

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103及102年第1季

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、會計師核閱報告	3~4	-
四、合併資產負債表	5	-
五、合併綜合損益表	6~8	-
六、合併權益變動表	9	-
七、合併現金流量表	10~12	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革及營業	13	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~19	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	19~21、50	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	22	五
(六) 重要會計項目之說明	22~43	六~二一
(七) 關係人交易	43~44	二二
(八) 質抵押之資產	45	二三
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	45~46	二四
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	46~48	二五
(十三) 附註揭露事項	48、51~71	二六
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	48~49	二七

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 103 年及 102 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如合併財務報表附註四所述，列入合併財務報表之部分非重要子公司財務報表未經會計師核閱，其民國 103 年及 102 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣(以下同)5,476,252 仟元及 2,533,151 仟元，各占合併資產總額之 30.75% 及 14.90%，負債總額分別為 1,663,346 仟元及 1,078,221 仟元，各占合併負債總額之 39.58% 及 25.89%，民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合利益總額分別為 80,576 仟元及 24,196 仟元，各占合併綜合利益總額之 32.65% 及 8.40%。又如合併財務報表附註十二所述，精誠資訊股份有限公司及子公司民國 103 年及 102 年 3 月 31 日採用權益法之投資分別為 1,297,318 仟元及 1,235,055 仟元，及其民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之綜合利益總額分別為 30,158 仟元及 56,429 仟元，暨合併財務報表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表認列與揭露。

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表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表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 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 許 秀 明

許秀明



會計師 郭 政 弘

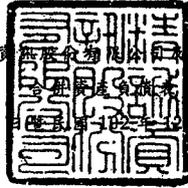
郭政弘



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 103 年 5 月 8 日



代 碼 資	103年3月31日 (經核閱)		102年12月31日 (經查核)		102年3月31日 (經核閱)		
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
流動資產							
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 1,653,472	9	\$ 1,934,107	11	\$ 1,726,954	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)	5,055,457	28	4,738,080	26	4,339,224	25
1125	備供出售金融資產 (附註八)	150,148	1	203,383	1	159,836	1
1150	應收票據淨額 (附註九)	128,137	1	77,851	-	106,219	1
1170	應收帳款淨額 (附註九及二二)	2,834,173	16	3,235,556	18	2,311,192	14
1200	其他應收款 (附註十六及二三)	281,915	2	233,381	1	331,359	2
130X	存貨 (附註十)	1,457,396	8	1,797,524	10	1,780,304	10
1410	預付款項	723,749	4	609,355	3	613,927	4
1478	存出保證金—流動 (附註二四)	187,519	1	186,013	1	169,393	1
1479	其他流動資產	88,452	1	72,028	-	63,192	-
11XX	流動資產總計	<u>12,560,418</u>	<u>71</u>	<u>13,087,278</u>	<u>71</u>	<u>11,601,600</u>	<u>68</u>
非流動資產							
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註十一)	552,306	3	552,902	3	577,051	3
1550	採用權益法之投資 (附註十二)	1,297,318	7	1,268,976	7	1,235,055	7
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三及二三)	2,431,064	14	2,449,264	13	2,507,263	15
1801	電腦軟體	63,906	-	70,534	-	63,853	-
1805	商 譽	396,626	2	395,329	2	402,431	2
1811	專門技術	39,949	-	40,992	-	241,962	2
1821	其他無形資產	48,082	-	51,901	-	63,360	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及十八)	69,833	-	74,637	1	106,835	1
1920	存出保證金—非流動 (附註二四)	99,121	1	97,487	1	95,204	1
1930	長期應收款項 (附註九)	163,862	1	161,028	1	-	-
1990	其他非流動資產 (附註二三)	87,236	1	87,476	1	103,523	1
15XX	非流動資產總計	<u>5,249,303</u>	<u>29</u>	<u>5,250,526</u>	<u>29</u>	<u>5,396,537</u>	<u>32</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 17,809,721</u>	<u>100</u>	<u>\$ 18,337,804</u>	<u>100</u>	<u>\$ 16,998,137</u>	<u>100</u>
代 碼 負 債 及 權 益							
流動負債							
2100	銀行短期借款 (附註十四及二三)	\$ 532,734	3	\$ 474,648	3	\$ 409,859	2
2110	應付短期票券 (附註十四)	-	-	-	-	19,958	-
2170	應付票據及帳款 (附註二二)	1,865,189	11	2,672,816	14	1,829,382	11
2219	其他應付款	425,022	2	807,897	4	504,144	3
2230	當期所得稅負債 (附註四及十八)	82,706	-	61,119	-	60,639	-
2310	預收款項	935,904	5	855,438	5	967,349	6
2320	一年內到期銀行長期借款 (附註十四及二三)	6,692	-	6,692	-	6,692	-
2399	其他流動負債	109,201	1	107,169	1	116,057	1
21XX	流動負債總計	<u>3,957,448</u>	<u>22</u>	<u>4,985,779</u>	<u>27</u>	<u>3,914,080</u>	<u>23</u>
非流動負債							
2540	銀行長期借款 (附註十四及二三)	30,114	1	31,787	1	36,806	-
2570	遞延所得稅負債 (附註十八)	17,461	-	17,361	-	17,315	-
2640	應計退休金負債 (附註四及十五)	190,752	1	190,858	1	187,748	1
2670	其他非流動負債	6,942	-	8,271	-	8,419	-
25XX	非流動負債總計	<u>245,269</u>	<u>2</u>	<u>248,277</u>	<u>2</u>	<u>250,288</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>4,202,717</u>	<u>24</u>	<u>5,234,056</u>	<u>29</u>	<u>4,164,368</u>	<u>24</u>
歸屬於本公司業主之權益 (附註十六)							
股 本							
3110	普通股股本	2,651,193	15	2,622,283	14	2,607,200	15
3140	預收股本	2,050	-	8,410	-	223	-
3100	股本總計	<u>2,653,243</u>	<u>15</u>	<u>2,630,693</u>	<u>14</u>	<u>2,607,423</u>	<u>15</u>
3200	資本公積	8,569,064	48	8,486,264	46	8,896,899	52
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	572,134	3	572,134	3	542,289	3
3320	特別盈餘公積	733,539	4	733,539	4	611,439	4
3350	未分配盈餘	1,886,812	11	1,685,252	9	1,133,074	7
3300	保留盈餘總計	<u>3,192,485</u>	<u>18</u>	<u>2,990,925</u>	<u>16</u>	<u>2,286,802</u>	<u>14</u>
3400	其他權益	(67,577)	-	(114,116)	-	(183,099)	(1)
3500	庫藏股票	(994,273)	(6)	(1,053,466)	(6)	(1,053,466)	(6)
31XX	本公司業主之權益總計	<u>13,352,942</u>	<u>75</u>	<u>12,940,300</u>	<u>70</u>	<u>12,554,559</u>	<u>74</u>
36XX	非控制權益	254,062	1	163,448	1	279,210	2
3XXX	權益總計	<u>13,607,004</u>	<u>76</u>	<u>13,103,748</u>	<u>71</u>	<u>12,833,769</u>	<u>76</u>
負債及權益總計							
		<u>\$ 17,809,721</u>	<u>100</u>	<u>\$ 18,337,804</u>	<u>100</u>	<u>\$ 16,998,137</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103年5月8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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 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
每股盈餘為元

代 碼		103年1月1日至3月31日		102年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二二)				
4110	銷貨收入	\$ 3,005,878	76	\$ 2,640,163	75
4170	銷貨退回及折讓	2,447	-	4,590	-
4100	銷貨收入淨額	3,003,431	76	2,635,573	75
4600	勞務收入淨額	939,043	24	869,950	25
4800	其他營業收入	24,880	-	12,987	-
4000	營業收入合計	<u>3,967,354</u>	<u>100</u>	<u>3,518,510</u>	<u>100</u>
	營業成本 (附註十、十七及 二二)				
5110	銷貨成本	2,591,943	65	2,241,003	64
5600	勞務成本	378,645	10	380,403	11
5800	其他營業成本	7,909	-	2,241	-
5000	營業成本合計	<u>2,978,497</u>	<u>75</u>	<u>2,623,647</u>	<u>75</u>
5900	營業毛利	988,857	25	894,863	25
5920	已實現銷貨利益 (附註十二)	-	-	961	-
5950	已實現營業毛利	<u>988,857</u>	<u>25</u>	<u>895,824</u>	<u>25</u>
	營業費用 (附註十五、十六、 十七及二二)				
6100	推銷費用	669,432	17	615,991	17
6200	管理費用	101,451	3	101,291	3
6300	研究發展費用	92,954	2	106,623	3
6000	營業費用合計	<u>863,837</u>	<u>22</u>	<u>823,905</u>	<u>23</u>
6900	營業淨利	<u>125,020</u>	<u>3</u>	<u>71,919</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	103年1月1日至3月31日			102年1月1日至3月31日		
	金	額	%	金	額	%
	營業外收入淨額					
7060	採用權益法認列之關聯 企業利益之份額	\$ 11,590	-	\$ 16,989	1	
7100	利息收入	5,410	-	4,801	-	
7130	股利收入	1,790	-	1,632	-	
7190	其他收入淨額	3,784	-	10,208	-	
7225	處分投資淨益(附註八 及十一)	40,870	1	25,695	1	
7230	外幣兌換淨(損)益	(7,003)	-	1,257	-	
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨益	52,856	2	35,367	1	
7610	處分不動產、廠房及設 備淨(損)益	(285)	-	8	-	
7510	利息費用	(5,381)	-	(3,839)	-	
7000	營業外收入淨額	<u>103,631</u>	<u>3</u>	<u>92,118</u>	<u>3</u>	
7900	稅前淨利	228,651	6	164,037	5	
7950	所得稅費用(附註四及十八)	<u>28,420</u>	<u>1</u>	<u>24,902</u>	<u>1</u>	
8200	本期淨利	<u>200,231</u>	<u>5</u>	<u>139,135</u>	<u>4</u>	
	其他綜合(損)益(稅後淨 額)(附註十六)					
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	75,921	2	99,662	3	
8325	備供出售金融資產未實 現評價(損)益	(47,931)	(1)	9,658	-	
8370	採用權益法認列之關聯 企業之其他綜合利益 之份額	<u>18,568</u>	<u>-</u>	<u>39,440</u>	<u>1</u>	
8300	本期其他綜合利益	<u>46,558</u>	<u>1</u>	<u>148,760</u>	<u>4</u>	
8500	本期綜合利益總額	<u>\$ 246,789</u>	<u>6</u>	<u>\$ 287,895</u>	<u>8</u>	
	淨利(損)歸屬於：					
8610	本公司業主	\$ 201,560	5	\$ 144,251	4	
8620	非控制權益	(1,329)	-	(5,116)	-	
8600		<u>\$ 200,231</u>	<u>5</u>	<u>\$ 139,135</u>	<u>4</u>	

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年1月1日至3月31日		102年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	綜合(損)益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 248,099	6	\$ 290,065	8
8720	非控制權益	(<u>1,310</u>)	-	(<u>2,170</u>)	-
8700		<u>\$ 246,789</u>	<u>6</u>	<u>\$ 287,895</u>	<u>8</u>
	每股盈餘(附註十九)				
9750	基 本	<u>\$ 0.84</u>		<u>\$ 0.61</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.83</u>		<u>\$ 0.61</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 103 年 5 月 8 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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 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		103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 228,651	\$ 164,037
	調整項目		
A20100	折舊費用	36,341	37,116
A20200	攤銷費用	13,890	18,096
A20300	呆帳費用轉列收入數	(396)	(2,300)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨益	(52,856)	(35,367)
A20900	利息費用	5,381	3,839
A21200	利息收入	(5,410)	(4,801)
A21300	股利收入	(1,790)	(1,632)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	3,004
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(11,590)	(16,989)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損(益)	285	(8)
A23100	處分投資淨益	(43,918)	(2,487)
A23700	存貨跌價損失	259	417
A24000	已實現銷貨利益	-	(961)
A24100	未實現外幣兌換利益	(1,970)	(628)
	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增加	(228,317)	(414,702)
A31130	應收票據(增加)減少	(50,286)	1,440
A31150	應收帳款減少	439,891	522,641
A31180	其他應收款(增加)減少	(10,663)	7,943
A31200	存貨減少	343,978	205,037
A31230	預付款項增加	(112,275)	(112,687)
A31240	其他流動資產增加	(15,793)	(13,726)
A32150	應付票據及帳款減少	(835,852)	(798,356)
A32180	其他應付款減少	(385,370)	(260,674)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
A32210	預收款項增加	\$ 78,247	\$ 207,983
A32230	其他流動負債增加	1,755	7,575
A32240	應計退休金負債減少	(106)	(595)
A33000	營運產生之現金流出	(607,914)	(486,785)
A33300	支付之利息	(5,383)	(3,826)
A33500	支付之所得稅	(1,964)	(616)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(615,261)	(491,227)
投資活動之現金流量			
B00400	處分備供出售金融資產價款	50,164	395
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	-	3,632
B01400	以成本衡量之金融資產清算退回股 款	1,529	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(14,329)	(26,344)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	9	6,717
B03800	存出保證金(增加)減少	(2,808)	38,276
B04500	取得無形資產	(2,084)	(1,942)
B05800	長期應收款項增加	(2,834)	-
B06500	質押定存單增加	(9,206)	(9,533)
B06600	原始到期日超過 3 個月之定期存款 減少	-	6,157
B06700	其他非流動資產減少(增加)	6,774	(8,123)
B07500	收取之利息	6,316	5,163
B07600	收取之股利	-	1,632
B07600	收取關聯企業股利	1,816	58,463
BBBB	投資活動之淨現金流入	35,347	74,493
籌資活動之現金流量			
C00100	銀行短期借款增加	52,865	132,341
C00600	應付短期票券減少	-	(10,000)
C01700	銀行長期借款減少	(1,673)	(1,673)
C03100	存入保證金減少	(1,332)	(594)
C04800	員工行使認股權發行新股	76,502	21,588
C05000	子公司處分母公司股票價款收現數	146,162	-
C05400	取得子公司股權	-	(7,200)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	272,524	134,462
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	26,755	37,693

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(\$ 280,635)	(\$ 244,579)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,934,107</u>	<u>1,971,533</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,653,472</u>	<u>\$ 1,726,954</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 103 年 5 月 8 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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 103 年 5 月 8 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 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」) 於 103 年 4 月 3 日發布之金管證審字第 1030010325 號函，合併公司應自 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」)。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註)</u>
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
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註)</u>
「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 10「合併財務報表」	2013年1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將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當合併公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能

力時，則合併公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

2. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。

3. IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依修訂之準則規定，合併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，合併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。

4. 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。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

5. 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)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。

合併公司將於 104 年適用上述修正編製合併綜合損益表，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用權益法認列之關聯企業精算損益份額。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）暨採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額（除確定福利之精算損益份額外）。

6. 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。

104年追溯適用修訂後IAS 19之影響預計如下：

	帳 面 金 額	IAS 19之調整	調 整 後 帳 面 金 額
<u>資 產 、 負 債 及 權 益 之 影 響</u>			
<u>103年1月1日</u>			
應計退休金負債	\$ 190,858	(\$ 15,338)	\$ 175,520
保留盈餘	\$ 2,990,925	\$ 15,338	\$ 3,006,263
<u>綜 合 損 益 之 影 響</u>			
<u>103年1月1日</u>			
<u>至3月31日</u>			
營業費用	\$ 863,837	\$ 211	\$ 864,048

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估2013年版IFRSs對各期間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。

(二) IASB已發布但尚未經金管會認可之IFRSs

合併公司未適用下列業經IASB發布但未經金管會認可之IFRSs。截至本合併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
IFRS 9「金融工具」	註3
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	註3
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得處理」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	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 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：IASB 將 IFRS 9 生效日暫定為 2018 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。惟合併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，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。

2. 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。

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合併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合併公司整體或部分（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合併公司本身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 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併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，該修正亦釐清合併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，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，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。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正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

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年度合併財務報告相同。

(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 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

除本公司外，本合併財務報告編製主體列示如下（103 年 3 月 31 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
			103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31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	
本公司	System Capital Group Inc. (SCGI)	財務信託控股等投資業務	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	
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	
本公司	金橋資訊公司（金橋資訊）	一般投資業	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	
本公司	精璞投資公司（精璞）	一般投資業	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
			103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日	
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	
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	84.1	(1)
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	100.0	
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	(2)
金橋資訊	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	100.0	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	(3)
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	
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	
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	
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	100.0	
Kimo BVI	System Solutions (HK) Limited	財務信託控股等投資業務	100.0	100.0	100.0	
Kimo BVI	Cloudena (Cayman) Inc. (Cloudena Cayman)	財務信託控股等投資業務	-	-	100.0	(4)
奇 唯	智富網科技公司 (智富網)	電子商務	100.0	100.0	100.0	(1)
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	(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	(3)
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	
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	100.0	
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	

- (1) 奇唯於 103 年 4 月經董事會決議吸收合併智富網。
- (2) 誠功於 102 年 10 月併入康和後消滅。
- (3) 合併公司預期處分所持有之中科精誠（及北京易勝財經）股權，是以於 102 年 10 月將其轉列待出售非流動資產（帳列其他流動資產）。
- (4) Cloudena Cayman 於 102 年 12 月清算完結。
- (5) 精雲於 102 年 6 月清算完結。

所有子公司之帳目已併入編製 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日本公司、SCGI、Kimo BVI 及其子公司；102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日本公司、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 103 年及 102 年 3 月 31 日之資產總額分別為 5,476,252 仟元及 2,533,151 仟元，各占合併資產總額之 30.75% 及 14.90%，負債總額分別為 1,663,346 仟元及 1,078,221 仟元，各占合併負債總額之 39.58% 及 25.89%，103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合利益總額分別為 80,576 仟元及 24,196 仟元，各占合併綜合利益總額之 32.65% 及 8.40%。

(三) 退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

除下列說明外，本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 102 年度合併財務報告相同。

所得稅

由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 103 年及 102 年 3 月 31 日分別尚有 796,540 仟元及 864,351 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。

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、現金及約當現金

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 2,405	\$ 2,344	\$ 3,209
銀行支票及活期存款	1,062,516	1,055,406	1,016,715
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	588,551	876,357	707,030
	<u>\$ 1,653,472</u>	<u>\$ 1,934,107</u>	<u>\$ 1,726,954</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%~3.20%	0.70%~3.20%	0.50%~2.60%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
<u>持有供交易之金融資產</u>			
受益憑證	\$ 4,383,663	\$ 4,070,966	\$ 3,623,800
公司債	496,229	468,707	482,006
上市(櫃)公司股票及存託憑證	175,565	198,407	233,418
	<u>\$ 5,055,457</u>	<u>\$ 4,738,080</u>	<u>\$ 4,339,224</u>

八、備供出售金融資產

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
上市(櫃)公司普通股	<u>\$ 150,148</u>	<u>\$ 203,383</u>	<u>\$ 159,836</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：

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
處分利益	<u>\$ 43,918</u>	<u>\$ 80</u>

九、應收票據淨額、應收帳款淨額及長期應收款項

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
應收票據	\$ 128,368	\$ 78,082	\$ 106,450
減：備抵呆帳	(<u>231</u>)	(<u>231</u>)	(<u>231</u>)
	<u>\$ 128,137</u>	<u>\$ 77,851</u>	<u>\$ 106,219</u>
應收帳款（附註二二）	\$ 2,957,585	\$ 3,359,289	\$ 2,451,849
減：備抵呆帳	(<u>123,412</u>)	(<u>123,733</u>)	(<u>140,657</u>)
	<u>\$ 2,834,173</u>	<u>\$ 3,235,556</u>	<u>\$ 2,311,192</u>
長期應收款項	\$ 173,335	\$ 170,400	\$ -
減：未實現利息收入	(<u>9,473</u>)	(<u>9,372</u>)	-
	<u>\$ 163,862</u>	<u>\$ 161,028</u>	<u>\$ -</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：

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
91 天至 120 天	\$ 290,136	\$ 170,817	\$ 219,357
121 天至 180 天	69,370	107,765	36,847
181 天至 360 天	66,440	87,782	27,013
361 天以上	<u>48,102</u>	<u>40,335</u>	<u>26,038</u>
合 計	<u>\$ 474,048</u>	<u>\$ 406,699</u>	<u>\$ 309,255</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

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合 計
102年1月1日餘額	\$ 70,957	\$ 72,798	\$ 143,755
減：本期實際沖銷	-	(1,254)	(1,254)
減：本期迴轉呆帳費用	-	(2,300)	(2,300)
外幣換算差額	-	687	687
102年3月31日餘額	<u>\$ 70,957</u>	<u>\$ 69,931</u>	<u>\$ 140,888</u>
103年1月1日餘額	\$ 72,413	\$ 51,551	\$ 123,964
減：本期迴轉呆帳費用	-	(396)	(396)
外幣換算差額	-	75	75
103年3月31日餘額	<u>\$ 72,413</u>	<u>\$ 51,230</u>	<u>\$ 123,643</u>

十、存 貨

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
商 品	\$ 1,427,683	\$ 1,767,237	\$ 1,752,542
維修零件	<u>29,713</u>	<u>30,287</u>	<u>27,762</u>
	<u>\$ 1,457,396</u>	<u>\$ 1,797,524</u>	<u>\$ 1,780,304</u>

合併公司 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之備抵存貨跌價損失分別為 130,877 仟元、131,074 仟元及 152,866 仟元。103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本分別為 2,591,943 仟元及 2,241,003 仟元，其中分別包括存貨跌價損失 259 仟元及 417 仟元。

十一、以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>103年3月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年3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	\$ 516,039	\$ 517,427	\$ 536,374
未上市（櫃）特別股	15,707	15,364	17,807
其他	<u>20,560</u>	<u>20,111</u>	<u>22,870</u>
	<u>\$ 552,306</u>	<u>\$ 552,902</u>	<u>\$ 577,051</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。

合併公司於 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日出售以成本衡量之金融資產而認列處分利益 2,407 仟元。

十二、採用權益法之投資

	<u>103年3月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年3月31日</u>
未上市（櫃）公司			
深圳四方精創資訊公司	\$ 711,427	\$ 688,615	\$ 629,181
香港亞富資訊科技公司	279,650	270,906	234,840
財金文化事業公司	94,133	92,241	87,154
博暉科技公司	67,813	71,847	65,584
Bisnews International Limited	47,772	49,834	69,357
E-Customer Capital Limited	38,892	39,832	38,342
中孚科技公司	32,454	31,007	24,551
上海精瑞信息科技公司	15,993	15,643	74,057
北京精瑞華信息科技公司	6,087	5,954	5,948
泰國 Systex Infopro	3,097	3,097	5,216
衍富投資公司	-	-	3,707
笠美信息技術（上海）公司	-	-	-
	<u>1,297,318</u>	<u>1,268,976</u>	<u>1,237,937</u>
減：未實現銷貨利益	-	-	(2,882)
	<u>\$ 1,297,318</u>	<u>\$ 1,268,976</u>	<u>\$ 1,235,055</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	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
深圳四方精創資訊公司	26.6%	26.6%	26.6%
香港亞富資訊科技公司	49.0%	49.0%	49.0%
財金文化事業公司	40.0%	40.0%	40.0%
博暉科技公司	35.0%	35.0%	35.0%
Bisnews International Limited	49.0%	49.0%	49.0%
E-Customer Capital Limited	23.5%	23.5%	23.5%
中孚科技公司	15.0%	15.0%	15.0%
上海精瑞信息科技公司	49.0%	49.0%	49.0%
北京精瑞華信息科技公司	21.4%	21.4%	21.4%
泰國 Systex Infopro	20.0%	20.0%	20.0%
衍富投資公司	-	-	43.4%
笠美信息技術（上海）公司	-	-	49.0%

合併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。

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。

有關合併公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
總 資 產	<u>\$ 3,607,916</u>	<u>\$ 3,573,116</u>	<u>\$ 3,277,945</u>
總 負 債	<u>\$ 925,957</u>	<u>\$ 826,397</u>	<u>\$ 801,247</u>
	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日	
本期營業收入	<u>\$ 393,640</u>	<u>\$ 555,883</u>	
本期淨利	<u>\$ 42,525</u>	<u>\$ 65,995</u>	
本期其他綜合利益	<u>\$ 1,095</u>	<u>\$ 9,601</u>	

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

	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
成 本																											
102年1月1日餘額	\$	1,081,397	\$	1,560,680	\$	314,522	\$	13,409	\$	139,509	\$	73,322	\$	91,893	\$	3,274,732											
增 加	-	-	-	14,532	-	-	-	1,058	-	3,360	-	7,394	-	26,344													
處 分	-	-	(	12,443)	-	(	388)	(	1,132)	(	1,041)	(	15,004)									
重 分 類	-	-	(	2,805)	-	-	6,653	-	(	2,312)	-	1,536													
外幣換算差額	-	8,559	-	1,638	-	84	-	688	-	1,443	-	12,412															
102年3月31日餘額	<u>\$</u>	<u>1,081,397</u>	<u>\$</u>	<u>1,569,239</u>	<u>\$</u>	<u>315,444</u>	<u>\$</u>	<u>13,493</u>	<u>\$</u>	<u>146,832</u>	<u>\$</u>	<u>76,238</u>	<u>\$</u>	<u>97,377</u>	<u>\$</u>	<u>3,300,020</u>											
累計折舊及減損																											
102年1月1日餘額	\$	14,853	\$	423,777	\$	153,897	\$	6,040	\$	57,624	\$	45,929	\$	56,672	\$	758,792											
增 加	-	-	6,288	15,465	531	8,409	2,981	3,442	37,116																		
處 分	-	-	(	5,993)	-	(	387)	(	1,048)	(	867)	(	8,295)									
重 分 類	-	-	(	564)	-	-	3,408	-	(	1,308)	-	1,536													
外幣換算差額	-	871	-	969	-	33	-	623	-	1,112	-	3,608															
102年3月31日餘額	<u>\$</u>	<u>14,853</u>	<u>\$</u>	<u>430,936</u>	<u>\$</u>	<u>163,774</u>	<u>\$</u>	<u>6,604</u>	<u>\$</u>	<u>69,054</u>	<u>\$</u>	<u>48,485</u>	<u>\$</u>	<u>59,051</u>	<u>\$</u>	<u>792,757</u>											
102年3月31日淨額	<u>\$</u>	<u>1,066,544</u>	<u>\$</u>	<u>1,138,303</u>	<u>\$</u>	<u>151,670</u>	<u>\$</u>	<u>6,889</u>	<u>\$</u>	<u>77,778</u>	<u>\$</u>	<u>27,753</u>	<u>\$</u>	<u>38,326</u>	<u>\$</u>	<u>2,507,263</u>											
成 本																											
103年1月1日餘額	\$	1,081,397	\$	1,577,193	\$	289,826	\$	12,682	\$	150,082	\$	45,466	\$	95,129	\$	3,251,775											
增 加	-	-	-	7,825	-	-	-	4,389	-	2,115	-	14,329															
處 分	-	-	(	8,988)	(	424)	(	53,536)	(	1,022)	(	1,448)	(	65,418)							
外幣換算差額	-	3,912	-	1,048	-	39	-	144	-	815	-	5,958															
103年3月31日餘額	<u>\$</u>	<u>1,081,397</u>	<u>\$</u>	<u>1,581,105</u>	<u>\$</u>	<u>289,711</u>	<u>\$</u>	<u>12,297</u>	<u>\$</u>	<u>100,935</u>	<u>\$</u>	<u>44,588</u>	<u>\$</u>	<u>96,611</u>	<u>\$</u>	<u>3,206,644</u>											
累計折舊及減損																											
103年1月1日餘額	\$	14,853	\$	450,791	\$	159,328	\$	7,549	\$	87,885	\$	24,050	\$	58,055	\$	802,511											
增 加	-	-	6,364	15,829	499	8,435	2,307	2,907	36,341																		
處 分	-	-	(	8,738)	(	424)	(	53,529)	(	1,022)	(	1,411)	(	65,124)							
外幣換算差額	-	466	-	645	-	20	-	107	-	614	-	1,852															
103年3月31日餘額	<u>\$</u>	<u>14,853</u>	<u>\$</u>	<u>457,621</u>	<u>\$</u>	<u>167,064</u>	<u>\$</u>	<u>7,644</u>	<u>\$</u>	<u>42,791</u>	<u>\$</u>	<u>25,442</u>	<u>\$</u>	<u>60,165</u>	<u>\$</u>	<u>775,580</u>											
103年1月1日淨額	<u>\$</u>	<u>1,066,544</u>	<u>\$</u>	<u>1,126,402</u>	<u>\$</u>	<u>130,498</u>	<u>\$</u>	<u>5,133</u>	<u>\$</u>	<u>62,197</u>	<u>\$</u>	<u>21,416</u>	<u>\$</u>	<u>37,074</u>	<u>\$</u>	<u>2,449,264</u>											
103年3月31日淨額	<u>\$</u>	<u>1,066,544</u>	<u>\$</u>	<u>1,123,484</u>	<u>\$</u>	<u>122,647</u>	<u>\$</u>	<u>4,653</u>	<u>\$</u>	<u>58,144</u>	<u>\$</u>	<u>19,146</u>	<u>\$</u>	<u>36,446</u>	<u>\$</u>	<u>2,431,064</u>											

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

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
銀行信用借款	\$ 245,000	\$ 195,000	\$ 118,005
銀行擔保借款	<u>287,734</u>	<u>279,648</u>	<u>291,854</u>
	<u>\$ 532,734</u>	<u>\$ 474,648</u>	<u>\$ 409,859</u>
年 利 率			
銀行信用借款	1.55%-2.45%	1.50%-2.45%	2.20%-6.96%
銀行擔保借款	1.95%-6.60%	1.95%-6.60%	1.33%-6.60%

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。

(二) 應付短期票券

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
應付商業本票	\$ -	\$ -	\$ 20,000
減：應付商業本票折價	-	-	42
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,958</u>
貼現率	-	-	2.23%

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

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
銀行擔保借款	\$ 36,806	\$ 38,479	\$ 43,498
減：一年內到期部分	<u>6,692</u>	<u>6,692</u>	<u>6,692</u>
	<u>\$ 30,114</u>	<u>\$ 31,787</u>	<u>\$ 36,806</u>
年利率	2.38%	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

確定福利計畫相關退休金費用係以 102 年及 101 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
推銷費用	<u>\$ 1,892</u>	<u>\$ 1,922</u>
管理費用	<u>\$ 313</u>	<u>\$ 322</u>
研究發展費用	<u>\$ 170</u>	<u>\$ 258</u>

十六、權益
股本

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
額定股數（仟股）	<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>
已發行股數（仟股）	<u>265,119</u>	<u>262,228</u>	<u>260,720</u>
已發行股本	<u>\$ 2,651,193</u>	<u>\$ 2,622,283</u>	<u>\$ 2,607,200</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 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工認股權之相關資訊如下：

	103年1月1日至3月31日		102年1月1日至3月31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	6,524.0	<u>\$33.93</u>	10,100.3	<u>\$34.97</u>
當期放棄	-	\$ -	(100.0)	<u>\$35.90</u>
當期行使	(2,255.0)	<u>\$33.93</u>	(807.8)	<u>\$26.72</u>
當期逾期失效	-	\$ -	(141.5)	<u>\$27.00</u>
期末流通在外	<u>4,269.0</u>	<u>\$33.93</u>	<u>9,051.0</u>	<u>\$35.82</u>
期末可行使之認股權	<u>4,269.0</u>		<u>1,806.0</u>	

截至 103 年 3 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）	可行使單位	可行使之認 股權加權平 均行使價格 （元）
\$ 34.00	1,275	1.11	\$ 34.00	1,275	\$ 34.00
\$ 33.90	2,994	1.88	\$ 33.90	2,994	\$ 33.90

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	\$ 33.90	\$ 34.00	\$ 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 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之酬勞成本為 3,004 仟元。

資本公積

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
發行股票溢價	\$ 7,516,767	\$ 7,434,927	\$ 7,873,383
庫藏股票交易	1,001,970	973,122	924,101
處分固定資產利益	4,493	4,493	4,493
受贈資產	544	544	544
員工認股權	45,290	73,178	94,378
	<u>\$ 8,569,064</u>	<u>\$ 8,486,264</u>	<u>\$ 8,896,899</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（或加計應迴轉）之特別盈餘公積後之餘額以 0.1%及 2%計算。103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應付員工紅利及董事酬勞金之估列金額列示如下：

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
應付員工紅利	\$ 182	\$ 130
應付董事酬勞金	<u>3,644</u>	<u>2,597</u>
	<u>\$ 3,826</u>	<u>\$ 2,727</u>

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 103 年 3 月 20 日及 102 年 6 月 21 日舉行董事會及股東常會，分別擬議及決議通過 102 及 101 年度之盈餘分配案如下：

	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	(733,539)	122,100	-	-
	<u>(\$ 650,485)</u>	<u>\$ 151,945</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司分別於上述董事會擬議及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 3 元及 2 元，分別計 795,358 仟元及 521,440 仟元。

本公司於上述董事會擬議及股東常會決議配發之員工紅利及董事酬勞金與 102 及 101 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

本公司於 103 年 5 月 8 日董事會擬議修正 102 年度之盈餘分配案及資本公積配發現金案如下：

	盈 餘 分 配 案		資 本 公 積 配 發 現 金 案	
	修 正 後	修 正 前	修 正 後	修 正 前
提列法定盈餘公積	<u>\$ 83,054</u>	<u>\$ 83,054</u>		
迴轉特別盈餘公積	<u>\$ 619,423</u>	<u>\$ 733,539</u>		
現金股利(每股 3 元)	<u>\$ 798,070</u>	<u>\$ -</u>		
資本公積配發現金(每股 3 元)			<u>\$ -</u>	<u>\$795,358</u>

本公司於 103 年 5 月 8 日及 3 月 20 日董事會擬議之 102 年度員工紅利及董事酬勞金並無差異。

有關 102 年度之盈餘分配修正案及員工紅利暨董事酬勞金尚待預計於 103 年 6 月召開之股東常會決議。

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1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$191,433)	(\$351,856)
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	75,902	97,047
採用權益法之關聯企業之換 算差額之份額	<u>18,568</u>	<u>39,440</u>
期末餘額	<u>(\$ 96,963)</u>	<u>(\$215,369)</u>

(二) 金融商品未實現(損)益

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 77,317	\$ 22,943
備供出售金融資產未實現 (損)益	<u>(47,931)</u>	<u>9,327</u>
期末餘額	<u>\$ 29,386</u>	<u>\$ 32,270</u>

庫藏股票(仟股)

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 變 動			期 末 股 數
		增	加	減 少	
<u>103年1月1日至3月31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>1,208</u>		<u>23,312</u>
<u>102年1月1日至3月31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：

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
<u>漢 茂</u>			
持有股數(仟股)	<u>21,117</u>	<u>23,586</u>	<u>23,586</u>
帳面金額	<u>\$ 950,401</u>	<u>\$ 1,061,524</u>	<u>\$ 1,108,676</u>
市 價	<u>\$ 1,505,619</u>	<u>\$ 1,582,599</u>	<u>\$ 857,339</u>
<u>精 璞</u>			
持有股數(仟股)	<u>12,982</u>	<u>12,982</u>	<u>12,982</u>
帳面金額	<u>\$ 436,096</u>	<u>\$ 436,096</u>	<u>\$ 462,049</u>
市 價	<u>\$ 925,579</u>	<u>\$ 871,057</u>	<u>\$ 471,877</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 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之金額分別為 506,262 仟元（10,330 仟股）、565,455 仟元（11,538 仟股）及 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。

漢茂於 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日出售其持有之本公司股票 2,469 仟股，相關處分價款計 179,965 仟元（其中 33,803 仟元帳列其他應收款）。

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

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$163,448	\$282,316
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨損	(1,329)	(5,116)
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	19	2,615
備供出售金融資產未實現 利益	-	331
收購子公司（誠功）非控制權益	-	(936)
漢茂處分本公司股票歸屬非控 制權益之部分	<u>91,924</u>	-
期末餘額	<u>\$254,062</u>	<u>\$279,210</u>

十七、折舊、攤銷及員工福利費用

(一) 折舊及攤銷

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 36,341	\$ 37,116
無形資產	<u>13,890</u>	<u>18,096</u>
	<u>\$ 50,231</u>	<u>\$ 55,212</u>

(接次頁)

(承前頁)

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 8,435	\$ 13,805
營業費用	<u>27,906</u>	<u>23,311</u>
	<u>\$ 36,341</u>	<u>\$ 37,116</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,158	\$ 1,363
營業費用	<u>11,732</u>	<u>16,733</u>
	<u>\$ 13,890</u>	<u>\$ 18,096</u>

(二) 員工福利費用 (帳列營業費用)

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 31,268	\$ 30,349
確定福利計畫 (附註十五)	<u>2,375</u>	<u>2,502</u>
	33,643	32,851
股份基礎給付	-	3,004
薪資及其他員工福利	<u>619,928</u>	<u>617,972</u>
	<u>\$ 653,571</u>	<u>\$ 653,827</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：

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
當期所得稅	\$ 23,516	\$ 19,429
遞延所得稅	<u>4,904</u>	<u>5,473</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 28,420</u>	<u>\$ 24,902</u>

(二) 本公司兩稅合一相關資訊

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 252,155</u>	<u>\$ 217,553</u>	<u>\$ 193,453</u>

本公司 102 年度預計及 101 年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 12.03% 及 11.82%。

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 102 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

本公司、精誠軟體、精雲、泰鋒、精誠系統、金橋資訊、精璞、漢茂、台灣電腦、美得康、奇唯、智富網、誠功及精誠隨想截至 101 年度之所得稅及 100 年度之未分配盈餘申報案件，康和及嘉利截至 100 年度之所得稅及 99 年度之未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

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

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
<u>本期淨利</u>		
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 201,560	\$ 144,251
<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	239,518	236,117
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	2,158	26
員工分紅	21	3
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>241,697</u>	<u>236,146</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：

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
<u>本期淨利</u>		
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 235,238	\$ 144,251
<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	263,966	260,637
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	2,158	26
員工分紅	21	3
用以計算擬制性稀釋每股盈餘 之普通股加權平均股數	266,145	260,666
<u>擬制性每股盈餘（元）</u>		
基 本	\$ 0.89	\$ 0.55
稀 釋	\$ 0.88	\$ 0.55

二十、資本風險管理

合併公司資本結構係由合併公司之借款及權益（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

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡 量—持有供交易	\$ 5,055,457	\$ 4,738,080	\$ 4,339,224
放款及應收款（註1）	5,461,929	6,038,737	4,863,415
備供出售金融資產（註2）	702,454	756,285	736,887
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量（註3）	2,866,693	4,002,111	2,522,103

註 1：餘額係包含現金及約當現金、超過 3 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、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、存入保證金及銀行長期借款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 5% 時，對合併公司稅前淨利之影響列示如下：

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
美金		
增加(減少) / 減少(增加)	(\$ 3,816)	\$ 9,155
人民幣		
增加/減少	29,442	14,775

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及負債帳面金額如下：

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 588,551	\$ 876,357	\$ 707,030
金融負債	532,734	474,648	429,817
具現金流量利率風險			
金融資產	1,062,516	1,055,406	1,016,715
金融負債	36,806	38,479	43,498

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資產及負債計算。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：

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
減少/增加	\$ 256	\$ 243

(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 5% 時，對合併公司稅前淨利及其他綜合利益之影響列示如下：

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
稅前淨利		
增加／減少	\$ 252,773	\$ 216,961
其他綜合利益		
增加／減少	7,507	7,992

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 103 年 3 月 31 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
非衍生金融負債				
銀行短期借款	\$ 532,734	\$ -	\$ -	\$ 532,734
銀行長期借款	6,692	30,114	-	36,806
	<u>\$ 539,426</u>	<u>\$ 30,114</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 569,540</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。

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
<u>103年3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	\$ 5,055,457	\$ -	\$ -	\$ 5,055,457
備供出售金融資產				
上市（櫃）公司股票	<u>150,148</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>150,148</u>
	<u>\$ 5,205,605</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,205,605</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
<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	\$ 4,738,080	\$ -	\$ -	\$ 4,738,080
備供出售金融資產				
上市(櫃)公司股票	<u>203,383</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>203,383</u>
	<u>\$ 4,941,463</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,941,463</u>
<u>102年3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	\$ 4,339,224	\$ -	\$ -	\$ 4,339,224
備供出售金融資產				
上市(櫃)公司股票	<u>159,836</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>159,836</u>
	<u>\$ 4,499,060</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,499,060</u>

103年及102年1月1日至3月31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) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
銷貨收入	關聯企業	<u>\$ 49,855</u>	<u>\$ 23</u>
勞務收入	關聯企業	<u>\$ 749</u>	<u>\$ 517</u>

(二) 進 貨

關 係 人 類 別	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
關聯企業	<u>\$ 10,291</u>	<u>\$ 2,339</u>

(三) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
應收帳款	關聯企業	<u>\$ 166</u>	<u>\$ 59,344</u>	<u>\$ 8,975</u>

(四) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
應付票據及帳款	關聯企業	<u>\$ 13,563</u>	<u>\$ 53,654</u>	<u>\$ 28,947</u>

(五) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
勞務成本	關聯企業	<u>\$ 4,857</u>	<u>\$ 4,857</u>
營業費用	關聯企業	<u>\$ 43</u>	<u>\$ -</u>

(六) 主要管理階層薪酬

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 24,706	\$ 22,300
退職後福利	1,016	775
離職福利	3,061	-
股份基礎給付	-	1,441
	<u>\$ 28,783</u>	<u>\$ 24,516</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。

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：

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
不動產、廠房及設備—土地	\$ 107,194	\$ 107,194	\$ 107,194
不動產、廠房及設備—建築物—淨額	287,186	285,406	283,209
質押定存單—流動（帳列其他應收款）	188,445	188,773	275,430
質押定存單—非流動（帳列其他非流動資產）	36,516	29,982	34,764
	<u>\$ 619,341</u>	<u>\$ 611,355</u>	<u>\$ 700,597</u>

二四、重大或有負債及未認列之合約承諾

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如下：

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
	<u>\$ 870</u>	<u>\$ 827</u>	<u>\$ 802</u>

(二) 合併公司已訂定尚未履行之銷售合約金額如下：

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
	<u>\$ 5,652,289</u>	<u>\$ 4,654,565</u>	<u>\$ 5,334,233</u>

(三) 截至 103 年 3 月 31 日止，本公司為精誠恆逸、精誠精詮、精誠（中國）企業、香港精誠、精誠軟體及精誠系統背書保證之金額分別計約 609,400 仟元、60,940 仟元、609,400 仟元、60,940 仟元、1,185,000 仟元及 360,000 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 103 年 3 月 31 日估列之相關解約損失計約 138,312 仟元。

(五) 截至 103 年 3 月 31 日止，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 103 年 5 月至 106 年 12 月間到期。合併公司依約支付之保證金於 103 年 3 月 31

日計約 25,582 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：

	<u>金</u>	<u>額</u>
103 年後 3 季	\$ 66,117	
104 年度	52,146	
105 年度	40,181	
106 年度	15,013	

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：

103 年 3 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	\$ 6,833	30.47
人 民 幣	118,901	4.95
港 幣	1,997	3.93
新 幣	64	24.17
<u>非貨幣性項目</u>		
<u>透過損益按公允價值衡</u>		
<u>量之金融資產</u>		
人 民 幣	82,529	4.95
港 幣	14,690	3.93
<u>採用權益法之投資</u>		
人 民 幣	74,526	4.95
港 幣	71,212	3.93
泰 銖	3,390	0.94
<u>金 融 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	9,338	30.47
歐 元	137	41.93

102年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	7,689		29.81	\$	229,184		
人 民 幣		72,723		4.89		355,518		
港 幣		2,138		3.84		8,217		
新 幣		65		23.58		1,530		
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>透過損益按公允價值衡</u>								
<u>量之金融資產</u>								
人 民 幣		76,102		4.89		372,027		
港 幣		20,314		3.84		78,068		
<u>採用權益法之投資</u>								
人 民 幣		71,739		4.89		350,722		
港 幣		70,494		3.84		270,906		
泰 銖		3,390		0.91		3,097		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		11,835		29.81		352,745		
新 幣		133		23.58		3,147		

102年3月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	12,345		29.83	\$	368,188		
人 民 幣		62,098		4.76		295,493		
港 幣		1,191		3.84		4,575		
新 幣		64		24.07		1,530		
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>透過損益按公允價值衡</u>								
<u>量之金融資產</u>								
人 民 幣		88,823		4.76		422,584		
港 幣		38,702		3.84		148,733		
日 幣		12,464		0.32		3,954		
<u>採用權益法之投資</u>								
人 民 幣		75,729		4.76		360,294		
港 幣		61,109		3.84		234,840		
泰 銖		5,096		1.02		5,216		

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 金	\$ 6,206	29.83
歐 元	109	38.23
		\$ 185,091
		4,175

二六、附註揭露事項

除已於附表二至九所示者外，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
<u>103年1月1日至3月31日</u>							
來自企業以外客戶之收入	\$ 597,203	\$ 1,115,399	\$ 1,353,026	\$ 901,726	\$ -	\$ -	\$ 3,967,354
來自企業內其他部門之收入	52,316	47,961	367,963	198,444	-	(666,684)	-
收入合計	\$ 649,519	\$ 1,163,360	\$ 1,720,989	\$ 1,100,170	\$ -	(\$ 666,684)	\$ 3,967,354
部門(損)益	\$ 68,346	\$ 53,940	\$ 90,173	(\$ 2,649)	\$ 91,378	\$ -	\$ 301,188
公司一般費用淨額							(72,537)
繼續營業部門稅前利益							\$ 228,651
折舊及攤銷費用	\$ 12,099	\$ 18,372	\$ 9,139	\$ 5,406	\$ -		\$ 45,016
非歸屬各部門之折舊及攤銷費用							5,215
折舊及攤銷費用合計							\$ 50,231
部門資產	\$ 2,043,348	\$ 2,545,374	\$ 2,895,485	\$ 2,044,612	\$ 7,705,749		\$17,234,568
公司一般資產							575,153
資產合計							\$17,809,721
<u>102年1月1日至3月31日</u>							
來自企業以外客戶之收入	\$ 585,386	\$ 864,449	\$ 1,294,997	\$ 773,678	\$ -	\$ -	\$ 3,518,510
來自企業內其他部門之收入	46,856	35,066	451,597	162,233	-	(695,752)	-
收入合計	\$ 632,242	\$ 899,515	\$ 1,746,594	\$ 935,911	\$ -	(\$ 695,752)	\$ 3,518,510
部門(損)益	\$ 62,511	\$ 48,481	\$ 67,096	(\$ 10,792)	\$ 66,760	\$ -	\$ 234,056
公司一般費用淨額							(70,019)
繼續營業部門稅前利益							\$ 164,037
折舊及攤銷費用	\$ 17,349	\$ 20,705	\$ 6,669	\$ 5,561	\$ -		\$ 50,284
非歸屬各部門之折舊及攤銷費用							4,928
折舊及攤銷費用合計							\$ 55,212
部門資產	\$ 2,895,648	\$ 2,259,940	\$ 2,330,523	\$ 1,372,162	\$ 7,217,909		\$16,076,182
公司一般資產							921,955
資產合計							\$16,998,137

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。

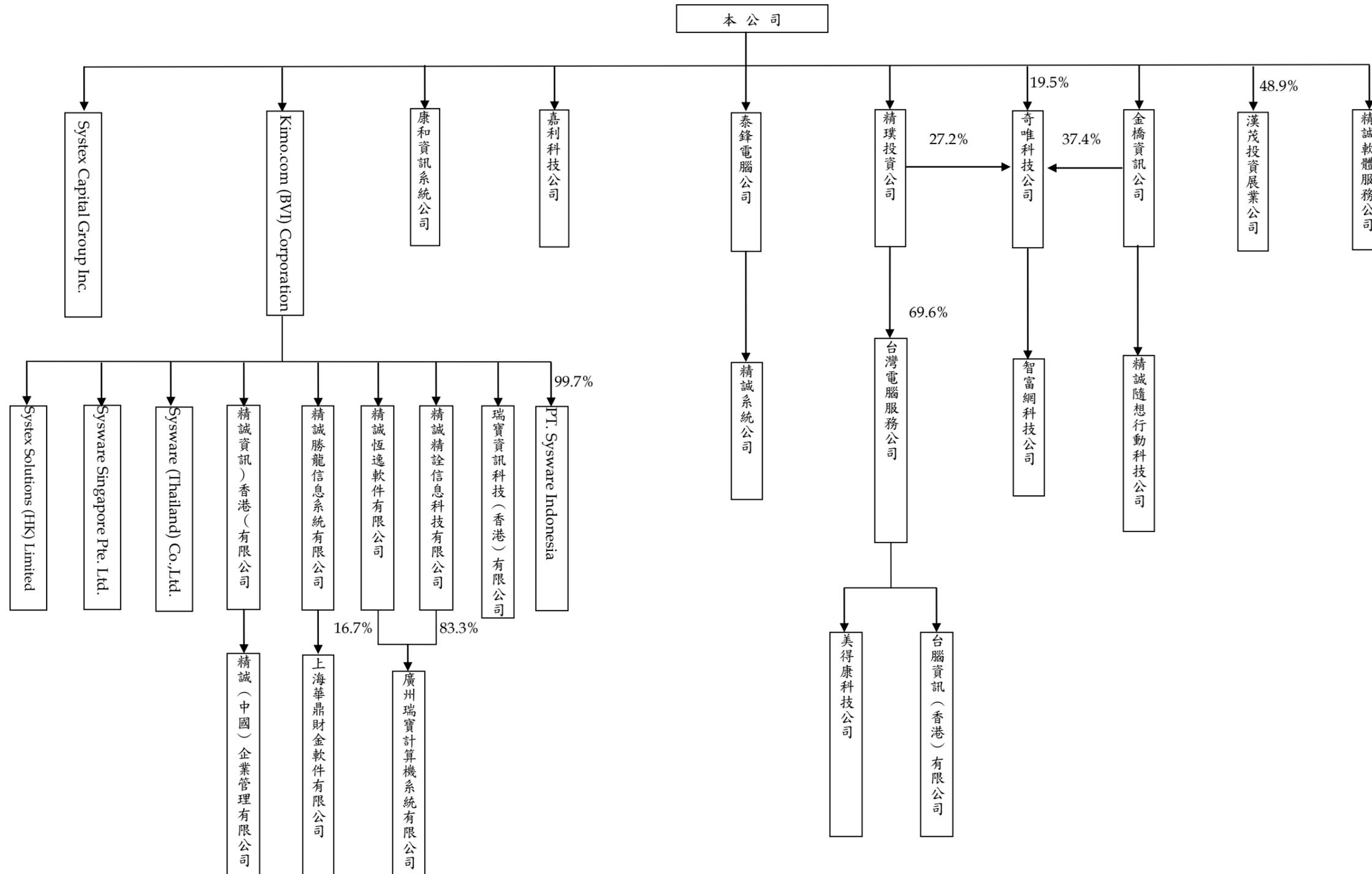
部門（損）益係指各個部門所賺取之利潤或發生之損失，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、外幣兌換損益、利息費用以及所得稅費用等。

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 103 年 3 月 31 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 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

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	本最高餘額	期末餘額	實際動支金額	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	提列備抵呆帳金額	擔保品			對個別對象資金貸與限額 (註一)	資金貸與總限額 (註二)	備註
													名稱	價值				
1	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	應收關係人款項	Y	\$ 27,423	\$ 27,423	\$ 27,423	1	短期融通資金	\$ -	供子公司營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 2,670,588	\$ 5,341,177	(註三)	
1	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	應收關係人款項	Y	24,376	24,376	24,376	1	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	2,670,588	5,341,177	(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	45,705	1	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	2,670,588	5,341,177	(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	113,914	113,914	113,914	3	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	2,670,588	5,341,177	(註六)	
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠恆逸軟件有限公司	應收關係人款項	Y	183,254	183,254	163,442	3	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	2,670,588	5,341,177	(註七)	
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	Y	247,980	247,640	-	1-6.6	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	2,670,588	5,341,177	(註八)	
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	Y	247,980	247,640	-	1-6.6	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	2,670,588	5,341,177	(註九)	
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	Y	148,788	148,584	77,264	1-6.6	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	2,670,588	5,341,177	(註十)	
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	Y	24,798	24,764	-	1-6.6	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	2,670,588	5,341,177	(註十一)	
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	Y	99,192	99,056	-	1-6.6	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	2,670,588	5,341,177	(註十二)	
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	Y	148,788	148,584	-	1-6.6	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	2,670,588	5,341,177	(註十三)	
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	Y	74,394	74,292	-	1-6.6	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	2,670,588	5,341,177	(註十四)	
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	Y	9,919	9,906	-	1-6.6	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	2,670,588	5,341,177	(註十五)	

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皆係 900 仟美元。

註四：本期最高餘額及期末餘額皆係 800 仟美元。

註五：本期最高餘額及期末餘額皆係 1,500 仟美元。

註六：本期最高餘額及期末餘額皆係 113,914 仟元（23,000 仟人民幣）。

註七：本期最高餘額及期末餘額皆係 183,254 仟元（37,000 仟人民幣），包括尚未動支額度 19,812 仟元（4,000 仟人民幣）。

註八：本期最高餘額為 247,980 仟元（50,000 仟人民幣），本期期末餘額為 247,640 仟元（50,000 仟人民幣），包括尚未動支額度 247,640 仟元（50,000 仟人民幣）。

註九：本期最高餘額為 247,980 仟元（50,000 仟人民幣），本期期末餘額為 247,640 仟元（50,000 仟人民幣），包括尚未動支額度 247,640 仟元（50,000 仟人民幣）。

註十：本期最高餘額為 148,788 仟元（30,000 仟人民幣），本期期末餘額為 148,584 仟元（30,000 仟人民幣），包括尚未動支額度 71,320 仟元（14,400 仟人民幣）。

註十一：本期最高餘額為 24,798 仟元（5,000 仟人民幣），本期期末餘額為 24,764 仟元（5,000 仟人民幣），包括尚未動支額度 24,764 仟元（5,000 仟人民幣）。

註十二：本期最高餘額為 99,192 仟元（20,000 仟人民幣），本期期末餘額為 99,056 仟元（20,000 仟人民幣），包括尚未動支額度 99,056 仟元（20,000 仟人民幣）。

註十三：本期最高餘額為 148,788 仟元（30,000 仟人民幣），本期期末餘額為 148,584 仟元（30,000 仟人民幣），包括尚未動支額度 148,584 仟元（30,000 仟人民幣）。

註十四：本期最高餘額為 74,394 仟元（15,000 仟人民幣），本期期末餘額為 74,292 仟元（15,000 仟人民幣），包括尚未動支額度 74,292 仟元（15,000 仟人民幣）。

註十五：本期最高餘額為 9,919 仟元（2,000 仟人民幣），本期期末餘額為 9,906 仟元（2,000 仟人民幣），包括尚未動支額度 9,906 仟元（2,000 仟人民幣）。

註十六：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 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	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(%)	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	關係(註一)											
0	精誠資訊股份有限公司	精誠恆逸軟件有限公司	3	\$ 3,235,075	\$ 609,400	\$ 609,400	\$ -	\$ -	4.56	\$ 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	60,940	-	-	0.46	6,470,150	Y	N	Y	(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	609,400	609,400	159,052	-	4.56	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	60,940	60,940	25,583	-	0.46	6,470,150	Y	N	N	(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	1,185,000	1,185,000	205,974	-	8.87	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	360,000	9,402	-	2.70	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	91,619	988	988	988	-	0.22	183,238	N	Y	N	(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率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最近期淨值之 20% 為限。

註五：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

期末持有有價證券情形

民國 103 年 3 月 31 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(註一)	與發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率(%)	公允價值(註二)	
控制公司資訊一	股票							
精誠資訊股份有限公司	GCH Systems		以成本衡量之金融資產－非流動	56,226	\$ -	0.74	\$ -	
	台灣期貨交易所公司		"	14,207,932	100,000	5.00	747,881	
	商合行公司		"	795,895	-	1.79	-	
	友富投資公司		"	6,768,000	4,409	10.00	4,437	
	誠宇創業投資公司		"	900,000	7,931	0.50	8,396	
	遠通電收公司		"	54,315,614	263,671	8.42	172,352	
	拓璞科技公司		"	58,479	182	0.58	426	
	嘉實資訊公司		"	1,208,592	13,886	4.77	17,582	
	三趨科技公司		"	300,000	2,105	6.42	2,247	
	崧旭資訊公司		"	440,000	2,787	12.39	3,790	
	欣煜科技公司		"	509,127	-	0.04	-	
	巨擘科技公司		備供出售金融資產－流動	808,415	2,644	0.20	2,644	
	受益憑證							
	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	11,916,224	120,286	-	120,286	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		"	7,753,267	95,006	-	95,006	
	華南永昌麒麟貨幣市場基金		"	3,414,814	40,091	-	40,091	
	第一金台灣貨幣市場基金		"	3,349,792	50,094	-	50,094	
	台新 1699 貨幣市場基金		"	3,026,222	40,038	-	40,038	
	復華貨幣市場基金		"	2,828,054	40,037	-	40,037	
	國泰台灣貨幣市場基金		"	2,047,737	25,004	-	25,004	
	群益安穩貨幣市場基金		"	4,436,107	70,021	-	70,021	
	台新大眾貨幣市場基金		"	8,998,171	125,028	-	125,028	
	元大寶來得寶貨幣市場基金		"	8,076,926	95,010	-	95,010	
	第一金全家福貨幣市場基金		"	229,307	40,023	-	40,023	
	元大寶來萬泰貨幣市場基金		"	1,486,497	22,043	-	22,043	
	富邦吉祥貨幣市場基金		"	4,237,537	65,088	-	65,088	
	聯邦貨幣市場基金		"	10,060,250	130,047	-	130,047	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		"	3,137,708	50,025	-	50,025	
	瀚亞威寶貨幣市場基金		"	6,011,783	80,006	-	80,006	

(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	期末				備註	
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率(%)	公允價值(註二)		
	統一強棒貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,448,265	\$ 40,043	-	\$ 40,043		
	日盛貨幣市場基金		"	5,526,045	80,006	-	80,006		
	復華傳奇六號基金		"	5,000,000	64,150	-	64,150		
	統一大中華中小基金		"	300,000	3,207	-	3,207		
	第一金中國世紀基金		"	75,000	546	-	546		
	安泰 ING 印度潛力基金		"	100,000	838	-	838		
	凱基新興趨勢 ETF 組合基金		"	300,000	2,622	-	2,622		
	康和多空成長期貨信託基金		"	100,000	995	-	995		
從屬公司資訊一	股票								
精璞投資股份有限公司	巨擘科技公司	母公司	備供出售金融資產—流動	9,058,064	29,620	2.58	29,620	(註三)	
	三商美邦人壽公司		"	"	5,434,000	98,627	0.45		98,627
	精誠資訊公司		備供出售金融資產—非流動	12,981,476	925,579	4.90	925,579		
	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	26,268	0.09	26,268		
	聯發科技公司		"	"	35,837	16,109	0.01		16,109
	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	6.57	15,557		
	中經合全球公司		"	"	200,000	-	2.22		-
	德欣寰宇公司		"	"	800,000	-	5.26		-
	Formosa Capital Holdings Corp.		"	"	363,636	-	9.09		-
	嘉實資訊公司		"	"	1,376,448	15,365	5.44		20,024
	寬頻多媒體公司		"	"	1,700,000	-	9.19		-
	虹堡科技公司		"	"	3,237,014	14,782	5.75		52,496
	遠通電收公司		"	"	16,591,188	47,969	2.57		52,647
	思達科技公司		"	"	360,276	1,441	1.02		2,673
	禾鈺公司		"	"	203,472	254	0.84		577
	拓璞科技公司		"	"	75,368	38	0.75		549
	文佳科技公司	"	"	64,063	12	0.37	193		
	汎宇電商公司	"	"	114,737	11	0.22	137		
	台灣沛晶公司	"	"	326,000	-	0.54	-		
	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	5,016	-	5,016		
	第一金全家福貨幣市場基金		"	5,812	1,014	-	1,014		

(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	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率(%)	公允價值(註二)	
	第一金全球高收益債券基金-A不配息		透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,142,860	\$ 31,072	-	\$ 31,072	
	富蘭克林華美全球高收益債券基金-累積型		"	4,455,891	51,648	-	51,648	
	富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金-累積型		"	5,834,253	81,392	-	81,392	
	復華高益策略組合基金		"	3,977,725	51,273	-	51,273	
	瀚亞債券精選組合基金		"	1,559,465	20,251	-	20,251	
	瀚亞全球高收益債券-A不配息		"	3,671,491	46,339	-	46,339	
	德盛安聯四季豐收債券組合基金-A累積型		"	1,806,896	20,608	-	20,608	
	德盛安聯四季回報債券組合基金		"	2,240,000	31,655	-	31,655	
	復華傳奇六號基金		"	45,000,000	577,350	-	577,350	
從屬公司資訊一	股票							
台灣電腦服務股份有限公司	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	-	
	Drpacific-Greater China, Inc.		"	-	-	5.06	-	
	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	4,662,470	69,139	-	69,139	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		"	979,608	12,004	-	12,004	
從屬公司資訊一	股票							
漢茂投資展業股份有限公司	精誠資訊公司	母公司	備供出售金融資產-非流動	21,116,678	1,505,619	7.97	1,505,619	(註三)
	文麥公司		以成本衡量之金融資產-非流動	1,595,162	11,179	3.03	16,283	
	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		"	1,672,769	5,421	10.26	24,308	
	崧旭資訊公司		"	410,000	2,484	11.55	3,532	
	銓祐科技公司		"	3,910,646	-	5.83	-	
	宜揚科技公司		"	1,796,009	8,968	1.53	10,860	
	盟圖科技公司		"	135,000	-	0.19	-	
	思達科技公司		"	430,964	3,176	1.22	3,198	

(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	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率(%)	公允價值(註二)	
從屬公司資訊— Systemex Capital Group Inc.	<u>受益憑證</u>							
	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	6,647,143	\$ 89,415	-	\$ 89,415	
	華南永昌麒麟貨幣市場基金		"	1,984,332	23,297	-	23,297	
	群益安穩貨幣市場基金		"	5,641,831	89,053	-	89,053	
	國泰中港台基金		"	500,000	4,565	-	4,565	
	<u>股票</u>							
	Com2B Corp.		以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	2,293	2.22	3,072	
	Techgains International Corp.		"	1,500,000	4,206	4.41	7,269	
	Tradetrek.com Inc.		"	1,109,468	-	3.30	-	
	Sipix Technology Limited		"	279,919	-	0.24	-	
	GCS Holdings, Inc.		"	400,000	-	1.10	-	
	FalconStor Software Inc.		備供出售金融資產—流動	400,000	19,257	0.95	19,257	
	A50 China		透過損益按公允價值衡量之金融資產	350,000	11,383	-	11,383	
	Hui Xian Real Estate Investment Trust		"	4,124,832	68,954	-	68,954	
	Sun Art Retail Group Ltd.		"	540,000	20,682	-	20,682	
	GCL-Poly Energy Holdings		"	3,000,000	32,169	-	32,169	
	<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	15,707	4.96	20,676	
	CipherMax		"	73,703	-	0.74	-	
	Tonbu Inc.		"	333,333	-	1.38	-	
<u>其他</u>								
Azure Venture Parther I, L.P.		以成本衡量之金融資產—非流動	-	14,188	0.39	17,301		
Focus Ventures II, L.P.		"	1,500,000	3,216	0.34	3,188		
Current Ventures II Limited		"	2,500,000	3,156	4.20	3,318		
<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	2,361	72	-	72		
CAM Greater China Opportunities Fund		"	115,160	41,995	-	41,995		
Goldman Sachs Proprietary Access Fund Offshore, Ltd. Class A Series 1		"	-	68,217	-	68,217		

(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	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率(%)	公允價值(註二)	
	Goldman Sachs Hedge Fund Opportunities, Ltd. Class A Series 57		透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	\$ 122,987	-	\$ 122,987	
	Goldman Sachs Liberty Harbor I		"	-	19,969	-	19,969	
	Goldman Sachs US Blend Equity P Accumulation Mutual Fund		"	94,231	43,355	-	43,355	
	Goldman Sachs US Real Estate Mutual Fund		"	12,650	46,123	-	46,123	
	Goldman Sachs Global High Yield Port USD Class		"	147,487	53,163	-	53,163	
	Goldman Sachs Liberty Harbor Opportunistic CB Fund		"	16,714	58,058	-	58,058	
	Goldman Sachs High Yield Floating Rate Portfolio Fund		"	11,790	37,044	-	37,044	
	Goldman Sachs JAPAN PORTFOLIO P (ACC)		"	140,502	45,251	-	45,251	
	Goldman Sachs Global Strategic Income Bond Portfolio P Accum		"	9,352	33,632	-	33,632	
	Goldman Sachs GMS Dynamic World Equity Portfolio Fund		"	38,012	18,103	-	18,103	
	Franklin Templeton Investment High Yield FD CL A (ACC)		"	59,323	31,018	-	31,018	
	Franklin Templeton Investment High Yield FD CL A (Mdis)		"	136,799	30,553	-	30,553	
	Goldman Sachs Tactical Tilt PF Mutual Fund		"	7,229	27,680	-	27,680	
	Aberdeen GI-Asia Pacific-A2 Mutual Fund		"	7,762	16,980	-	16,980	
	First State Global Umbrellachina Growth Mutual Fund		"	6,879	24,692	-	24,692	
	AllianceBernstein Global High Yield Fund		"	82,370	33,882	-	33,882	
	Spdr EURO STOXX 50 FD		"	14,280	18,562	-	18,562	
	BlackRock Global European Fund-A2 USD		"	6,819	28,912	-	28,912	

(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	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率(%)	公允價值(註二)	
	Invesco US Senior Loan Fund		透過損益按公允價值衡量之金融資產	13,949	\$ 61,871	-	\$ 61,871	
	BlackRock European Value Fund		"	13,364	33,756	-	33,756	
	Templeton European Fund Class A		"	37,908	32,676	-	32,676	
	PIMCO 全球高收益債券基金 (PIMCO Global High Yield Bond)		"	254,599	148,791	-	148,791	
	PIMCO Emerging Markets Bond Fund-CLS H INSTL/ACC 公司債		"	10,000	11,603	-	11,603	
	Goldman Sachs Corporate Bond		透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	98,934	-	98,934	
	Korea Hyde & Nuclear Power Co., Ltd. Bond (Sarasin singapore)		"	-	5,238	-	5,238	
	Korea Gas Corporation Bond (Sarasin Singapore)		"	-	6,185	-	6,185	
	Korea Expressway Corp. Bond		"	-	6,611	-	6,611	
	Macquarie Group Ltd. Bond (Sarasin singapore)		"	-	2,148	-	2,148	
	Bank of China Bond		"	-	12,423	-	12,423	
	Beijing Enterprises Water Group		"	-	24,691	-	24,691	
	Taiwan Glass Industrial Convertible Bond		"	-	303,122	-	303,122	
	Eastern Air Overseas Hong Kong Bond		"	-	9,859	-	9,859	
	Mitsubishi Ufj Lease & Finance Co Ltd 3.6% Eclear Due		"	-	7,435	-	7,435	
	Value Success International Ltd Bond 4.15% Domestic Due 31JAN2017		"	-	14,810	-	14,810	
	Shinhan Bank Bond		"	-	4,773	-	4,773	
從屬公司資訊一	受益憑證							
奇唯科技股份有限公司	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	14,744,819	218,649	-	218,649	
	台新 1699 貨幣市場基金		"	3,679,379	48,680	-	48,680	

(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	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率(%)	公允價值(註二)	
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		透過損益按公允價值衡量之金融資產	132,042	\$ 1,958	-	\$ 1,958	
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	20,533	-	20,533	
	台新真吉利貨幣市場基金		"	2,591,250	28,227	-	28,227	
從屬公司資訊一 精誠系統股份有限公司	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	2,007,755	30,025	-	30,025	
	台新 1699 貨幣市場基金		"	1,362,166	18,022	-	18,022	
	台新真吉利貨幣市場基金		"	6,618,430	72,095	-	72,095	
	華南永昌麒麟貨幣市場基金		"	1,618,880	19,006	-	19,006	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		"	501,778	8,000	-	8,000	
	第一金全家福貨幣市場基金		"	459,437	80,190	-	80,190	
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	1,553,861	23,042	-	23,042	
	日盛貨幣市場基金		"	2,003,399	29,005	-	29,005	
從屬公司資訊一 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	1,003,774	15,011	-	15,011	
	第一金全家福貨幣市場基金		"	293,636	51,251	-	51,251	
	台新 1699 貨幣市場基金		"	2,277,057	30,126	-	30,126	
	富邦吉祥債券基金		"	1,967,045	30,213	-	30,213	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		"	1,004,741	16,019	-	16,019	
	華南永昌麒麟貨幣市場基金		"	1,714,942	20,134	-	20,134	
	保德信貨幣市場基金		"	711,320	11,001	-	11,001	
	國泰台灣貨幣市場基金		"	1,727,253	21,091	-	21,091	
	群益安穩貨幣市場基金		"	765,824	12,088	-	12,088	
	股票 康國行銷公司		以成本衡量之金融資產—非流動	675	-	0.02	-	
	震脈科技公司		"	153,000	-	4.07	-	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱 (註一)	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 (%)	公 允 價 值 (註二)	
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	317,211	\$ 5,007	-	\$ 5,007	
從屬公司資訊— 泰鋒電腦股份有限公 司	股 票 香港卓技公司		以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	10.00	-	

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。

註三：編製合併財務報告時業已沖銷。

註四：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及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

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				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— <u>精誠資訊股份有限公司</u>	精誠軟體服務股份有限公司	子公司	進貨	\$ 335,290 (註)	44%	78天	\$ -	—	(\$ 182,917) (註)	22%	—
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	銷貨	335,290 (註)	37%	78天	-	—	182,917 (註)	30%	—
從屬公司資訊— <u>精誠恆逸軟件有限公司</u>	精誠(中國)企業管理有限公司	聯屬公司	進貨	142,446 (註)	31%	78天	-	—	(243,536) (註)	61%	—
從屬公司資訊— <u>精誠(中國)企業管理有限公司</u>	精誠恆逸軟件有限公司	聯屬公司	銷貨	142,446 (註)	67%	78天	-	—	243,536 (註)	55%	—

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臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國 103 年 3 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收金額	關係人款項處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
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	\$ 182,917 (註)	2.37	\$ -	—	\$ 133,959	\$ -
從屬公司資訊— 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	243,536 (註)	0.65	-	—	136,555	-
	精誠精詮信息科技有限公司	聯屬公司	111,466 (註)	0.38	-	—	9,010	-

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
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

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	\$ 39,340	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	59,676	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	6,766	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	Sysware Singapore Pte. Ltd.	1	應收關係人款項	17,066	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	1	應收關係人款項	23,281	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	Sysware Indonesia Co., Ltd.	1	營業收入	3,912	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	Sysware Indonesia Co., Ltd.	1	應收關係人款項	4,077	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	美得康科技公司	1	應收關係人款項	3,190	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	美得康科技公司	1	應付關係人款項	2,492	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	1	銷貨成本	335,290	月結 78 天	9%
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	1	應收關係人款項	21,847	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	1	營業收入	8,442	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	182,917	月結 78 天	1%
0	精誠資訊公司	奇唯科技公司	1	銷貨成本	4,005	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	奇唯科技公司	1	營業收入	6,653	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	5,019	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	9,420	月結 78 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	3,740	月結 90 天	-
0	精誠資訊公司	精誠隨想行動科技公司	1	勞務成本	10,355	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	10,756	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	嘉利科技公司	1	勞務成本	4,286	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	6,006	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	2,929	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	精誠系統公司	1	應收關係人款項	51,279	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	35,268	月結 90 天	-
0	精誠資訊公司	精誠(中國)企業管理有限公司	1	營業收入	10,637	月結 90 天	-
1	泰鋒電腦公司	美得康科技公司	2	應付關係人款項	4,200	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	
2	精誠軟體服務公司	精誠(中國)企業管理有限公司	2	應收關係人款項	\$ 4,856	月結 90 天	-
2	精誠軟體服務公司	精誠系統公司	2	營業收入	5,279	月結 78 天	-
2	精誠軟體服務公司	精誠系統公司	2	應收關係人款項	11,247	月結 78 天	-
3	奇唯科技公司	康和資訊系統公司	2	應收關係人款項	22,288	月結 78 天	-
3	奇唯科技公司	康和資訊系統公司	2	營業收入	21,227	月結 78 天	1%
4	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)	164,028	短期融通資金, 期限一年	1%
4	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠恆逸軟件公司	2	利息收入	593	短期融通資金, 期限一年	-
4	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	2	應收關係人款項(含應收利息)	27,503	短期融通資金, 期限一年	-
4	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	2	應收關係人款項(含應收利息)	24,447	短期融通資金, 期限一年	-
4	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	2	利息收入	61	短期融通資金, 期限一年	-
4	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠(中國)企業管理有限公司	2	利息收入	404	短期融通資金, 期限一年	-
4	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠(中國)企業管理有限公司	2	應收關係人款項(含應收利息)	114,320	短期融通資金, 期限一年	1%
4	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠資訊(香港)有限公司	2	應收關係人款項(含應收利息)	45,819	短期融通資金, 期限一年	-
4	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠資訊(香港)有限公司	2	利息收入	114	短期融通資金, 期限一年	-
5	精誠恆逸軟件公司	精誠(中國)企業管理有限公司	2	營業收入	5,557	月結 120 天	-
5	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	142,446	月結 120 天	4%
5	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	243,536	月結 120 天	1%
5	精誠恆逸軟件公司	精誠(中國)企業管理有限公司	2	應收關係人款項	6,859	月結 120 天	-
6	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	111,466	月結 120 天	1%
6	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	32,884	月結 120 天	1%
6	精誠精詮信息科技公司	精誠(中國)企業管理有限公司	2	勞務成本	8,670	月結 120 天	-
7	精誠(中國)企業管理有限公司	廣州瑞寶計算機系統公司	2	銷貨成本	3,532	月結 120 天	-
7	精誠(中國)企業管理有限公司	廣州瑞寶計算機系統公司	2	利息收入	1,015	短期融通資金, 期限一年	-
7	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)	77,264	短期融通資金, 期限一年	-
7	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	35,683	月結 120 天	-
7	精誠(中國)企業管理有限公司	廣州瑞寶計算機系統公司	2	預付款項	14,640	月結 120 天	-
7	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	4,532	月結 120 天	-

(接次頁)

(承前頁)

註一：編號之填寫方法如下：

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，以年底餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

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 3 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	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之		備註
				本期	期末	股數	比率(%)		帳面金額	投資(損)益	
精誠資訊股份有限公司	泰國 Systex Infopro	泰國	電腦及週邊買賣銷售	\$ 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	291,731	291,731	34,101,278	48.92	133,223	68,088	(369)	子公司(註一及三)
精誠資訊股份有限公司	精璞投資公司	台北市	一般投資業	734,998	834,998	161,151,931	100.00	1,523,495	36,653	35,707	子公司(註二及三)
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	20,221,673	100.00	314,007	(556)	(415)	子公司(註三)
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	2,450,000	35.00	67,813	(10,912)	(4,034)	-
精誠資訊股份有限公司	泰鋒電腦公司	台北市	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	400,476	38,016,604	100.00	422,730	(3,735)	(3,822)	子公司(註三)
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固及網路架構與資訊安全諮詢服務	20,067	20,067	755,212	15.00	32,454	(1,436)	1,448	-
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	28,000,000	100.00	250,228	3,029	2,501	子公司(註三)
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	45,000,000	100.00	493,923	41,052	39,020	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	去年年底	股數	比率(%)				帳面金額
精誠資訊股份有限公司	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	\$ 71,955	\$ 71,955	3,900,000	19.50	\$ 93,180	\$ 8,687	\$ 1,203	子公司(註三)
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	10,000,000	100.00	395,415	11,324	8,062	子公司(註三)
精誠資訊股份有限公司	System Capital Group, Inc.	英屬維京群島	財務信託控股等投資業務	780,355	780,355	6,050	100.00	2,636,689	10,616	10,616	子公司(註三)
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	36,000,000	100.00	2,258,028	(3,156)	(1,201)	子公司(註三)
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	69.59	115,683	(7,652)	-	孫公司(註三)
精璞投資股份有限公司	財金文化事業公司	台北市	雜誌及圖書出版業	95,600	95,600	4,000,000	40.00	94,133	4,730	-	-
精璞投資股份有限公司	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	124,949	124,949	5,432,586	27.16	131,505	8,687	-	子公司(註三)
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	10,000,000	100.00	36,846	(6,518)	-	曾孫公司(註三)
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	5,000,000	100.00	2,896	(92)	-	曾孫公司(註三)
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	49.00	279,650	5,720	-	-
System Capital Group, Inc.	E-Customer Capital Limited	香港	資產管理顧問業	24,704	24,704	800,000	23.53	38,892	-	-	-
System 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	4,900	49.00	47,772	(7,531)	-	-

(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	去年年底	股數	比率(%)				帳面金額
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	100.00	\$ 1,898	(\$ 415)	\$ -	孫公司(註三)
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	37.41	179,368	8,687	-	子公司(註三)
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	2,170,000	100.00	22,244	106	-	孫公司(註三)
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	25,100,000	100.00	257,866	(4,245)	-	孫公司(註三)
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	100.00	(13,721)	(2,294)	-	孫公司(註三)
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	156,000	100.00	(21,961)	(698)	-	孫公司(註三)
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	103,800,000	100.00	476,034	(4,076)	-	孫公司(註三)
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	-	99.70	3,927	(755)	-	孫公司(註三)
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	136,000,000	100.00	714,894	13,786	-	孫公司(註三)
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	2,000,000	100.00	7,317	(150)	-	孫公司(註三)

註一：帳面金額係減除該公司持有本公司股票之成本 1,034,851 仟元，按本公司持股比例 48.9% 計算 506,262 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：編製合併財務報告時業已沖銷。

註四：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 3 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 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	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	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 帳 面 金 額	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
					匯 出	收 回							
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	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	(4,977)	100.00	(4,977)	358,254	-	孫公司 (註三)
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	2	188,945	-	-	188,945	(6,236)	49.00	-	19,222	-	
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	2	475,218	-	-	475,218	1,316	100.00	1,316	184,550	-	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	2	162,250	-	-	162,250	383	100.00	383	42,867	-	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)	256,039	2	125,420	-	-	125,420	-	49.00	-	15,993	-	
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	3	441,101	-	-	441,101	49,616	26.55	13,172	711,427	-	
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	17,346	-	-	17,346	-	49.40 (註二)	-	6,087	-	
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	(6,196)	100.00	(6,196)	260,970	-	曾孫公司 (註三)

(接次頁)

(承前頁)

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)	本期自 台灣 匯出 投資 金額	本期匯出或收回投資金額		本期自 台灣 匯出 投資 金額	期 末 累 積 額	被投資公司 本期(損)益	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 帳 面 金 額	截至本期止 已匯回投資收益	備 註
					匯 出	收 回								
上海華鼎財金軟件有限公司	研究、開發、生產計算機軟硬件；信息系統集成等	\$ -	2	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	(\$ 522)	100.00	(\$ 522)	\$ 4,677	\$ -	曾孫公司 (註三)
廣州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、批發貿易等	-	5	-	-	-	-	-	(2,943)	100.00	(2,943)	-	-	曾孫公司 (註三)

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	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
\$ 2,229,045	\$ 2,229,045	\$ 8,164,202

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 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 再投資之精誠精詮信息科技有限公司及精誠恆逸軟件有限公司。

註二：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 49.4% 比例計算後之持股。

註三：編製合併財務報告時業已沖銷。