	具重大影響之投資者	82	102
	具重大影響之投資者之子公司	3,295	6,742
	其他關係人	<u>3,942</u>	<u>3,838</u>
		<u>\$ 367,224</u>	<u>\$ 290,000</u>
其他應付款	子公司	\$ 21,660	\$ 19,637
	具重大影響之投資者	3,826	713
	具重大影響之投資者之子公司	239	823
	關聯企業	15,075	566
	其他關係人	<u>86</u>	<u>1</u>
		<u>\$ 40,886</u>	<u>\$ 21,740</u>

(六) 取得之無形資產

	取得	價	款
關係人類別／名稱	112年度	111年度	
具重大影響之投資者			
致茂電子	\$ 5,750	\$ 263	
具重大影響之投資者之子公司	800	-	
其他關係人	<u>82</u>	<u>-</u>	
	<u>\$ 6,632</u>	<u>\$ 263</u>	

(七) 取得之不動產、廠房及設備

	取得	價	款
關係人類別／名稱	112年度	111年度	
具重大影響之投資者	\$ 1,399	\$ -	
具重大影響之投資者之子公司	941	-	
關聯企業			
法博智能	<u>7,627</u>	<u>-</u>	
	<u>\$ 9,967</u>	<u>\$ -</u>	

## (八) 出租協議

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
租金收入	具重大影響之投資者	\$ 35,189	\$ 35,032
	具重大影響之投資者 之子公司	10,360	10,826
	關聯企業	-	57
		<u>\$ 45,549</u>	<u>\$ 45,915</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：

	112年12月31日	111年12月31日
德國 ATG	<u>\$ 883,480</u>	<u>\$ 850,720</u>
美國 AMPRO	<u>\$ 92,115</u>	<u>\$ 184,260</u>
中國凌華	<u>\$ -</u>	<u>\$ 330,600</u>
韓國 ADLINK	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,710</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	112年度	111年度
營業費用			
研發設計費	子 公 司	<u>\$ 66,587</u>	<u>\$ 53,839</u>

## 2. 代購原料及設備

關係人類別／ 名 稱	代 購	價 款	代 購 服 務 收 入 ( 帳 列 其 他 收 入 )	
	112年度	111年度	112年度	111年度
子 公 司				
中國凌華	\$ 229,317	\$ 359,164	\$ 7,820	\$ 55,066
其 他	<u>20,624</u>	<u>35,124</u>	<u>5,080</u>	<u>( 1,525 )</u>
	<u>\$ 249,941</u>	<u>\$ 394,288</u>	<u>\$ 12,900</u>	<u>\$ 53,541</u>

## (十一) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 33,946	\$ 30,890
股份基礎給付	863	-
退職後福利	<u>311</u>	<u>392</u>
	<u>\$ 35,120</u>	<u>\$ 31,282</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。

## 二七、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：

	112年12月31日	111年12月31日
土地	\$ 2,202,003	\$ 2,202,003
投資性不動產	233,960	238,911
房屋建築	1,021,144	1,021,265
建造中之不動產	-	819
	<u>\$ 3,457,107</u>	<u>\$ 3,462,998</u>

## 二八、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二六。

## 二九、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)

### 112年12月31日

外幣資產	外	幣	匯	率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>					
美金	\$	49,948	30.71 (美金：新台幣)		\$ 1,533,655
人民幣		82,452	4.34 (人民幣：新台幣)		357,447
歐元		10,188	33.98 (歐元：新台幣)		<u>346,194</u>
					<u>\$ 2,237,296</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
採用權益法之投資					
美金		70,718	30.71 (美金：新台幣)		\$ 2,171,401
新加坡幣		9,199	23.29 (新加坡幣：新台幣)		214,239
英鎊		4,058	39.15 (英鎊：新台幣)		<u>158,890</u>
					<u>\$ 2,544,530</u>

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
衍生工具								
美 金	\$	15,700	30.71 (美金：新台幣)		\$	7,519		
人 民 幣		21,400	3.34 (人民幣：新台幣)			1,069		
歐 元		2,300	33.98 (歐元：新台幣)			574		
						<u>\$ 9,162</u>		

外 幣 負 債

貨幣性項目

美 金		25,688	30.71 (美金：新台幣)		\$	788,755		
人 民 幣		1,652	4.34 (人民幣：新台幣)			7,161		
歐 元		369	33.98 (歐元：新台幣)			12,525		
						<u>\$ 808,441</u>		

非貨幣性項目

衍生工具								
歐 元		2,000	33.98 (歐元：新台幣)		\$	401		

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
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>\$ 2,767,962</u>		

非貨幣性項目

採用權益法之投資

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>\$ 2,426,131</u>		

外 幣 負 債

貨幣性項目

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>\$ 526,097</u>		



非貨幣性項目之衍生工具係本公司從事遠期外匯交易，其外幣金額係指合約金額。

本公司於 112 及 111 年度外幣兌換利益及損失(已實現及未實現)分別為損失 6,889 仟元及利益 177,641 仟元，由於外幣交易繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三十、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－附註七及二五。

#### (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－附表八。

凌華科技股份有限公司  
資金貸與他人  
民國 112 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)	貸出之公司	資金貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間性 (註二)	資金貸與性質	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		對個別對象資金貸與總額 (註三)	資金貸與總額 (註三)	與額備註
													名稱	價值			
0	本公司	中國凌華	其他應收款	是	\$ 194,550	\$ 184,230 (美金 6,000仟元)	\$ -	-	2	-	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 539,414	\$ 2,157,654	-
1	凌華國際	中國凌華	其他應收款	是	97,275	92,115 (美金 3,000仟元)	92,115	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,523,103	1,523,103	-
2	美國 AMPRO	德國 ATG	其他應收款	是	64,850	61,410 (美金 2,000仟元)	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	582,255	582,255	-

註一：本公司填 0，凌華國際填 1，美國 AMPRO 填 2。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者請填 1。

(2) 有短期融通資金之必要者請填 2。

註三：資金貸與他人之總額及個別對象之限額如下：

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

凌華科技股份有限公司  
為他人背書保證  
民國 112 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 保證餘額	期末 保證餘額	書額 實動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計保證金額 最近期報表 淨值之比率	背書 最高額 (註四)	證額 對背書 保證額	屬母子公司 對背書保證	子母公司 對背書保證	公司 對大陸地區 背書保證	註
		被背書保證者 公司名稱	關係 (註二)												
0	本公司	韓國 ADLINK	(1)及(2)	\$ 2,697,068	\$ 32,425	\$ -	\$ -	-	-	\$ 2,697,068	Y	-	-	-	
0	本公司	美國 AMPRO	(1)及(2)	2,697,068	194,550	92,115 (美金 3,000 仟元)	-	-	1.71%	2,697,068	Y	-	-	-	
0	本公司	德國 ATG	(1)及(2)	2,697,068	1,076,010	883,480 (歐元 26,000 仟元)	472,322	-	16.38%	2,697,068	Y	-	-	-	
0	本公司	中國凌華	(1)及(2)	2,697,068	333,375	-	-	-	-	2,697,068	Y	-	-	Y	

E一：本公司填 0。

E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。
- E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。
- E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 112 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	本公司為其董事	"	0.9	-	19.99	-	
	台灣應用光源股份有限公司	—	"	143	-	3.33	-	
中國凌華	<u>股票—普通股</u> 奧特酷智能科技（南京）有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(註三)	78,328	3.95	78,328	
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	-	9.89	-	

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 112 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 間	單 價	價 授 信 期 間				額 餘	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	日本 ADLINK	子公司	銷 貨	( \$ 639,841 )	( 8.15% )	收款條件原則上為 120 天	—	—	—	—	\$ 81,840	3.88%		
日本 ADLINK	本公司	母公司	進 貨	639,841	96.93%	付款條件原則上為 120 天	—	—	—	—	( 81,840 )	( 99.59% )		
本公司	韓國 ADLINK	子公司	銷 貨	( 162,548 )	( 2.07% )	收款條件原則上為 60 天	—	—	—	—	31,834	1.51%		
韓國 ADLINK	本公司	母公司	進 貨	162,548	93.46%	付款條件原則上為 60 天	—	—	—	—	( 31,834 )	( 99.26% )		
本公司	新加坡 ADLINK	子公司	銷 貨	( 144,848 )	( 1.85% )	收款條件原則上為 60 天	—	—	—	—	16,818	0.80%		
新加坡 ADLINK	本公司	母公司	進 貨	144,848	39.62%	付款條件原則上為 60 天	—	—	—	—	( 16,818 )	( 42.08% )		
本公司	美國 AMPRO	孫公司	銷 貨	( 1,727,159 )	( 22.01% )	收款條件原則上為 60 天	—	—	—	—	267,935	12.71%		
美國 AMPRO	本公司	母公司	進 貨	1,727,159	85.05%	付款條件原則上為 60 天	—	—	—	—	( 267,935 )	( 93.34% )		
本公司	德國 ATG	曾孫公司	銷 貨	( 1,629,770 )	( 20.77% )	收款條件原則上為 150 天	—	—	—	—	776,026	36.81%		
德國 ATG	本公司	母公司	進 貨	1,629,770	85.67%	付款條件原則上為 150 天	—	—	—	—	( 776,026 )	( 97.58% )		
本公司	中國凌華	曾孫公司	銷 貨	( 368,829 )	( 4.70% )	收款條件原則上為 150 天	—	—	—	—	334,565	15.87%		
中國凌華	本公司	母公司	進 貨	368,829	9.82%	付款條件原則上為 150 天	—	—	—	—	( 334,565 )	( 43.38% )		
中國凌華	本公司	母公司	銷 貨	( 1,898,053 )	( 50.59% )	收款條件原則上為 60 天	—	—	—	—	348,873	34.39%		
本公司	中國凌華	曾孫公司	進 貨	1,898,053	36.99%	付款條件原則上為 60 天	—	—	—	—	( 348,873 )	( 31.55% )		

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 112 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 額	應收關係人款 式	應收關係人款項 後收回金額(註)	提 損	列 失	備 抵 額	註
本公司	美國 AMPRO	孫公司	應收帳款 其他應收款 合 計 \$ 267,935 \$ 267,935	5.19	\$ -	\$ -	-	\$ 258,599	\$ -	\$ -	-	
本公司	德國 ATG	曾孫公司	應收帳款 其他應收款 合 計 \$ 776,026 \$ 776,729	2.20	\$ -	\$ -	-	\$ 198,323	\$ -	\$ -	-	
本公司	中國凌華	曾孫公司	應收帳款 其他應收款 合 計 \$ 334,565 \$ 335,090	1.09	\$ -	\$ -	-	\$ 182,555	\$ -	\$ -	-	
中國凌華	本公司	母公司	應收帳款 其他應收款 合 計 \$ 348,873 \$ 349,834	6.13	\$ -	\$ -	-	\$ 190,371	\$ -	\$ -	-	

註：截至 113 年 3 月 7 日止之期後收回金額。



附表六

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 112 年度

單位：除另予註明者外，係  
新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本	始期	投期	末上	資期	額期	末	持	有	被	投	公	本	期	認	列	之	備	註
				目	本	期	期	期	期	數	帳	金	本	期	司	司	資	損	損	損	損	損
本公司	凌華國際 新加坡 ADLINK	陸摩亞 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 新加坡幣	61,872 仟元 659 仟元	美金 新加坡幣	61,872 仟元 659 仟元	美金 新加坡幣	61,872 仟元 659 仟元	61,872,494 659,300	100	\$	\$	158,943 6,867	\$	158,943 6,867		158,943 6,867		158,943 6,867	子公司 子公司	
	日本 ADLINK	日本	投資	日幣	98,000 仟元	日幣	98,000 仟元	日幣	98,000 仟元	1,960	100		90,112	22,273		22,273		22,273		22,273	子公司	
	韓國 ADLINK	韓國	投資	美金	300 仟元	美金	300 仟元	美金	300 仟元	(註三)	100		33,340	10,952		10,952		10,952		10,952	子公司	
	ZTL KY	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	67,501	100		145,103	79,564	(	79,564		79,564		79,564	子公司	
	英國 AEC	英國	投資	英鎊	500 仟元	英鎊	500 仟元	英鎊	500 仟元	500,000	100		13,787	601	(	601		601		601	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	1	100		-	-		-		-		-	子公司	
	韓國簡儀	韓國	投資	美金	300 仟元	美金	300 仟元	美金	300 仟元	66,624	28.2		2,653	18,123		18,123		5,185		5,185	關聯企業	
法博開曼	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 仟元	5,076,890	49		66,044	65,613	(	65,613		32,155		32,155	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	40,000,000	100		205,318	64,878	(	64,878		-		-	關聯企業	
凌華國際	香港凌華 美國 AMPRO	香港 美國加州	投資	美金	24,255 仟元	美金	24,255 仟元	美金	24,255 仟元	24,255,369	100		美金	2,643 仟元	美金	2,643 仟元		-		-	孫公司	
	德國 ADLINK	德國	投資	歐元	20,789 仟元	美金	20,789 仟元	美金	20,789 仟元	39,743,137	100		美金	3,165 仟元	美金	3,165 仟元		-		-	孫公司	
			投資	美金	12,609 仟元	美金	12,609 仟元	美金	12,609 仟元	12,609,356	100		美金	(782)仟元	美金	(782)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	36,584,052	69.5		英鎊	(2,955)仟元	英鎊	(2,955)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	750,000	100		歐元	(772)仟元	歐元	(772)仟元		-		-	曾孫公司	
美國 AMPRO	美國 ATC	美國麻州	軟體授權及服務	美金	12,701 仟元	美金	12,701 仟元	美金	12,701 仟元	1,000	100		美金	101 仟元	美金	101 仟元		-		-	曾孫公司	
英國 ZTL	法國 ZT SARL	法國	軟體開發、授權及服務	歐元	221 仟元	歐元	221 仟元	歐元	221 仟元	(註二)	100		歐元	(2,832)仟元	歐元	(2,832)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	180	100		歐元	24 仟元	歐元	24 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 公司執照上僅表影其投資金額，並無股數之記載。  
註三：係有限公司，故無股數之記載。  
註四：AML KY 係於 111 年 1 月設立，執照上尚無投資額之記載。

單位：除另予註明者外，係  
新台幣及外幣仟元

凌華科技股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國 112 年度

附表七

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 資 金	本 自 台 灣 匯 出 資 金	本期匯出或收回投資金額		被 投 資 公 司 損 益	本公司 直接或間 接投資之 持股比例	本 期 認 列 損 益 (註二)	期 末 面 值 (註三)	資 值 匯 回 投資收益	註
						匯 出	回 收						
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\$ 724,849 仟元) (註五及七)	港幣 7,283 仟元 美金 22,671 仟元 (NT\$ 724,849 仟元) (註五及七)	\$ -	\$ -	人民幣 18,601 仟元 (NT\$ 82,216 仟元)	100%	人民幣 18,601 仟元 (NT\$ 82,216 仟元)	人民幣 361,371 仟元 (NT\$ 1,568,350 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\$ 8,680 仟元)	(三)投資者： 中國凌華	(註六)	(註六)	-	-	人民幣 161 仟元 (NT\$ 712 仟元)	100%	人民幣 161 仟元 (NT\$ 712 仟元)	人民幣 10,266 仟元 (NT\$ 44,554 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 54,230 仟元 (NT\$ 235,358 仟元)	(三)投資者： 中國凌華	(註六)	(註六)	-	-	人民幣 (531)仟元 (NT\$ (2,347)仟元)	20.56% (註八)	人民幣 (238)仟元 (NT\$ (1,052)仟元)	人民幣 14,494 仟元 (NT\$ 60,511 仟元)	-	
上海推步	投資	(註八)	(三)投資者： 中國凌華	(註八)	(註八)	-	-	人民幣 (305)仟元 (NT\$ (1,348)仟元)	- (註八)	人民幣 (85)仟元 (NT\$ (378)仟元)	-	-	

本期期末累計自台灣匯出金額	依經濟部投資審會規定
美金 22,671 仟元 港幣 7,283 仟元 (NT\$ 724,849 仟元)	美金 22,818 仟元 港幣 7,305 仟元 (NT\$ 729,449 仟元)
	\$ 3,236,482 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 112 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 112 年度平均匯率 HK\$1 = NT\$3.98、US\$1 = NT\$31.16、RMB\$1 = NT\$4.42 換算為新台幣，其餘所列金額係按 112 年 12 月 31 日匯率 HK\$1 = NT\$3.93、US\$1 = NT\$30.71、RMB\$1 = NT\$4.34 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 38.38%，而於 112 年 7 月上海推步辦理減資退還股權並已於 112 年 11 月清算完成，及中國凌華出售上海簡儀部分股權且未按持股比例參與增資後，本公司直接投資上海簡儀之持股比例為 20.56%，請參閱附註十。

凌華科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 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	14,267,253	6.55%
隆利投資股份有限公司	13,175,000	6.05%

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