

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104及103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	次	財 務 報 告 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	12~21		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	21~22、54		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	22		五
(六) 重要會計項目之說明	22~46		六~二三
(七) 關係人交易	46~47		二四
(八) 質抵押之資產	47		二五
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	48		二六
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	49		二七
(十二) 其 他	49~51		二八
(十三) 附註揭露事項	51~52、55~73		二九
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	52~53		三十

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 104 年及 103 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 104 年及 103 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十三所述，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 104 年及 103 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）4,198,905 仟元及 3,381,386 仟元，各占合併資產總額之 23.66% 及 19.57%，負債總額分別為 917,859 仟元及 1,573,296 仟元，各占合併負債總額之 19.68% 及 36.62%，民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合(損)益總額分別為(20,972) 仟元、33,311 仟元、54,654 仟元及 98,421 仟元，各占合併綜合利益總額之(10.47%)、26.64%、13.59% 及 23.30%。又如合併財務報表附註十四所述，精誠資訊股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 9 月 30 日採用權益法之投資分別為 1,677,217 仟元及 1,265,470 仟元，其民國 104 年及 103 年 7 月 1 日

至 9 月 30 日，以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合（損）益總額分別計(31,804)仟元、10,039 仟元、10,395 仟元及 47,152 仟元，暨合併財務報表附註二九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。

如合併財務報表附註三所述，精誠資訊股份有限公司及其子公司自 104 年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公報並調整前期財務報表受影響之項目。

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

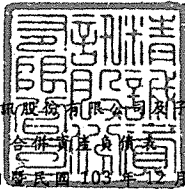
郭 政 弘



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 104 年 11 月 10 日



民國 104 年 9 月 30 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年9月30日 (經核閱)			103年12月31日 (重編後並經查核)			103年9月30日 (重編後並經核閱)		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			
流動資產										
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 2,484,855	14	\$ 2,309,983	12	\$ 1,932,595	11			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	3,337,662	19	4,807,075	26	4,059,728	24			
1125	備供出售金融資產(附註八)	68,854	-	133,346	1	138,319	1			
1150	應收票據淨額(附註九)	90,512	1	74,999	-	89,125	1			
1170	應收帳款淨額(附註九及二四)	3,077,481	17	3,087,400	17	2,844,230	16			
1200	其他應收款(附註二五)	272,766	2	281,894	1	242,063	1			
130X	存貨(附註十)	1,984,792	11	1,960,137	11	1,915,323	11			
1410	預付款項	774,799	4	712,886	4	705,072	4			
1478	存出保證金-流動(附註二六)	163,763	1	153,246	1	117,350	1			
1479	其他流動資產	74,000	-	75,657	-	74,923	-			
11XX	流動資產總計	12,329,484	69	13,596,623	73	12,118,728	70			
非流動資產										
1527	持有至到期日金融資產-非流動(附註十一)	62,164	-	-	-	-	-			
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註十二)	504,046	3	516,336	3	557,489	3			
1550	採用權益法之投資(附註十四)	1,677,217	10	1,226,036	7	1,265,470	7			
1600	不動產、廠房及設備(附註十五及二五)	2,268,913	13	2,278,120	12	2,408,270	14			
1801	電腦軟體	56,211	-	70,298	-	58,109	1			
1805	商 譽	401,539	2	401,644	2	397,019	2			
1811	專門技術	32,928	-	36,809	-	37,394	-			
1821	其他無形資產	25,166	-	36,624	-	40,443	-			
1840	遞延所得稅資產(附註四及五)	47,572	-	47,179	-	50,238	-			
1920	存出保證金-非流動(附註二六)	121,578	1	126,002	1	125,790	1			
1930	長期應收款項(附註九)	117,382	1	110,365	1	112,960	1			
1990	其他非流動資產(附註二五)	102,165	1	112,719	1	104,914	1			
15XX	非流動資產總計	5,416,881	31	4,962,132	27	5,158,096	30			
1XXX	資 產 總 計	\$ 17,746,365	100	\$ 18,558,755	100	\$ 17,276,824	100			
負債及權益										
流動負債										
2100	短期借款(附註十六及二五)	\$ 904,013	5	\$ 240,000	1	\$ 508,663	3			
2170	應付票據及帳款(附註二四)	2,004,092	11	2,926,617	16	2,182,276	13			
2219	其他應付款	536,623	3	751,188	4	524,594	3			
2230	本期所得稅負債(附註四)	68,861	-	113,680	-	95,306	-			
2310	預收款項	817,384	5	681,208	4	657,845	4			
2399	其他流動負債	124,919	1	113,947	1	111,183	1			
21XX	流動負債總計	4,455,892	25	4,826,640	26	4,079,867	24			
非流動負債										
2570	遞延所得稅負債	17,657	-	17,433	-	17,224	-			
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四)	182,616	1	182,136	1	175,884	1			
2670	其他非流動負債	7,711	-	8,780	-	22,861	-			
25XX	非流動負債總計	207,984	1	208,349	1	215,969	1			
2XXX	負債總計	4,663,876	26	5,034,989	27	4,295,836	25			
歸屬於本公司業主之權益(附註十八)										
股 本										
3110	普通股股本	2,686,283	15	2,669,163	14	2,660,233	16			
3140	預收股本	-	-	1,950	-	6,680	-			
3100	股本總計	2,686,283	15	2,671,113	14	2,666,913	16			
3200	資本公積	8,193,426	46	8,685,259	47	8,675,955	50			
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	729,659	4	655,188	3	655,188	4			
3320	特別盈餘公積	-	-	114,116	1	114,116	-			
3350	未分配盈餘	2,088,470	12	2,175,281	12	1,852,723	11			
3300	保留盈餘總計	2,818,129	16	2,944,585	16	2,622,027	15			
3400	其他權益	228,368	1	97,837	1	(107,444)	(1)			
3500	庫藏股票	(933,174)	(5)	(953,252)	(5)	(953,252)	(5)			
31XX	本公司業主之權益總計	12,993,032	73	13,445,542	73	12,904,199	75			
36XX	非控制權益	89,457	1	78,224	-	76,789	-			
3XXX	權益總計	13,082,489	74	13,523,766	73	12,980,988	75			
負債及權益總計		\$ 17,746,365	100	\$ 18,558,755	100	\$ 17,276,824	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 104 年 11 月 10 日核閱報告)

董事長：黃宗仁



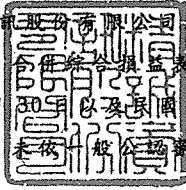
經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



精誠資訊股份有限公司及子公司



民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 以及 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（虧損）為元

代 碼	104年7月1日至9月30日		103年7月1日至9月30日 (重編後)		104年1月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日 (重編後)		
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
	營業收入（附註二四）								
4110	銷貨收入	\$ 2,804,495	72	\$ 2,794,019	74	\$ 8,430,989	73	\$ 8,315,729	73
4170	銷貨退回及折讓	6,198	-	3,757	-	14,695	-	14,430	-
4100	銷貨收入淨額	2,798,297	72	2,790,262	74	8,416,294	73	8,301,299	73
4600	勞務收入淨額	1,036,308	27	984,848	26	3,069,860	26	2,960,696	26
4800	其他營業收入	21,780	1	16,359	-	80,129	1	60,061	1
4000	營業收入合計	3,856,385	100	3,791,469	100	11,566,283	100	11,322,056	100
	營業成本（附註十、十九及二四）								
5110	銷貨成本	2,410,268	63	2,346,340	62	7,190,165	62	7,061,906	62
5600	勞務成本	421,076	11	409,528	11	1,308,781	11	1,199,258	11
5800	其他營業成本	14,705	-	6,906	-	40,529	1	20,260	-
5000	營業成本合計	2,846,049	74	2,762,774	73	8,539,475	74	8,281,424	73
5900	營業毛利	1,010,336	26	1,028,695	27	3,026,808	26	3,040,632	27
	營業費用（附註十七、十九及二四）								
6100	推銷費用	734,618	19	713,403	19	2,134,019	18	2,095,078	18
6200	管理費用	102,970	3	106,222	3	328,663	3	310,517	3
6300	研究發展費用	101,557	2	100,499	2	301,483	3	291,757	3
6000	營業費用合計	939,145	24	920,124	24	2,764,165	24	2,697,352	24
6900	營業淨利	71,191	2	108,571	3	262,643	2	343,280	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	11,779	-	9,462	-	64,859	1	53,353	-
7100	利息收入	5,161	-	6,057	-	18,196	-	16,755	-
7130	股利收入	34,510	1	6,016	-	41,636	-	34,241	-
7190	其他收入淨額	31,546	1	11,809	1	61,087	1	22,602	-
7225	處分投資淨（損）益（附註十九）	(10,731)	-	7,730	-	19,834	-	54,388	1
7230	外幣兌換淨損失	(37,010)	(1)	(2,077)	-	(33,611)	-	(8,171)	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨（損）益	(147,467)	(4)	(73,598)	(2)	(57,179)	(1)	53,886	1
7510	利息費用	(4,196)	-	(1,548)	-	(11,433)	-	(9,173)	-
7590	什項支出	(723)	-	(1,689)	-	(2,702)	-	(4,143)	-
7610	處分不動產、廠房及設備淨（損）益	-	-	(414)	-	7,989	-	(698)	-
7670	金融資產減損損失（附註十九）	(375)	-	-	-	(1,249)	-	(607)	-
7000	營業外收入及支出淨額	(117,506)	(3)	(38,252)	(1)	107,427	1	212,433	2
7900	稅前淨利（損）	(46,315)	(1)	70,319	2	370,070	3	555,713	5
7950	所得稅費用（附註四及二十）	16,755	1	25,969	1	98,928	1	140,063	1
8200	本期淨利（損）	(63,070)	(2)	44,350	1	271,142	2	415,650	4

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	104年7月1日至9月30日		103年7月1日至9月30日 (重編後)		104年1月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日 (重編後)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	其他綜合(損)益(稅後淨額)(附註十八)							
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							
	\$ 286,435	7	\$ 88,850	2	\$ 160,135	1	\$ 71,933	1
8362	備供出售金融資產未實現評價(損)益							
	20,615	1	(8,732)	-	25,463	-	(59,043)	(1)
8370	採用權益法之關聯企業之其他綜合(損)益之份額							
	(43,583)	(1)	577	-	(54,464)	-	(6,201)	-
8300	本期其他綜合(損)益(稅後淨額)							
	<u>263,467</u>	<u>7</u>	<u>80,695</u>	<u>2</u>	<u>131,134</u>	<u>1</u>	<u>6,689</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合利益總額							
	<u>\$ 200,397</u>	<u>5</u>	<u>\$ 125,045</u>	<u>3</u>	<u>\$ 402,276</u>	<u>3</u>	<u>\$ 422,339</u>	<u>4</u>
	淨利(損)歸屬於：							
8610	本公司業主							
	(\$ 62,007)	(2)	\$ 43,000	1	\$ 274,631	2	\$ 415,264	4
8620	非控制權益							
	(1,063)	-	1,350	-	(3,489)	-	386	-
8600								
	<u>(\$ 63,070)</u>	<u>(2)</u>	<u>\$ 44,350</u>	<u>1</u>	<u>\$ 271,142</u>	<u>2</u>	<u>\$ 415,650</u>	<u>4</u>
	綜合(損)益總額歸屬於：							
8710	本公司業主							
	\$ 201,460	5	\$ 123,681	3	\$ 405,162	3	\$ 421,936	4
8720	非控制權益							
	(1,063)	-	1,364	-	(2,886)	-	403	-
8700								
	<u>\$ 200,397</u>	<u>5</u>	<u>\$ 125,045</u>	<u>3</u>	<u>\$ 402,276</u>	<u>3</u>	<u>\$ 422,339</u>	<u>4</u>
	每股盈餘(虧損)(附註二一)							
9750	基 本							
	<u>(\$ 0.25)</u>		<u>\$ 0.18</u>		<u>\$ 1.12</u>		<u>\$ 1.71</u>	
9850	稀 釋							
			<u>\$ 0.18</u>		<u>\$ 1.11</u>		<u>\$ 1.71</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104年11月10日核閱報告)

董事長：黃宗仁

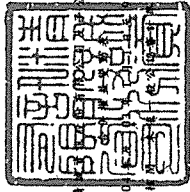


經理人：林隆奮



會計主管：程元毅





民國 104 年 9 月 30 日
(信託財產之資產負債表)

單位：新台幣千元，惟
每股股利為元

詳 列 於 本 公 司 之 權 益 表 (附 註 十 八)

代碼	103年1月1日餘額	增	減	本 年 結 算	保 留 盈 餘	特 別 盈 餘	分 配 盈 餘	未 分 配 盈 餘	外 幣 換 算 差 異	計	非 控 制 權 益 (附註十八)	總 計
A1	\$ 2,622,283	\$ 8,410	\$ -	\$ 2,630,693	\$ 733,539	\$ -	\$ 1,895,252	\$ 2,960,925	(\$ 191,433)	\$ 77,317	\$ 163,048	\$ 13,103,748
A3	2,622,283	8,410	-	2,630,693	733,539	-	1,895,252	2,960,925	(191,433)	77,317	163,048	13,103,748
A5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B1	-	-	-	-	83,054	-	(798,070)	(714,993)	-	-	-	(714,993)
B5	-	-	-	-	-	-	619,423	619,423	-	-	-	619,423
B7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K1	37,950	(1,730)	-	36,220	-	-	-	-	-	-	-	36,220
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	\$ 2,650,233	\$ 6,680	\$ -	\$ 2,656,913	\$ 1,141,116	\$ -	\$ 1,895,252	\$ 2,627,027	(\$ 125,218)	\$ 18,274	\$ 76,289	\$ 12,980,988
A1	\$ 2,669,403	\$ 1,950	\$ -	\$ 2,671,353	\$ 1,141,116	\$ -	\$ 1,895,252	\$ 2,990,735	\$ 86,276	\$ 11,561	\$ 77,978	\$ 13,596,270
A3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A5	2,669,403	1,950	-	2,671,353	1,141,116	-	1,895,252	2,990,735	86,276	11,561	77,978	13,596,270
B1	-	-	-	-	74,471	-	(401,087)	(326,616)	-	-	-	(326,616)
B5	-	-	-	-	-	-	114,116	114,116	-	-	-	114,116
B7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K1	17,120	(1,950)	-	15,170	-	-	-	-	-	-	-	15,170
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	\$ 2,686,293	\$ -	\$ -	\$ 2,686,293	\$ 724,631	\$ -	\$ 2,068,420	\$ 2,018,129	\$ 191,344	\$ 37,024	\$ 89,457	\$ 13,682,489

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱會計師事務所民國 104 年 11 月 10 日核閱報告)



董事長：黃宗仁



經理人：林隆吉



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 104 年及 103 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		104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日 (重編後)
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 370,070	\$ 555,713
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	109,666	108,327
A20200	攤銷費用	39,760	39,851
A20300	呆帳費用提列數	8,918	822
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨損(益)	57,179	(53,886)
A20900	利息費用	11,433	9,173
A21200	利息收入	(18,196)	(16,755)
A21300	股利收入	(41,636)	(34,241)
A22300	採用權益法之關聯企業損益之 份額	(64,859)	(53,353)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損 (益)	(7,989)	698
A23100	處分投資淨益	(24,396)	(43,017)
A23500	以成本衡量之金融資產減損損 失	1,249	607
A23700	存貨跌價及呆滯損失	7,774	10,531
A24100	未實現外幣兌換利益	(7,646)	(1,531)
	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	1,448,339	763,261
A31130	應收票據增加	(15,513)	(11,274)
A31150	應收帳款減少	27,930	426,152
A31180	其他應收款增加	(5,754)	(39,589)
A31200	存貨增加	(31,272)	(125,433)
A31230	預付款項增加	(59,315)	(94,193)
A31240	其他流動資產減少(增加)	1,464	(21,491)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日 (重編後)
A32150	應付票據及帳款減少	(\$ 932,156)	(\$ 516,422)
A32180	其他應付款減少	(200,149)	(285,608)
A32210	預收款項增加(減少)	135,010	(199,336)
A32230	其他流動負債增加	10,684	3,832
A32240	淨確定福利負債增加	480	364
A33000	營運產生之現金流入	821,075	423,202
A33300	支付之利息	(11,250)	(9,125)
A33500	支付之所得稅	(143,962)	(81,656)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>665,863</u>	<u>332,421</u>
	投資活動之現金流量		
B00400	處分備供出售金融資產價款	118,244	51,578
B00900	取得持有至到期日金融資產	(64,860)	-
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	1,334	8,050
B01400	以成本衡量之金融資產減資及清算 退回股款	983	3,239
B01800	取得採用權益法之投資	(221,614)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(106,427)	(66,478)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	11,966	41
B03800	存出保證金(增加)減少	(6,057)	40,678
B04500	購置無形資產	(11,011)	(9,943)
B05800	長期應收款項(增加)減少	(7,017)	48,068
B06500	質押定存單減少	11,631	17,679
B06700	其他非流動資產減少	13,379	12,907
B07500	收取之利息	19,559	17,430
B07600	收取之股利	39,821	34,241
B07600	收取關聯企業股利	107,496	50,410
B09900	取得以成本衡量之金融資產資本公 積配發現金	<u>7,551</u>	<u>10,023</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(85,022)</u>	<u>194,983</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	658,634	30,335
C01700	長期借款減少	-	(38,479)
C03100	存入保證金(減少)增加	(1,057)	14,588
C04500	發放現金股利	(401,087)	(798,070)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日 (重編後)
C04800	員工行使認股權發行新股	\$ 48,736	\$ 121,707
C04900	購買庫藏股票	(26,096)	-
C05000	子公司處分母公司股票處分價款	110,450	280,028
C05800	非控制權益減少	(28,969)	(230,754)
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	108,522	67,425
C09900	資本公積配發現金	(935,870)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(466,737)	(553,993)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	60,768	25,077
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	174,872	(1,512)
E00100	期初現金及約當現金餘額	2,309,983	1,934,107
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 2,484,855	\$ 1,932,595

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104年11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

合併財務報告附註

民國 104 年及 103 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)

(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，本公司之股票改於臺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 104 年 11 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管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司及子公司（以下稱「合併公司」）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。

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 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 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應揭露內容。首次適用 IFRS 12 時，合併公司之年度合併財務報告將提供較廣泛之揭露。

2. 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。

3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 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為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，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，而依照 IFRS 13 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。相關揭露請參閱附註二四。

4. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

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

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數及採用權益法之關聯企業確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實

現利益（損失）暨採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數外）。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

5. 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。

此外，「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

首次適用修定後 IAS 19 時，因追溯而產生 102 年 12 月 31 日（含）以前之累積員工福利成本變動數係調整 103 年 1 月 1 日淨確定福利負債及保留盈餘。此外，合併公司選擇年度合併財務報告不予揭露比較期間之確定福利義務敏感度分析。

前期影響彙總如下：

	重編前金額	首次適用 之調整	重編後金額
資產、負債及 權益之影響			
<u>103年12月31日</u>			
淨確定福利負債	\$ 196,632	(\$ 14,496)	\$ 182,136
未分配盈餘	\$ 2,161,431	\$ 13,850	\$ 2,175,281
非控制權益	\$ 77,578	\$ 646	\$ 78,224
<u>103年9月30日</u>			
淨確定福利負債	\$ 190,590	(\$ 14,706)	\$ 175,884
未分配盈餘	\$ 1,838,666	\$ 14,057	\$ 1,852,723
非控制權益	\$ 76,140	\$ 649	\$ 76,789
<u>103年1月1日</u>			
淨確定福利負債	\$ 190,858	(\$ 15,338)	\$ 175,520
未分配盈餘	\$ 1,685,252	\$ 14,681	\$ 1,699,933
非控制權益	\$ 163,448	\$ 657	\$ 164,105

（接次頁）

(承前頁)

	重編前金額	首次適用 之調整	重編後金額
<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
淨利影響歸屬於：			
本公司業主	\$ 43,208	(\$ 208)	\$ 43,000
非控制權益	1,353	(3)	1,350
	<u>\$ 44,561</u>	<u>(\$ 211)</u>	<u>\$ 44,350</u>
綜合損益總額影響			
歸屬於：			
本公司業主	\$ 123,889	(\$ 208)	\$ 123,681
非控制權益	1,367	(3)	1,364
	<u>\$ 125,256</u>	<u>(\$ 211)</u>	<u>\$ 125,045</u>
<u>每股盈餘之影響</u>			
<u>103年7月1日</u>			
<u>至9月30日</u>			
基本每股盈餘	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 0.18</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 0.18</u>
<u>綜合損益之影響</u>			
<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
淨利影響歸屬於：			
本公司業主	\$ 415,888	(\$ 624)	\$ 415,264
非控制權益	394	(8)	386
	<u>\$ 416,282</u>	<u>(\$ 632)</u>	<u>\$ 415,650</u>
綜合損益總額影響			
歸屬於：			
本公司業主	\$ 422,560	(\$ 624)	\$ 421,936
非控制權益	411	(8)	403
	<u>\$ 422,971</u>	<u>(\$ 632)</u>	<u>\$ 422,339</u>

(接次頁)

(承前頁)

每股盈餘之影響	首次適用		
	重編前金額	之調整	重編後金額
103年1月1日			
至9月30日			
基本每股盈餘	\$ 1.71	\$ -	\$ 1.71
稀釋每股盈餘	\$ 1.71	\$ -	\$ 1.71

(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 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 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 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

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

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公

允價值衡量，此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「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. IFRS 15「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。

6. 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。

7. IAS 1 之修正「揭露計畫」

該修正闡明，合併財務報告旨在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使合併財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明合併公司應考量合併財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方式編製附註。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三暨附表九及十。

(三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 103 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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計畫修正或縮減時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

除下列說明外，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請參閱 103 年度合併財務報告。

所得稅

由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別尚有 682,608 仟元、677,865 仟元及 747,012 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

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 1,325	\$ 2,403	\$ 2,171
銀行支票及活期存款	1,573,730	1,293,194	972,697
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	<u>909,800</u>	<u>1,014,386</u>	<u>957,727</u>
	<u>\$ 2,484,855</u>	<u>\$ 2,309,983</u>	<u>\$ 1,932,595</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	0.55%~4.00%	0.70%~3.20%	0.75%~3.20%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>持有供交易</u>			
受益憑證	\$ 3,116,648	\$ 4,457,787	\$ 3,727,327
公司債	111,253	151,456	145,347
上市(櫃)公司股票及存託憑證	<u>109,761</u>	<u>197,832</u>	<u>187,054</u>
	<u>\$ 3,337,662</u>	<u>\$ 4,807,075</u>	<u>\$ 4,059,728</u>

八、備供出售金融資產

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
上市(櫃)公司普通股	<u>\$ 68,854</u>	<u>\$ 133,346</u>	<u>\$ 138,319</u>

九、應收票據淨額、應收帳款淨額及長期應收款項

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
應收票據	\$ 90,743	\$ 75,230	\$ 89,356
減：備抵呆帳	(231)	(231)	(231)
	<u>\$ 90,512</u>	<u>\$ 74,999</u>	<u>\$ 89,125</u>
應收帳款	\$ 3,200,192	\$ 3,212,660	\$ 2,968,851
減：備抵呆帳	(122,711)	(125,260)	(124,621)
	<u>\$ 3,077,481</u>	<u>\$ 3,087,400</u>	<u>\$ 2,844,230</u>
長期應收款項	\$ 122,904	\$ 115,834	\$ 119,845
減：未實現利息收入	(5,522)	(5,469)	(6,885)
	<u>\$ 117,382</u>	<u>\$ 110,365</u>	<u>\$ 112,960</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：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
90 天以下	\$ 2,499,755	\$ 2,680,189	\$ 2,412,722
91 天至 120 天	285,017	212,575	303,731
121 天至 180 天	103,480	120,549	66,440
181 天至 360 天	189,511	107,587	116,077
361 天以上	213,172	166,990	159,237
合 計	<u>\$ 3,290,935</u>	<u>\$ 3,287,890</u>	<u>\$ 3,058,207</u>

已逾期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：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
91天至120天	\$ 284,958	\$ 212,194	\$ 303,664
121天至180天	103,429	120,307	66,440
181天至360天	188,880	106,410	113,488
361天以上	<u>90,971</u>	<u>43,327</u>	<u>37,041</u>
合 計	<u>\$ 668,238</u>	<u>\$ 482,238</u>	<u>\$ 520,633</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
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
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>66</u>	<u>66</u>
103年9月30日餘額	<u>\$ 73,627</u>	<u>\$ 51,225</u>	<u>\$ 124,852</u>
104年1月1日餘額	\$ 73,988	\$ 51,503	\$ 125,491
加：本期提列呆帳費用	8,918	-	8,918
減：本期實際沖銷	-	(11,441)	(11,441)
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>(26)</u>	<u>(26)</u>
104年9月30日餘額	<u>\$ 82,906</u>	<u>\$ 40,036</u>	<u>\$ 122,942</u>

十、存 貨

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
商 品	\$ 1,949,886	\$ 1,927,642	\$ 1,880,614
維修零件	<u>34,906</u>	<u>32,495</u>	<u>34,709</u>
	<u>\$ 1,984,792</u>	<u>\$ 1,960,137</u>	<u>\$ 1,915,323</u>

合併公司 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之銷貨成本包括存貨跌價損失 7,366 仟元、1,711 仟元、7,774 仟元及 10,531 仟元。

十一、持有至到期日金融資產－非流動

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
公司債	<u>\$ 62,164</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

合併公司於資產負債日投資公司債之資訊如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
投資面額	<u>\$ 60,452</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
票面利率	3.60%~4.55%	-	-
平均到期日	1.9年	-	-

十二、以成本衡量之金融資產－非流動

	104年9月30日	103年12月31日	103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	\$ 477,623	\$ 483,254	\$ 525,693
未上市(櫃)特別股	5,870	12,214	11,739
其他	<u>20,553</u>	<u>20,868</u>	<u>20,057</u>
	<u>\$ 504,046</u>	<u>\$ 516,336</u>	<u>\$ 557,489</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。

十三、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(104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
			104年 9月30日	103年 12月31日	103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	

(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
			104年 9月30日	103年 12月31日	103年 9月30日	
本公司	Systex 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	
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	如意圖公司(如意圖)	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業	100.0	-	-	1.
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	
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	2.
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	3.
Kimo BVI	PT. Sysware Indonesia (Sysware Indonesia)	電腦系統整合服務、電腦軟體業	-	99.7	99.7	3.
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	

(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
			104年 9月30日	103年 12月31日	103年 9月30日	
Kimo BVI	精誠勝龍信息系統有限公司 (精誠勝龍)	電腦系統設計服務、資訊處理 及資訊供應服務業、電腦及 其週邊設備軟體零售業	100.0	100.0	100.0	
Kimo BVI	精誠恆逸軟件有限公司(精 誠恆逸)	資訊軟體服務業、資訊軟體批 發業、資訊軟體零售業	100.0	100.0	100.0	
Kimo BVI	精誠精詮信息科技有限公司 (精誠精詮)	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟 體零售、處理服務	100.0	100.0	100.0	
Kimo BVI	瑞寶資訊科技(香港)有限 公司(香港瑞寶)	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟 體零售、處理服務	100.0	100.0	100.0	
Kimo BVI	Systex Solutions (HK) Limited	財務信託控股等投資業務	100.0	100.0	100.0	
精誠勝龍	上海華鼎財金軟件有限公司 (華鼎)	研究、開發、生產計算機軟硬 件；信息系統集成等	100.0	100.0	100.0	
香港精誠	精誠(中國)企業管理有限 公司(中國精誠企業管 理)	提供經營管理和諮詢服務、市 場營銷服務、資金運作財務 管理服務	100.0	100.0	100.0	
精誠精詮與精誠 恆逸	精誠瑞寶計算機系統有限公 司(精誠瑞寶)	計算機軟、硬件技術、電腦網 路系統之研究、開發、安裝、 批發貿易	100.0	100.0	100.0	
中國精誠企業管 理	精誠至開(上海)信息技術 有限公司(精誠至開)	資訊軟體服務業、資訊軟體批 發業、資訊軟體零售業	100.0	-	-	4.

1. 知意圖於 104 年 2 月設立。
2. 香港台腦於 104 年 1 月清算完結。
3. 合併公司預期處分所持有之 Sysware Thailand 及 Sysware Indonesia 股權，是以於 104 年 1 月將其轉列待出售非流動直接相關之負債(帳列其他流動負債)。Sysware Thailand 股權於 104 年 7 月完成處分。
4. 精誠至開於 104 年 4 月設立。

所有子公司之帳目已併入編製 104 年及 103 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 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日本公司、精誠軟體、知意圖、SCGI、Kimo BVI 及其子公司，以及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日本公司、SCGI、Kimo BVI 及其子公司、精璞及其子公司之財務報告業經會計師核閱外，其餘子公司之財務報表未經會計師核閱。其 104 年及 103 年 9 月 30 日之資產總額分別為 4,198,905 仟元及 3,381,386 仟元，各占合併資產總額之 23.66% 及 19.57%，負債總額分別為 917,859 仟元及 1,573,296 仟元，各占合併負

債總額之 19.68%及 36.62%，104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合（損）益總額分別為 (20,972) 仟元、33,311 仟元、54,654 仟元及 98,421 仟元，各占合併綜合利益總額之 (10.47%)、26.64%、13.59%及 23.30%。

十四、採用權益法之投資

投資關聯企業

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
具重大性之關聯企業			
深圳四方精創資訊公司	\$ 1,056,890	\$ 792,737	\$ 708,763
個別不重大之關聯企業	<u>620,327</u>	<u>433,299</u>	<u>556,707</u>
	<u>\$ 1,677,217</u>	<u>\$ 1,226,036</u>	<u>\$ 1,265,470</u>

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

(一) 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	<u>所 持 股 權 及 表 決 權 比 例</u>		
	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
深圳四方精創資訊公司	19.9%	26.6%	26.6%

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

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表十「大陸投資資訊」附表。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

<u>公 司 名 稱</u>	<u>104年9月30日</u>
深圳四方精創資訊公司	<u>\$ 5,283,498</u>

合併公司對深圳四方精創資訊公司之投資係採權益法衡量。

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

深圳四方精創資訊公司

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
流動資產	\$ 3,324,197	\$ 1,541,334	\$ 1,235,869
非流動資產	758,364	383,216	340,013
流動負債	(175,494)	(329,723)	(245,306)
非流動負債	(5,759)	(5,102)	(4,466)
權益	<u>\$ 3,901,308</u>	<u>\$ 1,589,725</u>	<u>\$ 1,326,110</u>
合併公司持股比例	19.91%	26.6%	26.6%
合併公司享有之權益	\$ 776,853	\$ 422,056	\$ 352,098
商譽	284,980	380,340	363,596
其他應付款	(4,943)	(9,659)	(6,931)
投資帳面金額	<u>\$ 1,056,890</u>	<u>\$ 792,737</u>	<u>\$ 708,763</u>

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
營業收入	<u>\$ 367,351</u>	<u>\$ 570,144</u>	<u>\$1,031,746</u>	<u>\$1,136,488</u>
本期淨利	\$ 26,604	\$ 51,132	\$ 178,784	\$ 220,653
其他綜合損益	3,387	201	3,742	940
綜合損益總額	<u>\$ 29,991</u>	<u>\$ 51,333</u>	<u>\$ 182,526</u>	<u>\$ 221,593</u>

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
合併公司享有之份額				
本期淨利	\$ 7,811	\$ 8,233	\$ 16,532	\$ 7,487
其他綜合(損)益	(3,746)	127	(5,517)	667
綜合利益總額	<u>\$ 4,065</u>	<u>\$ 8,360</u>	<u>\$ 11,015</u>	<u>\$ 8,154</u>

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

十五、不動產、廠房及設備

成本	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
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 添	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)	
淨兌換差額	-	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	
折舊費用	-	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)	
淨兌換差額	-	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>	

(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
成本																											
104年1月1日餘額	\$ 974,501		\$ 1,565,128			\$ 270,165		\$ 12,928		\$ 96,281		\$ 50,924		\$ 98,522			\$ 3,068,449										
增 添	-		-			34,571		-		40,434		21,333		10,089			106,427										
處 分	(453)		(3,248)			(31,480)		(136)		(27,496)		(2,308)		(6,316)			(71,437)										
重 分 類	-		-			(3,337)		-		(221)		(633)		(4,300)			(8,491)										
淨兌換差額	-		(316)			933		(3)		54		125		(110)			683										
104年9月30日餘額	<u>\$ 974,048</u>		<u>\$ 1,561,564</u>			<u>\$ 270,852</u>		<u>\$ 12,789</u>		<u>\$ 109,052</u>		<u>\$ 69,441</u>		<u>\$ 97,885</u>			<u>\$ 3,095,631</u>										
累計折舊及減損																											
104年1月1日餘額	\$ 14,853		\$ 471,929			\$ 163,651		\$ 9,281		\$ 44,744		\$ 28,299		\$ 57,572			\$ 790,329										
折舊費用	-		18,723			42,591		1,533		27,594		10,326		8,899			109,666										
處 分	-		(1,675)			(30,749)		(136)		(27,496)		(1,481)		(5,923)			(67,460)										
重 分 類	-		-			(2,465)		-		(134)		(633)		(2,921)			(6,153)										
淨兌換差額	-		22			370		1		5		45		(107)			336										
104年9月30日餘額	<u>\$ 14,853</u>		<u>\$ 488,999</u>			<u>\$ 173,398</u>		<u>\$ 10,679</u>		<u>\$ 44,713</u>		<u>\$ 36,556</u>		<u>\$ 57,520</u>			<u>\$ 826,718</u>										
103年12月31日及																											
104年1月1日淨額	<u>\$ 959,648</u>		<u>\$ 1,093,199</u>			<u>\$ 106,514</u>		<u>\$ 3,647</u>		<u>\$ 51,537</u>		<u>\$ 22,625</u>		<u>\$ 40,950</u>			<u>\$ 2,278,120</u>										
104年9月30日淨額	<u>\$ 959,195</u>		<u>\$ 1,072,565</u>			<u>\$ 97,454</u>		<u>\$ 2,110</u>		<u>\$ 64,339</u>		<u>\$ 32,885</u>		<u>\$ 40,365</u>			<u>\$ 2,268,913</u>										

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二五。

十六、短期借款

銀行借款

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
信用借款	\$ 680,000	\$ 140,000	\$ 20,000
擔保借款	224,013	100,000	488,663
	<u>\$ 904,013</u>	<u>\$ 240,000</u>	<u>\$ 508,663</u>

年 利 率

信用借款	1.38%-2.45%	1.42%-1.68%	2.34%
擔保借款	1.65%-5.34%	1.50%	1.33%-6.60%

上述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，請參閱附註二五。

十七、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以103年及102年12月31日精算決定之退休金成本率計算，在各期間分別認列於下列項目：

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
推銷費用	<u>\$ 1,243</u>	<u>\$ 1,993</u>	<u>\$ 3,835</u>	<u>\$ 6,033</u>
管理費用	<u>\$ 266</u>	<u>\$ 332</u>	<u>\$ 823</u>	<u>\$ 986</u>
研發費用	<u>\$ 133</u>	<u>\$ 204</u>	<u>\$ 397</u>	<u>\$ 635</u>

十八、權益

(一) 股本

	104年9月30日	103年12月31日	103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>268,628</u>	<u>266,916</u>	<u>266,023</u>
已發行股本	<u>\$ 2,686,283</u>	<u>\$ 2,669,163</u>	<u>\$ 2,660,233</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。

(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。

104年及103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	104年1月1日至9月30日		103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	2,382.0	\$ 32.12	6,524.0	\$ 33.93
當期放棄	-	\$ -	(100.0)	\$ 32.10
當期行使	(1,517.0)	\$ 32.13	(3,622.0)	\$ 32.13
期末流通在外	865.0	\$ 29.90	2,802.0	\$ 32.12
期末可行使之認股權	865.0		2,802.0	

截至104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)	可行使之認 股權加權平 均行使價格 (元)
\$ 29.90	865	0.38	\$ 29.90	\$ 29.90

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

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

(三) 資本公積

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)			
股票發行溢價	\$ 6,696,287	\$ 7,571,729	\$ 7,565,383
受贈資產	544	544	544

(接次頁)

(承前頁)

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>不得作為任何用途</u>			
採用權益法認列關聯企			
業股權淨值之變動	\$ 280,761	\$ -	\$ -
庫藏股票交易	1,207,036	1,085,504	1,077,326
處分固定資產利益	4,493	4,493	4,493
員工認股權	4,305	22,989	28,209
	<u>\$ 8,193,426</u>	<u>\$ 8,685,259</u>	<u>\$ 8,675,955</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。

(四) 保留盈餘及股利政策

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

本公司股利政策如下：

本公司配合整體環境及產業成長特性，並配合公司長期財務規劃，以求永續經營、穩定經營發展，股利政策係採用剩餘股利政策，主要係依據本公司未來之資本預算規劃來衡量年度之資金需求，然後先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘才以股利之方式分派之。

分派步驟如下：

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

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

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司預計於 105 年度之股東常會配合上述法規修正公司章程。員工及董事酬勞於 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之估列基礎及 103 及 102 年度之實際配發情形，參閱附註十九之(二)員工福利費用。

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

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

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

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

本公司分別於 104 年 6 月 17 日及 103 年 6 月 20 日舉行股東常會，決議通過 103 及 102 年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
提列法定盈餘公積	\$ 74,471	\$ 83,054	\$ -	\$ -
迴轉特別盈餘公積	(114,116)	(619,423)	-	-
現金股利	<u>401,087</u>	<u>798,070</u>	<u>1.5</u>	<u>3.0</u>
	<u>\$ 361,442</u>	<u>\$ 261,701</u>	<u>\$ 1.5</u>	<u>\$ 3.0</u>

另本公司於 104 年 6 月 17 日股東常會決議自股票發行溢價之資本公積配發每股現金 3.5 元，共計 935,870 仟元。

有關本公司股東會決議情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 86,276	(\$ 191,433)
換算國外營運機構財務報 表所產生之兌換差額	159,532	71,916
採用權益法之關聯企業之 換算差額之份額	(<u>54,464</u>)	(<u>6,201</u>)
期末餘額	<u>\$ 191,344</u>	<u>(\$ 125,718)</u>

2. 備供出售金融資產未實現 (損) 益

	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 11,561	\$ 77,317
備供出售金融資產未實現 評價 (損) 益	<u>25,463</u>	(<u>59,043</u>)
期末餘額	<u>\$ 37,024</u>	<u>\$ 18,274</u>

(六) 庫藏股票

單位：仟股

收回原因	期初股數	本期變動			期末股數
		增	加減	少	
<u>104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>22,475</u>	<u>238</u>	<u>670</u>	<u>22,043</u>	
<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>	

子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
<u>漢茂</u>			
持有股數(仟股)	<u>18,522</u>	<u>19,406</u>	<u>19,406</u>
帳面金額	<u>\$ 774,996</u>	<u>\$ 873,394</u>	<u>\$ 873,394</u>
市價	<u>\$ 987,205</u>	<u>\$ 1,179,865</u>	<u>\$ 1,092,540</u>
<u>精璞</u>			
持有股數(仟股)	<u>12,982</u>	<u>12,982</u>	<u>12,982</u>
帳面金額	<u>\$ 390,870</u>	<u>\$ 436,096</u>	<u>\$ 436,096</u>
市價	<u>\$ 691,913</u>	<u>\$ 789,274</u>	<u>\$ 730,857</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，104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之金額分別為 445,163 仟元(9,061 仟股)、465,241 仟元(9,493 仟股)及 465,241 仟元(9,493 仟股)。剩餘部分視為漢茂非控制權益之收回，自合併資產負債表之「非控制權益」項下減除。

漢茂於 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日分別出售其持有之本公司股票 1,370 仟股及 4,180 仟股，相關處分價款分別計 110,450 仟元及 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。

(七) 非控制權益

	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 78,224	\$ 164,105
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨(損)益	(3,489)	386
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	603	17
獲配子公司股利	(74,819)	(5,097)
子公司(漢茂)減資退回 股款	-	(255,394)
子公司(漢茂)獲配母公司現 金股利屬非控制權益之部 分	45,850	29,737
漢茂處分本公司股票歸屬非 控制權益之部分	56,417	143,035
子公司(漢茂)購入本公司股 票歸屬非控制權益之部分	(13,329)	-
期末餘額	<u>\$ 89,457</u>	<u>\$ 76,789</u>

十九、本期淨利(損)

(一) 折舊及攤銷

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 38,648	\$ 36,254	\$ 109,666	\$ 108,327
無形資產	<u>12,663</u>	<u>13,126</u>	<u>39,760</u>	<u>39,851</u>
	<u>\$ 51,311</u>	<u>\$ 49,380</u>	<u>\$ 149,426</u>	<u>\$ 148,178</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 16,668	\$ 13,884	\$ 43,981	\$ 41,287
營業費用	<u>21,980</u>	<u>22,370</u>	<u>65,685</u>	<u>67,040</u>
	<u>\$ 38,648</u>	<u>\$ 36,254</u>	<u>\$ 109,666</u>	<u>\$ 108,327</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 914	\$ 914	\$ 2,851	\$ 3,993
營業費用	<u>11,749</u>	<u>12,212</u>	<u>36,909</u>	<u>35,858</u>
	<u>\$ 12,663</u>	<u>\$ 13,126</u>	<u>\$ 39,760</u>	<u>\$ 39,851</u>

(二) 員工福利費用 (帳列營業費用)

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 33,284	\$ 32,520	\$ 99,143	\$ 94,854
確定福利計畫 (附 註十七)	<u>1,642</u>	<u>2,529</u>	<u>5,055</u>	<u>7,654</u>
	34,926	35,049	104,198	102,508
薪資及其他員工福利	<u>682,352</u>	<u>651,411</u>	<u>1,988,489</u>	<u>1,911,161</u>
	<u>\$ 717,278</u>	<u>\$ 686,460</u>	<u>\$2,092,687</u>	<u>\$2,013,669</u>

公司法於 104 年 5 月修正，規範公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比例分派員工酬勞，惟本公司尚未配合上述法規修正員工酬勞分派政策。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，估列金額如下：

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
員工紅利	(\$ 12)	\$ 113	\$ 256	\$ 374
董事酬勞金	(231)	2,258	5,126	7,486

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

本公司分別於 104 年 6 月 17 日及 103 年 6 月 20 日舉行股東常會，決議通過 103 及 102 年度之員工紅利及董事酬勞金如下：

	103年度	102年度
員工紅利	\$ 670	\$ 1,348
董事酬勞金	13,405	26,956

本公司於上述股東常會決議配發之員工紅利及董事酬勞金與 103 及 102 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

(三) 處分投資淨(損)益

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
透過損益按公允價值衡 量之金融資產	(\$ 31,950)	\$ 9,400	(\$ 4,562)	\$ 11,371
備供出售金融資產	24,901	-	26,563	44,687
以成本衡量之金融資產	(3,682)	2,780	(2,167)	2,780
採用權益法之投資	-	(4,450)	-	(4,450)
	<u>(\$ 10,731)</u>	<u>\$ 7,730</u>	<u>\$ 19,834</u>	<u>\$ 54,388</u>

(四) 金融資產減損損失

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
以成本衡量之金融資產	<u>\$ 375</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,249</u>	<u>\$ 607</u>

二十、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：

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 19,363	\$ 24,828	\$ 72,607	\$ 81,137
未分配盈餘加徵	-	-	27,070	31,644
土地增值稅	-	-	107	-
以前年度之調整	334	1,178	(687)	3,020
	19,697	26,006	99,097	115,801
遞延所得稅				
本期產生者	(2,942)	(37)	(169)	24,262
認列於損益之所得稅費 用	<u>\$ 16,755</u>	<u>\$ 25,969</u>	<u>\$ 98,928</u>	<u>\$ 140,063</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
股東可扣抵稅額帳戶餘 額	<u>\$ 339,749</u>	<u>\$ 262,271</u>	<u>\$ 257,623</u>
		103年度	102年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比 率		11.51%	10.93%

(三) 所得稅核定情形

本公司、精璞、漢茂、台灣電腦、精誠隨想、精誠軟體、嘉利、奇唯、金橋資訊及美得康截至 102 年度之所得稅及 101 年度之未分配盈餘申報案件；泰鋒及康和截至 101 年度之所得稅及 100 年度之未分配盈餘申報案件；精誠系統 103 年 7 月決算之所得稅及 101 年度之未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

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

二一、每股盈餘（虧損）

用以計算每股盈餘（虧損）之盈餘（虧損）及普通股加權平均股數如下：

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
<u>本期淨利（損）</u>				
歸屬於本公司業主之淨利（損）	<u>(\$ 62,007)</u>	<u>\$ 43,000</u>	<u>\$ 274,631</u>	<u>\$ 415,264</u>
<u>股數（仟股）</u>				
用以計算基本每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	246,786	244,001	245,936	242,187
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工認股權	-	1,078	431	1,309
員工分紅	-	7	5	7
用以計算稀釋每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	<u>246,786</u>	<u>245,086</u>	<u>246,372</u>	<u>243,503</u>
<u>每股盈餘（虧損）（元）</u>				
基本每股盈餘（虧損）	<u>(\$ 0.25)</u>	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ 1.12</u>	<u>\$ 1.71</u>
稀釋每股盈餘		<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ 1.11</u>	<u>\$ 1.71</u>

104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日為營運淨損，尚無稀釋效果。

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

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

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
本期淨利（損）				
歸屬於本公司業主之淨利（損）	(\$ 29,451)	\$ 110,424	\$331,056	\$ 527,646
股數（仟股）				
用以計算擬制性基本每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	268,628	266,476	268,154	265,470
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工認股權	-	1,078	431	1,309
員工分紅	-	7	5	7
用以計算擬制性稀釋每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	<u>268,628</u>	<u>267,561</u>	<u>268,590</u>	<u>266,786</u>
擬制性每股盈餘（虧損）（元）				
基本每股盈餘（虧損）	(\$ 0.11)	\$ 0.41	\$ 1.23	\$ 1.99
稀釋每股盈餘		\$ 0.41	\$ 1.23	\$ 1.98

二二、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。

二三、金融工具

（一）公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>104 年 9 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	\$3,226,409	\$ 111,253	\$ -	\$3,337,662
備供出售金融資產				
上市(櫃)公司股 票	<u>68,854</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>68,854</u>
	<u>\$3,295,263</u>	<u>\$ 111,253</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,406,516</u>
<u>103 年 12 月 31 日</u>				
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
持有供交易之非衍 生金融資產	\$4,655,619	\$ 151,456	\$ -	\$4,807,075
備供出售金融資產				
上市(櫃)公司股 票	<u>133,346</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>133,346</u>
	<u>\$4,788,965</u>	<u>\$ 151,456</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$4,940,421</u>
<u>103 年 9 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	\$3,914,381	\$ 145,347	\$ -	\$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>\$4,052,700</u>	<u>\$ 145,347</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$4,198,047</u>

104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 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

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡 量－持有供交易	\$ 3,337,662	\$ 4,807,075	\$ 4,059,728
持有至到期日之投資	62,164	-	-
放款及應收款(註1)	6,465,415	6,294,169	5,595,926
備供出售金融資產(註2)	572,900	649,682	695,808
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註3)	3,452,439	3,926,585	3,238,394

註 1：餘額係包含現金及約當現金、原始到期日超過 3 個月以上之定期存款（帳列其他流動資產）、應收票據、應收帳款、存出保證金—流動、其他應收款、應收租賃款—流動（帳列其他流動資產）、存出保證金—非流動、長期應收款項、質押定存單—非流動（帳列其他非流動資產）及應收租賃款—非流動（帳列其他非流動資產）等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註 3：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、其他應付款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

（四）財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

（1）匯率風險

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

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

	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
<u>美 金</u>		
增加／減少	\$ 4,013	(\$ 3,790)
<u>人 民 幣</u>		
增加／減少	20,757	33,829

(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：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 988,583	\$1,031,562	\$ 957,727
金融負債	904,013	240,000	508,663
具現金流量利率風險			
金融資產	1,573,730	1,293,194	972,697

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10個基點(0.1%)，對合併公司稅前淨利之影響列示如下：

	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
減少／增加	\$ 1,180	\$ 729

(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：

	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
稅前淨利		
增加／減少	\$166,883	\$202,986
其他綜合利益		
增加／減少	3,443	6,916

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104年9月30日暨103年12月31日及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：

104年9月30日

	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	<u>\$ 904,013</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 904,013</u>

103年12月31日

	短於1年	1至5年	5年以上	合計
非衍生金融負債				
銀行短期借款	<u>\$ 240,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 240,000</u>

103年9月30日

	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	<u>\$ 508,663</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 508,663</u>

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

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

二四、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	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
銷貨收入	關聯企業	<u>\$ 1,211</u>	<u>\$ 1,215</u>	<u>\$ 1,929</u>	<u>\$ 52,595</u>
勞務收入	關聯企業	<u>\$ 1,684</u>	<u>\$ 1,101</u>	<u>\$ 3,370</u>	<u>\$ 3,492</u>

(二) 進 貨

關係人類別	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
關聯企業	<u>\$ 69,871</u>	<u>\$ 39,014</u>	<u>\$ 136,103</u>	<u>\$ 63,267</u>

(三) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
應收票據及帳款	關聯企業	<u>\$ 1,742</u>	<u>\$ 4,077</u>	<u>\$ 1,881</u>

(四) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
應付帳款	關聯企業	<u>\$ 71,226</u>	<u>\$ 25,460</u>	<u>\$ 40,992</u>

(五) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
勞務成本	關聯企業	<u>\$ 4,857</u>	<u>\$ 4,857</u>	<u>\$ 14,571</u>	<u>\$ 14,571</u>
營業費用	關聯企業	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 37</u>	<u>\$ 93</u>	<u>\$ 119</u>

(六) 主要管理階層薪酬

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 21,022	\$ 25,123	\$ 65,950	\$ 74,434
退職後福利	805	926	2,766	2,787
離職福利	-	-	1,303	3,061
	<u>\$ 21,827</u>	<u>\$ 26,049</u>	<u>\$ 70,019</u>	<u>\$ 80,282</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

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

二五、質抵押之資產

下列資產業經提供為銀行借款、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：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
不動產、廠房及設備—建築物—淨額	\$ 134,217	\$ 136,733	\$ 131,463
質押定存單—流動（帳列其他應收款）	184,829	198,042	137,749
質押定存單—非流動（帳列其他非流動資產）	66,751	65,100	60,327
本公司之股票（註）	<u>266,500</u>	<u>245,032</u>	<u>225,032</u>
	<u>\$ 652,297</u>	<u>\$ 644,907</u>	<u>\$ 554,571</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已視為庫藏股交易處理。

二六、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) 合併公司已開立未使用之信用狀金額如下：

104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>\$ 736</u>	<u>\$ 845</u>	<u>\$ 857</u>

(二) 合併公司已訂定尚未履行之銷售合約金額如下：

104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>\$ 7,172,790</u>	<u>\$ 4,241,715</u>	<u>\$ 4,263,047</u>

(三) 截至 104 年 9 月 30 日止，本公司為精誠瑞寶、精誠精詮、精誠（中國）企業、香港精誠、精誠軟體及精誠科技背書保證之金額分別計約 49,305 仟元、16,435 仟元、657,400 仟元、262,960 仟元、1,300,000 仟元及 360,000 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 124,013 仟元；精誠精詮為精誠瑞寶背書保證之金額計約 124,013 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 104 年 9 月 30 日估列之相關解約損失計約 130,312 仟元。

(五) 截至 104 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 105 年 1 月至 108 年 11 月間到期。合併公司依約支付之保證金於 104 年 9 月 30 日計約 27,052 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
104 年第 4 季	\$ 28,572
105 年度	100,928
106 年度	41,879
107 年度	7,182
108 年度	5,294

二七、重大之期後事項

本公司於民國 104 年 10 月 26 日經董事會決議通過出售本公司位於台北市仁愛路之不動產，以活化與提昇不動產效益，目前與交易相對人議價中，預計於第四季完成出售。

二八、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：

104 年 9 月 30 日

<u>金 融 資 產</u>	<u>外 幣 匯 率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>		
人 民 幣	\$ 80,343 5.17	\$ 415,149
美 金	10,724 32.87	352,513
港 幣	2,812 4.24	11,925
新 幣	346 23.10	7,988
<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	20,819 5.17	107,577
港 幣	11,195 4.24	47,479
採用權益法之投資		
人 民 幣	174,986 5.17	904,190
港 幣	27,734 4.24	117,619
泰 銖	3,390 0.91	3,084
<u>金 融 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	8,283 32.87	272,257

103 年 12 月 31 日

<u>金 融 資 產</u>	<u>外 幣 匯 率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 28,233 31.65	\$ 893,570
人 民 幣	132,988 5.09	677,154
新 幣	655 23.94	15,676
港 幣	1,334 4.08	5,442

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>透過損益按公允價值衡</u>								
<u>量之金融資產</u>								
人 民 幣	\$	37,858		5.09	\$	192,775		
港 幣		15,498		4.08		63,324		
歐 元		270		38.47		10,387		
<u>採用權益法之投資</u>								
人 民 幣		79,729		5.09		412,397		
港 幣		36,579		4.08		149,242		
泰 銖		3,390		0.91		3,097		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		10,410		31.65		329,468		
新 幣		610		23.94		14,613		

103 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	\$	5,225		30.42	\$	158,941		
人 民 幣		136,858		4.94		676,577		
港 幣		1,101		3.92		4,314		
新 幣		655		23.9		15,663		
<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		112,903		
港 幣		13,953		3.92		54,666		
歐 元		270		38.59		10,419		
<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		

合併公司於 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣未實現兌換利益分別為 6,243 仟元、1,347 仟元、7,646 仟元及 1,531 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。

二九、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（不包含投資子公司控制部分）。(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。

三十、部門資訊

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

金融服務事業體主要係提供金融業電子資訊服務暨電腦軟體與解決方案等服務；消費市場事業體主要係提供行動支付、零售流通、APP專案開發及 O2O 等服務；生態整合事業體主要係提供資訊系統整合、醫療專業領域研發、政府地政系統研發、金融產業解決方案、行動支付、電信產業資訊系統平台以及企業全省駐點資訊等服務；增值服務事業體主要係代理世界級應用軟體，提供企業量身規劃的軟體採購方案及深入行業應用的解決方案、全方位專業資訊教育訓練課程、數位線上學習、圖書出版業務及商業智慧解決方案等；中國總部主要係於大陸地區提供或從事上述事業體之相似服務或業務等；投資部門主要係從事投資業務。

部門收入及營運結果

	金融服務 事業體	消費市場 事業體	生態整合 事業體	增值服務 事業體	中國總部	投資部門	調整及沖銷	合計
104年1月1日至9月30日								
來自企業以外客戶之收入	\$ 998,478	\$ 1,431,869	\$ 2,434,420	\$ 4,299,963	\$ 2,401,553	\$ -	\$ -	\$11,566,283
來自企業內其他部門之收入	156,633	67,638	121,451	725,319	557,159	-	(1,628,200)	-
收入合計	<u>\$ 1,155,111</u>	<u>\$ 1,499,507</u>	<u>\$ 2,555,871</u>	<u>\$ 5,025,282</u>	<u>\$ 2,958,712</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,628,200)</u>	<u>\$11,566,283</u>
部門利益	<u>\$ 196,467</u>	<u>\$ 198,436</u>	<u>\$ 36,200</u>	<u>\$ 180,536</u>	<u>\$ 5,275</u>	<u>(\$ 20,689)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 596,225</u>
公司一般費用淨額								(226,155)
繼續營業部門稅前利益								<u>\$ 370,070</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 30,937</u>	<u>\$ 28,771</u>	<u>\$ 25,061</u>	<u>\$ 25,217</u>	<u>\$ 17,436</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 127,422</u>
非歸屬各部門之折舊及攤銷費用								22,004
折舊及攤銷費用合計								<u>\$ 149,426</u>
部門資產	<u>\$ 1,221,849</u>	<u>\$ 797,886</u>	<u>\$ 2,713,084</u>	<u>\$ 3,133,921</u>	<u>\$ 2,238,195</u>	<u>\$ 6,879,091</u>		<u>\$16,984,026</u>
公司一般資產								762,339
資產合計								<u>\$17,746,365</u>
103年1月1日至9月30日								
來自企業以外客戶之收入	\$ 1,049,330	\$ 1,332,758	\$ 2,460,640	\$ 3,875,551	\$ 2,603,777	\$ -	\$ -	\$11,322,056
來自企業內其他部門之收入	112,037	59,401	116,153	781,708	651,094	-	(1,720,393)	-
收入合計	<u>\$ 1,161,367</u>	<u>\$ 1,392,159</u>	<u>\$ 2,576,793</u>	<u>\$ 4,657,259</u>	<u>\$ 3,254,871</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,720,393)</u>	<u>\$11,322,056</u>

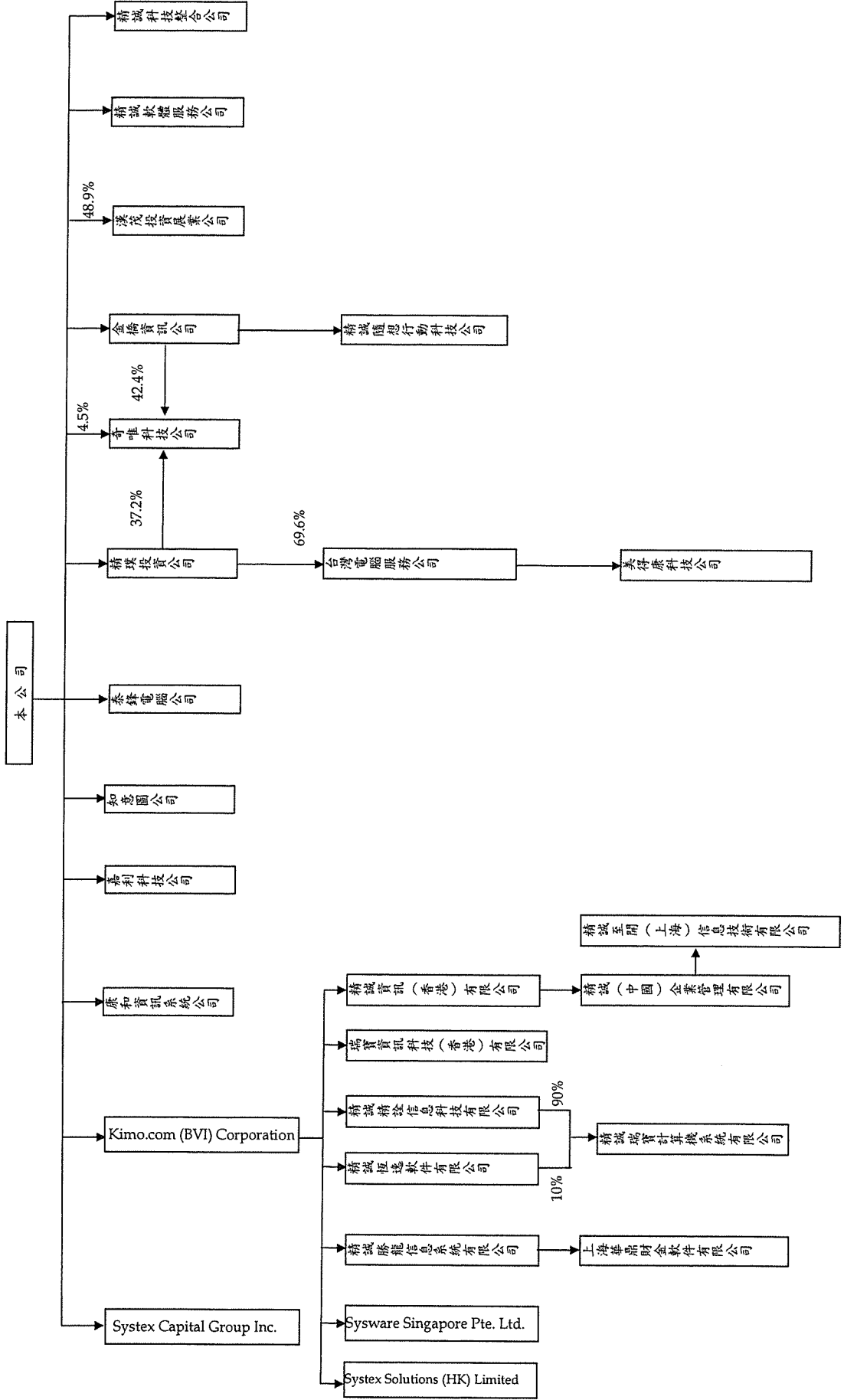
(接次頁)

(承前頁)

	金融服務 事業體	消費市場 事業體	生態整合 事業體	增值服務 事業體	中國總部	投資部門	調整及沖銷	合計
部門利益	\$ 204,567	\$ 168,928	\$ 63,018	\$ 196,254	\$ 5,932	\$ 147,195	\$ -	\$ 785,894
公司一般費用淨額								(230,181)
繼續營業部門稅前利益								\$ 555,713
折舊及攤銷費用	\$ 29,747	\$ 7,177	\$ 47,995	\$ 22,782	\$ 16,133	\$ -		\$ 123,834
非歸屬各部門之折舊及 攤銷費用								24,344
折舊及攤銷費用合計								\$ 148,178
部門資產	\$ 1,080,148	\$ 884,398	\$ 2,829,961	\$ 3,098,436	\$ 1,835,497	\$ 7,002,699		\$16,731,139
公司一般資產								545,685
資產合計								\$17,276,824

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

精誠資訊股份有限公司及子公司
合併財務報告投資關係圖
民國 104 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 104 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 (註十六)	利率區間	資性	與業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳項	抵撥	保		對個別對象 資金貸與限額 (註一)	資金限額 (註二)	與備註
														擔名	稱債			
1	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	應收關係人款項	Y	\$ 85,462	\$ 85,462	\$ 49,305	1	短期融通資金	\$	供子公司營運週轉	\$	-	-	\$	\$ 2,598,606	\$ 5,197,213	(註三)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	應收關係人款項	Y	25,200	-	-	1	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	-	2,598,606	5,197,213	(註四)
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	310,032	310,032	299,698	3	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	-	2,598,606	5,197,213	(註五)
2	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠精登信息科技有限公司	應收關係人款項	Y	256,640	155,016	-	1-6.16	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,598,606	5,197,213	(註六)
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	258,360	258,360	-	1-6.16	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,598,606	5,197,213	(註七)
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	258,360	258,360	36,170	1-6.16	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,598,606	5,197,213	(註八)
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	25,836	25,836	-	1-6.16	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,598,606	5,197,213	(註九)
3	精誠精登信息科技有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	102,656	77,508	-	1-6.16	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,598,606	5,197,213	(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	155,016	155,016	-	1-6.16	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,598,606	5,197,213	(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	103,344	103,344	-	1-6.16	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,598,606	5,197,213	(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	10,334	10,334	-	1-6.16	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,598,606	5,197,213	(註十三)
7	台灣電腦服務股份有限公司	美得康科技股份有限公司	應收關係人款項	Y	50,000	48,000	30,000	2.45	短期融通資金	-	償還借款	-	-	-	-	48,044	64,058	(註十四)
8	Systex Capital Group, Inc.	精誠資訊(香港)有限公司	應收關係人款項	Y	110,250	-	-	1	短期融通資金	-	償還借款	-	-	-	-	2,598,606	5,197,213	(註十五)

註一：除台灣電腦服務股份有限公司係按該公司淨值之30%為限外，以貸出資金公司淨值之20%為限，若屬本公司持股百分之百之國外公司間短期融通資金，其個別貸與金額不受貸與企業淨值20%限制，但不得超過本公司淨值之20%。

註二：以貸出資金公司淨值之40%為限，若屬本公司持股百分之百之國外公司間短期融通資金，其貸與總額不受貸與企業淨值40%限制，但不得超過本公司淨值之40%。

註三：本期最高餘額為85,462仟元(2,600仟美元)，本期期末餘額為85,462仟元(2,600仟美元)，包括尚未動支額度36,157仟元(1,100仟美元)。

註四：本期最高餘額為800仟美元。

註五：本期最高餘額為310,032仟元(60,000仟人民幣)，本期期末餘額為310,032仟元(60,000仟人民幣)，包括尚未支動額度10,334仟元(2,000仟人民幣)。

註六：本期最高餘額為256,640仟元(50,000仟人民幣)，本期期末餘額為155,016仟元(30,000仟人民幣)，皆未動支。

註七：本期最高餘額為258,360仟元(50,000仟人民幣)，本期期末餘額為258,360仟元(50,000仟人民幣)，皆未動支。

註八：本期最高餘額為258,360仟元(50,000仟人民幣)，本期期末餘額為258,360仟元(50,000仟人民幣)，包括尚未動支額度222,190仟元(43,000仟人民幣)。

註九：本期最高餘額為25,836仟元(5,000仟人民幣)，本期期末餘額為25,836仟元(5,000仟人民幣)，皆未動支。

註十：本期最高餘額為102,656仟元(20,000仟人民幣)，本期期末餘額為77,508仟元(15,000仟人民幣)，皆未動支。

註十一：本期最高餘額為155,016仟元(30,000仟人民幣)，本期期末餘額為155,016仟元(30,000仟人民幣)，皆未動支。

註十二：本期最高餘額為103,344仟元(20,000仟人民幣)，本期期末餘額為103,344仟元(20,000仟人民幣)，皆未動支。

註十三：本期最高餘額為10,334仟元(2,000仟人民幣)，本期期末餘額為10,334仟元(2,000仟人民幣)，皆未動支。

註十四：本期最高餘額為50,000仟元，本期期末餘額為48,000仟元，包括尚未動支額度18,000仟元。

註十五：本期最高餘額為3,500仟美元。

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 104 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	被背書保證公司名稱	對象關係(註一)	單一企業背書保證之金額	本期最高額保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高限額	屬母子公司對背書保證	屬子公司對背書保證	屬對大陸地區背書保證	註
0	精誠資訊股份有限公司	精誠資訊(香港)有限公司	3	\$ 3,248,258	\$ 262,960	\$ 262,960	\$ 43,586	\$ -	2.02	\$ 6,496,516	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	3,248,258	657,400	657,400	56,582	-	5.06	6,496,516	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	3,248,258	16,435	16,435	-	-	0.13	6,496,516	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	3,248,258	49,305	49,305	5,373	-	0.38	6,496,516	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	3,248,258	1,750,000	1,300,000	672,181	-	10.01	6,496,516	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	3,248,258	360,000	360,000	18,852	-	2.77	6,496,516	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	40,036	15,000	15,000	976	-	9.37	80,073	N	N	N	(註四及五)
2	精誠匯遠軟件有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	3	400,410	124,013	124,013	124,013	-	61.94	400,410	N	N	Y	(註六及七)
3	精誠精登信息科技有限公司	精誠瑞實計算機系統有限公司	2	746,636	124,013	124,013	-	-	33.22	746,636	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最近期財務報表淨值之 25% 為限。

註三：背書保證最高限額係按最近期財務報表淨值之 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 104 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	期末			備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	
控制公司資訊一 精誠資訊股份有限公司	股票 GCH Systems 台灣期貨交易所公司 商合行公司 友富投資公司 誠宇創業投資公司 遠通電收公司 嘉實資訊公司 三越科技公司 欣煜科技公司 東森整合行銷公司 巨擘科技公司 受益憑證 台新大眾貨幣市場基金 第一金台灣貨幣市場基金 第一金全家福貨幣市場基金 統一強棒貨幣市場基金 凱基新興趨勢ETF組合基金 復華傳奇六號基金 聯邦貨幣市場基金		以成本衡量之金融資產—非流動	56,226	-	0.74	-
				14,854,392	\$ 100,000	5.00	\$ 871,198
				795,895	-	1.79	-
				6,768,000	4,409	10.00	7,115
				670,680	5,638	0.50	4,711
				54,315,614	203,671	8.42	133,388
				1,208,592	13,886	4.76	17,198
				300,000	2,105	6.42	1,985
				509,127	-	0.04	-
				3,000,000	30,000	10.00	18,622
				808,415	1,293	0.20	1,293
				6,785,495	95,060	-	95,060
				3,316,442	50,007	-	50,007
				170,765	30,042	-	30,042
				910,492	15,014	-	15,014
300,000	2,124	-	2,124				
5,000,000	63,150	-	63,150				
7,292,658	95,029	-	95,029				
從屬公司資訊二 精誠投資股份有限公司	股票 巨擘科技公司 精誠資訊公司 伊諾瓦科技公司 中經合全球公司 德欣寰宇公司 Formosa Capital Holdings Corp.	母公司	備供出售金融資產—流動 備供出售金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 " " " "	8,558,064	13,693	2.08	13,693
				12,981,476	691,913	4.83	691,913
				1,177,629	2,399	6.57	11,737
				126,666	-	2.22	-
				800,000	-	5.26	-
				363,636	-	9.09	-

(接次頁)

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			備 註
					股數/單位數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	
	實資訊公司		以成本衡置之金融資產—非流動		1,376,448	\$ 15,365	5.42	\$ 19,586
	寬頻多媒體公司		"		1,700,000	-	9.19	-
	虹堡科技公司		"		3,567,512	14,782	5.73	56,407
	東森整合行銷公司		"		1,500,000	15,000	5.00	9,311
	遠通電收公司		"		16,591,188	47,969	2.57	40,745
	禾結公司		"		203,472	254	0.56	287
	文佳科技公司		"		64,063	12	0.37	141
	汎宇電商公司		"		114,737	11	0.22	126
	台灣沛晶公司		"		326,000	-	0.54	-
	受益憑證		透過損益按公允價值衡量之金融資產		1,287,112	18,032	-	18,032
	台新大眾貨幣市場基金		"		3,986,565	48,269	-	48,269
	柏瑞全球策略高收益債券基金-A 不配息		"		500,000	5,263	-	5,263
	柏瑞新興亞太策略債券基金-A 不配息		"		1,530,226	23,073	-	23,073
	第一金台灣貨幣市場基金		"		346,919	61,031	-	61,031
	第一金全家福貨幣市場基金		"		3,543,877	49,206	-	49,206
	第一金全球高收益債券基金-A 不配息		"		1,734,365	19,433	-	19,433
	富邦策略高收益債券基金-A 不配息		"		4,716,921	48,039	-	48,039
	富蘭克林華美貨幣市場基金		"		3,603,270	48,348	-	48,348
	瀚亞威實貨幣市場基金		"		1,806,896	20,695	-	20,695
	德盛安聯四季豐收債券組合基金-A 累積型		"		3,614,911	51,550	-	51,550
	德盛安聯四季回報債券組合基金		"		45,000,000	568,350	-	568,350
	復華傳奇六號基金		"		4,140,314	49,516	-	49,516
	摩根亞洲總合高收益債券基金-累 積型		"		963,868	15,026	-	15,026
	保德信貨幣市場基金		"		4,048,583	50,019	-	50,019
	德盛安聯台灣貨幣市場基金		"		-	-	13.11	-
從屬公司資訊一	股票		以成本衡置之金融資產—非流動		80,000	-	4.50	-
台灣電腦服務股份有限公司	常州新國泰資訊設備公司		"		630,000	-	5.06	-
公司	台網國際公司		"		-	-	-	-
	Drpacific - Greater China, Inc.				-	-	-	-

(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(%)	
從屬公司資訊一 奇唯科技股份有限公司	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	3,446,861	\$ 51,531	-	\$ 51,531	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		"	979,608	12,109	-	12,109	
從屬公司資訊一 金橋資訊股份有限公司	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	16,080,381	240,403	-	240,403	
	台新1699貨幣市場基金		"	3,679,379	49,086	-	49,086	
從屬公司資訊一 精誠科技整合股份有限公司	受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	868,647	13,098	-	13,098	
	台新真吉利貨幣市場基金		"	2,591,250	28,456	-	28,456	
從屬公司資訊一 泰鋒電腦股份有限公司	台新大眾貨幣市場基金		"	1,144,099	16,028	-	16,028	
	受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,795,042	27,066	-	27,066	
從屬公司資訊一 精誠隨想行動科技股份有限公司	日盛貨幣市場基金		"	2,606,781	38,067	-	38,067	
	聯邦貨幣市場基金		"	2,458,455	32,036	-	32,036	
從屬公司資訊一 泰鋒電腦股份有限公司	第一金全家福貨幣市場基金		"	45,478	8,001	-	8,001	
	元大寶來萬泰貨幣市場基金		"	2,676,719	40,017	-	40,017	
從屬公司資訊一 精誠隨想行動科技股份有限公司	受益憑證 台新大眾貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	6,715,784	94,084	-	94,084	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		"	1,875,851	30,128	-	30,128	
從屬公司資訊一 康和資訊系統股份有限公司	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	505,425	8,044	-	8,044	
	富邦吉祥貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,967,045	30,453	-	30,453	
(接次頁)	國泰台灣貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,140,966	14,040	-	14,040	

(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	期			本		備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值 (註二)		
	永豐貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,244,236	\$ 17,100	-	\$ 17,100		
	第一金台灣貨幣市場基金		"	3,252,453	49,042	-	49,042		
	台新1699貨幣市場基金		"	974,739	13,004	-	13,004		
	台新大眾貨幣市場基金		"	928,320	13,005	-	13,005		
	康國行銷公司		以成本衡量之金融資產—非流動	675	-	0.02	-		
	震脈科技公司		"	153,000	-	4.07	-		
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	468,497	7,001	-	7,001		
從屬公司資訊— 漢茂投資發展股份有限公司	股 票 精誠資訊公司 文麥公司 富勤模貝公司 聯欣環保科技事業公司 漢光科技公司 伊諾瓦科技公司 銓祐科技公司 宜揚科技公司	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	18,521,678 1,595,162 378,000 11,200 450,000 1,840,045 3,910,646 402,019	987,205 11,179 - - - 3,748 - 5,286	6.89 3.03 0.51 0.19 1.17 10.26 5.83 1.53	987,205 16,817 - - - 18,339 - 5,286	(註三)	
從屬公司資訊— Systex Capital Group, Inc.	股 票 Com2B Corp. Techgains International Corp. Tradetrek.com Inc. Sipix Technology Limited FalconStor Software Inc. 環宇通訊半導體控股公司 iShares FTSE A50		以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000 1,500,000 1,109,468 279,919 400,000 455,390 350,000	1,794 115 - - 26,165 27,703 15,171	2.22 4.41 3.30 0.24 0.95 1.10 -	1,794 9,442 - - 26,165 27,703 15,171		
	Hui Xian Real Estate Investment Trust		"	4,408,944	71,738	-	71,738		
	Sun Art Retail Group Ltd.		"	540,000	13,628	-	13,628		
	GCL-Poly Energy Holdings		"	1,500,000	9,224	-	9,224		

(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 末				備 註
					股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額 (千 港 元)	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值 (註 二)	
	特 別 股								
	Techgains Pan-Pacific Corporation		以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動		3,000,000	\$ 5,870	4.96	\$ 16,661	
	CipherMax		"		73,703	-	0.74	-	
	Tonbu Inc.		"		333,333	-	1.38	-	
	其 他								
	Azure Venture Parther I, L.P.		以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動		-	15,305	0.39	17,178	
	Focus Ventures II, L.P.		"		1,500,000	1,844	0.34	1,793	
	Current Ventures II Limited		"		2,500,000	3,404	4.20	3,580	
	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		937,897	30,829	-	30,829	
	CAM Greater China Opportunities Fund		"		115,160	43,128	-	43,128	
	Goldman Sachs Proprietary Access Fund Offshore, Ltd. Class A Series 1		"		-	73,913	-	73,913	
	Goldman Sachs Hedge Fund Opportunities, Ltd. Class A Series 57		"		-	104,171	-	104,171	
	Goldman Sachs Liberty Harbor I		"		-	1,907	-	1,907	
	Goldman Sachs US Blend Equity P Accumulation Mutual Fund		"		64,522	32,046	-	32,046	
	Goldman Sachs Global High Yield Port USD Class		"		112,598	39,454	-	39,454	
	Goldman Sachs High Yield Floating Rate Portfolio Fund		"		10,257	35,199	-	35,199	
	Goldman Sachs Japan Portfolio P (ACC)		"		40,059	16,117	-	16,117	
	BlackRock European Value Fund		"		13,364	32,018	-	32,018	
	Templeton European Fund Class A		"		37,908	28,197	-	28,197	
	Invesco US Senior Loan Fund		"		27,371	131,165	-	131,165	
	BlackRock Europe Equity Index Fund A2 USD ACC (Hedged)		"		30,934	15,425	-	15,425	
	Goldman Sachs Tactical Tilt PF Mutual Fund		"		3,927	16,281	-	16,281	

(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(%)	
	AllianceBernstein Global High Yield Fund		透過損益按公允價值衡量之金融資產	82,370	\$ 34,818	-	\$ 34,818	
	Jupiter Global Dynamic Bond Fund		"	43,262	16,012	-	16,012	
	Goldman Sachs Liberty Harbor Opportunistic CB Fund		"	9,272	33,584	-	33,584	
	PIMCO 全球高收益債券基金公司		"	254,599	159,256	-	159,256	
	Goldman Sachs Corporate Bond		透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	82,578	-	82,578	
	Bank of China Bond		"	-	13,515	-	13,515	
	Value Success International Ltd Bond 4.15%		"	-	15,160	-	15,160	
	Morgan Stanley 4.55%		持有至到期日金融資產—非流動	-	8,932	-	8,932	
	Bank of China Ltd		"	-	53,232	-	53,232	
從屬公司資訊— 知憂圖股份有限公司	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	672,253	10,050	-	10,050	
從屬公司資訊— 美得康科技股份有限公司	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	334,623	5,003	-	5,003	

註一：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：有公開市價者，上市(櫃)股票、存託憑證及公司債係指指資產負債表日之收盤價；基金受益憑證，其市價係指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104年1月1日至9月30日

附表五

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列項目	交易對象	期間	關係	期		初買		入賣		出期		末額	
						股數	金額(註一)	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額(註一)
精誠資訊股份有限公司	愛益證券	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	5,735,389	\$ 79,988	36,468,651	\$ 510,000	35,418,545	\$ 495,333	6,785,495	\$ 95,000		
	台新大眾貨幣市場基金	"	-	-	742,116	130,000	2,249,779	395,000	2,821,130	495,248	170,765	30,013			
	第一金全家福貨幣市場基金 統一強棒貨幣市場基金	"	-	-	3,049,529	49,951	18,815,325	310,000	20,954,362	345,306	910,492	15,006			

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 億元或實收資本額百分之 20% 以上

民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易原		應收(付)票據、帳款	備註	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	授信及原			額	佔總應收(付)票據、帳款之比率
控制公司資訊— 精誠資訊股份有 限公司	精誠軟體服務股份有 限公司	子 公 司	進	\$ 600,274 (註)	30%	78 天	\$ -	(\$ 185,763) (註)	21%	-
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	銷	600,274 (註)	19%	78 天	-	185,763 (註)	22%	-
從屬公司資訊— 精誠(中國)企 業管理有限公司	精誠恆逸軟件有限公司	聯 屬 公 司	銷	241,943 (註)	19%	120 天	-	165,829 (註)	23%	-
從屬公司資訊— 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	銷	237,370 (註)	19%	120 天	-	228,305 (註)	32%	-
從屬公司資訊— 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	進	241,943 (註)	99%	120 天	-	(165,829) (註)	93%	-
	精誠(中國)企業管理 有限公司	聯 屬 公 司	進	237,370 (註)	89%	120 天	-	(228,305) (註)	87%	-

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 104 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	逾金	應收金額		逾期後收回金額	呆帳	備抵額
						處	方			
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	\$ 185,763 (註)	7.11	\$ -	-	\$ 86,221	\$ -	-	-
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	165,829 (註)	1.83	-	-	22,163	-	-	-
	精誠精詮信息科技有限公司	聯屬公司	228,305 (註)	1.45	-	-	36,468	-	-	-

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
 與子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 104 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 易 人 名 稱	交易 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註二)	易		往		來		情形 估 合 併 總 資 產 之 比 率 (註三)
				交 易 目 的	金 額	交 易 金 額	交 易 條 件			
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	營業收入	\$119,788	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	51,801	月結 78 天	-			
0	精誠資訊公司	泰鋒電腦公司	1	營業收入	2,677	月結 78 天	-			
0	精誠資訊公司	泰鋒電腦公司	1	應收關係人款項	6,116	月結 78 天	-			
0	精誠資訊公司	Sysware Singapore Pte. Ltd.	1	營業收入	6,466	月結 60 天	-			
0	精誠資訊公司	Sysware Singapore Pte. Ltd.	1	應收關係人款項	75,703	月結 60 天	-			
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	1	營業收入	41,923	月結 78 天	-			
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	1	勞務成本	20,606	月結 78 天	-			
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	1	銷貨成本	600,274	月結 78 天	5%			
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	1	應收關係人款項	21,983	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	185,763	月結 78 天	1%			
0	精誠資訊公司	奇唯科技公司	1	營業收入	18,597	月結 78 天	-			
0	精誠資訊公司	奇唯科技公司	1	勞務成本	22,780	月結 78 天	-			
0	精誠資訊公司	奇唯科技公司	1	銷貨成本	15,541	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	14,949	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	8,426	月結 78 天	-			
0	精誠資訊公司	精誠隨想行動科技公司	1	勞務成本	33,335	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	12,404	月結 78 天	-			
0	精誠資訊公司	嘉利科技公司	1	租金收入	2,562	月結 78 天	-			
0	精誠資訊公司	嘉利科技公司	1	應收關係人款項	7,609	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	10,203	月結 78 天	-			
0	精誠資訊公司	嘉利科技公司	1	銷貨成本	2,535	月結 78 天	-			
0	精誠資訊公司	嘉利科技公司	1	勞務成本	16,485	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	11,055	月結 78 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	13,326	月結 90 天	-			
0	精誠資訊公司	精誠(中國)企業管理有限公司	1	勞務成本	4,540	月結 90 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	3,587	月結 90 天	-			
0	精誠資訊公司	精誠(中國)企業管理有限公司	2	營業收入	34,340	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	5,142	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	2,631	月結 78 天	-			

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		條件	情形 佔合併總資產之比率 (註三)
				科目	金額	金額	交易		
1	精誠軟體服務公司	精誠科技整合公司	2	營業收入	\$ 3,909	月結 78 天	-	-	
1	精誠軟體服務公司	精誠科技整合公司	2	銷售成本	2,254	月結 78 天	-	-	
2	奇唯科技公司	康和資訊系統公司	2	營業收入	66,734	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	33,247	月結 78 天	-	-	
2	奇唯科技公司	精誠隨想行動科技公司	2	營業收入	4,243	月結 78 天	-	-	
3	知意圖股份有限公司	精誠軟體服務公司	2	營業收入	5,025	月結 78 天	-	-	
3	知意圖股份有限公司	精誠軟體服務公司	2	營業收入	7,305	月結 78 天	-	-	
3	知意圖股份有限公司	精誠軟體服務公司	2	應收關係人款項	6,029	月結 78 天	-	-	
4	Kimco.com (BVI) Corporation	精誠軟體服務公司	2	應付關係人款項	4,264	月結 78 天	-	-	
4	Kimco.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	2	利息收入	356	短期融通資金，期限一年	-	-	
4	Kimco.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	2	應收關係人款項 (含應收利息)	49,563	短期融通資金，期限一年	-	-	
4	Kimco.com (BVI) Corporation	精誠 (中國) 企業管理有限公司	2	利息收入	6,113	短期融通資金，期限一年	-	-	
4	Kimco.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)	302,488	短期融通資金，期限一年	-	2%	
5	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	36,921	月結 120 天	-	-	
5	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	1,368	短期融通資金，期限一年	-	-	
5	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	20,534	月結 120 天	-	-	
5	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)	41,653	短期融通資金，期限一年	-	-	
5	精誠 (中國) 企業管理有限公司	精誠恆逸軟件公司	2	營業收入	243,942	月結 120 天	2%	-	
5	精誠 (中國) 企業管理有限公司	精誠恆逸軟件公司	2	應收關係人款項	165,829	月結 120 天	1%	-	
5	精誠 (中國) 企業管理有限公司	精誠精登信息科技公司	2	利息收入	110	月結 120 天	-	-	
5	精誠 (中國) 企業管理有限公司	精誠精登信息科技公司	2	營業收入	250,641	月結 120 天	2%	-	
5	精誠 (中國) 企業管理有限公司	精誠精登信息科技公司	2	應收關係人款項	229,390	月結 120 天	1%	-	
6	Systex Capital Group, Inc.	精誠資訊 (香港) 有限公司	2	利息收入	126	短期融通資金，期限一年	-	-	
7	美得康科技公司	台灣電腦服務公司	2	營業收入	5,494	月結 78 天	-	-	
8	精誠瑞寶計算機系統公司	精誠精登信息科技公司	2	營業收入	7,390	月結 30 天	-	-	
9	精誠資訊 (香港) 有限公司	瑞寶資訊科技 (香港) 有限公司	2	營業收入	4,091	月結 30 天	-	-	
10	精誠精登信息科技公司	精誠瑞寶計算機系統公司	2	營業收入	4,778	月結 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 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表九

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未去	金年	額年	期股	未		持	有被	投資	本期	註
									數	比						帳	額	公	認	之
				\$	\$	\$	\$		(%)	\$	\$	\$	\$		
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	2,200	20,000	20.00	3,084	-	-	-	-	-
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	9,640,680	48.92	(	( 19,191)	66,195	(	( 4,659)	(	子公司(註一及三)
精誠資訊股份有限公司	精璞投資公司	台北市	一般投資業	734,998	734,998	734,998	161,151,931	100.00		1,571,910	15,279	(	( 3,693)	(	子公司(註二及三)
精誠資訊股份有限公司	康和資訊系統公司	台北市	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理、電腦硬體、週邊設備及其零組件之買賣與租賃暨各項維修與保養等業務	485,393	485,393	485,393	20,221,673	100.00		291,791	20,012	(	( 21,597)	(	子公司(註三)
精誠資訊股份有限公司	博暉科技公司	台北市	資料儲存及處理設備製造、電腦設備安裝及資訊軟體零售及服務業	71,050	71,050	71,050	2,450,000	33.33		66,491	(	( 6,946)	(	( 2,846)	-
精誠資訊股份有限公司	泰鋒電腦公司	台北市	電腦軟體硬體設備系統、機房設備工程及網路設備系統整合工程之設計及其設備安裝、維修、買賣、租賃及諮詢顧問等業務	286,426	286,426	400,476	26,611,623	100.00		322,323	(	( 4,205)	(	( 3,826)	子公司(註三)
精誠資訊股份有限公司	中孚科技公司	台北市	網路及資安設備硬體維護保障及網路架構與資訊安全諮詢服務	20,067	20,067	20,067	1,510,424	14.65		39,501	64,357		9,206	-	
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		288,696	16,639		15,320		子公司(註三)
精誠資訊股份有限公司	精誠軟體服務公司	台北市	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業	450,000	450,000	450,000	54,450,000	100.00		671,665	120,409		116,508		子公司(註三)
精誠資訊股份有限公司	奇唯科技公司	台北市	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	15,195	15,195	15,195	900,000	4.50		20,807	37,015		1,277		子公司(註三)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	稱所在地區	主要營業項目	原本期	投資未去	資年年	額年底	未		持	有被投資公司	本期認列之	備	註
								數	比率(%)					
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	260,000	26,000,000	100.00	\$ 264,296	1,602	1,639	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、電腦設備安裝業及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	10,000,000	100.00	409,625	40,517	30,335	子公司(註三)	
精誠資訊股份有限公司	System Capital Group, Inc.	英屬維京群島	財務信託控股等投資業務	468,255	780,355	780,355	3,550	3,550	100.00	2,527,614	23,447	23,447	子公司(註三)	
精誠資訊股份有限公司	Kimo.com (BVI) Corporation	英屬維京群島	財務信託控股等投資業務	1,319,735	1,085,660	1,085,660	43,500,000	43,500,000	100.00	2,960,517	8,270	7,593	子公司(註三)	
精誠資訊股份有限公司	如意圖公司	台北市	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業	50,000	-	-	5,000,000	5,000,000	100.00	19,616	29,461	30,384	子公司(註三)	
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	17,990,326	17,990,326	69.59	102,918	14,861	-	孫公司(註三)	
精誠投資股份有限公司	財鑫文化事業公司	台北市	雜誌及圖書出版業	95,600	95,600	95,600	4,000,000	4,000,000	40.00	97,364	641	-	-	
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	7,432,586	7,432,586	37.16	176,162	37,015	-	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	10,000,000	100.00	17,442	12,424	-	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	-	-	-	-	-	-	-	
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	8,481,884	8,481,884	42.41	200,690	37,015	-	子公司(註三)	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	稱被投資公司名稱	稱所在地區	主要營業項目	原本期	資本	未	持	有被投資公司		本期認列之	備	註	
								額	面				額
金橋資訊股份有限公司	精誠德行動科技公司	台北市	有線通信機噐器材製造業、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噐設備批發與零售業務	\$	80,000	\$	100.00	\$	30,031	\$	2,258	-	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	1,500,000	100.00	(	47,311)	(	23,809)	-	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		-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	103,800,000	100.00		775,467		17,192	-	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		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kimo.com (BVI) Corporation	Systex Solutions (HK) Limited	香港	財務信託控股等投資業務		529,907	136,000,000	100.00		1,103,818		47,072	-	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	2,000,000	100.00		7,232		10	-	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	10,649,333	49.00		117,619		33,703	-	-
Systex Capital Group, Inc.	E-Customer Capital Limited	香港	資產管理顧問業		24,704	800,000	24.00		37,715		5,544	-	-
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	4,900	49.00	(	30,160)	(	14,554)	-	-

註一：帳面金額係除該公司持有本公司股票之成本 932,154 仟元，按本公司持股比例 48.9% 計算 445,163 仟元轉列庫藏股票之金額。

註二：帳面金額係除該公司持有本公司股票之成本 488,011 仟元，按本公司持股比例 100% 計算 488,011 仟元轉列庫藏股票之金額。

註三：編製合併財務報告時業已沖銷。

註四：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表十。

精誠資訊股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 9 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	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 期 末 未 結 清 之 本 期 投 資 額	本 期 投 資 公 司 之 本 期 損 益	本公司直接或間接投資之持股比例	本 期 認 列 列 益 (損)	期 末 面 積	投 資 額 至 本 期 末 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
					匯 出	收 回								
大陸被投資公司名稱		\$		\$	\$	\$	\$	\$	\$		\$	\$	\$	
常州新國泰資訊設備有限公司	軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	21,198	1	2,780	-	-	2,780	2,780	(	9.10	-	-	-	-
精誠精誠資訊科技(香港)有限公司	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	523,285	2	523,285	-	-	523,285	523,285	(	100.00	26,926	345,624	-	孫公司(註二)
中科院精誠資訊系統有限公司	零售、開發、生產計算機軟體及訊息系統集成等	409,695	2	188,945	-	-	188,945	188,945	(	49.00	-	-	-	孫公司(註二)
精誠恆遠軟體有限公司	資訊軟體零售業	475,218	2	475,218	-	-	475,218	475,218	(	100.00	313	199,686	-	孫公司(註二)
精誠騰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	-	-	162,250	162,250	(	100.00	1,605	38,476	-	孫公司(註二)
深圳四方精創資訊股份有限公司	軟體、硬體技術開發、銷售、諮詢及維護等業務	387,947	3	441,101	-	-	441,101	441,101	(	19.91	48,327	1,056,890	-	曾孫公司(註二)
精誠(中國)企業管理有限公司	提供經營管理和諮詢服務、市場營銷服務、資金運作財務管理服務等	292,700	4	292,700	-	-	292,700	292,700	(	100.00	7,700	291,007	-	曾孫公司(註二)
上海華鼎財金軟件有限公司	研究、開發、生產計算機軟體；信息系統集成等	-	5	-	-	-	-	-	(	100.00	70	4,718	-	曾孫公司(註二)
精誠端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	-	6	-	-	-	-	-	(	100.00	46,242	313,905	-	曾孫公司(註二)
精誠至開(上海)信 息技術有限公司	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	-	7	-	-	-	-	-	(	100.00	4,744	5,522	-	曾孫公司(註二)
盛陽精誠科技(深圳)有限公司	互聯網路相關的軟體系統、視頻服務系統、音視頻點播系統、多媒體、網路視頻器材及產品的生產	320,704	4	-	-	220,484	220,484	-	(	40.00	772	228,391	-	

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	\$ 2,306,763
本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資審核金額	\$ 2,306,763
本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資審核金額	\$ 7,795,819

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 再投資之精誠騰龍資訊系統有限公司。
- (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 再投資之精誠恆遠軟體有限公司。
- (7)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠資訊(香港)有限公司及精誠恆遠軟體有限公司。

註二：編製合併財務報告時業已沖銷。