

精誠資訊股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國103及102年度

地址：台北市內湖區瑞光路318號

電話：(02)77201888

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師查核報告	3~4	-
四、個體資產負債表	5	-
五、個體綜合損益表	6~7	-
六、個體權益變動表	8	-
七、個體現金流量表	9~11	-
八、個體財務報告附註		
(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	12~21	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	21~35	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性 之主要來源	35~36	五
(六) 重要會計項目之說明	36~58	六~十九
(七) 關係人交易	59~60	二十
(八) 質押之資產	61	二一
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	61~62	二二
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	62~63	二三
(十三) 附註揭露事項	64~83	二四
1. 重大交易事項相關資訊		
2. 轉投資事業相關資訊		
3. 大陸投資資訊		
(十四) 部門資訊	63	二五
九、重要會計項目明細表	84~96	-

會計師查核報告

精誠資訊股份有限公司 公鑒：

精誠資訊股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。列入上開個體財務報表中，按權益法評價之被投資公司中，民國 103 年度有關中孚科技公司、金橋資訊公司按權益法評價之被投資公司精誠隨想行動科技公司、Kimo.com (BVI) Corporation 按權益法評價之被投資公司精誠資訊（香港）公司及瑞寶資訊科技（香港）公司、System Capital Group Inc.按權益法評價之被投資公司香港亞富資訊科技公司及 Bisnews International Limited、System Solutions (HK) Limited 按權益法評價之被投資公司深圳四方精創資訊公司之財務報表；民國 102 年度關精誠軟體服務公司、金橋資訊公司按權益法評價之被投資公司精誠隨想行動科技公司、Kimo.com (BVI) Corporation 按權益法評價之被投資公司精誠資訊（香港）公司及瑞寶資訊科技（香港）公司、System Capital Group Inc.按權益法評價之被投資公司香港亞富資訊科技公司及 Bisnews International Limited、System Solutions (HK) Limited 按權益法評價之被投資公司深圳四方精創資訊公司之財務報表，係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，其有關投資前述公司之採用權益法之投資及其綜合利益總額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 103 年及 102 年 12 月 31 日對前述公司之採用權益法之投資金額分別為新台幣（以下同）1,288,618 仟

元及 1,509,575 仟元，各占個體資產總額之 8.32%及 9.84%；民國 103 及 102 年度對前述公司之綜合利益總額分別為 132,791 仟元及 189,172 仟元，各占個體綜合利益總額之 13.97%及 17.79%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

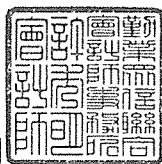
依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達精誠資訊股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

精誠資訊股份有限公司民國 103 年度個體財務報表重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

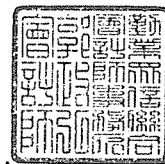
會計師 許 秀 明

許 秀 明



會計師 郭 政 弘

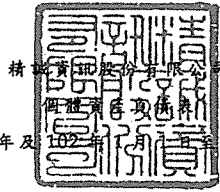
郭 政 弘



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

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 104 年 3 月 19 日



民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼 資 產	103年12月31日			102年12月31日		
	金 額	%		金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 255,198	2	\$ 270,790	2	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及七)	958,720	6	953,606	6	
1125	備供出售金融資產 (附註四)	1,698	-	38,673	-	
1150	應收票據淨額 (附註四及八)	29,842	-	50,709	-	
1170	應收帳款淨額 (附註四、五及八)	823,341	5	965,702	6	
1180	應收關係人款項 (附註二十)	171,306	1	314,130	2	
1200	其他應收款 (附註四及二一)	109,958	1	145,997	1	
130X	存貨 (附註四、五及九)	675,322	5	796,695	5	
1410	預付款項	395,279	3	388,015	3	
1478	存出保證金—流動 (附註二二)	35,870	-	68,044	1	
1479	其他流動資產	36,851	-	35,385	-	
11XX	流動資產總計	<u>3,493,385</u>	<u>23</u>	<u>4,027,746</u>	<u>26</u>	
非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及十)	360,473	2	394,971	3	
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	9,361,323	60	8,503,891	56	
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、五及十二)	1,885,134	12	1,945,915	13	
1801	電腦軟體 (附註四及五)	57,296	-	57,386	-	
1805	商譽 (附註四及五)	67,481	1	67,481	1	
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及十六)	42,067	-	66,822	-	
1920	存出保證金—非流動 (附註二二)	53,503	-	51,038	-	
1930	長期應收款項 (附註四及八)	110,365	1	160,768	1	
1990	其他非流動資產 (附註二一)	65,621	1	62,837	-	
15XX	非流動資產總計	<u>12,003,263</u>	<u>77</u>	<u>11,311,109</u>	<u>74</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 15,496,648</u>	<u>100</u>	<u>\$ 15,338,855</u>	<u>100</u>	
負 債 及 權 益						
流動負債						
2170	應付票據及帳款	\$ 885,184	6	\$ 827,091	6	
2180	應付關係人款項 (附註二十)	112,623	1	183,729	1	
2219	其他應付款	358,251	2	463,046	3	
2230	當期所得稅負債 (附註四及十六)	69,374	-	33,575	-	
2310	預收款項	394,016	3	627,259	4	
2399	其他流動負債	47,117	-	71,629	1	
21XX	流動負債總計	<u>1,866,565</u>	<u>12</u>	<u>2,206,329</u>	<u>15</u>	
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債 (附註四及十六)	16,927	-	16,585	-	
2640	應計退休金負債 (附註四、五及十三)	174,834	1	169,676	1	
2670	其他非流動負債	6,630	-	5,965	-	
25XX	非流動負債總計	<u>198,391</u>	<u>1</u>	<u>192,226</u>	<u>1</u>	
2XXX	負債總計	<u>2,064,956</u>	<u>13</u>	<u>2,398,555</u>	<u>16</u>	
權益 (附註十四)						
股 本						
3110	普通股股本	2,669,163	17	2,622,283	17	
3140	預收股本	1,950	-	8,410	-	
3100	股本總計	<u>2,671,113</u>	<u>17</u>	<u>2,630,693</u>	<u>17</u>	
3200	資本公積	8,685,259	56	8,486,264	55	
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	655,188	4	572,134	4	
3320	特別盈餘公積	114,116	1	733,539	5	
3350	未分配盈餘	2,161,431	14	1,685,252	11	
3300	保留盈餘總計	<u>2,930,735</u>	<u>19</u>	<u>2,990,925</u>	<u>20</u>	
3400	其他權益	97,837	1	(114,116)	(1)	
3500	庫藏股票	(953,252)	(6)	(1,053,466)	(7)	
3XXX	權益總計	<u>13,431,692</u>	<u>87</u>	<u>12,940,300</u>	<u>84</u>	
負 債 及 權 益 總 計						
		<u>\$ 15,496,648</u>	<u>100</u>	<u>\$ 15,338,855</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 3 月 19 日查核報告)

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



精誠實業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二十）				
4110	銷貨收入	\$ 3,578,808	56	\$ 4,874,020	61
4170	銷貨退回及折讓	<u>14,505</u>	-	<u>17,925</u>	-
4100	銷貨收入淨額	3,564,303	56	4,856,095	61
4600	勞務收入淨額	2,779,747	43	3,061,507	38
4800	其他營業收入	<u>62,759</u>	<u>1</u>	<u>60,838</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計	<u>6,406,809</u>	<u>100</u>	<u>7,978,440</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註四、五、九、 十五及二十）				
5110	銷貨成本	3,094,189	48	4,230,315	53
5600	勞務成本	1,321,325	21	1,358,585	17
5800	其他營業成本	<u>27,679</u>	-	<u>24,821</u>	-
5000	營業成本合計	<u>4,443,193</u>	<u>69</u>	<u>5,613,721</u>	<u>70</u>
5900	營業毛利	<u>1,963,616</u>	<u>31</u>	<u>2,364,719</u>	<u>30</u>
	營業費用（附註十三、十四、 十五及二十）				
6100	推銷費用	1,313,179	20	1,535,109	19
6200	管理費用	233,958	4	237,676	3
6300	研究發展費用	<u>233,300</u>	<u>4</u>	<u>262,694</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>1,780,437</u>	<u>28</u>	<u>2,035,479</u>	<u>26</u>
6900	營業淨利	<u>183,179</u>	<u>3</u>	<u>329,240</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業利益份額（附 註四及十一）	595,344	9	499,478	6
7100	利息收入	1,286	-	2,187	-
7130	股利收入（附註四）	27,989	-	30,716	1
7190	其他收入淨額（附註二 十）	42,022	1	24,956	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
7225	處分投資淨益(附註四及十)	\$ 46,525	1	\$ 2,776	-
7230	外幣兌換淨益(附註四)	7,016	-	181	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨益(附註四)	5,219	-	16,779	-
7510	利息費用	(33)	-	(74)	-
7590	什項支出	(2,526)	-	(4,281)	-
7610	處分不動產、廠房及設備淨損(附註四)	-	-	(1,660)	-
7670	金融資產減損損失(附註四及十)	(60,000)	(1)	-	-
7000	營業外收入淨額	<u>662,842</u>	<u>10</u>	<u>571,058</u>	<u>7</u>
7900	稅前淨利	846,021	13	900,298	11
7950	所得稅費用(附註十六)	<u>101,304</u>	<u>1</u>	<u>69,758</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>744,717</u>	<u>12</u>	<u>830,540</u>	<u>10</u>
	其他綜合利益(附註十四)				
8325	備供出售金融資產未實現評價(損)益	(34,110)	(1)	24,901	-
8360	確定福利計畫精算損失	(7,590)	-	(808)	-
8380	採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合利益份額	<u>247,589</u>	<u>4</u>	<u>208,538</u>	<u>3</u>
8300	本年度其他綜合利益(稅後淨額)	<u>205,889</u>	<u>3</u>	<u>232,631</u>	<u>3</u>
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 950,606</u>	<u>15</u>	<u>\$ 1,063,171</u>	<u>13</u>
	每股盈餘(附註十七)				
9750	基 本	<u>\$ 3.07</u>		<u>\$ 3.51</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 3.05</u>		<u>\$ 3.49</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國104年3月19日查核報告)

董事長：黃宗仁

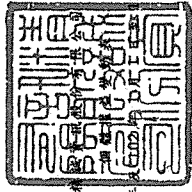


經理人：林隆奮



會計主管：程元毅





民國 103 年 2 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	102年1月1日餘額	股本	資本公積	保留盈餘	特別盈餘公積	附註四及十四	可供盈餘總計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益(附註四及十四)	金融商品	庫藏股票	權益總計
A1	\$ 2,598,245	\$ 1,100	\$ 8,880,385	\$ 542,289	\$ 611,439	\$ 995,087	\$ 2,148,815	(\$ 351,856)	\$ 22,943	(\$ 1,053,466)	\$ 12,246,166	
B1	-	-	-	29,845	-	(29,845)	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	122,100	(122,100)	-	-	-	-	-	-
C15	-	-	(521,440)	-	-	-	-	-	-	-	(521,440)	-
K1	24,038	7,310	68,418	-	-	-	-	-	-	-	99,766	-
N1	-	-	9,880	-	-	-	-	-	-	-	9,880	-
D1	-	-	-	-	-	830,540	830,540	-	-	-	-	830,540
D3	-	-	-	-	17,834	(17,834)	17,834	160,423	54,374	-	-	232,631
D5	-	-	-	-	848,374	(848,374)	848,374	160,423	54,374	-	-	1,063,171
T1	-	-	49,021	-	-	-	-	-	-	-	-	49,021
M5	-	-	-	-	-	(6,264)	(6,264)	-	-	-	-	(6,264)
Z1	2,622,283	8,410	8,486,264	572,134	733,539	1,685,252	2,990,925	(191,433)	77,317	(1,053,466)	-	12,940,300
B1	-	-	-	83,054	-	(83,054)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(798,070)	(798,070)	-	-	-	-	(798,070)
B17	-	-	-	-	(619,423)	619,423	-	-	-	-	-	-
K1	46,880	(6,460)	94,791	-	-	-	-	-	-	-	-	135,211
D1	-	-	-	-	-	744,717	744,717	-	-	-	-	744,717
D3	-	-	-	-	(6,064)	(6,064)	(6,064)	277,709	(65,756)	-	-	205,889
D5	-	-	-	-	-	738,653	738,653	277,709	(65,756)	-	-	950,606
L7	-	-	36,779	-	-	-	-	-	-	100,214	-	136,993
M1	-	-	67,425	-	-	-	-	-	-	-	-	67,425
M7	-	-	-	-	-	(773)	(773)	-	-	-	-	(773)
Z1	2,669,163	1,950	8,685,252	655,188	1,141,116	2,161,431	2,930,735	86,276	11,561	(953,252)	-	13,481,692

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業信聯合會計師事務所民國 104 年 3 月 19 日簽核報告)



董事長：黃宗仁



經理人：林隆管



會計主管：程元凱

精誠資訊股份有限公司

個體現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103年度	102年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 846,021	\$ 900,298
	調整項目		
A20100	折舊費用	89,268	100,569
A20200	攤銷費用	27,878	28,956
A20300	呆帳費用提列數	974	1,456
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨益	(5,219)	(16,779)
A20900	利息費用	33	74
A21200	利息收入	(1,286)	(2,187)
A21300	股利收入	(27,989)	(30,716)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	9,880
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業利益之份額	(595,344)	(499,478)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損	-	1,660
A22800	處分無形資產淨損	-	18
A23100	處分投資淨益	(42,534)	(460)
A23500	以成本衡量之金融資產減損損失	60,000	-
A23800	存貨跌價損失(回升利益)	24,484	(12,090)
A24100	未實現外幣兌換淨益	(2,407)	(787)
	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)	105	(759,989)
A31130	應收票據減少	20,867	39,194
A31150	應收帳款減少	143,930	460,285
A31160	應收關係人款項減少(增加)	142,824	(192,639)
A31180	其他應收款(增加)減少	(19,711)	19,213
A31200	存貨減少	97,703	524,587
A31230	預付款項增加	(7,264)	(70,235)
A31240	其他流動資產增加	(1,466)	(5,553)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年度	102年度
A32150	應付票據及帳款增加 (減少)	\$ 57,957	(\$ 556,468)
A32160	應付關係人款項減少	(71,106)	(107,293)
A32180	其他應付款 (減少) 增加	(104,795)	90,506
A32210	預收款項 (減少) 增加	(233,243)	48,311
A32230	其他流動負債減少	(24,512)	(4,255)
A32240	應計退休金負債 (減少) 增加	(2,432)	1,077
A33000	營運產生之現金流入 (出)	372,736	(32,845)
A33300	支付之利息	(33)	(74)
A33500	支付之所得稅	(40,408)	(30,075)
AAAA	營業活動之淨現金流入 (出)	<u>332,295</u>	<u>(62,994)</u>
投資活動之現金流量			
B00400	處分備供出售金融資產價款	44,019	1,240
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(30,000)	-
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	4,167	-
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	1,711	1,000
B02400	採用權益法之被投資公司減資及清算退回股款	344,606	639,394
B02700	取得不動產、廠房及設備	(60,019)	(64,492)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	30,718	5,904
B03800	存出保證金減少	29,709	58,974
B04500	取得無形資產	(27,788)	(25,547)
B04600	處分無形資產價款	-	309
B05800	長期應收款項減少 (增加)	50,403	(160,768)
B06500	質押定存單減少	41,643	114,574
B06700	其他非流動資產減少	10,969	5,859
B07500	收取之利息	1,640	2,046
B07600	收取其他股利	27,989	30,716
B07600	收取子公司及關聯企業股利	<u>247,780</u>	<u>95,927</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>717,547</u>	<u>705,136</u>
籌資活動之現金流量			
C03100	存入保證金增加 (減少)	665	(384)
C04500	發放現金股利	(798,070)	-
C04800	員工行使認股權發行新股	135,211	99,766

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年度	102年度
C05400	取得子公司股權	(\$ 460,000)	(\$ 207,200)
C05500	處分子公司股權價款 (未喪失控制 力)	56,760	20,000
C09900	資本公積配發現金	-	(521,440)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,065,434)	(609,258)
EEEE	本年度現金及約當現金 (減少) 增加數	(15,592)	32,884
E00100	年初現金及約當現金餘額	270,790	237,906
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 255,198	\$ 270,790

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 3 月 19 日查核報告)

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

個體財務報表附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

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租賃及銷售、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，本公司之股票改於台灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 104 年 3 月 19 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) 已發布尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註)
「IFRSs 之改善(2010年)」	2010年7月1日或2011年1月1日
「2009-2011週期之年度改善」	2013年1月1日
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年7月1日
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年7月1日
IFRS 1之修正「政府貸款」	2013年1月1日
IFRS 7之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
IFRS 7之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
IFRS 11「聯合協議」	2013年1月1日
IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
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之權益之揭露：過渡指引」	2013年1月1日
IFRS 10、IFRS 12及IAS 27之修正「投資個體」	2014年1月1日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013年1月1日
IAS 1之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
IAS 12之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
IAS 19之修訂「員工福利」	2013年1月1日
IAS 27之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
IAS 28之修訂「投資關聯企業及合資」	2013年1月1日
IAS 32之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

註：除另註明外，上述新發布／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。

除下列說明外，適用上述2013年版IFRSs及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司及關聯企業及之權益規定應揭露內容。首次適用 IFRS 12 時，本公司之年度個體財務報告將提供較廣泛之揭露。

2. IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依修訂之準則規定，本公司僅將符合分類為待出售條件之投資關聯企業轉列為待出售，未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。適用該修訂前，當投資關聯企業符合分類為待出售條件時，本公司係將投資關聯企業全數轉列待出售，並全數停止採用權益法。

3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 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，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

4. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

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)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司將於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益及採權益法認列之關聯企業（與合資）精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）、現金流量避險暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利之精算損益份額外）。

5. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。

此外，「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修定後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

104 年首次適用修訂後 IAS 19 時，因追溯適用產生 102 年 12 月 31 日（含）以前之累積員工福利成本變動數係調整 103 年 1 月 1 日淨確定福利負債及保留盈餘。首次適用時預計對本年度之影響如下：

資 產 、 負 債 及 權 益 之 影 響	帳 面 金 額	首 次 適 用 調 整 後 之 調 整	帳 面 金 額
<u>103 年 12 月 31 日</u>			
採用權益法之投資	\$ 9,361,323	\$ 1,478	\$ 9,362,801
應計退休金負債	\$ 174,834	(\$ 12,372)	\$ 162,462
未分配盈餘	\$ 2,161,431	\$ 13,850	\$ 2,175,281
<u>103 年 1 月 1 日</u>			
採用權益法之投資	\$ 8,503,891	\$ 1,503	\$ 8,505,394
應計退休金負債	\$ 169,676	(\$ 13,178)	\$ 156,498
未分配盈餘	\$ 1,685,252	\$ 14,681	\$ 1,699,933
<u>103 年度綜合損益 之 影 響</u>			
營業費用	\$ 1,780,437	(\$ 910)	\$ 1,779,527
採用權益法之關聯企業 利益份額	\$ 595,344	\$ 82	\$ 595,426
確定福利計畫再衡量數	(\$ 7,590)	(\$ 1,716)	(\$ 9,306)
採用權益法之子公司及 關聯企業之其他綜合 (損) 益份額	\$ 247,589	(\$ 107)	\$ 247,482

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。

截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 4)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 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。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

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

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若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，分類及衡量如下：

- (1) 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，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之

收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

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，導致本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 之修正係釐清本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，本公司須增加揭露所採用之折現率。

3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按本公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與本公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映本公司與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於個體財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

4. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

5. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或

(2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

6. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

7. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

8. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

IFRS 5 之修正規定，「待出售」與「待分配予業主」之非流動資產（或處分群組）間之重分類，並非出售計畫或分配予業主計畫之變更，故無須迴轉原分類下之會計處理。此外，「待分配予業主」之非流動資產不再符合待分配條件（亦不再符合待出售條件）時，應比照資產停止分類為待出售之處理。

IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。

9. IAS 1 之修正「揭露計畫」

該修正闡明，個體財務報告旨在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使個體財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明個體公司應考量個體財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方式編製附註。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則（以下稱「個體財務報告會計準則」）編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司或關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之當期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份

額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

編製本公司個體財務報告時，以本公司功能性貨幣（新台幣）以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

在處分國外營運機構並構成對該國外營運機構喪失控制或重大影響時，所有與該國外營運機構相關之權益將重分類為損益。

在部分處分國外營運機構子公司未構成對該子公司喪失控制時，係按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，認列於其他綜合損益之累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 約當現金

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(六) 存 貨

存貨係按月加權平均成本與淨變現價值孰低計價，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除預估之銷售費用後之餘額。存貨自成本沖減至淨變現價值之金額，認列為銷貨成本，存貨之淨變現價值增加時，於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為當期銷貨成本之減少。

(七) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本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。投資帳面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。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報表予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報表。

2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司於喪失重大影響之日以公允價值衡量其對原關聯企業之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計

處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

本公司採直線基礎提列折舊，即於資產預計耐用年限內（建築物，19至60年；電腦設備，3至7年；運輸設備，5至6年；出租設備，3至5年；租賃改良及其他設備，2至5年）平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(九) 商 譽

為減損測試之目的，商譽分攤至本公司預期受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位或現金產生單位群組之商譽係當年度取得，則該單位或單位群組應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產（電腦軟體）原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。本公司以直線基礎進行攤銷，即於資產預計耐用年限內（2至5年）平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列。企業合併所取得之無形資產後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。

3. 除 列

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(十一) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位或最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產

或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。慣例交易係指金融資產之購買或出售，其交付期間係在因法規或市場慣例所訂之期間內者。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之非衍生金融資產，包括活絡市場交易之上市（櫃）證券及受益憑證等，因其取得之主要目的為短期內出售。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係未被分類為放款及應收款或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產

帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

C.放款及應收款

放款及應收款係指於活絡市場無報價，取具固定或可決定付款金額之非衍生金融資產。放款及應收款（包括應收帳款及現金及約當現金等）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

有效利息法係指計算債務工具之攤銷後成本並將利息收入分攤於相關期間之方法。有效利率係指於債務工具預期存續期間或適當之較短期間，將估計未來現金收取金額（包含支付或收取屬整體有效利率之一部分之所有費用與點數、交易成本及所有其他溢價或折價）折現後，恰等於原始認列時淨帳面金額之利率。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款係經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之

客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化等。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法

收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

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

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，所支付之成本借記「庫藏股票」科目，列為股東權益之減項。

庫藏股票註銷時，按股權比例沖轉資本公積—股票溢價與股本。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再沖銷未分配盈餘；如低於面值與股票溢價之合計數時，其差額調整同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

子公司持有本公司股票視為庫藏股票，並以子公司帳列轉投資本公司（備供出售金融資產）之原始投資成本按本公司持股比例計算為入帳基礎，其餘視為子公司非控制權益之收回，自備供出售金融資產重分類為非控制權益之減項。

本公司發放予子公司之股利及以資本公積配發現金於帳上調整資本公積—庫藏股票交易。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認為損益。

(十三) 收入認列

營業收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

電腦軟硬體之銷貨收入係於交付予客戶且風險及報酬已移轉時認列。電腦軟硬體之系統整合收入則視個別合約約定，按合約項目完成程度予以認列。

勞務收入於勞務提供完成時認列；若應於一特定期間履行者視性質按合約期間平均攤銷，或各自依其適當之完工百分比按期認列收入。會計期間結束時就其累積已認列合約利益減除前期已認列之累積合約利益後，作為本期合約利益。年底合約估計總成本超過合約總收入時，即估計合約損失列為當年度損失，並列於營業成本項下。

其他營業收入主要係出租電腦設備收入，係依租賃期間按期認列。

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十四) 租 賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

融資租賃下，應向承租人收取之款項係按本公司之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益，除非另一種有系統之基礎更能代表出租資產使用效益消耗之時間型態。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，除非另一種有系統之基礎更能代表使用者效益之時間型態。

(十五) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

(十六) 員工認股權

對員工之權益交割股份基礎給付，係以給與日權益工具之公允價值衡量。

員工認股權係按給與日所決定之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調

整資本公積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積一員工認股權。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報告帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本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，本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，可能導致本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

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

	103年12月31日	102年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 325	\$ 358
銀行支票及活期存款	252,775	268,352
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	2,098	2,080
	<u>\$255,198</u>	<u>\$270,790</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	0.93%	0.93%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	103年12月31日	102年12月31日
<u>持有供交易之金融資產</u>		
受益憑證	<u>\$958,720</u>	<u>\$953,606</u>

八、應收票據淨額、應收帳款淨額及長期應收款項

	103年12月31日	102年12月31日
應收票據	\$ 30,014	\$ 50,881
減：備抵呆帳	<u>172</u>	<u>172</u>
	<u>\$ 29,842</u>	<u>\$ 50,709</u>
應收帳款	\$ 934,968	\$ 1,076,355
減：備抵呆帳	<u>111,627</u>	<u>110,653</u>
	<u>\$ 823,341</u>	<u>\$ 965,702</u>
長期應收款項	\$ 115,834	\$ 170,133
減：未實現利息收入	(<u>5,469</u>)	(<u>9,365</u>)
	<u>\$ 110,365</u>	<u>\$ 160,768</u>

本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，本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，本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本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：

	103年12月31日	102年12月31日
91 天至 120 天	\$106,566	\$ 52,406
121 天至 180 天	17,128	19,827
181 天至 360 天	12,063	23,551
361 天以上	<u>7,234</u>	<u>5,414</u>
合 計	<u>\$142,991</u>	<u>\$101,198</u>

因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本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，本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。

本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

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
年初餘額	\$110,825	\$109,369
本年度提列呆帳費用	<u>974</u>	<u>1,456</u>
年底餘額	<u>\$111,799</u>	<u>\$110,825</u>

九、存 貨

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
商 品	\$657,735	\$780,388
維修零件	<u>17,587</u>	<u>16,307</u>
	<u>\$675,322</u>	<u>\$796,695</u>

本公司 103 年及 102 年 12 月 31 日之備抵存貨跌價損失分別為 97,010 仟元及 80,975 仟元。103 及 102 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,094,189 仟元及 4,230,315 仟元。其中分別包括存貨跌價損失(回升利益) 24,484 仟元及(12,090)仟元。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
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	<u>\$360,473</u>	<u>\$394,971</u>

本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，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

本公司於 103 年度出售帳面金額 2,787 仟元之以成本衡量之金融資產，並認列處分利益 1,380 仟元。

本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，於 103 年度認列 60,000 仟元之減損損失。

十一、採用權益法之投資

	103年12月31日	102年12月31日
投資子公司	<u>\$ 9,250,686</u>	<u>\$ 8,397,940</u>
投資關聯企業	<u>\$ 110,637</u>	<u>\$ 105,951</u>

(一) 投資子公司

	103年12月31日	102年12月31日
未上市(櫃)公司		
System Capital Group Inc. (SCGI)	\$ 2,742,068	\$ 2,565,538
Kimo.com (BVI) Corporation (Kimo BVI)	2,420,033	2,223,116
精璞投資公司(精璞)(附註四及十四)	1,582,176	1,604,731
泰鋒電腦公司	645,440	464,569
精誠軟體服務公司	555,157	262,403
嘉利科技公司	432,291	436,354
康和資訊系統公司(康和)	347,036	455,974
精誠科技整合公司	265,934	-
金橋資訊公司(金橋)	273,377	247,727
奇唯科技公司(奇唯)	21,330	91,977
漢茂投資展業公司(漢茂)(附註四及十四)	(34,156)	45,551
	<u>\$ 9,250,686</u>	<u>\$ 8,397,940</u>

除下表列示者外，本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比皆為 100%。

公 司 名 稱	103年12月31日	102年12月31日
奇唯科技公司(奇唯)	4.5%	19.5%
漢茂投資展業公司(漢茂)	48.9%	48.9%

本公司於 103 年 5 月移轉奇唯 15% 股權予精璞及金橋，移轉對價分別為 37,840 仟元及 18,920 仟元，另本公司加計子公司持有之奇唯股權已逾 20%，已具重大影響力，是以本公司採權益法計價。

本公司於 102 年 10 月移轉誠功科技公司 100% 股權予康和，移轉對價計 20,000 仟元。

漢茂於 103 年 5 月及 102 年 7 月辦理減資，退還本公司減資款 244,606 仟元及 37,890 仟元。

精璞分別於 103 年 3 月、102 年 2 月及 12 月辦理減資，退還本公司減資款 103 年 100,000 仟元及 102 年共計 600,000 仟元。

(二) 投資關聯企業

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
未上市(櫃)公司		
博暉科技公司(博暉)	\$ 71,052	\$ 71,847
中孚科技公司(中孚)	36,488	31,007
泰國 Systemx Infopro	<u>3,097</u>	<u>3,097</u>
	<u>\$110,637</u>	<u>\$105,951</u>

本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	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
博 暉	34.48%	35.00%
中 孚	14.65%	15.00%
泰國 Systemx Infopro	20.00%	20.00%

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

有關本公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
總 資 產	<u>\$588,313</u>	<u>\$557,435</u>
總 負 債	<u>\$302,330</u>	<u>\$317,285</u>
	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
本年度營業收入	<u>\$677,511</u>	<u>\$595,748</u>
本年度淨利	<u>\$ 54,169</u>	<u>\$ 70,602</u>
採用權益法之關聯企業利益 份額	<u>\$ 10,157</u>	<u>\$ 11,023</u>

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除 103 年度泰國 Systemx Infopro；102 年度中孚、泰國 Systemx Infopro 及衍富外，餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層

認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

十二、不動產、廠房及設備

	土	地	建	築	物	電腦設備	運輸設備	出租設備	租賃改良	其他設備	合	計
<u>成本</u>												
102年1月1日餘額	\$ 951,305	\$ 1,233,239	\$ 197,028	\$ 9,220	\$ 111,765	\$ 29,482	\$ 38,816	\$ 2,570,855				
增加	-	-	44,818	-	7,514	1,388	10,772	64,492				
處分	-	-	(26,657)	-	(3,761)	(9,318)	(12,077)	(51,813)				
重分類	-	-	(2,183)	-	(216)	-	-	(2,399)				
102年12月31日餘額	<u>\$ 951,305</u>	<u>\$ 1,233,239</u>	<u>\$ 213,006</u>	<u>\$ 9,220</u>	<u>\$ 115,302</u>	<u>\$ 21,552</u>	<u>\$ 37,511</u>	<u>\$ 2,581,135</u>				
<u>累計折舊及減損</u>												
102年1月1日餘額	\$ 14,852	\$ 384,721	\$ 92,504	\$ 4,098	\$ 47,269	\$ 16,715	\$ 19,454	\$ 579,613				
增加	-	18,468	43,943	1,536	24,412	5,011	7,199	100,569				
處分	-	-	(20,051)	-	(3,761)	(9,273)	(11,164)	(44,249)				
重分類	-	-	(539)	-	(174)	-	-	(713)				
102年12月31日餘額	<u>\$ 14,852</u>	<u>\$ 403,189</u>	<u>\$ 115,857</u>	<u>\$ 5,634</u>	<u>\$ 67,746</u>	<u>\$ 12,453</u>	<u>\$ 15,489</u>	<u>\$ 635,220</u>				
102年12月31日淨額	<u>\$ 936,453</u>	<u>\$ 830,050</u>	<u>\$ 97,149</u>	<u>\$ 3,586</u>	<u>\$ 47,556</u>	<u>\$ 9,099</u>	<u>\$ 22,022</u>	<u>\$ 1,945,915</u>				
<u>成本</u>												
103年1月1日餘額	\$ 951,305	\$ 1,233,239	\$ 213,006	\$ 9,220	\$ 115,302	\$ 21,552	\$ 37,511	\$ 2,581,135				
增加	-	-	23,575	621	18,594	3,604	13,625	60,019				
處分	-	-	(47,080)	-	(87,810)	(5,424)	(4,818)	(145,132)				
重分類	-	-	(159)	-	(2,852)	1,405	(1,405)	(3,011)				
103年12月31日餘額	<u>\$ 951,305</u>	<u>\$ 1,233,239</u>	<u>\$ 189,342</u>	<u>\$ 9,841</u>	<u>\$ 43,234</u>	<u>\$ 21,137</u>	<u>\$ 44,913</u>	<u>\$ 2,493,011</u>				
<u>累計折舊及減損</u>												
103年1月1日餘額	\$ 14,852	\$ 403,189	\$ 115,857	\$ 5,634	\$ 67,746	\$ 12,453	\$ 15,489	\$ 635,220				
增加	-	18,469	44,637	1,685	13,202	4,116	7,159	89,268				
處分	-	-	(44,655)	-	(59,532)	(5,424)	(4,803)	(114,414)				
重分類	-	-	4	-	(2,201)	40	(40)	(2,197)				
103年12月31日餘額	<u>\$ 14,852</u>	<u>\$ 421,658</u>	<u>\$ 115,843</u>	<u>\$ 7,319</u>	<u>\$ 19,215</u>	<u>\$ 11,185</u>	<u>\$ 17,805</u>	<u>\$ 607,877</u>				
103年12月31日淨額	<u>\$ 936,453</u>	<u>\$ 811,581</u>	<u>\$ 73,499</u>	<u>\$ 2,522</u>	<u>\$ 24,019</u>	<u>\$ 9,952</u>	<u>\$ 27,108</u>	<u>\$ 1,885,134</u>				

十三、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。103及102年度認列之退休金成本分別為62,244仟元及66,936仟元。

(二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「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6個月平均工資計算。本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102年12月31日之退休準備金餘額包括因合併而消滅之優隆公司之退休準備金專戶餘額10,614仟元，其專戶餘額已經主管機關核准併入本公司之專戶。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	衡	量	日
	103年12月31日	102年12月31日	
折現率	2.25%	2.15%	
計畫資產之預期報酬率	1.25%	1.25%	
薪資預期增加率	1.00%	1.00%	

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	103年度	102年度
當期服務成本	\$ 2,198	\$ 2,713
利息成本	7,357	6,392
計畫資產預期報酬	(2,383)	(4,386)
前期服務成本	(806)	(872)
縮減或清償損失	-	7,011
	<u>\$ 6,366</u>	<u>\$ 10,858</u>
依功能別彙總		
推銷費用	\$ 4,624	\$ 8,253
管理費用	970	1,370
研發費用	772	1,235
	<u>\$ 6,366</u>	<u>\$ 10,858</u>

本公司於 103 及 102 年度分別認列 7,590 仟元及 808 仟元精算損失於其他綜合損益。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，精算損失認列於其他綜合損益之累積金額分別為 35,613 仟元及 28,023 仟元。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

	103年12月31日	102年12月31日
已提撥確定福利義務之現值	\$333,923	\$344,148
計畫資產之公允價值	(171,461)	(187,650)
提撥短絀	162,462	156,498
未認列前期服務成本	12,372	13,178
應計退休金負債	<u>\$174,834</u>	<u>\$169,676</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初確定福利義務	\$344,148	\$366,244
當期服務成本	2,198	2,713
利息成本	7,357	6,392
精算損(益)	9,628	(1,020)
清償影響數	-	(30,109)
福利支付數	(29,408)	(72)
年底確定福利義務	<u>\$333,923</u>	<u>\$344,148</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初計畫資產公允價值	\$187,650	\$213,591
計畫資產預期報酬	2,383	4,386
精算(損)益	2,038	(1,828)
雇主提撥數	8,798	9,709
福利支付數	(29,408)	(38,208)
年底計畫資產公允價值	<u>\$171,461</u>	<u>\$187,650</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係依勞動部勞動基金網站公布之基金資產配置資訊為準：

	103年12月31日	102年12月31日
現金	19.12	22.86
債務工具	13.90	13.47
股票及基金	12.15	8.41
委託經營	44.64	42.85
國外投資	10.19	12.41
	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

本公司選擇以轉換至個體財務報告會計準則之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：

	103年12月31日	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
確定福利義務現值	<u>\$ 333,923</u>	<u>\$ 344,148</u>	<u>\$ 366,244</u>	<u>\$ 348,732</u>
計畫資產公允價值	<u>\$ 171,461</u>	<u>\$ 187,650</u>	<u>\$ 213,591</u>	<u>\$ 213,812</u>
提撥短絀	<u>\$ 162,462</u>	<u>\$ 156,498</u>	<u>\$ 152,653</u>	<u>\$ 134,920</u>
計畫負債之經驗調整	<u>\$ 9,628</u>	<u>\$ 1,020</u>	<u>\$ 24,923</u>	<u>\$ -</u>
計畫資產之經驗調整	<u>\$ 2,038</u>	<u>\$ 1,828</u>	<u>\$ 2,292</u>	<u>\$ -</u>

本公司預期於 103 及 102 年以後一年內對確定福利計畫提撥金額分別為 8,886 仟元及 9,806 仟元。

十四、權益
股本

	103年12月31日	102年12月31日
額定股數(仟股)	<u>400,000</u>	<u>400,000</u>
額定股本	<u>\$ 4,000,000</u>	<u>\$ 4,000,000</u>
已發行股數(仟股)	<u>266,916</u>	<u>262,228</u>
已發行股本	<u>\$ 2,669,163</u>	<u>\$ 2,622,283</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。

103 及 102 年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	103年度		102年度	
	單位	加權平均 行使價格 (元)	單位	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	6,524.0	<u>\$33.93</u>	10,100.3	<u>\$34.97</u>
當年度放棄	(100.0)	<u>\$32.10</u>	(300.0)	<u>\$33.90</u>
當年度行使	(4,042.0)	<u>\$32.14</u>	(3,134.8)	<u>\$31.83</u>
當年度逾期失效	-	<u>\$ -</u>	(141.5)	<u>\$27.00</u>
年底流通在外	<u>2,382.0</u>	<u>\$32.12</u>	<u>6,524.0</u>	<u>\$33.93</u>
年底可行使之認股權	<u>2,382.0</u>		<u>4,274.0</u>	

截至 103 年 12 月 31 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)	可行使之認 股權加權平 均行使價格 (元)
<u>\$ 32.20</u>	<u>395</u>	0.35	<u>\$ 32.20</u>	<u>\$ 32.20</u>
<u>\$ 32.10</u>	<u>1,987</u>	1.13	<u>\$ 32.10</u>	<u>\$ 32.10</u>

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	<u>\$ 40.50</u>	<u>\$ 42.70</u>	<u>\$ 28.00</u>	<u>\$ 30.80</u>
行使價格	<u>\$ 33.90</u>	<u>\$ 34.00</u>	<u>\$ 23.90</u>	<u>\$ 27.00</u>
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 年度認列之酬勞成本為 9,880 仟元。

資本公積

	103年12月31日	102年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本(1)		
股票發行溢價	\$ 7,571,729	\$ 7,434,927
受贈資產	544	544

(接次頁)

(承前頁)

	103年12月31日	102年12月31日
<u>不得作為任何用途</u>		
庫藏股票交易	\$ 1,085,504	\$ 973,122
處分固定資產利益	4,493	4,493
員工認股權	<u>22,989</u>	<u>73,178</u>
	<u>\$ 8,685,259</u>	<u>\$ 8,486,264</u>

(1) 此類資本公積得用以彌補虧損，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。

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。

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。

本公司分別於 103 年 6 月 20 日及 102 年 6 月 21 日舉行股東常會，決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	102年度	101年度	102年度	101年度
提列法定盈餘公積	\$ 83,054	\$ 29,845	\$ -	\$ -
提列(迴轉)特別盈餘公積	(619,423)	122,100	-	-
現金股利	798,070	-	3.0	-
	<u>\$ 261,701</u>	<u>\$ 151,945</u>	<u>\$ 3.0</u>	<u>\$ -</u>
		102年度		101年度
員工紅利		\$ 1,348		\$ 147
董監事酬勞		26,956		2,930

本公司於 102 年 6 月 21 日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，計 521,440 仟元。

股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 102 及 101 年度個體財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

本公司對於 103 年度應付員工紅利及董事酬勞金之估列金額分別為 670 仟元及 13,405 仟元，係依公司章程規定，分別按稅後淨利扣除 10% 法定盈餘公積後之餘額以 0.1% 及 2% 計算。

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的收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司於 104 年 3 月 19 日董事會擬議 103 年度盈餘除依法提列法定盈餘公積 74,472 仟元外，另迴轉特別盈餘公積 114,116 仟元，餘額將配發每股現金 1.5 元，共計 401,087 仟元。

另本公司於同日董事會擬議自股票發行溢價之資本公積配發每股現金 3.5 元，共計 935,870 仟元。

有關 103 年度之盈餘分配案及資本公積配發現金案暨員工紅利及董事酬勞金尚待預計於 104 年 6 月召開之股東會決議。

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

	103年度	102年度
年初餘額	(\$191,433)	(\$351,856)
採用權益法之子公司及關聯 企業之換算差額之份額	<u>277,709</u>	<u>160,423</u>
年底餘額	<u>\$ 86,276</u>	<u>(\$191,433)</u>

(二) 金融商品未實現(損)益

	103年度	102年度
年初餘額	\$ 77,317	\$ 22,943
備供出售金融資產未實現 (損)益	(34,110)	24,901
採用權益法之子公司及關聯 企業之備供出售金融資產 未實現(損)益之份額	(31,646)	29,473
年底餘額	<u>\$ 11,561</u>	<u>\$ 77,317</u>

庫藏股票(仟股)

收回原因	年初股數	本年度變動				年底股數
		增	加	減	少	
<u>103年度</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>-</u>		<u>2,045</u>		<u>22,475</u>
<u>102年度</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>-</u>		<u>-</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：

	103年12月31日	102年12月31日
<u>漢 茂</u>		
持有股數(仟股)	<u>19,406</u>	<u>23,586</u>
帳面金額	<u>\$ 873,394</u>	<u>\$ 1,061,524</u>
市 價	<u>\$ 1,179,865</u>	<u>\$ 1,582,599</u>
<u>精 璞</u>		
持有股數(仟股)	<u>12,982</u>	<u>12,982</u>
帳面金額	<u>\$ 436,096</u>	<u>\$ 436,096</u>
市 價	<u>\$ 789,274</u>	<u>\$ 871,057</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，103 年及 102 年 12 月 31 日之金額分別為 465,241 仟元 (9,493 仟股) 及 565,455 仟元 (11,538 仟股)。

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。

十五、折舊、攤銷及員工福利費用

(一) 折舊及攤銷

	103年度	102年度
不動產、廠房及設備	\$ 89,268	\$100,569
無形資產	<u>27,878</u>	<u>28,956</u>
	<u>\$117,146</u>	<u>\$129,525</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 34,920	\$ 45,606
營業費用	<u>54,348</u>	<u>54,963</u>
	<u>\$ 89,268</u>	<u>\$100,569</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,908	\$ 6,052
營業費用	<u>22,970</u>	<u>22,904</u>
	<u>\$ 27,878</u>	<u>\$ 28,956</u>

(二) 員工福利費用

	103年度	102年度
退職後福利(附註十三)		
確定提撥計畫	\$ 62,244	\$ 66,936
確定福利計畫	<u>6,366</u>	<u>10,858</u>
	68,610	77,794
股份基礎給付	-	9,880
離職福利	3,391	12,200
薪資及其他員工福利	<u>1,404,654</u>	<u>1,611,193</u>
員工福利費用合計	<u>\$1,476,655</u>	<u>\$1,711,067</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$1,476,655</u>	<u>\$1,711,067</u>

截至103年及102年12月31日止，本公司員工人數分別為1,453人及1,645人；於103及102年度，本公司平均員工人數分別為1,459人及1,707人。

十六、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：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 40,612	\$ 22,522
未分配盈餘加徵	32,819	14,650
以前年度之調整	<u>2,776</u>	<u>2,632</u>
	76,207	39,804
遞延所得稅	<u>25,097</u>	<u>29,954</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$101,304</u>	<u>\$ 69,758</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
稅前淨利	<u>\$846,021</u>	<u>\$900,298</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用 (17%)	\$143,824	\$153,051
稅上不可減除之費損	-	309
調節項目之所得稅影響數		
決定課稅所得時應予調 整減少之項目	(5,042)	(33,972)
免稅所得	(98,170)	(66,642)
未分配盈餘加徵	56,759	14,650
暫時性差異之產生	1,157	6,157
投資抵減再衡量數	-	(6,427)
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	<u>2,776</u>	<u>2,632</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$101,304</u>	<u>\$ 69,758</u>

103 及 102 年底應付所得稅已分別減除預付所得稅 4,057 仟元及 3,597 仟元。

由於 104 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 103 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 遞延所得稅資產及負債之變動

103 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
遞延收入	\$ 1,690	(\$ 844)	\$ 846
應付休假給付	2,297	(105)	2,192
未實現專案成本	21,151	(1,360)	19,791
存貨跌價損失	13,766	2,726	16,492
投資抵減	23,940	(23,940)	-
其 他	3,978	(1,232)	2,746
	<u>\$ 66,822</u>	<u>(\$ 24,755)</u>	<u>\$ 42,067</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
商 譽	\$ 11,472	\$ -	\$ 11,472
國外營運機構兌 換差額	4,969	-	4,969
其 他	144	342	486
	<u>\$ 16,585</u>	<u>\$ 342</u>	<u>\$ 16,927</u>

102 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
遞延收入	\$ 4,712	(\$ 3,022)	\$ 1,690
應付休假給付	3,307	(1,010)	2,297
未實現專案成本	21,151	-	21,151
存貨跌價損失	16,262	(2,496)	13,766
投資抵減	47,737	(23,797)	23,940
其 他	3,463	515	3,978
	<u>\$ 96,632</u>	<u>(\$ 29,810)</u>	<u>\$ 66,822</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
商 譽	\$ 11,472	\$ -	\$ 11,472
國外營運機構兌 換差額	4,969	-	4,969
其 他	-	144	144
	<u>\$ 16,441</u>	<u>\$ 144</u>	<u>\$ 16,585</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	103年12月31日	102年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$262,271</u>	<u>\$217,553</u>

本公司 103 年度預計及 102 年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 8.48% 及 10.93%。

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 103 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。

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 101 年度之營利事業所得稅及 100 年度之未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十七、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利	<u>103年度</u> <u>\$744,717</u>	<u>102年度</u> <u>\$830,540</u>
<u>股數 (仟股)</u>		
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	242,747	236,590
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	1,080	1,406
員工分紅	<u>11</u>	<u>20</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>243,838</u>	<u>238,016</u>
<u>每股盈餘 (元)</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 3.07</u>	<u>\$ 3.51</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.05</u>	<u>\$ 3.49</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之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
本年度淨利	<u>\$857,099</u>	<u>\$830,540</u>
<u>股數(仟股)</u>		
用以計算擬制性基本每股盈餘 之普通股加權平均股數	265,826	261,110
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	1,080	1,406
員工分紅	<u>11</u>	<u>20</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>266,917</u>	<u>262,536</u>
<u>每股盈餘(元)</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 3.22</u>	<u>\$ 3.18</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.21</u>	<u>\$ 3.16</u>

十八、資本風險管理

本公司資本結構係由本公司之權益（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。

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 金融工具之種類

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量－		
持有供交易	\$ 958,720	\$ 953,606
放款及應收款（註1）	1,667,755	2,110,620
備供出售金融資產（註2）	362,171	433,644
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註3）	1,005,913	1,016,785

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收關係人款項、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、長期應收款項、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：餘額係包含應付票據及帳款、應付關係人款項、其他應付款及存入保證金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

本公司財務風險管理目的，係為管理與本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，本公司致力於辨認、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。

本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

本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。本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，主要係針對本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）帳面金額計算，當美金升值／貶值 5% 時，對本公司稅前淨利之影響列示如下：

	103年度	102年度
增加／減少	\$ 3,183	\$ 1,880

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
具公允價值利率風險 金融資產	\$ 2,098	\$ 2,080
具現金流量利率風險 金融資產	252,775	268,352

本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，故利率之變動對本公司影響非屬重大。

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資產計算。當年利率上升／下降十個基點(0.1%)，對本公司稅前淨利之影響列示如下：

	103年度	102年度
增加／減少	\$ 252	\$ 268

(3) 其他價格風險

本公司因投資各類國內上市(櫃)公司股票及受益憑證等金融資產而產生價格暴險。本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5%時，對本公司稅前淨利及其他綜合利益之影響列示如下：

	103年度	102年度
稅前淨利		
增加／減少	\$ 47,936	\$ 47,680
其他綜合利益		
增加／減少	85	1,934

2. 信用風險

信用風險係指金融資產受到本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。本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，以確保本公司利益。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。由於本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

本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。

本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。

本公司投資之受益憑證及國內上市（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。本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

本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. 認列於個體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。

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
<u>103 年 12 月 31 日</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	\$ 958,720	\$ -	\$ -	\$ 958,720
備供出售金融資產				
上市(櫃)公司股票	<u>1,698</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,698</u>
	<u>\$ 960,418</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 960,418</u>
<u>102 年 12 月 31 日</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	\$ 953,606	\$ -	\$ -	\$ 953,606
備供出售金融資產				
上市(櫃)公司股票	<u>38,673</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>38,673</u>
	<u>\$ 992,279</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 992,279</u>

103 及 102 年度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。

二十、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 營業交易

	103年度	102年度
營業收入淨額		
子公司	\$ 291,806	\$ 391,760
關聯企業	<u>58,848</u>	<u>57,802</u>
	<u>\$ 350,654</u>	<u>\$ 449,562</u>
進貨淨額		
子公司	\$ 775,460	\$ 1,052,420
關聯企業	<u>76,892</u>	<u>139,557</u>
	<u>\$ 852,352</u>	<u>\$ 1,191,977</u>
勞務成本		
子公司	\$ 49,740	\$ 20,842
關聯企業	<u>19,429</u>	<u>19,429</u>
	<u>\$ 69,169</u>	<u>\$ 40,271</u>
其他營業成本		
子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 247</u>
營業費用		
子公司	\$ 7,763	\$ 23,769
關聯企業	<u>156</u>	<u>136</u>
	<u>\$ 7,919</u>	<u>\$ 23,905</u>
其他收入淨額		
子公司	<u>\$ 5,662</u>	<u>\$ 4,876</u>
管理費收入(帳列營業費用減項)		
子公司	<u>\$ 87,562</u>	<u>\$ 81,464</u>

資產負債表日之關係人交易餘額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
應收關係人款項		
子公司	\$167,325	\$255,674
關聯企業	<u>3,981</u>	<u>58,456</u>
	<u>\$171,306</u>	<u>\$314,130</u>
應付關係人款項		
子公司	\$ 87,805	\$131,723
關聯企業	<u>24,818</u>	<u>52,006</u>
	<u>\$112,623</u>	<u>\$183,729</u>

本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) 取得不動產、廠房及設備暨電腦軟體價款

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
子 公 司	\$ 1,237	\$ 26,691
關聯企業	<u>-</u>	<u>3,625</u>
	<u>\$ 1,237</u>	<u>\$ 30,316</u>

(三) 處分不動產、廠房及設備暨電腦軟體

	<u>103年度</u>		<u>102年度</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分損失</u>	<u>處分價款</u>	<u>處分損失</u>
子 公 司	<u>\$ 30,718</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,880</u>	<u>\$ 1,083</u>

(四) 處分有價證券

	<u>交 易 標 的</u>	<u>交 易 股 數</u>	<u>交 易 價 款</u>
<u>103年度</u>			
子 公 司	奇唯公司股票	3,000,000	<u>\$ 56,760</u>
<u>102年度</u>			
子 公 司	誠功公司股票	400,000	<u>\$ 20,000</u>

(五) 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：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
短期員工福利	\$ 78,122	\$ 98,617
退職後福利	2,914	2,595
離職福利	3,061	-
股份基礎給付	<u>-</u>	<u>6,108</u>
	<u>\$ 84,097</u>	<u>\$107,320</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。

二一、質押之資產

下列資產業已質押作為押標金、履約保證及進口貨物繳交營業稅等之擔保品：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
質押定存單－流動	\$ 73,274	\$128,670
質押定存單－非流動	<u>33,646</u>	<u>19,893</u>
	<u>\$106,920</u>	<u>\$148,563</u>

二二、重大或有負債及未認列之合約承諾

本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如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
	<u>\$ 845</u>	<u>\$ 827</u>

(二) 本公司已訂定尚未履行之銷售合約金額如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
	<u>\$ 2,587,414</u>	<u>\$ 3,290,606</u>

(三) 截至 103 年 12 月 31 日止，本公司為精誠科技整合、精誠瑞寶、精誠精詮、精誠軟體、香港精誠及精誠（中國）企業背書保證之金額分別計約 360,000 仟元、46,425 仟元、15,825 仟元、1,200,000 仟元、63,300 仟元及 633,000 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 103 年 12 月 31 日估列之相關解約損失計約 130,312 仟元。

(五) 截至 103 年 12 月 31 日止，本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 104 年 1 月至 108 年 11 月間到期。本公司依約支付之保證金於 103 年 12 月 31 日計約 19,489 仟元（帳列存出保證金）。本公司以後年度應支付之租金如下：

	<u>金 額</u>
104 年度	\$ 66,107
105 年度	56,640
106 年度	32,008
107 年度	5,373
108 年度	4,925

二三、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

103 年 12 月 31 日

<u>金 融 資 產</u>	<u>外 幣 匯 率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 3,871	31.65
人 民 幣	3,178	5.09
新 幣	586	23.94
<u>非貨幣性項目</u>		
<u>採用權益法之投資</u>		
美 金	163,149	31.65
泰 銖	3,390	0.91
<u>金 融 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	1,860	31.65

102 年 12 月 31 日

<u>金 融 資 產</u>	<u>外 幣 匯 率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 3,040	29.81
人 民 幣	866	4.90
港 幣	1,406	3.84
<u>非貨幣性項目</u>		
<u>採用權益法之投資</u>		
美 金	160,788	29.81
泰 銖	3,390	0.91
<u>金 融 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	1,778	29.81
新 幣	133	23.58

二四、附註揭露事項

除已於附表一至九所示者外，無其他應再揭露之事項。

二五、營運部門資訊

本公司業已於合併財務報告揭露 103 及 102 年度部門資訊，請參閱本公司 103 及 102 年度合併財務報告附註二七。

精誠資訊股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額	年度餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金性質	與業質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列呆帳金額	備抵金額	擔保名稱	品保價值	對壘別對象資金與限期總額	資金與限期總額	與備額	註
1	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	應收關係人款項	Y	\$ 82,290	\$ 82,290	\$ 82,290	\$ 47,475	1	短期融通資金	短期融通資金	\$ -	供子公司營運週轉	\$ -	-	-	\$ -	\$ 2,686,338	\$ 5,372,677	(註三)	
1	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	應收關係人款項	Y	25,320	25,320	25,320	25,320	1	短期融通資金	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	25,320	-	-	-	2,686,338	5,372,677	(註四)	
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠資訊(香港)有限公司	應收關係人款項	Y	45,705	45,705	-	-	1	短期融通資金	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	-	2,686,338	5,372,677	(註五)	
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	310,344	310,344	310,344	310,344	3	短期融通資金	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	-	2,686,338	5,372,677	(註六)	
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠恆遠軟件有限公司	應收關係人款項	Y	183,254	183,254	-	-	3	短期融通資金	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	-	2,686,338	5,372,677	(註七)	
2	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠精登信息科技有限公司	應收關係人款項	Y	258,620	258,620	258,620	36,207	1-6.6	短期融通資金	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,686,338	5,372,677	(註八)	
2	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠恆遠軟件有限公司	應收關係人款項	Y	258,620	258,620	258,620	-	1-6.6	短期融通資金	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,686,338	5,372,677	(註九)	
2	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠瑞寶計算機系統有限公司	應收關係人款項	Y	155,172	155,172	155,172	36,207	1-6.6	短期融通資金	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,686,338	5,372,677	(註十)	
2	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠勝騰信息系統有限公司	應收關係人款項	Y	25,862	25,862	25,862	-	1-6.6	短期融通資金	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,686,338	5,372,677	(註十一)	
3	精誠精登信息科技有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	103,448	103,448	103,448	-	1-6.6	短期融通資金	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,686,338	5,372,677	(註十二)	
4	精誠恆遠軟件有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	155,172	155,172	155,172	-	1-6.6	短期融通資金	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,686,338	5,372,677	(註十三)	
5	精誠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	Y	77,586	77,586	77,586	-	1-6.6	短期融通資金	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,686,338	5,372,677	(註十四)	
6	精誠勝騰信息系統有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	10,345	10,345	10,345	-	1-6.6	短期融通資金	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,686,338	5,372,677	(註十五)	
7	台灣電腦服務股份有限公司	美律康科技股份有限公司	應收關係人款項	Y	50,000	50,000	50,000	50,000	2.45	短期融通資金	短期融通資金	-	償還借款	-	-	-	-	52,651	70,202	(註十六)	

註一：除台灣電腦服務股份有限公司係按該公司前一年度淨值之30%為限外，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：除台灣電腦服務股份有限公司係按該公司前一年度淨值之40%為限外，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：本年度最高餘額及年底餘額皆係2,600仟美元，包括尚未動支額度34,815仟元（1,100仟美元）。

註四：本年度最高餘額及年底餘額皆係800仟美元。

註五：本年度最高餘額為45,705仟元（1,500仟美元），年底餘額為0元。

註六：本年度最高餘額及年底餘額皆係60,000仟人民幣。

註七：本年度最高餘額為183,254仟元（37,000仟人民幣），年底餘額為0元。

註八：本年度最高餘額及年底餘額皆為258,620仟元（50,000仟人民幣），包括尚未動支額度222,413仟元（43,000仟人民幣）。

註九：本年度最高餘額及年底餘額皆為258,620仟元（50,000仟人民幣），包括尚未動支額度258,620仟元（50,000仟人民幣）。

註十：本年度最高餘額及年底餘額皆為155,172仟元（30,000仟人民幣），包括尚未動支額度118,965仟元（23,000仟人民幣）。

註十一：本年度最高餘額及年底餘額皆為25,862仟元（5,000仟人民幣），包括尚未動支額度25,862仟元（5,000仟人民幣）。

註十二：本年度最高餘額及年底餘額皆為103,448仟元（20,000仟人民幣），包括尚未動支額度103,448仟元（20,000仟人民幣）。

註十三：本年度最高餘額及年底餘額皆為155,172仟元（30,000仟人民幣），包括尚未動支額度155,172仟元（30,000仟人民幣）。

註十四：本年度最高餘額及年底餘額皆為77,586仟元（15,000仟人民幣），包括尚未動支額度77,586仟元（15,000仟人民幣）。

註十五：本年度最高餘額及年底餘額皆為10,345仟元（2,000仟人民幣），包括尚未動支額度10,345仟元（2,000仟人民幣）。

註十六：本年度最高餘額及年底餘額皆為50,000仟元。

精誠資訊股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

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		單一企業背書保證之金額	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	實際動支金額	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表淨值之比率(%)	背書最高限額	屬母子公司對背書保證	屬子公司對背書保證	屬對地區背書保證	註備
		公司名稱	關係(註一)											
0	精誠資訊股份有限公司	精誠恆遠軟件有限公司	3	\$ 3,235,075	\$ 609,400	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 6,470,150	Y	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠資訊(香港)有限公司	3	3,235,075	63,300	63,300	34,048	-	0.47	6,470,150	Y	N	N	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	3	3,235,075	633,000	633,000	317,301	-	4.71	6,470,150	Y	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠精詮信息科技有限公司	3	3,235,075	60,940	15,825	15,825	-	0.12	6,470,150	Y	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠瑞寶計算機系統有限公司	3	3,235,075	46,425	46,425	16,474	-	0.35	6,470,150	Y	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠軟體服務股份有限公司	2	3,235,075	1,200,000	1,200,000	593,760	-	8.93	6,470,150	Y	N	N	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠系統股份有限公司	3	3,235,075	360,000	-	-	-	-	6,470,150	Y	N	N	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠科技整合股份有限公司	2	3,235,075	360,000	360,000	9,384	-	2.68	6,470,150	Y	N	N	(註二及三)
1	康和資訊系統股份有限公司	精誠資訊股份有限公司	4	69,807	988	-	-	-	-	139,615	N	Y	N	(註六及七)
2	台灣電腦服務股份有限公司	美得康科技股份有限公司	2	43,876	15,000	15,000	513	-	9.64	87,752	N	N	N	(註二及三)
3	精誠恆遠軟件有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	3	361,711	124,138	124,138	-	-	62.00	361,711	N	N	Y	(註四及五)
4	精誠精詮信息科技有限公司	精誠瑞寶計算機系統有限公司	2	717,044	124,138	124,138	-	-	33.25	717,044	N	N	Y	(註四及五)

註一：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例對其背書保證之公司。

註二：對單一企業背書保證之限額係按前一年度年底淨值之 25% 為限。

註三：背書保證最高限額係按前一年度年底淨值之 50% 為限。

註四：對單一企業背書保證之限額係按前一年度年底淨值之 200% 為限。

註五：背書保證最高限額係按前一年度年底淨值之 200% 為限。

註六：對單一企業背書保證之限額係按最近期淨值之 20% 為限。

註七：背書保證最高限額係按最近期淨值之 40% 為限。

精誠資訊股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 103 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳 列 科 目	年 度		公 允 價 值 (註二)	底 備	註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額			
精誠資訊股份有限公司	股票							
	GCH Systems		以成本衡量之金融資產—非流動	56,226	\$ -	\$ -	-	
	台灣期貨交易所公司		"	14,492,090	100,000	816,007	0.74	
	商合行公司		"	795,895	-	-	5.00	
	友富投資公司		"	6,768,000	4,409	5,462	1.79	
	誠字創業投資公司		"	729,000	6,220	6,157	10.00	
	遠通電收公司		"	54,315,614	203,671	149,880	0.50	
	拓璞科技公司		"	58,479	182	437	8.42	
	嘉實資訊公司		"	1,208,592	13,886	18,790	0.58	
	三超科技公司		"	300,000	2,105	2,417	4.76	
	欣煜科技公司		"	509,127	-	-	6.42	
	東森整合行銷公司		"	3,000,000	30,000	26,139	0.04	
	巨擘科技公司		"	808,415	1,698	1,698	10.00	
	受益憑證		備供出售金融資產—流動				0.20	
	富蘭克林華美貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,961,154	50,299	50,299	-	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		"	10,194,732	125,459	125,459	-	
	第一金台灣貨幣市場基金		"	3,333,600	50,054	50,054	-	
	台新1699貨幣市場基金		"	3,769,943	50,085	50,085	-	
	群益安穩貨幣市場基金		"	5,694,040	90,250	90,250	-	
	台新大眾貨幣市場基金		"	5,735,389	80,016	80,016	-	
	第一金全家福貨幣市場基金		"	742,116	130,031	130,031	-	
	富邦吉祥貨幣市場基金		"	1,948,875	30,052	30,052	-	
	聯邦貨幣市場基金		"	6,168,597	80,061	80,061	-	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		"	2,187,514	35,004	35,004	-	
	瀚亞威寶貨幣市場基金		"	2,245,694	30,010	30,010	-	
	統一強棒貨幣市場基金		"	3,049,529	50,078	50,078	-	
	日盛貨幣市場基金		"	5,850,244	85,061	85,061	-	
	復華傳奇六號基金		"	5,000,000	64,450	64,450	-	
	統一大眾中小基金		"	300,000	3,288	3,288	-	
	第一金中國世紀基金		"	75,000	706	706	-	
	凱基新興趨勢ETF組合基金		"	300,000	2,811	2,811	-	
	康和多空成長期貨信託基金		"	100,000	1,005	1,005	-	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列	科目	目	帳面		金額	持股比例(%)	公允價值(註二)		備註
						股數/單位數	帳面金額			公允價值	公允價值	
從屬公司資訊— 精璞投資股份有限公司	股票 巨擘科技公司 三商美邦人壽公司 精誠資訊公司 華邦電子公司	母公司	備供出售金融資產—流動	"	備供出售金融資產—非流動	8,558,064	\$	17,972	2.08	\$	17,972	
			透過損益按公允價值衡量之金融資產	"	12,981,476	789,274	4.88	789,274	4.88	35,805	35,805	
			以成本衡量之金融資產—非流動	"	35,837	16,557	-	16,557	-	16,557	16,557	
				"	1,177,629	2,399	6.57	2,399	6.57	11,925	11,925	
				"	166,666	-	2.22	-	2.22	-	-	
				"	800,000	-	5.26	-	5.26	-	-	
				"	363,636	-	9.09	-	9.09	-	-	
	Formosa Capital Holdings Corp.			"	1,376,448	15,365	5.42	15,365	5.42	20,925	20,925	
	嘉實資訊公司			"	1,700,000	-	9.19	-	9.19	-	-	
	寬頻多媒體公司			"	3,463,604	14,782	5.73	14,782	5.73	53,631	53,631	
	虹堡科技公司			"	1,500,000	15,000	5.00	15,000	5.00	13,069	13,069	
	東森整合行銷公司			"	16,591,188	47,969	2.57	47,969	2.57	45,782	45,782	
	遠通電收公司			"	203,472	254	0.56	254	0.56	287	287	
	禾鎰公司			"	75,368	38	0.75	38	0.75	566	566	
	拓璞科技公司			"	64,063	12	0.37	12	0.37	162	162	
	文佳科技公司			"	114,737	11	0.22	11	0.22	108	108	
	汎宇電商公司			"	326,000	-	0.54	-	0.54	-	-	
	台灣沛品公司											
	受益憑證											
	柏瑞新興亞太策略債券基金—A 不配息			透過損益按公允價值衡量之金融資產	500,000	5,188	-	5,188	-	5,188	5,188	
	第一金台灣貨幣市場基金			"	1,537,997	23,093	-	23,093	-	23,093	23,093	
	第一金全家福貨幣市場基金			"	5,812	1,018	-	1,018	-	1,018	1,018	
	第一金全球高收益債券基金—A 不配息			"	2,142,860	30,347	-	30,347	-	30,347	30,347	
	富蘭克林華美全球高收益債券基金—累積型			"	4,455,891	49,286	-	49,286	-	49,286	49,286	
	富蘭克林華美全球高收益債券基金—累積型			"	2,968,595	41,225	-	41,225	-	41,225	41,225	
	復華高收益策略組合基金			"	3,977,725	50,676	-	50,676	-	50,676	50,676	
	瀚亞債券精選組合基金			"	1,559,465	20,435	-	20,435	-	20,435	20,435	
	瀚亞全球高收益債券—A 不配息			"	3,671,491	44,080	-	44,080	-	44,080	44,080	
	德盛安聯四季豐收債券組合基金—A 累積型			"	1,806,896	20,957	-	20,957	-	20,957	20,957	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列	科目	目	年		帳面金額	持股比例(%)	公允價值(註二)	備註
						股數	單位數				
	德盛安聯四季回報債券組合基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產			2,240,000		\$ 32,283	-	\$ 32,283	
	復華傳奇六號基金		"			45,000,000		580,050	-	580,050	
	摩根亞洲總合高收益債券基金一累積型		"			2,483,629		29,805	-	29,805	
從屬公司資訊一 台灣電腦服務股份有限公司	股票 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		-	13.11	-	
	台網國際公司		"			630,000		-	4.50	-	
	Dipacific-Greater China, Inc. 受益憑證		"			-		-	5.06	-	
	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			1,634,854		24,341	-	24,341	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		"			979,608		12,055	-	12,055	
從屬公司資訊一 奇維科技股份有限公司	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			15,075,291		224,456	-	224,456	
	台新1699貨幣市場基金		"			3,679,379		48,882	-	48,882	
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			868,647		13,043	-	13,043	
	台新真吉利貨幣市場基金		"			2,591,250		28,340	-	28,340	
從屬公司資訊一 精誠科技整合股份有限公司	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			1,001,108		15,032	-	15,032	
	日盛貨幣市場基金		"			2,615,902		38,035	-	38,035	
	聯邦貨幣市場基金		"			3,083,339		40,018	-	40,018	
	永豐貨幣市場基金		"			2,192,443		30,009	-	30,009	
	元大寶來萬泰貨幣市場基金		"			1,344,520		20,019	-	20,019	
從屬公司資訊一 泰鋒電腦股份有限公司	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			588,175		103,058	-	103,058	
	台新大眾貨幣市場基金		"			10,040,459		140,077	-	140,077	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註一)	與 發 行 人 之 關 係	帳 目 類 別	年 度 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	底 備	
							公 允 價 值 (註二)	註
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,375,571	\$ 70,017	-	\$ 70,017	
	台新1699貨幣市場基金		"	6,777,517	90,042	-	90,042	
	第一金台灣貨幣市場基金		"	6,997,522	105,067	-	105,067	
	香港卓技公司		以成本衡量的金融資產—非流動	-	-	10.00	-	
從屬公司資訊— 精誠隨想行動科技股 份有限公司	受益憑證 群益安穩貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	632,680	10,028	-	10,028	
從屬公司資訊— 康和資訊系統股份有 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	3,333,794	50,057	-	50,057	
	第一金全家福貨幣市場基金		"	102,730	18,000	-	18,000	
	台新1699貨幣市場基金		"	2,258,271	30,002	-	30,002	
	台新大眾貨幣市場基金		"	1,578,106	22,017	-	22,017	
	富邦吉祥貨幣市場基金		"	1,967,045	30,332	-	30,332	
	保德信貨幣市場基金		"	711,320	11,040	-	11,040	
	國泰台灣貨幣市場基金		"	587,495	7,201	-	7,201	
	群益安穩貨幣市場基金		"	765,824	12,138	-	12,138	
	永豐貨幣市場基金		"	1,244,236	17,030	-	17,030	
	康國行銷公司		以成本衡量的金融資產—非流動	675	-	0.02	-	
	震脈科技公司		"	153,000	-	4.07	-	
從屬公司資訊— 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	3,831,623	57,049	-	57,049	
從屬公司資訊— 漢茂投資展業股份有 限公司	日盛貨幣市場基金		"	3,509,520	51,028	-	51,028	
	精誠資訊公司	母公司	備供出售金融資產—非流動	19,405,678	1,179,865	7.29	1,179,865	
	文泰公司		以成本衡量的金融資產—非流動	1,595,162	11,179	3.03	16,165	
	富勤模具公司		"	378,000	-	0.51	-	
	聯欣環保科技事業公司		"	11,200	-	0.19	-	
	漢光科技公司		"	450,000	-	1.17	-	
	伊諾瓦科技公司		"	1,840,046	3,748	10.26	18,632	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列	科目	目	年 股數/單位數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值 (註二)	備 註
從屬公司資訊— System Capital Group, Inc.	登祐科技公司		以成本衡量之金融資產—非流動			2,515,520	\$ -	3.75	\$ -	
	宜揚科技公司		"			1,796,009	8,968	1.53	5,542	
從屬公司資訊— System Capital Group, Inc.	康——票		以成本衡量之金融資產—非流動			1,000,000	2,108	2.22	3,194	
	Com2B Corp.		"			1,500,000	948	4.41	4,865	
	Techgains International Corp.		"			1,109,468	-	3.30	-	
	Tradetrek.com Inc.		"			279,919	-	0.24	-	
	Sipix Technology Limited		"			431,709	-	1.18	-	
	GCS Holdings, Inc.		備供出售金融資產—流動			400,000	16,964	0.95	16,964	
	FalconStor Software Inc.		透過損益按公允價值衡量之金融資產			350,000	18,541	-	18,541	
	iShares FTSE A50									
	CSOP ETSE China A50		"			162,000	9,163	-	9,163	
	Hui Xian Real Estate Investment Trust		"			4,444,908	78,734	-	78,734	
	Sun Art Retail Group Ltd.		"			540,000	16,993	-	16,993	
	GCL-Poly Energy Holdings		"			3,000,000	22,039	-	22,039	
	特別股			以成本衡量之金融資產—非流動		3,000,000	12,214	4.96	20,349	
	Techgains Pan-Pacific Coporation			"		73,703	-	0.74	-	
	CipherMax			"		333,333	-	1.38	-	
Tonbu Inc.										
其——他			以成本衡量之金融資產—非流動							
Azure Venture Parther I, L.P.			"		-	14,737	0.39	17,971		
Focus Ventures II, L.P.			"		1,500,000	2,853	0.34	2,882		
Current Ventures II Limited			"		2,500,000	3,278	4.20	3,447		
受益憑證			透過損益按公允價值衡量之金融資產							
Western Asset US Dollar Fund A					2,362	75	-	75		
CAM Greater China Opportunities Fund			"		115,160	47,528	-	47,528		
Goldman Sachs Proprietary Access Fund Offshore, Ltd.			"		-	70,697	-	70,697		
Class A Series 1			"		-	129,141	-	129,141		
Goldman Sachs Hedge Fund Opportunities, Ltd. Class A Series 57										
Goldman Sachs Liberty Harbor I			"		-	4,847	-	4,847		
Goldman Sachs US Blend Equity P Accumulation Mutual Fund			"		129,516	68,866	-	68,866		

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註一)	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	年 度 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	底 備 註	
							公 允 價 值 (註二)	
	Goldman Sachs US Real Estate Mutual Fund		透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,649	\$ 14,434	-	\$	14,434
	Goldman Sachs North American Shale Fund		"	71,933	20,126	-		20,126
	Goldman Sachs Global High Yield Port USD Class		"	147,487	53,028	-		53,028
	Goldman Sachs Liberty Harbor Opportunistic CB Fund		"	16,714	58,465	-		58,465
	Goldman Sachs High Yield Floating Rate Portfolio Fund		"	11,790	38,624	-		38,624
	Goldman Sachs Japan Portfolio P (ACC)		"	140,502	53,007	-		53,007
	Goldman Sachs Global Strategic Income Bond Portfolio P Accumulation		"	9,352	34,446	-		34,446
	Goldman Sachs GMS Dynamic World Equity Portfolio Fund		"	38,012	19,310	-		19,310
	Franklin Templeton Investment High Yield FD CL A (ACC)		"	59,323	30,867	-		30,867
	Franklin Templeton Investment High Yield FD CL A (Mdis)		"	421,639	90,211	-		90,211
	Goldman Sachs Tactical Tilt PF Mutual Fund		"	7,229	28,907	-		28,907
	Goldman Sachs Edinburgh European Opportunities Fund		"	112,037	10,451	-		10,451
	Aberdeen GI-Asia Pacific-A2 Mutual Fund		"	7,762	17,601	-		17,601
	First State Global Umbrellachina Growth Mutual Fund		"	6,879	26,811	-		26,811
	AllianceBernstein Global High Yield Fund		"	82,370	34,725	-		34,725
	BlackRock Global European Fund-A2 USD		"	2,934	11,391	-		11,391
	Invesco US Senior Loan Fund		"	13,949	64,289	-		64,289
	BlackRock European Value Fund		"	13,364	31,007	-		31,007
	Templeton European Fund Class A		"	37,908	27,691	-		27,691
	復華人民幣貨幣市場基金		"	1,442,169	77,641	-		77,641
	Wisdomtree Trust Currency Hedged Data Fund		"	12,000	21,124	-		21,124

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳目	年股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值(註二)	底備	註
	PIMCO 全球高收益債券基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	254,599	\$ 154,956	-	\$ 154,956		
	PIMCO Emerging Markets Bond Fund-CLS H INSTL/ACC 公司債		"	10,000	11,945	-	11,945		
	Goldman Sachs Corporated Bond		透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	103,816	-	103,816		
	Korea Expressway Corp. Bond		"	-	6,697	-	6,697		
	Bank of China Bond		"	-	13,112	-	13,112		
	Mitsubishi Ujif Lease & Finance Co Ltd 3.6% Eclear Due		"	-	7,633	-	7,633		
	Value Success International Ltd Bond 4.15% Domestic Due 31JAN2017		"	-	15,341	-	15,341		
	Shinhan Bank Bond		"	-	4,857	-	4,857		

註一：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：有公開市價者，上市(櫃)股票、存託憑證及公司債係指指資產負債表日之收盤價；基金受益憑證，其市價係指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。

註三：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表八及附表九。

精誠資訊股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上

民國103年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類	債類及名稱	帳列	科目	交易對象	年終餘額	年初買入		本年賣出		本年損益	年終餘額	單位數	金額	單位數	金額
							數	金額	數	金額						
精誠資訊股份有限公司 精誠資訊股份有限公司	受益憑證	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				2,882,821	\$ 40,000	27,448,022	\$ 382,000	24,595,454	\$ 342,471	5,735,389	\$ 79,988		
	基金	元大買來得寶貨幣市場基金	"				6,811,641	80,000	22,499,309	265,000	29,310,950	345,173	-	-		
	基金	第一金全家福貨幣市場基金	"				-	-	2,373,566	415,000	1,631,450	285,252	742,116	130,000		
	基金	瀚亞成寶貨幣市場基金	"				-	-	22,494,913	300,000	20,249,219	270,246	241	29,995		
		日盛貨幣市場基金	"				-	-	24,818,921	360,000	18,968,677	275,187	187	85,000		

註：透過損益按公允價值衡量之金融資產係未調整評價前之原始取得成本。

精誠資訊股份有限公司及子公司
處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 103 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

處分不動產之公司	財產名稱	交易日期	原取得日期	帳面金額	交易金額	債款收取情形	處分損益	交易對象	與公司之關係	處分目的	價參	格決	定之	取得目的及情形	其他約定事項
從屬公司資訊— 泰鋒電腦股份有限公司	土地	103/11/28	93/7/28	\$ 17,790	\$ 54,102	已收款	\$ 35,237	坤和興有限公司	無	活化與提昇不動產效益	專業鑑價機構之鑑價報告	無	辦公室		
	"	"	"	15,776	47,057	"	30,370	坤潤鑫有限公司	"	"	"	"	"		
	"	"	"	14,081	45,193	"	30,167	永通國際開發股份有限公司	"	"	"	"	"		
	"	"	"	14,081	45,193	"	30,167	群策國際股份有限公司	"	"	"	"	"		
	"	"	"	14,081	45,193	"	30,167	禾潤豐有限公司	"	"	"	"	"		
	"	"	"	14,248	45,347	"	30,167	陸地運輸股份有限公司	"	"	"	"	"		
	"	"	"	17,138	50,952	"	32,796	富兆投資股份有限公司	"	"	"	"	"		
	建物及辦公室改良		103/11/28	93/7/28	3,828	6,004	已收款	1,770	坤和興有限公司	無	活化與提昇不動產效益	專業鑑價機構之鑑價報告	無	辦公室	
	"	"	"	"	3,394	5,223	"	1,474	坤潤鑫有限公司	"	"	"	"	"	
	"	"	"	3,030	5,016	"	1,646	永通國際開發股份有限公司	"	"	"	"	"	"	
	"	"	"	3,030	5,016	"	1,646	群策國際股份有限公司	"	"	"	"	"	"	
	"	"	"	3,030	5,016	"	1,646	禾潤豐有限公司	"	"	"	"	"	"	
	"	"	"	3,066	5,033	"	1,626	陸地運輸股份有限公司	"	"	"	"	"	"	
	"	"	"	3,687	5,655	"	1,579	富兆投資股份有限公司	"	"	"	"	"	"	

註一：土地交易金額不含營業稅；建物及辦公室改良交易金額含營業稅。

註二：交易金額減帳面價值後再扣除相關費用及稅賦。

精誠資訊股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		授信期	授信期	交易之條件與一般交易原及	應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率				應收(付)票據、帳款之比率	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
控制公司資訊一 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	\$ 710,436	24%	78 天	\$	-	(\$ 39,443)	4%	-
從屬公司資訊一 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	710,436	21%	78 天	-	-	39,443	8%	-
從屬公司資訊一 精誠(中國)企業 管理有限公司	精誠恆逸軟件有限公司	聯屬公司	585,640	38%	120 天	-	-	187,010	29%	-
從屬公司資訊一 精誠恆逸軟件有 限公司	精誠精登信息科技有限 公司	聯屬公司	232,439	15%	120 天	-	-	209,005	32%	-
從屬公司資訊一 精誠精登信息科 技有限公司	精誠(中國)企業管理 有限公司	聯屬公司	585,640	64%	120 天	-	-	(187,010)	90%	-
	精誠(中國)企業管理 有限公司	聯屬公司	232,439	89%	120 天	-	-	(209,005)	87%	-

精誠資訊股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 103 年 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司 從屬公司資訊— 精誠(中國)企業管理有限 公司	交易對象名稱	關係人	應收款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收金額	關係人	式	應收後收回金額	項呆	列帳	抵額
	精誠恆逸軟件有限公司	聯屬公司	\$ 187,010	3.14	\$ -	-	-		\$ 87,725	\$	-	-
	精誠精詮信息科技有限公司	聯屬公司	209,005	1.48	-	-	-		41,775		-	-

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 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 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	原資本	開始年	投資年	資金額年	年底股	年底	持股比例(%)	持債	有被投資公司		本年年	度認列之	備註
												金額	面			
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	\$ 2,200	2,200	20,000	20.00	\$ 3,097	\$ -	\$ -	\$ -	-	-	-
精誠資訊股份有限公司	漢茂投資展業公司	台北市	一般投資業	47,125	291,731	291,731	9,640,680	48.92	((148,942	(((574)	子公司(註一)
精誠資訊股份有限公司	精璞投資公司	台北市	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	734,998	834,998	834,998	161,151,931	100.00	1,582,176	102,236	102,236	102,236	102,236	62,686	62,686	子公司(註二)
精誠資訊股份有限公司	康和資訊系統公司	台北市	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	485,393	485,393	485,393	20,221,673	100.00	347,036	33,613	33,613	33,613	33,613	31,984	31,984	子公司
精誠資訊股份有限公司	博暉科技公司	台北市	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	71,050	2,450,000	34.48	71,052	6,268	6,268	6,268	6,268	1,655	1,655	-
精誠資訊股份有限公司	泰鋒電腦公司	台北市	電腦軟體硬體設備系統、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	400,476	400,476	38,016,604	100.00	645,440	210,470	210,470	210,470	210,470	212,106	212,106	子公司
精誠資訊股份有限公司	中孚科技公司	台北市	網路及資安設備硬體維護保障及網路架構與資訊安全諮詢服務	20,067	20,067	20,067	1,510,424	14.65	36,488	47,901	47,901	47,901	47,901	8,502	8,502	-
精誠資訊股份有限公司	金橋資訊公司	台北市	一般投資業	280,000	280,000	280,000	28,000,000	100.00	273,377	22,212	22,212	22,212	22,212	22,212	22,212	子公司
精誠資訊股份有限公司	精誠軟體服務公司	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	450,000	250,000	250,000	45,000,000	100.00	555,157	102,915	102,915	102,915	102,915	100,254	100,254	子公司
精誠資訊股份有限公司	奇維科技公司	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	15,195	71,955	71,955	900,000	4.50	21,330	44,364	44,364	44,364	44,364	2,667	2,667	子公司
精誠資訊股份有限公司	精誠科技整合公司	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	260,000	-	-	26,000,000	100.00	265,934	12,037	12,037	12,037	12,037	11,568	11,568	子公司
精誠資訊股份有限公司	嘉利科技公司	台北市	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	415,000	10,000,000	100.00	432,291	58,005	58,005	58,005	58,005	44,684	44,684	子公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原資本	投資去歲	資金年	額年底	年股	底		持	有被投資公司	本年	本年	本年	注
									數	比						
				\$	\$	\$	\$		(%)	\$	\$	\$	\$	\$		
精誠資訊股份有限公司	Systex Capital Group, Inc.	英屬維京群島	財務信託控股等投資業務	780,355	780,355	780,355	780,355		100.00	6,050	2,742,068	16,567	16,567	16,567	子	備
精誠資訊股份有限公司	Kimo.com (BVI) Corporation	英屬維京群島	財務信託控股等投資業務	1,085,660	1,085,660	1,085,660	1,085,660		100.00	36,000,000	2,420,033	78,963	81,033	81,033	子	備
精誠投資股份有限公司	台灣電腦服務公司	台北市	電腦軟體設備系統、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	179,903	179,903		69.59	17,990,326	110,399	(13,522)	-	-	孫	備
精誠投資股份有限公司	財金文化事業公司	台北市	雜誌及圖書出版業	95,600	95,600	95,600	95,600		40.00	4,000,000	97,108	12,165	-	-	-	-
精誠投資股份有限公司	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	162,789	162,789	124,949	124,949		37.16	7,432,586	178,964	44,364	-	-	子	備
台灣電腦服務股份有限公司	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	100,000	100,000		100.00	10,000,000	29,867	(13,498)	-	-	曾	備
台灣電腦服務股份有限公司	台腦資訊(香港)有限公司	香港	財務信託控股等投資業務	20,650	20,650	20,650	20,650		100.00	5,000,000	2,996	(104)	-	-	曾	備
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		-	-	-	(679)	-	-	孫	備
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	189,023	189,023	170,103	170,103		42.41	8,481,884	203,357	44,364	-	-	子	備
金橋資訊股份有限公司	精誠隨想行動科技公司	台北市	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	80,000	80,000		100.00	2,170,000	27,773	5,635	-	-	孫	備
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	251,000		-	-	-	(3,490)	-	-	孫	備
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	23,139	23,139		100.00	1,500,000	(24,319)	(13,021)	-	-	孫	備
Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	泰國	電腦系統整合服務、電腦軟體業	13,951	13,951	13,951	13,951		100.00	156,000	(10,339)	(6,544)	-	-	孫	備
Kimo.com (BVI) Corporation	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	447,893	447,893		100.00	103,800,000	519,501	18,426	-	-	孫	備
Kimo.com (BVI) Corporation	PT. Sysware Indonesia	印尼	電腦系統整合服務、電腦軟體業	9,654	9,654	9,654	9,654		99.70	-	(9,922)	(5,325)	-	-	孫	備
Kimo.com (BVI) Corporation	Systex Solutions (HK) Limited	香港	財務信託控股等投資業務	529,907	529,907	529,907	529,907		100.00	136,000,000	793,555	106,786	-	-	孫	備
Kimo.com (BVI) Corporation	瑞寶資訊科技(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	7,834	7,834	7,834	7,834		100.00	2,000,000	6,947	(778)	-	-	孫	備
Systex 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	99,240	99,240		49.00	10,649,333	149,242	31,496	-	-	-	-
Systex Capital Group, Inc.	E-Customer Capital Limited	香港	軟體零售、處理服務	24,704	24,704	24,704	24,704		23.53	800,000	36,901	(14,233)	-	-	-	-
Systex Capital Group, Inc.	Bisnews International Limited	英屬維京群島	財務信託控股等投資業務	416	416	416	416		49.00	4,900	39,411	(26,410)	-	-	-	-

註一：帳面金額係減除該公司持有本公司股票之成本 967,718 仟元，按本公司持股比例 48.9%計算 465,241 仟元轉列庫藏股票之金額。

註二：帳面金額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 仟元轉列庫藏股票之金額。

註三：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表九。

精誠資訊股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 (註一)	本 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額	本 年 初 累 積 金 額	本年度匯出或收回投資金額		本 年 出 累 積 金 額	被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本 年 度 認 列 年 度 認 列 益 (損)	年 底 面 積 至 本 年 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
						匯 出	回 收						
常州新國泰資訊設備公司	軟體產品及計算機相關產品之製造及服務、銷售等業務	\$ 21,198	1	\$ -	2,780	\$ -	\$ -	2,780	\$ -	9.10	-	\$ -	
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	2	-	523,285	-	-	523,285	(5,747)	100.00	(5,747)	-	孫公司
中科精誠信系統有限公司	研究、開發、生產計算機軟硬體及資訊系統集成等	409,695	2	-	188,945	-	-	188,945	(6,198)	49.00	-	-	
精誠恆逸軟件有限公司	資訊軟體服務業、資訊軟體批發零售業	475,218	2	-	475,218	-	-	475,218	8,438	100.00	8,438	-	孫公司
精誠勝龍信系統有限公司	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	2	-	162,250	-	-	162,250	(4,028)	100.00	(4,028)	-	孫公司
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	2	-	125,420	-	125,420	-	-	-	-	-	(註二)
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	263,480	3	-	441,101	-	-	441,101	396,902	26.55	105,374	-	
北京精瑞華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	-	17,346	-	17,346	-	-	-	-	-	(註二)
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	4	-	292,700	-	-	292,700	4,252	100.00	4,252	-	曾孫公司
上海華鼎財金軟件有限公司	研究、開發、生產計算機軟硬體;信息系統集成等	-	5	-	-	-	-	-	(606)	100.00	(606)	-	曾孫公司
精誠瑞寶計算機系統有限公司	計算機軟、硬體技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發買賣等	-	6	-	-	-	-	-	(9,468)	100.00	(9,468)	-	曾孫公司

本年底累計自台灣匯出經核准投資金額	會經經濟部投資審議會核定
赴大陸地區投資金額	依經濟部投資審議會規定
\$ 2,086,279	\$ 8,059,015

註一：投資方式區分如下：

- (1) 經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (2) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation。
- (3) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之 Systex Solutions (HK) Limited。
- (4) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠資訊（香港）有限公司。
- (5) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資精誠勝騰龍信息系統有限公司。
- (6) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠精詮信息科技及精誠恆遠軟件有限公司。

註二：係本期出售。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		一
透過損益按公允價值衡量之金融資產明細表		二
應收帳款明細表		三
存貨明細表		四
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表		五
採用權益法之投資變動明細表		六
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十二
不動產、廠房及設備累計減損變動明細表		附註十二
遞延所得稅資產明細表		附註十六
應付票據及帳款明細表		七
其他應付款明細表		八
預收款項明細表		九
損益項目明細表		
營業收入明細表		十
營業成本明細表		十一
營業費用明細表		十二

精誠資訊股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 103 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	金	額
庫存現金		\$	325
銀行存款			
支票及活期存款			172,175
外幣活期存款（英鎊 124.79 元、美金 2,008,630.08 元、日幣 474,919 元、港幣 5,194.83 元、歐元 11.17 元、新幣 124.46 元、人民幣 3,107,431.4 元、澳幣 2,804.16 元及泰銖 1,029,113.89 元）			80,600
	（註）		
定期存款，年利率 0.93%			<u>2,098</u>
			<u>\$255,198</u>

註：美金按匯率 US\$1 = NT\$31.65 換算。

 歐元按匯率 EUR\$1 = NT\$38.47 換算。

 英鎊按匯率 GBP\$1 = NT\$49.27 換算。

 新幣按匯率 SGD\$1 = NT\$23.94 換算。

 日幣按匯率 JPY\$1 = NT\$0.26 換算。

 港幣按匯率 HKD\$1 = NT\$4.08 換算。

 人民幣按匯率 RMB\$1 = NT\$5.09 換算。

 澳幣按匯率 AUD\$1 = NT\$25.91 換算。

 泰銖按匯率 THB\$1 = NT\$0.97 換算。

精誠資訊股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表二

單位：除單價為新台幣元外
，餘係新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	單 位 數	取 得 成 本	公 允 價 值 (註)	
			單 價	總 額
受益憑證				
富蘭克林華美貨幣市場基金	4,961,154	\$ 49,960	10.14	\$ 50,299
兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	10,194,732	125,000	12.31	125,459
第一金台灣貨幣市場基金	3,333,600	50,000	15.01	50,054
台新 1699 貨幣市場基金	3,769,943	50,000	13.29	50,085
群益安穩貨幣市場基金	5,694,040	90,000	15.85	90,250
台新大眾貨幣市場基金	5,735,389	79,988	13.95	80,016
第一金全家福貨幣市場基金	742,116	130,000	175.22	130,031
富邦吉祥貨幣市場基金	1,948,875	30,000	15.42	30,052
聯邦貨幣市場基金	6,168,597	80,000	12.98	80,061
華南永昌鳳翔貨幣市場基金	2,187,514	35,000	16.00	35,004
瀚亞威寶貨幣市場基金	2,245,694	29,995	13.36	30,010
統一強棒貨幣市場基金	3,049,529	49,951	16.42	50,078
日盛貨幣市場基金	5,850,244	85,000	14.54	85,061
復華傳奇六號基金	5,000,000	50,000	12.89	64,450
統一大中華中小基金	300,000	3,000	10.96	3,288
第一金中國世紀基金	75,000	750	9.41	706
凱基新興趨勢 ETF 組合基金	300,000	3,000	9.37	2,811
康和多空成長期貨信託基金	100,000	1,005	10.05	1,005
		<u>\$ 942,649</u>		<u>\$ 958,720</u>

註：基金受益憑證之市價係按 103 年 12 月底之淨資產價值計算。

精誠資訊股份有限公司

應收帳款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
其他 (註)	<u>\$ 1,045,333</u>
減：長期應收款項 (係減除未實現利息收入 5,469 仟元)	110,365
減：備抵呆帳	<u>111,627</u>
	<u>\$ 823,341</u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

精誠資訊股份有限公司

存貨明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	本
		淨	變現價值
商	品	\$ 720,359	\$ 727,890
維修零件		<u>51,973</u>	<u>17,587</u>
		772,332	<u>\$ 745,477</u>
減：	備抵存貨跌價損失	<u>97,010</u>	
		<u>\$ 675,322</u>	

精誠資訊股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

名稱	年	初	餘	額	本	年	度	增	加	本	年	度	減	少	年	底	餘	額	提	供	擔	保
	股	數	金	額	股	數	金	額	額	股	數	金	額	額	股	數	金	額	或	質	押	情
			\$				\$					\$					\$					形
遠通電收公司	54,315,614		\$ 263,671										\$ 60,000		54,315,614	\$ 203,671						無
台灣期貨交易所公司	14,207,932		100,000		284,158										14,492,090	100,000						"
東森整合行銷公司	-		-		3,000,000		30,000								3,000,000	30,000						"
嘉實資訊公司	1,208,592		13,886												1,208,592	13,886						"
誠宇創業投資公司	900,000		7,931							171,000			1,711		729,000	6,220						"
友富投資公司	6,768,000		4,409												6,768,000	4,409						"
三超科技公司	300,000		2,105												300,000	2,105						"
拓璞科技公司	58,479		182												58,479	182						"
欣盛科技公司	509,127		-												509,127	-						"
商合行公司	795,895		-												795,895	-						"
GCH Systems	56,226		-												56,226	-						"
崧旭資訊公司	440,000		2,787							440,000					-	-						"
			<u>\$ 394,971</u>				<u>\$ 30,000</u>						<u>\$ 64,498</u>				<u>\$ 360,473</u>					

註一：本年度增加台灣期貨交易所發放股票股利及新增取得東森整合行銷公司成本 30,000 仟元 (3,000,000 股)。

註二：本年度減少係包括誠宇創業投資公司減資返還股款 1,711 仟元 (171,000 股)、認列遠通電收公司減損損失 60,000 仟元及出售崧旭資訊公司減少成本 2,787 仟元 (440,000 股)。

精誠資訊股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

被投資公司名稱	年初	增加	減少	投資(損)益	應持股數	持股比例	金額	帳面價值	備註
	金額	金額	金額	(損)益	股數	%	金額	(註十五)	
未上市上櫃公司									
Systex Capital Group Inc.	6,050	\$ 161,703	\$ -	\$ 16,567	6,050	100.00	\$ 2,742,068	\$ 2,742,068	註一
Kinno.com (BVI) Corporation	36,000,000	115,884	-	81,033	36,000,000	100.00	2,420,033	2,421,587	註二
精璞投資公司	171,151,931	45,943	131,184	62,686	161,151,931	100.00	1,582,176	2,371,435	註三
泰鋒電腦公司	38,016,604	6,782	-	212,106	38,016,604	100.00	645,440	654,893	註四
康和資訊系統公司	20,221,673	630	141,552	31,984	20,221,673	100.00	347,036	349,036	註五
嘉利科技公司	10,000,000	253	49,000	44,684	10,000,000	100.00	432,291	214,596	註六
精誠軟體服務公司	25,000,000	200,000	7,500	100,254	45,000,000	100.00	555,157	558,821	註七
金騰資訊公司	28,000,000	3,438	-	22,212	28,000,000	100.00	273,377	273,377	註八
奇唯科技公司	3,900,000	-	73,314	2,667	900,000	4.50	21,330	18,632	註九
博暉科技公司	2,450,000	-	2,450	1,655	2,450,000	34.48	71,052	30,299	註十
廣茂投資農業公司	34,101,278	165,473	244,606	(571)	9,640,680	48.92	(34,156)	543,053	註十一
中孚科技公司	755,212	-	3,021	8,502	1,510,424	14.65	36,488	26,625	註十二
泰國 Systex Intepro	20,000	-	-	-	20,000	20.00	3,097	3,097	註十三
精誠科技整合公司	-	260,000	-	11,568	26,000,000	100.00	265,934	266,403	
	\$ 8,503,891	\$ 960,106	\$ 698,018	\$ 595,344			\$ 9,361,323	\$ 10,473,922	

註一：本年度增加數係按經驗會計師查核之 103 年度財務報表認列之國外營運機構財務報表換算之兌換差額 161,703 仟元；本年度減少數係按經驗會計師查核之 103 年度財務報表認列之金融商品未實現損失 1,740 仟元。

註二：本年度增加數係按經驗會計師查核之 103 年度財務報表認列之國外營運機構財務報表換算之兌換差額 115,884 仟元。

註三：本年度增加數係包括子公司配發現金股利視為庫藏股而轉列資本公積 38,945 仟元及向母公司取得奇唯科技子公司股權價格與帳面價值差額而調整資本公積 6,876 仟元與按經驗會計師查核之 103 年度財務報表認列之國外營運機構財務報表換算之兌換差額 122 仟元；本年度減少數係包括按經驗會計師查核之 103 年度財務報表認列之金融商品未實現損失 29,906 仟元及確定福利計畫精算損失 1,278 仟元與被投資公司減資返還股款 100,000 仟元。

註四：本年度增加數係按經驗會計師查核之 103 年度財務報表認列之確定福利計畫精算利益 1,921 仟元；本年度減少數係按經驗會計師查核之現金股利 38,017 仟元。

註五：本年度增加數係按經驗會計師查核之 103 年度財務報表認列之確定福利計畫精算利益 630 仟元；本年度減少數係按經驗會計師查核之現金股利 49,000 仟元。

註六：本年度增加數係按經驗會計師查核之 103 年度財務報表認列之確定福利計畫精算利益 253 仟元；本年度減少數係按經驗會計師查核之現金股利 49,000 仟元。

註七：本年度增加數係按經驗會計師查核之 103 年度財務報表認列之確定福利計畫精算利益 7,500 仟元。

註八：本年度增加數係向奇唯科技子公司取得奇唯科技子公司股權價格與帳面價值差額而調整資本公積 3,438 仟元。

註九：本年度減少數係包括出售成本 67,074 仟元子公司精璞投資公司與金騰投資公司(出售價格與成本差額 10,314 仟元另調減資本公積)及獲配被投資公司發放之現金股利 6,240 仟元。

註十：本年度減少數係按經驗會計師查核之 103 年度財務報表認列之現金股利 2,450 仟元。

註十一：本年度增加數係包括子公司處分本公司股票視同庫藏股股票交易而轉列庫藏股股票及資本公積合計數 136,993 仟元及子公司配發現金股利視為庫藏股而轉列資本公積 28,480 仟元；本年度減少數係被投資公司減資返還股款 244,606 仟元。

註十二：本年度增加數係按經驗會計師查核之 103 年度財務報表認列之現金股利 755,212 仟元；本年度減少數係按經驗會計師查核之現金股利 3,021 仟元。

註十三：本年度增加數係按經驗會計師查核之 103 年度財務報表認列之現金股利 260,000 仟元；本年度減少數係按經驗會計師查核之現金股利 5,634 仟元。

註十四：本年度增加數係按經驗會計師查核之 103 年度財務報表認列之現金股利 8,502 仟元，除泰國 Systex Intepro 係按未經經驗會計師查核之 103 年度財務報表認列。

註十五：帳面淨值主要係依據被投資公司之財務報表及本公司之持股比例計算。

精誠資訊股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國 103 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
A	\$ 110,765
B	92,194
C	72,926
D	52,144
其他(註)	<u>557,155</u>
	<u>\$ 885,184</u>

註：各廠商餘額均未超過本科目餘額之 5%。

精誠資訊股份有限公司

其他應付款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年終及績效獎金		\$244,881	
其他(註)		<u>113,370</u>	
		<u>\$358,251</u>	

註：各項餘額均未超過本科目餘額之 5%。

精誠資訊股份有限公司

預收款項明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

公 司 名 稱	金 額
A	\$ 55,894
其他 (註)	<u>338,122</u>
	<u>\$394,016</u>

註：各公司餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

精誠資訊股份有限公司

營業收入明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
銷貨收入	\$ 3,578,808
減：銷貨退回及折讓	<u>14,505</u>
銷貨收入淨額	<u>3,564,303</u>
勞務收入	
維護收入	980,172
資料處理收入	606,443
增值網路服務收入	488,031
教育訓練收入	379,518
其他勞務收入	<u>325,583</u>
小 計	<u>2,779,747</u>
其他營業收入	<u>62,759</u>
	<u>\$ 6,406,809</u>

精誠資訊股份有限公司

營業成本明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年初商品		\$	827,501
加：本年度進貨			2,998,201
存貨跌價損失			24,484
減：年底商品			720,359
內部領用及其他			<u>35,638</u>
銷貨成本合計			<u>3,094,189</u>
勞務成本			
維護成本			374,849
資料處理成本			401,467
教育訓練成本			264,746
增值網路服務成本			185,788
其他勞務成本			<u>94,475</u>
勞務成本合計			<u>1,321,325</u>
其他營業成本			<u>27,679</u>
			<u>\$ 4,443,193</u>

精誠資訊股份有限公司

營業費用明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金			額
	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資及退休金	\$ 955,998	\$ 185,484	\$ 188,398	\$ 1,329,880
保 險 費	83,754	13,806	16,240	113,800
折 舊	36,157	11,607	6,584	54,348
其他（註）	<u>237,270</u>	<u>23,061</u>	<u>22,078</u>	<u>282,409</u>
	<u>\$ 1,313,179</u>	<u>\$ 233,958</u>	<u>\$ 233,300</u>	<u>\$ 1,780,437</u>

註：各項餘額均未超過本科目餘額之 5%。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1040513號

會員姓名：
(1) 許秀明
(2) 郭政弘

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市民生東路三段156號12樓



事務所電話：25459988

事務所統一編號：94998251

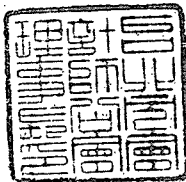
會員證書字號：
(1) 北市會證字第 2100 號
(2) 北市會證字第 2054 號

委託人統一編號：97311466

印鑑證明書用途：辦理精誠資訊股份有限公司一〇三年度（自民國一〇三年一月一日至一〇三年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式（一）	許秀明	存會印鑑（一）	
簽名式（二）	郭政弘	存會印鑑（二）	

理事長：



核對人：



中華民國一〇四年一月三日