

股票代碼：5403

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
民國一一三年及一一二年第二季

公司地址：台北市內湖區行愛路151號8樓
電話：(02)81705168

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	10～11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12～30
(七)關係人交易	31～32
(八)質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	33
(十)重大之災害損失	33
(十一)重大之期後事項	33
(十二)其 他	33～34
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34～35
2.轉投資事業相關資訊	35
3.大陸投資資訊	35
4.主要股東資訊	35
(十四)部門資訊	35～36



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真 Fax	+ 886 2 8101 6667
網址 Web	kpmg.com/tw

會計師核閱報告

中菲電腦股份有限公司董事會 公鑒：

前言

中菲電腦股份有限公司及其子公司民國一一三年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一三年四月一日至六月三十日及一一三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一三年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

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。核閱合併財務報告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

如合併財務報告附註六(七)所述，中菲電腦股份有限公司及其子公司民國一一三年六月三十日採用權益法之投資為6,481千元，暨民國一一三年四月一日至六月三十日及一一三年一月一日至六月三十日採用權益法之關聯企業損益之份額分別為460千元及(550)千元，係依該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對民國一一三年第二季合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開民國一一三年第二季合併財務報告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金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達中菲電腦股份有限公司及其子公司民國一一三年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一三年四月一日至六月三十日及一一三年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一三年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

其他事項

中菲電腦股份有限公司及其子公司民國一一二年第二季合併財務報告係由其他會計師核閱，並於民國一一二年八月八日出具保留結論之核閱報告。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃柏淑



吳仲舜



證券主管機關：台財證六字第0920122026號
核准簽證文號：金管證審字第1090332798號
民國一一三年八月八日

中菲電腦股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

		113.6.30		112.12.31		112.6.30				113.6.30		112.12.31		112.6.30									
		金	%	金	%	金	%			金	%	金	%	金	%								
11xx	資產																						
	流動資產：																						
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	846,112	19	1,106,942	25	792,046	20	21xx	負債及權益	\$	880,957	20	879,898	20	900,124	22						
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	-	-	2,196	-	6,064	-	2170	合約負債－流動(附註六(十九))	330,206	7	508,169	11	205,364	5								
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(三))	142,134	3	112,951	3	118,935	3	2200	應付帳款(附註七)	274,686	6	321,601	7	228,695	6								
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(四)及八)	34,192	1	28,889	1	106,739	3	2216	其他應付款(附註六(二十))	457,713	10	-	-	371,615	9								
1140	合約資產－流動(附註六(十九))	413,445	9	370,074	8	342,544	8	2230	應付股利(附註六(十六))	70,714	2	76,635	2	63,668	2								
1150	應收票據淨額(附註六(五)及(十九))	249	-	177	-	1,007	-	2300	本期所得稅負債	54,837	1	180,396	4	180,994	5								
1170	應收帳款淨額(附註六(五)、(十九)及七)	101,584	2	119,241	3	151,386	4	25xx	其他流動負債(附註六(十二))	2,069,113	46	1,966,699	44	1,950,460	49								
1197	應收融資租賃款淨額	2,057	-	2,686	-	2,854	-	2570	流動負債合計	-	-	-	-	133	-								
130x	存貨(附註六(六))	1,252,296	28	1,122,546	25	899,423	22	2640	非流動負債：	31,625	1	32,490	1	33,236	1								
1410	預付款項(附註七)	45,900	1	28,580	1	47,776	1	2670	遞延所得稅負債	154,422	3	20,270	-	7,417	-								
1478	存出保證金	257,560	6	242,701	5	237,316	6		淨確定福利負債－非流動	186,047	4	52,760	1	40,786	1								
1479	其他流動資產	230	-	1,803	-	67	-	2xxx	其他非流動負債(附註六(十二)及(十七))	2,255,160	50	2,019,459	45	1,991,246	50								
	流動資產合計	3,095,759	69	3,138,786	71	2,706,157	67	31xx	非流動負債合計	-	-	-	-	-	-								
15xx	非流動資產：															3110	權益(附註六(八)、(十六)及(十七))：	762,695	17	762,895	17	743,050	18
1550	採用權益法之投資(附註六(七))	6,481	-	7,031	-	5,186	-	3200	普通股股本	363,654	8	401,597	9	243,092	6								
1600	不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)	1,004,286	22	764,973	17	770,043	19	3300	資本公積	452,604	10	391,744	9	391,744	10								
1760	投資性不動產淨額(附註六(十)及八)	395,053	9	520,934	12	522,317	13	3310	保留盈餘：	8,565	-	2,335	-	2,335	-								
1821	無形資產淨額	2,510	-	2,495	-	1,406	-	3320	法定盈餘公積	658,648	15	881,042	20	575,763	14								
1840	遞延所得稅資產	15,057	-	15,057	-	14,055	1	3350	特別盈餘公積	1,119,817	25	1,275,121	29	969,842	24								
1915	預付設備款	2,779	-	-	-	-	-		未分配盈餘	96,164	2	86,608	2	92,593	2								
1920	存出保證金	5	-	5	-	5	-	3400	其他權益：	(75,146)	(2)	(95,173)	(2)	(18,183)	-								
194D	長期應收融資租賃款淨額	414	-	1,226	-	2,471	-	3420	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	21,018	-	(8,565)	-	74,410	2								
	非流動資產合計	1,426,585	31	1,311,721	29	1,315,483	33	3491	其他權益－員工未賺得酬勞	2,267,184	50	2,431,048	55	2,030,394	50								
								3xxx	權益總計	4,522,344	100	4,450,507	100	4,021,640	100								
1xxx	資產總計	\$	4,522,344	100	4,450,507	100	4,021,640	100	2-3xxx	負債及權益總計	\$	4,522,344	100	4,450,507	100	4,021,640	100						

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

民國一十三年及一十二年四月一日至六月三十日及一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年4月至6月		112年4月至6月		113年1月至6月		112年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九))	\$ 747,142	100	665,246	100	1,451,743	100	1,287,265	100
5000 營業成本(附註六(六)、(九)、(十四)、(十七)、(二十)及七)	448,807	60	398,368	60	879,733	61	772,458	60
5900 營業毛利	298,335	40	266,878	40	572,010	39	514,807	40
6000 營業費用(附註六(九)、(十四)、(十七)、(二十)及七)：								
6100 推銷費用	25,666	4	22,736	3	51,969	4	44,554	4
6200 管理費用	61,470	8	53,370	8	110,676	8	94,640	7
6300 研究發展費用	52,236	7	46,443	7	104,797	7	88,248	7
營業費用合計	139,372	19	122,549	18	267,442	19	227,442	18
6900 營業淨利	158,963	21	144,329	22	304,568	20	287,365	22
7000 營業外收入及支出(附註六(三)、(七)、(十)及(二十一))：								
7100 利息收入	3,671	-	2,747	-	8,017	1	4,758	-
7010 其他收入	11,164	2	2,874	1	14,063	1	5,747	1
7020 其他利益及損失	1,885	-	1,780	-	7,527	1	1,410	-
7050 財務成本	(1)	-	(1)	-	(1)	-	(1)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	460	-	225	-	(550)	-	(257)	-
營業外收入及支出合計	17,179	2	7,625	1	29,056	3	11,657	1
7900 繼續營業部門稅前淨利	176,142	23	151,954	23	333,624	23	299,022	23
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	39,080	5	33,473	5	71,057	5	62,963	5
繼續營業部門淨利	137,062	18	118,481	18	262,567	18	236,059	18
停業單位損益：								
8100 停業單位稅後損益(附註六(八)、七及十二)	-	-	69,885	11	-	-	82,930	7
8000 本期淨利	137,062	18	188,366	29	262,567	18	318,989	25
8300 其他綜合損益：								
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	(52)	-	8,606	1	9,556	1	27,278	2
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益	(52)	-	8,606	1	9,556	1	27,278	2
8500 本期綜合損益總額	\$ 137,010	18	196,972	30	272,123	19	346,267	27
8600 本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 137,062	18	178,696	27	262,567	18	302,592	24
8620 非控制權益	-	-	9,670	2	-	-	16,397	1
	\$ 137,062	18	188,366	29	262,567	18	318,989	25
8700 綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 137,010	18	187,302	28	272,123	19	329,870	26
8720 非控制權益	-	-	9,670	2	-	-	16,397	1
	\$ 137,010	18	196,972	30	272,123	19	346,267	27
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))								
9710 來自繼續營業部門淨利	\$ 1.87		1.64		3.58		3.26	
9720 來自停業部門淨利	-		0.83		-		0.92	
本期淨利	\$ 1.87		2.47		3.58		4.18	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))								
9810 來自繼續營業部門淨利	\$ 1.83		1.61		3.50		3.19	
9820 來自停業部門淨利	-		0.81		-		0.90	
本期淨利	\$ 1.83		2.42		3.50		4.09	

董事長：莊斯威



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

民國一一年及一二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目					
	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		合 計	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之權益 工具投資利益 (損失)	員 工 未 賺得酬勞	合 計	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總額
				特別盈 餘公積	未分配 盈 餘							
民國一二年一月一日餘額	\$ 743,350	244,425	341,156	2,335	694,644	1,038,135	65,315	(28,101)	37,214	2,063,124	298,050	2,361,174
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	50,588	-	(50,588)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(371,615)	(371,615)	-	-	-	(371,615)	-	(371,615)
本期淨利	-	-	-	-	302,592	302,592	-	-	-	302,592	16,397	318,989
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	27,278	-	27,278	27,278	-	27,278
本期綜合損益總額	-	-	-	-	302,592	302,592	27,278	-	27,278	329,870	16,397	346,267
處分子公司	-	(1,633)	-	-	-	-	-	-	-	(1,633)	(302,029)	(303,662)
限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	9,918	9,918	9,918	-	9,918
限制員工權利新股預期失效之股利	-	-	-	-	730	730	-	-	-	730	-	730
註銷員工權利新股	(300)	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
子公司現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,418)	(12,418)
民國一二年六月三十日餘額	\$ 743,050	243,092	391,744	2,335	575,763	969,842	92,593	(18,183)	74,410	2,030,394	-	2,030,394
民國一三年一月一日餘額	\$ 762,895	401,597	391,744	2,335	881,042	1,275,121	86,608	(95,173)	(8,565)	2,431,048	-	2,431,048
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	60,860	-	(60,860)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	6,230	(6,230)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(419,570)	(419,570)	-	-	-	(419,570)	-	(419,570)
資本公積配發現金股利	-	(38,143)	-	-	-	-	-	-	-	(38,143)	-	(38,143)
本期淨利	-	-	-	-	262,567	262,567	-	-	-	262,567	-	262,567
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	9,556	-	9,556	9,556	-	9,556
本期綜合損益總額	-	-	-	-	262,567	262,567	9,556	-	9,556	272,123	-	272,123
限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	20,027	20,027	20,027	-	20,027
限制員工權利新股預期失效之股利	-	-	-	-	1,699	1,699	-	-	-	1,699	-	1,699
註銷限制員工權利新股	(200)	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一三年六月三十日餘額	\$ 762,695	363,654	452,604	8,565	658,648	1,119,817	96,164	(75,146)	21,018	2,267,184	-	2,267,184

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

民國一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至6月	112年1月至6月
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 333,624	299,022
停業單位稅前淨利	-	90,879
本期稅前淨利	333,624	389,901
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	6,908	12,432
攤銷費用	2,468	4,105
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(314)	(180)
利息費用	1	1,797
利息收入	(8,017)	(6,490)
股利收入	(8,590)	-
股份基礎給付酬勞成本	21,726	10,648
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	550	257
處分不動產、廠房及設備利益	-	(20)
處分子公司利益	-	(51,134)
其他	-	21,265
收益費損項目合計	14,732	(7,320)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
合約資產	(43,371)	44,065
應收票據	(72)	(33)
應收帳款	17,657	(156,629)
其他應收款	-	6,841
存貨	(129,750)	(13,646)
預付款項	(16,612)	46,040
其他流動資產	1,573	1,539
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(170,575)	(71,823)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	1,059	(123,809)
應付票據	-	(116,898)
應付帳款	(177,963)	75,363
其他應付款	(46,915)	(44,217)
負債準備	4,529	(5,131)
其他流動負債	5,686	22,454
淨確定福利負債	(865)	(867)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(214,469)	(193,105)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(385,044)	(264,928)
調整項目合計	(370,312)	(272,248)
營運產生之現金(流出)流入	(36,688)	117,653
收取之利息	8,017	6,490
支付之利息	(1)	(1,797)
支付之所得稅	(77,686)	(97,926)
營業活動之淨現金(流出)流入	(106,358)	24,420
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(19,627)	(330)
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(5,303)	(2,222)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	12,975
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,510	-
處分子公司	-	309,865
取得不動產、廠房及設備	(120,340)	(5,282)
處分不動產、廠房及設備	-	40
存出保證金增加	(14,859)	(33,486)
取得無形資產	(2,483)	-
長期應收租賃款減少	1,441	3,054
預付設備款(增加)減少	(2,779)	50
收取之股利	8,590	-
投資活動之淨現金(流出)流入	(152,850)	284,664
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(72,000)
應付短期票券增加	-	29,987
償還長期借款	-	(10,651)
存入保證金減少	(680)	-
租賃本金償還	-	(194)
收回限制員工權利新股價款	(942)	(912)
籌資活動之淨現金流出	(1,622)	(53,770)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(260,830)	255,314
期初現金及約當現金餘額	1,106,942	536,732
期末現金及約當現金餘額	\$ 846,112	\$ 792,046

董事長：莊斯威

經理人：張樹義

會計主管：吳淑如

(請詳閱後附合併財務報告附註)

中菲電腦股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一三年及一一二年第二季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

中菲電腦股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國七十年十一月依公司法規定設立，註冊地址為台北市內湖區行愛路151號8樓。本公司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。

本公司於民國八十八年八月十六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，於民國八十八年十月十五日股票正式掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一三年八月八日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則及國際會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一四年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。	2027年1月1日

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
	• 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	
合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。 合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。 • 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 • 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正 • 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」 • 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」 • 國際財務報導準則會計準則之年度改善		

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務報告重大會計政策之彙總說明與民國一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註四。

(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(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

(二) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併財務報告間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別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亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

當合併公司喪失對子公司之控制，合併財務報告中將前子公司之資產(包含商譽)及負債與非控制權益按喪失控制日之帳面金額除列，並對前子公司之保留投資以喪失控制日之公允價值重新衡量。處分損益為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之保留投資於喪失控制日之公允價值合計數，及(2)子公司之資產(包含商譽)及負債與非控制權益於喪失控制日之帳面金額合計數。對於先前認列於其他綜合損益中與該子公司有關之所有金額，其會計處理之基礎與合併公司若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投 資 公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			113.6.30	112.12.31	112.6.30	
本公司	仁大資訊股份有限公司 (以下簡稱「仁大資訊公司」)	經營資訊產品之 銷售、租賃及維 修、委外專案設 置業務	- %	- %	- %	

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一一一年四月七日董事會決議出售仁大資訊公司全數股份。於民國一一一年四月合併公司出售部分持股後，合併公司持股比例降為48.43%，仍為單一最大法人股東，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。合併公司業已於民國一一二年六月全數處分其股份。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

合併公司對符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金(如國際會計準則第7號所定義)，除非於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制。

合併公司對符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期於其正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(五)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層採用合併公司會計政策所作重大判斷及估計之不確定性，其主要來源與民國一一二年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
庫存現金	\$ 57	55	44
銀行支票及活期存款	31,697	56,139	73,064
定期存款	229,800	107,468	-
約當現金	<u>584,558</u>	<u>943,280</u>	<u>718,938</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 846,112</u>	<u>1,106,942</u>	<u>792,046</u>

原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，若係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小者，列報於現金及約當現金。

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十二)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非衍生金融資產			
上市(櫃)公司股票	\$ -	-	6,064
開放型基金	<u>-</u>	<u>2,196</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ -</u>	<u>2,196</u>	<u>6,064</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十一)。

民國一一二年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之金融資產均未有提供作抵押擔保之情形。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國內上市(櫃)公司股票	\$ <u>142,134</u>	<u>112,951</u>	<u>118,935</u>

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日認列之股利收入分別為8,590千元、0千元、8,590千元及0千元。

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日均未有處分上述權益工具投資，於上述期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十二)。

3.上述權益工具未有提供作抵押擔保之情事。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
定期存款	\$ <u>34,192</u>	<u>28,889</u>	<u>106,739</u>
利率區間(%)	<u>1.28%~1.56%</u>	<u>1.16%</u>	<u>1.16%~4.90%</u>

1.合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

2.信用風險資訊請詳附註六(二十二)。

3.合併公司按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押擔保之情形，請詳附註八。

(五)應收票據及應收帳款

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應收票據	\$ 249	177	1,007
應收帳款	104,400	122,057	154,202
減：備抵減損	(2,816)	(2,816)	(2,816)
	\$ <u>101,833</u>	<u>119,418</u>	<u>152,393</u>

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

113.6.30			
	應收款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 75,886	-	-
逾期30天以下	26,840	-	-
逾期31~60天	1,108	-	-
逾期61~90天	262	-	-
逾期91~120天	119	-	-
	434	100%	434
	\$ 104,649		434

112.12.31			
	應收款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 106,439	-	-
逾期30天以下	10,072	-	-
逾期31~60天	5,090	-	-
逾期120天以上	633	100%	633
	\$ 122,234		633

112.6.30			
	應收款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 139,591	-	-
逾期30天以下	11,508	-	-
逾期31~60天	3,361	-	-
逾期61~90天	199	-	-
逾期120天以上	550	100%	550
	\$ 155,209		550

合併公司應收票據及應收帳款之備抵減損變動表如下：

	113年 1月至6月	112年 1月至6月
期末餘額(即期初餘額)	\$ 2,816	2,816

合併公司應收票據及應收帳款均未貼現或提供作為擔保品。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)存 貨

合併公司之存貨明細如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
商 品	\$ <u>1,252,296</u>	<u>1,122,546</u>	<u>899,423</u>

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為283,714千元、264,578千元、580,742千元及513,241千元。合併公司除由正常銷貨將存貨轉列營業成本以外，另以其他直接列入營業成本之費損金額如下：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
存貨跌價損失	\$ <u>744</u>	<u>-</u>	<u>369</u>	<u>-</u>

(七)採用權益法之投資

合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
關聯企業	\$ <u>6,481</u>	<u>7,031</u>	<u>5,186</u>

1.關聯企業

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之財務報表中所包含之金額：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
歸屬於本公司之份額：				
繼續營業單位本期淨利 (損)	\$ 460	225	(550)	(257)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	\$ <u>460</u>	<u>225</u>	<u>(550)</u>	<u>(257)</u>

2.擔 保

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

3.未經核閱之採用權益法之投資

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，均係按未經會計師核閱之財務報告計算。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)喪失對子公司之控制

- 1.本公司於民國一一二年六月以381,008千元出售仁大資訊剩餘股份，並因此喪失控制。因前述交易而認列之處分利益為51,134千元，帳列停業部門損益項下。該處分利益中包括本公司沖轉資本公積-採用權益法認列關聯企業股權淨值變動數1,633千元。

於處分時，仁大資訊公司資產與負債之帳面金額明細如下：

現金及約當現金	\$ 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
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
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)
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)
先前子公司淨資產之帳面金額	<u><u>\$ 633,536</u></u>
淨資產歸屬於：	
本公司	\$ 331,507
非控制權益	<u>302,029</u>
	<u><u>\$ 633,536</u></u>

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	運輸設備	辦公設備	總 計
成本或認定成本：					
民國113年1月1日餘額	\$ 581,194	238,800	7,742	17,334	845,070
增 添	64,845	54,257	-	1,238	120,340
重 分 類	<u>95,482</u>	<u>36,217</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>131,699</u>
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 741,521</u>	<u>329,274</u>	<u>7,742</u>	<u>18,572</u>	<u>1,097,109</u>
民國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	<u>-</u>	<u>(29,274)</u>	<u>-</u>	<u>(3,400)</u>	<u>(32,674)</u>
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 581,194</u>	<u>244,685</u>	<u>7,742</u>	<u>17,140</u>	<u>850,761</u>
折 舊：					
民國113年1月1日餘額	\$ -	64,263	5,487	10,347	80,097
折 舊	-	3,392	464	1,790	5,646
重 分 類	<u>-</u>	<u>7,080</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,080</u>
民國113年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>74,735</u>	<u>5,951</u>	<u>12,137</u>	<u>92,823</u>
民國112年1月1日餘額	\$ -	93,114	4,197	10,017	107,328
折 舊	-	3,219	646	2,199	6,064
處 分	<u>-</u>	<u>(29,274)</u>	<u>-</u>	<u>(3,400)</u>	<u>(32,674)</u>
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>67,059</u>	<u>4,843</u>	<u>8,816</u>	<u>80,718</u>
帳面價值：					
民國113年1月1日	<u>\$ 581,194</u>	<u>174,537</u>	<u>2,255</u>	<u>6,987</u>	<u>764,973</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 741,521</u>	<u>254,539</u>	<u>1,791</u>	<u>6,435</u>	<u>1,004,286</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 581,194</u>	<u>180,845</u>	<u>3,545</u>	<u>8,364</u>	<u>773,948</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 581,194</u>	<u>177,626</u>	<u>2,899</u>	<u>8,324</u>	<u>770,043</u>

截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司不動產、廠房及設備已作為短期借款額度擔保之明細，請詳附註八。

(十)投資性不動產

	土 地	房 屋 及 建 築	總 計
成本或認定成本：			
民國113年1月1日餘額	\$ 408,010	153,360	561,370
重分類	<u>(95,482)</u>	<u>(36,217)</u>	<u>(131,699)</u>
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 312,528</u>	<u>117,143</u>	<u>429,671</u>
民國112年6月30日餘額(即 民國112年1月1日餘額)	<u>\$ 408,010</u>	<u>153,360</u>	<u>561,370</u>

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	總 計
折舊及減損損失：			
民國113年1月1日餘額	\$ -	40,436	40,436
折 舊	-	1,262	1,262
重分類	-	(7,080)	(7,080)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>34,618</u>	<u>34,618</u>
民國112年1月1日餘額	\$ -	37,670	37,670
折 舊	-	1,383	1,383
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>39,053</u>	<u>39,053</u>
帳面金額：			
民國113年1月1日	<u>\$ 408,010</u>	<u>112,924</u>	<u>520,934</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 312,528</u>	<u>82,525</u>	<u>395,053</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 408,010</u>	<u>115,690</u>	<u>523,700</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 408,010</u>	<u>114,307</u>	<u>522,317</u>

投資性不動產係出租予他人之商用不動產。每一租賃合約均包括原始不可取消之租期一至五年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金，相關資訊(包括租金收入及所發生之直接營運費用)請詳附註六(十三)。

民國一一三年五月，合併公司因營運需求，將自用而不再出租予他人之投資性不動產重分類至不動產、廠房及設備項下。民國一一三年六月三十日投資性不動產公允價值為382,506千元，其他相關資訊請參閱與民國一二二年度合併財務報告附註六(十四)。

截至民國一一三年六月三十日、一二二年度十二月三十一日及六月三十日止，合併公司投資性不動產已作為短期借款融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(十一)無形資產

合併公司無形資產於民國一一三年及一二二年度一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一二二年度合併財務報告附註六(十五)。

(十二)負債準備

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
保固準備	<u>\$ 165,325</u>	<u>160,796</u>	<u>160,786</u>
流動(帳列其他流動負債)	29,551	160,796	160,786
非流動(帳列其他非流動負債)	135,774	-	-
合 計	<u>\$ 165,325</u>	<u>160,796</u>	<u>160,786</u>

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(十六)。

(十三)營業租賃

合併公司出租其投資性不動產，由於並未移轉付屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(十)投資性不動產。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
低於一年	\$ 11,259	12,115	9,558
一至二年	11,256	11,256	3
二至三年	11,256	11,256	-
三至四年	11,256	11,256	-
四至五年	7,504	13,132	-
未折現租賃給付總額	<u>\$ 52,531</u>	<u>59,015</u>	<u>9,561</u>

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一二年及一一一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>113年</u> <u>4月至6月</u>	<u>112年</u> <u>4月至6月</u>	<u>113年</u> <u>1月至6月</u>	<u>112年</u> <u>1月至6月</u>
營業成本	\$ 72	84	144	171
營業費用	45	53	91	103
合 計	<u>\$ 117</u>	<u>137</u>	<u>235</u>	<u>274</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局統籌支付：

	<u>113年</u> <u>4月至6月</u>	<u>112年</u> <u>4月至6月</u>	<u>113年</u> <u>1月至6月</u>	<u>112年</u> <u>1月至6月</u>
營業成本	\$ 2,678	2,613	5,240	5,210
營業費用	1,823	1,529	3,564	3,038
合 計	<u>\$ 4,501</u>	<u>4,142</u>	<u>8,804</u>	<u>8,248</u>

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

合併公司之所得稅費用明細如下：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 35,541	30,307	67,518	60,053
調整前期之當期所得稅	343	(1,041)	343	(1,041)
未分配盈餘加徵	<u>3,196</u>	<u>4,184</u>	<u>3,196</u>	<u>4,184</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	<u>-</u>	<u>23</u>	<u>-</u>	<u>(233)</u>
所得稅費用	<u><u>\$ 39,080</u></u>	<u><u>33,473</u></u>	<u><u>71,057</u></u>	<u><u>62,963</u></u>

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一一年度。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(二十)。

1. 普通股股本

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額均為968,000千元，每股面額10元，皆為96,800千股，已發行股份分別為普通股76,269千股、76,289千股及74,305千股。所有已發行股份之股款均已收取。

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日流通在外股數調節表如下：

	(以千股表達)
	<u>113年第二季</u> <u>112年第二季</u>
1月1日已發行股份期初餘額	76,289 74,335
收回未既得限制員工權利股票	<u>(20)</u> <u>(30)</u>
6月30日已發行股份期末餘額	76,269 74,305
未既得限制員工權利新股	<u>(2,896)</u> <u>(1,868)</u>
6月30日期末流通在外股數	<u><u>73,373</u></u> <u><u>72,437</u></u>

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日部分員工未符合限制員工權利新股既得條件而分別收回20千股及30千股，前述註銷股份除16千股尚待董事會決議外，餘業經董事會決議通過並完成經濟部變更登記。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 153,859	192,002	152,260
庫藏股票交易	2,466	2,466	2,466
處分子公司股權價格與帳面 價值差額	497	497	497
限制員工權利股票	206,832	206,632	87,869
	<u><u>\$ 363,654</u></u>	<u><u>401,597</u></u>	<u><u>243,092</u></u>

本公司於民國一一三年三月七日經董事會決議通過以資本公積發放現金38,143千元(每股0.5元)，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

3. 保留盈餘

本公司分別於民國一一三年三月七日及一一二年三月九日經董事會決議民國一二年度及一一一年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主之股利如下：

	<u>112年度</u>		<u>111年度</u>	
	<u>配股率 (元)</u>	<u>金 額</u>	<u>配股率 (元)</u>	<u>金 額</u>
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 5.5	<u><u>419,570</u></u>	5.0	<u><u>371,615</u></u>

4. 其他權益(稅後淨額)

	<u>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</u>	<u>員工未賺 得 酬 勞</u>	<u>合 計</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 86,608	(95,173)	(8,565)
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產未實現 損失	9,556	-	9,556
股份基礎給付交易	-	20,027	20,027
民國113年6月30日餘額	<u><u>\$ 96,164</u></u>	<u><u>(75,146)</u></u>	<u><u>21,018</u></u>
民國112年1月1日餘額	\$ 65,315	(28,101)	37,214
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產未實現 損失	27,278	-	27,278
股份基礎給付交易	-	9,918	9,918
民國112年6月30日餘額	<u><u>\$ 92,593</u></u>	<u><u>(18,183)</u></u>	<u><u>74,410</u></u>

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七) 股份基礎給付

除下列所述外，本合併財務報告股份基礎給付說明與民國一一二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(二十一)。

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。本公司於民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日依預期離職率計算收買總額分別為15,802千元、16,744千元及3,891千元，帳列其他非流動負債項下。民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日因員工離職不符合既得條件收回之股數分別為20千股及30千股，收買價款分別為942千元及912千元。合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日認列之酬勞成本分別為20,027千元及9,918千元，並將民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日預計於既得期間內離職之員工所獲配之現金股利按公允價值轉列為酬勞成本金額分別為1,699千元及730千元。

合併公司限制員工權利新股相關資訊如下：

	113年 1月至6月	112年 1月至6月
1月1日數量	2,925	1,898
本期既得數量	(9)	-
本期註銷數量	(20)	(30)
6月30日數量	<u>2,896</u>	<u>1,868</u>

單位：千股

(十八) 每股盈餘

本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1. 基本每股盈餘

	113年4月至6月 繼續營業單位		
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>137,062</u>		
普通股加權平均流通在外股數	<u>73,369</u>		
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.87</u>		
		112年4月至6月	
	繼續營業單位	停業單位	合 計
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>118,481</u>	<u>60,215</u>	<u>178,696</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>72,437</u>	<u>72,437</u>	<u>72,437</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.64</u>	<u>0.83</u>	<u>2.47</u>

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113年1月至6月		
	繼續營業單位		
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$	262,567	
普通股加權平均流通在外股數		73,369	
基本每股盈餘(元)	\$	3.58	
	112年1月至6月		
	繼續營業單位	停業單位	合 計
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ 236,059	66,533	302,592
普通股加權平均流通在外股數	72,437	72,437	72,437
基本每股盈餘(元)	\$ 3.26	0.92	4.18

2.稀釋每股盈餘

	113年4月至6月		
	繼續營業單位		
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$	137,062	
普通股加權平均流通在外股數(基本)		73,369	
未既得之限制員工權利新股		1,347	
員工股票酬勞之影響		237	
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)		74,953	
稀釋每股盈餘(元)	\$	1.83	
	112年4月至6月		
	繼續營業單位	停業單位	合 計
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ 118,481	60,215	178,696
普通股加權平均流通在外股數(基本)	72,437	72,437	72,437
未既得之限制員工權利新股	1,021	1,021	1,021
員工股票酬勞之影響	314	314	314
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	73,772	73,772	73,772
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.61	0.81	2.42

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113年1月至6月
	繼續營業單位
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ <u>262,567</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	73,369
具稀釋作用之潛在普通股之影響	
未既得之限制員工權利新股	1,352
員工股票酬勞之影響	<u>396</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性 潛在普通股影響數後)	<u>75,117</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>3.50</u>

	112年1月至6月		
	繼續營業單位	停業單位	合 計
歸屬於本公司普通股權益持 有人淨利(稀釋)	\$ <u>236,059</u>	<u>66,533</u>	<u>302,592</u>
普通股加權平均流通在外股 數(基本)	72,437	72,437	72,437
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
未既得之限制員工權利新 股	1,024	1,024	1,024
員工股票酬勞之影響	<u>561</u>	<u>561</u>	<u>561</u>
普通股加權平均流通在外股 數(調整稀釋性潛在普通 股影響數後)	<u>74,022</u>	<u>74,022</u>	<u>74,022</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>3.19</u>	<u>0.90</u>	<u>4.09</u>

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

合併公司收入明細如下：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
主要產品/服務線：				
商品銷貨收入	\$ 348,883	342,571	737,225	670,446
勞務收入	<u>398,259</u>	<u>322,675</u>	<u>714,518</u>	<u>616,819</u>
	\$ <u>747,142</u>	<u>665,246</u>	<u>1,451,743</u>	<u>1,287,265</u>
收入認列時點				
於某一時點移轉之商品	\$ 348,883	342,571	737,225	670,446
隨時間逐步移轉之勞務	<u>398,259</u>	<u>322,675</u>	<u>714,518</u>	<u>616,819</u>
	\$ <u>747,142</u>	<u>665,246</u>	<u>1,451,743</u>	<u>1,287,265</u>

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應收票據	\$ 249	177	1,007
應收帳款	104,400	122,057	154,202
減：備抵損失	(2,816)	(2,816)	(2,816)
合 計	<u>\$ 101,833</u>	<u>119,418</u>	<u>152,393</u>
合約資產－軟體設計服務	\$ 277,910	278,517	268,893
合約資產－維護服務	138,346	94,368	76,462
減：備抵損失	(2,811)	(2,811)	(2,811)
合 計	<u>\$ 413,445</u>	<u>370,074</u>	<u>342,544</u>
合約負債－硬體買賣	\$ 702,353	629,947	617,599
合約負債－軟體設計服務	127,019	221,151	230,159
合約負債－維護服務	51,585	28,800	52,366
合 計	<u>\$ 880,957</u>	<u>879,898</u>	<u>900,124</u>

應收票據、應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

合約負債主要係因銷售合約而預收款項所產生，合併公司將於滿足履約義務時轉列收入。民國一一三年及一一二年一月一日合約負債於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為535,046千元及668,476千元。

(二十)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥7.50%為員工酬勞及不高於3.75%為董事酬勞。

本公司民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為14,884千元、17,930千元、28,192千元及30,892千元，董事酬勞提列金額分別為7,442千元、8,965千元、14,096千元及15,446千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞提列金額分別為62,809千元及51,999千元，及董事酬勞提列金額分別為31,405千元及25,999千元，與董事會決議分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十一)營業外收入及支出

1.利息收入

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
銀行存款利息	\$ 1,911	1,230	3,595	2,284
其他利息收入				
融資租賃利息	85	65	128	83
短期票券	1,675	1,452	4,294	2,391
其他利息收入小計	1,760	1,517	4,422	2,474
利息收入合計	<u>\$ 3,671</u>	<u>2,747</u>	<u>8,017</u>	<u>4,758</u>

2.其他收入

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
租金收入	\$ 3,146	3,565	6,736	7,130
股利收入	8,590	-	8,590	-
其 他	(572)	(691)	(1,263)	(1,383)
其他收入合計	<u>\$ 11,164</u>	<u>2,874</u>	<u>14,063</u>	<u>5,747</u>

3.其他利益及損失

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
外幣兌換利益淨額	\$ 1,885	1,702	7,213	1,230
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨利益	-	78	314	180
其他利益及損失淨額	<u>\$ 1,885</u>	<u>1,780</u>	<u>7,527</u>	<u>1,410</u>

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(二十六)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-5年	超過5年
113年6月30日					
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 330,206	330,206	330,206	-	-
其他應付款	274,686	274,686	274,686	-	-
應付股利	457,713	457,713	457,713	-	-
存入保證金	2,846	2,846	138	-	2,708
	<u>\$ 1,065,451</u>	<u>1,065,451</u>	<u>1,062,743</u>	<u>-</u>	<u>2,708</u>
112年12月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 508,169	508,169	508,169	-	-
其他應付款	321,601	321,601	321,601	-	-
存入保證金	3,526	3,526	138	-	3,388
	<u>\$ 833,296</u>	<u>833,296</u>	<u>829,908</u>	<u>-</u>	<u>3,388</u>
112年6月30日					
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 205,364	205,364	205,364	-	-
其他應付款	228,695	228,695	228,695	-	-
應付股利	371,615	371,615	371,615	-	-
存入保證金	3,526	3,526	3,388	138	-
	<u>\$ 809,200</u>	<u>809,200</u>	<u>809,062</u>	<u>138</u>	<u>-</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

2.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	外	幣	匯	率	台	幣
113年6月30日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美	金	\$	4,184	32.450		135,759
港	幣		58	4.155		241

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	外 幣	匯 率	台 幣
112年12月31日			
金融資產			
貨幣性項目			
美 金	\$	3,778	30.705
港 幣		977	3.929
112年6月30日			
金融資產			
貨幣性項目			
美 金	\$	2,740	31.140
港 幣		918	3.974

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一三年及一一二年六月三十日當新台幣相對於美金及港幣匯率貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少1,088千元及712千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

合併公司主要承擔美元及港幣之外幣匯率風險，民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日外幣兌換利益淨額(含已實現及未實現)分別為1,885千元、1,702千元、7,213千元及1,230千元。

3. 利率分析

合併公司之金融資產利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之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1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之稅後淨利將增加或減少3,517千元及3,642千元，主因係合併公司之變動利率銀行存款、約當現金及受限制銀行存款產生。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

除下列所述外，合併公司金融資產及金融負債之帳面金額為公允價值之合理近似值者，依規定無須揭露公允價值資訊：

113.6.30					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市（櫃）股票	\$ 142,134	142,134	-	-	142,134
按攤銷後成本衡量之金融資產					
應收融資租賃款	-	-	2,471	-	2,471
合 計	<u>\$ 142,134</u>	<u>142,134</u>	<u>2,471</u>	<u>-</u>	<u>144,605</u>
112.12.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
開放型基金	\$ 2,196	2,196	-	-	2,196
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市（櫃）股票	112,951	112,951	-	-	112,951
按攤銷後成本衡量之金融資產					
應收融資租賃款	3,912	-	3,912	-	3,912
合 計	<u>\$ 119,059</u>	<u>115,147</u>	<u>3,912</u>	<u>-</u>	<u>119,059</u>
112.6.30					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市（櫃）股票	\$ 6,064	6,064	-	-	6,064
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市（櫃）股票	118,935	118,935	-	-	118,935
按攤銷後成本衡量之金融資產					
應收融資租賃款	5,325	-	5,325	-	5,325
合 計	<u>\$ 130,324</u>	<u>124,999</u>	<u>5,325</u>	<u>-</u>	<u>130,324</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術－非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)公允價值層級

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

合併公司未有發生公允價值各等級間之移轉事項或情況。

(二十三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一二年度合併財務報告附註六(二十七)所揭露者無重大變動。

(二十四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(二十八)。

截至民國一一三年六月三十日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

(二十五)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日未有非現金交易之投資及籌資活動。

(二十六)來自籌資活動之負債之調節

合併公司來自籌資活動之負債之調節如下表：

	113.1.1	現金流量	113.6.30
存入保證金	\$ 3,526	(680)	2,846
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 3,526</u>	<u>(680)</u>	<u>2,846</u>
		非現金 之調節	
		處分與待 出售非流 動資產直 接相關之 負債	
	112.1.1	現金流量	112.6.30
存入保證金	\$ 3,526	-	3,526
待出售非流動資產直接相關之 負債	247,231	(52,858)	(194,373)
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 250,757</u>	<u>(52,858)</u>	<u>(194,373)</u>
		負債	3,526

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他與合併公司有交易之關係人及如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
中慧通金融科技股份有限公司 (以下簡稱「中慧通」)	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)與關係人間之重大交易事項

1.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
關聯企業：				
中慧通	\$ <u>2,957</u>	<u>-</u>	<u>3,473</u>	<u>947</u>

合併公司向關係人進貨價格及付款條件與一般供應商並無顯著不同。

2.維護服務

合併公司委由關係人提供維護服務之支出明細如下(帳列營業成本項下)：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
關聯企業：				
中慧通	\$ <u>2,410</u>	<u>832</u>	<u>2,756</u>	<u>984</u>

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應收帳款	關聯企業：			
	中慧通	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>3</u>

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應付帳款	關聯企業：			
	中慧通	\$ <u>1,665</u>	<u>1,681</u>	<u>-</u>

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.預付款項

合併公司預付關係人款項明細如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
關聯企業：			
中慧通	\$ -	-	519

6.財產交易

(1)處分金融資產

合併公司出售對仁大資訊之持股予關係人明細彙總如下：

		112年4月至6月			
關係人類別	帳列項目	交易股數 (仟股)	交易標的	處分價款	處分損益
其他關係人	待出售非流動資產淨額	3,235	仁大資訊	86,913	(5,304)

		112年1月至6月			
關係人類別	帳列項目	交易股數 (仟股)	交易標的	處分價款	處分損益
其他關係人	待出售非流動資產淨額	3,235	仁大資訊	86,913	(5,304)

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持有投資之平均成本計算。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
短期員工福利	\$ 12,501	15,828	26,113	28,451
退職後福利	34	16	67	32
	<u>\$ 12,535</u>	<u>15,844</u>	<u>26,180</u>	<u>28,483</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	113.6.30	112.12.31	112.6.30
不動產、廠房及設備	銀行借款額度	\$ 871,515	749,061	751,226
投資性不動產	銀行借款額度	395,053	520,934	522,317
按攤銷後成本衡量之金融資產	履約保證金	34,192	28,889	28,889
		<u>\$ 1,300,760</u>	<u>1,298,884</u>	<u>1,302,432</u>

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	113年4月至6月			112年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	82,524	95,341	177,865	73,643	75,587	149,230
勞健保費用	6,463	4,006	10,469	5,491	3,257	8,748
退休金費用	2,750	1,868	4,618	2,724	1,555	4,279
董事酬金	-	7,754	7,754	-	8,965	8,965
其他員工福利費用	2,332	2,189	4,521	1,766	1,978	3,744
折舊費用(註)	522	2,434	2,956	576	2,389	2,965
攤銷費用	-	1,290	1,290	-	575	575

功 能 別 性 質 別	113年1月至6月			112年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	163,202	188,477	351,679	146,052	151,447	297,499
勞健保費用	12,656	8,389	21,045	11,056	7,880	18,936
退休金費用	5,384	3,655	9,039	5,408	3,114	8,522
董事酬金	-	14,738	14,738	-	15,446	15,446
其他員工福利費用	4,650	4,089	8,739	3,538	3,673	7,211
折舊費用(註)	1,044	4,602	5,646	1,288	4,776	6,064
攤銷費用	-	2,468	2,468	-	1,165	1,165

註：不含帳列其他收入減損之投資性不動產折舊費用，於民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日分別為571千元、691千元、1,262千元及1,383千元。

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

(三)停業單位：

本公司為因應營運發展需要，聚焦於軟體開發及專業服務，本公司已於民國一一一年四月七日經董事會決議出售子公司仁大資訊公司，並於民國一一二年六月處分完畢。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

該停業單位之經營結果及現金流入(出)如下：

	112年 4月至5月	112年 1月至5月
營業收入	\$ 344,578	888,104
營業成本	(294,778)	(791,118)
營業毛利	49,800	96,986
推銷費用	(19,012)	(40,567)
管理費用	(6,395)	(15,689)
研究發展費用	(869)	(2,020)
營業淨利	23,524	38,710
利息收入	700	1,732
其他收入	28	441
其他利益及損失	(89)	658
財務成本	(724)	(1,796)
稅前淨利	23,439	39,745
所得稅費用	(4,688)	(7,949)
停業單位營業利益(稅後淨額)	18,751	31,796
停業單位資產或處分群組處分利益	51,134	51,134
本期淨利(損)	<u>\$ 69,885</u>	<u>82,930</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.83</u>	<u>0.92</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.81</u>	<u>0.90</u>
停業單位之現金流入(出)：		
營業活動之淨現金流入		\$ 71,681
投資活動之淨現金流出		(10,858)
籌資活動之淨現金流出		(52,858)
淨現金流入		<u>\$ 7,965</u>

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一三年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元／千股

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	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	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	1,432	129,995	1.00 %	129,995	
本公司	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	425	12,139	- %	12,139	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一一三年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元／千股

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所 在 地 區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	中慈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	30.00 %	6,481	(1,834)	(550)	註一

註一：本期認列投資損益係依據被投資公司同期間自行編製未經會計師核閱之財務報告，採權益法評價計列。

(三) 大陸投資資訊：無。

(四) 主要股東資訊：

無持股5%以上股東。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	硬體部門	軟體部門	其他部門	合 計
113年4月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 517,358	221,855	7,929	747,142
應報導部門損益	\$ 92,015	96,240	(29,292)	158,963
112年4月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 489,603	168,298	7,345	665,246
應報導部門損益	\$ 112,600	58,542	(26,813)	144,329

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	硬體部門	軟體部門	其他部門	合 計
113年1月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ <u>1,025,163</u>	<u>408,692</u>	<u>17,888</u>	<u>1,451,743</u>
應報導部門損益	\$ <u>187,054</u>	<u>170,702</u>	<u>(53,188)</u>	<u>304,568</u>
112年1月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ <u>927,128</u>	<u>345,492</u>	<u>14,645</u>	<u>1,287,265</u>
應報導部門損益	\$ <u>198,515</u>	<u>137,748</u>	<u>(48,898)</u>	<u>287,365</u>