股票代碼：2453

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

一一一年度

年　報

中華民國一一二年四月十五日　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、陳培德會計師
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 11
一、組織系統 11
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 14
三、最近會計年度給付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金 31
四、公司治理運作情形 40
五、簽證會計師公費資訊 83
六、更換會計師資訊 83
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 83
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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 83
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 88
十、公司、公司之董事、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 89
肆、 募資情形 90
一、資本及股份 90
二、公司債辦理情形 94
三、特別股辦理情形 94
四、海外存託憑證辦理情形 94
五、員工認股權憑證辦理情形 94
六、限制員工權利新股辦理情形 94
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 94
八、資金運用計劃執行情形 94
伍、 營運概況 95
一、業務內容 95
二、市場及產銷概況 108
三、從業員工資訊 115
四、環保支出資訊 115
五、勞資關係 115
六、資通安全管理 118
七、重要契約 120

陸、 財務概況 121
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 121
二、最近五年度財務分析 125
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 129
四、最近年度財務報告 130
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 196
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 258
柒、 財務狀況及財務績效之檢討與分析與風險事項 259
一、財務狀況 259
二、財務績效 260
三、現金流量 261
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 261
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 261
六、風險事項之分析及評估 262
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 269
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 269
四、其他必要補充說明事項 269
五、最近年度截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第三項第二條所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 269

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

隨著疫情漸趨緩和及各地陸續解封，世界各國企盼經濟輪軸加速轉動。然因疫情變化及經濟復甦伴隨而來的供應鏈失衡、勞動力短缺、及各國通膨壓力升高等問題，都驅使著全球逐漸朝向新常態發展。凌群電腦是台灣領先的電腦系統整合商，不論在生產力提升、零接觸經濟、資安防護，及至於綠能永續 IT 都有傑出的解決方案，並憑藉卓越的技術能力及服務能量，在用戶支持下獲選 CIO TAIWAN 2022「傑出服務商」。雖然國內外各主要機構普遍認為經濟成長有放緩趨勢，凌群電腦在全體同仁的共同努力下，持續厚植競爭實力，不間斷為客戶提供高品質服務，一一一年全年營收及獲利均保持穩健成長。

茲將一一一年度營運概況與一一二年度展望目標報告於下：

一、 一一一年度營業報告

1. 營業計畫實施成果：

本公司一一一年度合併營業收入淨額新台幣 5,950,524 仟元，較一一0年度增加 1.38%；合併稅後淨利新台幣 244,945 仟元，較一一0年度增加 13.94%。

2. 一一一年度預算執行情形：

本公司一一一年度未編製及公告財務預測，茲將一一一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	5,950,524
營業成本	4,432,024
營業毛利	1,518,500
營業費用	1,254,095
營業利益	264,405
營業外收入及支出	40,251
稅前淨利	304,656
本年度淨利(稅後)	244,945

3. 一一一年度財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項目	一一一年度	一一0年度
營業收入淨額	5,950,524	5,869,595
稅後損益	244,945	214,977
資產報酬率(%)	5.80	5.14
股東權益報酬率(%)	12.16	11.11
稅前純益佔實收資本額比例(%)	30.47	27.19
純益率(稅後)	4.12	3.66
每股盈餘(元)	2.51	2.16

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(DBMaster)
- DBMaker 雲端資料庫(DBMaker CloudDB)
- DBMaker 大數據資料庫技術(DBMaker BigData DB)
- RFID 智慧型交通運輸平台
- 健康檢查管理系統(Health Examination Management System)
- 行動刷卡收單系統(Mobile Point of Sale)
- 智慧雲端管理系統
- NDS 電信級跨品牌網管系統(NMS/EMS)進階模組- SDN 網路管理模組
- 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)
- 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
- 行動支付系統
- 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)
- 用戶群代表需量反應電力調度平台(Electricity Load Dispatching For Union Demand Response)
- 智慧型資安整合服務平台(Security Information Service Platform/Diamond Guard)
- SASP 服務平台(SYSCOM Applications Service Portal)暨 My Note 3.2
- 智慧分析決策支援系統
- 衛星影像即時接收處理
- 巡邏箱電子化系統(Patrol box electronic)

- 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)
- Technical Service Management(TSM)
- 人機流程自動化引擎(OMFLOW)
- 高自動化日誌歸檔管理系統(Hyper Automation Log Archiving Management System)
- 亂碼化介面程式(SECURITY USER INTERFACE PROGRAM)
- 卡組織 Visa Direct,Mastercard Cross border 小額跨境匯款中台交易管理系統

(2)未來研究發展方向(含持續開發中)：

- 後端主機安全連線終端模擬器(DRSE)
- 商用服務型機器人-AYUDA
- DBMaker 容器化服務資料庫管理技術(DBMaker Docker Image)
- Opus One IP 維運管理平台
- 購物商場服務機器人
- 防疫服務型機器人
- OMFLOW CCA(維運自動化)模組
- 高自動化掃描作業框架(Hyper Automation Scanning Task Framework)

二、 一一二年度營業計畫概要

1.經營方針：

(1)發揮系統能量，創造優質客戶服務體驗。
(2)創新技術服務，整合產業應用加速落地。
(3)驅動研發量能，提高核心產品應用領域。
(4)加強國際合作，提升海外市場競爭優勢。
(5)強化經營績效，致力企業 ESG 永續發展。

2.產銷政策：

(1)貫徹標準作業流程，堅持全面品質永續承諾。
(2)創新產業相關資訊服務，提升整體獲利量能。
(3)致力核心產品與專業服務，開發多元領域應用。
(4)發展 AI、5G、雲端、物聯網、資安等新技術。
(5)結盟台灣軟硬體廠商，攜手拓展海內外市場。

三、 受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

近期經濟情勢在變種病毒、俄烏戰爭、高通膨和氣候變遷等影響下，主要經濟體啟動升息循環來對抗通膨，高利率影響企業投資意願。台經院觀察，受到全球經濟需求轉弱，影響我國外貿表現，民間投資成長力道明顯放緩，所幸政府公建預算規模創新高，加上民間消費力道仍強，由民間與政府共同發力來支撐台灣,預測 2023 年國內經濟成長率為 2.58%。

在全球市場快速變化、數位轉型浪潮興起與典範轉移之際，如何引導產業從市場需求，發展跨領域的軟體應用服務，並配合政府的創新產業政策，驅動提升臺灣的資訊服務與軟體產業競爭力，實為當前產業發展的重要挑戰。在此趨勢下，各產業逐步朝向智慧製造、智慧醫療、智慧零

售等方向發展，雲端運算、人工智慧、資訊安全等新興科技備受企業重視，而資訊軟體與服務業者，更是促進這些新興科技落地的關鍵角色。

IDC 對 2023 年臺灣 ICT 市場十大趨勢預測，指出在產業已進入即服務(as a service) 經濟結構下，如何做到營運優化與開創性的數位業務拓展將越來越重要。科技與 IT 的投資將成為企業對抗經濟衝擊與拓展數位業務發展的主要動力。十大趨勢預測包含：

(1) 數位主權(Digital Sovereignty)。
(2) 自動化應用加速，多模態 AI 應用落地。
(3) 網路安全下一波革命－軟體溯源。
(4) 供應鏈重組與新競局。
(5) 地緣政治加速低軌衛星發展。
(6) 多重元宇宙走向大者恆大趨勢。
(7) 數位雙生多元多階落地。
(8) 疫後經濟加速中小企業及資服業者雲端轉型。
(9) 未來消費者成形。
(10) 數位人口浪潮下支付變革帶動 B2C 產業發展。

四、 公司未來發展策略

1. 短期發展計畫

(1) 整合各式系統管理工具，持續提升效率與品質。
(2) 擴大核心產品與服務銷售，提升整體獲利水平。
(3) 整合 5G、AIoT、資安、大數據與雲端等技術，發展數據經濟。
(4) 以智慧型營運平台發展交通、安防與商務應用。
(5) 結盟國內優秀廠商，攜手進軍新興應用市場。

2. 長期發展計畫

(1) 貫徹全面品質持續改善承諾，致力 ESG 永續發展。
(2) 展現軟硬整合強大系統能力，助力企業數位轉型。
(3) 橋接先進技術科技應用生活化，結盟台灣隊進軍世界盃。

展望 2023 年，全球經濟將持續面臨地緣政治、金融波動、氣候異常，全球供應鏈問題等因素影響。面對經濟成長趨緩的局勢，企業更要加速創新發展，提出更好的科技解決方案。縱然民間投資的不確定因素高，仍有許多 IT 建置是屬於剛性需求，例如：資訊安全、部署雲端、法規遵循等，將是帶動 2023 年資服業者成長的主要動能。凌群電腦作為台灣最具規模和影響力的系統整合公司之一，全體同仁秉持著用心、專心、全力以赴的態度完成每一個專案，協助客戶推動數位轉型打造韌性企業，持續掌握契機創造新局。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：

1. 最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形、董事或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

2. 重要記事：

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	• 承包台灣證券交易所選擇凌群承包電腦化作業，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。
72	• 為新竹區中小企業銀行發展『銀行管理資訊系統』，首度跨入金融業。
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。
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。
78	• 台南及桃園分別成立分公司及辦事處。 • 全國股市沸騰，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。
80	• 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	• 凌群電腦引進 CISCO 網路產品，獲國內十餘所大學採用。 • 財政部貨物通關自動化標案。
82	• 新竹辦事處成立，全省服務網已逐步形成。 • 榮獲經濟部「傑出資訊軟體獎」。
83	• 行政院衛生署全國醫療資訊網－北高醫療區域資訊交換中心委外服務案，肩負全民健保醫療給付電腦連線申報作業運作重任。
84	• 董事長劉瑞復先生當選第八屆台北市電腦公會理事長。

年度	重　　要　　記　　事
85	• 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	• 第一套由國人自行研發之大型資料庫－DBMaker 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	• 榮獲經濟部「產業科技發展獎優等獎」。
	• 成立泰國子公司。
	• 董事長劉瑞復先生連任第九屆台北市電腦公會理事長。
	• 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。
	• 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™」開啟證券業網路下單的風潮。
88	• 中華衛星一號順利升空，凌群電腦「地面控制系統及衛星操作與維護」工作正式啟動。
	• 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。
	• 凌群獲「中華民國銀行公會大型金融資訊系統供應商提供服務品質評估結果」名列整體表現第二名。
	• 通過思科(Cisco)公司的嚴格評鑑及技術要求，首度成為在台「金質合作夥伴(Gold Certified Partner)」。
89	• 通過 ISO 9001 品質認證。
	• 通過經濟部工業局高科技事業審查。
	• 與刑事警察局共同完成之「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	• 凌群電腦成功上市。
	• 子公司凌群電腦(深圳)贏得上海及深圳交易所交易平台建置案。
91	• 參與建置第二代 GSN 政府服務網路之骨幹及擷取網路設備。
	• [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。
92	• 建置「日盛金控新一代核心銀行系統」，跨入金控市場。
	• 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。
	• SARS 風暴來勢洶洶，推出「視訊會議解決方案」。
	• 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。
	• 取得電子化政府「共通作業平台建置與維運委外服務案」。

年度	重　　要　　記　　事
93	• 榮獲經濟部工業局「技術服務能量證書」。 • 凌群以成功的專案服務及百名以上專業技術認證工程師，首度成為「Microsoft Gold Certified Partner」。 • 「中華衛星二號」升空，凌群參與之中華衛星任務團隊正式啟動。 • 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」。
94	• 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。 • 子公司西安凌安電腦通過 CMMI Level 3 評鑑。
95	• 獲得資策會舉辦之「2005 年 MIS BEST CHOICE」票選活動大獎： -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 • 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。 • 福衛三號正式升空，凌群地面操作系統正式啟動。 • 跳級挑戰 CMMI Level 5 國際軟體品質最高等級評鑑成功，成為台灣第一家通過 CMMI Level 5 廠商。
97	• 劉瑞隆總經理當選中華民國資訊軟體協會第十一屆理事長。 • 擁有台灣最多 Fortinet 技術認證工程師，並通過審查。首度成為 Fortinet 台灣第一家最高等級「金質合作夥伴」。 • 以亮眼銷售及技術認證工程師，首度成為 vmware 最高等級合作夥伴。
98	• 榮獲財團法人資訊工業策進會頒贈「最佳行銷活動夥伴」。
99	• 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，凌群軟體實力再次受到肯定。 • 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	• 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	• 全公司首次導入並通過「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」。 • 「Syscom Cyberhood 雲端服務平台」獲「2012 雲端創新獎」肯定。
102	• 子公司凌群電腦(深圳)通過中國國家級「計算機信息系統集成第三级资质」認證。 • 與日本東海集團合資成立「雲碼股份有限公司」。 • 自我研發產品「DBMaker 資料庫」首度獲得「台灣精品獎」。
103	• 獲選經濟部評選為第二屆「卓越中堅企業獎」。 • 子公司凌群電腦(深圳)榮獲中國軟件行業協會頒發「企業信用評價 AA 级信用企業」。 • 通過 CMMI v1.3(Staged) Maturity Level 3 評鑑。 • 凌群「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。

年度	重　　要　　記　　事
105	• 以「企業專屬雲端機房代管服務-Pracla」榮獲「2016 系統整合輸出獎」優勝。 • 通過『個人資訊管理系統 BS 10012:2009 認證』。 • 子公司凌群電腦(深圳) 協助上海浦東發展銀行榮獲 2016「亞洲銀行家－最佳手機銀行安全大獎」。 • 「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。 • 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。 • 與警政署合作開發「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	• 子公司凌群電腦(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」(2012、2015 及 2017 年)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。 • 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	• 榮獲「第 25 屆國家品質獎-製造品質典範獎」。 • 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 20000:2011 及 ISO/IEC 27001:2013 及國家個資安全認證: CNS 27001:2014。
108	• 凌群自我研發之 DBMaker 雲端資料庫獲「2020 年台灣精品獎」。
109	• 通過資訊服務及資訊安全雙認證：ISO/IEC 20000(2015-2021)及 ISO/IEC 27001(2015-2021)。 • 劉瑞復董事長榮獲「中華民國電腦學會」頒贈「108 年會士獎」。 • 名列經濟部工業局 50 周年專書之台灣產業發展代表廠商之一。 • 榮獲 SGS「2020 年資安管理卓越獎」。 • 自我研發產品「智慧型服務機器人 AYUDA」喜獲「2021 年台灣精品獎暨台灣精品銀質獎」。 • 自我研發產品「網路監控管理中心 NETCenter」首獲「2021 年台灣精品獎」。

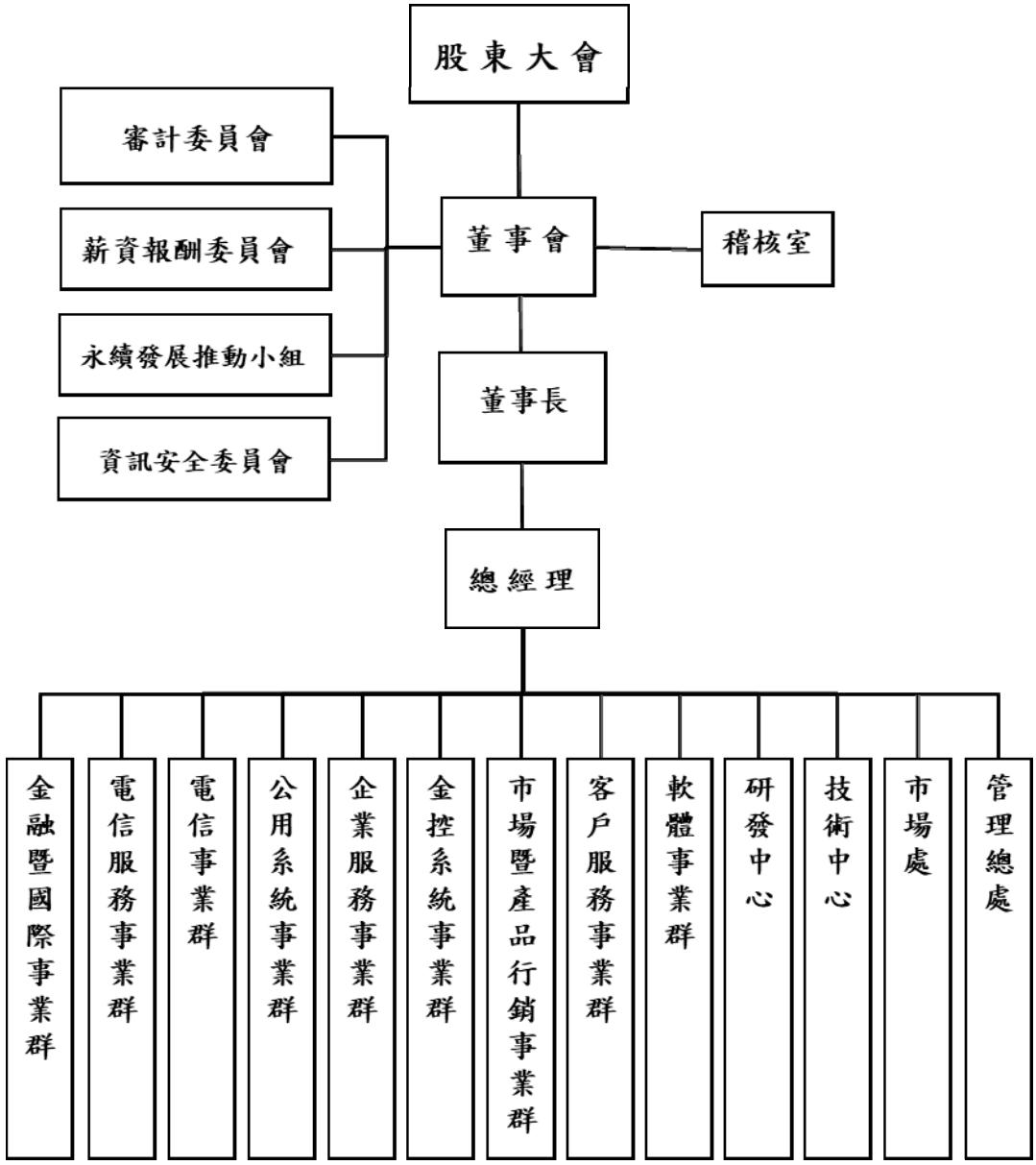
年度	重　　要　　記　　事
110	• 董事長劉瑞復先生榮獲國立東華大學授予「名譽工學博士」。 • 通過思科(Cisco)公司嚴格評鑑及技術要求，蟬連 CISCO 最高等級「金質合作夥伴(Gold Certified Partner)」(1999-2021 年)。 • 以成功的專案服務及百名以上專業認證工程師，蟬連「Microsoft Gold Certified Partner」認證(2004-2021 年)。 • 以亮眼銷售及技術認證工程師，蟬連 Fortinet 及 vmware 最高等級合作夥伴(2008-2021 年)。 • 40 年不可取代的 NonStop 系統銷售及技術專業，結合 HPE 產品銷售佳績及技術認證工程師，成為 HPE 最高等級解決方案銷售夥伴。 • 自我研發產品「DBMaker 資料庫」再獲「台灣精品獎」(2013、2014、2015、2017、2020、2021 及 2022 年)。 • 自我研發產品「網路監控管理中心 NETCenter」蟬連「台灣精品獎」(2021、2022 年)。 • 通過資訊服務及資訊安全雙認證:「ISO/IEC 20000(2015-2021 年)」及「ISO/IEC 27001(2015-2021 年)」。 • 導入並通過個資安全管理 PIMS BS10012 認證 (2012-2021 年)。 • 通過「ISO27701 隱私資訊管理認證」，成為國內第一家 SI 廠商同時擁有隱私、資安、資服與個資四項國際標準認證。
111	• 自我研發產品「DBMaker 資料庫」再獲「台灣精品獎」(2013、2014、2015、2017、2020、2021、2022 及 2023 年)。 • 自我研發產品「NETCenter IT Infra 網路監控管理中心」蟬連「台灣精品獎」(2021、2022、2023 年)。 • 自我研發產品「智慧服務型機器人 Ayuda」再獲「台灣精品獎」(2021 台灣精品獎銀質獎及 2023 年台灣精品獎)。 • 自我研發產品「OMFLOW 企業級流程引擎」首獲「台灣精品獎」肯定(2023 年)。 • 通過資訊服務及資訊安全認證:「ISO/IEC 27001:2013 (2020-2023 年)」及「CNS 27001:2014 (2021-2023 年)」。 • 通過個資安全管理「BS 10012:2017 認證 (2022-2025 年)」、隱私資訊管理「ISO/IEC 27701:2019 認證(2022-2025 年)」。 • 榮獲交通部「5G 帶動智慧交通技術與服務創新及產業發展補助計畫」-「服務創新獎第一名」。 • 再次通過全球最大的網路設備廠商思科(Cisco)最高等級評鑑「金質合作夥伴(Gold Certified Partner)」，至今蟬聯已 23 年(1999 年-2022 年)。 • 思科台灣「軟體業務最佳合作夥伴」。 • MicroFocus「最佳深耕客戶」及「最佳成就獎」。 • HPE「最佳顧客滿意度獎」、「最佳經銷夥伴」及「最佳授權服務商獎」。

年度	重　　要　　記　　事
	• 榮獲 CIO TAIWAN 2022「傑出服務商」獎。
	• 凌群輔導新創企業邁爾凌科技，獲第九屆雲豹育成計畫「體系創新獎」。
112	• 持續成長中…..。

參、公司治理報告

一、 組織系統

（一）組織圖

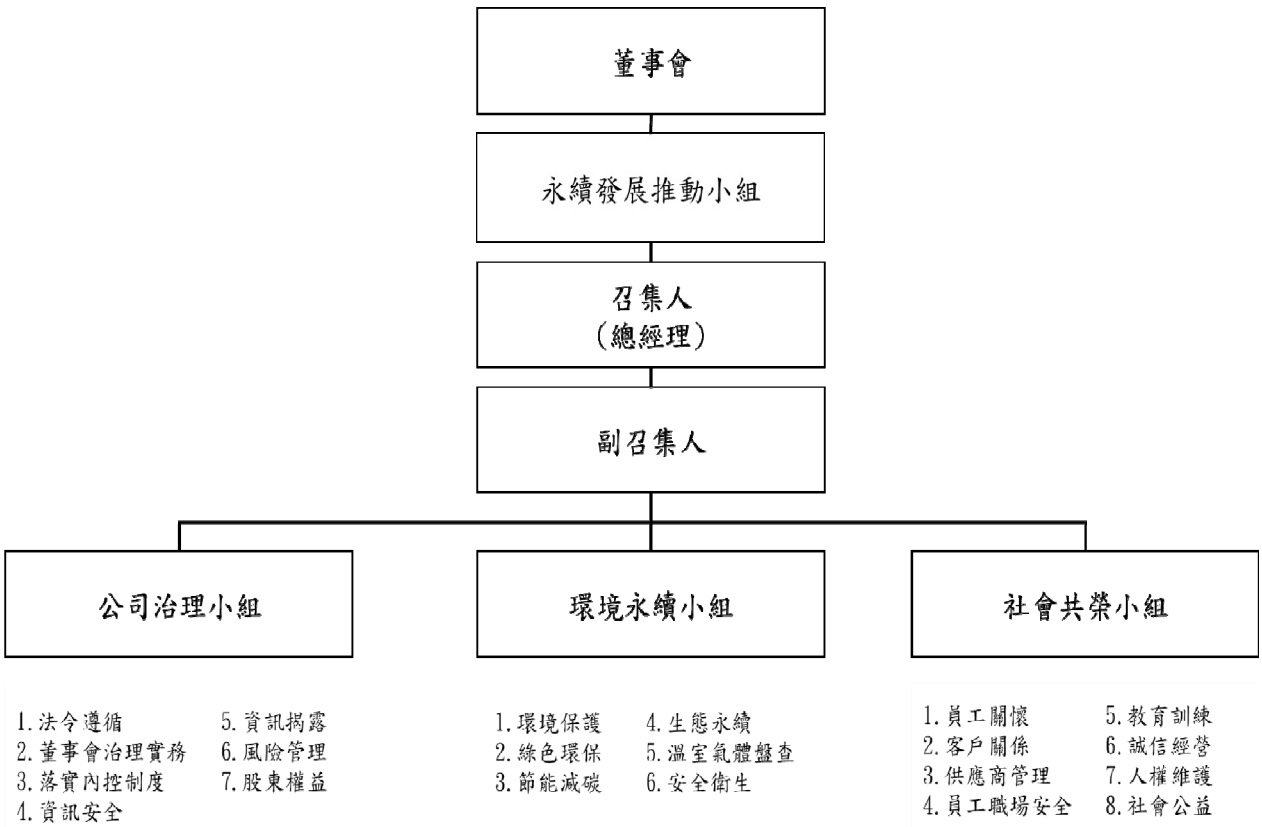


（二）各主要部門所營業務

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。
電信服務事業群	提供電信網路暨加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。
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。
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。
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。
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。
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）永續發展推動小組

1.組織圖：



本公司於111年經董事會通過將原公司治理及企業社會責任推動小組更名為永續發展推動小組，由總經理為召集人，由副召集人統籌公司治理 、環境永續與社會共榮等三個小組，負責永續發展相關政策、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，董事會依執行情形報告，檢視策略、計劃之推動，並於必要時敦促推動團隊進行調整。

主要工作職掌分由以下三個小組由各相關部門負責推動落實：

(1) 公司治理小組：

負責法令遵循、董事會治理實務、落實內控制度、資訊安全、資訊揭露、風險管理、股東權益等相關工作。

(2) 環境永續小組：

負責環境保護、綠色環保、節能減碳、生態永續、溫室氣體盤查及安全衛生相關工作。

(3) 社會共榮小組：

負責員工關懷、客戶關係、供應商管理、員工職場安全、教育訓練、誠信經營、人權維護及社會公益等相關工作。

2.111年度執行結果及112年度計劃已於111年12月15日向董事會報告。

二、 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

資料截止日：112 年 4 月 15 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註6)
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	劉瑞復	男 71~80 歲	110.07.29	3 年	69.10.25	18,346,787	18.35	18,346,787	18.35	8,432,001	8.43	0	0	國立成功大學電機系 國立東華大學名譽博士 台北市電腦商業同業公會理事長	註 1	董事 董事	劉瑞隆 劉芷君	兄弟 父女	-
董事	中華民國	劉瑞隆	男 61~70 歲	110.07.29	3 年	75.12.08	402,562	0.40	402,562	0.40	0	0	0	0	國立交通大學管理科學研究所 淡江大學講師 中華民國資訊軟體協會理事長	註 2	董事長	劉瑞復	兄弟	-
董事	中華民國	王博文	男 71~80 歲	110.07.29	3 年	97.06.13	0	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學企研所科管組 中山科學研究院工程發展室副主任	無	無	無	無	-
董事	中華民國	劉芷君	女 41~50 歲	110.07.29	3 年	110.07.29	3,187,689	3.19	4,375,567	4.38	0	0	0	0	舊金山藝術大學電腦動畫系	註 3	董事長	劉瑞復	父女	-
獨立董事	中華民國	龔哲夫	男 61~70 歲	110.07.29	3 年	104.06.15	0	0	0	0	0	0	0	0	東海大學國際貿易系	註 4	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	余汪穎	女 61~70 歲	110.07.29	3 年	104.06.15	0	0	0	0	0	0	0	0	國立台北商業專科學校國際貿易科	註 5	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	郭忠烈	男 61~70 歲	110.07.29	3 年	110.07.29	0	0	0	0	0	0	0	0	中華大學企業管理系	註 4	無	無	無	-

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

註 2：本公司總經理、美商 CASEMaker Inc.總裁

註 3：威利達投資股份有限公司監察人

註 4：本公司薪資報酬委員會委員

註 5：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協理

註 6：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）董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長 劉瑞復	主要學歷：國立成功大學電機系、國立東華大學名譽博士 主要經歷：凌群電腦(股)公司董事長兼任策略長、美商 CASEMaker Inc.董事、智群科技(股)公司董事、台北市電腦商業同業公會理事長、資訊月活動委員會主任委員	1.兼本公司策略長，屬經理人。 2.兼本公司關係企業(100%子公司)董事。 3.本人及配偶持有本公司已發行股份 1%以上且為持股前十名之自然股東。 4.為董事劉瑞隆及劉芷君二親等以內親屬。 5.為與公司有業務往來公司持股 5%以上股東。 6.已符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性情形。	0
董事 劉瑞隆	主要學歷：國立交通大學管理科學研究所 主要經歷：凌群電腦(股)公司總經理、美商 CASEMaker Inc.總裁、淡江大學講師、中華民國資訊軟體協會理事長、台灣雲端物聯網產業協會副理事長暨常務理事、數位經濟暨產業發展協會副理事長兼常務理事、國家資訊基本建設(NII)產業發展協進會董事	1.兼本公司總經理，屬經理人。 2.兼本公司關係企業(100%子公司)總裁。 3.為董事劉瑞復二親等以內親屬。 4.已符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性情形。	0
董事 王博文	主要學歷：國立政治大學企研所科管組 主要經歷：中山科學研究院工程發展室副主任	已符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性情形。	0
董事 劉芷君	主要學歷：舊金山藝術大學電腦動畫系 主要經歷：凌群電腦(股)公司監察人、威利達投資(股)公司監察人	1.兼本公司關係企業監察人。 2.本人持有本公司已發行股份 1%以上且為持股前十名之自然股東。 3.為董事劉瑞復二親等以內親屬。 4.為與公司有業務往來公司之監察人。 5.已符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性情形。	0
獨立董事 龔哲夫	主要學歷：東海大學國際貿易系 主要經歷：凌群電腦(股)公司薪資報酬委員會委員、楠梓電子(股)公司協理 具備商務及公司業務所需之工作經驗	本公司三位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所定資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權利，據以獨立執行相關職權。	0
獨立董事 余汪穎	主要學歷：國立台北商業專科學校國際貿易科 主要經歷：凌群電腦(股)公司薪資報酬委員會委員、雙鶴企業(股)公司財務部經理、行銷業務處營業部經理、管理部協理 具備五年以上商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗		0
獨立董事 郭忠烈	主要學歷：中華大學企業管理學系 主要經歷：凌群電腦(股)公司薪資報酬委員會委員、華泰電子(股)公司經理 具備公司業務所需之工作經驗		0

（五）董事會多元化及獨立性：

1.董事會多元化：

(1)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，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，其主要學經歷請參考（四）董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露資料。目前公司個別董事落實董事成員多元化政策情形如下，主要包含：

A.董事之基本條件與價值，包含性別、年齡、國籍及文化等。

B.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。

C.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。

(2)落實董事會成員多元化情形：

多元化核心項目 / 董事姓名	基本組成										專業能力							
	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡				獨立董事任期年資			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
				41至50	51至60	61至70	71至80	3年以下	3至9年	9年以上								
劉瑞復	中華民國	男	V				V				V	V	V	V	V	V	V	V
劉瑞隆	中華民國	男	V			V					V	V	V	V	V	V	V	V
王博文	中華民國	男					V				V	*	V	V	V	V	V	V
劉芷君	中華民國	女		V							V	*	V	V	V	V	V	V
龔哲夫	中華民國	男				V			V		V	*	V	V	V	V	V	V
余汪穎	中華民國	女				V			V		V	V	V	V	V	V	V	V
郭忠烈	中華民國	男				V		V			V	*	V	V	V	V	V	V

註：*係指具備部分能力

(3)本公司董事會設有七席董事，其中獨立董事三席，兼任本公司經理人董事二席，比率為29%，無兼任公司經理人之董事逾董事席次三分之一情形，董事間亦無超過半數席次具有配偶或二親等以內親屬關係。本公司獨立董事占比為43%，二位獨立董事任期年資在3~9年，一位獨立董事任期年資3年以下。本公司董事，二位年齡71歲以上，四位61~70歲，一位41~50歲。本公司女性董事二席，女性董事比率為29%，已達成提高為25%以上目標，未來並以提高女性董事席次至三分之一以上為目標。

2.董事會獨立性：

(1)本公司董事會於公司治理制度之各項作業，皆依照法令、公司章程或股東會決議等，據以行使職權。董事及獨立董事皆屬獨立之個體，獨立行使職權，三席獨立董事亦遵循相關法令規定，搭配審計委員會職權，確實監督公司內部控制之有效實施、簽證會計師之委任及獨立性與財務報表之允當編製。

(2)本公司全體董事選任程序公開及公正，符合本公司「公司章程」、「董事選舉辦法」、「公司治理實務守則」、「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及「證券交易法第十四條之二」等規定。現任董事會會設有七席董事，無兼任公司經理人之董事逾董事席次三分之一情形，董事間亦無超過半數席次具有配偶或二親等以內親屬關係。

(3)本公司獨立董事三席，占全體董事比例43%。三席獨立董事連續任期均未超過9年。本公司獨立董事均符合金融監督管理委員會「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」有關獨立董事之規範。

（六）總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

資料截止日：112 年 4 月 15 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之經理人			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	
策略長	中華民國	劉瑞復	男	94.08.01	18,346,787	18.35	8,432,001	8.43	0	0	國立成功大學電機系 國立東華大學名譽博士 台北市電腦商業同業公會理事長	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	國立交通大學管理科學研究所 淡江大學講師 中華民國資訊軟體協會理事長	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	8,962	0.01	0	0	0	0	大同工學院電機系 中泰電腦公司總經理	註 3	無	無	無	-
副總經理	中華民國	吳朝來	男	91.01.18	0	0	0	0	0	0	明新工專電子工程科 美商安培電子公司工程師	無	無	無	無	-
副總經理	中華民國	曾景川	男	96.06.01	977	0	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	13,689	0.01	0	0	0	0	台灣科技大學電子工程技術系	無	無	無	無	-
副總經理	中華民國	李俊成	男	100.01.01	11,805	0.01	0	0	0	0	台灣工業技術學院電子工程技術系	無	無	無	無	-
副總經理	中華民國	袁桂笙	男	105.06.01	4,000	0	0	0	0	0	國防管理學院國防管理資訊班 夢擎科技公司總經理	無	無	無	無	-
副總經理	中華民國	謝順良	男	102.03.22	0	0	0	0	0	0	淡江大學土木工程系	無	無	無	無	-
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	-
副總經理	中華民國	于欽芬	女	104.03.26	1,552	0	0	0	0	0	Bellevue University MBA	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	
副總經理	中華民國	鄭乃程	男	106.06.26	0	0	0	0	0	0	淡江大學管理科學研究所 麟瑞科技第一事業群總經理	無	無	無	無	-
副總經理	中華民國	李燦漳	男	109.07.01	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6	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	-
專案副總經理	中華民國	胡延年	男	107.08.15	0	0	0	0	0	0	大葉大學事業經營研究所 國軍退除役官兵輔導委員會處長	無	無	無	無	-
業務副總經理	中華民國	薛玉龍	男	108.05.10	0	0	0	0	0	0	中山大學企業管理碩士	無	無	無	無	-
業務副總經理	中華民國	柯正東	男	109.03.01	1,027	0	937	0	0	0	東海大學企管系	無	無	無	無	-
業務副總經理	中華民國	陳旭宏	男	111.01.01	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	無	-
業務副總經理	中華民國	梁光鏗	男	111.01.17	0	0	0	0	0	0	國立台北科技大學電機系	無	無	無	無	-
業務副總經理	中華民國	林淑卿	女	111.07.01	941	0	0	0	0	0	國立台北商專企業管理科	無	無	無	無	-
業務副總經理	中華民國	李明豐	男	111.07.11	0	0	0	0	0	0	淡江大學電子計算機工程學系 Alcatel-Lucent Enterprise 台灣區經理	無	無	無	無	-
技術長	中華民國	石慶賜	男	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7	無	無	無	-
總處長	中華民國	張佳章	男	94.06.01	0	0	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8	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	
研發長	中華民國	陳在正	男	94.06.01	0	0	0	0	0	0	交通大學資訊科學系	無	無	無	無	-
總處長	中華民國	宋再麒	男	94.06.01	17,360	0.02	0	0	0	0	明新工專電子科	註9	無	無	無	-
總處長	中華民國	溫志維	男	94.06.01	0	0	0	0	0	0	清華大學電機工程系	無	無	無	無	-
財務長	中華民國	杜麗雀	女	89.06.19	13,793	0.01	0	0	0	0	台北商專會統科	無	無	無	無	-
總處長	中華民國	林明坤	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	李鈐毅	男	94.06.01	0	0	0	0	0	0	交通大學資訊工程系	無	無	無	無	-
總處長	中華民國	陳志忠	男	94.06.01	4,750	0	0	0	0	0	淡江大學數學系	註10	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	-
協理	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11	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	
資深協理	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	-
資深處長	中華民國	葉文雄	男	98.06.01	175	0	0	0	0	0	中原大學機械系	無	無	無	無	-
總處長	中華民國	邱坤廷	男	99.01.07	6,421	0.01	0	0	0	0	中央大學資訊管理系	註 12	無	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	無	-
總處長	中華民國	楊永珍	女	99.04.01	36,340	0.04	617	0	0	0	靜宜大學企業管理系	無	無	無	無	-
處長	中華民國	劉淑華	女	99.10.01	2,962	0	0	0	0	0	德明商專會統科	無	無	無	無	-
總處長	中華民國	吳昭逸	男	100.01.17	0	0	0	0	0	0	台北工專電子工程科	註 13	無	無	無	-
資深協理	中華民國	趙洪鈞	男	100.06.07	500	0	1,000	0	0	0	中原大學心理學系	無	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	無	-
資深協理	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	無	-
資深處長	中華民國	葉佳源	男	100.07.05	4,362	0	0	0	0	0	中央大學資訊管理研究所	無	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	無	-
總處長	中華民國	陳德利	男	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	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	
總處長	中華民國	王宜倫	男	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	無	-
處長	中華民國	薛齊安	男	101.03.21	3,409	0	1,199	0	0	0	國立中山大學資管所	無	無	無	無	-
處長	中華民國	唐啟祥	男	101.08.27	0	0	0	0	0	0	台灣科技大學電機研究所	無	無	無	無	-
處長	中華民國	鄭乃芳	女	101.08.27	0	0	0	0	0	0	台灣大學外文系	無	無	無	無	-
資深協理	中華民國	陳耀漳	男	101.08.27	0	0	0	0	0	0	文化大學資訊科學系	無	無	無	無	-
總處長	中華民國	張義明	男	101.08.27	4,991	0	0	0	0	0	淡江大學資訊工程系	無	無	無	無	-
處長	中華民國	李承祐	男	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	無	-
資深協理	中華民國	李佳菁	女	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	無	-
資深協理	中華民國	何蒼崧	男	102.03.22	0	0	0	0	0	0	義守大學管理研究所	無	無	無	無	-
總處長	中華民國	楊宏祥	男	102.05.09	0	0	0	0	0	0	University of San Francisco MBA	無	無	無	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	無	-
處長	中華民國	戴爾維	男	102.08.12	0	0	0	0	0	0	輔仁大學數學系	無	無	無	無	-
總處長	中華民國	林輝誼	男	102.08.12	12,000	0.01	0	0	0	0	逢甲大學資訊工程研究所	無	無	無	無	-

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶及二等親以內關係之經理人			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	
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	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	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	無	-
總處長	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	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	處長	張美鳳	夫妻	-
處長	中華民國	許瓊文	女	103.03.28	0	0	0	0	0	0	台北商專電資科	無	無	無	無	-
總處長	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	無	-
資深協理	中華民國	章世芳	女	104.02.06	0	0	0	0	0	0	致理技術學院國貿系 中菲電腦專案經理	無	無	無	無	-
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 岱凱系統企業事業群處長	無	無	無	無	-
協理	中華民國	林立鈞	男	104.03.26	0	0	0	0	0	0	台灣科技大學資管系碩士	無	無	無	無	-
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	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	-
資深處長	中華民國	林智成	男	104.05.08	0	0	0	0	0	0	國立中央大學資訊管理學系	無	無	無	無	-

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	
專案處長	中華民國	范綱元	男	104.10.26	500	0	0	0	0	0	淡江大學數學系	無	無	無	無	-
協理	中華民國	陳偉民	男	104.11.10	0	0	371	0	0	0	逢甲大學資訊工程學系	無	無	無	無	-
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	無	-
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	無	-
資深處長	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	無	-
協理	中華民國	劉逸群	男	106.02.15	165	0	0	0	0	0	明志工專工業設計系 艾群科技(股)公司	無	無	無	無	-
專案處長	中華民國	周彥甫	男	106.02.20	0	0	0	0	0	0	北台科技大學二專電機科	無	無	無	無	-
總處長	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	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	無	-
專案協理	中華民國	劉俊華	男	106.05.10	437	0	0	0	0	0	國立中興大學電機研究所	無	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	無	-
協理	中華民國	許宏裕	男	106.07.20	0	0	0	0	0	0	國防管理學院國防資訊研究所碩士 國家安全會議國家資通安全辦公室副研究員	無	無	無	無	-
總處長	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	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	
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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	註 15	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	
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	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	無	-
協理	中華民國	洪政暐	男	108.04.01	0	0	0	0	0	0	中興大學電子商務研究所	無	無	無	無	-
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	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	無	-
代處長	中華民國	賴怡萱	女	108.05.10	3,437	0	0	0	0	0	僑光科技大學電子資料處理科	無	無	無	無	-
專案協理	中華民國	呂欣容	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	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	協理	陳柏屹	夫妻	-
代協理	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	無	-
專案處長	中華民國	郭大中	男	108.07.01	0	0	0	0	0	0	輔仁大學資訊管理所	無	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	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	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	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	葉源泉	男	109.03.23	0	0	0	0	0	0	聖約翰大學電機科	無	無	無	無	-
資深處長	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	無	-
專案協理	中華民國	杜永斌	男	109.05.04	527	0	0	0	0	0	國立台北科技大學分子科學與工程系 以色列商瑞得威爾(Radware)公司	無	無	無	無	-
處長	中華民國	葉翔騰	男	109.11.10	0	0	0	0	0	0	國立交通大學計算機工程學系	無	無	無	無	-
專案處長	中華民國	侯景勛	男	110.02.01	0	0	0	0	0	0	輔仁大學英文系	無	無	無	無	-
處長	中華民國	邱玉娜	女	110.03.18	0	0	0	0	0	0	亞洲大學健康管理研究所碩士 大陸明基醫院醫療資訊管理處專員	無	無	無	無	-
處長	中華民國	許至凱	男	110.03.18	0	0	0	0	0	0	臺灣大學醫事技術學系 智慧亞洲有限公司(台灣)技術長	無	無	無	無	-
公司治理主管	中華民國	陳春燕	女	110.03.18	486	0	5,000	0	0	0	國立成功大學會計系 眾信聯合會計師事務所高查員	無	無	無	無	-
處長	中華民國	鄭善懋	女	110.05.12	1,928	0	680	0	0	0	國立中興大學財稅系 聿隆企業股份有限公司主辦會計	無	無	無	無	-
協理	中華民國	王瀅雅	女	110.05.12	0	0	0	0	0	0	政治大學哲學系	無	無	無	無	-
協理	中華民國	花晨凱	男	110.05.12	0	0	0	0	0	0	銘傳大學企管系 群環科技銷售業務	無	無	無	無	-
代協理	中華民國	郭毓軒	男	110.05.12	0	0	0	0	0	0	西德州農工大學 MSFE	無	無	無	無	-
專案協理	中華民國	黃暄發	男	110.05.12	0	0	0	0	0	0	中國工商專校資訊管理系 大台北寬頻(股)公司行銷業務部經理	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	
專案協理	中華民國	徐國書	男	110.05.12	0	0	0	0	0	0	世新大學社會心理系 麟瑞科技股份有限公司業務經理	無	無	無	無	-
處長	中華民國	陳勇慶	男	110.05.12	0	0	0	0	0	0	淡江大學化工系 好麥資訊股份有限公司副總經理	無	無	無	無	-
處長	中華民國	林忠義	男	110.05.12	3,316	0	0	0	0	0	修平科技大學應用化學系 凱衛資訊資深系統工程師	無	無	無	無	-
處長	中華民國	李心儀	女	110.07.08	20,734	0.02	0	0	0	0	輔仁大學資訊管理學系	無	無	無	無	-
代處長	中華民國	蕭宇嘉	男	110.07.08	0	0	0	0	0	0	台北醫學大學醫學資訊研究所	無	無	無	無	-
處長	中華民國	張庭榕	男	110.08.02	0	0	0	0	0	0	靜宜大學資訊管理研究所 財宏資訊技術服務部副總經理	無	無	無	無	-
處長	中華民國	曹家溢	男	110.12.01	0	0	0	0	0	0	淡江大學機械工程學系	無	無	無	無	-
處長	中華民國	溫富元	男	111.05.11	0	0	0	0	0	0	大同大學應用數學研究所	無	無	無	無	-
處長	中華民國	賴宜楓	女	111.05.11	0	0	0	0	0	0	中央大學資管所	無	無	無	無	-
專案協理	中華民國	許依伶	女	111.06.01	0	0	0	0	0	0	德明財經科技大學資訊管理系	無	無	無	無	-
專案協理	中華民國	蕭宏任	男	111.06.01	0	0	0	0	0	0	輔仁大學經濟系	無	無	無	無	-
專案協理	中華民國	吳一誠	男	111.06.01	0	0	0	0	0	0	文化大學資管系	無	無	無	無	-
專案協理	中華民國	陳昇佑	男	111.06.01	500	0	0	0	0	0	南台技術學院電子工程科	無	無	無	無	-
處長	中華民國	陳靈豪	男	111.06.20	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	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	
專案處長	中華民國	余淳汶	男	111.07.01	0	0	0	0	0	0	世新大學資訊傳播學系 拓網資訊(股)公司工程師	無	無	無	無	-
處長	中華民國	鄧正亨	男	111.08.10	0	0	40,000	0.04	0	0	淡水專校電子資料處理科	無	無	無	無	-
代協理	中華民國	許盈盈	女	111.08.22	0	0	0	0	0	0	德霖技術學院銀行保險科 動力安全資訊(股)公司業務專案經理	無	無	無	無	-
專案處長	中華民國	池紀政	女	111.09.01	0	0	0	0	0	0	Curtin University W.A. Master of Information System	無	無	無	無	-
總處長	中華民國	邱德桂	男	111.11.01	0	0	0	0	0	0	淡江大學航空系 精誠資訊(股)公司技術處長	無	無	無	無	-
處長	中華民國	謝鴻瑞	男	112.03.17	0	0	0	0	0	0	國立高雄科技大學資訊管理所 安泰銀行資訊處襄理	無	無	無	無	-
處長	中華民國	吳忠諺	男	112.03.17	0	0	0	0	0	0	私立元智大學網路技術系	無	無	無	無	-
處長	中華民國	劉浩帆	男	112.03.17	0	0	0	0	0	0	銘傳大學資訊工程所	無	無	無	無	-
處長	中華民國	戴瓊英	女	112.03.22	1,000	0	0	0	0	0	輔仁大學資訊管理系	無	無	無	無	-
代處長	中華民國	葉耀仁	男	112.03.27	0	0	0	0	0	0	加拿大皇家大學高階經營管理碩士班 IBM 架構師、頤合資訊技術長/副總	無	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：凌群電腦(深圳)有限公司董事之法人代表、西安凌安電腦有限公司董事之法人代表

註7：網美科技(股)公司董事之法人代表

註8：數美科技(股)公司監察人

註9：網美科技(股)公司董事之法人代表

註10：可取科技管理(股)公司董事之法人代表

註11：數美科技(股)公司董事之法人代表

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、雲碼股份有限公司董事長

註15：凌群電腦(深圳)有限公司監事

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、 最近會計年度給付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金

（一）董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		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)				薪資、獎金及特支費等(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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事	劉瑞復	480	480	0	0	0	0	24	24	504 0.20%	504 0.20%	7,507	8,079	0	0	49	0	49	0	8,060 3.21%	8,632 3.44%	無
	劉瑞隆																					
	王博文																					
	劉芷君																					
獨立董事	余汪穎	360	360	0	0	0	0	45	45	405 0.16%	405 0.16%	0	0	0	0	0	0	0	0	405 0.16%	405 0.16%	無
	龔哲夫																					
	郭忠烈																					

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、各功能性委員會委員及經理人薪酬制度規定辦理，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。本司獨立董事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.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(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)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、王博文 劉芷君、余汪穎、龔哲夫 郭忠烈	劉瑞復、劉瑞隆、王博文 劉芷君、余汪穎、龔哲夫 郭忠烈	王博文、劉芷君、余汪穎 龔哲夫、郭忠烈	王博文、劉芷君、余汪穎 龔哲夫、郭忠烈
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	7 人	7 人	7 人	7 人

（二）總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

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等四項總額及占稅後純益之比例（%）		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
策略長	劉瑞復	59,370	60,993	1,821	1,821	349	349	388	0	388	0	61,928 24.70%	63,551 25.35%	無
總經理	劉瑞隆													
副總經理	徐錦相													
副總經理	吳朝來													
副總經理	曾景川													
副總經理	李振寰													
副總經理	李俊成													
副總經理	袁桂笙													
副總經理	謝順良													
副總經理	蘇秉森													
副總經理	于欽芬													
副總經理	鄭乃程													
副總經理	李燦漳													
業務副總經理	吳立昌													
專案副總經理	胡延年													
業務副總經理	薛玉龍													
業務副總經理	柯正東													
業務副總經理	陳旭宏(註1)													
業務副總經理	梁光鏗(註2)													
業務副總經理	林淑卿(註3)													
業務副總經理	李明豐(註4)													

註1：111年1月1日就任。

註2：111年1月17日就任。

註3：111年7月1日就任。

註4：111年7月11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	李明豐	李明豐
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	無	無
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	劉瑞復、徐錦相、曾景川、吳立昌、蘇秉森 袁桂笙、鄭乃程、李燦漳、胡延年、薛玉龍 柯正東、陳旭宏、梁光鏗、林淑卿	劉瑞復、徐錦相、曾景川、吳立昌、蘇秉森 袁桂笙、鄭乃程、胡延年、薛玉龍、柯正東 陳旭宏、梁光鏗、林淑卿
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	劉瑞隆、吳朝來、李振寰、李俊成、謝順良 于欽芬	劉瑞隆、吳朝來、李振寰、李俊成、謝順良 于欽芬、李燦漳
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	21 人	21 人

（三）分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 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	2,307	2,307	0.92%
	總經理	劉瑞隆				
	副總經理	徐錦相				
	副總經理	吳朝來				
	副總經理	曾景川				
	副總經理	李振寰				
	副總經理	李俊成				
	副總經理	袁桂笙				
	副總經理	謝順良				
	副總經理	蘇秉森				
	副總經理	于欽芬				
	副總經理	鄭乃程				
	副總經理	李燦漳				
	業務副總經理	吳立昌				
	專案副總經理	胡延年				
	業務副總經理	薛玉龍				
	業務副總經理	柯正東				
	業務副總經理	陳旭宏				
	業務副總經理	梁光鏗				
	業務副總經理	林淑卿				
	業務副總經理	李明豐				
	技術長	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				
	協理	汪開宗				
	總處長	邵成武				
	資深協理	楊美玲				
	資深處長	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				

經理人	總處長	吳昭逸				
	資深協理	趙洪鈞				
	處長	蔡文卿				
	資深協理	趙鈞頤				
	資深處長	葉佳源				
	處長	劉佳儒				
	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				
	資深協理	陳耀漳				
	總處長	張義明				
	處長	周治平				
	處長	李承祐				
	資深協理	李佳菁				
	資深協理	何蒼崧				
	總處長	楊宏祥				
	處長	許文珀				
	處長	戴爾維				
	總處長	林輝誼				
	資深協理	嚴天志				
	協理	楊浩政				
	總處長	林萬潭				
	總處長	鄭富謙				
	處長	林泓毅				
	處長	許瓊文				
	總處長	江秋蓉				
	資深協理	章世芳				
	資深協理	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				
	資深處長	林智成				
	專案處長	范綱元				
	協理	陳偉民				
	處長	鄭為仁				
	資深處長	曾毓婷				
	協理	劉逸群				
	處長	陳靈豪				
	專案處長	周彥甫				
	總處長	廖晉毅				
	處長	林峻鋒				
	專案協理	劉俊華				
	專案協理	吳仲捷				
	協理	許宏裕				
	總處長	黃敏崇				

經理人	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				
	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				
	協理	洪政暐				
	處長	陳君慈				
	協理	林秋華				
	代處長	賴怡萱				
	專案協理	呂欣容				
	專案協理	謝若涵				
	代協理	陳佳煜				
	專案處長	郭大中				
	專案處長	林猷翔				
	專案處長	陳至善				
	處長	黃鏡旺				
	處長	葉源泉				
	資深處長	劉啓哲				
	專案協理	杜永斌				
	處長	葉翔騰				
	專案處長	侯景勛				
	處長	邱玉娜				
	處長	許至凱				
	公司治理主管	陳春燕				
	處長	鄭善懋				
	協理	王瀅雅				
	協理	花晨凱				
	代協理	郭毓軒				
	專案協理	黃暄發				
	專案協理	徐國書				
	處長	陳勇慶				
	處長	林忠義				
	處長	李心儀				
	代處長	蕭宇嘉				
	處長	張庭榕				
	處長	曹家溢				
	處長	温富元				

經理人	處長	賴宜楓				
	專案協理	許依伶				
	專案協理	蕭宏任				
	專案協理	吳一誠				
	專案協理	陳昇佑				
	處長	陳靈豪				
	專案處長	余淳汶				
	處長	鄧正亨				
	代協理	許盈盈				
	專案處長	池紀政				
	總處長	邱德桂				

（四）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

單位：新台幣仟元；%

項目 / 職稱	本公司				合併報表所有公司			
	110 年度		111 年度		110 年度		111 年度	
	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例
董事酬金	8,227	3.81%	8,465	3.38%	8,765	4.06%	9,037	3.60%
監察人酬金	134	0.06%	0	0%	134	0.06%	0	0%
總經理及副總經理酬金	53,712	24.89%	61,928	24.70%	55,716	25.82%	63,551	25.35%
稅後純益	215,822	-	250,729	-	215,822	-	250,729	-

註：本公司自 110 年 7 月 29 日以審計委員會取代監察人。

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、各功能性委員會委員及經理人薪酬制度」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、董事之報酬授權董事會依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。全體董事得依實際情形支領車馬費。

(3)董事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，非固定薪資之核算原則，主要視個人績效達成率、部門績效管理指標達成情形及公司整體的營運績效等，同時評估外部競爭環境及產業未來發展趨勢等未來風險關聯性，適時檢討薪酬制度。

(6)本公司一一一年度董事、功能性委員會績效評估及經理人之各項薪酬給付等，已經由薪酬委員會審議同意，並提董事會討論通過。

四、 公司治理運作情形

（一）董事會運作情形：

111 年度董事會開會 5 次，董事出列席情形如下：

全體董事平均實際出席率為 94.29%，獨立董事均全體親自出席。

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	5	0	100%	無
董事	劉瑞隆	5	0	100%	無
董事	王博文	5	0	100%	無
董事	劉芷君	3	0	60%	無
獨立董事	龔哲夫	5	0	100%	無
獨立董事	余汪穎	5	0	100%	無
獨立董事	郭忠烈	5	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：

1. 證交法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，故不適用證券交易法第14條之3規定，相關資料請參閱年報第41頁審計委員會運作情形。
2. 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：無。

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：請詳附表一。

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. 本公司已設置「薪資報酬委員會」，並已訂定「薪資報酬委員會組織規程」，110 年 7 月 29 日由三名獨立董事組成第五屆薪資報酬委員會。
3. 本公司已於 110 年 7 月 29 日由三名獨立董事組成審計委員會，並已訂定「審計委員會組織規程」。
4. 本公司已訂定「獨立董事之職責範疇規則」。

5.本公司已為董事及經理人投保責任險，以分散董事及經理人之法律風險。
6.本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，亦已完成111年度董事會績效評估作業並提報112年第一次董事會。
7.本公司已訂定「處理董事要求之標準作業程序」，並業經110年3月18日董事會通過設置公司治理主管，增進公司治理運作。

附表一：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	111年1月1日至111年12月31日	董事會	董事會內部自評	(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。
		個別董事會成員	董事成員自評	(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。
		審計委員會	審計委員自評	(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。
		薪資報酬委員會	薪資報酬委員自評	

（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：

(1)本公司於110年7月29日依法設置審計委員會，由全體獨立董事組成，成員共計三名，依「審計委員會組織規程」運作，每季至少召開一次會議，以下列事項之監督為主要目的：
a. 公司財務報表之允當表達。
b. 簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
c. 公司內部控制之有效實施。
d. 公司遵循相關法令及規則。
e. 公司存在或潛在風險之管控。

(2) 本公司審計委員會之職權如下：
a. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
b. 內部控制制度有效性之考核。
c. 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。

d. 涉及董事自身利害關係之事項。
e. 重大之資產或衍生性商品交易。
f. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
g. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
h. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
i. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
j. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
k. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

(3) 本公司111年度審計委員會開會5次，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	龔哲夫	5	0	100%	無
獨立董事	余汪穎	5	0	100%	無
獨立董事	郭忠烈	5	0	100%	無

(4) 其他應記載事項：

a. 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

i.證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會日期	議案內容	證交法§14-5所列事項	獨立董事持反對、保留意見或重大建議
111 年第 1 次 111.03.18	110 年度財務報表及營業報告書審議案	V	無
	110 年度盈餘分配案		無
	「取得或處分資產處理程序」修訂案	V	無
	簽證會計師獨立性與適任性評估及委任案	V	無
	110 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案	V	無
	擔任子公司銀行融資保證人案	V	無
111 年第 2 次 111.05.11	111 年度第一季財務報表審議案		無
	擔任子公司銀行融資保證人案	V	無
111 年第 3 次 111.08.10	111 年度第二季財務報表審議案		無
	辦公室租約到期續租案	V	無
	擔任子公司銀行融資保證人案	V	無
111 年第 4 次 111.11.10	111 年度第三季財務報表審議案		無
	112 年度稽核計畫訂定案		無
	擔任子公司銀行融資保證人案	V	無

111年第5次 111.12.15	擔任子公司銀行融資保證人案	V	無
112年第1次 112.03.17	111年度財務報表及營業報告書審議案	V	無
	111年度盈餘分配案		無
	「非確信服務預先核准政策」訂定及預先核准之非確信服務清單案	V	無
	簽證會計師獨立性與適任性評估及委任案	V	無
	111年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案	V	無
	擔任子公司銀行融資保證人案	V	無
決議結果：上述審計委員會所列議案均經全體出席委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：提請董事會決議，並經全體出席董事同意通過。			

ii. 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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

(6) 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

a. 本公司獨立董事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。

b. 每年至少一次召開獨立董事與內部稽核主管及會計師之單獨會議，且無一般董事及管理階層在場。若遇重大事項、或獨立董事、稽核主管及會計師認為有必要獨立溝通事宜，得不定期隨時召開會議溝通。

c. 本公司內部稽核主管於稽核項目完成之次月向獨立董事提報稽核報告及追蹤報告等，並列席董事會提出年度稽核計畫執行情形及內控運作情形之報告。

d. 內部稽核主管於每季召開之審計委員會中，個別向獨立董事報告內部稽核執行稽核計劃之情形、重要發現及建議改善事項之執行情形。

e. 本公司內部稽核主管與獨立董事及會計師每年至少舉行二次溝通會議，溝通討論事項主要包含會計師財務報告之查核事項及結果、財務狀況報告、內部控制執行情形、其他相關法令要求之溝通事項及針對法令修訂對公司帳務處理有無影響進行溝通。

f. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形如下：

會議日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
111年3月18日	董事會會前溝通會	1. 會計師與治理單位溝通財務報表查核結果(包含關鍵查核事項等)。 2. 其他：法令更新。	相關溝通事項全體出席獨立董事均無其他意見。
111年3月18日	審計委員會	1. 稽核業務執行情形報告。 2. 討論110年度「內部控制制度有限性考核」及「內部控制制度聲明書」案。	全體出席獨立董事均無其他意見。

111 年 5 月 11 日	審計委員會	稽核業務執行情形報告。	全體出席獨立董事均無其他意見。
111 年 8 月 10 日	審計委員會	稽核業務執行情形報告。	全體出席獨立董事均無其他意見。
111 年 11 月 10 日	董事會會前溝通會	1.年度財報查核規劃之查核範圍與時間及關鍵查核事項。 2.審計品質指標(AQI)相關指引介紹。	相關溝通事項全體出席獨立董事均無其他意見。
111 年 11 月 10 日	審計委員會	1.稽核業務執行情形報告。 2.討論 112 年稽核計畫擬定案。	全體出席獨立董事均無其他意見。
112 年 3 月 17 日	董事會會前溝通會	1.會計師與治理單位溝通財務報表查核結果(包含關鍵查核事項等)。 2.審計品質指標(AQI)評估報告。 3.其他：法令更新。	相關溝通事項全體出席獨立董事均無其他意見。
112 年 3 月 17 日	審計委員會	1.稽核業務執行情形報告。 2.討論 111 年度「內部控制制度有限性考核」及「內部控制制度聲明書」案。	全體出席獨立董事均無其他意見。

（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	摘要說明	
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		本公司已於103年11月7日經董事會通過訂定「公司治理實務守則」，各項作業皆依循該守則辦理，並已於本公司網站及公開資訊觀測站揭露相關內容。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
二、公司股權結構及股東權益				符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
（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）本公司依相關法令規定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				符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
（一）董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		（一）1.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，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，其主要學經歷請參考年報第15~16頁(四)	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露資料。目前公司個別董事落實董事成員多元化政策情形如下，主要包含： A.董事之基本條件與價值，包含性別、年齡、國籍及文化等。 B.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。 C.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。 2. 本公司落實董事會成員多元化情形詳年報第 16 頁。 3. 本公司董事會設有七席董事，其中獨立董事三席，兼任本公司經理人董事二席，比率為 29%，無兼任公司經理人之董事逾董事席次三分之一情形，董事間亦無超過半數席次具有配偶或二親等以內親屬關係。本公司獨立董事占比為 43%，二位獨立董事任期年資在 3~9 年，一位獨立董事任期年資 3 年以下。本公司董事，二位年齡 71 歲以上，四位 61~70 歲，一位 41~50 歲。本公司女性董事二席，女性董事比率為 29%，已達成提高為 25%以上目標，未來並以提高女性董事席次至三分之一以上為目標。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
（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		（二）本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，委員會委員三名，由全體獨立董事組成，未來將視實際營運需要設置其他功能性委員會。	
（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，且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？	V		（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(包含薪酬委員會及審計委員會)進行績效評估，評鑑結果將運用於董事提名之參考。 1.評估方式包括董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會委員自評或其他適當方式進行績效評估。 2.本公司董事會績效評估之衡量項目，至少應函括下列五大面向： (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。 董事成員績效評估之衡量項目應至少含括下列六大面向： (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。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(5)董事之專業及持續進修。 (6)內部控制。 功能性委員會(包含薪酬委員會及審計委員會)績效評估之衡量項目應至少含括下列五大面向： (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。 董事會績效評估之指標，應依據本公司之運作及需求訂定符合且適於公司執行績效評估之內容。 評分之標準，依公司需求修正及調整，亦可依各衡量面向採比重加權之方式評分。 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。 內部績效評估結果，應於次一年度第一季結束前完成並提供董事會。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。 評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會委員自評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。 4. 本公司 111 年度董事會績效評估已於 112 年 2 月完	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
（四）公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		成，並已將評估結果提報112年3月17日董事會。各董事及委員依前揭面向自評結果，董事會、董事會成員、審計委員會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）本公司審計委員會及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」及「審計品質指標(AQI)報告」外，並依AQI五大構面十三項指標及各項評估標準檢查簽證會計師是否符合獨立性與適任性，評估結果亦做為審計委員會及董事會通過會計師委任案之依據。本公司最近一次評估簽證會計師符合獨立性及適任性之評估結果(請詳註一)，依評估結果，本公司簽證會計師皆符合獨立性及適任性，並已於112年3月17日審計委員會審議同意和董事會決議通過簽證會計師獨立性及適任性評估及委任案。	
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會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		1. 本公司由公司治理小組負責公司治理相關事務，並經110年3月18日董事會決議通過，由財務處會計室經理陳春燕擔任公司治理主管，其具備公開發行公司從事財務、股務及議事等管理工作經驗達三年以上，並已依法令規定完成專業進修。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			2.公司治理相關事務及職權範圍，主要包括如下： (1)提供董事執行業務所需資料。 (2)依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 (3)辦理公司登記及變更登記。 (4)製作董事會及股東會議事錄。 (5)協助董事就任及持續進修。 (6)協助董事遵循法令。 (7)協助董事會強化職能。 (8)向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 (9)辦理董事異動相關事宜。 (10)落實維護利害關係人權益及股東平等對待。 3.111年度業務執行情形： (1)依法辦理董事會相關事宜： 擬定董事會及審計委員會會議議程，寄發開會通知、會議資料及議事錄。111 年度共計召開 5 次董事會及 5 次審計委員會。 (2)依法辦理年度股東常會相關事宜： 依規定辦理股東會日期事前登記、製作開會通知、議事手冊、議事錄等，111 年 6 月 15 日召開股東常會修訂公司章程等，並已完成變更公司登記事務。 (3)協助安排獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師溝通會議。	

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>(4)依法發佈重大訊息，確保重大訊息內容之適法性及正確性。
(5)協助董事各項法令及實務守則之遵循及協助安排董事進修課程。
(6)辦理董事及經理人購買責任保險事宜。
(7)辦理董事會績效評估，111年度董事會績效評估已於112年度第一次董事會報告。
(8)持續推行並強化公司治理。
4.公司治理主管進修情形：
<table>
<tr><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th><th>當年度進修總時數</th></tr>
<tr><td>110.07.16</td><td rowspan="3">財團法人中華民國會計研究發展基金會</td><td>最新「財報自編」相關政策發展與內控管理實務</td><td>6.0</td><td rowspan="3">18.0</td></tr>
<tr><td>110.10.19</td><td>運用ESG提升企業策略能力與永續金融趨勢因應</td><td>6.0</td></tr>
<tr><td>110.11.10</td><td>最新公司治理政策解析及設置「公司治理人員」稽核法務實務</td><td>6.0</td></tr>
<tr><td>111.10.26</td><td rowspan="2">財團法人中華民國會計研究發展基金會</td><td>「財報審閱」常見缺失及重要內控法規實務解析</td><td>6.0</td><td rowspan="2">12.0</td></tr>
<tr><td>111.10.31</td><td>最新「ESG永續」與「財報自編」相關政策發展與內控管理實務</td><td>6.0</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
</table>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司設有發言人及代理發言人，並在公司網站提供提問信箱的溝通管道給投資人及利害關係人。本公司已於公司網站設置利害關係人專區，各利害關係人針對關切議題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。
七、資訊公開 （一）公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ （二）公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ （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並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	 V V	 V	 （一）公司已架設有網站並設置「投資人關係」,「永續發展ESG」專區等揭露財務業務及永續發展等相關資訊。 （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。 （三）本公司年度財務報告、第一、二、三季財務報告及各月營運情形均於規定期限前完成公告申報。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		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。 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。 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。 4. 供應商關係：本公司依供應商之交貨品質，時效及售後服	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			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。 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。 6. 董事進修情形：請參閱本年報董事進修情形之說明(註二)。 7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已訂定「風險管理政策」，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。 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。 9. 公司為董事及經理人購買責任保險之情形：本公司為強化公司治理，降低董事、經理人及公司承擔之風險，每年均為董事及經理人投保責任保險，並申報於公開資訊觀測站。	

九、請就台灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形、及就尚未改善提出優先加強事項與措施:

本公司 111 年度公司治理評鑑未得分項目已改善情形如下：

評鑑指標內容	已改善情形
公司是否於股東常會開會 7 日前上傳以英文揭露之年度財務報告？【若於股東常會開會 16 日前上傳英文版年度財務報告，則總分另加一分。】	公司規劃於 112 年股東常會開會 7 日(或 16 日)前上傳英文揭露之年度財務報告。

尚未改善優先加強事項與措施：

評鑑指標內容	優先加強事項與措施
公司是否於中文版期中財務報告申報期限兩個月內以英文揭露期中財務報告?	規劃自 112 年起按季揭露英文合併財務報告。

註一：

(1)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
15.簽證會計師是否有連續七年未更換會計師或其受有處分或有損及專業性或獨立性之情事。	否	是

(2)簽證會計師審計品質指標（AQI）獨立性及適任性評估表

AQI 指標		衡量重點及層級		是否符合審計品質指標
構面一 專業性	(1-1)查核經驗	資深查核人員是否具備足夠之審計經驗以執行查核工作	事務所層級 個案層級	是
	(1-2)訓練時數	會計師及資深查核人員每年是否接受足夠之教育訓練，以持續獲取專業知識及技能	事務所層級	是
	(1-3)流動率	會計師事務所是否維持足夠資深之人力資源	事務所層級	是
	(1-4)專業支援	會計師事務所是否擁有足夠之專業人員(例如評價人員)，以支援查核團隊	事務所層級	是
構面二 品質控管	(2-1)會計師負荷	會計師工作負荷是否過重	事務所層級 個案層級	是
	(2-2)查核投入	查核團隊成員於各查核階段投入是否適當	事務所層級 個案層級	是
	(2-3)案件品質管制複核（EQCR）複核情形	EQCR 會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核	事務所層級 個案層級	是
	(2-4)品管支援能力	會計師事務所是否具備足夠之品質控管人力，以支援查核團隊	事務所層級	是
構面三 獨立性	(3-1)非審計服務公費	非審計服務公費占比對獨立性之影響	個案層級	是
	(3-2)客戶熟悉度	會計師事務所簽證年度財務報告之累計年數對獨立性之影響	個案層級	是
構面四 監督	(4-1)外部檢查缺失及處分	會計師事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行	事務所層級 個案層級	是
	(4-2)主管機關發函改善	會計師事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行	事務所層級 個案層級	是
構面五 創新能力	(5-1)創新規劃或倡議	會計師事務所提升審計品質之承諾，包括會計師事務所創新能力及規劃	事務所層級	是

註二：董事進修情形：

職稱	姓名	日期	課程名稱	舉辦單位	時數
獨立董事	余汪穎	110.09.01	第十三屆公司治理論壇	金融監督管理委員會	3
獨立董事	龔哲夫	110.09.01	第十三屆公司治理論壇	金融監督管理委員會	3
獨立董事	郭忠烈	110.09.01	第十三屆公司治理論壇	金融監督管理委員會	3
董事	王博文	110.09.01	第十三屆公司治理論壇	金融監督管理委員會	3
獨立董事	龔哲夫	110.10.20	110 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3
獨立董事	郭忠烈	110.10.20	110 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3
董事	王博文	110.10.20	110 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3
獨立董事	余汪穎	110.10.22	110 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3
獨立董事	郭忠烈	110.11.03	110 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	郭忠烈	110.12.07	2021 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	台灣證券交易所	3
董事	王博文	111.05.04	國際雙峰會線上論壇	台灣證券交易所	2
獨立董事	余汪穎	111.05.04	國際雙峰會線上論壇	台灣證券交易所	2
獨立董事	龔哲夫	111.05.04	國際雙峰會線上論壇	台灣證券交易所	2
獨立董事	郭忠烈	111.05.12	國際雙峰會線上論壇	台灣證券交易所	2
董事	王博文	111.05.20	111 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	111.06.10	111 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	111.06.10	111 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	郭忠烈	111.06.10	111 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	111.07.07	永續發展路徑圖產業主題宣導會	台灣證券交易所	2
獨立董事	余汪穎	111.07.13	永續發展路徑圖產業主題宣導會	台灣證券交易所	2
獨立董事	龔哲夫	111.07.20	永續發展路徑圖產業主題宣導會	台灣證券交易所	2

獨立董事	郭忠烈	111.07.20	永續發展路徑圖產業主題宣導會	台灣證券交易所	2
董事	劉芷君	111.10.12	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3
獨立董事	龔哲夫	111.10.12	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3
獨立董事	郭忠烈	111.10.12	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3
董事	王博文	111.10.19	111 年度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

（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

條件 身分別　姓名		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事(召集人)	余汪穎	請參閱年報第 15 頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」		0
獨立董事	龔哲夫			0
獨立董事	郭忠烈			0

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：110 年 7 月 29 日至 113 年 7 月 28 日，111 年度薪資報酬委員會開會 2 次，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5屆第3次 111.03.18	1. 審議110年度經理人年終獎金發放案。 2. 審查110年度董事及經理人之各項薪酬給付及績效評估案。 3. 審議110年度董事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	提請董事會決議，並經全體出席董事同意通過
第5屆第4次 111.11.10	1. 審查111年度董事及經理人各項薪酬給付及績效評估案。 2. 董事及經理人薪酬政策、制度、標準與結構討論案。 3. 審議111年度經理人年終獎金發放案。 4. 薪酬委員會112年度工作計畫討論案。	全體出席委員同意無異議照案通過	提請董事會決議，並經全體出席董事同意通過
第5屆第5次 112.03.17	1. 審議111年度經理人年終獎金發放案。 2. 審查111年度董事及經理人之各項薪酬給付及績效評估案。 3. 審議111年度董事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	提請董事會決議，並經全體出席董事同意通過

(4)其他應記載事項：

A、薪資報酬委員會職權：

a.定期檢討本組織規程並提出修正建議。

b.訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

c.定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

B、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。

C、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）推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		1. 本公司於111年經董事會通過將原公司治理及企業社會責任推動小組更名為永續發展推動小組，由總經理為召集人，由副召集人統籌公司治理、環境永續與社會共榮等三個小組，負責永續發展相關政策、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，主要工作職掌分由以下三個小組由各相關部門負責推動落實： (1)公司治理小組： 負責法令遵循、董事會治理實務、落實內控制度、資訊安全、資訊揭露、風險管理、股東權益等相關工作。 (2)環境永續小組： 負責環境保護、綠色環保、節能減碳、生態永續、溫室氣體盤查及安全衛生相關工作。 (3)社會共榮小組： 負責員工關懷、客戶關係、供應商管理、員工職場安全、教育訓練、誠信經營、人權維護及社會公等相關工作。 2. 有關111年度執行結果及112年度計劃已於111年12月15日向董事會報告。 3. 董事會依執行情形報告，檢視策略、計劃之推廣，並於需要時敦促推動團隊進行調整。	與上市上櫃公司永續發展實務守則無重大差異。

<table>
<tr><th rowspan="2">推動項目</th><th colspan="3">執行情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>二、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？</td><td>V</td><td></td><td>1. 為強化公司治理並健全公司之風險管理作業，公司已訂定「風險管理政策」，並於109年11月10日經董事決議通過，以落實風險管理制衡機制。公司之風險管理政策主要係以風險管理為導向，依照公司整體營運方針定義各類風險，建立提早評估衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制，力求將風險控制於可接受或管制之範圍內，同時強化全員風險控管意識，以期能合理確保公司策略目標之達成。
2. 公司風險管理範疇包括市場風險、營運風險、策略風險、財務風險、法律風險、資訊安全風險與其他可能使公司產生重大損失之風險。由各風險工作小組依其職掌管理之議題進行風險管理。
3. 公司董事會為風險管理之最高單位，核定風險管理政策及架構，負責核准、審視、監督公司風險管理政策，以確保風險管理之有效性。風險管理小組直屬總經理，主要負責公司風險之監控、衡量及評估等執行層面之事務。各項作業之風險管理，依其業務性質分由各相關單位負責。
4. 本公司永續發展推動小組就永續發展政策，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:
<table><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>風險管理政策或策略</th></tr><tr><td>環境</td><td>環境保護</td><td>A. 因應氣候變遷之潛在風險，本公司已依產業特性訂定【環境</td></tr></table></td><td>與上市上櫃公司永續發展實務守則無重大差異。</td></tr>
</table>

推動項目	執行情形					與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明			
					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。 B. 本公司配合溫室氣體盤查及查證時程規劃，已完成設置負責單位及其職掌範圍，並於111年陸續進行「企業溫盤實務及改善之做法」等人才培訓課程，同時並已擬訂ISO 14064前階段的導入目標規劃。	
				社會	1. 產品安全	本公司之各項產品遵守政府規範之各項法令，無任何危害物資，同時為確保客戶服務品質，提升客戶滿意度，設有專責單位提供客戶多元化服務。	
					2. 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，每年定期舉行消防講習及演練。	
				公司治理	社會經濟與法令遵循	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。	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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. 本公司積極推動各項節能減碳、廢棄物減量等相關管理措施，並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。	與上市上櫃公司永續發展實務守則無重大差異。
（二）公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		（二）1. 因應氣候變遷減緩與調適及永續資源使用議題，淨零排碳已是全球趨勢，本公司響應政府「低碳永續家園」之政策，執行節能減碳及促進資源使用，致力研發相關產品，減少辦公室溫室氣體排放，以提高減碳效益，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，避免不必要之資源浪費及優先採用綠色環保節能標章商品。 2. 本公司以每年減少 1%之電量為目標，111 年度之用電量較 110 年度減少約 2%。	與上市上櫃公司永續發展實務守則無重大差異。
（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，並採取相關之因應措施？	V		（三）氣候變遷目前已成為投資者與企業都重視的議題，本公司針對氣候變遷進行風險評估，訂定各項因應措施並定期向董事會報告。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」，建立具備智慧型管理機制的節電服務平台，提供大樓最	與上市上櫃公司永續發展實務守則無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			佳化電力使用，協助管理大樓用電。 2. 辦公區照明設備全面使用 LED 燈，電費即有顯著之節電效益，公司將持續改善用電並以每年節省1%之電量為目標。 3. 公用區域照明設備採感應式定時管理。 4. 採購設備時以環保節能為優先考量。 5. 冷氣空調定時管理並採限溫措施（設定不低於攝氏 26 度），以降低用電量及避免氣體排放。 6. 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。 7. 辦公區進行不定期環境檢查。 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。 9. 致力研發相關節能產品，以降低對環境之衝擊。 10. 落實廢棄物管理政策及節水措施。	
(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		（四）本公司經統計過去兩年節能減碳效益及政策說明如下(以下資料為台北總公司之資訊)： 1. 111 年及 110 年辦公室排碳量分別為 1,107 公噸及 1,132 公噸，相較 110 年減少約 2%。112 年將持續減少不必要的照明用電並推行各項節能措	與上市上櫃公司永續發展實務守則無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			施，112 年以減碳 1%為目標，本公司為提供專業服務之資訊服務業，無生產製程，故無製程排放源(範疇一)。 2. 本公司因應低碳政策及溫室氣體減量，主要措施包含致力研發相關節能產品，採購環保節能設備及宣導同仁減少非必要之用電，培養低碳生活習慣等。 3. 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，111 年及 110 年總用水量分別為 10,000 噸及 9,025 噸，111 年較 110 年增加約 11%。主要係因應防疫需求，加強自身及環境清潔，以致 111 年度用水量增加。112 年隨著疫情趨緩，公司將持續落實日常生活節約用水，以節省 1%之用水量為目標。 4. 本公司非製造業，未產生有害廢棄物，主要之廢棄物管理政策如下： 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、寶特瓶等分類；依政府要求需分開於一般垃圾處理之保麗龍、木棧板、泡棉、氣泡袋等不可回收廢棄物，委請專業合格之廢棄物處理廠商，依其不同分類清運至	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			不同之回收場，生活垃圾由垃圾清運公司收取清運至焚化廠處理。 本公司111年度及110年度一般資源回收物總重量皆為8公噸，111年度及110年度屬不可回收之廢棄物及生活垃圾總產量為 25.37 公噸及24.16公噸。111年較110年度增加約5%，主要係於承接大型專案設備包裝材增加，且因疫情同仁多不在外用餐，以外帶餐盒飲料居多，且公司大型會議或訓練因疫情亦安排於公司內部舉辦，餐盒數量大，故垃圾量增加。本公司將持續透過各項減廢計劃，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，並以減少廢棄物產出量1%為年度目標。	
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		(一) 本公司為善盡企業社會責任並落實人權保障，已參考國際人權法典與國際勞工組織等國際公認之人權標準制訂人權政策，並於本公司網站揭露相關內容，主要政策及管理方案如下: 1. 支持國際人權公約： (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	與上市上櫃公司永續發展實務守則無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			人權者同流合污。 (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。 (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。 2.尊重職場人權： (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。 (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、免於騷擾的工作環境。 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。 111年針對同仁實施誠信經營政策宣導、「個人資料	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			管理(PIMS)制度」、「資訊安全」、「人權保障」及內部控制等相關課程計4,465人次，合計5,772人時。	
(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？	V		(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，保障內容主要為定期壽險、意外傷害保險、住院醫療保險、癌症險。 2.本公司落實職場多元化與平等，男女同仁擁有平等晉升機會。111 年女性同仁占比為 31%，公司經理人中女性經理人占比為 22%。 3.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	與上市上櫃公司永續發展實務守則無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			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。	
（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		(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： 1.公司已訂定「環境管理辦法」，並配合職業安全衛生相關法規，訂定「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.為保護維護辦公區之安全，本公司設有人臉辨識門禁管理系統，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	與上市上櫃公司永續發展實務守則無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			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，並即時於【職業安全衛生專區】分享職業安全衛生相關訊息，內容含『職安園地』及『小護士園地』。 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。	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			12. 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。 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。	
（四）公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(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，111年度投入內部訓練、外部訓練共計7,036人次，投入教育訓練成本約計新台幣601萬元。	與上市上櫃公司永續發展實務守則無重大差異。
（五）針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶權益政策及申訴程序？	V		(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。	與上市上櫃公司永續發展實務守則無重大差異。
（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		(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、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牴觸者進行交易。	與上市上櫃公司永續發展實務守則無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			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。 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。 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。 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章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 品質管理系統認證、ISO 27001資訊安全管理系統、ISO14001環境認證、職業安全衛生管理系統認證及能源管理等認證。	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			6.本公司與供應商合作，共同致力落實企業社會責任。 7.本公司每年進行供應商評鑑，有關供應商永續管理措施及實施情形請參本公司網站：供應商管理。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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？		V	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相關資訊。	本公司尚未編製永續報告書，將評估參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。				
七、其他有助於瞭解永續發展執行情形之重要資訊： 本公司於111年經董事會通過將原公司治理及企業社會責任推動小組更名為永續發展推動小組，由總經理為召集人，由副召集人統籌公司治理、環境永續與社會共榮等三個小組，負責永續發展相關政策、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，主要工作職掌分由以下三個小組由各相關部門負責推動落實： （一）公司治理小組： 負責法令遵循、董事會治理實務、落實內控制度、資訊安全、資訊揭露、風險管理、股東權益等相關工作。 （二）環境永續小組： 負責環境保護、綠色環保、節能減碳、生態永續、溫室氣體盤查及安全衛生相關工作。 （三）社會共榮小組： 負責員工關懷、客戶關係、供應商管理、員工職場安全、教育訓練、誠信經營、人權維護及社會公等相關工作。 有關111年度執行結果及112年度計劃永續發展推動小組副召集人已於111年12月15日向董事會報告。 111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			

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
理大樓用電，以達成為地球盡一份心力之目標。 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111年捐助獎學金各NT$40,000予「財團法人成電文教基金會」及「國立東華大學」，另捐助獎學金NT$50,000予「私立淡江大學」，111年錄用9名實習生，包含1名台北教育大學資科系、1名文化資工系、5名元智資管系、1名銘傳資管系及1名德明資科系學生提供專業實習機會。 3.為培育優秀人才，不定期開辦各類教育訓練課程，111年教育訓練執行情形如下： (1)新進人員：為使新進同仁瞭解公司文化與規章制度及勞工安全衛生知識，每個月定期開辦二次【新進人員教育訓練】課程，內容包含「基礎訓練課程」和「安全衛生教育訓練課程」。 (2)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:每位業務同仁每年均需通過至少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13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。 (3)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)。 (4)111年度投入內部訓練、外部訓練共計7,036人次，投入教育訓練成本約計新台幣601萬元。 112年度計劃主要如下： 1.在公司治理方面規劃自112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、職業安全衛生等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	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。
（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階層積極落實經營政策之承諾？	V		（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】，明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾，積極落實誠信經營政策。	
（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？	V		（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。 2. 本公司訂定【誠信經營守則】已涵蓋「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。 3. 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	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
（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，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		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。 (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。 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。 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。	
二、落實誠信經營 （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？	V		(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。	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	摘要說明	
（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？	V		(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： 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，讓員工清楚瞭解誠信經營觀念與規範，定期舉辦主管談話收視及不定期開辦與誠信經營相關之教育訓練，宣導誠信經營之原則並要求落實執行。 2.【員工工作規則】對不誠信之行為訂有相關之違規懲處，本公司並訂定「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。111年度未發生不誠信行為之情事。 3.公司於【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，111年度無檢舉申訴事件。 4.111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	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			練」、「誠信經營政策宣導」、「個人資料管理(PIMS)制度」、「資訊安全」、「人權保障」及內部控制等相關課程計4,465人次，合計5,772人時。 5.111年執行情形行政企劃處已於111年12月15日向董事會報告。	
(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		(三)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」規範防止利益衝突之相關政策。對於利益衝突之相關情事，公司內部員工除可向直屬部門主管報告外，亦可直接向管理部主管報告。	
(四)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。	
(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。	

評　估　項　目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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。	
（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。	
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. 內部控制制度聲明書

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：一一二年三月十七日

本公司民國一一一年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一一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），包括瞭解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一一二年三月十七日董事會通過，出席董事七人中，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
111.06.15 股東常會	1.承認110年度營業報告書及財務報表案。	1.依股東會決議執行。
	2.承認110年度盈餘分配案。	2.訂定111年7月20日為分配基準日，111年8月9日為發放日，依股東會決議配發現金股利每股1.9元，已全數分配完畢。
	3.通過「股東會議事規則」修訂案。	3.已依修訂後「股東會議事規則」運作。
	4.通過「公司章程」修訂案。	4.於111年6月28日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。
	5.通過「取得或處分資產處理程序」修訂案。	5.已依修訂後「取得或處分資產處理程序」運作。

2.董事會

日期	重要決議事項
111年第1次 111.03.18	1.110年度營業報告。 2.110年度董事會績效評估結果報告。 3.通過111年度營運計劃及預算。 4.通過第五屆第三次薪資報酬委員會會議審議事項案。 5.通過110年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 6.通過董事及經理人責任保險續保案。 7.通過110年度財務報表及營業報告書案。 8.通過110年度盈餘分配案。 9.通過「公司章程」修訂案。 10.通過「取得或處分資產處理程序」修訂案。 11.通過「股東會議事規則」修訂案。 12.通過「公司治理實務守則」修訂案。 13.通過「企業社會責任實務守則」修訂案。 14.通過111年股東常會召開事宜。 15.通過受理百分之一股東提案相關事宜。 16.通過簽證會計師獨立性與適任性評估及委任案。 17.通過110年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 18.通過銀行融資額度案。 19.通過擔任子公司銀行融資保證人案。
111年第2次 111.05.11	1.溫室氣體盤查及查證時程規劃報告。 2.通過111年度第一季財務報表審議案。 3.通過「公司治理實務守則」修訂案。

	4.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。 5.通過銀行融資額度案。 6.通過擔任子公司銀行融資保證人案。
111 年第 3 次 111.08.10	1.溫室氣體盤查及查證時程規劃報告。 2.通過 111 年度第二季財務報表審議案。 3.通過「公司治理及企業社會責任推動小組」更名及組織修正案。 4.通過辦公室租約到期續租案。 5.通過銀行融資額度案。 6.通過擔任子公司銀行融資保證人案。
111 年第 4 次 111.11.10	1.溫室氣體盤查及查證時程規劃報告。 2.通過 111 年度第三季財務報表審議案。 3.通過 112 年度稽核計畫案。 4.通過第五屆第四次薪資報酬委員會會議審議事項案。 5.通過「董事會議事規範」修訂案。 6.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。 7.通過銀行融資額度案。 8.通過擔任子公司銀行融資保證人案。
111 年第 5 次 111.12.15	1.永續發展推動情形報告。 2.誠信經營作業情形報告。 3.智慧財產管理計劃及執行情形報告。 4.資訊安全政策及管理報告。 5.風險管理政策與程序之運作情形報告。 6.通過擔任子公司銀行融資保證人案。
112 年第 1 次 112.03.17	1.111 年度營業報告。 2.111 年度董事會績效評估結果報告。 3.溫室氣體盤查及查證時程規劃報告。 4.通過 112 年度營運計劃及預算。 5.通過第五屆第五次薪資報酬委員會會議審議事項案。 6.通過 111 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 7.通過董事及經理人責任保險續保案。 8.通過 111 年度財務報表及營業報告書案。 9.通過 111 年度盈餘分配案。 10.通過「公司章程」修訂案。 11.通過「公司治理實務守則」修訂案。 12.通過「關係人相互間財務業務相關作業規範」訂定案(取代原制定之「與集團企業、特定公司及關係人財務及業務往來作業辦法」)。 13.通過「永續發展實務守則」修訂案。 14.通過「非確信服務預先核准政策」訂定及預先核准之非確信服務清單案。 15.通過 112 年股東常會召開事宜。 16.通過受理百分之一股東提案相關事宜。 17.通過簽證會計師獨立性與適任性評估及委任案。 18.通過 111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 19.通過銀行融資額度案。 20.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、 簽證會計師公費資訊：

(一)簽證會計師公費資訊：

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維 陳培德	111.01.01-111.12.31	2,512	508	3,020	

註：非審計公費：包含稅務簽證 408 仟元、政府補助款專案查核 70 仟元及覆核非擔任主管職務之全時員工薪資資訊檢查表 30 仟元。

(二) 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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、 更換會計師資訊：無。

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

八、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、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、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	一一一年度		當年度截至四月十五日止	
		持有股數增（減）數	質押股數增（減）數	持有股數增（減）數	質押股數增（減）數
董事長/策略長大股東	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
董事	劉芷君	1,187,878	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
獨立董事	郭忠烈	0	0	0	0
副總經理	徐錦相	0	0	(18,000)	0
副總經理	吳朝來	0	0	0	0
副總經理	曾景川	0	0	0	0
副總經理	李振寰	0	0	(6,000)	0

職稱	姓名	一一一年度		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
副總經理	袁桂笙	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
副總經理	于欽芬	0	0	0	0
副總經理	鄭乃程	0	0	0	0
副總經理	李燦漳	0	0	0	0
業務副總經理	吳立昌	0	0	0	0
專案副總經理	胡延年	0	0	0	0
業務副總經理	薛玉龍	0	0	0	0
業務副總經理	柯正東	0	0	0	0
業務副總經理	陳旭宏	0	0	0	0
業務副總經理(註1)	梁光鏗	(6,000)	0	0	0
業務副總經理	林淑卿	0	0	0	0
業務副總經理(註2)	李明豐	0	0	0	0
技術長	石慶賜	0	0	0	0
總處長	張佳章	14,000	0	(15,917)	0
研發長	陳在正	0	0	(56)	0
總處長	宋再麒	0	0	0	0
總處長	温志維	0	0	(25,286)	0
財務長	杜麗雀	0	0	0	0
總處長	林明坤	0	0	0	0
總處長	李鈐毅	0	0	0	0
總處長	陳志忠	(8,000)	0	(8,000)	0
總處長	顏鳳鄰	0	0	0	0
資深協理	王懋明	0	0	0	0
總處長	鄧大宇	0	0	0	0
總處長	薛博書	0	0	0	0
協理	汪開宗	0	0	0	0
總處長	邵成武	0	0	0	0
資深協理	楊美玲	0	0	0	0
資深處長	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	(9,000)	0
處長	劉淑華	0	0	(3,000)	0
總處長	吳昭逸	0	0	0	0
資深協理	趙洪鈞	0	0	0	0
處長	蔡文卿	0	0	0	0
資深協理	趙鈞頤	0	0	0	0
資深處長	葉佳源	0	0	0	0
處長	劉佳儒	0	0	0	0
資深協理(註3)	馬學叔	0	0	0	0
總處長	陳德利	0	0	0	0

職稱	姓名	一一一年度		當年度截至四月十五日止	
		持有股數增（減）數	質押股數增（減）數	持有股數增（減）數	質押股數增（減）數
總處長	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
資深協理	陳耀漳	0	0	0	0
總處長	張義明	0	0	0	0
處長	吳秉傑	0	0	0	0
處長	李承祐	0	0	0	0
資深協理	李佳菁	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（註4）	黃鎮洲	0	0	(950)	0
處長	許文珀	0	0	0	0
處長	戴爾維	0	0	(500)	0
總處長	林輝誼	5,000	0	(8,000)	0
處長（註5）	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
總處長	鄭富謙	0	0	0	0
處長	林泓毅	0	0	0	0
處長	許瓊文	0	0	0	0
總處長	江秋蓉	0	0	0	0
資深協理	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
總處長	林瑞慶	0	0	0	0
處長	張美鳳	0	0	0	0
資深處長	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
資深處長	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
總處長	廖晉毅	0	0	0	0
處長	林峻鋒	0	0	0	0
專案協理	劉俊華	0	0	(3,000)	0
專案協理	吳仲捷	0	0	0	0
協理	許宏裕	0	0	0	0
總處長	黃敏崇	0	0	0	0
協理	陳柏屹	0	0	0	0
處長	陳冠熾	0	0	0	0

職稱	姓名	一一一年度		當年度截至四月十五日止	
		持有股數增（減）數	質押股數增（減）數	持有股數增（減）數	質押股數增（減）數
處長	楊竣富	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
專案協理	張永康	0	0	0	0
處長（註6）	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
資深處長	周威弼	0	0	0	0
協理	洪政暐	0	0	0	0
處長	陳君慈	0	0	0	0
協理	林秋華	0	0	0	0
代處長	賴怡萱	0	0	0	0
專案協理	呂欣容	0	0	0	0
專案協理	林嘉姿	0	0	0	0
專案協理	謝若涵	0	0	0	0
代協理	陳佳煜	0	0	0	0
專案處長	郭大中	0	0	0	0
專案處長	林猷翔	0	0	0	0
專案處長	陳至善	0	0	0	0
處長	黃鏡旺	0	0	0	0
處長	葉源泉	0	0	0	0
資深處長	劉啓哲	0	0	0	0
專案協理	杜永斌	0	0	0	0
處長	葉翔騰	0	0	0	0
專案處長	侯景勛	0	0	0	0
處長	邱玉娜	0	0	0	0
處長	許至凱	0	0	0	0
公司治理主管	陳春燕	0	0	0	0
處長	鄭善懋	0	0	0	0
協理	王瀅雅	0	0	0	0
協理	花晨凱	0	0	0	0
代協理	郭毓軒	0	0	0	0
專案協理	黃暄發	0	0	0	0
專案協理	徐國書	0	0	0	0
處長	陳勇慶	0	0	0	0
處長	林忠義	0	0	0	0
處長	李心儀	0	0	0	0

職稱	姓名	一一一年度		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
代處長	蕭宇嘉	0	0	0	0
處長	張庭榕	0	0	0	0
處長	曹家溢	0	0	0	0
處長（註7）	溫富元	0	0	0	0
處長（註7）	賴宜楓	0	0	0	0
專案協理（註8）	許依伶	0	0	0	0
專案協理（註8）	蕭宏任	0	0	0	0
專案協理（註8）	吳一誠	0	0	0	0
專案協理（註8）	陳昇佑	0	0	0	0
處長（註9）	陳靈豪	0	0	0	0
專案處長（註10）	余淳汶	0	0	0	0
處長（註11）	鄧正亨	0	0	0	0
代協理（註12）	許盈盈	0	0	0	0
專案處長（註13）	池紀政	0	0	0	0
總處長（註14）	邱德桂	0	0	0	0
處長（註15）	謝鴻瑞	0	0	0	0
處長（註15）	吳忠諺	0	0	0	0
處長（註15）	劉浩帆	0	0	0	0
處長（註16）	戴瓊英	0	0	0	0
代處長（註17）	葉耀仁	0	0	0	0
大股東	楊素貞	(1,187,878)	0	(92,000)	0

註1：係於111年1月17日就任。
註2：係於111年7月11日就任。
註3：係於112年2月28日解任。
註4：係於112年3月20日解任。
註5：係於111年3月31日解任。
註6：係於111年5月31日解任。
註7：係於111年5月11日就任。
註8：係於111年6月1日就任。
註9：係於111年6月20日就任
註10：係於111年7月1日就任。
註11：係於111年8月10日就任。
註12：係於111年8月22日就任。
註13：係於111年9月1日就任。
註14：係於111年11月5日就任。
註15：係於112年3月17日就任。
註16：係於112年3月22日就任。
註17：係於112年3月27日就任。

2.股權移轉之相對人為關係人資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
楊素貞	處分(贈與)	111.11.24	劉芷君	母女	1,187,878	23.10

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

3.股權質押之相對人為關係人資訊：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：

112 年 4 月 15 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱或姓名	關係	
劉瑞復	18,346,787	18.35%	8,432,001	8.43%	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
富爾利投資股份有限公司 負責人：蘇秉森	8,529,801	8.53%	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
楊素貞	8,432,001	8.43%	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
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	4,375,567	4.38%	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
匯豐託管ＥＮＳＩＧＮ ＰＥＡＫ顧問公司投資專戶	850,000	0.85%	0	0	0	0	無	無	無
匯豐託保阿卡迪恩新興市場微量資本證券主基金投資專戶	688,000	0.69%	0	0	0	0	無	無	無
賴水清	513,000	0.51%	0	0	0	0	無	無	無
李智湧	444,000	0.44%	0	0	0	0	無	無	無

十、 公司、公司之董事、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

111 年 12 月 31 日

單位：股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、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	2,857,800	86.60%	23,100	0.70%	2,880,900	87.30%
數美科技股份有限公司	2,665,350	98.72%	6,750	0.25%	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：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、 資本及股份

（一）股本來源：

112 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	經授商字第 09101358220 號
94/09	10	157,000	1,570,000	100,000	1,000,000	盈餘增資 5,799 萬	無	經授商字第 09401180640 號

單位：股

股份種類	核定股本					備註
	流通在外股份			未發行股份	合計	
	已上市(櫃)	未上市(櫃)	合計			
記名式普通股	100,000,000	-	100,000,000	57,000,000	157,000,000	上市公司股票

（二）股東結構

112 年 4 月 15 日

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人　　數	0	0	27	13,017	42	13,086
持有股數	0	0	11,668,143	83,847,972	4,483,885	100,000,000
持股比例	0%	0%	11.67%	83.85%	4.48%	100.00%

註：本公司陸資持股比例為 0。

（三）股權分散情形

112 年 4 月 15 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	2,317	366,029	0.37%
1,000 至 5,000	9,152	16,689,089	16.69%
5,001 至 10,000	934	7,610,909	7.61%
10,001 至 15,000	224	2,922,657	2.92%
15,001 至 20,000	172	3,208,225	3.21%
20,001 至 30,000	113	2,938,422	2.94%
30,001 至 40,000	40	1,431,220	1.43%
40,001 至 50,000	39	1,797,842	1.80%
50,001 至 100,000	52	3,888,066	3.89%
100,001 至 200,000	21	2,846,095	2.85%
200,001 至 400,000	9	2,534,320	2.53%
400,001 至 600,000	5	2,228,562	2.23%
600,001 至 800,000	1	688,000	0.68%
800,001 至 1,000,000	1	850,000	0.85%
1,000,001 以上	6	50,000,564	50.00%
合 計	13,086	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)

112 年 4 月 15 日

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
劉瑞復	18,346,787	18.35%
富爾利投資股份有限公司	8,529,801	8.53%
楊素貞	8,432,001	8.43%
劉綺珊	7,598,911	7.60%
劉芷君	4,375,567	4.38%
創高投資股份有限公司	2,717,497	2.72%
匯豐託管ＥＮＳＩＧＮＰＥＡＫ顧問公司投資專戶	850,000	0.85%
匯豐託保阿卡迪恩新興市場微量資本證券主基金投資專戶	688,000	0.69%
賴水清	513,000	0.51%
李智湧	444,000	0.44%

（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			110 年度	111 年度	112 年度截至 4 月 15 日(註 8)
每股市價(註 1)	最高		32.25	32.10	71.90
	最低		16.60	22.85	25.45
	平均		25.27	27.37	56.54
每股淨值(註 2)	分配前		19.64	20.50	21.36
	分配後		17.74	18.30	19.16
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	2.16	2.51	0.84
		調整後	2.16	2.51	0.84
每股股利	現金股利		1.90	2.20	-
	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)		10.86	10.40	-
	本利比(註 6)		12.34	11.86	-
	現金股利殖利率(註 7)		8.10%	8.43%	-

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董事會或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：

本公司一一一年度稅後淨利為新台幣 250,729,580 元，依規定提列法定盈餘公積新台幣 26,506,123 元，本年度可供分配盈餘合計為新台幣 696,449,668 元。本公司一一一年盈餘分配案，經董事會擬訂提撥股東現金股利新台幣 220,000,000 元(每股 2.2 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、董事之報酬授權董事會依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。全體董事得依實際情形支領車馬費。

(3)本公司董事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：

本公司一一一年度員工酬勞及董事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 9,600,000 元及董事酬勞新台幣 0 元，擬配發金額與一一一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：

本公司一一０年度配發員工現金酬勞新台幣 8,450,000 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) E601010 電器承裝業
(2) E603050 自動控制設備工程業
(3) E605010 電腦設備安裝業
(4) E701010 電信工程業
(5) E701020 衛星電視KU頻道、C頻道器材安裝業
(6) E701030 電信管制射頻器材裝設工程業
(7) E701040 簡易電信設備安裝業
(8) EZ05010 儀器、儀表安裝工程業
(9) EZ99990 其他工程業
(10) F108031 醫療器材批發業
(11) F113010 機械批發業
(12) F113030 精密儀器批發業
(13) F113050 電腦及事務性機器設備批發業
(14) F113070 電信器材批發業
(15) F113110 電池批發業
(16) F113990 其他機械器具批發業
(17) F118010 資訊軟體批發業
(18) F119010 電子材料批發業
(19) F208031 醫療器材零售業
(20) F213030 電腦及事務性機器設備零售業
(21) F213040 精密儀器零售業
(22) F213050 度量衡器零售業
(23) F213060 電信器材零售業
(24) F218010 資訊軟體零售業
(25) F219010 電子材料零售業
(26) F401010 國際貿易業
(27) F601010 智慧財產權業
(28) G903010 電信事業
(29) I103060 管理顧問業
(30) I301010 資訊軟體服務業
(31) I301020 資料處理服務業
(32) I301030 電子資訊供應服務業
(33) I501010 產品設計業
(34) I599990 其他設計業

(35) J202010　產業育成業
(36) J303010　雜誌(期刊)出版業
(37) J304010　圖書出版業
(38) JA02010　電器及電子產品修理業
(39) JA02990　其他修理業
(40) JE01010　租賃業
(41) ZZ99999　除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.營業比重：

111 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	77
電腦設備維護	23
電腦設備租賃	-
合計	100

3.公司目前之商品(服務)項目：
凌群電腦服務範圍從前端規劃、設計、執行、整體專案管理、顧問諮詢服務，及整合資訊系統服務等。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) 電子交易處理暨即時風險控管系統
(3) 證券資訊管理解決方案之規劃、建置與維護服統
(4) 期貨資訊管理解決方案之規劃、建置與維護服務
(5) 銀行資訊管理解決方案之規劃、建置與維護服務
(6) 醫療資訊系統解決方案之規劃、建置與維護服務
(7) 智慧病床解決方案之規劃、建置與維護服務
(8) 護理資訊系統(NIS)解決方案之規劃、建置與維護服務
(9) 電信雲(Network-Cloud)網路架構之規劃與建置
(10) 電信、企業軟體定義資料中心(SDDC)整體規劃、建置設計服務
(11) 軟體定義廣域網路(SD-WAN)規劃、建置設計服務
(12) 全存取邊緣(SASE)解決方案規劃、建置設計服務
(13) 網路管理與自動化資訊安全解決方案規劃、建置設計服務
(14) AI 平台之儲存系統規劃與建置
(15) 電信通訊網路骨幹之規劃、建置與維護服務
(16) 大型資料中心整體規劃設計與建置
(17) 電信網管、資安及維運解決方案客製化專案之開發設計
(18) 電信加值服務應用服務解決方案之規劃、建置與維護服務
(19) 智慧行動票證系統
(20) 巴士轉運站智慧化營運管理系統

(21) 公務機關共用資料中心規劃、建置、維護/維運服務
(22) 公務機關及所屬機關(構)資訊資源向上集中之網路通訊暨資安閘道基礎建設規劃、建置與維護服務
(23) 公務機關業務應用系統、基礎服務系統(公務人力管理系統介接、目錄服務、文件檔案管理、電子郵件、郵件安全閘道...)規劃、建置與維護服務
(24) 超融合系統(HCI)解決方案之規劃、建置與維護服務
(25) 雲端機敏專案協作平台暨個人虛擬工作區解決方案之規劃、建置與維護服務
(26) 新一代的安全營運(SecOps)資安事件管理暨資安聯防連動平台建置與維護/維運服務
(27) 數位帳戶線上開戶系統規劃
(28) 資訊顧問服務、資安服務及人力委外服務
(29) 整體資訊安全架構頤問、規劃與建置服務
(30) 資訊安全(Security)區域聯防之整體規劃設計
(31) 電腦設施委外管理服務
(32) 專業顧問服務、專業代管代維服務
(33) 雲端資料庫及應用系統解決方案之規劃、建置與維護服務
(34) 凌群雲端運算服務與雲端科技整合解決方案
(35) 系統效能調教、測試服務
(36) 證券/期貨高頻交易之規劃、建置與維護服務
(37) 智慧服務型機器人
(38) 數位轉型規劃、建置、維護與服務
(39) 以AI、5G、資安、大數據與雲端應用為方向所開發之自有研發之企業整合解決方案及銷售
(40) (更多凌群自有研發之企業整合解決方案內容,請參閱凌群 syscomgo 網站)

4. 計畫開發之新商品(服務)(含持續開發中):
(1) 後端主機安全連線終端模擬器(DRSE)
(2) 商用服務型機器人-AYUDA
(3) DBMaker 容器化服務資料庫管理技術(DBMaker Docker Image)
(4) Opus One IP 維運管理平台
(5) 購物商場機器人
(6) 防疫服務型機器人
(7) OMFLOW CCA(維運自動化)模組
(8) 高自動化掃描作業框架(Hyper Automation Scanning Task Framework)

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

資服產業為國家競爭力不可或缺的一環，在各產業數位轉型發展之際尤

為關鍵。新世代的產業競爭乃至於國家衝突，凸顯了資訊安全的重要性，從 2022 年 8 月 27 日「數位發展部」的揭牌，到 2023 年 1 月 1 日成立的「國家資通安全研究院」，在在顯示政府強調的「資安即國安」，並非只是口號，而是劍及履及的進行式，提升我國整體資安科技能力。

行政院第六期（110 年-113 年）資通安全發展方向強調「主動防禦」，以「零信任」縱深防禦，應用新興科技發展主動防禦技術，提升科技偵查能量等。《資安法》修法更明定 A、B 級公務機關應導入端點偵測及應變機制（EDR），強化偵測並落實事件調查與通報。金管會 2022 年 12 月 27 日發布「金融資安行動方案」2.0 版，要求上市櫃公司設立資訊安全單位、指派資安長，導入國際資安標準，及辦理資安攻防演練…等，持續提升金融機構資安防護能量，作為金融科技創新發展之基礎。

未來是物聯網與人工智慧的時代，統稱為 AIOT，尤其進入雲端與 AI 人工智慧時代，投資成本相對較低，而隨著 5G 和 AIOT 技術進步，智慧科技與應用將會加速雲端和資安技術的融合，而台灣有優越的地理優勢，只要軟體廠商做好國際化營運準備，未來充滿商機；因軟體是支撐硬體轉型的基礎，且未來資通訊產業的軟硬整合將成趨勢。亞洲·矽谷 2.0(推動期程自 110 至 113 年)以「智慧物聯加速產業進化」及「創新創業驅動產業未來」為兩大推動主軸，將積極導入 5G、AI 等數位經濟關鍵技術，鼓勵 AIoT 解決方案向國際輸出，並加速新創事業的成長及出場，期打造台灣成為亞洲數位創新的關鍵力量。

2. 產業上、中、下游之關聯性

台灣電腦系統軟體服務業高達上千家，可進一步細分為軟體服務業、系統整合服務業及其他系統設計服務業等，其中電腦軟體服務業約占九成，其中又以系統整合為大宗。系統整合服務業者係依客戶特定營運需要而進行軟硬體建置，其服務範圍從前端規劃、設計、執行、整體專案管理、顧問諮詢服務，及整合資訊系統服務等。系統整合服務專案多半包括不同的平台與技術，如系統與客製化之應用開發及整合既有的應用軟體，因系統整合專案的客製化程度較高，故每次專案必須建立合約，藉此定義解決方案的規格與不同層級的產出績效，最終專案的產出為一完整的系統，方可符合專案定義的目的及技術規範。

凌群電腦成立以來致力於大型系統整合與資訊應用服務，不但代理經銷國際知名 IT 大廠的軟硬體產品，更發揮深耕不同領域積累的豐富產業知能(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。上游業者包括 Cisco、Dell/EMC、Fortinet、Google 雲端平台、HPE、Microsoft、VMWare 等國內外軟硬體製造商或代理商，下游則涵蓋為金融機構、電信運營商、政府機關、醫療院所、交通運輸、教育單位、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

受到地緣政治與疫後混合辦公新常態、企業上雲加快的影響，2023 資安重點，首先是持續推動零信任與身分安全，以及無密碼驗證；關於防護體系建構，資安長與公部門政策均是關鍵；因應數位轉型腳步加快，軟體供應鏈防護與網路安全成熟度模型認證也成 IT 產業發展

重點。企業應採用零信任策略保護環境和系統、採用整合式資安平台提高資安透明度、投資員工教育訓練、透過壓力測試找出 IT 基礎架構中的弱點、盤點雲端服務，將有助於強化資安防禦策略及提升風險管理成效。

(2) 雲端應用服務

儘管疫情逐漸趨緩，但市場中仍存在著勞動力短缺、供應鏈與通膨等因素影響，中小企業對雲端解決案需求增溫，台灣 65%的資服業者已計畫或是提供 SaaS 服務，IDC 預估到 2025 年，全球有三成的中小型企業會將其一半的核心工作轉移到雲端。

(3) 智慧城市衍生出新智慧服務

「智慧城市」是近年來全球各大都市規劃、建設和治理的新概念。新一代的資訊科技，物聯網、雲端運算、智慧型終端、人工智慧、虛擬實境、擴增實境、無人飛行載具、建築資訊模型等，廣泛地應用至城市中的基礎設施、公司工廠及居家生活，將人類感知與設備系統形成經濟及有效的互動，促使人們工作效率及生活品質之提升，並成為各國政府將建設智慧城市視為提升城市競爭力的重要指標。

(4) 智慧醫療

根據 WHO 的定義，智慧醫療泛指資通訊技術（ICT）在醫療健康領域的應用，包括醫療照護、公衛監測等。2022 年可說台灣醫療數位化元年，四大醫療法規鬆綁之後，在強大科技力的串聯下，「未來醫院」將集軟硬體、數據、服務於一體，不僅可大幅提升服務品質，整個醫療行為也開始「去中心化」。

(5) 商業用服務型機器人

機器人產業已成為全球經濟重要支柱產業之一，IFR(國際機器人聯合會)預計 2022 年全年，全球機器人市場規模將達到 513 億美元，從市場結構來看，目前全球機器人產業主要由工業機器人、服務機器人和特種機器人構成。越來越多企業認知機器人無法取代人類工作，而是一種增強人類員工效率的方法。隨著更多行業面臨令人擔憂的技能和勞動力短缺問題，機器人正成為填補日益擴大缺口的必要方式，但大約 35% 的組織希望機器人技術與其他技術結合應用，以增強人類能力並逐步去解決勞動力短缺問題。

(6) 綠色/永續 IT

根據 ITHome 2022 CIO 大調查，ESG 企業永續發展首次進入 CIO 年度前十大目標，又以金融業和高科技業的 CIO 居多。企業最常見因應 ESG 的 IT 做法是無紙化、機房節能省電和上雲，也有少數企業開始建立系統化的碳盤查監測機制，或發展碳足跡儀表板，強化數據監控和管理。ESG 永續嘗試將 IT 與環境緊密連結，運用到採購、水資源、技術產品生命周期等企業 IT 不同領域以達成環境永續。

(7) 委外服務

近來數位轉型浪潮高漲，以及資訊人力市場結構改變，「IT 委外服務」成為企業管理者的首要選擇。根據麥肯錫調查，全球有超過 85% 的企業組織正面臨人才短缺的窘境，也促使 IT 領域的外包程度提高。全球組織認知到 IT 之於企業發展的重要性，視數位轉型與創新為當務之急，未來幾年軟體開發產業會持續高速成長，尤其是在 AI、ML 領域，科技人才需求也將跟著水漲船高。

（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
110 年度	217,379	3.70%
111 年度	230,033	3.87%
112 年度第一季	53,306	4.28%

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 (DBMaster)

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 BigData DB)

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趨近，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)電信級跨品牌網管系統 (NMS/EMS) NDS (Netwrok Dimenstion 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。

(8)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。

(9)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。

(10)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。

(11)新一代銀行核心系統 (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。

(12)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

(13)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。

(14)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。

(15)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：

a. 提供藍芽連線的讀卡機，用於讀取各家信用卡資訊。
b. 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。
c. 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。

(16)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。

(17)智慧型資安整合服務平台(Security Information Service Platform/Diamond Guard))

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

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

本產品 SISP 的推出，目標與預期效益：

a. 整合傳統 SOC(SIEM)與新一代 SOC 產品功能

b. 建立資安狀況感知(儀表板)與資安威脅警示燈號

c. 智能化 ISO 管理工具，協助客戶建置資安 PDCA 標準作業流程

d. 滿足客戶 ISAC、SOC、CERT 三大作業機制運作需求

e. 協助大型客戶，建構情資驅動之跨組織應變聯防體系

(18)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。

(19)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。

本產品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。

(20)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。

(21)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。

(22)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 拍照或掃描 NFC Tag 自動掃描，掃描後可顯示 QR code／NFC Tag 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／NFC Tag 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／NFC 製作巡邏箱標籤，產製的 QR code／NFC 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。

(23)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輸運方式，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。

(24)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。

(25)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，並持續增加新場域的應用，如工安管理，醫療應用……等。

(26)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。

(27)人機流程自動化引擎(OMFLOW)

人機流程自動化引擎-OMFLOW 為凌群電腦因應數位整合應用需求，所開發之軟體產品，適用於 IT 維運管理、商業表單流程、系統整合介接等各式單獨或混和應用的情境。

社群版本的 OMFLOW 提供使用者無限制的使用，並且開放取得原始碼。社群版本對於個人使用沒有任何的限制。包含的功能有：

a. 個人儀表板
b. 任務集中管理
c. 流程設計引擎
d. Python 核心引擎
e. 社群流程下載

企業版的 OMFLOW 除了社群流程下載外，還有凌群開發的官方流程可供用戶下載。另外還提供以下企業功能：

a. 分散式運算
b. 資料數據收集

c. 資訊維運管理

(28)Technical Service Management(TSM)

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。

功能模組:

a. 成本預估與專案授權
b. 專案計畫與合約管理
c. 專案監控
d. 專案成本分析與預測
e. 部門產能分析與預測
f. 部門專案收入分析與預測
g. 部門產能含金量分析
h. 符合現行資訊安全之規範

創新特性:

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。

(29)高自動化日誌歸檔管理系統(Hyper Automation Log Archiving Management System)

過往的資訊安全事件,日誌保存的完整性,對於事件後續真相的釐清、漏洞的彌補,具有重要的相關性,因此針對日誌的存檔、保留期限管理、防變造等都會衍生出不同的需求。『高自動化日誌歸檔管理系統』將整個歸檔作業,包括:歸檔申請、帳號管理、日誌上傳排程設定、上傳結果通報、緊急補上傳、儲存空間管理等等全部納入,是一個集中式、跨平台、高自動化、高傳檔效率、高安全性與高可移植性的日誌歸檔系統。

(30)亂碼化介面程式 (SECURITY USER INTERFACE PROGRAM)

配合銀行跨行前置處理系統,以財金跨行交易加解密的規格為基礎,開發出標準安控 API,提供各方之應用系統,能透過單一介面叫用 HSM 的加解密功能。亦可透過客製化模組,相容客戶端既有應用系統之安控機制與使用不同品牌的 HSM(Hardware Security Module);並提供來源控管機制(ACL),以符合台灣金融審查與銀行內部稽核之要求。

(31)卡組織 Visa Direct, Mastercard Cross border 小額跨境匯款中台交易管理系統

根據國際卡組織成員 Visa, Mastercard 各自推出的 Visa Direct, Mastercard Corss Border 小額跨境匯款的服務,研發中台交易管理系統,方便金融機關的客戶,以低廉的手續費,使用手機、網路銀行等行動裝置,將小額款項,透過卡組織全球網路,迅速匯到所指定的帳戶。

（四）長、短期業務發展計畫

凌群電腦成立近五十年，一向以專業化電腦服務為經營方向，瞄準企業及政府系統數位轉型、資安需求、雲端化及巨量資料分析等趨勢應用，持續聚焦智慧服務型機器人、智慧零售、智慧醫療、智慧安防及數位轉型等主題，以全新的商業模式協助客戶打造嶄新的服務體驗，持續掌握契機創造新局。

長、短期業務發展計畫簡述如下：

1. 短期業務發展計畫
(1) 整合各式系統管理工具，持續提升效率與品質。
(2) 擴大核心產品與服務銷售，提升整體獲利水平。
(3) 整合 5G、AIoT、資安、大數據及雲端等技術，發展數據經濟。
(4) 以智慧型營運平台發展交通、安防與商務應用。
(5) 結盟國內優秀廠商，攜手進軍新興應用市場。

2. 長期業務發展計畫
(1) 貫徹全面品質持續改善承諾，致力 ESG 永續發展。
(2) 展現軟硬整合強大系統能力，助力企業數位轉型。
(3) 橋接先進技術科技應用生活化，結盟台灣隊進軍世界盃。

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

年度 銷售 量值 主要商品	110 年度				111 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	4,395,276	註	179,389	註	4,432,803	註	150,645
電腦設備維修	〃	1,292,764	〃	-	〃	1,349,167	〃	-
電腦設備租賃	〃	2,166	〃	-	〃	17,909	〃	-
合計	〃	5,690,206	〃	179,389	〃	5,799,879	〃	150,645

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：

經濟部統計處指出，受惠 5G、高效能運算、物聯網及雲端資料處理等新興應用擴增，加上資安防護與數位轉型商機活絡，推升企業對資訊系統服務需求熱絡，由以往企業內部資訊系統、套裝軟體等領域，擴展到全方位系統整合，帶動電腦及資訊服務業市場規模逐年擴張。我國資訊服務業 2022 年營業額創歷史新高，年增 14.1%。凌群電腦以軟體及服務為主之資訊廠商，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，產業 Know-how 遍及金融證券、電信、醫療院所、政府、警政、教育，及高科技製造業...等，2022 年為台灣前 500 大企業之一，於台灣大型企業排名資訊服務業之電腦系統整合服務業排名為前三大。

3.市場未來之供需狀況與成長性：

(1) 為落實組織與企業的資安治理與風險決策，資安成熟度的自我評估已成重要指標，110年8月行政院頒布《資通安全管理辦法》子法修正條文，明文規定A、B級公務機關需部署「端點偵測及應變機制」以及「資通安全弱點通報機制」。金管會也於111年12月27日發布《金融資安行動方案2.0》。以三年為期分階段推動，深化資安強度，鼓勵金融機構採用零信任架構，擴大推動資安監控機制，重視金融核心資料保全，推動重大資安事件的支援演訓等。
(2) 數位發展部於111年8月27日成立，推動軟體產業發展，協助產業數位轉型；發展前瞻數位科技專業，培育跨領域應用人才發展國際合作交流；運用研發補助鼓勵開發創新數位應用，積極促成商轉開拓商機；輔導企業運用資料驅動與數位科技導入強化企業體質提升國際競爭力，以達推升數位能力、產業創新轉型，數位經濟發展目標。
(3) 行政院前瞻計畫邁向第四期(112-113年)，持續投入綠能、A世代半導體、IoT、AI、5G、資安等5加2產業創新及六大核心戰略產業。包括公私協力、軟硬攜手擴大數位轉型動能、提早前瞻應用部署、完備法制、開放創新網路厚植跨域作合作網路、沙盒實驗帶動創新等等，其中特別期許未來數位政府擴大融入沙盒的實驗精神，以鼓勵創新發展。
(4) 台灣雲端市場已進到多雲競爭的態勢，因為指標企業帶頭和法規鬆綁，金融和醫療業都有大進展，加速企業朝向多雲混合雲架構發展。GCP和微軟Azure兩家跨國公有雲業者皆在2021年依據金管會法規完成雲端服務的虛擬稽核，金融大型龍頭發揮關鍵帶頭作用，帶動更多台灣金融業者上雲。2022年7月電子病歷法規修法完成，開放電子病歷委託使用雲端服務，可望加速醫院IT現代化轉型，減少IT維運人力的負擔，催生更多智慧醫療應用。
(5) 麥肯錫報告指出，智慧醫療將影響六大領域，包括慢性病管理、自主管理與疾病預防、疾病診斷、診斷分流、臨床決策支援與照護服務。勤業眾信報告《2020 醫療照護產業展望》指出，科技正驅動醫療照護產業的革新，尤其是大數據與人工智慧、物聯網裝置、醫療資料互通與醫療場域去中心化等顛覆性趨勢。
(6) 隨著 5G 通訊、AIoT 技術快速發展，為交通運輸應用帶來不同層次的創新服務。運用創新科技輔助提升交通運輸安全與效能，打造友善用路環境、達到智慧運輸永續發展是各國政府推動智慧交通運輸的重

要目標；而因應AI、物聯網的發展，智慧科技更創造了多元的交通應用，包含數據採集、數據分析、監測和控制、監控追蹤及影音娛樂等，如此龐大的交通建設是業者不容忽視的市場商機。

4. 競爭利基：

凌群電腦成立以來致力於系統整合，透過引進各式尖端產品與技術，以及卓越的軟體開發及整合能力，助力金融證券、電信、醫療院所、政府與警政，交通運輸，及高科技製造等產業客戶數位轉型。凌群電腦對客戶服務與專業執行品質的堅持有目共睹，不但是國內唯一兩度通過國際軟體品質評鑑最高等級 CMMI ML5 的廠商，更獲選 CIO TAIWAN2022「傑出服務商」。本公司擁有堅強研發實力，以及軟硬體整合與專案執行管理能力，深受客戶肯定，自行研發的產品也在海外發展出明確的應用場域，多年來已陸續推出許多備受好評的產品，2023 年更有四項產品獲得臺灣精品獎：「Ayuda 智慧服務型機器人」、「NETCenter 網路監控管理中心」「DBMaker 資料庫」、「DBMaker 資料庫系統」及「OMFLOW 企業級流程引擎」。

「優秀的人才、滿意的客戶、持續成長及永續經營」，是凌群電腦的經營理念，「系統整合」是公司引以為傲的企業價值。累積近五十年的專業經驗及服務，凌群以前瞻眼光的需求規劃、無限擴充的軟／硬體架構、專精敬業的技術人才，將企業資訊應用系統的功能特性與客戶業務需求一同成長。

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. 凌群電腦為國內首屈一指的大型系統整合廠商，長期深耕政府大型應用系統建置專案，有豐富的政府大型前瞻資訊應用規劃及建置經驗。在客戶同意條件，可進一步複製到海外市場，藉由 E 化外交協助政府拓展台灣的國際關係。

B. 凌群電腦代理經銷眾多國內外資訊大廠的軟硬體產品，產品技術認證豐厚，支援服務能力深獲原廠合作夥伴的肯定。以完整多元 IT 產品與加值服務，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。

C. 凌群電腦重視優秀人才，擁有 300 多位具金融、醫療、政府、航太、電信、網絡等產業分析及開發能力工程師，豐厚的研發實力，商標及專利權通過數領先國內同業。

D. 凌群電腦企業營收穩定財務健全，服務領域遍及金融證券、電信、醫療院所、政府與警政、交通運輸、高科技製造業及智慧零售...等，客戶遍及全球且多為各產業之領導企業標竿，其中不乏合作逾二、三十年的客戶。

E. 凌群電腦秉持對品質的堅持與決心，在品質程序認證方面，共計通過了 CMMI ML5、 ISO9001、 ISO9002、 ISO/IEC 20000-1:2018。持續深化軟體和專業資訊服務能量，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。

F. 凌群電腦過「ISO27701 隱私資訊管理認證」，成為國內第一家 SI 廠商同時擁有隱私、資安、資服與個資四項國際標準認證。通過資訊服務及資訊安全認證:「ISO/IEC 27001:2013 (2020-2023 年)」及「CNS 27001:2014 (2021-2023 年)」。通過個資安全管理「BS 10012:2017 認證 (2022-2025 年)」、隱私資訊管理「ISO/IEC 27701:2019 認證 (2022-2025 年)」。透過取得國際標準認證的具體行動接軌國際，以表達凌羣全面重視並維護客戶「隱私資訊」、「資訊安全」、「資訊服務管理」以及「個資管理」安全之決心。

(2) 發展遠景之不利因素及因應對策：

A. 科技不斷創新，科技人才養成不易，技術專家留才不易；再者，資訊產業重硬輕軟，半導體產業的磁吸效應更造成人力市場傾斜。在快速變動的 IT 人才市場中，軟體工程師、資料分析師、資安專家等職缺快速成長，突顯供需嚴重失衡。

B. 資訊服務業市場競爭激烈，加上現行政府採購法未對創新採購特別規劃，易因價格競爭造成廠商利潤剝削。

C. 台灣內需市場產業規模有限，發展服務經濟的經驗及專業不足，缺乏創新應用與營運模式的個案以及學習歷程。

D. 疫情影響海陸空物流受阻以及中美科技戰的持續，更進一步加速全球供應鏈重組。

因應對策：

■ 加強核心產品與核心服務的應用與推廣，深化軟體研發與應用，並深化自我研發產品擴大相關應用服務，提高專案附加價值。

■ 結盟台灣隊進軍世界盃。複製大型應用系統規畫及建置經驗組成團隊，在各領域分別與台商一起合作，攜手拓銷海外市場。

■ 善加利用政府資源，並透過公協會平台，積極向政府建言，以利產業正常發展。

■ 本公司人才培育目標以先進資訊科技及發展全方位專才雙管齊下，增加企業與學術界產學合作機會，培養優秀人才，提供專業實習機會，將研究資源轉變成產業應用。

■ 投入自有研發產品開發與應用，透過掌握核心技術，提升大型系統專案競爭優勢與附加價值，不但提供客戶更好的服務，也增加與客戶的黏著度。

■ 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。

■ 加強與原廠及代理商的合作溝通，積極掌握設備供貨、到貨細節。

（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：

凌群電腦近五十年來扮演著國內企業E化的火車頭角色，我們秉持著前瞻的需求規劃、充份發揮企業累積的智識(Knowledge)資源，提供專精敬業的技術人才及系統整合，電腦軟硬體及通訊技術統合，以及電腦系統規劃、設計、導入與維護服務，顧問與整體資訊委外服務等，服務領域遍及:金融證券、電信、醫療院所、政府與警政、交通運輸、電子零售及高科技製造業...等。

產製過程中，公司嚴格遵循 CMMI-Dve v1.2 Maturity Level 5 軟體製程，並應用自行開發的專案管理平台(SDPM, Software Development Process Master)，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；近年來更擴大導入到技術服務類專案管理上，以技術服務管理系統(TSM, Technical Service Management)，對客戶的設備安裝、維護及保固進行專案管理，提供客戶最滿意之品質與服務。

2. 產製過程：本公司非製造業，故不適用。

（三）主要原料之供應狀況：本公司非製造業，故不適用。

（四）最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨淨額百分之十以上之客戶

1.最近二年度任一年度占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例：

單位：新台幣仟元

項目	110年度				111年度				112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	568,324	9.68%	無	甲客戶	536,647	9.02%	無	甲客戶	95,346	7.65%	無
2												
合計		568,324	9.68%		合計	536,647	9.02%		合計	95,346	7.65%	
銷貨淨額		5,869,595	100.00%		銷貨淨額	5,950,524	100.00%		銷貨淨額	1,246,961	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	110年度				111年度				112年度截至第一季止			
	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止進貨淨額比率%	與發行人之關係
1	Cisco	245,539	10.13%	無	零壹科技	313,135	11.98%	無	邁達特	105,259	16.15%	無
2					邁達特	284,485	10.88%	無	聯達	88,084	13.51%	無
合計		245,539	10.13%		合計	597,620	22.86%		合計	193,343	29.66%	
進貨淨額		2,423,763	100.00%		進貨淨額	2,613,654	100.00%		進貨淨額	651,830	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

年度 銷售 量值 主要商品	110 年度				111 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	4,395,276	註	179,389	註	4,432,803	註	150,645
電腦設備維修	〃	1,292,764	〃	-	〃	1,349,167	〃	-
電腦設備租賃	〃	2,166	〃	-	〃	17,909	〃	-
合計	〃	5,690,206	〃	179,389	〃	5,799,879	〃	150,645

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		１１０年底	１１１年底	112 年度截至 112 年 4 月 15 日
員工人數		1,158	1,187	1,206
平均年齡		40.3	40.72	41.04
平均服務年資		8.94	9.13	9.29
學歷分佈比率	博士	0	0	0
	碩士	239	242	253
	大專（含以上）	901	928	937
	高中（含以下）	18	17	16

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，故無環境污染問題及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，保障內容主要為定期壽險、意外傷害保險、住院醫療保險、癌症險。

3. 職場多元化政策

(1)本公司致力提供員工平等、包容、多元化友善職場及安全工作環境，員工僱用、晉升及薪酬等主要依據其職務類別、學經歷、專業知識及技術、專業年資經驗及個人績效表現而定，確保員工不會因種族、性別、宗教信仰、年齡、政治傾向或其他受法律保護身份的影響而遭受歧視、騷擾或不平等待遇。

(2)本公司落實職場多元化與平等，男女同仁擁有平等晉升機會。111 年女性同仁占比為 31%，公司經理人中女性經理人占比為 22%。

4. 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護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，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 111 年度投入內部訓練、外部訓練共計 7,036 人次，投入教育訓練成本約計新台幣 601 萬元。

5. 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。

6. 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、 資通安全管理

(一) 資訊安全風險管理架構

1. 為強化及健全本公司之資訊安全，落實公司永續經營管理，本公司成立資訊安全委員會，進行資安事務之決策、管理與推動。委員會設召集人、協同召集人、副召集人等主要成員，由各事業群、中心、總處最高主管或指派人員擔任委員，並編設「資安政策」、「資安推動」、「風險管理」等三個小組，負責資訊安全政策制定與宣導、資訊安全事務管理與推動、資訊安全風險管控與評估等相關資安工作。
2. 資訊安全委員會每年至少向董事會報告一次資訊安全執行情形，111 年度執行情形已於 111 年 12 月 15 日向董事會報告。

(二)資訊安全政策

1. 本公司資訊安全管理以提供可信賴的資訊安全作業環境為目標,確保維運業務持續正常運作,資訊安全政策訂定為「建立資安文化、落實資安制度、強化資安防護、降低營運風險」,以期建立一個機密性、完整性與可用性的資訊安全環境。使資訊安全成為員工日常活動中自然的一面,以此支援所有建立內外部參與者間之信任。
2. 個資暨隱私資訊管理為落實個人資料之保護及管理並符合「個人資料保護法」之要求,訂定如下 :
   (1) 依「個人資料保護法」、「個人資料保護法施行細則」之要求,保護個人資料蒐集、處理、利用、儲存、傳輸、銷毀之過程。
   (2) 為保護本公司業務相關個人資料之安全,免於因外在威脅,或內部人員不當之管理與使用,致遭受竊取、竄改、毀損、滅失、或洩漏等風險。
   (3) 提升對個人資料之保護與管理能力,降低營運風險,並創造可信賴之個人資料保護及隱私環境。

(三)資訊安全管理制度

本公司目前針對資訊安全管理,已經導入資訊安全管理制度(依循標準為 ISO 27001:2013)、個人資料管理制度(依循標準為 BS 10012 :2017),資訊管理制度 ISO 20000:2018 與隱私資訊管理系統(依循標準為 ISO 27701)。

1. 資訊安全管理制度:依循標準 ISO 27001:2013
   本公司於 2016 年導入並取得證書,並於 2019 年擴大驗證範圍包含 : 技術中心,研發中心,電腦中心(CMPC),SDPM,資訊安全監控中心(SOC)。並於 2022 年 12 月通過第三方驗證,並已於 2023 年 2 月取得證書(有效期間為 2023/1/9-2025/12/31)。每年並由第三方進行有效性稽核。
2. 個人資料管理制度:依循標準 BS 10012:2017
   本公司於 2012 年在全公司導入個人資料管理制度(依循標準為 BS 10012)進行個人資料的管理與保護並通過第三方認證,並於 2018 年通過最新版的 BS 10012:2017 版本的第三方認並證取得證書(有效期間為 2022/1/20-2025/1/20)。每年並由第三方進行有效性稽核。
3. 資訊管理制度:依循標準 ISO 20000:2018
   本公司資訊管理制度導入並驗證 ISO 20000,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,於 2022 年 12 月通過第三方驗證,並於 2023 年 2 月取得證書(有效期間為 2023/1/17-2026/1/17)。每年並由第三方進行有效性稽核。
4. 隱私資訊管理系統:依循標準 ISO 27701
   本公司於 2021 年導入隱私資訊管理系統(依循標準為 ISO 27701)進行個人資料、隱私的管理與保護並通過第三方認證,並已於 2023 年 2 月取得證書(有效期間為 2023/1/9-2025/12/31)。每年並由第三方進行有效性稽核。

(四)具體管理方案

持續強化資訊安全防護與建立聯防機制,各項具體技術強化與管理措施包括:

1. 導入新世代資安監控與聯防機制
   以公司為場域,進行自主研發產品「智慧型資安整合服務平台」系統功能驗證,

包含終端及網路可視性工具導入與自動化協同合作機制建立，並與資策會資安所及情資分享平台廠商技術合作，進行預警情資偵測與聯防，以提升公司整體資訊安全。

2. 強化公司人員上網作業效率與安全
結合公司大內網計畫執行，除了提升公司整體對外及內部骨幹網路頻寬與效能以外，並透過「內外網」專屬網路建置與資安防護設備功能提升，提高人員作業效率與資訊安全強度。

3. 提升公司對內及對外服務網頁安全
配合公司大內網計畫期程，同步檢視公司對內及對外網頁服務資安防護現況，增購網頁程式防火牆，並檢討舊有系統於資安防護設備到位後三個月，完成系統轉移，確保公司所有服務受到應有的保護。

（五）年度執行資訊安全風險狀況

1. 持續維持與精進 ISO20000、ISO27001 ，ISO27701 及 BS10012 資訊安全管理制度。111 年第三方稽核共計安排 9 個場次，稽核 33 個單位。已於 111 年底完成有效性稽核。
2. 推動實施大內網計畫，依序展開公司對外及骨幹網路提升、內外網落地，以及各項資安防護強化等建置作業。
3. 逐步導入電腦安全組態設定 GCB，已由部分部門完成先期導入測試。
4. 強化重大專案專用筆電資安管控作為，與工研院技術合作導入網路與程式白名單管控機制，提升各項重大專案作業安全。
5. 強制要求終端防毒系統、資安鑑識工具安裝與電腦安全組態設定，並搭配網路存取控制與資安防護監控，強化公司內網及內外網連網設備基本資安要求。
6. 111 年 9 月舉辦資訊安全教育訓練相關課程，全公司員工採線上課程，計 1,169 人次，合計 4,091 人時，加強員工資訊安全態度、價值、規範及實務，使資訊安全成為員工日常活動中自然的一面，建立內外部參與者間之信任。

七、 重要契約

性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	重大限制條款
經銷合約	Cisco	2003.10.27 起	授權凌群為 Cisco Gold Partner	無
經銷合約	慧與科技	2011.01.14 起	授權凌群為慧與科技(HP Enterprise)白金級經銷商	無
經銷合約	訊連科技	2019.07.01~2024.06.30	授權凌群為訊連科技經銷商	無
經銷合約	Microsoft	2017.12.27 起	授權凌群為Microsoft LSP/CSP經銷商	無

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

年度 項目		最近五年度財務資料					112年度截至112.3.31止（註1）
		１０７年	１０８年	１０９年	１１０年	１１１年	
流動資產		2,549,289	3,433,397	3,554,576	3,502,741	3,764,749	3,415,870
不動產、廠房及設備		452,249	407,341	362,489	370,818	357,328	350,361
無形資產		20,635	20,489	3,656	2,743	2,410	2,832
其他資產		316,485	456,962	369,145	358,027	310,453	414,864
資產總額		3,338,658	4,318,189	4,289,866	4,234,329	4,434,940	4,183,927
流動負債	分配前	1,434,932	2,277,355	2,215,942	2,136,747	2,284,257	1,891,327
	分配後	1,484,932	2,377,355	2,365,942	2,326,747	註2	註2
非流動負債		147,341	225,952	179,220	122,825	95,870	152,475
負債總額	分配前	1,582,273	2,503,307	2,395,162	2,259,572	2,380,127	2,043,802
	分配後	1,632,273	2,603,307	2,545,162	2,449,572	註2	註2
歸屬於母公司業主之權益		1,732,653	1,797,504	1,882,901	1,964,116	2,049,845	2,135,795
股本		1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
資本公積		10	1,130	1,521	1,547	1,547	1,426
保留盈餘	分配前	743,312	811,036	898,606	969,490	1,044,551	1,128,982
	分配後	693,312	711,036	748,606	779,490	註2	註2
其他權益		(10,669)	(14,662)	(17,226)	(6,921)	3,747	5,387
庫藏股票		－	－	－	－	－	－
非控制權益		23,732	17,378	11,803	10,641	4,968	4,330
權益總額	分配前	1,756,385	1,814,882	1,894,704	1,974,757	2,054,813	2,140,125
	分配後	1,706,385	1,714,882	1,744,704	1,784,757	註2	註2

註1：上表112年度第一季財務資料已經會計師核閱。

註2：截至民國112年04月15日止，本公司111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

年度 項目		最近五年度財務資料				
		１０７年	１０８年	１０９年	１１０年	１１１年
流動資產		2,090,035	2,898,081	3,211,798	3,153,985	3,426,661
不動產、廠房及設備		419,519	376,412	333,917	343,436	328,345
無形資產		8,092	8,812	957	592	492
其他資產		590,149	670,066	547,488	526,092	489,557
資產總額		3,107,795	3,953,371	4,094,160	4,024,105	4,245,055
流動負債	分配前	1,229,405	1,940,914	2,038,238	1,924,679	2,040,140
	分配後	1,279,405	2,040,914	2,188,238	2,114,679	註1
非流動負債		145,737	214,953	173,021	135,310	155,070
負債總額	分配前	1,375,142	2,155,867	2,211,259	2,059,989	2,195,210
	分配後	1,425,142	2,255,867	2,361,259	2,249,989	註1
股本		1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
資本公積		10	1,130	1,521	1,547	1,547
保留盈餘	分配前	743,312	811,036	898,606	969,490	1,044,551
	分配後	693,312	711,036	748,606	779,490	註1
其他權益		(10,669)	(14,662)	(17,226)	(6,921)	3,747
庫藏股票		－	－	－	－	－
權益總額	分配前	1,732,653	1,797,504	1,882,901	1,964,116	2,049,845
	分配後	1,682,653	1,697,504	1,732,901	1,774,116	註1

註1：截至民國112年04月15日止，本公司111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

年度 項目	最近五年度財務資料					112 年度截至 112.3.31 止（註 1）
	１０７年	１０８年	１０９年	１１０年	１１１年	
營業收入	4,726,730	5,910,857	5,757,866	5,869,595	5,950,524	1,246,921
營業毛利	1,110,131	1,244,168	1,310,988	1,424,263	1,518,500	333,669
營業損益	36,591	100,240	163,353	254,826	264,405	102,747
營業外收入及支出	44,662	50,496	49,545	17,031	40,251	4,284
稅前淨利	81,253	150,736	212,898	271,857	304,656	107,031
繼續營業單位本期淨利	60,231	124,937	166,842	214,977	244,945	83,991
停業單位損失	－	－	－	－	－	－
本期淨利(損)	60,231	124,937	166,842	214,977	244,945	83,991
本期其他綜合損益(稅後淨額)	2,664	(8,314)	15,030	15,297	25,146	1,631
本期綜合損益總額	62,895	116,623	181,872	230,274	270,091	85,622
淨利歸屬於母公司業主	62,912	129,150	169,958	215,822	250,730	84,431
淨利歸屬於非控制權益	(2,681)	(4,213)	(3,116)	(845)	(5,785)	(440)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	66,106	121,125	185,006	231,189	275,729	86,071
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(3,211)	(4,502)	(3,134)	(915)	(5,638)	(449)
每股盈餘(新台幣元)	0.63	1.29	1.70	2.16	2.51	0.84

註 1：上表 112 年度第一季財務資料已經會計師核閱。

2. 個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目＼年度	最近五年度財務資料				
	１０７年	１０８年	１０９年	１１０年	１１１年
營業收入	4,385,609	5,411,715	5,481,240	5,578,076	5,674,679
營業毛利	1,001,628	1,112,588	1,223,666	1,320,916	1,417,403
營業損益	97,105	134,584	212,777	283,481	291,698
營業外收入及支出	(13,158)	22,447	2,316	(11,302)	17,954
稅前淨利	83,947	157,031	215,093	272,179	309,652
繼續營業單位本期淨利	62,912	129,150	169,958	215,822	250,730
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	62,912	129,150	169,958	215,822	250,730
本期其他綜合損益(稅後淨額)	3,194	(8,025)	15,048	15,367	24,999
本期綜合損益總額	66,106	121,125	185,006	231,189	275,729
淨利歸屬於母公司業主	62,912	129,150	169,958	215,822	250,730
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	66,106	121,125	185,006	231,189	275,729
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘(新台幣元)	0.63	1.29	1.70	2.16	2.51

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
１０７	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維、郭俐雯	無保留意見加其他事項段落
１０８	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維、郭俐雯	無保留意見加其他事項段落
１０９	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維、陳培德	無保留意見加其他事項段落
１１０	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維、陳培德	無保留意見加其他事項段落
１１１	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維、陳培德	無保留意見加其他事項段落

二、 最近五年度財務分析：

（一）合併重要財務比率分析表-國際財務報導準則

分析項目 \ 年度			最近五年度財務資料					112 年度截至 112.3.31 止（註 1）
			１０７年	１０８年	１０９年	１１０年	１１１年	
財務結構%	負債占資產比率		47.39	57.97	55.83	53.36	53.67	48.85
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		420.95	510.01	572.13	565.66	601.88	654.35
償債能力%	流動比率		177.66	150.76	160.41	163.93	164.81	180.61
	速動比率		138.24	120.26	122.06	136.41	128.17	128.88
	利息保障倍數		12.22	10.99	24.20	56.71	39.93	28.84
經營能力	應收款項週轉率（次）		4.06	5.51	4.84	4.32	3.87	4.31
	平均收現日數		89.90	66.24	75.41	84.49	94.31	84.69
	存貨週轉率（次）		9.43	11.31	8.71	10.22	11.71	7.18
	應付款項週轉率(次)		3.73	4.15	3.13	3.13	3.24	2.75
	平均銷貨日數		38.70	32.27	41.90	35.71	31.16	50.84
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		10.45	14.51	15.88	15.83	16.65	3.56
	總資產週轉率（次）		1.42	1.37	1.34	1.39	1.34	0.30
獲利能力	資產報酬率（%）		1.90	3.58	4.05	5.14	5.80	2.02
	權益報酬率（%）		3.43	7.00	9.00	11.11	12.16	4.00
	占實收資本比率（%）	營業利益	3.66	10.02	16.34	25.48	26.44	10.27
		稅前純益(損失)	8.13	15.07	21.29	27.19	30.47	10.70
	純益率（%）		1.27	2.11	2.90	3.66	4.12	6.74
	每股盈餘（元）		0.63	1.29	1.70	2.16	2.51	0.84
現金流量	現金流量比率(%)		19.61	(3.91)	24.99	8.98	9.28	12.71
	現金流量允當比率(%)		122.84	100.34	103.74	121.40	104.88	-
	現金再投資比率(%)		10.02	(6.54)	20.72	1.88	0.94	10.01
槓桿度	營業槓桿度		-	-	-	-	-	-
	財務槓桿度		-	-	-	-	-	-
最近二年度各項財務比率增減變動：不適用。								

註 1：上表 112 年度第一季財務比率係依經會計師核閱之財務資料計算。

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／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。
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)。
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。
(2)財務槓桿度＝營業利益 ／（營業利益－利息費用)。

（二）個體重要財務比率分析表-國際財務報導準則

分析項目 \ 年度			最近五年度財務資料				
			１０７年	１０８年	１０９年	１１０年	１１１年
財務結構%	負債占資產比率		44.25	54.53	54.01	51.19	51.71
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		447.75	534.64	615.70	611.30	671.52
償債能力%	流動比率		170.00	149.32	157.58	163.87	167.96
	速動比率		127.87	115.64	117.10	134.96	128.88
	利息保障倍數		46.6	32.2	57.6	176.7	990.3
經營能力	應收款項週轉率（次）		4.17	5.54	5.07	4.42	3.94
	平均收現日數		87.52	65.88	71.99	82.57	92.63
	存貨週轉率（次）		9.59	11.41	8.81	10.37	12.27
	應付款項週轉率(次)		3.58	3.97	3.07	3.04	3.15
	平均銷貨日數		38.06	31.98	41.43	35.19	29.74
	不動產、廠房及設備週轉率（次）		10.45	14.38	16.41	16.24	17.28
	總資產週轉率（次）		1.41	1.37	1.34	1.39	1.34
獲利能力	資產報酬率（%）		1.97	3.77	4.30	5.35	6.07
	權益報酬率（%）		3.62	7.32	9.24	11.22	12.49
	占實收資本比率（%）	營業利益	9.71	13.46	21.28	28.35	29.17
		稅前純益(損失)	8.39	15.70	21.51	27.22	30.97
	純益率（%）		1.43	2.39	3.10	3.87	4.42
	每股盈餘（元）		0.63	1.29	1.70	2.16	2.51
現金流量	現金流量比率(%)		25.95	(1.72)	26.27	11.23	11.21
	現金流量允當比率(%)		128.69	100.36	95.85	119.07	103.94
	現金再投資比率(%)		12.10	(4.00)	20.27	3.00	1.63
槓桿度	營業槓桿度		－	－	－	－	－
	財務槓桿度		－	－	－	－	－

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。

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)。

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。
(2)財務槓桿度＝營業利益 ／（營業利益－利息費用)。

三、 最近年度財務報告之審計委員會審查報告

凌群電腦股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請　鑒核。

此致

凌群電腦股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：龔 哲 夫

中　　華　　民　　國　一一二　年　三　月　十七　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111年度（自111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　　112　　年　　3　　月　　17　　日

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

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

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

會計師查核報告

凌群電腦股份有限公司　公鑒：

查核意見

凌群電腦股份有限公司及其子公司（以下簡稱「凌群公司及其子公司」）民國111年及110年12月31日之合併資產負債表，暨民國111年及110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111年及110年12月31日之合併財務狀況，暨民國111年及110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111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 111 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。

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 111 年及 110 年 12 月 31 日上述子公司資產總額分別為新台幣（以下同）282,734 仟元及 259,291 仟元，皆佔合併資產總額 6%；民國 111 及 110 年度之營業收入淨額分別為 152,396 仟元及 124,360 仟元，分別佔合併營業收入淨額 3%及 2%。

凌群電腦股份有限公司業已編製民國 111 及 110 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（含審計委員會）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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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111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　 　會計師　陳培德　

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第0930128050號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第1080321204號

中華民國　112　年　3　月　17　日

凌群電腦股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	111年12月31日 金額	%	110年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 600,941	13	$ 468,100	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	19,956	-	235,009	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及二八）	202,721	5	185,440	4
1140	合約資產－流動（附註四及二一）	486,381	11	359,158	9
1150	應收票據（附註四）	2,598	-	3,040	-
1172	應收帳款（附註四、十及二七）	1,489,172	34	1,576,836	37
1200	其他應收款（附註四）	6,054	-	9,681	-
1220	本期所得稅資產	265	-	248	-
130X	存貨（附註四及十一）	453,997	10	292,605	7
1410	預付款項	383,124	9	295,396	7
1479	其他流動資產	119,540	3	77,228	2
11XX	流動資產總計	3,764,749	85	3,502,741	83
	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）	25,737	1	22,448	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、九及二八）	129,195	3	147,170	3
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	69,518	2	64,914	2
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四、二七及二八）	357,328	8	370,818	9
1755	使用權資產（附註四及十五）	20,655	-	63,508	1
1821	無形資產（附註四及十六）	2,410	-	2,743	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	13,665	-	19,204	-
1990	其他非流動資產（附註四）	51,683	1	40,783	1
15XX	非流動資產總計	670,191	15	731,588	17
1XXX	資產總計	$ 4,434,940	100	$ 4,234,329	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十七及二八）	$ 180,922	4	$ 137,726	3
2130	合約負債－流動（附註四及二一）	238,583	6	208,240	5
2150	應付票據	16,026	-	68	-
2170	應付帳款（附註二七）	1,400,023	32	1,318,607	31
2200	其他應付款（附註十八）	392,297	9	376,623	9
2230	本期所得稅負債	33,097	1	33,265	1
2280	租賃負債－流動（附註四、十五及二七）	8,513	-	45,720	1
2399	其他流動負債	14,796	-	16,498	-
21XX	流動負債總計	2,284,257	52	2,136,747	50
	非流動負債				
2572	遞延所得稅負債（附註四及二三）	11,130	-	11,238	-
2580	租賃負債－非流動（附註四、十五及二七）	12,426	-	20,362	1
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十九）	54,658	1	77,495	2
2645	存入保證金	17,656	1	13,730	-
25XX	非流動負債總計	95,870	2	122,825	3
2XXX	負債總計	2,380,127	54	2,259,572	53
	歸屬於本公司業主之權益（附註四及二十）				
3110	普通股股本	1,000,000	22	1,000,000	24
3200	資本公積	1,547	-	1,547	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	303,977	7	281,889	7
3320	特別盈餘公積	17,619	1	17,619	-
3350	未分配盈餘	722,955	16	669,982	16
3300	保留盈餘總計	1,044,551	24	969,490	23
3400	其他權益	3,747	-	(6,921)	-
31XX	本公司業主之權益總計	2,049,845	46	1,964,116	47
36XX	非控制權益（附註二十）	4,968	-	10,641	-
3XXX	權益總計	2,054,813	46	1,974,757	47
	負債及權益總計	$ 4,434,940	100	$ 4,234,329	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年3月17日會計師查核報告）

董事長：劉瑞瓊印　　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 111 年及 110 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		111年度 金額	111年度 %	110年度 金額	110年度 %
	營業收入（附註四、五、二一及二七）				
4100	銷貨收入	$ 4,583,448	77	$ 4,574,665	78
4600	勞務收入	1,349,167	23	1,292,764	22
4300	租賃收入	17,909	-	2,166	-
4000	營業收入合計	5,950,524	100	5,869,595	100
	營業成本（附註四、十一、十九、二二及二七）				
5110	銷貨成本	3,447,531	58	3,506,830	59
5600	勞務成本	969,922	17	936,117	16
5300	租賃成本	14,571	-	2,385	-
5000	營業成本合計	4,432,024	75	4,445,332	75
5900	營業毛利	1,518,500	25	1,424,263	25
	營業費用（附註十、十九、二二及二七）				
6100	銷管費用	1,024,057	17	949,915	16
6300	研究發展費用	230,033	4	217,379	4
6450	預期信用減損損失	5	-	2,143	-
6000	營業費用合計	1,254,095	21	1,169,437	20
6900	營業淨利	264,405	4	254,826	5
	營業外收入及支出（附註四）				
7100	利息收入（附註二二）	4,043	-	4,335	-
7010	其他收入（附註二二及二七）	62,094	1	22,710	-
7020	其他利益及損失（附註二二）	(23,093)	-	(8,352)	-
7050	財務成本（附註二二及二七）	(7,826)	-	(4,880)	-
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益份額（附註十三）	5,033	-	3,218	-
7000	營業外收入及支出合計	40,251	1	17,031	-
7900	稅前淨利	304,656	5	271,857	5
7950	所得稅費用（附註四及二三）	59,711	1	56,880	1
8200	本年度淨利	244,945	4	214,977	4

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		111年度 金　額	111年度 %	110年度 金　額	110年度 %
	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	$ 17,915	1	$ 6,325	-
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	910	-	15,545	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(3,543)	-	(1,265)	-
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	9,962	-	(4,875)	-
8370	採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(98)	-	(433)	-
8300	其他綜合損益（稅後淨額）合計	25,146	1	15,297	-
8500	本年度綜合損益總額	$ 270,091	5	$ 230,274	4
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	$ 250,730	4	$ 215,822	4
8620	非控制權益	(5,785)	-	(845)	-
8600		$ 244,945	4	$ 214,977	4
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	$ 275,729	5	$ 231,189	4
8720	非控制權益	(5,638)	-	(915)	-
8700		$ 270,091	5	$ 230,274	4
	每股盈餘（附註二四）				
9710	基　本	$ 2.51		$ 2.16	
9810	稀　釋	$ 2.50		$ 2.15	

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 112 年 3 月 17 日會計師查核報告）

董事長：劉瑞復印　　經理人：　　會計主管：

凌群電腦股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股股利為元

代碼		歸屬於本公司業主之權益								非控制權益	權益總額
				保留盈餘			其他權益項目				
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	總計		
A1	110 年 1 月 1 日餘額	$ 1,000,000	$ 1,521	$ 263,132	$ 17,619	$ 617,855	($ 15,110)	($ 2,116)	$ 1,882,901	$ 11,803	$ 1,894,704
	109 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	18,757	-	(18,757)	-	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 1.5 元	-	-	-	-	(150,000)	-	-	(150,000)	-	(150,000)
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	215,822	-	-	215,822	(845)	214,977
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	5,062	(5,240)	15,545	15,367	(70)	15,297
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	220,884	(5,240)	15,545	231,189	(915)	230,274
M5	實際取得子公司部分權益	-	26	-	-	-	-	-	26	(176)	(150)
O1	子公司現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(71)	(71)
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	1,000,000	1,547	281,889	17,619	669,982	(20,350)	13,429	1,964,116	10,641	1,974,757
	110 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	22,088	-	(22,088)	-	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 1.9 元	-	-	-	-	(190,000)	-	-	(190,000)	-	(190,000)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	250,730	-	-	250,730	(5,785)	244,945
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	14,331	9,758	910	24,999	147	25,146
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	265,061	9,758	910	275,729	(5,638)	270,091
O1	子公司現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(35)	(35)
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	$ 1,000,000	$ 1,547	$ 303,977	$ 17,619	$ 722,955	($ 10,592)	$ 14,339	$ 2,049,845	$ 4,968	$ 2,054,813

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 112 年 3 月 17 日會計師查核報告）

董事長：劉瑞復

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 304,656	$ 271,857
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	111,652	109,024
A20200	攤銷費用	633	901
A20300	預期信用減損損失	5	2,143
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(432)	(410)
A20900	財務成本	7,826	4,880
A21200	利息收入	(4,043)	(4,335)
A21300	股利收入	(465)	(89)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(5,033)	(3,218)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	(382)	(446)
A23800	存貨跌價損失（回升利益）	167	(8)
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	16,360	(4,815)
A29900	租賃修改利益	(323)	(334)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(127,223)	207,978
A31130	應收票據	442	959
A31150	應收帳款	91,248	(448,072)
A31180	其他應收款	3,747	(1,607)
A31200	存　　貨	(164,503)	235,599
A31230	預付款項	(87,870)	(6,599)
A31240	其他流動資產	(1,914)	393
A32125	合約負債	30,343	8,301
A32130	應付票據	15,958	(436)
A32150	應付帳款	74,303	(196,264)
A32180	其他應付款	14,338	78,438
A32230	其他流動負債	(1,702)	327
A32240	淨確定福利負債	(4,922)	(17,968)
A33000	營運產生之現金流入	272,866	236,199
A33100	收取之利息	4,047	4,333

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		111年度	110年度
A33200	收取之股利	$ 465	$ 89
A33300	支付之利息	(7,145)	(4,793)
A33500	支付之所得稅	(58,209)	(43,903)
AAAA	營業活動之淨現金流入	212,024	191,925
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(2,379)	-
B00040	處分（取得）按攤銷後成本衡量之金融資產	694	(4,366)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(727,950)	(868,500)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	943,435	976,934
B02700	購置不動產、廠房及設備	(48,452)	(40,306)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	429	719
B04500	購置無形資產	(265)	-
B03800	存出保證金（增加）減少	(51,298)	4,971
B06000	應收租賃款減少	-	122
BBBB	投資活動之淨現金流入	114,214	69,574
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	28,380	25,361
C03000	存入保證金收取	3,926	148
C04020	租賃本金償還	(45,908)	(46,586)
C04500	支付本公司業主股利	(190,000)	(150,000)
C05400	取得子公司股權	-	(150)
C05800	支付非控制權益現金股利	(35)	(71)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(203,637)	(171,298)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	10,240	(1,868)
EEEE	現金及約當現金淨增加數	132,841	88,333
E00100	年初現金及約當現金餘額	468,100	379,767
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 600,941	$ 468,100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 17 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 111 年及 110 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。

本公司及其子公司以下合稱「合併公司」。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 17 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 適用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」）

適用修正後之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。

(二) 112 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
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註 2）
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9－比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 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。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（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) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產（商譽除外）及合約成本相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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，其所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。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

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。

(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其他收入。以合併公司應購買、建造或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

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。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。

重大會計判斷

收入認列時點

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、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 707	$ 720
銀行支票及活期存款	297,539	391,267
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	71,704	67,512
商業本票	230,991	8,601
	$ 600,941	$ 468,100

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

	111年12月31日	110年12月31日
銀行活期存款	0.01%～0.46%	0.01%～0.40%
原始到期日在3個月以內之投資		
銀行定期存款	0.125%～3.69%	0.125%～1.02%
商業本票	0.66%～0.80%	-

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110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	$ 19,956	$ 235,009

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
權益工具投資－非流動		
國內投資		
上市（櫃）股票	$ 24,142	$ 20,853
未上市（櫃）股票	1,595	1,595
	$ 25,737	$ 22,448

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。

合併公司於109年1月購買騰雲科技服務股份有限公司普通股，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該公司普通股於110年11月26日登陸興櫃戰略新版開始為櫃檯買賣，並自111年2月15日起開始於興櫃一般版櫃檯買賣。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
質押定存單	$ 231,060	$ 235,660
原始到期日超過3個月之銀行定期存款	100,856	96,950
	$ 331,916	$ 332,610
流　　動	$ 202,721	$ 185,440
非 流 動	129,195	147,170
合　　計	$ 331,916	$ 332,610

截至111年及110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0.51%~1.40%及0.35%~1.07%。

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，截至111年及110年12月31日均未認列備抵損失。

十、應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
按攤銷後成本衡量		
應收帳款	$ 1,490,655	$ 1,578,296
減：備抵損失	(1,483)	(1,460)
	$ 1,489,172	$ 1,576,836

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：

111 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	$ 1,231,408	$ 157,786	$ 22,655	$ 78,806	$ 1,490,655
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	(1,483)	(1,483)
攤銷後成本	$ 1,231,408	$ 157,786	$ 22,655	$ 77,323	$ 1,489,172

110 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	$ 1,446,276	$ 73,881	$ 32,038	$ 26,101	$ 1,578,296
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	(1,460)	(1,460)
攤銷後成本	$ 1,446,276	$ 73,881	$ 32,038	$ 24,641	$ 1,576,836

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	$ 1,460	$ 1,412
本年度提列減損損失	5	2,143
本年度沖銷	-	(2,091)
外幣換算差額	18	(4)
年底餘額	$ 1,483	$ 1,460

十一、存　　貨

	111年12月31日	110年12月31日
商　　品	$ 220,735	$ 132,549
專案存貨	226,770	147,883
在途存貨	5,862	10,840
維護材料	630	1,333
合　　計	$ 453,997	$ 292,605

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。

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,447,531 仟元及 3,506,830 仟元。銷貨成本分別包括存貨跌價損失 167 仟元及存貨跌價回升利益 8 仟元，存貨淨變現價值回升係因出售先前提列跌價損失之存貨所致。

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 111年12月31日	所持股權百分比 110年12月31日	說明
本公司	美商 Casemaker Inc.	電腦軟硬體及相關產品之銷售。	100.00%	100.00%	(1)
	SYSCOM INTERNATIONAL INC.	轉投資業務。	100.00%	100.00%	(1)
	可取科技管理股份有限公司	企業管理之診斷諮詢、國內外投資之引介及電腦化之設計諮詢顧問等業務。	97.50%	97.50%	(1)
	凌群電腦（泰國）有限公司	經營開發及維修軟件等業務。	91.40%	91.40%	(1)
	數美科技股份有限公司	電腦軟硬體及相關產品之銷售。	98.72%	98.72%	(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。	86.60%	86.60%	(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)
美商 Casemaker Inc. 及 SYSCOM INTERNATIONAL INC.	凌群電腦（深圳）有限公司	電腦設備軟件開發、銷售自主開發的技術成果服務、計算機系統集成及網絡佈線工程。	98.27%	98.27%	(1)
	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%	(1)

(1) 合併財務報表所列示之金額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(2) 本公司於 110 年 2 月以 128 仟元向非關係人取得網美科技公司 13 仟股，取得後持股比例變更為 86.60%。

(3) 本公司於 110 年 10 月以 22 仟元向非關係人取得數美科技公司 1 仟股，取得後持股比例變更為 98.72%。

(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

	111年12月31日	110年12月31日
投資關聯企業	$ 15,486	$ 12,179
投資合資	54,032	52,735
	$ 69,518	$ 64,914

(一) 投資關聯企業

	111年12月31日	110年12月31日
個別不重大之關聯企業		
非上市（櫃）公司		
DBMaker Japan Inc.	$ 15,486	$ 12,179

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	111年12月31日	110年12月31日
DBMaker Japan Inc.	49.89%	49.89%

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。

	111年度	110年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	$ 3,639	$ 2,036
其他綜合損益	(332)	(1,647)
綜合損益總額	$ 3,307	$ 389

111 及 110 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，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

	111年12月31日	110年12月31日
個別不重大之合資		
雲碼股份有限公司	$ 54,032	$ 52,735

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	111年12月31日	110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 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

	111年度	110年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	$ 1,394	$ 1,182
其他綜合損益	(97)	(433)
綜合損益總額	$ 1,297	$ 749

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。

111 及 110 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。

上述關聯企業及合資之業務性質、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」。

十四、不動產、廠房及設備

	111年12月31日	110年12月31日
自　　用	$ 333,516	$ 341,556
營業租賃出租	23,812	29,262
	$ 357,328	$ 370,818

(一) 自　　用

	土　地	建　築　物	維護設備	電腦設備	租賃改良	其　他	合　計
成　本							
111年1月1日餘額	$ 121,490	$ 98,096	$ 89,134	$ 292,799	$ 102,592	$ 19,788	$ 723,899
增　添	-	-	10,406	31,414	4,752	2,431	49,003
處　分	-	-	(10,419)	(50,502)	(95)	(1,938)	(62,954)
重分類	-	-	2,433	273	-	-	2,706
淨兌換差額	1,224	2,425	-	464	54	170	4,337
111年12月31日餘額	$ 122,714	$ 100,521	$ 91,554	$ 274,448	$ 107,303	$ 20,451	$ 716,991
累積折舊							
111年1月1日餘額	$ -	$ 50,251	$ 53,322	$ 177,991	$ 90,100	$ 10,679	$ 382,343
處　分	-	-	(10,418)	(50,502)	(95)	(1,892)	(62,907)
折舊費用	-	1,928	13,049	34,052	10,403	2,481	61,913
重分類	-	-	(40)	-	-	-	(40)
淨兌換差額	-	1,538	-	415	45	168	2,166
111年12月31日餘額	$ -	$ 53,717	$ 55,913	$ 161,956	$ 100,453	$ 11,436	$ 383,475
111年12月31日淨額	$ 122,714	$ 46,804	$ 35,641	$ 112,492	$ 6,850	$ 9,015	$ 333,516
成　本							
110年1月1日餘額	$ 121,813	$ 97,772	$ 102,859	$ 306,037	$ 102,019	$ 20,834	$ 751,334
增　添	-	948	5,209	30,069	589	3,491	40,306
處　分	-	-	(20,323)	(45,384)	-	(4,490)	(70,197)
重分類	-	-	1,389	2,434	-	-	3,823
淨兌換差額	(323)	(624)	-	(357)	(16)	(47)	(1,367)
110年12月31日餘額	$ 121,490	$ 98,096	$ 89,134	$ 292,799	$ 102,592	$ 19,788	$ 723,899
累積折舊							
110年1月1日餘額	$ -	$ 48,772	$ 60,239	$ 188,618	$ 80,554	$ 12,365	$ 390,548
處　分	-	-	(20,323)	(45,349)	-	(4,252)	(69,924)
折舊費用	-	1,870	13,532	35,095	9,561	2,609	62,667
重分類	-	-	(126)	(34)	-	-	(160)
淨兌換差額	-	(391)	-	(339)	(15)	(43)	(788)
110年12月31日餘額	$ -	$ 50,251	$ 53,322	$ 177,991	$ 90,100	$ 10,679	$ 382,343
110年12月31日淨額	$ 121,490	$ 47,845	$ 35,812	$ 114,808	$ 12,492	$ 9,109	$ 341,556

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	3至8年
租賃改良	1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

	機器設備
成本	
111年1月1日餘額	$ 30,406
重分類	198
111年12月31日餘額	$ 30,604
累計折舊及減損	
111年1月1日餘額	$ 1,144
折舊費用	5,648
111年12月31日餘額	$ 6,792
111年12月31日淨額	$ 23,812
成本	
110年1月1日餘額	$ 1,834
重分類	28,572
110年12月31日餘額	$ 30,406
累計折舊及減損	
110年1月1日餘額	$ 131
折舊費用	1,312
重分類	(299)
110年12月31日餘額	$ 1,144
110年12月31日淨額	$ 29,262

合併公司以營業租賃出租機器設備，租賃期間為1～3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：

	111年12月31日	110年12月31日
第1年	$ 17,323	$ 17,834
第2年	16,831	17,277
第3年	16,740	16,830
第4年	-	16,740
	$ 50,894	$ 68,681

營業租賃資產係以直線法1~6年耐用年數計提折舊費用。

十五、租賃協議

(一)使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	$ 20,655	$ 63,508

	111年度	110年度
使用權資產之增添	$ 875	$ 21,517
使用權資產之折舊費用		
建築物	$ 44,091	$ 45,045

(二)租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	$ 8,513	$ 45,720
非流動	$ 12,426	$ 20,362

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	0.75%~2.61%	0.75%~2.61%

(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參閱附註十四。

	111年度	110年度
短期租賃費用	$ 5,584	$ 3,490
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	$ 229	$ 820
租賃之現金（流出）總額	($ 52,473)	($ 52,427)

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。

十六、無形資產

111年度

	電腦軟體成本	商譽	合計
111年1月1日淨額	$ 2,150	$ 593	$ 2,743
增添	265	-	265
攤銷費用	(633)	-	(633)
淨兌換差額	35	-	35
111年12月31日淨額	$ 1,817	$ 593	$ 2,410

110年度

	電腦軟體成本	商譽	合計
110年1月1日淨額	$ 3,063	$ 593	$ 3,656
攤銷費用	(901)	-	(901)
淨兌換差額	(12)	-	(12)
110年12月31日淨額	$ 2,150	$ 593	$ 2,743

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。

截至111年及110年12月31日，合併公司評估未有任何跡象顯示電腦軟體成本可能已減損，故未進行減損測試；截至111年及110年12月31日，合併公司評估商譽之可回收金額高於其帳面金額，故並無減損之情形。

十七、借款

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保借款		
－信用額度借款	$ 180,922	$ 137,726

銀行週轉性借款之利率於111年及110年12月31日分別為2.08%～7.08%及1.37%～2.86%。

十八、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	$ 288,394	$ 248,183
應付營業稅	26,275	61,834
應付保險費	18,507	17,210
應付退休金費用	14,858	14,384
應付員工酬勞	9,600	8,450
應付休假給付	2,414	2,271
其　　他	32,249	24,291
	$ 392,297	$ 376,623

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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	$ 210,595	$ 228,161
計畫資產公允價值	(155,937)	(150,666)
淨確定福利負債	$ 54,658	$ 77,495

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）
110年1月1日餘額	$ 237,725	($ 135,937)	$ 101,788
當期服務成本	273	-	273
利息費用（收入）	694	(392)	302
認列於損益	967	(392)	575
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(2,013)	(2,013)
精算損失－人口統計假設變動	4,538	-	4,538
精算利益－財務假設變動	(6,066)	-	(6,066)
精算利益－經驗調整	(2,784)	-	(2,784)
認列於其他綜合損益	(4,312)	(2,013)	(6,325)
雇主提撥	-	(18,543)	(18,543)
福利支付	(6,219)	6,219	-
110年12月31日餘額	228,161	(150,666)	77,495
當期服務成本	228	-	228
利息費用（收入）	1,434	(938)	496
認列於損益	1,662	(938)	724
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(11,582)	(11,582)
精算利益－財務假設變動	(8,903)	-	(8,903)
精算損失－經驗調整	2,570	-	2,570
認列於其他綜合損益	(6,333)	(11,582)	(17,915)
雇主提撥	-	(5,646)	(5,646)
福利支付	(12,895)	12,895	-
111年12月31日餘額	$ 210,595	($ 155,937)	$ 54,658

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
營業成本	$ 194	$ 176
營業費用	530	399
	$ 724	$ 575

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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.25%～1.40%	0.65%～0.75%
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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加0.25%	($ 3,537)	($ 4,187)
減少0.25%	$ 3,633	$ 4,307
薪資預期增加率		
增加0.25%	$ 3,597	$ 4,239
減少0.25%	($ 3,519)	($ 4,143)

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。

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	$ 2,565	$ 2,624
確定福利義務平均到期期間	6.71年～11.80年	7.34年～12.83年

二十、權　　益

(一) 普通股股本

	111年12月31日	110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及受贈資產所產生之資本公積。

(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紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(七)員工及董事酬勞。

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。

本公司於分配盈餘時，必須依法令規定就其他權益項目減項淨額提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司分別於111年6月15日及110年7月29日舉行股東常會，決議通過110及109年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	$ 22,088	$ 18,757
現金股利	$ 190,000	$ 150,000
每股現金股利（元）	$ 1.9	$ 1.5

本公司於112年3月17日董事會擬議111年度盈餘分配案如下：

	111年度
法定盈餘公積	$ 26,506
現金股利	$ 220,000
每股現金股利（元）	$ 2.2

有關111年度之盈餘分配案尚待預計於112年6月13日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

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

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
年初餘額	($ 20,350)	($ 15,110)
國外營運機構之換算差額	9,856	(4,807)
採用權益法之關聯企業及合資之份額	(98)	(433)
年底餘額	($ 10,592)	($ 20,350)

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

	111年度	110年度
年初餘額	$ 13,429	($ 2,116)
當年度產生之權益工具未實現損益	910	15,545
年底餘額	$ 14,339	$ 13,429

(六) 非控制權益

	111年度	110年度
年初餘額	$ 10,641	$ 11,803
本年度淨損	(5,785)	(845)
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	106	(68)
確定福利計畫之再衡量數	41	(2)
母公司實際取得子公司部分權益（附註十二）	-	(176)
子公司現金股利	(35)	(71)
年底餘額	$ 4,968	$ 10,641

二一、收　　入

	111年度	110年度
銷貨收入		
專案合約收入及商品銷售收入	$4,583,448	$4,574,665
勞務收入	1,349,167	1,292,764
租賃收入		
設備租金收入	17,909	2,166
	$5,950,524	$5,869,595

(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

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款（附註十）	$1,489,172	$1,576,836
合約資產		
系統整合服務	$ 486,381	$ 359,158
減：備抵損失	-	-
合約資產－流動	$ 486,381	$ 359,158
合約負債		
系統整合服務	$ 238,583	$ 208,240

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

111 年度

	應報導部門		
	本公司營業部門	本公司所控制個體營業部門	總計
商品或勞務之類型			
銷貨收入	$4,314,490	$ 268,958	$4,583,448
勞務收入	1,325,870	23,297	1,349,167
租賃收入	17,880	29	17,909
	$5,658,240	$ 292,284	$5,950,524

110 年度

	應報導部門		
	本公司營業部門	本公司所控制個體營業部門	總計
商品或勞務之類型			
銷貨收入	$4,307,024	$ 267,641	$4,574,665
勞務收入	1,266,905	25,859	1,292,764
租賃收入	1,514	652	2,166
	$5,575,443	$ 294,152	$5,869,595

二二、本期淨利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	$ 4,043	$ 4,335

(二) 其他收入

	111年度	110年度
政府補助收入	$ 39,858	$ 6,712
行銷獎勵收入	10,563	4,275
租金收入	5,716	5,221
其　　他	5,957	6,502
	$ 62,094	$ 22,710

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	$ 432	$ 410
處分不動產、廠房及設備淨利益	382	446
淨外幣兌換（損失）利益	(10,297)	2,590
其　　他	(13,610)	(11,798)
	($ 23,093)	($ 8,352)

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	$ 6,974	$ 3,442
租賃負債之利息	850	1,437
其　　他	2	1
	$ 7,826	$ 4,880

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 21,088	$ 17,124
營業費用	90,564	91,900
	$ 111,652	$ 109,024
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	$ 633	$ 901

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利		
薪資費用	$1,420,176	$1,318,441
勞健保費用	135,709	132,384
其他用人費用	48,903	49,425
	1,604,788	1,500,250
退職後福利（附註十九）		
確定提撥計畫	58,386	56,112
確定福利計畫	724	575
	59,110	56,687
合　　計	$1,663,898	$1,556,937
依功能別彙總		
營業成本	$ 649,936	$ 595,499
營業費用	1,013,962	961,438
	$1,663,898	$1,556,937

(七) 員工及董事酬勞

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112年3月17日及111年3月18日董事會決議，111及110年度皆以獲利3.01%提撥員工酬勞分別為9,600仟元及8,450仟元，111及110年度皆未提撥董事酬勞。

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。

110及109年度員工及董事酬勞之實際配發金額與110及109年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司112及111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

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	$ 59,734	$ 49,833
未分配盈餘加徵	161	-
以前年度之調整	(2,072)	3,682
遞延所得稅		
本年度產生者	1,888	3,365
認列於損益之所得稅費用	$ 59,711	$ 56,880

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	$ 304,656	$ 271,857
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	$ 55,327	$ 56,358
稅上不可減除之費損	1,896	1,756
免稅所得	(1,021)	(2,499)
未分配盈餘加徵	161	-
當年度抵用投資抵減	(9,428)	(6,199)
未認列之可減除暫時性差異	7,584	3,783
未認列之虧損扣抵	7,264	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(2,072)	3,681
認列於損益之所得稅費用	$ 59,711	$ 56,880

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅		
本年度產生		
－確定福利計畫再衡量數	$ 3,543	$ 1,265

(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：

111 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	$ 1,623	($ 1,172)	$ -	$ 451
確定福利退休計畫	15,754	(930)	(3,543)	11,281
其　　他	427	1	-	428
虧損扣抵	1,400	105	-	1,505
	$ 19,204	($ 1,996)	($ 3,543)	$ 13,665
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
子公司及關聯企業之未分配盈餘	($ 10,578)	$ 162	$ -	($ 10,416)
其　　他	(660)	(54)	-	(714)
	($ 11,238)	$ 108	$ -	($ 11,130)

110 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	$ 1,625	($ 2)	$ -	$ 1,623
確定福利退休計畫	20,558	(3,539)	(1,265)	15,754
其　　他	314	113	-	427
虧損扣抵	1,400	-	-	1,400
	$ 23,897	($ 3,428)	($ 1,265)	$ 19,204
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
子公司及關聯企業之未分配盈餘	($ 10,695)	$ 117	$ -	($ 10,578)
其　　他	(606)	(54)	-	(660)
	($ 11,301)	$ 63	$ -	($ 11,238)

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	$ 335	$ 335

(五) 所得稅核定情形

本公司及子公司之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定情形如下：

公司名稱	核定年度
本公司	109
網美科技股份有限公司	109
數美科技股份有限公司	109
可取科技管理股份有限公司	110

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

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	$ 250,730	$ 215,822
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	$ 250,730	$ 215,822

股數

單位：仟股

	111年度	110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	447	369
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	100,447	100,369

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

111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	$ 19,956	$ -	$ -	$ 19,956
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	$ 24,142	$ -	$ -	$ 24,142
－國內未上市（櫃）股票	-	-	1,595	1,595
合 計	$ 24,142	$ -	$ 1,595	$ 25,737

110 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	$ 235,009	$ -	$ -	$ 235,009
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	$ 20,853	$ -	$ -	$ 20,853
－國內未上市（櫃）股票	-	-	1,595	1,595
合 計	$ 20,853	$ -	$ 1,595	$ 22,448

111 及 110 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

	111年12月31日	110年12月31日
金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	$ 19,956	$ 235,009
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	2,430,681	2,390,267
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	25,737	22,448
金融負債		
按攤銷後成本衡量（註2）	1,989,268	1,833,024

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、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、應付票據、應付帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。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 111 及 110 年度之稅前淨利分別增加 9,995 仟元及 19,330 仟元。當新台幣相對於各相關外幣貶值 10%時，其對稅前淨利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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	$ 633,596	$ 416,547
－金融負債	45,439	66,082
具現金流量利率風險		
－金融資產	293,368	380,437
－金融負債	156,422	137,726

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 25 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 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 342 仟元及 607 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約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至111年及110年12月31日止，合併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。

111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	$ -	$1,807,257	$ -	$ -	$ -
租賃負債	836	1,672	6,497	12,714	-
浮動利率工具	810	84,349	74,291	-	-
固定利率工具	6,541	18,051	-	-	-
	$ 8,187	$1,911,329	$ 80,788	$ 12,714	$ -

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10年
租賃負債	$ 9,005	$ 12,714	$ -

110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	$ -	$1,694,890	$ -	$ -	$ -
租賃負債	3,882	7,764	34,964	20,826	169
浮動利率工具	5,264	99,838	33,301	-	-
	$ 9,146	$1,802,492	$ 68,265	$ 20,826	$ 169

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10年
租賃負債	$ 46,610	$ 20,826	$ 169

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

	111年12月31日	110年12月31日
有擔保銀行融資額度		
－已動用金額	$ -	$ -
－未動用金額	-	40,000
	$ -	$ 40,000
無擔保銀行融資額度（每年重新檢視）		
－已動用金額	$ 610,515	$ 478,101
－未動用金額	1,685,614	1,992,802
	$ 2,296,129	$ 2,470,903

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

關係人名稱	與合併公司之關係
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
威利達投資股份有限公司	實質關係人
DBMaker Japan Inc.	關聯企業
雲碼股份有限公司	合資

(二) 營業收入（含銷貨、勞務及租賃）

關係人類別	111年度	110年度
關聯企業	$ 23,658	$ 32,382
合資	143	782
	$ 23,801	$ 33,164

(三) 營業成本（含銷貨、勞務及租賃）

關係人類別	111年度	110年度
關聯企業	$ 9,580	$ 2,171
合資	2,669	779
	$ 12,249	$ 2,950

(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	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	關聯企業	$ 2,798	$ 9,665
	合資	72	-
		$ 2,870	$ 9,665

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111及110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	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	關聯企業	$ 2,151	$ -
	合資	1,473	1,021
	具重大影響之投資者	10	8
		$ 3,634	$ 1,029

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

	取得價款	
關係人類別	111年度	110年度
關聯企業	$ 7,660	$ 7,104

(七) 承租協議

帳列項目	名稱	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債	創高投資股份有限公司	$ 5,758	$ 28,709
	富爾利投資股份有限公司	-	15,391
		$ 5,758	$ 44,100

名稱	111年度	110年度
財務成本		
創高投資股份有限公司	$ 237	$ 576
富爾利投資股份有限公司	106	335
	$ 343	$ 911

(八) 租金支出

帳列項目	名稱	111年度	110年度
營業費用	富爾利投資股份有限公司	$ 1,601	$ 1,346
	創高投資股份有限公司	2,709	788
	實質關係人	72	72
		$ 4,382	$ 2,206

(九) 租金收入

帳列項目	名稱	111年度	110年度
其他收入	雲碼股份有限公司	$ 1,685	$ 1,457

(十) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	$ 305,374	$ 284,878
退職後福利	12,268	11,414
	$ 317,642	$ 296,292

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：

	111年12月31日	110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）	$ 231,060	$ 235,660
不動產、廠房及設備－淨額	-	74,597
	$ 231,060	$ 310,257

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 111 年 12 月 31 日止，合併公司因取得專案合約所開立之應付保證票據，以及委由銀行開立保證函分別為 146,113 仟元及 429,593 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：

111 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	$ 3,012	30.71	$ 92,484
非貨幣性項目			
日幣	66,636	0.2324	15,486
外幣負債			
貨幣性項目			
美元	6,266	30.71	192,435

110 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	$ 565	27.68	$ 15,629
非貨幣性項目			
日幣	50,642	0.2405	12,179
外幣負債			
貨幣性項目			
美元	7,548	27.68	208,931

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

	111年度		110年度	
外幣	匯率	淨兌換（損）益	匯率	淨兌換（損）益
美元	29.805（美元：新台幣）	$ 1,789	28.009（美元：新台幣）	($ 126)
美元	6.7208（美元：人民幣）	(11,877)	6.4512（美元：人民幣）	2,806

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) 主要股東資訊：股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例。（附表六）

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	
	111年度	110年度	111年度	110年度
應報導部門				
本公司營業部門	$ 5,674,679	$ 5,578,076	$ 291,698	$ 283,481
本公司所控制個體營業部門	360,533	354,799	(30,128)	(31,810)
銷除部門間收入	(84,688)	(63,280)	2,835	3,155
應報導部門合計	$ 5,950,524	$ 5,869,595	264,405	254,826
營業外收入及利益			40,251	17,031
稅前利益			$ 304,656	$ 271,857

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

	111年12月31日	110年12月31日
部門資產		
本公司營業部門	$ 4,025,953	$ 3,820,707
本公司所控制個體營業部門	408,987	413,622
合計	$ 4,434,940	$ 4,234,329
部門負債		
本公司營業部門	$ 2,097,252	$ 1,958,246
本公司所控制個體營業部門	282,875	301,326
合計	$ 2,380,127	$ 2,259,572

(三) 地區別資訊

合併公司主要於四個地區營運－台灣、中國、美國及東南亞。

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

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
台灣	$ 5,799,879	$ 5,690,206	$ 394,083	$ 435,139
中國	139,888	169,793	15,698	21,801
美國	7,517	5,493	21,038	19,555
東南亞	3,240	4,103	1,257	1,357
	$ 5,950,524	$ 5,869,595	$ 432,076	$ 477,852

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

111及110年度系統設計、整合及維修之收入金額5,950,524仟元及5,869,595仟元中，分別有892,328仟元及952,687仟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 111 年度

附表一

單位：除另予註明者外，係新台幣／外幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額（註一）	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率（%）	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	凌群電腦（深圳）有限公司	孫公司	本公司最近期財務報表淨值20% $ 409,969	$ 334,739 (USD 10,900)	$ 334,739 (USD 10,900)	$ 138,195 (USD 4,500)	$ -	16.33	本公司最近期財務報表淨值50% $ 1,024,923	是	否	是
		西安凌安電腦有限公司	孫公司	同上	60,652 (USD 1,975)	60,652 (USD 1,975)	18,426 (USD 600)	-	2.96	同上	是	否	是
		網美科技股份有限公司	子公司	同上	90,000	85,000	36,015	-	4.15	同上	是	否	否
		可取科技管理股份有限公司	子公司	同上	15,000	15,000	-	-	0.73	同上	是	否	否

註一：期末背書保證餘額中屬辦理展期依公司背書保證作業辦法先行通過核准者含西安凌安電腦有限公司$18,426 仟元。

註二：涉及外幣者，係按 111 年 12 月 31 日之匯率換算成新台幣表達。

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 111 年 12 月 31 日

附表二

單位：仟股（仟單位）／新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數／單位	帳面金額	持股比率%	公允價值	
凌群電腦股份有限公司	受益憑證							
	元大全球優質龍頭平衡基金－新台幣Ａ類型不配息	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,966	$ 19,505	-	$ 19,505	
	股票							
	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	273	1,595	9.09	1,595	
	騰雲科技服務有限公司	－	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	195	22,650	1.00	22,650	
	新光金融控股股份有限公司	－	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	166	1,457	-	1,457	
	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	2	35	-	35	
可取科技管理股份有限公司	受益憑證							
	復華有利貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	31	451	-	451	

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：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 111 年度

附表三

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	網美科技公司	1	應收帳款	$ 15,075	一般交易條件	-
	本公司	網美科技公司	1	預付貨款	11,986	一般交易條件	-
	本公司	網美科技公司	1	應付帳款	21,751	一般交易條件	-
	本公司	網美科技公司	1	銷貨收入	14,313	一般交易條件	-
	本公司	網美科技公司	1	維修收入	2,491	一般交易條件	-
	本公司	網美科技公司	1	銷貨成本	22,709	一般交易條件	-
	本公司	網美科技公司	1	維修成本	8,006	一般交易條件	-
	本公司	網美科技公司	1	雜費	4,811	一般交易條件	-
	本公司	數美科技公司	1	應付帳款	4,330	一般交易條件	-
	本公司	數美科技公司	1	租金收入	1,479	一般交易條件	-
	本公司	數美科技公司	1	銷貨成本	20,729	一般交易條件	-
	本公司	數美科技公司	1	維修成本	9,685	一般交易條件	-
	本公司	數美科技公司	1	雜費	2,253	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 111 年度

附表四

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元／仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期（損）益（註）	本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	去年年底	股數	持股%	帳面金額			
凌群電腦股份有限公司	可取科技管理股份有限公司	台北市	企業管理之診斷諮詢、國內外投資之引介及電腦化之設計諮詢顧問等業務	$ 19,200	$ 19,200	1,950	97.50	$ 4,331	($ 368)	($ 359)	子公司
	美商 Casemaker Inc.	美國加州	電腦軟硬體及相關產品之銷售	USD 1,300	USD 1,300	1,300	100.00	98,578	(4,448)	(4,448)	子公司
	SYSCOM INTERNATIONAL INC.	開曼群島	轉投資業務	USD 6,050	USD 6,050	6,050	100.00	(71,381)	(39,020)	(39,020)	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	18,763	18,763	2,858	86.60	39,271	(174)	(151)	子公司
	數美科技股份有限公司	台北市	電腦軟硬體及相關產品之銷售	41,697	41,697	2,665	98.72	58,256	2,909	2,871	子公司
	DBMaker Japan, Inc.	日本東京	電腦系統軟硬體開發及銷售	JPY 53,260	JPY 53,260	5	49.89	15,486	7,294	3,639	採權益法評價之被投資公司
	凌群電腦（泰國）有限公司	泰國	經營開發及維修軟件等業務	THB 33,014	THB 33,014	3,400	91.40	3,105	(311)	(284)	子公司
	雲碼股份有限公司	台北市	資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務等業務	65,000	65,000	6,500	50.00	54,032	2,789	1,394	採權益法評價之被投資公司
可取科技管理股份有限公司	凌群電腦（泰國）有限公司	泰國	經營開發及維修軟件等業務	THB 200	THB 200	20	0.54	18	(311)	不適用	子公司

註：被投資公司損益係以 111 年度平均匯率換算成新台幣表達。

凌群電腦股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 111 年度

附表五

單位：新台幣／外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
凌群電腦（深圳）有限公司	電腦設備軟件開發、銷售自主開發的技術成果服務、計算機系統集成及網絡佈線工程。	$ 138,195 (USD 4,500)	註一	$ 128,061 (USD 4,170)	$ -	$ -	$ 128,061 (USD 4,170)	($ 27,402) ((USD 919)) （註二）	98.27%	($ 26,927) ((USD 903)) （註二）	($ 73,120) ((USD 2,381)) （註二）	$ -	
西安凌安電腦有限公司	開發、生產電腦設備及電腦軟件，從事電腦系統集成網路施工，銷售自產產品，提供售後技術服務。	70,633 (USD 2,300)	註一	46,618 (USD 1,518)	-	-	46,618 (USD 1,518)	(20,648) ((USD 693)) （註二）	74.38%	(15,358) ((USD 515)) （註二）	(2,746) ((USD 89)) （註二）	-	

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額（註三）
$ 174,678 (USD 5,688)	$ 174,678 (USD 5,688) （註一(二)）	$1,229,907
	13,396 (USD 436) （註一(一)）	

註一： 投資方式係包括以下二種：

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

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

註二： 係按經會計師查核之 111 年 12 月 31 日財務報表為認列基礎。

註三： 依據投審會「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：

淨值之百分六十：$2,049,845×60%＝$1,229,907。

註四： 涉及外幣者，除損益係以 111 年度之平均匯率換算外，係以 111 年 12 月 31 日之匯率換算為新台幣。

凌群電腦股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表六

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
劉瑞復	18,346,787	18.34%
丁冠博	9,890,000	9.89%
富爾利投資股份有限公司	8,529,801	8.52%
楊素貞	8,524,001	8.52%
劉綺珊	7,598,911	7.59%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付之普通股及特別股合計達 5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

五、 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

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

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

會計師查核報告

凌群電腦股份有限公司　公鑒：

查核意見

凌群電腦股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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。

其他事項

列入上開民國 111 及 110 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 111 年及 110 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）203,541 仟元及 197,567 仟元，皆佔資產總額之 5%，民國 111 及 110 年度對上述被投資公司採權益法認列之投資損益淨額分別為(2,371)仟元及 5,662 仟元，分別佔稅前淨利之(0.8)%及 2.1%。

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（含審計委員會）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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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　 　

會計師　陳　培　德　 　

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 號

中　華　民　國　112　年　3　月　17　日

凌群電腦股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	111年12月31日 金額	%	110年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 446,088	11	$ 320,197	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	19,505	-	235,009	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及二六）	164,382	4	146,909	4
1140	合約資產－流動（附註四及十九）	478,405	11	325,665	8
1150	應收票據（附註四）	2,299	-	2,416	-
1172	應收帳款（附註四、十及二五）	1,394,927	33	1,483,549	37
1200	其他應收款（附註四）	5,103	-	7,160	-
130X	存貨（附註四及十一）	421,379	10	263,447	6
1410	預付款項	376,022	9	293,019	7
1479	其他流動資產	118,551	3	76,614	2
11XX	流動資產總計	3,426,661	81	3,153,985	78
	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）	25,737	1	22,448	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、九及二六）	128,829	3	146,760	4
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	273,059	6	262,481	6
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三、二五及二六）	328,345	8	343,436	9
1755	使用權資產（附註四及十四）	3,481	-	39,188	1
1821	無形資產（附註四及十五）	492	-	592	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）	11,643	-	17,191	-
1990	其他非流動資產（附註四）	46,808	1	38,024	1
15XX	非流動資產總計	818,394	19	870,120	22
1XXX	資產總計	$ 4,245,055	100	$ 4,024,105	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債－流動（附註四及十九）	$ 220,867	5	$ 191,489	5
2150	應付票據	16,026	-	68	-
2170	應付帳款（附註二五）	1,390,693	33	1,298,071	32
2200	其他應付款（附註十六）	366,124	9	349,741	9
2230	本期所得稅負債	30,344	1	31,322	1
2280	租賃負債－流動（附註四、十四及二五）	2,069	-	38,560	1
2399	其他流動負債	14,017	-	15,428	-
21XX	流動負債總計	2,040,140	48	1,924,679	48
	非流動負債				
2572	遞延所得稅負債（附註四及二一）	10,416	-	10,578	-
2580	租賃負債－非流動（附註四、十四及二五）	1,479	-	2,999	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十七）	54,503	1	76,388	2
2645	存入保證金	17,291	1	13,263	-
2670	其他非流動負債（附註十二）	71,381	2	32,082	1
25XX	非流動負債總計	155,070	4	135,310	3
2XXX	負債總計	2,195,210	52	2,059,989	51
	權益（附註四及十八）				
3100	普通股股本	1,000,000	23	1,000,000	25
3200	資本公積	1,547	-	1,547	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	303,977	7	281,889	7
3320	特別盈餘公積	17,619	1	17,619	-
3350	未分配盈餘	722,955	17	669,982	17
3300	保留盈餘總計	1,044,551	25	969,490	24
3400	其他權益	3,747	-	(6,921)	-
3XXX	權益總計	2,049,845	48	1,964,116	49
	負債及權益總計	$ 4,245,055	100	$ 4,024,105	100

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 112 年 3 月 17 日會計師查核報告）

董事長：劉瑞瓊印　　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 111 年及 110 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		111年度 金額	%	110年度 金額	%
	營業收入（附註四、五、十九及二五）				
4100	銷貨收入	$ 4,328,914	76	$ 4,308,274	77
4600	勞務收入	1,327,885	24	1,268,288	23
4300	租賃收入	17,880	-	1,514	-
4000	營業收入合計	5,674,679	100	5,578,076	100
	營業成本（附註四、十一、二十及二五）				
5110	銷貨成本	3,280,653	58	3,325,713	59
5600	勞務成本	962,166	17	929,207	17
5300	租賃成本	14,457	-	2,240	-
5000	營業成本合計	4,257,276	75	4,257,160	76
5900	營業毛利	1,417,403	25	1,320,916	24
	營業費用（附註十、十七、二十及二五）				
6100	銷管費用	936,247	17	866,400	16
6300	研究發展費用	189,458	3	170,678	3
6450	預期信用減損損失	-	-	357	-
6000	營業費用合計	1,125,705	20	1,037,435	19
6900	營業淨利	291,698	5	283,481	5
	營業外收入及支出（附註四）				
7100	利息收入（附註二十）	2,904	-	2,732	-
7010	其他收入（附註二十及二五）	60,806	1	14,611	-
7020	其他利益及損失（附註二十）	(9,085)	-	(10,792)	-

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		111年度 金　額	111年度 %	110年度 金　額	110年度 %
7050	財務成本（附註二十及二五）	($ 313)	-	($ 1,549)	-
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）	(36,358)	(1)	(16,304)	-
7000	營業外收入及支出合計	17,954	-	(11,302)	-
7900	稅前淨利	309,652	5	272,179	5
7950	所得稅費用（附註四及二一）	58,922	1	56,357	1
8200	本年度淨利	250,730	4	215,822	4
	其他綜合損益（附註十七、十八及二一）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	17,235	1	6,580	-
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	910	-	15,545	-
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	543	-	(202)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(3,447)	-	(1,316)	-
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	9,855	-	(4,805)	-

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		111年度 金　額	111年度 %	110年度 金　額	110年度 %
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	($ 97)	-	($ 435)	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	24,999	1	15,367	-
8500	本年度綜合損益總額	$ 275,729	5	$ 231,189	4
	每股盈餘（附註二二）				
9710	基　本	$ 2.51		$ 2.16	
9810	稀　釋	$ 2.50		$ 2.15	

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 112 年 3 月 17 日會計師查核報告）

董事長：　　經理人：　　會計主管：

凌群電腦股份有限公司

個體權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股股利為元

代碼		普通股股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	其他權益項目 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	權益總額
A1	110 年 1 月 1 日餘額	$ 1,000,000	$ 1,521	$ 263,132	$ 17,619	$ 617,855	($ 15,110)	($ 2,116)	$ 1,882,901
	109 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	18,757	-	(18,757)	-	-	-
B5	現金股利－每股 1.5 元	-	-	-	-	(150,000)	-	-	(150,000)
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	215,822	-	-	215,822
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	5,062	(5,240)	15,545	15,367
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	220,884	(5,240)	15,545	231,189
M5	實際取得子公司部分權益	-	26	-	-	-	-	-	26
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	1,000,000	1,547	281,889	17,619	669,982	(20,350)	13,429	1,964,116
	110 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	22,088	-	(22,088)	-	-	-
B5	現金股利－每股 1.9 元	-	-	-	-	(190,000)	-	-	(190,000)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	250,730	-	-	250,730
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	14,331	9,758	910	24,999
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	265,061	9,758	910	275,729
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	$ 1,000,000	$ 1,547	$ 303,977	$ 17,619	$ 722,955	($ 10,592)	$ 14,339	$ 2,049,845

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 112 年 3 月 17 日會計師查核報告）

董事長：劉瑞復印　　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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 309,652	$ 272,179
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	101,337	97,142
A20200	攤銷費用	100	365
A20300	預期信用減損損失	-	357
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(426)	(409)
A20900	財務成本	313	1,549
A21200	利息收入	(2,904)	(2,732)
A21300	股利收入	(465)	(89)
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	36,358	16,304
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	(382)	(481)
A23800	存貨跌價損失（回升利益）	167	(8)
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	3,475	(1,758)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(152,740)	231,963
A31130	應收票據	117	(935)
A31150	應收帳款	91,132	(450,387)
A31180	其他應收款	2,057	(1,174)
A31200	存　　貨	(161,077)	246,336
A31230	預付款項	(83,003)	(10,709)
A31240	其他流動資產	(1,539)	58
A32125	合約負債	29,378	836
A32130	應付票據	15,958	(96)
A32150	應付帳款	85,833	(200,494)
A32180	其他應付款	16,383	75,203
A32230	其他流動負債	(1,411)	2,647
A32240	淨確定福利負債	(4,650)	(17,696)
A33000	營運產生之現金流入	283,663	257,971
A33100	收取之利息	2,904	2,732
A33200	收取之股利	465	89
A33300	支付之利息	(313)	(1,549)
A33500	支付之所得稅	(57,961)	(43,064)
AAAA	營業活動之淨現金流入	228,758	216,179

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	($ 2,379)	$ -
B00040	處分（取得）按攤銷後成本衡量之金融資產	458	(2,575)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(720,000)	(845,000)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	935,930	953,433
B02700	購置不動產、廠房及設備	(46,733)	(37,715)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	429	719
B03800	存出保證金（增加）減少	(49,182)	5,380
B06100	應收租賃款減少	-	122
B07600	收取子公司股利	2,664	5,329
BBBB	投資活動之淨現金流入	121,187	79,693
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金收取	4,028	95
C04020	租賃本金償還	(38,886)	(37,988)
C04500	支付本公司業主股利	(190,000)	(150,000)
C05400	取得子公司股權	-	(150)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(224,858)	(188,043)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	804	(75)
EEEE	現金及約當現金淨增加數	125,891	107,754
E00100	年初現金及約當現金餘額	320,197	212,443
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 446,088	$ 320,197

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 112 年 3 月 17 日會計師查核報告）

董事長：劉瑞瑄印　　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 111 年及 110 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 112 年 3 月 17 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 適用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」）

適用修正後之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。

(二) 112 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
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註 2）
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9－比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 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。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（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構成業務之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構成業務之子公

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) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產（商譽除外）及合約成本相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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，其所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

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

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。

(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其他收入。以本公司應購買、建造或

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

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。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。

重大會計判斷

收入認列時點

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。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 405	$ 405
銀行支票及活期存款	220,787	319,792
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
商業本票	224,896	-
	$446,088	$320,197

銀行存款及原始到期日在 3 個月以內之商業本票於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行活期存款	0.46%	0.04%
原始到期日在3個月以內之商業本票	0.78%-0.80%	-

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110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	$ 19,505	$235,009

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
權益工具投資－非流動		
國內投資		
上市（櫃）股票	$ 24,142	$ 20,853
未上市（櫃）股票	1,595	1,595
	$ 25,737	$ 22,448

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。

本公司於 109 年 1 月購買騰雲科技服務股份有限公司普通股，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該公司普通股於 110 年 11 月 26 日登陸興櫃戰略新版開始為櫃檯買賣，並自 111 年 2 月 15 日起開始於興櫃一般版櫃檯買賣。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
質押定存單	$230,417	$234,339
原始到期日超過3個月之銀行定期存款	62,794	59,330
	$293,211	$293,669
流　　動	$164,382	$146,909
非 流 動	128,829	146,760
合　　計	$293,211	$293,669

截至111年及110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0.76%～1.40%及0.54%～1.07%。

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，故截至111年及110年12月31日均未認列備抵損失。

十、應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
按攤銷後成本衡量		
應收帳款	$1,395,696	$1,484,318
減：備抵損失	(769)	(769)
	$1,394,927	$1,483,549

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：

111 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	$1,155,380	$ 149,060	$ 19,356	$ 71,900	$1,395,696
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	(769)	(769)
攤銷後成本	$1,155,380	$ 149,060	$ 19,356	$ 71,131	$1,394,927

110 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	$1,371,897	$ 70,202	$ 25,539	$ 16,680	$1,484,318
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	(769)	(769)
攤銷後成本	$1,371,897	$ 70,202	$ 25,539	$ 15,911	$1,483,549

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	$ 769	$ 769
本年度提列減損損失	-	357
本年度沖銷	-	(357)
年底餘額	$ 769	$ 769

十一、存　　貨

	111年12月31日	110年12月31日
商　　品	$219,550	$131,996
專案存貨	195,721	119,661
在途存貨	5,862	10,840
維護材料	246	950
合　　計	$421,379	$263,447

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。

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,280,653 仟元及 3,325,713 仟元。銷貨成本分別包括存貨跌價損失 167 仟元及存貨跌價回升利益 8 仟元，存貨淨變現價值回升係因出售先前提列跌價損失之存貨所致。

十二、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司	$203,541	$197,567
投資關聯企業	15,486	12,179
投資合資	54,032	52,735
	$273,059	$262,481

(一) 投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
非上市（櫃）公司		
美商 Casemaker, Inc.	$ 98,578	$ 92,775
SYSCOM INTERNATIONAL INC.	(71,381)	(32,082)
數美科技股份有限公司	58,256	57,741
網美科技股份有限公司	39,271	39,187
可取科技管理股份有限公司	4,331	4,688
凌群電腦（泰國）有限公司	3,105	3,176
	132,160	165,485
加：長期投資貸餘轉列其他非流動負債	71,381	32,082
	$203,541	$197,567

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 111年12月31日	110年12月31日	說明
美商 Casemaker, Inc.	100.00%	100.00%	(1)
數美科技股份有限公司	98.72%	98.72%	(1)
SYSCOM INTERNATIONAL INC.	100.00%	100.00%	(1)
網美科技股份有限公司	86.60%	86.60%	(1)
可取科技管理股份有限公司	97.50%	97.50%	(1)
凌群電腦（泰國）有限公司	91.40%	91.40%	(1)

(1) 111 及 110 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(2) 本公司於 110 年 2 月以 128 仟元向非關係人取得網美科技股份有限公司 13 仟股，取得後持股比例變更為 86.60%。

(3) 本公司於 110 年 10 月以 22 仟元向非關係人取得數美科技股份有限公司 1 仟股，取得後持股比例變更為 98.72%。

(二) 投資關聯企業

	111年12月31日	110年12月31日
個別不重大之關聯企業		
非上市（櫃）公司		
DBMaker Japan Inc.	$ 15,486	$ 12,179

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：

	所有權權益及表決權百分比	
公司名稱	111年12月31日	110年12月31日
DBMaker Japan Inc.	49.89%	49.89%

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。

	111年度	110年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	$ 3,639	$ 2,036
其他綜合損益	(332)	(1,647)
綜合損益總額	$ 3,307	$ 389

111 及 110 年度採用權益法之關聯企業及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，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

	111年12月31日	110年12月31日
個別不重大之合資		
雲碼股份有限公司	$ 54,032	$ 52,735

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：

	所有權權益及表決權百分比	
公司名稱	111年12月31日	110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。

	111年度	110年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	$ 1,394	$ 1,182
其他綜合損益	(97)	(433)
綜合損益總額	$ 1,297	$ 749

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。

111 及 110 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。

上述關聯企業及合資之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表三「被投資公司相關資訊」。

十三、不動產、廠房及設備

	111年12月31日	110年12月31日
自　　用	$304,533	$314,174
營業租賃出租	23,812	29,262
	$328,345	$343,436

(一) 自　　用

	土　地	建　築　物	維護設備	電腦設備	租賃改良	其　他	合　計
成　本							
111年1月1日餘額	$ 110,307	$ 75,940	$ 88,748	$ 262,630	$ 95,186	$ 15,832	$ 648,643
增　添	-	-	9,306	30,285	4,753	2,389	46,733
處　分	-	-	(10,419)	(46,550)	-	(1,939)	(58,908)
重分類	-	-	2,481	272	-	-	2,753
111年12月31日餘額	$ 110,307	$ 75,940	$ 90,116	$ 246,637	$ 99,939	$ 16,282	$ 639,221
累積折舊							
111年1月1日餘額	$ -	$ 36,381	$ 53,260	$ 152,423	$ 85,094	$ 7,311	$ 334,469
處　分	-	-	(10,419)	(46,550)	-	(1,892)	(58,861)
折舊費用	-	1,289	12,929	32,684	9,854	2,351	59,107
重分類	-	-	(27)	-	-	-	(27)
111年12月31日餘額	$ -	$ 37,670	$ 55,743	$ 138,557	$ 94,948	$ 7,770	$ 334,688
111年12月31日淨額	$ 110,307	$ 38,270	$ 34,373	$ 108,080	$ 4,991	$ 8,512	$ 304,533
成　本							
110年1月1日餘額	$ 110,307	$ 75,940	$ 102,740	$ 275,931	$ 95,093	$ 16,859	$ 676,870
增　添	-	-	4,857	29,303	93	3,463	37,716
處　分	-	-	(20,314)	(45,038)	-	(4,490)	(69,842)
重分類	-	-	1,465	2,434	-	-	3,899
110年12月31日餘額	$ 110,307	$ 75,940	$ 88,748	$ 262,630	$ 95,186	$ 15,832	$ 648,643
累積折舊							
110年1月1日餘額	$ -	$ 35,092	$ 60,234	$ 164,044	$ 75,940	$ 9,346	$ 344,656
處　分	-	-	(20,314)	(45,038)	-	(4,252)	(69,604)
折舊費用	-	1,289	13,465	33,450	9,154	2,217	59,575
重分類	-	-	(125)	(33)	-	-	(158)
110年12月31日餘額	$ -	$ 36,381	$ 53,260	$ 152,423	$ 85,094	$ 7,311	$ 334,469
110年12月31日淨額	$ 110,307	$ 39,559	$ 35,488	$ 110,207	$ 10,092	$ 8,521	$ 314,174

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	6年
租賃改良	1至10年
其　他	
－生財器具	6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，請參閱附註二六。

(二) 營業租賃出租

	機器設備
成本	
111年1月1日餘額	$ 30,406
重分類	198
111年12月31日餘額	$ 30,604
累計折舊及減損	
111年1月1日餘額	$ 1,144
折舊費用	5,648
111年12月31日餘額	$ 6,792
111年12月31日淨額	$ 23,812
成本	
110年1月1日餘額	$ 1,834
重分類	28,572
110年12月31日餘額	$ 30,406
累計折舊及減損	
110年1月1日餘額	$ 131
折舊費用	1,312
重分類	(299)
110年12月31日餘額	$ 1,144
110年12月31日淨額	$ 29,262

本公司以營業租賃出租機器設備，租賃期間為1～3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：

	111年12月31日	110年12月31日
第1年	$ 17,323	$ 17,834
第2年	16,831	17,277
第3年	16,740	16,830
第4年	-	16,740
	$ 50,894	$ 68,681

營業租賃資產係以直線法1～6年耐用年數計提折舊費用。

十四、租賃協議

(一)使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	$ 3,481	$ 39,188
使用權資產之折舊費用		
建築物	$ 36,582	$ 36,255

(二)租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	$ 2,069	$ 38,560
非流動	$ 1,479	$ 2,999

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	1.20%~1.50%	1.20%~1.50%

(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參閱附註十三。

	111年度	110年度
短期租賃費用	$ 5,548	$ 3,454
租賃之現金（流出）總額	($ 44,865)	($ 42,317)

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。

十五、無形資產

	電腦軟體成本
111年1月1日淨額	$ 592
攤銷費用	(100)
111年12月31日淨額	$ 492
110年1月1日淨額	$ 957
攤銷費用	(365)
110年12月31日淨額	$ 592

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。

截至111年及110年12月31日，本公司評估未有任何跡象顯示電腦軟體成本可能已減損，故未進行減損測試。

十六、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	$270,900	$228,988
應付營業稅	25,582	58,490
應付保險費	17,740	16,467
應付退休金費用	14,293	13,813
應付員工酬勞	9,600	8,450
應付休假給付	2,389	2,068
其　　他	25,620	21,465
	$366,124	$349,741

十七、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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	$202,589	$220,060
計畫資產公允價值	(148,086)	(143,672)
淨確定福利負債	$ 54,503	$ 76,388

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）
110 年 1 月 1 日餘額	$ 230,001	($ 129,337)	$ 100,664
當期服務成本	273	-	273
利息費用（收入）	666	(367)	299
認列於損益	939	(367)	572
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(1,919)	(1,919)
精算損失－人口統計假設變動	4,321	-	4,321
精算利益－財務假設變動	(5,765)	-	(5,765)
精算利益－經驗調整	(3,217)	-	(3,217)
認列於其他綜合損益	(4,661)	(1,919)	(6,580)
雇主提撥	-	(18,268)	(18,268)
福利支付	(6,219)	6,219	-
110 年 12 月 31 日餘額	220,060	(143,672)	76,388
當期服務成本	228	-	228
利息費用（收入）	1,377	(887)	490
認列於損益	1,605	(887)	718
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(11,054)	(11,054)
精算利益－財務假設變動	(8,420)	-	(8,420)
精算損失－經驗調整	2,239	-	2,239
認列於其他綜合損益	(6,181)	(11,054)	(17,235)
雇主提撥	-	(5,368)	(5,368)
福利支付	(12,895)	12,895	-
111 年 12 月 31 日餘額	$ 202,589	($ 148,086)	$ 54,503

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
營業費用	$ 718	$ 572

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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.25%	0.65%
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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加0.25%	($ 3,352)	($ 3,980)
減少0.25%	$ 3,442	$ 4,094
薪資預期增加率		
增加0.25%	$ 3,408	$ 4,029
減少0.25%	($ 3,336)	($ 3,938)

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。

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	$ 2,289	$ 2,348
確定福利義務平均到期期間	6.71年	7.34年

十八、權　　益

(一) 普通股股本

	111年12月31日	110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及受贈資產所產生之資本公積。

(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紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十(七)員工及董事酬勞。

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。

本公司於分配盈餘時，必須依法令規定就其他權益項目減項淨額提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司分別於111年6月15日及110年7月29日舉行股東常會，決議通過110及109年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	$ 22,088	$ 18,757
現金股利	$ 190,000	$ 150,000
每股現金股利（元）	$ 1.9	$ 1.5

本公司於112年3月17日董事會擬議111年度盈餘分配案如下：

	111年度
法定盈餘公積	$ 26,506
現金股利	$ 220,000
每股現金股利（元）	$ 2.2

有關111年度之盈餘分配案尚待預計於112年6月13日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

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

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
年初餘額	($ 20,350)	($ 15,110)
國外營運機構之換算差額	9,855	(4,805)
採用權益法之子公司、關聯企業及合資之份額	(97)	(435)
年底餘額	($ 10,592)	($ 20,350)

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

	111年度	110年度
年初餘額	$ 13,429	($ 2,116)
當年度產生之權益工具未實現損益	910	15,545
年底餘額	$ 14,339	$ 13,429

十九、收　　入

	111年度	110年度
銷貨收入		
專案合約收入及商品銷售收入	$ 4,328,914	$ 4,308,274
勞務收入	1,327,885	1,268,288
租賃收入		
設備租金收入	17,880	1,514
	$ 5,674,679	$ 5,578,076

(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

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款（附註十）	$ 1,394,927	$ 1,483,549
合約資產		
系統整合服務	$ 478,405	$ 325,665
減：備抵損失	-	-
合約資產－流動	$ 478,405	$ 325,665

（接次頁）

（承前頁）

	111年12月31日	110年12月31日
合約負債		
系統整合服務	$ 220,867	$ 191,489

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。

二十、本期淨利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	$ 2,904	$ 2,732

(二) 其他收入

	111年度	110年度
政府補助收入	$ 39,070	$ -
行銷獎勵收入	10,563	3,926
租金收入	4,930	4,953
其　　他	6,243	5,732
	$ 60,806	$ 14,611

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備淨利益	$ 382	$ 481
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	426	409
淨外幣兌換利益（損失）	1,707	(111)
其　　他	(11,600)	(11,571)
	($ 9,085)	($ 10,792)

(四) 財務成本

	111年度	110年度
租賃負債之利息	$ 311	$ 874
銀行借款利息	-	674
其　　他	2	1
	$ 313	$ 1,549

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 19,629	$ 15,563
營業費用	81,708	81,579
	$101,337	$ 97,142
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	$ 100	$ 365

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利		
薪資費用	$1,266,755	$1,170,130
勞健保費用	110,272	106,645
其他用人費用	46,741	47,271
	1,423,768	1,324,046
退職後福利（附註十七）		
確定提撥計畫	55,739	53,766
確定福利計畫	718	572
	56,457	54,338
合　　計	$1,480,225	$1,378,384
依功能別彙總		
營業成本	$ 582,220	$ 523,233
營業費用	898,005	855,151
	$1,480,225	$1,378,384

(七) 員工及董事酬勞

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112年3月17日及111年3月18日董事會決議，111及110年度皆以獲利3.01%提撥員工酬勞分別為9,600仟元及8,450仟元，111及110年度皆未提撥董事酬勞。

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。

110及109年度員工及董事酬勞之實際配發金額與110及109年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 112 及 111 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。

二一、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	$ 59,006	$ 49,391
以前年度之調整	(2,023)	3,655
遞延所得稅		
本年度產生者	1,939	3,311
認列於損益之所得稅費用	$ 58,922	$ 56,357

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	$309,652	$272,179
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	$ 61,930	$ 54,436
稅上不可減除之費損	1,512	1,414
免稅所得	(1,031)	(1,996)
當年度抵用之投資抵減	(9,428)	(6,199)
未認列之可減除暫時性差異	7,962	5,047
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	(2,023)	3,655
認列於損益之所得稅費用	$ 58,922	$ 56,357

(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：

111 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	$ 1,523	($ 1,172)	$ -	$ 351
確定福利退休計畫	15,278	(930)	(3,447)	10,901
其 他	390	1	-	391
	$ 17,191	($ 2,101)	($ 3,447)	$ 11,643
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
子公司及關聯企業之未分配盈餘	($ 10,578)	$ 162	$ -	($ 10,416)

110 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	$ 1,525	($ 2)	$ -	$ 1,523
確定福利退休計畫	20,133	(3,539)	(1,316)	15,278
其　　他	277	113	-	390
	$ 21,935	($ 3,428)	($ 1,316)	$ 17,191
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
子公司及關聯企業之未分配盈餘	($ 10,695)	$ 117	$ -	($ 10,578)

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅		
本年度產生		
－確定福利計畫再衡量數	$ 3,447	$ 1,316

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	$ 335	$ 335

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 109 年度以前之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、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

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	$250,730	$215,822
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	$250,730	$215,822

股　　數

單位：仟股

	111年度	110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	447	369
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	100,447	100,369

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。

二三、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。

二四、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

111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	$ 19,505	$ -	$ -	$ 19,505
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	$ 24,142	$ -	$ -	$ 24,142
－國內未上市（櫃）股票	-	-	1,595	1,595
	$ 24,142	$ -	$ 1,595	$ 25,737

110 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	$ 235,009	$ -	$ -	$ 235,009
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	$ 20,853	$ -	$ -	$ 20,853
－國內未上市（櫃）股票	-	-	1,595	1,595
	$ 20,853	$ -	$ 1,595	$ 22,448

111 及 110 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

	111年12月31日	110年12月31日
金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	$ 19,505	$ 235,009
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	2,141,628	2,106,991
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	25,737	22,448
金融負債		
按攤銷後成本衡量（註2）	1,772,843	1,647,880

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，參閱附註二八。

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 111 及 110 年度之稅前淨利分別減少 5,205 仟元及增加 6,608 仟元。當新台幣相對於美元貶值

10%時，其對稅前淨利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及應付款項。

(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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	$ 518,107	$ 293,670
－金融負債	3,548	41,558
具現金流量利率風險		
－金融資產	220,766	319,724

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 25 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 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將增加／減少 552 仟元及 799 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約條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 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。

111 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	$ -	$1,772,843	$ -	$ -	$ -
租賃負債	175	350	1,576	1,495	-
財務保證負債	-	-	495,391	-	-
浮動利率工具	-	-	-	-	-
固定利率工具	-	-	-	-	-
	$ 175	$1,773,193	$ 496,967	$ 1,495	$ -

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10年
租賃負債	$ 2,101	$ 1,495	$ -

110 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	$ -	$1,647,880	$ -	$ -	$ -
租賃負債	3,239	6,477	29,147	3,020	22
財務保證負債	-	-	397,716	-	-
浮動利率工具	-	-	-	-	-
固定利率工具	-	-	-	-	-
	$ 3,239	$1,654,357	$ 426,863	$ 3,020	$ 22

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10年
租賃負債	$ 38,863	$ 3,020	$ 22

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

	111年12月31日	110年12月31日
有擔保銀行融資額度		
－已動用金額	$ -	$ -
－未動用金額	-	40,000
	$ -	$ 40,000
無擔保銀行融資額度（每年重新檢視）		
－已動用金額	$ 418,077	$ 340,375
－未動用金額	1,416,923	1,744,625
	$ 1,835,000	$ 2,085,000

二五、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
威利達投資股份有限公司	實質關係人
DBMaker Japan Inc.	關聯企業
雲碼股份有限公司	合資
網美科技股份有限公司	子公司
美商 Casemaker, Inc	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
凌群電腦（深圳）有限公司	子公司
西安凌安電腦有限公司	子公司

(二) 營業收入（含銷貨、勞務及租賃）

關係人類別	111年度	110年度
子公司	$ 17,058	$ 2,876
關聯企業	230	304
合資	113	467
	$ 17,401	$ 3,647

(三) 營業成本（含銷貨、勞務及租賃）

關係人類別	111年度	110年度
子公司	$ 61,543	$ 61,122
關聯企業	9,580	1,640
合資	2,669	779
	$ 73,792	$ 63,541

(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	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	子公司	$ 15,075	$ 1,430
	關聯企業	178	-
	合資	72	-
		$ 15,325	$ 1,430

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111 及 110 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	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	子公司	$ 26,520	$ 24,654
	關聯企業	2,151	-
	合資	1,473	1,021
	具重大影響之投資者	10	8
		$ 30,154	$ 25,683

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

	取得價款	
關係人類別	111年度	110年度
子公司	$ 87	$ -
關聯企業	7,660	7,104
	$ 7,747	$ 7,104

(七) 承租協議

帳列項目	關係人名稱	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債	創高投資股份有限公司	$ 1,037	$ 22,842
	富爾利投資股份有限公司	-	15,391
		$ 1,037	$ 38,233

關係人名稱	111年度	110年度
財務成本		
創高投資股份有限公司	$ 163	$ 487
富爾利投資股份有限公司	106	335
	$ 269	$ 822

(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	關係人名稱	111年度	110年度
營業費用	創高投資股份有限公司	$ 2,709	$ 788
	富爾利投資股份有限公司	1,565	1,310
	實質關係人	72	72
		$ 4,346	$ 2,170

(十) 租金收入

帳列項目	關係人名稱	111年度	110年度
其他收入	雲碼股份有限公司	$ 1,685	$ 1,457
	數美科技股份有限公司	1,479	1,410
	網美科技股份有限公司	484	801
	可取科技管理股份有限公司	18	21
		$ 3,666	$ 3,689

(十一) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	$291,365	$271,105
退職後福利	12,024	11,169
	$303,389	$282,274

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。

二六、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：

	111年12月31日	110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）	$230,417	$234,339
不動產、廠房及設備－淨額	-	74,597
	$230,417	$308,936

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 111 年 12 月 31 日止，本公司因取得客戶專案合約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 140,264 仟元及 418,077 仟元。

二八、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：

111 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	$ 2,783	30.71	$ 85,455
日幣	921	0.2324	214
港幣	355	3.938	1,399
非貨幣性項目			
美元	3,210	30.71	98,578
日幣	66,636	0.2324	15,486
外幣負債			
貨幣性項目			
美元	1,088	30.71	33,408
日幣	9,255	0.2324	2,151
非貨幣性項目			
美元	2,324	30.71	71,381

110 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	$ 323	27.68	$ 8,932
港幣	227	3.5490	807
非貨幣性項目			
美元	3,352	27.68	92,775
日幣	50,642	0.2405	12,179
外幣負債			
貨幣性項目			
美元	2,710	27.68	75,014
人民幣	8	4.3415	35
非貨幣性項目			
美元	1,159	27.68	32,082

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外幣	111年度 匯率	111年度 淨兌換(損)益	110年度 匯率	110年度 淨兌換(損)益
美元	29.805（美元：新台幣）	$ 1,707	28.009（美元：新台幣）	($ 111)

二九、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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例。（附表五）

凌群電腦股份有限公司

為他人背書保證

民國 111 年度

附表一

單位：係新台幣／外幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額（註一）	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率（%）	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	凌群電腦（深圳）有限公司	孫公司	本公司最近期財務報表淨值20% $ 409,969	$ 334,739 (USD 10,900)	$ 334,739 (USD 10,900)	$ 138,195 (USD 4,500)	$ -	16.33	本公司最近期財務報表淨值50% $ 1,024,923	是	否	是
		西安凌安電腦有限公司	孫公司	同上	60,652 (USD 1,975)	60,652 (USD 1,975)	18,426 (USD 600)	-	2.96	同上	是	否	是
		網美科技股份有限公司	子公司	同上	90,000	85,000	36,015	-	4.15	同上	是	否	否
		可取科技管理股份有限公司	子公司	同上	15,000	15,000	-	-	0.73	同上	是	否	否

註一：期末背書保證餘額中屬辦理展期依公司背書保證作業辦法先行通過核准者含西安凌安電腦有限公司$18,426 仟元。

註二：涉及外幣者，係按 111 年 12 月 31 日之匯率換算成新台幣表達。

凌群電腦股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟股（仟單位）／仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數／單位	帳面金額	持股比率%	公允價值	
凌群電腦股份有限公司	受益憑證							
	元大全球優質龍頭平衡基金－新台幣Ａ類型不配息	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,966	$ 19,505	-	$ 19,505	
	股　　票							
	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	273	1,595	9.09	1,595	
	騰雲科技服務有限公司	－	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	195	22,650	1.00	22,650	
	新光金融控股股份有限公司	－	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	166	1,457	-	1,457	
	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	2	35	-	35	
可取科技管理股份有限公司	受益憑證							
	復華有利貨幣市場基金	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	31	451	-	451	

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：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 111 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	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益(註)	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	持股%	帳面金額			
凌群電腦股份有限公司	可取科技管理股份有限公司	台北市	企業管理之診斷諮詢、國內外投資之引介及電腦化之設計諮詢顧問等業務	$ 19,200	$ 19,200	1,950	97.50	$ 4,331	($ 368)	($ 359)	子公司
	美商 Casemaker Inc.	美國加州	電腦軟硬體及相關產品之銷售	USD 1,300	USD 1,300	1,300	100.00	98,578	(4,448)	(4,448)	子公司
	SYSCOM INTERNATIONAL INC.	開曼群島	轉投資業務	USD 6,050	USD 6,050	6,050	100.00	(71,381)	(39,020)	(39,020)	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	18,763	18,763	2,858	86.60	39,271	(174)	(151)	子公司
	數美科技股份有限公司	台北市	電腦軟硬體及相關產品之銷售	41,697	41,697	2,665	98.72	58,256	2,909	2,871	子公司
	DBMaker Japan, Inc.	日本東京	電腦系統軟硬體開發及銷售	JPY 53,260	JPY 53,260	5	49.89	15,486	7,294	3,639	採權益法評價之被投資公司
	凌群電腦（泰國）有限公司	泰國	經營開發及維修軟件等業務	THB 33,014	THB 33,014	3,400	91.40	3,105	(311)	(284)	子公司
	雲碼股份有限公司	台北市	資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務等業務	65,000	65,000	6,500	50.00	54,032	2,789	1,394	採權益法評價之被投資公司
可取科技管理股份有限公司	凌群電腦（泰國）有限公司	泰國	經營開發及維修軟件等業務	THB 200	THB 200	20	0.54	18	(311)	不適用	子公司

註：被投資公司損益係以 111 年度平均匯率換算成新台幣表達。

凌群電腦股份有限公司

大陸投資資訊

民國 111 年度

附表四

單位：新台幣／外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
凌群電腦（深圳）有限公司	電腦設備軟件開發、銷售自主開發的技術成果服務、計算機系統集成及網絡佈線工程。	$ 138,195 (USD 4,500)	註一	$ 128,061 (USD 4,170)	$ -	$ -	$ 128,061 (USD 4,170)	($ 27,402) ((USD 919)) （註二）	98.27%	($ 26,927) ((USD 903)) （註二）	($ 73,120) ((USD 2,381)) （註二）	$ -	
西安凌安電腦有限公司	開發、生產電腦設備及電腦軟件，從事電腦系統集成網路施工，銷售自產產品，提供售後技術服務。	70,633 (USD 2,300)	註一	46,618 (USD 1,518)	-	-	46,618 (USD 1,518)	(20,648) ((USD 693)) （註二）	74.38%	(15,358) ((USD 515)) （註二）	(2,746) ((USD 89)) （註二）	-	

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額（註三）
$ 174,678 (USD 5,688)	$ 174,678 (USD 5,688)（註一(二)）	$1,229,907
	13,396 (USD 436)（註一(一)）	

註一： 投資方式係包括以下二種：

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

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

註二： 係按經會計師查核之 111 年 12 月 31 日財務報表為認列基礎。

註三： 依據投審會「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：

淨值之百分六十：$2,049,845×60%＝$1,229,907。

註四： 涉及外幣者，除損益係以 111 年度之平均匯率換算外，係以 111 年 12 月 31 日之匯率換算為新台幣。

凌群電腦股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表五

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
劉瑞復	18,346,787	18.34%
丁冠博	9,890,000	9.89%
富爾利投資股份有限公司	8,529,801	8.52%
楊素貞	8,524,001	8.52%
劉綺珊	7,598,911	7.59%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付之普通股及特別股合計達 5%以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

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

年度 項目	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例%
流動資產	3,764,749	3,502,741	262,008	7
不動產、廠房及設備	357,328	370,818	(13,490)	(4)
無形資產	2,410	2,743	(333)	(12)
其他資產	310,453	358,027	(47,574)	(13)
資產總額	4,434,940	4,234,329	200,611	5
流動負債	2,284,257	2,136,747	147,510	7
非流動負債	95,870	122,825	(26,955)	(22)
負債總額	2,380,127	2,259,572	120,555	5
股本	1,000,000	1,000,000	0	0
資本公積	1,547	1,547	0	0
保留盈餘	1,044,551	969,490	75,061	8
其他權益	3,747	(6,921)	10,668	154
非控制權益	4,968	10,641	(5,673)	(53)
股東權益總額	2,054,813	1,974,757	80,056	4

1.增減比例變動分析說明：

(1)非流動負債減少：主要係因租賃負債按期攤銷所致。

(2)其他權益增加：主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。

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

年度 項目	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	5,950,524	5,869,595	80,929	1
營業成本	4,432,024	4,445,332	(13,308)	0
營業毛利	1,518,500	1,424,263	94,237	7
營業費用	1,254,095	1,169,437	84,658	7
營業利益	264,405	254,826	9,579	4
營業外收入及支出	40,251	17,031	23,220	136
稅前淨利	304,656	271,857	32,799	12
所得稅費用	59,711	56,880	2,831	5
本期淨利	244,945	214,977	29,968	14
本期其他綜合損益	25,146	15,297	9,849	64
本期綜合損益總額	270,091	230,274	39,817	17
歸屬於母公司業主之淨利	250,730	215,822	34,908	16
歸屬於母公司業主之綜合損益總額	275,729	231,189	44,540	19

1.增減比例變動分析說明：

(1)營業外收入及支出增加：主要係因一一一年度政府補助款增加所致。

2.公司主要營業內容改變之原因：無。

3.一一一年度銷售分析：

請參閱本年報營運概況之市場及產銷概況。

(二) 營業毛利變動分析：無重大變動。

三、 現金流量

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘（不足）數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
468,100	212,024	(79,183)	600,941	-	-

1.本年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：營業活動之淨現金流入 212,024 仟元，主要係本期淨利增加所致。

(2)投資活動：投資活動之淨現金流入 114,214 仟元，主要係本期出售透過損益按公允價值衡量之金融資產所致。

(3)籌資活動：籌資活動之淨現金流出 203,637 仟元，主要係因支付股利所致。。

2.現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用

3.未來一年現金流動性分析：

本公司預估未來一年之營業活動將產生正現金流量,預計現金流出主要為發放現金股利。

年初現金餘額：600,941 仟元

預計全年來自營業活動淨現金流入量：258,986 仟元

預計全年現金流出量：294,180 仟元

預計現金剩餘（不足）數額：565,747 仟元

四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年之投資計劃：

本公司之轉投資政策，除了策略性投資外，主要為擴張市場，或是建立產業價值鏈整合關係，以強化企業價值。

本公司一一一年度轉投資公司之損益情形相較一一０年度減少，主要為部份轉投資公司，受當地疫情封控措施、中美競合複雜度持續升溫以及全球經濟走緩影響，故接單不如預期，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、加強客戶拜訪及增強客戶關係以掌握客戶需求。

３、評估各轉投資公司之所屬市場，強化各公司之產品及服務，並適時評估開發其他市場。

４、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	111 年度(新台幣仟元;%)
利息收支淨額	(3,783)
兌換損益淨額	(10,297)
利息收支淨額占營收淨額比率	(0.06%)
利息收支淨額占稅前淨利比率	(1.24%)
兌換損益淨額占營收淨額比率	(0.17%)
兌換損益淨額占稅前淨利比率	(3.38%)

(1) 利率變動

本公司 111 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 293,368 仟元及 156,422 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

民國一一一年台灣地區的平均消費者物價指數年增率約為 2.95%。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)通貨膨漲

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漲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，最近年度及截至年報刊印日止未從事衍生性商品投資。
3. 本公司最近年度之背書保證係本公司為子公司-網美科技股份有限公司所

為之融資性背書保證，保證金額新台幣 85,000 仟元、為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，保證金額新台幣 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，保證金額新台幣 334,739 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，保證金額新台幣 60,652 仟元。爰依本公司訂定之「背書保證辦法」辦理。

(三)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(1.5.4 版)	500
Opus One IP 維運管理平台(1.5.5 版)	5,000
高自動化掃描作業框架	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(1.5.4 版)	60%	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： ● 研究設計共用模組及微服務化，以降低其他維運管理軟體或專案客製之開發成本，使 Opus One 對各型專案支援能力更具彈性及提升投資效益。 ● 持續新增 Agent 各類設備管理 Plug-In 腳本，擴充納管能力，提昇支援資料中心 IT 維運管理能力。 研究設計組態關聯資料庫 CMDB 模組，未來提供網管資訊與人員、事件與服務及事件影響程度分析功能，提供事件管理功能。	112/6
Opus One IP 維運管理平台(1.5.5 版)	2%	新增/改進 Opus One 下列維運管理模組功能，提供資料中心網路及系統維運事件自動派工、追蹤與稽核等智慧自動管理功能，提升 Opus One 支援客戶維運工作的效益與產品競爭力。 ● 研究維運工作服務模組設計動態工作 Form Flow 與介面用於接收自動與人工的工作輸入。	113/8

		● 研究設計整合 Opus One 事件接入與回覆介面。 ● 研究設計整合 CMDB 之網路、系統及人員等組態資料協助問題與工作自動關聯功能。 ● 研究設計工作追蹤管理。	
高自動化掃描作業框架	8%	『高自動化掃描作業框架』主要係提供一個可重複使用、高自動化掃描作業框架，可有效降低掃描 OP 人力的使用，縮短掃描的時程。不論是出於資訊安全的理由，使用資安檢測工具，針對專案所有檔案，進行程式源碼掃描；亦或是基於降低法律風險，針對專案所有檔案，使用掃描軟體，掃描所有自由開源軟體，都有其共通性，包括：掃描申請、檔案上傳帳號設定、帳密與上傳方式通知、檔案上傳後自動下載、自動解壓縮、自動掃描與寄發掃描報告等等，將上述作業全部納入此類作業框架。	112/12

(四)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。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司持續關注市場變化及相關科技發展趨勢，積極掌握市場契機，並致力開發新產品、新客源以提昇公司長期之競爭能力。

本公司長期致力於資訊安全及個人資料保護的控管，佈建多層次防禦的資安管控防護網，實施嚴格的資安防護與聯防機制。

截至年報刊印日止，未發生科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務產生影響之情事。

(六)企業形象對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

(十)董事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。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

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：

(1) 董事會

本公司董事會為風險管理之最高單位，核定風險管理政策及架構，負責核准、審視、監督公司風險管理政策，以確保風險管理之有效性。

(2) 風險管理小組

風險管理小組為負責執行風險管理之權責單位，主要負責公司風險之監控、衡量及評估等執行層面之事務。風險管理小組直屬總經理，並至少一年一次向董事會報告其運作情形。

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:

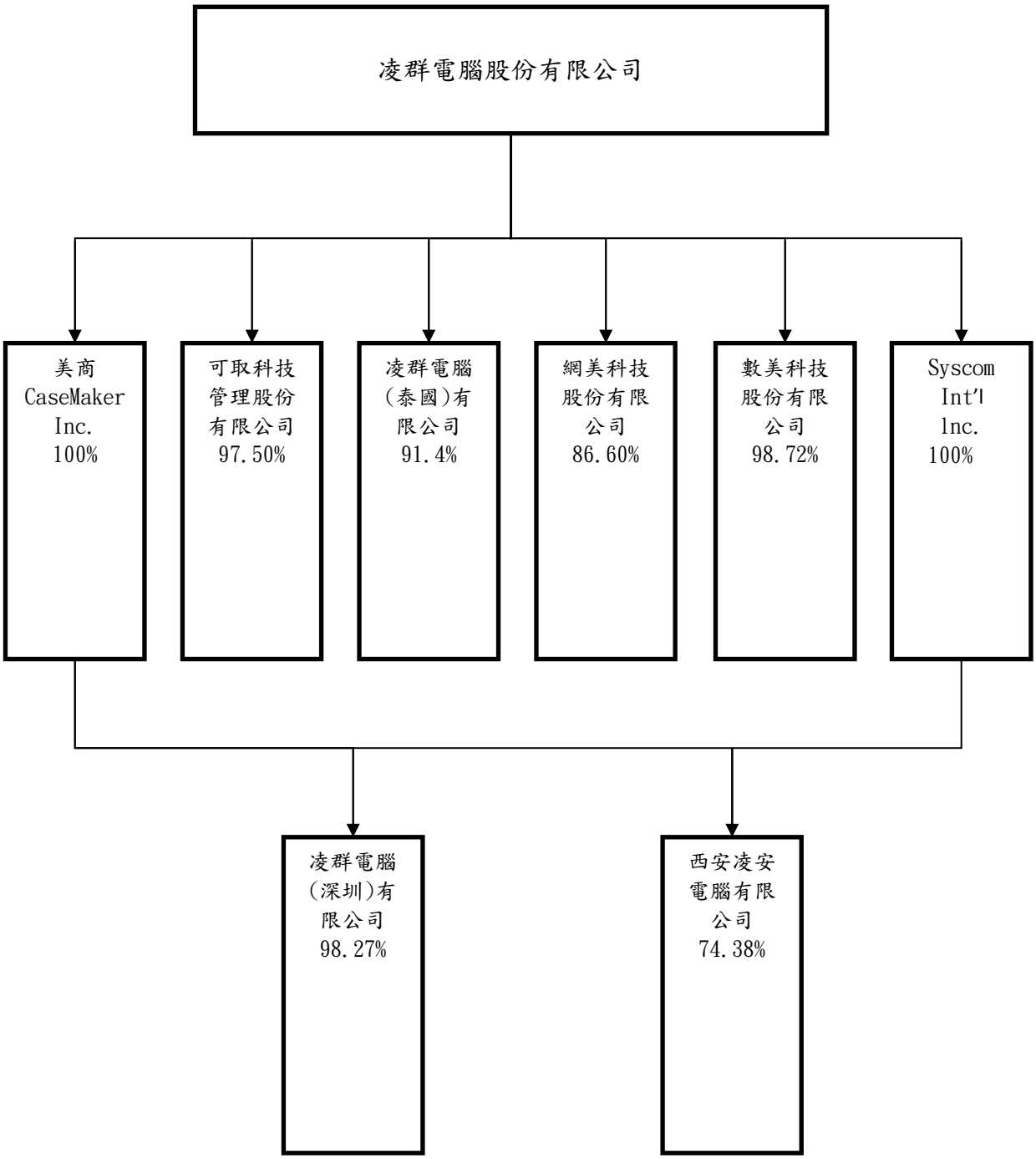
負責單位	負責項目
市場處	負責擬訂公司市場策略、產品策略、產品訂價、市場資訊收集與建立等，以降低策略風險及業務營運風險。
行政企劃處	負責人力資源管理、資產保全管理、推動企業社會責任及誠信經營（包含訂定相關政策、制度及相關風險評估），以減少相關風險損失。
財務處	負責財務資金調度及運用，因應匯率及利率變動，適時運用避險機制，以降低財務風險。
電腦中心	負責資訊安全控管及防護措施，以降低資訊安全風險。
稽核室	負責各單位業務、財務及營運等之內部控制制度實施之稽核等事項，以強化內部控制制度功能。
各執行單位	負責分析及監控所屬單位各項業務風險之管理，確保風險控管機制與程序有效執行。

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）關係企業組織圖(111 年 12 月 31 日)



（二）各關係企業基本資料(111 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, 4th 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	深圳市福田區福田街道崗廈社區福華三路 88 號財富大廈 44A	美金 4,500 仟元	電腦設備軟件開發、銷售自主開發的技術成果服務、計算機系統集成及網路佈線工程
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(111 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	潘承玲	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)	2,857,800	86.60%
	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	0.50%
數美科技股份有限公司	董事長	唐照英	14,700	0.54%
	董事	凌群電腦股份有限公司 (代表人:林萬潭)	2,665,350	98.72%
	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%
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%
	監事	曾裕康	-	0%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
西安凌安電腦有限公司	董事	Syscom International Inc. (代表人: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

111 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	105,896	7,318	98,578	7,604	(4,517)	(4,448)	(3.42)
可取科技管理股份有限公司	20,000	5,606	1,772	3,834	6,381	(360)	(368)	(0.18)
凌群電腦(泰國)有限公司	THB 37,200	5,488	2,091	3,397	3,240	(310)	(311)	(0.08)
網美科技股份有限公司	33,000	123,053	77,706	45,347	157,622	2,188	(174)	(0.05)
數美科技股份有限公司	27,000	69,907	10,894	59,013	45,410	3,334	2,909	1.08
Syscom International Inc.	USD 6,050	(71,381)	0	(71,381)	0	0	(39,020)	(6.45)
凌群電腦(深圳)有限公司	USD 4,500	98,986	173,396	(74,410)	107,320	(10,293)	(27,402)	-
西安凌安電腦有限公司	USD 2,300	26,664	30,357	(3,693)	32,956	(20,171)	(20,648)	-

註：關係企業如為外國公司，相關數字係以報告日之兌換率換算為新台幣列示

（五）關係企業合併財務報告：詳母子公司合併報告第 130 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三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

儒風 承印
RU FON (02) 2225-1430