

中菲電腦股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國112及111年第3季

地址：台北市行愛路151號8樓

電話：(02)8170-5168

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併綜合損益表	6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~10		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~12		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~14		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14		五
(六) 重要會計項目之說明	14~44		六~三一
(七) 關係人交易	44~46		三二
(八) 質抵押之資產	46		三三
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	46		三四
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	-		-
(十三) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	46~47		三五
(十四) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	47~48		三六
2. 轉投資事業相關資訊	48		三六
3. 大陸投資資訊	48		三六
4. 主要股東資訊	48		三六
(十五) 部門資訊	48~49		三七

會計師核閱報告

中菲電腦股份有限公司 公鑒：

前 言

中菲電腦股份有限公司及其子公司（中菲集團）民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併資產負債表、民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併綜合損益表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日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），業經本會計師核閱竣事。依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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十三所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之資產總額分別為 0 仟元及 20,979 仟元，分別占合併資產總額之 0% 及 0.42%，負債總額分別為 0 仟元及 2,677 仟元，分別占合併負債總額之 0% 及 0.10%；民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額

分別為新台幣 0 仟元、(5,958)仟元、31,795 仟元及(7,012)仟元，分別占合併綜合損益總額之 0%、(4.75%)、6.32%及(2.41%)。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述之非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達中菲集團民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 盟 捷

邱 盟 捷



會計師 鄭 欽 宗

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 11 月 8 日



民國 112 年 9 月 30 日 暨 民國 111 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年9月30日			111年12月31日			111年9月30日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 436,212	12		\$ 473,554	9		\$ 370,597	7	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	8,622	-		5,884	-		5,948	-	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註八)	108,966	3		91,327	2		81,738	2	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註九及三三)	109,564	3		118,630	2		79,940	2	
1140	合約資產—流動(附註二二)	370,195	10		311,767	6		347,399	7	
1150	應收票據(附註十)	1,287	-		830	-		837	-	
1172	應收帳款(附註十、二二及三二)	83,631	3		103,252	2		105,746	2	
1197	應收融資租賃款	2,884	-		1,306	-		1,296	-	
130X	存貨(附註十一)	892,502	25		942,599	18		855,817	17	
1410	預付款項(附註三二)	46,244	1		41,077	1		46,222	1	
1460	待出售非流動資產(附註十二)	-	-		1,602,984	31		1,521,638	31	
1200	其他應收款	-	-		1	-		-	-	
1478	存出保證金	225,170	6		217,608	4		205,475	4	
1479	其他流動資產	972	-		129	-		104	-	
11XX	流動資產總計	<u>2,286,249</u>	<u>63</u>		<u>3,910,948</u>	<u>75</u>		<u>3,622,757</u>	<u>73</u>	
	非流動資產									
1550	採用權益法之投資(附註十四)	7,341	-		5,443	-		-	-	
1600	不動產、廠房及設備(附註十五及三三)	767,105	21		773,948	15		776,691	16	
1755	使用權資產	-	-		-	-		665	-	
1760	投資性不動產(附註十六及三三)	521,626	15		523,700	10		536,157	11	
1821	其他無形資產	3,583	-		1,537	-		1,525	-	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二四)	14,431	1		14,631	-		14,217	-	
1920	存出保證金—非流動	5	-		5	-		1,805	-	
194D	長期應收融資租賃款	1,738	-		1,120	-		1,451	-	
15XX	非流動資產總計	<u>1,315,829</u>	<u>37</u>		<u>1,320,384</u>	<u>25</u>		<u>1,332,511</u>	<u>27</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,602,078</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,231,332</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,955,268</u>	<u>100</u>	
	負債及權益									
	流動負債									
2130	合約負債—流動(附註二二)	\$ 706,678	20		\$ 1,032,156	20		\$ 857,151	17	
2170	應付票據及帳款(附註十七及三二)	222,726	6		284,734	5		284,674	6	
2219	其他應付款(附註十八)	226,489	6		278,368	5		492,352	10	
2230	本期所得稅負債(附註四及二四)	43,000	1		78,468	1		36,488	1	
2250	負債準備—流動(附註十九)	162,805	5		145,790	3		144,174	3	
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債(附註十二)	-	-		976,444	19		925,603	19	
2280	租賃負債—流動	-	-		-	-		398	-	
2399	其他流動負債(附註十八)	7,121	-		30,824	1		5,770	-	
21XX	流動負債總計	<u>1,368,819</u>	<u>38</u>		<u>2,826,784</u>	<u>54</u>		<u>2,746,610</u>	<u>56</u>	
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債(附註四及二四)	789	-		942	-		944	-	
2580	租賃負債—非流動	-	-		-	-		269	-	
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二十)	32,830	1		34,103	1		44,077	1	
2670	其他非流動負債(附註十八)	7,295	-		8,329	-		8,511	-	
25XX	非流動負債總計	<u>40,914</u>	<u>1</u>		<u>43,374</u>	<u>1</u>		<u>53,801</u>	<u>1</u>	
2XXX	負債總計	<u>1,409,733</u>	<u>39</u>		<u>2,870,158</u>	<u>55</u>		<u>2,800,411</u>	<u>57</u>	
	權益									
3100	股本	743,010	21		743,350	14		743,410	15	
3200	資本公積	243,132	7		244,425	4		244,365	5	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	391,744	11		341,156	7		341,156	7	
3320	特別盈餘公積	2,335	-		2,335	-		2,335	-	
3350	未分配盈餘	742,724	20		694,644	13		515,158	10	
3300	保留盈餘總計	<u>1,136,803</u>	<u>31</u>		<u>1,038,135</u>	<u>20</u>		<u>858,649</u>	<u>17</u>	
3400	其他權益	69,400	2		37,214	1		22,666	-	
31XX	本公司業主之權益總計	2,192,345	61		2,063,124	39		1,869,090	37	
36XX	非控制權益	-	-		298,050	6		285,767	6	
3XXX	權益總計	<u>2,192,345</u>	<u>61</u>		<u>2,361,174</u>	<u>45</u>		<u>2,154,857</u>	<u>43</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 3,602,078</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,231,332</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,955,268</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 11 月 8 日核閱報告)

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 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日		
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
4000	\$ 726,469	100	\$ 629,910	100	\$ 2,013,734	100	\$ 1,813,316	100	
5000	營業成本 (附註十一、二三及三二)	<u>426,757</u>	<u>59</u>	<u>375,409</u>	<u>60</u>	<u>1,199,215</u>	<u>60</u>	<u>1,139,373</u>	<u>63</u>
5900	營業毛利	<u>299,712</u>	<u>41</u>	<u>254,501</u>	<u>40</u>	<u>814,519</u>	<u>40</u>	<u>673,943</u>	<u>37</u>
	營業費用 (附註二三)								
6100	推銷費用	25,528	3	25,463	4	70,082	3	66,817	4
6200	管理費用	48,669	7	48,164	8	143,309	7	132,063	7
6300	研究發展費用	44,598	6	46,882	7	132,846	7	129,293	7
6000	營業費用合計	<u>118,795</u>	<u>16</u>	<u>120,509</u>	<u>19</u>	<u>346,237</u>	<u>17</u>	<u>328,173</u>	<u>18</u>
6900	營業淨利	<u>180,917</u>	<u>25</u>	<u>133,992</u>	<u>21</u>	<u>468,282</u>	<u>23</u>	<u>345,770</u>	<u>19</u>
	營業外收入及支出 (附註二三及三二)								
7100	利息收入	2,348	-	595	-	7,106	-	1,016	-
7010	其他收入	15,612	2	17,584	3	21,359	1	33,499	2
7020	其他利益及損失	3,851	1	3,432	1	56,396	3	4,114	-
7050	財務成本	-	-	(3)	-	(1)	-	(198)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	<u>2,155</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,898</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>23,966</u>	<u>3</u>	<u>21,608</u>	<u>4</u>	<u>86,758</u>	<u>4</u>	<u>38,431</u>	<u>2</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	204,883	28	155,600	25	555,040	27	384,201	21
7950	所得稅費用 (附註四及二四)	<u>37,922</u>	<u>5</u>	<u>29,259</u>	<u>5</u>	<u>100,885</u>	<u>5</u>	<u>78,937</u>	<u>4</u>
8000	繼續營業單位本期淨利	166,961	23	126,341	20	454,155	22	305,264	17
8100	停業單位利益 (附註十二)	-	-	10,366	2	31,795	2	38,295	2
8200	本期淨利	<u>166,961</u>	<u>23</u>	<u>136,707</u>	<u>22</u>	<u>485,950</u>	<u>24</u>	<u>343,559</u>	<u>19</u>
	其他綜合損益 (淨額)								
8310	不重分類至損益之項目								
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 (附註二一)	<u>(9,969)</u>	<u>(1)</u>	<u>(11,167)</u>	<u>(2)</u>	<u>17,309</u>	<u>1</u>	<u>(52,340)</u>	<u>(3)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 156,992</u>	<u>22</u>	<u>\$ 125,540</u>	<u>20</u>	<u>\$ 503,259</u>	<u>25</u>	<u>\$ 291,219</u>	<u>16</u>
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 166,961	23	\$ 131,879	21	\$ 469,553	23	\$ 325,289	18
8620	非控制權益	-	-	4,828	1	16,397	1	18,270	1
8600		<u>\$ 166,961</u>	<u>23</u>	<u>\$ 136,707</u>	<u>22</u>	<u>\$ 485,950</u>	<u>24</u>	<u>\$ 343,559</u>	<u>19</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 156,992	22	\$ 120,712	19	\$ 486,862	24	\$ 272,949	15
8720	非控制權益	-	-	4,828	1	16,397	1	18,270	1
8700		<u>\$ 156,992</u>	<u>22</u>	<u>\$ 125,540</u>	<u>20</u>	<u>\$ 503,259</u>	<u>25</u>	<u>\$ 291,219</u>	<u>16</u>
	每股盈餘 (附註二五)								
	來自繼續營業單位及停業單位								
9750	基 本	\$ 2.30		\$ 1.82		\$ 6.48		\$ 4.49	
9850	稀 釋	\$ 2.26		\$ 1.80		\$ 6.33		\$ 4.42	
	來自繼續營業單位								
9710	基 本	\$ 2.30		\$ 1.75		\$ 6.27		\$ 4.22	
9810	稀 釋	\$ 2.26		\$ 1.73		\$ 6.12		\$ 4.16	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 11 月 8 日核閱報告)

董事長：莊斯威

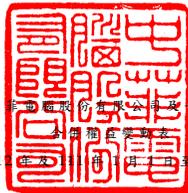


經理人：張樹義



會計主管：吳淑如





中華郵政股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國112年及111年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益								其他權益項目		非控制權益		權益總額
	股本 (附註二一、二六) 股數(仟股)	金額	待註銷股本 (附註二一、二六)	資本公積 (附註二一、二四 及二六)	保留盈餘 (附註二一及二六)	特別盈餘公積	未分配盈餘	未實現(損)益 (附註二一)	員工未賺得酬勞 (附註二一及二六)	總計	(附註二一 及二八)	權益總額	
A1	111年1月1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	-	-	-	-	41,988	-	(41,988)	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(283,516)	-	-	(283,516)	-	(283,516)
B9	本公司股東現金股利-每股4.0元	-	-	-	-	-	-	(35,439)	-	-	-	-	-
B9	本公司普通股股票股利-每股0.5元	3,543	35,439	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	111年1月1日至9月30日度淨利	-	-	-	-	-	-	325,289	-	-	325,289	18,270	343,559
D3	111年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(52,340)	-	(52,340)	-	(52,340)
D5	111年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	325,289	(52,340)	-	272,949	18,270	291,219
Q1	子公司現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,418)	(12,418)
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	497	-	-	-	-	-	497	74,693	75,190
T1	限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	14,877	14,877	-	14,877
T1	限制員工權利新股預期失效之股利	-	-	-	757	-	-	1,107	-	-	1,864	-	1,864
T1	限制員工權利新股失效	(88)	-	(880)	880	-	-	-	-	-	-	-	-
T1	註銷限制員工權利新股	-	(620)	620	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	111年9月30日餘額	74,341	\$ 743,750	(\$ 340)	\$ 244,365	\$ 341,156	\$ 2,335	\$ 515,158	\$ 55,726	(\$ 33,060)	\$ 1,869,090	\$ 285,767	\$ 2,154,857
A1	112年1月1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
B1	111年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	50,588	-	(50,588)	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(371,615)	-	-	(371,615)	-	(371,615)
B5	本公司股東現金股利-每股5.0元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	112年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	-	469,553	-	-	469,553	16,397	485,950
D3	112年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	17,309	-	17,309	-	17,309
D5	112年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	469,553	17,309	-	486,862	16,397	503,259
O1	子公司現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,418)	(12,418)
M3	處分子公司	-	-	-	(1,633)	-	-	-	-	-	(1,633)	(302,029)	(303,662)
T1	限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	14,877	14,877	-	14,877
T1	限制員工權利新股預期失效之股利	-	-	-	-	-	-	730	-	-	730	-	730
T1	限制員工權利新股失效	(34)	-	(340)	340	-	-	-	-	-	-	-	-
T1	註銷限制員工權利新股	-	(260)	260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	112年9月30日餘額	74,301	\$ 743,090	(\$ 80)	\$ 243,132	\$ 391,744	\$ 2,335	\$ 742,724	\$ 82,624	(\$ 13,224)	\$ 2,192,345	\$ -	\$ 2,192,345

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年11月8日核閱報告)

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 555,040	\$ 384,201
A00020	停業單位稅前淨利	39,744	49,554
A10000	本期稅前淨利	594,784	433,755
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	16,061	23,691
A20200	攤銷費用	4,893	8,229
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨(利益)損 失	(738)	3,484
A20900	利息費用	1,797	3,482
A21200	利息收入	(8,838)	(4,696)
A21300	股利收入	(12,739)	(12,461)
A21900	限制員工權利新股酬勞成本	15,607	16,741
A22300	採用權益法認列之關聯企業利 益之份額	(1,898)	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	(20)	(113)
A22900	處分子公司利益	(51,134)	-
A23700	存貨跌價損失	-	26
A24100	未實現外幣兌換利益	(2,825)	(3,576)
A29900	提列負債準備	26,338	32,925
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	16,414	(135,463)
A31130	應收票據	(313)	(33)
A31150	應收帳款	(88,874)	60,309
A31180	其他應收款	6,841	606
A31200	存 貨	(6,725)	8,961
A31230	預付款項	47,572	(37,534)
A31240	其他流動資產	634	(856)
A32125	合約負債	(317,255)	(101,503)
A32130	應付票據	(116,898)	22
A32150	應付帳款	92,725	150,304
A32180	其他應付款	(46,423)	(41,779)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
A32200	負債準備	(\$ 9,323)	(\$ 15,451)
A32230	其他流動負債	9,367	(27,234)
A32240	淨確定福利負債—非流動	(1,273)	(1,200)
A33000	營運產生之現金	167,757	360,636
A33100	收取之利息	8,838	4,696
A33300	支付之利息	(1,797)	(3,482)
A33500	支付之所得稅	(156,236)	(128,065)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>18,562</u>	<u>233,785</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(330)	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,075)	(25,536)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	12,966	88,520
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(2,000)	-
B02300	處分子公司之淨現金流入	309,865	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(5,282)	(10,534)
B02800	處分不動產、廠房及設備	40	1,492
B03700	存出保證金增加	(21,340)	(8,586)
B04500	購置無形資產	(2,965)	(2,350)
B06000	應收融資租賃款減少	3,757	36,878
B07100	預付設備款減少	50	-
B07600	收取其他股利	<u>12,739</u>	<u>12,461</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>306,425</u>	<u>92,345</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(72,000)	(18,276)
C00600	應付短期票券增加(減少)	29,987	(59,983)
C01600	舉借長期借款	-	65,276
C01700	償還長期借款	(10,651)	(25,084)
C03000	存入保證金增加	-	103
C04020	租賃負債本金償還	(194)	(1,458)
C04500	發放現金股利	(371,615)	-
C04900	收回限制員工權利新股	(1,034)	(2,675)
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	<u>-</u>	<u>(12,418)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(425,507)</u>	<u>24,487</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(\$ 100,520)	\$ 350,617
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>536,732</u>	<u>68,990</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 436,212</u>	<u>\$ 419,607</u>

期初現金及約當現金之調節

代 碼		112年9月30日	111年9月30日
E00210	合併資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 473,554	\$ 68,990
E00240	包含於待出售處非流動資產之現金及約當現金	<u>63,178</u>	<u>-</u>
E00200	期初現金及約當現金餘額	<u>\$ 536,732</u>	<u>\$ 68,990</u>

期末現金及約當現金之調節

代 碼		112年9月30日	111年9月30日
E00210	合併資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 436,212	\$ 370,597
E00240	包含於待出售非流動資產之現金及約當現金	<u>-</u>	<u>49,010</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 436,212</u>	<u>\$ 419,607</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年11月8日核閱報告)

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 11 月 8 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 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 113 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(註1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
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
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註3)

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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。

(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 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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具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) 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。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、持股比例及營業項目，參閱附註十三及附表四。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅費用

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與 111 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
現金			
庫存現金及週轉金	\$ 46	\$ 45	\$ 45
銀行支票及活期存款	36,572	153,951	80,752
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
短期票券	<u>399,594</u>	<u>319,558</u>	<u>289,800</u>
	<u>\$ 436,212</u>	<u>\$ 473,554</u>	<u>\$ 370,597</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30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	\$ 6,642	\$ 5,884	\$ 5,948
—基金受益憑證	<u>1,980</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 8,622</u>	<u>\$ 5,884</u>	<u>\$ 5,948</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
<u>流 動</u>			
權益工具投資	<u>\$ 108,966</u>	<u>\$ 91,327</u>	<u>\$ 81,738</u>

權益工具投資

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
流動			
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	\$ 98,656	\$ 81,872	\$ 72,254
玉山金融控股股份有限公司普通股	<u>10,310</u>	<u>9,455</u>	<u>9,484</u>
	<u>\$ 108,966</u>	<u>\$ 91,327</u>	<u>\$ 81,738</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。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
國內投資			
原始到期日超過3個月之定期存款(一)	<u>\$ 109,564</u>	<u>\$ 118,630</u>	<u>\$ 79,940</u>
流動	<u>\$ 109,564</u>	<u>\$ 118,630</u>	<u>\$ 79,940</u>

(一) 截至112年9月30日暨111年12月31日及9月30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1.16%~5.12%、0.37%~5.00%及0.91%~3.00%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三三。

十、應收票據及應收帳款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應收票據			
因營業而發生	<u>\$ 1,287</u>	<u>\$ 830</u>	<u>\$ 837</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 86,447	\$ 106,068	\$ 108,562
減：備抵損失	(<u>2,816</u>)	(<u>2,816</u>)	(<u>2,816</u>)
	<u>\$ 83,631</u>	<u>\$ 103,252</u>	<u>\$ 105,746</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

112年9月30日暨111年12月31日及9月30日合併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，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，本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票據及帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其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並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期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票據及帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款及票據之備抵損失如下：

112年9月30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	\$ 85,778	\$ 1,956	\$ -	\$ 87,734
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	(<u>2,718</u>)	(<u>98</u>)	-	(<u>2,816</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 83,060</u>	<u>\$ 1,858</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 84,918</u>

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	\$ 106,375	\$ 207	\$ 316	\$ 106,898
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	(<u>2,711</u>)	(<u>10</u>)	(<u>95</u>)	(<u>2,816</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 103,664</u>	<u>\$ 197</u>	<u>\$ 221</u>	<u>\$ 104,082</u>

111年9月30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	\$ 107,275	\$ 2,124	\$ -	\$ 109,399
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	(<u>2,780</u>)	(<u>36</u>)	-	(<u>2,816</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 104,495</u>	<u>\$ 2,088</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 106,583</u>

應收帳款及票據備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 2,816	\$ 11,695
轉列待出售非流動資產	-	(<u>8,879</u>)
期末餘額	<u>\$ 2,816</u>	<u>\$ 2,816</u>

十一、存 貨

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
存 貨	<u>\$ 892,502</u>	<u>\$ 942,599</u>	<u>\$ 855,817</u>

112年及111年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本分別為284,541仟元、251,388仟元、797,782仟元及787,400仟元。

112年及111年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日銷貨成本包括之存貨跌價損失分別為0仟元、0仟元、0仟元及26仟元。

十二、待出售非流動資產及待出售處分群組

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。由於本公司預計於12個月內完成處分程序，故於111年9月30日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。本公司已於112年6月完成出售剩餘股份，請參閱附註二七。

(一) 停業單位損益明細及現金流量資訊如下：

	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至5月31日	111年1月1日 至9月30日
營業收入	\$ 468,480	\$ 888,104	\$ 1,323,305
營業成本	(423,399)	(791,118)	(1,178,317)
營業毛利	45,081	96,986	144,988
推銷費用	(22,955)	(40,567)	(73,842)
管理費用	(8,707)	(15,689)	(26,467)
研究發展費用	(376)	(2,020)	(1,646)
營業淨利	13,043	38,710	43,033
利息收入	1,100	1,732	3,680
其他收入	483	441	6,857
其他利益及損失	(463)	657	(732)
財務成本	(1,189)	(1,796)	(3,284)
稅前淨利	12,974	39,744	49,554
所得稅費用	(2,608)	(7,949)	(11,259)
停業單位利益	<u>\$ 10,366</u>	<u>\$ 31,795</u>	<u>\$ 38,295</u>
停業單位利益歸屬於：			
本公司業主	\$ 5,021	\$ 15,398	\$ 19,297
非控制權益	<u>5,345</u>	<u>16,397</u>	<u>18,998</u>
	<u>\$ 10,366</u>	<u>\$ 31,795</u>	<u>\$ 38,295</u>
現金流量			
營業活動		\$ 71,681	(\$ 140,905)
投資活動		(10,858)	92,326
籌資活動		(52,858)	<u>71,745</u>
淨現金流入		<u>\$ 7,965</u>	<u>\$ 23,166</u>

(二) 待出售子公司之資產及負債主要類別如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
現金	\$ -	\$ 63,178	\$ 49,010
按攤銷後成本衡量之			
金融資產—流動	-	1,014	1,014
合約資產—流動	-	75,292	86,437
應收票據	-	473	315
應收帳款	-	403,152	271,261
應收融資租賃款	-	59,653	58,768
存貨	-	174,607	233,556
預付款項	-	119,991	122,150
其他應收款	-	-	5,818
其他流動資產	-	26,113	21,861
按攤銷後成本衡量之			
金融資產—非流動	-	5,100	3,714
不動產、廠房及設備	-	455,818	457,726
商譽	-	47,871	47,871
其他無形資產	-	50,317	52,488
遞延所得稅資產	-	5,616	5,607
長期應收租賃款	-	76,596	69,103
其他非流動資產	-	38,193	34,939
待出售非流動資產總額	\$ -	\$ 1,602,984	\$ 1,521,638
短期借款	\$ -	\$ 110,000	\$ 157,000
合約負債—流動	-	55,433	38,438
應付票據及帳款	-	542,325	480,061
其他應付款	-	71,791	64,564
本期所得稅負債	-	19,960	12,222
租賃負債—流動	-	194	384
一年內到期之長期借款	-	25,650	26,045
其他流動負債	-	11,590	2,380
合約負債—非流動	-	6,446	4,672
長期借款	-	111,233	117,630
遞延所得稅負債	-	21,668	22,053
其他非流動負債	-	154	154
與待出售非流動資產			
直接相關之負債	\$ -	\$ 976,444	\$ 925,603

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。

十三、子 公 司

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
			112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日	
本 公 司	仁大資訊股份有限公司 (仁大資訊公司)	資訊產品之銷售、租賃及維修、委外專案設置業務	-	48.43%	48.43%	1、3
	中慧通金融科技股份有限公司 (中慧通公司)	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. 為具重大非控制權益之子公司。
2. 111年9月30日係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。
3. 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。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%，並於112年1月1日起轉為非重要子公司。由於本公司預計於12個月內完成處分程序，故於111年9月30日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。111年12月31日及9月30日本公司對仁大資訊公司之持股均為48.43%，為單一最大法人股東，具控制力。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。本公司已於112年6月完成出售剩餘股份，並喪失控制力，請參閱附註二七。
4. 本公司為專注於業務經營，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。

十四、採用權益法之投資

投資關聯企業

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
個別不重大之關聯企業			
中慧通金融科技股份有限 公司	\$ 7,341	\$ 5,443	\$ -

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。

十五、不動產、廠房及設備

自 用

	自有土地	建築物	運輸設備	辦公設備	其他設備	合 計
成 本						
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 581,194	\$ 273,959	\$ 7,742	\$ 18,381	\$ -	\$ 881,276
增 添	-	-	-	2,159	-	2,159
處 分	-	(29,274)	-	(3,400)	-	(32,674)
112 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 581,194</u>	<u>\$ 244,685</u>	<u>\$ 7,742</u>	<u>\$ 17,140</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 850,761</u>
累計折舊						
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 93,114	\$ 4,197	\$ 10,017	\$ -	\$ 107,328
折舊費用	-	4,775	968	3,259	-	9,002
處 分	-	(29,274)	-	(3,400)	-	(32,674)
112 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 68,615</u>	<u>\$ 5,165</u>	<u>\$ 9,876</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 83,656</u>
111 年 12 月 31 日及 112 年 1 月 1 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>
112 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 581,194</u>	<u>\$ 176,070</u>	<u>\$ 2,577</u>	<u>\$ 7,264</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 767,105</u>
成 本						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 962,918	\$ 342,634	\$ 21,026	\$ 21,980	\$ 50,928	\$ 1,399,486
增 添	-	1,702	2,485	5,663	302	10,152
處 分	-	-	(2,885)	(4,308)	(534)	(7,727)
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)
111 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 581,194</u>	<u>\$ 273,502</u>	<u>\$ 7,742</u>	<u>\$ 19,019</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 881,457</u>
累計折舊						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 100,806	\$ 11,434	\$ 12,815	\$ 32,357	\$ 157,412
折舊費用	-	6,669	1,454	3,435	2,048	13,606
處 分	-	-	(1,624)	(4,192)	(534)	(6,350)
重分類至待出售	-	(16,215)	(7,389)	(2,427)	(33,871)	(59,902)
111 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 91,260</u>	<u>\$ 3,875</u>	<u>\$ 9,631</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 104,766</u>
111 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 581,194</u>	<u>\$ 182,242</u>	<u>\$ 3,867</u>	<u>\$ 9,388</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 776,691</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

	自	用
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
其他設備		3年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三三。

十六、投資性不動產

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
投資性不動產	<u>\$ 521,626</u>	<u>\$ 523,700</u>	<u>\$ 536,157</u>

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於112年及111年1月1日至9月30日並未發生重大增添、處分及減損情形。折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	50年
-----	-----

投資性不動產於111年及110年12月31日之公允價值分別為523,700仟元及547,600仟元。經合併公司管理階層評估，相較於111年及110年12月31日，112年及111年9月30日之公允價值並無重大變動。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三三。

十七、應付票據及帳款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應付票據—因營業而發生	\$ -	\$ 117,596	\$ -
應付帳款—因營業而發生	<u>222,726</u>	<u>167,138</u>	<u>284,674</u>
	<u>\$ 222,726</u>	<u>\$ 284,734</u>	<u>\$ 284,674</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。

十八、其他負債

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 125,552	\$ 163,042	\$ 129,940
應付員工酬勞及董事酬勞	72,309	77,998	51,240
應付休假給付	17,045	17,194	16,425
應付勞健保費	6,862	5,040	6,560
應付退休金	2,815	2,676	2,768
應付股利	-	-	283,516
其 他	<u>1,906</u>	<u>12,418</u>	<u>1,903</u>
	<u>\$ 226,489</u>	<u>\$ 278,368</u>	<u>\$ 492,352</u>
其他流動負債			
應付營業稅	\$ 1,997	\$ 25,419	\$ 2,497
其 他	<u>5,124</u>	<u>5,405</u>	<u>3,273</u>
	<u>\$ 7,121</u>	<u>\$ 30,824</u>	<u>\$ 5,770</u>
<u>非 流 動</u>			
存入保證金	\$ 3,526	\$ 3,526	\$ 3,525
其 他	<u>3,769</u>	<u>4,803</u>	<u>4,986</u>
	<u>\$ 7,295</u>	<u>\$ 8,329</u>	<u>\$ 8,511</u>

十九、負債準備－流動

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
保 固	<u>\$ 162,805</u>	<u>\$ 145,790</u>	<u>\$ 144,174</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。

二十、退職後福利計畫

112年及111年7月1日至9月30日與112年及111年1月1日至9月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以111年及110年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為137仟元、146仟元、411仟元及438仟元。

二一、權益

(一) 股本－普通股

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
額定股數(仟股)	<u>96,800</u>	<u>96,800</u>	<u>96,800</u>
額定股本	<u>\$ 968,000</u>	<u>\$ 968,000</u>	<u>\$ 968,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>74,301</u>	<u>74,335</u>	<u>74,341</u>
已發行股本	<u>\$ 743,090</u>	<u>\$ 743,350</u>	<u>\$ 743,750</u>
待註銷股本	<u>\$ 80</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 340</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112年及111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34仟股及88仟股，前述註銷股份除112年收回8仟股尚待董事會決議通過，其餘業經董事會決議通過並完成經濟部變更登記。

(二) 資本公積

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30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	\$ 152,260
庫藏股票交易	2,466	2,466	2,466

(接次頁)

(承前頁)

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
實際取得或處分子公司 股權價格與帳面價值 差額	\$ 497	\$ 497	\$ 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	87,909	87,569	87,509
	<u>\$ 243,132</u>	<u>\$ 244,425</u>	<u>\$ 244,365</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，參閱附註二三(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 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 50,588	\$ 41,988		
現金股利	371,615	283,516	\$ 5.0	\$ 4.0
股票股利	-	35,439	-	0.5

上述現金股利已分別於 112 年 3 月 9 日及 111 年 3 月 10 日董事會決議分配，其餘分配項目亦分別於 112 年 5 月 31 日及 111 年 6 月 15 日股東常會決議。

(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

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 65,315	\$ 108,066
當期產生		
未實現損益		
權益工具	17,309	(52,340)
期末餘額	\$ 82,624	\$ 55,726

2. 員工未賺得酬勞

本公司股東會於 110 年 9 月 9 日臨時股東會決議發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註二六。

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	(\$ 28,101)	(\$ 47,937)
認列股份基礎給付費用	<u>14,877</u>	<u>14,877</u>
期末餘額	<u>(\$ 13,224)</u>	<u>(\$ 33,060)</u>

(五) 非控制權益

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 298,050	\$ 205,222
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	16,397	18,270
獲配子公司之現金股利	(12,418)	(12,418)
處分仁大子公司部分權益 (附註二八)	-	74,693
處分仁大子公司(附註二七)	<u>(302,029)</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 285,767</u>

二二、收 入

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
商品銷售收入	\$ 359,631	\$ 325,272	\$ 1,030,077	\$ 1,002,278
勞務收入	<u>366,838</u>	<u>304,638</u>	<u>983,657</u>	<u>811,038</u>
	<u>\$ 726,469</u>	<u>\$ 629,910</u>	<u>\$ 2,013,734</u>	<u>\$ 1,813,316</u>

合約餘額

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日	111年1月1日
應收帳款(附註十)	<u>\$ 83,631</u>	<u>\$ 103,252</u>	<u>\$ 105,746</u>	<u>\$ 437,316</u>
合約資產—流動				
軟體設計服務	\$ 280,082	\$ 239,492	\$ 276,835	\$ 227,720
維護服務	92,924	75,086	73,375	74,585
減：備抵損失	<u>(2,811)</u>	<u>(2,811)</u>	<u>(2,811)</u>	<u>(3,932)</u>
	<u>\$ 370,195</u>	<u>\$ 311,767</u>	<u>\$ 347,399</u>	<u>\$ 298,373</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日	111年1月1日
合約負債－流動				
硬體買賣	\$ 508,174	\$ 747,810	\$ 536,177	\$ 764,356
軟體設計服務	151,546	248,664	274,059	179,536
維護服務	46,958	35,682	46,915	48,926
保固服務	-	-	-	5,143
	<u>\$ 706,678</u>	<u>\$ 1,032,156</u>	<u>\$ 857,151</u>	<u>\$ 997,961</u>
合約負債－非流動				
保固服務	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,803

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：

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
<u>合約資產</u>		
期初餘額轉入應收帳款	(\$ 195,500)	(\$ 150,239)
完成程度衡量結果變動	253,928	275,386
轉列待出售非流動資產	-	(77,242)
<u>合約負債</u>		
完成程度衡量結果變動	514,671	694,048
轉列待出售非流動資產	-	(122,042)

合併公司按存續期間預期信用損失認列合約資產之備抵損失。合約資產將於開立帳單時轉列為應收帳款，其信用風險特性與同類合約產生之應收帳款相同，故合併公司認為應收帳款之預期信用損失率亦可適用於合約資產，請參閱附註十。

合約資產備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 2,811	\$ 3,932
轉列待出售非流動資產	-	(1,121)
期末餘額	<u>\$ 2,811</u>	<u>\$ 2,811</u>

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：

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
來自年初合約負債		
商品銷貨	<u>\$ 840,149</u>	<u>\$ 716,619</u>

二三、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
銀行存款	\$ 1,073	\$ 142	\$ 3,357	\$ 365
短期票券	1,218	405	3,609	437
融資租賃利息	57	45	140	204
其他	-	3	-	10
	<u>\$ 2,348</u>	<u>\$ 595</u>	<u>\$ 7,106</u>	<u>\$ 1,016</u>

(二) 其他收入

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
租金收入				
營業租賃租金收入				
— 房屋及停車位	\$ 3,564	\$ 3,564	\$ 10,694	\$ 11,121
股利收入	12,739	12,461	12,739	12,461
其他	(691)	1,559	(2,074)	9,917
	<u>\$ 15,612</u>	<u>\$ 17,584</u>	<u>\$ 21,359</u>	<u>\$ 33,499</u>

(三) 其他利益及損失

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
金融資產損益				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 558	(\$ 568)	\$ 738	(\$ 3,484)
淨外幣兌換損益	3,293	4,000	4,524	7,598
處分子公司損益	-	-	51,134	-
	<u>\$ 3,851</u>	<u>\$ 3,432</u>	<u>\$ 56,396</u>	<u>\$ 4,114</u>

(四) 財務成本

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ -	\$ -	\$ 1	\$ 194
租賃負債利息	-	3	-	4
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 198</u>

(五) 折舊及攤銷

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 2,938	\$ 3,503	\$ 9,002	\$ 10,110
使用權資產	-	99	-	297
投資性不動產	691	707	2,074	2,121
無形資產	788	462	1,952	1,272
合計	<u>\$ 4,417</u>	<u>\$ 4,771</u>	<u>\$ 13,028</u>	<u>\$ 13,800</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 547	\$ 720	\$ 1,835	\$ 2,020
營業費用	2,391	2,882	7,167	8,387
營業外支出	691	707	2,074	2,121
	<u>\$ 3,629</u>	<u>\$ 4,309</u>	<u>\$ 11,076</u>	<u>\$ 12,528</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業費用	<u>\$ 788</u>	<u>\$ 462</u>	<u>\$ 1,952</u>	<u>\$ 1,272</u>

(六) 員工福利費用

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
退職後福利(附註二十)				
確定提撥計畫	\$ 4,201	\$ 4,123	\$ 12,449	\$ 12,160
確定福利計畫	137	146	411	438
	<u>4,338</u>	<u>4,269</u>	<u>12,860</u>	<u>12,598</u>
股份基礎給付				
權益交割	4,959	4,959	15,607	16,741
其他員工福利	174,867	176,759	510,445	481,124
員工福利費用合計	<u>\$ 184,164</u>	<u>\$ 185,987</u>	<u>\$ 538,912</u>	<u>\$ 510,463</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 84,137	\$ 82,889	\$ 248,685	\$ 230,245
營業費用	100,027	103,098	290,227	280,218
	<u>\$ 184,164</u>	<u>\$ 185,987</u>	<u>\$ 538,912</u>	<u>\$ 510,463</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。

112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估計之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
員工酬勞	7.5%	7.5%
董事酬勞	3.75%	3.75%

金 額

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
員工酬勞	\$ 17,314	\$ 13,617	\$ 48,206	\$ 34,160
董事酬勞	8,657	6,809	24,103	17,080

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。

本公司於 112 年 3 月 9 日及 111 年 3 月 10 日舉行董事會，分別決議通過 111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	111年度		110年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	51,999	\$	42,061
董事酬勞		25,999		21,030

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告並無差異。

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。

二四、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 37,642	\$ 29,009	\$ 97,695	\$ 74,745
以前年度之調整	-	-	(1,041)	217
未分配盈餘加徵	-	-	4,184	2,947
	<u>37,642</u>	<u>29,009</u>	<u>100,838</u>	<u>77,909</u>
遞延所得稅				
本期產生者	280	250	47	1,028
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 37,922</u>	<u>\$ 29,259</u>	<u>\$ 100,885</u>	<u>\$ 78,937</u>

(二) 直接認列於權益之所得稅

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
處分子公司部分 權益	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,812

(三) 所得稅核定情形

本公司及子公司截至 110 年度之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
	單位：每股元			
基本每股盈餘				
來自繼續營業單位	\$ 2.30	\$ 1.75	\$ 6.27	\$ 4.22
來自停業單位	-	0.07	0.21	0.27
基本每股盈餘合計	<u>\$ 2.30</u>	<u>\$ 1.82</u>	<u>\$ 6.48</u>	<u>\$ 4.49</u>
稀釋每股盈餘				
來自繼續營業單位	\$ 2.26	\$ 1.73	\$ 6.12	\$ 4.16
來自停業單位	-	0.07	0.21	0.26
稀釋每股盈餘合計	<u>\$ 2.26</u>	<u>\$ 1.80</u>	<u>\$ 6.33</u>	<u>\$ 4.42</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利				
繼續營業單位	\$ 166,961	\$ 126,858	\$ 454,155	\$ 305,992
停業單位	-	5,021	15,398	19,297
繼續營業單位及停業 單位	<u>\$ 166,961</u>	<u>\$ 131,879</u>	<u>\$ 469,553</u>	<u>\$ 325,289</u>

股 數

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	72,437	72,437	72,437	72,437
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	473	500	637	658
限制員工權利新股	<u>1,072</u>	<u>506</u>	<u>1,079</u>	<u>517</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>73,982</u>	<u>73,443</u>	<u>74,153</u>	<u>73,612</u>

單位：仟股

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。

二六、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且無須返還獲配之股利。本公司於 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日依預期離職率計算收買總額分別為 3,769 仟元、4,803 仟元及 4,986 仟元，帳列其他非流動負債，請參閱附註十八。截至 112 年及 111 年 9 月 30 日分別共計 34 仟股及 88 仟股因離職不符合既得條件收回，收買價格分別為 1,034 仟元及 2,675 仟元。

限制員工權利股票之相關資訊如下：

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
限制員工權利新股	股數 (仟股)	股數 (仟股)
期初流通在外	1,898	1,992
本期收回註銷	(34)	(88)
期末流通在外	<u>1,864</u>	<u>1,904</u>

本公司於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之酬勞成本分皆為 14,877 仟元，並將 112 年及 111 年 9 月 30 日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 730 仟元及 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，該案已於 112 年 5 月 31 日召開之股東常會決議通過，並於 112 年 10 月 27 日經金融監督管理委員會申報生效後另訂基準日完成。

二七、處分子公司

合併公司於 112 年 6 月處分仁大資訊公司剩餘股份，並對該子公司喪失控制。

(一) 收取之對價

現金	仁大資訊公司
	<u>\$ 381,008</u>

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

	仁大資訊公司
流動資產	
現金	\$ 71,143
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	1,014
合約資產－流動	450
應收票據	329
應收帳款	512,960
應收融資租賃款	130,296
存貨	229,047
預付款項	67,252
其他流動資產	17,796
非流動資產	
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	455,285
商譽	47,871
其他無形資產	47,376
遞延所得稅資產	5,616
其他非流動資產	51,921
流動負債	
短期借款	(38,000)
應付短期票券	(29,987)
合約負債－流動	(58,419)
應付票據及帳款	(581,473)
其他應付款	(89,665)
本期所得稅負債	(8,483)
其他流動負債	(44,660)
非流動負債	
合約負債－非流動	(11,683)
長期借款	(126,232)
遞延所得稅負債	(21,164)
其他非流動負債	(154)
處分之淨資產	<u>\$ 633,536</u>
淨資產歸屬於：	
本公司業主	\$ 331,507
非控制權益	<u>302,029</u>
	<u>\$ 633,536</u>

(三) 處分子公司之利益

	<u>仁大資訊公司</u>
收取之對價	\$ 381,008
資本公積—採用權益法認列關聯企業股權淨值變動數	1,633
處分之淨資產	(331,507)
處分利益	<u>\$ 51,134</u>

處分仁大資訊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>仁大資訊公司</u>
以現金收取之對價	\$ 381,008
減：包含處分之現金餘額	(71,143)
	<u>\$ 309,865</u>

二八、與非控制權益之權益交易

合併公司於111年4月7日董事會決議以每股21元~28元出售仁大資訊股份有限公司全數股份，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%，合併公司仍對子公司具控制力。由於上述交易並未改變合併公司對該子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	<u>仁大資訊公司</u>
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>

二九、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

112年1月1日至9月30日

	現金流量		非現金之變動				112年9月30日
	112年1月1日	現金流量	新增租賃	處分與待出售非流動資產直接相關之負債	其他		
存入保證金	\$ 3,526	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,526
與待出售非流動資產直接相關之負債	247,231	(52,858)	-	(194,373)	-	-	-
	<u>\$ 250,757</u>	<u>(\$ 52,858)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 194,373)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,526</u>

111年1月1日至9月30日

	現金流量		非現金之變動				111年9月30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	(\$ 18,276)	\$ -	(\$ 157,000)	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	59,983	(59,983)	-	-	-	-	-
長期借款	103,483	40,192	-	(143,675)	-	-	-
存入保證金	3,576	103	-	(154)	-	-	3,525
租賃負債	1,712	(1,458)	797	(384)	-	-	667
	<u>\$ 344,030</u>	<u>(\$ 39,422)</u>	<u>\$ 797</u>	<u>(\$ 301,213)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,192</u>

三十、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。

三一、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：

112年9月30日

金融資產	帳面金額	公允價值			合計
		第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
應收融資租賃款	\$ 4,622	\$ -	\$ 4,622	\$ -	\$ 4,622

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	\$ 2,426	\$ -	\$ 2,426	\$ -	\$ 2,426

111年9月30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	\$ 2,747	\$ -	\$ 2,747	\$ -	\$ 2,747

(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

112年9月30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	\$ 6,642	\$ -	\$ -	\$ 6,642
基金受益憑證	1,980	-	-	1,980
	<u>\$ 8,622</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,622</u>
<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	\$ 108,966	\$ -	\$ -	\$ 108,966

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				
－國內上市(櫃)股票	\$ 91,327	\$ -	\$ -	\$ 91,327

111年9月30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	\$ 5,948	\$ -	\$ -	\$ 5,948
<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	\$ 81,738	\$ -	\$ -	\$ 81,738

112年及111年1月1日至9月30日無第1級與第2級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30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	\$ 8,622	\$ 5,884	\$ 5,948
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	630,694	1,169,184	882,434
<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	108,966	91,327	81,738
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	224,632	1,093,937	1,355,862

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：餘額係包含應付票據及帳款、其他應付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，參閱附註三五。

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，並將其期末之換算以匯率變動 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	
	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
損 益	\$ 4,247	\$ 2,933	\$ 201	\$ 173

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：

	112年9月30日	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)	111年9月30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)
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 484,891	\$ 535,008	\$ 471,469
—金融負債	-	110,194	158,575
具現金流量利率風險			
—金融資產	64,977	146,407	162,184
—金融負債	-	136,883	143,268

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 487 仟元及 142 仟元，主因為合併公司之變動利率銀行存款之變動。

(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%，112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日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／下跌將分別增加／減少 332 仟元及 297 仟元。112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日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／下跌將分別增加／減少 5,448 仟元及 4,087 仟元。

若基金受益憑證價格上漲／下跌 5%，112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日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／下跌將增加／減少 99 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合併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112年9月30日暨111年12月31日及9月30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。

112年9月30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	\$ 130,609	\$ 103,700	\$ 214,906	\$ -	\$ -

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	\$ -	\$ -

111年9月30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	\$ 353,601	\$ 225,820	\$ 197,605	\$ -	\$ -
租賃負債	34	67	303	270	-
	\$ 353,635	\$ 225,887	\$ 197,908	\$ 270	\$ -

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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
無擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)			
— 已動用金額	\$ -	\$ -	\$ -
— 未動用金額	<u>230,000</u>	<u>570,000</u>	<u>570,000</u>
	<u>\$ 230,000</u>	<u>\$ 570,000</u>	<u>\$ 570,000</u>
有擔保銀行借款額度			
— 已動用金額	\$ -	\$ -	\$ -
— 未動用金額	<u>900,000</u>	<u>900,000</u>	<u>900,000</u>
	<u>\$ 900,000</u>	<u>\$ 900,000</u>	<u>\$ 900,000</u>

三二、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

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）
林士茵	實質關係人
簡均晏	實質關係人
陳宏明	實質關係人

(二) 進貨

關係人類別	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
關聯企業	<u>\$ 11,003</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,950</u>	<u>\$ -</u>

進貨係依市價扣除折扣，以反映購買之數量及與該關係人之關係。

(三) 應收關係人帳款

帳列項目	關係人類別／ 名稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應收帳款	關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112年及111年1月1日至9月30日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(四) 應付關係人帳款

帳列項目	關係人類別／名稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應付帳款	關聯企業	<u>\$ 160</u>	<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。

(五) 預付款項

關係人類別／名稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
關聯企業	<u>\$ 519</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(六) 處分金融資產

本公司於 112 年 6 月出售仁大資訊公司之股份予實質關係人，交易明細如下：

關係人名稱	交易股數	交易標的	處分價款	處分損失
林士茵	2,135 仟股	仁大資訊公司	\$ 58,399	(\$ 2,282)
簡均晏	1,100 仟股	仁大資訊公司	<u>28,514</u>	<u>(2,752)</u>
			<u>\$ 86,913</u>	<u>(\$ 5,034)</u>

對關係人之交易價格係依照雙方約定，處分損益係依照本公司對仁大資訊公司持有投資之平均成本計算。

本公司於 111 年 4 月出售仁大資訊公司之股份予實質關係人，由於上述交易並未改變合併公司對該子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理，交易明細如下：

關係人名稱	交易股數	交易標的	處分價款	處分利益
林士茵	722 仟股	仁大資訊公司	\$ 20,167	\$ -
簡均晏	613 仟股	仁大資訊公司	12,843	-
陳宏明	810 仟股	仁大資訊公司	<u>16,959</u>	-
			<u>\$ 49,969</u>	<u>\$ -</u>

對關係人之交易價格係依照雙方約定。

(七) 其他關係人交易

關聯企業為本公司提供部分維護服務，112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日認列並支付之維護費用分別為 1,753 仟元及 2,737 仟元，並予以適當分攤至發生成本之相關部門。

(八) 主要管理階層獎酬

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 19,143	\$ 12,576	\$ 47,594	\$ 34,968
退職後福利	17	43	49	129
	<u>\$ 19,160</u>	<u>\$ 12,619</u>	<u>\$ 47,643</u>	<u>\$ 35,097</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。

三三、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資額度之擔保品、專案履約保證及保固保證金：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 750,144	\$ 753,392	\$ 754,474
投資性不動產	521,626	523,700	536,157
按攤銷後成本衡量之金融資產	28,889	41,855	32,315
待出售非流動資產	-	338,140	341,136
	<u>\$ 1,300,659</u>	<u>\$ 1,657,087</u>	<u>\$ 1,664,082</u>

三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 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 0 仟元、615,000 仟元及 622,000 仟元，作為銀行融資及購貨保證。

三五、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各個體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。具重大影響之外幣金融資產及負債如下：

112 年 9 月 30 日

外幣資產	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
貨幣性項目								
美元	\$	2,632		32.270	\$	84,938		
港幣		974		4.1230		4,014		
						<u>\$ 88,952</u>		

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>

111年9月30日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 1,848	31.750	\$ 58,666
港幣	858	4.044	3,469
			<u>\$ 62,135</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	112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日	
	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換損益	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換損益
	1 (新台幣：新台幣)	<u>\$ 3,293</u>	1 (新台幣：新台幣)	<u>\$ 4,000</u>

功能性貨幣 新台幣	112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換損益	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換損益
	1 (新台幣：新台幣)	<u>\$ 4,524</u>	1 (新台幣：新台幣)	<u>\$ 7,598</u>

三六、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. 期末持有有價證券情形：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：附表二。
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：附表三。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表四。

(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：無。
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)

三七、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	
	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
硬體部門	\$ 1,441,440	\$ 1,320,466	\$ 327,102	\$ 249,828
軟體部門	551,032	469,290	281,000	220,722
其他部門	21,262	23,560	5,095	5,285
繼續營業單位總額	<u>\$ 2,013,734</u>	<u>\$ 1,813,316</u>	613,197	475,835
租金收入			10,694	11,121
利息收入			7,106	1,016
股利收入			12,739	12,461
透過損益按公允價值衡量				
金融資產之損益			738	(3,484)
採用權益法之關聯企業損益				
份額			1,898	-
處分子公司損益			51,134	-
其他收入			-	9,917
其他損失			(2,074)	-
淨外幣兌換損益			4,524	7,598
總部管理成本與董事酬勞			(144,915)	(130,065)
財務成本			(1)	(198)
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 555,040</u>	<u>\$ 384,201</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。112年及111年1月1日至9月30日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、外幣兌換淨損益、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。

中菲電腦股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 9 月 30 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	期末				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股%	公允價值	
中菲電腦公司	<u>股票</u>							
	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	1,231,666	\$ 98,656	-	\$ 98,656	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	425,160	10,310	-	10,310	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	5,288	-	5,288	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	521	-	521	註 1
	精金科技股份有限公司 (原：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	833	-	833	註 1
	<u>基金受益憑證</u>							
	統一台灣高息優選基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	200,000	1,980	-	1,980	註 1

註 1：按 112 年 9 月底之收盤價或淨值計算。

中菲電腦股份有限公司及子公司
 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
 民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買		入賣		出			其他調整項目 (註 2)			
					股數	金額	股數	金額	售	價	帳面成本		處分損益	股數	金額
中菲電腦公司	股票／仁大資訊股份有限公司	採用權益法之投資	註 1	註 1	11,662,791	\$ 176,805	-	\$ -	11,662,791	\$ 381,008	\$ 331,507	\$ 49,501	-	\$ -	\$ 1,633

註 1：對實質關係人林士茵及簡均晏出售共 3,234,791 股；對其他非關係人出售 8,428,000 股。

註 2：處分損益包括除列資本公積－採用權益法認列關聯企業股權淨值變動數。

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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表三

單位：除另與註明者外
 ，為新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額(註三)	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	仁大資訊股份有限公司	1	營業收入	\$ 1,063	依合約約定為之	-
				營業成本	250	依合約約定為之	-

註一：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。

註二：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

註三：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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

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		期末持		有	被投資公司	本期認列之	備
				112年9月30日	111年12月31日	股	比率(%)				
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	-	-	\$ -	\$ 31,795	\$ 15,398	子公司 (註1、2及3) 關聯企業 (註1及4)
	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	5,700	600,000	30.00%	7,341	6,326	1,898	

註 1：係依據同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

註 2：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

註 3：111 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，並於 112 年 6 月完成出售。

註 4：111 年 12 月由子公司變為關聯企業。

中菲電腦股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 9 月 30 日

附表五

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
無	-	-

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。