

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106及105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	12~20	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	20~21	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21	五
(六) 重要會計項目之說明	21~46	六~二六
(七) 關係人交易	46~48	二七
(八) 質抵押之資產	48	二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	48~49	二九
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其他	50~51	三十
(十三) 附註揭露事項	51~52、55~76	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	53~54	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子公司民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 106 年及 105 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。

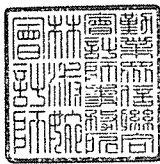
如合併財務報表附註十四所述，列入合併財務報表之部分非重要子公司財務報表未經會計師核閱，其民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）3,466,074 仟元及 3,740,332 仟元，各占合併資產總額之 18.59%及 20.47%，負債總額分別為 811,925 仟元及 929,669 仟元，各占合併負債總額之 11.65%及 14.62%，民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合(損)益總額分別為 24,434 仟元、(7,224)仟元、33,477 仟元及 8,514 仟元，各占合併綜合利益總額之 9.05%、(5.96)%、13.31%及 8.19%。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 106 年及 105 年 6 月 30 日採用權益法之投資分別為 1,199,432 仟元及 1,646,848 仟元，其民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6

月 30 日，以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之綜合（損）益總額分別計 25,841 仟元、(21,960)仟元、35,321 仟元及(5,408)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並發布生效之國際會計準則第 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 106 年 8 月 10 日

代 碼	資 產	106年6月30日 (經核閱)		105年12月31日 (重編後並經查核)		105年6月30日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 3,897,231	21	\$ 4,245,282	22	\$ 2,575,085	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	2,853,351	15	2,879,956	15	3,114,527	17
1125	備供出售金融資產(附註八)	16,699	-	18,984	-	18,183	-
1147	無活絡市場之債務工具投資(附註九)	97,416	1	102,339	1	83,068	1
1150	應收票據淨額(附註十)	36,292	-	67,579	-	42,626	-
1170	應收帳款淨額(附註十及二七)	2,968,795	16	3,304,915	17	3,110,013	17
1200	其他應收款(附註二一及二八)	223,687	1	217,270	1	286,705	2
130X	存貨(附註十一)	2,831,156	15	2,422,283	13	2,414,964	13
1410	預付款項	912,221	5	850,922	5	878,332	5
1460	待出售非流動資產(附註十五)	-	-	96,546	1	-	-
1478	存出保證金-流動(附註十五)	174,306	1	210,691	1	197,063	1
1479	其他流動資產	55,046	-	53,754	-	55,984	-
11XX	流動資產總計	14,066,200	75	14,470,521	76	12,776,550	70
	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	-
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註十三)	435,188	2	432,971	2	470,037	3
1546	無活絡市場之債務工具投資-非流動(附註九)	576,050	3	548,375	3	548,843	3
1550	採用權益法之投資(附註十五)	1,199,432	7	1,191,205	6	1,646,848	9
1600	不動產、廠房及設備(附註十六及二八)	1,965,065	11	2,009,673	11	2,038,223	11
1801	電腦軟體	64,090	-	79,585	1	71,921	-
1805	商 譽	-	-	-	-	315,253	2
1811	專門技術	-	-	25,951	-	28,933	-
1821	其他無形資產	-	-	7,215	-	25,560	-
1840	遞延所得稅資產	60,767	-	66,702	-	21,997	-
1920	存出保證金-非流動(附註二九)	156,289	1	116,676	1	115,762	1
1930	長期應收款項(附註十)	41,541	-	54,195	-	86,496	1
1990	其他非流動資產(附註二八)	81,295	1	79,559	-	63,806	-
15XX	非流動資產總計	4,579,717	25	4,612,107	24	5,494,718	30
1XXX	資 產 總 計	\$ 18,645,917	100	\$ 19,082,628	100	\$ 18,271,268	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十七及二八)	\$ 1,260,307	7	\$ 1,046,022	5	\$ 777,159	4
2170	應付票據及帳款(附註二七)	2,484,650	13	2,953,992	15	2,370,425	13
2219	其他應付款	536,014	3	901,816	5	530,146	3
2216	應付股利(附註十九)	964,017	5	-	-	704,486	4
2219	應付資本公積配發現金(附註十九)	404,090	2	-	-	673,483	4
2230	本期所得稅負債(附註四)	54,938	-	168,439	1	51,306	-
2310	預收款項	866,322	5	882,226	5	843,127	4
2399	其他流動負債	148,667	1	112,090	1	145,899	1
21XX	流動負債總計	6,719,005	36	6,064,585	32	6,096,031	33
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	5,293	-	5,894	-	17,869	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四)	239,806	1	246,379	1	238,840	2
2670	其他非流動負債	4,857	-	6,575	-	4,878	-
25XX	非流動負債總計	249,956	1	258,848	1	261,587	2
2XXX	負債總計	6,968,961	37	6,323,433	33	6,357,618	35
	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	14	2,693,933	14	2,693,933	15
3200	資本公積	7,272,706	39	7,634,980	40	7,604,677	42
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	896,914	5	786,087	4	786,087	4
3320	特別盈餘公積	64,494	-	-	-	-	-
3350	未分配盈餘	2,138,227	12	2,681,315	14	1,851,703	10
3300	保留盈餘總計	3,099,635	17	3,467,402	18	2,637,790	14
3400	其他權益	(385,802)	(2)	(64,494)	-	(15,008)	-
3500	庫藏股票	(1,003,629)	(5)	(1,003,629)	(5)	(997,563)	(6)
31XX	本公司業主之權益總計	11,676,843	63	12,728,192	67	11,923,829	65
36XX	非控制權益(附註十九)	113	-	31,003	-	(10,179)	-
3XXX	權益總計	11,676,956	63	12,759,195	67	11,913,650	65
	負債及權益總計	\$ 18,645,917	100	\$ 19,082,628	100	\$ 18,271,268	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106年6月10日核閱報告)

董事長：黃宗仁

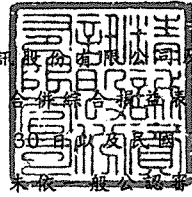


經理人：林隆晉



會計主管：程元毅





民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未經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		106年4月1日至6月30日		105年4月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日		105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	銷貨收入	\$2,908,316	72	\$2,833,193	71	\$5,537,701	71	\$5,546,696	72
4190	銷貨退回及折讓	32,180	1	7,697	-	43,340	-	35,773	-
4100	銷貨收入淨額	2,876,136	71	2,825,496	71	5,494,361	71	5,510,923	72
4600	勞務收入淨額	1,189,499	29	1,132,361	28	2,260,125	29	2,155,758	28
4800	其他營業收入	17,330	-	24,221	1	33,830	-	39,048	-
4000	營業收入合計	4,082,965	100	3,982,078	100	7,788,316	100	7,705,729	100
	營業成本(附註十一、二十 及二七)								
5110	銷貨成本	2,450,024	60	2,372,944	60	4,683,608	60	4,659,717	61
5600	勞務成本	489,340	12	481,828	12	939,464	12	941,418	12
5800	其他營業成本	4,992	-	5,439	-	11,110	-	10,092	-
5000	營業成本合計	2,944,356	72	2,860,211	72	5,634,182	72	5,611,227	73
5900	營業毛利	1,138,609	28	1,121,867	28	2,154,134	28	2,094,502	27
	營業費用(附註十八、二十 及二七)								
6100	推銷費用	750,877	18	748,959	18	1,441,447	18	1,452,856	19
6200	管理費用	108,712	3	113,612	3	207,293	3	218,768	3
6300	研究發展費用	112,897	3	112,355	3	220,006	3	216,737	2
6000	營業費用合計	972,486	24	974,926	24	1,868,746	24	1,888,361	24
6900	營業淨利	166,123	4	146,941	4	285,388	4	206,141	3
	營業外收入及支出淨額								
7060	採用權益法之關聯企業 損益份額(附註十五)	14,925	-	14,273	-	28,613	-	23,237	-
7100	利息收入	10,053	-	5,079	-	19,044	-	9,468	-
7130	股利收入	32,002	1	7,636	-	32,002	-	8,598	-
7190	其他收入淨額	16,714	1	14,567	-	41,458	1	25,862	-
7225	處分投資淨益(附註二十)	18,915	1	26,438	1	204,087	3	14,433	-
7230	外幣兌換淨(損)益	30,065	1	7,328	-	14,907	-	(7,429)	-
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨(損) 益	11,573	-	(27,860)	(1)	39,708	-	34,690	1
7510	利息費用	(5,595)	-	(5,100)	-	(11,532)	-	(9,426)	-
7590	什項支出	(885)	-	(1,330)	-	(2,694)	-	(4,879)	-
7610	處分不動產、廠房及設 備淨利益	(88)	-	18,520	1	(122)	-	18,026	-
7670	資產減損損失(附註二十)	(28,481)	(1)	(12,083)	-	(29,175)	-	(12,083)	-
7000	營業外收入及支出 淨額	99,198	3	47,468	1	336,296	4	100,497	1
7900	稅前淨利	265,321	7	194,409	5	621,684	8	306,638	4
7950	所得稅費用(附註四及二一)	23,632	1	30,593	1	49,098	1	51,059	1
8200	本期淨利	241,689	6	163,816	4	572,586	7	255,579	3

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年4月1日至6月30日		105年4月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日		105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	\$ 18,612	1	(\$ 5,279)	-	(\$ 326,700)	(4)	(\$ 109,103)	(2)
8362	備供出售金融資產 未實現評價(損) 益	(1,116)	-	(1,080)	-	(1,027)	-	(13,883)	-
8370	採用權益法之關聯 企業之其他綜合 (損)益之份額	<u>10,916</u>	<u>-</u>	<u>(36,233)</u>	<u>(1)</u>	<u>6,708</u>	<u>-</u>	<u>(28,645)</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損失 (稅後淨額)	<u>28,412</u>	<u>1</u>	<u>(42,592)</u>	<u>(1)</u>	<u>(321,019)</u>	<u>(4)</u>	<u>(151,631)</u>	<u>(2)</u>
8500	本期綜合利益總額	<u>\$ 270,101</u>	<u>7</u>	<u>\$ 121,224</u>	<u>3</u>	<u>\$ 251,567</u>	<u>3</u>	<u>\$ 103,948</u>	<u>1</u>
	淨利(損)歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 241,999	6	\$ 169,773	4	\$ 575,110	7	\$ 264,481	3
8620	非控制權益	(310)	-	(5,957)	-	(2,524)	-	(8,902)	-
8600		<u>\$ 241,689</u>	<u>6</u>	<u>\$ 163,816</u>	<u>4</u>	<u>\$ 572,586</u>	<u>7</u>	<u>\$ 255,579</u>	<u>3</u>
	綜合(損)益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 270,199	7	\$ 127,024	3	\$ 253,802	3	\$ 112,693	1
8720	非控制權益	(98)	-	(5,800)	-	(2,235)	-	(8,745)	-
8700		<u>\$ 270,101</u>	<u>7</u>	<u>\$ 121,224</u>	<u>3</u>	<u>\$ 251,567</u>	<u>3</u>	<u>\$ 103,948</u>	<u>1</u>
	每股盈餘(附註二二)								
9750	基 本	<u>\$ 0.98</u>		<u>\$ 0.69</u>		<u>\$ 2.34</u>		<u>\$ 1.07</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.98</u>		<u>\$ 0.69</u>		<u>\$ 2.34</u>		<u>\$ 1.07</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106年8月10日核閱報告)

董事長：黃宗仁

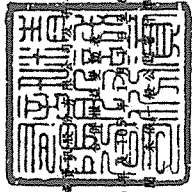


經理人：林隆奮



會計主管：程元毅





民國 106 年 6 月 30 日
(僅經核閱本附註之樣)

單位：新台幣千元，除每股股利為元

精 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益 (附 註 十 九)

代碼	105年1月1日餘額	105年1月1日餘額	680	2,688,983	8,197,220	729,859	2,317,133	3,046,792	127,939	8,841	997,498	13,101,677	56,026	13,157,703
A1	105年1月1日餘額													
B1	104年度盈餘補提及分配					56,428	(56,428)							
B5	法定盈餘公積						(673,483)	(673,483)						(673,483)
C7	普通股現金股利—每股2.5元				58,148							58,148		58,148
C15	採用權益法之關聯企業之變動數				(673,483)							(673,483)		(673,483)
K1	資本公積配發現金股利—每股2.5元	6,200	(650)	5,550	11,045							16,595		16,595
D1	普通股發行一員工行使認購權發行新股							264,481				264,481	(8,902)	255,579
D3	105年1月1日至6月30日淨利(損)								(137,258)	(14,030)		(151,288)	157	(151,631)
D5	105年1月1日至6月30日其他綜合(損)益							264,481	(137,258)	(14,030)		112,652	(8,745)	103,948
D5	105年1月1日至6月30日綜合(損)益總額							264,481	(137,258)	(14,030)		112,652	(8,745)	103,948
L5	子公司購入母公司之股票視為庫藏股票										(30,065)	(30,065)	(31,396)	(61,461)
M7	對子公司所有權益變動(附註二四)				11,747							11,747	(11,747)	-
O1	非控制權益減少												(14,317)	(14,317)
Z1	105年6月30日餘額	2,693,933		2,693,933	7,694,677	786,087	1,851,203	2,637,790	9,819	5,182	997,583	11,923,822	10,129	11,913,650
A1	106年1月1日餘額	2,693,933		2,693,933	7,634,980	786,087	2,681,315	3,467,402	83,286	18,792	1,009,629	12,728,192	31,003	12,759,195
B1	105年度盈餘補提及分配					110,827	(110,827)							
B5	法定盈餘公積													
B5	特別盈餘公積				64,494									
B5	普通股現金股利—每股3.5元													(942,877)
C7	採用權益法之關聯企業之變動數				41,816							41,816		41,816
C15	資本公積配發現金—每股1.5元				(404,090)							(404,090)		(404,090)
D1	106年1月1日至6月30日淨利(損)							575,110				575,110	(2,524)	572,586
D3	106年1月1日至6月30日其他綜合(損)益								(319,592)	(1,316)		(321,908)	289	(321,019)
D5	106年1月1日至6月30日綜合(損)益總額							575,110	(319,592)	(1,316)		253,802	(2,235)	251,567
O1	非控制權益減少												(28,655)	(28,655)
Z1	106年6月30日餘額	2,693,933		2,693,933	7,272,706	896,914	2,139,227	3,099,695	409,278	17,476	1,008,829	11,676,849	113	11,676,956

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱本報章附註所民國106年8月10日核閱報告)



董事長：黃宗仁



經理人：林隆香



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 106 年及 105 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		106年1月1日 至6月30日	105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	\$ 621,684	\$ 306,638
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	57,929	67,172
A20200	攤銷費用	28,234	24,921
A20300	呆帳費用提列數	2,269	433
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益	(39,708)	(34,690)
A20900	利息費用	11,532	9,426
A21200	利息收入	(19,044)	(9,468)
A21300	股利收入	(32,002)	(8,598)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份 額	(28,613)	(23,237)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損 (益)	122	(18,026)
A23000	處分待出售非流動資產利益	(194,545)	-
A23100	處分投資淨損失	-	966
A23500	金融資產減損損失	4,135	12,083
A23700	存貨跌價及呆滯損失	13,463	2,032
A23700	非金融資產減損損失	25,040	-
A24100	未實現外幣兌換損失	5,760	8,302
	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	7,389	746,086
A31130	應收票據減少	31,287	32,379
A31150	應收帳款減少	238,478	311,870
A31180	其他應收款(增加)減少	(14,666)	11,108
A31200	存貨增加	(419,862)	(444,063)
A31230	預付款項增加	(79,040)	(16,671)
A31240	其他流動資產增加	(1,774)	(12,336)
A32150	應付票據及帳款減少	(394,188)	(453,299)
A32180	其他應付款減少	(357,986)	(224,115)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
A32210	預收款項(減少)增加	(\$ 9,030)	\$ 3,823
A32230	其他流動負債增加	38,283	25,714
A32240	淨確定福利負債減少	(6,573)	(1,273)
A33000	營運(使用)產生之現金	(511,426)	317,177
A33300	支付之利息	(11,577)	(8,523)
A33500	支付之所得稅	(152,484)	(72,105)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(675,487)	236,549
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(32,705)	(548,843)
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(10,254)	(17,671)
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股 款	4,409	671
B01800	取得採用權益法之投資	(18,600)	-
B02600	處分待出售非流動資產價款	277,569	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(24,690)	(44,811)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,992	35,688
B03800	存出保證金增加	(3,910)	(7,048)
B04500	購置無形資產	(3,628)	(16,978)
B05800	長期應收款項減少	12,654	6,108
B06500	質押定存單(增加)減少	(5,266)	33,985
B06600	原始到期日超過3個月之定期存款 增加	(892)	(67,663)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	3,520	(3,028)
B07500	收取之利息	28,032	12,585
B07600	收取之股利	32,002	8,598
B07600	收取關聯企業股利	27,560	20,892
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	287,793	(587,515)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	231,027	192,298
C03100	存入保證金減少	(1,634)	(2,412)
C04800	員工行使認股權發行新股	-	16,595
C04900	購買庫藏股票	-	(61,461)
C05800	非控制權益(減少)增加	(7,515)	16,686
CCCC	籌資活動之淨現金流入	221,878	161,706
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(182,235)	(41,296)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
EEEE	現金及約當現金淨減少	<u>(\$ 348,051)</u>	<u>(\$ 230,556)</u>
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>4,245,282</u>	<u>2,805,641</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,897,231</u>	<u>\$ 2,575,085</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 106 年 8 月 10 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

合併財務報表附註

民國 106 年及 105 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、增值網路傳輸及資訊安全、資料庫維護及諮詢等服務。

本公司股票自 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 106 年 8 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效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）（以下稱「IFRSs」）。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 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，前述修正係影響 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，部門資訊揭露增加彙總基準判斷之說明，請參閱附註三二。

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係按原始發票金額衡量。

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」）。

4. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人名稱及其關係之揭露，請參閱附註二七。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及 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>
「2014-2016 週期之年度改善」	註2
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 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

(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>
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 40之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
IFRIC 22「外幣交易與預收(付)對價」	2018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：IFRS 12之修正係追溯適用於2017年1月1日以後開始之年度期間；IAS 28之修正係追溯適用於2018年1月1日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列、衡量與減損

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。

合併公司暫以 106 年 6 月 30 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，初步評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

- (1) 分類為備供出售金融資產之上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。在此分類下，累計於其他權益之公允價值變動，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。

另外，以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量，分類為透過損益按公允價值衡量。

- (2) 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之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，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

IFRS 9 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，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若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，則備抵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，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司初步評估對於應收帳款、合約資產及應收租賃款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。此外，合併公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 9 之差異說明。

2. 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。

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。

此外，合併公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 15 之差異說明。

3. 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。

4. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司將自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
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 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 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 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。

2. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 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。

3. IFRIC 23 「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，合併公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

合併公司得選擇在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23，或將追溯適用 IFRIC 23 之累積影響數認列於首次適用日。

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並發布生效之 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) 編制基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計劃資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 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。

(四) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 105 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

請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源說明。

六、現金及約當現金

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 652	\$ 747	\$ 1,162
銀行支票及活期存款	2,674,945	3,308,374	1,104,486
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	<u>1,221,634</u>	<u>936,161</u>	<u>1,469,437</u>
	<u>\$ 3,897,231</u>	<u>\$ 4,245,282</u>	<u>\$ 2,575,085</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%~1.47%	0.60%~1.25%	0.60%~0.80%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
<u>持有供交易</u>			
受益憑證	\$ 2,664,490	\$ 2,661,604	\$ 3,053,123
公司債	12,645	27,433	28,559
上市(櫃)公司股票	<u>176,216</u>	<u>190,919</u>	<u>32,845</u>
	<u>\$ 2,853,351</u>	<u>\$ 2,879,956</u>	<u>\$ 3,114,527</u>

八、備供出售金融資產

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
上市(櫃)公司普通股	\$ 8,974	\$ 11,047	\$ 18,183
公司債	<u>7,725</u>	<u>7,937</u>	-
	<u>\$ 16,699</u>	<u>\$ 18,984</u>	<u>\$ 18,183</u>

九、無活絡市場之債務工具投資

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
<u>流 動</u>			
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 97,416</u>	<u>\$ 102,339</u>	<u>\$ 83,068</u>
<u>非 流 動</u>			
國內公司債	\$ 500,000	\$ 500,000	\$ 500,000
國外可轉換公司債	<u>76,050</u>	<u>48,375</u>	<u>48,843</u>
	<u>\$ 576,050</u>	<u>\$ 548,375</u>	<u>\$ 548,843</u>
<u>市場利率區間</u>			
原始到期日超過3個月之定期存款	0.30%~1.35%	0.30%~1.01%	0.30%~0.65%
國內公司債	3.5%	3.5%	3.5%
國外可轉換公司債	5%~6%	5%~6%	5%~6%

十、應收票據淨額、應收帳款淨額及長期應收款項

	<u>106年6月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年6月30日</u>
應收票據	\$ 36,523	\$ 67,810	\$ 42,857
減：備抵呆帳	(231)	(231)	(231)
	<u>\$ 36,292</u>	<u>\$ 67,579</u>	<u>\$ 42,626</u>
應收帳款	\$ 3,105,417	\$ 3,444,783	\$ 3,235,231
減：備抵呆帳	(136,622)	(139,868)	(125,218)
	<u>\$ 2,968,795</u>	<u>\$ 3,304,915</u>	<u>\$ 3,110,013</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
長期應收款項	\$ 42,603	\$ 55,966	\$ 89,680
減：未實現利息收入	(1,062)	(1,771)	(3,184)
	<u>\$ 41,541</u>	<u>\$ 54,195</u>	<u>\$ 86,496</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：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
90 天以下	\$ 2,538,445	\$ 2,917,517	\$ 2,548,862
91 天至 120 天	224,223	208,459	243,186
121 天至 180 天	78,394	94,099	102,767
181 天至 360 天	142,411	111,586	173,227
361 天以上	<u>158,467</u>	<u>180,932</u>	<u>210,046</u>
合計	<u>\$ 3,141,940</u>	<u>\$ 3,512,593</u>	<u>\$ 3,278,088</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：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
91 天至 120 天	\$ 224,223	\$ 206,898	\$ 243,186
121 天至 180 天	62,347	93,512	102,066
181 天至 360 天	136,170	105,295	168,538
361 天以上	<u>43,902</u>	<u>49,329</u>	<u>90,049</u>
合計	<u>\$ 466,642</u>	<u>\$ 455,034</u>	<u>\$ 603,839</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
105年1月1日餘額	\$ 73,988	\$ 63,397	\$ 137,385
加：本期提列呆帳費用	433	-	433
減：本期實際沖銷	-	(12,125)	(12,125)
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>
106年1月1日餘額	\$ 76,020	\$ 64,079	\$ 140,099
加：本期提列呆帳費用	-	2,269	2,269
減：本期實際沖銷	-	(4,845)	(4,845)
外幣換算差額	-	(670)	(670)
106年6月30日餘額	<u>\$ 76,020</u>	<u>\$ 60,833</u>	<u>\$ 136,853</u>

十一、存 貨

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
商 品	\$ 2,794,798	\$ 2,388,459	\$ 2,378,689
維修零件	36,358	33,824	36,275
	<u>\$ 2,831,156</u>	<u>\$ 2,422,283</u>	<u>\$ 2,414,964</u>

106年及105年4月1日至6月30日與106年及105年1月1日至6月30日之銷貨成本包括存貨跌價損失2,046仟元、1,607仟元、13,463仟元及2,032仟元。

十二、持有至到期日金融資產－非流動

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
公司債	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 61,039</u>

合併公司於資產負債日投資公司債之資訊如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
投資面額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56,945</u>
票面利率	-	-	3.60%~4.55%
平均到期日	-	-	1.13年

十三、以成本衡量之金融資產－非流動

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
未上市(櫃)普通股	\$ 420,009	\$ 416,026	\$ 450,183
其他	15,179	16,945	19,854
	<u>\$ 435,188</u>	<u>\$ 432,971</u>	<u>\$ 470,037</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
			106年 6月30日	105年 12月31日	105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)	電腦硬軟體設備系統、機房設備工程及網路設備系統整合工程之設計及其設備安裝、維修、買賣、租賃及諮詢顧問等業務	100.0	100.0	100.0	
本公司	精璞投資公司(精璞)	一般投資業	100.0	100.0	100.0	
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	
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	80.8	78.3	75.0	2.

(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
			106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日	
本 公 司	內秋應智能科技公司(內秋應)	電腦軟體及相關設備之安裝及銷售、資訊軟體、資料處理及其他顧問服務、網路認證、軟體出版等	100.0	100.0	-	3.
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 璞	台灣電腦服務公司(台灣電腦)	電腦軟硬體設備系統、機房工程及網路設備系統整合工程之設計、安裝、維護、銷售、租賃及諮詢顧問、醫療器材批發與零售等業務	69.6	69.6	69.6	
台灣電腦	美得康科技公司(美得康)	電腦軟體及相關設備之安裝、銷售及諮詢顧問、醫療器材批發與零售等業務	100.0	100.0	100.0	
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	-	-	-	4.
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	

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. 本公司於 106 年 6 月向非控制權益股東購入股權致所持股權百分比上升；另知意圖於 105 年 1 月及 12 月增資，本公司未按持股比例認購，致使所持股權百分比變動。

3. 內秋應於 105 年 7 月設立。
4. 華鼎已於 105 年 5 月完成工商註銷。

所有子公司之帳目已併入編製 106 年及 105 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 106 年及 105 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 106 年及 105 年 6 月 30 日之資產總額分別為 3,466,074 仟元及 3,740,332 仟元，各占合併資產總額之 18.59% 及 20.47%，負債總額分別為 811,925 仟元及 929,669 仟元，各占合併負債總額之 11.65% 及 14.62%，106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合（損）益總額分別為 24,434 仟元、(7,224) 仟元、33,477 仟元及 8,514 仟元，各占合併綜合利益總額之 9.05%、(5.96)%、13.31% 及 8.19%。

十五、採用權益法之投資

投資關聯企業

	106年6月30日	105年12月31日 (重編後)	105年6月30日
具重大性之關聯企業			
深圳四方精創資訊公司	\$ 797,277	\$ 793,549	\$ 1,069,354
個別不重大之關聯企業	<u>402,155</u>	<u>397,656</u>	<u>577,494</u>
	<u>\$ 1,199,432</u>	<u>\$ 1,191,205</u>	<u>\$ 1,646,848</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		
	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
深圳四方精創資訊公司	13.96%	14.16%	19.16%

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。合併公司原預期於 106 年處分所持有深圳四方精創資訊公

司全部股權，並於 106 年 1 月簽訂出售契約，故於 105 年 12 月底將該投資之帳面金額 793,549 仟元分類為待出售非流動資產。合併公司因上述交易而支付保證金 15,000 仟美元（帳列存出保證金—流動）。

然而，因當地外匯政策管制，致受讓方無法向合併公司支付全額股權轉讓款，致雙方無法依出售契約條件完成交割。故合併公司與受讓方協商後，於 106 年 3 月雙方合意解除股權出售契約，並於 106 年 5 月將上段所述保證金收回。因該投資不再符合待出售非流動資產，故依 IFRS 5 之規定，應按該投資若自始未分類為待出售所應有之帳面金額衡量，並追溯調整 105 年 12 月 31 日之資產負債表之分類。

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	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
深圳四方精創資訊公司	<u>\$ 2,946,640</u>	<u>\$ 3,801,920</u>	<u>\$ 7,333,643</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

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
資 產	\$ 4,640,965	\$ 4,630,310	\$ 4,459,082
負 債	(171,579)	(276,832)	(198,712)
權 益	<u>\$ 4,469,386</u>	<u>\$ 4,353,478</u>	<u>\$ 4,260,370</u>
合併公司持股比例	13.96%	14.16%	19.16%
合併公司享有之權益	\$ 623,982	\$ 616,614	\$ 816,334
商 譽	176,127	182,345	258,298
其他應付款	(2,832)	(5,410)	(5,278)
投資帳面金額	<u>\$ 797,277</u>	<u>\$ 793,549</u>	<u>\$ 1,069,354</u>

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
營業收入	\$ 448,852	\$ 301,432	\$ 881,039	\$ 609,604
本期淨利	\$ 68,547	\$ 60,653	\$ 125,175	\$ 99,051
其他綜合損益	(2,435)	6	(3,238)	(553)
綜合損益總額	\$ 66,112	\$ 60,659	\$ 121,937	\$ 98,498
自深圳四方精創資訊公 司收取之股利	\$ 14,960	\$ 13,084	\$ 14,960	\$ 13,084

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
合併公司享有之份額				
本期淨利	\$ 5,067	\$ 3,105	\$ 11,142	\$ 1,411
其他綜合損益	4,591	(5,614)	6,007	(3,811)
綜合損益總額	\$ 9,658	(\$ 2,509)	\$ 17,149	(\$ 2,400)

合併公司預期於 106 年處分所持有 AFE Solutions Limited 及 Bisnews International Limited 股權，是以於 105 年 10 月分別將該等投資之帳面金額 81,149 仟元及 15,397 仟元分類為待出售非流動資產，並於 106 年 3 月完成處分，處分價款共計 277,569 仟元（美金 9,049 仟元）。

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												
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	\$ 831,068	\$ 1,490,375	\$ 268,484	\$ 3,390	\$ 96,737	\$ 44,145	\$ 92,700	\$ 2,826,899				
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	\$ 14,853	\$ 474,853	\$ 175,809	\$ 2,579	\$ 41,147	\$ 23,915	\$ 55,520	\$ 788,676				
105年6月30日淨額	\$ 816,215	\$ 1,015,522	\$ 92,675	\$ 811	\$ 55,590	\$ 20,230	\$ 37,180	\$ 2,038,223				
成 本												
106年1月1日餘額	\$ 831,068	\$ 1,477,105	\$ 194,552	\$ 13,428	\$ 86,196	\$ 42,806	\$ 86,616	\$ 2,731,771				
增 添	-	-	18,908	508	1,515	627	3,132	24,690				
處 分	-	-	(26,175)	-	(5,287)	(4,806)	(4,085)	(40,353)				
重 分 類	-	-	78	-	(1,561)	(257)	257	(1,483)				
淨兌換差額	-	(9,649)	(2,288)	(93)	(195)	(410)	(1,717)	(14,352)				
106年6月30日餘額	\$ 831,068	\$ 1,467,456	\$ 185,075	\$ 13,843	\$ 80,668	\$ 37,960	\$ 84,203	\$ 2,700,273				

(接次頁)

(承前頁)

	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	
累計折舊及減損																												
106年1月1日餘額	\$	14,853	\$	483,924	\$	98,050	\$	2,917	\$	44,676	\$	23,641	\$	54,037	\$	722,098												
折舊費用	-		11,201		21,808		1,024		13,669		4,016		6,211		57,929													
處分	-		-	(	24,063)		-	(	5,287)	(	4,806)	(	4,083)	(	38,239)												
重分類	-		-	-	48		-	(	1,469)	(	13)		13		(	1,421)											
淨兌換差額	-		(1,712)	(1,701)	(84)	(85)	(330)	(1,247)	(5,159)												
106年6月30日餘額	\$	<u>14,853</u>	\$	<u>493,413</u>	\$	<u>94,142</u>	\$	<u>3,857</u>	\$	<u>51,504</u>	\$	<u>22,508</u>	\$	<u>54,931</u>	\$	<u>735,208</u>												
105年12月31日及																												
106年1月1日淨額	\$	<u>816,215</u>	\$	<u>993,181</u>	\$	<u>96,502</u>	\$	<u>10,511</u>	\$	<u>41,520</u>	\$	<u>19,165</u>	\$	<u>32,579</u>	\$	<u>2,009,673</u>												
106年6月30日淨額	\$	<u>816,215</u>	\$	<u>974,043</u>	\$	<u>90,933</u>	\$	<u>9,986</u>	\$	<u>29,164</u>	\$	<u>15,452</u>	\$	<u>29,272</u>	\$	<u>1,965,065</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，請參閱附註二八。

十七、短期借款

銀行借款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
信用借款	\$ 841,000	\$ 576,000	\$ 290,000
擔保借款	<u>419,307</u>	<u>470,022</u>	<u>487,159</u>
	<u>\$ 1,260,307</u>	<u>\$ 1,046,022</u>	<u>\$ 777,159</u>
年 利 率			
信用借款	1.28%-2.35%	1.24%-2.37%	1.36%-2.31%
擔保借款	1.40%-4.92%	1.43%-4.57%	1.55%-4.79%

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

106年及105年4月1日至6月30日與106年及105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105年及104年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為1,076仟元、1,597仟元、2,572仟元及3,263仟元。

十九、權益

(一) 股本

	106年6月30日	105年12月31日	105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>269,393</u>	<u>269,393</u>
已發行股本	<u>\$ 2,693,933</u>	<u>\$ 2,693,933</u>	<u>\$ 2,693,933</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(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 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	
	單位	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	655	<u>\$ 29.90</u>
當期行使	(555)	<u>\$ 29.90</u>
當期逾期失效	(100)	<u>\$ 29.90</u>
期末流通在外	<u>-</u>	<u>\$ -</u>
期末可行使之認股權	<u>-</u>	

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

	106年6月30日	105年12月31日	105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	\$ 5,638,242	\$ 6,042,332	\$ 6,042,332
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)	8,576	8,576	11,747
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動	297,358	255,542	338,525
庫藏股票交易	1,323,493	1,323,493	1,207,036
處分固定資產利益	4,493	4,493	4,493
	<u>\$ 7,272,706</u>	<u>\$ 7,634,980</u>	<u>\$ 7,604,677</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 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及董事酬勞之分配政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，每年度決算如有稅後淨利，應先彌補累積虧損後，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。嗣後其他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 106 年 6 月 16 日及 105 年 6 月 17 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 110,827	\$ 56,428	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	64,494	-	-	-
現金股利	942,877	673,483	3.5	2.5
	<u>\$ 1,118,198</u>	<u>\$ 729,911</u>	<u>\$ 3.5</u>	<u>\$ 2.5</u>

另本公司於 106 年 6 月 16 日及 105 年 6 月 17 日股東常會分別決議自股票發行溢價之資本公積配發每股現金 1.5 元及 2.5 元，共計 404,090 仟元及 673,483 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

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 83,286)	\$127,939
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	(326,700)	(109,103)
採用權益法之關聯企業之換 算差額之份額	<u>6,708</u>	(<u>28,655</u>)
期末餘額	<u>(\$403,278)</u>	<u>(\$ 9,819)</u>

2. 備供出售金融資產未實現(損)益

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 18,792	\$ 8,841
備供出售金融資產未實 現損失	(1,316)	(14,040)
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>-</u>	<u>10</u>
期末餘額	<u>\$ 17,476</u>	<u>(\$ 5,189)</u>

(六) 庫藏股票(仟股)

收回原因	期初股數	本期 增	變動 加減	期末股數
<u>106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>23,410</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,410</u>
<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>

子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
漢 茂			
持有股數 (仟股)	<u>21,317</u>	<u>21,317</u>	<u>21,075</u>
帳面金額	<u>\$ 866,326</u>	<u>\$ 866,326</u>	<u>\$ 906,615</u>
市 價	<u>\$ 1,383,452</u>	<u>\$ 1,238,499</u>	<u>\$ 1,180,182</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>\$ 358,416</u>	<u>\$ 358,416</u>	<u>\$ 390,870</u>
市 價	<u>\$ 842,498</u>	<u>\$ 754,224</u>	<u>\$ 726,963</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，106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之金額分別 515,618 仟元 (10,428 仟股)、515,618 仟元 (10,428 仟股) 及 509,552 仟元 (10,310 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

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 31,003	\$ 56,026
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨損	(2,524)	(8,902)
備供出售金融資產未實現利益	289	157
獲配子公司股利	(28,465)	(39,317)
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	(190)	(11,747)
期末餘額	<u>\$ 113</u>	<u>(\$ 10,179)</u>

二十、本期淨利

(一) 折舊及攤銷

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 28,604	\$ 33,713	\$ 57,929	\$ 67,172
無形資產	14,291	13,149	28,234	24,921
	<u>\$ 42,895</u>	<u>\$ 46,862</u>	<u>\$ 86,163</u>	<u>\$ 92,093</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 9,708	\$ 12,749	\$ 19,102	\$ 24,288
營業費用	18,896	20,964	38,827	42,884
	<u>\$ 28,604</u>	<u>\$ 33,713</u>	<u>\$ 57,929</u>	<u>\$ 67,172</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 722	\$ 754	\$ 1,444	\$ 1,561
營業費用	13,569	12,395	26,790	23,360
	<u>\$ 14,291</u>	<u>\$ 13,149</u>	<u>\$ 28,234</u>	<u>\$ 24,921</u>

(二) 員工福利費用 (帳列營業費用)

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 34,755	\$ 33,940	\$ 68,428	\$ 68,598
確定福利計畫 (附註十八)	1,076	1,597	2,572	3,263
	35,831	35,537	71,000	71,861
薪資及其他員工福利	704,356	693,233	1,359,478	1,363,343
	<u>\$ 740,187</u>	<u>\$ 728,770</u>	<u>\$1,430,478</u>	<u>\$1,435,204</u>

截至 106 年及 105 年 6 月 30 日止，合併公司人數分別為 2,876 人及 2,914 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。106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之員工酬勞及董事酬勞，皆係以當年度扣除員工及董事酬勞前之稅前利益之 0.1% 及 2% 估列，員工酬勞及董事酬勞估列金額如下：

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
員工酬勞	\$ 249	\$ 190	\$ 597	\$ 295
董事酬勞	\$ 4,986	\$ 3,803	\$ 11,948	\$ 5,904

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。

本公司於 106 年 3 月 23 日及 105 年 3 月 22 日舉行董事會分別決議通過 105 及 104 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	105年度		104年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	1,102	\$	644
董事酬勞		22,035		12,882

105 及 104 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，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

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105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	\$ 1,422	\$ 27,404	\$ 9,542	\$ 15,399
待出售非流動資產	<u>17,493</u>	<u>(966)</u>	<u>194,545</u>	<u>(966)</u>
	<u>\$ 18,915</u>	<u>\$ 26,438</u>	<u>\$ 204,087</u>	<u>\$ 14,433</u>

(四) 資產減損損失

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105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	\$ 194	\$ 12,083	\$ 888	\$ 12,083
採用權益法之投資	<u>3,247</u>	<u>-</u>	<u>3,247</u>	<u>-</u>
	<u>3,441</u>	<u>12,083</u>	<u>4,135</u>	<u>12,083</u>
<u>非金融資產</u>				
專門技術	23,134	-	23,134	-
其他無形資產	<u>1,906</u>	<u>-</u>	<u>1,906</u>	<u>-</u>
	<u>25,040</u>	<u>-</u>	<u>25,040</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 28,481</u>	<u>\$ 12,083</u>	<u>\$ 29,175</u>	<u>\$ 12,083</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：

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 22,372	\$ 8,474	\$ 43,484	\$ 30,118
未分配盈餘加徵	-	1	65	36
土地增值稅	-	720	-	720
以前年度之調整	<u>215</u>	<u>(7,649)</u>	<u>215</u>	<u>(7,303)</u>
	22,587	1,546	43,764	23,571
遞延所得稅				
本期產生者	<u>1,045</u>	<u>29,047</u>	<u>5,334</u>	<u>27,488</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 23,632</u>	<u>\$ 30,593</u>	<u>\$ 49,098</u>	<u>\$ 51,059</u>

(二) 本公司兩稅合一相關資訊

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
股東可扣抵稅額帳戶 餘額	<u>\$ 413,396</u>	<u>\$ 364,380</u>	<u>\$ 431,839</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	105年度 (預計) 12.16%		104年度 13.90%

(三) 所得稅核定情形

嘉利、泰鋒、康和、精璞、漢茂、台灣電腦、美得康、金橋資訊、精誠隨想、精誠軟體、精誠科技及知意圖截至 104 年度之所得稅申報案件及 103 年度未分配盈餘申報案件；本公司及奇唯截至 103 年度之所得稅及 102 年度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：

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105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>\$ 241,999</u>	<u>\$ 169,773</u>	<u>\$ 575,110</u>	<u>\$ 264,481</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	245,983	245,497	245,983	246,079
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	<u>27</u>	<u>17</u>	<u>27</u>	<u>17</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>246,010</u>	<u>245,514</u>	<u>246,010</u>	<u>246,096</u>
<u>每股盈餘(元)</u>				
基本每股盈餘	<u>\$ 0.98</u>	<u>\$ 0.69</u>	<u>\$ 2.34</u>	<u>\$ 1.07</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.98</u>	<u>\$ 0.69</u>	<u>\$ 2.34</u>	<u>\$ 1.07</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。於次年度決議員工酬勞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：

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105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>\$ 241,999</u>	<u>\$ 169,773</u>	<u>\$ 575,110</u>	<u>\$ 264,481</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	269,393	269,393	269,393	269,330
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	<u>27</u>	<u>17</u>	<u>27</u>	<u>17</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>269,420</u>	<u>269,410</u>	<u>269,420</u>	<u>269,347</u>
<u>擬制性每股盈餘(元)</u>				
基本每股盈餘	<u>\$ 0.90</u>	<u>\$ 0.63</u>	<u>\$ 2.13</u>	<u>\$ 0.98</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.90</u>	<u>\$ 0.63</u>	<u>\$ 2.13</u>	<u>\$ 0.98</u>

二三、非現金交易

合併公司於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日進行下列非現金交易之籌資活動：

經股東會決議發放之現金股利及資本公積配發現金於 106 年及 105 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 日及 12 月 6 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%，再由 75% 上升至 78.26%。

合併公司於 106 年 6 月 23 日及 6 月 30 日向非控制權益股東購入股權，致持股比例由 78.26% 上升至 80.84%。

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。

	106年6月	105年1月
收取（給付）之現金對價	(\$ 190)	\$ 25,000
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉入（轉出）		
非控制權益之金額	190	(13,253)
權益交易差額	\$ -	\$ 11,747
<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	\$ -	\$ 11,747

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、資本公積、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－以重複性基礎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>106 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	\$ 2,840,706	\$ 12,645	\$ -	\$ 2,853,351
備供出售金融資產				
上市(櫃)公司股票	8,974	-	-	8,974
公司債	-	7,725	-	7,725
	<u>\$ 2,849,680</u>	<u>\$ 20,370</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,870,050</u>
<u>105 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	\$ 2,852,523	\$ 27,433	\$ -	\$ 2,879,956
備供出售金融資產				
上市(櫃)公司股票	11,047	-	-	11,047
公司債	-	7,937	-	7,937
	<u>\$ 2,863,570</u>	<u>\$ 35,370</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,898,940</u>
<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	18,183	-	-	18,183
	<u>\$ 3,104,151</u>	<u>\$ 28,559</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,132,710</u>

106 年及 105 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

	106年6月30日	105年12月31日	105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(註1)	\$ 2,853,351	\$ 2,879,956	\$ 3,129,309
持有至到期日之投資	-	-	61,039
放款及應收款(註2)	8,251,984	8,952,148	7,116,454
備供出售金融資產(註3)	451,887	451,955	473,438
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註4)	4,285,828	4,908,405	3,682,608

註1：餘額係包含分類為透過損益按公允價值衡量之以成本衡量金融資產餘額。

註2：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—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3：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4：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。合併公司設有專責部門隨時注意匯率變動，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：

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
<u>美 金</u>		
增加/減少	\$ 21,716	\$ 23,591
<u>人 民 幣</u>		
增加/減少	59,295	(12,496)

(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：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 1,895,100	\$ 1,586,875	\$ 2,162,387
金融負債	1,260,307	1,046,022	777,159
具現金流量利率風險			
金融資產	2,674,945	3,308,374	1,104,486

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：

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
增加／減少	\$ 1,337	\$ 552

(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：

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
稅前淨利		
增加／減少	\$142,668	\$155,726
其他綜合損益		
增加／減少	835	909

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 106 年 6 月 30 日、105 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：

106 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>\$1,260,307</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,260,307</u>

105 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>\$1,046,022</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,046,022</u>

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>

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、次順位公司債及可轉換公司債無活絡市場，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。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之重大交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
博暉科技公司 (博暉)	關聯企業
中孚科技公司 (中孚)	關聯企業
財金文化事業公司 (財金文化)	關聯企業
深圳四方精創資訊公司 (深圳四方精創)	關聯企業
香港亞富資訊科技公司 (香港亞富)	關聯企業

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
銷貨收入	關聯企業	<u>\$ 2,654</u>	<u>\$ 377</u>	<u>\$ 3,556</u>	<u>\$ 2,405</u>
勞務收入	關聯企業	<u>\$ 2,293</u>	<u>\$ 2,005</u>	<u>\$ 3,329</u>	<u>\$ 2,770</u>

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
關聯企業	<u>\$ 10,320</u>	<u>\$ 16,036</u>	<u>\$ 16,465</u>	<u>\$ 28,244</u>

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應收帳款	關聯企業	<u>\$ 12,464</u>	<u>\$ 868</u>	<u>\$ 3,896</u>

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應付帳款	關聯企業	<u>\$ 15,679</u>	<u>\$ 21,774</u>	<u>\$ 27,124</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。

(六) 取得其他資產

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
無形資產	關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,827</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,827</u>

(七) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
勞務成本	關聯企業	<u>\$ 5,143</u>	<u>\$ 5,143</u>	<u>\$ 10,286</u>	<u>\$ 10,095</u>
營業費用	關聯企業	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 62</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 28,993	\$ 27,219	\$ 49,216	\$ 48,316
退職後福利	<u>895</u>	<u>760</u>	<u>1,797</u>	<u>1,812</u>
	<u>\$ 29,888</u>	<u>\$ 27,979</u>	<u>\$ 51,013</u>	<u>\$ 50,128</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、發行禮券及卡片之提存擔保及進口貨物繳交營業稅等之擔保品：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
不動產、廠房及設備—建築物—淨額	\$ 111,812	\$ 117,189	\$ 124,180
質押定存單—流動（帳列其他應收款）	129,051	160,085	223,733
質押定存單—非流動（帳列其他非流動資產）	48,714	43,448	27,356
本公司之股票（註）	<u>649,000</u>	<u>581,000</u>	<u>560,000</u>
	<u>\$ 938,577</u>	<u>\$ 901,722</u>	<u>\$ 935,269</u>

註：為漢茂持有之本公司股票於106年6月30日暨105年12月31日及6月30日質押股數皆為10,000仟股，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：

106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>\$ 696</u>	<u>\$ 749</u>	<u>\$ 767</u>

(二) 合併公司已訂定尚未履行之銷售合約金額如下：

106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>\$7,706,341</u>	<u>\$8,446,499</u>	<u>\$7,295,235</u>

(三) 截至 106 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、精誠至開、精誠軟體及精誠科技背書保證之金額分別計約 45,630 仟元、15,210 仟元、877,824 仟元、243,360 仟元、33,678 仟元、1,000,000 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 112,260 仟元；精誠精詮為精誠（中國）企業背書保證之金額計約 112,260 仟元。

(四) 合併公司因發行商品預收款之禮券及卡片，依經濟部「零售業等商品（服務）禮券定型化契約應記載事項」之公告規定，與玉山銀行簽訂憑證預收款信託契約。合併公司依該信託契約之規定開立信託專戶，每月依已向消費者收取之款項及所提供之已服務金額交付信託及提領信託財產，並維持與流通在外禮券及卡片數相當之信託餘額。截至 106 年 6 月 30 日止，合併公司之信託財產餘額為 16,272 仟元（帳列其他應收款及其他非流動資產）。

(五) 截至 106 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 106 年 8 月至 110 年 9 月間到期。合併公司依約支付之保證金於 106 年 6 月 30 日計約 25,031 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
106 年第 3 季及第 4 季	\$ 59,120
107 年度	61,829
108 年度	28,060
109 年度	2,070
110 年度	52

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：

106年6月30日

<u>外幣資產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>					
人民幣	\$	264,598		4.49	\$ 1,188,151
美金		19,341		30.42	588,339
<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>					
港幣		11,441		3.90	44,586
<u>採用權益法之投資</u>					
人民幣		184,171		4.49	827,021
美金		1,470		30.42	44,725
<u>外幣負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金		5,063		30.42	154,029
人民幣		502		4.49	2,254

105年12月31日

<u>外幣資產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>					
人民幣	\$	312,365		4.65	\$ 1,452,185
美金		20,638		32.25	665,587
<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>					
港幣		11,195		4.16	46,550
人民幣		3,001		4.65	13,953
<u>採用權益法之投資</u>					
人民幣		177,039		4.65	999,997
美金		1,237		32.25	39,898

(接次頁)

(承前頁)

<u>外幣負債</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 8,611	32.25	\$ 277,719
人民幣	43,792	4.65	203,588

105年6月30日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 19,867	32.28	\$ 641,216
人民幣	8,676	4.87	42,227
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
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
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	5,249	32.28	169,400
人民幣	60,026	4.87	292,154

合併公司於106年及105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14,907仟元及(7,429)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科技，發展智慧金融，以 FinTech 為中心，配合金融客戶數位轉型規劃，經營大型金控客戶，主要方向包含行動應用轉型服務、投資人整合服務、財富管理升級服務等；消費市場事業體主要係主要係聚焦新零售，提供全通路全支付服務，鎖定數位電商，協助客戶經營 O2O，實踐數位轉型；數位科技事業體主要係提供全方位 Data Technology 產品組合及解決方案，以數據技術驅動企業智能成長，扮演客戶的 Data Enabler 角色，並積極引進國內外領先的數位科技，提供客戶數位轉型解決方案；中國總部主要係以結盟當地廠商的方式，拓展自主化業務，發展自主產品，提供系統集成與增值服務，並於大陸地區提供商業軟件、雲端平台工具等；投資部門主要係從事投資業務。

主要營運決策者將國內資訊服務業依照產業層級及客戶營運服務需求區分成三個營運部門；並針對地區特性將大陸地區視為中國總部應報導部門，另外也將部分資金運用於財務性投資業務視為個別應報導之投資部門。金融服務事業體主要係將國內各部門提供經營跨界金融交易雲、APP 與客製開發、投資人社群服務及大中華證／期 ITDM 服務等分類成一個應報導部門。消費市場事業體主要係將國內各部門提供支付與收單、行動支付、O2O 整合服務、數據處理與精準行銷、政府官網與便民服務及電商平台與代運營等客戶需求服務分類成一個應報導部門。數位科技事業體主要係將國內各部門提供大數據平台與增值創新、商業軟體、雲增值服務、Cyber-security 及 IT 培訓與圖書出版等銷售、服務分類成一個應報導部門。

	金融服務 事業體	消費市場 事業體	數位科技 事業體	中國總部	投資部門	調整及沖銷	合計
106年1月1日至6月30日							
來自企業以外客戶之收入	\$ 1,197,090	\$ 1,432,934	\$ 3,406,424	\$ 1,751,868	\$ -	\$ -	\$ 7,788,316
來自企業內其他部門之收入	134,105	85,398	466,404	259,764	-	(945,671)	-
收入合計	<u>\$ 1,331,195</u>	<u>\$ 1,518,332</u>	<u>\$ 3,872,828</u>	<u>\$ 2,011,632</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 945,671)</u>	<u>\$ 7,788,316</u>
部門(損)益	<u>\$ 139,436</u>	<u>\$ 156,071</u>	<u>\$ 200,804</u>	<u>\$ 7,983</u>	<u>\$ 283,515</u>	<u>\$ -</u>	\$ 787,809
公司一般費用淨額							(166,125)
繼續營業部門稅前利益							<u>\$ 621,684</u>

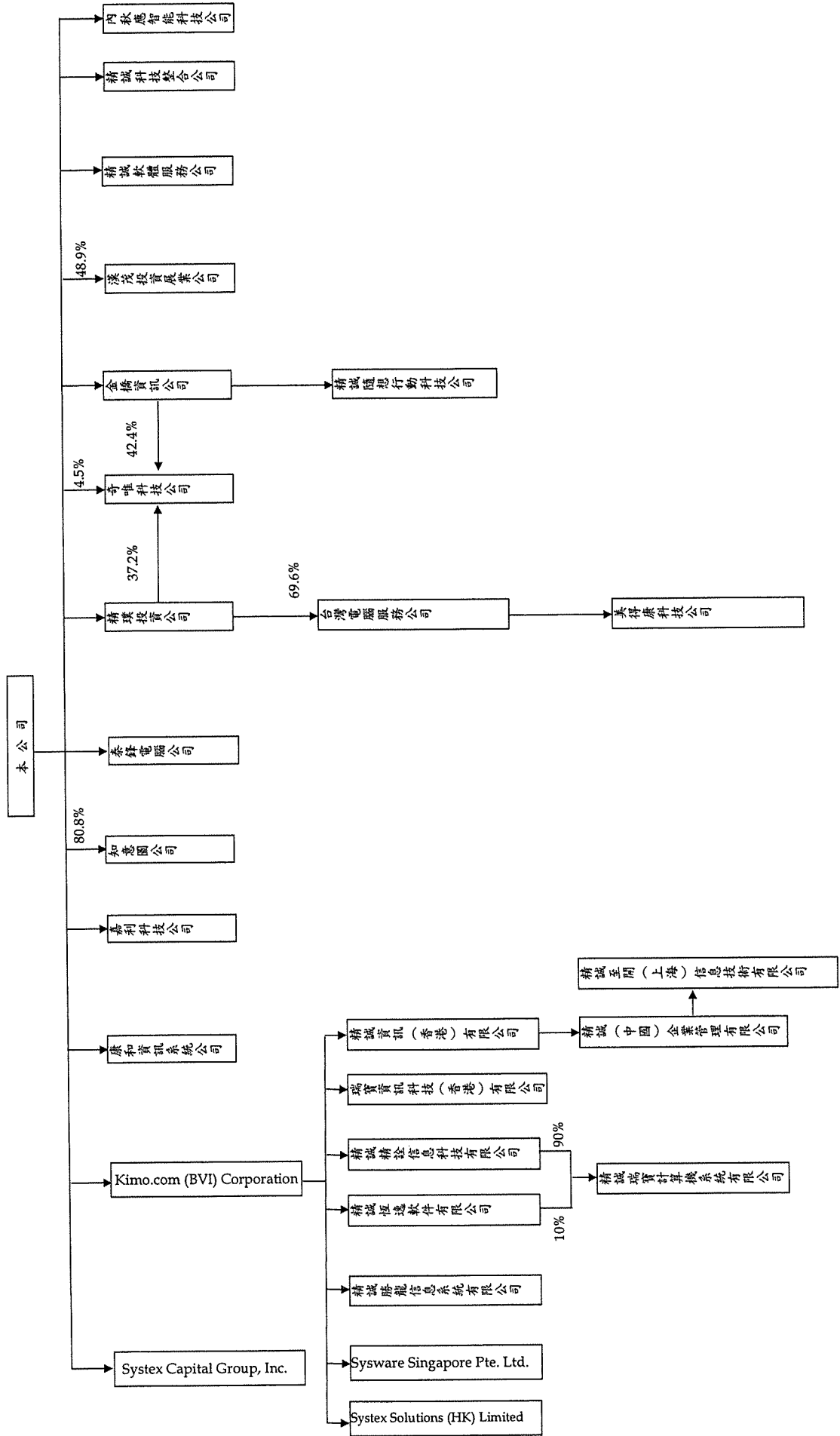
(接次頁)

(承前頁)

	金融服務 事業體	消費市場 事業體	數位科技 事業體	中國總部	投資部門	調整及沖銷	合計
折舊及攤銷費用	\$ 23,461	\$ 19,572	\$ 11,534	\$ 13,948	\$ -		\$ 68,515
非歸屬各部門之折舊及攤銷費用							17,648
折舊及攤銷費用合計							\$ 86,163
部門資產	\$ 2,165,331	\$ 1,852,475	\$ 4,051,162	\$ 2,274,782	\$ 6,838,783		\$ 17,182,533
公司一般資產							1,463,384
資產合計							\$ 18,645,917
105年1月1日至6月30日							
來自企業以外客戶之收入	\$ 1,107,004	\$ 1,520,606	\$ 3,227,236	\$ 1,850,883	\$ -	\$ -	\$ 7,705,729
來自企業內其他部門之收入	150,026	56,897	481,299	248,522	-	(936,744)	-
收入合計	\$ 1,257,030	\$ 1,577,503	\$ 3,708,535	\$ 2,099,405	\$ -	(\$ 936,744)	\$ 7,705,729
部門(損)益	\$ 147,309	\$ 144,733	\$ 108,992	\$ 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	\$ 24,964	\$ 23,597	\$ 15,200	\$ 14,076	\$ -		\$ 77,837
非歸屬各部門之折舊及攤銷費用							14,256
折舊及攤銷費用合計							\$ 92,093
部門資產	\$ 2,249,327	\$ 1,487,109	\$ 4,127,079	\$ 2,356,930	\$ 7,024,402		\$ 17,244,847
公司一般資產							1,026,421
資產合計							\$ 18,271,268

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 106 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 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為本最關係人	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳額	抵備金額	擔保名稱	品保價值	對個別對象資金貸與限額(註一)	資金總額(註二)	與額備註
1	Systex Capital Group, Inc.	Systex Solutions (HK) Limited	應收關係人款項	Y	\$ 470,175	\$ -	1	短期融通資金	\$ -	供聯屬公司營運週轉	\$ -	-	-	\$ -	\$ 2,335,369	\$ 4,670,737	(註三)
1	Systex Capital Group, Inc.	精誠資訊(香港)有限公司	應收關係人款項	Y	30,420	30,420	1	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,335,369	4,670,737	(註四)
2	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠精詮信息科技有限公司	應收關係人款項	Y	137,100	134,712	1-6.16	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,335,369	4,670,737	(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	137,100	134,712	1-6.16	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,335,369	4,670,737	(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	228,500	224,520	1-6.16	短期融通資金	31,433	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,335,369	4,670,737	(註七)
2	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠騰龍信息系統有限公司	應收關係人款項	Y	22,850	22,452	1-6.16	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,335,369	4,670,737	(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	45,700	44,904	1-6.16	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	-	2,335,369	4,670,737	(註九)
3	精誠精詮信息科技有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	274,200	269,424	1-6.16	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,335,369	4,670,737	(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	137,100	134,712	1-6.16	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,335,369	4,670,737	(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	91,400	89,808	1-6.16	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,335,369	4,670,737	(註十二)
6	精誠騰龍信息系統有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	9,140	8,981	1-6.16	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,335,369	4,670,737	(註十三)
7	台灣電腦服務股份有限公司	美時康科技股份有限公司	應收關係人款項	Y	40,000	-	2.45	短期融通資金	-	償還借款	-	-	-	-	33,092	44,123	(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	-	1.5	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	833,172	833,172	(註十五)

註一：除台灣電腦服務股份有限公司及精理投資股份有限公司係按該公司淨值之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470,175仟元（15,000仟美元）。

註四：本期最高餘額為30,420仟元（1,000仟美元），本期期末餘額為30,420仟元（1,000仟美元）。

註五：本期最高餘額為137,100仟元（30,000仟人民幣），本期期末餘額為134,712仟元（30,000仟人民幣），皆未動支。

註六：本期最高餘額為137,100仟元（30,000仟人民幣），本期期末餘額為134,712仟元（30,000仟人民幣），皆未動支。

註七：本期最高餘額為228,500仟元（50,000仟人民幣），本期期末餘額為224,520仟元（50,000仟人民幣），包括尚未動支額度193,087仟元（43,000仟人民幣）。

註八：本期最高餘額為22,850仟元（5,000仟人民幣），本期期末餘額為22,452仟元（5,000仟人民幣），皆未動支。

註九：本期最高餘額為45,700仟元（10,000仟人民幣），本期期末餘額為44,904仟元（10,000仟人民幣），皆未動支。

註十：本期最高餘額為274,200仟元（60,000仟人民幣），本期期末餘額為269,424仟元（60,000仟人民幣），皆未動支。

註十一：本期最高餘額為137,100仟元（30,000仟人民幣），本期期末餘額為134,712仟元（30,000仟人民幣），皆未動支。

註十二：本期最高餘額為91,400仟元（20,000仟人民幣），本期期末餘額為89,808仟元（20,000仟人民幣），皆未動支。

註十三：本期最高餘額為9,140仟元（2,000仟人民幣），本期期末餘額為8,981仟元（2,000仟人民幣），皆未動支。

註十四：本期最高餘額為40,000仟元。

註十五：本期最高餘額為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 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱	證關(註一)	對象係(註一)	單一企業對背書保證之金額	本年度最高背書保證餘額	年底背書餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高保證額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
0	精誠資訊股份有限公司	精誠資訊(香港)有限公司	3	3	\$ 2,919,211	\$ 250,760	\$ 243,360	\$ 13,811	\$ -	2.08	\$ 5,838,422	Y	N	N	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	3	3	2,919,211	901,100	877,824	223,844	-	7.52	5,838,422	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	3	2,919,211	15,673	15,210	-	-	0.13	5,838,422	Y	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠瑞實計算機系統有限公司	3	3	2,919,211	47,018	45,630	-	-	0.39	5,838,422	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	3	2,919,211	34,275	33,678	33,678	-	0.29	5,838,422	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	2,919,211	1,000,000	1,000,000	520,000	-	8.56	5,838,422	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	2,919,211	300,000	300,000	35,650	-	2.57	5,838,422	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	2	27,577	15,000	15,000	28	-	13.60	55,154	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	3	279,440	114,250	112,260	103,279	103,279	80.35	279,440	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	3	495,984	114,250	112,260	103,279	103,279	45.27	495,984	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 106 年 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列	科目	日期	期末				備註	
						股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值(註二)		
從屬公司資訊一 精誠資訊股份有限公司	股票										
	GCH Systems		以成本衡量之金融資產—非流動		56,226	\$ -	0.74	\$ -			
	台灣期貨交易所公司		"		14,270,023	93,268	4.66	973,804			
	商合行公司		"		795,895	-	1.79	-			
	友富投資公司		"		268,000	-	10.00	-			
	誠宇創業投資公司		"		603,612	4,966	0.50	6,640			
	遠通電收公司		"		25,263,076	159,671	8.42	149,064			
	嘉實資訊公司		"		1,208,592	13,886	4.67	21,328			
	三趨科技公司		"		300,000	2,105	6.42	2,715			
	大賀行銷公司		"		1,200,000	18,000	14.63	15,964			
	巨學科技公司		"		808,415	-	0.20	-			
	聚豐全球公司		"		471,700	15,000	3.57	3,840			
	Gemini Data Inc. (原 Distiller Analytics, Inc.)		"		3,404,000	108	14.17	108			
	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			5,623,664	90,025		90,025		
	保德信貨幣市場基金		"			1,278,003	20,052		20,052		
	台新大眾貨幣市場基金		"			4,967,816	70,020		70,020		
	統一強棒貨幣市場基金		"			1,811,352	30,041		30,041		
	凱基新興趨勢ETF組合基金		"			300,000	2,220		2,220		
	復華傳奇六號基金		"			5,000,000	71,200		71,200		
富邦吉祥貨幣市場基金		"			3,216,593	50,080		50,080			
公司債											
Gemini Data Inc. (原 Distiller Analytics, Inc.)		無活絡市場之債務工具投資—非流動			-	60,840		60,840			
南山人壽 105 年度第一期無到期日累積次順位公司債		"			-	200,000		200,000			

(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			備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)		公允價值(註二)
從屬公司資訊一 精誠投資股份有限公司	股票 精誠資訊公司 虹堡科技公司 伊諾瓦科技公司 巨擘科技公司 中經合全球公司 德欣寰宇公司 Formosa Capital Holdings Corp. 嘉實資訊公司 寬頻多媒體公司 遠通電收公司 禾始公司 文佳科技公司 汎宇電商公司 台灣沖品公司 受益憑證 復華傳奇六號基金 兆豐國際大中華平衡型基金 第一金台灣貨幣市場基金 公司債 南山人壽 105 年度第一期無到期日 累積次順位公司債	母公司	備供出售金融資產—非流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產 以成本衡量之金融資產—非流動 " " " " " " " " " " " " " " 透過損益按公允價值衡量之金融資產 " " 無活絡市場之債務工具投資—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 " " 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 " " 透過損益按公允價值衡量之金融資產	12,981,476	\$ 842,498	4.82	\$ 842,498
				3,682,887	141,055	4.97	141,055
				1,177,629	2,399	6.57	5,093
				8,558,064	-	2.08	-
				126,666	-	2.22	1,353
				800,000	-	5.26	-
				363,636	-	9.09	98
				1,376,448	15,365	5.32	24,291
				1,700,000	-	9.19	-
				7,716,832	41,969	2.57	45,533
				61,042	-	0.17	-
				64,063	12	0.37	126
				114,737	11	0.22	224
				326,000	-	0.54	-
從屬公司資訊一 台灣電腦服務股份有限公司	股票 常州新國泰資訊設備公司 台網國際公司 Drpacific-Greater China, Inc. 受益憑證 元大萬泰貨幣市場基金 受益憑證 元大萬泰貨幣市場基金 台新 1699 貨幣市場基金 受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金	以成本衡量之金融資產—非流動 " " 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 " " 透過損益按公允價值衡量之金融資產	34,000,000	484,160	-	484,160	
			100,000	969	-	969	
			2,109,115	32,007	-	32,007	
			-	300,000	-	300,000	
			80,000	-	13.11	-	
			630,000	-	4.50	-	
			-	-	5.06	-	
			3,578,591	53,801	-	53,801	
			15,944,937	239,719	-	239,719	
			3,679,379	49,378	-	49,378	
從屬公司資訊一 金橋資訊股份有限公司	股票 第一金台灣貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,516,539	38,190	-	38,190	
			-	-	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 一)	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期		末		備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值 (註 二)	
從 屬 公 司 資 訊 一 精 誠 科 技 整 合 股 份 有 限 公 司	受 益 憑 證		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	2,044,225	\$ 30,044	-	\$ 30,044	
	日 盛 貨 幣 市 場 基 金		"	1,144,837	15,002	-	15,002	
	聯 邦 貨 幣 市 場 基 金		"	792,760	12,031	-	12,031	
	第 一 金 全 家 福 貨 幣 市 場 基 金		"	39,650	7,019	-	7,019	
	水 豐 貨 幣 市 場 基 金		"	1,230,930	17,011	-	17,011	
	受 益 憑 證		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	220,943	39,112	-	39,112	
	第 一 金 全 家 福 貨 幣 市 場 基 金		"	3,705,166	52,224	-	52,224	
	台 新 大 眾 貨 幣 市 場 基 金		"	1,369,647	22,100	-	22,100	
	華 南 永 昌 鳳 翔 貨 幣 市 場 基 金		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	500,244	8,008	-	8,008	
	受 益 憑 證		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	4,222,710	64,082	-	64,082	
從 屬 公 司 資 訊 一 康 和 資 訊 系 統 股 份 有 限 公 司	受 益 憑 證		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	2,485,972	35,039	-	35,039	
	第 一 金 全 家 福 貨 幣 市 場 基 金		"	1,244,236	17,195	-	17,195	
	台 新 大 眾 貨 幣 市 場 基 金		"	2,412,429	40,010	-	40,010	
	永 豐 貨 幣 市 場 基 金		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	1,906,219	28,012	-	28,012	
	統 一 強 棒 貨 幣 市 場 基 金		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	21,316,678	1,383,452	7.91	1,383,452	(註 三)
	受 益 憑 證		備 供 出 售 金 融 資 產 一 非 流 動	157,654	5,810	0.06	5,810	
	日 盛 貨 幣 市 場 基 金	母 公 司	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	1,595,162	11,179	4.68	15,499	
	受 益 憑 證		以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 一 非 流 動	1,840,046	3,748	10.26	7,358	
	日 盛 貨 幣 市 場 基 金		"	3,910,646	-	5.83	-	
	受 益 憑 證		以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 一 非 流 動	1,000,000	1,660	2.22	1,760	
從 屬 公 司 資 訊 一 嘉 利 科 技 股 份 有 限 公 司	精 誠 資 訊 公 司		"	1,500,000	-	4.41	5,574	
	晶 象 科 技 公 司		"	1,109,468	-	3.30	-	
	文 參 公 司		"	279,919	-	0.24	-	
	伊 諾 瓦 科 技 公 司		"	-	36,662	-	31,986	
	鈺 祐 科 技 公 司		"	400,000	3,164	0.95	3,164	
	受 益 憑 證		備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動					
	日 盛 貨 幣 市 場 基 金							
	受 益 憑 證							
從 屬 公 司 資 訊 一 漢 茂 投 資 展 業 股 份 有 限 公 司	受 益 憑 證		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	1,000,000	1,660	2.22	1,760	
	日 盛 貨 幣 市 場 基 金		"	1,500,000	-	4.41	5,574	
	受 益 憑 證		"	1,109,468	-	3.30	-	
	日 盛 貨 幣 市 場 基 金		"	279,919	-	0.24	-	
	受 益 憑 證		"	-	36,662	-	31,986	
	日 盛 貨 幣 市 場 基 金		"	400,000	3,164	0.95	3,164	
	受 益 憑 證		備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動					
	日 盛 貨 幣 市 場 基 金							
	受 益 憑 證							
	受 益 憑 證							
從 屬 公 司 資 訊 一 Systex Capital Group, Inc.	受 益 憑 證		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	1,000,000	1,660	2.22	1,760	
	日 盛 貨 幣 市 場 基 金		"	1,500,000	-	4.41	5,574	
	受 益 憑 證		"	1,109,468	-	3.30	-	
	日 盛 貨 幣 市 場 基 金		"	279,919	-	0.24	-	
	受 益 憑 證		"	-	36,662	-	31,986	
	日 盛 貨 幣 市 場 基 金		"	400,000	3,164	0.95	3,164	
	受 益 憑 證		備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動					
	日 盛 貨 幣 市 場 基 金							
	受 益 憑 證							
	受 益 憑 證							

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註一)	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列	目 科	期 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值 (註二)	備 註
	iShares FTSE A50 China Index ETF 2823 HK		透過損益按公允價值衡量之金融資產		350,000	\$ 17,103	-	\$ 17,103	
	Sun Art Retail Group Ltd.		"		540,000	13,089	-	13,089	
	GCL-Poly Energy Holdings 特 別 股		"		1,500,000	4,969	-	4,969	
	Techgains Pan-Pacific Coporation		以成本衡量之金融資產 - 非流動		3,000,000	-	4.96	9,498	
	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		-	11,657	0.39	11,588	
	Focus Ventures II, L.P.		"		1,500,000	677	0.34	665	
	Current Ventures II Limited		"		2,500,000	2,845	4.20	3,313	
	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		47,944	1,458	-	1,458	
	MS LIQUID-USD LIQ-QUALIF ACC FUND(LUX LISTING)		"		24,839	76,189	-	76,189	
	CAM Greater China		"		115,160	42,866	-	42,866	
	Opportunities Fund		"		119,367	46,842	-	46,842	
	GS Global Fixed Income Portfolio P (ACC) Shares		"		-	853	-	853	
	Goldman Sachs Proprietary Access Fund Offshore, Ltd. Class A Series 1		"		-	296	-	296	
	Goldman Sachs Liberty Harbor I		"		17,721	60,981	-	60,981	
	Goldman Sachs High Yield Floating Rate Portfolio Fund		"		33,367	15,520	-	15,520	
	GS Global Core SM Equity Portfolio P(ACC) (SNAP) Shares		"		37,182	15,586	-	15,586	
	CS GMS Global Equity Portfolio Mutual Fund		"		23,064	15,337	-	15,337	
	CS Emerging Markets Debt Portfolio (ACC) Shares		"		19,517	15,342	-	15,342	
	CS India Equity Portfolio Fund		"						

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註一)	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額 (%)	持 股 比 率 (%)	末 備 註	
							公 允 價 值 (註二)	備 註
	Schroder ISF Global Bond USD Hedged A		透過損益按公允價值衡量之金融資產	6,073	\$ 31,292	-	\$	31,292
	BlueBay Global High Yield Bond Fund B USD		"	21,860	96,667	-		96,667
	Gam Star Credit Opportunities USD Fund		"	177,695	87,665	-		87,665
	Goldman Sachs Tactical Tilt PF Mutual Fund		"	8,129	32,586	-		32,586
	AllianceBernstein Global High Yield Fund		"	194,960	89,672	-		89,672
	Unit Nomura Funds Ireland PLC A/US High Yield Bond		"	19,350	93,473	-		93,473
	Goldman Sachs Liberty Harbor Opportunistic CB Fund		"	17,854	67,071	-		67,071
	PIMCO 全球高收益債券基金 (PIMCO Global High Yield Bond)		"	145,719	99,604	-		99,604
	PIMCO GIS Income Investor Acc USD (IE00BV1V5594.IR)		"	88,602	31,130	-		31,130
	PIMCO GIS Global Bond Inv USD Acc (IE0005302959.IR)		"	115,488	99,248	-		99,248
	公司債 Bank of China Bond		透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	12,645	-		12,645
	MORGAN STANLEY 4.55% 30 MAR 2018 REGS		備供出售金融資產—流動	-	7,725	-		7,725
	Installments Inc. "SAFE" Convertible Note		無活絡市場之債券投資—非流動	-	15,210	-		15,210
	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	33,991	6,017	-		6,017
	受益憑證 聯邦貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,147,614	15,039	-		15,039
	受益憑證 元大萬泰貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	332,894	5,005	-		5,005

從屬公司資訊—

知意圖股份有限公司

從屬公司資訊—

內秋應智能科技股份有限公司

從屬公司資訊—

美特康科技股份有限公司

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、債權、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 106 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	帳簿名稱	科目	交易對象	年係	年初買		入賣		出		底
						數	金	數	金	股	分		損	益	股	金
					／	單	單	單	單	單	單	單
					／	位	位	位	位	位	位	位
					／	數	數	數	數	數	數	數
從屬公司資訊一 精誠資訊股份有限公司	受益憑證	證券市場基金	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	-	-	19,381,804	\$ 310,000	13,758,140	\$ 220,056	56	\$ 220,000	\$ 90,000 (註)

註：透過損益按公允價值衡量之金融資產係未調整評價前之原始取得成本。

精誠資訊股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表六

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及	應收(付)票據之	備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間			
控制公司資訊一 精誠資訊股份有限公司	精誠軟體服務股份有限公司	子公司	進貨 \$ 314,830 (註)	23%	78 天	餘額 (\$ 254,530) (註)	估總應收(付)票據之比率 24%	
從屬公司資訊一 精誠軟體服務股份有限公司	精誠資訊股份有限公司	母公司	銷貨 314,830 (註)	13%	78 天	254,530 (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106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	關係	應收關係人應收款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收金額		應收關係人款項式	應收關係人款項金額	提列帳帳	備抵額
						處	額				
從屬公司資訊— 精誠軟體服務股份有限公司	精誠資訊股份有限公司	母公司(註)	\$ 254,530	4.14	\$ -	-	-		\$ 27,810	\$ -	-
精誠(中國)企業管理有限 公司	精誠精詮信息科技有限公司 精誠瑞寶資訊系統有限公司	聯屬公司(註) 聯屬公司(註)	106,683 117,940	0.17 1.25	-	-	-		- 18,433	-	-

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
 與重要交易往來關係及重要交易往來情形
 民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣千元

附表八

編號 (註一)	交易人	名稱	交易對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		易 條 天	情形 佔合併總資產之比率 (註三)
					科目	金額	金額	金額		
0	精誠資訊公司		奇唯科技公司	1	營業收入	\$ 8,264		月結 78 天	-	
0	精誠資訊公司		奇唯科技公司	1	勞務成本	20,135		月結 78 天	-	
0	精誠資訊公司		奇唯科技公司	1	銷貨成本	14,597		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	7,313		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	22,889		月結 78 天	-	
0	精誠資訊公司		精誠恆遠軟件公司	1	營業收入	3,746		月結 120 天	-	
0	精誠資訊公司		精誠恆遠軟件公司	1	應收關係人款項	3,762		月結 90 天	-	
0	精誠資訊公司		泰鋒電腦公司	1	營業收入	3,178		月結 78 天	-	
0	精誠資訊公司		精誠勝龍信息系統有限公司	1	勞務成本	4,355		月結 120 天	-	
0	精誠資訊公司		精誠勝龍信息系統有限公司	1	應付關係人款項	2,477		月結 120 天	-	
0	精誠資訊公司		康和資訊系統公司	1	營業收入	83,202		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	46,047		月結 78 天	-	
0	精誠資訊公司		精誠科技整合公司	1	營業收入	3,431		月結 78 天	-	
0	精誠資訊公司		精誠科技整合公司	1	銷貨成本	6,397		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	5,169		月結 78 天	-	
0	精誠資訊公司		精誠軟體服務公司	1	營業收入	44,338		月結 78 天	-	
0	精誠資訊公司		精誠軟體服務公司	1	銷貨成本	314,830		月結 78 天	4%	
0	精誠資訊公司		精誠軟體服務公司	1	勞務成本	4,066		月結 78 天	-	
0	精誠資訊公司		精誠軟體服務公司	1	應收關係人款項	32,847		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	257,662		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	14,172		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	4,818		月結 78 天	-	
0	精誠資訊公司		嘉利科技公司	1	勞務成本	8,796		月結 78 天	-	
0	精誠資訊公司		嘉利科技公司	1	應收關係人款項	6,580		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	6,557		月結 78 天	-	
0	精誠資訊公司		知意圖公司	1	銷貨成本	3,512		月結 78 天	-	
0	精誠資訊公司		知意圖公司	1	應付關係人款項	2,032		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	2,955		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	8,842		月結 78 天	-	
0	精誠資訊公司		Sysware Singapore Pte. Ltd.	1	應收關係人款項	34,458		月結 30 天	-	
0	精誠資訊公司		Kimo.com (BVI) Corporation	1	應收關係人款項	2,020		月結 30 天	-	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		條件	情形 佔合併總資產之比率 (註三)
				科目	金額	金額	易交		
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	\$ 17,362		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	17,663		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	44,563		月結 90 天	-	
1	精誠軟體服務公司	康和資訊系統公司	2	營業收入	2,571		月結 78 天	-	
1	精誠軟體服務公司	精誠瑞寶計算機系統公司	2	營業收入	7,117		月結 120 天	-	
1	精誠軟體服務公司	精誠瑞寶計算機系統公司	2	應收關係人款項	8,485		月結 120 天	-	
1	精誠軟體服務公司	精誠科技整合公司	2	營業收入	4,670		月結 78 天	-	
1	精誠軟體服務公司	精誠科技整合公司	2	銷貨成本	5,084		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	4,201		月結 78 天	-	
1	精誠軟體服務公司	精誠科技整合公司	2	應付關係人款項	5,886		月結 78 天	-	
1	精誠軟體服務公司	奇唯科技公司	2	銷貨成本	2,364		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	2,005		月結 78 天	-	
1	精誠軟體服務公司	精誠隨想行動科技公司	2	勞務成本	3,076		月結 78 天	-	
2	奇唯科技公司	泰鋒電腦公司	2	營業收入	3,404		月結 78 天	-	
2	奇唯科技公司	康和資訊系統公司	2	營業收入	52,236		月結 78 天	-	
2	奇唯科技公司	康和資訊系統公司	2	應收關係人款項	34,285		月結 78 天	-	
2	奇唯科技公司	內秋應智能科技公司	2	營業費用	6,000		月結 78 天	-	
2	奇唯科技公司	內秋應智能科技公司	2	應付關係人款項	4,095		月結 78 天	-	
3	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠恆遠軟件公司	2	營業收入	68,088		月結 120 天	-	
3	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠恆遠軟件公司	2	應收關係人款項	74,207		月結 120 天	-	
3	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	72,854		月結 120 天	-	
3	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	662		短期融通資金, 期限一年	-	
3	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	117,940		月結 120 天	-	
3	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)	31,433		短期融通資金, 期限一年	-	
3	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	16,308		月結 120 天	-	
3	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	106,683		月結 120 天	-	
3	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	74,526		月結 120 天	-	
3	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	應付關係人款項	36,226		月結 120 天	-	
3	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	利息費用	49		短期融通資金, 期限一年	-	
4	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	4,602		月結 30 天	-	
4	精誠瑞寶計算機系統公司	精誠精詮信息科技公司	2	銷貨成本	4,904		月結 30 天	-	
4	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	19,662		月結 30 天	-	
4	精誠瑞寶計算機系統公司	精誠精詮信息科技公司	2	應付關係人款項	5,162		月結 30 天	-	
5	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	10,974		月結 30 天	-	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形	
				科目	金額	項目	金額	交易條件	佔合併總資產之比率 (註三)	或營業收
5	精誠資訊(香港)有限公司	System Capital Group, Inc.	2	應付關係人款項	\$ 30,453	短期融通資金, 期限一年		-	
5	精誠資訊(香港)有限公司	System Capital Group, Inc.	2	利息費用	33	短期融通資金, 期限一年		-	
6	台灣電腦服務公司	美得康科技公司	2	利息收入	432	短期融通資金, 期限一年		-	
7	System Capital Group, Inc.	System Solutions (HK) Limited	2	利息收入	1,361	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或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未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 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

附表九

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	投資未上	金額	期末	未	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註	
																								數
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	\$	3,380	\$	-	-	-	-	\$	-	-	-	-	-	-	-
精誠資訊股份有限公司	漢茂投資展業公司	台北市	一般投資業	47,125	47,125	\$	47,125	47,125	9,640,680	(71,308	(3,056	(1,495	(子公司(註一及三)
精誠資訊股份有限公司	精環投資公司	台北市	一般投資業	384,998	384,998		384,998	384,998	126,151,931		1,342,577		13,303		13,314								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、電腦硬體之買賣與租賃暨各項維修與保養等業務	485,393	485,393		485,393	485,393	20,221,673		273,570		3,555		3,226								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	71,050	2,450,000		26,103		10,963		4,121								-	
精誠資訊股份有限公司	泰鋒電腦公司	台北市	電腦軟體設備系統、機房設備工程及網路設備系統整合工程之設計及其設備安裝、維修、買賣、租賃及諮詢顧問等業務	220,310	220,310		220,310	220,310	20,000,000		235,137		13,125		11,890									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、網路架構與資訊安全諮詢服務	20,067	20,067		20,067	20,067	2,114,594		38,131		14,058		3,377								-	
精誠資訊股份有限公司	金橋資訊公司	台北市	一般投資業	230,000	230,000		230,000	230,000	23,000,000		243,189		14,673		13,102								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	450,000	54,450,000		704,294		123,224		122,696								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	主要營業項目	原本期	始期	投未	資上	期未	額末	期未	未		持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備
											數	比														額	損	益
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	\$	18,229	\$	25,646	\$	981	子公司(註三)								
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		268,310		11,034		10,616	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	19,995,000	100.00		294,904		20,778		14,002	子公司(註三)									
精誠資訊股份有限公司	Systex Capital Group, Inc.	英屬維京群島	財務信託控股等投資業務		468,255		468,255	3,550	100.00		2,567,646		257,820		257,820	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		841,535		841,535	28,500,000	100.00		3,125,705		38,854		35,856	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服務		90,190		90,000	9,297,000	80.84		3,577		(2,285)		(1,234)	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	18.99		-		(3,467)		-	-									
精誠資訊股份有限公司	內秋應智能科技有限公司	台北市	電腦軟體及相關設備之安裝及銷售、資訊軟體、資料處理及其他顧問服務、網路認證、軟體出版等		20,000		20,000	2,000,000	100.00		22,347		2,274		2,274	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	主要營業項目	原本期	投資上期	賣上期	金額	期未	期未	數	比率(%)	持帳面	右額	被投資公司本期(損)	司本	期認	列之	備註
精誠資訊股份有限公司	墨攻網路科技公司	台北市	商品禮券自動化供銷系統、即時信託電子(紙本)票券自售系統、行動支付整合平台	\$	18,600	\$		-	300,000	30.00	\$	18,319	758	(281)	-		
精誠投資股份有限公司	台灣電腦服務公司	台北市	電腦軟體設備系統、機房工程及網路設備系統整合工程之設計、安裝、維護、銷售、租賃及諮詢顧問、醫療器材批發與零售等業務	179,903	179,903	179,903	179,903	179,903	17,990,326	69.59	(68,557	14,978	(-	-		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	95,600	4,000,000	40.00		68,458	3,384	(-	-			
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	162,789	162,789	7,432,586	37.16		152,426	25,646	(	-	-		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	140,000	140,000	140,000	140,000	14,000,000	100.00		16,505	14,489	(	-	-		曾孫公司(註三)
金橋資訊股份有限公司	奇唯科技公司	台北市	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	189,023	189,023	189,023	189,023	8,481,884	42.41		173,944	25,646	(	-	-		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	2,712,500	100.00		32,861	3,845	(	-	-		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	2,769,000	100.00	(	26,576	1,410	(	-	-		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	158,448,000	100.00		716,737	4,699	(	-	-		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	136,000,000	100.00		1,974,987	52,744	(	-	-		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	主要營業項目	原本期	開始日期	投資未上	資期未	金額未	末期		持有帳面金額	有被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
									數	比率(%)				
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	2,000,000	100.00	\$	9,040	\$	孫公司(註三)
Systemx Capital Group, Inc.	E-Customer Capital Limited	香港	資產管理顧問業		24,704	24,704		24,704	800,000	23.53		44,725	30,390	-
Systemx Capital Group, Inc.	香港亞當資訊科技公司	香港	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務		-	-		99,240	-	-		-	-	-
Systemx 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	-	-		-	-	-

註一：帳面金額係減除該公司持有本公司股票之成本 1,076,176 仟元，按本公司持股比例 48.92% 計算 515,618 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八。

精誠資訊股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表十

單位：新台幣千元

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	本期匯出或收回投資金額		未 被 投 資 公 司 本 期 益 (損)	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本 期 認 列 益 (損)	期 末 投 資 面 額	資 額 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
						匯 出	回 收						
常用新國泰資訊設備公司	軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	\$ 21,198	1	\$ 2,780	\$ 2,780	\$ -	\$ -	\$ -	9.10%	\$ -	\$ -	\$ -	-
精誠精詮資訊科技有限公司	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	-	-	(8,403)	100.00%	(8,403)	231,057	-	孫公司(註二)
中科精誠資訊系統有限公司	研究、開發、生產計算機軟體件及信息系統集成等	409,695	2	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	-	-	(4,932)	100.00%	(4,932)	129,980	-	孫公司(註二)
精誠騰龍信息系統有限公司	電腦系統設計服務業、電腦及資訊供應服務業、電腦及其週邊設備軟體零售業	162,250	2	162,250	162,250	-	-	2,263	100.00%	2,263	39,700	-	孫公司(註二)
深圳四方精創資訊股份有限公司	電腦軟體、硬體技術開發、銷售、諮詢及維護等業務	413,988	3	441,101	441,101	-	-	125,175	13.96%	17,471	797,277	-	-
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	-	-	(3,813)	100.00%	(3,813)	257,293	-	曾孫公司(註二)
精誠瑞寶計算機系統有限公司	計算機軟體、硬體技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易等	-	5	-	-	-	-	2,296	100.00%	1,275	193,622	-	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	-	6	-	-	-	-	1,469	100.00%	1,469	14,807	-	曾孫公司(註二)
盛陽精誠科技(深圳)有限公司	互聯網相關之軟體系統、稅訊服務系統、音視頻點播系統、多媒體、網絡視頻器材及產品的生產	551,210	4	220,484	220,484	-	-	4,844	40.00%	3,662	203,039	-	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	\$ 2,306,763	會 依 經 濟 部 投 資 審 查 准 予 投 資 金 額	規 定 地 區 投 資 限 額
	\$ 2,306,763	\$ 2,306,763	\$ 7,006,106

註一：投資方式區分如下：

- (1) 經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (2) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation。
- (3) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之 Systex Solutions (HK) Limited。
- (4) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠資訊(香港)有限公司。
- (5) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠登信息科技(中國)企業管理有限公司。
- (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 再投資之精誠資訊(香港)有限公司。

註二：編製合併財務報告時業已沖銷。