

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國105及104年第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	6~7	-
六、合併權益變動表	8	-
七、合併現金流量表	9~11	-
八、合併財務報表附註		
(一) 公司沿革	12	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	12	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12~18	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	18~19、52	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19	五
(六) 重要會計項目之說明	19~44	六~二五
(七) 關係人交易	44~45	二六
(八) 質抵押之資產	46	二七
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	46~47	二八
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	47~49	二九
(十三) 附註揭露事項	49~50、53~72	三十
1. 重大交易事項相關資訊		
2. 轉投資事業相關資訊		
3. 大陸投資資訊		
(十四) 部門資訊	50~51	三一

會計師核閱報告

精誠資訊股份有限公司 公鑒：

精誠資訊股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 105 年及 104 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之整體表示查核意見。

如合併財務報表附註十四所述，列入合併財務報表之部分非重要子公司財務報表未經會計師核閱，其民國 105 年及 104 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）3,588,809 仟元及 4,198,905 仟元，各占合併資產總額之 19.46% 及 23.66%，負債總額分別為 1,092,445 仟元及 917,859 仟元，各占合併負債總額之 18.41% 及 19.68%，民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合（損）益總額分別為 (113,305) 仟元、(20,972) 仟元、(104,791) 仟元及 54,654 仟元，各占合併綜合利益總額之 (22.31)%、(10.47)%、(17.13)% 及 13.59%。又如合併財務報表附註十五所述，精誠資訊股份有限公司及子公司民國 105 年及 104 年 9 月 30 日採用權益法之投資分別為 1,260,065 仟元及 1,677,217 仟元，其民國 105 年及 104

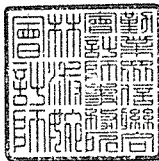
年 7 月 1 日 至 9 月 30 日，以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 認 列 之 綜 合 (損) 益 總 額 分 別 計 33,023 仟 元、(31,804) 仟 元、27,615 仟 元 及 10,395 仟 元，暨 合 併 財 務 報 表 附 註 三 十 所 述 轉 投 資 事 業 之 相 關 資 訊，係 依 據 被 投 資 公 司 同 期 間 未 經 會 計 師 核 閱 之 財 務 報 表 認 列 與 揭 露。

依 本 會 計 師 核 閱 結 果，除 上 段 所 述 部 分 非 重 要 子 公 司 及 採 用 權 益 法 之 投 資 暨 轉 投 資 事 業 之 相 關 資 訊，若 能 取 得 其 同 期 間 經 會 計 師 核 閱 之 財 務 報 表 而 可 能 須 作 適 當 調 整 之 影 響 外，並 未 發 現 第 一 段 所 述 合 併 財 務 報 表 在 所 有 重 大 方 面 有 違 反 證 券 發 行 人 財 務 報 告 編 製 準 則 及 經 金 融 監 督 管 理 委 員 會 認 可 之 國 際 會 計 準 則 第 34 號「期 中 財 務 報 導」而 須 作 修 正 之 情 事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 淑 婉

林淑婉



會計師 許 秀 明

許秀明



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 105 年 11 月 10 日

代 碼 資	105年9月30日 (經核閱)			104年12月31日 (經查核)			104年9月30日 (經核閱)		
	金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動資產									
1100	\$ 4,400,650		24	\$ 2,805,641		15	\$ 2,484,855		14
1110	2,270,908		12	3,848,283		21	3,337,662		19
1125	26,907		-	40,607		-	68,854		-
1147	257,454		2	16,736		-	16,619		-
1150	44,531		-	75,005		-	90,512		1
1170	2,975,151		16	3,448,823		18	3,077,481		17
1200	281,737		2	288,273		2	272,766		2
130X	2,405,307		13	1,975,011		11	1,984,792		11
1410	847,690		5	863,508		5	774,799		4
1478	186,906		1	186,948		1	163,763		1
1479	60,038		-	43,813		-	57,381		-
11XX	<u>13,757,279</u>		<u>75</u>	<u>13,592,648</u>		<u>73</u>	<u>12,329,484</u>		<u>69</u>
非流動資產									
1527	-		-	62,079		-	62,164		-
1543	421,007		2	458,967		2	504,046		3
1546	547,040		3	-		-	-		-
1550	1,260,065		7	1,652,940		9	1,677,217		10
1600	2,015,442		11	2,089,497		11	2,268,913		13
1801	83,611		-	51,531		-	56,211		-
1805	-		-	315,967		2	401,539		2
1811	27,288		-	31,935		-	32,928		-
1821	20,537		-	51,577		-	25,166		-
1840	32,210		-	49,335		-	47,572		-
1920	122,674		1	119,004		1	121,578		1
1930	90,523		1	92,604		1	117,382		1
1990	62,197		-	94,773		1	102,165		1
15XX	<u>4,682,594</u>		<u>25</u>	<u>5,070,209</u>		<u>27</u>	<u>5,416,881</u>		<u>31</u>
1XXX	<u>\$ 18,439,873</u>		<u>100</u>	<u>\$ 18,662,857</u>		<u>100</u>	<u>\$ 17,746,365</u>		<u>100</u>
資 產 總 計									
負債及權益									
流動負債									
2100	\$ 1,594,481		9	\$ 589,821		3	\$ 904,013		5
2170	2,315,424		13	2,833,633		15	2,004,092		11
2219	774,127		4	754,534		4	536,623		3
2230	31,966		-	99,871		1	68,861		-
2310	833,859		4	841,304		4	817,384		5
2399	131,882		1	120,867		1	124,919		1
21XX	<u>5,681,739</u>		<u>31</u>	<u>5,240,030</u>		<u>28</u>	<u>4,455,892</u>		<u>25</u>
非流動負債									
2570	7,763		-	17,719		-	17,657		-
2640	238,383		1	240,113		2	182,616		1
2670	4,897		-	7,292		-	7,711		-
25XX	<u>251,043</u>		<u>1</u>	<u>265,124</u>		<u>2</u>	<u>207,984</u>		<u>1</u>
2XXX	<u>5,932,782</u>		<u>32</u>	<u>5,505,154</u>		<u>30</u>	<u>4,663,876</u>		<u>26</u>
歸屬於本公司業主之權益(附註十九)									
股 本									
3110	2,693,933		15	2,687,733		14	2,686,283		15
3140	-		-	650		-	-		-
3100	<u>2,693,933</u>		<u>15</u>	<u>2,688,383</u>		<u>14</u>	<u>2,686,283</u>		<u>15</u>
3200	7,636,366		41	8,197,220		44	8,193,426		46
資本公積									
3310	786,087		4	729,659		4	729,659		4
3350	2,507,058		14	2,317,133		12	2,088,470		12
3300	<u>3,293,145</u>		<u>18</u>	<u>3,046,792</u>		<u>16</u>	<u>2,818,129</u>		<u>16</u>
3400	(159,834)		(1)	136,780		1	228,368		1
3500	(997,563)		(5)	(967,498)		(5)	(933,174)		(5)
31XX	<u>12,466,047</u>		<u>68</u>	<u>13,101,677</u>		<u>70</u>	<u>12,993,032</u>		<u>73</u>
36XX	41,044		-	56,026		-	89,457		1
3XXX	<u>12,507,091</u>		<u>68</u>	<u>13,157,703</u>		<u>70</u>	<u>13,082,489</u>		<u>74</u>
負債及權益總計									
	<u>\$ 18,439,873</u>		<u>100</u>	<u>\$ 18,662,857</u>		<u>100</u>	<u>\$ 17,746,365</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 105 年 11 月 10 日核閱報告)

董事長：黃宗仁



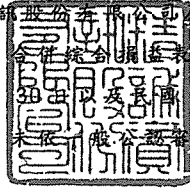
經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



精誠資訊股份有限公司及子公司



民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 以及 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未經會計師查核)

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		105年7月1日至9月30日		104年7月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日		104年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二六）								
4110	銷貨收入	\$2,794,601	72	\$2,804,495	72	\$8,341,297	72	\$8,430,989	73
4190	銷貨退回及折讓	4,110	-	6,198	-	39,883	-	14,695	-
4100	銷貨收入淨額	2,790,491	72	2,798,297	72	8,301,414	72	8,416,294	73
4600	勞務收入淨額	1,079,881	28	1,036,308	27	3,235,639	28	3,069,860	26
4800	其他營業收入	21,805	-	21,780	1	60,853	-	80,129	1
4000	營業收入合計	3,892,177	100	3,856,385	100	11,597,906	100	11,566,283	100
	營業成本（附註十一、二十 及二六）								
5110	銷貨成本	2,477,661	63	2,410,268	63	7,137,378	61	7,190,165	62
5600	勞務成本	423,733	11	421,076	11	1,365,151	12	1,308,781	11
5800	其他營業成本	5,848	-	14,705	-	15,940	-	40,529	1
5000	營業成本合計	2,907,242	74	2,846,049	74	8,518,469	73	8,539,475	74
5900	營業毛利	984,935	26	1,010,336	26	3,079,437	27	3,026,808	26
	營業費用（附註十八、二十 及二六）								
6100	推銷費用	779,889	20	734,618	19	2,232,745	19	2,134,019	18
6200	管理費用	109,187	3	102,970	3	327,955	3	328,663	3
6300	研究發展費用	114,017	3	101,557	2	330,754	3	301,483	3
6000	營業費用合計	1,003,093	26	939,145	24	2,891,454	25	2,764,165	24
6900	營業淨利（損）	(18,158)	-	71,191	2	187,983	2	262,643	2
	營業外收入及支出淨額								
7060	採用權益法之關聯企業 損益之份額（附註十 五）	24,085	1	11,779	-	47,322	-	64,859	1
7100	利息收入	9,509	-	5,161	-	18,977	-	18,196	-
7130	股利收入	33,879	1	34,510	1	42,477	-	41,636	-
7190	其他收入淨額	11,813	-	31,546	1	37,675	-	61,087	1
7225	處分投資淨（損）益（附 註二十）	1,102,082	28	(10,731)	-	1,116,515	10	19,834	-
7230	外幣兌換淨損失	(7,563)	-	(37,010)	(1)	(14,992)	-	(33,611)	-
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨（損） 益	(14,800)	-	(147,467)	(4)	19,890	-	(57,179)	(1)
7510	利息費用	(7,795)	-	(4,196)	-	(17,221)	-	(11,433)	-
7590	什項支出	(14,901)	(1)	(723)	-	(19,780)	-	(2,702)	-
7610	處分不動產、廠房及設 備淨益	3	-	-	-	18,029	-	7,989	-
7670	資產減損損失（附註二 十）	(477,647)	(12)	(375)	-	(489,730)	(4)	(1,249)	-
7000	營業外收入及支出 淨額	658,665	17	(117,506)	(3)	759,162	6	107,427	1
7900	稅前淨利	640,507	17	(46,315)	(1)	947,145	8	370,070	3
7950	所得稅利益（費用）（附註四 及二一）	11,737	-	(16,755)	(1)	(39,322)	-	(98,928)	(1)
8200	本期淨利（損）	652,244	17	(63,070)	(2)	907,823	8	271,142	2

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	105年7月1日至9月30日		104年7月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日		104年1月1日至9月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	其他綜合(損)益(稅後淨額)(附註十九)							
8360	後續可能重分類至損益之項目							
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額							
	(\$ 186,099)	(5)	\$ 286,435	7	(\$ 295,202)	(3)	\$ 160,135	1
8362	備供出售金融資產未實現評價利益							
	32,846	1	20,615	1	18,963	-	25,463	-
8370	採用權益法之關聯企業之其他綜合損益之份額							
	8,938	-	(43,583)	(1)	(19,707)	-	(54,464)	-
8300	本期其他綜合(損)益(稅後淨額)							
	(144,315)	(4)	263,467	7	(295,946)	(3)	131,134	1
8500	本期綜合利益總額							
	\$ 507,929	13	\$ 200,397	5	\$ 611,877	5	\$ 402,276	3
	淨利(損)歸屬於：							
8610	本公司業主							
	\$ 655,355	17	(\$ 62,007)	(2)	\$ 919,836	8	\$ 274,631	2
8620	非控制權益							
	(3,111)	-	(1,063)	-	(12,013)	-	(3,489)	-
8600								
	\$ 652,244	17	(\$ 63,070)	(2)	\$ 907,823	8	\$ 271,142	2
	綜合(損)益總額歸屬於：							
8710	本公司業主							
	\$ 510,529	13	\$ 201,460	5	\$ 623,222	5	\$ 405,162	3
8720	非控制權益							
	(2,600)	-	(1,063)	-	(11,345)	-	(2,886)	-
8700								
	\$ 507,929	13	\$ 200,397	5	\$ 611,877	5	\$ 402,276	3
	每股盈餘(虧損)(附註二)							
9750	基 本							
	\$ 2.67		(\$ 0.25)		\$ 3.74		\$ 1.12	
9850	稀 釋							
	\$ 2.67				\$ 3.74		\$ 1.11	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國105年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

合併現金流量表

民國 105 年及 104 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		105年1月1日 至9月30日	104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	\$ 947,145	\$ 370,070
	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	100,206	109,666
A20200	攤銷費用	38,572	39,760
A20300	呆帳費用提列數	20,545	8,918
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨(益)損	(19,890)	57,179
A20900	利息費用	17,221	11,433
A21200	利息收入	(18,977)	(18,196)
A21300	股利收入	(42,477)	(41,636)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份 額	(47,322)	(64,859)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨益	(18,029)	(7,989)
A23100	處分投資淨損(益)	1,370	(24,396)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(1,061,435)	-
A23500	金融資產減損損失	174,231	1,249
A23700	存貨跌價及呆滯損失	77,168	7,774
A23700	非金融資產減損損失	315,499	-
A24100	未實現外幣兌換淨益	(15,403)	(7,646)
	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產減少	1,549,434	1,448,339
A31130	應收票據減少(增加)	30,474	(15,513)
A31150	應收帳款減少	374,173	27,930
A31180	其他應收款減少(增加)	26,919	(5,754)
A31200	存貨增加	(480,991)	(31,272)
A31230	預付款項增加	(21,439)	(59,315)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(16,538)	1,464
A32150	應付票據及帳款減少	(446,383)	(932,156)
A32180	其他應付款增加(減少)	29,769	(200,149)
A32210	預收款項(減少)增加	(1,938)	135,010

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
A32230	其他流動負債增加	\$ 12,308	\$ 10,684
A32240	淨確定福利負債(減少)增加	(1,730)	480
A33000	營運產生之現金	1,522,482	821,075
A33300	支付之利息	(16,730)	(11,250)
A33500	支付之所得稅	(116,842)	(143,962)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,388,910</u>	<u>665,863</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
B00900	取得持有至到期日金融資產	-	(64,860)
B01000	處分持有至到期日金融資產價款	52,112	-
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(17,479)	-
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(548,385)	-
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	-	1,334
B01400	以成本衡量之金融資產減資及清算 退回股款	671	983
B01800	取得採用權益法之投資	-	(221,614)
B01900	處分採用權益法之投資	1,274,115	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(65,107)	(106,427)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	35,905	11,966
B03800	存出保證金增加	(4,179)	(6,057)
B04500	購置無形資產	(36,309)	(11,011)
B05800	長期應收款項減少(增加)	2,081	(7,017)
B06500	質押定存單減少	35,301	11,631
B06600	原始到期日超過3個月之定期存款 (增加)減少	(249,688)	1,166
B06700	其他非流動資產(增加)減少	(2,743)	12,213
B07500	收取之利息	14,200	19,559
B07600	收取之股利	42,477	39,821
B07600	收取關聯企業股利	42,587	107,496
B09900	取得以成本衡量之金融資產資本公 積配發現金	-	7,551
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>575,559</u>	<u>(85,022)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,022,267	658,634
C03100	存入保證金減少	(2,372)	(1,057)
C04500	發放現金股利	(673,483)	(401,087)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
C04800	員工行使認股權發行新股	\$ 16,595	\$ 48,736
C04900	購買庫藏股票	(61,461)	(26,096)
C05000	子公司處分母公司股票處分價款	-	110,450
C05800	非控制權益增加(減少)	39,506	(28,969)
C09900	子公司取得母公司現金股利	116,457	108,522
C09900	資本公積配發現金	(673,483)	(935,870)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(215,974)	(466,737)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(153,486)	60,768
EEEE	現金及約當現金淨增加	1,595,009	174,872
E00100	期初現金及約當現金餘額	2,805,641	2,309,983
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 4,400,650	\$ 2,484,855

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國105年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 105 年及 104 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、加值網路傳輸及資訊安全、資料庫維護及諮詢等服務。

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 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) 經金管會認可將於 106 年適用之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布金管證審字第 1050026834 號函，認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

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

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動：

1. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列或迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，對屬第 2 或 3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及

每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於 106 年追溯適用。

2. 2010-2012 週期之年度改善

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

IFRS 2 之修正改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。由於股份基礎給付協議之條件屬市價條件、非市價條件或非既得條件將有不同之會計處理，前述修正預計將影響 106 年以後給與之股份基礎給付協議。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。前述修正將適用於收購日於 106 年以後之企業合併交易。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。106 年追溯適用 IFRS 8 之修正時，將增加彙總基準判斷之說明。

106 年追溯適用 IFRS 13 之修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款將按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管

理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

3. 2011-2013 週期之年度改善

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

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

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

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但尚未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9『金融工具』及 IFRS 4『保險合約』」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日

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

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

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

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

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增

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

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

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

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

3. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

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

IFRS 15 及相關修正生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

4. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十四暨附表九及十。

(三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 104 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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

2. 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

除下列說明外，請參閱 104 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

所得稅

由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別尚有 632,221 仟元、637,515 仟元及 682,608 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利與預期產生差異，可能會產生重大遞延所得稅資產之調整，該等調整係於發生期間認列為損益。

六、現金及約當現金

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 1,237	\$ 1,256	\$ 1,325
銀行支票及活期存款	2,791,514	1,675,245	1,573,730
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	<u>1,607,899</u>	<u>1,129,140</u>	<u>909,800</u>
	<u>\$ 4,400,650</u>	<u>\$ 2,805,641</u>	<u>\$ 2,484,855</u>
市場利率區間			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	0.47%~1.00%	0.38%~3.10%	0.55%~4.00%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
持有供交易			
受益憑證	\$ 2,210,815	\$ 3,667,865	\$ 3,116,648
公司債	27,418	143,628	111,253
上市(櫃)公司股票	32,675	36,790	109,761
	<u>\$ 2,270,908</u>	<u>\$ 3,848,283</u>	<u>\$ 3,337,662</u>

八、備供出售金融資產

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
上市(櫃)公司普通股	\$ 18,642	\$ 40,607	\$ 68,854
公司債	8,265	-	-
	<u>\$ 26,907</u>	<u>\$ 40,607</u>	<u>\$ 68,854</u>

九、無活絡市場之債務工具投資

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
<u>流動</u>			
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 257,454</u>	<u>\$ 16,736</u>	<u>\$ 16,619</u>
<u>非流動</u>			
國內公司債	\$ 500,000	\$ -	\$ -
國外可轉換公司債	47,040	-	-
	<u>\$ 547,040</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
市場利率區間			
原始到期日超過三個月之定期存款	0.30%~1.01%	0.30%	0.30%
國內公司債	3.5%	-	-
國外可轉換公司債	5%~6%	-	-

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

十、應收票據淨額、應收帳款淨額及長期應收款項

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
應收票據	\$ 44,762	\$ 75,236	\$ 90,743
減：備抵呆帳	(231)	(231)	(231)
	<u>\$ 44,531</u>	<u>\$ 75,005</u>	<u>\$ 90,512</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
應收帳款	\$ 3,118,960	\$ 3,585,977	\$ 3,200,192
減：備抵呆帳	(143,809)	(137,154)	(122,711)
	<u>\$ 2,975,151</u>	<u>\$ 3,448,823</u>	<u>\$ 3,077,481</u>
長期應收款項	\$ 93,925	\$ 96,242	\$ 122,904
減：未實現利息收入	(3,402)	(3,638)	(5,522)
	<u>\$ 90,523</u>	<u>\$ 92,604</u>	<u>\$ 117,382</u>

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

應收票據及帳款之帳齡（以立帳日為基準）列示如下：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
90 天以下	\$ 2,527,802	\$ 3,006,365	\$ 2,499,755
91 天至 120 天	208,883	174,910	285,017
121 天至 180 天	83,624	117,996	103,480
181 天至 360 天	141,271	135,197	189,511
361 天以上	<u>202,142</u>	<u>226,745</u>	<u>213,172</u>
合 計	<u>\$ 3,163,722</u>	<u>\$ 3,661,213</u>	<u>\$ 3,290,935</u>

已逾期但未減損之應收票據及帳款之帳齡（以立帳日為基準）列示如下：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
91 天至 120 天	\$ 208,883	\$ 174,910	\$ 284,958
121 天至 180 天	78,106	117,204	103,429
181 天至 360 天	136,568	134,741	188,880
361 天以上	<u>68,384</u>	<u>90,667</u>	<u>90,971</u>
合 計	<u>\$ 491,941</u>	<u>\$ 517,522</u>	<u>\$ 668,238</u>

因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強

保障。此外，合併公司亦不具有將其與對相同交易對方之應付帳款互抵之法定抵銷權。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

備抵呆帳變動

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
104年1月1日餘額	\$ 73,988	\$ 51,503	\$ 125,491
加：本期提列呆帳費用	8,918	-	8,918
減：本期實際沖銷	-	(11,441)	(11,441)
外幣換算差額	-	(26)	(26)
104年9月30日餘額	<u>\$ 82,906</u>	<u>\$ 40,036</u>	<u>\$ 122,942</u>
105年1月1日餘額	\$ 73,988	\$ 63,397	\$ 137,385
加：本期提列呆帳費用	2,387	18,158	20,545
減：本期實際沖銷	-	(12,551)	(12,551)
外幣換算差額	-	(1,339)	(1,339)
105年9月30日餘額	<u>\$ 76,375</u>	<u>\$ 67,665</u>	<u>\$ 144,040</u>

十一、存 貨

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
商 品	\$ 2,367,880	\$ 1,938,955	\$ 1,949,886
維修零件	<u>37,427</u>	<u>36,056</u>	<u>34,906</u>
	<u>\$ 2,405,307</u>	<u>\$ 1,975,011</u>	<u>\$ 1,984,792</u>

105年及104年7月1日至9月30日與105年及104年1月1日至9月30日之銷貨成本包括存貨跌價損失75,136仟元、7,366仟元、77,168仟元及7,774仟元。

十二、持有至到期日金融資產－非流動

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
公司債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,079</u>	<u>\$ 62,164</u>

合併公司於資產負債日投資公司債之資訊如下：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
投資面額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,144</u>	<u>\$ 60,452</u>
票面利率	-	3.60%~4.55%	3.60%~4.55%
平均到期日	-	1.63年	1.90年

合併公司於 105 年第 3 季陸續處分該等債券投資，並依 IAS 39 之規定將剩餘之持有至到期日金融資產重分類至備供出售金融資產。

十三、以成本衡量之金融資產－非流動

	105年9月30日	104年12月31日	104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	\$ 404,461	\$ 438,774	\$ 477,623
未上市（櫃）特別股	-	-	5,870
其 他	<u>16,546</u>	<u>20,193</u>	<u>20,553</u>
	<u>\$ 421,007</u>	<u>\$ 458,967</u>	<u>\$ 504,046</u>

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

十四、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			105年 9月30日	104年 12月31日	104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	1.
本 公 司	精誠軟體服務公司（精誠軟體）	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業	100.0	100.0	100.0	
本 公 司	金橋資訊公司（金橋資訊）	一般投資業	100.0	100.0	100.0	
本 公 司	泰鋒電腦公司（泰鋒）	電腦硬軟體設備系統、機房設備工程及網路設備系統整合工程之設計及其設備安裝、維修、買賣、租賃及諮詢顧問等業務	100.0	100.0	100.0	
本 公 司	精璞投資公司（精璞）	一般投資業	100.0	100.0	100.0	
本 公 司	Kimo.com (BVI) Corporation (Kimo BVI)	財務信託控股等投資業務	100.0	100.0	100.0	
本公司、精璞及金橋資訊	奇唯科技公司（奇唯）	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	84.1	84.1	84.1	

（接次頁）

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			105年 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日	
本公司	嘉利科技公司(嘉利)	有線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電腦安裝業、資訊軟體與零售業及電腦及事務性機器設備批發與零售等業務	100.0	100.0	100.0	
本公司	精誠科技整合公司(精誠科技)	各種電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計、施工及買賣等業務	100.0	100.0	100.0	
本公司	知意圖公司(知意圖)	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業	75.0	100.0	100.0	2.
本公司	內秋應智能科技公司(內秋應)	電腦軟體及相關設備之安裝及銷售、資訊軟體、資料處理及其他顧問服務、網路認證、軟體出版等	100.0	-	-	3.
金橋資訊	精誠隨想行動科技公司(精誠隨想)	有線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電腦安裝業、資訊軟體與零售業及電腦及事務性機器設備批發與零售等業務	100.0	100.0	100.0	
精 琪	台灣電腦服務公司(台灣電腦)	電腦軟硬體設備系統、機房工程及網路設備系統整合工程之設計、安裝、維護、銷售、租賃及諮詢顧問、醫療器材批發與零售等業務	69.6	69.6	69.6	
台灣電腦	美得康科技公司(美得康)	電腦軟體及相關設備之安裝、銷售及諮詢顧問、醫療器材批發與零售等業務	100.0	100.0	100.0	
Kimo BVI	Sysware Singapore Pte. Ltd. (Sysware Singapore)	電腦系統整合服務、電腦軟體業	100.0	100.0	100.0	
Kimo BVI	精誠資訊(香港)有限公司(香港精誠)	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	100.0	100.0	100.0	
Kimo BVI	精誠勝龍信息系統有限公司(精誠勝龍)	電腦系統設計服務、資訊處理及資訊供應服務業、電腦及其週邊設備軟體零售業	100.0	100.0	100.0	
Kimo BVI	精誠恆逸軟件有限公司(精誠恆逸)	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	100.0	100.0	100.0	
Kimo BVI	精誠精詮信息科技有限公司(精誠精詮)	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	100.0	100.0	100.0	
Kimo BVI	瑞寶資訊科技(香港)有限公司(香港瑞寶)	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	100.0	100.0	100.0	
Kimo BVI	Systex Solutions (HK) Limited	財務信託控股等投資業務	100.0	100.0	100.0	
精誠勝龍	上海華鼎財金軟件有限公司(華鼎)	研究、開發、生產計算機軟硬件；信息系統集成等	-	100.0	100.0	4.
香港精誠	精誠(中國)企業管理有限公司(中國精誠企業管理)	提供經營管理和諮詢服務、市場營銷服務、資金運作財務管理服務	100.0	100.0	100.0	
精誠精詮與精誠恆逸	精誠瑞寶計算機系統有限公司(精誠瑞寶)	計算機軟、硬件技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易	100.0	100.0	100.0	
中國精誠企業管理	精誠至開(上海)信息技術有限公司(精誠至開)	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	100.0	100.0	100.0	5.

1. 合併公司對漢茂之持股為 48.9%，經考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡、相對大小及分佈，判斷合併公司具主導漢茂攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。
2. 知意圖在 104 年 2 月設立。另，知意圖於 105 年 1 月增資，本公司未按持股比例認購，致使所持股權百分比減少。
3. 內秋應於 105 年 7 月設立。
4. 華鼎已於 105 年 5 月完成工商註銷。
5. 精誠至開於 104 年 4 月設立。

所有子公司之帳目已併入編製 105 年及 104 年 1 月 1 日至 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 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日本公司、精誠軟體、SCGI、Kimo BVI 及其子公司，以及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日本公司、精誠軟體、知意圖、SCGI、Kimo BVI 及其子公司之財務報告業經會計師核閱外，其餘非重要子公司之財務報表未經會計師核閱。其 105 年及 104 年 9 月 30 日之資產總額分別為 3,588,809 仟元及 4,198,905 仟元，各占合併資產總額之 19.46% 及 23.66%，負債總額分別為 1,092,445 仟元及 917,859 仟元，各占合併負債總額之 18.41% 及 19.68%，105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合（損）益總額分別為 (113,305) 仟元、(20,972) 仟元、(104,791) 仟元及 54,654 仟元，各占合併綜合利益總額之 (22.31)%、(10.47)%、(17.31)% 及 13.59%。

十五、採用權益法之投資

投資關聯企業

	<u>105年9月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104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	\$ 776,617	\$ 1,046,770	\$ 1,056,890
個別不重大之關聯企業	<u>483,448</u>	<u>606,170</u>	<u>620,327</u>
	<u>\$ 1,260,065</u>	<u>\$ 1,652,940</u>	<u>\$ 1,677,217</u>

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

(一) 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
深圳四方精創資訊公司	14.16%	19.91%	19.91%

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

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

關聯企業具公開市場報價之第1等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
深圳四方精創資訊公司	<u>\$ 4,150,844</u>	<u>\$ 8,362,641</u>	<u>\$ 5,283,498</u>

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

深圳四方精創資訊公司

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
資 產	\$ 4,867,003	\$ 4,117,980	\$ 4,082,561
負 債	(652,611)	(226,075)	(181,253)
權 益	<u>\$ 4,214,392</u>	<u>\$ 3,891,905</u>	<u>\$ 3,901,308</u>
合併公司持股比例	14.16%	19.91%	19.91%
合併公司享有之權益	\$ 596,807	\$ 774,955	\$ 776,853
商 譽	184,193	278,790	284,980
其他應付款	(4,383)	(6,975)	(4,943)
投資帳面金額	<u>\$ 776,617</u>	<u>\$ 1,046,770</u>	<u>\$ 1,056,890</u>

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
營業收入	<u>\$ 553,329</u>	<u>\$ 367,351</u>	<u>\$ 1,162,933</u>	<u>\$ 1,031,746</u>
本期淨利	\$ 104,727	\$ 26,604	\$ 203,778	\$ 178,784
其他綜合損益	3,413	3,387	2,860	3,742
綜合損益總額	<u>\$ 108,140</u>	<u>\$ 29,991</u>	<u>\$ 206,638</u>	<u>\$ 182,526</u>

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
合併公司享有之份額				
本期淨利	\$ 7,252	\$ 7,811	\$ 8,663	\$ 16,532
其他綜合損失	(1,043)	(3,746)	(4,854)	(5,517)
綜合利益總額	<u>\$ 6,209</u>	<u>\$ 4,065</u>	<u>\$ 3,809</u>	<u>\$ 11,015</u>

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

十六、不動產、廠房及設備

	土 地	建 築 物	電 腦 設 備	運 輸 設 備	出 租 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	合 計
成 本								
104年1月1日餘額	\$ 974,501	\$ 1,565,128	\$ 270,165	\$ 12,928	\$ 96,281	\$ 50,924	\$ 98,522	\$3,068,449
增 添	-	-	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>
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>
成 本								
105年1月1日餘額	\$ 835,372	\$ 1,530,556	\$ 268,980	\$ 12,722	\$ 87,083	\$ 54,946	\$ 100,589	\$2,890,248
增 添	-	-	48,146	-	12,653	1,878	2,430	65,107
處 分	(4,304)	(28,749)	(113,155)	(9,220)	(2,809)	(14,164)	(11,345)	(183,746)
重 分 類	-	-	(2,071)	-	(49)	-	-	(2,120)
淨兌換差額	-	(21,830)	(2,788)	(213)	(377)	(588)	(3,627)	(29,423)
105年9月30日餘額	<u>\$ 831,068</u>	<u>\$ 1,479,977</u>	<u>\$ 199,112</u>	<u>\$ 3,289</u>	<u>\$ 96,501</u>	<u>\$ 42,072</u>	<u>\$ 88,047</u>	<u>\$ 2,740,066</u>
累計折舊及減損								
105年1月1日餘額	\$ 14,853	\$ 481,312	\$ 175,989	\$ 11,128	\$ 28,981	\$ 30,912	\$ 57,576	\$ 800,751
折舊費用	-	17,401	41,312	882	22,219	7,608	10,784	100,206
處 分	-	(16,260)	(112,408)	(9,220)	(2,809)	(14,164)	(11,009)	(165,870)
重 分 類	-	-	(1,582)	-	(41)	-	-	(1,623)
淨兌換差額	-	(3,685)	(1,878)	(178)	(134)	(474)	(2,491)	(8,840)
105年9月30日餘額	<u>\$ 14,853</u>	<u>\$ 478,768</u>	<u>\$ 101,433</u>	<u>\$ 2,612</u>	<u>\$ 48,216</u>	<u>\$ 23,882</u>	<u>\$ 54,860</u>	<u>\$ 724,624</u>
104年12月31日及 105年1月1日淨額	<u>\$ 820,519</u>	<u>\$ 1,049,244</u>	<u>\$ 92,991</u>	<u>\$ 1,594</u>	<u>\$ 58,102</u>	<u>\$ 24,034</u>	<u>\$ 43,013</u>	<u>\$ 2,089,497</u>
105年9月30日淨額	<u>\$ 816,215</u>	<u>\$ 1,001,209</u>	<u>\$ 97,679</u>	<u>\$ 677</u>	<u>\$ 48,285</u>	<u>\$ 18,190</u>	<u>\$ 33,187</u>	<u>\$ 2,015,442</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

十七、短期借款

銀行借款

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
信用借款	\$ 1,040,000	\$ 388,000	\$ 680,000
擔保借款	<u>554,481</u>	<u>201,821</u>	<u>224,013</u>
	<u>\$ 1,594,481</u>	<u>\$ 589,821</u>	<u>\$ 904,013</u>
年 利 率			
信用借款	1.22%-2.31%	1.44%-2.37%	1.38%-2.45%
擔保借款	1.53%-4.79%	1.65%-4.79%	1.65%-5.34%

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

十八、退職後福利計畫

105年及104年7月1日至9月30日與105年及104年1月1日至9月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以104年及103年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為1,615仟元、1,642仟元、4,878仟元及5,055仟元。

十九、權 益

(一) 股 本

	105年9月30日	104年12月31日	104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>269,393</u>	<u>268,773</u>	<u>268,628</u>
已發行股本	<u>\$ 2,693,933</u>	<u>\$ 2,687,733</u>	<u>\$ 2,686,283</u>

本期股本變動係因員工行使認股權發行新股。

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 員工認股權

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，本公司董事會於99年3月19日決議通過，擬於該年度一次或分次發行員工認股權10,000單位，每單位認購普通股1,000股，該項員工認股權發行

案業經主管機關於 99 年 4 月 12 日金管證一字第 0990015072 號函申報生效在案。

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

105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工認股權之相關資訊如下：

員 工 認 股 權	105年1月1日至9月30日		104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	655	\$29.90	2,382	\$32.12
當期行使	(555)	\$29.90	(1,517)	\$32.13
當期逾期失效	(100)	\$29.90	-	\$ -
期末流通在外	-	\$ -	865	\$29.90
期末可行使之認股權	-	-	865	-

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

	100年2月17日 發 行	99年5月10日 發 行
給與日股價	\$ 40.50	\$ 42.70
行使價格	\$ 33.90	\$ 34.00
預期波動率	37.24%~37.76%	39.20%~39.45%
預期存續期間	3.5~4年	3.5~4年
預期股利率	-	-
無風險利率	1%~1.045%	0.69%~0.87%

(三) 資本公積

	105年9月30日	104年12月31日	104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	\$ 6,042,332	\$ 6,702,955	\$ 6,696,287
受贈資產	544	544	544
<u>不得作為任何用途</u>			
認列對子公司所有權權益變動數(2)	11,747	-	-
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動	253,757	280,377	280,761
庫藏股票交易	1,323,493	1,207,036	1,207,036
處分固定資產利益	4,493	4,493	4,493
員工認股權	-	1,815	4,305
	<u>\$ 7,636,366</u>	<u>\$ 8,197,220</u>	<u>\$ 8,193,426</u>

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

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

(四) 盈餘分派及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 17 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分配政策。

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

本公司股利政策如下：

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

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

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

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

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

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

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

本公司於 105 年 6 月 17 日及 104 年 6 月 17 日舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104年度	103年度	104年度	103年度
提列法定盈餘公積	\$ 56,428	\$ 74,471	\$ -	\$ -
迴轉特別盈餘公積	-	(114,116)	-	-
現金股利	<u>673,483</u>	<u>401,087</u>	<u>2.5</u>	<u>1.5</u>
	<u>\$ 729,911</u>	<u>\$ 361,442</u>	<u>\$ 2.5</u>	<u>\$ 1.5</u>

另本公司於 105 年 6 月 17 日及 104 年 6 月 17 日股東常會決議自股票發行溢價之資本公積配發每股現金 2.5 元及 3.5 元，共計 673,483 仟元及 935,870 仟元。

有關本公司股東會決議情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 127,939	\$ 86,276
換算國外營運機構財務 報表所產生之兌換差 額	(295,202)	159,532
採用權益法之關聯企業 之換算差額之份額	(<u>19,717</u>)	(<u>54,464</u>)
期末餘額	<u>(\$ 186,980)</u>	<u>\$ 191,344</u>

2. 備供出售金融資產未實現（損）益

	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 8,841	\$ 11,561
備供出售金融資產未實現（損）益	(14,090)	25,463
備供出售金融資產減損之重分類調整	32,385	-
採權益法之關聯企業之備供出售金融資產未實現利益之份額	10	-
期末餘額	<u>\$ 27,146</u>	<u>\$ 37,024</u>

(六) 庫藏股票（仟股）

收回原因	期 初 股 數	本 期 增	變 加 減	動 少	期 末 股 數
<u>105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>22,687</u>	<u>605</u>	-		<u>23,292</u>
<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>

子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
<u>漢 茂</u>			
持有股數（仟股）	<u>21,075</u>	<u>19,839</u>	<u>18,522</u>
帳面金額	<u>\$ 853,928</u>	<u>\$ 845,158</u>	<u>\$ 774,996</u>
市 價	<u>\$ 1,112,743</u>	<u>\$ 1,053,434</u>	<u>\$ 987,205</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>\$ 358,416</u>	<u>\$ 390,870</u>	<u>\$ 390,870</u>
市 價	<u>\$ 685,422</u>	<u>\$ 689,316</u>	<u>\$ 691,913</u>

漢茂持有本公司股票自採用權益法之投資轉列庫藏股票係依其原始取得成本按本公司之持股比例 48.9% 計算，105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之金額分別為 509,552 仟元（10,310 仟股）、479,487 仟元（9,705 仟股）及 445,163 仟元（9,061 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 日出售其持有之本公司股票 1,370 仟股，相關處分價款計 110,450 仟元。

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

(七) 非控制權益

	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 56,026	\$ 78,224
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨損	(12,013)	(3,489)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	-	603
備供出售金融資產未實 現利益	668	-
獲配子公司股利	(39,317)	(74,819)
子公司(漢茂)獲配本公司現 金股利屬非控制權益之部 分	53,823	45,850
子公司(漢茂)購入本公司股 票歸屬非控制權益之部分	(31,396)	(13,329)
非控制權益認購如意圖之現 金增資	25,000	-
對子公司所有權權益變動	(11,747)	-
漢茂處分本公司股票歸屬非 控制權益之部分	-	56,417
期末餘額	<u>\$ 41,044</u>	<u>\$ 89,457</u>

二十、本期淨利(損)

(一) 折舊及攤銷

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 33,034	\$ 38,648	\$ 100,206	\$ 109,666
無形資產	<u>13,651</u>	<u>12,663</u>	<u>38,572</u>	<u>39,760</u>
	<u>\$ 46,685</u>	<u>\$ 51,311</u>	<u>\$ 138,778</u>	<u>\$ 149,426</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 12,836	\$ 16,668	\$ 37,124	\$ 43,981
營業費用	<u>20,198</u>	<u>21,980</u>	<u>63,082</u>	<u>65,685</u>
	<u>\$ 33,034</u>	<u>\$ 38,648</u>	<u>\$ 100,206</u>	<u>\$ 109,666</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 729	\$ 914	\$ 2,290	\$ 2,851
營業費用	<u>12,922</u>	<u>11,749</u>	<u>36,282</u>	<u>36,909</u>
	<u>\$ 13,651</u>	<u>\$ 12,663</u>	<u>\$ 38,572</u>	<u>\$ 39,760</u>

(二) 員工福利費用 (帳列營業費用)

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 34,251	\$ 33,284	\$ 102,849	\$ 99,143
確定福利計畫 (附註十八)	<u>1,615</u>	<u>1,642</u>	<u>4,878</u>	<u>5,055</u>
	35,866	34,926	107,727	104,198
薪資及其他員工福利	<u>706,651</u>	<u>682,352</u>	<u>2,069,994</u>	<u>1,988,489</u>
	<u>\$ 742,517</u>	<u>\$ 717,278</u>	<u>\$ 2,177,721</u>	<u>\$ 2,092,687</u>

截至 105 年及 104 年 9 月 30 日止，合併公司人數分別為 2,945 人及 2,867 人。

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 0.1% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日，係分別按前述稅前利益之 0.1% 及 2% 估列員工酬勞及董事酬勞。

修正前之章程係規定以當年度稅後可分配盈餘分別以不低於 0.1% 及不高於 2% 分派員工紅利及董事酬勞，本公司於 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日估列員工酬勞及董事酬勞係依照修正前章程，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董事酬勞之金額）之 0.1% 及 2% 計算。

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
員工酬勞	\$ 647	(\$ 12)	\$ 942	\$ 256
董事酬勞	<u>\$ 12,931</u>	<u>(\$ 231)</u>	<u>\$ 18,835</u>	<u>\$ 5,126</u>

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

本公司於 105 年 3 月 22 日舉行董事會及 104 年 6 月 17 日舉行股東常會，分別決議通過 104 年度員工酬勞及董事酬勞與 103 年度員工紅利及董事酬勞如下。104 年度員工酬勞及董事酬勞已於 105 年 6 月 17 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

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

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

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，及 104 年股東會決議之員工紅利及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(三) 處分投資淨（損）益

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104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	\$ 41,051	(\$ 31,950)	\$ 56,450	(\$ 4,562)
備供出售金融資產	-	24,901	-	26,563
以成本衡量之金融資產	-	(3,682)	(966)	(2,167)
持有至到期日金融資產	(404)	-	(404)	-
採用權益法之投資	<u>1,061,435</u>	<u>-</u>	<u>1,061,435</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,102,082</u>	<u>(\$ 10,731)</u>	<u>\$ 1,116,515</u>	<u>\$ 19,834</u>

(四) 資產減損損失

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
<u>金融資產</u>				
以成本衡量之金融資產	\$ 48,014	\$ 375	\$ 60,097	\$ 1,249
備供出售金融資產	32,385	-	32,385	-
採用權益法之投資	<u>81,749</u>	<u>-</u>	<u>81,749</u>	<u>-</u>
	<u>162,148</u>	<u>375</u>	<u>174,231</u>	<u>1,249</u>
<u>非金融資產</u>				
商譽	<u>315,499</u>	<u>-</u>	<u>315,499</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 477,647</u>	<u>\$ 375</u>	<u>\$ 489,730</u>	<u>\$ 1,249</u>

合併公司於 105 年 9 月對採用權益法之投資進行減損測試，經評估投資博暉公司、暘基資訊公司及財金文化事業公司帳面金額高於其可回收金額，並分別認列減損損失 35,522 仟元、12,233 仟元及 33,994 仟元。

合併公司於 105 年 9 月經評估商譽之可回收金額，認列與本公司、精誠瑞寶、奇唯、康和及嘉利有關之商譽減損，金額分別為 67,481 仟元、18,721 仟元、47,441 仟元、14,053 仟元及 167,803 仟元。造成減損之主要原因係近期營運績效不如預期。

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 9,470	\$ 19,363	\$ 39,588	\$ 72,607
未分配盈餘加徵	-	-	36	27,070
土地增值稅	-	-	720	107
以前年度之調整	(2,418)	334	(9,721)	(687)
	7,052	19,697	30,623	99,097
遞延所得稅				
本期產生者	(18,789)	(2,942)	8,699	(169)
認列於損益之所得稅費用（利益）	(\$ 11,737)	\$ 16,755	\$ 39,322	\$ 98,928

(二) 本公司兩稅合一相關資訊

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$357,673</u>	<u>\$ 355,767</u>	<u>\$ 339,749</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	104年度 13.93%		103年度 12.28%

(三) 所得稅核定情形

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

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

二二、每股盈餘（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：

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104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>\$655,355</u>	<u>(\$ 62,007)</u>	<u>\$919,836</u>	<u>\$ 274,631</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	245,497	246,786	246,087	245,936
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工認股權	-	-	-	431
員工分紅（酬勞）	<u>29</u>	<u>-</u>	<u>30</u>	<u>5</u>
用以計算稀釋每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	<u>245,526</u>	<u>246,786</u>	<u>246,117</u>	<u>246,372</u>
<u>每股盈餘（虧損）（元）</u>				
基本每股盈餘（虧損）	<u>\$ 2.67</u>	<u>(\$ 0.25)</u>	<u>\$ 3.74</u>	<u>\$ 1.12</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.67</u>		<u>\$ 3.74</u>	<u>\$ 1.11</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：

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104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>\$ 713,584</u>	<u>(\$ 29,451)</u>	<u>\$978,065</u>	<u>\$331,056</u>

（接次頁）

(承前頁)

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
<u>股數(仟股)</u>				
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	269,393	268,628	269,351	268,154
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工認股權	-	-	-	431
員工分紅(酬勞)	<u>29</u>	<u>-</u>	<u>30</u>	<u>5</u>
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>269,422</u>	<u>268,628</u>	<u>269,381</u>	<u>268,590</u>
擬制性每股盈餘(虧損) (元)				
基本每股盈餘(虧損)	<u>\$ 2.65</u>	<u>(\$ 0.11)</u>	<u>\$ 3.63</u>	<u>\$ 1.23</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.65</u>		<u>\$ 3.63</u>	<u>\$ 1.23</u>

二三、與非控制權益之權益交易

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

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

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

二四、資本風險管理

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

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

二五、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>105年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	\$2,243,490	\$ 27,418	\$ -	\$2,270,908
備供出售金融資產				
上市(櫃)公司股票	18,642	-	-	18,642
公司債	-	8,265	-	8,265
	<u>\$2,262,132</u>	<u>\$ 35,683</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,297,815</u>
<u>104年12月31日</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生金融資產	\$3,704,655	\$ 143,628	\$ -	\$3,848,283
備供出售金融資產				
上市(櫃)公司股票	40,607	-	-	40,607
	<u>\$3,745,262</u>	<u>\$ 143,628</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,888,890</u>
<u>104年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	68,854	-	-	68,854
	<u>\$3,295,263</u>	<u>\$ 111,253</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,406,516</u>

105年及104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

	105年9月30日	104年12月31日	104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	\$ 2,270,908	\$ 3,848,283	\$ 3,337,662
持有至到期日之投資	-	62,079	62,164
放款及應收款(註1)	8,957,900	7,143,924	6,465,415
備供出售金融資產(註2)	447,914	499,574	572,900
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註3)	4,688,929	4,185,280	3,452,439

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

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

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

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

(1) 匯率風險

合併公司暴露於以非功能性貨幣(外幣)計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。合併公司設有專人隨

時注意匯率變動，調整公司外幣資金部位，期能及早掌握風險。

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

	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
<u>美 金</u>		
增加／減少	\$ 26,652	\$ 4,013
<u>人 民 幣</u>		
增加／減少	58,369	20,757

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及負債帳面金額如下：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 2,412,393	\$ 1,207,955	\$ 988,583
金融負債	1,594,481	589,821	904,013
具現金流量利率風險			
金融資產	2,791,514	1,675,245	1,573,730

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

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

	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
減少／增加	\$ 2,093	\$ 1,180

(3) 其他價格風險

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

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

	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
稅前淨利		
增加／減少	\$ 113,545	\$ 166,883
其他綜合利益		
增加／減少	1,345	3,443

2. 信用風險

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

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

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

3. 流動性風險

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

截至 105 年 9 月 30 日、104 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：

105 年 9 月 30 日

	<u>短於 1 年</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年以上</u>	<u>合 計</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
短期借款	<u>\$1,594,481</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,594,481</u>

104 年 12 月 31 日

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

104 年 9 月 30 日

	<u>短於 1 年</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年以上</u>	<u>合 計</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
短期借款	<u>\$ 904,013</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 904,013</u>

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

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

二六、關係人交易

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

(一) 營業收入

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>105年7月1日</u> <u>至9月30日</u>	<u>104年7月1日</u> <u>至9月30日</u>	<u>105年1月1日</u> <u>至9月30日</u>	<u>104年1月1日</u> <u>至9月30日</u>
銷貨收入	關聯企業	<u>\$ 2,483</u>	<u>\$ 1,211</u>	<u>\$ 4,888</u>	<u>\$ 1,929</u>
勞務收入	關聯企業	<u>\$ 784</u>	<u>\$ 1,684</u>	<u>\$ 3,554</u>	<u>\$ 3,370</u>

(二) 進 貨

關 係 人 類 別	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
關聯企業	<u>\$ 7,360</u>	<u>\$ 69,871</u>	<u>\$ 35,604</u>	<u>\$ 136,103</u>

(三) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
應收票據及帳款	關聯企業	<u>\$ 1,674</u>	<u>\$ 3,665</u>	<u>\$ 1,742</u>

(四) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
應付帳款	關聯企業	<u>\$ 16,585</u>	<u>\$ 56,112</u>	<u>\$ 71,226</u>

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

(五) 取得其他資產

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
無形資產	關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,827</u>	<u>\$ -</u>

(六) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
勞務成本	關聯企業	<u>\$ 5,143</u>	<u>\$ 4,857</u>	<u>\$ 15,238</u>	<u>\$ 14,571</u>
營業費用	關聯企業	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 93</u>	<u>\$ 93</u>

(七) 主要管理階層薪酬

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 26,862	\$ 21,022	\$ 75,178	\$ 65,950
退職後福利	824	805	2,636	2,766
離職福利	-	-	-	1,303
	<u>\$ 27,686</u>	<u>\$ 21,827</u>	<u>\$ 77,814</u>	<u>\$ 70,019</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

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

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
不動產、廠房及設備—建築物—淨額	\$ 119,099	\$ 130,526	\$ 134,217
質押定存單—流動（帳列其他應收款）	217,258	199,942	184,829
質押定存單—非流動（帳列其他非流動資產）	26,040	61,341	66,751
本公司之股票（註）	<u>528,000</u>	<u>531,000</u>	<u>266,500</u>
	<u>\$ 890,397</u>	<u>\$ 922,809</u>	<u>\$ 652,297</u>

註：為漢茂持有之本公司股票於 105 年 9 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 9 月 30 日質押股數分別為 10,000 仟股、10,000 仟股及 5,000 仟股，編製合併財務報告時業已沖銷。

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司重大或有負債及未認列之合約承諾如下：

(一) 本公司已開立未使用之信用狀金額如下：

105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
<u>\$ 758</u>	<u>\$ 739</u>	<u>\$ 736</u>

(二) 合併公司已訂定尚未履行之銷售合約金額如下：

105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
<u>\$ 7,460,885</u>	<u>\$ 6,834,628</u>	<u>\$ 7,172,790</u>

(三) 截至 105 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、精誠科技及精誠至開背書保證之金額分別計約 47,040 仟元、15,860 仟元、908,972 仟元、250,880 仟元、1,300,000 仟元、300,000 仟元及 35,222 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 117,405 仟元；精誠精詮為精誠（中國）企業背書保證之金額計約 117,405 仟元。

(四) 本公司與他方簽訂一筆銷售合約，因公司交付品項及時間未能符合他方要求，他方依法提出損害賠償要求，本公司截至 105 年 9 月 30 日估列之相關賠償損失計約 9,000 仟元。

(五) 截至 105 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 106 年 6 月至 108 年 11 月間到期。合併公司依約支付之保證金於 105 年 9 月 30 日計約 26,048 仟元（帳列存出保證金）。合併公司以後年度應支付之租金如下：

	金 額
105 年第 4 季	\$ 26,680
106 年度	56,492
107 年度	17,310
108 年度	5,913

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

105 年 9 月 30 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
人 民 幣	\$ 308,590	4.70
美 金	20,491	31.36
港 幣	1,384	4.04
<u>非貨幣性項目</u>		
透過損益按公允價值衡		
量之金融資產		
人 民 幣	3,001	4.70
港 幣	11,195	4.04
採用權益法之投資		
人 民 幣	170,609	4.70
港 幣	19,811	4.04
美 金	1,733	31.36

(接次頁)

(承前頁)

<u>金 融 負 債</u>	<u>外 幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 3,494	31.36	\$ 109,559
人 民 幣	60,006	4.70	281,799

104 年 12 月 31 日

<u>金 融 資 產</u>	<u>外 幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 17,500	32.83	\$ 574,448
人 民 幣	67,047	5.06	338,923
港 幣	2,845	4.24	12,050
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>透過損益按公允價值衡</u>			
<u>量之金融資產</u>			
港 幣	11,195	4.24	47,412
人 民 幣	3,001	5.06	14,992
<u>採用權益法之投資</u>			
人 民 幣	194,290	5.06	982,116
港 幣	21,267	4.24	90,065

金 融 負 債

<u>貨幣性項目</u>			
美 金	10,291	32.83	337,815

104 年 9 月 30 日

<u>金 融 資 產</u>	<u>外 幣</u>	<u>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
<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	20,819	5.17	107,577
港 幣	11,195	4.24	47,479

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
採用權益法之投資								
人民幣	\$	174,986		5.17	\$	904,190		
港幣		27,734		4.24		117,619		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		8,283		32.87		272,257		

合併公司於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣兌換損失已實現及未實現分別為 14,992 仟元及 33,611 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響外幣別揭露兌換損益。

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表二)
2. 為他人背書保證。(附表三)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業權益部分)。(附表四)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(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。

三一、部門資訊

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

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

	金融服務 事業體	消費市場 事業體	生態整合 事業體	增值服務 事業體	中國總部	投資部門	調整及沖銷	合計
105年1月1日至9月30日								
來自企業以外客戶之收入	\$ 879,939	\$ 1,491,253	\$ 2,291,216	\$ 4,190,604	\$ 2,744,894	\$ -	\$ -	\$11,597,906
來自企業內其他部門之收入	<u>124,313</u>	<u>66,939</u>	<u>130,167</u>	<u>748,343</u>	<u>472,845</u>	-	(<u>1,542,607</u>)	-
收入合計	<u>\$ 1,004,252</u>	<u>\$ 1,558,192</u>	<u>\$ 2,421,383</u>	<u>\$ 4,938,947</u>	<u>\$ 3,217,739</u>	\$ -	(<u>\$ 1,542,607</u>)	<u>\$11,597,906</u>
部門(損)益	<u>\$ 185,931</u>	<u>\$ 180,620</u>	<u>\$ 22,825</u>	<u>\$ 115,608</u>	(<u>\$ 11,502</u>)	<u>\$ 679,074</u>	\$ -	\$ 1,172,556
公司一般費用淨額								(<u>225,411</u>)
繼續營業部門稅前利益								<u>\$ 947,145</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 26,339</u>	<u>\$ 30,441</u>	<u>\$ 18,699</u>	<u>\$ 21,357</u>	<u>\$ 20,990</u>	\$ -		\$ 117,826
非歸屬各部門之折舊及攤銷費用								<u>20,952</u>
折舊及攤銷費用合計								<u>\$ 138,778</u>
部門資產	<u>\$ 1,073,141</u>	<u>\$ 840,436</u>	<u>\$ 2,497,302</u>	<u>\$ 3,415,559</u>	<u>\$ 2,306,748</u>	<u>\$ 6,992,147</u>		\$17,125,333
公司一般資產								<u>1,314,540</u>
資產合計								<u>\$18,439,873</u>
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	<u>156,633</u>	<u>67,638</u>	<u>121,451</u>	<u>725,319</u>	<u>557,159</u>	-	(<u>1,628,200</u>)	-
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>\$ 1,628,200</u>)	<u>\$11,566,283</u>
部門(損)益	<u>\$ 196,467</u>	<u>\$ 198,436</u>	<u>\$ 36,200</u>	<u>\$ 180,536</u>	<u>\$ 5,275</u>	(<u>\$ 20,682</u>)	\$ -	\$ 596,225
公司一般費用淨額								(<u>226,155</u>)
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>	\$ -		\$ 127,422
非歸屬各部門之折舊及攤銷費用								<u>22,004</u>
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>		\$16,984,026
公司一般資產								<u>762,339</u>
資產合計								<u>\$17,746,365</u>

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

精誠資訊股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表二

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	質性	資金與質押	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳額	抵擔名稱	保價	品值	對個別對象 資金貸與總額 (註一)	資金貸與 總額 (註二)	備註
1	Kimo.com(BVI) Corporation	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	\$ 296,125	\$ -	\$ -	3	短期融通資金	\$ -	\$ -	供子公司營運週轉	\$ -	-	-	-	\$ 2,493,209	\$ 4,986,419	註三
1	Kimo.com(BVI) Corporation	精誠資訊(香港)有限公司	應收關係人款項	Y	66,900	62,720	15,680	1	短期融通資金	-	-	供子公司營運週轉	-	-	-	-	2,493,209	4,986,419	註四
2	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠精登信息科技有限公司	應收關係人款項	Y	153,168	140,886	46,962	1-6.16	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,493,209	4,986,419	註五
2	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠恆遠軟件有限公司	應收關係人款項	Y	255,280	140,886	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,493,209	4,986,419	註六
2	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠瑞寶計算機系統有限公司	應收關係人款項	Y	255,280	234,810	32,873	1-6.16	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,493,209	4,986,419	註七
2	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠勝龍信息系統有限公司	應收關係人款項	Y	25,528	23,481	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,493,209	4,986,419	註八
2	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠至開(上海)信息技術有限公司	應收關係人款項	Y	49,947	46,962	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,493,209	4,986,419	註九
3	精誠精登信息科技有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	299,682	281,772	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,493,209	4,986,419	註十
4	精誠恆遠軟件有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	153,168	140,886	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,493,209	4,986,419	註十一
5	精誠瑞寶計算機系統有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	102,112	93,924	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,493,209	4,986,419	註十二
6	精誠勝龍信息系統有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	10,211	9,392	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,493,209	4,986,419	註十三
7	台灣電腦服務股份有限公司	美得康科技股份有限公司	應收關係人款項	Y	48,000	40,000	40,000	2.45	短期融通資金	-	-	償還借款	-	-	-	-	41,871	55,828	註十四
8	精誠投資股份有限公司	精誠軟體服務股份有限公司	應收關係人款項	Y	300,000	300,000	-	1.5	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	914,851	914,851	註十五

註一：除台灣電腦服務股份有限公司及精球投資股份有限公司係分別按該公司淨值之30%及40%為限外，以貸出資金公司淨值之20%為限，若屬本公司持股百分之百之國外公司間短期融通資金，其個別貸與金額不受貸與企業淨值20%限制，但不得超過本公司淨值之20%。

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

註三：本期最高餘額為296,125仟元(58,000仟人民幣)。

註四：本期最高餘額及期末餘額皆為2,000仟美元，包括尚未動支額度1,500仟美元。

註五：本期最高餘額為153,168仟元(30,000仟人民幣)，本期期末餘額為140,886仟元(30,000仟人民幣)，包括尚未動支額度93,924仟元(20,000仟人民幣)。

註六：本期最高餘額為255,280仟元(50,000仟人民幣)，本期期末餘額為140,886仟元(30,000仟人民幣)，皆未動支。

註七：本期最高餘額為255,280仟元(50,000仟人民幣)，本期期末餘額為234,810仟元(50,000仟人民幣)，包括尚未動支額度201,937仟元(43,000仟人民幣)。

註八：本期最高餘額為25,528仟元(5,000仟人民幣)，本期期末餘額為23,481仟元(5,000仟人民幣)，皆未動支。

註九：本期最高餘額為49,947仟元(10,000仟人民幣)，本期期末餘額為46,962仟元(10,000仟人民幣)，皆未動支。

註十：本期最高餘額為299,682仟元(60,000仟人民幣)，本期期末餘額為281,772仟元(60,000仟人民幣)，皆未動支。

註十一：本期最高餘額為153,168仟元(30,000仟人民幣)，本期期末餘額為140,886仟元(30,000仟人民幣)，皆未動支。

註十二：本期最高餘額為102,112仟元(20,000仟人民幣)，本期期末餘額為93,924仟元(20,000仟人民幣)，皆未動支。

註十三：本期最高餘額為10,211仟元(2,000仟人民幣)，本期期末餘額為9,392仟元(2,000仟人民幣)，皆未動支。

註十四：本期最高餘額為48,000仟元，本期期末餘額為40,000仟元。

註十五：本期最高餘額及期末餘額皆為300,000仟元。

註十六：期末餘額中已動用金額於編製合併財務報告時業已沖銷。

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
- (3) 母公司對子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。
- (4) 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註二：對單一企業背書保證之限額係按淨值之 25% 為限。

註三：背書保證最高限額係按淨值之 50% 為限。

註四：對單一企業背書保證之限額係按前一年度年底淨值之 25% 為限。

註五：背書保證最高限額係按前一年度年底淨值之 50% 為限。

註六：對單一企業背書保證之限額係按前一年度年底淨值之 200% 為限。

註七：背書保證最高限額係按前一年度年底淨值之 200% 為限。

精誠資訊股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 105 年 9 月 30 日

單位：新台幣千元

附表四

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列科目	期股數/單位數	帳面金額	額持比率(%)	公允價值(註二)	備註
從屬公司資訊一 精誠資訊股份有限公司	股票							
	GCH Systems		以成本衡量之金融資產－非流動	56,226	\$ -	0.74	\$ -	
	台灣期貨交易所公司		"	14,270,023	93,268	4.66	909,384	
	商合行公司		"	795,895	-	1.79	-	
	友富投資公司		"	6,768,000	4,409	10.00	7,329	
	誠宇創業投資公司		"	603,612	4,967	0.50	5,595	
	遠通電收公司		"	25,263,077	159,671	8.42	149,541	
	嘉實資訊公司		"	1,208,592	13,886	4.76	18,357	
	三超科技公司		"	300,000	2,105	6.42	2,692	
	東森整合行銷公司		"	3,000,000	-	10.00	-	
	大賀行銷公司		"	1,200,000	18,000	14.63	14,567	
	巨擘科技公司		"	808,415	-	0.20	-	
	嘉益證券							
	凱基新興趨勢 ETF 組合基金			透過損益按公允價值衡量之金融資產	300,000	2,109	-	2,109
從屬公司資訊一 精誠投資股份有限公司	復華傳奇六號基金		"	5,000,000	71,350	-	71,350	
	公司債							
	Distiller Analytics, Inc.		無活絡市場之債務工具投資－非流動	-	31,360	-	31,360	
	南山人壽 105 年度第一期無到期日累積次順位公司債		"	-	200,000	-	200,000	
	股票							
	精誠資訊公司	母公司	備供出售金融資產－非流動	12,981,476	685,422	4.83	685,422	(註三)
	伊諾瓦科技公司		以成本衡量之金融資產－非流動	1,177,629	2,399	6.57	9,221	
	中經合全球公司		"	126,666	-	2.22	1,505	
	德欣寰宇公司		"	800,000	-	5.26	-	
	Formosa Capital Holdings Corp.		"	363,636	-	9.09	98	
嘉實資訊公司		"	1,376,448	15,365	5.42	20,907		
寬頻多媒體公司		"	1,700,000	-	9.19	-		
虹堡科技公司		"	3,745,887	14,782	5.69	65,924		
東森整合行銷公司		"	1,500,000	-	5.00	-		
遠通電收公司		"	7,716,832	41,969	2.57	45,679		

(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	額持比率(%)	公允價值(註二)	備註
	禾銘公司			以成本衡量之金融資產—非流動	流動	61,042	\$ 76	0.17	\$ 3	
	文佳科技公司			"		64,063	12	0.37	136	
	汎宇電商公司			"		114,737	11	0.22	177	
	台灣沛品公司			"		326,000	-	0.54	-	
	巨擘科技公司			"		8,558,064	-	2.08	-	
	受益憑證 復華傳奇六號基金			透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融	34,000,000	485,180	-	485,180	
	兆豐國際大中華平衡型基金 公司債			"		100,000	943	-	943	
	南山人壽 105 年度第一期無到期日 累積次順位公司債			無活絡市場之債務工具投資—非 流動	非	-	300,000	-	300,000	
從屬公司資訊— 台灣電腦服務股份有 限公司	常州新國泰資訊設備公司 台網國際公司 Dipacific-Greater China, Inc. 受益憑證			以成本衡量之金融資產—非流動	流動	80,000	-	13.11	-	
	元大寶來萬泰貨幣市場基金			"		630,000	-	4.50	-	
	受益憑證			"		-	-	5.06	-	
從屬公司資訊— 奇維科技股份有限公司	元大寶來萬泰貨幣市場基金			透過損益按公允價值衡量之金融 資產	金融	2,779,937	41,701	-	41,701	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金			"		979,608	12,157	-	12,157	
	受益憑證			"		-	-	-	-	
	元大寶來萬泰貨幣市場基金			透過損益按公允價值衡量之金融 資產	金融	15,944,937	239,187	-	239,187	
	台新 1699 貨幣市場基金			"		3,679,379	49,266	-	49,266	
	受益憑證			"		-	-	-	-	
從屬公司資訊— 金橋資訊股份有限公 司	第一金台灣貨幣市場基金			透過損益按公允價值衡量之金融 資產	金融	868,647	13,148	-	13,148	
	受益憑證			"		-	-	-	-	
	日盛貨幣市場基金			透過損益按公允價值衡量之金融 資產	金融	2,046,627	30,003	-	30,003	
從屬公司資訊— 精誠科技整合股份有 限公司	聯邦貨幣市場基金			"		2,447,784	32,004	-	32,004	
	永豐貨幣市場基金			"		1,959,253	27,015	-	27,015	
	受益憑證			"		-	-	-	-	
從屬公司資訊— 泰鋒電腦股份有限公 司	第一金全家福貨幣市場基金			透過損益按公允價值衡量之金融 資產	金融	368,258	65,029	-	65,029	
	台新大眾貨幣市場基金			"		2,141,366	30,111	-	30,111	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金			"		2,361,701	38,035	-	38,035	

(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
從屬公司資訊一 精誠隨想行動科技股份有限公司	受益憑證 群益安穩貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融	188,583	\$ 3,012	-	\$ 3,012	
從屬公司資訊一 康和資訊系統股份有限公司	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	金融	198,383	35,031	-	35,031	
	永豐貨幣市場基金		"		1,244,236	17,156	-	17,156	
	統一強棒貨幣市場基金		"		3,023,335	50,028	-	50,028	
從屬公司資訊二 遠茂投資展業股份有限公司	股票 精誠資訊公司	母公司	備供出售金融資產—非流動	非流動	21,074,678	1,112,743	7.85	1,112,743	(註三)
	晶豪科技公司		備供出售金融資產—流動	流動	157,654	5,596	0.06	5,596	
	文麥公司		以成本衡量之金融資產—非流動	非流動	1,595,162	11,179	4.68	15,676	
	伊諾瓦科技公司		"		1,840,045	3,748	10.26	14,408	
	銓祐科技公司		"		3,910,646	-	5.83	-	
從屬公司資訊一 Systex Capital Group, Inc.	股票 Com2B Corp.		以成本衡量之金融資產—非流動	非流動	1,000,000	1,711	2.22	1,738	
	Techgains International Corp.		"		1,500,000	-	4.41	5,799	
	Tradetrek.com Inc.		"		1,109,468	-	3.30	-	
	Sipix Technology Limited		"		279,919	-	0.24	-	
	MagiCapital Fund II L.P. Capital Cal (東博資本)		"		-	16,903	-	15,835	
	FalconStor Software Inc.		備供出售金融資產—流動	流動	400,000	13,046	0.95	13,046	
	iShares FTSE A50 China Index ETF 2823 HK		透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融	350,000	14,746	-	14,746	
	Sun Art Retail Group Ltd.		"		540,000	11,682	-	11,682	
	GCL-Poly Energy Holdings 特別股		"		1,500,000	6,247	-	6,247	
	Techgains Pan-Pacific Coporation		以成本衡量之金融資產—非流動	非流動	3,000,000	-	4.96	9,671	
	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	非流動	-	12,148	0.39	12,148	
	Focus Ventures II, L.P.		"		1,500,000	1,466	0.34	1,466	
	Current Ventures II Limited		"		2,500,000	2,932	4.20	3,415	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註一)	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值 (註二)	備 註
	受 益 憑 證 Western Asset US Dollar Fund A		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	53,099	\$ 1,665	-	\$ 1,665	
	MS LIQUID-USD LIQ-QUALIF ACC FUND(LUX LISTING)		"	31,795	99,957	-	99,957	
	CAM Greater China Opportunities Fund		"	115,160	38,654	-	38,654	
	GS Global Fixed Income Portfolio P (ACC) Shares		"	199,948	83,208	-	83,208	
	Goldman Sachs Proprietary Access Fund Offshore, Ltd. Class A Series 1		"	-	5,679	-	5,679	
	Goldman Sachs Liberty Harbor I		"	-	836	-	836	
	Schroder ISF Global Bond USD Hedged A		"	21,747	115,269	-	115,269	
	BlueBay Global High Yield Bond Fund B USD		"	14,978	64,821	-	64,821	
	Investec Investment Grade Corporate Bond		"	97,542	91,003	-	91,003	
	Gam Star Credit Opportunities USD Fund		"	110,401	51,517	-	51,517	
	Goldman Sachs Tactical Tilt PF Mutual Fund		"	4,350	17,402	-	17,402	
	JPMorgan US Aggregate Bond		"	186,290	97,446	-	97,446	
	Goldman Sachs Liberty Harbor Opportunistic CB Fund		"	17,854	66,803	-	66,803	
	PIMCO 全球投資級別債券基金—H 級 (累積股份) (PIMCO Global Investment Grade Credit Fund-HI Acc)		"	169,205	100,660	-	100,660	
	PIMCO GIS Global Bond Inv USD Acc (IE0005302959.IR) 公 司 債		"	133,314	117,395	-	117,395	
	Bank of China Bond		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	-	13,236	-	13,236	
	MORGAN STANLEY 4.55% 30 MAR 2018 REGS		備 供 出 售 金 融 資 產 — 流 動	-	8,265	-	8,265	

(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)	本備註
從屬公司資訊— 知意圖股份有限公司	Value Success International Ltd Bond 4.15% Domestic Due 31JAN2017		透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融	-	\$ 14,182	-	\$ 14,182	
從屬公司資訊— 內私應智能科技股份 有限公司	Installments Inc. "SAFE" Convertible Note 受益憑證 第一金全家福貨幣市場基金		無活絡市場之債券投資—非流動		-	15,680	-	15,680	
從屬公司資訊— 內私應智能科技股份 有限公司	受益憑證 聯邦貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融	5,847	1,030	-	1,030	
			透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融	1,147,614	15,005	-	15,005	

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105年1月1日至9月30日

附表五

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券名稱	種類及名稱	科目	交易對象	關係	期股		初買		入賣		出期		末額
						數	金額	數	金額	數	金額	數	金額	
從屬公司資訊二 精誠資訊股份有限公司	受益憑證	第一益家福貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	454,210	\$ 80,000	2,721,487	\$ 480,000	3,175,697	\$ 560,208	208	\$ -	-
	中國信託華盛貨幣市場基金	"	"	-	-	13,787,187	150,000	14,687,764	160,000	28,474,951	310,203	203	-	-
	統一證券貨幣市場基金	"	"	-	-	10,301,397	169,989	18,752,507	310,000	29,053,904	480,260	271	-	-
從屬公司資訊一 精誠投資股份有限公司	南山人壽105年度第一期無到期日累積次順位公司債	無活絡市場之債務工具投資-非流動	南山人壽	-	-	-	-	-	300,000	-	-	-	-	300,000
	深圳四方精創資訊公司股票	採用權益法之投資	-	-	-	19,912,500	1,046,770	-	-	5,196,000	1,274,115	1,061,435	14,716,500	776,617 (註)

註：期末金額係包含採用權益法認列之相關調整項目。

精誠資訊股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額百分之 20% 以上

民國 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易原	應收(付)票據、帳款	備註		
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期				授信期	額
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	\$ 586,736 (註)	30%	78 天	\$ -	-	(\$ 60,512) (註)	8%	-
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	586,736 (註)	18%	78 天	-	-	60,512 (註)	9%	-
從屬公司(中國)企 業管理有限公司	精誠恆逸軟件有限公司	聯屬公司	125,492 (註)	9%	120 天	-	-	96,393 (註)	12%	-
從屬公司資訊二 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	126,471 (註)	9%	120 天	-	-	148,631 (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	125,492 (註)	87%	120 天	-	-	(96,393) (註)	89%	-
從屬公司資訊二 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	126,471 (註)	71%	120 天	-	-	(148,631) (註)	64%	-

註：編製合併財務報告時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額百分之 20% 以上

民國 105 年 9 月 30 日

附表七

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收餘額	人週轉率	逾期逾金	應收金額	收處	關係人	款方	項式	應收後	收回金額	項呆	列帳	備金	抵額
從屬公司資訊— 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(註)	\$ 148,631	1.17	\$ -	\$ -		--			\$	-		\$	-	

註：編製合併財務報告時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

單位：新台幣千元

編號 (註一)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		來		情形 佔合併總資產或 總資產之比率 (註三)
					科目	金額	金額	易 條 易 日	易 條 易 日		
0	精誠資訊公司		奇唯科技公司	1	營業收入	\$ 14,008	月結 78 天			-	
0	精誠資訊公司		奇唯科技公司	1	勞務成本	25,396	月結 78 天			-	
0	精誠資訊公司		奇唯科技公司	1	銷貨成本	13,727	月結 78 天			-	
0	精誠資訊公司		奇唯科技公司	1	應收關係人款項	7,298	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	14,661	月結 78 天			-	
0	精誠資訊公司		康和資訊系統公司	1	營業收入	125,839	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	46,875	月結 78 天			-	
0	精誠資訊公司		精誠科技整合公司	1	營業收入	12,416	月結 78 天			-	
0	精誠資訊公司		精誠科技整合公司	1	銷貨成本	4,924	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	4,206	月結 78 天			-	
0	精誠資訊公司		精誠科技整合公司	1	應付關係人款項	5,196	月結 78 天			-	
0	精誠資訊公司		精誠軟體服務公司	1	營業收入	79,308	月結 78 天			1%	
0	精誠資訊公司		精誠軟體服務公司	1	銷貨成本	586,736	月結 78 天			5%	
0	精誠資訊公司		精誠軟體服務公司	1	勞務成本	2,717	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	56,486	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	60,549	月結 78 天			-	
0	精誠資訊公司		精誠理想行動科技公司	1	勞務成本	23,137	月結 78 天			-	
0	精誠資訊公司		精誠理想行動科技公司	1	應收關係人款項	3,281	月結 78 天			-	
0	精誠資訊公司		精誠理想行動科技公司	1	應付關係人款項	5,985	月結 78 天			-	
0	精誠資訊公司		精誠理想行動科技公司	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	勞務成本	13,491	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	6,731	月結 78 天			-	
0	精誠資訊公司		嘉利科技公司	1	應付關係人款項	6,124	月結 78 天			-	
0	精誠資訊公司		嘉利科技公司	1	勞務成本	5,963	月結 78 天			-	
0	精誠資訊公司		知意圖公司	1	勞務成本	3,254	月結 90 天			-	
0	精誠資訊公司		精誠騰龍信息系統有限公司	1	營業收入	6,014	月結 78 天			-	
0	精誠資訊公司		泰鋒電腦公司	1	應收關係人款項	8,244	月結 78 天			-	
0	精誠資訊公司		泰鋒電腦公司	1	營業收入	3,315	月結 78 天			-	
0	精誠資訊公司		美得康科技公司	1	營業收入	3,564	月結 78 天			-	
0	精誠資訊公司		美得康科技公司	1	應收關係人款項	35,523	月結 78 天			-	
0	精誠資訊公司		Sysware Singapore Pte. Ltd.	1	應收關係人款項		月結 30 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	金額	交易條件	情形 佔合併總資產或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額				
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	\$ 19,460	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	24,607	月結 90 天	-	-	
1	精誠軟體服務公司	精誠恆逸軟件公司	2	營業收入	35,805	月結 90 天	-	-	
1	精誠軟體服務公司	康和資訊系統公司	2	營業收入	2,866	月結 78 天	-	-	
1	精誠軟體服務公司	精誠科技整合公司	2	營業收入	11,778	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	3,318	月結 78 天	-	-	
1	精誠軟體服務公司	精誠投資公司	2	利息費用	974	短期融通資金, 期限一年	-	-	
1	精誠軟體服務公司	奇唯科技公司	2	銷貨成本	4,073	月結 78 天	-	-	
1	精誠軟體服務公司	泰鋒電腦公司	2	營業收入	4,152	月結 78 天	-	-	
1	精誠軟體服務公司	泰鋒電腦公司	2	銷貨成本	2,567	月結 78 天	-	-	
1	精誠軟體服務公司	泰鋒電腦公司	2	應收關係人款項	4,684	月結 78 天	-	-	
1	精誠軟體服務公司	精誠瑞實計算機系統公司	2	應收關係人款項	4,377	月結 90 天	-	-	
2	奇唯科技公司	泰鋒電腦公司	2	營業收入	3,693	月結 78 天	-	-	
2	奇唯科技公司	康和資訊系統公司	2	營業收入	46,142	月結 78 天	-	-	
3	Kimmo.com (BVI) Corporation	精誠(中國)企業管理有限公司	2	利息收入	2,375	短期融通資金, 期限一年	-	-	
3	Kimmo.com (BVI) Corporation	精誠資訊(香港)有限公司	2	利息收入	364	短期融通資金, 期限一年	-	-	
3	Kimmo.com (BVI) Corporation	精誠資訊(香港)有限公司	2	應收關係人款項(含應收利息)	16,032	短期融通資金, 期限一年	-	-	
4	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠恆逸軟件公司	2	營業收入	125,492	月結 120 天	1%	-	
4	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠恆逸軟件公司	2	應收關係人款項	96,393	月結 120 天	-	-	
4	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠瑞實計算機系統公司	2	營業收入	83,246	月結 120 天	1%	-	
4	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠瑞實計算機系統公司	2	利息收入	1,181	短期融通資金, 期限一年	-	-	
4	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠瑞實計算機系統公司	2	應收關係人款項	78,689	月結 120 天	-	-	
4	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠瑞實計算機系統公司	2	應收關係人款項(含應收利息)	32,873	短期融通資金, 期限一年	-	-	
4	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠精詮信息科技公司	2	營業收入	137,311	月結 120 天	1%	-	
4	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠精詮信息科技公司	2	利息收入	827	短期融通資金, 期限一年	-	-	
4	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠精詮信息科技公司	2	應收關係人款項	148,631	月結 120 天	1%	-	
4	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠精詮信息科技公司	2	應收關係人款項(含應收利息)	46,962	短期融通資金, 期限一年	-	-	
4	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠至開(上海)信息技術有限公司	2	銷貨成本	77,752	月結 120 天	1%	-	
4	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠至開(上海)信息技術有限公司	2	應付關係人款項	17,073	月結 120 天	-	-	
5	精誠瑞實計算機系統公司	精誠精詮信息科技公司	2	營業收入	31,756	月結 30 天	-	-	
5	精誠瑞實計算機系統公司	精誠精詮信息科技公司	2	應收關係人款項	15,607	月結 30 天	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形	
					科目	金額	交易	條件	佔合併總資產之比率 (註三)	或收
6	精誠科技整合公司		泰發電腦公司	2	營業收入	\$ 5,006	月結 78 天	-		
6	精誠科技整合公司		美得康科技公司	2	營業收入	3,134	月結 78 天	-		
7	精誠資訊(香港)有限公司		精誠精詮信息科技公司	2	營業收入	2,558	月結 30 天	-		
7	精誠資訊(香港)有限公司		瑞寶資訊科技(香港)有限公司	2	營業收入	9,861	月結 30 天	-		
7	精誠資訊(香港)有限公司		瑞寶資訊科技(香港)有限公司	2	應收關係人款項	2,105	月結 30 天	-		
8	台灣電腦服務公司		美得康科技公司	2	應收關係人款項(含應收利息)	40,733	短期融通資金, 期限一年	-		

註一：編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下二種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未除額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期間累積金額佔合併總營收之方式計算。

精誠資訊股份有限公司及子公司
 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊
 民國 105 年 1 月 1 日至 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 初 額	資 金 年 末 去 年 末 額	本 期 初 額	本 期 末 額	持 有 權 面 積 比 率 (%)	本 期 初 額	本 期 末 額	被 投 資 公 司 本 期 初 之 損 益	本 期 認 列 之 損 益	備 註
精誠資訊股份有限公司	泰國 Systex Intopro	泰國	電腦及週邊買賣銷售	\$ 2,200	\$ 2,200	20,000	3,380	20.00	\$ 20,000	\$ 3,380	924	\$ 222	-
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	9,640,680	63,066	48.92	9,640,680	63,066	47,385	(2,594)	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	384,998	734,998	126,151,931	1,212,655	100.00	126,151,931	1,212,655	144	(32,555)	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	20,221,673	277,176	100.00	20,221,673	277,176	1,751	1,552	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	2,450,000	32,258	33.33	2,450,000	32,258	2,347	(1,219)	-
精誠資訊股份有限公司	秦鋒電腦公司	台北市	電腦軟體硬體設備系統、機房設備工程及網路設備系統整合工程之設計及其設備安裝、維修、買賣、租賃及諮詢顧問等業務	220,310	286,426	20,000,000	253,335	100.00	20,000,000	253,335	3,903	(5,894)	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固及網路架構與資訊安全諮詢服務	20,067	20,067	2,114,593	41,265	13.83	2,114,593	41,265	44,284	3,024	-
精誠資訊股份有限公司	金橋資訊公司	台北市	一般投資業	230,000	280,000	23,000,000	214,269	100.00	23,000,000	214,269	19,684	(22,570)	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	54,450,000	681,586	100.00	54,450,000	681,586	114,605	114,600	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、安裝及維修與電腦系統軟體之設計及銷售	15,195	15,195	900,000	18,624	4.50	900,000	18,624	35,247	1,233	子公司(註三)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資開始日期	資去年末	金年底	額期	未	數	比率(%)	持	帳面金額	有被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備	註
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費等業務	\$	260,000	\$	260,000	26,000,000	100.00	100.00	\$	241,631	19,594	19,530	子(註三)		
精誠資訊股份有限公司	嘉利科技公司	台北市	有線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電腦設備安裝業、資訊軟體與零售業及電腦及事務性機器設備批發與零售等業務	415,000	415,000	415,000	15,500,000	100.00	100.00	100.00	\$	283,866	35,154	25,159	子(註三)		
精誠資訊股份有限公司	System Capital Group, Inc.	英屬維京群島	財務信託控股等投資業務	468,255	468,255	468,255	62,343,550	100.00	100.00	100.00	\$	2,417,390	2,171	2,171	子(註三)		
精誠資訊股份有限公司	Kimco.com (BVI) Corporation	英屬維京群島	財務信託控股等投資業務	1,319,735	1,319,735	1,319,735	77,500,000	100.00	100.00	100.00	\$	3,680,689	1,058,245	1,058,439	子(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	75,000	75,000	50,000	7,500,000	75.00	75.00	75.00	\$	4,095	43,454	35,663	子(註三)		
精誠資訊股份有限公司	賜基資訊公司	台北市	資訊軟體及資料處理服務業、電腦及事務性機器設備及資訊軟體零售業、智慧財產權業、第三方支付服務業	15,000	15,000	15,000	1,500,000	18.99	18.99	18.99	\$	839	8,357	2,725	-		
精誠資訊股份有限公司	內秋感智能科技有限公司	台北市	電腦軟體及相關設備之安裝及銷售、資訊軟體、資料處理及其他顧問服務、網路認證、軟體出版等	20,000	20,000	-	2,000,000	100.00	100.00	100.00	\$	20,367	367	367	子(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	69.59	69.59	\$	90,064	13,335	-	子(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	40.00	40.00	\$	66,934	6,279	-	-		
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	162,789	162,789	7,432,586	37.16	37.16	37.16	\$	154,234	35,247	-	子(註三)		

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未去	資年年	金年底	額期股	末數	比率(%)	持帳面	有被	投資公	司本	期認	列之	備註
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	100,000	10,000,000	100.00	\$	4,651	\$	12,351	\$	-	-	曾孫公司(註三)
金橋資訊股份有限公司	奇唯科技公司	台北市	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	189,023	189,023	189,023	189,023	8,481,884	42.41		176,008		35,247				子公司(註三)
金橋資訊股份有限公司	精誠隨想行動科技公司	台北市	有線通信機噐器材製造業、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噐設備批發與零售等業務	80,000	80,000	80,000	80,000	2,712,500	100.00		20,035	(8,711)				孫公司(註三)
Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	新加坡	電腦系統整合服務、電腦軟體業	52,488	52,488	52,488	52,488	2,769,000	100.00	(29,043)		-				孫公司(註三)
Kimo.com (BVI) Corporation	精誠資訊(香港)有限公司	香港	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	667,101	667,101	667,101	667,101	158,448,000	100.00		742,515		21,698				孫公司(註三)
Kimo.com (BVI) Corporation	System Solutions (HK) Limited	香港	財務信託控股等投資業務	529,907	529,907	529,907	529,907	136,000,000	100.00		2,012,368		1,100,959				孫公司(註三)
Kimo.com (BVI) Corporation	瑞寶資訊科技(香港)有限公司	香港	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	7,834	7,834	7,834	7,834	2,000,000	100.00		6,711		130				孫公司(註三)
System Capital Group, Inc.	香港亞當資訊科技公司	香港	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	99,240	99,240	99,240	99,240	10,649,333	49.00		80,117		20,167				-
System Capital Group, Inc.	E-Customer Capital Limited	香港	資產管理顧問業	24,704	24,704	24,704	24,704	800,000	23.53		38,797		20,067				-
System Capital Group, Inc.	Bisnews International Limited	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業務	416	416	416	416	4,900	49.00		15,564	(9,243)				-

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

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

註三：編製合併財務報告時業已沖銷。

註四：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表十。

精誠資訊股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元

附表十

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 區 出 資 金 額	本 自 台 灣 區 出 資 金 額	本 自 台 灣 區 出 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 自 台 灣 區 出 資 金 額	未 結 算 本 期 末 積 累 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年投資(損)益	認列年帳面 投資(損)益	年底投資金額	截至本 期止 已匯 回 投 資 收 益	備 註
							匯 出	回 收									
常州新國泰資訊設備公司	軟體產品及計算機相關產品之製造及服務、銷售等業務	\$ 21,198	1	\$ 2,780	\$ 2,780	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,780	\$ -	\$ -	9.10	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
精誠精誠信息科技有限公司	電腦及週邊買賣銷售、處理服務、資訊軟體零售、研究、開發、生產計算機軟硬體及信息系統集成等	523,285	2	523,285	523,285	-	-	-	523,285	(39,321)	(39,321)	100.00	(39,321)	(39,321)	242,604	-	孫公司(註二)
中科精誠信息系統有限公司	軟體開發、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	409,695	2	188,945	188,945	-	-	-	188,945	-	-	49.00	-	-	-	-	
精誠恆遠軟件有限公司	資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	475,218	2	475,218	475,218	-	-	-	475,218	(14,388)	(14,388)	100.00	(14,388)	(14,388)	136,864	-	孫公司(註二)
精誠勝龍信息系統有限公司	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	(417)	(417)	100.00	(417)	(417)	34,941	-	孫公司(註二)
深圳四方精創資訊股份有限公司	電腦軟、硬體技術開發、銷售、諮詢及維護等業務	407,453	3	441,101	441,101	-	-	-	441,101	203,778	203,778	14.16	38,659	38,659	776,617	-	
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	3,184	3,184	100.00	3,184	3,184	278,120	-	曾孫公司(註二)
上海華鼎財金軟件有限公司	研究、開發、生產計算機軟硬體；信息系統集成等	-	5	-	-	-	-	-	-	(254)	(254)	100.00	(254)	(254)	-	-	
精誠瑞寶計算機系統有限公司	計算機軟、硬體技術之研究、開發、安裝、批發貿易等	-	6	-	-	-	-	-	-	(27,080)	(27,080)	100.00	(28,771)	(28,771)	195,326	-	曾孫公司(註二)
精誠至開(上海)信息技術有限公司	資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	-	7	-	-	-	-	-	-	7,571	7,571	100.00	7,571	7,571	10,294	-	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、音視頻點播系統、多媒體、網絡視頻器材及產品的生產	551,210	4	220,484	220,484	-	-	-	220,484	(6,327)	(6,327)	40.00	5,700	5,700	204,294	-	

本期期末累計自台灣區出 赴大陸地區投資金額	\$ 2,306,763	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資金額	\$ 7,479,628
--------------------------	--------------	------------------------	--------------

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 再投資之精誠勝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。
- (7) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠資訊（香港）有限公司之再投資精誠（中國）企業管理有限公司。

註二：編製合併財務報告時業已沖銷。