

中菲電腦股份有限公司一一二年股東常會議事錄

開會時間：一一二年五月三十一日（星期三）上午九時正。

開會地點：台北市內湖區行愛路 151 號 3 樓（本公司 3F 會議室）

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 41,603,670 股，
佔本公司發行股份總數 74,322,998 股之 55.97%。

召開方式：實體股東會

主席：莊斯威

記錄：吳淑如

出席董(監)事：莊斯威(董事長)

壹、宣布開會：報告出席股份總數，已符合公司法之規定，依法宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

一、一一一年度營業報告暨一一二年度營運計劃。

說明：本公司一一一年度營業報告暨一一二年度營運計劃，請參閱附件一。

二、一一一年度審計委員會審查報告。

說明：一一一年度審計委員會審查報告，請參閱附件二。

三、一一一年度員工及董事酬勞分派情形報告。

說明：(一)依本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥 7.5% 為員工酬勞及不高於 3.75% 為董監酬勞。

(二)本公司 111 年度分派員工酬勞 7.5% 計新台幣 51,998,596 元及董事酬勞 3.75% 計新台幣 25,999,297 元，均以現金方式發放。

四、一一一年度盈餘分派現金股利情形報告。

說明：本公司董事會決議 111 年度盈餘分派股東紅利：現金股利每股 5.0 元，計 371,614,990 元。

五、處分轉投資公司仁大資訊股份有限公司股權情形報告案。

說明：本公司於 111 年 4 月 7 日經董事會決議擬處分轉投資公司仁大資訊股份有限公司全部股權，原持有 14,994,626 股，持股比例 62.27%，至 112 年 3 月持有股數為 11,662,791 股，持股比例為 48.43%，持股比例降低累積達 13.84%，相關處分情形請詳附件五（詳第 38 頁），本公司將依據取得或處分資產處理程序，持續處分持有之股權至全數出售為止。

肆、承認事項

第一案： (董事會提)

案由：承認一一一年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。

說明：1. 本公司一一一年度營業報告書、財務報表及合併財務報表，業經編造完竣，其中財務報表及合併財務報表經勤業眾信聯合會計師事務所邱盟捷會計師及鄭欽宗會計師查核簽證完竣，連同營業報告書，送請本公司審計委員會審議通過。

2. 謹檢附營業報告書、會計師查核報告書及上述各項財務報表，請參閱附件一、附件三及附件四。

決議：決議時出席股東表決權數(含電子投票)41,603,670 權

表決結果	佔出席股東表決權比例
贊成權數 41,144,806 權 (含電子投票 11,605,408 權)	98.90%
反對權數 25,104 權 (含電子投票 25,104 權)	0.06%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 433,760 權 (含電子投票 38,910 權)	1.04%

本案無股東提案，經出席股東票決後照案通過

第二案：**(董事會提)**

案 由：承認一一一年度盈餘分派案。

- 說 明：1.本次提撥股東紅利新台幣371,614,990元分派現金股利，每股5.0元。現金股利按除息基準日股東名簿所載股東及其持股配發，採「元以下無條件捨去」之計算方式，配發不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。
- 2.依據公司章程第廿一條之一規定，董事會決議將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之授權方式為之，並報告股東會，茲授權董事長另訂現金股利分配基準日及發放日期。
- 3.如嗣後因本公司股本發生變動，而影響流通在外股數，致股東配息率變動而須修正時，授權董事長全權調整之。
- 4.謹檢附一一一年度盈餘分配表如下：

中菲電腦股份有限公司**民國一一一年度****盈餘分配表**

單位：新台幣元

摘 要	金 額	備 註
期初未分配盈餘	188,762,182	
加：111年度稅後盈餘	497,064,028	
加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘-中菲	7,711,551	
加：預期失效限制員工權利新股股利	1,107,000	
本期稅後淨利加計本期淨利以外項目	505,882,579	
提列法定盈餘公積（10%）	(50,588,258)	
可供分配盈餘	644,056,503	
分配項目		
股東紅利：現金	371,614,990	每股5元
期末未分配盈餘	272,441,513	

註：係依本公司流通在外股份總數74,322,998股計算(已扣除因員工離職買回之限制員工權利新股尚未辦理註銷之股份12,000股)。

【會議概要】：股東戶號 00034619 發言請問本年度股東紅利相關事宜。
經主席回覆前兩年度已有發放股票股利，故今年度決定只發放現金股利。

決議：決議時出席股東表決權數(含電子投票)41,603,670 權

表決結果	佔出席股東表決權比例
贊成權數 41,158,210 權 (含電子投票 11,618,812 權)	98.93%
反對權數 28,105 權 (含電子投票 28,105 權)	0.07%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 417,355 權 (含電子投票 22,505 權)	1.00%

本案經出席股東票決後照案通過

伍、討論事項

第一案：

(董事會提)

案由：修訂 110 年度發行限制員工權利新股辦法案，提請 討論。

說明：1.本公司為吸引及留任公司所需專業人才，擬修訂 110 年度發行限制員工權利新股發行辦法。

2.修訂前「發行限制員工權利新股辦法」請參閱議事手冊附錄三。

3.「發行限制員工權利新股辦法」修訂前後條文對照表如下：

修訂項次	修訂前條文	修訂後條文
2.留職停薪：	經由公司特別核准之留職停薪員工，對於尚未達成既得條件之限制員工權利新股，自留職停薪生效日起暫停計算有權受領新股之任期時程直至復職日，計算取得受領新股之任期時程依此遞延，期間屆滿未復職者，視同自願離職。	經由公司特別核准之留職停薪員工，對於尚未達成既得條件之限制員工權利新股，自留職停薪生效日起即暫停其既得期間之年資計算，直至復職生效日起依比例恢復其既得期間之年資計算。復職後至下一次既得期間屆滿日，其所應得之限制員工權利新股既得股數，依本條第(三)項計算所得既得股數及實際任職天數之比例計算(四

修訂項次	修訂前條文	修訂後條文
		<u>捨五入計算至股為止)</u> ，其餘股份由公 <u>司收買並予以註銷。</u>
3 遇員工辦理 退休者：	如有未達既得條件之限制員工權利新 股，於退休生效日起喪失其既得權 利，本公司將依法以原發行價格收買 其股份並辦理註銷。	如有未達既得條件之限制員工權利新 股，於退休生效日起喪失其既得權 利，本公司將依法以原發行價格收買 其股份並辦理註銷。 <u>惟對於自獲配限 制員工權利新股之日起屆滿一年以上 之員工，董事長得考量員工之特殊功 績與整體貢獻後給予一部份或全部尚 未達成既得條件之限制員工權利新 股。</u>
6.死亡：	如有尚未既得之限制員工權利新股， 則依在職月份數之比例計算既得股數 (<u>四捨五入取仟股整數</u>)，其繼承者應於 事實發生後依民法繼承相關條文及公 開發行股票公司股務處理準則之繼承 過戶相關規定，完成法定之必要程序 並提供相關證明文件，才得以申請領 受其應繼承之股份或權益。	如有尚未既得之限制員工權利新股， 則依在職月份數之比例計算既得股數 (<u>四捨五入計算至股為止</u>)，其繼承者應 於事實發生後依民法繼承相關條文及 公開發行股票公司股務處理準則之繼 承過戶相關規定，完成法定之必要程 序並提供相關證明文件，才得以申請 領受其應繼承之股份或權益。

【會議概要】：股東戶號 00034619 發言請問發行”限制員工權利新股辦法”相關事宜，請補充說明。

經主席指示財務長回答說明 110 年度發行限制員工權利新股辦法內容，及此次修訂係補足 110 年發行時未善盡之處。公司為吸引及留任所需之專業人才，112 年度將再次發行限制員工權利新股。

決議：決議時出席股東表決權數(含電子投票) 41,603,670 權

表決結果	佔出席股東表決權比例
贊成權數 41,150,835 權 (含電子投票 11,611,437 權)	98.91%
反對權數 28,437 權 (含電子投票 28,437 權)	0.07%
無效權數 0 權	0.00%

棄權/未投票權數 424,398 權 (含電子投票 29,548 權)	1.02%
--	-------

本案經出席股東票決後照案通過

第二案： (董事會提)

案由：112 年度發行限制員工權利新股案，提請 討論。

說明：本公司為吸引及留任公司所需專業人才，並激勵員工及提升員工向心力，以期共同創造公司及股東之利益，擬發行 112 年度限制員工權利新股，發行限制員工權利新股發行辦法，相關說明如下：

1. 預計發行價格：每股以「發行日前一收盤價五成之價格」發行。
2. 預計發行總額：新台幣 20,000,000 元，每股面額新台幣 10 元，共計發行普通股 2,000,000 股。自股東會決議後一年內，得一次或分次向主管機關申報，並自主管機關核准申報生效通知到達之日起一年內，得視實際需要，一次或分次發行，實際發行日期由董事會授權董事長訂定之。
3. 既得條件：員工依本公司發行及認股辦法認購限制員工權利新股後，自增資基準日起，於所訂各既得期限屆滿仍在本公司任職，未曾有違反本公司勞動契約、工作規則等情事，且達成本公司要求之個人績效指標，並經董事長核可者給予。
4. 員工未符既得條件或發生繼承之處理方式：
 - (1) 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。
 - (2) 一般死亡者如有尚未既得之限制員工權利新股，則依在職月份數之比例計算既得股數，其繼承者應於事實發生後，完成法定之必要程序並提供相關證明文件，才得以申請領受其應繼承之股份或權益。
5. 員工之資格條件：
 - (1) 本辦法適用於限制員工權利新股給與日當日已到職之本公司正式編制內全職正式員工為限。
 - (2) 實際被給與員工及可認購限制員工權利新股之數量，將參酌包括但不限於資歷、年資、職級、工作績效、整體貢獻及特殊功績或其它管理上需參考之條件等因素，由董事長核定後提報董事會同意，惟具經理人或董事身份之員工，應先經薪資報酬委員會同意；非具經理人或董事身份之員工，應先經審計委員會同意。

- (3) 單一員工獲配之股數依募集與發行有價證券處理準則規定辦理。
6. 可能費用化之金額：本次預計發行之限制員工權利新股若全數達成既得條件，以 2,000,000 股及發行價格以 112 年 3 月 8 日每股收盤價 77.7 元之五成，即每股新台幣 38.85 元計算，暫估 112 年至 116 年費用化金額分別為新台幣 7,284 仟元、29,138 仟元、24,281 仟元、9,713 仟元及 7,284 仟元。
7. 對公司每股盈餘稀釋情形：以本公司流通在外發行股數 74,322,998 股，暫估對公司 112 年至 116 年每股盈餘可能減少金額分別約為新台幣 0.078 元、0.314 元、0.261 元、0.105 元及 0.078 元，對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，因此對股東權益尚無重大影響。
8. 員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利：
- (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。
9. 其他重要約定事項(含股票信託保管等)：
- (1) 限制員工權利新股交付信託或保管期間得由本公司全權代理員工與股票信託機構或保管銀行進行(包括但不限於)信託或保管契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託或保管財產之交付、運用及處分指示。
- (2) 員工未達既得條件前，於本公司股東會之出席、提案、發言及其他有關股東權益事項皆委託信託保管機構或保管銀行代為行使之。
10. 其他應敘明事項：
- (1) 本辦法經董事會同意，嗣後如因法令修改、主管機關審核要求或客觀環境改變而有修正之必要時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提董事會追認後始得發行。
- (2) 本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

決議：決議時出席股東表決權數(含電子投票) 41,603,670 權

表決結果	佔出席股東表決權比例
贊成權數 40,859,394 權 (含電子投票 11,319,996 權)	98.21%
反對權數 319,879 權 (含電子投票 319,879 權)	0.77%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 424,397 權 (含電子投票 29,547 權)	1.02%

本案無股東提案，經出席股東票決後照案通過

第三案： (董事會提)

案由：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，提請討論。

- 說明：1.本公司經 111 年 4 月 7 日審計委員會及董事會決議，為因應本公司營運發展需要，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，擬全數處分轉投資公司仁大資訊股份公司全部股權，本公司全數處分後將不再持有該公司股權，且不具控制力。
- 2.本公司將持續處分仁大資訊股份公司股權，將以有意願持有仁大資訊股份公司股權之策略性投資人或財務性投資人，以及仁大資訊股份公司經營團隊與員工，作為處分該公司全數股權之交易相對人。
- 3.以上處分股權之交易對象及價格等相關事宜，擬提請股東常會授權董事會全權處理。

【會議概要】:股東戶號 00034619 發言請問處分仁大公司股權相關事宜，請補充說明。

經主席回覆因應本公司營運發展需要，持續聚焦軟體開發及專業服務優勢，董事會決議擬持續處分轉投資仁大公司全部股權。在本公司專注本業之情況下，獲利能力應仍可持續成長。

決議：決議時出席股東表決權數(含電子投票) 41,603,670 權

表決結果	佔出席股東表決權比例
------	------------

贊成權數 41,143,580 權 (含電子投票 11,604,182 權)	98.89%
反對權數 28,367 權 (含電子投票 28,367 權)	0.07%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 431,723 權 (含電子投票 36,873 權)	1.03%

本案經出席股東票決後照案通過

陸、選舉事項

(董事會提)

案由：改選董事案。

- 說明：1.本公司現任董事之任期於 112 年 6 月 2 日屆滿，依公司法第 195 條規定於本次股東常會全面改選。
- 2.依本公司章程第十四條之規定，應選董事五至九人，本次股東常會選任董事七人(含獨立董事三人)，採候選人提名制度。
- 3.新任董事任期三年，自 112 年 5 月 31 日至 115 年 5 月 30 日止。原任董事任期至本次股東常會完成時止。
- 4.本次選舉依本公司「董事選舉辦法」為之。
- 5.董事候選人名單相關資料載明如下：

序號	候選人類別	姓名	學歷	經歷	持有股數
1	董事	莊斯威	逢甲大學電算系	1.美商美國總統輪船(股)公司台灣分公司經理 2.中菲電腦(股)公司總經理 3.中菲電腦(股)公司董事長	4,550,704
2	董事	林恆宇	Nanyang Tecnological University Republic Singapore	1.鋸堡科技(股)公司設備工程師 2.聚陽實業(股)公司發言人兼投資人關係部協理	1,455,563
3	董事	張樹義	淡江大學全球華商經營管理數位學習碩士在職專班	1.濟業電子(股)公司科長 2.中菲電腦(股)公司經理、協理、副總經理、總經理及董事	283,573
4	董事	莊茹茵	Simon Fraser University, Communication and Linguistic	1.KKBOX GROUP 人事部專案副理 2.中菲電腦(股)公司董事	1,298,458
5	董事	胡淑媛	1.淡江大學 電機工程系 學士 2.美國南加州大學 電機工程系 碩士	1. 台灣 EPSON 愛普生 專案經理 2. 矽創電子 研發部經理 3. 芯能科技 協理 4. 芯能科技 董事	100,004

6	獨立董事	阮耀樟	紐約市立大學管理碩士	1.美國 Maryland State Board of Public Accountancy 註冊會計師 2. 中菲行(股)公司集團財務長、對外投資及投資關係管理部副總裁 3.中菲電腦(股)公司獨立董事	0
7	獨立董事	竇俊茹	東吳大學法律系	1.榮民工程事業處法務組辦公室員、法務暨安全衛生室經理兼法務組主任 2.中菲電腦(股)公司獨立董事	0
8	獨立董事	陳嘉鐘	台灣大學農業經濟研究所碩士	1.玉山銀行(中國)有限公司總行行長 2.兆豐銀行、兆豐金控董事 3.中華電信獨立董事 4.中菲電腦(股)公司獨立董事	0

選舉結果：

董事：

戶號或身分證明文件編號	戶名或姓名	當選權數
00000007	莊斯威	56,880,251
00015872	林恆宇	43,694,393
00000092	張樹義	43,182,439
00000156	莊茹茵	42,536,932

獨立董事：

戶號或身分證明文件編號	戶名或姓名	當選權數
A12335****	阮耀樟	34,296,830
A22063****	竇俊茹	29,819,869
L12126****	陳嘉鐘	29,125,986

柒、其他議案

(董事會提)

案由：解除新任董事及其代表人競業禁止限制案，提請討論。

說明：1.依公司法第 209 條之規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。」

2.為借助本公司董事之專才與相關經驗，在無損及本公司利益，擬提請股東會同意解除新任董事競業禁止之限制，內容說明如下：

職稱	姓名	目前兼任其他公司之職務
董事	莊斯威	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

決議：決議時出席股東表決權數(含電子投票) 41,603,670 權

表決結果	佔出席股東表決權比例
贊成權數 41,029,274 權 (含電子投票 11,489,876 權)	98.62%
反對權數 143,566 權 (含電子投票 143,566 權)	0.35%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 430,830 權 (含電子投票 35,980 權)	1.03%

本案無股東提案，經出席股東票決後照案通過

捌、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東無臨時動議提出。

散會：同日上午九時三十七分，經主席宣布散會。

【附件】

附件一

中菲電腦股份有限公司 一一一年度營業報告書

一、一一一年度營業結果

(一) 一一一年度營業計畫實施成果

本公司 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、營業毛利、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	5.59
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 監控軟體
 - (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) 跨平台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

二、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、運輸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等業務。

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，提供客制化之應用軟體、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。

三、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升，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。

四、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。

中菲電腦股份有限公司

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

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 1 1 2 年 3 月 9 日

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 112 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	%
	流動資產						
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>
	非流動資產						
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>
	負債及權益						
	流動負債						
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>
	非流動負債						
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>
	權 益						
3100	股 本		743,350	14		708,851	15
3200	資本公積		244,425	4		242,231	5
	保留盈餘						
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>
	負債與權益總計		<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)	權 益 總 額	
		股 本 (附 註 二 六)			資 本 公 積 保 留 盈 餘 (附 註 二 六)			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)				總 計
		股 數 (仟 股)	金 額	待 註 銷 股 本	(附 註 二 六)	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	(附 註 四 及 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	
B1	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	
B1	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	<u>86,361</u>	<u>73,497</u>
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)

代 碼		111 年度	110 年度
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>			
代 碼		111 年度	110 年度
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

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 112 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 (附 註 二 三)	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		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	<u>33,565</u>	<u>36,067</u>
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	(1,535)	(1,791)
A33000	營運產生之現金	<u>916,276</u>	<u>458,031</u>

(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

附件五

日期	111/04/15	111/04/20
釋股目的與方式	為達到穩定經營團隊、留才與激勵目的，轉讓持股	為達到穩定經營團隊、留才與激勵目的，轉讓持股
發行(轉讓)價格	新台幣 21 元	新台幣 28 元
本公司審計委員會通過日期	111/04/07	111/04/07
本公司董事會通過日期	111/04/07	111/04/07
股權受讓對象	仁大資訊經營團隊及員工	仁大資訊經營階層
發行(轉讓)總股數	2,007,435 股	1,324,400 股
發行(轉讓)前中菲之持股比例	62.27%	53.93%
發行(轉讓)後中菲之持股比例	53.93%	48.43%
釋股價格評估依據	會計師出具之價格合理性 專家意見	會計師出具之價格合理性 專家意見
對本公司股東權益之影響	無損及原股東權益	無損及原股東權益