

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 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) 重大會計科目之說明	14~28		六~二二
(七) 營業租賃協議	28		二三
(九) 資本風險管理	28		二四
(十) 金融工具	29~30		二五
(十一) 關係人交易	30~31		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	32~33		二九
(十七) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	33~34、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、47		三十
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	34、48~49		三十
(十八) 部門資訊	34~35		三一
(十九) 首次採用國際財務報導準則	35~41		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 9 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 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 9 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 9 月 30 日暨民國 101 年 12 月 31 日、9 月 30 日及 1 月 1 日之資產總額分別為新台幣（以下同）656,668 仟元、582,714 仟元、497,369 仟元及 681,218 仟元，分別佔合併資產總額之 23%、18%、18%及 23%，負債總額分別為 309,089 仟元、233,815 仟元、143,683 仟元及 358,436 仟元，分別佔合併負債總額之 28%、15%、13%及 27%；民國 102 年及 101 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益分別為利益 6,355 仟元、損失 1,042 仟元、損失 15,882 仟元及利益 27,837 仟元，分別佔合併綜合利益之 45%、(13%)、(20%) 及 54%。又如合併財務報表附註十三所述，民國 102 年 9 月 30 日暨民國 101 年 12 月

31日、9月30日及1月1日採權益法之長期股權投資餘額分別為151,948仟元、90,263仟元、90,166仟元及92,120仟元，及民國102年及101年7月1日至9月30日與民國102年及101年1月1日至9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損失4,344仟元、損失248仟元、損失3,314仟元及損失973仟元，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 1 1 月 7 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 9 月 30 日暨民國 101 年 12 月 31 日、9 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9月30日		101年12月31日		101年9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)	\$ 269,645	10	\$ 398,470	12	\$ 282,801	10	\$ 287,986	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	-	-	6	-	-	-
1125	備供出售金融資產—流動(附註七)	224,992	8	3,907	-	101,749	4	102,452	3
1147	無活絡市場之債券投資—流動(附註九及二七)	115,557	4	123,376	4	177,302	6	147,784	5
1150	應收票據(附註十)	10,151	-	17,710	1	1,442	-	6,713	-
1172	應收帳款(附註十及二六)	571,915	20	1,271,974	40	833,341	30	988,766	33
1175	應收租賃款(附註十一)	957	-	1,104	-	1,671	-	2,015	-
1200	其他應收款(附註十)	9,208	-	6,241	-	207	-	17,706	1
130X	存貨(附註十二)	740,254	26	581,523	18	688,274	25	709,502	24
1410	預付款項	105,835	4	185,617	6	125,295	4	140,724	5
1479	其他流動資產	40,533	2	9,645	-	34,540	1	15,360	1
11XX	流動資產總計	<u>2,089,047</u>	<u>74</u>	<u>2,599,567</u>	<u>81</u>	<u>2,246,628</u>	<u>80</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	-	1,487	-	1,470	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註八)	4,792	-	4,784	-	4,788	-	4,802	-
1546	無活絡市場之債券投資—非流動(附註九及二七)	81,470	3	77,152	2	14,825	1	4,036	-
1550	採權益法之長期股權投資(附註十三)	151,948	5	90,263	3	90,166	3	92,120	3
1600	不動產、廠房及設備(附註十四及二七)	408,614	15	380,156	12	373,407	13	374,817	13
1821	無形資產(附註十五)	12,546	-	12,976	-	12,618	1	13,505	-
1840	遞延所得稅資產	15,922	1	18,200	1	21,769	1	22,621	1
1990	其他非流動資產(附註十一)	43,635	2	32,439	1	38,963	1	33,689	1
15XX	非流動資產總計	<u>720,507</u>	<u>26</u>	<u>617,420</u>	<u>19</u>	<u>558,023</u>	<u>20</u>	<u>547,060</u>	<u>18</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,809,554</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,216,987</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,804,651</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)	\$ 167,877	6	\$ 196,908	6	\$ 46,518	2	\$ 130,678	4
2150	應付票據	7,665	-	718	-	161	-	13,205	-
2170	應付帳款(附註二六)	622,095	22	924,250	29	636,180	23	828,907	28
2230	當期所得稅負債	17,459	1	13,060	-	6,566	-	3,612	-
2200	其他應付款(附註十七)	87,600	3	85,968	3	77,520	3	139,413	5
2399	其他流動負債(附註十七)	76,052	3	197,886	6	256,868	9	76,647	3
21XX	流動負債總計	<u>978,748</u>	<u>35</u>	<u>1,418,790</u>	<u>44</u>	<u>1,023,813</u>	<u>37</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)	118,780	4	118,985	4	108,835	4	107,701	4
2572	遞延所得稅負債	5,513	-	6,749	-	10,647	-	7,036	-
2670	其他非流動負債	18,800	1	15,834	-	4,771	-	3,720	-
25XX	非流動負債總計	<u>143,093</u>	<u>5</u>	<u>141,568</u>	<u>4</u>	<u>124,253</u>	<u>4</u>	<u>118,457</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計	<u>1,121,841</u>	<u>40</u>	<u>1,560,358</u>	<u>48</u>	<u>1,148,066</u>	<u>41</u>	<u>1,310,919</u>	<u>44</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註十九及二一)								
3110	普通股	1,000,000	35	1,000,000	31	1,000,000	36	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	1	17,619	-	17,619	1	17,619	1
3350	未分配盈餘	454,315	16	436,533	14	437,507	15	429,852	14
3300	保留盈餘總計	<u>674,370</u>	<u>24</u>	<u>648,501</u>	<u>20</u>	<u>649,475</u>	<u>23</u>	<u>635,403</u>	<u>21</u>
3400	其他權益	(7,361)	-	(13,189)	-	(10,584)	(1)	(573)	-
31XX	本公司業主之權益總計	<u>1,667,009</u>	<u>59</u>	<u>1,635,312</u>	<u>51</u>	<u>1,638,891</u>	<u>58</u>	<u>1,634,830</u>	<u>55</u>
36XX	非控制權益	20,704	1	21,317	1	17,694	1	20,319	1
3XXX	權益總計	<u>1,687,713</u>	<u>60</u>	<u>1,656,629</u>	<u>52</u>	<u>1,656,585</u>	<u>59</u>	<u>1,655,149</u>	<u>56</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 2,809,554</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,216,987</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,804,651</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 11 月 7 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 102 年及 101 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 9 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7月1日至9月30日		101年7月1日至9月30日		102年1月1日至9月30日		101年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二六)								
4100	銷貨收入	\$ 920,819	85	\$ 1,095,719	89	\$ 2,824,911	86	\$ 3,436,534	89
4600	勞務收入	<u>157,165</u>	<u>15</u>	<u>135,770</u>	<u>11</u>	<u>456,343</u>	<u>14</u>	<u>405,679</u>	<u>11</u>
4000	營業收入合計	<u>1,077,984</u>	<u>100</u>	<u>1,231,489</u>	<u>100</u>	<u>3,281,254</u>	<u>100</u>	<u>3,842,213</u>	<u>100</u>
	營業成本(附註十二、十八、 二十及二六)								
5110	銷貨成本	718,099	67	872,328	71	2,236,327	68	2,842,987	74
5600	勞務成本	<u>135,370</u>	<u>12</u>	<u>120,920</u>	<u>10</u>	<u>360,894</u>	<u>11</u>	<u>319,311</u>	<u>8</u>
5000	營業成本合計	<u>853,469</u>	<u>79</u>	<u>993,248</u>	<u>81</u>	<u>2,597,221</u>	<u>79</u>	<u>3,162,298</u>	<u>82</u>
5900	營業毛利	<u>224,515</u>	<u>21</u>	<u>238,241</u>	<u>19</u>	<u>684,033</u>	<u>21</u>	<u>679,915</u>	<u>18</u>
	營業費用(附註十八及二十)								
6100	銷管費用	173,957	16	189,510	15	486,088	15	497,732	13
6300	研究發展費用	<u>35,230</u>	<u>4</u>	<u>32,152</u>	<u>3</u>	<u>132,711</u>	<u>4</u>	<u>101,087</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>209,187</u>	<u>20</u>	<u>221,662</u>	<u>18</u>	<u>618,799</u>	<u>19</u>	<u>598,819</u>	<u>16</u>
6900	營業利益	<u>15,328</u>	<u>1</u>	<u>16,579</u>	<u>1</u>	<u>65,234</u>	<u>2</u>	<u>81,096</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出								
7010	其他收入(附註二十及 二八)	10,630	1	2,600	-	31,609	1	11,563	-
7020	其他利益及損失(附註 二十)	(767)	-	(1,192)	-	(1,361)	-	(8,152)	-
7050	財務成本(附註二十)	(773)	-	(654)	-	(1,557)	-	(3,005)	-
7060	採用權益法之關聯企業 及合資(損)益份額	(<u>4,400</u>)	-	(<u>306</u>)	-	(<u>2,804</u>)	-	<u>153</u>	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>4,690</u>	<u>1</u>	<u>448</u>	-	<u>25,887</u>	<u>1</u>	<u>559</u>	-
7900	稅前淨利	20,018	2	17,027	1	91,121	3	81,655	2
7950	所得稅費用(附註二一)	<u>3,785</u>	<u>1</u>	<u>3,390</u>	-	<u>16,205</u>	<u>1</u>	<u>19,625</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>16,233</u>	<u>1</u>	<u>13,637</u>	<u>1</u>	<u>74,916</u>	<u>2</u>	<u>62,030</u>	<u>1</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	(2,862)	-	(7,049)	-	7,707	-	(10,380)	-
8325	備供出售金融資產未實 現評價利益	204	-	181	-	390	-	75	-
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	56	-	58	-	(510)	-	(1,126)	-
8399	與其他綜合(損)益組 成部分相關之所得稅 (附註十九及二一)	<u>467</u>	-	<u>1,191</u>	-	(<u>1,419</u>)	-	<u>1,191</u>	-
8300	其他綜合損益(稅 後淨額)合計	(<u>2,135</u>)	-	(<u>5,619</u>)	-	<u>6,168</u>	-	(<u>10,240</u>)	-
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 14,098</u>	<u>1</u>	<u>\$ 8,018</u>	<u>1</u>	<u>\$ 81,084</u>	<u>2</u>	<u>\$ 51,790</u>	<u>1</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		102年7月1日至9月30日		101年7月1日至9月30日		102年1月1日至9月30日		101年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	本期淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 13,871	2	\$ 14,507	1	\$ 75,869	2	\$ 64,072	2
8620	非控制權益	<u>2,362</u>	-	<u>(870)</u>	-	<u>(953)</u>	-	<u>(2,042)</u>	-
8600		<u>\$ 16,233</u>	<u>2</u>	<u>\$ 13,637</u>	<u>1</u>	<u>\$ 74,916</u>	<u>2</u>	<u>\$ 62,030</u>	<u>2</u>
	本期綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 11,743	1	\$ 9,111	1	\$ 81,697	2	\$ 54,061	1
8720	非控制權益	<u>2,355</u>	-	<u>(1,093)</u>	-	<u>(613)</u>	-	<u>(2,271)</u>	-
8700		<u>\$ 14,098</u>	<u>1</u>	<u>\$ 8,018</u>	<u>1</u>	<u>\$ 81,084</u>	<u>2</u>	<u>\$ 51,790</u>	<u>1</u>
	每股盈餘 (附註二二)								
9710	基 本	<u>\$ 0.14</u>		<u>\$ 0.15</u>		<u>\$ 0.76</u>		<u>\$ 0.64</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.14</u>		<u>\$ 0.15</u>		<u>\$ 0.76</u>		<u>\$ 0.64</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11月7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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 9 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	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
	100 年度盈餘分配									
B1	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 9 月 30 日淨利	-	-	-	64,072	-	-	64,072	(2,042)	62,030
D3	101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(10,093)	82	(10,011)	(229)	(10,240)
D5	101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	64,072	(10,093)	82	54,061	(2,271)	51,790
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	(354)	(354)
Z1	101 年 9 月 30 日餘額	\$ 1,000,000	\$ 194,349	\$ 17,619	\$ 437,507	(\$ 10,093)	(\$ 491)	\$ 1,638,891	\$ 17,694	\$ 1,656,585
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
	101 年度盈餘指撥及分配									
B1	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 9 月 30 日淨利	-	-	-	75,869	-	-	75,869	(953)	74,916
D3	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	5,438	390	5,828	340	6,168
D5	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	75,869	5,438	390	81,697	(613)	81,084
Z1	102 年 9 月 30 日餘額	\$ 1,000,000	\$ 202,436	\$ 17,619	\$ 454,315	(\$ 7,212)	(\$ 149)	\$ 1,667,009	\$ 20,704	\$ 1,687,713

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 11 月 7 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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 9 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9月30日	101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	\$ 91,121	\$ 81,655
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	59,417	58,309
A23700	存貨跌價損失	7,896	6,459
A24100	外幣兌換損失(利益)	3,033	(3,412)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資 損益份額	2,804	(153)
A21200	利息收入	(1,975)	(2,469)
A20900	財務成本	1,557	3,005
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	1,542	3,644
A23100	處分備供出售金融資產淨利益	(1,168)	(663)
A20200	攤銷費用	919	641
A20300	呆帳費用	78	10
A21300	股利收入	(51)	(47)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	-	(6)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動 數		
A31130	應收票據減少	7,559	5,271
A31150	應收帳款減少	699,963	155,415
A31180	其他應收款(增加)減少	(2,967)	17,499
A31200	存貨增加	(193,622)	(6,602)
A31230	預付款項減少	79,782	15,429
A31240	其他流動資產增加	(30,888)	(19,180)
A32130	應付票據增加(減少)	6,947	(13,044)
A32150	應付帳款減少	(302,155)	(192,727)
A32180	其他應付款項增加(減少)	1,632	(62,057)
A32230	其他流動負債(減少)增加	(121,834)	180,221
A32240	應計退休金負債(減少)增加	(205)	1,134
A33000	營運產生之現金流入	309,385	228,332

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年1月1日 至9月30日	101年1月1日 至9月30日
A33100	收取之利息	\$ 1,975	\$ 2,469
A33200	收取之股利	51	1,026
A33300	支付之利息	(1,557)	(3,005)
A33500	支付之所得稅	(12,183)	(11,331)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>297,671</u>	<u>217,491</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(1,085,800)	(712,500)
B00400	處分備供出售金融資產價款	866,143	713,924
B01800	取得採權益法之長期股權投資	(65,000)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(61,594)	(40,064)
B07100	預付設備款增加	(37,772)	-
B03800	存出保證金減少	15,167	4,574
B06700	其他非流動資產減少(增加)	11,346	(10,139)
B00700	無活絡市場之債券投資減少(增加)	3,501	(40,307)
B06100	長期應收租賃款減少	210	635
B04500	取得無形資產	(203)	(185)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	<u>26</u>	<u>433</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(353,976)</u>	<u>(83,629)</u>
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	(50,000)	(50,000)
C00200	短期借款減少	(29,031)	(84,160)
C04300	其他非流動負債增加	3,272	-
C03000	存入保證金(減少)增加	(306)	1,051
C05800	非控制權益減少	<u>-</u>	<u>(354)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(76,065)</u>	<u>(133,463)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>3,545</u>	<u>(5,584)</u>
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(128,825)	(5,185)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>398,470</u>	<u>287,986</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 269,645</u>	<u>\$ 282,801</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11月7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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 9 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 11 月 7 日經董事會通過發布。

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
			102年 9月30日	101年 9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 9 月 30 日之財務報表均未經會計師核閱，其 102 年 9 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、9 月 30 日及 1 月 1 日之資產總額分別為 656,668 仟元、582,714 仟元、497,369 仟元及 681,218 仟元，分別佔合併資產總額之 23%、18%、18% 及 23%，負債總額分別為 309,089 仟元、233,815 仟元、143,683 仟元及 358,436 仟元，分別佔合併負債總額之 28%、15%、13% 及 27%；其 102 年及 101 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 102 年及 101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益分別為利益 6,355 仟元、損失 1,042 仟元、損失 15,882 仟元及利益 27,837 仟元，分別佔合併綜合利益之 45%、(13%)、(20%) 及 54%。

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9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
活期及支票存款	\$ 172,311	\$ 385,425	\$ 260,360	\$ 276,079
原始到期日在 3 個月以內 之定期存款	95,949	12,065	21,205	5,918
庫存現金	726	391	577	5,400
零用金	659	589	659	589
	<u>\$ 269,645</u>	<u>\$ 398,470</u>	<u>\$ 282,801</u>	<u>\$ 287,986</u>

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9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
<u>國內投資</u>				
基金受益憑證	\$ 224,992	\$ 3,907	\$ 101,749	\$ 102,452
上市(櫃)股票	1,580	1,450	1,487	1,470
合計	<u>\$ 226,572</u>	<u>\$ 5,357</u>	<u>\$ 103,236</u>	<u>\$ 103,922</u>
流動	\$ 224,992	\$ 3,907	\$ 101,749	\$ 102,452
非流動	1,580	1,450	1,487	1,470
合計	<u>\$ 226,572</u>	<u>\$ 5,357</u>	<u>\$ 103,236</u>	<u>\$ 103,922</u>

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
國內未上市(櫃)股票	\$ 4,792	\$ 4,784	\$ 4,788	\$ 4,802
依金融資產衡量種類區分				
備供出售金融資產	\$ 4,792	\$ 4,784	\$ 4,788	\$ 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9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
原始到期日超過 3 個月之				
定期存款	\$ 43,248	\$ 20,547	\$ 22,550	\$ 4,036
質押定存單(附註二七)	153,779	179,981	169,577	147,784
	\$ 197,027	\$ 200,528	\$ 192,127	\$ 151,820
流動	\$ 115,557	\$ 123,376	\$ 177,302	\$ 147,784
非流動	81,470	77,152	14,825	4,036
合計	\$ 197,027	\$ 200,528	\$ 192,127	\$ 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9月30日	101年12月31日	101年9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	\$ 10,151	\$ 17,710	\$ 1,496	\$ 6,767
減：備抵呆帳	-	-	(54)	(54)
	\$ 10,151	\$ 17,710	\$ 1,442	\$ 6,713
<u>應收帳款</u>				
應收帳款	\$ 574,169	\$ 1,274,132	\$ 834,345	\$ 989,760
減：備抵呆帳	(2,254)	(2,158)	(1,004)	(994)
	\$ 571,915	\$ 1,271,974	\$ 833,341	\$ 988,766
<u>其他應收款</u>				
其他	\$ 9,208	\$ 6,241	\$ 207	\$ 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，於資產負債表日對該公司之應收帳款如下：

	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
中華電信數據通信分公司	<u>\$ 95,831</u>	<u>\$ 360,395</u>	<u>\$ 103,152</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。

資產負債表日已逾期未減損應收款項之帳齡分析如下：

	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
121 天以上	<u>\$ 16,202</u>	<u>\$ 111,346</u>	<u>\$ 70,296</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9月30日	101年9月30日
期初餘額	\$ 2,158	\$ 994
加：本期提列呆帳	78	10
外幣換算差額	18	-
期末餘額	<u>\$ 2,254</u>	<u>\$ 1,004</u>

十一、應收租賃款

	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
<u>租賃投資總額</u>				
1 年以內	\$ 1,009	\$ 1,134	\$ 1,581	\$ 2,093
超過 1 年但不超過 5 年	<u>34</u>	<u>137</u>	<u>229</u>	<u>406</u>
	1,043	1,271	1,810	2,499
減：未賺得融資收益	<u>20</u>	<u>38</u>	<u>55</u>	<u>109</u>
應收最低租賃給付現值	<u>\$ 1,023</u>	<u>\$ 1,233</u>	<u>\$ 1,755</u>	<u>\$ 2,390</u>

（接次頁）

(承前頁)

	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
應收租賃款				
1年以內	\$ 957	\$ 1,104	\$ 1,671	\$ 2,015
超過1年但不超過5年	66	129	84	375
應收最低租賃給付現值	<u>\$ 1,023</u>	<u>\$ 1,233</u>	<u>\$ 1,755</u>	<u>\$ 2,390</u>
流動	\$ 957	\$ 1,104	\$ 1,671	\$ 2,015
非流動(帳列其他非流動資產)	66	129	84	375
	<u>\$ 1,023</u>	<u>\$ 1,233</u>	<u>\$ 1,755</u>	<u>\$ 2,390</u>

102年及101年7月1日至9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9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
預付專案合約成本				
—硬 體	\$ 273,414	\$ 96,309	\$ 229,702	\$ 222,321
—軟體及服務	88,106	85,349	128,288	84,797
—完工百分比法認列利益	108,298	20,320	34,466	55,062
預付專案合約成本合計	469,818	201,978	392,456	362,180
商 品	202,552	358,205	252,347	315,827
維護材料	8,271	21,340	9,322	21,184
在途存貨	59,613	-	34,149	10,311
合 計	<u>\$ 740,254</u>	<u>\$ 581,523</u>	<u>\$ 688,274</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7月1日至9月30日及1月1日至9月30日之銷貨成本包括存貨跌價損失3,521仟元及7,896仟元，101年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日之銷貨成本包括存貨跌價損失2,500仟元及6,459仟元。

十三、採權益法之長期股權投資

	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
投資關聯企業	\$ 90,561	\$ 90,263	\$ 90,166	\$ 92,120
投資聯合控制個體	61,387	-	-	-
	<u>\$ 151,948</u>	<u>\$ 90,263</u>	<u>\$ 90,166</u>	<u>\$ 92,120</u>

(一) 投資關聯企業

	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
上市(櫃)公司				
訊達電腦股份有限公司	\$ 80,764	\$ 80,583	\$ 79,204	\$ 82,903
非上市(櫃)公司				
DBMaker Japan Inc.	9,797	9,680	10,962	9,217
	<u>\$ 90,561</u>	<u>\$ 90,263</u>	<u>\$ 90,166</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9月30日	101年12月31日	101年9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9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
訊達電腦股份有限公司	<u>\$ 77,390</u>	<u>\$ 69,617</u>	<u>\$ 72,320</u>	<u>\$ 67,263</u>

(二) 投資聯合控制個體

雲碼股份有限公司	102年9月30日
	<u>\$ 61,387</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9月30日
雲碼股份有限公司	50%

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9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
<u>每一類別之帳面金額</u>				
土地	\$ 128,499	\$ 128,285	\$ 128,388	\$ 128,784
建築物	66,396	67,648	68,253	70,178
維護設備	84,093	74,368	86,646	75,304
電腦設備	91,417	83,012	72,264	66,459
辦公設備	2,989	12,579	2,162	11,807
其他設備	35,220	14,264	15,694	22,285
	<u>\$ 408,614</u>	<u>\$ 380,156</u>	<u>\$ 373,407</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 7 月 1 日至 9 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9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
<u>每一類別之帳面金額</u>				
商譽	\$ 9,086	\$ 8,934	\$ 9,007	\$ 9,289
電腦軟體成本	3,460	4,042	3,611	4,216
	<u>\$ 12,546</u>	<u>\$ 12,976</u>	<u>\$ 12,618</u>	<u>\$ 13,505</u>

除認列電腦軟體成本攤銷費用外，合併公司之無形資產於 102 年及 101 年 7 月 1 日至 9 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9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
<u>擔保借款（附註二七）</u>				
－銀行借款	\$ 167,877	\$ 84,113	\$ 30,198	\$ 123,692
<u>無擔保借款</u>				
－銀行信用借款	-	112,795	16,320	6,986
	<u>\$ 167,877</u>	<u>\$ 196,908</u>	<u>\$ 46,518</u>	<u>\$ 130,678</u>

銀行週轉性借款之利率於 102 年 9 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、9 月 30 日及 1 月 1 日分別為 1.50%~5.50%、1.40%~5.50%、1.88%~5.05% 及 2.80%~6.00%。

十七、其他負債

	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
預收專案合約款項	\$ 65,018	\$ 164,811	\$ 235,401	\$ 57,842
應付薪資及獎金	54,149	43,408	35,095	79,989
代收款	8,024	10,521	8,132	6,614
應付休假給付	4,496	1,506	5,900	3,587
暫收款	1,414	2,921	3,428	1,222
其他	30,551	60,687	46,432	66,806
	<u>\$ 163,652</u>	<u>\$ 283,854</u>	<u>\$ 334,388</u>	<u>\$ 216,060</u>
流動				
—其他應付款	<u>\$ 87,600</u>	<u>\$ 85,968</u>	<u>\$ 77,520</u>	<u>\$ 139,413</u>
—其他負債	<u>\$ 76,052</u>	<u>\$ 197,886</u>	<u>\$ 256,868</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 9 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7月1日 至9月30日	101年7月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日	101年1月1日 至9月30日
營業成本	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 133</u>	<u>\$ 53</u>
營業費用	<u>\$ 448</u>	<u>\$ 572</u>	<u>\$ 1,347</u>	<u>\$ 1,623</u>

十九、權益

(一) 普通股股本

	102年9月30日	101年12月31日	101年9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。

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9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。

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。

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>

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9月30日	101年12月31日	101年9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9月30日
101年12月31日、9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9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9月30日	101年1月1日 至9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	7,367	(10,158)
採用權益法之關聯企業及 合資之換算差額之份額	(510)	(1,126)
換算國外營運機構淨資產 所產生利益之相關所得 稅	<u>(1,419)</u>	<u>1,191</u>
期末餘額	<u>(\$ 7,212)</u>	<u>(\$ 10,093)</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9月30日	101年1月1日 至9月30日
期初餘額	(\$ 539)	(\$ 573)
備供出售金融資產未實現 損益	<u>390</u>	<u>82</u>
期末餘額	(\$ <u>149</u>)	(\$ <u>491</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9月30日	101年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 21,317	\$ 20,319
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨損	(953)	(2,042)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	340	(222)
備供出售金融資產未實 現損益	-	(7)
其他—非控制權益減少	-	(<u>354</u>)
	<u>\$ 20,704</u>	<u>\$ 17,694</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7月1日 至9月30日	101年7月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日	101年1月1日 至9月30日
政府補助收入	\$ 6,580	\$ -	\$ 14,580	\$ 1,160
租金收入	1,524	1,077	3,757	3,019
利息收入—銀行存款	608	560	1,975	2,469
其他	<u>1,918</u>	<u>963</u>	<u>11,297</u>	<u>4,915</u>
	<u>\$ 10,630</u>	<u>\$ 2,600</u>	<u>\$ 31,609</u>	<u>\$ 11,563</u>

(二) 其他利益及損失

	102年7月1日 至9月30日	101年7月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日	101年1月1日 至9月30日
處分不動產、廠房及設備淨損失	(\$ 520)	(\$ 152)	(\$ 1,542)	(\$ 3,644)
處分備供出售金融資產淨利益	147	139	1,168	663
淨外幣兌換損失	45	(923)	(228)	(4,493)
其他淨損失	(439)	(256)	(759)	(678)
	<u>(\$ 767)</u>	<u>(\$ 1,192)</u>	<u>(\$ 1,361)</u>	<u>(\$ 8,152)</u>

(三) 財務成本

	102年7月1日 至9月30日	101年7月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日	101年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	<u>\$ 773</u>	<u>\$ 654</u>	<u>\$ 1,557</u>	<u>\$ 3,005</u>

(四) 折舊及攤銷

	102年7月1日 至9月30日	101年7月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日	101年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 181	\$ 213	\$ 803	\$ 1,011
營業費用	<u>19,778</u>	<u>605</u>	<u>58,614</u>	<u>57,298</u>
	<u>\$ 19,959</u>	<u>\$ 818</u>	<u>\$ 59,417</u>	<u>\$ 58,309</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
營業費用	<u>331</u>	<u>221</u>	<u>919</u>	<u>641</u>
	<u>\$ 331</u>	<u>\$ 221</u>	<u>\$ 919</u>	<u>\$ 641</u>

(五) 員工福利費用

	102年7月1日 至9月30日	101年7月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日	101年1月1日 至9月30日
短期員工福利				
薪資費用	\$ 178,830	\$ 202,622	\$ 662,256	\$ 576,677
勞健保費用	392	18,536	43,740	59,472
其他用人費用	<u>7,394</u>	<u>6,834</u>	<u>21,811</u>	<u>19,972</u>
	<u>186,616</u>	<u>227,992</u>	<u>727,807</u>	<u>656,121</u>
退職後福利(附註十八)				
確定提撥計畫	\$ 9,165	\$ 10,611	\$ 27,371	\$ 26,761
確定福利計畫	<u>493</u>	<u>590</u>	<u>1,480</u>	<u>1,676</u>
	<u>9,658</u>	<u>11,201</u>	<u>28,851</u>	<u>28,437</u>
合計	<u>\$ 196,274</u>	<u>\$ 239,193</u>	<u>\$ 756,658</u>	<u>\$ 684,558</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 105,404	\$ 99,507	\$ 395,957	\$ 284,007
營業費用	<u>90,870</u>	<u>139,686</u>	<u>360,701</u>	<u>400,551</u>
	<u>\$ 196,274</u>	<u>\$ 239,193</u>	<u>\$ 756,658</u>	<u>\$ 684,558</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7月1日 至9月30日	101年7月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日	101年1月1日 至9月30日
當期所得稅費用				
當期產生者	\$ 4,392	\$ 1,137	\$ 17,257	\$ 14,008
遞延所得稅				
當期產生者	(602)	2,641	(377)	5,654
以前年度所得稅調整	(5)	(388)	(675)	(37)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,785</u>	<u>\$ 3,390</u>	<u>\$ 16,205</u>	<u>\$ 19,625</u>

102年1月1日至9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9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9月30日
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 81,655</u>
稅前淨利按法定稅率計算之	
所得稅費用	\$ 24,832
免稅所得	(96)
未分配盈餘加徵	1,134
未認列之可減除暫時性差異	(5,716)
未認列之虧損扣抵	331
未認列之投資抵減	(823)
以前年度之當期所得稅費用	
於本期之調整	(37)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 19,625</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用 (利益)

	102年7月1日 至9月30日	101年7月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日	101年1月1日 至9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	(\$ 467)	(\$ 1,191)	\$ 1,419	(\$ 1,191)

(三) 本公司兩稅合一相關資訊

	102年9月30日	101年12月31日	101年9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>173,964</u>	<u>156,182</u>	<u>157,156</u>	<u>149,501</u>
	<u>\$ 454,315</u>	<u>\$ 436,533</u>	<u>\$ 437,507</u>	<u>\$ 429,852</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額				
本公司	<u>\$ 9,748</u>	<u>\$ 8,619</u>	<u>\$ 7,107</u>	<u>\$ 9,340</u>
稅額扣抵比率		101年度 8.41%		100年度 7.62%

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(四) 所得稅核定情形

本公司、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

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7月1日 至9月30日	101年7月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日	101年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 淨利	<u>\$ 13,871</u>	<u>\$ 14,507</u>	<u>\$ 75,869</u>	<u>\$ 64,072</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 淨利	<u>\$ 13,871</u>	<u>\$ 14,507</u>	<u>\$ 75,869</u>	<u>\$ 64,072</u>

股 數	單位：仟股			
	102年7月1日 至9月30日	101年7月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日	101年1月1日 至9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	-	-	54	65
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	<u>100,054</u>	<u>100,065</u>

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 9 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、9 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 315 仟元、2,868 仟元、326 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9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
1 年以內	\$ 36,477	\$ 36,475	\$ 8,168	\$ 29,678
超過 1 年但不超過 5 年	144,720	144,720	2,160	2,241
超過 5 年	151,920	180,900	405	3,240
	<u>\$ 333,117</u>	<u>\$ 362,095</u>	<u>\$ 10,733</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。

流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 102 年 9 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、9 月 30 日及 1 月 1 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(二)融資額度之說明。

(一) 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 9 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
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債		\$ -	\$ 717,360	\$ -	\$ -
浮動利率工具	3.54%	448	897	153,208	-
固定利率工具	1.56%	16,015	-	-	-
		<u>\$ 16,463</u>	<u>\$ 718,257</u>	<u>\$ 153,208</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
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	-	\$ -	\$1,010,936	\$ -	\$ -
浮動利率工具	2.48%	15,692	40,761	40,997	-
固定利率工具	1.47%	100,086	-	-	-
		<u>\$ 115,778</u>	<u>\$1,051,697</u>	<u>\$ 40,997</u>	<u>\$ -</u>

101年9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
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債		\$ -	\$ 713,861	\$ -	\$ -
浮動利率工具	3.55%	111	220	37,931	-
固定利率工具	1.92%	<u>9,011</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 9,122</u>	<u>\$ 714,081</u>	<u>\$ 37,931</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
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	-	\$ -	\$ 981,525	\$ -	\$ -
浮動利率工具	3.43%	36,974	5,480	21,785	1,222
固定利率工具	6.00%	<u>330</u>	<u>66,874</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 37,304</u>	<u>\$ 1,053,879</u>	<u>\$ 21,785</u>	<u>\$ 1,222</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。

(二) 融資額度

	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
<u>尚未動用之有擔保銀行</u>				
透支額度				
—已動用金額	\$ 124,912	\$ 102,975	\$ 51,408	\$ 65,352
—未動用金額	<u>231,544</u>	<u>226,704</u>	<u>245,183</u>	<u>208,444</u>
	<u>\$ 356,456</u>	<u>\$ 329,679</u>	<u>\$ 296,591</u>	<u>\$ 273,796</u>
<u>尚未動用之無擔保銀行</u>				
透支額度				
—已動用金額	\$ 329,942	\$ 308,371	\$ 268,029	\$ 206,959
—未動用金額	<u>2,386,053</u>	<u>2,353,388</u>	<u>2,328,456</u>	<u>2,040,562</u>
	<u>\$ 2,715,995</u>	<u>\$ 2,661,759</u>	<u>\$ 2,596,485</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7月1日 至9月30日	101年7月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日	101年1月1日 至9月30日
關聯企業	\$ 6,647	\$ 130	\$ 9,761	\$ 636
其他關係人	-	4,224	365	18,982
	<u>\$ 6,647</u>	<u>\$ 4,354</u>	<u>\$ 10,126</u>	<u>\$ 19,618</u>

	進		貨	
	102年7月1日 至9月30日	101年7月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日	101年1月1日 至9月30日
關聯企業	\$ -	\$ 19	\$ 936	\$ 39
其他關係人	-	61,733	-	495,815
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 61,752</u>	<u>\$ 936</u>	<u>\$ 495,854</u>

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
關聯企業	\$ 1,483	\$ 14	\$ 389	\$ 171
其他關係人	-	17,092	39,939	947
	<u>\$ 1,483</u>	<u>\$ 17,106</u>	<u>\$ 40,328</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9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
關聯企業	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 20
其他關係人	12	1,018	314	1,032
	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 1,018</u>	<u>\$ 314</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9月30日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	102年7月1日 至9月30日	101年7月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日	101年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 35,871	\$ 35,134	\$ 106,891	\$ 104,838
退職後福利	1,731	1,514	4,740	4,188
	<u>\$ 37,602</u>	<u>\$ 36,648</u>	<u>\$ 111,631</u>	<u>\$ 109,026</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9月30日	101年12月31日	101年9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)	\$ 153,779	\$ 179,981	\$ 169,577	\$ 147,784
不動產、廠房及設備—淨額	154,809	155,698	155,995	156,885
	<u>\$ 308,588</u>	<u>\$ 335,679</u>	<u>\$ 325,572</u>	<u>\$ 304,669</u>

二八、重大承諾及或有事項

截至 102 年 9 月 30 日止，合併公司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 83,409 仟元。

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 9 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	\$	4,528		29.5700	\$	133,899		
人 民 幣		35,943		4.8097		172,873		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		7,762		29.5700		229,514		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		5,603		29.5700		165,685		
人 民 幣		10,922		4.8097		52,532		

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9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	\$	6,181		29.2950	\$	181,058		
人民幣		33,868		4.6199		156,466		
<u>非貨幣性項目</u>								
美元		8,784		29.2950		257,323		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		1,516		29.2950		44,424		
人民幣		1,581		4.6199		7,303		

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。

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
	102年1月1日 至9月30日	101年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日	101年1月1日 至9月30日
應報導部門				
本公司營業部門	\$ 2,711,813	\$ 2,594,748	\$ 79,888	\$ 29,761
本公司所控制個體營業部門	622,901	1,289,616	(16,598)	51,057
銷除部門間收入	(53,460)	(42,151)	1,944	278
應報導部門合計	<u>\$ 3,281,254</u>	<u>\$ 3,842,213</u>	65,234	81,096
營業外收入及利益			25,887	559
稅前利益			<u>\$ 91,121</u>	<u>\$ 81,655</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9月30日	101年9月30日
本公司營業部門	\$ 2,152,886	\$ 2,295,858
本公司所控制個體營業部門	<u>656,668</u>	<u>508,793</u>
合 計	<u>\$ 2,809,554</u>	<u>\$ 2,804,651</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 3 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 9 月 30 日合併資產負債表項目之調節

資 產	中 華 民 國 一 般 公 認 會 計 原 則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
現金及約當現金	\$ 307,545	(\$ 24,744)	\$ 282,801	5.(6)
無活絡市場債券投資— 流動	-	177,302	177,302	5.(6)
應收帳款	801,540	31,801	833,341	5.(4)
存 貨	695,935	(7,661)	688,274	5.(4)
預付款項	105,141	20,154	125,295	5.(4)
遞延所得稅資產—流動	9,712	(9,712)	-	5.(1)
其他流動資產(含其他 應收款)	35,512	(765)	34,747	5.(4)
無活絡市場債券投資— 非流動	-	14,825	14,825	5.(6)
不動產、廠房及設備	367,015	6,392	373,407	5.(5)
遞延費用	6,626	(6,626)	-	5.(5)
電腦軟體成本(帳列無 形資產)	3,377	234	3,611	5.(5)
遞延所得稅資產—非流 動	3,024	18,745	21,769	5.(1)、(4)
質押定存單	167,383	(167,383)	-	5.(6)
預付退休金(帳列其他 非流動資產)	1,767	(614)	1,153	5.(3)

(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>負債</u>				
應付帳款	\$ 658,924	(\$ 22,744)	\$ 636,180	5.(4)
當期所得稅負債	6,704	(138)	6,566	5.(2)、(3)及 (4)
應付費用(帳列其他應 付款)	56,983	7,214	64,197	5.(2)
預收款項(帳列其他流 動負債)	177,595	57,806	235,401	5.(4)
應計退休金負債	113,450	(4,615)	108,835	5.(3)
遞延所得稅負債—非流 動	-	10,647	10,647	5.(1)、(2)、(3) 及(4)
<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	7,470	(17,563)	(10,093)	5.(2)及(7)
保留盈餘	627,959	21,516	649,475	5.(2)、(3)、(4) 及(7)
未認列累積精算損益	(277)	277	-	5.(3)
非控制權益	18,146	(452)	17,694	5.(2)、(3)及 (4)

2. 101年1月1日至9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	\$ 3,795,644	\$ 46,569	\$ 3,842,213	5.(4)
營業成本	3,124,195	38,103	3,162,298	5.(4)
營業費用	595,139	3,680	598,819	5.(2)、(3)
所得稅費用	18,801	824	19,625	5.(2)、(3)及 (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			(10,380)	註
備供出售金融資產未實 現評價利益			75	註
採用權益法認列之關聯 企業及合資之其他 綜合損失之份額			(1,126)	註
與其他綜合(損)益組 成部分相關之所得 稅			1,191	註

3. 101年7月1日至9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	\$ 1,237,063	(\$ 5,574)	\$ 1,231,489	5.(4)
營業成本	998,832	(5,584)	993,248	5.(4)
營業費用	219,318	2,344	221,662	5.(2)、(3)
所得稅費用	3,183	207	3,390	5.(2)、(3)及 (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			(7,049)	註
備供出售金融資產未實 現評價利益			181	註
採用權益法認列之關聯 企業及合資之其他 綜合利益之份額			58	註
與其他綜合(損)益組 成部分相關之所得 稅			1,191	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 9 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 9,712 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 8,755 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 9 月 30 日，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理調整減少應付所得稅 90 仟元；調整增加應付費用 7,214 仟元；調整減少遞延所得稅負債 51 仟元；未分配盈餘調整減少 6,651 仟元；國外營運機構財務報表換算之兌換差額調整增加 56 仟元；非控制權益調整減少 478 仟元。另 101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 7 月 1 日至 9 月 30 日薪資費用調整增加 2,003 仟元及增加 667 仟元；所得稅費用均調整減少 90 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 9 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，應付所得稅調整減少 167 仟元；應計退休金負債調整減少 4,615 仟元；遞延所得稅負債調整增加 941 仟元；預付退休金調整減少 614 仟元；未分配盈餘調整增加 3,079 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 129 仟元。另 101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 7 月 1 日至 9 月 30 日薪資費用調整增加 1,677 仟元及增加 1,677 仟元；所得稅費用均調整減少 167 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 9 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 31,801 仟元；調整減少存貨 7,661 仟元；預付款項增加 20,154 仟元；其他流動資產調整減少 765 仟元；遞延所得稅資產非流動增加 278 仟元；應付帳款調整減少 22,744 仟元；應付所得稅增加 119 仟元；預收款項增加 57,806 仟元；未分配盈餘增加 7,469 仟元；非控制權益調整增加 155 仟元及遞延所得稅負債增加 1,002 仟元。另 101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 7 月 1 日至 9 月 30 日營業收入分別調整增加 46,569 仟元及減少 5,574 仟元，營業成本分別調整增加 38,103 仟元及減少 5,584 仟元；所得稅費用調整增加 1,081 仟元及增加 464 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 9 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 234 仟元；不動產、廠房及設備調整增加 6,392 仟元。

(6) 存款期間超過 3 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 3 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 9 月 30 日，合併公司定期存款原始到期日超過 3 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 177,302 仟元。質押定存單超過 3 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 14,825 仟元；調整減少質押定存單 167,383 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 1 月 1 日至 9 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	有短期融通資金之必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
												名稱	價值		
0	本公司	美商 Casemaker Inc.	其他應收款	\$ 147,850 (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% \$ 166,701	本公司最近期財務報表淨值 20% \$ 333,402

註一：本期最高餘額係 102 年 1 月 1 日至 9 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 9 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 1 月 1 日至 9 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% \$333,402	\$ 120,000	\$ 110,000	\$ 16,000	\$ -	6.60%	本公司最近期財務 報表淨值 50% \$833,505
	凌群電腦(深圳)有限公司	孫公司	同上	189,248 (美金 6,400 仟元)	189,248 (美金 6,400 仟元)	106,452	-	11.35%	同上
	數美科技股份有限公司	子公司	同上	38,000	28,000	-	-	1.68%	同上
	美商 Casemaker Inc.	子公司	同上	35,484 (美金 1,200 仟元)	35,484 (美金 1,200 仟元)	1,567	-	2.13%	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)	6,780 (泰銖 7,650 仟元)	2,371	-	0.41%	同上

註：涉及外幣者，係按 102 年 9 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 9 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	期末 (註五)				備註
				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	\$ 963	-	\$ 963	註三
	中國信託華盈貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	5,128	55,109	-	55,109	註三
	瀚亞威寶貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	754	10,003	-	10,003	註三
	貝萊德新台幣貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	5,513	70,053	-	70,053	註三
	未來資產所羅門貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	1,626	20,013	-	20,013	註三
	德盛安聯台灣貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	1,230	15,015	-	15,015	註三
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	3,275	40,005	-	40,005	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	80,764	17.62	77,390	註二
	美商 Casemaker, Inc.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,300	120,590	100	121,123	註一
	SYSCOM INTERNATIONAL INC.	子公司	採權益法之長期股權投資	3,200	107,927	100	108,391	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	38,721	75.5	38,721	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	44,838	98.68	44,838	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	61,387	50	61,387	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	9,797	49.89	9,797	註四
	SYSCOM VIETNAM Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	-	8,608	100	8,608	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	(69)	97.5	(663)	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	(1,938)	89.77	(1,938)	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	2,561	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	1,505	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	-	9,586	8.4	9,385	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	-	6,081	29.66	3,770	註一
	CI Japan	—	以成本衡量之金融資產—非流動	-	436	19	-	註四
可取科技管理股份有限公司	受益憑證							
	華南永昌鳳翔債券基金	—	備供出售金融資產—流動	63	1,000	-	1,000	註三
	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	(12)	0.57	(12)	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	233	3,801	-	3,801	註三
	復華有利貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	152	2,003	-	2,003	註三
	群益安穩貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	446	7,027	-	7,026	註三
SYSCOM INTERNATIONAL 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	-	100,177	89	99,436	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	-	7,533	25.85	3,286	註一

註一：股權淨值係按未經會計師核閱之 102 年 9 月 30 日財務報表帳面淨值計算。

註二：市價係 102 年 9 月 30 日之收盤價。

註三：市價係 102 年 9 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 9 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)	-		
	華頓平安貨幣市場基金							8,896	100,000	8,896	100,070	100,000	70	-	-	(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 9 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		帳面金額	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	上期	期末					股數	持股%			
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	\$	80,764	(\$	8,088)	(\$	317)	採權益法評價之被投資公司
	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		120,590		806		272	子公司
	SYSCOM INTERNATIONAL INC.	開曼群島	轉投資業務	USD	3,200	USD	3,200	3,200	100		107,927	(	24,173)	(	24,637)	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	75.5		38,721		172		130	子公司
	數美科技股份有限公司	台北市	電腦軟硬體及相關產品之銷售		41,675		41,675	2,664	98.68		44,838		7,415		7,317	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		9,797		2,255		1,125	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		8,608		2,155		2,155	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	97.5	(	69)	(	3,860)	(	3,764)	子公司
	凌群電腦(泰國)有限公司	泰國	經營開發及維修軟件等業務	THB	30,894	THB	30,894	3,160	89.77	(	1,938)		3,386		3,040	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		-	6,500	50		61,387	(	7,225)	(	3,612)	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	-	8.4		9,586	(	27,131)		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		6,611		402		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		100,177	(	27,131)		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		7,996		402		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	(	12)		3,386		不適用	子公司

註：被投資公司損益係以 102 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其轉投資公司

大陸投資資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 9 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	收	金	回	額	自	台	灣	匯	出	累	積	之	持	股	比	額	損	益	帳	面	價	值	匯	回	投	資	收
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	-	USD	2,670	97.40%	(USD 889)	USD 3,712	\$ -							(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 8	USD 494	-						(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))									\$1,000,205								
-					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 102 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：\$1,667,009 × 60% = \$1,000,205。

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 9 月 30 日

附表七

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	\$ 3,945	一般交易條件 -
	本公司	網美科技公司	1	應收帳款	9,720	一般交易條件 -
	本公司	網美科技公司	1	其他應收款	140	一般交易條件 -
	本公司	網美科技公司	1	預收貨款	7,049	一般交易條件 -
	本公司	網美科技公司	1	預付貨款	87	一般交易條件 -
	本公司	網美科技公司	1	維修成本	5,410	一般交易條件 -
	本公司	網美科技公司	1	銷貨成本	1,715	一般交易條件 -
	本公司	網美科技公司	1	銷貨收入	26,788	一般交易條件 1%
	本公司	網美科技公司	1	維修收入	1,961	一般交易條件 -
	本公司	網美科技公司	1	其他收入	29	一般交易條件 -
	本公司	網美科技公司	1	營業費用—雜費	34	一般交易條件 -
	本公司	數美科技公司	1	其他應收款	466	一般交易條件 -
	本公司	數美科技公司	1	應付帳款	2,782	一般交易條件 -
	本公司	數美科技公司	1	維修成本	7,737	一般交易條件 -
	本公司	數美科技公司	1	租金收入	848	一般交易條件 -
	本公司	數美科技公司	1	銷貨成本	22,790	一般交易條件 1%
	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	(3)	一般交易條件 -
	本公司	可取科技公司	1	應收帳款	1,181	一般交易條件 -
	本公司	可取科技公司	1	其他應收款	114	一般交易條件 -
	本公司	可取科技公司	1	其他收入	(85)	一般交易條件 -
	本公司	可取科技公司	1	維修收入	1,143	一般交易條件 -
	本公司	可取科技公司	1	營業費用—雜費	57	一般交易條件 -
	本公司	美商 Casemaker Inc.	1	其他收入	10	一般交易條件 -
	本公司	SYSCOM VIETNAM	1	暫付款	1,416	一般交易條件 -
	本公司	凌群電腦(泰國)有限公司	1	其他收入	107	一般交易條件 -
本公司	凌群電腦(泰國)有限公司	1	應收帳款	1,287	一般交易條件 -	
本公司	凌群電腦(泰國)有限公司	1	銷貨收入	1,700	一般交易條件 -	
1	可取科技公司	本公司	2	應付費用	1,181	一般交易條件 -
	可取科技公司	本公司	2	應收帳款	939	一般交易條件 -
	可取科技公司	本公司	2	應付帳款	114	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	可取科技公司	本公司	2	租金支出	(\$ 92)	一般交易條件	-
	可取科技公司	本公司	2	其他收入	7,263	一般交易條件	-
	可取科技公司	本公司	2	營業費用—雜費	1,151	一般交易條件	-
	數美科技公司	本公司	2	應收帳款	4,373	一般交易條件	-
	數美科技公司	本公司	2	應付帳款	206	一般交易條件	-
	數美科技公司	本公司	2	應付費用	283	一般交易條件	-
	數美科技公司	本公司	2	銷貨收入	20,659	一般交易條件	1%
	數美科技公司	本公司	2	維修收入	7,742	一般交易條件	-
	數美科技公司	本公司	2	租金支出	833	一般交易條件	-
	數美科技公司	本公司	2	維修成本	27	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	-
3	網美科技公司	本公司	2	應收帳款	2,740	一般交易條件	-
	網美科技公司	本公司	2	應付帳款	10,205	一般交易條件	-
	網美科技公司	本公司	2	應付費用	473	一般交易條件	-
	網美科技公司	本公司	2	維修收入	5,666	一般交易條件	-
	網美科技公司	本公司	2	銷貨收入	2,407	一般交易條件	-
	網美科技公司	本公司	2	銷貨成本	32,979	一般交易條件	1%
	網美科技公司	本公司	2	維修成本	1,143	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	1,076	一般交易條件	-
	網美科技公司	本公司	2	其他應付款	1,416	一般交易條件	-
5	SYSCOM VIETNAM	本公司	2	其他應付款	1,416	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	581	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	581	一般交易條件	-
	網美科技公司	數美科技公司	3	維修收入	40	一般交易條件	-
	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。