

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 109 及 108 年第 2 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	6~7		-
六、合併權益變動表	8		-
七、合併現金流量表	9~10		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~12		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~13		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14		五
(六) 重要會計項目之說明	14~37		六~二五
(七) 關係人交易	38~40		二六
(八) 質抵押之資產	40		二七
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	40		二八
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 其他事項	40		二九
(十二) 重大之期後事項	-		-
(十三) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	41~42		三十
(十四) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	42、45~47		三一
2. 轉投資事業相關資訊	42、48		三一
3. 大陸投資資訊	42~43、49		三一
4. 主要股東資訊	43、50		三一
(十五) 部門資訊	43~44		三二

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 109 年及 108 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併權益變動表、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 65 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 109 年及 108 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）479,342 仟元及 588,905 仟元，分別佔合併資產總額之 12% 及 15%；負債總額分別為 267,804 仟元及 307,018 仟元，分別佔合併負債總額之 13% 及 14%；其民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民

國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損失分別為 18,888 仟元、13,101 仟元、46,275 仟元及 28,086 仟元，分別佔合併綜合損益總額之(24%)、(47%)、(49%)及(47%)。又如合併財務報表附註十三所述，民國 109 年及 108 年 6 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為 62,542 仟元及 62,695 仟元，暨民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法認列之關聯企業損失份額分別為 640 仟元、1,600 仟元、848 仟元及 3,300 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三一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 109 年及 108 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 陳 培 德



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 109 年 8 月 12 日

民國 109 年 6 月 30 日及 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年6月30日 (經核閱)			108年12月31日 (經查核)			108年6月30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)	\$ 453,946	12		\$ 545,148	13		\$ 365,639	9	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	65,994	2		65,804	2		40,000	1	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註九及二七)	218,545	6		194,599	4		167,472	4	
1140	合約資產—流動(附註二一)	601,282	16		602,153	14		759,875	19	
1150	應收票據	697	-		9,841	-		1,146	-	
1172	應收帳款(附註十及二六)	678,737	17		1,231,145	29		807,997	20	
1175	應收租賃款—流動	464	-		83	-		83	-	
1200	其他應收款	11,422	-		7,487	-		9,934	-	
1220	本期所得稅資產	239	-		246	-		258	-	
130X	存貨(附註十一)	700,614	18		432,448	10		539,604	14	
1410	預付款項	251,987	6		262,292	6		260,025	7	
1479	其他流動資產	70,831	2		82,151	2		64,452	2	
11XX	流動資產總計	<u>3,054,758</u>	<u>79</u>		<u>3,433,397</u>	<u>80</u>		<u>3,016,485</u>	<u>76</u>	
	非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註八)	90,991	2		64,656	2		73,139	2	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註九及二七)	100,278	2		131,262	3		136,282	3	
1550	採用權益法之投資(附註十三)	62,542	2		63,430	1		62,695	2	
1600	不動產、廠房及設備(附註十四、二六及二七)	375,800	10		407,341	9		432,498	11	
1755	使用權資產(附註十五)	115,291	3		129,685	3		150,637	4	
1821	無形資產(附註十六)	19,616	-		20,489	-		21,019	-	
1840	遞延所得稅資產	23,663	1		27,875	1		30,013	1	
1935	應收租賃款—非流動	143	-		718	-		916	-	
1990	其他非流動資產	32,130	1		39,336	1		41,843	1	
15XX	非流動資產總計	<u>820,454</u>	<u>21</u>		<u>884,792</u>	<u>20</u>		<u>949,042</u>	<u>24</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,875,212</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,318,189</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,965,527</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)	\$ 444,217	12		\$ 355,312	8		\$ 584,179	15	
2110	應付短期票券(附註十七)	79,939	2		129,804	3		-	-	
2130	合約負債—流動(附註二一)	91,762	2		138,215	3		68,625	2	
2150	應付票據	891	-		34	-		1,138	-	
2170	應付帳款(附註二六)	958,482	25		1,324,474	31		1,098,463	28	
2200	其他應付款(附註十八)	225,792	6		259,741	6		137,175	4	
2230	本期所得稅負債	16,417	-		10,425	-		11,892	-	
2280	租賃負債—流動(附註十五及二六)	46,520	1		46,440	1		49,249	1	
2310	預收款項	-	-		-	-		1,524	-	
2399	其他流動負債	16,633	-		12,910	1		12,320	-	
21XX	流動負債總計	<u>1,880,653</u>	<u>48</u>		<u>2,277,355</u>	<u>53</u>		<u>1,964,565</u>	<u>50</u>	
	非流動負債									
2572	遞延所得稅負債	11,717	-		12,525	-		12,706	-	
2580	租賃負債—非流動(附註十五及二六)	73,766	2		89,042	2		108,249	3	
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四)	90,637	3		110,631	3		109,196	3	
2645	存入保證金	11,894	-		13,754	-		10,734	-	
25XX	非流動負債總計	<u>188,014</u>	<u>5</u>		<u>225,952</u>	<u>5</u>		<u>240,885</u>	<u>6</u>	
2XXX	負債總計	<u>2,068,667</u>	<u>53</u>		<u>2,503,307</u>	<u>58</u>		<u>2,205,450</u>	<u>56</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	26		1,000,000	23		1,000,000	25	
3200	資本公積	1,521	-		1,130	-		805	-	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	263,132	7		250,217	6		250,217	6	
3320	特別盈餘公積	17,619	-		17,619	-		17,619	1	
3350	未分配盈餘	495,767	13		543,200	13		476,471	12	
3300	保留盈餘總計	776,518	20		811,036	19		744,307	19	
3400	其他權益	16,753	1		(14,662)	-		(5,796)	-	
31XX	本公司業主之權益總計	<u>1,794,792</u>	<u>47</u>		<u>1,797,504</u>	<u>42</u>		<u>1,739,316</u>	<u>44</u>	
36XX	非控制權益(附註二十)	11,753	-		17,378	-		20,761	-	
3XXX	權益總計	<u>1,806,545</u>	<u>47</u>		<u>1,814,882</u>	<u>42</u>		<u>1,760,077</u>	<u>44</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 3,875,212</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,318,189</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,965,527</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年8月12日會計師核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公认會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		109年4月1日至6月30日		108年4月1日至6月30日		109年1月1日至6月30日		108年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二一及二六)								
4100	銷貨收入	\$1,007,446	77	\$1,234,017	80	\$1,764,052	75	\$1,947,788	78
4600	勞務收入	296,933	23	299,022	20	570,013	24	527,961	21
4300	租賃收入	5,789	-	5,952	-	11,579	1	11,805	1
4000	營業收入合計	<u>1,310,168</u>	<u>100</u>	<u>1,538,991</u>	<u>100</u>	<u>2,345,644</u>	<u>100</u>	<u>2,487,554</u>	<u>100</u>
	營業成本(附註十一、十九、 二二及二六)								
5110	銷貨成本	771,440	59	1,016,612	66	1,333,664	57	1,535,512	62
5600	勞務成本	222,382	17	232,204	15	440,536	19	408,624	16
5300	租賃成本	3,629	-	3,706	-	7,254	-	7,274	-
5000	營業成本合計	<u>997,451</u>	<u>76</u>	<u>1,252,522</u>	<u>81</u>	<u>1,781,454</u>	<u>76</u>	<u>1,951,410</u>	<u>78</u>
5900	營業毛利	<u>312,717</u>	<u>24</u>	<u>286,469</u>	<u>19</u>	<u>564,190</u>	<u>24</u>	<u>536,144</u>	<u>22</u>
	營業費用(附註十九、二二 及二六)								
6100	銷管費用	233,420	18	211,929	14	393,940	17	378,488	15
6300	研究發展費用	63,751	5	60,042	4	127,381	5	122,832	5
6450	預期信用減損(迴轉利 益)損失	(416)	-	33	-	(428)	-	123	-
6000	營業費用合計	<u>296,755</u>	<u>23</u>	<u>272,004</u>	<u>18</u>	<u>520,893</u>	<u>22</u>	<u>501,443</u>	<u>20</u>
6900	營業淨利	<u>15,962</u>	<u>1</u>	<u>14,465</u>	<u>1</u>	<u>43,297</u>	<u>2</u>	<u>34,701</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出								
7100	利息收入(附註二二)	1,140	-	1,243	-	3,568	-	2,421	-
7010	其他收入(附註二二及 二六)	15,956	1	17,259	1	25,944	1	33,820	1
7020	其他利益及損失(附註 二二)	16,593	2	2,136	-	13,770	1	4,131	-
7050	財務成本(附註二二及 二六)	(2,602)	-	(3,339)	-	(5,041)	-	(5,360)	-
7060	採用權益法之關聯企業 及合資損益份額(附 註十三)	(640)	-	(1,600)	-	(848)	-	(3,300)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>30,447</u>	<u>3</u>	<u>15,699</u>	<u>1</u>	<u>37,393</u>	<u>2</u>	<u>31,712</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	46,409	4	30,164	2	80,690	4	66,413	3
7950	所得稅費用(附註四及二三)	9,362	1	4,920	-	21,127	1	11,095	1
8200	本期淨利	<u>37,047</u>	<u>3</u>	<u>25,244</u>	<u>2</u>	<u>59,563</u>	<u>3</u>	<u>55,318</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年4月1日至6月30日		108年4月1日至6月30日		109年1月1日至6月30日		108年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	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)	\$ 42,746	3	(\$ 249)	-	\$ 36,141	1	(\$ 231)	-
8320	採用權益法認列關 聯企業及合資之 其他綜合損益份 額	-	-	32	-	-	-	32	-
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)	(2,601)	-	579	-	(1,979)	-	2,849	-
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)	(47)	-	2,137	-	(12)	-	2,406	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)合 計	<u>40,098</u>	<u>3</u>	<u>2,499</u>	<u>-</u>	<u>34,150</u>	<u>1</u>	<u>5,056</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 77,145</u>	<u>6</u>	<u>\$ 27,743</u>	<u>2</u>	<u>\$ 93,713</u>	<u>4</u>	<u>\$ 60,374</u>	<u>2</u>
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 38,053	3	\$ 26,550	2	\$ 62,571	3	\$ 58,360	2
8620	非控制權益	(1,006)	-	(1,306)	-	(3,008)	-	(3,042)	-
8600		<u>\$ 37,047</u>	<u>3</u>	<u>\$ 25,244</u>	<u>2</u>	<u>\$ 59,563</u>	<u>3</u>	<u>\$ 55,318</u>	<u>2</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 78,260	6	\$ 29,159	2	\$ 96,897	4	\$ 63,263	2
8720	非控制權益	(1,115)	-	(1,416)	-	(3,184)	-	(2,889)	-
8700		<u>\$ 77,145</u>	<u>6</u>	<u>\$ 27,743</u>	<u>2</u>	<u>\$ 93,713</u>	<u>4</u>	<u>\$ 60,374</u>	<u>2</u>
	每股盈餘(附註二四)								
9710	基 本	<u>\$ 0.38</u>		<u>\$ 0.27</u>		<u>\$ 0.63</u>		<u>\$ 0.58</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.38</u>		<u>\$ 0.27</u>		<u>\$ 0.62</u>		<u>\$ 0.58</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年8月12日會計師核閱報告)

董事長：

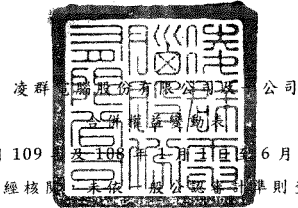


經理人：



會計主管：





凌群證券股份有限公司
民國 109 年 6 月 30 日
(僅經核閱未依一般公認會計準則查核)

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						其他權益項目		總計	非控制權益	權益總額
	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				
A1	108年1月1日餘額	\$ 1,000,000	\$ 10	\$ 243,926	\$ 17,619	\$ 474,372	(\$ 8,558)	(\$ 2,111)	\$ 1,725,258	\$ 23,650	\$ 1,748,908
B1	107年度盈餘指撥及分配	-	-	6,291	-	(6,291)	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(50,000)	-	-	(50,000)	-	(50,000)
	現金股利-每股0.5元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	108年1月1日至6月30日淨利(損)	-	-	-	-	58,360	-	-	58,360	(3,042)	55,318
D3	108年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	32	5,102	(231)	4,903	153	5,056
D5	108年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	58,392	5,102	(231)	63,263	(2,889)	60,374
C3	受領股東贈與	-	795	-	-	-	-	-	795	-	795
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	(2)	-	2	-	-	-
Z1	108年6月30日餘額	\$ 1,000,000	\$ 805	\$ 250,217	\$ 17,619	\$ 476,471	(\$ 3,456)	(\$ 2,340)	\$ 1,739,316	\$ 20,761	\$ 1,760,077
A1	109年1月1日餘額	\$ 1,000,000	\$ 1,130	\$ 250,217	\$ 17,619	\$ 543,200	(\$ 9,419)	(\$ 5,243)	\$ 1,797,504	\$ 17,378	\$ 1,814,882
B1	108年度盈餘指撥及分配	-	-	12,915	-	(12,915)	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(100,000)	-	-	(100,000)	-	(100,000)
	現金股利-每股1元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	109年1月1日至6月30日淨利(損)	-	-	-	-	62,571	-	-	62,571	(3,008)	59,563
D3	109年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,815)	36,141	34,326	(176)	34,150
D5	109年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	62,571	(1,815)	36,141	96,897	(3,184)	93,713
M5	實際取得子公司部分權益	-	391	-	-	-	-	-	391	(2,441)	(2,050)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	2,911	-	(2,911)	-	-	-
Z1	109年6月30日餘額	\$ 1,000,000	\$ 1,521	\$ 263,132	\$ 17,619	\$ 495,767	(\$ 11,234)	\$ 27,987	\$ 1,794,792	\$ 11,753	\$ 1,806,545

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業信託會計師事務所民國109年8月12日會計師核閱報告)

董事長：



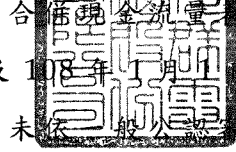
經理人：



會計主管：



凌群電腦股份有限公司及子公司



民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般會計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 80,690	\$ 66,413
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	66,199	70,650
A20200	攤銷費用	714	526
A20300	預期信用減損(迴轉利益)損失	(428)	123
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資 產淨利益	(4,323)	(273)
A20900	財務成本	5,041	5,360
A21200	利息收入	(3,568)	(2,421)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資 損益份額	848	3,300
A22500	處分不動產、廠房及設備淨(利益) 損失	(14,197)	19
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(4,932)
A23800	存貨跌價回升利益	(1,119)	(1,843)
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	(635)	1,188
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	871	(492,212)
A31130	應收票據	9,144	2,567
A31150	應收帳款	551,306	92,211
A31180	其他應收款	(4,048)	(1,266)
A31200	存 貨	(269,963)	(208,734)
A31230	預付款項	10,249	(33,126)
A31240	其他流動資產	(2,889)	939
A31990	應收租賃款	194	434
A32125	合約負債	(46,453)	(39,021)
A32130	應付票據	857	(12,231)
A32150	應付帳款	(364,846)	184,921
A32180	其他應付款	(133,069)	(111,792)
A32210	預收款項	-	(18,060)
A32230	其他流動負債	3,723	(1,829)
A32240	淨確定福利負債	(19,994)	(15,292)
A33000	營運支出之現金	(135,696)	(514,381)
A33100	收取之利息	3,599	2,439

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
A33300	支付之利息	(\$ 5,232)	(\$ 6,297)
A33500	支付之所得稅	(11,707)	(6,085)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(149,036)	(524,324)
	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	(3,800)	-
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	13,606	66
B00050	處分(取得)按攤銷後成本衡量之金融 資產	7,038	(36,322)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資 產	(330,000)	(422,300)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資 產	334,133	391,385
B02700	購置不動產、廠房及設備	(17,228)	(16,731)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	23,050	2
B03800	存出保證金減少	21,415	31,537
B04500	購置無形資產	-	(778)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	48,214	(53,141)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	90,987	460,902
C00600	應付短期票券減少	(50,199)	(35,044)
C03100	存入保證金(返還)收取	(1,860)	1,076
C04020	租賃本金償還	(24,411)	(24,880)
C05400	取得子公司股權	(2,050)	-
C09900	逾期未領股利轉列資本公積	-	654
CCCC	籌資活動之淨現金流入	12,467	402,708
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,847)	2,893
EEEE	現金及約當現金淨減少	(91,202)	(171,864)
E00100	期初現金及約當現金餘額	545,148	537,503
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 453,946	\$ 365,639

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年8月12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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 109 年 8 月 12 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) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註5)

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：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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

除下列說明外，請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 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。

2. 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。

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造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，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 108 年度合併財務報告一致。

六、現金及約當現金

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 792	\$ 1,198	\$ 1,072
銀行支票及活期存款	378,129	478,482	289,540
約當現金（原始到期日在 3個月以內之投資）			
銀行定期存款	73,725	64,668	68,538
商業本票	1,300	800	6,489
	<u>\$ 453,946</u>	<u>\$ 545,148</u>	<u>\$ 365,639</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30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>\$ 65,994</u>	<u>\$ 65,804</u>	<u>\$ 40,000</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

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
國內投資			
上市（櫃）股票	\$ 85,596	\$ 63,061	\$ 71,544
未上市（櫃）股票	5,395	1,595	1,595
	<u>\$ 90,991</u>	<u>\$ 64,656</u>	<u>\$ 73,139</u>

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

合併公司對訊達電腦股份有限公司權益之會計處理自 108 年第 2 季自採用權益法之投資轉列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，請參閱附註十三。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
質押定存單	\$ 235,145	\$ 243,289	\$ 216,217
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>83,678</u>	<u>82,572</u>	<u>87,537</u>
	<u>\$ 318,823</u>	<u>\$ 325,861</u>	<u>\$ 303,754</u>
流動	\$ 218,545	\$ 194,599	\$ 167,472
非流動	<u>100,278</u>	<u>131,262</u>	<u>136,282</u>
合計	<u>\$ 318,823</u>	<u>\$ 325,861</u>	<u>\$ 303,754</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 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，均未認列備抵損失。

十、應收帳款

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
<u>按攤銷後成本衡量</u>			
應收帳款	\$ 680,216	\$1,233,054	\$ 809,588
減：備抵損失	<u>(1,479)</u>	<u>(1,909)</u>	<u>(1,591)</u>
	<u>\$ 678,737</u>	<u>\$1,231,145</u>	<u>\$ 807,997</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：

109年6月30日

	<u>1 ~ 60天</u>	<u>61 ~ 90天</u>	<u>91 ~ 120天</u>	<u>121天以上</u>	<u>合 計</u>
總帳面金額	\$ 506,070	\$ 46,806	\$ 50,351	\$ 76,989	\$ 680,216
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	-	(1,479)	(1,479)
攤銷後成本	<u>\$ 506,070</u>	<u>\$ 46,806</u>	<u>\$ 50,351</u>	<u>\$ 75,510</u>	<u>\$ 678,737</u>

108年12月31日

	<u>1 ~ 60天</u>	<u>61 ~ 90天</u>	<u>91 ~ 120天</u>	<u>121天以上</u>	<u>合 計</u>
總帳面金額	\$1,056,469	\$ 41,997	\$ 22,645	\$ 111,943	\$1,233,054
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	-	(1,909)	(1,909)
攤銷後成本	<u>\$1,056,469</u>	<u>\$ 41,997</u>	<u>\$ 22,645</u>	<u>\$ 110,034</u>	<u>\$1,231,145</u>

108年6月30日

	<u>1 ~ 60天</u>	<u>61 ~ 90天</u>	<u>91 ~ 120天</u>	<u>121天以上</u>	<u>合 計</u>
總帳面金額	\$ 607,279	\$ 102,857	\$ 20,605	\$ 78,847	\$ 809,588
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	-	(1,591)	(1,591)
攤銷後成本	<u>\$ 607,279</u>	<u>\$ 102,857</u>	<u>\$ 20,605</u>	<u>\$ 77,256</u>	<u>\$ 807,997</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 1,909	\$ 1,466
本期(迴轉)提列減損損失	(428)	123
外幣換算差額	(2)	2
期末餘額	<u>\$ 1,479</u>	<u>\$ 1,591</u>

十一、存 貨

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
商 品	\$ 426,491	\$ 177,768	\$ 269,073
專案存貨	197,731	242,286	162,727
在途存貨	75,788	11,912	107,315
維護材料	604	482	489
合 計	<u>\$ 700,614</u>	<u>\$ 432,448</u>	<u>\$ 539,604</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。

109年及108年4月1日至6月30日與109年及108年1月1日至6月30日與存貨相關之銷貨成本分別為771,440仟元、1,016,612仟元、1,333,664仟元及1,535,512仟元。銷貨成本包括存貨回升利益1,004仟元、184仟元、1,119仟元及1,843仟元。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
			109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30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	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)
	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%	90.32%	(1)、(3)

(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
			109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日	
	數美科技股份有限公司	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。	86.21%	80.00%	76.00%	(1)、(4)
	SYSCOM VIETNAM Co., Ltd.	電腦諮詢科技服務及電腦系統管理。	-	-	100.00%	(1)、(2)
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%	0.54%	(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%	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%	74.38%	(1)

(1) 係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

(2) SYSCOM VIETNAM CO., Ltd. 依 107 年 3 月 26 日董事會決議辦理解散，並於 108 年 12 月 31 日清算完成。

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

(4) 本公司分別於 108 年 7 月、109 年 1 月及 109 年 5 月以 1,320 仟元、660 千元及 1,390 仟元向非關係人取得網美科技公司 132 仟股、66 仟股及 139 仟股，取得後持股比例變更為 80.00%、82.00% 及 86.21%。

(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

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
投資關聯企業	\$ 10,757	\$ 12,267	\$ 13,417
投資合資	51,785	51,163	49,278
	<u>\$ 62,542</u>	<u>\$ 63,430</u>	<u>\$ 62,695</u>

(一) 投資關聯企業

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
<u>個別不重大之關聯企業</u>			
非上市(櫃)公司			
DBMaker Japan Inc.	<u>\$ 10,757</u>	<u>\$ 12,267</u>	<u>\$ 13,417</u>

於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

<u>公 司 名 稱</u>	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
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」。

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

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

(二) 投資合資

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
<u>個別不重大之合資</u>			
雲碼股份有限公司	<u>\$ 51,785</u>	<u>\$ 51,163</u>	<u>\$ 49,278</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：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30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

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
自 用	\$ 345,495	\$ 370,336	\$ 389,120
營業租賃出租	30,305	37,005	43,378
	<u>\$ 375,800</u>	<u>\$ 407,341</u>	<u>\$ 432,498</u>

(一) 自 用

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
土 地	\$ 122,957	\$ 128,665	\$ 129,101
電腦設備	96,088	104,252	114,571
建築物	50,406	54,408	55,708
維護設備	42,044	44,141	44,968
租賃改良	25,893	30,701	35,373
其 他	8,107	8,169	9,399
	<u>\$ 345,495</u>	<u>\$ 370,336</u>	<u>\$ 389,120</u>

除認列折舊費用外，合併公司之自用不動產、廠房及設備於109年及108年1月1日至6月30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	3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

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
租賃資產	<u>\$ 30,305</u>	<u>\$ 37,005</u>	<u>\$ 43,378</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：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
第1年	\$ 603	\$ 11,310	\$ 21,204
第2年	<u>195</u>	<u>404</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 798</u>	<u>\$ 11,714</u>	<u>\$ 21,214</u>

除認列折舊費用外，合併公司之租賃資產於109年及108年1月1日至6月30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。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	<u>\$ 115,291</u>	<u>\$ 129,685</u>	<u>\$ 150,637</u>

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
使用權資產之增添			\$ 9,652	\$ 6,244
使用權資產之折舊費用				
建築物	\$ 11,502	\$ 12,071	\$ 23,673	\$ 24,246

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於109年及108年1月1日至6月30日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	\$ 46,520	\$ 46,440	\$ 49,249
非流動	\$ 73,766	\$ 89,042	\$ 108,249

租賃負債之折現區間如下：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
建築物	1.20%~1.50%	1.20%~1.50%	1.50%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物做為辦公室及宿舍使用，租賃期間為2~10年。所有租賃期間超過5年之營業租賃均包括每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。

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	\$ 826	\$ 719	\$ 1,585	\$ 1,446
不計入租賃負債衡量中 之變動租賃給付費用	\$ 991	\$ 302	\$ 1,167	\$ 335
租賃之現金(流出) 總額			(\$ 28,743)	(\$ 27,731)

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

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
商譽	\$ 9,103	\$ 9,204	\$ 9,514
客戶關係	7,000	7,000	7,000
電腦軟體成本	3,513	4,285	4,505
	<u>\$ 19,616</u>	<u>\$ 20,489</u>	<u>\$ 21,019</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之無形資產於109年及108年1月1日至6月30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

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
無擔保借款			
—信用額度借款	<u>\$ 444,217</u>	<u>\$ 355,312</u>	<u>\$ 584,179</u>

銀行週轉性借款之利率於109年6月30日暨108年12月31日及6月30日分別為1.01%~5.51%、1.20%~6.05%及1.20%~5.89%。

(二) 應付短期票券

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
應付商業本票	\$ 80,000	\$ 130,000	\$ -
減：應付短期票券折價	(61)	(196)	-
	<u>\$ 79,939</u>	<u>\$ 129,804</u>	<u>\$ -</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

109年6月30日

保證/承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率	開始日	到期日
應付商業本票						
兆豐票券金融						
股份有限公司	\$ 20,000	\$ 6	\$ 19,994	1.158%	2020/6/10	2020/7/10
中華票券金融						
股份有限公司	60,000	55	59,945	1.150%	2020/6/29	2020/7/29
	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 79,939</u>			

108年12月31日

保 證 / 承 兌 機 構	票面金額	折價金額	帳面金額	利 率	開 始 日	到 期 日
應付商業本票						
國際票券金融						
股份有限公司	\$ 40,000	\$ 55	\$ 39,945	1.198%	2019/12/13	2020/2/11
兆豐票券金融						
股份有限公司	40,000	50	39,950	1.200%	2019/12/9	2020/2/7
大中票券金融						
股份有限公司	50,000	91	49,909	1.270%	2019/12/25	2020/2/21
	<u>\$130,000</u>	<u>\$ 196</u>	<u>\$129,804</u>			

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

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
應付股利	\$ 100,000	\$ -	\$ 50,000
應付薪資及獎金	63,335	173,321	43,267
應付保險費	14,638	14,586	15,467
應付營業稅	13,936	28,211	915
應付退休金費用	13,561	13,233	13,886
應付休假給付	522	1,784	213
其 他	19,800	28,606	13,427
	<u>\$ 225,792</u>	<u>\$ 259,741</u>	<u>\$ 137,175</u>

十九、退職後福利計畫

109年及108年4月1日至6月30日與109年及108年1月1日至6月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以108年及107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：

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
營業成本	\$ 46	\$ 52	\$ 175	\$ 102
營業費用	286	394	740	792
	<u>\$ 332</u>	<u>\$ 446</u>	<u>\$ 915</u>	<u>\$ 894</u>

二十、權益

(一) 普通股股本

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30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及董監事分派政策，參閱附註二二之(七)員工及董監事酬勞。

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 109 年 6 月 12 日及 108 年 6 月 13 日舉行股東常會，決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 12,915</u>	<u>\$ 6,291</u>
現金股利	<u>\$100,000</u>	<u>\$ 50,000</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 1.0</u>	<u>\$ 0.5</u>

(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

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 9,419)	(\$ 8,558)
國外營運機構之換算差額	(1,803)	2,696
採用權益法之關聯企業及 合資之份額	(<u>12</u>)	<u>2,406</u>
期末餘額	<u>(\$ 11,234)</u>	<u>(\$ 3,456)</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

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 5,243)	(\$ 2,111)
當期產生之權益工具未實 現損益	36,141	(231)
處分權益工具累計損益移 轉至保留盈餘	(<u>2,911</u>)	<u>2</u>
期末餘額	<u>\$ 27,987</u>	<u>(\$ 2,340)</u>

(六) 非控制權益

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 17,378	\$ 23,650
本期淨損	(3,008)	(3,042)
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	(176)	153
母公司實際取得子公司 部分權益(附註十二)	(2,441)	-
期末餘額	<u>\$ 11,753</u>	<u>\$ 20,761</u>

二一、收 入

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
銷貨收入				
專案合約收入及商 品銷售收入	\$1,007,446	\$1,234,017	\$1,764,052	\$1,947,788
勞務收入	<u>296,933</u>	<u>299,022</u>	<u>570,013</u>	<u>527,961</u>
	<u>1,304,379</u>	<u>1,533,039</u>	<u>2,334,065</u>	<u>2,475,749</u>
租賃收入				
設備租金收入	<u>5,789</u>	<u>5,952</u>	<u>11,579</u>	<u>11,805</u>
	<u>\$1,310,168</u>	<u>\$1,538,991</u>	<u>\$2,345,644</u>	<u>\$2,487,554</u>

(一) 客戶合約之說明

銷貨收入

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

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

勞務收入

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

(二) 合約餘額

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
應收帳款 (附註十)	<u>\$ 678,737</u>	<u>\$ 1,231,145</u>	<u>\$ 807,997</u>
合約資產			
系統整合服務	\$ 601,282	\$ 602,153	\$ 759,875
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合約資產—流動	<u>\$ 601,282</u>	<u>\$ 602,153</u>	<u>\$ 759,875</u>
合約負債			
系統整合服務	<u>\$ 91,762</u>	<u>\$ 138,215</u>	<u>\$ 68,625</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

109年1月1日至6月30日

	應	報	導	部	門
	本	公	司	本公司所控制	
	營	業	部	門	總
	業	部	門	個	體
	部	門	總	計	
<u>商品或勞務之類型</u>					
銷貨收入	\$ 1,652,597	\$ 111,455	\$ 1,764,052		
勞務收入	559,916	10,097	570,013		
租賃收入	11,057	522	11,579		
	<u>\$ 2,223,570</u>	<u>\$ 122,074</u>	<u>\$ 2,345,644</u>		

108年1月1日至6月30日

	應	報	導	部	門
	本	公	司	本公司所控制	
	營	業	部	門	總
	業	部	門	個	體
	部	門	總	計	
<u>商品或勞務之類型</u>					
銷貨收入	\$ 1,748,337	\$ 199,451	\$ 1,947,788		
勞務收入	514,624	13,337	527,961		
租賃收入	11,172	633	11,805		
	<u>\$ 2,274,133</u>	<u>\$ 213,421</u>	<u>\$ 2,487,554</u>		

二二、本期淨利

(一) 利息收入

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
銀行存款	\$ 1,140	\$ 1,243	\$ 3,568	\$ 2,421

(二) 其他收入

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
政府補助收入	\$ 9,297	\$ 13,144	\$ 15,967	\$ 26,562
客戶行銷獎勵收入	3,304	422	3,894	719
租金收入	1,357	1,074	2,789	2,795
其他	1,998	2,619	3,294	3,744
	\$ 15,956	\$ 17,259	\$ 25,944	\$ 33,820

(三) 其他利益及損失

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
處分不動產、廠房及設備淨利益(損失)	\$ 14,197	(\$ 19)	\$ 14,197	(\$ 19)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	4,201	76	4,323	273
淨外幣兌換損失	(1,160)	(2,768)	(3,905)	(900)
處分採用權益法之投資利益	-	4,932	-	4,932
其他	(645)	(85)	(845)	(155)
	\$ 16,593	\$ 2,136	\$ 13,770	\$ 4,131

(四) 財務成本

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	\$ 2,142	\$ 2,749	\$ 4,111	\$ 4,141
租賃負債之利息	460	590	930	1,219
	\$ 2,602	\$ 3,339	\$ 5,041	\$ 5,360

(五) 折舊及攤銷

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 7,336	\$ 7,457	\$ 14,560	\$ 14,385
營業費用	25,384	27,589	51,639	56,265
	\$ 32,720	\$ 35,046	\$ 66,199	\$ 70,650
攤銷費用依功能別彙總				
營業費用	\$ 356	\$ 285	\$ 714	\$ 526

(六) 員工福利費用

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
短期員工福利				
薪資費用	\$ 334,978	\$ 300,702	\$ 576,425	\$ 533,317
勞健保費用	26,704	30,027	56,233	61,118
其他用人費用	<u>12,055</u>	<u>10,910</u>	<u>23,798</u>	<u>20,827</u>
	<u>373,737</u>	<u>341,639</u>	<u>656,456</u>	<u>615,262</u>
退職後福利(附註十九)				
確定提撥計畫	13,379	12,782	26,742	25,387
確定福利計畫	<u>332</u>	<u>446</u>	<u>915</u>	<u>894</u>
	<u>13,711</u>	<u>13,228</u>	<u>27,657</u>	<u>26,281</u>
合 計	<u>\$ 387,448</u>	<u>\$ 354,867</u>	<u>\$ 684,113</u>	<u>\$ 641,543</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 145,347	\$ 148,025	\$ 271,153	\$ 266,307
營業費用	<u>242,101</u>	<u>206,842</u>	<u>412,960</u>	<u>375,236</u>
	<u>\$ 387,448</u>	<u>\$ 354,867</u>	<u>\$ 684,113</u>	<u>\$ 641,543</u>

(七) 員工及董監事酬勞

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。109年及108年4月1日至6月30日與109年及108年1月1日至6月30日皆以獲利3%提撥員工酬勞分別為1,452仟元、936仟元及2,573仟元、2,200仟元，109年及108年1月1日至6月30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。

108及107年度員工酬勞於109年3月23日及108年3月22日董事會決議，分別提撥4,900仟元、2,600及仟元，108及107年度董監事酬勞皆為0仟元。

108及107年度員工及董監事酬勞之實際配發金額與108及107年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司109及108年董事會決議之員工酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 10,133	\$ 3,238	\$ 17,369	\$ 9,463
未分配盈餘加徵	133	456	133	456
以前年度之調整	(639)	1,470	221	(1,901)
遞延所得稅				
本期產生者	(265)	(244)	3,404	3,077
認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 9,362</u>	<u>\$ 4,920</u>	<u>\$ 21,127</u>	<u>\$ 11,095</u>

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

(二) 所得稅核定情形

除本公司營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定至 106 年度外，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 107 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淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之 淨利	<u>\$ 38,053</u>	<u>\$ 26,550</u>	<u>\$ 62,571</u>	<u>\$ 58,360</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 淨利	<u>\$ 38,053</u>	<u>\$ 26,550</u>	<u>\$ 62,571</u>	<u>\$ 58,360</u>

股 數

單位：仟股

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之 本公司普通股加權平均 股數	100,000	100,000	100,000	100,000
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	<u>135</u>	<u>151</u>	<u>326</u>	<u>237</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 本公司普通股加權平均 股數	<u>100,135</u>	<u>100,151</u>	<u>100,326</u>	<u>100,237</u>

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

109年6月30日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
基金受益憑證	<u>\$ 65,994</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65,994</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	\$ 85,596	\$ -	\$ -	\$ 85,596
－國內未上市(櫃)股票	-	-	5,395	5,395
合 計	<u>\$ 85,596</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,395</u>	<u>\$ 90,991</u>

108年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 65,804	\$ -	\$ -	\$ 65,804
<u>透過其他綜合損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市(櫃)股票	\$ 63,061	\$ -	\$ -	\$ 63,061
— 國內未上市(櫃)股票	-	-	1,595	1,595
合 計	\$ 63,061	\$ -	\$ 1,595	\$ 64,656

108年6月30日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 40,000	\$ -	\$ -	\$ 40,000
<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	\$ 71,544	\$ -	\$ -	\$ 71,544
— 國內未上市(櫃)股票	-	-	1,595	1,595
合 計	\$ 71,544	\$ -	\$ 1,595	\$ 73,139

109年及108年1月1日至6月30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

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
<u>金融資產</u>			
強制透過損益按公允價			
值衡量之金融資產	\$ 65,994	\$ 65,804	\$ 40,000
按攤銷後成本衡量之金			
融資產(註1)	1,464,232	2,120,283	1,489,469
透過其他綜合損益按公			
允價值衡量之權益工			
具投資	90,991	64,656	73,139
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	1,709,321	2,069,365	1,820,955

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

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

(四) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三十。

敏感度分析

合併公司公司主要受到美元匯率波動之影響。

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 109 年及 108 年 1 月 1 日

至 6 月 30 日之稅前淨利分別增加 16,818 仟元 17,058 及 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：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 439,251	\$ 418,093	\$ 420,738
－金融負債	504,625	439,287	537,297
具現金流量利率風險			
－金融資產	327,739	447,977	244,832
－金融負債	139,817	181,312	204,380

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 9 仟元及 2 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109年6月30日暨108年12月31日及6月30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。

109年6月30日

非衍生金融負債	要求即付或				
	短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
無付息負債	\$ -	\$1,184,469	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	4,110	8,221	35,946	73,070	1,931
浮動利率工具	416	19,808	121,829	-	-
固定利率工具	293,146	91,631	-	-	-
	<u>\$ 297,672</u>	<u>\$1,304,129</u>	<u>\$ 157,775</u>	<u>\$ 73,070</u>	<u>\$ 1,931</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年
租賃負債	<u>\$ 48,277</u>	<u>\$ 73,070</u>	<u>\$ 1,931</u>

108年12月31日

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

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

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

108年6月30日

非衍生金融負債	要求即付或				
	短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
無附息負債	\$ -	\$1,304,715	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	4,403	8,672	38,128	106,646	3,822
浮動利率工具	30,741	2,902	174,860	-	-
固定利率工具	113,948	266,596	-	-	-
	<u>\$ 149,092</u>	<u>\$1,582,885</u>	<u>\$ 212,988</u>	<u>\$ 106,646</u>	<u>\$ 3,822</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	短於1年	1~5年	5~10年
	<u>\$ 51,203</u>	<u>\$ 106,646</u>	<u>\$ 3,822</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

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
有擔保銀行融資額度			
— 已動用金額	\$ -	\$ -	\$ -
— 未動用金額	250,000	200,000	200,000
	<u>\$ 250,000</u>	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 200,000</u>
無擔保銀行融資額度 (每年重新檢視)			
— 已動用金額	\$ 1,060,659	\$ 1,053,929	\$ 1,079,144
— 未動用金額	1,500,695	1,346,275	1,000,660
	<u>\$ 2,561,354</u>	<u>\$ 2,400,204</u>	<u>\$ 2,079,804</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
雲碼股份有限公司	合資
Cloud Master Japan Co., Ltd.	其他關係人（註1）

註1：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	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
關聯企業	\$ 7,980	\$ 9,740	\$ 10,612	\$ 9,740
其他關係人	897	2,134	1,710	2,699
合資	295	209	633	421
	<u>\$ 9,172</u>	<u>\$ 12,083</u>	<u>\$ 12,955</u>	<u>\$ 12,860</u>

(三) 營業成本（含銷貨、勞務及租賃）

關係人類別	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
關聯企業	\$ 672	\$ -	\$ 1,538	\$ 18
合資	496	299	622	543
	<u>\$ 1,168</u>	<u>\$ 299</u>	<u>\$ 2,160</u>	<u>\$ 561</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	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
應收帳款	關聯企業	\$ 2,892	\$ 16,314	\$ 2,470
	合資	263	358	142
		<u>\$ 3,155</u>	<u>\$ 16,672</u>	<u>\$ 2,612</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109年及108年1月1日至6月30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	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
應付帳款	合資	\$ 93	\$ 2,880	\$ 88
	關聯企業	-	445	-
	具重大影響之投資者	-	1	-
		<u>\$ 93</u>	<u>\$ 3,326</u>	<u>\$ 88</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
關聯企業	<u>\$ 2,695</u>	<u>\$ -</u>

(七) 承租協議

帳列項目	名稱	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
租賃負債	創高投資股份有限公司	\$ 62,605	\$ 73,511	\$ 84,678
	富爾利投資股份有限公司	38,050	45,490	52,875
		<u>\$ 100,655</u>	<u>\$ 119,001</u>	<u>\$ 137,553</u>

名稱	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
利息費用				
創高投資股份有限公司	\$ 238	\$ 324	\$ 497	\$ 668
富爾利投資股份有限公司	147	203	308	419
	<u>\$ 385</u>	<u>\$ 527</u>	<u>\$ 805</u>	<u>\$ 1,087</u>

(八) 租金支出

帳列項目	關係人類別／ 名稱	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
營業費用	富爾利投資股份有限公司	\$ 336	\$ 368	\$ 673	\$ 673
	創高投資股份有限公司	197	197	394	394
	具重大影響之投資者	18	18	36	36
		<u>\$ 551</u>	<u>\$ 583</u>	<u>\$ 1,103</u>	<u>\$ 1,103</u>

(九) 租金收入

帳列項目名稱	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
其他收入	\$ 386	\$ 297	\$ 820	\$ 760

(十) 主要管理階層薪酬

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 57,710	\$ 56,921	\$ 109,305	\$ 102,632
退職後福利	2,654	2,639	5,278	5,005
	<u>\$ 60,364</u>	<u>\$ 59,560</u>	<u>\$ 114,583</u>	<u>\$ 107,637</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：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
質押定存單（帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產）	\$ 235,145	\$ 243,289	\$ 216,217
不動產、廠房及設備—淨額	<u>76,606</u>	<u>97,783</u>	<u>99,147</u>
	<u>\$ 311,751</u>	<u>\$ 341,072</u>	<u>\$ 315,364</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 109 年 6 月 30 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 182,926 仟元及 536,442 仟元。

二九、其他事項

合併公司就新型冠狀病毒肺炎疫情造成之影響進行評估，截至本合併財務報告通過發布日止，對於合併公司之繼續經營能力、資產減損及籌資風險揭露等事項，均未受到重大影響。惟疫情影響仍具不確定性，合併公司將持續關注疫情之發展並評估其影響。

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資訊如下：

109年6月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	439		29.63	\$		13,015	
<u>非貨幣性項目</u>								
日 圓		39,102		0.2751			10,757	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		6,115		29.63			181,196	

108年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	1,703		29.98	\$		51,058	
<u>非貨幣性項目</u>								
日 圓		44,446		0.2760			12,267	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		5,404		29.98			161,999	

108年6月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	627		31.06	\$		19,471	
<u>非貨幣性項目</u>								
日 圓		46,489		0.2886			13,417	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		6,119		31.06			190,047	

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

		109年4月1日至6月30日		108年4月1日至6月30日	
外幣	匯率	淨兌換 (損) 益	匯率	淨兌換 (損) 益	匯率
美元	29.895 (美元：新台幣)	(\$ 1,350)	31.137 (美元：新台幣)	(\$ 90)	
美元	7.085 (美元：人民幣)	152	6.8165 (美元：人民幣)	(2,678)	

		109年1月1日至6月30日		108年1月1日至6月30日	
外幣	匯率	淨兌換 (損) 益	匯率	淨兌換 (損) 益	匯率
美元	30.001 (美元：新台幣)	(\$ 1,879)	30.983 (美元：新台幣)	\$ 86	
美元	7.029 (美元：人民幣)	(1,904)	6.7808 (美元：人民幣)	(952)	

三一、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。

(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	
	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
應報導部門				
本公司營業部門	\$ 2,224,532	\$ 2,274,914	\$ 76,394	\$ 43,934
本公司所控制個體				
營業部門	141,924	239,159	(34,522)	(10,639)
銷除部門間收入	(20,812)	(26,519)	1,425	1,406
應報導部門合計	<u>\$ 2,345,644</u>	<u>\$ 2,487,554</u>	43,297	34,701
營業外收入及利益			37,393	31,712
稅前利益			<u>\$ 80,690</u>	<u>\$ 66,413</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

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
<u>部 門 資 產</u>			
本公司營業部門	\$ 3,386,767	\$ 3,706,170	\$ 3,367,109
本公司所控制個體營業 部門	<u>488,445</u>	<u>612,019</u>	<u>598,418</u>
合 計	<u>\$ 3,875,212</u>	<u>\$ 4,318,189</u>	<u>\$ 3,965,527</u>
<u>部 門 負 債</u>			
本公司營業部門	\$ 1,800,863	\$ 2,150,257	\$ 1,898,432
本公司所控制個體營業 部門	<u>267,804</u>	<u>353,050</u>	<u>307,018</u>
合 計	<u>\$ 2,068,667</u>	<u>\$ 2,503,307</u>	<u>\$ 2,205,450</u>

凌群電腦股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣及外幣仟元

附表一

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證者		對背書保證對象	單一企業 背書保證額	本期最高 保證額	期末 背書餘額	實支 金額	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 保證額	屬母子公司 對背書保證	屬子公司 對母子公司 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	孫公司	本公司最近期 財務報表淨值 20% \$ 358,958	\$ 305,189 (USD 10,300)	\$ 290,374 (USD 9,800)	\$ 130,959 (USD 4,420)	\$ -	16.18	本公司最近期 財務報表淨值 50% \$ 897,396	是	否	是
		西安凌安電腦有限公司	孫公司	孫公司	同上	25,926 (USD 875)	8,889 (USD 300)		-	1.44	同上	是	否	是
		網美科技股份有限公司	子公司	子公司	同上	130,000	120,000	54,515	-	6.69	同上	是	否	否
		數美科技股份有限公司	子公司	子公司	同上	10,000	-	-	-	-	同上	是	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	1,400	-	0.84	同上	是	否	否

註：涉及外幣者，係按 109 年 6 月 30 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 109 年 6 月 30 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	科目	期			末		註
				股數／單位	帳面金額	持股比例%	公允價值	淨值	
凌群電腦股份有限公司	股票	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	273	\$ 1,595	9.09	\$ 1,595		
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	100	3,800	1.11	3,800		
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	166	1,429	-	1,429		
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	4,676	84,167	12.19	84,167		
	受益憑證	—	—	6,000	64,200	-	64,200		
	元大台灣高股息優質龍頭基金	—	—	107	1,794	-	1,794		
數美科技股份有限公司	受益憑證	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動						
			統一強棒貨幣基金						

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 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

編號	交易公司	易人	名稱	交易	往來	對象	與交易人之關係 (註)	交易科目	易		往來		來		情形 或 比率
									目	金	額	件	估 總 資 產	之 營 收	
0	本公司	本公司	網美科技公司	網美科技公司	網美科技公司	網美科技公司	1	預付貨款	\$	3,402	一般交易條件		-		
								應付帳款		1,130	一般交易條件		-		
								維修成本		3,392	一般交易條件		-		
								預付貨款		1,429	一般交易條件		-		
								應付帳款		4,041	一般交易條件		-		
								銷貨成本		10,254	一般交易條件		-		
								維修成本		5,701	一般交易條件		-		
1	西安凌安電腦有限公司	西安凌安電腦有限公司	凌群電腦(泰國)有限公司	凌群電腦(深圳)有限公司	凌群電腦(深圳)有限公司	2	銷貨收入		1,919	一般交易條件		-			
							應收帳款		3,517	一般交易條件		-			
							銷貨收入		2,419	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 109 年 6 月 30 日

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	原本期	始期	投資未去	資年	金額底	期股	數持	末持	股%	帳面	持金額	有	被投資公司本期(損)益	投資(註)	本期認列之(損)益	備註	
																				1,950	97.50	$	2,834
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	\$	2,834			(	1)	1)	子公司	
	美商 Casemaker Inc.	美國加州	電腦軟體硬體及相關產品之銷售	USD	1,300	USD	1,300		1,300		100.00		105,633			(	2,555)	(	2,555)	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		8,360			(	25,812)	(	25,812)	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		18,635		16,585		2,845		86.21		33,210			(	2,668)	(	2,183)	子公司
	數美科技股份有限公司	台北市	電腦軟體及相關產品之銷售		41,675		41,675		2,664		98.68		58,456				2,784		2,747	子公司
	DBMaker Japan, Inc.	日本東京	電腦系統軟體硬體開發及銷售	JPY	53,260	JPY	53,260		5		49.89		10,757			(	2,970)	(	1,481)	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		3,087			(	589)	(	538)	子公司
	靈碼股份有限公司	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		51,785				1,267		633	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			(	589)	(	不適用	子公司

註：被投資公司損益係以 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元／外幣仟元

附表五。

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出投資金額	本期末匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出投資金額	本期末累積金額	被投資公司本期末累積金額	被投資公司本期末損益	本公司直接或間接持股之比例	本期末直接投資損益	本期末認列損益	期末帳面金額	投資已匯回投資收益	截止本期止	註
					匯出	匯入											
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。	\$ 133,335 (USD 4,500)	註一	\$ 123,557 (USD 4,170)	\$ -	\$ -	\$ 123,557 (USD 4,170)	\$ 123,557 (USD 4,170)	(\$ 21,927) (USD 731) (註二)	(\$ 21,541) (USD 718) (註二)	98.27%	(\$ 21,541) (USD 718) (註二)	(\$ 11,141) (USD 376) (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絡施工，銷售自產產品，提供售後技術服務。	68,149 (USD 2,300)	註一	44,978 (USD 1,518)	-	-	44,978 (USD 1,518)	44,978 (USD 1,518)	(\$ 8,323) (USD 277) (註二)	(6,180) (USD 206) (註二)	74.38%	(6,180) (USD 206) (註二)	23,674 (USD 799) (註二)	-	-		

本期末大陸地區計自台灣匯出金額	本期末大陸地區計自台灣匯入金額	淨匯出金額
\$ 168,535 (USD 5,688)	\$ 168,535 (USD 5,688) (註一(二)) 12,919 (USD 436) (註一(一))	\$ 1,076,875

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：係以未經會計師核閱之 109 年 6 月 30 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：

$$\text{淨值之百分之六十} = \$1,794,792 * 60\% = 1,076,875。$$

註四：涉及外幣者，除損益係以 109 年上半年度之平均匯率換算外，係以 109 年 6 月 30 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 109 年 6 月 30 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
劉 瑞 復	18,346,787	18.34%
楊 素 貞	9,711,879	9.71%
富爾利投資股份有限公司	8,567,801	8.56%
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。