

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國106及105年第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、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	12	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	12	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12~20	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	20~21	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21	五
(六) 重要會計項目之說明	21~45	六~二四
(七) 關係人交易	45~47	二五
(八) 質抵押之資產	47	二六
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	48~49	二七
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	49~51	二八
(十三) 附註揭露事項	51~52、54~75	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 106 年及 105 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）3,701,274 仟元及 3,588,809 仟元，各占合併資產總額之 19.86%及 19.46%，負債總額分別為 931,100 仟元及 1,092,445 仟元，各占合併負債總額之 14.33%及 18.41%，民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合(損)益總額分別為 36,061 仟元、(113,305)仟元 69,538 仟元及(104,791)仟元，各占合併綜合利益總額之 11.51%、(22.31)%、12.31%及(17.13)%。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 106 年及 105 年 9 月 30 日採用權益法之投資分別為 1,161,767 仟元及 1,260,065 仟元，其民國 106 年及 105 年 7 月 1 日

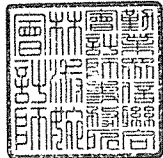
至 9 月 30 日，以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之綜合(損)益總額分別計 33,209 仟元、33,023 仟元、68,530 仟元及 27,615 仟元，暨合併財務報表附註二九所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

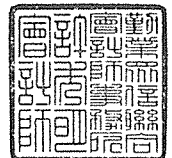
會計師 林 淑 婉

林淑婉



會計師 許 秀 明

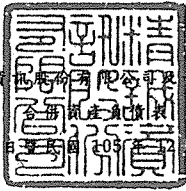
許秀明



金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 11 月 9 日



精誠實業股份有限公司及子公司

民國 106 年 9 月 30 日及 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼 資	106年9月30日 (經核閱)			105年12月31日 (重編後並經查核)			105年9月30日 (經核閱)		
	產	金 額	%	金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 3,550,552	19	\$ 4,245,282	22	\$ 4,400,650	24		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)	2,715,561	15	2,879,956	15	2,270,908	12		
1125	備供出售金融資產 (附註八)	17,426	-	18,984	-	26,907	-		
1147	無活絡市場之債務工具投資 (附註九)	635,460	4	102,339	1	257,454	2		
1150	應收票據淨額 (附註十)	42,360	-	67,579	-	44,531	-		
1170	應收帳款淨額 (附註十及二五)	3,049,878	16	3,304,915	17	2,975,151	16		
1200	其他應收款 (附註二六)	199,097	1	217,270	1	281,737	2		
130X	存貨 (附註十一)	2,729,343	15	2,422,283	13	2,405,307	13		
1410	預付款項	890,001	5	850,922	5	847,690	5		
1460	待出售非流動資產 (附註十四)	-	-	96,546	1	-	-		
1478	存出保證金—流動 (附註十四)	216,285	1	210,691	1	186,906	1		
1479	其他流動資產	73,936	-	53,754	-	60,038	-		
11XX	流動資產總計	<u>14,119,899</u>	<u>76</u>	<u>14,470,521</u>	<u>76</u>	<u>13,757,279</u>	<u>75</u>		
<b>非流動資產</b>									
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註十二)	433,096	2	432,971	2	421,007	2		
1546	無活絡市場之債務工具投資—非流動 (附註九)	575,650	3	548,375	3	547,040	3		
1550	採用權益法之投資 (附註十四)	1,161,767	6	1,191,205	6	1,260,065	7		
1600	不動產、廠房及設備 (附註十五及二六)	1,954,100	11	2,009,673	11	2,015,442	11		
1801	電腦軟體	56,935	-	79,585	1	83,611	-		
1811	專門技術	-	-	25,951	-	27,288	-		
1821	其他無形資產	-	-	7,215	-	20,537	-		
1840	遞延所得稅資產	60,499	-	66,702	-	32,210	-		
1920	存出保證金—非流動 (附註二七)	156,561	1	116,676	1	122,674	1		
1930	長期應收款項 (附註十)	41,431	-	54,195	-	90,523	1		
1990	其他非流動資產 (附註二六)	79,824	1	79,559	-	62,197	-		
15XX	非流動資產總計	<u>4,519,863</u>	<u>24</u>	<u>4,612,107</u>	<u>24</u>	<u>4,682,594</u>	<u>25</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 18,639,762</u>	<u>100</u>	<u>\$ 19,082,628</u>	<u>100</u>	<u>\$ 18,439,873</u>	<u>100</u>		
<b>代 碼 負 債 及 權 益</b>									
<b>流動負債</b>									
2100	短期借款 (附註十六及二六)	\$ 2,151,211	12	\$ 1,046,022	5	\$ 1,594,481	9		
2170	應付票據及帳款 (附註二五)	2,318,108	13	2,953,992	15	2,315,424	13		
2219	其他應付款	598,325	3	901,816	5	774,127	4		
2230	本期所得稅負債 (附註四)	47,736	-	168,439	1	31,966	-		
2310	預收款項	999,715	5	882,226	5	833,859	4		
2399	其他流動負債	132,343	1	112,090	1	131,882	1		
21XX	流動負債總計	<u>6,247,438</u>	<u>34</u>	<u>6,064,585</u>	<u>32</u>	<u>5,681,739</u>	<u>31</u>		
<b>非流動負債</b>									
2570	遞延所得稅負債	4,969	-	5,894	-	7,763	-		
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四)	239,275	1	246,379	1	238,383	1		
2670	其他非流動負債	5,101	-	6,575	-	4,897	-		
25XX	非流動負債總計	<u>249,345</u>	<u>1</u>	<u>258,848</u>	<u>1</u>	<u>251,043</u>	<u>1</u>		
2XXX	負債總計	<u>6,496,783</u>	<u>35</u>	<u>6,323,433</u>	<u>33</u>	<u>5,932,782</u>	<u>32</u>		
<b>歸屬於本公司業主之權益 (附註十八)</b>									
<b>股 本</b>									
3110	普通股股本	2,693,933	14	2,693,933	14	2,693,933	15		
3200	資本公積	7,371,170	40	7,634,980	40	7,636,366	41		
<b>保留盈餘</b>									
3310	法定盈餘公積	896,914	5	786,087	4	786,087	4		
3320	特別盈餘公積	64,494	-	-	-	-	-		
3350	未分配盈餘	2,449,792	13	2,681,315	14	2,507,058	14		
3300	保留盈餘總計	<u>3,411,200</u>	<u>18</u>	<u>3,467,402</u>	<u>18</u>	<u>3,293,145</u>	<u>18</u>		
3400	其他權益	( 384,309 )	( 2 )	( 64,494 )	-	( 159,834 )	( 1 )		
3500	庫藏股票	( 1,003,629 )	( 5 )	( 1,003,629 )	( 5 )	( 997,563 )	( 5 )		
31XX	本公司業主之權益總計	<u>12,088,365</u>	<u>65</u>	<u>12,728,192</u>	<u>67</u>	<u>12,466,047</u>	<u>68</u>		
36XX	非控制權益 (附註十八)	<u>54,614</u>	<u>-</u>	<u>31,003</u>	<u>-</u>	<u>41,044</u>	<u>-</u>		
3XXX	權益總計	<u>12,142,979</u>	<u>65</u>	<u>12,759,195</u>	<u>67</u>	<u>12,507,091</u>	<u>68</u>		
<b>負債及權益總計</b>									
		<u>\$ 18,639,762</u>	<u>100</u>	<u>\$ 19,082,628</u>	<u>100</u>	<u>\$ 18,439,873</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 106 年 11 月 9 日核閱報告)

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	106年7月1日至9月30日		105年7月1日至9月30日		106年1月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日		
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
	營業收入 (附註二五)								
4110	銷貨收入	\$3,200,635	74	\$2,794,601	72	\$8,738,336	72	\$8,341,297	72
4190	銷貨退回及折讓	23,578	-	4,110	-	66,918	-	39,883	-
4100	銷貨收入淨額	3,177,057	74	2,790,491	72	8,671,418	72	8,301,414	72
4600	勞務收入淨額	1,111,740	26	1,079,881	28	3,371,865	28	3,235,639	28
4800	其他營業收入	16,037	-	21,805	-	49,867	-	60,853	-
4000	營業收入合計	4,304,834	100	3,892,177	100	12,093,150	100	11,597,906	100
	營業成本 (附註十一、十九及二五)								
5110	銷貨成本	2,719,673	63	2,477,661	63	7,403,281	61	7,137,378	61
5600	勞務成本	465,824	11	423,733	11	1,405,288	12	1,365,151	12
5800	其他營業成本	5,703	-	5,848	-	16,813	-	15,940	-
5000	營業成本合計	3,191,200	74	2,907,242	74	8,825,382	73	8,518,469	73
5900	營業毛利	1,113,634	26	984,935	26	3,267,768	27	3,079,437	27
	營業費用 (附註十七、十九及二五)								
6100	推銷費用	793,564	19	779,889	20	2,235,011	18	2,232,745	19
6200	管理費用	100,690	2	109,187	3	307,983	3	327,955	3
6300	研究發展費用	109,876	3	114,017	3	329,882	3	330,754	3
6000	營業費用合計	1,004,130	24	1,003,093	26	2,872,876	24	2,891,454	25
6900	營業淨利 (損)	109,504	2	( 18,158)	-	394,892	3	187,983	2
	營業外收入及支出淨額								
7060	採用權益法之關聯企業 損益份額(附註十四)	10,658	-	24,085	1	39,271	-	47,322	-
7100	利息收入	12,553	-	9,509	-	31,597	-	18,977	-
7130	股利收入	15,242	-	33,879	1	47,244	1	42,477	-
7190	其他收入淨額	5,742	-	11,813	-	47,200	-	37,675	-
7225	處分投資淨益 (附註十 九)	157,800	4	1,102,082	28	361,887	3	1,116,515	10
7230	外幣兌換淨 (損) 益	20,309	1	( 7,563)	-	35,216	-	( 14,992)	-
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨(損) 益	29,508	1	( 14,800)	-	69,216	1	19,890	-
7510	利息費用	( 9,945)	-	( 7,795)	-	( 21,477)	-	( 17,221)	-
7590	什項支出	( 765)	-	( 14,901)	( 1)	( 3,459)	-	( 19,780)	-
7610	處分不動產、廠房及設 備淨 (損) 益	( 1)	-	3	-	( 123)	-	18,029	-
7670	資產減損損失 (附註十 九)	( 44)	-	( 477,647)	( 12)	( 29,219)	-	( 489,730)	( 4)
7000	營業外收入及支出 淨額	241,057	6	658,665	17	577,353	5	759,162	6

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年7月1日至9月30日		105年7月1日至9月30日		106年1月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 350,561	8	\$ 640,507	17	\$ 972,245	8	\$ 947,145	8
7950	所得稅利益(費用)(附註四及二十)	( 39,078)	( 1)	11,737	-	( 88,176)	( 1)	( 39,322)	-
8200	本期淨利	311,483	7	652,244	17	884,069	7	907,823	8
	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	( 21,604)	( 1)	( 186,099)	( 5)	( 348,304)	( 3)	( 295,202)	( 3)
8362	備供出售金融資產未實現評價(損)益	934	-	32,846	1	( 93)	-	18,963	-
8370	採用權益法之關聯企業之其他綜合(損)益之份額	22,551	1	8,938	-	29,259	1	( 19,707)	-
8300	本期其他綜合(損)益(稅後淨額)	1,881	-	( 144,315)	( 4)	( 319,138)	( 2)	( 295,946)	( 3)
8500	本期綜合利益總額	\$ 313,364	7	\$ 507,929	13	\$ 564,931	5	\$ 611,877	5
	淨利(損)歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 311,565	7	\$ 655,355	17	\$ 886,675	7	\$ 919,836	8
8620	非控制權益	( 82)	-	( 3,111)	-	( 2,606)	-	( 12,013)	-
8600		\$ 311,483	7	\$ 652,244	17	\$ 884,069	7	\$ 907,823	8
	綜合(損)益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 313,058	7	\$ 510,529	13	\$ 566,860	5	\$ 623,222	5
8720	非控制權益	306	-	( 2,600)	-	( 1,929)	-	( 11,345)	-
8700		\$ 313,364	7	\$ 507,929	13	\$ 564,931	5	\$ 611,877	5
	每股盈餘(附註二一)								
9750	基 本	\$ 1.27		\$ 2.67		\$ 3.60		\$ 3.74	
9850	稀 釋	\$ 1.27		\$ 2.67		\$ 3.60		\$ 3.74	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國106年11月9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 106 年及 105 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		106年1月1日 至9月30日	105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	\$ 972,245	\$ 947,145
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	86,325	100,206
A20200	攤銷費用	37,565	38,572
A20300	呆帳費用提列數	765	20,545
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益	( 69,216)	( 19,890)
A20900	利息費用	21,477	17,221
A21200	利息收入	( 31,597)	( 18,977)
A21300	股利收入	( 47,244)	( 42,477)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份 額	( 39,271)	( 47,322)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損 (益)	123	( 18,029)
A23000	處分待出售非流動資產利益	( 193,682)	-
A23100	處分投資淨損失	-	1,370
A23200	處分採用權益法之投資利益	( 135,280)	( 1,061,435)
A23500	金融資產減損損失	4,131	174,231
A23700	存貨跌價及呆滯損失	15,894	77,168
A23700	非金融資產減損損失	25,088	315,499
A24100	未實現外幣兌換淨損(益)	6,761	( 15,403)
	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產減少	168,510	1,549,434
A31130	應收票據減少	25,219	30,474
A31150	應收帳款減少	150,391	374,173
A31180	其他應收款減少	18,030	26,919
A31200	存貨增加	( 317,732)	( 480,991)
A31230	預付款項增加	( 60,413)	( 21,439)
A31240	其他流動資產增加	( 20,719)	( 16,538)
A32150	應付票據及帳款減少	( 554,824)	( 446,383)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
A32180	其他應付款項(減少)增加	(\$ 295,830)	\$ 29,769
A32210	預收款項增加(減少)	125,016	( 1,938)
A32230	其他流動負債增加	21,839	12,308
A32240	淨確定福利負債減少	( 7,104)	( 1,730)
A33000	營運(使用)產生之現金	( 93,533)	1,522,482
A33300	支付之利息	( 21,297)	( 16,730)
A33500	支付之所得稅	( 200,149)	( 116,842)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	( 314,979)	1,388,910
投資活動之現金流量			
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	( 32,705)	( 548,385)
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	( 10,209)	( 17,479)
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股 款	6,219	671
B01800	取得採用權益法之投資	( 18,600)	-
B01900	處分採用權益法之投資	178,089	1,274,115
B02600	處分待出售非流動資產價款	276,338	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 38,524)	( 65,107)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,047	35,905
B03800	存出保證金增加	( 46,229)	( 4,179)
B04500	購置無形資產	( 4,945)	( 36,309)
B05800	長期應收款項減少	12,764	2,081
B06500	質押定存單(增加)減少	( 3,050)	35,301
B06600	原始到期日超過3個月之定期存款 增加	( 544,410)	( 249,688)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	2,772	( 2,743)
B07500	收取之利息	34,293	14,200
B07600	收取之股利	47,342	42,477
B07600	收取關聯企業股利	31,130	42,587
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	( 107,678)	575,559
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	1,125,442	1,022,267
C03100	存入保證金減少	( 1,383)	( 2,372)
C04500	發放現金股利	( 942,877)	( 673,483)
C04800	員工行使認股權發行新股	-	16,595
C04900	購買庫藏股票	-	( 61,461)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
C05800	非控制權益增加	\$ 25,540	\$ 39,506
C09900	子公司取得母公司現金股利	117,049	116,457
C09900	資本公積配發現金	( 404,090)	( 673,483)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 80,319)	( 215,974)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 191,754)	( 153,486)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	( 694,730)	1,595,009
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>4,245,282</u>	<u>2,805,641</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,550,552</u>	<u>\$ 4,400,650</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國106年11月9日核閱報告)

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



精誠資訊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 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，本公司之股票改於台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 11 月 9 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動：

1. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列或迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減

處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，對屬第 2 或 3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正於 106 年追溯適用。

## 2. 2010-2012 週期之年度改善

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

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

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

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。106 年追溯適用 IFRS 8 之修正時，部門資訊揭露增加彙總基準判斷之說明，請參閱附註三十。

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

### 3. 2011-2013 週期之年度改善

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

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

### 4. 證券發行人財務報告編製準則之修正

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

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

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人名稱及其關係之揭露，請參閱附註二五。

### (二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 40之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
IFRIC 22「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

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

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

#### 1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

##### 金融資產之認列、衡量與減損

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

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

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

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

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

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

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

- (2) 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。



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

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

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

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

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

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

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

### 3. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

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

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

### 4. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

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

合併公司將自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

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

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<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 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 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

(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 16「租賃」	2019年1月1日
IFRS 17「保險合約」	2021年1月1日
IAS 28之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019年1月1日

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

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

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

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

2. IFRS 16「租賃」

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

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

中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

### 3. IFRIC 23 「所得稅之不確定性之處理」

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

合併公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

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

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

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

### (二) 編制基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### (三) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三暨附表九及十。

### (四) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

#### 1. 確定福利退職後福利

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

#### 2. 所得稅

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

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

### 六、現金及約當現金

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 648	\$ 747	\$ 1,237
銀行支票及活期存款	1,559,622	3,308,374	2,791,514

(接次頁)

(承前頁)

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
約當現金			
原始到期日在3個月以 內之銀行定期存款	<u>1,990,282</u>	<u>936,161</u>	<u>1,607,899</u>
	<u>\$ 3,550,552</u>	<u>\$ 4,245,282</u>	<u>\$ 4,400,650</u>
市場利率區間			
原始到期日在3個月以 內之銀行定期存款	0.60%~1.71%	0.60%~1.25%	0.47%~1.00%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>持有供交易</u>			
受益憑證	\$ 2,557,596	\$ 2,661,604	\$ 2,210,815
公司債	12,355	27,433	27,418
上市(櫃)公司股票	<u>145,610</u>	<u>190,919</u>	<u>32,675</u>
	<u>\$ 2,715,561</u>	<u>\$ 2,879,956</u>	<u>\$ 2,270,908</u>

八、備供出售金融資產

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
上市(櫃)公司普通股	\$ 9,498	\$ 11,047	\$ 18,642
公司債	<u>7,928</u>	<u>7,937</u>	<u>8,265</u>
	<u>\$ 17,426</u>	<u>\$ 18,984</u>	<u>\$ 26,907</u>

九、無活絡市場之債務工具投資

	106年9月30日	105年12月31日	105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>\$ 635,460</u>	<u>\$ 102,339</u>	<u>\$ 257,454</u>
<u>非流動</u>			
國內公司債	\$ 500,000	\$ 500,000	\$ 500,000
國外可轉換公司債	<u>75,650</u>	<u>48,375</u>	<u>47,040</u>
	<u>\$ 575,650</u>	<u>\$ 548,375</u>	<u>\$ 547,040</u>
市場利率區間			
原始到期日超過3個月 之定期存款	1.55%~1.73%	0.30%~1.01%	0.30%~1.01%
國內公司債	3.5%	3.5%	3.5%
國外可轉換公司債	5%~6%	5%~6%	5%~6%

十、應收票據淨額、應收帳款淨額及長期應收款項

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應收票據	\$ 42,591	\$ 67,810	\$ 44,762
減：備抵呆帳	( <u>231</u> )	( <u>231</u> )	( <u>231</u> )
	<u>\$ 42,360</u>	<u>\$ 67,579</u>	<u>\$ 44,531</u>
應收帳款	\$ 3,089,520	\$ 3,444,783	\$ 3,118,960
減：備抵呆帳	( <u>39,642</u> )	( <u>139,868</u> )	( <u>143,809</u> )
	<u>\$ 3,049,878</u>	<u>\$ 3,304,915</u>	<u>\$ 2,975,151</u>
長期應收款項	\$ 42,456	\$ 55,966	\$ 93,925
減：未實現利息收入	( <u>1,025</u> )	( <u>1,771</u> )	( <u>3,402</u> )
	<u>\$ 41,431</u>	<u>\$ 54,195</u>	<u>\$ 90,523</u>

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

應收票據及帳款之帳齡（以立帳日為基準）列示如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
90 天以下	\$ 2,651,929	\$ 2,917,517	\$ 2,527,802
91 天至 120 天	201,798	208,459	208,883
121 天至 180 天	103,444	94,099	83,624
181 天至 360 天	98,480	111,586	141,271
361 天以上	<u>76,460</u>	<u>180,932</u>	<u>202,142</u>
合 計	<u>\$ 3,132,111</u>	<u>\$ 3,512,593</u>	<u>\$ 3,163,722</u>

已逾期但未減損之應收票據及帳款之帳齡（以立帳日為基準）列示如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
91 天至 120 天	\$ 201,721	\$ 206,898	\$ 208,883
121 天至 180 天	102,826	93,512	78,106
181 天至 360 天	92,473	105,295	136,568
361 天以上	<u>43,289</u>	<u>49,329</u>	<u>68,384</u>
合 計	<u>\$ 440,309</u>	<u>\$ 455,034</u>	<u>\$ 491,941</u>

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

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

#### 備抵呆帳變動

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
105年1月1日餘額	\$ 73,988	\$ 63,397	\$ 137,385
加：本期提列呆帳費用	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>
106年1月1日餘額	\$ 76,020	\$ 64,079	\$ 140,099
加：本期提列(迴轉)呆帳費用	943	( 178)	765
減：本期實際沖銷	( 68,648)	( 31,920)	( 100,568)
外幣換算差額	-	( 423)	( 423)
106年9月30日餘額	<u>\$ 8,315</u>	<u>\$ 31,558</u>	<u>\$ 39,873</u>

#### 十一、存 貨

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
商 品	\$ 2,692,700	\$ 2,388,459	\$ 2,367,880
維修零件	36,643	33,824	37,427
	<u>\$ 2,729,343</u>	<u>\$ 2,422,283</u>	<u>\$ 2,405,307</u>

106年及105年7月1日至9月30日與106年及105年1月1日至9月30日之銷貨成本包括存貨跌價損失2,431仟元、75,136仟元、15,894仟元及77,168仟元。

#### 十二、以成本衡量之金融資產－非流動

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
未上市(櫃)普通股	\$ 417,998	\$ 416,026	\$ 404,461
其 他	15,098	16,945	16,546
	<u>\$ 433,096</u>	<u>\$ 432,971</u>	<u>\$ 421,007</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：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			106年 9月30日	105年 12月31日	105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）	電腦硬體設備系統、機房設備工程及網路設備系統整合工程之設計及其設備安裝、維修、買賣、租賃及諮詢顧問等業務	100.0	100.0	100.0	
本 公 司	精璞投資公司（精璞）	一般投資業	100.0	100.0	100.0	
本 公 司	Kimo.com (BVI) Corporation (Kimo BVI)	財務信託控股等投資業務	100.0	100.0	100.0	
本 公 司、精璞及金橋資訊	奇唯科技公司（奇唯）	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	84.1	84.1	84.1	
本 公 司	嘉利科技公司（嘉利）	有線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電腦安裝業、資訊軟體與零售業及電腦及事務性機器設備批發與零售等業務	100.0	100.0	100.0	
本 公 司	精誠科技整合公司（精誠科技）	各種電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計、施工及買賣等業務	100.0	100.0	100.0	
本 公 司	知意圖公司（知意圖）	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業	84.2	78.3	75.0	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	100.0	100.0	3.
金橋資訊	精誠隨想行動科技公司（精誠隨想）	有線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電腦安裝業、資訊軟體與零售業及電腦及事務性機器設備批發與零售等業務	100.0	100.0	100.0	

（接次頁）

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			106年 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30日	
精 璞	台灣電腦服務公司 (台灣電腦)	電腦軟硬體設備系統、機房工程及網路設備系統整合工程之設計、安裝、維護、銷售、租賃及諮詢顧問、醫療器材批發與零售等業務	69.6	69.6	69.6	
台灣電腦	美得康科技公司 (美得康)	電腦軟體及相關設備之安裝、銷售及諮詢顧問、醫療器材批發與零售等業務	100.0	100.0	100.0	
Kimo BVI	Sysware Singapore Pte. Ltd. (Sysware Singapore)	電腦系統整合服務、電腦軟體業	100.0	100.0	100.0	
Kimo BVI	精誠資訊 (香港) 有限公司 (香港精誠)	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	100.0	100.0	100.0	
Kimo BVI	精誠勝龍信息系統有限公司 (精誠勝龍)	電腦系統設計服務、資訊處理及資訊供應服務業、電腦及其週邊設備軟體零售業	100.0	100.0	100.0	
Kimo BVI	精誠恆逸軟件有限公司 (精誠恆逸)	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	100.0	100.0	100.0	
Kimo BVI	精誠精詮信息科技有限公司 (精誠精詮)	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	100.0	100.0	100.0	
Kimo BVI	瑞寶資訊科技 (香港) 有限公司 (香港瑞寶)	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	100.0	100.0	100.0	
Kimo BVI	System Solutions (HK) Limited	財務信託控股等投資業務	100.0	100.0	100.0	
精誠勝龍	上海華鼎財金軟件有限公司 (華鼎)	研究、開發、生產計算機軟硬件；信息系統集成等	-	-	-	4.
香港精誠	精誠 (中國) 企業管理有限公司 (中國精誠企業管理)	提供經營管理和諮詢服務、市場營銷服務、資金運作財務管理服務	100.0	100.0	100.0	
精誠精詮與精誠恆逸	精誠瑞寶計算機系統有限公司 (精誠瑞寶)	計算機軟、硬件技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易	100.0	100.0	100.0	
中國精誠企業管理	精誠至開 (上海) 信息技術有限公司 (精誠至開)	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	100.0	100.0	100.0	

1. 合併公司對漢茂之持股為 48.9%，經考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡、相對大小及分佈，判斷合併公司具主導漢茂攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。
2. 本公司於 106 年 6 月及 7 月向非控制權益股東購入股權，致所持股權百分比上升；另知意圖於 105 年 1 月及 12 月增資，本公司未按持股比例認購，致使所持股權百分比變動。
3. 內秋應於 105 年 7 月設立。
4. 華鼎已於 105 年 5 月完成工商註銷。

所有子公司之帳目已併入編製 106 年及 105 年 1 月 1 日至 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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日本公司、精誠軟體、SCGI、Kimo BVI 及其子公司之財務報告業經會計師核閱外，其餘子公司之財務報表未經會計師核閱。其 106 年及 105 年 9 月 30 日之資產總額分別為 3,701,274 仟元及 3,588,809 仟元，各占合併資產總額之 19.86% 及 19.46%，負債總額分別為 931,100 仟元及 1,092,445 仟元，各占合併負債總額之 14.33% 及 18.41%，106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合(損)益總額分別為 36,061 仟元、(113,305) 仟元、69,538 仟元及(104,791)仟元，各占合併綜合利益總額之 11.51%、(22.31)%、12.31% 及(17.13)%。

#### 十四、採用權益法之投資

##### 投資關聯企業

	106年9月30日	105年12月31日 (重編後)	105年9月30日
具重大性之關聯企業			
深圳四方精創資訊公司	\$ 765,219	\$ 793,549	\$ 776,617
個別不重大之關聯企業	<u>396,548</u>	<u>397,656</u>	<u>483,448</u>
	<u>\$ 1,161,767</u>	<u>\$ 1,191,205</u>	<u>\$ 1,260,065</u>

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

##### (一) 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
深圳四方精創資訊公司	12.97%	14.16%	14.16%

合併公司投資於深圳四方精創資訊公司之持股比例雖未達 20%，惟對該公司持有一席董事席次，具有重大影響力，因是採權益法評價。合併公司原預期於 106 年處分所持有深圳四方精創資訊公司全部股權，並於 106 年 1 月簽訂出售契約，故於 105 年 12 月底將該投資之帳面金額 793,549 仟元分類為待出售非流動資產。合併公司因上述交易而支付保證金 15,000 仟美元(帳列存出保證金—流動)。

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

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

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
深圳四方精創資訊公司	<u>\$ 2,546,029</u>	<u>\$ 3,801,920</u>	<u>\$ 4,150,844</u>

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

深圳四方精創資訊公司

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
資 產	\$ 4,901,365	\$ 4,630,310	\$ 4,867,003
負 債	( 235,873)	( 276,832)	( 652,611)
權 益	<u>\$ 4,665,492</u>	<u>\$ 4,353,478</u>	<u>\$ 4,214,392</u>
合併公司持股比例	12.97%	14.16%	14.16%
合併公司享有之權益	\$ 604,887	\$ 616,614	\$ 596,807
商 譽	163,692	182,345	184,193
其他應付款	( 3,360)	( 5,410)	( 4,383)
投資帳面金額	<u>\$ 765,219</u>	<u>\$ 793,549</u>	<u>\$ 776,617</u>

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
營業收入	<u>\$ 604,031</u>	<u>\$ 553,329</u>	<u>\$ 1,485,070</u>	<u>\$ 1,162,933</u>
本期淨利	\$ 117,230	\$ 104,727	\$ 242,405	\$ 203,778
其他綜合損益	( 1,362)	3,413	( 4,600)	2,860
綜合損益總額	<u>\$ 115,868</u>	<u>\$ 108,140</u>	<u>\$ 237,805</u>	<u>\$ 206,638</u>
自深圳四方精創資訊公 司收取之股利	\$ -	\$ -	\$ 14,960	\$ 13,084

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
合併公司享有之份額				
本期淨利	(\$ 4,742)	\$ 7,252	\$ 6,400	\$ 8,663
其他綜合損益	4,140	( 1,043)	10,147	( 4,854)
綜合損益總額	<u>(\$ 602)</u>	<u>\$ 6,209</u>	<u>\$ 16,547</u>	<u>\$ 3,809</u>

合併公司預期於 106 年處分所持有 AFE Solutions Limited 及 Bisnews International Limited 股權，是以於 105 年 10 月分別將該等投資之帳面金額 81,149 仟元及 15,397 仟元分類為待出售非流動資產，並於 106 年 3 月完成處分，處分價款共計 276,338 仟元（美金 9,049 仟元）。

十五、不動產、廠房及設備

	土	地	建	築	物	電腦設備	運輸設備	出租設備	租賃改良	其他設備	合	計
成 本												
105年1月1日餘額	\$ 835,372	\$ 1,530,556	\$ 268,980	\$ 12,722	\$ 87,083	\$ 54,946	\$ 100,589	\$ 2,890,248				
增 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>				
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>				
成 本												
106年1月1日餘額	\$ 831,068	\$ 1,477,105	\$ 194,552	\$ 13,428	\$ 86,196	\$ 42,806	\$ 86,616	\$ 2,731,771				
增 添	-	-	28,999	508	3,315	1,183	4,519	38,524				
處 分	-	-	( 36,769)	-	( 2,114)	( 5,411)	( 5,055)	( 49,349)				
重 分 類	-	-	78	-	( 5,635)	( 257)	257	( 5,557)				
淨兌換差額	-	( 5,451)	( 2,016)	( 52)	( 109)	( 329)	( 1,038)	( 8,995)				
106年9月30日餘額	<u>\$ 831,068</u>	<u>\$ 1,471,654</u>	<u>\$ 184,844</u>	<u>\$ 13,884</u>	<u>\$ 81,653</u>	<u>\$ 37,992</u>	<u>\$ 85,299</u>	<u>\$ 2,706,394</u>				
累計折舊及減損												
106年1月1日餘額	\$ 14,853	\$ 483,924	\$ 98,050	\$ 2,917	\$ 44,676	\$ 23,641	\$ 54,037	\$ 722,098				
折舊費用	-	16,821	32,721	1,489	20,272	5,820	9,202	86,325				
處 分	-	-	( 34,601)	-	( 2,114)	( 5,411)	( 5,053)	( 47,179)				
重 分 類	-	-	48	-	( 5,439)	( 13)	13	( 5,391)				
淨兌換差額	-	( 910)	( 1,587)	( 46)	( 29)	( 261)	( 726)	( 3,559)				
106年9月30日餘額	<u>\$ 14,853</u>	<u>\$ 499,835</u>	<u>\$ 94,631</u>	<u>\$ 4,360</u>	<u>\$ 57,366</u>	<u>\$ 23,776</u>	<u>\$ 57,473</u>	<u>\$ 752,294</u>				
105年12月31日及 106年1月1日淨額	<u>\$ 816,215</u>	<u>\$ 993,181</u>	<u>\$ 96,502</u>	<u>\$ 10,511</u>	<u>\$ 41,520</u>	<u>\$ 19,165</u>	<u>\$ 32,579</u>	<u>\$ 2,009,673</u>				
106年9月30日淨額	<u>\$ 816,215</u>	<u>\$ 971,819</u>	<u>\$ 90,213</u>	<u>\$ 9,524</u>	<u>\$ 24,287</u>	<u>\$ 14,216</u>	<u>\$ 27,826</u>	<u>\$ 1,954,100</u>				

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

#### 十六、短期借款

##### 銀行借款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
信用借款	\$ 1,571,000	\$ 576,000	\$ 1,040,000
擔保借款	<u>580,211</u>	<u>470,022</u>	<u>554,481</u>
	<u>\$ 2,151,211</u>	<u>\$ 1,046,022</u>	<u>\$ 1,594,481</u>
年 利 率			
信用借款	1.04%-2.35%	1.24%-2.37%	1.22%-2.31%
擔保借款	1.43%-4.92%	1.43%-4.57%	1.53%-4.79%

上述銀行擔保借款係以不動產、廠房及設備—建築物及本公司股票作為擔保品，請參閱附註二六。

#### 十七、退職後福利計畫

106年及105年7月1日至9月30日與106年及105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105年及104年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為1,286仟元、1,615仟元、3,858仟元及4,878仟元。

#### 十八、權 益

##### (一) 股 本

	106年9月30日	105年12月31日	105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>269,393</u>	<u>269,393</u>
已發行股本	<u>\$ 2,693,933</u>	<u>\$ 2,693,933</u>	<u>\$ 2,693,933</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

##### (二) 員工認股權

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

權 10,000 單位，每單位認購普通股 1,000 股，該項員工認股權發行案經主管機關於 99 年 4 月 12 日金管證一字第 0990015072 號函申報生效在案。

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

105 年 1 月 1 日至 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	
	單位	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	655	\$ 29.90
當期行使	( 555)	\$ 29.90
當期逾期失效	( 100)	\$ 29.90
期末流通在外	-	\$ -
期末可行使之認股權	-	-

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

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

### (三) 資本公積

	106年9月30日	105年12月31日	105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	\$ 5,638,242	\$ 6,042,332	\$ 6,042,332
受贈資產	544	544	544
不得作為任何用途			
認列對子公司所有權權益變動數(2)	8,576	8,576	11,747
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動	278,773	255,542	253,757
庫藏股票交易	1,440,542	1,323,493	1,323,493
處分固定資產利益	4,493	4,493	4,493
	<u>\$ 7,371,170</u>	<u>\$ 7,634,980</u>	<u>\$ 7,636,366</u>

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

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

### (四) 保留盈餘及股利政策

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

修正後章程之盈餘分派政策規定，每年度決算如有稅後淨利，應先彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股紅利。修正前後章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九之(二)員工福利費用。



本公司股利政策如下：

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

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

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

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

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

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

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

本公司於 106 年 6 月 16 日及 105 年 6 月 17 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度之盈餘分配案如下：

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

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

有關本公司股東會決議情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### (五) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
期初餘額	(\$ 83,286)	\$127,939
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	( 348,304)	( 295,202)
採用權益法之關聯企業之換 算差額之份額	<u>29,259</u>	( <u>19,717</u> )
期末餘額	<u>(\$402,331)</u>	<u>(\$186,980)</u>

##### 2. 備供出售金融資產未實現(損)益

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 18,792	\$ 8,841
備供出售金融資產未實 現損失	( 770)	( 14,090)

(接次頁)

(承前頁)

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
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>\$ 18,022</u>	<u>\$ 27,146</u>

(六) 庫藏股票 (仟股)

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 變 動			期 末 股 數
		增	加	減 少	
<u>106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>23,410</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,410</u>
<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>-</u>	<u>-</u>	<u>23,292</u>

子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>漢 茂</u>			
持有股數 (仟股)	<u>21,317</u>	<u>21,317</u>	<u>21,075</u>
帳面金額	<u>\$ 834,351</u>	<u>\$ 866,326</u>	<u>\$ 853,928</u>
市 價	<u>\$ 1,223,577</u>	<u>\$ 1,238,499</u>	<u>\$ 1,112,743</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>\$ 338,944</u>	<u>\$ 358,416</u>	<u>\$ 358,416</u>
市 價	<u>\$ 745,137</u>	<u>\$ 754,224</u>	<u>\$ 685,422</u>

漢茂持有本公司股票自採用權益法之投資轉列庫藏股票係依其原始取得成本按本公司之持股比例 48.9% 計算，106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之金額分別 515,618 仟元 (10,428 仟股)、515,618 仟元 (10,428 仟股) 及 509,552 仟元 (10,310 仟股)。

剩餘部分視為漢茂非控制權益之收回，自合併資產負債表之「非控制權益」項下減除。

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

#### (七) 非控制權益

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 31,003	\$ 56,026
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨損	( 2,606)	( 12,013)
備供出售金融資產未實現利益	677	668
獲配子公司股利	( 28,465)	( 39,317)
子公司(漢茂)獲配本公司現金股利歸屬非控制權益部分	54,441	53,823
子公司(漢茂)購入本公司股票歸屬非控制權益之部分	-	( 31,396)
非控制權益認購如意圖之現金增資	-	25,000
對子公司所有權權益變動	( 436)	( 11,747)
期末餘額	<u>\$ 54,614</u>	<u>\$ 41,044</u>

### 十九、本期淨利

#### (一) 折舊及攤銷

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 28,396	\$ 33,034	\$ 86,325	\$ 100,206
無形資產	9,331	13,651	37,565	38,572
	<u>\$ 37,727</u>	<u>\$ 46,685</u>	<u>\$ 123,890</u>	<u>\$ 138,778</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 9,028	\$ 12,836	\$ 28,130	\$ 37,124
營業費用	19,368	20,198	58,195	63,082
	<u>\$ 28,396</u>	<u>\$ 33,034</u>	<u>\$ 86,325</u>	<u>\$ 100,206</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 721	\$ 729	\$ 2,165	\$ 2,290
營業費用	8,610	12,922	35,400	36,282
	<u>\$ 9,331</u>	<u>\$ 13,651</u>	<u>\$ 37,565</u>	<u>\$ 38,572</u>

(二) 員工福利費用 (帳列營業費用)

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 33,881	\$ 34,251	\$ 102,309	\$ 102,849
確定福利計畫 (附 註十七)	<u>1,286</u>	<u>1,615</u>	<u>3,858</u>	<u>4,878</u>
	35,167	35,866	106,167	107,727
薪資及其他員工福利	<u>734,956</u>	<u>706,651</u>	<u>2,094,434</u>	<u>2,069,994</u>
	<u>\$ 770,123</u>	<u>\$ 742,517</u>	<u>\$2,200,601</u>	<u>\$2,177,721</u>

截至 106 年及 105 年 9 月 30 日止，合併公司人數分別為 2,889 人及 2,945 人。

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 0.1% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之員工酬勞及董事酬勞，皆係以當年度扣除員工及董事酬勞前之稅前利益之 0.1% 及 2% 估列，員工酬勞及董事酬勞估列金額如下：

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
員工酬勞	<u>\$ 322</u>	<u>\$ 647</u>	<u>\$ 919</u>	<u>\$ 942</u>
董事酬勞	<u>\$ 6,429</u>	<u>\$ 12,931</u>	<u>\$ 18,377</u>	<u>\$ 18,835</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 106 年 3 月 23 日及 105 年 3 月 22 日舉行董事會分別決議通過 105 及 104 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

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

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

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### (三) 處分投資淨(損)益

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105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	\$ 23,383	\$ 41,051	\$ 32,925	\$ 56,450
以成本衡量之金融資產	-	-	-	( 966)
持有至到期日金融資產	-	( 404)	-	( 404)
採用權益法之投資	135,280	1,061,435	135,280	1,061,435
待出售非流動資產	( 863)	-	193,682	-
	<u>\$ 157,800</u>	<u>\$1,102,082</u>	<u>\$ 361,887</u>	<u>\$1,116,515</u>

### (四) 資產減損損失

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105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	(\$ 4)	\$ 48,014	\$ 884	\$ 60,097
採用權益法之投資	-	81,749	3,247	81,749
備供出售金融資產	-	32,385	-	32,385
	<u>( 4)</u>	<u>162,148</u>	<u>4,131</u>	<u>174,231</u>
<u>非金融資產</u>				
專門技術	48	-	23,182	-
其他無形資產	-	-	1,906	-
商譽	-	315,499	-	315,499
	<u>48</u>	<u>315,499</u>	<u>25,088</u>	<u>315,499</u>
	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 477,647</u>	<u>\$ 29,219</u>	<u>\$ 489,730</u>

## 二十、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：

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
<u>當期所得稅</u>				
本期產生者	\$ 19,034	\$ 9,470	\$ 62,518	\$ 39,588
未分配盈餘加徵	-	-	65	36
土地增值稅	-	-	-	720
證券之企業所得稅	18,874	-	18,874	-
以前年度之調整	1,227	( 2,418)	1,442	( 9,721)
	<u>39,135</u>	<u>7,052</u>	<u>82,899</u>	<u>30,623</u>
<u>遞延所得稅</u>				
本期產生者	( 57)	( 18,789)	5,277	8,699
認列於損益之所得稅費 用(利益)	<u>\$ 39,078</u>	<u>( \$ 11,737)</u>	<u>\$ 88,176</u>	<u>\$ 39,322</u>

(二) 本公司兩稅合一相關資訊

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
股東可扣抵稅額帳戶 餘額	<u>\$ 304,054</u>	<u>\$ 364,380</u>	<u>\$ 357,673</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	105年度 12.16%		104年度 13.90%

(三) 所得稅核定情形

泰鋒、康和、精璞、漢茂、台灣電腦、美得康、金橋資訊、精誠隨想、精誠軟體、精誠科技及知意圖截至 104 年度之所得稅申報案件及 103 年度未分配盈餘申報案件；本公司、嘉利及奇唯截至 103 年度之所得稅及 102 年度未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

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

二一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
本期淨利				
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 311,565</u>	<u>\$ 655,355</u>	<u>\$ 886,675</u>	<u>\$ 919,836</u>
股數(仟股)				
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	245,983	245,497	245,983	246,087
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	<u>16</u>	<u>29</u>	<u>21</u>	<u>30</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>245,999</u>	<u>245,526</u>	<u>246,004</u>	<u>246,117</u>
每股盈餘(元)				
基本每股盈餘	<u>\$ 1.27</u>	<u>\$ 2.67</u>	<u>\$ 3.60</u>	<u>\$ 3.74</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.27</u>	<u>\$ 2.67</u>	<u>\$ 3.60</u>	<u>\$ 3.74</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度

決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

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

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
<u>本期淨利</u>				
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 393,499</u>	<u>\$ 713,584</u>	<u>\$ 968,609</u>	<u>\$ 978,065</u>
<u>股數(仟股)</u>				
用以計算擬制性基本每股 盈餘之普通股加權平均 股數	269,393	269,393	269,393	269,351
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	<u>16</u>	<u>29</u>	<u>21</u>	<u>30</u>
用以計算擬制性稀釋每股 盈餘之普通股加權平均 股數	<u>269,409</u>	<u>269,422</u>	<u>269,414</u>	<u>269,381</u>
<u>擬制性每股盈餘(元)</u>				
基本每股盈餘	<u>\$ 1.46</u>	<u>\$ 2.65</u>	<u>\$ 3.60</u>	<u>\$ 3.63</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.46</u>	<u>\$ 2.65</u>	<u>\$ 3.60</u>	<u>\$ 3.63</u>

## 二二、與非控制權益之權益交易

合併公司於105年1月15日及12月6日未按持股比例認購知意圖公司現金增資股權，致持股比例由100%下降至75%，再由75%上升至78.26%。合併公司於106年6月及7月向非控制權益股東購入股權，致持股比例由78.26%上升至84.19%。

由於上述交易並未改變合併公司對該子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
收取(給付)之現金對價	(\$ 436)	\$ 25,000
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉入(轉出) 非控制權益之金額	<u>436</u>	( <u>13,253</u> )
權益交易差額	<u>\$ -</u>	<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>\$ -</u>	<u>\$ 11,747</u>



### 二三、資本風險管理

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

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

### 二四、金融工具

#### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

#### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 公允價值層級

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>106年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	\$ 2,703,206	\$ 12,355	\$ -	\$ 2,715,561
備供出售金融資產				
上市(櫃)公司股票	9,498	-	-	9,498
公司債	-	7,928	-	7,928
	<u>\$ 2,712,704</u>	<u>\$ 20,283</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,732,987</u>
<u>105年12月31日</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 2,852,523	\$ 27,433	\$ -	\$ 2,879,956
備供出售金融資產				
上市(櫃)公司股票	11,047	-	-	11,047
公司債	-	7,937	-	7,937
	<u>\$ 2,863,570</u>	<u>\$ 35,370</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,898,940</u>
<u>105年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>

106年及105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

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
量—持有供交易(註1)	\$ 2,715,561	\$ 2,879,956	\$ 2,285,690
放款及應收款(註2)	8,554,148	8,952,148	8,597,900
備供出售金融資產(註3)	450,522	451,955	433,132
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註4)	5,072,745	4,908,405	4,688,929

註1：餘額係包含分類為透過損益按公允價值衡量之以成本衡量金融資產餘額。

註2：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、存出保證金、其他應收款、應收租賃款—流動(帳列其他流動資產)、長期應收款項、質押定存單—非流動(帳列其他非流動資產)及應收租賃款—非流動(帳列其他非流動資產)等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註3：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註4：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、其他應付款及存入保證金等(帳列其他非流動負債)以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

## 1. 市場風險

### (1) 匯率風險

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

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

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
美金		
增加／減少	\$ 18,250	\$ 26,652
人民幣		
增加／減少	10,119	58,369

### (2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及負債帳面金額如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 3,201,392	\$ 1,586,875	\$ 2,412,393
金融負債	2,151,211	1,046,022	1,594,481
具現金流量利率風險			
金融資產	1,559,622	3,308,374	2,791,514

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

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

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
增加／減少	\$ 1,170	\$ 2,093

### (3) 其他價格風險

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

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

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
稅前淨利		
增加／減少	\$135,778	\$113,545
其他綜合損益		
增加／減少	871	1,345

## 2. 信用風險

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

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

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

### 3. 流動性風險

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

截至 106 年 9 月 30 日、105 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：

#### 106 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>\$2,151,211</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,151,211</u>

#### 105 年 12 月 31 日

	<u>短於 1 年</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年以上</u>	<u>合 計</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
短期借款	<u>\$1,046,022</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,046,022</u>

#### 105 年 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>

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

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

### 二五、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

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

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
銷貨收入	關聯企業	<u>\$ 2,350</u>	<u>\$ 2,483</u>	<u>\$ 5,906</u>	<u>\$ 4,888</u>
勞務收入	關聯企業	<u>\$ 613</u>	<u>\$ 784</u>	<u>\$ 3,942</u>	<u>\$ 3,554</u>

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
關聯企業	<u>\$ 10,408</u>	<u>\$ 7,360</u>	<u>\$ 26,873</u>	<u>\$ 35,604</u>

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應收帳款	關聯企業	<u>\$ 4,106</u>	<u>\$ 868</u>	<u>\$ 1,674</u>

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應付帳款	關聯企業	<u>\$ 18,186</u>	<u>\$ 21,774</u>	<u>\$ 16,585</u>

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

(六) 取得其他資產

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
無形資產	關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,827</u>

(七) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	106年7月1日	105年7月1日	106年1月1日	105年1月1日
		至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
勞務成本	關聯企業	<u>\$ 5,143</u>	<u>\$ 5,143</u>	<u>\$ 15,429</u>	<u>\$ 15,238</u>
營業費用	關聯企業	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 62</u>	<u>\$ 93</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	106年7月1日	105年7月1日	106年1月1日	105年1月1日
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
短期員工福利	\$ 27,480	\$ 26,862	\$ 76,697	\$ 75,178
退職後福利	857	824	2,653	2,636
	<u>\$ 28,337</u>	<u>\$ 27,686</u>	<u>\$ 79,350</u>	<u>\$ 77,814</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。

二六、質抵押之資產

下列資產業已質押或抵押作為合併公司銀行借款、押標金、保固金、履約保證金、發行禮券及卡片之提存擔保及進口貨物繳交營業稅等之擔保品：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
不動產、廠房及設備—建築物—淨額	\$ 112,831	\$ 117,189	\$ 119,099
質押定存單—流動（帳列其他應收款）	135,645	160,085	217,258
質押定存單—非流動（帳列其他非流動資產）	46,498	43,448	26,040
本公司之股票（註）	<u>574,000</u>	<u>581,000</u>	<u>528,000</u>
	<u>\$ 868,974</u>	<u>\$ 901,722</u>	<u>\$ 890,397</u>

註：為漢茂持有之本公司股票於106年9月30日暨105年12月31日及9月30日質押股數皆為10,000仟股，編製合併財務報告時業已沖銷。

## 二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司重大或有負債及未認列之合約承諾如下：

(一) 本公司已開立未使用之信用狀金額如下：

106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>\$ 713</u>	<u>\$ 749</u>	<u>\$ 758</u>

(二) 合併公司已訂定尚未履行之銷售合約金額如下：

106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>\$7,413,186</u>	<u>\$8,446,499</u>	<u>\$7,460,885</u>

(三) 截至 106 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、精誠至開、精誠軟體及精誠科技背書保證之金額分別計約 45,390 仟元、15,130 仟元、878,764 仟元、242,080 仟元、91,188 仟元、1,700,000 仟元及 300,000 仟元；台灣電腦為美得康背書保證之金額計約 15,000 仟元；精誠恆逸為精誠（中國）企業背書保證之金額計約 113,985 仟元；精誠精詮為精誠（中國）企業背書保證之金額計約 113,985 仟元。

(四) 合併公司因發行商品預收款之禮券及卡片，依經濟部「零售業等商品（服務）禮券定型化契約應記載事項」之公告規定，與玉山銀行簽訂憑證預收款信託契約。合併公司依該信託契約之規定開立信託專戶，每月依已向消費者收取之款項及所提供之已服務金額交付信託及提領信託財產，並維持與流通在外禮券及卡片數相當之信託餘額。截至 106 年 9 月 30 日止，合併公司之信託財產餘額為 14,720 仟元（帳列其他應收款及其他非流動資產）。

(五) 截至 106 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 107 年 6 月至 110 年 9 月間到期。合併公司依約支付之保證金於 106 年 9 月 30 日計約 25,034 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：



	<u>金 額</u>
106 年第 4 季	\$ 27,263
107 年度	63,853
108 年度	28,138
109 年度	2,099
110 年度	52

## 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：

106 年 9 月 30 日

<u>外 幣 資 產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>					
人 民 幣	\$	44,462		4.56	\$ 202,720
美 金		17,459		30.26	528,303
<u>非貨幣性項目</u>					
透過損益按公允價值衡					
量之金融資產					
港 幣		11,195		3.87	43,359
採用權益法之投資					
人 民 幣		176,567		4.56	805,020
美 金		1,356		30.26	41,025
<u>外 幣 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金		5,397		30.26	163,306
人 民 幣		75		4.56	342

105 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
人 民 幣	\$ 312,365	4.65	\$ 1,452,185
美 金	20,638	32.25	665,587
<u>非貨幣性項目</u>			
透過損益按公允價值衡			
量之金融資產			
港 幣	11,195	4.16	46,550
人 民 幣	3,001	4.65	13,953
採用權益法之投資			
人 民 幣	177,039	4.65	999,997
美 金	1,237	32.25	39,898
外 幣 負 債	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	8,611	32.25	277,719
人 民 幣	43,792	4.65	203,588

105 年 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	\$ 1,449,186
美 金	20,491	31.36	642,603
港 幣	1,384	4.04	5,596
<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	14,095
港 幣	11,195	4.04	45,273
採用權益法之投資			
人 民 幣	170,609	4.70	801,213
港 幣	19,811	4.04	80,117
美 金	1,733	31.36	54,361
金 融 負 債	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	3,494	31.36	109,559
人 民 幣	60,006	4.70	281,799

合併公司於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣兌換（損）益已實現及未實現分別為 35,216 仟元及(14,992)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：

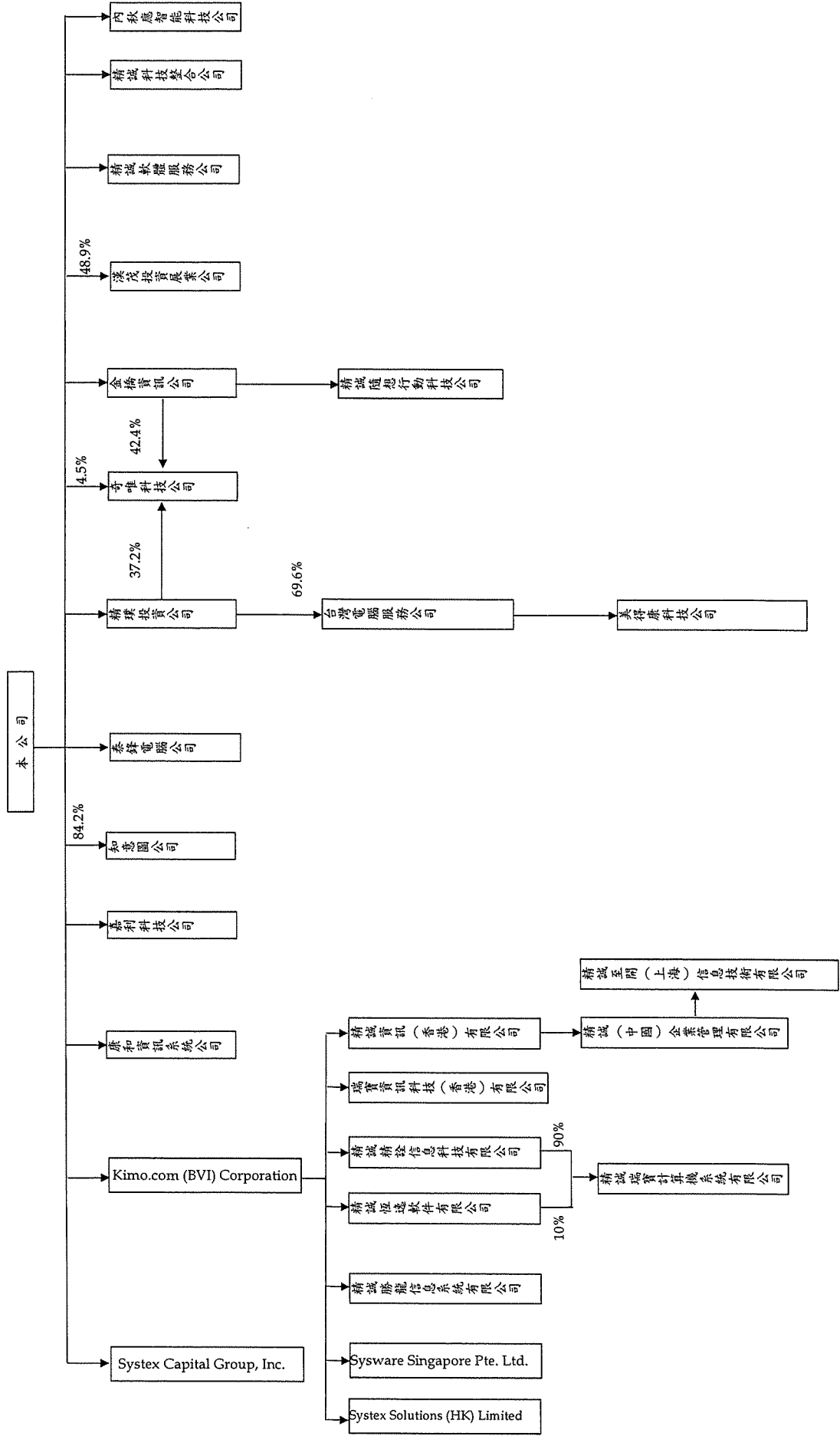
金融服務事業體主要係提供金融科技，發展智慧金融，以 FinTech 為中心，配合金融客戶數位轉型規劃，經營大型金控客戶，主要方向包含行動應用轉型服務、投資人整合服務、財富管理升級服務等；消費市場事業體主要係主要係聚焦新零售，提供全通路全支付服務，鎖定數位電商，協助客戶經營 O2O，實踐數位轉型；數位科技事業體主要係提供全方位 Data Technology 產品組合及解決方案，以數據技術驅動企業智能成長，扮演客戶的 Data Enabler 角色，並積極引進國內外領先的數位科技，提供客戶數位轉型解決方案；中國總部主要係以結盟當地廠商的方式，拓展自主化業務，發展自主產品，提供系統集成與增值服務，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

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

	金融服務 事業體	消費市場 事業體	數位科技 事業體	中國總部	投資部門	調整及沖銷	合計
<u>106年1月1日至9月30日</u>							
來自企業以外客戶之收入	\$ 1,757,219	\$ 2,148,175	\$ 5,381,379	\$ 2,806,377	\$ -	\$ -	\$ 12,093,150
來自企業內其他部門之收入	204,387	127,724	587,904	454,930	-	( 1,374,945)	-
收入合計	<u>\$ 1,961,606</u>	<u>\$ 2,275,899</u>	<u>\$ 5,969,283</u>	<u>\$ 3,261,307</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,374,945)</u>	<u>\$ 12,093,150</u>
部門利益	<u>\$ 209,385</u>	<u>\$ 222,453</u>	<u>\$ 284,058</u>	<u>\$ 12,791</u>	<u>\$ 496,709</u>	<u>\$ -</u>	\$ 1,225,396
公司一般費用淨額							( 253,151)
繼續營業部門稅前利益							<u>\$ 972,245</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 35,042</u>	<u>\$ 25,788</u>	<u>\$ 17,092</u>	<u>\$ 19,713</u>	<u>\$ -</u>		\$ 97,635
非歸屬各部門之折舊及攤銷費用							26,255
折舊及攤銷費用合計							<u>\$ 123,890</u>
部門資產	<u>\$ 2,167,712</u>	<u>\$ 1,533,956</u>	<u>\$ 4,561,323</u>	<u>\$ 2,431,020</u>	<u>\$ 6,757,375</u>		\$ 17,451,386
公司一般資產							1,188,376
資產合計							<u>\$ 18,639,762</u>
<u>105年1月1日至9月30日</u>							
來自企業以外客戶之收入	\$ 1,627,828	\$ 2,408,551	\$ 4,816,633	\$ 2,744,894	\$ -	\$ -	\$ 11,597,906
來自企業內其他部門之收入	202,549	82,370	784,842	472,845	-	( 1,542,606)	-
收入合計	<u>\$ 1,830,377</u>	<u>\$ 2,490,921</u>	<u>\$ 5,601,475</u>	<u>\$ 3,217,739</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,542,606)</u>	<u>\$ 11,597,906</u>
部門(損)益	<u>\$ 222,994</u>	<u>\$ 217,139</u>	<u>\$ 64,851</u>	<u>(\$ 11,502)</u>	<u>\$ 679,074</u>	<u>\$ -</u>	\$ 1,172,556
公司一般費用淨額							( 225,411)
繼續營業部門稅前利益							<u>\$ 947,145</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 38,666</u>	<u>\$ 35,252</u>	<u>\$ 22,918</u>	<u>\$ 20,990</u>	<u>\$ -</u>		\$ 117,826
非歸屬各部門之折舊及攤銷費用							20,952
折舊及攤銷費用合計							<u>\$ 138,778</u>
部門資產	<u>\$ 2,203,730</u>	<u>\$ 1,712,903</u>	<u>\$ 3,909,805</u>	<u>\$ 2,306,748</u>	<u>\$ 6,992,147</u>		\$ 17,125,333
公司一般資產							1,314,540
資產合計							<u>\$ 18,439,873</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  
合併財務報告投資關係圖  
民國 106 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 106 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	最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金性質	資金與質押	業務往來金額	來有短期融通資金必要之原因	提供擔保	品對個別對象 資金貸與總額 (註一)	資金總額 (註二)	與備註
1	System Capital Group, Inc.	System Solutions (HK) Limited	應收關係人款項	Y	\$ 470,175	\$ -	\$ -	1	短期融通資金	\$ -	\$ -	供聯屬公司營運週轉	\$ -	\$ 2,417,673	\$ 4,835,346	(註三)
1	System Capital Group, Inc.	精誠資訊(香港)有限公司	應收關係人款項	Y	30,420	30,260	-	1	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運週轉	-	2,417,673	4,835,346	(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	137,160	136,782	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運週轉	-	2,417,673	4,835,346	(註五)
2	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠恆遠軟件有限公司	應收關係人款項	Y	137,160	136,782	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運週轉	-	2,417,673	4,835,346	(註六)
2	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠瑞寶計算機系統有限公司	應收關係人款項	Y	228,600	227,970	31,916	1-6.16	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運週轉	-	2,417,673	4,835,346	(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	22,860	22,797	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運週轉	-	2,417,673	4,835,346	(註八)
2	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠至開(上海)信息技術有限公司	應收關係人款項	Y	45,720	45,594	45,594	1-6.16	短期融通資金	-	-	供子公司營運週轉	-	2,417,673	4,835,346	(註九)
3	精誠精登信息系統有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	274,320	273,564	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運週轉	-	2,417,673	4,835,346	(註十)
4	精誠恆遠軟件有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	137,160	136,782	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運週轉	-	2,417,673	4,835,346	(註十一)
5	精誠瑞寶計算機系統有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	91,440	91,188	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運週轉	-	2,417,673	4,835,346	(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	9,144	9,119	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運週轉	-	2,417,673	4,835,346	(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	40,000	-	-	2.45	短期融通資金	-	-	償還借款	-	33,092	44,123	-
8	精誠投資股份有限公司	精誠軟體服務股份有限公司	應收關係人款項	Y	300,000	-	-	1.5	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運週轉	-	833,172	833,172	-

註一：除台灣電腦服務股份有限公司及精璞投資股份有限公司係按該公司淨值之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十之國外公司間短期融通資金，其個別貸與金額不受貸與企業淨值20%限制，但不得超過本公司淨值之20%。

註二：以貸出資金公司淨值之40%為限，若屬本公司持股百分之十之國外公司間短期融通資金，其貸與總額不受貸與企業淨值40%限制，但不得超過本公司淨值之40%。

註三：本期最高餘額為470,175千元(15,000仟美元)。

註四：本期最高餘額為30,420千元(1,000仟美元)，本期末餘額為30,260千元(1,000仟美元)，皆未動支。

註五：本期最高餘額為137,160千元(30,000仟人民幣)，本期末餘額為136,782千元(30,000仟人民幣)，皆未動支。

註六：本期最高餘額為137,160千元(30,000仟人民幣)，本期末餘額為136,782千元(30,000仟人民幣)，皆未動支。

註七：本期最高餘額為228,600千元(50,000仟人民幣)，本期末餘額為227,970千元(50,000仟人民幣)，包括尚未動支額度196,054千元(43,000仟人民幣)。

註八：本期最高餘額為22,860千元(5,000仟人民幣)，本期末餘額為22,797千元(5,000仟人民幣)，皆未動支。

註九：本期最高餘額為45,720千元(10,000仟人民幣)，本期末餘額為45,594千元(10,000仟人民幣)。

註十：本期最高餘額為274,320千元(60,000仟人民幣)，本期末餘額為273,564千元(60,000仟人民幣)，皆未動支。

註十一：本期最高餘額為137,160千元(30,000仟人民幣)，本期末餘額為136,782千元(30,000仟人民幣)，皆未動支。

註十二：本期最高餘額為91,440千元(20,000仟人民幣)，本期末餘額為91,188千元(20,000仟人民幣)，皆未動支。

註十三：本期最高餘額為9,144千元(2,000仟人民幣)，本期末餘額為9,119千元(2,000仟人民幣)，皆未動支。

註十四：期末餘額中已動用金額於編製合併財務報告時業已沖銷。



精誠資訊股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表三

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱	證對關係(註一)	單一企業背書保證之金額	本期最高額保書保額	期末背書餘額	實保動支金額	以財產擔保之背書保額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高保額	證額	屬對子公司背書保證	屬對子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
0	精誠資訊股份有限公司	精誠資訊(香港)有限公司	3	\$ 3,022,091	\$ 250,760	\$ 242,080	\$ 38,551	\$ -	2.00	\$ 6,044,183	Y	N	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	3,022,091	901,100	878,764	310,911	-	7.27	6,044,183	Y	N	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠精詮信息科技有限公司	3	3,022,091	15,673	15,130	-	-	0.13	6,044,183	Y	N	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠瑞寶計算機系統有限公司	3	3,022,091	47,018	45,390	-	-	0.38	6,044,183	Y	N	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠至開(上海)信息技術有限公司	3	3,022,091	91,188	91,188	25,585	-	0.75	6,044,183	Y	N	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	3,022,091	1,700,000	1,700,000	832,683	-	14.06	6,044,183	Y	N	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	3,022,091	300,000	300,000	37,118	-	2.48	6,044,183	Y	N	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	27,577	15,000	15,000	28	-	13.60	55,154	N	N	N	N	(註四及五)
2	精誠恆逸軟件有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	3	279,440	114,300	113,985	104,866	104,866	81.58	279,440	N	N	N	Y	(註六及七)
3	精誠精詮信息科技有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	3	495,984	114,300	113,985	104,866	104,866	45.96	495,984	N	N	N	Y	(註六及七)

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種：

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

註二：對單一企業背書保證之限額係按淨值之 25% 為限。

註三：背書保證最高限額係按淨值之 50% 為限。

註四：對單一企業背書保證之限額係按前一年度年底淨值之 25% 為限。

註五：背書保證最高限額係按前一年度年底淨值之 50% 為限。

註六：對單一企業背書保證之限額係按前一年度年底淨值之 200% 為限。

註七：背書保證最高限額係按前一年度年底淨值之 200% 為限。

精誠資訊股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 106 年 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

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	日期	期末				備註	
						股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值(註二)		
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		"		14,698,123	93,268	4.66	974,804			
	商合行公司		"		795,895	-	1.79	-			
	友富投資公司		"		268,000	-	10.00	-			
	誠字創業投資公司		"		422,529	3,156	0.50	4,515			
	遠通電收公司		"		25,263,076	159,671	8.42	157,509			
	嘉實資訊公司		"		1,208,592	13,886	4.67	18,768			
	三禮科技公司		"		300,000	2,105	6.42	2,344			
	大賀行銷公司		"		1,200,000	18,000	14.63	16,510			
	巨擘科技公司		"		808,415	-	0.20	-			
	聚豐全球公司		"		471,700	15,000	3.57	3,063			
	Gemini Data Inc. (原 Distiller Analytics, Inc.)		"		3,404,000	108	14.17	108			
	受益憑證										
	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	2,355	-	2,355		
	復華傳奇六號基金			"		5,000,000	76,350	-	76,350		
	公司債										
Gemini Data Inc. (原 Distiller Analytics, Inc.)			無活絡市場之債務工具投資—非流動		-	60,520	-	60,520			
南山人壽 105 年度第一期無到期日累積次順位公司債			"		-	200,000	-	200,000			

(接次頁)



(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 ( 註 一 )	與 發 行 人 之 關 係	帳 列	科 目	期 末			備 註
					股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額 ( 港 幣 )	持 股 比 率 ( % )	
從 屬 公 司 資 訊 一 泰 鋒 電 腦 股 份 有 限 公 司	受 益 憑 證 第一金 家福貨幣市場基金 台新大 眾貨幣市場基金 華南永 昌鳳翔貨幣市場基金		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 " "		\$ 96,179 37,162 22,117	- - -	\$ 96,179 37,162 22,117	
從 屬 公 司 資 訊 二 精 強 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		18,020	-	18,020	
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 台股貨幣市場基金 第一金 台股貨幣市場基金 台新大 眾貨幣市場基金 永豐大 眾貨幣市場基金 統一強 棒貨幣市場基金		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 " " " "		34,078 38,005 35,073 17,211 40,046	- - - - -	34,078 38,005 35,073 17,211 40,046	
從 屬 公 司 資 訊 一 嘉 利 科 技 股 份 有 限 公 司	受 益 憑 證 日 盛 貨 幣 市 場 基 金 元 大 萬 泰 貨 幣 市 場 基 金		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 "		25,008 29,009	- -	25,008 29,009	
從 屬 公 司 資 訊 一 漢 茂 投 資 展 業 股 份 有 限 公 司	受 益 憑 證 精 誠 資 訊 公 司 晶 榮 科 技 公 司 文 麥 公 司 伊 諾 瓦 科 技 公 司 銓 祐 科 技 公 司	母 公 司	備 供 出 售 金 融 資 產 一 非 流 動 備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動 以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 一 非 流 動 " "		1,223,577 6,472 11,179 3,748 -	7.91 0.06 4.68 10.26 5.83	1,223,577 6,472 15,721 6,473 -	( 註 三 )
從 屬 公 司 資 訊 二 S y s t e x C a p i t a l G r o u p , I n c .	受 益 憑 證 Com2B Corp. Techgains International Corp. Tradetrek.com Inc. Sipix Technology Limited MagiCapital Fund II L.P. Capital Cal ( 東 轉 資 本 ) FalconStor Software Inc. iShares FTSE A50 China Index ETF 2823 HK Sun Art Retail Group Ltd. GCL-Poly Energy Holdings		以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 一 非 流 動 " " " " 備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 " "		1,652 - - - 36,469 400,000 350,000 540,000 1,500,000	2.22 4.41 3.30 0.24 - 0.95 - - -	1,747 5,521 - - 31,362 3,026 18,526 15,168 6,217	

(接次頁)

( 承前頁 )

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 ( 註 一 )	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列	目 科	期			備 註
					股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額 ( % )	持 股 比 率 ( 註 二 )	
	特 別 股							
	Techgains Pan-Pacific Coporation		以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動		3,000,000	\$ -	4.96	\$ 9,393
	CipherMax		"		73,703	-	0.74	-
	Tonbu Inc.		"		333,333	-	1.38	-
	其 他							
	Azure Venture Parther I, L.P.		以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動		-	11,596	0.39	11,768
	Focus Ventures II, L.P.		"		1,500,000	673	0.34	658
	Current Ventures II Limited		"		2,500,000	2,829	4.20	3,295
	愛 益 證 證							
	Western Asset US Dollar Fund A		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產		48,017	1,453	-	1,453
	MS LIQUID-USD LIQ-QUALIF		"		24,839	76,011	-	76,011
	ACC FUND(LUX LISTING)		"					
	CAM Greater China		"		115,160	46,846	-	46,846
	Opportunities Fund		"					
	GS Global Fixed Income Portfolio		"		41,425	16,384	-	16,384
	P (ACC) Shares		"		-	644	-	644
	Goldman Sachs Proprietary		"					
	Access Fund Offshore, Ltd.		"					
	Class A Series 1		"					
	Goldman Sachs Liberty Harbor I		"					
	Goldman Sachs High Yield		"		17,721	233	-	233
	Floating Rate Portfolio Fund		"			61,159	-	61,159
	Goldman Sachs JAPAN		"		41,184	16,201	-	16,201
	PORTFOLIO P (ACC)		"		64,914	31,900	-	31,900
	GS Global Core SM Equity		"					
	Portfolio P(ACC) (SNAP)		"					
	Shares		"					
	GS GMS Global Equity Portfolio		"		72,463	31,378	-	31,378
	Mutual Fund		"					
	GS Emerging Markets Debt		"		79,421	53,641	-	53,641
	Portfolio (ACC) Shares		"					
	GS India Equity Portfolio Fund		"		19,517	15,692	-	15,692
	GS Europe Core SM Equity		"		36,608	18,102	-	18,102
	Portfolio P (ACC) Shares		"					

( 接 次 頁 )

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註一)	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期		末		備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值 (註二)	
	CS Emerging Markets Core SM Equity P Accum Close Wellington Strategic European Equity Portfolio D USD Acc BlueBay Global High Yield Bond Fund B USD Gam Star Credit Opportunities USD Fund Goldman Sachs Tactical Tilt PF Mutual Fund AllianceBernstein Global High Yield Fund JPMF Emerging Markets Corp Bond Unit Nomura Funds Ireland PLC A/US High Yield Bond Goldman Sachs Liberty Harbor Opportunistic CB Fund PIMCO 全球高收益債券基金 (PIMCO Global High Yield Bond) PIMCO GIS Income Investor Acc USD (IE00BV1V5594.IR) PIMCO GIS Global Bond Inv USD Acc (IE0005302959.IR)		透過損益按公允價值衡量之金融資產	54,239	\$ 23,207	-	\$ 23,207	
	Bank of China Bond MORGAN STANLEY 4.55% 30 MAR 2018 RECS Installments Inc. "SAFE" Convertible Note		透過損益按公允價值衡量之金融資產 備供出售金融資產—流動	33,453	15,352	-	15,352	
	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	21,860	98,070	-	98,070	
	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	177,695	89,098	-	89,098	
	受益憑證 元大萬泰貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	8,129	32,602	-	32,602	
				194,960	90,734	-	90,734	
				6,670	30,927	-	30,927	
				19,350	94,915	-	94,915	
				17,854	67,648	-	67,648	
				145,719	100,888	-	100,888	
				88,602	31,449	-	31,449	
				87,363	75,711	-	75,711	
				-	12,355	-	12,355	
				-	7,928	-	7,928	
				-	15,130	-	15,130	
從屬公司資訊一 知意圖股份有限公司				28,343	5,022	-	5,022	
從屬公司資訊二 內秋應智能科技股份有限公司				1,147,614	15,053	-	15,053	
從屬公司資訊二 美得康科技股份有限公司				3,192,774	48,044	-	48,044	

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

註二：有公開市價者，上市（櫃）股票、存託憑證及公司債係指資產負債表日之收盤價；基金受益憑證，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。另無公開市價者，係指淨值。

註三：編製合併財務報告時業已沖銷。

註四：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表九及附表十。



精誠資訊股份有限公司及子公司  
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上  
民國106年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

附表五

買、賣之公司	有價證券種類	債類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期			初買			入			出			末
						股	份	數	金	額	股	份	數	金	額	股	份	
精誠資訊股份有限公司	基金	益豐穩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	-	-	8,246,365	-	-	19,221,917	310,000	19,381,804	310,000	19,381,804	310,000	96	-	-	-
						90,000	90,000	19,221,917	210,000	27,468,282	300,064	300,000	64	-	-	-		

注：透過損益按公允價值衡量之金融資產係未調整評價前之原始取得成本。

精誠資訊股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 106 年 1 月 1 日至 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		信用期間	交易之條件與一般交易原	應收(付)票據之額	佔總應收(付)票據之比率	備註	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率						
控制公司資訊一 精誠資訊股份有限公司	精誠軟體服務股份有限公司	子公司	\$ 387,637 (註)	20%	78 天	\$ -	-	(\$ 73,796) (註)	9%	-
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	( 387,637) (註)	11%	78 天	-	-	73,796 (註)	9%	-
從屬公司資訊一 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	聯屬公司	( 108,358) (註)	9%	120 天	-	-	88,648 (註)	12%	-
從屬公司資訊一 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	聯屬公司	108,358 (註)	35%	120 天	-	-	( 88,648) (註)	32%	-

註：編製合併財務報告時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額百分之 20% 以上

民國 106 年 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表七

帳列應收款項之公司	交易對象	名稱	關係人	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收金額		應收關係人款項式	應收關係人款項金額	提列帳帳	抵備金額
							金額	處				
從屬公司資訊— 精誠(中國)企業管理有限 公司	精誠精證信息科技公司		聯屬公司(註)	\$ 105,117	0.15	\$ -	-		\$ -	\$ -	\$ -	-

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 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

單位：新台幣仟元

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		情形	
					科目	金額	金額	條件	佔合併總資產之比率 (註三)	
0	精誠資訊公司		奇唯科技公司	1	營業收入	\$ 13,905	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司		奇唯科技公司	1	勞務成本	26,626	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司		奇唯科技公司	1	銷貨成本	31,363	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	8,843	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	33,304	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司		精誠恆逸軟件公司	1	營業收入	3,746	月結 120 天		-	
0	精誠資訊公司		精誠恆逸軟件公司	1	營業收入	7,170	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	8,129	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司		美得康科技公司	1	營業收入	4,344	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司		泰鋒電腦公司	1	營業收入	8,724	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	5,537	月結 120 天		-	
0	精誠資訊公司		精誠勝騰龍信息系統有限公司	1	勞務成本	125,085	月結 78 天		1%	
0	精誠資訊公司		康和資訊系統公司	1	營業收入	46,229	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司		康和資訊系統公司	1	應收關係人款項	2,562	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司		嘉利科技公司	1	租金收入	13,194	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司		嘉利科技公司	1	勞務成本	5,584	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	6,124	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	5,766	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司		精誠科技整合公司	1	營業收入	6,397	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司		精誠科技整合公司	1	銷貨成本	5,790	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	54,976	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司		精誠軟體服務公司	1	營業收入	387,637	月結 78 天		3%	
0	精誠資訊公司		精誠軟體服務公司	1	銷貨成本	5,033	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司		精誠軟體服務公司	1	勞務成本	23,627	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	73,851	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	20,548	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	5,740	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	3,904	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司		知意圖公司	1	銷貨成本	34,277	月結 30 天		-	
0	精誠資訊公司		Sysware Singapore Pte. Ltd.	1	應收關係人款項				-	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人稱	交易對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形 (佔合併總資產之比率 註三)
				科目	金額	交易	條件	
1	精誠軟體服務公司	精誠(中國)企業管理有限公司	2	營業收入	\$ 29,935	月結 90天	-	
1	精誠軟體服務公司	精誠(中國)企業管理有限公司	2	應收關係人款項	17,212	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	57,935	月結 90天	-	
1	精誠軟體服務公司	泰鋒電腦公司	2	營業收入	3,087	月結 78天	-	
1	精誠軟體服務公司	康和資訊系統公司	2	應收關係人款項	2,562	月結 78天	-	
1	精誠軟體服務公司	精誠瑞寶計算機系統公司	2	營業收入	2,981	月結 78天	-	
1	精誠軟體服務公司	精誠瑞寶計算機系統公司	2	營業收入	7,391	月結 120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	8,616	月結 120天	-	
1	精誠軟體服務公司	精誠科技整合公司	2	營業收入	6,888	月結 78天	-	
1	精誠軟體服務公司	精誠科技整合公司	2	銷貨成本	5,644	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	2,578	月結 78天	-	
1	精誠軟體服務公司	奇唯科技公司	2	銷貨成本	4,520	月結 78天	-	
1	精誠軟體服務公司	奇唯科技公司	2	應付關係人款項	2,553	月結 78天	-	
1	精誠軟體服務公司	精誠隨想行動科技公司	2	勞務成本	4,605	月結 78天	-	
2	奇唯科技公司	泰鋒電腦公司	2	營業收入	3,454	月結 78天	-	
2	奇唯科技公司	康和資訊系統公司	2	營業收入	69,661	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	20,710	月結 78天	-	
2	奇唯科技公司	內秋應智能科技公司	2	營業費用	7,800	月結 78天	-	
3	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	96,301	月結 120天	-	
3	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	89,889	月結 120天	-	
3	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠瑞寶計算機系統公司	2	營業收入	108,496	月結 120天	-	
3	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠瑞寶計算機系統公司	2	利息收入	1,028	短期融通資金, 期限一年	-	
3	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠瑞寶計算機系統公司	2	應收關係人款項	88,648	月結 120天	-	
3	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠瑞寶計算機系統公司	2	應收關係人款項 (含應收利息)	31,916	短期融通資金, 期限一年	-	
3	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠精登信息科技公司	2	營業收入	23,458	月結 120天	-	
3	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	105,117	月結 120天	-	
3	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠至開(上海)信息技術有限公司	2	利息收入	41	短期融通資金, 期限一年	-	
3	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠至開(上海)信息技術有限公司	2	銷貨成本	165,029	月結 120天	1%	
3	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠至開(上海)信息技術有限公司	2	應收關係人款項 (含應收利息)	45,594	短期融通資金, 期限一年	-	
3	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠至開(上海)信息技術有限公司	2	應付關係人款項	27,791	月結 120天	-	
3	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠至開(上海)信息技術有限公司	2	利息費用	50	短期融通資金, 期限一年	-	
4	精誠瑞寶計算機系統公司	精誠勝龍信息系統有限公司	2	營業收入	14,898	月結 30天	-	
4	精誠瑞寶計算機系統公司	精誠精登信息科技公司	2	勞務成本	4,091	月結 30天	-	
4	精誠瑞寶計算機系統公司	精誠精登信息科技公司	2	應收關係人款項	25,952	月結 30天	-	
4	精誠瑞寶計算機系統公司	精誠精登信息科技公司	2	應付關係人款項	5,932	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 或 佔合併總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	易條	
5	精誠資訊(香港)有限公司	瑞寶資訊科技(香港)有限公司	2	營業收入	\$ 31,006	月結30天	-	
5	精誠資訊(香港)有限公司	瑞寶資訊科技(香港)有限公司	2	應收關係人款項	10,591	月結30天	-	
5	精誠資訊(香港)有限公司	System Capital Group, Inc	2	利息費用	85	短期融通資金, 期限一年	-	
6	台灣電腦服務公司	美得康科技公司	2	利息收入	117	短期融通資金, 期限一年	-	
7	System Capital Group, Inc	System Solutions (HK) Limited	2	利息收入	1,355	短期融通資金, 期限一年	-	

註一：編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下二種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對子公司。

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

精誠資訊股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

附表九

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資期	金額	期末	本期	未	持	有	被	投資	公司	本期	認	列	之	備	註
				本	期	上	期	末	數	比	帳	額	本	本	資	列	之	備	註	
				\$	\$	\$	\$	\$	(%)	面	金	本	本	本	資	列	之	備	註	
精誠資訊股份有限公司	泰國 Systex Infopro	泰國	電腦及週邊買賣銷售	\$	2,200	2,200	2,200	20,000	20.00	\$	1,781	(\$	7,563)	(\$	1,513)	-	-	-	-	-
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	39.566)	(	39,566)	(	70,476)	(	2,022)	子	公	司	(	註一及
精誠資訊股份有限公司	精誠投資公司	台北市	一般投資業	384,998	384,998	384,998	126,151,931	100.00	1316.902)	(	1,316,902)	(	74,085)	(	28,699)	子	公	司	(	註二及
精誠資訊股份有限公司	康和資訊系統公司	台北市	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理，電腦硬體、週邊設備及其零件之買賣與租賃暨各項維修與保養等業務	485,393	485,393	485,393	20,221,673	100.00	264.856)	(	264,856)	(	12,319)	(	11,941)	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	24.551)	(	24,551)	(	15,616)	(	5,672)	-	-	-	-	-
精誠資訊股份有限公司	泰鋒電腦公司	台北市	電腦軟體設備系統、機房設備工程及網路設備系統整合工程之設計及其設備安裝、維修、買賣、租賃及諮詢顧問等業務	220,310	220,310	220,310	20,000,000	100.00	240.804)	(	240,804)	(	6,784)	(	6,223)	子	公	司	(	註三)
精誠資訊股份有限公司	中孚科技公司	台北市	網路及資安設備硬體維護、網路架構與資訊安全諮詢服務	20,067	20,067	20,067	2,114,594	13.83	40.899)	(	40,899)	(	34,647)	(	6,145)	-	-	-	-	-
精誠資訊股份有限公司	金橋資訊公司	台北市	一般投資業	230,000	230,000	230,000	23,000,000	100.00	250.914)	(	250,914)	(	21,779)	(	20,827)	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	748.871)	(	748,871)	(	166,984)	(	167,273)	子	公	司	(	註三)

( 接次頁 )

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	始期	投資未上期	資上期	金額未股	期未股	期末		精帳面金額	有被投資公司本期(損)益	本期認列之(損)益	備註	
										數比率(%)	帳面金額					
精誠資訊股份有限公司	奇維科技公司	台北市	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	\$	15,195	\$	15,195	900,000	4.50	\$	18,946	\$	39,610	\$	1,698	子公司(註三)
精誠資訊股份有限公司	精誠科技整合公司	台北市	各種電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣等業務		260,000		260,000	26,000,000	100.00		273,277		16,139		15,582	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		415,000		415,000	19,995,000	100.00		302,126		27,965		21,224	子公司(註三)
精誠資訊股份有限公司	Systex Capital Group, Inc.	英屬維京群島	財務信託控股等投資業務		468,255		468,255	3,550	100.00		2,600,359		303,199		303,199	子公司(註三)
精誠資訊股份有限公司	Kimo.com (BVI) Corporation	英屬維京群島	財務信託控股等投資業務		841,535		841,535	28,500,000	100.00		3,281,300		196,438		196,163	子公司(註三)
精誠資訊股份有限公司	知意圖公司	台北市	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售業務		90,436		90,000	9,682,000	84.19		4,213		(2,148)		(845)	子公司(註三)
精誠資訊股份有限公司	賜基資訊公司	台北市	資訊軟體及資料處理服務業、電腦及事務性機噐設備及資訊軟體零售業、智慧財產權業、第三方支付服務業		15,000		15,000	1,500,000	18.99		-		(5,243)		-	-
精誠資訊股份有限公司	內啟應智能科技公司	台北市	電腦軟體及相關設備之安裝及銷售、資訊軟體、資料處理及其他顧問服務、網路認證、軟體出版等		20,000		20,000	2,000,000	100.00		22,350		2,277		2,277	子公司(註三)

(接次頁)







精誠資訊股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

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)	本期末匯出或收回投資金額		本 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額	本 期 初 累 積 匯 出 投 資 金 額	本 期 末 累 積 匯 出 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 盈 損	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本 期 認 列 損 益	未 結 帳 面 額	資 額	截至 本 期 止 已 匯 回 投資 收益	備 註
				匯 出	收 回										
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)	匯出	匯回	本 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額	本 期 初 累 積 匯 出 投 資 金 額	本 期 末 累 積 匯 出 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 盈 損	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本 期 認 列 損 益	未 結 帳 面 額	資 額	截至 本 期 止 已 匯 回 投資 收益	備 註
常州新國泰資訊設備公司	軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	\$ 21,198	1	-	-	\$ 2,780	\$ 2,780	\$ 2,780	\$ -	9.10%	-	-	-	-	-
精誠精登信息科技有限公司	電腦及週邊單售、資訊軟體零售、處理服務	523,285	2	-	-	523,285	523,285	523,285	( 7,024)	100.00%	7,024	236,076	-	-	孫公司(註二)
中科精誠信息系統有限公司	研究、開發、生產計算機軟體及信息系統集成等	409,695	2	-	-	188,945	188,945	188,945	-	49.00%	-	-	-	-	-
精誠恆遠軟件有限公司	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	475,218	2	-	-	475,218	475,218	475,218	( 3,404)	100.00%	3,404	133,569	-	-	孫公司(註二)
精誠騰龍信息系統有限公司	電腦系統設計服務、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	( 1,863)	100.00%	1,863	39,890	-	-	孫公司(註二)
深圳四方精創資訊股份有限公司	其週邊設備軟體零售業、諮詢及維護等業務	413,988	3	-	-	441,101	441,101	441,101	242,405	12.97%	32,871	765,219	-	-	-
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	( 4,609)	100.00%	4,609	260,447	-	-	曾孫公司(註二)
精誠端寶計算機系統有限公司	計算機軟、硬體技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易等	-	5	-	-	-	-	-	7,556	100.00%	6,530	201,927	-	-	曾孫公司(註二)
精誠至開(上海)信息技術有限公司	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	-	6	-	-	-	-	-	2,630	100.00%	2,630	16,205	-	-	曾孫公司(註二)
盛陽精誠科技(深圳)有限公司	互聯網絡相關的軟體系統、視訊服務系統、音視頻點播系統、多媒體、網絡視頻器材及產品的生產	551,210	4	-	-	220,484	220,484	220,484	( 9,936)	40.00%	2,296	200,138	-	-	-

本期末累計自台灣匯出經核准投資金額	\$ 2,306,763
本期末累計自台灣匯出經核准投資金額	\$ 2,306,763
本期末累計自台灣匯出經核准投資金額	\$ 7,253,019

註一：投資方式區分如下：

- (1)經由第三地區匯區投資大陸公司。
- (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 再投資之精誠精登信息科技(中國)企業管理有限公司。
- (6)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠資訊(香港)有限公司之再投資精誠(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。