

股票代碼：5403

中菲電腦股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國一一五年及一一四年第一季

公司地址：台北市內湖區行愛路151號8樓
電話：(02)81705168

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11～27
(七)關係人交易	27～28
(八)質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28
(十)重大之災害損失	28
(十一)重大之期後事項	28
(十二)其 他	28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29
2.轉投資事業相關資訊	29
3.大陸投資資訊	29
(十四)部門資訊	29～30



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師核閱報告

中菲電腦股份有限公司董事會 公鑒：

前言

中菲電腦股份有限公司民國一一五年及一一四年三月三十一日之資產負債表，暨民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個別財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之個別財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對個別財務報告作成結論。

範圍

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

保留結論之基礎

如個別財務報告附註六(七)所述，中菲電腦股份有限公司民國一一五年及一一四年三月三十一日採用權益法之投資分別為7,995千元及10,079千元，暨民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為(947)千元及(1,138)千元，係依該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對個別財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開個別財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達中菲電腦股份有限公司民國一一五年及一一四年三月三十一日之財務狀況，暨民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之財務績效及現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

黃采絹



會計師：

黃柏森



證券主管機關：金管證審字第1140131922號

核准簽證文號：台財證六字第0920122026號

民國一一五年五月七日

中菲電腦股份有限公司

資產負債表

民國一一五年三月三十一日 一十四年十一月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	115.3.31		114.12.31		114.3.31			115.3.31		114.12.31		114.3.31	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產							負債及權益						
流動資產：							流動負債：						
11xx 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,071,361	21	1,432,069	29	1,075,848	23	21xx 合約負債－流動(附註六(十九))	\$ 987,853	20	1,019,096	20	965,128	20
1100 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	1,268	-	1,143	-	996	-	2170 應付帳款(附註七)	421,859	9	331,965	6	388,994	8
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))	125,578	3	129,317	3	125,714	3	2200 其他應付款(附註六(二十))	268,053	5	384,036	8	228,965	5
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(四)及八)	337,879	7	7,870	-	5,355	-	2216 應付股利(附註六(十六))	508,058	10	-	-	495,472	11
1140 合約資產－流動(附註六(十九))	454,799	9	446,014	9	421,489	9	2230 本期所得稅負債	111,870	2	85,042	2	120,508	3
1150 應收票據淨額(附註六(五)及(十九))	1,658	-	310	-	777	-	2280 租賃負債－流動(附註六(十二))	2,232	-	2,220	-	1,048	-
1170 應收帳款淨額(附註六(五)及(十九))	68,733	1	60,199	1	80,543	2	2300 其他流動負債(附註六(十一))	53,597	1	78,637	2	53,779	1
1197 應收融資租賃款淨額	-	-	-	-	823	-	流動負債合計	2,353,522	47	1,900,996	38	2,253,894	48
130x 存貨(附註六(六))	1,102,724	22	1,061,611	21	1,202,078	26	非流動負債：						
1410 預付款項	68,412	1	46,717	1	34,192	1	遞延所得稅負債	66	-	66	-	338	-
1478 存出保證金	333,535	7	335,281	7	306,839	6	租賃負債－非流動(附註六(十二))	2,404	-	2,966	-	1,887	-
1479 其他流動資產	4,913	-	4,027	-	2,279	-	淨確定福利負債－非流動	20,854	-	21,358	-	22,757	-
流動資產合計	3,570,860	71	3,524,558	71	3,256,933	70	其他非流動負債(附註六(十一)及(十七))	225,881	5	229,575	5	133,286	3
15xx 非流動資產：							非流動負債合計	249,205	5	253,965	5	158,268	3
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	7,995	-	8,942	-	10,079	-	負債總計	2,602,727	52	2,154,961	43	2,412,162	51
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	982,479	20	974,055	20	975,536	21	權益(附註六(十六)及(十七))：						
1755 使用權資產(附註六(九))	4,593	-	5,152	-	2,928	-	普通股股本	781,629	16	781,761	16	761,931	16
1760 投資性不動產淨額(附註六(十三)及八)	436,504	9	437,165	9	439,150	9	資本公積	367,981	7	406,930	8	326,275	7
1821 無形資產淨額	5,503	-	888	-	3,545	-	保留盈餘：						
1840 遞延所得稅資產	12,524	-	12,524	-	12,944	-	法定盈餘公積	515,293	10	515,293	10	452,604	10
1915 預付設備款	938	-	938	-	1,228	-	特別盈餘公積	8,565	-	8,565	-	8,565	-
1920 存出保證金	2,593	-	2,593	-	1,295	-	未分配盈餘	775,330	15	1,135,309	23	707,464	15
非流動資產合計	1,453,129	29	1,442,257	29	1,446,705	30	其他權益：	1,299,188	25	1,659,167	33	1,168,633	25
							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	79,608	2	83,347	2	79,744	2
							其他權益－員工未賺得酬勞	(107,144)	(2)	(119,351)	(2)	(45,107)	(1)
								(27,536)	-	(36,004)	-	34,637	1
1xxx 資產總計	\$ 5,023,989	100	4,966,815	100	4,703,638	100	權益總計	2,421,262	48	2,811,854	57	2,291,476	49
							負債及權益總計	\$ 5,023,989	100	4,966,815	100	4,703,638	100

(請詳閱後附財務報告附註)

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

綜合損益表

民國一五五年及一四四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		115年1月至3月		114年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十九))	\$ 769,225	100	847,140	100
5000	營業成本(附註六(六)、(八)、(十四)、(十七)、(二十)及七)	485,319	63	543,052	64
5900	營業毛利	283,906	37	304,088	36
6000	營業費用(附註六(八)、(九)、(十四)、(十七)、(二十)及七)：				
6100	推銷費用	29,575	4	25,444	3
6200	管理費用	60,419	8	54,678	7
6300	研究發展費用	63,297	8	53,960	6
	營業費用合計	153,291	20	134,082	16
6900	營業淨利	130,615	17	170,006	20
7000	營業外收入及支出(附註六(七)、(十二)、(十三)及(二十一))：				
7100	利息收入	4,235	1	4,249	1
7010	其他收入	773	-	3,251	-
7020	其他利益及損失	(219)	-	1,314	-
7050	財務成本	(25)	-	(63)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(947)	-	(1,138)	-
	營業外收入及支出合計	3,817	1	7,613	1
7900	繼續營業部門稅前淨利	134,432	18	177,619	21
7950	減：所得稅費用(附註六(十五))	27,250	4	35,904	4
8000	本期淨利	107,182	14	141,715	17
8300	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目(附註六(十六))				
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	(3,739)	-	(2,655)	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
8300	本期其他綜合損益	(3,739)	-	(2,655)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 103,443	14	139,060	17
	每股盈餘(元)(附註六(十八))				
9710	基本每股盈餘	\$ 1.42		1.93	
9810	稀釋每股盈餘	\$ 1.40		1.88	

董事長：莊斯威



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：張樹義



會計主管：吳淑如



中菲電腦股份有限公司

權益變動表

民國一五一年及一四一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股 本	資本公積	保留盈餘			合 計	其他權益項目			
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之權益 工具投資(損) 益	員工未 賺得酬勞	合 計	權益總額
民國一四一年一月一日餘額	\$ 762,435	363,914	452,604	8,565	1,021,269	1,482,438	82,399	(55,120)	27,279	2,636,066
盈餘指撥及分配：										
普通股現金股利	-	-	-	-	(457,329)	(457,329)	-	-	-	(457,329)
資本公積配發現金股利	-	(38,143)	-	-	-	-	-	-	-	(38,143)
本期淨利	-	-	-	-	141,715	141,715	-	-	-	141,715
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(2,655)	-	(2,655)	(2,655)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	141,715	141,715	(2,655)	-	(2,655)	139,060
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	10,013	10,013	10,013
限制員工權利新股預期失效之股利	-	-	-	-	1,809	1,809	-	-	-	1,809
註銷限制員工權利新股	(504)	504	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一四一年三月三十一日餘額	\$ 761,931	326,275	452,604	8,565	707,464	1,168,633	79,744	(45,107)	34,637	2,291,476
民國一五一年一月一日餘額	\$ 781,761	406,930	515,293	8,565	1,135,309	1,659,167	83,347	(119,351)	(36,004)	2,811,854
盈餘指撥及分配：										
普通股現金股利	-	-	-	-	(468,977)	(468,977)	-	-	-	(468,977)
資本公積配發現金股利	-	(39,081)	-	-	-	-	-	-	-	(39,081)
本期淨利	-	-	-	-	107,182	107,182	-	-	-	107,182
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(3,739)	-	(3,739)	(3,739)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	107,182	107,182	(3,739)	-	(3,739)	103,443
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	12,207	12,207	12,207
限制員工權利新股預期失效之股利	-	-	-	-	1,816	1,816	-	-	-	1,816
註銷限制員工權利新股	(132)	132	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一五一年三月三十一日餘額	\$ 781,629	367,981	515,293	8,565	775,330	1,299,188	79,608	(107,144)	(27,536)	2,421,262

(請詳閱後附財務報告附註)

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

現金流量表

民國一五五年及一四四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	115年1月至3月	114年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 134,432	177,619
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	6,629	5,393
攤銷費用	2,682	1,542
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(125)	4
利息費用	25	63
利息收入	(4,235)	(4,249)
股份基礎給付酬勞成本	14,023	11,822
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	947	1,138
收益費損項目合計	19,946	15,713
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	(8,785)	(4,474)
應收票據	(1,348)	(338)
應收帳款	(8,534)	(3,001)
存貨	(41,113)	48
預付款項	(21,695)	(8,177)
其他流動資產	(886)	1,500
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(82,361)	(14,442)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(31,243)	(85,966)
應付帳款	89,894	31,431
其他應付款	(115,983)	(118,996)
負債準備	(2,963)	685
其他流動負債	(25,040)	(25,340)
淨確定福利負債	(504)	(468)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(85,839)	(198,654)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(168,200)	(213,096)
調整項目合計	(148,254)	(197,383)
營運產生之現金流出	(13,822)	(19,764)
收取之利息	4,235	4,249
支付之利息	(25)	(63)
支付之所得稅	(422)	(421)
營業活動之淨現金流出	(10,034)	(15,999)
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(330,009)	(18)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(1,000)
取得不動產、廠房及設備	(13,833)	(2,644)
存出保證金增加	-	(14,970)
存出保證金減少	1,746	-
取得無形資產	(7,297)	(1,892)
長期應收租賃款減少	-	403
投資活動之淨現金流出	(349,393)	(20,121)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(550)	(259)
收回限制員工權利新股價款	(731)	(2,340)
籌資活動之淨現金流出	(1,281)	(2,599)
本期現金及約當現金減少數	(360,708)	(38,719)
期初現金及約當現金餘額	1,432,069	1,114,567
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,071,361	1,075,848

董事長：莊斯威



經理人：張樹義

(請詳閱後附財務報告附註)



會計主管：吳淑如



中菲電腦股份有限公司
財務報告附註
民國一一五年及一一四年第一季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

中菲電腦股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國七十年十一月依公司法規定設立，註冊地址為台北市內湖區行愛路151號8樓。本公司經營各種電腦軟體之設計開發及銷售、電腦硬體設備之代理及銷售、電腦資料處理服務、電腦資訊顧問業務及電腦租賃等業務。

本公司於民國八十八年八月十六日經財政部證券暨期貨管理委員會核准為一股票上櫃公司，於民國八十八年十月十五日股票正式掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一一五年五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

本公司自民國一一五年一月一日起開始適用下列新修正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「國際財務報導準則會計準則」)，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

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

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
	• 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	

註：金管會於民國114年9月25日發布新聞稿宣布我國將於民國117會計年度接軌國際財務報導準則第18號。如公司有提前適用之需求，亦得於金管會認可後，選擇提前適用。

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本財務報告所採用之重大會計政策與民國一一四年度個別財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一四年度個別財務報告附註四。

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告所編製之整份年度個別財務報告應揭露之全部必要資訊。

(二) 員工福利

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

(三) 所得稅

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

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本財務報告時，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製財務報告時，管理階層採用本公司會計政策所作重大判斷及估計之不確定性，其主要來源與民國一一四年度個別財務報告附註五一致。

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
庫存現金	\$ 59	56	59
銀行支票及活期存款	50,559	82,190	31,960
定期存款	277,993	397,145	234,557
約當現金	<u>742,750</u>	<u>952,678</u>	<u>809,272</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,071,361</u>	<u>1,432,069</u>	<u>1,075,848</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

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非衍生金融資產			
開放型基金	\$ <u>1,268</u>	<u>1,143</u>	<u>996</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)。

民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日止，本公司之金融資產均未有提供作抵押擔保之情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
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>125,578</u>	<u>129,317</u>	<u>125,714</u>

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。

本公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日均未有處分上述權益工具投資，於上述期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十二)。

3.上述權益工具未有提供作抵押擔保之情事。

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
定期存款	\$ <u>337,879</u>	<u>7,870</u>	<u>5,355</u>
利率區間(%)	<u>1.285~1.57</u>	<u>1.285~1.505</u>	<u>1.285</u>

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

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
應收票據	\$ 1,658	310	777
應收帳款	71,549	63,015	83,359
減：備抵減損	(2,816)	(2,816)	(2,816)
	<u>\$ 70,391</u>	<u>60,509</u>	<u>81,320</u>

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：

	115.3.31		
	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	\$ 63,924	-	-
逾期30天以下	6,082	-	-
逾期31~60天	960	-	-
逾期61~90天	2,215	-	-
逾期91~120天	26	-	-
	<u>\$ 73,207</u>		<u>-</u>

	114.12.31		
	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	\$ 41,541	-	-
逾期30天以下	21,309	-	-
逾期31~60天	475	-	-
	<u>\$ 63,325</u>		<u>-</u>

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

	114.3.31		
	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	\$ 76,640	-	-
逾期30天以下	4,516	-	-
逾期31~60天	1,971	-	-
逾期91~120天	1,009	-	-
	<u>\$ 84,136</u>		<u>-</u>

本公司應收票據及應收帳款之備抵減損變動表如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
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)存 貨

本公司之存貨明細如下：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
商 品	<u>\$ 1,102,724</u>	<u>1,061,611</u>	<u>1,202,078</u>

本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為317,237千元及397,747千元。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：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
存貨跌價損失(回升利益)	<u>\$ 873</u>	<u>(58)</u>

(七)採用權益法之投資

1.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：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
個別不重大關聯企業之帳面 價值	<u>\$ 7,995</u>	<u>8,942</u>	<u>10,079</u>

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
歸屬於本公司之份額：		
繼續營業單位本期淨損	\$ (947)	(1,138)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (947)</u>	<u>(1,138)</u>

2.擔 保

民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日止，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。

3.未經核閱之採用權益法之投資

於民國一一五年及一一四年第一季採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，均係按未經會計師核閱之財務報告計算。

(八)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115年1月1日餘額	\$ 710,685	309,255	3,497	36,945	1,060,382
增 添	-	852	-	12,981	13,833
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 710,685</u>	<u>310,107</u>	<u>3,497</u>	<u>49,926</u>	<u>1,074,215</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 710,685	307,929	4,073	26,344	1,049,031
增 添	-	394	-	2,250	2,644
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 710,685</u>	<u>308,323</u>	<u>4,073</u>	<u>28,594</u>	<u>1,051,675</u>
折 舊：					
民國115年1月1日餘額	\$ -	69,308	2,986	14,033	86,327
折 舊	-	2,672	146	2,591	5,409
民國115年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>71,980</u>	<u>3,132</u>	<u>16,624</u>	<u>91,736</u>
民國114年1月1日餘額	\$ -	60,360	2,935	8,378	71,673
折 舊	-	2,634	170	1,662	4,466
民國114年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>62,994</u>	<u>3,105</u>	<u>10,040</u>	<u>76,139</u>
帳面價值：					
民國115年1月1日	<u>\$ 710,685</u>	<u>239,947</u>	<u>511</u>	<u>22,912</u>	<u>974,055</u>
民國115年3月31日	<u>\$ 710,685</u>	<u>238,127</u>	<u>365</u>	<u>33,302</u>	<u>982,479</u>
民國114年1月1日	<u>\$ 710,685</u>	<u>247,569</u>	<u>1,138</u>	<u>17,966</u>	<u>977,358</u>
民國114年3月31日	<u>\$ 710,685</u>	<u>245,329</u>	<u>968</u>	<u>18,554</u>	<u>975,536</u>

1.截至民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日止，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。

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

(九)使用權資產

本公司承租運輸設備之成本及折舊變動明細如下：

	<u>運輸設備</u>
使用權資產成本：	
民國115年1月1日餘額(即民國115年3月31日餘額)	\$ <u><u>6,704</u></u>
民國114年1月1日餘額	\$ -
增 添	<u>3,194</u>
民國114年3月31日餘額	\$ <u><u>3,194</u></u>
使用權資產之折舊：	
民國115年1月1日餘額	\$ 1,552
折 舊	<u>559</u>
民國115年3月31日餘額	\$ <u><u>2,111</u></u>
民國114年1月1日餘額	\$ -
折 舊	<u>266</u>
民國114年3月31日餘額	\$ <u><u>266</u></u>
帳面價值：	
民國115年1月1日	\$ <u><u>5,152</u></u>
民國115年3月31日	\$ <u><u>4,593</u></u>
民國114年1月1日	\$ -
民國114年3月31日	\$ <u><u>2,928</u></u>

(十)投資性不動產

本公司投資性不動產於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形。民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日投資性不動產之折舊金額請詳附註十二。投資性不動產已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八，其他相關資訊請參閱一一四年度個別財務報告附註六(十一)。

本公司之投資性不動產公允價值與民國一一四年度個別財務報告附註六(十一)所揭露資訊無重大差異。

(十一)負債準備

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
保固準備	\$ <u><u>133,608</u></u>	<u><u>136,571</u></u>	<u><u>153,826</u></u>
流動(帳列其他流動負債)	35,880	35,880	35,859
非流動(帳列其他非流動負債)	<u>97,728</u>	<u>100,691</u>	<u>117,967</u>
合 計	\$ <u><u>133,608</u></u>	<u><u>136,571</u></u>	<u><u>153,826</u></u>

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

本公司於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一一四年度個別財務報告附註六(十二)。

(十二)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
流 動	\$ <u>2,232</u>	<u>2,220</u>	<u>1,048</u>
非 流 動	\$ <u>2,404</u>	<u>2,966</u>	<u>1,887</u>

到期分析請詳附註六(二十二)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>25</u>	<u>16</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>575</u>	<u>275</u>

本公司承租運輸設備之租賃期間為三年。

(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)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：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
低於一年	\$ 7,637	6,959	12,953
一至二年	7,471	7,454	12,771
二至三年	7,523	7,523	12,788
三至四年	7,523	7,523	11,901
四至五年	7,247	7,571	1,583
五年以上	61,845	63,402	1,187
未折現租賃給付總額	\$ <u>99,246</u>	<u>100,432</u>	<u>53,183</u>

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司採用民國一一四年及一一三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

本公司列報為費用之明細如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
營業成本	\$ 43	51
營業費用	27	32
合 計	<u>\$ 70</u>	<u>83</u>

2.確定提撥計畫

本公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局統籌支付：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
營業成本	\$ 3,190	2,907
營業費用	1,929	1,736
合 計	<u>\$ 5,119</u>	<u>4,643</u>

(十五)所得稅

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

本公司之所得稅費用明細如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 27,250	35,904
所得稅費用	<u>\$ 27,250</u>	<u>35,904</u>

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一三年度。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一四年度個別財務報告附註六(十七)。

1.普通股股本

民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日，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78,163千股、78,176千股及76,193千股。所有已發行股份之股款均已收取。

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日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)	
	<u>115年第一季</u>	<u>114年第一季</u>
1月1日已發行股份期初餘額	78,176	76,243
收回未既得限制員工權利股票	(13)	(50)
3月31日已發行股份期末餘額	78,163	76,193
未既得限制員工權利新股	(2,923)	(2,820)
3月31日期末流通在外股數	<u>75,240</u>	<u>73,373</u>

本公司於民國一一四年五月二十七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57.75元發行，共計115,500千元，本案已於民國一一四年十一月二十八日經主管機關申報生效，並訂定基準日為一一四年十二月二十九日。本案已於一一五年二月五日完成變更登記。

本公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日部分員工未符合限制員工權利新股既得條件而分別收回13千股及50千股，前述註銷股份除於民國一一五年第一季收回之13千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：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 153,366	192,447	115,716
庫藏股票交易	2,466	2,466	2,466
處分子公司股權價格與帳面價值差額	497	497	497
限制員工權利股票	<u>211,652</u>	<u>211,520</u>	<u>207,596</u>
	<u>\$ 367,981</u>	<u>406,930</u>	<u>326,275</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%。

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

3.保留盈餘

本公司分別於民國一一五年三月十日及一一四年三月四日經董事會決議民國一一四年度及一一三年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主之股利如下：

	114年度		113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	\$ 6.0	<u>468,977</u>	6.0	<u>457,329</u>

本公司分別於民國一一五年三月十日及民國一一四年三月四日經董事會決議以資本公積配發現金分別為39,081千元及38,143千元，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

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115年1月1日餘額	\$ 83,347	(119,351)	(36,004)
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產未實現 利益(損失)	(3,739)	-	(3,739)
股份基礎給付交易	-	12,207	12,207
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 79,608</u>	<u>(107,144)</u>	<u>(27,536)</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 82,399	(55,120)	27,279
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產未實現 利益(損失)	(2,655)	-	(2,655)
股份基礎給付交易	-	10,013	10,013
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 79,744</u>	<u>(45,107)</u>	<u>34,637</u>

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

(十七)股份基礎給付

除下列所述外，本個別財務報告股份基礎給付說明與民國一一四年度個別財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一四年度個別財務報告附註六(十八)。

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。截至民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日止，應收買總額分別為126,196千元、126,927千元及12,214千元，帳列其他非流動負債項下。民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日因員工離職不符合既得條件收回之股數分別為13千股及50千股，收買價款分別為731千元及2,340千元。本公司於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日認列之酬勞成本分別為12,207千元及10,013千元，並將民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日預計於既得期間內離職之員工所獲配之現金股利按公允價值轉列為酬勞成本金額分別為1,816千元及1,809千元。

本公司限制員工權利新股相關資訊如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
1月1日數量	2,943	2,870
本期既得數量	(7)	-
本期註銷數量	(13)	(50)
3月31日數量	<u>2,923</u>	<u>2,820</u>

單位：千股

(十八)每股盈餘

本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>107,182</u>	\$ <u>141,715</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>75,237</u>	<u>73,373</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.42</u>	\$ <u>1.93</u>

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ <u>107,182</u>	<u>141,715</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	75,237	73,373
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	581	1,537
員工酬勞之影響	<u>589</u>	<u>465</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性 潛在普通股影響數後)	<u>76,407</u>	<u>75,375</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.40</u>	<u>1.88</u>

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

本公司收入明細如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
主要產品/服務線：		
商品銷貨收入	\$ 398,808	501,004
勞務收入	<u>370,417</u>	<u>346,136</u>
	\$ <u>769,225</u>	<u>847,140</u>
收入認列時點		
於某一時點移轉之商品	\$ 398,808	501,004
隨時間逐步移轉之勞務	<u>370,417</u>	<u>346,136</u>
	\$ <u>769,225</u>	<u>847,140</u>

2.合約餘額

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
應收票據	\$ 1,658	310	777
應收帳款	71,549	63,015	83,359
減：備抵損失	<u>(2,816)</u>	<u>(2,816)</u>	<u>(2,816)</u>
合 計	\$ <u>70,391</u>	<u>60,509</u>	<u>81,320</u>
合約資產－軟體設計服務	\$ 352,904	332,301	316,246
合約資產－維護服務	104,706	116,524	108,054
減：備抵損失	<u>(2,811)</u>	<u>(2,811)</u>	<u>(2,811)</u>
合 計	\$ <u>454,799</u>	<u>446,014</u>	<u>421,489</u>

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
合約負債－硬體買賣	\$ 708,898	734,993	739,790
合約負債－軟體設計服務	180,689	212,305	156,866
合約負債－維護服務	98,266	71,798	68,472
合 計	<u>\$ 987,853</u>	<u>1,019,096</u>	<u>965,128</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。民國一一五年及一一四年一月一日合約負債於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為472,198千元及400,188千元。

(二十)員工及董事酬勞

本公司於民國一一四年五月二十七日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，年度如有獲利，應提撥7.50%為員工酬勞(其中屬基層員工酬勞應不低於1%)及不高於3.75%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。修改前之章程則規定，年度如有獲利，應提撥7.50%為員工酬勞及不高於3.75%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為11,514千元及15,171千元，董事酬勞提列金額分別為5,757千元及7,585千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一四年度及一一三年度員工酬勞提列金額分別為67,164千元及65,393千元，及董事酬勞提列金額分別為33,582千元及32,696千元，與董事會決議分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一)營業外收入及支出

1.利息收入

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
銀行存款利息	\$ 2,012	1,472
其他利息收入		
融資租賃利息	-	15
短期票券	2,223	2,762
其他利息收入小計	2,223	2,777
利息收入合計	<u>\$ 4,235</u>	<u>4,249</u>

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

2.其他收入

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
租金收入	\$ 1,434	3,303
其 他	(661)	(52)
其他收入合計	<u>\$ 773</u>	<u>3,251</u>

3.其他利益及損失

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
外幣兌換利益淨額	\$ 1,047	1,568
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	125	(4)
其 他	(1,391)	(250)
其他利益及損失淨額	<u>\$ (219)</u>	<u>1,314</u>

4.財務成本

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
租賃負債之利息	\$ 25	16
其他財務費用	-	47
財務成本淨額	<u>\$ 25</u>	<u>63</u>

(二十二)金融工具

除下列所述外，本公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一四年度個別財務報告附註六(二十三)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-5年	超過5年
115年3月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 421,859	421,859	421,859	-	-
其他應付款	268,053	268,053	268,053	-	-
應付股利	508,058	508,058	508,058	-	-
租賃負債(含非流動)	4,636	4,733	2,303	2,430	-
存入保證金	1,957	1,957	-	398	1,559
	<u>\$ 1,204,563</u>	<u>1,204,660</u>	<u>1,200,273</u>	<u>2,828</u>	<u>1,559</u>

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-5年	超過5年
114年12月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 331,965	331,965	331,965	-	-
其他應付款	384,036	384,036	384,036	-	-
租賃負債(含非流動)	5,186	5,309	2,303	3,006	-
存入保證金	1,957	1,957	-	-	1,957
	<u>\$ 723,144</u>	<u>723,267</u>	<u>718,304</u>	<u>3,006</u>	<u>1,957</u>
114年3月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 388,994	388,994	388,994	-	-
其他應付款	228,965	228,965	228,965	-	-
應付股利	495,472	495,472	495,472	-	-
租賃負債(含非流動)	2,935	3,017	1,097	1,920	-
存入保證金	3,105	3,105	-	2,707	398
	<u>\$ 1,119,471</u>	<u>1,119,553</u>	<u>1,114,528</u>	<u>4,627</u>	<u>398</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。

2. 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
115年3月31日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 1,792	31.995	57,339
港 幣	1,110	4.081	4,530
114年12月31日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 1,543	31.430	48,510
港 幣	1,083	4.038	4,374
114年3月31日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 3,547	33.205	117,770

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(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。於民國一一五年及一一四年三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，民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將無重大影響。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，民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日外幣兌換利益淨額(含已實現及未實現)分別為1,047千元及1,568千元。

3. 利率分析

本公司之金融資產利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。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，本公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將增加或減少107千元及543千元，主因係本公司之變動利率銀行存款及受限制銀行存款產生。

4. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	帳面金額	115.3.31 公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
開放型基金	\$ 1,268	1,268	-	-	1,268
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	125,578	125,578	-	-	125,578
合 計	\$ 126,846	126,846	-	-	126,846

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

114.12.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
開放型基金	\$ 1,143	1,143	-	-	1,143
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	129,317	129,317	-	-	129,317
合 計	<u>\$ 130,460</u>	<u>130,460</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>130,460</u>
114.3.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
開放型基金	\$ 996	996	-	-	996
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	125,714	125,714	-	-	125,714
合 計	<u>\$ 126,710</u>	<u>126,710</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>126,710</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

本公司財務風險管理目標及政策與民國一一四年度個別財務報告附註六(二十四)所揭露者無重大變動。

(二十四)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一一四年度個別財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一三年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一四年度個別財務報告附註六(二十五)。

截至民國一一五年三月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

(二十五)非現金交易之投資及籌資活動

本公司來自籌資活動之負債之調節如下表：

	115.1.1	現金流量	非現金 之調節 使用權資 產新增數	115.3.31
存入保證金	\$ 1,957	-	-	1,957
租賃負債	5,186	(550)	-	4,636
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 7,143</u>	<u>(550)</u>	<u>-</u>	<u>6,593</u>

	114.1.1	現金流量	非現金 之調節 使用權資 產新增數	114.3.31
存入保證金	\$ 3,105	-	-	3,105
租賃負債	-	(259)	3,194	2,935
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 3,105</u>	<u>(259)</u>	<u>3,194</u>	<u>6,040</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
中慧通金融科技股份有限公司 (以下簡稱「中慧通」)	關聯企業

(二)與關係人間之重大交易事項

1.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)：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
關聯企業：		
中慧通	\$ <u>944</u>	<u>433</u>

2.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	115.3.31	114.12.31	114.3.31
應付帳款	關聯企業：			
	中慧通	\$ <u>831</u>	<u>991</u>	<u>160</u>

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
短期員工福利	\$ 12,900	13,054
退職後福利	34	34
	<u>\$ 12,934</u>	<u>13,088</u>

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	115.3.31	114.12.31	114.3.31
不動產、廠房及設備	銀行借款額度	\$ 815,488	816,892	821,103
投資性不動產	銀行借款額度	391,472	391,984	393,518
按攤銷後成本衡量之金融資產	履約保證金	2,879	2,870	5,355
		<u>\$ 1,209,839</u>	<u>1,211,746</u>	<u>1,219,976</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	115年1月至3月			114年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	106,139	110,458	216,597	87,641	93,786	181,427
勞健保費用	7,190	5,484	12,674	6,266	4,954	11,220
退休金費用	3,233	1,956	5,189	2,958	1,768	4,726
董事酬金	-	6,057	6,057	-	7,945	7,945
其他員工福利費用	2,607	2,124	4,731	2,402	1,716	4,118
折舊費用(註)	563	5,405	5,968	556	4,176	4,732
攤銷費用	122	2,560	2,682	-	1,542	1,542

註：不含帳列其他收入減項之投資性不動產折舊費用，於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日均為661千元。

(二)營運之季節性：

本公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一五年一月一日至三月三十一日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.期末持有之重大有價證券(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	統一優選低波多重資產基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	100	1,268	- %	1,268	
本公司	中菲行國際物流股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,432	111,670	1.00 %	111,670	
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	438	13,908	- %	13,908	

- 4.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。
- 5.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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一五年一月一日至三月三十一日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		
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	本期認列之 投資損益	備註
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 %	7,995	(3,158)	(947)	

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

本公司營運部門資訊及調節如下：

115年1月至3月				
收 入：	硬體部門	軟體部門	其他部門	合 計
來自外部客戶收入	\$ 536,888	223,244	9,093	769,225
應報導部門損益	\$ 84,335	85,404	(39,124)	130,615
營業外收入及支出				3,817
繼續營業部門之稅前淨利				\$ 134,432

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

	114年1月至3月			
	硬體部門	軟體部門	其他部門	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ <u>643,266</u>	<u>195,652</u>	<u>8,222</u>	<u>847,140</u>
應報導部門損益	\$ <u>124,361</u>	<u>74,327</u>	<u>(28,682)</u>	170,006
營業外收入及支出				<u>7,613</u>
繼續營業部門之稅前淨利				\$ <u>177,619</u>