

凌群電腦股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告  
民國九十六及九十五年第一季

地址：台北市八德路二段二六〇號十一樓

電話：(〇二) 二七四一八〇一〇

## § 目 錄 §

項 目	頁 次	財 務 報 表 附 註 編 號
封 面	1	-
目 錄	2	-
會 計 師 核 閱 報 告	3~4	-
資 產 負 債 表	5	-
損 益 表	6~7	-
股 東 權 益 變 動 表	不適用	-
現 金 流 量 表	8~9	-
財 務 報 表 附 註		
公 司 沿 革 及 業 務 範 圍	10	
重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	10~14	
會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	14~15	
重 要 會 計 科 目 之 說 明	15~24	~
關 係 人 交 易	24~26	
抵 押 或 質 押 之 資 產	26	
重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	26	
重 大 之 災 害 損 失	-	-
重 大 之 期 後 事 項	-	-
金 融 商 品 之 公 平 價 值	27~28	
附 註 揭 露 事 項		
重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	29~34	
轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	29~34	
大 陸 投 資 資 訊	29、34	

## 會計師核閱報告

凌群電腦股份有限公司 公鑒：

凌群電腦股份有限公司民國九十六年及九十五年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如財務報表附註九所述，凌群電腦股份有限公司民國九十六年及九十五年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資餘額分別為新台幣 269,545 仟元及 267,690 仟元，以及民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日之投資損失淨額分別為新台幣 2,970 仟元及 15,489 仟元，暨財務報表附註二十附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述採權益法評價之長期股權投資及其有關投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師核閱之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於第一段所述財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務報表附註三所述，凌群電腦股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

勤業眾信會計師事務所

會計師 郭 俐 雯

會計師 范 有 偉

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 六 年 四 月 二 十 日

凌群電腦股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股面額為新台幣元  
外，餘係新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日		九 十 五 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日		九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 110,231	6	\$ 179,633	10	2120	應付票據	\$ 226	-	\$ 1,277	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、三及五)	15,243	1	3,905	-	2140	應付帳款(附註十六)	132,218	8	151,054	8
1120	應收票據—九十五年減備抵呆帳 225 仟元後之淨額(附註二)	3,616	-	2,912	-	2170	應付費用	15,465	1	14,358	1
1143	應收帳款—九十六及九十五年係減備抵呆帳 859 仟元及 634 仟元後之淨額(附註二及十六)	382,400	22	391,047	21	2261	預收貨款	9,375	-	48,455	3
1146	一年內到期之應收租賃款—淨額(附註二及六)	3,580	-	8,949	1	2270	一年內到期之應付租賃款	1,375	-	2,965	-
120X	存貨—淨額(附註二及七)	180,823	11	237,971	13	2280	其他流動負債	16,127	1	11,174	-
1260	預付款項	52,898	3	51,949	3	21XX	流動負債合計	174,786	10	229,283	12
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十三)	7,351	1	5,719	-	2446	長期應付租賃款	-	-	1,443	-
1291	質押定期存單(附註十七)	82,823	5	60,585	3		其他負債				
1298	其他流動資產(附註十六)	5,411	-	5,954	1	2810	應計退休金負債(附註二及十一)	121,199	7	124,659	7
11XX	流動資產合計	844,376	49	948,624	52	2820	存入保證金	316	-	37	-
	長期投資					28XX	其他負債合計	121,515	7	124,696	7
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	269,545	16	267,690	15	2XXX	負債合計	296,301	17	355,422	19
1450	備供出售金融資產—非流動(附註二、三及五)	58,584	3	40,153	2		股東權益(附註二、三及十二)				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附二、三及八)	33,903	2	38,903	2	31XX	股本—每股面額 10 元，額定：157,000 仟股；發行：100,000 仟股	1,000,000	58	1,000,000	55
14XX	長期投資合計	362,032	21	346,746	19		保留盈餘				
	固定資產(附註二、十及十七)					3310	法定公積	174,547	10	174,547	9
	成 本					3350	未分配盈餘	240,847	14	309,940	17
1501	土 地	231,251	13	231,251	12		股東權益其他調整項目				
1521	建 築 物	180,008	10	180,008	10	3420	累積換算調整數	15,830	1	9,295	1
1531	電腦設備	153,344	9	144,788	8	3450	金融商品未實現(損)益	7,878	-	(11,685)	(1)
1681	維護設備	77,959	4	73,552	4	3XXX	股東權益合計	1,439,102	83	1,482,097	81
1545	研發設備	36,808	2	33,659	2						
1561	生財器具	16,905	1	17,040	1						
1551	運輸設備	12,204	1	10,758	-						
1627	出租資產	11,320	1	11,363	1						
15X1		719,799	41	702,419	38						
15X9	減：累積折舊	266,894	15	238,899	13						
15XX	固定資產淨額	452,905	26	463,520	25						
	其他資產										
1820	存出保證金	31,353	2	28,422	2						
1830	遞延費用(附註二)	2,058	-	3,647	-						
1846	應收租賃款—淨額(附註二及六)	-	-	2,249	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十三)	42,679	2	44,311	2						
18XX	其他資產合計	76,090	4	78,629	4						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,735,403	100	\$ 1,837,519	100		負債及股東權益總計	\$ 1,735,403	100	\$ 1,837,519	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年四月二十日核閱報告)

董事長：劉瑞復

經理人：劉瑞隆

會計主管：杜麗雀

凌群電腦股份有限公司

損 益 表

民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股純損為新台幣元  
外，餘係新台幣仟元

代碼	九十六年第一季		九十五年第一季	
	金 額	%	金 額	%
營業收入(附註二及十六)				
4110	\$ 207,776	73	\$ 223,827	73
4671	76,282	27	83,996	27
4310	567	-	1,421	1
4240	127	-	374	-
4170	( 300)	-	( 2,175)	( 1)
4000	<u>284,452</u>	<u>100</u>	<u>307,443</u>	<u>100</u>
營業成本(附註十五及十六)				
5110	157,198	55	180,727	59
5670	55,477	20	50,044	16
5310	43	-	49	-
5000	<u>212,718</u>	<u>75</u>	<u>230,820</u>	<u>75</u>
5910	<u>71,734</u>	<u>25</u>	<u>76,623</u>	<u>25</u>
營業費用(附註十五)				
6100	100,268	35	77,845	25
6300	11,182	4	28,218	9
6000	<u>111,450</u>	<u>39</u>	<u>106,063</u>	<u>34</u>
6900	( 39,716)	( 14)	( 29,440)	( 9)
營業外收入及利益				
7210	1,972	1	2,098	1
7110	835	-	1,023	-
7480	862	-	16,255	5
7100	<u>3,669</u>	<u>1</u>	<u>19,376</u>	<u>6</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十六年第一季		九十五年第一季		
	金額	%	金額	%	
	營業外費用及損失				
7521	權益法認列之投資損失 —淨額(附註二及九)	\$ 2,970	1	\$ 15,489	5
7880	其他費用	<u>453</u>	-	<u>1,732</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>3,423</u>	<u>1</u>	<u>17,221</u>	<u>6</u>
7900	稅前損失	( 39,470)	( 14)	( 27,285)	( 9)
8110	所得稅費用(附註二及十三)	<u>34</u>	-	<u>128</u>	-
9600	純 損	<u>(\$ 39,504)</u>	<u>( 14)</u>	<u>(\$ 27,413)</u>	<u>( 9)</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股純損(附註十四)				
9750	基本每股純損	<u>(\$ 0.39)</u>	<u>(\$ 0.40)</u>	<u>(\$ 0.27)</u>	<u>(\$ 0.27)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年四月二十日核閱報告)

董事長：劉瑞復

經理人：劉瑞隆

會計主管：杜麗雀

凌群電腦股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 六 年 第 一 季	九 十 五 年 第 一 季
營業活動之現金流量：		
純 損	(\$ 39,504)	(\$ 27,413)
調整項目：		
折 舊	11,124	10,806
權益法認列之投資損失—淨額	2,970	15,489
攤 銷	450	373
處分投資利益—淨額	( 292)	-
處分固定資產損失(利益)— 淨額	( 46)	160
營業資產及負債變動：		
應收票據	( 860)	( 2,210)
應收帳款	209,638	167,094
應收租賃款	1,971	1,763
存 貨	130,027	52,415
預付款項	( 17,657)	( 18,732)
其他流動資產	7,325	118
應付票據	( 678)	( 4,655)
應付帳款	( 194,540)	( 303,356)
應付費用	( 15,117)	( 15,404)
預收貨款	( 1,015)	21,170
其他流動負債	5,439	2,729
應付租賃款	( 787)	( 739)
應計退休金負債	( 224)	( 135)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>98,224</u>	<u>( 100,527)</u>
投資活動之現金流量：		
購買備供出售金融資產	( 41,000)	-
處分備供出售金融資產價款	35,018	-
購置固定資產	( 6,356)	( 1,597)
處分採權益法之長期股權投資價款	2,033	-
存出保證金增加	( 499)	( 1,182)
處分固定資產價款	178	19

(接次頁)



(承前頁)

	九 十 六 年 第 一 季	九 十 五 年 第 一 季
質押定期存單減少(增加)	\$ 150	(\$ 50)
遞延費用增加	<u>-</u>	<u>(1,861)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(10,476)</u>	<u>(4,671)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	( 95,000)	-
存入保證金增加	<u>279</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(94,721)</u>	<u>-</u>
本期現金及約當現金減少數	( 6,973)	( 105,198)
期初現金及約當現金餘額	<u>117,204</u>	<u>284,831</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 110,231</u>	<u>\$ 179,633</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 125</u>	<u>\$ -</u>
支付所得稅	<u>\$ 98</u>	<u>\$ 170</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年四月二十日核閱報告)

董事長：劉瑞復

經理人：劉瑞隆

會計主管：杜麗雀

凌群電腦股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

公司沿革及業務範圍

本公司係於六十四年七月成立，本公司股票並自九十年五月二十二日起於台灣證券交易所掛牌交易。本公司主要從事於電腦系統之出租與銷售、電腦軟體系統之設計工程、電腦硬體修護及電腦資訊系統整合等業務。

本公司九十六年及九十五年三月三十一日之員工人數分別為 534 人及 556 人。

重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金或約當現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金主要係投資日起三個月內到期之短期票券，其帳面價值近似公平價值。

#### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值加計取得或發行之交易成本衡量；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

#### 收入認列、應收帳款及備抵呆帳

本公司對於一年以內之合約，係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時暨勞務提供完成時認列銷貨收入，因其獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現。超過一年以上之重大長期系統設計合約係按完工百分比法（完工百分比按系統設計實際投入成本佔預計總成本之比例計算）認列收入。維修收入依維護合約逐期認列收入。

係按應收款項收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

#### 存 貨

預付專案合約成本係承包電腦系統設計，尚未完工結案前所發生之硬體、軟體及服務成本暨超過一年以上之重大長期系統設計合約依完工百分比法認列之累積利益，預付專案合約成本餘額超過預收貨款餘額時，預收貨款列為預付專案合約成本之減項，列於流動資產項下；反之，預付專案合約成本列為預收貨款之減項，列於流動負債項下。

購入之商品存貨係以加權平均成本與市價孰低計價，市價係指淨變現價值或重置成本。惟存貨有呆滯之情形時，予以提列適當之備抵呆滯損失。

#### 租賃會計處理

租賃會計之處理依性質分為營業租賃及資本租賃。屬營業租賃者，依合約每期收取之租賃款列為當期租賃收入，並依出租資產之估計耐用年限以直線法計提折舊費用；屬資本租賃者，依合約每期收取之租賃款總額加上優惠承購價或估計殘值，列為應收租賃款，並以隱含利率將依合約分期收取之租賃款予以折算現值列為銷貨收入，應收租賃款總額與銷貨收入之差額，列為未實現利息收入，再按利息法分期認列為利息收入。

#### 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表權決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按十年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷。

被投資公司發放現金股利時，作為投資成本減項。當被投資公司增資發行新股，本公司未按持股比例認購，或被投資公司以員工紅利轉增資，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整資本公積及長期投資。調整時如應借記資本公積，而帳上由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

取得被投資公司發放之股票股利時，僅註記增加股數，不增加投資帳面金額，亦不認列投資收益。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

本公司與採權益法評價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現利益，皆按持股比例予以銷除。

#### 固定資產

固定資產係以成本減累積折舊計價。重大之改良及更新作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊係採直線法，依照下列耐用年數計提：建築物，三至六十年；電腦設備，三至五年；維護設備，三年；研發設備，三年；生財器具，三至九年；運輸設備，五年；出租資產，一至五年。耐用年數屆滿仍繼續使用者，並就殘值繼續提列折舊。

固定資產報廢或處分時，其相關成本及累計折舊均自帳上予以減除，因而產生之損益依其性質列為當期之營業外利益或損失。

#### 遞延費用

電話裝置線路工程按三至五年平均攤銷。

#### 資產減損

倘資產（主要為固定資產與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

#### 員工退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

## 所得稅

所得稅係作跨期間及同期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異、未使用虧損扣抵及未使用所得稅抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當期所得稅中。

本公司未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，於股東會決議年度認列為費用。

## 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣長期股權投資按權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以台灣銀行之中價為評價基礎。

## 會計變動之理由及其影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產予以適當分類，原始帳列金額之調整，備供出售金融商品以公平價值衡量，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

備供出售金融資產	列為股東權益 調整項目(稅後) <u>(\$ 1,403)</u>
----------	---

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。採用新修訂條文對九十五年第一季純損並無重大影響。

現金及約當現金

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
活期存款	\$ 44,683	\$ 88,065
短期票券	39,890	62,794
定期存款	24,827	26,365
零用金	621	641
支票存款	210	1,768
	<u>\$110,231</u>	<u>\$179,633</u>

備供出售金融資產

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日		九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
國內上市(櫃)股票				
華僑商業銀行股 份有限公司	\$ -	\$ 56,500	\$ -	\$ 38,250
元富證券股份有 限公司	-	2,084	-	1,903
基金受益憑證				
復華債券基金	6,002	-	-	-
日盛高科技基金	4,725	-	3,905	-
日盛東盈保本基 金	3,511	-	-	-
日盛日本策略基 金	1,005	-	-	-
合 計	<u>\$ 15,243</u>	<u>\$ 58,584</u>	<u>\$ 3,905</u>	<u>\$ 40,153</u>

開放型基金受益憑證市價係按三月底基金淨值計算。國內上市  
(櫃)股票市價依三月底股票收盤價計算。

應收租賃款—淨額

承 租 人	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	一 年 內 到 期 部 分	一 年 後 到 期 部 分	一 年 內 到 期 部 分	一 年 後 到 期 部 分
中華電信	\$ 2,198	\$ -	\$ 6,352	\$ 870
行政院經建會	1,462	-	3,486	1,462
	3,660	-	9,838	2,332
減：未實現利息收入	( 80)	-	( 889)	( 83)
淨 額	<u>\$ 3,580</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,949</u>	<u>\$ 2,249</u>

存貨—淨額

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
預付專案合約成本		
—硬體	\$ 22,412	\$ 53,732
—軟體及服務	21,395	32,870
—完工百分比法認列利益	997	17,685
預付專案合約成本合計	44,804	104,287
商 品	141,857	142,051
維護材料	22,232	18,122
在途存貨	1,333	91
	210,226	264,551
減：備抵跌價及呆滯損失	( 29,403)	( 26,580)
	<u>\$180,823</u>	<u>\$237,971</u>

商品主要係待銷售之電腦主機及週邊軟硬體設備。

以成本衡量之金融資產—非流動

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
國內非上市(櫃)普通股		
大時科技股份有限公司	\$ 22,500	\$ 22,500
程曦資訊整合股份有限公司	6,300	9,300
瑛聲科技企業股份有限公司	4,000	6,000
亞特列士科技股份有限公司	1,103	1,103
	<u>\$ 33,903</u>	<u>\$ 38,903</u>



本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

另本公司業已於九十五年第四季認列程曦資訊整合股份有限公司及瑛聲科技企業股份有限公司之減損損失分別為 3,000 仟元及 2,000 仟元。

採權益法之長期股權投資

	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	金額	持股比例 %	金額	持股比例 %
上市(櫃)公司				
訊達電腦股份有限公司	\$ 80,946	19.15	\$ 71,699	19.65
未上市(櫃)公司				
美商 Casemaker, Inc.	105,311	100.00	102,915	100.00
網美科技股份有限公司	36,516	75.50	33,911	75.50
SYSCOM INTERNATIONAL INC.	28,396	100.00	31,534	100.00
凌群電腦(泰國)有限公司	7,785	89.77	9,295	89.77
DBMaker Japan, Inc.	5,504	49.89	4,744	49.89
可取科技管理股份有限公司	4,726	92.50	11,910	92.50
數美科技股份有限公司	361	79.55	1,682	79.55
小計	188,599		195,991	
合計	\$ 269,545		\$ 267,690	

採權益法之上市(櫃)公司股權投資依九十六年及九十五年三月底股票收盤價計算之市價分別為 96,679 仟元及 48,141 仟元。

本公司對訊達電腦股份有限公司之持股比率雖未達百分之二十，惟本公司對該公司有重大影響力，故對其之長期投資採權益法評價。

採權益法評價之長期股權投資係依據被投資公司未經會計師核閱之同期間財務報表認列之投資(損)益，其明細如下：

被投資公司	九十六年第一季	九十五年第一季
SYSCOM INTERNATIONAL INC.	(\$ 3,335)	(\$ 7,278)
網美科技股份有限公司	2,277	1,713
可取科技管理股份有限公司	( 2,094)	( 1,071)
美商 Casemaker, Inc.	1,400	( 5,430)
數美科技股份有限公司	( 1,126)	( 538)
凌群電腦(泰國)有限公司	( 909)	( 577)
DBMaker Japan, Inc.	571	336
訊達電腦股份有限公司	246	( 2,644)
	<u>(\$ 2,970)</u>	<u>(\$ 15,489)</u>

#### 固定資產—累積折舊

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
建築物	\$ 48,868	\$ 45,744
電腦設備	115,398	102,568
維護設備	44,132	32,380
研發設備	26,529	25,575
生財器具	15,555	15,099
運輸設備	5,328	6,472
出租資產	<u>11,084</u>	<u>11,061</u>
	<u>\$266.894</u>	<u>\$238.899</u>

九十六及九十五年第一季固定資產之折舊費用，分別為 11,124 仟元及 10,806 仟元。

#### 退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，九十四年六月三十日以前受聘之員工且於九十四年七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工薪資每月百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶，帳上認列退休金費用。九十六年及九十五年第一季認列之退休金成本分別為 5,343 仟元及 5,147 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休當月平均基本薪資計算。每位員工其服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

退休基金之變動情形如下：

	<u>九十六年第一季</u>	<u>九十五年第一季</u>
期初餘額	\$ 52,244	\$ 50,652
本期提撥	58	95
本期孳息	<u>387</u>	<u>372</u>
期末餘額	<u>\$ 52,689</u>	<u>\$ 51,119</u>

應計退休金負債之變動情形：

	<u>九十六年 三月三十一日</u>	<u>九十五年 三月三十一日</u>
期初餘額	\$121,423	\$124,794
本期支付	( <u>224</u> )	( <u>135</u> )
期末餘額	<u>\$121,199</u>	<u>\$124,659</u>

#### 股東權益

##### 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括超過面額發行普通股之股本溢價及庫藏股交易）及受領贈與所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。依權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

##### 盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，年終結算如有盈餘，於完納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，應先提百分之十為法定盈餘公積，必要時並得提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，依股東會決議分派之，但員工紅利不得少於分派數額之千分之一。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當該項公積已達實收股本百分之五十時，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50%之半數，其餘部分得以撥充資本。

本公司股利政策，股利之發放採現金股利與股票股利適度搭配為原則，並視當年度實際獲利、資本預算規劃及資金狀況，決定本公司股利發放之種類、金額及時機。本公司盈餘之分派，每年發放之現金股利不低於當年度所配發股利總額的百分之十，惟若盈餘及資金較為充裕時，得提高發放比例。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年度股東權益減項金額，分別自當年度稅後盈餘或前期未分配盈餘提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。

本公司若分配屬於八十六及以前年度未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七及以後年度未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東可依所得稅法第七十三條之二規定辦理外，其餘股東可按股利盈餘分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司九十五及九十四年度虧損，故未分配盈餘。

本公司九十五年度虧損撥補議案，截至會計師核閱報告出具日止，尚未經股東會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 金融商品未實現（損）益

九十六及九十五年第一季金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	<u>九十六年第一季</u>	<u>九十五年第一季</u>
備供出售金融資產		
期初餘額	\$ 669	\$ -
首次適用新公報之影響數	-	1,403
直接認列為股東權益調整項目	7,197	( 13,115)
金融資產出售轉列損益項目	( 18)	-
金融商品未實現損益	<u>7,848</u>	<u>( 11,712)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年第一季	九十五年第一季
採權益法長期股權投資認列 之金融商品未實現損益		
期初餘額	\$ 26	\$ -
直接認列為股東權益調 整項	<u>4</u>	<u>27</u>
	<u>30</u>	<u>27</u>
金融商品未實現損益	<u>\$ 7,878</u>	<u>(\$ 11,685)</u>

#### 換算調整數

九十六及九十五年第一季換算調整數之變動組成項目如下：

	九十六年第一季	九十五年第一季
期初餘額	\$ 12,484	\$ 10,558
直接認列為股東權益調整項目	<u>3,346</u>	<u>( 1,263)</u>
期末餘額	<u>\$ 15,830</u>	<u>\$ 9,295</u>

#### 所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，該條例之實施對本公司九十六年及九十五年第一季應負擔之所得稅並無影響。

帳列稅前損失按法定稅率計算之所得稅與當期應負擔所得稅費用調節如下：

	九十六年第一季	九十五年第一季
稅前損失按法定稅率（25%）		
計算之稅額	(\$ 9,867)	(\$ 6,821)
加調節項目影響之稅額：		
永久性差異	54	475
暫時性差異	<u>9,813</u>	<u>6,346</u>
當期應負擔所得稅	-	-
短期票券分離課稅稅款	<u>34</u>	<u>128</u>
所得稅費用	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 128</u>

淨遞延所得稅資產包括：

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
流 動		
遞延所得稅資產		
存貨跌價及呆滯損 失	\$ 7,351	\$ -
所得稅抵減	-	5,719
虧損扣抵	-	3,071
	<u>7,351</u>	<u>8,790</u>
減：備抵評價金額	-	( 3,071)
	<u>\$ 7,351</u>	<u>\$ 5,719</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
所得稅抵減	\$ 73,078	\$ 66,435
虧損扣抵	19,746	-
權益法認列之投資 損失	<u>6,170</u>	<u>4,457</u>
	98,994	70,892
減：備抵評價金額	( 56,315)	( 26,581)
	<u>\$ 42,679</u>	<u>\$ 44,311</u>

截止九十六年三月底止，依促進產業升級條例及所得稅法規定計算之未使用投資抵減（包括研究發展及人才培訓支出抵減等）及虧損扣抵，其有效期限如下：

到 期 年 度	投 資 抵 減 稅 額	虧 損 扣 抵
九十六	\$ 13,717	-
九十七	14,499	-
九十八	16,927	-
九十九	21,935	-
一〇〇	6,000	10,404
一〇一	-	9,342
	<u>\$ 73,078</u>	<u>\$ 19,746</u>

兩稅合一相關資訊：

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 3,021</u>	<u>\$ 2,230</u>

本公司九十五及九十四年度皆無屬於八十七年度以後產生之可供分配盈餘，故無須揭露稅額扣抵比率資訊。

九十六及九十五年三月三十一日屬八十六年度（含）以前之未分配盈餘分別為 240,847 仟元及 309,940 仟元。

本公司截至九十三年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

每股純損

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股純損 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十六年第一季</u>					
基本每股純損					
屬於普通股股東					
之本期純損	<u>(\$ 39,470)</u>	<u>(\$ 39,504)</u>	100,000	<u>(\$0.39)</u>	<u>(\$0.40)</u>
<u>九十五年第一季</u>					
基本每股純損					
屬於普通股股東					
之本期純損	<u>(\$ 27,285)</u>	<u>(\$ 27,413)</u>	100,000	<u>(\$0.27)</u>	<u>(\$0.27)</u>

用人、折舊及攤銷費用

	九 十 六 年 第 一 季			
	預付軟體成本 (帳列存貨)	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用				
薪資費用	\$ 2,819	\$ 27,475	\$ 65,908	\$ 96,202
勞健保費用	169	1,992	5,947	8,108
退休金費用	116	1,370	3,939	5,425
其他用人費用	62	567	2,962	3,591
小計	<u>\$ 3,166</u>	<u>\$ 31,404</u>	<u>\$ 78,756</u>	<u>\$113,326</u>
折舊費用	\$ -	\$ 29	\$ 11,095	\$ 11,124
攤銷費用	-	-	450	450

	九 十 五 年 第 一 季			
	預付軟體成本 (帳列存貨)	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
用人費用				
薪資費用	\$ 3,820	\$ 32,450	\$ 60,380	\$ 96,650
勞健保費用	308	1,749	6,137	8,194
退休金費用	204	1,465	3,576	5,245
其他用人費用	110	865	2,445	3,420
小 計	<u>\$ 4,442</u>	<u>\$ 36,529</u>	<u>\$ 72,538</u>	<u>\$113,509</u>
折舊費用	\$ -	\$ 49	\$ 10,757	\$ 10,806
攤銷費用	-	-	373	373

#### 關係人交易

本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
DBMaker Japan, Inc. (DBMaker)	採權益法評價之被投資公司
訊達電腦股份有限公司 (訊達電腦)	同上
美商 Casemaker, Inc. (Casemaker)	子公司
網美科技股份有限公司 (網美科技)	子公司
數美科技股份有限公司 (數美科技)	子公司
SYSCOM INTERNATIONAL INC.	子公司
凌群電腦 (泰國) 有限公司 (凌群泰國)	子公司
可取科技管理股份有限公司 (可取科技)	子公司
大時科技股份有限公司 (大時科技)	本公司為該公司之法人監察人
瑛聲科技企業股份有限公司 (瑛聲科技)	本公司為該公司之法人董事
凌群電腦 (深圳) 有限公司 (凌群深圳)	本公司透過美商 Casemaker, Inc. 及 SYSCOM INTERNATIONAL INC. 間接持股合計 97% 之孫公司
西安凌安電腦有限公司 (西安凌安)	本公司透過美商 Casemaker, Inc. 及 SYSCOM INTERNATIONAL INC. 間接持股合計 56% 之孫公司
創高投資股份有限公司 (創高投資)	其董事長與本公司相同
富爾利投資股份有限公司 (富爾利投資)	其董事長為本公司董事長之配偶



與關係人間之重大交易事項

	九十六年第一季		九十五年第一季	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
營業收入				
網美科技	\$ 4,957	2	\$ 117	-
其他	503	-	221	-
	<u>\$ 5,460</u>	<u>2</u>	<u>\$ 338</u>	<u>-</u>
租金收入				
網美科技	\$ 927	47	\$ 902	43
數美科技	485	25	542	26
其他	258	13	285	13
	<u>\$ 1,670</u>	<u>85</u>	<u>\$ 1,729</u>	<u>82</u>
進貨及轉包工程成本等				
數美科技	\$ 6,652	4	\$ 3,816	2
網美科技	3,276	2	3,468	2
其他	127	-	823	1
	<u>\$ 10,055</u>	<u>6</u>	<u>\$ 8,107</u>	<u>5</u>
維修成本				
網美科技	\$ 4,579	8	\$ 5,686	11
數美科技	2,115	4	1,583	3
其他	90	-	45	-
	<u>\$ 6,784</u>	<u>12</u>	<u>\$ 7,314</u>	<u>14</u>

本公司與上開公司間之進、銷貨，均按一般進、銷貨條件辦理。

	九十六年 三月三十一日		九十五年 三月三十一日	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
應收帳款				
網美科技	\$ 4,806	1	\$ 112	-
其他	427	-	133	-
	<u>\$ 5,233</u>	<u>1</u>	<u>\$ 245</u>	<u>-</u>
其他應收款(帳列其他流動資產)				
數美科技	\$ 1,526	45	\$ 766	18
網美科技	997	29	1,250	29
其他	284	9	364	8
	<u>\$ 2,807</u>	<u>83</u>	<u>\$ 2,380</u>	<u>55</u>

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日		九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
應付帳款				
數美科技	\$ 8,738	7	\$ 5,528	4
網美科技	4,006	3	5,010	3
其 他	31	-	-	-
	<u>\$ 12,775</u>	<u>10</u>	<u>\$ 10,538</u>	<u>7</u>

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
背書保證		
網美科技	\$ 225,000	\$ 217,500
數美科技	34,000	26,000

#### 抵押或質押之資產

本公司下列資產已提供做為系統設計合約履約、保證額度及長、短期借款之擔保品：

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
固定資產－淨值	\$361,194	\$364,291
質押定期存單	<u>82,823</u>	<u>60,585</u>
	<u>\$444,017</u>	<u>\$424,876</u>

#### 重大承諾事項及或有事項

截至九十六年三月三十一日止，除財務報表及附註另有說明及列示者外，本公司尚有下列承諾及或有事項：

本公司因銷售電腦設備予客戶及申請專案補助所開立之應付保證票據之金額共計 84,161 仟元。

金融商品資訊之揭露

金融商品之公平價值：

非衍生性金融商品	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ 110,231	\$ 110,231	\$ 179,633	\$ 179,633
備供出售金融資產	73,827	73,827	44,058	44,058
應收票據	3,616	3,616	2,912	2,912
應收帳款	382,400	382,400	391,047	391,047
質押定存單	82,823	82,823	60,585	60,585
存出保證金	31,353	31,353	28,422	28,422
應收租賃款（含一年內到期部分）	3,580	3,580	11,198	11,198
以成本衡量之金融資產—非流動	33,903		38,903	
採權益法之長期股權投資				
—有市價	80,946	96,679	71,699	48,141
—無市價	188,599		195,991	
<u>負 債</u>				
應付票據	226	226	1,277	1,277
應付帳款	132,218	132,218	151,054	151,054
應付費用	15,465	15,465	14,358	14,358
應付租賃款（含一年內到期部分）	1,375	1,375	4,408	4,408
存入保證金	316	316	37	37

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、質押定期存單及應付票據及款項。

存出及存入保證金因到期收付金額與帳面價值相同，故以帳面價值為公平價值。

備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。

以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

本公司金融商品公平價值所使用之方法及假設中，並無同時以活絡市場之公開報價直接決定，及以評價方法估計者。

本公司民國九十六年及九十五年三月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 39,890 仟元及 62,794 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 152,333 仟元及 175,015 仟元。

#### 財務風險資訊

##### 市場價格風險

本公司所持有金融商品之市場風險包括匯率風險及價格風險。本公司所持有之外幣資產負債之公平價值，將受匯率風險影響；另本公司所持有備供出售金融商品公平價值，將受價格風險影響。

##### 信用風險

本公司所持有之金融商品受到交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組合要素、合約金額及其他應收款。本公司九十六年及九十五年三月三十一日信用風險金額，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象；本公司持有之各種金融商品最大暴險金額係與其帳面價值相同。惟因本公司之交易對象均為信譽良好之金融機構，故經評估本公司之信用風險不重大。

##### 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另本公司投資之以成本衡量之金融資產均無活絡市場，具有流動性風險，惟其佔本公司總資產比例低，預期對本公司無重大影響。

#### 附註揭露事項

##### 重大交易事項及 轉投資事業相關資訊

資金貸與他人：無。

為他人背書保證：附表一。

期末持有有價證券情形：附表二。

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

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：無。

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：無。

被投資公司資訊：附表三。

從事衍生性商品交易：無。

##### 大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。

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

與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。

與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

凌群電腦股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國九十六年第一季

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	與本公司之關係						
0	凌群電腦股份有限公司	網美科技股份有限公司	子公司	本公司最近期財務報表淨值之 20% \$287,820	\$225,000	\$225,000	\$ -	15.63%	本公司最近期財務報表淨值之 50% \$719,551
		數美科技股份有限公司	同上	同上	34,000	34,000	-	2.36%	

凌群電腦股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十六年三月三十一日

附表二

單位：仟股（仟單位）  
／新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位	帳面金額	持股比率 %	市價或股權淨值	
凌群電腦股份有限公司	股票							
	訊達電腦股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,489	\$ 80,946	19.15	\$ 96,679 (註二)	無提供擔保質押之情形
	美商 Casemaker Inc.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,300	105,311	100.00	105,311 (註一)	同上
	網美科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	2,492	36,516	75.50	36,823 (註一)	同上
	SYSCOM INTERNATIONAL INC.	子公司	採權益法之長期股權投資	2,280	28,396	100.00	28,396 (註一)	同上
	凌群電腦(泰國)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	3,160	7,785	89.77	7,785 (註一)	同上
	DBMaker Japan, Inc.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5	5,504	49.89	5,504 (註一)	同上
	可取科技管理股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,850	4,726	92.50	4,726 (註一)	同上
	數美科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,591	361	79.55	361 (註一)	同上
	華僑商業銀行股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	5,000	56,500	0.42	56,500 (註二)	同上
	元富證券股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	155	2,084	0.01	2,084 (註二)	同上
	大時科技股份有限公司	本公司為該公司法人監察人	以成本衡量之金融資產—非流動	1,250	22,500	6.39	15,120 (註四)	同上
	程曦資訊整合股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	358	6,300	2.80	2,107 (註四)	同上
	瑛聲科技企業股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000	4,000	9.09	1,181 (註四)	同上
	亞特列士科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	286	1,103	1.01	368 (註四)	同上

(接次頁)

(承前頁)

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				備註
				股數 / 單位	帳面金額	持股比率%	市價或股權淨值	
美商 Casemaker Inc.	受益憑證							
	復華債券基金	—	備供出售金融資產—流動	449	\$ 6,002	-	\$ 6,002 (註三)	同上
	日盛高科技基金	—	備供出售金融資產—流動	500	4,725	-	4,725 (註三)	同上
	日盛東盈保本基金	—	備供出售金融資產—流動	10	3,511	-	3,511 (註三)	同上
	日盛日本策略基金	—	備供出售金融資產—流動	100	1,005	-	1,005 (註三)	同上
	股票							
	Acucorp, Inc.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	25	5,791	2.00	5,791 (註五)	同上
	凌群電腦(深圳)有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	2,913	10.59	2,688 (註一)	同上
	西安凌安電腦有限公司	同上	採權益法之長期股權投資	-	2,153	29.66	( 1,027) (註一)	同上
	CI Japan	—	以成本衡量之金融資產—非流動	0.19	487	19.00	487 (註五)	同上
DBMaker Europe s.r.l	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	181	49.00	181 (註五)	同上	
可取科技管理股份有限公司	股票							
凌群電腦(泰國)有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	20	162	0.57	49 (註一)	同上	
SYSCOM INTERNATIONAL INC.	受益憑證							
	復華債券基金	—	備供出售金融資產—流動	239	3,198	-	3,198 (註三)	同上
	股票							
	凌群電腦(深圳)有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	22,690	86.13	21,861 (註一)	同上
西安凌安電腦有限公司	同上	採權益法之長期股權投資	-	4,371	26.00	( 900) (註一)	同上	

註一：按未經會計師核閱之九十六年三月三十一日財務報表帳面淨值計算。

註二：係九十六年三月三十一日收盤價。

註三：係九十六年三月三十一日基金淨值。

註四：係九十六年三月三十一日或最近期之財務報表帳面價值。

註五：係九十六年三月三十一日之帳面值。



凌群電腦股份有限公司及其轉投資公司

被投資公司相關資訊

民國九十六年第一季

附表三

單位：除另予註明者外，係  
新台幣仟元／仟股

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	上期期末	股數	持股%				帳面金額	
凌群電腦股份有限公司	訊達電腦股份有限公司	台北市	資訊軟體、電子材料及事務性 機器設備之批發及零售	\$ 43,718	\$ 44,682	6,489	19.15	\$ 80,946	\$ 1,386	\$ 246	採權益法評價之 被投資公司	
	美商 Casemaker Inc.	美國加州	電腦軟體及相關產品之銷售	USD 1,300	USD 1,300	1,300	100.00	105,311	1,400	1,400	子公司	
	網美科技股份有限公司	台北市	資訊軟體、資料處理及電子資 訊供應服務業等業務	15,100	15,100	2,492	75.50	36,516	3,016	2,277	同上	
	SYSCOM INTER- NATIONAL INC.	開曼群島	轉投資業務	USD 2,280	USD 2,280	2,280	100.00	28,396	( 3,335)	( 3,335)	同上	
	凌群電腦(泰國)有限 公司	泰國	開發、生產製造、變更及更換 統一連線維修軟體等業務	THB 30,894	THB 30,894	3,160	89.77	7,785	( 1,013)	( 909)	同上	
	DBMaker Japan, Inc.	日本東京	電腦系統軟硬體開發及銷售	JPY 53,260	JPY 53,260	5	49.89	5,504	1,145	571	採權益法評價之 被投資公司	
	可取科技管理股份有限 公司	台北市	企業管理之診斷諮詢、國內外 投資之引介及電腦化之設計 諮詢顧問等業務	18,500	18,500	1,850	92.50	4,726	( 2,265)	( 2,094)	子公司	
	美商 Casemaker Inc.	數美科技股份有限公司	台北市	電腦軟體及相關產品之銷售	15,910	15,910	1,591	79.55	361	( 1,416)	( 1,126)	子公司
	凌群電腦(深圳)有限 公司	深圳	開發、生產電腦設備及電腦軟 件(涉及許可證管理按有關 規定辦理),銷售自產產品, 提供售後技術服務。	USD 263	USD 263	-	10.59	2,913	( 3,336)	不適用	孫公司	
	西安凌安電腦有限公司	西安	開發、生產電腦設備及電腦軟 件,從事電腦系統集成網路 施工,銷售自產產品,提供 售後技術服務。	USD 20	USD 20	-	29.66	2,153	( 1,312)	不適用	同上	
可取科技管理股份有限 公司 SYSCOM INTERNATIONAL INC.	DBMaker Europe s.r.l	歐洲	開發、生產製造、變更及更換 統一連線維修軟體等業務。	USD 5	USD 5	-	49.00	181	-	不適用	採權益法評價之 被投資公司	
	凌群電腦(泰國)有限 公司	泰國	開發、生產製造、變更及更換 統一連線維修軟體等業務	THB 200	THB 200	20	0.57	162	( 1,013)	不適用	子公司	
	凌群電腦(深圳)有限 公司	深圳	開發、生產電腦設備及電腦軟 件(涉及許可證管理按有關 規定辦理),銷售自產產品, 提供售後技術服務。	USD 2,050	USD 2,050	-	86.13	22,690	( 3,336)	不適用	孫公司	
	西安凌安電腦有限公司	西安	開發、生產電腦設備及電腦軟 件,從事電腦系統集成網路 施工,銷售自產產品,提供 售後技術服務。	USD 168	USD 168	-	26.00	4,371	( 1,312)	不適用	同上	

註：被投資公司損益以九十六年第一季平均匯率換算成新台幣表達。

凌群電腦股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十六年第一季

附表四

單位：仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初	本期匯出或收回		本期期末	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值(註二)	截至本期止已匯回投資收益
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	匯回	自台灣匯出累積投資金額				
凌群電腦(深圳)有限公司	開發、生產電腦設備及電腦軟件(涉及許可證管理按有關規定辦理),銷售自產產品,提供售後技術服務。	USD 2,380	註一	USD 2,050	\$ -	\$ -	USD 2,050	97%	(USD 98)	USD 774	\$ -
西安凌安電腦有限公司	開發、生產電腦設備及電腦軟件,從事電腦系統集成網路施工,銷售自產產品,提供售後技術服務。	USD 650	註一	USD 168	-	-	USD 168	56%	(USD 22)	USD 197	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)
USD 2,218	USD 2,218 (註一)	\$ 575,641
-	USD 436 (註一)	

註一：投資方式係包括以下二種：

係透過本公司100%持有之子公司美商Casemaker Inc.之自有資金投資及被投資公司資本公積轉增資。

係透過本公司100%持有之子公司SYSCOM INTERNATIONAL INC.間接投資。

註二：係以未經會計師核閱之財務報表為認列基礎。

註三：依據投審會2001.11.20「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算如下：

淨值之百分四十：1,439,102×40%=575,641(係取淨值之百分之四十與八仟萬較大者)