

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105及104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	10~11	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	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	12~18	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	18	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18~19	五
(六) 重要會計項目之說明	19~42	六~二五
(七) 關係人交易	42~43	二六
(八) 質抵押之資產	43~44	二七
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	44	二八
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其他	45~46	二九
(十三) 附註揭露事項	46~47、49~65	三十
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	三一

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 105 年及 104 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報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，因是無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

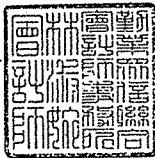
如合併財務報表附註十四所述，列入合併財務報表之部分非重要子公司財務報表未經會計師核閱，其民國 105 年及 104 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）4,036,121 仟元及 4,072,192 仟元，各占合併資產總額之 22.45% 及 22.65%，負債總額分別為 787,415 仟元及 742,839 仟元，各占合併負債總額之 16.20% 及 17.16%，民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合利益總額分別為 15,738 仟元及 32,936 仟元，各占合併綜合損益總額之 (91.10%) 及 31.59%。又如合併財務報表附註十五所述，精誠資訊股份有限公司及子公司民國 105 年及 104 年 3 月 31 日採用權益法之投資分別為 1,640,616 仟元及 1,226,694 仟元，及其民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之綜合利益總額分別為 16,552 仟元及 11,791 仟元，暨合併財務報表附註三十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 林 淑 婉

林淑婉



會計師 許 秀 明

許秀明



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

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 105 年 5 月 5 日

民國 105 年 3 月 31 日、民國 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年3月31日 (總核閱)		104年12月31日 (總查核)		104年3月31日 (總核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 2,716,542	15	\$ 2,805,641	15	\$ 2,042,941	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)	3,588,300	20	3,848,283	21	4,492,019	25
1125	備供出售金融資產 (附註八)	26,899	-	40,607	-	142,596	1
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註九)	166,398	1	16,736	-	251,872	2
1150	應收票據淨額 (附註十)	48,107	-	75,005	-	107,493	1
1170	應收帳款淨額 (附註十及二六)	3,109,319	17	3,448,823	18	2,902,284	16
1200	其他應收款 (附註二七)	292,679	2	288,273	2	251,535	1
130X	存貨 (附註十一)	1,993,211	11	1,975,011	11	1,833,864	10
1410	預付款項	811,714	5	863,508	5	819,636	5
1478	存出保證金—流動	179,753	1	186,948	1	132,458	1
1479	其他流動資產	50,571	-	43,813	-	68,972	-
11XX	流動資產總計	<u>12,983,493</u>	<u>72</u>	<u>13,592,648</u>	<u>73</u>	<u>13,045,670</u>	<u>73</u>
	非流動資產						
1527	持有至到期日金融資產—非流動 (附註十二)	60,868	-	62,079	-	-	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註十三)	466,825	3	458,967	2	514,734	3
1550	採用權益法之投資 (附註十五)	1,640,616	9	1,652,940	9	1,226,694	7
1600	不動產、廠房及設備 (附註十六及二七)	2,069,818	12	2,089,497	11	2,261,928	12
1801	電腦軟體	47,194	-	51,531	-	66,836	-
1805	商 譽	315,687	2	315,967	2	400,093	2
1811	專門技術	30,474	-	31,935	-	35,302	-
1821	其他無形資產	51,185	-	51,577	-	32,804	-
1840	遞延所得稅資產 (附註五)	49,628	-	49,335	-	47,663	-
1920	存出保證金—非流動 (附註二八)	113,355	1	119,004	1	126,300	1
1930	長期應收款項 (附註十)	85,954	1	92,604	1	106,498	1
1990	其他非流動資產 (附註十八及二七)	65,446	-	94,773	1	115,376	1
15XX	非流動資產總計	<u>4,997,050</u>	<u>28</u>	<u>5,070,209</u>	<u>27</u>	<u>4,934,228</u>	<u>27</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 17,980,543</u>	<u>100</u>	<u>\$ 18,662,857</u>	<u>100</u>	<u>\$ 17,979,898</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十七及二七)	\$ 854,140	5	\$ 589,821	3	\$ 672,302	4
2170	應付票據及帳款 (附註二六)	2,066,949	11	2,833,633	15	2,010,863	11
2219	其他應付款	399,209	2	754,534	4	423,725	2
2230	本期所得稅負債 (附註四)	118,328	1	99,871	1	138,521	1
2310	預收款項	1,023,513	6	841,304	4	771,017	4
2399	其他流動負債	137,459	1	120,867	1	108,978	1
21XX	流動負債總計	<u>4,599,598</u>	<u>26</u>	<u>5,240,030</u>	<u>28</u>	<u>4,125,406</u>	<u>23</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	16,453	-	17,719	-	16,813	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四)	239,052	1	240,113	2	179,813	1
2670	其他非流動負債	4,879	-	7,292	-	7,630	-
25XX	非流動負債總計	<u>260,384</u>	<u>1</u>	<u>265,124</u>	<u>2</u>	<u>204,256</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>4,859,982</u>	<u>27</u>	<u>5,505,154</u>	<u>30</u>	<u>4,329,662</u>	<u>24</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十九)						
	股 本						
3110	普通股股本	2,693,933	15	2,687,733	14	2,673,913	15
3140	預收股本	-	-	650	-	4,120	-
3100	股本總計	<u>2,693,933</u>	<u>15</u>	<u>2,688,383</u>	<u>14</u>	<u>2,678,033</u>	<u>15</u>
3200	資本公積	8,220,012	46	8,197,220	44	8,700,563	49
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	729,659	4	729,659	4	655,188	4
3320	特別盈餘公積	-	-	-	-	114,116	-
3350	未分配盈餘	2,411,841	14	2,317,133	12	2,332,040	13
3300	保留盈餘總計	<u>3,141,500</u>	<u>18</u>	<u>3,046,792</u>	<u>16</u>	<u>3,101,344</u>	<u>17</u>
3400	其他權益	27,741	-	136,780	1	46,529	-
3500	庫藏股票	(997,563)	(6)	(967,498)	(5)	(953,252)	(5)
31XX	本公司業主之權益總計	<u>13,085,623</u>	<u>73</u>	<u>13,101,677</u>	<u>70</u>	<u>13,573,217</u>	<u>76</u>
36XX	非控制權益	34,938	-	56,026	-	77,019	-
3XXX	權益總計	<u>13,120,561</u>	<u>73</u>	<u>13,157,703</u>	<u>70</u>	<u>13,650,236</u>	<u>76</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 17,980,543</u>	<u>100</u>	<u>\$ 18,662,857</u>	<u>100</u>	<u>\$ 17,979,898</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 105 年 5 月 5 日核閱報告)

董事長：黃宗仁



經理人：林陸奮



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 105 年及 104 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	105年1月1日至3月31日		104年1月1日至3月31日	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二六)			
4110	\$ 2,713,503	73	\$ 2,771,912	73
4170	28,076	1	3,536	-
4100	2,685,427	72	2,768,376	73
4600	1,023,397	28	1,002,004	27
4800	14,827	-	16,686	-
4000	3,723,651	100	3,787,066	100
	營業成本 (附註十一、二十 及二六)			
5110	2,286,773	62	2,387,913	63
5600	459,590	12	438,386	12
5800	4,653	-	7,257	-
5000	2,751,016	74	2,833,556	75
5900	972,635	26	953,510	25
	營業費用 (附註十八、二十 及二六)			
6100	703,897	19	670,406	18
6200	105,156	3	111,826	3
6300	104,382	2	97,451	2
6000	913,435	24	879,683	23
6900	59,200	2	73,827	2
	營業外收入及支出淨額			
7060				
	採用權益法之關聯企業			
	8,964	-	14,252	-
7100	4,389	-	5,651	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日至3月31日		104年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7130	股利收入	\$ 962	-	\$ 110	-
7190	其他收入淨額	11,295	-	13,985	-
7225	處分投資淨(損)益(附註二十)	(12,005)	-	17,078	1
7230	外幣兌換淨損失	(14,757)	(1)	(7,370)	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	62,550	2	59,802	2
7510	利息費用	(4,326)	-	(3,198)	-
7590	什項支出	(3,549)	-	(1,117)	-
7610	處分不動產、廠房及設備淨(損)益	(494)	-	8,241	-
7670	資產減損損失(附註二十)	-	-	(874)	-
7000	營業外收入及支出淨額	<u>53,029</u>	<u>1</u>	<u>106,560</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	112,229	3	180,387	5
7950	所得稅費用(附註四及二一)	<u>20,466</u>	<u>-</u>	<u>25,438</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>91,763</u>	<u>3</u>	<u>154,949</u>	<u>4</u>
	其他綜合損失(稅後淨額)(附註十九)				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(103,824)	(3)	(57,986)	(1)
8362	備供出售金融資產未實現評價(損)益	(12,803)	-	9,744	-
8370	採用權益法之關聯企業之其他綜合(損)益之份額	<u>7,588</u>	<u>-</u>	<u>(2,461)</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損失(稅後淨額)	<u>(109,039)</u>	<u>(3)</u>	<u>(50,703)</u>	<u>(1)</u>
8500	本期綜合(損)益總額	<u>(\$ 17,276)</u>	<u>-</u>	<u>\$ 104,246</u>	<u>3</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日至3月31日		104年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 94,708	2	\$ 156,759	4
8620	非控制權益	(2,945)	-	(1,810)	-
8600		<u>\$ 91,763</u>	<u>2</u>	<u>\$ 154,949</u>	<u>4</u>
	綜合(損)益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 14,331)	-	\$ 105,451	3
8720	非控制權益	(2,945)	-	(1,205)	-
8700		<u>(\$ 17,276)</u>	<u>-</u>	<u>\$ 104,246</u>	<u>3</u>
	每股盈餘(附註二二)				
9750	基 本	<u>\$ 0.38</u>		<u>\$ 0.64</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.38</u>		<u>\$ 0.64</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105年5月5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 105 年及 104 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		105年1月1日 至3月31日	104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	\$ 112,229	\$ 180,387
	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	33,459	35,506
A20200	攤銷費用	11,772	13,523
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨利益	(62,550)	(59,802)
A20900	利息費用	4,326	3,198
A21200	利息收入	(4,389)	(5,651)
A21300	股利收入	(962)	(110)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(8,964)	(14,252)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損 (益)	494	(8,241)
A23100	處分投資淨益	-	(1,115)
A23500	以成本衡量之金融資產減損損失	-	874
A23700	存貨跌價及呆滯損失	425	43
A24100	未實現外幣兌換利益	(2,460)	(974)
	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產減少	300,041	358,766
A31130	應收票據減少(增加)	26,898	(32,494)
A31150	應收帳款減少	302,862	150,170
A31180	其他應收款增加	(8,366)	(3,000)
A31200	存貨(增加)減少	(20,703)	122,627
A31230	預付款項減少(增加)	50,656	(108,308)
A31240	其他流動資產增加	(7,059)	(10,607)
A32150	應付票據及帳款減少	(738,746)	(895,792)
A32180	其他應付款減少	(354,718)	(309,145)
A32210	預收款項增加	184,803	92,106
A32230	其他流動負債增加(減少)	17,290	(3,980)
A32240	淨確定福利負債減少	(1,061)	(2,323)
A33000	營運產生之現金	(164,723)	(498,594)
A33300	支付之利息	(3,937)	(2,831)
A33500	支付之所得稅	(3,567)	(1,681)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(172,227)	(503,106)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
	投資活動之現金流量		
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(\$ 8,535)	\$ -
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	-	1,334
B02000	預付投資款增加	-	(10,192)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(18,936)	(29,611)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	276	11,951
B03800	存出保證金減少	12,705	19,776
B04500	購置無形資產	(5,860)	(5,064)
B05800	長期應收款項減少	6,650	3,867
B06500	質押定存單減少	30,535	26,157
B06600	原始到期日超過 3 個月之定期存款增 加	(154,450)	(236,541)
B06700	其他非流動資產(增加)減少	(1,218)	9,237
B07500	收取之利息	7,766	6,975
B07600	收取之股利	962	110
B09900	取得以成本衡量之金融資產資本公積 配發現金	-	117
BBBB	投資活動之淨現金流出	(130,105)	(201,884)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	267,799	433,173
C03100	存入保證金減少	(2,431)	(1,142)
C04800	員工行使認股權發行新股	16,595	22,224
C04900	庫藏股票買回成本	(61,461)	-
C05800	非控制權益增加	25,000	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	245,502	454,255
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(32,269)	(16,307)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(89,099)	(267,042)
E00100	期初現金及約當現金餘額	2,805,641	2,309,983
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 2,716,542	\$ 2,042,941

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 105 年 5 月 5 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 105 年及 104 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)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

精誠資訊股份有限公司(以下稱「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、加值網路傳輸及資訊安全、資料庫維護及諮詢等服務。

本公司股票自 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。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 5 月 5 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

國際會計準則理事會(IASB)已發布但尚未經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs(不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs)。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本合併

財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

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3)
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」	未定
IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	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「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	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：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合併公司會計政策之重大變動：

(一) 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。

合併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。

合併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。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「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，合併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。

(二) IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列或迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，若屬第 2 或 3 等級公允價值衡量，將另外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。

(三) 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。

(四) 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。

(五) IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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。

合併公司於適用 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。

於辨認履約義務時，IFRS 15 及相關修正規定，若商品或勞務能被區分（例如，經常單獨銷售某一商品或勞務），且移轉商品或勞務之承諾依合約之內涵係可區分（亦即，合約承諾之性質係為個別移轉每一商品或勞務，而非移轉組合產出），則該商品或勞務係可區分。

IFRS 15 及相關修正生效時，合併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。

(六) 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，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併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，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（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，合併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，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

(七) IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論合併公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示合併公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金

額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十四暨附表七及八。

(三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 104 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一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，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 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，請參閱 104 年度合併財務報告。

所得稅

由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別尚有 636,828 仟元、637,515 仟元及 679,358

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

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,201	\$ 1,256	\$ 1,853
銀行支票及活期存款	1,319,849	1,675,245	1,432,715
約當現金			
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	<u>1,395,492</u>	<u>1,129,140</u>	<u>608,373</u>
	<u>\$ 2,716,542</u>	<u>\$ 2,805,641</u>	<u>\$ 2,042,941</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	0.47%~0.80%	0.38%~3.10%	0.70%~3.50%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>持有供交易</u>			
受益憑證	\$ 3,357,537	\$ 3,667,865	\$ 4,188,055
公司債	195,883	143,628	119,961
上市(櫃)公司股票及存託憑證	<u>34,880</u>	<u>36,790</u>	<u>184,003</u>
	<u>\$ 3,588,300</u>	<u>\$ 3,848,283</u>	<u>\$ 4,492,019</u>

八、備供出售金融資產

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
上市(櫃)公司普通股	<u>\$ 26,899</u>	<u>\$ 40,607</u>	<u>\$ 142,596</u>

九、無活絡市場之債務工具投資

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 166,398</u>	<u>\$ 16,736</u>	<u>\$ 251,872</u>
市場利率區間	0.16%~3.30%	0.30%	0.30%~1.02%

十、應收票據淨額、應收帳款淨額及長期應收款項

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
應收票據	\$ 48,338	\$ 75,236	\$ 107,724
減：備抵呆帳	(231)	(231)	(231)
	<u>\$ 48,107</u>	<u>\$ 75,005</u>	<u>\$ 107,493</u>
應收帳款	\$ 3,236,831	\$ 3,585,977	\$ 3,024,657
減：備抵呆帳	(127,512)	(137,154)	(122,373)
	<u>\$ 3,109,319</u>	<u>\$ 3,448,823</u>	<u>\$ 2,902,284</u>
長期應收款項	\$ 89,656	\$ 96,242	\$ 111,653
減：未實現利息收入	(3,702)	(3,638)	(5,155)
	<u>\$ 85,954</u>	<u>\$ 92,604</u>	<u>\$ 106,498</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。

應收票據及帳款之帳齡（以立帳日為基準）列示如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
90 天以下	\$ 2,483,535	\$ 3,006,365	\$ 2,463,024
91 天至 120 天	320,572	174,910	237,491
121 天至 180 天	137,241	117,996	119,863
181 天至 360 天	140,135	135,197	133,549
361 天以上	203,686	226,745	178,454
合 計	<u>\$ 3,285,169</u>	<u>\$ 3,661,213</u>	<u>\$ 3,132,381</u>

已逾期但未減損之應收票據及帳款之帳齡（以立帳日為基準）列示如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
91 天至 120 天	\$ 320,572	\$ 174,910	\$ 237,491
121 天至 180 天	136,511	117,204	119,448
181 天至 360 天	138,050	134,741	132,167
361 天以上	78,821	90,667	57,647
合 計	<u>\$ 673,954</u>	<u>\$ 517,522</u>	<u>\$ 546,753</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
104年1月1日餘額	\$ 73,988	\$ 51,503	\$ 125,491
減：本期實際沖銷	-	(2,833)	(2,833)
外幣換算差額	-	(54)	(54)
104年3月31日餘額	<u>\$ 73,988</u>	<u>\$ 48,616</u>	<u>\$ 122,604</u>
105年1月1日餘額	\$ 73,988	\$ 63,397	\$ 137,385
減：本期實際沖銷	-	(9,515)	(9,515)
外幣換算差額	-	(127)	(127)
105年3月31日餘額	<u>\$ 73,988</u>	<u>\$ 53,755</u>	<u>\$ 127,743</u>

十一、存 貨

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
商 品	\$ 1,953,849	\$ 1,938,955	\$ 1,800,662
維修零件	<u>39,362</u>	<u>36,056</u>	<u>33,202</u>
	<u>\$ 1,993,211</u>	<u>\$ 1,975,011</u>	<u>\$ 1,833,864</u>

105年及104年1月1日至3月31日之銷貨成本包括存貨跌價損失425仟元及43仟元。

十二、持有至到期日金融資產－非流動

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
公司債	<u>\$ 60,868</u>	<u>\$ 62,079</u>	<u>\$ -</u>

合併公司於資產負債日投資公司債之資訊如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
投資面額	<u>\$ 58,281</u>	<u>\$ 59,144</u>	<u>\$ -</u>
票面利率	3.60%~4.55%	3.60%~4.55%	-
平均到期日	1.38年	1.63年	-

十三、以成本衡量之金融資產－非流動

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
依金融資產衡量種類區分為			
備供出售金融資產			
未上市(櫃)普通股	\$ 447,027	\$ 438,774	\$ 483,001
未上市(櫃)特別股	-	-	12,079
其他	19,798	20,193	19,654
	<u>\$ 466,825</u>	<u>\$ 458,967</u>	<u>\$ 514,734</u>

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。

十四、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			105年 3月31日	104年 12月31日	104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	1.
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	
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	
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	

(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
			105年 3月31日	104年 12月31日	104年 3月31日	
本公司	精誠科技整合公司(精誠科技)	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	
本公司	知意圖股份有限公司(知意圖)	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業	75.0	100	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	
精 球	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	
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	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	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	
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	精誠瑞寶計算機系統有限公司(精誠瑞寶)	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	
中國精誠企業管理	精誠至開(上海)信息技術有限公司(精誠至開)	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	-	3.

1. 合併公司對漢茂之持股為 48.9%，經考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡、相對大小及分佈，判斷合併公司具主導漢茂攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。
2. 知意圖在 104 年 2 月設立。另，知意圖於 105 年 1 月增資，本公司未按持股比例認購，致使所持股權百分比減少。
3. 精誠至開於 104 年 4 月設立。

所有子公司之帳目已併入編製 105 年及 104 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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日本公司、精誠軟體、SCGI、Kimo BVI 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表未經會計師核閱。其 105 年及 104 年 3 月 31 日之資產總額分別為 4,036,121 仟元及 4,072,192 仟元，各占合併資產總額之 22.45% 及 22.65%，負債總額分別為 787,415 仟元及 742,839 仟元，各占合併負債總額之 16.20% 及 17.16%，105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合利益總額分別為 15,738 仟元及 32,936 仟元，各占合併綜合損益總額之 (91.10%) 及 31.59%。

十五、採用權益法之投資

投資關聯企業

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
具重大性之關聯企業			
深圳四方精創資訊公司	\$ 1,041,768	\$ 1,046,770	\$ 792,463
個別不重大之關聯企業	<u>598,848</u>	<u>606,170</u>	<u>434,231</u>
	<u>\$ 1,640,616</u>	<u>\$ 1,652,940</u>	<u>\$ 1,226,694</u>

採用權益法之投資及合併公司對其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。

(一) 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	<u>所 持 股 權 及 表 決 權 比 例</u>		
	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
深圳四方精創資訊公司	19.91%	19.91%	26.55%

合併公司投資於深圳四方精創資訊公司之持股比例雖未達 20%，惟對該公司持有一席董事席次，具有重大影響力，因是採權益法評價。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表八「大陸投資資訊」附表。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	105年3月31日
深圳四方精創資訊公司	<u>\$ 6,219,222</u>

以下彙整性財務資訊係以關聯企業 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

深圳四方精創資訊公司

	104年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
資 產	\$ 4,080,875	\$ 4,117,980	\$ 1,896,787
負 債	(<u>203,375</u>)	(<u>226,075</u>)	(<u>285,255</u>)
權 益	<u>\$ 3,877,500</u>	<u>\$ 3,891,905</u>	<u>\$ 1,611,532</u>
合併公司持股比例	19.91%	19.91%	26.55%
合併公司享有之權益	\$ 772,107	\$ 774,955	\$ 427,858
商 譽	274,725	278,790	374,724
其他應付款	(<u>5,064</u>)	(<u>6,975</u>)	(<u>10,119</u>)
投資帳面金額	<u>\$ 1,041,768</u>	<u>\$ 1,046,770</u>	<u>\$ 792,463</u>

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
營業收入	<u>\$308,172</u>	<u>\$272,454</u>
本期淨利	\$ 38,398	\$ 45,253
其他綜合損益	(<u>559</u>)	<u>425</u>
綜合損益總額	<u>\$ 37,839</u>	<u>\$ 45,678</u>

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
合併公司享有之份額		
本期淨(損)益	(\$ 1,694)	\$ 3,031
其他綜合利益	<u>1,803</u>	<u>391</u>
綜合利益總額	<u>\$ 109</u>	<u>\$ 3,422</u>

合併公司對中孚科技公司持股比例低於 20%，惟對該公司持有兩席董事席次，具有重大影響力，因是採權益法評價。

十六、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																
104年1月1日餘額	\$	974,501	\$	1,565,128	\$	270,165	\$	12,928	\$	96,281	\$	50,924	\$	98,522	\$	3,068,449
增 添	-	-	-	-	-	11,677	-	-	-	780	-	15,109	-	2,045	-	29,611
處 分	(	514)	(	3,248)	(	13,679)	-	(	2,991)	(	2,013)	(	1,379)	(	23,824)	
重分類	-	-	-	-	-	3,457	-	-	-	80	-	660	-	4,486	-	8,523)
淨兌換差額	-	-	(	4,654)	(	674)	(	46)	-	(	145)	(	755)	(	6,274)	
104年3月31日餘額	\$	973,987	\$	1,557,226	\$	264,032	\$	12,882	\$	94,150	\$	63,215	\$	93,947	\$	3,059,439
累計折舊及減損																
104年1月1日餘額	\$	14,853	\$	471,929	\$	163,651	\$	9,281	\$	44,744	\$	28,299	\$	57,572	\$	790,329
折舊費用	-	-	-	6,271	-	14,330	-	525	-	8,355	-	3,043	-	2,982	-	35,506
處 分	-	-	(	1,675)	(	13,102)	-	(	2,991)	(	1,186)	(	1,160)	(	20,114)	
重分類	-	-	-	-	-	2,661)	-	-	-	660)	(	3,055)	(	6,376)		
淨兌換差額	-	-	(	659)	(	493)	(	29)	-	(	82)	(	571)	(	1,834)	
104年3月31日餘額	\$	14,853	\$	475,866	\$	161,725	\$	9,777	\$	50,108	\$	29,414	\$	55,768	\$	797,511
104年3月31日淨額	\$	959,134	\$	1,081,360	\$	102,307	\$	3,105	\$	44,042	\$	33,801	\$	38,179	\$	2,261,928
成 本																
105年1月1日餘額	\$	835,372	\$	1,530,556	\$	268,980	\$	12,722	\$	87,083	\$	54,946	\$	100,589	\$	2,890,248
增 添	-	-	-	-	-	7,193	-	-	-	8,058	-	2,658	-	1,027	-	18,936
處 分	-	-	(	7,870)	(	7,870)	-	-	(	980)	(	11,924)	(	6,197)	(	26,971)
重分類	-	-	-	-	-	158)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	158)
淨兌換差額	-	-	(	4,484)	(	744)	(	44)	(	54)	(	195)	(	710)	(	6,231)
105年3月31日餘額	\$	835,372	\$	1,526,072	\$	267,401	\$	12,678	\$	94,107	\$	45,485	\$	94,709	\$	2,875,824
累計折舊及減損																
105年1月1日餘額	\$	14,853	\$	481,312	\$	175,989	\$	11,128	\$	28,981	\$	30,912	\$	57,576	\$	800,751
折舊費用	-	-	-	5,873	-	14,135	-	510	-	6,542	-	3,275	-	3,124	-	33,459
處 分	-	-	(	7,434)	(	7,434)	-	-	(	980)	(	11,924)	(	5,863)	(	26,201)
重分類	-	-	-	-	-	96)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96)
淨兌換差額	-	-	(	742)	(	545)	(	35)	(	16)	(	120)	(	449)	(	1,907)
105年3月31日餘額	\$	14,853	\$	486,443	\$	182,049	\$	11,603	\$	34,527	\$	22,143	\$	54,388	\$	806,006
104年12月31日及 105年1月1日淨額	\$	820,519	\$	1,049,244	\$	92,991	\$	1,594	\$	58,102	\$	24,034	\$	43,013	\$	2,089,497
105年3月31日淨額	\$	820,519	\$	1,039,629	\$	85,352	\$	1,075	\$	59,580	\$	23,342	\$	40,321	\$	2,069,818

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	19至60年
電腦設備及其他設備	3至7年
運輸設備	5至6年
出租設備	2至5年
租賃改良	2至5年或短貸期間較短者

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

十七、短期借款

銀行借款

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
信用借款	\$ 425,000	\$ 388,000	\$ 450,000
擔保借款	<u>429,140</u>	<u>201,821</u>	<u>222,302</u>
	<u>\$ 854,140</u>	<u>\$ 589,821</u>	<u>\$ 672,302</u>
年 利 率			
信用借款	1.36%-2.45%	1.44%-2.37%	1.42%-2.35%
擔保借款	1.55%-4.79%	1.65%-4.79%	1.50%-6.16%

上述銀行擔保借款係以不動產、廠房及設備一建築物及本公司股票作為擔保品，請參閱附註二七。

十八、退職後福利計畫

105年及104年1月1日至3月31日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以104年及103年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為1,666仟元及1,760仟元。

十九、權益

(一) 股本

	105年3月31日	104年12月31日	104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>269,393</u>	<u>268,773</u>	<u>267,391</u>
已發行股本	<u>\$ 2,693,933</u>	<u>\$ 2,687,733</u>	<u>\$ 2,673,913</u>

本期股本變動係因員工行使認股權發行新股。

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。

(二) 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，本公司董事會於99年3月19日決議通過，擬於該年度一次或分次發行員工認股權10,000單位，每單位認購普通股1,000股，該項員工認股權發行案經主管機關於99年4月12日金管證一字第0990015072號函申報生效在案。

本公司分別於100年2月17日及99年5月10日各給與員工認股權6,800單位及3,200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。

105年及104年1月1日至3月31日員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	105年1月1日至3月31日		104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	655	\$29.90	2,382	\$32.12
當期行使	(555)	\$29.90	(692)	\$32.12
當期逾期失效	(100)	\$29.90	-	\$ -
期末流通在外	-	\$ -	1,690	\$32.12
期末可行使之認股權	-	-	1,690	-

本公司於100及99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：

	101年2月17日 發行	99年5月10日 發行
給與日股價	\$ 40.50	\$ 42.70
行使價格	\$ 33.90	\$ 34.00
預期波動率	37.24%~37.76%	39.20%~39.45%
預期存續期間	3.5~4年	3.5~4年
預期股利率	-	-
無風險利率	1%~1.045%	0.69%~0.87%

(三) 資本公積

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>			
股票發行溢價	\$ 6,715,815	\$ 6,702,955	\$ 7,595,409
受贈資產	544	544	544
<u>不得作為任何用途</u>			
認列對子公司所有權權益變動數(2)	11,747	-	-
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動	280,377	280,377	-
庫藏股票交易	1,207,036	1,207,036	1,085,504
處分固定資產利益	4,493	4,493	4,493
員工認股權	-	1,815	14,613
	<u>\$ 8,220,012</u>	<u>\$ 8,197,220</u>	<u>\$ 8,700,563</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。

(2) 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(四) 保留盈餘及股利政策

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：

1. 決定最佳之資本預算。
2. 決定滿足最佳之資本預算所需融通資金。
3. 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。
4. 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。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司於 104 年 12 月 22 日董事會擬議之修正公司章程，尚待預計於 105 年 6 月 17 日召開之股東常會決議。員工及董事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二十之(二)員工福利費用。

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。

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。

本公司於 105 年 3 月 22 日舉行董事會及 104 年 6 月 17 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 104 及 103 年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104年度	103年度	104年度	103年度
提列法定盈餘公積	\$ 56,427	\$ 74,471	\$ -	\$ -
迴轉特別盈餘公積	-	(114,116)	-	-
現金股利	<u>673,483</u>	<u>401,087</u>	<u>2.5</u>	<u>1.5</u>
	<u>\$ 729,910</u>	<u>\$ 361,442</u>	<u>\$ 2.5</u>	<u>\$ 1.5</u>

另本公司於 105 年 3 月 22 日董事會及 104 年 6 月 17 日股東常會分別擬議及決議自股票發行溢價之資本公積配發每股現金 2.5 元及 3.5 元，共計 673,483 仟元及 935,870 仟元。

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 6 月召開之股東常會決議。

有關本公司股東會決議情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$127,939	\$ 86,276
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(103,824)	(58,591)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	<u>7,588</u>	<u>(2,461)</u>
期末餘額	<u>\$ 31,703</u>	<u>\$ 25,224</u>

2. 備供出售金融資產未實現（損）益

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 8,841	\$ 11,561
備供出售金融資產未實現（損）益	<u>(12,803)</u>	<u>9,744</u>
期末餘額	<u>(\$ 3,962)</u>	<u>\$ 21,305</u>

(六) 庫藏股票（仟股）

收回原因	期初股數	本期增加	變動減少	期末股數
<u>105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>22,687</u>	<u>605</u>	<u>-</u>	<u>23,292</u>
<u>104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>22,475</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,475</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：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
漢 茂			
持有股數 (仟股)	<u>21,075</u>	<u>19,839</u>	<u>19,406</u>
帳面金額	<u>\$ 906,615</u>	<u>\$ 845,158</u>	<u>\$ 873,394</u>
市 價	<u>\$ 1,260,266</u>	<u>\$ 1,053,434</u>	<u>\$ 1,106,124</u>
精 璞			
持有股數 (仟股)	<u>12,982</u>	<u>12,982</u>	<u>12,982</u>
帳面金額	<u>\$ 390,870</u>	<u>\$ 390,870</u>	<u>\$ 436,096</u>
市 價	<u>\$ 776,292</u>	<u>\$ 689,316</u>	<u>\$ 739,944</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，105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之金額分別為 509,552 仟元 (10,310 仟股)、479,487 仟元 (9,705 仟股) 及 465,241 仟元 (9,493 仟股)。剩餘部分視為漢茂非控制權益之收回，自合併資產負債表之「非控制權益」項下減除。

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

(七) 非控制權益

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>\$ 56,026</u>	<u>\$ 78,224</u>
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨損失	(2,945)	(1,810)
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	-	605
子公司 (漢茂) 購入本公司股 票歸屬非控制權益之部分	(31,396)	-
非控制權益認購知意圖之現金 增資	25,000	-
對子公司所有權權益變動	(11,747)	-
期末餘額	<u>\$ 34,938</u>	<u>\$ 77,019</u>

二十、本期淨利

(一) 折舊及攤銷

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 33,459	\$ 35,506
無形資產	<u>11,772</u>	<u>13,523</u>
	<u>\$ 45,231</u>	<u>\$ 49,029</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 11,539	\$ 8,353
營業費用	<u>21,920</u>	<u>27,153</u>
	<u>\$ 33,459</u>	<u>\$ 35,506</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 807	\$ 924
營業費用	<u>10,965</u>	<u>12,599</u>
	<u>\$ 11,772</u>	<u>\$ 13,523</u>

(二) 員工福利費用 (帳列營業費用)

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 34,658	\$ 31,687
確定福利計畫 (附註十 八)	<u>1,666</u>	<u>1,760</u>
	36,324	33,447
薪資及其他員工福利	<u>670,110</u>	<u>643,176</u>
	<u>\$706,434</u>	<u>\$676,623</u>

截至 105 年及 104 年 3 月 31 日止，合併公司人數分別為 2,923 人及 2,787 人。

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以不低於 0.1% 及不高於 2% 分派員工紅利及董事酬勞，104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係分別按 0.1% 及 2% 估列員工紅利 141 仟元及董事酬勞 2,822 仟元。

依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 12 月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 0.1% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。105 年 1 月

1日至3月31日估列員工酬勞105仟元及董事酬勞2,101仟元，係分別按前述稅前利益之0.1%及2%估列。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司分別於105年3月22日及104年6月17日舉行董事會及股東常會，分別擬議及決議通過104及103年度之員工酬勞及董事酬勞如下。104年度員工酬勞及董事酬勞尚待預計於105年6月17日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

	104年度	103年度
員工酬勞／紅利	\$ 644	\$ 670
董事酬勞	12,882	13,405

105年3月22日董事會決議配發之員工酬勞及董事酬勞與104年6月17日股東常會決議配發之員工紅利及董事酬勞與104及103年度合併財務報告認列之員工紅利及董事酬勞金額並無差異。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(三) 處分投資淨(損)益

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	(\$ 12,005)	\$ 15,963
以成本衡量之金融資產	<u>-</u>	<u>1,115</u>
	<u>(\$ 12,005)</u>	<u>\$ 17,078</u>

(四) 資產減損損失

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
<u>金融資產</u>		
以成本衡量之金融資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 874</u>

二一、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：

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 21,644	\$ 25,678
未分配盈餘加徵	35	757
土地增值稅	-	107
以前年度之調整	346	-
	<u>22,025</u>	<u>26,542</u>
遞延所得稅		
本期產生者	(<u>1,559</u>)	(<u>1,104</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 20,466</u>	<u>\$ 25,438</u>

(二) 本公司兩稅合一相關資訊

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 400,034</u>	<u>\$ 355,767</u>	<u>\$ 291,554</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	<u>104年度(預計)</u> 12.32%		<u>103年度</u> 12.28%

(三) 所得稅核定情形

嘉利、康和、精璞、漢茂、台灣電腦、精誠軟體、金橋資訊、美得康及精誠隨想截至 103 年度之所得稅及 102 年度未分配盈餘申報案件；本公司、泰鋒及奇唯截至 102 年度之所得稅及 101 年度之未分配盈餘申報案件；精誠系統 103 年 7 月決算之所得稅及 101 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 及 Kimo BVI 係依據註冊地公司法規定，免納所得稅。

二二、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：

	105年1月1日 至3月31日	104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	<u>\$ 94,708</u>	<u>\$156,759</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	246,056	244,885
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	-	741
員工分紅 (酬勞)	<u>14</u>	<u>14</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>246,070</u>	<u>245,640</u>
<u>每股盈餘 (元)</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 0.38</u>	<u>\$ 0.64</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.38</u>	<u>\$ 0.64</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：

	105年1月1日 至3月31日	104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	<u>\$ 94,708</u>	<u>\$156,759</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	269,267	267,360
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	-	741
員工分紅 (酬勞)	<u>14</u>	<u>14</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>269,281</u>	<u>268,115</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
<u>擬制性每股盈餘(元)</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 0.35</u>	<u>\$ 0.59</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.35</u>	<u>\$ 0.58</u>

二三、與非控制權益之權益交易

合併公司於105年1月15日未按持股比例認購知意圖公司現金增資股權，致持股比例由100%下降至75%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	知 意 圖 公 司
收取之現金對價	\$ 25,000
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉入非控制 權益之金額	(<u>13,253</u>)
權益交易差額	<u>\$ 11,747</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積—認列對子公司所有 權權益變動數	<u>\$ 11,747</u>

二四、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。

二五、金融工具

(一) 公允價值資訊—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。

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>105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	\$3,392,417	\$ 195,883	\$ -	\$3,588,300
備供出售金融資產				
上市(櫃)公司股 票	26,899	-	-	26,899
	<u>\$3,419,316</u>	<u>\$ 195,883</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,615,199</u>
<u>104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	\$3,704,655	\$ 143,628	\$ -	\$3,848,283
備供出售金融資產				
上市(櫃)公司股 票	40,607	-	-	40,607
	<u>\$3,745,262</u>	<u>\$ 143,628</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,888,890</u>
<u>104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	\$ 4,372,058	\$ 119,961	\$ -	\$ 4,492,019
備供出售金融資產				
上市(櫃)公司股 票	142,596	-	-	142,596
	<u>\$ 4,514,654</u>	<u>\$ 119,961</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,634,615</u>

105年及104年1月1日至3月31日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	105年3月31日	104年12月31日	104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	\$ 3,588,300	\$ 3,848,283	\$ 4,492,019
持有至到期日之投資	60,868	62,079	-
放款及應收款(註1)	6,787,961	7,143,924	6,048,634
備供出售金融資產(註2)	493,724	499,574	657,330
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註3)	3,325,177	4,185,280	2,699,357

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資—流動、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：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、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。

(四) 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：

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
<u>美 金</u>		
增加(減少) /		
減少(增加)	\$ 26,522	(\$ 2,255)
<u>人 民 幣</u>		
增加/減少	10,718	35,074

(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：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 1,622,758	\$ 1,207,955	\$ 860,245
金融負債	854,140	589,821	672,302
具現金流量利率風險			
金融資產	1,319,849	1,675,245	1,432,715

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：

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
增加/減少	\$ 330	\$ 358

(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損益之影響列示如下：

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
稅前淨利		
增加／減少	\$179,415	\$224,601
其他綜合損益		
增加／減少	1,345	7,130

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 105 年 3 月 31 日、104 年 12 月 31 日及 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：

105 年 3 月 31 日

	短於 1 年	1 至 5 年	5 年以上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>				
短期借款	<u>\$ 854,140</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 854,140</u>

104年12月31日

	短於1年	1至5年	5年以上	合計
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 589,821	\$ -	\$ -	\$ 589,821

104年3月31日

	短於1年	1至5年	5年以上	合計
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 672,302	\$ -	\$ -	\$ 672,302

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。

二六、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	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
銷貨收入	關聯企業	\$ 2,028	\$ -
勞務收入	關聯企業	\$ 765	\$ 717

(二) 進貨

關係人類別	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
關聯企業	\$ 12,208	\$ 39,398

(三) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
應收票據及帳款	關聯企業	\$ 2,066	\$ 3,665	\$ 2,692

(四) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
應付帳款	關聯企業	<u>\$ 36,478</u>	<u>\$ 56,112</u>	<u>\$ 42,890</u>

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。

(五) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
勞務成本	關聯企業	<u>\$ 4,952</u>	<u>\$ 4,857</u>
營業費用	關聯企業	<u>\$ 43</u>	<u>\$ 37</u>

(六) 主要管理階層薪酬

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
短期員工福利	<u>\$ 21,097</u>	<u>\$ 20,780</u>
退職後福利	1,052	959
離職福利	-	1,303
	<u>\$ 22,149</u>	<u>\$ 23,042</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。

二七、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：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
不動產、廠房及設備—建築物—淨額	\$ 253,411	\$ 130,526	\$ 133,929
質押定存單—流動（帳列其他應收款）	213,999	199,942	170,161
質押定存單—非流動（帳列其他非流動資產）	30,806	61,341	66,803
本公司之股票（註）	<u>598,000</u>	<u>531,000</u>	<u>285,000</u>
	<u>\$ 1,096,216</u>	<u>\$ 922,809</u>	<u>\$ 655,893</u>

註：為漢茂持有之本公司股票於 105 年 3 月 31 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 3 月 31 日質押股數分別為 10,000 仟股、10,000 仟股及 5,000 仟股，編製合併財務報告時業已沖銷。

二八、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：

105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>\$ 765</u>	<u>\$ 739</u>	<u>\$ 746</u>

(二) 合併公司已訂定尚未履行之銷售合約金額如下：

105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>\$ 7,856,928</u>	<u>\$ 6,834,628</u>	<u>\$ 6,711,092</u>

(三) 截至 105 年 3 月 31 日止，本公司為精誠瑞寶、精誠精詮、精誠（中國）企業、香港精誠、精誠軟體及精誠科技背書保證之金額分別計約 48,278 仟元、16,093 仟元、643,700 仟元、257,480 仟元、1,300,000 仟元及 300,000 仟元；台灣電腦為美得康背書保證之金額計約 15,000 仟元；精誠恆逸為精誠（中國）企業背書保證之金額計約 119,551 仟元；精誠精詮為精誠瑞寶背書保證之金額計約 119,551 仟元。

(四) 截至 105 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 105 年 7 月至 108 年 11 月間到期。合併公司依約支付之保證金於 105 年 3 月 31 日計約 26,190 仟元（帳列存出保證金）。合併公司以後年度應支付之租金如下：

	金 額
105 年後 3 季	\$ 90,121
106 年度	51,337
107 年度	15,168
108 年度	5,913

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

105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	\$	28,566		32.19	\$		919,407	
人 民 幣		43,034		4.98			214,364	
新 幣		733		23.85			17,489	
港 幣		2,951		4.15			12,246	
<u>非貨幣性項目</u>								
透過損益按公允價值衡								
量之金融資產								
港 幣		11,195		4.15			46,460	
人 民 幣		3,001		4.98			14,951	
採用權益法之投資								
人 民 幣		198,879		4.98			985,612	
港 幣		22,085		4.15			91,654	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		12,085		32.19			388,965	

104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	\$	17,500		32.83	\$		574,448	
人 民 幣		67,047		5.06			338,923	
港 幣		2,845		4.24			12,050	
<u>非貨幣性項目</u>								
透過損益按公允價值衡								
量之金融資產								
港 幣		11,195		4.24			47,412	
人 民 幣		3,001		5.06			14,992	

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
採用權益法之投資								
人民幣	\$	194,290		5.06	\$	982,116		
港幣		21,267		4.24		90,065		

金融負債

貨幣性項目

美金		10,291		32.83		337,815		
----	--	--------	--	-------	--	---------	--	--

104年3月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
--	---	---	---	---	---	---	---	---

金融資產

貨幣性項目

人民幣	\$	137,655		5.10	\$	701,477		
-----	----	---------	--	------	----	---------	--	--

美金		7,931		31.30		248,244		
----	--	-------	--	-------	--	---------	--	--

新幣		832		22.76		18,940		
----	--	-----	--	-------	--	--------	--	--

非貨幣性項目

透過損益按公允價值衡

量之金融資產

人民幣		38,058		5.10		193,942		
-----	--	--------	--	------	--	---------	--	--

港幣		13,953		4.04		56,313		
----	--	--------	--	------	--	--------	--	--

採用權益法之投資

人民幣		81,972		5.10		417,739		
-----	--	--------	--	------	--	---------	--	--

港幣		37,692		4.04		152,124		
----	--	--------	--	------	--	---------	--	--

金融負債

貨幣性項目

美金		9,372		31.30		293,338		
----	--	-------	--	-------	--	---------	--	--

合併公司於105年及104年1月1日至3月31日外幣兌換損失已實現及未實現分別為14,757仟元及7,370仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響外幣別揭露兌換損益。

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表二)
2. 為他人背書保證。(附表三)

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業權益部分）。（附表四）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
7. 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。（無）
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（附表五）
9. 從事衍生工具交易。（無）
10. 其他：母子公司間業務關係及重要交易往來情形。（附表六）
11. 被投資公司資訊。（附表七）

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。（附表八）
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：（附表六）
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三一、部門資訊

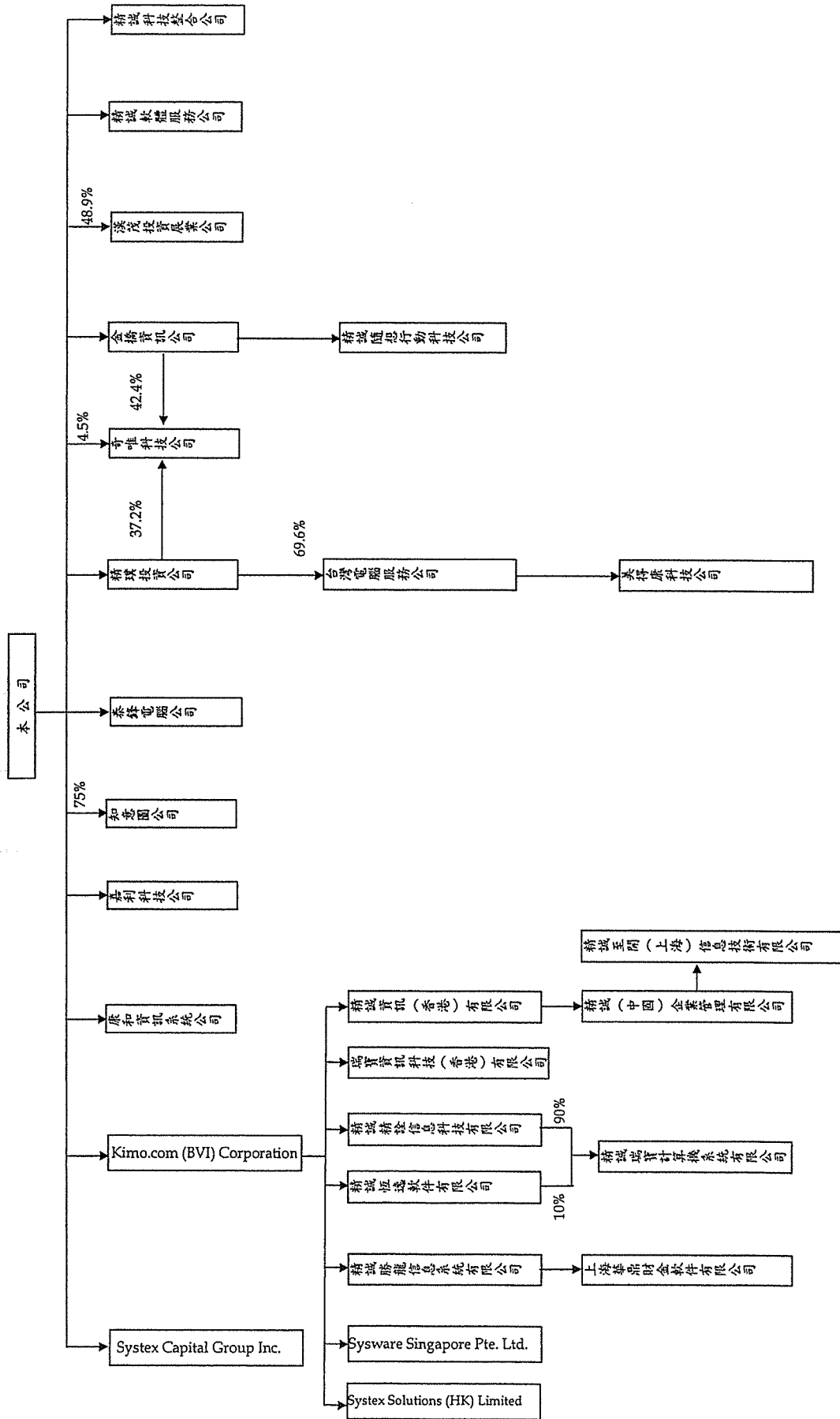
提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一部門之財務資訊。合併公司之應報導部門如下：

金融服務事業體主要係提供金融業電子資訊服務暨電腦軟體與解決方案等服務；消費市場事業體主要係提供行動支付、零售流通、APP專案開發及O2O等服務；生態整合事業體主要係提供資訊系統整合、醫療專業領域研發、政府地政系統研發、金融產業解決方案、行動支付、電信產業資訊系統平台以及企業全省駐點資訊等服務；加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。

	金融服務 事業體	消費市場 事業體	生態整合 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
105年1月1日至3月31日								
來自企業以外客戶之收入	\$ 273,056	\$ 440,410	\$ 657,899	\$ 1,389,928	\$ 962,358	\$ -	\$ -	\$ 3,723,651
來自企業內其他部門之收入	55,074	22,240	39,563	122,926	132,875	-	(372,678)	-
收入合計	<u>\$ 328,130</u>	<u>\$ 462,650</u>	<u>\$ 697,462</u>	<u>\$ 1,512,854</u>	<u>\$ 1,095,233</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 372,678)</u>	<u>\$ 3,723,651</u>
部門(損)益	<u>\$ 36,772</u>	<u>\$ 51,041</u>	<u>(\$ 5,886)</u>	<u>\$ 63,214</u>	<u>\$ 2,451</u>	<u>\$ 35,043</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 182,635</u>
公司一般費用淨額								(70,406)
繼續營業部門稅前利益								<u>\$ 112,229</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 9,142</u>	<u>\$ 10,348</u>	<u>\$ 4,675</u>	<u>\$ 7,482</u>	<u>\$ 6,400</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,047</u>
非歸屬各部門之折舊及攤銷費用								7,184
折舊及攤銷費用合計								<u>\$ 45,231</u>
部門資產	<u>\$ 1,044,586</u>	<u>\$ 704,682</u>	<u>\$ 2,167,104</u>	<u>\$ 3,277,316</u>	<u>\$ 2,586,161</u>	<u>\$ 6,711,426</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,491,275</u>
公司一般資產								1,489,268
資產合計								<u>\$ 17,980,543</u>
104年1月1日至3月31日								
來自企業以外客戶之收入	\$ 311,652	\$ 449,889	\$ 690,292	\$ 1,537,966	\$ 797,267	\$ -	\$ -	\$ 3,787,066
來自企業內其他部門之收入	63,412	22,025	42,626	237,394	180,826	-	(546,283)	-
收入合計	<u>\$ 375,064</u>	<u>\$ 471,914</u>	<u>\$ 732,918</u>	<u>\$ 1,775,360</u>	<u>\$ 978,093</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 546,283)</u>	<u>\$ 3,787,066</u>
部門(損)益	<u>\$ 52,888</u>	<u>\$ 58,740</u>	<u>(\$ 1,592)</u>	<u>\$ 61,323</u>	<u>(\$ 1,559)</u>	<u>\$ 77,764</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 247,557</u>
公司一般費用淨額								(67,170)
繼續營業部門稅前利益								<u>\$ 180,387</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 9,542</u>	<u>\$ 6,319</u>	<u>\$ 11,942</u>	<u>\$ 8,287</u>	<u>\$ 5,830</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,920</u>
非歸屬各部門之折舊及攤銷費用								7,109
折舊及攤銷費用合計								<u>\$ 49,029</u>
部門資產	<u>\$ 1,626,907</u>	<u>\$ 494,931</u>	<u>\$ 2,411,117</u>	<u>\$ 2,952,101</u>	<u>\$ 2,167,341</u>	<u>\$ 7,540,050</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,192,447</u>
公司一般資產								787,451
資產合計								<u>\$ 17,979,898</u>

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。

精誠資訊股份有限公司及其子公司
合併財務報告投資關係圖
民國 105 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 105 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	是否為最關係人	最高餘額	期末餘額	實際動支金額 (註十六)	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	提列帳額	擔保名稱	品價值	對個別對象 資金貸與限額 (註一)	資金限額 (註二)	與 額備 註
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	\$ 296,125	\$ 174,346	\$ 174,346	3	短期融通資金	\$	供子公司營運週轉	\$	-	-	\$ 2,617,125	\$ 5,234,249	(註三)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠資訊(香港)有限公司	應收關係人款項	Y	66,900	64,370	64,370	1	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	2,617,125	5,234,249	(註四)
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	153,168	49,813	-	1-6.16	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	2,617,125	5,234,249	(註五)
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	255,280	149,439	-	1-6.16	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	2,617,125	5,234,249	(註六)
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	255,280	249,065	34,869	1-6.16	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	2,617,125	5,234,249	(註七)
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	25,528	24,907	-	1-6.16	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	2,617,125	5,234,249	(註八)
2	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠至開(上海)信息技術有限公司	應收關係人款項	Y	49,813	49,813	-	1-6.16	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	2,617,125	5,234,249	(註九)
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	298,878	298,878	-	1-6.16	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	2,617,125	5,234,249	(註十)
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	153,168	149,439	-	1-6.16	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	2,617,125	5,234,249	(註十一)
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	102,112	99,626	-	1-6.16	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	2,617,125	5,234,249	(註十二)
6	精誠勝龍信息系統有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	10,211	9,963	-	1-6.16	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	2,617,125	5,234,249	(註十三)
7	台灣電腦服務股份有限公司	美得康科技股份有限公司	應收關係人款項	Y	48,000	48,000	30,000	2.45	短期融通資金	-	借還借款	-	-	-	41,871	55,828	(註十四)

註一：除台灣電腦服務股份有限公司係按該公司淨值之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：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：本期最高餘額為296,125千元（58,000仟人民幣），本期末餘額為174,346千元（35,000仟人民幣）。

註四：本期最高餘額及期末餘額皆係2,000仟美元。

註五：本期最高餘額為153,168千元（30,000仟人民幣），本期末餘額為49,813千元（10,000仟人民幣），皆未動支。

註六：本期最高餘額為255,280千元（50,000仟人民幣），本期末餘額為149,439千元（30,000仟人民幣），皆未動支。

註七：本期最高餘額為255,280千元（50,000仟人民幣），本期末餘額為249,065千元（50,000仟人民幣），包括尚未動支額度214,196千元（43,000仟人民幣）。

註八：本期最高餘額為25,528千元（5,000仟人民幣），本期末餘額為24,907千元（5,000仟人民幣），皆未動支。

註九：本期最高餘額為49,813千元（10,000仟人民幣），本期末餘額為49,813千元（10,000仟人民幣），皆未動支。

註十：本期最高餘額為298,878千元（60,000仟人民幣），本期末餘額為298,878千元（60,000仟人民幣），皆未動支。

註十一：本期最高餘額為153,168千元（30,000仟人民幣），本期末餘額為149,439千元（30,000仟人民幣），皆未動支。

註十二：本期最高餘額為102,112千元（20,000仟人民幣），本期末餘額為99,626千元（20,000仟人民幣），皆未動支。

註十三：本期最高餘額為10,211千元（2,000仟人民幣），本期末餘額為9,963千元（2,000仟人民幣），皆未動支。

註十四：本期最高餘額及期末餘額皆係48,000千元，包括尚未動支額度18,000千元。

註十五：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 105 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金額	本期最高保證餘額	期末保證餘額	書實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期淨值之比率(%)	背書最高保證額	屬母子公司對背書保證	屬子公司對背書保證	屬地區背書保證	大陸背書保證	註
		名稱	關係(註一)												
0	精誠資訊股份有限公司	精誠資訊(香港)有限公司	3	\$ 3,271,406	\$ 267,600	\$ 257,480	\$ 91,405	\$ -	1.97	\$ 6,542,812	Y	N	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	3,271,406	669,000	643,700	159,552	-	4.92	6,542,812	Y	N	Y	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	3,271,406	16,725	16,093	-	-	0.12	6,542,812	Y	N	Y	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	3,271,406	50,175	48,278	2,026	-	0.37	6,542,812	Y	N	Y	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	3,271,406	1,300,000	1,300,000	411,522	-	9.93	6,542,812	Y	N	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	3,271,406	300,000	300,000	19,779	-	2.29	6,542,812	Y	N	N	N	(註二及三)
1	台灣電腦服務股份有限公司	美得康科技股份有限公司	2	34,893	15,000	15,000	842	-	10.75	69,786	N	N	N	N	(註四及五)
2	精誠恆遠軟件有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	3	324,140	122,534	119,551	119,551	-	73.77	324,140	N	N	Y	Y	(註六及七)
3	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	602,892	122,534	119,551	109,589	-	36.35	602,892	N	N	Y	Y	(註六及七)

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淨值之25%為限。

註三：背書保證最高限額係按淨值之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25%為限。

註五：背書保證最高限額係按前一年度年底淨值之50%為限。

註六：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。

註七：背書保證最高限額係按前一年度年底淨值之200%為限。

(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	期數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值(註二)	未備	註	
											股數 / 單位數	帳面金額	公允價值(註二)
從屬公司資訊一 台灣電腦服務股份有限公司	寬頻多媒體公司		以成本衡量之金融資產—非流動		1,700,000	\$	9.19	\$	-		
	虹堡科技行銷公司		"		3,567,512		5.73	63,747	63,747		
	東森整合行銷公司		"		1,500,000		5.00	4,782	4,782		
	遠通電收公司		"		16,591,188		2.57	40,202	40,202		
	禾鎰公司		"		203,472		0.56	-	-		
	文佳科技公司		"		64,063		0.37	141	141		
	汎宇電商公司		"		114,737		0.22	126	126		
	台灣沛晶公司		"		326,000		0.54	-	-		
	愛益燕證										
	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		4,011,392		-	60,091	60,091	
	柏瑞巨輪貨幣市場基金			"		4,897,323		-	66,422	66,422	
	柏瑞新興亞太策略債券基金—A 不配息			"		2,374,256		-	25,877	25,877	
	第一金台灣貨幣市場基金			"		1,530,226		-	23,125	23,125	
	第一金全家福貨幣市場基金			"		624,280		-	110,066	110,066	
	富邦吉祥貨幣市場基金			"		3,089,605		-	47,927	47,927	
	復華傳奇六號基金			"		34,000,000		-	506,260	506,260	
	摩根亞洲總合高收益債券基金—累積型			"		2,490,314		-	31,012	31,012	
	摩根台灣貨幣市場基金			"		1,262,856		-	20,469	20,469	
	保德信貨幣市場基金			"		963,868		-	15,061	15,061	
	德盛安聯台灣貨幣市場基金			"		17,241,920		-	213,486	213,486	
兆豐國際大中華平衡型基金			"		100,000		-	956	956		
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	-	-		
Drpacific-Greater China, Inc.			"		-		5.06	-	-		
愛益證券											
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		3,446,861		-	51,635	51,635		
兆豐國際寶鑽貨幣市場基金			"		979,608		-	12,137	12,137		

(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	期股數/單位數	帳面金額	額持股比例(%)	公允價值(註二)	本備	註
從屬公司資訊一 奇唯科技股份有限公司	有價證券 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	金融	15,944,937	\$ 238,858	-	\$ 238,858		
	台新1699貨幣市場基金		"	"	3,679,379	49,192	-	49,192		
從屬公司資訊一 金橋資訊股份有限公司	有價證券 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	金融	868,647	13,127	-	13,127		
	台新真吉利貨幣市場基金 台新大眾貨幣市場基金		"	"	2,591,250 1,144,099	28,515 16,063	-	28,515 16,063		
從屬公司資訊一 精誠科技整合股份有限公司	有價證券 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	金融	1,795,042	27,127	-	27,127		
	第一金全家福貨幣市場基金		"	"	45,478	8,018	-	8,018		
	日盛貨幣市場基金		"	"	1,025,150	15,005	-	15,005		
	聯邦貨幣市場基金		"	"	2,912,635	38,031	-	38,031		
	永豐貨幣市場基金 元大寶來萬泰貨幣市場基金		"	"	1,745,311 1,336,264	24,033 20,018	-	24,033 20,018		
從屬公司資訊一 泰鋒電腦股份有限公司	有價證券 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	金融	159,021	28,037	-	28,037		
	台新大眾貨幣市場基金		"	"	4,642,027	65,173	-	65,173		
	華南永昌風翔貨幣市場基金 第一金台灣貨幣市場基金		"	"	2,737,388 860,426	44,034 13,003	-	44,034 13,003		
從屬公司資訊一 精誠隨想行動科技股份有限公司	有價證券 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	金融	251,444	4,010	-	4,010		
	第一金台灣貨幣市場基金		"	"	1,654,424	25,002	-	25,002		
從屬公司資訊一 康和資訊系統股份有限公司	有價證券 受益憑證 台新1699貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融	974,739	13,032	-	13,032		
	富邦吉祥貨幣市場基金		"	"	1,967,045	30,513	-	30,513		
	永豐貨幣市場基金		"	"	1,244,236	17,133	-	17,133		

(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 科 類	期 股 數 / 單 位 數 帳	面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值 (註二)	本 備 注
從 屬 公 司 資 訊 一 遠 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	21,074,678	\$ 1,260,266	7.85	\$ 1,260,266	(註三)
	文 參 公 司		以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動	1,595,162	11,179	3.03	17,086	
	伊 諾 瓦 科 技 公 司		"	1,840,045	3,748	10.26	16,499	
	鎰 祐 科 技 公 司		"	3,910,646	-	5.83	-	
	宜 揚 科 技 公 司		"	402,019	5,286	1.53	5,286	
從 屬 公 司 資 訊 二 Systex Capital Group Inc.	Com2B Corp.		以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動	1,000,000	1,757	2.22	1,782	
	Techgains International Corp.		"	1,500,000	-	4.41	9,245	
	Tradetrek.com Inc.		"	1,109,468	-	3.30	-	
	Sipix Technology Limited		"	279,919	-	0.24	-	
	MagiCapital Fund II L.P.		"	-	8,288	-	-	
	FalconStor Software Inc.		備 供 出 售 金 融 資 產 — 流 動	400,000	17,251	0.95	17,251	
	iShares FTSE A50		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	350,000	14,610	-	14,610	
	Sun Art Retail Group Ltd.		"	540,000	12,302	-	12,302	
	GCL-Poly Energy Holdings		"	1,500,000	7,968	-	7,968	
	特 別 股							
	Techgains Pan-Pacific Coporation		以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動	3,000,000	-	4.96	16,314	
	CipherMax		"	73,703	-	0.74	-	
Tonbu Inc.		"	333,333	-	1.38	-		
其 他								
Azure Venture Parther I, L.P.		以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動	-	14,986	0.39	16,820		
Focus Ventures II, L.P.		"	1,500,000	1,804	0.34	1,785		
Current Ventures II Limited		"	2,500,000	3,008	4.20	3,505		
受 益 憑 證								
Western Asset US Dollar Fund A		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	53,091	1,709	-	1,709		
CAM Greater China Opportunities Fund		"	115,160	37,690	-	37,690		
Goldman Sachs Global Fixed Income Portfolio P (ACC) Shares		"	129,756	53,121	-	53,121		
Goldman Sachs Proprietary Access Fund Offshore, Ltd. Class A Series 1		"	-	69,592	-	69,592		

(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 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值 (註 二)	備 註
	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	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	-	\$ 94,792	-	\$ 94,792	
	Goldman Sachs Liberty Harbor I Investec Investment Grade Corporate Bond		"	96,243	1,626	-	1,626	
	Gann Star Credit Opportunities USD Fund		"	220,803	89,644	-	89,644	
	Goldman Sachs Tactical Tilt PF Mutual Fund		"	4,350	97,644	-	97,644	
	JPMorgan US Aggregate Bond		"	186,290	17,035	-	17,035	
	Goldman Sachs Liberty Harbor Opportunistic CB Fund		"	9,272	97,191	-	97,191	
	PIMCO 全球高收益債券基金		"	305,907	33,994	-	33,994	
	PIMCO 全球投資級別債券基金—H 級		"	169,205	192,581	-	192,581	
	公司債		"		97,590	-	97,590	
	Goldman Sachs Corporated Bond	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	-	167,447	-	167,447	
	Bank of China Bond		"		13,409	-	13,409	
	Value Success International Ltd Bond		"		15,027	-	15,027	
	Morgan Stanley 4.55%	持 有 至 到 期 日 金 融 資 產 — 非 流 動	持 有 至 到 期 日 金 融 資 產 — 非 流 動		8,746	-	8,500	
	Bank of China LTD		"		52,122	-	50,009	
從 屬 公 司 資 訊 — 美 得 康 科 技 股 份 有 限 公 司	免 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	334,727	5,014	-	5,014	
從 屬 公 司 資 訊 — 知 意 圖 股 份 有 限 公 司	免 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	107,885	19,021	-	19,021	

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、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，請參閱附表七及附表八。

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 億元或實收資本額百分之 20% 以上
民國 105 年 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人稱謂	應收款項餘額	人週轉率	逾期逾金	應收金額	關係人處	關係人	款項式	應收後收	關係人款項金額	呆帳	列帳	抵額
從屬公司資訊二 精誠(中國)企業管理有限公司	精誠恆遠軟件有限公司	聯屬公司(註)	\$ 139,988	0.82	\$ -	-	-	-		\$ 35,793	\$	-	-	-
公司	精誠瑞寶計算機系統有限公司	聯屬公司(註)	114,598	0.86	-	-	-	-		27,261		-	-	-

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 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表六

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		來情	
					科目	金額	科目	金額	條件	佔合併總資產之比率 (註三)	或收率
0	精誠資訊公司		康和資訊系統公司	1	營業收入	\$ 42,562	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	49,624	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	71,997	月結 78 天			-
0	精誠資訊公司		Sysware Singapore Pte. Ltd.	1	應收關係人款項	61,578	月結 60 天			-
0	精誠資訊公司		精誠軟體服務公司	1	營業收入	15,545	月結 78 天			-
0	精誠資訊公司		精誠軟體服務公司	1	銷貨成本	87,542	月結 78 天			2%
0	精誠資訊公司		精誠軟體服務公司	1	應收關係人款項	27,196	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	72,688	月結 78 天			-
0	精誠資訊公司		奇唯科技公司	1	營業收入	5,365	月結 78 天			-
0	精誠資訊公司		奇唯科技公司	1	勞務成本	7,226	月結 78 天			-
0	精誠資訊公司		奇唯科技公司	1	銷貨成本	2,151	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	12,963	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	8,132	月結 78 天			-
0	精誠資訊公司		精誠隨想行動科技公司	1	勞務成本	5,351	月結 78 天			-
0	精誠資訊公司		精誠隨想行動科技公司	1	應收關係人款項	3,087	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	8,344	月結 78 天			-
0	精誠資訊公司		嘉利科技公司	1	勞務成本	4,395	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	7,305	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	7,182	月結 78 天			-
0	精誠資訊公司		精誠科技整合公司	1	營業收入	5,037	月結 78 天			-
0	精誠資訊公司		精誠科技整合公司	1	應收關係人款項	17,992	月結 78 天			-
0	精誠資訊公司		知意圖公司	1	勞務成本	4,779	月結 90 天			-
1	精誠軟體服務公司		奇唯科技公司	2	營業成本	2,548	月結 78 天			-
1	精誠軟體服務公司		奇唯科技公司	2	應付關係人款項	2,676	月結 78 天			-
1	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	26,989	月結 90 天			-
1	精誠軟體服務公司		精誠科技整合公司	2	營業收入	5,042	月結 78 天			-
1	精誠軟體服務公司		精誠科技整合公司	2	應收關係人款項	5,070	月結 78 天			-
1	精誠軟體服務公司		精誠恆遠軟件公司	2	營業收入	5,349	月結 78 天			-
1	精誠軟體服務公司		精誠恆遠軟件公司	2	應收關係人款項	5,311	月結 78 天			-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易對象	交易往來 對象	與交易人之關係 (註二)	交易科目	往來		交易條件	情形 佔合併總資產之比率 (註三)
						金額	易目		
2	奇唯科技公司	泰鋒電腦公司	泰鋒電腦公司	2	營業收入	\$ 2,776	月結 78 天	-	
2	奇唯科技公司	康和資訊系統公司	康和資訊系統公司	2	營業收入	33,580	月結 78 天	1%	
2	奇唯科技公司	康和資訊系統公司	康和資訊系統公司	2	應收關係人款項	60,549	月結 78 天	-	
3	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠資訊(香港)有限公司	精誠資訊(香港)有限公司	2	利息收入	81	短期融通資金, 期限一年	-	
3	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠資訊(香港)有限公司	精誠資訊(香港)有限公司	2	應收關係人款項	64,370	短期融通資金, 期限一年	-	
3	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	2	利息收入	1,434	短期融通資金, 期限一年	-	
3	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠(中國)企業管理有限公司	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)	177,431	短期融通資金, 期限一年	1%	
4	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠瑞寶計算機系統公司	精誠瑞寶計算機系統公司	2	營業收入	24,114	月結 120 天	1%	
4	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠瑞寶計算機系統公司	精誠瑞寶計算機系統公司	2	利息收入	387	短期融通資金, 期限一年	-	
4	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠瑞寶計算機系統公司	精誠瑞寶計算機系統公司	2	應收關係人款項	114,598	月結 120 天	1%	
4	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠瑞寶計算機系統公司	精誠瑞寶計算機系統公司	2	應收關係人款項(含應收利息)	34,869	短期融通資金, 期限一年	-	
4	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠恆逸軟件公司	精誠恆逸軟件公司	2	營業收入	29,317	月結 120 天	1%	
4	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠恆逸軟件公司	精誠恆逸軟件公司	2	應收關係人款項	139,988	月結 120 天	1%	
4	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠精詮信息科技公司	精誠精詮信息科技公司	2	營業收入	47,963	月結 120 天	1%	
4	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠精詮信息科技公司	精誠精詮信息科技公司	2	營業收入	86,251	月結 120 天	1%	
4	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠至開(上海)信息技術有限公司	精誠至開(上海)信息技術有限公司	2	應收關係人款項	13,019	月結 120 天	-	
4	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠至開(上海)信息技術有限公司	精誠至開(上海)信息技術有限公司	2	銷貨成本	13,019	月結 120 天	-	
5	精誠瑞寶計算機系統公司	精誠精詮信息科技公司	精誠精詮信息科技公司	2	營業收入	14,470	月結 30 天	-	
5	精誠瑞寶計算機系統公司	精誠精詮信息科技公司	精誠精詮信息科技公司	2	應收關係人款項	32,127	月結 30 天	-	
6	精誠科技整合公司	泰鋒電腦公司	泰鋒電腦公司	2	營業收入	3,430	月結 78 天	-	
6	精誠科技整合公司	泰鋒電腦公司	泰鋒電腦公司	2	應收關係人款項	3,913	月結 78 天	-	
7	台灣電腦服務公司	美得康科技公司	美得康科技公司	2	應收關係人款項(含應收利息)	31,184	短期融通資金, 期限一年	-	

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業收入或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期間累積金額佔合併總營業收入之方式計算。

(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	原本期	投資去	資去年	金年	額年	未		有被投資公司本期	本期認列之	備	注
									比率(%)	金額					額本期	損益	損益	子
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等業務	\$ 260,000	\$ 260,000	\$ 260,000,000	26,000,000	260,000	100.00	\$ 259,994	(\$ 6,900)	7,167	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	15,500,000	415,000	100.00	418,555	(4,485)	(7,955)	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	468,255	468,255	3,550	468,255	100.00	2,432,734	(18,152)	(18,152)	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	1,319,735	1,319,735	77,500,000	1,319,735	100.00	2,813,978	6,982	9,270	子公司(註三)		
精誠資訊股份有限公司	知意圖公司	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	75,000	50,000	7,500,000	50,000	75.00	23,165	(18,997)	(16,594)	子公司(註三)		
精誠資訊股份有限公司	賜基資訊公司	台北市	資訊軟體及資料處理服務業、電腦及事務性機器設備及資訊軟體零售業、智慧財產權業、第三方支付服務業	15,000	15,000	1,500,000	15,000	20.00	13,448	(6,105)	(1,552)	-		
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	17,990,326	179,903	69.59	102,085	3,940	-	-	孫公司(註三)	
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	4,000,000	95,600	40.00	100,218	4,502	-	-	-	
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	7,432,586	162,789	37.16	186,468	9,492	-	-	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	100,000	100.00	21,782	4,780	-	-	曾孫公司(註三)	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資期	末期		持	有		本公司	本期	之	註
						數	比		額	額				
金橋資訊股份有限公司	奇維科技公司	台北市	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦軟體之設計及銷售	\$ 189,023	\$ 189,023	8,481,884	42.41	\$	\$ 212,608	\$ 9,492	\$	-	-	子公司(註三)
金橋資訊股份有限公司	精誠通想行動科技公司	台北市	有線通信機件製造業、電子零組件製造業、電腦設備製造業、電腦軟體與零售業及電腦及事務性機器設備批發零售等業務	80,000	80,000	2,712,500	100.00	(	23,060	(	5,686	-	-	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	52,488	52,488	2,769,000	100.00	(	30,155	-	-	-	-	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	667,101	667,101	158,448,000	100.00	(	773,991	17,368	-	-	-	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	(	1,042,349	10,660	-	-	-	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	(	6,490	(	275	-	-	孫公司(註三)
Systex Capital Group, Inc.	香港亞雷資訊科技公司	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	(	91,654	7,119	-	-	-	-
Systex Capital Group, Inc.	E-Customer Capital Limited	香港	資產管理顧問業	24,704	24,704	800,000	23.53	(	37,706	-	-	-	-	-
Systex Capital Group, Inc.	Bisnews International Limited	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業務	416	416	4,900	49.00	(	19,120	(	20,330	-	-	-

註一：帳面金額係除該公司持有本公司股票之成本 1,063,778 仟元，按本公司持股比例 48.92% 計算 509,552 仟元轉列庫藏股票之金額。

註二：帳面金額係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八。

