

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2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	6~7	-
六、合併權益變動表	8	-
七、合併現金流量表	9~11	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	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	18~19、51	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19	五
(六) 重要會計項目之說明	19~43	六~二六
(七) 關係人交易	44~45	二七
(八) 質抵押之資產	45	二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	45~46	二九
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	46~48	三十
(十三) 附註揭露事項	48~49、52~72	三一
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	49~50	三二

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其子公司民國 105 年及 104 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報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之整體表示查核意見。

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 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）3,740,332 仟元及 4,248,231 仟元，各占合併資產總額之 20.47% 及 22.61%，負債總額分別為 929,669 仟元及 796,556 仟元，各占合併負債總額之 14.62% 及 13.32%，民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合(損)益總額分別為(7,224) 仟元、42,690 仟元、8,514 仟元及 75,626 仟元，各占合併綜合利益總額之(5.96)%、43.73%、8.19% 及 37.46%。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 6 月 30 日採用權益法之投資分別為 1,646,848 仟元及 1,453,884 仟元，其民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6

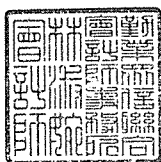
月 30 日，以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之綜合（損）益總額分別計(21,960)仟元、30,408 仟元、(5,408)仟元及 42,199 仟元，暨合併財務報表附註三一所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

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

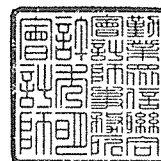
會計師 林 淑 婉

林淑婉



會計師 許 秀 明

許秀明



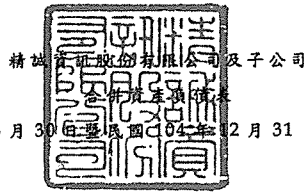
金融監督管理委員會核准文號

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 8 月 11 日



民國 105 年 6 月 30 日暨民國 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	105年6月30日			104年12月31日			104年6月30日		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動資產										
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	2,575,085	14	\$	2,805,641	15	\$	2,283,882	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)		3,114,527	17		3,848,283	21		4,696,848	25
1125	備供出售金融資產(附註八)		18,183	-		40,607	-		125,737	1
1147	無活絡市場之債務工具投資(附註九)		83,068	1		16,736	-		16,506	-
1150	應收票據淨額(附註十)		42,626	-		75,005	-		44,731	-
1170	應收帳款淨額(附註十及二七)		3,110,013	17		3,448,823	18		3,123,754	17
1200	其他應收款(附註二八)		286,705	2		288,273	2		279,424	1
130X	存貨(附註十一)		2,414,964	13		1,975,011	11		1,992,945	11
1410	預付款項		878,332	5		863,508	5		863,647	5
1478	存出保證金—流動		197,063	1		186,948	1		147,050	1
1479	其他流動資產		55,984	-		43,813	-		62,563	-
11XX	流動資產總計		12,776,550	70		13,592,648	73		13,637,087	73
非流動資產										
1527	持有至到期日金融資產—非流動(附註十二)		61,039	-		62,079	-		33,334	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註十三)		470,037	3		458,967	2		506,367	3
1546	無活絡市場之債務工具投資—非流動(附註九)		548,843	3		-	-		-	-
1550	採用權益法之投資(附註十五)		1,646,848	9		1,652,940	9		1,453,884	8
1600	不動產、廠房及設備(附註十六及二八)		2,038,223	11		2,089,497	11		2,260,007	12
1801	電腦軟體		71,921	-		51,531	-		61,026	-
1805	商譽		315,253	2		315,967	2		399,118	2
1811	專門技術		28,933	-		31,935	-		33,889	-
1821	其他無形資產		25,560	-		51,577	-		28,985	-
1840	遞延所得稅資產(附註五)		21,997	-		49,335	-		43,755	-
1920	存出保證金—非流動(附註二九)		115,762	1		119,004	1		122,805	1
1930	長期應收款項(附註十)		86,496	1		92,604	1		106,756	1
1990	其他非流動資產(附註二八)		63,806	-		94,773	1		100,388	-
15XX	非流動資產總計		5,494,718	30		5,070,209	27		5,150,314	27
1XXX	資產總計	\$	18,271,268	100	\$	18,662,857	100	\$	18,787,401	100
負債及權益										
流動負債										
2100	短期借款(附註十七及二八)	\$	777,159	4	\$	589,821	3	\$	661,147	4
2170	應付票據及帳款(附註二七)		2,370,425	13		2,833,633	15		2,312,300	12
2219	其他應付款		530,146	3		754,534	4		533,075	3
2216	應付股利(附註十九)		704,486	4		-	-		401,087	2
2219	應付資本公積配發現金(附註十九)		673,483	4		-	-		935,870	5
2230	本期所得稅負債(附註四)		51,306	-		99,871	1		93,569	-
2310	預收款項		843,127	4		841,304	4		715,819	4
2399	其他流動負債		145,899	1		120,867	1		125,827	1
21XX	流動負債總計		6,096,031	33		5,240,030	28		5,778,694	31
非流動負債										
2570	遞延所得稅負債		17,869	-		17,719	-		16,782	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四)		238,840	2		240,113	2		179,204	1
2670	其他非流動負債		4,878	-		7,292	-		7,625	-
25XX	非流動負債總計		261,587	2		265,124	2		203,611	1
2XXX	負債總計		6,357,618	35		5,505,154	30		5,982,305	32
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		2,685,333	14
3140	預收股本		-	-		650	-		950	-
3100	股本總計		2,693,933	15		2,688,383	14		2,686,283	14
3200	資本公積		7,604,677	42		8,197,220	44		8,067,736	43
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積		786,087	4		729,659	4		729,659	4
3350	未分配盈餘		1,851,703	10		2,317,133	12		2,150,477	11
3300	保留盈餘總計		2,637,790	14		3,046,792	16		2,880,136	15
3400	其他權益	(	15,008)	-	(	136,780)	1	(	35,099)	-
3500	庫藏股票	(	997,563)	(6)	(	967,498)	(5)	(	920,407)	(5)
31XX	本公司業主之權益總計		11,923,829	65		13,101,677	70		12,678,649	67
36XX	非控制權益	(	10,179)	-		56,026	-		126,447	1
3XXX	權益總計		11,913,650	65		13,157,703	70		12,805,096	68
負債及權益總計										
		\$	18,271,268	100	\$	18,662,857	100	\$	18,787,401	100

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 8 月 11 日核閱報告)

董事長：黃宗仁



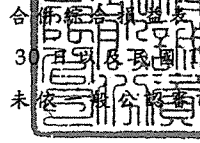
經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



精誠資訊股份有限公司及子公司



民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	105年4月1日至6月30日		104年4月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日		
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
	營業收入 (附註二七)								
4110	\$2,833,193	71	\$2,854,582	73	\$5,546,696	72	\$5,626,494	73	
4190	7,697	-	4,961	-	35,773	-	8,497	-	
4100	2,825,496	71	2,849,621	73	5,510,923	72	5,617,997	73	
4600	1,132,361	28	1,031,548	26	2,155,758	28	2,033,552	26	
4800	24,221	1	41,663	1	39,048	-	58,349	1	
4000	3,982,078	100	3,922,832	100	7,705,729	100	7,709,898	100	
	營業成本 (附註十一、二十 及二七)								
5110	2,372,944	60	2,391,984	61	4,659,717	61	4,779,897	62	
5600	481,828	12	449,319	11	941,418	12	887,705	12	
5800	5,439	-	18,567	1	10,092	-	25,824	-	
5000	2,860,211	72	2,859,870	73	5,611,227	73	5,693,426	74	
5900	1,121,867	28	1,062,962	27	2,094,502	27	2,016,472	26	
	營業費用 (附註十八、二十 及二七)								
6100	748,959	18	728,995	18	1,452,856	19	1,399,401	18	
6200	113,612	3	113,867	3	218,768	3	225,693	3	
6300	112,355	3	102,475	3	216,737	2	199,926	2	
6000	974,926	24	945,337	24	1,888,361	24	1,825,020	23	
6900	146,941	4	117,625	3	206,141	3	191,452	3	
	營業外收入及支出淨額								
7060	採用權益法之關聯企業 損益之份額(附註十 五)								
	14,273	-	38,828	1	23,237	-	53,080	1	
7100	5,079	-	7,384	-	9,468	-	13,035	-	
7130	7,636	-	7,016	-	8,598	-	7,126	-	
7190	14,567	-	15,556	1	25,862	-	29,541	-	
7225	處分投資淨益 (附註二 十)								
	26,438	1	13,487	-	14,433	-	30,565	1	
7230	7,328	-	10,769	-	(7,429)	-	3,399	-	
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨(損) 益								
	(27,860)	(1)	30,486	1	34,690	1	90,288	1	
7510	(5,100)	-	(4,039)	-	(9,426)	-	(7,237)	-	
7590	(1,330)	-	(862)	-	(4,879)	-	(1,979)	-	
7610	處分不動產、廠房及設 備淨(損)益								
	18,520	1	(252)	-	18,026	-	7,989	-	
7670	資產減損損失 (附註二 十)								
	(12,083)	-	-	-	(12,083)	-	(874)	-	
7000	47,468	1	118,373	3	100,497	1	224,933	3	
7900	194,409	5	235,998	6	306,638	4	416,385	6	
7950	30,593	1	56,735	2	51,059	1	82,173	1	
8200	163,816	4	179,263	4	255,579	3	334,212	5	

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年4月1日至6月30日		104年4月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	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	(\$ 5,279)	-	(\$ 68,314)	(2)	(\$ 109,103)	(2)	(\$ 126,300)	(2)
8362	備供出售金融資產 未實現評價(損) 益	(1,080)	-	(4,896)	-	(13,883)	-	4,848	-
8370	採用權益法之關聯 企業之其他綜合 損失之份額	(36,233)	(1)	(8,420)	-	(28,645)	-	(10,881)	-
8300	本期其他綜合損失 (稅後淨額)	(42,592)	(1)	(81,630)	(2)	(151,631)	(2)	(132,333)	(2)
8500	本期綜合利益總額	<u>\$ 121,224</u>	<u>3</u>	<u>\$ 97,633</u>	<u>2</u>	<u>\$ 103,948</u>	<u>1</u>	<u>\$ 201,879</u>	<u>3</u>
	淨利(損)歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 169,773	4	\$ 179,879	5	\$ 264,481	3	\$ 336,638	4
8620	非控制權益	(5,957)	-	(616)	-	(8,902)	-	(2,426)	-
8600		<u>\$ 163,816</u>	<u>4</u>	<u>\$ 179,263</u>	<u>5</u>	<u>\$ 255,579</u>	<u>3</u>	<u>\$ 334,212</u>	<u>4</u>
	綜合(損)益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 127,024	3	\$ 98,251	2	\$ 112,693	1	\$ 203,702	3
8720	非控制權益	(5,800)	-	(618)	-	(8,745)	-	(1,823)	-
8700		<u>\$ 121,224</u>	<u>3</u>	<u>\$ 97,633</u>	<u>2</u>	<u>\$ 103,948</u>	<u>1</u>	<u>\$ 201,879</u>	<u>3</u>
	每股盈餘(附註二二)								
9750	基 本	<u>\$ 0.69</u>		<u>\$ 0.73</u>		<u>\$ 1.07</u>		<u>\$ 1.37</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.69</u>		<u>\$ 0.73</u>		<u>\$ 1.07</u>		<u>\$ 1.37</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8月11日核閱報告)

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



精誠資訊股及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 306,638	\$ 416,385
	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	67,172	71,018
A20200	攤銷費用	24,921	27,097
A20300	呆帳費用提列數	433	46
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益	(34,690)	(90,288)
A20900	利息費用	9,426	7,237
A21200	利息收入	(9,468)	(13,035)
A21300	股利收入	(8,598)	(7,126)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份 額	(23,237)	(53,080)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨益	(18,026)	(7,989)
A23100	處分投資淨損(益)	966	(3,177)
A23500	以成本衡量之金融資產減損損 失	12,083	874
A23700	存貨跌價及呆滯損失	2,032	408
A24100	未實現外幣兌換損(益)	8,302	(1,403)
	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	746,086	163,009
A31130	應收票據減少	32,379	30,268
A31150	應收帳款減少(增加)	311,870	(76,583)
A31180	其他應收款減少(增加)	11,108	(8,326)
A31200	存貨增加	(444,063)	(38,277)
A31230	預付款項增加	(16,671)	(153,341)
A31240	其他流動資產增加	(12,336)	(4,255)
A32150	應付票據及帳款減少	(453,299)	(593,762)
A32180	其他應付款減少	(224,115)	(198,025)
A32210	預收款項增加	3,823	37,985

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
A32230	其他流動負債增加	\$ 25,714	\$ 13,241
A32240	淨確定福利負債減少	(1,273)	(2,932)
A33000	營運產生之現金	317,177	(484,031)
A33300	支付之利息	(8,523)	(7,108)
A33500	支付之所得稅	(72,105)	(99,469)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>236,549</u>	<u>(590,608)</u>
投資活動之現金流量			
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	13,001
B00900	取得持有至到期日金融資產	-	(32,989)
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(17,671)	-
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(548,843)	-
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	-	1,734
B01400	以成本衡量之金融資產減資及清算 退回股款	671	583
B02700	購置不動產、廠房及設備	(44,811)	(65,980)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	35,688	11,951
B03800	存出保證金(增加)減少	(7,048)	8,358
B04500	購置無形資產	(16,978)	(8,317)
B05800	長期應收款項減少	6,108	3,609
B06500	質押定存單減少	33,985	24,890
B06600	原始到期日超過 3 個月之定期存款 (增加)減少	(67,663)	244
B06700	其他非流動資產增加	(3,028)	(202)
B07500	收取之利息	12,585	13,086
B07600	收取之股利	8,598	664
B07600	收取關聯企業股利	20,892	52,992
B09900	取得以成本衡量之金融資產資本公 積配發現金	-	7,487
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(587,515)</u>	<u>31,111</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	192,298	422,400
C03100	存入保證金減少	(2,412)	(1,127)
C04800	員工行使認股權發行新股	16,595	48,736
C04900	購買庫藏股票	(61,461)	-
C05000	子公司處分母公司股票處分價款	-	110,450
C05800	非控制權益增加(減少)	16,686	(6,371)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>161,706</u>	<u>574,088</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(\$ 41,296)</u>	<u>(\$ 40,692)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(230,556)	(26,101)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>2,805,641</u>	<u>2,309,983</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,575,085</u>	<u>\$ 2,283,882</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 8 月 11 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 6 月 30 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 8 月 11 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 經金管會認可將於 106 年適用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)

金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布金管證審字第 1050026834 號函，認可 106 年適用之 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1)</u>
「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 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

(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1)</u>
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
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之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 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動：

1. 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，對屬第 2 或 3 等級公允價值衡量，並將額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。前述修正將於 106 年追溯適用。

2. 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。由於股份基礎給付協議之條件屬市價條件、非市價條件或非既得條件將有不同之會計處理，前述修正預計將影響 106 年以後給與之股份基礎給付協議。

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。前述修正將適用於收購日於 106 年以後之企業合併交易。

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。106 年追溯適用 IFRS 8 之修正時，將增加彙總基準判斷之說明。

106 年追溯適用 IFRS 13 之修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款將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。

3. 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 之修正係釐清包含於 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，亦可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規定（即「組合例外」）。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司持續評估 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) 國際會計準則理事會 (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 發布但尚未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
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 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 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

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。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

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。

2. 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。

3. 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。

4. 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九及十。

(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 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

所得稅

由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別尚有 635,049 仟元、637,515 仟元及 677,165 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6月30日	104年12月31日	104年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 1,162	\$ 1,256	\$ 1,398
銀行支票及活期存款	1,104,486	1,675,245	1,271,744
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	<u>1,469,437</u>	<u>1,129,140</u>	<u>1,010,740</u>
	<u>\$ 2,575,085</u>	<u>\$ 2,805,641</u>	<u>\$ 2,283,882</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	0.60%~0.80%	0.38%~3.10%	0.32%~3.70%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
持有供交易			
受益憑證	\$ 3,053,123	\$ 3,667,865	\$ 4,426,858
公司債	28,559	143,628	109,986
上市(櫃)公司股票及存託憑證	32,845	36,790	160,004
	<u>\$ 3,114,527</u>	<u>\$ 3,848,283</u>	<u>\$ 4,696,848</u>

八、備供出售金融資產

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
上市(櫃)公司普通股	<u>\$ 18,183</u>	<u>\$ 40,607</u>	<u>\$ 125,737</u>

九、無活絡市場之債務工具投資

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>流動</u>			
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 83,068</u>	<u>\$ 16,736</u>	<u>\$ 16,506</u>
<u>非流動</u>			
國內公司債	\$ 500,000	\$ -	\$ -
國外可轉換公司債	<u>48,843</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 548,843</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>市場利率區間</u>			
原始到期日超過三個月之定期存款	0.30%~0.65%	0.30%	0.30%
國內公司債	3.5%	-	-
國外可轉換公司債	5%~6%	-	-

合併公司於105年第2季按面額購買國內無到期日次順位公司債，其利率為3.5%。合併公司於105年第2季購買國外可轉換公司債，其利率區間為5%~6%。

十、應收票據淨額、應收帳款淨額及長期應收款項

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應收票據	\$ 42,857	\$ 75,236	\$ 44,962
減：備抵呆帳	(<u>231</u>)	(<u>231</u>)	(<u>231</u>)
	<u>\$ 42,626</u>	<u>\$ 75,005</u>	<u>\$ 44,731</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應收帳款	\$ 3,235,231	\$ 3,585,977	\$ 3,246,421
減：備抵呆帳	(<u>125,218</u>)	(<u>137,154</u>)	(<u>122,667</u>)
	<u>\$ 3,110,013</u>	<u>\$ 3,448,823</u>	<u>\$ 3,123,754</u>
長期應收款項	\$ 89,680	\$ 96,242	\$ 111,653
減：未實現利息收入	(<u>3,184</u>)	(<u>3,638</u>)	(<u>4,897</u>)
	<u>\$ 86,496</u>	<u>\$ 92,604</u>	<u>\$ 106,756</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6月30日	104年12月31日	104年6月30日
90 天以下	\$ 2,548,862	\$ 3,006,365	\$ 2,603,664
91 天至 120 天	243,186	174,910	226,705
121 天至 180 天	102,767	117,996	140,783
181 天至 360 天	173,227	135,197	123,895
361 天以上	<u>210,046</u>	<u>226,745</u>	<u>196,336</u>
合 計	<u>\$ 3,278,088</u>	<u>\$ 3,661,213</u>	<u>\$ 3,291,383</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6月30日	104年12月31日	104年6月30日
91 天至 120 天	\$ 243,186	\$ 174,910	\$ 226,705
121 天至 180 天	102,066	117,204	140,221
181 天至 360 天	168,538	134,741	122,071
361 天以上	<u>90,049</u>	<u>90,667</u>	<u>75,928</u>
合 計	<u>\$ 603,839</u>	<u>\$ 517,522</u>	<u>\$ 564,925</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)
加：本期提列呆帳費用	46	-	46
外幣換算差額	-	194	194
104年6月30日餘額	<u>\$ 74,034</u>	<u>\$ 48,864</u>	<u>\$ 122,898</u>
105年1月1日餘額	\$ 73,988	\$ 63,397	\$ 137,385
減：本期實際沖銷	-	(12,125)	(12,125)
加：本期提列呆帳費用	433	-	433
外幣換算差額	-	(244)	(244)
105年6月30日餘額	<u>\$ 74,421</u>	<u>\$ 51,028</u>	<u>\$ 125,449</u>

十一、存 貨

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
商 品	\$ 2,378,689	\$ 1,938,955	\$ 1,960,699
維修零件	36,275	36,056	32,246
	<u>\$ 2,414,964</u>	<u>\$ 1,975,011</u>	<u>\$ 1,992,945</u>

105年及104年4月1日至6月30日與105年及104年1月1日至6月30日之銷貨成本包括存貨跌價損失1,607仟元、365仟元、2,032仟元及408仟元。

十二、持有至到期日金融資產－非流動

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
公司債	<u>\$ 61,039</u>	<u>\$ 62,079</u>	<u>\$ 33,334</u>

合併公司於資產負債日投資公司債之資訊如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
投資面額	<u>\$ 56,945</u>	<u>\$ 59,144</u>	<u>\$ 33,334</u>
票面利率	3.60%~4.55%	3.60%~4.55%	3.60%~4.55%
平均到期日	1.13年	1.63年	2.5年

十三、以成本衡量之金融資產－非流動

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30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	\$ 450,183	\$ 438,774	\$ 481,560
未上市(櫃)特別股	-	-	5,511
其他	19,854	20,193	19,296
	<u>\$ 470,037</u>	<u>\$ 458,967</u>	<u>\$ 506,367</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 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30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 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30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	100.0	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 璣	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	Systex 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	3.
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	100.0	4.

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. 華鼎已於 105 年 5 月完成工商註銷。

4. 精誠至關於 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 6 月 30 日之合併財務報告。

列入上述合併財務報告之編製個體中，除 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 6 月 30 日之資產總額分別為 3,740,332 仟元及 4,248,231 仟元，各占合併資產總額之 20.47% 及 22.61%，負債總額分別為 929,669 仟元及 796,556 仟元，各占合併負債總額之 14.62% 及 13.32%，105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合（損）益總額分別為(7,224)仟元、42,690 仟元、8,514 仟元及 75,626 仟元，各占合併綜合利益總額之(5.96)%、43.73%、8.19% 及 37.46%。

十五、採用權益法之投資

投資關聯企業

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
具重大性之關聯企業			
深圳四方精創資訊公司	\$ 1,069,354	\$ 1,046,770	\$ 1,026,759
個別不重大之關聯企業	<u>577,494</u>	<u>606,170</u>	<u>427,125</u>
	<u>\$ 1,646,848</u>	<u>\$ 1,652,940</u>	<u>\$ 1,453,884</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	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
深圳四方精創資訊公司	19.16%	19.91%	19.91%

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，請參閱附表十「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6月30日	104年12月31日	104年6月30日
深圳四方精創資訊公司	<u>\$ 7,333,643</u>	<u>\$ 8,362,641</u>	<u>\$ 8,654,283</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

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
資 產	\$ 4,459,082	\$ 4,117,980	\$ 3,916,126
負 債	(198,712)	(226,075)	(134,515)
權 益	<u>\$ 4,260,370</u>	<u>\$ 3,891,905</u>	<u>\$ 3,781,611</u>
合併公司持股比例	19.16%	19.91%	19.91%
合併公司享有之權益	\$ 816,334	\$ 774,955	\$ 753,018
商 譽	258,298	278,790	278,395
其他應付款	(5,278)	(6,975)	(4,654)
投資帳面金額	<u>\$ 1,069,354</u>	<u>\$ 1,046,770</u>	<u>\$ 1,026,759</u>

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
營業收入	<u>\$ 301,432</u>	<u>\$ 391,941</u>	<u>\$ 609,604</u>	<u>\$ 664,395</u>
本期淨利	\$ 60,653	\$ 106,927	\$ 99,051	\$ 152,180
其他綜合損益	6	(70)	(553)	355
綜合損益總額	<u>\$ 60,659</u>	<u>\$ 106,857</u>	<u>\$ 98,498</u>	<u>\$ 152,535</u>

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
合併公司享有之份額				
本期淨利益	\$ 3,105	\$ 5,690	\$ 1,411	\$ 8,721
其他綜合損失	(5,614)	(2,162)	(3,811)	(1,771)
綜合(損)益總額	<u>(\$ 2,509)</u>	<u>\$ 3,528</u>	<u>(\$ 2,400)</u>	<u>\$ 6,950</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																	
增加	-	-	-	-	22,207	-	-	21,495	17,407	4,871	65,980																						
處分	(	453)	(	3,248)	(	21,102)	(	136)	(	19,025)	(	2,013)	(	4,786)	(	50,763)														
重分類	-	-	-	-	(	3,552)	-	(	81)	(	633)	(	4,393)	(	8,659)															
淨兌換差額	-	(	7,581)	(	750)	(	74)	-	(	281)	(	1,224)	(	9,910)																
104年6月30日餘額	\$	<u>974,048</u>	\$	<u>1,554,299</u>	\$	<u>266,968</u>	\$	<u>12,718</u>	\$	<u>98,670</u>	\$	<u>65,404</u>	\$	<u>92,990</u>	\$	<u>3,065,097</u>																	
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	-	-	12,487	28,414	1,033	16,520	6,635	5,929	71,018																								
處分	-	(1,675)	(20,386)	(136)	(19,025)	(1,186)	(4,393)	(46,801)																		
重分類	-	-	-	(2,660)	-	(50)	(633)	(2,994)	(6,337)																			
淨兌換差額	-	(1,078)	(909)	(49)	-	(158)	(925)	(3,119)																			
104年6月30日餘額	\$	<u>14,853</u>	\$	<u>481,663</u>	\$	<u>168,110</u>	\$	<u>10,129</u>	\$	<u>42,189</u>	\$	<u>32,957</u>	\$	<u>55,189</u>	\$	<u>805,090</u>																	
104年6月30日淨額	\$	<u>959,195</u>	\$	<u>1,072,636</u>	\$	<u>98,858</u>	\$	<u>2,589</u>	\$	<u>56,481</u>	\$	<u>32,447</u>	\$	<u>37,801</u>	\$	<u>2,260,007</u>																	
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																	
增加	-	-	-	-	28,841	-	-	12,044	1,587	2,339	44,811																						
處分	(4,304)	(28,749)	(26,748)	(9,220)	(2,178)	(12,095)	(8,382)	(91,676)																	
重分類	-	-	-	-	(	1,224)	-	-	-	-	(	1,224)																			
淨兌換差額	-	(11,432)	(1,365)	(112)	(212)	(293)	(1,846)	(15,260)																		
105年6月30日餘額	\$	<u>831,068</u>	\$	<u>1,490,375</u>	\$	<u>268,484</u>	\$	<u>3,390</u>	\$	<u>96,737</u>	\$	<u>44,145</u>	\$	<u>92,700</u>	\$	<u>2,826,899</u>																	
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	-	-	11,712	27,747	762	14,404	5,333	7,214	67,172																								
處分	-	(16,260)	(26,217)	(9,220)	(2,178)	(12,095)	(8,044)	(74,014)																		
重分類	-	-	-	(856)	-	-	-	(856)																							
淨兌換差額	-	(1,911)	(854)	(91)	(60)	(235)	(1,226)	(4,377)																		
105年6月30日餘額	\$	<u>14,853</u>	\$	<u>474,853</u>	\$	<u>175,809</u>	\$	<u>2,579</u>	\$	<u>41,147</u>	\$	<u>23,915</u>	\$	<u>55,520</u>	\$	<u>788,676</u>																	
104年12月31日及 105年1月1日淨額	\$	<u>820,519</u>	\$	<u>1,049,244</u>	\$	<u>92,991</u>	\$	<u>1,594</u>	\$	<u>58,102</u>	\$	<u>24,034</u>	\$	<u>43,013</u>	\$	<u>2,089,497</u>																	
105年6月30日淨額	\$	<u>816,215</u>	\$	<u>1,015,522</u>	\$	<u>92,675</u>	\$	<u>811</u>	\$	<u>55,590</u>	\$	<u>20,230</u>	\$	<u>37,180</u>	\$	<u>2,038,223</u>																	

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年或短賃期間較短者

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十七、短期借款

銀行借款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
信用借款	\$ 290,000	\$ 388,000	\$ 540,000
擔保借款	487,159	201,821	121,147
	<u>\$ 777,159</u>	<u>\$ 589,821</u>	<u>\$ 661,147</u>
年 利 率			
信用借款	1.36%-2.31%	1.44%-2.37%	1.38%-2.45%
擔保借款	1.55%-4.79%	1.65%-4.79%	5.61%-6.16%

上述銀行擔保借款係以不動產、廠房及設備—建築物及本公司股票作為擔保品，請參閱附註二八。

十八、退職後福利計畫

105年及104年4月1日至6月30日與105年及104年1月1日至6月30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1,597仟元、1,653仟元、3,263仟元及3,413仟元。

十九、權益

(一) 股本

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30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>268,533</u>
已發行股本	<u>\$ 2,693,933</u>	<u>\$ 2,687,733</u>	<u>\$ 2,685,333</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業經主管機關於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6月30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6月30日		104年1月1日至6月30日	
	單位	加權平均 行使價格 (元)	單位	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	655	\$29.90	2,382	\$32.12
當期行使	(555)	\$29.90	(1,517)	\$32.13
當期逾期失效	(100)	\$29.90	-	\$-
期末流通在外	-	\$-	865	\$32.10
期末可行使之認股權	-	-	865	-

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：

	100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6月30日	104年12月31日	104年6月30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	\$ 6,042,332	\$ 6,702,955	\$ 6,696,287
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	338,525	280,377	263,593

(接次頁)

(承前頁)

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
庫藏股票交易	\$ 1,207,036	\$ 1,207,036	\$ 1,098,514
處分固定資產利益	4,493	4,493	4,493
員工認股權	-	1,815	4,305
	<u>\$ 7,604,677</u>	<u>\$ 8,197,220</u>	<u>\$ 8,067,736</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) 盈餘分派及股利政策

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。本公司已於 105 年 6 月 17 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分配政策。

依修正後章程之盈餘分派政策規定，每年度決算所得盈餘，依法提繳所得稅，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股紅利。修正前後章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之(二)員工福利費用。

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。

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。

本公司分別於 105 年 6 月 17 日及 104 年 6 月 17 日舉行股東常會，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	\$ 56,428	\$ 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>\$ 729,911</u>	<u>\$ 361,442</u>	<u>\$ 2.5</u>	<u>\$ 1.5</u>

另本公司於 105 年 6 月 17 日及 104 年 6 月 17 日股東常會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6月30日	104年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 127,939	\$ 86,276
換算國外營運機構財務 報表所產生之兌換差 額	(109,103)	(126,903)
採用權益法之關聯企業 之換算差額之份額	(<u>28,655</u>)	(<u>10,881</u>)
期末餘額	<u>(\$ 9,819)</u>	<u>(\$ 51,508)</u>

2. 備供出售金融資產未實現(損)益

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 8,841	\$ 11,561
備供出售金融資產未實 現(損)益	(14,040)	4,848
採權益法之關聯企業之 備供出售金融資產未 實現利益之份額	<u>10</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>(\$ 5,189)</u>	<u>\$ 16,409</u>

(六) 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>105年1月1日至6月30日</u>					
子公司持有本公司股票 自採用權益法之投資 轉列庫藏股票	<u>22,687</u>	<u>605</u>	<u>-</u>	<u>23,292</u>	
<u>104年1月1日至6月30日</u>					
子公司持有本公司股票 自採用權益法之投資 轉列庫藏股票	<u>22,475</u>	<u>-</u>	<u>670</u>	<u>21,805</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：

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
<u>漢 茂</u>			
持有股數 (仟股)	<u>21,075</u>	<u>19,839</u>	<u>18,036</u>
帳面金額	<u>\$ 906,615</u>	<u>\$ 845,158</u>	<u>\$ 811,734</u>
市 價	<u>\$ 1,180,182</u>	<u>\$ 1,053,434</u>	<u>\$ 1,264,301</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>\$ 390,870</u>	<u>\$ 390,870</u>	<u>\$ 436,096</u>
市 價	<u>\$ 726,963</u>	<u>\$ 689,316</u>	<u>\$ 910,001</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 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之金額分別為 509,552 仟元 (10,310 仟股)、479,487 仟元 (9,705 仟股) 及 432,396 仟元 (8,823 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 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日出售其持有之本公司股票 1,370 仟股，相關處分價款計 110,450 仟元。

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6月30日	104年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 56,026	\$ 78,224
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨損失	(8,902)	(2,426)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	-	603
備供出售金融資產未實 現損益	157	-
獲配子公司股利	(39,317)	(6,371)
子公司(漢茂)購入本公司股 票歸屬非控制權益之部分	(31,396)	-
非控制權益認購如意圖之現 金增資	25,000	-
對子公司所有權權益變動 漢茂處分本公司股票歸屬非 控制權益之部分	-	56,417
期末餘額	<u>(\$ 10,179)</u>	<u>\$126,447</u>

二十、本期淨利

(一) 折舊及攤銷

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 33,713	\$ 35,512	\$ 67,172	\$ 71,018
無形資產	13,149	13,574	24,921	27,097
	<u>\$ 46,862</u>	<u>\$ 49,086</u>	<u>\$ 92,093</u>	<u>\$ 98,115</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 12,749	\$ 13,546	\$ 24,288	\$ 27,313
營業費用	20,964	21,966	42,884	43,705
	<u>\$ 33,713</u>	<u>\$ 35,512</u>	<u>\$ 67,172</u>	<u>\$ 71,018</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 754	\$ 1,013	\$ 1,561	\$ 1,937
營業費用	12,395	12,561	23,360	25,160
	<u>\$ 13,149</u>	<u>\$ 13,574</u>	<u>\$ 24,921</u>	<u>\$ 27,097</u>

(二) 員工福利費用 (帳列營業費用)

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 33,940	\$ 34,172	\$ 68,598	\$ 65,859
確定福利計畫(附 註十八)	1,597	1,653	3,263	3,413
	35,537	35,825	71,861	69,272
薪資及其他員工福利	693,233	662,961	1,363,343	1,306,137
	<u>\$ 728,770</u>	<u>\$ 698,786</u>	<u>\$1,435,204</u>	<u>\$1,375,409</u>

截至 105 年及 104 年 6 月 30 日止，合併公司人數分別為 2,914 人及 2,757 人。

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，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 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日，係分別按前述稅前利益之 0.1% 及 2% 估列員工酬勞及董事酬勞。

修正前之章程係規定以當年度稅後可分配盈餘分別以不低於 0.1% 及不高於 2% 分派員工紅利及董監事酬勞，本公司於 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日估列員工酬勞及董監事酬勞係依照修正前章程，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額）之 0.1% 及 2% 計算。

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
員工酬勞	\$ 190	\$ 127	\$ 295	\$ 268
董監事酬勞	\$ 3,803	\$ 2,535	\$ 5,904	\$ 5,357

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 日舉行董事會及 104 年 6 月 17 日舉行股東常會，分別決議通過 104 年度員工酬勞及董事酬勞與 103 年度員工紅利及董事酬勞如下。104 年度員工酬勞及董事酬勞已於 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 日董事會決議及 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 105 年董事會決議之員工紅利及董事酬勞資訊，及 104 年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4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
透過損益按公允價值衡 量之金融資產	\$ 27,404	\$ 11,425	\$ 15,399	\$ 27,388
備供出售金融資產	-	1,662	-	1,662
以成本衡量之金融資產	(966)	400	(966)	1,515
	<u>\$ 26,438</u>	<u>\$ 13,487</u>	<u>\$ 14,433</u>	<u>\$ 30,565</u>

(四) 資產減損損失

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
<u>金融資產</u>				
以成本衡量之金融資產	<u>\$ 12,083</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,083</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4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 8,474	\$ 27,566	\$ 30,118	\$ 53,244
未分配盈餘加徵	1	26,313	36	27,070
土地增值稅	720	-	720	107
以前年度之調整	(7,649)	(1,021)	(7,303)	(1,021)
	1,546	52,858	23,571	79,400
遞延所得稅				
本期產生者	<u>29,047</u>	<u>3,877</u>	<u>27,488</u>	<u>2,773</u>
認列於損益之所得稅費 用	<u>\$ 30,593</u>	<u>\$ 56,735</u>	<u>\$ 51,059</u>	<u>\$ 82,173</u>

(二) 本公司兩稅合一相關資訊

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
股東可扣抵稅額帳戶餘 額	<u>\$ 431,839</u>	<u>\$ 355,767</u>	<u>\$ 368,992</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比率		104年度(預計) 13.93%	103年度 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4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
<u>本期淨利</u>				
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 169,773</u>	<u>\$ 179,879</u>	<u>\$ 264,481</u>	<u>\$ 336,638</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	245,497	246,116	246,079	245,504
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工認股權	-	445	-	416
員工分紅(酬勞)	<u>17</u>	<u>12</u>	<u>17</u>	<u>12</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>245,514</u>	<u>246,573</u>	<u>246,096</u>	<u>245,932</u>
<u>每股盈餘(元)</u>				
基本每股盈餘	<u>\$ 0.69</u>	<u>\$ 0.73</u>	<u>\$ 1.07</u>	<u>\$ 1.37</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.69</u>	<u>\$ 0.73</u>	<u>\$ 1.07</u>	<u>\$ 1.37</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4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
本期淨利				
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 169,773</u>	<u>\$ 203,748</u>	<u>\$ 264,481</u>	<u>\$ 360,507</u>
股數(仟股)				
用以計算擬制性基本每股 盈餘之普通股加權平均 股數	269,393	268,460	269,330	267,913
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工認股權	-	445	-	416
員工分紅(酬勞)	<u>17</u>	<u>12</u>	<u>17</u>	<u>12</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>269,410</u>	<u>268,917</u>	<u>269,347</u>	<u>268,341</u>
擬制性每股盈餘(元)				
基本每股盈餘	<u>\$ 0.63</u>	<u>\$ 0.76</u>	<u>\$ 0.98</u>	<u>\$ 1.35</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.63</u>	<u>\$ 0.76</u>	<u>\$ 0.98</u>	<u>\$ 1.34</u>

二三、非現金交易

合併公司於105年及104年1月1日至6月30日進行下列非現金交易之籌資活動：

經股東會決議配發之現金股利及資本公積配發現金於105年及104年6月30日尚未發放(參閱附註十九)。

二四、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>
權益交易差額調整科目	
資本公積—認列對子公司所有權權益變動數	<u>\$ 11,747</u>

二五、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。

二六、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 6 月 30 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	\$3,085,968	\$ 28,559	\$ -	\$3,114,527
備供出售金融資產				
上市（櫃）公司股票	<u>18,183</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,183</u>
	<u>\$3,104,151</u>	<u>\$ 28,559</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,132,710</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	<u>40,607</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40,607</u>
	<u>\$3,745,262</u>	<u>\$ 143,628</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,888,890</u>
<u>104 年 6 月 30 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	\$ 4,586,862	\$ 109,986	\$ -	\$ 4,696,848
備供出售金融資產				
上市（櫃）公司股票	<u>125,737</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>125,737</u>
	<u>\$ 4,712,599</u>	<u>\$ 109,986</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,822,585</u>

105年及104年1月1日至6月30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6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量—持有供交易	\$ 3,114,527	\$ 3,848,283	\$ 4,696,848
持有至到期日之投資	61,039	62,079	33,334
放款及應收款(註1)	7,116,454	7,143,924	6,236,047
備供出售金融資產(註2)	488,220	499,574	632,104
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註3)	3,682,608	4,185,280	4,327,929

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、應收票據、應收帳款、存出保證金、其他應收款、應收租賃款—流動(帳列其他流動資產)、長期應收款項、質押定存單一非流動(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(帳列非流動負債)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6月30日	104年1月1日 至6月30日
<u>美 金</u>		
增加/減少	\$32,052	\$ 3,414
<u>人 民 幣</u>		
增加/減少	(12,496)	46,160

(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6月30日	104年12月31日	104年6月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 2,162,387	\$ 1,207,955	\$ 1,060,580
金融負債	777,159	589,821	661,147
具現金流量利率風險			
金融資產	1,104,486	1,675,245	1,271,744

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6月30日	104年1月1日 至6月30日
減少／增加	\$ 552	\$ 636

(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：

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
稅前淨利		
增加／減少	\$ 155,726	\$ 234,842
其他綜合利益		
增加／減少	909	6,287

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 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司已約定還款期間之金融負債列示如下：

105 年 6 月 30 日

	<u>短於 1 年</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年以上</u>	<u>合 計</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
短期借款	<u>\$ 777,159</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 777,159</u>

104 年 12 月 31 日

	<u>短於 1 年</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年以上</u>	<u>合 計</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
短期借款	<u>\$ 589,821</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 589,821</u>

104 年 6 月 30 日

	<u>短於 1 年</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年以上</u>	<u>合 計</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
銀行短期借款	<u>\$ 661,147</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 661,147</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及公司債無活絡市場，故預期具有較重大之流動性風險。

二七、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4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
銷貨收入	關聯企業	<u>\$ 377</u>	<u>\$ 718</u>	<u>\$ 2,405</u>	<u>\$ 718</u>
勞務收入	關聯企業	<u>\$ 2,005</u>	<u>\$ 969</u>	<u>\$ 2,770</u>	<u>\$ 1,686</u>

(二) 進貨

關係人類別	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
關聯企業	<u>\$ 16,036</u>	<u>\$ 26,834</u>	<u>\$ 28,244</u>	<u>\$ 66,232</u>

(三) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應收票據及帳款	關聯企業	<u>\$ 3,896</u>	<u>\$ 3,665</u>	<u>\$ 4,075</u>

(四) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應付帳款	關聯企業	<u>\$ 27,124</u>	<u>\$ 56,112</u>	<u>\$ 44,557</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) 取得其他資產

帳列項目	關係人類別	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
無形資產	關聯企業	<u>\$ 5,827</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,827</u>	<u>\$ -</u>

(六) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
勞務成本	關聯企業	<u>\$ 5,143</u>	<u>\$ 4,857</u>	<u>\$ 10,095</u>	<u>\$ 9,714</u>
營業費用	關聯企業	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 62</u>	<u>\$ 62</u>

(七) 主要管理階層薪酬

	105年4月1日 至6月30日	104年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 27,219	\$ 24,875	\$ 48,316	\$ 44,928
退職後福利	760	918	1,812	1,961
離職福利	-	-	-	1,303
	<u>\$ 27,979</u>	<u>\$ 25,793</u>	<u>\$ 50,128</u>	<u>\$ 48,192</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。

二八、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6月30日	104年12月31日	104年6月30日
不動產、廠房及設備－建築物－淨額	\$ 124,180	\$ 130,526	\$ 131,890
質押定存單－流動（帳列其他應收款）	223,733	199,942	185,567
質押定存單－非流動（帳列其他非流動資產）	27,356	61,341	52,639
本公司之股票（註）	<u>560,000</u>	<u>531,000</u>	<u>245,032</u>
	<u>\$ 935,269</u>	<u>\$ 922,809</u>	<u>\$ 615,128</u>

註：為漢茂持有之本公司股票於105年6月30日、104年12月31日及104年6月30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。

二九、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6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>\$ 767</u>	<u>\$ 739</u>	<u>\$ 730</u>

(二) 合併公司已訂定尚未履行之銷售合約金額如下：

105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>\$ 7,295,235</u>	<u>\$ 6,834,628</u>	<u>\$ 6,964,706</u>

- (三) 截至 105 年 6 月 30 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、精誠科技及精誠至開背書保證之金額分別計約 48,413 仟元、16,138 仟元、937,526 仟元、258,200 仟元、1,300,000 仟元、300,000 仟元及 36,503 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 121,678 仟元；精誠精詮為精誠瑞寶及精誠（中國）企業背書保證之金額分別計約 116,810 仟元及 121,678 仟元。
- (四) 截至 105 年 6 月 30 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 6 月 30 日計約 25,765 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 年第 3 季及第 4 季	\$ 50,508
106 年度	53,938
107 年度	16,431
108 年度	5,913

三十、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 6 月 30 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>		
人 民 幣	\$ 8,676 4.87	\$ 42,227
美 金	19,867 32.28	641,216
港 幣	942 4.16	3,918
<u>非貨幣性項目</u>		
透過損益按公允價值衡		
量之金融資產		
人 民 幣	3,001 4.87	14,608

(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	\$	215,159		4.87		\$	1,047,238	
港幣		18,979		4.16			78,933	
美金		1,630		32.28			52,623	

金融負債

貨幣性項目

美金		5,249		32.28			169	
人民幣		60,026		4.87			292,154	

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	
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6月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
人民幣	\$	184,985		5.05		\$	933,762	
美金		12,010		30.86			370,618	
新幣		780		22.96			17,898	

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<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	\$	36,358		5.05	\$	183,526		
港幣		13,423		3.98		53,423		
<u>採用權益法之投資</u>								
人民幣		148,255		5.05		748,364		
港幣		38,591		3.98		153,591		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		9,797		30.86		302,340		

合併公司於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換（損）益已實現及未實現分別為(7,429)仟元及 3,399 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。

三一、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。(附表五)
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。(附表六)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表七)
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。(附表八)

11. 被投資公司資訊。(附表九)

(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。(附表十)
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：(附表八)
 - (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。

三二、部門資訊

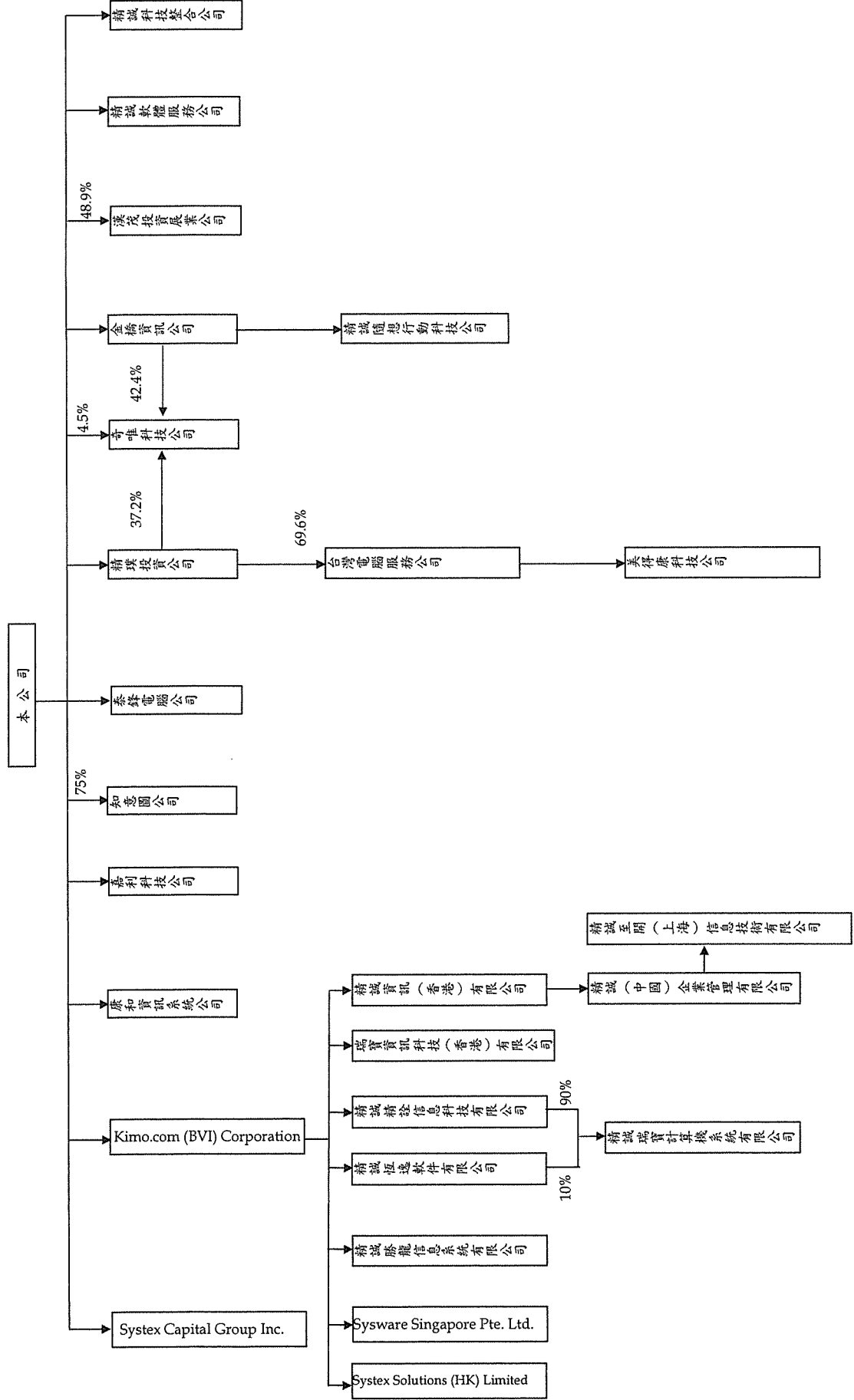
提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一部門之財務資訊。合併公司之應報導部門如下：

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；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。

	金融服務 事業體	消費市場 事業體	生態整合 事業體	增值服務 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6月30日								
來自企業以外客戶之收入	\$ 590,574	\$ 966,312	\$ 1,484,902	\$ 2,813,058	\$ 1,850,883	\$ -	\$ -	\$ 7,705,729
來自企業內其他部門之收入	97,425	45,580	83,607	461,610	248,522	-	(936,744)	-
收入合計	\$ 687,999	\$ 1,011,892	\$ 1,568,509	\$ 3,274,668	\$ 2,099,405	\$ -	(\$ 936,744)	\$ 7,705,729
部門利益	\$ 113,654	\$ 131,070	\$ 22,787	\$ 133,523	\$ 7,576	\$ 54,268	\$ -	\$ 462,878
公司一般費用淨額								(156,240)
繼續營業部門稅前利益								\$ 306,638
折舊及攤銷費用	\$ 17,720	\$ 20,314	\$ 11,637	\$ 14,379	\$ 14,076	\$ -		\$ 78,126
非歸屬各部門之折舊及攤銷費用								13,967
折舊及攤銷費用合計								\$ 92,093
部門資產	\$ 1,043,197	\$ 824,185	\$ 2,220,278	\$ 3,777,712	\$ 2,356,930	\$ 7,024,402		\$17,246,704
公司一般資產								1,024,564
資產合計								\$18,271,268
104年1月1日至6月30日								
來自企業以外客戶之收入	\$ 673,682	\$ 981,289	\$ 1,466,447	\$ 2,889,567	\$ 1,698,913	\$ -	\$ -	\$ 7,709,898
來自企業內其他部門之收入	98,805	45,093	85,619	474,857	424,683	-	(1,129,057)	-
收入合計	\$ 772,487	\$ 1,026,382	\$ 1,552,066	\$ 3,364,424	\$ 2,123,596	\$ -	(\$ 1,129,057)	\$ 7,709,898
部門利益	\$ 147,100	\$ 133,698	\$ 17,251	\$ 123,269	\$ 5,522	\$ 139,151	\$ -	\$ 565,991
公司一般費用淨額								(149,606)
繼續營業部門稅前利益								\$ 416,385
折舊及攤銷費用	\$ 18,874	\$ 19,342	\$ 16,853	\$ 17,033	\$ 11,393	\$ -		\$ 83,495
非歸屬各部門之折舊及攤銷費用								14,620
折舊及攤銷費用合計								\$ 98,115
部門資產	\$ 1,189,489	\$ 823,112	\$ 2,732,626	\$ 3,156,670	\$ 2,109,835	\$ 7,964,042		\$17,975,774
公司一般資產								811,627
資產合計								\$18,787,401

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子公司
合併財務報告投資關係圖
民國 105 年 6 月 30 日



註：除另予註明者外，持股比例為 100%。

精誠資訊股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣千元

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 (註十六)	利率區間	資金性質	與質業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳額	擔保名稱	品保價值	對個別對象資金貸與總額 (註一)	資金貸與總額 (註二)	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	\$ 170,349	\$ -	3	短期融通資金	\$ -	供子公司營運週轉	\$ -	-	-	\$ 2,384,766	\$ 4,769,532	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	64,550	64,550	1	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	2,384,766	4,769,532	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	146,013	68,139	1-6.16	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	2,384,766	4,769,532	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	146,013	-	1-6.16	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	2,384,766	4,769,532	註六
2	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠端管計算機系統有限公司	應收關係人款項	Y	255,280	243,355	34,070	1-6.16	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	2,384,766	4,769,532	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	24,336	-	1-6.16	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	2,384,766	4,769,532	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	49,947	48,671	-	1-6.16	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	2,384,766	4,769,532	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	299,682	292,026	-	1-6.16	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	2,384,766	4,769,532	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	146,013	-	1-6.16	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	2,384,766	4,769,532	註十一
5	精誠端管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	97,342	-	1-6.16	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	2,384,766	4,769,532	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	9,794	-	1-6.16	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	2,384,766	4,769,532	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	40,000	33,000	2.45	短期融通資金	-	償還借款	-	-	-	41,871	55,828	註十四
8	精誠投資股份有限公司	精誠軟體服務股份有限公司	應收關係人款項	Y	300,000	300,000	300,000	1.5	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	914,851	914,851	註十五

註一：除台灣電腦服務股份有限公司及精璞投資股份有限公司係分別按該公司淨值之30%及40%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296,125仟元(58,000仟人民幣)，本期末餘額為170,349仟元(35,000仟人民幣)，皆未動支。

註四：本期最高餘額及期末餘額皆為2,000仟美元。

註五：本期最高餘額為153,168仟元(30,000仟人民幣)，本期末餘額為146,013仟元(30,000仟人民幣)，包括尚未動支額度77,874仟元(16,000仟人民幣)。

註六：本期最高餘額為255,280仟元(50,000仟人民幣)，本期末餘額為146,013仟元(30,000仟人民幣)，皆未動支。

註七：本期最高餘額為255,280仟元(50,000仟人民幣)，本期末餘額為243,355仟元(50,000仟人民幣)，包括尚未動支額度209,285仟元(43,000仟人民幣)。

註八：本期最高餘額為25,528仟元(5,000仟人民幣)，本期末餘額為24,336仟元(5,000仟人民幣)，皆未動支。

註九：本期最高餘額為49,947仟元(10,000仟人民幣)，本期末餘額為48,671仟元(10,000仟人民幣)，皆未動支。

註十：本期最高餘額為299,682仟元(60,000仟人民幣)，本期末餘額為292,026仟元(60,000仟人民幣)，皆未動支。

註十一：本期最高餘額為153,168仟元(30,000仟人民幣)，本期末餘額為146,013仟元(30,000仟人民幣)，皆未動支。

註十二：本期最高餘額為102,112仟元(20,000仟人民幣)，本期末餘額為97,342仟元(20,000仟人民幣)，皆未動支。

註十三：本期最高餘額為10,211仟元(2,000仟人民幣)，本期末餘額為9,734仟元(2,000仟人民幣)，皆未動支。

註十四：本期最高餘額為48,000仟元，本期末餘額為40,000仟元，包括尚未動支額度7,000仟元。

註十五：本期最高餘額及期末餘額皆為300,000仟元。

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 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者名稱	被背書保證對象名稱	關係(註一)	單一企業對背書保證之金額	本期最高保額	期末保額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高保額	屬母子公司對背書保證	屬子公司對母子公司保書保證	屬對大陸地區保書保證	註備
0	精誠資訊股份有限公司	精誠資訊(香港)有限公司	3	\$ 2,980,957	\$ 267,600	\$ 258,200	\$ 25,030	\$ -	2.17	\$ 5,961,915	Y	N	N	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	3	2,980,957	949,744	937,526	457,651	-	7.86	5,961,915	Y	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠精登信息科技有限公司	3	2,980,957	16,725	16,138	-	-	0.14	5,961,915	Y	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠瑞寶資訊系統有限公司	3	2,980,957	50,175	48,413	1,051	-	0.41	5,961,915	Y	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠至開(上海)信息技術有限公司	3	2,980,957	37,460	36,503	-	-	0.31	5,961,915	Y	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠軟體服務股份有限公司	2	2,980,957	1,300,000	1,300,000	269,959	-	10.90	5,961,915	Y	N	N	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠科技整合股份有限公司	2	2,980,957	300,000	300,000	18,309	-	2.52	5,961,915	Y	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	(註四及五)
2	精誠恆逸軟件有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	3	324,140	122,534	121,678	116,810	-	75.08	324,140	N	N	Y	(註六及七)
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	3	602,892	122,534	121,678	-	-	40.36	602,892	N	N	Y	(註六及七)
3	精誠精登信息科技有限公司	精誠瑞寶資訊系統有限公司	2	602,892	122,534	116,810	-	-	38.75	602,892	N	N	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。

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 105 年 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣千元

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	日期	帳數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值(註二)	備註	
從屬公司資訊一 精誠資訊股份有限公司	GCH Systems 台灣期貨交易所公司 商合行公司 友富投資公司 誠字創業投資公司 遠通電收公司 嘉實資訊公司 三趨科技公司 東森整合行銷公司 大賀行銷公司 巨擘科技公司 受益憑證 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金 第一金台灣貨幣市場基金 第一金全家福貨幣市場基金 統一強棒貨幣市場基金 凱基新興趨勢ETF組合基金 復華傳奇六號基金 群益安穩貨幣市場基金 聯邦貨幣市場基金 中國信託華盈貨幣市場基金 公司債 Distiller Analytics, Inc. 南山人壽 105 年度第一期無到期日 累積次順位公司債	本公司之母公司	以成本衡量之金融資產—非流動	流動	56,226	\$ -	0.74	\$ -			
			"	流動	13,854,392	93,268	4.66	910,818			
			"	流動	795,895	-	1.79	-			
			"	流動	6,768,000	4,409	10.00	7,112			
			"	流動	603,612	4,967	0.50	5,516			
			"	流動	54,315,614	159,671	8.42	144,588			
			"	流動	1,208,592	13,886	4.76	20,168			
			"	流動	300,000	2,105	6.42	2,598			
			"	流動	3,000,000	30,000	10.00	4,847			
			"	流動	1,200,000	18,000	14.63	15,123			
			"	流動	808,415	-	0.20	-			
			"	透過損益按公允價值衡量之金融資產	流動	3,631,316	45,029	-	45,029		
			"	流動	3,973,063	60,093	-	60,093			
			"	流動	283,421	50,011	-	50,011			
			"	流動	8,775,534	145,109	-	145,109			
			從屬公司資訊二 精誠投資股份有限公司	復華傳奇六號基金 群益安穩貨幣市場基金 聯邦貨幣市場基金 中國信託華盈貨幣市場基金 公司債 Distiller Analytics, Inc. 南山人壽 105 年度第一期無到期日 累積次順位公司債 精誠資訊公司 伊諾瓦科技公司	本公司之母公司	"	流動	300,000	2,030	-	2,030
"	流動	5,000,000				71,500	-	71,500			
"	流動	3,451,868				55,096	-	55,096			
"	流動	4,223,761				55,190	-	55,190			
"	流動	8,079,646				88,071	-	88,071			
"	無活絡市場之債務工具投資—非流動	-				32,705	-	32,705			
"	流動	-				200,000	-	200,000			
"	備供出售金融資產—非流動	12,981,476				726,963	4.83	726,963		(註三)	
"	以成本衡量之金融資產—非流動	1,177,629				2,399	6.57	9,855			

(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	期數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值(註二)		備註	
							\$	\$		
從屬公司資訊一 台灣電腦服務股份有限公司	中經合全球公司		以成本衡量之金融資產—非流動	126,666	\$ -	2.22	\$ -	1,529		
	德欣寰宇公司		"	800,000	-	5.26	-	-		
	Formosa Capital Holdings Corp.		"	363,636	-	9.09	-	98		
	寬頻多媒體公司		"	1,376,448	15,365	5.42	15,365	22,969		
	寬頻多媒體公司		"	1,700,000	-	9.19	-	-		
	虹堡科技公司		"	3,567,512	14,782	5.73	14,782	69,193		
	東森整合行銷公司		"	1,500,000	15,000	5.00	15,000	2,424		
	遠通電收公司		"	16,591,188	41,969	2.57	41,969	44,166		
	禾鎰公司		"	203,472	254	0.56	254	3		
	文佳科技公司		"	64,063	12	0.37	12	136		
	汎宇電商公司		"	114,737	10	0.22	10	177		
	台灣沖品公司		"	326,000	-	0.54	-	-		
	巨擘科技公司		"	8,558,064	-	-	-	-		
	愛益憑證				-	-	-	-		
	柏瑞巨輪貨幣市場基金				1,947,524	26,431	-	26,431		
	從屬公司資訊二 台灣電腦服務股份有限公司	統一全球新科技基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	400,000	4,000	-	4,000	4,000	
		復華傳奇六號基金		"	34,000,000	486,200	-	486,200	486,200	
保德信貨幣市場基金			"	963,868	15,075	-	15,075	15,075		
兆豐國際大中華平衡型基金			"	100,000	965	-	965	965		
南山人壽105年度第一期無到期日累積次順位公司債			無活絡市場之債務工具投資—非流動	-	300,000	-	300,000	300,000		
常州新國泰資訊設備公司			以成本衡量之金融資產—非流動	80,000	-	13.11	-	-		
台網國際公司			"	630,000	-	4.50	-	-		
Dipacific-Greater China, Inc.			"	-	-	5.06	-	-		
愛益憑證					-	-	-	-		
元大寶來萬泰貨幣市場基金			透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,446,861	51,672	-	51,672	51,672		
從屬公司資訊二 奇唯科技股份有限公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		"	979,608	12,147	-	12,147	12,147		
	愛益憑證				-	-	-	-		
	元大寶來萬泰貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	15,944,937	239,031	-	239,031	239,031		
				3,679,379	49,231	-	49,231			

(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	日期	股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值(註二)	備註
從屬公司資訊一金橋資訊股份有限公司	受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產			868,647	\$ 13,138	-	\$ 13,138	
	台新真吉利貨幣市場基金		"			2,591,250	28,537	-	28,537	
	台新大眾貨幣市場基金		"			1,144,099	16,076	-	16,076	
從屬公司資訊一精誠科技整合股份有限公司	受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產			1,795,042	27,150	-	27,150	
	日盛貨幣市場基金		"			1,229,542	18,012	-	18,012	
	聯邦貨幣市場基金		"			918,442	12,000	-	12,000	
	永豐貨幣市場基金		"			871,011	12,002	-	12,002	
從屬公司資訊一泰鋒電腦股份有限公司	受益憑證 第一金全家福貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產			198,447	35,017	-	35,017	
	台新大眾貨幣市場基金		"			2,141,366	30,089	-	30,089	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		"			2,361,701	38,014	-	38,014	
從屬公司資訊一精誠隨想行動科技股份有限公司	受益憑證 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			251,444	4,013	-	4,013	
從屬公司資訊一康和資訊系統股份有限公司	受益憑證 國泰台灣貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產			405,686	5,004	-	5,004	
	永豐貨幣市場基金		"			1,244,236	17,145	-	17,145	
	統一強棒貨幣市場基金		"			2,116,645	35,000	-	35,000	
從屬公司資訊一漢茂投資展業股份有限公司	股票 精誠資訊公司	母公司	備供出售金融資產—非流動			21,074,678	1,180,182	7.85	1,180,182	(註三)
	晶豪科技公司		備供出售金融資產—流動			157,654	4,627	0.06	4,627	
	文夢公司		以成本衡量之金融資產—非流動			1,595,162	11,179	3.03	16,939	
	伊諾瓦科技公司		"			1,840,045	3,748	10.26	1,529	
	鈺祐科技公司		"			3,910,646	-	5.83	-	

(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	期數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值(註二)	備註
從屬公司資訊— Systex Capital Group Inc.	股票								
		Com2B Corp.	以成本衡量之金融資產—非流動		1,000,000	\$ 1,762	2.22	\$ 1,787	
		Techgains International Corp.	"		1,500,000	-	4.41	9,271	
		Tradetrek.com Inc.	"		1,109,468	-	3.30	-	
		Sipix Technology Limited	"		279,919	-	0.24	-	
		MagiCapital Fund II L.P. Capital Cal (東博資本)	"		-	17,397	-	-	
		FalconStor Software Inc.	備供出售金融資產—流動		400,000	13,556	0.95	13,556	
		iShares FTSE A50	透過損益按公允價值衡量之金融資產		350,000	14,343	-	14,343	
		Sun Art Retail Group Ltd.	"		540,000	12,199	-	12,199	
		GCL-Poly Energy Holdings	"		1,500,000	6,303	-	6,303	
		Techgains Pan-Pacific Coporation	以成本衡量之金融資產—非流動		3,000,000	-	4.96	9,845	
		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		-	15,028	0.39	16,867	
		Focus Ventures II, L.P.	"		1,500,000	1,809	0.34	1,979	
		Current Ventures II Limited	"		2,500,000	3,017	4.20	3,515	
		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		53,095	1,714	-	1,714	
	MS LIQUID-USD LIQ-QUALIF ACC FUND (LUX LISTING)	"		16,570	53,549	-	53,549		
	CAM Greater China	"		115,160	37,246	-	37,246		
	Opportunities Fund	"		199,948	84,151	-	84,151		
	GS Global Fixed Income Portfolio P (ACC) Shares	"		-	68,355	-	68,355		
	Goldman Sachs Proprietary Access Fund Offshore, Ltd. Class A Series 1	"		-	96,091	-	96,091		
	Goldman Sachs Hedge Fund Opportunities, Ltd. Class A Series 57	"		-	1,821	-	1,821		
	Goldman Sachs Liberty Harbor I	"		-	117,263	-	117,263		
	Schroder ISF Global Bond USD Hedged A	"		21,747	-	-	-		

(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	日期	股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值(註二)	備註
	BlueBay Global High Yield Bond Fund B USD	透過損益按公允價值衡量之金融資產				14,978	\$ 64,329	-	\$ 64,329	
	Investec Investment Grade Corporate Bond		"			96,932	91,539	-	91,539	
	Gam Star Credit Opportunities USD Fund		"			110,401	50,456	-	50,456	
	Goldman Sachs Tactical Tilt PF Mutual Fund		"			4,350	17,623	-	17,623	
	JPMorgan US Aggregate Bond		"			186,290	99,627	-	99,627	
	Goldman Sachs Liberty Harbor Opportunistic CB Fund		"			17,854	66,764	-	66,764	
	PIMCO 全球高收益債券基金 (PIMCO Global High Yield Bond)		"			305,907	198,648	-	198,648	
	PIMCO 全球投資級別債券基金-H 級(累積股份)(PIMCO Global Investment Grade Credit Fund-H Acc)		"			169,205	101,030	-	101,030	
	PIMCO GIS Global Bond Inv USD Acc (IE0005302959.IR)		"			133,314	118,797	-	118,797	
	Bank of China Bond	透過損益按公允價值衡量之金融資產				-	13,772	-	13,772	
	Value Success International Ltd Bond 4.15% Domestic Due 31JAN2017		"			-	14,787	-	14,787	
	MORGAN STANLEY 4.55% 30 MAR 2018 RECS	持有至到期日金融資產—非流動				-	8,771	-	8,524	
	Bank of China LTD/ABU DHABI 3.6% ECLEAR Due 30JUN2017		"			-	52,268	-	48,281	
	DTTD 30JUN2015					-	16,138	-	16,138	
	Installments Inc. "SAFE" Convertible Note	無活絡市場之債務工具投資—非流動				-		-		

(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	持股比例(%)	公允價值(註二)		備註
								公允價值	公允價值	
從屬公司資訊一 如意圖股份有限公司	受益憑證 第一金全家福貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產		22,843	\$ 4,031	-	\$	4,031	
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		1,134,495	17,007	-		17,007	
	日盛貨幣市場基金		"		1,024,205	15,004	-		15,004	

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，請參閱附表九及附表十。

精誠資訊股份有限公司及子公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上
民國105年1月1日至6月30日

附表五

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類	種類及名稱	帳列科目	交易對象	開倉	期股		初買		入賣		出期		未額
						數	金額	數	金額	數	金額	數	金額	
從屬公司資訊一 精誠資訊股份有限公司	受託憑證 第一金全家福貨幣市場 基金	市場	透過權益按公允價值 衡量之金融資產	-	-	454,210	\$	80,000	1,673,246	\$	295,000	1,844,035	\$	283,421
從屬公司資訊二 精誠投資股份有限公司	南山人壽105年度第一期無到期日累積次順位公司債	南山人壽	無活絡市場之債務工具投資-非流動	南山人壽	-	-	-	-	-	-	300,000	-	-	300,000

精誠資訊股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額百分之 20% 以上

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易原		應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨額之比率	授信期	授信期			額	佔總應收(付)票據、帳款之比率
控制公司資訊— 精誠資訊股份有 限公司	精誠軟體服務股份有限 公司	子公司	\$ 346,309 (註)	30%	78 天	\$ -	(\$ 258,914) (註)	25%
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	346,309 (註)	16%	78 天	-	258,914 (註)	30%

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 1 億元或實收資本額百分之 20% 以上

民國 105 年 6 月 30 日

附表七

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	應收關係人餘額	週轉率	逾期逾金	應收金額	關係人處	人款方	項式	應收關係人款項金額	提列帳	備抵額
從屬公司資訊二 精誠軟體服務股份有限公司	精誠資訊股份有限公司	\$ 258,914	3.85	\$ -	-	-	-	-	\$ 900	\$	-
精誠(中國)企業管理有限公司	精誠精詮信息科技有限公司	113,124	1.24	-	-	-	-	-	3,837	-	-

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 6 月 30 日

附表八

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易 易 人 名 稱	交易 易 往 來 對 象	與交易 人之關 係 (註 二)	交易		往		來		情形 佔合併 總資產 之比率 (註 三)
				科目	金額	金額	交易 易 條 件			
0	精誠資訊公司	奇唯科技公司	1	營業收入	\$ 9,439		月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司	奇唯科技公司	1	勞務成本	18,342		月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司	奇唯科技公司	1	銷貨成本	8,543		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	6,807		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	18,767		月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	營業收入	81,661		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	45,782		月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司	精誠科技整合公司	1	營業收入	11,978		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	10,558		月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	1	營業收入	52,150		月結 78 天		1%	
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	1	銷貨成本	346,309		月結 78 天		4%	
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	1	應收關係人款項	50,250		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	258,951		月結 78 天		1%	
0	精誠資訊公司	精誠隨想行動科技公司	1	勞務成本	13,745		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	3,807		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	6,045		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	9,093		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	7,097		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	6,889		月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司	嘉利科技公司	1	勞務成本	5,941		月結 90 天		-	
0	精誠資訊公司	知意圖公司	1	應付關係人款項	2,905		月結 90 天		-	
0	精誠資訊公司	知意圖公司	1	勞務成本	2,187		月結 90 天		-	
0	精誠資訊公司	精誠勝龍電信公司	1	應收關係人款項	6,614		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	4,098		月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司	美得康科技公司	1	應收關係人款項	3,350		月結 30 天		-	
0	精誠資訊公司	Kino.com (BVI) Corporation	1	應收關係人款項	36,559		月結 30 天		-	
0	精誠資訊公司	Sysware Singapore Pte. Ltd.	1	應收關係人款項	11,456		月結 90 天		-	
1	精誠軟體服務公司	精誠(中國)企業管理有限公司	2	營業收入	29,310		月結 90 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	26,617		月結 78 天		-	
1	精誠軟體服務公司	精誠恆逸軟件公司	2	營業收入					-	

(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		來		情形 佔合併總資產或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	金額	交易條件			
1	精誠軟體服務公司	精誠恆逸軟件公司	2	應收關係人款項	\$ 4,251	月結 78 天	-	-	-	
1	精誠軟體服務公司	康和資訊系統公司	2	營業收入	2,207	月結 78 天	-	-	-	
1	精誠軟體服務公司	康和資訊系統公司	2	應收關係人款項	2,197	月結 78 天	-	-	-	
1	精誠軟體服務公司	精誠科技整合公司	2	營業收入	9,141	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	6,352	月結 78 天	-	-	-	
1	精誠軟體服務公司	精誠投資公司	2	利息費用	777	短期融通資金，期限一年	-	-	-	
1	精誠軟體服務公司	精誠投資公司	2	應付關係人款項 (含應付利息)	300,777	短期融通資金，期限一年	-	-	2%	
1	精誠軟體服務公司	奇唯科技公司	2	銷貨成本	3,064	月結 78 天	-	-	-	
1	精誠軟體服務公司	泰鋒電腦公司	2	銷貨成本	2,567	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	3,183	月結 78 天	-	-	-	
1	精誠軟體服務公司	泰鋒電腦公司	2	應付關係人款項	2,321	月結 78 天	-	-	-	
2	奇唯科技公司	泰鋒電腦公司	2	營業收入	3,693	月結 78 天	-	-	-	
2	奇唯科技公司	泰鋒電腦公司	2	營業收入	45,435	月結 78 天	-	-	1%	
2	奇唯科技公司	康和資訊系統公司	2	應收關係人款項	12,448	月結 78 天	-	-	-	
3	Kimo.com (BVI) Corporation	康和資訊系統公司	2	利息收入	2,418	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	2	利息收入	244	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	2	利息收入	64,790	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	2	應收關係人款項 (含應收利息)	48,618	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	2	營業收入	40,694	月結 120 天	-	-	-	
4	精誠 (中國) 企業管理有限公司	精誠瑞寶計算機系統公司	2	應收關係人款項	56,228	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	2	營業收入	797	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	2	利息收入	34,070	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	2	應收關係人款項 (含應收利息)	67,310	月結 120 天	-	-	-	
4	精誠 (中國) 企業管理有限公司	精誠精詮信息科技公司	2	應收關係人款項	85,744	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	2	營業收入	94	短期融通資金，期限一年	-	-	-	
4	精誠 (中國) 企業管理有限公司	精誠精詮信息科技公司	2	利息收入	68,139	短期融通資金，期限一年	-	-	-	
4	精誠 (中國) 企業管理有限公司	精誠精詮信息科技公司	2	應收關係人款項 (含應收利息)	113,124	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	2	應收關係人款項	29,916	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	2	銷貨成本	5,900	月結 120 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	
				科目	金額	交易條件	佔合併總資產之比率 (註三)		
5	精誠瑞寶計算機系統公司	精誠精詮信息科技公司	2	營業收入	\$ 17,552	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	2	應收關係人款項	14,559	月結30天	-		
6	精誠科技整合公司	泰鋒電腦公司	2	營業收入	3,874	月結78天	-		
6	精誠科技整合公司	泰鋒電腦公司	2	應收關係人款項	3,114	月結78天	-		
6	精誠科技整合公司	美得康科技(香港)有限公司	2	營業收入	2,559	月結78天	-		
7	精誠資訊(香港)有限公司	精誠精詮信息科技公司	2	營業收入	2,585	月結30天	-		
7	精誠資訊(香港)有限公司	瑞寶資訊科技(香港)有限公司	2	營業收入	4,454	月結30天	-		
8	台灣電腦服務公司	美得康科技公司	2	應收關係人款項	33,000	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收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未除額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期間累積金額佔合併總營收之方式計算。

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 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表九

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	原本期	投資始期	投資未去	金額年底	額期底股	未	末	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註	
				\$	\$	\$			數	比	率	面	額	損	益	損	益	損	益	損	益	損	益		
精誠資訊股份有限公司	泰國 System Infopro	泰國	電腦及週邊買賣銷售	\$	2,200	\$	2,200	2,200	20,000	20.00	\$	3,380	\$	924	\$	222									
精誠資訊股份有限公司	漢茂投資農業公司	台北市	一般投資業		47,125		47,125	47,125	9,640,680	48.92	(	85,108)	(	4,680)	(	2,290)									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		734,998	734,998	161,151,931	100.00		1,630,278		35,794		35,516									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	485,393	20,221,673	100.00		281,241		5,642		5,617									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	71,050	2,450,000	33.33		69,699		2,764		700									
精誠資訊股份有限公司	泰鋒電腦公司	台北市	電腦軟體硬體設備系統、機房設備工程及網路設備系統整合工程之設計及其設備安裝、維修、買賣、租賃及諮詢顧問等業務		220,310		286,426	286,426	20,000,000	100.00		255,339		2,687)	(	3,890)									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障及網路架構與資訊安全諮詢服務		20,067		20,067	20,067	1,510,424	14.65		45,129		9,873	(	1,873)									
精誠資訊股份有限公司	金橋資訊公司	台北市	一般投資業		280,000		280,000	280,000	28,000,000	100.00		287,048		458		209									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		450,000	450,000	54,450,000	100.00		649,773		85,608		82,786									子公司(註三)
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		15,195		15,195	15,195	900,000	4.50		20,105		22,095		807									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	原本期	投資	資本	未	比率(%)	持		有被投資公司	本期認列之	備註
									金額	面				金額	損)益
				年	去	年	數		帳	(\$)	(\$)	(\$)	
精誠資訊股份有限公司	精誠科技整合公司	台北市	各種電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣等業務	260,000	260,000	260,000	26,000,000	100.00	\$	254,888	6,104	6,272	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	415,000	15,500,000	100.00		445,692	25,962	19,182	子公司(註三)
精誠資訊股份有限公司	Systemx Capital Group, Inc.	英屬維京群島	財務信託控股等投資業務	468,255	468,255	468,255	3,550	100.00		2,459,247	5,937	5,937	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	1,319,735	77,500,000	100.00		2,835,900	21,254	21,658	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	50,000	7,500,000	75.00		10,871	34,032	28,887	子公司(註三)
精誠資訊股份有限公司	鳴基資訊公司	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	15,000	1,500,000	18.99		12,411	13,576	3,386	-
精誠投資股份有限公司	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	179,903	17,990,326	69.59		95,860	5,005	-	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	95,600	4,000,000	40.00		100,093	4,191	-	-
精誠投資股份有限公司	奇維科技公司	台北市	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	162,789	162,789	162,789	7,432,586	37.16		171,052	22,095	-	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	100,000	10,000,000	100.00		12,667	4,335	-	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	始期	投末	資去	金年	額年	期底	持		有被投	資公	司本	期認	列之	備	註
											帳	面							
				\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	%	\$	\$	\$	\$	\$		
金橋資訊股份有限公司	奇維科技股份有限公司	台北市	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	189,023	189,023	189,023	189,023	189,023	189,023	189,023	8,481,884	42.41	195,328	22,095	-	-	-	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	80,000	80,000	80,000	80,000	2,712,500	100.00	20,815	7,991	-	-	-	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	52,488	52,488	52,488	52,488	52,488	52,488	2,769,000	100.00	30,231	-	-	-	-	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	667,101	667,101	667,101	667,101	158,448,000	100.00	770,449	24,822	-	-	-	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	529,907	529,907	529,907	529,907	136,000,000	100.00	1,083,670	21,808	-	-	-	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	7,834	7,834	7,834	7,834	2,000,000	100.00	6,306	473	-	-	-	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	99,240	99,240	99,240	99,240	10,649,333	49.00	78,933	13,210	-	-	-	-		
System Capital Group, Inc.	E-Customer Capital Limited	香港	資產管理顧問業	24,704	24,704	24,704	24,704	24,704	24,704	800,000	23.53	35,229	-	-	-	-	-		
System 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	416	416	416	416	4,900	49.00	17,394	6,020	-	-	-	-		

註一：帳面金額係減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十。

精誠資訊股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表十

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	本 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	本 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	未 被 投 資 公 司 本 期 盈 餘	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 益 損	期 末 帳 面 金 額	資 截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
							匯 出	回 收							
常州新國泰資訊設備公司	軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	\$ 21,198	1	\$ 2,780	\$ 2,780	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,780	\$ -	9.10	-	\$ -	-	
精誠精登信息科技有限公司	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	-	-	523,285	523,285	(18,800)	100.00	(18,800)	272,017	-	孫公司(註二)
中科精誠信系統有限公司	研究、開發、生產計算機軟體及信息系統集成等	409,695	2	188,945	188,945	-	-	188,945	-	-	49.00	-	-	-	
精誠恆遠軟件有限公司	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	-	-	475,218	475,218	(1,462)	100.00	(1,462)	154,630	-	孫公司(註二)
精誠騰龍信系統有限公司	電腦系統設計服務、資訊處理及資訊供應服務業、電腦及其週邊設備軟體零售業	162,250	2	162,250	162,250	-	-	162,250	162,250	4,485	100.00	4,485	40,973	-	孫公司(註二)
深圳四方精創資訊股份有限公司	電腦軟、硬體技術開發、銷售、諮詢及維護等業務	407,453	3	441,101	441,101	-	-	441,101	99,051	21,826	19.16	21,826	1,069,354	-	
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	-	-	292,700	7,105	7,105	100.00	7,105	291,990	-	曾孫公司(註二)
上海華鼎財金軟件有限公司	研究、開發、生產計算機軟體；信息系統集成等	-	5	-	-	-	-	-	(257)	(257)	100.00	(257)	-	-	
精誠瑞寶計算機系統有限公司	計算機軟、硬體技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易等	-	6	-	-	-	-	-	(15,600)	(16,747)	100.00	(16,747)	233,068	-	曾孫公司(註二)
精誠至開(上海)信息技術有限公司	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	-	7	-	-	-	-	-	6,859	6,859	100.00	6,859	9,847	-	曾孫公司(註二)
盛陽精誠科技(深圳)有限公司	互聯網絡相關的軟件系統、視訊服務系統、音視頻攝播系統、多媒體、網絡視頻器材及產品的生產	551,210	4	220,484	220,484	-	-	220,484	2,557	9,333	40.00	9,333	215,226	-	

本期末累計自台灣匯出經經濟部核准投資金額	\$ 2,306,763
依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資金額	\$ 7,154,297

註一：投資方式區分如下：

- (1) 經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (2) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation。
- (3) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之 System 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 再投資之精誠騰龍信息系統有限公司。
- (6) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠詮信息科技有限公司及精誠恆逸軟件有限公司。
- (7) 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）有限公司之再投資精誠（中國）企業管理有限公司。

註二：編製合併財務報告時業已沖銷。