

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 112 及 111 年第 3 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	12~14		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	14~36		六 ~ 二 五
	(七) 關 係 人 交 易	37~39		二 六
	(八) 質 抵 押 之 資 產	39		二 七
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	39		二 八
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 其 他 事 項	-		-
	(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	39~40		二 九
	(十四) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	40~41、43~45		三 十
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	40~41、46		三 十
	3. 大 陸 投 資 資 訊	41、47		三 十
	4. 主 要 股 東 資 訊	41、48		三 十
	(十五) 部 門 資 訊	42		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 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 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，本會計師係依照核閱準則 2410 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 112 年及 111 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）388,850 仟元及 418,662 仟元，分別佔合併資產總額之 8% 及 10%；負債總額分別為 274,201 仟元及 267,897 仟元，分別佔合併負債總額之 10% 及 12%；其民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民

國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損失分別為 13,591 仟元、27,479 仟元、38,943 仟元及 64,512 仟元，分別佔合併綜合損益總額之(22%)、(51%)、(20%)及(40%)。又如合併財務報表附註十三所述，民國 112 年及 111 年 9 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為 66,013 仟元及 66,861 仟元，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法認列之關聯企業利益份額分別為損失 1,560 仟元、利益 1,394 仟元、損失 2,347 仟元及利益 3,305 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 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 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 郭 俐 雯

郭俐雯



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 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 112 年 11 月 13 日

民國 112 年 9 月 30 日暨民國 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年9月30日			111年12月31日			111年9月30日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 801,218	17		\$ 600,941	13		\$ 502,117	12	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	10,206	-		19,956	-		20,662	1	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九及二七）	182,839	4		202,721	5		209,280	5	
1140	合約資產－流動（附註二一）	565,327	12		486,381	11		601,118	15	
1150	應收票據	8,105	-		2,598	-		8,466	-	
1172	應收帳款（附註十及二六）	968,442	20		1,489,172	34		1,004,499	24	
1200	其他應收款	15,586	-		6,054	-		3,765	-	
1220	本期所得稅資產	678	-		265	-		269	-	
130X	存貨（附註十一）	811,214	17		453,997	10		592,905	14	
1410	預付款項	515,252	11		383,124	9		398,937	10	
1479	其他流動資產	97,963	2		119,540	3		113,875	3	
11XX	流動資產總計	<u>3,976,830</u>	<u>83</u>		<u>3,764,749</u>	<u>85</u>		<u>3,455,893</u>	<u>84</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）	31,612	1		25,737	1		22,913	-	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註九及二七）	183,120	4		129,195	3		129,502	3	
1550	採用權益法之投資（附註十三）	66,013	1		69,518	2		66,861	2	
1600	不動產、廠房及設備（附註十四、二六及二七）	354,972	8		357,328	8		356,113	9	
1755	使用權資產（附註十五及二六）	107,410	2		20,655	-		31,839	1	
1821	無形資產（附註十六）	2,497	-		2,410	-		2,312	-	
1840	遞延所得稅資產（附註四）	9,659	-		13,665	-		17,437	-	
1990	其他非流動資產	60,280	1		51,683	1		53,201	1	
15XX	非流動資產總計	<u>815,563</u>	<u>17</u>		<u>670,191</u>	<u>15</u>		<u>680,178</u>	<u>16</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,792,393</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,434,940</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,136,071</u>	<u>100</u>	
	流動負債									
2100	短期借款（附註十七）	\$ 262,074	5		\$ 180,922	4		\$ 183,662	4	
2110	應付短期票券（附註十七）	49,961	1		-	-		-	-	
2130	合約負債－流動（附註二一）	512,958	11		238,583	6		268,373	7	
2150	應付票據	737	-		16,026	-		589	-	
2170	應付帳款（附註二六）	1,468,516	31		1,400,023	32		1,325,729	32	
2200	其他應付款（附註十八）	262,879	6		392,297	9		248,718	6	
2230	本期所得稅負債	4,002	-		33,097	1		11,054	-	
2280	租賃負債－流動（附註十五及二六）	47,077	1		8,513	-		18,328	-	
2399	其他流動負債	23,121	-		14,796	-		19,341	1	
21XX	流動負債總計	<u>2,631,325</u>	<u>55</u>		<u>2,284,257</u>	<u>52</u>		<u>2,075,794</u>	<u>50</u>	
	非流動負債									
2572	遞延所得稅負債（附註四）	10,044	-		11,130	-		10,979	-	
2580	租賃負債－非流動（附註十五及二六）	60,919	1		12,426	-		14,525	-	
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四）	41,565	1		54,658	1		73,236	2	
2645	存入保證金	17,963	1		17,656	1		17,171	1	
25XX	非流動負債總計	<u>130,491</u>	<u>3</u>		<u>95,870</u>	<u>2</u>		<u>115,911</u>	<u>3</u>	
2XXX	負債總計	<u>2,761,816</u>	<u>58</u>		<u>2,380,127</u>	<u>54</u>		<u>2,191,705</u>	<u>53</u>	
	歸屬於本公司業主之權益（附註二十）									
3110	普通股股本	<u>1,000,000</u>	<u>21</u>		<u>1,000,000</u>	<u>22</u>		<u>1,000,000</u>	<u>24</u>	
3200	資本公積	<u>1,275</u>	<u>-</u>		<u>1,547</u>	<u>-</u>		<u>1,547</u>	<u>-</u>	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	330,483	7		303,977	7		303,977	7	
3320	特別盈餘公積	17,619	-		17,619	1		17,619	1	
3350	未分配盈餘	666,258	14		722,955	16		611,409	15	
3300	保留盈餘總計	<u>1,014,360</u>	<u>21</u>		<u>1,044,551</u>	<u>24</u>		<u>933,005</u>	<u>23</u>	
3400	其他權益	<u>11,842</u>	<u>-</u>		<u>3,747</u>	<u>-</u>		<u>2,332</u>	<u>-</u>	
31XX	本公司業主之權益總計	<u>2,027,477</u>	<u>42</u>		<u>2,049,845</u>	<u>46</u>		<u>1,936,884</u>	<u>47</u>	
36XX	非控制權益（附註二十）	<u>3,100</u>	<u>-</u>		<u>4,968</u>	<u>-</u>		<u>7,482</u>	<u>-</u>	
3XXX	權益總計	<u>2,030,577</u>	<u>42</u>		<u>2,054,813</u>	<u>46</u>		<u>1,944,366</u>	<u>47</u>	
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 4,792,393</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,434,940</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,136,071</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 112 年 11 月 13 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 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9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	\$1,200,131	77	\$1,153,905	77	\$3,161,391	75	\$3,003,469	75
4600	勞務收入	361,353	23	334,248	23	1,069,852	25	970,370	24
4300	租賃收入	4,610	-	4,488	-	13,425	-	13,571	1
4000	營業收入合計	<u>1,566,094</u>	<u>100</u>	<u>1,492,641</u>	<u>100</u>	<u>4,244,668</u>	<u>100</u>	<u>3,987,410</u>	<u>100</u>
	營業成本(附註十一、十九、 二二及二六)								
5110	銷貨成本	886,068	56	873,684	59	2,346,177	55	2,269,187	57
5600	勞務成本	260,140	17	224,125	15	749,098	18	685,371	17
5300	租賃成本	3,396	-	4,205	-	10,759	-	11,285	-
5000	營業成本合計	<u>1,149,604</u>	<u>73</u>	<u>1,102,014</u>	<u>74</u>	<u>3,106,034</u>	<u>73</u>	<u>2,965,843</u>	<u>74</u>
5900	營業毛利	<u>416,490</u>	<u>27</u>	<u>390,627</u>	<u>26</u>	<u>1,138,634</u>	<u>27</u>	<u>1,021,567</u>	<u>26</u>
	營業費用(附註十、十九、 二二及二六)								
6100	銷管費用	302,810	19	274,963	18	767,796	18	698,363	17
6300	研究發展費用	69,055	5	59,766	4	178,002	4	183,120	5
6450	預期信用減損迴轉利益	( 104 )	-	( 10 )	-	( 81 )	-	( 48 )	-
6000	營業費用合計	<u>371,761</u>	<u>24</u>	<u>334,719</u>	<u>22</u>	<u>945,717</u>	<u>22</u>	<u>881,435</u>	<u>22</u>
6900	營業淨利	<u>44,729</u>	<u>3</u>	<u>55,908</u>	<u>4</u>	<u>192,917</u>	<u>5</u>	<u>140,132</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出								
7100	利息收入(附註二二)	1,777	-	991	-	7,290	-	2,735	-
7010	其他收入(附註二二及 二六)	27,950	2	17,940	1	37,017	1	57,996	1
7020	其他利益及損失(附註 二二)	5,585	-	( 6,538 )	-	3,121	-	( 12,071 )	-
7050	財務成本(附註二二及 二六)	( 4,300 )	-	( 2,132 )	-	( 12,064 )	-	( 5,076 )	-
7060	採用權益法之關聯企業 及合資損益份額(附 註十三)	( 1,560 )	-	1,394	-	( 2,347 )	-	3,305	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>29,452</u>	<u>2</u>	<u>11,655</u>	<u>1</u>	<u>33,017</u>	<u>1</u>	<u>46,889</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	74,181	5	67,563	5	225,934	6	187,021	5
7950	所得稅費用(附註四及二三)	<u>6,431</u>	<u>1</u>	<u>11,255</u>	<u>1</u>	<u>37,562</u>	<u>1</u>	<u>36,711</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>67,750</u>	<u>4</u>	<u>56,308</u>	<u>4</u>	<u>188,372</u>	<u>5</u>	<u>150,310</u>	<u>4</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)	( 6,438 )	-	( 9,238 )	( 1 )	5,875	-	( 1,914 )	-

( 接 次 頁 )

(承前頁)

代 碼		112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
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)	\$ 45	-	\$ 6,292	1	\$ 2,328	-	\$ 11,487	-
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)	12	-	21	-	(181)	-	(239)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(6,381)	-	(2,925)	-	8,022	-	9,334	-
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 61,369</u>	<u>4</u>	<u>\$ 53,383</u>	<u>4</u>	<u>\$ 196,394</u>	<u>5</u>	<u>\$ 159,644</u>	<u>4</u>
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 68,108	4	\$ 57,737	4	\$ 189,809	5	\$ 153,515	4
8620	非控制權益	(358)	-	(1,429)	-	(1,437)	-	(3,205)	-
8600		<u>\$ 67,750</u>	<u>4</u>	<u>\$ 56,308</u>	<u>4</u>	<u>\$ 188,372</u>	<u>5</u>	<u>\$ 150,310</u>	<u>4</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 61,871	4	\$ 54,806	4	\$ 197,904	5	\$ 162,768	4
8720	非控制權益	(502)	-	(1,423)	-	(1,510)	-	(3,124)	-
8700		<u>\$ 61,369</u>	<u>4</u>	<u>\$ 53,383</u>	<u>4</u>	<u>\$ 196,394</u>	<u>5</u>	<u>\$ 159,644</u>	<u>4</u>
	每股盈餘(附註二四)								
9710	基 本	<u>\$ 0.68</u>		<u>\$ 0.58</u>		<u>\$ 1.90</u>		<u>\$ 1.54</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.67</u>		<u>\$ 0.58</u>		<u>\$ 1.89</u>		<u>\$ 1.53</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112年11月13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

合併權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益	其 他 權 益 項 目							總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
		股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	未 實 現 損 益	總 計			
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,000,000	\$ 1,547	\$ 281,889	\$ 17,619	\$ 669,982	(\$ 20,350)	\$ 13,429	\$ 1,964,116	\$ 10,641	\$ 1,974,757
	110 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	22,088	-	( 22,088)	-	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 1.9 元	-	-	-	-	( 190,000)	-	( 190,000)	-	( 190,000)	-
D1	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利（損）	-	-	-	-	153,515	-	-	153,515	( 3,205)	150,310
D3	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	11,167	( 1,914)	9,253	81	9,334	9,334
D5	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	153,515	11,167	( 1,914)	162,768	( 3,124)	159,644
O1	子公司現金股利	-	-	-	-	-	-	-	( 35)	( 35)	( 35)
Z1	111 年 9 月 30 日餘額	\$ 1,000,000	\$ 1,547	\$ 303,977	\$ 17,619	\$ 611,409	(\$ 9,183)	\$ 11,515	\$ 1,936,884	\$ 7,482	\$ 1,944,366
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,000,000	\$ 1,547	\$ 303,977	\$ 17,619	\$ 722,955	(\$ 10,592)	\$ 14,339	\$ 2,049,845	\$ 4,968	\$ 2,054,813
	111 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	26,506	-	( 26,506)	-	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 2.2 元	-	-	-	-	( 220,000)	-	( 220,000)	-	( 220,000)	( 220,000)
D1	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利（損）	-	-	-	-	189,809	-	-	189,809	( 1,437)	188,372
D3	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	2,220	5,875	8,095	( 73)	8,022	8,022
D5	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	189,809	2,220	5,875	197,904	( 1,510)	196,394
M5	實際取得子公司部分權益	-	( 272)	-	-	-	-	( 272)	( 330)	( 602)	( 602)
O1	子公司現金股利	-	-	-	-	-	-	-	( 28)	( 28)	( 28)
Z1	112 年 9 月 30 日餘額	\$ 1,000,000	\$ 1,275	\$ 330,483	\$ 17,619	\$ 666,258	(\$ 8,372)	\$ 20,214	\$ 2,027,477	\$ 3,100	\$ 2,030,577

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 11 月 13 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 225,934	\$ 187,021
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	83,025	83,065
A20200	攤銷費用	508	481
A20300	預期信用減損迴轉利益	( 81)	( 48)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨利益	( 2,058)	( 1,137)
A20900	財務成本	12,064	5,076
A21200	利息收入	( 7,290)	( 2,735)
A21300	股利收入	( 586)	( 465)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合 資損益份額	2,347	( 3,305)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失 (利益)	6	( 382)
A23800	存貨跌價(回升利益)損失	( 142)	27
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	( 189)	17,269
A29900	租賃修改利益	( 163)	( 323)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	( 78,946)	( 241,960)
A31130	應收票據	( 5,507)	( 5,426)
A31150	應收帳款	525,170	577,568
A31180	其他應收款	( 9,534)	6,013
A31200	存 貨	( 364,531)	( 302,460)
A31230	預付款項	( 132,156)	( 103,439)
A31240	其他流動資產	689	( 6,579)
A32125	合約負債	274,375	60,133
A32130	應付票據	( 15,289)	521
A32150	應付帳款	68,012	1,046
A32180	其他應付款	( 130,577)	( 128,384)
A32230	其他流動負債	8,325	2,843
A32240	淨確定福利負債	( 13,093)	( 4,259)
A33000	營運產生之現金流入	440,313	140,161
A33100	收取之利息	7,314	2,759
A33200	收取之股利	586	465

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
A33300	支付之利息	(\$ 11,087)	(\$ 4,868)
A33500	支付之所得稅	( 64,251)	( 57,703)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>372,875</u>	<u>80,814</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	-	( 2,379)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 34,043)	( 6,172)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融 資產	( 14,500)	( 727,950)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融 資產	26,308	943,434
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 34,822)	( 30,322)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	6	428
B03800	存出保證金減少(增加)	12,377	( 42,486)
B04500	購置無形資產	( 588)	-
B06000	長期應收租賃款增加	( 86)	-
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 45,348)</u>	<u>134,553</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	72,682	25,660
C00500	應付短期票券增加	49,917	-
C03000	存入保證金收取	307	3,441
C04020	租賃本金償還	( 36,819)	( 34,378)
C04500	支付本公司業主股利	( 220,000)	( 190,000)
C05400	取得子公司股權	( 602)	-
C05800	支付非控制權益股利	( 24)	( 35)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 134,539)</u>	<u>( 195,312)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>7,289</u>	<u>13,962</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	200,277	34,017
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>600,941</u>	<u>468,100</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 801,218</u>	<u>\$ 502,117</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112年11月13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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(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。

本公司及其子公司以下合稱「合併公司」。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 11 月 13 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) 113 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 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報導期間生效。

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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。

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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。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 111 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. 所得稅費用

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。

### 3. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。非屬企業合併之資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤，且交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，其產生之暫時性差異不認列遞延所得稅資產及負債。此外，原始認列商譽產生之應課稅暫時性差異不認列遞延所得稅負債。

## 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。

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 111 年度合併財務報告一致。

## 六、現金及約當現金

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 799	\$ 707	\$ 732
銀行支票及活期存款	575,987	297,539	268,887
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	131,610	71,704	79,741
商業本票	92,822	230,991	152,757
	<u>\$ 801,218</u>	<u>\$ 600,941</u>	<u>\$ 502,117</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112年9月30日	111年12月31日	111年9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	\$ 10,206	\$ 19,956	\$ 20,662

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
權益工具投資—非流動			
國內投資			
上市（櫃）及興櫃股票	\$ 30,017	\$ 24,142	\$ 21,318
未上市（櫃）股票	1,595	1,595	1,595
	<u>\$ 31,612</u>	<u>\$ 25,737</u>	<u>\$ 22,913</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。

合併公司於 109 年 1 月購買騰雲科技服務股份有限公司普通股，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該公司普通股於 110 年 11 月 26 日登陸興櫃戰略新板開始為櫃檯買賣，並自 111 年 2 月 15 日起開始於興櫃一般板櫃檯買賣。該公司於 112 年 9 月 14 日起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之上櫃股票櫃檯買賣。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
質押定存單	\$ 258,876	\$ 231,060	\$ 232,503
原始到期日超過 3 個月之 定期存款	107,083	100,856	106,279
	<u>\$ 365,959</u>	<u>\$ 331,916</u>	<u>\$ 338,782</u>
流    動	\$ 182,839	\$ 202,721	\$ 209,280
非 流 動	183,120	129,195	129,502
合    計	<u>\$ 365,959</u>	<u>\$ 331,916</u>	<u>\$ 338,782</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 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，均未認列備抵損失。

#### 十、應收帳款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>按攤銷後成本衡量</u>			
應收帳款	\$ 969,849	\$ 1,490,655	\$1,005,930
減：備抵損失	( <u>1,407</u> )	( <u>1,483</u> )	( <u>1,431</u> )
	<u>\$ 968,442</u>	<u>\$ 1,489,172</u>	<u>\$1,004,499</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：



112 年 9 月 30 日

	1 ~ 6 0 天	6 1 ~ 9 0 天	9 1 ~ 1 2 0 天	1 2 1 天 以 上	合 計
總帳面金額	\$ 772,867	\$ 47,893	\$ 19,408	\$ 129,681	\$ 969,849
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	-	( 1,407)	( 1,407)
攤銷後成本	<u>\$ 772,867</u>	<u>\$ 47,893</u>	<u>\$ 19,408</u>	<u>\$ 128,274</u>	<u>\$ 968,442</u>

111 年 12 月 31 日

	1 ~ 6 0 天	6 1 ~ 9 0 天	9 1 ~ 1 2 0 天	1 2 1 天 以 上	合 計
總帳面金額	\$1,231,408	\$ 157,786	\$ 22,655	\$ 78,806	\$1,490,655
備抵損失（存續期間預 期信用損失）	-	-	-	( 1,483)	( 1,483)
攤銷後成本	<u>\$1,231,408</u>	<u>\$ 157,786</u>	<u>\$ 22,655</u>	<u>\$ 77,323</u>	<u>\$1,489,172</u>

111 年 9 月 30 日

	1 ~ 6 0 天	6 1 ~ 9 0 天	9 1 ~ 1 2 0 天	1 2 1 天 以 上	合 計
總帳面金額	\$ 798,185	\$ 89,861	\$ 50,245	\$ 67,639	\$1,005,930
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	-	( 1,431)	( 1,431)
攤銷後成本	<u>\$ 798,185</u>	<u>\$ 89,861</u>	<u>\$ 50,245</u>	<u>\$ 66,208</u>	<u>\$1,004,499</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 1,483	\$ 1,460
本期迴轉減損損失	( 81)	( 48)
外幣換算差額	5	19
期末餘額	<u>\$ 1,407</u>	<u>\$ 1,431</u>

十一、存 貨

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
商 品	\$ 357,783	\$ 220,735	\$ 260,420
專案存貨	355,601	226,770	251,976
在途存貨	96,712	5,862	79,338
維護材料	1,118	630	1,171
合 計	<u>\$ 811,214</u>	<u>\$ 453,997</u>	<u>\$ 592,905</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。

112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 886,068 仟元、873,684 仟元、2,346,177 仟元及 2,269,187 仟元。銷貨成本包括存貨跌價（回升利益）損失(2)仟元、(213)仟元(142)仟元及 27 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
			112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9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。	92.47%	91.40%	91.40%	(1)、(3)
	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。	99.24%	98.72%	98.72%	(1)、(2)
	網美科技股份有限公司（網美科技公司）	資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務等業務。	86.60%	86.60%	86.60%	(1)
可取科技管理股份有限公司	凌群電腦（泰國）有限公司	經營開發及維修軟件等業務。	0.54%	0.54%	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) 本公司於 112 年 1 月、2 月及 8 月合計以 494 仟元向非關係人取得數美科技公司共 14 仟股，取得後持股比例變更為 99.24%。

(3) 本公司於 112 年 6 月及 7 月合計以 108 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 92.47%。

(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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
投資關聯企業	\$ 11,710	\$ 15,486	\$ 13,230
投資合資	<u>54,303</u>	<u>54,032</u>	<u>53,631</u>
	<u>\$ 66,013</u>	<u>\$ 69,518</u>	<u>\$ 66,861</u>

#### (一) 投資關聯企業

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>個別不重大之關聯企業</u>			
非上市（櫃）公司			
DBMaker Japan Inc.	<u>\$ 11,710</u>	<u>\$ 15,486</u>	<u>\$ 13,230</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：

公 司 名 稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
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」。

#### (二) 投資合資

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>個別不重大之合資</u>			
雲碼股份有限公司	<u>\$ 54,303</u>	<u>\$ 54,032</u>	<u>\$ 53,631</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：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
自 用	\$ 334,913	\$ 333,516	\$ 330,991
營業租賃出租	20,059	23,812	25,122
	<u>\$ 354,972</u>	<u>\$ 357,328</u>	<u>\$ 356,113</u>

##### (一) 自 用

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
土 地	\$ 123,344	\$ 122,714	\$ 123,134
電腦設備	104,031	112,492	110,097
建 築 物	45,761	46,804	47,585
維護設備	48,406	35,641	34,611
租賃改良	5,607	6,850	6,063
其 他	7,764	9,015	9,501
	<u>\$ 334,913</u>	<u>\$ 333,516</u>	<u>\$ 330,991</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112年及111年1月1日至9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	3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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
租賃資產	<u>\$ 20,059</u>	<u>\$ 23,812</u>	<u>\$ 25,122</u>

合併公司以營業租賃出租機器設備，租賃期間為 1～3 年。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

營業租賃之未來將收取之租賃給付總額如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
第 1 年	\$ 17,094	\$ 17,323	\$ 17,500
第 2 年	16,869	16,831	16,910
第 3 年	4,117	16,740	16,831
第 4 年	-	-	4,117
	<u>\$ 38,080</u>	<u>\$ 50,894</u>	<u>\$ 55,358</u>

除認列折舊費用外，合併公司之租賃資產於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	<u>\$ 107,410</u>	<u>\$ 20,655</u>	<u>\$ 31,839</u>
	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
使用權資產之增添			<u>\$ 130,106</u>
使用權資產之折舊費用			<u>\$ 875</u>
建築物	<u>\$ 12,500</u>	<u>\$ 11,055</u>	<u>\$ 37,319</u>
			<u>\$ 33,044</u>

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 47,077</u>	<u>\$ 8,513</u>	<u>\$ 18,328</u>
非流動	<u>\$ 60,919</u>	<u>\$ 12,426</u>	<u>\$ 14,525</u>

租賃負債之折現率於 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.75%~7.28%、0.75%~2.61%及 0.75%~2.61%。

### (三) 重要承租活動及條款

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

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	<u>\$ 2,121</u>	<u>\$ 1,669</u>	<u>\$ 5,453</u>	<u>\$ 3,784</u>
不計入租賃負債衡量中 之變動租賃給付費用	<u>\$ 199</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 434</u>	<u>\$ 193</u>
租賃之現金（流出） 總額			<u>(\$ 49,260)</u>	<u>(\$ 42,931)</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。

## 十六、無形資產

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
電腦軟體成本	<u>\$ 1,904</u>	<u>\$ 1,817</u>	<u>\$ 1,719</u>
商譽	<u>593</u>	<u>593</u>	<u>593</u>
	<u>\$ 2,497</u>	<u>\$ 2,410</u>	<u>\$ 2,312</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之無形資產於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生其他重大增添、處分及減損情形。電腦軟體成本之攤銷費用係以直線基礎按 1 至 10 年耐用年數計提。

## 十七、借款

### (一) 短期借款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
無擔保借款			
—信用額度借款	<u>\$ 262,074</u>	<u>\$ 180,922</u>	<u>\$ 183,662</u>

銀行週轉性借款之利率於 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日  
及 9 月 30 日分別為 1.82%~9.13%、2.08%~7.08% 及 1.92%~5.01%。

(二) 應付短期票券

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應付商業本票	\$ 50,000	\$ -	\$ -
減：應付短期票券折價	( 39)	-	-
	<u>\$ 49,961</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

112 年 9 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						
大中票券金融股 份有限公司	\$ 50,000	\$ 39	\$ 49,961	1.798%	112/09/26	112/10/16

十八、其他應付款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 168,086	\$ 288,394	\$ 171,103
應付保險費	29,568	18,507	27,535
應付退休金費用	20,997	14,858	19,685
應付營業稅	16,390	26,275	12,809
應付員工酬勞	7,028	9,600	5,865
應付休假給付	749	2,414	485
其 他	20,061	32,249	11,236
	<u>\$ 262,879</u>	<u>\$ 392,297</u>	<u>\$ 248,718</u>

十九、退職後福利計畫

112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日  
至 9 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 111 年及 110 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：

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
營業成本	\$ 43	\$ 53	\$ 110	\$ 142
營業費用	230	197	707	605
	<u>\$ 273</u>	<u>\$ 250</u>	<u>\$ 817</u>	<u>\$ 747</u>

## 二十、權益

### (一) 普通股股本

	112年9月30日	111年12月31日	111年9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

本公司已於 112 年 6 月 13 日股東會決議通過修正章程，訂明公司盈餘分派於會計年度終了後授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利，以發放現金方式為之，並報告股東會。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(七)員工及董事酬勞。

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



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

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

本公司於 112 年 6 月 13 日及 111 年 6 月 15 日舉行股東常會，決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度	110年度
法定盈餘公積	<u>\$ 26,506</u>	<u>\$ 22,088</u>
現金股利	<u>\$220,000</u>	<u>\$190,000</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 2.2</u>	<u>\$ 1.9</u>

#### (四) 特別盈餘公積

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

#### (五) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>(\$ 10,592)</u>	<u>(\$ 20,350)</u>
國外營運機構之換算差額	2,401	11,406
採用權益法之關聯企業及 合資之份額	<u>( 181 )</u>	<u>( 239 )</u>
期末餘額	<u>(\$ 8,372)</u>	<u>(\$ 9,183)</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

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>\$ 14,339</u>	<u>\$ 13,429</u>
當期產生之權益工具未實 現損益	<u>5,875</u>	<u>( 1,914 )</u>
期末餘額	<u>\$ 20,214</u>	<u>\$ 11,515</u>

(六) 非控制權益

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 4,968	\$ 10,641
本期淨損	( 1,437)	( 3,205)
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	( 73)	81
母公司實際取得子公司 部分權益（附註十二）	( 330)	-
子公司現金股利	( 28)	( 35)
期末餘額	<u>\$ 3,100</u>	<u>\$ 7,482</u>

二一、收 入

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
銷貨收入				
專案合約收入及 商品銷售收入	\$1,200,131	\$1,153,905	\$3,161,391	\$3,003,469
勞務收入	361,353	334,248	1,069,852	970,370
租賃收入				
設備租金收入	<u>4,610</u>	<u>4,488</u>	<u>13,425</u>	<u>13,571</u>
	<u>\$1,566,094</u>	<u>\$1,492,641</u>	<u>\$4,244,668</u>	<u>\$3,987,410</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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應收帳款（附註十）	<u>\$ 968,442</u>	<u>\$ 1,489,172</u>	<u>\$ 1,004,499</u>
合約資產			
系統整合服務	\$ 565,327	\$ 486,381	\$ 601,118
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合約資產－流動	<u>\$ 565,327</u>	<u>\$ 486,381</u>	<u>\$ 601,118</u>
合約負債			
系統整合服務	<u>\$ 512,958</u>	<u>\$ 238,583</u>	<u>\$ 268,373</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

112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	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
<u>商品或勞務之類型</u>			
銷貨收入	\$ 2,986,074	\$ 175,317	\$ 3,161,391
勞務收入	1,048,991	20,861	1,069,852
租賃收入	<u>13,367</u>	<u>58</u>	<u>13,425</u>
	<u>\$ 4,048,432</u>	<u>\$ 196,236</u>	<u>\$ 4,244,668</u>

111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	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
<u>商品或勞務之類型</u>			
銷貨收入	\$ 2,805,481	\$ 197,988	\$ 3,003,469
勞務收入	953,385	16,985	970,370
租賃收入	<u>13,416</u>	<u>155</u>	<u>13,571</u>
	<u>\$ 3,772,282</u>	<u>\$ 215,128</u>	<u>\$ 3,987,410</u>

## 二二、本期淨利

### (一) 利息收入

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
銀行存款	\$ 1,777	\$ 991	\$ 7,290	\$ 2,735

### (二) 其他收入

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
政府補助收入	\$ 20,444	\$ 11,058	\$ 20,878	\$ 40,490
行銷獎勵收入	4,128	2,932	8,807	7,398
租金收入	1,747	1,634	4,700	4,383
其 他	1,631	2,316	2,632	5,725
	<u>\$ 27,950</u>	<u>\$ 17,940</u>	<u>\$ 37,017</u>	<u>\$ 57,996</u>

### (三) 其他利益及損失

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 5,872	(\$ 6,585)	\$ 1,436	(\$ 12,277)
透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨(損 失)利益	( 248)	458	2,058	1,137
處分不動產、廠房及設 備淨(損失)利益	( 6)	382	( 6)	382
其 他	( 33)	( 793)	( 367)	( 1,313)
	<u>\$ 5,585</u>	<u>(\$ 6,538)</u>	<u>\$ 3,121</u>	<u>(\$ 12,071)</u>

### (四) 財務成本

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 3,640	\$ 1,943	\$ 10,011	\$ 4,365
租賃負債之利息	660	189	2,053	711
	<u>\$ 4,300</u>	<u>\$ 2,132</u>	<u>\$ 12,064</u>	<u>\$ 5,076</u>

### (五) 折舊及攤銷

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 5,422	\$ 5,426	\$ 16,388	\$ 15,712
營業費用	22,031	22,707	66,637	67,353
	<u>\$ 27,453</u>	<u>\$ 28,133</u>	<u>\$ 83,025</u>	<u>\$ 83,065</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業費用	\$ 169	\$ 159	\$ 508	\$ 481

#### (六) 員工福利費用

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
短期員工福利				
薪資費用	\$ 411,453	\$ 392,890	\$ 1,052,687	\$ 1,010,874
勞健保費用	35,627	31,688	108,246	101,002
其他用人費用	<u>12,649</u>	<u>12,114</u>	<u>37,048</u>	<u>35,903</u>
	<u>459,729</u>	<u>436,692</u>	<u>1,197,981</u>	<u>1,147,779</u>
退職後福利(附註十九)				
確定提撥計畫	15,665	14,754	46,193	43,386
確定福利計畫	<u>273</u>	<u>250</u>	<u>817</u>	<u>747</u>
	<u>15,938</u>	<u>15,004</u>	<u>47,010</u>	<u>44,133</u>
合 計	<u>\$ 475,667</u>	<u>\$ 451,696</u>	<u>\$ 1,244,991</u>	<u>\$ 1,191,912</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 166,792	\$ 176,014	\$ 474,290	\$ 478,038
營業費用	<u>308,875</u>	<u>275,682</u>	<u>770,701</u>	<u>713,874</u>
	<u>\$ 475,667</u>	<u>\$ 451,696</u>	<u>\$ 1,244,991</u>	<u>\$ 1,191,912</u>

#### (七) 員工及董事酬勞

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。112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日皆以獲利 3% 提撥員工酬勞分別為 2,301 仟元、2,117 仟元、7,028 仟元及 5,865 仟元，112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日皆未提撥董事酬勞。

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

111 及 110 年度員工酬勞於 112 年 3 月 17 日及 111 年 3 月 18 日董事會決議，分別提撥 9,600 仟元及 8,450 仟元，111 及 110 年度皆未提撥董事酬勞。

111 及 110 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 112 及 111 年董事會決議之員工酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二三、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 4,928	\$ 10,801	\$ 36,286	\$ 37,196
未分配盈餘加徵	5	-	5	-
以前年度之調整	1,277	-	( 1,649 )	( 1,993 )
遞延所得稅				
本期產生者	221	454	2,920	1,508
認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 6,431</u>	<u>\$ 11,255</u>	<u>\$ 37,562</u>	<u>\$ 36,711</u>

### (二) 所得稅核定情形

本公司及子公司之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關

核定情形如下：

公 司 名 稱	核 定 年 度
本 公 司	109
網美科技股份有限公司	110
數美科技股份有限公司	110
可取科技管理股份有限公司	110

## 二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

### 本期淨利

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 淨利	<u>\$ 68,108</u>	<u>\$ 57,737</u>	<u>\$ 189,809</u>	<u>\$ 153,515</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 淨利	<u>\$ 68,108</u>	<u>\$ 57,737</u>	<u>\$ 189,809</u>	<u>\$ 153,515</u>

股 數

單位：仟股

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9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>140</u>	<u>244</u>	<u>189</u>	<u>339</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>100,140</u>	<u>100,244</u>	<u>100,189</u>	<u>100,339</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

112年9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	\$ 10,206	\$ -	\$ -	\$ 10,206
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	\$ 30,017	\$ -	\$ -	\$ 30,017
－國內未上市（櫃）股票	-	-	1,595	1,595
合 計	<u>\$ 30,017</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,595</u>	<u>\$ 31,612</u>

111 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	\$ 19,956	\$ -	\$ -	\$ 19,956
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－ 國內上市（櫃）股票	\$ 24,142	\$ -	\$ -	\$ 24,142
－ 國內未上市（櫃）股票	-	-	1,595	1,595
合 計	\$ 24,142	\$ -	\$ 1,595	\$ 25,737

111 年 9 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	\$ 20,662	\$ -	\$ -	\$ 20,662
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－ 國內上市（櫃）股票	\$ 21,318	\$ -	\$ -	\$ 21,318
－ 國內未上市（櫃）股票	-	-	1,595	1,595
合 計	\$ 21,318	\$ -	\$ 1,595	\$ 22,913

112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9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	\$ 10,206	\$ 19,956	\$ 20,662
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	2,159,310	2,430,681	1,857,629
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	31,612	25,737	22,913
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註2）	2,044,167	1,989,268	1,758,698



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

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利分別增加 3,390 仟元及 12,009 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：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 573,485	\$ 633,596	\$ 575,063
－金融負債	157,957	45,439	54,353
具現金流量利率風險			
－金融資產	585,915	293,368	261,565
－金融負債	262,074	156,422	162,162

## 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 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 607 仟元及 186 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風

險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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

### 3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至112年9月30日暨111年12月31日及9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。

#### 112年9月30日

	要求即付或 短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ -	\$ 1,730,066	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	4,224	8,447	36,757	62,162	-
浮動利率工具	71,338	83,127	113,127	-	-
固定利率工具	50,000	-	-	-	-
	<u>\$ 125,562</u>	<u>\$ 1,821,640</u>	<u>\$ 149,884</u>	<u>\$ 62,162</u>	<u>\$ -</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>\$ 49,428</u>	<u>\$ 62,162</u>	<u>\$ -</u>

111 年 12 月 31 日

	要求即付或				
	短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ -	\$ 1,807,257	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	836	1,672	6,497	12,714	-
浮動利率工具	810	84,349	74,291	-	-
固定利率工具	<u>6,541</u>	<u>18,051</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,187</u>	<u>\$ 1,911,329</u>	<u>\$ 80,788</u>	<u>\$ 12,714</u>	<u>\$ -</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>\$ 9,005</u>	<u>\$ 12,714</u>	<u>\$ -</u>

111 年 9 月 30 日

	要求即付或				
	短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ -	\$ 1,574,420	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	3,941	7,883	6,965	14,886	-
浮動利率工具	38,757	974	125,611	-	-
固定利率工具	<u>21,530</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 64,228</u>	<u>\$ 1,583,277</u>	<u>\$ 132,576</u>	<u>\$ 14,886</u>	<u>\$ -</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>\$ 18,789</u>	<u>\$ 14,886</u>	<u>\$ -</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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
有擔保銀行融資額度			
－未動用金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,000</u>
無擔保銀行融資額度			
(每年重新檢視)			
－已動用金額	\$ 1,017,351	\$ 610,515	\$ 532,862
－未動用金額	<u>1,572,852</u>	<u>1,685,614</u>	<u>1,786,542</u>
	<u>\$ 2,590,203</u>	<u>\$ 2,296,129</u>	<u>\$ 2,319,404</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
創高投資股份有限公司（創高投資）	實質關係人
富爾利投資股份有限公司（富爾利投資）	實質關係人
威利達投資股份有限公司	實質關係人
DBMaker Japan Inc.	關聯企業
雲碼股份有限公司	合 資

### （二）營業收入（含銷貨、勞務及租賃）

關 係 人 類 別	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
關聯企業	\$ 10,123	\$ 4,731	\$ 25,323	\$ 13,712
合 資	142	9	858	40
	<u>\$ 10,265</u>	<u>\$ 4,740</u>	<u>\$ 26,181</u>	<u>\$ 13,752</u>

### （三）營業成本（含銷貨、勞務及租賃）

關 係 人 類 別	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
關聯企業	\$ -	\$ 2,723	\$ 2,797	\$ 7,484
合 資	-	2,506	4	2,642
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,229</u>	<u>\$ 2,801</u>	<u>\$ 10,126</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	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應收帳款	關聯企業	\$ 7,354	\$ 2,798	\$ 2,909
	合 資	142	72	-
		<u>\$ 7,496</u>	<u>\$ 2,870</u>	<u>\$ 2,909</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112年及111年1月1日至9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	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應付帳款	關聯企業	\$ 1,601	\$ 2,151	\$ -
	實質關係人	-	10	-
	合 資	5	1,473	10
		<u>\$ 1,606</u>	<u>\$ 3,634</u>	<u>\$ 10</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	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
關聯企業	\$ -	\$ 3,821

(七) 承租協議

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
取得使用權資產		
實質關係人		
創高投資	\$ 68,488	\$ -
富爾利投資	51,843	-
	<u>\$ 120,331</u>	<u>\$ -</u>

帳 列 項 目 名 稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
租賃負債			
創高投資	\$ 56,571	\$ 5,758	\$ 11,633
富爾利投資	39,186	-	3,869
	<u>\$ 95,757</u>	<u>\$ 5,758</u>	<u>\$ 15,502</u>

名 稱	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
財務成本				
創高投資	\$ 298	\$ 49	\$ 985	\$ 210
富爾利投資	213	19	705	101
	<u>\$ 511</u>	<u>\$ 68</u>	<u>\$ 1,690</u>	<u>\$ 311</u>

(八) 租金支出

帳 列 項 目 名 稱	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
營業費用				
創高投資	\$ 1,349	\$ 1,346	\$ 3,361	\$ 1,740
富爾利投資	334	473	1,003	1,146
實質關係人	-	18	-	54
	<u>\$ 1,683</u>	<u>\$ 1,837</u>	<u>\$ 4,364</u>	<u>\$ 2,940</u>

(九) 租金收入

帳 列 項 目 名 稱	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
其他收入				
雲碼股份有 限公司	<u>\$ 442</u>	<u>\$ 367</u>	<u>\$ 1,361</u>	<u>\$ 1,161</u>

(十) 主要管理階層薪酬

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 68,828	\$ 64,699	\$ 205,375	\$ 182,719
退職後福利	3,264	3,170	9,722	9,084
	<u>\$ 72,092</u>	<u>\$ 67,869</u>	<u>\$ 215,097</u>	<u>\$ 191,803</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：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
質押定存單（帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產）	\$ 258,876	\$ 231,060	\$ 232,503
不動產、廠房及設備－淨額	-	-	74,110
	<u>\$ 258,876</u>	<u>\$ 231,060</u>	<u>\$ 306,613</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 112 年 9 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 108,931 仟元及 705,277 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：

112 年 9 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	\$	4,394		32.27		\$	141,800	
<u>非貨幣性項目</u>								
日 圓		54,165		0.2162			11,710	
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		5,445		32.27			175,695	

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	3,012		30.71	\$	92,484		
非貨幣性項目								
日 幣		66,636		0.2324		15,486		
外 幣 負 債								
貨幣性項目								
美 元		6,266		30.71		192,435		

111 年 9 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	1,866		31.75	\$	59,250		
非貨幣性項目								
日 圓		60,110		0.2201		13,230		
外 幣 負 債								
貨幣性項目								
美 元		5,649		31.75		179,343		

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外 幣	112年7月1日至9月30日			111年7月1日至9月30日		
	匯	率	淨 兌 換 ( 損 ) 益	匯	率	淨 兌 換 ( 損 ) 益
美 元	31.6843 (美元：新台幣)		\$ 4,727	30.4043 (美元：新台幣)		\$ 2,354
美 元	7.1730 (美元：人民幣)		1,183	6.8298 (美元：人民幣)		( 8,945 )
外 幣	112年1月1日至9月30日			111年1月1日至9月30日		
	匯	率	淨 兌 換 ( 損 ) 益	匯	率	淨 兌 換 ( 損 ) 益
美 元	30.928 (美元：新台幣)		\$ 6,723	29.285 (美元：新台幣)		\$ 3,966
美 元	7.008 (美元：人民幣)		( 5,275 )	6.597 (美元：人民幣)		( 15,855 )

### 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。

(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		
	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
應報導部門				
本公司營業部門	\$ 4,051,563	\$ 3,774,738	\$ 199,834	\$ 153,825
本公司所控制個體				
營業部門	222,895	251,241	( 8,423)	( 15,483)
銷除部門間收入	( 29,790)	( 38,569)	1,506	1,790
應報導部門合計	<u>\$ 4,244,668</u>	<u>\$ 3,987,410</u>	192,917	140,132
營業外收入及利益			33,017	46,889
稅前利益			<u>\$ 225,934</u>	<u>\$ 187,021</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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
部 門 資 產			
本公司營業部門	\$ 4,402,950	\$ 4,025,953	\$ 3,716,816
本公司所控制個體營業			
部門	389,443	408,987	419,255
合 計	<u>\$ 4,792,393</u>	<u>\$ 4,434,940</u>	<u>\$ 4,136,071</u>
部 門 負 債			
本公司營業部門	\$ 2,487,615	\$ 2,097,252	\$ 1,923,808
本公司所控制個體營業			
部門	274,201	282,875	267,897
合 計	<u>\$ 2,761,816</u>	<u>\$ 2,380,127</u>	<u>\$ 2,191,705</u>

凌群電腦股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

編 號	背 書 保 證 者 公 司 名 稱	被 背 書 保 證 對 象		對 單 一 企 業 背 書 保 證 額	本 期 最 高 背 書 保 證 餘 額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實 際 支 金 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 證 金 額	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率 ( % )	背 書 保 證 額 最 高 限 額	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證
0	本 公 司	凌群電腦（深圳）有限公司	孫 公 司	本公司最近期 財務報表淨值 20% \$ 405,495	\$ 351,743 (USD 10,900)	\$ 329,154 (USD 10,200)	\$ 160,930 (USD 4,987)	\$ -	16.23	本公司最近期 財務報表淨值 50% \$ 1,013,739	是	否	是
		西安凌安電腦有限公司	孫 公 司	同 上	63,733 (USD 1,975)	42,758 (USD 1,325)	26,853 (USD 832)	-	2.11	同 上	是	否	是
		網美科技股份有限公司	子 公 司	同 上	85,000	85,000	4,500	-	4.19	同 上	是	否	否
		可取科技管理股份有限公司	子 公 司	同 上	15,000	15,000	-	-	0.74	同 上	是	否	否

註：涉及外幣者，係按 112 年 9 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 112 年 9 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	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 率 %	公 允 價 值 或 股 權 淨 值	
凌群電腦股份有限公司	受益憑證 元大日本龍頭企業基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,000	\$ 9,750	-	\$ 9,750	
	股 票 瑛聲科技企業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	273	1,595	9.09	1,595	
	騰雲科技服務股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	195	28,432	0.90	28,432	
	新光金融控股股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	166	1,540	-	1,540	
	訊達電腦股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2	45	-	45	
可取科技管理股份有限公司	受益憑證 復華貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	31	456	-	456	

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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	網美科技公司	1	預付貨款	\$ 11,025	一般交易條件	-
	本公司	網美科技公司	1	銷貨收入	1,130	一般交易條件	-
	本公司	網美科技公司	1	維修收入	1,701	一般交易條件	-
	本公司	網美科技公司	1	銷貨成本	6,068	一般交易條件	-
	本公司	網美科技公司	1	維修成本	5,514	一般交易條件	-
	本公司	數美科技公司	1	應付帳款	3,523	一般交易條件	-
	本公司	數美科技公司	1	銷貨成本	11,690	一般交易條件	-
	本公司	數美科技公司	1	維修成本	6,941	一般交易條件	-

註：1. 母公司對子公司。

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 112 年 1 月 1 日至 9 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	原始投資金額		期末		持有	被投資公司本期	本期認列之	備註
				本期	期末	去	年	數	持	帳	（損）益（註）
凌群電腦股份有限公司	可取科技管理股份有限公司	台北市	企業管理之診斷諮詢、國內外投資之引介及電腦化之設計諮詢顧問等業務	\$ 19,200	\$ 19,200	1,950	97.50	\$ 4,662	\$ 339	\$ 331	子公司
	美商 Casemaker Inc.	美國加州	電腦軟硬體及相關產品之銷售	USD 1,300	USD 1,300	1,300	100.00	101,009	( 2,631)	( 2,631)	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	( 87,439)	( 14,415)	( 14,415)	子公司
	網美科技股份有限公司	台北市	資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務等業務	18,763	18,763	2,858	86.60	39,719	517	448	子公司
	數美科技股份有限公司	台北市	電腦軟硬體及相關產品之銷售	42,191	41,697	2,679	99.24	54,243	( 1,384)	( 1,364)	子公司
	DBMaker Japan, Inc.	日本東京	電腦系統軟硬體開發及銷售	JPY 53,260	JPY 53,260	5	49.89	11,710	( 5,609)	( 2,798)	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 33,134	THB 33,014	3,440	92.47	2,998	( 112)	( 103)	子公司
	雲碼股份有限公司	台北市	資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務等業務	65,000	65,000	6,500	50.00	54,303	903	451	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	17	( 112)	不適用	子公司

註：被投資公司損益係以 112 年 1 月 1 日至 9 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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元／外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
凌群電腦（深圳）有限公司	電腦設備軟件開發、銷售自主開發的技術成果服務、計算機系統集成及網絡佈線工程。	\$ 145,215 (USD 4,500)	註一	\$ 134,566 (USD 4,170)	\$ -	\$ -	\$ 134,566 (USD 4,170)	(\$ 12,000) ((USD 388)) (註二)	98.27%	(\$ 11,792) ((USD 381)) (註二)	(\$ 86,541) ((USD 2,682)) (註二)	\$ -	
西安凌安電腦有限公司	開發、生產電腦設備及電腦軟件，從事電腦系統集成網路施工，銷售自產產品，提供售後技術服務。	74,221 (USD 2,300)	註一	48,986 (USD 1,518)	-	-	48,986 (USD 1,518)	( 4,993) ((USD 161)) (註二)	74.38%	( 3,714) ((USD 120)) (註二)	( 6,582) ((USD 204)) (註二)	-	

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額（註三）
\$ 183,552 (USD 5,688)	\$ 183,552 (USD 5,688) (註一(二))	\$ 1,216,486
	14,076 (USD 436) (註一(一))	

註一：投資方式係包括以下二種：

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

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

註二：係以未經會計師核閱之 112 年 9 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：

淨值之百分六十：\$2,027,477\*60%=1,216,486。

註四：涉及外幣者，除損益係以 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日平均匯率換算外，係以 112 年 9 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 112 年 9 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%
劉 綺 珊	7,598,911	7.59%
楊 素 真	7,256,001	7.25%

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。