

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二季

公司地址：台北市內湖區行愛路151號8樓
電話：(02)81705168

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、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	28
(八)質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	29
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	30
(十四)部門資訊	30~31



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六月三十日之資產負債表，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之綜合損益表，暨民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之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六月三十日採用權益法之投資分別為8,400千元及9,425千元，暨民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為405千元、(654)千元、(542)千元及(1,792)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六月三十日之財務狀況，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之財務績效暨民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃采絹



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
民國一一五年八月十一日

中 華 電 腦 股 份 有 限 公 司

資 產 負 債 表

民國一十五年六月三十日、一十四年十一月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

		115.6.30		114.12.31		114.6.30				115.6.30		114.12.31		114.6.30			
		金	%	金	%	金	%			金	%	金	%	金	%		
11xx	資產							負債及權益									
	流動資產：							流動負債：									
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	509,014	11	1,432,069	29	692,376	16	21xx	合約負債－流動(附註六(十九))	\$	804,030	17	1,019,096	20	944,395	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))		600	-	1,143	-	963	-	2170	應付帳款(附註七)		557,540	12	331,965	6	362,804	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))		125,185	3	129,317	3	119,475	3	2200	其他應付款(附註六(二十))		347,755	8	384,036	8	283,389	7
									2230	本期所得稅負債		69,639	2	85,042	2	70,973	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(四)及八)		257,889	6	7,870	-	2,852	-	2280	租賃負債－流動(附註六(十二))		2,243	-	2,220	-	1,054	-
1140	合約資產－流動(附註六(十九))		487,228	11	446,014	9	458,151	11	2300	其他流動負債(附註六(十一))		64,267	1	78,637	2	60,476	1
1150	應收票據淨額(附註六(五)及(十九))		280	-	310	-	110	-		流動負債合計		1,845,474	40	1,900,996	38	1,723,091	40
1170	應收帳款淨額(附註六(五)及(十九))		90,899	2	60,199	1	66,738	2	25xx	非流動負債：							
1197	應收融資租賃款淨額		-	-	-	-	414	-	2570	遞延所得稅負債		66	-	66	-	338	-
130x	存貨(附註六(六))		1,253,721	27	1,061,611	21	1,178,285	27	2580	租賃負債－非流動(附註六(十二))		1,839	-	2,966	-	1,622	-
1410	預付款項		90,808	2	46,717	1	38,086	1	2640	淨確定福利負債－非流動		20,374	-	21,358	-	22,282	1
1478	存出保證金		338,457	7	335,281	7	317,127	7	2670	其他非流動負債(附註六(十一)及(十七))		217,337	5	229,575	5	131,187	3
1479	其他流動資產		8,509	-	4,027	-	3,174	-		非流動負債合計		239,616	5	253,965	5	155,429	4
	流動資產合計		3,162,590	69	3,524,558	71	2,877,751	67	2xxx	負債總計		2,085,090	45	2,154,961	43	1,878,520	44
15xx	非流動資產：							權益(附註六(十六)及(十七))：									
1550	採用權益法之投資(附註六(七))		8,400	-	8,942	-	9,425	-	31xx	普通股股本		781,207	17	781,761	16	761,931	18
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)		983,951	21	974,055	20	974,083	23	3200	資本公積		368,403	8	406,930	8	326,275	8
1755	使用權資產(附註六(九))		4,034	-	5,152	-	2,662	-	3300	保留盈餘：							
1760	投資性不動產淨額(附註六(十)、(十三)及八)		435,842	10	437,165	9	438,488	10	3310	法定盈餘公積		578,699	12	515,293	10	515,293	12
1821	無形資產淨額		5,289	-	888	-	2,209	-	3320	特別盈餘公積		8,565	-	8,565	-	8,565	-
1840	遞延所得稅資產		12,524	-	12,524	-	12,944	-	3350	未分配盈餘		874,181	19	1,135,309	23	790,798	18
1995	其他非流動資產		3,531	-	3,531	-	2,231	-				1,461,445	31	1,659,167	33	1,314,656	30
	非流動資產合計		1,453,571	31	1,442,257	29	1,442,042	33	3400	其他權益：							
									3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益		79,215	2	83,347	2	73,505	1
									3491	其他權益－員工未賺得酬勞		(94,936)	(2)	(119,351)	(2)	(35,094)	(1)
												(15,721)	-	(36,004)	-	38,411	-
									3500	庫藏股票		(64,263)	(1)	-	-	-	-
									3xxx	權益總計		2,531,071	55	2,811,854	57	2,441,273	56
1xxx	資產總計	\$	4,616,161	100	4,966,815	100	4,319,793	100	2-3xxx	負債及權益總計	\$	4,616,161	100	4,966,815	100	4,319,793	100

董事長：莊斯威

經理人：張樹義

會計主管：吳淑如

(請詳閱後附財務報告附註)

中菲電腦股份有限公司

綜合損益表

民國一五年及一四年四月一日至六月三十日及一五年及一四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	115年4月至6月		114年4月至6月		115年1月至6月		114年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九))	\$ 868,774	100	824,326	100	1,637,999	100	1,671,466	100
5000 營業成本(附註六(六)、(八)、(十四)、(十七)、(二十)及七)	500,697	58	498,000	60	986,016	60	1,041,052	62
5900 營業毛利	368,077	42	326,326	40	651,983	40	630,414	38
6000 營業費用(附註六(八)、(十四)、(十七)、(二十)及七)：								
6100 推銷費用	30,934	3	23,536	3	60,509	4	48,980	3
6200 管理費用	78,364	9	65,410	8	138,783	8	120,088	7
6300 研究發展費用	65,541	7	55,968	7	128,838	8	109,928	7
營業費用合計	174,839	19	144,914	18	328,130	20	278,996	17
6900 營業淨利	193,238	23	181,412	22	323,853	20	351,418	21
7000 營業外收入及支出(附註六(三)、(七)、(十二)及(二十一))：								
7100 利息收入	2,420	-	3,848	-	6,655	-	8,097	-
7010 其他收入	9,285	1	10,041	1	10,058	-	13,292	1
7020 其他利益及損失	103	-	(12,578)	(2)	(116)	-	(11,264)	(1)
7050 財務成本	(25)	-	(15)	-	(50)	-	(78)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	405	-	(654)	-	(542)	-	(1,792)	-
營業外收入及支出合計	12,188	1	642	(1)	16,005	-	8,255	-
7900 繼續營業部門稅前淨利	205,426	24	182,054	21	339,858	20	359,673	21
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	43,169	5	36,031	4	70,419	4	71,935	4
8000 本期淨利	162,257	19	146,023	17	269,439	16	287,738	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	(393)	-	(6,239)	(1)	(4,132)	-	(8,894)	(1)
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	(393)	-	(6,239)	(1)	(4,132)	-	(8,894)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 161,864	19	139,784	16	265,307	16	278,844	16
每股盈餘(元)(附註六(十八))								
9710 基本每股盈餘	\$ 2.16		1.99		3.58		3.92	
9810 稀釋每股盈餘	\$ 2.14		1.94		3.54		3.82	

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

民國一五年及一四年一月一日至六月三十日

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		合 計	庫藏股票	權益總額
			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			
民國一四年一月一日餘額	\$ 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：											
提列法定盈餘公積	-	-	62,689	-	(62,689)	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	287,738	287,738	-	-	-	-	287,738
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(8,894)	-	(8,894)	-	(8,894)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	287,738	287,738	(8,894)	-	(8,894)	-	278,844
限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	20,026	20,026	-	20,026
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一四年六月三十日餘額	\$ 761,931	326,275	515,293	8,565	790,798	1,314,656	73,505	(35,094)	38,411	-	2,441,273
民國一五年一月一日餘額	\$ 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：											
提列法定盈餘公積	-	-	63,406	-	(63,406)	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	269,439	269,439	-	-	-	-	269,439
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(4,132)	-	(4,132)	-	(4,132)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	269,439	269,439	(4,132)	-	(4,132)	-	265,307
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(64,263)	(64,263)
限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	24,415	24,415	-	24,415
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	(554)	554	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一五年六月三十日餘額	\$ 781,207	368,403	578,699	8,565	874,181	1,461,445	79,215	(94,936)	(15,721)	(64,263)	2,531,071

(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

	115年1月至6月	114年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 339,858	359,673
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	13,875	10,944
攤銷費用	5,328	3,073
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(501)	37
利息費用	50	78
利息收入	(6,655)	(8,097)
股利收入	(8,017)	(7,444)
股份基礎給付酬勞成本	26,231	21,835
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	542	1,792
收益費損項目合計	30,853	22,218
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	(41,214)	(41,136)
應收票據	30	329
應收帳款	(30,700)	10,804
存貨	(192,110)	23,841
預付款項	(44,091)	(12,071)
其他流動資產	3,535	605
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(304,550)	(17,628)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(215,066)	(106,699)
應付帳款	225,575	5,241
其他應付款	(36,281)	(64,572)
負債準備	(9,178)	(1,413)
其他流動負債	(14,370)	(18,644)
淨確定福利負債	(984)	(943)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(50,304)	(187,030)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(354,854)	(204,658)
調整項目合計	(324,001)	(182,440)
營運產生之現金流入	15,857	177,233
收取之利息	6,655	8,097
支付之利息	(50)	(78)
支付之所得稅	(85,822)	(85,987)
營業活動之淨現金(流出)流入	(63,360)	99,265
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(250,019)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	2,485
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(1,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,044	-
取得不動產、廠房及設備	(21,330)	(5,524)
存出保證金增加	(3,176)	(25,256)
取得無形資產	(9,729)	(2,087)
長期應收租賃款減少	-	812
收取之股利	-	7,444
投資活動之淨現金流出	(283,210)	(23,126)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(1,104)	(518)
發放現金股利	(508,058)	(495,472)
收回限制員工權利新股價款	(3,060)	(2,340)
庫藏股買回成本	(64,263)	-
籌資活動之淨現金流出	(576,485)	(498,330)
本期現金及約當現金減少數	(923,055)	(422,191)
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	\$ 509,014	692,376

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二季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

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

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一一五年八月十一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)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一六年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對財務報告造成重大影響。

- 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)

本公司預計自民國一一七年一月一日起開始適用下列新發布及新修正之國際財務報導準則會計準則：

1. 國際財務報導準則第十八號「財務報表中之表達與揭露」

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。以下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。

- 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。

國際會計準則第七號「現金流量表」已配合新準則修訂，要求公司採用間接法編製來自營業活動之現金流量時，應以新定義之「營業損益」小計為起始點。由於採用新的起始點，部分納入調節的調整項目將有所變動。此外，該配套修訂亦對利息及股利之現金收付分類提供具體指引。

本公司現正持續評估初次適用該準則對財務報告之影響。

2. 國際會計準則第二十八號之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項」

本公司評估適用此新修正準則將不致對財務報告造成重大影響。

(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二十號「管制資產及管制負債」

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>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
庫存現金	\$ 59	56	54
銀行支票及活期存款	111,323	82,190	53,920
定期存款	347,775	397,145	393,950
約當現金	<u>49,857</u>	<u>952,678</u>	<u>244,452</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 509,014</u>	<u>1,432,069</u>	<u>692,376</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>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非衍生金融資產			
開放型基金	\$ <u>600</u>	<u>1,143</u>	<u>963</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)。

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日止，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>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</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>125,185</u>	<u>129,317</u>	<u>119,475</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，於民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日認列之股利收入分別為8,017千元、7,444千元、8,017千元及7,444千元。

本公司民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日均未有處分上述權益工具投資，於上述期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

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

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
定期存款	\$ 257,889	7,870	2,852
利率區間(%)	1.285~1.57	1.285~1.505	1.285

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

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收票據	\$ 280	310	110
應收帳款	93,715	63,015	69,554
減：備抵減損	(2,816)	(2,816)	(2,816)
	\$ 91,179	60,509	66,848

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：

115.6.30			
	應收款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 65,026	-	-
逾期30天以下	27,527	-	-
逾期31~60天	1,322	-	-
逾期61~90天	120	-	-
	\$ 93,995		-

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	-	-
	\$ 63,325		-

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

	114.6.30		
	應收款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 56,329	-	-
逾期30天以下	10,511	-	-
逾期31~60天	1,973	-	-
逾期61~90天	851	-	-
	<u>\$ 69,664</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6月	114年 1月至6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：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
商 品	<u>\$ 1,253,721</u>	<u>1,061,611</u>	<u>1,178,285</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四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為315,918千元、339,025千元、633,155千元及736,772千元。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 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
存貨跌價損失(市價回升利益)	<u>\$ 250</u>	<u>(1,866)</u>	<u>1,123</u>	<u>(1,924)</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：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
個別不重大關聯企業之帳面 價值	<u>\$ 8,400</u>	<u>8,942</u>	<u>9,425</u>

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
歸屬於本公司之份額：				
繼續營業單位本期淨利 (損)	\$ 405	(654)	(542)	(1,792)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 405</u>	<u>(654)</u>	<u>(542)</u>	<u>(1,792)</u>

2.擔 保

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日止，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二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	-	20,478	21,330
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 710,685</u>	<u>310,107</u>	<u>3,497</u>	<u>57,423</u>	<u>1,081,712</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 710,685	307,929	4,073	26,344	1,049,031
增 添	-	426	-	5,098	5,524
重 分 類	-	290	-	-	290
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 710,685</u>	<u>308,645</u>	<u>4,073</u>	<u>31,442</u>	<u>1,054,845</u>
折 舊：					
民國115年1月1日餘額	\$ -	69,308	2,986	14,033	86,327
折 舊	-	5,309	291	5,834	11,434
民國115年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>74,617</u>	<u>3,277</u>	<u>19,867</u>	<u>97,761</u>
民國114年1月1日餘額	\$ -	60,360	2,935	8,378	71,673
折 舊	-	5,266	336	3,487	9,089
民國114年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>65,626</u>	<u>3,271</u>	<u>11,865</u>	<u>80,762</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6月30日	<u>\$ 710,685</u>	<u>235,490</u>	<u>220</u>	<u>37,556</u>	<u>983,951</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6月30日	<u>\$ 710,685</u>	<u>243,019</u>	<u>802</u>	<u>19,577</u>	<u>974,083</u>

截至民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日止，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，使用權資產於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形。民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日使用權資產之折舊金額請詳附註十二。其他相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(十)。

(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六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形。民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十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

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
保固準備	\$ <u>127,393</u>	<u>136,571</u>	<u>151,728</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>91,513</u>	100,691	115,869
合 計	\$ <u>127,393</u>	<u>136,571</u>	<u>151,728</u>

本公司於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一一四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：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
流 動	\$ <u>2,243</u>	<u>2,220</u>	<u>1,054</u>
非 流 動	\$ <u>1,839</u>	<u>2,966</u>	<u>1,622</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 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>22</u>	<u>14</u>	<u>47</u>	<u>30</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	115年 1月至6月	114年 1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>1,151</u>	<u>548</u>

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

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：

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
低於一年	\$ 7,571	6,959	12,888
一至二年	7,489	7,454	12,771
二至三年	7,523	7,523	12,805
三至四年	7,523	7,523	9,087
四至五年	6,923	7,571	1,583
五年以上	<u>60,288</u>	<u>63,402</u>	<u>791</u>
未折現租賃給付總額	<u>\$ 97,317</u>	<u>100,432</u>	<u>49,925</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。

本公司列報為費用之明細如下：

	<u>115年</u> <u>4月至6月</u>	<u>114年</u> <u>4月至6月</u>	<u>115年</u> <u>1月至6月</u>	<u>114年</u> <u>1月至6月</u>
營業成本	\$ 43	52	86	103
營業費用	<u>27</u>	<u>31</u>	<u>54</u>	<u>63</u>
合 計	<u>\$ 70</u>	<u>83</u>	<u>140</u>	<u>166</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：

	<u>115年</u> <u>4月至6月</u>	<u>114年</u> <u>4月至6月</u>	<u>115年</u> <u>1月至6月</u>	<u>114年</u> <u>1月至6月</u>
營業成本	\$ 3,176	3,109	6,366	6,016
營業費用	<u>1,976</u>	<u>1,802</u>	<u>3,905</u>	<u>3,538</u>
合 計	<u>\$ 5,152</u>	<u>4,911</u>	<u>10,271</u>	<u>9,554</u>

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

(十五)所得稅

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

本公司之所得稅費用明細如下：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 43,042	36,196	70,292	72,100
調整前期之當期所得稅	127	(165)	127	(165)
所得稅費用	<u>\$ 43,169</u>	<u>36,031</u>	<u>70,419</u>	<u>71,935</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六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一四年度個別財務報告附註六(十七)。

1.普通股股本

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額均為968,000千元，每股面額10元，皆為96,800千股，已發行股份分別為普通股78,121千股、78,176千股及76,193千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十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)
	115年第二季
	114年第二季
1月1日已發行股份期初餘額	78,176
收回未既得限制員工權利股票	(55)
6月30日已發行股份期末餘額	78,121
未既得限制員工權利新股	(2,879)
6月30日期末流通在外股數	<u>75,242</u>
	<u>73,402</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。

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六月三十日部分員工未符合限制員工權利新股既得條件而分別收回55千股及50千股，前述註銷股份除於民國一一五年六月前合計收回之55千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>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</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>212,074</u>	<u>211,520</u>	<u>207,596</u>
	<u>\$ 368,403</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%。

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：

	<u>114年度</u>		<u>113年度</u>	
	<u>配股率 (元)</u>	<u>金 額</u>	<u>配股率 (元)</u>	<u>金 額</u>
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 6.0	<u><u>468,977</u></u>	6.0	<u><u>457,329</u></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。

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

4.庫 藏 股

本公司為激勵員工及提升員工向心力暨維護公司信用及股東權益，於民國一一五年六月四日經董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定買回庫藏股。本公司截至民國一一五年六月三十日止自集中市場買回本公司普通股688千股，買回成本共計64,263千元。本公司庫藏股變動情形如下：

	股數：千股
	115年
	1月至6月
1月1日期初餘額	-
買回庫藏股	688
6月30日期末餘額	688

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司民國一一五年一月一日至六月三十日最高持有已回收股數及最高收買股份之總金額已符合前述規定。本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定，交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

5.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)	(4,132)	-	(4,132)
股份基礎給付交易	-	24,415	24,415
民國115年6月30日餘額	\$ 79,215	(94,936)	(15,721)
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)	(8,894)	-	(8,894)
股份基礎給付交易	-	20,026	20,026
民國114年6月30日餘額	\$ 73,505	(35,094)	38,411

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。截至民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日止，應收買總額分別為123,867千元、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六月三十日因員工離職不符合既得條件收回之股數分別為55千股及50千股，收買價款分別為3,060千元及2,340千元。本公司於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日認列之酬勞成本分別為24,415千元及20,026千元，並將民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日預計於既得期間內離職之員工所獲配之現金股利按公允價值轉列為酬勞成本金額分別為1,816千元及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6月	114年 1月至6月
1月1日數量	2,943	2,870
本期既得數量	(9)	(29)
本期註銷數量	(55)	(50)
6月30日數量	<u>2,879</u>	<u>2,791</u>

(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 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>162,257</u>	<u>146,023</u>	<u>269,439</u>	<u>287,738</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>75,150</u>	<u>73,401</u>	<u>75,192</u>	<u>73,380</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>2.16</u>	<u>1.99</u>	<u>3.58</u>	<u>3.92</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 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ <u>162,257</u>	<u>146,023</u>	<u>269,439</u>	<u>287,738</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	75,150	73,401	75,192	73,380
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	449	1,539	455	1,560
員工酬勞之影響	<u>303</u>	<u>248</u>	<u>538</u>	<u>419</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>75,902</u>	<u>75,188</u>	<u>76,185</u>	<u>75,359</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>2.14</u>	<u>1.94</u>	<u>3.54</u>	<u>3.82</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 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
主要產品/服務線：				
商品銷貨收入	\$ 427,844	423,807	826,652	924,811
勞務收入	<u>440,930</u>	<u>400,519</u>	<u>811,347</u>	<u>746,655</u>
	<u>\$ 868,774</u>	<u>824,326</u>	<u>1,637,999</u>	<u>1,671,466</u>
收入認列時點				
於某一時點移轉之商品	\$ 427,844	423,807	826,652	924,811
隨時間逐步移轉之勞務	<u>440,930</u>	<u>400,519</u>	<u>811,347</u>	<u>746,655</u>
	<u>\$ 868,774</u>	<u>824,326</u>	<u>1,637,999</u>	<u>1,671,466</u>

2.合約餘額

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收票據	\$ 280	310	110
應收帳款	93,715	63,015	69,554
減：備抵損失	<u>(2,816)</u>	<u>(2,816)</u>	<u>(2,816)</u>
合 計	<u>\$ 91,179</u>	<u>60,509</u>	<u>66,848</u>

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
合約資產－軟體設計服務	\$ 361,997	332,301	336,274
合約資產－維護服務	128,042	116,524	124,688
減：備抵損失	(2,811)	(2,811)	(2,811)
合 計	<u>\$ 487,228</u>	<u>446,014</u>	<u>458,151</u>
合約負債－硬體買賣	\$ 566,360	734,993	694,535
合約負債－軟體設計服務	135,986	212,305	161,354
合約負債－維護服務	101,684	71,798	88,506
合 計	<u>\$ 804,030</u>	<u>1,019,096</u>	<u>944,395</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四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為452,604千元、347,709千元、924,802千元及747,897千元。

(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四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為17,130千元、15,224千元、28,644千元及30,395千元，董事酬勞提列金額分別為8,565千元、7,612千元、14,322千元及15,197千元，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。

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

(二十一)營業外收入及支出

1.利息收入

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
銀行存款利息	\$ 1,804	1,554	3,816	3,026
其他利息收入				
融資租賃利息	-	11	-	26
短期票券	616	2,283	2,839	5,045
其他利息收入小計	616	2,294	2,839	5,071
利息收入合計	<u>\$ 2,420</u>	<u>3,848</u>	<u>6,655</u>	<u>8,097</u>

2.其他收入

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
租金收入	\$ 1,930	3,258	3,364	6,561
股利收入	8,017	7,444	8,017	7,444
其 他	(662)	(661)	(1,323)	(713)
其他收入合計	<u>\$ 9,285</u>	<u>10,041</u>	<u>10,058</u>	<u>13,292</u>

3.其他利益及損失

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ (273)	(12,545)	774	(10,977)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益(損失)	376	(33)	501	(37)
其 他	-	-	(1,391)	(250)
其他利益及損失淨額	<u>\$ 103</u>	<u>(12,578)</u>	<u>(116)</u>	<u>(11,264)</u>

4.財務成本

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
租賃負債之利息	\$ 22	14	47	30
其他財務費用	3	1	3	48
財務成本淨額	<u>\$ 25</u>	<u>15</u>	<u>50</u>	<u>78</u>

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

(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	2-5年	超過5年
115年6月30日						
非衍生金融負債						
應付帳款	\$ 557,540	557,540	557,540	-	-	-
其他應付款	347,755	347,755	347,755	-	-	-
租賃負債(含非流動)	4,082	4,158	2,303	1,855	-	-
存入保證金	1,957	1,957	-	-	398	1,559
	<u>\$ 911,334</u>	<u>911,410</u>	<u>907,598</u>	<u>1,855</u>	<u>398</u>	<u>1,559</u>
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>-</u>	<u>1,957</u>
114年6月30日						
非衍生金融負債						
應付帳款	\$ 362,804	362,804	362,804	-	-	-
其他應付款	283,389	283,389	283,389	-	-	-
租賃負債(含非流動)	2,676	2,742	1,097	1,645	-	-
存入保證金	3,105	3,105	-	2,707	-	398
	<u>\$ 651,974</u>	<u>652,040</u>	<u>647,290</u>	<u>4,352</u>	<u>-</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：區分

	外	幣	匯	率	台	幣
115年6月30日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美	金	\$	1,813	31.850		57,732
港	幣		1,137	4.061		4,619

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

	<u>外 幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>台 幣</u>
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6月30日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 1,559	29.300	45,692
港 幣	1,025	3.732	3,824

(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六月三十日當新台幣相對於美金及港幣匯率貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十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四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日外幣兌換利益(損失)淨額(含已實現及未實現)分別為(273)千元、(12,545)千元、774千元及(10,977)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六月三十日之稅後淨利將增加或減少455千元及207千元，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。

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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：

		115.6.30			
		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					
開放型基金	\$ 600	600	-	-	600
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	125,185	125,185	-	-	125,185
合計	<u>\$ 125,785</u>	<u>125,785</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>125,785</u>
		114.12.31			
		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					
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>
		114.6.30			
		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					
開放型基金	\$ 963	963	-	-	963
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	119,475	119,475	-	-	119,475
合計	<u>\$ 120,438</u>	<u>120,438</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>120,438</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術－非衍生金融工具

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

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

(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)。

截至民國一一五年六月三十日止，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	115.6.30
存入保證金	\$ 1,957	-	-	1,957
租賃負債	5,186	(1,104)	-	4,082
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 7,143</u>	<u>(1,104)</u>	<u>-</u>	<u>6,039</u>

	114.1.1	現金流量	非現金 之調節 使用權資 產新增數	114.6.30
存入保證金	\$ 3,105	-	-	3,105
租賃負債	-	(518)	3,194	2,676
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 3,105</u>	<u>(518)</u>	<u>3,194</u>	<u>5,781</u>

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

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：

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」)	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 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
關聯企業：				
中慧通	\$ <u>791</u>	<u>392</u>	<u>1,735</u>	<u>825</u>

2.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	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應付帳款	關聯企業：			
	中慧通	\$ <u>831</u>	<u>991</u>	<u>36</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
短期員工福利	\$ 16,394	14,494	29,294	27,548
退職後福利	<u>34</u>	<u>33</u>	<u>68</u>	<u>67</u>
	\$ <u>16,428</u>	<u>14,527</u>	<u>29,362</u>	<u>27,615</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	115.6.30	114.12.31	114.6.30
不動產、廠房及設備	銀行借款額度	\$ 814,084	816,892	819,699
投資性不動產	銀行借款額度	390,961	391,984	393,007
按攤銷後成本衡量之金融資產	履約保證金	<u>2,889</u>	<u>2,870</u>	<u>2,852</u>
		\$ <u>1,207,934</u>	<u>1,211,746</u>	<u>1,215,558</u>

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	115年4月至6月			114年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	107,156	116,657	223,813	89,837	94,270	184,107
勞健保費用	6,944	5,040	11,984	7,607	4,372	11,979
退休金費用	3,219	2,003	5,222	3,161	1,833	4,994
董事酬金	-	8,870	8,870	-	8,014	8,014
其他員工福利費用	2,518	2,571	5,089	2,528	2,991	5,519
折舊費用	392	6,192	6,584	568	4,321	4,889
攤銷費用	129	2,517	2,646	-	1,531	1,531

功 能 別 性 質 別	115年1月至6月			114年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	213,295	227,115	440,410	177,478	188,056	365,534
勞健保費用	14,134	10,524	24,658	13,873	9,326	23,199
退休金費用	6,452	3,959	10,411	6,119	3,601	9,720
董事酬金	-	14,927	14,927	-	15,959	15,959
其他員工福利費用	5,125	4,695	9,820	4,930	4,707	9,637
折舊費用(註)	955	11,597	12,552	1,124	8,497	9,621
攤銷費用	251	5,077	5,328	-	3,073	3,073

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四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日分別為662千元、662千元、1,323千元及1,323千元。

(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六月三十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	35	600	- %	600	
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	110,095	1.00 %	110,095	
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	15,090	- %	15,090	

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六月三十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	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 %	8,400	(1,809)	(542)	

(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4月至6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	\$ 590,581	269,453	8,740	868,774
應報導部門損益	\$ 121,838	112,116	(40,716)	193,238
營業外收入及支出				12,188
繼續營業部門之稅前淨利				\$ 205,426

中菲電腦股份有限公司財務報告附註(續)

	114年4月至6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>577,189</u>	<u>238,907</u>	<u>8,230</u>	<u>824,326</u>
應報導部門損益	\$ <u>110,544</u>	<u>104,835</u>	<u>(33,967)</u>	181,412
營業外收入及支出				642
繼續營業部門之稅前淨利				\$ <u>182,054</u>

	115年1月至6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>1,127,469</u>	<u>492,697</u>	<u>17,833</u>	<u>1,637,999</u>
應報導部門損益	\$ <u>206,173</u>	<u>197,520</u>	<u>(79,840)</u>	323,853
營業外收入及支出				16,005
繼續營業部門之稅前淨利				\$ <u>339,858</u>

	114年1月至6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>1,220,455</u>	<u>434,559</u>	<u>16,452</u>	<u>1,671,466</u>
應報導部門損益	\$ <u>234,905</u>	<u>179,162</u>	<u>(62,649)</u>	351,418
營業外收入及支出				8,255
繼續營業部門之稅前淨利				\$ <u>359,673</u>