

神州數碼控股有限公司及子公司
合併財務報表暨會計師複核報告
(上市之台灣存託憑證用外國公司財務報告)
民國一〇九年及一〇八年度

目錄

項目	附件編號
本國會計師複核報告	一
按新台幣換算之主要財務報表	二
合併財務狀況表	
合併損益表	
合併其他全面收益表	
合併權益變動表	
合併現金流量表	
依中華民國規定重編後主要財務報表	三
重編後合併資產負債表	
重編後合併綜合損益表	
重編後合併現金流量表	
合併財務報表重編說明	
外國會計師之查核報告(中譯本)	四
財務報表及其相關附註或附表(中譯本)	四
外國會計師之查核報告(原文)	五
財務報表及其相關附註或附表(原文)	五

附 件 一

會計師複核報告

神州數碼控股有限公司 公鑒：

神州數碼控股有限公司及其子公司(以下簡稱「合併公司」)民國一〇九年度及民國一〇八年度之合併財務報表，業經外國其他會計師查核，並於民國一一〇年三月三十日出具無保留意見之查核報告(詳附件五)。隨附合併公司民國一〇九年度及民國一〇八年度依新臺幣換算之合併資產負債表、合併綜合損益表及合併現金流量表暨其相關資訊，業經本會計師依照「第二上市(櫃)公司財務報告複核要點」，採行必要之複核程序予以複核竣事。由於本會計師並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報告之整體是否允當表達表示意見。

依本會計師之複核結果，第一段所述合併公司民國一〇九年度及民國一〇八年度之合併資產負債表、合併綜合損益表及合併現金流量表暨其相關資訊，並未發現有違反「第二上市(櫃)公司財務報告複核要點」規定而需作重大修正、調整或再補充揭露之情事。

信永中和聯合會計師事務所
會計師：陳光慧

陳光慧

姚毓琳



姚毓琳



行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准文號：(107)金管證審字第1070345892號

(107)金管證審字第1070342733號

中華民國一一〇年四月二十七日

附 件 二



神州數碼控股有限公司及子公司
合併財務狀況表
民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：港幣仟元／新台幣仟元
一〇八年十二月三十一日

項目	一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
	港幣	新台幣	港幣	新台幣
非流動資產				
物業、廠房及設備	\$ 992,378	\$ 3,599,256	\$ 1,027,562	\$ 3,726,865
投資物業	5,126,601	18,593,669	4,598,840	16,679,533
商譽	1,877,561	6,809,726	1,887,695	6,846,481
其他無形資產	195,700	709,784	157,765	572,198
於合營企業之權益	73,725	267,393	185,890	674,204
於聯營公司之權益	2,430,714	8,815,957	3,150,086	11,425,047
使用權資產	202,970	736,152	233,656	847,447
以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產				
融資產	714,300	2,590,695	408,572	1,481,850
應收融資租賃款項	788	2,858	2,310	8,378
應收帳款	130,513	473,358	--	--
預付款項、按金及其他應收款項	883,936	3,205,947	908,780	3,296,054
遞延稅項資產	225,211	816,818	173,125	627,907
總非流動資產	12,854,397	46,621,613	12,734,281	46,185,964
流動資產				
存貨	2,614,291	9,481,772	1,848,844	6,705,573
持作銷售用途的竣工物業	694,716	2,519,665	24,722	89,664
持有待售資產	--	--	565,118	2,049,626
應收帳款及應收票據	3,631,843	13,172,331	5,362,493	19,449,226
預付款項、按金及其他應收款項	1,339,906	4,859,705	1,499,292	5,437,782
合約資產	2,405,241	8,723,569	527,073	1,911,641
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	1,122,414	4,070,883	929,091	3,369,720
應收融資租賃款項	53,154	192,784	54,528	197,768
受限制銀行結餘	228,286	827,970	115,488	418,863
現金及現金等價物	3,076,717	11,158,945	1,890,171	6,855,462
總流動資產	15,166,568	55,007,624	12,816,820	46,485,325
流動負債				
應付帳款及應付票據	3,620,499	13,131,188	3,832,793	13,901,157
其他應付款項及預提費用	2,517,610	9,131,120	2,046,205	7,421,381
合約負債	2,407,732	8,732,603	1,396,496	5,064,951
應繳稅項	120,216	436,011	66,455	241,026
附息銀行及其他貸款	2,077,309	7,534,192	3,468,959	12,581,567
租賃負債-流動	83,215	301,812	103,070	373,825
總流動負債	10,826,581	39,266,926	10,913,978	39,583,907
流動資產淨值	4,339,987	15,740,698	1,902,842	6,901,418
總資產減流動負債	17,194,384	62,362,311	14,637,123	53,087,382
非流動負債				
附息銀行及其他貸款	2,301,295	8,346,567	1,625,741	5,896,400
遞延稅項負債	465,878	1,689,693	350,261	1,270,362
遞延收入	25,888	93,893	37,033	134,315
租賃負債-非流動	50,547	183,329	60,616	219,848
其他金融負債	586,144	2,125,886	--	--
總非流動負債	3,429,752	12,439,368	2,073,651	7,520,925
資產淨值	\$ 13,764,632	\$ 49,922,943	\$ 12,563,472	\$ 45,566,457
權益及儲備				
股本	\$ 167,250	\$ 606,599	\$ 167,098	\$ 606,048
儲備	9,262,477	33,594,078	8,769,325	31,805,465
母公司股東應佔權益	9,429,727	34,200,677	8,936,423	32,411,513
非控股權益	4,334,905	15,722,266	3,627,049	13,154,944
權益總額	\$ 13,764,632	\$ 49,922,943	\$ 12,563,472	\$ 45,566,457

註一：上列財務報表之所有資產、負債及權益科目金額，係以民國一〇九年十二月三十一日之港幣對新台幣匯率（HKD\$1：NT\$3.6269）換算。

註二：最近三年度港幣對新台幣最高、最低及平均匯率如下：

年度	最高	最低	平均
一〇九	HKD\$1:NT\$3.9161	HKD\$1:NT\$3.6020	HKD\$1:NT\$3.7957
一〇八	HKD\$1:NT\$4.0361	HKD\$1:NT\$3.8460	HKD\$1:NT\$3.9420
一〇七	HKD\$1:NT\$3.9687	HKD\$1:NT\$3.7063	HKD\$1:NT\$3.8492



神州數碼控股有限公司及子公司
合併損益表
民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：港幣仟元／新台幣仟元
一〇八年度

項目	一〇九年度		一〇八年度	
	港幣	新台幣	港幣	新台幣
收入	\$ 19,819,527	\$ 71,883,442	\$ 17,727,429	\$ 64,295,612
銷售及服務成本	(16,460,691)	(59,701,280)	(14,572,646)	(52,853,530)
毛利	3,358,836	12,182,162	3,154,783	11,442,082
其他收入及收益	235,050	852,503	178,101	645,955
視為出售多間聯營公司部分權益之(虧損)收益	(142,941)	(518,433)	143,311	519,775
出售多間聯營公司全部或部分股權之收益	982,080	3,561,906	233,358	846,365
出售多間合營企業權益之收益	106,961	387,937	--	--
銷售及分銷費用	(1,348,040)	(4,889,206)	(1,315,401)	(4,770,828)
行政費用	(573,842)	(2,081,268)	(527,781)	(1,914,209)
其他費用淨額	(1,056,187)	(3,830,685)	(810,709)	(2,940,360)
融資成本	(148,456)	(538,435)	(227,506)	(825,142)
商譽減值	(141,324)	(512,568)	(201,787)	(731,861)
應佔聯營公司之溢利及虧損	(113,866)	(412,981)	(55,895)	(202,726)
應佔合營企業之溢利及虧損	(11,401)	(41,350)	(23,774)	(86,225)
除稅前溢利	1,146,870	4,159,582	546,700	1,982,826
所得稅費用	(181,518)	(658,348)	(96,524)	(350,083)
本年度溢利	<u>\$ 965,352</u>	<u>\$ 3,501,234</u>	<u>\$ 450,176</u>	<u>\$ 1,632,743</u>
歸屬於：				
母公司股東權益	\$ 612,970	\$ 2,223,181	\$ 301,844	\$ 1,094,758
非控股權益	352,382	1,278,053	148,332	537,985
	<u>\$ 965,352</u>	<u>\$ 3,501,234</u>	<u>\$ 450,176</u>	<u>\$ 1,632,743</u>
母公司股東應佔每股盈利 (港幣元/新台幣元)				
基本	<u>\$ 0.38</u>	<u>\$ 1.37</u>	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ 0.66</u>
攤薄	<u>\$ 0.38</u>	<u>\$ 1.37</u>	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ 0.66</u>

註一：上列財務報表之所有損益科目金額，係以民國一〇九年十二月三十一日之港幣對新台幣匯率 (HKD\$1 : NT\$3.6269) 換算。
註二：最近三年度港幣對新台幣最高、最低及平均匯率如下：

年度	最高	最低	平均
一〇九	HKD\$1 : NT\$3.9161	HKD\$1 : NT\$3.6020	HKD\$1 : NT\$3.7957
一〇八	HKD\$1 : NT\$4.0361	HKD\$1 : NT\$3.8460	HKD\$1 : NT\$3.9420
一〇七	HKD\$1 : NT\$3.9687	HKD\$1 : NT\$3.7063	HKD\$1 : NT\$3.8492



神州數碼控股有限公司及子公司
 合併其他全面收益表
 民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：港幣仟元／新台幣仟元
 一〇八年度

項目	一〇九年度		一〇八年度	
	港幣	新台幣	港幣	新台幣
本年度溢利	\$ 965,352	\$ 3,501,234	\$ 450,176	\$ 1,632,743
其他全面收益(虧損)				
其後可能重新分類至損益之其他全面收益(虧損)：				
海外業務財務報表換算之匯兌差額	715,512	2,595,090	(197,450)	(716,131)
應佔聯營公司之其他全面收益	2,361	8,563	11,269	40,872
其後可能重新分類至損益之其他全面收益(虧損)淨額	717,873	2,603,653	(186,181)	(675,259)
其後不可能重新分類至損益之其他全面收益(虧損)：				
以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產之公允價值淨變動	114,406	414,939	(3,696)	(13,405)
物業估值收益	6,379	23,134	20,597	74,703
所得稅影響	(17,334)	(62,867)	(10,814)	(39,221)
其後不可能重新分類至損益之其他全面收益淨額	103,451	375,206	6,087	22,077
經扣除稅後的本年度其他全面收益(虧損)	821,324	2,978,859	(180,094)	(653,182)
本年度全面收益總額	\$ 1,786,676	\$ 6,480,093	\$ 270,082	\$ 979,561
歸屬於：				
母公司股東權益	\$ 1,206,660	\$ 4,376,434	\$ 184,948	\$ 670,788
非控股權益	580,016	2,103,659	85,134	308,773
	\$ 1,786,676	\$ 6,480,093	\$ 270,082	\$ 979,561

註一：上列財務報表之所有損益科目金額，係以民國一〇九年十二月三十一日之港幣對新台幣匯率（HKD\$1：NT\$3.6269）換算。
 註二：最近三年度港幣對新台幣最高、最低及平均匯率如下：

年度	最高	最低	平均
一〇九	HKD\$1：NT\$3.9161	HKD\$1：NT\$3.6020	HKD\$1：NT\$3.7957
一〇八	HKD\$1：NT\$4.0361	HKD\$1：NT\$3.8460	HKD\$1：NT\$3.9420
一〇七	HKD\$1：NT\$3.9687	HKD\$1：NT\$3.7063	HKD\$1：NT\$3.8492



神州數碼控股有限公司及子公司
合併權益變動表
民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：港幣千元

項目	已發行股本	股份溢價	資本儲備	撥備股東基金	以股份支付之 員之酬金儲備	資產估值儲備	投資估值儲備	其他儲備	儲備基金	匯兌波動儲備	保留溢利	總計	非控股權益	權益總額
於民國一〇八年一月一日	\$ 167,726	\$ 4,665,095	\$ 1,893,117	(\$ 21,571)	\$ 54,917	\$ 480,980	\$ 43,078	(\$ 1,328)	\$ 426,875	(\$ 212,913)	\$ 1,354,365	\$ 8,850,343	\$ 3,546,353	\$ 12,396,696
本年度溢利	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	301,844	301,844	--	450,176
本年度其他全面收益(虧損):														
短和除稅後的公允價值計量且其變 動計入其他全面收益之金融資產之 公允價值變動	--	--	--	--	--	(4,197)	--	--	--	--	(4,197)	(4,197)	(5,164)	(9,361)
海外業務財務報表換算之匯兌差額	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(139,233)	--	(139,233)	(58,217)	(197,450)
應佔聯營公司之其他全面收益	--	--	--	--	--	6,854	--	--	--	4,292	--	11,086	183	11,269
處置以公允價值計量且其變動計入其 他全面收益之金融資產	--	--	--	--	--	(3,229)	--	--	--	--	3,229	--	--	--
短和除稅後的物業增值收益	--	--	--	--	--	15,448	--	--	--	--	--	15,448	--	15,448
本年度全面收益(虧損)總額	--	--	--	--	12,111	15,448	(572)	--	(135,001)	--	305,073	184,948	85,134	270,082
以股份支付之酬金	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	12,111	6,258	18,369
附屬公司非控股股東之資本出資	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	20,950	20,950
附屬公司非控股股東減資	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(3,495)	(3,495)
應佔聯營公司之其他全面收益	--	--	--	(39,296)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(39,296)
股份贖回	(628)	(21,207)	--	--	--	--	--	1,328	--	--	--	(39,296)	--	(20,539)
收購非全資擁有附屬公司之額外權益	--	--	32	--	--	--	--	--	--	--	--	32	(47)	79
出售附屬公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(5,224)	(5,224)
給予非控股股東之股息支付	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(22,889)	(22,889)
轉回至儲備基金	--	--	--	--	--	--	--	--	49,682	--	(49,682)	--	--	--
股息支付	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(51,112)	(51,112)	--	(51,112)
於民國一〇八年十二月三十一日	167,098	4,643,858	1,893,085	(60,867)	67,028	496,428	42,506	--	476,537	(347,914)	1,558,644	8,936,423	3,627,049	12,563,472
會計政策變動的影響	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
於民國一〇九年一月一日	167,098	4,643,858	1,893,085	(60,867)	67,028	496,428	42,506	--	476,537	(347,914)	1,558,644	8,936,423	3,627,049	12,563,472
本年度溢利	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	612,970	612,970	352,382	965,352
本年度其他全面收益(虧損):														
短和除稅後的公允價值計量且其變 動計入其他全面收益之金融資產之 公允價值變動	--	--	--	--	--	69,015	--	--	--	--	--	69,015	29,652	98,667
海外業務財務報表換算之匯兌差額	--	--	--	--	--	--	--	--	--	509,566	--	509,566	205,946	715,512
應佔聯營公司之其他全面收益	--	--	--	--	--	9,924	--	--	--	401	--	10,325	(7,964)	2,361
出售以公允價值計量且其變動計入其 他全面收益之金融資產	--	--	--	--	--	(6,466)	--	--	--	--	6,466	--	--	--
短和除稅後的物業增值收益	--	--	--	--	--	4,784	--	--	--	--	--	4,784	--	4,784
本年度全面收益總額	--	--	--	--	--	4,784	72,473	--	--	--	509,967	619,436	580,016	1,786,676
行政總裁薪酬	152	8,119	--	--	(1,640)	--	--	--	--	--	--	6,631	--	6,631
以股份支付之酬金	--	--	--	--	63,101	--	--	--	--	--	--	63,101	20,654	83,755
附屬公司非控股股東之資本出資	--	--	(84,111)	--	--	--	--	--	--	--	--	(84,111)	251,991	167,880
視為收購非全資附屬公司股東之額外權益	--	--	(42,015)	--	--	--	--	--	--	--	--	(42,015)	(122,547)	(164,562)
應佔聯營公司之其他全面收益	--	--	--	(493,623)	--	--	--	--	--	--	--	--	(493,623)	(493,623)
股息支付	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(162,829)	(162,829)	--	(162,829)
收購非全資擁有附屬公司之額外權益	--	--	(510)	--	--	--	--	--	--	--	--	(510)	448	(62)
出售附屬公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(1,967)	(1,967)
給予非控股股東之股息支付	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	8,000	8,000
轉回至儲備基金	--	--	--	--	--	--	--	--	85,137	--	(85,137)	--	(28,739)	(28,739)
於民國一〇九年十二月三十一日	\$ 167,250	\$ 4,651,977	\$ 1,766,449	(\$ 551,490)	\$ 128,489	\$ 501,212	\$ 114,979	\$ --	\$ 561,684	\$ 162,053	\$ 1,930,114	\$ 9,428,727	\$ 4,334,905	\$ 13,764,632

註一：上列財務報表之所有權益科目金額，係以民國一〇九年十二月三十一日之港幣對新台幣匯率 (HKD\$1:NT\$3.6260) 換算。

註二：最近三年度港幣對新台幣最高、最低及平均匯率如下：

年度	最高	最低	平均
一〇九	HKD\$1:NT\$3.9161	HKD\$1:NT\$3.6020	HKD\$1:NT\$3.7957
一〇八	HKD\$1:NT\$4.0361	HKD\$1:NT\$3.8400	HKD\$1:NT\$3.9420
一〇七	HKD\$1:NT\$3.9687	HKD\$1:NT\$3.7063	HKD\$1:NT\$3.8492



神州數碼控股有限公司及子公司
合併權益變動表
民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	已發行股本	股份溢價	資本儲備	僱員股票基金	以股份支付僱員之酬金儲備	資產估值儲備	投資估值儲備	其他儲備	儲備基金	匯兌波動儲備	保留溢利	總計	非控股權益	權益總額
於民國一〇八年一月一日	\$ 608,326	\$ 16,919,833	\$ 6,866,146	\$ 78,236	\$ 199,178	\$ 1,744,465	\$ 156,240	\$ 4,869	\$ 1,548,233	\$ 772,214	\$ 4,912,146	\$ 32,099,308	\$ 12,862,268	\$ 44,961,576
本年度溢利	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	1,094,758	1,094,758	537,965	1,632,723
本年度其他全面收益(虧損):														
經扣除稅後的以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產之公允價值變動	--	--	--	--	--	(15,222)	--	--	--	--	(15,222)	(18,729)	(33,951)	
海外業務財務報表換算之匯兌差額	--	--	--	--	--	--	--	--	(504,984)	--	(504,984)	(211,147)	(716,131)	
應歸附屬公司之其他全面收益	--	--	--	--	--	24,859	--	--	15,349	--	40,208	664	40,872	
處置以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產	--	--	--	--	--	(11,711)	--	--	--	--	11,711	--	--	
經扣除稅後的物業增值收益	--	--	--	--	--	56,028	--	--	--	--	56,028	56,028	--	56,028
本年度全面收益(虧損)總額	--	--	--	--	43,926	56,028	(2,074)	--	(489,635)	1,106,469	670,788	308,773	66,622	979,561
以股份支付之酬金	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	43,926	43,926	22,696	66,622
附屬公司非控股股東之資本出資	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	76,016	76,016
附屬公司非控股股東減資	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(12,676)	(12,676)
僱員股票基金撥款	--	--	--	(142,522)	--	--	--	--	--	--	(142,522)	--	(142,522)	
股份贖回	(2,278)	(77,024)	--	--	--	--	--	4,809	--	--	(74,493)	--	(74,493)	
收購非全資擁有附屬公司的額外權益	--	--	(116)	--	--	--	--	--	--	--	--	(116)	(170)	(286)
出售附屬公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(18,947)	(18,947)
給予非控股股東之股息支付	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(83,016)	(83,016)
轉撥至儲備基金	--	--	--	--	--	--	--	--	180,192	--	(180,192)	--	--	
股息支付	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(185,378)	(185,378)	--	(185,378)
於民國一〇八年十二月三十一日	606,048	16,842,800	6,896,030	(220,758)	243,104	1,800,493	154,166	--	1,728,425	(1,261,849)	5,653,045	32,411,513	13,154,944	45,566,457
會計政策變動的影響	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
於民國一〇九年一月一日	606,048	16,842,800	6,896,030	(220,758)	243,104	1,800,493	154,166	--	1,728,425	(1,261,849)	5,653,045	32,411,513	13,154,944	45,566,457
本年度溢利	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	2,223,181	2,223,181	1,278,053	3,501,234
本年度其他全面收益(虧損):														
經扣除稅後的以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產之公允價值變動	--	--	--	--	--	250,311	--	--	--	--	250,311	250,311	107,544	357,855
海外業務財務報表換算之匯兌差額	--	--	--	--	--	--	--	--	1,848,144	--	1,848,144	746,946	2,595,090	
應歸附屬公司之其他全面收益	--	--	--	--	--	35,993	--	--	1,454	--	37,447	(28,884)	8,563	
出售以公允價值計量且其變動計入其他全面收益之金融資產	--	--	--	--	--	(23,452)	--	--	--	--	23,452	--	--	
經扣除稅後的物業增值收益	--	--	--	--	--	17,351	--	--	--	--	17,351	17,351	--	17,351
本年度全面收益總額	--	--	--	--	--	17,351	262,852	--	1,849,568	2,246,633	4,376,434	2,163,650	6,480,090	
行使購權	551	29,447	--	--	(5,947)	--	--	--	--	--	24,051	24,051	--	24,051
以股份支付之酬金	--	--	--	--	228,861	--	--	--	--	--	228,861	228,861	74,910	303,771
附屬公司非控股股東之資本出資	--	--	(305,062)	--	--	--	--	--	--	--	(305,062)	913,946	608,884	
視為收購非全資附屬公司股東之額外收益	--	--	(152,384)	--	--	--	--	--	--	--	(152,384)	(444,466)	(596,850)	
僱員股票基金撥款	--	--	--	(1,790,321)	--	--	--	--	--	--	(1,790,321)	--	(1,790,321)	
股息支付	--	--	--	--	--	--	--	--	(590,565)	--	(590,565)	--	(590,565)	
收購非全資擁有附屬公司的額外權益	--	--	(1,850)	--	--	--	--	--	--	--	(1,850)	1,625	(225)	
聯合出售附屬公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(7,134)	(7,134)	
出售附屬公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	29,015	29,015	
給予非控股股東之股息支付	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(104,233)	(104,233)	
轉撥至儲備基金	--	--	--	--	--	--	--	--	308,783	--	(308,783)	--	--	
於民國一〇九年十二月三十一日	\$ 606,599	\$ 16,872,256	\$ 6,406,734	\$ 2,011,079	\$ 466,018	\$ 1,817,844	\$ 417,018	\$ --	\$ 2,037,208	\$ 587,749	\$ 7,000,330	\$ 34,200,677	\$ 13,722,266	\$ 47,922,943

註一：上列財務報表之所有權益科目金額，係以民國一〇九年十二月三十一日之港幣對新台幣匯率 (HKD\$1:NT\$3.6269) 換算。
註二：最近三年度港幣對新台幣最高、最低及平均匯率如下：

年度	最高	最低	平均
一〇九	HKD\$1:NT\$3.9161	HKD\$1:NT\$3.6020	HKD\$1:NT\$3.7957
一〇八	HKD\$1:NT\$4.0351	HKD\$1:NT\$3.8460	HKD\$1:NT\$3.9420
一〇七	HKD\$1:NT\$3.9587	HKD\$1:NT\$3.7063	HKD\$1:NT\$3.8492



神州數碼控股有限公司及子公司
合併現金流量表
民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：港幣仟元／新台幣仟元
一〇八年度

項目	一〇九年度		一〇八年度	
	港幣	新台幣	港幣	新台幣
經營活動				
除稅前溢利：	\$ 1,146,870	\$ 4,159,582	\$ 546,700	\$ 1,982,826
經調整：				
融資成本	148,456	538,435	227,506	825,142
應佔合營企業及聯營公司之虧損	125,267	454,331	79,669	288,951
銀行存款利息	(10,759)	(39,022)	(10,284)	(37,299)
理財產品收入	(23,544)	(85,392)	(32,209)	(116,819)
遞延收入	(44,800)	(162,485)	(20,902)	(75,809)
以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產之股息收入	(6,396)	(23,198)	(232)	(841)
以公允價值計量且其變動計入損益的的金融資產之股息收入	--	--	(475)	(1,723)
商譽減值	141,324	512,568	201,787	731,861
應收帳款及應收票據、其他應收款項及合約資產減值	273,186	990,818	94,635	343,232
應收融資租賃款項減值撥回	(1,695)	(6,147)	(6,829)	(24,768)
於聯營公司之權益減值	--	--	2,286	8,291
出售物業、廠房及設備之虧損	2,293	8,316	4,022	14,587
投資物業之公允價值淨收益	(701)	(2,542)	(32,532)	(117,990)
出售合營企業權益之收益	(106,961)	(387,937)	--	--
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產之公允價值虧損	10,071	36,527	3,263	11,835
出售多間聯營公司全部或部分權益之收益	(982,080)	(3,561,906)	(233,358)	(846,366)
視為出售多間聯營公司部分權益之虧損(收益)	142,941	518,433	(143,311)	(519,775)
出售以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產之收益	--	--	(4,371)	(15,853)
出售多間附屬公司股權之收益	(16,161)	(58,614)	(890)	(3,228)
部分出售一間附屬公司股權之收益	(12,346)	(44,778)	--	--
物業、廠房及設備折舊	126,886	460,203	135,754	492,366
自持作銷售用途的竣工物業轉撥至投資物業之公允價值收益	(6,969)	(25,276)	--	--
其他無形資產攤銷	51,369	186,310	47,050	170,646
使用權資產折舊	121,200	439,580	108,278	392,713
陳舊存貨撥備及撇銷	109,038	395,470	87,554	317,550
以股份支付之酬金	82,831	300,420	18,369	66,623
在建物業減值	--	--	12,394	44,951
撇銷其他無形資產之虧損	1,777	6,445	4,882	17,707
	1,271,097	4,610,141	1,088,756	3,948,810
存貨增加	(859,273)	(3,116,498)	(884,300)	(3,207,268)
持作銷售用途的竣工物業減少	7,771	28,185	--	--
應收帳款及應收票據減少(增加)	1,668,636	6,051,976	(569,711)	(2,066,285)
預付款項、按金及其他應收款項增加	(30,824)	(111,795)	(66,798)	(242,269)
應收融資租賃款項減少	4,591	16,651	118,792	430,847
應付帳款及應付票據增加(減少)	(173,542)	(629,419)	622,178	2,256,577
其他應付款項及預提費用及遞延收入增加	569,111	2,064,109	412,310	1,495,407
合約資產減少(增加)	(2,153,913)	(7,812,027)	624,396	2,264,622
合約負債增加(減少)	915,603	3,320,801	(229,339)	(831,790)
受限制銀行結餘增加	(112,798)	(409,107)	(45,871)	(166,370)
匯兌變動之影響淨額	119,520	433,488	(29,849)	(108,259)
經營所得之現金	1,225,979	4,446,505	1,040,564	3,774,022
已收利息	15,320	55,564	19,594	71,065
已繳付香港利得稅	--	--	(263)	(954)
已繳付中國企業所得稅	(95,625)	(346,822)	(70,666)	(256,298)
經營活動所得現金淨額	1,145,674	4,155,247	989,229	3,587,835

(接下頁)



神州數碼控股有限公司及子公司
合併現金流量表(續)
民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

(承上頁)

單位：港幣仟元／新台幣元
一〇八年度

項目	一〇九年度		一〇八年度	
	港幣	新台幣	港幣	新台幣
投資活動				
購入物業、廠房及設備	(60,043)	(217,770)	(199,135)	(722,243)
出售物業、廠房及設備之所得款項	1,528	5,542	6,968	25,272
添置其他無形資產	(70,052)	(254,068)	(50,164)	(181,940)
收購附屬公司	(414,844)	(1,504,598)	(42,587)	(154,459)
出售附屬公司	7,914	28,703	(2,850)	(10,337)
出售投資物業之所得款項	117,386	425,747	--	--
出售多間合營企業投資之所得款項	113,093	410,177	--	--
出售多間聯營公司投資之所得款項	1,642,194	5,956,073	115,049	417,271
出售一間附屬公司部分權益之所得款項	5,575	20,220	--	--
出售以公允價值計量且變動計入其他全面收益的金融資產之所得款項	40,196	145,787	7,886	28,602
收取聯營公司之股息	26,473	96,015	31,571	114,505
收取合營企業之股息	93,294	338,368	--	--
以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產之股息收入	6,396	23,198	232	841
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產之股息收入	--	--	475	1,723
於合營企業之投資	--	--	(23,981)	(86,976)
於聯營公司之投資	(35,041)	(127,090)	(41,486)	(150,465)
購買以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	(1,125,061)	(4,080,484)	(799,646)	(2,900,236)
出售以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產之所得款項	1,160,782	4,210,040	1,190,212	4,316,780
投資活動所得現金淨額	<u>1,509,790</u>	<u>5,475,860</u>	<u>192,544</u>	<u>698,338</u>
融資活動				
行使購股權	6,631	24,050	--	--
股份購回	--	--	(20,539)	(74,493)
新增銀行貸款	2,925,161	10,609,266	3,630,668	13,168,071
償還銀行貸款	(4,018,992)	(14,576,482)	(4,111,711)	(14,912,766)
發行公司債券之所得款項	--	--	1,949	7,070
償還公司債券	(2,439)	(8,846)	(569,854)	(2,066,805)
已付利息	(142,123)	(515,466)	(227,506)	(825,142)
已付股息	(162,829)	(590,565)	(51,112)	(185,378)
給予非控股股東之已付股息	(28,739)	(104,234)	(22,889)	(83,016)
依受限制股份獎勵計畫購買股份	(493,623)	(1,790,321)	(39,296)	(142,523)
收購非全資擁有附屬公司的額外權益之付款	(62)	(225)	(79)	(286)
購回一間附屬公司之股份	(164,562)	(596,850)	--	--
附屬公司非控股股東之出資	664,124	2,408,708	20,959	76,016
附屬公司非控股股東之減資	--	--	(3,495)	(12,676)
租賃負債之付款	(118,803)	(430,887)	(106,240)	(385,322)
融資活動所用現金淨額	<u>(1,536,256)</u>	<u>(5,571,852)</u>	<u>(1,499,145)</u>	<u>(5,437,250)</u>
現金及現金等價物增加(減少)淨額	1,119,208	4,059,255	(317,372)	(1,151,077)
於年度初之現金及現金等價物	1,890,171	6,855,462	2,204,872	7,996,851
匯兌變動之影響淨額	67,338	244,228	2,671	9,688
於年度末之現金及現金等價物	<u>\$ 3,076,717</u>	<u>\$ 11,158,945</u>	<u>\$ 1,890,171</u>	<u>\$ 6,855,462</u>
現金及現金等價物之組成分析				
現金及現金結餘	\$ 3,051,467	\$ 11,067,366	\$ 1,885,691	\$ 6,839,213
無抵押定期存款	25,250	91,579	4,480	16,249
於合併財務狀況表及合併現金流量表所載之現金及現金等價物	<u>\$ 3,076,717</u>	<u>\$ 11,158,945</u>	<u>\$ 1,890,171</u>	<u>\$ 6,855,462</u>

註一：上列財務報表之所有科目金額，係以民國一〇九年十二月三十一日之港幣對新台幣匯率 (HKD\$1 : NT\$3.6269) 換算。
註二：最近三年度港幣對新台幣最高、最低及平均匯率如下：

年度	最高	最低	平均
一〇九	HKD\$1:NT\$3.9161	HKD\$1:NT\$3.6020	HKD\$1:NT\$3.7957
一〇八	HKD\$1:NT\$4.0361	HKD\$1:NT\$3.8460	HKD\$1:NT\$3.9420
一〇七	HKD\$1:NT\$3.9687	HKD\$1:NT\$3.7063	HKD\$1:NT\$3.8492

附 件 三



神州數碼控股有限公司及子公司
依中華民國規定重編後合併資產負債表
民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

代碼	資產	一〇九年十二月三十一日			一〇八年十二月三十一日			單位：新台幣仟元
		依香港一般公認會計原則編製金額		依中華民國規定編製金額	依香港一般公認會計原則編製金額		依中華民國規定編製金額	
		會計原則編製金額	調節金額增(減)	編製金額	會計原則編製金額	調節金額增(減)	編製金額	
1100	流動資產							
	現金及約當現金	\$ 11,986,915	\$ --	\$ 11,986,915	\$ 7,274,325	\$ --	\$ 7,274,325	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-							
	流動	4,070,883	--	4,070,883	3,369,720	--	3,369,720	
1140	合約資產-流動	8,723,569	--	8,723,569	1,911,641	--	1,911,641	
1150	應收票據	78,968	--	78,968	187,229	--	187,229	
1170	應收帳款	13,093,363	--	13,093,363	19,261,997	--	19,261,997	
1200	其他應收款	4,074,299	--	4,074,299	4,719,507	--	4,719,507	
130X	存貨	12,001,437	--	12,001,437	6,795,237	--	6,795,237	
1410	預付款項	764,999	--	764,999	695,254	--	695,254	
1460	待出售非流動資產淨額	--	--	--	2,049,626	--	2,049,626	
1470	其他流動資產	213,191	--	213,191	220,789	--	220,789	
	流動資產合計	55,007,624	--	55,007,624	46,485,325	--	46,485,325	
	非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金							
	融資產-非流動	2,590,695	--	2,590,695	1,481,850	--	1,481,850	
1550	採用權益法之投資	9,083,350	--	9,083,350	12,099,251	--	12,099,251	
1600	不動產、廠房及設備	3,599,256	--	3,599,256	3,726,865	--	3,726,865	
1755	使用權資產	736,152	--	736,152	847,447	--	847,447	
1760	投資性不動產	18,593,669	(6,688,131)	11,905,538	16,679,533	(5,930,740)	10,748,793	
1780	無形資產	7,519,510	--	7,519,510	7,418,679	--	7,418,679	
1840	遞延所得稅資產	816,818	(16,336)	800,482	627,907	(3,043)	624,864	
1900	其他非流動資產	3,682,163	--	3,682,163	3,304,432	--	3,304,432	
15XX	非流動資產合計	46,621,613	(6,704,467)	39,917,146	46,185,964	(5,933,783)	40,252,181	
	資產總計	\$ 101,629,237	(\$ 6,704,467)	\$ 94,924,770	\$ 92,671,289	(\$ 5,933,783)	\$ 86,737,506	

(接下頁)



神州數碼控股有限公司及子公司
依中華民國規定重編後合併資產負債表(續)
民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

(承上頁)

代碼	負債及權益	一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日		單位：新台幣仟元
		依香港一般公認會計原則編製金額	調節金額增(減)	依中華民國規定編製金額	依香港一般公認會計原則編製金額	
2100	流動負債					
2130	短期借款	\$ 7,534,192	\$ --	\$ 7,534,192	\$ 12,581,567	\$ 12,581,567
2150	合約負債—流動	8,732,603	--	8,732,603	5,064,951	5,064,951
2170	應付票據	2,489,261	--	2,489,261	2,809,488	2,809,488
2200	應付帳款	10,641,927	--	10,641,927	11,091,669	11,091,669
2220	其他應付款	4,923,645	--	4,923,645	5,445,329	5,445,329
2230	本期所得稅負債	436,011	--	436,011	241,026	241,026
2280	租賃負債—流動	301,812	--	301,812	373,825	373,825
2300	其他流動負債	4,207,475	--	4,207,475	1,976,052	1,976,052
	流動負債合計	39,266,926	--	39,266,926	39,583,907	39,583,907
	非流動負債					
2520	按攤銷後成本衡量之金融負債—非流動	2,125,886	--	2,125,886	--	--
2530	應付公司債	--	--	--	25,167	25,167
2540	長期借款	8,346,567	--	8,346,567	5,871,233	5,871,233
2570	遞延所得稅負債	1,689,693	(1,257,276)	432,417	1,270,362	(1,143,757)
2580	租賃負債—非流動	183,329	--	183,329	219,848	219,848
2600	其他非流動負債	93,893	--	93,893	134,315	134,315
	非流動負債合計	12,439,368	(1,257,276)	11,182,092	7,520,925	(1,143,757)
	負債總計	51,706,294	(1,257,276)	50,449,018	47,104,832	(1,143,757)
	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	606,599	--	606,599	606,048	606,048
3200	資本公積	23,745,008	--	23,745,008	23,951,943	23,951,943
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	2,037,208	--	2,037,208	1,728,425	1,728,425
3350	未分配盈餘	4,989,251	(3,190,875)	1,798,376	5,432,287	(3,161,812)
3400	其他權益	2,822,611	(2,256,316)	566,295	692,810	(1,628,214)
	歸屬於母公司業主之權益合計	34,200,677	(5,447,191)	28,753,486	32,411,513	(4,790,026)
36XX	非控制權益	15,722,266	--	15,722,266	13,154,944	13,154,944
3XXX	權益總計	49,922,943	(5,447,191)	44,475,752	45,566,457	(4,790,026)
	負債及權益總計	\$ 101,629,237	(\$ 6,704,467)	\$ 94,924,770	\$ 92,671,289	(\$ 5,933,783)

註一：上列財務報表之所有資產、負債及權益科目金額，係以民國一〇九年十二月三十一日之港幣對新台幣匯率 (HKD\$1:NT\$3.6269)換算。

註二：最近三年度港幣對新台幣最高、最低及平均匯率如下：

年度	最高	最低	平均
一〇九	HKD\$1:NT\$3.9161	HKD\$1:NT\$3.6020	HKD\$1:NT\$3.7957
一〇八	HKD\$1:NT\$4.0361	HKD\$1:NT\$3.8460	HKD\$1:NT\$3.9420
一〇七	HKD\$1:NT\$3.9687	HKD\$1:NT\$3.7063	HKD\$1:NT\$3.8492

董事長：



經理人：

15



會計主管：





神州數碼控股有限公司及子公司
依中華民國規定重編後合併綜合損益表
民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元
一〇八年度

代碼	會計項目	一〇九年度			一〇八年度		
		依香港一般公認會計原則編製金額	調節金額增(減)	依中華民國規定編製金額	依香港一般公認會計原則編製金額	調節金額增(減)	依中華民國規定編製金額
4000	營業收入	\$ 71,883,442	\$ --	\$ 71,883,442	\$ 64,295,612	\$ --	\$ 64,295,612
5000	營業成本	(59,701,280)	(395,470)	(60,096,750)	(52,853,530)	(317,550)	(53,171,080)
5950	營業毛利	12,182,162	(395,470)	11,786,692	11,442,082	(317,550)	11,124,532
6000	營業費用						
6100	推銷費用	(4,889,206)	--	(4,889,206)	(4,770,828)	--	(4,770,828)
6200	管理費用	(2,081,268)	(341,509)	(2,422,777)	(1,914,209)	(324,945)	(2,239,154)
6400	其他費用	(3,358,583)	908,038	(2,450,545)	(3,353,757)	1,057,703	(2,296,054)
6450	預期信用減損損失	(984,670)	--	(984,670)	(318,464)	--	(318,464)
	營業費用合計	(11,313,727)	566,529	(10,747,198)	(10,357,258)	732,758	(9,624,500)
6900	營業利益	868,435	171,059	1,039,494	1,084,824	415,208	1,500,032
7000	營業外收入及支出						
7010	其他收入	714,655	--	714,655	507,309	--	507,309
7020	其他利益及損失	3,569,258	(548,703)	3,020,555	1,504,786	(872,730)	632,056
7050	財務成本	(538,435)	--	(538,435)	(825,142)	--	(825,142)
7060	採用權益法之關聯企業及合資 損益之份額	(454,331)	--	(454,331)	(288,951)	--	(288,951)
	營業外收入及支出合計	3,291,147	(548,703)	2,742,444	898,002	(872,730)	25,272
7900	稅前淨利	4,159,582	(377,644)	3,781,938	1,982,826	(457,522)	1,525,304
7950	所得稅費用	(658,348)	90,966	(567,382)	(350,083)	111,418	(238,665)
8000	繼續營業單位之本期淨利	3,501,234	(286,678)	3,214,556	1,632,743	(346,104)	1,286,639
8100	停業單位損益(稅後淨額)	--	--	--	--	--	--
8200	本期淨利	3,501,234	(286,678)	3,214,556	1,632,743	(346,104)	1,286,639
8310	不重分類至損益之項目						
8312	重估增值	23,134	(23,134)	--	74,703	(74,703)	--
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現 評價損益	414,939	--	414,939	(13,405)	--	(13,405)
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	(62,867)	62,867	--	(39,221)	39,221	--
8360	後續可能重分類至損益之項目						
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	2,595,090	--	2,595,090	(716,131)	--	(716,131)
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 一可能重分類至損益之項目	8,563	--	8,563	40,872	--	40,872
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	2,978,859	39,733	3,018,592	(653,182)	(35,482)	(688,664)
8500	本期綜合損益總額	\$ 6,480,093	(\$ 246,945)	\$ 6,233,148	\$ 979,561	(\$ 381,586)	\$ 597,975
8600	淨利歸屬於：						
8610	母公司業主						
	繼續營業單位本期淨利	\$ 2,223,181	(\$ 286,678)	\$ 1,936,503	\$ 1,094,758	(\$ 346,104)	\$ 748,654
	停業單位本期淨利	--	--	--	--	--	--
8620	非控制權益						
	繼續營業單位本期淨利	1,278,053	--	1,278,053	537,985	--	537,985
	停業單位本期淨利	--	--	--	--	--	--
		\$ 3,501,234	(\$ 286,678)	\$ 3,214,556	\$ 1,632,743	(\$ 346,104)	\$ 1,286,639
8700	綜合損益總額歸屬於：						
8710	母公司業主	\$ 4,376,434	(\$ 246,945)	\$ 4,129,489	\$ 670,788	(\$ 381,586)	\$ 289,202
8720	非控制權益	2,103,659	--	2,103,659	308,773	--	308,773
		\$ 6,480,093	(\$ 246,945)	\$ 6,233,148	\$ 979,561	(\$ 381,586)	\$ 597,975
9750	基本每股盈餘(新台幣元)						
9710	繼續營業單位淨利	\$ 1.37		\$ 1.19	\$ 0.66		\$ 0.45
9720	停業單位淨利	\$ --		\$ --	\$ --		\$ --
	本期淨利	\$ 1.37		\$ 1.19	\$ 0.66		\$ 0.45
9850	稀釋每股盈餘(新台幣元)						
9810	繼續營業單位淨利	\$ 1.37		\$ 1.19	\$ 0.66		\$ 0.45
9820	停業單位淨利	\$ --		\$ --	\$ --		\$ --
	本期淨利	\$ 1.37		\$ 1.19	\$ 0.66		\$ 0.45

註一：上列財務報表之所有損益科目金額，係以民國一〇九年十二月三十一日之港幣對新台幣匯率（HKD\$1：NT\$3.6269）換算。

註二：最近三年度港幣對新台幣最高、最低及平均匯率如下：

年度	最高	最低	平均
一〇九	HKD\$1：NT\$3.9161	HKD\$1：NT\$3.6020	HKD\$1：NT\$3.7957
一〇八	HKD\$1：NT\$4.0361	HKD\$1：NT\$3.8460	HKD\$1：NT\$3.9420
一〇七	HKD\$1：NT\$3.9687	HKD\$1：NT\$3.7063	HKD\$1：NT\$3.8492

董事長：



經理人：



會計主管：





神州數碼控股有限公司及子公司
依中華民國規定重編後合併現金流量表
民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	一〇九年度			一〇八年度		
		依香港一般公認會計原則編製金額	調節金額增(減)	依中華民國規定編製金額	依香港一般公認會計原則編製金額	調節金額增(減)	依中華民國規定編製金額
	營業活動之現金流量：						
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 4,159,582	(\$ 377,644)	\$ 3,781,938	\$ 1,982,826	(\$ 457,522)	\$ 1,525,304
A00020	停業單位稅前淨利	--	--	--	--	--	--
	本期稅前淨利	4,159,582	(377,644)	3,781,938	1,982,826	(457,522)	1,525,304
A20000	調整項目：						
A20010	不影響現金流量之收益費損項目						
A20100	折舊費用	460,203	349,826	810,029	492,366	339,532	831,898
A20200	攤銷費用	625,890	--	625,890	563,359	--	563,359
A20300	預期信用減損損失數	984,671	--	984,671	318,464	--	318,464
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	36,527	--	36,527	11,835	--	11,835
A20900	利息費用	538,435	--	538,435	825,142	--	825,142
A21200	利息收入	(39,022)	--	(39,022)	(37,299)	--	(37,299)
A21300	股利收入	(23,198)	--	(23,198)	(2,564)	--	(2,564)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	300,420	--	300,420	66,623	--	66,623
A22300	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	454,331	--	454,331	288,951	--	288,951
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	8,316	--	8,316	14,587	--	14,587
A22800	處分無形資產損失	6,445	--	6,445	17,707	--	17,707
A23100	處分投資利益	(3,620,194)	--	(3,620,194)	(1,502,041)	--	(1,502,041)
A23700	非金融資產減損損失	512,568	--	512,568	785,103	--	785,103
A24600	投資性不動產公允價值調整利益	(27,818)	27,818	--	(117,990)	117,990	--
A29900	遞延收入	(162,485)	--	(162,485)	(75,809)	--	(75,809)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數						
A31125	合約資產減少(增加)	(7,812,027)	--	(7,812,027)	2,264,622	--	2,264,622
A31130	應收票據減少(增加)	108,259	--	108,259	(50,051)	--	(50,051)
A31150	應收帳款減少(增加)	5,943,717	--	5,943,717	(2,016,234)	--	(2,016,234)
A31180	其他應收款增加	(44,665)	--	(44,665)	(270,523)	--	(270,523)
A31200	存貨增加	(2,692,843)	--	(2,692,843)	(2,889,718)	--	(2,889,718)
A31230	預付款項增加	(69,745)	--	(69,745)	(30,052)	--	(30,052)
A31240	其他流動資產減少	2,615	--	2,615	58,306	--	58,306
A31990	其他營業資產減少	16,651	--	16,651	430,847	--	430,847
A32125	合約負債增加(減少)	3,320,801	--	3,320,801	(831,790)	--	(831,790)
A32130	應付票據增加(減少)	(320,226)	--	(320,226)	728,938	--	728,938
A32150	應付帳款增加(減少)	(309,193)	--	(309,193)	1,527,639	--	1,527,639
A32230	其他流動負債增加	2,064,109	--	2,064,109	1,495,407	--	1,495,407
A33000	營運產生之現金流入	4,422,124	--	4,422,124	4,048,651	--	4,048,651
A33100	收取之利息	55,564	--	55,564	71,065	--	71,065
A33500	支付之所得稅	(346,822)	--	(346,822)	(257,252)	--	(257,252)
AAAA	營業活動之淨現金流入	4,130,866	--	4,130,866	3,862,464	--	3,862,464

(接下頁)



神州數碼控股有限公司及子公司
依中華民國規定重編後合併現金流量表(續)
民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

(承上頁)

單位：新台幣仟元

代碼	項目	一〇九年度		一〇八年度			
		依香港一般公認會計原則編製金額	調節金額增(減)	依中華民國規定編製金額	依香港一般公認會計原則編製金額	調節金額增(減)	依中華民國規定編製金額
	投資活動之現金流量：						
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	145,787	--	145,787	28,602	--	28,602
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(4,080,484)	--	(4,080,484)	(2,900,236)	--	(2,900,236)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,210,040	--	4,210,040	4,316,780	--	4,316,780
B01800	取得採用權益法之投資	(127,090)	--	(127,090)	(237,441)	--	(237,441)
B01900	處分採用權益法之投資	6,366,250	--	6,366,250	417,271	--	417,271
B02200	對子公司之收購	(1,504,598)	--	(1,504,598)	(154,459)	--	(154,459)
B02300	處分子公司	48,923	--	48,923	(10,337)	--	(10,337)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(217,770)	--	(217,770)	(722,243)	--	(722,243)
B02800	處分不動產、廠房及設備	5,542	--	5,542	25,272	--	25,272
B04500	取得無形資產	(254,068)	--	(254,068)	(181,940)	--	(181,940)
B05500	處分投資性不動產	425,747	--	425,747	--	--	--
B07600	收取之股利	457,581	--	457,581	117,069	--	117,069
BBBB	投資活動之淨現金流入	5,475,860	--	5,475,860	698,338	--	698,338
	籌資活動之現金流量：						
C01200	發行公司債	--	--	--	7,070	--	7,070
C01300	償還公司債	(8,846)	--	(8,846)	(2,066,805)	--	(2,066,805)
C01600	舉借長短期借款	10,609,266	--	10,609,266	13,168,071	--	13,168,071
C01700	償還長短期借款	(14,576,482)	--	(14,576,482)	(14,912,766)	--	(14,912,766)
C04020	租賃本金償還	(430,887)	--	(430,887)	(385,322)	--	(385,322)
C04500	發放現金股利	(590,565)	--	(590,565)	(185,378)	--	(185,378)
C04800	員工執行認股權	(1,766,271)	--	(1,766,271)	(142,523)	--	(142,523)
C04900	庫藏股票買回成本	--	--	--	(74,493)	--	(74,493)
C05600	支付之利息	(515,466)	--	(515,466)	(825,142)	--	(825,142)
C05800	非控制權益變動	1,707,399	--	1,707,399	(19,962)	--	(19,962)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(5,571,852)	--	(5,571,852)	(5,437,250)	--	(5,437,250)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	677,716	--	677,716	(98,571)	--	(98,571)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	4,712,590	--	4,712,590	(975,019)	--	(975,019)
E00100	期初現金及約當現金餘額	7,274,325	--	7,274,325	8,249,344	--	8,249,344
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 11,986,915	\$ --	\$ 11,986,915	\$ 7,274,325	\$ --	\$ 7,274,325

註一：上列財務報表之所有損益科目金額，係以民國一〇九年十二月三十一日之港幣對新台幣匯率（HKD\$1：NT\$3.6269）換算。

註二：最近三年度港幣對新台幣最高、最低及平均匯率如下：

年度	最高	最低	平均
一〇九	HKD\$1:NT\$3.9161	HKD\$1:NT\$3.6020	HKD\$1:NT\$3.7957
一〇八	HKD\$1:NT\$4.0361	HKD\$1:NT\$3.8460	HKD\$1:NT\$3.9420
一〇七	HKD\$1:NT\$3.9687	HKD\$1:NT\$3.7063	HKD\$1:NT\$3.8492

董事長：



經理人：



會計主管：



神州數碼控股有限公司及子公司

合併財務報表重編說明

民國一〇九年及一〇八年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、合併財務報表重編原則

神州數碼控股有限公司及其子公司(以下簡稱「合併公司」)如附件四所列之一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務報告，係包括神州數碼控股有限公司(以下簡稱「本公司」)及其子公司之合併財務資訊(附件四譯稱「貴集團」)。

合併公司依香港財務報告準則、香港一般公認會計原則及香港公司條例(以下簡稱「香港一般公認會計原則」)的揭露要求編製之合併資產負債表、合併綜合損益表及合併現金流量表，與我國「證券發行人財務報告編製準則」、金融監督管理委員會認可之「國際財務報導準則」、「國際會計準則」、「國際財務報導解釋及解釋公告」(以下簡稱中華民國規定)之規定部分不同，爰依「第二上市(櫃)公司財務報告複核要點」規定，就上述合併資產負債表、合併綜合損益表及合併現金流量表依中華民國規定格式予以重編。

二、中華民國規定及香港一般公認會計原則之差異彙總說明

中華民國與香港一般公認會計原則之主要差異，茲彙總說明如次：

	中華民國規定	香港一般公認會計原則	對重編合併財務報表之影響
投資性不動產之衡量基礎	依照中華民國現行證券發行人財務報告編製準則，對投資性不動產之衡量可選擇採用成本模式或公允價值模式，惟若採用公允價值模式僅得採收益法評價。	符合規定的不動產需分類為投資性不動產，並得採公平價值執行重評價，可採用貼現現金流量法或假設發展法評價。	已予以調整 資產影響數 109.12.31：(6,688,131)仟元 108.12.31：(5,930,740)仟元 保留盈餘影響數 109.01.01：(3,426,776)仟元 108.01.01：(3,308,785)仟元 其他權益影響數 109.12.31：(2,883,711)仟元 108.12.31：(2,164,433)仟元 損益影響數 109.01.01~109.12.31： (377,644)仟元 108.01.01~108.12.31： (457,522)仟元

(接下頁)

(承上頁)

	中華民國規定	香港一般公認會計原則	對重編合併財務報表之影響
因投資性不動產而導致之遞延所得稅效果	以成本認列並計提折舊的方式計算財稅的課稅基礎差異，並計算其遞延所得稅效果。	以公平價值執行重評價的方式計算財稅課稅基礎差異，並計算其遞延所得稅效果。	已予以調整 資產影響數 109.12.31：(16,336)仟元 108.12.31：(3,043)仟元 負債影響數 109.12.31：(1,257,276)仟元 108.12.31：(1,143,757)仟元 保留盈餘影響數 109.01.01：522,579 仟元 108.01.01：493,077 仟元 其他權益影響數 109.12.31：627,395 仟元 108.12.31：536,219 仟元 損益影響數 109.01.01~109.12.31：90,966 仟元 108.01.01~108.12.31：111,418 仟元
資產負債表	一般之分類方式，資產係以流動性大小排列，流動性大者在前，流動性小者在後。負債則按到期日的遠近排列，永久性大者在前，小者在後。	一般之分類方式，資產係以非流動在前，流動資產在後。負債及股東權益，係以負債在前，股本及各項準備在後，負債以流動負債在前，非流動負債在後。	已依中華民國財務報表規定予以表達揭露
綜合損益表	應區分營業收入、營業成本、營業費用、營業外收入及支出、及所得稅費用，分別予以列示。	應區分營業收入、聯屬公司利益（損失）、財務成本、所得稅費用、本年度利益（損失）。	已依中華民國財務報表規定予以表達揭露
存貨跌價損失（回升利益）	存貨跌價損失（回升利益）列為營業成本項下。	存貨跌價損失（回升利益）帳列為營業費用。	已依中華民國財務報表表達揭露 損益影響數 109.01.01~109.12.31：395,470 仟元 108.01.01~108.12.31：317,550 仟元
處分不動產、廠房及設備損失	處分不動產、廠房及設備損失帳列其他利益及損失。	處分不動產、廠房及設備損失帳列營業費用。	已依中華民國財務報表表達揭露 損益影響數 109.01.01~109.12.31：8,316 仟元 108.01.01~108.12.31：14,587 仟元
減損損失	減損損失帳列其他利益及損失。	若企業採用性質別表達損費項目，資產減損應單獨列示；若採功能別表達損費項目，資產減損損失應歸屬於其相關之功能別費用。	已依中華民國財務報表表達揭露 損益影響數 109.01.01~109.12.31：512,568 仟元 108.01.01~108.12.31：740,153 仟元