

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國102及101年第2季

地址：台北市內湖區瑞光路318號

電話：(02)77201888

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 告 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、合併綜合損益表 | 6~7 | | - |
| 六、合併權益變動表 | 8 | | - |
| 七、合併現金流量表 | 9~11 | | - |
| 八、合併財務報告附註 | | | |
| (一) 公司沿革及營業 | 12 | | 一 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 12 | | 二 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 12~15 | | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 15~19 | | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定 性之主要來源 | 19~20 | | 五 |
| (六) 重要會計科目之說明 | 21~45 | | 六~二一 |
| (七) 關係人交易 | 45~46 | | 二二 |
| (八) 質抵押之資產 | 46 | | 二三 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 46~47 | | 二四 |
| (十) 重大之災害損失 | - | | - |
| (十一) 重大之期後事項 | - | | - |
| (十二) 其 他 | 47~48 | | 二五 |
| (十三) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 48、59~78 | | 二六 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 48、59~78 | | 二六 |
| 3. 大陸投資資訊 | 48、79 | | 二六 |
| 4. 母子公司間業務關係及重要交易 往來情形 | 48、80~84 | | 二六 |
| (十四) 部門資訊 | 48~49 | | 二七 |
| (十五) 首次採用國際財務報導準則 | 49~57 | | 二八 |

會計師核閱報告

精誠資訊股份有限公司 公鑒：

精誠資訊股份有限公司及子公司民國 102 年及 101 年 6 月 30 日之合併資產負債表、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告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，因是無法對上開合併財務報告整體表示查核意見。

如合併財務報告附註四所述，列入合併財務報告之部分非重要子公司財務報告未經會計師核閱，其民國 102 年 6 月 30 日、民國 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日之資產總額分別為新台幣（以下同）2,848,153 仟元、2,372,539 仟元、1,654,044 仟元及 2,768,136 仟元，各占合併資產總額之 16.32%、13.66%、9.71%及 15.67%，負債總額分別為 1,224,956 仟元、893,315 仟元、478,087 仟元及 806,014 仟元，各占合併負債總額之 24.94%、18.47%、10.22%及 17.24%，民國 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合利益總額分別為 16,965 仟元、20,346 仟元、41,161 仟元及 4,638 仟元，各占合併綜合（損）益總額之 7.18%、(36.31)%、7.85%及(5.47)%。又如合併財務報告附註十二所述，精誠資訊股份

有限公司及子公司民國 102 年 6 月 30 日、民國 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日採用權益法之投資分別為 1,266,998 仟元、1,179,805 仟元、1,262,807 仟元及 1,235,913 仟元，其民國 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合（損）益總額分別計 27,884 仟元、(1,263)仟元、56,113 仟元及 40,995 仟元，暨合併財務報告附註二六所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述部分非重要子公司及採用權益法之投資暨轉投資事業之相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報告而可能須作適當調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 淑 婉

會計師 郭 政 弘

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

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

中 華 民 國 1 0 2 年 8 月 1 2 日

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 102 年 6 月 30 日暨民國 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 102年6月30日 | | 101年12月31日 | | 101年6月30日 | | 101年1月1日 | |
|------|-----------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六) | \$ 1,771,647 | 10 | \$ 1,971,533 | 11 | \$ 1,703,385 | 10 | \$ 1,959,036 | 11 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七) | 4,166,432 | 24 | 3,850,966 | 22 | 4,825,981 | 28 | 5,007,590 | 28 |
| 1125 | 備供出售金融資產(附註八) | 165,627 | 1 | 149,713 | 1 | 87,903 | - | 91,305 | 1 |
| 1150 | 應收票據淨額(附註九) | 131,067 | 1 | 107,659 | 1 | 105,319 | 1 | 164,269 | 1 |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註五、九、二二及二三) | 2,768,066 | 16 | 2,800,869 | 16 | 2,288,377 | 13 | 2,681,361 | 15 |
| 1200 | 其他應收款(附註二三) | 327,837 | 2 | 373,373 | 2 | 268,908 | 2 | 441,453 | 2 |
| 130X | 存貨(附註五及十) | 1,656,316 | 10 | 1,981,869 | 12 | 1,665,156 | 10 | 1,362,056 | 8 |
| 1410 | 預付款項 | 770,747 | 4 | 499,657 | 3 | 446,621 | 3 | 536,187 | 3 |
| 1478 | 存出保證金—流動(附註二四) | 165,542 | 1 | 204,834 | 1 | 136,778 | 1 | 134,406 | 1 |
| 1479 | 其他流動資產 | 79,016 | - | 55,382 | - | 61,196 | - | 43,141 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>12,002,297</u> | <u>69</u> | <u>11,995,855</u> | <u>69</u> | <u>11,589,624</u> | <u>68</u> | <u>12,420,804</u> | <u>70</u> |
| | 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註十一) | 568,518 | 3 | 577,003 | 3 | 728,572 | 4 | 503,478 | 3 |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註十二) | 1,266,998 | 7 | 1,179,805 | 7 | 1,262,807 | 7 | 1,235,913 | 7 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註五、十三及二三) | 2,494,456 | 14 | 2,515,940 | 15 | 2,539,912 | 15 | 2,569,491 | 15 |
| 1801 | 電腦軟體 | 69,219 | 1 | 69,234 | - | 48,181 | - | 44,081 | - |
| 1805 | 商譽(附註五) | 405,447 | 2 | 399,436 | 2 | 264,836 | 2 | 266,747 | 2 |
| 1811 | 專門技術 | 239,338 | 1 | 242,339 | 1 | 245,317 | 2 | 262,431 | 1 |
| 1821 | 其他無形資產 | 59,540 | - | 67,179 | - | 32,013 | - | 35,749 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註五及十八) | 86,537 | 1 | 112,308 | 1 | 133,158 | 1 | 132,233 | 1 |
| 1920 | 存出保證金—非流動(附註二四) | 96,240 | 1 | 97,703 | 1 | 114,271 | 1 | 119,201 | 1 |
| 1990 | 其他非流動資產(附註二二及二三) | 160,505 | 1 | 108,689 | 1 | 70,096 | - | 73,071 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>5,446,798</u> | <u>31</u> | <u>5,369,636</u> | <u>31</u> | <u>5,439,163</u> | <u>32</u> | <u>5,242,395</u> | <u>30</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 17,449,095</u> | <u>100</u> | <u>\$ 17,365,491</u> | <u>100</u> | <u>\$ 17,028,787</u> | <u>100</u> | <u>\$ 17,663,199</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 銀行短期借款(附註十四及二三) | \$ 342,510 | 2 | \$ 270,455 | 2 | \$ 247,946 | 1 | \$ 143,554 | 1 |
| 2110 | 應付短期票券(附註十四) | 29,978 | - | 29,934 | - | 29,918 | - | 29,912 | - |
| 2170 | 應付票據及帳款(附註二二) | 2,097,470 | 12 | 2,609,500 | 15 | 2,143,383 | 13 | 2,529,215 | 14 |
| 2209 | 其他應付款 | 578,779 | 4 | 759,550 | 4 | 661,340 | 4 | 775,127 | 4 |
| 2219 | 應付資本公積配發現金(附註十六) | 521,440 | 3 | - | - | 518,705 | 3 | - | - |
| 2230 | 當期所得稅負債(附註十八) | 37,197 | - | 41,786 | - | 27,223 | - | 45,356 | - |
| 2310 | 預收款項 | 921,437 | 5 | 757,383 | 4 | 733,497 | 4 | 830,214 | 5 |
| 2320 | 一年內到期銀行長期借款(附註十四及二三) | 6,692 | - | 6,692 | - | 7,377 | - | 7,377 | - |
| 2399 | 其他流動負債 | 127,848 | 1 | 108,015 | 1 | 88,325 | 1 | 87,239 | 1 |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>4,663,351</u> | <u>27</u> | <u>4,583,315</u> | <u>26</u> | <u>4,457,714</u> | <u>26</u> | <u>4,447,994</u> | <u>25</u> |
| | 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2540 | 銀行長期借款(附註十四及二三) | 35,133 | - | 38,479 | 1 | 41,794 | - | 43,794 | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註十八) | 17,315 | - | 17,315 | - | 11,889 | - | 12,255 | - |
| 2640 | 應計退休金負債(附註五及十五) | 186,955 | 1 | 188,343 | 1 | 157,231 | 1 | 161,777 | 1 |
| 2670 | 其他非流動負債(附註二二) | 8,449 | - | 9,557 | - | 7,948 | - | 9,714 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>247,852</u> | <u>1</u> | <u>253,694</u> | <u>2</u> | <u>218,862</u> | <u>1</u> | <u>227,540</u> | <u>1</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>4,911,203</u> | <u>28</u> | <u>4,837,009</u> | <u>28</u> | <u>4,676,576</u> | <u>27</u> | <u>4,675,534</u> | <u>26</u> |
| | 歸屬於本公司業主之權益(附註十六) | | | | | | | | |
| | 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 2,608,233 | 15 | 2,598,245 | 15 | 2,593,525 | 15 | 2,593,210 | 15 |
| 3140 | 預收股本 | - | - | 1,100 | - | - | - | - | - |
| 3100 | 股本總計 | <u>2,608,233</u> | <u>15</u> | <u>2,599,345</u> | <u>15</u> | <u>2,593,525</u> | <u>15</u> | <u>2,593,210</u> | <u>15</u> |
| 3200 | 資本公積 | <u>8,379,293</u> | <u>48</u> | <u>8,880,385</u> | <u>51</u> | <u>8,804,709</u> | <u>52</u> | <u>9,303,391</u> | <u>53</u> |
| | 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 572,134 | 3 | 542,289 | 3 | 542,289 | 3 | 527,709 | 3 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 733,539 | 4 | 611,439 | 3 | 611,439 | 3 | 347,018 | 2 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 1,168,464 | 7 | 995,087 | 6 | 784,939 | 5 | 1,022,967 | 6 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | <u>2,474,137</u> | <u>14</u> | <u>2,148,815</u> | <u>12</u> | <u>1,938,667</u> | <u>11</u> | <u>1,897,694</u> | <u>11</u> |
| 3400 | 其他權益 | (137,772) | (1) | (328,913) | (2) | (211,005) | (1) | (135,497) | (1) |
| 3500 | 庫藏股票 | (1,053,466) | (6) | (1,053,466) | (6) | (1,053,466) | (6) | (1,053,466) | (6) |
| 31XX | 本公司業主之權益總計 | <u>12,270,425</u> | <u>70</u> | <u>12,246,166</u> | <u>70</u> | <u>12,072,430</u> | <u>71</u> | <u>12,605,332</u> | <u>72</u> |
| 36XX | 非控制權益 | <u>267,467</u> | <u>2</u> | <u>282,316</u> | <u>2</u> | <u>279,781</u> | <u>2</u> | <u>382,333</u> | <u>2</u> |
| 3XXX | 權益總計 | <u>12,537,892</u> | <u>72</u> | <u>12,528,482</u> | <u>72</u> | <u>12,352,211</u> | <u>73</u> | <u>12,987,665</u> | <u>74</u> |
| | 負債及權益總計 | <u>\$ 17,449,095</u> | <u>100</u> | <u>\$ 17,365,491</u> | <u>100</u> | <u>\$ 17,028,787</u> | <u>100</u> | <u>\$ 17,663,199</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 102 年 8 月 12 日核閱報告)

董事長：黃宗仁

經理人：林隆奮

會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（虧損）為元

| 代 碼 | | 102年4月1日至6月30日 | | 101年4月1日至6月30日 | | 102年1月1日至6月30日 | | 101年1月1日至6月30日 | |
|------|-----------------------|----------------|-----|----------------|-------|----------------|-----|----------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入（附註二二） | | | | | | | | |
| 4110 | 銷貨收入 | \$2,774,187 | 72 | \$2,300,879 | 69 | \$5,422,664 | 74 | \$4,699,406 | 71 |
| 4170 | 銷貨退回 | 45,968 | 1 | 16,880 | 1 | 58,872 | 1 | 23,973 | 1 |
| 4100 | 銷貨收入淨額 | 2,728,219 | 71 | 2,283,999 | 68 | 5,363,792 | 73 | 4,675,433 | 70 |
| 4600 | 勞務收入淨額 | 1,066,265 | 28 | 1,028,114 | 31 | 1,936,215 | 26 | 1,906,248 | 29 |
| 4800 | 其他營業收入 | 27,750 | 1 | 26,401 | 1 | 40,737 | 1 | 51,512 | 1 |
| 4000 | 營業收入合計 | 3,822,234 | 100 | 3,338,514 | 100 | 7,340,744 | 100 | 6,633,193 | 100 |
| | 營業成本（附註十、十七及二二） | | | | | | | | |
| 5110 | 銷貨成本 | 2,355,135 | 62 | 1,955,158 | 59 | 4,596,138 | 63 | 4,086,129 | 62 |
| 5600 | 勞務成本 | 363,076 | 9 | 464,834 | 14 | 743,479 | 10 | 813,572 | 12 |
| 5800 | 其他營業成本 | 10,536 | - | 7,182 | - | 12,777 | - | 15,171 | - |
| 5000 | 營業成本合計 | 2,728,747 | 71 | 2,427,174 | 73 | 5,352,394 | 73 | 4,914,872 | 74 |
| 5900 | 營業毛利 | 1,093,487 | 29 | 911,340 | 27 | 1,988,350 | 27 | 1,718,321 | 26 |
| 5920 | 已實現銷貨利益（附註十二） | 961 | - | 961 | - | 1,922 | - | 1,922 | - |
| 5950 | 已實現營業毛利 | 1,094,448 | 29 | 912,301 | 27 | 1,990,272 | 27 | 1,720,243 | 26 |
| | 營業費用（附註十五、十六、十七及二二） | | | | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 779,728 | 21 | 647,343 | 19 | 1,395,719 | 19 | 1,235,131 | 19 |
| 6200 | 管理費用 | 89,340 | 2 | 196,469 | 6 | 190,631 | 2 | 304,036 | 4 |
| 6300 | 研究發展費用 | 101,264 | 3 | 128,859 | 4 | 207,887 | 3 | 251,852 | 4 |
| 6000 | 營業費用合計 | 970,332 | 26 | 972,671 | 29 | 1,794,237 | 24 | 1,791,019 | 27 |
| 6900 | 營業淨利（損） | 124,116 | 3 | (60,370) | (2) | 196,035 | 3 | (70,776) | (1) |
| | 營業外收入及支出 | | | | | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 4,699 | - | 4,924 | - | 9,500 | - | 10,936 | - |
| 7130 | 股利收入 | 27,420 | 1 | 34,319 | 1 | 29,052 | - | 34,899 | - |
| 7190 | 其他收入淨額（附註二二） | 14,055 | - | 11,603 | - | 24,271 | - | 14,352 | - |
| 7225 | 處分投資淨（損）益（附註八及十一） | (3,365) | - | 22,286 | 1 | 22,330 | - | 29,435 | - |
| 7230 | 外幣兌換淨（損）益 | 4,356 | - | (5,750) | - | 5,613 | - | 4,096 | - |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨（損）益 | 40,756 | 1 | (65,136) | (2) | 76,123 | 1 | (21,634) | - |
| 7590 | 什項支出 | (1,778) | - | (8,337) | - | (1,778) | - | (8,337) | - |
| 7610 | 處分不動產、廠房及設備損失 | (1,969) | - | (9,710) | - | (1,969) | - | (9,710) | - |
| 7670 | 金融資產減損損失（附註八及十一） | (3,806) | - | (12,794) | (1) | (3,806) | - | (12,794) | - |
| 7510 | 利息費用 | (4,027) | - | (3,501) | - | (7,866) | - | (6,245) | - |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業利益之份額 | 22,746 | 1 | 25,738 | 1 | 39,735 | 1 | 58,429 | 1 |
| 7000 | 營業外收入（支出）淨額 | 99,087 | 3 | (6,358) | - | 191,205 | 2 | 93,427 | 1 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | 102年4月1日至6月30日 | | 101年4月1日至6月30日 | | 102年1月1日至6月30日 | | 101年1月1日至6月30日 | | |
|------|----------------------------------|------------|----------------|-------------|----------------|------------|----------------|-------------|------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 7900 | \$ 223,203 | 6 | (\$ 66,728) | (2) | \$ 387,240 | 5 | \$ 22,651 | - | |
| 7950 | 38,219 | 1 | 8,210 | - | 63,121 | 1 | 28,591 | - | |
| 8200 | 184,984 | 5 | (74,938) | (2) | 324,119 | 4 | (5,940) | - | |
| | 其他綜合(損)益(附註十六) | | | | | | | | |
| 8310 | 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | 44,368 | 1 | 70,395 | 2 | 172,230 | 3 | (65,179) | (1) |
| 8325 | 備供出售金融資產未實 現評價(損)益 | 1,735 | - | (24,488) | (1) | 11,393 | - | 3,812 | - |
| 8370 | 採用權益法認列之關聯 企業之其他綜合(損) 益之份額 | 5,138 | - | (27,001) | (1) | 16,378 | - | (17,434) | - |
| 8300 | 本期其他綜合(損) 益(稅後淨額) | 51,241 | 1 | 18,906 | - | 200,001 | 3 | (78,801) | (1) |
| 8500 | 本期綜合(損)益總額 | \$ 236,225 | 6 | (\$ 56,032) | (2) | \$ 524,120 | 7 | (\$ 84,741) | (1) |
| | 淨利(損)歸屬於： | | | | | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 187,335 | 5 | (\$ 50,140) | (1) | \$ 331,586 | 4 | \$ 40,973 | 1 |
| 8620 | 非控制權益 | (2,351) | - | (24,798) | (1) | (7,467) | - | (46,913) | (1) |
| 8600 | | \$ 184,984 | 5 | (\$ 74,938) | (2) | \$ 324,119 | 4 | (\$ 5,940) | - |
| | 綜合(損)益總額歸屬於： | | | | | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 232,662 | 6 | (\$ 45,355) | (2) | \$ 522,727 | 7 | (\$ 34,535) | - |
| 8720 | 非控制權益 | 3,563 | - | (10,677) | - | 1,393 | - | (50,206) | (1) |
| 8700 | | \$ 236,225 | 6 | (\$ 56,032) | (2) | \$ 524,120 | 7 | (\$ 84,741) | (1) |
| | 每股盈餘(虧損)(附註十九) | | | | | | | | |
| 9750 | 基 本 | \$ 0.79 | | (\$ 0.21) | | \$ 1.40 | | \$ 0.17 | |
| 9850 | 稀 釋 | \$ 0.79 | | | | \$ 1.40 | | \$ 0.17 | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國102年8月12日核閱報告)

董事長：黃宗仁

經理人：林隆奮

會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬本公司業主之權益 | (附註十六) | | | | | | | | | | | 非控制權益 (附註十六) | 權益總計 | |
|-----|---------------------------------|--------------|-----------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|---------------------------|-----------------|------------------|-------------------|------------|--------------|
| | | 其他權益 | | | | | | | | | | | | | |
| | | 普通股股本 | 預收股本 | 股本總計 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 保留盈餘總計 | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 金融商品 未實現(損)益 | 庫藏股票 | | | 總計 |
| A1 | 101 年 1 月 1 日餘額 | \$ 2,593,210 | \$ - | \$ 2,593,210 | \$ 9,303,391 | \$ 527,709 | \$ 347,018 | \$ 1,022,967 | \$ 1,897,694 | (\$ 158,469) | \$ 22,972 | (\$ 1,053,466) | \$12,605,332 | \$ 382,333 | \$12,987,665 |
| | 盈餘分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| B1 | 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | 14,580 | - | (14,580) | - | - | - | - | - | - | - |
| B3 | 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | 264,421 | (264,421) | - | - | - | - | - | - | - |
| C15 | 資本公積配發現金—每股 2 元 | - | - | - | (518,705) | - | - | - | - | - | - | - | (518,705) | - | (518,705) |
| K1 | 普通股發行—員工行使認股權發行新股 | 315 | - | 315 | 501 | - | - | - | - | - | - | - | 816 | - | 816 |
| N1 | 股份基礎給付—員工認股權酬勞成本 | - | - | - | 19,522 | - | - | - | - | - | - | - | 19,522 | - | 19,522 |
| D1 | 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利(損) | - | - | - | - | - | - | 40,973 | 40,973 | - | - | - | 40,973 | (46,913) | (5,940) |
| D3 | 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合(損)益 | - | - | - | - | - | - | - | - | (75,856) | 348 | - | (75,508) | (3,293) | (78,801) |
| D5 | 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合(損)益總額 | - | - | - | - | - | - | 40,973 | 40,973 | (75,856) | 348 | - | (34,535) | (50,206) | (84,741) |
| O1 | 非控制權益減少 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (52,346) | (52,346) |
| Z1 | 101 年 6 月 30 日餘額 | \$ 2,593,525 | \$ - | \$ 2,593,525 | \$ 8,804,709 | \$ 542,289 | \$ 611,439 | \$ 784,939 | \$ 1,938,667 | (\$ 234,325) | \$ 23,320 | (\$ 1,053,466) | \$12,072,430 | \$ 279,781 | \$12,352,211 |
| A1 | 102 年 1 月 1 日餘額 | \$ 2,598,245 | \$ 1,100 | \$ 2,599,345 | \$ 8,880,385 | \$ 542,289 | \$ 611,439 | \$ 995,087 | \$ 2,148,815 | (\$ 351,856) | \$ 22,943 | (\$ 1,053,466) | \$12,246,166 | \$ 282,316 | \$12,528,482 |
| | 盈餘分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| B1 | 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | 29,845 | - | (29,845) | - | - | - | - | - | - | - |
| B3 | 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | 122,100 | (122,100) | - | - | - | - | - | - | - |
| C15 | 資本公積配發現金—每股 2 元 | - | - | - | (521,440) | - | - | - | - | - | - | - | (521,440) | - | (521,440) |
| K1 | 普通股發行—員工行使認股權發行新股 | 9,988 | (1,100) | 8,888 | 14,637 | - | - | - | - | - | - | - | 23,525 | - | 23,525 |
| N1 | 股份基礎給付—員工認股權酬勞成本 | - | - | - | 5,711 | - | - | - | - | - | - | - | 5,711 | - | 5,711 |
| D1 | 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利(損) | - | - | - | - | - | - | 331,586 | 331,586 | - | - | - | 331,586 | (7,467) | 324,119 |
| D3 | 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合(損)益 | - | - | - | - | - | - | - | - | 184,508 | 6,633 | - | 191,141 | 8,860 | 200,001 |
| D5 | 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合(損)益總額 | - | - | - | - | - | - | 331,586 | 331,586 | 184,508 | 6,633 | - | 522,727 | 1,393 | 524,120 |
| M5 | 取得子公司股權價格與帳面價值差額 | - | - | - | - | - | - | (6,264) | (6,264) | - | - | - | (6,264) | (936) | (7,200) |
| O1 | 非控制權益減少 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (15,306) | (15,306) |
| Z1 | 102 年 6 月 30 日餘額 | \$ 2,608,233 | \$ - | \$ 2,608,233 | \$ 8,379,293 | \$ 572,134 | \$ 733,539 | \$ 1,168,464 | \$ 2,474,137 | (\$ 167,348) | \$ 29,576 | (\$ 1,053,466) | \$12,270,425 | \$ 267,467 | \$12,537,892 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 102 年 8 月 12 日核閱報告)

董事長：黃宗仁

經理人：林隆奮

會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 102年1月1日 至6月30日 | 101年1月1日 至6月30日 |
|--------|-----------------------|--------------------|--------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | \$ 387,240 | \$ 22,651 |
| | 調整項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 74,200 | 72,965 |
| A20200 | 攤銷費用 | 36,952 | 27,331 |
| A20300 | 呆帳費用提列(轉列收入)數 | (1,854) | 3,368 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損(益) | (76,123) | 21,634 |
| A20900 | 利息費用 | 7,866 | 6,245 |
| A21200 | 利息收入 | (9,500) | (10,936) |
| A21300 | 股利收入 | (29,052) | (34,899) |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本 | 5,711 | 19,522 |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業利益之份額 | (39,735) | (58,429) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨損 | 1,969 | 9,710 |
| A23100 | 處分投資淨益 | (3,534) | (1,049) |
| A23500 | 備供出售金融資產減損損失 | - | 5,081 |
| A23500 | 以成本衡量之金融資產減損損失 | 3,806 | 7,713 |
| A23700 | 存貨跌價損失 | 1,468 | 8,098 |
| A24000 | 已實現銷貨利益 | (1,922) | (1,922) |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失(利益) | (741) | 2,746 |
| | 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| A31110 | 持有供交易之金融資產減少(增加) | (192,657) | 140,152 |
| A31130 | 應收票據減少(增加) | (23,408) | 58,950 |
| A31150 | 應收帳款減少 | 69,747 | 373,093 |
| A31180 | 其他應收款減少(增加) | (8,795) | 35,102 |
| A31200 | 存貨減少(增加) | 328,853 | (312,275) |
| A31230 | 預付款項減少(增加) | (268,751) | 88,853 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 102年1月1日 至6月30日 | 101年1月1日 至6月30日 |
|-----------|-----------------------|--------------------|--------------------|
| A31240 | 其他流動資產增加 | (\$ 29,422) | (\$ 18,156) |
| A32150 | 應付票據及帳款減少 | (538,093) | (375,849) |
| A32180 | 其他應付款減少 | (187,285) | (137,851) |
| A32210 | 預收款項增加(減少) | 161,763 | (95,884) |
| A32230 | 其他流動負債增加 | 19,216 | 1,750 |
| A32240 | 應計退休金負債減少 | (1,407) | (4,559) |
| A33000 | 營運產生之現金流出 | (313,488) | (146,845) |
| A33300 | 支付之利息 | (7,494) | (6,249) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (42,023) | (46,786) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流出 | (363,005) | (199,880) |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款 | 1,785 | 2,074 |
| B01200 | 取得以成本衡量之金融資產 | - | (240,941) |
| B01300 | 處分以成本衡量之金融資產價款 | 3,861 | 3,529 |
| B01400 | 以成本衡量之金融資產減資退回股 款 | 333 | 4,383 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (50,142) | (58,975) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 9,196 | 484 |
| B03800 | 存出保證金減少 | 41,175 | 2,359 |
| B04500 | 取得無形資產 | (15,562) | (14,576) |
| B04600 | 處分無形資產 | 290 | - |
| B06500 | 質押定存單減少 | 8,452 | 143,540 |
| B06600 | 原始到期日超過三個月之定期存款 減少 | 6,157 | - |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (59,201) | (471) |
| B07500 | 收取之利息 | 8,967 | 10,449 |
| B07600 | 收取之股利 | 90,220 | 38,351 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | 45,531 | (109,794) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C00100 | 銀行短期借款增加 | 65,648 | 105,008 |
| C00600 | 應付短期票券減少 | (212) | - |
| C01700 | 銀行長期借款減少 | (3,346) | (2,000) |
| C03100 | 存入保證金減少 | (559) | (1,730) |
| C04800 | 員工行使認股權發行新股 | 23,525 | 816 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 102年1月1日 至6月30日 | 101年1月1日 至6月30日 |
|--------|-----------------|---------------------|---------------------|
| C05400 | 取得子公司股權 | (\$ 7,200) | \$ - |
| C05800 | 非控制權益減少 | (15,306) | (27,027) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | <u>62,550</u> | <u>75,067</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>55,038</u> | (21,044) |
| EEEE | 本期現金及約當現金減少數 | (199,886) | (255,651) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | <u>1,971,533</u> | <u>1,959,036</u> |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 1,771,647</u> | <u>\$ 1,703,385</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 102 年 8 月 12 日核閱報告)

董事長：黃宗仁

經理人：林隆奮

會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(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、公司沿革及營業

本公司係依據公司法及其他有關法令之規定，於 86 年 1 月 7 日設立。主要從事於電腦軟體及相關設備之銷售及租賃、增值網路傳輸及資訊安全、資料庫維護及諮詢等服務。

本公司之股票自 91 年 4 月 10 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃股票掛牌，其後於 92 年 1 月 6 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌。自 99 年 12 月 30 日起，本公司之股票改於臺灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 102 年 8 月 12 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

本公司及子公司（以下簡稱合併公司）未適用下列業經國際會計準則理事會（IASB）發布之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）。

截至本合併財務報告發布日止，金融監督管理委員會（金管會）尚未發布下列新／修正／修訂準則及解釋之生效日。

| <u>新／修正準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日（註）</u> |
|-----------------------------|--|
| 金管會已認可 IFRSs 之修正 | 「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正（2009 年）」 2009.1.1 或 2010.1.1 |
| IFRS 9 (2009) IAS 39 之修正 | 「金融工具」 「嵌入式衍生工具」 2015.1.1 於 2009.6.30 以後結束之 年度期間生效 |

(接次頁)

(承前頁)

| 新 / 修正 | 準則及解釋 | IASB 發布之生效日 (註) |
|-------------------------------|---------------------------------|---------------------|
| <u>金管會尚未認可</u> | | |
| IFRSs 之修正 | 「IFRSs 之改善—IAS 39 之修正 (2010 年)」 | 2010.7.1 或 2011.1.1 |
| IFRSs 之修正 | 「IFRSs 年度改善 (2009-2011 系列)」 | 2013.1.1 |
| IFRS 1 之修正 | 「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 2010.7.1 |
| IFRS 1 之修正 | 「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」 | 2011.7.1 |
| IFRS 1 之修正 | 「政府貸款」 | 2013.1.1 |
| IFRS 7 之修正 | 「揭露—金融資產及金融負債互抵」 | 2013.1.1 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正 | 「強制生效日及過渡揭露」 | 2015.1.1 |
| IFRS 7 之修正 | 「揭露—金融資產之移轉」 | 2011.7.1 |
| IFRS 9 之修正 | 「金融工具」 | 2015.1.1 |
| IFRS 10 | 「合併財務報表」 | 2013.1.1 |
| IFRS 11 | 「聯合協議」 | 2013.1.1 |
| IFRS 12 | 「對其他個體權益之揭露」 | 2013.1.1 |
| IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正 | 「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引」 | 2013.1.1 |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正 | 「投資個體」 | 2014.1.1 |
| IFRS 13 | 「公允價值衡量」 | 2013.1.1 |
| IAS 1 之修正 | 「其他綜合損益項目之表達」 | 2012.7.1 |
| IAS 12 之修正 | 「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 2012.1.1 |
| IAS 19 之修訂 | 「員工福利」 | 2013.1.1 |
| IAS 27 之修訂 | 「單獨財務報表」 | 2013.1.1 |
| IAS 28 之修訂 | 「投資關聯企業及合資」 | 2013.1.1 |
| IAS 32 之修正 | 「金融資產及金融負債互抵」 | 2014.1.1 |
| IAS 36 之修正 | 「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014.1.1 |
| IAS 39 之修正 | 「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 2014.1.1 |
| IFRIC 20 | 「地表礦藏於生產階段之剝除成本」 | 2013.1.1 |
| IFRIC 21 | 「徵收款」 | 2014.1.1 |

註：除另註明外，上述新／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

除下列說明外，適用上述新／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若合併公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

3. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

4. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回

收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

(三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋對合併公司財務報告影響之說明

截至本合併財務報告發布日止，合併公司仍持續評估上述準則及解釋對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。

四、重大會計政策之彙總說明

依據金管會於 98 年 5 月 14 日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）編製財務報告。合併公司轉換至 IFRSs 日為 101 年 1 月 1 日。轉換至 IFRSs 對合併公司合併財務報告之影響說明，係列於附註二八。

(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及經金管會認可之 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」及 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。控制係指本公司有主導某一個體之財務及營運政策之權力，以從其活動中獲取利益。

合併綜合損益表已適當納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。

子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。

合併公司各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除。

對子公司之非控制權益與本公司業主之權益分開表達。

分攤綜合損益總額至非控制權益

子公司之綜合損益總額係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。

對子公司所有權權益變動

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

本公司與子公司間移轉其他子公司之股權，係視為共同控制下組織重組之方式，將屬於具控制能力股東持股部分，以資產及負債之帳面價值（若有資產減損，則以認列損失後之金額為基礎）入帳，移轉對價與帳面價值之差異，認列為股東權益之調整項目。

2. 本合併財務報告編製主體列示如下（102年6月30日之投資關係，請參閱附表一）：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | | 說明 |
|--------|-----------------------------------|---|---------------|----------------|---------------|--------------|----|
| | | | 102年 6月30日 | 101年 12月31日 | 101年 6月30日 | 101年 1月1日 | |
| 本 公 司 | 康和資訊系統公司（康和） | 電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理，電腦硬體、週邊設備及其零組件之買賣與租賃暨各項維修與保養等業務 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 本 公 司 | Systemx Capital Group Inc. (SCGI) | 財務信託控股等投資業務 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 本 公 司 | 漢茂投資展業公司（漢茂） | 一般投資業 | 48.9 | 48.9 | 48.9 | 48.9 | |
| 本 公 司 | 精誠軟體服務公司(精誠軟體) | 資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 本 公 司 | 金橋資訊公司（金橋資訊） | 一般投資業 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 本 公 司 | 泰鋒電腦公司（泰鋒） | 電腦硬軟體設備系統、機房設備工程及網路設備系統整合工程之設計及其設備安裝、維修、買賣、租賃及諮詢顧問等業務 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |

（接次頁）

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | | 說 明 |
|-------------------|---|--|---------------|----------------|---------------|--------------|-----|
| | | | 102年 6月30日 | 101年 12月31日 | 101年 6月30日 | 101年 1月1日 | |
| 本 公 司 | 精璞投資公司(精璞) | 一般投資業 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 本 公 司 | Kimo.com (BVI) Corporation (Kimo BVI) | 財務信託控股等投資業務 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 本 公 司、精璞 及金橋資訊 | 奇唯科技公司(奇唯) | 電腦資訊及通信工程之設 計、安裝及維護與電腦系 統軟體之設計及銷售 | 84.1 | 84.1 | 81.2 | 81.2 | |
| 本 公 司 | 嘉利科技公司(嘉利) | 有線通信機械器材製造 業、電子零組件製造業、 電腦及其週邊設備製造 業、電腦安裝業、資訊軟 體與零售業及電腦及事 務性機器設備批發與零 售等業務 | 100.0 | 100.0 | - | - | (1) |
| 本 公 司 | 誠功科技公司(誠功) | 電腦系統軟體之設計及電 腦化業務技術之諮詢服 務 | 100.0 | 76.0 | 51.0 | 51.0 | |
| 金 橋 | 精誠隨想行動科技公司 (精誠隨想) | 有線通信機械器材製造 業、電子零組件製造業、 電腦及其週邊設備製造 業、電腦安裝業、資訊軟 體與零售業及電腦及事 務性機器設備批發與零 售等業務 | 100.0 | 100.0 | 99.5 | 99.5 | |
| 泰 鋒 | 精誠系統公司(精誠系 統) | 各種電信、電子計算機及電 腦安裝工程之設計、施工 及買賣等業務 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 精 璞 | 富匯通資訊公司(富匯 通) | 電腦及週邊買賣銷售、資訊 軟體零售、處理服務 | - | - | - | 58.3 | (2) |
| 精 璞 | 台灣電腦服務公司(台灣 電腦) | 電腦軟硬體設備系統、機房 工程及網路設備系統整 合工程之設計、安裝、維 護、銷售、租賃及諮詢顧 問、醫療器材批發與零售 等業務 | 69.6 | 69.6 | 69.6 | 69.6 | |
| 台灣電腦 | 美得康科技公司(美得 康) | 電腦軟體及相關設備之安 裝、銷售及諮詢顧問、醫 療器材批發與零售等業 務 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 台灣電腦 | 台腦資訊(香港)有限公 司(香港台腦) | 財務信託控股等投資業務 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| Kimo BVI | Sysware Singapore Pte. Ltd. (Sysware Singapore) | 電腦系統整合服務、電腦軟 體業 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| Kimo BVI | Sysware(Thailand)Co., Ltd. (Sysware Thailand) | 電腦系統整合服務、電腦軟 體業 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| Kimo BVI | PT. Sysware Indonesia (Sysware Indonesia) | 電腦系統整合服務、電腦軟 體業 | 99.7 | 99.7 | 99.7 | 99.7 | |
| Kimo BVI | 精誠資訊(香港)有限公 司(香港精誠) | 電腦及週邊買賣銷售、資訊 軟體零售、處理服務 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| Kimo BVI | 中科精誠信息系統有限 公司(中科精誠) | 研究、開發、生產計算機軟 硬件及信息系統集成等 | 49.0 | 49.0 | 49.0 | 49.0 | |
| Kimo BVI | 精誠勝龍信息系統有限 公司(精誠勝龍) | 電腦系統設計服務、資訊處 理及資訊供應服務業、電 腦及其週邊設備軟體零 售業 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| Kimo BVI | 精誠恆逸軟件有限公司 (精誠恆逸) | 資訊軟體服務業、資訊軟體 批發業、資訊軟體零售業 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| Kimo BVI | 精誠精詮信息科技有限 公司(精誠精詮) | 電腦及週邊買賣銷售、資訊 軟體零售、處理服務 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | | 說 明 |
|----------------------------|--|--------------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------|-----|
| | | | 102年 6月30日 | 101年 12月31日 | 101年 6月30日 | 101年 1月1日 | |
| Kimo BVI | 瑞寶資訊科技(香港)有限公司(香港瑞寶) | 電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務 | 100.0 | 100.0 | - | - | (3) |
| Kimo BVI | Systex Solutions (HK) Limited | 財務信託控股等投資業務 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| Kimo BVI | 精業科技(天津)有限公司(精業天津) | 研究、開發、生產計算機軟硬件；信息系統集成等 | - | - | 100.0 | 100.0 | (4) |
| Kimo BVI | Cloudena (Cayman) Inc. (Cloudena Cayman) | 財務信託控股等投資業務 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 奇 唯 | 智富網科技公司(智富網) | 電子商務 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 本公司與 Cloudena Cayman | 精雲科技公司(精雲) | 資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | (5) |
| 中科精誠 | 北京易勝財經信息諮詢有限公司(北京易勝財經) | 研究、開發、生產計算機軟硬件；信息系統集成等 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 精誠勝龍 | 上海華鼎財金軟件有限公司(華鼎) | 研究、開發、生產計算機軟硬件；信息系統集成等 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |
| 香港精誠 | 精誠(中國)企業管理有限公司(中國精誠企業管理) | 提供經營管理和諮詢服務、市場營銷服務、資金運作財務管理服務 | 100.0 | 100.0 | - | - | (6) |
| 精誠精詮與精 誠恆逸 | 廣州瑞寶計算機系統有限公司(廣州瑞寶) | 計算機軟、硬件技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | |

(1) 本公司於 101 年 9 月取得嘉利 100% 股權。

(2) 富匯通於 101 年 6 月清算完結。

(3) 香港瑞寶於 101 年 7 月設立。

(4) 精業天津於 101 年 12 月併入精誠精詮後消滅。

(5) 本公司於 101 年 6 月移轉精雲 11.1% 股權予 Cloudena Cayman，移轉對價計 9,970 仟元，與移轉帳面價值之差異，予以調整因長期股權投資而發生之資本公積。股權移轉後，Cloudena Cayman 持有精雲 100% 股權。

(6) 中國精誠企業管理於 101 年 11 月設立。

所有子公司之帳目已併入編製 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務報告。

列入上述合併財務報告之編製個體中，除本公司、SCGI、Kimo BVI 及其子公司、精璞及其子公司之財務報告業經會計師核閱外，其餘子公司之財務報告未經會計師核閱。其 102 年 6 月 30 日、101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日之資產總額分別為 2,848,153 仟元、2,372,539 仟元、1,654,044 仟元及 2,768,136 仟元，各占合併

資產總額之 16.32%、13.66%、9.71%及 15.67%，負債總額分別為 1,224,956 仟元、893,315 仟元、478,087 仟元及 806,014 仟元，各占合併負債總額之 24.94%、18.47%、10.22%及 17.24%，102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合利益總額分別為 16,965 仟元、20,346 仟元、41,161 仟元及 4,638 仟元，各占合併綜合（損）益總額之 7.18%、(36.31)%、7.85% 及 (5.47)%。

(三) 其他重大會計政策說明

本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年第 1 季合併財務報告相同，重大會計政策之彙總說明請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註四。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(三) 商譽減損估計

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(四) 不動產、廠房及設備及無形資產之減損

該等資產之減損係按其可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致合併公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

(五) 所得稅

由於未來獲利之不可預測性，合併公司尚有下列之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。

| | 102年6月30日 | 101年12月31日 | 101年6月30日 | 101年1月1日 |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 精 璞 | \$ 31,968 | \$ 31,968 | \$ 28,341 | \$ 28,341 |
| 漢 茂 | 4,637 | 4,637 | 4,550 | 4,550 |
| 台灣電腦 | 32,958 | 32,958 | 29,989 | 29,989 |
| 美 得 康 | 5,832 | 5,832 | 130 | 130 |
| 精誠精詮 | 10,026 | 9,491 | 9,590 | 9,754 |
| 精誠恆逸 | 40,760 | 38,588 | 36,737 | 37,364 |
| 華 鼎 | 10,798 | 10,223 | 11,785 | 11,986 |
| 精誠勝龍 | 17,072 | 16,162 | 18,230 | 18,542 |
| | <u>\$ 154,051</u> | <u>\$ 149,859</u> | <u>\$ 139,352</u> | <u>\$ 140,656</u> |

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利與預期產生差異，可能會產生重大遞延所得稅資產之調整，該等調整係於發生期間認列為損益。

(六) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之退休金費用及應計退休金負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及長期平均調薪率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

| | 102年6月30日 | 101年12月31日 | 101年6月30日 | 101年1月1日 |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 2,689 | \$ 1,970 | \$ 2,237 | \$ 2,277 |
| 銀行支票及活期存款 | 932,400 | 1,152,061 | 793,276 | 930,888 |
| 約當現金 | | | | |
| 原始到期日在3個月 以內之銀行定期存款 | 836,558 | 817,502 | 907,872 | 1,025,871 |
| | <u>\$ 1,771,647</u> | <u>\$ 1,971,533</u> | <u>\$ 1,703,385</u> | <u>\$ 1,959,036</u> |
| 市場利率區間 | | | | |
| 原始到期日在3個月 以內之銀行定期存款 | 0.20%~2.60% | 0.30%~3.05% | 0.42%~3.10% | 0.15%~3.10% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | 102年6月30日 | 101年12月31日 | 101年6月30日 | 101年1月1日 |
|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 持有供交易之金融資產 | | | | |
| 受益憑證 | \$ 3,467,590 | \$ 3,162,052 | \$ 4,066,710 | \$ 4,340,264 |
| 公司債 | 482,504 | 466,150 | 541,391 | 470,450 |
| 上市(櫃)公司股票及存託 憑證 | 216,338 | 222,764 | 217,880 | 196,876 |
| | <u>\$ 4,166,432</u> | <u>\$ 3,850,966</u> | <u>\$ 4,825,981</u> | <u>\$ 5,007,590</u> |

八、備供出售金融資產

| | 102年6月30日 | 101年12月31日 | 101年6月30日 | 101年1月1日 |
|------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 上市(櫃)公司普通股 | <u>\$ 165,627</u> | <u>\$ 149,713</u> | <u>\$ 87,903</u> | <u>\$ 91,305</u> |

合併公司出售備供出售金融資產而認列之處分利益列示如下：

| | 102年4月1日 至6月30日 | 101年4月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 | 101年1月1日 至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 處分利益 | <u>\$ 699</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 779</u> | <u>\$ 345</u> |

合併公司所持有之備供出售金融資產，經評估其價值確已減損，是以於101年1月1日至6月30日將其帳列其他權益之金融商品未實現損失5,081仟元轉列金融資產減損損失。

九、應收票據淨額及應收帳款淨額

| | 102年6月30日 | 101年12月31日 | 101年6月30日 | 101年1月1日 |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收票據 | \$ 131,298 | \$ 107,890 | \$ 105,550 | \$ 164,526 |
| 減：備抵呆帳 | (231) | (231) | (231) | (257) |
| | <u>\$ 131,067</u> | <u>\$ 107,659</u> | <u>\$ 105,319</u> | <u>\$ 164,269</u> |
| 應收帳款(附註二二) | \$ 2,906,856 | \$ 2,944,393 | \$ 2,423,706 | \$ 2,820,428 |
| 減：備抵呆帳 | (138,790) | (143,524) | (135,329) | (139,067) |
| | <u>\$ 2,768,066</u> | <u>\$ 2,800,869</u> | <u>\$ 2,288,377</u> | <u>\$ 2,681,361</u> |

合併公司對應收帳款之平均授信期間主要約為 78 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過授信期間之應收帳款可能產生無法回收之虞，合併公司對於帳齡超過授信期間之應收帳款經個別評估，預期無法回收者，認列 100% 備抵呆帳，對於其餘應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

惟資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收票據及帳款之帳齡（以立帳日為基準）列示如下：

| | 102年6月30日 | 101年12月31日 | 101年6月30日 | 101年1月1日 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 91 至 120 天 | \$ 239,583 | \$ 172,004 | \$ 148,561 | \$ 134,050 |
| 121 天至 180 天 | 78,461 | 71,386 | 42,460 | 109,780 |
| 181 天至 360 天 | 58,813 | 50,251 | 59,883 | 56,296 |
| 361 天以上 | 34,382 | 20,479 | 29,638 | 25,087 |
| 合 計 | <u>\$ 411,239</u> | <u>\$ 314,120</u> | <u>\$ 280,542</u> | <u>\$ 325,213</u> |

因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。此外，合併公司亦不具有將其與對相同交易對方之應付帳款互抵之法定抵銷權。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

備抵呆帳變動

| | 102年1月1日 至6月30日 | 101年1月1日 至6月30日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 143,755 | \$ 139,324 |
| 本期實際沖銷 | (3,961) | (6,808) |
| 本期（迴轉）提列呆帳費用 | (1,854) | 3,368 |
| 外幣換算差額 | 1,081 | (324) |
| 期末餘額 | <u>\$ 139,021</u> | <u>\$ 135,560</u> |

十、存 貨

| | 102年6月30日 | 101年12月31日 | 101年6月30日 | 101年1月1日 |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 商 品 | \$ 1,635,750 | \$ 1,953,253 | \$ 1,638,995 | \$ 1,334,999 |
| 維修零件 | 20,566 | 28,616 | 26,161 | 27,057 |
| | <u>\$ 1,656,316</u> | <u>\$ 1,981,869</u> | <u>\$ 1,665,156</u> | <u>\$ 1,362,056</u> |

合併公司 102 年 6 月 30 日、101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日之備抵存貨跌價損失分別為 153,737 仟元、151,875 仟元 161,473 仟元及 153,948 仟元。102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 2,355,135 仟元、1,955,158 仟元、4,596,138 仟元及 4,086,129 仟元。其中分別包括存貨跌價損失 1,051 仟元、7,114 仟元、1,468 仟元及 8,098 仟元。

十一、以成本衡量之金融資產－非流動

| | 102年6月30日 | 101年12月31日 | 101年6月30日 | 101年1月1日 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 依金融資產衡量種類區分 | | | | |
| 為備供出售金融資產 | | | | |
| 未上市(櫃)普通股 | \$ 530,293 | \$ 537,398 | \$ 684,498 | \$ 448,265 |
| 未上市(櫃)特別股 | 17,911 | 17,338 | 19,649 | 23,047 |
| 其他 | 20,314 | 22,267 | 24,425 | 32,166 |
| | <u>\$ 568,518</u> | <u>\$ 577,003</u> | <u>\$ 728,572</u> | <u>\$ 503,478</u> |

合併公司持有崧旭資訊公司有表決權股份雖逾 20%，惟對該公司無重大影響力，因是未採權益法評價。

合併公司所持有之上述未上市(櫃)股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

合併公司出售以成本衡量之金融資產而認列之處分利益列示如下：

| | 102年4月1日 至6月30日 | 101年4月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 | 101年1月1日 至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 處分利益 | <u>\$ 348</u> | <u>\$ 236</u> | <u>\$ 2,755</u> | <u>\$ 704</u> |

合併公司以成本衡量之金融資產，經評估其價值確已減損，且回復希望甚小者，是以認列減損損失如下：

| | 102年4月1日 至6月30日 | 101年4月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 | 101年1月1日 至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 減損損失 | <u>\$ 3,806</u> | <u>\$ 7,713</u> | <u>\$ 3,806</u> | <u>\$ 7,713</u> |

十二、採用權益法之投資

| | 102年6月30日 | 101年12月31日 | 101年6月30日 | 101年1月1日 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 未上市(櫃)公司 | | | | |
| 深圳四方精創資訊公司 | \$ 664,867 | \$ 592,954 | \$ 539,292 | \$ 518,183 |
| 香港亞富資訊科技公司 | 245,273 | 214,374 | 269,328 | 245,384 |
| 財金文化事業公司 | 87,253 | 87,391 | 87,349 | 86,286 |
| 上海精瑞信息科技公司 | 72,776 | 77,167 | 95,972 | 107,816 |
| 博暉科技公司 | 66,646 | 69,664 | 63,914 | 69,673 |
| Bisnews International Limited | 62,010 | 67,384 | 73,481 | 75,959 |
| E-Customer Capital Limited | 37,210 | 38,495 | 40,080 | 41,108 |
| 中孚科技公司 | 21,930 | 23,285 | 22,417 | 21,344 |
| 北京精瑞華信息科技公司 | 5,992 | 6,132 | 11,789 | 15,422 |
| 泰國 Systex Infopro | 4,962 | 3,095 | 3,065 | 3,165 |
| 衍富投資公司 | - | 3,707 | 55,845 | 49,356 |
| 笠美信息技術(上海)公司 | - | - | 6,040 | 9,904 |
| 雅訊公司 | - | - | - | - |
| Allied Info Inc. | - | - | - | - |
| | <u>1,268,919</u> | <u>1,183,648</u> | <u>1,268,572</u> | <u>1,243,600</u> |
| 減：未實現銷貨利益 | (<u>1,921</u>) | (<u>3,843</u>) | (<u>5,765</u>) | (<u>7,687</u>) |
| | <u>\$ 1,266,998</u> | <u>\$ 1,179,805</u> | <u>\$ 1,262,807</u> | <u>\$ 1,235,913</u> |

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

| 公司名稱 | 102年6月30日 | 101年12月31日 | 101年6月30日 | 101年1月1日 |
|-------------------------------|-----------|------------|-----------|----------|
| 未上市(櫃)公司 | | | | |
| 深圳四方精創資訊公司 | 26.6% | 26.6% | 26.6% | 26.6% |
| 香港亞富資訊科技公司 | 49.0% | 49.0% | 49.0% | 49.0% |
| 財金文化事業公司 | 40.0% | 40.0% | 40.0% | 40.0% |
| 上海精瑞信息科技公司 | 49.0% | 49.0% | 49.0% | 49.0% |
| 博暉科技公司 | 35.0% | 35.0% | 35.0% | 35.0% |
| Bisnews International Limited | 49.0% | 49.0% | 49.0% | 49.0% |
| E-Customer Capital Limited | 23.5% | 23.5% | 23.5% | 23.5% |

(接次頁)

(承前頁)

| 公 司 名 稱 | 102年6月30日 | 101年12月31日 | 101年6月30日 | 101年1月1日 |
|-------------------|-----------|------------|-----------|----------|
| 中孚科技公司 | 15.0% | 15.0% | 15.0% | 15.0% |
| 北京精瑞華信息科技 公司 | 21.4% | 21.4% | 21.4% | 21.4% |
| 泰國 Systex Infopro | 20.0% | 20.0% | 20.0% | 20.0% |
| 衍富投資公司 | - | 43.4% | 43.4% | 43.4% |
| 笠美信息技術(上海) 公司 | 49.0% | 49.0% | 49.0% | 49.0% |
| 雅訊公司 | 24.6% | 24.6% | 24.6% | 24.6% |
| Allied Info Inc. | - | - | - | 30.0% |

本公司投資於中孚科技公司之持股比例雖未達 20%，惟對該公司具有重大影響力，因是採權益法計價。

原 Kimo BVI 持有 Allied Info Inc. 30% 股權，Allied Info Inc. 分別持有深圳四方精創資訊公司及四方精創資訊(香港)公司 100% 股權，Allied Info Inc. 於 100 年進行組織調整，以深圳四方精創資訊公司為存續公司，持有四方精創資訊(香港)公司 100% 股權，而 Allied Info Inc. 於 101 年度完成清算程序後消滅，經上述調整後，Kimo BVI 新設 Systex Solutions (HK) Limited 持有深圳四方精創資訊公司 26.6% 股權。

衍富投資公司於 102 年 3 月辦理清算，並於 102 年 5 月分配剩餘財產予合併公司。

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

十三、不動產、廠房及設備

| | 102年6月30日 | 101年12月31日 | 101年6月30日 | 101年1月1日 |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 土 地 | \$ 1,066,544 | \$ 1,066,544 | \$ 1,066,605 | \$ 1,066,605 |
| 建 築 物 | 1,137,299 | 1,136,903 | 1,155,369 | 1,172,485 |
| 電腦設備 | 151,943 | 160,625 | 146,734 | 141,231 |
| 運輸設備 | 6,185 | 7,369 | 8,628 | 8,001 |
| 出租設備 | 68,101 | 81,885 | 84,983 | 93,159 |
| 租賃改良 | 25,502 | 27,393 | 29,724 | 32,658 |
| 其他設備 | 38,882 | 35,221 | 47,869 | 55,352 |
| | <u>\$ 2,494,456</u> | <u>\$ 2,515,940</u> | <u>\$ 2,539,912</u> | <u>\$ 2,569,491</u> |

102年1月1日至6月30日

| | 期 初 餘 額 | 增 加 | 處 分 | 重 分 類 | 外幣換算差額 | 期 末 餘 額 |
|---------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 成 本 | | | | | | |
| 土 地 | \$ 1,081,397 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 1,081,397 |
| 建 築 物 | 1,560,680 | - | - | - | 14,519 | 1,575,199 |
| 電腦設備 | 314,522 | 31,336 | 18,077 | (7,130) | 2,471 | 323,122 |
| 運輸設備 | 13,409 | - | 664 | - | 142 | 12,887 |
| 出租設備 | 139,509 | 2,021 | - | (1,008) | 1 | 140,523 |
| 租賃改良 | 73,322 | 5,330 | 13,545 | - | 1,124 | 66,231 |
| 其他設備 | 91,893 | 11,455 | 4,371 | (2,937) | 2,007 | 98,047 |
| | <u>3,274,732</u> | <u>\$ 50,142</u> | <u>\$ 36,657</u> | <u>(\$ 11,075)</u> | <u>\$ 20,264</u> | <u>3,297,406</u> |
| 累計折舊及減損 | | | | | | |
| 土 地 | 14,853 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | 14,853 |
| 建 築 物 | 423,777 | 12,629 | - | - | 1,494 | 437,900 |
| 電腦設備 | 153,897 | 31,953 | 9,760 | (6,446) | 1,535 | 171,179 |
| 運輸設備 | 6,040 | 1,054 | 452 | - | 60 | 6,702 |
| 出租設備 | 57,624 | 15,797 | - | (1,000) | 1 | 72,422 |
| 租賃改良 | 45,929 | 5,757 | 11,990 | - | 1,033 | 40,729 |
| 其他設備 | 56,672 | 7,010 | 3,290 | (2,673) | 1,446 | 59,165 |
| | <u>758,792</u> | <u>\$ 74,200</u> | <u>\$ 25,492</u> | <u>(\$ 10,119)</u> | <u>\$ 5,569</u> | <u>802,950</u> |
| 淨 額 | <u>\$ 2,515,940</u> | | | | | <u>\$ 2,494,456</u> |

101年1月1日至6月30日

| | 期 初 餘 額 | 增 加 | 處 分 | 重 分 類 | 外幣換算差額 | 期 末 餘 額 |
|---------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 成 本 | | | | | | |
| 土 地 | \$ 1,081,458 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 1,081,458 |
| 建 築 物 | 1,572,140 | - | 74 | - | (4,890) | 1,567,176 |
| 電腦設備 | 342,993 | 40,323 | 45,391 | (44,780) | (2,027) | 291,118 |
| 運輸設備 | 14,252 | 1,993 | 919 | (262) | (32) | 15,032 |
| 出租設備 | 169,227 | 7,892 | 2,246 | (34,871) | - | 140,002 |
| 租賃改良 | 79,306 | 3,780 | 10,819 | 366 | (414) | 72,219 |
| 其他設備 | 124,913 | 4,987 | 28,524 | 1,429 | (915) | 101,890 |
| | <u>3,384,289</u> | <u>\$ 58,975</u> | <u>\$ 87,973</u> | <u>(\$ 78,118)</u> | <u>(\$ 8,278)</u> | <u>3,268,895</u> |
| 累計折舊及減損 | | | | | | |
| 土 地 | 14,853 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | 14,853 |
| 建 築 物 | 399,655 | 12,597 | 74 | - | (371) | 411,807 |
| 電腦設備 | 201,762 | 28,801 | 40,824 | (44,155) | (1,200) | 144,384 |
| 運輸設備 | 6,251 | 1,050 | 651 | (208) | (38) | 6,404 |
| 出租設備 | 76,068 | 16,040 | 2,252 | (34,836) | (1) | 55,019 |
| 租賃改良 | 46,648 | 5,545 | 9,557 | 177 | (318) | 42,495 |
| 其他設備 | 69,561 | 8,932 | 24,421 | 485 | (536) | 54,021 |
| | <u>814,798</u> | <u>\$ 72,965</u> | <u>\$ 77,779</u> | <u>(\$ 78,537)</u> | <u>(\$ 2,464)</u> | <u>728,983</u> |
| 淨 額 | <u>\$ 2,569,491</u> | | | | | <u>\$ 2,539,912</u> |

合併公司於 101 年 1 月 1 日選擇按中華民國一般公認會計原則下帳列資產重估之重估價值作為認定成本（請參閱附註二八）。

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二三。

十四、借 款

(一) 銀行短期借款

| | 102年6月30日 | 101年12月31日 | 101年6月30日 | 101年1月1日 |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 銀行信用借款 | \$ 98,005 | \$ 95,005 | \$ 87,000 | \$ 55,000 |
| 銀行擔保借款 | <u>244,505</u> | <u>175,450</u> | <u>160,946</u> | <u>88,554</u> |
| | <u>\$ 342,510</u> | <u>\$ 270,455</u> | <u>\$ 247,946</u> | <u>\$ 143,554</u> |
| 年 利 率 | | | | |
| 銀行信用借款 | 1.95%-6.96% | 2.00%-7.18% | 2.10%-2.35% | 2.25%-2.60% |
| 銀行擔保借款 | 1.33%-6.94% | 6.60% | 7.00%-7.94% | 7.22%-8.21% |

上述銀行擔保借款係以應收帳款、不動產、廠房及設備－土地及建築物及員工房地產作為擔保品。

(二) 應付短期票券

| | 102年6月30日 | 101年12月31日 | 101年6月30日 | 101年1月1日 |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 應付商業本票 | \$ 30,000 | \$ 30,000 | \$ 30,000 | \$ 30,000 |
| 減：應付商業本票折價 | <u>22</u> | <u>66</u> | <u>82</u> | <u>88</u> |
| | <u>\$ 29,978</u> | <u>\$ 29,934</u> | <u>\$ 29,918</u> | <u>\$ 29,912</u> |
| 貼 現 率 | 2.26% | 2.23%-2.28% | 2.178%-2.278% | 2.24% |

上述應付短期票券皆係由國內票券公司保證或承兌。

(三) 銀行長期借款

| | 102年6月30日 | 101年12月31日 | 101年6月30日 | 101年1月1日 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 銀行擔保借款 | \$ 41,825 | \$ 45,171 | \$ 49,171 | \$ 51,171 |
| 減：一年內到期部分 | <u>6,692</u> | <u>6,692</u> | <u>7,377</u> | <u>7,377</u> |
| | <u>\$ 35,133</u> | <u>\$ 38,479</u> | <u>\$ 41,794</u> | <u>\$ 43,794</u> |
| 年 利 率 | 2.20%-2.25% | 2.25% | 2.38% | 2.38% |

上述銀行擔保借款，係以不動產、廠房及設備－土地及建築物作為擔保品，本金自 93 年 7 月起按季攤還，至 108 年 7 月止。

十五、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司及國內之子公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥計畫，依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之退休金成本分別為 47,956 仟元及 47,366 仟元。

香港精誠、香港瑞寶、中科精誠、北京易勝財經、精誠精詮、精誠恆逸、精誠勝龍、華鼎、廣州瑞寶、中國精誠企業管理、Sysware Singapore、Sysware Thailand 及 Sysware Indonesia 之職工退休金係採確定提撥計畫，依照當地政府規定計提。102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之退休金成本分別為 13,286 仟元及 14,440 仟元。

(二) 確定福利計畫

本公司及國內若干子公司所適用我國「勞動基準法」之退休制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。各公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

本公司截至 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日之退休準備金餘額分別包括因合併而消滅之優隆公司之退休準備金專戶餘額 10,512 仟元、10,479 仟元 10,379 仟元及 10,379 仟元，其專戶餘額尚待主管機關核准併入本公司之專戶。

合併公司係採用 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日依精算決定之退休金成本率分別認列 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之退休金費用。

精算評價之主要假設列示如下：

| | 衡 量 日 | |
|------------|---------------|---------------|
| | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
| 折現率 | 1.375%~1.750% | 1.750% |
| 計畫資產之預期報酬率 | 1.750%~2.000% | 2.000% |
| 薪資預期增加率 | 1.000%~2.375% | 1.000%~2.500% |

確定福利計畫相關退休金費用係分別列入下列項目：

| | 102年4月1日 至6月30日 | 101年4月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 | 101年1月1日 至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 推銷費用 | \$ 920 | \$ 795 | \$ 1,840 | \$ 1,589 |
| 管理費用 | \$ 149 | \$ 103 | \$ 297 | \$ 207 |
| 研究發展費用 | \$ 115 | \$ 106 | \$ 230 | \$ 211 |

合併公司因確定福利計畫所產生之義務列入合併資產負債表之金額列示如下：

| | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 已提撥確定福利義務之現值 | \$ 468,355 | \$ 440,498 |
| 計畫資產之公允價值 | (297,346) | (296,963) |
| | 171,009 | 143,535 |
| 未提撥確定福利義務之現值 | - | - |
| 提撥短絀 | 171,009 | 143,535 |
| 未認列前期服務成本 | 17,334 | 18,242 |
| 應計退休金負債 | <u>\$ 188,343</u> | <u>\$ 161,777</u> |

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比列示如下：

| | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|---------------|----------------|----------------|
| 權益工具 | 38.09% | 40.75% |
| 債務工具 | 36.61% | 35.25% |
| 轉存金融機構 | 24.51% | 23.87% |
| 政府機關及公營事業經建貸款 | 0.79% | 0.13% |
| | <u>100.00%</u> | <u>100.00%</u> |

合併公司選擇以轉換至 IFRSs 日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊（參閱附註二八）：

| | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | <u>\$ 468,355</u> | <u>\$ 440,498</u> |
| 計畫資產公允價值 | <u>\$ 297,346</u> | <u>\$ 296,963</u> |
| 提撥短絀 | <u>\$ 171,009</u> | <u>\$ 143,535</u> |
| 計畫負債之經驗調整 | <u>\$ 27,896</u> | <u>\$ -</u> |
| 計畫資產之經驗調整 | <u>\$ 2,477</u> | <u>\$ -</u> |

合併公司預期於 102 年 6 月 30 日以後 1 年內對確定福利計畫提撥 15,491 仟元。

十六、權益 股本

| | 102年6月30日 | 101年12月31日 | 101年6月30日 | 101年1月1日 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數（仟股） | <u>400,000</u> | <u>400,000</u> | <u>400,000</u> | <u>400,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 4,000,000</u> | <u>\$ 4,000,000</u> | <u>\$ 4,000,000</u> | <u>\$ 4,000,000</u> |
| 已發行股數（仟股） | <u>260,823</u> | <u>259,825</u> | <u>259,353</u> | <u>259,321</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 2,608,233</u> | <u>\$ 2,598,245</u> | <u>\$ 2,593,525</u> | <u>\$ 2,593,210</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

員工認股權

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，本公司董事會分別於 99 年 3 月 19 日及 96 年 3 月 19 日決議通過，擬於各該年度一次或分次發行員工認股權 10,000 單位及 9,500 單位，每單位認購普通股 1,000 股，各該項員工認股權發行案分別經主管機關於 99 年 4 月 12 日金管證一字第 0990015072 號函及 96 年 6 月 14 日金管證一字第 0960030197 號函申報生效在案。

本公司分別於 100 年 2 月 17 日、99 年 5 月 10 日、97 年 6 月 12 日、97 年 1 月 16 日及 96 年 9 月 19 日各給與員工認股權 6,800 單位、3,200 單位、425 單位、4,440 單位及 4,635 單位。給與對象包含本公司及國內外子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工認股權之相關資訊如下：

| 員工認股權 | 102年1月1日至6月30日 | | 101年1月1日至6月30日 | |
|-----------|----------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| | 單位 | 加權平均 行使價格 (元) | 單位 | 加權平均 行使價格 (元) |
| 期初流通在外 | 10,100.3 | <u>\$34.97</u> | 13,677.8 | <u>\$ 37.62</u> |
| 當期放棄 | (280.0) | <u>\$35.90</u> | (852.5) | <u>\$ 35.42</u> |
| 當期行使 | (888.8) | <u>\$26.47</u> | (31.5) | <u>\$ 25.90</u> |
| 當期逾期失效 | (141.5) | <u>\$27.00</u> | - | <u>\$ -</u> |
| 期末流通在外 | <u>8,790.0</u> | <u>\$35.93</u> | <u>12,793.8</u> | <u>\$ 35.26</u> |
| 期末可行使之認股權 | <u>6,532.0</u> | | <u>5,348.8</u> | |

截至 102 年 6 月 30 日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

| 行使價格之 範圍 (元) | 流通在外 單位 | 加權平均 預期剩餘 存續期限 (年) | 流通在外加 權平均行使 價格 (元) | 可行使單位 | 可行使之認 股權加權平 均行使價格 (元) |
|-----------------|------------|-----------------------------|--------------------------|---------|--------------------------------|
| \$ 36.0 | 2,875.0 | 1.86 | \$ 36.0 | 2,875.0 | \$ 36.0 |
| \$ 35.9 | 5,915.0 | 2.63 | \$ 35.9 | 3,657.0 | \$ 35.9 |

本公司於 100、99 及 97 年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

| | 100年2月17日 發行 | 99年5月10日 發行 | 97年6月12日 發行 | 97年1月16日 發行 |
|--------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 給與日股價 | \$ 40.50 | \$ 42.70 | \$ 28.00 | \$ 30.80 |
| 行使價格 | \$ 35.90 | \$ 36.00 | \$ 23.90 | \$ 27.00 |
| 預期波動率 | 37.24%~37.76% | 39.20%~39.45% | 32.80%~32.96% | 32.29%~32.51% |
| 預期存續期間 | 3.5~4 年 | 3.5~4 年 | 2.25~3.25 年 | 2.25~3.25 年 |
| 預期股利率 | - | - | - | - |
| 無風險利率 | 1%~1.045% | 0.69%~0.87% | 2.59% | 2.46% |

本公司 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之酬勞成本分別為 5,711 仟元及 19,522 仟元。

資本公積

| | 102年6月30日 | 101年12月31日 | 101年6月30日 | 101年1月1日 |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 發行股票溢價 | \$ 7,353,609 | \$ 7,854,090 | \$ 7,840,122 | \$ 8,358,116 |
| 庫藏股票交易 | 924,101 | 924,101 | 875,061 | 875,061 |
| 處分固定資產利益 | 4,493 | 4,493 | 4,493 | 4,493 |
| 受贈資產 | 544 | 544 | 544 | 544 |
| 員工認股權 | 96,546 | 97,157 | 84,489 | 65,177 |
| | <u>\$ 8,379,293</u> | <u>\$ 8,880,385</u> | <u>\$ 8,804,709</u> | <u>\$ 9,303,391</u> |

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、因認股權證行使所得股本發行價格超過面額部分、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分，得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，每年度決算所得盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，另就其餘額提 10% 為法定盈餘公積金，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積金，次提撥不低於 0.1% 為員工紅利、2% 為董事酬勞金，嗣餘盈餘依股東會決議保留或分派之。員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司股利政策如下：

本公司配合整體環境及產業成長特性，並配合公司長期財務規劃，以求永續經營、穩定經營發展，股利政策係採用剩餘股利政策，主要係依據本公司未來之資本預算規劃來衡量年度之資金需求，然後先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘才以股利之方式分派之。

分派步驟如下：

- (一) 決定最佳之資本預算。
- (二) 決定滿足最佳之資本預算所需融通資金。
- (三) 決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應，餘可採現金增資或公司債等方式支應。
- (四) 剩餘之盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利之方式分配予股東。

本公司股利之發放以現金或股票方式為之，並優先考量發放現金股利，若以股票股利方式分派，則股票股利以不高於當年度發放股利總額之 50% 為原則，惟仍得視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等考量，每年依法由董事會擬具股利之分派方式或相關方案，並提報股東會討論及議決之。

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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

依法令規定，本公司於分配 101 年度及以前之盈餘時，必須就其他股東權益減項淨額（包括國外營運機構財務報表換算之兌換差額及備供出售金融資產未實現損益等累計餘額）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。

自 102 年度起，依金管會發布之金管證發字第 1010012865 號函令及相關規定，於首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積得於以後年度用以彌補虧損；嗣後有盈餘年度且原提列特別盈餘公積之原因消除前，應就不足數額補足提列特別盈餘公積，始得分派盈餘。

本公司因首次採用 IFRSs 對保留盈餘造成減少，故毋須依規定提列特別盈餘公積（請參閱附註二八）。

此外，依法令規定，子公司在年底持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，亦應依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積。嗣後市價如有回升，可就該部分金額依持股比例自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

本公司分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司對於應付員工紅利及董事酬勞金之估列係依公司章程規定，分別按稅後淨利扣除 10% 法定盈餘公積及依法應提列之特別盈餘公積後之餘額以 0.1% 及 2% 計算。101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無可依法分配之盈餘，是以並未估列員工紅利及董事酬勞金。102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之應付員工紅利及董事酬勞金估列金額分別為 298 仟元及 5,969 仟元。

年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，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，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司分別於 102 年 6 月 21 日及 101 年 6 月 15 日之股東常會決議通過 101 及 100 年度之盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|----------|-------------------|-------------------|---------------|-------------|
| | 101 年度 | 100 年度 | 101 年度 | 100 年度 |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 29,845 | \$ 14,580 | \$ - | \$ - |
| 提列特別盈餘公積 | <u>122,100</u> | <u>264,421</u> | - | - |
| | <u>\$ 151,945</u> | <u>\$ 279,001</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

本公司分別於上述股東常會決議通過自股票發行溢價之資本公積配發每股現金 2 元，分別計 521,440 仟元及 518,705 仟元。

本公司 100 年度無可依法分配之盈餘，是以並未提列員工紅利及董事酬勞金。101 年度員工紅利及董事酬勞金經 102 年 6 月 21 日股東常會決議配發之金額分別為 147 仟元及 2,930 仟元，與財務報告認列金額並無差異。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

其他權益項目

(一) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | 102年1月1日 至6月30日 | 101年1月1日 至6月30日 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 期初餘額 | (\$ 351,856) | (\$ 158,469) |
| 換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額 | 168,130 | (68,555) |
| 採用權益法之關聯企業之換 算差額之份額 | <u>16,378</u> | <u>(7,301)</u> |
| 期末餘額 | <u>(\$ 167,348)</u> | <u>(\$ 234,325)</u> |

(二) 金融商品未實現(損)益

| | 102年1月1日 至6月30日 | 101年1月1日 至6月30日 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 22,943 | \$ 22,972 |
| 備供出售金融資產未實現利益 | 6,633 | 15,562 |
| 採用權益法之關聯企業之備供出售金融資產未實現損失之份額 | - | (10,133) |
| 轉列損益項目 | - | (5,081) |
| 期末餘額 | <u>\$ 29,576</u> | <u>\$ 23,320</u> |

庫藏股票

單位：仟股

| 收 回 原 因 | 期 初 股 數 | 本 期 變 動 | | | 期 末 股 數 |
|----------------------------|---------------|---------|---|-----|---------------|
| | | 增 | 加 | 減 少 | |
| <u>102年及101年1月1日至6月30日</u> | | | | | |
| 子公司持有本公司股票自採用權益法之投資轉列庫藏股票 | <u>24,520</u> | - | - | - | <u>24,520</u> |

子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

| | 102年6月30日 | 101年12月31日 | 101年6月30日 | 101年1月1日 |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>漢 茂</u> | | | | |
| 持有股數(仟股) | <u>23,586</u> | <u>23,586</u> | <u>23,586</u> | <u>23,586</u> |
| 帳面金額 | <u>\$ 1,155,848</u> | <u>\$ 1,155,848</u> | <u>\$ 1,155,848</u> | <u>\$ 1,155,848</u> |
| 市價 | <u>\$ 870,312</u> | <u>\$ 777,148</u> | <u>\$ 717,005</u> | <u>\$ 750,025</u> |
| <u>精 璞</u> | | | | |
| 持有股數(仟股) | <u>12,982</u> | <u>12,982</u> | <u>12,982</u> | <u>12,982</u> |
| 帳面金額 | <u>\$ 488,011</u> | <u>\$ 488,011</u> | <u>\$ 488,011</u> | <u>\$ 488,011</u> |
| 市價 | <u>\$ 479,016</u> | <u>\$ 427,740</u> | <u>\$ 394,637</u> | <u>\$ 412,811</u> |

漢茂持有本公司股票自採用權益法之投資轉列庫藏股票係依其原始取得成本按本公司之持股比例 48.9% 計算，102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日之金額皆為 565,455 仟元(11,538 仟股)。剩餘部分視為漢茂非控制權益之收回，自合併資產負債表之「非控制權益」項下減除。

子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，除母公司持股逾 50% 之子公司不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

非控制權益

| | 102年1月1日 至6月30日 | 101年1月1日 至6月30日 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 282,316 | \$ 382,333 |
| 歸屬於非控制權益之份額 | | |
| 本期淨損 | (7,467) | (46,913) |
| 國外營運機構財務報表換算之兌 換差額 | 4,100 | 3,376 |
| 備供出售金融資產未實現(損)益 | 4,760 | (6,669) |
| 獲配子公司股利 | (15,306) | (34,714) |
| 獲配子公司清算股款 | - | (17,632) |
| 收購子公司(誠功)非控制權益 | (936) | - |
| 期末餘額 | <u>\$ 267,467</u> | <u>\$ 279,781</u> |

十七、折舊、攤銷及員工福利費用

(一) 折舊及攤銷

| | 102年4月1日 至6月30日 | 101年4月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 | 101年1月1日 至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 37,084 | \$ 35,812 | \$ 74,200 | \$ 72,965 |
| 無形資產 | <u>18,856</u> | <u>14,336</u> | <u>36,952</u> | <u>27,331</u> |
| | <u>\$ 55,940</u> | <u>\$ 50,148</u> | <u>\$ 111,152</u> | <u>\$ 100,296</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 13,533 | \$ 11,975 | \$ 27,338 | \$ 23,785 |
| 營業費用 | <u>23,551</u> | <u>23,837</u> | <u>46,862</u> | <u>49,180</u> |
| | <u>\$ 37,084</u> | <u>\$ 35,812</u> | <u>\$ 74,200</u> | <u>\$ 72,965</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 1,392 | \$ 1,414 | \$ 2,755 | \$ 2,827 |
| 營業費用 | <u>17,464</u> | <u>12,922</u> | <u>34,197</u> | <u>24,504</u> |
| | <u>\$ 18,856</u> | <u>\$ 14,336</u> | <u>\$ 36,952</u> | <u>\$ 27,331</u> |

(二) 員工福利費用

| | 102年4月1日 至6月30日 | 101年4月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 | 101年1月1日 至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 退職後福利(附註十五) | | | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 30,893 | \$ 30,794 | \$ 61,242 | \$ 61,806 |
| 確定福利計畫 | <u>1,184</u> | <u>1,004</u> | <u>2,367</u> | <u>2,007</u> |
| | 32,077 | 31,798 | 63,609 | 63,813 |
| 股份基礎給付 | 2,707 | 9,422 | 5,711 | 19,522 |
| 薪資及其他員工福利 | <u>637,380</u> | <u>625,490</u> | <u>1,255,352</u> | <u>1,177,117</u> |
| | <u>\$ 672,164</u> | <u>\$ 666,710</u> | <u>\$ 1,324,672</u> | <u>\$ 1,260,452</u> |
| 依功能別彙總 | | | | |
| 營業費用 | <u>\$ 672,164</u> | <u>\$ 666,710</u> | <u>\$ 1,324,672</u> | <u>\$ 1,260,452</u> |

十八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | 102年4月1日 至6月30日 | 101年4月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 | 101年1月1日 至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | | | |
| 當期產生者 | \$ 499 | \$ 15,593 | \$ 19,928 | \$ 28,999 |
| 未分配盈餘加徵 | 14,848 | - | 14,848 | - |
| 以前年度之調整 | <u>2,574</u> | <u>945</u> | <u>2,574</u> | <u>945</u> |
| | <u>17,921</u> | <u>16,538</u> | <u>37,350</u> | <u>29,944</u> |
| 遞延所得稅 | <u>20,298</u> | (<u>8,328</u>) | <u>25,771</u> | (<u>1,353</u>) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 38,219</u> | <u>\$ 8,210</u> | <u>\$ 63,121</u> | <u>\$ 28,591</u> |

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

| | 102年1月1日 至6月30日 | 101年1月1日 至6月30日 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利 | <u>\$ 387,240</u> | <u>\$ 22,651</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用 (17%) | 65,831 | 3,851 |
| 調節項目之所得稅影響數 | | |
| 暫時性差異 | (1,928) | 11,334 |
| 免稅所得 | (18,648) | (4,242) |
| 課稅損失 | 17,668 | 46,058 |
| 未分配盈餘加徵 | □ 14,848 | - |
| 當期抵用之投資抵減 | (<u>22,548</u>) | (<u>13,512</u>) |
| 當期所得稅 | □55,223 | 43,489 |
| 遞延所得稅 | 25,771 | (1,353) |
| 於其他轄區營運之子公司不同稅率之影響數 | (20,447) | (14,490) |
| 以前年度之當期所得稅費用於本期之調整 | <u>2,574</u> | <u>945</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 63,121</u> | <u>\$ 28,591</u> |

(二) 本公司兩稅合一相關資訊

| | 102年6月30日 | 101年12月31日 | 101年6月30日 | 101年1月1日 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 227,953</u> | <u>\$ 193,453</u> | <u>\$ 202,377</u> | <u>\$ 163,191</u> |

本公司 101 及 100 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 11.84% (預計) 及 10.36%。

依所得稅法規定，本公司分配盈餘時，本國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。由於實際分配予

股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 101 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(三) 所得稅核定情形

富匯通、台灣電腦、精璞、康和、誠功、美得康、奇唯、智富網及泰鋒截至 100 年度之所得稅及 99 年度之未分配盈餘申報案件，精雲、精誠隨想、金橋資訊及精誠軟體截至 100 年度之所得稅申報案件，本公司、精誠系統、漢茂及嘉利截至 99 年度之所得稅及 98 年度之未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

精誠恆逸、精誠精詮、中科精誠、北京易勝財經、華鼎及精誠勝龍依當地稅法規定，自 97 年度起，適用前 2 年免稅且後 3 年減半課稅之優惠。

本合併財務報告之編製個體中，SCGI、Cloudena Cayman 及 Kimo BVI 係依據註冊地公司法規定，免納所得稅。

十九、每股盈餘（虧損）

用以計算每股盈餘（虧損）之盈餘（虧損）及普通股加權平均股數如下：

本期淨利（損）

| | 102年4月1日 至6月30日 | 101年4月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 | 101年1月1日 至6月30日 |
|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 （損） | <u>\$ 187,335</u> | <u>(\$ 50,140)</u> | <u>\$ 331,586</u> | <u>\$ 40,973</u> |

股 數

單位：仟股

| | 102年4月1日 至6月30日 | 101年4月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 | 101年1月1日 至6月30日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數 | 236,284 | <u>234,833</u> | 236,201 | 234,822 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | | | |
| 員工認股權 | - | | - | 257 |
| 員工分紅 | <u>8</u> | | <u>8</u> | - |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>236,292</u> | | <u>236,209</u> | <u>235,079</u> |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，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。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。

假設子公司買賣及持有本公司股票不視為庫藏股票而作為投資時，用以計算擬制性每股盈餘（虧損）之盈餘（虧損）及普通股加權平均股數如下：

本期淨利（損）

| | 102年4月1日 至6月30日 | 101年4月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 | 101年1月1日 至6月30日 |
|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 （損） | <u>\$ 187,335</u> | <u>(\$ 50,140)</u> | <u>\$ 331,586</u> | <u>\$ 40,973</u> |

股 數

單位：仟股

| | 102年4月1日 至6月30日 | 101年4月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 | 101年1月1日 至6月30日 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算擬制性基本每股 盈餘（虧損）之普通股加 權平均股數 | 260,804 | <u>259,353</u> | 260,721 | 259,342 |
| 具稀釋作用潛在普通股之 影響： | | | | |
| 員工認股權 | - | | - | 257 |
| 員工分紅 | <u>8</u> | | <u>8</u> | <u>-</u> |
| 用以計算擬制性稀釋每股 盈餘之普通股加權平均 股數 | <u>260,812</u> | | <u>260,729</u> | <u>259,599</u> |

二十、資本風險管理

合併公司資本結構係由合併公司之現金及約當現金、借款及權益（包括股本、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司主要管理階層定期檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險，藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二一、金融工具

(一) 金融工具之種類

| | 102年6月30日 | 101年12月31日 | 101年6月30日 | 101年1月1日 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡 | | | | |
| 量－持有供交易 | \$ 4,166,432 | \$ 3,850,966 | \$ 4,825,981 | \$ 5,007,590 |
| 放款及應收款（註1） | 5,443,370 | 5,687,195 | 4,695,944 | 5,582,878 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| （註2） | 734,145 | 726,716 | 816,475 | 594,783 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| 以攤銷後成本衡量 | | | | |
| （註3） | 2,579,195 | 3,060,764 | 2,630,022 | 2,809,501 |

註1：餘額係包含現金及約當現金、超過三個月以上之定期存款（帳列其他流動資產）、應收票據、應收帳款、存出保證金－流動、其他應收款、應收租賃款－流動（帳列其他流動資產）、存出保證金－非流動、質押定存單－非流動（帳列其他非流動資產）及應收租賃款－非流動（帳列其他非流動資產）等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含銀行短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、其他應付款、存入保證金、銀行長期借款及長期應付關係人款項（帳列其他非流動負債）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(二) 財務風險管理目的與政策

合併公司財務風險管理目的，係為管理與合併公司營運活動相關之市場風險（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。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務活動，係經本公司董事會及審計委員會依相關規範及制度進行覆核，並依其業務性質由相關單位負責。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

合併公司暴露於以非功能性貨幣(外幣)計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。合併公司設有專人隨時注意匯率變動，調整公司外幣資金部位，期能及早掌握風險。

有關外幣匯率風險之敏感度分析，主要係針對合併公司於資產負債表日之主要外幣貨幣性資產與貨幣性負債(主要為美金與人民幣)帳面金額計算，當美金或人民幣升值/貶值百分之五時，對合併公司稅前淨利之影響列示如下：

| | 102年1月1日 至6月30日 | 101年1月1日 至6月30日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 美金 增加/減少 | \$ 112 | (\$ 8,205) |
| 人民幣 增加/減少 | 14,951 | 15,668 |

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額如下：

| | 102年6月30日 | 101年12月31日 | 101年6月30日 | 101年1月1日 |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|
| 具公允價值利率 風險 金融負債 | \$ 372,488 | \$ 300,389 | \$ 277,864 | \$ 173,466 |
| 具現金流量利率 風險 金融負債 | 41,825 | 45,171 | 49,171 | 51,171 |

合併公司與銀行長期合作往來密切，透過銀行協助取得較佳之利率條件，故利率之變動對合併公司影響非屬重大。

有關利率風險之敏感度分析，係以資產負債表日具浮動利率之金融負債計算。當年利率上升／下降十個基點(0.1%)，對合併公司稅前淨利之影響列示如下：

| | 102年1月1日 至6月30日 | 101年1月1日 至6月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 減少／增加 | \$ 21 | \$ 25 |

(3) 其他價格風險

合併公司因投資各類國內外上市(櫃)公司股票、存託憑證、公司債及受益憑證等金融資產而產生價格暴險。合併公司已建置即時控管機制，故預期不致發生重大之價格風險。

有關上述投資價格風險之敏感度分析，係以資產負債表日以公允價值衡量之金融資產計算。當市場價格上升／下降百分之五時，對合併公司稅前淨利及其他綜合利益之影響列示如下：

| | 102年1月1日 至6月30日 | 101年1月1日 至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 稅前淨利 | | |
| 增加／減少 | \$208,322 | \$241,299 |
| 其他綜合利益 | | |
| 增加／減少 | 8,281 | 4,395 |

2. 信用風險

信用風險係指金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，最大信用暴險金額原則上即為金融資產於資產負債表日之帳面價值。

合併公司設立專責部門管理應收帳款，制定相關管理辦法，落實徵信及額度管理，以確保合併公司利益。往來金融機構則選擇信譽良好、評等優良者，以降低信用風險。

由於合併公司交易對方或他方均為信用良好之金融機構及公司組織，且未有信用風險顯著集中之情形，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

合併公司係藉由現金流量預測，管理存貨進銷、應收帳款及應付帳款收付流程，以確保營運現金之流動性；閒置資金之運用則兼顧流動性、安全性與收益性做短期操作，另與銀行建立融資額度往來，以保持資金的流動性。

截至 102 年 6 月 30 日止，合併公司已約定還款期間之金融負債列示如下：

| | 短於 1 年 | 1 至 5 年 | 5 年以上 | 合 計 |
|----------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | |
| 銀行短期借款 | \$ 342,510 | \$ - | \$ - | \$ 342,510 |
| 應付短期票券 | 29,978 | - | - | 29,978 |
| 銀行長期借款 | <u>6,692</u> | <u>33,460</u> | <u>1,673</u> | <u>41,825</u> |
| | <u>\$ 379,180</u> | <u>\$ 33,460</u> | <u>\$ 1,673</u> | <u>\$ 414,313</u> |

合併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。

合併公司投資之受益憑證及國內外上市（櫃）公司股票等具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公允價值之價格迅速出售，不致有重大之流動性風險。合併公司投資之未上市櫃公司股票無活絡市場，故預期具有較重大之流動性風險。

(三) 金融工具之公允價值

1. 非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為除以成本衡量之金融資產之公允價值無法可靠衡量外，非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

下表列示金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

(1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

| <u>102年6月30日</u> | <u>第 一 級</u> | <u>第 二 級</u> | <u>第 三 級</u> | <u>合 計</u> |
|-------------------|---------------------|--------------|--------------|---------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 持有供交易之非衍生金融資產 | \$ 4,166,432 | \$ - | \$ - | \$ 4,166,432 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 上市（櫃）公司股票 | <u>165,627</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>165,627</u> |
| | <u>\$ 4,332,059</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,332,059</u> |
| | | | | |
| <u>101年12月31日</u> | <u>第 一 級</u> | <u>第 二 級</u> | <u>第 三 級</u> | <u>合 計</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 持有供交易之非衍生金融資產 | \$ 3,850,966 | \$ - | \$ - | \$ 3,850,966 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 上市（櫃）公司股票 | <u>149,713</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>149,713</u> |
| | <u>\$ 4,000,679</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,000,679</u> |
| | | | | |
| <u>101年6月30日</u> | <u>第 一 級</u> | <u>第 二 級</u> | <u>第 三 級</u> | <u>合 計</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 持有供交易之非衍生金融資產 | \$ 4,825,981 | \$ - | \$ - | \$ 4,825,981 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 上市（櫃）公司股票 | <u>87,903</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>87,903</u> |
| | <u>\$ 4,913,884</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,913,884</u> |
| | | | | |
| <u>101年1月1日</u> | <u>第 一 級</u> | <u>第 二 級</u> | <u>第 三 級</u> | <u>合 計</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 持有供交易之非衍生金融資產 | \$ 5,007,590 | \$ - | \$ - | \$ 5,007,590 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 上市（櫃）公司股票 | <u>91,305</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>91,305</u> |
| | <u>\$ 5,098,895</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,098,895</u> |

102年及101年1月1日至6月30日無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定（包括國內外上市（櫃）公司股票及受益憑證等）。
- (2) 其他金融資產及金融負債（除上述外）之公允價值係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

二二、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之重大交易如下。

(一) 營業交易

| | 102年4月1日 至6月30日 | 101年4月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 | 101年1月1日 至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 營業收入淨額 | | | | |
| 關聯企業 | \$ 2,152 | \$ 4,389 | \$ 2,692 | \$ 7,417 |
| 進貨進額 | | | | |
| 關聯企業 | \$ 72,628 | \$ 15,461 | \$ 74,967 | \$ 22,024 |
| 勞務成本 | | | | |
| 關聯企業 | \$ 4,876 | \$ 4,875 | \$ 9,733 | \$ 9,756 |
| 其他收入淨額 | | | | |
| 關聯企業 | \$ - | \$ 27 | \$ - | \$ 55 |

資產負債表日之關係人交易餘額如下：

| | 102年6月30日 | 101年12月31日 | 101年6月30日 | 101年1月1日 |
|-----------------------------|-----------|------------|-----------|-----------|
| 應收關係人款項 | | | | |
| 關聯企業 | \$ 10,494 | \$ 9,614 | \$ 13,163 | \$ 21,134 |
| 減：長期應收款項（帳 列其他非流動資 產） | - | - | 8,666 | 8,323 |
| | \$ 10,494 | \$ 9,614 | \$ 4,497 | \$ 12,811 |
| 應付關係人款項 | | | | |
| 關聯企業 | \$ 75,432 | \$ 64,423 | \$ 18,499 | \$ 27,174 |
| 對子公司具重大影 響之投資者 | - | 600 | 600 | 600 |
| | \$ 75,432 | \$ 65,023 | \$ 19,099 | \$ 27,774 |

合併公司與關係人進貨或銷貨其商品規格相似者，其價格與非關係人相當。其商品規格不同者，則因商品規格多樣且提供服務亦不相同，其價格係各別訂定。對關係人付款或收款之條件與非關係人相當。

(二) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 102年4月1日 至6月30日 | 101年4月1日 至6月30日 | 102年1月1日 至6月30日 | 101年1月1日 至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 25,662 | \$ 19,973 | \$ 44,284 | \$ 36,414 |
| 退職後福利 | 698 | 648 | 1,395 | 1,296 |
| 股份基礎給付 | 1,120 | 4,593 | 2,561 | 9,717 |
| | <u>\$ 27,480</u> | <u>\$ 25,214</u> | <u>\$ 48,240</u> | <u>\$ 47,427</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二三、質抵押之資產

下列資產業已質押或抵押作為合併公司銀行借款、押標金、保固金、履約保證金及進口貨物繳交營業稅等之擔保品：

| | 102年6月30日 | 101年12月31日 | 101年6月30日 | 101年1月1日 |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款淨額 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 16,385 |
| 不動產、廠房及設備－土地 | 107,194 | 107,194 | 107,194 | 107,194 |
| 不動產、廠房及設備－建築物－淨額 | 286,904 | 274,182 | 256,050 | 290,775 |
| 質押定存單－流動(帳列其他應收款) | 251,511 | 253,151 | 184,314 | 325,418 |
| 質押定存單－非流動(帳列其他非流動資產) | 40,668 | 47,453 | 35,287 | 37,796 |
| | <u>\$ 686,277</u> | <u>\$ 681,980</u> | <u>\$ 582,845</u> | <u>\$ 777,568</u> |

二四、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 102 年 6 月 30 日止，合併公司重大或有負債及未認列之合約承諾如下：

- (一) 本公司已開立未使用之信用狀金額計約 817 仟元。
- (二) 合併公司已訂定尚未履行之銷售合約金額計約 5,173,862 仟元。
- (三) 本公司為精誠恆逸、精誠精詮、精誠軟體及香港精誠背書保證之金額分別計約 525,000 仟元、60,000 仟元、785,000 仟元及 60,000 仟元；

泰鋒為精誠系統背書保證之金額計約 60,000 仟元；康和為本公司背書保證之金額計約 988 仟元。

(四) 本公司與他方簽訂一筆專案合約，因本公司交付品項未能符合他方性能測試結果，他方依法提出解除契約要求，本公司截至 102 年 6 月 30 日估列之相關解約損失計約 138,312 仟元。

(五) 合併公司與他公司及個人分別簽有房屋、停車位及設備租賃契約，租金按月或年支付，並分別於 102 年 12 月至 106 年 12 月間到期。合併公司依約支付之保證金於 102 年 6 月 30 日計約 26,531 仟元(帳列存出保證金)。合併公司以後年度應支付之租金如下：

| | 金 額 |
|-----------------|-----------|
| 102 年第 3 及第 4 季 | \$ 56,669 |
| 103 年度 | 51,353 |
| 104 年度 | 12,432 |
| 105 年度 | 4,968 |
| 106 年度 | 4,402 |

二五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

| | 102 年 6 月 30 日 | | | 101 年 12 月 31 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 | \$ 4,241 | 30.00 | \$ 127,240 | \$ 14,305 | 29.04 | \$ 415,408 |
| 人 民 幣 | 62,453 | 4.86 | 303,235 | 61,855 | 4.62 | 285,659 |
| 港 幣 | 7,345 | 3.87 | 28,403 | 1,203 | 3.75 | 4,506 |
| 新 幣 | 64 | 23.76 | 1,509 | 64 | 23.76 | 1,511 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| <u>透過損益按公允</u> | | | | | | |
| <u>價值衡量之金</u> | | | | | | |
| <u>融資產</u> | | | | | | |
| 人 民 幣 | 26,834 | 4.86 | 130,290 | 26,834 | 4.62 | 123,895 |
| 港 幣 | 32,788 | 3.87 | 126,791 | 38,303 | 3.75 | 143,521 |
| 日 圓 | 12,464 | 0.3036 | 3,784 | 12,464 | 0.3364 | 4,193 |
| <u>採用權益法之投</u> | | | | | | |
| <u>資</u> | | | | | | |
| 人 民 幣 | 79,621 | 4.86 | 386,882 | 62,215 | 4.62 | 288,367 |
| 港 幣 | 63,428 | 3.87 | 245,273 | 57,434 | 3.75 | 214,374 |
| 泰 銖 | 5,096 | 0.97 | 4,962 | 3,246 | 0.95 | 3,095 |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美 金 | 4,167 | 30.00 | 124,998 | 13,320 | 29.04 | 386,827 |
| 人 民 幣 | 866 | 4.86 | 4,207 | 505 | 4.62 | 2,355 |

| | 101年6月30日 | | | 101年1月1日 | | |
|-------------------------|-----------|--------|------------|----------|-------|------------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| 金融資產 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | \$ 4,476 | 29.88 | \$ 133,741 | \$ 7,909 | 30.28 | \$ 239,440 |
| 人民幣 | 66,367 | 4.72 | 313,357 | 61,097 | 4.80 | 293,564 |
| 港幣 | 4,242 | 3.85 | 16,345 | 607 | 3.90 | 2,365 |
| 新幣 | 154 | 23.52 | 3,616 | 124 | 23.31 | 2,898 |
| 非貨幣性項目 | | | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | | |
| 人民幣 | 26,834 | 4.72 | 126,769 | 21,246 | 4.80 | 102,085 |
| 港幣 | 38,303 | 3.85 | 147,581 | 12,382 | 3.90 | 48,253 |
| 日圓 | 12,464 | 0.3754 | 4,679 | - | - | - |
| 採用權益法之投資 | | | | | | |
| 人民幣 | 71,148 | 4.72 | 336,129 | 68,345 | 4.80 | 328,416 |
| 港幣 | 73,899 | 3.85 | 284,733 | 62,968 | 3.90 | 245,384 |
| 泰銖 | 3,246 | 0.94 | 3,065 | 3,246 | 0.98 | 3,165 |
| 金融負債 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | 9,968 | 29.88 | 297,836 | 13,014 | 30.28 | 394,006 |

二六、附註揭露事項

除已於附表二至十所示者外，無其他應再揭露之事項。

二七、部門資訊

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，著重於每一部門之財務資訊。合併公司之應報導部門如下：

| | 金融服務 事業體 | 科技整合暨 服務事業體 | 加 值 服務事業體 | 中 國 總 部 | 投 資 部 門 | 調 整 及 沖 銷 | 合 計 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 102年1月1日 | | | | | | | |
| 至6月30日 | | | | | | | |
| 來自企業以外客戶之收入 | \$ 1,141,459 | \$ 2,640,300 | \$ 2,074,014 | \$ 1,484,971 | \$ - | \$ - | \$ 7,340,744 |
| 來自企業內其他部門之收入 | 86,838 | 76,246 | 685,555 | 312,081 | - | (1,160,720) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 1,228,297</u> | <u>\$ 2,716,546</u> | <u>\$ 2,759,569</u> | <u>\$ 1,797,052</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 1,160,720)</u> | <u>\$ 7,340,744</u> |
| 部門利益 | <u>\$ 156,903</u> | <u>\$ 134,667</u> | <u>\$ 101,146</u> | <u>\$ 7,303</u> | <u>\$ 137,979</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 537,998</u> |
| 公司一般費用淨額 | | | | | | | (150,758) |
| 繼續營業部門稅前利益 | | | | | | | <u>\$ 387,240</u> |
| 折舊及攤銷費用 | <u>\$ 34,869</u> | <u>\$ 40,430</u> | <u>\$ 14,099</u> | <u>\$ 10,942</u> | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 100,340</u> |
| 非歸屬各部門之折舊及攤銷費用 | | | | | | | <u>10,812</u> |
| 折舊及攤銷費用合計 | | | | | | | <u>\$ 111,152</u> |
| 部門資產 | <u>\$ 2,898,499</u> | <u>\$ 2,590,815</u> | <u>\$ 2,445,666</u> | <u>\$ 1,349,760</u> | <u>\$ 7,095,714</u> | | <u>\$16,380,454</u> |
| 公司一般資產 | | | | | | | <u>1,068,641</u> |
| 資產合計 | | | | | | | <u>\$17,449,095</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 金融服務 事業體 | 科技整合暨 服務事業體 | 加 值 服務事業體 | 中 國 總 部 | 投 資 部 門 | 調 整 及 沖 銷 | 合 計 |
|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 101年1月1日 | | | | | | | |
| 至6月30日 | | | | | | | |
| 來自企業以外客戶之 收入 | \$ 1,230,920 | \$ 1,898,745 | \$ 2,391,576 | \$ 1,111,952 | \$ - | \$ - | \$ 6,633,193 |
| 來自企業內其他部門 之收入 | 13,435 | 93,698 | 38,672 | 54,602 | - | (200,407) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 1,244,355</u> | <u>\$ 1,992,443</u> | <u>\$ 2,430,248</u> | <u>\$ 1,166,554</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 200,407)</u> | <u>\$ 6,633,193</u> |
| 部門(損)益 | <u>(\$ 27,048)</u> | <u>\$ 43,072</u> | <u>\$ 118,196</u> | <u>(\$ 31,384)</u> | <u>\$ 58,090</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 160,926</u> |
| 公司一般費用淨額 | | | | | | | (138,275) |
| 繼續營業部門稅前利 益 | | | | | | | <u>\$ 22,651</u> |
| 折舊及攤銷費用 | <u>\$ 38,999</u> | <u>\$ 30,612</u> | <u>\$ 9,334</u> | <u>\$ 11,198</u> | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 90,143</u> |
| 非歸屬各部門之折舊 及攤銷費用 | | | | | | | <u>10,153</u> |
| 折舊及攤銷費用合計 | | | | | | | <u>\$ 100,296</u> |
| 部門資產 | <u>\$ 2,631,311</u> | <u>\$ 2,450,474</u> | <u>\$ 2,318,000</u> | <u>\$ 1,140,429</u> | <u>\$ 7,673,565</u> | | \$16,213,779 |
| 公司一般資產 | | | | | | | 815,008 |
| 資產合計 | | | | | | | <u>\$17,028,787</u> |

金融服務事業體主要係提供電子資訊服務暨電腦軟體與解決方案等服務；科技整合暨服務事業體主要係提供電腦軟硬體相關之系統整合服務，包括資訊科技系統建置與服務管理、備份復原、儲存整合及異地備援暨資訊安全與網路安全解決方案等；增值服務事業體主要係代理世界級應用軟體，提供企業量身規劃的軟體採購方案及深入行業應用的解決方案、全方位專業資訊教育訓練課程、數位線上學習、圖書出版業務及商業智慧解決方案等；中國總部主要係於大陸地區提供或從事上述事業體之相似服務或業務等；投資部門主要係從事投資業務。

部門(損)益係指各個部門所賺取之利潤或發生之損失，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、外幣兌換損益、利息費用以及所得稅費用等。

二八、首次採用國際財務報導準則

(一) IFRSs 資訊之編製基礎

合併公司 102 年第 2 季之合併財務報告之編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外，合併公司亦遵循 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定。

(二) 轉換至 IFRSs 之影響

除以下所揭露之額外資訊外，轉換至 IFRSs 後，對合併公司之合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註二八。

1. 101 年 6 月 30 日合併資產負債表項目之調節

| | 中華民國一般 | | I F R S s | 說 明 |
|--------------------------|-----------|-------------|-----------|------|
| | 公認會計原則 | 影 響 金 額 | | |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 遞延所得稅資產－流動 | \$ 51,688 | (\$ 51,688) | \$ - | (2) |
| 預付款項 | 343,417 | 103,204 | 446,621 | (11) |
| 以成本衡量之金融資產 | 720,970 | 7,602 | 728,572 | (3) |
| 採權益法之長期股權投資 ／採用權益法之投資 | 1,314,408 | (51,601) | 1,262,807 | (4) |
| 固定資產淨額／不動產、 廠房及設備 | 2,425,438 | (902) | 2,539,912 | (1) |
| | | 111,149 | | (5) |
| | | 4,227 | | (6) |
| 無形資產 | 590,145 | 202 | 590,347 | (6) |
| 遞延所得稅資產－非流動 | 55,928 | 62,677 | 133,158 | (2) |
| | | 4,152 | | (7) |
| | | 507 | | (8) |
| | | 9,894 | | (11) |
| 其他資產 | 304,206 | 902 | 184,367 | (1) |
| | | (111,149) | | (5) |
| | | (4,227) | | (6) |
| | | (202) | | (6) |
| | | (5,163) | | (8) |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 應付費用 | 457,462 | 50,785 | 535,150 | (4) |
| | | 26,903 | | (7) |
| 預收款項 | 572,090 | 161,407 | 733,497 | (11) |
| 應計退休金負債 | 75,075 | 82,156 | 157,231 | (8) |
| 遞延貸項(帳列其他負債) | 5,765 | (5,765) | - | (4) |
| 遞延所得稅負債－非流動 | - | 10,989 | 11,863 | (2) |
| | | 874 | | (2) |
| 其他負債 | 8,848 | (874) | 7,974 | (2) |
| <u>權 益</u> | | | | |
| 資本公積 | 8,870,552 | (65,843) | 8,804,709 | (4) |
| 保留盈餘 | 2,133,275 | 7,602 | 1,938,667 | (3) |
| | | 20,007 | | (4) |
| | | (50,785) | | (4) |
| | | (22,085) | | (7) |
| | | (102,961) | | (8) |
| | | 56 | | (10) |
| | | (46,442) | | (11) |

(接 次 頁)

(承前頁)

| | 中華民國一般 公認會計原則 | 影 響 金 額 | I F R S s | 說 明 |
|---------------------------------|------------------|------------|--------------|------|
| 金融商品未實現損益／備 供出售金融資產未實現 損益 | (\$ 160,474) | \$ 183,794 | \$ 23,320 | (9) |
| 未認列為退休金成本之淨 損失 | (18,469) | 18,469 | - | (8) |
| 未實現重估增值 | 56 | (56) | - | (10) |
| 庫藏股票 | (869,672) | (183,794) | (1,053,466) | (9) |
| 少數股權／非控制權益 | 284,634 | (666) | 279,781 | (7) |
| | | (2,320) | | (8) |
| | | (1,867) | | (11) |

2. 101年1月1日至6月30日合併綜合損益表項目之調節

| | 中華民國一般 公認會計原則 | 影 響 金 額 | I F R S s | 說 明 |
|-------------------------------------|------------------|-------------|--------------|------|
| 營業收入 | \$ 6,648,583 | (\$ 15,390) | \$ 6,633,193 | (11) |
| 營業成本 | 4,923,873 | (9,001) | 4,914,872 | (11) |
| 營業費用 | 1,739,138 | 50,785 | 1,791,019 | (4) |
| | | 2,914 | | (7) |
| | | (1,818) | | (8) |
| 營業外收入(支出) | 85,825 | 7,602 | 93,427 | (3) |
| 所得稅費用 | 30,206 | (529) | 28,591 | (7) |
| | | (1,086) | | (11) |
| <u>股東權益其他項目</u> | | | | |
| 累積換算調整數 | | | | |
| <u>其他綜合損益</u> | | | | |
| 國外營運機構財務報表換 算之兌換差額 | | | (65,179) | |
| 備供出售金融資產未實現 評價損失(含歸屬非控 制權益部分) | | | 3,812 | |
| 採用權益法認列之關聯企 業之其他綜合損益之份 額 | | | (17,434) | |

3. 101年4月1日至6月30日合併綜合損益表項目之調節

| | 中華民國一般 公認會計原則 | 影 響 金 額 | I F R S s | 說 明 |
|------|------------------|-----------|--------------|------|
| 營業收入 | \$ 3,305,056 | \$ 33,458 | \$ 3,338,514 | (11) |
| 營業成本 | 2,390,255 | 36,919 | 2,427,174 | (11) |
| 營業費用 | 918,187 | 50,785 | 972,671 | (4) |
| | | 4,663 | | (7) |
| | | (964) | | (8) |

(接次頁)

(承前頁)

| | 中華民國一般 公認會計原則 | 影 響 金 額 | I F R S s | 說 明 |
|-------------------------------------|------------------|----------|------------|------|
| 營業外收入(支出) | (\$ 11,073) | \$ 4,715 | (\$ 6,358) | (3) |
| 所得稅費用 | 9,548 | (750) | 8,210 | (7) |
| | | (588) | | (11) |
| <u>股東權益其他項目/其他</u> | | | | |
| <u>綜合損益</u> | | | | |
| 累積換算調整數/國外營 運機構財務報表換算之 兌換差額 | | | 43,904 | |
| 備供出售金融資產未實現 評價損失(含歸屬非控 制權益部分) | | | 24,488 | |
| 採用權益法認列之關聯企 業之其他綜合損益之份 額 | | | 510 | |

4. IFRS 1 之豁免選項

101年1月1日合併公司採用之主要豁免選項與102年第1季合併財務報告所述相同，相關說明參閱102年第1季合併財務報告附註二八。

5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依 IFRSs 編製合併財務報告所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

| 項次 | 會 計 議 題 | 差 異 說 明 |
|-----|----------|---|
| (1) | 預付設備款之表達 | 中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項。截至 101 年 6 月 30 日，合併公司預付設備款重分類至預付款項—非流動(帳列其他資產項下)之金額為 902 仟元。 |

(接次頁)

(承前頁)

| 項次 | 會計議題 | 差異說明 |
|-----|----------------------------|--|
| (2) | 遞延所得稅之分類及備抵評價科目 | 中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。截至 101 年 6 月 30 日，合併公司遞延所得稅資產重分類之金額為 51,688 仟元；遞延所得稅負債重分類之金額為 11,863 仟元。 |
| (3) | 以成本衡量之金融資產 | 中華民國一般公認會計原則下，合併公司投資遠通電收公司之成本依財團法人中華民國會計研究發展基金會(八七)基秘字第一五〇號函之規定，按該公司與政府簽訂之營運合約期間，依剩餘營運年度平均攤銷。轉換至 IFRSs 後，無上述函令規定之適用。101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及 4 月 1 日至 6 月 30 日營業外收入分別調整增加 7,602 仟元及 4,715 仟元，101 年 6 月 30 日以成本衡量之金融資產調整增加 7,602 仟元。 |
| (4) | 採用權益法之投資及因長期股權投資而發生之資本公積調整 | 合併公司採權益法評價之關聯企業，經評估依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依 IFRSs 編製財務報告所採用之會計政策可能之重大差異為退休金精算損益，101 年 1 月 1 日分別調整減少採用權益法之投資及保留盈餘 15,405 仟元。另採用權益法下順流交易之表達差異，截至 101 年 6 月 30 日重分類遞延貸項至採用權益法之投資金額為 5,765 仟元。 |

(接次頁)

(承前頁)

| 項次 | 會計議題 | 差異說明 |
|-----|-------------------------------|---|
| (4) | 採用權益法之投資及因長期股權投資而發生之資本公積調整(續) | <p>中華民國一般公認會計原則下，被投資公司非屬股本及保留盈餘之股東權益發生增減，投資公司應將該增減數按持有股份比例調整「長期股權投資」及「資本公積—長期股權投資」。</p> <p>轉換至 IFRSs 後，採權益法處理關聯企業投資時，採權益法之投資餘額僅應認列投資公司對關聯企業之損益及其他綜合損益所享有之份額與利潤分配。是以合併公司針對上述差異於 101 年 1 月 1 日分別調整減少採用權益法之投資及資本公積—長期股權投資 30,431 仟元。</p> <p>依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合 IFRSs 規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。</p> <p>截至 101 年 6 月 30 日，合併公司因長期股權投資而發生之資本公積不符合 IFRSs 規定，應予調整轉列保留盈餘之金額為 35,412 仟元。惟本公司 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及 4 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法認列之子公司損失之份額因上述調整而增加 50,785 仟元。</p> |
| (5) | 出租資產及閒置資產之分類 | <p>轉換至 IFRSs 後，原帳列其他資產項下之出租資產及閒置資產依其性質重分類為不動產、廠房及設備，截至 101 年 6 月 30 日，合併公司其他資產重分類至不動產、廠房及設備之金額為 111,149 仟元。</p> |
| (6) | 遞延費用之分類 | <p>轉換至 IFRSs 後，原帳列其他資產項下之遞延費用，依其性質重分類為不動產、廠房及設備或無形資產。截至 101 年 6 月 30 日，合併公司遞延費用重分類至不動產、廠房及設備之金額為 4,227 仟元；重分類至無形資產之金額為 202 仟元。</p> |

(接次頁)

(承前頁)

| 項次 | 會計議題 | 差異說明 |
|-----|---------------------|---|
| (7) | 員工福利－短期可累積帶薪假 | 中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。截至 101 年 6 月 30 日，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理調整增加應付費用 26,903 仟元；遞延所得稅資產調整增加 4,152 仟元。另 101 年 1 月 1 日調整減少保留盈餘 19,751 仟元及非控制權益 615 仟元。101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及 4 月 1 日至 6 月 30 日薪資費用分別調整增加 2,914 仟元及減少 4,663 仟元，所得稅費用分別調整減少 529 仟元(其中歸屬非控制權益減少 666 仟元)及 750 仟元(其中歸屬非控制權益減少 729 仟元)。 |
| (8) | 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益 | <p>中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。</p> <p>中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。</p> <p>中華民國一般公認會計原則下，最低退休金負債是在資產負債表上應認列退休金負債之下限，若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分補列。轉換至 IFRSs 後，無最低退休金負債之規定。</p> |

(接次頁)

(承前頁)

| 項次 | 會計議題 | 差異說明 |
|------|------------------------|--|
| (8) | 員工福利—確定福利退休金計畫之精算損益(續) | 截至 101 年 6 月 30 日，合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，調整增加應計退休金負債 82,156 仟元；預付退休金(帳列其他資產)調整減少 5,163 仟元；遞延所得稅資產調整增加 507 仟元；未認列為退休金成本之淨損失調整減少 18,469 仟元。另 101 年 1 月 1 日保留盈餘及非控制權益分別調整減少 104,717 仟元及 2,382 仟元；101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及 4 月 1 日至 6 月 30 日調整減少退休金成本 1,818 仟元(其中歸屬非控制權益增加 62 仟元)及 964 仟元(其中歸屬非控制權益增加 31 仟元)。 |
| (9) | 庫藏股票之會計處理 | 中華民國一般公認會計原則下，子公司持有本公司股票視同庫藏股處理部分，本公司係自 94 年起(構成母子公司關係時)，將子公司持有本公司股票之帳面價值按本公司持股比例計算，自採權益法之長期股權投資重分類為庫藏股票，此金額可能不等於原始投資成本。轉換至 IFRSs 後，庫藏股票應自始以取得成本自權益中減除，並無上述過渡規定，是以合併公司於 101 年 1 月 1 日分別調整減少金融商品未實現損失 183,794 仟元及調整增加庫藏股票 183,794 仟元。 |
| (10) | 不動產、廠房及設備之衡量基礎 | 合併公司於轉換至 IFRSs 日，得採用國際財務報導準則第 1 號之豁免選項，對於已依法辦理重估之固定資產及出租資產以中華民國一般公認會計原則之重估價值作為該日之認定成本。合併公司因採用上述豁免選項，於 101 年 1 月 1 日將相關未實現重估增值 56 仟元予以調整轉列保留盈餘。 |

(接次頁)

(承前頁)

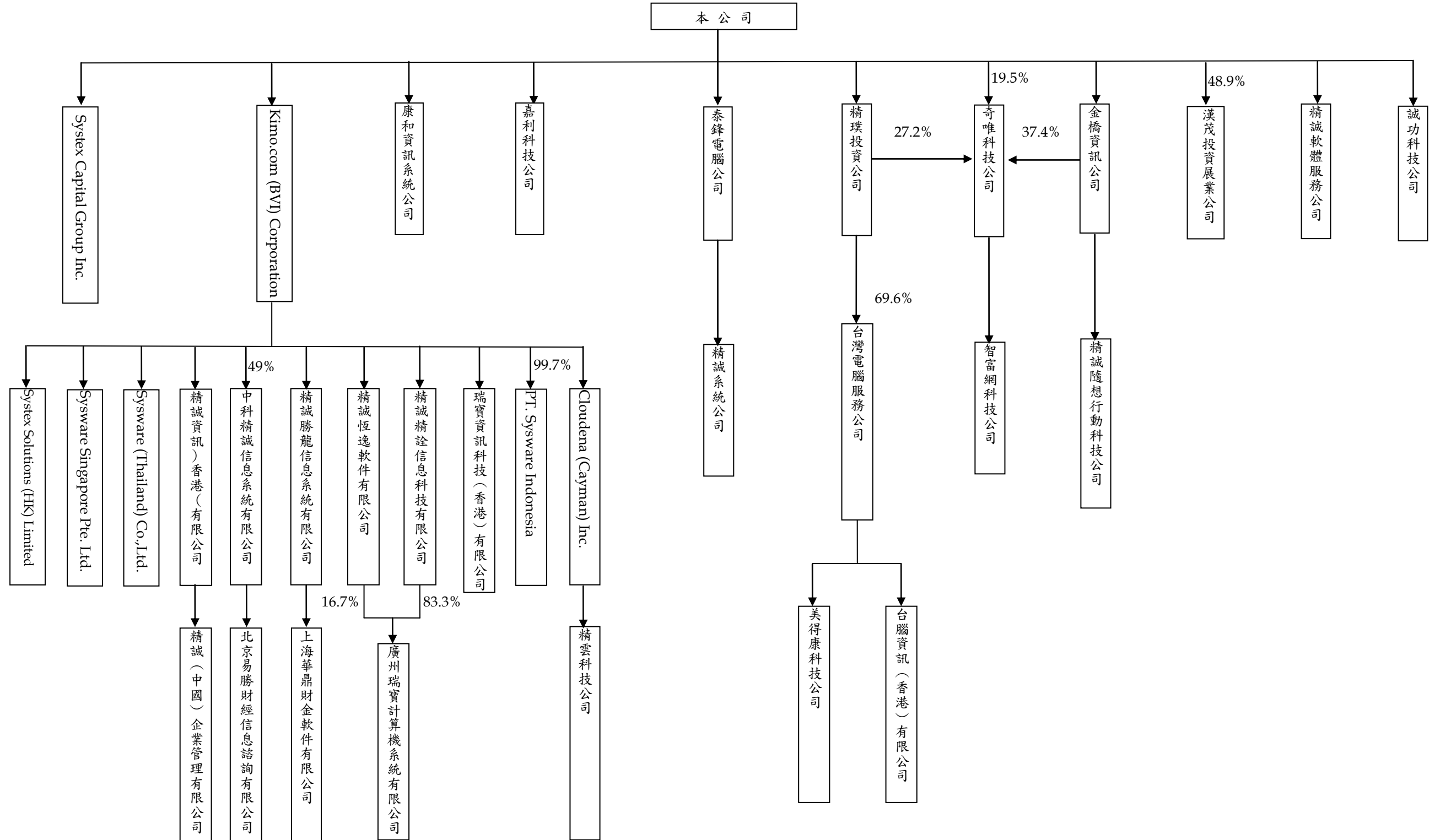
| 項次 | 會計 | 議 | 題 | 差 | 異 | 說 | 明 |
|------|----|---|---|---|---|---|---|
| (11) | 收入 | 認 | 列 | 轉換至 IFRSs 後，合併公司電腦軟硬體之系統整合收入，將視個別合約約定，分別適用 IAS11 或 IAS18 之處理。合併公司於 101 年 1 月 1 日調整減少保留盈餘 41,139 仟元及非控制權益 1,867 仟元。截至 101 年 6 月 30 日合併公司調整增加遞延成本（帳列預付款項）103,204 仟元、預收款項 161,407 仟元及遞延所得稅資產 9,894 仟元。101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及 4 月 1 日至 6 月 30 日營業收入分別調整減少 15,390 仟元及增加 33,458 仟元；營業成本分別調整減少 9,001 仟元及增加 36,919 仟元；所得稅費用調整減少 1,086 仟元及 588 仟元。 | | | |

附表一

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併財務報告投資關係圖

民國 102 年 6 月 30 日



註：除另予註明者外，持股比例為 100%

精誠資訊股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 編號 | 貸出資 之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本 最 高 餘 額 | 期 末 餘 額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資 金必要之原因 | 提 呆 帳 | 備 金 額 | 抵 擔 名 稱 | 保 品 價 值 | 對個別對象資 金貸與限額 | 資 金 貸 與 總 限 額 |
|----|----------------------------|------------------------------------|-------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------|--------|--------|------------------|-------------|-------------|------------------|------------------|----------------------|---------------------------------|
| 1 | Kimo.com (BVI) Corporation | 精誠精詮信息科技 有限公司 | 應收關係人 款項 | \$ 89,475 (3,000 仟美元) | \$ - | 1.0% | 短期融通資金 | \$ - | 供子公司營運 週轉 | \$ - | - | - | - | \$ 2,454,085 (註一) | \$ 4,908,170 (註二) |
| 1 | Kimo.com (BVI) Corporation | 精誠恆逸軟件有限 公司 | 應收關係人 款項 | \$ 73,071 (2,450 仟美元) | \$ - | 1.0% | 短期融通資金 | - | 供子公司營運 週轉 | - | - | - | - | 2,454,085 (註一) | 4,908,170 (註二) |
| 1 | Kimo.com (BVI) Corporation | Sysware Singapore Pte. Ltd. | 應收關係人 款項 | \$ 27,000 (900 仟美元) | \$ 27,000 (900 仟美元) | 1.0% | 短期融通資金 | - | 供子公司營運 週轉 | - | - | - | - | 2,454,085 (註一) | 4,908,170 (註二) |
| 1 | Kimo.com (BVI) Corporation | Sysware (Thailand) Co., Ltd. | 應收關係人 款項 | \$ 24,000 (800 仟美元) | \$ 24,000 (800 仟美元) | 1.0% | 短期融通資金 | - | 供子公司營運 週轉 | - | - | - | - | 2,454,085 (註一) | 4,908,170 (註二) |
| 2 | 精誠(中國)企業 管理有限公司 | 精誠精詮信息科技 有限公司 | 應收關係人 款項 | \$ 242,770 (50,000 仟人民幣) (註三) | \$ 242,770 (50,000 仟人民幣) (註三) | 1.0%-6.6% | 短期融通資金 | - | 供聯屬公司營 運週轉 | - | - | - | - | 2,454,085 (註一) | 4,908,170 (註二) |
| 2 | 精誠(中國)企業 管理有限公司 | 精誠恆逸軟件有限 公司 | 應收關係人 款項 | \$ 242,770 (50,000 仟人民幣) (註四) | \$ 242,770 (50,000 仟人民幣) (註四) | 1.0%-6.6% | 短期融通資金 | - | 供聯屬公司營 運週轉 | - | - | - | - | 2,454,085 (註一) | 4,908,170 (註二) |
| 2 | 精誠(中國)企業 管理有限公司 | 廣州瑞寶計算機系 統有限公司 | 應收關係人 款項 | \$ 145,662 (30,000 仟人民幣) (註五) | \$ 145,662 (30,000 仟人民幣) (註五) | 1.0%-6.6% | 短期融通資金 | - | 供聯屬公司營 運週轉 | - | - | - | - | 2,454,085 (註一) | 4,908,170 (註二) |
| 2 | 精誠(中國)企業 管理有限公司 | 精誠勝龍信息系統 有限公司 | 應收關係人 款項 | \$ 24,277 (5,000 仟人民幣) (註六) | \$ 24,277 (5,000 仟人民幣) (註六) | 1.0%-6.6% | 短期融通資金 | - | 供聯屬公司營 運週轉 | - | - | - | - | 2,454,085 (註一) | 4,908,170 (註二) |
| 3 | 精誠精詮信息科技 有限公司 | 精誠(中國)企業 管理有限公司 | 應收關係人 款項 | \$ 97,108 (20,000 仟人民幣) (註七) | \$ 97,108 (20,000 仟人民幣) (註七) | 1.0%-6.6% | 短期融通資金 | - | 供聯屬公司營 運週轉 | - | - | - | - | 2,454,085 (註一) | 4,908,170 (註二) |
| 4 | 精誠恆逸軟件有限 公司 | 精誠(中國)企業 管理有限公司 | 應收關係人 款項 | \$ 145,662 (30,000 仟人民幣) (註八) | \$ 145,662 (30,000 仟人民幣) (註八) | 1.0%-6.6% | 短期融通資金 | - | 供聯屬公司營 運週轉 | - | - | - | - | 2,454,085 (註一) | 4,908,170 (註二) |
| 5 | 廣州瑞寶計算機系 統有限公司 | 精誠(中國)企業 管理有限公司 | 應收關係人 款項 | \$ 72,831 (15,000 仟人民幣) (註九) | \$ 72,831 (15,000 仟人民幣) (註九) | 1.0%-6.6% | 短期融通資金 | - | 供聯屬公司營 運週轉 | - | - | - | - | 2,454,085 (註一) | 4,908,170 (註二) |
| 6 | 精誠勝龍信息系統 有限公司 | 精誠(中國)企業 管理有限公司 | 應收關係人 款項 | \$ 9,711 (2,000 仟人民幣) (註十) | \$ 9,711 (2,000 仟人民幣) (註十) | 1.0%-6.6% | 短期融通資金 | - | 供聯屬公司營 運週轉 | - | - | - | - | 2,454,085 (註一) | 4,908,170 (註二) |

(接次頁)

(承前頁)

註一：以貸出資金公司淨值之 20% 為限，若屬本公司持股百分之百之國外公司間短期融通資金，其個別貸與金額不受貸與企業淨值 20% 限制，但不得超過本公司淨值之 20%。

註二：以貸出資金公司淨值之 40% 為限，若屬本公司持股百分之百之國外公司間短期融通資金，其貸與總額不受貸與企業淨值 40% 限制，但不得超過本公司淨值之 40%。

註三：本期最高餘額及期末餘額包括尚未動支額度 242,770 仟元 (50,000 仟人民幣)。

註四：本期最高餘額及期末餘額包括尚未動支額度 242,770 仟元 (50,000 仟人民幣)。

註五：本期最高餘額及期末餘額包括尚未動支額度 94,195 仟元 (19,400 仟人民幣)。

註六：本期最高餘額及期末餘額包括尚未動支額度 24,277 仟元 (5,000 仟人民幣)。

註七：本期最高餘額及期末餘額包括尚未動支額度 97,108 仟元 (20,000 仟人民幣)。

註八：本期最高餘額及期末餘額包括尚未動支額度 145,662 仟元 (30,000 仟人民幣)。

註九：本期最高餘額及期末餘額包括尚未動支額度 72,831 仟元 (15,000 仟人民幣)。

註十：本期最高餘額及期末餘額包括尚未動支額度 9,711 仟元 (2,000 仟人民幣)。

註十一：期末餘額中已動用金額於編製合併財務報告時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背書 保證之限額 | 本期最高背書 保證餘額 | 期末背書保證餘額 | 以財產擔保之背書 保證金額 | 累計背書保證金額 佔最近期財務報告 淨值之比率 | 背書保證最高限額 |
|----|---------------|--------------|---------|----------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | 公司名稱 | 關係 (註七) | | | | | | |
| 0 | 精誠資訊股份有限公司 | 精誠恆逸軟件有限公司 | (3) | \$ 3,120,136 (註一) | \$ 525,000 (17,500 仟美元) (註八) | \$ 525,000 (17,500 仟美元) (註八) | \$ - | 4.18% | \$ 6,240,273 (註二) |
| 0 | 精誠資訊股份有限公司 | 精誠精詮信息科技有限公司 | (3) | 3,120,136 (註一) | \$ 60,000 (2,000 仟美元) (註九) | \$ 60,000 (2,000 仟美元) (註九) | - | 0.48% | 6,240,273 (註二) |
| 0 | 精誠資訊股份有限公司 | 精誠資訊(香港)有限公司 | (3) | 3,120,136 (註一) | \$ 60,000 (2,000 仟美元) (註十) | \$ 60,000 (2,000 仟美元) (註十) | - | 0.48% | 6,240,273 (註二) |
| 0 | 精誠資訊股份有限公司 | 精誠軟體服務股份有限公司 | (2) | 3,120,136 (註一) | \$ 785,000 (註十一) | \$ 785,000 (註十一) | - | 6.25% | 6,240,273 (註二) |
| 1 | 台灣電腦服務股份有限公司 | 美得康科技股份有限公司 | (2) | 47,724 (註一) | \$ 34 | \$ - | - | - | 95,448 (註二) |
| 2 | 泰鋒電腦股份有限公司 | 精誠系統股份有限公司 | (2) | 374,954 (註三) | \$ 60,000 (註十二) | \$ 60,000 (註十二) | - | 24.00% | 499,938 (註四) |
| 3 | 康和資訊系統股份有限公司 | 精誠資訊股份有限公司 | (4) | 92,020 (註五) | \$ 988 | \$ 988 | - | 0.21% | 184,040 (註六) |

註一：係按前一年度年底淨值之 25% 為限。

註二：係按前一年度年底淨值之 50% 為限。

註三：係按前一年度年底淨值之 150% 為限。

註四：係按前一年度年底淨值之 200% 為限。

註五：係按最近期淨值之 20% 為限。

註六：係按最近期淨值之 40% 為限。

註七：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
- (3) 母公司對子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。
- (4) 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。

(5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註八：本年度最高餘額及年底餘額包括尚未動支額度 4,143 仟美元。

註九：本年度最高餘額及年底餘額包括尚未動支額度 2,000 仟美元。

註十：本年度最高餘額及年底餘額包括尚未動支額度 1,904 仟美元。

註十一：本年度最高餘額及年底餘額包括尚未動支額度 409,942 仟元。

註十二：本年度最高餘額及年底餘額包括尚未動支額度 57,361 仟元。

精誠資訊股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元

| 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 / 單位數 | 帳面金額 | 持股比率(%) | 市價 (註一) | |
| 控制公司資訊一 | 股票 | | | | | | | |
| 精誠資訊股份有限公司 | 泰國 System Infopro | 按權益法評價之被投資公司 | 採用權益法之投資 | 20,000 | \$ 4,962 | 20.0 | \$ 4,962 | |
| | 漢茂投資展業公司 | " | " | 37,890,308 | 62,897 (註二) | 48.9 | 488,668 | (註四) |
| | 衍富投資公司 | " | " | - | - | - | - | |
| | 精璞投資公司 | " | " | 201,151,931 | 1,730,452 (註三) | 100.0 | 2,208,918 (註三) | (註四) |
| | 康和資訊系統公司 | " | " | 20,221,673 | 446,432 | 100.0 | 446,723 | " |
| | System Capital Group Inc. | " | " | 6,050 | 2,481,387 | 100.0 | 2,481,387 | " |
| | Kimo.com (BVI) Corporation | " | " | 36,000,000 | 2,238,070 | 100.0 | 2,240,080 | " |
| | 博暉科技公司 | " | " | 2,450,000 | 66,646 | 35.0 | 24,439 | |
| | 泰鋒電腦公司 | " | " | 38,016,604 | 446,357 | 100.0 | 456,993 | (註四) |
| | 中孚科技公司 | " | " | 755,212 | 21,930 | 15.0 | 11,578 | |
| | 金橋資訊公司 | " | " | 28,000,000 | 239,632 | 100.0 | 240,176 | (註四) |
| | 精誠軟體服務公司 | " | " | 25,000,000 | 247,935 | 100.0 | 248,853 | " |
| | 奇唯科技公司 | " | " | 3,900,000 | 89,295 | 19.5 | 74,899 | " |
| | 誠功科技公司 | " | " | 400,000 | 19,471 | 100.0 | 5,418 | " |
| | 嘉利科技公司 | " | " | 10,000,000 | 411,876 | 100.0 | 174,211 | " |
| | GCH Systems | | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 56,226 | - | 0.7 | - | |
| | 台灣期貨交易所公司 | | " | 13,929,346 | 100,000 | 5.0 | 714,864 | |
| | 商合行公司 | | " | 795,895 | - | 1.8 | - | |
| | 友富投資公司 | | " | 6,768,000 | 4,409 | 10.0 | 4,441 | |
| | 誠宇創業投資公司 | | " | 1,000,000 | 8,931 | 0.5 | 8,526 | |
| | 遠通電收公司 | | " | 54,315,614 | 263,671 | 8.4 | 198,965 | |
| | 拓璞科技公司 | | " | 58,479 | 182 | 0.6 | 330 | |
| | 嘉實資訊公司 | | " | 1,208,592 | 13,886 | 4.8 | 18,342 | |
| | 三趨科技公司 | | " | 300,000 | 2,105 | 6.4 | 1,837 | |
| | 崧旭資訊公司 | | " | 440,000 | 2,787 | 12.4 | 2,767 | |
| | 欣煜科技公司 | | " | 509,127 | - | - | - | |
| | 巨擘科技公司 | | 備供出售金融資產—流動 | 808,415 | 2,644 | 0.2 | 2,644 | |
| | 泰藝電子公司 | | " | 91,800 | 964 | 0.1 | 964 | |
| | 波若威科技公司 | | " | 361,236 | 15,678 | 0.5 | 15,678 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 / 單位數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 市價 (註一) | |
| | 受益憑證 | | | | | | | |
| | 第一金台灣貨幣市場基金 | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 3,357,846 | \$ 50,002 | - | \$ 50,002 | |
| | 復華貨幣市場基金 | | " | 6,388,976 | 90,070 | - | 90,070 | |
| | 第一金全家福貨幣市場基金 | | " | 115,222 | 20,027 | - | 20,027 | |
| | 元大寶來萬泰貨幣市場基金 | | " | 2,032,892 | 30,012 | - | 30,012 | |
| | 富邦吉祥貨幣市場基金 | | " | 1,964,045 | 30,039 | - | 30,039 | |
| | 聯邦貨幣市場基金 | | " | 5,051,795 | 65,016 | - | 65,016 | |
| | 瀚亞威寶貨幣市場基金 | | " | 3,019,552 | 40,005 | - | 40,005 | |
| | 統一強棒貨幣市場基金 | | " | 2,764,671 | 45,019 | - | 45,019 | |
| | 復華傳奇六號基金 | | " | 5,000,000 | 51,000 | - | 51,000 | |
| | 統一大中華中小基金 | | " | 300,000 | 2,769 | - | 2,769 | |
| | 統一新亞洲科技能源基金 | | " | 300,000 | 2,904 | - | 2,904 | |
| | 第一金中國世紀基金 | | " | 75,000 | 516 | - | 516 | |
| | 安泰 ING 印度潛力基金 | | " | 100,000 | 762 | - | 762 | |
| | 凱基新興趨勢 ETF 組合基金 | | " | 300,000 | 2,415 | - | 2,415 | |
| 從屬公司資訊一 | 股票 | | | | | | | |
| 泰鋒電腦股份有限公司 | 精誠系統公司 | 按權益法評價之被投資公司 | 採用權益法之投資 | 25,100,000 | 269,371 | 100.0 | 269,371 | (註四) |
| | 香港卓技公司 | | 以成本衡量之金融資產—非流動 | - | - | 10.0 | - | |
| 從屬公司資訊一 | 受益憑證 | | | | | | | |
| 精誠系統股份有限公司 | 台新大眾貨幣市場基金 | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 1,448,415 | 20,039 | - | 20,039 | |
| | 第一金台灣貨幣市場基金 | | " | 2,691,355 | 40,078 | - | 40,078 | |
| | 台新 1699 貨幣市場基金 | | " | 3,043,144 | 40,084 | - | 40,084 | |
| | 華南永昌麒麟貨幣市場基金 | | " | 3,426,946 | 40,074 | - | 40,074 | |
| | 華南永昌鳳翔貨幣市場基金 | | " | 3,154,873 | 50,094 | - | 50,094 | |
| | 第一金全家福貨幣市場基金 | | " | 115,080 | 20,004 | - | 20,004 | |
| 從屬公司資訊一 | 股票 | | | | | | | |
| 康和資訊系統股份有限公司 | 康國行銷公司 | | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 675 | - | - | - | |
| | 寰脈科技公司 | | " | 153,000 | - | 4.1 | - | |
| | 受益憑證 | | | | | | | |
| | 第一金台灣貨幣市場基金 | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 4,806,287 | 71,571 | - | 71,571 | |
| | 第一金全家福貨幣市場基金 | | " | 207,565 | 36,080 | - | 36,080 | |
| | 台新大眾貨幣市場基金 | | " | 2,896,205 | 40,070 | - | 40,070 | |
| | 台新真吉利貨幣市場基金 | | " | 1,571,775 | 17,049 | - | 17,049 | |
| | 富邦吉祥貨幣市場基金 | | " | 2,754,105 | 42,123 | - | 42,123 | |
| | 華南永昌鳳翔貨幣市場基金 | | " | 757,597 | 12,029 | - | 12,029 | |
| | 華南永昌麒麟貨幣市場基金 | | " | 3,436,468 | 40,185 | - | 40,185 | |
| | 保德信貨幣市場基金 | | " | 4,812,912 | 74,151 | - | 74,151 | |
| | 群益安穩貨幣市場基金 | | " | 765,824 | 12,034 | - | 12,034 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 / 單位數 | 帳面金額 | 持股比率(%) | 市價 (註一) | |
| 從屬公司資訊一 | 股票 | | | | | | | |
| 精璞投資股份有限公司 | 台灣電腦服務公司 | 按權益法評價之被投資公司 | 採用權益法之投資 | 17,990,326 | \$ 124,045 | 69.6 | \$ 121,823 | (註四) |
| | 財金文化事業公司 | " | " | 4,000,000 | 87,253 | 40.0 | 53,258 | " |
| | 奇唯科技公司 | " | " | 5,432,586 | 125,308 | 27.2 | 104,333 | " |
| | 巨擘科技公司 | | 備供出售金融資產—流動 | 10,643,064 | 34,803 | 2.6 | 34,803 | |
| | 三商美邦人壽公司 | | " | 5,201,125 | 82,178 | 0.4 | 82,178 | |
| | 精誠資訊公司 | 母公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 12,981,476 | 479,016 | 5.0 | 479,016 | |
| | 華邦電子公司 | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 3,300,000 | 27,984 | 0.1 | 27,984 | |
| | F 晨星公司 | | " | 45,136 | 9,749 | - | 9,749 | |
| | F 百和公司 | | " | 23,826 | 343 | - | 343 | |
| | 伊諾瓦科技公司 | | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 1,070,572 | 3,469 | 6.6 | 15,557 | |
| | 中經合全球公司 | | " | 200,000 | - | 2.2 | 2,083 | |
| | 千禧生技創投公司 | | " | 970,874 | 5,724 | 6.9 | 7,108 | |
| | 德欣寰宇公司 | | " | 800,000 | - | 5.3 | - | |
| | Formosa Capital Holdings Corp. | | " | 363,636 | - | 9.1 | - | |
| | 嘉實資訊公司 | | " | 1,376,448 | 15,365 | 5.5 | 20,902 | |
| | 寬頻多媒體公司 | | " | 1,700,000 | - | 9.2 | - | |
| | 虹堡科技公司 | | " | 3,082,871 | 14,782 | 5.8 | 47,479 | |
| | 遠通電收公司 | | " | 16,591,188 | 47,969 | 2.6 | 60,783 | |
| | 思達科技公司 | | " | 360,276 | 1,441 | 1.2 | 2,655 | |
| | 禾銻公司 | | " | 203,472 | 254 | 0.9 | 1,386 | |
| | 拓璞科技公司 | | " | 75,368 | 38 | 0.8 | 429 | |
| | 文佳科技公司 | | " | 64,063 | 12 | 0.4 | 193 | |
| | 汎宇電商公司 | | " | 114,737 | 11 | 0.2 | 132 | |
| | 台灣沛晶公司 | | " | 326,000 | - | 0.5 | - | |
| | 受益憑證 | | | | | | | |
| | 元大寶來萬泰貨幣市場基金 | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 1,875,141 | 27,683 | - | 27,683 | |
| | 日盛貨幣市場基金 | | " | 696,049 | 10,031 | - | 10,031 | |
| | 台新 1699 貨幣市場基金 | | " | 1,144,890 | 15,080 | - | 15,080 | |
| | 台新真吉利貨幣市場基金 | | " | 1,383,547 | 15,007 | - | 15,007 | |
| | 台新大眾貨幣市場基金 | | " | 4,381,079 | 60,614 | - | 60,614 | |
| | 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金 | | " | 2,497,128 | 30,457 | - | 30,457 | |
| | 柏瑞全球策略高收益債券基金—A 不配息 | | " | 1,652,869 | 19,590 | - | 19,590 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 / 單位數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 市價 (註一) | |
| | 柏瑞巨輪貨幣市場基金 | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 876,043 | \$ 11,741 | - | \$ 11,741 | |
| | 第一金全家福貨幣市場基金 | | " | 183,904 | 31,967 | - | 31,967 | |
| | 第一金全球高收益債券基金-A 不配息 | | " | 2,215,000 | 30,003 | - | 30,003 | |
| | 富邦吉祥貨幣市場基金 | | " | 62,643 | 958 | - | 958 | |
| | 富邦策略高收益債券基金-A 不配息 | | " | 1,806,171 | 19,500 | - | 19,500 | |
| | 富蘭克林華美貨幣市場基金 | | " | 134,781 | 1,354 | - | 1,354 | |
| | 富蘭克林華美全球高收益債券基金-累積型 | | " | 1,873,674 | 19,832 | - | 19,832 | |
| | 富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金-累積型 | | " | 3,666,059 | 48,796 | - | 48,796 | |
| | 富蘭克林華美全球投資級債券基金-累積型 | | " | 1,000,000 | 9,574 | - | 9,574 | |
| | 復華有利貨幣市場基金 | | " | 1,294,449 | 17,018 | - | 17,018 | |
| | 復華新興市場高收益債券基金-A 不配息 | | " | 1,805,872 | 18,456 | - | 18,456 | |
| | 華南永昌鳳翔貨幣市場基金 | | " | 1,584,073 | 25,153 | - | 25,153 | |
| | 華頓全球高收益債券基金-A 不配息 | | " | 1,594,591 | 19,158 | - | 19,158 | |
| | 國泰台灣貨幣市場基金 | | " | 842,578 | 10,247 | - | 10,247 | |
| | 瀚亞威寶貨幣市場基金 | | " | 4,538,550 | 60,129 | - | 60,129 | |
| | 瀚亞債券精選組合基金 | | " | 3,879,465 | 47,960 | - | 47,960 | |
| | 瀚亞全球高收益債券-A 不配息 | | " | 3,792,620 | 44,544 | - | 44,544 | |
| | 德盛安聯四季豐收債券組合基金-A 累積型 | | " | 1,806,896 | 19,642 | - | 19,642 | |
| | 德盛安聯四季回報債券組合基金 | | " | 4,398,530 | 59,553 | - | 59,553 | |
| | 復華傳奇六號基金 | | | 45,000,000 | 459,000 | - | 459,000 | |
| | 存託憑證 | | | | | | | |
| | 晨訊科技集團公司 TDR | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 450,000 | 1,377 | - | 1,377 | |
| 從屬公司資訊一 | 股票 | | | | | | | |
| 台灣電腦服務股份有限公司 | 雅訊公司 | 按權益法評價之被投資公司 | 採用權益法之投資 | 591,000 | - | 24.6 | - | |
| | 美得康科技公司 | " | " | 10,000,000 | 53,455 | 100.0 | 53,455 | (註四) |
| | 台腦資訊(香港)公司 | " | " | 5,000,000 | 1,509 | 100.0 | 1,509 | " |
| | 常州新國泰資訊設備公司 | | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 80,000 | - | 13.1 | - | |
| | 台網國際公司 | | " | 630,000 | - | 4.5 | - | |
| | Drpacific-Greater China, Inc. | | " | - | - | 5.1 | - | |
| | 受益憑證 | | | | | | | |
| | 元大寶來萬泰貨幣市場基金 | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 4,120,733 | 60,835 | - | 60,835 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 / 單位數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 市價(註一) | |
| 從屬公司資訊一 台腦資訊(香港)有限公司 | 股票 笠美信息技術(上海)有限公司 | 按權益法評價之被投資公司 | 採用權益法之投資 | - | (\$ 1,921) | 49.0 | \$ - | |
| 從屬公司資訊一 漢茂投資展業股份有限公司 | 股票 精誠資訊公司 智捷科技公司 文麥公司 富勤模具公司 聯欣環保科技事業公司 漢光科技公司 伊諾瓦科技公司 崧旭資訊公司 銓祐科技公司 宜揚科技公司 盟圖科技公司 思達科技公司 | 母公司 | 備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—流動 以成本衡量之金融資產—非流動 " | 23,585,678 590,000 2,278,803 378,000 11,200 450,000 1,672,769 410,000 3,910,646 1,796,009 135,000 430,964 | 870,312 12,920 18,015 - - - 5,421 2,484 - 8,968 - 3,176 | 9.1 0.8 3.0 0.5 0.2 1.2 10.3 11.5 5.8 1.5 0.2 1.4 | 870,312 12,920 25,394 - - - 24,308 2,579 - 11,289 - 3,176 | (註四) |
| | 受益憑證 第一金全家福貨幣市場基金 | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 80,931 | 14,068 | - | 14,068 | |
| | 柏瑞巨輪貨幣市場基金 | | " | 752,952 | 10,091 | - | 10,091 | |
| | 柏瑞新興市場高收益債券基金—A不配息 | | " | 797,874 | 9,186 | - | 9,186 | |
| | 華南永昌麒麟貨幣市場基金 | | " | 1,984,332 | 23,204 | - | 23,204 | |
| | 群益安穩貨幣市場基金 | | " | 639,754 | 10,053 | - | 10,053 | |
| | 國泰中港台基金 | | " | 500,000 | 4,085 | - | 4,085 | |
| 從屬公司資訊一 System Capital Group Inc. | 股票 Com2B Corp. Techgains International Corp. Tradetrek.com Inc. Sipix Technology Limited GCS Holdings, Inc. | | 以成本衡量之金融資產—非流動 " " " " | 1,000,000 1,500,000 1,109,468 279,929 400,000 | 2,257 4,936 - - - | 2.2 4.4 3.3 0.2 1.1 | 2,257 6,675 - - - | |
| | E-Customer Capital Limited | 按權益法評價之被投資公司 | 採用權益法之投資 | 800,000 | 37,210 | 23.5 | 37,210 | |
| | 香港亞富資訊科技公司 | " | " | 10,649,333 | 245,273 | 49.0 | 245,273 | |
| | Bisnews International Limited | " | " | 4,900 | 62,010 | 49.0 | 62,010 | |
| | 上海精瑞信息科技有限公司 | " | " | - | 17,823 | 12.0 | 17,823 | |
| | FalconStor Software Inc. | | 備供出售金融資產—流動 | 400,000 | 16,440 | 1.0 | 16,440 | |
| | Solomon Systech (Intl.) Ltd. | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 20,000,000 | 26,302 | - | 26,302 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 / 單位數 | 帳面金額 | 持股比率(%) | 市價 (註一) | |
| | A50 China | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 350,000 | \$ 12,197 | - | \$ 12,197 | |
| | Hui Xian Real Estate Investment Trust | | " | 4,124,832 | 79,426 | - | 79,426 | |
| | Sun Art Retail Group Ltd. | | " | 540,000 | 23,435 | - | 23,435 | |
| | GCL-Poly Energy Holdings | | " | 5,500,000 | 35,525 | - | 35,525 | |
| | <u>特別股</u> | | | | | | | |
| | Techgains Pan-Pacific Coporation | | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 3,000,000 | 17,911 | 5.0 | 19,748 | |
| | CipherMax | | " | 72,703 | - | 0.7 | - | |
| | Tonbu Inc. | | " | 333,333 | - | 1.4 | - | |
| | <u>其他</u> | | | | | | | |
| | Azure Venture Partner I, L.P. | | 以成本衡量之金融資產－非流動 | - | 13,969 | 0.4 | 14,777 | |
| | Focus Ventures II, L.P. | | " | 1,500,000 | 3,238 | 0.3 | 3,199 | |
| | Current Ventures II Limited | | " | 2,500,000 | 3,107 | 4.2 | 3,267 | |
| | <u>受益憑證</u> | | | | | | | |
| | Western Asset US Dollar Fund A | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 6,378 | 191 | - | 191 | |
| | CAM Greater China Opportunities Fund | | " | 115,160 | 35,509 | - | 35,509 | |
| | Goldman Sachs Proprietary Access Fund Offshore, Ltd. Class A Series 1 | | " | - | 63,485 | - | 63,485 | |
| | Goldman Sachs Hedge Fund Opportunities, Ltd. Class A Series 57 | | " | - | 115,453 | - | 115,453 | |
| | Goldman Sachs Liberty Harbor I | | " | - | 18,976 | - | 18,976 | |
| | Goldman Sachs Commodity Opportunities Fund Offshore, Ltd. Class A Series 32 | | " | - | 12,746 | - | 12,746 | |
| | Goldman Sachs US Blend Equity P Accumulation Mutual Fund | | " | 77,239 | 29,359 | - | 29,359 | |
| | Goldman Sachs US Real Estate Mutual Fund | | " | 16,441 | 54,699 | - | 54,699 | |
| | Goldman Sachs Global High Yield Port USD Class | | " | 168,782 | 55,445 | - | 55,445 | |
| | Goldman Sachs Growth & Emerging Markets Debt Portfolio Mutual Fund | | " | 180,926 | 56,938 | - | 56,938 | |
| | Goldman Sachs China Opps P Acc Mutual Fund | | " | 63,294 | 18,760 | - | 18,760 | |
| | Ishares MSCI Japan Index FD Market Index | | " | 31,500 | 10,603 | - | 10,603 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 / 單位數 | 帳面金額 | 持股比率(%) | 市價 (註一) | |
| | Aberdeen Global-Asia Pacific-A2 Mutual Fund | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 11,247 | \$ 23,432 | - | \$ 23,432 | |
| | First State Global Funds Emerging Market Leaders-I | | " | 40,210 | 26,635 | - | 26,635 | |
| | AllianceBernstein Global High Yield Fund | | " | 82,370 | 30,815 | - | 30,815 | |
| | Spdr S&P Emerging Mkts Div ETF | | " | 10,245 | 11,919 | - | 11,919 | |
| | Spdr EURO STOXX 50 FD | | " | 14,280 | 14,193 | - | 14,193 | |
| | Topix Banks Mutual Fund | | " | 102,300 | 5,601 | - | 5,601 | |
| | Goldman Sachs Liberty Harbor Opportunistic CB Fund | | " | 18,931 | 60,894 | - | 60,894 | |
| | Janus Flexible Income Fund | | " | 51,337 | 29,755 | - | 29,755 | |
| | PIMCO 全球高收益債券基金 (PIMCO Global High Yield Bond) | | " | 140,525 | 74,661 | - | 74,661 | |
| | PIMCO Emerging Markets Bond Fund-Class H INSTL/ACC | | " | 37,687 | 41,550 | - | 41,550 | |
| | PIMCO Global Investment Grade Credit Fund | | " | 92,000 | 43,884 | - | 43,884 | |
| | <u>公司債</u> | | | | | | | |
| | Goldman Sachs Corporated Bond | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | 115,817 | - | 115,817 | |
| | Korea Hydre & Nuclear Power Co., Ltd. Bond (Sarasin Singapore) | | " | - | 5,332 | - | 5,332 | |
| | Korea Gas Corporation Bond (Sarasin Singapore) | | " | - | 6,275 | - | 6,275 | |
| | Korea Expressway Corp. Bond | | " | - | 6,607 | - | 6,607 | |
| | Macquarie Group Ltd. Bond (Sarasin Singapore) | | " | - | 2,185 | - | 2,185 | |
| | Bank of China Bond | | " | - | 11,970 | - | 11,970 | |
| | Beijing Enterprises Water Group | | " | - | 24,517 | - | 24,517 | |
| | Taiwan Glass Industrial Convertible Bond | | " | - | 288,075 | - | 288,075 | |
| | Eastern Air Overseas Hong Kong Bond | | " | - | 9,829 | - | 9,829 | |
| | Mitsubishi Ufj Lease & Finance Co Ltd 3.6% Eclear Due | | " | - | 7,152 | - | 7,152 | |
| | Shinhan Bank Bond | | " | - | 4,745 | - | 4,745 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 / 單位數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 市價 (註一) | | |
| 從屬公司資訊一 奇唯科技股份有限公司 | 受益憑證 元大寶來萬泰貨幣市場基金 | 按權益法評價之被投資公司 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 14,475,487 | \$ 213,704 | - | \$ 213,704 | (註四) | |
| | 台新 1699 貨幣市場基金 | | " | 3,679,379 | 48,465 | - | 48,465 | | |
| | 股票 智富網科技公司 | | 採用權益法之投資 | 1,000,000 | 3,088 | 100.0 | 3,088 | | |
| 從屬公司資訊一 智富網科技股份有限公司 | 受益憑證 元大寶來萬泰貨幣市場基金 | 按權益法評價之被投資公司 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 217,164 | 3,206 | - | 3,206 | (註四) | |
| 從屬公司資訊一 金橋資訊股份有限公司 | 受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金 | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 1,373,074 | 20,447 | - | 20,447 | | |
| 從屬公司資訊一 金橋資訊股份有限公司 | 股票 台新真吉利貨幣市場基金 | | 採用權益法之投資 | 2,591,250 | 28,108 | - | 28,108 | | |
| 從屬公司資訊一 精誠隨想行動科技股份有限公司 | 股票 奇唯科技公司 | 按權益法評價之被投資公司 | 採用權益法之投資 | 7,481,884 | 170,644 | 37.4 | 143,653 | (註四) | |
| | 股票 精誠隨想行動科技公司 | " | " | 2,170,000 | 20,437 | 100.0 | 20,437 | | |
| | 從屬公司資訊一 精誠隨想行動科技股份有限公司 | 受益憑證 富邦吉祥貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 198,917 | 3,042 | - | 3,042 | | |
| 從屬公司資訊一 嘉利科技股份有限公司 | 群益安穩貨幣市場基金 | 按權益法評價之被投資公司 | " | 128,428 | 2,018 | - | 2,018 | (註四) | |
| | 從屬公司資訊一 嘉利科技股份有限公司 | | 受益憑證 元大寶來萬泰貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 2,042,233 | 30,150 | - | | 30,150 |
| 從屬公司資訊一 Kimo.com (BVI) Corporation | 日盛貨幣市場基金 | 按權益法評價之被投資公司 | " | 2,231,371 | 32,157 | - | 32,157 | (註四) | |
| | 股票 Sysware Singapore Pte. Ltd. | | 採用權益法之投資 | 1,500,000 | (11,379) | 100.0 | (11,379) | | |
| | 股票 Sysware (Thailand) Co., Ltd. | | " | " | 156,000 | (18,648) | 100.0 | | (18,648) |
| | 股票 精誠資訊(香港)有限公司 | | " | " | 103,800,000 | 484,211 | 100.0 | | 484,211 |
| | 股票 中科精誠信息系統有限公司 | | " | " | - | 88,868 | 49.0 | | 83,941 |
| | 股票 精誠恆逸軟件有限公司 | | " | " | - | 181,998 | 100.0 | | 181,998 |
| | 股票 精誠精詮信息科技有限公司 | | " | " | - | 325,895 | 100.0 | | 325,895 |
| | 股票 精誠勝龍信息系統有限公司 | | " | " | - | 63,680 | 100.0 | | 63,680 |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 / 單位數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 市價 (註一) | |
| | 上海精瑞信息科技有限公司 | " | 採用權益法之投資 | - | \$ 54,953 | 37.0 | \$ 54,953 | |
| | 北京精瑞華信息科技有限公司 | " | " | - | 5,992 | 21.4 | 5,992 | |
| | PT. Sysware Indonesia | " | " | - | 4,574 | 99.7 | 4,574 | (註四) |
| | Cloudera (Cayman) Inc. | " | " | 3,600,000 | 26,026 | 100.0 | 27,420 | " |
| | System Solutions (HK) Limited | " | " | 136,000,000 | 668,146 | 100.0 | 668,146 | " |
| | 瑞寶資訊科技(香港)有限公司 | " | " | 2,000,000 | 6,998 | 100.0 | 6,998 | " |
| 從屬公司資訊一 | 股票 | | | | | | | |
| 中科精誠信息系統有限公司 | 北京易勝財經信息諮詢有限公司 | 按權益法評價之被投資公司 | 採用權益法之投資 | - | 2,609 | 100.0 | 2,609 | (註四) |
| 從屬公司資訊一 | 股票 | | | | | | | |
| 精誠勝龍信息系統有限公司 | 上海華鼎財經軟件有限公司 | 按權益法評價之被投資公司 | 採用權益法之投資 | - | 6,191 | 100.0 | 6,191 | (註四) |
| 從屬公司資訊一 | 股票 | | | | | | | |
| 精誠恆逸軟件有限公司 | 廣州瑞寶計算機系統有限公司 | 按權益法評價之被投資公司 | 採用權益法之投資 | - | 84,323 | 16.7 | 23,705 | (註四) |
| 從屬公司資訊一 | 股票 | | | | | | | |
| 精誠精詮信息科技有限公司 | 廣州瑞寶計算機系統有限公司 | 按權益法評價之被投資公司 | 採用權益法之投資 | - | 173,825 | 83.3 | 118,244 | (註四) |
| 從屬公司資訊一 | 股票 | | | | | | | |
| System Solutions (HK) Limited | 深圳四方精創資訊有限公司 | 按權益法評價之被投資公司 | 採用權益法之投資 | 19,912,500 | 664,867 | 26.5 | 310,069 | |
| 從屬公司資訊一 | 股票 | | | | | | | |
| 精誠資訊(香港)有限公司 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 按權益法評價之被投資公司 | 採用權益法之投資 | - | 283,879 | 100.0 | 283,879 | (註四) |
| 從屬公司資訊一 | 股票 | | | | | | | |
| Cloudera (Cayman) Inc. | 精雲科技公司 | 按權益法評價之被投資公司 | 採用權益法之投資 | 9,000,000 | 12,261 | 100.0 | 12,281 | (註四) |

註一：有公開市價者，上市(櫃)股票、存託憑證及公司債係指資產負債表日之收盤價；基金受益憑證，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。另無公開市價者，係指淨值。

註二：係減除該公司持有本公司股票之成本 1,155,848 仟元，按本公司持股比例 48.9% 計算 565,455 仟元轉列庫藏股之金額。

註三：係減除該公司持有本公司股票之成本 488,011 仟元，按本公司持股比例 100% 計算 488,011 仟元轉列庫藏股之金額。

註四：編製合併財務報告時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 初 | | 入 | | 出 | | 末 | | | |
|-----------------------|---------------------|------------------|------|----|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|---------|---------|--------|------------|----------------------|
| | | | | | 期 | 期 | 買 | 賣 | 期 | 期 | 股數/單位數 | 金額(註一) | 股數/單位數 | 金額(註一) |
| 控制公司資訊— 精誠資訊股份有限公司 | 股票 泰鋒電腦公司 | 採用權益法之投資 | | | 18,016,604 | \$ 200,476 (註二) | 20,000,000 | \$ 200,000 (註三) | - | \$ - | \$ - | \$ - | 38,016,604 | \$ 400,476 (註二及四) |
| | 受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | 4,716,250 | 70,000 | 6,724,645 | 100,000 | 8,083,049 | 120,042 | 120,000 | 42 | 3,357,846 | 50,000 |
| | 復華有利貨幣市場基金 | " | | | - | - | 14,338,877 | 188,000 | 14,338,877 | 188,080 | 188,000 | 80 | - | - |
| | 台新 1699 貨幣市場基金 | " | | | 2,285,279 | 30,000 | 11,021,694 | 145,000 | 13,306,973 | 175,060 | 175,000 | 60 | - | - |
| | 國泰台灣貨幣市場基金 | " | | | - | - | 14,823,900 | 180,000 | 14,823,900 | 180,070 | 180,000 | 70 | - | - |
| | 群益安穩貨幣市場基金 | " | | | - | - | 8,928,875 | 140,000 | 8,928,875 | 140,031 | 140,000 | 31 | - | - |
| | 元大寶來得寶貨幣市場基金 | " | | | - | - | 14,547,332 | 170,000 | 14,547,332 | 170,094 | 170,000 | 94 | - | - |
| | 第一金全家福貨幣市場基金 | " | | | - | - | 1,152,783 | 200,000 | 1,037,561 | 180,140 | 179,992 | 148 | 115,222 | 20,008 |
| | 聯邦貨幣市場基金 | " | | | - | - | 14,783,049 | 190,000 | 9,731,254 | 125,076 | 125,000 | 76 | 5,051,795 | 65,000 |
| | 華南永昌鳳翔貨幣市場基金 | " | | | - | - | 9,587,289 | 152,000 | 9,587,289 | 152,069 | 152,000 | 69 | - | - |
| | 瀚亞威寶貨幣市場基金 | " | | | - | - | 17,374,709 | 230,000 | 14,355,157 | 190,045 | 190,000 | 45 | 3,019,552 | 40,000 |
| | 日盛貨幣市場基金 | " | | | - | - | 8,547,575 | 123,000 | 8,547,575 | 123,032 | 123,000 | 32 | - | - |
| 從屬公司資訊— 精璞投資股份有限公司 | 受益憑證 台新真吉利貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | 9,295,462 | 100,000 | 1,383,547 | 15,000 | 9,295,462 | 100,613 | 100,000 | 613 | 1,383,547 | 15,000 |
| 從屬公司資訊— 泰鋒電腦股份有限公司 | 股票 精誠系統公司 | 採用權益法之投資 | | | 5,100,000 | 51,000 (註二) | 20,000,000 | 200,000 (註三) | - | - | - | - | 25,100,000 | 251,000 (註二及四) |

註一：透過損益按公允價值衡量之金融資產係未調整續後評價前之原始取得成本。

註二：係原始取得成本。

註三：係現金增資金額。

註四：編製合併財務報告時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司及子公司

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

民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|-------------------------|--------------|-----|-------|-------------------|------------|------|-------------------|------|---------------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 控制公司資訊— 精誠資訊股份有限公司 | 精誠軟體服務股份有限公司 | 子公司 | 進貨 | \$ 578,663 (註) | 28% | 45 天 | \$ - | — | (\$ 195,763) (註) | 17% | — |
| 從屬公司資訊— 精誠軟體服務股份有限公司 | 精誠資訊股份有限公司 | 母公司 | 銷貨 | 578,663 (註) | 46% | 45 天 | - | — | 195,763 (註) | 43% | — |

註：編製合併財務報告時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司及子公司
 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
 民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項 期後收回金額 | 提列備抵 呆帳金額 |
|--------------------------------|------------|-----|-------------------|-------|-----------|------|-------------------|--------------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 從屬公司資訊— <u>精誠軟體服務股份有限公司</u> | 精誠資訊股份有限公司 | 母公司 | \$ 195,763 (註) | 5.781 | \$ - | — | \$ 79,379 | \$ - |

註：編製合併財務報告時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：新台幣仟元

| 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 | 股數 | 比率(%) | | | | 帳面金額 |
| 控制公司資訊— 精誠資訊股份有限 公司 | 泰國 System Infopro | 泰國 | 電腦及週邊買賣銷售 | \$ 2,200 | \$ 2,200 | 20,000 | 20.0 | \$ 4,962 | \$ 9,240 | \$ 1,848 | |
| | 漢茂投資展業公司 | 台北市 | 一般投資業 | 329,621 | 329,621 | 37,890,308 | 48.9 | 62,897 (註一) | (1,013) | (496) | 子公司(註三) |
| | 衍富投資公司 | " | 一般投資業 | - | 13,692 | - | - | - | (4,557) | (1,719) | |
| | 精璞投資公司 | " | 一般投資業 | 1,134,998 | 1,434,998 | 201,151,931 | 100.0 | 1,730,452 (註二) | 61,605 | 61,424 | 子公司(註三) |
| | 康和資訊系統公司 | " | 電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估 規劃及系統之資料處理，電腦硬體暨 各項維修與保養等業務、週邊設備及 其零組件之買賣與租賃 | 455,393 | 455,393 | 20,221,673 | 100.0 | 446,432 | 20,745 | 20,606 | 子公司(註三) |
| | 博暉科技公司 | " | 資料儲存及處理設備製造、電腦設備安 裝及資訊軟體零售及服務業 | 71,050 | 71,050 | 2,450,000 | 35.0 | 66,646 | (8,026) | (3,018) | |
| | 泰鋒電腦公司 | " | 電腦軟硬體設備系統、機房設備工程及 網路設備系統整合工程之設計及其設 備安裝、維修、買賣、租賃及諮詢顧 問等業務 | 400,476 | 200,476 | 38,016,604 | 100.0 | 446,357 | 8,002 | 6,559 | 子公司(註三) |
| | 中孚科技公司 | " | 網路及資安設備硬體維護保固及網路架 構與資訊安全諮詢服務 | 20,067 | 20,067 | 755,212 | 15.0 | 21,930 | 4,833 | 1,343 | |
| | 金橋資訊公司 | " | 一般投資業 | 280,000 | 280,000 | 28,000,000 | 100.0 | 239,632 | 6,770 | 6,225 | 子公司(註三) |
| | 精誠軟體服務公司 | " | 資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零 售及服務業 | 257,200 | 250,000 | 25,000,000 | 100.0 | 247,935 | (2,765) | (3,377) | 子公司(註三) |
| | 奇唯科技公司 | " | 電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維 護與電腦系統軟體之設計及銷售 | 71,955 | 71,955 | 3,900,000 | 19.5 | 89,295 | 17,039 | 2,112 | 子公司(註三) |
| | 誠功科技公司 | " | 電腦系統軟體之設計及電腦化業務技術 之諮詢服務 | 30,000 | 22,800 | 400,000 | 100.0 | 19,471 | 1,519 | 1,519 | 子公司(註三) |
| | 嘉利科技公司 | " | 有線通信機械器材製造業、電子零組件 製造業、電腦及其週邊設備製造業、 電腦設備安裝業、資訊軟體與零售業 及電腦及事務性機器設備批發與零售 等業務 | 415,000 | 415,000 | 10,000,000 | 100.0 | 411,876 | 23,234 | 16,382 | 子公司(註三) |
| | System Capital Group Inc. Kimo.com (BVI) Corporation | 英屬維爾京群島 " | 財務信託控股等投資業務 財務信託控股等投資業務 | 780,355 1,085,660 | 780,355 1,085,660 | 6,050 36,000,000 | 100.0 100.0 | 2,481,387 2,238,070 | 49,470 (5,306) | 49,470 (5,929) | 子公司(註三) 子公司(註三) |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 | 股數 | 比率(%) | | | |
| 從屬公司資訊一 精璞投資股份有限公司 | 台灣電腦服務公司 | 台北市 | 電腦軟硬體設備系統、機房工程及網路設備系統整合工程之設計、安裝、維護、銷售、租賃及諮詢顧問、醫療器材批發與零售等業務 | \$ 179,903 | \$ 179,903 | 17,990,326 | 69.6 | \$ 124,045 | (\$ 6,685) | 孫公司(註三) |
| | 財金文化事業公司 | " | 雜誌及圖書出版業 | 95,600 | 95,600 | 4,000,000 | 40.0 | 87,253 | (347) | |
| | 奇唯科技公司 | " | 電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售 | 124,949 | 124,949 | 5,432,586 | 27.2 | 125,308 | 17,039 | 子公司(註三) |
| 從屬公司資訊一 台灣電腦服務股份有限公司 | 雅訊公司 | 新北市 | 電信、電子之設計、施工、買賣等業務 | 5,910 | 5,910 | 591,000 | 24.6 | - | - | |
| | 美得康科技公司 | 台北市 | 電腦軟體及相關設備之安裝、銷售及諮詢顧問、醫療器材批發與零售等業務 | 100,000 | 100,000 | 10,000,000 | 100.0 | 53,455 | (6,307) | 曾孫公司(註三) |
| | 台腦資訊(香港)公司 | 香港 | 財務信託控股等投資業務 | 20,650 | 20,650 | 5,000,000 | 100.0 | 1,509 | (97) | 曾孫公司(註三) |
| 從屬公司資訊一 台腦資訊(香港)股份有限公司 | 笠美信息技術(上海)有限公司 | 大陸上海 | 計算機軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務 | 18,442 | 18,442 | - | 49.0 | (1,921) | - | |
| 從屬公司資訊一 漢茂投資展業股份有限公司 | 衍富投資公司 | 台北市 | 一般投資業 | - | 2,053 | - | - | - | (4,557) | |
| 從屬公司資訊一 System Capital Group, Inc. | 香港亞富資訊科技公司 | 香港 | 電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務 | 99,240 | 99,240 | 10,649,333 | 49.0 | 245,273 | 40,661 | |
| | E-Customer Capital Limited | " | 資產管理顧問業 | 24,704 | 24,704 | 800,000 | 23.5 | 37,210 | (5,702) | |
| | Bisnews International Limited | 英屬維爾京群島 | 財務信託控股等投資業務 | 416 | 416 | 4,900 | 49.0 | 62,010 | (14,248) | |
| | 上海精瑞信息科技有限公司 | 大陸上海 | 計算機軟件技術的研究、技術開發、技術轉讓、技術諮詢和技術服務、銷售自產產品、其他印刷(零件印刷) | 30,715 | 30,715 | - | 12.0 | 17,823 | (16,723) | |
| 從屬公司資訊一 奇唯科技股份有限公司 | 智富網科技公司 | 台北市 | 電子商務 | 10,000 | 10,000 | 1,000,000 | 100.0 | 3,088 | (931) | 孫公司(註三) |
| 從屬公司資訊一 金橋資訊股份有限公司 | 奇唯科技公司 | 台北市 | 電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售 | 170,103 | 170,103 | 7,481,884 | 37.4 | 170,644 | 17,039 | 子公司(註三) |
| | 精誠隨想行動科技公司 | " | 有線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電腦設備安裝業、資訊軟體與零售業及電腦及事務性機器設備批發與零售等業務 | 80,000 | 80,000 | 2,170,000 | 100.0 | 20,437 | 966 | 孫公司(註三) |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 | 本期認列之 | 備註 |
|---------------------------------------|-------------------------------|------|--|------------|-----------|-------------|-------|------------|-----------|-------|----------|
| | | | | 本期 | 期末 | 上年 | 年底 | | | | |
| 從屬公司資訊一 泰鋒電腦股份有限公司 | 精誠系統公司 | 台北市 | 各種電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣等業務 | \$ 251,000 | \$ 51,000 | 25,100,000 | 100.0 | \$ 269,371 | \$ 6,273 | | 孫公司(註三) |
| 從屬公司資訊一 Kimo.com (BVI) Corporation | Sysware Singapore Pte. Ltd. | 新加坡 | 電腦系統整合服務、電腦軟體業 | 23,139 | 23,139 | 1,500,000 | 100.0 | (11,379) | (1,939) | | 孫公司(註三) |
| | Sysware (Thailand) Co., Ltd. | 泰國 | 電腦系統整合服務、電腦軟體業 | 13,951 | 13,951 | 156,000 | 100.0 | (18,648) | (2,276) | | 孫公司(註三) |
| | 精誠資訊(香港)有限公司 | 香港 | 電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務 | 447,893 | 447,893 | 103,800,000 | 100.0 | 484,211 | (8,206) | | 孫公司(註三) |
| | 中科精誠信息系統有限公司 | 大陸北京 | 研究、開發、生產計算機軟硬件及信息系統集成等 | 188,945 | 188,945 | - | 49.0 | 88,868 | (14,972) | | 孫公司(註三) |
| | 精誠恆逸軟件有限公司 | 大陸上海 | 資料軟體服務業、資訊軟體批發、資訊軟體零售業 | 475,218 | 475,218 | - | 100.0 | 181,998 | (2,046) | | 孫公司(註三) |
| | 精誠精詮信息科技有限公司 | " | 電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務 | 523,285 | 523,285 | - | 100.0 | 325,895 | 773 | | 孫公司(註三) |
| | 精誠勝龍信息系統有限公司 | " | 電腦系統設計服務、資訊處理及資訊供應服務業、電腦及其週邊設備軟體零售業 | 162,250 | 162,250 | - | 100.0 | 63,680 | (8,051) | | 孫公司(註三) |
| | 上海精瑞信息科技有限公司 | " | 計算機軟件技術的研究、技術開發、技術轉讓、技術諮詢和技術服務、銷售自產產品、其他印刷(零件印刷) | 94,705 | 94,705 | - | 37.0 | 54,953 | (16,723) | | |
| | 北京精瑞華信息科技有限公司 | 大陸北京 | 計算機軟件技術的研究、技術開發、技術轉讓、技術諮詢和技術服務、銷售自產產品、其他印刷(零件印刷) | 17,346 | 17,346 | - | 21.4 | 5,992 | (2,082) | | |
| | PT. Sysware Indonesia | 印尼 | 電腦系統整合服務、電腦軟體業 | 9,654 | 9,654 | - | 99.7 | 4,574 | (851) | | 孫公司(註三) |
| | Cloudena (Cayman) Inc. | 開曼群島 | 財務信託控股等投資業務 | 103,968 | 103,968 | 3,600,000 | 100.0 | 26,026 | (5,051) | | 孫公司(註三) |
| | System Solutions (HK) Limited | 香港 | 財務信託控股等投資業務 | 529,907 | 529,907 | 136,000,000 | 100.0 | 668,146 | 38,564 | | 孫公司(註三) |
| | 瑞寶資訊科技(香港)有限公司 | " | 電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務 | 7,834 | 7,834 | 2,000,000 | 100.0 | 6,998 | (557) | | 孫公司(註三) |
| 從屬公司資訊一 中科精誠信息系統有限公司 | 北京易勝財經信息諮詢有限公司 | 大陸北京 | 研究、開發、生產計算機軟硬件；信息系統集成等 | 6,002 | 6,002 | - | 100.0 | 2,609 | (27) | | 曾孫公司(註三) |
| 從屬公司資訊一 精誠勝龍信息系統有限公司 | 上海華鼎財經軟件有限公司 | 大陸上海 | 研究、開發、生產計算機軟硬件；信息系統集成等 | 57,466 | 57,466 | - | 100.0 | 6,191 | 804 | | 曾孫公司(註三) |
| 從屬公司資訊一 精誠恆逸軟件有限公司 | 廣州瑞寶計算機系統有限公司 | 大陸廣州 | 計算機軟、硬體技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易等 | 84,085 | 84,085 | - | 16.7 | 84,323 | (10,739) | | 曾孫公司(註三) |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 | 股數 | 比率(%) | | | |
| 從屬公司資訊— 精誠精詮信息科技 有限公司 | 廣州瑞寶計算機系統有限 公司 | 大陸廣州 | 計算機軟、硬體技術、電腦網路系統之 研究、開發、安裝、批發貿易等 | \$ 176,908 | \$ 176,908 | - | 83.3 | \$ 173,825 | (\$ 10,739) | 曾孫公司(註三) |
| 從屬公司資訊— Clouдена (Cayman) Inc. | 精雲科技公司 | 台北市 | 資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零 售及服務業 | 90,000 | 90,000 | 9,000,000 | 100.0 | 12,261 | (3,422) | 曾孫公司(註三) |
| 從屬公司資訊— System Solutions (HK) Limited | 深圳四方精創資訊有限公 司 | 大陸深圳 | 電腦軟、硬體技術開發與銷售及相關技 術諮詢與維護等業務 | 444,394 | 444,394 | 19,912,500 | 26.6 | 664,867 | 145,837 | |
| 從屬公司資訊— 精誠資訊(香港)有 限公司 | 精誠(中國)企業管理有限 公司 | 大陸上海 | 提供經營管理和諮詢服務、市場營銷服 務、資金運作財務管理服務等 | 292,700 | 292,700 | | 100.0 | 283,879 | (20,609) | 曾孫公司(註三) |

註一：係減除該公司持有本公司股票之成本 1,155,848 仟元，按本公司持股比例 48.9% 計算 565,455 仟元轉列庫藏股之金額。

註二：係減除該公司持有本公司股票之成本 488,011 仟元，按本公司持股比例 100% 計算 488,011 仟元轉列庫藏股之金額。

註三：編製合併財務報告時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表九

單位：新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自 台灣匯出累 積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認列 投資(損)益 | 期末投 資價 值 | 截至本 期 已匯 回 收益 |
|--------------------|--|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------|------|-----------------------------|-------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 精誠精詮信息科技有 限公司 | 電腦及週邊買賣銷售、資訊軟 體零售、處理服務 | \$ 523,285 (16,300 仟美元) | 透過第三地區投資設立 公司再投資大陸公司 | \$ 523,285 (16,300 仟美元) | \$ - | \$ - | \$ 523,285 (16,300 仟美元) | 100.0% | \$ 773 (註二) | \$ 325,895 (註二) | \$ - |
| 中科精誠信息系統有 限公司 | 研究、開發、生產計算機軟硬 件及信息系統集成等 | 409,695 (92,850 仟人民幣) | 透過第三地區投資設立 公司再投資大陸公司 | 188,945 (5,681 仟美元) | - | - | 188,945 (5,681 仟美元) | 49.0% | - | 88,868 (註二) | - |
| 精誠恆逸軟件有限公 司 | 資訊軟體服務業、資訊軟體批 發業、資訊軟體零售業 | 475,218 (14,800 仟美元) | 透過第三地區投資設立 公司再投資大陸公司 | 475,218 (14,800 仟美元) | - | - | 475,218 (14,800 仟美元) | 100.0% | (2,046) (註二) | 181,998 (註二) | - |
| 精誠勝龍信息系統有 限公司 | 電腦系統設計服務、資訊處理 及資訊供應服務業、電腦及 其週邊設備軟體零售業 | 162,250 (5,000 仟美元) | 透過第三地區投資設立 公司再投資大陸公司 | 162,250 (5,000 仟美元) | - | - | 162,250 (5,000 仟美元) | 100.0% | (8,051) (註二) | 63,680 (註二) | - |
| 上海精瑞信息科技有 限公司 | 計算機軟件技術的研究、技術 開發、技術轉讓、技術諮詢 和技術服務、銷售自產產 品、其他印刷(零件印刷) | 256,039 (8,000 仟美元) | 透過第三地區投資設立 公司再投資大陸公司 | 125,420 (3,920 仟美元) | - | - | 125,420 (3,920 仟美元) | 49.0% | (8,194) | 72,776 | - |
| 深圳四方精創資訊股 份有限公司 | 電腦軟、硬體技術開發、銷售、 諮詢及維護等業務 | 181,640 (40,000 仟人民幣) | 透過第三地區投資設立 公司再投資大陸公司 | 441,101 (13,785 仟美元) | - | - | 441,101 (13,785 仟美元) | 26.6% | 38,719 | 664,867 | - |
| 北京精瑞華信息科技 有限公司 | 計算機軟件技術的研究、技術 開發、技術轉讓、技術諮詢 和技術服務、銷售自產產 品、其他印刷(零件印刷) | 80,948 (2,800 仟美元) | 透過第三地區投資設立 公司再投資大陸公司 | 17,346 (600 仟美元) | - | - | 17,346 (600 仟美元) | 49.4% (註一) | (1,029) | 13,814 | - |
| 精誠(中國)企業管 理有限公司 | 提供經營管理和諮詢服務、市 場營銷服務、資金運作財務 管理服務等 | 292,700 (10,000 仟美元) | 透過第三地區投資設立 公司再投資大陸公司 | 292,700 (10,000 仟美元) | - | - | 292,700 (10,000 仟美元) | 100.0% | (20,609) (註二) | 283,879 (註二) | - |
| 常州新國泰資訊設備 公司 | 軟體產品及計算機相關產品的 製造及服務、銷售等業務 | 21,198 (610 仟美元) | 經由第三地區匯款投資 大陸地區 | 2,780 (80 仟美元) | - | - | 2,780 (80 仟美元) | 9.1% | - | - | - |
| 笠美信息技術(上海) 有限公司 | 計算機軟體產品及計算機相關 產品的製造及服務、銷售等 業務 | 38,647 (1,200 仟美元) | 透過第三地區投資設立 公司再投資大陸公司 | 18,442 (588 仟美元) | - | - | 18,442 (588 仟美元) | 34.1% | - | (1,921) | - |

| 本期期末累計自 赴大陸地區投資金額 | 台灣匯出 金額 | 經濟部投 審會核准 投資金額 | 依經濟部投 審會規定 赴大陸地區 投資限額 |
|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------------------|
| \$2,247,487 (70,754 仟美元) | \$2,247,487 (70,754 仟美元) | | \$7,522,735 |

註一：包括上海精瑞信息科技有限公司持股之 57.2%依 Kimo com (BVI) Corporation 及 Systex Capital Group Inc.共同持股上海精瑞信息科技有限公司 49%比例計算後之持股。

註二：編製合併財務報告時業已沖銷。

精誠資訊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 102 及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表十

單位：新台幣仟元

102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收 或總資產之比 率(註三) |
|------------|--------|------------------------------|---------------------|-----------|-----------|---------|---------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 精誠資訊公司 | 康和資訊系統公司 | 1 | 營業收入 | \$ 62,230 | 月結 78 天 | 1% |
| 0 | 精誠資訊公司 | 康和資訊系統公司 | 1 | 應收關係人款項 | 63,566 | 月結 78 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 精誠恆逸軟件公司 | 1 | 營業收入 | 16,593 | 月結 90 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 精誠恆逸軟件公司 | 1 | 應收關係人款項 | 15,954 | 月結 90 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 泰鋒電腦公司 | 1 | 營業收入 | 9,219 | 月結 78 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 泰鋒電腦公司 | 1 | 銷貨成本 | 1,135 | 月結 78 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 泰鋒電腦公司 | 1 | 應收關係人款項 | 6,853 | 月結 78 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 泰鋒電腦公司 | 1 | 應付關係人款項 | 40 | 月結 78 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | Sysware Singapore Pte. Ltd. | 1 | 應收關係人款項 | 14,740 | 月結 60 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | Sysware Singapore Pte. Ltd. | 1 | 營業收入 | 15,016 | 月結 60 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | PT. Sysware Indonesia | 1 | 應收關係人款項 | 4,031 | 月結 60 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | PT. Sysware Indonesia | 1 | 營業收入 | 3,792 | 月結 60 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | Sysware (Thailand) Co., Ltd. | 1 | 應收關係人款項 | 5,618 | 月結 60 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | Sysware (Thailand) Co., Ltd. | 1 | 營業收入 | 5,600 | 月結 60 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 美得康科技公司 | 1 | 營業收入 | 1,599 | 月結 78 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 美得康科技公司 | 1 | 應收關係人款項 | 3,099 | 月結 78 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 精誠精詮信息科技公司 | 1 | 應收關係人款項 | 619 | 月結 90 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 精誠軟體服務公司 | 1 | 銷貨成本 | 578,663 | 月結 78 天 | 8% |
| 0 | 精誠資訊公司 | 精誠軟體服務公司 | 1 | 應收關係人款項 | 14,325 | 月結 78 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 精誠軟體服務公司 | 1 | 營業收入 | 34,048 | 月結 78 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 精誠軟體服務公司 | 1 | 應付關係人款項 | 195,763 | 月結 78 天 | 1% |
| 0 | 精誠資訊公司 | 精誠軟體服務公司 | 1 | 不動產、廠房及設備 | 11,503 | 月結 78 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 奇唯科技公司 | 1 | 銷貨成本 | 16,711 | 月結 78 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 奇唯科技公司 | 1 | 應付關係人款項 | 14,719 | 月結 78 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 奇唯科技公司 | 1 | 營業收入 | 2,440 | 月結 78 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 奇唯科技公司 | 1 | 應收關係人款項 | 3,594 | 月結 78 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 精誠勝龍信息系統公司 | 1 | 營業費用 | 6,563 | 月結 90 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 精誠勝龍信息系統公司 | 1 | 應付關係人款項 | 10,352 | 月結 90 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 精誠隨想行動科技公司 | 1 | 不動產、廠房及設備 | 2,114 | 月結 78 天 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收 或總資產之比 率(註三) |
|------------|----------------------------|------------------------------|---------------------|----------------|----------|-------------|---------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 精誠資訊公司 | 精誠隨想行動科技公司 | 1 | 應收關係人款項 | \$ 1,180 | 月結 78 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 精誠隨想行動科技公司 | 1 | 銷貨成本 | 2,343 | 月結 78 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 精誠隨想行動科技公司 | 1 | 應付關係人款項 | 2,829 | 月結 78 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 嘉利科技公司 | 1 | 營業收入 | 2,489 | 月結 78 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 嘉利科技公司 | 1 | 應收關係人款項 | 6,726 | 月結 78 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 嘉利科技公司 | 1 | 勞務成本 | 8,571 | 月結 78 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 嘉利科技公司 | 1 | 應付關係人款項 | 2,968 | 月結 78 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 誠功科技公司 | 1 | 應付關係人款項 | 1,508 | 月結 78 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 精誠系統公司 | 1 | 營業收入 | 3,871 | 月結 60 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 精誠系統公司 | 1 | 應收關係人款項 | 10,152 | 月結 60 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 1 | 應收關係人款項 | 5,902 | 月結 90 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | Kimo.com (BVI) Corporation | 1 | 應收關係人款項 | 1,789 | 請款後 30 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 精雲科技公司 | 1 | 不動產、廠房及設備 | 12,105 | 月結 78 天 | - |
| 1 | 泰鋒電腦公司 | 精誠系統公司 | 2 | 營業收入 | 1,724 | 月結 60 天 | - |
| 1 | 泰鋒電腦公司 | 精誠系統公司 | 2 | 應收關係人款項 | 406 | 月結 60 天 | - |
| 1 | 泰鋒電腦公司 | 精誠系統公司 | 2 | 銷貨成本 | 1,690 | 月結 60 天 | - |
| 1 | 泰鋒電腦公司 | 精誠系統公司 | 2 | 應付關係人款項 | 171 | 月結 60 天 | - |
| 1 | 泰鋒電腦公司 | 奇唯科技公司 | 2 | 銷貨成本 | 8,999 | 月結 78 天 | - |
| 1 | 泰鋒電腦公司 | 奇唯科技公司 | 2 | 應付關係人款項 | 2,311 | 月結 78 天 | - |
| 2 | Kimo.com (BVI) Corporation | 精誠恆逸軟件公司 | 2 | 利息收入 | 243 | 短期融通資金，期限一年 | - |
| 2 | Kimo.com (BVI) Corporation | 精誠精詮信息科技公司 | 2 | 利息收入 | 225 | 短期融通資金，期限一年 | - |
| 2 | Kimo.com (BVI) Corporation | Sysware Singapore Pte. Ltd. | 2 | 應收關係人款項(含應收利息) | 27,146 | 短期融通資金，期限一年 | - |
| 2 | Kimo.com (BVI) Corporation | Sysware Singapore Pte. Ltd. | 2 | 利息收入 | 134 | 短期融通資金，期限一年 | - |
| 2 | Kimo.com (BVI) Corporation | Sysware (Thailand) Co., Ltd. | 2 | 應收關係人款項(含應收利息) | 24,130 | 短期融通資金，期限一年 | - |
| 2 | Kimo.com (BVI) Corporation | Sysware (Thailand) Co., Ltd. | 2 | 利息收入 | 120 | 短期融通資金，期限一年 | - |
| 3 | 台灣電腦服務公司 | 美得康科技公司 | 2 | 營業收入 | 573 | 月結 78 天 | - |
| 3 | 台灣電腦服務公司 | 美得康科技公司 | 2 | 應收關係人款項 | 1,012 | 月結 78 天 | - |
| 4 | 精誠恆逸軟件公司 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 2 | 銷貨成本 | 121,519 | 月結 120 天 | 2% |
| 4 | 精誠恆逸軟件公司 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 2 | 應付關係人款項 | 102,232 | 月結 120 天 | 1% |
| 4 | 精誠恆逸軟件公司 | 精誠勝龍信息系統公司 | 2 | 應收關係人款項 | 2,680 | 貨到 30 天 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收 或總資產之比 率(註三) |
|------------|-----------------------------|-----------------------|---------------------|----------------|----------|--------------|---------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 5 | 精誠精詮信息科技公司 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 2 | 應收關係人款項 | \$ 2,751 | 開立發票後 30 天 | - |
| 5 | 精誠精詮信息科技公司 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 2 | 銷貨成本 | 159,069 | 月結 120 天 | 2% |
| 5 | 精誠精詮信息科技公司 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 2 | 應付關係人款項 | 159,601 | 月結 120 天 | 1% |
| 6 | Sysware Singapore Pte. Ltd. | PT. Sysware Indonesia | 2 | 營業收入 | 3,510 | 月結 30 天 | - |
| 6 | Sysware Singapore Pte. Ltd. | PT. Sysware Indonesia | 2 | 應收關係人款項 | 1,794 | 月結 30 天 | - |
| 7 | 精誠勝龍信息系統公司 | 中科精誠信息系統公司 | 2 | 應收關係人款項 | 27,743 | 不超過 90 天 | - |
| 7 | 精誠勝龍信息系統公司 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 2 | 應付關係人款項 | 12,912 | 月結 120 天 | - |
| 7 | 精誠勝龍信息系統公司 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 2 | 銷貨成本 | 11,245 | 月結 120 天 | - |
| 8 | 奇唯科技公司 | 康和資訊系統公司 | 2 | 應收關係人款項 | 4,724 | 月結 78 天 | - |
| 8 | 奇唯科技公司 | 康和資訊系統公司 | 2 | 營業收入 | 21,509 | 月結 78 天 | - |
| 8 | 奇唯科技公司 | 精誠系統公司 | 2 | 營業收入 | 3,459 | 月結 78 天 | - |
| 9 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 廣州瑞寶計算機系統公司 | 2 | 營業收入 | 13,335 | 月結 120 天 | - |
| 9 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 廣州瑞寶計算機系統公司 | 2 | 應收關係人款項(含應收利息) | 67,640 | 短期融通資金, 期限一年 | - |
| 9 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 廣州瑞寶計算機系統公司 | 2 | 應付關係人款項 | 1,273 | 月結 120 天 | - |
| 10 | 精誠資訊(香港)有限公司 | 瑞寶資訊科技(香港)有限公司 | 2 | 應收關係人款項 | 105 | 月結 30 天 | - |
| 10 | 精誠資訊(香港)有限公司 | 瑞寶資訊科技(香港)有限公司 | 2 | 營業收入 | 2,057 | 月結 30 天 | - |
| 11 | 精誠系統公司 | 美得康科技公司 | 2 | 應付關係人款項 | 2,800 | 月結 78 天 | - |
| 11 | 精誠系統公司 | 美得康科技公司 | 2 | 銷貨成本 | 2,800 | 月結 78 天 | - |

101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收 或總資產之比 率(註三) |
|------------|--------|----------|---------------------|---------|-----------|---------|---------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 精誠資訊公司 | 康和資訊系統公司 | 1 | 營業收入 | \$ 62,358 | 月結 78 天 | 1% |
| 0 | 精誠資訊公司 | 康和資訊系統公司 | 1 | 應收關係人款項 | 39,149 | 月結 78 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 台灣電腦服務公司 | 1 | 營業收入 | 857 | 月結 78 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 台灣電腦服務公司 | 1 | 應收關係人款項 | 1,968 | 月結 78 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 台灣電腦服務公司 | 1 | 銷貨成本 | 1,400 | 月結 78 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 台灣電腦服務公司 | 1 | 應付關係人款項 | 1,108 | 月結 78 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 精誠恆逸軟件公司 | 1 | 營業收入 | 15,063 | 月結 90 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 精誠恆逸軟件公司 | 1 | 應收關係人款項 | 15,794 | 月結 90 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 泰鋒電腦公司 | 1 | 銷貨收入 | 6,688 | 月結 78 天 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收 或總資產之比 率(註三) |
|------------|----------------------------|------------------------------|---------------------|----------------|----------|-------------|---------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 精誠資訊公司 | 泰鋒電腦公司 | 1 | 銷貨成本 | \$ 7,496 | 月結 78 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 泰鋒電腦公司 | 1 | 應收關係人款項 | 5,930 | 月結 78 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 泰鋒電腦公司 | 1 | 應付關係人款項 | 7,240 | 月結 78 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | Kimo.com (BVI) Corporation | 1 | 應收關係人款項 | 4,076 | 請款後 30 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | Sysware Singapore Pte. Ltd. | 1 | 應收關係人款項 | 4,412 | 月結 60 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | Sysware Singapore Pte. Ltd. | 1 | 營業收入 | 6,767 | 月結 60 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | PT. Sysware Indonesia | 1 | 應收關係人款項 | 6,669 | 月結 60 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | PT. Sysware Indonesia | 1 | 營業收入 | 6,663 | 月結 60 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | Sysware (Thailand) Co., Ltd. | 1 | 應收關係人款項 | 4,747 | 月結 60 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 美得康科技公司 | 1 | 營業收入 | 4,945 | 月結 78 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 美得康科技公司 | 1 | 應收關係人款項 | 4,360 | 月結 78 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 精誠勝龍信息系統公司 | 1 | 預付款項 | 19,252 | 月結 90 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 精誠勝龍信息系統公司 | 1 | 應付關係人款項 | 2,979 | 月結 90 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 精誠勝龍信息系統公司 | 1 | 營業費用 | 11,523 | 月結 90 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 奇唯科技公司 | 1 | 營業收入 | 1,603 | 月結 60 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 奇唯科技公司 | 1 | 應收關係人款項 | 3,838 | 月結 60 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 奇唯科技公司 | 1 | 銷貨成本 | 4,626 | 月結 60 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 奇唯科技公司 | 1 | 應付關係人款項 | 4,363 | 月結 60 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 伊騰公司 | 1 | 營業收入 | 2,150 | 月結 78 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 精誠隨想公司 | 1 | 銷貨成本 | 1,911 | 月結 78 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 精誠隨想公司 | 1 | 固定資產 | 893 | 月結 78 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 廣州瑞寶計算機系統公司 | 1 | 暫收款 | 8,985 | 貨到 90 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | Cloudera (Cayman) Inc. | 1 | 採權益法之長期股權投資 | 9,970 | 即期電匯 | - |
| 1 | 伊騰公司 | 泰鋒電腦公司 | 2 | 應付關係人款項 | 14,489 | 月結 60 天 | - |
| 1 | 伊騰公司 | 泰鋒電腦公司 | 2 | 銷貨成本 | 14,159 | 月結 60 天 | - |
| 2 | 泰鋒電腦公司 | 台灣電腦服務公司 | 2 | 營業收入 | 5,524 | 月結 78 天 | - |
| 2 | 泰鋒電腦公司 | 精雲科技公司 | 2 | 什項收入 | 648 | 月結 78 天 | - |
| 3 | Kimo.com (BVI) Corporation | 精誠恆逸軟件公司 | 2 | 應收關係人款項(含應收利息) | 73,328 | 短期融通資金，期限一年 | - |
| 3 | Kimo.com (BVI) Corporation | 精誠精詮信息科技公司 | 2 | 應收關係人款項(含應收利息) | 89,789 | 短期融通資金，期限一年 | - |
| 3 | Kimo.com (BVI) Corporation | Sysware Singapore Pte. Ltd. | 2 | 應收關係人款項(含應收利息) | 27,038 | 短期融通資金，期限一年 | - |
| 3 | Kimo.com (BVI) Corporation | Sysware (Thailand) Co., Ltd. | 2 | 應收關係人款項(含應收利息) | 24,033 | 短期融通資金，期限一年 | - |
| 3 | Kimo.com (BVI) Corporation | 精誠恆逸軟件公司 | 2 | 利息收入 | 371 | 短期融通資金，期限一年 | - |
| 3 | Kimo.com (BVI) Corporation | 精誠精詮信息科技公司 | 2 | 利息收入 | 454 | 短期融通資金，期限一年 | - |
| 3 | Kimo.com (BVI) Corporation | Sysware Singapore Pte. Ltd. | 2 | 利息收入 | 133 | 短期融通資金，期限一年 | - |
| 3 | Kimo.com (BVI) Corporation | Sysware (Thailand) Co., Ltd. | 2 | 利息收入 | 119 | 短期融通資金，期限一年 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收 或總資產之比 率(註三) |
|------------|-----------------------------|-----------------------|---------------------|---------|-----------|--------------|---------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 4 | 台灣電腦服務公司 | 美得康科技公司 | 2 | 營業收入 | \$ 13,968 | 月結 78 天 | - |
| 4 | 台灣電腦服務公司 | 美得康科技公司 | 2 | 應收關係人款項 | 20,663 | 月結 78 天 | - |
| 6 | 精誠恆逸軟件公司 | 精誠精詮信息科技公司 | 2 | 營業收入 | 30,905 | 不超過 90 天 | - |
| 6 | 精誠恆逸軟件公司 | 精誠精詮信息科技公司 | 2 | 銷貨成本 | 5,279 | 不超過 90 天 | - |
| 6 | 精誠恆逸軟件公司 | 精誠精詮信息科技公司 | 2 | 應收關係人款項 | 31,937 | 不超過 90 天 | - |
| 6 | 精誠恆逸軟件公司 | 精誠精詮信息科技公司 | 2 | 應付關係人款項 | 2,500 | 不超過 90 天 | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | 精誠隨想公司 | 1 | 應付關係人款項 | 3,935 | 月結 78 天 | - |
| 6 | 精誠恆逸軟件公司 | 精誠勝龍信息系統公司 | 2 | 什項收入 | 2,119 | 不超過 90 天 | - |
| 7 | Sysware Singapore Pte. Ltd. | PT. Sysware Indonesia | 2 | 營業收入 | 1,543 | 月結 30 天 | - |
| 7 | Sysware Singapore Pte. Ltd. | PT. Sysware Indonesia | 2 | 應收關係人款項 | 2,115 | 月結 30 天 | - |
| 8 | 精業科技(天津)公司 | 中科精誠信息系統公司 | 2 | 應收關係人款項 | 8,031 | 短期融通資金，期限一年 | - |
| 9 | 精誠勝龍信息系統公司 | 中科精誠信息系統公司 | 2 | 應收關係人款項 | 6,394 | 短期融通資金，期限四個月 | - |

註一：編號如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下二種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期間累積金額佔合併總營收之方式計算。