

股票代號：5403



一一二年度 年 報

中 華 民 國 一 一 三 年 五 月 十 日

查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、 本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人：吳淑如/財務長

代理發言人：張樹義/總經理

電 話：(02)8170-5168

電子郵件信箱：selena@ddsc.com.tw

roger@ddsc.com.tw

二、 公司所在地地址及電話：

總公司：臺北市內湖區行愛路 151 號 8 樓

電 話：(02)8170-5168

高雄分公司：高雄市三多四路 110 號 20 樓之 3

電 話：(07) 330-9473

三、 辦理股票過戶機構名稱、地址、網址及電話：

名 稱：台新綜合證券股份有限公司股務代理部

地 址：臺北市建國北路一段 96 號 B1

網 址：<http://www.tssco.com.tw>

電 話：(02) 2504-8125

四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：黃柏淑、吳仲舜會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地 址：臺北市信義區信義路 5 段 7 號 68 樓

網 址：<http://www.kpmg.com.tw>

電 話：(02)8101-6666

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之

方式：無

六、 公司網址：<http://www.ddsc.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書.....	3
貳、公司簡介.....	6
一、設立日期：中華民國七十年十一月二十一日	6
二、公司沿革	6
參、公司治理報告.....	9
一、組織系統	9
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	12
三、公司治理運作情形	20
四、簽證會計師公費資訊：	42
五、更換會計師資訊：	42
六、最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者之公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人:無。	43
七、最近年度及截至年報刊印日止, 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：	43
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊。	44
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例：	45
肆、募資情形.....	46
一、資本及股份	46
二、公司債辦理情形：無。	51
三、特別股辦理情形：無。	51
四、海外存託憑證辦理情形：無。	51
五、員工認股權憑證之辦理情形：無。	51
六、限制員工權利新股之辦理情形：	52
七、併購或受讓他 公司股份發行新股辦理情形：無。	58
八、公司資金運用計畫執行情形：	58
伍、營運概況.....	59
一、業務內容	59
二、市場及產銷概況	65
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業人員、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率：	69
四、環保支出資訊：	69
五、勞資關係	70
六、資通安全管理	73
七、重要契約	73
陸、財務概況.....	74

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	74
二、最近五年度財務分析	78
三、審計委員會審查報告書	81
四、最近年度經會計師查核簽證之母子合併財務報表	82
五、最近年度經會計師查核簽證之財務報表	82
六、公司及其關係企業如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響： 本公司 112 年度及截至 113 年 5 月 1 日止並未發生財務週轉困難之情事。82	
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析及風險事項之評估	189
一、財務狀況	189
二、財務績效	190
三、現金流量	190
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：	191
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	191
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估	191
七、其他重要事項：無。	192
捌、特別記載事項	193
一、關係企業相關資料	193
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：不適用。	193
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。193	
四、其他必要補充說明事項:無。	193
五、最近年度及截至年報刊印日止,證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	193

壹、致股東報告書

一、前言

回顧一一二年度，全球通貨膨脹，總體經濟受到重大衝擊，惟本公司堅持一貫地穩健經營策略，在全體員工群策群力秉持「勇於創新，不斷發展」、「品質專業，客戶滿意」的努力下，致力開發新產品、新業務及提昇專業服務品質，使得一一二年度業績及獲利皆有亮眼的表現，創下近年來的新高。

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

二、前一(一一二)年度營業結果

(一) 112 年度營業計畫實施成果

本公司 112 年度營業收入淨額為 2,766,374 仟元，營業毛利為 1,099,206 仟元，毛利率為 40%，稅後純益為 624,280 仟元，純益率為 23%，每股稅後盈餘為 8.37 元，112 年度之營業收入、稅後純益及每股盈餘均較 111 年度大幅成長。

(二) 預算執行情形

本公司 112 年度無須公開財務預測資訊，故無 112 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 112 年度及 111 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	
			112 年度	111 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)		45.38	54.86
	長期資金佔固定資產比率(%)		324.69	310.69
獲利能力	資產報酬率(%)		12.90	10.73
	股東權益報酬率(%)		26.05	23.96
	佔實收資本比率(%)	營業利益	81.37	72.23
		稅前純益	88.70	78.06
	純益率(%)		22.57	21.37
	每股盈餘(元)	追溯前	8.37	6.86
		追溯後	8.37	6.86

(四) 研究發展狀況

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

茲列出最近二年研發成果如下：

1. 應用軟體

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

2. 系統整合

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

三、本(一一二)年度營業計劃概要

(一) 經營方針

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

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

(二) 預期銷售數量及其依據

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

(三) 重要產銷政策

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

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

四、未來公司發展策略

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

五、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

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

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十年十一月二十一日

二、公司沿革

70年11月－公司正式設立，資本額壹佰萬元。

72年06月－成立高雄分公司。

73年01月－代理IBM公司電腦之銷售。

77年08月－資本額增資為貳仟萬元。

78年01月－資本額增資為貳仟捌佰萬元；同年度開發證券商應用軟體。

78年11月－資本額增資為伍仟貳佰萬元。

78年12月－購買高雄辦公大樓。

79年08月－資本額增資為陸仟伍佰肆拾肆萬元；同年度開發運輸業應用軟體。

81年01月－開發金融應用軟體。

82年12月－高雄分公司遷入新大樓；同年度開發流通業應用軟體。

83年10月－總公司擴充營業並遷址至中山北路。

86年01月－引進ISO-9001品質系統；並規劃公開發行；同年度陸續開發財務管理系統及期貨管理系統應用軟體。

86年08月－資本額增資為壹億參仟萬元。

86年12月－公開發行。

87年03月－開始上市、上櫃輔導；同年度陸續開發網路下單及FAX/400主機傳真系統應用軟體。

87年08月－增資至壹億陸仟壹佰貳拾萬元。

87年08月－通過ISO-9001品質系統認證。

88年04月－申請上櫃。

88年10月－正式上櫃掛牌買賣。

89年01月－臺北總公司業務增加及人事擴編，部份部門遷至新租用之辦公大樓。

89年12月－開發完成新券商系統應用軟體。

90年02月－開發完成全權委託系統應用軟體。

90年06月－完成ISO-9001 2000年版品質系統換證。

90年07月－成為IBM亞洲(日本外)第一家E-PARTNER；同時成為台灣微軟八家黃金級會員認證之一。

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

90年08月－進行大陸上海及杭州之轉投資。

91年01月－IDC業務開始營運。

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

93年10月－發行國內第一次無擔保轉換公司債新台幣壹億貳仟萬元。

93年12月－開發完成金錢信託系統應用軟體。

94年05月－取得BS7799資安認證。

94年10月－開發完成不動產信託系統應用軟體。

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

95年02月－投資遠聯科技股份有限公司。

95年03月－投資藍科數位科技股份有限公司。

96年05月－通過CMMI-SW Maturity Level 2評鑑。

96年07月－通過ISO 27001驗證。

97年02月－出售部分遠聯科技股份有限公司股份。

97年06月－董事會決議終止國內第一次無擔保轉換公司債上櫃。

97年08月－出售全部遠聯科技股份有限公司股份。

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

98年02月－董事會決議於200萬美元的額度內，透過境外子公司投資大陸。

98年09月－出售全部LEADING TECH CO., LTD. 股份。

98年12月－通過ISO 9001 2008年版驗證。

98年12月－投資仁大資訊股份有限公司。

99年06月－現金增資仁大資訊股份有限公司。

99年10月－現金增資藍科數位科技股份有限公司。

100年6月－現金增資仁大資訊股份有限公司。

101年8月－出售藍科數位科技股份有限公司全部股份。

102年10月－購買內湖新辦公大樓。

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

103年07月－IDC機房遷入內湖新辦公大樓。

104年06月－通過ISO 27001：2013年版驗證。

104年08月－減資至陸億貳仟陸佰參拾萬元。

105年01月－投資中慧通金融科技股份有限公司。

105年06月－通過ISO 9001：2015年版驗證。

106年06月－董監事改選並初次選任獨立董事2名。

107年06月－開發完成證券期貨交易帳務中台系統應用軟體。

108年06月－開發完成新一代不動產信託系統應用軟體。

108年12月－開發完成票券公司中菲次世代票債券軟體。

109年01月－開發完成新一代金錢信託系統應用軟體。

109年02月－開發完成證券營業員自打系統應用軟體。

109年05月－開發完成新一代保管銀行Java版系統應用軟體。

109年06月－開發完成證券有價證券借貸系統應用軟體。

109年06月－董事改選選任獨立董事3名並成立審計委員會。

109年10月－通過ISO/IEC 27001：2013年版驗證。

109年10月－開發完成證券盤中零股系統應用軟體。

109年12月－增加仁大資訊股份有限公司投資，其成為本公司子公司。

110年05月－開發完成證券期貨數位金融中台線上服務系統應用軟體。

110年06月－開發完成信託數位中台服務系統應用軟體。

110年08月－資本公積及盈餘轉增資至陸億陸仟捌佰玖拾參萬元。

110年10月－發行限制員工權利新股貳佰萬股。

110年12月－開發完成信託服務網路平台軟體。

111年03月－註銷限制員工權利新股壹萬肆仟股。

111年06月－出售部分仁大資訊股份有限公司股份。

111年07月－成立員工持股信託委員會。

111年09月－註銷限制員工權利新股肆萬捌仟股。

111年09月－盈餘轉增資參佰伍拾肆萬參仟玖佰伍拾參股。

111年11月－註銷限制員工權利新股貳萬捌仟股。

111年12月－註銷限制員工權利新股壹萬貳仟股。

111年12月－出售部分中慧通金融科技股份有限公司股份。

112年03月－註銷限制員工權利新股壹萬貳仟股。

112年06月－出售全部仁大資訊股份有限公司股份。

112年07月－註銷限制員工權利新股壹萬肆仟股。

112年12月－發行限制員工權利新股貳佰萬股。

112年12月－註銷限制員工權利新股壹萬參仟伍佰零參股。

113年03月－註銷限制員工權利新股壹萬股。

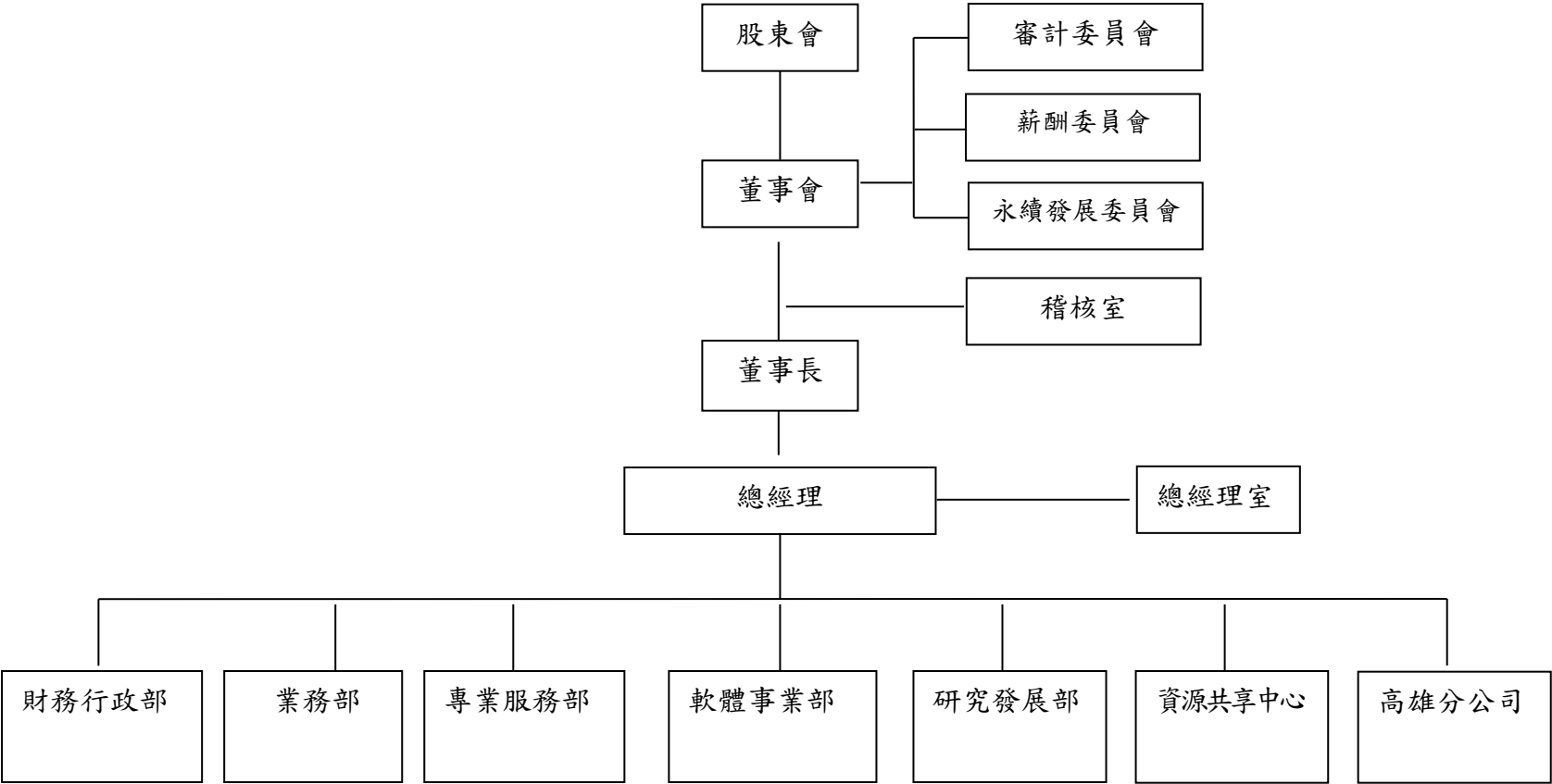
113年03月－成立永續發展委員會。

113年04月－購買高雄新辦公室。

參、公司治理報告

一、組織系統

1. 組織系統圖



2. 主要部門所營業務

(1) 總經理室

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

(2) 稽核室

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

(3) 財務行政部

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

(4) 業務部

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

(5)專業服務部

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

(6)軟體事業部

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

(7)研究發展部

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

(8)資源共享中心

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

(9)高雄分公司

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

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事

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

董事資料（一）

113 年 4 月 1 日

職 稱	國籍或註冊地	姓 名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主 要 經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	莊斯威	男 71~80	112.05.31	三年	88.05.20	4,550,704	6.12%	3,550,704	4.65%	2,586,872	3.39%	0	0.00%	逢甲大學電算系 美商美國總統輪船(股)公司台灣分公司經理 中菲電腦(股)公司總經理	中菲行國際物流(股)公司董事 中慧通金融科技(股)公司董事長	董事	莊茹茵	父女	無
董事	中華民國	張樹義	男 61~70	112.05.31	三年	97.06.13	283,573	0.38%	297,573	0.39%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學全球華商經營管理數位學習碩士在職專班 濟業電子(股)公司科長 中菲電腦(股)公司經理、協理、副總經理	中菲電腦(股)公司總經理	無	無	無	無
董事	新加坡	林恆宇	男 41~50	112.05.31	三年	100.06.22	1,455,563	1.96%	1,455,563	1.91%	168,000	0.22%	0	0.00%	Nanyang Tecnological University Repulic Singapore 鋸堡科技(股)公司設備工程師	聚陽實業(股)公司發言人兼投資人關係部協理	無	無	無	無
董事	中華民國	莊茹茵	女 31~40	112.05.31	一年	111.06.15	1,298,458	1.75%	1,283,458	1.68%	11,549	0.02%	0	0.00%	Simon Fraser University, Communication and Linguistic KKBOX GROUP 人事部專案副理	中菲電腦(股)公司人資長兼永續長	董事長	莊斯威	父女	無
獨立董事	中華民國	阮耀樟	男 51~60	112.05.31	三年	106.06.13	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	紐約市立大學管理碩士 中菲行國際物流(股)公司集團財務長	中菲行國際物流(股)公司對外投資及投資關係管理副總裁	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	竇俊茹	女 61~70	112.05.31	三年	106.06.13	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學法律司法實務組 榮民工程事業處法務組辦事員	聯合報股份有限公司法務暨安全衛生室經理兼法務組主任	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳嘉鐘	男 61~70	112.05.31	三年	109.06.03	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學農業經濟研究所 玉山銀行(中國)總行長（董事）	中華電信(股)公司獨立董事 統懋半導體(股)公司獨立董事 嘉實資訊(股)公司法人董事代表	無	無	無	無

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

5. 董事資料 (二)

一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

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

二、董事會多元化及獨立性：

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

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

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

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

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113 年 4 月 1 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持 有 股 份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經 (學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註 3)
					股 數	持股比率	股 數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名	關 係	
總經理	中華民國	張樹義	男	100.08.01	297,573	0.39%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學全球華商經營管理數位學習碩士在職專班 濟業電子(股)公司科長 中菲電腦(股)公司經理、協理、副總經理	無	無	無	無	
總經理室 副總經理	中華民國	胡淑嫻	女	89.01.08	544,054	0.71%	236	0.00%	0	0.00%	銘傳商專電算科 中菲電腦(股)公司系統分析師、協理	無	無	無	無	
總經理室 副總經理	中華民國	范永平	男	104.07.01	18,961	0.02%	4,401	0.01%	0	0.00%	健行工專電子科 中菲電腦(股)公司系統分析師、經理、協理	無	無	無	無	
副總經理	中華民國	洪國城	男	113.01.02	80,008	0.10%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學全球華商經營管理數位學習碩士在職專班 中菲電腦(股)公司經理、協理、資深協理	無	無	無	無	
財務長	中華民國	吳淑如	女	88.11.01	131,743	0.17%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學會計系研究所 勤業會計師事務所查帳組領組 元富證券(股)公司承銷部襄理	中慧通金融科技(股)公司監察人	無	無	無	

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

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

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

(三). 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額 及占稅後純 益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、 C、D、E、F 及G等七項 總額及占稅 後純益之比 例		領取來自子公司 以外轉投資事業 酬金
		報酬(A)		<u>退職退休金</u> (B)		董事酬勞(C)		業務執行費 用(D)				薪資、獎金 及特支費等 (E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務 報告 內所有 公司	
董事長	莊斯威	42	42	0	0	7,852	7,852	0	0	7,894 1.30%	7,894 1.26%	9,329	9,329	0	0	0	0	0	0	17,223 2.83%	17,223 2.76%	0
董事	張樹義	42	42	0	0	7,851	7,851	0	0	7,893 1.30%	7,893 1.26%	7,155	7,155	63	63	7,537	0	7,537	0	22,648 3.73%	22,648 3.63%	0
董事	林恆宇	42	42	0	0	7,851	7,851	0	0	7,893	7,893	0	0	0	0					7,893 1.30%	7,893 1.26%	0
董事	莊茹茵	42	42	0	0	7,851	7,851	0	0	7,893	7,893	0	0	0	0					7,893 1.30%	7,893 1.26%	0
獨立董事	阮耀樟	420	420	0	0	0	0	0	0	402 0.07%	402 0.06%	0	0	0	0	0	0	0	0	420 0.07%	420 0.06%	0
獨立董事	竇俊茹	420	420	0	0	0	0	0	0	402 0.07%	402 0.06%	0	0	0	0	0	0	0	0	420 0.07%	420 0.06%	0
獨立董事	陳嘉鐘	402	402	0	0	0	0	0	0	402 0.07%	402 0.06%	0	0	0	0	0	0	0	0	402 0.07%	402 0.06%	0

2 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四 項總額及占稅後純 益之比例（%）		領取來 自子公 司以外 轉投資 事業酬 金
		本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務 報告 內所 有公司	本公 司	財務 報告 內所 有公司	本公司		財務報告內所 有公司		本公司	財務報告 內所有公 司	
								現金 金額	股票 金額	現金金 額	股票 金額			
總經理	張樹義	8,579	8,597	426	426	15,205	15,205	22,138	0	22,138	0	46,348 7.62%	46,348 7.42%	0
副總經理	胡淑嫻													
副總經理	范永平													
副總經理	洪國城													

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

3. 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司(註5)		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長	莊斯威	2,071	2,071	-	-	7,258	7,258	-	-	-	-	9,329	9,329	-
總經理	張樹義	2,600	2,600	63	63	4,555	4,555	7,537	-	7,537	-	14,755	14,755	-
副總經理	胡淑嫻	2,071	2,071	51	51	4,050	4,050	5,600	-	5,600	-	11,772	11,772	-
副總經理	范永平	1,951	1,951	156	156	4,000	4,000	6,000	-	6,000	-	12,107	12,107	-
副總經理	洪國城	1,957	1,957	156	156	2,600	2,600	3,000	-	3,000	-	7,713	7,713	-

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113年4月1日 單位:新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	張樹義	0	25,000	25,000	4.11%
	總經理室副總經理	胡淑嫻				
	副總經理	范永平				
	副總經理	洪國城				
	財務長	吳淑如				

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

單位：新台幣仟元

職稱	112 年度			111 年度		
	酬金總額	稅後純益	酬金總額占稅後純益	酬金總額	稅後純益	酬金總額占稅後純益
董 事	31,405	607,883	5.17%	27,355	497,064	5.50%
總經理及副總經理	46,348		7.62%	48,860		9.83%
合 計	77,753		12.79%	76,215		15.33%

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

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

1.最近董事會開會 8 次，出席情形如下：

112 年度及 113 年度截至 5 月 4 日

職稱	姓名	實際出（列）席 次數	委託出席次數	實際出（列）席率 （%）	備 註
董事長	莊斯威	8	0	100	-
董 事	張樹義	8	0	100	-
董 事	林恆宇	8	0	100	-
董 事	莊茹茵	8	0	100	-
獨立董事	阮耀樟	8	0	100	-
獨立董事	竇俊茹	8	0	100	-
獨立董事	陳嘉鐘	8	0	100	-
其他應記載事項： 一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：本公司獨立董事並無反對或保留意見之情事。 (一)證券交易法第14條之3所列事項。 (二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司 112.3.9 及 113.3.7 董事會討論事項中，討論 112 及 113 年各項薪資報酬項目，各董事及經理人因利害迴避不參與討論及決議。 三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形:請參閱本公司董事會評鑑執行情形。 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估:本公司之財務報表，委託安侯建業聯合會計師事務所定期查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開，均能正確及時完成，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人、代理發言人制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露，供股東及利害關係人參考公司財務業務相關資訊。					

2. 董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112.01.01-112.12.31	整體董事會 個別董事成員 各功能性委員會	董事會、功能性委員會及董事成員之自我績效評估	(1)董事會績效評估:董事對公司營運之參與程度、董事會決策品質等各項評估尚稱優良。 (2)個別董事成員績效評估:各董事對公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度皆優,惟出席股東會需加強。 (3)功能性委員會績效評估:對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質等評估結果為優良。

(二)審計委員會運作情形資訊

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

審計委員會審議的事項主要包括：

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

112 年度及 113 年度截至 5 月 4 日審計委員會開會 7 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	阮耀樟	7	0	100%	
獨立董事	竇俊茹	7	0	100%	
獨立董事	陳嘉鐘	7	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

審計委員會召開 日 期／期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留 意見或重大 建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會 意見之處理
112.03.09 112 年第 1 屆第 13 次	1.本公司 111 年度營業報告書、 財務報表及合併財務報表 2.本公司 111 年度盈餘分派案 3.修訂本公司「內部控制制度」 及「內部稽核實施細則」案 4.111 年度內部控制自行檢查作業 及內部控制制度聲明書案	無	全體出席委員核准通過。	經參與討論及表決 之董事核准通過。

	5.本公司擬發行 112 年度限制員工權利新股案 6.解除新任董事及其代表人之競業禁止限制案 7.本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形 8.擬訂定本公司「簽證會計師事務所(含其全球聯盟會員所)提供非確信服務預先核准審核辦法」，及預先核准之非確信服務清單與獨立性評估			
112.04.19 112 年第 1 屆第 14 次	本公司持續處分轉投資公司仁大資訊股份有限公司股權作業案	無	全體出席委員核准通過。	經參與討論及表決之董事核准通過。
112.05.05 112 年第 1 屆第 15 次	本公司 112 年第 1 季合併財務報表	無	全體出席委員核准通過。	經參與討論及表決之董事核准通過。
112.08.08 112 年第 2 屆第 1 次	本公司 112 年第 2 季合併財務報表	無	全體出席委員核准通過。	經參與討論及表決之董事核准通過。
112.11.08 112 年第 2 屆第 2 次	1.本公司 112 年第 3 季合併財務報表 2.發行 112 年度限制員工權利新股案	無	全體出席委員核准通過。	經參與討論及表決之董事核准通過。
112.12.21 112 年第 2 屆第 3 次	本公司擬更換會計師事務所及簽證會計師	無	全體出席委員核准通過。	經參與討論及表決之董事核准通過。
113.03.07 113 年第一次(第 2 屆第 4 次)	1.本公司 112 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表 2.本公司 112 年度盈餘分派案	無	全體出席委員核准通過。	經參與討論及表決之董事核准通過。

	3.訂定本公司「永續發展實務守則」 4.成立「永續發展委員會」並訂定「永續發展委員會組織規程」 5.本公司擬購置高雄辦公室 6.修正「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案 7.112年度內部控制自行檢查作業及內部控制制度聲明書案 8.本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形 9.擬修訂定本公司「簽證會計師事務所提供非確信服務預先核准審核辦法」，並針對預先核准之非確信服務清單與獨立性評估			
--	---	--	--	--

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

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

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

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形與原因：

公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定公司治理實務守則。	將確實遵守公司治理實務守則。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓ ✓ ✓ ✓		(一) 本公司除委由股務代理機構代為處理外，並設置發言人制度並由專人妥善處理相關問題。 (二) 本公司依證交法第25條規定，對內部人(董事、監察人、經理人及持有股份超過股份總額10%之股東)所持股權之變動情形，均按月申報證期局指定網站公開資訊觀測站，並以股務代理提供之股東名冊以為掌握。 (三) 與關係企業間之人員、資產及財務管理權責明確化分，並確實辦理風險評估及建立適當之防火牆。 (四) 本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」。	無特別差異。 無特別差異。 無特別差異。 無特別差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓ ✓ ✓		(一) 本公司目前董事會成員為7席(含獨立董事3席)。成員名單中有2名女性，且成員組成兼具營運、管理、財務、法務及技術等多元化背景，並以其豐富經驗提供建議予管理階層，俾利決策單位制定妥適營運方針。 (二) 本公司已於112.3.7董事會決議通過設置「永續發展委員會」功能性委員會。 (三) 本公司已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式。	(一) 無特別差異。 (二) 無特別差異。 (三) 無特別差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 本公司審計委員會定期評估簽證會計師獨立性之情形，已於113.3.7董事會審議並通過。評估程序及標準如下： 1.依據「上市上櫃治理實務守則」第29條規定，上市上櫃公司應選擇專業、負責且具獨立性之簽證會計師，上市上櫃公司應定期(至少一年一次)評估會計師之獨立性。 2.本公司定期評估簽證會計師之獨立性，係透過本公司股務單位進行查察，確認簽證會計師並未持有本公司任何持股，且簽證會計師並未兼任本公司之任何職位。 3.安侯建業聯合會計師事務所並已出具簽證會計師之角色、責任及獨立性聲明書。	(四) 與治理實務守則規定相符。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司已設置公司治理主管負責公司治理相關事務，並由總經理室及財務行政部人員擔任之。主要職責如下： 1.規劃適當公司制度及組織架構，並確實執行其建立有效之內部控制制度。 2.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令、製作董事會及股東會議事錄及辦理公司變更登記等事宜。 3.提供董事執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事遵循法令。	無特別差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司於公司網站及公開資訊觀測站上均設有聯絡方式及信箱，有需要時可藉由電話、e-mail聯絡。	與治理實務守則規定相符。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委託台新綜合證券股份有限公司股務代理部辦理股東會相關事務。	無特別差異。
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 本公司已架設官方網站以介紹業務及揭露財務與公司治理等相關資訊。	無特別差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英	✓		(二) 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落	無特別差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	實發言人制度。 (三) 本公司依法定期限公告並申報年度財務報告及各月份營運情形，但並未提早公告。	與法定公告期限無特別差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		1.聘用身心障礙者，保障其憲法賦予之基本工作權。 2.公司一向秉持”關懷、貢獻、人本”之精神，充分照顧員工生活，除制定各項福利辦法及設置職工福利委員會充分照顧同仁及保障其生活如:生日禮金活動、婚喪喜慶及生育補助。 3.經由公司發言人窗口處理股東問題與建議。 4.訂定「供應商考核作業程序」依辦法作為採購對象，並與供應商間維持誠信良好關係。 5.董事進修情形：本公司董事均具備相關專業知識，並依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」規定，各董事持續進修相關專業課程。 6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司業已制定各種內部管理規章，並依規章進行各種風險管理及評估。 7.董事出席董事會情形：本公司至少每季召開董事會一次，遇有緊急情事並得隨時召集之，董事出席列席董事會情形尚屬良好。	無特別差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施:本公司持續加強改進中，已於112年6月設置公司治理主管。113年股東會將於113.5.30召開，且於113.3.7董事會決議設置「永續發展委員會」、訂定「永續發展委員會組織規程」及訂定本公司「永續發展實務守則」。另本公司將於113年6月出版取得第三方驗證單位確信之「2023年中菲電腦股份有限公司永續報告書」。				

(四)公司如有設置薪酬委員會者應揭露其組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

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

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

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、 本屆委員任期：112年6月8日至115年5月30日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B / A)(註)	備 註
召集人	阮耀樟	3	0	100%	-
委 員	劉以德	3	0	100%	-
委 員	竇俊茹	3	0	100%	-

註：

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

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

三、 其他應記載事項：

- (1)董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- (2)薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。
- (3)薪資報酬委員會 112 年開會情形詳如下表：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第 4 屆第 7 次 112.3.9	1.審查本公司 111 年員工酬勞及董事酬勞提撥計畫。 2.審查本公司 112 年擬實施之各項薪資報酬項目案。	委員會全體成員同意通過	依薪資報酬委員會審議通過，依法授權董事會發行。
第 5 屆第 1 次 112.6.27	1.推選薪資報酬委員會之召集人及會議主席案。 2.討論本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞金額分配案。	委員會全體成員同意通過	依薪資報酬委員會通過金額全數發放。
第 5 屆第 2 次 112.11.8	審議本公司 112 年發行限制員工權利新股，具經理或及董事身份之受理員工名冊、數量等相關事宜。	委員會全體成員同意通過	依薪資報酬委員會審議通過，依法授權董事會發行。
第 5 屆第 3 次 113.3.7	1.審查本公司 112 年員工酬勞及董事酬勞提撥計畫。 2.審查本公司 113 年擬實施之各項薪資報酬項目案。	委員會全體成員同意通過	依薪資報酬委員會審議通過，依法授權董事會發行。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否	摘要說明										
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ <u>（上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。）</u>	✓		本公司為深化並實踐企業永續發展之願景，已於 113 年 3 月經董事會決議通過設置永續發展委員會，以統籌企業社會責任、永續發展方向及目標擬定或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行。委員會由人資長及 2 位獨立董事組成，並由人資長兼任永續長擔任主席。 「永續發展委員會」負責辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針及成效之追蹤、檢視與修訂。	無特別差異。									
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ <u>（上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。）</u>	✓		1. 本揭露資料以本公司為報導主體並涵蓋 2023 年度（2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日）相關資訊。 2. 本公司透過重大主題鑑別流程分析對本公司營運活動、商業關係及永續脈絡之議題，鑑別出 2023 年度之重大主題，於 GRI 3 重大主題管理中，將會有效地回應各利害關係人關注的議題。 3. 依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下： <table><tr><th>重大議題</th><th>風險評估</th><th>說明</th></tr><tr><td>環境</td><td>環境衝擊及管理</td><td>本公司營業形態不會受到氣候變化直接性影響，但會持續關注及參考國際組織發佈相關資訊，藉此了解在氣候變遷風險上的衝擊，以提出因應措施。</td></tr><tr><td>社會</td><td>人力資源管理及薪</td><td>公司將努力促成內部多元包容性，提升員工福利，</td></tr></table>	重大議題	風險評估	說明	環境	環境衝擊及管理	本公司營業形態不會受到氣候變化直接性影響，但會持續關注及參考國際組織發佈相關資訊，藉此了解在氣候變遷風險上的衝擊，以提出因應措施。	社會	人力資源管理及薪	公司將努力促成內部多元包容性，提升員工福利，	無特別差異。
重大議題	風險評估	說明											
環境	環境衝擊及管理	本公司營業形態不會受到氣候變化直接性影響，但會持續關注及參考國際組織發佈相關資訊，藉此了解在氣候變遷風險上的衝擊，以提出因應措施。											
社會	人力資源管理及薪	公司將努力促成內部多元包容性，提升員工福利，											

				酬制度	保障其安全與健康，維持透明度與溝通管道，鼓勵員工參與社會責任活動，建立公平、透明、績效相關薪酬制度，並建立監督機制及持續進化。	
				訓練與教育	公司將持續提供員工專業技能培訓、領導力培訓、個人發展計劃，加強ESG知識和意識培訓、環境和社會議題培訓，長期持續建立內部學習文化。	
				福利與權益	公司將努力提供具競爭力的薪酬和福利、保障員工健康與安全、工作平衡及職業發展機會，促進多元和包容性、員工參與與溝通、勞工權益及社會責任支持。	
			公司治理	一般公司治理	公司將維持治理透明度與公開報告、獨立董事和監督機制、重視股東權益保護、持續優化風險管理與內部控制、提倡道德操守和企業文化、達成薪酬透明與合理性、確保利益相關方之參與及持續改進與評估。	

三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		✓ ✓ ✓ ✓	本公司重大議題描述及策略之詳細說明，將揭露於本公司永續報告書。 (一)本公司非屬製造業公司，故不適ISO14001。 (二)本公司積極推動e化作業，並徹底執行資源分類回收活動，以維護地球資源環境。未來在設備使用上會選擇有ESG 相關認證的標籤如 _ ENERGY TAR/RoHS/Carbon Trust Standard等。 (三)本公司一直都是以市面上最成熟及穩定的軟體元件為開發底層，並無太大的風險。如未來有需求在開發過程中可依工程師掌握度導入相應技術及元件。以低碳相關技術與現有技術並行，研發出銷售產品如使用雲端服務等。 (四)本公司已完成溫室氣體盤查及查證時程規劃，預計於115年12月前完成盤查規劃，並於117年12月前完成查證。此規劃案已於111.5.6董事會議中報告。並持續控管溫室氣體盤查及查證時程之執行進度按季提報董事會。	未來將配合法令規定執行。
--	--	-------------------------------------	---	---------------------

四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消	✓ ✓ ✓ ✓ ✓	(一) 本公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益，對於公司政策之宣導員工的意見了解皆採開放雙向溝通方式進行。 (二) 公司已訂定及實施合理員工福利措施。每年皆有適度調薪且員工績效獎金會隨業績提升而提高獎金發放金額。且每年皆依公司章程規定，年度有獲利提撥員工酬勞7.5%。 (三) 1. 本公司已實施職業安全衛生管理系統，涵蓋全臺所有員工，且依據職業安全衛生管理辦法規定，設置一名專職「甲種職業安全衛生人員」。 2. 定期簽訂「勞工健康服務契約書」，由專業合格之職（醫）護提供臨場健康服務。每年定期辦理員工健康檢查。 3. 制定職安相關作業辦法，如：「職場母性勞工健康保護實施計畫」、「工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法」、「中高齡及高齡工作者健康服務計畫」、「不法侵害預防計畫」、「人因性危害預防計畫」、「異常工作負荷促發疾病預防計畫」等。 (四) 本公司提供多元化訓練及完善在職訓練。其中包含新人訓練、在職學習發展課程、專業訓練、團體訓練，以及各種與工作職務相關之國外派訓與國內機構之訓練課程。透過專業人才之傳授訓練與員工彼此間之交流及互動，除可以提升員工專業素質及能力外，更可激發員工潛在能力，培育養成人才。 (五) 公司訂定客訴處理作業標準及客戶回饋處理程序，建立以客戶為導向的品質系統，利用客觀的方法、綜合評估客戶對本公司產品或服務的滿意度，	無特別差異。
--	--	---	---------------

費者或客戶權益政策及申訴程序？ (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓	以了解客戶需求與期望之差距，做為品質系統改善之依據，達到企業永續經營之目標。 (六)本公司與供應商簽訂合約前會蒐集相關資訊，並且對供應商有年度評鑑措施。 「供應商評鑑表」之標準係為達到本公司永續發展之期望，用以篩選出符合規範的新供應商，舉例來說：目前所使用的設備皆有ENERGY STAR或RoHS符合環境標準，且定期進行供應商評鑑，其中若有違反任一項反貪腐評估評鑑項目者，則評鑑結果不通過、註明為不合格者，於合格供應商名冊中除名，採購人員將拒絕進行下單。 <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="4">供應商評鑑標準</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>■ 供應能力</td><td>■ 價格交貨項目</td><td>■ 服務能力</td><td>■ 反貪腐評估</td></tr> <tr> <td>✓ 公司永續性</td><td>✓ 交期</td><td>✓ 維護能力</td><td>✓ 法遵原則</td></tr> <tr> <td>✓ 品質要求</td><td>✓ 票期</td><td>✓ 合格工程師</td><td>✓ 誠信原則</td></tr> <tr> <td>✓ 庫存品、維護品之提供</td><td>✓ 價格</td><td>✓ 教育支援</td><td>✓ 訂單原則</td></tr> <tr> <td></td><td></td><td>✓ 技術資料支援</td><td></td></tr> </tbody> </table> 2023年間針對125家供應商進行評鑑，評鑑結果為全數通過。	供應商評鑑標準				■ 供應能力	■ 價格交貨項目	■ 服務能力	■ 反貪腐評估	✓ 公司永續性	✓ 交期	✓ 維護能力	✓ 法遵原則	✓ 品質要求	✓ 票期	✓ 合格工程師	✓ 誠信原則	✓ 庫存品、維護品之提供	✓ 價格	✓ 教育支援	✓ 訂單原則			✓ 技術資料支援		
供應商評鑑標準																											
■ 供應能力	■ 價格交貨項目	■ 服務能力	■ 反貪腐評估																								
✓ 公司永續性	✓ 交期	✓ 維護能力	✓ 法遵原則																								
✓ 品質要求	✓ 票期	✓ 合格工程師	✓ 誠信原則																								
✓ 庫存品、維護品之提供	✓ 價格	✓ 教育支援	✓ 訂單原則																								
		✓ 技術資料支援																									
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓	本公司將於 113 年 6 月出版取得第三方驗證單位確信之「2023 年中菲電腦股份有限公司永續報告書」。	無特別差異。																								
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司為實踐企業社會責任並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，已於 113.3.7 董事會通過訂定本公司「永續發展實務守則」。																											
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。																											

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

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

(六)上市上櫃公司氣候相關資訊:氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	氣候變化愈加極端，雖然本公司營業形態不會受到直接性影響，然而「防範於未來」為永續經營中重要的一環，雖然目前尚未設置專責風險管理單位，但我們參考國際金融穩定委員會(Financial Stability Board, FSB)發布之TCFD(Task Force on Climate-Related Financial Disclosures)氣候相關財務資訊揭露建議書，依「治理」、「策略」、「風險管理」、「指標與目標」四項揭露核心，在2023年度先針對前三項揭露核心建立初始架構，藉此了解在氣候變遷風險上的衝擊，提出因應措施。 本公司於2024年成立永續發展委員會，並訂定組織規程及訂定永續發展守則。由委員會制定、推動及強化公司永續發展（包括氣候相關議題）重要政策之行動計畫。 本公司於每季董事會議中報告本公司溫室氣體盤查及查證規劃執行進度報告案。並將持續控管溫室氣體盤查及查證時程之執行進度按季提報董事會。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	因應整合環境因素考量，組織內的節能措施以及本公司產生的商業行為，都要往永續的面向思考，相關措施制定如下： ■ 能源效率和節能措施：實施節能技術使用節能設備和技術，如高效冷卻系統、LED 照明、節能伺服器，以減少能源消耗。 ■ 環境監測和報告：實施監測系統：建立環境監測系統以追蹤碳足跡、用水和能源使用情況，確保策略的有效執行。 ■ 與供應商合作及綠色採購：與硬體供應商合作，要求他們提供環保產品和材料，以減少產品的環境足跡。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	本公司營業形態不會受到極端氣候的直接性影響，但會持續參考國際金融穩定委員會發布之氣候相關財務資訊揭露建議書，藉此了解在氣候變遷風險上的衝擊，提出因應措施。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	依據上市上櫃公司永續發展實務守則，我們於2024年度成立永續發展委員會並制定相關組織章程，成員由董事會委任至少三名人員組成之，半數以上為獨立董事，職責在於為協助董事會持續推動企業永續發展與提升公司治理，以實踐永續經營之目的，其職權應包括下列事項：

	■ 制定企業永續發展方向、策略及目標，並擬定相關管理方針及具體推動計畫。 ■ 宣導及落實公司誠信經營等面向之相關工作。 ■ 企業永續發展執行情形與成效之追蹤、檢視與修訂。 ■ 其他經董事會決議由本委員會辦理之事項。 預計每年至少召開會議二次，並得視需要時另行召開會議。										
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性。										
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司因應管理氣候相關轉型風險之指標與目標計畫如下： 1. 設備能效相關規範趨嚴： 未來在設備使用上會選擇有 ESG 相關認證的標籤如 ENERGY STAR/RoHS/Carbon Trust Standard 等。 2. 低碳相關技術發明取代組織現有產品： 一直都是以市面上最成熟及穩定的軟體元件為開發底層，並無太大的風險。如未來有需求在開發過程中可依工程師掌握度導入相應技術及元件。低碳相關技術與現有技術會並行研發銷售比如使用雲端服務。 3. 減碳新技術之投資： 資訊商需投資學習各種類雲端服務供應商環境，學習如何將客戶地端環境移植到雲端環境，學習如何管理雲端環境、雲端資訊安全，網路流量、虛擬修補、工作負載……在創新低碳技術研發上也以可忍受創新失敗的風險前進。										
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司尚未使用內部碳定價作為規劃工具。										
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	本公司將依以下時程規劃導入溫室氣體盤查： <table border="1"> <thead> <tr> <th>工作項目</th><th>預計完成時間</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>訂定設置專(兼)職單位、專(兼)職人員人數及其職掌範圍</td><td>112 年 12 月</td></tr> <tr> <td>訂定盤查規劃</td><td>113 年 12 月</td></tr> <tr> <td>完成盤查/訂定查證規劃</td><td>115 年 12 月</td></tr> <tr> <td>完成查證</td><td>117 年 12 月</td></tr> </tbody> </table> 本公司指派之同仁已配合 ESG 顧問完成「2023 年永續報告書」中有關溫室氣體盤查資料蒐集統計；另將依據 ESG 顧問針對溫室氣體盤	工作項目	預計完成時間	訂定設置專(兼)職單位、專(兼)職人員人數及其職掌範圍	112 年 12 月	訂定盤查規劃	113 年 12 月	完成盤查/訂定查證規劃	115 年 12 月	完成查證	117 年 12 月
工作項目	預計完成時間										
訂定設置專(兼)職單位、專(兼)職人員人數及其職掌範圍	112 年 12 月										
訂定盤查規劃	113 年 12 月										
完成盤查/訂定查證規劃	115 年 12 月										
完成查證	117 年 12 月										

	查，相關統計數據項目之建議，完成後續資料蒐集統計。	
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫 (另填於 1-1 及 1-2)。	本公司尚未導入溫室氣體盤查，目前規劃於 2025 年導入 ISO 14064-1，2023 年先以環境部環保署提供的試算工具做換算。	
	項目	2023年
	範疇一：直接溫室氣體排放(tonCO ₂ e)	0.3127
	範疇二：間接溫室氣體排放(tonCO ₂ e)	558.2115
	總排放量=範疇一+範疇二(tonCO ₂ e)	558.5242
	組織特定度量（人數）	410
	溫室氣體排放強度(tonCO ₂ e/全職員工數(人))	1.36
	說明：	
	1. 範疇一：直接溫室氣體排放，針對直接來自於組織所擁有或控制之排放源 2 範疇二：能源間接排放源，係指來自於輸入電力、熱或蒸汽而造成間接之溫室氣體排放 3. 溫室氣體排放係數參考環保署公佈之溫室氣體排放係數管理表 6.0.4 版，以最新係數公告為主計算 4. 本表採用環境部環保署的試算工具做換算 5. 溫室氣體種類包含一氧化二氮 N ₂ O、甲烷 CH ₄ 、二氧化碳 CO ₂ 、氫氟化物 HFCs、全氟碳化物 PFCs、六氟化硫 SF ₆ 、三氟化氮 NF ₃ 等	

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

履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓ ✓ ✓		(一) 本公司已制訂「誠信經營守則」並經董事會通過，內容明示誠信經營之政策，董事會與管理階層業已充分了解，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。 (二) 本公司已制訂「誠信經營守則」明訂本公司之誠信經營政策。並對各項方案明定作業程序、行為指南及違規之懲戒、申訴制度，並落實執行。 (三) 本公司已制訂「誠信經營守則」明訂本公司董事、經理人、全體員工於執行業務時，不得直接間接提供、承諾、要求或收受不正當利益，或透過其他途徑向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供或收受不正當利益。經發現業務往來對象有不誠信行為者，得隨時終止或解除契約之條款。	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向	✓ ✓		(一) 公司於商業往來前，考量承包商、供應商、客戶或其他交易對象之合法性及是否有不誠信之行為，並適時予以進行徵信作業。 (二) 本公司為健全誠信經營之管理，由稽核室負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督	無重大差異。

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

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

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：有關訂定內部重大資訊處理作業程序，用以避免發生內線交易，本公司已於董事會通過「防範內線交易之管理」的內部控制制度案，另於民國 101 年 3 月 15 日董事會通過增訂「薪資報酬委員會運作之管理」、「適用國際會計準則之管理」、「會計專業判斷、會計政策與估計變動之流程等」的內部控制制度案，並列入每年內部控制制度自評作業項目。以此傳達給董事、經理人及員工應遵守相關規定。本公司於 109 年度訂定公司治理實務守則，並於 109 年監察人任期屆滿後，於 109.6.3 股東會選出 3 名獨立董事，並於當年成立審計委員會。本公司於 113.3.7 董事會決議設置「永續發展委員會」，以統籌企業社會責任、永續發展方向及目標擬定或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行。

(十)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制制度聲明書：詳第 194 頁。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會、股東臨時會及董事會之重要決議詳第 195 頁。
2. 112 年股東常會重要決議內容及執行情形：
 - (1)報告事項：
 - a. 一一一年度營業報告暨一一二年度營運計劃。
 - b. 一一一年度審計委員會審查報告。
 - c. 一一一年度員工及董事酬勞分派情形報告。
 - d. 一一一年度盈餘分派現金股利情形報告。
 - e. 處分投資公司仁大資訊股份有限公司股權情形報告。

(2) 承認事項：

- a. 一一一年度營業報告書、財務報表及合併財務報告案。
- b. 一一一年度盈餘分派表案：現金股利每股 5.0 元。

執行情形:112.05.31 股東會授權董事長訂定配息基準日為 112.6.24，發放日 112.7.14。

(3)討論事項：

- a. 修訂 110 年度發行限制員工權利新股辦法案。
- b. 112 年度發行限制員工權利新股案。
- c. 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。

(4)選舉事項:改選董事案

當選名單:董事：莊斯威、林恆宇、張樹義及莊茹茵。

獨立董事：阮耀樟、竇俊茹及陳嘉鐘。

任期自 112 年 5 月 31 日起至 115 年 5 月 30 日止。

(5)其他議案：解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。

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

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

四、簽證會計師公費資訊：

(一)更換會計師事務所且變更年度所支付審計公費較更換前一年度之審計公費減少：鑑於本公司營運及管理整體考量，自民國一一二年度起擬改委任安侯建業聯合會計師事務所提供財務報表核閱及查核簽證等服務。

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

簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所 名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合 會計師事務所	邱盟捷	112.01.01-112.09.30	800	500	1,300	-
	鄭欽宗	112.01.01-112.09.30				
安侯建業聯合 會計師事務所	黃柏淑	112.01.01-112.12.31	590	360	890	-
	吳仲舜	112.01.01-112.12.31				

註：非審計公費係包含稅務簽證、增資發行新股及辦理變更登記等公費

五、更換會計師資訊：

一、關於前任會計師

更 換 日 期	民國 112 年 12 月 21 日			
更 換 原 因 及 說 明	鑑於本公司營運及管理整體考量，自民國 112 年度起擬改委任安侯建業聯合會計師事務所提供財務報表核閱及查核簽證等服務			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人情況		會計師	委任人
	主動終止委任			✓
	不再接受(繼續)委任			
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無			
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務	
			財務報告之揭露	
			查核範圍或步驟	
			其 他	
	無	✓		
	說明			
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無			

二、關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	黃柏淑會計師及吳仲舜會計師
委任之日期	民國 112 年 12 月 22 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

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

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

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

(一). 董事、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	112 年 度		當年度截至 4 月 1 日	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	莊斯威	(1,000,000)	0	0	0
董 事	張樹義	14,000	0	0	0
董 事	林恆宇	0	0	0	0
董 事	莊茹茵	(15,000)	0	0	0
副總經理	胡淑嫻	14,000	0	0	0
副總經理	范永平	14,000	0	0	0
財務長	吳淑如	14,000	0	0	0

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

1. 股權移轉資訊：

姓 名 (註 1)	股權移轉原因 (註 2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	交易價格
莊斯威	贈與	1120508	邱宏怡	配偶	1,000,000	106

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列取得或處分。

2. 質押股權資訊：無

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

113 年 4 月 1 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	-
莊斯威	3,550,704	4.65%	2,586,872	3.39%	-	-	邱宏怡 莊至傑 莊茹茵 莊至揚	配偶 父子 父女 父子	-
邱宏怡	2,586,872	3.39%	3,550,704	4.65%	-	-	莊斯威 莊至傑 莊茹茵 莊至揚	配偶 母子 母女 母子	-
孫學漪	2,555,292	3.35%	0	0.00%	-	-	林恆宇	母子	-
合作金庫商業銀行受託保管中菲電腦股份有限公司員工有表決權，有股利分配權之限制型股	1,996,000	2.62%	0	0.00%	-	-	-	-	-
莊至揚	1,488,468	1.95%	0	0.00%	-	-	莊斯威 邱宏怡 莊至傑 莊茹茵	父子 母子 兄弟 姐弟	-
林恆宇	1,455,563	1.91%	168,000	0.22%	-	-	孫學漪	母子	-
莊至傑	1,375,117	1.80%	0	0.00%	-	-	莊斯威 邱宏怡 莊至揚 莊茹茵	父子 母子 兄弟 兄妹	-
莊茹茵	1,283,458	1.68%	11,549	0.02%	-	-	莊斯威 邱宏怡 莊至傑 莊至揚	父女 母女 兄弟 兄弟	-
喬德惠	1,259,722	1.65%	0	0.00%	-	-	-	-	-
黃英花	1,163,508	1.53%	0	0.00%	-	-	-	-	-

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

單位：股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%
中慧通金融科技(股)公司(註1)	600,000	30	-	-	600,000	30
仁大資訊(股)公司(註2)	-	-	-	-	-	-

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

2：仁大資訊公司為本公司之子公司，為因應營運發展需要，聚焦於軟體開發及專業服務，本公司已於111年4月7日董事會決議出售仁大資訊公司全數股份。嗣後於111年6月出售其中3,332仟股，出售後本公司持股比例由62.27%降為48.43%。另於112年6月出售剩餘全部股份。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源 (仟元)	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
70.11	1,000	1	1,000	1	1,000	設立股本 1,000	無	—
73.02	1,000	20	20,000	20	20,000	現金增資 19,000	無	—
78.01	10	2,800	28,000	2,800	28,000	盈餘轉增資 4,000 資本公積轉增資 4,000	無	—
79.01	10	5,200	52,000	5,200	52,000	現金增資 17,000 盈餘轉增資 7,000	無	—
79.09	10	6,544	65,440	6,544	65,440	盈餘轉增資 13,440	無	—
86.09	10	13,000	130,000	13,000	130,000	現金增資 51,472.0 盈餘轉增資 11,779.2 資本公積轉增資 1,308.8	無	—
87.08	10	16,120	161,200	16,120	161,200	盈餘轉增資 18,200 資本公積轉增資 13,000	無	註一
88.07	10	20,852	208,524	20,852	208,524	盈餘轉增資 36,040 資本公積轉增資 11,284	無	註二
89.07	10	44,100	441,000	26,672	266,725	盈餘轉增資 52,131 員工紅利轉增資 6,070	無	註三
90.08	10	47,100	471,000	31,078	310,781	盈餘轉增資 38,408 員工紅利轉增資 5,648	無	註四
91.09	10	47,100	471,000	35,881	358,806	盈餘轉增資 41,955 員工紅利轉增資 6,069	無	註五
92.08	10	44,700	447,000	40,000	400,000	盈餘轉增資 34,210 員工紅利轉增資 6,984	無	註六
93.12	10	48,000	480,000	44,565	445,647	盈餘轉增資 38,140 員工紅利轉增資 7,507	無	註七
94.04	10	78,000	780,000	44,711	447,114	公司債轉換股份 1,467	無	—
94.08	10	78,000	780,000	49,841	498,413	盈餘轉增資 42,745 員工紅利轉增資 8,355 公司債轉換股份 200	無	註八
94.09	10	96,800	968,000	47,981	479,813	註銷庫藏股 18,600	無	—
94.10	10	96,800	968,000	48,212	482,127	公司債轉換股份 2,314	無	—
95.01	10	96,800	968,000	48,682	486,828	公司債轉換股份 4,701	無	—
95.03	10	96,800	968,000	50,138	501,380	公司債轉換股份 14,552	無	—
95.07	10	96,800	968,000	52,018	520,186	公司債轉換股份 18,806	無	—
96.07	10	96,800	968,000	55,667	556,678	公司債轉換股份 36,492	無	—
96.10	10	96,800	968,000	55,981	559,813	公司債轉換股份 3,135	無	—
97.04	10	96,800	968,000	56,056	560,559	公司債轉換股份 746	無	—

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源 (仟元)	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
97.07	10	96,800	968,000	56,243	562,425	公司債轉換股份 1,866	無	—
97.08	10	96,800	968,000	58,861	588,613	資本公積轉增資 26,188	無	註九
98.02	10	96,800	968,000	55,105	551,053	註銷庫藏股 37,560	無	註十
100.08	10	96,800	968,000	56,182	561,824	資本公積轉增資 10,771	無	註十一
103.01	10	96,800	968,000	73,682	736,824	現金增資 350,000	無	註十二
104.08	10	96,800	968,000	62,630	626,301	現金減資 110,523	無	註十三
110.08	10	96,800	968,000	68,893	688,930	資本公積/盈餘轉增資 62,630	無	註十四
110.10	10	96,800	968,000	70,893	708,930	限制員工權利新股 2,000	無	註十五
111.03	10	96,800	968,000	70,879	708,790	註銷限制員工權利新股 140	無	註十六
111.09	10	96,800	968,000	70,831	708,310	註銷限制員工權利新股 480	無	註十七
111.09	10	96,800	968,000	74,375	743,750	盈餘轉增資 35,439	無	註十七
111.11	10	96,800	968,000	74,347	743,470	註銷限制員工權利新股 280	無	註十八
111.12	10	96,800	968,000	74,335	743,350	註銷限制員工權利新股 120	無	註十九
112.03	10	96,800	968,000	74,323	743,230	註銷限制員工權利新股 120	無	註二十
112.07	10	96,800	968,000	74,309	743,090	註銷限制員工權利新股 140	無	註二十一
112.12	10	96,800	968,000	76,295	762,955	增資/註銷限制員工權利新股 2,000/135	無	註二十二
113.04	10	96,800	968,000	76,285	762,855	註銷限制員工權利新股 100	無	註二十三

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

註二十一：該次減資經經濟部 112.7.7 經授商字第 11230115540 號核准。

註二十二：該次增資經行政院金融監督管理委員會 112.10.27 金管證發字第 1120358956 號核准。

該次減資經經濟部 112.12.21 經授商字第 11230234410 號核准。

註二十三：該次減資經經濟部 113.4.2 經授商字第 11330043860 號核准。

113 年 4 月 1 日 單位：股

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
普通股	76,295,495	20,504,505	96,800,000	已上櫃股票(2,917,000 為限制員工權利新股)

(二) 股東結構

113 年 4 月 1 日

股東結構 數量	政 府 機 構	金 融 機 構	其 他 法 人	個 人	外 國 機 構 及 外 人	合 計
人 數	1	13	66	11,426	67	11,573
持 有 股 數	101	3,874,597	3,723,545	63,799,750	4,897,502	76,295,495
持 股 比 例	0.00%	5.08%	4.88%	83.62%	6.42%	100.00%

(三) 股權分散情形

113 年 4 月 1 日

持 股 分 級 (股)	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 ~ 999	4,260	931,086	1.22%
1,000 ~ 5,000	5,782	11,071,503	14.51%
5,001 ~ 10,000	754	5,457,536	7.15%
10,001 ~ 15,000	270	3,282,117	4.30%
15,001 ~ 20,000	127	2,252,190	2.95%
20,001 ~ 30,000	137	3,341,492	4.38%
30,001 ~ 40,000	53	1,857,276	2.43%
40,001 ~ 50,000	35	1,580,920	2.07%
50,001 ~ 100,000	69	5,138,010	6.73%
100,001 ~ 200,000	40	5,168,185	6.77%
200,001 ~ 400,000	18	5,201,535	6.82%
400,001 ~ 600,000	9	4,410,418	5.78%
600,001 ~ 800,000	2	1,318,177	1.73%
800,001 ~ 1,000,000	6	5,416,990	7.10%
1,000,001 以上	11	19,868,060	26.04%
合 計	11,573	76,295,495	100.00%

(四)主要股東名單

113 年 4 月 1 日

主要 股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
莊斯威		3,550,704	4.65%
邱宏怡		2,586,872	3.39%
孫學漪		2,555,292	3.35%
合作金庫商業銀行受託保管中菲電腦股份有限公司員工有表決權，有股利分配權之限制型股		1,996,000	2.62%
莊至揚		1,488,468	1.95%
林恆宇		1,455,563	1.91%
莊至傑		1,375,117	1.80%
莊茹茵		1,283,458	1.68%
喬德惠		1,259,722	1.65%
黃英花		1,163,508	1.53%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 項 目			111 年	112 年	113 年第一季
每股市價	最 高		74.60	118.00	147.50
	最 低		63.10	68.10	113.50
	平 均		69.64	98.67	135.77
每股淨值	分 配 前		27.75	31.86	-
	分 配 後		22.75	25.86	-
每股盈餘	加權平均股數		72,437(仟股)	72,660(仟股)	-
	每 股 盈 餘(註 2)	調 整 前	6.86	8.37	-
		調 整 後	6.86	8.37	-
每股股利	現 金 股 利		5.0	6.0	-
	無 償	盈餘配股	0	0	-
	配股	資本公積配股	0	0	-
	累積未付股利		0	0	-
投資報酬分析	本益比		10.15	11.79	-
	本利比		13.93	16.45	-
	現金股利殖利率		7.18%	6.08%	-

註 1：盈餘分配案尚未經股東會通過

註 2：按當年度加權平均股數計算

(六)公司股利政策及執行情形

1. 本公司章程規定：

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

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

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

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

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

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

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

本公司 112 年度盈餘分配案，經董事會已決議現金股利每股分配新台幣 5.5 元及資本公積發放現金，每股配發現金 0.5 元，於本次股東會報告。

單位：新台幣元

現金股利每股 5.5 元	419,570,223 元
資本公積發放現金，每股配發現金 0.5 元	38,142,748 元

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

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

(八)員工、董事及監察人酬勞：

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

(1). 員工紅利 7.5%。

(2). 董事酬勞不高於 3.75%。

(另請參考上述之股利政策)

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1).本公司於 113 年 3 月 7 日董事會決議配發員工現金酬勞新台幣 62,809,452 元及董事酬勞新台幣 31,404,726 元，並提請股東常會報告。董事會決議與認列費用年度估列金額無差異。

(2).擬議配發員工股票酬勞金額及其占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：皆以現金分派故不適用。

4.112 年度發放 111 年員工酬勞、股票股利及董事酬勞金額如下：

單位：新台幣仟元；仟股

項目	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
一、配發情形				
1.員工現金紅利	\$ 51,999	\$ 51,999	\$ 0	無
2.員工股票紅利				
(1)股數	0	0	0	無
(2)金額	0	0	0	無
(3)占當年度流通在外股數之比例	0%	0%	0%	無
3.董監事酬勞	\$ 25,999	\$ 25,999	0	無

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證之辦理情形：無。

六、限制員工權利新股之辦理情形：

113 年 4 月 1 日

限制員工權利新股種類	110 年第 1 次（期） 限制員工權利新股	112 年第 1 次（期） 限制員工權利新股
申報生效日期及總股數	110.09.30 /2,000,000 股	112.10.27 /2,000,000 股
發行日期（註 2）	110.10.04	112.11.08
已發行限制員工權利新股股數	2,000,000 股	2,000,000 股
尚可發行限制員工權利新股股數	0 股	0 股
發行價格	30.4 元	51.25 元
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	2.82%	2.69%
員工限制權利新股之既得條件	員工任職屆滿日前仍在本公司任職，未曾有違反勞動契約、工作規則及本辦法相關規定等情事，既得條件如下： 1. 自給與日起任職屆滿 2 年，既得 50%限制員工權利新股。 2. 自給與日起任職屆滿 4 年，既得 50%限制員工權利新股。	員工任職屆滿日前仍在本公司任職，未曾有違反勞動契約、工作規則及本辦法相關規定等情事，既得條件如下： 1. 自給與日起任職屆滿 2 年，既得 50%限制員工權利新股。 2. 自給與日起任職屆滿 4 年，既得 50%限制員工權利新股。
員工限制權利新股之受限制權利	1. 未達既得條件前，員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。 2. 限制員工權利新股有參與股利分派權及現增認	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。	股，且其取得之配股配息不受既得期間之限制，配認股配息將無償於發放日後自信託帳戶撥付員工個人之帳戶。 3. 限制員工權利新股發行後，員工應立即將之依約定交付信託或保管，且於既得條件未成就前，不得以任何理由或方式向受託人或保管銀行請求返還限制員工權利新股。
限制員工權利新股之保管情形	交付信託保管	交付信託保管
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	1. 自願離職：遇員工自願辦理離職者，未達既得條件之限制員工權利新股，於離職當日即視為喪失達成既得條件資格，本公司將依法以原發行價格收買其股份並辦理註銷。 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(四捨五入計算至股為止)，其餘股份由公司收買並予以註銷。 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。惟對於自認購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	1. 自願離職：遇員工自願辦理離職者，未達既得條件之限制員工權利新股，於離職當日即視為喪失達成既得條件資格，本公司將依法以原發行價格收買其股份並辦理註銷。 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(四捨五入計算至股為止)，其餘股份由公司收買並予以註銷。 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。惟對於自認購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。 4. 員工遇依勞基法相關規定被資遣者：如有未達既得條件之限制員工權利新股，於被資遣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。 5. 轉調關係企業：遇有員工轉調關係企業者，如有未達既得條件之限制員工權利新股，其未達成既得條件之限制員工權利新股應比照自願離職人員方式處理，惟因本公司營運所需，經指定派任或轉任本公司關係企業或其他公司時，其未達成既得條件之限制員工權利新股，仍需依本條第(三)項既得條件期限、比例限制，且仍需繼續於指定派任或轉任本公司關係企業或其他公司服務，並就其個人績效評核由董事長參考轉任公司提供之員工任職績效評核核定是否達成既得條件，若有經理人、具員工身分之董事者，應先經薪資報酬委員會評估並經董事會同意。 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(四捨五入計算至股為止)，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。	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。 4. 員工遇依勞基法相關規定被資遣者：如有未達既得條件之限制員工權利新股，於被資遣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。 5. 轉調關係企業：遇有員工轉調關係企業者，如有未達既得條件之限制員工權利新股，其未達成既得條件之限制員工權利新股應比照自願離職人員方式處理，惟因本公司營運所需，經指定派任或轉任本公司關係企業或其他公司時，其未達成既得條件之限制員工權利新股，仍需依本條第(三)項既得條件期限、比例限制，且仍需繼續於指定派任或轉任本公司關係企業或其他公司服務，並就其個人績效評核由董事長參考轉任公司提供之員工任職績效評核核定是否達成既得條件，若有經理人、具員工身分之董事者，應先經薪資報酬委員會評估並經董事會同意。 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(四捨五入計算至股為止)，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。
--	---	---

已收回或收買限制員工權利新股股數	147,503 股	10,000 股
已解除限制權利新股之股數	935,497 股	0 股
未解除限制權利新股之股數	917,000 股	1,990,000 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率（%）	1.20%	2.61%
對股東權益影響	對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，故對股東權益尚無重大影響。	對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，故對股東權益尚無重大影響。

取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形

110 年第 1 次

113 年 4 月 1 日

	職稱 (註 1)	姓 名	取得 限制員工 權利新股 數量	取得限制 員工權利 新股之股 數占已發 行股份總 數比率 (註 4)	已解除限制權利 (註 2)				未解除限制權利 (註 2)			
					已解 除限 制之 股數	發 行 價 格	發 行 金 額	已解 除限 制之 股數 占已 發行 股份 總數 比率 (註 4)	未解 除限 制之 股數	發 行 價 格	發 行 金 額	未解 除限 制之 股數 占已 發行 股份 總數 比率 (註 4)
經 理 人	總經理/ 董事	張樹義	132,000	0.17%	66,000	30.4	2,006,400	0.09%	66,000	30.4	2,006,400	0.09%
	總經理室 副總經理	胡淑嫻										
	總經理室 副總經理	范永平										
	軟體部門 副總經理	洪國城										
	財務長	吳淑如										
員 工 (註 3)	顧問	邱宏芸	176,000	0.23%	88,000	30.4	2,675,200	0.12%	88,000	30.4	2,675,200	0.12%
	協理	簡世哲										
	協理	蘇煥堃										
	經理	張佳玲										
	協理	黃國華										
	協理	謝孝勇										
	協理	呂彥委										
	協理	林立誠										
	協理	何俊德										
	顧問	馬純強										

112 年第 1 次

113 年 4 月 1 日

	職稱 (註 1)	姓 名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率 (註 4)	已解除限制權利 (註 2)				未解除限制權利 (註 2)			
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率 (註 4)	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率 (註 4)
經理人	總經理/董事	張樹義	182,000	0.24%	0	0	0	0	182,000	51.25	9,327,500	0.24%
	總經理室副總經理	胡淑嫻										
	總經理室副總經理	范永平										
	軟體部門副總經理	洪國城										
	財務長	吳淑如										
員工 (註 3)	顧問	邱宏芸	154,000	0.20%	0	0	0	0	154,000	51.25	7,892,500	0.20%
	協理	簡世哲										
	協理	蘇煥堃										
	經理	張佳玲										
	協理	黃國華										
	協理	謝孝勇										
	協理	呂彥委										
	協理	林立誠										
	協理	何俊德										
	顧問	馬純強										

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

註 2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註 3：取得限制員工權利新股前十大員工係指經理人以外之員工。

註 4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、公司資金運用計畫執行情形：

前次現金增資、併購、受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析：

1.前次未完成現金增資計畫：無。

2.前各次現金增資計畫實際完成日距申報（請）時未逾三年者：無。

3.執行情形：

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

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

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1. 本公司所經營業務如下：

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

2. 近三年營業比重：

單位：新台幣仟元

年度 產品別	110 年度		111 年度		112 年度	
	銷售值	%	銷售值	%	銷售值	%
銷貨收入	1,289,883	56.79	1,339,496	53.95	1,423,871	51.47
勞務收入	981,336	43.21	1,143,382	46.05	1,342,503	48.53
合計	2,271,219	100.00	2,482,878	100.00	2,766,374	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目

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

4. 計劃開發之新商品(服務)：

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

(二)產業概況

(1)產業現況與發展

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

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

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

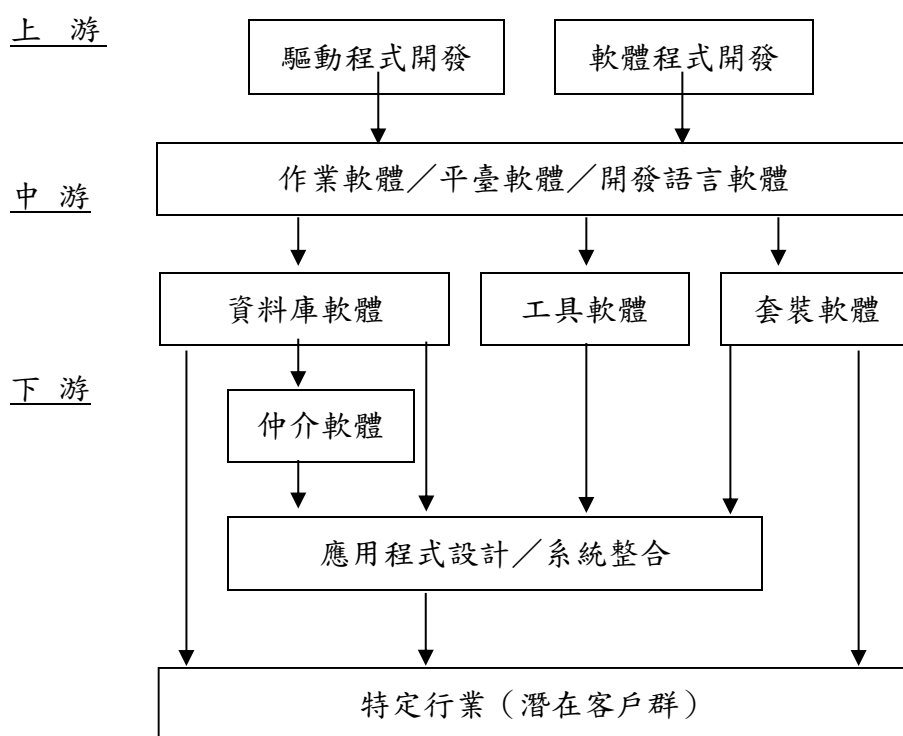
資訊服務業，主要在為客戶提供從單一產品到整體解決方案之專業經驗。就其產業關聯性分析，係由驅動程式設計人員開發專司控制處理或基本介面等功能之作業軟體或平臺軟體，待作業軟體完成後，系統設計人員再依據現有作業系統（如 DOS、Window NT、Unix）之基礎上，針對特定行業客戶群資訊化作業之需求，將資料庫軟體、工具軟體（如：COBAL FORTRAN、BASIC、C Language）、套裝軟體（如：MS office），直接應用於程式設計、系統整合，或藉由仲介軟體，將資料庫軟體（如：Oracle、Sybase）與應用程式設計予以有效連結應用，提供為特定行業設計之軟體專業整合服務，一次解決特定行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

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

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

依據經濟部統計處調查，我國資訊服務業營收持續成長，112 年度國內資訊服務業營業額為新台幣 5,670 億元，較 111 年度增加 9%，其中電腦系統設計服務業及資料處理及資訊供應服務業皆為增加趨勢。

(2) 資訊服務業之行業上、中、下游之關聯性如下（資料來源：軟體協會）：



(3) 產品之各種發展趨勢及競爭情形

1. 產品之各種發展趨勢

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

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

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

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

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

2. 競爭情形

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

(三)技術及研發概況

1. 最近二年度研究發展支出佔營業收入淨額之比例如下

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年	112 年	113 年 第一季
研發部門研發費用		171,100	185,530	52,561
軟體服務收入		946,455	1,075,073	263,707
營業收入淨額		2,482,878	2,766,374	704,601
研發部門研發費用佔軟體服務收入淨額百分比		18.08%	17.26%	19.93%
研發部門研發費用佔營業收入淨額百分比		6.89%	6.71%	7.46%

2. 最近五年度開發成功之技術或產品：

年度	研發成果
108 年度	導入 DevOps 軟體整合開發實務 即將Development + Operations，也就是開發與維運。將「開發」「測試」「維運」三者的協同作業，利用共用實務和工具將人、程序和技術整合在一起，期許縮短開發時間、更快系統上線並維持系統品質等。
109 年度	導入OpenAPIs設計架構 新一代的國外ETF股票系統以RESTful API做為核心設計基礎，同時依循OpenAPI設計理念，符合現今網路環境及通路多元的需求，利用[開放]讓系統介接更加的快速方便。
110 年度	APIM中介平台 提供網路銀行、行動銀行、APP等應用系統的串接平台，以簡化跨領域、跨平台間不同系統的資料交換，並可快速及時反應業務需求。
111 年度	錢舟平台(ARK Platform) 2.0 在資訊系統快速變化的時代，為簡化系統的開發、執行、除錯、部署等作業及規劃微服務(Microservices)及API化的技術架構，調整錢舟平台(ARK Platform)採用 SpringBoot 做為核心

年度	研發成果
	框架，不僅可快速整合第三方框架及簡化系統配置，並可滿足系統前後端分離架構，減少後端Server的系統負載，前端人機介面更好用戶體驗(UI/UX)。
112 年度	Struts6 大版號升級 因應錢舟平台(ARK Platform - SSH2)使用之Struts大版本升級至Struts6，為支持後續WISE-基債股系統及AM-資產保管系統升級之需求，已研發完成Struts6(含Struts2.5.33)升級解決方式，並預計在農金、不動產系統落地驗證。

3. 未來研究發展計畫

(1)網路環境之整合

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

(2)APP 行動商務與大數據 BigData 整合運用

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

(3)FinTech 金融數位科技新浪潮

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

(4)DevOps 協同、溝通和自動化建置的新思維

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

(5)源碼檢測、資安防護

透過靜態的方式分析程式弱點，確保所有程式執行路徑均能被有效分

析，明確指出弱點發生位置，以及弱點運作路徑，可以藉此找出最有效的修正方式，於系統上線前皆可通過工具檢測，符合客戶資安要求(無 Critical 及 High 等級的弱點)及程式品質。分析檢測工具如下：

- Checkmarx

- Fortify

(6) 自動化測試、回歸測試

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

- Microsoft Visual Studio

- jMeter

(7) 自動化測試框架 - Selenium

為 Web 應用程式測試工具，支持包含 IE、Edge、Chrome、Safari、Firefox、Opera 等瀏覽器，可模擬使用者在瀏覽器的操作行為，經由錄製、回放、自動化測試，可以節省測試人員手動驗證的時間，提升測試內容的一致性與準確度。

(8) 第三方套件檢測及管理工具 - MEND 與 Nexus OSS

應用系統除原始碼安全檢測外，所使用之第三方套件(Open Source)的安全、品質及授權，亦是系統安全重點檢測項目。使用 Nexus OSS 管理工具，管控系統使用合法授權、安全的元件，且可藉由平台工具檢示元件使用狀況，以持續開發高質量且高安全性的應用系統。

4. 本公司預計於 113 年投入之研發費用約 1.95 億元。

(四) 長短期業務發展計劃

1. 短期計劃發展方向

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

2. 長期計劃發展方向

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

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

(1)主要產品、服務之銷售、提供地區：

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

(2)市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

①市場佔有率

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

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

②市場未來之供需狀況與成長性

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

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

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

(3)競爭利基及發展遠景之有利與不利因素

①競爭利基

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

②有利因素

(1)政府及相關單位的大力推動

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

(2)電子商務時代的來臨

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

(3)擁有高素質之專業技術人才及經驗豐富之經營團隊

本公司於民國 70 年創立迄今已逾四十年的歷史，高階經營者在歷經公司草創時期及資訊軟體產業變遷，已具備相當豐富的管理理念及產業經驗。截至目前為止，本公司員工超過 400 人，其中大專以上學歷者佔 98%，平均服務年資超過 9 年，負責提供專業技術服務及從事研究開發新產品者約佔九成以上，均顯示本公司擁有陣容堅強之人力資源。

(4)擁有眾多知名且長期合作的客戶

本公司客戶結構共可涵蓋四大行業：

- A. 運輸業：主要客戶有航運等大型公司。
- B. 金融業之保管銀行及基金業務：主要客戶為國內各大型商業銀行，如台灣銀行、彰化銀行等約 30 餘家。
- C. 證券業：主要客戶涵蓋國內大型綜合證券商，如凱基證券、元富證券等約 30 餘家。
- D. 流通業：主要客戶涵蓋國內大型知名廠商，如便利商店、嘉里大榮物流等。

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

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

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

③不利因素

(1)新競爭者出現，以低價策略搶攻市場。

(2)國際化過程所遭遇之問題。

④因應對策

(1)積極開發新程式系統，提昇軟體開發品質。追求務實與合理化的軟體開發與專案管理制度，提供中菲客戶更完善的應用解決方案。

(2)持續加強和國外專業公司或人員之技術合作並陸續導入研發開發產品之測試開發。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

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

主要產品或服務項目	重要用途及功能
應用軟體設計與銷售－證券業系統軟體	提供證券、期貨、選擇權、複委託、財富管理、款券借貸等證券業務等前、中、後台系統；因應交易即時性，除原有核心帳務系統外有 strade 全風控主機連線。 另外因應商品多樣化、數位化與自動化的趨勢，中菲電腦提供證券客戶新一代的數位線上櫃檯，提供最終用戶一站式的平台。
應用軟體設計與銷售－銀行金融業系統軟體	提供銀行金融業之銀行業全方位的信託系統；包含特定金錢信託國內外有價商品的投資理財業務前台下單、後台帳務處理及申報、財富管理平台、客戶管理(CRM)、保管銀行管理信託業務管理、個人/法人信託、集合管理系統、安養信託、不動產信託、員工福利及持股信託、家族信託等。 另提供信託中台，將所有信託商品資料彙整並將原有交易、申報、報表及查詢等功能與帳務核心拆分，達到交易及帳務分離的小核心大周邊的目標。
應用軟體設計與銷售－保險業系統軟體	提供保險業之投資型保單下單、資金投資系統及業務人員業績計算系統。
應用軟體設計與銷售－物流業系統軟體	提供物流業之進銷存管理功能
應用軟體設計與銷售－自營整合帳務平台軟體	提供金融及一般企業之財務金融投資及帳務管理系統，金融商品包含股票、基金、ETF、權證、債券…等。
應用軟體設計與銷售－企業訊息通知整合平台	提供金融及企業訊息通知整合平台、透過單一平台整合所有對外通知服務，包括簡訊、推播、LINE、Email、傳真。
硬體銷售－IBM Power 平台(IBM i/AIX)、Linux、Windows、伺服器及網路/資安產品等	提供客戶系統整合過程中所需之硬體平台建置及導入。
套裝軟體銷售－作業平台、虛擬化、異質平台、資訊安全、監控、資料庫軟體、備份軟體等	提供客戶系統整合過程中所需之軟體平台建制及導入。
服務－系統安裝與整合、系統維護、硬體維護及應用軟體平台建置服務	提供客戶資訊化過程所需之整合、建置及因應客戶需求的客製化服務。

2. 生產流程介紹：無(本公司非製造業)。

(三)主要原料之供應狀況：略(本公司非製造業)。

(四)最近二年度占進銷貨總額百分之十以上客戶名單

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

單位：新台幣仟元

111 年度					112 年度				113 年度截至前一季止			
項目	廠商名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 〔%〕	與發 行人之 關係	廠商名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 〔%〕	與發 行人之 關係	廠商名稱	金額	占當年度截至 前一季止進貨 淨額比率 〔%〕	與發 行人之 關係
1	群環	597,863	53.80%	無	群環	665,607	52.34%	無	群環	259,764	54.84%	無
2	邁達特	146,846	13.21%	無	邁達特	247,516	19.46%	無	邁達特	78,844	16.64%	無
	其他	366,653	32.99%		其他	358,683	28.20%		其他	135,105	28.52%	
	進貨淨額	1,111,362	100.00%		進貨淨額	1,271,806	100.00%		進貨淨額	473,713	100.00%	

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

111 及 112 年度無任何一家客戶占銷貨總額百分之十以上

單位：新台幣仟元

111 年度					112 年度				113 年度截至前一季止			
項目	客戶名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率 〔%〕	與發 行人之 關係	客戶名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率 〔%〕	與發 行人之 關係	客戶名稱	金額	占當年度截至 前一季止銷貨 淨額比率 〔%〕	與發 行人之 關係
1	中小企銀	164,908	7%	無	台灣銀行	145,341	5%	無	玉山銀行	92,498	13%	無
2	精藤	152,117	6%	無	全球人壽	132,368	5%	無	KEARSLEY	69,614	10%	無
	其他	2,165,853	87%		其他	2,488,665	90%		其他	542,489	77%	
	銷貨淨額	2,482,878	100%		銷貨淨額	2,766,374	100%		銷貨淨額	704,601	100%	

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

生產年度	111 年度			112 年度		
生產量值 主要商品	產能	產量	產值	產能	產量	產值
合計	-	-	1,111,362	-	-	1,271,806

註：本公司為資訊服務業，非一般傳統製造業，故無從計算產能及產量。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

銷售 量 值 主要商品 (或部門別)	111 年度				112 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
銷 貨 收 入	-	1,339,496	-	-	-	1,423,871	-	-
勞 務 收 入	-	1,142,963	-	-	-	1,342,503	-	-
租 賃 收 入	-	419	-	-	-	-	-	-
合 計	-	2,482,878	-	-	-	2,766,374	-	-

註：本公司為資訊服務業，非一般傳統製造業，故無從計算銷售量。

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

年度		111 年度	112 年度	113 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直 接 人 員	253	273	278
	間 接 人 員	122	119	119
	管 理 人 員	20	18	22
	合 計	395	410	419
平均年歲		37.15	37.82	37.82
平均服務年資		8.94	9.21	9.19
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	34	40	42
	大 專	357	364	369
	高 中	4	6	8
	高中以下	0	0	0

四、環保支出資訊：

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

本公司及子公司係經營各種電腦軟硬體開發等服務，依相關法令尚無須申領設置許

可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員。

- 2.防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
- 3.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，改善環境污染之經過：無此情事。
- 4.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)、處分之總額與未來因應對策及可能之支出：無此情事。
- 5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係

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

- 1.員工福利措施：本公司各項管理規章、工作規則之訂定，均以勞動基準法為藍本，以供全體員工一體遵行，並關心員工生活、福利並訂定合理之薪資待遇。於員工福利方面，本公司配合勞工法令，投保各項勞工保險及依法按月提撥退休金，並依法設立職工福利委員會，另有下列各項福利措施：(1)保險：除勞、健保外，並另投保美商安達產物商務旅平險及英屬百慕達商友邦人壽之團保。(2)伙食：公司發放代金。(3)每年定期舉辦員工暨眷屬員工康樂活動與年終尾牙晚會。(4)員工關懷補助：關心員工之平日生活，提供住院之關懷慰問、生日禮金、結婚祝賀、喪葬致意等人情關懷。(5)公司制服：為塑造良好企業形象及展現整體團隊精神。(6)設置圖書館，並於辦公室內張貼職場生活小故事暨優質文品分享。(7)每年定期舉辦健康檢查。(8)女性員工哺乳室。(9)證照補助。(10)發行限制員工權利新股及員工持股信託。
- 2.進修訓練計劃及實施情形：本公司提供多元化訓練及完善在職訓練。其中包含新人訓練、在職學習發展課程、專業訓練、團體訓練，以及各種與工作職務相關之國外派訓與國內機構之訓練課程。透過專業人才之傳授訓練與員工彼此間之交流及互動，除可以提升員工專業素質及能力外，更可激發員工潛在能力，培育養成人才。
- 3.退休制度：本公司配合法令規定，適用規定如下：
 - (1)依據勞動基準法訂定「員工退休辦法」，舊制退休金提撥按每月薪資總額提撥 2.5%至台灣銀行退休準備金帳戶。2005 年 7 月 1 日後到職，全面適用新制，每月依員工個人薪資提繳百分之六存入勞保局設立之個人勞工退休金專戶；有自願提繳退休金者，另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人勞工退休金專戶。
 - (2)員工有下列情形之一者，得申請退休。
 - (A)工作十五年以上年滿五十五歲者。
 - (B)工作二十五年以上者。
 - (C)工作十年以上年滿六十歲者。
 - (3)退休金之計算：適用之員工依法自願退休或命令退休時，按其工作年資，每滿一年，給與兩個基數，但超過十五年之工作年資（三十個基數）後，每滿一年，給與一個基數，最高四十五個基數為限。工作年資尾數未滿半年之部份以半年計，超過半年者以一年計。
- 4.勞資協議：本公司勞資關係和諧，並無任何勞資爭議狀況發生，以及發生因勞資糾紛而導

致損失之情事。

- 5.員工權益維護措施情形：本公司除依法依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍勞工外，對於員工各項權益的維護及福利制度的執行，皆以相關法令規範作為執行之依據。
- 6.與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：本公司為提升會計主管之專業素質，進而強化財務報告資訊品質，保障投資人權益，會計主管除具有會計專業學歷，並具公開發行公司主辦會計或會計主管經驗合計五年以上經歷，並於任職期間內持續參加會計、審計或財經法令等相關課程之專業進修，其資格條件均符合主管機關之規定，尚無不符之情事。

本公司人員已取得相關證照如下表所示：

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

- 7.經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
財務長	吳淑如	112.10.26~ 112.10.27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	會計主管持續進修課程	12

- 8.員工行為或倫理守則之有無：

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

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

- 9.工作環境與員工人身安全的保護措施：

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

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

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

(三)本公司每年規劃員工進修課程，112 年間實際實施情形如下：

序號	訓練課程名稱	受訓人數	訓練對象
1	員工反貪腐課程	362	全公司同仁
2	產品銷售課程	44	業務及專業服務部門
3	PSD 技術課程	34	專業服務部門
4	軟體開發實戰概論	26	軟體部門
5	軟體開發實戰需求	26	軟體部門
6	軟體開發實戰設計	26	軟體部門
7	ISO-27001	382	全公司同仁

六、資通安全管理

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

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

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

(3)資安管理事項及投入之資源方案：

A. 採任務編組制組成資訊安全管理委員會，保證資訊安全管理系統的有效運行。

B. 通過ISO-27001驗證

C. 客戶滿意：無重大資安事件，無違反客戶資料遺失之投訴案件。

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

(二)最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未發生何重大資通安全事件。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
經銷合約	IBM	112.01.01-113.12.31	IBMAS/400、RS6000 及網路產品等設備之經銷	---
買賣合約	富邦人壽保險股份有限公司	112.9.27	AS400 主機汰舊換新升級專案	---
系統開發合約	中國信託商業銀行股份有限公司	112.12.06	中國信託銀行保管銀行業務系統	---

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)資產負債表資料

簡明資產負債表 -合併

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 113年3月31 日財務資料 (註3)
		108年	109年	110年	111年	112年	
流 動 資 產		1,263,165	2,956,725	2,629,051	3,910,948	3,138,786	3,149,669
不動產、廠房及設備		796,189	1,215,547	1,244,247	773,948	764,973	762,883
無 形 資 產		1,585	114,739	106,700	1,537	2,495	2,846
其他資產（註2）		694,652	768,561	683,308	544,899	544,253	553,790
資 產 總 額		2,755,591	5,055,572	4,663,306	5,231,332	4,450,507	4,469,188
流動負 債	分配前	1,350,646	3,123,987	2,429,407	2,826,784	1,966,699	2,164,771
	分配後	1,544,799	3,311,877	2,712,923	3,198,399	2,386,269	
非 流 動 負 債		51,740	205,119	166,258	43,374	52,760	184,256
負債總 額	分配前	1,402,386	3,329,106	2,595,665	2,870,158	2,019,459	2,349,027
	分配後	1,596,539	3,516,996	2,879,181	3,241,773	2,439,029	
歸屬於母公司業主 之 權 益		1,348,891	1,531,550	1,862,419	2,063,124	2,431,048	2,120,161
股 本		626,301	626,301	708,851	743,350	762,895	762,795
資 本 公 積		187,674	187,674	242,231	244,425	401,597	363,554
保留 盈餘	分配前	511,806	650,531	851,208	1,038,135	1,275,121	982,755
	分配後	317,653	462,641	490,264	666,520	855,551	
其 他 權 益		23,110	67,044	60,129	37,214	(8,565)	11,507
庫 藏 股 票		0	0	0	0	0	0
非 控 制 權 益		4,314	194,916	205,222	298,050	0	0
權 益 總 額	分配前	1,353,205	1,726,466	2,067,641	2,361,174	2,431,048	2,120,161
	分配後	1,159,052	1,538,576	1,784,125	1,989,559	2,011,478	

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者：無。

註3：業經會計師核閱簽證。

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

簡明資產負債表 -個體

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 113 年 3 月 31 日財務資料
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
流 動 資 產		1,253,474	1,679,168	1,778,435	2,636,751	3,138,786	
不動產、廠房及設備		795,892	790,593	779,390	773,948	764,973	
無 形 資 產		1,365	1,291	948	1,537	2,495	
其他資產（註2）		701,096	933,789	951,779	544,899	544,253	
資 產 總 額		2,751,827	3,404,841	3,510,552	3,957,135	4,450,507	
流動負 債	分配前	1,351,196	1,821,438	1,591,669	1,850,637	1,966,699	
	分配後	1,545,349	2,009,328	1,875,185	2,222,252	2,386,269	
非 流 動 負 債		51,740	51,853	56,464	43,374	52,760	
負債總 額	分配前	1,402,936	1,873,291	1,648,133	1,894,011	2,019,459	
	分配後	1,597,089	2,061,181	1,931,649	2,265,626	2,439,029	
歸屬於母公司業主 之 權 益		1,348,891	1,531,550	1,862,419	2,063,124	2,431,048	
股 本		626,301	626,301	708,851	743,350	762,895	
資 本 公 積		187,674	187,674	242,231	244,425	401,597	
保留 盈餘	分配前	511,806	650,531	851,208	1,038,135	1,275,121	
	分配後	317,653	398,038	490,264	666,520	855,551	
其 他 權 益		23,110	67,044	60,129	37,214	(8,565)	
庫 藏 股 票		0	0	0	0	0	
權 益 總 額	分配前	1,348,891	1,531,550	1,862,419	2,063,124	2,431,048	
	分配後	1,154,738	1,343,660	1,578,903	1,691,509	2,011,478	

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者：無。

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

(二)簡明損益表

簡明綜合損益表-合併

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 113 年 3 月 31 日 財務資料 (註 3)
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
營 業 收 入	1,798,456	2,339,720	2,271,219	2,482,878	2,766,374	704,601
營 業 毛 利	582,988	726,480	826,436	979,099	1,099,206	273,675
營 業 損 益	270,487	345,561	439,049	536,888	620,748	145,605
營業外收入及支出	35,403	72,417	22,430	43,338	55,964	11,877
稅 前 淨 利	305,890	417,978	461,479	580,226	676,712	157,482
繼續營業單位 本期淨利	249,628	337,280	368,852	462,847	541,350	125,505
停業單位利益	0	0	57,920	67,758	82,930	0
本期淨利(損)	249,628	337,280	426,772	530,605	624,280	125,505
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	19,326	50,846	56,723	(35,040)	21,281	9,608
本期綜合損益總額	268,954	388,120	483,495	495,565	645,561	135,113
淨利歸屬於 母公司業主	248,121	325,901	404,769	497,064	607,883	125,505
淨利歸屬於非控制 權益	1,507	11,379	22,003	33,541	16,397	0
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	267,447	376,812	461,492	462,024	692,164	135,113
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	1,507	11,308	22,003	33,541	16,397	0
每 股 盈 餘	3.96	4.73	5.59	6.86	8.37	1.71

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：當年度曾辦理資產重估價者：無。

註 3：業經會計師核閱簽證。

註 4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者：無

簡明綜合損益表-個體

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 113年3月31日 財務資料
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	1,789,692	1,882,921	2,261,541	2,477,978	2,766,374	
營業毛利	568,229	649,063	813,053	970,000	1,099,206	
營業損益	266,723	303,082	437,336	540,970	620,749	
營業外收入及支出	37,660	86,888	24,314	40,782	55,964	
稅前淨利	304,383	389,970	461,650	581,752	676,713	
繼續營業單位 本期淨利	248,121	325,901	368,702	463,499	541,351	
停業單位利益	0	0	36,067	33,565	66,532	
本期淨利(損)	248,121	325,901	404,769	497,064	607,883	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	19,326	50,911	56,723	(35,040)	21,281	
本期綜合損益總額	267,447	376,812	461,492	462,024	629,164	
淨利歸屬於 母公司業主	267,447	376,812	461,492	462,024	629,164	
淨利歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	0	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	267,447	376,812	461,492	462,024	629,164	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	0	
每股盈餘	3.96	4.73	5.59	6.86	8.37	

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者：無。

註3：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者：無。

(三)最近五年簽證會計師名單及查帳意見

年度	簽證會計師事務所	會計師	查核意見
108年度	勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢、蔡振財	無保留
109年度	勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢、鄭欽宗	無保留
110年度	勤業眾信聯合會計師事務所	邱盟捷、鄭欽宗	無保留
111年度	勤業眾信聯合會計師事務所	邱盟捷、鄭欽宗	無保留
112年度	安侯建業聯合會計師事務所	黃柏淑、吳仲舜	無保留

二、最近五年度財務分析

(1) 國際會計準則-財務分析(合併)

年 度 (註 1) 分析項目 (註 2)		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截至 113 年 3 月 31 日
		108 年	109 年	109 年	111 年	112 年	
財務結構%	負債占資產比率	50.89	65.85	55.66	54.86	45.38	52.56
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	176.46	158.91	179.54	310.69	324.69	302.07
償債能力%	流動比率	93.52	94.65	108.22	138.35	159.60	145.50
	速動比率	53.44	53.30	57.48	103.55	101.07	86.81
	利息保障倍數	43.91	101.67	170.97	2,378.98	11,873.14	-
經營能力	應收款項週轉率 (次)	13.12	6.14	4.25	9.15	24.76	25.40
	平均收現日數	27.82	59.45	85.88	39.89	14.74	14.37
	存貨週轉率 (次)	2.20	2.06	1.34	1.47	1.61	1.46
	應付款項週轉率 (次)	3.63	5.16	3.27	2.47	3.21	3.99
	平均銷貨日數	165.91	177.18	272.39	248.30	226.71	250.00
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.26	2.33	1.85	2.46	3.60	3.68
	總資產週轉率 (次)	0.65	0.60	0.47	0.50	0.57	0.66
獲利能力	資產報酬率 (%)	8.97	8.72	8.83	10.73	12.90	11.26
	權益報酬率 (%)	19.02	21.90	22.50	23.96	26.05	22.06
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	48.84	66.74	65.10	78.06	88.70	82.58
	純益率 (%)	13.88	14.42	18.79	21.37	22.57	17.81
	每股盈餘 (元)	3.96	4.73	5.59	6.86	8.37	1.71
現金流量	現金流量比率 (%)	39.97	11.48	23.87	23.94	26.49	0.25
	現金流量允當比率 (%)	125.68	91.57	107.09	144.40	159.60	-
	現金再投資比率 (%)	35.82	8.21	12.37	12.15	5.82	-
槓桿度	營運槓桿度	1.08	1.06	1.04	1.03	1.02	1.03
	財務槓桿度	1.03	1.01	1.01	1.00	1.00	1.00
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)		1.利息保障倍數上升係本年度利息支出大幅減少及獲利增加所致。 2.應收款項週轉率 (次) 上升係本年度銷貨增加及平均應收款項減少所致。 3.平均收現日數下降係應收款項週轉率 (次) 上升所致。 4.應付款項週轉率 (次) 係本年度進貨增加所致。 5.不動產、廠房及設備週轉率 (次) 及資產報酬率上升係本年度銷貨增加所致。 6.現金再投資比率下降係本年度營業活動淨現金流量減少所致。 7.本年度各項獲利能力上升係本季營收及純益均增加所致。					

註 1：各年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：分析項目之計算公式如下：

註 3：營業活動淨現金流量為負數，不予計算。

註 4：營業活動淨現金流量扣除現金股利為負數，不予計算。

(2) 國際會計準則-財務分析(個體)

年 度 (註 1) 分析項目 (註 2)		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截至 113 年 3 月 31 日
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
財務結構%	負債占資產比率	50.98	55.02	46.95	47.86	45.38	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	175.98	200.28	246.20	272.18	324.69	
償債能力%	流動比率	92.77	92.19	111.73	142.48	159.60	
	速動比率	52.95	45.73	53.43	89.32	101.07	
	利息保障倍數	43.70	119.10	184.32	2,385.23	11,873.16	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	13.20	14.75	18.08	21.62	24.76	
	平均收現日數	27.65	24.75	20.19	16.88	14.74	
	存貨週轉率 (次)	2.24	1.90	1.71	1.65	1.61	
	應付款項週轉率 (次)	3.58	4.89	5.96	5.61	3.21	
	平均銷貨日數	162.95	192.11	213.45	221.21	226.71	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.25	2.37	2.88	3.19	3.60	
	總資產週轉率 (次)	0.65	0.61	0.65	0.66	0.57	
獲利能力	資產報酬率 (%)	8.93	10.67	11.77	13.32	14.46	
	權益報酬率 (%)	18.95	22.63	23.85	25.32	27.05	
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	48.60	62.27	70.21	78.26	88.70	
	純益率 (%)	13.86	17.31	17.90	20.06	21.97	
	每股盈餘 (元)	3.96	4.73	5.88	6.86	8.37	
現金流量	現金流量比率 (%)	40.04	15.40	24.39	43.79	22.25	
	現金流量允當比率 (%)	152.79	87.66	107.72	130.57	124.03	
	現金再投資比率 (%)	36.10	5.48	5.19	19.82	2.57	
槓桿度	營運槓桿度	1.08	1.06	1.04	1.03	1.02	
	財務槓桿度	1.03	1.01	1.01	1.00	1.00	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析) 最近二年度各項財務比率增減變動達 20%以上者, 說明如下: 1.利息保障倍數上升係本年度稅前利益增加及利息費用減少所致。 2.應付款項週轉率(次)係本年度進貨增加所致。 3.現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率下降係本年度營業活動淨現金流量減少所致。							

註 1：各年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：分析項目之計算公式如下：

註 3：營業活動淨現金流量為負數，不予計算。

註 4：營業活動淨現金流量扣除現金股利為負數，不予計算。

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一二年度營業報告書、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安侯建業聯合會計師事務所黃柏淑及吳仲舜會計師查核完竣，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 113 年股東會

審計委員會召集人：阮耀樟



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 8 日

四、最近年度經會計師查核簽證之母子合併財務報表：

請參閱 83 頁至第 139 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之財務報表：

請參閱頁第 140 頁至第 188 頁。

六、公司及其關係企業如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響：本公司 112 年度及截至 113 年 5 月 10 日止並未發生財務週轉困難之情事。

會計師查核報告

中菲電腦股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

中菲電腦股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、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)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達中菲電腦股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託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合併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及其子公司保持超然獨立，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及其子公司民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之相關揭露請詳附註四(十七)、五及六(二十三)。

關鍵查核事項之說明：

中菲電腦股份有限公司軟體設計勞務合約，符合隨時間經過認列收入者，若無法合理衡量履約義務之結果時，收入之認列係考慮已發生成本回收之可能性，於專案尚未完成且已發生成本很有可能收回時，就已發生成本範圍內認列收入；於專案完成時，則依據權責單位審核是否結案，並將合約總價款與累積已認列勞務收入之差額，認列為該期間之勞務收入。故勞務合約之收入認列時點，受權責單位審核之正確性所影響，因此本會計師認為採前述方式認列之勞務收入，是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：瞭解並測試營業收入及收款作業循環之內部控制作業程序，以確認有無重大異常；取得軟體設計專案之明細，核對合約總價款，抽核投入成本與原始憑證是否相符；抽核財務報導期間結束日前後一定期間之軟體設計結案收入，檢視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及其子公司民國一一一年度之財務報告係由其他會計師查核，並於民國一一二年三月九日出具無保留意見之查核報告。

中菲電腦股份有限公司已編製民國一一二年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。民國一一一年度之個體財務報告係由其他會計師查核，並於民國一一二年三月九日出具無保留意見之查核報告。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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告，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估中菲電腦股份有限公司及其子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及其子公司或停止營業，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及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告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告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告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及其子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及其子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合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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及其子公司民國一一二年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃柏森



吳仲平



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 三 月 七 日

中非電腦股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一二年及一二年一月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31		112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資 產								
流動資產：								
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,106,942	25	473,554	9	\$ 879,898	20	1,032,156	20
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	-	5,884	-	-	-	117,596	2
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))	112,951	3	91,327	2	508,169	11	167,138	3
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(四)及八)	28,889	1	118,630	2	321,601	7	278,368	5
1140 合約資產－流動(附註六(五)及(二十三))	370,074	8	311,767	6	76,635	2	78,468	1
1150 應收票據淨額(附註六(五)及(二十三))	177	-	830	-	160,796	4	145,790	3
1170 應收帳款淨額(附註六(五)、(二十三)及七)	119,241	3	103,252	2	-	-	976,444	19
1197 應收融資租賃款淨額(附註六(六))	2,686	-	1,306	-	19,600	-	30,824	1
130x 存貨(附註六(七))	1,122,546	25	942,599	18	1,966,699	44	2,826,784	54
1410 預付款項	28,580	1	41,077	1	-	-	-	-
1460 待出售非流動資產淨額(附註六(八))	-	-	1,602,984	31	-	-	942	-
1478 存出保單金	242,701	5	217,608	4	32,490	1	34,103	1
1479 其他流動資產	1,803	-	130	-	20,270	-	8,329	-
流動資產合計	<u>3,138,786</u>	<u>71</u>	<u>3,910,948</u>	<u>75</u>	<u>52,760</u>	<u>1</u>	<u>43,374</u>	<u>1</u>
非流動資產：					<u>2,019,459</u>	<u>45</u>	<u>2,870,158</u>	<u>55</u>
1500 採用權益法之投資(附註六(九))	7,031	-	5,443	-	762,895	17	743,350	14
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)及八)	764,973	17	773,948	15	401,597	9	244,425	5
1760 投資性不動產淨額(附註六(十四)及八)	520,934	12	523,700	10	-	-	-	-
1821 無形資產淨額(附註六(十五))	2,495	-	1,537	-	391,744	9	341,156	7
1840 遞延所得稅資產(附註六(十九))	15,057	-	14,631	-	2,335	-	2,335	-
1920 存出保單金	5	-	5	-	881,042	20	694,644	13
194D 長期應收融資租賃款淨額(附註六(六))	1,226	-	1,120	-	1,275,121	29	1,038,135	20
非流動資產合計	<u>1,311,721</u>	<u>29</u>	<u>1,320,384</u>	<u>25</u>	-	-	-	-
資產總計	<u>\$ 4,450,507</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,231,332</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,450,507</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,231,332</u>	<u>100</u>
負債及權益								
流動負債：								
2100 合約負債－流動(附註六(二十三))	\$ 1,106,942	25	473,554	9	\$ 879,898	20	1,032,156	20
2150 應付票據	2,196	-	5,884	-	-	-	117,596	2
2170 應付帳款(附註七)	112,951	3	91,327	2	508,169	11	167,138	3
2200 其他應付款(附註六(十八)及(二十四))	28,889	1	118,630	2	321,601	7	278,368	5
2230 本期所得稅負債	370,074	8	311,767	6	76,635	2	78,468	1
2250 負債準備－流動(附註六(十六))	177	-	830	-	160,796	4	145,790	3
2260 與待出售非流動資產直接相關之負債(附註六(八))	119,241	3	103,252	2	-	-	976,444	19
2300 其他流動負債	2,686	-	1,306	-	19,600	-	30,824	1
流動負債合計	<u>1,122,546</u>	<u>25</u>	<u>942,599</u>	<u>18</u>	<u>1,966,699</u>	<u>44</u>	<u>2,826,784</u>	<u>54</u>
非流動負債：								
2500 遞延所得稅負債(附註六(十九))	28,580	1	41,077	1	-	-	942	-
2570 淨確定福利負債－非流動(附註六(十八))	-	-	1,602,984	31	32,490	1	34,103	1
2640 其他非流動負債(附註六(二十一))	242,701	5	217,608	4	20,270	-	8,329	-
非流動負債合計	<u>1,803</u>	<u>-</u>	<u>130</u>	<u>-</u>	<u>52,760</u>	<u>1</u>	<u>43,374</u>	<u>1</u>
負債總計	<u>3,138,786</u>	<u>71</u>	<u>3,910,948</u>	<u>75</u>	<u>2,019,459</u>	<u>45</u>	<u>2,870,158</u>	<u>55</u>
權益(附註六(八)、(十)、(十一)、(十二)及(二十一))：								
3100 普通股股本	7,031	-	5,443	-	762,895	17	743,350	14
3110 資本公積	764,973	17	773,948	15	401,597	9	244,425	5
3200 保留盈餘：	520,934	12	523,700	10	-	-	-	-
3300 法定盈餘公積	2,495	-	1,537	-	391,744	9	341,156	7
3310 特別盈餘公積	15,057	-	14,631	-	2,335	-	2,335	-
3320 未分配盈餘	5	-	5	-	881,042	20	694,644	13
3350 其他權益：	1,226	-	1,120	-	1,275,121	29	1,038,135	20
3400 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	1,311,721	29	1,320,384	25	86,608	2	65,315	1
3420 其他權益－員工未賺得酬勞	-	-	-	-	(95,173)	(2)	(28,101)	(1)
3491 非控制權益	-	-	-	-	(8,565)	-	37,214	-
權益總計	<u>1,311,721</u>	<u>29</u>	<u>1,320,384</u>	<u>25</u>	<u>(95,173)</u>	<u>(2)</u>	<u>(28,101)</u>	<u>(1)</u>
負債及權益總計	<u>\$ 4,450,507</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,231,332</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,450,507</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,231,332</u>	<u>100</u>

董事長：莊斯威

經理人：張樹義

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十三))	\$ 2,766,374	100	2,482,878	100
5000 營業成本(附註六(七)、(十三)、(十六)、(十八)、(二十一)、(二十四)及七)	<u>1,667,168</u>	<u>60</u>	<u>1,503,779</u>	<u>61</u>
5900 營業毛利	<u>1,099,206</u>	<u>40</u>	<u>979,099</u>	<u>39</u>
6000 營業費用(附註六(十三)、(十五)、(十八)、(二十一)、(二十四)及七)：				
6100 推銷費用	102,432	3	82,630	3
6200 管理費用	190,496	7	188,481	8
6300 研究發展費用	<u>185,530</u>	<u>7</u>	<u>171,100</u>	<u>7</u>
營業費用合計	<u>478,458</u>	<u>17</u>	<u>442,211</u>	<u>18</u>
6900 營業淨利	<u>620,748</u>	<u>23</u>	<u>536,888</u>	<u>21</u>
7000 營業外收入及支出(附註六(三)、(六)、(九)、(十一)、(十四)、(十六)、(十七)及(二十五))：				
7100 利息收入	10,950	-	1,821	-
7010 其他收入	42,656	2	48,835	2
7020 其他利益及損失	827	-	(7,074)	-
7050 財務成本	(57)	-	(244)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	<u>1,588</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出合計	<u>55,964</u>	<u>2</u>	<u>43,338</u>	<u>2</u>
7900 繼續營業部門稅前淨利	676,712	25	580,226	23
7950 減：所得稅費用(附註六(十九))	<u>135,362</u>	<u>5</u>	<u>117,379</u>	<u>5</u>
繼續營業部門淨利	<u>541,350</u>	<u>20</u>	<u>462,847</u>	<u>18</u>
停業單位損益：				
8100 停業單位稅後損益(附註六(十一)、七及十二(二))	<u>82,930</u>	<u>3</u>	<u>67,758</u>	<u>3</u>
8000 本期淨利	<u>624,280</u>	<u>23</u>	<u>530,605</u>	<u>21</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目(附註六(十四)、(十五)、(十九)及(二十))				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(12)	-	9,639	1
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	21,293	1	(42,751)	(2)
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,928</u>	<u>-</u>
本期其他綜合損益	<u>21,281</u>	<u>1</u>	<u>(35,040)</u>	<u>(1)</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 645,561</u>	<u>24</u>	<u>495,565</u>	<u>20</u>
8600 本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 607,883	22	497,064	20
8620 非控制權益	<u>16,397</u>	<u>1</u>	<u>33,541</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 624,280</u>	<u>23</u>	<u>530,605</u>	<u>21</u>
8700 綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 629,164	23	462,024	19
8720 非控制權益	<u>16,397</u>	<u>1</u>	<u>33,541</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 645,561</u>	<u>24</u>	<u>495,565</u>	<u>20</u>
9750 每股盈餘(附註六(二十二))				
9710 來自繼續營業部門淨利	\$ 7.45		6.40	
9720 來自停業部門淨利	0.92		0.46	
本期淨利	<u>\$ 8.37</u>		<u>6.86</u>	
9850 稀釋每股盈餘(元)				
9810 來自繼續營業部門淨利	\$ 7.28		6.27	
9820 來自停業部門淨利	0.89		0.45	
本期淨利	<u>\$ 8.17</u>		<u>6.72</u>	

(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

合併權益變動表

民國一二年及一二年一月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	其他權益項目									
	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				
	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	合計	合計	合計	合計	合計
民國一一年一月一日餘額	708,851	242,231	299,168	2,335	549,705	851,208	108,066	(47,937)	60,129	1,862,419
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	41,988	-	(41,988)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(283,516)	(283,516)	-	-	-	(283,516)
普通股股票股利	35,439	-	-	-	(35,439)	(35,439)	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	497,064	497,064	-	-	-	497,064
本期其他綜合損益	-	-	-	-	7,711	7,711	(42,751)	-	(42,751)	(35,040)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	504,775	504,775	(42,751)	-	(42,751)	462,024
處分子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,988)
非控制權益減少	-	497	-	-	-	-	-	-	-	497
限制員工權利新股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
限制員工權利新股認購成本	-	757	-	-	1,107	1,107	-	19,836	19,836	21,700
註銷員工權利新股	(940)	940	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一一年十二月三十一日餘額	743,350	244,425	341,156	2,335	694,644	1,038,135	65,315	(28,101)	37,214	2,063,124
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)
本期淨利	-	-	-	-	607,883	607,883	-	-	-	607,883
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(12)	(12)	21,293	-	21,293	21,281
本期綜合損益總額	-	-	-	-	607,871	607,871	21,293	-	21,293	629,164
處分子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,633)
股份基礎給付交易	-	(1,633)	-	-	-	-	-	-	-	(302,029)
非控制權益減少	20,000	158,350	-	-	-	-	-	(89,175)	(89,175)	89,175
限制員工權利新股認購成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
註銷限制員工權利新股	-	455	-	-	730	730	-	22,103	22,103	22,833
民國一二年二月三十一日餘額	762,895	401,597	391,744	2,335	881,042	1,275,121	86,608	(95,173)	(8,565)	2,431,048

董事長：莊斯威

經理人：張樹義

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：吳淑如

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 676,712	580,226
停業單位稅前淨利	90,879	86,361
本期稅前淨利	767,591	666,587
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	19,650	31,375
攤銷費用	5,981	11,210
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(1,287)	3,548
利息費用	1,853	4,714
利息收入	(12,682)	(6,665)
股利收入	(12,740)	(12,461)
股份基礎給付酬勞成本	22,833	21,700
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(1,588)	-
處分不動產、廠房及設備利益	(20)	(116)
處分採用權益法之投資利益	(51,134)	(2,560)
投資性不動產減損損失	-	11,750
其他	-	44,639
收益費損項目合計	(29,134)	107,134
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	16,535	(90,417)
應收票據	797	(184)
應收帳款	(125,797)	(72,766)
其他應收款	-	6,423
存貨	(234,387)	(25,128)
預付款項	65,236	(31,742)
其他流動資產	6,644	(24,977)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(270,972)	(238,791)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(144,035)	41,267
應付票據及帳款	262,583	213,463
其他應付款	47,340	36,652
負債準備	15,006	(29,007)
其他流動負債	21,846	7,189
淨確定福利負債	(1,625)	(1,535)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	201,115	268,029
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(69,857)	29,238
調整項目合計	(98,991)	136,372
營運產生之現金流入	668,600	802,959
收取之利息	12,682	6,665
支付之利息	(1,853)	(4,714)
支付之所得稅	(158,493)	(128,065)
營業活動之淨現金流入	520,936	676,845
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	(331)	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(89,071)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	89,741	112,491
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(2,000)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	6,975	-
處分子公司	309,865	12
取得不動產、廠房及設備	(6,047)	(11,913)
處分不動產、廠房及設備	40	1,502
存出保證金增加	(38,821)	(2,636)
取得無形資產	(3,998)	(2,972)
長期應收租賃款減少	4,467	28,821
收取之股利	12,740	12,461
投資活動之淨現金流入	372,631	48,695
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(72,000)	(65,276)
應付短期票券增加(減少)	29,987	(4,551)
舉借長期借款	-	65,276
償還長期借款	(10,651)	(31,876)
存入保證金增加	-	104
租賃本金償還	(194)	(1,685)
發放現金股利	(371,615)	(283,516)
發行限制員工權利新股	102,500	-
處分子公司股權(未喪失控制力)	-	79,002
子公司發放非控制權益現金股利	-	(12,418)
收回限制員工權利新股	(1,384)	(2,858)
籌資活動之淨現金流出	(323,357)	(257,798)
本期現金及約當現金增加數	570,210	467,742
期初現金及約當現金餘額	536,732	68,990
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,106,942	\$ 536,732
現金及約當現金之組成：		
資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 1,106,942	473,554
分類至待出售非流動資產之現金及約當現金	-	63,178
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,106,942	\$ 536,732

(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
合併財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(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。本公司民國一一一年十二月三十一日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。合併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三月七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(以下簡稱「金管會」)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，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「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

合併公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」

(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一一三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」

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列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
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)編製。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

本合併財務報告除另有註明者(參閱各項目會計政策之說明)外，主要係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)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。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
			112.12.31	111.12.31	
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	- %	48.43%	

本公司於民國一十一年四月七日董事會決議出售仁大資訊公司全數股份。截至民國一十一年十二月三十一日止，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。由於合併公司預計於十二個月內完成處分程序，故將對其之投資全數重分類為待出售非流動資產合併資產負債表中單獨表達。合併公司業已於民國一十二年六月全數處分其股份。

(四) 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

(五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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. 預期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，但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其他限制者除外。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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. 預期將於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. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七) 金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具及透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、應收融資租賃款及存出保證金等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(例如違約風險發生超過金融工具之預期存續期間)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

若合約款項逾期超過一年，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(5) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

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

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3) 金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(4) 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八) 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之必要支出，並採移動平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(九) 待出售非流動資產及停業單位

1. 待出售非流動資產

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於高度很有可能將透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售后，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照合併公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

無形資產及不動產、廠房及設備分類為待出售時，即不再提列折舊或攤銷。此外，採用權益法認列之關聯企業分類為待出售時，即停止採用權益法。

2. 停業單位

停業單位係指合併公司已處分或待出售之組成部分，且：

- (1) 係一單獨之主要業務線或營運地區，
- (2) 係處分單獨主要業務線或營運地區單一統籌計劃之一部分或
- (3) 係專為再出售而取得之子公司。

營運單位係於處分或符合待出售條件之較早發生時點分類為停業單位。

(十) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在與投資者對關聯企業之權益無關之範圍內，認列於企業財務報表。當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(十一) 不動產、廠房及設備

1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2. 後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

房屋及建築	三至五十五年
運輸設備	五年
辦公設備	三至五年
其他設備	三至七年

合併公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十二)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失(以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算)係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於營業外收入。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

(十三)無形資產

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

合併公司之無形資產主係商標權及外購軟體，以成本減除累計攤銷與累計減損衡量。除商譽外，攤銷金額係依直線法按估計耐用年限計提，商標權為十年，外購軟體為一至三年，攤銷數認列於損益。

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十四)租 賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1. 承租人

合併公司為承租人時，於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對短期租賃或低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認列為利息收入。針對營業租賃，合併公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

(十五) 非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨、合約資產、遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

(十六) 負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)收入之認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

1. 銷售商品

合併公司提供電腦硬體設備買賣服務。合併公司係於對商品之控制移轉時認列收入。該商品之控制移轉係指產品已交付給客戶，合併公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且客戶根據銷售合約接受商品或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

合併公司於產品銷售時提供與所協議規格相符之標準保固，且已就該義務認列保固負債準備。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

2. 勞務提供

合併公司提供企業軟體設計、系統維護、安裝及整合服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。對於隨時間經過逐步滿足之履約義務係以截至報導日止實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例係以實際人工小時數相對於預計總人工小時數決定。惟當合併公司無法合理衡量履約義務之結果，但合併公司預期可收回滿足履約義務之已發生成本，於該等情況下，合併公司於可合理衡量履約義務結果前，僅在已發生成本之範圍內認列收入。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

固定價格合約下，客戶依約定之時程支付固定金額之款項。已提供之勞務超過支付款時，認列合約資產；支付款超過已提供之勞務，則認列合約負債。

(十八)員工福利

1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2. 確定福利計畫

合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於報導日之利率為主。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥需求。當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項下。合併公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3. 短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十九) 股份基礎給付交易

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

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

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

(二十) 所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應收付所得稅的調整。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

1. 非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時(i)不影響會計利潤及課稅所得（損失）且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者。
2. 因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
3. 商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅於同時符合下列條件時予以互抵：

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1) 同一納稅主體；或
 - (2) 不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(二十一)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益除以普通股加權平均流通在外股數計算之，買回庫藏股時則減少流通在外股數。其因盈餘或資本公積轉增資而新增之股份則追溯調整計算。若未分配盈餘或資本公積轉增資之基準日在財務報表提出日之前，亦追溯調整計算之。

本公司所發行之限制員工權利新股及估計員工酬勞屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘。反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

本公司之員工酬勞視為潛在普通股於計算稀釋每股盈餘時，員工酬勞應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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股於董事會決議發放員工酬勞前一日之收盤價，作為發行股數之計算基礎。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

軟體設計收入認列

軟體設計勞務合約之結果若無法可靠估計時，合約收入僅在已發生合約成本預期很有可能回收之範圍內認列收入，且合約成本係於其發生當期認列為費用。總合約成本若很有可能超過總合約收入，所有預期損失則立即認列為費用。由於合約之結果無法可靠估計，收入計算可能存在各期表達之差異。

合併公司無重大假設及估計不確定性之情形。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
庫存現金	\$ 55	45
銀行支票及活期存款	56,139	153,951
定期存款	107,468	-
約當現金	943,280	319,558
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,106,942</u>	<u>473,554</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(二十六)。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
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	\$ -	5,884
開放型基金	2,196	-
合 計	<u>\$ 2,196</u>	<u>5,884</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十五)。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
透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>\$ 112,951</u>	<u>91,327</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，於民國一一二年度及一一一年度認列之股利收入分別為 12,641 千元及 12,211 千元。

合併公司民國一一二年度及一一一年度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(二十六)。

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

	112.12.31	111.12.31
定期存款	<u>\$ 28,889</u>	<u>118,630</u>
利率區間(%)	<u>1.16%</u>	<u>0.37%~5.00%</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(二十六)。

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。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五) 應收票據及應收帳款

	112.12.31	111.12.31
應收票據	\$ 177	830
應收帳款	122,057	106,068
減：備抵減損	(2,816)	(2,816)
	<u>\$ 119,418</u>	<u>104,082</u>

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：

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	-	-
	633	100%	633
	<u>\$ 122,234</u>		<u>633</u>

111.12.31			
	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	\$ 96,543	-	-
逾期 30 天以下	9,946	-	-
逾期 31~60 天	154	-	-
逾期 61~90 天	54	-	-
逾期 91~120 天	198	40%	79
逾期 120 天以上	3	100%	3
	<u>\$ 106,898</u>		<u>82</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵減損變動表如下：

	112 年度	111 年度
期末餘額(即期初餘額)	<u>\$ 2,816</u>	<u>2,816</u>

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) 應收融資租賃款

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列示如下表：

	112.12.31	111.12.31
低於一年	\$ 2,813	1,364
一至二年	1,257	1,136
租賃投資總額	4,070	2,500
未賺得融資收益	(158)	(74)
應收租賃給付現值	<u>\$ 3,912</u>	<u>2,426</u>
流 動	<u>\$ 2,686</u>	<u>1,306</u>
非 流 動	<u>\$ 1,226</u>	<u>1,120</u>

租賃期間之租約隱含利率於合約日決定而不再變動，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，融資租賃隱含利率分別為年利率3.14%~5.00%及3.14%~6.00%。

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

(七) 存 貨

合併公司之存貨明細如下：

	112.12.31	111.12.31
商 品	<u>\$ 1,122,546</u>	<u>942,599</u>

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

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：

	112 年度	111 年度
存貨跌價損失(回升利益)	<u>\$ (58)</u>	<u>544</u>

(八) 待出售非流動資產

本公司於民國一一一年四月七日董事會決議以每股21元~28元出售子公司仁大資訊公司全數股份。本公司於民國一一一年四月以79,002千元出售其中3,332千股，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。由於本公司預計於十二個月內完成處分程序，故將該子公司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。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。本公司已於民國一一二年六月完成出售剩餘股份，並喪失對仁大資訊公司之控制，相關資訊請詳附註六(十一)。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一十一年十二月三十一日該待出售子公司之資產及負債金額明細如下：

	111.12.31
現金	\$ 63,178
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	1,014
合約資產－流動	75,292
應收票據	473
應收帳款	403,152
應收融資租賃款	59,653
存貨	174,607
預付款項	119,991
其他流動資產	26,113
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	5,100
不動產、廠房及設備	455,818
商譽	47,871
其他無形資產	50,317
遞延所得稅資產	5,616
長期應收租賃款	76,596
其他非流動資產	38,193
待出售非流動資產總額	\$ 1,602,984
	111.12.31
短期借款	\$ 110,000
合約負債－流動	55,433
應付票據及帳款	542,325
其他應付款	71,791
本期所得稅負債	19,960
租賃負債－流動	194
一年內到期之長期借款	25,650
其他流動負債	11,590
合約負債－非流動	6,446
長期借款	111,233
遞延所得稅負債	21,668
其他非流動負債	154
與待出售非流動資產直接相關之負債	\$ 976,444

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)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：

	112.12.31	111.12.31
關聯企業	\$ 7,031	5,443

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：

	112.12.31	111.12.31
個別不重大關聯企業之帳面價值	\$ 7,031	5,443
	111 年度	111 年度
歸屬於本公司之份額：		
繼續營業單位本期淨利	\$ 1,588	-
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ 1,588	-

合併公司於民國一十一年十二月三十日處分中慧通金融科技股份有限公司(以下簡稱「中慧通公司」)1,000 千股，致合併公司對該公司之持股比例由 80%減少至 30%，並喪失控制，故民國一十一年十二月三十日起將其列為關聯企業。相關資訊請詳附註六(十一)。

2. 擔保

民國一十二年及一十一年十二月三十一日止，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。

(十)對子公司所有權權益之變動

民國一十一年四月七日本公司董事會決議出售子公司仁大資訊公司全數股份。本公司於民國一十一年四月出售部份股份，出售後本公司持股比例降為48.43%，仍為單一最大法人股東，具控制力。由於前述交易並未改變本公司對該子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。

合併公司對子公司仁大資訊公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	111 年度
自非控制權益收取之對價	\$ 79,002
處分子公司股權之帳面金額	(74,693)
直接認列於權益之所得稅	(3,812)
資本公積－實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	\$ 497

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)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)

2. 本公司於民國一十一年十二月三十日以9,073千元處分中慧通公司50%股份，並對其喪失控制，因前述交易而認列之處分利益為2,560千元，帳列其他利益及損失項下。該處分利益中包括本公司對中慧通公司30%之剩餘股權按民國一十二年十二月三十日公允價值5,443千元衡量所產生之利益960千元。

於處分時，中慧通公司資產與負債之帳面金額明細如下：

現金及約當現金	\$	9,061
合約資產—流動		1,731
應收帳款		3,678
存 貨		4,906
預付款項		1,512
其他流動資產		307
不動產、廠房及設備		256
遞延所得稅資產		1,195
合約負債		(4,429)
應付帳款		(813)
其他應付款		(1,671)
負債準備		(630)
其他流動負債		(159)
先前子公司淨資產之帳面金額	\$	<u>14,944</u>
淨資產歸屬於：		
本公司	\$	11,956
非控制權益		<u>2,988</u>
	\$	<u>14,944</u>

(十二)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所／ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權權益 及表決權之比例	
		112.12.31	111.12.31
仁大資訊公司	新北市	- %	51.57%

合併公司已於民國一十二年六月全數處分仁大資訊公司，相關資訊請詳附註四(三)。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則會計準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

1. 仁大資訊公司之彙總性財務資訊

	111.12.31	
流動資產	\$ 923,771	
非流動資產	679,511	
流動負債	(837,958)	
非流動負債	(139,502)	
淨資產	<u><u>\$ 625,822</u></u>	
非控制權益期末帳面金額	<u><u>\$ 298,050</u></u>	
	112 年 1 月至 5 月	111 年度
營業收入	<u><u>\$ 888,104</u></u>	<u><u>1,986,692</u></u>
本期淨利	\$ 31,795	67,758
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u><u>\$ 31,795</u></u>	<u><u>67,758</u></u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	<u><u>\$ 16,397</u></u>	<u><u>34,193</u></u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u><u>\$ 16,397</u></u>	<u><u>34,193</u></u>
	112 年度	111 年度
營業活動現金流量	\$ 71,681	(102,547)
投資活動現金流量	(10,858)	122,118
籌資活動現金流量	(52,858)	17,763
現金及約當現金增加數	<u><u>\$ 7,965</u></u>	<u><u>37,334</u></u>
支付予非控制權益之股利	<u><u>\$ 12,418</u></u>	<u><u>12,418</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)

(十三)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	其他設備	總 計
成本或認定成本：						
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 581,194	273,959	7,742	18,381	-	881,276
增 添	-	-	-	2,924	-	2,924
處 分	-	(35,159)	-	(3,971)	-	(39,130)
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 581,194</u>	<u>238,800</u>	<u>7,742</u>	<u>17,334</u>	<u>-</u>	<u>845,070</u>
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 962,918	342,634	21,026	21,980	50,928	1,399,486
處分子公司	-	-	-	(794)	-	(794)
增 添	-	2,159	2,485	6,079	302	11,025
處 分	-	-	(2,885)	(4,568)	(534)	(7,987)
重 分 類	-	-	-	27	934	961
重分類至待出售	(381,724)	(70,834)	(12,884)	(4,343)	(51,630)	(521,415)
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 581,194</u>	<u>273,959</u>	<u>7,742</u>	<u>18,381</u>	<u>-</u>	<u>881,276</u>
折 舊：						
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	93,114	4,197	10,017	-	107,328
折 舊	-	6,308	1,290	4,301	-	11,899
處 分	-	(35,159)	-	(3,971)	-	(39,130)
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>64,263</u>	<u>5,487</u>	<u>10,347</u>	<u>-</u>	<u>80,097</u>
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	100,806	11,434	12,815	32,357	157,412
處分子公司	-	-	-	(538)	-	(538)
折 舊	-	8,523	1,776	4,619	2,048	16,966
處 分	-	-	(1,624)	(4,452)	(534)	(6,610)
重分類至待出售	-	(16,215)	(7,389)	(2,427)	(33,871)	(59,902)
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>93,114</u>	<u>4,197</u>	<u>10,017</u>	<u>-</u>	<u>107,328</u>
帳面價值：						
民國 112 年 12 月 31 日	<u>\$ 581,194</u>	<u>174,537</u>	<u>2,255</u>	<u>6,987</u>	<u>-</u>	<u>764,973</u>
民國 111 年 12 月 31 日	<u>\$ 581,194</u>	<u>180,845</u>	<u>3,545</u>	<u>8,364</u>	<u>-</u>	<u>773,948</u>
民國 111 年 1 月 1 日	<u>\$ 962,918</u>	<u>241,828</u>	<u>9,592</u>	<u>9,165</u>	<u>18,571</u>	<u>1,242,074</u>

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，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。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)投資性不動產

	土 地	房 屋 及 建 築	總 計
成本或認定成本：			
民國 112 年 12 月 31 日餘額(即 民國 112 年 1 月 1 日餘額)	\$ 408,010	153,360	561,370
民國 111 年 12 月 31 日餘額(即 民國 111 年 1 月 1 日餘額)	\$ 408,010	153,360	561,370
折舊及減損損失：			
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	37,670	37,670
折 舊	-	2,766	2,766
民國 112 年 12 月 31 日餘額	\$ -	40,436	40,436
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	23,092	23,092
折 舊	-	2,828	2,828
減損損失	-	11,750	11,750
民國 111 年 12 月 31 日餘額	\$ -	37,670	37,670
帳面金額：			
民國 112 年 12 月 31 日	\$ 408,010	112,924	520,934
民國 111 年 12 月 31 日	\$ 408,010	115,690	523,700
民國 111 年 1 月 1 日	\$ 408,010	130,268	538,278
公允價值：			
民國 112 年 12 月 31 日		\$ 523,700	
民國 111 年 12 月 31 日		\$ 523,700	
民國 111 年 1 月 1 日		\$ 547,600	

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(十七)。

因投資性不動產所在地店面價值下跌，預期該投資性不動產之未來經濟效益減少，致其可回收金額523,700千元小於帳面金額，故於民國一一一年度認列減損損失11,750千元。該減損損失已列入其他利益及損失項下。民國一一二年度經評估無需增列減損損失。

投資性不動產之公允價值係以獨立評價人員(具備經認可之相關專業資格，並對所評價之投資性不動產之區位及類型於近期內有相關經驗)之評價為基礎。其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級。公允價值之評價係以收益法進行。

合併公司之投資性不動產座落於台北市內湖區，民國一一二年度及一一一年度所採用之收益率均為2.22%。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，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。

(十五)無形資產

合併公司無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

成 本：	電腦軟體			總 計
	商 標 權	成 本	商 譽	
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	20,679	-	20,679
單獨取得	-	3,998	-	3,998
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>24,677</u>	<u>-</u>	<u>24,677</u>
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 62,000	20,806	42,871	125,677
單獨取得	-	1,769	-	1,769
重分類	-	1,033	-	1,033
分類為待出售資產	(62,000)	(2,929)	(42,871)	(107,800)
民國 111 年 1 月 1 日餘額(即民國 111 年 12 月 31 日餘額)	<u>\$ -</u>	<u>20,679</u>	<u>-</u>	<u>20,679</u>
攤銷及減損損失：				
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	19,142	-	19,142
攤 銷	-	3,040	-	3,040
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>22,182</u>	<u>-</u>	<u>22,182</u>
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,717	17,260	-	23,977
攤 銷	3,100	2,823	-	5,923
分類為待出售資產	(9,817)	(941)	-	(10,758)
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>19,142</u>	<u>-</u>	<u>19,142</u>
帳面價值：				
民國 112 年 12 月 31 日	<u>\$ -</u>	<u>2,495</u>	<u>-</u>	<u>2,495</u>
民國 111 年 1 月 1 日	<u>\$ 55,283</u>	<u>3,546</u>	<u>42,871</u>	<u>101,700</u>
民國 111 年 12 月 31 日	<u>\$ -</u>	<u>1,537</u>	<u>-</u>	<u>1,537</u>

1. 認列之攤銷費用

合併公司無形資產攤銷費用列報於合併綜合損益表之下列項目：

	112 年度	111 年度
營業費用	<u>\$ 3,040</u>	<u>1,882</u>

2. 減損損失

合併公司於民國一〇九年十二月一日收購仁大資訊公司，產生與仁大資訊公司有關之商譽 47,871 千元。合併公司已於民國一一一年四月決議出售仁大資訊公司並重分類至待出售非流動資產。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六) 負債準備

合併公司負債準備明細如下：

	保固準備
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 145,790
當期新增之負債準備	45,767
當期使用之負債準備	(12,389)
當期迴轉之負債準備	(18,372)
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 160,796</u>
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 126,071
當期新增之負債準備	48,727
當期使用之負債準備	(29,008)
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 145,790</u>

合併公司之保固準備負債主要與商品銷售及勞務提供相關，係依據類似商品及服務之歷史保固資料估計，合併公司預期該負債將於銷售保固期間內發生。

(十七) 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(十四)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：

	112.12.31	111.12.31
低於一年	\$ 12,115	12,024
一至二年	11,256	2,185
二至三年	11,256	-
三至四年	11,256	-
四至五年	13,132	-
未折現租賃給付總額	<u>\$ 59,015</u>	<u>14,209</u>

民國一一二年度及一一一年度由投資性不動產產生之租金收入分別為 14,310 千元及 14,801 千元。

(十八) 員工福利

1. 確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務之現值	\$ 120,550	118,192
計畫資產之公允價值	(88,060)	(84,089)
淨確定福利負債	<u>\$ 32,490</u>	<u>34,103</u>

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1) 計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至民國一二年報導日止，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計 88,060 千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

合併公司確定福利義務現值變動如下：

	112 年度	111 年度
1 月 1 日確定福利義務	\$ 118,192	124,879
當期服務成本	135	307
利息費用	1,477	771
淨確定福利負債再衡量數		
— 因財務假設變動所產生之精算損益	-	(3,938)
— 精算損失—經驗調整	746	809
計畫支付之福利	-	(4,636)
12 月 31 日確定福利義務	<u><u>\$ 120,550</u></u>	<u><u>118,192</u></u>

(3) 計畫資產公允價值之變動

合併公司確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	112 年度	111 年度
1 月 1 日計畫資產之公允價值	\$ 84,089	79,602
利息收入	1,065	495
計畫資產報酬(不含當期利息)	734	6,510
雇主提撥	2,172	2,118
計畫已支付之福利	-	(4,636)
12 月 31 日計畫資產之公允價值	<u><u>\$ 88,060</u></u>	<u><u>84,089</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)

(4)認列為損益之費用

合併公司列報為費用之明細如下：

	112 年度	111 年度
當期服務成本	\$ 135	307
淨確定福利負債之淨利息	412	276
	\$ 547	583

	112 年度	111 年度
營業成本	\$ 342	362
推銷費用	34	38
管理費用	37	41
研究發展費用	134	142
合 計	\$ 547	583

(5)精 算 假 設

合併公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	112.12.31	111.12.31
折現率	1.250%	1.250%
未來薪資增加	2.500%	2.500%

合併公司預計於民國一一二年報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為 2,230 千元。

合併公司確定福利計畫之加權平均存續期間為 8.0 年。

(6)敏 感 度 分 析

民國一一二年及一一一年十二月三十一日採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加 0.25%	減少 0.25%
112 年 12 月 31 日		
折現率(變動 0.25%)	\$ (2,336)	2,408
未來薪資增加(變動 0.25%)	2,338	(2,279)
111 年 12 月 31 日		
折現率(變動 0.25%)	\$ (2,469)	2,551
未來薪資增加(變動 0.25%)	2,475	(2,408)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資 6% 之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為 16,770 千元及 16,388 千元，已提撥至勞工保險局。

3. 短期員工福利負債

合併公司員工福利負債明細如下：

	112.12.31	111.12.31
帶薪假負債	<u>\$ 18,350</u>	<u>17,194</u>

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用

合併公司之所得稅費用明細如下：

	112 年度	111 年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 133,587	116,726
調整前期之當期所得稅	(1,041)	216
未分配盈餘加徵	4,184	2,947
	<u>136,730</u>	<u>119,889</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(1,368)	(2,405)
以前年度之調整	-	(105)
所得稅費用	<u>\$ 135,362</u>	<u>117,379</u>

合併公司直接認列於權益之所得稅費用明細如下：

	112 年度	111 年度
處分子公司部分權益	<u>\$ -</u>	<u>3,812</u>

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

	112 年度	111 年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ -</u>	<u>(1,928)</u>

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	112 年度	111 年度
稅前淨利	<u>\$ 676,712</u>	<u>580,226</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 135,342	116,045
免稅所得	(2,548)	(2,492)
依稅法調整數	(575)	768
以前年度所得稅(高)低估數	(1,041)	111
未分配盈餘加徵	4,184	2,947
所得稅費用	<u>\$ 135,362</u>	<u>117,379</u>

2. 遞延所得稅資產及負債－已認列之遞延所得稅資產及負債

合併公司遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

	確定福利 退休計劃	應付休假 給付	備抵損失	備抵存貨 跌價損失	外 幣 兌換損失	投 資 性 不 動 產	虧損扣抵	合 計
民國 112 年 1 月 1 日	\$ 6,952	3,439	1,170	720	-	2,350	-	14,631
貸記(借記)損益表	(325)	231	(32)	(12)	576	(12)	-	426
民國 112 年 12 月 31 日	<u>\$ 6,627</u>	<u>3,670</u>	<u>1,138</u>	<u>708</u>	<u>576</u>	<u>2,338</u>	<u>-</u>	<u>15,057</u>
民國 111 年 1 月 1 日	\$ 8,880	5,637	1,901	2,611	8	-	284	19,321
貸記(借記)損益表	-	103	85	109	(8)	2,350	849	3,488
貸記(借記)其他綜合損益	(1,928)	-	-	-	-	-	-	(1,928)
處分子公司	-	(62)	-	-	-	-	(1,133)	(1,195)
重分類至待出售	-	(2,239)	(816)	(2,000)	-	-	-	(5,055)
民國 111 年 12 月 31 日	<u>\$ 6,952</u>	<u>3,439</u>	<u>1,170</u>	<u>720</u>	<u>-</u>	<u>2,350</u>	<u>-</u>	<u>14,631</u>

遞延所得稅負債：

	合併取得 商標權帳 面價值與 課稅基礎 差 異	合併取得 不動產廠 房及設備 帳面價值 與課稅基 礎 差 異	未 實 現 兌換利益	合 計
民國 112 年 1 月 1 日	\$ -	-	942	942
借記(貸記)損益表	-	-	(942)	(942)
民國 112 年 12 月 31 日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
民國 111 年 1 月 1 日	\$ 11,057	12,274	-	23,331
借記(貸記)損益表	(310)	(116)	942	516
重分類至待出售	(10,747)	(12,158)	-	(22,905)
民國 111 年 12 月 31 日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>942</u>	<u>942</u>

3. 所得稅核定情形

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一一〇年度。

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) 資本及其他權益

1. 普通股股本

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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 76,289 千股及 74,335 千股。所有已發行股份之股款均已收取。

合併公司民國一一二年度及一一一年度流通在外股數調節表如下：

	(以千股表達)	
	112 年度	111 年度
1 月 1 日已發行股份期初餘額	74,335	70,886
股份基礎給交交易發行新股	2,000	-
盈餘轉增資	-	3,543
收回未既得限制員工權利股票	(46)	(94)
12 月 31 日已發行股份期末餘額	76,289	74,335
未既得限制員工權利新股	(2,925)	(1,898)
12 月 31 日期末流通在外股數	<u>73,364</u>	<u>72,437</u>

本公司於民國一一二年五月三十一日股東會決議通過發行限制員工權利新股 2,000 千股，每股面額新台幣 10 元，以每股新台幣 51.25 元發行，共計 102,500 千元，本案已於民國一一二年十月二十七日經主管機關申報生效，並訂定基準日為一一二年十一月二十四日。本案已於一一二年十二月二十一日完成變更登記。

本公司於民國一一一年六月十五日股東常會決議以盈餘 35,439 千元轉增資。本案於民國一一一年七月二十九日經金融監督管理委員會申報生效，並於民國一一一年八月九日董事會訂民國一一一年九月二十四日為基準日。本案已於民國一一一年十月十七日完成變更登記。

本公司民國一一二年度及一一一年度部分員工未符合限制員工權利新股既得條件而分別收回 46 千股及 94 千股，前述註銷股份除於民國一一二年第四季收回之 6 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。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31
發行股票溢價	\$ 192,002	152,260
庫藏股票交易	2,466	2,466
處分子公司股權價格與帳面價值差額	497	497
採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值之變動數	-	1,633
限制員工權利股票	206,632	87,569
	<u>\$ 401,597</u>	<u>244,425</u>

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及庫藏股票交易等。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額 10%。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先彌補累積虧損，依法提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘，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以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計劃、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，本公司發放之股利總額不低於當年度累積可分配盈餘之 70%，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 10%時，得不予分配，其中現金股利不得低於股利總額之 10%。

(1) 法定盈餘公積

依公司法規定，分派盈餘時，應先提出 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。

(2) 特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 盈餘分配

本公司分別於民國一一二年三月九日及一一一年三月十日經董事會決議分配民國一一一年度及一一〇年度之現金股利。其餘盈餘分配項目亦分別於民國一一二年五月三十一日及一一一年六月十五日經股東常會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	111 年度		110 年度	
	配股率 (元)	金 額	配股率 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 5.0	371,615	4.0	283,516
股 票	-	-	0.5	35,439
合 計		<u>\$ 371,615</u>		<u>318,955</u>

本公司於民國一一三年三月七日經董事會決議民國一一二年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

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

4. 其他權益(稅後淨額)

	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	員工未賺 得 酬 勞	合 計
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	21,293	-	21,293
股份基礎給付交易	-	22,103	22,103
發行限制員工權利新股	-	(89,175)	(89,175)
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 86,608</u>	<u>(95,173)</u>	<u>(8,565)</u>

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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	員工未賺 得酬勞	合 計
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 108,066	(47,937)	60,129
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	(42,751)	-	(42,751)
股份基礎給付交易	-	19,836	19,836
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 65,315</u>	<u>(28,101)</u>	<u>37,214</u>

(二十一)股份基礎給付

本公司分別於民國一一二年五月三十一日經股東常會及民國一一〇年九月九日股東臨時會決議發行限制員工權利新股，發行數量均為2,000千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，並分別於民國一一二年十一月八日及一一〇年十月四日經董事會決議發行，給與日公允價值分別為44.59元及26.45元。

獲配上述限制員工權利新股之員工得依發行日市價五成之價格取得所獲配之股份，並自取得之日起持續於本公司任職滿二年及四年時分別既得所獲配股份之50%。

員工認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

1. 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。
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。

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。合併公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日依預期離職率計算收買總額分別為16,744千元及4,803千元，帳列其他非流動負債項下。民國一一二年度及一一一年度因員工離職不符合既得條件收回之股數分別為46千股及94千股，收買價款分別為1,384千元及2,858千元。合併公司於民國一一二年度及一一一年度認列之酬勞成本分別為22,103千元及19,836千元，並將民國一一二年度及一一一年度預計於既得期間內離職之員工所獲配之現金股利及股票股利按公允價值轉列為酬勞成本金額分別為730千元及1,864千元。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司限制員工權利新股相關資訊如下：

	112 年度	單位：千股 111 年度
1 月 1 日數量	1,898	1,992
本期給與數量	2,000	-
本期既得數量	(927)	-
本期註銷數量	(46)	(94)
12 月 31 日數量	<u>2,925</u>	<u>1,898</u>

(二十二)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

	112 年度		
	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	\$ 541,350	66,533	607,883
普通股加權平均流通在外股數	72,660	72,660	72,660
基本每股盈餘(元)	\$ 7.45	0.92	8.37

	111 年度		
	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	\$ 463,499	33,565	497,064
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)	\$ 6.40	0.46	6.86

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 稀釋每股盈餘

	112 年度		
	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)	\$ 541,350	66,533	607,883
普通股加權平均流通在外股數(基本)	72,660	72,660	72,660
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	1,058	1,058	1,058
員工股票酬勞之影響	674	674	674
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)	74,392	74,392	74,392
稀釋每股盈餘(元)	\$ 7.28	0.89	8.17

	111 年度		
	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)	\$ 463,499	33,565	497,064
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	640	640	640
員工股票酬勞之影響	853	853	853
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)	73,930	73,930	73,930
稀釋每股盈餘(元)	\$ 6.27	0.45	6.72

(二十三)客戶合約之收入

1. 收入之細分

合併公司收入明細如下：

	112 年度	111 年度
主要產品/服務線：		
商品銷貨收入	\$ 1,423,871	1,339,496
勞務收入	1,342,503	1,142,963
租賃收入	-	419
	<u>\$ 2,766,374</u>	<u>2,482,878</u>

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112 年度	111 年度
收入認列時點		
於某一時點移轉之商品	\$ 1,423,871	1,339,496
隨時間逐步移轉之勞務	1,342,503	1,143,382
	\$ 2,766,374	2,482,878

2. 合約餘額

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
應收票據	\$ 177	830	1,119
應收帳款	122,057	106,068	449,011
減：備抵損失	(2,816)	(2,816)	(11,695)
合 計	\$ 119,418	104,082	438,435
合約資產-軟體設計服務	\$ 278,517	239,492	227,720
合約資產-維護服務	94,368	75,086	74,585
減：備抵損失	(2,811)	(2,811)	(3,932)
合 計	\$ 370,074	311,767	298,373
合約負債-硬體買賣	\$ 629,947	747,810	764,356
合約負債-軟體設計服務	221,151	248,664	179,536
合約負債-維護服務	28,800	35,682	48,926
合約負債-保固	-	-	8,946
合 計	\$ 879,898	1,032,156	1,001,764

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。民國一一二年及一一一年一月一日合約負債於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為 906,838 千元及 796,373 千元。

(二十四)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7.5%為員工酬勞及不高於3.75%為董事酬勞。

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，董事酬勞提列金額分別為31,405千元及25,999千元，係以本公司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，並列報為民國一一二年度及一一一年度之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一二年度及一一一年度合併財務報告估列金額並無差異。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十五)營業外收入及支出

1.利息收入

	112 年度	111 年度
銀行存款利息	\$ 4,649	657
其他利息收入		
融資租賃利息	190	225
短期票券	6,111	928
其 他	-	11
其他利息收入小計	6,301	1,164
利息收入合計	<u>\$ 10,950</u>	<u>1,821</u>

2.其他收入

	112 年度	111 年度
租金收入	\$ 14,310	14,730
股利收入	12,740	12,461
其 他	15,606	21,644
其他收入合計	<u>\$ 42,656</u>	<u>48,835</u>

3.其他利益及損失

	112 年度	111 年度
處分子公司利益	\$ -	2,560
外幣兌換(損)益淨額	(460)	5,725
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債 淨利益(損失)	1,287	(3,548)
投資性不動產減損損失	-	(11,750)
其 他	-	(61)
其他利益及損失淨額	<u>\$ 827</u>	<u>(7,074)</u>

4.財務成本

	112 年度	111 年度
銀行借款之利息	\$ 57	241
租賃負債之利息	-	3
財務成本淨額	<u>\$ 57</u>	<u>244</u>

(二十六)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)信用風險集中情況

本公司之客戶多為國內金融及保險機構，惟並未顯著集中與單一客戶進行交易，為減低應收帳款信用風險，本公司定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失，而減損損失在管理人員預期之內。於民國一二年及一一年十二月三十一日之應收帳款皆來自台灣地區。

2.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
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
	\$ 833,296	833,296	829,908	-	-
111 年 12 月 31 日					
非衍生金融負債					
應付票據	\$ 117,596	117,596	117,596	-	-
應付帳款	167,138	167,138	167,138	-	-
其他應付款	278,368	278,368	278,368	-	-
存入保證金	3,526	3,526	3,388	138	-
	\$ 566,628	566,628	566,490	138	-

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。

3.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
112 年 12 月 31 日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	3,778		30.7050		116,003
港 幣		977		3.9290		3,837
111 年 12 月 31 日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	2,767		30.7100		84,981
港 幣		887		3.9380		3,491

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。於民國一一二年及一一一年十二月三十一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，民國一一二年度及一一一年度之稅後淨利將分別增加或減少 959 千元及 708 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，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換(損)益淨額(含已實現及未實現)分別為(460)千元及 5,725 千元。

4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債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，合併公司民國一一二年度及一一一年度之稅後淨利將增加或減少 9,084 千元及 3,789 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。

5. 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：

		112.12.31			
		公允價值			合 計
	帳面金額	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>

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 5,884	5,884	-	-	5,884
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	91,327	91,327	-	-	91,327
按攤銷後成本衡量之金融資產					
應收融資租賃款	2,426	-	2,426	-	2,426
合 計	\$ 99,637	97,211	2,426	-	99,637

(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。

(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。

(二十七) 財務風險管理

1. 概 要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1) 信用風險
- (2) 流動性風險
- (3) 市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 風險管理架構

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、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每季對合併公司之董事會提出報告。

3. 信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款、銀行存款及約當現金及證券投資。由於本公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構或公司組織，故預期無重大信用風險。

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

4. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

一般而言，合併公司確保有足夠之現金以支應預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害等。另外，合併公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日未使用之借款額度分別為 1,322,130 千元及 1,470,000 千元。

5. 市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

合併公司未從事衍生工具交易，並未因此產生金融資產或負債。

(二十八)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含合併公司之股本、資本公積及保留盈餘。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

報導日之負債資本比率如下：

	112.12.31	111.12.31
負債總額	\$ 2,019,459	2,870,158
減：現金及約當現金	1,106,942	473,554
淨負債	<u>\$ 912,517</u>	<u>2,396,604</u>
權益總額	<u>\$ 2,431,048</u>	<u>2,361,174</u>
負債資本比率	<u>37.54%</u>	<u>101.50%</u>

截至民國一一二年十二月三十一日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

(二十九)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一一年度之非現金交易之投資及籌資活動係以租賃方式取得使用權資產。民國一一二年度則未有非現金交易之投資及籌資活動。

(三十)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：

	111.1.1	現金流量	非現金之調節			111.12.31
			使用權資 產新增數	匯率變動 影響數	利息費用	
長期借款(含遞延收入)	\$ 103,483	33,400	-	(136,883)	-	-
短期借款	175,276	(65,276)	-	(110,000)	-	-
存入保證金	3,576	104	-	(154)	-	3,526
應付短期票券	59,983	(4,551)	-	(55,432)	-	-
租賃負債	1,712	(1,685)	798	(194)	(631)	-
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 344,030</u>	<u>(38,008)</u>	<u>798</u>	<u>(302,663)</u>	<u>(631)</u>	<u>3,526</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司及本公司之子公司之最終控制者。

(二)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」)	原係本公司之子公司，自民國一一一年十二月三十日起由子公司成為關聯企業
林士茵	其他關係人，自民國一一二年六月起成為非關係人
簡均晏	其他關係人，自民國一一二年六月起成為非關係人
陳宏明	其他關係人，自民國一一二年六月起成為非關係人

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)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：

	112 年度	111 年度
關聯企業：		
中慧通	\$ 16,465	-

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)：

	112 年度	111 年度
關聯企業：		
中慧通	\$ 5,268	-

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	112.12.31	111.12.31
應收帳款	關聯企業：		
	中慧通	\$ -	6

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	112.12.31	111.12.31
應付帳款	關聯企業：		
	中慧通	\$ 1,681	2,328

5.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 年度				111 年度			
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	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	(5,034)	2,145	仁大資訊	49,969	-

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。本公司於民國一一年四月出售仁大資訊之股份，由於上述交易並未改變本公司對該子公司之控制，本公司視為權益交易處理。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112 年度	111 年度
短期員工福利	\$ 56,800	49,794
退職後福利	65	172
	\$ 56,865	49,966

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	112.12.31	111.12.31
不動產、廠房及設備	銀行借款額度	\$ 749,061	753,392
待出售非流動資產	銀行借款額度	-	338,140
投資性不動產	銀行借款額度	520,934	523,700
按攤銷後成本衡量之金融資產	履約保證金	28,889	41,855
		\$ 1,298,884	1,657,087

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，合併公司已開立票據作為銀行融資及購貨保證分別為0千元及615,000千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

(一)本公司於民國一一三年三月七日經董事會決議以資本公積發放現金，每股配發新台幣 0.5 元，共計 38,143 千元。經董事會決議之民國一一二年度盈餘分配案請詳附註六(二十)。

(二)考量公司長期發展，本公司於民國一一三年三月七日經董事會決議購置供營運使用不動產，並授權董事長辦理後續簽約事宜。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	112 年度			111 年度		
	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	298,418	337,308	635,726	272,756	306,127	578,883
勞健保費用	22,252	15,167	37,419	20,469	15,079	35,548
退休金費用	10,915	6,402	17,317	10,236	6,735	16,971
董事酬金	-	31,405	31,405	-	25,999	25,999
其他員工福利費用	7,210	7,825	15,035	6,836	8,231	15,067
折舊費用	2,384	9,515	11,899	2,743	11,058	13,801
攤銷費用	-	3,040	3,040	-	1,882	1,882

註：不含帳列其他收入減損之投資性不動產折舊費用，於民國一一二年度及一一一年度分別為 2,766 千元及 2,828 千元。

(二)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，並已於民國一一二年六月完成處分。

該停業單位之經營結果及現金流入(出)如下：

	112 年 1 月至 5 月	111 年度
停業單位之經營結果		
營業收入	\$ 888,104	1,938,351
營業成本	<u>(791,118)</u>	<u>(1,723,616)</u>
營業毛利	96,986	214,735
推銷費用	(40,567)	(94,592)
管理費用	(15,689)	(37,473)
研究發展費用	<u>(2,020)</u>	<u>(4,521)</u>
營業淨利	38,710	78,149
利息收入	1,732	4,844
其他收入	441	8,756
其他利益及損失	658	(918)
財務成本	<u>(1,796)</u>	<u>(4,470)</u>
稅前淨利	39,745	86,361
所得稅費用	<u>(7,949)</u>	<u>(18,603)</u>
停業單位營業利益(稅後淨額)	31,796	67,758
停業單位資產或處分群組處分利益	51,134	-
本期淨利(損)	<u><u>\$ 82,930</u></u>	<u><u>67,758</u></u>
基本每股盈餘(元)	<u><u>\$ 0.92</u></u>	<u><u>0.46</u></u>
稀釋每股盈餘(元)	<u><u>\$ 0.89</u></u>	<u><u>0.45</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)

	112 年 1 月至 5 月	111 年度
停業單位之現金流入(出)：		
營業活動之淨現金流入(出)	\$ 71,681	(102,547)
投資活動之淨現金流入(出)	(10,858)	112,118
籌資活動之淨現金流入(出)	(52,858)	17,763
淨現金流入(出)	<u>\$ 7,965</u>	<u>27,334</u>

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年度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。
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				期中最高 持 股 或 出 資 情 形	備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值		
本公司	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	200	2,196	- %	2,196	-	
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	1,232	101,982	- %	101,982	-	
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	10,969	- %	10,969	-	

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：

單位：新台幣千元／千股

買、賣 之公司	有價證券 種 類 及 名 稱	帳列科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	股票/仁大資訊股份有限公司	待出售非流動資產	註一	註一	17,663	176,805	-	-	17,663	381,008	331,507	49,501	-	-

註一：出售 3,235 千股予其他關係人及 8,428 千股予非關係人。

註二：處分損益另包含除列資本公積-採用權益法認列關聯企業股權淨值變動數 1,633 千元。

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。

中菲電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之 關 係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	仁大資訊股份有限公司	1	營業收入	1,063	依合約約定為之	-%
0	本公司	仁大資訊股份有限公司	1	營業成本	250	依合約約定為之	-%

註一、編號之填寫方式如下：

1. 0代表母公司。
2. 1子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。

註三、於編製合併財務報告時業已沖銷。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一二二年度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			期中最高 持股或 出資情形	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%	7,031	5,700	5,293	1,588	註一
本公司	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	-	- %	-	176,805	31,796	15,398	註二

註一：投資損益經依據台灣母公司簽證會計師查核之財務報告，採權益法評價計列。

註二：於編製合併財務報告時業已沖銷。

(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

(一) 一般性資訊

合併公司有三個應報導部分，分別為硬體部門、軟體部門及其他部門。硬體部門係提供電腦硬體設備買賣服務。軟體部門係提供企業軟體設計及系統維護等服務。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。

(二) 應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門營業淨利(不包括非經常發生之損益及兌換損益)作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。由於所得稅、非經常發生之損益及兌換損益係以集團為基礎進行管理，故合併公司未分攤所得稅費用(利益)、非經常發生之損益及兌換損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

每一營運部門之會計政策皆與附註四所述之「重要會計政策之彙總說明」相同。合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。合併公司營運部門資訊及調節如下：

	112 年度			
	硬體部門	軟體部門	其他部門	合 計
收入總計	\$ 2,007,528	729,270	29,576	2,766,374
應報導部門損益	\$ 416,690	301,482	(97,424)	620,748
營業外收入及支出				55,964
繼續營業單位稅前淨利				\$ 676,712
應報導部門資產及負債(註)	\$ -	-	-	-

	111 年度			
	硬體部門	軟體部門	其他部門	合 計
收入總計	\$ 1,779,492	672,400	30,986	2,482,878
應報導部門損益	\$ 347,999	284,678	(95,789)	536,888
營業外收入及支出				43,338
繼續營業單位稅前淨利				\$ 580,226
應報導部門資產及負債(註)	\$ -	-	-	-

註：因未提供部門總資產或總負債資訊予營運決策者，故揭露之衡量金額為零。

(三)地區資訊

合併公司主要營運地區為國內。

會計師查核報告

中菲電腦股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

中菲電腦股份有限公司民國一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，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，上開個體財務報告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一一二年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託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一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之相關揭露請詳附註四(十七)、五及六(十九)。

關鍵查核事項之說明：

中菲電腦股份有限公司軟體設計勞務合約，符合隨時間經過認列收入者，若無法合理衡量履約義務之結果時，收入之認列係考慮已發生成本回收之可能性，於專案尚未完成且已發生成本很有可能收回時，就已發生成本範圍內認列收入；於專案完成時，則依據權責單位審核是否結案，並將合約總價款與累積已認列勞務收入之差額，認列為該期間之勞務收入。故勞務合約之收入認列時點，受權責單位審核之正確性所影響，因此本會計師認為採前述方式認列之勞務收入，是為一關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：瞭解並測試營業收入及收款作業循環之內部控制作業程序，以確認有無重大異常；取得軟體設計專案之明細，核對合約總價款，抽核投入成本與原始憑證是否相符；抽核財務報導期間結束日前後一定期間之軟體設計結案收入，檢視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民國一一一年度之財務報告係由其他會計師查核，並於民國一一二年三月九日出具無保留意見之查核報告。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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個體財務報告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告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告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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。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之查核意見。

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一一二年度個體財務報告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。

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 三 月 七 日



中菲通融股份有限公司

資產負債表

民國一〇二二年一月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
11xx 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,106,942	25	473,554	12	2130	
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	-	5,884	-	2150	
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))	112,951	3	91,327	2	2170	
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(四)及八)	28,889	1	118,630	3	2200	
1140 合約資產－流動(附註六(五)及(十九))	370,074	8	311,767	8	2230	
1150 應收票據淨額(附註六(五)及(十九))	177	-	830	-	2250	
1172 應收帳款(附註六(五)、(十九)及七)	119,241	3	104,268	3	2300	
1197 應收融資租賃款淨額(附註六(六))	2,686	-	1,306	-		
130x 存貨(附註六(七))	1,122,546	25	942,599	24	25xx	
1410 預付款項	28,580	1	41,077	1	2570	
1460 待出售非流動資產淨額(附註六(八))	-	-	327,772	8	2640	
1478 存出保證金(附註八)	242,701	5	217,608	6	2670	
1479 其他流動資產	1,803	-	129	-		
流動資產合計	3,138,786	71	2,636,751	67	2xxx	
非流動資產：						
15xx 採用權益法之投資(附註六(九))	7,031	-	5,443	-	31xx	
1550 不動產、廠房及設備(附註六(十)及八)	764,973	17	773,948	20	3110	
1600 投資性不動產淨額(附註六(十一)及八)	520,934	12	523,700	13	3200	
1821 無形資產淨額	2,495	-	1,537	-	3310	
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	15,057	-	14,631	-	3320	
1920 存出保證金	5	-	5	-	3350	
194D 長期應收融資租賃款淨額(附註六(六))	1,226	-	1,120	-		
非流動資產合計	1,311,721	29	1,320,384	33	3400	
資產總計	\$ 4,450,507	100	\$ 3,957,135	100	2-3xxx	
負債及權益						
流動負債：						
21xx 合約負債－流動(附註(十九))	\$ 879,898	20	-	-	2130	
2150 應付票據	-	-	508,169	11	2170	
2170 應付帳款(附註七)	321,601	7	278,368	7	2200	
2200 其他應付款(附註六(十四)及(二十))	76,635	2	78,468	2	2230	
2230 本期所得稅負債	160,796	4	145,790	4	2250	
2250 負債準備－流動(附註六(十二))	19,600	-	30,824	-	2300	
2300 其他流動負債	1,966,699	44	1,850,637	47		
流動負債合計	-	-	-	-	25xx	
非流動負債：						
25xx 遞延所得稅負債(附註六(十五))	32,490	1	34,103	1	2570	
2640 淨確定福利負債－非流動(附註六(十四))	20,270	-	8,329	-	2640	
2670 其他非流動負債(附註六(十七))	52,760	1	43,374	1	2670	
非流動負債合計	2,019,459	45	1,894,011	48	2xxx	
負債總計	762,895	17	743,350	19	31xx	
權益(附註六(十六)及(十七))：	401,597	9	244,425	6	3110	
普通股股本	391,744	9	341,156	9	3200	
資本公積	2,335	-	2,335	-	3310	
保留盈餘：	881,042	20	694,644	17	3320	
法定盈餘公積	1,275,121	29	1,038,135	26	3350	
特別盈餘公積	-	-	-	-		
未分配盈餘	-	-	-	-		
其他權益：	86,608	2	65,315	2	3400	
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	(95,173)	(2)	(28,101)	(1)	3420	
其他權益－員工未賺得酬勞	(8,565)	-	37,214	1	3491	
權益總計	2,431,048	55	2,063,124	52	3xxx	
負債及權益總計	\$ 4,450,507	100	\$ 3,957,135	100	2-3xxx	

董事長：莊斯威

經理人：張樹義

(請參閱本附個體財務報告附註)

會計主管：吳淑如

中菲電腦股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 2,766,374	100	2,477,978	100
5000 營業成本(附註六(七)、(十)、(十二)、(十四)、(十七)、(二十)及七)	<u>1,667,168</u>	<u>60</u>	<u>1,507,978</u>	<u>61</u>
5900 營業毛利	<u>1,099,206</u>	<u>40</u>	<u>970,000</u>	<u>39</u>
6000 營業費用(附註六(十)、(十四)、(十七)及(二十))：				
6100 推銷費用	102,432	4	82,330	3
6200 管理費用	190,496	7	175,960	7
6300 研究發展費用	<u>185,529</u>	<u>7</u>	<u>170,740</u>	<u>7</u>
營業費用合計	<u>478,457</u>	<u>18</u>	<u>429,030</u>	<u>17</u>
6900 營業淨利	<u>620,749</u>	<u>22</u>	<u>540,970</u>	<u>22</u>
7000 營業外收入及支出(附註六(三)、(六)、(九)、(十一)、(十二)、(十三)及(二十一))：				
7100 利息收入	10,950	-	1,800	-
7010 其他收入	42,656	2	48,906	2
7020 其他利益及損失	827	-	(7,074)	-
7050 財務成本	(57)	-	(244)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	<u>1,588</u>	<u>-</u>	<u>(2,606)</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出合計	<u>55,964</u>	<u>2</u>	<u>40,782</u>	<u>2</u>
7900 繼續營業部門稅前淨利	676,713	24	581,752	24
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	<u>135,362</u>	<u>4</u>	<u>118,253</u>	<u>5</u>
繼續營業部門淨利	<u>541,351</u>	<u>20</u>	<u>463,499</u>	<u>19</u>
停業單位損益：				
8100 停業單位稅後損益(附註六(八)及七)	<u>66,532</u>	<u>2</u>	<u>33,565</u>	<u>1</u>
8000 本期淨利	<u>607,883</u>	<u>22</u>	<u>497,064</u>	<u>20</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目(附註六(十四)、(十五)及(十六))				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(12)	-	9,639	1
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	21,293	1	(42,751)	(2)
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,928</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>21,281</u>	<u>1</u>	<u>(35,040)</u>	<u>(1)</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 629,164</u>	<u>23</u>	<u>462,024</u>	<u>19</u>
9750 每股盈餘(附註六(十八))				
9710 來自繼續營業部門淨利	\$ 7.45		6.40	
9720 來自停業部門淨利	<u>0.92</u>		<u>0.46</u>	
本期淨利	<u>\$ 8.37</u>		<u>6.86</u>	
9850 稀釋每股盈餘(元)				
9810 來自繼續營業部門淨利	\$ 7.28		6.27	
9820 來自停業部門淨利	<u>0.89</u>		<u>0.45</u>	
本期淨利	<u>\$ 8.17</u>		<u>6.72</u>	

董事長：莊斯威



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：張樹義



會計主管：吳淑如



民國一二年及一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	保留盈餘		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	權益總額
					未分配 盈餘	合 計				
民國一一年一月一日餘額	\$ 708,851	242,231	299,168	2,335	549,705	851,208	108,066	(47,937)	60,129	1,862,419
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	41,988	-	(41,988)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(283,516)	(283,516)	-	-	-	(283,516)
普通股股票股利	35,439	-	-	-	(35,439)	(35,439)	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	497,064	497,064	-	-	-	497,064
本期其他綜合損益	-	-	-	-	7,711	7,711	(42,751)	-	(42,751)	(35,040)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	504,775	504,775	(42,751)	-	(42,751)	462,024
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	497	-	-	-	-	-	-	-	497
限制員工權利新股成本	-	757	-	-	1,107	1,107	-	19,836	19,836	21,700
註銷員工權利新股	(940)	940	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一二年十二月三十一日餘額	\$ 743,350	244,425	341,156	2,335	694,644	1,038,135	65,315	(28,101)	37,214	2,063,124
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)
本期淨利	-	-	-	-	607,883	607,883	-	-	-	607,883
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(12)	(12)	21,293	-	21,293	21,281
本期綜合損益總額	-	-	-	-	607,871	607,871	21,293	-	21,293	629,164
處分採用權益法之投資/子公司	-	(1,633)	-	-	-	-	-	-	-	(1,633)
股份基礎給付交易	20,000	158,350	-	-	-	-	-	(89,175)	(89,175)	89,175
限制員工權利新股成本	-	-	-	-	730	730	-	22,103	22,103	22,833
註銷限制員工權利新股	(455)	455	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一二年十二月三十一日餘額	\$ 762,895	401,597	391,744	2,335	881,042	1,275,121	86,608	(95,173)	(8,565)	2,431,048

董事長：莊斯威

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：張樹義

會計主管：吳淑如

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 676,713	581,752
停業單位稅前淨利	66,532	33,565
本期稅前淨利	743,245	615,317
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	14,665	16,549
攤銷費用	3,040	1,882
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(1,287)	3,548
利息費用	57	244
利息收入	(10,950)	(1,800)
股利收入	(12,740)	(12,461)
股份基礎給付酬勞成本	22,833	21,700
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(16,986)	(30,959)
處分採用權益法之投資利益	(51,134)	(2,560)
投資性不動產減損損失	-	11,750
其他	-	44,639
收益費損項目合計	(52,502)	52,532
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	(58,307)	(36,654)
應收票據	653	(489)
應收帳款	(14,973)	19,517
存貨	(179,947)	(54,834)
預付款項	12,497	(1,882)
其他流動資產	(1,674)	222
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(241,751)	(74,120)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(152,258)	132,907
應付票據	(117,596)	117,596
應付帳款	340,734	56,181
其他應付款	43,233	38,008
負債準備	15,006	(29,008)
其他流動負債	(11,224)	8,398
淨確定福利負債	(1,625)	(1,535)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	116,270	322,547
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(125,481)	248,427
調整項目合計	(177,983)	300,959
營運產生之現金流入	565,262	916,276
收取之利息	10,950	1,800
支付之利息	(57)	(244)
支付之所得稅	(138,563)	(107,374)
營業活動之淨現金流入	437,592	810,458
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	(331)	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(87,684)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	89,741	53,691
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(2,000)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	6,975	-
處分子公司	381,008	9,073
取得不動產、廠房及設備	(2,924)	(7,948)
存出保證金增加	(25,093)	(22,486)
取得無形資產	(3,998)	(1,438)
長期應收租賃款減少(增加)	(1,486)	5,468
收取之股利	24,403	24,124
投資活動之淨現金流入(流出)	466,295	(27,200)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(130,000)
租賃本金償還	-	(335)
發放現金股利	(371,615)	(283,516)
發行限制員工權利新股	102,500	-
處分子公司股權(未喪失控制力)	-	79,002
收回限制員工權利新股	(1,384)	(2,858)
籌資活動之淨現金流出	(270,499)	(337,707)
本期現金及約當現金增加數	633,388	445,551
期初現金及約當現金餘額	473,554	28,003
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,106,942	473,554

董事長：莊斯威

(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：張樹義

會計主管：吳淑如



中菲電腦股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(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

本個體財務報告已於民國一一三年三月七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(以下簡稱「金管會」)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 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」

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體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
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

本個體財務報告除另有註明者(參閱各項目會計政策之說明)外，主要係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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. 預期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，但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其他限制者除外。

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

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. 預期將於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. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六) 金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具及透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4) 金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、應收融資租賃款及存出保證金等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(例如違約風險發生超過金融工具之預期存續期間)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

若合約款項逾期超過一年，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(5) 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

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

(2) 權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(4) 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七) 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之必要支出，並採移動平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八) 待出售非流動資產及停業單位

1. 待出售非流動資產

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於高度很有可能將透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售前，依本公司之會計政策重新衡量。分類為待出售後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照本公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

無形資產及不動產、廠房及設備分類為待出售時，即不再提列折舊或攤銷。此外，採用權益法認列之關聯企業分類為待出售時，即停止採用權益法。

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 停業單位

停業單位係指合併公司已處分或待出售之組成部分，且：

- (1) 係一單獨之主要業務線或營運地區，
- (2) 係處分單獨主要業務線或營運地區單一統籌計劃之一部分或
- (3) 係專為再出售而取得之子公司。

營運單位係於處分或符合待出售條件之較早發生時點分類為停業單位。

(九) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在與投資者對關聯企業之權益無關之範圍內，認列於企業財務報表。當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(十) 投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(十一) 不動產、廠房及設備

1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

房屋及建築	五至五十五年
運輸設備	五年
辦公設備	三年

本公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十二)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失(以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算)係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於營業外收入。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

(十三)無形資產

本公司之無形資產主係外購軟體，以成本減除累計攤銷與累計減損衡量。攤銷金額係依直線法按估計耐用年限一至三年計提，攤銷數認列於損益。

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十四)租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1.承租人

本公司為承租人時，於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對短期租賃或低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認列為利息收入。針對營業租賃，本公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

(十五)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十六)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)收入之認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

1. 銷售商品

本公司提供電腦硬體設備買賣服務。本公司係於對商品之控制移轉時認列收入。該商品之控制移轉係指產品已交付給客戶，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且客戶根據銷售合約接受商品或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

本公司於產品銷售時提供與所協議規格相符之標準保固，且已就該義務認列保固負債準備。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

2. 勞務提供

本公司提供企業軟體設計、系統維護、安裝及整合服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。對於隨時間經過逐步滿足之履約義務係以截至報導日止實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例係以實際人工小時數相對於預計總人工小時數決定。惟當本公司無法合理衡量履約義務之結果，但本公司預期可收回滿足履約義務之已發生成本，於該等情況下，本公司於可合理衡量履約義務結果前，僅在已發生成本之範圍內認列收入。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

固定價格合約下，客戶依約定之時程支付固定金額之款項。已提供之勞務超過支付款時，認列合約資產；支付款超過已提供之勞務，則認列合約負債。

(十八)員工福利

1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2. 確定福利計畫

本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於報導日之利率為主。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥需求。

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項下。本公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3. 短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十九) 股份基礎給付交易

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

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

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

(二十) 所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應收付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

1. 非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者。

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。

3. 商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅於同時符合下列條件時予以互抵：

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；

(1) 同一納稅主體；或

(2) 不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(二十一)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益除以普通股加權平均流通在外股數計算之，買回庫藏股時則減少流通在外股數。其因盈餘或資本公積轉增資而新增之股份則追溯調整計算。若未分配盈餘或資本公積轉增資之基準日在財務報表提出日之前，亦追溯調整計算之。

本公司所發行之限制員工權利新股及估計員工酬勞屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘。反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

本公司之員工酬勞視為潛在普通股於計算稀釋每股盈餘時，員工酬勞應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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股於董事會決議發放員工酬勞前一日之收盤價，作為發行股數之計算基礎。

(二十二)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本個體財務報告時，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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

軟體設計收入認列

軟體設計勞務合約之結果若無法可靠估計時，合約收入僅在已發生合約成本預期很有可能回收之範圍內認列收入，且合約成本係於其發生當期認列為費用。總合約成本若很有可能超過總合約收入，所有預期損失則立即認列為費用。由於合約之結果無法可靠估計，收入計算可能存在各期表達之差異。

本公司無重大假設及估計不確定性之情形。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
庫存現金	\$ 55	45
銀行支票及活期存款	56,139	153,951
定期存款	107,468	-
約當現金	943,280	319,558
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,106,942</u>	<u>473,554</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。

本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

	112.12.31	111.12.31
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	\$ -	5,884
開放型基金	2,196	-
合 計	<u>\$ 2,196</u>	<u>5,884</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)。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
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	\$ 112,951	91,327

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司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。

本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，於民國一一二年度及一一一年度認列之股利收入分別為 12,641 千元及 12,211 千元。

本公司民國一一二年度及一一一年度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

	112.12.31	111.12.31
定期存款	\$ 28,889	118,630
利率區間(%)	1.16%	0.37%~5.00%

1.本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.本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

	112.12.31	111.12.31
應收票據	\$ 177	830
應收帳款	122,057	107,084
減：備抵減損	(2,816)	(2,816)
	\$ 119,418	105,098

本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。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

	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
	<u>\$ 122,234</u>		<u>633</u>

	111.12.31		
	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	\$ 97,559	-	-
逾期 30 天以下	9,946	-	-
逾期 31~60 天	154	-	-
逾期 61~90 天	54	-	-
逾期 91~120 天	198	40%	79
逾期 120 天以上	3	100%	3
	<u>\$ 107,914</u>		<u>82</u>

本公司應收票據及應收帳款之備抵減損變動表如下：

	112 年度	111 年度
期末餘額(即期初餘額)	<u>\$ 2,816</u>	<u>2,816</u>

本公司應收票據及應收帳款均未貼現或提供作為擔保品。

(六)應收融資租賃款

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列示如下表：

	112.12.31	111.12.31
低於一年	\$ 2,813	1,364
一至二年	1,257	1,136
租賃投資總額	4,070	2,500
未賺得融資收益	(158)	(74)
應收租賃給付現值	<u>\$ 3,912</u>	<u>2,426</u>
流 動	<u>\$ 2,686</u>	<u>1,306</u>
非 流 動	<u>\$ 1,226</u>	<u>1,120</u>

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃期間之租約隱含利率於合約日決定而不再變動，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，融資租賃隱含利率分別為年利率3.14%~5.00% 及 3.14%~6.00%。

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

(七)存貨

本公司之存貨明細如下：

	112.12.31	111.12.31
商 品	<u>\$ 1,122,546</u>	<u>942,599</u>

本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

本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：

	112 年度	111 年度
存貨跌價損失(回升利益)	<u>\$ (58)</u>	<u>544</u>

(八)待出售非流動資產

本公司於民國一一一年四月七日董事會決議以每股21元~28元出售子公司仁大資訊股份有限公司(以下簡稱「仁大資訊公司」)全數股份。本公司於民國一一一年四月以79,002千元出售其中3,332千股，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。由於本公司預計於十二個月內完成處分程序，故將對該子公司之投資全數重分類為待出售非流動資產。民國一一二年度及一一一年度按權益法認列該子公司之利益份額分別為15,398千元及33,565千元，帳列停業部門損益項下。本公司已於民國一一二年六月以381,008千元出售剩餘股份，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。處分仁大資訊公司之說明請參閱民國一一二年度合併財務報告。

(九)採用權益法之投資

本公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	112.12.31	111.12.31
子 公 司	\$ -	-
關聯企業	<u>7,031</u>	<u>5,443</u>
	<u>\$ 7,031</u>	<u>5,443</u>

1.子 公 司

請參閱附註六(八)及民國一一二年度合併財務報告。

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 關聯企業

本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，該等財務資訊係於本公司之財務報表中所包含之金額：

	112. 12. 31	111. 12. 31
個別不重大關聯企業之帳面價值	\$ 7,031	5,443
	112 年度	111 年度
歸屬於本公司之份額：		
繼續營業單位本期淨利	\$ 1,588	-
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ 1,588	-

本公司於民國一十一年十二月三十日處分中慧通金融科技股份有限公司 1,000 千股，致本公司對該公司之持股比例由 80%減少至 30%，並喪失控制，故民國一十一年十二月三十日起將其列為關聯企業。處分中慧通金融科技股份有限公司之說明請參閱民國一十二年度合併財務報告。

3. 擔保

民國一十二年及一十一年十二月三十一日止，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(十) 不動產、廠房及設備

本公司不動產、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 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 581,194	273,959	7,742	18,381	881,276
增 添	-	-	-	2,924	2,924
處 分	-	(35,159)	-	(3,971)	(39,130)
民國 112 年 12 月 31 日餘額	\$ 581,194	238,800	7,742	17,334	845,070
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 581,194	271,799	7,742	16,922	877,657
增 添	-	2,160	-	5,788	7,948
處 分	-	-	-	(4,329)	(4,329)
民國 111 年 12 月 31 日餘額	\$ 581,194	273,959	7,742	18,381	881,276
折 舊：					
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	93,114	4,197	10,017	107,328
折 舊	-	6,308	1,290	4,301	11,899
處 分	-	(35,159)	-	(3,971)	(39,130)
民國 112 年 12 月 31 日餘額	\$ -	64,263	5,487	10,347	80,097
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	85,240	3,038	9,989	98,267
折 舊	-	7,874	1,159	4,357	13,390
處 分	-	-	-	(4,329)	(4,329)
民國 111 年 12 月 31 日餘額	\$ -	93,114	4,197	10,017	107,328

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	運輸設備	辦公設備	總 計
帳面價值：					
民國 112 年 12 月 31 日	\$ 581,194	174,537	2,255	6,987	764,973
民國 111 年 12 月 31 日	\$ 581,194	180,845	3,545	8,364	773,948
民國 111 年 1 月 1 日	\$ 581,194	186,559	4,704	6,933	779,390

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司不動產、廠房及設備已作為短期借款額度擔保之明細，請詳附註八。

(十一)投資性不動產

	土 地	房 屋 及 建 築	總 計
成本或認定成本：			
民國 112 年 12 月 31 日餘額 (即民國 112 年 1 月 1 日餘額)	\$ 408,010	153,360	561,370
民國 111 年 12 月 31 日餘額 (即民國 111 年 1 月 1 日餘額)	\$ 408,010	153,360	561,370
折舊及減損損失：			
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	37,670	37,670
折 舊	-	2,766	2,766
民國 112 年 12 月 31 日餘額	\$ -	40,436	40,436
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	23,092	23,092
折 舊	-	2,828	2,828
減損損失	-	11,750	11,750
民國 111 年 12 月 31 日餘額	\$ -	37,670	37,670
帳面金額：			
民國 112 年 12 月 31 日	\$ 408,010	112,924	520,934
民國 111 年 12 月 31 日	\$ 408,010	115,690	523,700
民國 111 年 1 月 1 日	\$ 408,010	130,268	538,278
公允價值：			
民國 112 年 12 月 31 日		\$ 523,700	
民國 111 年 12 月 31 日		\$ 523,700	
民國 111 年 1 月 1 日		\$ 547,600	

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)。

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

因投資性不動產所在地店面價值下跌，預期該投資性不動產之未來經濟效益減少，致其可回收金額523,700千元小於帳面金額，故於民國一一一年度認列減損損失11,750千元。該減損損失已列入其他利益及損失項下。民國一一二年度經評估無需增列減損損失。

投資性不動產之公允價值係以獨立評價人員(具備經認可之相關專業資格，並對所評價之投資性不動產之區位及類型於近期內有相關經驗)之評價為基礎。其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級。公允價值之評價係以收益法進行。

本公司之投資性不動產座落於台北市內湖區，民國一一二年度及一一一年度所採用之收益率均為2.22%。

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本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。

(十二)負債準備

本公司負債準備明細如下：

	保固準備
民國 112 年 1 月 1 日餘額	\$ 145,790
當期新增之負債準備	45,767
當期使用之負債準備	(12,389)
當期迴轉之負債準備	(18,372)
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 160,796</u>
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 126,071
當期新增之負債準備	48,727
當期使用之負債準備	(29,008)
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 145,790</u>

本公司之保固準備負債主要與商品銷售及勞務提供相關，係依據類似商品及服務之歷史保固資料估計，本公司預期該負債將於銷售保固期間內發生。

(十三)營業租賃

本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(十一)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：

	112.12.31	111.12.31
低於一年	\$ 12,115	12,024
一至二年	11,256	2,185
二至三年	11,256	-
三至四年	11,256	-
四至五年	13,132	-
未折現租賃給付總額	<u>\$ 59,015</u>	<u>14,209</u>

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一一二年度及一一一年度由投資性不動產產生之租金收入分別為 14,310 千元及 14,801 千元。

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務之現值	\$ 120,550	118,192
計畫資產之公允價值	(88,060)	(84,089)
淨確定福利負債	<u>\$ 32,490</u>	<u>34,103</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至民國一一二年報導日止，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計 88,060 千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司確定福利義務現值變動如下：

	112 年度	111 年度
1 月 1 日確定福利義務	\$ 118,192	124,879
當期服務成本	135	307
利息費用	1,477	771
淨確定福利負債再衡量數		
— 因財務假設變動所產生之精算損益	-	(3,938)
— 精算損失—經驗調整	746	809
計畫支付之福利	-	(4,636)
12 月 31 日確定福利義務	<u>\$ 120,550</u>	<u>118,192</u>

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	112 年度	111 年度
1 月 1 日計畫資產之公允價值	\$ 84,089	79,602
利息收入	1,065	495
計畫資產報酬(不含當期利息)	734	6,510
雇主提撥	2,172	2,118
計畫已支付之福利	-	(4,636)
12 月 31 日計畫資產之公允價值	<u>\$ 88,060</u>	<u>84,089</u>

(4)認列為損益之費用

本公司列報為費用之明細如下：

	112 年度	111 年度
當期服務成本	\$ 135	307
淨確定福利負債之淨利息	412	276
	<u>\$ 547</u>	<u>583</u>

	112 年度	111 年度
營業成本	\$ 342	362
推銷費用	34	38
管理費用	37	41
研究發展費用	134	142
合 計	<u>\$ 547</u>	<u>583</u>

(5)精 算 假 設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	112.12.31	111.12.31
折現率	1.250%	1.250%
未來薪資增加	2.500%	2.500%

本公司預計於民國一二年報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為 2,230 千元。

本公司確定福利計畫之加權平均存續期間為 8.0 年。

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(6) 敏感度分析

民國一一二年及一一一年十二月三十一日採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加 0.25%	減少 0.25%
112 年 12 月 31 日		
折現率(變動 0.25%)	\$ (2,336)	2,408
未來薪資增加(變動 0.25%)	2,338	(2,279)
111 年 12 月 31 日		
折現率(變動 0.25%)	\$ (2,469)	2,551
未來薪資增加(變動 0.25%)	2,475	(2,408)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資 6% 之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為 16,770 千元及 15,925 千元，已提撥至勞工保險局。

3. 短期員工福利負債

本公司員工福利負債明細如下：

	112.12.31	111.12.31
帶薪假負債	<u>\$ 18,350</u>	<u>17,194</u>

(十五) 所得稅

1. 所得稅費用

本公司之所得稅費用明細如下：

	112 年度	111 年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 133,587	116,726
調整前期之當期所得稅	(1,041)	217
未分配盈餘加徵	4,184	2,947
	<u>136,730</u>	<u>119,890</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(1,368)	(1,637)
所得稅費用	<u>\$ 135,362</u>	<u>118,253</u>

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司直接認列於權益之所得稅費用明細如下：

	112 年度	111 年度
處分子公司部分權益	\$ -	3,812

本公司認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

	112 年度	111 年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ -	(1,928)

本公司之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	112 年度	111 年度
稅前淨利	\$ 676,713	581,752
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 135,342	116,350
免稅所得	(2,548)	(2,492)
依稅法調整數	(575)	1,231
以前年度所得稅(高)低估數	(1,041)	217
未分配盈餘加徵	4,184	2,947
所得稅費用	\$ 135,362	118,253

2. 遞延所得稅資產及負債－已認列之遞延所得稅資產及負債

本公司遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

	確定福利 退休計劃	應付休假 給付	備抵呆帳	備抵存貨 跌價損失	未實現 兌換損失	減損損失	合 計
民國 112 年 1 月 1 日	\$ 6,952	3,439	1,170	720	-	2,350	14,631
貸記(借記)損益表	(325)	231	(32)	(12)	576	(12)	426
民國 112 年 12 月 31 日	\$ 6,627	3,670	1,138	708	576	2,338	15,057
民國 111 年 1 月 1 日	\$ 8,880	3,360	1,121	611	8	-	13,980
貸記(借記)損益表	-	79	49	109	(8)	2,350	2,579
貸記(借記)其他綜合損益	(1,928)	-	-	-	-	-	(1,928)
民國 111 年 12 月 31 日	\$ 6,952	3,439	1,170	720	-	2,350	14,631

遞延所得稅負債：

	未實現 兌換利益
民國 112 年 1 月 1 日	\$ 942
借記(貸記)損益表	(942)
民國 112 年 12 月 31 日	\$ -
民國 111 年 1 月 1 日	\$ -
借記(貸記)損益表	942
民國 111 年 12 月 31 日	\$ 942

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.所得稅核定情形

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一一〇年度。

(十六)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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 76,289 千股及 74,335 千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一二年度及一一一年度流通在外股數調節表(未包含未既得限制員工權利新股)如下：

	(以千股表達)	
	112 年度	111 年度
1 月 1 日已發行股份期初餘額	74,335	70,886
股份基礎給付交易發行新股	2,000	-
盈餘轉增資	-	3,543
收回未既得限制員工權利股票	(46)	(94)
12 月 31 日已發行股份期末餘額	76,289	74,335
未既得限制員工權利新股	(2,925)	(1,898)
12 月 31 日期末流通在外股數	<u>73,364</u>	<u>72,437</u>

本公司於民國一一二年五月三十一日股東會決議通過發行限制員工權利新股 2,000 千股，每股面額新台幣 10 元，以每股新台幣 51.25 元發行，共計 102,500 千元，本案已於民國一一二年十月二十七日經主管機關申報生效，並訂定基準日為一一二年十一月二十四日。本案已於一一二年十二月二十一日完成變更登記。

本公司於民國一一一年六月十五日股東常會決議以盈餘 35,439 千元轉增資。本案於民國一一一年七月二十九日經金融監督管理委員會申報生效，並於民國一一一年八月九日董事會訂民國一一一年九月二十四日為基準日。本案已於民國一一一年十月十七日完成變更登記。

本公司民國一一二年度及一一一年度部分員工未符合限制員工權利新股既得條件而分別收回 46 千股及 94 千股，前述註銷股份除於民國一一二年第四季收回之 6 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個體財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31
發行股票溢價	\$ 192,002	152,260
庫藏股票交易	2,466	2,466
處分子公司股權價格與帳面價值差額	497	497
採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值之變動數	-	1,633
限制員工權利股票	206,632	87,569
	<u>\$ 401,597</u>	<u>244,425</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及庫藏股票交易等。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額 10%。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先彌補累積虧損，依法提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘，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以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計劃、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，本公司發放之股利總額不低於當年度累積可分配盈餘之 70%，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 10% 時，得不予分配，其中現金股利不得低於股利總額之 10%。

(1) 法定盈餘公積

依公司法規定，分派盈餘時，應先提出 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。

(2) 特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 盈餘分配

本公司分別於民國一一二年三月九日及一一一年三月十日經董事會決議分配民國一一一年度及一一〇年度之現金股利。其餘盈餘分配項目亦分別於民國一一二年五月三十一日及一一一年六月十五日經股東常會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	111 年度		110 年度	
	配股率 (元)	金 額	配股率 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 5.0	371,615	4.0	283,516
股 票	-	-	0.5	35,439
合 計		<u>\$ 371,615</u>		<u>318,955</u>

本公司於民國一一三年三月七日經董事會決議民國一一二年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

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

4. 其他權益(稅後淨額)

	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	員工未賺 得 酬 勞	合 計
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	21,293	-	21,293
股份基礎給付交易	-	22,103	22,103
發行限制員工權利新股	-	(89,175)	(89,175)
民國 112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 86,608</u>	<u>(95,173)</u>	<u>(8,565)</u>
民國 111 年 1 月 1 日餘額	\$ 108,066	(47,937)	60,129
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	(42,751)	-	(42,751)
股份基礎給付交易	-	19,836	19,836
民國 111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 65,315</u>	<u>(28,101)</u>	<u>37,214</u>

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)股份基礎給付

本公司分別於民國一一二年五月三十一日經股東常會及民國一一〇年九月九日股東臨時會決議發行限制員工權利新股，發行數量均為2,000千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，並分別於民國一一二年十一月八日及一一〇年十月四日經董事會決議發行，給與日公允價值分別為44.59元及26.45元。

獲配上述限制員工權利新股之員工得依發行日市價五成之價格取得所獲配之股份，並自取得之日起持續於本公司任職滿二年及四年時分別既得所獲配股份之50%。

員工認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

- 1.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。
- 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。

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。本公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日依預期離職率計算收買總額分別為16,744千元及4,803千元，帳列其他非流動負債項下。民國一一二年度及一一一年度因員工離職不符合既得條件收回之股數分別為46千股及94千股，收買價款分別為1,384千元及2,858千元。本公司於民國一一二年度及一一一年度認列之酬勞成本分別為22,103千元及19,836千元，並將民國一一二年度及一一一年度預計於既得期間內離職之員工所獲配之現金股利及股票股利按公允價值轉列為酬勞成本金額分別為730千元及1,864千元。

本公司限制員工權利新股相關資訊如下：

	單位：千股	
	112 年度	111 年度
1 月 1 日數量	1,898	1,992
本期給與數量	2,000	-
本期既得數量	(927)	-
本期註銷數量	(46)	(94)
12 月 31 日數量	<u>2,925</u>	<u>1,898</u>

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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

	112 年度		
	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	\$ 541,351	66,532	607,883
普通股加權平均流通在外股數	72,660	72,660	72,660
基本每股盈餘(元)	\$ 7.45	0.92	8.37

	111 年度		
	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	\$ 463,499	33,565	497,064
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)	\$ 6.40	0.46	6.86

2. 稀釋每股盈餘

	112 年度		
	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)	\$ 541,351	66,532	607,883
普通股加權平均流通在外股數(基本)	72,660	72,660	72,660
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	1,058	1,058	1,058
員工股票酬勞之影響	674	674	674
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)	74,392	74,392	74,392
稀釋每股盈餘(元)	\$ 7.28	0.89	8.17

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111 年度		
	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)	\$ 463,499	33,565	497,064
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	640	640	640
員工股票酬勞之影響	853	853	853
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)	73,930	73,930	73,930
稀釋每股盈餘(元)	\$ 6.27	0.45	6.72

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

本公司收入明細如下：

	112 年度	111 年度
主要產品/服務線：		
商品銷貨收入	\$ 1,423,871	1,328,236
勞務收入	1,342,503	1,149,742
	<u>\$ 2,766,374</u>	<u>2,477,978</u>
收入認列時點		
於某一時點移轉之商品	\$ 1,423,871	1,328,236
隨時間逐步移轉之勞務	1,342,503	1,149,742
	<u>2,766,374</u>	<u>2,477,978</u>

2.合約餘額

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
應收票據	\$ 177	830	341
應收帳款	122,057	107,084	126,601
減：備抵損失	(2,816)	(2,816)	(2,816)
合 計	<u>\$ 119,418</u>	<u>105,098</u>	<u>124,126</u>

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
合約資產-軟體設計服務	\$ 278,517	239,492	226,504
合約資產-維護服務	94,368	75,086	51,420
減：備抵損失	(2,811)	(2,811)	(2,811)
合 計	<u>\$ 370,074</u>	<u>311,767</u>	<u>275,113</u>
合約負債-硬體買賣	\$ 629,947	747,810	690,187
合約負債-軟體設計服務	221,151	248,664	179,536
合約負債-維護服務	28,800	35,682	29,526
合 計	<u>\$ 879,898</u>	<u>1,032,156</u>	<u>899,249</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，本公司將於滿足履約義務時轉列收入。民國一一二年及一一一年一月一日合約負債於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為 906,838 千元及 782,095 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7.5%為員工酬勞及不高於3.75%為董事酬勞。

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，董事酬勞提列金額分別為31,405千元及25,999千元，係以本公司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，並列報為民國一一二年度及一一一年度之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一二年度及一一一年度個體財務報告估列金額並無差異。

(二十一)營業外收入及支出

1.利息收入

	112 年度	111 年度
銀行存款利息	\$ 4,649	636
其他利息收入		
融資租賃利息	190	225
短期票券	6,111	928
其 他	-	11
其他利息收入小計	6,301	1,164
利息收入合計	<u>\$ 10,950</u>	<u>1,800</u>

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.其他收入

	112 年度	111 年度
租金收入	\$ 14,310	14,801
股利收入	12,740	12,461
其 他	15,606	21,644
其他收入合計	<u>\$ 42,656</u>	<u>48,906</u>

3.其他利益及損失

	112 年度	111 年度
處分子公司利益	\$ -	2,560
外幣兌換(損)益淨額	(460)	5,725
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債 之淨利益(損失)	1,287	(3,548)
投資性不動產減損損失	-	(11,750)
其 他	-	(61)
其他利益及損失淨額	<u>\$ 827</u>	<u>(7,074)</u>

4.財務成本

	112 年度	111 年度
銀行借款之利息	\$ 57	241
租賃負債之利息	-	3
財務成本淨額	<u>\$ 57</u>	<u>244</u>

(二十二)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司之客戶多為國內金融及保險機構，惟並未顯著集中與單一客戶進行交易，為減低應收帳款信用風險，本公司定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失，而減損損失在管理人員預期之內。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日之應收帳款皆來自台灣地區。

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 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
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>-</u>
111 年 12 月 31 日					
非衍生金融負債					
應付票據	\$ 117,596	117,596	117,596	-	-
應付帳款	167,435	167,435	167,435	-	-
其他應付款	278,368	278,368	278,368	-	-
存入保證金	3,526	3,526	3,388	138	-
	<u>\$ 566,925</u>	<u>566,925</u>	<u>566,787</u>	<u>138</u>	<u>-</u>

本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。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本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
112 年 12 月 31 日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美	金	\$	3,778	30.7050		116,003
港	幣		977	3.9290		3,837
111 年 12 月 31 日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美	金	\$	2,767	30.7100		84,981
港	幣		887	3.9380		3,491

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

本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。於民國一一二年及一一一年十二月三十一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，民國一一二年度及一一一年度之稅後淨利將分別增加或減少 959 千元及 708 千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

本公司主要承擔美元及港幣之外幣匯率風險，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換(損)益淨額(含已實現及未實現)分別為(460)千元及 5,725 千元。

4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債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。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 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，本公司民國一一二年度及一一一年度之稅後淨利將增加或減少 9,084 千元及 3,789 千元，主因係本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。

5. 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，本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：

		112.12.31			
		公允價值			合 計
	帳面金額	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>

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市(櫃)股票	\$ 5,884	5,884	-	-	5,884
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	91,327	91,327	-	-	91,327
按攤銷後成本衡量之金融資產					
應收融資租賃款	2,426	-	2,426	-	2,426
合計	<u>\$ 99,637</u>	<u>97,211</u>	<u>2,426</u>	<u>-</u>	<u>99,637</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。

(3)公允價值層級

本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)。

本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

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 風險管理架構

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

財務管理部門每季對本公司之董事會提出報告。

3. 信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款、銀行存款及約當現金及證券投資。由於本公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構或公司組織，故預期無重大信用風險。

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

4. 流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

一般而言，本公司確保有足夠之現金以支應預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害等。另外，本公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日未使用之借款額度分別為 1,322,130 千元及 1,470,000 千元。

5. 市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司未從事衍生工具交易，並未因此產生金融資產或負債。

(二十四) 資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含合併公司之股本、資本公積及保留盈餘。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

報導日之負債資本比率如下：

	112.12.31	111.12.31
負債總額	\$ 2,019,459	1,894,011
減：現金及約當現金	1,106,942	473,554
淨負債	<u>\$ 912,517</u>	<u>1,420,457</u>
權益總額	<u>\$ 2,431,048</u>	<u>2,063,124</u>
負債資本比率	<u>37.54%</u>	<u>68.85%</u>

截至民國一一二年十二月三十一日止，本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

本公司於民國一一一年度之非現金交易之投資及籌資活動係以租賃方式取得使用權資產。民國一一二年度則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

本公司來自籌資活動之負債之調節如下表：

	111.1.1	現金流量	非現金之調節			111.12.31
			使用權資 產新增數	其	他	
短期借款	\$ 130,000	(130,000)	-	-		-
存入保證金	3,526	-	-	-		3,526
租賃負債	168	(335)	798	(631)		-
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 133,694</u>	<u>(130,335)</u>	<u>798</u>	<u>(631)</u>		<u>3,526</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(二)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人及如下：

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 (以下簡稱「中慧通」)	原係本公司之子公司，自民國一一一年十二月三十日起由子公司成為關聯企業
仁大資訊股份有限公司 (以下簡稱「仁大資訊」)	子公司，自民國一一二年六月起由子公司成為非關係人
林士茵	其他關係人，自民國一一二年六月起成為非關係人
簡均晏	其他關係人，自民國一一二年六月起成為非關係人
陳宏明	其他關係人，自民國一一二年六月起成為非關係人

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
子公司：		
仁大資訊	\$ 1,063	43,756
關聯企業：		
中慧通	-	5
	<u>\$ 1,063</u>	<u>43,761</u>

本公司銷售予關係人之銷售價格及收款期限與一般客戶無顯著不同。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

2.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
子公司：		
仁大資訊	\$ 4	2,681
關聯企業：		
中慧通	16,465	8,506
	<u>\$ 16,469</u>	<u>11,187</u>

本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。

3.維護服務

本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)：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
子公司：		
仁大資訊	\$ 246	1,564
關聯企業：		
中慧通	5,268	6,759
	<u>\$ 5,514</u>	<u>8,323</u>

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

4. 應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應收帳款	子公司：		
	仁大資訊	\$ -	1,015
應收帳款	關聯企業：		
	中慧通	-	6
		<u>\$ -</u>	<u>1,021</u>

5. 應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應付帳款	子公司：		
	仁大資訊	\$ -	146
應付帳款	關聯企業：		
	中慧通	1,681	2,328
		<u>\$ 1,681</u>	<u>2,474</u>

6. 財產交易

(1) 處分金融資產

本公司出售對仁大資訊之持股予關係人明細彙總如下：

關係人類別	帳列項目	112 年度				111 年度			
		交易 股數 (仟股)	交易 標的	處分 價款	處分 損益	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	(5,034)	2,145	仁大資訊	49,969	-

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。本公司於民國一一年四月出售仁大資訊之股份，由於上述交易並未改變本公司對該子公司之控制，本公司視為權益交易處理。

7. 租賃

本公司以營業租賃出租辦公設備之使用權予子公司，租賃期間為 3 年。租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按月收取固定租賃給付。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。前述租賃合約已於民國一一年度結束，民國一一年度認列之租賃收入為 71 千元。民國一二年度未有租賃予關係人之情事。

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112 年度	111 年度
短期員工福利	\$ 56,800	49,794
退職後福利	65	172
	\$ 56,865	49,966

八、質押之資產

本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	112.12.31	111.12.31
不動產、廠房及設備	銀行借款額度	\$ 749,061	753,392
投資性不動產	銀行借款額度	520,934	523,700
按攤銷後成本衡量之金融資產	履約保證金	28,889	41,855
		\$ 1,298,884	1,318,947

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

(一)本公司於民國一一三年三月七日經董事會決議以資本公積發放現金，每股配發新台幣 0.5 元，共計 38,143 千元。經董事會決議之民國一一二年度盈餘分配案請詳附註六(十六)。

(二)考量公司長期發展，本公司於民國一一三年三月七日經董事會決議購置供營運使用不動產，並授權董事長辦理後續簽約事宜。

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	112 年度			111 年度		
	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	298,418	337,308	635,726	272,756	296,535	569,291
勞健保費用	22,252	15,167	37,419	20,469	14,232	34,701
退休金費用	10,915	6,402	17,317	10,236	6,272	16,508
董事酬金	-	31,405	31,405	-	25,999	25,999
其他員工福利費用	7,210	7,825	15,035	6,836	7,966	14,802
折舊費用	2,384	9,515	11,899	2,743	10,978	13,721
攤銷費用	-	3,040	3,040	-	1,882	1,882

註：不含帳列其他收入減損之投資性不動產折舊費用，於民國一一二年度及一一一年度分別為 2,766 千元及 2,828 千元。

中菲電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	112 年度	111 年度
員工人數	398	388
未兼任員工之董事人數	4	4
平均員工福利費用	\$ 1,791	1,656
平均員工薪資費用	\$ 1,614	1,484
平均員工薪資費用調整情形	8.76%	
監察人酬金	\$ -	-

本公司薪資報酬政策(包括董事、獨立董事、經理人及員工)資訊如下：

1. 董事及獨立董事薪資報酬政策

本公司之董事及獨立董事之薪資報酬政策，依本公司章程及授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業之水準議定標準支付。獨立董事報酬按月定額給付，不另行參與董監酬勞之分配。

2. 經理人及員工薪資報酬政策

經理人及員工之薪資報酬政策，依本公司章程及經參考同業通常水準支給情形，並考量其職務內容、個人表現、公司經營績效及未來風險之關聯合理性.....等，依本公司「各職等職稱薪資級距表」之規定聘任及不定時進行薪資調整。年終獎金依各年度績效考核標準發放。

(二) 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，並已於民國一一二年六月完成處分，停業單位資訊請詳民國一一二年度合併財務報告。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

民國一一二年度本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。
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	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	200	2,196	-	2,196	
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	1,232	101,982	-	101,982	
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	10,969	-	10,969	

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：

單位：新台幣千元／千股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	股票/仁大資訊股份有限公司	待出售非流動資產	註一	註一	17,663	176,805	-	-	17,663	381,008	331,507	49,501	-	-

註一：出售 3,235 千股予其他關係人及 8,428 千股予非關係人。

註二：處分損益另包含除列資本公積-採用權益法認列關聯企業股權淨值變動數 1,633 千元。

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。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一一二年度本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%	7,031	5,293	1,588	註一
本公司	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	-	- %	-	31,796	15,398	註二

註一：投資損益經依據台灣母公司簽證會計師查核之財務報告，採權益法評價計列。

註二：本期認列之投資損益帳列停業部門損益項下。

(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

請詳民國一一二年度合併財務報告。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析及風險事項之評估

一、財務狀況

財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	112 年度	111 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	3,138,786	3,910,948	(772,162)	(20)
長期投資	7,031	5,443	1,588	29
不動產、廠房及設備	764,973	773,948	(8,975)	(1)
投資性不動產	520,934	523,700	(2,766)	(1)
無形資產	2,495	1,537	958	62
其他資產	16,288	15,756	532	3
資產總額	4,450,507	5,231,332	(780,825)	(15)
流動負債	1,966,699	2,826,784	(860,085)	(30)
長期負債	0	0	0	0
其他負債	52,760	43,374	9,386	22
負債總額	2,019,459	2,870,158	(850,699)	(30)
股 本	762,895	743,350	19,545	3
資本公積	401,597	244,425	157,172	64
保留盈餘	1,275,121	1,038,135	236,986	23
股東權益其他調整項目	(8,565)	37,214	(45,779)	(123)
股東權益總額	2,431,048	2,063,124	367,924	18

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)主要原因如下：

- (1) 流動資產/負債減少係 112 年 6 月間出售仁大公司全部股份並喪失其控制力所致。
- (2) 長期投資增加係採權益法認列關係企業投資收益增加所致。
- (3) 其他負債及資本公積增加係 112 年間發行限制權利新股所致。
- (4) 保留盈餘：主係本公司 112 年淨利增加所致。
- (5) 股東權益其他調整項目：主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失所致。

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	112 年度	111 年度	增 (減) 變 動	
	金 額	金 額	金 額	(%)
營業收入淨額	2,766,374	2,482,878	283,496	11
營業成本	1,667,168	1,503,779	163,389	11
營業毛利	1,099,206	979,099	120,107	12
營業費用	478,458	442,211	36,247	8
營業利益	620,748	536,888	83,860	16
營業外收入及支出	55,964	43,338	12,626	29
繼續營業部門稅前淨利	676,712	580,226	96,486	17
所得稅費用	135,362	117,379	17,983	15
繼續營業部門稅後淨利	541,350	462,847	78,503	17
停業單位利益	82,930	67,758	15,172	22
本年度淨利	624,280	530,605	93,675	18

1. 變動分析說明：

(1)營業外收入及支出：係 112 年利息收入增加及 111 年度認列投資性不動產減損損失所致。

(2)停業單位利益：係 112 年度處分子公司利益增加所致。

2. 未來財務業務可能影響及因應計畫：無。

(二) 營業毛利變動

本期毛利變動係 112 年度營業收入上升所致。

三、現金流量

(一) 最近二年度流動性分析

年 度	112 年度	111 年度	增 (減) 比 例
項 目			(%)
現金流量比率 (%)	22.25	23.94	-7.06
現金流量允當比率 (%)	124.03	129.33	-4.10
現金再投資比率 (%)	2.57	12.15	-78.85
增減比例變動分析說明：現金再投資比率下降，主係本年度營運資金減少所致。			

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金及約當現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘 (不足) 數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$1,106,942	\$250,000	\$320,000	\$1,036,942	\$ —	\$ —
1. 本年度現金流量變動情形分析					
(1) 營業活動：持續拓展公司之業務。					
(2) 投資活動：購買高雄辦公室等。					

(3)融資活動：發放現金股利及員工及董事酬勞。
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出及對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)最近年度轉投資政策：本公司子公司仁大資訊股份有限公司，與本公司金融客戶重疊性高且其獲利遠不及本公司。又本公司近年業績持續成長，為因應本公司營運發展需要及永續經營之考量，持續聚焦軟體開發及專業服務優勢核心技術，以強化企業競爭力，故本公司於111年4月7日董事會決議通過將處分子公司仁大資訊股份有限公司之全部股權投資，已於112年6月處分全部股份。

(二)其獲利或虧損主要原因：

本公司已於112年6月處分關聯企業仁大公司全部股份。並於112年度間認列處分投資收益。

(三)改善情形：持續拓展市場及積極培訓人員並與被投資公司策略聯盟，爭取更大獲利空間。

(四)未來一年投資計畫：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率：本公司106年為因應未來營運發展之需要而購置辦公大樓，當時所需款項係以銀行借款作為支應，合約之借款利率為1.58%，此部分長期借款已於107年6月全數清償完畢。目前本公司之銀行借款全為短期之信用借款，利率約為0.9%-1.91%間，故無利率變動太大對公司造成影響甚劇烈之疑慮。

2.匯率：本公司業務多以內銷為主，故匯率波動對本公司資產或損益尚無重大影響。

3.通貨膨脹：注意市場情勢變化、瞭解產業動向，增強庫存控管能力，以能獲取平穩、長久之獲利能力。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司最近年度均未從事高風險、高槓桿投資、背書保證等之商業活動，且本公司章程規定資金不得貸予他人。

未來公司仍舊會遵循既定原則，絕不從事高風險，高槓桿投資及資金貸與他人及背書保證。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：本公司未來研發計畫請參詳第56頁說明。另本公司預計於113年投入之研發費用約1.95億元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

最近年度國內外重要政策及法律變動並未對本公司有重大影響，故不致對公司財務業務產生重大影響。

(五) 科技改變(包含資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

1. 本公司為因應科技改變及產業變化，積極培訓相關技術人員，隨時關注並研究新興科技發展，以掌握市場變化調整公司經營策略，本公司亦積極與主要領導廠商合作，並提出新世代資安聯防的解決方案，以支應客戶及市場需求，鞏固本公司於此產業之技術領先優勢，創造更多商機。
2. 資通安全風險與因應措施：本公司已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，完整的多層次防禦網，由外而內包含防火牆、入侵偵測、防毒系統等管理，並定期檢討應對風險之管理方案。
3. 本公司已通過 ISO-27001 驗證，有關本公司資通安全管理詳細架構及政策詳見年報第 73 頁。
4. 目前並無重大科技改變對公司財務而有重大影響之情形。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一向秉持高品質及優良服務之原則，在業界有良好之商譽，亦是品質保證及值得信賴之代表性企業。本公司維持上述優良之企業形象，深受同業及客戶高度之肯定，故本公司不曾因企業形象改變造成公司有危機情況發生。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險：本公司將持續聚焦軟體開發及專業服務優勢核心技術，以強化企業競爭力，故暫無進行併購之計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：基於公司長期發展之考量，本公司於 113 年購置高雄辦公室。台北地區人力資源較為短缺，故將高雄分公司設為軟體開發中心，負責訓練及培養新進的軟體工程師，以因應本公司軟體開發業務持續成長。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之可能風險

本公司於 112 年間向群環進貨，約佔全年進貨總額 52%，主要進貨為高階伺服器及主機等電腦設備及週邊產品等，因其代理眾多品牌且產品穩定性高，本公司在此平臺作業環境開發軟體產品已行之有年，且近年已逐漸分散對其採購金額，故本公司尚無面臨風險之虞。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：不適用。

(十二) 本公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險：本公司資安風險評估係依照 ISO27001” 資訊安全風險評估管理作業程序” 執行。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業概況:本公司於111年4月7日董事會決議出售仁大資訊公司全數股份。並已於111年6月出售其中3,332仟股，並另於112年6月出售剩餘全部股份，故目前無轉投資之子公司。

(二)關係企業合併報表及關係企業關係報告書：請詳見本年報第140頁至第188頁。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：不適用。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項:無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項:無。

中菲電腦股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：113 年3月7日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年3月7日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

中菲電腦股份有限公司

董事長：莊斯威

簽章



總經理：張樹義

簽章



中菲電腦股份有限公司

股東常會、股東臨時會及董事會重要決議事項

日 期	股東常會重要決議案
112. 05. 31	1. 一一一年度營業報告暨一一二年度營運計劃 2. 一一一年度審計委員會審查報告 3. 一一一年度員工及董事酬勞分派情形報告 4. 一一一年度盈餘分派現金股利情形報告 5. 處分轉投資公司仁大資訊股份有限公司股權情形報告案 6. 承認一一一年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。 7. 承認一一一年度盈餘分派案 8. 通過修訂 110 年度發行限制員工權利新股辦法 9. 通過 112 年度發行限制員工權利新股案 10. 通過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 11. 改選董事案 12. 通過解除新任董事及其代表人競業禁止限制案
	董事會重要決議
112. 03. 09	1. 通過本公司民國一一一年度獲利分派員工酬勞及董事酬勞金額發放方式案 2. 通過本公司一一一年度營業報告書、財務報表及合併財務報表 3. 通過本公司為辦理註銷限制員工權利新股之股份，訂定減資基準日案 4. 通過一一一年度盈餘分配 5. 通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案 6. 通過修訂本公司 110 年度發行限制員工權利新股辦法案 7. 通過本公司擬發行 112 年度限制員工權利新股案 8. 通過改選董事案 9. 通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單並審查董事候選人資格案 10. 通過本公司解除新任董事及其代表人之競業禁止限制案 11. 通過本公司訂定受理董事、獨立董事提名公告、審查標準及作業流程 12. 通過本公司一一二年股東常會召開相關事宜 13. 通過本公司一一一年度內部控制自行檢查作業案 14. 通過本公司一一二年度營運計畫案 15. 通過本公司一一二年各項薪資報酬項目案 16. 通過本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形 17. 通過訂定本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核辦法」，並針對簽證會計師事務所預先核准之非確信服務清單與獨立性評估案
112. 04. 19	1. 通過確認董事候選人資格案 2. 通過擬持續處分本公司子公司仁大資訊股份有限公司全部股權案
112. 05. 05	1. 通過本公司一一二年第一季度合併財務報表
112. 06. 08	1. 通過選舉董事長案 2. 通過處分轉投資仁大公司股權案 3. 通過聘請本公司第五屆薪資報酬委員會案 4. 通過設置公司治理主管案 5. 通過修訂「公司治理實務守則」 6. 通過本公司為辦理註銷限制員工權利新股之股份，訂定減資基準日案
112. 08. 08	1. 通過本公司一一二年第二季合併財務報表

	2. 通過華南商業銀行圓山分行、第一銀行新湖分行、元大銀行及大慶票券金融股份有限公司授信額度展期案
112.11.08	1. 通過本公司一一二年度第三季合併財務報表 2. 通過本公司為辦理註銷限制員工權利新股之股份，訂定減資基準日案 3. 通過本公司發行一一二年度限制員工權利新股案 4. 通過修訂「處理董事要求之標準作業程序」案 5. 通過彰化商業銀行中山北分行授信額度展期案
112.12.21	1. 通過本公司更換會計師事務所及簽證會計師案 2. 通過本公司一一三年稽核計畫案
113.03.07	1. 通過本公司民國一一二年度獲利分派員工酬勞及董事酬勞金額發放方式案 2. 通過本公司一一二年度營業報告書、財務報表及合併財務報表 3. 通過本公司為辦理註銷限制員工權利新股之股份，訂定減資基準日案 4. 通過一一二年度盈餘分配 5. 通過本公司資本公積發放現金案 6. 通過訂定本公司「永續發展實務守則」 7. 通過成立「永續發展委員會」並訂定「永續發展委員會組織規程」案 8. 通過本公司一一三年股東常會召開相關事宜 9. 通過本公司擬購置高雄辦公室案 10. 通過訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案 11. 通過修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案 12. 通過修訂本公司「審計委員會組織規程」案 13. 通過本公司一一二年度內部控制自行檢查作業案 14. 通過本公司一一三年度營運計畫案 15. 通過本公司一一三年各項薪資報酬項目案 16. 通過本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形 17. 通過修訂本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核辦法」，並針對預先核准之非確信服務清單與獨立性評估案

中菲電腦股份有限公司

董 事 長：莊斯威

總 經 理：張樹義