

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
民國一一三年及一一二年第一季

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	10～11
(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	11～28
(七)關係人交易	28～31
(八)質押之資產	31
(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	32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32～34
2.轉投資事業相關資訊	34
3.大陸投資資訊	34～35
4.主要股東資訊	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一一三年及一一二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、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，民國一一三年及一一二年三月三十一日之資產總額分別為954,091千元及1,070,944千元，分別占合併資產總額之8.43%及8.71%；負債總額分別為255,034千元及315,592千元，分別占合併負債總額之7.61%及6.94%；民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之綜合(損)益分別為68,631千元及(66,767)千元，分別占合併綜合損益之77.08%及(115.62)%。

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一一三年及一一二年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及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
民國一一三年五月十日

單位：新台幣千元

		113.3.31		112.12.31		112.3.31				113.3.31		112.12.31		112.3.31	
資 產		金 額	%	金 額	%	金 額	%	負債及權益		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								流動負債：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,475,692	22	2,632,964	23	2,755,235	22	2100	短期借款	\$ 221	-	212	-	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(三))	22,400	-	19,958	-	84,738	1	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	2,598	-	-	-	270	-
1170	應收帳款淨額(附註六(四)及(十六))	934,858	8	973,558	8	1,203,976	10		(附註六(二))						
1181	應收帳款－關係人(附註六(四)、(十六)及七)	122,142	1	120,277	1	115,495	1	2170	應付帳款	1,050,603	9	1,266,747	11	1,440,395	12
1200	其他應收款(附註六(五)及七)	78,853	1	79,134	1	56,378	-	2180	應付帳款－關係人(附註七)	159,983	1	208,273	2	154,164	1
1310	存貨(附註六(六))	1,394,588	12	1,561,936	13	1,538,523	13	2200	其他應付款(附註七)	892,432	8	967,885	8	1,249,380	10
1470	其他流動資產(附註七及八)	214,642	2	212,218	2	213,948	2	2230	本期所得稅負債	41,718	-	40,166	-	14,382	-
	流動資產小計	5,243,175	46	5,600,045	48	5,968,293	49	2280	租賃負債－流動	760	-	525	-	874	-
非流動資產：								2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(九))	274,301	3	274,301	2	295,968	2
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	5,463,850	48	5,473,238	47	5,670,357	46	2399	其他流動負債(附註六(十一)、(十六)及七)	209,987	2	235,744	2	220,000	2
1755	使用權資產	38,988	-	37,257	-	39,524	-		流動負債小計	2,632,603	23	2,993,853	25	3,375,433	27
1780	無形資產(附註六(八))	381,237	4	391,436	3	430,203	3	非流動負債：							
1900	其他非流動資產(附註八)	185,031	2	188,509	2	191,932	2	2540	長期借款(附註六(九))	453,844	4	522,419	4	915,645	8
	非流動資產小計	6,069,106	54	6,090,440	52	6,332,016	51	2550	負債準備－非流動(附註六(十一))	95,238	1	95,238	1	95,238	1
								2580	租賃負債－非流動	1,270	-	965	-	1,350	-
								2600	其他非流動負債	166,188	2	159,757	1	162,013	1
									非流動負債小計	716,540	7	778,379	6	1,174,246	10
									負債總計	3,349,143	30	3,772,232	31	4,549,679	37
								歸屬母公司業主之權益(附註六(十四))：							
								3110	普通股股本	4,415,449	38	4,415,449	38	4,415,449	36
								3200	資本公積	2,618,982	23	2,618,982	22	2,618,982	21
								保留盈餘：							
								3310	法定盈餘公積	71,836	1	71,836	1	9,485	-
								3320	特別盈餘公積	80,104	1	80,104	1	89,401	1
								3350	未分配盈餘	843,512	7	821,569	7	694,196	5
								其他權益：							
								3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(20,709)	-	(43,651)	-	(30,847)	-
								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		7,963,138	70	7,918,253	69	7,750,630	63
資產總計		\$ 11,312,281	100	11,690,485	100	12,300,309	100	負債及權益總計		\$ 11,312,281	100	11,690,485	100	12,300,309	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：田村隆幸

經理人：杉本克己

會計主管：劉德齊

凌巨科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		113年1月至3月		112年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 1,995,665	100	2,351,501	100
5000	營業成本(附註六(六)及七)	1,883,186	94	2,203,240	94
	營業毛利	112,479	6	148,261	6
	營業費用(附註七)：				
6100	推銷費用	50,237	3	45,560	2
6200	管理費用	81,853	4	76,216	3
6300	研究發展費用	44,843	2	43,685	2
6450	預期信用減損迴轉利益(附註六(四))	-	-	(49,699)	(2)
	營業費用合計	176,933	9	115,762	5
	營業淨利(損)	(64,454)	(3)	32,499	1
	營業外收入及支出：(附註六(十八)及七)				
7100	利息收入	9,379	-	2,766	-
7010	其他收入	87,432	4	61,607	2
7020	其他利益及損失	47,996	2	(32,275)	(1)
7050	財務成本	(3,965)	-	(6,214)	-
7055	預期信用減損損失	(3,136)	-	-	-
	營業外收入及支出合計	137,706	6	25,884	1
	稅前淨利	73,252	3	58,383	2
7950	減：所得稅費用(附註六(十三))	7,154	-	3,859	-
	本期淨利	66,098	3	54,524	2
	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	22,942	1	3,222	-
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	22,942	1	3,222	-
	本期其他綜合損益	22,942	1	3,222	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 89,040	4	\$ 57,746	2
	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		\$ 0.12	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.15		\$ 0.12	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：田村隆幸

經理人：杉本克己

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

民國一一年及一二年一月一日至三月三十一日

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	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	
民國一一年一月一日餘額	\$ 4,415,449	2,618,982	9,485	89,401	727,981	(34,069)	(46,036)	7,781,193
本期淨利	-	-	-	-	54,524	-	-	54,524
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,222	-	3,222
本期綜合損益總額	-	-	-	-	54,524	3,222	-	57,746
盈餘指撥及分配：								
普通股現金股利	-	-	-	-	(88,309)	-	-	(88,309)
民國一二年三月三十一日餘額	\$ 4,415,449	2,618,982	9,485	89,401	694,196	(30,847)	(46,036)	7,750,630
民國一三年一月一日餘額	\$ 4,415,449	2,618,982	71,836	80,104	821,569	(43,651)	(46,036)	7,918,253
本期淨利	-	-	-	-	66,098	-	-	66,098
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	22,942	-	22,942
本期綜合損益總額	-	-	-	-	66,098	22,942	-	89,040
盈餘指撥及分配：								
普通股現金股利	-	-	-	-	(44,155)	-	-	(44,155)
民國一三年三月三十一日餘額	\$ 4,415,449	2,618,982	71,836	80,104	843,512	(20,709)	(46,036)	7,963,138

董事長：田村隆幸



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：杉本克己

~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

民國一十三年及一十二年一月十一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	113年1月至3月	112年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 73,252	58,383
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	91,041	93,721
攤銷費用	13,846	4,065
預期信用減損損失(迴轉利益)	3,136	(49,699)
利息費用	3,965	6,214
利息收入	(9,379)	(2,766)
收益費損項目合計	102,609	51,535
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：		
應收帳款	38,700	291,930
應收帳款－關係人	(1,865)	40,192
其他應收款	(2,855)	13,711
存貨	163,844	198,547
其他流動資產	(2,424)	5,068
淨確定福利資產	(449)	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	194,951	549,448
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	2,598	236
應付帳款	(216,144)	(134,445)
應付帳款－關係人	(48,290)	(29,091)
其他應付款	(84,127)	(169,147)
其他流動負債	(25,757)	(10,927)
淨確定福利負債	-	(444)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(371,720)	(343,818)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(176,769)	205,630
調整項目合計	(74,160)	257,165
營運產生之現金(流出)流入	(908)	315,548
收取之利息	9,379	2,766
支付之利息	(4,032)	(6,393)
支付之所得稅	(5,602)	(1,731)
營業活動之淨現金(流出)流入	(1,163)	310,190

董事長：田村隆幸



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：杉本克己

~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)

民國一十三年及一十二年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	113年1月至3月	112年1月至3月
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(22,013)	(18,243)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	20,441	18,243
取得不動產、廠房及設備	(23,260)	(8,483)
取得無形資產	(61,805)	(1,535)
其他非流動資產	(6,385)	30,826
投資活動之淨現金(流出)流入	(93,022)	20,808
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	(68,575)	(277,742)
租賃本金償還	(147)	(276)
其他非流動負債	396	(3,102)
籌資活動之淨現金流出	(68,326)	(281,120)
匯率變動對現金及約當現金之影響	5,239	429
本期現金及約當現金(減少)增加數	(157,272)	50,307
期初現金及約當現金餘額	2,632,964	2,704,928
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,475,692	2,755,235

董事長：田村隆幸



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：杉本克己

~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
民國一一三年及一一二年第一季
(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 Holdings Inc.(原名TOPPAN INC.，以下簡稱「TOPPAN Holdings」)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一一三年五月十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

合併公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，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「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 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」

(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：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。	2027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
	• 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	
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十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」 • 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」		

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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會計準則」)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一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二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

本公司財務報告之編製原則與民國一一二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
			113.3.31	112.12.31	112.3.31	
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。

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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一一二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一一二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
現金	\$ 193	223	304
銀行存款			
支票及活期存款	2,350,699	2,503,560	2,754,931
定期存款	<u>124,800</u>	<u>129,181</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,475,692</u>	<u>2,632,964</u>	<u>2,755,235</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>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</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>2,598</u>	<u>-</u>	<u>270</u>

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>113.3.31</u>		
	合約金額		
	(千元)	幣 別	到期期間
賣出遠期外匯	\$ 5,000	美金	113.04.03~113.05.07

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.3.31		
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
賣出遠期外匯	\$ 1,500	美金	112.04.07

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
定期存款	\$ 22,400	19,958	84,738

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

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
應收帳款—按攤銷後成本衡量(含關係人)	\$ 1,105,601	1,162,511	1,367,311
應收帳款—透過損益按公允價值衡量	28,240	8,165	29,001
減：備抵損失	(76,841)	(76,841)	(76,841)
合 計	\$ 1,057,000	1,093,835	1,319,471

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：

	113.3.31		
	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	\$ 961,135	0.00%	-
逾期30天以下	64,484	0.00%	-
逾期31~60天	1,839	0.00%	-
逾期61~90天	1,302	0.00%	-
	\$ 1,028,760		-

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.12.31		
	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	\$ 1,014,490	0.00%	-
逾期30天以下	69,506	0.00%	-
逾期31~60天	1,674	0.00%	-
	<u>\$ 1,085,670</u>		<u>-</u>

	112.3.31		
	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	\$ 1,205,512	0.00%	-
逾期30天以下	84,949	0.00%	-
逾期31~60天	9	0.00%	-
	<u>\$ 1,290,470</u>		<u>-</u>

另，民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一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已認列備抵損失皆為76,841千元。

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	113年1月至3月	112年1月至3月
期初餘額	\$ 76,841	126,540
減損損失迴轉	-	(49,699)
期末餘額	<u>\$ 76,841</u>	<u>76,841</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

113.3.31						
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 1,269	USD 4,600	TWD -	-	-	無

112.12.31						
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 592	USD 4,800	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)

112.3.31								
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	210	USD	4,800	TWD	-	-	無

合併公司民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日尚未到期之應收款讓售款項分別為40,616千元、18,192千元及6,406千元列於其他應收款項下。

(五)其他應收款

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
應收帳款讓售	\$ 40,616	18,192	6,406
應收退稅款	11,978	19,281	17,183
其 他	29,395	41,661	32,789
減:備抵損失	(3,136)	-	-
	<u>\$ 78,853</u>	<u>79,134</u>	<u>56,378</u>

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

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
原 物 料	\$ 409,225	495,777	568,154
在 製 品	532,422	535,598	449,481
製 成 品	452,941	530,561	520,888
	<u>\$ 1,394,588</u>	<u>1,561,936</u>	<u>1,538,523</u>

合併公司銷貨成本明細如下：

	113年1月至3月	112年1月至3月
銷貨成本	\$ 1,851,669	2,123,314
存貨跌價損失	19,607	27,687
未分攤製造費用	9,691	41,900
存貨報廢損失	2,219	10,339
合 計	<u>\$ 1,883,186</u>	<u>2,203,240</u>

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：

成 本：	<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>
民國113年1月1日餘額	\$ 4,133,511	4,075,790	7,772,122	726,216	988	60,802	16,769,429
增 添	-	1,088	14,136	11,836	-	27,721	54,781
處 分	-	(2,186)	(17,998)	(913)	-	-	(21,097)
轉(出)入數	-	-	12,920	-	-	(5,302)	7,618
匯率變動之影響	-	20,134	22,721	2,992	40	436	46,323
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 4,133,511</u>	<u>4,094,826</u>	<u>7,803,901</u>	<u>740,131</u>	<u>1,028</u>	<u>83,657</u>	<u>16,857,054</u>
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	-	751	17,573	9,776	-	25,762	53,862
處 分	-	(12,876)	(1,673)	(967)	-	-	(15,516)
轉(出)入數	-	183,037	96,056	30,642	-	(301,978)	7,757
匯率變動之影響	-	918	2,652	100	5	1,893	5,568
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 4,133,511</u>	<u>4,075,729</u>	<u>7,782,327</u>	<u>771,654</u>	<u>1,010</u>	<u>37,500</u>	<u>16,801,731</u>
折舊及減損損失：							
民國113年1月1日餘額	\$ -	3,309,861	7,329,285	656,057	988	-	11,296,191
本期折舊	-	37,884	43,900	8,861	-	-	90,645
處 分	-	(2,186)	(17,998)	(913)	-	-	(21,097)
匯率變動之影響	-	6,890	18,611	1,924	40	-	27,465
民國113年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>3,352,449</u>	<u>7,373,798</u>	<u>665,929</u>	<u>1,028</u>	<u>-</u>	<u>11,393,204</u>
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	-	45,474	42,305	5,417	-	-	93,196
處 分	-	(12,876)	(1,673)	(967)	-	-	(15,516)
匯率變動之影響	-	738	2,026	199	5	-	2,968
民國112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>3,175,214</u>	<u>7,251,970</u>	<u>703,180</u>	<u>1,010</u>	<u>-</u>	<u>11,131,374</u>
帳面金額：							
民國113年1月1日	<u>\$ 4,133,511</u>	<u>765,929</u>	<u>442,837</u>	<u>70,159</u>	<u>-</u>	<u>60,802</u>	<u>5,473,238</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 4,133,511</u>	<u>742,377</u>	<u>430,103</u>	<u>74,202</u>	<u>-</u>	<u>83,657</u>	<u>5,463,850</u>
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3月31日	<u>\$ 4,133,511</u>	<u>900,515</u>	<u>530,357</u>	<u>68,474</u>	<u>-</u>	<u>37,500</u>	<u>5,670,357</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：

成 本：	電腦軟體	專利使用權	總 計
民國113年1月1日餘額	\$ 125,476	426,557	552,033
單獨取得	905	-	905
轉入(出)數	1,720	-	1,720
匯率變動之影響數	168	-	168
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 128,269</u>	<u>426,557</u>	<u>554,826</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 123,658	-	123,658
單獨取得	1,535	426,557	428,092
匯率變動之影響數	15	-	15
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 125,208</u>	<u>426,557</u>	<u>551,765</u>
攤銷及減損損失：			
民國113年1月1日餘額	\$ 120,777	39,820	160,597
本期攤銷	487	12,385	12,872
匯率變動之影響數	120	-	120
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 121,384</u>	<u>52,205</u>	<u>173,589</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 118,143	-	118,143
本期攤銷	742	2,664	3,406
匯率變動之影響數	13	-	13
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 118,898</u>	<u>2,664</u>	<u>121,562</u>
帳面價值：			
民國113年1月1日	<u>\$ 4,699</u>	<u>386,737</u>	<u>391,436</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 6,885</u>	<u>374,352</u>	<u>381,237</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 5,515</u>	<u>-</u>	<u>5,515</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 6,310</u>	<u>423,893</u>	<u>430,203</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

113.3.31			
幣別	利率區間	到期日	金 額
擔保銀行借款	新台幣	1.93%~2.13%	115.04.15~116.04.10 \$ 728,145
減：一年內到期部份			(274,301)
合 計			<u>\$ 453,844</u>
尚未使用額度			<u>\$ 510,000</u>

112.12.31			
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 \$ 796,720
減：一年內到期部份			(274,301)
合 計			<u>\$ 522,419</u>
尚未使用額度			<u>\$ 510,000</u>

112.3.31			
幣別	利率區間	到期日	金 額
擔保銀行借款	新台幣	1.80%~1.90%	115.04.15~116.04.10 \$ 1,211,613
減：一年內到期部份			(295,968)
合 計			<u>\$ 915,645</u>
尚未使用額度			<u>\$ 510,000</u>

- 1.民國一一二年一月一日至三月三十一日提前償還之金額為250,000千元。
- 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：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
低於一年	\$ 62,232	61,621	48,263
一至二年	51,145	54,405	45,924
二至三年	38,214	43,133	34,227
三至四年	24,577	24,117	22,902
四至五年	24,062	23,774	22,902
五年以上	28,631	33,914	50,297
未折現租賃給付總額	<u>\$ 228,861</u>	<u>240,964</u>	<u>224,515</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>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
產能預約協議負債準備	\$ 32,490	32,490	32,490
(帳列流動負債)			
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>127,728</u>

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度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一一二年及一一一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>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
營業成本及營業費用	\$ <u>(2)</u>	<u>-</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>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
營業成本及營業費用	\$ <u>14,904</u>	<u>14,621</u>

另，國外合併公司係依當地法令提撥退休金費用，民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日金額分別為4,614千元及5,955千元。

(十三)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 7,154	3,859
所得稅費用	<u>\$ 7,154</u>	<u>3,859</u>

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一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，本公司於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二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實收資本額時不在此限；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

本公司於民國一一三年三月十四日及一一二年三月十五日經董事會決議民國一一二年度及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：

	112年度		111年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.10	<u>44,155</u>	\$ 0.20	<u>88,309</u>

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113年1月1日餘額	\$ (43,651)	(46,036)	(89,687)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	22,942	-	22,942
民國113年3月31日餘額	<u>\$ (20,709)</u>	<u>(46,036)</u>	<u>(66,745)</u>
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	3,222	-	3,222
民國112年3月31日餘額	<u>\$ (30,847)</u>	<u>(46,036)</u>	<u>(76,883)</u>

(十五)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	113年1月至3月	112年1月至3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>66,098</u>	<u>54,524</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>441,545</u>	<u>441,545</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.15</u>	<u>0.12</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>66,098</u>	<u>54,524</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>441,545</u>	<u>441,545</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工酬勞之影響	<u>1,145</u>	<u>2,053</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>442,690</u>	<u>443,598</u>
(調整稀釋性潛在普通股影響數後)		
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.15</u>	<u>0.12</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

	113年1月至3月	112年1月至3月
主要地區市場：		
台 灣	\$ 518,509	605,049
港澳中國	329,281	450,139
日 本	319,186	398,500
歐 洲	243,646	253,509
美 洲	307,188	144,523
其 他	277,855	499,781
	<u>\$ 1,995,665</u>	<u>2,351,501</u>
主要產品：		
液晶顯示面板及模組之製造及銷售	<u>\$ 1,995,665</u>	<u>2,351,501</u>

2.合約餘額

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
應收帳款	\$ 1,133,841	1,170,676	1,396,312
減：備抵損失	(76,841)	(76,841)	(76,841)
	<u>\$ 1,057,000</u>	<u>1,093,835</u>	<u>1,319,471</u>
合約負債(帳列其他流動負債項下)	<u>\$ 131,073</u>	<u>157,239</u>	<u>157,013</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

民國一一三年及一一二年一月一日合約負債期初餘額於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為89,036千元及59,651千元。

(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。

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為4,938千元及2,900千元，董事酬勞提列金額分別為718千元及580千元，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。

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。

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞提列金額分別為13,844千元及32,718千元，董事酬勞提列金額分別為2,769千元及6,544千元，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：

	113年1月至3月	112年1月至3月
銀行存款利息	\$ <u>9,379</u>	<u>2,766</u>

2.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	113年1月至3月	112年1月至3月
租金收入	\$ 15,831	12,590
其他	71,601	49,017
	\$ <u>87,432</u>	<u>61,607</u>

3.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	113年1月至3月	112年1月至3月
外幣兌換利益(損失)	\$ 94,825	(7,849)
透過損益按公允價值衡量之金融負債利益(損失)	(4,734)	1,078
其他	(42,095)	(25,504)
	\$ <u>47,996</u>	<u>(32,275)</u>

4.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

	113年1月至3月	112年1月至3月
利息費用	\$ <u>3,965</u>	<u>6,214</u>

(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一一二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.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
113年3月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 728,366	747,822	143,933	142,307	280,409	181,173	-
應付帳款	1,050,603	1,050,603	1,050,603	-	-	-	-
應付帳款-關係人	159,983	159,983	159,983	-	-	-	-
其他應付款	892,432	892,432	892,432	-	-	-	-
租賃負債	2,030	2,070	383	383	721	583	-
長期應付款(帳列其他非流動負債)	149,120	149,120	-	-	37,440	111,680	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約							
流 出	2,598	159,557	159,557	-	-	-	-
流 入	-	(156,959)	(156,959)	-	-	-	-
	<u>\$ 2,985,132</u>	<u>3,004,628</u>	<u>2,249,932</u>	<u>142,690</u>	<u>318,570</u>	<u>293,436</u>	<u>-</u>
112年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 796,932	818,745	144,175	142,646	281,343	250,581	-
應付帳款	1,266,747	1,266,747	1,266,747	-	-	-	-
應付帳款-關係人	208,273	208,273	208,273	-	-	-	-
其他應付款	967,885	967,885	967,885	-	-	-	-
租賃負債	1,490	1,509	264	264	527	454	-
長期應付款(帳列其他非流動負債)	143,085	143,085	-	-	35,925	107,160	-
	<u>\$ 3,384,412</u>	<u>3,406,244</u>	<u>2,587,344</u>	<u>142,910</u>	<u>317,795</u>	<u>358,195</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)

112年3月31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	\$ 1,211,613	1,253,317	127,938	188,032	371,050	566,297	-
應付帳款	1,440,395	1,440,395	1,440,395	-	-	-	-
應付帳款-關係人	154,164	154,164	154,164	-	-	-	-
其他應付款	1,249,380	1,249,380	1,137,628	111,752	-	-	-
租賃負債	2,224	2,254	564	314	527	849	-
長期應付款(帳列其他非流動負債)	141,897	141,897	-	-	35,627	106,270	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約							
流 出	270	45,681	45,681	-	-	-	-
流 入	-	(45,411)	(45,411)	-	-	-	-
	<u>\$ 4,199,943</u>	<u>4,241,677</u>	<u>2,860,959</u>	<u>300,098</u>	<u>407,204</u>	<u>673,416</u>	<u>-</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：

	113.3.31			112.12.31			112.3.31		
	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	\$ 190,725	32.000	6,103,200	213,948	30.705	6,569,273	215,542	30.450	6,563,254
日 幣	1,257,592	0.212	266,610	1,060,207	0.217	230,065	1,186,589	0.229	271,729
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 147,999	32.000	4,735,968	154,414	30.705	4,741,282	162,635	30.450	4,952,236
日 幣	1,140,659	0.212	241,820	1,573,603	0.217	341,472	1,198,957	0.229	274,561

(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，民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將均增加或減少13,672千元及16,110千元。

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，民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少及減少或增加248千元及28千元。

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，民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為94,825千元及(7,849)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：

		113.3.31			
		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	\$ 2,475,692	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	22,400	-	-	-	-
應收帳款	934,858	-	-	-	-
應收帳款－關係人	122,142	-	-	-	-
其他應收款	78,853	-	-	-	-
其他金融資產(帳列其他流動及非流動資產)	2,468	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	143,034	-	-	-	-
合 計	\$ 3,779,447	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生性金融負債	\$ 2,598	-	2,598	-	2,598
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 728,366	-	-	-	-
應付帳款	1,050,603	-	-	-	-
應付帳款－關係人	159,983	-	-	-	-
其他應付款	892,432	-	-	-	-
租賃負債	2,030	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他非流動負債)	16,748	-	-	-	-
長期應付款(帳列其他非流動負債)	149,120	-	-	-	-
小 計	2,999,282	-	-	-	-
合 計	\$ 3,001,880	-	2,598	-	2,598

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112.12.31			
		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	\$ 2,632,964	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	19,958	-	-	-	-
應收帳款	973,558	-	-	-	-
應收帳款－關係人	120,277	-	-	-	-
其他應收款	79,134	-	-	-	-
其他金融資產(帳列其他流動及非流動資產)	2,372	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	159,527	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 3,987,790</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	\$ 796,932	-	-	-	-
應付帳款	1,266,747	-	-	-	-
應付帳款－關係人	208,273	-	-	-	-
其他應付款	967,885	-	-	-	-
租賃負債	1,490	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他非流動負債)	16,352	-	-	-	-
長期應付款(帳列其他非流動負債)	143,085	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 3,400,764</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		112.3.31			
		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	\$ 2,755,235	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	84,738	-	-	-	-
應收帳款	1,203,976	-	-	-	-
應收帳款－關係人	115,495	-	-	-	-
其他應收款	56,378	-	-	-	-
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)	163,065	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 4,381,025</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)

	112.3.31				
		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負債					
衍生金融負債	\$ 270	-	270	-	270
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	1,211,613	-	-	-	-
應付帳款	1,440,395	-	-	-	-
應付帳款－關係人	154,164	-	-	-	-
其他應付款	1,249,380	-	-	-	-
租賃負債	2,224	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他非流動負債)	19,796	-	-	-	-
長期應付款(帳列其他非流動負債)	141,897	-	-	-	-
小 計	4,219,469	-	-	-	-
合 計	\$ 4,219,739	-	270	-	270

(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一一二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、政策及程序與民國一一二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一一二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一一二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

合併公司籌資活動如下：

	113.1.1	現金流量	非現金之變動		113.3.31
			匯率變動	其他	
短期借款	\$ 212	-	9	-	221
長期借款(含一年內到期之長期借款)	796,720	(68,575)	-	-	728,145
租賃負債	1,490	(147)	-	687	2,030
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 798,422</u>	<u>(68,722)</u>	<u>9</u>	<u>687</u>	<u>730,396</u>

	112.1.1	現金流量	非現金之變動		112.3.31
			匯率變動	其他	
長期借款(含一年內到期之長期借款)	\$ 1,489,355	(277,742)	-	-	1,211,613
租賃負債	2,500	(276)	-	-	2,224
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,491,855</u>	<u>(278,018)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,213,837</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

TOPPAN Holdings Inc.(原名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 Holdings Inc.(TOPPAN Holdings)(註)	本公司之母公司
TOPPAN Inc.(TOPPAN)(註)	本公司之其他關係人
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

註：集團母公司於民國一一二年十月調整組織架構，原母公司為TOPPAN INC.更名為TOPPAN Holdings Inc.(TOPPAN Holdings)，並新設立TOPPAN Inc.(TOPPAN)。

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
母公司	\$ -	114,194
其他關係人	<u>135,525</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 135,525</u>	<u>114,194</u>

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。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
母公司	\$ -	2,109
其他關係人	<u>2,970</u>	<u>584</u>
	<u>\$ 2,970</u>	<u>2,693</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>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
應收帳款	母公司	\$ -	-	115,495
應收帳款	其他關係人—TOPPAN	122,142	120,277	-
其他應收款	其他關係人—中華凸版	10,609	11,064	10,234
其他流動資產	母公司	-	-	40,037
其他流動資產	其他關係人—TOPPAN	51,494	49,247	-
其他流動資產	其他關係人	<u>5,124</u>	<u>7,147</u>	<u>5,951</u>
		<u>\$ 189,369</u>	<u>187,735</u>	<u>171,717</u>

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	113.3.31	112.12.31	112.3.31
應付帳款	母公司	\$ -	-	153,464
應付帳款	其他關係人—TOPPAN	159,565	207,804	-
應付帳款	其他關係人	418	469	700
其他應付款	母公司	-	-	9,477
其他應付款	其他關係人	21,056	27,787	3,487
其他流動負債	母公司	-	-	15,148
其他流動負債	其他關係人	10,957	8,387	-
		<u>\$ 191,996</u>	<u>244,447</u>	<u>182,276</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：

	113年1月至3月	112年1月至3月
其他關係人	\$ <u>990</u>	\$ <u>1,890</u>

6.其 他

	製造費用	
	113年1月至3月	112年1月至3月
母公司	\$ -	57,528
其他關係人	56,488	12
	<u>\$ 56,488</u>	<u>57,540</u>

	營業費用	
	113年1月至3月	112年1月至3月
母公司	\$ -	45
其他關係人	42	-
	<u>\$ 42</u>	<u>45</u>

	其他收入	
	113年1月至3月	112年1月至3月
母公司	\$ -	19,025
其他關係人—TOPPAN	10,893	-
其他關係人	1,740	1,705
	<u>\$ 12,633</u>	<u>20,730</u>

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	其他支出	
	113年1月至3月	112年1月至3月
母公司	\$ -	7,557
其他關係人—TOPPAN	9,462	-
其他關係人	2,752	1,939
	<u>\$ 12,214</u>	<u>9,496</u>

(四)主要管理人員交易

	113年1月至3月	112年1月至3月
短期員工福利	<u>\$ 15,976</u>	<u>16,471</u>

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	113.3.31	112.12.31	112.3.31
不動產、廠房及設備	銀行借款額度	\$ 3,853,554	3,873,554	3,956,135
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等	143,034	159,527	163,065
其他金融資產(帳列其他流動及非流動資產)	供應商購料保證金及銀行借款	2,468	2,372	2,138
		<u>\$ 3,999,056</u>	<u>4,035,453</u>	<u>4,121,338</u>

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。

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

(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	113年1月至3月			112年1月至3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	299,997	87,173	387,170	301,115	77,860	378,975
勞健保費用	27,888	7,048	34,936	28,824	7,020	35,844
退休金費用	15,469	4,047	19,516	16,551	4,025	20,576
董事酬金(註)	-	988	988	-	7,304	7,304
其他員工福利費用	13,656	4,372	18,028	14,844	4,640	19,484
折舊費用	82,956	8,085	91,041	86,521	7,200	93,721
攤銷費用	917	12,929	13,846	630	3,435	4,065

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

民國一一三年一月一日至三月三十一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	960,000	960,000	768,000	7.06%-7.52%	2	-	營業週轉	-	無	-	4,022,488	4,022,488
1	凌巨薩摩亞公司	本公司	其他應收款	是	2,346,750	2,112,000	1,824,000	2.25%-5.78%	2	-	營業週轉	-	無	-	4,022,488	4,022,488
2	凌巨德拉瓦公司	本公司	其他應收款	是	960,000	960,000	672,000	2.68%-5.24%	2	-	營業週轉	-	無	-	1,189,493	1,189,493

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	-	2.13 %	-	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)	(248,247)	(85)%	月結60天	-		746,540	99 %	
本公司	TOPPAN	其他關係人	(銷貨)	(135,525)	(7)%	月結45天	-		122,142	11 %	

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 (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	其他關係人	122,142	4.47次	-		59,091	-
昆山和霖公司(註2)	本公司	母公司	746,540	1.33次	-		559,350	-
凌巨薩摩亞公司(註3)	昆山和霖公司	子公司	796,173	-次	-		-	-
凌巨薩摩亞公司(註3)	本公司	母公司	1,871,498	-次	-		-	-
凌巨德拉瓦公司(註3)	本公司	母公司	710,473	-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)。

凌巨科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
1	昆山和霖公司	本公司	2	銷貨	248,247	月結60天	12.44 %
1	昆山和霖公司	本公司	2	應收帳款	746,540	月結60天	6.60 %
2	凌巨薩摩亞公司	昆山和霖公司	3	其他應收帳款	796,173	依合約	7.04 %
2	凌巨薩摩亞公司	本公司	2	其他應收帳款	1,871,498	依合約	16.54 %
3	凌巨德拉瓦公司	本公司	2	其他應收帳款	710,473	依合約	6.28 %

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）：

民國一一三年度一月一日至三月三十一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 %	4,017,329	167,472	169,501	子公司 (註)
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 %	1,321,660	37,861	37,861	子公司

註：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	928,000	(二)	928,000	-	-	928,000	2,484	100.00 %	2,484	592,579	-

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	2,272,000	2,272,000	4,777,882

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。

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：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一一〇年一月處分對該公司之投資，惟截至民國一一三年三月三十一日止，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：

合併公司民國一一三年度一月一日至三月三十一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
日商凸版控股株式會社		152,981,757	34.64 %
元大商業銀行受託保管凸版控股株式會社投資專戶		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。