

凌群電腦股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國108及107年第1季

地址：台北市萬華區峨眉街115號6樓

電話：(02)2191-6066

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 告 附 註 編 號 |
|---------------------------|----------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、會計師核閱報告 | 3~4 | | - |
| 四、合併資產負債表 | 5 | | - |
| 五、合併綜合損益表 | 6~8 | | - |
| 六、合併權益變動表 | 9 | | - |
| 七、合併現金流量表 | 10~11 | | - |
| 八、合併財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 12 | | 一 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 12 | | 二 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 12~14 | | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 15~18 | | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 18 | | 五 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 18~42 | | 六~二五 |
| (七) 關係人交易 | 42~44 | | 二六 |
| (八) 質抵押之資產 | 44 | | 二七 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 44 | | 二八 |
| (十) 重大之災害損失 | - | | - |
| (十一) 重大之期後事項 | - | | - |
| (十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊 | 45~46 | | 二九 |
| (十三) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 46、48~50 | | 三十 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 46、51 | | 三十 |
| 3. 大陸投資資訊 | 46~47、52 | | 三十 |
| (十四) 部門資訊 | 47 | | 三一 |

會計師核閱報告

凌群電腦股份有限公司 公鑒：

前 言

凌群電腦股份有限公司及其子公司（以下簡稱「凌群公司及其子公司」）民國 108 年及 107 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 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），業經本會計師核閱竣事。依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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十二所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 108 年及 107 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）548,396 仟元及 426,736 仟元，分別佔合併資產總額之 15%及 14%；負債總額分別為 259,199 仟元及 147,193 仟元，分別佔合併負債總額之 15%及 12%；其民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損失分別為 14,985 仟元及 27,583 仟元，分別佔合併綜合損益總額之(46%)及(304%)。又如合併財務報表附註十三所述，民國 108 年及 107 年 3 月 31 日

採用權益法之投資餘額分別為 127,061 仟元及 134,782 仟元，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採用權益法認列之關聯企業損失份額分別為 1,700 仟元及 1,470 仟元，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。另合併財務報表附註三十所述與前述子公司及被投資公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司、關聯企業及合資之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達凌群公司及其子公司民國 108 年及 107 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 戴 信 維



戴信維

會計師 郭 俐 雯



郭俐雯

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 108 年 5 月 10 日

| 代 碼 | 資 產 | 108年3月31日 (經核閱) | | 107年12月31日 (經核核) | | 107年3月31日 (經核閱) | |
|------|--------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註六) | \$ 358,713 | 10 | \$ 537,503 | 16 | \$ 372,290 | 12 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七) | 59,675 | 2 | 8,812 | - | 3,002 | - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註九及二七) | 168,881 | 5 | 159,718 | 5 | 81,227 | 3 |
| 1140 | 合約資產—流動 (附註二一) | 316,721 | 9 | 267,663 | 8 | 253,681 | 8 |
| 1150 | 應收票據 | 6,571 | - | 3,713 | - | 681 | - |
| 1172 | 應收帳款 (附註十及二六) | 620,043 | 17 | 900,783 | 27 | 732,309 | 24 |
| 1175 | 應收租賃款—流動 (附註四) | 464 | - | 83 | - | 464 | - |
| 1200 | 其他應收款 | 12,224 | - | 8,667 | - | 16,479 | 1 |
| 1220 | 本期所得稅資產 | 262 | - | 256 | - | 265 | - |
| 130X | 存貨 (附註十一) | 732,157 | 21 | 338,690 | 10 | 379,872 | 13 |
| 1410 | 預付款項 | 255,754 | 7 | 226,899 | 7 | 188,435 | 6 |
| 1479 | 其他流動資產 | 75,684 | 2 | 96,502 | 3 | 63,410 | 2 |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>2,607,149</u> | <u>73</u> | <u>2,549,289</u> | <u>76</u> | <u>2,092,115</u> | <u>69</u> |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註八) | 3,104 | - | 3,086 | - | 3,141 | - |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註九及二七) | 133,294 | 4 | 107,714 | 3 | 240,157 | 8 |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註十三) | 127,061 | 4 | 128,487 | 4 | 134,782 | 4 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十四及二七) | 439,125 | 12 | 452,249 | 14 | 474,654 | 16 |
| 1755 | 使用權資產 (附註四及十五) | 156,613 | 4 | - | - | - | - |
| 1821 | 無形資產 (附註十六) | 20,494 | 1 | 20,635 | 1 | 20,445 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 30,065 | 1 | 33,579 | 1 | 36,474 | 1 |
| 1935 | 應收租賃款—非流動 (附註四) | 896 | - | 1,350 | - | 1,604 | - |
| 1990 | 其他非流動資產 | 40,126 | 1 | 42,269 | 1 | 31,912 | 1 |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>950,778</u> | <u>27</u> | <u>789,369</u> | <u>24</u> | <u>943,169</u> | <u>31</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 3,557,927</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,338,658</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,035,284</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註十七及二七) | \$ 180,512 | 5 | \$ 122,626 | 4 | \$ 243,775 | 8 |
| 2110 | 應付短期票券 (附註十七) | - | - | 34,970 | 1 | 39,986 | 1 |
| 2130 | 合約負債—流動 (附註二一) | 76,909 | 2 | 107,646 | 3 | 45,593 | 2 |
| 2150 | 應付票據 | 1,689 | - | 13,369 | - | 5,067 | - |
| 2170 | 應付帳款 (附註二六) | 1,111,428 | 31 | 912,830 | 27 | 665,675 | 22 |
| 2280 | 租賃負債—流動 (附註四、十五及二六) | 45,241 | 1 | - | - | - | - |
| 2200 | 其他應付款 (附註十八) | 73,034 | 2 | 199,841 | 6 | 79,688 | 3 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 16,058 | 1 | 9,917 | - | 14,762 | 1 |
| 2310 | 預收款項 | 9,793 | - | 19,584 | 1 | - | - |
| 2399 | 其他流動負債 | 13,809 | 1 | 14,149 | 1 | 13,234 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>1,528,473</u> | <u>43</u> | <u>1,434,932</u> | <u>43</u> | <u>1,107,780</u> | <u>37</u> |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2580 | 租賃負債—非流動 (附註四、十五及二六) | 115,528 | 3 | - | - | - | - |
| 2572 | 遞延所得稅負債 | 13,002 | 1 | 13,195 | - | 14,028 | 1 |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 (附註四) | 109,492 | 3 | 124,488 | 4 | 131,251 | 4 |
| 2645 | 存入保證金 | 9,098 | - | 9,658 | - | 9,654 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>247,120</u> | <u>7</u> | <u>147,341</u> | <u>4</u> | <u>154,933</u> | <u>5</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>1,775,593</u> | <u>50</u> | <u>1,582,273</u> | <u>47</u> | <u>1,262,713</u> | <u>42</u> |
| | 歸屬於本公司業主之權益 (附註二十) | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 1,000,000 | 28 | 1,000,000 | 30 | 1,000,000 | 33 |
| 3200 | 資本公積 | 805 | - | 10 | - | - | - |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 243,926 | 7 | 243,926 | 7 | 234,824 | 8 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 17,619 | - | 17,619 | 1 | 17,619 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 506,182 | 14 | 481,767 | 14 | 511,596 | 17 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 767,727 | 21 | 743,312 | 22 | 764,039 | 25 |
| 3400 | 其他權益 | (8,375) | - | (10,669) | - | (14,661) | (1) |
| 31XX | 本公司業主之權益總計 | <u>1,760,157</u> | <u>49</u> | <u>1,732,653</u> | <u>52</u> | <u>1,749,378</u> | <u>57</u> |
| 36XX | 非控制權益 (附註二十) | 22,177 | 1 | 23,732 | 1 | 23,193 | 1 |
| 3XXX | 權益總計 | <u>1,782,334</u> | <u>50</u> | <u>1,756,385</u> | <u>53</u> | <u>1,772,571</u> | <u>58</u> |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 3,557,927</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,338,658</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,035,284</u> | <u>100</u> |

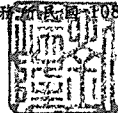
後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國108年5月10日會計師核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



凌群電腦股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 108年1月1日至3月31日 | | 107年1月1日至3月31日 | |
|------|-------------------------|----------------|------------|------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入(附註二一及二六) | | | | |
| 4100 | 銷貨收入 | \$ 713,771 | 75 | \$ 788,631 | 77 |
| 4600 | 勞務收入 | 228,939 | 24 | 227,563 | 22 |
| 4300 | 租賃收入 | 5,853 | 1 | 9,845 | 1 |
| 4000 | 營業收入合計 | <u>948,563</u> | <u>100</u> | <u>1,026,039</u> | <u>100</u> |
| | 營業成本(附註十一、十九、 二二及二六) | | | | |
| 5110 | 銷貨成本 | 518,900 | 55 | 598,801 | 58 |
| 5600 | 勞務成本 | 176,420 | 19 | 184,620 | 18 |
| 5300 | 租賃成本 | 3,568 | - | 6,599 | 1 |
| 5000 | 營業成本合計 | <u>698,888</u> | <u>74</u> | <u>790,020</u> | <u>77</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>249,675</u> | <u>26</u> | <u>236,019</u> | <u>23</u> |
| | 營業費用(附註十九、二二 及二六) | | | | |
| 6100 | 銷管費用 | 166,559 | 17 | 170,686 | 17 |
| 6300 | 研究發展費用 | 62,790 | 7 | 55,448 | 5 |
| 6450 | 預期信用減損損失(迴 轉利益) | 90 | - | (60) | - |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>229,439</u> | <u>24</u> | <u>226,074</u> | <u>22</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>20,236</u> | <u>2</u> | <u>9,945</u> | <u>1</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入(附註二二及 二六) | 17,739 | 2 | 7,143 | - |
| 7020 | 其他利益及損失(附註 二二) | 1,995 | - | 207 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 108年1月1日至3月31日 | | 107年1月1日至3月31日 | |
|------|--------------------------------------|------------------|----------|-----------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7050 | 財務成本 (附註二二及二六) | (\$ 2,021) | - | (\$ 1,691) | - |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業及合資損益份額 (附註十三) | (1,700) | - | (1,470) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>16,013</u> | <u>2</u> | <u>4,189</u> | <u>-</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 36,249 | 4 | 14,134 | 1 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二三) | <u>6,175</u> | <u>1</u> | <u>5,931</u> | <u>-</u> |
| 8200 | 本期淨利 | <u>30,074</u> | <u>3</u> | <u>8,203</u> | <u>1</u> |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 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 (附註二十) | 18 | - | 84 | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 (附註二三) | - | - | 1,762 | - |
| 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 (附註二十) | 2,270 | - | (1,115) | - |
| 8370 | 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益份額 (附註二十) | <u>269</u> | <u>-</u> | <u>147</u> | <u>-</u> |
| 8300 | 本期其他綜合損益 (稅後淨額) 合計 | <u>2,557</u> | <u>-</u> | <u>878</u> | <u>-</u> |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | <u>\$ 32,631</u> | <u>3</u> | <u>\$ 9,081</u> | <u>1</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 108年1月1日至3月31日 | | 107年1月1日至3月31日 | |
|------|-------------|------------------|----------|------------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 31,810 | 3 | \$ 10,976 | 1 |
| 8620 | 非控制權益 | (<u>1,736</u>) | - | (<u>2,773</u>) | - |
| 8600 | | <u>\$ 30,074</u> | <u>3</u> | <u>\$ 8,203</u> | <u>1</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 34,104 | 3 | \$ 11,794 | 1 |
| 8720 | 非控制權益 | (<u>1,473</u>) | - | (<u>2,713</u>) | - |
| 8700 | | <u>\$ 32,631</u> | <u>3</u> | <u>\$ 9,081</u> | <u>1</u> |
| | 每股盈餘 (附註二四) | | | | |
| 9710 | 基 本 | <u>\$ 0.32</u> | | <u>\$ 0.11</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | <u>\$ 0.32</u> | | <u>\$ 0.11</u> | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國108年5月10日會計師核閱報告)

董事長：

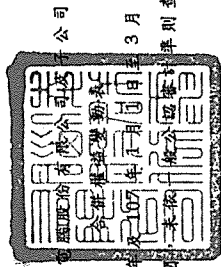


經理人：



會計主管：





凌群電腦股份有限公司

民國 108 年 3 月 31 日
 (僅經核閱，未經核對)

單位：新台幣千元

歸屬於本公司之權益

| 代碼 | 描述 | 歸屬於本公司之權益 | | | | | | | | | | |
|----|------------------------|--------------|-------|------------|-----------|------------|-------------|-------------|------|----------------------|-----------|--------------|
| | | 股本 | 公積 | 法定盈餘公積 | 留 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構之兌換差額 | 其他權益 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 總計 | 非控制權益 |
| A1 | 107年1月1日餘額 | \$ 1,000,000 | \$ 99 | \$ 234,824 | \$ 17,619 | \$ 500,574 | (\$ 11,577) | (\$ 2,140) | | \$ 1,739,399 | \$ 21,165 | \$ 1,760,564 |
| D1 | 107年1月1日至3月31日淨利(損) | - | - | - | - | 10,976 | - | - | - | 10,976 | (2,773) | 8,203 |
| D3 | 107年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | 1,762 | (1,028) | 84 | - | 818 | 60 | 878 |
| D5 | 107年1月1日至3月31日綜合損益總額 | - | - | - | - | 12,738 | (1,028) | 84 | - | 11,794 | (2,713) | 9,081 |
| M7 | 對子公司所有權益變動 | - | (99) | - | - | (1,716) | - | - | - | (1,815) | 4,741 | 2,926 |
| Z1 | 107年3月31日餘額 | \$ 1,000,000 | - | \$ 234,824 | \$ 17,619 | \$ 511,596 | (\$ 12,605) | (\$ 2,056) | | \$ 1,749,378 | \$ 23,193 | \$ 1,772,571 |
| A1 | 108年1月1日餘額 | \$ 1,000,000 | 10 | \$ 243,926 | \$ 17,619 | \$ 481,767 | (\$ 8,558) | (\$ 2,111) | | \$ 1,732,653 | \$ 23,732 | \$ 1,756,385 |
| A3 | 追溯適用及追溯重編之影響數 | - | - | - | - | (7,395) | - | - | - | (7,395) | (82) | (7,477) |
| A5 | 108年1月1日餘額重編後餘額 | 1,000,000 | 10 | 243,926 | 17,619 | 474,372 | (8,558) | (2,111) | | 1,725,258 | 23,650 | 1,748,908 |
| D1 | 108年1月1日至3月31日淨利(損) | - | - | - | - | 31,810 | - | - | - | 31,810 | (1,736) | 30,074 |
| D3 | 108年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 2,276 | 18 | | 2,294 | 263 | 2,557 |
| D5 | 108年1月1日至3月31日綜合損益總額 | - | - | - | - | 31,810 | 2,276 | 18 | | 34,104 | (1,473) | 32,631 |
| C3 | 受領股東贈與 | - | 795 | - | - | - | - | - | | 795 | - | 795 |
| Z1 | 108年3月31日餘額 | \$ 1,000,000 | 805 | \$ 243,926 | \$ 17,619 | \$ 506,182 | (\$ 6,282) | (\$ 2,093) | | \$ 1,760,157 | \$ 22,177 | \$ 1,782,334 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
 (請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國108年5月10日會計師核閱報告)



董事長：



經理人：

會計主管：



凌群電腦股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 108年1月1日 至3月31日 | 107年1月1日 至3月31日 |
|--------|-------------------------|--------------------|--------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | \$ 36,249 | \$ 14,134 |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 35,604 | 22,181 |
| A20900 | 財務成本 | 2,021 | 1,691 |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益份額 | 1,700 | 1,470 |
| A23800 | 存貨跌價回升利益 | (1,659) | (1,633) |
| A21200 | 利息收入 | (1,178) | (1,868) |
| A24100 | 外幣兌換淨利益 | (396) | (2,796) |
| A20200 | 攤銷費用 | 241 | 203 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益 | (197) | (112) |
| A20300 | 預期信用減損損失(迴轉利益) | 90 | (60) |
| A23200 | 處分採用權益法之投資利益 | - | (110) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31125 | 合約資產 | (49,058) | 196,152 |
| A31130 | 應收票據 | (2,858) | 778 |
| A31150 | 應收帳款 | 281,664 | 241,795 |
| A31180 | 其他應收款 | (3,469) | 960 |
| A31200 | 存 貨 | (397,464) | (32,007) |
| A31230 | 預付款項 | (28,855) | (20,547) |
| A31240 | 其他流動資產 | (1,816) | (9,623) |
| A31990 | 應收租賃款 | 73 | (751) |
| A32125 | 合約負債 | (30,737) | (61,818) |
| A32130 | 應付票據 | (11,680) | 4,415 |
| A32150 | 應付帳款 | 198,088 | (298,590) |
| A32180 | 其他應付款 | (126,103) | (151,510) |
| A32210 | 預收款項 | (9,791) | - |
| A32230 | 其他流動負債 | (340) | (4,443) |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (14,996) | (12,004) |
| A33000 | 營運支出之現金 | (124,867) | (114,093) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 108年1月1日 至3月31日 | 107年1月1日 至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|
| A33100 | 收取之利息 | \$ 1,196 | \$ 1,908 |
| A33300 | 支付之利息 | (2,955) | (1,723) |
| A33500 | 退還(支付)之所得稅 | <u>3,264</u> | (<u>104</u>) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流出 | (<u>123,362</u>) | (<u>114,012</u>) |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (222,300) | (73,000) |
| B00200 | 出售透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 171,634 | 260,118 |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (34,743) | (10,164) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 24,777 | 15,893 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (4,509) | (1,322) |
| B01900 | 處分關聯企業之淨現金流入 | - | <u>1,065</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流(出)入 | (<u>65,141</u>) | <u>192,590</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加(減少) | 57,618 | (66,246) |
| C00600 | 應付短期票券減少 | (35,000) | (10,060) |
| C04020 | 租賃本金償還 | (15,526) | - |
| C09900 | 逾期未領股利轉列資本公積 | 654 | - |
| C03100 | 存入保證金返還 | (560) | (20) |
| C05800 | 非控制權益變動 | - | <u>2,926</u> |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | <u>7,186</u> | (<u>73,400</u>) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>2,527</u> | (<u>1,454</u>) |
| EEEE | 現金及約當現金淨(減少)增加 | (178,790) | 3,724 |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | <u>537,503</u> | <u>368,566</u> |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 358,713</u> | <u>\$ 372,290</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國108年5月10日會計師核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



凌群電腦股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

凌群電腦股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 64 年 7 月成立，主要從事於電腦系統之出租與銷售、電腦軟體系統之設計工程、電腦硬體修護及電腦資訊系統整合等業務。本公司股票自 90 年 5 月 22 日起於台灣證券交易所掛牌交易。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 108 年 5 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

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

合併公司為承租人

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

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

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

合併公司亦適用下列權宜作法：

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

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

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

合併公司為出租人

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

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

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

(二) 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 3 之修正「業務之定義」 | 2020 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定 |
| IFRS 17「保險合約」 | 2021 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」 | 2020 年 1 月 1 日 (註 3) |

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

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

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 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。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。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。

(四) 其他重大會計政策

除租賃相關會計政策及下列說明外，請參閱 107 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 租賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

(1) 合併公司為出租人

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

融資租賃下，租賃給付包含固定給付。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

(2) 合併公司為承租人

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

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

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

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

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

107 年

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

(1) 合併公司為出租人

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

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

(2) 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

3. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列於損益、其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與 107 年度合併財務報告一致。

六、現金及約當現金

| | 108年3月31日 | 107年12月31日 | 107年3月31日 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 1,091 | \$ 977 | \$ 1,298 |
| 銀行支票及活期存款 | 283,821 | 405,068 | 264,582 |
| 約當現金（原始到期日在 3個月以內之投資） | | | |
| 銀行定期存款 | 65,301 | 119,471 | 97,413 |
| 商業本票 | 8,500 | 11,987 | 8,997 |
| | <u>\$ 358,713</u> | <u>\$ 537,503</u> | <u>\$ 372,290</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | 108年3月31日 | 107年12月31日 | 107年3月31日 |
|--------------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 強制透過損益按公允價值衡 量－非衍生性資產 | | | |
| －基金受益憑證 | <u>\$ 59,675</u> | <u>\$ 8,812</u> | <u>\$ 3,002</u> |

八、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－非流動

| | <u>108年3月31日</u> | <u>107年12月31日</u> | <u>107年3月31日</u> |
|----------|------------------|-------------------|------------------|
| 國內投資 | | | |
| 上市(櫃)股票 | \$ 1,509 | \$ 1,491 | \$ 1,546 |
| 未上市(櫃)股票 | <u>1,595</u> | <u>1,595</u> | <u>1,595</u> |
| | <u>\$ 3,104</u> | <u>\$ 3,086</u> | <u>\$ 3,141</u> |

合併公司依中長期策略目的投資上述國內股票，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

| | <u>108年3月31日</u> | <u>107年12月31日</u> | <u>107年3月31日</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 質押定存單 | \$ 209,109 | \$ 180,306 | \$ 237,736 |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | <u>93,066</u> | <u>87,126</u> | <u>83,648</u> |
| | <u>\$ 302,175</u> | <u>\$ 267,432</u> | <u>\$ 321,384</u> |
| 流動 | \$ 168,881 | \$ 159,718 | \$ 81,227 |
| 非流動 | <u>133,294</u> | <u>107,714</u> | <u>240,157</u> |
| 合計 | <u>\$ 302,175</u> | <u>\$ 267,432</u> | <u>\$ 321,384</u> |

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二七。

合併公司評估上述按攤銷後成本衡量之金融資產之預期信用風險不高，原始認列後其信用風險並未增加。合併公司不預期上述按攤銷後成本衡量之金融資產於財務報表日後12個月內可能發生違約事項而產生信用損失，故截至108年3月31日暨107年12月31日及3月31日止未有認列備抵損失。

十、應收帳款

| | <u>108年3月31日</u> | <u>107年12月31日</u> | <u>107年3月31日</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>按攤銷後成本衡量</u> | | | |
| 應收帳款 | \$ 621,599 | \$ 902,249 | \$ 733,760 |
| 減：備抵損失 | <u>(1,556)</u> | <u>(1,466)</u> | <u>(1,451)</u> |
| | <u>\$ 620,043</u> | <u>\$ 900,783</u> | <u>\$ 732,309</u> |

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

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

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

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

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

108 年 3 月 31 日

| | 1 ~ 60 天 | 61 ~ 90 天 | 91 ~ 120 天 | 121 天以上 | 合 計 |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 總帳面金額 | \$409,461 | \$105,609 | \$ 53,264 | \$ 53,265 | \$621,599 |
| 備抵損失（存續期間 預期信用損失） | - | - | - | (1,556) | (1,556) |
| 攤銷後成本 | <u>\$409,461</u> | <u>\$105,609</u> | <u>\$ 53,264</u> | <u>\$ 51,709</u> | <u>\$620,043</u> |

107 年 12 月 31 日

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

107 年 3 月 31 日

| | 1 ~ 60 天 | 61 ~ 90 天 | 91 ~ 120 天 | 121 天以上 | 合 計 |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 總帳面金額 | \$589,540 | \$ 61,043 | \$ 24,578 | \$ 58,599 | \$733,760 |
| 備抵損失（存續期間 預期信用損失） | - | - | - | (1,451) | (1,451) |
| 攤銷後成本 | <u>\$589,540</u> | <u>\$ 61,043</u> | <u>\$ 24,578</u> | <u>\$ 57,148</u> | <u>\$732,309</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 108年1月1日 至3月31日 | 107年1月1日 至3月31日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 1,466 | \$ 1,515 |
| 減：本期提列（迴轉）減損損失 | 90 | (60) |
| 外幣換算差額 | - | (4) |
| 期末餘額 | <u>\$ 1,556</u> | <u>\$ 1,451</u> |

十一、存 貨

| | 108年3月31日 | 107年12月31日 | 107年3月31日 |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 商 品 | \$ 510,825 | \$ 184,730 | \$ 155,033 |
| 專案存貨 | 121,289 | 149,706 | 179,754 |
| 在途存貨 | 99,561 | 3,768 | 44,700 |
| 維護材料 | <u>482</u> | <u>486</u> | <u>385</u> |
| 合 計 | <u>\$ 732,157</u> | <u>\$ 338,690</u> | <u>\$ 379,872</u> |

商品主要係待銷售之電腦主機及週邊軟硬體設備。

專案存貨主要係已投入專案但尚未認列收入之硬體、軟體商品及勞務成本。

108年及107年1月1日至3月31日之存貨相關銷貨成本分別為518,900仟元及598,801仟元。銷貨成本包括存貨回升利益1,659仟元及1,633仟元。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 | | | 說 明 |
|--------|---------------------------|-----------------------------------|---------------|----------------|---------------|-----|
| | | | 108年 3月31日 | 107年 12月31日 | 107年 3月31日 | |
| 本公司 | 美商 Casemaker Inc. | 電腦軟硬體及相關產品之銷售。 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | (1) |
| | SYSCOM INTERNATIONAL INC. | 轉投資業務。 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | (1) |
| | 可取科技管理股份有限公司(可取科技公司) | 企業管理之診斷諮詢、國內外投資之引介及電腦化之設計諮詢顧問等業務。 | 97.50% | 97.50% | 97.50% | (1) |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | 說 明 |
|--|--------------------------|---|---------------|----------------|---------------|---------|
| | | | 108年 3月31日 | 107年 12月31日 | 107年 3月31日 | |
| | 凌群電腦(泰國)有限公司 | 經營開發及維修軟件等業務。 | 90.32% | 90.32% | 89.77% | (1)、(4) |
| | 數美科技股份有限公司(數美科技公司) | 電腦軟硬體及相關產品之銷售。 | 98.68% | 98.68% | 98.68% | (1) |
| | 網美科技股份有限公司(網美科技公司) | 資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務等業務。 | 76.00% | 76.00% | 76.00% | (1) |
| | SYSCOM VIETNAM Co., Ltd. | 電腦諮詢科技服務及電腦系統管理。 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | (1) |
| 可取科技管理股份有限公司 | 凌群電腦(泰國)有限公司 | 經營開發及維修軟件等業務。 | 0.54% | 0.54% | 0.57% | (1)、(4) |
| Casemaker Inc. 及 SYSCOM INTERNATIONAL INC. | 凌群電腦(深圳)有限公司 | 開發、生產電腦設備及電腦軟件(涉及許可證管理按有關規定辦理),銷售自產產品,提供售後技術服務。 | 98.27% | 98.27% | 97.40% | (1)、(3) |
| | 西安凌安電腦有限公司(西安凌安公司) | 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% | 74.38% | (1)、(2) |

(1) 係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

(2) 西安凌安公司於 107 年 3 月辦理現金增資發行新股，總額為美金 800 仟元，本公司透過 SYSCOM INTERNATIONAL INC. 增加對西安凌安公司之投資計美金 700 仟元，增資後持股比例變更為 74.38%。

(3) 凌群電腦(深圳)於 107 年 8 月辦理現金增資發行新股，總額為美金 1,500 仟元，本公司透過 SYSCOM INTERNATIONAL INC. 增加對凌群電腦(深圳)之投資計 1,500 仟元，增資後持股比例變更為 98.27%。

(4) 凌群電腦(泰國)有限公司於 107 年 12 月辦理現金增資發行新股，總額為泰銖 2,000 仟元，由本公司全數認購，增資後持股比例變更為 90.32%；可取科技管理股份有限公司持股比例變更為 0.54%。

(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

| | 108年3月31日 | 107年12月31日 | 107年3月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 投資關聯企業 | \$ 77,371 | \$ 77,950 | \$ 83,413 |
| 投資合資 | <u>49,690</u> | <u>50,537</u> | <u>51,369</u> |
| | <u>\$ 127,061</u> | <u>\$ 128,487</u> | <u>\$ 134,782</u> |

(一) 投資關聯企業

| | 108年3月31日 | 107年12月31日 | 107年3月31日 |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>個別不重大之關聯企業</u> | | | |
| 上市(櫃)公司 | | | |
| 訊達電腦股份有限 公司 | \$ 64,271 | \$ 64,671 | \$ 70,445 |
| 非上市(櫃)公司 | | | |
| DBMaker Japan Inc. | <u>13,100</u> | <u>13,279</u> | <u>12,968</u> |
| | <u>\$ 77,371</u> | <u>\$ 77,950</u> | <u>\$ 83,413</u> |

合併公司於財務報導期間陸續出售訊達電腦股份有限公司股票，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 | 108年3月31日 | 107年12月31日 | 107年3月31日 |
|--------------------|-----------|------------|-----------|
| 訊達電腦股份有限公司 | 15.88% | 15.88% | 17.45% |
| DBMaker Japan Inc. | 49.89% | 49.89% | 49.89% |

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

關聯企業具公開市場報價之第1等級公允價值資訊如下：

| 公 司 名 稱 | 108年3月31日 | 107年12月31日 | 107年3月31日 |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 訊達電腦股份有限公司 | <u>\$ 73,091</u> | <u>\$ 67,000</u> | <u>\$ 78,354</u> |

(二) 投資合資

| | 108年3月31日 | 107年12月31日 | 107年3月31日 |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>個別不重大之合資</u> | | | |
| 雲碼股份有限公司 | <u>\$ 49,690</u> | <u>\$ 50,537</u> | <u>\$ 51,369</u> |

合併公司於資產負債表日對合資之所有權權益及表決權百分比如下：

| | 108年3月31日 | 107年12月31日 | 107年3月31日 |
|----------|-----------|------------|-----------|
| 雲碼股份有限公司 | 50.00% | 50.00% | 50.00% |

上述合資之業務性質、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」。

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。

合併公司採用權益法之投資及對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

十四、不動產、廠房及設備

| | |
|--------|------------------|
| | 108年3月31日 |
| 自 用 | \$392,351 |
| 營業租賃出租 | <u>46,774</u> |
| | <u>\$439,125</u> |

(一) 自用 - 108 年

| | |
|------|------------------|
| | 108年3月31日 |
| 土 地 | \$129,004 |
| 電腦設備 | 117,595 |
| 建築物 | 56,127 |
| 維護設備 | 45,471 |
| 租賃改良 | 36,496 |
| 其 他 | <u>7,658</u> |
| | <u>\$392,351</u> |

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|--------|--------|
| 建築物 | 39至60年 |
| 維護設備 | 6年 |
| 電腦設備 | 2至6年 |
| 租賃改良 | 4至10年 |
| 其他 | |
| — 生財器具 | 3至8年 |
| — 運輸設備 | 5至8年 |

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

(二) 營業租賃出租—108年

| | |
|------|------------------|
| | 108年3月31日 |
| 租賃資產 | <u>\$ 46,774</u> |

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

營業租賃之未來將收取之租賃給付總額如下：

| | |
|-----|------------------|
| | 108年3月31日 |
| 第1年 | \$ 21,313 |
| 第2年 | <u>5,294</u> |
| | <u>\$ 26,607</u> |

除認列折舊費用外，合併公司之營業租賃資產於108年1月1日至3月31日並未發生重大增添、處分及減損情形。

營業租賃資產係以直線基礎按1~6年耐用年數計提折舊費用。

(三) 107年

| | | |
|------|------------------|------------------|
| | 107年12月31日 | 107年3月31日 |
| 土地 | \$128,962 | \$128,311 |
| 電腦設備 | 126,330 | 100,623 |
| 建築物 | 56,586 | 57,540 |
| 維護設備 | 43,002 | 50,610 |
| 租賃改良 | 39,100 | 45,122 |
| 其他 | <u>58,269</u> | <u>92,448</u> |
| | <u>\$452,249</u> | <u>\$474,654</u> |

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

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 | 3至6年 |
| 電腦設備 | 3至6年 |
| 租賃改良 | 5至10年 |
| 其他 | |
| —研發設備 | 3至5年 |
| —生財器具 | 3至8年 |
| —運輸設備 | 5年 |
| —出租設備 | 2至6年 |

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

| | |
|------------|------------------|
| | <u>108年3月31日</u> |
| 使用權資產帳面金額 | |
| 建築物 | <u>\$156,613</u> |
| | <u>108年1月1日</u> |
| | <u>至3月31日</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | |
| 建築物 | <u>\$ 12,175</u> |

(二) 租賃負債－108 年

| | |
|----------|------------------|
| | <u>108年3月31日</u> |
| 租賃負債帳面金額 | |
| 流動 | <u>\$ 45,241</u> |
| 非流動 | <u>\$115,528</u> |

租賃負債之折現率於 108 年 3 月 31 日為 1.5%。

(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 年之營業租賃均包括每 5 年依市場租

金行情調整租金之檢視條款。於租賃期間終止時，合併公司對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。

108 年

| | 108年1月1日 至3月31日 |
|---------------------|--------------------|
| 短期租賃費用 | <u>\$ 727</u> |
| 不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用 | <u>\$ 33</u> |
| 租賃之現金(流出)總額 | <u>(\$ 16,745)</u> |

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

107 年

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

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

| | 107年12月31日 | 107年3月31日 |
|---------|------------------|------------------|
| 不超過 1 年 | \$ 64,777 | \$ 43,188 |
| 1~5 年 | 117,744 | 178,996 |
| 超過 5 年 | <u>-</u> | <u>5,978</u> |
| | <u>\$182,521</u> | <u>\$228,162</u> |

十六、無形資產

| | 108年3月31日 | 107年12月31日 | 107年3月31日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 商 譽 | \$ 9,445 | \$ 9,415 | \$ 8,953 |
| 電腦軟體成本 | 4,049 | 4,220 | 4,492 |
| 客戶關係 | 7,000 | 7,000 | 7,000 |
| | <u>\$ 20,494</u> | <u>\$ 20,635</u> | <u>\$ 20,445</u> |

除認列攤銷費用外，合併公司之無形資產於 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生其他重大增添、處分及減損情形。電腦軟體成本係以直線基礎按 1 至 10 年耐用年數計提攤銷費用。

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

十七、借 款

(一) 短期借款

| | 108年3月31日 | 107年12月31日 | 107年3月31日 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>無擔保借款</u> | | | |
| －信用額度借款 | <u>\$ 180,512</u> | <u>\$ 122,626</u> | <u>\$ 243,775</u> |

銀行週轉性借款之利率於 108 年 3 月 31 日暨 107 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 1.20%~6.05%、1.50%~5.90% 及 1.27%~5.45%。

(二) 應付短期票券

| | 108年3月31日 | 107年12月31日 | 107年3月31日 |
|------------|-------------|------------------|------------------|
| 應付商業本票 | \$ - | \$ 35,000 | \$ 40,000 |
| 減：應付短期票券折價 | - | (30) | (14) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 34,970</u> | <u>\$ 39,986</u> |

尚未到期之應付短期票券如下：

107 年 12 月 31 日

| 保證／承兌機構 | 票面金額 | 折價金額 | 帳面金額 | 利 率 | 開 始 日 | 到 期 日 |
|---------------|-----------|-------|-----------|--------|------------|------------|
| <u>應付商業本票</u> | | | | | | |
| 國際票券金融 | | | | | | |
| 股份有限公司 | \$ 35,000 | \$ 30 | \$ 34,970 | 1.258% | 2018/12/27 | 2019/01/25 |

107 年 3 月 31 日

| 保證／承兌機構 | 票面金額 | 折價金額 | 帳面金額 | 利 率 | 開 始 日 | 到 期 日 |
|---------------|-----------|-------|-----------|--------|------------|------------|
| <u>應付商業本票</u> | | | | | | |
| 國際票券金融 | | | | | | |
| 股份有限公司 | \$ 40,000 | \$ 14 | \$ 39,986 | 1.300% | 2018/02/26 | 2018/04/10 |

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

十八、其他應付款

| | 108年3月31日 | 107年12月31日 | 107年3月31日 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 27,351 | \$ 133,862 | \$ 20,417 |
| 應付保險費 | 15,457 | 13,583 | 16,385 |
| 應付退休金費用 | 12,789 | 12,672 | 12,610 |
| 應付營業稅 | 725 | 18,784 | 11,838 |
| 應付休假給付 | 199 | 1,050 | 1,436 |
| 其他 | 16,513 | 19,890 | 17,002 |
| | <u>\$ 73,034</u> | <u>\$ 199,841</u> | <u>\$ 79,688</u> |

十九、退職後福利計畫

108年及107年1月1日至3月31日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以107年及106年12月31日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

| | 108年1月1日 至3月31日 | 107年1月1日 至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 營業成本 | \$ 50 | \$ 37 |
| 營業費用 | 398 | 461 |
| | <u>\$ 448</u> | <u>\$ 498</u> |

二十、權益

(一) 普通股股本

| | 108年3月31日 | 107年12月31日 | 107年3月31日 |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>157,000</u> | <u>157,000</u> | <u>157,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 1,570,000</u> | <u>\$ 1,570,000</u> | <u>\$ 1,570,000</u> |
| 已發行且已收足股款之 股數(仟股) | <u>100,000</u> | <u>100,000</u> | <u>100,000</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 1,000,000</u> | <u>\$ 1,000,000</u> | <u>\$ 1,000,000</u> |

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

係權益交易下，本公司實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額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酬勞及董監事分派政策，參閱附註二二之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司股利政策，股利之發放採現金股利與股票股利適度搭配為原則，並視當年度實際獲利、資本預算規劃及資金狀況，決定本公司股利發放之種類、金額及時機。本公司盈餘之分派，每年發放之現金股利不低於當年度所配發股利總額之 10%，惟若盈餘及資金較為充裕時，得提高發放比例。

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

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

本公司於 108 年 3 月 22 日舉行董事會及 107 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

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

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

(四) 特別盈餘公積

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

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | 108年1月1日 至3月31日 | 107年1月1日 至3月31日 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | (\$ 8,558) | (\$ 11,577) |
| 國外營運機構之換算差額 | 2,007 | (1,175) |
| 採用權益法之關聯企業及 合資之份額 | <u>269</u> | <u>147</u> |
| 期末餘額 | <u>(\$ 6,282)</u> | <u>(\$ 12,605)</u> |

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

| | 108年1月1日 至3月31日 | 107年1月1日 至3月31日 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | (\$ 2,111) | (\$ 2,140) |
| 當期產生之權益工具未實 現損益 | <u>18</u> | <u>84</u> |
| 期末餘額 | <u>(\$ 2,093)</u> | <u>(\$ 2,056)</u> |

(六) 非控制權益

| | 108年1月1日 至3月31日 | 107年1月1日 至3月31日 |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 (IAS 17) | \$ 23,732 | \$ 21,165 |
| 追溯適用 IFRS 16 之影響數 | (<u>82</u>) | <u>-</u> |
| 期初餘額 (IFRS 16) | 23,650 | 21,165 |
| 本期淨損 | (1,736) | (2,773) |
| 本期其他綜合損益 | | |
| 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | 263 | 60 |
| 對子公司所有權權益 變動 (附註十二) | <u>-</u> | <u>4,741</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 22,177</u> | <u>\$ 23,193</u> |

二一、收入

| | 108年1月1日 至3月31日 | 107年1月1日 至3月31日 |
|-------------------|--------------------|---------------------|
| 銷貨收入 | | |
| 專案合約收入及商品銷售 收入 | \$ 713,771 | \$ 788,631 |
| 勞務收入 | <u>228,939</u> | <u>227,563</u> |
| | <u>942,710</u> | <u>1,016,194</u> |
| 租賃收入 | | |
| 設備租金收入 | <u>5,853</u> | <u>9,845</u> |
| | <u>\$ 948,563</u> | <u>\$ 1,026,039</u> |

(一) 客戶合約之說明

銷貨收入

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

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

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

(二) 合約餘額

| | 108年3月31日 | 107年12月31日 | 107年3月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款（附註十） | <u>\$ 620,043</u> | <u>\$ 900,783</u> | <u>\$ 732,309</u> |
| 合約資產 | | | |
| 系統整合服務 | \$ 316,721 | \$ 267,663 | \$ 253,681 |
| 減：備抵損失 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 合約資產—流動 | <u>\$ 316,721</u> | <u>\$ 267,663</u> | <u>\$ 253,681</u> |
| 合約負債 | | | |
| 系統整合服務 | <u>\$ 76,909</u> | <u>\$ 107,646</u> | <u>\$ 45,593</u> |

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

(三) 客戶合約收入之細分

108年1月1日至3月31日

| 商品或勞務之類型 | 應 | 報 | 導 | 部 | 門 | | | | | | | |
|----------|----|----------------|---|---|----|---------------|---|---|----|----------------|---|---|
| | 本 | 公 | 司 | 本 | 公 | 司 | 所 | 控 | 制 | | | |
| | 營 | 業 | 部 | 門 | 個 | 體 | 營 | 業 | 部 | 門 | 總 | 計 |
| 銷貨收入 | \$ | 644,324 | | | \$ | 69,447 | | | \$ | 713,771 | | |
| 勞務收入 | | 224,021 | | | | 4,918 | | | | 228,939 | | |
| 租賃收入 | | 5,536 | | | | 317 | | | | 5,853 | | |
| | \$ | <u>873,881</u> | | | \$ | <u>74,682</u> | | | \$ | <u>948,563</u> | | |

107年1月1日至3月31日

| 商品或勞務之類型 | 應 | 報 | 導 | 部 | 門 | | | | | | | |
|----------|----|----------------|---|---|----|---------------|---|---|----|------------------|---|---|
| | 本 | 公 | 司 | 本 | 公 | 司 | 所 | 控 | 制 | | | |
| | 營 | 業 | 部 | 門 | 個 | 體 | 營 | 業 | 部 | 門 | 總 | 計 |
| 銷貨收入 | \$ | 726,610 | | | \$ | 62,021 | | | \$ | 788,631 | | |
| 勞務收入 | | 221,390 | | | | 6,173 | | | | 227,563 | | |
| 租賃收入 | | 9,570 | | | | 275 | | | | 9,845 | | |
| | \$ | <u>957,570</u> | | | \$ | <u>68,469</u> | | | \$ | <u>1,026,039</u> | | |

二二、本期淨利

(一) 其他收入

| | 108年1月1日 至3月31日 | 107年1月1日 至3月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 政府補助收入 | \$ 13,418 | \$ 1,534 |
| 租金收入 | 1,721 | 1,173 |
| 銀行存款利息收入 | 1,178 | 1,868 |
| 其他 | 1,422 | 2,568 |
| | <u>\$ 17,739</u> | <u>\$ 7,143</u> |

(二) 其他利益及損失

| | 108年1月1日 至3月31日 | 107年1月1日 至3月31日 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 淨外幣兌換利益 | \$ 1,868 | \$ 1,635 |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益 | 197 | 112 |
| 處分採用權益法之投資利益 | - | 110 |
| 其他 | (<u>70</u>) | (<u>1,650</u>) |
| | <u>\$ 1,995</u> | <u>\$ 207</u> |

(三) 財務成本

| | 108年1月1日 至3月31日 | 107年1月1日 至3月31日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 1,392 | \$ 1,691 |
| 租賃負債之利息 | 629 | - |
| | <u>\$ 2,021</u> | <u>\$ 1,691</u> |

(四) 折舊及攤銷

| | 108年1月1日 至3月31日 | 107年1月1日 至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 6,928 | \$ 5,835 |
| 營業費用 | 28,676 | 16,346 |
| | <u>\$ 35,604</u> | <u>\$ 22,181</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業費用 | <u>\$ 241</u> | <u>\$ 203</u> |

(五) 員工福利費用

| | 108年1月1日 至3月31日 | 107年1月1日 至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | | |
| 薪資費用 | \$232,615 | \$251,176 |
| 勞健保費用 | 31,091 | 33,734 |
| 其他用人費用 | 9,917 | 10,254 |
| | <u>273,623</u> | <u>295,164</u> |
| 退職後福利(附註十九) | | |
| 確定提撥計畫 | 12,605 | 12,336 |
| 確定福利計畫 | 448 | 498 |
| | <u>13,053</u> | <u>12,834</u> |
| 合計 | <u>\$286,676</u> | <u>\$307,998</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$118,282 | \$132,581 |
| 營業費用 | 168,394 | 175,417 |
| | <u>\$286,676</u> | <u>\$307,998</u> |

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

依本公司章程之規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於3%為員工酬勞。108年及107年1月1日至3月31日皆以獲利3%提撥

員工酬勞分別為 1,264 仟元及 521 仟元，108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日皆未估列董監事酬勞。

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。

107 及 106 年度員工酬勞於 108 年 3 月 22 日及 107 年 3 月 26 日董事會決議，分別提撥 2,600 仟元及 3,410 仟元，107 及 106 年度董監事酬勞皆為 0 仟元。

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

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

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | 108年1月1日 至3月31日 | 107年1月1日 至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本期產生者 | \$ 6,225 | \$ 5,339 |
| 以前年度之調整 | (3,371) | - |
| 遞延所得稅 | | |
| 本期產生者 | 3,321 | (7,220) |
| 稅率變動 | - | 7,812 |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 6,175</u> | <u>\$ 5,931</u> |

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅損失已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 108年1月1日 至3月31日 | 107年1月1日 至3月31日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| <u>遞延所得稅</u> | | |
| 稅率變動 | | |
| －確定福利計畫再衡量數 | \$ - | <u>\$ 1,762</u> |

(三) 所得稅核定情形

本公司、網美科技股份有限公司、數美科技股份有限公司及可取科技管理股份有限公司之營利事業所得稅申報截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、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：

本期淨利

| | 108年1月1日 至3月31日 | 107年1月1日 至3月31日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利 | <u>\$ 31,810</u> | <u>\$ 10,976</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 31,810</u> | <u>\$ 10,976</u> |

股 數

| | 108年1月1日 至3月31日 | 107年1月1日 至3月31日 |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 100,000 | 100,000 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞 | <u>265</u> | <u>262</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>100,265</u> | <u>100,262</u> |

單位：仟股

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

二五、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) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

108年3月31日

| | <u>第 1 等級</u> | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u> |
|---------------------|------------------|---------------|-----------------|------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u> | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| 基金受益憑證 | <u>\$ 59,675</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 59,675</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允價</u> | | | | |
| <u>值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| －國內上市(櫃)股票 | \$ 1,509 | \$ - | \$ - | \$ 1,509 |
| －國內未上市(櫃)股票 | - | - | 1,595 | 1,595 |
| 合 計 | <u>\$ 1,509</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,595</u> | <u>\$ 3,104</u> |

107年12月31日

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

107年3月31日

| | <u>第 1 等級</u> | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u> |
|---------------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u> | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| 基金受益憑證 | <u>\$ 3,002</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,002</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允價</u> | | | | |
| <u>值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| －國內上市(櫃)股票 | \$ 1,546 | \$ - | \$ - | \$ 1,546 |
| －國內未上市(櫃)股票 | - | - | 1,595 | 1,595 |
| 合 計 | <u>\$ 1,546</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,595</u> | <u>\$ 3,141</u> |

108年及107年1月1日至3月31日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

| | 108年3月31日 | 107年12月31日 | 107年3月31日 |
|------------------------|-----------|------------|-----------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 59,675 | \$ 8,812 | \$ 3,002 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(註1) | 1,301,086 | 1,719,531 | 1,698,892 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | 3,104 | 3,086 | 3,141 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量(註2) | 1,366,663 | 1,283,636 | 1,045,670 |

註1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款、應收租賃款、其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二九。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 10%時，合併公司之敏感度分析。10%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 10%予以調整。當新台幣相對於美元升值 10%時，將使 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利分別增加 13,112 仟元及 6,547 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：

| | 108年3月31日 | 107年12月31日 | 107年3月31日 |
|-----------|------------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| —金融資產 | \$ 425,653 | \$ 380,928 | \$ 424,753 |
| —金融負債 | 193,862 | 105,780 | 194,957 |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| —金融資產 | 231,103 | 417,046 | 262,940 |
| —金融負債 | 147,419 | 51,816 | 88,804 |

敏感度分析

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

若利率增加／減少 1 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 108 年及 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將增加／減少 2 仟元及 4 仟元。

2. 信用風險

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

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

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 108 年 3 月 31 日暨 107 年 12 月 31 日及 3 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。

108 年 3 月 31 日

| | 要求即付或 | | | | |
|----------------|------------------|--------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| | 短於 1 個月 | 1 至 3 個月 | 3 個月至 1 年 | 1 至 5 年 | 5 年以上 |
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | | |
| 無附息負債 | \$ - | \$1,262,962 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 租賃負債 | 1,318 | 8,435 | 37,550 | 113,890 | 4,192 |
| 浮動利率工具 | 25,401 | 68,582 | 56,071 | - | - |
| 固定利率工具 | 29,936 | 120 | 3,118 | - | - |
| | <u>\$ 56,655</u> | <u>\$1,340,099</u> | <u>\$ 96,739</u> | <u>\$ 113,890</u> | <u>\$ 4,192</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

| | 短於 1 年 | 1 至 5 年 | 5 至 10 年 |
|------|------------------|-------------------|-----------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 47,303</u> | <u>\$ 113,890</u> | <u>\$ 4,192</u> |

107 年 12 月 31 日

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

107 年 3 月 31 日

| | 要求即付或 | | |
|----------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | 短於 1 個月 | 1 至 3 個月 | 3 個月至 1 年 |
| <u>非衍生金融負債</u> | | | |
| 無附息負債 | \$ - | \$ 758,125 | \$ - |
| 浮動利率工具 | 61,893 | 204 | 27,297 |
| 固定利率工具 | 95,198 | 72,711 | 27,608 |
| | <u>\$ 157,091</u> | <u>\$ 831,040</u> | <u>\$ 54,905</u> |

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

(2) 融資額度

| | 108年3月31日 | 107年12月31日 | 107年3月31日 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 有擔保銀行融資額度 | | | |
| —已動用金額 | \$ - | \$ - | \$ - |
| —未動用金額 | <u>200,000</u> | <u>200,000</u> | <u>200,000</u> |
| | <u>\$ 200,000</u> | <u>\$ 200,000</u> | <u>\$ 200,000</u> |
| 無擔保銀行融資額度 (每年重新檢視) | | | |
| —已動用金額 | \$ 699,541 | \$ 403,358 | \$ 437,570 |
| —未動用金額 | <u>1,218,232</u> | <u>1,342,369</u> | <u>1,203,546</u> |
| | <u>\$ 1,917,773</u> | <u>\$ 1,745,727</u> | <u>\$ 1,641,116</u> |

二六、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，合併公司與其他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 | 具重大影響之投資者 |
| DBMaker Japan Inc. | 關聯企業 |
| 訊達電腦股份有限公司 | 關聯企業 |
| 雲碼股份有限公司 | 合 資 |
| Cloud Master Japan Co., Ltd. | 其他關係人（註） |

註：合資公司之子公司

(二) 營業收入（含銷貨、勞務及租賃）

| 關 係 人 類 別 | 108年1月1日 至3月31日 | 107年1月1日 至3月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 其他關係人 | \$ 565 | \$ 471 |
| 合 資 | 212 | 187 |
| 關聯企業 | - | 665 |
| | <u>\$ 777</u> | <u>\$ 1,323</u> |

(三) 營業成本 (含銷貨、勞務及租賃)

| 關係人類別 | 108年1月1日 至3月31日 | 107年1月1日 至3月31日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 合資 | \$ 244 | \$ - |
| 關聯企業 | 18 | - |
| | <u>\$ 262</u> | <u>\$ -</u> |

(四) 應收關係人款項 (不含向關係人放款)

| 帳列項目 | 關係人類別 | 108年3月31日 | 107年12月31日 | 107年3月31日 |
|------|-------|---------------|------------------|-----------------|
| 應收帳款 | 關聯企業 | \$ 398 | \$ 11,701 | \$ 897 |
| | 合資 | 172 | 146 | 130 |
| | | <u>\$ 570</u> | <u>\$ 11,847</u> | <u>\$ 1,027</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108年及107年1月1日至3月31日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

| 帳列項目 | 關係人類別 | 108年3月31日 | 107年12月31日 | 107年3月31日 |
|------|-----------|--------------|---------------|-----------------|
| 應付帳款 | 合資 | \$ 60 | \$ 147 | \$ 76 |
| | 關聯企業 | 19 | - | 6,200 |
| | 具重大影響之投資者 | - | 1 | 1 |
| | | <u>\$ 79</u> | <u>\$ 148</u> | <u>\$ 6,277</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 承租協議 - 108年

| 帳列項目 | 關係人類別 / 名稱 | 108年3月31日 |
|------|-------------|-------------------|
| 租賃負債 | 創高投資股份有限公司 | \$ 88,391 |
| | 富爾利投資股份有限公司 | 55,255 |
| | | <u>\$ 143,646</u> |

| 關係人類別 / 名稱 | 108年1月1日 至3月31日 |
|-------------|--------------------|
| 利息費用 | |
| 創高投資股份有限公司 | \$ 344 |
| 富爾利投資股份有限公司 | 216 |
| | <u>\$ 560</u> |

(七) 租金支出

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 108年1月1日 至3月31日 | 107年1月1日 至3月31日 |
|------|-------------|--------------------|--------------------|
| 營業費用 | 富爾利投資股份有限公司 | \$ 305 | \$ 3,969 |
| | 創高投資股份有限公司 | 197 | 5,962 |
| | 具重大影響之投資者 | 18 | 17 |
| | | <u>\$ 520</u> | <u>\$ 9,948</u> |

(八) 租金收入

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 108年1月1日 至3月31日 | 107年1月1日 至3月31日 |
|------|----------|--------------------|--------------------|
| 其他收入 | 雲碼股份有限公司 | <u>\$ 463</u> | <u>\$ 222</u> |

(九) 主要管理階層薪酬

| | 108年1月1日 至3月31日 | 107年1月1日 至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 45,711 | \$ 44,934 |
| 退職後福利 | 2,366 | 2,293 |
| | <u>\$ 48,077</u> | <u>\$ 47,227</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

下列資產已提供做為系統設計合約履約、保證額度及銀行借款額度之擔保品：

| | 108年3月31日 | 107年12月31日 | 107年3月31日 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 質押定存單（帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產） | \$ 209,109 | \$ 180,306 | \$ 237,736 |
| 不動產、廠房及設備－淨額 | <u>99,284</u> | <u>99,514</u> | <u>99,259</u> |
| | <u>\$ 308,393</u> | <u>\$ 279,820</u> | <u>\$ 336,995</u> |

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 108 年 3 月 31 日止，合併公司因取得專案合約及申請專案補助所開立之應付保證票據，以及委由銀行開立保證函分別為 249,214 仟元及 558,419 仟元。

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按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資訊如下：

108年3月31日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|---------------|----|--------|---|---------|---|----|---------|---|
| <u>外幣資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美元 | \$ | 1,898 | | 30.8200 | | \$ | 58,498 | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 日圓 | | 47,072 | | 0.2783 | | | 13,100 | |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美元 | | 6,152 | | 30.8200 | | | 189,617 | |

107年12月31日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|---------------|----|--------|---|---------|---|----|---------|---|
| <u>外幣資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美元 | \$ | 1,849 | | 30.7150 | | \$ | 56,807 | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 日圓 | | 47,731 | | 0.2782 | | | 13,279 | |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美元 | | 4,405 | | 30.7150 | | | 135,299 | |

107年3月31日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|---------------|----|--------|---|---------|---|----|---------|---|
| <u>外幣資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美元 | \$ | 1,765 | | 29.1100 | | \$ | 51,365 | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 日圓 | | 47,346 | | 0.2739 | | | 12,968 | |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美元 | | 4,014 | | 29.1100 | | | 116,837 | |

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| 外幣 | 108年1月1日至3月31日 | | 107年1月1日至3月31日 | |
|----|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | 匯率 | 淨兌換 (損) 益 | 匯率 | 淨兌換 (損) 益 |
| 美元 | 30.829 (美元：新台幣) | \$ 176 | 29.300 (美元：新台幣) | (\$ 1,248) |
| 美元 | 6.7451 (美元：人民幣) | 1,726 | 6.3582 (美元：人民幣) | 2,871 |

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證。(附表一)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 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)

(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、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期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。

三一、部門資訊

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

(一) 部門收入與營運結果

| | 部 門 收 入 | | 部 門 損 益 | |
|------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| | 108年1月1日 至3月31日 | 107年1月1日 至3月31日 | 108年1月1日 至3月31日 | 107年1月1日 至3月31日 |
| 應報導部門 | | | | |
| 本公司營業部門 | \$ 874,482 | \$ 958,336 | \$ 30,582 | \$ 39,118 |
| 本公司所控制個體 營業部門 | 87,302 | 74,753 | (11,017) | (29,909) |
| 銷除部門間收入 | (13,221) | (7,050) | 671 | 736 |
| 應報導部門合計 | <u>\$ 948,563</u> | <u>\$ 1,026,039</u> | 20,236 | 9,945 |
| 營業外收入及利益 | | | 16,013 | 4,189 |
| 稅前利益 | | | <u>\$ 36,249</u> | <u>\$ 14,134</u> |

以上報導之收入係與外部客戶及部門間交易所產生。

(二) 部門總資產與負債

| | 108年3月31日 | 107年12月31日 | 107年3月31日 |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 部 門 資 產 | | | |
| 本公司營業部門 | \$ 3,000,086 | \$ 2,823,896 | \$ 2,599,595 |
| 本公司所控制個體營業 部門 | 557,841 | 514,762 | 435,689 |
| 合 計 | <u>\$ 3,557,927</u> | <u>\$ 3,338,658</u> | <u>\$ 3,035,284</u> |
| 部 門 負 債 | | | |
| 本公司營業部門 | \$ 1,516,394 | \$ 1,365,812 | \$ 1,115,520 |
| 本公司所控制個體營業 部門 | 259,199 | 216,461 | 147,193 |
| 合 計 | <u>\$ 1,775,593</u> | <u>\$ 1,582,273</u> | <u>\$ 1,262,713</u> |

凌群電腦股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

| 編號 (註1)公司 | 背書保證名稱 | 被背書保證公司名稱 | 背書保證關係 | 對象 | 對單一企業背書保證金額 | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 (註一) | 實動支金額 | 除以財產擔保金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%) | 背書最高金額 | 證額 | 屬母子公司對背書保證 | 屬子公司對背書保證 | 屬對大陸地區保證 |
|--------------|--------|--------------|--------|-----|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|----------|--------------------------|-----------------------------------|----|------------|-----------|----------|
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 凌群電腦(深圳)有限公司 | 孫公司 | 孫公司 | 本公司最近期財務報表淨值 20% \$ 352,031 | \$ 255,806 (USD 8,300) | \$ 255,806 (USD 8,300) | \$ 111,952 (USD 3,632) | \$ - | 14.53 | 本公司最近期財務報表淨值 50% \$ 880,079 | 是 | 否 | 是 | 是 |
| | | 西安凌安電腦有限公司 | 孫公司 | 孫公司 | 同上 | 26,968 (USD 875) | 26,968 (USD 875) | 26,968 (USD 875) | - | 1.53 | 同上 | 是 | 否 | 是 | 是 |
| | | 網美科技股份有限公司 | 子公司 | 子公司 | 同上 | 150,000 | 150,000 | 41,415 | - | 8.52 | 同上 | 是 | 否 | 否 | 否 |
| | | 數美科技股份有限公司 | 子公司 | 子公司 | 同上 | 10,000 | 10,000 | - | - | 0.57 | 同上 | 是 | 否 | 否 | 否 |
| | | 可取科技管理股份有限公司 | 子公司 | 子公司 | 同上 | 15,000 | 15,000 | 1,600 | - | 0.85 | 同上 | 是 | 否 | 否 | 否 |

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

註二：涉及外幣者，係按 108 年 3 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 108 年 3 月 31 日

單位：仟股（仟單位）／新台幣仟元

附表二

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期股數／單位 | 帳面金額 | 持股比例% | 公允價值 | 淨值 | 備註 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------------|--------|----------|--------|----------|----|----|
| | | | | | | | | | |
| 凌群電腦股份有限公司 | 股票 瑛學科技企業股份有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 273 | \$ 1,595 | 9.09 | \$ 1,671 | | 註四 |
| | | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 166 | 1,509 | - | 1,509 | | 註二 |
| | - | 受益憑證 瀚亞威實貨幣市場基金 | 736 | 10,011 | - | 10,011 | | | 註三 |
| | - | 群益安穩貨幣市場基金 | 1,241 | 20,024 | - | 20,024 | | | 註三 |
| | - | 國際寶鑽貨幣市場基金 | 1,996 | 25,028 | - | 25,028 | | | 註三 |
| 數美科技股份有限公司 | 受益憑證 永豐貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 130 | 1,808 | - | 1,808 | | 註三 |
| | | - | 元大得利貨幣市場基金 | 80 | 1,301 | - | 1,301 | | 註三 |
| | - | 瀚亞威實貨幣市場基金 | 110 | 1,503 | - | 1,503 | | | 註三 |

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

註二：公允價值係 108 年 3 月 31 日之收盤價。

註三：公允價值係 108 年 3 月 31 日之基金淨值。

註四：公允價值係按未經會計師核閱之 108 年 3 月 31 日財務報表股權淨值計算。

註五：上述股票或受益憑證並無提供擔保質押之情形。

凌群電腦股份有限公司及子公司
 與各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

| 編 號 | 交 易 人 名 稱 | 交 易 往 來 對 象 | 與 交 易 人 之 關 係 (註) | 交 易 目 的 | 往 來 情 形 | | 收 或 之 比 率 |
|-----|--|--|--------------------------------------|--|---|--|--|
| | | | | | 交 易 額 | 估 計 總 資 產 總 額 | |
| 0 | 本公司 本公司 本公司 本公司 本公司 本公司 西安凌安電腦有限公司 西安凌安電腦有限公司 | 網美科技公司 網美科技公司 網美科技公司 數美科技公司 數美科技公司 數美科技公司 凌群電腦(深圳)有限公司 凌群電腦(深圳)有限公司 | 1 1 1 1 1 1 2 2 | 應收帳款 預付貨款 應付帳款 維修成本 應付帳款 銷貨成本 維修成本 應收帳款 銷貨收入 | \$ 1,085 2,164 1,133 2,202 2,098 12,398 2,085 8,163 1,848 | 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 | - - - - - 1% - - - |

註：1. 母公司對子公司。
 2. 子公司對子公司。

凌群電腦股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 108 年 3 月 31 日

單位：除另予註明者外，係
新台幣千元/仟股

附表四

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原本期 | 投資未去 | 資金年底 | 期股 | 未持 | 帳面金額 | 有被投資公司本期(損)益 | 本期認列之益(損) | 備註 |
|--------------|---------------------------|------|----------------------------------|------------|------------|------------|-------|-------|-----------|--------------|-----------|--------------|
| 凌群電腦股份有限公司 | 訊達電腦股份有限公司 | 台北市 | 資訊軟體、電子材料及零售 | \$ 35,401 | \$ 35,401 | \$ 35,401 | 6,091 | 15.88 | \$ 64,271 | (\$ 4,385) | (\$ 665) | 採權益法評價之被投資公司 |
| | 美商 Casemaker Inc. | 美國加州 | 機器設備之批發及零售 | USD 1,300 | USD 1,300 | USD 1,300 | 1,300 | 100 | 114,701 | (780) | (780) | 子公司 |
| | SYSCOM INTERNATIONAL INC. | 開曼群島 | 轉投資業務 | USD 6,050 | USD 6,050 | USD 6,050 | 6,050 | 100 | 66,706 | (2,469) | (2,469) | 子公司 |
| | 網美科技股份有限公司 | 台北市 | 資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務等業務 | 15,265 | 15,265 | 15,265 | 2,508 | 76 | 34,142 | (1,739) | (1,322) | 子公司 |
| | 數美科技股份有限公司 | 台北市 | 電腦軟體及相關產品之銷售 | 41,675 | 41,675 | 41,675 | 2,664 | 98.68 | 55,247 | 1,906 | 1,881 | 子公司 |
| | DBMaker Japan, Inc. | 日本東京 | 電腦系統軟體開發及銷售 | JPY 53,260 | JPY 53,260 | JPY 53,260 | 5 | 49.89 | 13,100 | (370) | (184) | 採權益法評價之被投資公司 |
| | SYSCOM VIETNAM Co., Ltd. | 越南 | 電腦諮詢科技服務及電腦系統管理 | USD 400 | USD 400 | USD 400 | - | 100 | 1,867 | - | - | 子公司 |
| | 可取科技管理股份有限公司 | 台北市 | 企業管理之診斷諮詢、國內外投資之引入及電腦化之設計諮詢顧問等業務 | 19,200 | 19,200 | 19,200 | 1,950 | 97.5 | 3,009 | (595) | (581) | 子公司 |
| | 凌群電腦(泰國)有限公司 | 泰國 | 經營開發及維修軟件等業務 | THB 32,894 | THB 32,894 | THB 32,894 | 3,360 | 90.32 | 2,072 | (546) | (493) | 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 | 65,000 | 6,500 | 50 | 49,690 | (1,701) | (851) | 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 | THB 200 | 20 | 0.54 | 12 | (546) | 不適用 | 子公司 |

註：被投資公司損益係以 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日平均匯率換算成新台幣表達。

