

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國103及102年第3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	-
六、合併權益變動表	7	-
七、合併現金流量表	8~10	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革及營業	11	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~20	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	20~23、50	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	23	五
(六) 重要會計項目之說明	23~44	六~二一
(七) 關係人交易	44~45	二二
(八) 質抵押之資產	45	二三
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	45~46	二四
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	46~48	二五
(十三) 附註揭露事項	48、51~72	二六
1. 重大交易事項相關資訊		
2. 轉投資事業相關資訊		
3. 大陸投資資訊		
(十四) 部門資訊	48~49	二七

會計師核閱報告

精誠資訊股份有限公司 公鑒：

精誠資訊股份有限公司及子公司民國 103 年及 102 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 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四所述，列入合併財務報表之部分非重要子公司財務報表未經會計師核閱，其民國 103 年及 102 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 3,381,386 仟元及 2,953,416 仟元，各占合併資產總額之 19.57% 及 17.10%，負債總額分別為 1,573,296 仟元及 1,327,453 仟元，各占合併負債總額之 36.50% 及 29.35%，民國 103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合利益總額分別為 33,311 仟元、24,698 仟元、98,421 仟元及 65,859 仟元，各占合併綜合利益總額之 26.59%、16.29%、23.27% 及 9.75%。又如合併財務報表附註十二所述，精誠資訊股份有限公司及子公司民國 103 年及 102 年 9 月 30 日採用權益法之投資分別為 1,265,470 仟元及 1,239,445 仟元，其民國 103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30

日，以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合利益總額分別計 10,039 仟元、29,935 仟元、47,152 仟元及 86,048 仟元，暨合併財務報表附註二六所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述部分非重要子公司及採用權益法之投資暨轉投資事業之相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許 秀 明

許秀明



會計師 郭 政 弘

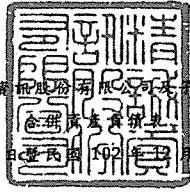
郭政弘



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 103 年 11 月 11 日



精誠實業地產有限公司

民國 103 年 9 月 30 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	103年9月30日 (經核閱)			102年12月31日 (經查核)			102年9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)	\$ 1,932,595	11	\$ 1,934,107	11	\$ 1,803,857	11			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)	4,059,728	24	4,738,080	26	3,969,583	23			
1125	備供出售金融資產 (附註八)	138,319	1	203,383	1	178,410	1			
1150	應收票據淨額 (附註九)	89,125	1	77,851	-	130,936	1			
1170	應收帳款淨額 (附註九及二二)	2,844,230	16	3,235,556	18	2,608,082	15			
1200	其他應收款 (附註十二及二三)	242,063	1	233,381	1	337,061	2			
130X	存貨 (附註十)	1,915,323	11	1,797,524	10	1,802,390	10			
1410	預付款項	705,072	4	609,355	3	729,262	4			
1478	存出保證金—流動 (附註二四)	117,350	1	186,013	1	188,959	1			
1479	其他流動資產	74,923	-	72,028	-	70,806	-			
11XX	流動資產總計	<u>12,118,728</u>	<u>70</u>	<u>13,087,278</u>	<u>71</u>	<u>11,819,346</u>	<u>68</u>			
非流動資產										
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註十一)	557,489	3	552,902	3	558,602	3			
1550	採用權益法之投資 (附註十二)	1,265,470	7	1,268,976	7	1,239,445	7			
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三及二三)	2,408,270	14	2,449,264	13	2,472,954	14			
1801	電腦軟體	58,109	1	70,534	-	61,636	1			
1805	商譽	397,019	2	395,329	2	404,526	2			
1811	專門技術	37,394	-	40,992	-	229,780	1			
1821	其他無形資產	40,443	-	51,901	-	55,721	-			
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及十八)	50,238	-	74,637	1	85,445	1			
1920	存出保證金—非流動 (附註二四)	125,790	1	97,487	1	92,047	1			
1930	長期應收款項 (附註九)	112,960	1	161,028	1	156,424	1			
1990	其他非流動資產 (附註二三)	104,914	1	87,476	1	99,330	1			
15XX	非流動資產總計	<u>5,158,096</u>	<u>30</u>	<u>5,250,526</u>	<u>29</u>	<u>5,455,910</u>	<u>32</u>			
1XXX	資產總計	<u>\$ 17,276,824</u>	<u>100</u>	<u>\$ 18,337,804</u>	<u>100</u>	<u>\$ 17,275,256</u>	<u>100</u>			
負債及權益										
流動負債										
2100	銀行短期借款 (附註十四及二三)	\$ 508,663	3	\$ 474,648	3	\$ 578,866	3			
2170	應付票據及帳款 (附註二二)	2,182,276	13	2,672,816	14	1,889,309	11			
2209	其他應付款 (附註十六)	524,594	3	807,897	4	652,722	4			
2230	當期所得稅負債 (附註四及十八)	95,306	-	61,119	-	50,519	-			
2310	預收款項	657,845	4	855,438	5	932,355	6			
2320	一年內到期銀行長期借款 (附註十四及二三)	-	-	6,692	-	6,692	-			
2399	其他流動負債	111,183	1	107,169	1	167,196	1			
21XX	流動負債總計	<u>4,079,867</u>	<u>24</u>	<u>4,985,779</u>	<u>27</u>	<u>4,277,659</u>	<u>25</u>			
非流動負債										
2540	銀行長期借款 (附註十四及二三)	-	-	31,787	1	33,460	-			
2570	遞延所得稅負債 (附註十八)	17,224	-	17,361	-	17,218	-			
2640	應計退休金負債 (附註四及十五)	190,590	1	190,858	1	185,406	1			
2670	其他非流動負債	22,861	-	8,271	-	8,473	-			
25XX	非流動負債總計	<u>230,675</u>	<u>1</u>	<u>248,277</u>	<u>2</u>	<u>244,557</u>	<u>1</u>			
2XXX	負債總計	<u>4,310,542</u>	<u>25</u>	<u>5,234,056</u>	<u>29</u>	<u>4,522,216</u>	<u>26</u>			
歸屬於本公司業主之權益 (附註十六)										
股本										
3110	普通股股本	2,660,233	16	2,622,283	14	2,608,233	15			
3140	預收股本	6,680	-	8,410	-	8,250	-			
3100	股本總計	<u>2,666,913</u>	<u>16</u>	<u>2,630,693</u>	<u>14</u>	<u>2,616,483</u>	<u>15</u>			
3200	資本公積	8,675,955	50	8,486,264	46	8,450,066	49			
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	655,188	4	572,134	3	572,134	3			
3320	特別盈餘公積	114,116	1	733,539	4	733,539	4			
3350	未分配盈餘	1,838,666	10	1,685,252	9	1,377,640	8			
3300	保留盈餘總計	<u>2,607,970</u>	<u>15</u>	<u>2,990,925</u>	<u>16</u>	<u>2,683,313</u>	<u>15</u>			
3400	其他權益	(107,444)	(1)	(114,116)	-	(189,546)	(1)			
3500	庫藏股票	(953,252)	(5)	(1,053,466)	(6)	(1,053,466)	(6)			
31XX	本公司業主之權益總計	<u>12,890,142</u>	<u>75</u>	<u>12,940,300</u>	<u>70</u>	<u>12,506,850</u>	<u>72</u>			
36XX	非控制權益	76,140	-	163,448	1	246,190	2			
3XXX	權益總計	<u>12,966,282</u>	<u>75</u>	<u>13,103,748</u>	<u>71</u>	<u>12,753,040</u>	<u>74</u>			
負債及權益總計		<u>\$ 17,276,824</u>	<u>100</u>	<u>\$ 18,337,804</u>	<u>100</u>	<u>\$ 17,275,256</u>	<u>100</u>			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 11 月 11 日核閱報告)

董事長：黃宗仁

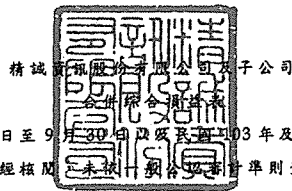


經理人：林隆普



會計主管：程元毅





民國 103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
(僅經核閱，未依一般查核程序查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	103年7月1日至9月30日		102年7月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日		102年1月1日至9月30日		
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
	營業收入 (附註二二)								
4110	\$ 2,794,019	74	\$ 2,569,159	71	\$ 8,315,729	73	\$ 7,991,823	73	
4170	3,757	-	12,872	-	14,430	-	71,744	1	
4100	2,790,262	74	2,556,287	71	8,301,299	73	7,920,079	72	
4600	984,848	26	1,032,918	29	2,960,696	26	2,969,133	27	
4800	16,359	-	17,835	-	60,061	1	58,572	1	
4000	3,791,469	100	3,607,040	100	11,322,056	100	10,947,784	100	
	營業成本 (附註十、十七及二二)								
5110	2,346,340	62	2,181,796	61	7,061,906	62	6,777,934	62	
5600	409,528	11	407,365	11	1,199,258	11	1,150,844	10	
5800	6,906	-	1,966	-	20,260	-	14,743	-	
5000	2,762,774	73	2,591,127	72	8,281,424	73	7,943,521	72	
5900	1,028,695	27	1,015,913	28	3,040,632	27	3,004,263	28	
5920	-	-	1,921	-	-	-	3,843	-	
5950	1,028,695	27	1,017,834	28	3,040,632	27	3,008,106	28	
	營業費用 (附註九、十五、十六、十七及二二)								
6100	713,241	19	711,131	19	2,094,593	18	2,106,850	19	
6200	106,193	3	98,021	3	310,434	3	288,652	3	
6300	100,479	2	99,533	3	291,693	3	307,420	3	
6000	919,913	24	908,685	25	2,696,720	24	2,702,922	25	
6900	108,782	3	109,149	3	343,912	3	305,184	3	
	營業外收入及支出								
7060	9,462	-	33,365	1	53,353	-	73,100	1	
7100	6,057	-	5,166	-	16,755	-	14,666	-	
7130	6,016	-	13,404	1	34,241	-	42,456	1	
7190	11,809	1	4,038	-	22,602	-	28,309	-	
7225	7,730	-	5,100	-	54,388	1	27,430	-	
7230	2,077	-	2,140	-	8,171	-	3,473	-	
7235	(73,598)	(2)	72,614	2	53,886	1	148,737	1	
7510	(1,548)	-	(4,896)	-	(9,173)	-	(12,762)	-	
7590	(1,689)	-	(2,044)	-	(4,143)	-	(3,822)	-	
7610	(414)	-	(413)	-	(698)	-	(2,382)	-	
7670	-	-	(1,446)	-	(607)	-	(5,252)	-	
7000	(38,252)	(1)	122,748	4	212,433	2	313,953	3	
7900	70,530	2	231,897	7	556,345	5	619,137	6	
7950	25,969	1	24,890	1	140,063	1	88,011	1	
8200	44,561	1	207,007	6	416,282	4	531,126	5	
	其他綜合(損)益 (附註十六)								
8310	88,850	2	(64,965)	(2)	71,933	1	107,265	1	
8325	(8,732)	-	12,989	-	(59,043)	(1)	24,382	-	
8370	577	-	(3,430)	-	(6,201)	-	12,948	-	
8300	80,695	2	(55,406)	(2)	6,689	-	144,595	1	
8500	\$ 125,256	3	\$ 151,601	4	\$ 422,971	4	\$ 675,721	6	
	淨利(損)歸屬於：								
8610	\$ 43,208	1	\$ 209,176	6	\$ 415,888	4	\$ 540,762	5	
8620	1,353	-	(2,169)	-	394	-	(9,636)	-	
8600	\$ 44,561	1	\$ 207,007	6	\$ 416,282	4	\$ 531,126	5	
	綜合(損)益總額歸屬於：								
8710	\$ 123,889	3	\$ 157,402	4	\$ 422,560	4	\$ 680,129	6	
8720	1,367	-	(5,801)	-	411	-	(4,408)	-	
8700	\$ 125,256	3	\$ 151,601	4	\$ 422,971	4	\$ 675,721	6	
	每股盈餘 (附註十九)								
9750	\$ 0.18		\$ 0.88		\$ 1.72		\$ 2.29		
9850	\$ 0.18		\$ 0.88		\$ 1.71		\$ 2.28		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 11 月 11 日核閱報告)

董事長：黃宗仁

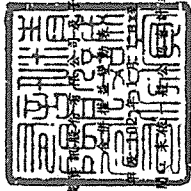


經理人：林隆奮



會計主管：程元毅





精誠
民國 103 年 9 月 30 日
(備註欄內另有說明)

單位：新台幣千元，惟
每股股利為元

輝 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益 (附 註 六)

代碼	普通股本	資本公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	保留盈餘總計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	權益總計	非控制權益	權益總計	
A1	102 年 1 月 1 日 餘額	\$ 2,599,345	\$ 8,880,385	\$ 542,289	\$ 611,439	\$ 995,087	\$ 2,148,815	\$ 22,943	\$ 12,246,166	\$ 282,316	\$ 12,528,482
B1	盈餘分配	-	-	29,845	(29,845)	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	122,100	(122,100)	-	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CI5	資本公積配現金—每股 2 元	-	(521,440)	-	-	-	-	(521,440)	-	(521,440)	-
K1	普通股發行—員工行使認股權發行新股	9,988	17,138	34,371	-	-	-	51,509	-	51,509	-
NI	股份基礎給付—員工認股權酬勞成本	-	7,729	-	-	-	-	7,729	-	7,729	-
D1	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 淨利 (損)	-	-	-	-	540,762	-	540,762	(9,686)	531,126	-
D3	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 其他綜合 (損) 益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 綜合 (損) 益總額	-	-	-	-	540,762	-	540,762	(9,686)	531,126	-
D5	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 綜合 (損) 益總額	-	-	-	-	540,762	-	540,762	(9,686)	531,126	-
TI	子公司獲配母公司資本公積配現金調整庫藏股票交易之資本公積	-	49,021	-	-	-	-	49,021	-	49,021	-
M5	取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(6,264)	(6,264)	-	-	(6,264)	(936)	(7,200)	-
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	(30,282)	(30,282)	-
Z1	102 年 9 月 30 日 餘額	\$ 2,608,233	\$ 8,450,066	\$ 572,134	\$ 733,532	\$ 1,377,640	\$ 2,683,313	\$ 45,483	\$ 12,506,850	\$ 246,190	\$ 12,753,040
A1	103 年 1 月 1 日 餘額	\$ 2,622,283	\$ 8,410	\$ 572,134	\$ 733,539	\$ 1,685,252	\$ 2,990,925	\$ 77,317	\$ 12,940,300	\$ 163,448	\$ 13,103,748
B1	盈餘分配	-	-	83,054	(83,054)	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通現金股利—每股 3 元	-	-	(798,070)	(798,070)	-	-	(798,070)	-	(798,070)	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	(619,423)	(619,423)	-	-	-	-	-	-
K1	普通股發行—員工行使認股權發行新股	37,950	36,220	85,487	-	-	-	121,707	-	121,707	-
D1	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 淨利 (損)	-	-	-	-	415,888	-	415,888	394	416,282	-
D3	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 其他綜合 (損) 益	-	-	-	-	-	65,215	6,672	-	71,887	-
D5	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 綜合 (損) 益總額	-	-	-	-	415,888	65,215	481,103	17	498,120	-
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	-	-	-	-	-	422,560	411	422,971	-
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	36,779	-	-	-	-	136,993	143,035	280,028	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	67,425	-	-	-	-	67,425	-	67,425	-
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	(773)	-	(773)	-
Z1	103 年 9 月 30 日 餘額	\$ 2,660,233	\$ 6,680	\$ 655,188	\$ 1,141,116	\$ 1,838,666	\$ 2,607,970	\$ 18,274	\$ 12,890,142	\$ 76,140	\$ 12,966,282



後附之附註係本合併財務報告之一部分。



(請參閱助

計師事務所民國 103 年 11 月 11 日核閱報告)

會計主管：程元毅

經理人：林隆普

董事長：黃宗仁

-7-

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 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		103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 556,345	\$ 619,137
	調整項目		
A20100	折舊費用	108,327	111,086
A20200	攤銷費用	39,851	56,254
A20300	呆帳費用提列(轉列收入)數	822	(2,109)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨益	(53,886)	(148,737)
A20900	利息費用	9,173	12,762
A21200	利息收入	(16,755)	(14,666)
A21300	股利收入	(34,241)	(42,456)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	7,729
A22300	採用權益法認列之關聯企業利 益之份額	(53,353)	(73,100)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損	698	2,382
A23100	處分投資淨益	(43,017)	(6,073)
A23500	以成本衡量之金融資產減損損 失	607	5,252
A23800	存貨跌價損失(回升利益)	10,531	(4,321)
A24000	已實現銷貨利益	-	(3,843)
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	(1,531)	644
	與營業活動相關之資產/負債 變動數		
A31110	持有供交易之金融資產減 少	763,261	55,049
A31130	應收票據增加	(11,274)	(23,277)
A31150	應收帳款減少	426,152	211,931
A31180	其他應收款增加	(39,589)	(1,482)
A31200	存貨減少(增加)	(125,433)	187,818
A31230	預付款項增加	(94,193)	(229,030)
A31240	其他流動資產增加	(21,491)	(21,434)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
A32150	應付票據及帳款減少	(\$ 516,422)	(\$ 733,958)
A32180	其他應付款減少	(285,608)	(112,165)
A32210	預收款項增加(減少)	(199,336)	174,027
A32230	其他流動負債增加	3,832	59,057
A32240	應計退休金負債減少	(268)	(2,927)
A33000	營運產生之現金流入	423,202	83,550
A33300	支付之利息	(9,125)	(12,278)
A33500	支付之所得稅	(81,656)	(52,514)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>332,421</u>	<u>18,758</u>
投資活動之現金流量			
B00400	處分備供出售金融資產價款	51,578	1,785
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(22,940)	-
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	8,050	3,861
B01400	以成本衡量之金融資產減資及清算 退回股款	3,239	1,331
B01900	處分採用權益法之投資	-	1,486
B02700	取得不動產、廠房及設備	(66,478)	(71,059)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	41	11,117
B03800	存出保證金減少	40,678	21,739
B04500	取得無形資產	(9,943)	(16,445)
B04600	處分無形資產	-	290
B05800	長期應收款項減少(增加)	48,068	(156,424)
B06500	質押定存單減少	17,679	1,503
B06600	原始到期日超過三個月之定期存款 減少	-	6,157
B06700	其他非流動資產減少(增加)	12,907	(1,044)
B07500	收取之利息	17,430	13,613
B07600	收取之股利	34,241	42,456
B07600	收取關聯企業股利	50,410	104,491
B09900	取得以成本衡量之金融資產資本公 積配發現金	<u>10,023</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>194,983</u>	<u>(35,143)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	銀行短期借款增加	30,335	305,499
C00600	應付短期票券減少	-	(30,190)
C01700	銀行長期借款減少	(38,479)	(5,019)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
C03100	存入保證金增加(減少)	\$ 14,588	(\$ 537)
C04500	發放現金股利	(798,070)	-
C04800	員工行使認股權發行新股	121,707	51,509
C05000	子公司處分母公司股票價款收現數	280,028	-
C05400	取得子公司股權	-	(7,200)
C05800	非控制權益減少	(230,754)	(30,782)
C09900	對子公司所有權權益變動	(773)	-
C09900	子公司取得母公司現金股利	67,425	-
C09900	資本公積配發現金	-	(521,440)
C09900	子公司取得母公司資本公積配發現 金	-	49,021
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(553,993)	(189,139)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	25,077	37,848
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(1,512)	(167,676)
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,934,107	1,971,533
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,932,595	\$ 1,803,857

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國103年11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

合併財務報表附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

一、公司沿革及營業

本公司係依據公司法及其他有關法令之規定，於 86 年 1 月 7 日設立。主要從事於電腦軟體及相關設備之銷售及租賃、增值網路傳輸及資訊安全、資料庫維護及諮詢等服務。

本公司之股票自 91 年 4 月 10 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃股票掛牌，其後於 92 年 1 月 6 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌。自 99 年 12 月 30 日起，本公司之股票改於臺灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 11 月 11 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 已發布但尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

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

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

(接次頁)

(承前頁)

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

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

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

1. IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對其他個體是否具有控制，據以決定應納入合併之個體。當合併公司有(i)對被投

資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則合併公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

2. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

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

3. IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

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

4. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

5. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

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

6. IAS 19「員工福利」

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

104 年追溯適用修訂後 IAS 19 之影響預計如下：

	帳 面 金 額	IAS 19之調整	調 整 後 帳 面 金 額
<u>資 產 、 負 債 及 權 益 之 影 響</u>			
<u>103年1月1日</u>			
應計退休金負債	\$ 190,858	(\$ 15,338)	\$ 175,520
保留盈餘	\$ 2,990,925	\$ 14,681	\$ 3,005,606
非控制權益	\$ 163,448	\$ 657	\$ 164,105
<u>綜 合 損 益 之 影 響</u>			
<u>103 年 7 月 1 日</u>			
<u>至 9 月 30 日</u>			
營業費用	\$ 919,913	\$ 211	\$ 920,124
<u>103年1月1日</u>			
<u>至9月30日</u>			
營業費用	\$ 2,696,720	\$ 632	\$ 2,697,352

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則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) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 4)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 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 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

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

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

註 4：除 IFRS 5 之修正採推延適用外，其餘修正係適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

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

1. IFRS 9「金融工具」

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。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「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備

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

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，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. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

3. 2010-2012 週期之年度改善

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

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

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

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

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

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

4. 2011-2013 週期之年度改善

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

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

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

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

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

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

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

(2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

6. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

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

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。

IFRS 15 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。

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

該修正規定，若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。

8. 2012-2014 週期之年度改善

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

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

IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。此外，該修正亦闡明除特定情況外，期中財務報告無須揭露金融資產及金融負債互抵揭露規定之資訊。

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

除本公司外，本合併財務報告編製主體列示如下（103 年 9 月 30 日之投資關係，請參閱附表一）：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9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	Systemx Capital Group, Inc. (SCGI)	財務信託控股等投資業務	100.0	100.0	100.0	
本 公 司	漢茂投資展業公司(漢茂)	一般投資業	48.9	48.9	48.9	
本 公 司	精誠軟體服務公司(精誠軟體)	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業	100.0	100.0	100.0	
本 公 司	金橋資訊公司(金橋資訊)	一般投資業	100.0	100.0	100.0	
本 公 司	泰鋒電腦公司(泰鋒)	電腦硬體設備系統、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	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日	
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	誠功科技公司(誠功)	電腦系統軟體之設計及電腦化業務技術之諮詢服務	-	-	100.0	(1)
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	-	-	(2)
金橋資訊	精誠隨想行動科技公司(精誠隨想)	有線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電腦安裝業、資訊軟體與零售業及電腦及事務性機器設備批發與零售等業務	100.0	100.0	100.0	
泰鋒及精誠科技	精誠系統公司(精誠系統)	各種電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計、施工及買賣等業務	-	100.0	100.0	(3)
精 璞	台灣電腦服務公司(台灣電腦)	電腦軟硬體設備系統、機房工程及網路設備系統整合工程之設計、安裝、維護、銷售、租賃及諮詢顧問、醫療器材批發與零售等業務	69.6	69.6	69.6	
台灣電腦	美得康科技公司(美得康)	電腦軟體及相關設備之安裝、銷售及諮詢顧問、醫療器材批發與零售等業務	100.0	100.0	100.0	
台灣電腦	台腦資訊(香港)有限公司(香港台腦)	財務信託控股等投資業務	100.0	100.0	100.0	
Kimo BVI	Sysware Singapore Pte. Ltd. (Sysware Singapore)	電腦系統整合服務、電腦軟體業	100.0	100.0	100.0	
Kimo BVI	Sysware (Thailand) Co., Ltd. (Sysware Thailand)	電腦系統整合服務、電腦軟體業	100.0	100.0	100.0	
Kimo BVI	PT. Sysware Indonesia (Sysware Indonesia)	電腦系統整合服務、電腦軟體業	99.7	99.7	99.7	
Kimo BVI	精誠資訊(香港)有限公司(香港精誠)	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	100.0	100.0	100.0	
Kimo BVI	中科精誠信息系統有限公司(中科精誠)	研究、開發、生產計算機軟硬件及信息系統集成等	-	-	49.0	(4)
Kimo BVI	精誠勝龍信息系統有限公司(精誠勝龍)	電腦系統設計服務、資訊處理及資訊供應服務業、電腦及其週邊設備軟體零售業	100.0	100.0	100.0	
Kimo BVI	精誠恆逸軟件有限公司(精誠恆逸)	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	100.0	100.0	100.0	
Kimo BVI	精誠精詮信息科技有限公司(精誠精詮)	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	100.0	100.0	100.0	
Kimo BVI	瑞寶資訊科技(香港)有限公司(香港瑞寶)	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	100.0	100.0	100.0	
Kimo BVI	System Solutions (HK) Limited	財務信託控股等投資業務	100.0	100.0	100.0	
Kimo BVI	Clouдена(Cayman) Inc. (Cloudena Cayman)	財務信託控股等投資業務	-	-	100.0	(5)
奇 唯	智富網科技公司(智富網)	電子商務	-	100.0	100.0	(6)
中科精誠	北京易勝財經信息諮詢有限公司(北京易勝財經)	研究、開發、生產計算機軟硬件;信息系統集成等	-	-	100.0	(4)
精誠勝龍	上海華鼎財金軟件有限公司(華鼎)	研究、開發、生產計算機軟硬件;信息系統集成等	100.0	100.0	100.0	
香港精誠	精誠(中國)企業管理有限公司(中國精誠企業管理)	提供經營管理和諮詢服務、市場營銷服務、資金運作財務管理服務	100.0	100.0	100.0	
精誠精詮與精誠恆逸	精誠瑞寶計算機系統有限公司(精誠瑞寶)	計算機軟、硬件技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易	100.0	100.0	100.0	

- (1) 誠功於 102 年 10 月併入康和後消滅。
- (2) 精誠科技於 103 年 4 月設立。
- (3) 泰鋒於 103 年 5 月移轉精誠系統 100% 股權予精誠科技；精誠系統於 103 年 7 月併入精誠科技後消滅。
- (4) 合併公司預期處分所持有之中科精誠及北京易勝財經股權，是以於 102 年 10 月將其轉列待出售非流動資產（帳列其他流動資產），103 年 6 月因出售計畫終止，自待出售非流動資產轉回。
- (5) Cloudena Cayman 於 102 年 12 月清算完結。
- (6) 智富網於 103 年 6 月併入奇唯後消滅。

所有子公司之帳目已併入編製 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 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，除本公司、SCGI、Kimo BVI 及其子公司、精璞及其子公司之財務報告業經會計師核閱外，其餘子公司之財務報表未經會計師核閱。其 103 年及 102 年 9 月 30 日之資產總額分別為 3,381,386 仟元及 2,953,416 仟元，各占合併資產總額之 19.57% 及 17.10%，負債總額分別為 1,573,296 仟元及 1,327,453 仟元，各占合併負債總額之 36.50% 及 29.35%，103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合利益總額分別為 33,311 仟元、24,698 仟元、98,421 仟元及 65,859 仟元，各占合併綜合利益總額之 26.59%、16.29%、23.27% 及 9.75%。

(三) 其他重大會計政策說明

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

1. 退職後福利

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

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

所得稅

由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 103 年及 102 年 9 月 30 日分別尚有 747,012 仟元及 798,306 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利與預期產生差異，可能會產生重大遞延所得稅資產之調整，該等調整係於發生期間認列為損益。

六、現金及約當現金

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 2,171	\$ 2,344	\$ 2,413
銀行支票及活期存款	972,697	1,055,406	856,467
約當現金			
原始到期日在 3 個月以 內之銀行定期存款	<u>957,727</u>	<u>876,357</u>	<u>944,977</u>
	<u>\$ 1,932,595</u>	<u>\$ 1,934,107</u>	<u>\$ 1,803,857</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	0.75%~3.20%	0.70%~3.20%	0.20%~3.00%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
<u>持有供交易之金融資產</u>			
受益憑證	\$ 3,727,327	\$ 4,070,966	\$ 3,313,148
公司債	145,347	468,707	464,401
上市(櫃)公司股票及存託 憑證	<u>187,054</u>	<u>198,407</u>	<u>192,034</u>
	<u>\$ 4,059,728</u>	<u>\$ 4,738,080</u>	<u>\$ 3,969,583</u>

八、備供出售金融資產

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
上市(櫃)公司普通股	<u>\$ 138,319</u>	<u>\$ 203,383</u>	<u>\$ 178,410</u>

合併公司出售備供出售金融資產而認列之處分利益列示如下：

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
處分利益	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,687</u>	<u>\$ 779</u>

九、應收票據淨額、應收帳款淨額及長期應收款項

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
應收票據	\$ 89,356	\$ 78,082	\$ 131,167
減：備抵呆帳	(<u>231</u>)	(<u>231</u>)	(<u>231</u>)
	<u>\$ 89,125</u>	<u>\$ 77,851</u>	<u>\$ 130,936</u>
應收帳款(附註二二)	\$ 2,968,851	\$ 3,359,289	\$ 2,746,524
減：備抵呆帳	(<u>124,621</u>)	(<u>123,733</u>)	(<u>138,442</u>)
	<u>\$ 2,844,230</u>	<u>\$ 3,235,556</u>	<u>\$ 2,608,082</u>
長期應收款項	\$ 119,845	\$ 170,400	\$ 167,933
減：未實現利息收入	(<u>6,885</u>)	(<u>9,372</u>)	(<u>11,509</u>)
	<u>\$ 112,960</u>	<u>\$ 161,028</u>	<u>\$ 156,424</u>

合併公司對應收帳款之平均授信期間主要約為 78 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過授信期間之應收帳款可能產生無法回收之虞，合併公司對於帳齡超過授信期間之應收帳款經個別評估，預期無法回收者，認列 100% 備抵呆帳，對於其餘應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

惟資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收票據及帳款之帳齡(以立帳日為基準)列示如下：

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
91 至 120 天	\$ 303,664	\$ 170,817	\$ 199,419
121 天至 180 天	66,440	107,765	80,620
181 天至 360 天	113,488	87,782	74,807
361 天以上	<u>37,041</u>	<u>40,335</u>	<u>27,243</u>
合計	<u>\$ 520,633</u>	<u>\$ 406,699</u>	<u>\$ 382,089</u>

因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。此外，合併公司亦不具有將其與對相同交易對方之應付帳款互抵之法定抵銷權。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

備抵呆帳變動

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
102年1月1日餘額	\$ 70,957	\$ 72,798	\$ 143,755
減：本期實際沖銷	-	(3,814)	(3,814)
減：本期提列(迴轉)呆帳費用	70	(2,179)	(2,109)
外幣換算差額	-	841	841
102年9月30日餘額	<u>\$ 71,027</u>	<u>\$ 67,646</u>	<u>\$ 138,673</u>
103年1月1日餘額	\$ 72,413	\$ 51,551	\$ 123,964
加：本期提列(迴轉)呆帳費用	1,214	(392)	822
外幣換算差額	-	66	66
103年9月30日餘額	<u>\$ 73,627</u>	<u>\$ 51,225</u>	<u>\$ 124,852</u>

十、存 貨

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
商 品	\$ 1,880,614	\$ 1,767,237	\$ 1,771,841
維修零件	<u>34,709</u>	<u>30,287</u>	<u>30,549</u>
	<u>\$ 1,915,323</u>	<u>\$ 1,797,524</u>	<u>\$ 1,802,390</u>

合併公司103年9月30日暨102年12月31日及9月30日之備抵存貨跌價損失分別為137,648仟元、131,074元及148,356仟元。103年及102年7月1日至9月30日，以及103年及102年1月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本分別為2,346,340仟元、2,181,796仟元、7,061,906仟元及6,777,934仟元。其中分別包括存貨跌價損失(回升利益)1,711仟元、(5,789)仟元、10,531仟元及(4,321)仟元。

十一、以成本衡量之金融資產－非流動

	103年9月30日	102年12月31日	102年9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	\$ 525,693	\$ 517,427	\$ 522,355
未上市(櫃)特別股	11,739	15,364	16,224
其他	20,057	20,111	20,023
	<u>\$ 557,489</u>	<u>\$ 552,902</u>	<u>\$ 558,602</u>

合併公司持有崧旭資訊公司有表決權股份雖逾 20%，惟對該公司無重大影響力，因是未採權益法評價。

合併公司所持有之上述未上市(櫃)股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

合併公司出售以成本衡量之金融資產而認列之處分利益列示如下：

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
處分利益	<u>\$ 2,780</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,780</u>	<u>\$ 2,755</u>

合併公司以成本衡量之金融資產，經評估其價值確已減損，且回復希望甚小者，是以認列減損損失如下：

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
減損損失	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,446</u>	<u>\$ 607</u>	<u>\$ 5,252</u>

十二、採用權益法之投資

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
未上市(櫃)公司			
深圳四方精創資訊公司	\$ 708,763	\$ 688,615	\$ 643,450
香港亞富資訊科技公司	286,500	270,906	246,378
財金文化事業公司	96,351	92,241	88,029
博暉科技公司	63,184	71,847	67,018
Bisnews International Limited	40,010	49,834	56,623

(接次頁)

(承前頁)

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
E-Customer Capital Limited	\$ 35,467	\$ 39,832	\$ 36,589
中孚科技公司	32,098	31,007	23,482
泰國 Systemx Infopro	3,097	3,097	4,962
上海精瑞信息科技公司	-	15,643	66,998
北京精瑞華信息科技公司	-	5,954	5,916
	<u>\$ 1,265,470</u>	<u>\$ 1,268,976</u>	<u>\$ 1,239,445</u>

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公司名稱	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
未上市(櫃)公司			
深圳四方精創資訊公司	26.6%	26.6%	26.6%
香港亞富資訊科技公司	49.0%	49.0%	49.0%
財金文化事業公司	40.0%	40.0%	40.0%
博暉科技公司	34.5%	35.0%	35.0%
Bisnews International Limited	49.0%	49.0%	49.0%
E-Customer Capital Limited	23.5%	23.5%	23.5%
中孚科技公司	14.7%	15.0%	15.0%
泰國 Systemx Infopro	20.0%	20.0%	20.0%
上海精瑞信息科技公司	-	49.0%	49.0%
北京精瑞華信息科技公司	-	21.4%	21.4%

合併公司投資於中孚科技公司之持股比例雖未達 20%，惟對該公司具有重大影響力，因是採權益法計價。

合併公司於 103 年 7 月簽訂出售上海精瑞信息科技公司及北京精瑞華信息科技公司之股權合約，處分價款為 16,992 仟元（尚未收現，帳列其他應收款）。103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及 1 月 1 日至 9 月 30 日所認列之處分損失為 4,450 仟元。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報表計算。

十三、不動產、廠房及設備

	土	地	建	築	物	電腦設備	運輸設備	出租設備	租賃改良	其他設備	合	計
成 本												
102年1月1日餘額	\$ 1,081,397	\$ 1,560,680	\$ 314,522	\$ 13,409	\$ 139,509	\$ 73,322	\$ 91,893	\$ 3,274,732				
增 加	-	-	48,785	-	4,874	6,013	11,387	71,059				
處 分	-	-	(37,638)	(889)	(2,548)	(13,545)	(11,185)	(65,805)				
重分類	-	-	(614)	-	(33)	-	(707)	(1,354)				
外幣換算差額	-	11,718	1,349	115	-	742	1,416	15,340				
102年9月30日餘額	<u>\$ 1,081,397</u>	<u>\$ 1,572,398</u>	<u>\$ 326,404</u>	<u>\$ 12,635</u>	<u>\$ 141,802</u>	<u>\$ 66,532</u>	<u>\$ 92,804</u>	<u>\$ 3,293,972</u>				
累計折舊及減損												
102年1月1日餘額	\$ 14,853	\$ 423,777	\$ 153,897	\$ 6,040	\$ 57,624	\$ 45,929	\$ 56,672	\$ 758,792				
增 加	-	18,940	49,128	1,557	23,662	8,280	9,519	111,086				
處 分	-	-	(27,056)	(614)	(2,548)	(11,990)	(10,098)	(52,306)				
重分類	-	-	81	-	(35)	-	(439)	(393)				
外幣換算差額	-	1,182	844	46	-	733	1,034	3,839				
102年9月30日餘額	<u>\$ 14,853</u>	<u>\$ 443,899</u>	<u>\$ 176,894</u>	<u>\$ 7,029</u>	<u>\$ 78,703</u>	<u>\$ 42,952</u>	<u>\$ 56,688</u>	<u>\$ 821,018</u>				
102年9月30日淨額	<u>\$ 1,066,544</u>	<u>\$ 1,128,499</u>	<u>\$ 149,510</u>	<u>\$ 5,606</u>	<u>\$ 63,099</u>	<u>\$ 23,580</u>	<u>\$ 36,116</u>	<u>\$ 2,472,954</u>				
成 本												
103年1月1日餘額	\$ 1,081,397	\$ 1,577,193	\$ 289,826	\$ 12,682	\$ 150,082	\$ 45,466	\$ 95,129	\$ 3,251,775				
增 加	298	-	24,393	500	24,174	5,802	11,311	66,478				
處 分	-	-	(29,856)	(424)	(71,216)	(5,540)	(11,932)	(118,968)				
重分類	-	-	(1,789)	-	(1,523)	1,405	(1,405)	(3,312)				
外幣換算差額	-	3,395	689	34	-	103	699	4,920				
103年9月30日餘額	<u>\$ 1,081,695</u>	<u>\$ 1,580,588</u>	<u>\$ 283,263</u>	<u>\$ 12,792</u>	<u>\$ 101,517</u>	<u>\$ 47,236</u>	<u>\$ 93,802</u>	<u>\$ 3,200,893</u>				
累計折舊及減損												
103年1月1日餘額	\$ 14,853	\$ 450,791	\$ 159,328	\$ 7,549	\$ 87,885	\$ 24,050	\$ 58,055	\$ 802,511				
增 加	-	19,034	47,012	1,527	25,083	6,958	8,713	108,327				
處 分	-	-	(29,237)	(424)	(71,209)	(5,540)	(11,819)	(118,229)				
重分類	-	-	(756)	-	(680)	40	(40)	(1,436)				
外幣換算差額	-	441	410	19	-	62	518	1,450				
103年9月30日餘額	<u>\$ 14,853</u>	<u>\$ 470,266</u>	<u>\$ 176,757</u>	<u>\$ 8,671</u>	<u>\$ 41,079</u>	<u>\$ 25,570</u>	<u>\$ 55,427</u>	<u>\$ 792,623</u>				
103年1月1日淨額	<u>\$ 1,066,544</u>	<u>\$ 1,126,402</u>	<u>\$ 130,498</u>	<u>\$ 5,133</u>	<u>\$ 62,197</u>	<u>\$ 21,416</u>	<u>\$ 37,074</u>	<u>\$ 2,449,264</u>				
103年9月30日淨額	<u>\$ 1,066,842</u>	<u>\$ 1,110,322</u>	<u>\$ 106,506</u>	<u>\$ 4,121</u>	<u>\$ 60,438</u>	<u>\$ 21,666</u>	<u>\$ 38,375</u>	<u>\$ 2,408,270</u>				

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二三。

十四、借 款

(一) 銀行短期借款

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
銀行信用借款	\$ 20,000	\$ 195,000	\$ 128,000
銀行擔保借款	488,663	279,648	450,866
	<u>\$ 508,663</u>	<u>\$ 474,648</u>	<u>\$ 578,866</u>
年 利 率			
銀行信用借款	2.34%	1.50%-2.45%	1.80%-2.34%
銀行擔保借款	1.33%-6.60%	1.95%-6.60%	1.33%-6.60%

上述銀行擔保借款係以不動產、廠房及設備—土地及建築物及本公司之股票作為擔保品。

(二) 銀行長期借款

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
銀行擔保借款	\$ -	\$ 38,479	\$ 40,152
減：一年內到期部分	-	6,692	6,692
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,787</u>	<u>\$ 33,460</u>
年 利 率	-	2.38%	2.20%-2.25%

上述銀行擔保借款，係以不動產、廠房及設備—土地及建築物作為擔保品，本金自 93 年 7 月起按季攤還，原至 108 年 7 月止，已於 103 年 6 月提前清償。

十五、退職後福利計畫

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

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
推銷費用	<u>\$ 1,831</u>	<u>\$ 970</u>	<u>\$ 5,548</u>	<u>\$ 2,810</u>
管理費用	<u>\$ 303</u>	<u>\$ 154</u>	<u>\$ 903</u>	<u>\$ 451</u>
研究發展費用	<u>\$ 184</u>	<u>\$ 94</u>	<u>\$ 571</u>	<u>\$ 324</u>

十六、權 益 股 本

	103年9月30日	102年12月31日	102年9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>266,023</u>	<u>262,228</u>	<u>260,823</u>
已發行股本	<u>\$ 2,660,233</u>	<u>\$ 2,622,283</u>	<u>\$ 2,608,233</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

員工認股權

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，本公司董事會分別於 99 年 3 月 19 日及 96 年 3 月 19 日決議通過，擬於各該年度一次或分次發行員工認股權 10,000 單位及 9,500 單位，每單位認購普通股 1,000 股，各該項員工認股權發行案分別經主管機關於 99 年 4 月 12 日

金管證一字第 0990015072 號函及 96 年 6 月 14 日金管證一字第 0960030197 號函申報生效在案。

本公司分別於 100 年 2 月 17 日、99 年 5 月 10 日、97 年 6 月 12 日、97 年 1 月 16 日及 96 年 9 月 19 日各給與員工認股權 6,800 單位、3,200 單位、425 單位、4,440 單位及 4,635 單位。給與對象包含本公司及國內外子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	103年1月1日至9月30日		102年1月1日至9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	6,524.0	\$33.93	10,100.3	\$34.97
當期放棄	(100.0)	\$32.10	(280.0)	\$35.90
當期行使	(3,622.0)	\$32.13	(1,713.8)	\$30.06
當期逾期失效	-	\$ -	(141.5)	\$27.00
期末流通在外	<u>2,802.0</u>	<u>\$32.12</u>	<u>7,965.0</u>	<u>\$33.93</u>
期末可行使之認股權	<u>2,802.0</u>		<u>5,707.0</u>	

截至 103 年 9 月 30 日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

行使價格之 範圍(元)	流通在外 單位	加權平均 預期剩餘 存續期限 (年)	流通在外加 權平均行使 價格(元)	可行使單位	可行使之認 股權加權平 均行使價格 (元)
<u>\$ 32.20</u>	<u>615</u>	0.86	<u>\$ 32.20</u>	<u>615</u>	<u>\$ 32.20</u>
<u>\$ 32.10</u>	<u>2,187</u>	1.63	<u>\$ 32.10</u>	<u>2,187</u>	<u>\$ 32.10</u>

本公司於 100、99 及 97 年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	100年2月17日 發行	99年5月10日 發行	97年6月12日 發行	97年1月16日 發行
給與日股價	\$ 40.50	\$ 42.70	\$ 28.00	\$ 30.80
行使價格	\$ 33.90	\$ 34.00	\$ 23.90	\$ 27.00
預期波動率	37.24%~37.76%	39.20%~39.45%	32.80%~32.96%	32.29%~32.51%
預期存續期間	3.5~4 年	3.5~4 年	2.25~3.25 年	2.25~3.25 年
預期股利率	-	-	-	-
無風險利率	1%~1.045%	0.69%~0.87%	2.59%	2.46%

本公司 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之酬勞成本為 7,729 仟元。

資本公積

	103年9月30日	102年12月31日	102年9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	\$ 7,565,383	\$ 7,434,927	\$ 7,383,233
受贈資產	544	544	544
<u>不得作為任何用途</u>			
庫藏股票交易	1,077,326	973,122	973,121
處分固定資產利益	4,493	4,493	4,493
員工認股權	28,209	73,178	88,675
	<u>\$ 8,675,955</u>	<u>\$ 8,486,264</u>	<u>\$ 8,450,066</u>

(1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，每年度決算所得盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，另就其餘額提 10% 為法定盈餘公積金，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積金，次提撥不低於 0.1% 為員工紅利、2% 為董事酬勞金，嗣餘盈餘依股東會決議保留或分派之。員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司股利政策如下：

本公司配合整體環境及產業成長特性，並配合公司長期財務規劃，以求永續經營、穩定經營發展，股利政策係採用剩餘股利政策，

主要係依據本公司未來之資本預算規劃來衡量年度之資金需求，然後先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘才以股利之方式分派之。

分派步驟如下：

- (一) 決定最佳之資本預算。
- (二) 決定滿足最佳之資本預算所需融通資金。
- (三) 決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應，餘可採現金增資或公司債等方式支應。
- (四) 剩餘之盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利之方式分配予股東。

本公司股利之發放以現金或股票方式為之，並優先考量發放現金股利，若以股票股利方式分派，則股票股利以不高於當年度發放股利總額之 50% 為原則，惟仍得視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等考量，每年依法由董事會擬具股利之分派方式或相關方案，並提報股東會討論及議決之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

依法令規定，本公司於分配盈餘時，必須就其他股東權益減項淨額（包括國外營運機構財務報表換算之兌換差額及備供出售金融資產未實現損益等累計餘額）提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

此外，依法令規定，子公司在年底持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，亦應依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積。嗣後市價如有回升，可就該部分金額依持股比例自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

本公司分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司對於應付員工紅利及董事酬勞金之估列係依公司章程規定，分別按稅後淨利扣除 10%法定盈餘公積及依法應提列（或加計應迴轉）之特別盈餘公積後之餘額以 0.1%及 2%計算。103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應付員工紅利及董事酬勞金之估列金額列示如下：

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
應付員工紅利	\$ 374	\$ 487
應付董事酬勞金	<u>7,486</u>	<u>9,734</u>
	<u>\$ 7,860</u>	<u>\$ 10,221</u>

年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司分別於 103 年 6 月 20 日及 102 年 6 月 21 日舉行股東常會，決議通過 102 年度及 101 年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	102 年度	101 年度	102 年度	101 年度
提列法定盈餘公積	\$ 83,054	\$ 29,845	\$ -	\$ -
提列(迴轉)特別盈餘公積	(619,423)	122,100	-	-
現金股利	<u>798,070</u>	<u>-</u>	<u>3.0</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 261,701</u>	<u>\$ 151,945</u>	<u>\$ 3.0</u>	<u>\$ -</u>

本公司於 102 年 6 月 21 日股東常會決議通過自股票發行溢價之資本公積配發每股現金 2 元，計 521,440 仟元。

103 年 6 月 20 日及 102 年 6 月 21 日股東常會並同時決議配發 102 年度及 101 年度員工紅利及董事酬勞金如下：

102 年度		101 年度	
員工紅利	董事酬勞金	員工紅利	董事酬勞金
\$ 1,348	\$ 26,956	\$ 147	\$ 2,930

股東常會決議配發之金額與財務報告認列金額並無差異。

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。

其他權益項目

(一) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
期初餘額	(\$191,433)	(\$351,856)
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	71,916	103,879
採用權益法之關聯企業之換 算差額之份額	(6,201)	12,948
期末餘額	(\$125,718)	(\$235,029)

(二) 金融商品未實現(損)益

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 77,317	\$ 22,943
備供出售金融資產未實現 (損)益	(59,043)	22,540
期末餘額	\$ 18,274	\$ 45,483

庫藏股票(仟股)

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 變 動				期 末 股 數
		增	加	減	少	
<u>103年1月1日至9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>24,520</u>	<u>-</u>		<u>2,045</u>		<u>22,475</u>
<u>102年1月1日至9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>24,520</u>	<u>-</u>		<u>-</u>		<u>24,520</u>

子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
<u>漢 茂</u>			
持有股數 (仟股)	<u>19,406</u>	<u>23,586</u>	<u>23,586</u>
帳面金額 (註二三)	<u>\$ 873,394</u>	<u>\$ 1,061,524</u>	<u>\$ 1,061,524</u>
市 價	<u>\$ 1,092,540</u>	<u>\$ 1,582,599</u>	<u>\$ 1,148,623</u>
<u>精 璞</u>			
持有股數 (仟股)	<u>12,982</u>	<u>12,982</u>	<u>12,982</u>
帳面金額	<u>\$ 436,096</u>	<u>\$ 436,096</u>	<u>\$ 436,096</u>
市 價	<u>\$ 730,857</u>	<u>\$ 871,057</u>	<u>\$ 632,198</u>

漢茂持有本公司股票自採用權益法之投資轉列庫藏股票係依其原始取得成本按本公司之持股比例 48.9% 計算，103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之金額分別為 465,241 仟元 (9,493 仟股)、565,455 仟元 (11,538 仟股) 及 565,455 仟元 (11,538 仟股)。剩餘部分視為漢茂非控制權益之收回，自合併資產負債表之「非控制權益」項下減除。

漢茂於 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日出售其持有之本公司股票 4,180 仟股，相關處分價款計 280,028 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。

非控制權益

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$163,448	\$282,316
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨(損)益	394	(9,636)
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	17	3,386
備供出售金融資產未實現 利益	-	1,842
獲配子公司股利	(5,097)	(15,306)
子公司(漢茂)現金減資	(255,394)	(39,560)
收購子公司(誠功)非控制權益	-	(936)

(接次頁)

(承前頁)

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
子公司(漢茂)獲配母公司現金 股利屬非控制權益之部分	\$ 29,737	\$ -
子公司(漢茂)獲配母公司資本 公積配發現金歸屬非控制權 益之部分	-	24,084
漢茂處分本公司股票歸屬非控 制權益之部分	<u>143,035</u>	-
期末餘額	<u>\$ 76,140</u>	<u>\$246,190</u>

十七、折舊、攤銷及員工福利費用

(一) 折舊及攤銷

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 36,254	\$ 36,886	\$ 108,327	\$ 111,086
無形資產	<u>13,126</u>	<u>19,302</u>	<u>39,851</u>	<u>56,254</u>
	<u>\$ 49,380</u>	<u>\$ 56,188</u>	<u>\$ 148,178</u>	<u>\$ 167,340</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 13,884	\$ 13,350	\$ 41,287	\$ 40,688
營業費用	<u>22,370</u>	<u>23,536</u>	<u>67,040</u>	<u>70,398</u>
	<u>\$ 36,254</u>	<u>\$ 36,886</u>	<u>\$ 108,327</u>	<u>\$ 111,086</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 914	\$ 1,407	\$ 3,993	\$ 4,162
營業費用	<u>12,212</u>	<u>17,895</u>	<u>35,858</u>	<u>52,092</u>
	<u>\$ 13,126</u>	<u>\$ 19,302</u>	<u>\$ 39,851</u>	<u>\$ 56,254</u>

(二) 員工福利費用(帳列營業費用)

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 32,520	\$ 31,068	\$ 94,854	\$ 92,310
確定福利計畫(附 註十五)	<u>2,318</u>	<u>1,218</u>	<u>7,022</u>	<u>3,585</u>
	<u>34,838</u>	<u>32,286</u>	<u>101,876</u>	<u>95,895</u>
股份基礎給付	-	2,018	-	7,729
薪資及其他員工福利	<u>651,411</u>	<u>627,227</u>	<u>1,911,161</u>	<u>1,882,579</u>
	<u>\$ 686,249</u>	<u>\$ 661,531</u>	<u>\$ 2,013,037</u>	<u>\$ 1,986,203</u>

十八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 24,828	\$ 22,808	\$ 81,137	\$ 42,736
未分配盈餘加徵	-	-	31,644	14,848
以前年度之調整	<u>1,178</u>	<u>1,087</u>	<u>3,020</u>	<u>3,661</u>
	<u>26,006</u>	<u>23,895</u>	<u>115,801</u>	<u>61,245</u>
遞延所得稅	(<u>37</u>)	<u>995</u>	<u>24,262</u>	<u>26,766</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 25,969</u>	<u>\$ 24,890</u>	<u>\$ 140,063</u>	<u>\$ 88,011</u>

(二) 本公司兩稅合一相關資訊

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 257,623</u>	<u>\$ 217,553</u>	<u>\$ 210,556</u>

本公司 102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 10.93% 及 11.82%。

(三) 所得稅核定情形

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

本合併財務報告之編製個體中，SCGI、Cloudena Cayman 及 Kimo BVI 係依據註冊地公司法規定，免納所得稅。

十九、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
本期淨利				
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 43,208</u>	<u>\$ 209,176</u>	<u>\$ 415,888</u>	<u>\$ 540,762</u>
股數(仟股)				
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	244,001	236,525	242,187	236,310

(接次頁)

(承前頁)

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工認股權	1,078	1,510	1,309	783
員工分紅	<u>7</u>	<u>10</u>	<u>7</u>	<u>10</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>245,086</u>	<u>238,045</u>	<u>243,503</u>	<u>237,103</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

假設子公司買賣及持有本公司股票不視為庫藏股票而作為投資時，用以計算擬制性每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
<u>本期淨利</u>				
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 110,632</u>	<u>\$ 209,176</u>	<u>\$ 528,270</u>	<u>\$ 540,762</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	266,476	261,045	265,470	260,830
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工認股權	1,078	1,510	1,309	783
員工分紅	<u>7</u>	<u>10</u>	<u>7</u>	<u>10</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>267,561</u>	<u>262,565</u>	<u>266,786</u>	<u>261,623</u>
<u>擬制性每股盈餘(元)</u>				
基 本	<u>\$ 0.42</u>	<u>\$ 0.80</u>	<u>\$ 1.99</u>	<u>\$ 2.07</u>
稀 釋	<u>\$ 0.41</u>	<u>\$ 0.80</u>	<u>\$ 1.98</u>	<u>\$ 2.07</u>

二十、資本風險管理

合併公司資本結構係由合併公司之借款及權益（包括股本、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司主要管理階層定期檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險，藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二一、金融工具

(一) 金融工具之種類

	<u>103年9月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年9月30日</u>
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量—持有供交易	\$ 4,059,728	\$ 4,738,080	\$ 3,969,583
放款及應收款(註1)	5,595,926	6,038,737	5,440,569
備供出售金融資產(註2)	695,808	756,285	737,012
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註3)	2,725,543	4,002,111	2,525,140

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、存出保證金—流動、其他應收款、應收租賃款—流動(帳列其他流動資產)、存出保證金—非流動、質押定存單—非流動(帳列其他非流動資產)、長期應收款項及應收租賃款—非流動(帳列其他非流動資產)等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含銀行短期借款、應付票據及帳款、其他應付款、存入保證金及銀行長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(二) 財務風險管理目的與政策

合併公司財務風險管理目的，係為管理與合併公司營運活動相關之市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務活動，係經本公司董事會及審計委員會依相關規範及制度進行覆核，並依其業務性質由相關單位負責。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

合併公司暴露於以非功能性貨幣(外幣)計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。合併公司設有專人隨時注意匯率變動，調整公司外幣資金部位，期能及早掌握風險。

有關外幣匯率風險之敏感度分析，主要係針對合併公司於資產負債表日之主要外幣貨幣性資產與貨幣性負債(主要為美金與人民幣)帳面金額計算，當美金或人民幣升值/貶值5%時，對合併公司稅前淨利之影響列示如下：

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
<u>美 金</u>		
增加(減少)/減 少(增加)	(\$ 3,790)	\$ 239
<u>人 民 幣</u>		
增加/減少	33,829	13,559

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及負債帳面金額如下：

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 957,727	\$ 876,357	\$ 944,977
金融負債	508,663	474,648	578,866
具現金流量利率風險			
金融資產	972,697	1,055,406	856,467
金融負債	-	38,479	40,152

合併公司與銀行長期合作往來密切，透過銀行協助取得較佳之利率條件，故利率之變動對合併公司影響非屬重大。

有關利率風險之敏感度分析，係以資產負債表日具浮動利率之金融資產及負債計算。當年利率上升／下降十個基點（0.1%），對合併公司稅前淨利之影響列示如下：

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
增加／減少	\$ 729	\$ 612

(3) 其他價格風險

合併公司因投資各類國內外上市（櫃）公司股票、存託憑證、公司債及受益憑證等金融資產而產生價格暴險。合併公司已建置即時控管機制，故預期不致發生重大之價格風險。

有關上述投資價格風險之敏感度分析，係以資產負債表日以公允價值衡量之金融資產計算。當市場價格上升／下降5%時，對合併公司稅前淨利及其他綜合利益之影響列示如下：

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
稅前淨利		
增加／減少	\$202,986	\$198,479
其他綜合利益		
增加／減少	6,916	8,921

2. 信用風險

信用風險係指金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，最大信用暴險金額原則上即為金融資產於資產負債表日之帳面價值。

合併公司設立專責部門管理應收帳款，制定相關管理辦法，落實徵信及額度管理，以確保合併公司利益。往來金融機構則選擇信譽良好、評等優良者，以降低信用風險。

由於合併公司交易對方或他方均為信用良好之金融機構及公司組織，且未有信用風險顯著集中之情形，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

合併公司係藉由現金流量預測，管理存貨進銷、應收帳款及應付帳款收付流程，以確保營運現金之流動性；閒置資金之運用則兼顧流動性、安全性與收益性做短期操作，另與銀行建立融資額度往來，以保持資金的流動性。

截至 103 年 9 月 30 日止，合併公司已約定還款期間之金融負債列示如下：

	短於 1 年	1 至 5 年	5 年以上	合 計
非衍生金融負債				
銀行短期借款	\$ 508,663	\$ -	\$ -	\$ 508,663

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司投資之受益憑證及國內外上市（櫃）公司股票等具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公允價值之價格迅速出售，不致有重大之流動性風險。合併公司投資之未上市櫃公司股票無活絡市場，故預期具有較重大之流動性風險。

(三) 金融工具之公允價值

1. 非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為除以成本衡量之金融資產之公允價值無法可靠衡量外，非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

下表列示金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

(1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

103年9月30日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
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	\$ 4,059,728	\$ -	\$ -	\$ 4,059,728
備供出售金融資產				
上市（櫃）公司股票	<u>138,319</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>138,319</u>
	<u>\$ 4,198,047</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,198,047</u>

102年12月31日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 4,738,080	\$ -	\$ -	\$ 4,738,080
備供出售金融資產				
上市（櫃）公司股票	<u>203,383</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>203,383</u>
	<u>\$ 4,941,463</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,941,463</u>

102年9月30日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
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	\$ 3,969,583	\$ -	\$ -	\$ 3,969,583
備供出售金融資產				
上市（櫃）公司股票	<u>178,410</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>178,410</u>
	<u>\$ 4,147,993</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,147,993</u>

103年及102年1月1日至9月30日無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定（包括國內外上市（櫃）公司股票及受益憑證等）。

(2) 其他金融資產及金融負債（除上述外）之公允價值係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

二二、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之重大交易如下。

(一) 營業收入

帳列項目	關係人類別	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
銷貨收入	關聯企業	\$ 1,215	\$ 247	\$ 52,595	\$ 876
勞務收入	關聯企業	\$ 1,101	\$ 567	\$ 3,492	\$ 2,630

(二) 進 貨

關係人類別	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
關聯企業	\$ 39,014	\$ 40,107	\$ 63,267	\$ 115,074

(三) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
應收帳款	關聯企業	\$ 1,881	\$ 59,344	\$ 390

(四) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
應付票據及帳款	關聯企業	\$ 40,992	\$ 53,654	\$ 62,148

(五) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
勞務成本	關聯企業	\$ 4,857	\$ 4,838	\$ 14,571	\$ 14,571
營業費用	關聯企業	\$ 37	\$ 72	\$ 119	\$ 72

(六) 主要管理階層薪酬

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 25,123	\$ 27,540	\$ 74,434	\$ 79,133
退職後福利	926	898	2,787	2,403
離職福利	-	-	3,061	-
股份基礎給付	-	1,858	-	4,419
	\$ 26,049	\$ 30,296	\$ 80,282	\$ 85,955

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

合併公司與關係人進貨或銷貨其商品規格相似者，其價格與非關係人相當。其商品規格不同者，則因商品規格多樣且提供服務亦不相同，其價格係各別訂定。對關係人付款或收款之條件與非關係人相當。

二三、質抵押之資產

下列資產業已質押或抵押作為合併公司銀行借款、押標金、保固金、履約保證金及進口貨物繳交營業稅等之擔保品：

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
不動產、廠房及設備—土地	\$ -	\$ 107,194	\$ 107,194
不動產、廠房及設備—建築物—淨額	131,463	285,406	282,964
質押定存單—流動（帳列其他應收款）	137,749	188,773	261,553
質押定存單—非流動（帳列其他非流動資產）	60,327	29,982	37,575
本公司之股票（註）	225,032	-	-
	<u>\$ 554,571</u>	<u>\$ 611,355</u>	<u>\$ 689,286</u>

註：漢茂持有之本公司股票 5,000 仟股，編製合併財務報告時業已沖銷。

二四、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司重大或有負債及未認列之合約承諾如下：

(一) 本公司已開立未使用之信用狀金額如下：

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
	<u>\$ 857</u>	<u>\$ 827</u>	<u>\$ 821</u>

(二) 合併公司已訂定尚未履行之銷售合約金額如下：

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
	<u>\$ 4,263,047</u>	<u>\$ 4,654,565</u>	<u>\$ 4,210,327</u>

(三) 截至 103 年 9 月 30 日止，本公司為精誠精詮、精誠（中國）企業、香港精誠、精誠軟體、精誠瑞寶及精誠科技背書保證之金額分別計約 15,210 仟元、608,400 仟元、60,840 仟元、1,200,000 仟元、45,630 仟元及 360,000 仟元；台灣電腦為美得康背書保證之金額約計 15,000

仟元；精誠恆逸為精誠（中國）企業背書保證之金額約計 118,663 仟元；精誠精詮為精誠瑞寶背書保證之金額約計 118,663 仟元。

(四) 本公司與他方簽訂一筆專案合約，因本公司交付品項未能符合他方性能測試結果，他方依法提出解除契約要求，本公司截至 103 年 9 月 30 日估列之相關解約損失計約 138,312 仟元。

(五) 截至 103 年 9 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 104 年 3 月至 108 年 6 月間到期。合併公司依約支付之保證金於 103 年 9 月 30 日計約 27,339 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
103 年第 4 季	\$ 27,727
104 年度	75,790
105 年度	54,058
106 年度	18,294
107 年度	844
108 年度	252

二五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

103 年 9 月 30 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 5,225	30.42
人 民 幣	136,858	4.94
港 幣	1,101	3.92
新 幣	655	23.9
<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	22,836	4.94
港 幣	13,953	3.92
歐 元	270	38.59

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>採用權益法之投資</u>								
人 民 幣	\$	69,805		4.94	\$	345,167		
港 幣		73,124		3.92		286,500		
泰 銖		3,390		0.94		3,097		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		7,717		30.42		234,750		

102年12月31日

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

102年9月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	5,236		29.57	\$		154,826	
人 民 幣		56,419		4.81			271,318	
港 幣		2,450		3.81			9,340	
新 幣		64		23.54			1,511	
<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		21,804		4.81			104,856	
港 幣		19,938		3.81			76,025	
日 幣		18,823		0.3021			5,686	
<u>採用權益法之投資</u>								
人 民 幣		75,403		4.81			362,681	
港 幣		64,615		3.81			246,378	
泰 銖		5,096		0.95			4,962	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		5,074		29.57			150,046	
人 民 幣		29		4.81			141	

二六、附註揭露事項

除已於附表二至十所示者外，無其他應再揭露之事項。

二七、部門資訊

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

	金 融 服 務 事 業 體	科 技 整 合 暨 服 務 事 業 體	加 值 服 務 事 業 體	中 國 總 部	投 資 部 門	調 整 及 沖 銷	合 計
103年1月1日							
至9月30日							
來自企業以外客戶之收入	\$ 1,770,077	\$ 3,121,798	\$ 3,826,404	\$ 2,603,777	\$ -	\$ -	\$11,322,056
來自企業內其他部門之收入	140,665	148,228	780,411	651,094	-	(1,720,398)	-
收入合計	\$ 1,910,742	\$ 3,270,026	\$ 4,606,815	\$ 3,254,871	\$ -	(\$ 1,720,398)	\$11,322,056
部門利益	\$ 254,827	\$ 158,315	\$ 216,092	\$ 10,097	\$ 147,195	\$ -	\$ 786,526
公司一般費用淨額							(230,181)
繼續營業部門稅前利益							\$ 556,345

(接次頁)

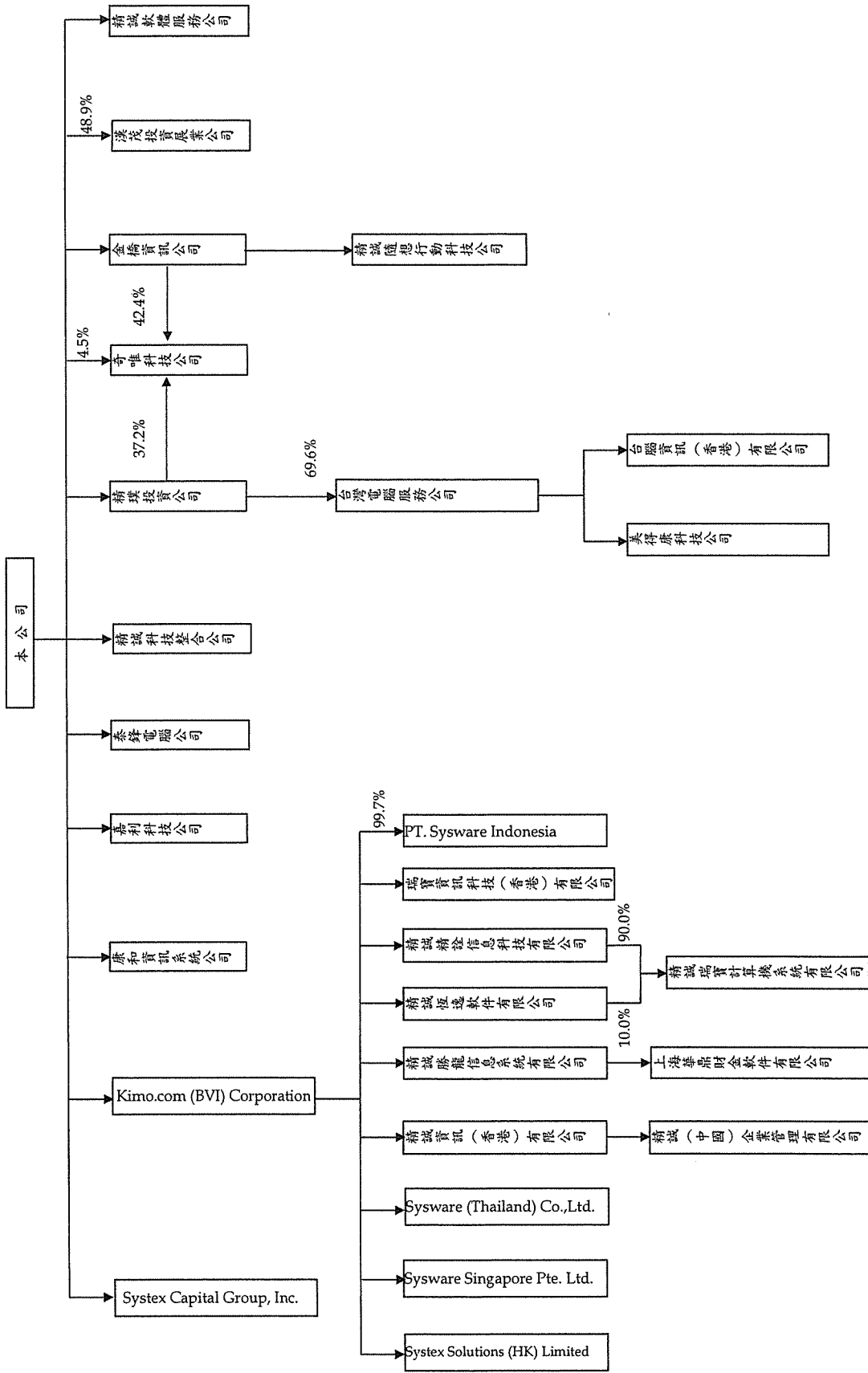
(承前頁)

	金融服務 事業體	科技整合暨 服務事業體	加 值 服務事業體	中國總部	投資部門	調整及沖銷	合 計
折舊及攤銷費用	\$ 39,523	\$ 49,531	\$ 27,329	\$ 16,133	\$ -		\$ 132,516
非歸屬各部門之折舊 及攤銷費用							15,662
折舊及攤銷費用合計							\$ 148,178
部門資產	\$ 2,054,358	\$ 2,836,988	\$ 2,986,790	\$ 1,835,497	\$ 7,002,699		\$16,716,332
公司一般資產							560,492
資產合計							\$17,276,824
<u>102年1月1日</u>							
<u>至9月30日</u>							
來自企業以外客戶之 收入	\$ 1,877,851	\$ 2,805,188	\$ 4,043,108	\$ 2,221,637	\$ -	\$ -	\$10,947,784
來自企業內其他部門 之收入	138,845	107,605	1,002,197	473,301	-	(1,721,948)	-
收入合計	\$ 2,016,696	\$ 2,912,793	\$ 5,045,305	\$ 2,694,938	\$ -	(\$ 1,721,948)	\$10,947,784
部門利益	\$ 261,908	\$ 199,984	\$ 185,194	(\$ 22,154)	\$ 228,128	\$ -	\$ 853,060
公司一般費用淨額							(233,923)
繼續營業部門稅前利 益							\$ 619,137
折舊及攤銷費用	\$ 52,797	\$ 59,534	\$ 21,965	\$ 16,158	\$ -		\$ 150,454
非歸屬各部門之折舊 及攤銷費用							16,886
折舊及攤銷費用合計							\$ 167,340
部門資產	\$ 2,828,385	\$ 2,525,211	\$ 2,700,254	\$ 1,698,581	\$ 6,513,977		\$16,266,408
公司一般資產							1,008,848
資產合計							\$17,275,256

金融服務事業體主要係提供電子資訊服務暨電腦軟體與解決方案等服務；科技整合暨服務事業體主要係提供電腦軟硬體相關之系統整合服務，包括資訊科技系統建置與服務管理、備份復原、儲存整合及異地備援暨資訊安全與網路安全解決方案等；增值服務事業體主要係代理世界級應用軟體，提供企業量身規劃的軟體採購方案及深入行業應用的解決方案、全方位專業資訊教育訓練課程、數位線上學習、圖書出版業務及商業智慧解決方案等；中國總部主要係於大陸地區提供或從事上述事業體之相似服務或業務等；投資部門主要係從事投資業務。

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

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 103 年 9 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 103 年 1 月 1 日至 9 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	是否為關係人	本最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金性質	與質押	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列呆帳金額	擔保名稱	品對個別對象與限額總值	資金與限額	與額備註
1	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	應收關係人款項	Y	\$ 79,092	\$ 79,092	\$ 79,092	1	短期融通資金		\$ -	供子公司營運週轉	\$ -	-	\$ 2,578,028	\$ 5,156,057	(註三)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	應收關係人款項	Y	24,336	24,336	24,336	1	短期融通資金		-	供子公司營運週轉	-	-	2,578,028	5,156,057	(註四)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠資訊(香港)有限公司	應收關係人款項	Y	45,705	-	-	1	短期融通資金		-	供子公司營運週轉	-	-	2,578,028	5,156,057	(註五)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	247,215	247,215	247,215	3	短期融通資金		-	供子公司營運週轉	-	-	2,578,028	5,156,057	(註六)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠恆逸軟件有限公司	應收關係人款項	Y	183,254	49,443	-	3	短期融通資金		-	供子公司營運週轉	-	-	2,578,028	5,156,057	(註七)
2	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠精益信息科技有限公司	應收關係人款項	Y	247,980	247,215	49,443	1-6.6	短期融通資金		-	供聯屬公司營運週轉	-	-	2,578,028	5,156,057	(註八)
2	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠恆逸軟件有限公司	應收關係人款項	Y	247,980	247,215	-	1-6.6	短期融通資金		-	供聯屬公司營運週轉	-	-	2,578,028	5,156,057	(註九)
2	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠瑞實計算機系統有限公司	應收關係人款項	Y	148,788	148,329	34,610	1-6.6	短期融通資金		-	供聯屬公司營運週轉	-	-	2,578,028	5,156,057	(註十)
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	24,798	24,722	494	1-6.6	短期融通資金		-	供聯屬公司營運週轉	-	-	2,578,028	5,156,057	(註十一)
3	精誠精益信息科技有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	99,192	98,886	-	1-6.6	短期融通資金		-	供聯屬公司營運週轉	-	-	2,578,028	5,156,057	(註十二)
4	精誠恆逸軟件有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	148,788	148,329	-	1-6.6	短期融通資金		-	供聯屬公司營運週轉	-	-	2,578,028	5,156,057	(註十三)
5	精誠瑞實計算機系統有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	74,394	74,165	-	1-6.6	短期融通資金		-	供聯屬公司營運週轉	-	-	2,578,028	5,156,057	(註十四)
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	9,919	9,889	-	1-6.6	短期融通資金		-	供聯屬公司營運週轉	-	-	2,578,028	5,156,057	(註十五)
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	50,000	50,000	30,000	2.45	短期融通資金		-	償還借款	-	-	52,651	70,202	(註十六)

註一：除台灣電腦服務股份有限公司係按該公司前一年底淨值之30%為限外，以貸出資金公司淨值之20%為限，若屬本公司持股百分之十之國外公司間短期融通資金，其個別貸與金額不受貸與企業淨值20%限制，但不得超過本公司淨值之20%。

註二：除台灣電腦服務股份有限公司係按該公司前一年底淨值之40%為限外，以貸出資金公司淨值之40%為限，若屬本公司持股百分之十之國外公司間短期融通資金，其貸與總額不受貸與企業淨值40%限制，但不得超過本公司淨值之40%。

註三：本期最高餘額及期末餘額皆係2,600仟美元。

註四：本期最高餘額及期末餘額皆係800仟美元。

註五：本期最高餘額為45,705仟元（1,500仟美元），本期末餘額為0元。

註六：本期最高餘額及期末餘額皆係50,000仟人民幣。

註七：本期最高餘額為183,254仟元（37,000仟人民幣），本期末餘額為49,443仟元（10,000仟人民幣），包括尚未動支額度49,443仟元（10,000仟人民幣）。

註八：本期最高餘額為247,980仟元（50,000仟人民幣），本期末餘額為247,215仟元（50,000仟人民幣），包括尚未動支額度197,772仟元（40,000仟人民幣）。

註九：本期最高餘額為247,980仟元（50,000仟人民幣），本期末餘額為247,215仟元（50,000仟人民幣），包括尚未動支額度247,215仟元（50,000仟人民幣）。

註十：本期最高餘額為148,788仟元（30,000仟人民幣），本期末餘額為148,329仟元（30,000仟人民幣），包括尚未動支額度113,719仟元（23,000仟人民幣）。

註十一：本期最高餘額為24,798仟元（5,000仟人民幣），本期末餘額為24,722仟元（5,000仟人民幣），包括尚未動支額度24,228仟元（4,900仟人民幣）。

註十二：本期最高餘額為99,192仟元（20,000仟人民幣），本期末餘額為98,886仟元（20,000仟人民幣），包括尚未動支額度98,886仟元（20,000仟人民幣）。

註十三：本期最高餘額為148,788仟元（30,000仟人民幣），本期末餘額為148,329仟元（30,000仟人民幣），包括尚未動支額度148,329仟元（30,000仟人民幣）。

註十四：本期最高餘額為74,394仟元（15,000仟人民幣），本期末餘額為74,165仟元（15,000仟人民幣），包括尚未動支額度74,165仟元（15,000仟人民幣）。

註十五：本期最高餘額為9,919仟元（2,000仟人民幣），本期末餘額為9,889仟元（2,000仟人民幣），包括尚未動支額度9,889仟元（2,000仟人民幣）。

註十六：本期最高餘額為50,000仟元，本期末餘額為50,000仟元，包括尚未動支額度20,000仟元。

註十七：期末餘額中已動用金額於編製合併財務報告時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象名稱	關係(註一)	對單一企業背書保證之金額	本期最高保證餘額	期末保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高保證額	屬母公司對背書保證	屬子公司對背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
0	精誠資訊股份有限公司	精誠恆遠軟件有限公司	3	\$ 3,235,075	\$ 609,400	\$ -	\$ -	-	-	\$ 6,470,150	Y	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠資訊(香港)有限公司	3	3,235,075	60,940	60,840	1,849	-	0.47	6,470,150	Y	N	N	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	3	3,235,075	609,400	608,400	88,821	-	4.72	6,470,150	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	3,235,075	60,940	15,210	1,084	-	0.12	6,470,150	Y	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠瑞寶計算機系統有限公司	3	3,235,075	45,630	45,630	14,938	-	0.35	6,470,150	Y	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠軟體服務股份有限公司	2	3,235,075	1,200,000	1,200,000	496,260	-	9.31	6,470,150	Y	N	N	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠系統股份有限公司	3	3,235,075	360,000	-	-	-	-	6,470,150	Y	N	N	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠科技整合股份有限公司	2	3,235,075	360,000	360,000	461	-	2.79	6,470,150	Y	N	N	(註二及三)
1	康和資訊系統股份有限公司	精誠資訊股份有限公司	4	91,619	988	-	-	-	-	183,238	N	Y	N	(註四及五)
2	台灣電腦服務股份有限公司	美得康科技股份有限公司	2	43,876	15,000	15,000	984	-	8.55	87,752	N	N	N	(註二及三)
3	精誠恆遠軟件有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	3	361,711	118,663	118,663	118,663	-	65.61	361,711	N	N	Y	(註六及七)
4	精誠精登信息科技有限公司	精誠瑞寶計算機系統有限公司	2	717,044	118,663	118,663	-	-	33.10	717,044	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前一年度年底淨值之 25% 為限。

註三：背書保證最高限額按前一年度年底淨值之 50% 為限。

註四：對單一企業背書保證之限額係按最近期淨值之 20% 為限。

註五：背書保證最高限額係按最近期淨值之 40% 為限。

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 2 倍為限。

註七：背書保證最高限額係按前一年度年底淨值之 2 倍為限。

精誠資訊股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 103 年 9 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	股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值(註二)		註
									未	備	
精誠資訊股份有限公司	股票										
精誠資訊股份有限公司	GCH Systems		以成本衡量之金融資產—非流動			56,226	\$ -	0.74	\$ -		
	台灣期貨交易所公司		"			14,492,091	100,000	5.00	773,745		
	商合行公司		"			795,895	-	1.79	-		
	友富投資公司		"			6,768,000	4,409	10.00	4,455		
	誠字創業投資公司		"			729,000	6,221	0.50	6,288		
	遠通電收公司		"			54,315,614	263,671	8.42	159,340		
	拓璞科技公司		"			58,479	182	0.58	442		
	嘉實資訊公司		"			1,208,592	13,886	4.76	16,832		
	三越科技公司		"			300,000	2,105	6.42	1,717		
	欣煜科技公司		"			509,127	-	0.04	-		
	東森整合行銷公司		"			1,530,000	15,300	6.28	14,090		
	巨擘科技公司		備供出售金融資產—流動			808,415	1,940	0.20	1,940		
	受益憑證										
	富蘭克林華美貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產			4,961,154	50,223	-	50,223		
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		"			10,194,732	125,280	-	125,280		
	台新 1699 貨幣市場基金		"			3,769,943	50,015	-	50,015		
	群益安穩貨幣市場基金		"			5,694,040	90,123	-	90,123		
	台新大眾貨幣市場基金		"			4,819,611	67,147	-	67,147		
	元大寶來得利貨幣市場基金		"			2,503,160	40,040	-	40,040		
	元大寶來得寶貨幣市場基金		"			5,090,052	60,036	-	60,036		
	第一金全家福貨幣市場基金		"			314,394	55,015	-	55,015		
	富邦吉祥貨幣市場基金		"			1,948,875	30,011	-	30,011		
	聯邦貨幣市場基金		"			2,315,923	30,017	-	30,017		
	統一強棒貨幣市場基金		"			4,578,785	75,089	-	75,089		
	日盛貨幣市場基金		"			5,169,099	75,051	-	75,051		
	復華傳奇六號基金		"			5,000,000	64,150	-	64,150		
	統一大中華中小基金		"			300,000	3,264	-	3,264		
	第一金中國世紀基金		"			75,000	605	-	605		
	凱基新興趨勢 ETF 組合基金		"			300,000	2,682	-	2,682		
	康和多空成長期貨信託基金		"			100,000	996	-	996		

(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		
								帳面金額	公允價值			
從屬公司資訊— 精球投資股份有限公司	股票 巨擘科技公司 三商美邦人壽公司 精誠資訊公司 華邦電子公司 聯發科技公司 伊諾瓦科技公司 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 虹堡科技公司 東森整合行銷公司 遠通電收公司 思達科技公司 禾鈺公司 拓璞科技公司 文佳科技公司 汎宇電商公司 台灣沛品公司 受益憑證 柏瑞新興亞太策略債券基金—A 不 配息 第一金台灣貨幣市場基金 第一金全家福貨幣市場基金 第一金全球高收益債券基金—A 不 配息 富蘭克林華美全球高收益債券基金 —累積型 富蘭克林華美富蘭克林全球債券組 合基金—累積型 復華高益策略組合基金 瀚亞債券精選組合基金 瀚亞全球高收益債券—A 不配息	母公司	備供出售金融資產—流動	8,558,064	\$ 20,539	2.08	\$ 20,539	2.08	\$ 20,539	(註三)		
			"	5,705,700	101,847	0.37	101,847	0.37	101,847			
			備供出售金融資產—非流動	12,981,476	730,857	4.88	730,857	4.88	730,857		4.88	730,857
			透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,300,000	30,129	0.09	30,129	0.09	30,129		0.09	30,129
			"	35,837	16,145	-	16,145	-	16,145		-	16,145
			以成本衡量之金融資產—非流動	1,070,572	2,399	6.57	2,399	6.57	2,399		6.57	2,399
			"	166,666	-	2.22	-	2.22	-		2.22	-
			"	800,000	-	5.26	-	5.26	-		5.26	-
			"	363,636	-	9.09	-	9.09	-		9.09	-
			"	1,376,448	15,365	5.42	15,365	5.42	15,365		5.42	15,365
			"	1,700,000	-	9.19	-	9.19	-		9.19	-
			"	3,463,604	14,782	5.73	14,782	5.73	14,782		5.73	14,782
			"	764,000	7,640	3.14	7,640	3.14	7,640		3.14	7,640
			"	16,591,188	47,969	2.57	47,969	2.57	47,969		2.57	47,969
			"	360,276	1,441	1.02	1,441	1.02	1,441		1.02	1,441
			"	203,472	254	0.56	254	0.56	254		0.56	254
			"	75,368	38	0.75	38	0.75	38		0.75	38
			"	64,063	12	0.37	12	0.37	12		0.37	12
			"	114,737	11	0.22	11	0.22	11		0.22	11
			"	326,000	-	0.54	-	0.54	-		0.54	-
			透過損益按公允價值衡量之金融資產	500,000	5,164	-	5,164	-	5,164		-	5,164
			"	1,537,997	23,061	-	23,061	-	23,061		-	23,061
			"	5,812	1,017	-	1,017	-	1,017		-	1,017
"	2,142,860	30,867	-	30,867	-	30,867	-	30,867				
"	4,455,891	50,289	-	50,289	-	50,289	-	50,289				
"	2,968,595	41,805	-	41,805	-	41,805	-	41,805				
"	3,977,725	50,517	-	50,517	-	50,517	-	50,517				
"	1,559,465	20,271	-	20,271	-	20,271	-	20,271				
"	3,671,491	45,440	-	45,440	-	45,440	-	45,440				

(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	目 的	期 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值 (註二)	未 備	註
德盛安聯四季豐收債券組合基金—A累積型 德盛安聯四季回報債券組合基金 復華傳奇六號基金 摩根亞洲總合高收益債券基金—累積型	德盛安聯四季豐收債券組合基金—A累積型 德盛安聯四季回報債券組合基金 復華傳奇六號基金 摩根亞洲總合高收益債券基金—累積型	券 關 係	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	1,806,896	\$ 20,764	-	\$ 20,764		
					2,240,000	31,988	-	31,988		
					45,000,000	577,350	-	577,350		
					2,483,629	29,868	-	29,868		
從屬公司資訊— 台灣電腦服務股份有限公司	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 元大寶來萬泰貨幣市場基金 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	券 關 係	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	80,000	-	13.11	-		
					630,000	-	4.50	-		
					-	-	5.06	-		
					2,978,145	44,281	-	44,281		
從屬公司資訊— 奇唯科技股份有限公司	票 元大寶來萬泰貨幣市場基金 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金 受益憑證 元大寶來萬泰貨幣市場基金 台新1699貨幣市場基金	券 關 係	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	979,608	12,038	-	12,038		
					12,386,251	184,167	-	184,167		
					3,679,379	48,813	-	48,813		
					868,647	13,025	-	13,025		
從屬公司資訊— 金橋資訊股份有限公司	票 台新真吉利貨幣市場基金 受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金	券 關 係	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	2,591,250	28,302	-	28,302		
					3,004,554	45,051	-	45,051		
					2,067,200	30,014	-	30,014		
					2,472,357	32,045	-	32,045		
從屬公司資訊— 精誠科技整合股份有限公司	票 永豐貨幣市場基金 日盛貨幣市場基金 聯邦貨幣市場基金 永豐貨幣市場基金	券 關 係	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	1,756,132	24,004	-	24,004		
					1,756,132	24,004	-	24,004		
					2,472,357	32,045	-	32,045		
					2,067,200	30,014	-	30,014		

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註一)	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	本 備	
							公 允 價 值 (註二)	註
從 屬 公 司 資 訊 - 春 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	200,084	\$ 35,013	-	\$ 35,013	
	台新大眾貨幣市場基金		"	942,733	13,134	-	13,134	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		"	625,763	10,001	-	10,001	
	台新1699貨幣市場基金		"	2,037,198	27,027	-	27,027	
	第一金台灣貨幣市場基金		"	1,000,761	15,006	-	15,006	
	香港卓技公司			-	-	10.00	-	
從 屬 公 司 資 訊 - 精 誠 隨 想 行 動 科 技 股 份 有 限 公 司	受 益 憑 證 群益安穩貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	317,211	5,021	-	5,021	
	受 益 憑 證 第一金台灣貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,005,218	30,067	-	30,067	
從 屬 公 司 資 訊 - 康 和 資 訊 系 統 股 份 有 限 公 司	第一金全家福貨幣市場基金		"	207,025	36,227	-	36,227	
	台新大眾貨幣市場基金		"	1,507,950	21,009	-	21,009	
	富邦吉祥貨幣市場基金		"	1,967,045	30,291	-	30,291	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		"	1,004,741	16,057	-	16,057	
	保德信貨幣市場基金		"	711,320	11,026	-	11,026	
	國泰台灣貨幣市場基金		"	2,709,009	33,163	-	33,163	
	群益安穩貨幣市場基金		"	765,824	12,121	-	12,121	
	永豐貨幣市場基金		"	1,244,236	17,007	-	17,007	
	康國行銷公司			675	-	0.02	-	
	寰脈科技公司			153,000	-	4.07	-	
從 屬 公 司 資 訊 - 嘉 利 科 技 股 份 有 限 公 司	受 益 憑 證 元大寶來萬泰貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,355,410	35,022	-	35,022	
	日盛貨幣市場基金		"	1,590,023	23,086	-	23,086	

(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 有 價 證 券 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值 (註二)	備 註
從 屬 公 司 資 訊 - 漢 茂 投 資 農 業 股 份 有 限 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註一)	母 公 司	備 供 出 售 金 融 資 產 - 非 流 動 以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	19,405,678	\$ 1,092,540	7.29	\$ 1,092,540	(註三)
	精 誠 資 訊 公 司		"	1,595,162	11,179	3.03	16,071	
	富 勤 模 具 公 司		"	378,000	-	0.51	-	
	聯 欣 環 保 科 技 事 業 公 司		"	11,200	-	0.19	-	
	漢 光 科 技 公 司		"	450,000	-	1.17	-	
	伊 諾 瓦 科 技 公 司		"	1,672,769	3,748	10.26	18,942	
	鈺 祐 科 技 公 司		"	3,910,646	-	5.83	-	
	宜 揚 科 技 公 司		"	1,796,009	8,968	1.53	5,541	
	思 達 科 技 公 司		"	430,964	3,176	1.22	2,856	
	愛 益 憑 證			500,000	4,855	-	4,855	
	國 泰 中 港 台 基 金			透過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產				
從 屬 公 司 資 訊 - Systex Capital Group, Inc.	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註一)	母 公 司	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	1,000,000	2,026	2.22	3,066	
	Com2B Corp.		"	1,500,000	911	4.41	5,584	
	Techgains International Corp.		"	1,109,468	-	3.30	-	
	Tradetrek.com Inc.		"	279,919	-	0.24	-	
	Sipix Technology Limited		"	400,000	-	0.95	-	
	GCS Holdings, Inc.		備 供 出 售 金 融 資 產 - 流 動	400,000	13,993	0.95	13,993	
	FalconStor Software Inc.		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	350,000	12,519	-	12,519	
	A50 China			4,444,908	75,721	-	75,721	
	Hui Xian Real Estate Investment Trust			540,000	18,574	-	18,574	
	Sun Art Retail Group Ltd.			3,000,000	33,966	-	33,966	
	GCL-Poly Energy Holdings			3,000,000	11,739	4.96	19,710	
特 別 股 Techgains Pan-Pacific Coporation		以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	"	-	0.74	-		
CipherMax		"	333,333	-	1.38	-		
Tonbu Inc.			-	-	-	-		
其 他 Azure Venture Parther I, L.P.		以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	-	14,164	0.39	17,273		
Focus Ventures II, L.P.		"	1,500,000	2,742	0.34	2,857		
Current Ventures II Limited		"	2,500,000	3,151	4.20	3,313		

(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 率 (%)	末 備	
							公 允 價 值 (註二)	註
	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	2,362	\$ 72	-	\$	72
	CAM Greater China Opportunities Fund		"	115,160	41,236	-		41,236
	Goldman Sachs Proprietary Access Fund Offshore, Ltd. Class A Series 1		"	-	68,828	-		68,828
	Goldman Sachs Hedge Fund Opportunities, Ltd. Class A Series 57		"	-	122,980	-		122,980
	Goldman Sachs Liberty Harbor I		"	-	10,085	-		10,085
	Goldman Sachs US Blend Equity P Accumulation Mutual Fund		"	106,560	51,444	-		51,444
	Goldman Sachs US Real Estate Mutual Fund		"	9,382	34,254	-		34,254
	Goldman Sachs North American Shale Fund		"	46,782	14,701	-		14,701
	Goldman Sachs Global High Yield Port USD Class		"	147,487	52,044	-		52,044
	Goldman Sachs Liberty Harbor Opportunistic CB Fund		"	16,714	57,520	-		57,520
	Goldman Sachs High Yield Floating Rate Portfolio Fund		"	11,790	37,027	-		37,027
	Goldman Sachs Japan Portfolio P (ACC)		"	140,502	49,066	-		49,066
	Goldman Sachs Global Strategic Income Bond Portfolio P Accumulation		"	9,352	33,682	-		33,682
	Goldman Sachs GMS Dynamic World Equity Portfolio Fund		"	38,012	17,958	-		17,958
	Franklin Templeton Investment High Yield FD CL A (ACC)		"	59,323	30,805	-		30,805
	Franklin Templeton Investment High Yield FD CL A (Mdis)		"	416,260	90,031	-		90,031
	Goldman Sachs Tactical Tilt PF Mutual Fund		"	7,229	27,608	-		27,608
	Goldman Sachs Edinburgh European Opportunities Fund		"	112,037	10,329	-		10,329

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註一)	與 發 行 人 之 關 係	帳 目 類 別	期 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值 (註二)	備 註
	Aberdeen Gl-Asia Pacific-A2 Mutual Fund			7,762	\$ 17,498	-	\$ 17,498	
	First State Global Umbrellachina Growth Mutual Fund			6,879	25,903	-	25,903	
	AllianceBernstein Global High Yield Fund			82,370	33,902	-	33,902	
	Spdr EURO STOXX 50 FD			5,730	6,920	-	6,920	
	BlackRock Global European Fund-A2 USD			6,819	25,967	-	25,967	
	Invesco US Senior Loan Fund			13,949	62,105	-	62,105	
	BlackRock European Value Fund			13,364	30,814	-	30,814	
	Templeton European Fund Class A			37,908	28,852	-	28,852	
	PIMCO 全球高收益債券基金 (PIMCO Global High Yield Bond)			254,599	148,702	-	148,702	
	PIMCO Emerging Markets Bond Fund-CLS HINSTL/ACC 公司債			10,000	11,976	-	11,976	
	Goldman Sachs Corporated Bond			-	99,472	-	99,472	
	Korea Expressway Corp. Bond			-	6,499	-	6,499	
	Bank of China Bond			-	12,456	-	12,456	
	Mitsubishi Uj Lease & Finance Co Ltd 3.6% Eclear Due			-	7,392	-	7,392	
	Value Success International Ltd Bond 4.15% Domestic Due 31JAN2017			-	14,824	-	14,824	
	Shinhan Bank Bond			-	4,704	-	4,704	

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 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表五

買、賣之公司	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	係	期		買		賣		出		末
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	
從屬公司實收一 System Capital Group, Inc.	公司債 Taiwan Class Industrial Convertible Bond	透過損益按公允價 值衡量之金融資 產				-	\$	-	\$	-	\$	456)	-
						-	\$	-	\$	-	\$	456)	\$

註一：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 103 年 1 月 1 日至 9 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		應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期	授信期			應收(付)票據、帳款之比率
控制公司資訊二 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	\$ 666,428 (註)	29%	\$ -	-	(\$ 111,368) (註)	10%
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	母 公 司	666,428 (註)	27%	-	-	111,368 (註)	19%
從屬公司資訊二 精誠恆逸軟件有 限公司	精誠(中國)企業管理 有限公司	聯屬公司	467,249 (註)	58%	-	-	(268,928) (註)	91%
從屬公司資訊二 精誠(中國)企 業管理有限公司	精誠恆逸軟件有限公司	聯屬公司	467,249 (註)	46%	-	-	268,928 (註)	42%
從屬公司資訊一 精誠精詮信息科 技有限公司	精誠(中國)企業管理 有限公司	聯屬公司	128,575 (註)	92%	-	-	(120,880) (註)	87%
從屬公司資訊二 精誠(中國)企 業管理有限公司	精誠精詮信息科技有 限公司	聯屬公司	128,575 (註)	13%	-	-	120,880 (註)	19%

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 20% 以上

民國 103 年 9 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	關係人	應收餘額	週轉率	逾期逾金	應收金額		應收後收	關係人款項金額	提列帳備金	抵額
						處	方				
從屬公司資訊— 精誠(中國)企業管理有限 公司	精誠恆逸軟件有限公司 精誠精詮信息科技有限 公司	聯屬公司	\$ 268,928 (註)	2.84	\$ -	-	\$ 83,628	\$ -	\$ -	-	-
		聯屬公司	120,880 (註)	1.52	-	-	-	-	-	-	-
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	111,368 (註)	8.44	-	-	32,908	-	-	-	-

註：編製合併財務報告時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

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		情形	
				項目	金額	交易 日期	條件	合併淨收益或 總資產之比率(%) (註三)	
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	營業收入	\$ 119,081	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	46,480	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司	泰鋒電腦公司	1	營業收入	13,686	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	9,403	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司	Sysware Singapore Pte. Ltd.	1	營業收入	10,638	月結 60 天		-	
0	精誠資訊公司	Sysware Singapore Pte. Ltd.	1	應收關係人款項	15,811	月結 60 天		-	
0	精誠資訊公司	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	1	營業收入	4,928	月結 60 天		-	
0	精誠資訊公司	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	1	應收關係人款項	16,531	月結 60 天		-	
0	精誠資訊公司	Sysware Indonesia Co., Ltd.	1	營業收入	4,036	月結 60 天		-	
0	精誠資訊公司	Sysware Indonesia Co., Ltd.	1	應收關係人款項	18,141	月結 60 天		-	
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	1	銷貨成本	666,428	月結 78 天		6	
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	1	勞務成本	4,438	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	19,227	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	1	營業收入	18,674	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	111,368	月結 78 天		1	
0	精誠資訊公司	奇唯科技公司	1	營業收入	18,040	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司	奇唯科技公司	1	銷貨成本	17,748	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司	奇唯科技公司	1	應付關係人款項	12,146	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司	奇唯科技公司	1	應收關係人款項	8,554	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司	精誠勝龍信息系統公司	1	應付關係人款項	3,274	月結 90 天		-	
0	精誠資訊公司	精誠隨想行動科技公司	1	勞務成本	31,641	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	15,913	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司	嘉利科技公司	1	勞務成本	12,857	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	6,574	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司	嘉利科技公司	1	應付關係人款項	7,358	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	14,492	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司	精誠(中國)企業管理有限公司	1	應收關係人款項	10,451	月結 90 天		-	
0	精誠資訊公司	精誠(中國)企業管理有限公司	1	營業收入	21,779	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	29,805	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	15,430	月結 90 天		-	
1	精誠軟體服務公司	精誠系統公司	2	營業收入	6,265	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	3,898	月結 78 天		-	

(接次頁)

(承前頁)

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		條件	情形
				項目	金額	項目	金額		
1	精誠軟體服務公司	奇唯科技公司	2	銷貨成本	\$ 4,917	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	9,758	月結	78天	-	
2	奇唯科技公司	康和資訊系統公司	2	營業收入	37,901	月結	78天	-	
2	奇唯科技公司	泰鋒電腦公司	2	營業收入	7,998	月結	78天	-	
2	奇唯科技公司	泰鋒電腦公司	2	應收關係人款項	4,849	月結	78天	-	
3	台灣電腦服務公司	美得康科技公司	2	營業收入	4,580	月結	78天	-	
3	台灣電腦服務公司	美得康科技公司	2	應收關係人款項	3,764	月結	78天	-	
3	台灣電腦服務公司	美得康科技公司	2	應收關係人款項 (含應收利息)	30,000	短期融通資金, 期限一年	一年	-	
4	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠恆遠軟件公司	2	利息收入	2,195	短期融通資金, 期限一年	一年	-	
4	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	2	利息收入	268	短期融通資金, 期限一年	一年	-	
4	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	2	應收關係人款項 (含應收利息)	79,373	短期融通資金, 期限一年	一年	-	
4	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	2	利息收入	182	短期融通資金, 期限一年	一年	-	
4	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	2	應收關係人款項 (含應收利息)	24,529	短期融通資金, 期限一年	一年	-	
4	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠 (中國) 企業管理有限公司	2	利息收入	2,574	短期融通資金, 期限一年	一年	-	
4	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠 (中國) 企業管理有限公司	2	應收關係人款項 (含應收利息)	251,930	短期融通資金, 期限一年	一年	1	
4	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠資訊 (香港) 有限公司	2	利息收入	166	短期融通資金, 期限一年	一年	-	
5	精誠恆遠軟件公司	精誠 (中國) 企業管理有限公司	2	營業收入	5,507	月結	120天	-	
5	精誠恆遠軟件公司	精誠 (中國) 企業管理有限公司	2	銷貨成本	467,249	月結	120天	4	
5	精誠恆遠軟件公司	精誠 (中國) 企業管理有限公司	2	應付關係人款項	268,928	月結	120天	2	
6	精誠精證信息科技公司	精誠 (中國) 企業管理有限公司	2	應付關係人款項	120,880	月結	120天	1	
6	精誠精證信息科技公司	精誠 (中國) 企業管理有限公司	2	應付關係人款項 (含應付利息)	49,579	短期融通資金, 期限一年	一年	-	
6	精誠精證信息科技公司	精誠 (中國) 企業管理有限公司	2	利息費用	2,278	短期融通資金, 期限一年	一年	-	
6	精誠精證信息科技公司	精誠 (中國) 企業管理有限公司	2	銷貨成本	128,575	月結	120天	1	
6	精誠精證信息科技公司	精誠 (中國) 企業管理有限公司	2	勞務成本	10,448	月結	120天	-	
6	精誠精證信息科技公司	精誠瑞寶計算機系統有限公司	2	應付關係人款項	7,436	月結	120天	-	
6	精誠精證信息科技公司	精誠瑞寶計算機系統有限公司	2	銷貨成本	6,303	月結	120天	-	
7	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	2	營業收入	7,478	月結	120天	-	
7	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	2	銷貨成本	17,976	月結	120天	-	
7	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	2	利息收入	2,096	短期融通資金, 期限一年	一年	-	
7	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	2	應收關係人款項	43,215	月結	120天	-	
7	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	2	應付關係人款項	2,353	月結	120天	-	
8	Sysware Singapore Pte. Ltd.	Sysware Indonesia Co., Ltd.	2	營業收入	5,823	貨到	30天	-	

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，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期間累積金額佔合併總營收之方式計算。

精誠資訊股份有限公司及子公司
 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊
 民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元

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	投資未去	金年	額期	本數	比率(%)	持帳面	有被投資額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註	
精誠資訊股份有限公司	泰國 Systex Infopro	泰國	電腦及週邊買賣銷售	\$	2,200	2,200	20,000	20.00	\$	3,097	\$	-	\$	-	
精誠資訊股份有限公司	漢茂投資展業公司	台北市	一般投資業	47,125	291,731	291,731	9,640,680	48.92	(	36,000)	(	145,171	(	2,419)	子公司(註一及三)
精誠資訊股份有限公司	精球投資公司	台北市	一般投資業	734,998	834,998	834,998	161,151,931	100.00		1,581,798		92,961		53,411	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		325,724		11,485		11,302	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	34.48	(	63,184	(	17,284	(	6,213)	-
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	400,476	400,476	400,476	38,016,604	100.00	(	420,015	(	11,972	(	11,398)	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安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		32,098		17,303		4,112	-
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		264,292		13,697		13,128	子公司(註三)
精誠資訊股份有限公司	精誠軟體服務公司	台北市	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業	450,000	250,000	250,000	45,000,000	100.00		542,970		90,300		88,067	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	71,955	71,955	900,000	4.50		20,397		32,665		1,734	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	原資本	始期	投資未去	資本金	額股	末	比率(%)	持	有被投資公司	本期認列之	備	註
				\$	期	\$	\$		數		面	益	(損)	之	
					期				比		額	益		益	
									率		\$	(損)		益	
精誠資訊股份有限公司	精誠科技整合公司	台北市	各種電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣等業務	\$	260,000	\$		-	26,000,000	100.00	\$	2,875	\$	2,480	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	10,000,000	100.00		35,587		25,514	子公司(註三)
精誠資訊股份有限公司	System Capital Group, Inc.	英屬維京群島	財務信託控股等投資業務		780,355		780,355	780,355	6,050	100.00		17,181		17,181	子公司(註三)
精誠資訊股份有限公司	Kimo.com (BVI) Corporation	英屬維京群島	財務信託控股等投資業務		1,085,660		1,085,660	1,085,660	36,000,000	100.00		20,849		23,071	子公司(註三)
精誠資訊股份有限公司	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	17,990,326	69.59	(	7,508)	(	-	孫公司(註三)
精誠資訊股份有限公司	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		10,274		-	-
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		162,789		124,949	124,949	7,432,586	37.16		32,665		-	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	(	10,755)	(	-	曾孫公司(註三)
台灣電腦服務股份有限公司	台腦資訊(香港)有限公司	香港	財務信託控股等投資業務		20,650		20,650	20,650	5,000,000	100.00	(	104)	(	-	曾孫公司(註三)
奇唯科技股份有限公司	智雷網科技公司	台北市	電子商務		-		10,000	10,000	-	-	(	679)	(	-	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		170,103	170,103	8,481,884	42.41		32,665		-	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	投資去	資去年	金額年底	期股	未		持	有被投	本公司	本期認	之	備	註
										數	比								帳	面	金	額	益	益
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、電腦零件製造業、電腦及其週邊設備製造業、資訊軟體與零售業及電腦及事務性機器設備批發零售等業務	\$	80,000	\$	80,000	80,000		2,170,000	100.00	\$	\$	1,622	\$	-	-	孫公司(註三)
泰鋒電腦股份有限公司	精誠系統公司	台北市	各種電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣等業務		-		251,000			-	-	(	(	3,117		-	-	孫公司(註三)
Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	新加坡	電腦系統整合服務、電腦軟體業		23,139		23,139	1,500,000		1,500,000	100.00	(	(	10,961		-	-	孫公司(註三)
Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	泰國	電腦系統整合服務、電腦軟體業		13,951		13,951	156,000		156,000	100.00	(	(	3,956		-	-	孫公司(註三)
Kimo.com (BVI) Corporation	精誠資訊(香港)有限公司	香港	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務		447,893		447,893	103,800,000		103,800,000	100.00			6,889		-	-	孫公司(註三)
Kimo.com (BVI) Corporation	PT. Sysware Indonesia	印尼	電腦系統整合服務、電腦軟體業		9,654		9,654			-	99.70	(	(	4,860		-	-	孫公司(註三)
Kimo.com (BVI) Corporation	Systex Solutions (HK) Limited	香港	財務信託控股等投資業務		529,907		529,907	136,000,000		136,000,000	100.00			57,301		-	-	孫公司(註三)
Kimo.com (BVI) Corporation	瑞寶資訊科技(香港)有限公司	香港	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務		7,834		7,834	2,000,000		2,000,000	100.00	(	(	792		-	-	孫公司(註三)
Systex Capital Group, Inc.	香港亞富資訊科技公司	香港	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務		99,240		99,240	10,649,333		10,649,333	49.00			20,856		-	-	-
Systex Capital Group, Inc.	E-Customer Capital Limited	香港	資產管理顧問業		24,704		24,704	800,000		800,000	23.53	(	(	14,149		-	-	-
Systex Capital Group, Inc.	Bisnews International Limited	英屬維京群島	財務信託控股等投資業務		416		416	4,900		4,900	49.00	(	(	23,295		-	-	-

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

註二：帳面金額係扣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 103 年 1 月 1 日至 9 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 資 金 額	本 自 台 灣 匯 出 資 金 額	本 自 台 灣 匯 出 資 金 額	本 自 台 灣 匯 出 資 金 額	本 自 台 灣 匯 出 資 金 額	本 自 台 灣 匯 出 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 盈 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例	本 期 認 列 損 益	期 末 帳 面 金 額	資 額 已 匯 回 投 資 收 益	至 本 期 止 投 資 收 益	備 註
常州新國泰資訊設備公司	軟體產品及計算機相關產品之製造及服務、銷售等業務	\$ 21,198	1	\$ -	\$ 2,780	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	9.10	\$ -	\$ -	\$ -	-	
精誠精詮信息科技有限公司	電腦及週邊硬體銷售、資訊軟體零售、處理服務	523,285	2	-	523,285	-	-	-	-	(19,004)	100.00	(19,004)	343,454	-	-	孫公司(註三)
中科精誠資訊系統有限公司	研究、開發、生產計算機硬體及資訊系統集成等	409,695	2	-	188,945	-	-	-	-	(6,198)	49.00	-	-	-	-	
精誠恆遠遠程有限公司	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	-	-	-	-	3,872	100.00	3,872	186,825	-	-	孫公司(註三)
精誠勝龍資訊系統有限公司	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	-	-	-	-	(482)	100.00	(482)	41,925	-	-	孫公司(註三)
上海精誠資訊科技有限公司	計算機軟體技術的研究、技術開發、技術轉讓、技術諮詢和技術服務、銷售自產產品、其他印刷(零件印刷)	256,039	2	-	125,420	-	-	-	125,420	-	-	-	-	-	-	(註二)
深圳四方精創資訊股份有限公司	電腦軟、硬體技術開發、銷售、諮詢及維護等業務	181,640	3	-	441,101	-	-	-	-	210,429	26.55	55,869	708,763	-	-	(註二)
北京精誠華信信息科技有限公司	計算機軟體技術的研究、技術開發、技術轉讓、技術諮詢和技術服務、銷售自產產品、其他印刷(零件印刷)	80,948	2	-	17,346	-	-	-	17,346	-	-	-	-	-	-	(註二)
精誠(中國)企業管理有限公司	提供經營管理諮詢服務、市場營銷服務、資金運作財務管理服務等	292,700	4	-	292,700	-	-	-	-	(2,017)	100.00	(2,017)	264,685	-	-	曾孫公司(註三)
上海華鼎財金軟件有限公司	研究、開發、生產計算機硬體、信息系統集成等	-	5	-	-	-	-	-	-	(583)	100.00	(583)	4,602	-	-	曾孫公司(註三)
精誠端寶計算機系統有限公司	電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易等	-	6	-	-	-	-	-	-	(13,484)	100.00	(13,484)	343,405	-	-	曾孫公司(註三)

本期期末累計自台灣匯出經濟部核准投資金額	\$ 2,086,279	會經經濟部投資金額	\$ 2,086,279	審會規定
赴大陸地區投資金額		赴大陸地區投資金額	\$ 7,734,085	投資限額

註一：投資方式區分如下：

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

註二：係本期出售(帳列其他應收款)。

註三：編製合併財務報告時業已沖銷。