

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 102 及 101 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	12~14		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) 重大會計科目之說明	14~28		六~二二
(七) 營業租賃協議	28~29		二三
(九) 資本風險管理	29		二四
(十) 金融工具	29~31		二五
(十一) 關係人交易	31~32		二六
(十二) 質抵押資產	32		二七
(十三) 重大承諾及或有事項	32		二八
(十四) 重大災害損失	-		-
(十五) 重大期後事項	-		-
(十六) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	33~34		二九
(十七) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	34、42~45		三十
2. 轉投資事業相關資訊	34、46		三十
3. 大陸投資資訊	34~35、47		三十
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	35、48~51		三十
(十八) 部門資訊	35		三一
(十九) 首次採用國際財務報導準則	36~41		三二

會計師核閱報告

凌群電腦股份有限公司 公鑒：

凌群電腦股份有限公司及其子公司民國 102 年及 101 年 6 月 30 日之合併資產負債表、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國 102 年 6 月 30 日暨民國 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日之資產總額分別為新台幣（以下同）742,632 仟元、582,714 仟元、728,554 仟元及 681,218 仟元，分別佔合併資產總額之 24%、18%、25% 及 23%，負債總額分別為 392,733 仟元、233,815 仟元、391,662 仟元及 358,436 仟元，分別佔合併負債總額之 28%、15%、30% 及 27%；民國 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益分別為利益 5,465 仟元、損失 4,031 仟元、損失 8,504 仟元及利益 10,665 仟元，分別佔合併綜合利益之 10%、(10%)、(13%) 及 24%。又如合併財務報表附註十三所述，民國 102 年 6 月 30 日暨民國 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日採權益法之長期股權投資餘額分別為 156,294 仟元、90,263

仟元、90,415 仟元及 92,120 仟元，及民國 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其相關採用權益法認列之關聯企業及合資綜合損益分別為利益 1,040 仟元、利益 154 仟元、利益 1,030 仟元及損失 725 仟元，係依據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及三二所述與前述子公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述子公司及被投資公司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，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 戴 信 維

會計師 郭 俐 雯

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 2 年 8 月 1 2 日

凌群電腦股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 102 年 6 月 30 日暨民國 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102年6月30日		101年12月31日		101年6月30日		101年1月1日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產								
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 258,968	9	\$ 398,470	12	\$ 196,278	7	\$ 287,986	10
1125	備供出售金融資產—流動(附註七)	72,286	2	3,907	-	8,908	-	102,452	3
1147	無活絡市場之債券投資—流動(附註九及二七)	103,222	3	200,528	6	157,187	5	147,784	5
1150	應收票據(附註十)	3,948	-	17,710	1	2,733	-	6,713	-
1172	應收帳款(附註十及二六)	1,003,759	33	1,271,974	40	1,187,077	40	988,766	33
1175	應收租賃款(附註十一)	1,059	-	1,104	-	2,004	-	2,015	-
1200	其他應收款(附註十)	3,060	-	6,241	-	8,796	-	17,706	1
130X	存貨(附註十二)	709,290	23	581,523	18	631,132	22	709,502	24
1410	預付款項	155,994	5	185,617	6	114,771	4	140,724	5
1479	其他流動資產	28,132	1	9,645	-	22,967	1	15,360	1
11XX	流動資產總計	<u>2,339,718</u>	<u>76</u>	<u>2,676,719</u>	<u>83</u>	<u>2,331,853</u>	<u>79</u>	<u>2,419,008</u>	<u>82</u>
	非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動(附註七)	1,580	-	1,450	-	1,407	-	1,470	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註八)	4,798	-	4,784	-	4,796	-	4,802	-
1546	無活絡市場之債券投資—非流動(附註九及二七)	89,045	3	-	-	-	-	4,036	-
1550	採權益法之長期股權投資(附註十三)	156,294	5	90,263	3	90,415	3	92,120	3
1600	不動產、廠房及設備(附註十四及二七)	406,468	13	380,156	12	369,344	13	374,817	13
1821	無形資產(附註十五)	12,935	-	12,976	-	12,901	-	13,505	-
1840	遞延所得稅資產(附註二一)	16,016	1	18,200	1	22,296	1	22,621	1
1990	其他非流動資產	46,426	2	32,439	1	103,862	4	33,689	1
15XX	非流動資產總計	<u>733,562</u>	<u>24</u>	<u>540,268</u>	<u>17</u>	<u>605,021</u>	<u>21</u>	<u>547,060</u>	<u>18</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,073,280</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,216,987</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,936,874</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,966,068</u>	<u>100</u>
	負債及權益								
	流動負債								
2100	短期借款(附註十六及二七)	\$ 172,516	6	\$ 196,908	6	\$ 272,991	9	\$ 130,678	4
2150	應付票據	8,938	-	718	-	215	-	13,205	-
2170	應付帳款(附註二六)	685,083	22	924,250	29	642,343	22	828,907	28
2230	當期所得稅負債(附註二一)	13,602	-	13,060	-	9,604	1	3,612	-
2200	其他應付款(附註十七)	137,026	5	85,968	3	97,245	3	139,413	5
2399	其他流動負債(附註十七)	235,639	8	197,886	6	144,135	5	76,647	3
21XX	流動負債總計	<u>1,252,804</u>	<u>41</u>	<u>1,418,790</u>	<u>44</u>	<u>1,166,533</u>	<u>40</u>	<u>1,192,462</u>	<u>40</u>
	非流動負債								
2640	應計退休金負債(附註十八)	118,714	4	118,985	4	107,310	4	107,701	4
2572	遞延所得稅負債(附註二一)	6,534	-	6,749	-	10,171	-	7,036	-
2670	其他非流動負債	21,613	1	15,834	-	4,370	-	3,720	-
25XX	非流動負債總計	<u>146,861</u>	<u>5</u>	<u>141,568</u>	<u>4</u>	<u>121,851</u>	<u>4</u>	<u>118,457</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計	<u>1,399,665</u>	<u>46</u>	<u>1,560,358</u>	<u>48</u>	<u>1,288,384</u>	<u>44</u>	<u>1,310,919</u>	<u>44</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註十九)								
3110	普通股	1,000,000	33	1,000,000	31	1,000,000	34	1,000,000	34
	保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	202,436	7	194,349	6	194,349	7	187,932	6
3320	特別盈餘公積	17,619	-	17,619	-	17,619	-	17,619	1
3350	未分配盈餘	440,444	14	436,533	14	423,000	14	429,852	14
3300	保留盈餘總計	<u>660,499</u>	<u>21</u>	<u>648,501</u>	<u>20</u>	<u>634,968</u>	<u>21</u>	<u>635,403</u>	<u>21</u>
3400	其他權益	(5,233)	-	(13,189)	-	(5,188)	-	(573)	-
31XX	本公司業主之權益總計	<u>1,655,266</u>	<u>54</u>	<u>1,635,312</u>	<u>51</u>	<u>1,629,780</u>	<u>55</u>	<u>1,634,830</u>	<u>55</u>
36XX	非控制權益	18,349	-	21,317	1	18,710	1	20,319	1
3XXX	權益總計	<u>1,673,615</u>	<u>54</u>	<u>1,656,629</u>	<u>52</u>	<u>1,648,490</u>	<u>56</u>	<u>1,655,149</u>	<u>56</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 3,073,280</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,216,987</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,936,874</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,966,068</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 102 年 8 月 12 日會計師核閱報告)

董事長：劉瑞復

經理人：劉瑞隆

會計主管：杜麗雀

凌群電腦股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 102 年及 101 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)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		102年4月1日至6月30日		101年4月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日		101年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二六)								
4100	銷貨收入	\$1,065,894	87	\$1,400,251	91	\$1,904,093	86	\$2,340,815	90
4600	勞務收入	<u>160,600</u>	<u>13</u>	<u>140,556</u>	<u>9</u>	<u>299,178</u>	<u>14</u>	<u>269,909</u>	<u>10</u>
4000	營業收入合計	<u>1,226,494</u>	<u>100</u>	<u>1,540,807</u>	<u>100</u>	<u>2,203,271</u>	<u>100</u>	<u>2,610,724</u>	<u>100</u>
	營業成本(附註十二及二十)								
5110	銷貨成本	833,903	68	1,194,325	77	1,518,229	69	1,970,659	75
5600	勞務成本	<u>115,860</u>	<u>9</u>	<u>105,265</u>	<u>7</u>	<u>225,524</u>	<u>10</u>	<u>198,391</u>	<u>8</u>
5000	營業成本合計	<u>949,763</u>	<u>77</u>	<u>1,299,590</u>	<u>84</u>	<u>1,743,753</u>	<u>79</u>	<u>2,169,050</u>	<u>83</u>
5900	營業毛利	<u>276,731</u>	<u>23</u>	<u>241,217</u>	<u>16</u>	<u>459,518</u>	<u>21</u>	<u>441,674</u>	<u>17</u>
	營業費用(附註二十)								
6100	銷管費用	165,554	14	165,537	11	311,770	14	308,222	12
6300	研究發展費用	<u>60,924</u>	<u>5</u>	<u>32,736</u>	<u>2</u>	<u>97,842</u>	<u>5</u>	<u>68,935</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>226,478</u>	<u>19</u>	<u>198,273</u>	<u>13</u>	<u>409,612</u>	<u>19</u>	<u>377,157</u>	<u>14</u>
6900	營業利益	<u>50,253</u>	<u>4</u>	<u>42,944</u>	<u>3</u>	<u>49,906</u>	<u>2</u>	<u>64,517</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出								
7010	其他收入(附註二十)	7,984	1	3,549	-	20,979	1	8,963	-
7020	其他利益及損失(附註二十)	653	-	249	-	(594)	-	(6,960)	-
7050	財務成本(附註二十)	(564)	-	(889)	-	(784)	-	(2,351)	-
7060	採用權益法之關聯企業及合資(損)益份額(附註十三)	(<u>761</u>)	-	<u>556</u>	-	<u>1,596</u>	-	<u>459</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>7,312</u>	<u>1</u>	<u>3,465</u>	-	<u>21,197</u>	<u>1</u>	<u>111</u>	-
7900	稅前淨利	57,565	5	46,409	3	71,103	3	64,628	3
7950	所得稅費用(附註二一)	<u>8,714</u>	<u>1</u>	<u>9,700</u>	-	<u>12,420</u>	-	<u>16,235</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>48,851</u>	<u>4</u>	<u>36,709</u>	<u>3</u>	<u>58,683</u>	<u>3</u>	<u>48,393</u>	<u>2</u>
	其他綜合損益								
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3,702	-	2,716	-	10,569	-	(3,331)	-
8325	備供出售金融資產未實現評價利益	(189)	-	(398)	-	186	-	(106)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合(損)益之份額	1,801	-	(402)	-	(566)	-	(1,184)	-
8399	與其他綜合(損)益組成部分相關之所得稅(附註二一)	(<u>543</u>)	-	-	-	(<u>1,886</u>)	-	-	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)合計	<u>4,771</u>	-	<u>1,916</u>	-	<u>8,303</u>	-	(<u>4,621</u>)	-
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 53,622</u>	<u>4</u>	<u>\$ 38,625</u>	<u>3</u>	<u>\$ 66,986</u>	<u>3</u>	<u>\$ 43,772</u>	<u>2</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		102年4月1日至6月30日		101年4月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日		101年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	本期淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 49,238	4	\$ 36,618	2	\$ 61,998	3	\$ 49,565	2
8620	非控制權益	(387)	-	91	-	(3,315)	-	(1,172)	-
8600		<u>\$ 48,851</u>	<u>4</u>	<u>\$ 36,709</u>	<u>2</u>	<u>\$ 58,683</u>	<u>3</u>	<u>\$ 48,393</u>	<u>2</u>
	本期綜合(損)益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 53,839	4	\$ 38,391	3	\$ 69,954	3	\$ 44,950	2
8720	非控制權益	(217)	-	234	-	(2,968)	-	(1,178)	-
8700		<u>\$ 53,622</u>	<u>4</u>	<u>\$ 38,625</u>	<u>3</u>	<u>\$ 66,986</u>	<u>3</u>	<u>\$ 43,772</u>	<u>2</u>
	每股盈餘(附註二二)								
9710	基 本	<u>\$ 0.49</u>		<u>\$ 0.37</u>		<u>\$ 0.62</u>		<u>\$ 0.50</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.49</u>		<u>\$ 0.37</u>		<u>\$ 0.62</u>		<u>\$ 0.50</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102年8月12日會計師核閱報告)

董事長：劉瑞復

經理人：劉瑞隆

會計主管：杜麗雀

凌群電腦股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 102 年及 101 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)

單位：係新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	歸屬於本公司				其他權益項目		總計	非控制權益	權益總額
		股本	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益			
A1	101 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,000,000	\$ 187,932	\$ 17,619	\$ 429,852	\$ -	(\$ 573)	\$ 1,634,830	\$ 20,319	\$ 1,655,149
B1	100 年度盈餘分配 法定盈餘公積	-	6,417	-	(6,417)	-	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 0.5 元	-	-	-	(50,000)	-	-	(50,000)	-	(50,000)
D1	101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	49,565	-	-	49,565	(1,172)	48,393
D3	101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(4,515)	(100)	(4,615)	(6)	(4,621)
D5	101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	49,565	(4,515)	(100)	44,950	(1,178)	43,772
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	(431)	(431)
Z1	101 年 6 月 30 日餘額	\$ 1,000,000	\$ 194,349	\$ 17,619	\$ 423,000	(\$ 4,515)	(\$ 673)	\$ 1,629,780	\$ 18,710	\$ 1,648,490
A1	102 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,000,000	\$ 194,349	\$ 17,619	\$ 436,533	(\$ 12,650)	(\$ 539)	\$ 1,635,312	\$ 21,317	\$ 1,656,629
B1	101 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	8,087	-	(8,087)	-	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 0.5 元	-	-	-	(50,000)	-	-	(50,000)	-	(50,000)
D1	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	61,998	-	-	61,998	(3,315)	58,683
D3	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	7,770	186	7,956	347	8,303
D5	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	61,998	7,770	186	69,954	(2,968)	66,986
Z1	102 年 6 月 30 日餘額	\$ 1,000,000	\$ 202,436	\$ 17,619	\$ 440,444	(\$ 4,880)	(\$ 353)	\$ 1,655,266	\$ 18,349	\$ 1,673,615

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 102 年 8 月 12 日會計師核閱報告)

董事長：劉瑞復

經理人：劉瑞隆

會計主管：杜麗雀

凌群電腦股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 102 年及 101 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)

單位：新台幣仟元

代 碼		102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	101 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	\$ 71,103	\$ 64,628
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	39,438	38,491
A24100	外幣兌換損失(利益)	5,813	(133)
A23700	存貨跌價損失	4,375	3,959
A22300	採用權益法之關聯企業及合資 損益份額	(1,596)	(459)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	1,022	3,492
A23100	處分備供出售金融資產淨利益	(1,021)	(524)
A20300	呆帳費用	345	2,483
A20200	攤銷費用	608	420
A20900	財務成本	784	2,351
A21300	股利收入	-	979
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動 數		
A31130	應收票據減少	13,762	3,980
A31150	應收帳款減少(增加)	267,831	(200,812)
A31180	其他應收款減少	3,181	8,910
A31200	存貨(增加)減少	(152,362)	56,151
A31230	預付款項減少	29,623	25,953
A31240	其他流動資產增加	(18,476)	(7,602)
A32130	應付票據增加(減少)	8,220	(12,990)
A32150	應付帳款減少	(239,167)	(186,564)
A32180	其他應付款項增加(減少)	1,058	(42,168)
A32230	其他流動負債增加	37,753	17,488
A32240	應計退休金負債減少	(271)	(390)
A33000	營運產生之現金流入(流出)	72,023	(222,357)
A33300	支付之利息	(1,592)	(2,661)
A33500	支付之所得稅	(9,920)	(6,788)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>60,511</u>	<u>(231,806)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 762,800)	(\$ 306,000)
B00400	處分備供出售金融資產價款	695,511	400,031
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(65,000)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(45,557)	(19,064)
B06700	其他非流動資產增加	(29,905)	(69,594)
B03700	存出保證金減少(增加)	15,938	(419)
B00700	無活絡市場之債券投資減少(增加)	8,261	(5,367)
B04500	取得無形資產	(161)	-
B06100	長期應收租賃款減少(增加)	25	(35)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	305
BBBB	投資活動之淨現金流出	(183,688)	(143)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款(減少)增加	(24,392)	142,313
C04300	其他非流動負債增加	6,454	1
C03000	存入保證金(減少)增加	(675)	648
C05800	非控制權益增加(減少)	347	(431)
CCCC	籌資活動之淨現金(流出)流 入	(18,266)	142,531
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	1,941	(2,290)
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(139,502)	(91,708)
E00100	期初現金及約當現金餘額	398,470	287,986
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 258,968	\$ 196,278

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 102 年 8 月 12 日會計師核閱報告)

董事長：劉瑞復

經理人：劉瑞隆

會計主管：杜麗雀

凌群電腦股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 102 年及 101 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

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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報表於 102 年 8 月 12 日經董事會核准並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

除 102 年第 1 季合併財務報告附註三所述者外，本公司及由本公司所控制個體（以下簡稱「合併公司」）亦未適用下列業經國際會計準則理事會（IASB）發布之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIS）及解釋公告（SIC）。截至本合併財務報告通過發布日止，金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）尚未認可亦尚未發布該等新／修正／修訂準則及解釋之生效日。

新／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IAS 36 之修正	「非金融資產可回收金額之揭露」 2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正	「衍生工具之合約更替及避險會計 之繼續」 2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21	「徵收款」 2014 年 1 月 1 日

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

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

除 102 年第 1 季合併財務報告附註三所述者外，首次適用新／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋對合併公司財務報表影響之說明

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及解釋對財務狀況與經營結果之影響，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

依據金管會於 98 年 5 月 14 日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製財務報告。合併公司轉換至 IFRSs 日為 101 年 1 月 1 日。轉換至 IFRSs 對合併公司合併財務報告之影響說明，係列於附註三二。

(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之國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第 34 號「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) 合併基礎

本合併財務報告之編製原則與 102 年第 1 季合併財務報告相同，相關說明請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註四。

1. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			102年 6月30日	101年 6月30日	
本公司	美商 Casemaker, Inc.	電腦軟體及相關產品之銷售。	100.00%	100.00%	—
	SYSCOM INTERNATIONAL INC.	轉投資業務。	100.00%	100.00%	—
	可取科技公司	企業管理之診斷諮詢、國內外投資之引介及電腦化之設計諮詢顧問等業務。	97.50%	97.50%	—
	凌群泰國公司	開發、生產製造、變更及更換統一連線維修軟體等業務。	89.77%	89.77%	—
	數美科技公司	電腦軟體及相關產品之銷售。	98.68%	98.68%	—
	網美科技公司	資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務業等業務。	75.50%	75.50%	—
	SYSCOM VIETNAM Co., Ltd.	電腦諮詢與電腦系統管理、諮詢科技服務及其他相關電腦服務。	100.00%	100.00%	—
美商 Casemaker, Inc.及 SYSCOM INTERNATIONAL INC.	凌群深圳公司	開發、生產電腦設備及電腦軟件(涉及許可證管理按有關規定辦理), 銷售自產產品, 提供售後技術服務。	97.40%	97.40%	—
	西安凌安公司	開發、生產電腦設備及電腦軟件, 從事電腦系統集成網路施工, 銷售自產產品, 提供售後技術服務。	55.51%	55.51%	—

上述列入合併財務報告之非重要子公司 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之財務報表均未經會計師核閱，其 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日之資產總額分別為 742,632 仟元、582,714 仟元、728,554 仟元及 681,218 仟元，分別佔合併資產總額之 24%、18%、25% 及 23%，負債總額分別為 392,733 仟元、233,815 仟元、391,662 仟元及 358,436 仟元，分別佔合併負債總額之 28%、15%、30% 及 27%；其 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益分別為利益 5,465 仟元、損失 4,031 仟元、損失 8,504 仟元及利益 10,665 仟元，分別佔合併綜合利益之 10%、(10%)、(13%) 及 24%。

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 其他重大會計政策說明

本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年第 1 季合併財務報告相同，重大會計政策之彙總說明請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註四。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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主要來源與 102 年第 1 季合併財務報告相同，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註五。

六、現金及約當現金

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
活期及支票存款	\$ 117,998	\$ 385,425	\$ 177,763	\$ 276,079
原始到期日在三個月以內 之定期存款	140,254	12,065	17,522	5,918
庫存現金	643	391	334	5,400
零用金	73	589	659	589
	<u>\$ 258,968</u>	<u>\$ 398,470</u>	<u>\$ 196,278</u>	<u>\$ 287,986</u>

102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款分別為 34,985 仟元、20,547 仟元、20,537 仟元及 4,036 仟元，係分類為無活絡市場之債券投資（參閱附註九及附註三二「首次採用國際財務報導準則」）。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

現金及約當現金其他相關資訊參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註六。

七、備供出售金融資產

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>國內投資</u>				
—基金受益憑證	\$ 72,286	\$ 3,907	\$ 8,908	\$ 102,452
—上市(櫃)股票	1,580	1,450	1,407	1,470
合 計	<u>\$ 73,866</u>	<u>\$ 5,357</u>	<u>\$ 10,315</u>	<u>\$ 103,922</u>
流 動	\$ 72,286	\$ 3,907	\$ 8,908	\$ 102,452
非 流 動	1,580	1,450	1,407	1,470
合 計	<u>\$ 73,866</u>	<u>\$ 5,357</u>	<u>\$ 10,315</u>	<u>\$ 103,922</u>

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
國內未上市(櫃)股票	\$ 4,798	\$ 4,784	\$ 4,796	\$ 4,802
依金融資產衡量種類區分				
備供出售金融資產	\$ 4,798	\$ 4,784	\$ 4,796	\$ 4,802

合併公司所持有之上述未上市櫃股票投資，於報導期間結束日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

九、無活絡市場之債券投資

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
原始到期日超過三個月之				
定期存款	\$ 34,985	\$ 20,547	\$ 20,537	\$ 4,036
質押定存單(附註二七)	157,282	179,981	136,650	147,784
	\$ 192,267	\$ 200,528	\$ 157,187	\$ 151,820
流動	\$ 103,222	\$ 200,528	\$ 157,187	\$ 147,784
非流動	89,045	-	-	4,036
合計	\$ 192,267	\$ 200,528	\$ 157,187	\$ 151,820

無活絡市場之債券投資質押之資訊，參閱附註二七。

無活絡市場之債券投資其他相關資訊參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註九。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>應收票據</u>				
應收票據－因營業而發生	\$ 3,948	\$ 17,710	\$ 2,787	\$ 6,767
減：備抵呆帳	-	-	(54)	(54)
	\$ 3,948	\$ 17,710	\$ 2,733	\$ 6,713
<u>應收帳款</u>				
應收帳款	\$ 1,006,301	\$ 1,274,132	\$ 1,190,572	\$ 989,760
減：備抵呆帳	(2,542)	(2,158)	(3,495)	(994)
	\$ 1,003,759	\$ 1,271,974	\$ 1,187,077	\$ 988,766
<u>其他應收款</u>				
其他	\$ 3,060	\$ 6,241	\$ 8,796	\$ 17,706

應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60 至 120 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

中華電信數據通信分公司為合併公司之最大客戶，此外，並無其他客戶之應收帳款超過應收帳款合計數之 5%。於資產負債表日對該公司之應收帳款如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
中華電信數據通信分公司	<u>\$ 249,471</u>	<u>\$ 360,395</u>	<u>\$ 280,464</u>	<u>\$ 182,578</u>

於資產負債表日但已逾期合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款（參閱下列帳齡分析），因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

資產負債表日已逾期未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
121 天以上	<u>\$ 61,011</u>	<u>\$ 111,346</u>	<u>\$ 66,071</u>	<u>\$ 58,401</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	102年6月30日	101年6月30日
年初餘額	\$ 2,158	\$ 994
加：本年度提列呆帳	345	2,483
外幣換算差額	<u>39</u>	<u>18</u>
年底餘額	<u>\$ 2,542</u>	<u>\$ 3,495</u>

十一、應收租賃款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>租賃投資總額</u>				
1 年以內	\$ 1,154	\$ 1,134	\$ 2,050	\$ 2,093
超過 1 年但不超過 5 年	<u>85</u>	<u>137</u>	<u>450</u>	<u>406</u>
	1,239	1,271	2,500	2,499
減：未賺得融資收益	<u>30</u>	<u>38</u>	<u>77</u>	<u>109</u>
應收最低租賃給付現值	<u>\$ 1,209</u>	<u>\$ 1,233</u>	<u>\$ 2,423</u>	<u>\$ 2,390</u>

(接次頁)

(承前頁)

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>應收租賃款</u>				
1年以內	\$ 1,059	\$ 1,104	\$ 2,004	\$ 2,015
超過1年但不超過5年	150	129	419	375
應收最低租賃給付現值	<u>\$ 1,209</u>	<u>\$ 1,233</u>	<u>\$ 2,423</u>	<u>\$ 2,390</u>
流 動	\$ 1,059	\$ 1,104	\$ 2,004	\$ 2,015
非 流 動	150	129	419	375
	<u>\$ 1,209</u>	<u>\$ 1,233</u>	<u>\$ 2,423</u>	<u>\$ 2,390</u>

102年及101年4月1日至6月30日並無重大新增融資租賃協議，合併公司之融資租賃協議請參閱102年第1季合併財務報告附註十一。

十二、存 貨

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
預付專案合約成本				
— 硬 體	\$ 153,421	\$ 96,309	\$ 118,081	\$ 222,321
— 軟體及服務	114,518	85,349	56,365	84,797
— 完工百分比法認列 利益	<u>77,322</u>	<u>20,320</u>	<u>2,128</u>	<u>55,062</u>
預付專案合約成本合計	345,261	201,978	176,574	362,180
商 品	246,909	358,205	433,073	315,827
維護材料	1,070	21,340	21,485	21,184
在途存貨	<u>116,050</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,311</u>
合 計	<u>\$ 709,290</u>	<u>\$ 581,523</u>	<u>\$ 631,132</u>	<u>\$ 709,502</u>

商品主要係待銷售之電腦主機及週邊軟硬體設備。

102年4月1日至6月30日及1月1日至6月30日之銷貨成本包括存貨跌價損失4,197仟元及4,375仟元，101年4月1日至6月30日及1月1日至6月30日之銷貨成本包括存貨跌價損失1,005仟元及3,959仟元。

十三、採權益法之長期股權投資

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
投資關聯企業	\$ 92,596	\$ 90,263	\$ 90,415	\$ 92,120
投資聯合控制個體	63,698	-	-	-
	<u>\$ 156,294</u>	<u>\$ 90,263</u>	<u>\$ 90,415</u>	<u>\$ 92,120</u>

(一) 投資關聯企業

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
上市(櫃)公司				
訊達電腦股份有限公司	\$ 81,662	\$ 80,583	\$ 79,869	\$ 82,903
非上市(櫃)公司				
DBMaker Japan Inc.	10,934	9,680	10,546	9,217
	<u>\$ 92,596</u>	<u>\$ 90,263</u>	<u>\$ 90,415</u>	<u>\$ 92,120</u>

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
訊達電腦股份有限公司	17.62%	17.62%	17.62%	17.62%
DBMaker Japan Inc.	49.89%	49.89%	49.89%	49.89%

採用權益法之上市公司股權投資於資產負債表日依股票收盤價計算之市價資訊如下：

公 司 名 稱	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
訊達電腦股份有限公司	<u>\$ 79,755</u>	<u>\$ 69,617</u>	<u>\$ 70,854</u>	<u>\$ 67,263</u>

(二) 投資聯合控制個體

雲碼股份有限公司	102年6月30日
	<u>\$ 63,698</u>

合併公司於資產負債表日對投資聯合控制個體之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	102年6月30日
雲碼股份有限公司	50.00%

本公司於102年3月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，該公司未來將從事資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務。依據合資協議約定內容，雲碼股份有限公司之董事會及股東會均採二分之一以上之多數決模式決議，惟本公司擔任該公司之董事席次未過半數，且日常營運及管理皆由另一方股東負責，故本公司對雲碼股份有限公司並未具有控制能力。

十四、不動產、廠房及設備

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>每一類別之帳面金額</u>				
土地	\$ 128,673	\$ 128,285	\$ 128,625	\$ 128,784
建築物	67,047	67,648	69,001	70,178
維護設備	81,310	74,368	66,676	75,304
電腦設備	83,168	83,012	72,866	66,459
辦公設備	12,024	12,579	13,869	11,807
其他設備	34,246	14,264	18,307	22,285
	<u>\$ 406,468</u>	<u>\$ 380,156</u>	<u>\$ 369,344</u>	<u>\$ 374,817</u>

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註十四。

十五、無形資產

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>每一類別之帳面金額</u>				
商譽	\$ 9,210	\$ 8,934	\$ 9,175	\$ 9,289
電腦軟體成本	3,725	4,042	3,726	4,216
	<u>\$ 12,935</u>	<u>\$ 12,976</u>	<u>\$ 12,901</u>	<u>\$ 13,505</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之無形資產於 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註十五。

十六、短期借款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>擔保借款</u> (附註二七)				
—銀行借款	\$ 172,516	\$ 84,113	\$ 35,879	\$ 123,692
<u>無擔保借款</u>				
—銀行信用借款	-	112,795	237,112	6,986
	<u>\$ 172,516</u>	<u>\$ 196,908</u>	<u>\$ 272,991</u>	<u>\$ 130,678</u>

銀行週轉性借款之利率於 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日分別為 1.60%-5.50%、1.40%-5.50%、1.26%-5.05% 及 2.80%-6.00%。

十七、其他負債

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
應付薪資及獎金	\$ 46,611	\$ 43,408	\$ 10,034	\$ 79,989
應付休假給付	5,560	1,506	6,434	3,587
應付股利	50,000	-	50,000	-
預收款項	200,658	164,811	119,594	57,842
暫收款	1,745	2,921	2,414	1,222
代收款	9,639	10,521	9,343	6,614
其他	58,452	60,687	43,561	66,806
	<u>\$ 372,665</u>	<u>\$ 283,854</u>	<u>\$ 241,380</u>	<u>\$ 216,060</u>
流動				
—其他應付款	<u>\$ 137,026</u>	<u>\$ 85,968</u>	<u>\$ 97,245</u>	<u>\$ 139,413</u>
—其他負債	<u>\$ 235,639</u>	<u>\$ 197,886</u>	<u>\$ 144,135</u>	<u>\$ 76,647</u>

十八、退職後福利計畫

合併公司之退休金計畫包含確定提撥及確定福利退休金計畫。其中關於確定福利退休金計畫，合併公司係採用 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日精算決定之退休金成本率分別認列 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之退休金費用。確定福利退休金計畫資訊請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註十八。

確定福利計畫相關退休金費用係分別列入下列項目：

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
營業成本	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 42</u>	<u>\$ 88</u>	<u>\$ 85</u>
營業費用	<u>\$ 449</u>	<u>(\$ 84)</u>	<u>\$ 899</u>	<u>\$ 128</u>

十九、權益

(一) 普通股股本

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
額定股數(仟股)	<u>157,000</u>	<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>	<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>	<u>100,000</u>
已發行股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<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) 盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，年終結算如有盈餘，於完納一切稅捐及彌補以前年度虧損後，應先提百分之十為法定盈餘公積，必要時並得提

列特別盈餘公積，如尚有盈餘，依股東會決議分派之，但員工紅利不得少於分派數額之千分之一。

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% 之部分除得撥充資本外，尚得以現金分配。

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的百分之十，惟若盈餘及資金較為充裕時，得提高發放比例。

102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工紅利係按稅後淨利(已扣除員工分紅之金額)依公司章程規定之比例計算列入當年度費用。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價(考量除權除息之影響後)。

本公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定，就其他股東權益減項淨額(如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益等累計餘額)提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「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」規定，於首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用

IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積得於以後年度用以彌補虧損；嗣後有盈餘年度且原提列特別盈餘公積之原因消除前，應就不足數額補足提列特別盈餘公積，始得分派盈餘。

若分配屬於 86 及以前年度未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於 87 及以後年度未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東可依所得稅法第 73 條之 2 規定辦理外，其餘股東可按股利盈餘分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司分別於 102 年 6 月 11 日及 101 年 6 月 15 日舉行股東常會，決議通過 101 年度及 100 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案 (仟元)		每股股利 (元)	
	101年度	100年度	101年度	100年度
法定盈餘公積	\$ 8,087	\$ 6,417		
現金股利	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>	\$ 0.5	\$ 0.5
	<u>\$ 58,087</u>	<u>\$ 56,417</u>		

另分別決議配發 101 及 100 年度員工紅利如下：

	101年度	100年度
	員工紅利	員工紅利
股東會決議配發金額	\$ 1,000	\$ 1,000
各年度財務報表認列金額	<u>1,000</u>	<u>1,000</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

101 年度之盈餘分配案及員工紅利係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表並參考本公司依據修訂後證券發行人財務報告編製準則及 IFRSs 所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為董事會擬議盈餘分配議案之基礎。

有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形暨相關員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(三) 首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積

本公司首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
特別盈餘公積	<u>\$ 17,619</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

前述特別盈餘公積之提列資訊如下：

	102年1月1日 至6月30日
101年12月31日、6月30日及1月1日餘額	<u>\$ -</u>
102年1月1日提列數	<u>17,619</u>
102年6月30日餘額	<u>\$ 17,619</u>

本公司首次採用 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。

(四) 其他權益

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
期初餘額	<u>(\$ 12,650)</u>	<u>\$ -</u>
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	10,222	(3,331)
採用權益法之關聯企業及 合資之換算差額之份額	(566)	(1,184)
換算國外營運機構淨資產 所產生利益之相關所得 稅	<u>(1,886)</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>(\$ 4,880)</u>	<u>(\$ 4,515)</u>

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

2. 備供出售金融資產未實現損益

	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 539)	(\$ 573)
備供出售金融資產未實現 損益	<u>186</u>	<u>(100)</u>
期末餘額	<u>(\$ 353)</u>	<u>(\$ 673)</u>

備供出售金融資產未實現損益係備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，其認列於其他綜合損益，並減除當該等資產處分或減損而重分類至損益之金額。

(五) 非控制權益

	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 21,317	\$ 20,319
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨損	(3,315)	(1,172)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	347	-
備供出售金融資產未實 現損益	-	(6)
其他—非控制權益減少	-	(431)
	<u>\$ 18,349</u>	<u>\$ 18,710</u>

二十、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
政府補助收入	\$ -	\$ 1,160	\$ 8,000	\$ 1,160
租金收入	1,443	971	2,233	1,942
利息收入—銀行存款	722	682	1,367	1,909
其他	<u>5,819</u>	<u>736</u>	<u>9,379</u>	<u>3,952</u>
	<u>\$ 7,984</u>	<u>\$ 3,549</u>	<u>\$ 20,979</u>	<u>\$ 8,963</u>

(二) 其他利益及損失

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	(\$ 80)	\$ 228	(\$ 1,022)	(\$ 3,492)
處分備供出售金融資產利益	872	273	1,021	524
淨外幣兌換損失	(5)	(120)	(273)	(3,570)
其他利益(損失)	(134)	(132)	(320)	(422)
	<u>\$ 653</u>	<u>\$ 249</u>	<u>(\$ 594)</u>	<u>(\$ 6,960)</u>

(三) 財務成本

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	<u>\$ 564</u>	<u>\$ 889</u>	<u>\$ 784</u>	<u>\$ 2,351</u>

(四) 折舊及攤銷

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 19,681	\$ 20,675	\$ 39,438	\$ 38,491
無形資產(包含於營業成本/營業費用)	307	209	608	420
合計	<u>\$ 19,988</u>	<u>\$ 20,884</u>	<u>\$ 40,046</u>	<u>\$ 38,911</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 232	\$ 376	\$ 602	\$ 798
營業費用	19,449	20,299	38,836	37,693
	<u>\$ 19,681</u>	<u>\$ 20,675</u>	<u>\$ 39,438</u>	<u>\$ 38,491</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 20	\$ -	\$ 20	\$ -
營業費用	287	209	588	420
	<u>\$ 307</u>	<u>\$ 209</u>	<u>\$ 608</u>	<u>\$ 420</u>

(五) 員工福利費用

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
短期員工福利				
薪資費用	\$ 301,111	\$ 196,368	\$ 483,426	\$ 374,055
勞健保費用	22,621	20,763	43,348	40,936
其他用人費用	7,117	6,545	14,417	13,138
	<u>330,849</u>	<u>223,676</u>	<u>541,191</u>	<u>428,129</u>

(接次頁)

(承前頁)

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
退職後福利(附註十八)				
確定提撥計畫	\$ 9,507	\$ 8,638	\$ 18,206	\$ 17,022
確定福利計畫	<u>493</u>	<u>(41)</u>	<u>987</u>	<u>214</u>
	<u>10,000</u>	<u>8,597</u>	<u>19,193</u>	<u>17,236</u>
合 計	<u>\$ 340,849</u>	<u>\$ 232,273</u>	<u>\$ 560,384</u>	<u>\$ 445,365</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 195,814	\$ 92,628	\$ 290,553	\$ 185,372
營業費用	<u>145,035</u>	<u>139,645</u>	<u>269,831</u>	<u>259,993</u>
	<u>\$ 340,849</u>	<u>\$ 232,273</u>	<u>\$ 560,384</u>	<u>\$ 445,365</u>

二一、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：

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
當期所得稅費用				
當期產生者	\$ 10,015	\$ 6,941	\$ 12,865	\$ 12,871
遞延所得稅				
當期產生者	(631)	2,408	225	3,013
以前年度所得稅調整	<u>(670)</u>	<u>351</u>	<u>(670)</u>	<u>351</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 8,714</u>	<u>\$ 9,700</u>	<u>\$ 12,420</u>	<u>\$ 16,235</u>

102年1月1日至6月30日合併公司係以估計之年度平均有效稅率計算各該期中所得稅費用，因全年預估與期中實際之不可減除之費損項目具重大差異，致使期中所得稅費用與當期課稅所得乘以適用稅率並考量遞延所得稅變動所得之結果不同，故不予揭露會計所得與課稅所得之調節。

合併公司 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	101年1月1日 至 6 月 30 日
稅前淨利按法定稅率計算之	
所得稅利益	\$ 18,840
調節項目之所得稅影響數	
永久性差異	292
暫時性差異	(4,489)
未分配盈餘加徵	776
投資抵減	(2,548)
當期所得稅	<u>12,871</u>
遞延所得稅	
暫時性差異	3,013
以前年度之當期所得稅費用	
於本期之調整	<u>351</u>
認列於損益之所得稅利益	<u>\$ 16,235</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
<u>遞延所得稅</u>				
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(\$ 543)	\$ -	(\$ 1,886)	\$ -

(三) 本公司兩稅合一相關資訊

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
86 年度以前未分配盈餘	\$ 280,351	\$ 280,351	\$ 280,351	\$ 280,351
87 年度以後未分配盈餘	<u>160,093</u>	<u>156,182</u>	<u>142,649</u>	<u>149,501</u>
	<u>\$ 440,444</u>	<u>\$ 436,533</u>	<u>\$ 423,000</u>	<u>\$ 429,852</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額				
本公司	<u>\$ 14,634</u>	<u>\$ 8,619</u>	<u>\$ 11,406</u>	<u>\$ 9,340</u>

	101年度 (實際)	100年度 (實際)
稅額扣抵比率	8.41%	7.62%

(四) 所得稅核定情形

除本公司之營利事業所得稅申報案件截至 99 年度止業經稅捐稽徵機關核定外，網美科技公司、數美科技公司及可取科技公司之營利事業所得稅申報案件截至 100 年度止業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

	單位：每股元			
	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	\$ 0.49	\$ 0.37	\$ 0.62	\$ 0.50
稀釋每股盈餘	\$ 0.49	\$ 0.37	\$ 0.62	\$ 0.50

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

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之 淨利	\$ 49,238	\$ 36,618	\$ 61,998	\$ 49,565
用以計算稀釋每股盈餘之 淨利	\$ 49,238	\$ 36,618	\$ 61,998	\$ 49,565

股數

	單位：仟股			
	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	100,000	100,000	100,000	100,000
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工分紅	68	83	78	93
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	100,068	100,083	100,078	100,093

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，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。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、營業租賃協議

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

截至 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 319 仟元、2,868 仟元、206 仟元及 9,165 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
1 年以內	\$ 38,751	\$ 36,475	\$ 16,249	\$ 29,678
超過 1 年但不超過 5 年	152,181	144,720	2,160	2,241
超過 5 年	170,840	180,900	2,970	3,240
	<u>\$ 361,772</u>	<u>\$ 362,095</u>	<u>\$ 21,379</u>	<u>\$ 35,159</u>

二四、資本風險管理

合併公司之資本風險管理之目標、政策及程序，以及合併公司資本結構之組成與 102 年第 1 季合併財務報告所述者相同，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註二四。

二五、金融工具

除以下所述者外，合併公司之金融工具公允價值資訊、種類及財務風險管理目的與政策，與 102 年第 1 季合併財務報告所述者無重大變動，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註二五。

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。

流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，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。

102年6月30日

	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或			
		短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
非衍生金融負債					
無附息負債	-	\$ -	\$ 844,649	\$ -	\$ -
固定利率工具	2.55%	<u>25,000</u>	<u>6,963</u>	<u>140,553</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 25,000</u>	<u>\$ 851,612</u>	<u>\$ 140,553</u>	<u>\$ -</u>

101年12月31日

	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或			
		短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
非衍生金融負債					
無附息負債	-	\$ -	\$ 1,023,996	\$ -	\$ -
固定利率工具	1.62%	<u>115,500</u>	<u>-</u>	<u>81,408</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 115,500</u>	<u>\$ 1,023,996</u>	<u>\$ 81,408</u>	<u>\$ -</u>

101年6月30日

	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或			
		短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
非衍生金融負債					
無附息負債	-	\$ -	\$ 749,407	\$ -	\$ -
固定利率工具	1.80%	<u>230,000</u>	<u>7,222</u>	<u>35,769</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 230,000</u>	<u>\$ 756,629</u>	<u>\$ 35,769</u>	<u>\$ -</u>

101年1月1日

	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或			
		短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
非衍生金融負債					
無附息負債	-	\$ -	\$ 985,137	\$ -	\$ -
固定利率工具	4.34%	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>130,678</u>	<u>-</u>
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 985,137</u>	<u>\$ 130,678</u>	<u>\$ -</u>

融資額度

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
尚未動用之有擔保銀行透支 額度				
— 已動用金額	\$ 63,518	\$ 102,975	\$ 64,259	\$ 65,352
— 未動用金額	<u>325,642</u>	<u>226,704</u>	<u>203,024</u>	<u>208,444</u>
	<u>\$ 389,160</u>	<u>\$ 329,679</u>	<u>\$ 267,283</u>	<u>\$ 273,796</u>

(接次頁)

(承前頁)

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
尚未動用之無擔保銀行透支 額度				
—已動用金額	\$ 274,754	\$ 308,371	\$ 221,934	\$ 206,959
—未動用金額	<u>2,618,746</u>	<u>2,353,388</u>	<u>2,262,684</u>	<u>2,040,562</u>
	<u>\$ 2,893,500</u>	<u>\$ 2,661,759</u>	<u>\$ 2,484,618</u>	<u>\$ 2,247,521</u>

二六、關係人交易

本公司及子公司間之交易、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。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 營業交易

	銷		貨	
	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
關聯企業	\$ 2,479	\$ 3,094	\$ 3,114	\$ 3,902
其他關係人	-	12,770	365	14,758
	<u>\$ 2,479</u>	<u>\$ 15,864</u>	<u>\$ 3,479</u>	<u>\$ 18,660</u>

	進		貨	
	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
關聯企業	\$ 936	\$ 20	\$ 936	\$ 20
其他關係人	-	277,175	-	434,082
	<u>\$ 936</u>	<u>\$ 277,195</u>	<u>\$ 936</u>	<u>\$ 434,102</u>

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
關聯企業	\$ 219	\$ 14	\$ 259	\$ 171
其他關係人	<u>9,318</u>	<u>17,092</u>	<u>677</u>	<u>947</u>
	<u>\$ 9,537</u>	<u>\$ 17,106</u>	<u>\$ 936</u>	<u>\$ 1,118</u>

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
關聯企業	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 20
其他關係人	<u>12</u>	<u>1,018</u>	<u>61,305</u>	<u>1,032</u>
	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 1,018</u>	<u>\$ 61,305</u>	<u>\$ 1,052</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償，應收關係人款項未收取保證。應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(二) 對主要管理階層之獎酬

102年及101年1月1日至6月30日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 31,944	\$ 28,122	\$ 71,020	\$ 69,704
退職後福利	1,505	1,344	3,009	2,674
	<u>\$ 33,449</u>	<u>\$ 29,466</u>	<u>\$ 74,029</u>	<u>\$ 72,378</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：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
質押定存單(帳列無活絡市場之債券投資)	\$ 157,282	\$ 179,981	\$ 136,650	\$ 147,784
不動產、廠房及設備一淨額	155,105	155,698	156,292	156,885
	<u>\$ 312,387</u>	<u>\$ 335,679</u>	<u>\$ 292,942</u>	<u>\$ 304,669</u>

二八、重大承諾及或有事項

截至102年6月30日止，合併公司重大承諾事項及或有負債如下：

(一) 因銷售電腦設備予客戶及申請專案補助所開立之應付保證票據之金額共計91,180仟元。

(二) 本公司為子公司背書保證

凌群電腦(深圳)有限公司	\$192,000	(美金6,400仟元)
網美科技股份有限公司	110,000	
數美科技股份有限公司	38,000	
美商 Casemaker, Inc.	36,000	(美金1,200仟元)
凌群電腦(泰國)有限公司	<u>7,450</u>	(泰銖7,650仟元)
	<u>\$383,450</u>	

本公司為上述公司之背書保證，已分別依各月背書保證實際動用金額按0.75%-1%之費率收取手續費，帳列其他收入項下。

二九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

102年6月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	1,970		30.0000	\$		59,105	
人 民 幣		50,705		4.8770			247,290	
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		7,921		30.0000			237,634	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		6,117		30.0000			183,509	
人 民 幣		28,382		4.8770			138,418	

101年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	4,744		29.0400	\$		137,766	
人 民 幣		31,854		4.6200			147,165	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		5,115		29.0400			148,540	
人 民 幣		13,046		4.6200			60,273	

101年6月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	4,459		29.8800	\$		133,223	
人 民 幣		38,617		4.7010			181,540	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		5,112		29.8800			152,736	
人 民 幣		4,826		4.7010			22,688	

101年1月1日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	3,823		30.2750	\$	115,741		
人 民 幣		48,916		4.8049		235,036		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		9,448		30.2750		286,038		
人 民 幣		11,781		4.8049		56,607		

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：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表五。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(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、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。

2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表七之一及七之二。

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。依國際財務報導準則第8號「營運部門」之規定，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
	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
應報導部門				
本公司營業部門	\$ 1,825,125	\$ 1,537,167	\$ 64,739	\$ 20,820
本公司所控制個 體營業部門	403,391	1,089,626	(15,528)	43,763
銷除部門間收入	(25,245)	(16,069)	695	(66)
應報導部門合計	<u>\$ 2,203,271</u>	<u>\$ 2,610,724</u>	49,906	64,517
營業外收入及利益			21,197	111
稅前利益			<u>\$ 71,103</u>	<u>\$ 64,628</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

	102年6月30日	101年6月30日
本公司營業部門	\$ 2,674,198	\$ 2,685,199
本公司所控制個體營業部門	399,082	251,675
合 計	<u>\$ 3,073,280</u>	<u>\$ 2,936,874</u>

三二、首次採用國際財務報導準則

(一) IFRSs 資訊之編製基礎

合併公司 102 年第 2 季之合併財務報表之編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外，合併公司亦遵循國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之規定。

(二) 轉換至 IFRSs 之影響

除以下所揭露之額外資訊外，轉換至 IFRSs 後，對合併公司之合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註三二。

1. 101 年 6 月 30 日合併資產負債表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 216,815	(\$ 20,537)	\$ 196,278	5.(6)
無活絡市場之債券投 資—流動	-	157,187	157,187	5.(6)
應收帳款	1,173,998	13,079	1,187,077	5.(4)
存 貨	624,141	6,991	631,132	5.(4)
預付款項	108,182	6,589	114,771	5.(4)
遞延所得稅資產—流 動	10,453	(10,453)	-	5.(1)
不動產、廠房及設備	361,161	8,183	369,344	5.(5)
遞延費用	8,443	(8,443)	-	5.(5)
其他應收款	9,543	(747)	8,796	5.(4)
電腦軟體（帳列無形 資產）	3,466	260	3,726	5.(5)
遞延所得稅資產—非 流動	2,941	19,355	22,296	5.(1)
質押定存單	136,650	(136,650)	-	5.(6)
預付退休金（帳列其 他非流動資產）	1,767	(614)	1,153	5.(3)
<u>負 債</u>				
應付帳款	660,780	(18,437)	642,343	5.(4)
應付費用（帳列其他 應付款）	32,954	6,595	39,549	5.(2)
預收款項（帳列其他 流動負債）	83,702	35,892	119,594	5.(4)
應計退休金負債	113,601	(6,291)	107,310	5.(3)
遞延所得稅負債—非 流動	-	10,171	10,171	5.(1)、(2)、 (3)及(4)

(接次頁)

(承前頁)

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>權 益</u>				
累積換算調整數／國 外營運機構財務報 表換算之兌換差額	\$ 13,087	(\$ 17,602)	(\$ 4,515)	5.(2)及(7)
未分配盈餘	416,575	6,425	423,000	5.(2)、(3)及 (4)
特別盈餘公積	-	17,619	17,619	5.(7)
未認列為退休金成本 之淨損失	(277)	277	-	5.(3)
非控制權益	19,159	(449)	18,710	5.(2)、(3)及 (4)

2. 101年1月1日至6月30日合併綜合損益表之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
營業收入	\$ 2,558,581	\$ 52,143	\$ 2,610,724	5.(4)
營業成本	2,125,363	43,687	2,169,050	5.(4)
營業費用	375,821	1,336	377,157	5.(2)
所得稅費用	15,618	617	16,235	5.(4)
<u>其他綜合損益</u>				
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額			(3,331)	註
備供出售金融資產未 實現評價利益			(106)	註
確定福利之精算損益 採用權益法認列之關 聯企業及合資之其 他綜合損益之份額			(1,184)	註

3. 101年4月1日至6月30日合併綜合損益表之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
營業收入	\$ 1,510,737	\$ 30,070	\$ 1,540,807	5.(4)
營業成本	1,270,071	29,519	1,299,590	5.(4)
營業費用	197,608	665	198,273	5.(2)
所得稅費用	9,688	12	9,700	5.(2)
<u>其他綜合損益</u>				
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額			2,716	註
備供出售金融資產未 實現評價利益			(398)	註
採用權益法認列之關 聯企業及合資之其 他綜合損益之份額			(402)	註

註：僅係中華民國一般公認會計原則損益表與 IFRSs 綜合損益表之表達差異。

4. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

101 年 1 月 1 日合併公司採用之主要豁免選項與 102 年第 1 季合併財務報告所述相同，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註三二。

5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體（或不同納稅主體，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額為基礎清償，或同時實現資產及清償負債）有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至 101 年 6 月 30 日，合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額為 10,453 仟元；另因遞延所得稅資產及負債不互抵而將原列於遞延所得稅資產－非流動之金額減項重分類至遞延所得稅負債－非流動之金額為 8,902 仟元。

(2) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至 101 年 6 月 30 日，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理調整增加應付費用 6,595 仟元；調整減少遞延所得稅負債 114 仟元；未分配盈餘調整減少 6,079 仟元；國外營運機構財務報表換算之兌換差額調整增加 17 仟元；非控制權益調整減少 419 仟元。另 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及 4 月 1 日至 6 月 30 日薪資費用調整增加 1,336 仟元及增加 665 仟元。

(3) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將

選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至 101 年 6 月 30 日，合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，應計退休金負債調整減少 6,291 仟元；遞延所得稅負債調整增加 891 仟元；預付退休金調整減少 614 仟元；未分配盈餘調整增加 4,627 仟元；未認列為退休金成本之淨損失調整減少 277 仟元；非控制權益調整減少 118 仟元。

(4) 1 年以內完成之工程合約

中華民國一般公認會計原則下，若工程損益無法合理估計或 1 年以內之工程合約，係採用全部完工法。轉換至 IFRSs 後，國際會計準則第 11 號「建造合約」之適用範圍不僅限於工期在 1 年以上之建造合約，此外，該準則不允許採用全部完工法。

截至 101 年 6 月 30 日，合併公司因上述工程短於 1 年之工期合約改採完工比例法之會計處理調整應收帳款增加 13,079 仟元；調整增加存貨 6,991 仟元；預付款項增加 6,589 仟元；其他應收款調整減少 747 仟元；應付帳款調整減少 18,437 仟元；預收款項增加 35,892 仟元；未分配盈餘增加 7,877 仟元；非控制權益調整增加 88 仟元及遞延所得稅負債增加 492 仟元。另 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及 4 月 1 日至 6 月 30 日營業收入分別調整增加 52,143 仟元及增加 30,070 仟元，營業成本分別調整增加 43,687 仟元及 29,519 仟元；所得稅費用調整增加 617 仟元及增加 12 仟元。

(5) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用。

截至 101 年 6 月 30 日，合併公司因遞延費用重分類之會計處理調整增加電腦軟體 260 仟元；不動產、廠房及設備調整增加 8,183 仟元。

(6) 存款期間超過三個月以上之定期存款

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。轉換至 IFRSs 後，定期存款原始到期日超過三個月者，通常不列為現金及約當現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故須分類為無活絡市場之債券投資。

截至 101 年 6 月 30 日，合併公司定期存款原始到期日超過三個月以上重分類至無活絡市場之債券投資－流動之會計處理調整增加無活絡市場之債券投資－流動 20,537 仟元。質押定存單超過三個月以上重分類至無活絡市場之債券投資－非流動之會計處理分別調整增加無活絡市場之債券投資－非流動 136,650 仟元。

(7) 依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

承上所述，於 101 年 1 月 1 日首次採用 IFRSs 時，本公司帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 17,619 仟元，將予以提列相同數額之特別盈餘公積。

凌群電腦股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人明細表

民國 102 年 6 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額 (註一)	期末餘額 (註二)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額
												名稱	價值		
0	本公司	美商 Casemaker Inc.	其他應收款	\$ 150,000 (美金 5,000 仟元)	\$ 150,000 (美金 5,000 仟元)	\$ -	2.47%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	本公司最近期財務報表淨值 10% \$ 165,527	本公司最近期財務報表淨值 20% \$ 331,053

註一：本期最高餘額係 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日資金貸與他人之最高餘額。

註二：期末餘額係為該公司董事會通過之資金貸與額度。

註三：涉及外幣者，係按 102 年 6 月 30 日之匯率換算成台幣表達。

凌群電腦股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國 102 年 6 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額佔 最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額
	公司名稱	與本公司之 關係							
本公司	網美科技股份有限公司	子公司	本公司最近期財務 報表淨值 20% \$331,053	\$ 120,000	\$ 110,000	\$ 25,000	\$ -	6.65%	本公司最近期財務 報表淨值 50% \$827,633
	凌群電腦（深圳）有限公司	孫公司	同上	192,000 (美金 6,400 仟元)	192,000 (美金 6,400 仟元)	108,000	-	11.60%	同上
	數美科技股份有限公司	子公司	同上	38,000	38,000	-	-	2.30%	同上
	美商 Casemaker Inc.	子公司	同上	36,000 (美金 1,200 仟元)	36,000 (美金 1,200 仟元)	-	-	2.18%	同上
	凌群電腦（泰國）有限公司	子公司	同上	7,450 (泰銖 7,650 仟元)	7,450 (泰銖 7,650 仟元)	6,963	-	0.45%	同上

註：涉及外幣者，係按 102 年 6 月 30 日之匯率換算成台幣表達。

凌群電腦股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國 102 年 6 月 30 日

附表三

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	（註五）				備註
				期末 股數 / 單位	帳面金額	持股比率 %	市價或股權淨值	
凌群電腦股份有限公司	受益憑證							
	元大寶來台股指數基金	—	備供出售金融資產—流動	100	\$ 929	-	\$ 929	註三
	中國信託華盈貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	2,799	30,039		30,039	註三
	瀚亞威寶貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	1,889	25,022		25,022	註三
	股票							
	訊達電腦股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,759	81,662	17.62	79,755	註二
	美商 Casemaker, Inc.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,300	120,056	100.00	120,056	註一
	SYSCOM INTERNATIONAL INC.	子公司	採權益法之長期股權投資	3,200	118,767	100.00	118,767	註一
	網美科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	2,492	39,274	75.50	39,274	註一
	數美科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	2,664	42,526	98.68	42,526	註一
	雲碼股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,500	63,698	50	63,698	註一
	DBMaker Japan, Inc.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5	10,934	49.89	10,934	註四
	SYSCOM VIETNAM Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	-	7,846	100.00	7,846	註一
	可取科技管理股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,950	1,415	97.50	1,415	註一
	凌群電腦（泰國）有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	3,160	(4,954)	89.77	(4,954)	註一
	瑛聲科技企業股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000	4,000	9.09	2,884	註四
亞特列士科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	286	356	1.01	229	註四	
元富證券股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	157	1,580	0.01	1,580	註二	
美商 Casemaker, Inc.	股票							
	凌群電腦（深圳）有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	10,745	8.40	10,541	註一
	西安凌安電腦有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	4,406	29.66	1,524	註一
可取科技管理股份有限公司	CI Japan	—	以成本衡量之金融資產—非流動	-	442	19.00	-	註四
	股票							
凌群電腦（泰國）有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	20	(31)	0.57	(31)	註一	
數美科技股份有限公司	受益憑證							
	統一強棒貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	387	6,291	-	6,291	註三
	復華有利貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	114	1,500	-	1,500	註三
	復華貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	107	1,505	-	1,505	註三
SYSCOM INTERNATIONAL INC.	群益安穩貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	446	7,000	-	7,000	註三
	股票							
	凌群電腦（深圳）有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	112,439	89.00	111,687	註一
西安凌安電腦有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	6,106	25.85	1,328	註一	

註一：股權淨值係按未經會計師核閱之 102 年 6 月 30 日財務報表帳面淨值計算。

註二：市價係 102 年 6 月 30 日之收盤價。

註三：市價係 102 年 6 月 30 日之基金淨值。

註四：股權淨值係按未經會計師核閱之最近期財務報表計算。

註五：上述股票或受益憑證並無提供擔保質押之情形。

凌群電腦股份有限公司及其轉投資公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元／仟單位／仟股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初		買		入		賣		出		期		未
					股數／單位	金	額	股數／單位	金	額	股數／單位	售	價	帳面成本	處分利益	股數／單位	金	額	
本公司	凱基凱旋貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動	—	—	-	\$ -		8,872	\$ 100,000	8,872	\$ 100,200	\$ 100,000	\$ 200	-	\$ -			(註)	-
	安泰ING貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動	—	—	-	-		6,306	100,000	6,306	100,066	100,000	66	-	-			(註)	-

註：已調整認列金融資產未實現損益。

凌群電腦股份有限公司及其轉投資公司

被投資公司相關資訊

民國 102 年 6 月 30 日

附表五

單位：除另予註明者外，係
新台幣仟元／仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期 (損)益(註)	本期認列之 投資(損)益	備註	
				本期	期末	股數	持股%				帳面金額
凌群電腦股份有限公司	訊達電腦股份有限公司	台北市	資訊軟體、電子材料及事務性機器設備之批發及零售	\$ 39,284	\$ 39,284	6,759	17.62	\$ 81,662	(\$ 2,614)	(\$ 461)	採權益法評價之被投資公司
	美商 Casemaker Inc. SYSCOM INTERNATIONAL INC.	美國加州開曼群島	電腦軟硬體及相關產品之銷售轉投資業務	USD 1,300	USD 1,300	1,300	100.00	120,056	(1,906)	(1,906)	子公司
				USD 3,200	USD 3,200	3,200	100.00	118,767	(14,902)	(14,902)	子公司
	網美科技股份有限公司	台北市	資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務等業務	15,100	15,100	2,492	75.50	39,274	905	(683)	子公司
	數美科技股份有限公司 DBMaker Japan, Inc.	台北市 日本東京	電腦軟硬體及相關產品之銷售 電腦系統軟硬體開發及銷售	41,675	41,675	2,664	98.68	42,526	5,104	5,037	子公司
				JPY 53,260	JPY 53,260	5	49.89	10,934	4,514	2,252	採權益法評價之被投資公司
	SYSCOM VIETNAM Co., Ltd.	越南	電腦諮詢科技服務及電腦系統管理	USD 400	USD 400	-	100.00	7,846	1,267	1,267	子公司
	可取科技管理股份有限公司	台北市	企業管理之診斷諮詢、國內外投資之引介及電腦化之設計諮詢顧問等業務	19,200	19,200	1,950	97.50	1,415	(2,337)	(2,279)	子公司
凌群電腦(泰國)有限公司 雲碼股份有限公司	泰國 台北市	經營開發及維修軟件等業務 資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務等業務	THB 30,894 65,000	THB 30,894 -	3,160 6,500	89.77 50.00	(4,954) 63,698	52 (2,605)	46 (1,303)	子公司 採權益法評價之被投資公司	
美商 Casemaker Inc.	凌群電腦(深圳)有限公司	深圳	開發、生產電腦設備及電腦軟件(涉及許可證管理按有關規定辦理),銷售自產產品,提供售後技術服務	USD 263	USD 263	-	8.40	10,745	(14,526)	不適用	孫公司
	西安凌安電腦有限公司	西安	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。	USD 20	USD 20	-	29.66	4,406	(7,133)	不適用	孫公司
SYSCOM INTERNATIONAL INC.	凌群電腦(深圳)有限公司	深圳	開發、生產電腦設備及電腦軟件(涉及許可證管理按有關規定辦理),銷售自產產品,提供售後技術服務	USD 2,670	USD 2,670	-	89.00	112,439	(14,526)	不適用	孫公司
	西安凌安電腦有限公司	西安	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。	USD 168	USD 168	-	25.85	6,106	(7,133)	不適用	孫公司
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	0.57	(31)	52	不適用	子公司

註：被投資公司損益係以 102 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其轉投資公司

大陸投資資訊

民國 102 年 6 月 30 日

附表六

單位：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	本	期	匯	出	或	收	回	本	期	期	末	本	公	司	直	接	本	期	認	列	期	末	投	資	價	值	截	至	本	期	止	已
				自	台	灣	匯	出	累	積	匯	出	金	額	回	額	自	台	灣	匯	出	累	積	或	間	接	投	資	損	益	帳	面	價	值	匯	回	投	資
凌群電腦(深圳)有限公司	開發、生產電腦設備及電腦軟件(涉及許可證管理按有關規定辦理),銷售自產產品,提供售後技術服務。	USD 3,000	註一	USD	2,670		USD	-		USD	-		USD	2,670	97.40%	(USD 477)	USD 4,106							(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。	USD 650	註一	USD	168			-			-		USD	168	55.51%	(USD 133)	USD 350							(註二)														-

本期	期	末	累	計	自	台	灣	匯	出	經	濟	部	投	審	會	依	經	濟	部	投	審	會	規	定
赴	大	陸	地	區	投	資	金	額	核	准	投	資	金	額	額	赴	大	陸	地	區	投	資	限	額
USD	2,838								USD	2,838	(註一(二))													
	-								USD	436	(註一(一))					\$	993,160							

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：係以未經會計師查核之 102 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：

淨值之百分六十：1,655,266×60% = 993,160。

凌群電腦股份有限公司及轉投資公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七之一

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 (註一)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率	
0	本公司	網美科技公司	1	應付帳款	\$ 5,174	一般交易條件	-
	本公司	網美科技公司	1	應收帳款	13,592	一般交易條件	-
	本公司	網美科技公司	1	其他應收款	234	一般交易條件	-
	本公司	網美科技公司	1	預收貨款	6,991	一般交易條件	-
	本公司	網美科技公司	1	預付貨款	1,675	一般交易條件	-
	本公司	網美科技公司	1	維修成本	3,320	一般交易條件	-
	本公司	網美科技公司	1	銷貨成本	1,449	一般交易條件	-
	本公司	網美科技公司	1	銷貨收入	17,724	一般交易條件	1%
	本公司	網美科技公司	1	維修收入	1,306	一般交易條件	-
	本公司	網美科技公司	1	其他收入	76	一般交易條件	-
	本公司	數美科技公司	1	其他應收款	782	一般交易條件	-
	本公司	數美科技公司	1	應付帳款	3,696	一般交易條件	-
	本公司	數美科技公司	1	預付貨款	357	一般交易條件	-
	本公司	數美科技公司	1	維修成本	5,074	一般交易條件	-
	本公司	數美科技公司	1	租金收入	565	一般交易條件	-
	本公司	數美科技公司	1	銷貨成本	6,030	一般交易條件	-
	本公司	數美科技公司	1	維修收入	5	一般交易條件	-
	本公司	數美科技公司	1	其他收入	2	一般交易條件	-
	本公司	可取科技公司	1	應收帳款	800	一般交易條件	-
	本公司	可取科技公司	1	其他應收款	200	一般交易條件	-
	本公司	可取科技公司	1	預付貨款	2,286	一般交易條件	-
	本公司	可取科技公司	1	其他收入	7	一般交易條件	-
	本公司	可取科技公司	1	維修收入	762	一般交易條件	-
本公司	可取科技公司	1	營業費用—雜費	25	一般交易條件	-	
本公司	SYSCOM VIETNAM	1	暫付款	1,546	一般交易條件	-	
1	可取科技公司	本公司	2	應付費用	962	一般交易條件	-
	可取科技公司	本公司	2	應收帳款	1,062	一般交易條件	-
	可取科技公司	本公司	2	其他收入	3,918	一般交易條件	-
	可取科技公司	本公司	2	營業費用—雜費	770	一般交易條件	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	
2	數美科技公司	本公司	2	應收帳款	\$ 3,117	一般交易條件	-
	數美科技公司	本公司	2	應付帳款	11	一般交易條件	-
	數美科技公司	本公司	2	應付費用	754	一般交易條件	-
	數美科技公司	本公司	2	銷貨收入	14,573	一般交易條件	-
	數美科技公司	本公司	2	維修收入	5,084	一般交易條件	-
	數美科技公司	本公司	2	維修成本	16	一般交易條件	-
	數美科技公司	本公司	2	租金支出	565	一般交易條件	-
	數美科技公司	本公司	2	營業費用—雜費	8	一般交易條件	-
	數美科技公司	本公司	2	預收貨款	6,672	一般交易條件	-
	3	網美科技公司	本公司	2	應收帳款	3,899	一般交易條件
網美科技公司		本公司	2	應付帳款	10,140	一般交易條件	-
網美科技公司		本公司	2	應付費用	847	一般交易條件	-
網美科技公司		本公司	2	維修收入	3,502	一般交易條件	-
網美科技公司		本公司	2	銷貨收入	2,218	一般交易條件	-
網美科技公司		本公司	2	銷貨成本	17,228	一般交易條件	1%
網美科技公司		本公司	2	維修成本	727	一般交易條件	-
網美科技公司		本公司	2	營業費用—職工福利	6	一般交易條件	-
網美科技公司		本公司	2	營業費用—雜費	25	一般交易條件	-
4		SYSCOM VIETNAM	本公司	2	其他應付款	1,546	一般交易條件
5	凌群電腦(深圳)有限公司	西安凌安電腦有限公司	3	銷貨成本	349	一般交易條件	-
	凌群電腦(深圳)有限公司	西安凌安電腦有限公司	3	應付帳款	3,148	一般交易條件	-
	凌群電腦(深圳)有限公司	西安凌安電腦有限公司	3	營業費用—研發費用	3,915	一般交易條件	-
6	西安凌安電腦有限公司	凌群電腦(深圳)有限公司	3	銷貨收入	4,264	一般交易條件	-
	西安凌安電腦有限公司	凌群電腦(深圳)有限公司	3	應收帳款	3,148	一般交易條件	-
7	網美科技公司	數美科技公司	3	維修收入	40	一般交易條件	-
8	數美科技公司	網美科技公司	3	維修成本	40	一般交易條件	-

註：1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

凌群電腦股份有限公司及轉投資公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七之二

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 (註一)	交易往來情形				
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率		
0	本公司	網美科技公司	1	應付帳款	\$ 3,266	一般交易條件	-	
	本公司	網美科技公司	1	應收帳款	5,007	一般交易條件	-	
	本公司	網美科技公司	1	其他應收款	10	一般交易條件	-	
	本公司	網美科技公司	1	預付貨款	51	一般交易條件	-	
	本公司	網美科技公司	1	維修成本	3,668	一般交易條件	-	
	本公司	網美科技公司	1	銷貨成本	272	一般交易條件	-	
	本公司	網美科技公司	1	銷貨收入	6,280	一般交易條件	-	
	本公司	網美科技公司	1	維修收入	1,429	一般交易條件	-	
	本公司	網美科技公司	1	其他收入	70	一般交易條件	-	
	本公司	數美科技公司	1	應收帳款	11	一般交易條件	-	
	本公司	數美科技公司	1	其他應收款	510	一般交易條件	-	
	本公司	數美科技公司	1	應付帳款	3,981	一般交易條件	-	
	本公司	數美科技公司	1	預付貨款	628	一般交易條件	-	
	本公司	數美科技公司	1	維修成本	5,069	一般交易條件	-	
	本公司	數美科技公司	1	租金收入	486	一般交易條件	-	
	本公司	數美科技公司	1	其他收入	14	一般交易條件	-	
	本公司	可取科技公司	1	應收帳款	762	一般交易條件	-	
	本公司	可取科技公司	1	其他收入	22	一般交易條件	-	
	1	本公司	可取科技公司	1	維修收入	762	一般交易條件	-
		本公司	可取科技公司	1	營業費用—雜費	34	一般交易條件	-
本公司		SYSCOM INTERNATIONAL INC	1	其他應收款	4,890	一般交易條件	-	
本公司		美商 Casemaker Inc.	1	其他收入	1	一般交易條件	-	
本公司		SYSCOM VIETNAM	1	暫付款	2,324	一般交易條件	-	
可取科技公司		本公司	2	租金支出	15	一般交易條件	-	
可取科技公司		本公司	2	銷貨收入	34	一般交易條件	-	
可取科技公司		本公司	2	營業費用—雜費	769	一般交易條件	-	
2		數美科技公司	本公司	2	應收帳款	2,976	一般交易條件	-
		數美科技公司	本公司	2	應付費用	486	一般交易條件	-
	數美科技公司	本公司	2	維修收入	5,115	一般交易條件	-	
	數美科技公司	本公司	2	租金支出	497	一般交易條件	-	

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	
3	數美科技公司	本公司	2	預收貨款	\$ 9,226	一般交易條件	-
	數美科技公司	本公司	2	營業費用—雜費	3	一般交易條件	-
	網美科技公司	本公司	2	應收帳款	2,391	一般交易條件	-
	網美科技公司	本公司	2	應付帳款	239	一般交易條件	-
	網美科技公司	本公司	2	應付費用	1,000	一般交易條件	-
	網美科技公司	本公司	2	銷貨收入	422	一般交易條件	-
	網美科技公司	本公司	2	維修收入	3,703	一般交易條件	-
	網美科技公司	本公司	2	銷貨成本	2,459	一般交易條件	-
	網美科技公司	本公司	2	維修成本	332	一般交易條件	-
	網美科技公司	本公司	2	營業費用—雜費	1,023	一般交易條件	-
	網美科技公司	本公司	2	營業費用—郵電費	40	一般交易條件	-
	網美科技公司	本公司	2	租金支出	2	一般交易條件	-
4	SYSCOM INTERNATIONAL INC	本公司	2	短期借款	4,890	一般交易條件	-
	美商 Casemaker Inc.	本公司	2	營業費用—雜費	1	一般交易條件	-
5	SYSCOM INTERNATIONAL INC	西安凌安電腦有限公司	3	其他應收款	4,890	一般交易條件	-
	SYSCOM VIETNAM	本公司	2	其他應付款	2,324	一般交易條件	-
6	凌群電腦(泰國)有限公司	本公司	2	其他應付款	22	一般交易條件	-
7	凌群電腦(深圳)有限公司	西安凌安電腦有限公司	3	銷貨成本	2,053	一般交易條件	-
	凌群電腦(深圳)有限公司	西安凌安電腦有限公司	3	應付帳款	3,893	一般交易條件	-
8	西安凌安電腦有限公司	SYSCOM INTERNATIONAL INC	3	短期借款	4,890	一般交易條件	-
	西安凌安電腦有限公司	凌群電腦(深圳)有限公司	3	銷貨收入	2,053	一般交易條件	-
	西安凌安電腦有限公司	凌群電腦(深圳)有限公司	3	應收帳款	3,893	一般交易條件	-
9	網美科技公司	數美科技公司	3	應收帳款	83	一般交易條件	-
	網美科技公司	數美科技公司	3	銷貨收入	159	一般交易條件	-
10	數美科技公司	網美科技公司	3	應付帳款	79	一般交易條件	-
	數美科技公司	網美科技公司	3	應付帳款	159	一般交易條件	-

- 註：1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。