

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 103 及 102 年第 1 季

地址：台北市萬華區峨眉街 115 號 6 樓

電話：(02)2191-6066

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 告 附 註 編 號 |
|---------------------------|-------------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、會計師核閱報告 | 3~4 | | - |
| 四、合併資產負債表 | 5 | | - |
| 五、合併綜合損益表 | 6~8 | | - |
| 六、合併權益變動表 | 9 | | - |
| 七、合併現金流量表 | 10~11 | | - |
| 八、合併財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 12 | | 一 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 12 | | 二 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 12~16 | | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 16~27 | | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 27~28 | | 五 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 28~43 | | 六~二三 |
| (七) 關係人交易 | 43~44 | | 二四 |
| (八) 質抵押之資產 | 45 | | 二五 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 45 | | 二六 |
| (十) 重大之災害損失 | - | | - |
| (十一) 重大之期後事項 | - | | - |
| (十二) 其 他 | 45~46 | | 二七 |
| (十三) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 46、48~49、52 | | 二八 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 46、50 | | 二八 |
| 3. 大陸投資資訊 | 46~47、51 | | 二八 |
| (十四) 部門資訊 | 47 | | 二九 |

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 103 年及 102 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併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 103 年及 102 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）499,343 仟元及 526,866 仟元，分別佔合併資產總額之 18%及 19%，負債總額分別為 146,354 仟元及 197,887 仟元，分別佔合併負債總額之 14%及 19%；民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損失分別為 10,308 仟元及 13,969 仟元，分別佔合併綜合利益之(76%)及(105%)。又如合併財務報表附註十二所述，民國 103 年及 102 年 3 月 31 日採權益法之長期股權投資餘額分別為 68,358 仟元及 155,253 仟元，民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其相關採用權益法認列之關聯企業及合資綜合損失分別為 1,086 仟元及 10 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二八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



戴信維

會計師 郭 俐 雯



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 103 年 5 月 9 日



民國 103 年 3 月 31 日 暨 民國 102 年 12 月 31 日 及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 103年3月31日 (經核閱) | | | 102年12月31日 (經查核) | | | 102年3月31日 (經核閱) | | |
|------|--------------------------|---------------------|------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------|--------------------|--|--|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | | | |
| | 流動資產 | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六) | \$ 320,604 | 12 | \$ 341,361 | 10 | \$ 285,967 | 11 | | | |
| 1125 | 備供出售金融資產—流動(附註四及七) | 424,098 | 15 | 74,914 | 2 | 314,557 | 12 | | | |
| 1147 | 無活絡市場之債券投資—流動(附註四、九及二五) | 153,003 | 6 | 145,804 | 4 | 94,799 | 4 | | | |
| 1150 | 應收票據 | 18,896 | 1 | 29,675 | 1 | 12,198 | - | | | |
| 1172 | 應收帳款(附註四、十及二四) | 584,919 | 21 | 1,484,034 | 44 | 675,814 | 25 | | | |
| 1175 | 應收租賃款(附註四) | 9 | - | 39 | - | 1,011 | - | | | |
| 1200 | 其他應收款 | 7,442 | - | 9,976 | - | 3,145 | - | | | |
| 130X | 存貨(附註四及十一) | 392,429 | 14 | 361,586 | 11 | 468,372 | 17 | | | |
| 1410 | 預付款項 | 144,199 | 5 | 150,755 | 5 | 144,892 | 5 | | | |
| 1479 | 其他流動資產 | 16,404 | 1 | 17,664 | 1 | 30,425 | 1 | | | |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>2,062,003</u> | <u>75</u> | <u>2,615,808</u> | <u>78</u> | <u>2,031,180</u> | <u>75</u> | | | |
| | 非流動資產 | | | | | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動(附註四及七) | 1,580 | - | 1,580 | - | 1,486 | - | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及八) | 3,599 | - | 3,589 | - | 4,795 | - | | | |
| 1546 | 無活絡市場之債券投資—非流動(附註四、九及二五) | 50,245 | 2 | 71,622 | 2 | 89,303 | 3 | | | |
| 1550 | 採權益法之長期股權投資(附註四及十二) | 149,233 | 5 | 150,545 | 5 | 155,253 | 6 | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十三及二五) | 452,436 | 16 | 455,433 | 14 | 388,514 | 14 | | | |
| 1821 | 無形資產(附註四及十四) | 12,282 | 1 | 12,361 | - | 13,106 | 1 | | | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 25,588 | 1 | 25,861 | 1 | 15,541 | 1 | | | |
| 1990 | 其他非流動資產(附註二二) | 9,387 | - | 6,389 | - | 6,584 | - | | | |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>704,350</u> | <u>25</u> | <u>727,380</u> | <u>22</u> | <u>674,582</u> | <u>25</u> | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 2,766,353</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,343,188</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,705,762</u> | <u>100</u> | | | |
| | 負債及權益 | | | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十五及二五) | \$ 54,963 | 2 | \$ 72,400 | 2 | \$ 63,869 | 2 | | | |
| 2150 | 應付票據 | 235 | - | 4,405 | - | 1,623 | - | | | |
| 2170 | 應付帳款(附註四及二四) | 718,480 | 26 | 1,048,830 | 31 | 645,283 | 24 | | | |
| 2200 | 其他應付款(附註十六) | 73,586 | 3 | 203,928 | 6 | 67,711 | 3 | | | |
| 2230 | 當期所得稅負債(附註四) | 22,479 | 1 | 20,775 | 1 | 10,903 | - | | | |
| 2310 | 預收款項 | 8,671 | - | 121,609 | 4 | 52,522 | 2 | | | |
| 2399 | 其他流動負債 | 14,380 | 1 | 9,444 | - | 49,301 | 2 | | | |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>892,794</u> | <u>33</u> | <u>1,481,391</u> | <u>44</u> | <u>891,212</u> | <u>33</u> | | | |
| | 非流動負債 | | | | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 16,831 | 1 | 16,875 | 1 | 6,317 | - | | | |
| 2640 | 應計退休金負債(附註四) | 119,232 | 4 | 118,667 | 4 | 119,348 | 4 | | | |
| 2645 | 存入保證金 | 8,234 | - | 10,373 | - | 14,372 | 1 | | | |
| 2670 | 其他非流動負債 | 934 | - | 1,095 | - | 4,520 | - | | | |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>145,231</u> | <u>5</u> | <u>147,010</u> | <u>5</u> | <u>144,557</u> | <u>5</u> | | | |
| 2XXX | 負債總計 | <u>1,038,025</u> | <u>38</u> | <u>1,628,401</u> | <u>49</u> | <u>1,035,769</u> | <u>38</u> | | | |
| | 歸屬於本公司業主之權益(附註四及十八) | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 1,000,000 | 36 | 1,000,000 | 30 | 1,000,000 | 37 | | | |
| 3200 | 資本公積 | 511 | - | 511 | - | - | - | | | |
| | 保留盈餘 | | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 202,436 | 7 | 202,436 | 6 | 194,349 | 7 | | | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 17,619 | 1 | 17,619 | - | 17,619 | 1 | | | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 486,204 | 17 | 474,515 | 14 | 449,293 | 16 | | | |
| 3300 | 保留盈餘總計 | <u>706,259</u> | <u>25</u> | <u>694,570</u> | <u>20</u> | <u>661,261</u> | <u>24</u> | | | |
| 3400 | 其他權益 | (501) | - | (4,998) | - | (9,834) | - | | | |
| 31XX | 本公司業主之權益總計 | <u>1,706,269</u> | <u>61</u> | <u>1,690,083</u> | <u>50</u> | <u>1,651,427</u> | <u>61</u> | | | |
| 36XX | 非控制權益 | 22,059 | 1 | 24,704 | 1 | 18,566 | 1 | | | |
| 3XXX | 權益總計 | <u>1,728,328</u> | <u>62</u> | <u>1,714,787</u> | <u>51</u> | <u>1,669,993</u> | <u>62</u> | | | |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 2,766,353</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,343,188</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,705,762</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103年5月9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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 103年1月1日至3月31日 | | 102年1月1日至3月31日 | |
|------|---------------------------------------|----------------|-----|----------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入 (附註四及二四) | | | | |
| 4100 | 銷貨收入 | \$ 755,044 | 84 | \$ 838,199 | 86 |
| 4600 | 勞務收入 | 145,755 | 16 | 138,578 | 14 |
| 4000 | 營業收入合計 | 900,799 | 100 | 976,777 | 100 |
| | 營業成本 (附註四及十一、 十七、十九及二四) | | | | |
| 5110 | 銷貨成本 | 588,181 | 66 | 684,326 | 70 |
| 5600 | 勞務成本 | 116,778 | 13 | 109,664 | 11 |
| 5000 | 營業成本合計 | 704,959 | 79 | 793,990 | 81 |
| 5900 | 營業毛利 | 195,840 | 21 | 182,787 | 19 |
| | 營業費用 (附註十七、十九 及二四) | | | | |
| 6100 | 銷管費用 | 137,897 | 15 | 146,216 | 15 |
| 6300 | 研究發展費用 | 52,724 | 6 | 36,918 | 4 |
| 6000 | 營業費用合計 | 190,621 | 21 | 183,134 | 19 |
| 6900 | 營業利益 (損失) | 5,219 | - | (347) | - |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入 (附註四及十 九) | 6,769 | 1 | 12,995 | 1 |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業 及合資 (損) 益份額 (附註四及十二) | (1,715) | - | 2,357 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 (附註 四及十九) | 762 | - | (1,247) | - |
| 7050 | 財務成本 (附註十九) | (343) | - | (220) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | 5,473 | 1 | 13,885 | 1 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 103年1月1日至3月31日 | | 102年1月1日至3月31日 | |
|------|---|------------------|----------|------------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | 稅前淨利 | \$ 10,692 | 1 | \$ 13,538 | 1 |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二十) | <u>1,794</u> | - | <u>3,706</u> | - |
| 8200 | 本期淨利 | <u>8,898</u> | <u>1</u> | <u>9,832</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(附 註四及十八) | 4,883 | 1 | 6,867 | - |
| 8325 | 備供出售金融資產未實 現評價利益(附註四 及十八) | 461 | - | 375 | - |
| 8370 | 採用權益法認列之關聯 企業及合資之其他綜 合益(損)之份額(附 註四及十八) | 15 | - | (2,367) | - |
| 8399 | 與其他綜合(損)益組 成部分相關之所得稅 (附註四、十八及二 十) | (<u>716</u>) | - | (<u>1,343</u>) | - |
| 8300 | 其他綜合損益(稅 後淨額)合計 | <u>4,643</u> | <u>1</u> | <u>3,532</u> | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | <u>\$ 13,541</u> | <u>2</u> | <u>\$ 13,364</u> | <u>1</u> |
| | 本期淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 11,689 | 1 | \$ 12,760 | 1 |
| 8620 | 非控制權益 | (<u>2,791</u>) | - | (<u>2,928</u>) | - |
| 8600 | | <u>\$ 8,898</u> | <u>1</u> | <u>\$ 9,832</u> | <u>1</u> |
| | 本期綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 16,186 | 2 | \$ 16,115 | 1 |
| 8720 | 非控制權益 | (<u>2,645</u>) | - | (<u>2,751</u>) | - |
| 8700 | | <u>\$ 13,541</u> | <u>2</u> | <u>\$ 13,364</u> | <u>1</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | 每股盈餘 (附註二一) | 103年1月1日至3月31日 | | 102年1月1日至3月31日 | |
|------|-------------|----------------|---|----------------|---|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 9710 | 基 本 | <u>\$ 0.12</u> | | <u>\$ 0.13</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | <u>\$ 0.12</u> | | <u>\$ 0.13</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 103 年 5 月 9 日會計師核閱報告)

董事長：

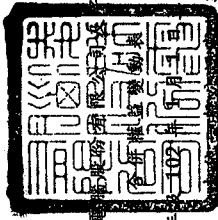


經理人：



會計主管：





凌群會計師事務所

民國 103 年 3 月 31 日
(僅經核閱)

單位：係新台幣千元

| 代碼 | 師 屬 於 本 公 司 業 務 之 項 目 | 本 公 司 | | 業 務 | | 主 權 益 之 項 目 | | 權 益 | | |
|----|--|--------------|------------|-----------------------------------|------------|---------------------------|-----------|--------------|-----------|--------------|
| | | 本 資 本 公 積 | 留 盈 餘 | 外 幣 運 轉 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 | 其 他 權 益 | 備 供 出 售 金 融 商 品 未 實 現 損 益 | 非 控 制 權 益 | 總 計 | 總 額 | |
| 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 |
| D1 | 102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 淨 利 | - | - | - | 12,760 | - | - | 12,760 | (2,928) | 9,832 |
| D3 | 102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益 | - | - | - | - | 2,980 | 375 | 3,355 | 177 | 3,532 |
| D5 | 102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 綜 合 損 益 總 額 | - | - | - | 12,760 | 2,980 | 375 | 16,115 | (2,751) | 13,364 |
| Z1 | 102 年 3 月 31 日 餘 額 | \$ 1,000,000 | \$ 194,349 | \$ 17,619 | \$ 449,293 | \$ 9,670 | \$ 164 | \$ 1,651,427 | \$ 18,566 | \$ 1,669,993 |
| A1 | 103 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 1,000,000 | \$ 202,436 | \$ 17,619 | \$ 474,515 | \$ 4,770 | \$ 228 | \$ 1,690,083 | \$ 24,704 | \$ 1,714,787 |
| D1 | 103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 淨 利 | - | - | - | 11,689 | - | - | 11,689 | (2,791) | 8,898 |
| D3 | 103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益 | - | - | - | - | 4,036 | 461 | 4,497 | 146 | 4,643 |
| D5 | 103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 綜 合 損 益 總 額 | - | - | - | 11,689 | 4,036 | 461 | 16,186 | (2,645) | 13,541 |
| Z1 | 103 年 3 月 31 日 餘 額 | \$ 1,000,000 | \$ 202,436 | \$ 17,619 | \$ 486,204 | \$ 734 | \$ 233 | \$ 1,706,269 | \$ 22,059 | \$ 1,728,328 |

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 103 年 5 月 9 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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 103年1月1日 至3月31日 | 102年1月1日 至3月31日 |
|--------|------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | \$ 10,692 | \$ 13,538 |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 19,792 | 19,757 |
| A24100 | 外幣兌換損失(利益) | 3,258 | (14,441) |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及 合資損失(利益)之份額 | 1,715 | (2,357) |
| A21200 | 利息收入 | (1,506) | (833) |
| A23700 | 存貨跌價(回升利益)損失 | (1,132) | 178 |
| A23100 | 處分備供出售金融資產淨利益 | (404) | (149) |
| A20900 | 財務成本 | 343 | 220 |
| A20200 | 攤銷費用 | 316 | 301 |
| A20300 | 迴轉呆帳費用 | (207) | (348) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備(利 益)損失 | (189) | 942 |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動 數 | | |
| A31130 | 應收票據減少 | 10,779 | 5,512 |
| A31150 | 應收帳款減少 | 901,436 | 676,427 |
| A31180 | 其他應收款減少 | 2,560 | 3,096 |
| A31200 | 存貨(增加)減少 | (32,147) | 32,349 |
| A31990 | 應收租賃款減少 | 49 | 112 |
| A31230 | 預付款項減少 | 6,556 | 32,147 |
| A31240 | 其他流動資產增加 | (2,156) | (20,306) |
| A32130 | 應付票據(減少)增加 | (4,170) | 905 |
| A32150 | 應付帳款減少 | (331,803) | (358,895) |
| A32180 | 其他應付款項減少 | (128,328) | (18,257) |
| A32230 | 其他流動負債增加 | 4,936 | 16,226 |
| A32210 | 預收款項減少 | (112,938) | (32,361) |
| A32240 | 應計退休金負債增加 | 565 | 363 |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 348,017 | 354,126 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 103年1月1日 至3月31日 | 102年1月1日 至3月31日 |
|--------|-----------------|--------------------|--------------------|
| A33100 | 收取之利息 | \$ 1,557 | \$ 844 |
| A33300 | 支付之利息 | (343) | (220) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (1,327) | (4,110) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>347,904</u> | <u>350,640</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | (894,500) | (456,000) |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款 | 546,181 | 145,851 |
| B00700 | 無活絡市場之債券投資減少 | 14,270 | 16,426 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (15,423) | (18,967) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 3,424 | 23,547 |
| B06700 | 其他非流動資產(增加)減少 | (3,232) | 2,053 |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 266 | - |
| B04500 | 取得無形資產 | (6) | (104) |
| B01800 | 取得採權益法之長期股權投資 | - | (65,000) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(349,020)</u> | <u>(352,194)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00200 | 短期借款減少 | (18,914) | (133,039) |
| C03000 | 存入保證金(減少)增加 | (2,139) | 1,728 |
| C04300 | 其他非流動負債(減少)增加 | (161) | 1,330 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | <u>(21,214)</u> | <u>(129,981)</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>1,573</u> | <u>19,032</u> |
| EEEE | 本期現金及約當現金減少數 | (20,757) | (112,503) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | <u>341,361</u> | <u>398,470</u> |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 320,604</u> | <u>\$ 285,967</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103年5月9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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 5 月 9 日提報董事會並通過發布。

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 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 於 103 年 4 月 3 日發布之金管證審字第 1030010325 號函，合併公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」)。

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日 (註)</u> |
|--|----------------------------------|
| IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」 | 2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」 | 於 2009 年 6 月 30 日以後 結束之年度期間生效 |
| 「IFRSs 之改善 (2010 年)」 | 2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日 |
| 「2009-2011 週期之年度改善」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 2010 年 7 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者 固定日期之移除」 | 2011 年 7 月 1 日 |

(接次頁)

(承前頁)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 (註) |
|---|-----------------|
| IFRS 1 之修正「政府貸款」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」 | 2011 年 7 月 1 日 |
| IFRS 10「合併財務報表」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 11「聯合協議」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRS 13「公允價值衡量」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」 | 2012 年 7 月 1 日 |
| IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 2012 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修訂「員工福利」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 27 之修訂「單獨財務報表」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 2013 年 1 月 1 日 |

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

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

3. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司將於 104 年適用上述修正編製合併綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益及採權益法認列之關聯企業（與合資）精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含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利益（損失）暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利之精算損益份額外）。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估 2013 年版 IFRSs 對各期間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。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|---------------------------------|---------------------|
| 「2010-2012 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 (註2) |
| 「2011-2013 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| IFRS 9「金融工具」 | 註3 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 註3 |
| IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得處理」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| 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「公課」 | 2014 年 1 月 1 日 |

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

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：IASB 將 IFRS 9 生效日暫定為 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／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：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若合併公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

2. IFRIC 21「公課」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱公課）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。合併公司於應納公課之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產生），相關負債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

4. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 13 等若干準則。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正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

(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 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

(三) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體之財務報告。

子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與本公司之會計政策一致。

於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

2. 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 |
|--|---------------------------|---|---------------|----------------|---------------|---------|
| | | | 103年 3月31日 | 102年 12月31日 | 102年 3月31日 | |
| 本公司 | CASEMaker Inc. | 電腦軟體及相關產品之銷售。 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | (1) |
| | SYSCOM INTERNATIONAL INC. | 轉投資業務。 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | (1) |
| | 可取科技管理股份有限公司(可取科技公司) | 企業管理之診斷諮詢、國內外投資之引介及電腦化之設計諮詢顧問等業務。 | 97.50% | 97.50% | 97.50% | (1) |
| | 凌群電腦(泰國)有限公司(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% | 89.77% | (1) |
| | 數美科技股份有限公司(數美科技公司) | 電腦軟體及相關產品之銷售。 | 98.68% | 98.68% | 98.68% | (1) |
| | 網美科技股份有限公司(網美科技公司) | 資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務業等業務。 | 75.50% | 75.50% | 75.50% | (1) |
| | 凌群電腦(越南)有限公司(凌群越南公司) | 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% | 100.00% | (1) |
| CASEMaker Inc. 及 SYSCOM INTERNATIONAL INC. | 凌群電腦(深圳)有限公司(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% | 97.40% | (1) |
| | 西安凌安電腦有限公司(西安凌安公司) | 開發、生產電腦設備及電腦軟件，從事電腦系統集成網路施工，銷售自產產品，提供售後技術服務。 | 48.11% | 48.11% | 55.51% | (1)、(2) |

(1) 係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱，該等子公司 103 年及 102 年 3 月 31 日之資產總額分別為 499,343 仟元及 526,866 仟元，分別佔合併資產總額之 18% 及 19%，負債總額分別為 146,354 仟元及 197,887 仟元，分別佔合併負債總額之 14% 及 19%；103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損失分別為 10,308 仟元及 13,969 仟元，分別佔合併綜合利益之(76%)及(105%)。

(2) 合併公司對西安凌安公司之持股為 48.11%，惟西安凌安公司之董事均由合併公司之代表選任，故將其列為子公司。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(四) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

(五) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(六) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時係以同類別存貨為基礎，另預付專案合約成本則以個別專案為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計銷售費用後之餘額。存貨成本之計算係採移動平均法。

(七) 投資關聯企業及投資聯合控制個體

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。（合併公司與他公司依合約協議設立另一個體，且對該個體之經濟活動具有聯合控制時，該個體為合併公司及他公司之聯合控制個體。）

合併公司對投資關聯企業（及投資聯合控制個體）係採用權益法。權益法下，投資關聯企業（及投資聯合控制個體）原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業（及聯合控制個體）損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益（及聯合控制個體權益）之變動係按持股比例認列。

關聯企業（及投資聯合控制個體）發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業（及對聯合控制個體）之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業（及該聯合控制個體）有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業（及聯合控制個體）若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司與關聯企業（及合併公司與聯合控制個體）間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益（及對聯合控制個體權益）無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(九) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位或現金產生單位群組之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位或單位群組應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。合併公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除合併公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

(十一) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

B.放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款及無活絡市場債券投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括高度流動性、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。

(2) 金融資產之減損

合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 10 天至 120 天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十三) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

2. 勞務收入

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

3. 專案合約收入

合約之結果若能可靠估計，於資產負債表日係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以累計已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度。

總合約成本若很有可能超過總合約收入，所有預期損失則立即認列為費用。

4. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十四) 應收／付專案合約款

當專案合約累計已發生成本加計已認列利潤並減除已認列損失超過合約進度請款金額時，該差額係列示為應收專案合約款。當專案合約之合約進度請款金額超過累計已發生成本加計已認列利潤並減除已認列損失時，該差額係列示為應付專案合約款。於相關工作進行前所收到之款項帳列預收款項。依照已完成工作開立帳單而客戶尚未付款之金額帳列應收帳款。

(十五) 租 賃

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

1. 合併公司為出租人

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

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十六) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十七) 退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 應收帳款之減損評估

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 有形及無形資產（商譽除外）之減損評估

合併公司於每一報導期間結束日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。於資產減損評估過程中，合併公司需使用主觀判斷及其所屬產業之資產使用模式，以認定特定資產群組之獨立現金流量。由於經濟狀況或公司營運策略之變化，有可能造成估計之改變而產生重大之資產減損。103年3月31日暨102年12月31日及3月31日之有形及無形資產（商譽除外）帳面金額分別為455,373仟元、458,640仟元及397,673仟元。合併公司103年及102年1月1日至3月31日未針對有形及無形資產（商譽除外）認列減損損失。

(三) 商譽之減損評估

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

103年3月31日暨102年12月31日及3月31日之商譽帳面金額為9,345仟元、9,154仟元及9,159仟元。合併公司103年及102年1月1日至3月31日未針對商譽認列減損損失。

(四) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之退休金費用及應計退休金負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及長期平均調薪率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

| | 103年3月31日 | 102年12月31日 | 102年3月31日 |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 活期及支票存款 | \$ 191,836 | \$ 170,382 | \$ 265,881 |
| 到期日在3個月以內之定期存款 | 127,808 | 169,995 | 18,692 |
| 零用金 | 638 | 670 | 589 |
| 庫存現金 | 322 | 314 | 805 |
| | <u>\$ 320,604</u> | <u>\$ 341,361</u> | <u>\$ 285,967</u> |

七、備供出售金融資產

| | 103年3月31日 | 102年12月31日 | 102年3月31日 |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <u>國內投資</u> | | | |
| 基金受益憑證 | \$ 424,098 | \$ 74,914 | \$ 314,557 |
| 上市(櫃)股票 | <u>1,580</u> | <u>1,580</u> | <u>1,486</u> |
| 合計 | <u>\$ 425,678</u> | <u>\$ 76,494</u> | <u>\$ 316,043</u> |
| 流動 | \$ 424,098 | \$ 74,914 | \$ 314,557 |
| 非流動 | <u>1,580</u> | <u>1,580</u> | <u>1,486</u> |
| 合計 | <u>\$ 425,678</u> | <u>\$ 76,494</u> | <u>\$ 316,043</u> |

八、以成本衡量之金融資產－非流動

| | 103年3月31日 | 102年12月31日 | 102年3月31日 |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 未上市(櫃)股票 | <u>\$ 3,599</u> | <u>\$ 3,589</u> | <u>\$ 4,795</u> |
| 依衡量種類區分備供出售金融資產 | <u>\$ 3,599</u> | <u>\$ 3,589</u> | <u>\$ 4,795</u> |

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

| | 103年3月31日 | 102年12月31日 | 102年3月31日 |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 質押定存單(附註二五) | \$ 139,516 | \$ 160,451 | \$ 159,847 |
| 到期日超過3個月之定期存款 | <u>63,732</u> | <u>56,975</u> | <u>24,255</u> |
| | <u>\$ 203,248</u> | <u>\$ 217,426</u> | <u>\$ 184,102</u> |
| 流動 | \$ 153,003 | \$ 145,804 | \$ 94,799 |
| 非流動 | <u>50,245</u> | <u>71,622</u> | <u>89,303</u> |
| 合計 | <u>\$ 203,248</u> | <u>\$ 217,426</u> | <u>\$ 184,102</u> |

無活絡市場之債券投資質押之資訊，參閱附註二五。

十、應收帳款

| | 103年3月31日 | 102年12月31日 | 102年3月31日 |
|-----------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| <u>應收帳款</u> | | | |
| 已發帳單之應收帳款 | \$ 401,432 | \$ 1,200,288 | \$ 523,976 |
| 採用完工百分法認列之應收 專案合約款 | 184,973 | 285,432 | 153,673 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>1,486</u>) | (<u>1,686</u>) | (<u>1,835</u>) |
| | <u>\$ 584,919</u> | <u>\$ 1,484,034</u> | <u>\$ 675,814</u> |

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 45 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。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，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。

已逾期未減損應收款項之帳齡分析如下：

| | 103年3月31日 | 102年12月31日 | 102年3月31日 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|
| 121 天以上 | <u>\$ 87,048</u> | <u>\$ 109,844</u> | <u>\$ 72,189</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：

| | 個 別 評 估 減 損 損 失 | 群 組 評 估 減 損 損 失 | 合 計 |
|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| 102 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 1,821 | \$ 337 | \$ 2,158 |
| 加：本期迴轉呆帳費用 | (348) | - | (348) |
| 外幣換算差額 | 25 | - | 25 |
| 102 年 3 月 31 日 餘 額 | <u>\$ 1,498</u> | <u>\$ 337</u> | <u>\$ 1,835</u> |
| 103 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 1,154 | \$ 532 | \$ 1,686 |
| 加：本期迴轉呆帳費用 | (207) | - | (207) |
| 外幣換算差額 | 7 | - | 7 |
| 103 年 3 月 31 日 餘 額 | <u>\$ 954</u> | <u>\$ 532</u> | <u>\$ 1,486</u> |

十一、存 貨

| | 103年3月31日 | 102年12月31日 | 102年3月31日 |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 專案成本 | | | |
| 硬 體 | \$ 94,758 | \$ 125,638 | \$ 116,399 |
| 軟體及服務 | <u>18,512</u> | <u>28,386</u> | <u>28,601</u> |
| 小 計 | 113,270 | 154,024 | 145,000 |
| 商 品 | 191,583 | 200,205 | 234,333 |
| 在途存貨 | 86,616 | 6,334 | 84,946 |
| 維護材料 | <u>960</u> | <u>1,023</u> | <u>4,093</u> |
| 合 計 | <u>\$ 392,429</u> | <u>\$ 361,586</u> | <u>\$ 468,372</u> |

商品主要係待銷售之電腦主機及週邊軟硬體設備。

103年及102年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為588,181仟元及684,326仟元。103年及102年1月1日至3月31日之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益1,132仟元及存貨跌價損失178仟元。

十二、採權益法之長期股權投資

| | 103年3月31日 | 102年12月31日 | 102年3月31日 |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 投資關聯企業 | \$ 90,536 | \$ 90,594 | \$ 90,253 |
| 投資聯合控制個體 | <u>58,697</u> | <u>59,951</u> | <u>65,000</u> |
| | <u>\$ 149,233</u> | <u>\$ 150,545</u> | <u>\$ 155,253</u> |

(一) 投資關聯企業

| | 103年3月31日 | 102年12月31日 | 102年3月31日 |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| 上市(櫃)公司 | | | |
| 訊達電腦股份有限 公司 | \$ 80,875 | \$ 81,503 | \$ 79,661 |
| 非上市(櫃)公司 | | | |
| DBMaker Japan Inc. | <u>9,661</u> | <u>9,091</u> | <u>10,592</u> |
| | <u>\$ 90,536</u> | <u>\$ 90,594</u> | <u>\$ 90,253</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 | 103年3月31日 | 102年12月31日 | 102年3月31日 |
|--------------------|-----------|------------|-----------|
| 訊達電腦股份有限公司 | 17.62% | 17.62% | 17.62% |
| DBMaker Japan Inc. | 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 | 103年3月31日 | 102年12月31日 | 102年3月31日 |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 訊達電腦股份有限公司 | <u>\$ 88,880</u> | <u>\$ 75,024</u> | <u>\$ 92,259</u> |

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除 DBMaker Japan Inc.係按未經會計師核閱之財務報告計算外，其餘係按經會計師核閱之財務報告計算；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大之影響。

(二) 投資聯合控制個體

合併公司之投資聯合控制個體餘額如下：

| | 103年3月31日 | 102年12月31日 | 102年3月31日 |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 雲碼股份有限公司 | <u>\$ 58,697</u> | <u>\$ 59,951</u> | <u>\$ 65,000</u> |

合併公司於資產負債表日對聯合控制個體之所有權權益及表決權百分比如下：

| | 103年3月31日 | 102年12月31日 | 102年3月31日 |
|----------|-----------|------------|-----------|
| 雲碼股份有限公司 | 50% | 50% | 50% |

本公司於 102 年 3 月與日商公司以合資方式經投資審議委員會核准投資雲碼股份有限公司 50%之股權，該公司從事資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務。依據合資協議約定內容，雲碼股份有限公司之董事會及股東會均採二分之一以上之多數決模式決議，惟本公司擔任該公司之董事席次未過半數，且依該公司實際營運之管理權限規範，重大核決事項及重大決策事項均須經雙方股東同意，本公司無法直接決定取得另一方股東無法取得之其他變動報酬，亦無直接能力影響參與該公司投資而取得之報酬，故本公司對雲碼股份有限公司並未具控制能力。

採用權益法之聯合控制個體之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算，惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大之影響。

十三、不動產、廠房及設備

| | 103年3月31日 | 102年12月31日 | 102年3月31日 |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 土 地 | \$ 128,863 | \$ 128,594 | \$ 128,602 |
| 電腦設備 | 103,129 | 100,297 | 96,466 |
| 維護設備 | 71,955 | 76,995 | 79,754 |
| 租賃改良 | 70,617 | 72,251 | 3,264 |
| 建築物 | 65,773 | 66,001 | 67,482 |
| 其 他 | 12,099 | 11,295 | 12,946 |
| | <u>\$ 452,436</u> | <u>\$ 455,433</u> | <u>\$ 388,514</u> |

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|--------|-----------|
| 建築物 | 40 至 60 年 |
| 維護設備 | 3 至 6 年 |
| 電腦設備 | 3 至 9 年 |
| 租賃改良 | 5 至 10 年 |
| 其 他 | |
| — 研發設備 | 3 年 |
| — 生財器具 | 3 至 8 年 |
| — 運輸設備 | 5 年 |

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二五。

十四、無形資產

| | 103年3月31日 | 102年12月31日 | 102年3月31日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 商 譽 | \$ 9,345 | \$ 9,154 | \$ 9,159 |
| 電腦軟體成本 | 2,937 | 3,207 | 3,947 |
| | <u>\$ 12,282</u> | <u>\$ 12,361</u> | <u>\$ 13,106</u> |

電腦軟體成本係以直線基礎按 5 年耐用年數計提攤銷費用。

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

十五、短期借款

| | 103年3月31日 | 102年12月31日 | 102年3月31日 |
|--------------|-----------|------------|-----------|
| <u>無擔保借款</u> | | | |
| 一銀行信用借款 | \$ 54,963 | \$ 72,400 | \$ 63,869 |

銀行週轉性借款之利率於 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 2.99%~4.75%、2.20%~3.01%及 1.50%~4.79%。

十六、其他應付款

| | 103年3月31日 | 102年12月31日 | 102年3月31日 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 35,512 | \$ 136,300 | \$ 25,528 |
| 應付保險費 | 8,143 | 9,274 | 7,752 |
| 應付退休金 | 8,191 | 8,655 | 8,252 |
| 應付休假給付 | 3,581 | 3,538 | 4,668 |
| 應付設備款 | 1,160 | 3,408 | 4,228 |
| 其他 | 16,999 | 42,753 | 17,283 |
| | <u>\$ 73,586</u> | <u>\$ 203,928</u> | <u>\$ 67,711</u> |

十七、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 102 年及 101 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

| | 103年1月1日 至3月31日 | 102年1月1日 至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 營業成本 | \$ 41 | \$ 44 |
| 營業費用 | 705 | 450 |
| | <u>\$ 746</u> | <u>\$ 494</u> |

十八、權益

(一) 普通股股本

| | 103年3月31日 | 102年12月31日 | 102年3月31日 |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>157,000</u> | <u>157,000</u> | <u>157,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 1,570,000</u> | <u>\$ 1,570,000</u> | <u>\$ 1,570,000</u> |
| 已發行且已收足股款之 股數(仟股) | <u>100,000</u> | <u>100,000</u> | <u>100,000</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 1,000,000</u> | <u>\$ 1,000,000</u> | <u>\$ 1,000,000</u> |

(二) 資本公積

因採用權益法之投資而產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 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。

103年及102年1月1日至3月31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，年度合併財務報告通過發布日前經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，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。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)。

本公司依金管證發字第1010012865號函、金管證發字第1010047490號函及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 103 年 3 月 28 日舉行董事會及 102 年 6 月 11 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案如下：

| | 盈餘分配案 (千元) | | 每股股利 (元) | |
|--------|------------------|------------------|----------|--------|
| | 102年度 | 101年度 | 102年度 | 101年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 9,481 | \$ 8,087 | | |
| 現金股利 | <u>60,000</u> | <u>50,000</u> | \$ 0.6 | \$ 0.5 |
| | <u>\$ 69,481</u> | <u>\$ 58,087</u> | | |

另分別擬議及決議配發 102 及 101 年度員工紅利，以及合併財務報告認列之員工分紅金額如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|-----------------|--------------|--------------|
| | 員工紅利 | 員工紅利 |
| 董事會擬議或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> |

有關本公司董事會擬議及股東會決議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。

(四) 特別盈餘公積

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

(五) 其他權益

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | 103年1月1日 至3月31日 | 102年1月1日 至3月31日 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | (\$ 4,770) | (\$ 12,650) |
| 換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額 | 4,737 | 6,660 |
| 採用權益法之子公司及關 聯企業之換算差額之份 額 | 15 | (2,367) |
| 換算國外營運機構淨資產 所產生利益之相關所得 稅 | (716) | (1,313) |
| 期末餘額 | <u>(\$ 734)</u> | <u>(\$ 9,670)</u> |

2. 備供出售金融資產未實現損益

| | 103年1月1日 至3月31日 | 102年1月1日 至3月31日 |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | (\$ 228) | (\$ 539) |
| 備供出售金融資產未實現 損益 | <u>461</u> | <u>375</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 233</u> | <u>(\$ 164)</u> |

(六) 非控制權益

| | 103年1月1日 至3月31日 | 102年1月1日 至3月31日 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 24,704 | \$ 21,317 |
| 歸屬於非控制權益之份額 | | |
| 本期淨損 | (2,791) | (2,928) |
| 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | 146 | 207 |
| 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額相關 所得稅 | - | (30) |
| 期末餘額 | <u>\$ 22,059</u> | <u>\$ 18,566</u> |

十九、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

| | 103年1月1日 至3月31日 | 102年1月1日 至3月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 租金收入 | \$ 1,968 | \$ 1,073 |
| 利息收入—銀行存款 | 1,506 | 833 |
| 政府補助收入 | 260 | 8,000 |
| 其 他 | <u>3,035</u> | <u>3,089</u> |
| | <u>\$ 6,769</u> | <u>\$ 12,995</u> |

(二) 其他利益及損失

| | 103年1月1日 至3月31日 | 102年1月1日 至3月31日 |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| 淨外幣兌換利益(損失) | \$ 723 | (\$ 268) |
| 處分備供出售金融資產淨利 益 | 404 | 149 |
| 處分不動產、廠房及設備淨利 益(損失) | 189 | (942) |
| 其他淨損失 | (554) | (186) |
| | <u>\$ 762</u> | <u>(\$ 1,247)</u> |

(三) 財務成本

| | 103年1月1日 至3月31日 | 102年1月1日 至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息 | <u>\$ 343</u> | <u>\$ 220</u> |

(四) 折舊及攤銷

| | 103年1月1日 至3月31日 | 102年1月1日 至3月31日 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備折舊費用 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 481 | \$ 370 |
| 營業費用 | <u>19,311</u> | <u>19,387</u> |
| | <u>\$ 19,792</u> | <u>\$ 19,757</u> |
| 無形資產攤銷費用依功能別 彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 22 | \$ - |
| 營業費用 | <u>294</u> | <u>301</u> |
| | <u>\$ 316</u> | <u>\$ 301</u> |

(五) 員工福利費用

| | 103年1月1日 至3月31日 | 102年1月1日 至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | | |
| 薪資費用 | \$ 191,938 | \$ 180,258 |
| 勞健保費用 | 25,357 | 20,900 |
| 其他用人費用 | <u>7,874</u> | <u>7,005</u> |
| | <u>225,169</u> | <u>208,163</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 103年1月1日 至3月31日 | 102年1月1日 至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利(附註十七) | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 9,517 | \$ 8,906 |
| 確定福利計畫 | 746 | 494 |
| | <u>10,263</u> | <u>9,400</u> |
| 合 計 | <u>\$ 235,432</u> | <u>\$ 217,563</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 96,739 | \$ 91,067 |
| 營業費用 | 138,693 | 126,496 |
| | <u>\$ 235,432</u> | <u>\$ 217,563</u> |

二十、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：

| | 103年1月1日 至3月31日 | 102年1月1日 至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅費用 | | |
| 當年度產生者 | \$ 3,339 | \$ 2,850 |
| 以前年度之調整 | 92 | - |
| 遞延所得稅 | | |
| 當期產生者 | (<u>1,637</u>) | <u>856</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 1,794</u> | <u>\$ 3,706</u> |

財政部於 103 年 4 月 9 日發布台財稅字第 10304540780 號令修正營利事業所得稅查核準則，修正規定自 102 年度營利事業所得稅結算申報案件起開始適用。適用該等修正規定預期將不致對合併公司之當期所得稅或遞延所得稅產生重大影響。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 103年1月1日 至3月31日 | 102年1月1日 至3月31日 |
|---------------|--------------------|---------------------|
| 遞延所得稅 | | |
| 國外營運機構財務報表之換算 | (<u>\$ 716</u>) | (<u>\$ 1,343</u>) |

(三) 兩稅合一相關資訊

| | 103年3月31日 | 102年12月31日 | 102年3月31日 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 未分配盈餘 | | | |
| 86 年度以前未分配盈餘 | \$ 280,351 | \$ 280,351 | \$ 280,351 |
| 87 年度以後未分配盈餘 | <u>205,853</u> | <u>194,164</u> | <u>168,942</u> |
| | <u>\$ 486,204</u> | <u>\$ 474,515</u> | <u>\$ 449,293</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 9,992</u> | <u>\$ 9,992</u> | <u>\$ 8,619</u> |
| | | 102年(預計) | 101年(實際) |
| 稅額扣抵比率 | | 13.09% | 8.41% |

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。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

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、可取科技公司、網美科技公司及數美科技公司之營業事業所得稅申報截至 101 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、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

| | 103年1月1日 至3月31日 | 102年1月1日 至3月31日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利 | <u>\$ 11,689</u> | <u>\$ 12,760</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 11,689</u> | <u>\$ 12,760</u> |

| 股 數 | 單位：仟股 | |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| | 103年1月1日 至3月31日 | 102年1月1日 至3月31日 |
| 用以計算基本每股盈餘之本公司普通股加權平均股數 | 100,000 | 100,000 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工分紅 | <u>54</u> | <u>85</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之本公司普通股加權平均股數 | <u>100,054</u> | <u>100,085</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。

二二、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103年3月31日暨102年12月31日及3月31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1,898仟元、1,870仟元及2,559仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

| | 103年3月31日 | 102年12月31日 | 102年3月31日 |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1年以內 | \$ 50,799 | \$ 50,010 | \$ 38,992 |
| 超過1年但不超過5年 | 156,243 | 154,093 | 152,180 |
| 超過5年 | <u>142,245</u> | <u>149,568</u> | <u>180,323</u> |
| | <u>\$ 349,287</u> | <u>\$ 353,671</u> | <u>\$ 371,495</u> |

二三、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及財務風險管理目的與政策，與102年度合併財務報告所述者無重大變動，相關說明參閱102年度合併財務報告附註二四。

(一) 金融工具之種類

| | 103年3月31日 | 102年12月31日 | 102年3月31日 |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 放款及應收款(註1) | \$ 1,135,118 | \$ 2,082,511 | \$ 1,162,237 |
| 備供出售金融資產(註2) | 429,277 | 80,083 | 320,838 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 以攤銷後成本衡量之金融負債(註3) | 847,264 | 1,329,563 | 778,486 |

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債券投資、應收票據、應收帳款、應收租賃款、其他應收款等以攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含分類為備供出售及以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(二) 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。

103年3月31日

| | 要求即付或 短於1個月 | 1至3個月 | 3個月至1年 |
|----------------|----------------|-------------------|------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | |
| 無附息負債 | \$ - | \$ 790,243 | \$ - |
| 浮動利率工具 | 1 | 277 | 54,965 |
| | <u>\$ 1</u> | <u>\$ 790,520</u> | <u>\$ 54,965</u> |

102年12月31日

| | 要求即付或 短於1個月 | 1至3個月 | 3個月至1年 |
|----------------|----------------|---------------------|------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | |
| 無附息負債 | \$ - | \$ 1,189,164 | \$ - |
| 浮動利率工具 | - | 472 | 72,811 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,189,636</u> | <u>\$ 72,811</u> |

102年3月31日

| | 要求即付或 短於1個月 | 1至3個月 | 3個月至1年 |
|----------------|------------------|-------------------|-----------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | |
| 無附息負債 | \$ - | \$ 635,485 | \$ - |
| 固定利率工具 | 8,011 | - | - |
| 浮動利率工具 | 26,009 | 22,148 | 7,995 |
| | <u>\$ 34,020</u> | <u>\$ 657,633</u> | <u>\$ 7,995</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。

二四、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

| 帳列項目 | 關係人類別 | 103年1月1日 至3月31日 | 102年1月1日 至3月31日 |
|------|-------|--------------------|--------------------|
| 銷貨收入 | 關聯企業 | \$ 1,386 | \$ 635 |
| | 合資 | 391 | - |
| | 其他關係人 | - | 365 |
| | | <u>\$ 1,777</u> | <u>\$ 1,000</u> |

(二) 進貨

| 關係人類別 | 103年1月1日 至3月31日 | 102年1月1日 至3月31日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 關聯企業 | <u>\$ 106</u> | <u>\$ -</u> |

(三) 應收關係人款項

| 關係人類別 | 103年3月31日 | 102年12月31日 | 102年3月31日 |
|-------|-----------------|-----------------|------------------|
| 關聯企業 | \$ 1,845 | \$ 1,267 | \$ 34 |
| 合資 | 1,431 | 2,216 | - |
| 其他關係人 | - | - | 11,422 |
| | <u>\$ 3,276</u> | <u>\$ 3,483</u> | <u>\$ 11,456</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。103年及102年1月1日至3月31日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 應付關係人款項

| 關係人類別 | 103年3月31日 | 102年12月31日 | 102年3月31日 |
|-------|-------------|---------------|--------------|
| 關聯企業 | \$ - | \$ 479 | \$ - |
| 其他關係人 | - | 2 | 10 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 481</u> | <u>\$ 10</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。

(五) 其他關係人交易

| 帳列項目 | 關係人類別 | 103年1月1日至3月31日 | 102年1月1日至3月31日 |
|-----------|-----------|-----------------|-----------------|
| 營業費用—租金支出 | 具重大影響之投資者 | <u>\$ 9,314</u> | <u>\$ 9,028</u> |

(六) 主要管理階層獎酬

| | 103年1月1日至3月31日 | 102年1月1日至3月31日 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 33,646 | \$ 32,875 |
| 退職後福利 | 1,703 | 1,504 |
| | <u>\$ 35,349</u> | <u>\$ 34,379</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。

二五、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：

| | 103年3月31日 | 102年12月31日 | 102年3月31日 |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 質押定存單（帳列無活絡市場之債券投資） | \$ 139,516 | \$ 160,451 | \$ 159,847 |
| 不動產、廠房及設備－淨額 | <u>154,216</u> | <u>154,512</u> | <u>155,402</u> |
| | <u>\$ 293,732</u> | <u>\$ 314,963</u> | <u>\$ 315,249</u> |

二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 103 年 3 月 31 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 83,493 仟元。

二七、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：

103 年 3 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 | \$ | 67 | | 30.47 | \$ | | 2,047 | |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 2,929 | | 30.47 | | | 89,249 | |

102 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 | \$ | 483 | | 29.8050 | \$ | | 14,410 | |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 3,878 | | 29.8050 | | | 115,591 | |

102年3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 | \$ | 2,466 | | 29.8250 | \$ | | 73,549 | |
| <u>金融負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 2,595 | | 29.8250 | | | 77,394 | |

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證。(附表一)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表五)
11. 被投資公司資訊。(附表三)

(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、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表四)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

二九、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 | |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 103年1月1日 至3月31日 | 102年1月1日 至3月31日 | 103年1月1日 至3月31日 | 102年1月1日 至3月31日 |
| 應報導部門 | | | | |
| 本公司營業部門 | \$ 825,203 | \$ 828,671 | \$ 14,265 | \$ 18,622 |
| 本公司所控制個 體營業部門 | 85,198 | 153,285 | (9,363) | (19,165) |
| 銷除部門間收入 | (9,602) | (5,179) | 317 | 196 |
| 應報導部門合計 | <u>\$ 900,799</u> | <u>\$ 976,777</u> | 5,219 | (347) |
| 營業外收入及利益 | | | 5,473 | 13,885 |
| 稅前利益 | | | <u>\$ 10,692</u> | <u>\$ 13,538</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

| | 103年3月31日 | 102年12月31日 | 102年3月31日 |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 本公司營業部門 | \$ 2,257,665 | \$ 2,596,493 | \$ 2,169,737 |
| 本公司所控制個體營業 部門 | 508,688 | 746,695 | 536,025 |
| 合 計 | <u>\$ 2,766,353</u> | <u>\$ 3,343,188</u> | <u>\$ 2,705,762</u> |

凌群電腦股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元／外幣仟元

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 本期最高背書餘額 | 本期保證保額 | 未證註 期保() | 背書餘額 () | 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 百分比 | 背書最高 保證額 | 屬對背 母子公司 保證 | 屬對背 母子公司 保證 | 屬對背 母子公司 保證 | 屬對背 母子公司 保證 | 屬對背 母子公司 保證 | 屬對背 母子公司 保證 |
|----|---------------|--------------------------|------------|--|--|--|---------------------------|--------|------------------|--|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 網美科技公司 | 子公司 | \$ 110,000 | \$ | \$ | 110,000 | \$ - | \$ - | 6.45% | 合併公司最近 期財務報表 淨值 50% \$ 853,135 | 是 | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 |
| | | 凌群深圳公司 | 孫公司 | 268,136 (USD 8,800) | (USD 8,800) | (USD 8,800) | 268,136 | 54,985 | - | 15.71% | 同上 | 是 | 否 | 否 | 是 | 否 | 否 |
| | | 數美科技公司 CASEMaker Inc. | 子公司 子公司 | 38,000 36,564 1,200 (USD 1,200) | (USD 8,800) (USD 36,564) (USD 1,200) | 38,000 36,564 1,200 (USD 1,200) | 38,000 36,564 1,200 | - - | - - | 2.23% 2.14% | 同上 同上 同上 | 是 是 是 | 否 否 否 | 否 否 否 | 否 否 否 | 否 否 否 | 否 否 否 |

註一：期末背書保證餘額中屬辦理展期依公司背書保證作業辦法先行通過核准者含網美科技公司\$20,000仟元、數美科技公司\$10,000仟元及凌群深圳公司\$73,128仟元。

註二：涉及外幣者，係按 103 年 3 月 31 日之匯率換算成台幣表達。

凌群電腦股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國 103 年 3 月 31 日

附表二

單位：仟股 (仟單位) / 新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列 | 科目 | 日期 | 股數 / 單位 | 帳面金額 | 未結持 | (註五) | 備註 | |
|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|----|---------|----------|-------|-------|----------|----|
| | | | | | | | | 額 | 市價或 | 價值 | |
| | | | | | | | | | % | | |
| 凌群電腦股份有限公司 | 受益憑證 | | | | | | | | | | |
| | 元大台股指數基金 | - | 備供出售金融資產—流動 | | | 100 | \$ 1,033 | | - | \$ 1,033 | 註二 |
| | 未來資產所匯門貨幣市場基金 | - | 備供出售金融資產—流動 | | | 814 | 10,050 | | - | 10,050 | 註二 |
| | 翰亞威實貨幣市場基金 | - | 備供出售金融資產—流動 | | | 3,009 | 40,048 | | - | 40,048 | 註二 |
| | 康和多空成長長期貨幣信託基金 | - | 備供出售金融資產—流動 | | | 100 | 1,044 | | - | 1,044 | 註二 |
| | 日盛貨幣市場基金 | - | 備供出售金融資產—流動 | | | 2,421 | 35,044 | | - | 35,044 | 註二 |
| | 台新 1699 貨幣市場基金 | - | 備供出售金融資產—流動 | | | 6,054 | 80,096 | | - | 80,096 | 註二 |
| | 貝萊德新台幣貨幣市場基金 | - | 備供出售金融資產—流動 | | | 2,357 | 30,036 | | - | 30,036 | 註二 |
| | 群益安穩貨幣市場基金 | - | 備供出售金融資產—流動 | | | 5,708 | 90,098 | | - | 90,098 | 註二 |
| | 統一強樑貨幣市場基金 | - | 備供出售金融資產—流動 | | | 2,754 | 45,041 | | - | 45,041 | 註二 |
| | 兆豐國際寶鑽債券基金 | - | 備供出售金融資產—流動 | | | 6,534 | 80,060 | | - | 80,060 | 註二 |
| | 股票 | | | | | | | | | | |
| | 球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 | 3,150 | 9.09 | 2,284 | 註三 |
| | 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 | - | 1.01 | - | 註三 |
| 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 | 註一 | |
| 股票 | | | | | | | | | | | |
| CASEMaker Inc. | | | 以成本衡量之金融資產—非流動 | | | - | 449 | 19.00 | - | 註三 | |
| 可取科技公司 | | | 備供出售金融資產—流動 | | | 94 | 1,501 | - | 1,501 | 註二 | |
| 網美科技公司 | | | 備供出售金融資產—流動 | | | 158 | 2,500 | - | 2,500 | 註二 | |
| 數美科技公司 | | | 備供出售金融資產—流動 | | | 478 | 7,547 | - | 7,547 | 註二 | |

註一：市價係 103 年 3 月 31 日之收盤價。

註二：市價係 103 年 3 月 31 日之基金淨值。

註三：股權淨值係按未經會計師核閱之 103 年 3 月 31 日財務報表帳面淨值計算。

註四：上述股票或受益憑證並無提供擔保質押之情形。

凌群電腦股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國 103 年 3 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，係新台幣
幣仟元/外幣仟元/仟股

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原本期 | 始期 | 投上 | 資期 | 金期 | 額末 | 期未 | 額末 | 持面 | 帳 | 末 | 數持 | 股 | % | 股 | 有被 | 投資 | 公司 | 本期 | 投資 | 本期 | 認列 | 之 | 備 | 註 |
|------------|---------------------------|--------------|----------------------------------|-----|--------|-----|--------|--------|-------|-------|---------|--------|--------|--------|--------|-------|-------|-------|----|----|----|----|----|----|----|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 凌群電腦股份有限公司 | 訊達電腦股份有限公司 | 台北市 | 資訊軟體、電子材料及事務性機器設備之批發及零售 | \$ | 39,284 | \$ | 39,284 | 39,284 | 6,759 | 17.62 | \$ | 80,875 | (\$ | 3,565) | (\$ | 628) | 628 | 被投資公司 | | | | | | | | | | |
| | CASEMaker Inc. | 美國加州 | 電腦軟體硬體及相關產品之銷售 | USD | 1,300 | USD | 1,300 | 1,300 | 1,300 | 100 | 122,672 | (| 2,564) | (| 2,564) | 2,564 | 子公司 | | | | | | | | | | | |
| | SYSCOM INTERNATIONAL INC. | 關島 | 轉投資業務 | USD | 3,200 | USD | 3,200 | 3,200 | 3,200 | 100 | 119,299 | (| 1,519) | (| 1,519) | 1,519 | 子公司 | | | | | | | | | | | |
| | 網美科技公司 | 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 | 15,100 | 2,492 | 75.50 | 37,855 | (| 1,841) | (| 1,841) | 1,390 | 子公司 | | | | | | | | | | | |
| | 數美科技公司 | 台北市 | 電腦軟體硬體及相關產品之銷售 | | 41,675 | | 41,675 | 41,675 | 2,664 | 98.68 | 43,955 | | 1,139 | | 1,139 | 1,124 | 子公司 | | | | | | | | | | | |
| | DBMaker Japan, Inc. | 日本東京 | 電腦系統軟體開發及銷售 | JPY | 53,260 | JPY | 53,260 | 53,260 | 5 | 49.89 | 9,661 | | 366 | | 366 | 182 | 被投資公司 | | | | | | | | | | | |
| | 凌群越南公司 | 越南 | 電腦諮詢科技服務及電腦系統管理 | USD | 400 | USD | 400 | 400 | - | 100 | 8,074 | (| 386) | (| 386) | 386 | 子公司 | | | | | | | | | | | |
| | 可取科技公司 | 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 | 19,200 | 1,950 | 97.5 | 1,765 | (| 168) | (| 168) | 164 | 子公司 | | | | | | | | | | | |
| | 凌群泰國公司 | 泰國 | 經營開發及維修軟體等業務 | THB | 30,894 | THB | 30,894 | 30,894 | 3,160 | 89.77 | 49 | | 676 | | 676 | 606 | 子公司 | | | | | | | | | | | |
| | 靈碼股份有限公司 | 台北市 | 資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務等業務 | | 65,000 | | 65,000 | 65,000 | 6,500 | 50 | 58,697 | (| 2,538) | (| 2,538) | 1,269 | 被投資公司 | | | | | | | | | | | |
| 可取科技公司 | 泰國 | 經營開發及維修軟體等業務 | THB | 200 | THB | 200 | 200 | 20 | 0.57 | 1 | | 676 | | 676 | 不適用 | 子公司 | | | | | | | | | | | | |

註：被投資公司損益係以 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日平均匯率換算成新台幣表達。

凌群電腦股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元/外幣千元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 本公司直接或間接持股比例 | 本期末投資損益 | 本期末認列損益 | 投資金額 | 截至本期末已匯回投資收益 | 註 |
|-----------|---|--------------------------|------|--------------------------|-------------|------|--------------------------|--------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--------------|---|
| | | | | | 匯出 | 匯回 | | | | | | | |
| 凌群深圳公司 | 開發、生產電腦設備及電腦軟體(涉及許可證管理接有關規定辦理),銷售自產產品,提供售後技術服務。 | \$ 91,410 (USD 3,000) | 註一 | \$ 81,355 (USD 2,670) | \$ - | \$ - | \$ 81,355 (USD 2,670) | 97.40% | (\$ 396) (USD 13) | 366 (USD 12) (註二) | \$ 122,489 (USD 4,020) (註二) | \$ - | |
| 西安凌安公司 | 開發、生產電腦設備及電腦軟體,從事網路施工,銷售自產產品,提供售後技術服務。 | 22,853 (USD 750) | 註一 | 5,119 (USD 168) | - | - | 5,119 (USD 168) | 48.11% | (4,662) (USD 153) | (2,255) (USD 74) (註二) | 13,254 (USD 435) (註二) | - | |

| 本期末累計自台灣匯出經核准投資金額 | 經濟部投資審議會核准投資金額 | 經濟部投資審議會依經濟部投資審議會規定 |
|--------------------------|----------------------------------|---------------------|
| \$ 86,474 (USD 2,838) | \$ 86,474 (USD 2,838) (註一(二)) | \$ 1,023,761 |
| - | 13,285 (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 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 103 年 3 月 31 日財務報表為認列基礎。

註三：依據投資審會「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：

淨值之百分之六十：\$1,706,269 × 60% = \$1,023,761。

註四：外幣金額係以 103 年 3 月 31 日之匯率換算為新台幣。

凌群電腦股份有限公司及子公司
 與子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

| 編號 | 交易人稱 | 交易對象 | 往來 | 與交易人之關係 (註) | 交易科目 | 交易往來 | | 條件 | 情形 |
|----|--------|----------------|---------|----------------|---------|----------|-----------|--------|----|
| | | | | | | 金額 | 佔合併總資產之比率 | | |
| 0 | 本公司 | 網美科技公司 | 應付帳款 | 1 | 應付帳款 | \$ 1,905 | - | 一般交易條件 | - |
| | 本公司 | 網美科技公司 | 應收帳款 | 1 | 應收帳款 | 6,525 | - | 一般交易條件 | - |
| | 本公司 | 網美科技公司 | 其他應收款 | 1 | 其他應收款 | 148 | - | 一般交易條件 | - |
| | 本公司 | 網美科技公司 | 預收貨款 | 1 | 預收貨款 | 7,014 | - | 一般交易條件 | - |
| | 本公司 | 網美科技公司 | 預付貨款 | 1 | 預付貨款 | 316 | - | 一般交易條件 | - |
| | 本公司 | 網美科技公司 | 維修成本 | 1 | 維修成本 | 1,934 | - | 一般交易條件 | - |
| | 本公司 | 網美科技公司 | 銷貨成本 | 1 | 銷貨成本 | 176 | - | 一般交易條件 | - |
| | 本公司 | 網美科技公司 | 銷貨收入 | 1 | 銷貨收入 | 4,555 | - | 一般交易條件 | 1% |
| | 本公司 | 網美科技公司 | 維修收入 | 1 | 維修收入 | 304 | - | 一般交易條件 | - |
| | 本公司 | 網美科技公司 | 營業費用—雜費 | 1 | 營業費用—雜費 | (4) | - | 一般交易條件 | - |
| | 本公司 | 數美科技公司 | 其他應收款 | 1 | 其他應收款 | 473 | - | 一般交易條件 | - |
| | 本公司 | 數美科技公司 | 應收帳款 | 1 | 應收帳款 | 48 | - | 一般交易條件 | - |
| | 本公司 | 數美科技公司 | 應付帳款 | 1 | 應付帳款 | 2,562 | - | 一般交易條件 | - |
| | 本公司 | 數美科技公司 | 維修成本 | 1 | 維修成本 | 2,533 | - | 一般交易條件 | - |
| | 本公司 | 數美科技公司 | 租金收入 | 1 | 租金收入 | 317 | - | 一般交易條件 | - |
| | 本公司 | 數美科技公司 | 銷貨成本 | 1 | 銷貨成本 | 1,143 | - | 一般交易條件 | - |
| | 本公司 | 數美科技公司 | 營業費用—雜費 | 1 | 營業費用—雜費 | 46 | - | 一般交易條件 | - |
| | 本公司 | 可取科技公司 | 應收帳款 | 1 | 應收帳款 | (4) | - | 一般交易條件 | - |
| | 本公司 | 可取科技公司 | 其他應收款 | 1 | 其他應收款 | 800 | - | 一般交易條件 | - |
| | 本公司 | 可取科技公司 | 營業費用—雜費 | 1 | 營業費用—雜費 | 150 | - | 一般交易條件 | - |
| | 本公司 | CASEMaker Inc. | 其他收入 | 1 | 其他收入 | (1) | - | 一般交易條件 | - |
| | 本公司 | 凌群越南公司 | 暫付款 | 1 | 暫付款 | 7 | - | 一般交易條件 | - |
| | 本公司 | 凌群越南公司 | 應收帳款 | 1 | 應收帳款 | 1,124 | - | 一般交易條件 | - |
| | 本公司 | 凌群越南公司 | 維修收入 | 1 | 維修收入 | 757 | - | 一般交易條件 | - |
| | 本公司 | 凌群越南公司 | 銷貨收入 | 1 | 銷貨收入 | 310 | - | 一般交易條件 | - |
| | 本公司 | 凌群泰國公司 | 銷貨收入 | 1 | 銷貨收入 | 846 | - | 一般交易條件 | - |
| | 本公司 | 凌群泰國公司 | 應收帳款 | 1 | 應收帳款 | 1,287 | - | 一般交易條件 | - |
| 1 | 西安凌安公司 | 凌群深圳公司 | 應收帳款 | 2 | 應收帳款 | 2,027 | - | 一般交易條件 | - |
| | 西安凌安公司 | 凌群深圳公司 | 銷貨收入 | 2 | 銷貨收入 | 1,910 | - | 一般交易條件 | - |

註：1. 母公司對子公司。
 2. 子公司對子公司。

