

中菲電腦股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告

民國一〇〇及九十九年第一季

地址：台北市中山北路二段五十七之一號四樓

電話：(〇二) 二五一七二三三

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併損益表	6~7		-
六、合併現金流量表	8~9		-
七、合併財務報表附註			
(一) 合併財務報表編製基礎	10		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10		二
(三) 會計變動之理由及其影響	11		三
(四) 重要會計科目之說明	11~18		四~十四
(五) 關係人交易	18~19		十五
(六) 質押之資產	19		十六
(七) 重大承諾事項及或有事項	-		-
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	19		十七
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	-		-
2. 轉投資事業相關資訊	-		-
3. 大陸投資資訊	-		-
4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	21、23		十九
(十二) 部門別財務資訊	21~22		二十

會計師核閱報告

中菲電腦股份有限公司 公鑒：

中菲電腦股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

如合併財務報表附註一所述，列入上開合併財務報表之子公司其財務報表未經會計師核閱，其民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之資產總額分別為新台幣 30,172 仟元及 15,855 仟元，占合併資產總額分別為 2.51%及 1.28%，負債總額分別為新台幣 12,715 仟元及 9,449 仟元，占合併負債總額分別為 2.50%及 2.13%；民國一〇〇年及九十九年第一季之營業收入淨額分別為新台幣 12,575 仟元及 9,806 仟元，占合併營業收入淨額 6.23%及 3.65%，純損分別為新台幣 (3,718) 仟元及 (954) 仟元，分別占合併純益之 (39.48%) 及 (4.56%)。又如合併財務報表附註九所述，民國一〇〇及九十九年三月三十一日採權益法長期股權投資餘額分別計 70,409 仟元及 52,246 仟元，暨民國一〇〇年及九十九年第一季認列之投資淨益分別計 1,932 仟元及 969 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

依本會計師核閱結果，除上段所述子公司及被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對中菲電腦股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年第一季合併財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 清 祥

會計師 洪 玉 美

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 二 十 二 日

中菲電腦股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一〇〇年及九十九年三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四)	\$ 244,444	20	\$ 484,821	39	2120	應付票據	\$ 332	-	\$ -	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註六)	101,295	8	80,496	6	2140	應付帳款(附註十五)	99,508	8	85,033	7
1120	應收票據	4,669	-	7,690	1	2160	應付所得稅	18,128	2	12,020	1
1140	應收帳款—淨額(附註三及七)	86,856	7	52,252	4	2170	應付費用	31,831	3	32,164	2
1190	其他金融資產—流動(附註十六)	116,281	10	79,017	6	2260	預收款項	325,769	27	276,375	22
1201	存貨(附註八)	428,982	36	342,890	28	2280	其他流動負債	5,872	-	7,823	1
1260	預付款項	57,027	5	22,474	2	21XX	流動負債合計	481,440	40	413,415	33
1298	其他流動資產	6,568	1	10,996	1		其他負債				
11XX	流動資產合計	1,046,122	87	1,080,636	87	2810	應計退休金負債	27,940	2	29,432	3
1421	採權益法之長期股權投資(附註九)	70,409	6	52,246	4	2820	存入保證金	8	-	1,590	-
	固定資產(附註十一及十六)					28XX	其他負債合計	27,948	2	31,022	3
	成 本					2XXX	負債合計	509,388	42	444,437	36
1501	土 地	30,836	3	30,836	2	3110	股本—每股面額10元，額定：96,800仟股；發行55,105仟股	551,053	46	551,053	45
1521	房屋及建築物	33,590	3	33,590	3		資本公積				
1551	運輸設備	3,372	-	3,372	-	3211	股票溢價	8,560	1	8,560	1
1561	辦公設備	15,208	1	19,085	2	3220	因庫藏股交易而產生	5,183	-	5,183	-
1631	租賃改良	486	-	124	-	3260	因長期股權投資而產生	1,543	-	607	-
15X1	成本合計	83,492	7	87,007	7	32XX	資本公積合計	15,286	1	14,350	1
15X9	減：累計折舊	20,143	2	20,665	1		保留盈餘				
15XX	固定資產淨額	63,349	5	66,342	6	3310	法定盈餘公積	101,831	9	92,426	8
	無形資產					3320	特別盈餘公積	2,335	-	15,147	1
1760	商 譽	245	-	245	-	3350	未分配盈餘	112,560	9	115,000	9
1770	遞延退休金成本	1,340	-	2,589	-	33XX	保留盈餘合計	216,726	18	222,573	18
17XX	無形資產合計	1,585	-	2,834	-		股東權益其他項目				
	其他資產					3420	累積換算調整數	(149)	-	33	-
1820	存出保證金	7,850	1	6,932	1	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(7,334)	-	(9,683)	(1)
1840	長期應收租賃款	10,223	1	26,892	2	3451	金融商品未實現損益	4,181	-	14,112	1
1888	其他—淨額	1,450	-	1,763	-	3480	庫藏股票—3,815仟股	(93,056)	(8)	-	-
18XX	其他資產合計	19,523	2	35,587	3	34XX	股東權益其他項目合計	(96,358)	(8)	4,462	-
	資 產 總 計	\$ 1,200,988	100	\$ 1,237,645	100		母公司股東權益合計(附註十二及十三)	686,707	57	792,438	64
						3610	少數股權	4,893	1	770	-
						3XXX	股東權益合計	691,600	58	793,208	64
							負債及股東權益總計	\$ 1,200,988	100	\$ 1,237,645	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月二十二日核閱報告)

董事長：莊斯威

經理人：莊斯威

會計主管：吳淑如

中菲電腦股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	一〇〇年第一季		九十九年第一季		
	金額	%	金額	%	
4000	營業收入	\$ 201,832	100	\$ 268,573	100
5000	營業成本 (附註八及十五)	<u>153,755</u>	<u>76</u>	<u>207,727</u>	<u>77</u>
5910	營業毛利	<u>48,077</u>	<u>24</u>	<u>60,846</u>	<u>23</u>
	營業費用				
6100	行銷費用	14,354	7	11,459	5
6200	管理費用	13,713	7	19,000	7
6300	研發費用	<u>12,445</u>	<u>6</u>	<u>11,058</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>40,512</u>	<u>20</u>	<u>41,517</u>	<u>16</u>
6900	營業利益	<u>7,565</u>	<u>4</u>	<u>19,329</u>	<u>7</u>
	營業外收入及利益				
7121	採權益法認列之投資淨益 (附註九)	1,932	1	969	-
7110	利息收入	964	1	1,030	1
7140	處分投資利益(附註五)	750	-	3,708	1
7480	其他	<u>107</u>	<u>-</u>	<u>477</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>3,753</u>	<u>2</u>	<u>6,184</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	57	-	2	-
7560	兌換淨損	<u>7</u>	<u>-</u>	<u>298</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>64</u>	<u>-</u>	<u>300</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金額	%	金額	%
7900 稅前淨益	\$ 11,254	6	\$ 25,213	9
8110 所得稅	<u>1,836</u>	<u>1</u>	<u>4,279</u>	<u>1</u>
9600 合併總純益	<u>\$ 9,418</u>	<u>5</u>	<u>\$ 20,934</u>	<u>8</u>
歸屬予：				
9601 母公司股東	\$ 10,017	5	\$ 20,951	8
9602 少數股權	(<u>599</u>)	<u>-</u>	(<u>17</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 9,418</u>	<u>5</u>	<u>\$ 20,934</u>	<u>8</u>
代碼	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘 (附註十四)				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 0.22</u>	<u>\$ 0.19</u>	<u>\$ 0.46</u>	<u>\$ 0.38</u>
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.22</u>	<u>\$ 0.19</u>	<u>\$ 0.45</u>	<u>\$ 0.38</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月二十二日核閱報告)

董事長：莊斯威

經理人：莊斯威

會計主管：吳淑如

中菲電腦股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	一〇〇年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 9,418	\$ 20,934
折舊及攤銷	1,296	1,608
迴轉存貨跌價損失	(266)	(2,454)
處分投資淨益	(750)	(3,708)
採權益法認列之投資淨益	(1,932)	(969)
提列退休金負債	606	324
遞延所得稅	51	635
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	906	668
應收帳款	(14,428)	(1,498)
其他金融資產－流動	(44,007)	8,144
存 貨	(41,637)	38,121
預付款項	3,248	(5,194)
其他流動資產	1,507	(6,990)
應付票據	332	-
應付帳款	(15,008)	(1,329)
應付所得稅	(4,913)	3,606
應付費用	(9,107)	(10,403)
預收款項	101,321	(25,790)
其他流動負債	(9,175)	4,922
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(22,538)</u>	<u>20,627</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產－流動	(16,207)	(31,151)
處分備供出售金融資產價款	5,291	9,349
處分公平價值變動列入損益之金融資產 －流動	-	31,684
處分持有至到期日金融資產價款	-	1,200
存出保證金減少	(922)	1,447
購置固定資產	(955)	(1,060)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季
存出保證金增加	(\$ 346)	\$ -
長期應收租賃款減少	<u>11,008</u>	<u>3,093</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(2,131)</u>	<u>14,562</u>
融資活動之現金流量		
買回庫藏股價款	(63,321)	-
存入保證金減少	(<u>135</u>)	-
融資活動之淨現金流出	<u>(63,456)</u>	-
現金及約當現金淨增加(減少)	(88,125)	35,189
期初現金及約當現金餘額	<u>332,569</u>	<u>449,632</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 244,444</u>	<u>\$ 484,821</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 6,698</u>	<u>\$ 38</u>
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 2</u>
不影響現金流量之融資活動		
存貨轉列固定資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 623</u>
處分公平價值變動列入損益之金融資產—流動		
公平價值變動列入損益之金融資產—流動總價款	\$ -	\$ 32,020
其他應收款增加	<u>-</u>	<u>(336)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,684</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月二十二日核閱報告)

董事長：莊斯威

經理人：莊斯威

會計主管：吳淑如

中菲電腦股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年第一季

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

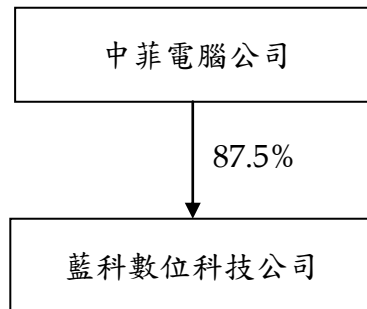
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

一、合併財務報表編製基礎

中菲電腦股份有限公司(母公司)設立於七十年十一月，主要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。

母公司於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，於八十八年十月十五日股票正式掛牌買賣。

一〇〇年第一季併入合併報表之母公司與子公司之投資關係及持股比例如下列圖表：



編製合併財務報表時，母子公司間之重大交易及其餘額均予銷除。

一〇〇年及九十九年第一季合併財務報表個體包括母公司及藍科數位科技公司。上述列入合併報表之子公司，係以同期間未經會計師核閱之財務報表列入。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製。除附註三所述之會計變動外，母公司一〇〇年及九十九年第一季所採用之會計政策與九十九及九十八年度合併財務報表相同。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

母公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對母公司及子公司並未有重大影響。

營運部門資訊之揭露

母公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對母公司及子公司部門別資訊之報導方式產生改變，母公司及子公司亦配合重編九十九年第一季之部門資訊。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
現金		
零用金及庫存現金	\$ 169	\$ 162
支票及活期存款	89,945	216,754
定期存款，年利率一〇〇年 0.6-1.120%；九十九年 0.2-1.420%	<u>154,330</u> 244,444	<u>133,030</u> 349,946
約當現金		
商業本票，年收益率 0.22-0.26%	<u>-</u> <u>\$244,444</u>	<u>134,875</u> <u>\$484,821</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
指定以公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	\$ -	\$ -

母公司於九十七年九月透過東亞證券投資 Merrill Lynch & Co., Inc. 發行之保本金融商品計美金 1,000 仟美元，發行期間自九十七年九月二十三日至九十九年三月二十三日，每半年配息 1.9%；另當到期日之香港恆生指數大於或等於購入時，可額外獲配面額 0.1% 之紅利，反之則無。

金融商品已於九十九年三月二十五日到期回收 1,000 仟美元，投資淨益為 727 仟元。

六、備供出售金融資產

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
上市（櫃）公司股票	\$ 87,192	\$ 66,783
基金受益憑證	14,103	13,713
	<u>\$101,295</u>	<u>\$ 80,496</u>

七、應收帳款—淨額

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
應收帳款	\$ 92,512	\$ 57,908
減：備抵呆帳	5,656	5,656
	<u>\$ 86,856</u>	<u>\$ 52,252</u>

母公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
期初餘額	\$ 5,656	\$ 6,066
減：本期沖銷	-	410
期末餘額	<u>\$ 5,656</u>	<u>\$ 5,656</u>

八、存 貨

	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日
商品存貨	\$344,857	\$285,220
勞務存貨	<u>84,125</u>	<u>57,670</u>
	<u>\$428,982</u>	<u>\$342,890</u>

一〇〇年及九十九年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為12,687仟元及7,995仟元。

一〇〇及九十九年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為153,755仟元及207,727仟元，一〇〇及九十九年第一季之銷貨成本包括迴轉存貨跌價損失分別266仟元及2,454仟元。

九、採權益法之長期股權投資

	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日
	金 額 股 權 %	金 額 股 權 %
非上市(櫃)公司		
仁大資訊公司	<u>\$ 70,409</u> 35.35	<u>\$ 52,246</u> 35.02

依權益法認列投資利益之內容如下：

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
仁大資訊公司	<u>\$ 1,932</u>	<u>\$ 969</u>

上列按權益法計價之長期股權投資及其相關之投資利益，係按被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

母公司為追求企業成長，持續拓展業務範圍，並延攬大陸地區優秀之軟體研發人才，於九十八年二月十三日經董事會通過，預計以自有資金2,000仟美元轉投資境外子公司，並先投入7,000仟人民幣至重慶設立合資公司。截至一〇〇年三月底，尚未將投資款匯出。

十、持有至到期日金融資產

母公司分別於九十一年六月二十日及九十四年六月二十八日按面額100仟元及1,000仟元購買慶豐銀行所發行之91年第1-1期與94年第1-1期七年期金融債券各二紙，發行利率分別依慶豐銀行一年期定期儲蓄存款機動牌告利率固定加碼1.75%及1.375%，每半年按單利付息

一次，發行滿三年起，每年一次，分五次還本，每次各償還百分之二十。惟慶豐銀行業務及財務狀況顯著惡化，淨值已呈負數，中央存款保險公司於九十七年九月二十六日接管，金融債券將有減損之可能，故於九十七年度全數提列減損損失 1,640 仟元。該金融債券於九十九年二月二十三日到期回收本金 1,200 仟元。

十一、固定資產

	九十年第一					季
	土 地	房 屋 及 建 築 物	運 輸 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	合 計
<u>成 本</u>						
期初餘額	\$ 30,836	\$ 33,590	\$ 3,372	\$ 19,777	\$ 486	\$88,061
本期新增	-	-	-	955	-	955
本期處分	-	-	-	5,524	-	5,524
期末餘額	<u>30,836</u>	<u>33,590</u>	<u>3,372</u>	<u>15,208</u>	<u>486</u>	<u>83,492</u>
<u>累計折舊</u>						
期初餘額	-	10,248	1,125	13,113	135	24,621
本期增加	-	150	140	733	23	1,046
本期處分	-	-	-	5,524	-	5,524
期末餘額	-	<u>10,398</u>	<u>1,265</u>	<u>8,322</u>	<u>158</u>	<u>20,143</u>
期末淨額	<u>\$ 30,836</u>	<u>\$ 23,192</u>	<u>\$ 2,107</u>	<u>\$ 6,886</u>	<u>\$ 328</u>	<u>\$ 63,349</u>

	九十年第一					季
	土 地	房 屋 及 建 築 物	運 輸 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	合 計
<u>成 本</u>						
期初餘額	\$ 30,836	\$ 33,590	\$ 2,312	\$ 20,163	\$ 124	\$ 87,025
本期新增	-	-	1,060	623	-	1,683
本期處分	-	-	-	1,701	-	1,701
期末餘額	<u>30,836</u>	<u>33,590</u>	<u>3,372</u>	<u>19,085</u>	<u>124</u>	<u>87,007</u>
<u>累計折舊</u>						
期初餘額	-	9,648	585	10,704	115	21,052
本期增加	-	150	118	1,038	8	1,314
本期處分	-	-	-	1,701	-	1,701
期末餘額	-	<u>9,798</u>	<u>703</u>	<u>10,041</u>	<u>123</u>	<u>20,665</u>
期末淨額	<u>\$ 30,836</u>	<u>\$ 23,792</u>	<u>\$ 2,669</u>	<u>\$ 9,044</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 66,342</u>

十二、股東權益

資本公積

依有關法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股，其撥充股本每年以實收股本之一定比率

為限。但依權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

依母公司章程規定，每年度決算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，再就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，並於必要時得經股東會決議酌提特別盈餘公積，如尚有盈餘，再就其餘額提列百分之五為董事、監察人酬勞，百分之十為員工紅利。其餘併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

母公司經營資訊軟體及相關產業，處於產業生命週期之成長期，為配合整體環境及產業成長特性，並達成公司永續經營、追求股東長期利益、穩定經營績效目標，母公司發放之股利總額不低於當年度累積可分配盈餘之百分之七十，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十，惟前述盈餘提供分派之比率及分派現金之比率，得經股東會決議調整之。

一〇〇及九十九年第一季應付員工紅利估列金額分別為 902 仟元及 1,886 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 451 仟元及 943 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 10% 及 5% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

母公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十，在公

司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

母公司計算分配股東可扣抵稅額時，若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

上述盈餘分配案，應於次年度股東常會議決之，並列於盈餘分配年度之財務報表內。

母公司董事會及股東常會分別於一〇〇年三月二十一日擬議及九十九年六月九日決議之九十九及九十八年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$10,240	\$ 9,405		
普通股現金股利	91,810	97,316	<u>\$ 1.79</u>	<u>\$ 1.766</u>

九十八年度因股東權益減項數額迴轉，故將以前年度提列之特別盈餘公積金額 12,812 仟元轉回未分配盈餘以供分配。

母公司董事會及股東常會分別於一〇〇年三月二十一日擬議及九十九年六月九日決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
	現 金 紅 利	現 金 紅 利
員工紅利	\$ 9,216	\$ 9,746
董監事酬勞	4,608	4,873

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
董事會擬議及股東會 決議配發金額	\$ 9,216	\$ 4,608	\$ 9,746	\$ 4,873
各年度財務報表認列 金額	<u>9,216</u>	<u>4,608</u>	<u>9,746</u>	<u>4,873</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

董事會擬議及股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞，並無差異。

有關母公司股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

十三、庫藏股票

(單位：仟股)

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 註 銷	期 末 股 數
一〇〇年第一季 轉讓股份予員工	<u>1,234</u>	<u>2,581</u>	<u>-</u>	<u>3,815</u>

母公司於一〇〇年第一季買回庫藏股票 2,581 仟股，計 63,321 仟元。

根據證券交易法規定，公司買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。

母公司於一〇〇年第一季，最高持有庫藏股票股數為 3,815 仟股，最高餘額為 93,056 仟元，符合法令規定。

十四、每股盈餘

計算基本每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
一〇〇年第一季					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 11,853	\$ 10,017	53,395	<u>\$ 0.22</u>	<u>\$ 0.19</u>
具稀釋作用之潛在普通					
股之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>447</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益加潛在					
普通股之影響	<u>\$ 11,853</u>	<u>\$ 10,017</u>	<u>53,842</u>	<u>\$ 0.22</u>	<u>\$ 0.19</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十九年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 25,230	\$ 20,951	55,105	\$ 0.46	\$ 0.38
具稀釋作用之潛在普通					
股之影響					
員工分紅	_____ -	_____ -	_____ 390		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益加潛在					
普通股之影響	\$ 25,230	\$ 20,951	55,495	\$ 0.45	\$ 0.38

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 母 公 司 及 子 公 司 之 關 係
仁大資訊股份有限公司	採權益法計價之被投資公司

(二) 母公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

	一 〇 〇 年		九 十 九 年	
	金 額	佔 各 該 交 易 餘 額 %	金 額	佔 各 該 交 易 餘 額 %
<u>第 一 季</u>				
進 貨				
仁大公司	\$ 134	___ -	\$ 22	___ -
營 業 成 本				
仁大公司	\$ 414	___ -	\$ -	___ -
<u>三 月 三 十 一 日</u>				
應 付 帳 款				
仁大公司	\$ 140	___ -	\$ -	___ -

母公司與關係人間之交易係按約定價格，收付款條依雙方資金狀況為之。

十六、質抵押資產

下列資產業經提供作為母公司取得融資額度之擔保品：

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
固定資產淨額	\$ 54,029	\$ 54,629
質押定存單（包含於其他金融資產—流動）	<u>60,719</u>	<u>1,049</u>
	<u>\$114,748</u>	<u>\$ 55,678</u>

十七、其他

母公司及子公司具重大影響之外幣金融資產資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇〇年三月三十一日			九十九年三月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 210	29.40	\$ 6,174	\$ 1,259	31.80	\$40,041
港幣	808	3.777	3,052	453	4.096	1,857
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	36	29.40	1,069	182	31.80	5,782

十八、金融商品資訊之揭露

(一) 金融商品之公平價值列示如下：

非衍生性金融商品	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產</u>				
備供出售金融資產				
—流動	\$101,295	\$101,295	\$ 80,496	\$ 80,496
存出保證金	7,850	7,850	6,932	6,932
<u>負債</u>				
存入保證金	8	8	1,590	1,590

(二) 母公司及子公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款—淨額、其他金融資產—流動、應付票據及帳款等。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。母公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為母公司及子公司可取得者。
3. 存出保證金及存入保證金係預估其未來收付價值與帳面價值相當，因是以帳面價值為公平價值。

(三) 母公司及子公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

<u>資 產</u>	<u>公 開 報 價 決 定 之 金 額</u>	
	<u>一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日</u>	<u>九 十 九 年 三 月 三 十 一 日</u>
備供出售金融資產—流動	\$101,295	\$ 80,496

(四) 利率變動之金融資產如下：

<u>利 率 變 動 風 險</u>	<u>一 〇 〇 年</u>		<u>九 十 九 年</u>	
	<u>三 月 三 十 一 日</u>		<u>三 月 三 十 一 日</u>	
公平價值風險	\$322,671		\$528,359	
現金流量風險	-		-	

(五) 一〇〇及九十九年第一季備供出售金融資產未實現損益之變動組成項目如下：

	<u>一〇〇年第一季</u>	<u>九十九年第一季</u>
期初餘額	\$ 14,001	\$ 15,639
直接認列為股東權益調整項目	(9,070)	254
轉列損益項目	(750)	(1,781)
期末餘額	<u>\$ 4,181</u>	<u>\$ 14,112</u>

(六) 財務風險資訊：

1. 市場風險

母公司及子公司持有之備供出售金融資產一流動，主要係上市（櫃）公司股票及國內外受益基金憑證，雖受市場價格變動之影響，惟母公司及子公司業已定期評估投資績效，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

信用風險係評估母公司及子公司因交易對方未履合約所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。母公司及子公司持有之各種金融資產最大信用暴險金額為與其帳面價值相當。另由於母公司及子公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構及公司組織，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

母公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。母公司及子公司投資之權益商品，除採權益法之長期股權投資因無活絡市場而預期具有流動性風險外，餘均具有活絡市場，故預期可輕易在市場以接近公平價值迅速出售金融資產。

十九、附註揭露事項

(一) 母公司與子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表一。

(二) 子公司持有母公司股份者，應分別列明子公司名稱、持有股數、金額及原因：無。

二十、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司之應報導部門如下：

硬體部門

軟體部門

其他部門

(一) 部門收入與營運結果

本公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季
硬體部門	\$ 126,276	\$ 193,626	\$ 3,533	\$ 14,605
軟體部門	62,356	53,232	14,177	9,570
其他部門	14,576	23,702	(1,263)	8,153
調整及沖銷	(1,376)	(1,987)	116	41
繼續營業單位總額	<u>\$ 201,832</u>	<u>\$ 268,573</u>	16,563	32,369
權益法認列之投資淨益			1,932	969
租金收入			107	150
利息收入			964	1,030
處分投資利益			750	3,708
其他收入			-	327
兌換淨損			(7)	(298)
總部管理成本與董事酬勞			(8,998)	(13,040)
利息費用			(57)	(2)
稅前淨益			<u>\$ 11,254</u>	<u>\$ 25,213</u>

以上報導之收入係與外部客戶及企業內其他營業部門交易所產生。一〇〇及九十九年第一季部門間銷售已全數沖銷。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、權益法認列之投資淨益、租金收入、利息收入、處分投資利益、兌換淨損、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產

母公司及子公司資產之衡量金額因應報導部門總資產之衡量金額未定期提供予營運決策者，故應揭露資產之衡量金額為零。

中菲電腦股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國一〇〇及九十九年第一季

附表一

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
<u>一〇〇年第一季</u>							
0	中菲電腦公司	藍科數位科技公司	1	進貨	\$ 900	依約定方式為之	0.45
0	中菲電腦公司	藍科數位科技公司	1	營業成本	328	依約定方式為之	0.16
0	中菲電腦公司	藍科數位科技公司	1	營業費用—勞務費	148	依約定方式為之	0.07
0	中菲電腦公司	藍科數位科技公司	1	應付帳款	945	依約定方式為之	0.08
1	藍科數位科技公司	中菲電腦公司	2	銷貨收入	1,376	依約定方式為之	0.68
1	藍科數位科技公司	中菲電腦公司	2	應收帳款	945	依約定方式為之	0.08
<u>九十九年第一季</u>							
0	中菲電腦公司	藍科數位科技公司	1	進貨	1,166	依約定方式為之	0.44
0	中菲電腦公司	藍科數位科技公司	1	營業成本	627	依約定方式為之	0.23
0	中菲電腦公司	藍科數位科技公司	1	營業費用—勞務費	194	依約定方式為之	0.07
1	藍科數位科技公司	中菲電腦公司	2	銷貨收入	1,987	依約定方式為之	0.74

註一：1 代表母公司對子公司、2 代表子公司對母公司、3 代表子公司對子公司。

註二：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。