

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
民國一十二年及一十一年第二季

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	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11~28
(七)關係人交易	28~30
(八)質押之資產	30
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32~33
2.轉投資事業相關資訊	33
3.大陸投資資訊	34
4.主要股東資訊	34~35
(十四)部門資訊	35



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 kpmg.com/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一一二年及一一一年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一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，本會計師係依照核閱準則2410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，民國一一二年及一一一年六月三十日之資產總額分別為1,003,022千元及1,097,964千元，分別占合併資產總額之8.44%及9.19%；負債總額分別為297,890千元及308,930千元，分別占合併負債總額之7.29%及6.91%；民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之綜合(損)益分別為(10,802)千元、65,812千元、(77,569)千元及87,377千元，分別占合併綜合損益之(21.81)%、51.61%、(72.32)%及26.40%。

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一十二年及一一一年六月三十日之合併財務狀況，與民國一十二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一十二年及一一一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：

傅孟君



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
民國一一二年八月九日

凌巨科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	112.6.30		111.12.31		111.6.30			112.6.30		111.12.31		111.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產													
流動資產：													
1100	\$ 2,605,573	22	2,704,928	22	1,956,647	16	2120	\$ -	-	34	-	42	-
1136	40,232	-	84,568	1	145,034	1							
1170	1,279,298	11	1,446,207	12	1,482,111	13	2170	1,353,846	12	1,574,840	13	1,405,050	12
1181	110,379	1	155,687	1	125,747	1	2180	157,672	1	183,255	1	211,724	2
1200	62,984	-	70,089	-	63,903	1	2200	1,081,144	9	1,045,110	8	993,525	8
1310	1,374,205	12	1,737,234	14	1,813,022	15	2230	36,856	-	12,254	-	8,951	-
1470	200,542	2	263,558	2	224,701	2	2280	725	-	1,023	-	1,441	-
	<u>5,673,213</u>	<u>48</u>	<u>6,462,271</u>	<u>52</u>	<u>5,811,165</u>	<u>49</u>	2322	274,301	2	275,968	2	110,968	1
							2399	259,627	2	230,927	2	173,962	1
非流動資產：													
1600	5,564,157	47	5,699,334	46	5,849,673	49		<u>3,164,171</u>	<u>26</u>	<u>3,323,411</u>	<u>26</u>	<u>2,905,663</u>	<u>24</u>
1755	37,982	-	39,864	-	41,387	-							
1780	417,094	3	5,515	-	6,629	-	2540	659,570	6	1,213,387	10	1,433,871	12
1900	193,276	2	231,432	2	242,201	2	2550	95,238	1	95,238	1	95,238	1
	<u>6,212,509</u>	<u>52</u>	<u>5,976,145</u>	<u>48</u>	<u>6,139,890</u>	<u>51</u>	2580	1,222	-	1,477	-	1,931	-
							2600	165,374	1	23,710	-	35,026	-
								<u>921,404</u>	<u>8</u>	<u>1,333,812</u>	<u>11</u>	<u>1,566,066</u>	<u>13</u>
負債及權益													
流動負債：													
								<u>4,085,575</u>	<u>34</u>	<u>4,657,223</u>	<u>37</u>	<u>4,471,729</u>	<u>37</u>
非流動負債：													
歸屬母公司業主之權益(附註六(十四))：													
3110	4,415,449	37	4,415,449	36	4,415,449	37	3110	4,415,449	37	4,415,449	36	4,415,449	37
3200	2,618,982	22	2,618,982	21	2,618,982	22	3200	2,618,982	22	2,618,982	21	2,618,982	22
保留盈餘：													
3310	71,836	-	9,485	-	9,485	-	3310	71,836	-	9,485	-	9,485	-
3320	80,104	1	89,401	1	89,401	1	3320	80,104	1	89,401	1	89,401	1
3350	706,286	6	727,981	6	423,486	3	3350	706,286	6	727,981	6	423,486	3
其他權益：													
3410	(46,474)	-	(34,069)	-	(31,441)	-	3410	(46,474)	-	(34,069)	-	(31,441)	-
3420	(46,036)	-	(46,036)	(1)	(46,036)	-	3420	(46,036)	-	(46,036)	(1)	(46,036)	-
	<u>7,800,147</u>	<u>66</u>	<u>7,781,193</u>	<u>63</u>	<u>7,479,326</u>	<u>63</u>		<u>7,800,147</u>	<u>66</u>	<u>7,781,193</u>	<u>63</u>	<u>7,479,326</u>	<u>63</u>
								<u>4,085,575</u>	<u>34</u>	<u>4,657,223</u>	<u>37</u>	<u>4,471,729</u>	<u>37</u>
資產總計	\$ 11,885,722	100	12,438,416	100	11,951,055	100	負債及權益總計	\$ 11,885,722	100	12,438,416	100	11,951,055	100

董事長：田村隆幸



經理人：中村浩司



會計主管：劉德齊



(請詳閱後附合併財務報告附註)

凌巨科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年四月一日至六月三十日及一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年4月至6月		111年4月至6月		112年1月至6月		111年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 2,349,591	100	2,603,960	100	4,701,092	100	5,195,386	100
5000 營業成本(附註六(六)及七)	2,149,301	92	2,344,628	90	4,352,541	93	4,660,567	90
營業毛利	200,290	8	259,332	10	348,551	7	534,819	10
營業費用(附註七)：								
6100 推銷費用	51,576	2	68,812	3	97,136	2	146,754	3
6200 管理費用	76,639	3	85,280	3	152,855	3	162,909	3
6300 研究發展費用	44,668	2	47,320	2	88,353	2	90,072	1
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(四))	-	-	1,879	-	(49,699)	(1)	1,770	-
營業費用合計	172,883	7	203,291	8	288,645	6	401,505	7
營業淨利	27,407	1	56,041	2	59,906	1	133,314	3
營業外收入及支出：(附註六(十八)及七)								
7100 利息收入	8,926	-	1,584	-	11,692	-	3,228	-
7010 其他收入	70,989	3	28,313	1	132,596	3	83,836	1
7020 其他利益及損失	(8,096)	-	64,291	2	(40,371)	(1)	112,809	2
7050 財務成本	(5,455)	-	(5,802)	-	(11,669)	-	(10,034)	-
營業外收入及支出合計	66,364	3	88,386	3	92,248	2	189,839	3
稅前淨利	93,771	4	144,427	5	152,154	3	323,153	6
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	28,627	1	6,399	-	32,486	1	4,141	-
本期淨利	65,144	3	138,028	5	119,668	2	319,012	6
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	(15,627)	(1)	(10,498)	-	(12,405)	-	11,925	-
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	(15,627)	(1)	(10,498)	-	(12,405)	-	11,925	-
本期其他綜合損益	(15,627)	(1)	(10,498)	-	(12,405)	-	11,925	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 49,517	2	127,530	5	107,263	2	330,937	6
每股盈餘(元)(附註六(十五))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.15		0.31		0.27		0.72	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.15		0.31		0.27		0.72	

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

~5~



會計主管：劉德齊



凌巨科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一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

	歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目			權益總額
	股本 普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 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	
民國一十一年一月一日餘額	\$ 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
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	9,485	-	(9,485)	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(19,108)	19,108	-	-	-
民國一十一年六月三十日餘額	\$ 4,415,449	2,618,982	9,485	89,401	423,486	(31,441)	(46,036)	7,479,326
民國一十二年一月一日餘額	\$ 4,415,449	2,618,982	9,485	89,401	727,981	(34,069)	(46,036)	7,781,193
本期淨利	-	-	-	-	119,668	-	-	119,668
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(12,405)	-	(12,405)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	119,668	(12,405)	-	107,263
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	62,351	-	(62,351)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(88,309)	-	-	(88,309)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(9,297)	9,297	-	-	-
民國一十二年六月三十日餘額	\$ 4,415,449	2,618,982	71,836	80,104	706,286	(46,474)	(46,036)	7,800,147

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

~6~



會計主管：劉德齊



凌巨科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至6月	111年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 152,154	323,153
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	190,730	199,778
攤銷費用	18,097	3,467
預期信用減損(迴轉利益)損失	(49,699)	1,770
利息費用	11,669	10,034
利息收入	(11,692)	(3,228)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(14)	584
收益費損項目合計	<u>159,091</u>	<u>212,405</u>
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	216,608	(23,069)
應收帳款－關係人	45,308	(25,779)
其他應收款	7,020	9,601
存貨	364,687	66,262
其他流動資產	18,474	24,971
淨確定福利資產	(127)	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>651,970</u>	<u>52,369</u>
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	(34)	42
應付帳款	(220,994)	(620,092)
應付帳款－關係人	(25,583)	2,694
其他應付款	(196,985)	(47,520)
其他流動負債	28,700	(10,790)
淨確定福利負債	(763)	(826)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(415,659)</u>	<u>(676,492)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>236,311</u>	<u>(624,123)</u>
調整項目合計	<u>395,402</u>	<u>(411,718)</u>
營運產生之現金流入(流出)	547,556	(88,565)
收取之利息	11,692	3,228
支付之利息	(12,026)	(9,848)
支付之所得稅	(7,799)	(576)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>539,423</u>	<u>(95,761)</u>

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



凌巨科技股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表(續)
 民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(40,407)	(143,205)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	84,553	101,123
取得不動產、廠房及設備	(58,202)	(142,973)
處分不動產、廠房及設備	14	4
取得無形資產	(99,488)	(1,934)
其他非流動資產	28,396	(156,738)
投資活動之淨現金流出	<u>(85,134)</u>	<u>(343,723)</u>
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	(555,484)	(55,484)
租賃本金償還	(553)	(1,346)
其他非流動負債	(2,637)	73
籌資活動之淨現金流出	<u>(558,674)</u>	<u>(56,757)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	5,030	(2,101)
本期現金及約當現金減少數	(99,355)	(498,342)
期初現金及約當現金餘額	2,704,928	2,454,989
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,605,573</u>	<u>1,956,647</u>

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



凌巨科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一十二年及一十一年第二季
(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一十二年八月九日經董事會通過發布。

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

合併公司自民國一十二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」

(二)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：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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「具合約條款之非流動負債」	<p>在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。</p> <p>企業在報導日後須遵循的合約條款（即未來的條款）並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險。</p>	2024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
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資租賃安排」
- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

本公司財務報告之編製原則與民國一一一年度合併財務報告相同。

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
			112.6.30	111.12.31	111.6.30	
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
凌巨薩摩亞公司	凌巨德拉瓦公司	一般投資業務	100 %	100 %	100 %	註
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

註：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

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。

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一一一年度合併財務報告附註五一致。

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
現金	\$ 121	127	76
銀行存款			
支票及活期存款	2,375,516	2,682,754	1,914,502
定期存款	<u>229,936</u>	<u>22,047</u>	<u>42,069</u>
	<u>\$ 2,605,573</u>	<u>2,704,928</u>	<u>1,956,647</u>

合併公司金融資產之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

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負債

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</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	\$ -	34	42

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，合併公司因未適用避險會計列報為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：

	<u>111.12.31</u>		
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
賣出遠期外匯	\$ 1,500	美金	112.02.03
	<u>111.6.30</u>		
	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

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
定期存款	\$ <u>40,232</u>	<u>84,568</u>	<u>145,034</u>

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

合併公司之按攤銷後成本衡量之金融資產均未有質押擔保之情形。

合併公司金融資產之信用風險資訊，請詳附註六(十九)。

(四)應收帳款

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
應收帳款－按攤銷後成本衡量(含關係人)	\$ 1,449,280	1,711,938	1,724,901
應收帳款－透過損益按公允價值衡量	17,238	16,496	12,984
減：備抵損失	<u>(76,841)</u>	<u>(126,540)</u>	<u>(130,027)</u>
合計	<u>\$ 1,389,677</u>	<u>1,601,894</u>	<u>1,607,858</u>

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：

	<u>112.6.30</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,306,644	0.00%	-
逾期30天以下	46,618	0.00%	-
逾期31~60天	<u>19,177</u>	0.00%	<u>-</u>
	<u>\$ 1,372,439</u>		<u>-</u>
	<u>111.12.31</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,504,141	0.00%	-
逾期30天以下	67,123	0.00%	-
逾期31~60天	13,907	0.00%	-
逾期61~90天	163	0.00%	-
逾期91~180天	<u>74</u>	13.51%	<u>10</u>
	<u>\$ 1,585,408</u>		<u>10</u>

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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
	<u>\$ 1,598,371</u>		<u>3,497</u>

另，民國一十二年六月三十日、一十一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分別已認列備抵損失76,841千元、126,530千元及126,530千元。

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年1月至6月	111年1月至6月
期初餘額	\$ 126,540	128,257
認列(迴轉)之減損損失	(49,699)	1,770
期末餘額	<u>\$ 76,841</u>	<u>130,027</u>

合併公司之應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

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

112.6.30						
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 446	USD 4,800	TWD -	-	-	無

111.12.31						
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 714	USD 5,800	TWD -	-	-	無

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

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一十二年六月三十日、一十一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13,892千元、21,942千元及22,822千元列於其他應收款項下。

(五)其他應收款

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收帳款讓售	\$ 13,892	21,942	22,822
應收退稅款	12,487	19,907	14,866
其他	36,605	28,240	26,215
	\$ 62,984	70,089	63,903

合併公司之其他應收款均未有提供作質押擔保之情形。

(六)存貨

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
原物料	\$ 504,059	581,580	823,097
在製品	422,532	489,206	558,200
製成品	447,614	666,448	431,725
	\$ 1,374,205	1,737,234	1,813,022

合併公司銷貨成本明細如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
銷貨成本	\$ 2,102,932	2,260,014	4,252,938	4,532,372
存貨跌價損失	18,243	4,172	45,930	37,845
未分攤製造費用	10,234	65,940	25,442	75,848
存貨報廢損失	17,892	14,502	28,231	14,502
合計	\$ 2,149,301	2,344,628	4,352,541	4,660,567

合併公司之存貨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)

(七)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：

	<u>土 地</u>	<u>房屋 及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>未完工 程及待 驗設備</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：							
民國112年1月1日餘額	\$ 4,133,511	3,903,899	7,667,719	732,103	1,005	311,823	16,750,060
增 添	-	2,700	30,045	13,885	-	11,425	58,055
處 分	-	(12,876)	(36,591)	(1,272)	-	-	(50,739)
轉(出)入數	-	180,810	96,917	31,654	-	(301,305)	8,076
匯率變動之影響	-	(11,481)	(12,855)	(1,751)	(22)	(201)	(26,310)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 4,133,511</u>	<u>4,063,052</u>	<u>7,745,235</u>	<u>774,619</u>	<u>983</u>	<u>21,742</u>	<u>16,739,142</u>
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>
折舊及減損損失：							
民國112年1月1日餘額	\$ -	3,141,878	7,209,312	698,531	1,005	-	11,050,726
本期折舊	-	91,755	85,301	12,627	-	-	189,683
處 分	-	(12,876)	(36,591)	(1,272)	-	-	(50,739)
匯率變動之影響	-	(3,661)	(10,011)	(991)	(22)	-	(14,685)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>3,217,096</u>	<u>7,248,011</u>	<u>708,895</u>	<u>983</u>	<u>-</u>	<u>11,174,985</u>
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>
帳面金額：							
民國112年1月1日	<u>\$ 4,133,511</u>	<u>762,021</u>	<u>458,407</u>	<u>33,572</u>	<u>-</u>	<u>311,823</u>	<u>5,699,334</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 4,133,511</u>	<u>845,956</u>	<u>497,224</u>	<u>65,724</u>	<u>-</u>	<u>21,742</u>	<u>5,564,157</u>
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>-</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>-</u>	<u>324,614</u>	<u>5,849,673</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。

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

	<u>電腦軟體</u>	<u>專利使用權</u>	<u>總 計</u>
成 本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 123,658	-	123,658
單獨取得	1,572	426,557	428,129
匯率變動之影響數	(70)	-	(70)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 125,160</u>	<u>426,557</u>	<u>551,717</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 120,609	-	120,609
單獨取得	1,934	-	1,934
匯率變動之影響數	61	-	61
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 122,604</u>	<u>-</u>	<u>122,604</u>
攤銷及減損損失：			
民國112年1月1日餘額	\$ 118,143	-	118,143
本期攤銷	1,495	15,049	16,544
匯率變動之影響數	(64)	-	(64)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 119,574</u>	<u>15,049</u>	<u>134,623</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 113,127	-	113,127
本期攤銷	2,806	-	2,806
匯率變動之影響數	42	-	42
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 115,975</u>	<u>-</u>	<u>115,975</u>
帳面價值：			
民國112年1月1日	<u>\$ 5,515</u>	<u>-</u>	<u>5,515</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 5,586</u>	<u>411,508</u>	<u>417,094</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 7,482</u>	<u>-</u>	<u>7,482</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 6,629</u>	<u>-</u>	<u>6,629</u>

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)長期借款

112.6.30			
幣別	利率區間	到期日	金額
擔保銀行借款	新台幣	1.80%~2.00%	115.04.15~116.04.10 \$ 933,871
減：一年內到期部份			(274,301)
合計			<u>\$ 659,570</u>
尚未使用額度			<u>\$ 510,000</u>
111.12.31			
幣別	利率區間	到期日	金額
擔保銀行借款	新台幣	1.68%~1.78%	115.04.15~116.04.10 \$ 1,489,355
減：一年內到期部份			(275,968)
合計			<u>\$ 1,213,387</u>
尚未使用額度			<u>\$ 510,000</u>
111.6.30			
幣別	利率區間	到期日	金額
擔保銀行借款	新台幣	1.43%~1.53%	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>

- 1.民國一一二年一月一日至六月三十日提前償還之金額為500,000千元。
- 2.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。
- 3.有關合併公司利率分析及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十九)。

(十)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：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
低於一年	\$ 56,086	47,899	43,499
一至二年	53,537	45,980	40,130
二至三年	30,004	39,933	34,236
三至四年	24,346	22,902	26,039
四至五年	24,345	22,902	22,902
五年以上	45,630	56,022	67,465
未折現租賃給付總額	<u>\$ 233,948</u>	<u>235,638</u>	<u>234,271</u>

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)負債準備

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
產能預約協議負債準備 (帳列流動負債)	\$ 32,490	32,490	-
土地整治準備	<u>95,238</u>	<u>95,238</u>	<u>95,238</u>
	<u>\$ 127,728</u>	<u>127,728</u>	<u>95,238</u>

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年合併財務報告附註六(十二)。

(十二)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一一一年及一一〇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>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
營業成本及營業費用 \$	<u>(1)</u>	<u>19</u>	<u>(1)</u>	<u>37</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>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
營業成本及營業費用 \$	<u>14,465</u>	<u>14,081</u>	<u>29,086</u>	<u>27,991</u>

另，國外合併公司係依當地法令提撥退休金費用，民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日金額分別為6,062千元、4,495千元、12,017千元及8,677千元。

(十三)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 28,627	7,260	32,486	8,808
租稅獎勵	-	-	-	(3,806)
調整前期之當期所得稅	-	(861)	-	(861)
所得稅費用	<u>\$ 28,627</u>	<u>6,399</u>	<u>32,486</u>	<u>4,141</u>

合併公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日皆無直接認列於權益及其他綜合損益之所得稅。

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一一〇年度。

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一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一一一年度合併財務報告註六(十五)。

1.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限；依法所需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數額視為可分配盈餘，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分，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，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額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

本公司於民國一一二年三月十五日經董事會決議民國一一一年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

	111年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 0.20	<u>88,309</u>

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)

2.其他權益(稅後淨額)

	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112年1月1日餘額	\$ (34,069)	(46,036)	(80,105)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(12,405)	-	(12,405)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ (46,474)</u>	<u>(46,036)</u>	<u>(92,510)</u>
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>

(十五)每股盈餘

合併公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111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之淨利	\$ <u>65,144</u>	<u>138,028</u>	<u>119,668</u>	<u>319,012</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	441,545	441,545	441,545	441,545
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.15</u>	<u>0.31</u>	<u>0.27</u>	<u>0.72</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>65,144</u>	<u>138,028</u>	<u>119,668</u>	<u>319,012</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	441,545	441,545	441,545	441,545
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工酬勞之影響	495	1,346	1,414	1,551
普通股加權平均流通在外股數(千股)(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	442,040	442,891	442,959	443,096
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.15</u>	<u>0.31</u>	<u>0.27</u>	<u>0.72</u>

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)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
主要地區市場：				
台 灣	\$ 573,697	709,299	1,169,284	1,402,069
港澳中國	384,164	651,803	843,765	1,364,086
日 本	416,585	452,436	815,085	893,719
歐 洲	260,057	184,756	513,566	319,192
美 洲	200,721	180,632	345,244	351,568
其 他	514,367	425,034	1,014,148	864,752
	<u>\$ 2,349,591</u>	<u>2,603,960</u>	<u>4,701,092</u>	<u>5,195,386</u>
主要產品：				
液晶顯示面板 及模組之製 造及銷售	<u>\$ 2,349,591</u>	<u>2,603,960</u>	<u>4,701,092</u>	<u>5,195,386</u>

2.合約餘額

應收帳款	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
	\$ 1,466,518	1,728,434	1,737,885
減：備抵損失	<u>(76,841)</u>	<u>(126,540)</u>	<u>(130,027)</u>
	<u>\$ 1,389,677</u>	<u>1,601,894</u>	<u>1,607,858</u>
合約負債(帳列其他流動負債項下)	<u>\$ 184,684</u>	<u>153,145</u>	<u>149,856</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為28,214千元、2,369千元、87,833千元及100,081千元。

(十七)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。

本公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為4,748千元、13,532千元、7,648千元及15,340千元，董事酬勞提列金額分別為950千元、3,305千元、1,530千元及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估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為32,718千元及686千元，董事酬勞提列金額分別為6,544千元及686千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八)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：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
銀行存款利息	\$ <u>8,926</u>	<u>1,584</u>	<u>11,692</u>	<u>3,228</u>

2.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
租金收入	\$ 13,258	10,965	25,848	21,718
其他	<u>57,731</u>	<u>17,348</u>	<u>106,748</u>	<u>62,118</u>
	<u>\$ 70,989</u>	<u>28,313</u>	<u>132,596</u>	<u>83,836</u>

3.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
處分不動產、廠房 及設備利益(損 失)	\$ 14	(584)	14	(584)
外幣兌換利益	32,790	85,479	24,941	171,807
透過損益按公允價 值衡量之金融負 債利益(損失)	21	(42)	1,099	(1,313)
其他	<u>(40,921)</u>	<u>(20,562)</u>	<u>(66,425)</u>	<u>(57,101)</u>
	<u>\$ (8,096)</u>	<u>64,291</u>	<u>(40,371)</u>	<u>112,809</u>

4.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
利息費用	\$ <u>5,455</u>	<u>5,802</u>	<u>11,669</u>	<u>10,034</u>

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九) 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一一一年度合併財務報告附註六(二十)。

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
112年6月30日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 933,871	963,809	145,278	143,962	283,975	390,594	-
應付帳款	1,353,846	1,353,846	1,353,846	-	-	-	-
應付帳款-關係人	157,672	157,672	157,672	-	-	-	-
其他應付款	1,081,144	1,081,144	982,430	98,714	-	-	-
租賃負債	1,947	1,972	464	264	527	717	-
存入保證金(帳列其他非流 動負債)	20,261	20,261	20,261	-	-	-	-
長期應付款(帳列其他非流 動負債)	145,112	145,112	-	-	36,434	108,678	-
	<u>\$ 3,693,853</u>	<u>3,723,816</u>	<u>2,659,951</u>	<u>242,940</u>	<u>320,936</u>	<u>499,989</u>	<u>-</u>
111年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 1,489,355	1,542,238	68,181	231,862	457,937	784,258	-
應付帳款	1,574,840	1,574,840	1,574,840	-	-	-	-
應付帳款-關係人	183,255	183,255	183,255	-	-	-	-
其他應付款	1,045,110	1,045,110	1,045,110	-	-	-	-
租賃負債	2,500	2,536	564	464	527	981	-
存入保證金(帳列其他非流 動負債)	22,898	22,898	22,898	-	-	-	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約							
流 出	34	45,928	45,928	-	-	-	-
流 入	-	(45,894)	(45,894)	-	-	-	-
	<u>\$ 4,317,992</u>	<u>4,370,911</u>	<u>2,894,882</u>	<u>232,326</u>	<u>458,464</u>	<u>785,239</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)

111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	\$ 1,544,839	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>

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：

	112.6.30			111.12.31			111.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美 金	\$ 210,493	31.140	6,554,752	211,309	30.710	6,489,299	212,546	29.720	6,316,867
日 幣	1,263,034	0.215	271,552	1,353,119	0.232	313,924	788,282	0.218	171,845
金融負債									
貨幣性項目									
美 金	\$ 159,286	31.140	4,960,166	159,992	30.710	4,913,354	151,417	29.720	4,500,113
日 幣	1,178,328	0.215	253,341	1,319,006	0.232	306,009	1,279,426	0.218	278,915

(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、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付款等，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，民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將皆增加或減少15,946千元及18,168千元。

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，民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將增加或減少及減少或增加182千元及1,071千元。

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，民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為32,790千元、85,479千元、24,941千元及171,807千元。

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：

	112.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 2,605,573	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	40,232	-	-	-	-
應收帳款	1,279,298	-	-	-	-
應收帳款－關係人	110,379	-	-	-	-
其他應收款	62,984	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	163,030	-	-	-	-
合計	<u>\$ 4,261,496</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	933,871	-	-	-	-
應付帳款	1,353,846	-	-	-	-
應付帳款－關係人	157,672	-	-	-	-
其他應付款	1,081,144	-	-	-	-
租賃負債	1,947	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他非流動負債)	20,261	-	-	-	-
長期應付款(帳列其他非流動負債)	145,112	-	-	-	-
合計	<u>\$ 3,693,853</u>	<u>-</u>	<u>-</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)

		111.12.31			
		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	\$ 2,704,928	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	84,568	-	-	-	-
應收帳款	1,446,207	-	-	-	-
應收帳款－關係人	155,687	-	-	-	-
其他應收款	70,089	-	-	-	-
其他金融資產(帳列其他流動資產)	2,138	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	198,300	-	-	-	-
合計	<u>\$ 4,661,917</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 34	-	34	-	34
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	1,489,355	-	-	-	-
應付帳款	1,574,840	-	-	-	-
應付帳款－關係人	183,255	-	-	-	-
其他應付款	1,045,110	-	-	-	-
租賃負債	2,500	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他非流動負債)	22,898	-	-	-	-
小計	4,317,958	-	-	-	-
合計	<u>\$ 4,317,992</u>	<u>-</u>	<u>34</u>	<u>-</u>	<u>34</u>
		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(帳列其他非流動資產)	2,138	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	228,336	-	-	-	-
合計	<u>\$ 4,003,916</u>	<u>-</u>	<u>-</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)

	111.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
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	<u>\$ 4,182,036</u>	<u>-</u>	<u>42</u>	<u>-</u>	<u>42</u>

(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，皆屬上市(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：無。

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十一)所揭露者無重大變動。

(二十一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(二十二)。

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)非現金交易之籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之籌資活動如下：

	112.1.1	現金流量	112.6.30
長期借款(含一年內到期之長期借款)	\$ 1,489,355	(555,484)	933,871
租賃負債	2,500	(553)	1,947
來自籌資活動之負債總額	\$ 1,491,855	(556,037)	935,818

	111.1.1	現金流量	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	\$ 1,605,041	(56,830)	1,548,211

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：

關係人名稱	與合併公司之關係
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：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
母公司	\$ 129,020	118,497	243,214	238,423

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月結45天，一般廠商為T/T in advance ~月結90天。

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
母公司	\$ 4,052	13,542	6,161	47,308
其他關係人	311	627	895	1,196
	<u>\$ 4,363</u>	<u>14,169</u>	<u>7,056</u>	<u>48,504</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：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
應收帳款	母公司	\$ 110,379	155,687	125,747
其他應收款	其他關係人—中華凸版	12,489	14,079	10,864
其他流動資產	母公司	49,736	47,594	38,768
其他流動資產	其他關係人	6,232	6,843	2,828
		<u>\$ 178,836</u>	<u>224,203</u>	<u>178,207</u>

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
應付帳款	母公司	\$ 157,188	182,418	210,821
應付帳款	其他關係人	484	837	903
其他應付款	母公司	20,981	20,409	24,800
其他應付款	其他關係人	5,808	2,116	1,713
其他流動負債	母公司	19,927	18,019	974
其他流動負債	其他關係人	-	3,900	-
		<u>\$ 204,388</u>	<u>227,699</u>	<u>239,211</u>

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：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
母公司	\$ -	-	-	4,417
其他關係人	600	1,121	2,490	1,243
	<u>\$ 600</u>	<u>1,121</u>	<u>2,490</u>	<u>5,660</u>

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6. 其他

	製造費用			
	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
母公司	\$ 49,498	71,531	107,026	174,919
其他關係人	12	12	24	24
	<u>\$ 49,510</u>	<u>71,543</u>	<u>107,050</u>	<u>174,943</u>

	營業費用			
	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
母公司	\$ 247	768	292	1,005

	其他收入			
	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
母公司	\$ 20,292	5,782	39,317	32,094
其他關係人	1,837	1,641	3,542	3,223
	<u>\$ 22,129</u>	<u>7,423</u>	<u>42,859</u>	<u>35,317</u>

	其他支出			
	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
母公司	\$ 8,199	5,549	15,756	26,217
其他關係人	2,871	370	4,810	1,482
	<u>\$ 11,070</u>	<u>5,919</u>	<u>20,566</u>	<u>27,699</u>

(四) 主要管理人員交易

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
短期員工福利	\$ 12,748	19,415	22,675	29,548

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	112.6.30	111.12.31	111.6.30
不動產、廠房及設備	銀行借款額度	\$ 3,928,608	3,983,662	4,038,716
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	163,030	198,300	228,336
其他金融資產(帳列其他流動資產及其他非流動資產)	供應商購料保證金	-	2,138	2,138
		<u>\$ 4,091,638</u>	<u>4,184,100</u>	<u>4,269,190</u>

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司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	112年4月至6月			111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	306,081	81,939	388,020	306,299	83,085	389,384
勞健保費用	28,579	6,897	35,476	27,399	6,592	33,991
退休金費用	16,561	3,965	20,526	14,856	3,739	18,595
董事酬金(註)	-	1,145	1,145	-	3,605	3,605
其他員工福利費用	15,220	4,391	19,611	13,784	4,087	17,871
折舊費用	89,223	7,786	97,009	90,390	8,595	98,985
攤銷費用	811	13,221	14,032	374	1,337	1,711

功 能 別 性 質 別	112年1月至6月			111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	607,196	159,799	766,995	591,464	154,047	745,511
勞健保費用	57,403	13,917	71,320	54,460	13,059	67,519
退休金費用	33,112	7,990	41,102	29,284	7,421	36,705
董事酬金(註)	-	1,905	1,905	-	5,683	5,683
其他員工福利費用	30,064	9,031	39,095	27,811	8,046	35,857
折舊費用	175,744	14,986	190,730	180,651	19,127	199,778
攤銷費用	1,441	16,656	18,097	744	2,723	3,467

註：包含業務執行費用、職務加給、獎金等。

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二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(註2)	資金貸與總限額(註3)
													名稱	價值		
1	凌巨薩摩亞公司	昆山和霖公司	其他應收款	是	1,106,640	934,200	747,360	5.25%-7.06%	2	-	營業週轉	-	無	-	3,809,319	3,809,319
1	凌巨薩摩亞公司	本公司	其他應收款	是	1,930,680	1,930,680	1,774,980	0.64%-4.73%	2	-	營業週轉	-	無	-	3,809,319	3,809,319
2	凌巨德拉瓦公司	本公司	其他應收款	是	1,013,430	653,940	653,940	2.68%-5.24%	2	-	營業週轉	-	無	-	1,107,605	1,107,605

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。

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	-	2.28 %	-	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		
昆山和霖公司	本公司	母公司	(銷貨)	(555,413)	(91%)	月結60天	-	-	628,688	99 %	
本公司	TOPPAN	本公司之母公司	(銷貨)	(243,214)	(5%)	月結45天	-	-	110,379	8 %	

註：上列與合併個體間之交易，於編製合併報表時業已沖銷。

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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(註4)	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		
本公司(註2)	TOPPAN	本公司之母公司	110,379	3.66次	-		46,258	-
昆山和霖公司(註2)	本公司	母公司	628,688	1.59次	-		384,418	-
凌巨薩摩亞公司(註3)	昆山和霖公司	子公司	770,512	-次	-		-	-
凌巨薩摩亞公司(註3)	本公司	母公司	1,809,529	-次	-		-	-
凌巨德拉瓦公司(註3)	本公司	母公司	670,695	-次	-		-	-

註1：上列交易，若為合併個體，於編製合併報表時業已沖銷。

註2：應收帳款。

註3：其他應收款。

註4：週轉率計算不含其他應收款。

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			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
1	昆山和霖公司	本公司	2	銷貨	555,413	月結60天	11.81 %
1	昆山和霖公司	本公司	2	應收帳款	628,688	月結60天	5.29 %
2	凌巨薩摩亞公司	昆山和霖公司	3	其他應收帳款	770,512	依合約	6.48 %
2	凌巨薩摩亞公司	本公司	2	其他應收帳款	1,809,529	依合約	15.22 %
3	凌巨德拉瓦公司	本公司	2	其他應收帳款	670,695	依合約	5.64 %

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。

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）：

民國一十二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 %	3,807,338	12,826	(6,428)	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 %	1,230,672	(42,749)	(42,749)	子公司

註1：差異係未實現出售損益。

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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	903,060	(二)	903,060	-	-	903,060	(61,810)	100.00 %	(61,810)	538,410	-

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	2,210,940	2,210,940	4,680,088

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，惟截至民國一十二年六月三十日止，原匯出投資金額美金42,000千元尚未匯回台灣。

3.重大交易事項：

合併公司民國一十二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。

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。