

股票代號：5403



一一一年度  
年 報

中華民國一一二年五月十二日

查詢網址：<http://mops.tse.com.tw>

**一、 本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：**

發 言 人：吳淑如/財務長

代理發言人：張樹義/總經理

電 話：(02)8170-5168

電子郵件信箱：[selena@ddsc.com.tw](mailto:selena@ddsc.com.tw)

[roger@ddsc.com.tw](mailto:roger@ddsc.com.tw)

**二、 公司所在地地址及電話：**

總公司：臺北市內湖區行愛路 151 號 8 樓

電 話：(02)8170-5168

高雄分公司：高雄市三多四路 110 號 20 樓之 3

電 話：(07) 330-9473

**三、 辦理股票過戶機構名稱、地址、網址及電話：**

名 稱：台新綜合證券股份有限公司股務代理部

地 址：臺北市建國北路一段 96 號 B1

網 址：<http://www.tssco.com.tw>

電 話：(02) 2504-8125

**四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：**

會計師姓名：邱盟捷、鄭欽宗會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：臺北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：(02)2725-9988

**五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之**

方式：無

**六、 公司網址：<http://www.ddsc.com.tw>**

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	3
貳、公司簡介.....	6
一、設立日期：中華民國七十年十一月二十一日.....	6
二、公司沿革.....	6
參、公司治理報告.....	9
一、組織系統.....	9
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	12
三、公司治理運作情形.....	20
四、簽證會計師公費資訊：.....	38
五、更換會計師資訊：.....	34
六、最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者之公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人：無。.....	39
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：.....	39
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊。.....	40
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例：.....	41
肆、募資情形.....	42
一、資本及股份.....	42
二、公司債辦理情形：無。.....	47
三、特別股辦理情形：無。.....	47
四、海外存託憑證辦理情形：無。.....	47
五、員工認股權憑證之辦理情形：無。.....	47
六、限制員工權利新股之辦理情形：.....	47
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。.....	50
八、公司資金運用計畫執行情形：.....	50
伍、營運概況.....	51
一、業務內容.....	51
二、市場及產銷概況.....	56
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業人員、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率：.....	61
四、環保支出資訊：.....	62
五、勞資關係.....	62
六、資通安全管理.....	65

七、重要契約.....	65
<b>陸、財務概況.....</b>	<b>66</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 .....	66
二、最近五年度財務分析 .....	70
三、審計委員會審查報告書 .....	73
四、最近年度經會計師查核簽證之母子合併財務報表 .....	74
五、最近年度經會計師查核簽證之財務報表 .....	74
六、公司及其關係企業如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響： 本公司 111 年度及截至 112 年 5 月 12 日止並未發生財務週轉困難之情事。 .....	74
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析及風險事項之評估 .....</b>	<b>218</b>
一、財務狀況 .....	218
二、財務績效 .....	219
三、現金流量 .....	219
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響： .....	220
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 .....	220
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估 .....	220
七、其他重要事項：無。 .....	221
<b>捌、特別記載事項.....</b>	<b>222</b>
一、關係企業相關資料 .....	222
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：不適用。 .....	223
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。 .....	223
四、其他必要補充說明事項：無。 .....	223
五、最近年度及截至年報刊印日止，證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....	223

# 壹、致股東報告書

## 一、前言

回顧一一一年度，全球通貨膨脹，總體經濟受到重大衝擊，惟本公司堅持一貫地穩健經營策略，在全體員工群策群力秉持「勇於創新，不斷發展」、「品質專業，客戶滿意」的努力下，致力開發新產品、新業務及提昇專業服務品質，使得一一一年度業績及獲利皆有亮眼的表現，創下近年來的新高。

感謝各位股東長久以來對本公司的支持，在未來的日子裡，本公司經營團隊仍會維持兢業態度，務實地執行公司策略，持續追求企業成長，以獲取更高利潤來回饋所有股東。

## 二、前一(一一一)年度營業結果

### (一) 111 年度營業計畫實施成果

本集團 111 年度營業收入淨額為 2,482,878 仟元，營業毛利為 979,099 仟元，毛利率為 39%，稅後純益為 530,605 仟元，純益率為 21%，每股稅後盈餘為 6.86 元，111 年度之營業收入、稅後純益及每股盈餘均較 110 年度大幅成長。

### (二) 預算執行情形

本公司 111 年度無須公開財務預測資訊，故無 111 年度預算執行分析資料。

### (三) 財務收支及獲利能力分析

茲將就 111 年度及 110 年度的財務結構及獲利能力比較分析於下表：

項目		年度	最近二年財務分析		
			111 年度	110 年度	
財務結構	負債佔資產比率 (%)		54.86	55.66	
	長期資金佔固定資產比率 (%)		310.69	179.54	
獲利能力	資產報酬率 (%)		10.73	8.83	
	股東權益報酬率 (%)		23.96	22.50	
	佔實收資本比率 (%)	營業利益		72.23	61.94
		稅前純益		78.06	65.10
	純益率 (%)		21.37	18.79	
	每股盈餘 (元)	追溯前		6.86	5.88
追溯後			6.86	5.59	

#### (四) 研究發展狀況

本公司研發人員編制於研發部門及各軟體事業部門，研發部門人員主要負責協助系統整合之規劃評估、訂定系統開發標準及元件管理、新產品導入、開發平台的設計與測試或程式語言技術核心之探討等，並將研發成果移轉至各軟體事業部門，交由資深專案經理及系統分析師等研發人員，依照各產業特性及發展趨勢，設計開發符合客戶需求之應用軟體系統。

茲列出最近二年研發成果如下：

##### 1. 應用軟體

- (1) 期貨二代後台系統
- (2) 金錢信託系統
- (3) 不動產信託系統
- (4) 複委託作業系統
- (5) 信託會計系統
- (6) 報表管理系統
- (7) 債券管理系統
- (8) 財富管理系統
- (9) iWatch 主機即時監控系統
- (10) 特定金錢信託基金債券股票系統 Java 版
- (11) 保管銀行系統 Java 版
- (12) APIM 中介管理平台

##### 2. 系統整合

- (1) 跨平臺 Socket Programming 通訊系統
- (2) 跨平臺虛擬資源監控及自動化的部屬服務
- (3) 災害還原無帶化備份解決方案
- (4) 完成多項大型系統整合專案，如：
  - a. 金控合併作業
  - b. 期貨異質平臺轉換
- (5) 客製化需求與建置快速的主機代管服務、資訊委外處理、異地備援、主機代管及最新概念的機房建置規劃等整體服務

### 三、本(一一二)年度營業計劃概要

#### (一) 經營方針

本公司已依單一行業別需求開發完成證券商、金融業及流通業等應用軟體，並依據個別客戶電腦化之各項需求提供完整服務，行銷政策即係依此開發完成之行業別應用軟體，針對不同客戶之需求設計或修改系統，使其為適用於單一客戶之軟體系統，同時提供電腦化過程中所需之各項電腦硬體及週邊設備，並於系統建立完成後提供客戶問題諮詢及軟硬體設備維護服務，因此本公司與客戶均維持長期合作之良好關係，並以提供高品質及完整之服務為重要之銷售策

略。

另本公司為因應企業委外處理作業大量外包之趨勢，已建構 IDC 設備環境，發展 IDC 資訊委外處理、異地備援、主機代管及最新概念的機房建置規劃等整體服務業務。今年度公司主要經營方針為致力深耕客戶關係及產品研發，並透過提升專案管理能力及員工專業服務技術，以降低營運成本，積極強化公司經營體質，以實際行動全面整合內外資源，並已成立專案小組、致力創新開發研究，培訓員工吸取新知，不斷提供客戶最新資訊，積極協助企業立足台灣，成功邁向國際市場。

#### (二) 預期銷售數量及其依據

本公司之業務範圍係以依據客戶之個別需求，提供客製化之應用軟體、規劃建置電腦設備、相關系統維護及委外服務，屬於系統整合全方位解決方案之銷售方式，因此銷售數量估計不易。

#### (三) 重要產銷政策

本年度除針對舊有客戶持續提昇服務品質，對既有產品增修系統功能以強化產品競爭力，並積極擴大高附加價值服務之範圍，更持續拓展新客戶及開發新產品，提供客戶全方位多樣化的服務，以期保持公司在業界之競爭優勢。

隨著數位金融科技的快速發展，創新金融科技營運模式，重塑金融服務與產品型式，本公司藉由數十年銀行信託、金融機構投資服務、證券交易等軟體開發之核心能力，期待能發展出多元的金融科技創新服務。

### 四、未來公司發展策略

本公司未來仍將持續朝開發新產品，以提昇競爭力為前提，培訓員工吸取新知，不斷提供客戶最新資訊，日後仍將不斷要求軟體能力及品質的提昇，讓中菲成為軟體資訊產業的領航者，更積極立足台灣，進而邁向海外市場。在本公司經營團隊兢兢業業，務實地執行公司策略，為公司追求利潤及成長。

### 五、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

近年來金融業法令開放，企業可跨業經營，使得金融商品資訊系統需求更趨複雜化，本公司將積極開發多元化商品以符合客戶的需求。但系統整合業者之技術門檻較低，競爭同業眾多，可替代性高，本公司亦積極提昇公司競爭力，以因應總體經濟之影響。

## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十年十一月二十一日

### 二、公司沿革

- 70年11月－公司正式設立，資本額壹佰萬元。
- 72年06月－成立高雄分公司。
- 73年01月－代理IBM公司電腦之銷售。
- 77年08月－資本額增資為貳仟萬元。
- 78年01月－資本額增資為貳仟捌佰萬元；同年度開發證券商應用軟體。
- 78年11月－資本額增資為伍仟貳佰萬元。
- 78年12月－購買高雄辦公大樓。
- 79年08月－資本額增資為陸仟伍佰肆拾肆萬元；同年度開發運輸業應用軟體。
- 81年01月－開發金融應用軟體。
- 82年12月－高雄分公司遷入新大樓；同年度開發流通業應用軟體。
- 83年10月－總公司擴充營業並遷址至中山北路。
- 86年01月－引進ISO-9001品質系統；並規劃公開發行；同年度陸續開發財務管理系統及期貨管理系統應用軟體。
- 86年08月－資本額增資為壹億參仟萬元。
- 86年12月－公開發行。
- 87年03月－開始上市、上櫃輔導；同年度陸續開發網路下單及FAX/400主機傳真系統應用軟體。
- 87年08月－增資至壹億陸仟壹佰貳拾萬元。
- 87年08月－通過ISO-9001品質系統認證。
- 88年04月－申請上櫃。
- 88年10月－正式上櫃掛牌買賣。
- 89年01月－臺北總公司業務增加及人事擴編，部份部門遷至新租用之辦公大樓。
- 89年12月－開發完成新券商系統應用軟體。
- 90年02月－開發完成全權委託系統應用軟體。
- 90年06月－完成ISO-9001 2000年版品質系統換證。
- 90年07月－成為IBM亞洲(日本外)第一家E-PARTNER；同時成為台灣微軟八家黃金級會員認證之一。



90年07月－投資設立境外公司DIMERCO DATA SYSTEM CORP.。

90年08月－進行大陸上海及杭州之轉投資。

91年01月－IDC業務開始營運。

92年04月－與台灣微軟共同推出Microsoft SQL Server異地備援委外服務。

93年10月－發行國內第一次無擔保轉換公司債新台幣壹億貳仟萬元。

93年12月－開發完成金錢信託系統應用軟體。

94年05月－取得BS7799資安認證。

94年10月－開發完成不動產信託系統應用軟體。

94年11月－DIMERCO DATA SYSTEM CORP. 持有LEADING TECH CO., LTD. 股權全數轉讓予中菲電腦(股)公司，同時結束營業。

95年02月－投資遠聯科技股份有限公司。

95年03月－投資藍科數位科技股份有限公司。

96年05月－通過CMMI-SW Maturity Level 2評鑑。

96年07月－通過ISO 27001驗證。

97年02月－出售部分遠聯科技股份有限公司股份。

97年06月－董事會決議終止國內第一次無擔保轉換公司債上櫃。

97年08月－出售全部遠聯科技股份有限公司股份。

97年12月－設立境外子公司DIMERCO INFO TECH CORP.。

98年02月－董事會決議於200萬美元的額度內，透過境外子公司投資大陸。

98年09月－出售全部LEADING TECH CO., LTD. 股份。

98年12月－通過ISO 9001 2008年版驗證。

98年12月－投資仁大資訊股份有限公司。

99年06月－現金增資仁大資訊股份有限公司。

99年10月－現金增資藍科數位科技股份有限公司。

100年6月－現金增資仁大資訊股份有限公司。

101年8月－出售藍科數位科技股份有限公司全部股份。

102年10月－購買內湖新辦公大樓。

103年01月－增資至柒億參仟陸佰捌拾貳萬元，並將總公司遷入內湖新辦公大樓。

103年07月－IDC機房遷入內湖新辦公大樓。

104年06月－通過ISO 27001：2013年版驗證。

104年08月－減資至陸億貳仟陸佰參拾萬元。

105年01月－投資中慧通金融科技股份有限公司。

105年06月－通過ISO 9001：2015年版驗證。

106年06月－董監事改選並初次選任獨立董事2名。

107年06月－開發完成證券期貨交易帳務中台系統應用軟體。

108年06月－開發完成新一代不動產信託系統應用軟體。

108年12月－開發完成票券公司中菲次世代票債券軟體。

109年01月－開發完成新一代金錢信託系統應用軟體。

109年02月－開發完成證券營業員自打系統應用軟體。

109年05月－開發完成新一代保管銀行Java版系統應用軟體。

109年06月－開發完成證券有價證券借貸系統應用軟體。

109年06月－董事改選選任獨立董事3名並成立審計委員會。

109年10月－通過ISO/IEC 27001：2013年版驗證。

109年10月－開發完成證券盤中零股系統應用軟體。

109年12月－增加仁大資訊股份有限公司投資，其成為本公司子公司。

110年05月－開發完成證券期貨數位金融中台線上服務系統應用軟體。

110年06月－開發完成信託數位中台服務系統應用軟體。

110年08月－資本公積及盈餘轉增資至陸億陸仟捌佰玖拾參萬元。

110年10月－發行限制員工權利新股貳佰萬股。

110年12月－開發完成信託服務網路平台軟體。

111年03月－註銷限制員工權利新股壹萬肆仟股。

111年06月－出售部分仁大資訊股份有限公司股份。

111年07月－成立員工持股信託委員會。

111年09月－註銷限制員工權利新股肆萬捌仟股。

111年09月－盈餘轉增資叁佰伍拾肆萬叁仟玖佰伍拾叁股。

111年11月－註銷限制員工權利新股貳萬捌仟股。

111年12月－註銷限制員工權利新股壹萬貳仟股。

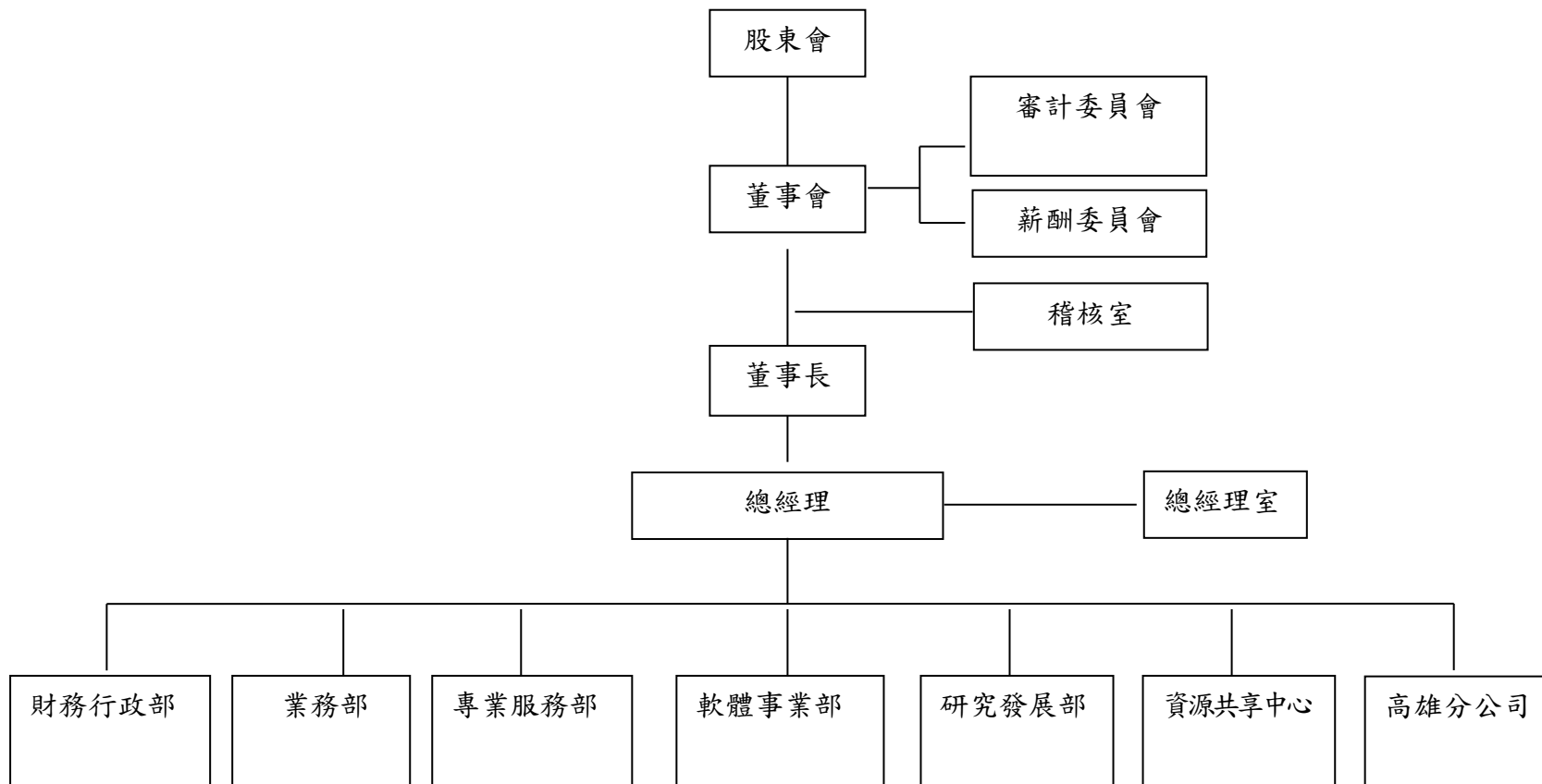
111年12月－出售部分中慧通金融科技股份有限公司股份。

112年03月－註銷限制員工權利新股貳萬捌仟股。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### 1. 組織系統圖



## 2. 主要部門所營業務

### (1) 總經理室

- ① 負責公司中長期策略規劃、專案業務之執行及整合協調各單位
- ② 採購及倉管
  - A. 廠商管理
  - B. 詢價比價
  - C. 倉儲管理
  - D. 進貨與交貨事宜

### (2) 稽核室

- ① 內部控制作業循環制度之制定
- ② 內部控制循環之稽核事宜
- ③ 定期編製稽核報告提報董事長及審計委員並提供建議及改進方案
- ④ 品質系統之制定
- ⑤ 品質系統之定期或不定期稽核
- ⑥ 品質系統執行之督導

### (3) 財務行政部

- ① 會計
  - A. 會計制度設計與修訂
  - B. 帳務處理
  - C. 財務報表及會計科目明細編製
- ② 財務
  - A. 資金調度
  - B. 銀行往來
  - C. 預算編製
  - D. 應收帳款催收檢討
- ③ 總務
  - A. 行政用品之採購
  - B. 一般總務業務
- ④ 人事
  - A. 相關人事規章之制定與執行
  - B. 人員之招募、保險、離職
  - C. 薪資與考績業務
  - D. 內部訓練之規劃與執行

### (4) 業務部

- ① 市場策略之釐訂
- ② 商品行銷活動之規劃與執行
- ③ 年度目標之訂定與執行
- ④ 與客戶之聯繫、問題之反應與解決
- ⑤ 市場調查及商情搜集
- ⑥ 與廠商之聯繫
- ⑦ 交貨追蹤與收款
- ⑧ 客戶授信之建議
- ⑨ 提供售前及售後服務

(5)專業服務部

- ①協助業務部提供售前及售後服務
- ②軟、硬體商品售後服務事宜
- ③硬體設備之安裝與維修
- ④軟體服務
  - A. 網路工程之規劃與建置
  - B. 軟體工具之研究
  - C. 教育訓練課程之規劃與實施

(6)軟體事業部

- ①應用軟體之規劃及開發
- ②應用軟體之維護服務
- ③協助業務部提供售前及售後服務
- ④行業知識之建立

(7)研究發展部

- ①技術資訊之蒐集
- ②新技術之開發
- ③新產品引進
- ④建立新產品之推廣制度
- ⑤提供軟體事業部開發系統所需之標準先導技術模組
- ⑥內部技術移轉與訓練
- ⑦提供客戶系統工程之服務與諮詢
- ⑧提供軟體事業部系統工程之服務與諮詢
- ⑨內部系統之規劃與建置

(8)資源共享中心

- ①提供主機委外管理服務
- ②提供異地備援服務
- ③提供機房OP操作服務

(9)高雄分公司

- ①負責公司南部地區相關之業務
- ②業務部
  - A. 承公司之目標，執行業務部之任務
  - B. 提供南部客戶相關之專業服務
- ③軟體開發中心
  - A. 協助軟體部門提供相關之軟體服務
  - B. 提供軟體人才教育訓練課程之規劃與實施

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事

1. 董事資料姓名、主要經(學)歷、目前兼任本公司及其他公司之職務、選(就)任日期、任期、初次選任日期及本人、配偶、子女與利用他人名義持有股份、所具專業知識及獨立性之情形

#### 董事資料(一)

112年4月2日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	莊斯威	男 61-70	109.06.03	三年	88.05.20	3,931,840	6.28%	4,550,704	6.12%	1,651,872	2.22%	0	0.00%	逢甲大學電算系 美商美國總統輪船(股)公司台灣分公司經理 中菲電腦(股)公司總經理	中菲行國際物流(股)公司董事 中慧通金融科技(股)公司董事長	董事	莊茹茵	父女	無
董事	中華民國	張樹義	男 61-70	109.06.03	三年	97.06.13	244,292	0.39%	283,573	0.38%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學全球華商經營管理數位學習碩士在職專班 濟業電子(股)公司科長 中菲電腦(股)公司經理、協理、副總經理	中菲電腦(股)公司總經理	無	無	無	無
董事	新加坡	林恆宇	男 41-50	109.06.03	三年	100.06.22	1,260,164	2.01%	1,455,563	1.96%	220,000	0.30%	0	0.00%	Nanyang Technological University Republic Singapore 錫堡科技(股)公司設備工程師	聚陽實業(股)公司發言人兼投資人關係部協理	無	無	無	無
董事	中華民國	莊茹茵	女 31-40	111.06.15	一年	111.06.15	1,246,564	1.76%	1,298,458	1.75%	11,549	0.02%	0	0.00%	Simon Fraser University, Communication and Linguistic KKBOX GROUP 人事部專案副理	無	董事長	莊斯威	父女	無
獨立董事	中華民國	阮耀樟	男 51-60	109.06.03	三年	106.06.13	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	紐約市立大學管理碩士 中菲行國際物流(股)公司集團財務長	中菲行國際物流(股)公司對外投資及投資關係管理副總裁	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	竇俊茹	女 61-70	109.06.03	三年	106.06.13	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學法律司法實務組 榮民工程事業處法務組辦室員	聯合報股份有限公司法務暨安全衛生室經理兼法務組主任	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳嘉鐘	男 61-70	109.06.03	三年	109.06.03	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學農業經濟研究所 玉山銀行(中國)總行長(董事)	兆豐金融控(股)公司董事 兆豐國際商業銀行董事 中華電信(股)公司獨立董事	無	無	無	無

2. 法人股東之主要股東：本公司董事無屬法人股東代表者。

3. 法人股東之主要股東屬法人股東代表者：無。

4. 公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：無。

## 5. 董事資料 (二)

### 一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件 專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
莊斯威	組織領導與策略管理 資訊服務相關產業		0
張樹義	組織領導與策略管理 資訊服務相關產業		0
林恆宇	組織領導與策略管理 投資公關相關領域		0
莊茹茵	組織領導與策略管理 人資管理相關領域		0
阮耀樟	財務會計與組織領導 流通事務相關產業	符合獨立性 (註二)	0
竇俊茹	法務與組織領導 資訊媒體相關產業	符合獨立性 (註二)	0
陳嘉鐘	組織領導與策略管理 銀行金融與經營決策	符合獨立性 (註二)	1

### 二、董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化：本公司董事提名與選任政策，考量組織文化、營運型態及長期發展，並擬訂方針以多元化董事會成員組成。本公司注重董事會成員組成之性別平等，董事會目前有二位女性董事，已近董事席次三分之一(29%)。本公司董事會成員擁有產業界的多元化背景，董事會成員的經歷包含資訊服務、人事管理、財務會計及策略管理領域的資深人士、以及銀行金融業經營管理的專業人士。董事們的專業及豐富經驗都能夠在公司治理、環境永續、企業社會責任、法令遵循與人權保障方面的監督與決策上有所貢獻。

(二)董事會獨立性：本公司董事會由 7 位具有不同專業背景的董事所組成，包含獨立董事 3 席，佔全體董事席次近二分之一。本公司董事有 2 席具有一等親關係，因未超過二分之一，故無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

註 1：本公司審計委員會財務專家有阮耀樟獨立董事。所有董事均未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：本公司獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬均未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）均未持有公司股份、亦未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬最近 2 年均未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112 年 4 月 2 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註 3)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	張樹義	男	100.08.01	283,573	0.38%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學全球華商經營管理數位學習碩士在職專班 濟業電子(股)公司科長 中菲電腦(股)公司經理、協理、副總經理	無	無	無	無	
總經理室副總經理	中華民國	胡淑嫻	女	89.01.08	530,054	0.71%	236	0.00%	0	0.00%	銘傳商專電算科 中菲電腦(股)公司系統分析師、協理	仁大(股)公司董事	無	無	無	
副總經理	中華民國	范永平	男	104.07.01	4,961	0.01%	401	0.00%	0	0.00%	健行工專電子科 中菲電腦(股)公司系統分析師、經理、協理	無	無	無	無	
副總經理	中華民國	莊至傑	男	111.03.11	1,375,718	1.85%	0	0.00%	0	0.00%	溫哥華博學學院商業管理系 中菲電腦(股)公司經理	無	無	無	無	解職日 1111219
協理	中華民國	莊瑞育	男	98.06.01	100,000	0.13%	0	0.00%	0	0.00%	輔仁大學企管系 中菲電腦(股)公司系統分析師、經理、協理	無	無	無	無	解職日 1110801



職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 ( 學 ) 歷	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 經 理 人			備 註 (註 3)
					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
財 務 長	中 華 民 國	吳 淑 如	女	88.11.01	117,743	0.16%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學會計系研究所 勤業會計師事務所查帳組領組 元富證券(股)公司承銷部襄理	仁大、中慧 通金融科技 (股)公司監 察人	無	無	無	

註 1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註 2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：無。



給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 <u>H</u>	本公司	財務報告內所有公司 <u>I</u>
低於 1,000,000 元	阮耀樟、竇俊茹、陳嘉鐘	阮耀樟、竇俊茹、陳嘉鐘	阮耀樟、竇俊茹、陳嘉鐘	阮耀樟、竇俊茹、陳嘉鐘
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)				
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)				
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	莊斯威、張樹義、林恆宇、莊茹茵	莊斯威、張樹義、林恆宇、莊茹茵	林恆宇、莊茹茵	林恆宇、莊茹茵
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)			莊斯威	莊斯威
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)			張樹義	張樹義
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	7	7	7	7

2 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	張樹義	7,596	7,596	331	331	14,419	14,419	20,800	0	20,800	0	43,146	43,146	0
副總經理	胡淑嫻													
副總經理	莊至傑													
副總經理	范永平													

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 <sub>E</sub>
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	莊至傑	莊至傑
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	張樹義、范永平、胡淑嫻	張樹義、范永平、胡淑嫻
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	4	4

3. 配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形

112年4月2日 單位:新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總經理	張樹義	0	25,500	25,500	5.13%
	總經理室副總經理	胡淑嫻				
	副總經理	范永平				
	副總經理	莊至傑				
	協理	莊瑞育				
	財務長	吳淑如				

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額及占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程式、與經營績效及未來風險之關聯性

單位：新台幣仟元

職稱	111 年度			110 年度		
	酬金總額	稅後純益	酬金總額占稅後純益	酬金總額	稅後純益	酬金總額占稅後純益
董 事	27,355	497,064	5.50%	22,434	404,769	5.54%
總經理及副總經理	48,860		9.83%	47,038		11.62%
合 計	76,215		15.33%	69,472		17.16%

本公司對於董事、監察人之報酬，訂於本公司章程內，並由股東會同意通過，授權董事會依董事、監察人對本公司營運參與之程度(包括企業經營策略、未來經營風險等重大政策之決議)及貢獻之價值，並參照同業水準議定之；總經理及副總經理秉承董事會之決議處理公司業務，其委任、解任及報酬均依公司法辦理。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

1. 最近董事會開會 10 次，出席情形如下：

111 年度及 112 年度截至 5 月 5 日

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	莊斯威	10	0	100	-
董事	張樹義	10	0	100	-
董事	林恆宇	10	0	100	-
董事	莊茹茵	4	0	100	111.6.15 補選上任
獨立董事	阮耀樟	10	0	100	-
獨立董事	竇俊茹	10	0	100	-
獨立董事	陳嘉鐘	10	0	100	-

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：本公司獨立董事並無反對或保留意見之情事。

(一)證券交易法第14條之3所列事項。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司 111.3.10 及 112.3.9 董事會討論事項中，討論 111 及 112 年各項薪資報酬項目，各董事及經理人因利害迴避不參與討論及決議。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形:請參閱本公司董事會評鑑執行情形。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估:本公司之財務報表，均委託勤業眾信聯合會計師事務所定期查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開，均能正確及時完成，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人、代理發言人制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露，供股東及利害關係人參考公司財務業務相關資訊。

2. 董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111.01.01-111.12.31	整體董事會 個別董事成員 各功能性委員會	董事會、功能性委員會及董事成員之自我績效評估	<p>(1)董事會績效評估:董事對公司營運之參與程度、董事會決策品質等各項評估尚稱優良。</p> <p>(2)個別董事成員績效評估:各董事對公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度皆優,惟出席股東會需加強。</p> <p>(3)功能性委員會績效評估:對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質等評估結果為優良。</p>

(二)審計委員會運作情形資訊

審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會審議的事項主要包括：

- 一、公司財務報表之允當表達。
- 二、簽證會計師之選(解)任及其能力資格、獨立性與績效。
- 三、公司內部控制之有效實施。
- 四、公司遵循相關法令及規則。
- 五、公司存在或潛在風險之管控。

111 年度及 112 年度截至 5 月 5 日審計委員會開會 8 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	阮耀樟	8	0	100%	
獨立董事	竇俊茹	8	0	100%	
獨立董事	陳嘉鐘	8	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

審計委員會召開日期／期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
111.03.10 111 年第 1 屆第 8 次	1.本公司 110 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表 2.本公司 110 年度盈餘分派案 3.110 年度盈餘轉增資發行新股案	無	全體出席委員核准通過。	經參與討論及表決之董事核准通過。



	<p>4.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案</p> <p>5.110 年度內部控制自行檢查作業及內部控制制度聲明書案</p> <p>6.本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>			
111.04.07 111 年第 1 屆第 9 次	擬處分子公司仁大資訊股份有限公司之全部股權案	無	全體出席委員核准通過。	經參與討論及表決之董事核准通過。
111.05.06 111 年第 1 屆第 10 次	本公司 111 年第 1 季合併財務報表	無	全體出席委員核准通過。	經參與討論及表決之董事核准通過。
111.08.09 111 年第 1 屆第 11 次	本公司 111 年第 2 季合併財務報表	無	全體出席委員核准通過。	經參與討論及表決之董事核准通過。
111.11.05 111 年第 1 屆第 12 次	本公司 111 年第 3 季合併財務報表	無	全體出席委員核准通過。	經參與討論及表決之董事核准通過。
112.03.09 112 年第 1 屆第 13 次	<p>1.本公司 111 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表</p> <p>2.本公司 111 年度盈餘分派案</p> <p>3.修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案</p> <p>4.111 年度內部控制自行檢查作業及內部控制制度聲明書案</p> <p>5.本公司擬發行 112 年度限</p>	無	全體出席委員核准通過。	經參與討論及表決之董事核准通過。

	制員工權利新股案 6.解除新任董事及其代表人之競業禁止限制案 7.本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形 8.擬訂定本公司「簽證會計師事務所(含其全球聯盟會員所)提供非確信服務預先核准審核辦法」，及預先核准之非確信服務清單與獨立性評估			
112.04.19 112年第1屆第14次	本公司持續處分轉投資公司仁大資訊股份有限公司股權作業案	無	全體出席委員核准通過。	經參與討論及表決之董事核准通過。
112.05.05 112年第1屆第15次	本公司112年第1季合併財務報表	無	全體出席委員核准通過。	經參與討論及表決之董事核准通過。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：本公司內部稽核單位除每月將稽核報告及查核缺失改善追蹤報告送交獨立董事外，內部稽核主管定期於每季至少一次召開之審計委員會，向獨立董事進行稽核業務及稽核結果與其追蹤情形說明。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形與原因：

**公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因**

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定公司治理實務守則。	將確實遵守公司治理實務守則。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司除委由股務代理機構代為處理外，並設置發言人制度並由專人妥善處理相關問題。	無特別差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司依證交法第25條規定，對內部人(董事、監察人、經理人及持有股份超過股份總額10%之股東)所持股權之變動情形，均按月申報證期局指定網站公開資訊觀測站，並以股務代理提供之股東名冊以為掌握。	無特別差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 與關係企業間之人員、資產及財務管理權責明確化	無特別差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」。	無特別差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 本公司目前董事會成員為7席(含獨立董事3席)。成員名單中有2名女性，且成員組成兼具營運、管理、財務、法務及技術等多元化背景，並以其豐富經驗提供建議予管理階層，俾利決策單位制定妥適營運方針。	(一) 無特別差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	(二) 本公司尚未設置其他各類功能性委員會。	(二) 將依公司實際運作情形設置其他各類功能性委員會。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且	✓		(三) 本公司已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式。	(三) 無特別差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 本公司審計委員會定期評估簽證會計師獨立性之情形，已於112.3.09董事會審議並通過。評估程序及標準如下： 1.依據「上市上櫃治理實務守則」第29條規定，上市上櫃公司應選擇專業、負責且具獨立性之簽證會計師，上市上櫃公司應定期(至少一年一次)評估會計師之獨立性。 2.本公司定期評估簽證會計師之獨立性，係透過本公司股務單位進行查察，確認簽證會計師並未持有本公司任何持股，且簽證會計師並未兼任本公司之任何職位。 3.勤業眾信聯合會計師事務所並已出具簽證會計師之角色、責任及獨立性聲明書。	(四) 與治理實務守則規定相符。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司已指定專人負責公司治理相關事務，由總經理擔任召集人，並由總經理室及財務行政部人員擔任之。主要職責如下： 1.規劃適當公司制度及組織架構，並確實執行其建立有效之內部控制制度。 2.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令、製作董事會及股東會議事錄及辦理公司變更登記等事宜。 3.提供董事執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事遵循法令。	無特別差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司於公司網站及公開資訊觀測站上均設有聯絡方式及信箱，有需要時可藉由電話、e-mail聯絡。	與治理實務守則規定相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委託台新綜合證券股份有限公司股務代理部辦理股東會相關事務。	無特別差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓ ✓ ✓		(一) 本公司已架設官方網站以介紹業務及揭露財務與公司治理等相關資訊。 (二) 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度。 (三) 本公司依法定期限公告並申報年度財務報告及各月份營運情形，但並未提早公告。	無特別差異。 無特別差異。 與法定公告期限無特別差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		1. 聘用身心障礙者，保障其憲法賦予之基本工作權。 2. 公司一向秉持”關懷、貢獻、人本”之精神，充分照顧員工生活，除制定各項福利辦法及設置職工福利委員會充分照顧同仁及保障其生活如：生日禮金活動、婚喪喜慶及生育補助。 3. 經由公司發言人窗口處理股東問題與建議。 4. 訂定「供應商考核作業程序」依辦法作為採購對象，並與供應商間維持誠信良好關係。 5. 董事進修情形：本公司董事均具備相關專業知識，並依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」規定，各董事持續進修相關專業課程。 6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司業已制定各種內部管理規章，並依規章進行各種風險管理及評估。	無特別差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			7.董事出席董事會情形：本公司至少每季召開董事會一次，遇有緊急情事並得隨時召集之，董事出席列席董事會情形尚屬良好。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司持續加強改進中，本公司112年股東會將於112.5.31召開，且今年將公告英文議事手冊及年報。另將於112年6月前設置公司治理主管。			

(四)公司如有設置薪酬委員會者應揭露其組成、職責及運作情形：

### (1)薪資報酬委員會成員資料

身分別 姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
召集人 獨立董事	阮耀樟	財務會計與組織領導 流通事務相關產業	詳附註	0
委員	劉以德	組織領導與策略管理 資訊服務相關產業	詳附註	0
委員 獨立董事	竇俊茹	法務與組織領導 資訊媒體相關產業	詳附註	0

註：本公司薪資報酬委員無包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：無。且無擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6條第1項5-8款規定)之董事、監察人或受僱人。最近2年亦無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

## (2)薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- 二、 本屆委員任期：109 年 6 月 23 日至 112 年 6 月 22 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	阮耀樟	3	0	100%	-
委員	劉以德	3	0	100%	-
委員	竇俊茹	3	0	100%	-

註：

(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

三、 其他應記載事項：

- (1)董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- (2)薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。
- (3)薪資報酬委員會 111 年開會情形詳如下表：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第 4 屆第 5 次 111.3.10	1.審查本公司 110 年員工酬勞及董事酬勞提撥計畫。 2.審查本公司 111 年擬實施之各項薪資報酬項目案。	委員會全體成員同意通過	各董事及經理人在討論其薪資報酬項目時，因利益迴避不參與討論及決議。
第 4 屆第 6 次 111.7.14	1.討論本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞金額分配案 2.本公司擬實施員工持股信託計畫案	委員會全體成員同意通過	依薪資報酬委員會通過金額全數發放。
第 4 屆第 7 次 112.3.9	1.審查本公司 111 年員工酬勞及董事酬勞提撥計畫。 2.審查本公司 112 年擬實施之各項薪資報酬項目案。	委員會全體成員同意通過	依薪資報酬委員會審議通過，依法授權董事會發行。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ (上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)		✓	本公司將建立推動永續發展之治理架構，預計設置推動永續發展兼職單位，並由董事會授權高階管理階層處理。	未來將配合法令規定執行。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		✓	本公司尚未訂定企業永續發展實務守則。	未來將配合法令規定執行。



<p>(上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)</p>			
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>		<p>✓ (一)本公司非屬製造業公司，故不適ISO14001。</p> <p>✓ (二)本公司積極推動e化作業，並徹底執行資源分類回收活動，以維護地球資源環境。</p> <p>✓ (三)本公司為響應政府節能減碳環保行動，訂定辦公室內空調溫度設定為26度、電燈分區開關(若該區無上班同仁則應隨手關燈)，並將辦公室水源開關降低水壓以達節約水電能源。</p> <p>✓ (四)本公司已完成溫室氣體盤查及查證時程規劃，預計於115年12月前完成盤查規劃，並於117年12月前完成查證。此規劃案已於111.5.6董事會議中報告。並將持續控管溫室氣體盤查及查證時程之執行進度按季提報董事會。</p>	<p>未來將配合法令規定執行。</p>

<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益，對於公司政策之宣導員工的意見了解皆採開放雙向溝通方式進行。</p> <p>(二) 公司已訂定及實施合理員工福利措施。每年皆有適度調薪且員工績效獎金會隨業績提升而提高獎金發放金額。且每年皆依公司章程規定，年度有獲利提撥員工酬勞7.5%。</p> <p>(三) 本公司之辦公大樓皆有 24 小時專業保全公司維安，亦定期執行職場消毒並配合通過政府單位定期消防安全檢查。每年定期辦理員工健康檢查及安全衛生講座。並有專業醫護人員定期至公司提供醫療專業諮詢。</p> <p>(四) 公司不定期安排員工職能培訓課程，提供相關同仁參與內外部訓練。</p> <p>(五) 公司訂定客訴處理作業標準及客戶回饋處理程序，建立以客戶為導向的品質系統，利用客觀的方法、綜合評估客戶對本公司產品或服務的滿意度，以了解客戶需求與期望之差距，做為品質系統改善之依據，達到企業永續經營之目標。</p> <p>(六) 本公司與供應商簽訂合約前會蒐集相關資訊，並且對供應商有年度評鑑措施。</p>	<p>未來將配合法令規定執行。</p>
--	--	---	---------------------

五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓ 本公司尚未編制企業永續發展實務守則。	公司未來將訂定企業永續發展實務守則。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：不適用，未來將配合法令規定予以執行。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。			

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六)公司履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：本公司為創造永續發展之經營環境，以誠信為基礎，建立良好公司治理與風險控管機制，並以公平與透明方式進行商業活動。

### 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一)本公司已制訂「誠信經營守則」並經董事會通過，內容明示誠信經營之政策，董事會與管理階層業已充分了解，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	✓		<p>(二) 本公司已制訂「誠信經營守則」明訂本公司之誠信經營政策。並對各項方案明定作業程序、行為指南及違規之懲戒、申訴制度，並落實執行。</p> <p>(三) 本公司已制訂「誠信經營守則」明訂本公司董事、監察人、經理人、全體員工於執行業務時，不得直接間接提供、承諾、要求或收受不正當利益，或透過其他途徑向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供或收受不正當利益。經發現業務往來對象有不誠信行為者，得隨時終止或解除契約之條款。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽</p>	✓		<p>(一) 公司於商業往來前，考量承包商、供應商、客戶或其他交易對象之合法性及是否有不誠信之行為，並適時予以進行徵信作業。</p> <p>(二) 本公司為健全誠信經營之管理，由稽核室負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。</p> <p>(三) 本公司已訂定「誠信經營守則」，明定利益衝突政策並提供適當陳述管道。</p> <p>(四) 公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，除內部稽核單位定期查核，並向董事會</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		報告查核情形外，另本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所，執行每季之帳務查核。  (五) 本公司定期對董事、經理人、員工、受任人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓ ✓ ✓		(一) 本公司訂定「誠信經營守則」及「員工行為準則」提供檢舉管道，並由專責單位受理各項檢舉。 (二) 公司訂定「員工行為準則」針對受理檢舉事項之調查標準作業程序皆有其調查作業程序，並對檢舉事項採取保密機制。 (三) 本公司提供檢舉管道並對檢舉人身分及檢舉內容確實保密。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		公司網站目前已揭露誠信經營之相關資訊	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：不適用。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司一向秉持誠信經營，獲得各客戶及廠商之信賴。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：已將公司治理守則置於本公司網頁。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：有關訂定內部重大資訊處理作業程序，用以避免發生內線交易，本公司已於董事會通過「防範內線交易之管理」的內部控制制度案，另於民國 101 年 3 月 15 日董事會通過增訂「薪資報酬委員會運作之管理」、「適用國際會計準則之管理」、「會計專業判斷、會計政策與估計變動之流程等」的內部控制制度案，並列入每年內部控制制度自評作業項目。以此傳達給董事、經理人及員工應遵守相關規定。本公司於 109 年度訂定公司治理實務守則，並於 109 年監察人任期屆滿後，於 109.6.3 股東會選出 3 名獨立董事，並於當年成立審計委員會。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

- 1.內部控制制度聲明書：詳第 224 頁。
- 2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

- 1.股東會、股東臨時會及董事會之重要決議詳第 225 頁。
- 2.111 年股東常會重要決議內容及執行情形：

(1)報告事項：

- a.一一〇年度營業報告暨一一一年度營運計劃。
- b.一一〇年度審計委員會審查報告。
- c.一一〇年度員工及董事酬勞分派情形報告。
- d.一一〇年度盈餘分派現金股利情形報告。

(2)承認事項：

- a.一一〇年度營業報告書、財務報表及合併財務報告案。
- b.一一〇年度盈餘分派表案：股票股利每股約 0.5 元；現金股利每股約 4.0 元。

執行情形:111.08.09 董事會訂定配息及配股基準日(增資基準日)為 111.9.24，發放日 111.10.31。

(3)討論事項：

a.盈餘轉增資發行新股案:每仟股配發 50 股，增資基準日為 111.9.24，發放日 111.10.31。

b.修訂『公司章程』案。

c.修訂『取得或處分資產處理程序』案

(4)選舉事項:補選董事案

當選名單:莊茹茵。任期自當選日起至 112 年 6 月 2 日止。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

#### 四、簽證會計師公費資訊：

(一)更換會計師事務所且變更年度所支付審計公費較更換前一年度之審計公費減少：無此情形。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：預計出售仁大公司後查核範圍減少所致。

#### 簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	邱盟捷	111.01.01-111.12.31	1,390	685	2,075	-
	鄭欽宗	111.01.01-111.12.31				

註：非審計公費係包含稅務簽證、增資發行新股及辦理變更登記等公費

#### 五、更換會計師資訊：

##### 一、關於前任會計師

更換日期	民國一一〇年四月		
更換原因及說明	勤業眾信聯合會計師事務所內部工作調度與安排，原簽證會計師柯志賢會計師及鄭欽宗會計師，更換為邱盟捷會計師及鄭欽宗會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人情況	會計師	委任人
	主動終止委任	✓	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
說明			
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

##### 二、關於繼任會計師



事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	邱盟捷會計師及鄭欽宗會計師
委任之日期	民國一一〇年四月
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

三、前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函。

六、最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者之公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一). 董事、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	111 年 度		當年度截至 4 月 2 日	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	莊斯威	219,341	0	0	0
董 事	張樹義	14,852	0	0	0
董 事	林恆宇	69,383	0	0	0
董 事	莊茹茵	61,894	0	0	0
副總經理	胡淑嫻	26,601	0	0	0
副總經理	范永平	1,571	0	0	0
副總經理	莊至傑	66,149	0	不適用	不適用
協理	莊瑞育	1,000	0	不適用	不適用
財務長	吳淑如	6,947	0	0	0

(二). 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比率超過 10% 股東之關係及所取得或質押股數：

1. 股權移轉資訊：無
2. 質押股權資訊：無

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊。

112年4月2日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
莊斯威	4,550,704	6.12%	1,651,872	2.22%	-	-	邱宏怡 莊至傑 莊茹茵 莊至揚	配偶 父子 父女 父子	-
孫學漪	2,471,292	3.33%	0	0.00%	-	-	林恆宇	母子	-
莊至揚	2,002,468	2.69%	0	0.00%	-	-	莊斯威 邱宏怡 莊至傑 莊茹茵	父子 母子 兄弟 姐弟	-
合作金庫商業銀行受託保管中菲電腦股份有限公司員工有表決權，有股利分配權之限制型股	1,886,000	2.54%	0	0.00%	-	-	-	-	-
邱宏怡	1,651,872	2.22%	4,550,704	6.12%	-	-	莊斯威 莊至傑 莊茹茵 莊至揚	配偶 母子 母女 母子	-
林恆宇	1,455,563	1.96%	220,000	0.30%	-	-	孫學漪	母子	-
莊至傑	1,375,718	1.85%	0	0.00%	-	-	莊斯威 邱宏怡 莊至揚 莊茹茵	父子 母子 兄弟 兄妹	-
聚陽實業股份有限公司 負責人：周理平	1,324,354	1.78%	0	0.00%	-	-	-	-	-
	0	0	0	0.00%	-	-	-	-	-
莊茹茵	1,298,458	1.75%	11,549	0.02%	-	-	莊斯威 邱宏怡 莊至傑 莊至揚	父女 母女 兄弟 兄弟	-
喬德惠	1,274,722	1.72%	0	0.00%	-	-	-	-	-

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例：

單位：股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%
中慧通金融科技(股)公司(註1)	600,000	30.00	-	-	600,000	30.00
仁大資訊(股)公司(註2)	11,662,791	48.43	4,613	0.02	11,667,404	48.45

註1：本公司為持續聚焦軟體開發之營運發展需要，於111年12月間出售其50%之股份，處分後中菲持股佔30%，已喪失控制力，故自112年12月列為關聯企業，無須編入中菲合併報表。

2：仁大資訊公司為本公司之子公司，為因應營運發展需要，聚焦於軟體開發及專業服務，本公司已於111年4月7日董事會決議出售仁大資訊公司全數股份。嗣後並已於111年4月出售其中3,332仟股，出售後本公司持股比例由62.27%降為48.43%。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源 (仟元)	以現金以外之財產 抵充股款者	其他
70.11	1,000	1	1,000	1	1,000	設立股本 1,000	無	—
73.02	1,000	20	20,000	20	20,000	現金增資 19,000	無	—
78.01	10	2,800	28,000	2,800	28,000	盈餘轉增資 4,000 資本公積轉增資 4,000	無	—
79.01	10	5,200	52,000	5,200	52,000	現金增資 17,000 盈餘轉增資 7,000	無	—
79.09	10	6,544	65,440	6,544	65,440	盈餘轉增資 13,440	無	—
86.09	10	13,000	130,000	13,000	130,000	現金增資 51,472.0 盈餘轉增資 11,779.2 資本公積轉增資 1,308.8	無	—
87.08	10	16,120	161,200	16,120	161,200	盈餘轉增資 18,200 資本公積轉增資 13,000	無	註一
88.07	10	20,852	208,524	20,852	208,524	盈餘轉增資 36,040 資本公積轉增資 11,284	無	註二
89.07	10	44,100	441,000	26,672	266,725	盈餘轉增資 52,131 員工紅利轉增資 6,070	無	註三
90.08	10	47,100	471,000	31,078	310,781	盈餘轉增資 38,408 員工紅利轉增資 5,648	無	註四
91.09	10	47,100	471,000	35,881	358,806	盈餘轉增資 41,955 員工紅利轉增資 6,069	無	註五
92.08	10	44,700	447,000	40,000	400,000	盈餘轉增資 34,210 員工紅利轉增資 6,984	無	註六
93.12	10	48,000	480,000	44,565	445,647	盈餘轉增資 38,140 員工紅利轉增資 7,507	無	註七
94.04	10	78,000	780,000	44,711	447,114	公司債轉換股份 1,467	無	—
94.08	10	78,000	780,000	49,841	498,413	盈餘轉增資 42,745 員工紅利轉增資 8,355 公司債轉換股份 200	無	註八
94.09	10	96,800	968,000	47,981	479,813	註銷庫藏股 18,600	無	—
94.10	10	96,800	968,000	48,212	482,127	公司債轉換股份 2,314	無	—
95.01	10	96,800	968,000	48,682	486,828	公司債轉換股份 4,701	無	—
95.03	10	96,800	968,000	50,138	501,380	公司債轉換股份 14,552	無	—
95.07	10	96,800	968,000	52,018	520,186	公司債轉換股份 18,806	無	—
96.07	10	96,800	968,000	55,667	556,678	公司債轉換股份 36,492	無	—
96.10	10	96,800	968,000	55,981	559,813	公司債轉換股份 3,135	無	—

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源 (仟元)	以現金以外之財產 抵充股款者	其他
97.04	10	96,800	968,000	56,056	560,559	公司債轉換股份 746	無	—
97.07	10	96,800	968,000	56,243	562,425	公司債轉換股份 1,866	無	—
97.08	10	96,800	968,000	58,861	588,613	資本公積轉增資 26,188	無	註九
98.02	10	96,800	968,000	55,105	551,053	註銷庫藏股 37,560	無	註十
100.08	10	96,800	968,000	56,182	561,824	資本公積轉增資 10,771	無	註十一
103.01	10	96,800	968,000	73,682	736,824	現金增資 350,000	無	註十二
104.08	10	96,800	968,000	62,630	626,301	現金減資 110,523	無	註十三
110.08	10	96,800	968,000	68,893	688,930	資本公積/盈餘轉增資 62,630	無	註十四
110.10	10	96,800	968,000	70,893	708,930	限制員工權利新股 2,000	無	註十五
111.03	10	96,800	968,000	70,879	708,790	註銷限制員工權利新股 140	無	註十六
111.09	10	96,800	968,000	70,831	708,310	註銷限制員工權利新股 480	無	註十七
111.09	10	96,800	968,000	74,375	743,750	盈餘轉增資 35,439	無	註十七
111.11	10	96,800	968,000	74,347	743,470	註銷限制員工權利新股 280	無	註十八
111.12	10	96,800	968,000	74,335	743,350	註銷限制員工權利新股 120	無	註十九
112.03	10	96,800	968,000	74,323	743,230	註銷限制員工權利新股 120	無	註二十

註一：該次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 87.7.9 (87)台財證(一)第五八九二五號函核准。

註二：該次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 88.7.7 (88)台財證(一)第六二三五七號函核准。

註三：該次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 89.6.9 (89)台財證(一)第五〇〇三三號函核准。

註四：該次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 90.5.30 (90)台財證(一)第一三三六四八號函核准。

註五：該次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 91.6.18 (91)台財證一字第〇九一〇一三二九六八號函核准。

註六：該次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 92.6.10 (92)台財證一字第〇九二〇一二五四四六號函核准。

註七：該次增資經財政部證券暨期貨管理委員會 93.6.11 (93)台財證一字第〇九三〇一二六〇九七號函核准。

註八：該次增資經行政院金融監督管理委員會 94.6.13 金管證一字第 0940123571 號核准。

註九：該次增資經行政院金融監督管理委員會 97.6.25 金管證一字第 0970031750 號核准。

註十：該次庫藏股註銷經行政院金融監督管理委員會 98.4.29 金管證三字第 0980018819 號核准。

註十一：該次增資經行政院金融監督管理委員會 100.7.6 金管證發字第 1000031354 號核准。

註十二：該次增資經行政院金融監督管理委員會 102.12.11 金管證發字第 1020049778 號核准。

註十三：該次減資經行政院金融監督管理委員會 104.07.28 金管證發字第 1040027505 號核准。

註十四：該次增資經經濟部 110.8.31 經授商字第 11001151500 號核准。

註十五：該次增資經行政院金融監督管理委員會 110.09.30 金管證發字第 1100359118 號核准。

註十六：該次減資經經濟部 111.4.1 經授商字第 11101047620 號核准。

註十七：該次增、減資經經濟部 111.10.17 經授商字第 11101193760 號核准。

註十八：該次減資經經濟部 111.11.18 經授商字第 11101221820 號核准。

註十九：該次減資經經濟部 112.1.10 經授商字第 11230000490 號核准。

註二十：該次減資經經濟部 112.3.27 經授商字第 11230045500 號核准。

112年4月2日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	74,322,998	22,477,002	96,800,000	已上櫃股票(1,886,000 為限制員工權利新股)

(二) 股東結構

112年4月2日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	1	10	60	8,858	48	8,977
持有股數	101	2,327,394	4,092,136	63,324,046	4,579,321	74,322,998
持股比例	0.00%	3.13%	5.51%	85.20%	6.16%	100.00%

(三) 股權分散情形

112年4月2日

持股分級(股)	股東人數	持有股數	持股比例
1 ~ 999	3,188	763,034	1.03%
1,000 ~ 5,000	4,315	8,742,383	11.76%
5,001 ~ 10,000	676	4,706,743	6.33%
10,001 ~ 15,000	299	3,582,883	4.82%
15,001 ~ 20,000	122	2,116,336	2.85%
20,001 ~ 30,000	122	2,912,172	3.92%
30,001 ~ 40,000	59	2,056,042	2.77%
40,001 ~ 50,000	31	1,395,261	1.88%
50,001 ~ 100,000	79	5,896,464	7.93%
100,001 ~ 200,000	40	5,080,758	6.84%
200,001 ~ 400,000	19	5,370,020	7.22%
400,001 ~ 600,000	7	3,374,517	4.54%
600,001 ~ 800,000	3	2,111,177	2.84%
800,001 ~ 1,000,000	5	4,527,193	6.09%
1,000,001 以上	12	21,688,015	29.18%
合計	8,977	74,322,998	100.00%

## (四) 主要股東名單

112年4月2日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
莊斯威		4,550,704	6.12%
孫學漪		2,471,292	3.33%
莊至揚		2,002,468	2.69%
合作金庫商業銀行受託保管中菲電腦股份有限公司員工有表決權，有股利分配權之限制型股		1,886,000	2.54%
邱宏怡		1,651,872	2.22%
林恆宇		1,455,563	1.96%
莊至傑		1,375,718	1.85%
聚陽實業股份有限公司		1,324,354	1.78%
莊茹茵		1,298,458	1.75%
喬德惠		1,274,722	1.72%

## (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項	年		110年	111年	112年第一季
	目				
每股市價	最高		83.70	74.60	87.90
	最低		55.40	63.10	68.20
	平均		66.12	69.64	82.12
每股淨值	分配前		26.27	27.75	-
	分配後		22.27	22.75	-
每股盈餘	加權平均股數		68,893(仟股)	72,437(仟股)	-
	每股盈餘(註2)	調整前	5.88	6.86	-
		調整後	5.59	6.86	-
每股股利	現金股利		4.0	5.0	-
	無償配股	盈餘配股	0.5	0	-
		資本公積配股	0	0	-
		累積未付股利	0	0	-
投資報酬分析	本益比		11.24	10.15	-
	本利比		16.53	13.93	-
	現金股利殖利率		6.05%	7.18%	-

註1：盈餘分配案尚未經股東會通過

註2：按當年度加權平均股數計算

## (六) 公司股利政策及執行情形

## 1. 本公司章程規定：

第廿一條：公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益），應提撥 7.5% 為員工酬勞及不高於 3.75% 為董監酬勞。但公司尚有累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發給對象得包括符合董事會所訂條件之控制或從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

第廿一條之一：本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），依法提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部分以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 70% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 10% 時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

本公司 111 年度盈餘分配案，經董事會已決議現金股利每股分配新台幣 5.0 元，於本次股東會報告。

單位：新台幣元

現金股利每股 5.0 元	371,614,990 元
--------------	---------------

如嗣後因本公司股本發生變動，致影響流通在外股數，致股東配息（股）率因此發生變動而須修正時，提請股東會授權董事長全權處理。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：

單位：新台幣仟元

項目	年度	民國112 年度 (預估)
期初實收資本額		743,350
本年度配股配息情形	每股現金股利(元)	5.0
	盈餘轉增資每股配股數	-
	資本公積每股配現金股利(元)	-
營業績效變化情形	營業利益	本公司並未公開民國一一一年度財務預測，故本項不適用。
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	
	每股盈餘	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	



	年平均投資報酬率(年平均本益比例數)	
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘(元)
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(元)
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積轉增資且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元)
		擬制年平均投資報酬率

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之有關資訊：公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益），應提撥：

- (1). 員工紅利 7.5%。
  - (2). 董事酬勞不高於 3.75%。
- (另請參考 46 頁之股利政策)

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：年度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。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

- (1). 本公司於 112 年 3 月 9 日董事會決議配發員工現金酬勞新台幣 51,998,596 元及董事酬勞新台幣 25,999,297 元，並提請股東常會報告。董事會決議與認列費用年度估列金額無差異。
- (2). 擬議配發員工股票酬勞金額及其占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：皆以現金分派故不適用。

4.111 年度發放 110 年員工酬勞、股票股利及董事酬勞金額如下：

單位：新台幣仟元；仟股

項目	股東會決議實際配發數	原董事會通過擬議配發數	差異數	差異原因
一、配發情形				
1. 員工現金紅利	\$ 42,061	\$ 42,061	\$ 0	無
2. 員工股票紅利				
(1) 股數	0	0	0	無
(2) 金額	0	0	0	無
(3) 占當年度流通在外股數之比例	0%	0%	0%	無
3. 董監事酬勞	\$ 21,030	\$ 21,030	0	無

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證之辦理情形：無。

六、限制員工權利新股之辦理情形：

112年4月2日

限制員工權利新股種類	110年第1次(期) 限制員工權利新股
申報生效日期及總股數	110.09.30 / 2,000,000股
發行日期(註2)	110.10.04
已發行限制員工權利新股股數	2,000,000股
尚可發行限制員工權利新股股數	0股
發行價格	30.4元
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	2.82%
員工限制權利新股之既得條件	員工任職屆滿日前仍在本公司任職，未曾有違反勞動契約、工作規則及本辦法相關規定等情事，既得條件如下： 1. 自給與日起任職屆滿2年，既得50%限制員工權利新股。 2. 自給與日起任職屆滿4年，既得50%限制員工權利新股。
員工限制權利新股之受限制權利	1. 未達既得條件前，員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。 2. 限制員工權利新股有參與股利分派權及現增認股，且其取得之配股配息不受既得期間之限制，配認股配息將無償於發放日後自信託帳戶撥付員工個人之帳戶。 3. 限制員工權利新股發行後，員工應立即將之依約定交付信託或保管，且於既得條件未成就前，不得以任何理由或方式向受託人或保管銀行請求返還限制員工權利新股。
限制員工權利新股之保管情形	交付信託保管
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	1. 自願離職、解雇、資遣、辦理留職停薪未復職者，其之前獲配(該年度)尚未既得之股份，本公司向員工以原發行價格收買其股份並辦理註銷。 2. 既得條件未成就前，員工違反規定終止或解除本公司之代理授權，本公司向員工以原發行價格收買其股份並辦理註銷。 3. 未達既得條件之限制員工權利新股，本公司將依發行辦法之約定向員工以原發行價格收買其股份並辦理註銷。

已收回或收買限制員工權利新股股數	114,000 股
已解除限制權利新股之股數	0 股
未解除限制權利新股之股數	1,886,000 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率 (%)	2.54%
對股東權益影響	對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，故對股東權益尚無重大影響。

### 取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形

112 年 4 月 2 日

	職稱 (註 1)	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率 (註 4)	已解除限制權利 (註 2)			未解除限制權利 (註 2)				
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率 (註 4)	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率 (註 4)
經理人	總經理/ 董事	張樹義	154,000	0.21%	0	0	0	0	154,000	30.4	4,681,600	0.21%
	總經理室 副總經理	胡淑嫻										
	總經理室 副總經理	范永平										
	業務部門 副總經理	邱宏芸										
	財務長	吳淑如										
	軟體部門 協理	莊瑞育										
員工 (註 3)	協理	洪國城	168,000	0.23%	0	0	0	0	168,000	30.4	5,107,200	0.23%
	協理	簡世哲										
	協理	蘇煥堃										
	經理	張佳玲										
	經理	黃國華										
	經理	謝孝勇										
	協理	馬純強										
	經理	呂彥委										
	經理	林立誠										
經理	何俊德											

註1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其獲配或認購情形。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註3：取得限制員工權利新股前十大員工係指經理人以外之員工。

註4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

**七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。**

**八、 公司資金運用計畫執行情形：**

前次現金增資、併購、受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析：

1.前次未完成現金增資計畫：無。

2.前各次現金增資計畫實際完成日距申報（請）時未逾三年者：無。

3.執行情形：

(1).本公司於93年10月6日發行第一次可轉換公司債，該資金用於執行電腦主機租賃暨系統整合服務建置專案計畫，已於95年第2季執行完畢。

(2).本公司於103年1月14日辦理現金增資，該資金用於償還銀行借款，已於103年第1季執行完畢。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍：

##### 1. 本公司所經營業務如下：

- (1) F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- (2) F118010 資訊軟體批發業。
- (3) F213030 電腦及事務性機器設備零售業。
- (4) F218010 資訊軟體零售業。
- (5) E605010 電腦設備安裝業。
- (6) I301010 資訊軟體服務業。
- (7) I301020 資料處理服務業。
- (8) I103060 管理顧問業。
- (9) JE01010 租賃業。
- (10) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2. 近三年營業比重：

單位：新台幣仟元

年度	109 年度		110 年度		111 年度	
	銷售值	%	銷售值	%	銷售值	%
銷貨收入	1,315,115	56.21	1,289,883	56.79	1,339,496	53.95
勞務收入	1,024,605	43.79	981,336	43.21	1,143,382	46.05
合計	2,339,720	100.00	2,271,219	100.00	2,482,878	100.00

##### 3. 公司目前之商品(服務)項目

- (1)跨平臺系統整合
- (2)證券業應用軟體
- (3)銀行金融業應用軟體
- (4)大型連鎖零售業應用系統軟體
- (5)倉儲業應用系統軟體
- (6)海運業系統軟體
- (7)服務業應用系統軟體
- (8)客製化需求與建置快速的主機代管服務、資訊委外處理、異地備援及最新概念的機房建置規劃等整體服務
- (9)主機即時監控系統

##### 4. 計劃開發之新商品(服務)：

- (1)商業智慧系統解決方案(BI)
- (2)客戶關係管理系統解決方案 (CRM)
- (3)e-business 解決方案
- (4)SAN 系統整合解決方案
- (5)企業異地備援建管服務
- (6)財富管理系統 2.0 版(HTML5 + RWD)

## (二) 產業概況

### (1) 產業現況與發展

台灣資訊服務產業主要分為資訊軟體及資訊服務二大類別，資訊軟體為軟體產品導向，主要包含商用軟體與嵌入式軟體；資訊服務為專業服務導向，主要包含系統整合與委外服務，而資訊安全同時包含軟體服務與硬體解決方案，因此將其獨立為一類，各項定義如下表：

軟體與服務類型	定義
系統整合	由資訊服務業根據使用者需求，所提供具專案特性的客製化資訊服務，其範疇包括硬體間整合、新系統開發以及套裝軟體客製與調整等解決方案。
委外服務	企業利用契約簽訂的方式，委託廠商在一定期間內(短期1年，長期可能達3-10年)，協助企業進行軟硬體資訊管理、維運、網路管理、應用程式管理/開發/測試或企業流程維運等服務。
商用軟體	主要涵蓋企業應用之企業資訊規劃、客戶關係管理、供應鏈管理、商業智慧、商業程序管理與企業電子化學習等各行業通用之商務應用軟體。
嵌入式軟體	運用在嵌入式系統設備，用來控制設備內的軟體，掌管系統功能的發揮。嵌入式系統為含有微處理器在內的軟硬體整合的裝置或設備。
資訊安全	為防範企業資訊資產遭受各種安全威脅，以確保資訊資產之機密性、完整性與可用性的資訊產品或服務。

在硬體產業的成長受到經濟景氣、市場消費能力、缺乏突破性的應用等變數的影響而逐漸達到瓶頸時，資訊服務產業卻因為服務的內容、技術與型態不斷的創新使得市場規模持續地擴張，也成為推動資訊產業持續成長的要角之一。資訊服務業在全球各地宛若推動了一股與企業競爭息息相關的資訊變革浪潮。

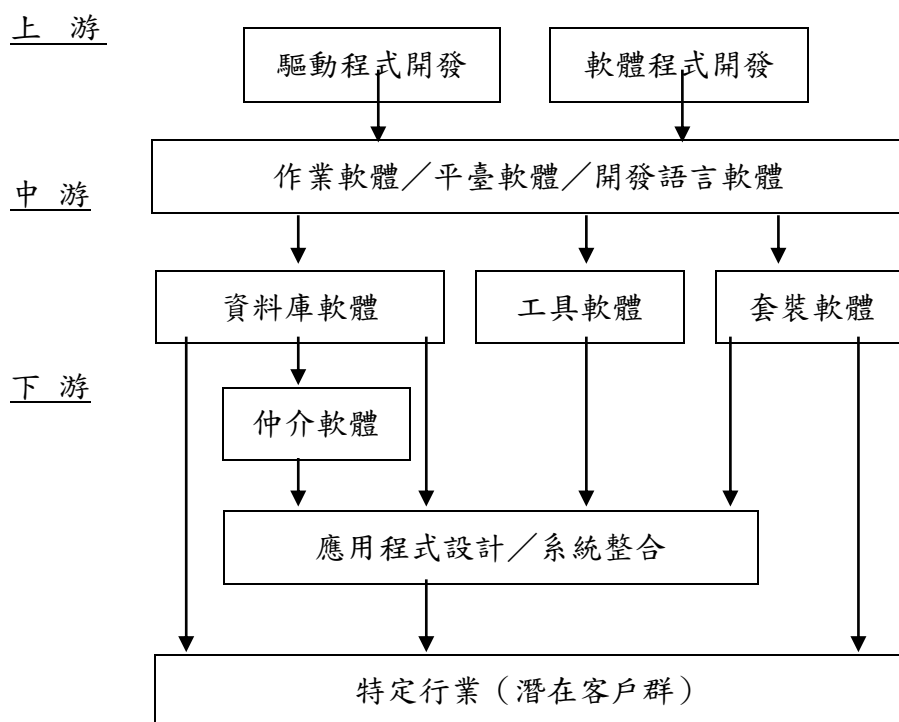
資訊服務業，主要在為客戶提供從單一產品到整體解決方案之專業經驗。就其產業關聯性分析，係由驅動程式設計人員開發專司控制處理或基本介面等功能之作業軟體或平臺軟體，待作業軟體完成後，系統設計人員再依據現有作業系統(如DOS、Window NT、Unix)之基礎上，針對特定行業客戶群資訊化作業之需求，將資料庫軟體、工具軟體(如：COBAL FORTRAN、BASIC、C Language)、套裝軟體(如：MS office)，直接應用於程式設計、系統整合，或藉由仲介軟體，將資料庫軟體(如：Oracle、Sybase)與應用程式設計予以有效連結應用，提供為特定行業設計之軟體專業整合服務，一次解決特定行業電腦化過程中之所有需求，使特定行業不須獨自面對硬體配置、軟體開發、週邊配備及網路連結等各項專業技術問題。

為推動國內資訊服務產業之發展，並促成我國成為亞太特定領域資訊服務的主要供應者，「資訊服務業」自2002年開始，即被政府列為下一階段重點發展產業之一，並陸續訂定相關政策以促進產業推動，行政院更於2009

年通過「服務業發展方案」，將資訊服務業納於發展新興服務業中技術服務業項下之重點發展產業。並自 2017 年起推動的 DIGI+ 方案，以打造優質的數位經濟、數位政府、網路社會、智慧城市鄉等數位國家創新生態環境，進而帶動當前物聯網、智慧機械、綠能、醫療照護等國家重點產業發展。

依據經濟部統計處調查，我國資訊服務業營收持續成長，111 年度國內資訊服務業營業額為新台幣 5,235 億元，較 110 年度增加 15%，其中電腦系統設計服務業及資料處理及資訊供應服務業皆為增加趨勢。

(2) 資訊服務業之行業上、中、下游之關聯性如下 (資料來源：軟體協會)：



(3) 產品之各種發展趨勢及競爭情形

1. 產品之各種發展趨勢

A. 系統整合：由資訊服務業根據使用者需求，所提供具專案特性的客製化資訊服務，其服務範圍從前端規劃、設計、執行、整體專案管理、顧問諮詢服務，及整合資訊系統服務等。其範疇包括硬體間整合、新系統開發以及套裝軟體客製與調整等解決方案。

B. 委外服務：企業利用契約簽訂的方式，委託廠商在一定期間內(短期 1 年，長期可能達 3-10 年)，協助企業進行軟硬體資訊管理、維運等服務。雲端運算、電子商務、移動網際網路、物聯網、大數據與商務分析等新興領域的軟體服務外包細分市場將不斷湧現。

C. 資訊安全：為防範企業資訊資產遭受各種安全威脅，以確保資訊資產之機密性、完整性與可用性的資訊產品或服務。

D. FinTech：在因應金融科技發展與 Bank 3.0 的衝擊，銀行服務通路及服務模式面臨巨大壓力，分行改造、科技創新、業務分流等已經成為當前多數銀行所面臨的共同課題。智慧分行(Smart Branch)的發展因此應運而生，它是傳統銀行通路與網路銀

行的融合發展(020 OnLine-To-Offline)，是結合科技和創新思維審視金融產業需求，並利用創新技術打造的新服務、新運營方式和業務模式，提升銀行服務效率，降低服務成本，達到有效的客戶管理和高效的行銷績效。

## 2. 競爭情形

資訊科技日新月異，產品不斷更新，網路環境日益複雜，運用亦日趨成熟。資訊服務業所涵蓋之業務範圍日趨廣泛。國內資訊服務業，屬於完全開放之競爭市場，多有新競爭者出現，且以低價策略搶攻市場。又國內外廠商加入競爭者眾多，然基於業者之競爭優勢與利基條件各有不同，即使從事相同業務，其所專精之市場區隔亦有顯著的差異，本公司長期耕耘證券、基金、信託等金融業應用系統，穩居金融業市場領導地位。

## (三)技術及研發概況

### 1. 最近二年度研究發展支出佔營業收入淨額之比例如下

單位：新台幣仟元

項目	年度	110年	111年	112年 第一季
研發部門研發費用		156,446	171,100	41,805
軟體服務收入		778,505	946,455	241,348
營業收入淨額		2,271,219	2,482,878	622,019
研發部門研發費用佔軟體服務收入淨額百分比		20.10%	18.08%	17.32%
研發部門研發費用佔營業收入淨額百分比		6.89%	6.89%	6.72%

### 2. 最近五年度開發成功之技術或產品：

年度	研發成果
107年度	導入 RESTful API設計 採用直觀簡短的資源網址(URI)，利易於讓人閱讀JSON資料格式，讓系統設計具有整體一致性，易於維護及未來的擴展。在新一代的不動產信託系統開始導入RESTful API設計概念，以HTML5 + CSS3 / SpringMVC + Spring + Hibernate 之基礎架構，以符合未來複雜網路環境的需求。
108年度	導入 DevOps 軟體整合開發實務 即將Development + Operations，也就是開發與維運。將「開發」「測試」「維運」三者的協同作業，利用共用實務和工具將人、程序和技術整合在一起，期許縮短開發時間、更快系統上線並維持系統品質等。
109年度	導入OpenAPIs設計架構 新一代的國外ETF股票系統以RESTful API做為核心設計基礎，同時依循OpenAPI設計理念，符合現今網路環境及通路多元的需求，利用[開放]讓系統介接更加的快速方便。
110年度	APIM中介平台 提供網路銀行、行動銀行、APP等應用系統的串接平台，以簡化跨領域、跨平台間不同系統的資料交換，並可快速及時反應



年度	研發成果
	業務需求。
111 年度	<p>錢舟平台(ARK Platform) 2.0</p> <p>在資訊系統快速變化的時代，為簡化系統的開發、執行、除錯、部署等作業及規劃微服務(Microservices)及API化的技術架構，調整錢舟平台(ARK Platform)採用 SpringBoot 做為核心框架，不僅可快速整合第三方框架及簡化系統配置，並可滿足系統前後端分離架構，減少後端Server的系統負載，前端人機介面更好用戶體驗(UI/UX)。</p>

### 3. 未來研究發展計畫

#### (1) 網路環境之整合

目前網路環境日益複雜，運用亦日趨成熟，但是多數設備廠商未能有效整合，故有賴於系統整合廠商提供整體服務，有鑑於此，本公司將網路環境之整合業務列為未來研發之重點，如 Microsoft NT Server 與 IBM 主機之整合應用、伺服器主機統合(Server Consolidation)、異質資料庫之整合、網路績效評估與管理、大型主機與廣域網路之整合應用、資料倉儲(Data Warehouse)應用、資料採礦(Data Mining)導入方法、高備援(High availability)系統軟體、網路資訊安全偵錯與管理、主機監控管理服務，此部份產品之研究與導入皆由本公司研發人員負責。

#### (2) APP 行動商務與大數據 BigData 整合運用

綜觀 Bank3.0 的進展，在銀行內部虛實通路的整合、跨業競合關係的合作、新的資訊運用概念，創新的商業模式正不斷的顛覆我們過往的遊戲規則與經驗。唯有改變與創新，才能確保我們在新世代的競爭中存活與致勝。著眼於此，本公司利用既有累積多年的數據資料及大數據資料庫(Hadoop)與商業模型(CRM)，分析最合適客群及活化客群，協助銀行業完成精準行銷增加獲利，甚至更進一步整合社群金融(Social Business Model)尋找潛在客戶及新商機等，皆是目前研發的重點。此部分規劃整合在已完成的財富管理系統中，將提供客戶一套完整的功能與服務(Total Solution)，協助客戶在這破壞式創新的新變局中，找出新的獲利模式與商機。

#### (3) FinTech 金融數位科技新浪潮

銀行不再是一個地方，而是一種行為或一種服務。FinTech 顛覆現有金融服務概念，異業結盟來瓜分金融大餅，在傳統 vs. 數位的競爭中，中菲在 FinTech 的版圖上，以財富管理系統為基礎來整合理財機器人的服務，及開啟數位理財的新商機。將銀行對客戶的金融服務延伸到理財需求，以降低服務成本增加獲利，朝向 7\*24 小時理財新需求。

#### (4) DevOps 協同、溝通和自動化建置的新思維

在發展日新月異的 FinTech，及無所不在的金融服務概念上，除中菲專精的信託領域外，也可在 AI、Block Chain、Cloud、Big Data 或生物辨識等科技新體驗，運用 DevOps 與敏捷式開發(Agile)的方法論，來解決需求/團隊溝通上隔閡(WallofConfusion)，以提升開發速度及軟體品質，快速推出或修正符合市場需求的數位服務/應用系統。

#### (5) 源碼檢測、資安防護

透過靜態的方式分析程式弱點，確保所有程式執行路徑均能被有效分析，明確指出弱點發生位置，以及弱點運作路徑，可以藉此找出最有效的修正方式，於系統上線前皆可通過工具檢測，符合客戶資安要求(無 Critical 及 High 等級的弱點)及程式品質。分析檢測工具如下：

- Checkmarx

- Fortify

(6) 自動化測試、回歸測試

負載測試工具，以分析和測量各種服務的性能，可廣泛用在 Web 應用程序及 RESTful API 上線前系統負載驗證。分析檢測工具如下：

- Microsoft Visual Studio

- jMeter

4. 本公司預計於 112 年投入之研發費用約 1.8 億元。

#### (四) 長短期業務發展計劃

##### 1. 短期計劃發展方向

本公司已依單一行業別需求開發完成證券商、運輸業、金融業及流通業等應用軟體，並依據個別客戶電腦化之各項需求提供完整服務，行銷政策即係依此開發完成之行業別應用軟體，針對不同客戶之需求設計或修改系統，使其為適用於單一客戶之軟體系統，同時提供電腦化過程中所需之各項電腦硬體及週邊設備，並於系統建立完成後提供客戶問題諮詢及軟硬體設備維護服務，因此本公司與客戶均維持長期合作之良好關係，並以提供高品質及完整之服務為重要之銷售策略。另因應企業委外處理作業大量外包之趨勢，本公司於 91 年開始建構 IDC 設備環境，持續發展 IDC 資源共享中心，提供雲端系統及備援演練服務、跨部門整合建構完善系統平台及主機代管等業務。

##### 2. 長期計劃發展方向

展望未來，我們清楚勾勒出「Innovation Development 勇於創新 不斷發展」的成長藍圖，為了實現夢想，中菲以實際行動全面整合內外資源，成立專案小組、致力創新開發研究，培訓員工吸取新知，不斷提供客戶最新資訊，積極協助企業立足台灣，成功邁向國際市場。且本公司經營團隊更將兢兢業業，務實地執行公司策略，為公司追求利潤及成長，以獲取更高利潤來回饋所有股東。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### (1) 主要產品、服務之銷售、提供地區：

本公司之業務性質屬資訊服務業之系統整合及專業服務，由於此部份軟體研發涉及文化差異，故主要市場仍以國內為主，目前公司客戶群遍及證券、金融、製造、運輸、服務、流通、買賣等行業。

#### (2) 市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

##### ① 市場佔有率

A. 銀行業務方向已從傳統存放款逐漸移向資產管理、信託及保管銀行業務，故信託業務在台灣尚有極大的發展空間。銀行信託業務為因應個人信託理財、不動產證券化、土地信託、投資銀行等新業務，其電腦化需求不斷增加，將締造更多商機。目前本公司銀行信託部之解決方案已獲國內外銀行約三十餘家採用，市場佔有率約 8 成。

B. 因財政部已陸續開放代客理財、國內外金融產品(如外國股票...)等新業務，且證券業面臨激烈競爭壓力及券商皆朝提供金融百貨業務發展之趨勢下，預計證券業者將持續蓬勃發展。目前本公司證券業客戶集中於綜合證券商，業已獲得十數家綜合券商所採用本公司開發出綜合券商證券業前後台系統，其市場佔有率約 3 成。

#### ②市場未來之供需狀況與成長性

A. 隨著消費者購買習慣的改變，目前國內之賣場也逐漸由過去消費品賣場拓展至專業商品大型量販店，致使國內各大流通業紛紛向國外賣場看齊，引進許多國外技術，因此流通業隨著國內大型賣場數量增加及連鎖便利商店之持續發展，其電腦化前景將可預見。

B. 隨著企業電腦化蓬勃發展，企業資料量日益增加並散佈在企業內各型主機內，故有效而快速的資料擷取及資料規劃對各大型企業極為重要，因此產生商業智慧資料倉儲等相關工具及應用解決方案需求。能具備有效的資料倉儲並將其轉換成有用的資訊供決策主管分析應用，乃為大型企業資訊化重要的一環，此亦將帶來無限的商機。

C. 隨著企業委外處理日益風行及災難備援觀念之建立，使得 IDC 委外服務市場不斷擴大，其業務性質包括主機代管服務、資訊災害異地備援服務、網路管理與服務、資訊安全建置服務，此部份之服務建置預計可帶來可觀之效益。

### (3)競爭利基及發展遠景之有利與不利因素

#### ①競爭利基

因應雲端發展的趨勢，本公司依原有相關產業的基礎，積極配合客戶在 WEB 上的需求，全力在 Java 領域上開發系統，已見到成效，未來客戶轉換到 Java 平台的商機是不容小覷的。

#### ②有利因素

##### (1)政府及相關單位的大力推動

資訊工業為我國明訂之策略工業，由於世界資訊工業的發展趨勢將逐漸由硬體產品演變為以軟體產品及服務為導向。隨著政府「國家資訊通信基本建設(NII)」持續進行，及「電子化政府」的宣導將刺激台灣資訊軟體產業整體市場的需求，透過政府政策的落實執行，將擴大資訊軟體產業的市場規模。

##### (2)電子商務時代的來臨

隨著網際網路日益蓬勃發展，企業發展電子商務的需求更為殷切，無論是 B to B 或 B to C 皆有大量的業務需求，本公司為系統整合之大廠，並有多年企業軟體化之經驗，故能成為客戶的最佳選擇，並帶來無限商機。

##### (3)擁有高素質之專業技術人才及經驗豐富之經營團隊

本公司於民國 70 年創立迄今已逾三十年的歷史，高階經營者在歷經公司草創時期及資訊軟體產業變遷，已具備相當豐富的管理理念及產業經驗。截至目前為止，本公司員工超過 380 人，其中大專以上學歷者佔 99%，平均服務年資超過 9%，負責提供專業技術服務及從事研究開發新產品者約佔九成以上，均顯示本公司擁有陣容堅強之人力資源。

(4)擁有眾多知名且長期合作的客戶

本公司客戶結構共可涵蓋四大行業：

- A. 運輸業：主要客戶有長榮、日本郵船公司等大型船務公司。
- B. 金融業之保管銀行及基金業務：主要客戶為國內各大型商業銀行，如台灣銀行、彰化銀行等約 30 餘家。
- C. 證券業：主要客戶涵蓋國內大型綜合證券商，如凱基證券、元富證券等約 30 餘家。
- D. 流通業：主要客戶涵蓋國內大型知名廠商，如全家便利、嘉里大榮物流等。

本公司之客戶組成多屬國內外知名企業且分處不同之產業，可避免受單一產業景氣波動影響經營表現。另本公司提供客戶系統整合及專業服務，與客戶維持長期合作之關係，舊客戶除了在系統開發完成後仍有穩定之維護收入外，未來若有擴充或提昇軟硬體設備之需要，亦可為公司帶來額外收入。本公司除維繫與舊客戶之關係外，更致力於開發新產品因應新客戶需求，拓展公司之業務範圍。

(5)本公司於 109 年全面通過「ISO 27001 資訊安全管理」國際品質認證 2013 年版，透過完整且嚴謹的作業程式，確保產品及服務的品質水準。

(6)研發陣容的堅強，有助於往後產品發展及技術生根與公司之永續經營。研發部門專職研發應用系統之核心技術，市場資訊蒐集及新產品的引進，再將研發資訊與成果移轉至相關軟體部門作後續細部開發、設計，透過軟體部門對產業的瞭解，導入於客戶之應用系統內，故能確實掌握市場資訊及把握研發成果。

③不利因素

- (1)新競爭者出現，以低價策略搶攻市場。
- (2)國際化過程所遭遇之問題。

④因應對策

- (1)積極開發新程式系統，提昇軟體開發品質。追求務實與合理化的軟體開發與專案管理制度，提供中菲客戶更完善的應用解決方案。
- (2)持續加強和國外專業公司或人員之技術合作並陸續導入研發開發產品之測試開發。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1. 本公司營業項目包含應用軟體設計、代理國內外軟體、經銷國內外電腦設備及前述各項之系統整合、維護及教育訓練，其中應用軟體設計及維護與系統整合之相關硬體設備佔本公司業務比例最高，項目如下：

主要產品或服務項目	重要用途及功能
應用軟體設計與銷售 — 證券業系統軟體	— 提供證券業之交易管理、主機連線、期貨交易管理、INTERNET 下單及服務代理業務等功能。

主要產品或服務項目	重要用途及功能
一 銀行金融業系統軟體  一 海運業系統軟體	一 提供銀行金融業之保管銀行管理、債票券業務管理、海外基金管理(含台幣信託及外幣信託)、國內基金管理及信託業務管理。 一 提供海運業之進口提單作業、預定艙位、貨櫃追蹤管理、業務分析、財務會計整合及海關通關(EDIFACT)等功能。
一 保險業系統軟體  一 物流業系統軟體 一 服務業系統軟體 一 其他系統軟體  一 商業智慧管理系統	一 提供保險業之車險作業、水險作業、保費收費、財務會計整合等功能及業務人員業績計算系統。 一 提供物流業之進銷存管理功能。 一 提供服務業之庫存及維修管理功能。 一 提供一般企業之財務分析及會計總帳管理、人事薪資管理、固定資產管理、應收/付帳款管理及出納作業等功能。 一 將公司內部各式複雜的資料整合轉入結構化的資料倉儲,提供企業決策單位一個強而有力之資料分析工具。
硬體銷售 一 AS/400 迷你主機、UNIX 開放系統、筆記型電腦、桌上型電腦、印表機、網路伺服器及網路產品等。 套裝軟體銷售 一 微軟系列之作業系統、辦公室自動化軟體及郵件伺服器、網際網路伺服器、備份軟體。IBM 主機連線模擬軟體語音回報系統、趨勢防毒軟體等。	一 提供客戶系統整合過程中所需之電腦硬體設備。  一 提供客戶系統整合過程中所需之電腦軟體。
服務 一 系統安裝與整合、系統維護、硬體維護及應用軟體維護	一 提供客戶資訊化過程所需之系統整合服務及系統架設完成後之電腦軟硬體維護服務。

2. 生產流程介紹：無(本公司非製造業)。

(三)主要原料之供應狀況：略(本公司非製造業)。

(四)最近二年度占進銷貨總額百分之十以上客戶名單

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名單及其進貨金額與比例：

單位：新台幣仟元

110 年度					111 年度				112 年度截至前一季止			
項目	廠商名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	廠商名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	廠商名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	群環	612,457	57.37%	無	群環	597,863	53.80%	無	群環	141,089	61.18%	無
2	邁達特	146,731	13.74%	無	邁達特	146,846	13.21%	無	邁達特	42,844	18.58%	無
	其他	308,391	28.89%		其他	366,653	32.99%		其他	46,693	20.24%	
	進貨淨額	1,067,579	100.00%		進貨淨額	1,111,362	100.00%		進貨淨額	230,626	100.00%	

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名單及其銷貨金額與比例：

111 年度無任何一家客戶占銷貨總額百分之十以上

單位：新台幣仟元

110 年度					111 年度				112 年度截至前一季止			
項目	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	客戶名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	客戶名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	玉山銀行	334,656	15%	無	中小企銀	164,908	7%	無	台灣銀行	66,095	11%	無
2	台灣銀行	141,447	6%	無	精藤	152,117	6%	無	統一證	52,868	8%	無
	其他	1,795,116	79%		其他	2,165,853	87%		其他	503,056	81%	
	銷貨淨額	2,271,219	100%		銷貨淨額	2,482,878	100%		銷貨淨額	622,019	100%	

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

生產年度	110 年度			111 年度		
生產量值	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品						
合計	-	-	1,067,579	-	-	1,111,361

註：本公司為資訊服務業，非一般傳統製造業，故無從計算產能及產量。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品 (或部門別)	年度		110 年度				111 年度			
	內 銷	外 銷	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
			量	值	量	值	量	值	量	值
銷 貨 收 入	-	1,289,883	-	-	-	-	1,339,496	-	-	
勞 務 收 入	-	980,856	-	-	-	-	1,142,963	-	-	
租 賃 收 入	-	480	-	-	-	-	419	-	-	
合 計	-	2,271,219	-	-	-	-	2,482,878	-	-	

註：本公司為資訊服務業，非一般傳統製造業，故無從計算銷售量。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業人員、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率：

年度		110 年度	111 年度	112 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直接人員	249	253	250
	間接人員	113	122	119
	管理人員	16	20	17
	合計	378	395	386
平均年歲		37.37	37.15	37.58
平均服務年資		8.75	8.94	9.38
學 歷 分 佈 比 率	博士	0	0	0
	碩士	39	34	35
	大專	333	357	347
	高中	4	4	4
	高中以下	0	0	0

#### 四、環保支出資訊：

- 1.依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：  
本公司及子公司係經營各種電腦軟硬體開發等服務，依相關法令尚無須申領設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員。
- 2.防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
- 3.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，改善環境污染之經過：無此情事。
- 4.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)、處分之總額與未來因應對策及可能之支出：無此情事。
- 5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

#### 五、勞資關係

##### (一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護情形

- 1.員工福利措施：本公司各項管理規章、工作規則之訂定，均以勞動基準法為藍本，以供全體員工一體遵行，並關心員工生活、福利並訂定合理之薪資待遇。於員工福利方面，本公司配合勞工法令，投保各項勞工保險及依法按月提撥退休金，並依法設立職工福利委員會，另有下列各項福利措施：(1)保險：除勞、健保外，並另投保美商安達產物商務旅平險。(2)伙食：公司發放代金。(3)每年定期舉辦員工暨眷屬員工康樂活動與年終尾牙晚會。(4)員工關懷補助：關心員工之平日生活，提供住院之關懷慰問、生日禮金、結婚祝賀、喪葬致意等人情關懷。(5)公司制服：為塑造良好企業形象及展現整體團隊精神。(6)設置圖書館，並於辦公室內張貼職場生活小故事暨優質文品分享。(7)每年定期舉辦健康檢查。(8)女性員工哺乳室。(9)證照補助。(10)員工持股信託。
- 2.進修訓練計劃及實施情形：本公司提供多元化訓練及完善在職訓練。其中包含新人訓練、在職學習發展課程、專業訓練、團體訓練，以及各種與工作職務相關之國外派訓與國內機構之訓練課程。透過專業人才之傳授訓練與員工彼此間之交流及互動，除可以提升員工專業素質及能力外，更可激發員工潛在能力，培育養成人才。
- 3.退休制度：本公司配合法令規定，適用規定如下：  
(1)依據勞動基準法訂定「員工退休辦法」，舊制退休金提撥按每月薪資總額提撥 2.5% 至台灣銀行退休準備金帳戶。2005 年 7 月 1 日後到職，全面適用新制，每月依員工個人薪資提繳百分之六存入勞保局設立之個人勞工退休金專戶；有自願提繳退休金者，另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人勞工退休金專戶。



(2)員工有下列情形之一者，得申請退休。

(A)工作十五年以上年滿五十五歲者。

(B)工作二十五年以上者。

(C)工作十年以上年滿六十歲者。

(3)退休金之計算：適用之員工依法自願退休或命令退休時，按其工作年資，每滿一年，給與兩個基數，但超過十五年之工作年資（三十個基數）後，每滿一年，給與一個基數，最高四十五個基數為限。工作年資尾數未滿半年之部份以半年計，超過半年者以一年計。

4.勞資協議：本公司勞資關係和諧，並無任何勞資爭議狀況發生，以及發生因勞資糾紛而導致損失之情事。

5.員工權益維護措施情形：本公司除依法依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍勞工外，對於員工各項權益的維護及福利制度的執行，皆以相關法令規範作為執行之依據。

6.與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：本公司為提升會計主管之專業素質，進而強化財務報告資訊品質，保障投資人權益，會計主管除具有會計專業學歷，並具公開發行公司主辦會計或會計主管經驗合計五年以上經歷，並於任職期間內持續參加會計、審計或財經法令等相關課程之專業進修，其資格條件均符合主管機關之規定，尚無不符之情事。

本公司人員已取得相關證照如下表所示：

證照名稱	發行機關	張數
證券商業務員	財政部證券暨期貨管理委員會	1
期貨商業務員	財政部證券暨期貨管理委員會	1

7.經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
財務長	吳淑如	111.09.26~ 111.09.27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	會計主管持續進修課程	12

8.員工行為或倫理守則之有無：

為使本公司員工，本著誠信原則及合乎倫理道德之自律態度處理公司事務，茲訂定「工作規則」、「員工行為準則」及「誠信經營守則」，作為員工執行職務時，應遵循道德標準之具體可行的準則，本公司各級主管，應率先以身作則，推動實行相關規定，其規範重點如下：

- (1)鼓勵員工檢舉任何非法或違反誠實道德行為準則之行為。
- (2)員工對公司之營業秘密，願盡己身保密義務。
- (3)員工受雇期間於職務上所為之一切創作，均應承諾由其自行創作，絕不抄襲或仿製或以任何方式侵害他人之著作權、專利權、營業秘密與智慧財產權。

9.工作環境與員工人身安全的保護措施：

- (1)為員工投保勞保、健保及團保。
- (2)依據『勞工健康保護規則』，每年安排全體員工進行一般健康作業檢查，以確保員工之身體健康。並聘請專業醫護人員定期至公司提供員工健康諮詢。
- (3)為保障受僱者、派遣勞工及求職者人格尊嚴、人身自由，防止性騷擾行為之發生，特依性別工作平等法第十三條第一項及勞動部頒布之工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法訂定準則之規定，特訂定「員工工作場所性騷擾防治措施申訴及懲處辦法」。
- (4)不定期利用公司網站或電子郵件公告工安案例及工安宣導。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭之損失並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司制度完善，員工素質整齊，採人性化管理，尊重個人，因此勞資關係融洽，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預計未來亦無此類之損失。

(三)本公司每年規劃員工進修課程，111 年間實際實施情形如下：

序號	訓練課程名稱	受訓人數	訓練對象
1	員工反貪腐課程	65	全公司同仁
2	客戶需求訪談與開會技巧	6	軟體部門
3	軟體開發實戰概論	6	軟體部門
4	軟體開發實戰需求	6	軟體部門
5	軟體開發實戰設計	6	軟體部門
6	ISO-27001	192	軟體部門

## 六、 資通安全管理

(一)資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

(1)本公司為防止由於資訊系統的中斷、數據的丟失、敏感資訊的洩密所導致的企業和客戶的損失，特建立資訊安全管理系統及資訊安全政策，並成立資訊安全管理委員會，以保證資訊安全管理系統的有效運行。本公司資通安全政策為「資訊安全，人人有責，遵循法規，落實執行」。

(2)本公司於2020年通過ISO-27001驗證，通過實施不定期安全檢查、內部稽核、事故（事件）報告調查處理、電子監控、定期技術檢查等控制措施並報告結果。又每年至少一次對資訊安全管理系統的有效性進行審查，以確保範圍的充分性，並識別資訊安全管理系統過程的改進，管理審查的具體要求，並考慮監控和審查活動的發現，更新安全計畫。

(3)資安管理事項及投入之資源方案：

A. 採任務編組制組成資訊安全管理委員會，保證資訊安全管理系統的有效運行。

B. 通過ISO-27001驗證

C. 客戶滿意：無重大資安事件，無違反客戶資料遺失之投訴案件。

D. 教育訓練：定期舉辦教育訓練，提供員工為完成其本職工作所需的安全技能及瞭解公司之資訊安全政策與資訊安全管理的重要性，提高組織資訊安全績效的收益。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未發生何重大資通安全事件。

## 七、 重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
經銷合約	IBM	110.01.01-111.12.31	IBMAS/400、RS6000 及網路產品等設備之經銷	---
買賣合約	臺灣銀行股份有限公司	111.11.14	金融服務應用平台及新代理收付系統暨三年維護	---
買賣合約	臺灣中小企業銀行	111.12.13	新一代特定金錢信託基金暨債券系統建置	---

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一) 資產負債表資料

#### 簡明資產負債表 - 合併

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 112年3月31日 財務資料 (註3)
	107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產	1,454,255	1,263,165	2,956,725	2,629,051	3,910,948	3,829,398
不動產、廠房及設 備	805,278	796,189	1,215,547	1,244,247	773,948	770,848
無形資產	1,185	1,585	114,739	106,700	1,537	1,980
其他資產(註2)	684,065	694,652	768,561	683,308	544,899	545,115
資產總額	2,944,783	2,755,591	5,055,572	4,663,306	5,231,332	5,147,341
流動負債	1,619,489	1,350,646	3,123,987	2,429,407	2,826,784	2,961,189
非流動負債	53,153	51,740	205,119	166,258	43,374	41,609
負債總額	1,672,642	1,402,386	3,329,106	2,595,665	2,870,158	3,002,798
歸屬於母公司業主 之權益	1,269,334	1,348,891	1,531,550	1,862,419	2,063,124	1,839,766
股本	626,301	626,301	626,301	708,851	743,350	743,230
資本公積	187,674	187,674	187,674	242,231	244,425	244,545
保留盈餘	447,614	511,806	650,531	851,208	1,038,135	791,146
其他權益	7,745	23,110	67,044	60,129	37,214	60,845
庫藏股票	0	0	0	0	0	0
非控制權益	2,807	4,314	194,916	205,222	298,050	304,777
權益總額	1,272,141	1,353,205	1,726,466	2,067,641	2,361,174	2,144,543

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者：無。

註3：業經會計師核閱簽證。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由：無。

簡明資產負債表 - 個體

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 112年3月31日 財務資料
		107年	108年	109年	110年	111年	
流 動 資 產		1,443,772	1,253,474	1,679,168	1,778,435	2,636,751	
不動產、廠房及設備		804,855	795,892	790,593	779,390	773,948	
無 形 資 產		818	1,365	1,291	948	1,537	
其他資產（註2）		688,012	701,096	933,789	951,779	544,899	
資 產 總 額		2,937,457	2,751,827	3,404,841	3,510,552	3,957,135	
流 動 負 債	分配前	1,614,970	1,351,196	1,821,438	1,591,669	1,850,637	
	分配後	1,802,860	1,545,349	2,009,328	1,875,185	2,222,252	
非 流 動 負 債		53,153	51,740	51,853	56,464	43,374	
負 債 總 額	分配前	1,668,123	1,402,936	1,873,291	1,648,133	1,894,011	
	分配後	1,856,013	1,597,089	2,061,181	1,931,649	2,265,626	
歸屬於母公司業主 之 權 益		1,269,334	1,348,891	1,531,550	1,862,419	2,063,124	
股 本		626,301	626,301	626,301	708,851	743,350	
資 本 公 積		187,674	187,674	187,674	242,231	244,425	
保 留 盈 餘	分配前	447,614	511,806	650,531	851,208	1,038,135	
	分配後	259,724	317,653	398,038	490,264	666,520	
其 他 權 益		7,745	23,110	67,044	60,129	37,214	
庫 藏 股 票		0	0	0	0	0	
權 益 總 額	分配前	1,269,334	1,348,891	1,531,550	1,862,419	2,063,124	
	分配後	1,081,444	1,154,738	1,343,660	1,578,903	1,691,509	

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者：無。

註3：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由：無。

## (二)簡明損益表

**簡明綜合損益表-合併**

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31日 財務資料 (註3)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	1,606,543	1,798,456	2,339,720	2,271,219	2,482,878	622,019
營業毛利	478,899	582,988	726,480	826,436	979,099	247,929
營業損益	211,065	270,487	345,561	439,049	536,888	143,036
營業外收入及支出	25,487	35,403	72,417	22,430	43,338	4,032
稅前淨利	236,552	305,890	417,978	461,479	580,226	147,068
繼續營業單位 本期淨利	190,853	249,628	337,280	368,852	462,847	117,578
停業單位利益	0	0	0	57,920	67,758	13,045
本期淨利(損)	190,853	249,628	337,280	426,772	530,605	130,623
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	3,269	19,326	50,846	56,723	(35,040)	18,672
本期綜合損益總額	194,122	268,954	388,120	483,495	495,565	149,295
淨利歸屬於 母公司業主	193,170	248,121	325,901	404,769	497,064	123,896
淨利歸屬於非控制 權益	(2,317)	1,507	11,379	22,003	33,541	6,727
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	196,439	267,447	376,812	461,492	462,024	142,568
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(2,317)	1,507	11,308	22,003	33,541	6,727
每股盈餘	3.08	3.96	4.73	5.59	6.86	1.71

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者：無。

註3：業經會計師核閱簽證。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者：無

## 簡明綜合損益表-個體

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31日 財務資料
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	1,603,274	1,789,692	1,882,921	2,261,541	2,477,978	
營業毛利	475,302	568,229	649,109	813,053	970,000	
營業損益	216,585	266,723	303,082	437,336	540,970	
營業外收入及支出	22,284	37,660	86,888	24,314	40,782	
稅前淨利	238,869	304,383	389,970	461,650	581,752	
繼續營業單位 本期淨利	193,170	248,121	325,901	368,702	463,499	
停業單位利益	0	0	0	36,067	33,565	
本期淨利(損)	193,170	248,121	325,901	404,769	497,064	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	3,269	19,326	50,911	56,723	(35,040)	
本期綜合損益總額	196,439	267,447	376,812	461,492	462,024	
淨利歸屬於 母公司業主	196,439	267,447	376,812	461,492	462,024	
淨利歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	0	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	193,439	267,447	376,812	461,492	462,024	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	0	
每股盈餘	3.08	3.96	4.73	5.59	6.86	

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者：無。

註3：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者：無。

### (三)最近五年簽證會計師名單及查帳意見

年度	簽證會計師事務所	會計師	查核意見
107年度	勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢、蔡振財	無保留
108年度	勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢、鄭欽宗	無保留
109年度	勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢、鄭欽宗	無保留
110年度	勤業眾信聯合會計師事務所	邱盟捷、鄭欽宗	無保留
111年度	勤業眾信聯合會計師事務所	邱盟捷、鄭欽宗	無保留

## 二、最近五年度財務分析

### (1) 國際會計準則-財務分析(合併)

分析項目(註2)		年度(註1)					當年度截至 112年3月 31日
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構%	負債占資產比率	56.80	50.89	65.85	55.66	54.86	58.34
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	164.58	176.46	158.91	179.54	310.69	283.60
償債能力%	流動比率	89.80	93.52	94.65	108.22	138.35	129.32
	速動比率	50.87	53.44	53.30	57.48	103.55	96.20
	利息保障倍數	32.27	43.91	101.67	170.97	2,378.98	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.50	13.12	6.14	4.25	9.15	27.09
	平均收現日數	42.94	27.82	59.45	85.88	39.89	13.47
	存貨週轉率(次)	2.01	2.20	2.06	1.34	1.47	1.60
	應付款項週轉率(次)	4.85	3.63	5.16	3.27	2.47	3.73
	平均銷貨日數	181.59	165.91	177.18	272.39	248.30	228.13
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.00	2.26	2.33	1.85	2.46	3.22
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.55	0.65	0.60	0.47	0.50	0.48
	資產報酬率(%)	6.99	8.97	8.72	8.83	10.73	10.07
	權益報酬率(%)	14.90	19.02	21.90	22.50	23.96	23.19
	稅前純益占實收資本額比率(%)	37.77	48.84	66.74	65.10	78.06	79.15
	純益率(%)	11.88	13.88	14.42	18.79	21.37	21.00
	每股盈餘(元)	3.08	3.96	4.73	5.59	6.86	1.71
現金流量	現金流量比率(%)	7.52	39.97	11.48	23.87	23.94	0.25
	現金流量允當比率(%)	83.33	125.68	91.57	107.09	129.33	129.50
	現金再投資比率(%)	-	35.82	8.21	12.37	12.15	-
槓桿度	營運槓桿度	1.09	1.08	1.06	1.04	1.03	1.03
	財務槓桿度	1.04	1.03	1.01	1.01	1.00	1.00
		請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)					
		1.本年度各項比率上升係將仁大公司資訊重分類至“待出售非流動資產”所致。					
		2.利息保障倍數及資產報酬率上升係本年度利息支出大幅減少所致。					
		3.應收款項週轉率(次)上升係本年度銷貨增加所致。					
		4.每股盈餘上升係獲利增加所致。					
		5.不動產、廠房及設備週轉率(次)及資產報酬率上升係本年度銷貨增加所致。					
		6.現金流量比率上升係本年度營業活動淨現金流量增加所致。					
		7.本年度各項獲利能力上升係本季營收及純益均增加所致。					

註1：各年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：分析項目之計算公式如下：

註3：營業活動淨現金流量為負數，不予計算。

註4：營業活動淨現金流量扣除現金股利為負數，不予計算。



(2) 國際會計準則-財務分析(個體)

年 度 (註 1) 分析項目 (註 2)		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截至 112年3月31日
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構%	負債占資產比率	56.79	50.98	55.02	46.95	47.86	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	164.31	175.98	200.28	246.20	272.18	
償債能力%	流動比率	89.40	92.77	92.19	111.73	142.48	
	速動比率	50.67	52.95	45.73	53.43	89.32	
	利息保障倍數	32.57	43.70	119.10	184.32	2,385.23	
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.63	13.20	14.75	18.08	21.62	
	平均收現日數	42.29	27.65	24.75	20.19	16.88	
	存貨週轉率(次)	2.02	2.24	1.90	1.71	1.65	
	應付款項週轉率(次)	4.78	3.58	4.89	5.96	5.61	
	平均銷貨日數	180.69	162.95	192.11	213.45	221.21	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.99	2.25	2.37	2.88	3.19	
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.55	0.65	0.61	0.65	0.66	
	資產報酬率(%)	7.09	8.93	10.67	11.77	13.32	
	權益報酬率(%)	15.13	18.95	22.63	23.85	25.32	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	38.14	48.60	62.27	70.21	78.26	
	純益率(%)	12.05	13.86	17.31	17.90	20.06	
現金流量	每股盈餘(元)	3.08	3.96	4.73	5.88	6.86	
	現金流量比率(%)	7.50	40.04	15.40	24.39	43.79	
	現金流量允當比率(%)	91.05	152.79	87.66	107.72	130.57	
槓桿度	現金再投資比率(%)	0	36.10	5.48	5.19	19.82	
	營運槓桿度	1.09	1.08	1.06	1.04	1.03	
	財務槓桿度	1.04	1.03	1.01	1.01	1.00	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)							
最近二年度各項財務比率增減變動達 20% 以上者，說明如下：							
1.流動比率及速動比率上升係流動資產增加及流動負債減少所致。							
2.利息保障倍數上升係本年度稅前利益增加及利息費用減少所致。							
3.現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率上升係本年度營業活動淨現金流量增加所致。							

註 1：各年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：分析項目之計算公式如下：

註 3：營業活動淨現金流量為負數，不予計算。

註 4：營業活動淨現金流量扣除現金股利為負數，不予計算。

### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

### 3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

### 6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

### 三、審計委員會審查報告書

#### 中菲電腦股份有限公司

#### 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表及合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所邱盟捷及鄭欽宗會計師查核完竣，並出具查核報告書。

上述營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核

此致

中菲電腦股份有限公司民國 112 年股東會

審計委員會召集人:阮耀樟

中 華 民 國 112 年 3 月 9 日

**四、最近年度經會計師查核簽證之母子合併財務報表：**

請參閱 75 頁至第 151 頁。

**五、最近年度經會計師查核簽證之財務報表：**

請參閱 152 頁至第 217 頁。

**六、公司及其關係企業如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響：本公司 111 年度及截至 112 年 5 月 12 日止並未發生財務週轉困難之情事。**

## 會計師查核報告

中菲電腦股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

#### 查核意見

中菲電腦股份有限公司及其子公司（中菲集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達中菲集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師合併查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與中菲集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中菲集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對中菲電腦股份有限公司及其子公司（中菲集團）民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 軟體設計收入零利潤法截止之查核

中菲電腦股份有限公司主要經營各種電腦軟體之設計開發及銷售、電腦硬體設備之代理及銷售、電腦資料處理服務等業務。

其中軟體設計收入係按零利潤法認列收入，於專案完成時，依據權責單位審核是否結案，並於結案時一次認列剩餘合約收入。由於剩餘收入金額對於軟體設計收入毛利影響重大，且此等收入認列流程需由人工檢查專案完成情形，有可能造成收入未被記錄在正確期間，故本會計師將軟體設計收入之截止時點列為本年度關鍵查核事項。

軟體設計收入之主要估計說明已納入年度合併財務報表之附註四「重大會計政策」及附註五「重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源」中。

本會計師測試軟體設計收入認列之截止，測試項目包含：

取得中菲電腦股份有限公司已完工軟體設計專案之明細，抽核財務報表日前後一定期間之軟體設計結案收入，核對結案單確認收入認列於正確時點。

#### **其他事項**

中菲電腦股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估中菲集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算中菲集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

中菲集團之治理單位（審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對中菲集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使中菲集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致中菲集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於中菲集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責中菲集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成中菲集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中菲集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 盟 捷

會計師 鄭 欽 宗

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 9 日



中菲電腦股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$	473,554	9	\$	68,990	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)		5,884	-		9,432	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及八)		91,327	2		134,078	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九及三八)		118,630	2		139,549	3
1140	合約資產—流動(附註四及二七)		311,767	6		298,373	6
1150	應收票據(附註四及十)		830	-		1,119	-
1172	應收帳款(附註四、十、二七及三七)		103,252	2		437,316	9
1197	應收融資租賃款(附註四及十一)		1,306	-		88,229	2
130X	存貨(附註四及十二)		942,599	18		1,101,711	24
1410	預付款項		41,077	1		130,838	3
1460	待出售非流動資產(附註四、十三及三八)		1,602,984	31		-	-
1200	其他應收款		1	-		6,424	-
1478	存出保證金		217,608	4		211,420	5
1479	其他流動資產		129	-		1,572	-
11XX	流動資產總計		<u>3,910,948</u>	<u>75</u>		<u>2,629,051</u>	<u>56</u>
	<b>非流動資產</b>						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、九及三八)		-	-		4,527	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十五)		5,443	-		-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十六及三八)		773,948	15		1,244,247	27
1755	使用權資產(附註四及十七)		-	-		165	-
1760	投資性不動產(附註四、十八及三八)		523,700	10		538,278	12
1805	商譽(附註四及十九)		-	-		47,871	1
1821	其他無形資產(附註四及二十)		1,537	-		58,829	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二九)		14,631	-		19,321	-
1920	存出保證金		5	-		41,750	1
194D	長期應收融資租賃款(附註四及十一)		1,120	-		79,267	2
15XX	非流動資產總計		<u>1,320,384</u>	<u>25</u>		<u>2,034,255</u>	<u>44</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 5,231,332</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,663,306</u>	<u>100</u>
	<b>負債及權益</b>						
	<b>流動負債</b>						
2100	短期借款(附註二一及三八)	\$	-	-	\$	175,276	4
2110	應付短期票券(附註二一)		-	-		59,983	1
2130	合約負債—流動(附註四及二七)		1,032,156	20		997,961	21
2170	應付票據及帳款(附註四、二二及三七)		284,734	5		614,409	13
2219	其他應付款(附註四及二三)		278,368	5		315,179	7
2230	本期所得稅負債(附註四及二九)		78,468	1		81,930	2
2250	負債準備—流動(附註四及二四)		145,790	3		126,700	3
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債(附註十三)		976,444	19		-	-
2280	租賃負債—流動(附註四及十七)		-	-		1,518	-
2320	一年內到期之長期借款(附註二一及三八)		-	-		21,067	-
2399	其他流動負債(附註二三)		30,824	1		35,384	1
21XX	流動負債總計		<u>2,826,784</u>	<u>54</u>		<u>2,429,407</u>	<u>52</u>
	<b>非流動負債</b>						
2527	合約負債—非流動(附註四及二七)		-	-		3,803	-
2540	長期借款(附註二一及三八)		-	-		82,416	2
2570	遞延所得稅負債(附註四及二九)		942	-		23,331	1
2580	租賃負債—非流動(附註四及十七)		-	-		194	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二五)		34,103	1		45,277	1
2670	其他非流動負債(附註二三)		8,329	-		11,237	-
25XX	非流動負債總計		<u>43,374</u>	<u>1</u>		<u>166,258</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計		<u>2,870,158</u>	<u>55</u>		<u>2,595,665</u>	<u>56</u>
	<b>權益</b>						
3100	股本		743,350	14		708,851	15
3200	資本公積		244,425	4		242,231	5
	<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積		341,156	7		299,168	6
3320	特別盈餘公積		2,335	-		2,335	-
3350	未分配盈餘		694,644	13		549,705	12
3300	保留盈餘總計		<u>1,038,135</u>	<u>20</u>		<u>851,208</u>	<u>18</u>
3400	其他權益		37,214	1		60,129	2
31XX	本公司業主權益總計		<u>2,063,124</u>	<u>39</u>		<u>1,862,419</u>	<u>40</u>
36XX	非控制權益		298,050	6		205,222	4
3XXX	權益總計		<u>2,361,174</u>	<u>45</u>		<u>2,067,641</u>	<u>44</u>
	<b>負債與權益總計</b>		<u>\$ 5,231,332</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,663,306</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：莊斯威

經理人：張樹義

會計主管：吳淑如

中菲電腦股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二七）	\$2,482,878	100	\$2,271,219	100
5000	營業成本（附註十二及二八）	<u>1,503,779</u>	<u>61</u>	<u>1,444,783</u>	<u>64</u>
5900	營業毛利	<u>979,099</u>	<u>39</u>	<u>826,436</u>	<u>36</u>
	營業費用（附註二八）				
6100	推銷費用	82,630	3	74,372	3
6200	管理費用	188,481	8	156,569	7
6300	研究發展費用	<u>171,100</u>	<u>7</u>	<u>156,446</u>	<u>7</u>
6000	營業費用合計	<u>442,211</u>	<u>18</u>	<u>387,387</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利	<u>536,888</u>	<u>21</u>	<u>439,049</u>	<u>19</u>
	營業外收入及支出（附註二八 及三二）				
7100	利息收入	1,821	-	800	-
7010	其他收入	48,835	2	20,447	1
7020	其他利益及損失	( 7,074)	-	3,898	-
7050	財務成本	( <u>244</u> )	-	( <u>2,715</u> )	-
7000	營業外收入及支出合 計	<u>43,338</u>	<u>2</u>	<u>22,430</u>	<u>1</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	580,226	23	461,479	20
7950	所得稅費用（附註四及二九）	<u>117,379</u>	<u>5</u>	<u>92,627</u>	<u>4</u>
8000	繼續營業單位本年度淨利	462,847	18	368,852	16
8100	停業單位利益	<u>67,758</u>	<u>3</u>	<u>57,920</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>530,605</u>	<u>21</u>	<u>426,772</u>	<u>19</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (淨額)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡 量數 (附註四及二 五)	\$ 9,639	1	\$ 1,087	-
8316	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權 益工具投資未實現 評價損益 (附註四 及二六)	( 42,751)	( 2)	55,853	2
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅 (附註 四及二九)	( 1,928)	-	( 217)	-
		( 35,040)	( 1)	56,723	2
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	( 35,040)	( 1)	56,723	2
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 495,565</u>	<u>20</u>	<u>\$ 483,495</u>	<u>21</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 497,064	20	\$ 404,769	18
8620	非控制權益	<u>33,541</u>	<u>1</u>	<u>22,003</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 530,605</u>	<u>21</u>	<u>\$ 426,772</u>	<u>19</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 462,024	19	\$ 461,492	20
8720	非控制權益	<u>33,541</u>	<u>1</u>	<u>22,003</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 495,565</u>	<u>20</u>	<u>\$ 483,495</u>	<u>21</u>
	每股盈餘 (附註三十)				
	來自繼續營業單位及停業 單位				
9710	基 本	<u>\$ 6.86</u>		<u>\$ 5.59</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 6.72</u>		<u>\$ 5.52</u>	
	來自繼續營業單位				
9750	基 本	<u>\$ 6.40</u>		<u>\$ 5.09</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 6.27</u>		<u>\$ 5.03</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：莊斯威

經理人：張樹義

會計主管：吳淑如

中菲電腦股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益	其 他 權 益 項 目							非 控 制 權 益 ( 附 註 二 六 )	總 計	權 益 總 額		
		股 本 ( 附 註 二 六 ) 股 數 ( 仟 股 )	金 額	待 註 銷 股 本	資 本 公 積 ( 附 註 二 六 ) ( 附 註 二 六 )	保 留 盈 餘 ( 附 註 二 六 ) 法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘				透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 ( 損 ) 益 ( 附 註 四 及 二 六 )	員 工 未 賺 得 酬 勞 ( 附 註 四 、 二 六 ) 及 三 二 )
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	62,630	\$ 626,301	\$ -	\$ 187,674	\$ 265,880	\$ 2,335	\$ 382,316	\$ 67,044	\$ -	\$ 1,531,550	\$ 194,916	\$ 1,726,466
	109 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	33,288	-	( 33,288 )	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利—每股 3 元	-	-	-	-	-	-	( 187,890 )	-	-	( 187,890 )	-	( 187,890 )
B9	本公司股東普通股股票股利—每股 0.5 元	3,132	31,315	-	-	-	-	( 31,315 )	-	-	-	-	-
C13	資本公積配發股票股利—每股 0.5 元	3,132	31,315	-	( 31,315 )	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	發行限制員工權利新股 ( 附 註 三 一 )	2,000	20,000	-	85,792	-	-	-	-	( 52,896 )	52,896	-	52,896
T1	限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	4,959	4,959	-	4,959
T1	註銷限制員工權利新股	( 8 )	-	( 80 )	80	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	110 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	-	404,769	-	-	404,769	22,003	426,772
D3	110 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	870	55,853	-	56,723	-	56,723
D5	110 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	-	405,639	55,853	-	461,492	22,003	483,495
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 9,085 )	( 9,085 )
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 ( 附 註 三 三 )	-	-	-	-	-	-	( 588 )	-	-	( 588 )	( 2,612 )	( 3,200 )
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	-	14,831	( 14,831 )	-	-	-	-
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	70,886	708,931	( 80 )	242,231	299,168	2,335	549,705	108,066	( 47,937 )	1,862,419	205,222	2,067,641
	110 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	41,988	-	( 41,988 )	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利—每股 4 元	-	-	-	-	-	-	( 283,516 )	-	-	( 283,516 )	-	( 283,516 )
B9	本公司普通股股票股利—每股 0.5 元	3,543	35,439	-	-	-	-	( 35,439 )	-	-	-	-	-
D1	111 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	-	497,064	-	-	497,064	33,541	530,605
D3	111 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	7,711	( 42,751 )	-	( 35,040 )	-	( 35,040 )
D5	111 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	-	504,775	( 42,751 )	-	462,024	33,541	495,565
M3	處分子公司 ( 附 註 三 二 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 2,988 )	( 2,988 )
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 ( 附 註 三 三 )	-	-	-	497	-	-	-	-	-	497	74,693	75,190
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 12,418 )	( 12,418 )
T1	限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	757	-	-	1,107	-	19,836	21,700	-	21,700
T1	註銷限制員工權利新股	-	( 1,020 )	1,020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
T1	限制員工權利新股失效	( 94 )	-	( 940 )	940	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	74,335	\$ 743,350	\$ -	\$ 244,425	\$ 341,156	\$ 2,335	\$ 694,644	\$ 65,315	( \$ 28,101 )	\$ 2,063,124	\$ 298,050	\$ 2,361,174

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：莊斯威

經理人：張樹義

會計主管：吳淑如

中菲電腦股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 580,226	\$ 461,479
A00020	停業單位稅前淨利	86,361	73,497
A10000	本年度稅前淨利	666,587	534,976
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	31,375	33,313
A20200	攤銷費用	11,210	11,795
A20400	透過損益按公允價值衡量金融		
	資產及負債之淨損失	3,548	( 4,401)
A20900	財務成本	4,714	8,127
A21200	利息收入	( 6,665)	( 7,019)
A21300	股利收入	( 12,461)	( 6,053)
A21900	限制員工權利新股酬勞成本	21,700	4,959
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設		
	備損失	( 116)	8,086
A23100	淨確定福利負債結清利益	-	( 4,456)
A23200	處分採用權益法之投資子公司		
	利益	( 2,560)	-
A23700	投資性不動產減損損失	11,750	-
A23700	存貨跌價損失	544	3,708
A24100	未實現外幣兌換利益	( 4,088)	-
A29900	租賃修改利益	-	( 70)
A29900	提列負債準備	48,727	57,462
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	( 90,417)	( 40,372)
A31130	應收票據	( 184)	310
A31150	應收帳款	( 72,766)	191,525
A31180	其他應收款	6,423	-
A31200	存 貨	( 25,672)	( 50,909)
A31230	預付款項	( 31,742)	98,950
A31240	其他流動資產	( 24,977)	( 611)
A32125	合約負債	41,267	( 39,059)
A32150	應付票據及帳款	213,463	( 119,111)
A32180	其他應付款	36,652	28,365

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
A32200	負債準備	(\$ 29,007)	(\$ 42,767)
A32230	其他流動負債	7,189	3,179
A32240	淨確定福利負債—非流動	( 1,535)	( 5,661)
A33000	營運產生之現金	802,959	664,266
A33100	收取之利息	6,665	7,019
A33300	支付之利息	( 4,714)	( 8,127)
A33500	支付之所得稅	( 128,065)	( 83,277)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>676,845</u>	<u>579,881</u>
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	-	20,213
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 89,071)	( 119,313)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	112,491	157,771
B02300	處分子公司之淨現金流入	12	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 11,913)	( 52,801)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,502	44,806
B03800	存出保證金減少(增加)	( 2,636)	26,175
B04500	購置無形資產	( 2,972)	( 3,181)
B06100	應收融資租賃款減少	28,821	41,784
B07500	收取其他股利	<u>12,461</u>	<u>6,053</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>48,695</u>	<u>121,507</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	( 65,276)	( 297,724)
C00600	應付短期票券減少	( 4,551)	( 289,909)
C01600	舉借長期借款	65,276	-
C01700	償還長期借款	( 31,876)	( 53,754)
C03100	存入保證金增加(減少)	104	( 4)
C04020	租賃本金償還	( 1,685)	( 3,164)
C04500	發放現金股利	( 283,516 )	( 187,890)
C09900	發行限制員工權利新股	-	60,800
C09900	收回限制員工權利新股	( 2,858)	( 243)
C05400	取得子公司股權	-	( 3,200)
C05500	處分子公司部分股權價款	79,002	-
C05800	子公司發放非控制權益現金股利	( 12,418)	( 9,085)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 257,798)</u>	<u>( 784,173)</u>

(接次頁)

(承前頁)

<u>代 碼</u>		<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	\$ 467,742	(\$ 82,785)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>68,990</u>	<u>151,775</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 536,732</u>	<u>\$ 68,990</u>
<u>期末現金及約當現金之調節</u>			
<u>代 碼</u>		<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
E00210	合併資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 473,554	\$ 68,990
E00240	包含於待出售非流動資產之現金及約當現金	<u>63,178</u>	<u>-</u>
E00200	年底現金及約當現金之調節	<u>\$ 536,732</u>	<u>\$ 68,990</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：莊斯威

經理人：張樹義

會計主管：吳淑如

中菲電腦股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

中菲電腦股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 70 年 11 月設立於台北市之股份有限公司，所營業務主要為經營各種電腦軟體之設計開發及銷售、電腦硬體設備之代理及銷售、電腦資料處理服務、電腦資訊顧問業務及電腦租賃等業務。

本公司於 88 年 8 月 16 日經財政部證券暨期貨管理委員會核准為一股票上櫃公司，於 88 年 10 月 15 日股票正式掛牌買賣。

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 112 年 3 月 9 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二)112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。



註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

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

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財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### （三）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. 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。

### （四）合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十四及附表三。

#### (五) 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。

#### (六) 存 貨

存貨包括商品存貨及物料。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除同類別存貨外係以個別項目為基礎。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成本後之餘額。存貨成本之計算係採移動平均法。

#### (七) 投資關聯企業

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之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，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，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

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，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。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後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。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，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 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（簡稱「現金產生單位」）。

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之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位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。

## (十一) 無形資產

### 1. 單獨取得

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後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

## (十二) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（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不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（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。共用資產係依合理一致基礎分攤至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，減損損失係認列於損益。

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。

## (十三) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管

理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

若出售時將對子公司喪失控制，則無論出售後是否對前子公司保留非控制權益，該子公司所有資產及負債係全數分類為待出售。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

#### (十四) 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於合併資產負債表。

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透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資及不符合分類為按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利係認列於其他收入。公允價值之決定方式請參閱附註三六。

## B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、原始到期日超過 3 個月之定期存款與按攤銷後成本衡量之應收票據及應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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短期票券，係用於滿足短期現金承諾。

## C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

## (2) 金融資產及合約資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、應收租賃款及合約資產之減損損失。

應收帳款、應收租賃款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 365 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## (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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。



## 2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 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。

## (十五) 負債準備

認列為負債準備包括源自商品銷售及勞務提供合約中載明之維護及更新義務，該金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

## (十六) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電腦硬體設備買賣服務。合併公司係於服務未完成前認列合約負債，按合約約定階段認列應收帳款，並於服務完成時認列收入。

### 2. 勞務收入

勞務收入來自軟體設計、系統及設備維護、軟硬體安裝服務、保固及整合服務。

隨合併公司提供之服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時認列。軟體設計、軟硬體安裝服務及整合服務係仰賴技術人員之投入，合併公司係按已發生人工時數作為成本並依零利潤法認列收入。設備維護及保固服務，則係隨合約期間逐步滿足履約義務而按月認列收入。合約約定客戶係於按合約各階段服務完成後付款，故合併公司於提供服務前預收合約款項時認列合約負債，於提供服務時係認列合約資產及收入，並按合約約定階段認列應收帳款。

#### (十七) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 1. 合併公司為出租人

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。

合併公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係合併公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。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。製造商或經銷商出租人於租賃期間開始日所認列之銷貨收入，為資產之公允價值或出租人應收最低租賃給付按市場利率計算之現值兩者孰低者。租賃期間開始日所認列之銷貨成本為租賃資產之成本（如成本與帳面金額不同時，則為帳面金額）減除未保證殘值現值之金額。銷貨收入與銷貨成本間之差額為企業按賣斷政策所認列之銷售利潤。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付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

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額及租賃開始日前支付之租賃給付）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃合約變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

## （十八）員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之

計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債(資產)係確定福利退休計畫之提撥短絀(剩餘)。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

#### (十九) 股份基礎給付協議

限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整其他權益(員工未賺得酬勞)。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理限制員工權利股票，係確認員工認購股數之日為給與日。

合併公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益(員工未賺得酬勞)，並同時調整資本公積—限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。若員工於既得期間內離職無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整保留盈餘及資本公積—限制員工權利股票。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之限制員工權利股票估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—限制員工權利股票。

#### (二十) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

若當期所得稅或遞延所得稅係自取得子公司所產生，其所得稅影響數納入投資子公司之會計處理。

## 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。

合併公司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重大會計判斷來期間認列。

### 重大會計判斷

#### 軟體設計收入認列

軟體設計收入係按零利潤法認列收入，惟合約之結果若無法可靠估計時，合約收入僅在已發生合約成本預期很有可能回收之範圍內認列收入，且合約成本係於其發生當期認列為費用。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。由於合約之結果無法可靠估計，收入計算可能存在各期表達之差異。

六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 45	\$ 209
銀行支票及活期存款	153,951	68,781
約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資）		
短期票券	<u>319,558</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 473,554</u>	<u>\$ 68,990</u>

銀行存款及短期票券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行存款	0.004%~1.05%	0.005%~0.30%
短期票券	1.05%~1.18%	-

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
—國內上市（櫃）股票	<u>\$ 5,884</u>	<u>\$ 9,432</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流    動</u>		
權益工具投資	<u>\$ 91,327</u>	<u>\$ 134,078</u>

權益工具投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流    動</u>		
國內投資		
上市（櫃）股票		
中菲行國際物流股份 有限公司普通股	\$ 81,872	\$ 123,747
玉山金融控股股份有 限公司普通股	<u>9,455</u>	<u>10,331</u>
	<u>\$ 91,327</u>	<u>\$ 134,078</u>

合併公司依中長期策略目的投資中菲行國際物流股份有限公司及玉山金融控股股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併

公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司調整投資部位以分散風險，110 年度合併公司按公允價值分別以 13,115 仟元及 7,098 仟元出售部分中菲行國際物流股份有限公司普通股及玉山金融控股股份有限公司普通股，相關其他權益一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 14,831 仟元則轉入保留盈餘。

合併公司於 111 及 110 年度分別認列股利收入 12,211 仟元及 5,911 仟元，其中與年底已除列之投資有關之金額分別為 0 仟元及 52 仟元，與 111 年及 110 年 12 月 31 日仍持有者有關之金額分別為 12,211 仟元及 5,859 仟元。

#### 九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款(一)	<u>\$ 118,630</u>	<u>\$ 144,076</u>
流動	<u>\$ 118,630</u>	<u>\$ 139,549</u>
非流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,527</u>

(一)截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.37%~5.00%及 0.08%~0.82%。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三八。

#### 十、應收票據及應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 830</u>	<u>\$ 1,119</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 106,068	\$ 449,011
減：備抵損失	( 2,816 )	( 11,695 )
	<u>\$ 103,252</u>	<u>\$ 437,316</u>

(一) 應收票據

於資產負債表日無已逾期但合併公司尚未認列備抵損失之應收票據。

(二) 應收帳款

111年及110年12月31日合併公司對商品銷售及勞務收入之平均授信期間分別為60天及60~150天。

為減輕信用風險，合併公司管理階層定期評估授信額度及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款及票據之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態有顯著差異，因此進一步區分客戶群，以應收帳款立帳天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

111年12月31日

	<u>0 ~ 90天</u>	<u>91~180天</u>	<u>181天以上</u>	<u>合 計</u>
預期信用損失率	0%~3%	5%	10%~30%	
總帳面金額	\$106,375	\$ 207	\$ 316	\$106,898
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	( 2,711)	( 10)	( 95)	( 2,816)
攤銷後成本	<u>\$103,664</u>	<u>\$ 197</u>	<u>\$ 221</u>	<u>\$104,082</u>



110年12月31日

	0 ~ 90天	91~180天	181天以上	合 計
預期信用損失率	0%~5%	1.75%~7%	3.75%~100%	
總帳面金額	\$391,484	\$47,064	\$11,582	\$450,130
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	(7,598)	(2,540)	(1,557)	(11,695)
攤銷後成本	<u>\$383,886</u>	<u>\$44,524</u>	<u>\$10,025</u>	<u>\$438,435</u>

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$11,695	\$12,816
加：本年度提列減損損失	-	-
減：本年度迴轉減損損失	-	(1,121)
轉列待出售非流動資產	(8,879)	-
年底餘額	<u>\$2,816</u>	<u>\$11,695</u>

#### 十一、應收融資租賃款

應收融資租賃款組成如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未折現之租賃給付		
第1年	\$1,364	\$92,061
第2年	1,136	41,973
第3年	-	26,423
第4年	-	10,980
第5年	-	2,696
	2,500	174,133
減：未賺得融資收益	(74)	(6,637)
減：備抵損失	-	-
應收租賃給付	2,426	167,496
未保證殘值現值	-	-
租賃投資淨額(表達為應收融資 租賃款)	<u>\$2,426</u>	<u>\$167,496</u>
流 動	\$1,306	\$88,229
非 流 動	1,120	79,267
	<u>\$2,426</u>	<u>\$167,496</u>

租賃期間之租約隱含利率於合約日決定而不再變動，截至111年及110年12月31日止，融資租賃隱含利率分別為年利率3.14%~6.00%及0.25%~9.70%。

合併公司將所承租之若干辦公設備轉租，每月收取固定租賃給付，因主租約之剩餘租賃期間全數轉租，故分類為融資租賃。

合併公司按存續期間預期信用損失衡量應收融資租賃款之備抵損失。截至資產負債表日止，並無逾期未收回之應收融資租賃款，且同時考量交易對手過去之違約紀錄、租賃標的相關產業之未來發展，合併公司認為上述應收融資租賃款並無減損。

## 十二、存 貨

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
存 貨	\$ 942,599	\$1,095,100
物 料	-	6,611
	<u>\$ 942,599</u>	<u>\$1,101,711</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,034,186 仟元及 981,017 仟元。111 及 110 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失分別為 544 仟元及 708 仟元。

## 十三、待出售非流動資產

仁大資訊公司為本公司之子公司，為因應營運發展需要，聚焦於軟體開發及專業服務，本公司已於 111 年 4 月 7 日董事會決議以每股 21 元~28 元出售仁大資訊公司全數股份。嗣後並已於 111 年 4 月以 79,002 仟元出售其中 3,332 仟股，出售後本公司持股比例由 62.27% 降為 48.43%，仍為單一最大法人股東，具控制力。由於本公司擬於 112 年 6 月底前出售剩餘股份，故重分類為待出售非流動資產於合併資產負債表中單獨表達。

(一) 停業單位損益明細及現金流量資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
營業收入	\$1,938,351	\$1,803,762
營業成本	(1,723,616)	(1,570,781)
營業毛利	214,735	232,981
推銷費用	( 94,592)	( 114,367)
管理費用	( 37,473)	( 38,341)
研究發展費用	( 4,521)	( 5,128)

(接次頁)

(承前頁)

	111年度	110年度
營業淨利	\$ 78,149	\$ 75,145
利息收入	4,844	6,220
其他收入	8,756	5,344
其他利益及損失	( 918)	( 7,799)
財務成本	( 4,470)	( 5,413)
稅前淨利	86,361	73,497
所得稅費用	( 18,603)	( 15,577)
停業單位利益	<u>\$ 67,758</u>	<u>\$ 57,920</u>
停業單位利益歸屬於：		
本公司業主	\$ 33,565	\$ 36,067
非控制權益	<u>34,193</u>	<u>21,853</u>
	<u>\$ 67,758</u>	<u>\$ 57,920</u>
現金流量		
營業活動	(\$ 102,547)	\$ 177,707
投資活動	122,118	117,102
籌資活動	<u>17,763</u>	( 308,232)
淨現金流入(出)	<u>\$ 37,334</u>	<u>(\$ 13,423)</u>

(二)待出售子公司之資產及負債主要類別如下：

	111年12月31日
現    金	\$ 63,178
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	1,014
合約資產－流動	75,292
應收票據	473
應收帳款	403,152
應收融資租賃款	59,653
存    貨	174,607
預付款項	119,991
其他流動資產	26,113
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	5,100
不動產、廠房及設備	455,818
商    譽	47,871
其他無形資產	50,317
遞延所得稅資產	5,616
長期應收租賃款	76,596
其他非流動資產	<u>38,193</u>
待出售非流動資產總額	<u>\$1,602,984</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日
短期借款	\$ 110,000
合約負債—流動	55,433
應付票據及帳款	542,325
其他應付款	71,791
本期所得稅負債	19,960
租賃負債—流動	194
一年內到期之長期借款	25,650
其他流動負債	11,590
合約負債—非流動	6,446
長期借款	111,233
遞延所得稅負債	21,668
其他非流動負債	154
與待出售非流動資產直接相關之負債	<u>\$ 976,444</u>

出售價款預期將超過相關淨資產之帳面金額，故將該等單位分為待出售非流動資產時，並無應認列之減損損失。

#### 十四、子公司

##### (一) 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
			111年12月31日	110年12月31日	
本公司	仁大資訊股份有限公司	資訊產品之銷售、租賃及維修、委外專案設置業務	48.43%	62.27%	1、3
	中慧通金融科技股份有限公司	電腦硬體設備之銷售及電腦軟體之設計開發與銷售	-	80.00%	2、4

備 註：

1. 具重要非控制權益之子公司。
2. 係非重要子公司。
3. 本公司於111年4月7日董事會決議以每股21元~28元出售仁大資訊公司全數股份。嗣後並已於111年4月以79,002仟元出售其中3,332仟股，出售後本公司持股比例由62.27%降為48.43%，仍為單一最大法人股東，具控制力。由於本公司擬於112年6月底前出售剩餘股份，故重分類為待出售非流動資產於

合併資產負債表中單獨表達。上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理，請參閱附註三三。

本公司對仁大資訊公司之持股為 48.43%，因其餘 51.57%之股份由多數股東分散持有且該些股東與本公司非屬關係人，經考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡、相對大小及分佈，判斷本公司具主導仁大資訊公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

4. 近年來數位金融產業蓬勃發展，為配合業務範圍擴充，並持續增加營運規模，本公司已於 110 年 7 月 5 日以現金 3,200 仟元收購子公司中慧通公司 400 仟股，致持股比例由 60%增加至 80%。上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理，請參閱附註三三。後續為專注於本公司業務經營，本公司已於 111 年 12 月 30 日處分中慧通公司 1,000 仟股，致持股比例由 80%減少至 30%並喪失控制，由子公司轉為關聯企業，請參閱附註十五及三二。

(二)具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	主要營業場所	非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
		111年12月31日	110年12月31日
仁大資訊股份有限公司	新 北 市	51.57%	37.73%

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益		非 控 制 權 益	
	111年度	110年度	111年 12月31日	110年 12月31日
仁大資訊股份有限 公司	\$ 34,193	\$ 21,853	\$ 298,050	\$ 201,581
其 他	-	150	-	3,641
合 計	<u>\$ 34,193</u>	<u>\$ 22,003</u>	<u>\$ 298,050</u>	<u>\$ 205,222</u>

以下子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

仁大資訊股份有限公司

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動資產	\$ 923,771	\$ 833,052
非流動資產	679,511	696,587
流動負債	( 837,958)	( 837,701)
非流動負債	( 139,502)	( 109,794)
權益	<u>\$ 625,822</u>	<u>\$ 582,144</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 327,772	\$ 380,563
仁大之非控制權益	<u>298,050</u>	<u>201,581</u>
	<u>\$ 625,822</u>	<u>\$ 582,144</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
營業收入	<u>\$1,986,692</u>	<u>\$1,908,776</u>
本年度淨利	\$ 67,758	\$ 57,920
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 67,758</u>	<u>\$ 57,920</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 33,565	\$ 36,067
仁大之非控制權益	<u>34,193</u>	<u>21,853</u>
	<u>\$ 67,758</u>	<u>\$ 57,920</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 33,565	\$ 36,067
仁大之非控制權益	<u>34,193</u>	<u>21,853</u>
	<u>\$ 67,758</u>	<u>\$ 57,920</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
現金流量		
營業活動	(\$ 102,547)	\$ 177,707
投資活動	122,118	117,102
籌資活動	<u>17,763</u>	( 308,232)
淨現金流入(出)	<u>\$ 37,334</u>	<u>\$ 13,423</u>

## 十五、採用權益法之投資

### 投資關聯企業

	111年12月31日	110年12月31日
個別不重大之關聯企業		
中慧通金融科技股份有限公司	<u>\$ 5,443</u>	<u>\$ -</u>

本公司於 111 年 12 月 30 日處分中慧通公司 1,000 仟股，致持股比例由 80%減少至 30%並喪失控制，故 111 年 12 月 30 日起將其列為關聯企業，請參閱附註三二。

## 十六、不動產、廠房及設備

	111年12月31日	110年12月31日
自用	\$ 773,948	\$1,242,074
營業租賃出租	-	2,173
	<u>\$ 773,948</u>	<u>\$1,244,247</u>

### (一) 自用

	自有土地	建築物	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
<b>成 本</b>						
111年1月1日餘額	\$ 962,918	\$ 342,634	\$ 21,026	\$ 21,980	\$ 50,928	\$1,399,486
增 添	-	2,159	2,485	6,079	302	11,025
處 分	-	-	( 2,885)	( 4,568)	( 534)	( 7,987)
重 分 類	-	-	-	27	934	961
重分類至待出售	( 381,724)	( 70,834)	( 12,884)	( 4,343)	( 51,630)	( 521,415)
處分子公司	-	-	-	( 794)	-	( 794)
111年12月31日餘額	<u>\$ 581,194</u>	<u>\$ 273,959</u>	<u>\$ 7,742</u>	<u>\$ 18,381</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 881,276</u>
<b>累計折舊</b>						
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 100,806	\$ 11,434	\$ 12,815	\$ 32,357	\$ 157,412
折舊費用	-	8,523	1,776	4,619	2,048	16,966
處 分	-	-	( 1,624)	( 4,452)	( 534)	( 6,610)
重分類至待出售	-	( 16,215)	( 7,389)	( 2,427)	( 33,871)	( 59,902)
處分子公司	-	-	-	( 538)	-	( 538)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 93,114</u>	<u>\$ 4,197</u>	<u>\$ 10,017</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 107,328</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 581,194</u>	<u>\$ 180,845</u>	<u>\$ 3,545</u>	<u>\$ 8,364</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 773,948</u>
<b>成 本</b>						
110年1月1日餘額	\$ 936,272	\$ 323,836	\$ 26,963	\$ 23,921	\$ 45,164	\$1,356,156
增 添	26,646	18,798	-	2,137	5,220	52,801
處 分	-	-	( 5,937)	( 5,612)	( 4,164)	( 15,713)
來自營業租賃出租之資產	-	-	-	504	-	504
重 分 類	-	-	-	1,030	4,708	5,738
110年12月31日餘額	<u>\$ 962,918</u>	<u>\$ 342,634</u>	<u>\$ 21,026</u>	<u>\$ 21,980</u>	<u>\$ 50,928</u>	<u>\$1,399,486</u>
<b>累計折舊</b>						
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 89,800	\$ 11,647	\$ 12,793	\$ 29,275	\$ 143,515
折舊費用	-	11,006	4,798	5,273	6,873	27,950
處 分	-	-	( 5,011)	( 5,584)	( 3,791)	( 14,386)
來自營業租賃出租之資產	-	-	-	333	-	333
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100,806</u>	<u>\$ 11,434</u>	<u>\$ 12,815</u>	<u>\$ 32,357</u>	<u>\$ 157,412</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 962,918</u>	<u>\$ 241,828</u>	<u>\$ 9,592</u>	<u>\$ 9,165</u>	<u>\$ 18,571</u>	<u>\$1,242,074</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
房屋主建築	22 至 55 年
電梯設備	15 年
空調系統	8 年
裝潢工程	3 至 8 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3 至 5 年
其他設備	3 至 7 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三八。

(二) 營業租賃出租

	<u>辦 公 設 備</u>
<u>成 本</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,586
處 分	( 106)
重分類為待出售	( 6,480)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,413
折舊費用	292
處 分	( 106)
重分類為待出售	( 4,599)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ -</u>
<u>成 本</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,597
重 分 類	963
處 分	( 2,470)
轉列為自用資產	( 504)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 6,586</u>

(接次頁)



(承前頁)

	<u>辦 公 設 備</u>
累計折舊及減損	
110年1月1日餘額	\$ 5,691
折舊費用	1,477
處分	( 2,422)
轉列為自用資產	( 333)
110年12月31日餘額	<u>\$ 4,413</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 2,173</u>

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

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

辦公設備	3 至 4 年
------	---------

## 十七、租賃協議

### (一) 使用權資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
運輸設備	<u>\$ -</u>	<u>\$ 165</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 798</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
房屋及建築物	\$ -	\$ 662
運輸設備	<u>331</u>	<u>396</u>
	<u>\$ 331</u>	<u>\$ 1,058</u>

### (二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,518</u>
非流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 194</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
運輸設備	-	1.50%

(三)重要承租活動及條款

合併公司承租若干房屋及建築物暨運輸設備，租賃期間為3至5年。於租賃期間中止時，合併公司對所租賃之項目並無優惠承購權。

(四)轉租

除已於附註十一說明外，本公司並無其他轉租交易。

(五)其他租賃資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	\$ 1,577	\$ 993
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 3,263)</u>	<u>(\$ 4,273)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之車位及設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十八、投資性不動產

	<u>投資性不動產</u>
<u>成本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 561,370
增 添	-
111年12月31日餘額	<u>\$ 561,370</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
111年1月1日餘額	\$ 23,092
減損損失	11,750
折舊費用	2,828
111年12月31日餘額	<u>\$ 37,670</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 523,700</u>
<u>成本</u>	
110年1月1日餘額	\$ 561,370
增 添	-
110年12月31日餘額	<u>\$ 561,370</u>
<u>累計折舊</u>	
110年1月1日餘額	\$ 20,264
折舊費用	2,828
110年12月31日餘額	<u>\$ 23,092</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 538,278</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物 50年

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	\$ 12,024	\$ 12,289
第 2 年	2,185	11,559
第 3 年	-	2,185
第 4 年	-	-
第 5 年	-	-
	<u>\$ 14,209</u>	<u>\$ 26,033</u>

因投資性不動產所在地店面價值下跌，本公司預期該投資性不動產之未來經濟效益減少，致其可回收金額 523,700 仟元小於帳面金額，故於 111 年度認列減損損失 11,750 仟元。該減損損失已列入個體綜合損益表之其他利益及損失項下。

本公司係以公允價值決定此投資性不動產之可回收金額，係由獨立評價公司宏大不動產估價師聯合事務所進行評價，該評價係採用比較法及收益法，屬於第 3 等級公允價值衡量。其評價之公允價值如下：

	111年12月31日	110年12月31日
公允價值	<u>\$ 523,700</u>	<u>\$ 547,600</u>

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三八。

#### 十九、商 譽

	111年12月31日	110年12月31日
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 47,871	\$ 47,871
重分類至待出售（附註十三）	( 47,871 )	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,871</u>

合併公司於 109 年 12 月 1 日收購仁大資訊公司，產生與仁大資訊公司有關之商譽 47,871 仟元。經減損測試，仁大資訊公司之可回收金額仍大於帳面金額，故未認列減損損失。合併公司已於 111 年 4 月決議出售仁大資訊公司並重分類至待出售非流動資產。

仁大資訊公司之可回收金額係以使用價值為基礎決定，以合併公司管理階層核定未來 5 年財務預算之現金流量估計，並使用年折現率 12.15% 予以計算，超過 5 年之現金流量皆以零成長率外推。其他關鍵假設尚包含預計營業收入及銷貨毛利，該等假設係參考該現金產生單位過去營運情況及管理階層對市場之預期。

## 二十、其他無形資產

	商	標	權	電	腦	軟	體	合	計
<u>成 本</u>									
111 年 1 月 1 日餘額	\$	62,000		\$	20,806			\$	82,806
單獨取得		-			1,769				1,769
重分類		-			1,033				1,033
重分類至待出售	(	62,000)		(	2,929)			(	64,929)
111 年 12 月 31 日餘額	\$	-		\$	20,679			\$	20,679
<u>累計攤銷</u>									
111 年 1 月 1 日餘額	(\$	6,717)		(\$	17,260)			(\$	23,977)
攤銷費用	(	3,100)		(	2,823)			(	5,923)
重分類至待出售		9,817			941				10,758
111 年 12 月 31 日餘額	\$	-		(\$	19,142)			(\$	19,142)
111 年 12 月 31 日淨額	\$	-		\$	1,537			\$	1,537
<u>成 本</u>									
110 年 1 月 1 日餘額	\$	62,000		\$	17,050			\$	79,050
單獨取得		-			3,181				3,181
重分類		-			575				575
110 年 12 月 31 日餘額	\$	62,000		\$	20,806			\$	82,806
<u>累計攤銷</u>									
110 年 1 月 1 日餘額	(\$	517)		(\$	11,665)			(\$	12,182)
攤銷費用	(	6,200)		(	5,595)			(	11,795)
110 年 12 月 31 日餘額	(\$	6,717)		(\$	17,260)			(\$	23,977)
110 年 12 月 31 日淨額	\$	55,283		\$	3,546			\$	58,829

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

商 標 權	10 年
電 腦 軟 體	1 至 3 年

## 二一、借 款

### (一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
擔保借款 (附註三八)		
銀行借款	\$ -	\$ 145,276
無擔保借款		
銀行週轉性借款	\$ -	\$ 30,000

銀行擔保借款借款之利率於 110 年 12 月 31 日為 1.10%~1.15%。

銀行週轉性借款借款之利率於 110 年 12 月 31 日為 0.90%。

### (二) 應付短期票券

	111年12月31日	110年12月31日
應付商業本票	\$ -	\$ 59,983

尚未到期之應付短期票券如下：

#### 110 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品 帳面金額
應付商業本票						
兆豐票券	\$ 30,000	\$ 11	\$ 29,989	1.12%	無	\$ -
國際票券	30,000	6	29,994	1.12%	無	-
	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 59,983</u>			

### (三) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
擔保借款 (附註三八)		
銀行借款(1)(2)	\$ -	\$ 95,260
無擔保借款		
其他借款(3)	-	8,223
	-	103,483
減：列為 1 年內到期部分	-	( 21,067)
長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 82,416</u>

(1) 係配合中期營運週轉及購置辦公室向銀行借款，該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保，借款條件係按 1 年期定儲機動利率加碼計息，自 108 年 5 月起，以每月為 1 期分期償還本金，合併公司已將借款餘額重分類至與待出售非流動資

產直接相關之負債。銀行借款利率於 110 年 12 月 31 日之年利率為 1.15%。

(2) 其他借款係向非金融機構借入之無擔保借款，於 110 年 12 月 31 日之年利率為 1.0727%~5.3921%，合併公司已將借款餘額重分類至與待出售非流動資產直接相關之負債。

## 二二、應付票據及帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付票據—因營業而發生	\$ 117,596	\$ 95
應付帳款—因營業而發生	<u>167,138</u>	<u>614,314</u>
	<u>\$ 284,734</u>	<u>\$ 614,409</u>

### (一) 應付票據

於 111 年 12 月 31 日，已開立未兌現之票據為 117,596 仟元。

### (二) 應付帳款

合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

## 二三、其他負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 163,042	\$ 190,845
應付員工酬勞及董事酬勞	77,998	69,539
應付休假給付	17,194	28,187
應付勞健保費	5,040	9,329
應付退休金	2,676	4,777
其 他	<u>12,418</u>	<u>12,502</u>
	<u>\$ 278,368</u>	<u>\$ 315,179</u>
其他負債		
應付營業稅	\$ 25,419	\$ 29,413
其 他	<u>5,405</u>	<u>5,971</u>
	<u>\$ 30,824</u>	<u>\$ 35,384</u>
<u>非 流 動</u>		
存入保證金	\$ 3,526	\$ 3,576
其 他	<u>4,803</u>	<u>7,661</u>
	<u>\$ 8,329</u>	<u>\$ 11,237</u>

## 二四、負債準備－流動

	111年12月31日	110年12月31日
保 固	<u>\$ 145,790</u>	<u>\$ 126,700</u>

保固負債準備係依商品銷售及勞務提供合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎。

## 二五、退職後福利計畫

### (一)確定提撥計畫

合併公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

### (二)確定福利計畫

合併公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 2.5%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

子公司仁大資訊公司於 110 年 9 月 6 日向新北市政府勞動局申請結清勞工退休準備金之專戶，並於 110 年 9 月 23 日取得新北市政府勞動局新北府勞業字 1101718608 號核准函。合併公司 110 年已申請退回臺灣銀行專戶全額，並於 112 年 1 月 9 日收到支票 6,812 仟元，帳列待出售非流動資產下。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 118,192	\$ 124,879
計畫資產公允價值	( 84,089)	( 79,602)
淨確定福利負債	<u>\$ 34,103</u>	<u>\$ 45,277</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
110年1月1日	\$ 147,244	(\$ 97,187)	\$ 50,057
服務成本			
當期服務成本	302	-	302
利息費用（收入）	654	( 666)	( 12)
認列於損益	956	( 666)	290
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	( 1,036)	( 1,036)
精算損失—人口統計假設變動	2,897	-	2,897
精算利益—財務假設變動	( 1,408)	-	( 1,408)
精算利益—經驗調整	( 1,540)	-	( 1,540)
認列於其他綜合損益	( 51)	( 1,036)	( 1,087)
雇主提撥	-	( 2,329)	( 2,329)
福利支付	( 19,062)	15,812	( 3,250)
結 清	( 4,208)	-	( 4,208)
轉至其他應收款	-	5,804	5,804
110年12月31日	124,879	( 79,602)	45,277
服務成本			
當期服務成本	307	-	307
利息費用（收入）	771	( 495)	276
認列於損益	1,078	( 495)	583
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	( 6,510)	( 6,510)
精算損失—人口統計假設變動	-	-	-
精算利益—財務假設變動	( 3,938)	-	( 3,938)
精算損失—經驗調整	809	-	809
認列於其他綜合損益	( 3,129)	( 6,510)	( 9,639)
雇主提撥	-	( 2,118)	( 2,118)
福利支付	( 4,636)	4,636	-
111年12月31日	\$ 118,192	(\$ 84,089)	\$ 34,103



確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 362	\$ 335
推銷費用	38	36
管理費用	41	38
研發費用	142	129
	<u>\$ 583</u>	<u>\$ 538</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：債券之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.250%	0.625%
薪資預期增加率	2.500%	2.250%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 2,469)	(\$ 2,802)
減少 0.25%	\$ 2,551	\$ 2,901
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 2,475	\$ 2,805
減少 0.25%	(\$ 2,408)	(\$ 2,724)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 2,200</u>	<u>\$ 2,200</u>
確定福利義務平均到期期間	8.5年	9.3年

## 二六、權益

### (一) 股本－普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>96,800</u>	<u>96,800</u>
額定股本	<u>\$ 968,000</u>	<u>\$ 968,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>74,335</u>	<u>70,886</u>
已發行股本	<u>\$ 743,350</u>	<u>\$ 708,931</u>
待註銷股本	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80</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。

本公司於111年6月15日股東常會決議以盈餘35,439仟元轉增資。本案於111年7月29日經金融監督管理委員會申報生效，並於111年8月9日董事會訂111年9月24日為基準日。本案已於111年10月17日完成變更登記。

本公司於110年7月6日股東常會決議以盈餘及資本公積共計62,630仟元轉增資，本案已申報證券主管機關生效，並訂定基準日為110年8月15日。本案已於110年8月31日完成變更登記。

本公司於110年9月9日臨時股東會決議通過發行限制員工權利新股2,000仟股，每股面額新台幣10元，共計20,000仟元，本案已於110年9月30日經主管機關申報生效，並訂定基準日為110年10月14日。本案已於110年10月26日完成變更登記。

本公司111年及110年部分員工未符合限制員工權利新股既得條件而分別收回94仟股及8仟股，前述註銷股份業經董事會決議通過，並完成經濟部變更登記。

## (二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$ 152,260	\$ 152,260
庫藏股票交易	2,466	2,466
實際取得或處分子公司股權 價格與帳面價值差額	497	-
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
採用權益法認列關聯企業 股權淨值變動數	1,633	1,633
<u>不得作為任何用途</u>		
限制員工權利股票	<u>87,569</u>	<u>85,872</u>
	<u>\$ 244,425</u>	<u>\$ 242,231</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），依法提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達實收資本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配餘額（包括調整未分配盈餘金額），由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部分以現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二八(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司經營資訊軟體及相關產業，處於產業生命週期之成長期，為配合整體環境及產業成長特性，並達成公司永續經營、追求股東長期利益、穩定經營績效目標，本公司發放之股利總額不低於

當年度累積可分配盈餘 70%，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 10% 時，得不予分配，其中現金股利不得低於股利總額之 10%，惟前述盈餘提供分派之比率及分派現金之比率，得經股東會決議調整之。

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

本公司於 111 年 6 月 15 日股東常會議修正公司章程，明定就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，若前期未分配盈餘不足提列，將自當期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列。修正章程前，本公司係依法自前期未分配盈餘提列。

本公司於 111 年 6 月 15 日及 110 年 7 月 6 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 41,988	\$ 33,288		
現金股利	283,516	187,890	\$ 4.0	\$ 3.0
股票股利	35,439	31,315	0.5	0.5

上述現金股利已分別於 111 年 3 月 10 日及 110 年 3 月 26 日董事會決議分配，其餘分配項目分別於 111 年 6 月 15 日及 110 年 7 月 6 日股東常會決議。

為強化資本結構，本公司已於 110 年 7 月 6 日股東常會決議通過辦理資本公積轉增資發行新股案，每股無償配發股票股利 0.5 元。

本公司 112 年 3 月 9 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 50,588	
現金股利	644,056	\$ 5.0

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 5 月 31 日召開之股東常會決議。

(四)其他權益項目

1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 108,066	\$ 67,044
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	( 42,751)	55,853
處分權益工具累計損益移		
轉至保留盈餘	-	( 14,831)
年底餘額	<u>\$ 65,315</u>	<u>\$ 108,066</u>

2. 員工未賺得酬勞

本公司於110年9月9日臨時股東會決議發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註三一。

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 47,937)	\$ -
本年度發行	-	( 52,896)
認列股份基礎給付費用	19,836	4,959
年底餘額	<u>(\$ 28,101)</u>	<u>(\$ 47,937)</u>

(五)非控制權益

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 205,222	\$ 194,916
本年度淨利	33,541	22,003
獲配子公司之現金股利	( 12,418)	( 9,085)
收購子公司非控制權益(附註三三)	-	( 2,612)
處分子公司(附註三二)	( 2,988)	-
處分仁大子公司部分權益(附註三三)	74,693	-
年底餘額	<u>\$ 298,050</u>	<u>\$ 205,222</u>

二七、收 入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$1,339,496	\$1,289,883
勞務收入	1,142,963	980,856
租賃收入	419	480
	<u>\$2,482,878</u>	<u>\$2,271,219</u>

(一) 客戶合約收入之說明，請參閱附註四。

(二) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收帳款(附註十)	<u>\$ 103,252</u>	<u>\$ 437,316</u>	<u>\$ 628,841</u>
合約資產—流動			
軟體設計服務	\$ 239,492	\$ 227,720	\$ 182,850
維護服務	75,086	74,585	77,962
減：備抵損失	<u>( 2,811)</u>	<u>( 3,932)</u>	<u>( 2,811)</u>
	<u>\$ 311,767</u>	<u>\$ 298,373</u>	<u>\$ 258,001</u>
合約負債—流動			
硬體買賣	\$ 747,810	\$ 764,356	\$ 821,416
軟體設計服務	248,664	179,536	157,472
維護服務	35,682	48,926	48,123
保固服務	<u>-</u>	<u>5,143</u>	<u>13,812</u>
	<u>\$1,032,156</u>	<u>\$ 997,961</u>	<u>\$1,040,823</u>
合約負債—非流動			
保固服務	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,803</u>	<u>\$ -</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，其他重大變動如下：

	111年度	110年度
<u>合約資產</u>		
年初餘額轉入應收帳款	(\$ 234,474)	(\$ 207,376)
完成程度衡量結果變動	325,720	248,869
轉列待出售非流動資產	( 77,242)	-
處分子公司	( 1,731)	-
<u>合約負債</u>		
完成程度衡量結果變動	953,236	743,926
轉列待出售非流動資產	( 122,042)	-
處分子公司	( 4,429)	-

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當期認列為收入之金額如下：

	111年度	110年度
<u>來自年初合約負債</u>		
商品銷貨	<u>\$ 796,373</u>	<u>\$ 782,985</u>

合約資產備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 3,932	\$ 2,811
加：本年度提列減損損失	-	1,121
轉列待出售非流動資產	( 1,121)	-
期末餘額	<u>\$ 2,811</u>	<u>\$ 3,932</u>

## 二八、繼續營業單位淨利

本年度淨利係包含以下項目：

### (一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 657	\$ 196
融資租賃利息	225	590
短期票券	928	-
其他	11	14
	<u>\$ 1,821</u>	<u>\$ 800</u>

### (二) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入		
營業租賃租金收入		
— 房屋及停車位	\$ 14,730	\$ 16,311
股利收入	12,461	6,053
其他	21,644	( 1,917)
	<u>\$ 48,835</u>	<u>\$ 20,447</u>

### (三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換損益	\$ 5,725	(\$ 411)
處分子公司(附註三二)	2,560	-
金融資產損益		
強制透過損益按公允價值衡		
量之金融資產	( 3,548)	4,401
處分及報廢不動產、廠房及設		
備損失	-	( 149)
投資性不動產減損損失	( 11,750)	-
其他	( 61)	57
	<u>(\$ 7,074)</u>	<u>\$ 3,898</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 241	\$ 2,710
租賃負債之利息	<u>3</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 244</u>	<u>\$ 2,715</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 13,470	\$ 14,363
使用權資產	331	396
投資性不動產	2,828	2,828
無形資產	<u>1,882</u>	<u>1,532</u>
合計	<u>\$ 18,511</u>	<u>\$ 19,119</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 2,743	\$ 3,246
營業費用	11,058	11,513
營業外支出	<u>2,828</u>	<u>2,828</u>
	<u>\$ 16,629</u>	<u>\$ 17,587</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ -	\$ 73
營業費用	<u>1,882</u>	<u>1,459</u>
	<u>\$ 1,882</u>	<u>\$ 1,532</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利(附註二五)		
確定提撥計畫	\$ 16,388	\$ 15,631
確定福利計畫	<u>583</u>	<u>538</u>
	<u>16,971</u>	<u>16,169</u>
股份基礎給付		
權益交割	<u>21,700</u>	<u>4,959</u>
其他員工福利		
薪資費用	557,183	500,320
董事酬金	25,999	21,030
員工保險費	35,548	33,424
其他用人費用	<u>15,067</u>	<u>13,399</u>
	<u>633,797</u>	<u>568,173</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 672,468</u>	<u>\$ 589,301</u>

(接次頁)



(承前頁)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 310,297	\$ 277,744
營業費用	<u>362,171</u>	<u>311,557</u>
	<u>\$ 672,468</u>	<u>\$ 589,301</u>

(七)員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 7.5%及不高於 3.75%提撥員工酬勞及董事酬勞。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 9 日及 111 年 3 月 10 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	7.50%	7.50%
董事酬勞	3.75%	3.75%

金額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	<u>現金酬勞</u>	<u>現金酬勞</u>
員工酬勞	\$ 51,999	\$ 42,061
董事酬勞	25,999	21,030

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。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關合併公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二九、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 116,726	\$ 89,709
未分配盈餘加徵	2,947	4,019
以前年度之調整	216	(433)
	<u>119,889</u>	<u>93,295</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(2,405)	155
以前年度之調整	(105)	(823)
	<u>(2,510)</u>	<u>(668)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 117,379</u>	<u>\$ 92,627</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 580,226</u>	<u>\$ 461,479</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (20%)	\$ 116,045	\$ 92,296
稅上不可減除之費損	768	72
免稅所得	(2,492)	(2,504)
未分配盈餘加徵	2,947	4,019
以前年度之當年度所得稅費用		
用於本年度之調整	111	(1,256)
未認列之虧損扣抵及可減除		
暫時性差異	-	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 117,379</u>	<u>\$ 92,627</u>

(二) 直接認列於權益之所得稅

	111年度	110年度
當期所得稅		
處分子公司部分權益	<u>\$ 3,812</u>	<u>\$ -</u>

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
確定福利計畫再衡量數	(\$ 1,928)	(\$ 217)

## (四) 本期所得稅負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 78,468</u>	<u>\$ 81,930</u>

## (五) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	重分類至 待出售	處分子公司	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>						
暫時性差異						
確定福利退休計畫	\$ 8,880	\$ -	(\$ 1,928)	\$ -	\$ -	\$ 6,952
應付休假給付	5,637	103	-	( 2,239)	( 62)	3,439
備抵存貨跌價損失	2,611	109	-	( 2,000)	-	720
備抵損失	1,901	85	-	( 816)	-	1,170
外幣兌換損失	8	( 8)	-	-	-	-
投資性不動產	-	2,350	-	-	-	2,350
虧損扣抵	284	849	-	-	( 1,133)	-
	<u>\$ 19,321</u>	<u>\$ 3,488</u>	<u>(\$ 1,928)</u>	<u>(\$ 5,055)</u>	<u>(\$ 1,195)</u>	<u>\$ 14,631</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異						
合併取得商標權帳面 價值與課稅基礎差 異	\$ 11,057	(\$ 310)	\$ -	(\$ 10,747)	\$ -	\$ -
合併取得不動產、廠房 及設備帳面價值與 課稅基礎差異	12,274	( 116)	-	( 12,158)	-	-
外幣兌換利益	-	942	-	-	-	942
	<u>\$ 23,331</u>	<u>\$ 516</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 22,905)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 942</u>

110 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 9,478	(\$ 381)	(\$ 217)	\$ 8,880
應付休假給付	5,167	470	-	5,637
備抵存貨跌價損失	1,870	741	-	2,611
備抵損失	1,710	191	-	1,901
外幣兌換損失	99	( 91)	-	8
不動產、廠房及設備	1,014	( 1,014)	-	-
虧損扣抵	-	284	-	284
其他	14	( 14)	-	-
	<u>\$ 19,352</u>	<u>\$ 186</u>	<u>(\$ 217)</u>	<u>\$ 19,321</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異				
合併取得商標權帳面價值與課稅基 礎差異	\$ 12,297	(\$ 1,240)	\$ -	\$ 11,057
合併取得不動產、廠房及設備帳面價 值與課稅基礎差異	14,840	( 2,566)	-	12,274
	<u>\$ 27,137</u>	<u>(\$ 3,806)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,331</u>

(六)所得稅核定情形

本公司及子公司截至 109 年度之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

三十、每股盈餘

	單位：每股元	
	111年度	110年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 6.40	\$ 5.09
來自停業單位	<u>0.46</u>	<u>0.50</u>
基本每股盈餘合計	<u>\$ 6.86</u>	<u>\$ 5.59</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 6.27	\$ 5.03
來自停業單位	<u>0.45</u>	<u>0.49</u>
稀釋每股盈餘合計	<u>\$ 6.72</u>	<u>\$ 5.52</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 111 年 9 月 24 日。因追溯調整，110 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	單位：每股元	
	追溯調整前	追溯調整後
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 5.35	\$ 5.09
來自停業單位	<u>0.53</u>	<u>0.50</u>
基本每股盈餘合計	<u>\$ 5.88</u>	<u>\$ 5.59</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 5.29	\$ 5.03
來自停業單位	<u>0.52</u>	<u>0.49</u>
稀釋每股盈餘合計	<u>\$ 5.81</u>	<u>\$ 5.52</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利		
繼續營業單位	\$ 463,499	\$ 368,702
停業單位	<u>33,565</u>	<u>36,067</u>
繼續營業單位及停業單位	<u>\$ 497,064</u>	<u>\$ 404,769</u>

股    數

單位：仟股

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	72,437	72,437
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
限制員工權利新股	640	66
員工酬勞	<u>853</u>	<u>754</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>73,930</u>	<u>73,257</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

三一、股份基礎給付協議

限制員工權利新股

本公司股東臨時會於 110 年 9 月 9 日決議發行限制員工權利新股總額 20,000 仟元，計發行 2,000 仟股，發行日為 110 年 10 月 4 日，並依發行日市價五成之價格 30.4 元發行，共計 60,800 仟元。其中 1,000 仟股既得期間 2 年，其餘 1,000 仟股既得期間 4 年。員工認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

- (一)員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或做其他方式之處分。

(二)限制員工權利新股有參與股利分派權及現增認股，且其取得之配股配息不受既得期間之限制，配認股配息將無償於發放日後自信託帳戶撥付員工個人之帳戶。

(三)限制員工權利新股發行後，員工應立即將之依約定交付信託或保管，且於既得條件未成就前，不得以任何理由或方式向受託人或保管銀行請求返還限制員工權利新股。

員工未達成既得條件時，本公司將以原發行價格收買該員工獲配之限制員工權利新股並予以註銷。本公司於 111 年及 110 年 12 月 31 日依預期離職率計算收買總額分別為 4,803 仟元及 7,661 仟元，帳列其他非流動負債，請參閱附註二三。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日分別共計 94 仟股及 8 仟股因離職不符合既得條件收回，收買價格分別為 2,858 仟元及 243 仟元。

限制員工權利股票之相關資訊如下：

限制員工權利新股	111年度	110年度
	股數 ( 仟股 )	股數 ( 仟股 )
年初流通在外	1,992	-
本年度給與	-	2,000
本年度收回註銷	( 94 )	( 8 )
年底流通在外	<u>1,898</u>	<u>1,992</u>

本公司於 111 年度及 110 年度認列之酬勞成本分別為 19,836 仟元及 4,959 仟元，並將 111 年度預計於既得期間內離職之員工之現金股利及股票股利按公允價值轉列為酬勞成本為 1,864 仟元。

本公司 112 年 3 月 9 日董事會通過預計發行限制員工權利新股 2,000 仟股，該案尚待預計於 112 年 5 月 31 日召開之股東常會決議，並待經主管機關申報生效後另訂基準日完成。

### 三二、處分子公司

合併公司於 111 年 12 月 30 日處分中慧通公司 50% 股權，並對該等子公司喪失控制。

(一) 收取之對價

	<u>中 慧 通 公 司</u>
現金及約當現金	<u>\$ 9,073</u>

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

	<u>中 慧 通 公 司</u>
流動資產	
現 金	\$ 9,061
應收帳款	3,678
合約資產	1,731
存 貨	4,906
預付款項	1,512
其他流動資產	307
非流動資產	
不動產、廠房及設備	256
遞延所得稅資產	1,195
流動負債	
合約負債	( 4,429)
應付帳款	( 813)
其他應付款	( 1,671)
負債準備	( 630)
其他流動負債	( 159)
處分之淨資產	<u>\$ 14,944</u>

(三) 處分子公司之利益

	<u>中 慧 通 公 司</u>
收取之對價	\$ 9,073
剩餘權益公允價值	5,443
處分前控制權益餘額	( 11,956)
處分利益	<u>\$ 2,560</u>

處分中慧通公司之利益包含於其他利益及損失。

(四) 處分子公司之淨現金流入

	<u>中 慧 通 公 司</u>
以現金及約當現金收取之對價	\$ 9,073
減：處分之現金餘額	( 9,061)
	<u>\$ 12</u>

### 三三、與非控制權益之權益交易

(一) 本公司於 111 年 4 月 7 日董事會決議以每股 21 元~28 元出售仁大資訊公司全數股份，已於 111 年 4 月以 79,002 仟元出售其中 3,332 仟股，出售後持股比例由 62.27%降為 48.43%，本公司對子公司仍為最大單一法人股東，具控制力。由於上述交易並未改變本公司對該子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。

	仁 大 資 訊 股 份 有 限 公 司
收取之對價	\$ 79,002
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉入非 控制權益之金額	( 74,693)
權益交易差額	<u>\$ 4,309</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
權益交易差額	\$ 4,309
直接認列於權益之所得稅	( 3,812)
資本公積—取得或處分子公司股權價格與帳面價值之 差額	<u>\$ 497</u>

(二) 本公司於 110 年 7 月 5 日以每股 8 元向子公司中慧通公司之非控制權益收購 400 仟股，致持股比例由 60%上升為 80%。

	中 慧 通 金 融 科 技 股 份 有 限 公 司
給付之對價	(\$ 3,200)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控 制權益之金額	2,612
權益交易差額	<u>(\$ 588)</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
未分配盈餘	<u>(\$ 588)</u>



### 三四、現金流量資訊

#### 來自籌資活動之負債變動

##### 111 年年度

	非 現 金 之 變 動						111年12月31日
	111年1月1日	現 金 流 量	新 增 租 賃	轉 列 為 與 待 出 售 非 流 動 資 產 直 接 相 關 之 負 債	其 他		
短期借款	\$ 175,276	(\$ 65,276)	\$ -	(\$ 110,000)	\$ -	\$ -	
應付短期票券	59,983	( 4,551)	-	( 55,432)	-	-	
長期借款	103,483	33,400	-	( 136,883)	-	-	
存入保證金	3,576	104	-	( 154)	-	3,526	
租賃負債	1,712	( 1,685)	798	( 194)	( 631)	-	
	<u>\$ 344,030</u>	<u>(\$ 38,008)</u>	<u>\$ 798</u>	<u>(\$ 302,663)</u>	<u>(\$ 631)</u>	<u>\$ 3,526</u>	

##### 110 年度

	非 現 金 之 變 動						110年12月31日
	110年1月1日	現 金 流 量	新 增 租 賃	其 他			
短期借款	\$ 473,000	( \$ 297,724 )	\$ -	\$ -		\$ 175,276	
應付短期票券	349,892	( 289,909 )	-	-		59,983	
長期借款	157,237	( 53,754 )	-	-		103,483	
存入保證金	3,580	( 4 )	-	-		3,576	
租賃負債	9,825	( 3,164 )	-	( 4,949 )		1,712	
	<u>\$ 993,534</u>	<u>644,555 )</u>	<u>\$ -</u>	<u>4,949 )</u>		<u>\$ 344,030</u>	

### 三五、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略自設立至今並無變化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

### 三六、金融工具

#### (一)公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除下表所列外，合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值：

111年12月31日

	帳面金額	公允價值			合計
		第1等級	第2等級	第3等級	
<u>金融資產</u>					
應收融資租					
貸款	\$ 2,426	\$ -	\$ 2,426	\$ -	\$ 2,426

110年12月31日

	帳面金額	公允價值			合計
		第1等級	第2等級	第3等級	
<u>金融資產</u>					
應收融資租					
貸款	\$167,496	\$ -	\$167,496	\$ -	\$167,496

上述第2等級之公允價值衡量，係依收益法之現金流量折現分析決定。

#### (二)公允價值之資訊－以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 公允價值層級

111年12月31日

	公允價值層級			合計
	第1等級	第2等級	第3等級	
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 5,884	\$ -	\$ -	\$ 5,884
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
一國內上市(櫃)股票	\$ 91,327	\$ -	\$ -	\$ 91,327

110 年 12 月 31 日

	公允價值層級			合計
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 9,432	\$ -	\$ -	\$ 9,432
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市（櫃）股票	\$134,078	\$ -	\$ -	\$134,078

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 5,884	\$ 9,432
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	1,169,184	651,501
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>		
權益工具投資	91,327	134,078
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	1,098,001	966,415

註 1：餘額係包含現金及約當現金、原始到期日超過 3 個月之定期存款、應收票據及應收帳款等按攤銷後成本衡量之金融資產。該餘額係包含轉列待出售非流動資產中相關餘額。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、其他應付款及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。該餘額係包含轉列與待出售非流動資產直接相關之負債中相關餘額。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、應付短期票券、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每季對合併公司之董事會提出報告。

##### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

##### (1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註四十。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美金及港幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，合併公司之敏感度分析。5%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5%時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響		港 幣 之 影 響	
	111年度	110年度	111年度	110年度
損 益	\$ 4,249	\$ 582	\$ 175	\$ 109

註：主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之非功能性貨幣計價活期存款及應付款項。

(2) 利率風險

因合併公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日 (包含待出售非流動資產及與待出售非流動資產直接相關之負債)	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 215,450	\$ 219,156
—金融負債	110,194	245,194
具現金流量利率風險		
—金融資產	146,407	160,303
—金融負債	136,883	95,260

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 100 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 95 仟元及 650 仟元，主因為合併公司之變動利率銀行存款之暴險。

### (3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。合併公司權益價格風險主要集中於台灣交易所之權益工具。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，111 及 110 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動上升／下跌而分別增加／減少 294 仟元及 472 仟元。111 及 110 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 4,566 仟元及 6,704 仟元。

合併公司對權益證券投資之敏感度相較於前一年度並無重大變動。

### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係資產負債表所認列之金融資產帳面金額。由於合併公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構或公司組織，故預期無重大信用風險。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應合併公司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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，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。

111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	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$262,535	\$204,595	\$ 95,972	\$ -	\$ -

110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	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$412,720	\$424,437	\$ 92,431	\$ -	\$ -
租賃負債	212	426	880	194	-
固定利率工具	175,350	30,067	30,335	-	-
浮動利率工具	1,162	2,320	10,390	67,144	-
	\$589,444	\$457,250	\$134,036	\$ 67,338	\$ -

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
無擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ -	\$ 90,000
— 未動用金額	570,000	790,000
	<u>\$ 570,000</u>	<u>\$ 880,000</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ 240,536
— 未動用金額	900,000	1,066,724
	<u>\$ 900,000</u>	<u>\$1,307,260</u>

### 三七、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

#### (一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
中慧通金融科技股份有限公司	關聯企業（111年12月由子公司成為關聯企業）

#### (二) 應收關係人帳款

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款	關聯企業	<u>\$ 6</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111及110年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

#### (三) 應付關係人帳款

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付帳款	關聯企業	<u>\$ 2,328</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

#### (四) 主要管理階層薪酬

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	<u>\$ 49,794</u>	<u>\$ 46,875</u>
退職後福利	<u>172</u>	<u>171</u>
	<u>\$ 49,966</u>	<u>\$ 47,046</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。



### 三八、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行取得長、短期借款及融資額度之擔保品、專案履約保證及保固保證金：

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 753,392	\$1,135,604
投資性不動產	523,700	538,278
按攤銷後成本衡量之金融資產	41,855	116,388
待出售非流動資產	338,140	-
	<u>\$1,657,087</u>	<u>\$1,790,270</u>

### 三九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

已開立票據分別為 615,000 仟元及 632,000 仟元，作為銀行融資及購貨保證。

### 四十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

#### 111 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 2,767	30.710	\$ 84,981
港幣	887	3.938	3,491
			<u>\$ 88,472</u>

#### 110 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 429	27.680	\$ 11,868
港幣	617	3.549	2,190
			<u>\$ 14,058</u>

(接次頁)

(承前頁)

外幣負債	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 8	27.680	<u>\$ 230</u>

合併公司主要承擔美元及港幣之外幣匯率風險。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣 新台幣	111年度		110年度	
	功能性貨幣兌表達貨幣 1 (新台幣：新台幣)	淨兌換損益 <u>\$ 5,725</u>	功能性貨幣兌表達貨幣 1 (新台幣：新台幣)	淨兌換損益 ( <u>\$ 411</u> )

#### 四一、附註揭露事項

##### (一)重大交易事項：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：  
附表一。
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：附表二。

##### (二)轉投資事業相關資訊：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、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。

(四)主要股東資訊：股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例。(附表五)

四二、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如下：

硬體部門

軟體部門

其他部門

### (一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	111年度	110年度	111年度	110年度
硬體部門	\$1,779,492	\$1,718,595	\$ 383,241	\$ 371,619
軟體部門	672,400	525,984	333,131	226,334
其他部門	30,986	26,640	7,702	7,472
繼續營業單位總額	<u>\$2,482,878</u>	<u>\$2,271,219</u>	724,074	605,425
租金收入			14,730	16,311
利息收入			1,821	800
股利收入			12,461	6,053
處分子公司利益			2,560	-
透過公允價值衡量之金融資產 損益			( 3,548)	4,401
其他收入及損失			21,644	( 1,917)
外幣兌換損益			5,725	( 411)
處分不動產、廠房及設備損失			-	( 149)
投資性不動產減損損失			( 11,750)	-
其 他			( 61)	57
總部管理成本與董事酬勞			( 187,186)	( 166,376)
財務成本			( 244)	( 2,715)
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 580,226</u>	<u>\$ 461,479</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。111 及 110 年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、租金收入、利息收入、處分投資損益、外幣兌換淨利、金融工具評價損益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

### (二) 部門資產

合併公司資產之衡量金額因應報導部門總資產之衡量金額未定期提供予營運決策者，故應揭露資產之衡量金額為零。

### (三) 地區別資訊

合併公司主要營運地區為國內。

中菲電腦股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另與註明者外  
，為新台幣仟元

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	年				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股 %	公允價值	
中菲電腦公司	股票							
	中菲行國際物流股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,172,958	\$ 81,872	-	\$ 81,872	註 1
	玉山金融控股股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	393,121	9,455	-	9,455	註 1
	佳能企業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	218,957	4,445	-	4,445	註 1
	國碩科技工業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	34,512	635	-	635	註 1
	和鑫光電股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	88,434	804	-	804	註 1

註 1：按 111 年底之收盤價計算。

中菲電腦股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國 111 年度

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額 (註3)	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率	
0	中菲電腦股份有限公司	中慧通金融科技股份有限公司	1	銷貨	\$ 5	依合約約定為之	-
				進貨	8,506	依合約約定為之	-
				其他收入	71	依合約約定為之	-
0	中菲電腦股份有限公司	仁大資訊股份有限公司	1	應收帳款	1,015	依合約約定為之	-
				應付帳款	146	依合約約定為之	-
				銷貨	43,756	依合約約定為之	-
				進貨	2,681	依合約約定為之	-
1	仁大資訊股份有限公司	中慧通金融科技股份有限公司	2	銷貨	1,408	依合約約定為之	-

註 1： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2： 與交易人之關係有以下兩種，標示種類如下：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對子公司

註 3： 本附表於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

中菲電腦股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊  
民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

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		年 底 持 有			被 投 資 公 司 本 年 度 ( 損 ) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	備 註
				111年12月31日	110年12月31日	股 數	比 率 ( % )	帳 面 金 額			
中菲電腦公司	仁大資訊股份有限公司	台 灣	經營資訊產品之 銷售、租賃	\$176,805	\$236,845	11,662,791	48.43%	\$327,772	\$ 67,758	\$ 33,565	子公司(註1 及2)
	中慧通金融科技股份有限公司	台 灣	電腦硬體設備之 銷售及電腦軟體 之設計開發 與銷售	5,700	12,000	600,000	30.00%	5,443	( 3,258 )	( 2,606 )	關聯企業(註1 及3)

註 1：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

註 2：111 年 4 月重分類至待出售非流動資產及與待出售非流動資產直接相關之負債。

註 3：111 年 12 月由子公司變為關聯企業。

中菲電腦股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	年 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 年 度 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		年 底 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 年 度 認 列 投 資 損 失	年 底 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 年 底 止 已 匯 回 投 資 收 益
					匯 出	收 回					
— (註 3)	— (註 3)	\$ - ( 0 仟 美 元 )	透 過 第 三 地 區 投 資 設 立 公 司 再 投 資 大 陸 公 司	\$ - ( 0 仟 美 元 )	\$ -	\$ -	\$ - ( 0 仟 美 元 )	-	\$ - ( 0 仟 美 元 )	\$ - ( 0 仟 美 元 )	\$ -

年 底 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
\$- (0 仟 美 元) (註 1)	\$ 28,053 (980 仟 美 元) (註 1)	\$ 1,237,874 (註)

註 1：其中 735 仟美元透過第三地區投資設立公司再轉投資立鼎資訊科技（杭州）有限公司，該公司已於 93 年清算結束。

註 2：依據投審會 2008.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額。

註 3：巨鼎資訊科技（上海）有限公司係為本公司透過第三地區投資設立公司再轉投資之大陸公司，本公司董事會於 98 年 8 月 20 日決議出售處分第三地區之投資公司，並於 98 年 9 月 23 日完成股權讓售程序。



中菲電腦股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表五

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
莊 斯 威	4,550,704	6.12%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

## 會計師查核報告

中菲電腦股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

中菲電腦股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達中菲電腦股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與中菲電腦股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中菲電腦股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對中菲電腦股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 軟體設計收入零利潤法之查核

中菲電腦股份有限公司主要經營各種電腦軟體之設計開發及銷售、電腦硬體設備之代理及銷售、電腦資料處理服務等業務。

其中軟體設計收入係按零利潤法認列收入，於專案完成時，依據權責單位審核是否結案，並於結案時一次認列剩餘合約收入。由於剩餘收入金額對於軟體設計收入毛利影響重大，且此等收入認列流程需由人工檢查專案完成情形，有可能造成收入未被記錄在正確期間，故本會計師將軟體設計收入之截止時點列為本年度關鍵查核事項。

軟體設計收入之主要估計說明已納入年度個體財務報表之附註四「重大會計政策」及附註五「重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源」中。

本會計師測試軟體設計收入認列之截止，測試項目包含：

取得中菲電腦股份有限公司已完工軟體設計專案之明細，抽核財務報表日前後一定期間之軟體設計結案收入，核對結案單確認收入認列於正確時點。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估中菲電腦股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算中菲電腦股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

中菲電腦股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個

別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對中菲電腦股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使中菲電腦股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致中菲電腦股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於中菲電腦股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成中菲電腦股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中菲電腦股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 盟 捷

會計師 鄭 欽 宗

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1020025513 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 9 日

中菲電腦股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 473,554	12	\$ 28,003	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）	5,884	-	9,432	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及八）	91,327	2	134,078	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四、九及三五）	118,630	3	80,549	2
1140	合約資產—流動（附註四及二四）	311,767	8	275,113	8
1150	應收票據（附註四及十）	830	-	341	-
1172	應收帳款（附註四、十、二四及三四）	104,268	3	123,785	4
1197	應收融資租賃款（附註四及十一）	1,306	-	5,468	-
130X	存貨（附註四及十二）	942,599	24	888,798	25
1410	預付款項（附註三四）	41,077	1	39,195	1
1460	待出售非流動資產（附註四及十三）	327,772	8	-	-
1478	存出保證金	217,608	6	193,322	6
1479	其他流動資產	129	-	351	-
11XX	流動資產總計	<u>2,636,751</u>	<u>67</u>	<u>1,778,435</u>	<u>51</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及十四）	5,443	-	395,125	11
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十五及三五）	773,948	20	779,390	22
1755	使用權資產（附註四及十六）	-	-	165	-
1760	投資性不動產（附註四、十七及三五）	523,700	13	538,278	15
1821	其他無形資產（附註四）	1,537	-	948	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二六）	14,631	-	13,980	1
1920	存出保證金	5	-	1,805	-
194D	長期應收融資租賃款（附註四及十一）	1,120	-	2,426	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,320,384</u>	<u>33</u>	<u>1,732,117</u>	<u>49</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,957,135</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,510,552</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十八及三五）	\$ -	-	\$ 130,000	4
2130	合約負債—流動（附註四及二四）	1,032,156	26	899,249	25
2150	應付票據（附註四及十九）	117,596	3	-	-
2170	應付帳款（附註四、十九及三四）	167,435	4	111,254	3
2219	其他應付款（附註四及二十）	278,368	7	240,361	7
2230	本期所得稅負債（附註四及二六）	78,468	2	62,140	2
2250	負債準備—流動（附註四及二一）	145,790	4	126,071	3
2280	租賃負債—流動（附註四及十六）	-	-	168	-
2399	其他流動負債（附註二十）	30,824	1	22,426	1
21XX	流動負債總計	<u>1,850,637</u>	<u>47</u>	<u>1,591,669</u>	<u>45</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）	942	-	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及二二）	34,103	1	45,277	1
2670	其他非流動負債（附註二十）	8,329	-	11,187	1
25XX	非流動負債總計	<u>43,374</u>	<u>1</u>	<u>56,464</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>1,894,011</u>	<u>48</u>	<u>1,648,133</u>	<u>47</u>
	權 益				
3100	股 本	743,350	19	708,851	20
3200	資本公積	244,425	6	242,231	7
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	341,156	9	299,168	8
3320	特別盈餘公積	2,335	-	2,335	-
3350	未分配盈餘	694,644	17	549,705	16
3300	保留盈餘總計	<u>1,038,135</u>	<u>26</u>	<u>851,208</u>	<u>24</u>
3400	其他權益	37,214	1	60,129	2
3XXX	權益總計	<u>2,063,124</u>	<u>52</u>	<u>1,862,419</u>	<u>53</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 3,957,135</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,510,552</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：莊斯威

經理人：張樹義

會計主管：吳淑如

中菲電腦股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、五、二四及三四）	\$2,477,978	100	\$2,261,541	100
5000	營業成本（附註十二、二五及三四）	<u>1,507,978</u>	<u>61</u>	<u>1,448,488</u>	<u>64</u>
5900	營業毛利	970,000	39	813,053	36
5920	與子公司之已實現銷貨利益（附註四）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>72</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>970,000</u>	<u>39</u>	<u>813,125</u>	<u>36</u>
	營業費用（附註二五）				
6100	推銷費用	82,330	3	74,201	3
6200	管理費用	175,960	7	146,600	7
6300	研究發展費用	<u>170,740</u>	<u>7</u>	<u>154,988</u>	<u>7</u>
6000	營業費用合計	<u>429,030</u>	<u>17</u>	<u>375,789</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利	<u>540,970</u>	<u>22</u>	<u>437,336</u>	<u>19</u>
	營業外收入及支出（附註四、十四、二五及三四）				
7010	其他收入	48,906	2	19,538	1
7020	其他利益及損失	( 7,074 )	-	3,898	-
7050	財務成本	( 244 )	-	( 2,715 )	-
7100	利息收入	1,800	-	797	-
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額	( <u>2,606</u> )	<u>-</u>	<u>2,796</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>40,782</u>	<u>2</u>	<u>24,314</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	繼續營業單位稅前淨利	\$ 581,752	24	\$ 461,650	20
7950	所得稅費用 (附註四及二六)	<u>118,253</u>	<u>5</u>	<u>92,948</u>	<u>4</u>
8000	繼續營業單位本年度淨利	463,499	19	368,702	16
8100	停業單位損益	<u>33,565</u>	<u>1</u>	<u>36,067</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>497,064</u>	<u>20</u>	<u>404,769</u>	<u>18</u>
	其他綜合損益 (淨額)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註四及 二二)	9,639	1	1,087	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益 (附註四及二三)	( 42,751)	( 2)	55,853	2
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附 註四及二六)	( <u>1,928</u> )	<u>-</u>	( <u>217</u> )	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	( <u>35,040</u> )	( <u>1</u> )	<u>56,723</u>	<u>2</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 462,024</u>	<u>19</u>	<u>\$ 461,492</u>	<u>20</u>
	每股盈餘 (附註二七)				
	來自繼續營業單位及停 業單位				
9750	基 本	<u>\$ 6.86</u>		<u>\$ 5.59</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 6.72</u>		<u>\$ 5.52</u>	
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 6.40</u>		<u>\$ 5.09</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 6.27</u>		<u>\$ 5.03</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：莊斯威

經理人：張樹義

會計主管：吳淑如



中菲電腦股份有限公司  
個體權益變動表  
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		股 本 ( 附 註 二 三 )			資 本 公 積			保 留 盈 餘 ( 附 註 二 三 )			其 他 權 益 項 目		權 益 總 額
		股 數 ( 仟 股 )	金 額	待 註 銷 股 本	( 附 註 二 三 )	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益 ( 附 註 四 及 二 三 )	員 工 未 賺 得 酬 勞 ( 附 註 四 、 二 三 ) 及 二 八 )			
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	62,630	\$ 626,301	\$ -	\$ 187,674	\$ 265,880	\$ 2,335	\$ 382,316	\$ 67,044	\$ -	\$1,531,550		
	109 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	33,288	-	( 33,288 )	-	-	-		
B5	本公司股東現金股利—每股 3 元	-	-	-	-	-	-	( 187,890 )	-	-	( 187,890 )		
B9	本公司股東普通股股票股利—每股 0.5 元	3,132	31,315	-	-	-	-	( 31,315 )	-	-	-		
C13	資本公積配發股票股利—每股 0.5 元	3,132	31,315	-	( 31,315 )	-	-	-	-	-	-		
N1	發行限制員工權利新股 ( 附註二二 )	2,000	20,000	-	85,792	-	-	-	-	( 52,896 )	52,896		
T1	限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	4,959	4,959		
T1	註銷限制員工權利新股	( 8 )	-	( 80 )	80	-	-	-	-	-	-		
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	-	404,769	-	-	404,769		
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	870	55,853	-	56,723		
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	405,639	55,853	-	461,492		
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	( 588 )	-	-	( 588 )		
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	-	14,831	( 14,831 )	-	-		
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	70,886	708,931	( 80 )	242,231	299,168	2,335	549,705	108,066	( 47,937 )	1,862,419		
	110 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	41,988	-	( 41,988 )	-	-	-		
B5	本公司股東現金股利—每股 4 元	-	-	-	-	-	-	( 283,516 )	-	-	( 283,516 )		
B9	本公司股東普通股股票股利—每股 0.5 元	3,543	35,439	-	-	-	-	( 35,439 )	-	-	-		
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	-	497,064	-	-	497,064		
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	7,711	( 42,751 )	-	( 35,040 )		
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	504,775	( 42,751 )	-	462,024		
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	497	-	-	-	-	-	497		
T1	限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	757	-	-	1,107	-	19,836	21,700		
T1	註銷限制員工權利新股	-	( 1,020 )	1,020	-	-	-	-	-	-	-		
T1	限制員工權利新股失效	( 94 )	-	( 940 )	940	-	-	-	-	-	-		
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	74,335	\$ 743,350	\$ -	\$ 244,425	\$ 341,156	\$ 2,335	\$ 694,644	\$ 65,315	( \$ 28,101 )	\$2,063,124		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：莊斯威

經理人：張樹義

會計主管：吳淑如

中菲電腦股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 581,752	\$ 461,650
A00020	停業單位稅前淨利	33,565	36,067
A10000	本年度稅前淨利	<u>615,317</u>	<u>497,717</u>
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	16,549	17,461
A20200	攤銷費用	1,882	1,460
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 之淨利益（損失）	3,548	( 4,401)
A20900	財務成本	244	2,715
A21200	利息收入	( 1,800)	( 797)
A21300	股利收入	( 12,461)	( 6,053)
A21900	限制員工權利新股酬勞成本	21,700	4,959
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損 益之份額	( 30,959)	( 38,863)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損 失	-	149
A23200	處分採用權益法之投資利益	( 2,560)	-
A23700	投資性不動產減損損失	11,750	-
A23700	存貨跌價損失	544	708
A24000	與子公司之已實現銷貨利益	-	( 72)
A24100	未實現外幣兌換利益	( 4,088)	-
A29900	提列負債準備	48,727	27,212
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	( 36,654)	( 39,624)
A31130	應收票據	( 489)	663
A31150	應收帳款	19,517	1,238
A31200	存 貨	( 55,378)	( 86,704)
A31230	預付款項	( 1,882)	4,303
A31240	其他流動資產	222	( 53)
A32125	合約負債	132,907	189,256
A32130	應付票據	117,596	-
A32150	應付帳款	56,181	( 136,359)
A32180	其他應付款	38,008	34,413
A32200	負債準備	( 29,008)	( 12,519)
A32230	其他流動負債	8,398	3,013
A32240	淨確定福利負債－非流動	( <u>1,535</u> )	( <u>1,791</u> )
A33000	營運產生之現金	916,276	458,031

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33100	收取之利息	\$ 1,800	\$ 797
A33300	支付之利息	( 244)	( 2,715)
A33500	支付之所得稅	( 107,374)	( 67,849)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>810,458</u>	<u>388,264</u>
	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	-	20,213
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 87,684)	( 60,072)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	53,691	60,880
B01900	處分子公司之淨現金流入	9,073	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 7,948)	( 3,183)
B03700	存出保證金增加	( 22,486)	( 7,968)
B04500	購置無形資產	( 1,438)	( 1,117)
B06100	應收融資租賃款減少	5,468	6,545
B07500	收取其他股利	12,461	6,053
B07600	收取子公司及關聯企業股利	<u>11,663</u>	<u>14,995</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>( 27,200)</u>	<u>36,346</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	( 130,000)	( 160,000)
C00600	應付短期票券減少	-	( 200,000)
C04020	租賃本金償還	( 335)	( 399)
C04500	發放現金股利	( 283,516)	( 187,890)
C03100	存入保證金減少	-	( 4)
C09900	發行限制員工權利新股	-	60,800
C09900	收回限制員工權利新股	( 2,858)	( 243)
C05400	取得子公司股權	-	( 3,200)
C05500	處分子公司部分權益價款	<u>79,002</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 337,707)</u>	<u>( 490,936)</u>
EEEE	本年度現金淨增加(減少)	445,551	( 66,326)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>28,003</u>	<u>94,329</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 473,554</u>	<u>\$ 28,003</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：莊斯威

經理人：張樹義

會計主管：吳淑如

中菲電腦股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

中菲電腦股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 70 年 11 月設立於台北市之股份有限公司，所營業務主要為經營各種電腦軟體之設計開發及銷售、電腦硬體設備之代理及銷售、電腦資料處理服務、電腦資訊顧問業務及電腦租賃等業務。

本公司於 88 年 8 月 16 日經財政部證券暨期貨管理委員會核准為一股票上櫃公司，於 88 年 10 月 15 日股票正式掛牌買賣。

本個體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

本個體財務報告於 112 年 3 月 9 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二)112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

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

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

### （三）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. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），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。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

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。

#### (四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司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。

#### (五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。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除同類別存貨外係以個別項目為基礎。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成本後之餘額。存貨成本之計算係採移動平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體（含結構型個體）。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，

不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

本公司於評估減損時，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，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。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。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (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後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本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，並推延適用會計估計變動之影響。



不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產可能已減損。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，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至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，減損損失係認列於損益。

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及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）待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

若出售時將對子公司喪失控制，則無論出售後是否對前子公司保留剩餘投資，對該子公司之投資全數分類為待出售，惟仍繼續採用權益法處理。

#### （十三）金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資及不符合分類為按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利係認列於其他收入。公允價值之決定方式請參閱附註三三。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、原始到期日超過 3 個月之定期存款與按攤銷後成本衡量之應收票據及應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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短期票券，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、應收租賃款及合約資產之減損損失。

應收帳款、應收租賃款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 365 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

本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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 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。

#### (十四) 負債準備

認列為負債準備包括源自商品銷售及勞務提供合約中載明之維護及更新義務，該金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

#### (十五) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

##### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電腦硬體設備買賣服務。本公司係於服務未完成前認列合約負債，按合約約定階段認列應收帳款，並於服務完成時認列收入。

##### 2. 勞務收入

勞務收入來自軟體設計、系統維護、安裝及整合服務。

隨本公司提供之服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時認列。軟體設計服務係仰賴技術人員之投入，本公司係按已發生人工時數作為成本並依零利潤法認列收入。合約約定客戶係於按合約各階段服務完成後付款，故本公司於提供服務前預收合約款項時認列合約負債，於提供服務時係認列合約資產及收入，並按合約約定階段認列應收帳款。

#### (十六) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 1. 本公司為出租人

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。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本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。製造商或經銷商出租人於租賃期間開始日所認列之銷貨收入，為資產之公允價值或出租人應收最低租賃給付按市場利率計算之現值兩者孰低者。租賃期間開始日所認列之銷貨成本為租賃資產之成本（如成本與帳面金額不同時，則為帳面金額）減除未保證殘值現值之金額。銷貨收入與銷貨成本間之差額為企業按賣斷政策所認列之銷售利潤。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

## 2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃合約變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

## (十七) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## (十八) 股份基礎給付協議

限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理限制員工權利股票，係確認員工認購股數之日為給與日。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積—限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。若員工於既得期間內離職無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整保留盈餘及資本公積—限制員工權利股票。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之限制員工權利股票估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—限制員工權利股票。



## (十九)所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司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。

## 重大會計判斷

### 軟體設計收入認列

軟體設計收入係按零利潤法認列收入，惟合約之結果若無法可靠估計時，合約收入僅在已發生合約成本預期很有可能回收之範圍內認列收入，且合約成本係於其發生當期認列為費用。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。由於合約之結果無法可靠估計，收入計算可能存在各期表達之差異。

### 六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 45	\$ 41
銀行支票及活期存款	153,951	27,962
約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資）		
短期票券	319,558	-
	<u>\$473,554</u>	<u>\$ 28,003</u>

銀行存款及短期票券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行存款	0.004%~1.05%	0.005%~0.30%
短期票券	1.05%~1.18%	-

### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
—國內上市（櫃）股票	\$ 5,884	\$ 9,432

### 八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流    動</u>		
權益工具投資	\$ 91,327	\$134,078

## 權益工具投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
上市(櫃)股票		
中菲行國際物流股份 有限公司普通股	\$ 81,872	\$123,747
玉山金融控股股份有 限公司普通股	<u>9,455</u>	<u>10,331</u>
	<u>\$ 91,327</u>	<u>\$134,078</u>

本公司依中長期策略目的投資中菲行國際物流股份有限公司及玉山金融控股股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司調整投資部位以分散風險，110年度本公司按公允價值分別以13,115仟元及7,098仟元出售部分中菲行國際物流股份有限公司普通股及玉山金融控股股份有限公司普通股，相關其他權益一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益14,831仟元則轉入保留盈餘。

本公司於111及110年度分別認列股利收入12,211仟元及5,911仟元，其中與年底已除列之投資有關之金額分別為0仟元及52仟元，與111年及110年12月31日仍持有者有關之金額分別為12,211仟元及5,859仟元。

## 九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之 定期存款(一)	<u>\$118,630</u>	<u>\$ 80,549</u>

(一)截至111年及110年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率0.37%~5.00%及0.30%~0.81%。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三五。

十、應收票據及應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
因營業而發生	\$ <u>830</u>	\$ <u>341</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$107,084	\$126,601
減：備抵損失	( <u>2,816</u> )	( <u>2,816</u> )
	<u>\$104,268</u>	<u>\$123,785</u>

(一)應收票據

於資產負債表日無已逾期但本公司尚未認列備抵損失之應收票據。

(二)應收帳款

本公司對商品銷售及勞務收入之平均授信期間皆為 60 天。

為減輕信用風險，本公司管理階層定期評估授信額度及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款及票據之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態有顯著差異，因此進一步區分客戶群，以應收帳款立帳天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

111年12月31日

	0 ~ 90 天	91 ~ 180 天	181 天以上	合 計
預期信用損失率	0%-3%	5%	10%-30%	
總帳面金額	\$ 107,391	\$ 207	\$ 316	\$ 107,914
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	( 2,711)	( 10)	( 95)	( 2,816)
攤銷後成本	<u>\$ 104,680</u>	<u>\$ 197</u>	<u>\$ 221</u>	<u>\$ 105,098</u>

110年12月31日

	0 ~ 90 天	91 ~ 180 天	181 天以上	合 計
預期信用損失率	0%-3%	5%	10%-60%	
總帳面金額	\$ 114,732	\$ 11,067	\$ 1,143	\$ 126,942
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	( 1,920)	( 553)	( 343)	( 2,816)
攤銷後成本	<u>\$ 112,812</u>	<u>\$ 10,514</u>	<u>\$ 800</u>	<u>\$ 124,126</u>

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 2,816	\$ 2,816
加：本年度提列減損損失	-	-
年底餘額	<u>\$ 2,816</u>	<u>\$ 2,816</u>

十一、應收融資租賃款

應收融資租賃款組成如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未折現之租賃給付		
第 1 年	\$ 1,364	\$ 5,692
第 2 年	1,136	1,364
第 3 年	-	1,136
第 4 年	-	-
第 5 年	-	-
	<u>2,500</u>	<u>8,192</u>
減：未賺得融資收益	( 74)	( 298)
減：備抵損失	-	-
應收租賃給付	<u>2,426</u>	<u>7,894</u>
未保證殘值現值	-	-
租賃投資淨額（表達為應收融資 租賃款）	<u>\$ 2,426</u>	<u>\$ 7,894</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流 動	\$ 1,306	\$ 5,468
非 流 動	<u>1,120</u>	<u>2,426</u>
	<u>\$ 2,426</u>	<u>\$ 7,894</u>

租賃期間之租約隱含利率於合約日決定而不再變動，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，融資租賃隱含利率皆為年利率 3.14%~6.00%。

本公司按存續期間預期信用損失衡量應收融資租賃款之備抵損失。截至資產負債表日止，並無逾期未收回之應收融資租賃款，且同時考量交易對手過去之違約紀錄、租賃標的相關產業之未來發展，本公司認為上述應收融資租賃款並無減損。

#### 十二、存 貨

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
存 貨	<u>\$942,599</u>	<u>\$888,798</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,034,186 仟元及 981,017 仟元。111 及 110 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失分別為 544 仟元及 708 仟元。

#### 十三、待出售非流動資產

	<u>111年12月31日</u>
待出售非流動資產	<u>\$327,772</u>

本公司於 111 年 4 月 7 日董事會決議以每股 21 元~28 元出售仁大資訊公司全數股份。嗣後並已於 111 年 4 月以 79,002 仟元出售其中 3,332 仟股，出售後本公司持股比例由 62.27%降為 48.43%，仍為單一最大法人股東，具控制力。由於本公司擬於 112 年 6 月底前出售剩餘股份，故重分類為待出售非流動資產。

#### 十四、採用權益法之投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
投資子公司	\$ -	\$395,125
投資關聯企業	<u>5,443</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,443</u>	<u>\$395,125</u>

(一) 投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
仁大資訊股份有限公司	\$ -	\$380,563
中慧通金融科技股份有限公司	-	14,562
	<u>\$ -</u>	<u>\$395,125</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	111年12月31日	110年12月31日
仁大資訊股份有限公司	48.43%	62.27%
中慧通金融科技股份有限公司	-	80.00%

仁大資訊公司為本公司之子公司，為因應營運發展需要，聚焦於軟體開發及專業服務，本公司已於111年4月7日董事會決議以每股21元~28元出售仁大資訊公司全數股份。嗣後並已於111年4月以79,002仟元出售其中3,332仟股，出售後本公司持股比例由62.27%降為48.43%，仍為單一最大法人股東，具控制力。由於本公司擬於112年6月底前出售剩餘股份，故重分類為待出售非流動資產。本公司處分仁大資訊公司之揭露，請分別參閱附註十三及本公司111年度合併財務報告附註十三及附註三三。

本公司對仁大資訊公司之持股為48.43%，因其餘51.57%之股份由多數股東分散持有且該些股東與本公司非屬關係人，經考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡、相對大小及分佈，判斷本公司具主導仁大資訊公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

近年來數位金融產業蓬勃發展，為配合業務範圍擴充，並持續增加營運規模，本公司已於110年7月5日以現金3,200仟元收購子公司中慧通公司400仟股，致持股比例由60%增加至80%。上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理，請參閱本公司111年度合併財務報告附註三三。後續為專注於本公司業務經營，本公司已於111年12月30日處分中慧通公司1,000仟股，致持股比例由80%減少至30%並喪失控制。請參閱本公司111年度合併財務報告附註三二。

111 及 110 年度採用權益法之子公司之損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>個別不重大之關聯企業</u>		
中慧通金融科技股份有限 公司	<u>\$ 5,443</u>	<u>\$ -</u>

本公司於 111 年 12 月 30 日處分中慧通公司 1,000 仟股，致持股比例由 80% 減少至 30% 並喪失控制，故 111 年 12 月 30 日起將其列為關聯企業。本公司依喪失控制日之公允價值再衡量變動列為處分投資損益，此交易所產生認列於損益之金額計算如下：

處分價款	\$ 9,073
加：剩餘投資之公允價值（30%）	5,443
	（
減：喪失控制當日之投資帳面金額	<u>11,956</u> ）
認列之利益	<u>\$ 2,560</u>

十五、不動產、廠房及設備

	<u>自有土地</u>	<u>建築物</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>合計</u>
<u>成本</u>					
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 581,194	\$ 271,799	\$ 7,742	\$ 16,922	\$ 877,657
增 添	-	2,160	-	5,788	7,948
處 分	-	-	-	(4,329)	(4,329)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 581,194</u>	<u>\$ 273,959</u>	<u>\$ 7,742</u>	<u>\$ 18,381</u>	<u>\$ 881,276</u>
<u>累計折舊</u>					
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 85,240	\$ 3,038	\$ 9,989	\$ 98,267
折舊費用	-	7,874	1,159	4,357	13,390
處 分	-	-	-	(4,329)	(4,329)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 93,114</u>	<u>\$ 4,197</u>	<u>\$ 10,017</u>	<u>\$ 107,328</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 581,194</u>	<u>\$ 180,845</u>	<u>\$ 3,545</u>	<u>\$ 8,364</u>	<u>\$ 773,948</u>
<u>成本</u>					
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 581,194	\$ 270,754	\$ 10,181	\$ 16,987	\$ 879,116
增 添	-	1,045	-	2,138	3,183
處 分	-	-	(2,439)	(2,203)	(4,642)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 581,194</u>	<u>\$ 271,799</u>	<u>\$ 7,742</u>	<u>\$ 16,922</u>	<u>\$ 877,657</u>

(接次頁)



(承前頁)

	自有土地	建築物	運輸設備	辦公設備	合計
累計折舊					
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 76,625	\$ 3,741	\$ 8,157	\$ 88,523
折舊費用	-	8,615	1,587	4,035	14,237
處分	-	-	(2,290)	(2,203)	(4,493)
110年12月31日餘額	\$ -	\$ 85,240	\$ 3,038	\$ 9,989	\$ 98,267
110年12月31日淨額	\$ 581,194	\$ 186,559	\$ 4,704	\$ 6,933	\$ 779,390

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
房屋主建築	50至55年
電梯設備	15年
空調系統	8年
裝潢工程	5至8年
運輸設備	5年
辦公設備	3年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三五。

## 十六、租賃協議

### (一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
運輸設備	\$ -	\$ 165
使用權資產之增添	\$ 798	\$ -
使用權資產之折舊費用		
運輸設備	\$ 331	\$ 396

### (二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ -	\$ 168
非流動	\$ -	\$ -

租賃負債之折現區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
運輸設備	-	1.50%

(三)重要承租活動及條款

本公司承租運輸設備，租賃期間為 3 年。於租賃期間中止時，本公司對所租賃之運輸設備並無優惠承購權。本公司已於 111 年提前結束租約。

(四)其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十七；以融資租賃出租資產之協議請參閱附註十一。

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 1,122</u>	<u>\$ 972</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 1,460)</u>	<u>(\$ 1,376)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之車位及設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十七、投資性不動產

	<u>投資性不動產</u>
<u>成    本</u>	
111年1月1日餘額	\$561,370
增    添	-
111年12月31日餘額	<u>\$561,370</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
111年1月1日餘額	\$ 23,092
認列減損損失	11,750
折舊費用	<u>2,828</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 37,670</u>
111年12月31日淨額	<u>\$523,700</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>投資性不動產</u>
成 本	
110年1月1日餘額	\$561,370
增 添	—
110年12月31日餘額	<u>\$561,370</u>
累計折舊及減損	
110年1月1日餘額	\$ 20,264
折舊費用	2,828
110年12月31日餘額	<u>\$ 23,092</u>
110年12月31日淨額	<u>\$538,278</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物 50年

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
第 1 年	\$ 12,024	\$ 12,289
第 2 年	2,185	11,559
第 3 年	—	2,185
第 4 年	—	—
第 5 年	—	—
	<u>\$ 14,209</u>	<u>\$ 26,033</u>

因投資性不動產所在地店面價值下跌，本公司預期該投資性不動產之未來經濟效益減少，致其可回收金額 523,700 仟元小於帳面金額，故於 111 年度認列減損損失 11,750 仟元。該減損損失已列入個體綜合損益表之其他利益及損失項下。

本公司係以公允價值決定此投資性不動產之可回收金額，係由獨立評價公司宏大不動產估價師聯合事務所進行評價，該評價係採用比較法及收益法，屬於第 3 等級公允價值衡量。其評價之公允價值如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
公允價值	<u>\$523,700</u>	<u>\$547,600</u>

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三五。

#### 十八、借    款

##### 短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> （附註三五）		
銀行借款	<u>\$ -</u>	<u>\$100,000</u>
<u>無擔保借款</u>		
銀行週轉性借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,000</u>

銀行擔保借款借款之利率於 110 年 12 月 31 日為 1.10%。

銀行週轉性借款借款之利率於 110 年 12 月 31 日為 0.90%。

#### 十九、應付票據及帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付票據—因營業而發生	<u>\$117,596</u>	<u>\$ -</u>
應付帳款—因營業而發生	<u>\$167,435</u>	<u>\$111,254</u>

##### （一）應付票據

於 111 年 12 月 31 日，已開立未兌現之票據為 117,596 仟元。

##### （二）應付帳款

本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

#### 二十、其他負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流    動</u>		
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$163,042	\$148,155
應付員工酬勞及董事酬勞	77,998	63,091
應付休假給付	17,194	16,801
應付勞健保費	5,040	4,820
應付退休金	2,676	2,572
其    他	<u>12,418</u>	<u>4,922</u>
	<u>\$278,368</u>	<u>\$240,361</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
其他負債		
應付營業稅	\$ 25,419	\$ 19,533
其    他	<u>5,405</u>	<u>2,893</u>
	<u>\$ 30,824</u>	<u>\$ 22,426</u>
非流動		
存入保證金	\$ 3,526	\$ 3,526
其    他	<u>4,803</u>	<u>7,661</u>
	<u>\$ 8,329</u>	<u>\$ 11,187</u>

## 二一、負債準備－流動

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
保    固	<u>\$145,790</u>	<u>\$126,071</u>

保固負債準備係依商品銷售及勞務提供合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎。

## 二二、退職後福利計畫

### (一)確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

### (二)確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 2.5% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$118,192	\$124,879
計畫資產公允價值	( 84,089)	( 79,602)
淨確定福利負債	<u>\$ 34,103</u>	<u>\$ 45,277</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
110年1月1日	<u>\$ 130,710</u>	<u>(\$ 82,555)</u>	<u>\$ 48,155</u>
服務成本			
當期服務成本	302	-	302
利息費用（收入）	<u>654</u>	<u>418</u>	<u>236</u>
認列於損益	<u>956</u>	<u>418</u>	<u>538</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 1,036)	( 1,036)
精算損失—人口統計假設 變動	2,897	-	2,897
精算利益—財務假設變動	( 1,408)	-	( 1,408)
精算利益—經驗調整	( 1,540)	-	( 1,540)
認列於其他綜合損益	( 51)	( 1,036)	( 1,087)
雇主提撥	-	( 2,329)	( 2,329)
福利支付	( 6,736)	6,736	-
110年12月31日	<u>124,879</u>	<u>( 79,602)</u>	<u>45,277</u>
服務成本			
當期服務成本	307	-	307
利息費用（收入）	<u>771</u>	<u>( 495)</u>	<u>276</u>
認列於損益	<u>1,078</u>	<u>( 495)</u>	<u>583</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 6,510)	( 6,510)
精算利益—財務假設變動	( 3,938)	-	( 3,938)
精算損失—經驗調整	809	-	809
認列於其他綜合損益	( 3,129)	( 6,510)	( 9,639)
雇主提撥	-	( 2,118)	( 2,118)
福利支付	( 4,636)	4,636	-
111年12月31日	<u>\$ 118,192</u>	<u>(\$ 84,089)</u>	<u>\$ 34,103</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 362	\$ 335
推銷費用	38	36
管理費用	41	38
研發費用	142	129
	<u>\$ 583</u>	<u>\$ 538</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：債券之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.250%	0.625%
薪資預期增加率	2.500%	2.250%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 2,469)	(\$ 2,802)
減少 0.25%	<u>\$ 2,551</u>	<u>\$ 2,901</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 2,475</u>	<u>\$ 2,805</u>
減少 0.25%	(\$ 2,408)	(\$ 2,724)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 2,200</u>	<u>\$ 2,200</u>
確定福利義務平均到期期間	8.5年	9.3年

### 二三、權益

#### (一)股本－普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>96,800</u>	<u>96,800</u>
額定股本	<u>\$968,000</u>	<u>\$968,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>74,335</u>	<u>70,886</u>
已發行股本	<u>\$743,350</u>	<u>\$708,931</u>
待註銷股本	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80</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。

本公司於111年6月15日股東常會決議以盈餘35,439仟元轉增資。本案於111年7月29日經金融監督管理委員會申報生效，並於111年8月9日董事會訂111年9月24日為基準日。本案已於111年10月17日完成變更登記。

本公司於110年7月6日股東常會決議以盈餘及資本公積共計62,630仟元轉增資，本案已申報證券主管機關生效，並訂定基準日為110年8月15日。本案已於110年8月31日完成變更登記。

本公司於110年9月9日臨時股東會決議通過發行限制員工權利新股2,000仟股，每股面額新台幣10元，共計20,000仟元，本案已於110年9月30日經主管機關申報生效，並訂定基準日為110年10月14日。本案已於110年10月26日完成變更登記。

本公司111年及110年部分員工未符合限制員工權利新股既得條件而分別收回94仟股及8仟股，前述註銷股份業經董事會決議通過，並完成經濟部變更登記。



## (二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$152,260	\$152,260
庫藏股票交易	2,466	2,466
實際取得或處分子公司股權 價格與帳面價值差額	497	-
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
採用權益法認列關聯企業 股權淨值變動數	1,633	1,633
<u>不得作為任何用途</u>		
限制員工權利股票	87,569	85,872
	<u>\$244,425</u>	<u>\$242,231</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），依法提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達實收資本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配餘額（包括調整未分配盈餘金額），由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部分以現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二五(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司經營資訊軟體及相關產業，處於產業生命週期之成長期，為配合整體環境及產業成長特性，並達成公司永續經營、追求股東長期利益、穩定經營績效目標，本公司發放之股利總額不低於

當年度累積可分配盈餘之 70%，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 10%時，得不予分配，其中現金股利不得低於股利總額之 10%，惟前述盈餘提供分派之比率及分派現金之比率，得經股東會決議調整之。

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

本公司於 111 年 6 月 15 日股東常會議修正公司章程，明定就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，若前期未分配盈餘不足提列，將自當期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列。修正章程前，本公司係依法自前期未分配盈餘提列。

本公司於 111 年 6 月 15 日及 110 年 7 月 6 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 41,988	\$ 33,288		
現金股利	283,516	187,890	\$ 4.0	\$ 3.0
股票股利	35,439	31,315	0.5	0.5

上述現金股利已分別於 111 年 3 月 10 日及 110 年 3 月 26 日董事會決議分配，其餘分配項目分別於 111 年 6 月 15 日及 110 年 7 月 6 日股東常會決議。

為強化資本結構，本公司已於 110 年 7 月 6 日股東常會通過辦理資本公積轉增資發行新股案，每股無償配發股票股利 0.5 元。

本公司 112 年 3 月 9 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 50,588	
現金股利	644,056	\$ 5.0

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 5 月 31 日召開之股東常會決議。

(四)其他權益項目

1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111年度	110年度
年初餘額	\$108,066	\$ 67,044
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	( 42,751)	55,853
處分權益工具累計損益移		
轉至保留盈餘	-	( 14,831)
年底餘額	<u>\$ 65,315</u>	<u>\$108,066</u>

2. 員工未賺得酬勞

本公司於110年9月9日臨時股東會決議通過發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註二八。

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 47,937)	\$ -
本年度發行	-	( 52,896)
認列股份基礎給付費用	19,836	4,959
年底餘額	<u>(\$ 28,101)</u>	<u>(\$ 47,937)</u>

二四、收 入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$1,328,236	\$1,268,384
勞務收入	1,149,742	993,157
	<u>\$2,477,978</u>	<u>\$2,261,541</u>

(一)客戶合約收入之說明，請參閱附註四。

(二)合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收帳款(附註十)	<u>\$ 104,268</u>	<u>\$ 123,785</u>	<u>\$ 125,023</u>
合約資產—流動			
軟體設計服務	\$ 239,492	\$ 226,504	\$ 182,850
維護服務	75,086	51,420	55,450
減：備抵損失	( 2,811)	( 2,811)	( 2,811)
	<u>\$ 311,767</u>	<u>\$ 275,113</u>	<u>\$ 235,489</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債—流動			
硬體買賣	\$ 747,810	\$ 690,187	\$ 523,477
軟體設計服務	248,664	179,536	157,472
維護服務	35,682	29,526	29,044
	<u>\$1,032,156</u>	<u>\$ 899,249</u>	<u>\$ 709,993</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，其他重大變動如下：

	111年度	110年度
<u>合約資產</u>		
年初餘額轉入應收帳款	(\$228,120)	(\$189,114)
完成程度衡量結果變動	264,774	228,738
<u>合約負債</u>		
完成程度衡量結果變動	915,002	793,458

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當期認列為收入之金額如下：

	111年度	110年度
<u>來自年初合約負債</u>		
商品銷貨	<u>\$782,095</u>	<u>\$604,202</u>

## 二五、本年度淨利

本期淨利係包含以下項目：

### (一) 利息收入

	111年度	110年度
利息收入		
銀行存款	\$ 636	\$ 193
融資租賃利息	225	590
短期票券	928	-
其他	11	14
	<u>\$ 1,800</u>	<u>\$ 797</u>

(二)其他收入

	111年度	110年度
租金收入		
營業租賃租金收入		
—房屋及停車位	\$ 14,801	\$ 16,311
股利收入	12,461	6,053
其他	<u>21,644</u>	<u>( 2,826)</u>
	<u>\$ 48,906</u>	<u>\$ 19,538</u>

(三)其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換損益	\$ 5,725	(\$ 411)
處分子公司(附註十四)	2,560	-
金融資產損益		
強制透過損益按公允		
價值衡量之金融資產	( 3,548)	4,401
處分及報廢不動產、廠房及		
設備損失	-	( 149)
投資性不動產減損損失	( 11,750)	-
其他	<u>( 61)</u>	<u>57</u>
	<u>( 7,074)</u>	<u>\$ 3,898</u>

(四)財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 241	\$ 2,710
租賃負債之利息	<u>3</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 244</u>	<u>\$ 2,715</u>

(五)折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 13,390	\$ 14,237
使用權資產	331	396
投資性不動產	2,828	2,828
無形資產	<u>1,882</u>	<u>1,460</u>
	<u>\$ 18,431</u>	<u>\$ 18,921</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,743	\$ 3,120
營業費用	10,978	11,513
營業外支出	<u>2,828</u>	<u>2,828</u>
	<u>\$ 16,549</u>	<u>\$ 17,461</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 1,882</u>	<u>\$ 1,460</u>

(六) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
退職後福利(附註二二)		
確定提撥計畫	\$ 15,925	\$ 15,276
確定福利計畫	<u>583</u>	<u>538</u>
	<u>16,508</u>	<u>15,814</u>
股份基礎給付		
權益交割	<u>21,700</u>	<u>4,959</u>
其他員工福利		
薪資費用	547,591	492,523
董事酬金	25,999	21,030
員工保險費	34,701	32,780
其他用人費用	<u>14,802</u>	<u>13,189</u>
	<u>623,093</u>	<u>559,522</u>
員工福利費用合計	<u>\$661,301</u>	<u>\$580,295</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$310,297	\$277,744
營業費用	<u>351,004</u>	<u>302,551</u>
	<u>\$661,301</u>	<u>\$580,295</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 7.5% 及不高於 3.75% 提撥員工酬勞及董事酬勞。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 9 日及 111 年 3 月 10 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	7.5%	7.5%
董事酬勞	3.75%	3.75%

金 額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	<u>現 金 酬 勞</u>	<u>現 金 酬 勞</u>
員工酬勞	\$ 51,999	\$ 42,061
董事酬勞	25,999	21,030

年度個體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。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

二六、所得稅

(一)認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$116,726	\$ 89,709
未分配盈餘加徵	2,947	4,019
以前年度之調整	<u>217</u>	<u>( 433)</u>
	<u>119,890</u>	<u>93,295</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>( 1,637)</u>	<u>( 347)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$118,253</u>	<u>\$ 92,948</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$581,752</u>	<u>\$461,650</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$116,350	\$ 92,330
稅上不可減除之費損	1,231	-
免稅所得	( 2,492)	( 2,968)
未分配盈餘加徵	2,947	4,019
以前年度之當年度所得稅		
費用於本年度之調整	<u>217</u>	<u>( 433)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$118,253</u>	<u>\$ 92,948</u>

(二) 直接認列於權益之所得稅

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
處分子公司部分權益	<u>\$ 3,812</u>	<u>\$ -</u>

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
確定福利計畫再衡量數	<u>(\$ 1,928)</u>	<u>(\$ 217)</u>

(四) 本期所得稅資產與負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 78,468</u>	<u>\$ 62,140</u>

(五) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

<u>111年度</u>				
<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 8,880	\$ -	(\$ 1,928)	\$ 6,952
應付休假給付	3,360	79	-	3,439

(接次頁)



(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
備抵存貨跌價損失	\$ 611	\$ 109	\$ -	\$ 720
備抵損失	1,121	49	-	1,170
外幣兌換損失	8	( 8)	-	-
投資性不動產	-	2,350	-	2,350
	<u>\$ 13,980</u>	<u>\$ 2,579</u>	<u>(\$ 1,928)</u>	<u>\$ 14,631</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
外幣兌換利益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 942</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 942</u>

### 110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 9,097	\$ -	(\$ 217)	\$ 8,880
應付休假給付	3,066	294	-	3,360
備抵存貨跌價損失	470	141	-	611
備抵損失	1,104	17	-	1,121
外幣兌換	99	( 91)	-	8
其 他	14	( 14)	-	-
	<u>\$ 13,850</u>	<u>\$ 347</u>	<u>(\$ 217)</u>	<u>\$ 13,980</u>

### (六) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

### 二七、每股盈餘

	單位：每股元	
	111年度	110年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 6.40	\$ 5.09
來自停業單位	0.46	0.50
基本每股盈餘合計	<u>\$ 6.86</u>	<u>\$ 5.59</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 6.27	\$ 5.03
來自停業單位	0.45	0.49
稀釋每股盈餘合計	<u>\$ 6.72</u>	<u>\$ 5.52</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於111年9月24日。因追溯調整，110年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	單位：每股元	
	<u>追 溯 調 整 前</u>	<u>追 溯 調 整 後</u>
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 5.35	\$ 5.09
來自停業單位	<u>0.53</u>	<u>0.50</u>
基本每股盈餘合計	<u>\$ 5.88</u>	<u>\$ 5.59</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 5.29	\$ 5.03
來自停業單位	<u>0.52</u>	<u>0.49</u>
稀釋每股盈餘合計	<u>\$ 5.81</u>	<u>\$ 5.52</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利		
繼續營業單位	\$463,499	\$368,702
停業單位	<u>33,565</u>	<u>36,067</u>
繼續營業單位及停業單位	<u>\$497,064</u>	<u>\$404,769</u>

股 數

單位：仟股

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	72,437	72,437
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
限制員工權利新股	640	66
員工酬勞	<u>853</u>	<u>754</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>73,930</u>	<u>73,257</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度

決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二八、股份基礎給付協議

### 限制員工權利新股

本公司股東臨時會於 110 年 9 月 9 日決議發行限制員工權利新股總額 20,000 仟元，計發行 2,000 仟股，發行日為 110 年 10 月 4 日，並依發行日市價五成之價格 30.4 元發行，共計 60,800 仟元。其中 1,000 仟股既得期間 2 年，其餘 1,000 仟股既得期間 4 年。員工認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

- (一) 員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或做其他方式之處分。
- (二) 限制員工權利新股有參與股利分派權及現增認股，且其取得之配股配息不受既得期間之限制，配認股配息將無償於發放日後自信託帳戶撥付員工個人之帳戶。
- (三) 限制員工權利新股發行後，員工應立即將之依約定交付信託或保管，且於既得條件未成就前，不得以任何理由或方式向受託人或保管銀行請求返還限制員工權利新股。

員工未達成既得條件時，本公司將以原發行價格收買該員工獲配之限制員工權利新股並予以註銷。本公司於 111 年及 110 年 12 月 31 日依預期離職率計算收買總額分別為 4,803 仟元及 7,661 仟元，帳列其他非流動負債，請參閱附註二十。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日分別共計 94 仟股及 8 仟股因離職不符合既得條件收回，收買價格分別為 2,858 仟元及 243 仟元。

限制員工權利股票之相關資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>員 工 認 股 權</u>	<u>股 數 ( 仟 股 )</u>	<u>股 數 ( 仟 股 )</u>
年初流通在外	1,992	-
本年度給與	-	2,000
本年度收回註銷	( 94 )	( 8 )
年底流通在外	<u>1,898</u>	<u>1,992</u>

本公司於 111 年度及 110 年度認列之酬勞成本分別為 19,836 仟元及 4,959 仟元，並將 111 年度預計於既得期間內離職之員工之現金股利及股票股利按公允價值轉列為酬勞成本分別為 1,864 仟元。

本公司 112 年 3 月 9 日董事會通過預計發行限制員工權利新股 2,000 仟股，該案尚待預計於 112 年 5 月 31 日召開之臨時股東會決議，並待經主管機關申報生效後另訂基準日完成。

## 二九、處分投資子公司－喪失控制

本公司於 111 年 12 月 30 日處分中慧通公司股權，並對該等子公司喪失控制。處分中慧通公司之說明，請參閱本公司 111 年度合併財務報告附註三二。

## 三十、部分取得或處分投資子公司－不影響控制

本公司於 110 年 7 月 5 日以每股 8 元未按持股比例認購中慧通子公司 400 仟股，致持股比例由 60% 上升為 80%。

本公司於 111 年 4 月 20 日處分其對仁大子公司 13.84% 之持股，致持股比例由 62.27% 下降為 48.43%。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。部分取得中慧通子公司及部分處分仁大子公司之說明，請參閱本公司 111 年度合併財務報告附註三三。

## 三一、現金流量資訊

### 來自籌資活動之負債變動

#### 111 年度

	111年1月1日	現金流量	非現金之變動		111年12月31日
			新增租賃	其他	
短期借款	\$ 130,000	(\$ 130,000)	\$ -	\$ -	\$ -
存入保證金	3,526	-	-	-	3,526
租賃負債	168	( 335)	798	( 631)	-
	<u>\$ 133,694</u>	<u>(\$ 130,335)</u>	<u>\$ 798</u>	<u>(\$ 631)</u>	<u>\$ 3,526</u>

## 110 年度

	110年1月1日	現金流量	非現金之變動		110年12月31日
			新增租賃	其他	
短期借款	\$ 290,000	(\$ 160,000)	\$ -	\$ -	\$ 130,000
應付短期票券	200,000	( 200,000)	-	-	-
存入保證金	3,530	( 4)	-	-	3,526
租賃負債	567	( 399)	-	-	168
	<u>\$ 494,097</u>	<u>(\$ 360,403)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 133,694</u>

### 三二、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略自設立至今並無變化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

### 三三、金融工具

#### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除下表所列外，本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值：

#### 111 年 12 月 31 日

	帳面金額	公允價值			合計
		第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
<u>金融資產</u>					
應收融資租賃款	<u>\$ 2,426</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,426</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,426</u>

#### 110 年 12 月 31 日

	帳面金額	公允價值			合計
		第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
<u>金融資產</u>					
應收融資租賃款	<u>\$ 7,894</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,894</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,894</u>

上述第 2 等級之公允價值衡量，係依收益法之現金流量折現分析決定。

(二)公允價值之資訊－以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

111年12月31日

	公 第 1 等 級	允 第 2 等 級	價 第 3 等 級	值 層 合	級 計
<u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融資產</u>					
國內上市(櫃)股票	\$ 5,884	\$ -	\$ -	\$ 5,884	
<u>透過其他綜合損益按</u> <u>公允價值衡量之金融</u> <u>資產</u>					
權益工具投資					
－國內上市(櫃) 股票	\$ 91,327	\$ -	\$ -	\$ 91,327	

110年12月31日

	公 第 1 等 級	允 第 2 等 級	價 第 3 等 級	值 層 合	級 計
<u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融資產</u>					
國內上市(櫃)股票	\$ 9,432	\$ -	\$ -	\$ 9,432	
<u>透過其他綜合損益按</u> <u>公允價值衡量之金融</u> <u>資產</u>					
權益工具投資					
－國內上市(櫃) 股票	\$134,078	\$ -	\$ -	\$134,078	

111及110年度年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

### (三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 5,884	\$ 9,432
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	697,283	232,678
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	91,327	134,078
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	297,449	246,176

註1：餘額係包含現金及約當現金、原始到期日超過3個月之定期存款、應收票據及應收帳款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每季對本公司之董事會提出報告。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))以及利率變動風險(參閱下述(2))。

##### (1) 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三六。

### 敏感度分析

本公司主要受到美金及港幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，本公司之敏感度分析。5%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5%時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響		港 幣 之 影 響	
	111年度	110年度	111年度	110年度
損 益	\$ 4,249	\$ 582	\$ 175	\$ 109

註：主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之非功能性貨幣計價活期存款、定期存款及應付款項。

### (2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$398,760	\$ 59,554
— 金融負債	-	130,168
具現金流量利率風險		
— 金融資產	77,297	56,155



### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 100 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 773 仟元及 562 仟元，主因為本公司之變動利率銀行存款之暴險。

### (3) 其他價格風險

本公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。本公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。本公司權益價格風險主要集中於台灣交易所之權益工具。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，111 及 110 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動上升／下跌而分別增加／減少 294 仟元及 472 仟元。111 及 110 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 4,566 仟元及 6,704 仟元。

本公司對權益證券投資之敏感度相較於前一年度並無重大變動。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係資產負債表所認列之金融資產

帳面金額。由於本公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構或公司組織，故預期無重大信用風險。

### 3. 流動性風險

本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本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本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。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本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。

#### 111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1 ~ 3 個月	3個月~1年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$262,648	\$204,779	\$ 95,972	\$ -	\$ -

#### 110 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1 ~ 3 個月	3個月~1年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$132,597	\$139,126	\$ 79,892	\$ -	\$ -
租賃負債	34	67	67	-	-
固定利率工具	100,021	30,056	-	-	-
	<u>\$232,652</u>	<u>\$169,249</u>	<u>\$ 79,959</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ -	\$ 30,000
— 未動用金額	<u>570,000</u>	<u>530,000</u>
	<u>\$570,000</u>	<u>\$560,000</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ -	\$100,000
— 未動用金額	<u>900,000</u>	<u>800,000</u>
	<u>\$900,000</u>	<u>\$900,000</u>

三四、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
中慧通金融科技股份有限公司	關聯企業 (111年12月由子公司成為關聯企業)
仁大資訊股份有限公司	子公司

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
銷貨收入	子公司	\$ 38,128	\$ 86,089
	關聯企業	<u>5</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 38,133</u>	<u>\$ 86,089</u>
勞務收入	子公司	<u>\$ 5,628</u>	<u>\$ 11,598</u>

本公司與關係人間交易之價格及款項收付條件與非關係人相當。

(三) 進貨

關係人類別	111年度	110年度
子公司	\$ 2,681	\$ 15,654
關聯企業	<u>8,506</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,187</u>	<u>\$ 15,654</u>

本公司與關係人間交易之價格及款項收付條件與非關係人相當。

(四) 應收關係人帳款

帳列項目	關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	子公司	\$ 1,015	\$ -
	關聯企業	6	-
		<u>\$ 1,021</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111 及 110 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人帳款

帳列項目	關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	子公司	\$ 146	\$ 2,745
	關聯企業	2,328	-
		<u>\$ 2,474</u>	<u>\$ 2,745</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 預付款項

帳列項目	關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
預付款項	子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,148</u>

(七) 出租協議

營業租賃出租

本公司以營業租賃出租辦公設備之使用權予子公司，租賃期間為 3 年。租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按月收取固定租賃給付。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，未來將收取之租賃給付總額分別為 0 仟元及 286 仟元。111 及 110 年度認列之租賃收入分別為 71 仟元及 286 仟元。

(八) 其他關係人交易

1. 子公司為本公司提供部分維護服務，111 及 110 年度認列並支付之維護費用分別為 1,564 仟元及 5,424 仟元，並予以適當分攤至發生成本之相關部門。

2. 關聯企業為本公司提供部分維護服務，111 年度認列並支付之維護費用為 6,759 仟元，並予以適當分攤至發生成本之相關部門。

(九) 主要管理階層薪酬

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 49,794	\$ 43,846
退職後福利	<u>172</u>	<u>63</u>
	<u>\$ 49,966</u>	<u>\$ 43,909</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。

三五、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向銀行取得短期借款及融資額度之擔保品、專案履約保證及保固保證金：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 753,392	\$ 757,722
投資性不動產	523,700	538,278
按攤銷後成本衡量之金融資產 — 流動	<u>41,855</u>	<u>52,860</u>
	<u>\$1,318,947</u>	<u>\$1,348,860</u>

三六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。本公司具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

111 年 12 月 31 日

<u>外 幣 資 產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$ 2,767		30.710		\$ 84,981
港 幣	887		3.938		<u>3,491</u>
					<u>\$ 88,472</u>

110年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	429		27.680		\$	11,868	
港 幣		617		3.549			2,190	
							<u>\$ 14,058</u>	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		8		27.680		\$	<u>230</u>	

### 三七、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：  
附表一。
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。

#### (二)轉投資事業相關資訊：附表二。

#### (三)大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表三。

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

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例 (附表四)。

中菲電腦股份有限公司  
 年底持有有價證券情形  
 民國 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另與註明者外  
 ，為新台幣仟元

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	年				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股 %	公允價值	
中菲電腦公司	股票							
	中菲行國際物流股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—流動	1,172,958	\$ 81,872	-	\$ 81,872	註 1
	玉山金融控股股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—流動	393,121	9,455	-	9,455	註 1
	佳能企業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	218,957	4,445	-	4,445	註 1
	國碩科技工業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	34,512	635	-	635	註 1
	和鑫光電股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	88,434	804	-	804	註 1

註 1：按 111 年底之收盤價計算。



中菲電腦股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國 111 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

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		年底持有		被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註	
				111年12月31日	110年12月31日	股數	比率(%)				帳面金額
中菲電腦公司	仁大資訊股份有限公司	台灣	經營資訊產品之 銷售、租賃	\$ 176,805	\$ 236,845	11,662,791	48.43%	\$ 327,772	\$ 67,758	\$ 33,565	-
	中慧通金融科技股份有限公司	台灣	電腦硬體設備之銷售 及電腦軟體之設計 開發與銷售	5,700	15,200	600,000	30.00%	5,443	( 3,258)	( 2,606 )	-

中菲電腦股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	年 初 自台灣匯出 累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		年 底 自台灣匯出 累積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本年度認列 投資損失	年 底 投 資 帳 面 價 值	截至本年底止 已 匯 回 投 資 收 益
					匯 出	收 回					
— (註3)	— (註3)	\$ - ( 0 仟美元 )	透過第三地區投 資設立公司再 投資大陸公司	\$ - ( 0 仟美元 )	\$ -	\$ -	\$ - ( 0 仟美元 )	-	\$ - ( 0 仟美元 )	\$ 0 ( 0 仟美元 )	\$ -

年 底 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
\$ - (0 仟美元)(註1)	\$ 28,053 (980 仟美元)(註1)	\$ 1,237,874 (註2)

註 1：其中 735 仟美元透過第三地區投資設立公司再轉投資立鼎資訊科技（杭州）有限公司，該公司已於 93 年清算結束。

註 2：依據投審會 2008.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額。

註 3：巨鼎資訊科技（上海）有限公司係為本公司透過第三地區投資設立公司再轉投資之大陸公司，本公司董事會於 98 年 8 月 20 日決議出售處分第三地區之投資公司，並於 98 年 9 月 23 日完成股權讓售程序。

中菲電腦股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表四

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
莊 斯 威	4,550,704	6.12%

註： 本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5%以上資料。本公司財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析及風險事項之評估

### 一、財務狀況

#### 財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	111 年度	110 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		3,910,948	2,629,051	1,281,897	49
長期投資		5,443	0	5,443	—
不動產、廠房及設備		773,948	1,244,247	(470,299)	(38)
投資性不動產		523,700	538,278	(14,578)	(3)
無形資產		1,537	58,829	(57,292)	(97)
其他資產		15,756	192,901	(177,145)	(92)
資產總額		5,231,332	4,663,306	568,026	12
流動負債		2,826,784	2,429,407	397,377	16
長期負債		0	82,416	(82,416)	(100)
其他負債		43,374	83,842	(40,468)	(48)
負債總額		2,870,158	2,595,665	274,493	11
股 本		743,350	708,851	34,499	5
資本公積		244,425	242,231	2,194	1
保留盈餘		1,038,135	851,208	186,927	22
股東權益其他調整項目		37,214	60,129	(22,915)	(38)
股東權益總額		2,063,124	1,862,419	200,705	11

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)主要原因如下：

- (1)本年度資產負債發生重大變動，係本公司 111 年 4 月 7 日董事會決議出售仁大資訊公司全數股份，故於 111 年之合併資產負債表，將其全部資產及負債重分類為「待出售非流動資產」及「與待出售非流動資產直接相關之負債」單獨表達所致。
- (2)保留盈餘：主係本公司 111 年淨利增加所致。
- (3)股東權益其他調整項目：主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失所致。

## 二、財務績效

### (一) 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	111 年度	110 年度	增 ( 減 ) 變 動	
	金 額	金 額	金 額	( % )
營業收入淨額	2,482,878	2,271,219	211,659	9
營業成本	1,503,779	1,444,783	58,996	4
營業毛利	979,099	826,436	152,663	18
營業費用	442,211	387,387	54,824	14
營業利益	536,888	439,049	97,839	22
營業外收入及支出	43,338	22,430	20,908	93
繼續營業部門稅前淨利	580,226	461,479	118,747	26
所得稅費用	117,379	92,627	24,752	27
繼續營業部門稅後淨利	462,847	368,852	93,995	25
停業單位利益	67,758	57,920	9,838	17
本年度淨利	530,605	426,772	103,833	24

#### 1. 變動分析說明：

(1) 營業利益：係 111 年營業收入上升，獲利能力增加所致。

(2) 營業外收入及支出：係 111 年度其他收入增加所致。

#### 2. 未來財務業務可能影響及因應計畫：無。

### (二) 營業毛利變動

本期毛利變動係 111 年度營業收入上升所致。

## 三、現金流量

### (一) 最近二年度流動性分析

項 目	年 度		增 ( 減 ) 比 例 ( % )
	111 年度	110 年度	
現金流量比率 (%)	23.94	23.87	0.29
現金流量允當比率 (%)	129.33	107.09	20.77
現金再投資比率 (%)	12.15	12.37	-1.94
增減比例變動分析說明：現金流量允當比率上升，主係本年度營運資金增加所致。			

### (二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金及約當現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘 (不足) 數額 + -	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$473,554	\$220,000	\$200,000	\$493,554	\$ -	\$ -

#### 1. 本年度現金流量變動情形分析

(1) 營業活動：持續拓展公司之業務。

(2) 投資活動：出售金融商品等。

(3) 融資活動：發放現金股利及員工及董事酬勞。

#### 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出及對財務業務之影響：無。

#### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)最近年度轉投資政策：本公司子公司仁大資訊股份有限公司，與本公司金融客戶重疊性高且其獲利遠不及本公司。又本公司近年業績持續成長，為因應本公司營運發展需要及永續經營之考量，持續聚焦軟體開發及專業服務優勢核心技術，以強化企業競爭力，故本公司於111年4月7日董事會決議通過將處分子公司仁大資訊股份有限公司之全部股權投資，處分仍持續進行中。

為因應本公司持續聚焦軟體開發之營運發展需要，故於111年12月30日處分中慧通公司1,000仟股，致持股比例由80%減少至30%並喪失控制，由子公司轉為關聯企業。

(二)其獲利或虧損主要原因：

本公司關聯企業仁大公司最近年度之營運狀況皆維持獲利水準，並於111年度間認列投資收益。

(三)改善情形：持續拓展市場及積極培訓人員並與被投資公司策略聯盟，爭取更大獲利空間。

(四)未來一年投資計畫：無。

#### 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率：本公司為因應未來營運發展之需要而購置辦公大樓，當時所需款項係以銀行借款作為支應，合約之借款利率為1.58%，此部分長期借款已於107年6月全數清償完畢。目前本公司之銀行借款全為短期之信用借款，利率約為0.9%-1.91%間，故無利率變動太大對公司造成影響甚劇烈之疑慮。

2.匯率：本公司業務多以內銷為主，故匯率波動對本公司資產或損益尚無重大影響。

3.通貨膨脹：注意市場情勢變化、瞭解產業動向，增強庫存控管能力，以能獲取平穩、長久之獲利能力。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司最近年度均未從事高風險、高槓桿投資、背書保證等之商業活動，且本公司章程規定資金不得貸予他人。

未來公司仍舊會遵循既定原則，絕不從事高風險，高槓桿投資及資金貸與他人及背書保證。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：本公司未來研發計畫請參詳第56頁說明。另本公司預計於112年投入之研發費用約1.8億元。

- (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施  
最近年度國內外重要政策及法律變動並未對本公司有重大影響，故不致對公司財務業務產生重大影響。
- (五) 科技改變(包含資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施  
最近年度科技改變事實上對本公司產業並無重大影響。
- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施  
本公司一向秉持高品質及優良服務之原則，在業界有良好之商譽，亦是品質保證及值得信賴之代表性企業。本公司維持上述優良之企業形象，深受同業及客戶高度之肯定，故本公司不曾因企業形象改變造成公司有危機情況發生。
- (七) 進行併購之預期效益及可能風險：本公司將持續聚焦軟體開發及專業服務優勢核心技術，以強化企業競爭力，故暫無進行併購之計畫。
- (八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：不適用。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之可能風險  
本公司於 111 年間向群環進貨，約佔全年進貨總額 54%，主要進貨為高階伺服器及主機等電腦設備及週邊產品等，因其代理眾多品牌且產品穩定性高，本公司在此平臺作業環境開發軟體產品已行之有年，且近年已逐漸分散對其採購金額，故本公司尚無面臨風險之虞。
- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：不適用。
- (十二) 本公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。
- (十三) 其他重要風險：本公司資安風險評估係依照 ISO27001” 資訊安全風險評估管理作業程序” 執行。

**七、其他重要事項：無。**

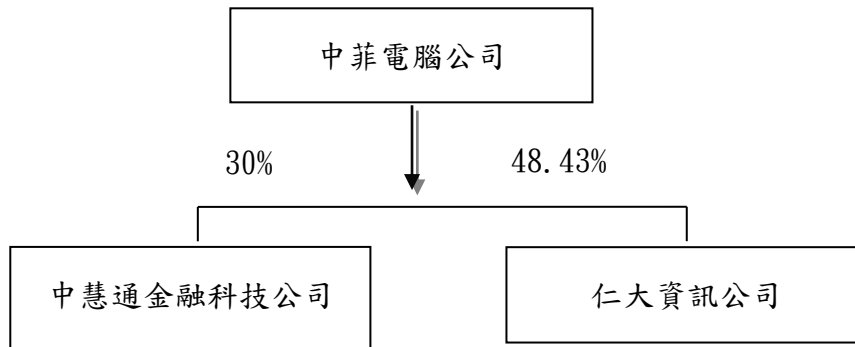
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業概況

##### (1). 關係企業組織圖



1. 本公司於 111 年 4 月 7 日董事會決議出售仁大資訊公司全數股份。並已於 111 年 6 月出售其中 3,332 仟股，出售後本公司持股比例由 62.27% 降為 48.43%。
2. 本公司已於 111 年 12 月 30 日處分中慧通公司 1,000 仟股，致持股比例由 80% 減少至 30% 並喪失控制，由子公司轉為關聯企業。

##### (2). 各關係企業基本資料

單位：元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
中慧通金融科技股份有限公司	105.01	臺北市內湖區行愛路 151 號 5 樓	20,000,000	金融科技資訊軟硬體研究發展及相關資訊軟硬體設備之買賣等
仁大資訊股份有限公司	82.05	新北市五工三路 118 號	240,800,000	電腦硬體設備之銷售及電腦軟體之設計開發與銷售

(3). 推定為有控制與從屬關係者：無。

(4). 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：請參閱第 2 項。



## (5).各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比例(%)
中慧通金融科技股份有限公司	董事長	莊斯威	0	0%
	董事	余育宗	400	20%
	董事	劉建奇	0	0%
	監察人	吳淑如	0	0%
仁大資訊股份有限公司	董事長	中菲電腦(股)公司-林士茵	11,662,791	48.43%
	董事	中菲電腦(股)公司-陳宏明	11,662,791	48.43%
	董事	中菲電腦(股)公司-胡淑嫻	11,662,791	48.43%
	董事	中菲電腦(股)公司-巫桂芬	11,662,791	48.43%
	監察人	吳淑如	4,613	0.02%

## 2.各關係企業營運概況

111年12月31日 單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期損益(稅後)
中慧通金融科技股份有限公司	20,000	22,646	7,701	14,945	13,407	(4,153)	(3,258)
仁大資訊股份有限公司	240,800	1,447,067	955,792	491,275	1,986,196	86,460	74,407

(二) 本公司民國 111 年度(自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表，詳第 75 頁至第 151 頁。

(三) 關係企業關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：不適用。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

中菲電腦股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：112 年3月9日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年3月9日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

中菲電腦股份有限公司

董事長：莊斯威                      簽章

總經理：張樹義                      簽章

# 中菲電腦股份有限公司

## 股東常會、股東臨時會及董事會重要決議事項

日 期	股東常會重要決議案
111.06.15	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 一一〇年度營業報告暨一一一年度營運計劃</li> <li>2. 一一〇年度審計委員會審查報告</li> <li>3. 一一〇年度員工及董事酬勞分派情形報告</li> <li>4. 一一〇年度盈餘分派現金股利情形報告</li> <li>5. 承認一一〇年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。</li> <li>6. 承認一一〇年度盈餘分派案</li> <li>7. 通過盈餘轉增資發行新股案</li> <li>8. 通過修訂「公司章程」案</li> <li>9. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案</li> <li>10. 補選董事案</li> </ol>
	<b>董事會重要決議</b>
111.03.10	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司民國一一〇年度獲利分派員工酬勞及董事酬勞金額發放方式案</li> <li>2. 通過本公司一一〇年度營業報告書、財務報表及合併財務報表</li> <li>3. 通過本公司為辦理註銷限制員工權利新股之股份，訂定減資基準日案</li> <li>4. 通過一一〇年度盈餘分配</li> <li>5. 通過一一〇年度盈餘發放現金股利案</li> <li>6. 通過一一〇年度盈餘轉增資發行新股配股案</li> <li>7. 通過修訂本公司「公司章程」案</li> <li>8. 通過擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案</li> <li>9. 通過補選本公司董事一席案</li> <li>10. 通過本公司提名董事候選人案</li> <li>11. 通過本公司一一一年股東常會召開相關事宜</li> <li>12. 通過本公司一一〇年度內部控制自行檢查作業案</li> <li>13. 通過本公司一一一年度營運計畫案</li> <li>14. 通過本公司一一一年各項薪資報酬項目案</li> <li>15. 通過本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形</li> </ol>
111.04.07	1. 通過擬處分本公司子公司仁大資訊股份有限公司全部股權案
111.05.06	1. 通過本公司一一一年第一季合併財務報表
111.07.14	1. 通過本公司擬發行員工持股信託案
111.08.09	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司一一一年第二季合併財務報表</li> <li>2. 通過本公司一一〇年度盈餘轉增資發行新股及除息作業案</li> <li>3. 通過本公司為辦理註銷限制員工權利新股之股份，訂定減資基準日案</li> <li>4. 通過華南商業銀行圓山分行、第一銀行新湖分行、元大銀行、大中票券金融股份有限公司及大慶票券金融股份有限公司授信額度展期案</li> </ol>
111.11.08	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司一一一年第三季合併財務報表</li> <li>2. 通過本公司為辦理註銷限制員工權利新股之股份，訂定減資基準日案</li> <li>3. 通過彰化商業銀行圓山分行、台北富邦銀行及合作金庫票券金融股份有限公司授信額度展期案</li> </ol>
111.12.22	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過訂定本公司一一一年稽核計畫案</li> <li>2. 通過本公司為辦理註銷限制員工權利新股之股份，訂定減資基準日案</li> <li>3. 通過擬修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案</li> </ol>

112.03.09	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司民國一一一年度獲利分派員工酬勞及董事酬勞金額發放方式案</li> <li>2. 通過本公司一一一年度營業報告書、財務報表及合併財務報表</li> <li>3. 通過本公司為辦理註銷限制員工權利新股之股份，訂定減資基準日案</li> <li>4. 通過一一一年度盈餘分配</li> <li>5. 通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案</li> <li>6. 通過修訂本公司110年度發行限制員工權利新股辦法案</li> <li>7. 通過本公司擬發行112年度限制員工權利新股案</li> <li>8. 通過改選董事案</li> <li>9. 通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單並審查董事候選人資格案</li> <li>10. 通過本公司解除新任董事及其代表人之競業禁止限制案</li> <li>11. 通過本公司訂定受理董事、獨立董事提名公告、審查標準及作業流程</li> <li>12. 通過本公司一一二年股東常會召開相關事宜</li> <li>13. 通過本公司一一一年度內部控制自行檢查作業案</li> <li>14. 通過本公司一一二年度營運計畫案</li> <li>15. 通過本公司一一二年各項薪資報酬項目案</li> <li>16. 通過本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形</li> <li>17. 通過訂定本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核辦法」，並針對簽證會計師事務所預先核准之非確信服務清單與獨立性評估案</li> </ol>
112.04.19	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過確認董事候選人資格案</li> <li>2. 通過擬持續處分本公司子公司仁大資訊股份有限公司全部股權案</li> </ol>
112.05.05	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司一一二年第一季度合併財務報表</li> </ol>

中菲電腦股份有限公司

董 事 長：莊斯威

總 經 理：張樹義