

股票代碼：8105

凌巨科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一一年及一一〇年第二季

公司地址：苗栗縣頭份市蘆竹里工業路15號
電話：(037)611-611

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~29
(七)關係人交易	29~31
(八)質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	32~33
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33~35
2.轉投資事業相關資訊	35
3.大陸投資資訊	35~36
4.主要股東資訊	36
(十四)部門資訊	36



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/tw

會計師核閱報告

凌巨科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

凌巨科技股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一一年及一一〇年六月三十日之資產總額分別為1,519,803千元及1,566,499千元，分別占合併資產總額之12.72%及13.16%；負債總額分別為308,930千元及408,577千元，分別占合併負債總額之6.91%及8.13%；民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之綜合(損)益分別為65,812千元、10,787千元、87,377千元及21,483千元，分別占合併綜合損益之51.61%、(81.83)%、26.40%及(23.48)%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達凌巨科技股份有限公司及其子公司民國一一年及一一〇年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：



林璿宜



證券主管機關：金管證審字第1000011652號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一一年八月九日

民國一一年及一〇年六月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核
凌巨科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年六月三十日及一〇年六月三十日

單位：新台幣千元

	111.6.30		110.12.31		110.6.30			111.6.30		110.12.31		110.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,956,647	16	2,454,989	20	2,457,411	21	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	\$ 42	-	-	-	-	-
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	383	-	-	-	(附註六(二))						
(附註六(二))							2170 應付帳款	1,405,050	12	2,025,142	16	1,709,466	14
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(四))	145,034	1	98,883	1	1,837	-	2180 應付帳款—關係人(附註七)	211,724	2	209,030	2	223,239	2
1170 應收帳款淨額(附註六(五))	1,482,111	13	1,460,812	12	1,590,531	13	2200 其他應付款(附註七)	993,525	8	1,020,088	8	1,028,712	9
1181 應收帳款—關係人(附註六(五)及七)	125,747	1	99,968	1	80,115	1	2230 本期所得稅負債	8,951	-	6,030	-	8,309	-
1200 其他應收款(附註六(五)、六(六)及七)	63,903	1	74,148	-	67,063	1	2280 租賃負債—流動	1,441	-	2,237	-	7,436	-
1310 存貨(附註六(七))	1,813,022	15	1,880,028	15	1,350,541	11	2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十三))	110,968	1	110,968	1	110,968	1
1476 其他金融資產—流動(附註六(十二))	-	-	905	-	911	-	2399 其他流動負債(附註六(二十)及七)	173,962	1	184,752	2	222,414	2
1479 其他流動資產(附註七)	224,701	2	241,005	2	250,157	2	流動負債小計	2,905,663	24	3,558,247	29	3,310,544	28
流動資產小計	5,811,165	49	6,311,121	51	5,798,566	49	非流動負債：						
非流動資產：							2540 長期借款(附註六(十三))	1,433,871	12	1,489,355	12	1,543,847	13
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)、七及八)	5,849,673	49	5,879,152	48	6,007,374	51	2550 負債準備—非流動(附註六(十五))	95,238	1	95,238	1	95,238	1
1755 使用權資產(附註六(十))	41,387	-	42,469	-	47,493	-	2570 遞延所得稅負債	103	-	22,290	-	33,772	-
1780 無形資產(附註六(十一))	6,629	-	7,482	-	8,432	-	2580 租賃負債—非流動	1,931	-	2,481	-	2,647	-
1840 遞延所得稅資產	103	-	22,290	-	8,339	-	2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(十六))	11,439	-	12,265	-	15,199	-
1980 其他金融資產—非流動(附註六(十二)及八)	2,138	-	2,138	-	2,138	-	2670 其他非流動負債	23,484	-	23,411	-	21,536	-
1990 其他非流動資產(附註八)	239,960	2	87,024	1	27,756	-	非流動負債小計	1,566,066	13	1,645,040	13	1,712,239	14
非流動資產小計	6,139,890	51	6,040,555	49	6,101,532	51	負債總計	4,471,729	37	5,203,287	42	5,022,783	42
							歸屬母公司業主之權益(附註六(十八))：						
							3110 普通股股本	4,415,449	37	4,415,449	35	4,415,449	37
							3200 資本公積	2,618,982	22	2,618,982	21	2,618,982	22
							保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	9,485	-	-	-	-	-
							3320 特別盈餘公積	89,401	1	108,509	1	108,509	1
							3350 未分配盈餘	423,486	3	94,851	1	(171,915)	(2)
							其他權益：						
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(31,441)	-	(43,366)	-	(47,674)	-
							3420 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	(46,036)	-	(46,036)	-	(46,036)	-
							權益總計	7,479,326	63	7,148,389	58	6,877,315	58
資產總計	\$ 11,951,055	100	12,351,676	100	11,900,098	100	負債及權益總計	\$ 11,951,055	100	12,351,676	100	11,900,098	100

董事長：田村隆幸



經理人：中村浩司

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：劉德齊



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
凌巨科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一一年及一〇年四月一日至六月三十日及一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年4月至6月		110年4月至6月		111年1月至6月		110年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 2,603,960	100	2,686,477	100	5,195,386	100	4,881,212	100
5000 營業成本(附註六(七)及七)	2,344,628	90	2,413,466	90	4,660,567	90	4,503,631	92
營業毛利	259,332	10	273,011	10	534,819	10	377,581	8
營業費用：								
6100 推銷費用	68,812	3	99,377	4	146,754	3	182,602	4
6200 管理費用	85,280	3	69,721	2	162,909	3	135,991	3
6300 研究發展費用	47,320	2	52,008	2	90,072	1	102,729	2
6450 預期信用減損損失(利益)(附註六(五))	1,879	-	(1,873)	-	1,770	-	(3,650)	-
營業費用合計	203,291	8	219,233	8	401,505	7	417,672	9
營業淨利(損)	56,041	2	53,778	2	133,314	3	(40,091)	(1)
營業外收入及支出：(附註六(廿二))								
7100 利息收入	1,584	-	4,670	-	3,228	-	5,175	-
7010 其他收入	28,313	1	51,136	2	83,836	1	104,769	2
7020 其他利益及損失	64,291	2	(110,494)	(4)	112,809	2	(215,622)	(4)
7050 財務成本	(5,802)	-	(4,598)	-	(10,034)	-	(8,903)	-
營業外收入及支出合計	88,386	3	(59,286)	(2)	189,839	3	(114,581)	(2)
稅前淨利(損)	144,427	5	(5,508)	-	323,153	6	(154,672)	(3)
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	6,399	-	3,481	-	4,141	-	17,243	1
本期淨利(損)	138,028	5	(8,989)	-	319,012	6	(171,915)	(4)
其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(10,498)	-	(4,194)	-	11,925	-	80,420	2
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(10,498)	-	(4,194)	-	11,925	-	80,420	2
本期其他綜合損益	(10,498)	-	(4,194)	-	11,925	-	80,420	2
8500 本期綜合損益總額	\$ 127,530	5	(13,183)	-	330,937	6	(91,495)	(2)
每股盈餘(虧損)(元)(附註六(十九))								
9750 基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ 0.31		(0.02)		0.72		(0.39)	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ 0.31		(0.02)		0.72		(0.39)	

董事長：田村隆幸



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：中村浩司



會計主管：劉德齊



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
凌巨科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股 本		保留盈餘			其他權益項目		權益總額
	普通 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	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	
民國一〇年一月一日餘額	\$ 4,415,449	2,618,982	177,220	188,540	(257,251)	(128,094)	(46,036)	6,968,810
本期淨(損)	-	-	-	-	(171,915)	-	-	(171,915)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	80,420	-	80,420
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(171,915)	80,420	-	(91,495)
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(177,220)	-	177,220	-	-	-
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(65,621)	65,621	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(14,410)	14,410	-	-	-
民國一〇年六月三十日餘額	\$ 4,415,449	2,618,982	-	108,509	(171,915)	(47,674)	(46,036)	6,877,315
民國一一年一月一日餘額	\$ 4,415,449	2,618,982	-	108,509	94,851	(43,366)	(46,036)	7,148,389
本期淨利	-	-	-	-	319,012	-	-	319,012
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	11,925	-	11,925
本期綜合損益總額	-	-	-	-	319,012	11,925	-	330,937
提列法定盈餘公積	-	-	9,485	-	(9,485)	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(19,108)	19,108	-	-	-
民國一一年六月三十日餘額	\$ 4,415,449	2,618,982	9,485	89,401	423,486	(31,441)	(46,036)	7,479,326

董事長：田村隆幸



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：中村浩司



會計主管：劉德齊



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

凌巨科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至6月	110年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 323,153	(154,672)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	199,778	224,660
攤銷費用	3,467	3,304
預期信用減損損失(迴轉利益)	1,770	(3,650)
利息費用	10,034	8,903
利息收入	(3,228)	(5,175)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	584	(14)
清算子公司損失	-	86,308
收益費損項目合計	212,405	314,336
與營業活動相關之資產與負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	383	-
應收帳款	(23,069)	(395,405)
應收帳款－關係人	(25,779)	(20,931)
其他應收款	9,601	31,299
存貨	66,262	(183,053)
其他流動資產	24,971	(2,506)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	52,369	(570,596)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	42	(423)
應付帳款	(620,092)	270,327
應付帳款－關係人	2,694	56,736
其他應付款	(47,520)	154,596
其他流動負債	(10,790)	8,137
淨確定福利負債	(826)	(755)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(676,492)	488,618
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(624,123)	(81,978)
調整項目合計	(411,718)	232,358
營運產生之現金(流出)流入	(88,565)	77,686
收取之利息	3,228	5,175
支付之利息	(9,848)	(9,814)
支付之所得稅	(576)	(4,868)
營業活動之淨現金(流出)流入	(95,761)	68,179

董事長：田村隆幸



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：中村浩司



~7~

會計主管：劉德齊



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

凌巨科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

投資活動之現金流量：

取得按攤銷後成本衡量之金融資產
處分按攤銷後成本衡量之金融資產
取得不動產、廠房及設備
處分不動產、廠房及設備
取得無形資產
其他金融資產
其他非流動資產

投資活動之淨現金(流出)流入

籌資活動之現金流量：

短期借款減少
舉借長期借款
償還長期借款
租賃本金償還
其他非流動負債

籌資活動之淨現金流出

匯率變動對現金及約當現金之影響

本期現金及約當現金(減少)增加數

期初現金及約當現金餘額

期末現金及約當現金餘額

111年1月至6月	110年1月至6月
(143,205)	(871)
101,123	244,682
(142,973)	(195,613)
4	214
(1,934)	(83)
905	10,643
(157,643)	(23,744)
(343,723)	35,228
-	(990,000)
-	989,000
(55,484)	(55,484)
(1,346)	(4,891)
73	4,570
(56,757)	(56,805)
(2,101)	115
(498,342)	46,717
2,454,989	2,410,694
\$ 1,956,647	2,457,411

董事長：田村隆幸



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：中村浩司



~7-1~

會計主管：劉德齊



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

凌巨科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一年及一〇年第二季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

凌巨科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十六年十二月十五日奉經濟部核准設立，註冊地址為苗栗縣頭份市蘆竹里工業路15號。本公司股票於民國九十五年十二月二十七日起在臺灣證券交易所上市。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為研究、開發、生產及銷售液晶顯示器及液晶顯示面板。

Toppan Inc.(以下簡稱「TOPPAN」)為本公司之母公司及最終控制者。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一年八月九日提報董事會後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非 流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正

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(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別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亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制，合併財務報告中將前子公司之資產(包含商譽)及負債與非控制權益按喪失控制日之帳面金額除列，並對前子公司之保留投資以喪失控制日之公允價值重新衡量。處分損益為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之保留投資於喪失控制日之公允價值合計數，及(2)子公司之資產(包含商譽)及負債與非控制權益於喪失控制日之帳面金額合計數。對於先前認列於其他綜合損益中與該子公司有關之所有金額，其會計處理之基礎與合併公司若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			111.6.30	110.12.31	110.6.30	
本公司	凌巨薩摩亞控股有限公司 (凌巨薩摩亞公司)	一般投資業務	100 %	100 %	100 %	註1
凌巨薩摩亞公司	凌巨德拉瓦公司	一般投資業務	100 %	100 %	100 %	註1
凌巨德拉瓦公司	深圳旭茂光電技術有限公司 (深圳旭茂公司)	液晶顯示器模組 組裝	- %	- %	- %	註1, 註2
凌巨德拉瓦公司	昆山和霖光電高科有限公司 (昆山和霖公司)	液晶顯示器模組 組裝及觸控式面 板等之產銷業務	100 %	100 %	100 %	註1

註1：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註2：已於民國一一〇年一月清算完結。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一〇年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
現金	\$ 76	40	45
銀行存款			
支票及活期存款	1,914,502	2,403,285	2,187,999
定期存款	42,069	51,664	269,367
	<u>\$ 1,956,647</u>	<u>2,454,989</u>	<u>2,457,411</u>

合併公司金融資產之信用及匯率之暴險資訊，詳附註六(廿三)。

合併公司之現金及約當現金未有提供質押擔保之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>383</u>	<u>-</u>
持有供交易之金融負債：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	<u>\$ 42</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司民國一一一年六月三十日及一一〇年十二月三十一日因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

遠期外匯合約：

	111.6.30		
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
賣出遠期外匯	\$ 2,000	美金	111.09.06
	110.12.31		
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
賣出遠期外匯	\$ 3,000	美金	111.03.04

合併公司民國一一〇年六月三十日，未有尚未到期之遠期外匯合約。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司為長期策略性投資目的，持有國內非上市(櫃)股票一晨豐光電股份有限公司，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

合併公司民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日未處分策略性投資，於該期間累積損失46,036千元未在權益內作任何移轉。

截至民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日止帳面價值皆為零元。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
定期存款	<u>\$ 145,034</u>	<u>98,883</u>	<u>1,837</u>

係合併公司持有之定期存單。

合併公司之按攤銷後成本衡量之金融資產未有質押擔保之情形。

合併公司金融資產之信用及匯率之暴險資訊，請詳附註六(廿三)。

(五)應收帳款

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應收帳款—按攤銷後成本衡量(含關係人)	\$ 1,724,901	1,665,042	1,778,764
應收帳款—透過損益按公允價值衡量	12,984	23,995	18,421
減：備抵損失	(130,027)	(128,257)	(126,539)
合 計	<u>\$ 1,607,858</u>	<u>1,560,780</u>	<u>1,670,646</u>

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對按攤銷後成本衡量之應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

111.6.30			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,513,398	0.00%	-
逾期30天以下	65,652	1.09%	718
逾期31~60天	19,124	14.36%	2,746
逾期61~90天	197	16.75	33
	\$ 1,598,371		3,497
110.12.31			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,526,233	0.00%	-
逾期30天以下	2,435	1.64%	40
逾期31~60天	9,780	17.07%	1,669
逾期91~180天	64	28.13%	18
	\$ 1,538,512		1,727
110.6.30			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,652,039	0.00%	-
逾期30天以下	169	1.18%	2
逾期91~180天	26	26.92%	7
	\$ 1,652,234		9

另，民國一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日合併公司針對有證據顯示無法合理預期可回收之應收帳款皆已認列備抵損失126,530千元。

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年1月至6月	110年1月至6月
期初餘額	\$ 128,257	130,189
認列(迴轉)之減損損失	1,770	(3,650)
期末餘額	\$ 130,027	126,539

合併公司之應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，依合約約定，合併公司不須承擔應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失。由於合併公司已移轉上述應收帳款之所有權之幾乎所有風險及報酬且未對其持續參與，因此符合金融資產除列之條件。應收帳款債權除列後，係將對金融機構之債權列報於其他應收款。於報導日尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

單位：千元

111.6.30						
讓售對象	除列餘額	額	度	已預支金額	利率區間	擔保項目
金融機構	USD 768	USD 5,800		TWD -	-	無
110.12.31						
讓售對象	除列餘額	額	度	已預支金額	利率區間	擔保項目
金融機構	USD 885	USD 5,800		TWD -	-	無
110.6.30						
讓售對象	除列餘額	額	度	已預支金額	利率區間	擔保項目
金融機構	USD 724	USD 5,800		TWD -	-	無

合併公司民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日尚未到期之應收款讓售款項分別為22,822千元、24,502千元及20,160千元列於其他應收款項下。

(六)其他應收款

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應收帳款讓售	\$ 22,822	24,502	20,160
應收退稅款	14,866	25,259	20,331
其 他	26,215	24,387	26,572
	<u>\$ 63,903</u>	<u>74,148</u>	<u>67,063</u>

合併公司之其他應收款均未有提供作質押擔保之情形。

(七)存貨淨額

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
原 物 料	\$ 823,097	719,288	552,083
在 製 品	558,200	564,356	493,125
製 成 品	431,725	596,384	305,333
	<u>\$ 1,813,022</u>	<u>1,880,028</u>	<u>1,350,541</u>

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司銷貨成本明細如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
銷貨成本	\$ 2,260,014	2,377,607	4,532,372	4,426,870
存貨跌價損失	4,172	25,843	37,845	51,746
未分攤製造費用	65,940	8,616	75,848	18,920
存貨報廢損失	14,502	1,400	14,502	6,095
合 計	<u>\$ 2,344,628</u>	<u>2,413,466</u>	<u>4,660,567</u>	<u>4,503,631</u>

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(八)喪失對子公司之控制

深圳旭茂有限公司已於民國一一〇年一月二十一日完成法定清算程序。

(九)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋 及建築	機器設備	其他設備	租賃改良	未完工 程及待 驗設備	總 計
成本或認定成本：							
民國111年1月1日餘額	\$ 4,133,511	3,902,749	7,578,131	724,438	990	232,915	16,572,734
增 添	-	760	32,592	22,882	-	107,510	163,744
處 分	-	(4,521)	(2,959)	(1,523)	-	-	(9,003)
轉(出)入數	-	-	12,907	1,329	-	(18,857)	(4,621)
匯率變動之影響	-	6,265	10,434	861	20	3,046	20,626
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 4,133,511</u>	<u>3,905,253</u>	<u>7,631,105</u>	<u>747,987</u>	<u>1,010</u>	<u>324,614</u>	<u>16,743,480</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 4,133,511	3,904,434	7,341,493	734,957	995	216,131	16,331,521
增 添	-	-	59,931	10,363	-	159,324	229,618
處 分	-	-	(7,146)	(23,496)	-	-	(30,642)
轉(出)入數	-	-	170,628	211	-	(166,744)	4,095
匯率變動之影響	-	(3,766)	(6,091)	(520)	(12)	(1,435)	(11,824)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 4,133,511</u>	<u>3,900,668</u>	<u>7,558,815</u>	<u>721,515</u>	<u>983</u>	<u>207,276</u>	<u>16,522,768</u>
折舊及減損損失：							
民國111年1月1日餘額	\$ -	2,959,106	7,036,184	697,302	990	-	10,693,582
本期折舊	-	92,722	91,682	13,536	-	-	197,940
處 分	-	(3,933)	(2,959)	(1,523)	-	-	(8,415)
匯率變動之影響	-	2,716	7,177	787	20	-	10,700
民國111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>3,050,611</u>	<u>7,132,084</u>	<u>710,102</u>	<u>1,010</u>	<u>-</u>	<u>10,893,807</u>

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	租 賃 改 良	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	總 計
民國110年1月1日 餘額	\$ -	2,768,229	6,903,134	661,480	995	-	10,333,838
本期折舊	-	99,433	82,512	36,676	-	-	218,621
處 分	-	-	(6,946)	(23,496)	-	-	(30,442)
匯率變動之影響	-	(2,200)	(3,944)	(467)	(12)	-	(6,623)
民國110年6月30日 餘額	\$ -	<u>2,865,462</u>	<u>6,974,756</u>	<u>674,193</u>	<u>983</u>	-	<u>10,515,394</u>

帳面金額：

民國111年1月1日	\$ <u>4,133,511</u>	<u>943,643</u>	<u>541,947</u>	<u>27,136</u>	-	<u>232,915</u>	<u>5,879,152</u>
民國111年6月30日	\$ <u>4,133,511</u>	<u>854,642</u>	<u>499,021</u>	<u>37,885</u>	-	<u>324,614</u>	<u>5,849,673</u>
民國110年1月1日	\$ <u>4,133,511</u>	<u>1,136,205</u>	<u>438,359</u>	<u>73,477</u>	-	<u>216,131</u>	<u>5,997,683</u>
民國110年6月30日	\$ <u>4,133,511</u>	<u>1,035,206</u>	<u>584,059</u>	<u>47,322</u>	-	<u>207,276</u>	<u>6,007,374</u>

合併公司已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(十)使用權資產

	土 地	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	其 他 設 備	總 計
帳面價值：					
民國111年6月30日	\$ <u>38,984</u>	-	-	<u>2,403</u>	<u>41,387</u>
民國110年6月30日	\$ <u>39,127</u>	<u>4,521</u>	<u>416</u>	<u>3,429</u>	<u>47,493</u>

合併公司承租土地、房屋及建築、運輸設備及其他設備所認列之使用權資產於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日間均無重大增添、除列、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請詳民國一一〇年度合併財務報告附註六(十)。

(十一)無形資產

	電腦軟體
帳面價值：	
民國111年1月1日	\$ <u>7,482</u>
民國111年6月30日	\$ <u>6,629</u>
民國110年1月1日	\$ <u>11,306</u>
民國110年6月30日	\$ <u>8,432</u>

合併公司無形資產於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十一)。

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)其他金融資產

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
流 動	\$ -	905	911
非 流 動	2,138	2,138	2,138
合 計	<u>\$ 2,138</u>	<u>3,043</u>	<u>3,049</u>

其他金融資產係不符合約當現金定義之受限制銀行存款。

合併公司之其他金融資產提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

合併公司金融資產之信用及匯率之暴險資訊，請詳附註六(廿三)。

(十三)長期借款

111.6.30				
幣別	利率區間	到期日	金 額	
擔保銀行借款	新台幣	1.425%~1.525%	115.4.15~116.4.10	\$ 1,544,839
減：一年內到期部份				(110,968)
合 計				\$ <u>1,433,871</u>
尚未使用額度				\$ <u>510,000</u>
110.12.31				
幣別	利率區間	到期日	金 額	
擔保銀行借款	新台幣	1.05%~1.15%	115.4.15~116.4.10	\$ 1,600,323
減：一年內到期部份				(110,968)
合 計				\$ <u>1,489,355</u>
尚未使用額度				\$ <u>510,000</u>
110.6.30				
幣別	利率區間	到期日	金 額	
擔保銀行借款	新台幣	1.05%~1.15%	115.4.15~116.4.10	\$ 1,655,806
減：擔保銀行借款折價				(991)
一年內到期部份				(110,968)
合 計				\$ <u>1,543,847</u>
尚未使用額度				\$ <u>510,000</u>

1.借款之發行及償還

民國一一〇年四月新增長期借款990,000千元，自民國一一二年七月起按季分12期平均攤還。

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇六年四月新增長期借款3,000,000千元，自民國一〇九年七月起分68期攤還，皆為每三個月為一期平均攤還。依據原借款合同約定應於民國一〇九年至一二六年內償還，後修改合約之償還辦法，自民國一〇八年七月起分32期攤還，皆為每三個月為一期平均攤還。

合併公司利息費用請詳附註六(廿二)，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十四)。

有關合併公司匯率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿三)。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十四)營業租賃

合併公司出租其不動產，由於並未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
低於一年	\$ 43,499	41,203	41,439
一至二年	40,130	40,332	40,989
二至三年	34,236	35,301	38,516
三至四年	26,039	30,422	32,662
四至五年	22,902	22,557	25,408
五年以上	67,465	77,710	88,988
未折現租賃給付總額	<u>\$ 234,271</u>	<u>247,525</u>	<u>268,002</u>

(十五)負債準備

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
土地整治準備	<u>\$ 95,238</u>	<u>95,238</u>	<u>95,238</u>

合併公司於民國一〇六年四月購買土地，對土地負有整治義務，故估列95,238千元之整治準備。

由於該負債屬長期性質，估計此負債準備最大之不確定性在於未來將發生之成本。合併公司係假設將使用目前可得之科技及材料，來進行該土地之復原。據此，反映相關科技和個別成本要素改變之不同假設所估列之總復原成本，相關復原成本預期於未來陸續發生。

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
營業成本及營業費用	\$ <u>19</u>	<u>65</u>	<u>37</u>	<u>129</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
營業成本及營業費用	\$ <u>14,081</u>	<u>13,164</u>	<u>27,991</u>	<u>25,961</u>

另，國外合併公司係依當地法令提撥退休金費用，民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日金額分別為4,495千元、3,890千元、8,677千元及7,474千元。

(十七)所得稅

合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 7,260	1,935	8,808	17,243
租稅獎勵	-	-	(3,806)	-
調整前期之當期所得稅	(861)	-	(861)	-
	<u>6,399</u>	<u>1,935</u>	<u>4,141</u>	<u>17,243</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	-	1,546	-	-
所得稅費用	\$ <u>6,399</u>	<u>3,481</u>	<u>4,141</u>	<u>17,243</u>

本公司之營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

合併公司民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日皆無直接認列於其他綜合損益之所得稅。

(十八)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(二十)。

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 2,308,555	2,308,555	2,308,555
轉換公司債買回	286,921	286,921	286,921
已失效員工認股權	17,253	17,253	17,253
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	5,832	5,832	5,832
庫藏股交易	421	421	421
	<u>\$ 2,618,982</u>	<u>2,618,982</u>	<u>2,618,982</u>

2. 保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時不在此限，及依法令規定提列特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積後，連同期初累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整改額視為可分配盈餘，所餘盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司依公司法第二百四十條第5項規定，授權董事會以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之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。

本公司產業發展處於成長階段，為考量未來業務成長之規劃及滿足股東對現金流入之需求，股利發放原則採現金股利不得低於股利總額百分之十。

(1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 特別盈餘公積

本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3) 盈餘分配

本公司於民國一一一年六月二十三日經股東常會決議民國一一〇年度盈餘分配案，並不予以分配盈餘。

本公司於民國一一〇年八月二十四日經股東常會決議民國一〇九年度虧損撥補案，分別以法定盈餘公積177,220千元及特別盈餘公積65,621千元彌補虧損，並不予分配盈餘。

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.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	合 計
民國111年1月1日餘額	\$ (43,366)	(46,036)	(89,402)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	11,925	-	11,925
民國111年6月30日餘額	<u>\$ (31,441)</u>	<u>(46,036)</u>	<u>(77,477)</u>
民國110年1月1日餘額	\$ (128,094)	(46,036)	(174,130)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	80,420	-	80,420
民國110年6月30日餘額	<u>\$ (47,674)</u>	<u>(46,036)</u>	<u>(93,710)</u>

(十九)每股盈餘

合併公司民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日基本每股盈餘(虧損)及稀釋每股盈餘(虧損)之計算如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人\$	<u>138,028</u>	<u>(8,989)</u>	<u>319,012</u>	<u>(171,915)</u>
之淨利(損)				
普通股加權平均流通在外股數	441,545	441,545	441,545	441,545
基本每股盈餘(虧損)(元)	<u>\$ 0.31</u>	<u>(0.02)</u>	<u>0.72</u>	<u>(0.39)</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人\$	<u>138,028</u>	<u>(8,989)</u>	<u>319,012</u>	<u>(171,915)</u>
之淨利(損)(稀釋)				
普通股加權平均流通在外股數	441,545	441,545	441,545	441,545
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票酬勞之影響	1,346	-	1,551	-
普通股加權平均流通在外股數	442,891	441,545	443,096	441,545
(調整稀釋性潛在普通股影響數 後)				
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	<u>\$ 0.31</u>	<u>(0.02)</u>	<u>0.72</u>	<u>(0.39)</u>

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
主要地區市場：				
港澳中國	\$ 651,803	811,228	1,364,086	1,440,823
台灣	709,299	698,926	1,402,069	1,246,909
日本	452,436	369,106	893,719	703,359
歐洲	184,756	247,942	319,192	498,597
美洲	180,632	149,549	351,568	260,122
其他	425,034	409,726	864,752	731,402
	<u>\$ 2,603,960</u>	<u>2,686,477</u>	<u>5,195,386</u>	<u>4,881,212</u>
主要產品：				
液晶顯示面板 及模組之製 造及銷售	<u>\$ 2,603,960</u>	<u>2,686,477</u>	<u>5,195,386</u>	<u>4,881,212</u>

2.合約餘額

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應收帳款	\$ 1,737,885	1,689,037	1,797,185
減：備抵損失	(130,027)	(128,257)	(126,539)
	<u>\$ 1,607,858</u>	<u>1,560,780</u>	<u>1,670,646</u>
合約負債(帳列其他流動負債項下)	<u>\$ 149,856</u>	<u>151,530</u>	<u>198,903</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

民國一一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為2,369千元、20,166千元、100,081千元及150,428千元。

(廿一)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於1.5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工估列金額分別為13,532千元及15,340千元，董事酬勞估列金額分別為3,305千元及5,113千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用，若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。民國一一〇年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日為虧損，故未估列員工及董事酬勞。

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年度員工及董事酬勞皆為686千元，與實際分派情形並無差異。民國一〇九年度為虧損，故未提列員工及董事酬勞。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿二)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
銀行存款利息	\$ <u>1,584</u>	<u>4,670</u>	<u>3,228</u>	<u>5,175</u>

2.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
租金收入	\$ 10,965	9,930	21,718	18,880
其他	17,348	41,206	62,118	85,889
	<u>\$ 28,313</u>	<u>51,136</u>	<u>83,836</u>	<u>104,769</u>

3.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ (584)	-	(584)	14
外幣兌換利益(損失)	85,479	(38,013)	171,807	(30,111)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	(42)	-	(1,313)	232
清算子公司損失	-	-	-	(86,308)
其他	(20,562)	(72,481)	(57,101)	(99,449)
	<u>\$ 64,291</u>	<u>(110,494)</u>	<u>112,809</u>	<u>(215,622)</u>

4.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
利息費用	\$ <u>5,802</u>	<u>4,598</u>	<u>10,034</u>	<u>8,903</u>

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿三)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿五)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
111年6月30日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,544,839	1,601,390	66,755	66,360	458,808	1,009,467	-
應付帳款	1,405,050	1,405,050	1,405,050	-	-	-	-
應付帳款-關係人	211,724	211,724	211,724	-	-	-	-
其他應付款	993,525	993,525	993,525	-	-	-	-
租賃負債	3,372	3,419	883	564	727	1,157	88
存入保證金(帳列其他非流動負債)	23,484	23,484	23,484	-	-	-	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約							
流 出	42	59,322	59,322	-	-	-	-
流 入	-	(59,280)	(59,280)	-	-	-	-
	<u>\$ 4,182,036</u>	<u>4,238,634</u>	<u>2,701,463</u>	<u>66,924</u>	<u>459,535</u>	<u>1,010,624</u>	<u>88</u>
110年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,600,323	1,651,359	64,211	63,919	291,411	1,176,213	55,605
應付帳款	2,025,142	2,025,142	2,025,142	-	-	-	-
應付帳款-關係人	209,030	209,030	209,030	-	-	-	-
其他應付款	1,020,088	1,020,088	1,020,088	-	-	-	-
租賃負債	4,718	4,781	1,362	883	1,028	1,333	175
存入保證金(帳列其他非流動負債)	23,411	23,411	23,411	-	-	-	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約							
流 出	(383)	83,074	83,074	-	-	-	-
流 入	-	(83,457)	(83,457)	-	-	-	-
	<u>\$ 4,882,329</u>	<u>4,933,428</u>	<u>3,342,861</u>	<u>64,802</u>	<u>292,439</u>	<u>1,177,546</u>	<u>55,780</u>

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110年6月30日	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,654,815	1,715,861	64,502	64,211	127,547	1,348,099	111,502
應付帳款	1,709,466	1,709,466	1,709,466	-	-	-	-
應付帳款-關係人	223,239	223,239	223,239	-	-	-	-
其他應付款	1,028,712	1,028,712	1,028,712	-	-	-	-
租賃負債	10,083	10,212	6,173	1,339	1,271	1,166	263
存入保證金(帳列其他非流動負債)	21,536	21,536	21,536	-	-	-	-
	<u>\$ 4,647,851</u>	<u>4,709,026</u>	<u>3,053,628</u>	<u>65,550</u>	<u>128,818</u>	<u>1,349,265</u>	<u>111,765</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

2.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.6.30			110.12.31			110.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 214,373	29.720	6,371,166	253,385	27.680	7,013,697	225,964	27.860	6,295,357
日 幣	788,282	0.218	171,845	456,710	0.241	110,067	806,372	0.252	203,206
人民幣	582	4.428	2,577	558	4.341	2,422	530	4.313	2,286
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 151,417	29.720	4,500,113	172,733	27.680	4,781,249	164,528	27.860	4,583,750
日 幣	1,279,426	0.218	278,915	1,524,074	0.241	367,302	1,556,615	0.252	392,267

(2)敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、其他金融資產、應收帳款及其他應收款、應付帳款、其他應付款及租賃負債等，於換算時產生外幣兌換損益，以下兩期分析係採用相同基礎。

當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少18,711千元及17,116千元。

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

當新台幣相對於日幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別減少或增加1,071千元及1,891千元。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為85,479千元、(38,013)千元、171,807千元及(30,111)千元。

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

111.6.30					
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,956,647	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	145,034	-	-	-	-
應收帳款	1,482,111	-	-	-	-
應收帳款－關係人	125,747	-	-	-	-
其他應收款	63,903	-	-	-	-
其他金融資產	2,138	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	228,336	-	-	-	-
合 計	\$ 4,003,916	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 42	-	42	-	42
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	1,544,839	-	-	-	-
應付帳款	1,405,050	-	-	-	-
應付帳款－關係人	211,724	-	-	-	-
其他應付款	993,525	-	-	-	-
租賃負債	3,372	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他非流動負債)	23,484	-	-	-	-
小 計	4,181,994	-	-	-	-
合 計	\$ 4,182,036	-	42	-	42

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		110.12.31				
		公允價值				
		帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
衍生金融資產	\$	383	-	383	-	383
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金		2,454,989	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產		98,883	-	-	-	-
應收帳款		1,460,812	-	-	-	-
應收帳款－關係人		99,968	-	-	-	-
其他應收款		74,148	-	-	-	-
其他金融資產		3,043	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)		77,681	-	-	-	-
小 計		4,269,524	-	-	-	-
合 計	\$	4,269,907	-	383	-	383
按攤銷後成本衡量之金融負債						
銀行借款	\$	1,600,323	-	-	-	-
應付帳款		2,025,142	-	-	-	-
應付帳款－關係人		209,030	-	-	-	-
其他應付款		1,020,088	-	-	-	-
租賃負債		4,718	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他非流動負債)		23,411	-	-	-	-
合 計	\$	4,882,712	-	-	-	-
		110.6.30				
		公允價值				
		帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$	2,457,411	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產		1,837	-	-	-	-
應收帳款		1,590,531	-	-	-	-
應收帳款－關係人		80,115	-	-	-	-
其他應收款		67,063	-	-	-	-
其他金融資產		3,049	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)		20,778	-	-	-	-
合 計	\$	4,220,784	-	-	-	-

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		110.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 1,654,815	-	-	-	-
應付帳款	1,709,466	-	-	-	-
應付帳款－關係人	223,239	-	-	-	-
其他應付款	1,028,712	-	-	-	-
租賃負債	10,083	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他非流動負債)	21,536	-	-	-	-
合 計	\$ 4,647,851	-	-	-	-

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

(2.1)按攤銷後成本衡量之金融資產

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(3.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經櫃台買賣中心公告之市價，屬興櫃權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

(3.2)衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(4)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日並無重大將第二級金融資產移轉至第一級之情形。

(廿四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿六)所揭露者無重大變動。

(廿五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿七)。

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿六)非現金交易之籌資活動

合併公司於民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日之非現金交易籌資活動如下：

			非現金之變動					
	111.1.1	現金流量	收	購	匯率變動及其他	公允價值變動	租賃給付之變動	111.6.30
長期借款(含一年內到期之長期借款)	\$ 1,600,323	(55,484)	-		-	-	-	1,544,839
租賃負債	4,718	(1,346)	-		-	-	-	3,372
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,605,041</u>	<u>(56,830)</u>	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,548,211</u>

			非現金之變動					
	110.1.1	現金流量	收	購	匯率變動及其他	公允價值變動	租賃給付之變動	110.6.30
長期借款(含一年內到期之長期借款)	\$ 721,290	933,516	-		9	-	-	1,654,815
短期借款	990,000	(990,000)	-		-	-	-	-
租賃負債	14,115	(4,891)	-		859	-	-	10,083
來自籌資活動之負債總額	\$ 1,725,405	(61,375)	-		868	-	-	1,664,898

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

Toppan Inc.為合併公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者。

(二)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
Toppan Inc.(TOPPAN)	本公司之母公司
中華凸版電子股份有限公司(中華凸版)	本公司之其他關係人
台灣凸版電子股份有限公司(台灣凸版)	本公司之其他關係人

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之收入如下：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
母公司—TOPPAN	\$ <u>118,497</u>	<u>79,570</u>	<u>238,423</u>	<u>137,452</u>

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司與上述關係人之交易價格與一般客戶無可資比較。與關係人之交易收款期限與一般客戶並無顯著不同，與關係人之交易收款條件為T/T in advance ~月結45天，一般廠商為T/T in advance ~月結90天。

2. 進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
母公司－TOPPAN	\$ 13,542	5,651	47,308	5,703
其他關係人	627	350	1,196	520
	<u>\$ 14,169</u>	<u>6,001</u>	<u>48,504</u>	<u>6,223</u>

合併公司與上述關係人之交易價格及付款條件與一般供應商並無重大差異。與關係人之交易付款期限為月結45天~月結90天，一般供應商為T/T in advance ~月結120天。

3. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應收帳款	母公司－TOPPAN	\$ 125,747	99,968	80,115
其他應收款	其他關係人－中華凸版	10,864	10,167	11,249
其他流動資產	母公司－TOPPAN	38,768	54,084	42,761
其他流動資產	其他關係人	2,828	3,508	2,250
		<u>\$ 178,207</u>	<u>167,727</u>	<u>136,375</u>

4. 應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應付帳款	母公司－TOPPAN	\$ 210,821	208,056	222,899
應付帳款	其他關係人	903	974	340
其他應付款	母公司－TOPPAN	24,800	18,852	64,394
其他應付款	其他關係人	1,713	2,980	1,525
其他流動負債	母公司－TOPPAN	974	13,644	19,816
		<u>\$ 239,211</u>	<u>244,506</u>	<u>308,974</u>

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備款之取得價款彙總如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
母公司－TOPPAN	\$ -	804	4,417	804
其他關係人－中華凸版	1,121	-	1,243	312
	<u>\$ 1,121</u>	<u>804</u>	<u>5,660</u>	<u>1,116</u>

6. 其 他

製造費用				
	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
母公司－TOPPAN	\$ 71,531	111,837	174,919	229,566
其他關係人	12	-	24	-
	<u>\$ 71,543</u>	<u>111,837</u>	<u>174,943</u>	<u>229,566</u>

營業費用				
	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
母公司－TOPPAN	\$ 768	408	1,005	7,028

其他收入				
	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
母公司－TOPPAN	\$ 5,782	15,824	32,094	26,881
其他關係人	1,641	1,799	3,223	3,377
	<u>\$ 7,423</u>	<u>17,623</u>	<u>35,317</u>	<u>30,258</u>

其他支出				
	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
母公司－TOPPAN	\$ 5,549	48,675	26,217	60,642
其他關係人	370	471	1,482	819
	<u>\$ 5,919</u>	<u>49,146</u>	<u>27,699</u>	<u>61,461</u>

(四) 主要管理人員交易

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
短期員工福利	\$ 19,415	3,989	29,548	8,788

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.6.30	110.12.31	110.6.30
不動產、廠房及設備	銀行借款額度	\$ 4,038,716	4,093,770	4,148,824
存出保證金（帳列其他非流動資產）	產能預約保證金、 訴訟之擔保金及宿舍押金	228,336	77,681	20,778
其他金融資產-非流動	供應商購料保證金	2,138	2,138	2,138
		<u>\$ 4,269,190</u>	<u>4,173,589</u>	<u>4,171,740</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)已開立信用狀未押匯餘額：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
USD(原幣數)	\$ -	-	934

(二)購買承諾

合併公司分別於民國一一一年度及一一〇年度與供應商簽訂產能預約協議，合併公司需依雙方同意價格及約定數量向供應商購入晶圓。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年4月至6月			110年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	306,299	83,085	389,384	310,023	75,383	385,406
勞健保費用	27,399	6,592	33,991	26,024	6,421	32,445
退休金費用	14,856	3,739	18,595	13,535	3,584	17,119
董事酬金(註)	-	3,605	3,605	-	276	276
其他員工福利費用	13,784	4,087	17,871	13,954	3,875	17,829
折舊費用	90,390	8,595	98,985	94,366	17,563	111,929
攤銷費用	374	1,337	1,711	366	1,432	1,798

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	111年1月至6月			110年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	591,464	154,047	745,511	575,660	133,546	709,206
勞健保費用	54,460	13,059	67,519	50,596	12,391	62,987
退休金費用	29,284	7,421	36,705	26,473	7,091	33,564
董事酬金(註)	-	5,683	5,683	-	550	550
其他員工福利費用	27,811	8,046	35,857	26,390	7,772	34,162
折舊費用	180,651	19,127	199,778	182,613	42,047	224,660
攤銷費用	744	2,723	3,467	442	2,862	3,304

註：包含業務執行費用、職務加給、獎金等。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編 號	貸出資金 之 公 司	貸與 對 象	往來 科 目	是否為 關係人	本期最 高金額 (註4)	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金 額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與 限 額	資金貸與 總 限 額
													名 稱	價 值		
1	凌巨薩摩亞公司	昆山和森光電高科有限公司	其他應收款	是	1,061,100	891,600	713,280	1.82%-4.65%	2	-	營業週轉	-	無	-	3,686,972	3,686,972
1	凌巨薩摩亞公司	凌巨科技股份有限公司	其他應收款	是	2,038,523	1,812,920	1,649,460	0.64%-2.25%	2	-	營業週轉	-	無	-	3,686,972	3,686,972
2	凌巨德拉瓦公司	凌巨科技股份有限公司	其他應收款	是	884,250	624,120	624,120	0.71%-2.68%	2	-	營業週轉	-	無	-	1,131,307	1,131,307

註1：2代表有短期融通資金必要之公司。

註2：對個別對象資金貸與限額：Giantplus (SAMOA) Holding Co., Ltd.為公司淨值之100%、Giantplus Holding L.L.C.為公司淨值之90%。

註3：資金貸與總限額：Giantplus (SAMOA) Holding Co., Ltd.為公司淨值之100%、Giantplus Holding L.L.C.為公司淨值之90%。

註4：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註5：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

註6：係以期末之匯率換算而得。

2.為他人背書保證：無。

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

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 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	晨豐光電(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,141,452	-	2.55 %	-	註

註：係無公開報價者。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象 名 稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	昆山和霖公司	孫公司	進貨	588,619	26 %	月結60天	-		(613,361)	(29)%	
本公司	TOPPAN	本公司之母 公司	(銷貨)	(238,423)	(5)%	月結45天	-		125,747	8 %	
昆山和霖公司	本公司	母公司之控 股公司	(銷貨)	(588,619)	(86)%	月結60天	-		613,361	100 %	

註：上列與合併個體間之交易，於編製合併報表時業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項 之 公 司	交易對象 名 稱	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金 額	處理方式		
昆山和霖公司	本公司	母公司之控股公司	613,361	- %	-		255,887	-
凌巨薩摩亞公司(註2)	昆山和霖公司	子公司	719,803	- %	-		-	-
凌巨薩摩亞公司(註2)	本公司	母公司	1,659,530	- %	-		-	-
凌巨德拉瓦公司(註2)	本公司	母公司	628,754	- %	-		-	-

註1：上列交易，於編製合併報表時業已沖銷。

註2：主係資金貸與及應收利息。

9.從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人 之 關 係	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	昆山和霖公司	1	進貨	588,619	月結60天	11.33 %
0	本公司	昆山和霖公司	1	應付帳款	613,361	月結60天	5.13 %

註1：編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註2：與交易人之關係種類標示如下：

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3：交易往來金額未達新台幣100,000千元者，不予揭露；另以資產或負債面及收入或費用面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

(二)轉投資事業相關資訊（不包含大陸被投資公司）：

民國一十一年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元/股

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	凌巨薩摩亞公司	Samoa	投資業務	1,397,086	1,397,086	44,000,000	100.00 %	3,664,457	220,163	218,914	子公司(註1)
凌巨薩摩亞公司	凌巨德拉瓦公司	U.S.A	投資業務	1,397,086	1,397,086	-	100.00 %	1,257,009	47,999	47,999	子公司

註1：差異係未實現出售損益。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2(3))	期末投 資帳面 價 值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
昆山和霖公司 (註6)	液晶顯示器 模組組裝及 觸控面板之 產銷業務	861,880	(二)	861,880	-	-	861,880	1,086	100.00 %	1,086	609,452	-

2.轉投資大陸地區限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註7)	經濟部投審會核准 投資金額(註7)	依經濟部投審會規定赴大 陸地區投資限額(註3)
本公司	2,110,120	2,110,120	4,487,595

註1：投資方式區分為下列三種：

- (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。
- (三)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - (1)經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表。
 - (2)經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
 - (3)其他-經台灣母公司簽證會計師核閱或自結之財務報表。

註3：依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，限額係以合併淨值之60%計算之。

註4：本表相關數字涉及外幣者，以資產負債表日之匯率換算為新台幣列示。

註5：上列交易，於編製合併報表時業已沖銷。

註6：昆山和霖光電高科有限公司係凌巨科技(股)公司間接投資凌巨德拉瓦公司轉投資之公司。

註7：「本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額」及「經濟部投審會核准投資金額」包含原匯出投資昆山凌達有限公司及深圳旭茂光電有限公司股權之美金30,000千元及12,000千元，已分別於民國一〇八年四月及民國一〇九年一月處分對該公司之投資，惟截至民國一十一年六月三十日止，原匯出投資金額美金42,000千元尚未匯回台灣。

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.重大交易事項：

合併公司民國一一年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
日商凸版印刷株式會社		152,981,757	34.64 %
元大商業銀行受託保管凸版印刷株式會社投資專戶		81,500,000	18.45 %

- 1.本表主要股東資訊係由集保公司以每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百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司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。
- 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百分之十之內部人股權申報，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。

十四、部門資訊

合併公司經依據主要營運決策者定期複核用以分配資源及評量績效之營運結束，合併公司之主要決策營運者認為合併公司僅有單一營運部門，主要營運活動為研究、開發、生產及銷售液晶顯示器及液晶顯示面板。