

股票代碼：2453



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

一〇八年度
年 報

中華民國一〇九年四月十五日 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.....	5
一、設立日期.....	5
二、公司沿革.....	5
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、最近會計年度給付一般董事、獨立董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	31
四、公司治理運作情形.....	39
五、會計師公費資訊.....	74
六、更換會計師資訊.....	74
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.....	75
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.....	75
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.....	79
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.....	80
肆、募資情形.....	81
一、資本及股份.....	81
二、公司債辦理情形.....	85
三、特別股辦理情形.....	85
四、海外存託憑證辦理情形.....	85
五、員工認股權憑證辦理情形.....	85
六、限制員工權利新股辦理情形.....	85
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	85
八、資金運用計劃執行情形.....	85
伍、營運概況.....	86
一、業務內容.....	86
二、市場及產銷概況.....	99
三、從業員工資訊.....	105
四、環保支出資訊.....	105
五、勞資關係.....	105

六、重要契約.....	109
陸、財務概況.....	110
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	110
二、最近五年度財務分析.....	114
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	118
四、最近年度財務報告.....	119
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	190
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.....	257
柒、財務狀況及財務績效之檢討與分析與風險事項.....	258
一、財務狀況.....	258
二、財務績效.....	259
三、現金流量.....	260
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	260
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.....	260
六、風險事項之分析及評估.....	261
七、其他重要事項.....	265
捌、特別記載事項.....	266
一、關係企業相關資料.....	266
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	270
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.....	270
四、其他必要補充說明事項.....	270
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.....	270

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧一〇八年，在數位轉型的浪潮下，凌群電腦努力在既有領域做深做強，更透過資訊再造並融入人工智慧、物聯網、大數據及各式雲端應用等技術，開發出創新整合應用。在政府政策的帶動與法令遵循要求下，民間企業對於新科技的接受度更高更快。凌群電腦為國內首屈一指的大型系統整合廠商，堅實的研發實力、軟硬體整合服務技術與專案執行管理能力等，均深受客戶肯定，公司在政府、金融、電信等領域不斷累積豐富的經驗與專業技能，帶動公司營收持續成長。

茲將一〇八年度營運概況與一〇九年度展望目標報告於下：

一、一〇八年度營業報告

1. 營業計畫實施成果：

本公司一〇八年度合併營業收入淨額新台幣 5,910,857 仟元，較一〇七年度增加 25.05%；合併稅後淨利新台幣 124,937 仟元，較一〇七年度增加 107.43%。

2. 一〇八年度預算執行情形：

本公司一〇八年度未編製及公告財務預測，茲將一〇八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	5,910,857
營業成本	4,666,689
營業毛利	1,244,168
營業費用	1,143,928
營業利益	100,240
營業外收入及支出	50,496
稅前淨利	150,736
本年度淨利(稅後)	124,937

3. 一〇八年度財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項目	一〇八年度	一〇七年度
營業收入淨額	5,910,857	4,726,730
稅後損益	124,937	60,231
資產報酬率(%)	3.58	1.90
股東權益報酬率(%)	7.00	3.43
稅前純益佔實收資本額比例(%)	15.07	8.13
純益率(稅後)	2.11	1.27
每股盈餘(元)	1.29	0.63

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
- 新一代人工智慧影像分析解決方案
- 新版客戶服務即時系統(SERVICE Online)

(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
- 金融區塊鏈
- FinTech & BANK3.0 數位金融解決方案
- 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
- Technical Service Management(TSM)
- 購物商場服務機器人

二、一〇八年度營業計畫概要

1. 經營方針：

- (1) 發展智慧營運平台，創造客戶資訊應用價值。
- (2) 展現軟硬整合實力，發展『智慧凌群』應用。
- (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。
- (5) 推動數位轉型，厚實公司永續經營實力。

2. 產銷政策：

- (1) 強化核心產品與核心服務的發展與優化應用。
- (2) 落實標準作業流程，完善系統整合專案品質。
- (3) 擴大領先科技的發展合作，加速應用服務落地。
- (4) 深化並擴大智慧型機器人多元領域的應用服務。
- (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

IDC 預估 2020 年全球整體資訊通訊及電信支出(ICT Spending)年成長率為六個百分點，達到 5.2 萬億美元，資訊投資(IT Spending)年成長率為五個百分點。然而新冠病毒肆虐全球幾近淪陷，考量到疫情管控成果的不確定

性，經濟前景不明終端需求下滑，預期企業會緊縮短期投資，各機構紛紛調降經濟成長預期。

抗疫之道，貴在超前佈署。在「追蹤－隔離－治療」防疫策略，發展科技防疫需要長期透過跨領域、系統化整合的成果。因應疫情，智慧製造、智慧醫療、無人載具，協同生產管理等各式需求快速成長。台灣的 ICT 市場外銷比重高，硬體市場受到供應鏈及物流等問題影響遭遇較大挑戰，但在軟體、資安、雲端及儲存、甚至電信市場，則是浮現一波發展機會。

四、公司未來發展策略

1. 長期發展計畫

- (1) 『智慧凌群』發展人工智慧、大數據分析及雲端應用與服務。
- (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) 橋接各式先進技術應用，志為亞太區特定領域資訊服務領導者。

2. 短期發展計畫

- (1) 擴大核心產品與核心服務應用銷售，提升整體獲利。
- (2) 智慧型營運平台的研發與實踐，拓廣多元產業應用。
- (3) 發展智 AI、雲端運算、5G、AIoT 及 Security 應用。
- (4) 結合物聯網發展交通、安防、醫療等智慧城市基石。
- (5) 攜手國內外資訊服務領導廠商，開發新興應用市場。

新冠病毒肆虐，全球幾近淪陷，經濟前景不明終端需求下滑，各機構紛紛調降經濟成長預期。凌羣電腦除對內加強防疫措施，隨著疫情變化，即時調整應變計畫，對外亦因應市場需求，推出雲端會議、居家辦公及異地分流相關解決方案，並積極投入 Ayuda 體溫感測應用開發，豐富多元人機互動服務，與國內用戶共渡難關。展望 109 年，雖然大環境充滿了大量的不確定因素，凌羣電腦看好 AI、Cloud Computing、5G、AIoT、Security 等科技是推動企業轉型的重要推手，也自我要求做足最好準備，以迎接雨後的彩虹。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/金融市場續有斬獲。 • 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「<u>計算機信息系統集成第三級資質</u>」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。

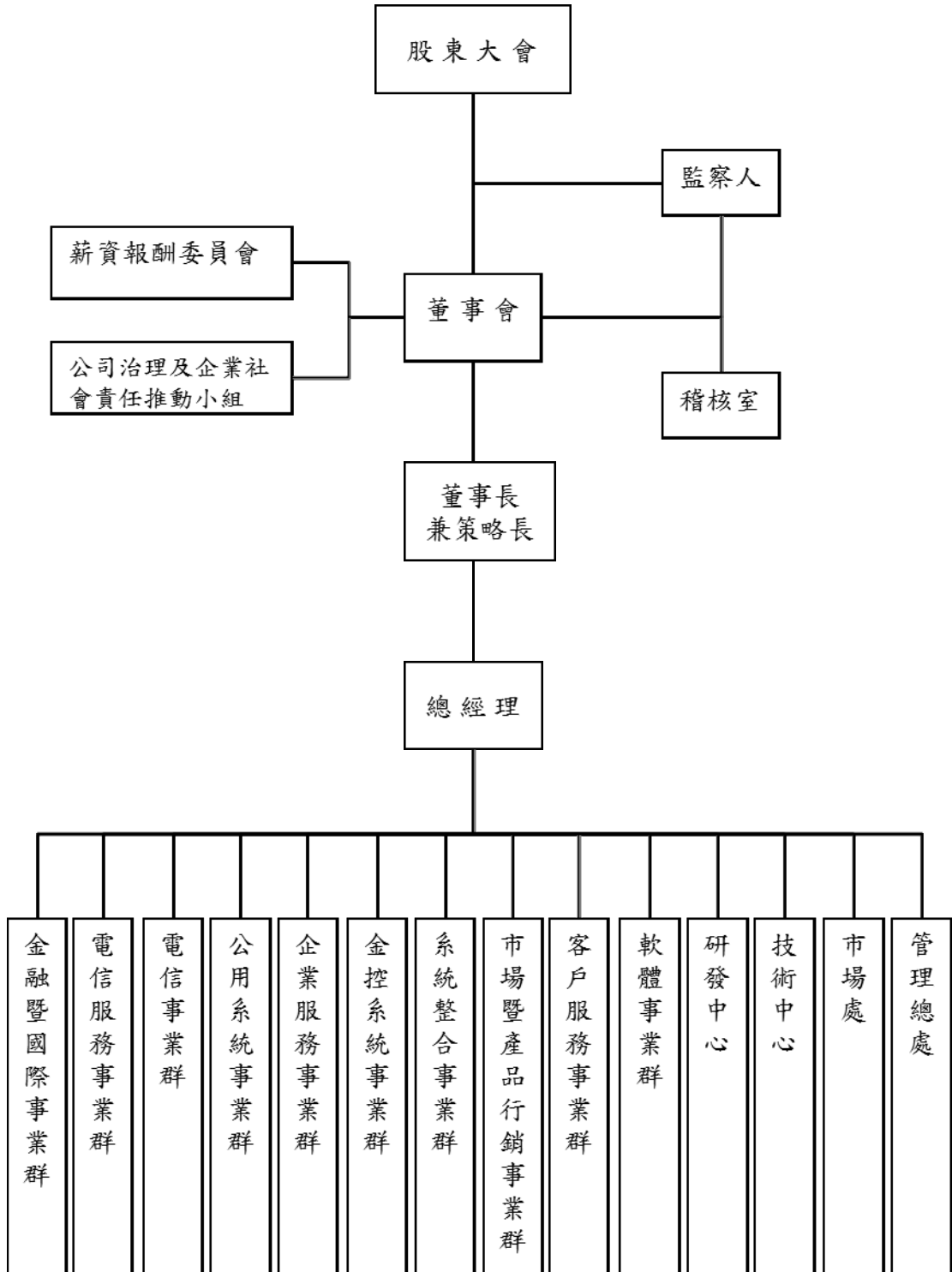
年度	重 要 記 事
105	<ul style="list-style-type: none"> • 以「企業專屬雲端機房代管服務-Pracla」榮獲「2016 系統整合輸出獎」優勝。 • 再度通過『個人資訊管理系統 BS 10012:2009 認證』。 • 凌群電腦(深圳) 協助上海浦東發展銀行 獲 2016「亞洲銀行家—最佳手機銀行安全大獎」。 • 凌群電腦「企業專屬雲端機房代管服務-Pracla」獲經濟部工業局「雲端產業服務團」年度評選「2016 雲端金項獎」。 • 凌群、雲碼等廠商合作開發「開放式雲端企業專屬機房代管服務-OpenStack Pracla」獲「2016 雲端物聯網創新獎」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	<ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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。
 - MICRO FOCUS Top Reseller of the Year 2018 Cross Software Portfolio Greater China Region。
 - Palo Alto Networks Platinum Innovator Partner。
 - ATTUNITY Gold Partner 2019。
 - vmware NSX 最佳經銷夥伴。
 - CISCO FY19 Service Provider Partner of the Year。
 - HPE FY19 最佳經銷夥伴。
 - 通過 BS 10012:2017。
 - 凌群自我研發之 DBMaker 雲端資料庫獲「2020 年台灣精品獎」。
- 109
- 通過資訊服務及個資安全雙認證：ISO/IEC 20000-1:2018 及 ISO/IEC 27001:2013。
 - 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

主要部門	所營業務
總經理	負責全公司長短期營運方向及決策之規劃整合。
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。
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。
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。
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。
金控系統事業群	提供金控所屬證券/期貨/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、設計服務。
企業服務事業群	提供企業及金融領域客戶之硬體、軟體設備系統整合的銷售、規劃、建置與維護服務，以及相關產品之銷售、設計與施工服務。
系統整合事業群	專責公司自行研發解決方案之銷售。
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。
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。
軟體事業群	負責以軟體工具/平台為核心之軟體運用銷售。
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。
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。
市場處	負責業務制度規劃、執行、考核及產業策略研究。
管理總處	負責人力資源、財務、會計、總務及經營分析等事項。
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。
3. 有關108年度執行結果及109年度計劃已於109年3月23日向董事會報告。

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：109年4月14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		主要經歷(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			備註(註8)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			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、中山科學研究院程發展室副主任	無	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	葉哲夫	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	3,187,689	3.19	0	0	0	0	舊金山藝術大學電腦動畫系	註5	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6	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7	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：威利達投資股份有限公司監察人

註6：伸大電腦有限公司負責人

註7：穩懋半導體(股)公司會計處經理

註8：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：無此情形。

(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：

109年4月14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	11	12	
劉瑞復	-	-	V	-	-	-	-	V	V	V	-	V	-	V	V	無
劉瑞隆	V	-	V	-	-	V	-	V	V	V	-	V	-	V	V	無
王博文	-	-	V	V	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	V	V	無
余汪穎	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無
劉芷君	-	-	V	V	-	-	-	V	V	V	-	V	-	V	V	無
鄭素雲	-	-	V	V	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	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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 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：109年4月14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			備註 (註16)
					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 /技術長	中華民國	吳朝來	男	91.01.18	0	0	0	0	0	0	明新工專電子工程師 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	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	無	無	無	無	-
業務副總經理	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 夢擊科技公司總經理	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	-
副總經理	中華民國	蘇秉森	男	102.03.22	66,851	0.07	487	0	0	0	東吳大學商用數學系	註5	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			備註 (註16)
				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	-	
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	-	
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	-	
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	-	
副總經理	中華民國	薛玉龍	108.05.10	0	0	0	0	0	0	中山大學企業管理碩士	無	無	無	-	
業務副總經理	中華民國	柯正東	109.03.01	1,027	0	3,937	0	0	0	東海大學企管系	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6	無	無	-	
總處長	中華民國	張佳章	94.06.01	13,917	0.01	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7	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	-	
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8	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	-	
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	-	

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			備註 (註16)
					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	林明坤	男	94.06.01	0	0	0	0	0	0	淡江大學資訊工程研究所	無	無	無	無	-
總處長	中華民國	李鈞毅	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9	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	-
總處長	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10	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11	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	-

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			備註 (註16)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
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	-	
總處長	中華民國	邱神廷	男	99.01.07	6,421	0.01	0	0	0	0	中央大學資訊管理系	註12	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13	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	838	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	-	
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			備註 (註16)
				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	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	-	
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	-	
資深協理	中華民國	何蒼崧	102.03.22	0	0	0	0	0	0	義守大學管理研究所	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			備註 (註16)
					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	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	-	
資深協理	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14	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	-	
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	

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			備註 (註16)
					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	許瓊文	女	103.03.28	0	0	0	0	0	0	台北商專電資科	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	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	-	
資深協理	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 岱凱系統企業群處長	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	-	
總處長	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	-	
處長	中華民國	張美鳳	女	104.04.01	0	0	3,545	0	0	0	勤益工專	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	-	
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	-	
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	-	
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	-	

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			備註(註16)
					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	陳秦渝	女	105.08.08	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	-	
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	-	
協理	中華民國	劉逸群	男	106.02.15	165	0	0	0	0	0	明志工業設計系 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	李燦漳	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	註15	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)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			備註(註16)
					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	專案協理	謝若涵	夫妻	
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	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	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	-	
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	-	

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			備註 (註16)
					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	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	1,500	0	0	0	0	0	台灣工業技術學院資管所	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	-	
代處長	中華民國	陳君慈	女	108.05.10	0	0	0	0	0	0	逢甲大學國際貿易系 群環科技業務經理	無	無	無	-	
協理	中華民國	林秋華	女	108.05.10	0	0	0	0	0	0	中原大學工業工程學系	無	無	無	-	
代處長	中華民國	賴怡萱	女	108.05.10	3,437	0	0	0	0	0	橋光科技大學電子資料處理科	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			備註 (註16)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
代處長	中華民國	江家德	男	108.05.10	0	0	0	0	0	0	國立台北護理健康大學資管所 卓越動力科技電腦有限公司	無	無	無	-	
專案協理	中華民國	呂欣蓉	女	108.05.10	0	0	0	0	0	0	淡江大學德文系 大同醫護公司業務經理	無	無	無	-	
專案協理	中華民國	林嘉姿	女	108.05.10	0	0	0	0	0	0	逢甲大學統計系	無	無	無	-	
專案協理	中華民國	謝若涵	女	108.05.10	0	0	0	0	0	0	世新大學資訊管理學系	無	代理	陳柏屹	夫妻	
專案協理	中華民國	陳佳煜	男	108.05.24	500	0	0	0	0	0	東吳大學企業管理學系 歐特斯科技(股)公司工程師	無	無	無	-	
專案處長	中華民國	郭大中	男	108.07.01	0	0	0	0	0	0	輔仁大學資訊管理系	無	無	無	-	
專案處長	中華民國	林猷翔	男	108.07.01	0	0	0	0	0	0	台北科技大學資訊工程碩士	無	無	無	-	
專案處長	中華民國	陳至善	男	109.02.01	0	0	0	0	0	0	大同大學資訊經營所 大同電信專案經理	無	無	無	-	
處長	中華民國	黃鏡旺	男	109.03.23	0	0	0	0	0	0	銘傳大學資訊學院資訊網路系統碩士 專班	無	無	無	-	
處長	中華民國	葉源泉	男	109.03.23	0	0	0	0	0	0	聖約翰大學電機科	無	無	無	-	
處長	中華民國	陳哲生	男	109.03.23	0	0	0	0	0	0	高雄第一科技大學資訊管理系 敦陽科技(股)公司資深經理	無	無	無	-	
處長	中華民國	劉啓哲	男	109.03.23	0	0	0	0	0	0	長庚大學醫務管理系	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：富爾利投資股份有限公司董事長
- 註 6：網美科技(股)公司董事之法人代表
- 註 7：數美科技(股)公司監察人
- 註 8：網美科技(股)公司董事之法人代表
- 註 9：可取科技管理(股)公司董事之法人代表
- 註 10：數美科技(股)公司董事之法人代表
- 註 11：凌群電腦(深圳)有限公司總經理
- 註 12：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 13：網美科技(股)公司監察人
- 註 14：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
- 註 15：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 16：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：無此情形。

三、最近會計年度給付一般董事、獨立董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

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	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金							
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及支持費等(E)				退職退休金(F)		員工酬勞(G)				
		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	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	劉瑞復	360	360	0	0	0	18	18	0.29%	0.29%	7,114	0	0	29	0	29	0	0	0	5.82%	6.26%	無
	劉瑞隆																					
	王博文																					
獨立董事	余汪穎	240	240	0	0	0	36	36	0.21%	0.21%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.21%	0.21%	無
	龔哲夫																					

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所負擔之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事酬金係依據公司章程及董事、監察人及經理人酬金制度規定辦理，主要參酌董事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。

2.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：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	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)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	劉瑞復、劉瑞隆、龔哲夫、余汪穎、王博文	劉瑞復、劉瑞隆、龔哲夫、余汪穎、王博文	王博文、余汪穎、龔哲夫	王博文、余汪穎、龔哲夫
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無	劉瑞復	劉瑞復
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	劉瑞隆	劉瑞隆
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	5 人	5 人	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	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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		
監察人	劉芷君	180	180	0	0	45	45	0.17%	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	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	劉芷君、鄭素雲、游鳳秋	劉芷君、鄭素雲、游鳳秋
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	無	無
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	無	無
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	無	無
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	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(%)		領取來自子公司以外轉投資或母子公司酬金
		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	本公司	財務報告內所有公司	
策略長	劉瑞復											
總經理	劉瑞隆											
副總經理	徐錦相											
副總經理	吳朝來											
副總經理	曹景川											
副總經理	李振寰											
副總經理	黃建勳(註1)											
副總經理	李俊成	45,181	45,746	1,293	1,293	229	229	176	0	176	0	無
副總經理	袁桂瑩											
業務副總經理	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											
副總經理	薛玉龍(註2)											

註1：108年8月31日解任

註2：108年5月10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 1,000,000 元	無	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	徐錦相、黃建勳、吳立昌、陳方全、胡延年	徐錦相、黃建勳、吳立昌、陳方全、胡延年
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	劉瑞復、曾景川、李振寰、李俊成、蘇秉森、于欽芬、袁桂笙、鄭乃程、薛玉龍	劉瑞復、曾景川、李振寰、李俊成、蘇秉森、于欽芬、袁桂笙、鄭乃程、薛玉龍
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	劉瑞隆、吳朝來、謝順良	劉瑞隆、吳朝來、謝順良
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

108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	1,204	1,204	0.93%
	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				
	業務副總經理	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				
	副總經理	薛玉龍				
	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				
	總處長	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			
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	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			
資深協理	嚴天志			
協理	楊浩政			
總處長	林萬潭			
處長	鄭富謙			
處長	林泓毅			
總處長	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			
總處長	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	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				
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				
資深處長	周威弼				
處長	洪政暉				
代處長	陳君慈				
代協理	林秋華				
代處長	賴怡萱				
代處長	江家德				
專案協理	呂欣容				
專案協理	林嘉姿				
專案協理	謝若涵				
專案協理	陳佳煜				
專案處長	郭大中				
專案處長	林猷翔				

(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給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之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給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之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			
	108 年度		107 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	6.04%	6.47%	12.12%	12.99%
監察人	0.17%	0.17%	0.38%	0.38%
總經理及副總經理	36.30%	36.74%	66.11%	67.82%

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。

- (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控制或從屬公司員工。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) 董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (4) 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。
- (5) 本公司經理人之薪資報酬，其中固定薪資部份依學歷、工作經歷、專業技術、工作職務等核給，非固定薪之核算原則，主要視公司營運績效及部門績效管理指標等達成情形。

四、 公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

108 年度董事會開會 6 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	6	0	100%	無
董事	劉瑞隆	6	0	100%	無
董事	王博文	6	0	100%	無
獨立董事	龔哲夫	6	0	100%	無

獨立董事	余汪穎	6	0	100%	無
監察人	劉芷君	3	0	50%	無
監察人	鄭素雲	6	0	100%	無
監察人	游鳳秋	6	0	100%	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：請詳附表一。

(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、公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表董事會評鑑執行情形：請詳附表二。

四、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」，亦完成108年度董事會績效評估作業並提報董事會。

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。

附表一：董事會運作情形：

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
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行評估案	V	無
108年第4次 108.06.13	擔任子公司銀行融資保證人案	V	無

108年第5次 108.08.13	擔任子公司銀行融資保證人案	V	無
108年第6次 108.11.13	擔任子公司銀行融資保證人案	V	無
109年第1次 109.03.23	簽證會計師更換案	V	無
	簽證會計師獨立性與適任行評估案	V	無
	「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」 修訂案	V	無
	擔任子公司銀行融資保證人案	V	無
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。			

附表二：董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	108年1月1日至 108年12月31日	1. 整體董事會 2. 個別董事會成員 3. 薪資報酬委員會	1. 董事會內部自評 2. 董事成員自評	1. 董事會績效評估包括： (1) 對公司營運之參與程度。 (2) 提升董事會決策品質。 (3) 董事會組成與結構。 (4) 董事的選任及持續進修。 (5) 內部控制。 2. 董事成員績效評估包括： (1) 公司目標與任務之掌握。 (2) 董事職責認知。 (3) 對公司營運之參與程度。 (4) 內部關係經營與溝通。 (5) 董事之專業及持續進修。 (6) 內部控制。 3. 薪資報酬委員會績效評估包括： (1) 對公司營運之參與程度。 (2) 功能性委員會職責認知。 (3) 提升功能性委員會決策品質。 (4) 功能性委員會組成及成員選任。 (5) 內部控制。

(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：

108 年度董事會開會 6 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	3	50%	無
監察人	鄭素雲	6	100%	無
監察人	游鳳秋	6	100%	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二次。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
108 年 3 月 22 日	1. 107 年度財務報表查核結果、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 11 月 13 日	108 年度財務報表規劃之查核範圍與時間及關鍵查核事項等說明。	相關溝通事項，全體出席獨立董事、監察人均無其他意見。
109 年 3 月 23 日	1. 108 年度財務報表查核結果、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。
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。
(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。
三、董事會之組成及職責			
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(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，目前設有五席董事，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

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？	V	<p>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樣化意見，充份落實公司董事成員多元化方針。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。 <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，未設置其他各類功能性委員會，已規劃於110年設置審計委員會。</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>

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) 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，並將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>	V	<p>(三) 本公司已於108年3月22日經董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，每年至少一次針對董事會、董事個別成員、功能性委員會成員進行績效評估，評鑑結果將運用於董事提名之參考。</p> <p>1. 評估方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估或其他適當方式進行績效評估。</p> <p>2. 本公司董事會績效評估之衡量項目，至少應涵括下列五大面向：</p> <p>(1) 對公司營運之參與程度。</p> <p>(2) 提升董事會決策品質。</p> <p>(3) 董事會組成與結構。</p> <p>(4) 董事的選任及持續進修。</p> <p>(5) 內部控制。</p> <p>董事成員績效評估之衡量項目應至少含括下列六大面向：</p> <p>(1) 公司目標與任務之掌握。</p> <p>(2) 董事職責認知。</p> <p>(3) 對公司營運之參與程度。</p> <p>(4) 內部關係經營與溝通。</p> <p>(5) 董事之專業及持續進修。</p> <p>(6) 內部控制。</p>	

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>摘要說明</p> <p>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>(1)對公司營運之參與程度。</p> <p>(2)功能性委員會職責認知。</p> <p>(3)提升功能性委員會決策品質。</p> <p>(4)功能性委員會組成及成員選任。</p> <p>(5)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。</p> <p>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>3. 本公司每年依據「董事會績效評估辦法」之評估程序及評估指標執行一次內部董事會績效評估。</p> <p>內部績效評估結果，應於次一年度第一季結束前完成。評估範圍包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。</p> <p>評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估或其他適當方式進行績效評估。績效評估結果應作為遴選或提名董事時之參考依據。</p> <p>4. 本公司108年度董事會績效評估已於109年2月完成，並已將評估結果提報109年3月23日董事會。各</p>	

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	董事及委員依前揭面向自評結果，董事會、董事會成員及薪資報酬委員會之績效考核均優於標準，顯示本公司董事會及功能性委員會整體運作情況良好。 (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)，109年簽證會計師之委任事宜已經109年3月23日董事會決議通過。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之登記、製冊、製董事會及股東會議事錄、協助董事、監察人履行職守、監察人遵循法令等，落實維護關係人權益及股東平等對待等)？	V	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，將進行規劃設置公司治理主管。公司治理事務主要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議事錄、協助董事、監察人登記、製冊、製董事會及股東會議事錄、協助董事、監察人履行職守、監察人遵循法令等，落實維護關係人權益及股東平等對待等。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
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，並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。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
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。	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		
<p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(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、法人說明會過程放置公司網站等）？</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 公司設有網站並架設「投資人專區」，「企業社會責任專區」等揭露財務業務及公司治理等相關資訊。</p> <p>(二) 本公司指定專人負責公司重大資訊蒐集及揭露等事宜，並按時輸入公開資訊觀測站及公司網站，亦依規定落實發言人制度，且已將公司歷年法人說明會相關資訊放置於公司網站。</p> <p>(三) 本公司年度財務報告、第一、二、三季財務報告及各月份營運情形均於規定期限前完成公告申報。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>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）？</p>	<p>V</p>	<p>否</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：設有專人服務及股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>符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>

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>6. 董事及監察人進修情形：請參閱本年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> <p>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。</p>	
<p>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 108 年度公司治理評鑑未得分項目已改善情形如下：</p>			
	評鑑指標內容	已改善情形	
	公司網站或企業社會責任報告書是否揭露所制定之供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，並說明實施情形？	本公司已制定具體的供應商管理政策及規範。	
<p>尚未改善優先加強事項與措施：</p>			
	評鑑指標內容	優先加強事項與措施	
	公司是否制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策？【若將氣候變遷議題訂入風險管理程序，則總分另加 1 分。】	公司已制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策，將於風險管理程序加入氣候變遷議題，爭取加分。	

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									
	董事姓名	國籍	性別	兼任本公司員工	專業背景(學歷)	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
						3年以下										
						3至9年										
						9年以上										
劉瑞復	中華民國	男	V	成功大學電機系		V			V	V	V	V	V	V	V	V
劉瑞隆	中華民國	男	V	交通大學管理科學研究所	V				V	V	V	V	V	V	V	V
王博文	中華民國	男		政治大學企研所 科管組		V			V	*	V	V	V	V	V	V
龔哲夫	中華民國	男		東海大學國際貿易系	V				V	*	V	V	V	V	V	V
余汪穎	中華民國	女		台北商專國際貿易科	V				V	V	V	V	V	V	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
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
董事	王博文	108.04.26	108 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	余汪穎	108.04.26	108 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
董事	王博文	108.05.07	氣候相關財務揭露(TCFD)推廣論壇	台灣證券交易所	3
獨立董事	龔哲夫	108.05.07	氣候相關財務揭露(TCFD)推廣論壇	台灣證券交易所	3
獨立董事	龔哲夫	108.05.07	ESG 投資推廣論壇	台灣證券交易所	3
獨立董事	余汪穎	108.08.07	108 年度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	108.09.18	東方領袖講座-城市治理與公司治理	台灣上市櫃公司協會	2

(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)										兼任其他 發行公司 薪資報酬 委員會成 員家數	備註	
		商務、法 務、財務、 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 及格領有證書之 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	9	10			
獨立董事	余汪穎	-	-	V	V	V	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	V	V	V	無	-
其他	郭忠烈	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	-

註：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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。

- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第 30 條各款情事之一。

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，108 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 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
第 4 屆第 3 次 108.10.01	1. 審查 108 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。	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

	3. 審議 108 年度經理人年終獎金發放案。 4. 審議薪酬委員會 109 年度工作計畫案。		
第 4 屆第 4 次 109.02.14	1. 審議 108 年度經理人年終獎金發放案。 2. 審查 108 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 108 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) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	是	否	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。
	V		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

摘要說明

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。本公司已訂定【企業社會責任實務守則】並依相關政策或制度檢討實施成效。

2. 本公司就企業社會責任依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策如下：

(1) 環境方面：因應氣候變遷之潛在風險，本公司已依產業特性訂定【環境管理辦法】，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。

(2) 社會方面：

A. 產品安全：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。

B. 職業安全：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。

(3) 公司治理方面：本公司透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保全體同仁及作業確實遵守相關法令規範。

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	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，並於本公司網站及年報揭露相關內容。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V	(一) 本公司已依產業特性建立環境管理制度： 1. 以「符合環保法規、節約地球資源、善盡社會責任」為公司之環境政策目標。 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。 (二) 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。同時推行電子化公文，落實回收紙張再利用及優先採用綠色環保標章商品。 (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： 1. 使用自行開發之「大樓節電管理系統」，建立具備	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		

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	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>3. 公用區域照明設備採感應式定時管理。</p> <p>4. 採購設備時以環保節能為優先考量。</p> <p>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。</p> <p>6. 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>7. 辦公區進行不定期環境檢查。</p> <p>8. 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> <p>(四) 本公司經統計過去兩年節能減碳效益及政策說明如下：</p> <p>1. 108 年及 107 年辦公室排碳量分別為 998 公噸及 984 公噸，因應專案需求，成立專業燒機室，故相較 107 年增加 1.42%。109 年將持續減少不必要的照明明用電並推行各項節能措施，109 年以減碳</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>摘要說明</p> <p>1%為目標。</p> <p>2. 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，108年及107年總用水量均約為\$98,000元，兩年度相當。109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>3. 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>4. 廢棄物管理政策：公司一般資源回收物集中放置於資源回收專區，依紙類、玻璃、塑膠、鐵鋁等分類；保麗龍、木棧板、泡棉、氣泡袋等不可回收廢棄物，依政府要求需求分開於一般垃圾處理，並請專業廢棄物處理廠商，依其不同分類清運至不同之回收場，108年度及107年度廢棄物總重量分別為7.1噸及6.7噸，透過各項減廢計劃，致力於愛護地球珍惜資源，以減少廢棄物產生，並落實廢棄物管理以降低對地球之傷害。</p>	
四、社會議題 (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？	V		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		與上市上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>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：</p> <p>1. 支持國際人權公約：</p> <p>(1) 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>(2) 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>(3) 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>(1) 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>(2) 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</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) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	是	否	<p>工作環境。</p> <p>3. 落實資訊安全： 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規範與防護措施。</p> <p>(二) 1. 實施合理的員工福利措施： (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、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。</p> <p>2. 將經營績效或成果適當反映於員工薪酬： (1) 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。 (2) 依本公司章程第廿一條規定：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</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	
(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？	V	<p>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控制或從屬公司員工。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。</p> <p>(三) 本公司認為身心健康的員工，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。 	

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>摘要說明</p> <p>7. 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。</p> <p>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。</p> <p>9. 設置哺(集)乳室提供員工友善家庭職場環境。</p> <p>(四) 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，108年度投入內部訓練、外部訓練共計6785人次，投入教育訓練成本約計新台幣670萬元。</p> <p>(五) 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。本公司隨時強化員工及供應商對客戶機密資訊保護之法治觀念，並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。</p> <p>(六) 本公司已訂定供應商管理政策，主要如下： 1. 供應商需符合其在環保、安全衛生的要求，本公司與供應商來往前，除評估品質、技術、財務、價格、</p>	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		

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>摘要說明</p> <p>交期及服務等需符合公司要求外，應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。</p> <p>2. 供應商應依公司規定簽署「供應商承諾書」，嚴守誠信經營、環境永續發展及維護基本人權等，共同遵守企業社會責任相關規範。</p> <p>3. 本公司供應商評鑑項目中已包含企業社會責任(CSR)永續評估面向，推動合作之供應商共同遵守企業社會責任相關規範，發揮企業社會影響力，促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展。</p> <p>4. 本公司與供應商一旦建立合作關係，雙方即以互信互惠方式，維持穩定之合作關係，重大專案應以合約約定雙方權利與義務，並要求供應商須符合包含環保、安全、衛生議題有關事項等企業社會責任政策相關法令，並應遵守相關誠信行為規範，必要時須請供應商提供聲明或相關認證。供應商若涉及違反企業社會責任政策或對環境與社會有顯著影響時，本公司得隨時終止或解除契約之條款。</p> <p>5. 本公司主要經銷代理國際品牌大廠產品，除力求該公司產品符合各項國際標準與歐盟等相關國際規章法規外，本公司並將供應商是否提供相關認證列入供應商評鑑項目，主要認證包含ISO 9001 品質</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	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		<p>管理系統認證、ISO 27001資訊安全管理系統及環境管理、能源管理等認證。</p> <p>6. 本公司宜評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與供應商合作，共同致力落實企業社會責任。</p>	本公司尚未編製企業社會責任報告書，將評估參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。	V	<p>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。</p>	本公司尚未編製企業社會責任報告書，將評估參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書。
七、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108年度執行結果及109年度計劃行政企劃處已於109年3月23日向董事會報告。 108年度執行成果主要如下： 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，目前已針對國內商辦/廠辦/住辦大樓發展了「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，協助業者管理大樓用電，以達成為地球盡一份心力之目標。		本公司尚未編製企業社會責任報告書，將評估參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書。	

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108年及107年分別捐助獎學金各NT\$40,000予「財團法人成電文教基金會」，108年錄用3名元智及1名東吳大學資管系學生專業實習機會。

3. 為培育優秀人才，不定期開辦各類教育訓練課程，108年教育訓練執行情形如下：
(1) 內部訓練：不定期開辦各項職能訓練課程。

A. 業務人員：除不定期開辦相關代理產品課程外，另有8項凌群產品認證課程及每季開辦一場大型業務訓練。

註：每位業務同仁年底前均需通過至少2項之產品認證。

B. 技術人員：除不定期開辦相關技術課程，另有12項凌群技術認證課程。

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。

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10門課程。

(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)。

(3) 108年度投入內部訓練、外部訓練共計6,785人次，投入教育訓練成本約新台幣670萬元。

4. 參與2019年第15屆三星公益路跑活動。

109年度計劃主要如下：

1. 在公司治理方面規劃自109年起持續執行董事會績效評估並持續提升網站資訊透明度等。

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。

3. 持續參與產學合作、贊助獎助學金及申請研發替代役男。

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。

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。

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。

(六) 履行誠信經營及情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

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>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為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</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司已依上市上櫃公司誠信經營守則規定訂定經董事會通過之【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. 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、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、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. 本公司在【誠信經營作業程序及行為指南】中具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。其中對於營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，禁止提供或收受不正當利益並規範相關處理等措施。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>(三) 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。</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	
執行，並定期檢討修正前揭方案？		<p>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>3. 本公司除每年定期舉辦相關宣導外並定期檢討修正相關制度及作業程序。</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定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	V V	<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>	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	
(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	否	<p>1. 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>2. 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，108年無檢舉申訴事件。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。</p> <p>3. 【員工工作規則】對不誠信之行為訂有相關之違規懲處，108年無發生不誠信之行為。</p> <p>4. 108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」、「資訊安全與個人資料管理制度導入」、「資訊安全」、「防範內線交易宣導」及內部控制等相關課程計3,497人次，合計3,867人時。</p> <p>5. 108年執行情形行政企劃處已於109年3月23日向董事會報告。</p> <p>(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。</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	
(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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V	(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。稽核室並已將防範不誠信行為方案遵循之作業列入稽核計劃，同時將定期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。	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	(五) 1. 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。 2. 本公司不定期舉辦宣導會，宣導誠信經營之原則並要求落實執行。	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。
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，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V	(一) 本公司已依「上市上櫃公司誠信經營守則」及公司「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。	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V	(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。	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。
(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？	V	(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。	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V	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。	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。

五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。

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)

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：

- (一) 禁止提供或收受不正當利益
- (二) 對外宣示誠信經營政策
- (三) 與商業對象說明誠信經營政策
- (四) 契約明訂誠信經營

(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瞭解之重要資訊：本公司長期以來持續精進公司治理實務，相關公司治理運作情形請參考本公司網站資料 <http://www.syscom.com.tw>。

(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：一〇九年三月二十三日

本公司民國一〇八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，認為本公司於民國一〇八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一〇九年三月二十三日董事會通過，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，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、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
108.06.13 股東常會	1. 承認107年度營業報告書及財務報表案。 2. 通過107年度盈餘分配案。 3. 通過「公司章程」修訂案。 4. 通過「取得或處分資產處理程序」修訂案。 5. 通過「從事衍生性商品交易處理程序」修訂案。 6. 通過「背書保證作業辦法」修訂案。 7. 通過「資金貸與他人作業程序」修訂案。	1. 依股東會決議執行。 2. 訂定108年7月13日為分配基準日，108年8月9日為發放日，依股東會決議配發現金股利每股0.5元，已全數分配完畢。 3. 於108年6月27日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。 4. 已依修訂後「取得或處分資產處理程序」運作。 5. 已依修訂後「從事衍生性商品交易處理程序」運作。 6. 已依修訂後「背書保證作業辦法」運作。 7. 已依修訂後「資金貸與他人作業程序」運作。

2. 董事會

日期	重要決議事項
108年第1次 108.01.31	1. 通過銀行融資額度案。 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。

	<ul style="list-style-type: none"> 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。
108年第3次 108.05.10	<ul style="list-style-type: none"> 1. 108年度第一季財務報告。 2. 通過銀行融資額度案。
108年第4次 108.06.13	<ul style="list-style-type: none"> 1. 訂定現金股利基準日及發放日相關事宜。 2. 通過擔任子公司銀行融資保證人案。
108年第5次 108.08.13	<ul style="list-style-type: none"> 1. 108年度上半年財務報告。 2. 通過銀行融資額度案。 3. 通過擔任子公司銀行融資保證人案。
108年第6次 108.11.13	<ul style="list-style-type: none"> 1. 108年度前三季財務報告。 2. 通過109年度稽核計劃案。 3. 通過108年度第二次薪資報酬委員會會議審議事項案。 4. 通過銀行融資額度案。 5. 通過擔任子公司銀行融資保證人案。
109年第1次 109.03.23	<ul style="list-style-type: none"> 1. 108年度營業報告。 2. 誠信經營作業及企業社會責任管理執行情形報告。 3. 108年度董事會績效評估結果報告。 4. 有關提升上市公司財務報告編製能力報告。 5. 通過109年度營業計劃及預算。 6. 通過109年度第一次薪資報酬委員會會議審議事項案。 7. 通過108年度員工酬勞及董監酬勞分配案。 8. 通過董事、監察人及經理人責任保險續保案。 9. 核認108年度財務報表及營業報告書案。 10. 核認108年盈餘分配案。 11. 通過「公司章程」修訂案。 12. 通過「董事及監察人選任程序」修訂案。 13. 通過「董事會議事規範」修訂案。 14. 通過「薪資報酬委員會組織規程」修訂案。 15. 通過「股東會議事規則」修訂案。 16. 通過「公司治理實務守則」修訂案。 17. 通過「企業社會責任實務守則」修訂案。 18. 通過「誠信經營守則」修訂案。 19. 通過「誠信經營作業程序及行為指南」修訂案。 20. 通過109年度稽核計畫修訂案。 21. 通過109年股東常會召開事宜。 22. 通過受理百分之一股東提案相關事宜。 23. 通過簽證會計師更換案。 24. 通過簽證會計師獨立性與適任行評估案。

	25. 通過 108 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 26. 通過「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修訂案。 27. 通過「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」修訂案。 28. 通過「會計制度」修訂案。 29. 通過銀行融資額度案。 30. 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、公司治理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	108.01.01-108.12.31	

(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：

108 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之一以上者：無。

(四) 更換會計師事務所且更換年度所給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以上者：無。

六、更換會計師資訊：

本公司之簽證會計師原委由勤業眾信聯合會計師事務所戴信維會計師及郭俐雯會計師擔任，因事務所內部職務調整，故自一〇九年第一季起之財務報告簽證改委由勤業眾信聯合會計師事務所戴信維會計師及陳培德會計師擔任。

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	一〇八年度		當年度截至四月十四日止	
		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
董事兼總經理	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	4,000	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/技術長	吳朝來	0	0	0	0
副總經理	曾景川	0	0	0	0
副總經理	李振寰	0	0	0	0
副總經理(註1)	黃建勳	0	0	0	0
副總經理	袁桂笙	0	0	0	0
業務副總經理	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	胡延年	0	0	0	0
副總經理	薛玉龍	0	0	0	0
業務副總經理	柯正東	0	0	0	0
總處長	石慶賜	0	0	0	0
總處長	張佳章	(12,000)	0	3,000	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	李鈴毅	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 八 年 度		當年度截至四月十四日止	
		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
總 處 長	汪 開 宗	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 (註 2)	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	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
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
資 深 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
處 長	鄭 富 謙	0	0	0	0

職 稱	姓 名	一 〇 八 年 度		當年度截至四月十四日止		
		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	林 泓 毅	0	0	0	0
總 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
資 深 協	理	蕭 家 旭	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	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
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
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 (註 3)		吳 忠 諺	0	0	0	0
處	長	許 達 仁	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	張 永 康	0	0	0	0
專 案 協 理 (註 4)		蔡 沛 婷	0	0	0	0
處	長	高 旭 昇	0	0	0	0
處	長	潘 孟 鴻	0	0	0	0
處	長	張 帆 影	0	0	0	0
處	長	林 郁 翔	0	0	0	0
處	長	黃 裕 崇	0	0	0	0
協	理	曾 裕 康	0	0	0	0
專 案 處	長	張 倉 尉	0	0	0	0

職 稱	姓 名	一 〇 八 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
資深處長(註 5)	周 威 弼	0	0	0	0
專案協理(註 6)	林 榮 華	0	0	0	0
處 長 (註 7)	洪 政 暉	0	0	0	0
代 處 長 (註 8)	陳 君 慈	0	0	0	0
協 理 (註 8)	林 秋 華	0	0	0	0
處 長 (註 9)	林 俊 宇	0	0	0	0
代 處 長 (註 8)	賴 怡 萱	0	0	0	0
代 處 長 (註 8)	江 家 德	0	0	0	0
專案協理(註 8)	呂 欣 容	0	0	0	0
專案協理(註 8)	林 嘉 姿	0	0	0	0
專案協理(註 8)	謝 若 涵	0	0	0	0
專案協理(註 10)	陳 佳 煜	0	0	0	0
專案處長(註 11)	郭 大 中	0	0	0	0
專案處長(註 11)	林 猷 翔	0	0	0	0
專案協理(註 12)	何 志 鵬	0	0	0	0
專案處長(註 13)	陳 至 善	0	0	0	0
專案處長(註 14)	林 佳 生	0	0	0	0
處 長 (註 1 5)	黃 鏡 旺	0	0	0	0
處 長 (註 1 5)	葉 源 泉	0	0	0	0
處 長 (註 1 5)	陳 哲 生	0	0	0	0
處 長 (註 1 5)	劉 啓 哲	0	0	0	0
大 股 東	楊 素 貞	0	0	0	0

註 1：係於 108 年 8 月 31 日解任。

註 2：係於 108 年 5 月 15 日解任。

註 3：係於 108 年 7 月 1 日解任。

註 4：係於 108 年 11 月 30 日解任。

註 5：係於 108 年 1 月 31 日就任。

註 6：係於 108 年 3 月 25 日就任，108 年 5 月 31 日解任。

註 7：係於 108 年 4 月 1 日就任。

註 8：係於 108 年 5 月 10 日就任。

註 9：係於 108 年 5 月 10 日就任，108 年 6 月 14 日解任。

註 10：係於 108 年 5 月 24 日就任。

註 11：係於 108 年 7 月 1 日就任。

註 12：係於 108 年 11 月 1 日就任，109 年 2 月 27 日解任。

註 13：係於 109 年 2 月 1 日就任。

註 14：係於 109 年 2 月 1 日就任，109 年 3 月 31 日解任。

註 15：係於 109 年 3 月 23 日就任。

2. 股權移轉資訊：

上述股權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：

109年4月14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	8,673,801	8.67%	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	3,187,689	3.19%	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	2,717,497	2.72%	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	1,138,000	1.14%	0	0	0	0	無	無	無
王泗煜	642,000	0.64%	0	0	0	0	無	無	無
賴水清	594,000	0.59%	0	0	0	0	無	無	無
吳忠龍	530,310	0.53%	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%
網美科技股份有限公司	2,706,000	82.00%	138,600	4.20%	2,844,600	86.20%
數美科技股份有限公司	2,664,350	98.68%	7,750	0.29%	2,672,100	98.97%
凌群電腦(泰國)有限公司	3,399,997	91.40%	45,002	1.21%	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%
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：

109年4月15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	經投商字第 09101358220 號
94/09	10	157,000	1,570,000	100,000	1,000,000	盈餘增資 5,799 萬	無	經投商字第 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

109年4月14日

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外國人	合計
數量						
人 數	0	0	14	7,142	17	7,173
持有股數	0	0	12,007,353	87,137,843	854,804	100,000,000
持股比例	0%	0%	12.01%	87.14%	0.85%	100.00%

註：本公司陸資持股比例為 0。

(三) 股權分散情形

109年4月14日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	1,421	234,726	0.24%
1,000 至 5,000	4,075	9,298,535	9.30%
5,001 至 10,000	886	7,489,081	7.49%
10,001 至 15,000	206	2,719,872	2.72%
15,001 至 20,000	174	3,308,708	3.31%
20,001 至 30,000	158	4,283,806	4.28%
30,001 至 50,000	128	5,262,694	5.26%
50,001 至 100,000	67	5,039,310	5.04%
100,001 至 200,000	34	4,439,481	4.44%
200,001 至 400,000	8	2,141,351	2.14%
400,001 至 600,000	8	3,765,872	3.77%
600,001 至 800,000	1	642,000	0.64%
800,001 至 1,000,000	0	0	0%
1,000,001 以上	7	51,374,564	51.37%
合計	7,173	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)

109年4月14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		8,673,801	8.67%
劉綺珊		7,598,911	7.60%
劉芷君		3,187,689	3.19%
創高投資股份有限公司		2,717,497	2.72%
賴樹奎		1,138,000	1.14%
王泗煜		642,000	0.64%
賴水清		594,000	0.59%
吳忠龍		530,310	0.53%

(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	107 年度	108 年度	109 年度截至 4 月 15 日(註 8)
每股市價 (註 1)	最高		16.30	20.40	18.25
	最低		10.50	11.20	10.80
	平均		14.38	16.40	15.69
每股淨值 (註 2)	分配前		17.33	17.98	18.16
	分配後		16.83	16.98	17.16
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	0.63	1.29	0.25
		調整後	0.63	1.29	0.25
每股股利	現金股利		0.5	1	-
	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)		21.05	11.84	-
	本利比(註 6)		26.52	15.27	-
	現金股利殖利率(註 7)		3.77%	6.55%	-

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：

本公司一〇八年度稅後淨利為新台幣 129,150,437 元，加上調整後未分配盈餘新台幣 414,049,442 元，依規定提列法定盈餘公積新台幣 12,915,044 元，本年度可供分配盈餘合計為新台幣 530,284,835 元。本公司一〇八年盈餘分配案，經董事會擬訂提撥股東現金股利新台幣 100,000,000 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控制或從屬公司員工。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：

本公司一〇八年度員工酬勞及董事、監察人酬勞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 4,900,000 元及董事、監察人酬勞新台幣 0 元，擬配發金額與一〇八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：

本公司一〇七年度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，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) 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：

108 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	81
電腦設備維護	19
電腦設備租賃	-
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
- (35) 商用服務型機器人

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) 金融區塊鏈
- (7) FinTech & Bank3.0 數位金融解決方案
- (8) 網路管理系統 (NETCenter)
- (9) DBMaker 大數據資料庫 (DBMaker BigDB)
- (10) Opus One IP 維運管理平台
- (11) Technical Service Management(TSM)
- (12) 購物商場機器人

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

IDC 預測：2020 年全球整體資訊通訊及電信支出(ICT Spending)年成長率為六個百分點，達到 5.2 萬億美元，資訊投資年成長率為五個百分點。近來疫情擴大蔓延至全球，嚴重衝擊全球貿易、投資與消費，並造成金融市場大幅波動。預計受影響最大的五個產業是分別是飯店餐飲服務業，旅遊業，批發零售業，運輸業和製造業。另外值得注意的是，疫情也將可能對醫療保健，政府，公共部門以及互聯網和新媒體等行業產生影響，預期企業會緊縮短期投資，未來仍有向下修正的風險。

2020 年全球總體經濟及 ICT (資通訊) 發展市況逐步修正調整，台灣的 ICT 市場也開始浮現正反影響。其中，硬體市場受到供應鏈及物流等問題影響遭遇較大挑戰，但在軟體、資安、雲端及儲存、甚至電信市場，則是浮現一波發展機會。IDC 指出，因應疫情台灣產生新的發展契機，包括遠端視訊、會議需求所衍生的協同合作及電商、廣告、供應鏈管理等相關軟體，還有支援此所需的雲端運算、防疫性資安、儲存設備與因應宅經濟所帶動的電信需求等，相關市場發展趨勢值得關注。

2. 產業上、中、下游之關聯性

資訊服務業泛指提供專業知識及資訊技術的業者。客戶藉由資訊服務業者提供的產品或服務，將各類原始資料和知識加以製作、管理、存取，創造出整合性、網路化、最佳化的資訊系統，提供給自身及不同使用者應用。凡透過資訊系統或軟體從事加值服務，以產品、專案、服務等形式，提供給企業及個人產品或服務的行業均含於內。

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

在智慧物聯網發展趨勢下，資安成為了關鍵的議題。金融業被要求設立資安長的比例最高。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。

(2) 雲端應用服務

IDC 預測到 2022 年，全球將有 45% 的企業將應用程序部署在容器化的多雲環境以獲得無縫接軌的系統部署和管理，同時台灣將有 74% 的企業進行混和/多雲的環境佈署，引領台灣企業 IT 市場發展。

(3) 5G 應用

5G 是具備「高速率」、「低延遲」與「廣連結」三大特性，在應用方面，可在高品質影音傳輸、處理、AR/VR 等消費者應用，車聯網、智慧製造、遠距醫療、遠距操控等產業應用，與全新的物聯網應用。5G 的技術特性可以實現前所未有的應用，具有無窮潛在商機。唯當前 5G 行動網路服務尚未普及，相關垂直應用解決方案也還在初期發展階段。

(4) 智慧聯網深入垂直應用領域

AIoT 應用是近年來物聯網主流，新的物聯網(IoT)架構是由雲+邊緣運算+人工智慧(AI)構成，導入邊緣運算，可解決雲端架構面臨問題，增加使用彈性，並提供系統間資源共享與再利用。根據微軟 Signal 報告統計，88% 的公司認為 IoT 是企業獲得成功的主要功臣，94% 的受訪企業決策者將在未來兩年內導入物聯網架構 同時預期此一導入將產生至少 30% 的投資報酬率，協助企業在競爭日益激烈的全球產業環境中站穩腳步。

(5) 智慧城市(感知城市)衍生出新智慧服務

智慧城市是指透過新一代的資訊科技例如，物聯網、雲端運算、移動互聯網、智慧型終端、人工智慧 AI 等，應用到城市中的電力系統、自來水系統、交通系統、建築物 and 油氣管道、工廠、辦公室及居家生活等生產或生活系統的各種物件中，將我們的感知與所有的設備系統能形成經濟、有效的互動，讓人們可以有更好的工作效率及生活品質。台灣除行政部推動國家級的智慧城市發展策略之外，各縣市政府機關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。

(6) 商業用服務型機器人

2019 年 12 月 COVID-19(新冠病毒)開始籠罩全世界，此病毒傳染性高、潛伏期長，導致全球疫情不見緩和，何時能控制仍是未知數，而減少人與人之間的接觸，將是防止疫情擴散的有效手段之一。在疫情影響產業發展下，機器人替代人與人接觸環節走到了「剛性需求」端，尤其在物品配送、場域清潔、病患分流等，皆能夠有效落實防疫工作，顯現服務型機器人價值。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。

2020 年後服務型機器人可望開始出現於車站、機場、商業設施後場等場域中。

(7) 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
107 年度	298,968	6.33%
108 年度	286,246	4.84%
109 年度截至 109.3.31	63,630	6.14%

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。

因應交易所逐筆搓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、安全性管理、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：

- a. L2 拓樸圖提供「虛擬物件」功能
- b. L2 拓樸圖提供「群組物件」功能
- c. Instant Messenger 告警(MSN)
- d. 外掛式服務監控工具
- e. Syslog 功能整併
- f. 流量報表定期自動派送
- g. 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：

- 提供藍芽連線的讀卡機，用於讀取各家信用卡資訊
- 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。
- 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。同時提供給客戶端加值型的各項服務。

(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发的產品或解決方案，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：

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

(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，以決定出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。

- a. 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。
- b. 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。
- c. 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：

- a. 移動式智慧機器人，可辨識人，主動趨前詢問。
- b. 智慧機器人可進行身份辨識。
- c. 智慧機器人可進行語音辨識，並可簡易語音答詢。
- d. 智慧機器人可進行視訊連線專人服務區。
- e. 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、購物商場、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。

(33)新版客戶服務即時系統

「新版客戶服務即時系統」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)。包含：

- a. 新版客戶服務即時系統(SERVICE Online)：除滿足現有功能，優化操作介面外，更符合資安議題。以.Net MVC 架構進行模組化的開發，亦可降低日後的維運成本，提升系統的可維護性，提供系統的永續服務。
- b. 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。
- c. 凌群流程模組(SYSCOM Flow Engine)：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。

(四)長、短期業務發展計畫

凌群電腦深耕本業，以前瞻的需求規劃與專業研發經驗及支援服務實力，透過資訊再造融入人工智慧、物聯網、大數據及各式雲端應用等技術，為客戶提供全方位的軟硬體創新服務，滿足客戶未來營運需求，迎接數位轉型挑戰，致力為「提升企業競爭力的最佳夥伴」。

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』發展人工智慧、大數據分析及雲端應用與服務。
- (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) 橋接各式先進技術應用，志為亞太區特定領域資訊服務領導者。

2. 短期發展計畫

- (1) 擴大核心產品與核心服務應用銷售，提升整體獲利。
- (2) 智慧型營運平台的研發與實踐，拓廣多元產業應用。
- (3) 發展智 AI、雲端運算、5G、AIoT 及 Security 應用。
- (4) 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	107 年度				108 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	3,474,158	註	218,346	註	4,406,012	註	379,606	
電腦設備維修	"	999,590	"	-	"	1,101,883	"	-	
電腦設備租賃	"	34,636	"	-	"	23,356	"	-	
合計	"	4,508,384	"	218,346	"	5,531,251	"	379,606	

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。

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。本公司服務領域包含金控、電信、政府、國防、醫療、製造、教育等，為台灣地區服務業 500 大企業之一，更榮獲「經濟部工業局 50 周年專書」唯一推薦資訊服務業者。

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

- (1) IDC預估2020年全球整體資訊通訊及電信支出(ICT Spending)年成長率為六個百分點，達到5.2萬億美元，資訊投資(IT Spending)年成長率為五個百分點。然而考量到疫情爆發的不確定性，預期企業會緊縮短期投資，未來仍有向下修正的風險。超大規模服務提供商(Hyperscale Service Provider)，雲端基礎設施和數位服務提供商將繼續增加其IT支出，以滿足終端用戶對雲端和數位服務的強勁需求。
- (2) 在面對多家雲端廠商選擇下，多數企業朝向採用多雲架構，並採用兼顧運包括遠端視訊、會議需求所衍生的協同合作，及其後端如雲端運算、資訊安全、儲存設備，和因應宅經濟衍生之小額付費、App內購

帶動的電信需求等，多有可關注之發展趨勢。算方便與資料保密的混合雲架構以兼顧隱私資料安全與彈性。因此也衍生的多雲管理，涵蓋上雲、管理到維運的代管服務市場。

- (3) CIO IT經理人調查台灣企業資安投資顯示：資安建置逐步妥善，今年投資開始趨緩，資安預算成長率僅1.3%，仍有一成企業今年資安投資超過1千萬元，政府機關和醫療業最積極。而在投資方向上，企業資安採用類型更多元，網路安全仍是首要，但郵件安全和異地備援需求增加，國外流行的CSF資安框架也開始吹進臺灣大企業。
- (4) 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。根據MIC調查研究，場域業者對於服務型機器人有著過度期待，應認請服務型機器人的關鍵能力在於降低現場人員工作量以提高服務品質。有效解決場域業者服務流程的痛點為持續導入的關鍵。而為因應各類垂直應用需求，軟體平台與人工智慧的發展在機器人應用中將逐漸佔據關鍵角色。
- (5) 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%。除既有《資通安全管理法》法令規範要求，因應各級防疫規劃，整體資安因受到線上會議需求、員工被隔離或在家工作情況增加影響，防疫性資安方案需求正逐步上升；遠端存取與控制，特權帳號管理與雲端資安監控分析等中長期發展機會值得關注。
- (6) IDC指出，全球物聯網技術支出將以每年13.6%的速度自2017年成長至2022年的1.2兆美元。IoT Analytics預估全球IoT市場規模，預期2025年將激增至1兆5670億美元。IoT在智慧住家、智慧城市、消費電子、物流、能源及公用事業、汽車和運輸等各領域都有相當成長，數位轉型科技顧問業者Capgemini指出，環保監控、智慧碼錶、存貨情報、再生能源工廠監督以及操作生產力，是五大潛在運用領域。

4. 競爭利基：

凌群電腦身為台灣產業資訊化的龍頭，對產業應用需求有深刻的瞭解，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」。在數位轉型的浪潮下，更透過資訊再造並融入人工智慧、物聯網、大數據及各式雲端應用等技術，開發出創新整合應用。在政府政策的帶動與法令遵循要求下，民間企業對於新科技的接受度更高更快。

凌群電腦為國內首屈一指的大型系統整合廠商，堅實的研發實力、軟硬體整合規劃建置，與專案執行管理能力深受客戶肯定，得以承接來自於政府及金融領域的大型專案，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. 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 20000-1:2018, ISO/IEC 27001:2013, CNS 27001:2014 和個人資訊管理系統 PIMS (BS 10012:2017)。
- C. 掌握核心技術研發能量、開發核心產品增值應用。結合對產業趨勢的前瞻知識與長期累積之產業經驗，引進國內外先進的技術與產品，為各領域開發符合國內產業需求的解決方案。
- D. 凌群代理經銷眾多國內外資訊大廠的產品，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. 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，協助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。

(2) 發展遠景之不利因素及因應對策：

- A. 人才不足，缺乏產品定義及系統架構資深人員。
- B. 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。
- C. 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。
- D. 科技不斷創新，科技人才養成不易，技術專家留才不易。

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。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：新台幣千元

項目	107 年度			108 年度			109 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	999,620	21.15%	無	乙客戶	712,548	12.05%	無	甲客戶	114,935	11.10%	無
					甲客戶	642,115	10.86%	無				
合計		999,620	21.15%		合計	1,354,663	22.91%		合計	114,935	11.10%	
銷貨淨額		4,726,730	100.00%		銷貨淨額	5,910,857	100.00%		銷貨淨額	1,035,476	100.00%	

主要銷售客戶增減變動原因：

本公司近二年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	107 年度			108 年度			109 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%	與發行人之關係	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	Cisco	255,662	12.83%	零壹科技	411,640	14.24%	無	零壹科技	100,915	15.38%	無
2	聚碩科技	221,091	11.09%	精技電腦	392,347	13.58%	無	Microsoft	79,292	12.08%	無
3	聯達資訊	202,376	10.15%								
	合計	679,129	34.07%	合計	803,987	27.82%		合計	180,207	27.46%	
	進貨淨額	1,993,147	100.00%	進貨淨額	2,890,237	100.00%		進貨淨額	656,170	100.00%	

主要進貨廠商增減變動原因：

本公司近二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	107 年度				108 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	3,474,158	註	218,346	註	4,406,012	註	379,606	
電腦設備維修	"	999,590	"	-	"	1,101,883	"	-	
電腦設備租賃	"	34,636	"	-	"	23,356	"	-	
合計	"	4,508,384	"	218,346	"	5,531,251	"	379,606	

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		107 年底	108 年底	109 度截至 109 年 4 月 15 日
員工人數		1,063	1,091	1,117
平均年齡		39.42	39.31	39.33
平均服務年資		8.32	8.37	8.44
學歷 分佈 比率	博士	2	1	1
	碩士	249	255	257
	大專(含以上)	801	824	847
	高中(含以下)	11	11	12

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、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。

A. 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。

B. 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。

C. 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 108 年度投入內部訓練、外部訓練共計 6,785 人次，投入教育訓練成本約計新台幣 670 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及大樓逃生通道演練。
- (8) 每半年辦理辦公室二氧化碳濃度監測作業及飲水機飲用水檢測作業。
- (9) 每半年辦理大樓消毒及每月洗地打蠟作業；因應近期新型冠狀病毒，除了加強宣導公衛觀念及清潔消毒外，每日同仁及訪客至公司均需佩戴口罩、量測體溫及雙手消毒，每樓層門口亦放置酒精、茶水間放置抗菌洗手乳，另每一間會議室內亦放置酒精／抗菌洗手乳供同仁或訪客使用。

- (10)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。
- (11)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。
- (12)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。
- (13)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。
- (14)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：內政部 簽約起訖日期：108.12 - 109.03 主要內容：內政部資料中心資訊網路基礎設施及資訊安全環境委外建置案後續擴充 限制條款：1. 本履約標的自全部完成履約經驗收合格次日起，由廠商保固3年，保固條件依原採購案[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]所定方式辦理。</p>
<p>契約性質：銷售暨維護合約 當事人：合作金庫人壽保險股份有限公司 簽約起訖日期：108.03 - 114.01 主要內容：獨立資安架構計畫。 限制條款：1. 含一次性採購及四年維護。</p>
<p>契約性質：勞務合約 當事人：國防部 簽約起訖日期：107.12 - 110.10 主要內容：資料中心系統整合建置案 限制條款：產品原產地及勞務供應不得為大陸地區，需為交貨日前半年內生產新產品。</p>
<p>契約性質：維護合約 當事人：中華電信股份有限公司數據通信分公司 簽約起訖日期：108.01 - 110.12 主要內容：108-110年第3代公路監理資訊系統整體軟硬體設備維運 限制條款：1. 本專案各年度所需經費，甲方得視年度預算情形，必要時得延長專案期程，相關付款條件及變動內容，以變更合約方式為之。</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					109年度截至 109.3.31止 (註1)
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		2,511,427	2,372,374	2,690,767	2,549,289	3,433,397	2,768,569
不動產、廠房及設備		492,333	530,152	495,372	452,249	407,341	395,318
無形資產		22,990	21,603	20,780	20,635	20,489	20,185
其他資產		288,480	324,242	411,816	316,485	456,962	397,663
資產總額		3,315,230	3,248,371	3,618,735	3,338,658	4,318,189	3,581,735
流動負債	分配前	1,392,956	1,339,086	1,692,747	1,434,932	2,277,355	1,558,125
	分配後	1,392,956	1,339,086	1,692,747	1,434,932	註2	註2
非流動負債		178,463	169,980	165,424	147,341	225,952	192,820
負債總額	分配前	1,571,419	1,509,066	1,858,171	1,582,273	2,503,307	1,750,945
	分配後	1,571,419	1,509,066	1,858,171	1,582,273	註2	註2
歸屬於母公司業主之權益		1,718,336	1,718,713	1,739,399	1,732,653	1,797,504	1,816,304
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	99	10	1,130	1,293
保留盈餘	分配前	707,583	717,696	751,332	743,312	811,036	835,546
	分配後	707,583	717,696	751,332	743,312	註2	註2
其他權益		10,242	506	(12,032)	(10,669)	(14,662)	(20,535)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		25,475	20,592	21,165	23,732	17,378	14,486
權益總額	分配前	1,743,811	1,739,305	1,760,564	1,756,385	1,814,882	1,830,790
	分配後	1,743,811	1,739,305	1,760,564	1,756,385	註2	註2

註1：上表109年度第一季財務資料已經會計師核閱。

註2：截至民國109年04月15日止，本公司108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				
		104年	105年	106年	107年	108年
流動資產		1,919,704	1,965,971	2,297,784	2,090,035	2,898,081
不動產、廠房及設備		452,725	492,998	462,438	419,519	376,412
無形資產		7,000	7,000	7,992	8,092	8,812
其他資產		594,918	599,843	674,948	590,149	670,066
資產總額		2,974,347	3,065,812	3,443,162	3,107,795	3,953,371
流動負債	分配前	1,082,088	1,181,183	1,542,991	1,229,405	1,940,914
	分配後	1,082,088	1,181,183	1,542,991	1,229,405	註1
非流動負債		173,923	165,916	160,772	145,737	214,953
負債總額	分配前	1,256,011	1,347,099	1,703,763	1,375,142	2,155,867
	分配後	1,256,011	1,347,099	1,703,763	1,375,142	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	99	10	1,130
保留盈餘	分配前	707,583	717,696	751,332	743,312	811,036
	分配後	707,583	717,696	751,332	743,312	註2
其他權益		10,242	506	(12,032)	(10,669)	(14,662)
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,718,336	1,718,713	1,739,399	1,732,653	1,797,504
	分配後	1,718,336	1,718,713	1,739,399	1,732,653	註1

註1：截至民國109年04月15日止，本公司108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					109 年度截至
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	109.3.31 止 (註 1)
營業收入		3,903,721	3,905,581	4,803,074	4,726,730	5,910,857	1,035,476
營業毛利		948,977	951,057	1,071,109	1,110,131	1,244,168	251,473
營業損益		64,122	51,819	61,421	36,591	100,240	27,335
營業外收入及支出		17,142	17,617	49,455	44,662	50,496	6,946
稅前淨利		81,264	69,436	110,876	81,253	150,736	34,281
繼續營業單位本期 淨利		64,882	62,481	86,976	60,231	124,937	22,516
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)		64,882	62,481	86,976	60,231	124,937	22,516
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(19,234)	(16,987)	(18,589)	2,664	(8,314)	(5,948)
本期綜合損益總額		45,648	45,494	68,387	62,895	116,623	16,568
淨利歸屬於母公司 業主		65,417	66,469	91,028	62,912	129,150	24,518
淨利歸屬於非控制 權益		(535)	(3,988)	(4,052)	(2,681)	(4,213)	(2,002)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		46,615	50,377	72,150	66,106	121,125	18,637
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		(967)	(4,883)	(3,763)	(3,211)	(4,502)	(2,069)
每股盈餘		0.65	0.66	0.91	0.63	1.29	0.25

註 1：上表 109 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	最近五年度財務資料				
	104年	105年	106年	107年	108年
營業收入	3,287,741	3,301,827	4,243,651	4,385,609	5,411,715
營業毛利	777,350	776,181	899,447	1,001,628	1,112,588
營業損益	91,402	64,159	80,399	97,105	134,584
營業外收入及支出	(11,989)	7,646	29,560	(13,158)	22,447
稅前淨利	79,413	71,805	109,959	83,947	157,031
繼續營業單位本期淨利	65,417	66,469	91,028	62,912	129,150
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	65,417	66,469	91,028	62,912	129,150
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(18,802)	(16,092)	(18,878)	3,194	(8,025)
本期綜合損益總額	46,615	50,377	72,150	66,106	121,125
淨利歸屬於母公司業主	65,417	66,469	91,028	62,912	129,150
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	46,615	50,377	72,150	66,106	121,125
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	0.65	0.66	0.91	0.63	1.29

(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
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
108	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		最近五年度財務資料					109 年度 截至 109.3. 31 止 (註 6)	
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年		
財務結構 %	負債占資產比率	47.40	46.46	51.35	47.39	57.97	48.89	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	390.44	360.14	388.80	420.95	510.01	511.89	
償債能力 %	流動比率	180.29	177.16	158.96	177.66	150.76	177.69	
	速動比率	152.00	141.82	128.55	138.24	120.26	120.95	
	利息保障倍數	17.66	12.91	16.60	12.22	10.99	15.06	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.96	3.24	3.61	4.06	5.51	4.25	
	平均收現日數	123.31	112.65	101.10	89.90	66.24	85.88	
	存貨週轉率(次)	7.57	8.56	10.12	9.43	11.31	5.69	
	應付款項週轉率(次)	2.81	3.12	3.87	3.73	4.15	2.72	
	平均銷貨日數	48.21	42.64	36.06	38.70	32.27	64.15	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.93	7.37	9.70	10.45	14.51	2.62	
	總資產週轉率(次)	1.18	1.20	1.33	1.42	1.37	0.29	
獲利能力	資產報酬率(%)	2.02	2.04	2.70	1.90	3.58	0.62	
	權益報酬率(%)	3.71	3.59	4.97	3.43	7.00	1.24	
	占實收資本比率(%)	營業利益	6.41	5.18	6.14	3.66	10.02	2.73
		稅前純益(損失)	8.13	6.94	11.09	8.13	15.07	3.43
	純益率(%)	1.66	1.60	1.81	1.27	2.11	2.17	
每股盈餘(元)	0.65	0.66	0.91	0.63	1.29	0.25		
現金流量	現金流量比率(%)	26.40	(9.42)	7.88	19.61	(3.91)	(2.52)	
	現金流量允當比率(%)	105.22	112.45	116.52	122.84	100.34	-	
	現金再投資比率(%)	14.79	(8.33)	3.92	10.02	(6.54)	(1.80)	
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109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

(四) 分析項目		(三) 年度					
		最近五年度財務資料(註1)					
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構	負債占資產比率	42.23	43.94	49.48	44.25	54.53	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	417.97	382.28	410.90	447.75	534.64	
償債能力	流動比率	177.41	166.44	148.92	170.00	149.32	
	速動比率	149.44	130.10	118.10	127.87	115.64	
	利息保障倍數	26,472.0	2,112.9	46.3	46.6	32.2	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.10	3.29	3.53	4.17	5.54	
	平均收現日數	117.74	110.94	103.39	87.52	65.88	
	存貨週轉率(次)	8.12	8.68	9.77	9.59	11.41	
	應付款項週轉率(次)	2.56	2.85	3.53	3.58	3.97	
	平均銷貨日數	44.94	42.05	37.35	38.06	31.98	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.26	6.70	9.18	10.45	14.38	
	總資產週轉率(次)	1.11	1.08	1.23	1.41	1.37	
獲利能力	資產報酬率(%)	2.12	2.20	2.86	1.97	3.77	
	權益報酬率(%)	3.79	3.87	5.26	3.62	7.32	
	占實收資本比率(%)	營業利益	9.14	6.42	8.04	9.71	13.46
		稅前純益(損失)	7.94	7.18	11.00	8.39	15.70
	純益率(%)	1.99	2.01	2.15	1.43	2.39	
	每股盈餘(元)	0.65	0.66	0.91	0.63	1.29	
現金流量	現金流量比率(%)	37.54	註1	11.58	25.95	(1.72)	
	現金流量允當比率(%)	118.32	105.38	118.94	128.69	100.36	
	現金再投資比率(%)	16.98	註1	6.19	12.10	(4.00)	
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

董事會造送本公司一〇八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

本公司一〇九年股東常會

監察人：劉芷君



鄭素雲



游鳳秋



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 三 日

四、最近年度財務報告

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 108 年度（自 108 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 109 年 3 月 23 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 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 108 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 108 年 12 月 31 日持有之存貨為 432,448 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 108 年及 107 年 12 月 31 日上述子公司資產總額分別為新台幣（以下同）333,227 仟元及 320,535 仟元，分別佔合併資產總額 8% 及 10%；民國 108 及 107 年度之營業收入淨額分別為 158,489 仟元及 152,102 仟元，皆佔合併營業收入淨額之 3%。

凌群電腦股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，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108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



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 0930128050 號

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 9 年 3 月 2 3 日

凌群電腦股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元


代碼	資產	108年12月31日		107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)	\$ 545,148	13	\$ 537,503	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	65,804	2	8,812	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九及二八)	194,599	4	159,718	5
1140	合約資產—流動(附註四及二一)	602,153	14	267,663	8
1150	應收票據	9,841	-	3,713	-
1172	應收帳款(附註四、五、十及二七)	1,231,145	29	900,783	27
1175	應收租賃款—流動	83	-	83	-
1200	其他應收款	7,487	-	8,667	-
1220	本期所得稅資產	246	-	256	-
130X	存貨(附註四、五及十一)	432,448	10	338,690	10
1410	預付款項	262,292	6	226,899	7
1479	其他流動資產	82,151	2	96,502	3
11XX	流動資產總計	<u>3,433,397</u>	<u>80</u>	<u>2,549,289</u>	<u>76</u>
	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)	64,656	2	3,086	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、九及二八)	131,262	3	107,714	3
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)	63,430	1	128,487	4
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四及二七)	407,341	9	452,249	14
1755	使用權資產(附註四及十五)	129,685	3	-	-
1821	無形資產(附註四、五及十六)	20,489	-	20,635	1
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二三)	27,875	1	33,579	1
1935	應收租賃款—非流動	718	-	1,350	-
1990	其他非流動資產	39,336	1	42,269	1
15XX	非流動資產總計	<u>884,792</u>	<u>20</u>	<u>789,369</u>	<u>24</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 4,318,189</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,338,658</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十七)	\$ 355,312	8	\$ 122,626	4
2110	應付短期票券(附註十七)	129,804	3	34,970	1
2130	合約負債—流動(附註四及二一)	138,215	3	107,646	3
2150	應付票據	34	-	13,369	-
2170	應付帳款(附註二七)	1,324,474	31	912,830	27
2200	其他應付款(附註十八)	259,741	6	199,841	6
2230	本期所得稅負債	10,425	-	9,917	-
2280	租賃負債—流動(附註四、十五及二七)	46,440	1	-	-
2310	預收款項	-	-	19,584	1
2399	其他流動負債	12,910	1	14,149	1
21XX	流動負債總計	<u>2,277,355</u>	<u>53</u>	<u>1,434,932</u>	<u>43</u>
	非流動負債				
2572	遞延所得稅負債(附註四及二三)	12,525	-	13,195	-
2580	租賃負債—非流動(附註四、十五及二七)	89,042	2	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四、五及十九)	110,631	3	124,488	4
2645	存入保證金	13,754	-	9,658	-
25XX	非流動負債總計	<u>225,952</u>	<u>5</u>	<u>147,341</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計	<u>2,503,307</u>	<u>58</u>	<u>1,582,273</u>	<u>47</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註四、二十及二四)				
3110	普通股股本	1,000,000	23	1,000,000	30
3200	資本公積	1,130	-	10	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	250,217	6	243,926	7
3320	特別盈餘公積	17,619	-	17,619	1
3350	未分配盈餘	543,200	13	481,767	14
3300	保留盈餘總計	811,036	19	743,312	22
3400	其他權益	(14,662)	-	(10,662)	-
31XX	本公司業主之權益總計	1,797,504	42	1,732,653	52
36XX	非控制權益(附註二十)	17,378	-	23,732	1
3XXX	權益總計	<u>1,814,882</u>	<u>42</u>	<u>1,756,385</u>	<u>53</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 4,318,189</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,338,658</u>	<u>100</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109年3月23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 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、五及二一）				
4100	銷貨收入	\$ 4,785,618	81	\$ 3,692,504	78
4600	勞務收入	1,101,883	19	999,590	21
4300	租賃收入	23,356	-	34,636	1
4000	營業收入合計	<u>5,910,857</u>	<u>100</u>	<u>4,726,730</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註四及十一、十九、 二二及二七）				
5110	銷貨成本	3,791,018	64	2,803,504	59
5600	勞務成本	861,102	15	790,095	17
5300	租賃成本	14,569	-	23,000	-
5000	營業成本合計	<u>4,666,689</u>	<u>79</u>	<u>3,616,599</u>	<u>76</u>
5900	營業毛利	<u>1,244,168</u>	<u>21</u>	<u>1,110,131</u>	<u>24</u>
	營業費用（附註二二及二七）				
6100	銷管費用	857,220	15	774,627	17
6300	研究發展費用	286,246	5	298,968	6
6450	預期信用減損損失（迴轉利 益）	462	-	(55)	-
6000	營業費用合計	<u>1,143,928</u>	<u>20</u>	<u>1,073,540</u>	<u>23</u>
6900	營業淨利	<u>100,240</u>	<u>1</u>	<u>36,591</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四、二二及 二七）	68,324	1	61,608	1
7020	其他利益及損失（附註四及 二二）	(891)	-	(8,787)	-
7050	財務成本（附註二二）	(15,095)	-	(7,243)	-
7060	採用權益法之關聯企業及合 資損益份額（附註十三）	(1,842)	-	(916)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>50,496</u>	<u>1</u>	<u>44,662</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	150,736	2	81,253	2
7950	所得稅費用（附註四及二三）	<u>25,799</u>	<u>-</u>	<u>21,022</u>	<u>1</u>


（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本年度淨利	\$ 124,937	2	\$ 60,231	1
	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	(5,082)	-	(1,848)	-
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	(3,098)	-	29	-
8320	採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額	32	-	(95)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	1,007	-	2,074	-
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	(3,424)	-	2,871	-
8370	採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	2,251	-	(367)	-
8300	其他綜合損益 (稅後淨額) 合計	(8,314)	-	2,664	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 116,623	2	\$ 62,895	1
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 129,150	2	\$ 62,912	1
8620	非控制權益	(4,213)	-	(2,681)	-
8600		\$ 124,937	2	\$ 60,231	1
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 121,125	2	\$ 66,106	1
8720	非控制權益	(4,502)	-	(3,211)	-
8700		\$ 116,623	2	\$ 62,895	1
	每股盈餘 (附註二四)				
9710	基 本	\$ 1.29		\$ 0.63	
9810	稀 釋	\$ 1.29		\$ 0.63	

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 109 年 3 月 23 日會計師查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：



凌瑞信聯合會計師事務所
各埠 電話 傳真
民國 108 年 12 月 31 日

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼	歸屬於本公司之權益	其他權益項目									
		普通股	資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	非控制權益	總計	權益總額
A1	\$ 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	
A3	-	-	-	-	(7,394)	-	-	(7,394)	(82)	(7,476)	
A5	1,000,000	10	243,926	17,619	474,373	(8,558)	(2,111)	1,725,259	23,650	1,748,909	
B1	-	-	6,291	-	(6,291)	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	(50,000)	-	-	(50,000)	-	(50,000)	
D1	-	-	-	-	129,150	-	-	129,150	(4,213)	124,937	
D3	-	-	-	-	(4,066)	(861)	(3,098)	(8,025)	(289)	(8,314)	
D5	-	-	-	-	125,084	(861)	(3,098)	121,125	(4,502)	116,623	
M5	-	325	-	-	-	-	-	325	(1,770)	(1,445)	
C3	-	795	-	-	-	-	-	795	-	795	
Q1	-	-	-	-	34	-	(34)	-	-	-	
Z1	\$ 1,000,000	\$ 1,130	\$ 250,217	\$ 17,619	\$ 543,200	(\$ 9,419)	(\$ 5,243)	\$ 1,797,504	\$ 17,378	\$ 1,814,882	

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 109 年 3 月 23 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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 150,736	\$ 81,253
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	142,409	91,751
A20900	財務成本	15,095	7,243
A21200	利息收入	(5,244)	(7,430)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(4,244)	(298)
A24100	外幣兌換淨損失	1,909	3,508
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	1,842	916
A20200	攤銷費用	1,218	808
A23700	存貨跌價及呆滯（回升利益） 損失	(1,096)	2,479
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益	(306)	(188)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	298	1,114
A29900	租賃修改利益	(35)	-
A21300	股利收入	(33)	(43)
A20300	預期信用減損迴轉損失（迴轉 利益）	462	(55)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(334,490)	182,170
A31130	應收票據	(6,128)	(2,254)
A31150	應收帳款	(334,671)	71,749
A31180	其他應收款	1,007	8,627
A31200	存 貨	(110,452)	(2,941)
A31230	預付款項	(35,698)	(59,011)
A31240	其他流動資產	3,882	(4,265)
A31990	應收租賃款	632	(116)
A32125	合約負債	30,569	235
A32130	應付票據	(13,335)	12,717
A32150	應付帳款	414,028	(53,556)
A32180	其他應付款	61,024	(30,789)
A32210	預收款項	(19,584)	19,584

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A32230	其他流動負債	(\$ 1,239)	(\$ 3,528)
A32240	淨確定福利負債	(18,939)	(20,615)
A33000	營運產生之現金流(出)入	(60,383)	299,065
A33100	收取之利息	5,229	7,457
A33200	收取之股利	33	43
A33300	支付之利息	(14,612)	(7,083)
A33500	支付之所得稅	(19,219)	(18,076)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(88,952)	281,406
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(494,400)	(343,200)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	437,714	524,584
B00040	(取得)處分按攤銷後成本衡量之金融資產	(58,429)	43,788
B02700	購置不動產、廠房及設備	(31,933)	(40,923)
B03700	存出保證金減少(增加)	13,402	(32,914)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	5,682	-
B04500	購置無形資產	(1,383)	(441)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3	432
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	-	7,700
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(129,344)	159,026
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加(減少)	235,532	(191,387)
C00500	應付短期票券增加(減少)	94,163	(15,203)
C04020	租賃本金償還	(50,011)	-
C04500	支付本公司業主股利	(50,000)	(70,000)
C03000	收取存入保證金	4,096	-
C05400	取得子公司股權	(1,445)	-
C09900	逾期未領股利轉列資本公積	654	-
C03100	存入保證金返還	-	(16)
C05800	非控制權益變動	-	2,926
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	232,989	(273,680)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(7,048)	2,185


(接次頁)

(承前頁)


代 碼		108年度	107年度
EEEE	現金及約當現金淨增加數	\$ 7,645	\$ 168,937
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>537,503</u>	<u>368,566</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 545,148</u>	<u>\$ 537,503</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 109 年 3 月 23 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 108 年及 107 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 109 年 3 月 23 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：

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。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

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，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係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表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約直線基礎認列費用。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。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

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使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.5%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 182,521
減：適用豁免之短期租賃	(234)
108 年 1 月 1 日未折現總額	\$ 182,287
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 175,855
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	\$ 175,855

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

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 168,379	\$ 168,379
資產影響	\$ -	\$ 168,379	\$ 168,379
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	(\$ 7,476)	\$ 735,836
權益影響	\$ 743,312	(\$ 7,476)	\$ 735,836

(二) 109年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020年1月1日(註1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020年1月1日(註2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020年1月1日(註3)

註1：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2：2020年1月1日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
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 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022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。

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，參閱附註十二、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

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二六。

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。

(2) 金融資產及合約資產之減損

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。

(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。

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

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。

(十四) 租賃

108年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。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。

營業租賃下，租賃給付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

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金

額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

107 年

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

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。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) 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。

(三) 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。

108年及107年12月31日止，商譽帳面金額為9,204仟元及9,415仟元。合併公司108及107年度未針對商譽認列減損損失。

(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

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。

(六) 所得稅

截至 108 年及 107 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 27,875 仟元及 33,579 仟元。由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 108 年及 107 年 12 月 31 日止分別尚有 335 仟元及 335 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

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,198	\$ 977
銀行支票及活期存款	478,482	405,068
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）		
銀行定期存款	64,668	119,471
商業本票	800	11,987
	<u>\$545,148</u>	<u>\$537,503</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：

	108年12月31日	107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	1%~2.3%	0.6%~2.6%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	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	<u>\$ 65,804</u>	<u>\$ 8,812</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>權益工具投資－非流動</u>		
國內投資		
上市（櫃）股票	\$ 63,061	\$ 1,491
未上市（櫃）股票	<u>1,595</u>	<u>1,595</u>
	<u>\$ 64,656</u>	<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。

合併公司對訊達電腦股份有限公司權益之會計處理自 108 年第 2 季自採用權益法之投資轉列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，請參閱附註十二。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
質押定存單	\$243,289	\$180,306
原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款	<u>82,572</u>	<u>87,126</u>
	<u>\$325,861</u>	<u>\$267,432</u>
流動	\$194,599	\$159,718
非流動	<u>131,262</u>	<u>107,714</u>
合計	<u>\$325,861</u>	<u>\$267,432</u>

截至 108 年及 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 0.77%~1.365% 及 0.6%~1.365%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二八。

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 108 年及 107 年 12 月 31 日未有認列備抵損失。

十、應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
應收帳款	\$ 1,233,054	\$ 902,249
採用完工百分法認列之應收 專案合約款	-	-
減：備抵損失	(<u>1909</u>)	(<u>1,466</u>)
	<u>\$ 1,231,145</u>	<u>\$ 900,783</u>

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：

108 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	\$1,056,469	\$ 41,997	\$ 22,645	\$ 111,943	\$1,233,054
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>1,909</u>)	(<u>1,909</u>)
攤銷後成本	<u>\$1,056,469</u>	<u>\$ 41,997</u>	<u>\$ 22,645</u>	<u>\$ 110,034</u>	<u>\$1,231,145</u>

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	\$ 790,734	\$ 36,218	\$ 6,276	\$ 69,021	\$ 902,249
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	-	-	-	(1,466)	(1,466)
攤銷後成本	\$ 790,734	\$ 36,218	\$ 6,276	\$ 67,555	\$ 900,783

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 1,466	\$ 1,515
本年度提列 (迴轉) 減損損失	462	(55)
外幣換算差額	(19)	6
年底餘額	\$ 1,909	\$ 1,466

十一、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
商 品	\$177,768	\$184,730
專案存貨	242,286	149,706
在途存貨	11,912	3,768
維護材料	482	486
合 計	\$432,448	\$338,690

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。

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,791,015 仟元及 2,803,504 仟元。銷貨成本分別包括存貨跌價 (迴轉利益) 損失(1,096) 仟元及 2,479 仟元。

十二、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
			108年 12月31日	107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	轉投資業務。	100.00%	100.00%	-
	INTERNATIONAL INC. 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)

(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
			108年 12月31日	107年 12月31日	
	凌群電腦(泰國)有限公司	經營開發及維修軟件等業務。	91.40%	90.32%	(1)、(4)
	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。	80.00%	76.00%	(1)、(6)
	SYSCOM VIETNAM Co., Ltd.	電腦諮詢科技服務及電腦系統 管理。	-	100.00%	(1)
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%	0.54%	(1)、 (4)、(5)
Casemaker Inc. 及 SYSCOM INTERNA- TIONAL 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%	98.27%	(3)
	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%	74.38%	(2)

- (1) 係非重要子公司，其財務報表所列示之金額除 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，並於 108 年 12 月 31 日清算完成。108 年及 107 年 12 月 31 日該等子公司資產總額分別為 333,227 仟元及 320,535 仟元，分別佔合併資產總額 8% 及 10%；108 年度及 107 年度之營業收入淨額分別為 158,489 仟元及 152,102 仟元，皆佔合併營業收入淨額之 3%。
- (2) 西安凌安公司分別於 107 年 3 月辦理現金增資發行新股，總額為美金 800 仟元，本公司透過 SYSCOM INTERNATIONAL INC. 增加對西安凌安公司之投資計美金 700 仟元，增資後持股比例分別變更為 74.38%。
- (3) 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%。
- (4) 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%。

(5) 本公司於 108 年 8 月以新台幣 125 仟元向非關係人取得凌群電腦（泰國）有限公司 40 仟股，取得後持股比例變更為 91.40%。

(6) 本公司於 108 年 7 月以新台幣 1,320 仟元向非關係人取得網美科技公司 132 仟股，取得後持股比例變更為 80.00%。

(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。

十三、採用權益法之投資

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
投資關聯企業	\$ 12,267	\$ 77,950
投資合資	<u>51,163</u>	<u>50,537</u>
	<u>\$ 63,430</u>	<u>\$128,487</u>

(一) 投資關聯企業

	<u>108年12月31日</u>	<u>107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
非上市（櫃）公司		
DBMaker Japan Inc.	<u>12,267</u>	<u>13,279</u>
	<u>\$ 12,267</u>	<u>\$ 77,950</u>

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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
訊達電腦股份有限公司	-	15.88%
DBMaker Japan Inc.	49.89%	49.89%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表四「被投資公司相關資訊」。

合併公司對訊達電腦股份有限公司持股比例低於 20%，惟本公司為訊達電腦股份有限公司之法人董事，故原對該公司具有重大影響並採用權益法評價。自訊達電腦股份有限公司 108 年 6 月 24 日股東常會後，本公司未再擔任該公司之法人董事，合併公司因而喪失

對該公司之重大影響，並停止採用權益法評價。合併公司持有訊達電腦股份有限公司之權益於喪失重大影響之日起變更為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。此交易所產生認列於損益之金額計算如下：

	108年12月31日
剩餘投資之公允價值 (15.88%)	\$ 70,350
減：喪失重大影響當日之投資帳面金額	(63,667)
採權益法之關聯企業之其他綜合損益份額	(<u>1,751</u>)
認列之利益	<u>\$ 4,932</u>

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
訊達電腦股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67,000</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。

	108年度	107年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	(\$ 2,488)	\$ 352
其他綜合損益	<u>472</u>	<u>9</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 2,016)</u>	<u>\$ 361</u>

108 及 107 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 107 年度訊達電腦股份有限公司係按同期間經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按各關聯企業同期間未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

	108年12月31日	107年12月31日
<u>個別不重大之合資</u>		
雲碼股份有限公司	<u>\$ 51,163</u>	<u>\$ 50,537</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：

公 司 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
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。

	108年度	107年度
合併公司享有之份額		
本年度淨（損）利	\$ 646	(\$ 1,268)
其他綜合損益	(20)	198
綜合損益總額	<u>\$ 626</u>	<u>(\$ 1,070)</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。

108 及 107 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。

十四、不動產、廠房及設備

	108年12月31日
自 用	\$ 370,336
營業租賃出租	<u>37,005</u>
	<u>\$ 407,341</u>

(一) 自用 - 108 年

	土	地	建	築	物	維	護	設	備	電	腦	設	備	租	賃	改	良	其	他	合	計
成 本																					
108 年 1 月 1 日餘額	\$	128,962		\$	106,341		\$	109,542		\$	279,809		\$	99,539		\$	99,526		\$	823,719	
追溯適用 IFRS 16 之 影響數		-		-		-	-		-		-		-		-		(78,524)		(78,524)		
108 年 1 月 1 日餘額 (重編後)		128,962		106,341		109,542		279,809		99,539		21,002		745,195							
增 添		-		-		7,913		19,710		1,910		2,400		31,933							
處 分		-		-		-		(4,649)		-		-		(4,649)							
重 分 類		-		-		9,038		8,000		-		-		17,038							
淨兌換差額	(	297 )	(	553)		-		(513)		(121)		(98)		(1,582)					
108 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>128,665</u>		\$	<u>105,788</u>		\$	<u>126,493</u>		\$	<u>302,357</u>		\$	<u>101,328</u>		\$	<u>23,304</u>		\$	<u>787,935</u>	
累積折舊																					
108 年 1 月 1 日餘額	\$	-		\$	49,755		\$	66,540		\$	153,479		\$	60,439		\$	41,257		\$	371,470	
追溯適用 IFRS 16 之 影響數		-		-		-		-		-		-		(28,354)		(28,354)					
108 年 1 月 1 日餘額 (重編後)		-		49,755		66,540		153,479		60,439		12,903		343,116							
處 分		-		-		-		(4,348)		-		-		(4,348)							
折舊費用		-		1,968		16,147		49,407		10,303		2,313		80,138							
重 分 類		-		-		(335)		(3)		-		-		(338)							
淨兌換差額		-		(343)		-		(430)		(115)		(81)		(969)							
108 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>-</u>		\$	<u>51,380</u>		\$	<u>82,352</u>		\$	<u>198,105</u>		\$	<u>70,627</u>		\$	<u>15,135</u>		\$	<u>417,599</u>	
108 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>128,665</u>		\$	<u>54,408</u>		\$	<u>44,141</u>		\$	<u>104,252</u>		\$	<u>30,701</u>		\$	<u>8,169</u>		\$	<u>370,336</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 66 年
維護設備	6 年
電腦設備	3 至 6 年
租賃改良	4 至 10 年
其 他	
— 生財器具	3 至 8 年
— 運輸設備	5 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

(二) 營業租賃出租 - 108 年

	機	器	設	備
成 本				
108 年 1 月 1 日餘額	\$			-
追溯適用 IFRS 16 之影響數				78,524
108 年 1 月 1 日餘額 (重編後)				78,524
重分類				414
處 分	(			185)
108 年 12 月 31 日餘額	\$			<u>78,753</u>

(接次頁)

(承前頁)

	機 器 設 備
累計折舊及減損	
108年1月1日餘額	\$ -
追溯適用IFRS 16之影響數	<u>28,354</u>
108年1月1日餘額(重編後)	28,354
折舊費用	13,579
處分	(<u>185</u>)
108年12月31日餘額	<u>\$ 41,748</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 37,005</u>

合併公司以營業租賃出租機器設備，租賃期間為1~4年。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

營業租賃之未來將收取之租賃給付總額如下：

	108年12月31日
第1年	\$ 11,310
第2年	<u>404</u>
	<u>\$ 11,714</u>

營業租賃資產係以直線法1~6年耐用年數計提折舊費用。

(三) 107年

	土	地	建	築	物	維	護	設	備	電	腦	設	備	租	賃	改	良	其	他	合	計
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，請參閱附註二八。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
建築物	<u>\$ 129,685</u>
	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 12,027</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	<u>\$ 48,692</u>

(二) 租賃負債－108年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 46,440</u>
非流動	<u>\$ 89,042</u>

租賃負債之折現率於108年12月31日為1.20%~1.50%。

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物做為辦公室及宿舍使用，租賃期間為2~10年。所有租賃期間超過5年之營業租賃均包含每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，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備之協議請分別參閱附註十四。

108 年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	\$ 3,003
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	\$ 567
租賃之現金(流出)總額	(\$ 55,292)

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物及租賃改良物租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

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：

	<u>107年12月31日</u>
不超過 1 年	\$ 44,242
1~5 年	139,366
超過 5 年	<u>4,813</u>
	<u>\$188,421</u>

十六、無形資產

	<u>電腦軟體</u>									
	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>商</u>	<u>譽</u>	<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>關</u>	<u>係</u>	<u>合</u>	<u>計</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	(	<u>52)</u>	<u>274</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>222</u>			
107 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>4,220</u>	\$	<u>9,415</u>	\$	<u>7,000</u>	\$	<u>20,635</u>		
108 年 1 月 1 日淨額	\$	4,220	\$	9,415	\$	7,000	\$	20,635		
增 添		1,383		-		-		1,383		
攤銷費用	(	1,218)	-	-	-	-	-	(1,218)		
淨兌換差額	(	<u>100)</u>	<u>(211)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(311)</u>			
108 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>4,285</u>	\$	<u>9,204</u>	\$	<u>7,000</u>	\$	<u>20,489</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 108 及 107 年度由於並無減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

十七、借 款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
－信用額度借款	<u>\$355,312</u>	<u>\$122,626</u>

銀行週轉性借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 1.20%~6.05% 及 1.50%~5.90%。

(二) 應付短期票券

	108年12月31日	107年12月31日
應付商業本票	\$130,000	\$ 35,000
減：應付短期票券折價	(<u>196</u>)	(<u>30</u>)
	<u>\$129,804</u>	<u>\$ 34,970</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

108 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
<u>應付商業本票</u>						
國際票券金融						
股份有限公司	\$ 40,000	\$ 55	\$ 39,945	1.198%	2019/12/13	2020/2/11
兆豐票券金融						
股份有限公司	40,000	\$ 50	39,950	1.200%	2019/12/9	2020/2/7
大中票券金融						
股份有限公司	<u>50,000</u>	<u>91</u>	<u>49,909</u>	1.270%	2019/12/25	2020/2/21
	<u>\$130,000</u>	<u>\$ 196</u>	<u>\$129,804</u>			

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

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。

十八、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$173,321	\$133,862
應付營業稅	28,211	18,784
應付保險費	14,586	13,583
應付退休金費用	13,233	12,672
應付休假給付	1,784	1,050
其 他	28,606	19,890
	<u>\$259,741</u>	<u>\$199,841</u>

十九、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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$225,941	\$221,527
計畫資產公允價值	(115,310)	(97,039)
淨確定福利負債	<u>\$110,631</u>	<u>\$124,488</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)
107年1月1日餘額	<u>\$ 225,421</u>	(\$ 82,166)	<u>\$ 143,255</u>
當期服務成本	401	-	401
利息費用（收入）	<u>2,066</u>	(745)	<u>1,321</u>
認列於損益	<u>2,467</u>	(745)	<u>1,722</u>
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>3,380</u>
認列於其他綜合損益	<u>4,425</u>	(2,577)	<u>1,848</u>
雇主提撥	-	(19,467)	(19,467)
福利支付	(10,786)	<u>7,916</u>	(2,870)
107年12月31日餘額	<u>221,527</u>	(97,039)	<u>124,488</u>
當期服務成本	385		385
利息費用（收入）	<u>1,949</u>	(841)	<u>1,108</u>
認列於損益	<u>2,334</u>	(841)	<u>1,493</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(3,502)	(3,502)
精算（利益）損失－財務 假設變動	3,793	-	3,793
精算損失－經驗調整	<u>4,791</u>	-	<u>4,791</u>
認列於其他綜合損益	<u>8,584</u>	(3,502)	<u>5,082</u>
雇主提撥		(20,432)	(20,432)
福利支付	(6,504)	<u>6,504</u>	-
108年12月31日餘額	<u>\$ 225,941</u>	(\$ 115,310)	<u>\$ 110,631</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 197	\$ 194
銷管費用	<u>1,296</u>	<u>1,528</u>
	<u>\$ 1,493</u>	<u>\$ 1,722</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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率	0.70%~0.80%	0.90%~1.10%
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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(<u>\$ 4,644</u>)	(<u>\$ 4,797</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 4,791</u>	<u>\$ 4,953</u>
長期平均調薪率		
增加 0.25%	<u>\$ 4,717</u>	<u>\$ 4,887</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 4,597</u>)	(<u>\$ 4,757</u>)

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。

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 2,910</u>	<u>\$ 2,933</u>
確定福利義務平均到期期間	8.23 年~14.17 年	8.68 年~15.11 年

二十、權益

(一) 普通股股本

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>157,000</u>	<u>157,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,570,000</u>	<u>\$ 1,570,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
已發行股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>

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，參閱附註二二之(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 108 年 6 月 13 日及 107 年 6 月 12 日舉行股東常會，決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 6,291	\$ 9,102		
現金股利	<u>50,000</u>	<u>70,000</u>	\$ 0.5	\$ 0.7
	<u>\$ 56,291</u>	<u>\$ 79,102</u>		

本公司於 109 年 3 月 23 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	108年度
法定盈餘公積	<u>\$ 12,915</u>
現金股利	<u>\$ 100,000</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 1</u>

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 12 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

	108年度	107年度
年初餘額	<u>(\$ 8,558)</u>	<u>(\$ 11,577)</u>
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	(3,112)	3,386
採用權益法之關聯企業及合資之份額	<u>2,251</u>	<u>(367)</u>
年底餘額	<u>(\$ 9,419)</u>	<u>(\$ 8,558)</u>

2. 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

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 2,111)	(\$ 2,140)
當年度產生之權益工具 未實現損益	(3,098)	29
處分權益工具累計損益 移轉至保留盈餘	(34)	-
年底餘額	<u>(\$ 5,243)</u>	<u>(\$ 2,111)</u>

(六) 非控制權益

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 23,732	\$ 21,165
追溯適用及追溯重編影響數 (IFRS 16)	(82)	-
重編後餘額	23,650	21,165
本年度淨損	(4,213)	(2,681)
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	(312)	(515)
確定福利計畫之再衡量數	23	(15)
實際取得子公司部分權益 (附註十二)	(1,770)	-
對子公司所有權權益變動 (附註十二)	-	5,778
年底餘額	<u>\$ 17,378</u>	<u>\$ 23,732</u>

二一、收入

	108年度	107年度
銷貨收入		
專案合約收入及商品銷售 收入	\$ 4,785,618	\$ 3,692,504
勞務收入	<u>1,101,883</u>	<u>999,590</u>
	<u>5,887,501</u>	<u>4,692,094</u>
租賃收入		
設備租金收入	<u>23,356</u>	<u>34,636</u>
	<u>\$ 5,910,857</u>	<u>\$ 4,726,730</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

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

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款（附註十）	<u>\$ 1,231,145</u>	<u>\$ 900,783</u>
合約資產		
系統整合服務	\$ 602,153	\$ 267,663
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
合約資產－流動	<u>\$ 602,153</u>	<u>\$ 267,663</u>
合約負債		
系統整合服務	<u>\$ 138,215</u>	<u>\$ 107,646</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。

(三) 客戶合約收入之細分

108 年度

	應	報	導	部	門
	本	公	司	本	公
	營	業	部	門	所
	營	業	部	門	總
	業	部	門	總	計
<u>商品或勞務之類型</u>					
銷貨收入	\$ 4,316,292	\$ 469,326	\$ 4,785,618		
勞務收入	1,068,134	33,749	1,101,883		
租賃收入	<u>22,101</u>	<u>1,255</u>	<u>23,356</u>		
	<u>\$ 5,406,527</u>	<u>\$ 504,330</u>	<u>\$ 5,910,857</u>		

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	所
	門	部	門	總	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
	<u>\$ 4,378,574</u>		<u>\$ 348,156</u>		<u>\$ 4,726,730</u>

二二、本期淨利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
政府補助收入	\$ 50,170	\$ 36,490
客戶行銷獎勵收入	2,438	2,482
銀行存款利息收入	5,244	7,430
租金收入	5,235	5,291
火險理賠收入	-	1,657
其他	5,237	8,258
	<u>\$ 68,324</u>	<u>\$ 61,608</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
淨外幣兌換損益	(\$ 4,439)	(\$ 4,928)
處分不動產、廠房及設備淨損益	(298)	(1,114)
處分採用權益法投資之淨利益	4,244	298
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	306	188
其他	(704)	(3,231)
	<u>(\$ 891)</u>	<u>(\$ 8,787)</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 12,793	\$ 7,243
租賃負債之利息	2,302	-
	<u>\$ 15,095</u>	<u>\$ 7,243</u>

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 29,199	\$ 22,216
營業費用	<u>113,210</u>	<u>69,535</u>
	<u>\$142,409</u>	<u>\$ 91,751</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 1,218</u>	<u>\$ 808</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利		
薪資費用	\$ 1,193,007	\$ 1,128,183
勞健保費用	120,811	119,082
其他用人費用	<u>45,293</u>	<u>40,373</u>
	<u>1,359,111</u>	<u>1,287,638</u>
退職後福利(附註十九)		
確定提撥計畫	51,432	49,672
確定福利計畫	<u>1,493</u>	<u>1,722</u>
	<u>52,925</u>	<u>51,394</u>
合 計	<u>\$ 1,412,036</u>	<u>\$ 1,339,032</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 552,575	\$ 512,074
營業費用	<u>859,461</u>	<u>826,958</u>
	<u>\$ 1,412,036</u>	<u>\$ 1,339,032</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 109 年 3 月 23 日及 108 年 3 月 22 日董事會決議，108 及 107 年度分別以獲利 3.03% 及 3% 提撥員工酬勞分別為 4,900 仟元及 2,600 仟元，108 及 107 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。

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 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

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 21,490	\$ 16,255
未分配盈餘加徵	104	1,110
以前年度之調整	(1,837)	691
遞延所得稅		
本年度產生者	6,042	(4,846)
稅率變動	-	7,812
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 25,799</u>	<u>\$ 21,022</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利	<u>\$150,736</u>	<u>\$ 81,253</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 31,160	\$ 8,196
稅上不可減除之費損	332	-
免稅所得	755	(834)
當年度抵用投資抵減	(8,752)	(6,898)
未分配盈餘加徵	104	1,110
未認列之可減除暫時性差異	4,081	1,215
未認列之虧損扣抵	(44)	9,730
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>1,837</u>)	<u>691</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 25,799</u>	<u>\$ 21,022</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%。該修正並規定 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 109 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 108 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

	108年度	107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	(<u>1,007</u>)	<u>312</u>
	(<u>\$ 1,007</u>)	<u>\$ 2,074</u>

(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：

108 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	\$ 6,909	(\$ 3,023)	\$ -	\$ -	\$ 3,886
確定福利計畫再衡量數	24,946	(3,729)	1,007	-	22,224
其 他	253	112	-	-	365
虧損扣抵	<u>1,471</u>	(<u>71</u>)	-	-	<u>1,400</u>
	<u>\$ 33,579</u>	(<u>\$ 6,711</u>)	<u>\$ 1,007</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,875</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
關聯企業／合資	(\$ 12,751)	\$ 729	\$ -	\$ -	(\$ 12,022)
其 他	(<u>444</u>)	(<u>59</u>)	-	-	(<u>503</u>)
	(<u>\$ 13,195</u>)	<u>\$ 670</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	(<u>\$ 12,525</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	<u>1,100</u>	<u>371</u>	-	-	<u>1,471</u>
	<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	(<u>420</u>)	(<u>24</u>)	-	-	(<u>444</u>)
	(<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 106 年度。

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>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$129,150</u>	<u>\$ 62,912</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$129,150</u>	<u>\$ 62,912</u>

股 數

	<u>108年度</u>	<u>107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	<u>334</u>	<u>288</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>100,334</u>	<u>100,288</u>

單位：仟股

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。

二五、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。

二六、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

108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	\$ 65,804	\$ -	\$ -	\$ 65,804
<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	\$ 63,061	\$ -	\$ -	\$ 63,061
－國內未上市（櫃）股票	-	-	1,595	1,595
合 計	\$ 63,061	\$ -	\$ 1,595	\$ 64,656

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

108及107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

	108年12月31日	107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	\$ 65,804	\$ 8,812
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	2,120,283	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	64,656	3,086
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	2,069,365	1,283,636

註1：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2：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、應付短期票券及租賃負債。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，參閱附註三十。

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 108 及 107 年度之稅前淨利或權益分別增加 11,094 仟元及 7,849 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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$418,093	\$380,928
—金融負債	439,287	105,780
具現金流量利率風險		
—金融資產	447,977	417,046
—金融負債	181,312	51,816

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 108 及 107 年度之稅前淨利將分別增加／減少 27 仟元及 37 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 108 年及 107 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。

108年12月31日

非衍生金融負債	要求即付或				
	短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
無附息負債	\$ -	\$1,737,162	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	4,388	8,775	35,108	87,485	3,082
浮動利率工具	646	26,947	129,950	-	-
固定利率工具	108,103	191	2,433	-	-
	<u>\$ 113,137</u>	<u>\$1,773,075</u>	<u>\$ 167,491</u>	<u>\$ 87,485</u>	<u>\$ 3,082</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	短於1年	1至5年	5至10年
	<u>\$ 48,271</u>	<u>\$ 87,485</u>	<u>\$ 3,082</u>

107年12月31日

非衍生金融負債	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	73,093	307	33,328
	<u>\$ 73,278</u>	<u>\$ 1,126,313</u>	<u>\$ 85,454</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

	108年12月31日	107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	\$ 1,053,929	\$ 403,358
— 未動用金額	<u>1,346,275</u>	<u>1,342,369</u>
	<u>\$ 2,400,204</u>	<u>\$ 1,745,727</u>

二七、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（註1）
雲碼股份有限公司	合 資
Cloud Master Japan Co., Ltd.	其他關係人（註2）

註1：合併公司自108年第2季起，喪失對該公司之重大影響力。

註2：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>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
關聯企業	\$ 37,714	\$ 34,951
其他關係人	4,825	6,776
合 資	1,015	845
	<u>\$ 43,554</u>	<u>\$ 42,572</u>

(三) 營業成本（含銷貨、勞務及租賃）

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
關聯企業	\$ 13,778	\$ 7,457
合 資	3,387	8,362
	<u>\$ 17,165</u>	<u>\$ 15,819</u>

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收帳款	關聯企業	\$ 16,314	\$ 11,701
	合 資	358	146
		<u>\$ 16,672</u>	<u>\$ 11,847</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108及107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	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	合資	\$ 2,880	\$ 147
	關聯企業	445	-
	具重大影響之投資者	1	1
		<u>\$ 3,326</u>	<u>\$ 148</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
	108 年度	107 年度
關聯企業	<u>\$ 5,147</u>	<u>\$ 9,691</u>

(七) 承租協議 - 108 年

帳列項目	關係人類別 / 名稱	108年12月31日
租賃負債	創高投資股份有限公司	\$ 73,511
	富爾利投資股份有限公司	<u>45,490</u>
		<u>\$ 119,001</u>
關係人類別 / 名稱		108年度
利息費用		
	創高投資股份有限公司	\$ 1,251
	富爾利投資股份有限公司	<u>783</u>
		<u>\$ 2,034</u>

(八) 租金支出

帳列項目	關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
營業費用	富爾利投資股份有限公司	\$ 1,346	\$ 16,583
	創高投資股份有限公司	788	23,900
	具重大影響之投資者	<u>72</u>	<u>69</u>
		<u>\$ 2,206</u>	<u>\$ 40,552</u>

(九) 租金收入

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
其他收入	雲碼股份有限公司	<u>\$ 1,252</u>	<u>\$ 1,415</u>

(十) 主要管理階層薪酬

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$247,884	\$217,761
退職後福利	<u>10,147</u>	<u>9,545</u>
	<u>\$258,031</u>	<u>\$227,306</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。

二八、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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	\$243,289	\$180,306
不動產、廠房及設備－淨額	<u>97,783</u>	<u>99,514</u>
	<u>\$341,072</u>	<u>\$279,820</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 108 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 217,817 仟元及 588,304 仟元。

三十、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：

108 年 12 月 31 日

	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	1,703		29.980	\$		51,058	
<u>非貨幣性項目</u>								
日 圓		44,446		0.276			12,267	
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		5,404		29.980			161,999	

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	

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外 幣	108年度		107年度	
	匯 率	淨 兌 換 (損) 益	匯 率	淨 兌 換 (損) 益
美 元	30.912 (美元：新台幣)	(\$ 1,487)	30.149 (美元：新台幣)	(\$ 1,249)
美 元	6.8967 (美元：人民幣)	(2,938)	6.6118 (美元：人民幣)	(3,625)

三一、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。

三二、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
	108年度	107年度	108年度	107年度
應報導部門				
本公司營業部門	\$5,411,715	\$4,385,609	\$ 134,584	\$ 97,105
本公司所控制個體營業部門	565,327	409,770	(38,600)	(64,487)
銷除部門間收入	(66,185)	(68,649)	4,256	3,973
應報導部門合計	<u>\$5,910,857</u>	<u>\$4,726,730</u>	100,240	36,591
營業外收入及利益			50,496	44,662
稅前利益			<u>\$ 150,736</u>	<u>\$ 81,253</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

	108年12月31日	107年12月31日
<u>部 門 資 產</u>		
本公司營業部門	\$ 3,706,170	\$ 2,823,896
本公司所控制個體營業部門	<u>612,019</u>	<u>514,762</u>
合 計	<u>\$ 4,318,189</u>	<u>\$ 3,338,658</u>
<u>部 門 負 債</u>		
本公司營業部門	\$ 2,150,257	\$ 1,365,812
本公司所控制個體營業部門	<u>353,050</u>	<u>216,461</u>
合 計	<u>\$ 2,503,307</u>	<u>\$ 1,582,273</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：

	<u>來自外部客戶之收入</u>		<u>非 流 動 資 產</u>	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
台 灣	\$ 5,531,247	\$ 4,508,384	\$ 559,527	\$ 483,749
中 國	345,841	196,014	14,959	8,679
美 國	20,052	6,685	21,295	22,556
東 南 亞	<u>13,713</u>	<u>15,647</u>	<u>1,070</u>	<u>169</u>
	<u>\$ 5,910,853</u>	<u>\$ 4,726,730</u>	<u>\$ 596,851</u>	<u>\$ 515,153</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

108及107年度系統設計、整合及維修之收入金額5,910,853仟元及4,726,730仟元中，分別有840,055仟元及1,495,065仟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 108 年度

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		單一企業 背書保證 金額	本期 最高 保證 金額	本期 保證 餘額	期保 (註)	本 證 餘 額 (註)	實 動 支 金 額	以 財 產 擔 保 之 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 高 最 限	屬 母 子 公 司 保 證 保	屬 母 子 公 司 保 證 保	屬 子 公 司 對 母 公 司 保 證	屬 子 公 司 對 母 公 司 保 證	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證
		公 司 名 稱	關 係														
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% \$ 359,501	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ 130,000	\$ 53,115	\$ -	-	7.23	本公司最近期財 務報表淨值 50% \$ 898,752	是	否	否	否	否
		凌群電腦(深圳)有限公司	孫公司	同上	308,794 (USD 10,300)	308,794 (USD 10,300)	308,794 (USD 10,300)	154,763 (USD 5,162)	-	-	17.18	同上	是	否	是	是	是
		數美科技股份有限公司	子公司	同上	10,000	10,000	10,000	-	-	-	0.56	同上	是	否	否	否	否
		西安凌安電腦有限公司	孫公司	同上	26,233 (USD 875)	26,233 (USD 875)	26,233 (USD 875)	26,233 (USD 875)	-	-	1.46	同上	是	否	否	否	否
		可取科技管理股份有限公司	子公司	同上	15,000	15,000	15,000	2,400	-	-	0.83	同上	是	否	否	否	否

註一：涉及外幣者，係按 108 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 108 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為仟股
(仟單位) / 新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	期股數 / 單位	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
凌群電腦股份有限公司	受 益 憑 證 貝萊德新台幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	4,618	\$ 60,002	-	\$ 60,002	註三
	受 益 憑 證 果 瑛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	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	1,595	註四
	受 益 憑 證 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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	166	1,720	-	1,720	註二
	受 益 憑 證 訊達電腦股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	5,602	61,341	14.60	61,341	註二
數美科技股份有限公司	受 益 憑 證 統一強棒貨幣基金	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	346	5,802	-	5,802	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、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：公允價值係 108 年 12 月 31 日之收盤價。

註三：公允價值係 108 年 12 月 31 日之基金淨值。

註四：公允價值係按未經會計師查核之 108 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

民國 108 年度

附表三

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

編號	交易人稱	交易對象	往來	與交易人之關係 (註一)	交易科目	往來		情形
						金額	條件	
0	本公司	網美科技公司	網美科技公司	1	預付貨款	\$ 5,677	一般交易條件	-
					應收帳款	3,840	一般交易條件	-
					應付帳款	1,761	一般交易條件	-
					銷貨收入	3,868	一般交易條件	-
					租金收入	1,686	一般交易條件	-
					維修成本	8,994	一般交易條件	-
					應付帳款	3,719	一般交易條件	-
					租金收入	1,420	一般交易條件	-
					銷貨成本	31,424	一般交易條件	-
					維修成本	11,188	一般交易條件	-
					銷貨收入	1,791	一般交易條件	-
					應收帳款	14,818	一般交易條件	-
					銷貨收入	11,495	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(深圳)有限公司	2	應收帳款		一般交易條件	-
					銷貨收入		一般交易條件	-
					銷貨收入		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 108 年度

附表四

單位：除另予註明者外，為
新台幣千元/仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未去	資本金	期底股	持面		有被投資公司本期(損)益	本期投資(損)益	認列之(損)益	備註
								數	%				
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	-	-	\$	-	-	-	採權益法評價之被投資公司(註2)
	美商 Casemaker Inc. SYSCOM INTERNATIONAL INC.	美國加州 開曼群島	電腦軟硬體及相關產品之銷售轉投資業務	USD USD	1,300 6,050	USD USD	100.00 100.00	1,300 6,050	( (	2,785 31,969	( (	2,785 31,969	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	16,585	15,265	80.00	2,640	2,640	(	5,607	(	4,352	子公司
	數美科技股份有限公司 DBMaker Japan, Inc.	台北市 日本東京	電腦軟硬體及相關產品之銷售 電腦系統軟硬體開發及銷售	41,675 JPY 53,260	41,675 53,260	98.68 49.89	2,664 5	2,664	( (	2,618 1,868	( (	2,584 932	子公司 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	-	400	-	-	-	-	-	-	-	子公司(註3)
	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	97.50	1,950	1,950	(	773	(	754	子公司
	凌群電腦(泰國)有限公司 雲碼股份有限公司	泰國 台北市	經營開發及維修軟件等業務 資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務等業務	THB 33,014 65,000	THB 32,894 65,000	91.40 50.00	3,400 6,500	3,400	( (	1,208 1,292	( (	1,098 646	子公司 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	0.54	20	20		1,208		不適用	子公司

註 1：被投資公司損益係以 108 年度平均匯率換算成新台幣表達。

註 2：本公司對訊達電腦股份有限公司之會計處理自 108 年第 2 季自採用權益法之投資轉列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，請參閱附註十二。

註 3：SYSCOM VIETNAM Co., Ltd. 已於 108 年第 4 季清算完成。

凌群電腦股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 108 年度

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元／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	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列損益	期末帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	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)；銷售自產產品，提供售後技術服務。	\$ 134,910 (USD 4,500)	註一	\$ 125,017 (USD 4,170)	\$ -	\$ -	\$ 125,017 (USD 4,170)	(\$ 27,257) (USD 882) (註二)	98.27%	(\$ 26,770) (USD 866) (註二)	\$ 10,253 (USD 342) (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。	68,954 (USD 2,300)	註一	45,510 (USD 1,518)	-	-	45,510 (USD 1,518)	(10,169) (USD 329) (註二)	74.38%	(7,573) (USD 245) (註二)	30,430 (USD 1,015) (註二)	-	

本期末大陸地區投資金額	本期末自台灣匯出金額	經濟部核准投資金額	經濟部核准投資金額	依經濟部投資大陸地區投資審議會規定
\$ 170,526 (USD 5,688)	\$ 170,526 (USD 5,688) (註一)	\$ 170,526 (USD 5,688) (註一)	\$ 170,526 (USD 5,688) (註一)	審議會規定 (註三)
-	13,071 (USD 436) (註一)	13,071 (USD 436) (註一)	\$ 1,078,502	

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 SYSKOM INTERNATIONAL INC. 間接投資。

註二：係按經會計師查核之 108 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：\$1,797,504 × 60% = \$1,078,502。

註四：涉及外幣者，除損益係以 108 年度之平均匯率換算外，係以 108 年 12 月 31 日之匯率換算為新台幣。



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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 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 108 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 108 年 12 月 31 日持有之存貨為 397,672 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 108 及 107 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 108 年及 107 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）204,762 仟元及 210,130 仟元，分別佔資產總額

之 5%及 7%，民國 108 及 107 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 4,209 仟元及 1,289 仟元，分別佔稅前淨利之(3)%及(2)%。

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 108 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



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 0930128050 號

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 109 年 3 月 23 日



凌宇電腦股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107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)	\$ 302,994	8	\$ 310,707	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)	60,002	2	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九及二七)	144,076	4	125,313	4
1140	合約資產—流動(附註四及二十)	524,705	13	210,541	7
1150	應收票據	1,966	-	2,176	-
1172	應收帳款(附註四、五、十及二六)	1,125,428	28	825,342	26
1175	應收租賃款—流動	83	-	83	-
1200	其他應收款	4,406	-	5,745	-
130X	存貨(附註四、五及十一)	397,672	10	302,666	10
1410	預付款項	255,976	6	215,345	7
1479	其他流動資產	80,773	2	92,117	3
11XX	流動資產總計	<u>2,898,081</u>	<u>73</u>	<u>2,090,035</u>	<u>67</u>
	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)	64,656	2	3,086	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、九及二七)	130,979	3	107,303	4
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	302,686	8	409,441	13
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三、二六及二七)	376,412	9	419,519	14
1755	使用權資產(附註四及十四)	111,698	3	-	-
1821	無形資產(附註四及十五)	8,812	-	8,092	-
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二二)	26,099	1	31,750	1
1935	應收租賃款—非流動	717	-	1,350	-
1990	其他非流動資產	33,231	1	37,219	1
15XX	非流動資產總計	<u>1,055,290</u>	<u>27</u>	<u>1,017,760</u>	<u>33</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,953,371</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,107,795</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十六)	\$ 130,000	3	\$ 100	-
2110	應付短期票券(附註十六)	129,804	3	34,970	1
2130	合約負債—流動(附註四及二十)	133,058	4	88,821	3
2150	應付票據	34	-	13,369	-
2170	應付帳款(附註二六)	1,271,295	32	880,386	28
2200	其他應付款(附註十七)	219,492	6	172,152	6
2230	本期所得稅負債	7,992	-	6,939	-
2280	租賃負債—流動(附註四、十四及二六)	37,427	1	-	-
2310	預收款項	-	-	19,584	1
2399	其他流動負債	11,812	-	13,084	-
21XX	流動負債總計	<u>1,940,914</u>	<u>49</u>	<u>1,229,405</u>	<u>39</u>
	非流動負債				
2572	遞延所得稅負債(附註四及二二)	12,021	-	12,750	1
2580	租賃負債—非流動(附註四、十四及二六)	79,547	2	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四、五及十八)	109,927	3	123,617	4
2645	存入保證金	13,458	1	9,370	-
25XX	非流動負債總計	<u>214,953</u>	<u>6</u>	<u>145,737</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計	<u>2,155,867</u>	<u>55</u>	<u>1,375,142</u>	<u>44</u>
	權益(附註四、十九及二三)				
3100	普通股股本	1,000,000	25	1,000,000	32
3200	資本公積	1,130	-	10	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	250,217	6	243,926	8
3320	特別盈餘公積	17,619	-	17,619	1
3350	未分配盈餘	543,200	14	481,767	15
3300	保留盈餘總計	811,036	20	743,312	24
3400	其他權益	(14,662)	-	(10,669)	-
3XXX	權益總計	<u>1,797,504</u>	<u>45</u>	<u>1,732,653</u>	<u>56</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 3,953,371</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,107,795</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 109 年 3 月 23 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 108 年及 107 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	108年度		107年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、五、二 十及二六）			
4100	\$ 4,320,690	80	\$ 3,381,193	77
4600	1,068,924	20	970,973	22
4300	22,101	-	33,443	1
4000	<u>5,411,715</u>	<u>100</u>	<u>4,385,609</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註四、十一、 二一及二六）			
5110	3,435,943	63	2,578,182	59
5600	848,615	16	782,822	18
5300	14,569	-	22,977	-
5000	<u>4,299,127</u>	<u>79</u>	<u>3,383,981</u>	<u>77</u>
5900	<u>1,112,588</u>	<u>21</u>	<u>1,001,628</u>	<u>23</u>
	營業費用（附註二一及二六）			
6100	742,957	14	660,623	15
6300	235,047	4	243,900	6
6000	<u>978,004</u>	<u>18</u>	<u>904,523</u>	<u>21</u>
6900	<u>134,584</u>	<u>3</u>	<u>97,105</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出			
7010	63,630	1	53,218	1
7020	2,131	-	(4,903)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本 (附註二一)	(\$ 5,036)	-	(\$ 1,842)	-
7070	採用權益法之子公司、 關聯企業及合資損益 份額 (附註十二)	(38,278)	(1)	(59,631)	(1)
7000	營業外收入及支出 合計	<u>22,447</u>	-	<u>(13,158)</u>	-
7900	稅前淨利	157,031	3	83,947	2
7950	所得稅費用 (附註四及二二)	<u>27,881</u>	<u>1</u>	<u>21,035</u>	-
8200	本年度淨利	<u>129,150</u>	<u>2</u>	<u>62,912</u>	<u>2</u>
	其他綜合損益 (附註十八、 十九及二二)				
8310	不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(4,954)	-	(1,510)	-
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	(3,098)	-	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	(103)	-	(408)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	991	-	2,064	-
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	(3,112)	-	3,406	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
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	\$ 2,251	-	(\$ 387)	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	(8,025)	-	3,194	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 121,125</u>	<u>2</u>	<u>\$ 66,106</u>	<u>2</u>
	每股盈餘(附註二三)				
9710	基 本	<u>\$ 1.29</u>		<u>\$ 0.63</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.29</u>		<u>\$ 0.63</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 109 年 3 月 23 日會計師查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：





民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟
每股股利為元

代碼	107年1月1日餘額	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘未分配	盈餘	國外營運機構兌換差額	其他權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	總額
A1	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000	\$ 99	\$ 234,824	\$ 17,619	\$ 500,574	\$ 2,140	\$ 11,577	\$ 1,739,399		\$ 1,739,399
B1	-	-	-	9,102	-	(9,102)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(70,000)	-	-	-	-	(70,000)
D1	-	-	-	-	-	62,912	-	-	-	-	62,912
D3	-	-	-	-	-	146	29	3,019	-	29	3,194
D5	-	-	-	-	-	63,058	29	3,019	-	29	66,106
M7	-	-	(89)	-	-	(2,763)	-	-	-	-	(2,852)
Z1	1,000,000	1,000,000	10	243,926	17,619	481,767	(2,111)	(8,558)	(2,111)	(2,111)	1,732,653
A3	-	-	-	-	-	(7,394)	-	-	-	-	(7,394)
A5	1,000,000	1,000,000	10	243,926	17,619	474,373	(2,111)	(8,558)	(2,111)	(2,111)	1,725,259
B1	-	-	-	6,291	-	(6,291)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(50,000)	-	-	-	-	(50,000)
D1	-	-	-	-	-	129,150	-	-	-	-	129,150
D3	-	-	-	-	-	(4,066)	(3,098)	861	(3,098)	(3,098)	(8,025)
D5	-	-	-	-	-	125,084	(861)	(861)	(3,098)	(3,098)	121,125
M5	-	-	325	-	-	-	-	-	-	-	325
C3	-	-	795	-	-	-	-	-	-	-	795
Q1	-	-	-	-	-	34	(34)	-	-	(34)	-
Z1	1,000,000	1,000,000	1,130	250,217	17,619	543,200	5,243	9,419	5,243	5,243	1,797,504

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 109 年 3 月 23 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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 157,031	\$ 83,947
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	126,177	88,339
A22400	採用權益法之子公司、關聯企 業及合資損益份額	38,278	59,631
A20900	財務成本	5,036	1,842
A23200	處分採用權益法之投資淨利益	(4,244)	(258)
A21200	利息收入	(2,453)	(2,686)
A23700	存貨跌價及呆滯(回升利益) 損失	(1,096)	2,479
A20200	攤銷費用	663	200
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益	(289)	(170)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損 失	280	1,021
A21300	股利收入	(33)	(43)
A24100	外幣淨兌換淨損失	17	752
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(314,164)	140,074
A31130	應收票據	210	(1,613)
A31150	應收帳款	(300,086)	97,714
A31180	其他應收款	1,339	8,774
A31200	存 貨	(111,700)	8,950
A31230	預付款項	(40,631)	(62,552)
A31240	其他流動資產	875	(732)
A31990	應收租賃款	633	(116)
A32125	合約負債	44,237	(12,704)
A32130	應付票據	(13,335)	12,717
A32150	應付帳款	392,206	(68,629)
A32180	其他應付款	50,029	(20,599)
A32210	預收款項	(19,584)	19,584

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A32230	其他流動負債	\$ 1,214	(\$ 2,171)
A32240	淨確定福利負債	(18,644)	(17,455)
A33000	營運產生之現金流(出)入	(8,034)	336,296
A33100	收取之利息	2,453	2,686
A33200	收取之股利	33	43
A33300	支付之利息	(6,913)	(2,014)
A33500	支付之所得稅	(20,915)	(17,975)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(33,376)	319,036
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(480,000)	(330,000)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	420,287	520,178
B00040	(取得)處分按攤銷後成本衡量之金融資產	(42,439)	45,222
B02700	購置不動產、廠房及設備	(29,745)	(38,279)
B03800	存出保證金減少(增加)	14,457	(33,460)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	5,682	-
B02300	處分子公司之淨現金流入	1,727	-
B04500	購置無形資產	(1,383)	(300)
B01900	處分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
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(111,414)	171,148
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	129,900	(229,900)
C00500	應付短期票券增加(減少)	94,163	(15,203)
C04500	支付本公司業主股利	(50,000)	(70,000)
C04020	租賃本金償還	(36,483)	-
C03000	收取存入保證金	1,602	2,330
C05400	取得子公司股權	(1,445)	(68,633)
C09900	逾期未領股利轉列資本公積	654	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	138,391	(381,406)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,314)	596

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	(\$ 7,713)	\$ 109,374
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>310,707</u>	<u>201,333</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 302,994</u>	<u>\$ 310,707</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 109 年 3 月 23 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 108 年及 107 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 109 年 3 月 23 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：

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。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

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，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係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表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。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。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

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使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.5%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 149,521
減：適用豁免之短期租賃	(<u>234</u>)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 149,287</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 145,002</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 145,002</u>

本公司為出租人

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

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
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

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：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 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

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。

(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 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 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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報導期間生效。

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

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二五。

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。

(2) 金融資產及合約資產之減損

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。

(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。

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。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

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。

(十三) 租賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。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。

營業租賃下，租賃給付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

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

107年

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

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。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) 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。

(三) 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。

(四) 收入認列

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。

(五) 所得稅

截至 108 年及 107 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 26,099 仟元及 31,750 仟元。由於未

來獲利之不可預測性，本公司於 108 年及 107 年 12 月 31 日止分別尚有 335 仟元及 335 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

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 405	\$ 435
銀行支票及活期存款	302,589	309,187
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>\$ 302,994</u>	<u>\$ 310,707</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：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行活期存款	0.07%	0.08%
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	-	0.60%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	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	\$ 60,002	\$ -

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	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	\$ 63,061	\$ 1,491
未上市（櫃）股票	1,595	1,595
	<u>\$ 64,656</u>	<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。

本公司對訊達電腦股份有限公司權益之會計處理自 108 年第 2 季自採用權益法之投資轉列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，請參閱附註十二。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
質押定存單	\$ 240,805	\$ 177,613
原始到期日超過 3 個月之銀行 定期存款	34,250	55,003
	<u>\$ 275,055</u>	<u>\$ 232,616</u>
流 動	\$ 144,076	\$ 125,313
非 流 動	130,979	107,303
合 計	<u>\$ 275,055</u>	<u>\$ 232,616</u>

截至 108 年及 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 0.77%~1.07% 及 0.6%~1.245%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二六。

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 108 年及 107 年 12 月 31 日未有認列備抵損失。

十、應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
應收帳款	\$ 1,126,197	\$ 826,111
減：備抵損失	(769)	(769)
	<u>\$ 1,125,428</u>	<u>\$ 825,342</u>

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：

108 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	\$ 993,409	\$ 39,782	\$ 17,112	\$ 75,894	\$ 1,126,197
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	-	(769)	(769)
攤銷後成本	<u>\$ 993,409</u>	<u>\$ 39,782</u>	<u>\$ 17,112</u>	<u>\$ 75,125</u>	<u>\$ 1,125,428</u>

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 108 年及 107 年度無變動。

十一、存 貨

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
商 品	\$ 176,522	\$ 184,553
專案成本	209,151	114,250
在途存貨	11,912	3,768
維護材料	87	95
合 計	<u>\$ 397,672</u>	<u>\$ 302,666</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。

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,435,943 仟元及 2,578,182 仟元。銷貨成本分別包括存貨跌價（迴轉利益）損失(1,096) 仟元及 2,479 仟元。

十二、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資子公司	\$ 239,256	\$ 280,954
投資關聯企業	12,267	77,950
投資合資	51,163	50,537
	<u>\$ 302,686</u>	<u>\$ 409,441</u>

(一) 投資子公司

	108年12月31日	107年12月31日
<u>非上市（櫃）公司</u>		
美商 Casemaker, Inc.	\$ 109,464	\$ 115,058
數美科技股份有限公司	55,709	53,366
<u>SYSCOM</u>		
INTERNATIONAL INC.	34,494	68,973
網美科技股份有限公司	32,951	35,560
可取科技管理股份有限公司	2,836	3,618
凌群電腦（泰國）有限公司	3,802	2,528
<u>SYSCOM VIETNAM CO., LTD.</u>	-	1,851
	<u>\$ 239,256</u>	<u>\$ 280,954</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
	108年12月31日	107年12月31日	
美商 Casemaker, Inc.	100.00%	100.00%	(1)
數美科技股份有限公司	98.68%	98.68%	(1)
<u>SYSCOM</u>	100.00%	100.00%	(1)、(2)、
INTERNATIONAL INC.			(3)

(接次頁)

(承前頁)

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權		百 分 比 說 明
	108年12月31日	107年12月31日	
網美科技股份有限公司	80.00%	76.00%	(1)、(6)
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	91.40%	90.32%	(1)、(4)、 (5)
SYSCOM VIETNAM CO., LTD.	-	100.00%	(1)

- (1) 108 及 107 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，除 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，並於 108 年 12 月 31 日清算完成。
- (2) 本公司於 107 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，投資金額為美金 700 仟元。
- (3) 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。
- (4) 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%。
- (5) 本公司於 108 年 8 月以新台幣 125 仟元向非關係人取得凌群電腦(泰國)有限公司 40 仟股，取得後持股比例變更為 91.40%。
- (6) 本公司於 108 年 7 月以新台幣 1,320 仟元向非關係人取得網美科技公司 132 仟股，取得後持股比例變更為 80.00%。

(二) 投資關聯企業

	108年12月31日	107年12月31日
<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
非上市(櫃)公司		
DBMaker Japan Inc.	<u>12,267</u>	<u>13,279</u>
	<u>\$ 12,267</u>	<u>\$ 77,950</u>

本公司對上述關聯企業皆採權益法衡量。

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：

公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	108年12月31日	107年12月31日
訊達電腦股份有限公司	-	15.88%
DBMaker Japan Inc.	49.89%	49.89%

本公司對訊達電腦股份有限公司持股比例低於 20%，惟本公司為訊達電腦股份有限公司之法人董事，故原對該公司具有重大影響並採用權益法評價。自訊達電腦股份有限公司 108 年 6 月 24 日股東常會後，本公司未再擔任該公司之法人董事，本公司因而喪失對該公司之重大影響，並停止採用權益法評價。本公司持有訊達電腦股份有限公司之權益於喪失重大影響之日起變更為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。此交易所產生認列於損益之金額計算如下：

	108年12月31日
剩餘投資之公允價值 (15.88%)	\$ 70,350
減：喪失重大影響當日之投資帳面金額	(63,667)
採權益法之關聯企業之其他綜合損益份額	(1,751)
認列之利益	<u>\$ 4,932</u>

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
訊達電腦股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67,000</u>

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。

	108年度	107年度
本公司享有之份額		
本年度淨(損)利	(\$ 2,488)	\$ 352
其他綜合損益	<u>472</u>	<u>9</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 2,016)</u>	<u>\$ 361</u>

108 及 107 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 107 年度訊達電腦股份有限公司係按同期間經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按各關聯企業同期間未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

	108年12月31日	107年12月31日
<u>個別不重大之合資</u>		
雲碼股份有限公司	<u>\$ 51,163</u>	<u>\$ 50,537</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	所有權權益及表決權百分比	
	108年12月31日	107年12月31日
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。

	108年度	107年度
本公司享有之份額		
本年度淨利(損)	\$ 646	(\$ 1,268)
其他綜合損益	<u>(20)</u>	<u>198</u>
綜合損益總額	<u>\$ 626</u>	<u>(\$ 1,070)</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。

108 及 107 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。

十三、不動產、廠房及設備

	108年12月31日
自用	\$ 339,407
營業租賃出租	37,005
	<u>\$ 376,412</u>

(一) 自用－108 年

	土	地	建	築	物	維	護	設	備	電	腦	設	備	租	賃	改	良	其	他	合	計
<u>成 本</u>																					
108年1月1日餘額	\$	116,553	\$	83,229	\$	109,542	\$	251,256	\$	92,538	\$	95,607	\$	748,725							
追溯適用 IFRS 16 之影響數		-		-		-		-		-	(	78,524)	(	78,524)							
108年1月1日餘額 (重編後)		116,533		83,229		109,542		251,256		92,538		17,083		670,201							
增 添		-		-		7,913		17,626		1,910		2,296		29,745							
處 分		-		-		-		(3,992)		-		-		(3,992)							
重 分 類		-		-		9,037		8,000		-		-		17,037							
108年12月31日 餘額	\$	<u>116,553</u>	\$	<u>83,229</u>	\$	<u>126,492</u>	\$	<u>272,890</u>	\$	<u>94,448</u>	\$	<u>19,379</u>	\$	<u>712,991</u>							
<u>累積折舊</u>																					
108年1月1日餘額	\$	-	\$	36,144	\$	66,540	\$	131,013	\$	57,081	\$	38,428	\$	329,206							
追溯適用 IFRS 16 之影響數		-		-		-		-		-	(	28,354)	(	28,354)							
108年1月1日餘額 (重編後)		-		36,144		66,540		131,013		57,081		10,074		300,852							
處 分		-		-		-		(3,712)		-		-		(3,712)							
折舊費用		-		1,409		16,148		47,749		9,541		1,936		76,783							
重 分 類		-		-		(336)		(3)		-		-		(339)							
108年12月31日 餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>37,553</u>	\$	<u>82,352</u>	\$	<u>175,047</u>	\$	<u>66,622</u>	\$	<u>12,010</u>	\$	<u>373,584</u>							
108年12月31日 淨額	\$	<u>116,553</u>	\$	<u>45,676</u>	\$	<u>44,140</u>	\$	<u>97,843</u>	\$	<u>27,826</u>	\$	<u>7,369</u>	\$	<u>339,407</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	50 至 60 年
維護設備	6 年
電腦設備	2 至 6 年
租賃改良	2 至 10 年
其他	
— 研發設備	3 年
— 生財器具	5 至 8 年
— 運輸設備	5 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

(二) 營業租賃出租－108 年

	<u>機 器 設 備</u>
<u>成 本</u>	
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -
追溯適用 IFRS 16 之影響數	<u>78,524</u>
108 年 1 月 1 日餘額 (重編後)	78,523
處 分	(185)
重分類	<u>414</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 78,753</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -
追溯適用 IFRS 16 之影響數	<u>28,354</u>
108 年 1 月 1 日餘額 (重編後)	28,354
折舊費用	13,579
處 分	(185)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 41,748</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 37,005</u>

本公司以營業租賃出租機器設備，租賃期間為 1~4 年。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

營業租賃之未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>108年12月31日</u>
第 1 年	<u>\$ 11,310</u>
第 2 年	<u>\$ 404</u>

營業租賃資產係以直線法 1~6 年耐用年數計提折舊費用。

(三) 107 年

	土 地	建 築 物	維 護 設 備	電 腦 設 備	租 賃 改 良	其 他	合 計
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，請參閱附註二七。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產—108 年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
建築物	<u>\$ 111,698</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 8,454</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	<u>\$ 35,815</u>

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	\$ 37,427
非流動	\$ 79,547

租賃負債之折現率於 108 年 12 月 31 日為 1.2%~1.5%。

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為辦公室及宿舍使用，租賃期間為 5~10 年。所有租賃期間超過 5 年之營業租賃均包含每 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，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備之協議請分別參閱附註十三。

108 年

	108年度
短期租賃費用	\$ 2,679
租賃之現金（流出）總額	(\$ 41,088)

本公司選擇對符合短期租賃之建築物及租賃改良物租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

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，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：

	107年12月31日
不超過 1 年	\$ 38,938
1~5 年	115,344
	\$ 154,282

十五、無形資產

	電腦軟體成本	客戶關係	合計
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>
108年1月1日淨額	\$ 1,092	\$ 7,000	\$ 8,092
增 添	1,383	-	1,383
攤銷費用	(663)	-	(663)
108年12月31日淨額	<u>\$ 1,812</u>	<u>\$ 7,000</u>	<u>\$ 8,812</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 108 及 107 年度由於並無減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

十六、借 款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
一信用額度借款	<u>\$ 130,000</u>	<u>\$ 100</u>

銀行週轉性借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 1.20%~1.28% 及 1.50%。

(二) 應付短期票券

	108年12月31日	107年12月31日
應付商業本票	\$ 130,000	\$ 35,000
減：應付短期票券折價	(196)	(30)
	<u>\$ 129,804</u>	<u>\$ 34,970</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

108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	\$ 40,000	\$ 55	\$ 39,945	1.198%	2019/12/13	2020/2/11
兆豐票券金融 股份有限 公司	40,000	50	39,950	1.200%	2019/12/9	2020/2/7
大中票券金融 股份有限 公司	<u>50,000</u>	<u>91</u>	<u>49,909</u>	1.270%	2019/12/25	2020/2/21
	<u>\$130,000</u>	<u>\$ 196</u>	<u>\$129,804</u>			

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

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。

十七、其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 149,298	\$ 112,282
應付營業稅	18,177	17,402
應付保險費	13,848	12,831
應付退休金費用	12,620	12,039
應付休假給付	1,733	1,000
其 他	<u>23,816</u>	<u>16,598</u>
	<u>\$ 219,492</u>	<u>\$ 172,152</u>

十八、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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 218,109	\$ 214,118
計畫資產公允價值	(108,182)	(90,501)
淨確定福利負債	<u>\$ 109,927</u>	<u>\$ 123,617</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）
107年1月1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>
當期服務成本	385	-	385
利息費用（收入）	<u>1,875</u>	<u>(774)</u>	<u>1,101</u>
認列於損益	<u>2,260</u>	<u>(774)</u>	<u>1,486</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)	\$ -	(\$ 3,281)	(\$ 3,281)
精算損失—財務假設變動	3,544	-	3,544
精算損失—經驗調整	<u>4,691</u>	<u>-</u>	<u>4,691</u>
認列於其他綜合損益	<u>8,235</u>	<u>(3,281)</u>	<u>4,954</u>
雇主提撥	-	(20,130)	(20,130)
福利支付	<u>(6,504)</u>	<u>6,504</u>	<u>-</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 218,109</u>	<u>(\$ 108,182)</u>	<u>\$ 109,927</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業費用	<u>\$ 1,486</u>	<u>\$ 1,713</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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.70%	0.90%
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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 4,417)	(\$ 4,573)
減少 0.25%	\$ 4,554	\$ 4,720
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 4,484	\$ 4,656
減少 0.25%	(\$ 4,372)	(\$ 4,535)

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。

	108年12月31日	107年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 2,606	\$ 2,627
確定福利義務平均到期期間	8.23 年	8.68 年

十九、權益

(一) 普通股股本

	108年12月31日	107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，參閱附註二一(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 108 年 6 月 13 日及 107 年 6 月 12 日舉行股東常會，決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 6,291	\$ 9,102		
現金股利	<u>50,000</u>	<u>70,000</u>	\$ 0.5	\$ 0.7
	<u>\$ 56,291</u>	<u>\$ 79,102</u>		

本公司於 109 年 3 月 23 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	108年度
法定盈餘公積	<u>\$ 12,915</u>
現金股利	<u>\$ 100,000</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 1</u>

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 12 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

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 8,558)	(\$ 11,577)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	(3,112)	3,406
採用權益法之子公司、關聯企業及合資之份額	<u>2,251</u>	<u>(387)</u>
年底餘額	(\$ <u>9,419</u>)	(\$ <u>8,558</u>)

2. 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

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 2,111)	(\$ 2,140)
當年度產生之權益工具未實現利益	(3,098)	29
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	<u>(34)</u>	<u>-</u>
年底餘額	(\$ <u>5,243</u>)	(\$ <u>2,111</u>)

二十、收 入

	108年度	107年度
銷貨收入		
專案合約收入及商品銷售收入	\$ 4,320,690	\$ 3,381,193
勞務收入	<u>1,068,924</u>	<u>970,973</u>
	<u>5,389,614</u>	<u>4,352,166</u>
租賃收入		
設備租金收入	<u>22,101</u>	<u>33,443</u>
	<u>\$ 5,411,715</u>	<u>\$ 4,385,609</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

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

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款（附註十）	\$ 1,125,428	\$ 825,342
合約資產		
系統整合服務	\$ 524,705	\$ 210,541
減：備抵損失	-	-
合約資產－流動	\$ 524,705	\$ 210,541
合約負債		
系統整合服務	\$ 133,058	\$ 88,821

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。

二一、本期淨利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
政府補助收入	\$ 47,716	\$ 35,912
租金收入	5,632	5,492
銀行存款利息收入	2,453	2,686
客戶行銷獎勵收入	2,438	2,482
火災理賠收入	-	1,657
其他	5,391	4,989
	\$ 63,630	\$ 53,218

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
淨外幣兌換損益	(\$ 1,575)	(\$ 1,254)
處分不動產、廠房及設備淨損益	(280)	(1,021)
處分採用權益法投資之淨損益	4,244	258
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	289	170
其他	(547)	(3,056)
	<u>\$ 2,131</u>	<u>(\$ 4,903)</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 3,109	\$ 1,842
租賃負債之利息	1,927	-
	<u>\$ 5,036</u>	<u>\$ 1,842</u>

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 27,422	\$ 21,180
營業費用	98,755	67,159
	<u>\$ 126,177</u>	<u>\$ 88,339</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 663</u>	<u>\$ 200</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利		
薪資費用	\$ 1,016,061	\$ 943,361
勞健保費用	90,519	85,741
其他用人費用	42,455	37,612
	<u>1,149,035</u>	<u>1,066,714</u>
退職後福利(附註十八)		
確定提撥計畫	48,897	47,089
確定福利計畫	1,486	1,713
	<u>50,383</u>	<u>48,802</u>
合計	<u>\$ 1,199,418</u>	<u>\$ 1,115,516</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年度	107年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 463,467	\$ 421,151
營業費用	<u>735,951</u>	<u>694,365</u>
	<u>\$ 1,199,418</u>	<u>\$ 1,115,516</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109年3月23日及108年3月22日董事會決議，108及107年度分別以獲利3.03%及3%提撥員工酬勞分別為4,900仟元及2,600仟元，108及107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。

107及106年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與107及106年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司109及108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。

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 20,499	\$ 15,537
未分配盈餘加徵	-	559
以前年度之調整	1,469	1,960
遞延所得稅		
本年度產生者	5,913	(4,833)
稅率變動	-	7,812
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 27,881</u>	<u>\$ 21,035</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	\$ 157,031	\$ 83,947
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 31,406	\$ 16,789
免稅所得	760	(815)
當年度抵用之投資抵減	(8,785)	(6,898)
未分配盈餘加徵	-	559
未認列之可減除暫時性差異	3,031	1,628
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	1,469	1,960
認列於損益之所得稅費用	\$ 27,881	\$ 21,035

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。

(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：

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他	
			綜 合 損 益	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	\$ 6,809	(\$ 3,024)	\$ -	\$ 3,785
確定福利退休計畫	24,723	(3,729)	991	21,985
其 他	218	111	-	329
	<u>\$ 31,750</u>	<u>(\$ 6,642)</u>	<u>\$ 991</u>	<u>\$ 26,099</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
子公司／關聯企業／合資	(\$ 12,750)	\$ 729	-	(\$ 12,021)

107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他	
			綜 合 損 益	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	\$ 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>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
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>

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107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	(991)	302
	<u>(\$ 991)</u>	<u>\$ 2,064</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 106 年度以前之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、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：

	108年度	107年度
<u>本年度淨利</u>		
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 129,150</u>	<u>\$ 62,912</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 129,150</u>	<u>\$ 62,912</u>

股 數

單位：仟股

	108年度	107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	334	288
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>100,334</u>	<u>100,288</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。

二四、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。

二五、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

108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	\$ 60,002	\$ -	\$ -	\$ 60,002
<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	\$ 63,061	\$ -	\$ -	\$ 63,061
－國內未上市（櫃）股票	-	-	1,595	1,595
	\$ 63,061	\$ -	\$ 1,595	\$ 64,656

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</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
	\$ 1,491	\$ -	\$ 1,595	\$ 3,086

108及107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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡		
量之金融資產	\$ 60,002	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融		
資產（註1）	1,710,649	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	64,656	3,086
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	1,750,625	1,100,977

註 1：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 2：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、應付短期票券及租賃負債。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，參閱附註二九。

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 108 及 107 年度之稅前淨利或權益

分別增加 304 仟元及 1,819 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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 275,055	\$ 233,701
— 金融負債	376,778	35,070
具現金流量利率風險		
— 金融資產	302,574	309,140
— 金融負債	-	-

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 108 及 107 年度之稅前淨利將增加／減少 30 仟元及 31 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 108 年及 107 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。

108 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月 ~ 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ -	\$ 1,490,771	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	3,239	6,477	29,147	80,225	542
財務保證負債	-	-	490,027	-	-
浮動利率工具	-	-	-	-	-
固定利率工具	70,211	129,986	60,006	-	-
	<u>\$ 73,450</u>	<u>\$ 1,627,234</u>	<u>\$ 579,180</u>	<u>\$ 80,225</u>	<u>\$ 542</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 至 5 年	5 至 1 0 年
租賃負債	<u>\$ 38,863</u>	<u>\$ 80,225</u>	<u>\$ 542</u>

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>

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

	108年12月31日	107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	\$ 817,101	\$ 269,316
— 未動用金額	1,122,899	1,060,684
	<u>\$ 1,940,000</u>	<u>\$ 1,330,000</u>

二六、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

關係人名稱	與本公司之關係
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

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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 (註 1)
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 (註 2)
凌群電腦 (深圳) 有限公司	子 公 司

註 1：本公司自 108 年第 2 季起，喪失對該公司之重大影響力。

註 2：本公司已於 108 年 12 月 31 日完成該子公司之清算程序。

(二) 營業收入 (含銷貨、勞務及租賃)

關 係 人 類 別	108年度	107年度
子 公 司	\$ 6,449	\$ 9,809
關聯企業	1,037	2,156
合 資	184	10
	<u>\$ 7,670</u>	<u>\$ 11,975</u>

(三) 營業成本 (含銷貨、勞務及租賃)

關 係 人 類 別	108年度	107年度
子 公 司	\$ 52,309	\$ 45,383
關聯企業	13,261	7,457
合 資	1,006	7,220
	<u>\$ 66,576</u>	<u>\$ 60,060</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	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	子 公 司	\$ 3,840	\$ 1,784
	合 資	193	-
	關聯企業	14	-
		<u>\$ 4,047</u>	<u>\$ 1,784</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108 及 107 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	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	子公司	\$ 5,630	\$ 9,806
	合資	380	147
	具重大影響之投資者	1	1
		<u>\$ 6,011</u>	<u>\$ 9,954</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
	108年度	107年度
關聯企業	<u>\$ 5,147</u>	<u>\$ 9,691</u>

(七) 承租協議 - 108 年

帳列項目	關係人類別 / 名稱	108年12月31日
租賃負債	創高投資股份有限公司	\$ 65,487
	富爾利投資股份有限公司	45,490
		<u>\$ 110,977</u>
關係人類別 / 名稱		108年度
利息費用		
	創高投資股份有限公司	\$ 1,102
	富爾利投資股份有限公司	783
		<u>\$ 1,885</u>

(八) 背書保證

本公司與關係人之背書保證資訊，請參閱附表一。

(九) 租金支出

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
營業費用	富爾利投資股份有限公司	\$ 1,310	\$ 16,540
	創高投資股份有限公司	788	22,412
	具重大影響之投資者	72	69
		<u>\$ 2,170</u>	<u>\$ 39,021</u>

(十) 租金收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年度	107年度
其他收入	網美科技股份有限 公司	\$ 1,686	\$ 1,486
	數美科技股份有限 公司	1,420	1,326
	雲碼股份有限公司	1,252	1,415
	可取科技管理股份有 限公司	10	-
		<u>\$ 4,368</u>	<u>\$ 4,227</u>

(十一) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 233,533	\$ 202,758
退職後福利	9,903	9,250
	<u>\$ 243,346</u>	<u>\$ 212,008</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。

二七、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：

	108年12月31日	107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）	\$ 240,805	\$ 177,613
不動產、廠房及設備－淨額	76,938	77,604
	<u>\$ 317,743</u>	<u>\$ 255,217</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 108 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 231,427 仟元及 576,788 仟元。

二九、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：

108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	\$	1,606		29.980	\$		48,148	
<u>非貨幣性項目</u>								
美元		4,802		29.980			143,957	
日幣		44,446		0.276			12,267	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		1,707		29.980			51,186	

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	

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外	幣	108年度		107年度	
		匯	率	匯	率
美	元	30.912 (美元：新台幣)	淨兌換(損)益 (\$ 1,575)	30.149 (美元：新台幣)	淨兌換(損)益 (\$ 1,254)

三十、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 108 年度

附表一

單位：除另予註明者外，係
新台幣／外幣仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被 背書 保證 公司 名稱	保 證 對 象	對 背 書 保 限	業 一 企 保 額	本 期 最 高 背 書 餘 額	期 末 背 書 餘 額 (註 一)	實 動 支 金 額	以 財 產 擔 保 之 金 額	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率 (%)	背 書 保 限 最 高 額	屬 母 公 司 子 公 司 保 證	屬 子 公 司 母 公 司 保 證	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證
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% \$ 359,501	\$ 150,000	\$ 130,000	\$ 53,115	-	7.23	本公司最近期財 務報表淨值 50% \$ 898,752	是	否	否	否
		凌群電腦(深圳)有限公司	孫公司	同上	308,794 (USD 10,300)	308,794 (USD 10,300)	154,763 (USD 5,162)	-	17.18	同上	是	否	是	否
		數美科技股份有限公司	子公司	同上	10,000	10,000	-	-	0.56	同上	是	否	否	是
		西安凌安電腦有限公司	孫公司	同上	26,233 (USD 875)	26,233 (USD 875)	26,233 (USD 875)	-	1.46	同上	是	否	否	是
		可取科技管理股份有限公司	子公司	同上	15,000	15,000	2,400 (USD 875)	-	0.83	同上	是	否	否	否

註一：涉及外幣者，係按 108 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 108 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	帳列	科目	日期股數／單位帳	帳面金額	持股比例%	公允價值	未備值	註
凌群電腦股份有限公司	受益憑證	—	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,618	\$ 60,002	-	60,002		註三
	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	1,595	9.09	1,595		註四
	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	166	1,720	-	1,720		註二
	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	5,602	61,341	14.60	61,341		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 108 年 12 月 31 日之收盤價。

註三：公允價值係 108 年 12 月 31 日之基金淨值。

註四：公允價值係按未經會計師查核之 108 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
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 108 年度

附表三

單位：除另予註明者外，係
新台幣仟元/仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始投	資	金	額	期	末	持	有	被	本	本	本	註
				本	期	去	年	底	股	數	帳	額	投	公	公	公	註
				\$		\$			%	\$			(	司	司	司	
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										被投資公司 (註2)
	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 6,050	100.00 100.00	100.00	1,300 6,050	109,464 34,494	( (	2,785) 31,969)	( (	2,785) 31,969)	子 子	公司 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		16,585		15,265	80.00	80.00	2,640	32,951	(	5,607)	(	4,352)	子 子	公司 公司
	數美科技股份有限公司 DBMaker Japan, Inc.	台北市 日本東京	電腦軟體及相關產品之銷售 電腦系統軟體開發及銷售	JPY JPY	41,675 53,260		41,675 53,260	98.68 49.89	98.68	2,664 5	55,709 12,267	( (	2,618 1,868)	( (	2,584 932)	子 子	公司 公司
	SYSKOM VIETNAM Co., Ltd. 可取科技管理股份有限公司	越南 台北市	電腦諮詢科技服務及電腦系統管理 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	97.50	97.50	1,950	2,836	(	773)	(	754)	子 子	公司 公司
	凌群電腦(泰國)有限公司 雲碼股份有限公司	泰國 台北市	經營開發及維修軟件等業務 資訊軟體、資料處理及電子資訊 供應服務等業務	THB THB	33,014 65,000	THB THB	32,894 65,000	91.40 50.00	91.40	3,400 6,500	3,802 51,163	( (	1,208 1,292)	( (	1,098 646)	子 子	公司 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	0.54	0.54	20	22		1,208		不適用	子 子	公司 公司

註 1：被投資公司損益係以 108 年度平均匯率換算成新台幣表達。

註 2：本公司對訊達電腦股份有限公司之會計處理自 108 年第 2 季自採用權益法之投資轉列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，請參閱附註十二。

註 3：SYSKOM VIETNAM Co., Ltd. 已於 108 年第 4 季清算完成。

凌群電腦股份有限公司
大陸投資資訊
民國 108 年度

單位：新台幣／外幣仟元

附表四

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出或收回投資金額	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	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列損益	期末帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	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。	\$ 134,910 (USD 4,500)	註一	\$ 125,017 (USD 4,170)	\$ -	\$ -	\$ 125,017 (USD 4,170)	(\$ 27,257) (USD 882) (註二)	98.27%	(\$ 26,770) (USD 866) (註二)	\$ 10,253 (USD 342) (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。	68,954 (USD 2,300)	註一	45,510 (USD 1,518)	-	-	45,510 (USD 1,518)	(10,169) (USD 329) (註二)	74.38%	(7,573) (USD 245) (註二)	30,430 (USD 1,015) (註二)	-	

本期末大陸地區投資金額	本期末自台灣匯出金額	經濟部核准投資金額	審計委員會依經濟部投資審議會規定
\$ 170,526 (USD 5,688)	\$ 170,526 (USD 5,688) (註一(二))	\$ 170,526 (USD 5,688) (註一(二))	審計委員會依經濟部投資審議會規定
	13,071 (USD 436) (註一(一))		審計委員會依經濟部投資審議會規定
			\$ 1,078,502

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 SYSKOM INTERNATIONAL INC.間接投資。

註二：係按經會計師查核之 108 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：\$1,797,504×60%=\$1,078,502。

註四：涉及外幣者，除損益係以 108 年度之平均匯率換算外，係以 108 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	108 年度	107 年度	增(減)金額	變動比例 %
流動資產	3,433,397	2,549,289	884,108	35
不動產、廠房及設備	407,341	452,249	(44,908)	(10)
無形資產	20,489	20,635	(146)	(1)
其他資產	456,962	316,485	140,477	44
資產總額	4,318,189	3,338,658	979,531	29
流動負債	2,277,355	1,434,932	842,423	59
非流動負債	225,952	147,341	78,611	53
負債總額	2,503,307	1,582,273	921,034	58
股本	1,000,000	1,000,000	0	0
資本公積	1,130	10	1,120	112
保留盈餘	811,036	743,312	67,724	9
其他權益	(14,662)	(10,669)	(3,993)	(37)
非控制權益	17,378	23,732	(6,354)	(27)
股東權益總額	1,814,882	1,756,385	58,497	3

1. 增減比例變動分析說明：

- (1) 流動資產增加：主要係因年底接案較多，故相關之應收帳款及存貨增加所致。
- (2) 其他資產增加：主要係因依 IFRS16 認列使用權資產所致。
- (3) 流動負債增加：主要係因年底接案較多及資金需求，致應付帳款、短期借款及應付短期票券增加。
- (4) 非流動負債增加：主要係因依 IFRS16 認列租賃負債所致。
- (5) 資本公積增加：主要係子公司權益變動認列之權益影響數所致。

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	108 年度	107 年度	增(減)金額	變動比例 %
營業收入淨額	5,910,857	4,726,730	1,184,127	25
營業成本	4,666,689	3,616,599	1,050,090	29
營業毛利	1,244,168	1,110,131	134,037	12
營業費用	1,143,928	1,073,540	70,388	7
營業利益	100,240	36,591	63,649	174
營業外收入及支出	50,496	44,662	5,834	13
稅前淨利	150,736	81,253	69,483	86
所得稅費用	25,799	21,022	4,777	23
本期淨利	124,937	60,231	64,706	107
本期其他綜合損益	(8,314)	2,664	(10,978)	(412)
本期綜合損益總額	116,623	62,895	53,728	85
歸屬於母公司業主之淨利	129,150	62,912	66,238	105
歸屬於母公司業主之綜合損益總額	121,125	66,106	55,019	83
1. 增減比例變動分析說明：				
(1) 營業收入及成本增加：主要係因本年度接案較多，致相關之收入及成本增加。				
(2) 所得稅費用增加：主要係因一〇八年度稅前淨利增加所致。				
2. 公司主要營業內容改變之原因：無。				
3. 一〇八年度銷售分析：				
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	全年現金流入量	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
537,503	(88,952)	96,597	545,148	-	-
<p>1. 本年度現金流量變動情形分析：</p> <p>(1)營業活動：營業活動之淨現金流出 88,952 仟元，主要係應收帳款及合約資產增加致本期營業活動現金較上期減少。</p> <p>(2)投資活動：投資活動之淨現金流出 129,344 仟元，主要係本期取得透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產致投資活動現金較上期減少所致。</p> <p>(3)融資活動：融資活動之淨現金流入 232,989 仟元，主要係因增加短期借款及應付短期票券致融資活動現金較上期增加所致。。</p> <p>2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用</p> <p>3. 未來一年現金流動性分析：</p> <p>年初現金餘額：545,148 仟元</p> <p>預計全年來自營業活動淨現金流入量：140,930 仟元</p> <p>預計全年現金流出量：188,200 仟元</p> <p>預計現金剩餘(不足)數額：497,878 仟元</p>					

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。

本公司一〇八年度轉投資公司之損益情形相較一〇七年度增加，主要為部份轉投資公司接單情形較佳及費用成本控管得宜，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	108 年度(新台幣仟元;%)
利息收支淨額	(9,851)
兌換損益淨額	(4,439)
利息收支淨額占營收淨額比率	(0.17%)
利息收支淨額占稅前淨利比率	(6.54%)
兌換損益淨額占營收淨額比率	(0.08%)
兌換損益淨額占稅前淨利比率	(2.94%)

(1) 利率變動

本公司 108 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 447,977 仟元及 181,312 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

民國一〇八年台灣地區的平均消費者物價指數年增率約為 0.56%。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 80%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 130,000 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 10,000 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 308,794 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 26,233 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 108 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(第七版)	5,000
Technical Service Management(TSM)	5,000

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(第七版)	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"> ● 提供事件蒐集、儲存、查詢、轉出與儀表版功能，以支援資料中心 IT 維運管理需求 ● 預計提供事件>150 k eps 高速蒐集與處理容量 ● 提供事件分析與動作流程功能以提供監測重要事件與告警通知功能 ● 關聯網管與蒐集事件提供網路資安分析事件 ● 同採用 No-SQL 系統儲存大量事件資訊，以支援未來大量網路事件分析系統 ● 持續擴增 Opus One 支援容器及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 	110/6

Technical Service Management	40%	<p>凌群所承接之軟體開發專案，透過自我研發之軟體專案管理平台-SDPM 進行管理，於專案管理品質的提升，已具非常好的成效並獲國家品質獎肯定。本專案的開發，將複製軟體專案管理平台的成功經驗，導入到技術服務類專案管理上，對客戶的設備安裝、維護及保固進行專案管理，透過專案程序管理、合約執行力管理、各項工作表單的進度追蹤、相關提醒/警訊的發送，以全面提升對客戶服務的品質。</p> <p>功能模組：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 成本預估與專案授權 ● 專案計畫與合約管理 ● 專案監控 ● 專案成本分析與預測 ● 部門產能分析與預測 ● 部門專案收入分析與預測 ● 部門產能含金量分析 ● 符合現行資訊安全之規範 <p>創新特性：</p> <p>將資訊服務之最新國際標準 ISO20000:2018 之規範與產能利用率，導入到此系統當中，建立創新的硬體/系統資訊服務管理系統，已降低成本，提升效能，並使資源做更有效之運用。</p>	109/12
------------------------------	-----	--	--------

- (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 BS10012：2013 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。已於 2019 年 12 月通過第三方驗證，除原電腦中心外，新得驗證範圍包含：技術中心與研發中心，並把 SOC 由原電腦中心內獨立成一驗證範圍，並已於 2020 年 1 月取得證書(期間為 2020/1/9-2023/1/9)。

(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。於 2019 年導入 ISO 20000:2018，已於 2019 年 12 月通過第三方驗證，並於 2020 年 1 月取得證書(期間為 2020/1/17-2023/1/17)。

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

A. 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。

B. 除新設備導入外，亦導入更嚴謹的管理規則(police):公司內外網採

防火牆進行隔離。內部使用者與設備無法直接與 internet 連線，要使用外部 internet 服務，需連線到跳板機，再由跳板機連線 internet，跳板機上的服務目前開放使用：瀏覽器，Line 與 ssh 連線工具，如需其他工具，需申請核可後才能使用。

(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。
- 行政企劃處：負責企業社會責任，有關環境、社會及公司治理等風險評估及訂定相關風險管理政策與策略。
- 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。

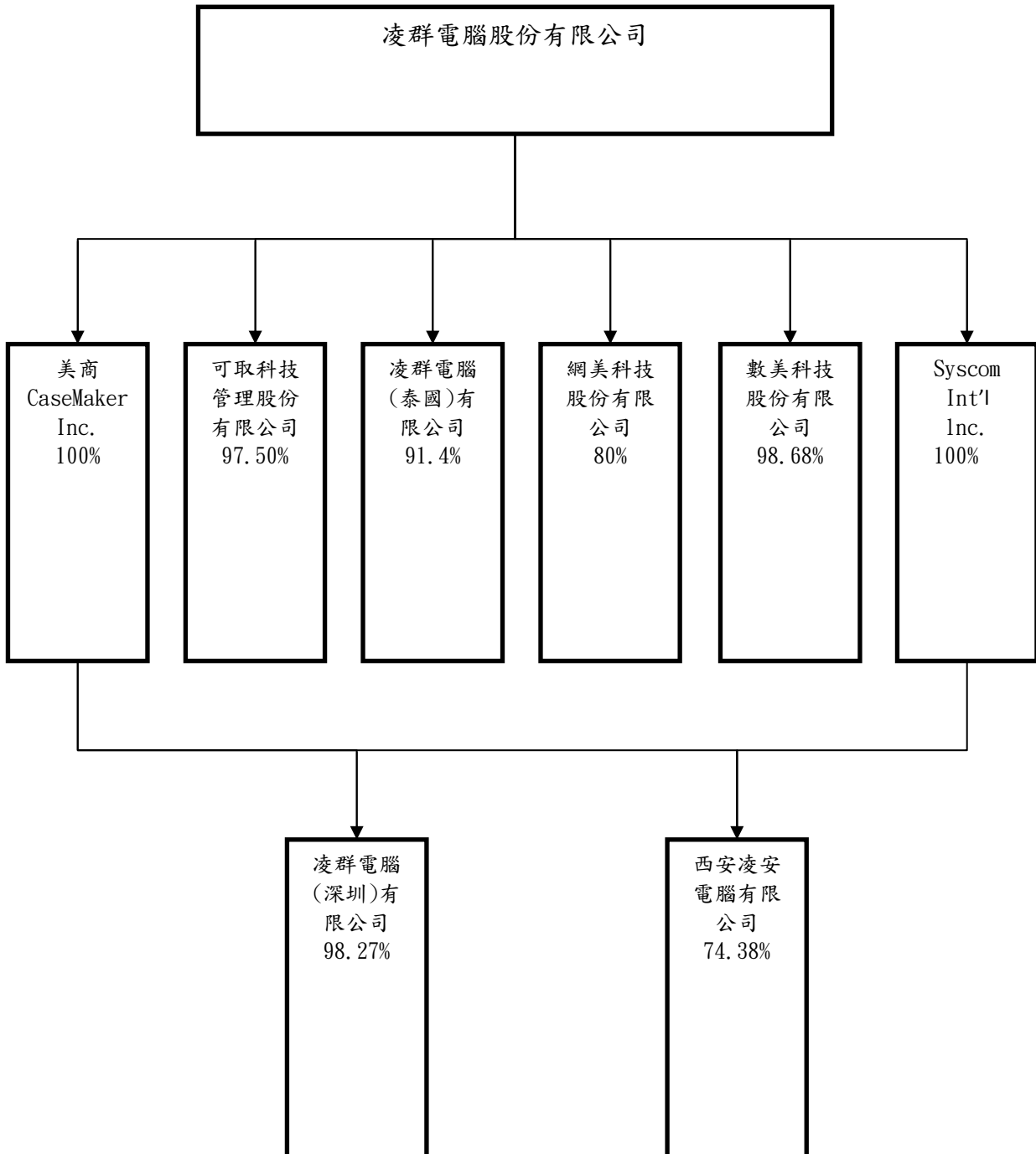
七、其他重要事項：無。

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(108年12月31日)



(二) 各關係企業基本資料(108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
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(108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)	2,640,000	80%
	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%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
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：李燦漳)		
	董事	美商 CASEMaker Inc. (代表人：廖子祥)	-	5.60%
西安凌安電腦有限公司	董事	Syscom International Inc. (代表人：李燦漳)	-	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

108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	121,106	11,641	109,465	20,052	(4,345)	(2,785)	(2.14)
可取科技管理股份有限公司	20,000	7,273	4,973	2,300	6,959	(247)	(773)	(0.39)
凌群電腦(泰國)有限公司	THB 37,200	7,196	3,036	4,160	13,713	1,379	1,208	0.32
網美科技股份有限公司	33,000	133,793	92,604	41,189	124,052	(5,343)	(5,607)	(1.70)
數美科技股份有限公司	27,000	69,608	13,153	56,455	42,941	2,744	2,618	0.97
Syscom International Inc.	USD 6,050	34,493	0	34,493	0	0	(31,969)	(5.28)
凌群電腦(深圳)有限公司	USD 4,500	224,038	214,583	9,455	306,987	(23,701)	(27,257)	-
西安凌安電腦有限公司	USD 2,300	66,476	35,877	30,599	50,623	(10,066)	(10,169)	-

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119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



