

股票代碼：2453



凌群電腦股份有限公司
SYSCOM COMPUTER ENGINEERING CO.

一〇七年度
年 報

中華民國一〇八年四月三十日 刊印

查詢本年報網址：1. 公開資訊觀測站<http://mops.twse.com.tw>

2. 本公司網址<http://www.syscom.com.tw>

壹、 本公司發言人姓名、職稱及電話：

姓名：曾景川
職稱：副總經理
電話：(02)2191-6066
E-Mail：Anthony_Jen@syscom.com.tw

貳、 本公司代理發言人姓名、職稱及電話：

姓名：陳志忠
職稱：總處長
電話：(02)2191-6066
E-Mail：Joe_chen@syscom.com.tw

參、 總公司及分公司之地址及連絡電話：

總公司：台北市108萬華區峨眉街115號6樓
電話：(02)2191-6066

台中分公司：台中市404北區中清路一段370、372號11、12樓
電話：(04)2202-1221

台南分公司：台南市603東區林森路一段395號13樓
電話：(06)200-4321

高雄分公司：高雄市806前鎮區民權二路6號29樓
電話：(07)330-5501

肆、 股票過戶機構、地址、網址及電話：

機構：群益金鼎證券股份有限公司
地址：台北市106大安區敦化南路二段97號地下二樓
電話：(02)2702-3999
網址：www.agency.capital.com.tw

伍、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：戴信維會計師、郭俐雯會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：台北市松仁路100號20樓
電話：(02)2725-9988
網址：www.deloitte.com.tw

陸、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用

柒、 本公司網址：<http://www.syscom.com.tw>

年報目錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	6
一、設立日期.....	6
二、公司沿革.....	6
參、公司治理報告.....	13
一、組織系統.....	13
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	16
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	29
四、公司治理運作情形.....	36
五、會計師公費資訊.....	67
六、更換會計師資訊.....	68
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	68
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	68
九、持股比例占前十名之股東，其相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	72
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	73
肆、募資情形.....	74
一、資本及股份.....	74
二、公司債辦理情形.....	78
三、特別股辦理情形.....	78
四、海外存託憑證辦理情形.....	78
五、員工認股權憑證辦理情形.....	78
六、限制員工權利新股辦理情形.....	78
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	78
八、資金運用計劃執行情形.....	78
伍、營運概況.....	79
一、業務內容.....	79
二、市場及產銷概況.....	93

三、從業員工資訊.....	100
四、環保支出資訊.....	100
五、勞資關係.....	101
六、重要契約.....	104
陸、財務概況.....	105
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	105
二、最近五年度財務分析.....	109
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	113
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告.....	114
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	192
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如 有發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響...	263
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	264
一、財務狀況.....	264
二、財務績效.....	264
三、現金流量.....	265
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	266
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善 計劃及未來一年之投資計劃.....	266
六、風險事項之分析及評估.....	266
七、其他重要事項.....	272
捌、特別記載事項.....	273
一、關係企業相關資料.....	273
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	276
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司 股票情形.....	276
四、其他必要補充說明事項.....	277
五、最近年度截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第 二項第二條所定對股東權益或證券價格有重大影響之事 項.....	277

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧一〇七年全球政經發展，在中美貿易戰持續及新興市場資金外流壓力下，不但中國經濟成長明顯放緩，全球經濟成長率也陸續下修。展望新年度，凌群電腦在系統整合本業持續耕耘，提供全方位的軟硬體創新服務，透過資訊再造融入物聯網、大數據、人工智慧等技術，提供創新智慧應用，滿足客戶未來營運需求，迎接數位轉型挑戰。

茲將一〇七年度營運概況與一〇八年度展望目標報告於下：

一、一〇七年度營業報告

1、營業計畫實施成果：

本公司一〇七年度合併營業收入淨額新台幣 4,726,730 仟元，較一〇六年度減少 1.59%；合併稅後淨利新台幣 60,231 仟元，較一〇六年度減少 30.75%。

2、一〇七年度預算執行情形：

本公司一〇七年度無編製及公告財務預測，茲將一〇七年度合併損益情形列示如下：

單位：新台幣仟元

項目	實際數
營業收入淨額	4,726,730
營業成本	3,616,599
營業毛利	1,110,131
營業費用	1,073,540
營業利益	36,591
營業外收入及支出	44,662
稅前淨利	81,253
本年度淨利(稅後)	60,231

3、一〇七年度財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項目	一〇七年度	一〇六年度
營業收入淨額	4,726,730	4,803,074
稅後損益	60,231	86,976
資產報酬率(%)	1.90	2.70
股東權益報酬率(%)	3.43	4.97
稅前純益佔實收資本額比例(%)	8.13	11.09
純益率(稅後)	1.27	1.81
每股盈餘(元)	0.63	0.91

註：上表財務資料係依合併報表計算

4、研究發展狀況：

(1)已開發成功之技術及產品：

- 日文版資料庫系統(DBMaker)
- DBMaker 雲端資料庫(DBMaker CloudDB)
- DBMaker 大數據資料庫技術(DBMaker BigDB)
- RFID 智慧型交通運輸平台
- 健康檢查管理系統(Health Examination Management System)
- 越南新後台帳務系統(New Back Office System)
- 行情揭示系統(Quote Analysis System)
- 手機下單系統(Smart Phone Trading System)
- 行動刷卡收單系統(Mobile Point of Sale)
- Global Trader 多國多商品交易平台
- 國外期貨交易帳務系統
- NDS 電信級跨品牌網管系統(NMS/EMS)進階模組- SDN 網路管理模組
- 異質行動管理平台
- CMMI 軟體開發流程解決方案-SDPM
- 軟體產值階段性遞迴效能預測模型
- 新世代醫療管理解決方案
- 期貨風控快速中台系統
- 證券風控快速中台系統
- 新一代銀行核心系統(NCBS)
- 網路管理系統(NETCenter)
- 智慧型用電監控節能系統(GreenMaker)
- 雲端化跨國專案管理服務
- 能源診斷管理系統(Energy Diagnosis Management System)
- CCC 智慧型社區控制中心(Community Control Center)
- 用戶群代表需量反應電力調度平台(Electricity Load Dispatching For

Union Demand Response)

- SASP 服務平台(SYSCOM Applications Service Portal)暨 My Note 3.2
- 後端主機安全連線終端模擬器(DRSE)
- 衛星影像即時接收處理
- 巡邏箱電子化系統(Patrol box electronic)
- 商用服務型機器人-AYUDA

(2)未來研究發展方向：

- NDS 電信級跨品牌網管系統(NMS/EMS)進階模組-傳統通訊介面設備 SDN 網路管理模組 (CLI/SNMP 版本)
- 新一代證券、期貨交易系統
- 台幣存款、外匯及信託開戶暨電子表單系統
- 金融服務機器人
- 金融區塊鏈
- FinTech & BANK3.0 數位金融解決方案
- 新一代人工智慧影像分析解決方案
- 智慧型節能系統(GreenMaster)
- 行動支付系統
- 行銷支援服務管理系統
- 網路管理系統(NETCenter)
- 分散式資料庫核心管理技術(DBMaker CloudDB)
- 大數據資料庫核心管理技術(DBMaker BigDB)
- Opus One IP 維運管理平台
- 新版客戶服務即時系統(SERVICE Online)
- 資料融合資訊決策支援系統
- 智慧病房系統

二、一〇七年度營業計畫概要

1. 經營方針：

- (1)『智慧凌群』應用發展，展現軟硬整合實力。
- (2)發展智慧營運平台，創造客戶資訊應用價值。
- (3)整合多元應用，佈建資訊安全整合服務。
- (4)擴大國際合作，以軟實力拓展海外市場。

2. 產銷政策：

- (1)擴大核心產品與核心服務的應用服務推廣。
- (2)落實標準作業流程，完善系統整合專案品質。

- (3)發展 AI、AIoT、資安、大數據與雲端應用服務。
- (4)智慧型機器人運用在金融、警政、醫療、教育
- (5)結合國內外資訊夥伴，共同致力海外市場發展。

三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

數位轉型是當前企業發展的重要課題，不管是雲端運算、大數據乃至人工智慧，均以此為最終目標。多數調查機構認為人工智慧(Artificial Intelligence; AI)是一〇八年台灣ICT市場發展的一大關鍵核心。AI技術的演進為產業運行的方式帶來轉變，企業應以創新面對快節奏變化的產業環境。人工智慧(AI)與物聯網(IoT)快速匯流進化為AIoT，驅動智慧應用大鳴大放。整體而言金融科技、保險、銷售與客戶關係管理、資安、商務、醫療、工業物聯網等，是未來幾年主要採用AI行業，促動新創業者積極布局相關利基領域解決方案。

展望一〇八年，全球政經情勢紛擾不明，許多不確定因素如美中貿易協商、英國脫歐及中國成長動能放緩的衝擊等，全球經濟景氣表現可能不如一〇七年。在我國經濟展望方面，前瞻基礎建設計畫持續進行，有助於擴增公共建設支出與國公營事業投資；《資通安全管理法》正式施行，對於各級機關、企業的適法性規範與要求，也推進了個資保護與資通安全攸關之準則作業與ICT防禦投資。數位轉型AI化需求漸增，前瞻計畫、大數據和雲端運算應用普及，加上洗錢防制和資安法令要求帶動，可望帶動資訊服務廠商本業營業成長。

四、公司未來發展策略

1. 長期發展計畫

- (1)『智慧凌群』發展智慧聯網(AIoT)、大數據(Big Data)及雲端(Cloud)應用與服務。
- (2)展現強大系統整合能力，為企業『數位轉型』最佳合作夥伴。
- (3)橋接各式國際先進技術應用，立足台灣鎖定成為亞太區資訊服務領導者，放眼國際市場。

2. 短期發展計畫

- (1)深化軟體技術，發揮軟硬整合實力。
- (2)強化核心產品與核心服務之應用銷售，提升整體獲利。
- (3)持續智慧型營運平台的研發與推廣，擴大產業應用。
- (4)發展智慧機器人、AI、資安、大數據與雲端運算應用。
- (5)發展交通、安防、醫療等智慧聯網應用，佈建智慧城市基石。
- (6)攜手國內外資訊服務領導廠商，開發新興應用市場。

近年來「數位轉型」為 ICT 產業的重點，市場將持續聚焦於人工智慧、雲端、資料分析。凌群電腦展現「卓越中堅企業」及「國家品質獎」得獎廠商實力，成功跨入人工智慧和各式前瞻應用服務的研發，未來一年，除持續耕耘既有市場外，將運用凌群卓越創新能力，積極搶攻全球 SI 跨國商機，開發新成長動能，為公司開創更美好的一年。最後祝各位股東女士、先生身體健康、萬事如意

董事長 劉瑞復



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國六十四年七月十七日。

二、公司沿革：

年度	重	要	記	事
64	•	本公司成立，以專業的電腦服務為經營方向，初期以代理銷售國內外電腦週邊設備為主，並以『同一廠商提供完整答案』作為長期發展目標。		
67	•	引進代理美國德州儀器生產的 T.I.電腦系統。		
68	•	成立專案管理部，為客戶設計完整之應用系統，提供客戶從硬體至軟體的解決方案，正式邁入系統整合專業領域。		
70	•	台中分公司成立。		
	•	代理美國線上交易處理(OLTP)擁有領導地位的 Tandem NonStop 電腦系統，使得連線作業系統邁入硬體/軟體/維護不停頓之新境界。		
71	•	台灣證券交易所選擇凌群承包電腦化作業；凌群電腦以『客戶的成功是凌群的責任』理念及專業化的電腦服務深得客戶信賴，奠定日後在證券電腦化市場中成功的契機。		
	•	高雄分公司成立，提供南部地區客戶最即時的服務。		
72	•	為新竹區中小企業銀行發展『銀行管理資訊系統』。		
	•	國泰綜合醫院採用凌群提供的自動化解決方案。		
74	•	國立成功大學醫學中心採用凌群電腦各項醫院自動化專業服務，協助南台灣最大醫療網提供病患迅速滿意的服務。		
75	•	高雄醫學院、逢甲醫院、高雄市農會、數據通信研究所等相繼採用凌群電腦化解決方案。		
77	•	中正機場航空貨運站採用凌群電腦產品進行自動化作業。		
	•	國立中央圖書館採用凌群電腦化方案處理國家圖書資訊網路作業。		
	•	代理美國 Data General 電腦系統。		
78	•	台南及桃園分別成立分公司及辦事處，就近服務當地客戶。		
	•	總公司遷至八德路中央日報大樓，佔地近 2,000 坪。		
	•	全國股市沸騰，日盛、寶來、永昌等近 60 家證券商採用凌群證券自動化系統，奠定凌群於台灣證券電腦化市場的領導地位。		
79	•	自行研發成功程式自動產生器 SYSCOM APG，並成為國際知名 Tandem 電腦公司授權為 Alliance Product。		
	•	購置龍江路卓越通商大樓(8-10F)，以更廣大的層面服務客戶。		
80	•	購置台中大雅路凌群大樓，台中分公司正式遷入，並為中部地區規模最大之電腦公司。		
	•	獲資策會轉移 KANAGA TOOL(康圖)，並據以完成「薪途」軟體工具回饋國人。		
	•	轉投資成立美國 CASEMaker 公司，專門負責軟體工具與資料庫產品的全球行銷工作。		
81	•	台灣大學、交通大學、清華大學、成功大學及中興大學等十餘所大專院校採用凌群電腦之網路解決方案。		
	•	財政部貨物通關自動化標案，凌群電腦以完整的產品線與解決方案脫穎得標。		

年度	重 要 記 事
82	<ul style="list-style-type: none"> 高雄分公司遷至民權二路自有辦公大樓。 新竹辦事處成立，全省服務網已逐步形成。 陸軍管理資訊離型系統專案得標。 關稅總局海運通關自動化案得標。 榮獲經濟部傑出資訊軟體獎。
83	<ul style="list-style-type: none"> 行政院衛生署全國醫療資訊網—台北醫療區域資訊交換中心與高雄醫療區域資訊交換中心標案凌群得標。 多家證券商向凌群採購證券整合系統。
84	<ul style="list-style-type: none"> 全民健保醫療給付電腦連線申報作業起跑，台北／高雄醫療區域資訊中心正式運作。 董事長劉瑞復先生當選第八屆台北市電腦公會理事長。
85	<ul style="list-style-type: none"> 自 82-85 年連續四年榮獲主計處客戶滿意度調查教育訓練類第一名。 通過 ISO 9002 品質認證。 獲選參與國科會「中華衛星一號」之「地面控制系統」委外服務，落實航太技術轉移國內。
86	<ul style="list-style-type: none"> 成功研發完成國內第一套大型資料庫—DBMaker 隆重上市。 研發完成解決公元 2000 年資訊危機分析工具—LegacyAid。 85 及 86 年均獲 Data Communications 雜誌評選為亞洲台灣區最佳網路整合公司。 通過經濟部民營事業科技專案之管理制度評鑑。
87	<ul style="list-style-type: none"> NOVA 站前門市及 NOVA 新竹門市成立，正式跨入門市經營領域。 榮獲經濟部產業科技發展獎優等獎。 成立泰國子公司，將業務觸角伸向東南亞地區。 董事長劉瑞復先生連任第九屆台北市電腦公會理事長。 自 79 年至 87 年為天下雜誌評選為全國 500 大服務業之一。 台灣期貨交易所採用凌群電腦的電腦化服務，凌群擁有全國三大金融商品交易所（證交所/櫃檯買賣中心/期交所）資訊系統建置能力。 中國信託商業銀行採用凌群提供之銀行前置處理系統。 協助國立海洋生物博物館建置其整體資訊系統。 Hinet、Seednet、及和信超媒體等 ISP 廠商採用凌群之規劃整合服務。 發表「凌群證券整合資訊系統—TradeMaker™」開啟國內證券業網路下單的風潮。 以專業的網路技術，通過國際級網路大廠—思科(Cisco)公司的評鑑成為其「銀質合作夥伴」。

年度	重 要 記 事
88	<ul style="list-style-type: none"> • 中華衛星一號順利升空，凌群電腦承包「地面控制系統及衛星操作與維護」工作正式啟動。 • 辦理「職訓局委託軟協辦理八十八年度第二梯次資訊軟體人才職業訓練班」。 • 發表「凌群外匯整合資訊系統—FExMaker™」，提供全方位、全功能之外匯整合服務。 • 台北敦南門市及中壢門市分別開幕，將通路服務由點拓展至面。 • 引進 Nuance 語音辨識技術，發展中文語音辨識系統，為國內電子商務市場開啟新商機。 • 凌群電腦所提供之金融服務在「中華民國銀行公會」所作之「大型金融資訊系統供應商提供服務品質評估結果」調查中，名列整體表現第二名。 • 通過思科(Cisco)公司的嚴格評鑑，成為其在台之「金質合作夥伴(Gold Certified Partner)」。
89	<ul style="list-style-type: none"> • 凌群 21 資訊廣場萬大、新店、板橋、台中門市及湯城門市分別開幕。 • 董監事改選。 • 三月份通過 ISO 9001 品質認證。 • 凌群電腦通過經濟部工業局高科技事業審查。 • 台南分公司遷至台南市林森路自有辦公大樓。 • 贏得陸軍總部整體資訊系統建置案。 • 承包新世紀資通網路規劃案，投入國內固網市場。 • 由凌群電腦與刑事警察局共同規劃完成之〔刑事犯罪資料庫系統〕榮獲〔八十九年資訊月傑出資訊應用暨產品獎〕。
90	<ul style="list-style-type: none"> • 凌群電腦成功上市。 • 發表 CRM（客戶關係管理）解決方案及語音合成系統。 • 完成經濟部工業局示範性資訊應用系統之『系統整合業—企業資源管理系統』。 • 承包國家檔案局、國防部及軍管局司令部等重大專案。 • 透過子公司贏得上海及深圳交易所交易平台建置案。 • 凌群文件影像(Image Processing Soluton；IMAPS)解決方案獲得政府機關大量採用，代表客戶如：行政院僑委會、行政院秘書處、財政部關稅總局及高雄市政府秘書處等。
91	<ul style="list-style-type: none"> • 凌群儲存設備整合解決方案於證券/金融市場續有新獲。 • 凌群 [企業資源管理系統 Syscom Online] 通過 [經濟部技術處示範性資訊應用開發計畫] 審查，並於微軟 VS.Net Launch 中正式展出。 • 推出國內第一套針對創業投資公司及投資開發部門需求所開發的 ERP 解決方案-VMaker。 • 凌群取得由中華電信數據分公司爭取建置之第二代 GSN 政府服務網路之骨幹及擷取網路設備更新案，總金額達 7 千 3 百餘萬元。 • 整合全球第一品牌，舉辦 [凌群金控 2002 Solution Show] 展出完整解決方案。 • [凌群表單簽核系統] 符合「機關表單簽核流程自動化基本規範」，成為第一批通過行政院研考會檢核之軟體產品。

年度	重	要	記	事
----	---	---	---	---

- | | | | | |
|----|---|--|--|--|
| 92 | <ul style="list-style-type: none"> • 股票選擇權交易市場戰火正式點燃！凌群電腦一舉接獲五家知名期貨商訂單。 • 凌群與歐商 TEMENOS 及台灣微軟共同建置「日盛金控新一代核心銀行系統暨週邊設備」案，凌群於金控市場 IT 整合戰中交出漂亮成績單。 • 凌群電腦開發語音應用有成--財政部關稅總局語音報單回報系統啟用。 • 通過賽門鐵克《授權合作夥伴計畫》審核正式成為 Enterprise Security Partner 並成立「資訊安全事業部」，全力衝刺資安業務。 • 應邀加入由 Microsoft/HP/Intel 聯合組成之《亞太區 e-Government 解決方案聯盟—Keystone》Partner，提供電子化政府相關之解決方案。 • SARS 風暴來勢洶洶，凌群推出「視訊會議解決方案」。 • 凌群電腦 DCI(Database Cobol Integrator;DCI)案獲選工業局「資訊服務業大型化創新輔導案」。 • 取得台灣證券交易所《新一代股票交易系統採購案》之第一階段採購。 • 取得櫃台買賣中心之《櫃台市場交易系統汰舊換新》專案。 • 提供全方位資訊安全顧問服務，凌群電腦與歐洲資訊安全認證驗證機構-TÜVIT 策略聯盟。 • 推出「ACIPRM 金融交易即時監控暨警示風險管理系統」。 • 通過國防部嚴格的評審篩選，凌群電腦參加《國防工業訓儲成果展》，展現凌群國防工業發展能量及訓儲人員研發成果。 • 協助寶來證(香港)完成「跨國、跨交易所證券交易系統」建置。 • 打造地方金融現代化系統—凌群協助彰化六信第一家啟用晶片卡之合作社。 • 積極爭取電子化政府商機，取得電子化政府《共通作業平台建置與維運委外服務案》。 • 董監事改選 | | | |
| 93 | <ul style="list-style-type: none"> • 榮獲經濟部工業局「技術服務能量證書」。 • 凌群再度以成功的專案服務及技術支援實力，蟬連《Microsoft Gold Certified Partner》認證。 • 引進美國「8e6 內容過濾解決方案」，有效防止色情網站及垃圾郵件。 • 搶攻跨國性金融交易市場，引進英國「SmartStream 全系列直通式金融交易系統」。 • 「中華衛星二號」升空，凌群電腦參與之中華衛星任務團隊正式啟動。 • 微軟在台第一家技術服務中心—凌群 Microsoft Management Service Center 正式啟用。 • 直接挑戰並通過 CMMI Level 3 評鑑並正式宣佈挑戰直攻 CMMI Level 5 評鑑。 • 國內第一家廠商榮獲「2004 Microsoft “Advanced Infrastructure Award” Winner」。 • 七度蟬連美國思科《金質合作夥伴》認證，網路專業值得信賴。 • 通過國防部嚴格的評審篩選，凌群電腦再次獲選參加《國防工業訓儲成果展》，展現凌群國防工業發展能量及訓儲人員研發成果。 • 取得中華電信骨幹網路專案。 • 取得台東企銀電子商務及網路銀行建置案。 • 取得寶來、元富之主機擴充案。 | | | |

年度	重 要 記 事
94	<ul style="list-style-type: none"> • 凌群電腦歡慶成立三十週年，舉辦慶祝大會及 Solution Show。 • 『CMMI 模式軟體支援環境發展計畫』通過經濟部技術處業界科專審查。 • 『凌群多國多商品交易平台(i4M)』通過經濟部技術處『示範性應用系統』審查。 • 通過經濟部工業局 CMMI Level5 導入輔導獎勵。 • 通過經濟部資訊服務輸出旗艦(BEST)計畫審查，成為國內三大旗艦廠商之一。 • 成立『微軟產品暨服務事業部』，並推出『凌群資訊資產管理解決方案』。 • 與日本 VickTokai 公司合作簽約，正式引進電子資料交換系統—Athelas。 • 獨家代理 Symantec Network Security 7100 系列入侵偵測/防禦系統，主攻金融資訊安全市場。 • 以多年發展公教人事管理資訊系統 (PEMIS2K) 之優勢及系統整合經驗，並結合最新 Browser 使用環境，發表「人力資源管理資訊系統」進階增值與應用。 • 凌群電腦轉投資之西安凌安電腦通過 CMMI Level 3 評鑑。
95	<ul style="list-style-type: none"> • 獲得資策會舉辦之【2005 年 MIS BEST CHOICE】票選活動大獎肯定： <ul style="list-style-type: none"> -SI 系統整合服務類第一名、 -OutSourcing 資訊委外服務類第二名、 -網路建置規畫服務類第一名 -資訊安全建置服務類第三名 • 委外服務處通過 ISO27001(BS7799)資訊安全認證。 • 榮獲 BSI(英國標準協會台灣分公司)頒發【捍衛資訊安全之最佳夥伴】獎牌肯定。 • 福衛三號正式升空，凌羣地面操作系統正式啟動。 • 7/14 再次跳級挑戰 CMMI Level 5 國際軟體品質最高等級評鑑成功，並於 11/10 於美國 SEI 網站正式向全球公告，凌羣電腦成為台灣第一家通過 CMMI Level 5 廠商。
96	<ul style="list-style-type: none"> • 舉辦擴大慶祝凌羣通過 CMMI Level 5 暨與日本 Vic Tokai 簽訂軟體合作開發暨行銷合作協議記者會。 • 『智慧型金融防詐騙偵測與通報平台計畫』通過經濟部技術處『示範性應用系統』審查。 • 越南證券市場旗開得勝 Aulac Securities 率先採用凌羣 e-Stock 系統。
97	<ul style="list-style-type: none"> • 凌群電腦營運總部喬遷至中華路一段 41 號 10-14 樓，全面採用思科網路技術最新 IP 應用。 • 成立越南河內及胡志明市據點，並與 Mien Nam Securities 完成簽署交易系統合約。 • 與台灣英特爾共同發表凌羣商用電腦管理工具—vProMaster，並透過捷元電腦與聯強國際進行銷售。 • 總經理劉瑞隆先生當選中華民國資訊軟體協會第十一屆理事長。 • 蟬連十年思科「金質合作夥伴」。 • 擁有台灣最多 Fortinet 技術認證工程師，並通過審查，凌群電腦成為 Fortinet 台灣第一家金質合作夥伴。

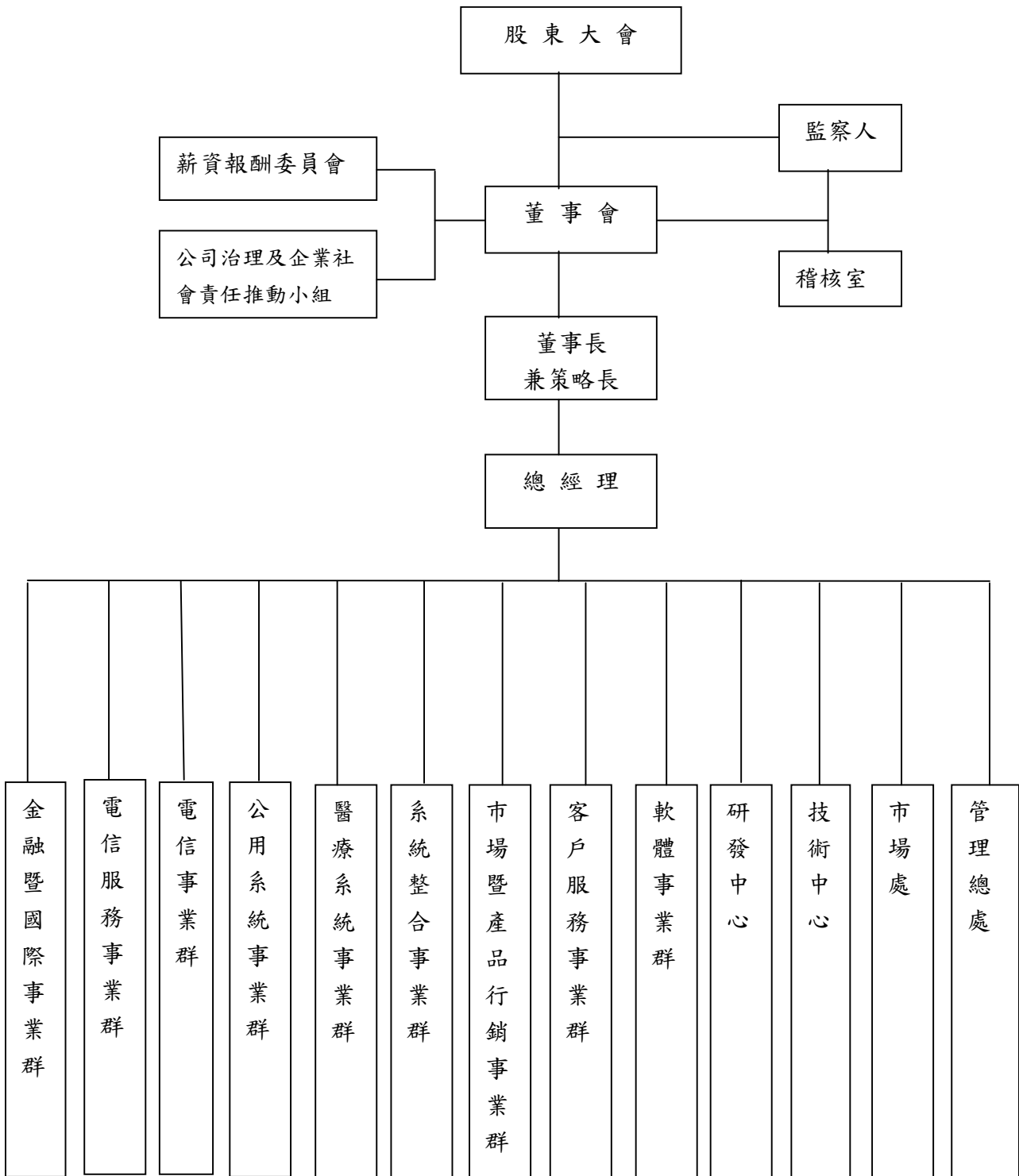
年度	重 要 記 事
98	<ul style="list-style-type: none"> • 榮獲財團法人資訊工業策進會頒贈「最佳行銷活動夥伴」。 • 凌群電腦以 Voice 專長取得第一家微軟『Unified Communications Solutions Competency -Voice Specialized Partners』的微軟大型經銷商。 • 與惠普科技、Citrix System 及凌群電腦等多家服務供應商，共同首度宣布成立台灣「雲端運算聯盟」。
99	<ul style="list-style-type: none"> • 榮獲財團法人資訊工業策進會頒贈「最佳行銷活動夥伴」。 • 整合公有雲及私有雲，發表「M-Lab」。 • 連續十二年蟬連思科金質合作夥伴(Golden Partner)。 • 與日本 TSH 代工合作，發表日本第一套企業雲端運算服務「MMS+ CLOUD」將專屬系統的軟體資產移植到雲端環境，凌羣軟體開發實力再次受到肯定。 • 與資策會等九大廠商共同推動九大旗艦雲端服務。 • 參與「中華民國雲端運算產業聯盟」，共同爭取全球雲端運算商機。
100	<ul style="list-style-type: none"> • 通過 CMMI-Dve v1.2 Maturity Level 5 評鑑。 • 劉瑞隆總經理連任中華民國資訊軟體協會第十二屆理事長。
101	<ul style="list-style-type: none"> • 積極投入雲端市場，應邀進駐『台灣雲谷(Taiwan Cloud Valley)』，透過國際化雲端成果展示平台，展現雲端系統整合能力及開發能量。 • 榮獲微軟 2011 年「解決方案供應商組」之「合作夥伴服務英雄獎」。 • 轉投資之凌群電腦(深圳)有限公司獲頒國家級「高新技術企業證書(2011/10/28 -2014/10/27)」。 • 全公司導入並通過『個資安全管理 PIMS BS10012:2009 認證』。 • 與 HP 共同發表 NonStop 新一代銀行核心系統-NCBS® 協助金融用戶大幅降低成本。 • 榮獲「2012 微軟年度夥伴國家卓越獎」。 • 喬遷至峨眉街新址。 • 展現雲端創新實力 Syscom Cyberhood 雲端服務平台獲「2012 雲端創新獎」肯定。 • 自行研發之資料庫產品-DBMaker5.2 獲選「2013 台灣精品獎」。
102	<ul style="list-style-type: none"> • 獲選經濟部第一屆「卓越中堅企業」重點輔導對象。 • 凌羣電腦(深圳)通過中國國家級「計算機信息系統集成第三級資質」認證。 • 與日本東海集團合資成立「雲碼股份有限公司」，提供包括雲端服務、醫療、資料庫、電子傳輸、系統整合等，朝中國及東南亞等市場拓展。 • 凌羣「DBMaker 雲端資料庫」獲「2014 台灣精品獎」。
103	<ul style="list-style-type: none"> • 獲選經濟部評選為第二屆「卓越中堅企業獎」。 • 凌羣電腦(深圳)榮獲中國軟件行業協會頒發「企業信用評價 AA 級信用企業」。 • 通過 CMMI v1.3(Staged) Maturity Level 3 評鑑。 • 凌羣「DBMaker 雲端資料庫」再獲「2015 台灣精品獎」。 • 榮獲「2014 雲端創新競賽-國產雲端資料中心解決方案組」冠軍。
104	<ul style="list-style-type: none"> • 凌羣電腦成立 40 周年。 • 蟬聯 2014 年度台灣微軟合作夥伴英雄獎【解決方案供應商組】第一名。 • 凌羣電腦(深圳)通過中國『國家級高新技術企業』肯定。

年度	重	要	記	事
105	•	以「企業專屬雲端機房代管服務-Pracla」榮獲「2016 系統整合輸出獎」優勝。		
	•	再度通過『個人資訊管理系統 BS 10012:2009 認證』。		
	•	凌群電腦(深圳) 協助上海浦東發展銀行 獲 2016「亞洲銀行家—最佳手機銀行安全大獎」。		
	•	凌群電腦「企業專屬雲端機房代管服務-Pracla」獲經濟部工業局「雲端產業服務團」年度評選「2016 雲端金項獎」。		
	•	凌群、雲碼等廠商合作開發「開放式雲端企業專屬機房代管服務-OpenStack Pracla」獲「2016 雲端物聯網創新獎」季軍。		
	•	凌群電腦參與警政雲及環境雲開發，分別獲「2016 雲端物聯網創新獎- 政府應用組 傑出應用獎」肯定。		
	•	凌群電腦和警政署合作開發「m-Police 警用行動電腦系統」獲選「105 年資訊月百大創新產品-公用服務類產品」。		
	•	通過資訊服務及資訊安全雙認證，共三項認證內容，包括：ISO/IEC 20000-1:2011、ISO/IEC 27001:2013 及 CNS 27001:2014。		
106	•	FORTINET 亞太區最佳經銷商。		
	•	FORTINET 2016 年台灣區「銷售、技術、服務三項全能獎」。		
	•	凌群電腦(深圳) 獲中國招商銀行頒發「2016 年最佳供應商」獎及再獲中國國家級「高新技術企業」肯定。		
	•	凌群「關聯式資料庫核心引擎-DBMaker」獲「2017 年台灣精品獎」。		
	•	通過 CMMI-Dev v1.3 Maturity Level 3 評鑑。		
	•	通過個資安全 BS10012:2009 認證。		
	•	凌群雲端機器人-Ayuda 獲【2017 雲端物聯網創新獎冠軍】。		
	•	通過資訊服務及資訊安全雙認證，共三項認證內容，CNS 27001:2014/ISO/IEC 20000-1:2011/ISO/IEC 27001:2013。		
107	•	凌群雲端機器人-Ayuda 智慧平台 獲【2018 系統整合輸出獎】。		
	•	通過資訊服務及個資安全雙認證：ISO/IEC 27001:2013 及 ISO/IEC 20000:2011 及國家個資安全認證: CNS 27001:2014。		
	•	Fortinet 2017 一枝獨秀獎。		
	•	Gigamon 2017 最佳企業客戶合作夥伴。		
	•	2017 FORTINET 三項全能獎(銷售、技術、服務)。		
	•	2017 FORTINET Partner of the Year APAC。		
	•	2017 FORTINET Fabric Partner of the Year。		
	•	榮獲「第 25 屆國家品質獎-製造品質典範獎」。		
	•	HPE 2018 Platinum Partner		
108	•	MICRO FOCUS The Best Total Solution Partner of FY18		
	•	Palo Alto Networks 2018 Security Operating Platform Partner of the Year		
	•	NetApp FY19 Partner Summit Rookie of The Year		
	•	持續成長中.....		

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織圖



(二)各主要部門所營業務

1. 總經理：負責全公司長短期營運方向及決策之規劃整合。
2. 金融暨國際事業群：提供金融領域客戶之硬體、軟體設備系統整合的銷售與規劃，以及網路相關產品之銷售、設計與施工服務。
3. 電信事業群：提供電信領域客戶之硬體、軟體設備系統整合的銷售與規劃，以及相關產品之銷售、設計與施工服務。
4. 電信服務事業群：提供電信網路暨增值應用服務之系統整合、資訊與通信整體之銷售與解決方案及提供資訊與通信設備相關產品之顧問諮詢與應用軟體之開發服務。
5. 公用系統事業群：提供政府與學校領域客戶之硬體、軟體設備系統整合的銷售與規劃，以及網路相關產品之銷售、設計與施工服務。
6. 醫療系統事業群：提供醫療行政與公私立醫療機構客戶，醫療資訊系統規劃、軟硬體網路設備產品銷售與整合性建置服務。
7. 系統整合事業群：專責公司自行研發解決方案之銷售。
8. 市場暨產品行銷事業群：負責擬訂公司代理產品之市場策略、產品策略、產品訂價及銷售。
9. 客戶服務事業群：提供證券/期貨/區域金融/一般企業領域客戶之硬體、軟體設備系統整合的銷售與規劃，以及網路相關產品之銷售、設計與施工服務。
10. 軟體事業群：負責以軟體工具/平台為核心之軟體運用銷售。
11. 研發中心：負責軟體工具等之研究開發及研究發展計劃之擬訂與執行。
12. 技術中心：提供內部技術支援及對客戶之硬體、軟體電腦設備之支援、維護及技術諮詢服務。
13. 市場處：負責業務制度規劃、執行、考核及產業策略研究。
14. 管理總處：負責人力資源、財務、會計、總務及經營分析等事項。
15. 稽核室：負責各單位業務、財務及營運等之內部控制制度實施之稽核等事項。

(三) 公司治理及企業社會責任推動小組

1. 本公司已成立公司治理及企業社會責任推動小組，由總經理為召集人，由行政企劃處為推動企業社會責任及企業誠信經營之專責單位，負責企業社會責任相關政策、制度或相關管理方針之訂定及具體推動計畫之提出、執行及實施成效

之檢討改進，並每年定期將執行計劃與成果向董事會報告，主要工作職掌分由以下六個小組推動落實：

- (1) 公司治理：整合相關部門訂定各項公司治理相關規章與制度，負責協助完備與落實企業內部控制制度、確保資訊揭露透明化及相關法令遵循等。
- (2) 環境委員：推動公司環保、安衛、節能等相關工作。
- (3) 客戶關係：提升服務品質與客戶滿意度，並維護客戶權益等相關工作。
- (4) 員工關懷：負責維護員工職場安全、員工基本權利及照顧員工福祉等。
- (5) 供應商管理：負責供應商管理及健全供應體系等。
- (6) 誠信經營及社會公益：負責誠信經營推動及監督執行、社會公益之關注與參與等。

2. 本公司內部重大資訊、董事及監察人執行業務所需資料的提供、協助董事及監察人法令遵循、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜等之負責單位為財務處。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
 (一) 董事及監察人資料

資料截止日：108年4月15日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成 年子女現在持有股份		利用他 人名義 持有股 份		主要經 (學)歷	目前兼 任本公 司及其 他公司 之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	職稱	姓名			關係		
董事長	中華民國	劉瑞復	男	107.06.12	3年	69.10.25	21,929,787	21.93	18,346,787	18.35	9,711,879	9.71	0	0	成功大學電機系	註1	董事長	劉瑞隆	兄弟
董事	中華民國	劉瑞隆	男	107.06.12	3年	75.12.08	402,562	0.40	402,562	0.40	0	0	0	0	交通大學管理科學研 究所、淡江大學講師	註2	監察人	劉芷君	父女
董事	中華民國	王博文	男	107.06.12	3年	97.06.13	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學企研所科管 組、中山科學研究院工 程發展室副主任	無	董事長	劉瑞復	兄弟
獨立 董事	中華民國	龔哲夫	男	107.06.12	3年	104.06.15	0	0	0	0	0	0	0	0	東海大學國際貿易系	註3	無	無	無
獨立 董事	中華民國	余汪穎	女	107.06.12	3年	104.06.15	0	0	0	0	0	0	0	0	台北商專國際貿易科	註4	無	無	無
監察人	中華民國	劉芷君	女	107.06.12	3年	95.06.14	3,110,689	3.11	3,183,689	3.18	0	0	0	0	舊金山藝術大學電腦 動畫系	無	董事長	劉瑞復	父女
監察人	中華民國	鄭素雲	女	107.06.12	3年	92.05.27	2,254	0	2,254	0	1,108	0	0	0	銘傳商專商業文書科	註5	無	無	無
監察人	中華民國	游鳳秋	女	107.06.12	3年	92.05.27	1,273	0	1,273	0	0	0	0	0	東海大學會計系	註6	無	無	無

註1：兼任本公司策略長、美商CASEMaker Inc.之董事、智群科技(股)公司董事

註2：兼任本公司總經理、美商CASEMaker Inc.總裁

註3：本公司薪資報酬委員會委員、楠梓電子股份有限公司協理

註4：本公司薪資報酬委員會委員、雙鶴企業股份有限公司管理部經理

註5：伸大電腦有限公司負責人

註6：穩懋半導體(股)公司會計處經理

(二) 法人股東之主要股東：無。

(三) 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：無。

(四) 董事及監察人所具專業知識及獨立性情形：

108年4月15日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註1)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
劉瑞復	-	-	V	-	-	-	-	V	-	V	-	V	V	無
劉瑞隆	V	-	V	-	-	V	-	V	-	V	-	V	V	無
王博文	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無
龔哲夫	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無
余汪穎	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無
劉芷君	-	-	V	V	-	-	-	V	-	V	-	V	V	無
鄭素雲	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無
游鳳秋	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(五) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

資料截止日：108年4月15日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
策略長	中華民國	劉瑞復	男	94.08.01	18,346,787	18.35	9,711,879	9.71	0	0	成功大學電機系	註1	總經理	劉瑞隆	兄弟
總經理	中華民國	劉瑞隆	男	82.11.08	402,562	0.40	0	0	0	0	交大管理科學研究所 淡江大學講師	註2	策略長	劉瑞復	兄弟
副總經理	中華民國	徐錦相	男	91.01.18	26,960	0.03	0	0	0	0	大同工學院電機系 中泰電腦公司總經理	註3	無	無	無
副總經理	中華民國	吳朝來	男	91.01.18	0	0	0	0	0	0	明新工專電子工程科 美商安培電子公司工程師	無	無	無	無
副總經理	中華民國	曾景川	男	96.06.01	977	0	3,102	0	0	0	國立台北商專電資科 凌群電腦公司研發處處長	註4	無	無	無
副總經理	中華民國	李振寰	男	96.06.01	19,689	0.02	0	0	0	0	台灣科技大學電子工程技術系	註5	無	無	無
副總經理	中華民國	黃建勳	男	97.07.07	554	0	0	0	0	0	逢甲大學資訊工程學系	註6	無	無	無
副總經理	中華民國	吳立昌	男	99.11.19	7,543	0.01	0	0	0	0	逢甲大學電子計算機系	無	無	無	無
副總經理	中華民國	李俊成	男	100.01.01	11,805	0.01	0	0	0	0	台灣工業技術學院電子工程技術系	無	無	無	無
副總經理	中華民國	袁桂笙	男	105.06.01	4,000	0	0	0	0	0	國防管理學院國防管理資訊班 夢擎科技公司總經理	無	無	無	無
副總經理	中華民國	謝順良	男	102.03.22	0	0	0	0	0	0	淡江大學土木工程系	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶及二等親以內關係之經理人		
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
副總經理	中華民國	蘇秉森	102.03.22	66,851	0.07	487	0	0	0	東吳大學商用數學系	註7	無	無	無
專案副總經理	中華民國	陳方全	90.01.01	0	0	0	0	0	0	中正理工學院應用數學系、聯勤電腦中心主任	無	無	無	無
副總經理	中華民國	于欽芬	104.03.26	1,552	0	0	0	0	0	Bellevue University MBA	無	無	無	無
副總經理	中華民國	鄭乃程	106.06.26	0	0	0	0	0	0	淡江大學管理科學研究所 麟瑞科技第一事業群 總經理	無	無	無	無
專案副總經理	中華民國	胡延年	107.08.15	0	0	0	0	0	0	大葉大學事業經營研究所 國軍退除役官兵輔導委員會處長	無	無	無	無
總處長	中華民國	石慶賜	94.06.01	2,552	0	0	0	0	0	中原大學電機系、泰電電業電子工程師	註8	無	無	無
總處長	中華民國	張佳韋	94.06.01	22,917	0.02	0	0	0	0	海洋大學造船系 青輔會程式設計班第三期結訓	註9	無	無	無
研發長	中華民國	陳在正	94.06.01	56	0	155	0	0	0	交通大學資訊科學系	無	無	無	無
總處長	中華民國	宋再麒	94.06.01	17,360	0.02	1,000	0	0	0	明新工專電子科	註10	無	無	無
總處長	中華民國	溫志維	94.06.01	25,286	0.03	0	0	0	0	清華大學電機工程系	無	無	無	無
財務長	中華民國	杜麗雀	89.06.19	13,793	0.01	0	0	0	0	台北商專會統科	無	無	無	無
總處長	中華民國	林明坤	94.06.01	0	0	0	0	0	0	淡江大學資訊工程研究所	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶及二等親以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總處長	中華民國	李鈐毅	男	94.06.01	0	0	0	0	0	0	交通大學資訊工程系	無	無	無	無
總處長	中華民國	陳志忠	男	94.06.01	26,750	0.03	0	0	0	0	淡江大學數學系	註11	無	無	無
總處長	中華民國	顏鳳鄰	男	94.06.01	500	0	0	0	0	0	靜宜大學資訊管理系	無	無	無	無
資深協理	中華民國	王懋明	男	95.04.17	0	0	0	0	0	0	陸軍官校專科班機械科	無	無	無	無
總處長	中華民國	鄧大宇	男	96.02.01	21,842	0.02	0	0	0	0	淡江大學電子工程系	無	無	無	無
總處長	中華民國	薛博書	男	96.03.01	0	0	0	0	0	0	交通大學電子工程系	無	無	無	無
處長	中華民國	汪開宗	男	96.10.01	470	0	0	0	0	0	紐約科技大學資管碩士	無	無	無	無
總處長	中華民國	邵成武	男	96.10.01	0	0	0	0	0	0	交通大學資訊工程研究所	註12	無	無	無
協理	中華民國	區崇烈	男	97.07.29	0	0	0	0	0	0	美國德州大學艾爾帕索分校電腦科學碩士	註13	無	無	無
協理	中華民國	林淑卿	女	98.04.01	941	0	0	0	0	0	國立台北商專二專日間部企業管理科	無	無	無	無
協理	中華民國	楊美玲	女	98.04.01	6,601	0.01	0	0	0	0	銘傳大學電子資料處理科	無	無	無	無
處長	中華民國	葉文雄	男	98.06.01	175	0	0	0	0	0	中原大學機械系	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶及二等親以內關係之經理人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總處長	中華民國	邱坤廷	男	99.01.07	6,421	0.01	0	0	0	0	中央大學資訊管理系	註14	無	無
處長	中華民國	林艷玫	女	99.02.01	0	0	0	0	0	0	淡江大學國際貿易系	無	無	無
總處長	中華民國	楊永珍	女	99.04.01	45,340	0.05	617	0	0	0	靜宜大學企業管理系	無	無	無
處長	中華民國	劉淑華	女	99.10.01	5,962	0.01	0	0	0	0	德明商專會統科	無	無	無
總處長	中華民國	吳昭逸	男	102.03.22	0	0	0	0	0	0	台北工專電子工程科	註15	無	無
協理	中華民國	趙洪鈞	男	100.06.07	500	0	0	0	0	0	中原大學心理學系	無	無	無
處長	中華民國	蔡文卿	男	100.07.01	0	0	0	0	0	0	台灣大學資訊工程研究所	無	無	無
協理	中華民國	趙鈞頤	女	100.07.04	0	0	0	0	0	0	高苑工商專科學校 精誠資訊股份有限公司專案經理	無	無	無
處長	中華民國	葉佳源	男	100.07.05	4,362	0	888	0	0	0	中央大學資訊管理研究所	無	無	無
處長	中華民國	劉佳儒	男	101.03.21	369	0	0	0	0	0	交通大學交通運輸研究所	無	無	無
資深協理	中華民國	柯正東	男	101.03.21	1,027	0	3,937	0	0	0	東海大學企管系	無	無	無
協理	中華民國	馬學叔	男	101.03.21	0	0	0	0	0	0	南台科大電子工程系	無	無	無

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶及二等親以內關係之經理人	
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
技術長	中華民國	林瑞瑜	101.03.21	0	0	0	0	0	0	南亞技術學院.蘇格蘭皇家荷蘭銀行副總	無	無	無
總處長	中華民國	陳德利	101.03.21	2,221	0	0	0	0	0	國立台北科技大學電子工程系	無	無	無
總處長	中華民國	王宜倫	101.03.21	1,000	0	1,108	0	0	0	國立台北科技大學商管所	無	無	無
處長	中華民國	薛齊安	101.03.21	3,409	0	1,199	0	0	0	國立中山大學資管所	無	無	無
處長	中華民國	唐啟祥	101.08.27	0	0	0	0	0	0	台灣科技大學電機研究所	無	無	無
處長	中華民國	鄭乃芳	101.08.27	0	0	0	0	0	0	台灣大學外文系	無	無	無
協理	中華民國	陳耀漳	101.08.27	0	0	0	0	0	0	文化大學資訊科學系	無	無	無
總處長	中華民國	張義明	101.08.27	4,991	0	0	0	0	0	淡江大學資訊工程系	無	無	無
處長	中華民國	周治平	101.12.12	0	0	0	0	0	0	新埔工專電機科	無	無	無
總處長	中華民國	吳秉傑	101.12.12	4,934	0	0	0	0	0	交通大學電信工程系學士	無	無	無
處長	中華民國	李承祐	102.03.22	0	0	0	0	0	0	台北科技大學資訊工程系碩士班	無	無	無
協理	中華民國	李佳菁	102.03.22	1,000	0	0	0	0	0	台灣科技大學企業管理技術系	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶及二等親以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
資深協理	中華民國	薛玉龍	男	102.03.22	0	0	0	0	0	0	中山大學企業管理碩士	無	無	無	
資深協理	中華民國	何蒼崧	男	102.03.22	0	0	0	0	0	0	義守大學管理研究所	無	無	無	
總處長	中華民國	楊宏祥	男	102.05.09	0	0	0	0	0	0	University of San Francisco MBA	無	無	無	
專案協理	中華民國	黃鎮洲	男	102.08.12	950	0	366	0	0	0	逢甲大學電算系	無	無	無	
處長	中華民國	許文珀	女	102.08.12	0	0	0	0	0	0	華梵大學工業管理系	無	無	無	
處長	中華民國	戴爾維	男	102.08.12	500	0	0	0	0	0	輔仁大學數學系	無	無	無	
總處長	中華民國	林輝誼	男	102.08.12	0	0	0	0	0	0	逢甲大學資訊工程研究所	無	無	無	
處長	中華民國	江炯煌	男	103.03.28	384	0	0	0	0	0	亞東技術學院電子工程系	無	無	無	
協理	中華民國	嚴天志	男	103.03.28	0	0	0	0	0	0	南台科技大學資訊管理系	無	無	無	
協理	中華民國	楊浩政	男	103.03.28	0	0	0	0	0	0	國立台北工專機械工程系	無	無	無	
總處長	中華民國	林萬潭	男	103.03.28	0	0	0	0	0	0	輔仁大學資管系	註16	無	無	
處長	中華民國	鄭富謙	男	103.03.28	0	0	0	0	0	0	中山大學資訊管理研究所	無	無	無	

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶及二等親以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
處長	中華民國	林泓毅	男	103.03.28	3,545	0	0	0	0	0	台灣工業技術學院電子工程技術系	無	代處長	張美鳳	夫妻
處長	中華民國	許瓊文	女	103.03.28	0	0	0	0	0	0	台北商專電資科	無	無	無	無
處長	中華民國	江秋蓉	女	103.05.09	3,937	0	0	0	0	0	淡江大學合經系、國寶證券資訊室主任、凌羣旗艦事業群技術支援處處長	無	無	無	無
協理	中華民國	章世芳	女	104.02.06	0	0	0	0	0	0	致理技術學院國貿系 中菲電腦專案經理	無	無	無	無
協理	中華民國	蕭家旭	男	104.02.13	0	0	0	0	0	0	中原大學電子工程系、岱凱系統企業事業群處長	無	無	無	無
協理	中華民國	林立鈞	男	104.03.26	0	0	0	0	0	0	台灣科技大學資管系碩士	無	無	無	無
代協理	中華民國	陳秦渝	女	104.03.26	0	0	0	0	0	0	中國文化大學經濟學系、福華大飯店業務經理	無	無	無	無
處長	中華民國	林瑞慶	男	104.03.26	0	0	0	0	0	0	東海大學企業管理研究所	無	無	無	無
處長	中華民國	張美鳳	女	104.04.01	0	0	3,545	0	0	0	勤益工專、凌羣電腦二線經理	無	處長	林泓毅	夫妻
處長	中華民國	林智成	男	104.05.08	0	0	0	0	0	0	國立中央大學資訊管理學系	無	無	無	無
專案處長	中華民國	范綱元	男	104.10.26	500	0	0	0	0	0	淡江大學數學系	無	無	無	無
協理	中華民國	陳偉民	男	104.11.10	0	0	371	0	0	0	逢甲大學資訊工程學系	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶及二等親以內關係之經理人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
處長	中華民國	鄭為仁	男	105.05.09	0	0	0	0	0	0	國立中山大學應用數學系 華電聯網股份有限公司協理	無	無	無
處長	中華民國	曾毓婷	女	105.11.08	0	0	0	0	0	0	台灣大學電信研究所 台灣固網(股)公司網維處主任	無	無	無
專案協理	中華民國	劉逸群	男	106.02.15	165	0	0	0	0	0	明志工專工業設計系 艾群科技(股)公司	無	無	無
專案處長	中華民國	周彥甫	男	106.02.20	0	0	0	0	0	0	北台科技大學二專電機科	無	無	無
處長	中華民國	廖晉毅	男	106.03.01	0	0	0	0	0	0	明新工專電子工程科 精誠科技整合(股)公司專案協理	無	無	無
處長	中華民國	陳靈豪	男	106.03.22	0	0	0	0	0	0	逢甲大學電子工程學系 台灣大哥大主任工程師	無	無	無
處長	中華民國	林峻鋒	男	106.04.01	0	0	0	0	0	0	亞洲大學健康管理所在職專班 中原大學資訊管理學系	無	無	無
專案協理	中華民國	劉俊華	男	106.05.10	3,437	0	0	0	0	0	國立中興大學電機研究所	無	無	無
協理	中華民國	李焯漳	男	106.05.10	0	0	0	0	0	0	東南工專電子科 香港商迪堡太平洋有限公司台灣分公司產品經理、精誠資訊股份有限公司業務處長	無	無	無
資深協理	中華民國	陳旭宏	男	106.06.05	0	0	0	0	0	0	政治大學經營管理碩士 大同大學企管碩士 麟瑞科技資深協理	無	無	無
專案協理	中華民國	吳仲捷	男	106.07.11	0	0	0	0	0	0	中國文化大學資訊科學系 英保電腦股份有限公司副總經理	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶及二等親以內關係之經理人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
代協理	中華民國	許宏裕	男	106.07.20	0	0	0	0	0	0	國防管理學院國防資訊研究所碩士 國家安全會議國家資通安全辦公室 副研究員	無	無	無
處長	中華民國	黃敏崇	男	106.08.01	0	0	0	0	0	0	國立臺北商業大學管理學院商學碩士	無	無	無
代協理	中華民國	陳柏屹	男	106.08.11	0	0	0	0	0	0	國立中興大學應用數學系	無	無	無
處長	中華民國	陳冠熾	男	106.08.11	0	0	0	0	0	0	私立中華大學企管系 南山人壽Data Center 網路建置案 計畫主持人	無	無	無
處長	中華民國	楊竣富	男	106.08.11	0	0	0	0	0	0	台北商業技術大學 EMBA 碩士	無	無	無
處長	中華民國	吳忠諺	男	106.08.11	0	0	0	0	0	0	私立元智大學網路技術系	無	無	無
處長	中華民國	許達仁	男	106.08.11	0	0	0	0	0	0	高雄科技大學電子工程系碩士	無	無	無
處長	中華民國	林仲君	男	106.08.11	2,663	0	0	0	0	0	亞東工專 電子工程科	無	無	無
資深處長	中華民國	胡台源	男	106.11.01	0	0	0	0	0	0	淡江大學資訊所 時代財金公司開發部經理	無	無	無
處長	中華民國	邱淑娟	女	106.11.10	0	0	0	0	0	0	國立中山大學中文系畢	無	無	無
處長	中華民國	李敏騰	男	107.02.01	0	0	0	0	0	0	淡江大學化學工程系 兆豐證券資訊部經理	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶及二等親以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
專案協理	中華民國	張永康	男	107.05.21	0	0	0	0	0	0	明新科技大學資管科	無	無	無	
專案協理	中華民國	蔡沛婷	女	107.06.11	0	0	0	0	0	0	中國文化大學資訊管理系	無	無	無	
處長	中華民國	高旭昇	男	107.07.01	0	0	0	0	0	0	交通大學資管所	無	無	無	
處長	中華民國	潘孟鴻	男	107.07.01	0	0	0	0	0	0	朝陽科技大學資訊管理系	無	無	無	
處長	中華民國	張帆影	男	107.08.09	0	0	0	0	0	0	台北工專電子科	無	無	無	
處長	中華民國	林郁翔	男	107.08.09	0	0	0	0	0	0	逢甲大學資訊工程學系	無	無	無	
處長	中華民國	黃裕崇	男	107.08.09	0	0	0	0	0	0	私立亞東工專電子科	無	無	無	
協理	中華民國	曾裕康	男	107.08.09	0	0	0	0	0	0	黎明技術學院機械系 中華票服網路(股)公司業務經理	無	無	無	
專案處長	中華民國	張倉尉	男	107.10.09	0	0	0	0	0	0	政治大學EMBA資訊管理組碩士 中華系統整合公司機電工程處處長	無	無	無	
資深處長	中華民國	周威弼	男	108.01.31	0	0	0	0	0	0	台灣工業技術學院資管所	無	無	無	
專案協理	中華民國	林榮華	男	108.03.25	1,000	0	0	0	0	0	國立政治大學企研所 華電聯網(股)公司協理	無	無	無	
處長	中華民國	洪政暉	男	108.04.01	0	0	0	0	0	0	中興大學電子商務研究所	無	無	無	

- 註 1：美商 CASEMaker Inc.之董事、智群科技(股)公司董事
- 註 2：美商 CASEMaker Inc. 總裁
- 註 3：凌群電腦(泰國)有限公司董事
- 註 4：雲碼股份有限公司董事之法人代表
- 註 5：訊達電腦(股)公司董事之法人代表
- 註 6：凌群電腦(深圳)有限公司董事之法人代表、西安凌安電腦有限公司董事之法人代表
- 註 7：富爾利投資股份有限公司董事長
- 註 8：網美科技(股)公司董事之法人代表
- 註 9：數美科技(股)公司監察人
- 註 10：網美科技(股)公司董事之法人代表
- 註 11：可取科技管理(股)公司董事之法人代表
- 註 12：數美科技(股)公司董事之法人代表
- 註 13：凌群電腦(深圳)有限公司總經理
- 註 14：SYSCOM INTERNATIONAL INC. 董事之法人代表、雲碼股份有限公司監察人、CloudMaster Japan Co., Ltd. 監察人
- 註 15：網美科技(股)公司監察人
- 註 16：數美科技(股)公司董事之法人代表、可取科技管理(股)公司董事、雲碼股份有限公司副董事長

三、最近會計年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金
(一)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外投資事業酬金					
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C、D等四項總額占稅後純益之比例			兼任員工領取相關酬金				
		本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司		本公司	本公司			
董事長	劉瑞復																
董事	劉瑞隆																
董事	王博文	600	600	0	0	66	66	1.06%	1.06%	6,939	7,489	0	0	17	17	0	0
獨立董事	余汪穎																
獨立董事	龔哲夫																

除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0

酬金級距表

	董事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
給付本公司各個董事酬金級距	本公司	本公司
低於 2,000,000 元	劉瑞復、劉瑞隆、王博文、龔哲夫、余汪穎、龔哲夫	王博文、余汪穎、龔哲夫
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	劉瑞復、劉瑞隆
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	5 人	5 人

(二)監察人之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	劉芷君	180	180	0	0	60	60	0.38%	0.38%	無
監察人	鄭素雲									
監察人	游鳳秋									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距		監察人姓名	
前三項酬金總額(A+B+C)		財務報告內所有公司	
本公司		劉芷君、鄭素雲、游鳳秋	
低於 2,000,000 元	無	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無
總計	3 人	3 人	3 人

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司
策略長	劉瑞復(註1)														
總經理	劉瑞隆														
副總經理	徐錦相														
副總經理	吳朝來														
副總經理	曾景川														
副總經理	李振寰														
副總經理	張耀乾(註2)														
副總經理	黃建勳														
副總經理	李俊成	40,051	41,129	1,201	1,201	229	229	110	0	110	0	66.11%	67.82%	無	
副總經理	袁桂瑩														
副總經理	吳立昌														
副總經理	謝順良														
副總經理	蘇秉森														
專案副總經理	陳方全														
副總經理	于欽芬														
副總經理	鄭乃程														
專案副總經理	胡延年(註3)														

註1：108年4月1日調整為策略長

註2：107年7月31日解任

註3：107年8月15日就任

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	徐錦相、張耀乾、吳立昌、陳方全 胡延年	徐錦相、張耀乾、吳立昌、陳方全 胡延年
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	劉瑞復、劉瑞隆、吳朝來、曾景川 李振寰、黃建勳、李俊成、謝順良 蘇秉森、于欽芬、袁桂瑩、鄭乃程	劉瑞復、劉瑞隆、吳朝來、曾景川 李振寰、黃建勳、李俊成、謝順良 蘇秉森、于欽芬、袁桂瑩、鄭乃程
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	17 人	17 人

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

107年12月31日

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	策略長	劉瑞復	0	665	665	1.06%
	總經理	劉瑞隆				
	副總經理	徐錦相				
	副總經理	吳朝來				
	副總經理	曾景川				
	副總經理	李振寰				
	副總經理	黃建勳				
	副總經理	吳立昌				
	副總經理	李俊成				
	副總經理	袁桂笙				
	副總經理	謝順良				
	副總經理	蘇秉森				
	專案副總經理	陳方全				
	副總經理	于欽芬				
	副總經理	鄭乃程				
	專案副總經理	胡延年				
	總處長	石慶賜				
	總處長	張佳章				
	研發長	陳在正				
	總處長	宋再麒				
	總處長	溫志維				
	財務長	杜麗雀				
	總處長	林明坤				
	總處長	李鈐毅				
	總處長	陳志忠				
	總處長	顏鳳鄰				
	資深協理	王懋明				
	總處長	鄧大宇				
	總處長	薛博書				
	處長	汪開宗				
	總處長	邵成武				
	協理	區崇烈				
	協理	林淑卿				
協理	楊美玲					
處長	葉文雄					
總處長	邱坤廷					
處長	林豔玫					
總處長	楊永珍					
處長	劉淑華					
總處長	吳昭逸					
協理	趙洪鈞					
處長	蔡文卿					
協理	趙鈞頤					

處	長	葉	佳	源			
處	長	劉	佳	儒			
資深	協理	柯	正	東			
協	理	馬	學	叔			
技	術	長	林	瑞	瑜		
總	處	長	陳	德	利		
總	處	長	王	宜	倫		
處	長	薛	齊	安			
處	長	唐	啟	祥			
處	長	鄭	乃	芳			
協	理	陳	耀	漳			
總	處	長	張	義	明		
處	長	周	治	平			
總	處	長	吳	秉	傑		
處	長	李	承	祐			
協	理	李	佳	菁			
資深	協理	薛	玉	龍			
資深	協理	何	蒼	崧			
總	處	長	楊	宏	祥		
專	案	協理	黃	鎮	洲		
處	長	許	文	珀			
處	長	戴	爾	維			
總	處	長	林	輝	誼		
處	長	江	炯	煌			
協	理	嚴	天	志			
協	理	楊	浩	政			
總	處	長	林	萬	潭		
處	長	鄭	富	謙			
處	長	林	泓	毅			
處	長	許	瓊	文			
處	長	江	秋	蓉			
協	理	章	世	芳			
協	理	蕭	家	旭			
協	理	林	立	鈞			
代	協理	陳	秦	渝			
處	長	林	瑞	慶			
處	長	張	美	鳳			
處	長	林	智	成			
專	案	處	長	范	綱	元	
協	理	陳	偉	民			
處	長	鄭	為	仁			
處	長	曾	毓	婷			
專	案	協理	劉	逸	群		
處	長	陳	靈	豪			
專	案	處	長	周	彥	甫	
處	長	廖	晉	毅			

處長	林峻鋒			
專案協理	劉俊華			
協理	李燦漳			
資深協理	陳旭宏			
專案協理	吳仲捷			
代協理	許宏裕			
處長	黃敏崇			
代協理	陳柏屹			
處長	陳冠熾			
處長	楊峻富			
處長	吳忠諺			
處長	許達仁			
處長	林仲君			
資深處長	胡台源			
處長	邱淑娟			
處長	李敏騰			
專案協理	張永康			
專案協理	蔡沛婷			
處長	高旭昇			
處長	潘孟鴻			
處長	張帆影			
處長	林郁翔			
處長	黃裕崇			
協理	曾裕康			
專案處長	張倉尉			

(五) 分別比較說明本公司及合併報表內所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司及合併報表內所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

職稱	酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例			
	107 年度		106 年度	
	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司
董事	12.12%	12.99%	8.04%	9.05%
監察人	0.38%	0.38%	0.25%	0.25%
總經理及副總經理	66.11%	67.82%	44.83%	46.99%

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司支付上述人員之酬金主要係依據公司章程、「董事、監察人及經理人薪酬制度」與公司核薪辦法等相關規定辦理並業經薪資報酬委員會審議通過。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

107年度董事會開會 8 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	劉瑞復	8	0	100%	無
董事	劉瑞隆	8	0	100%	無
董事	王博文	7	0	88%	無
獨立董事	龔哲夫	7	1	88%	無
獨立董事	余汪穎	8	0	100%	無
監察人	劉芷君	4	0	50%	無
監察人	鄭素雲	8	0	100%	無
監察人	游鳳秋	7	0	88%	無

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：請詳下表。

(一) 證交法第14條之3所列事項。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

1. 本公司已訂定董事會議事規範，其使董事會之運作更加制度化，並於公開資訊觀測站輸入董事、監察人出(列)席情形。

2. 本公司已經董事會通過設置「薪資報酬委員會」(包含二名獨立董事)，並訂定「薪資報酬委員會組織規程」。

3. 本公司已選任二名獨立董事，並訂定「獨立董事之職責範疇規則」。

4. 本公司已為董監事及經理人投保責任險，以分散董監事及經理人之法律風險。

5. 本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，增進公司治理運作。

6. 本公司已訂定「處理董事要求之標準作業程序」，增進公司治理運作。

董事會	議案內容及後續處理情形	證交法§14-3 所列事項	獨董持反對 或保留意見
107年第1次 107.01.03	擔任子公司銀行融資保證人案	V	無
107年第2次 107.03.26	簽證會計師獨立性與適任性評估案	V	無
	擔任子公司銀行融資保證人案	V	無
107年第4次 107.05.08	擔任子公司銀行融資保證人案	V	無
107年第6次 107.06.25	擔任子公司銀行融資保證人案	V	無
107年第8次 107.11.14	擔任子公司銀行融資保證人案	V	無
108年第1次 108.01.31	擔任子公司銀行融資保證人案	V	無
108年第2次 108.03.22	「取得或處分資產處理程序」修訂案	V	無
	「從事衍生性商品交易處理程序」修訂案	V	無
	「背書保證作業辦法」修訂案	V	無
	「資金貸與他人作業程序」修訂案	V	無
	簽證會計師獨立性與適任性評估案	V	無
	擔任子公司銀行融資保證人案	V	無
<p>上述董事會所列議案均經全體出席董事同意通過。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。</p>			

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：不適用。

2. 監察人參與董事會運作情形：

107年度董事會開會 8 次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	劉芷君	4	50%	無
監察人	鄭素雲	8	100%	無
監察人	游鳳秋	7	88%	無

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。
2. 稽核主管列席公司董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。
3. 監察人認為必要時得與會計師進行財務狀況溝通。
4. 本公司獨立董事、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通方式主要採召開溝通會議或以電子郵件溝通，溝通會議每年至少舉行一次。溝通討論事項包含會計師財務報告之查核事項及結果、內部控制執行情形，以及其他相關法令要求之溝通事項。

5. 溝通情形摘要：

會議日期	主要溝通事項	溝通結果
105年12月16日	1. 新式查核報告。 2. 關鍵查核事項。	相關溝通事項，全體出席獨立董事、監察人均無其他意見。
106年3月22日	1. 關鍵查核事項與財務報表查核結果。 2. 稽核業務執行情形。	相關溝通事項，全體出席獨立董事、監察人均無其他意見。
107年3月26日	1. 財務報表查核結果、關鍵查核事項等說明及內部控制制度查核結果。 2. 稽核業務執行情形。	相關溝通事項，全體出席獨立董事、監察人均無其他意見。
108年3月22日	1. 財務報表查核結果、關鍵查核事項等說明及內部控制制度查核結果。 2. 稽核業務執行情形。	相關溝通事項，全體出席獨立董事、監察人均無其他意見。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V	本公司已經董事會通過訂定「公司治理實務守則」，各項作業皆依循該守則辦理，並已於本公司網站及公開資訊觀測站揭露相關內容。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V	(一) 對股東之建議或疑問等問題，本公司設有發言人、代理發言人外，並在公司網站設有投資人提問信箱，以處理股東建議或糾紛等問題。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V	(二) 本公司依相關法令定期揭露主要股東及主要股東之最終控制者名單，並依規定申報異動資料。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V	(三) 本公司與關係企業間之業務與財務均各自獨立運作，並已依主管機關相關規定訂定管理辦法並執行之。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V	(四) 本公司為維護證券交易市場交易公平性，已依主管機關相關規定訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」及「誠信經營作業程序及行為指南」等並公告於內部網站及公司網站，禁止任何可能涉及內線交易之行為，並進行教育宣導。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p>	V	否	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
			<p>(一) 本公司已訂定「公司治理實務守則」，董事會成員組成已考量多元化要素，目前設有五名董事，其中獨立董事二席，包含一席女性董事，女性董事比率為20%，董事間無超過半數席次具有配偶或二親等以內親屬關係。董事會成員除具備執行職務所必須之知識、技能及素養外，同時亦具備產業、學術、知識多樣化背景，可從不同角度給予公司多元化意見，充份落實公司董事會成員多元化方針。本公司董事之選任注重董事會成員之性別平等，女性董事比率目標為25%以上，另考量董事會之整體配置，配合公司本身運作、營運型態及發展需求，採取多元化方針，主要包含：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 董事之基本條件與價值，包含性別、年齡、國籍及文化等。 2. 董事之專業知識技能，包含專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。 3. 董事具備之能力包含營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力等。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		<p>本公司落實董事會成員多元化方針情形詳註一。</p> <p>(二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會，未設有審計委員會及設置其他各類功能性委員會。</p>	<p>本公司召開董事會時均邀請監察人列席參加，目前由監察人代替審計委員會功能。</p>
	(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	V	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	<p>三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。 功能性委員會績效評估之衡量項目應至少含括下列五大面向：</p> <p>一、對公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、功能性委員會組成及成員選任。 五、內部控制。</p> <p>董事會績效評估之指標，應依據本公司之運作及需求訂定符合且適於公司執行績效評估之內容。 評分之標準，依公司需求修正及調整，亦可依各衡量面向採比重加權之方式評分。</p> <p>(四) 本公司董事會每年依規定評估簽證會計師獨立性與適任性，除請簽證會計師出具「獨立性與適任性聲明書」，並依各項評估標準檢查簽證會計師是否符合獨立性，評估結果亦做為董事會通過會計師委任案之依據。本公司簽證會計師符合獨立性評估標準(請詳註二)，108年簽證</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之登記、製作董事會及股東會會議事錄及變更登記、製作董事會及股東會會議事錄等)?	V		會計師之委任事宜已經108年3月22日董事會決議通過。 本公司由行政企劃處及財務處為公司治理相關事務兼職單位，負責公司治理相關事務。包括提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會會議事錄，並協助董事會強化職能，落實維護利害關係人權益及股東平等對待等。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		本公司設有發言人及代理發言人，並在公司網站提供提問信箱的溝通管道給投資人及利害關係人。本公司已於公司網站設置利害關係人專區，各利害關係人有需要時皆可藉由網站上所揭露之電話或電子郵件互相溝通。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司已委任專業股務代辦機構群益金鼎證券股份有限公司處理股東會及股務相關事宜。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊? (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人	V V		符合上市上櫃公司治理實務守則規定。 符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
說明會過程放置公司網站等) ?			
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等) ?	V	<p>公司歷年法人說明會相關資訊放置於公司網站。</p> <p>1. 員工權益：本公司依勞基法、兩性平等法、性騷擾防治法等相關法令之規定保障員工權益。</p> <p>2. 僱員關懷：本公司提供相關福利制度、完整的教育訓練及良好的溝通管道，與員工建立互相信賴之關係。</p> <p>3. 投資者關係：設有專人服務及服務單位專責處理股東建議。</p> <p>4. 供應商關係：本公司依供應商之交貨品質，時效及售後服務評選適合之廠商，針對原廠自有產品，雙方簽定代理合約，依合約期限檢視雙方合作關係，對於市場通路之產品，同時詢比多家廠商，建立穩健的採購網，並要求供應商須遵守企業社會責任政策。</p> <p>5. 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</p> <p>6. 董事及監察人進修情形：請參閱本報董事及監察人進修情形之說明(註三)。</p> <p>7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司風險管理政策及風險衡量標準皆有專人負責，執行情形良好。</p> <p>8. 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明 9. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司為強化公司治理，降低董監事、經理人及公司承擔之風險，每年均為董監事及經理人投保責任保險，並申報於公開資訊觀測站。
九、請就台灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形、及就尚未改善提出優先加強事項與措施：			
本公司 107 年度公司治理評鑑未得分項目已改善情形如下			
	評鑑指標內容		已改善情形
	公司章程是否規定全體董事/監察人之選舉皆採候選人提名制度，並於有董監事選舉案時，於公開資訊觀測站詳實揭露提名審查標準及作業流程？		董事會已提案 108 年 6 月 13 日股東會討論修訂章程有關全體董事及監察人採候選人提名制度。
	尚未改善優先加強事項與措施：		
	評鑑指標內容		優先加強事項與措施
	公司訂定之董事會績效評估辦法或程序是否經董事會通過，並至少一年執行自我評估一次、將評估結果揭露於公司網站或年報？		已訂定「董事會績效評估辦法」並經 108 年 3 月 22 日董事會通過，後續將執行評估作業。
	公司網站是否揭露包含財務、業務及公司治理之相關資訊？		將於公司網站加強公司治理相關資訊揭露。

註一：落實董事會成員多元化方針情形：

多元化核心項目	基本組成			專業能力										
	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡			營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
				51至60	61至70	71至75									獨立董事任期年資
董事姓名	中華民國	男	V			V	V	V	V	V	V	V	V	V
劉瑞復	中華民國	男	V			V								
劉瑞隆	中華民國	男	V											
王博文	中華民國	男		V					*					
龔哲夫	中華民國	男		V					*					
余汪穎	中華民國	女		V					V					

註：*係指具備部分能力

註二：會計師獨立性與適任性評估表

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 會計師是否與本公司間有直接或重大間接財務利益關係。	否	是
2. 會計師是否與本公司或其董監事間有融資或保證行為。	否	是
3. 會計師是否與本公司間有密切之商業關係。	否	是
4. 會計師是否與本公司間有潛在之僱佣關係。	否	是
5. 會計師是否與查核案件有關之或有公費。	否	是
6. 會計師與審計服務小組成員目前或最近兩年內是否有擔任本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	否	是
7. 會計師是否有對本公司所提供之非審計服務將直接影響審計案件之重要項目。	否	是
8. 會計師是否有宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	否	是
9. 會計師是否有擔任本公司之辯護人，或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突。	否	是
10. 會計師是否與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	否	是
11. 卸任一年以內之共同執業會計師是否有擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	否	是
12. 會計師是否有收受本公司或其董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物。	否	是
13. 是否要求會計師接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露。	否	是
14. 是否為降低公費，對會計師施加壓力，使其不當的減少應執行之查核工作。	否	是

註三：董監事進修情形：

職稱	姓名	日期	課程名稱	舉辦單位	時數
董事	王博文	105.01.26	105 年度公司治理論壇系列－內線交易與企業社會責任」座談會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3
監察人	游鳳秋	105.01.26	105 年度公司治理論壇系列－內線交易與企業社會責任」座談會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3
監察人	鄭素雲	105.04.22	105 年度公司治理論壇系列－內線交易與企業社會責任」座談會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3
獨立董事	龔哲夫	105.06.16	第二屆公司治理評鑑頒獎典禮暨專題講座	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3
監察人	游鳳秋	105.06.16	第二屆公司治理評鑑頒獎典禮暨專題講座	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3
獨立董事	余汪穎	105.10.20	第十一屆台北公司治理論壇	金融監督管理委員會	6
董事	劉瑞隆	105.10.14	東方領袖講座-企業與社會責任	台灣上市櫃公司協會	3
董事	劉瑞隆	105.11.08	東方領袖講座-我國能源政策與綠能產業建立之展望	台灣上市櫃公司協會	3
董事	劉瑞隆	105.12.15	東方領袖講座-從競爭力看台灣的經濟前景	台灣上市櫃公司協會	3
獨立董事	龔哲夫	105.12.28	105 年度公司治理論壇系列－內線交易與企業社會責任」座談會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3
董事	劉瑞隆	106.03.15	東方領袖講座-企業永續及責任投資之國際趨勢	台灣上市櫃公司協會	3
獨立董事	余汪穎	106.04.07	106 年度內線交易與企業社會責任座談會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3
董事	劉瑞隆	106.05.15	東方領袖講座-實現價值之路	台灣上市櫃公司協會	3
監察人	游鳳秋	106.07.14	上市公司及未上市(櫃)公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3
董事	王博文	106.08.01	上市公司及未上市(櫃)公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3
獨立董事	余汪穎	106.08.01	上市公司及未上市(櫃)公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3
獨立董事	龔哲夫	106.08.04	上市公司及未上市(櫃)公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3
董事	劉瑞隆	106.08.15	東方領袖講座-網路世界中的人際關係	台灣上市櫃公司協會	3
董事	王博文	106.08.01	董監事責任風險管理研討會	社團法人中華公司治理協會	3
董事	劉瑞隆	106.10.16	東方領袖講座-反全球化 vs. 全球化下的財經動向	台灣上市櫃公司協會	3
獨立董事	龔哲夫	106.11.23	內稽人員閱讀分析「新 IRFS	財團法人中華民國會計	6

			財報」與「新財務報表查核報告」實務研討	研究發展基金會	
獨立董事	余汪穎	107.03.05	電子投票百分百暨公司價值提升論壇	台灣證券交易所	6
董事	劉瑞隆	107.04.16	東方領袖講座-公司治理在資本市場之角色與功能	台灣上市櫃公司協會	2
董事	王博文	107.04.20	107 年度防範內線交易宣導會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3
獨立董事	龔哲夫	107.05.04	107 年度防範內線交易宣導會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3
獨立董事	龔哲夫	107.05.08	新版公司治理藍圖高峰論壇	台灣證券交易所	3

(四) 本公司薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家數	備註 (註 2)
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及領有證 書之專門 職業及技 術人員	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	余汪穎	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	-
獨立董事	龔哲夫	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	-
其他	郭忠烈	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	-

註 1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 2：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2) 本屆委員任期：107年6月25日至110年6月12日，107年度薪資報酬委員會開會2次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	余汪穎	2	0	100%	無
委員	龔哲夫	2	0	100%	無
委員	郭忠烈	2	0	100%	無

(3) 薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第3屆第6次 107.02.22	1. 審議106年度經理人年終獎金發放案。 2. 審查106年度董事、監察人及經理人之各項薪酬給付及績效評估案。 3. 審議106年度董事、監察人及經理人員工酬勞分配案。	全體出席委員同意 無異議照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第4屆第1次 107.09.28	1. 審查107年度董事、監察人及經理人之各項薪酬給付及績效評估案。 2. 審議董事、監察人及經理人薪酬政策、制度、標準與結構案。 3. 審議107年度經理人年終獎金發放案。 4. 審議薪酬委員會108年度工作計畫案。	全體出席委員同意 無異議照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第4屆第2次 108.03.12	1. 審議107年度經理人年終獎金發放案。 2. 審查107年度董事、監察人及經理人之各項薪酬給付及績效評估案。 3. 審議107年度董事、監察人及經理人員工酬勞分配案。	全體出席委員同意 無異議照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(4) 其他應記載事項：

A、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。

B、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五) 履行社會責任情形：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p>	V	<p>否</p> <p>(一) 本公司已訂定【企業社會責任實務守則】，及依相關政策或制度檢討實施成效，並於本公司網站及公開資訊觀測站揭露相關內容。</p> <p>1. 本公司已依產業特性訂定【環境管理辦法】、【職業安全衛生工作規則】及【安全檢查辦法】，以落實節約能源政策，主要以「符合環保法規、節約地球資源、善盡社會責任」為公司之環境政策。</p> <p>2. 為落實節約能源政策，辦公區進行不定期環境檢查。</p> <p>3. 為結合社會與學校以促進整個社會國家的發展，執行情形如下：</p> <p>A. 與教育部認可設立之大專院校進行產學合作，提供學生專業實習機會，107年錄用6名元智大學資管系學生。</p> <p>B. 積極參與贊助學術團體獎助學金及各項活動，107年捐助獎學金\$40,000 予『財團法人成電文教基金會』。</p> <p>C. 108年將持續參與產學合作、贊助獎助學金。</p> <p>4. 為培育優秀人才，不定期開辦各類教育訓練</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	V	<p>課程，107年教育訓練執行情形如下：</p> <p>A. 內部訓練：不定期開辦各項職能訓練課程</p> <p>B. 除公司內部開辦之職能訓練課程，同仁亦可依需求申請外部訓練(含專業技術認證考試)</p> <p>C. 107年度投入內部訓練、外部訓練共計4182人次，投入教育訓練成本約計新台幣735萬元，108年將持續針對主管、業務及技術同仁開辦相關之教育訓練課程。</p> <p>(二) 本公司定期舉辦主管談話收視，讓員工了解公司營運目標及社會責任等相關資訊。</p> <p>(三) 本公司已成立公司治理及企業社會責任推動小組，由總經理擔任召集人，並指定行政企劃處為推動企業社會責任專責單位，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計劃之提出及執行，並每年至少一次向董事會報告執行情形。</p> <p>(四) 本公司訂有合理薪資報酬辦法，並設有完整績效管理制度及明確有效的獎勵與懲戒制度，符合企業社會責任。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異
(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V		
二、發展永續環境			
(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理	V		
		<p>(一) 本公司響應政府「低碳家園」之政策，致力研發相關產品，以降低對環境之衝擊。</p> <p>(二) 本公司已依產業特性建立環境管理制度：</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	是	<p>摘要說明</p> <p>1. 「符合環保法規、節約地球資源、善盡社會責任」為公司之環境政策目標。</p> <p>2. 本公司之產品生產銷售過程不產生污染，響應政府「低碳家園」之政策，致力研發相關節能產品，以降低對環境之衝擊並將適時收集相關環保法令資訊，以確保公司營業活動符合法規之要求。</p> <p>(三) 氣候變遷目前已成為投資者與企業都重視的議題，本公司了解藉由節能減碳，可達成溫室氣體之減量，進而降低環境影響氣候變遷之發生，執行措施包含：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 使用自行開發之「大樓節電管理系統」，建立具備智慧型管理機制的節電服務平台，提供大樓最佳化電力使用，協助管理大樓用電。 2. 辦公區照明設備全面使用LED燈，電費即有顯著之節電效益，公司將持續改善用電並以每年節省1%之電量為目標。 3. 公用區域照明設備採感應式定時管理。 4. 採購設備時以環保節能為優先考量。 5. 冷氣空調定時管理並採限溫措施（設定不低於攝氏26度），以降低用電量及避免氣體排放。 6. 107年辦公室排碳量共984公噸，106年排碳量 	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
三、維護社會公益 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？		<p>否</p> <p>摘要說明</p> <p>為1,027公噸，107年相較106年減少4.19%。108年公司將持續減少不必要的照明用電並推行各項節能措施，訂定108年以減碳1~2%為目標。</p> <p>7. 公司營運過程中，除一般民生用水外不會產生額外廢水，水源來自自來水公司，汙水亦依規定排放，無水污染疑慮，107年總用水費約為\$98,000元，與106年相當。108年公司將持續減少不必要的用水，以節省1%之用水量為目標。</p> <p>8. 推行電子化公文用、舊信封作為公文袋傳遞內部文件、回收廢碳粉匣、廢紙張，落實紙張回收再利用等環保作為。</p> <p>9. 辦公區進行不定期環境檢查。</p> <p>10. 樓層選派環境委員及幹事負責該樓層各項節約能源及安全管制(含門禁、緊急狀況處理、可能致公司營運中斷之危機應變處理)相關事宜。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。
	V	<p>(一)本公司為善盡企業社會責任並落實人權保障，已參考國際人權法典與國際勞工組織等國際公認之人權標準制訂人權政策，並於本公司網站揭露相關內容，主要政策及管理方案如下： 1. 支持國際人權公約：</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>A. 本公司支持聯合國《全球盟約》原則，尊重國際人權、確保公司內部不違反人權、不與違反人權者同流合污。</p> <p>B. 本公司配合聯合國《世界人權宣言》、《國際勞動組織公約》所揭櫫之目標，禁止任何形式之歧視、禁止強迫勞動與任用童工、不妨礙員工結社自由。</p> <p>C. 本公司致力於提供員工安全健康的工作環境，遵循相關法規持續改善工作環境的安全與衛生，預防意外事故的發生，降低職災的風險，保障員工的安全並促進身心健康。</p> <p>2. 尊重職場人權：</p> <p>A. 本公司確實遵守勞動基準法、性別工作平等法等相關法規。</p> <p>B. 本公司落實職場多元性，不因性別、性傾向、種族、階級、年齡、婚姻、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、容貌、五官、身心障礙為由，而為差別待遇或任何形式之歧視，共同致力營造一個有尊嚴、安全、平等、免於騷擾的工作環境。</p> <p>3. 落實資訊安全：</p> <p>本公司為保障人權隱私，建置完善之資訊安全管理機制並遵循嚴格的管控制度與防護措</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	<p>V</p> <p>V</p>	<p>摘要說明</p> <p>(二) 本公司已訂定【檢舉申訴作業辦法】，明訂各項檢舉申訴事件處理程序及相關保密機制，截至目前尚無檢舉申訴事件。</p> <p>(三) 本公司認為身心健康之員工，才能營造高效率、高品質的工作績效，因此致力於提供員工安全與健康之工作環境，包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司已訂定【環境管理辦法】、【職業安全衛生工作規則】及【安全檢查辦法】以落實安全衛生防護工作。 2. 特約醫生每二個月至公司辦理臨場服務，聘用專職護理人員辦理勞工健康服務事宜。 3. 每年定期舉辦員工健康檢查，並透過多樣化的健康講座及衛教資訊，讓員工更能掌握自己的健康狀況，及具備自我健康管理的知識與方法。 4. 設有完整的消防安全系統，包含警報器、滅火器、緊急照明燈、逃生指示燈、逃生門等，並每年至少一次檢測更換各項設備。 5. 每年二次與消防機關合作辦理大樓消防講習。 6. 藉由舉辦各種社團活動，員工不但可增強體能、解除身體疲勞，亦可於工作與休閒間獲得平衡。 7. 設有門禁管理系統，所有同仁進出大樓均需 	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明 佩帶識別證，並設有監視系統24小時錄影監控，所有訪客不得進入辦公區，需於會客區接待，主要出入口亦有保全24小時守衛，以保障員工人身安全。 8. 為落實菸害防治、維護辦公環境衛生及淨化空氣品質，並拒絕二手菸害造成之健康危害。本公司所屬辦公室(區)、會議室、樓梯間、洗手間、宿舍等室內區域，除開放性陽台空間及法定之吸菸區外一律禁菸。 9. 設置哺(集)乳室提供員工友善家庭職場環境。 (四)本公司每季定期召開勞資會議並每年至少舉辦3次主管談話收視，讓員工了解公司營運目標等相關資訊。 (五)本公司為培育優秀人才，已為員工建立有效之職涯能力發展培訓計劃並不定期開辦各類教育訓練課程，教育訓練分為內部、外部訓練，107年度投入內部訓練、外部訓練共計4,182人次，投入教育訓練成本約計新台幣735萬元。 (六)本公司產品並非銷售予一般消費者，故尚無制定並公開其消費者權益政策。而本公司設有專用電子郵件信箱，處理有關公司客戶申訴之相關問題。 (七)本公司對產品與服務遵守相關法規及國際準則，以保障客戶權益。
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		

評估項目	運作情形		與上市公司櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V	(八) 本公司與供應商來往前，將評估其是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策抵觸者進行交易。	
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V	(九) 本公司與供應商一旦建立合作關係，雙方即以互惠方式，維持穩定之合作關係，重大專案以合約維持雙方權利與義務，與環保、安全、或衛生議題有關事項並於合約要求供應商須符合企業社會責任政策等相關法令，並遵守相關誠信行為規範，必要時須提供聲明或相關認證。其若涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V	(一) 本公司已於本公司網站、公開資訊觀測站及年報揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。	與上市公司櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異
五、公司如依據「上市公司櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司已成立公司治理及企業社會責任推動小組，由總經理為召集人，由行政企劃處為推動企業社會責任及企業誠信經營之專責單位，負責企業社會責任相關政策、制度或相關管理方針之訂定及具體推動計畫之提出、執行及實施成效之檢討改進，並每年至少一次定期將執行計劃與成果向董事會報告，主要工作職掌分由(1)公司治理、(2)環境委員、(3)客戶關係、(4)員工關懷、(5)供應商管理及(6)誠信經營與社會公益等六個小組推動落實。 有關107年度執行結果及108年度計劃行政企劃處已於108年3月22日向董事會報告。 107年度執行成果主要如下：			

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
<p>1. 節能減碳議題一直是國際長年關注的焦點，且節能的科技化服務已經為未來幾年重要的發展方向。為因應此潮流趨勢，目前已針對國內高辦/廠辦/住辦大樓發展了「大樓節電管理系统」，建立具備智慧型管理機制的節電服務平台，提供大樓最佳化電力使用，協助業者管理大樓用電，以達成為地球盡一份心力之目標。</p> <p>2. 本公司為培育優秀人才，增加企業與學術界產學合作機會，故積極參與贊助學術團體獎助學金及各項活動，本公司於107年及106年分別捐助獎學金各NT\$40,000予「財團法人成電文教基金會」，107年度提供6名元智大學資管系學生專業實習機會。</p> <p>3. 為培育優秀人才，不定期開辦各類教育訓練課程，107年教育訓練執行情形如下：</p> <p>(1)內部訓練：不定期開辦各項職能訓練課程。</p> <p>A. 業務人員：除不定期開辦相關代理產品課程外，另有8項凌凌群產品認證課程及每季開辦一場大型業務訓練。</p> <p>註：每位業務同仁年底前均需通過至少2項之產品認證。</p> <p>B. 技術人員：除不定期開辦相關技術課程，另有12項凌凌群技術認證課程。</p> <p>註：實際撰寫程式之技術同仁需持有3項有效認證，非撰寫程式之技術同仁需持有2項有效認證。</p> <p>C. 主管訓練：分高階/中階/基層主管訓練，授課方式分親授及數位教學，計5門課程。</p> <p>(2)除公司內部開辦之職能訓練課程，同仁亦可依需求申請外部訓練(含專業技術認證考試)。</p> <p>(3)107年度投入內部訓練、外部訓練共計4,182人次，投入教育訓練成本約計新台幣735萬元。</p> <p>4. 參與2018年社團法人世界和平會舉辦之慈善活動。</p> <p>108年度計劃主要如下：</p> <p>1. 在公司治理方面規劃自108年起正式執行董事會績效評估並持續提升網站資訊透明度等。</p> <p>2. 持續針對主管、業務及技術同仁開辦相關之教育訓練課程。</p> <p>3. 持續參與產學合作、贊助獎助學金及申請研發替代役男。</p> <p>4. 舉辦員工誠信經營守則、道德行為準則、及營業秘密宣導課程。</p> <p>5. 持續推動節約能源政策，並依「環境管理辦法」及「安全檢查辦法」進行不定期環境檢查。</p> <p>6. 鼓勵供應商取得環保、品質相關標籤或認證並持續針對往來供應商進行評估管理。</p>			<p>與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p>
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：不適用。			

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p>	V		<p>(一) 本公司已依上市上櫃公司誠信經營守則規定訂定【誠信經營守則】、【誠信經營作業程序及行為指南】、【道德行為準則】積極落實誠信經營政策。</p> <p>(二) 1. 公司之【員工工作規則】亦對不誠信之行為訂有相關之違規懲處。 2. 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」及「反貪腐及商業道德與商業行為準則」，具體規範執行業務應注意事項，禁止提供或收受不正當利益等措施。本公司人員於從事商業行為過程中，應確實遵守公司之誠信經營政策與相關規定，並明確拒絕直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益，包括回扣、佣金或透過其他途徑提供或收受不正當利益。為落實公司所有人能遵循相關此規範，公司已訂定「檢舉申訴作業辦法」，防止人員違反規定。</p>
<p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	V		<p>(三) 1. 本公司執行各項業務均以遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污罪條例、政府採購法、公職人員利益</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令為基本原則。</p> <p>2. 本公司對供應商、承包商或其他合作者除於合約要求不能從事任何違法之商業行為及不能向員工提供不當利益及賄賂外，如遇不誠信行為之廠商得隨時終止或解除契約。</p>	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p>	<p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司對於往來對象之誠信記錄均會評估，並於與其簽訂之契約明訂誠信行為條款。</p> <p>(二) 本公司指定行政企劃處為推動企業誠信經營專責單位，負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，每年至少一次向董事會報告執行情形，並於本公司網站揭露相關內容。本公司落實誠信經營政策，相關執行情形：</p> <p>A. 已依上市上櫃公司誠信經營守則規定訂定【誠信經營守則】、【誠信經營作業程序及行為指南】、【道德行為準則】積極落實誠信經營政策。</p> <p>B. 已訂定【凌群電腦檢舉申訴作業辦法】，明訂各項檢舉申訴事件處理程序及相關保密機制，107年無檢舉申訴事件。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V	C. 訂定「反貪腐及商業道德與商業行為準則」要求全體員工遵守相關反貪腐法律。 D. 【員工工作規則】對不誠信之行為訂有相關之違規懲處，107年無發生不誠信之行為。 E. 107年度舉辦與誠信經營議題相關之教育訓練「合作夥伴商業道德準則與反貪腐訓練」、「誠信經營政策宣導」、「資訊安全」及內部控制等相關課程計3,224人次，合計3,714人時。 F. 107年執行情形行政企劃處已於108年3月22日向董事會報告。	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V	(三) 對於利益衝突之相關情事，公司內部員工除可向直屬部門主管報告外，亦可直接向管理部主管報告。 (四) 本公司為落實誠信經營政策，交易帳務均依會計原則審查，對於特殊或有疑義案件會進行專案查核。稽核室不定期對各部門進行稽核，落實監督機制及控管各項風險管理。 (五) 公司訂定相關作業規範對員工宣導並使員工清楚瞭解誠信經營觀念與規範。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利	V	(一) 本公司已依「上市上櫃公司誠信經營守則」	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p> <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V	<p>「誠信經營守則」訂定【檢舉申訴作業辦法】，明訂各項檢舉申訴事件處理程序及相關保密機制，截至目前尚無檢舉申訴事件，並指定行政企劃處為專責處理單位。</p> <p>(二) 本公司之檢舉申訴辦法明訂各項處理程序及相關保密機制。</p> <p>(三) 本公司對於檢舉人係採取保護政策，不因檢舉遭受不當處置。</p>	
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。</p>	V	<p>(一) 本公司已於本公司網站、公開資訊觀測站及年報揭露所訂誠信經營守則。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>除上述事項外，本公司所訂定之「誠信經營作業程序及行為指南」亦規範以下項目：</p> <p>(一) 禁止提供或收受不正當利益</p> <p>(二) 對外宣示誠信經營政策</p> <p>(三) 與商業對象說明誠信經營政策</p> <p>(四) 契約明訂誠信經營</p>			

(七) 公司治理守則及相關規章之查詢方式：公司治理相關守則及規章內容請詳公開資訊觀測站及公司網站。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

凌群電腦股份有限公司(證券代號：2453)
內部控制制度聲明書

日期：一〇八年三月二十二日

本公司民國一〇七年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇七年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇八年三月二十二日董事會通過，出席董事五人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

凌群電腦股份有限公司



董事長：劉瑞復 簽章



總經理：劉瑞隆 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及內部人員依法被處罰、公司對內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會

日期	重要決議事項	執行情形
107.06.12	1. 承認106年度營業報告書及財務報表案。 2. 通過106年度盈餘分配案。 3. 通過「公司章程」修訂案。 4. 改選董事及監察人案。 5. 通過解除董事競業禁止之限制案。	1. 依股東會決議執行 2. 已依決議內容分配完畢，訂定107年7月21日為分配基準日，107年8月16日為發放日，依股東會決議配發現金股利每股0.7元。 3. 於107年6月27日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。 4. 董事當選名單：劉瑞復、劉瑞隆及王博文 獨立董事當選名單：龔哲夫及余汪穎 監察人當選名單：劉芷君、鄭素雲及游鳳秋並於107年6月27日獲經濟部准予登記。 5. 解除下列董事競業禁止之限制 (1) 董事劉瑞復擔任美商 CASEMaker Inc. 董事及智群科技股份有限公司董事 (2) 董事劉瑞隆擔任美商 CASEMaker Inc. 總裁 (3) 獨立董事龔哲夫擔任楠梓電子股份有限公司協理

2. 董事會

日期	重要決議事項
107年第1次 107.01.03	1. 通過子公司現金增資案 2. 通過銀行融資額度展期案 3. 通過擔任子公司銀行融資保證人案 4. 通過擔任子公司進貨連帶保證人授權案
107年第2次 107.03.26	1. 106年度營業報告 2. 通過107年度營業計劃及預算 3. 通過107年度第一次薪資報酬委員會會議審議事項案 4. 通過106年度員工酬勞及董監酬勞分配案 5. 通過董事、監察人及經理人責任保險續保案 6. 核認106年度財務報表及營業報告書案 7. 核認106年盈餘分配案

	8. 通過「公司章程」修訂案 9. 通過「董事會議事規範」修訂案 10. 通過「獨立董事之職責範疇規則」修訂案 11. 通過改選董事及監察人案 12. 通過解除董事競業禁止之限制案 13. 通過 107 年股東常會召開事宜 14. 通過受理百分之一股東提案及獨立董事候選人提名相關事宜案 15. 通過提名獨立董事候選人名單 16. 通過簽證會計師獨立性與適任性評估案 17. 出具 106 年度「內部控制制度聲明書」案 18. 子公司解散案 19. 通過銀行融資額度展期案 20. 通過擔任子公司銀行融資保證人案
107 年第 3 次 107.05.02	1. 通過審查獨立董事候選人名單
107 年第 4 次 107.05.08	1. 107 年度第一季財務報告 2. 通過子公司現金增資案 3. 通過銀行融資額度展期案 4. 通過擔任子公司銀行融資保證人案
107 年第 5 次 107.06.12	1. 選任董事長案
107 年第 6 次 107.06.25	1. 訂定現金股利基準日及發放日相關事宜 2. 通過薪資報酬委員會委員委任案 3. 通過擔任子公司銀行融資保證人案
107 年第 7 次 107.08.09	1. 107 年度上半年財務報告 2. 通過銀行融資額度展期案
107 年第 8 次 107.11.14	1. 107 年度前三季財務報告 2. 通過 108 年度稽核計劃案 3. 通過 107 年度第二次薪資報酬委員會會議審議事項案 4. 通過子公司現金增資案 5. 通過銀行融資額度展期案 6. 通過擔任子公司銀行融資保證人案
108 年第 1 次 108.01.31	1. 通過銀行融資額度展期案 2. 通過擔任子公司銀行融資保證人案
108 年第 2 次 108.03.22	1. 107 年度營業報告 2. 通過 108 年度營業計劃及預算 3. 通過 108 年度第一次薪資報酬委員會會議審議事項案 4. 通過 107 年度員工酬勞及董監酬勞分配案 5. 通過董事、監察人及經理人責任保險續保案 6. 核認 107 年度財務報表及營業報告書案 7. 核認 107 年盈餘分配案 8. 通過「公司章程」修訂案 9. 通過「取得或處分資產處理程序」修訂案 10. 通過「從事衍生性商品交易處理程序」修訂案 11. 通過「背書保證作業辦法」修訂案 12. 通過「資金貸與他人作業程序」修訂案

13. 通過「公司治理實務守則」修訂案
14. 通過「董事會績效評估辦法」訂定案
15. 通過「處理董事要求之標準作業程序」訂定案
16. 通過108年股東常會召開事宜
17. 通過受理百分之一股東提案相關事宜案
18. 通過簽證會計師獨立性與適任行評估案
19. 通過107年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案
20. 通過董事長兼任策略長案
21. 通過銀行融資額度展期案
22. 通過擔任子公司銀行融資保證人案

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

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

五、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維 郭俐雯	107.01.01-107.12.31	

(一)會計公費資訊級距表：

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費 (二)	合計
1	低於 2,000 千元				
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		✓		✓
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(二)非審計公費金額及性質：

107 年度支付非審計公費金額為\$0。

(三)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無。

(四)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(五)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

六、更換會計師資訊：無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	一 〇 七 年 度				當年度截至四月十五日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數		
董事長 / 策略 大 股 東	劉 瑞 復	0	0	0	0		
董 事 總 經 理	劉 瑞 隆	0	0	0	0		
董 事	王 博 文	0	0	0	0		
獨 立 董 事	龔 哲 夫	0	0	0	0		
獨 立 董 事	余 汪 穎	0	0	0	0		
監 察 人	劉 芷 君	0	0	0	0		
監 察 人	鄭 素 雲	0	0	0	0		
監 察 人	游 鳳 秋	0	0	0	0		
副 總 經 理	徐 錦 相	0	0	0	0		
副 總 經 理	吳 朝 來	0	0	0	0		
副 總 經 理	曾 景 川	0	0	0	0		
副 總 經 理 (註 1)	張 耀 乾	0	0	0	0		
副 總 經 理	李 振 寰	0	0	0	0		
副 總 經 理	黃 建 勳	0	0	0	0		
副 總 經 理	袁 桂 笙	0	0	0	0		
副 總 經 理	吳 立 昌	0	0	0	0		
副 總 經 理	李 俊 成	0	0	0	0		
副 總 經 理	謝 順 良	0	0	0	0		
副 總 經 理	蘇 秉 森	0	0	0	0		
專 案 副 總 經 理	陳 方 全	0	0	0	0		
副 總 經 理	于 欽 芬	0	0	0	0		
副 總 經 理	鄭 乃 程	0	0	0	0		
專 案 副 總 經 理 (註 2)	胡 延 年	0	0	0	0		
總 處 長	石 慶 賜	0	0	0	0		
總 處 長	張 佳 章	0	0	0	0		
研 發 長	陳 在 正	0	0	0	0		
總 處 長	宋 再 麒	0	0	0	0		
總 處 長	溫 志 維	0	0	0	0		
財 務 長	杜 麗 雀	0	0	0	0		
總 處 長	林 明 坤	0	0	0	0		
總 處 長	李 鈐 毅	0	0	0	0		
總 處 長	陳 志 忠	0	0	0	0		
總 處 長	顏 鳳 鄰	0	0	0	0		
資 深 協 理	王 懋 明	0	0	0	0		

職 稱	姓 名	一 〇 七 年 度		當年度截至四月十五日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
總 處 長	鄧 大 宇	0	0	0	0
總 處 長	薛 博 書	0	0	0	0
處 長	汪 開 宗	0	0	0	0
總 處 長 (註 3)	戴 瓊 英	0	0	0	0
總 處 長	邵 成 武	0	0	0	0
協 理	區 崇 烈	0	0	0	0
協 理	林 淑 卿	0	0	0	0
協 理	楊 美 玲	0	0	0	0
處 長	葉 文 雄	0	0	0	0
總 處 長	邱 坤 廷	0	0	0	0
處 長	林 豔 玫	0	0	0	0
總 處 長	楊 永 珍	0	0	0	0
處 長	劉 淑 華	0	0	0	0
總 處 長	吳 昭 逸	0	0	0	0
協 理	趙 洪 鈞	0	0	0	0
處 長	蔡 文 卿	0	0	0	0
協 理	趙 鈞 頤	0	0	0	0
處 長	葉 佳 源	0	0	0	0
處 長	劉 佳 儒	0	0	0	0
資 深 協 理	柯 正 東	0	0	0	0
協 理	馬 學 叔	0	0	0	0
技 術 長	林 瑞 瑜	0	0	0	0
總 處 長	陳 德 利	0	0	0	0
總 處 長	王 宜 倫	0	0	0	0
處 長	薛 齊 安	0	0	0	0
處 長 (註 4)	趙 震 宇	0	0	0	0
處 長	唐 啟 祥	0	0	0	0
處 長	鄭 乃 芳	0	0	0	0
協 理	陳 耀 漳	0	0	0	0
總 處 長	張 義 明	0	0	0	0
處 長	周 治 平	0	0	0	0
總 處 長	吳 秉 傑	0	0	0	0
處 長	李 承 祐	0	0	0	0
協 理	李 佳 菁	0	0	0	0
資 深 協 理	薛 玉 龍	0	0	0	0
資 深 協 理	何 蒼 崧	0	0	0	0
總 處 長	楊 宏 祥	0	0	0	0
專 案 協 理	黃 鎮 洲	0	0	0	0
處 長	許 文 珀	0	0	0	0
處 長	戴 爾 維	0	0	0	0
總 處 長	林 輝 誼	0	0	0	0
處 長	江 炯 煌	0	0	0	0
協 理	嚴 天 志	0	0	0	0
協 理	楊 浩 政	0	0	0	0
總 處 長	林 萬 潭	0	0	0	0

職 稱	姓 名	一 〇 七 年 度		當年度截至四月十五日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
處 長	鄭 富 謙	0	0	0	0
處 長	林 泓 毅	0	0	0	0
處 長	許 瓊 文	0	0	0	0
處 長	江 秋 蓉	0	0	0	0
協 理	張 慶 童	0	0	0	0
協 理	章 世 芳	0	0	0	0
協 理	蕭 家 旭	0	0	0	0
協 理 (註 5)	葉 國 昌	0	0	0	0
協 理 (註 6)	黃 珮 綾	0	0	0	0
協 理	林 立 鈞	0	0	0	0
代 協 理	陳 秦 渝	0	0	0	0
處 長	林 瑞 慶	0	0	0	0
處 長	張 美 鳳	0	0	0	0
處 長 (註 7)	陳 勇 慶	0	0	0	0
處 長	林 智 成	0	0	0	0
專 案 處 長	范 綱 元	0	0	0	0
協 理	陳 偉 民	0	0	0	0
處 長	鄭 為 仁	0	0	0	0
處 長	曾 毓 婷	0	0	0	0
專 案 協 理 (註 8)	郭 書 亨	0	0	0	0
專 案 協 理	劉 逸 群	0	0	0	0
專 案 處 長	周 彥 甫	0	0	0	0
處 長	廖 晉 毅	0	0	0	0
處 長	陳 靈 豪	0	0	0	0
處 長	林 峻 鋒	0	0	0	0
專 案 協 理	劉 俊 華	0	0	0	0
協 理	李 燦 漳	0	0	0	0
資 深 協 理	陳 旭 宏	0	0	0	0
專 案 協 理	吳 仲 捷	0	0	0	0
專 案 協 理 (註 9)	蔡 克 孝	0	0	0	0
代 協 理	許 宏 裕	0	0	0	0
處 長	黃 敏 崇	0	0	0	0
代 協 理	陳 柏 屹	0	0	0	0
處 長	陳 冠 熾	0	0	0	0
處 長	楊 竣 富	0	0	0	0
處 長	吳 忠 諺	0	0	0	0
處 長	許 達 仁	0	0	0	0
處 長 (註 1 0)	鄭 健 忠	0	0	0	0
處 長	林 仲 君	0	0	0	0
資 深 處 長	胡 台 源	0	0	0	0
處 長	邱 淑 娟	0	0	0	0
處 長	李 敏 騰	0	0	0	0
專 案 協 理 (註 1 1)	張 永 康	0	0	0	0
專 案 協 理 (註 1 2)	蔡 沛 婷	0	0	0	0
處 長 (註 1 3)	高 旭 昇	0	0	0	0

職 稱	姓 名	一 〇 七 年 度		當年度截至四月十五日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
處長 (註 13)	潘孟鴻	0	0	0	0
處長 (註 14)	張帆影	0	0	0	0
處長 (註 14)	林郁翔	0	0	0	0
處長 (註 14)	黃裕崇	0	0	0	0
協理 (註 14)	曾裕康	0	0	0	0
專案處長 (註 15)	張倉尉	0	0	0	0
資深處長 (註 16)	周威弼	0	0	0	0
專案協理 (註 17)	林榮華	0	0	1,000	0
處長 (註 18)	洪政暉	0	0	0	0
大 股 東	楊素貞	(1,367,000)	0	0	0

註 1：係於 107 年 7 月 31 日解任。

註 2：係於 107 年 8 月 15 日就任。

註 3：係於 107 年 4 月 23 日解任。

註 4：係於 107 年 10 月 1 日解任。

註 5：係於 107 年 12 月 7 日解任。

註 6：係於 107 年 5 月 31 日解任。

註 7：係於 107 年 2 月 1 日解任。

註 8：係於 107 年 9 月 30 日解任。

註 9：係於 107 年 2 月 9 日解任。

註 10：係於 107 年 2 月 28 日解任。

註 11：係於 107 年 5 月 21 日就任。

註 12：係於 107 年 6 月 11 日就任。

註 13：係於 107 年 7 月 1 日就任。

註 14：係於 107 年 8 月 9 日就任。

註 15：係於 107 年 10 月 9 日就任。

註 16：係於 108 年 1 月 31 日就任。

註 17：係於 108 年 3 月 25 日就任。

註 18：係於 108 年 4 月 1 日就任。

2. 股權移轉資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
楊素貞	處分(贈與)	107.02.06	劉綺珊	母女	1,367,000	13.15

除上述股權移轉外其餘移轉均為集中市場交易，交易相對人均為非關係人，故無需揭露。

3. 股權質押資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

108年4月15日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱或姓名	關係	
劉瑞復	18,346,787	18.35%	9,711,879	9.71%	0	0	楊素貞 富爾利投資 劉芷君 劉綺珊 創高投資	配偶 配偶為其主要股東 父女 父女 本人為其主要股東	無
楊素貞	9,711,879	9.71%	18,346,787	18.35%	0	0	劉瑞復 富爾利投資 劉芷君 劉綺珊 創高投資	配偶 本人為其主要股東 母女 母女 配偶為其主要股東	無
富爾利投資股份有限公司 負責人： 蘇秉森	9,401,801	9.40%	0	0	0	0	劉瑞復 楊素貞 劉芷君 劉綺珊 創高投資	主要股東配偶 主要股東 主要股東子女 主要股東子女 主要股東配偶為其主要股東	無
劉綺珊	7,598,911	7.60%	0	0	0	0	劉瑞復 楊素貞 富爾利投資 劉芷君 創高投資	父女 母女 母為其主要股東 姐妹 父為其主要股東	無
劉芷君	3,183,689	3.18%	0	0	0	0	劉瑞復 楊素貞 富爾利投資 劉綺珊 創高投資	父女 母女 母為其主要股東 姐妹 父為其主要股東	無
創高投資股份有限公司 負責人： 韓孟枝	2,542,497	2.54%	0	0	0	0	劉瑞復 楊素貞 富爾利投資 劉芷君 劉綺珊	主要股東 主要股東配偶 主要股東配偶為其主要股東 主要股東子女 主要股東子女	無
賴樹奎	993,000	0.99%	0	0	0	0	無	無	無
王彤熒	760,000	0.76%	0	0	0	0	無	無	無
王泗煜	721,000	0.72%	0	0	0	0	無	無	無
陳愛熊	524,000	0.52%	0	0	0	0	無	無	無

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
美商 Casemaker Inc.	1,300,000	100.00%	0	0	1,300,000	100.00%
訊達電腦股份有限公司	6,090,909	15.88%	0	0	6,090,909	15.88%
網美科技股份有限公司	2,508,000	76.00%	287,100	8.70%	2,795,100	84.70%
數美科技股份有限公司	2,664,350	98.68%	9,750	0.36%	2,674,100	99.04%
凌群電腦(泰國)有限公司	3,359,997	90.32%	85,002	2.29%	3,444,999	92.61%
可取科技管理股份有限公司	1,949,994	97.50%	10,001	0.50%	1,959,995	98.00%
Syscom International Inc.	6,050,000	100.00%	0	0	6,050,000	100.00%
Syscom Vietnam Co., Ltd	0	100.00%	0	0	0	100.00%
DBMaker Japan Inc.	5,326	49.89%	0	0	5,326	49.89%
雲碼股份有限公司	6,500,000	50.00%	0	0	6,500,000	50.00%

註1：係公司採用權益法之投資。

註2：資料為各公司最近一次停止過戶日。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

108年4月30日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外之 財產抵充股款 者	增資核准日期及文號
64/07	100	10	1,000	10	1,000	設立	無	-
67/07	100	20	2,000	20	2,000	現金增資 100 萬	無	第 84015 號
68/05	100	100	10,000	100	10,000	現金增資 800 萬	無	第 91731 號
72/03	100	250	25,000	250	25,000	現金增資 1,500 萬	無	經(72)商 10071 號
78/01	100	1,010	101,000	1,010	101,000	現金增資 7,600 萬	無	經(78)商 003593 號
78/12	10	19,500	195,000	19,500	195,000	現金增資 9,400 萬	無	經(78)商 134024 號
79/11	10	60,000	600,000	60,000	600,000	現金增資 4 億 500 萬	無	經投審(79)工商字第 8136 號
82/10	10	72,000	720,000	72,000	720,000	盈餘增資 1 億 2,000 萬	無	經投審(82)工商字第 7679 號
84/10	10	75,600	756,000	75,600	756,000	盈餘增資 3,600 萬	無	經(84)商 114199 號
90/07	10	157,000	1,570,000	88,452	884,520	盈餘增資 1 億 2,852 萬	無	經 (90) 商 字 第 09001269100 號
91/07	10	157,000	1,570,000	94,201	942,014	盈餘增資 5,749 萬	無	經 授 商 字 第 09101358220 號
94/09	10	157,000	1,570,000	100,000	1,000,000	盈餘增資 5,799 萬	無	經 授 商 字 第 09401180640 號

單位：股

股 份 種 類	核定股本					備註
	流通在外股份			未發行 股份	合 計	
	已上市(櫃)	未上市(櫃)	合計			
普通股	100,000,000	-	100,000,000	57,000,000	157,000,000	上市公司股票

(二)股東結構

108年4月15日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外國人	合計
人 數	0	0	15	6,879	13	6,907
持 有 股 數	0	0	12,669,353	87,019,755	310,892	100,000,000
持 股 比 例	0%	0%	12.67%	87.02%	0.31%	100.00%

註：本公司陸資持股比例為 0。

(三) 股權分散情形

108年4月15日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	1,446	238,985	0.24%
1,000 至 5,000	3,872	8,807,664	8.81%
5,001 至 10,000	823	7,028,935	7.03%
10,001 至 15,000	218	2,870,356	2.87%
15,001 至 20,000	169	3,224,874	3.23%
20,001 至 30,000	132	3,545,256	3.55%
30,001 至 50,000	104	4,330,336	4.33%
50,001 至 100,000	81	5,746,537	5.75%
100,001 至 200,000	34	4,658,166	4.66%
200,001 至 400,000	12	3,152,239	3.15%
400,001 至 600,000	7	3,137,088	3.13%
600,001 至 800,000	2	1,481,000	1.48%
800,001 至 1,000,000	1	993,000	0.99%
1,000,001 以上	6	50,785,564	50.78%
合計	6,907	100,000,000	100.00%

(四) 主要股東名單(股權比例占前十名之股東名稱)

108年4月15日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
劉瑞復		18,346,787	18.35%
楊素貞		9,711,879	9.71%
富爾利投資股份有限公司		9,401,801	9.40%
劉綺珊		7,598,911	7.60%
劉芷君		3,183,689	3.18%
創高投資股份有限公司		2,542,497	2.54%
賴樹奎		993,000	0.99%
王彤熒		760,000	0.76%
王泗煜		721,000	0.72%
陳愛熊		524,000	0.52%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年度	106 年度	107 年度	108 年度截至 4 月 30 日(註 8)
每股市價 (註 1)	最高		16.00	16.30	14.80
	最低		10.06	10.50	11.20
	平均		13.26	14.38	13.61
每股淨值 (註 2)	分配前		17.39	17.33	17.60
	分配後		16.69	16.83	17.10
每股盈餘	加權平均股數		100,000,000	100,000,000	100,000,000
	每股盈餘 (註 3)	調整前	0.91	0.63	0.32
		調整後	0.91	0.63	0.32
每股股利	現金股利		0.7	0.5	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註 4)		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註 5)		14.00	21.05	-
	本利比(註 6)		18.20	26.52	-
	現金股利殖利率(註 7)		5.49%	3.77%	-

註 1：列示各年度最高及最低市價、並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 股利政策及執行狀況

1. 本公司股利政策：

(1) 本公司章程所訂之股利政策

本公司為求企業穩健成長、永續經營及長遠發展，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，在維持平衡穩定股利之目標下，股利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。本公司盈餘之分配，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。

(2) 本公司年度結算之盈餘，依法完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先彌補以往年度虧損以及提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時，得不再提列；其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如有餘額，在無其他特殊情形考量下，擬分派股利之數額，以不低於當年度稅後盈餘所餘款項之百分之五十為分派原則。

2. 執行狀況：

本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司一〇七年度稅後淨利為新台幣62,911,469元，加上調整後未分配盈餘新台幣418,855,330元，依規定提列法定盈餘公積新台幣6,291,147元，本年度可供分配盈餘合計為新台幣475,475,652元。本公司一〇七年盈餘分配案，經董事會擬訂提撥股東現金股利新台幣50,000,000元。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工酬勞及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

- (1) 公司章程第廿一條：本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。員工酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞。
- (2) 公司章程第十八條：本公司董事長、董事、監察人之報酬授權董事會依董事、監察人對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準支給議定。全體董事、監察人得依實際情形支領車馬費。
- (3) 本公司董事、監察人目前僅發放每月固定薪酬、車馬費或出席費等固定報酬，未發放變動報酬。

2. 本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派員工酬勞之股數計算及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司一〇七年度估列員工酬勞新台幣2,600,000元及董事、監察人酬勞新台幣0元係依章程規定為估列基礎，以現金發放，並經董事會決議通過，若嗣後實際發放金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形

- (1) 配發員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：本公司董事會決議通過配發員工現金酬勞新台幣 2,600,000 元及董事、監察人酬勞新台幣 0 元，以現金發放，擬配發金額與一〇七年度認列費用估列金額無差異。
- (2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司一〇六年度配發員工現金酬勞新台幣 3,410,000 元及董事、監察人酬勞新台幣 0 元，與財報認列金額無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、限制員工權利新股辦理情形：無

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

八、資金運用計劃執行情形

(一)計劃內容

1. 截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成者：無。
2. 最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者：無。

(二)執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容：

- (1) E605010 電腦設備安裝業
- (2) E701010 電信工程業
- (3) F108031 醫療器材批發業
- (4) F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- (5) F113070 電信器材批發業
- (6) F118010 資訊軟體批發業
- (7) F119010 電子材料批發業
- (8) F208031 醫療器材零售業
- (9) F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- (10) F213060 電信器材零售業
- (11) F218010 資訊軟體零售業
- (12) F219010 電子材料零售業
- (13) F401010 國際貿易業
- (14) I103060 管理顧問業
- (15) I301010 資訊軟體服務業
- (16) I301020 資料處理服務業
- (17) I301030 電子資訊供應服務業
- (18) I501010 產品設計業
- (19) J202010 產業育成業
- (20) J303010 雜誌(期刊)出版業
- (21) J304010 圖書出版業
- (22) JA02010 電器及電子產品修理業
- (23) JA02990 其他修理業(電腦、電腦週邊設備、電信器材之修理)
- (24) F401021 電信管制射頻器材輸入業
- (25) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重：

107 年度主要產品及營業比重

主要產品項目	營業比重(%)
系統整合及電腦設備銷售	78
電腦設備維護	21
電腦設備租賃	1
合計	100

3. 公司目前之商品(服務)項目：

凌群電腦為國內主要的大型資訊服務廠商，主要業務為電腦系統整合，運用電腦軟硬體及通訊技術，從事電腦系統規劃、設計、導入與維護服務，及整體資訊委外服務等，主要產品/服務項目如下：

- (1) 系統整合規劃、建置與維護服務
- (2) 通訊網路系統規劃、建置與維護
- (3) 電子交易處理暨即時風險控管系統
- (4) 銀行資訊管理解決方案之規劃、建置與維護服務
- (5) 證券期貨資訊管理解決方案之規劃、建置與維護服務
- (6) 銀行核心業務整合系統-NCBS®
- (7) 系統效能調教、測試服務
- (8) 安全的企業應用軟體開發平台-SYSCOM SAFE®
- (9) 電信業中大型通訊網路骨幹之規劃、建置與維護服務
- (10) 電信增值應用服務解決方案之規劃、建置與維護服務
- (11) 互聯網資料中心(IDC)整體建設與網路優化之規劃設計
- (12) 整體服務(Differential Services)頻寬使用最佳化之規劃設計
- (13) 電信網管、資安及維運解決方案客製化專案之開發設計
- (14) 用戶端資訊網路設備(CPE)之整體規劃及銷售
- (15) 資訊安全(Security)區域聯防之整體規劃設計
- (16) 電信網路基礎建設(Infrastructure)之規劃設計
- (17) 專業顧問服務、專業代管代維服務銷售
- (18) 醫院資訊管理系統(e-Healthcare)解決方案之規劃、建置與維護服務
- (19) Dr. Round 巡房 APP 與移動護理等行動醫療系統
- (20) 婦幼保健資訊平台
- (21) 各級政府機關 e 化專案之規劃、建置、維護與服務
- (22) 電腦中心設施委外管理服務
- (23) 各級政府機關整體資訊委外服務
- (24) 大樓節電管理系統-GreenMaker
- (25) 公教人事、薪資系統
- (26) 完整的即時汽車營運管理系統
- (27) 巴士轉運站智慧化營運管理系統
- (28) 共通作業平台的規劃與建置
- (29) 整體資訊安全架構顧問、規劃與服建置服務

- (30) 雲端資料庫及應用系統解決方案之規劃、建置與維護服務
- (31) 企業智慧管理監控平台
- (32) 創業投資管理系統-VMaker
- (33) 凌羣雲端運算服務與雲端科技整合解決方案
- (34) 壽險核心業務系統

4. 計畫開發之新商品(服務)：

- (1) NDS 電信級跨品牌網管系統(NMS/EMS) 進階模組 — 傳統通訊介面設備 SDN 網路管理模組 (CLI/SNMP 版本)
- (2) 雲端化跨國專案管理服務
- (3) 智慧型節能系統(GreenMaster)
- (4) 新一代證券、期貨交易系統
- (5) 台幣存款、外匯及信託開戶暨電子表單系統
- (6) 金融服務機器人
- (7) 金融區塊鏈
- (8) FinTech & Bank3.0 數位金融解決方案
- (9) 網路管理系統 (NETCenter)
- (10) DBMaker 大數據資料庫 (DBMaker DB)
- (11) Opus One IP 維運管理平台
- (12) 新版客戶服務即時系統(SERVICE Online)
- (13) 新一代人工智慧影像分析解決方案

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

市調預估，2019年人工智慧的市場將達約500億美元，2014~2019的年複合成長率高達23%，已成為全球科技發展不可忽視的趨勢。未來前十大 AI 應用的產業，依序為：電信、消費、廣告、商業服務、醫療保健、零售、汽車、法律、公共部門、保險。對於2019年台灣ICT市場10大趨勢，IDC也強調人工智慧仍為一大關鍵核心，台灣企業應以創新面對快節奏變化的產業環境。創新與轉型是企業發展的重心，在新的數位經濟中，技術應用將是關鍵。在經濟部技術處科專支持下，透過人才的培養與實驗場域的建置要讓AI落實產業應用與平民化。

展望一〇八年，資誠PwC《第22屆全球企業領袖調查報告》指出，有29%的全球企業領袖對未來一年經濟前景感到悲觀，主要原因在貿易緊張和全球經濟成長趨緩。在我國經濟展望方面，雖然也面臨著兩岸關係

的不穩定因素及大選前的紛擾，但在數位轉型AI化需求漸增，前瞻計畫、大數據和雲端運算應用普及，加上洗錢防制和資安法令要求帶動，預期可望帶動資訊服務廠商本業營業成長。

2. 產業上、中、下游之關聯性

台灣電腦系統軟體服務業達上千家，又細分為軟體服務業、系統整合服務業及其他系統設計服務業等，電腦軟體服務業約占九成，其中又以系統整合為大宗。系統整合服務業者係依客戶特定營運需要而進行軟硬體建置，其服務範圍從前端規劃、設計、執行、整體專案管理、顧問諮詢服務，及整合資訊系統服務等；由於雲端服務的發展，使得系統整合業者不僅提供專案導向服務，亦提供委外、雲端服務以滿足企業的各種需求。

凌群電腦成立以來致力於大型系統整合與資訊應用服務，代理經銷了國際知名IT大廠的軟硬體產品，發揮各領域深耕豐富的產業知能（domain know-how），以卓越的軟體開發及整合能力，為客戶提供最優質的專業資訊服務，協助企業數位轉型發展。上游包括Cisco、EMC、Fortinet、HPE、Microsoft、VMWare等國內外軟硬體製造商或代理商，下游則為金融、電信、政府、醫療、製造業領域等終端機構用戶。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 資訊安全

台灣《資通安全管理法》於一〇八年一月一日正式施行。經濟部工業局為協助產業資安防護能力提升，於107年「新興資安產業生態系推動計畫」，建立資安實測場域，透過資安整合服務平台，推動產業聚焦，發展新興資安系統解決方案，活絡我國資安產業生態並加值我國優勢產業生態鏈。在「資安整合服務平台」方面，建立資安整合服務平台營運機制，透過整合國內資安檢測產品，如原碼分析、滲透測試、資安檢測服務等，建立一開放服務平台，作為公正第三方之資安產品媒合機制。

(2) 雲端應用服務

公有雲服務高成長促使公有雲資訊技術的高動能演化，IDC預估，2023年台灣將有33%極大型企業評估開放型虛擬架構、28%大型企業採行雲端協同開發環境，及40%於企業自有機房或前沿系統上布建原生雲端技術。

(3) 智慧聯網深入垂直應用領域

萬物聯網朝智慧化發展下，將激發更多新製造、新零售、新金融、新生活模式與需求，商機將越滾越大。IDC估計2019年商機逼近1兆

美元。隨著AI人工智慧的導入，全球聯網裝置數量不僅爆炸式增長，更朝向智慧化的趨勢發展，不僅帶來更多便利，也節省更多時間或金錢成本，一旦廣泛運用於各行各業，將能為全球經濟、產業發展綻放更多效益。

(4) 智慧城市(感知城市)衍生出新智慧服務

伴隨著資訊力等同國力的趨勢下，加上物聯網技術成熟、4G網路普及後，全球各國莫不積極推動發展智慧城市的策略。藉由科技創新與整合服務的力量，深化城鄉的資訊建設、提升民眾的生活品質、促進優質資訊化社會並活化產業發展。台灣除行政部推動國家級的智慧城市發展策略之外，各城市亦積極朝智慧城市邁進，從休閒觀光、救災安防、水土監控等，並擴大與中央機關在智慧交通、智慧醫療、智慧建築、智慧能源、智慧安防及智慧治理的資料開放與整合。

(5) 商業用服務型機器人

根據國際機器人聯盟（IFR）預估，2017~2021年服務型機器人年均複合成長率將達16%以上，到了2021年服務型機器人產值將會超越工業型機器人。因應高齡化、少子化、勞動成本持續提高等趨勢，服務型機器人的需求開始增溫，促進專業用服務機器人市場逐漸成形。台灣政府將此產業列入下世代重點，投入經費協助廠商產品或零組件的開發，且規劃成立產品研發聯盟。IEK認為，AI服務型機器人系統與平台將有七大發展方向：人機協同系統、人工智慧語音助理平台、智慧視覺系統、行動平台、以使用者需求為導向的應用服務、機器人自主學習演算模型、開放式機器人軟硬體架構。

(6) 委外服務

IT驅動企業「數位轉型」，從技術、企業內部平臺、外部雲端環境到組織工作模式上，隨著全球軟體外包服務內容縱深拓展，全球軟體外包與服務行業產業鏈不斷升級。雲端運算、電子商務、移動網際網路、物聯網、大數據與商務分析等新興領域的軟體服務外包細分市場將不斷湧現。

(三)技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	金額	佔營業收入淨額
106年度	324,969	6.77%
107年度	298,968	6.33%
108年度截至108.3.31	62,790	6.62%

2. 最近年度截至年報刊印日止開發成功之技術及產品

(1) 日文版資料庫系統 (DBMaker)

開發日文版資料庫系統，結合多媒體與網際網路 ISV(獨立軟體開發商)資料庫需求，提供日文軟體開發商版本，並開發索引鎖定(Indexing Locking) 功能，整合日文搜尋引擎與安全控管機制，發展相關之電子化解決方案。

(2) 雲端資料庫系統 (DBMaker CloudDB)

開發雲端資料庫系統，滿足雲端服務 SaaS(獨立軟體開發商)資料庫需求，提供雲端開發商版本，並開發雲端連接介面(Cloud ODBC) 功能，整合雲端搜尋引擎與安全控管機制，發展相關之雲端解決方案。

(3) 大數據資料庫(DBMaker BigDB)

根基在既有的資料庫系統核心技術下，擴展因應巨量資料的核心引擎，使其同時具備 SQL 和 No-SQL 的資料儲存及管理能力

(4) RFID 智慧型交通運輸平台

透過 RFID 識別整合閘門、讀卡機、售票顯示器、旅客資訊、人聲廣播、車牌辨識、RFID、感應線圈、LED 警示燈、聯合售票及自動售票機等設備，並將相關資訊整合一圖控系統，與後端人車調度管理、財務會計人事、成本分析等系統，一直到各售票站的電腦售票、PDA 掃描線上載客率即時顯示等，提供新一代智慧型交通運輸平台。

(5) CMMI 解決方案—SDPM

在企業流程電子化的過程中，對於各工作單位的人員，針對其不同之工作性質及內容，可以按其作業特性分類加以記錄，並藉此平台檢視專案計劃工作的日程，進行提交專案工作進度，以作為個人工作管理、專案管理及直屬主管監督及績效評核之依據。鑒於平板世界的腳步驅近，使用者端的裝置越來越多元多樣化，對組織在電子資料蒐集上因受限於舊有技術而無法擴充，故利用 .NET 開發架構，不只提升 User Interface 的使用介面的友善性、與其它工具的共通性，並搭配專案管理工具模組，提供第一手資料的線上資料回饋，作為決策支援的依據。

並且研發以 WCF 架構於 Microsoft Azure 上，支援各地人員就近 local key-in 進 conneced server 再以定時定點彙總回總部，以資料倉儲形態整合回總部，使總部運籌帷幄於千里之外。

(6) 健康檢查管理系統 (Health Examination Management System)

醫療服務的趨勢已由「疾病就醫」的消極診療，轉為更積極的「醫於未病」，健康檢查一躍成為醫事機構的主要收入來源之一，迎接健康意識抬頭的時代，相關資訊支援服務也必須同步提昇，才能滿足健檢業務的需求；凌群「健康檢查管理系統」即專為此等需求而設計，智慧型的處理機制自動串連預約、排程、批價、報告編輯/資料彙流/報告製作等各個環節，搭配全方位的客製開發服務，全面而快速地整合受檢者的健康資訊，將健檢中心/醫療院所的高規格醫療資源優勢充分發揮，建構最完整的健檢資服解決方案。

(7) 越南新後台帳務系統 (New Back Office System)

對於越南證券商提供靈活的帳務管理，以協助投資客戶對帳戶上的資金與股票做妥善的運用，如此協助證券商以提昇市場的佔有率以及加強凌群對於證券市場的服務項目。原帳務系統是以 cobol 開發，在技術及畫面的設計上與現今的 Window 解決方案相去甚遠，藉著新的開發技術及多年越南證券商帳務處理的經驗，此系統以 .Net 技術進行開發，更具彈性的功能設計，更方便操作的畫面，及滿足越南證券商多變的帳務需求。

(8) 行情揭示系統 (Quote Analysis System)

柬埔寨及越南為股市新興市場，大部份證商及投資人皆未擁有良好投資工具，支援投資買賣。故本公司研擬開發行情揭示系統，以投入此二市場。本公司在越南及柬埔寨市場已深耕多年，對市場業務多所瞭解加上台灣市場分析工具的成熟度極高，所以此產品將在新興市場的推展佔有優勢。

(9) 手機下單系統 (Smart Phone Trading System)

東南亞為股市新興市場，手機使用率逐漸普及，為提供投資人更迅速便捷的下單管道及提高市場成交量。本公司研擬針對東南亞證商開發股市手機下單，與市場上主流之多種手機作業系統皆相容，目前已開發完成且已銷售至柬埔寨，該證商成為市場上第一家提供投資人使用手機下單之證商。將陸續推廣銷售至更多證商。

(10) Global Trader (原 i4M 多國多商品交易平台)

「Global Trader」是針對證券、期貨市場金融商品交易條件快速變化的環境而設計之智慧型金融商品線上交易平台，主要提供投資者全方位的各類市場訊息傳遞服務，掌握即時商機，透過本系統平台進行各項電子商務活動，滿足投資者一次購足所有商品，執行各項理財計畫之需求。

因應交易所逐筆撮合與高頻交易之發展趨勢，著重於經紀風控交易與 FIX 之解決方案研發，提供高效率 Low Latency 的經紀風控中台系統，整合人工單、電子單等不同 channel 來源之風控需求，可針對不同客戶群，提供不同群組之風控檢核，採用 Memory-Based 之風控檢核與累計滿足高頻交易之需求；於交易所連線方面，提供整合交易所 FIX & TMP 之整合連線平台，提供高效能送單、平衡負載等機制，提供足以因應逐筆撮合及高頻交易環境的需求，已經有券商上線使用中。

(11) 證券交易主機連線與快速下單系統

證券交易主機連線與快速下單系統，為整合交易所 TMP & FIX 兩種通信協定，並可支援兩者互相備援機制，可自動分單備援，為提供券商整體交易之交易連線平台。證券交易主機連線與快速下單系統是以系統模組化開發為設計架構，可彈性佈署不限主機平台運作的專屬(大戶)或通用型(經紀)的證券交易與回報資料轉換分派、訊息交換、與匯整轉運中心。

具備整合 TMP & FIX 通訊協定，可集中監控管理對外證交所主機連線的所有通訊伺服器，可即時進行線上委託下單狀態查詢追蹤確認及跨線(TMP & FIX)監控系統狀況，提供介接 API 通用於券商端常見開發語言(COBOL、JAVA、.NET、C、C++..等)，緊密整合介接證券商現有或新開發的交易系統軟硬體設施、線路及備援需求，可彈性佈署一個或多個 TMP GW 及 FIX GW

硬體設備。

(12) 電信級跨品牌網管系統 (NMS/EMS) NDS (Network Dimension System) 進階模組- SDN 網路管理模組

NDS 之 SDN 網路管理模組(現定名稱為 Service Provision Management System ,SPMS Openflow 版)可整合電信商多廠牌新型的 Openflow 交換器、Controller 等設備與 NDS 之基礎監測功能，提供電信商可依據客戶之電信服務(如上網、雲端、資安等網路服務)所需之 Openflow 網路設備、服務設備(如 DPI、防火牆)及網路 flow 組成服務供裝範本的能力，當客戶申請服務時便可於 SPMS 自動生成的服務供裝網頁呈現服務設定流程及填入所需的資訊即可完成客戶申裝服務的開通，並可交付一般人員(如櫃台承辦人員)執行及提供隨時依服務業務內容的異動可立即修改流程的特色能力，達成電信商服務快速與自動化完成、降低服務管理及教育訓練成本等目標以提升管理效益。

(13) 異質行動管理平台

開發行動載具管理平台，提供資訊管理者以 web 介面，連上企業雲端機制，管理各種異質平台的行動設備，包含 iOS(iPad、iPhone)、Android 各種作業系統的智慧型載具。行動管理平台的功能可分為四大項：載具註冊、安全管理、派送管理、裝置管理。透過異質行動管理平台，可確實達到管控裝置功能，注重企業資料機密性，大幅加強資訊安全與裝置保全；同時支援多元異質的手持裝置，協助 IT 部門順利提供各類行動裝置管理服務；軟體自動派送更新，提昇企業整體運作效率；自動蒐集每一台手持設備的軟硬體配置，節省 IT 人員的管理成本；真正落實企業資訊行動化政策之執行。

(14) 新世代醫療管理解決方案

新世代醫療管理解決方案 e-Healthcare 的規劃目標即是整合醫療行政、檢查/檢驗、護理作業、經營決策、醫療影像等需求而設計開發的新一代醫療資訊系統。e-Healthcare 採用 SOA 服務導向架構設計，建構醫療系統標準開發作業平台；無紙化工作流程的建構與自動化審核機制的建設方案，提升整體醫療資源的使用效率，優化醫院工作流程的效能。e-Healthcare 具備系統擴充性強、使用彈性高、自定義訂制的特色，加上其完整的作業功能，充分滿足現代化的醫院經營每一個環節的實際需求。

(15) 期貨風控快速中台系統

採用 Linux server 平台，全面使用高效能 in-memory 設計，整體系統採行創新之參數化設定與模組化設計，同時提供完整風控與彈性客製化設計，並整合 NSK 後台帳務系統，功能涵蓋：

- a. 交易處理功能：委託/成交/平倉、刪單/改量/改價/多空、複式單、SPAN/最佳化(虛組)、ROD/FOK/IOC、當沖/抵繳/股選、部位全拆全組、美元黃金商品、期權混合商品、母子戶/即時查詢帳戶
- b. 監控管理功能：PVC 監控委託、Log 查詢、與交易所自動校時
- c. 異常處理功能：自動末筆查詢、斷線自動回補成交回報、Fail-Over 機制

(16) 證券風控快速中台系統

採用 Linux server 平台，全面使用高效能 in-memory 設計，整體系統採行創

新之參數化設定與模組化設計，同時提供快速下單、完整風控與彈性客製化設計，並整合 NSK 後台帳務系統，功能涵蓋：

- a. 風控功能：一般交易、零股、盤後定價、拍賣之新單改量刪單、普通股、ETF、權證、借券賣風控、風控可彈性選擇風控/不風控/可強迫、庫存、額度可依子帳號/外帳號/ 群組分層控管、Gateway 盤中互傳委回、成回、通知盤中異動作業
- b. 下單介面：登入、下單、二階段式回報、補回報、斷線通知
- c. Query 功能：查詢子帳號、對外帳號歸戶資料帳號之委託限額、各項設定及當日交易總計明細、查詢子帳號、對外帳號之股票歸戶資料帳號其股股票之委託限額各項設定及當日交易總計明細、當日子帳號、對外帳號之委託成交明細與異動明細
- d. Modify 功能：強制刪單、投資人異動處理、BASE 資料檔調整、投資人庫存 RELOAD、強制刪單查詢、異動資料查詢
- e. 監控功能：以紅綠燈方式顯示異動正常、可同時監控多部中台之 TradePass 所執行 Program 狀態風控模組 Thread 執行狀態 Queue 狀、可自動偵測程式當掉並重新啟動也可以手動方式 start/stop、可選擇警示音效檔、可設計監控間隔時間
- f. 異常處理功能：自動末筆查詢、斷線自動回補成交回報、fail over 機制

(17) 新一代核心系統 (NCBS)

規劃新一代金融核心系統整體建置方案，以符合目前金融環境變遷與國際化趨勢滿足客戶需求與提昇服務的品質。

現今使用 NONSTOP Server 之銀行用戶經營型態已漸由傳統以提供資金而獲利，轉變為以提供服務而獲利。對於資訊系統不僅須配合金融相關業務，滿足顧客多樣化的需求，直接鎖定顧客群及了解顧客的需求，創造競爭利基。因此，銀行發展方向須與銀行核心系統密切結合，才能達到提供顧客不限地點、時間及高附加價值的金融交易活動與服務；而為達成此目標，銀行積極的了解各種金融相關資訊科技，並瞭解國內外金融環境成長趨勢進而對於銀行核心資訊系統整體設計架構與系統整合度列入未來對於資訊系統投資方向主要考量因素。

有鑑於此，我們重新檢視策略定位，開發新的服務機會，並將目前核心系統設計架構由傳統以交易功能導向為主的系統設計架構，轉變以客戶產品為導向的系統設計架構，以符合滿足並利用資訊科技做內部流程及組織改造，以使銀行提升經營管理能力。其功能涵蓋：

- a. 交易模組：CIF、事故設定與維護、產品訂價、產品促銷、傳票認證格式設定、額度控管與手續費設定、交易訊息管理、作業權限管理。
- b. 運用作業系統：CIF 系統、存款系統、定期系統、綜合存款系統、託收票據系統、放款系統(轉催收、呆帳)、綜合貸款系統、會計帳務系統。
- c. 交易帳務平台- Q File/ On-Line & Batch Long Stady Process。
- d. 資訊中心批次作業。
- e. 各類管理性報表。
- f. 作業權限管理- 作業人員權限設定、密碼設定與變更機制(鎖碼、解碼、停權、復權)。
- g. 分行系統: UI 採 Web Page Design，其功能：註冊/Multi-Channel、櫃員簽

到、螢幕保護、交易選單、我的最愛、主管授權(自機、遠端授權)不同交易形態處理。

h. 使用交易紀錄與歷史資料保存。

(18) 網路管理系統 (NETCenter)

NETCenter 是一個由凌群電腦所自行研發的網路管理的軟體。它可以協助網管人員來管理網路上的設備，例如 Router、Switch、Server。它的主要功能模組包括：效能管理模組、事件管理模組、供裝管理模組以及組態管理模組。主要的開發項目如下：

- L2 拓樸圖提供「虛擬物件」功能
- L2 拓樸圖提供「群組物件」功能
- Instant Messenger 告警(MSN)
- 外掛式服務監控工具
- Syslog 功能整併
- 流量報表定期自動派送
- TCP Service port monitor

(19) 智慧型用電監控節能系統 (GreenMaker)

節能減碳是最近幾年各國政府所共同努力的目標，也是政府的施政方針之一。近幾年世界各國企業早已經積極運用 ICT 來推動節能減碳方案。凌群電腦研發了一套具備智慧型管理機制的節電服務平台，提供大樓、廠房、賣場等最佳化的電力使用，協助業者管理大樓用電。

(20) 市庫集中電子支付系統 (Payment Information System)

縣市政府所轄各機關將付款憑單、轉帳憑單、餘額移轉憑單、支出收回書及支票註銷申請書資料，轉換成電子支付文件，運用電子化作業系統予以簽證，並透過電信網路，傳送至縣市政府財政局，據以辦理庫款支付或帳務處理之作業。此作業包含財政局與市庫代理銀行與各支付機關，透過本系統其費款的支付會更便捷更安全。

本系統已和台北市政府合作，陸續推廣銷售至更多縣市政府財政單位。

(21) 行動刷卡收單系統 (Mobile Point of Sale)

智慧型手機的誕生，就注定了金融產業的變革，經過了這六～七年的交替，各大大小小銀行已確認了無法否認的事實，那便是銀行服務需走向行動化。在初期的將銀行查詢服務導向 APPS 的成功，有如對銀行的行動化注入了一劑強心針，更助收單行大步向行動收單邁步，建立行動收單業務。行動收單業務在收單領域而言，是顛覆消費者的刷卡行為，拔新領異，讓消費刷卡程序變得更快速、容易、安全。結帳這事已不再發生於結帳櫃台，而是消費者在那裡就能立即進行結帳的行為。本公司研發之 mPOS 系統有三項主要規劃：

1. 提供藍芽連線的讀卡機，用於讀取各家信用卡資訊
2. 使用 iOS、Android 系統的智慧型手機或平板電腦等行動裝置，於 APP 上輸入消費金額與持卡人簽名。
3. 藉由凌群電腦建立的 mPOS 系統，接收消費資訊後經取得授權結果，並於

APP 上顯示最後的刷卡結果。

本系統已在中國信託銀行上線，除一般信用卡可使用外更是第一家銀聯卡通過 mPOS 認證使用。另外台灣大車隊與黑貓宅急便等企業也將此系統納入其收款方式。後續雙方合作將更加擴大應用層面，同時推廣至其他金融業。

(22) 智慧雲端管理系統 (Azure CSP Intelligent Cloud Management System)

為協助 Azure CSP(Cloud Smart Portal)合約的合作夥伴，透過本系統提供他們合約管理與帳務分析。同時提供給客戶端增值型的各項服務。

(23) 智慧型資安整合服務平台 (Security Information Service Platform)

行政院推動以風險管理為核心的資安防護，協助解決國內各界所面臨的資安問題。現行各界所面臨的問題，僅有監控，缺乏處理資安問題的聯防機制、無自動化應變通報，以及整合作業流程。因此偵測及處理代管服務(Managed Detection Response ,MDR)及安全運營和分析平台架構(Security Operations analytics platform architecture ,SOAPA)成為當前資安科技發展趨勢。

在國安政策引導下，資安首推國內自主研發的產品或解決方案，而目前國內尚無其他符合產品，本專案研發完成將成為國內獨一無二的首選。

本產品 SISP 的推出，目標與預期效益：

1. 整合傳統 SOC(SIEM)與新一代 SOC 產品功能
2. 建立資安狀況感知(儀表板)與資安威脅警示燈號
3. 智能化 ISO 管理工具，協助客戶建置資安 PDCA 標準作業流程
4. 滿足客戶 ISAC、SOC、CERT 三大作業機制運作需求
5. 協助大型客戶，建構情資驅動之跨組織應變聯防體系

本系統已於 107 年規劃開發，將於 108 年完成，陸續推廣銷售至金融機關、國防及政府單位。

(24) 雲端化跨國專案管理服務

為因應國際商業版圖的改變，及面臨來自不同國家不同文化的員工、專案開發及接單的管理壓力外，以及著眼成本與效率，計劃研發以微軟 Cloud OS 來打造跨國商業混合雲(Commercial Hybrid Cloud)，利用 Microsoft Azure 免去購買大量軟硬體的成本外，因為 Microsoft Azure 採用系統自動化維護模式，更解決後續的軟硬體維護問題，同時分別採用 Web Sites、Cloud Services 與 Cache 等解決方案技術之雲端服務。

創新點在於以多層式架構設計的雲端服務(Cloud Services) 設計，不只可有更好的負載平衡機制與狀態監控性，也可以透過效能與連線監控器，來隨時根據不同需求在特定時間設定服務，比方說以擴充 Web Role 執行個體增加網路連線最大負荷數，或以擴充 Worker Role 執行個體增加瞬間運算效能 (需要複

雜運算大批資料時)，來強化單層結構下所不能之事。

(25) 用戶群代表需量反應電力調度平台

全球性電業自由化已成為趨勢，需量反應制度在國外已廣泛推行，並具備實施各階段的配套措施，需量反應方案的推動可以幫助電業抑低尖峰負載的需求，於各國均獲得良好成效，我國仍面臨電力短缺的危機，而需量反應 Aggregator 商業服務模式則為一個創新的能源解決方案，進而帶動相關產業相關需求。

本計畫所要研發的用戶群代表需量反應調度平台技術是介於電力公司與用戶之間的網路服務技術平台，平台可管理多個不同用戶所具有的特殊用電負載、用電特性、用電時段等，不僅如此，還可定時、即時計算各用戶不同的契約容量與用戶用電量核算基準，且透過歷史資料預測負載用電，以決定用戶需求端之可靠卸載回饋量，精準達成電力調度。

(26) 維運管理平台 (Opus One)

網路科技發展愈來愈快速 IT 設備管理資訊亦愈趨於複雜，即表需求更新的自動化分析與管理工具整合目前不同性質且大量資訊進行比對分析，並須融入服務管理的觀念提供〔網路應用服務〕的狀態直覺化資訊，讓管理者直接了解目前服務是否正常以立即做出判斷，減少服務障礙時間。

故 Opus One IP 維運管理平台規劃整合網路設備、系統主機、資安系統、事件及 Flow 等網管資訊並加入規則分析與流程引擎功能，依據管理者的管理邏輯設定 Opus One 監測工作進行類似人工智慧的自動化分析功能，除快速提供異常資訊、資產與維護處理資料外，並計畫加入自動控制的功能如自動啟動備援設備、開通網路及通知廠商等讓〔網路應用服務〕快速回復正常功能。

(27) 能源診斷管理系統 (Energy Diagnosis Management System)

EDMS 為一套客製化導向的自動化監控管理系統，系統建構在三個主要的子系統之下：a. 設備系統、b. 傳輸系統、c. 監控管理系統。透過以上三個系統的傳輸與連動，達到客製化的需求。根據設備所使用的傳輸協定不同，例如：lora、modbus，使用相對應的傳輸系統，就可以達到後續自動化資料傳輸與解析、系統狀態監控、資料分析報表等功能。

(28) CCC 智慧型社區控制中心 (Community Control Center)

隨著資訊科技的進步，傳統社區逐漸朝向智慧型社區發展，智慧社區主要藉由雲端化的服務，提供多樣且自動化的社區服務，使居民擁有安全舒適的人性化環境。「CCC 智慧型社區控制中心」主要是整合通訊門禁設備及其通訊與後台系統，所建構出符合社區管理的智慧型系統，並以多語系的介面，除了提供社區管理員遠端設定每戶住戶的聯繫人與快捷通訊錄之外，亦提供社區管理員發佈社區的相關公告或資訊給住戶，藉此提升社區服務的效率，並

減少紙張的資源浪費。智慧型社區控制中心讓門禁設備不再只是用於單一對講或開關門的功能，而是可連接訊息發布、安全防護偵測、門禁控制、卡片管理等智慧化功能，讓社區住戶享有通訊、自動化以及遠端控制的智慧型住宅生活。

(29) 巡邏箱電子化系統(Patrol box electronic)

巡邏箱電子化系統是以行動載具的鏡頭對 QR code 拍照並自動掃描，掃描後可顯示 QR code 詳細資訊(含單位、巡邏線、巡邏箱、地址、經緯度及誤差距離)，按下確定打卡後將 QR code 相關資訊、載具目前之 GPS 定位及經壓縮之照片上傳後端平臺，後端管理平台提供 QR code 製作巡邏箱標籤，產製的 QR code 全部或部分加密、可藉由 Google Map 設置巡邏點，並提供統計分析相關業務資料，產出報表，簡化現行紙本巡簽，藉由全面電子化，達成節能減紙目標。

(30) 智慧分析決策支援系統

考量犯罪嫌疑人多有累犯傾向，於不同案件間、不同時間點之犯案情節，具相互參考價值，將人、車、事、時、地、物及案之資料庫，再加入人際關係、犯罪歷程、通聯習性、上網行為等情資，進行相互關聯參照。

1. 分析竊車集團經常使用的單向車輪運方式，掌握可疑車輛，並利用軌跡重建系統追蹤車輛軌跡，追查嫌犯棲息地，主動出擊。
2. 詐騙提款熱點、以通聯紀錄追查通話區域周遭之可能共犯等功能供辦案時掌握更多的情資訊息。
3. 治安斑點分析、治安熱點變化分析與區域情資分析等犯罪製圖，並提供彈性化環境、方便的查詢條件，讓偵查人員取得動靜態情資，以利偵查人員進行進階分析。

(31) 商用服務型機器人-AYUDA

凌群 Ayuda 機器人完全台灣製造(MIT)，整合了機器人零組件、移動平台(底座)、人臉辨識、人形偵測、語音辨識、語音交談、視訊、自行學地圖尋標導航…等功能，為全球市售同等級產品中的佼佼者，功能更優於 Pepper 與 Asus Zenbo。同時可應用於智慧警察、智慧醫療、智慧金融及智慧教育等多種不同情境。

雲端機器人 Ayuda 智慧平台之功能特性說明如下：

1. 移動式智慧機器人，可辨識人，主動趨前詢問。
2. 智慧機器人可進行身份辨識。
3. 智慧機器人可進行語音辨識，並可簡易語音答詢。
4. 智慧機器人可進行視訊連線專人服務區。
5. 智慧機器人可自動學習地圖及帶位。

Ayuda 主要銷售領域為商用市場，涵蓋警政、醫療、金融、教育，在外銷的

部分，也已成功銷售給日本 CIJ 株式會社，後續將進一步擴大與日本合作夥伴密切合作，將凌群的「雲端機器人 Ayuda 智慧平台」大舉進入日本服務型機器人市場。雲端機器人 Ayuda 服務型機器人為凌群電腦自行研發，未來將延伸至不同應用如強化人臉辨識或物件辨識、進行安全巡邏、強化人工智慧語音交談，可提供資訊查詢、政策宣導…等多元化之便民服務。

(32) 新一代人工智慧影像分析解決方案

「新一代人工智慧影像分析解決方案」之技術核心價值在於發展人工智慧應用於影像辨識暨快速訓練、快速部署、即時應用的解決方案。利用影像分析技術做快速的交叉比對及分析應用，用以提升公共場域安全。未來可進一步與保全業者、監控業者及金融業者等產業界進行系統整合與合作，將本方案技術落實於公共安全等智慧安防應用。並結合穿戴式攝影機所回傳的畫面影像即時分析辨識，可協助減少人力，智慧化維安工作。

(四)長、短期業務發展計畫

凌群電腦以前瞻的需求規劃與專業研發經驗及支援服務實力，開發各式增值應用，致力為「提升企業競爭力的最佳夥伴」，持續在系統整合本業深耕，提供全方位的軟硬體創新服務，透過資訊再造融入物聯網、大數據、人工智慧等技術，提供創新智慧應用，滿足客戶未來營運需求，迎接數位轉型挑戰。

長、短期業務發展計畫簡述如下：

1. 長期發展計畫

- (1) 『智慧凌群』發展智慧聯網(AIoT)、大數據(Big Data)及雲端(Cloud)應用與服務。
- (2) 展現強大系統整合能力，為企業『數位轉型』最佳合作夥伴。
- (3) 橋接各式國際先進技術應用，立足台灣鎖定成為亞太區資訊服務領導者，放眼國際市場。

2. 短期發展計畫

- (1) 深化軟體技術，發揮軟硬整合實力。
- (2) 強化核心產品與核心服務之應用銷售，提升整體獲利。
- (3) 持續智慧型營運平台的研發與推廣，擴大產業應用。
- (4) 發展智慧機器人、AI、資安、大數據與雲端運算應用。
- (5) 發展交通、安防、醫療等智慧聯網應用，佈建智慧城市基石。
- (6) 攜手國內外資訊服務領導廠商，開發新興應用市場。

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析

1. 主要商品（服務）之銷售（提供）地區：

單位：新台幣仟元

主要商品	年度 銷售 量值	106 年度				107 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值	
系統整合及電腦週邊設備	註	3,560,709	註	329,384	註	3,474,158	註	218,346	
電腦設備維修	"	878,061	"	-	"	999,590	"	-	
電腦設備租賃	"	34,920	"	-	"	34,636	"	-	
合計	"	4,473,690	"	329,384	"	4,508,384	"	218,346	

註：(1)本公司非製造業，故不適用。

(2)內銷之銷售地區主要為國內地區，外銷係指合併公司依營運地點區分來自國外地區之收入，主要為大陸、美國及東南亞等地區。

2. 主要產品之市場占有率：

資訊服務業涵蓋範圍廣泛，舉凡透過資訊系統或軟體從事加值服務，以套裝商品、專案、服務加值等形式提供企業或個人產品或服務的行業均包含在內。凌群為以軟體及服務為主之資訊服務廠商，以軟體開發與專業服務，輔以軟硬體產品代理，提供滿足企業客戶資訊化需求的整體解決方案。本公司名列台灣地區服務業500大企業之一，客戶群主要包含金融服務、電信、政府機構、醫療院所、製造業、教育文教機構、研究機構及其他等。

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

(1) 隨著新興科技如IoT、Big data、AI、Blockchain的蓬勃發展，國內外新興科技資安與個資相關法規與國際標準也陸續的發展，如何有效管理Cybersecurity的風險與事故，也成為各國刻不容緩的議題。IDC預期，資安管理服務仍將是台灣資安市場成長的重要驅動力，2018年至2022年的年複合成長率將達14%。

(2) IDC調查，由2015到2017年，全球物聯網市場規模年均複合成長率僅3.8%，但有了AI人工智慧的加持，從2017到2020年，每年都將以24.2%的高速推進，2018年預估逼近1兆美元，2019年進一步上看1.29兆美元

- (3) Gartner的2019年CIO調查顯示，資料分析和網路安全已取代雲端成為2019年政府資訊長加碼科技投資的第一位。所有產業和各級政府都認為能改變局面的前三大技術領域為人工智慧／機器學習、資料分析／預測性分析和雲端技術。而在科技投資項目排行上，則以商業智慧／資料分析、網路／資訊安全和雲端服務／解決方案資訊長對於資料的重視，反映AI和資料分析將是最能改變。
- (4) 運算走入邊緣已是明顯趨勢，伴隨著AI走入邊緣，終端設備反應也變得越來越強大、聰明與自動自發；IDC預估，2020年，50%的智慧型手機將搭載AI晶片；2022年，全球25%的終端設備具備AI邊緣運算功能，透過蒐集、分析與學習，這些AI終端設備上的動作與使用習慣，搭配雲端機器學習，將更進一步幫助與加速新型態晶片，如「類腦晶片」的開發。
- (5) 服務型機器人的關鍵技術橫跨許多領域，關鍵技術不外乎以下六項：『移動導航』、『系統控制』、『機構模組』、『視覺模組』、『語音模組』、『AI人工智慧』。近年來影像、聲音、人工智慧（AI）的技術突破帶動機器人的成長，唯服務型機器人的功能隨使用場域有極大差別，是一種高度客製化的產品，多數產業仍處於前導實驗階段。
- (6) CIO IT經理人年度調查顯示，因應資安威脅日益嚴峻，加上商業環境競爭激烈，「資安」、「人工智慧」，以及「Big Data與分析」，是現今企業最迫切執行的三大類專案，以便能夠實踐數轉型的願景。
- (7) 勒索軟體日益猖獗，企業如何防範該類型惡意軟體已成為CIO最心的資安議題之一。早期資訊安全疑慮僅會導致資料遺失或損壞，但現在已進入大量資料、資訊交換的智慧聯網時代，駭客入侵系統，除了會引發實體經濟犯罪造成商業損失之外，也可能危急人身安全，資安議題廣受重視。
- (8) Gartner預估，到了2020年全球有超過200億個連網感測器和端點，並可能有數十億個物件擁有數位分身，隨著時間演進而斷更新其功能，包含蒐集正確資料並加以視覺化、利用正確的分析技術和規則，或者針對商業目做出有效回應。
- (9) 在智慧物聯網發展趨勢下，資安成為了關鍵的議題。未來資安結合AI技術，藉以強化防禦機制的發展趨勢將會更值得關注，包括提高情資分析的精準度、透過行為分析偵測異常值、以身分認證提升效率、沙箱測試、系統漏洞偵測與修補等等。
- (10) 「智慧城市」是跨域應用整合與系統整合方案的集大成實踐場域，未來業者在其中的場域驗證與應用建置實績都會是眾人所關注的焦點，各國也將智慧城市列為重點發展領域，帶動了無限商機。

4. 競爭利基：

配合行政院數位國家創新經濟方案，凌群電腦積極投入數位轉型，成功導入人工智慧、機器人軟硬整合方案。凌群電腦將以AYUDA機器人的成功研發及獲獎無數之競爭優勢，逐步累積研發能量，厚植系統整合應用能力，持續強化產業競爭力。

凌群電腦以堅實的系統整合經驗與整體解決方案輸出的能量，不但在國內企業應用實績豐富，特定產品也在海外發展出明確的應用場域，服務據點橫跨台灣、中國、日本、美國及東南亞國家。

凌群電腦以創新的科技應用與高品質的服務，結合並發揮客戶核心的競爭優勢，提供最佳、最快速的技術諮詢建議與完備解決方案，以為企業創造競爭優勢的最佳系統整合公司，達成真正的「客戶滿意」與「永續經營」。成立四十多年來透過引進各式尖端產品與技術，以及卓越的軟體開發與整合能力，協助金融證券、電信、醫療院所、政府與警政，及高科技製造等產業客戶不斷成功地迎向挑戰。

凌群電腦展現「卓越中堅企業」及「國家品質獎」得獎廠商實力，跨入人工智慧和各式前瞻應用服務的研發，除持續耕耘既有市場外，更運用凌群卓越創新能力，積極搶攻全球SI跨國商機，開發新成長動能。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1) 發展遠景之有利因素：

- A. 凌群電腦產業 Know-how 遍及金融證券、電信、醫療院所、政府與警政，及高科技製造業...等，專業服務能量與成功案例豐富，企業品牌深獲客戶肯定，為企業投資資訊科技時的優先選擇。
- B. 凌群電腦掌握先進技術，如 AI、AIoT、資安、大數據與雲端運用服務等，機器人 AYUDA 的成功研發，凌群已成功邁入軟硬整合新紀元，領先其他同業。
- C. 秉持對品質的堅持與決心，以國際級軟體工程品質保證加速與國際市場的接軌進程，推動軟體市場開發與行銷合作，在品質程序認證方面，共計通過了 CMMI Level 5, ISO9001, ISO9002, ISO/IEC 20000-1:2011, ISO/IEC 27001:2013, 和個人資訊管理系統 PIMS (BS 10012:2009)。
- D. 凌群代理經銷非常多國內外重要原廠的產品，支援服務能力深獲原廠肯定，本身也具備堅實的產業應用解決方案以完整多元 IT 產品與增值服務，提供從資訊科技基礎建設到應用軟體之資訊系統的規劃、建置與營運管理全方位服務，為企業「數位轉型」的最佳夥伴。

- E. 備有專精且通過產業認證的工程師和顧問提供專業服務，為客戶打造前瞻且符合需求的專業資訊服務。以專業的服務團隊與優秀的執行人才，成就豐沛的專業服務能量，提供專業諮詢與顧問服務，協助企業建立完善的 e 化與資訊安全管理系統。
- F. 國內第一家提供最完整的雲端運算整體解決方案的廠商，集結各大軟硬體大廠的雲端解決方案，以傑出雲端系統整合能力及開發能量，為各領域的機關組織佈建雲端應用系統。
- G. 全國第一家全公司導入並通過 BS10012:2009 認證的系統整合公司，以身作則率先導入管理制度，協助國內各企業建立個資安全保護機制與資訊應用環境。
- H. 服務據點橫跨台灣、中國、日本、美國與東南亞，成為國內少數提供跨國資訊服務的廠商。參與政府「系統整合推動平台」，結合更多政府資源，配合政府「新南向政策」拓展海外市場。

(2) 發展遠景之不利因素及因應對策：

- A. 台灣內需市場產業規模有限，資訊服務業者同質性高且競爭激烈。
- B. 台灣發展服務經濟的經驗及專業不足，缺乏大型創新資訊引領需求。
- C. 科技不斷創新，科技人才養成不易，技術專家留才不易。
- D. 製造產業外移、政府資訊支出逐年降低，內需市場縮小。

因應對策：

- 加強核心產品與核心服務的應用與推廣，提高專案附加價值。
- 展現軟硬整合實力，投入新科技產業應用發展，滿足高端客戶的需求，提高員工的認同感與向心力。
- 參與產學合作，將研究資源轉變成產業應用。培養專業的服務團隊及優秀的執行人才，建立「技術專業」、「領域專業」，提升專業加值服務。
- 擴大產業資訊化服務與強化軟體核心技術研發並行，增加及強化 IT 產品、服務內容，提高自有產品及服務銷售比重，拓展維護合約客戶，提升簽約率。
- 配合政府成功典範移轉產業輔導政策，獲選工業局「系統整合推動平台」主要廠商，支持政府「南向政策」與國內廠商策略聯盟，攜手開展國外市場商機。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1.主要產品之重要用途：

資訊服務業涵蓋範圍廣泛，舉凡透過資訊系統或軟體從事增值服務，以套裝商品、專案、服務增值等形式提供企業或個人產品或服務的行業均包含在內。資服業者提供產業專業知識及資訊技術，使企業能夠創造、管理、存取作業流程中所牽涉之營運資訊，並予以最佳化之服務。

凌群電腦從大型主機伺服器、網路通訊應用、資訊安全、儲存技術等各代理產品，結合長期累積的專業技術與產業知識，從金融證券交易系統、電信網路建設、醫院資訊系統、轉運站營運系統各式行業應用，到雲端運算、資訊安全、系統優化、智慧綠能與委外服務等水平應用，結合並發揮客戶核心的競爭優勢，提供電腦軟硬體及通訊技術統合、規劃、導入、維運與維護服務等全方位的解決方案。

產製過程中，導循CMMI-Dve v1.2 Maturity Level 5軟體製程、BS10012:2009個資安全管理標準，應用自行開發的專案流程管理系統，針對軟體設計開發流程制定標準作業程序，透過細部的量化管理，清楚了解專案狀況，提早進行預防與矯正措施，增進工作效能。並輔以雲端「客戶服務系統」予客戶線上追蹤進度，提升服務品質及客戶滿意度。

2.產製過程：本公司非製造業，故不適用

(三)主要原料之供應狀況：本公司非製造業，故不適用。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨淨額百分之十以上之客戶

1. 最近二年度任一年度占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例：

單位：新台幣仟元

項目	106 年度				107 年度				108 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率%	與發行人之關係
1	甲客戶	829,704	17.28%	無	甲客戶	999,620	21.15%	無	甲客戶	53,336	5.63%	無
合計		829,704	17.28%		合計	999,620	21.15%		合計	53,336	5.63%	
銷貨淨額		4,803,074	100%		銷貨淨額	4,726,730	100%		銷貨淨額	948,563	100%	

主要銷售客戶增減變動原因：

本公司近二年度之主要銷售客戶整體銷售情形並無重大增減變動異常現象。

2. 最近二年度占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例：

單位：新台幣仟元

項目	106 年度			107 年度			108 年度截至第一季止				
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率%	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率%	名稱	金額	占當年度截至前一季度進貨淨額比率%	與發行人之關係	
1	慧與科技	278,344	11.13%	無	Cisco	255,662	12.83%	無	199,321	26.77%	無
2	Cisco	259,467	10.37%	無	聚碩科技	221,091	11.09%	無	173,028	23.24%	無
3	聯達資訊	250,591	10.02%	無	聯達資訊	202,376	10.15%	無			
	合計	788,402	31.52%		合計	679,129	34.07%		372,349	50.01%	
	進貨淨額	2,501,292	100.00%		進貨淨額	1,993,147	100.00%		744,450	100.00%	

主要進貨廠商增減變動原因：

本公司近三年與主要供應商往來情形並無重大增減變動異常現象。

(五) 最近二年度生產量值表：本公司屬資訊服務業非製造業，故不適用。

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

主要商品	年度 銷售 量值	106 年度				107 度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
系統整合及電腦週邊設備	註	3,560,709	註	329,384	註	3,474,158	註	218,346	
電腦設備維修	"	878,061	"	-	"	999,590	"	-	
電腦設備租賃	"	34,920	"	-	"	34,636	"	-	
合計	"	4,473,690	"	329,384	"	4,508,384	"	218,346	

註：(1)本公司屬資訊服務業非製造業，故不適用。

(2)內銷之銷售地區主要為國內地區，外銷係指合併公司依營運地點區分來自國外地區之收入，主要為大陸、美國及東南亞等地區。

三、從業員工資訊

年度		106 年底	107 年底	108 度截至 108 年 4 月 30 日
員工人數		1,032	1,063	1,062
平均年齡		39.03	39.42	39.32
平均服務年資		7.92	8.32	8.33
學歷 分佈 比率	博士	3	2	1
	碩士	237	249	251
	大專(含以上)	783	801	799
	高中(含以下)	9	11	11

四、環保支出資訊

本公司主要從事系統整合服務，產品銷售過程不產生污染，故無環境保護支出情形應揭露之適用。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工行為與倫理守則

(1)本公司為建立良好制度，健全組織及管理，除依勞動基準法訂定員工工作規則外，另訂有「反貪腐及商業道德與商業行為準則」及員工獎懲辦法等相關規定，讓全體同仁的倫理觀念及行為有所依循，主要內容如下：

- 遵守公司規定。
- 對公司有形、無形資產應盡善良管理人之職責者。
- 上班時間不得擅離職守、阻撓或妨害他人工作。
- 不得對同仁有性騷擾及性侵害之行為。
- 不得造謠生事，散播謠言、毀謗等行為。
- 訂有職務授權辦法，授權各權責主管執行核決權，不得未經授權而越權行事。
- 對上級主管之工作指示或有期限之命令需如期、如質、如量完成。
- 不得對上級有故意隱瞞或不實報告之情事。
- 對供應商、承包商、客戶及其他與公司業務相關者，必須維持最高的從業道德標準，禁止提供或收受不正當利益。
- 不得投機取巧謀取非分利益或利用公司名義在外招搖撞騙。
- 禁止侵害智慧財產權、禁止從事不公平競爭之行為、防範產品或服務損害利害關係人、保護商業機密與禁止洩露商業機密及禁止內線交易等。
- 設有事故裁定委員會專責處理因個人過失造成公司權利受損之相關責任裁定事宜。
- 設有性騷擾防治委員會專責受理員工性騷擾申訴及調查案件。

(2)本公司所有辦法及規定均公告在公告欄中，若遇有獎勵或懲戒行為時，將隨即召開人事評議委員會辦理獎懲事宜。

2. 員工福利措施與實施

(1)本公司已成立職工福利委員會，負責全體同仁之福利作業，每年之各項福利措施由福委會監督執行。

(2)本公司福利措施主要包含勞、健、團保、員工旅遊、生日禮金、員工子女獎學金、啤酒會、歲末聯歡會、福利品、婚喪補助、生產補助、社團活動補助、健康檢查等。對於員工工作士氣鼓舞有實際之成效。

- (3)舉辦各種社團活動，讓員工於工作與休閒間獲得平衡。
- (4)本公司提供之團體保險，受益對象包含員工本人、配偶及子女，保險利益定期壽險、意外傷害保險、住院醫療保險、癌症險。

3. 員工之進修與訓練

- (1)本公司為提昇人力資源素質與發展優勢，訂有教育訓練辦法以維公司永續經營發展之根基。每位員工均擁有一份專屬的教育訓練紀錄，完整記載每位員工所接受的訓練過程。
- (2)公司提供員工完整的專業養成訓練，並鼓勵同仁積極參加各項專業認證。因此不論是內部訓練或外訓，對於專業技能精進或管理技能的加強均有所正面之助益。

①內部教育訓練包括：

- 新人訓練：提供新進同仁企業文化及相關基礎課程訓練，協助新進同仁縮短調適期，提早跨越摸索的階段。
- 職能訓練：主要在加強同仁的專業及自我管理能力的內容遍及電腦新知及應用、管理實務與技能等，以符合不同階段的成長需求。
- 主管訓練：凌群電腦擁有完整升遷制度，每位儲備主管均須通過嚴格的職前訓練課程，才能具備晉升資格，此外，針對現有主管所規劃的在職訓練，則在於充實各階層主管經營管理之領導能力，活化組織運作。

②外部訓練：外部訓練課程乃是讓同仁在專業領域中，吸收市場新知，並適時掌握全球趨勢的脈動，藉以提昇個人職場之專業技能與確保對客戶的服務。

③在職進修：為提昇員工之素質，培育優秀人才，鼓勵同仁增進專業素養，公司亦提供員工在職進修之申請。

- (3)本公司107年度投入內部訓練、外部訓練共計4,182人次，投入教育訓練成本約計新台幣735萬元。

4. 退休制度與實施

- (1)本公司退休制度係依照勞動基準法及勞工退休金條例之規定辦理。
- (2)適用勞動基準法舊制退休金規定者，依勞動基準法按月提撥退休準備金，由公司勞工退休準備金監督委員會監督之，並以該委員會名義存入負責辦理收支、保管及運用之台灣銀行；適用勞工退休金條例退休金新制度者，由公司依勞工退休金條例每月負擔不低於百分之六之勞工退休金提繳率，並按行政院核定之月提繳工資分級表提繳儲存於該員工在勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。

5. 工作環境與員工人身安全之保護措施。

- (1)公司已訂定「環境管理辦法」、「職業安全衛生工作守則」及「安全檢查辦法」以落實安全衛生防護工作。

- (2) 為保護維護辦公區之安全，本公司設有門禁管理系統，所有同仁進出大樓均需佩帶識別證，並設有監視系統 24 小時錄影監控；所有訪客不得進入辦公區，需於會客區接待，主要出入口亦有保全 24 小時守衛，以保障員工人身安全。
- (3) 同仁於報到時由單位報到承辦人員講解相關安全規定。
- (4) 為落實菸害防治、維護辦公環境衛生及淨化空氣品質，並拒絕二手菸害造成之健康危害。本公司所屬辦公室(區)、會議室、樓梯間、洗手間、宿舍等室內區域，除開放性陽台空間及法定之吸菸區外一律禁菸。
- (5) 辦公區之環境良好，於各辦公區、各樓層選派環境主任委員負責該督導區域之環境整潔。
- (6) 設有完整的消防安全系統，包含警報器、滅火器、緊急照明燈、逃生指示燈、逃生門等，並每年至少一次檢測更換各項設備。
- (7) 每年二次與消防機關合作辦理大樓消防講習。
- (8) 每年定期實施員工健康檢查，並透過多樣化的健康講座及衛教資訊，讓員工更能掌握自己的健康狀況，及具備自我健康管理的知識與方法。
- (9) 為員工提供定期壽險及意外傷害保險等以增加員工工作保障。
- (10) 設置哺(集)乳室提供員工友善家庭職場環境。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

1. 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。
2. 目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：
本公司本著勞資合作雙贏之信用，遵照勞基法及相關法令，以保障勞工權益。本公司勞資雙方均能在尊重勞資倫理下圓滿運作，到目前未有重大勞資糾紛及損失發生，預計未來亦無此類損失。
3. 勞資協議情形：無。
4. 勞資間尚需協議情形：無。
5. 各項員工權益維護措施情形：
本公司為協調勞資關係、促進勞資合作，已依規定定期舉辦勞資會議。

六、重要契約

<p>契約性質：銷售合約 當事人：中華電信股份有限公司企業客戶分公司 簽約起訖日期：107.05 - 110.12 主要內容：內政部警政署 107 年度警政雲端運算建置案 限制條款：履行本契約而分包與第三方者，該第三方亦不得為中國大陸廠商或陸資企業。</p>
<p>契約性質：勞務合約 當事人：衛生福利部 簽約起訖日期：107.01 - 107.12 主要內容：107 年度衛生福利部資訊設備、機房及全國醫療資訊網服務中心維運案 限制條款：1. 履約期間未達機關所訂服務水準及績效，除有不可抗力原因經機關書面同意者外，依規定計算違約金。 2. 進駐單位及人員安全衛生承諾及保密切結。</p>
<p>契約性質：財物合約 當事人：內政部 簽約起訖日期：107.12 - 109.10 主要內容：內政資料中心資訊網路基礎設施及資訊安全環境委外建置案 限制條款：所供應整體標的之組成項目(例如製成品之特定組件、工程內含之材料與設施)，其不允許使用大陸地區產品之項目。</p>
<p>契約性質：勞務合約 當事人：衛生福利部 簽約起訖日期：107.12 - 108.12 主要內容：107 年度「藥酒癮戒治個案管理系統規劃及建置案」 限制條款：機關預算倘遭立法院凍結或菸品健康福利捐之特定收入來源有短收情形不能如期支付，得延後辦理支付。或因會計年度結束，機關須依規定辦理該款項保留作業時，得視保留核定情形，再行支付，機關不負遲延責任。</p>

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表

1. 合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					108年度截至 108.3.31止 (註1)
		103年	104年	105年	106年	107年	
流動資產		2,689,724	2,511,427	2,372,374	2,690,767	2,549,289	2,607,149
不動產、廠房及設備		505,779	492,333	530,152	495,372	452,249	439,125
無形資產		11,950	22,990	21,603	20,780	20,635	20,494
其他資產		270,135	288,480	324,242	411,816	316,485	491,159
資產總額		3,477,588	3,315,230	3,248,371	3,618,735	3,338,658	3,557,927
流動負債	分配前	1,564,961	1,392,956	1,339,086	1,692,747	1,434,932	1,528,473
	分配後	1,564,961	1,392,956	1,339,086	1,692,747	註2	註2
非流動負債		154,464	178,463	169,980	165,424	147,341	247,120
負債總額	分配前	1,719,425	1,571,419	1,509,066	1,858,171	1,582,273	1,775,593
	分配後	1,719,425	1,571,419	1,509,066	1,858,171	註2	註2
歸屬於母公司業主之權益		1,731,721	1,718,336	1,718,713	1,739,399	1,732,653	1,760,157
股本		1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
資本公積		511	511	511	99	10	805
保留盈餘	分配前	721,623	707,583	717,696	751,332	743,312	767,727
	分配後	721,623	707,583	717,696	751,332	註2	註2
其他權益		9,587	10,242	506	(12,032)	(10,669)	(8,375)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		26,442	25,475	20,592	21,165	23,732	22,177
權益總額	分配前	1,758,163	1,743,811	1,739,305	1,760,564	1,756,385	1,782,334
	分配後	1,758,163	1,743,811	1,739,305	1,760,564	註2	註2

註1：上表108年度第一季財務資料已經會計師核閱。

註2：截至民國108年04月30日止，本公司107年度盈餘分配案，尚未經股東常會決議。

2. 個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		103年	104年	105年	106年	107年
流動資產		2,113,113	1,919,704	1,965,971	2,297,784	2,090,035
不動產、廠房及設備		470,497	452,725	492,998	462,438	419,519
無形資產		-	7,000	7,000	7,992	8,092
其他資產		605,441	594,918	599,843	674,948	590,149
資產總額		3,189,051	2,974,347	3,065,812	3,443,162	3,107,795
流動負債	分配前	1,307,294	1,082,088	1,181,183	1,542,991	1,229,405
	分配後	1,307,294	1,082,088	1,181,183	1,542,991	註1
非流動負債		150,036	173,923	165,916	160,772	145,737
負債總額	分配前	1,457,330	1,256,011	1,347,099	1,703,763	1,375,142
	分配後	1,457,330	1,256,011	1,347,099	1,703,763	註1
股本		1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
資本公積		511	511	511	99	10
保留盈餘	分配前	721,623	707,583	717,696	751,332	743,312
	分配後	721,623	707,583	717,696	751,332	註2
其他權益		9,587	10,242	506	(12,032)	(10,669)
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,731,721	1,718,336	1,718,713	1,739,399	1,732,653
	分配後	1,731,721	1,718,336	1,718,713	1,739,399	註1

註1：截至民國108年04月30日止，本公司107年度盈餘分配案，尚未經股東常會決議。

(二)簡明綜合損益表

1. 合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					108 年度截至 108.3.31 止 (註 1)
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年	
營業收入		4,629,303	3,903,721	3,905,581	4,803,074	4,726,730	948,563
營業毛利		1,018,485	948,977	951,057	1,071,109	1,110,131	249,675
營業損益		80,555	64,122	51,819	61,421	36,591	20,236
營業外收入及支出		35,723	17,142	17,617	49,455	44,662	16,013
稅前淨利		116,278	81,264	69,436	110,876	81,253	36,249
繼續營業單位本期 淨利		98,236	64,882	62,481	86,976	60,231	30,074
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		98,236	64,882	62,481	86,976	60,231	30,074
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		5,140	(19,234)	(16,987)	(18,589)	2,664	2,557
本期綜合損益總額		103,376	45,648	45,494	68,387	62,895	32,631
淨利歸屬於母公司 業主		97,177	65,417	66,469	91,028	62,912	31,810
淨利歸屬於非控制 權益		1,059	(535)	(3,988)	(4,052)	(2,681)	(1,736)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		101,638	46,615	50,377	72,150	66,106	34,104
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		1,738	(967)	(4,883)	(3,763)	(3,211)	(1,473)
每股盈餘		0.97	0.65	0.66	0.91	0.63	0.32

註 1：上表 108 年度第一季財務資料已經會計師核閱。

2. 個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		103年	104年	105年	106年	107年
營業收入		3,943,744	3,287,741	3,301,827	4,243,651	4,385,609
營業毛利		841,534	777,350	776,181	899,447	1,001,628
營業損益		87,320	91,402	64,159	80,399	97,105
營業外收入及支出		25,196	(11,989)	7,646	29,560	(13,158)
稅前淨利		112,516	79,413	71,805	109,959	83,947
繼續營業單位本期淨利		97,177	65,417	66,469	91,028	62,912
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		97,177	65,417	66,469	91,028	62,912
本期其他綜合損益(稅後淨額)		4,461	(18,802)	(16,092)	(18,878)	3,194
本期綜合損益總額		101,638	46,615	50,377	72,150	66,106
淨利歸屬於母公司業主		97,177	65,417	66,469	91,028	62,912
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		101,638	46,615	50,377	72,150	66,106
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘		0.97	0.65	0.66	0.91	0.63

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	會計師姓名	查核意見
103	戴信維、郭俐雯	修正式無保留意見
104	林文欽、郭俐雯	修正式無保留意見
105	林文欽、郭俐雯	無保留意見
106	戴信維、郭俐雯	無保留意見加其他事項段落
107	戴信維、郭俐雯	無保留意見加其他事項段落

二、最近五年度財務分析：

(一)合併重要財務比率分析表-國際財務報導準則

分析項目	年度	最近五年度財務資料					108 年度 截至 108.3. 31 止 (註 6)	
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年		
財務結構 %	負債占資產比率	49.44	47.40	46.46	51.35	47.39	49.91	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	378.15	390.44	360.14	388.80	420.95	462.16	
償債能力 %	流動比率	171.87	180.29	177.16	158.96	177.66	170.57	
	速動比率	140.45	152.00	141.82	128.55	138.24	105.94	
	利息保障倍數	39.85	17.66	12.91	16.60	12.22	18.94	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.11	2.96	3.24	3.61	4.06	4.95	
	平均收現日數	117.36	123.31	112.65	101.10	89.90	73.74	
	存貨週轉率(次)	9.84	7.57	8.56	10.12	9.43	4.91	
	應付款項週轉率(次)	3.32	2.81	3.12	3.87	3.73	2.74	
	平均銷貨日數	37.09	48.21	42.64	36.06	38.70	74.34	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	9.15	7.93	7.37	9.70	10.45	2.16	
	總資產週轉率(次)	1.33	1.18	1.20	1.33	1.42	0.27	
獲利能力	資產報酬率(%)	2.95	2.02	2.04	2.70	1.90	0.92	
	權益報酬率(%)	5.66	3.71	3.59	4.97	3.43	1.70	
	占實收資本比率(%)	營業利益	8.06	6.41	5.18	6.14	3.66	2.02
		稅前純益(損失)	11.63	8.13	6.94	11.09	8.13	3.62
	純益率(%)	2.12	1.66	1.60	1.81	1.27	3.17	
	每股盈餘(元)	0.97	0.65	0.66	0.91	0.63	0.32	
現金流量	現金流量比率(%)	11.92	26.40	(9.42)	7.88	19.61	(8.03)	
	現金流量允當比率(%)	112.34	105.22	112.45	116.52	122.84	-	
	現金再投資比率(%)	6.11	14.79	(8.33)	3.92	10.02	(5.90)	
槓桿度	營業槓桿度	-	-	-	-	-	-	
	財務槓桿度	-	-	-	-	-	-	
最近二年度重大財務比率變動：不適用。								

註 1：上表計算公式列示如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註3)

5. 現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

6. 槓桿度：

(1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註2：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註3：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註4：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註5：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

註6：上表108年度第一季財務比率係依經會計師核閱之財務資料計算。

(二)個體重要財務比率分析表-國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務資料(註1)					
		103年	104年	105年	106年	107年	
財務結構%	負債占資產比率	45.70	42.23	43.94	49.48	44.25	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	399.95	417.97	382.28	410.90	447.75	
償債能力%	流動比率	161.64	177.41	166.44	148.92	170.00	
	速動比率	131.02	149.44	130.10	118.10	127.87	
	利息保障倍數	37,506.3	26,472.0	2,112.9	46.3	46.6	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.07	3.10	3.29	3.53	4.17	
	平均收現日數	118.89	117.74	110.94	103.39	87.52	
	存貨週轉率(次)	8.75	8.12	8.68	9.77	9.59	
	應付款項週轉率(次)	3.03	2.56	2.85	3.53	3.58	
	平均銷貨日數	41.71	44.94	42.05	37.35	38.06	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	8.38	7.26	6.70	9.18	10.45	
	總資產週轉率(次)	1.24	1.11	1.08	1.23	1.41	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.10	2.12	2.20	2.86	1.97	
	權益報酬率(%)	5.68	3.79	3.87	5.26	3.62	
	占實收資本比率(%)	營業利益	8.73	9.14	6.42	8.04	9.71
		稅前純益(損失)	11.25	7.94	7.18	11.00	8.39
	純益率(%)	2.46	1.99	2.01	2.15	1.43	
每股盈餘(元)	0.97	0.65	0.66	0.91	0.63		
現金流量	現金流量比率(%)	19.83	37.54	註1	11.58	25.95	
	現金流量允當比率(%)	105.68	118.32	105.38	118.94	128.69	
	現金再投資比率(%)	9.90	16.98	註1	6.19	12.10	
槓桿度	營業槓桿度	-	-	-	-	-	
	財務槓桿度	-	-	-	-	-	

註1：因未產生營業活動淨現金流入數，故未列示。

註2：上表計算公式列示如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

- (2) 平均收現日數 = $365 / \text{應收款項週轉率}$ 。
- (3) 存貨週轉率 = $\text{銷貨成本} / \text{平均存貨額}$ 。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = $\text{銷貨成本} / \text{各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額}$ 。
- (5) 平均銷貨日數 = $365 / \text{存貨週轉率}$ 。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = $\text{銷貨淨額} / \text{平均不動產、廠房及設備淨額}$ 。
- (7) 總資產週轉率 = $\text{銷貨淨額} / \text{平均資產總額}$ 。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = $[\text{稅後損益} + \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率})] / \text{平均資產總額}$ 。
- (2) 權益報酬率 = $\text{稅後損益} / \text{平均權益總額}$ 。
- (3) 純益率 = $\text{稅後損益} / \text{銷貨淨額}$ 。
- (4) 每股盈餘 = $(\text{歸屬於母公司業主之損益} - \text{特別股股利}) / \text{加權平均已發行股數}$ 。(註 4)

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = $\text{營業活動淨現金流量} / \text{流動負債}$ 。
- (2) 淨現金流量允當比率 = $\text{最近五年度營業活動淨現金流量} / \text{最近五年度(資本支出} + \text{存貨增加額} + \text{現金股利)}$ 。
- (3) 現金再投資比率 = $(\text{營業活動淨現金流量} - \text{現金股利}) / (\text{不動產、廠房及設備毛額} + \text{長期投資} + \text{其他非流動資產} + \text{營運資金})$ 。(註 5)

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = $(\text{營業收入淨額} - \text{變動營業成本及費用}) / \text{營業利益}$ (註 6)。
- (2) 財務槓桿度 = $\text{營業利益} / (\text{營業利益} - \text{利息費用})$ 。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 6：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

凌群電腦股份有限公司

監察人審查報告書

凌群電腦股份有限公司監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇七年度財務報表暨合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所戴信維會計師與郭俐雯會計師共同查核完竣，連同營業報告書、盈餘分配議案，復經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依照公司法第二百一十九條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此致

本公司一〇八年股東常會

監察人：劉芷君



鄭素雲



游鳳秋



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 二 日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 107 年度（自 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：凌群電腦股份有限公司



負責人：劉 瑞 復



中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 2 日

會計師查核報告

凌群電腦股份有限公司 公鑒：

查核意見

凌群電腦股份有限公司及其子公司（以下簡稱「凌群公司及其子公司」）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達凌群公司及其子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與凌群公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對凌群公司及其子公司民國 107 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報

表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對凌群公司及其子公司民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

專案合約收入認列

凌群公司及其子公司依合約提供服務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。合約完成程度係以累計已發生之成本佔估計總合約成本之比例衡量，為計算完工比例，管理階層於合約簽訂時同時估計總合約成本。在合約進行過程中的判斷和估計總成本之調整，皆可能對收入認列產生重大影響，故本會計師將專案合約收入認列為一關鍵查核事項。

本會計師測試專案合約收入認列主要著重於合約完成程度，本會計師對此執行之主要查核程序如下：

1. 針對依照完工比例認列之收入，抽核原始合約及其附約；
2. 執行細項測試，驗證累計已發生成本之正確性；
3. 瞭解並評估管理階層估計合約總成本所用之假設及方法之合理性；
4. 執行回溯性覆核，參考過去已完工之合約實際投入成本和估計總成本之差異，進行比較分析；

與收入認列相關揭露資訊請參閱財務報表附註四及五。

存貨之評價

凌群公司及其子公司於 107 年 12 月 31 日持有之存貨為 338,690 仟元，係依據成本與淨變現價值孰低衡量，如合併財務報表附註五所述，淨變現價值之決定係以正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入及至完成出售所需之估計成本為基礎，因涉及重大估計及判斷，故本會計師將存貨評價列為關鍵查核事項。

本會計師針對存貨評價執行之主要查核程序如下：

1. 抽核驗證淨變現價值之依據及其合理性，並核至最近期銷售資訊；
2. 參與年底存貨盤點，於盤點時檢視存貨狀況，以評估過時及損壞貨品之備抵存貨跌價損失之適當性；

其他事項

列入凌群公司及其子公司之合併財務報表中，非重要子公司之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，其有關該非重要子公司之財務報表所列示之金額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 107 年及 106 年 12 月 31 日上述子公司資產總額分別為新台幣（以下同）320,535 仟元及 262,568 仟元，分別佔合併資產總額 10% 及 7%；民國 107 及 106 年度之營業收入淨額分別為 152,102 仟元及 248,563 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 3% 及 5%。

凌群電腦股份有限公司業已編製民國 107 及 106 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估凌群公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算凌群公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

凌群公司及其子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對凌群公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使凌群公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致凌群公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於凌群公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對凌群公司及其子公司民國107年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師戴信維

戴信維



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

會計師郭俐雯

郭俐雯



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 1 0 8 年 3 月 2 2 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日			106年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 537,503	16	\$ 368,566	10		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七)	8,812	-	-	-		
1125	備供出售金融資產-流動(附註四及十)	-	-	190,008	5		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四、九及三一)	159,718	5	-	-		
1140	合約資產-流動(附註四及二三)	267,663	8	-	-		
1147	無活絡市場之債務工具投資-流動(附註四、十二及三一)	-	-	103,946	3		
1150	應收票據	3,713	-	1,459	-		
1172	應收帳款(附註四、五、十三及三十)	900,783	27	1,422,628	39		
1175	應收租賃款-流動	83	-	125	-		
1200	其他應收款	8,667	-	17,403	-		
1220	本期所得稅資產	256	-	263	-		
130X	存貨(附註四、五及十四)	338,690	10	346,813	10		
1410	預付款項	226,899	7	167,888	5		
1479	其他流動資產	96,502	3	71,668	2		
11XX	流動資產總計	2,549,289	76	2,690,767	74		
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四及八)	3,086	-	-	-		
1523	備供出售金融資產-非流動(附註四及十)	-	-	1,462	-		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註四、九及三一)	107,714	3	-	-		
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註四及十一)	-	-	1,595	-		
1546	無活絡市場之債務工具投資-非流動(附註四、十二及三一)	-	-	207,274	6		
1550	採用權益法之投資(附註四及十六)	128,487	4	136,598	4		
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十七、三十及三一)	452,249	14	495,372	14		
1821	無形資產(附註四、五及十八)	20,635	1	20,780	-		
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二五)	33,579	1	33,771	1		
1935	應收租賃款-非流動	1,350	-	1,192	-		
1990	其他非流動資產	42,269	1	29,924	1		
15XX	非流動資產總計	789,369	24	927,968	26		
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,338,658	100	\$ 3,618,735	100		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十九及三一)	\$ 122,626	4	\$ 311,574	9		
2110	應付短期票券(附註十九)	34,970	1	49,964	1		
2130	合約負債-流動(附註四及二三)	64,837	2	-	-		
2150	應付票據	13,369	-	652	-		
2170	應付帳款(附註三十)	912,830	27	1,013,263	28		
2200	其他應付款(附註二十)	199,841	6	230,943	6		
2230	本期所得稅負債	9,917	-	9,573	-		
2310	預收款項	62,393	2	59,101	2		
2399	其他流動負債	14,149	1	17,677	1		
21XX	流動負債總計	1,434,932	43	1,692,747	47		
	非流動負債						
2572	遞延所得稅負債(附註四及二五)	13,195	-	12,495	-		
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四、五及二一)	124,488	4	143,255	4		
2645	存入保證金	9,658	-	9,674	-		
25XX	非流動負債總計	147,341	4	165,424	4		
2XXX	負債總計	1,582,273	47	1,858,171	51		
	歸屬於本公司業主之權益(附註四、二二及二六)						
3110	普通股股本	1,000,000	30	1,000,000	27		
3200	資本公積	10	-	99	-		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	243,926	7	234,824	7		
3320	特別盈餘公積	17,619	1	17,619	-		
3350	未分配盈餘	481,767	14	498,889	14		
3300	保留盈餘總計	743,312	22	751,332	21		
3400	其他權益	(10,669)	-	(12,032)	-		
31XX	本公司業主之權益總計	1,732,653	52	1,739,399	48		
36XX	非控制權益(附註二二)	23,732	1	21,165	1		
3XXX	權益總計	1,756,385	53	1,760,564	49		
	負債與權益總計	\$ 3,338,658	100	\$ 3,618,735	100		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 22 日會計師查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



凌群電腦股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	107年度		106年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、五、二三及三十）			
4100	\$ 3,692,504	78	\$ 3,890,093	81
4600	999,590	21	878,061	18
4800	34,636	1	34,920	
4000	<u>4,726,730</u>	<u>100</u>	<u>4,803,074</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註四、十四、二四及三十）			
5110	2,803,504	59	2,967,573	62
5600	790,095	18	741,430	15
5300	23,000	-	22,962	
5000	<u>3,616,599</u>	<u>77</u>	<u>3,731,965</u>	<u>78</u>
5900	<u>1,110,131</u>	<u>23</u>	<u>1,071,109</u>	<u>22</u>
	營業費用（附註二四及三十）			
6100	774,627	16	684,719	14
6300	298,968	6	324,969	
6450	(55)	-	-	
6000	<u>1,073,540</u>	<u>23</u>	<u>1,009,688</u>	<u>21</u>
6900	<u>36,591</u>	<u>-</u>	<u>61,421</u>	
	營業外收入及支出			
7010	61,608	1	50,475	
7020	(8,787)	-	1,864	
7050	(7,243)	-	(7,106)	
7060	(916)	-	4,222	
7000	<u>44,662</u>	<u>1</u>	<u>49,455</u>	
7900	81,253	1	110,876	
7950	<u>21,022</u>	<u>-</u>	<u>23,900</u>	

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本年度淨利	\$ 60,231	1	\$ 86,976	2
	其他綜合損益(附註二一、二二及二五)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(1,848)	-	(7,701)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	29	-	-	-
8320	採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額	(95)	-	94	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	2,074	-	1,294	-
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	2,871	-	(11,576)	(1)
8362	備供出售金融資產未實現損益	-	-	(93)	-
8370	採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(367)	-	(607)	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)合計	2,664	-	(18,589)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 62,895	1	\$ 68,387	1
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 62,912	1	\$ 91,028	2
8620	非控制權益	(2,681)	-	(4,052)	-
8600		\$ 60,231	1	\$ 86,976	2

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 66,106	1	\$ 72,150	1
8720	非控制權益	(3,211)	-	(3,763)	-
8700		<u>\$ 62,895</u>	<u>1</u>	<u>\$ 68,387</u>	<u>1</u>
	每股盈餘 (附註二六)				
9710	基 本	<u>\$ 0.63</u>		<u>\$ 0.91</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.63</u>		<u>\$ 0.91</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 22 日會計師查核報告)

董事長：

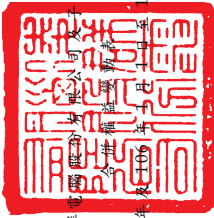


經理人：



會計主管：





凌群電腦股份有限公司

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟
每股股利為元

代碼	歸屬於本公司之權益											
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	金融資產價值調整	遞延其他綜合損益	總計	
A1	\$ 1,000,000	\$ 511	\$ 228,177	\$ 17,619	\$ 471,900	\$ 868	\$ 362	\$ -	\$ -	\$ 1,718,713	\$ 20,592	\$ 1,739,305
B1	-	-	6,647	-	(6,647)	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(50,000)	-	-	-	-	(50,000)	-	(50,000)
D1	-	-	-	-	91,028	-	-	-	-	91,028	(4,052)	86,976
D3	-	-	-	-	(6,340)	(12,445)	(93)	-	-	(18,878)	289	(18,589)
D5	-	-	-	-	84,688	(12,445)	(93)	-	-	72,150	(3,763)	68,387
M7	-	(412)	-	-	(1,052)	-	-	-	-	(1,464)	4,336	2,872
Z1	1,000,000	99	234,824	17,619	498,889	(11,577)	(455)	-	-	1,739,399	21,165	1,760,564
A3	-	-	-	-	1,685	-	455	(2,140)	-	-	-	-
A5	1,000,000	99	234,824	17,619	500,574	(11,577)	-	(2,140)	-	1,739,399	21,165	1,760,564
B1	-	-	9,102	-	(9,102)	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(70,000)	-	-	-	-	(70,000)	-	(70,000)
D1	-	-	-	-	62,912	-	-	-	-	62,912	(2,681)	60,231
D3	-	-	-	-	146	3,019	-	29	-	3,194	(530)	2,664
D5	-	-	-	-	63,058	3,019	-	29	-	66,106	(3,211)	62,895
M7	-	(89)	-	-	(2,763)	-	-	-	-	(2,852)	5,778	2,926
Z1	\$ 1,000,000	\$ 10	\$ 243,926	\$ 17,619	\$ 481,767	\$ (8,558)	\$ -	\$ (2,111)	\$ -	\$ 1,732,653	\$ 23,732	\$ 1,756,385

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 22 日會計師查核報告)



董事長：



經理人：



會計主管：

凌群電腦股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 81,253	\$ 110,876
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	91,751	90,465
A21200	利息收入	(7,430)	(3,886)
A20900	財務成本	7,243	7,106
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	3,508	(7,664)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	2,479	2,633
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	1,114	(293)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資損益份額	916	(4,222)
A20200	攤銷費用	808	997
A23200	處分採用權益法之投資利益	(298)	(56)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益	(188)	-
A20300	預期信用減損迴轉利益	(55)	-
A21300	股利收入	(43)	(17)
A23500	以成本衡量之金融資產減損損 失	-	1,555
A23100	處分備供出售金融資產淨利益	-	(231)
A20300	呆帳費用	-	195
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	182,170	-
A31130	應收票據	(2,254)	7,370
A31150	應收帳款	71,749	(197,403)
A31180	其他應收款	8,627	4,429
A31200	存 貨	(2,941)	(70,720)
A31230	預付款項	(59,011)	22,705
A31240	其他流動資產	(4,265)	1,094
A31990	應收租賃款	(116)	1,649
A32125	合約負債	16,527	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
A32130	應付票據	\$ 12,717	(\$ 12,236)
A32150	應付帳款	(53,556)	117,188
A32180	其他應付款	(30,789)	38,573
A32210	預收款項	3,292	41,077
A32230	其他流動負債	(3,528)	5,213
A32240	淨確定福利負債	(20,615)	(10,248)
A33000	營運產生之現金	299,065	146,149
A33100	收取之利息	7,457	3,894
A33200	收取之股利	43	17
A33300	支付之利息	(7,083)	(7,317)
A33500	支付之所得稅	(18,076)	(9,341)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>281,406</u>	<u>133,402</u>
投資活動之現金流量			
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	524,584	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(343,200)	-
B00040	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	43,788	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(40,923)	(56,684)
B03700	存出保證金增加	(32,914)	(31,736)
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	7,700	531
B04500	購置無形資產	(441)	(1,000)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	432	3,184
B00300	取得備供出售金融資產	-	(774,900)
B00400	出售備供出售金融資產價款	-	600,182
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	-	(79,272)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>159,026</u>	<u>(339,695)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款(減少)增加	(191,387)	118,087
C04500	支付本公司業主股利	(70,000)	(50,000)
C00500	應付短期票券(減少)增加	(15,203)	49,901
C05800	非控制權益變動	2,926	2,872
C03100	存入保證金返還	(16)	(1,352)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(273,680)</u>	<u>119,508</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	\$ 2,185	(\$ 10,021)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	168,937	(96,806)
E00100	年初現金及約當現金餘額	368,566	465,372
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 537,503	\$ 368,566

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 22 日會計師查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



凌群電腦股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

凌群電腦股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 64 年 7 月成立，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。本公司股票自 90 年 5 月 22 日起於台灣證券交易所掛牌交易。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 108 年 3 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編

比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明		
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9			
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 368,566	\$ 368,566	-		
股票投資	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	3,057	3,057	(1)		
基金受益憑證	備供出售金融資產	強制透過損益按公允價值衡量	190,008	190,008	(2)		
原始到期日超過3個月之定期存款(含質押部分)	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	311,220	311,220	-		
應收票據、應收帳款、其他應收款及應收租賃款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	1,442,807	1,442,807	(3)		
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	99,601	99,601	(3)		
	107年1月1日 帳面金額 (IAS 39)	重 分 類	107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9)	再 衡 量	107年1月1日 帳面金額 保留盈餘 影響數	107年1月1日 其他權益 影響數	說 明
透過損益按公允價值衡量之金融資產							
加：自備供出售(IAS 39)重分類							
— 強制重分類	\$ -	\$ 190,008	\$ -	\$ 190,008	\$ 8	(\$ 8)	(2)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產							
— 權益工具							
加：自備供出售金融資產(IAS 39)重分類	-	3,057	-	3,057	1,677	(1,677)	(1)
按攤銷後成本衡量之金融資產							
加：自放款及應收款(IAS 39)重分類	-	311,220	-	311,220	-	-	-
合 計	\$ -	\$ 504,285	\$ -	\$ 504,285	\$ 1,685	(\$ 1,685)	

(1) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之股票投資 1,462 仟元，因非持有供交易，合併公司選擇全數依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益—備供出售金融資產未實現損益(463)仟元重分類為其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。

其中原依 IAS 39 以成本衡量之未上市(櫃)股票投資，依 IFRS 9 分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量，因而 107 年 1 月 1 日之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產調整增加 1,595 仟元。

合併公司原依 IAS 39 已認列以成本衡量之股票投資減損損失並累積於保留盈餘。因該等股票依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量而不再評估減損，因而 107 年 1 月 1 日之其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡

量之金融資產未實現損益調整減少 1,677 仟元，保留盈餘調整增加 1,677 仟元。

(2) 基金受益憑證原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產。因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且非屬權益工具，故依 IFRS 9 強制分類為透過損益按公允價值衡量。因追溯適用，107 年 1 月 1 日之其他權益一備供出售金融資產未實現損益調整減少 8 仟元，保留盈餘調整增加 8 仟元。

(3) 應收票據、應收帳款、其他應收款、應收租賃款及存出保證金原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

合併公司與客戶簽訂之專案合約，包含硬體及軟體之銷售，惟本公司主要係提供重大服務將該等軟硬體依客製化規格作系統整合，且該等商品或勞務彼此間為高度相互關聯。依 IFRS 15 判斷該專案合約僅有一項履約義務。適用 IFRS 15 前，專案合約亦係整體視為單一組成部分。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，專案合約之進度請款、已認列成本與利潤之淨結果依 IAS 11 係認列為應收（付）專案合約款。

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數調整於該日保留盈餘。

首次適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	107年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	107年1月1日 重編後金額
應收帳款－專案合約款	\$ 449,833	(\$ 449,833)	\$ -
合約資產－流動	-	449,833	449,833
資產影響	<u>\$ 449,833</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 449,833</u>
應付帳款－專案合約款	\$ 48,310	(\$ 48,310)	\$ -
合約負債－流動	-	48,310	48,310
負債影響	<u>\$ 48,310</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,310</u>

合併公司於 107 年若依 IAS 18 處理，相關單行項目及餘額調整至 IFRS 15 之影響數如下：

資產、負債及權益項目之 107 年影響

	107年12月31日
應收帳款－專案合約款減少	(\$ 267,663)
合約資產－流動增加	267,663
資產增加(減少)	<u>\$ -</u>
合約負債－流動增加	(\$ 64,837)
應付帳款－專案合約款減少	64,837
負債增加(減少)	<u>\$ -</u>

合併公司之權益、綜合損益及現金流量等並無影響。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 年 1 月 1 日

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

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，合併公司將依 IFRS 16 之租賃定義重評估合約是否係屬（或包含）租賃。依 IFRS 16 重評估符合租賃定義之合約，將依其過渡規定處理。

合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司預計將適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 168,378	\$ 168,378
資產影響	\$ -	\$ 168,378	\$ 168,378
租賃負債—流動	\$ -	\$ 48,414	\$ 48,414
租賃負債—非流動	-	127,441	127,441
負債影響	\$ -	\$ 175,855	\$ 175,855
保留盈餘	\$ 743,312	(\$ 7,477)	\$ 735,835
權益影響	\$ 743,312	(\$ 7,477)	\$ 735,835

2. IFRIC 23 「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，合併公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

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

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十五、附表四及附表五。

(五) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業或合資）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

(六) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時係以同類別存貨為基礎，另預付專案合約成本則以個別專案為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計銷售費用後之餘額。存貨成本之計算係採移動平均法。

(七) 投資關聯企業及合資

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。合資係指合併公司與他公司具有聯合控制且對淨資產具有權利之聯合協議。

合併公司對投資關聯企業及合資係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業及合資依原始成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業及合資損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益及合資之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投

資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業及合資發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業及合資之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該合資有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業及合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業及合資之損失份額等於或超過其在該關聯企業及合資之權益（包括權益法下投資關聯企業及合資之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業及該合資淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業及合資支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司與關聯企業及合併公司與合資間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益及對合資權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十一) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

107年

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，係不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之債務工具投資、應收票據、應收帳款、應收租賃款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及商業本票，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

106 年

合併公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收帳款、應收租賃款、其他應收款及無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產及合約資產之減損

107 年

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、應收租賃款及合約資產之減損損失。

應收帳款、應收租賃款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106 年

合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 30 天至 120 天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十三) 收入認列

107 年

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 銷貨收入

專案合約收入

專案合約收入來自軟硬體系統整合服務。

隨合併公司提供之軟硬體系統整合服務，客戶同時取得並耗用履約效益，軟硬體之系統整合服務仰賴技術人員之投入及硬體設備之完成，合併公司係按已投入成本佔預計總成本衡量完成進度。客戶係依合約約定分期付款，合併公司於提供服務過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之款項超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。

總合約成本若很有可能超過總合約收入，所有預期損失則立即認列為費用。

商品銷售收入

商品銷售收入來自電腦軟硬體設備、電腦週邊之銷售，於滿足合約各履約義務時或客戶對商品已取得控制及使用之權利並承擔商品風險時，合併公司於該時點認列收入及應收帳款。

2. 勞務收入

勞務收入係為提供維修服務，係於合約期間內提供軟硬體設備之後續維修，合併公司係隨時間逐步認列收入。

106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

3. 專案合約收入

合約之結果若能可靠估計，於資產負債表日係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以累計已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度。

總合約成本若很有可能超過總合約收入，所有預期損失則立即認列為費用。

4. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十四) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 合併公司為出租人

融資租賃下，應向承租人收取之款項係按合併公司之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以合併公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動

及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債(資產)係確定福利退休計畫之提撥短絀(剩餘)。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 金融資產之估計減損（適用於 107 年）

應收帳款及債務工具投資之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十三。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 應收帳款之估計減損（適用於 106 年）

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入及至完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(四) 商譽減損估計

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

107年及106年12月31日止，商譽帳面金額為9,415仟元及9,141仟元。合併公司107及106年度未針對商譽認列減損損失。

(五) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債（資產）係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

(六) 收入認列

107年

合併公司依照客戶合約之約定及所適用之相關法規，評估履約義務係隨時間逐步滿足或於某一時點滿足。

合併公司依合約提供之軟硬體系統整合服務所產生之收入，係仰賴技術人員之投入及硬體設備之完成，合併公司係按已投入成本佔預計總成本衡量完成進度，客戶係依合約約定分期付款，合併公司於提供服務過程逐步認列合約資產，並按合約總價依完工比例認列收入。為計算完工比例，合併公司於合約簽訂時同時估計合約總成本，嗣後合約總成本若有變動，於變動當期修改完工比例並調整收入之認列。

106 年

合併公司依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。合約完成程度係藉由已提供勞務所發生之成本計入當期勞務成本，且按投入成本計算完工比例，按合約總價依完工比例認列勞務收入。為計算完工比例，合併公司於合約簽訂時同時估計合約總成本，嗣後合約總成本若有變動，於變動當期修改完工比例並調整勞務收入之認列。

(七) 所得稅

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 33,579 仟元及 33,771 仟元。由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 107 年及 106 年 12 月 31 日止分別尚有 335 仟元及 285 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

六、現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 977	\$ 892
銀行支票及活期存款	405,068	262,812
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）		
銀行定期存款	119,471	98,862
商業本票	11,987	6,000
	<u>\$ 537,503</u>	<u>\$ 368,566</u>

銀行存款及原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	107年12月31日	106年12月31日
銀行活期存款	0.01%~0.6%	0.01%~0.6%
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	0.6%~2.6%	0.88%~5.2%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－107年

	107年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量－非衍生金融資產	
－基金受益憑證	\$ 8,812

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107年

	107年12月31日
權益工具投資－非流動	
國內投資	
上市（櫃）股票	\$ 1,491
未上市（櫃）股票	1,595
	<u>\$ 3,086</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述國內股票，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三、附註十及附註十一。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－107年

	107年12月31日
質押定存單	\$ 180,306
原始到期日超過3個月之銀行定期存款	87,126
	<u>\$ 267,432</u>
流動	\$ 159,718
非流動	107,714
合計	<u>\$ 267,432</u>

截至 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率 0.6%~1.365%。此類存款原依 IAS 39 分類為無活絡市場之債務工具投資，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註十二。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三一。

合併公司評估上述按攤銷後成本衡量之金融資產之預期信用風險不高，原始認列後其信用風險並未增加。合併公司不預期上述按攤銷

後成本衡量之金融資產於財務報表日後 12 個月內可能發生違約事項而產生信用損失，故於 107 年 12 月 31 日未有認列備抵損失。

十、備供出售金融資產－106 年

	<u>106年12月31日</u>
<u>國內投資</u>	
基金受益憑證	\$ 190,008
上市(櫃)股票	<u>1,462</u>
合計	<u>\$ 191,470</u>
流動	\$ 190,008
非流動	<u>1,462</u>
合計	<u>\$ 191,470</u>

十一、以成本衡量之金融資產－106 年

	<u>106年12月31日</u>
國內未上市(櫃)普通股	<u>\$ 1,595</u>
依衡量種類區分備供出售	<u>\$ 1,595</u>

合併公司所持有之上述未上市(櫃)股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

十二、無活絡市場之債務工具投資－106 年

	<u>106年12月31日</u>
質押定存單	\$ 251,390
原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款	<u>59,830</u>
合計	<u>\$ 311,220</u>
流動	\$ 103,946
非流動	<u>207,274</u>
合計	<u>\$ 311,220</u>

截至 106 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款利率區間分別為年利率 0.77%~1.245%。

無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註三一。

十三、應收帳款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
應收帳款	\$ 902,249	\$ 974,310
採用完工百分法認列之應收 專案合約款	-	449,833
減：備抵損失	(<u>1,466</u>)	(<u>1,515</u>)
	<u>\$ 900,783</u>	<u>\$ 1,422,628</u>

107 年度

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 120 天，應收帳款不予計息。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況與過去收款經驗、與應收款有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化以及債務人所屬產業指標。

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

合併公司綜合上述考量，以應收帳款帳齡區間（以立帳日為基準）為基礎，並評估個別客戶之信用風險，衡量應收帳款之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

	<u>1 ~ 60 天</u>	<u>61 ~ 90 天</u>	<u>91 ~ 120 天</u>	<u>121 天以上</u>	<u>合 計</u>
總帳面金額	\$ 790,734	\$ 36,218	\$ 6,276	\$ 69,021	\$ 902,249
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	-	(<u>1,466</u>)	(<u>1,466</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 790,734</u>	<u>\$ 36,218</u>	<u>\$ 6,276</u>	<u>\$ 67,555</u>	<u>\$ 900,783</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107年度
年初餘額 (IAS 39)	\$ 1,515
追溯適用 IFRS 9 調整數	<u>-</u>
年初餘額 (IFRS 9)	1,515
減：本年度迴轉減損損失	(55)
外幣換算差額	<u>6</u>
年底餘額	<u>\$ 1,466</u>

106 年度

合併公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
0~60 天	\$ 804,722
61~90 天	48,567
91~120 天	40,998
121 天以上	<u>80,023</u>
合 計	<u>\$ 974,310</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

已逾期未減損應收款項之帳齡分析如下：

	106年12月31日
91 至 120 天	\$ -
121 天以上	<u>78,722</u>
	<u>\$ 78,722</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
106年1月1日餘額	\$ 795	\$ 532	\$ 1,327
本年度提列呆帳費用	195	-	195
外幣換算差額	(7)	-	(7)
106年12月31日餘額	<u>\$ 983</u>	<u>\$ 532</u>	<u>\$ 1,515</u>

十四、存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
商 品	\$ 184,730	\$ 157,590
專案存貨	149,706	185,231
在途存貨	3,768	3,635
維護材料	486	357
合 計	<u>\$ 338,690</u>	<u>\$ 346,813</u>

商品主要係待銷售之電腦主機及週邊軟硬體設備。

專案存貨主要係已投入專案但尚未認列收入之硬體、軟體商品及勞務成本。

107及106年度與存貨相關之銷貨成本分別為2,803,504仟元及2,967,573仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失2,479仟元及2,633仟元。

十五、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			107年 12月31日	106年 12月31日	
本公司	美商 Casemaker Inc.	電腦軟體及相關產品之銷售。	100.00%	100.00%	(1)
	SYSCOM INTERNATIONAL INC.	轉投資業務。	100.00%	100.00%	-
	可取科技管理股份有限公司 (可取科技公司)	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。	97.50%	97.50%	(1)
	凌群電腦(泰國)有限公司	經營開發及維修軟件等業務。	90.32%	89.77%	(1)、(5)
	數美科技股份有限公司(數美科技公司)	電腦軟體及相關產品之銷售。	98.68%	98.68%	(1)
	網美科技股份有限公司(網美科技公司)	資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務等業務。	76.00%	76.00%	(1)、(3)
	SYSCOM VIETNAM Co., Ltd.	電腦諮詢科技服務及電腦系統管理。	100.00%	100.00%	(1)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			107年 12月31日	106年 12月31日	
可取科技管理股份有限公司	凌群電腦(泰國)有限公司	經營開發及維修軟件等業務	0.54%	0.57%	(1)、(5)
Casemaker Inc. 及 SYSCOM INTERNATIONAL INC.	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。	98.27%	97.40%	(4)
	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。	74.38%	67.39%	(2)

- (1) 係非重要子公司，其財務報表所列示之金額除 107 年度 SYSCOM VIETNAM CO., Ltd. 係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係依據其他會計師之查核報告認列。SYSCOM VIETNAM CO., Ltd. 依 107 年 3 月 26 日董事會決議辦理解散。107 年及 106 年 12 月 31 日該等子公司資產總額分別為 320,535 仟元及 262,568 仟元，分別佔合併資產總額 10% 及 7%；107 及 106 年度之營業收入淨額分別為 152,102 仟元及 248,563 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 3% 及 5%。
- (2) 西安凌安公司分別於 107 年及 106 年 3 月辦理現金增資發行新股，總額分別為美金 800 仟元及 750 仟元，本公司透過 SYSCOM INTERNATIONAL INC. 增加對西安凌安公司之投資分別計美金 700 仟元及 650 仟元，增資後持股比例分別變更為 74.38% 及 67.39%。
- (3) 本公司於 106 年 6 月以新台幣 165 仟元向非關係人取得網美科技公司 16 仟股，取得後持股比例變更為 76.00%。
- (4) 凌群電腦(深圳)於 107 年 8 月辦理現金增資發行新股，總額為美金 1,500 仟元，本公司透過 SYSCOM INTERNATIONAL INC. 增加對凌群電腦(深圳)之投資計 1,500 仟元，增資後持股比例變更為 98.27%。
- (5) 凌群電腦(泰國)有限公司於 107 年 12 月辦理現金增資發行新股，總額為泰銖 2,000 仟元，由本公司全數認購，增資後持股比例變更為 90.32%；可取科技管理股份有限公司持股比例變更為 0.54%。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司：無。

十六、採用權益法之投資

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
投資關聯企業	\$ 77,950	\$ 84,991
投資合資	<u>50,537</u>	<u>51,607</u>
	<u>\$ 128,487</u>	<u>\$ 136,598</u>

(一) 投資關聯企業

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>個別不重大之關聯企業</u>		
上市(櫃)公司		
訊達電腦股份有限公司	\$ 64,671	\$ 72,363
非上市(櫃)公司		
DBMaker Japan Inc.	<u>13,279</u>	<u>12,628</u>
	<u>\$ 77,950</u>	<u>\$ 84,991</u>

合併公司於 107 年度陸續出售訊達電腦股份有限公司股票，處分價款及處分利益分別為 7,700 仟元及 298 仟元，致持股比例由 17.69% 下降為 15.88%。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

<u>公 司 名 稱</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
訊達電腦股份有限公司	<u>\$ 67,000</u>	<u>\$ 80,761</u>

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 352	\$ 2,855
其他綜合損益	<u>9</u>	<u>(875)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 361</u>	<u>\$ 1,980</u>

107 及 106 年度採用權益法之關聯企業及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除 DBMaker Japan Inc. 係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按經會計師查核之財務報告計

算；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

(二) 投資合資

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>個別不重大之合資</u>		
雲碼股份有限公司	\$ <u>50,537</u>	\$ <u>51,607</u>

合併公司於資產負債表日對合資個體之所有權權益及表決權百分比如下：

<u>公 司 名 稱</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
雲碼股份有限公司	50.00%	50.00%

以下彙總性財務資訊係以合資 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
合併公司享有之份額		
本年度淨(損)利	(\$ 1,268)	\$ 1,367
其他綜合損益	<u>198</u>	<u>(163)</u>
綜合損益總額	(\$ <u>1,070</u>)	\$ <u>1,204</u>

合併公司於 102 年 3 月與日商公司以合資方式經投資審議委員會核准投資雲碼股份有限公司 50% 之股權，該公司從事資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務。依據合資協議約定內容，雲碼股份有限公司之董事會及股東會均採二分之一以上之多數決模式決議，惟合併公司擔任該公司之董事席次未過半數，且依該公司實際營運之管理權限規範，重大核決事項及重大決策事項均須經雙方股東同意，合併公司無法直接決定取得另一方股東無法取得之其他變動報酬，亦無直接能力影響參與該公司投資而取得之報酬，故合併公司對雲碼股份有限公司並未具控制能力。

107 及 106 年度採用權益法之投資合資之損益及其他綜合損益份額，係依據合資個體同期間經會計師查核之財務報告認列。

十七、不動產、廠房及設備

	土	地	建	築	物	維	護	設	備	電	腦	設	備	租	賃	改	良	其	他	合	計
成 本																					
106年1月1日餘額	\$	129,582	\$	107,496	\$	153,930	\$	280,665	\$	94,825	\$	156,373	\$	922,871							
增 添	-	-	-	-	22,186	24,321	7,831	2,346	56,684												
處 分	-	-	-	-	(12,444)	(4,673)	(1,092)	(18,209)													
重 分 類	-	-	-	-	3,420	432	-	3,878													
淨兌換差額	(	1,006)	(	1,874)	-	(	353)	(	63)	(	153)	(	3,449)		
106年12月31日餘額	\$	<u>128,576</u>	\$	<u>105,622</u>	\$	<u>179,536</u>	\$	<u>292,621</u>	\$	<u>97,920</u>	\$	<u>157,500</u>	\$	<u>961,775</u>							
累積折舊																					
106年1月1日餘額	\$	-	\$	46,470	\$	107,739	\$	160,567	\$	42,268	\$	35,675	\$	392,719							
處 分	-	-	-	-	(12,444)	(1,923)	(951)	(15,318)													
折舊費用	-	-	1,941	17,188	36,527	9,988	24,821	90,465													
重 分 類	-	-	-	(28)	(1)	-	-	(29)													
淨兌換差額	-	(	1,027)	-	(	307)	(	29)	(	71)	(	1,434)				
106年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>47,384</u>	\$	<u>124,899</u>	\$	<u>184,342</u>	\$	<u>50,304</u>	\$	<u>59,474</u>	\$	<u>466,403</u>							
106年12月31日淨額	\$	<u>128,576</u>	\$	<u>58,238</u>	\$	<u>54,637</u>	\$	<u>108,279</u>	\$	<u>47,616</u>	\$	<u>98,026</u>	\$	<u>495,372</u>							
成 本																					
107年1月1日餘額	\$	128,576	\$	105,622	\$	179,536	\$	292,621	\$	97,920	\$	157,500	\$	961,775							
增 添	-	-	-	-	6,873	29,369	1,673	3,008	40,923												
處 分	-	-	-	-	(77,363)	(69,096)	-	(5,687)	(152,146)												
重 分 類	-	-	-	-	496	27,081	-	(55,318)	(27,741)												
淨兌換差額	386	719	-	(	166)	(	54)	23	908										
107年12月31日餘額	\$	<u>128,962</u>	\$	<u>106,341</u>	\$	<u>109,542</u>	\$	<u>279,809</u>	\$	<u>99,539</u>	\$	<u>99,526</u>	\$	<u>823,719</u>							
累積折舊																					
107年1月1日餘額	\$	-	\$	47,384	\$	124,899	\$	184,342	\$	50,304	\$	59,474	\$	466,403							
處 分	-	-	-	(76,184)	(68,875)	-	(5,541)	(150,600)													
折舊費用	-	-	1,954	17,854	38,307	10,180	23,456	91,751													
重 分 類	-	-	-	(29)	(161)	-	(36,136)	(36,326)													
淨兌換差額	-	417	-	(	134)	(	45)	4	242										
107年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>49,755</u>	\$	<u>66,540</u>	\$	<u>153,479</u>	\$	<u>60,439</u>	\$	<u>41,257</u>	\$	<u>371,470</u>							
107年12月31日淨額	\$	<u>128,962</u>	\$	<u>56,586</u>	\$	<u>43,002</u>	\$	<u>126,330</u>	\$	<u>39,100</u>	\$	<u>58,269</u>	\$	<u>452,249</u>							

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	39至60年
維護設備	6年
電腦設備	2至6年
租賃改良	4至10年
其 他	
— 研發設備	3年
— 生財器具	3至8年
— 運輸設備	5至8年
— 出租設備	1至6年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

十八、無形資產

	電 腦 軟 體 成 本	商 譽	客 戶 關 係	合 計
106年1月1日淨額	\$ 4,747	\$ 9,856	\$ 7,000	\$ 21,603
增 添	1,000	-	-	1,000
攤銷費用	(997)	-	-	(997)
淨兌換差額	(111)	(715)	-	(826)
106年12月31日淨額	<u>\$ 4,639</u>	<u>\$ 9,141</u>	<u>\$ 7,000</u>	<u>\$ 20,780</u>
107年1月1日淨額	\$ 4,639	\$ 9,141	\$ 7,000	\$ 20,780
增 添	441	-	-	441
攤銷費用	(808)	-	-	(808)
淨兌換差額	(52)	274	-	222
107年12月31日淨額	<u>\$ 4,220</u>	<u>\$ 9,415</u>	<u>\$ 7,000</u>	<u>\$ 20,635</u>

電腦軟體成本之攤銷費用係以直線基礎按 1 至 10 年耐用年數計提。

客戶關係價值主要來自於與客戶在未來能有持續性的合作關係，合併公司預期此關係具有未來效益，惟其耐用年限無法估計，故依照 IAS 36 每年或有跡象顯示產生減損時，進行減損評估。

於 107 及 106 年度由於並無減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

十九、借 款

(一) 短期借款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
—信用額度借款	<u>\$ 122,626</u>	<u>\$ 311,574</u>

銀行週轉性借款之利率於 107 年及 106 年 12 月 31 日分別為 1.50%~5.90% 及 1.30%~5.45%。

(二) 應付短期票券

	107年12月31日	106年12月31日
應付商業本票	\$ 35,000	\$ 50,000
減：應付短期票券折價	(30)	(36)
	<u>\$ 34,970</u>	<u>\$ 49,964</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

107年12月31日

保 證 / 承 兌 機 構	票面金額	折價金額	帳面金額	利 率	開 始 日	到 期 日
應付商業本票 國際票券金融 股份有限公司	\$ 35,000	\$ 30	\$ 34,970	1.258%	2018/12/27	2019/1/25

106年12月31日

保證/承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利 率	開 始 日	到 期 日
應付商業本票 陽信商業銀行	\$ 50,000	\$ 36	\$ 49,964	1.358%	2017/11/27	2018/01/19

合併公司持有之應付商業本票皆屬未付息之應付短期票券，因折現之影響不大，故以原始票面金額衡量。

二十、其他應付款

	107年12月31日	106年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 133,862	\$ 144,237
應付營業稅	18,784	35,553
應付保險費	13,583	13,298
應付退休金費用	12,672	12,256
應付休假給付	1,050	2,546
其 他	19,890	23,053
	<u>\$ 199,841</u>	<u>\$ 230,943</u>

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司、可取科技管理股份有限公司、數美科技股份有限公司及網美科技股份有限公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司、可取科技管理股份有限公司、數美科技股份有限公司及網美科技股份有限公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。該等公

司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$ 221,527	\$ 225,421
計畫資產公允價值	(97,039)	(82,166)
淨確定福利負債	<u>\$ 124,488</u>	<u>\$ 143,255</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
106 年 1 月 1 日 餘 額	<u>\$ 220,501</u>	<u>(\$ 74,699)</u>	<u>\$ 145,802</u>
當期服務成本	604	-	604
利息費用（收入）	<u>2,670</u>	<u>(914)</u>	<u>1,756</u>
認列於損益	<u>3,274</u>	<u>(914)</u>	<u>2,360</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	170	170
精算（利益）損失－財務 假設變動	6,109	-	6,109
精算損失－經驗調整	<u>1,422</u>	<u>-</u>	<u>1,422</u>
認列於其他綜合損益	<u>7,531</u>	<u>170</u>	<u>7,701</u>
雇主提撥	-	(12,608)	(12,608)
福利支付	<u>(5,885)</u>	<u>5,885</u>	<u>-</u>
106 年 12 月 31 日 餘 額	<u>225,421</u>	<u>(82,166)</u>	<u>143,255</u>
當期服務成本	401	-	401
利息費用（收入）	<u>2,066</u>	<u>(745)</u>	<u>1,321</u>
認列於損益	<u>2,467</u>	<u>(745)</u>	<u>1,722</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 2,577)	(\$ 2,577)
精算(利益)損失—財務 假設變動	1,045	-	1,045
精算損失—經驗調整	<u>3,380</u>	<u>-</u>	<u>3,380</u>
認列於其他綜合損益	<u>4,425</u>	<u>(2,577)</u>	<u>1,848</u>
雇主提撥	-	(19,467)	(19,467)
福利支付	<u>(10,786)</u>	<u>7,916</u>	<u>(2,870)</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 221,527</u>	<u>(\$ 97,039)</u>	<u>\$ 124,488</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	107年度	106年度
營業成本	\$ 194	\$ 184
銷管費用	<u>1,528</u>	<u>2,176</u>
	<u>\$ 1,722</u>	<u>\$ 2,360</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率	0.90%~1.10%	0.95%~1.30%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 4,797)	(\$ 4,839)
減少 0.25%	\$ 4,953	\$ 5,014
長期平均調薪率		
增加 0.25%	\$ 4,887	\$ 5,192
減少 0.25%	(\$ 4,757)	(\$ 5,045)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	107年12月31日	106年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 2,933	\$ 5,938
確定福利義務平均到期期間	8.68 年~15.11 年	10 年~15.96 年

二二、權益

(一) 普通股股本

	107年12月31日	106年12月31日
額定股數（仟股）	157,000	157,000
額定股本	\$ 1,570,000	\$ 1,570,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	100,000	100,000
已發行股本	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

係權益交易下，本公司實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額所產生之資本公積。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或

迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二四之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

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之 10%，惟若盈餘及資金較為充裕時，得提高發放比例。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司分別於 107 年 6 月 12 日及 106 年 6 月 13 日舉行股東常會，決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 9,102	\$ 6,647		
現金股利	<u>70,000</u>	<u>50,000</u>	\$0.7	\$0.5
	<u>\$ 79,102</u>	<u>\$ 56,647</u>		

本公司於 108 年 3 月 22 日董事會擬議 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 6,291	
現金股利	50,000	0.5

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月 13 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

合併公司於首次採用 IFRSs 時，帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 17,619 仟元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	107年度	106年度
年初餘額	(\$ 11,577)	\$ 868
當年度產生		
國外營運機構之換算差		
額	3,386	(11,838)
採用權益法之關聯企業		
及合資之份額	(367)	(607)
年底餘額	(\$ 8,558)	(\$ 11,577)

2. 備供出售金融資產未實現損益

106年1月1日餘額	(\$ 362)
當年度產生未實現損失	(93)
106年12月31日餘額	(455)
追溯適用 IFRS 9 之影響數	455
107年1月1日餘額 (IFRS 9)	\$ -

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	107年度
年初餘額 (IAS 39)	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響數	(2,140)
年初餘額 (IFRS 9)	(2,140)
當年度產生之權益工具未實現利益	29
年底餘額	(\$ 2,111)

(六) 非控制權益

	107年度	106年度
年初餘額	\$ 21,165	\$ 20,592
本年度淨損	(2,681)	(4,052)
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	(515)	262
確定福利計畫之再衡量數	(15)	27
對子公司所有權權益變動 (附註十五)	5,778	4,336
年底餘額	<u>\$ 23,732</u>	<u>\$ 21,165</u>

二三、收 入

	107年度	106年度
銷貨收入		
專案合約收入及商品銷售 收入	\$ 3,692,504	\$ 3,890,093
勞務收入	<u>999,590</u>	<u>878,061</u>
	<u>4,692,094</u>	<u>4,768,154</u>
租賃收入		
設備租金收入	<u>34,636</u>	<u>34,920</u>
	<u>\$ 4,726,730</u>	<u>\$ 4,803,074</u>

(一) 客戶合約之說明

銷貨收入

專案合約收入之客戶合約係為依客製化規格作系統整合服務，收入係以合約完成程度予以認列，客戶依照合約訂定時程支付合約對價。

商品銷售收入之合約於滿足合約各履約義務時或客戶對商品已取得控制及使用之權利並承擔商品風險時認列收入。

勞務收入係於合約期間內提供維修服務予客戶，部分於簽約時預收對價，後續按直線基礎於合約期間內認列收入。

(二) 合約餘額

	107年12月31日
應收帳款（附註十三）	\$ 900,783
合約資產	
系統整合服務	\$ 267,663
減：備抵損失	-
合約資產－流動	\$ 267,663
合約負債	
系統整合服務	\$ 64,837

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，本期除依完成程度衡量結果之調整外，無重大變動。

(三) 客戶合約收入之細分

107 年度

商品或勞務之類型	應	報	導	部	門
	本	公	司	本	公
	營	業	部	門	總
	計	總	計	計	計
銷貨收入	\$ 3,375,952	\$ 316,552	\$ 3,692,504		
勞務收入	969,179	30,411	999,590		
租賃收入	33,443	1,193	34,636		
	\$ 4,378,574	\$ 348,156	\$ 4,726,730		

二四、本期淨利

(一) 其他收入

	107年度	106年度
政府補助收入	\$ 36,490	\$ 31,503
銀行存款利息收入	7,430	3,886
租金收入	5,291	5,810
客戶行銷獎勵收入	2,482	5,412
火險理賠收入	1,657	-
其他	8,258	3,864
	\$ 61,608	\$ 50,475

(二) 其他利益及損失

	107年度	106年度
淨外幣兌換損益	(\$ 4,928)	\$ 3,789
處分不動產、廠房及設備淨損益	(1,114)	293
處分採用權益法投資之淨利益	298	-
透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨利益	188	-
以成本衡量之金融資產減損損失	-	(1,555)
處分備供出售金融資產淨利益	-	231
其 他	(3,231)	(894)
	<u>(\$ 8,787)</u>	<u>\$ 1,864</u>

(三) 財務成本

	107年度	106年度
銀行借款利息	<u>\$ 7,243</u>	<u>\$ 7,106</u>

(四) 折舊及攤銷

	107年度	106年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 22,216	\$ 24,999
營業費用	<u>69,535</u>	<u>65,466</u>
	<u>\$ 91,751</u>	<u>\$ 90,465</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 808</u>	<u>\$ 997</u>

(五) 員工福利費用

	107年度	106年度
短期員工福利		
薪資費用	\$ 1,128,183	\$ 1,082,097
勞健保費用	119,082	124,753
其他用人費用	<u>40,373</u>	<u>39,191</u>
	<u>1,287,638</u>	<u>1,246,041</u>

(接次頁)

(承前頁)

	107年度	106年度
退職後福利(附註二一)		
確定提撥計畫	\$ 49,672	\$ 47,127
確定福利計畫	<u>1,722</u>	<u>2,360</u>
	51,394	49,487
合 計	<u>\$ 1,339,032</u>	<u>\$ 1,295,528</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 512,074	\$ 543,571
營業費用	<u>826,958</u>	<u>751,957</u>
	<u>\$ 1,339,032</u>	<u>\$ 1,295,528</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

依公司章程規定，本公司年度如有獲利，應以扣除員工酬勞前之稅前利益以不低於3%提撥員工酬勞。依108年3月22日及107年3月26日董事會決議，107及106年度分別以獲利3%及3.01%提撥員工酬勞分別為2,600仟元及3,410仟元，107及106年度董監事酬勞皆為0仟元。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

106及105年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與106及105年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司108及107年董事會決議之員工酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	107年度	106年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 16,255	\$ 15,342
未分配盈餘加徵	1,110	540
以前年度之調整	691	3,267
遞延所得稅		
本年度產生者	(4,846)	4,751
稅率變動	<u>7,812</u>	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 21,022</u>	<u>\$ 23,900</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	107年度	106年度
稅前淨利	\$ 81,253	\$ 110,876
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 8,196	\$ 16,547
稅上不可減除之費損	-	29
免稅所得	(834)	(1,445)
當年度抵用投資抵減	(6,898)	(5,098)
未分配盈餘加徵	1,110	540
未認列之可減除暫時性差異	1,215	3,598
未認列之虧損扣抵	9,730	6,462
稅率變動	7,812	-
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	691	3,267
認列於損益之所得稅費用	\$ 21,022	\$ 23,900

合併公司適用中華民國所得稅法之個體於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

由於 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	107年度	106年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ 1,762	\$ -
本年度產生		
— 確定福利計畫再衡量 數	312	1,294
	\$ 2,074	\$ 1,294

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

106 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
未實現存貨跌價損失	\$ 10,391	(\$ 2,369)	\$ -	\$ -	\$ 8,022
確定福利計畫再衡量數	24,340	(1,696)	1,294	-	23,938
其 他	2,027	(1,253)	-	(63)	711
虧損扣抵	1,190	(90)	-	-	1,100
	<u>\$ 37,948</u>	<u>(\$ 5,408)</u>	<u>\$ 1,294</u>	<u>(\$ 63)</u>	<u>\$ 33,771</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
關聯企業／合資	(\$ 13,101)	\$ 1,026	\$ -	\$ -	(\$ 12,075)
其 他	(51)	(369)	-	-	(420)
	<u>(\$ 13,152)</u>	<u>\$ 657</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 12,495)</u>

107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
未實現存貨跌價損失	\$ 8,022	(\$ 1,113)	\$ -	\$ -	\$ 6,909
確定福利計畫再衡量數	23,938	(1,066)	2,074	-	24,946
其 他	711	(458)	-	-	253
虧損扣抵	1,100	371	-	-	1,471
	<u>\$ 33,771</u>	<u>(\$ 2,266)</u>	<u>\$ 2,074</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,579</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
關聯企業／合資	(\$ 12,075)	(\$ 676)	\$ -	\$ -	(\$ 12,751)
其 他	(420)	(24)	-	-	(444)
	<u>(\$ 12,495)</u>	<u>(\$ 700)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 13,195)</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司、數美科技股份有限公司、可取科技管理股份有限公司及網美科技股份有限公司之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定至 105 年度。

二六、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	107年度	106年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 62,912</u>	<u>\$ 91,028</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 62,912</u>	<u>\$ 91,028</u>

股 數

單位：仟股

	107年度	106年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	100,000	100,000
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	288	264
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	100,288	100,264

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二七、營業租賃協議

營業租賃係承租辦公室，租賃期間為 1 至 10 年。所有租賃期間超過 5 年之營業租賃均包括每 5 年依市場租金行情調整租金之檢視條款。於租賃期間終止時，合併公司對承租辦公室並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
不超過 1 年	\$ 44,242	\$ 54,847
1~5 年	139,366	187,012
超過 5 年	4,813	6,367
	<u>\$ 188,421</u>	<u>\$ 248,226</u>

二八、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略自 102 年起並無變化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目及非控制權益）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、新增或償還借款等方式平衡其整體資本結構。

二九、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，故以合併資產負債表之帳面金額為估計公允價值之合理基礎。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

107 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 8,812	\$ -	\$ -	\$ 8,812
<u>透過其他綜合損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	\$ 1,491	\$ -	\$ -	\$ 1,491
－國內未上市（櫃）股票	-	-	1,595	1,595
合 計	\$ 1,491	\$ -	\$ 1,595	\$ 3,086

106 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
備供出售金融資產				
基金受益憑證	\$ 190,008	\$ -	\$ -	\$ 190,008
國內上市（櫃）股票	1,462	-	-	1,462
合 計	\$ 191,470	\$ -	\$ -	\$ 191,470

107 及 106 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產	\$ 8,812	\$ -
放款及應收款 (註 1)	-	2,122,593
備供出售金融資產 (註 2)	-	193,065
按攤銷後成本衡量之金融資 產 (註 3)	1,719,531	-
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具投資	3,086	-
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 4)	1,283,636	1,606,396

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、應收租賃款、其他應收款等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含分類為備供出售及以成本衡量之金融資產餘額。

註 3：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款、應收租賃款、其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 4：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、借款及應付短期票券。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三三。

敏感度分析

合併公司公司主要受到美元匯率波動之影響。

以下說明當新台幣（功能性貨幣）對攸關外幣之匯率增加及減少 10%時，合併公司公司之敏感度分析。10%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 10%予以調整。當新台幣相對於美元升值 10%時，將使 107 及 106 年度之稅前淨利或權益分別增加 7,849 仟元及 10,779 仟元。當新台幣相對於各相關外幣貶值 10%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。上述匯率波動所造成之影響，主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之外幣現金、應付款項及外幣借款。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 380,928	\$ 401,116
— 金融負債	105,780	249,098
具現金流量利率風險		
— 金融資產	417,046	273,461
— 金融負債	51,816	112,440

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 107 及 106 年度之稅前淨利將分別增加／減少 37 仟元及 16 仟元。

2. 信用風險

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

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，在接受新客戶之前，合併公司係透過內部徵信及相關銷售管理部門評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度，客戶之信用額度及評等每年檢視一次。

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至107年及106年12月31日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

107年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1～3個月	3個月～1年
無附息負債	\$ -	\$ 1,125,637	\$ -
浮動利率工具	185	369	52,126
固定利率工具	<u>73,093</u>	<u>307</u>	<u>33,328</u>
	<u>\$ 73,278</u>	<u>\$ 1,126,313</u>	<u>\$ 85,454</u>

106年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1～3個月	3個月～1年
無附息負債	\$ -	\$ 1,244,615	\$ -
浮動利率工具	80,142	32,615	88
固定利率工具	<u>108,333</u>	<u>100,384</u>	<u>41,310</u>
	<u>\$ 188,475</u>	<u>\$ 1,377,614</u>	<u>\$ 41,398</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	107年12月31日	106年12月31日
有擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ -
— 未動用金額	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 200,000</u>
無擔保銀行融資額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ 403,358	\$ 528,048
— 未動用金額	<u>1,342,369</u>	<u>666,870</u>
	<u>\$ 1,745,727</u>	<u>\$ 1,194,918</u>

三十、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
富爾利投資股份有限公司	具重大影響之投資者
創高投資股份有限公司	具重大影響之投資者
威利達投資股份有限公司	具重大影響之投資者
DBMaker Japan Inc.	關聯企業
訊達電腦股份有限公司	關聯企業
雲碼股份有限公司	合 資
Cloud Master Japan Co., Ltd.	其他關係人（註）

註：合資公司之子公司

(二) 營業收入（含銷貨、勞務及租賃）

<u>關 係 人 類 別</u>	107年度	106年度
關聯企業	\$ 34,951	\$ 16,516
其他關係人	6,776	4,341
合 資	<u>845</u>	<u>858</u>
	<u>\$ 42,572</u>	<u>\$ 21,715</u>

(三) 營業成本 (含銷貨、勞務及租賃)

關 係 人 類 別	107年度	106年度
合 資	\$ 8,362	\$ 11,010
關聯企業	<u>7,457</u>	<u>14,887</u>
	<u>\$ 15,819</u>	<u>\$ 25,897</u>

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年12月31日	106年12月31日
應收帳款	關聯企業	\$ 11,701	\$ 1,380
	合 資	<u>146</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 11,847</u>	<u>\$ 1,380</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。107及106年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項 (不含對關係人借款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年12月31日	106年12月31日
應付帳款	合 資	\$ 147	\$ 2,155
	具重大影響之投資者	1	1
	關聯企業	<u>-</u>	<u>6,200</u>
		<u>\$ 148</u>	<u>\$ 8,356</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別 / 名 稱	取 得	價 款
	107 年度	106 年度
關聯企業	<u>\$ 9,691</u>	<u>\$ -</u>

(七) 租金支出

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	107年度	106年度
營業費用	創高投資股份有限公司	\$ 23,900	\$ 23,449
	富爾利投資股份有限公司	16,583	15,745
	具重大影響之投資者	<u>69</u>	<u>69</u>
		<u>\$ 40,552</u>	<u>\$ 39,263</u>

(八) 租金收入

帳列項目	關係人類別	107年度	106年度
其他收入	雲碼股份有限公司	<u>\$ 1,415</u>	<u>\$ 1,850</u>

(九) 主要管理階層薪酬

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 217,761	\$ 216,167
退職後福利	9,545	8,866
	<u>\$ 227,306</u>	<u>\$ 225,033</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、質抵押之資產

下列資產業經提供為系統設計合約履約、保證額度及銀行借款額度之擔保品：

	107年12月31日	106年12月31日
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	\$ 180,306	\$ -
不動產、廠房及設備—淨額	99,514	100,036
質押定存單（帳列無活絡市場之 債務工具投資）	-	251,390
	<u>\$ 279,820</u>	<u>\$ 351,426</u>

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 107 年 12 月 31 日止，合併公司因取得專案合約及申請專案補助所開立之應付保證票據，以及委由銀行開立保證函分別為 232,011 仟元及 268,988 仟元。

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

107年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	1,849		30.715	\$		56,807	
<u>非貨幣性項目</u>								
日圓		47,731		0.2782			13,279	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		4,405		30.715			135,299	

106年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	255		29.7600	\$		7,601	
<u>非貨幣性項目</u>								
日圓		47,797		0.2462			12,628	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		3,877		29.7600			115,392	

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外	幣	107年度		106年度	
		匯	率	匯	率
美	元	30.149 (美元：新台幣)	淨 兌 換 (損) 益 (\$ 1,249)	30.432 (美元：新台幣)	淨 兌 換 (損) 益 (\$ 999)
美	元	6.6118 (美元：人民幣)	(3,625)	6.7547 (美元：人民幣)	4,799

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證。(附表一)

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）。（附表二）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。（附表三）
11. 被投資公司資訊。（附表四）

(二) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。（附表五）
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當年度利息總額。
 - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三五、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門為本公司營運部門及本公司所控制個體營運部門。

(一) 部門收入與營運結果

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	107年度	106年度	107年度	106年度
應報導部門				
本公司營業部門	\$ 4,385,609	\$ 4,243,651	\$ 97,105	\$ 80,399
本公司所控制個體營業部門	409,770	649,176	(64,487)	(23,859)
銷除部門間收入	(68,649)	(89,753)	3,973	4,881
應報導部門合計	<u>\$ 4,726,730</u>	<u>\$ 4,803,074</u>	36,591	61,421
營業外收入及利益			<u>44,662</u>	<u>49,455</u>
稅前利益			<u>\$ 81,253</u>	<u>\$ 110,876</u>

以上報導之收入係與外部客戶及部門間交易所產生。

(二) 部門總資產與負債

部 門 資 產	107年12月31日	106年12月31日
	本公司營業部門	\$ 2,823,896	$ 3,167,531
本公司所控制個體營業部門	514,762	451,204
合 計	<u>\$ 3,338,658</u>	<u>\$ 3,618,735</u>
部 門 負 債		
本公司營業部門	\$ 1,365,812	\$ 1,685,379
本公司所控制個體營業部門	216,461	172,792
合 計	<u>\$ 1,582,273</u>	<u>\$ 1,858,171</u>

(三) 地區別資訊

合併公司主要於四個地區營運—台灣、中國、美國及東南亞。

合併公司來自外部客戶之營業收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
	107年度	106年度	107年12月31日	106年12月31日
台 灣	\$ 4,508,384	\$ 4,473,690	\$ 483,749	\$ 513,456
中 國	196,014	315,751	8,679	9,658
美 國	6,685	11,651	22,556	22,600
東 南 亞	15,647	1,982	169	362
	<u>\$ 4,726,730</u>	<u>\$ 4,803,074</u>	<u>\$ 515,153</u>	<u>\$ 546,076</u>

非流動資產不包括待出售非流動資產、金融工具、遞延所得稅資產、淨確定福利資產。

(四) 主要客戶資訊

107 及 106 年度系統設計、整合及維修之收入金額 4,726,730 仟元及 4,803,074 仟元中，分別有 1,495,065 仟元及 1,393,069 仟元係來自合併公司之最大客戶。

凌群電腦股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 107 年度

單位：除另予註明者外，係新台幣／外幣仟元

附表一

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對背書保證 關係	單一企業 背書保證額	本期最高 背書保證額	期末 背書保證 (註)	書實 額動支 ()	際以 財產擔保 背書保證 金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書 最高 保證 額	屬母 公司 對子 公司 保證 保	屬子 公司 對母 公司 保證 保	屬對 大陸地 區背書 保證
		被背書 保證 公司 名稱	對背書 保證 對象 名稱											
0	本公司	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 20% \$ 346,531	\$ 170,000	\$ 150,000	\$ 47,915	-	8.66	本公司最近期財 務報表淨值 50% \$ 866,327	是	否	否	
		凌群電腦(深圳)有限公司	孫公司	同上	291,793	254,935	82,370	-	14.71	同上	是	否	是	
		數美科技股份有限公司	子公司	同上	(USD 9,500)	(USD 8,300)	(USD 2,682)	-	0.87	同上	是	否	否	
		西安凌安電腦有限公司	子公司	同上	26,876	26,876	-	-	1.55	同上	是	否	是	
		可取科技管理股份有限公司	子公司	同上	(USD 875)	(USD 875)	2,000	-	0.87	同上	是	否	否	

註一：期末背書保證餘額中屬辦理展期依公司背書保證作業辦法先行通過核准者含網美科技股份有限公司 20,000 仟元。

註二：涉及外幣者，係按 107 年 12 月 31 日之匯率換算成台幣表達。

凌群電腦股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 107 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元／仟股

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	科目	期		末			註
				股數／單位	帳面金額	持股比例%	公允價值	或淨值	
凌群電腦股份有限公司	股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	273	\$	9.09	\$	1,671	註四
	球聲科技企業股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	166		0.01		1,491	註二
數美科技股份有限公司	受益憑證	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	310		-		4,306	註三
	禾豐貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	185		-		3,005	註三
	元大得利貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	110		-		1,501	註三

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

註二：公允價值係 107 年 12 月 31 日之收盤價。

註三：公允價值係 107 年 12 月 31 日之基金淨值。

註四：公允價值係按經會計師查核之 107 年 12 月 31 日財務報表股權淨值計算。

註五：上述股票或受益憑證並無提供擔保質押之情形。

凌群電腦股份有限公司及子公司
 母公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 107 年度

單位：新台幣千元

附表三

編號	交易人名稱	交易對象	與交易人之關係 (註一)	交易		往來		情形		
				科目	金額	項目	金額	條件	佔合併總資產之比率	或收率
0	本公司	網美科技公司	1	應收帳款	\$	一般交易	1,705	一般交易條件	-	-
				預付貨款		一般交易	2,214	一般交易條件	-	-
				應付帳款		一般交易	5,407	一般交易條件	-	-
				預收貨款		一般交易	1,453	一般交易條件	-	-
				銷貨收入		一般交易	4,546	一般交易條件	-	-
				維修收入		一般交易	1,934	一般交易條件	-	-
				租金收入		一般交易	1,486	一般交易條件	-	-
				銷貨成本		一般交易	8,769	一般交易條件	-	-
				維修成本		一般交易	12,290	一般交易條件	-	-
				應付帳款		一般交易	4,107	一般交易條件	-	-
				銷貨收入		一般交易	1,551	一般交易條件	-	-
				租金收入		一般交易	1,326	一般交易條件	-	-
				銷貨成本		一般交易	14,246	一般交易條件	-	-
				維修成本		一般交易	9,924	一般交易條件	-	-
1	西安凌安電腦有限公司	凌群電腦(泰國)有限公司 凌群電腦(泰國)有限公司 凌群電腦(深圳)有限公司 凌群電腦(深圳)有限公司	1 1 1 2 2	雜費		一般交易	1,175	一般交易條件	-	-
				預收貨款		一般交易	1,299	一般交易條件	-	-
				銷貨收入		一般交易	1,777	一般交易條件	-	-
				應收帳款		一般交易	8,565	一般交易條件	-	-
				銷貨收入		一般交易	15,586	一般交易條件	-	-
				銷貨收入		一般交易		一般交易條件		

註：1. 母公司對子公司。

2. 子公司對子公司。

凌群電腦股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 107 年度

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元／仟股

附表四

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始期	投資未去	資去年	金額底	期股	未持股數	持面	有被投資公司金額	被投資公司(損)益	本期投資(損)益	認列之	備	註
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	\$	35,401	\$	39,284	6,091	15.88	64,671	\$	2,439	\$	370			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	115,058	(	6,378	(	6,378			採權益法評價之子公司
	SYSCOM INTERNATIONAL INC.	開曼群島	轉投資業務	USD	6,050	USD	3,850	6,050	100	68,973	(	56,547	(	56,547			採權益法評價之子公司
	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等業務		15,265		15,265	2,508	76	35,560	(	1,154	(	877			採權益法評價之子公司
	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		41,675		41,675	2,664	98.68	53,366	(	2,624	(	2,589			採權益法評價之子公司
	DBMaker Japan, Inc.	日本東京	電腦系統軟體開發及銷售	JPY	53,260	JPY	53,260	5	49.89	13,279	(	36	(	18			採權益法評價之被投資公司
	SYSCOM VIETNAM Co., Ltd.	越南	電腦諮詢科技服務及電腦系統管理	USD	400	USD	400	-	100	1,851	(	879	(	879			採權益法評價之子公司
	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		19,200		19,200	1,950	97.50	3,618		2,862		2,790			採權益法評價之子公司
	凌群電腦(泰國)有限公司	泰國	經營開發及維修軟件等業務	THB	32,894	THB	30,894	3,360	90.32	2,528		655		587			採權益法評價之子公司
	雲碼股份有限公司	台北市	資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務等業務	THB	65,000	THB	65,000	6,500	50	50,537	(	2,537	(	1,268			採權益法評價之被投資公司
可取科技管理股份有限公司	凌群電腦(泰國)有限公司	泰國	經營開發及維修軟件等業務	THB	200	THB	200	20	0.54	15		655		655			不適用
數美科技股份有限公司	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		-		299	-	-	-		2,439		2,439			採權益法評價之被投資公司

註：被投資公司損益係以 107 年度平均匯率換算成新台幣表達。

凌群電腦股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 107 年度

單位：新台幣千元／外幣仟元

附表五

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本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	本期末投資損益	列報期末帳面金額	投資金額已匯回投資收益	註
				匯出	匯回									
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)；銷售自產產品，提供售後技術服務。	\$ 138,218 (USD4,500)	註一	\$ 46,073 (USD1,500)	\$ -	\$ 82,009 (USD2,670)	\$ 128,082 (USD4,170)	\$ 60,931 (USD2,021) (註二)	98.27%	(\$ 59,544) (USD1,975) (註二)	\$ 38,609 (USD1,257) (註二)	\$ -		
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。	70,645 (USD2,300)	註一	21,501 (USD700)	-	25,125 (USD818)	46,626 (USD1,518)	3,166 (USD105) (註二)	74.38%	(1,990) (USD66) (註二)	39,162 (USD1,275) (註二)	-		

本期末大陸地區投資金額	經濟部投資審議會依經濟部投資審議會赴大陸地區投資金額(註三)
	13,392 (USD436) (註一(-))

註一：投資方式係包括以下二種：

- (一) 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。
- (二) 係透過本公司 100% 持有之子公司 SYSCOM INTERNATIONAL INC. 間接投資。

註二：係按經會計師查核之 107 年 12 月 31 日財務報表為認列基礎。

註三：依據投資審議會「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：
淨值之百分之六十：\$1,732,653 × 60% = \$1,039,592。

註四：涉及外幣者，除損益係以 107 年度之平均匯率換算外，係以 107 年 12 月 31 日之匯率換算為新台幣。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

Deloitte

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

凌群電腦股份有限公司 公鑒：

查核意見

凌群電腦股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達凌群電腦股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與凌群電腦股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對凌群電腦股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對凌群電腦股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

專案合約收入認列

凌群電腦股份有限公司依合約提供服務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。合約完成程度係以累計已發生之成本佔估計總合約成本之比例衡量，為計算完工比例，管理階層於合約簽訂時同時估計總合約成本。在合約進行過程中的判斷和估計總成本之調整，皆可能對收入認列產生重大影響，故本會計師將專案合約收入認列為一關鍵查核事項。

本會計師測試專案合約收入認列主要著重於合約完成程度，本會計師對此執行之主要查核程序如下：

1. 針對依照完工比例認列之收入，抽核原始合約及其附約；
2. 執行細項測試，驗證累計已發生成本之正確性；
3. 瞭解並評估管理階層估計合約總成本所用之假設及方法之合理性；
4. 執行回溯性覆核，參考過去已完工之合約實際投入成本和估計總成本之差異，進行比較分析；

與收入認列相關揭露資訊請參閱個體財務報表附註四及五。

存貨之評價

凌群電腦股份有限公司於 107 年 12 月 31 日持有之存貨為 302,666 仟元，係依據成本與淨變現價值孰低衡量，如個體財務報表附註五所述，淨變現價值之決定係以正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入及至完成出售所需之估計成本為基礎，因涉及重大估計及判斷，故本會計師將存貨評價列為關鍵查核事項。

本會計師執行之主要查核程序如下：

1. 抽核驗證淨變現價值之依據及其合理性，並核至最近期銷售資訊；
2. 參與年底存貨盤點，於盤點時檢視存貨狀況，以評估過時及損壞貨品之備抵存貨跌價損失之適當性；

其他事項

列入上開民國 107 及 106 年度之個體財務報表中，部分採權益法評價之被投資公司係由其他會計師查核，因此本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其相關之長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 107 年及 106 年 12 月 31 日對上述被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣（以下同）210,130 仟元及 206,050 仟元，分別佔資產總額之 7%及 6%，民國 107 及 106 年度對上述被投資公司採權益法認列之投資損失淨額分別為 1,289 仟元及 3,230 仟元，分別佔稅前淨利之(2)%及(3)%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估凌群電腦股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算凌群電腦股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

凌群電腦股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對凌群電腦股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使凌群電腦股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致凌群電腦股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於凌群電腦股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成凌群電腦股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對凌群電腦股份有限公司民國 107 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師戴信維

戴信維



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

會計師郭俐雯

郭俐雯



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 1 0 8 年 3 月 2 2 日

凌群電腦股份有限公司

個體資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日		106年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 310,707	10	\$ 201,333	6
1125	備供出售金融資產—流動(附註四及九)	-	-	190,008	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、八及二九)	125,313	4	-	-
1140	合約資產—流動(附註四及二一)	210,541	7	-	-
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註四、十一及二九)	-	-	71,609	2
1150	應收票據	2,176	-	563	-
1172	應收帳款(附註四、五、十二及二八)	825,342	26	1,273,671	37
1175	應收租賃款—流動	83	-	125	-
1200	其他應收款	5,745	-	14,519	-
130X	存貨(附註四、五及十三)	302,666	10	322,680	9
1410	預付款項	215,345	7	152,793	5
1479	其他流動資產	92,117	3	70,483	2
11XX	流動資產總計	<u>2,090,035</u>	<u>67</u>	<u>2,297,784</u>	<u>67</u>
	非流動資產				
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七)	3,086	-	-	-
1523	備供出售金融資產—非流動(附註四及九)	-	-	1,462	-
1540	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、八及二九)	107,303	3	-	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及十)	-	-	1,595	-
1546	無活絡市場之債務工具投資—非流動(附註四、十一及二九)	-	-	206,229	6
1550	採用權益法之投資(附註四及十四)	409,441	13	407,786	12
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十五、二八及二九)	419,519	13	462,438	13
1821	無形資產(附註四及十六)	8,092	-	7,992	-
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二三)	31,750	1	32,023	1
1935	應收租賃款—非流動	1,350	-	1,192	-
1990	其他非流動資產	37,219	1	24,661	1
15XX	非流動資產總計	<u>1,017,760</u>	<u>33</u>	<u>1,145,378</u>	<u>33</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,107,795</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,443,162</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十七及二九)	\$ 100	-	\$ 230,000	7
2110	應付短期票券(附註十七)	34,970	1	49,964	1
2130	合約負債—流動(附註四及二一)	50,842	2	-	-
2150	應付票據	13,369	-	652	-
2170	應付帳款(附註二八)	880,386	28	995,419	29
2200	其他應付款(附註十八)	172,152	6	193,132	6
2230	本期所得稅負債	6,939	-	6,858	-
2310	預收款項	57,563	2	53,773	2
2399	其他流動負債	13,084	-	13,193	-
21XX	流動負債總計	<u>1,229,405</u>	<u>39</u>	<u>1,542,991</u>	<u>45</u>
	非流動負債				
2572	遞延所得稅負債(附註四及二三)	12,750	-	12,108	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四、五及十九)	123,617	5	139,562	4
2645	存入保證金	9,370	-	9,102	-
25XX	非流動負債總計	<u>145,737</u>	<u>5</u>	<u>160,772</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計	<u>1,375,142</u>	<u>44</u>	<u>1,703,763</u>	<u>49</u>
	權益(附註四、二十及二四)				
3100	普通股股本	1,000,000	32	1,000,000	29
3200	資本公積	10	-	99	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	243,926	8	234,824	7
3320	特別盈餘公積	17,619	-	17,619	1
3350	未分配盈餘	481,767	16	498,889	14
3300	保留盈餘總計	<u>743,312</u>	<u>24</u>	<u>751,332</u>	<u>22</u>
3400	其他權益	(10,669)	-	(12,032)	-
3XXX	權益總計	<u>1,732,653</u>	<u>56</u>	<u>1,739,399</u>	<u>51</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 3,107,795</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,443,162</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 22 日會計師查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



凌群電腦股份有限公司

個體綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	107年度		106年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、五、二一及二八）			
4100	\$ 3,381,193	77	\$ 3,351,811	79
4600	970,973	22	858,019	20
4300	33,443	1	33,821	1
4000	<u>4,385,609</u>	<u>100</u>	<u>4,243,651</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註四、十三、二二及二八）			
5110	2,578,182	59	2,592,090	61
5600	782,822	18	729,152	17
5300	22,977	-	22,962	1
5000	<u>3,383,981</u>	<u>77</u>	<u>3,344,204</u>	<u>79</u>
5900	<u>1,001,628</u>	<u>23</u>	<u>899,447</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註二二及二八）			
6100	660,623	15	555,966	13
6300	243,900	6	263,082	6
6000	<u>904,523</u>	<u>21</u>	<u>819,048</u>	<u>19</u>
6900	<u>97,105</u>	<u>2</u>	<u>80,399</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出			
7010	53,218	1	48,398	1
7020	(4,903)	-	(2,644)	-
7050	(1,842)	-	(2,425)	-
7070	(59,631)	-	(13,769)	-
7000	<u>(13,158)</u>	<u>-</u>	<u>29,560</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 83,947	2	\$ 109,959	3
7950	所得稅費用 (附註四及二三)	<u>21,035</u>	-	<u>18,931</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>62,912</u>	<u>1</u>	<u>91,028</u>	<u>2</u>
	其他綜合損益 (附註十九、二十及二三)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(1,510)	-	(7,567)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	29	-	-	-
8330	採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額	(408)	-	(59)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	2,064	-	1,286	-
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	3,406	-	(11,838)	-
8362	備供出售金融資產未實現損益	-	-	(88)	-
8380	採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額	(387)	-	(612)	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>3,194</u>	-	<u>(18,878)</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>66,106</u>	<u>2</u>	<u>72,150</u>	<u>2</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9710	基 本	\$ <u>0.63</u>		\$ <u>0.91</u>	
9810	稀 釋	\$ <u>0.63</u>		\$ <u>0.91</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 22 日會計師查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



凌群電腦股份有限公司

個體權益變動表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼	普通股本 \$	資本公積 \$	法定盈餘公積 \$	留特別盈餘公積 \$	盈餘 \$	國外營運機構 財務報表兌換 之兌換差額 \$	其他權益 (\$)	出售商品 融現損益 362	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益 \$	權益總額 \$
A1	1,000,000	511	228,177	17,619	471,900	868				1,718,713
B1	-	-	6,647	-	(6,647)	-				-
B5	-	-	-	-	(50,000)	-				(50,000)
D1	-	-	-	-	91,028	-				91,028
D3	-	-	-	-	(6,340)	(12,445)				(18,878)
D5	-	-	-	-	84,688	(12,445)				72,150
M7	-	(412)	-	-	(1,052)	-				(1,464)
Z1	1,000,000	99	234,824	17,619	498,889	(11,577)		455		1,739,399
A3	-	-	-	-	1,685	-		455	(2,140)	-
A5	1,000,000	99	234,824	17,619	500,574	(11,577)		-	(2,140)	1,739,399
B1	-	-	9,102	-	(9,102)	-				-
B5	-	-	-	-	(70,000)	-				(70,000)
D1	-	-	-	-	62,912	-				62,912
D3	-	-	-	-	146	3,019			29	3,194
D5	-	-	-	-	63,058	3,019			29	66,106
M7	-	(89)	-	-	(2,763)	-				(2,852)
Z1	1,000,000	10	243,926	17,619	481,767	(8,558)			(2,111)	1,732,653

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 22 日會計師查核報告)



董事長：



經理人：



會計主管：

凌群電腦股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 83,947	\$ 109,959
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	88,339	86,825
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	59,631	13,769
A21200	利息收入	(2,686)	(1,978)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	2,479	2,633
A20900	財務成本	1,842	2,425
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	1,021	(277)
A24100	外幣淨兌換損失(利益)	752	(2,687)
A23200	處分採用權益法之投資淨利益	(258)	-
A20200	攤銷費用	200	8
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(170)	-
A21300	股利收入	(43)	(17)
A23500	以成本衡量之金融資產減損損失	-	1,555
A23100	處分備供出售金融資產淨利益	-	(212)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	140,074	-
A31130	應收票據	(1,613)	2,540
A31150	應收帳款	97,714	(146,214)
A31180	其他應收款	8,774	1,031
A31200	存 貨	8,950	(74,383)
A31230	預付款項	(62,552)	21,585
A31240	其他流動資產	(732)	845
A31990	應收租賃款	(116)	1,649
A32125	合約負債	3,090	-
A32130	應付票據	12,717	(12,235)
A32150	應付帳款	(68,629)	110,365

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
A32180	其他應付款	(\$ 20,599)	\$ 38,461
A32210	預收款項	3,790	36,557
A32230	其他流動負債	(2,171)	2,905
A32240	淨確定福利負債	(17,455)	(9,982)
A33000	營運產生之現金	336,296	185,127
A33100	收取之利息	2,686	1,978
A33200	收取之股利	43	17
A33300	支付之利息	(2,014)	(2,267)
A33500	支付之所得稅	(17,975)	(6,211)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>319,036</u>	<u>178,644</u>
	投資活動之現金流量		
B00020	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	520,178	-
B00010	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(330,000)	-
B02200	取得子公司之淨現金流出(附註十四)	(68,633)	(19,988)
B00040	處份按攤銷後成本衡量之金融資產	45,222	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(38,279)	(52,500)
B03700	存出保證金增加	(33,460)	(27,698)
B05000	處份關聯企業之淨現金流入	7,364	-
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	423	417
B04500	購置無形資產	(300)	(1,000)
B00300	取得備供出售金融資產	-	(750,000)
B00400	出售備供出售金融資產價款	-	561,212
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	-	(79,035)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>102,515</u>	<u>(368,592)</u>
	籌資活動之淨現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	(229,900)	130,000
C04500	支付股利	(70,000)	(50,000)
C00500	應付短期票券(減少)增加	(15,203)	49,901
C03000	收取存入保證金	2,330	-
C03100	存入保證金返還	-	(18)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(312,773)</u>	<u>129,883</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	\$ 596	(\$ 193)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	109,374	(60,258)
E00100	年初現金及約當現金餘額	201,333	261,591
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 310,707	\$ 201,333

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國108年3月22日會計師查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



凌群電腦股份有限公司

個體財務報表附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

凌群電腦股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 64 年 7 月成立，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。本公司股票自 90 年 5 月 22 日起於台灣證券交易所掛牌交易。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 108 年 3 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

本公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比

較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明		
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9			
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 201,333	\$ 201,333	-		
股票投資	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	3,057	3,057	(1)		
基金受益憑證	備供出售金融資產	強制透過損益按公允價值衡量	190,008	190,008	(2)		
原始到期日超過 3 個月之定期存款 (含質押部分)	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	277,838	277,838	-		
應收票據、應收帳款、其他應收款及應收租賃款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	1,290,070	1,290,070	(3)		
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	94,005	94,005	(3)		
	107年1月1日 帳面金額 (IAS 39)	重 分 類	再 衡 量	107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9)	107年1月1日 保留盈餘 影響數	107年1月1日 其他權益 影響數	說 明
透過損益按公允價值 衡量之金融資產 加：自備供出售 (IAS 39) 重分類							
一強制重分類	\$ -	\$ 190,008	\$ -	\$ 190,008	\$ 8	(\$ 8)	(2)
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融資產 一權益工具 加：自備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類	-	3,057	-	3,057	1,677	(1,677)	(1)
按攤銷後成本衡量之 金融資產 加：自放款及應收款 (IAS 39) 重分類	-	277,838	-	277,838	-	-	-
合 計	\$ -	\$ 470,903	\$ -	\$ 470,903	\$ 1,685	(\$ 1,685)	

(1) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之股票投資，因非持有供交易，本公司選擇全數依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益—備供出售金融資產未實現損益(463)仟元重分類為其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。

其中原依 IAS 39 以成本衡量之未上市(櫃)股票投資，依 IFRS 9 分類為指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量，因而 107 年 1 月 1 日之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產調整增加 1,595 仟元。

本公司原依 IAS 39 已認列以成本衡量之股票投資減損損失並累積於保留盈餘。因該等股票依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量而不再評估減損，因而 107 年 1 月 1 日之其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡

量之金融資產未實現損益調整減少 1,677 仟元，保留盈餘調整增加 1,677 仟元。

(2) 基金受益憑證原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產。因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且非屬權益工具，故依 IFRS 9 強制分類為透過損益按公允價值衡量。因追溯適用，107 年 1 月 1 日之其他權益一備供出售金融資產未實現損益調整減少 8 仟元，保留盈餘調整增加 8 仟元。

(3) 應收票據、應收帳款、其他應收款、應收租賃款及存出保證金原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

本公司與客戶簽訂之專案合約，包含硬體及軟體之銷售，惟本公司主要係提供重大服務將該等軟硬體依客製化規格作系統整合，且該等商品或勞務彼此間為高度相互關聯。依 IFRS 15 判斷該專案合約僅有一項履約義務。適用 IFRS 15 前，專案合約亦係整體視為單一組成部分。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，專案合約之進度請款、已認列成本與利潤之淨結果依 IAS11 係認列為應收（付）專案合約款。

本公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數調整於該日保留盈餘。

首次適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	107年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	107年1月1日 重編後金額
應收帳款—專案合約款	\$ 350,615	(\$ 350,615)	\$ -
合約資產—流動	-	350,615	350,615
資產影響	<u>\$ 350,615</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 350,615</u>
應付帳款—專案合約款	\$ 47,752	(\$ 47,752)	\$ -
合約負債—流動	-	47,752	47,752
負債影響	<u>\$ 47,752</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,752</u>

本公司於 107 年若依 IAS 18 處理，相關單行項目及餘額調整至 IFRS 15 之影響數如下：

資產、負債及權益項目之 107 年影響

	107年12月31日
應收帳款—專案合約款減少	(\$ 210,541)
合約資產—流動增加	210,541
資產增加(減少)	<u>\$ -</u>
合約負債—流動增加	(\$ 50,842)
應付帳款—專案合約款減少	50,842
負債增加(減少)	<u>\$ -</u>

本公司之權益、綜合損益及現金流量等並無影響。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 年 1 月 1 日

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

註 2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，本公司將依 IFRS 16 之租賃定義重評估合約是否係屬（或包含）租賃。依 IFRS 16 重評估符合租賃定義之合約，將依其過渡規定處理。

本公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司預計將適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。

(2) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 139,058	\$ 139,058
資產影響	\$ -	\$ 139,058	\$ 139,058
租賃負債—流動	\$ -	\$ 35,791	\$ 35,791
租賃負債—非流動	-	109,211	109,211
負債影響	\$ -	\$ 145,002	\$ 145,002
保留盈餘	\$ 743,312	(\$ 5,944)	\$ 737,368
權益影響	\$ 743,312	(\$ 5,944)	\$ 737,368

2. IFRIC 23 「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，本公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

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

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時係以同類別存貨為基礎，另預付專案合約成本則以個別專案為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計銷售費用後之餘額。存貨成本之計算係採移動平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 投資關聯企業及合資

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。合資係指本公司與他公司具有聯合控制且對淨資產具有權利之聯合協議。

本公司對投資關聯企業及合資係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業及合資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業及合資損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益及合資之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業及合資發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業及合資之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該合資有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業及合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎

相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業及合資之損失份額等於或超過其在該關聯企業及合資之權益（包括權益法下投資關聯企業及合資之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業及該合資淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業及合資支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司與關聯企業及本公司與合資間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益及對合資權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適

用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

107年

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，係不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之債務工具投資、應收票據、應收帳款、應收租賃款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及商業本票，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

106 年

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收帳款、應收租賃款、其他應收款及無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產及合約資產之減損

107 年

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、應收租賃款及合約資產之減損損失。

應收帳款、應收租賃款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106 年

本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 60 天至 120 天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十二) 收入認列

107 年

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 銷貨收入

專案合約收入

專案合約收入來自軟硬體系統整合服務。

隨本公司提供之軟硬體系統整合服務，客戶同時取得並耗用履約效益，軟硬體之系統整合服務仰賴技術人員之投入及硬體設備之完成，本公司係按已投入成本佔預計總成本衡量完成進度。客戶係依合約約定分期付款，本公司於提供服務過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之款項超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。

總合約成本若很有可能超過總合約收入，所有預期損失則立即認列為費用。

商品銷售收入

商品銷售收入來自電腦軟硬體設備、電腦週邊之銷售，於滿足合約各履約義務時或客戶對商品已取得控制及使用之權利並承擔商品風險時，本公司於該時點認列收入及應收帳款。

2. 勞務收入

勞務收入係為提供維修服務，係於合約期間內提供軟硬體設備之後續維修，本公司係隨時間逐步認列收入。

106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

3. 專案合約收入

合約之結果若能可靠估計，於資產負債表日係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以累計已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度。

總合約成本若很有可能超過總合約收入，所有預期損失則立即認列為費用。

4. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十三) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

融資租賃下，應向承租人收取之款項係按本公司之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以本公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動

及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債(資產)係確定福利退休計畫之提撥短絀(剩餘)。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 金融資產之估計減損（適用於 107 年）

應收帳款及債務工具投資之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十二。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 應收帳款之估計減損（適用於 106 年）

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入及至完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(四) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債（資產）係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

(五) 收入認列

107 年

本公司依照客戶合約之約定及所適用之相關法規，評估履約義務係隨時間逐步滿足或於某一時點滿足。

本公司依合約提供之軟硬體系統整合服務所產生之收入，係仰賴技術人員之投入及硬體設備之完成，本公司係按已投入成本佔預計總成本衡量完成進度，客戶係依合約約定分期付款，本公司於提供服務過程逐步認列合約資產，並按合約總價依完工比例認列收入。為計算完工比例，本公司於合約簽訂時同時估計合約總成本，嗣後合約總成本若有變動，於變動當期修改完工比例並調整收入之認列。

106 年

本公司依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。合約完成程度係藉由已提供勞務所發生之成本計入當期勞務成本，且按投入成本計算完工比例，按合約總價依完工比例認列勞務收入。為計算完工比例，本公司於合約簽訂時同時估計合約總成本，嗣後合約總成本若有變動，於變動當期修改完工比例並調整勞務收入之認列。

(六) 所得稅

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 31,750 仟元及 32,023 仟元。由於未來獲利之不可預測性，本公司於 107 年及 106 年 12 月 31 日止分別尚有 335 仟元及 285 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

六、現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 435	\$ 435
銀行支票及活期存款	309,187	200,898
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）		
銀行定期存款	1,085	-
	<u>\$ 310,707</u>	<u>\$ 201,333</u>

銀行存款及原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	107年12月31日	106年12月31日
銀行活期存款	0.08%	0.08%
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	0.60%	-

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107 年

	107年12月31日
<u>權益工具投資－非流動</u>	
國內投資	
上市（櫃）股票	\$ 1,491
未上市（櫃）股票	1,595
	<u>\$ 3,086</u>

本公司依中長期策略目的投資上述國內股票，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過

其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依 IAS 39 係分類為備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三、附註九及附註十。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產－107 年

	<u>107年12月31日</u>
質押定存單	\$ 177,613
原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款	<u>55,003</u>
	<u>232,616</u>
流 動	\$ 125,313
非 流 動	<u>107,303</u>
合 計	<u>\$ 232,616</u>

截至 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款利率區間為年利率 0.6%~1.245%。此類存款原依 IAS 39 分類為無活躍市場之債務工具投資，其重分類及 106 年資訊，請參閱附註三及附註十一。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

本公司評估上述按攤銷後成本衡量之金融資產之預期信用風險不高，原始認列後其信用風險並未增加。本公司不預期上述按攤銷後成本衡量之金融資產於財務報表日後 12 個月內可能發生違約事項而產生信用損失，故於 107 年 12 月 31 日未有認列備抵損失。

九、備供出售金融資產－106 年

	<u>106年12月31日</u>
<u>國內投資</u>	
基金受益憑證	\$ 190,008
上市(櫃)股票	<u>1,462</u>
合 計	<u>\$ 191,470</u>
流 動	\$ 190,008
非 流 動	<u>1,462</u>
合 計	<u>\$ 191,470</u>

十、以成本衡量之金融資產－非流動－106年

	106年12月31日
國內未上市（櫃）普通股	\$ 1,595
依衡量種類區分	
備供出售	\$ 1,595

本公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

十一、無活絡市場之債務工具投資－106年

	106年12月31日
質押定存單	\$ 249,464
原始到期日超過3個月之銀行定期存款	28,374
合 計	\$ 277,838
流 動	\$ 71,609
非流動	206,229
合 計	\$ 277,838

截至106年12月31日止，原始到期日超過3個月之銀行定期存款利率區間分別為年利率0.77%~1.245%。

無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註二九。

十二、應收帳款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
應收帳款	\$ 826,111	\$ 923,825
採用完工百分比法認列之應收 專案合約款	-	350,615
減：備抵損失	(769)	(769)
	\$ 825,342	\$ 1,273,671

107年度

本公司對商品銷售之平均授信期間為60至120天，應收帳款不予計息。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況與過去收款經驗、與應收款有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化以及債務人所屬產業指標。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正在進行清算，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司綜合上述考量，以應收帳款帳齡區間（以立帳日為基準）為基礎，並評估個別客戶之信用風險，衡量應收帳款之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

	1 ~ 60 天	61 ~ 90 天	91 ~ 120 天	121 天以上	合 計
總帳面金額	\$ 736,508	\$ 25,788	\$ 5,460	\$ 58,355	\$ 826,111
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	-	(769)	(769)
攤銷後成本	<u>\$ 736,508</u>	<u>\$ 25,788</u>	<u>\$ 5,460</u>	<u>\$ 57,586</u>	<u>\$ 825,342</u>

應收帳款之備抵損失於 107 年度無變動。

106 年度

本公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於應收帳款之備抵呆帳評估，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
0~60 天	\$ 777,343
61~90 天	45,603
91~120 天	35,490
121 天以上	<u>65,389</u>
合 計	<u>\$ 923,825</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
121 天以上	<u>\$ 64,620</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳於 106 年度無變動。

十三、存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
商 品	\$ 184,553	\$ 157,493
專案成本	114,250	161,464
在途存貨	3,768	3,635
維護材料	<u>95</u>	<u>88</u>
合 計	<u>\$ 302,666</u>	<u>\$ 322,680</u>

商品主要係待銷售之電腦主機及週邊軟硬體設備。

專案存貨主要係已投入專案但尚未認列收入之硬體、軟體商品及勞務成本。

107 及 106 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,578,182 仟元及 2,592,090 仟元。銷貨成本分別包括存貨跌價損失 2,479 仟元及 2,633 仟元。

十四、採用權益法之投資

	107年12月31日	106年12月31日
投資子公司	\$ 280,954	\$ 271,484
投資關聯企業	77,950	84,695
投資合資	<u>50,537</u>	<u>51,607</u>
	<u>\$ 409,441</u>	<u>\$ 407,786</u>

(一) 投資子公司

	107年12月31日	106年12月31日
非上市(櫃)公司		
美商 Casemaker, Inc.	\$ 115,058	\$ 114,774
SYSCOM		
INTERNATIONAL INC.	68,973	65,434
數美科技股份有限公司	53,366	51,058
網美科技股份有限公司	35,560	36,470
可取科技管理股份有限公司	3,618	837
凌群電腦(泰國)有限公司	2,528	196
SYSCOM VIETNAM CO., LTD.	1,851	2,715
	<u>\$ 280,954</u>	<u>\$ 271,484</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比		說 明
	107年12月31日	106年12月31日	
美商 Casemaker, Inc.	100.00%	100.00%	(1)
SYSCOM	100.00%	100.00%	(1)、(4)、
INTERNATIONAL INC.			(5)
數美科技股份有限公司	98.68%	98.68%	(1)
網美科技股份有限公司	76.00%	76.00%	(1)、(2)
SYSCOM VIETNAM CO., LTD.	100.00%	100.00%	(1)
可取科技管理股份有限公司	97.50%	97.50%	(1)
凌群電腦(泰國)有限公司	90.32%	89.77%	(1)、(3)

(1) 107 及 106 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，除 107 年度 SYSCOM VIETNAM CO., Ltd. 係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。SYSCOM VIETNAM CO., Ltd. 依 107 年 3 月 26 日董事會決議辦理解散。

(2) 本公司於 106 年 6 月以新台幣 165 仟元向非關係人取得網美科技公司 16 仟股，取得後持股比例變更為 76.00%。

(3) 凌群電腦(泰國)有限公司於 107 年 12 月辦理現金增資發行新股，總額為泰銖 2,000 仟元，由本公司全數認購，增資後持股比例變更為 90.32%。

- (4) 本公司於 107 年及 106 年 3 月透過子公司 SYSCOM INTERNATIONAL INC. 未按持股比例認購孫公司西安凌安公司之現金增資股權，投資金額分別計美金 700 仟元及 650 仟元。
- (5) 本公司於 107 年 8 月透過 SYSCOM INTERNATIONAL INC. 未按持股比例認購孫公司凌群電腦（深圳）之全數現金增資股權，投資金額為美金 1,500 仟元。

(二) 投資關聯企業

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>個別不重大之關聯企業</u>		
上市（櫃）公司		
訊達電腦股份有限公司	\$ 64,671	\$ 72,067
非上市（櫃）公司		
DBMaker Japan Inc.	<u>13,279</u>	<u>12,628</u>
	<u>\$ 77,950</u>	<u>\$ 84,695</u>

本公司於 107 年度陸續出售訊達電腦股份有限公司股票，處分價款及處分利益分別為 7,364 仟元及 258 仟元，致持股比例由 17.62% 下降為 15.88%。

本公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

<u>公 司 名 稱</u>	<u>所有權權益及表決權百分比</u>	
	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
訊達電腦股份有限公司	15.88%	17.62%
DBMaker Japan Inc.	49.89%	49.89%

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

<u>公 司 名 稱</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
訊達電腦股份有限公司	<u>\$ 67,000</u>	<u>\$ 80,431</u>

本公司對上述關聯企業皆採權益法衡量。

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 352	\$ 2,848
其他綜合損益	<u>9</u>	<u>(875)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 361</u>	<u>\$ 1,973</u>

107 及 106 年度採用權益法之關聯企業投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除 DBMaker Japan Inc.係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

(三) 投資合資

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>個別不重大之合資</u>		
雲碼股份有限公司	<u>\$ 50,537</u>	<u>\$ 51,607</u>

本公司於資產負債表日對合資個體之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	<u>所有權權益及表決權百分比</u>	
	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
雲碼股份有限公司	50.00%	50.00%

本公司對上述合資採權益法衡量。

以下彙總性財務資訊係以合資 IFRSs 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
本公司享有之份額		
本年度淨(損)利	(\$ 1,268)	\$ 1,367
其他綜合損益	<u>198</u>	<u>(163)</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 1,070)</u>	<u>\$ 1,204</u>

本公司於 102 年 3 月與日商公司以合資方式經投資審議委員會核准投資雲碼股份有限公司 50%之股權，該公司從事資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務。依據合資協議約定內容，雲碼股份有限公司之董事會及股東會均採二分之一以上之多數決模式決議，惟本公司擔任該公司之董事席次未過半數，且依該公司實際營運之管理權限規範，重大核決事項及重大決策事項均須經雙方股東同意，本公司無法直接決定取得另一方股東無法取得之其他變動報酬，亦無直接能力影響參與該公司投資而取得之報酬，故本公司對雲碼股份有限公司並未具控制能力。

107 及 106 年度採用權益法之投資合資之損益及其他綜合損益份額，係依據合資個體同期間經會計師查核之財務報告認列。

十五、不動產、廠房及設備

	土	地	建	築	物	維	護	設	備	電	腦	設	備	租	賃	改	良	其	他	合	計
成 本																					
106 年 1 月 1 日餘額	\$	116,553	\$	83,229	\$	153,930	\$	241,160	\$	86,774	\$	152,208	\$	833,854							
增 添	-	-	-	22,186	23,837	4,156	2,321	52,500													
處 分	-	-	-	-	(2)	(1,092)	(1,094)														
重 分 類	-	-	-	3,420	431	-	25	3,876													
106 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>116,553</u>	\$	<u>83,229</u>	\$	<u>179,536</u>	\$	<u>265,426</u>	\$	<u>90,930</u>	\$	<u>153,462</u>	\$	<u>889,136</u>							
累積折舊																					
106 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	33,325	\$	107,739	\$	127,867	\$	38,610	\$	33,315	\$	340,856							
折舊費用	-	-	1,409	17,188	34,726	9,065	24,437	86,825													
處 分	-	-	-	-	(2)	-	(952)	(954)													
重 分 類	-	-	-	(28)	(1)	-	-	(29)													
106 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>34,734</u>	\$	<u>124,899</u>	\$	<u>162,590</u>	\$	<u>47,675</u>	\$	<u>56,800</u>	\$	<u>426,698</u>							
106 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>116,553</u>	\$	<u>48,495</u>	\$	<u>54,637</u>	\$	<u>102,836</u>	\$	<u>43,255</u>	\$	<u>96,662</u>	\$	<u>462,438</u>							
成 本																					
107 年 1 月 1 日餘額	\$	116,553	\$	83,229	\$	179,536	\$	265,426	\$	90,930	\$	153,462	\$	889,136							
增 添	-	-	-	6,873	26,861	1,608	2,937	38,279													
處 分	-	-	-	(77,363)	(68,110)	-	(5,475)	(150,948)													
重 分 類	-	-	-	496	27,079	-	(55,317)	(27,742)													
107 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>116,553</u>	\$	<u>83,229</u>	\$	<u>109,542</u>	\$	<u>251,256</u>	\$	<u>92,538</u>	\$	<u>95,607</u>	\$	<u>748,725</u>							
累積折舊																					
107 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	34,734	\$	124,899	\$	162,590	\$	47,675	\$	56,800	\$	426,698							
折舊費用	-	-	1,410	17,855	36,554	9,406	23,114	88,339													
處 分	-	-	-	(76,184)	(67,970)	-	(5,350)	(149,504)													
重 分 類	-	-	-	(30)	(161)	-	(36,136)	(36,327)													
107 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>36,144</u>	\$	<u>66,540</u>	\$	<u>131,013</u>	\$	<u>57,081</u>	\$	<u>38,428</u>	\$	<u>329,206</u>							
107 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>116,553</u>	\$	<u>47,085</u>	\$	<u>43,002</u>	\$	<u>120,243</u>	\$	<u>35,457</u>	\$	<u>57,179</u>	\$	<u>419,519</u>							

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	55 至 60 年
維護設備	6 年
電腦設備	2 至 6 年
租賃改良	4 至 10 年
其他	
— 研發設備	3 年
— 生財器具	5 至 8 年
— 運輸設備	5 至 8 年
— 出租設備	1 至 6 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十六、無形資產

	電腦軟體成本	客戶關係	合計
106 年 1 月 1 日淨額	\$ -	\$ 7,000	\$ 7,000
增 添	1,000	-	1,000
攤銷費用	(8)	-	(8)
106 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 992</u>	<u>\$ 7,000</u>	<u>\$ 7,992</u>
107 年 1 月 1 日淨額	\$ 992	\$ 7,000	\$ 7,992
增 添	300	-	300
攤銷費用	(200)	-	(200)
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 1,092</u>	<u>\$ 7,000</u>	<u>\$ 8,092</u>

電腦軟體成本之攤銷費用係以直線基礎按 1 至 10 年耐用年數計提。

客戶關係價值主要來自於與客戶在未來能有持續性的合作關係，本公司預期此關係具有未來效益，惟其耐用年限無法估計，故依照 IAS 36 每年或有跡象顯示產生減損時，進行減損評估。

於 107 及 106 年度由於並無減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

十七、借 款

(一) 短期借款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
— 信用額度借款	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 230,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 107 年及 106 年 12 月 31 日分別為 1.50% 及 1.30%~1.42%。

(二) 應付短期票券

	107年12月31日	106年12月31日
應付商業本票	\$ 35,000	\$ 50,000
減：應付短期票券折價	(30)	(36)
	<u>\$ 34,970</u>	<u>\$ 49,964</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

107 年 12 月 31 日

保 證 / 承 兌 機 構	票面金額	折價金額	帳面金額	利 率	開 始 日	到 期 日
應付商業本票 國際票券金融 股份有限公司	\$ 35,000	\$ 30	\$ 34,970	1.258%	2018/12/27	2019/1/25

106 年 12 月 31 日

保 證 / 承 兌 機 構	票面金額	折價金額	帳面金額	利 率	開 始 日	到 期 日
應付商業本票 陽信商業銀行	\$ 50,000	\$ 36	\$ 49,964	1.358%	2017/11/27	2018/01/19

本公司持有之應付商業本票皆屬未付息之應付短期票券，因折現之影響不大，故以原始票面金額衡量。

十八、其他應付款

	107年12月31日	106年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 112,282	\$ 112,376
應付營業稅	17,402	34,520
應付保險費	12,831	12,527
應付退休金費用	12,039	11,621
應付休假給付	1,000	2,213
其 他	16,598	19,875
	<u>\$ 172,152</u>	<u>\$ 193,132</u>

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$ 214,118	\$ 215,727
計畫資產公允價值	(90,501)	(76,165)
淨確定福利負債	<u>\$ 123,617</u>	<u>\$ 139,562</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債（資產）
106年1月1日餘額	<u>\$ 211,024</u>	<u>(\$ 69,047)</u>	<u>\$ 141,977</u>
當期服務成本	604	-	604
利息費用（收入）	<u>2,560</u>	<u>(831)</u>	<u>1,729</u>
認列於損益	<u>3,164</u>	<u>(831)</u>	<u>2,333</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	143	143
精算損失—財務假設變動	5,828	-	5,828
精算損失—經驗調整	<u>1,596</u>	<u>-</u>	<u>1,596</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
認列於其他綜合損益	\$ 7,424	\$ 143	\$ 7,567
雇主提撥	-	(12,315)	(12,315)
福利支付	(5,885)	5,885	-
106年12月31日餘額	<u>215,727</u>	<u>(76,165)</u>	<u>139,562</u>
當期服務成本	401	-	401
利息費用(收入)	<u>1,989</u>	<u>(677)</u>	<u>1,312</u>
認列於損益	<u>2,390</u>	<u>(677)</u>	<u>1,713</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(2,407)	(2,407)
精算損失—財務假設變動	927	-	927
精算損失—經驗調整	<u>2,990</u>	<u>-</u>	<u>2,990</u>
認列於其他綜合損益	<u>3,917</u>	<u>(2,407)</u>	<u>1,510</u>
雇主提撥	-	(19,168)	(19,168)
福利支付	<u>(7,916)</u>	<u>7,916</u>	<u>-</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 214,118</u>	<u>(\$ 90,501)</u>	<u>\$ 123,617</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	107年度	106年度
營業費用	<u>\$ 1,713</u>	<u>\$ 2,333</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率	0.90%	0.95%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 4,573)	(\$ 4,872)
減少 0.25%	\$ 4,720	\$ 5,038
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 4,656	\$ 4,973
減少 0.25%	(\$ 4,535)	(\$ 4,835)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	107年12月31日	106年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 2,627	\$ 2,772
確定福利義務平均到期期間	8.68 年	10 年

二十、權益

(一) 普通股股本

	107年12月31日	106年12月31日
額定股數（仟股）	157,000	157,000
額定股本	\$ 1,570,000	\$ 1,570,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	100,000	100,000
已發行股本	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

係權益交易下，本公司實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額產生之資本公積。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二(六)員工酬勞及董監事酬勞。

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之 10%，惟若盈餘及資金較為充裕時，得提高發放比例。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 107 年 6 月 12 日及 106 年 6 月 13 日舉行股東常會，決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 9,102	\$ 6,647		
現金股利	<u>70,000</u>	<u>50,000</u>	\$0.7	\$0.5
	<u>\$ 79,102</u>	<u>\$ 56,647</u>		

本公司於 108 年 3 月 22 日董事會擬議 107 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 6,291	
現金股利	50,000	\$ 0.5

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月 13 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

本公司於首次採用 IFRSs 時，帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 17,619 仟元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	107年度	106年度
年初餘額	(\$ 11,577)	\$ 868
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	3,406	(11,838)
採用權益法之子公司、關聯企業及合資之份額	(387)	(607)
年底餘額	(\$ 8,558)	(\$ 11,577)

2. 備供出售金融資產未實現損益

106 年 1 月 1 日餘額	(\$ 362)
當年度產生	
未實現損益	(88)
採用權益法之子公司及關聯企業之份額	(5)
106 年 12 月 31 日餘額	(455)
追溯適用 IFRS 9 之影響數	455
107 年 1 月 1 日餘額 (IFRS 9)	\$ -

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	107年度
年初餘額 (IAS 39)	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響數	(2,140)
年初餘額 (IFRS 9)	(2,140)
當年度產生之權益工具未實現利益	29
年底餘額	(\$ 2,111)

二一、收 入

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
銷貨收入		
專案合約收入及商品銷售		
收入	\$ 3,381,193	\$ 3,351,811
勞務收入	<u>970,973</u>	<u>858,019</u>
	<u>4,352,166</u>	<u>4,209,830</u>
租賃收入		
設備租金收入	<u>33,443</u>	<u>33,821</u>
	<u>\$ 4,385,609</u>	<u>\$ 4,243,651</u>

(一) 客戶合約之說明

銷貨收入

專案合約收入之客戶合約係為依客製化規格作系統整合服務，收入係以合約完成程度予以認列，客戶依照合約訂定時程支付合約對價。

商品銷售收入之合約於滿足合約各履約義務時或客戶對商品已取得控制及使用之權利並承擔商品風險時認列收入。

勞務收入係於合約期間內提供維修服務予客戶，部分於簽約時預收對價，後續按直線基礎於合約期間內認列收入。

(二) 合約餘額

	<u>107年12月31日</u>
應收帳款（附註十二）	<u>\$ 825,342</u>
合約資產	
系統整合服務	\$ 210,541
減：備抵損失	<u>-</u>
合約資產—流動	<u>\$ 210,541</u>
合約負債	
系統整合服務	<u>\$ 50,842</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，本期除依完成程度衡量結果之調整外，無重大變動。

二二、本期淨利

(一) 其他收入

	107年度	106年度
政府補助收入	\$ 35,912	\$ 30,515
租金收入	5,492	6,061
銀行存款利息收入	2,686	1,978
客戶行銷獎勵收入	2,482	5,412
火災理賠收入	1,657	-
其他	4,989	4,432
	<u>\$ 53,218</u>	<u>\$ 48,398</u>

(二) 其他利益及損失

	107年度	106年度
淨外幣兌換損益	(\$ 1,254)	(\$ 873)
處分不動產、廠房及設備淨損益	(1,021)	277
處分採用權益法投資之淨損益	258	
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	170	-
以成本衡量之金融資產減損損失	-	(1,555)
處分備供出售金融資產淨利益	-	212
其他	(3,056)	(705)
	<u>(\$ 4,903)</u>	<u>(\$ 2,644)</u>

(三) 財務成本

	107年度	106年度
銀行借款利息	<u>\$ 1,842</u>	<u>\$ 2,425</u>

(四) 折舊及攤銷

	107年度	106年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 21,180	\$ 22,314
營業費用	67,159	64,511
	<u>\$ 88,339</u>	<u>\$ 86,825</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 8</u>

(五) 員工福利費用

	107年度	106年度
短期員工福利		
薪資費用	\$ 943,361	\$ 888,909
勞健保費用	85,741	80,502
其他用人費用	37,612	34,865
	<u>1,066,714</u>	<u>1,004,276</u>
退職後福利(附註十九)		
確定提撥計畫	47,089	44,458
確定福利計畫	1,713	2,333
	<u>48,802</u>	<u>46,791</u>
合 計	<u>\$ 1,115,516</u>	<u>\$ 1,051,067</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 421,151	\$ 429,263
營業費用	694,365	621,804
	<u>\$ 1,115,516</u>	<u>\$ 1,051,067</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應以扣除員工酬勞前之稅前利益以不低於3%提撥員工酬勞。依108年3月22日及107年3月26日董事會決議，107及106年度分別以獲利3%及3.01%提撥員工酬勞分別為2,600仟元及3,410仟元，107及106年度董監事酬勞皆為0元。

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

106及105年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與106及105年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司108及107年董事會決議之員工酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	107年度	106年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 15,537	\$ 11,896
未分配盈餘加徵	559	-
以前年度之調整	1,960	3,450
遞延所得稅		
本年度產生者	(4,833)	3,585
稅率變動	7,812	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 21,035</u>	<u>\$ 18,931</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	107年度	106年度
稅前淨利	<u>\$ 83,947</u>	<u>\$ 109,959</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 16,789	\$ 18,693
稅上不可減除之費損	-	(1,394)
免稅所得	(815)	(39)
當年度抵用之投資抵減	(6,898)	(5,098)
未分配盈餘加徵	559	347
未認列之可減除暫時性差異	1,628	2,972
稅率變動	7,812	-
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	<u>1,960</u>	<u>3,450</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 21,035</u>	<u>\$ 18,931</u>

本公司於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

由於 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

107 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$ 7,921	(\$ 1,112)	\$ -	\$ 6,809
確定福利退休計畫	23,726	(1,067)	2,064	24,723
其他	376	(158)	-	218
	<u>\$ 32,023</u>	<u>(\$ 2,337)</u>	<u>\$ 2,064</u>	<u>\$ 31,750</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
子公司／關聯企業／合資	(\$ 12,074)	(\$ 676)	\$ -	(\$ 12,750)
其他	(34)	34	-	-
	<u>(\$ 12,108)</u>	<u>(\$ 642)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 12,750)</u>

106 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他	
			綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$ 10,291	(\$ 2,370)	\$ -	\$ 7,921
確定福利退休計畫	24,137	(1,697)	1,286	23,726
其他	887	(511)	-	376
	<u>\$ 35,315</u>	<u>(\$ 4,578)</u>	<u>\$ 1,286</u>	<u>\$ 32,023</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
子公司／關聯企業／合資	(\$ 13,101)	\$ 1,027	\$ -	(\$ 12,074)
其他	-	(34)	-	(34)
	<u>(\$ 13,101)</u>	<u>\$ 993</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 12,108)</u>

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅

	107年度	106年度
遞延所得稅		
稅率變動	\$ 1,762	\$ -
本年度產生		
— 確定福利計畫再衡量數	302	1,286
	<u>\$ 2,064</u>	<u>\$ 1,286</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 105 年度以前之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 62,912	\$ 91,028
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	\$ 62,912	\$ 91,028

股 數

單位：仟股

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	100,000	100,000
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	288	264
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>100,288</u>	<u>100,264</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、營業租賃協議

營業租賃係承租辦公室，租賃期間為 1 至 10 年。所有租賃期間超過 5 年之營業租賃均包括每 5 年依市場行情調整租金之檢視條款。於租賃期間終止時，本公司對承租辦公室並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
不超過 1 年	\$ 38,938	\$ 39,288
1~5 年	115,344	154,282
	<u>\$ 154,282</u>	<u>\$ 193,570</u>

二六、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略自 102 年起並無變化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層每年重新檢視本公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、新增或償還借款等方式平衡其整體資本結構。

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，故以個體資產負債表之帳面金額為估計公允價值之合理基礎。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	\$ 1,491	\$ -	\$ -	\$ 1,491
－國內未上市（櫃）股票	-	-	1,595	1,595
	<u>\$ 1,491</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,595</u>	<u>\$ 3,086</u>

106 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
備供出售金融資產				
基金受益憑證	\$ 190,008	\$ -	\$ -	\$ 190,008
國內上市（櫃）股票	1,462	-	-	1,462
合 計	<u>\$ 191,470</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 191,470</u>

107 及 106 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註 1）	\$ -	\$ 1,769,241
備供出售金融資產（註 2）	-	193,065
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 3）	1,378,019	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	3,086	-
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 4）	1,100,977	1,469,167

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、應收租賃款、其他應收款等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含分類為備供出售及以成本衡量之金融資產餘額。

註 3：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款、應收租賃款、其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 4：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、借款及應付短期票券。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三一。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

以下詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對攸關外幣之匯率增加及減少 10% 時，本公司之敏感度分析。10% 係為本公司內部主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末換算以匯率變動 10% 予以調整。當新台幣相對於美元升值 10% 時，將使 107 及 106 年度之稅前淨利或權益分別增加 1,819 仟元及 3,123 仟元。當新台幣相對於美元貶值 10% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。上述匯率波動所造成之影響，主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之外幣現金、應付款項及外幣借款。

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 233,701	\$ 277,838
－金融負債	35,070	199,964
具現金流量利率風險		
－金融資產	309,140	200,852
－金融負債	-	80,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 107 及 106 年度之稅前淨利將增加／減少 31 仟元及 12 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，在接受新客戶之前，本公司係透過內部徵信及相關銷售管理部門評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度，客戶之信用額度及評等每年檢視一次。

3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

107 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月 ~ 1 年
無附息負債	\$ -	\$ 1,065,907	\$ -
財務保證負債	-	-	461,811
浮動利率工具	-	-	-
固定利率工具	35,000	-	101
	<u>\$ 35,000</u>	<u>\$ 1,065,907</u>	<u>\$ 461,912</u>

106 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月 ~ 1 年
無附息負債	\$ -	\$ 1,189,031	\$ -
財務保證負債	-	-	441,176
浮動利率工具	80,054	-	-
固定利率工具	100,150	100,035	-
	<u>\$ 180,204</u>	<u>\$ 1,289,066</u>	<u>\$ 441,176</u>

上述財務保證合約之金額，係財務保證合約持有人若向保證人求償全數保證金額時，本公司為履行保證義務可能須支付之最大金額。惟依資產負債表日之預期，本公司認為支付該等合約款項之可能性不大。

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	107年12月31日	106年12月31日
有擔保銀行融資額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ -
— 未動用金額	200,000	200,000
	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 200,000</u>
無擔保銀行融資額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ 269,316	\$ 434,959
— 未動用金額	1,060,684	465,041
	<u>\$ 1,330,000</u>	<u>\$ 900,000</u>

二八、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
富爾利投資股份有限公司	具重大影響之投資者
創高投資股份有限公司	具重大影響之投資者
威利達投資股份有限公司	具重大影響之投資者
DBMaker Japan Inc.	關聯企業
訊達電腦股份有限公司	關聯企業
雲碼股份有限公司	合 資
美商 Casemaker, Inc	子 公 司
網美科技股份有限公司	子 公 司
數美科技股份有限公司	子 公 司
凌群電腦(泰國)有限公司	子 公 司
可取科技管理股份有限公司	子 公 司
SYSCOM VIETNAM Co. Ltd	子 公 司
凌群電腦(深圳)有限公司	子 公 司

(二) 營業收入 (含銷貨、勞務及租賃)

關 係 人 類 別	107年度	106年度
子 公 司	\$ 9,809	\$ 5,499
關 聯 企 業	2,156	1,501
合 資	10	858
	<u>\$ 11,975</u>	<u>\$ 7,858</u>

(三) 營業成本 (含銷貨、勞務及租賃)

關 係 人 類 別	107年度	106年度
子 公 司	\$ 45,383	\$ 39,698
關 聯 企 業	7,457	14,467
合 資	7,220	11,010
	<u>\$ 60,060</u>	<u>\$ 65,175</u>

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年12月31日	106年12月31日
應收帳款	子 公 司	\$ 1,784	\$ 2,377
	關 聯 企 業	-	100
		<u>\$ 1,784</u>	<u>\$ 2,477</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。107及106年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年12月31日	106年12月31日
應付帳款	子 公 司	\$ 9,806	\$ 18,880
	合 資	147	2,155
	具重大影響之投資者	1	1
	關 聯 企 業	-	6,200
		<u>\$ 9,954</u>	<u>\$ 27,236</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別 / 名 稱	取 得	價 款
	107年度	106年度
關 聯 企 業	<u>\$ 9,691</u>	<u>\$ -</u>

(七) 背書保證

本公司與關係人之背書保證資訊，請參閱附表一。

(八) 租金支出

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年度	106年度
營業費用	創高投資股份有限公司	\$ 22,412	\$ 22,325
	富爾利投資股份有限公司	16,540	15,100
	具重大影響之投資者	69	69
		<u>\$ 39,021</u>	<u>\$ 37,494</u>

(九) 租金收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	107年度	106年度
其他收入	網美科技股份有限公司	\$ 1,486	\$ 1,486
	雲碼股份有限公司	1,415	1,850
	數美科技股份有限公司	1,326	1,461
		<u>\$ 4,227</u>	<u>\$ 4,797</u>

(十) 主要管理階層薪酬

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 202,758	\$ 196,994
退職後福利	9,250	8,508
	<u>\$ 212,008</u>	<u>\$ 205,502</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

下列資產業經提供為系統設計合約履約、保證額度及銀行借款額度之擔保品：

	107年12月31日	106年12月31日
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	\$ 177,613	\$ -
不動產、廠房及設備—淨額	77,604	78,269
質押定存單（帳列無活絡市場之 債務工具投資）	-	249,464
	<u>\$ 255,217</u>	<u>\$ 327,733</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 107 年 12 月 31 日止，本公司因取得客戶專案合約及申請專案補助所開立之應付保證票據，以及委由銀行開立保證函金額分別為 232,011 仟元及 268,988 仟元。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

107 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	899	30.7150		\$		27,617	
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		5,992	30.7150				184,031	
日 幣		47,731	0.2782				13,279	
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		1,491	30.7150				45,805	

106 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	247	29.7600		\$		7,340	
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		6,055	29.7600				180,208	
日 幣		47,797	0.2642				12,628	
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		1,296	29.7600				38,567	

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外 幣	107年度		106年度	
	匯 率	淨兌換(損)益	匯 率	淨兌換(損)益
美 元	30.149 (美元：新台幣)	(\$ 1,254)	30.432 (美元：新台幣)	(\$ 873)

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證。(附表一)
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)。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊。(附表三)

(三) 大陸投資資訊：

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

凌群電腦股份有限公司

為他人背書保證

民國 107 年度

單位：除另予註明者外，
係新台幣／外幣仟元

附表一

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對背書保證對象 關係	單一企業 背書保證額	本期最高背書 保證額	期末 背書保證 餘額	實動支 金額	實際 金額	以財產擔保 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書 最高 保證 額	屬母公司 子公司保 證保	屬子公司 對母保 證保	屬子公司 對母保 證保	屬對大陸地 區背書保證
		公司名稱	稱關													
0	本公司	網美科技股份有限公司	子公司	子公司	本公司最近期財 務報表淨值 20% \$ 346,531	\$ 170,000	\$ 150,000	\$ 47,915	-	\$ -	8.66	本公司最近期財 務報表淨值 50% \$ 866,327	是	否	否	否
		凌群電腦(深圳)有限公司	孫公司	孫公司	同上	291,793	254,935	82,370	-	-	14.71	同上	是	否	是	
		數美科技股份有限公司	子公司	子公司	同上	(USD 9,500)	(USD 8,300)	(USD 2,682)	-	-	0.87	同上	是	否	否	
		西安凌安電腦有限公司	子公司	子公司	同上	26,876	26,876	-	-	-	1.55	同上	是	否	是	
		可取科技管理股份有限公司	子公司	子公司	同上	(USD 875)	(USD 875)	-	-	-	0.87	同上	是	否	否	

註一：期末背書保證餘額中屬辦理展期依公司背書保證作業辦法先行通過核准者含網美科技股份有限公司 20,000 仟元。

註二：涉及外幣者，係按 107 年 12 月 31 日之匯率換算成台幣表達。

凌群電腦股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元／仟股

附表二

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	科目	期股數／單位帳	面金額	持股比例%	未備	
							允價	註
凌群電腦股份有限公司	股票 城聲科技企業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	273	\$ 1,595	9.09	\$ 1,671	註三
	新光金融控股股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	166	1,491	0.01	1,491	註二

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

註二：公允價值係 107 年 12 月 31 日之收盤價。

註三：公允價值係按經會計師查核之 107 年 12 月 31 日財務報表股權淨值計算。

註四：上述股票並無提供擔保質押之情形。

凌群電腦股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊
民國 107 年度

單位：除另予註明者外，係
新台幣千元／仟股

附表三

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始期	投資未去	資去年	金額年底	期股	末持股數	末持股%	持面帳額	有被投資公司(損)益	本期(註)投資	本期認(損)益	之備註
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	\$	35,401	\$	39,284			6,091	15.88	\$	64,671	2,439	370	採權益法評價之被投資公司
	美商 Casemaker Inc. / SYSCOM INTERNATIONAL INC.	美國加州 / 開曼群島	電腦軟體及相關產品之銷售轉投資業務	USD / USD	1,300 / 6,050	USD / USD	1,300 / 3,850			1,300 / 6,050	100 / 100		115,058 / 68,973	6,378 / 56,547	(6,378) / (56,547)	子公司 / 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等業務		15,265		15,265			2,508	76		35,560	1,154	(877)	子公司
	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		41,675		41,675			2,664	98.68		53,366	2,624	2,589	子公司
	DBMaker Japan, Inc.	日本東京	電腦系統軟體開發及銷售	JPY	53,260	JPY	53,260			5	49.89		13,279	(36)	(18)	採權益法評價之被投資公司
	SYSCOM VIETNAM Co., Ltd.	越南	電腦諮詢科技服務及電腦系統管理	USD	400	USD	400			-	100		1,851	(879)	(879)	子公司
	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		19,200		19,200			1,950	97.50		3,618	2,862	2,790	子公司
	凌群電腦(泰國)有限公司	泰國	經營開發及維修軟件等業務	THB	32,894	THB	30,894			3,360	90.32		2,528	655	587	子公司
	雲碼股份有限公司	台北市	資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務等業務		65,000		65,000			6,500	50		50,537	(2,537)	(1,268)	採權益法評價之被投資公司
	凌群電腦(泰國)有限公司	泰國	經營開發及維修軟件等業務	THB	200	THB	200			20	0.54		15	655	不適用	子公司
可取科技管理股份有限公司	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		-		299			-	-		-	2,439	-	採權益法評價之被投資公司

註：被投資公司損益係以 107 年度平均匯率換算成新台幣表達。

凌群電腦股份有限公司
大陸投資資訊
民國 107 年度

附表四

單位：新台幣／外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本自台灣匯出投資金額	本自台灣匯出或收回投資金額	本自台灣匯出金額	初期積累金額	本期匯出或匯入金額	被投資公司損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期末直接投資	本期認列損益	期末投資面額	資截至本期末已匯回投資收益	止備註
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。	\$ 138,218 (USD4,500)	註一	\$ 46,073 (USD1,500)	\$ -	\$ 82,009 (USD2,670)	\$ 128,082 (USD4,170)	\$ -	\$ 60,931 (USD2,021)	98.27%	(\$ 59,544) (USD1,975)	\$ 59,544 (USD1,975)	\$ 38,609 (USD1,257)	\$ -	
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。	70,645 (USD2,300)	註一	21,501 (USD700)	-	25,125 (USD818)	46,626 (USD1,518)	-	3,166 (USD105)	74.38%	(1,990) (USD66)	(1,990) (USD66)	39,162 (USD1,275)	-	

本期末大陸地區投資金額	本自台灣匯出投資金額	依經濟部投資審議會核准投資金額	經濟部投資審議會規定
	\$174,708 (USD5,688)	\$174,708 (USD5,688) (註一(二))	\$1,039,592	規定

註一：投資方式係包括以下二種：

- (一)係透過本公司 100%持有之子公司 Casemaker Inc.之自有資金投資及被投資公司資本公積轉增資。
- (二)係透過本公司 100%持有之子公司 SYSCOM INTERNATIONAL INC.間接投資。

註二：係按經會計師查核之 107 年 12 月 31 日財務報表為認列基礎。

註三：依據投資審會「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：
淨值之百分之六十：\$1,732,653×60%= \$1,039,592。

註四：涉及外幣者，除損益係以外幣換算外，係以 107 年 12 月 31 日之匯率換算為新台幣。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討與分析與風險事項

一、財務狀況：

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響和未來因應計畫：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	107 年度	106 年度	增(減)金額	變動比例 %
流動資產	2,549,289	2,690,767	(141,478)	(5)
不動產、廠房及設備	452,249	495,372	(43,123)	(9)
無形資產	20,635	20,780	(145)	(1)
其他資產	316,485	411,816	(95,331)	(23)
資產總額	3,338,658	3,618,735	(280,077)	(8)
流動負債	1,434,932	1,692,747	(257,815)	(15)
非流動負債	147,341	165,424	(18,083)	(11)
負債總額	1,582,273	1,858,171	(275,898)	(15)
股本	1,000,000	1,000,000	0	0
資本公積	10	99	(89)	(90)
保留盈餘	743,312	751,332	(8,020)	(1)
其他權益	(10,669)	(12,032)	1,363	11
非控制權益	23,732	21,165	2,567	12
股東權益總額	1,756,385	1,760,564	(4,179)	(0)
1. 增減比例變動分析說明：				
(1) 其他資產減少：主要為按攤銷後成本衡量之金融資產減少所致。				
(2) 資本公積減少：主要係子公司權益變動認列之權益交易影響數所致。				
2. 未來因應計畫：無。				

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	107 年度	106 年度	增(減)金額	變動比例 %
營業收入淨額	4,726,730	4,803,074	(76,344)	(2)
營業成本	3,616,599	3,731,965	(115,366)	(3)
營業毛利	1,110,131	1,071,109	39,022	4
營業費用	1,073,540	1,009,688	63,852	6
營業利益	36,591	61,421	(24,830)	(40)
營業外收入及支出	44,662	49,455	(4,793)	(10)

稅前淨利	81,253	110,876	(29,623)	(27)
所得稅費用	21,022	23,900	(2,878)	(12)
本期淨利	60,231	86,976	(26,745)	(31)
本期其他綜合損益	2,664	(18,589)	21,253	114
本期綜合損益總額	62,895	68,387	(5,492)	(8)
歸屬於母公司業主之淨利	62,912	91,028	(28,116)	(31)
歸屬於母公司業主之綜合損益總額	66,106	72,150	(6,044)	(8)

1. 增減比例變動分析說明：

(1) 營業利益減少：主要係因本年度員工人數增加致相關之費用增加，致營業利益減少。

(2) 稅前淨利減少：主要係因本年度採用權益法之關聯企業及合資損益份額減少所致。

2. 公司主要營業內容改變之原因：無。

3. 一〇七年度銷售分析：
請參閱本年報營運概況之市場及產銷概況。

(二) 營業毛利變動分析：無重大變動。

三、現金流量

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
368,566	281,406	(112,469)	537,503	-	-

1. 本年度現金流量變動情形分析：

(1) 營業活動：營業活動之淨現金流入 281,406 仟元，主要係應收帳款及合約資產減少致本期營業活動現金較上期增加。

(2) 投資活動：投資活動之淨現金流入 159,026 仟元，主要係本期處份按攤銷後成本衡量之金融資產致投資活動現金較上期增加所致。

(3) 融資活動：融資活動之淨現金流出 273,680 仟元，主要係因本期償還短期借款及應付短期票券致融資活動現金較上期減少所致。

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用

3. 未來一年現金流動性分析：
年初現金餘額：537,503 仟元
預計全年來自營業活動淨現金流入量：162,812 仟元
預計全年現金流出量：196,615 仟元
預計現金剩餘(不足)數額：503,700 仟元

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年之投資計劃：

本公司之轉投資政策，除了策略性投資外，主要為擴張市場，或是建立產業價值鏈整合關係，以強化企業價值。

本公司一〇七年度轉投資公司之損益情形相較一〇六年度減少，主要為部份轉投資公司受市場景氣影響，接單情形未如預期所致。本公司將持續推行產銷策略及費用成本控管計劃如下：

- 1、持續加強對各轉投資公司之控管，適時調整人力配置。
- 2、評估各轉投資公司之所屬市場，強化各公司之產品及服務。
- 3、持續督促各轉投資公司，配合市場需求，積極推展各項產銷策略之修正。

未來一年之投資計劃：無。

六、風險事項之分析及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 對公司損益之影響：

項目	107 年度(新台幣仟元;%)
利息收支淨額	187
兌換損益淨額	(4,928)
利息收支淨額占營收淨額比率	-
利息收支淨額占稅前淨利比率	-
兌換損益淨額占營收淨額比率	(0.1%)
兌換損益淨額占稅前淨利比率	(6.07%)

(1)利率變動

本公司 107 年底具利率變動之現金流量風險之金融資產及金融負債分別為 417,046 仟元及 51,816 仟元。因本公司從事之短期借款，係屬固定利率之債務，故預期無因市場利率變動而產生之現金流量風險。

(2)匯率變動

本公司雖有以外幣計價之進出口業務資金往來，但匯率變動對成本及收入之影響並不重大。

(3)通貨膨脹

民國一〇七年台灣地區的平均消費者物價指數年增率約為 1.35%。本公司隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，近年來並未有因通貨膨脹而產生重大影響之情事。

2. 未來因應措施：

(1)利率變動之因應措施

- A. 本公司無大額、長期資金不足之情形，對於利率變動除採行公司已取得銀行融資額度內之優惠利率外，並不定期評估公司往來銀行之借款利率之合理性，以積極取得優惠借款利率。
- B. 對於利率可能攀升，本公司運用閒置資金進行短期投資作業，以降低利率損失及增加業外獲利。

(2) 匯率變動之因應措施

本公司因應匯率波動，除收集外匯資料以掌握匯率走勢、諮詢往來銀行提供專業建議外，主要採取匯率分散原則，以降低外幣匯率波動對營運損益之影響。

(3) 通貨膨脹

本公司隨時注意市場價格之波動，進銷價格隨市場波動適時調整，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，近年來並無因通貨膨脹而產生重大影響之情事。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸予他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司最近年度並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸予他人之行為。
2. 本公司訂有「從事衍生性商品交易處理程序」規範衍生性商品交易之風險管理制度，故對本公司損益並無重大不利之影響。
3. 本公司最近年度之背書保證係本公司為持股 76% 之子公司-網美科技股份有限公司所為之融資性背書保證，保證金額 150,000 仟元、為持股 98.68% 之子公司-數美科技股份有限公司所為之融資性背書保證，保證金額 15,000 仟元、為持股 97.5% 之子公司可取科技管理股份有限公司所為之融資性背書保證，保證金額 15,000 仟元、為孫公司-凌群電腦(深圳)有限公司所為之融資性背書保證，保證金額 254,935 仟元及為孫公司-西安凌安電腦有限公司所為之融資性背書保證，保證金額 26,876 仟元。爰依本公司訂定之「背書保證辦法」辦理。

(三) 金融商品(含衍生性金融商品)之避險對損益之影響：

本公司 107 年度未從事衍生性金融商品及金融商品之避險交易，故對損益無影響。

(四) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

未來研發計劃名稱	預計再投入研發費用
Opus One IP 維運管理平台(第六版)	5,000
新版客戶服務即時系統(SERVICE Online)	6,700
智慧病房系統	3,500

2. 研發投資之計劃及進度：

研發計劃名稱	目前進度	計劃內容	預計完成時間
Opus One IP 維運管理平台(第六版)	0%	<p>新增/改進 Opus One 下列大容量與智慧管理的特色功能，以達成支援資料中心自動化維運管理目標：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 新增網管組態、事件、效能及 Flow 儀表版功能，以支援資料中心監測需求 ● 新增事件與動作流程管理圖形介面提供流程視覺化操作功能 ● 新增供裝介面 CLI/SNMP/WMI/Script，以支援設備自動化管理功能 ● 增加 Flow 統計與資安分析功能提供異常 Flow 事件功能 ● 關聯網管與 Flow 事件提供網路資安分析事件 ● 採用 No-SQL 系統儲存大量 Flow 資訊，以支援未來大量網路事件分析系統 ● 擴增 Opus One 大容量能力，支援平行擴充功能以能支援未來資料中心大量設備自動化管理需求 	109/6
新版客戶服務即時系統(SERVICE Online)	50%	<p>目前所使用的「客戶服務即時系統(SERVICE Online)」為 16 年前所開發使用，為因應資安議題及滿足使用者表單行動化的需求,進行新版的開發。此次開發亦同時自行研發流程模組(SYSCOM Flow Engine)，以取代目前所使用的外購流程引擎(Agent Flow)。</p> <p>開發範圍與預計效益：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 新版客戶服務即時系統(SERVICE Online):除滿足 	108/12

		<p>現有功能，優化操作介面外，更以符合資安議題為開發目標。以.Net MVC 架構進行模組化的開發，亦可降低日後的維運的成本，提升系統的可維護性，提供系統的永續服務。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 整合新版客戶服務即時系統(SERVICE Online)與技術服務部門之人力運用，以預測未來部門人力之產能分析。 ● SASP 行動平台：以目前 SASP 平台為基礎，進行 SASP 行動平台的開發，以便利工程師在外能即時透過行動裝置建立客戶問題單，進行問題的分派與進度回報，提升客戶問題處理的品質與速度。 ● 凌群流程模組(SYSCOM Flow Engine)：此開發目標除了滿足新版 SERVICE Online 使用外，亦將於未來全面取代其他各分系統所套用的流程引擎，提升自製產品的研發能力。 	
智慧病房系統	50%	<p>優化住院照護的觀點出發，納入病人為整體照護的中心，透過標準化介面結合 HIS 及 NIS 核心資料、護理站電子白板、病房電子床頭卡及護理師手機 App，整合所有照護病人的即時資訊，針對護理師的作業特性，護理長病房管理的需求，搭配醫師巡房的習慣，建立醫護及病人溝通的環境，讓病人可以將需求快速通知照護團隊；而醫護人員透過系統的智慧分流迅速處理病人的問題。</p>	108/10

(五)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

- (六)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。
- (七)企業形象對企業危機管理之影響及因應措施：無。
- (八)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- (九)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- (十)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。
- (十一)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十二)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十三)訴訟或非訟事件：無。
- (十四)其他重要風險及因應措施：

資訊安全風險：

本公司長期致力於資訊安全與個人資料保護的控管，針對公司內部資訊安全將持續精進，主要方向包含法律遵循、管理制度與技術強化。國內目前除了個人資料保護法外，新增了資通安全法，國外亦有 GDPR 等法規，本公司將以嚴謹的自我要求，持續以資通安全法中等級 A 級之特定非公務機關的要求，自我檢視。GDPR 部分，本公司已針對如何需開發符合 GDPR 要求的系統進行研究，並已經提供開發流程與準則。

1. 資訊安全風險管理架構：

本公司目前已成立包含推動資訊安全管理制度的組織，包括：流程改善小組-資訊服務暨安全管理小組，與個人資料保護的個人資料保護推動委員會，並定期檢討相關政策，及每年至少向董事會報告一次資訊安全執行情形。

2. 資訊安全政策：

本公司已依據 ISO 27001 與 BS10012，訂定資訊安全政策與個人資料保護政策，建置風險管理系統。並依據 ISO 27001 與 BS10012 每年定期進行資訊安全及網路風險評鑑與個資風險評鑑，同時每年定期委託第三方進行內、外部稽核，並取得公正第三方(SGS)的認證證書。

3. 資訊安全管理：

本公司目前針對管理制度，已經導入個人資料管理的 BS 10012：2013 與資訊安管理制度 ISO27001，ISO20000 資訊管理制度。

(1)個人資料管理 BS10012:2013：

本公司已於 2018 年通過最新版的 BS10012：2013 版，導入與

驗證範圍為全公司，此版是符合 GDPR 精神的個人資料管理標準。

(2) 資訊安管理制度 ISO27001：

公司持續導入與驗證 ISO27001，並規劃於 2019 年擴大驗證範圍，目標把公司技術中心與研發中心納入驗證範圍中。

(3) ISO20000 資訊管理制度：

導入並驗證 ISO 20000 制度，已經發展良好的資訊服務管理流程，針對需求管理，變更管理，上線管理，事件管理，問題管理，容量管理，可用性管理等。

4. 資訊安全技術強化：

持續技術前強化部分，分為公司網路架構與終端設備端兩部分：

(1) 網路架構

持續更換與新購新的防護設備，規劃與建置的設備包含更新防火牆，增購入侵防禦 (IPS)，應用程式防火牆 (WAF)，網頁過濾，封包側錄應用管理工具，IP 及 MAC 管控，管控 WIFI 連線設備等設備。

(2) 終端設備端

針對終端設備端，提出 4 個面向的管理機制：

- A. 信任設備：符合規定的設備為信任設備，信任設備可以連接到公司網路，目前規定包含：設備需登記 MAC，安裝服毒軟體，定期進行 APT 檢測，此規定依實際需求進行變更。
- B. 不信任設備：不符合規定的設備，利用 IP 及 MAC 管控，不允許設備連上公司網路。
- C. 信任使用者：使用公司服務時，需進行使用者認證，認證通過者，可開始使用公司服務，如無線網路服務，mail 服務等。
- D. 不信任使用者：使用者認證錯誤，無法使用公司服務。

5. 重大資安事件之影響及因應措施：無。

(十五) 風險管理之政策及組織架構：

1. 風險管理政策：

- (1) 以風險管理為導向。
- (2) 建立提早評估衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制。
- (3) 力求將風險控制於可接受或管制之範圍內。
- (4) 全體同仁執行各項業務均能持有風險意識並持續進行風險控管。

2. 風險管理之組織架構：

本公司各項作業之風險管理，依其業務性質分由各相關單位負責，各項作業風險管理之主要管理單位分述如下：

市場處：負責擬訂公司市場策略、產品策略、產品訂價及業

- 務目標...等，以降低策略風險及業務營運風險。
- 財務處：負責財務調度及運用，適時運用避險機制，以降低財務風險。
- 電腦中心：負責資訊安全控管及防護措施，以降低資訊安全風險。
- 稽核室：負責各單位業務、財務及營運等之內部控制制度實施之稽核等事項，以強化內部控制制度功能。
- 各執行單位：負責各項業務風險管理之實際執行。

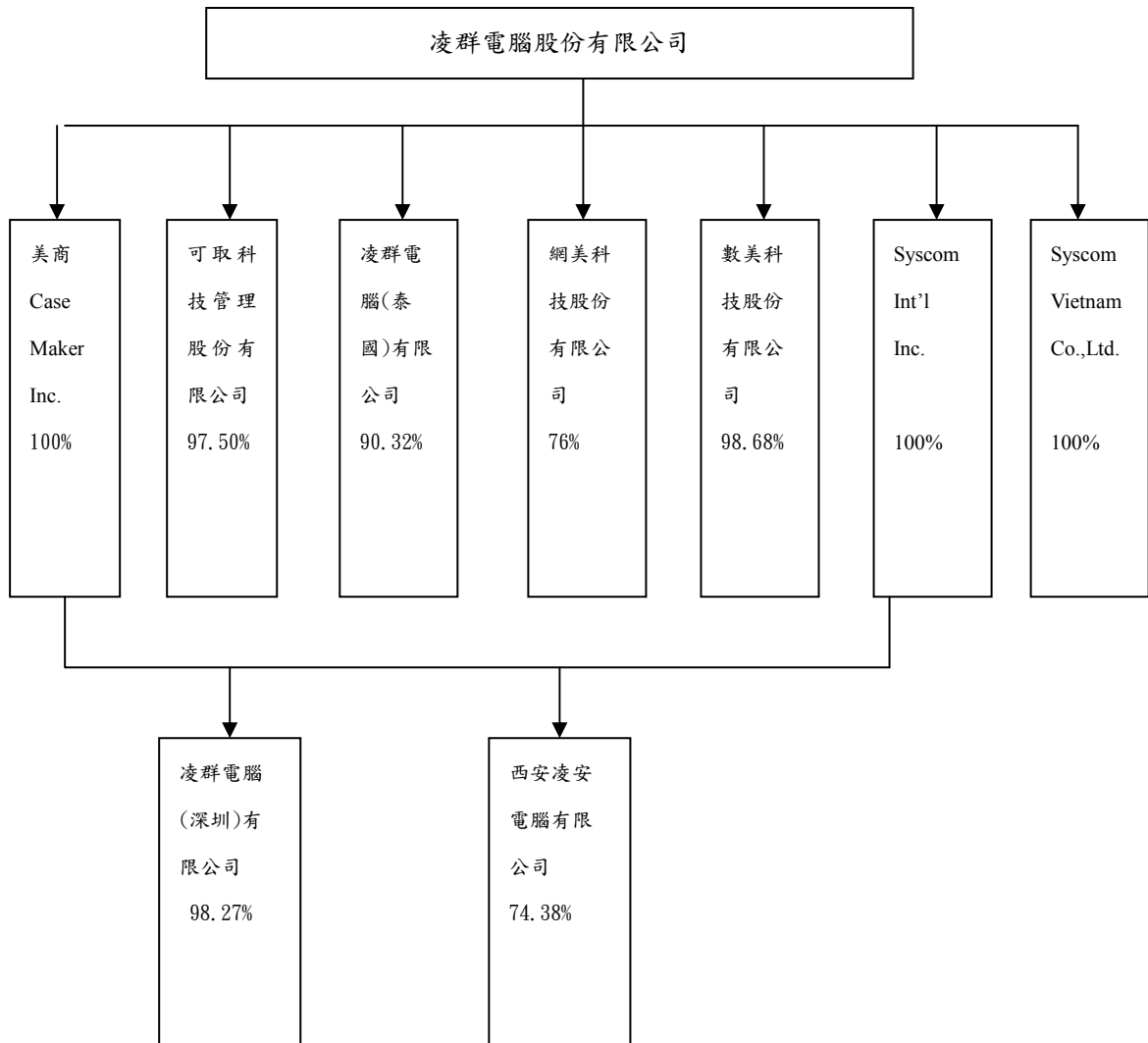
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖(107年12月31日)



(二)各關係企業基本資料(107年12月31日)

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
美商CASEMaker Inc.	80.9.17	1680 CIVIC CENTER DRIVE SANTA CLARA , CA 95050 U. S. A	美金 1,300 仟元	電腦軟硬體及相關產品之銷售
可取科技管理股份有限公司	81.9.15	台北市萬華區康定路 24 號 2 樓	新台幣 20,000 仟元	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
凌群電腦(泰國)有限公司	87.4.22	Thaniya Plaza Building, Room A, 14th Floor, 52 Silom Road, Suriyawong, Bangrak, Bangkok 10500	泰銖 37,200 仟元	經營開發及維修軟件等業務
網美科技股份有限公司	89.7.1	台北市萬華區康定路 24 號 2 樓	新台幣 33,000 仟元	資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務等業務
數美科技股份有限公司	90.7.24	台北市萬華區峨眉街 115 號 3 樓之 1	新台幣 27,000 仟元	電腦軟硬體及相關產品之銷售
Syscom International Inc.	91.3.7	Scotia Centre, 4 th Floor, P. O. Box2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands.	美金 6,050 仟元	轉投資業務
Syscom Vietnam Co.,Ltd.	97.1.10	B12 No. 319 Ly Thuong Kiet , Ward 15, Dist 11, HCMC, Viet Nam	美金 400 仟元	電腦諮詢科技服務及電腦系統管理
凌群電腦(深圳)有限公司	84.5.2	深圳市福田區金田路 3038 號現代國際大廈 2703 室	美金 4,500 仟元	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
西安凌安電腦有限公司	86.5.27	西安市碑林區火炬路 4 號樓 3 層 B 座	美金 2,300 仟元	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

(三)各關係企業董事、監察人及總經理資料(107年12月31日)

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
美商 CASEMaker Inc.	總裁	凌群電腦股份有限公司 (代表人:劉瑞隆)	1,300,000	100%
	董事	凌群電腦股份有限公司 (代表人:劉瑞復)		
	董事	凌群電腦股份有限公司 (代表人:王美文)		
可取科技管理股份有限公司	董事長	凌群電腦股份有限公司 (代表人:陳建國)	1,949,994	97.50%
	董事	凌群電腦股份有限公司 (代表人:陳志忠)		
	董事	林萬潭	10,000	0.50%
	監察人	陳碧惠	15,000	0.75%
凌群電腦(泰國)有限公司	董事	黃種智	50,000	1.34%
	董事	徐錦相	25,000	0.67%
網美科技股份有限公司	董事長	許其清	115,500	3.50%
	董事	凌群電腦股份有限公司 (代表人:宋再麒)	2,508,000	76%
	董事	凌群電腦股份有限公司 (代表人:石慶賜)		
	監察人	吳昭逸	16,500	0.5%
數美科技股份有限公司	董事長	唐照英	14,700	0.01%
	董事	凌群電腦股份有限公司 (代表人:林萬潭)	2,664,350	98.68%
	董事	凌群電腦股份有限公司 (代表人:邵成武)		
	監察人	張佳章	0	0%
Syscom International Inc.	董事	凌群電腦股份有限公司 (代表人:邱坤廷)	6,050,000	100%
Syscom Vietnam Co., Ltd.	董事	凌群電腦股份有限公司 (代表人:伍超)	-	100%
凌群電腦(深圳)有限公司	董事	Syscom International Inc. (代表人:陳世傑)	-	92.67%
	董事	Syscom International Inc. (代表人:黃建勳)		
	董事	美商 CASEMaker Inc. (代表人:廖子祥)	-	5.60%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
西安凌安電腦有限公司	董事	Syscom International Inc. (代表人:黃建勳)	-	66.00%
	董事	Syscom International Inc. (代表人:仲嘉萱)		
	董事	美商 CASEMaker Inc. (代表人:廖子祥)	-	8.38%

(四)關係企業營運概況

107年12月31日 單位:新台幣仟元/外幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘 (元)稅後
美商 CASEMaker Inc.	USD 1,300	117,793	2,735	115,058	6,685	(5,802)	(6,378)	(4.91)
可取科技管理股份有限公司	20,000	5,935	2,833	3,102	11,233	51	2,862	1.43
凌群電腦(泰國)有限公司	THB 37,200	9,828	7,029	2,799	15,606	578	655	0.18
網美科技股份有限公司	33,000	116,088	69,297	46,791	123,700	(720)	(1,154)	(0.35)
數美科技股份有限公司	27,000	79,929	25,849	54,080	40,752	3,205	2,624	0.97
Syscom International Inc.	USD 6,050	68,973	0	68,973	0	(11)	(56,547)	(9.35)
Syscom Vietnam Co., Ltd.	USD 400	1,960	109	1,851	40	(889)	(879)	-
凌群電腦(深圳)有限公司	USD 4,500	151,573	113,266	38,307	152,734	(55,945)	(60,943)	-
西安凌安電腦有限公司	USD 2,300	48,977	6,851	42,126	59,020	(4,956)	(3,177)	-

註：關係企業如為外國公司，相關數字係以報告日之兌換率換算為新台幣列示

(五)關係企業合併財務報告：詳母子公司合併報告第114頁。

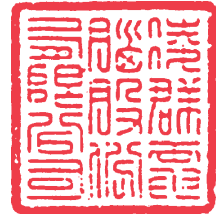
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第二項第二條所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

凌群電腦股份有限公司



董事長 劉瑞復



