

精誠資訊股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國108及107年度

地址：台北市內湖區瑞光路318號

電話：(02)77201888

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~10		-
六、個體權益變動表	11		-
七、個體現金流量表	12~13		-
八、個體財務報告附註			
(一) 公司沿革	14		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	14		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~17		三
(四) 重大會計政策之說明	17~30		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定 性之主要來源	30		五
(六) 重要會計項目之說明	30~55		六~二一
(七) 關係人交易	55~59		二二
(八) 質抵押之資產	59		二三
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	59~60		二四
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	60		二五
(十三) 附註揭露事項	61~81		二六
1. 重大交易事項相關資訊			
2. 轉投資事業相關資訊			
3. 大陸投資資訊			
(十四) 部門資訊	-		-
九、重要會計項目明細表	82~92		-

會計師查核報告

精誠資訊股份有限公司 公鑒：

查核意見

精誠資訊股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達精誠資訊股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與精誠資訊股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對精誠資訊股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對精誠資訊股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收款項之減損評估

精誠資訊股份有限公司 108 年 12 月 31 日之應收票據及帳款計 819,441 仟元，公司管理階層評估應收款項之減損損失時，主要係按預期信用損失評估可能產生之減損，減損金額係按存續期間預期信用損失認列。由於評估應收款項之減損涉及會計估計與管理階層之假設等重大判斷，因此將應收款項減損評估列為民國 108 年度關鍵查核事項。與應收款項相關之揭露資訊，請參閱財務報告附註五及九。

本會計師對於上述關鍵事項所執行之主要查核程序如下：

1. 取得及評估管理階層對於提列應收款項減損之預期信用減損方式及所依據之資料是否合理。
2. 測試資產負債表日之帳齡及複核預期損失之計算，以評估應收款項之預期信用損失之正確性。
3. 針對逾期應收款項進行分析，並抽核期後現金收款之情況，以測試款項之可回收性；對於已逾期且尚未收回之金額，依據客戶歷史付款狀況及瞭解客戶信用控管及後續逾期應收款項追蹤情形，以評估其提列預期信用損失之合理性。

其他事項

列入上開個體財務報表之按權益法評價之被投資公司中，民國 108 年度有關本公司及精聚資訊公司按權益法評價之被投資公司晉泰科技公司、金橋資訊公司按權益法評價之被投資公司精誠隨想行動科技公司、Kimo.com (BVI) Corporation 按權益法評價之被投資公司精誠資訊（香港）公司及瑞寶資訊科技（香港）公司及精聯資訊公司按權益法評價之被投資公司景竣實業公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關投資前述公司之採用權益法之投資及其他綜合利益總額，係依據其他會計師之查核報告。民國 108 年 12 月 31 日對前述公司之採用權益法之投資金額為新台幣（以下同）1,002,880 仟元，占個體資產總額之 6.18%；民國 108 年度對前述公司之綜合利益總額為 31,375 仟元，占個體綜合損益總額之 2.01%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估精誠資訊股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算精誠資訊股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

精誠資訊股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對精誠資訊股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使精誠資訊股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致精誠資訊股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於精誠資訊股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成精誠資訊股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對精誠資訊股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 林 淑 婉

林淑婉



會計師 郭 政 弘

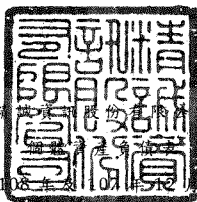
郭政弘



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 1 0 9 年 3 月 1 9 日



精誠實業股份有限公司
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金 (附註四及六)	\$ 239,839	2	\$ 268,591	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及七)	592,471	4	177,096	1
1150	應收票據淨額 (附註四及九)	19,878	-	53,088	-
1170	應收帳款淨額 (附註四、五及九)	799,563	5	912,985	6
1180	應收關係人款項 (附註二二)	180,623	1	181,156	1
1200	其他應收款 (附註二三及二四)	94,322	1	97,269	1
130X	存貨 (附註四及十)	863,866	5	706,485	5
1410	預付款項	462,646	3	431,441	3
1478	存出保證金-流動	73,103	-	72,974	-
1479	其他流動資產 (附註十八)	22,219	-	28,966	-
11XX	流動資產總計	<u>3,348,530</u>	<u>21</u>	<u>2,930,051</u>	<u>19</u>
非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 (附註四及七)	1,267,686	8	1,538,017	10
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 (附註四及八)	1,181	-	2,158	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	9,596,931	59	9,483,269	60
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十二)	1,611,371	10	1,620,945	10
1755	使用權資產 (附註十三)	248,057	2	-	-
1801	電腦軟體 (附註四)	19,744	-	30,303	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及十八)	12,525	-	38,301	-
1920	存出保證金-非流動 (附註二三)	67,189	-	57,884	1
1930	長期應收款項 (附註四及九)	1,478	-	600	-
1990	其他非流動資產 (附註二三及二四)	56,038	-	41,284	-
15XX	非流動資產總計	<u>12,882,200</u>	<u>79</u>	<u>12,812,761</u>	<u>81</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 16,230,730</u>	<u>100</u>	<u>\$ 15,742,812</u>	<u>100</u>
負債及權益					
流動負債					
2100	短期借款 (附註十四)	\$ -	-	\$ 200,000	1
2130	合約負債 (附註四)	477,667	3	464,022	3
2170	應付票據及帳款	907,985	6	768,383	5
2180	應付關係人款項 (附註二二)	126,713	1	254,043	2
2219	其他應付款	729,273	4	552,473	3
2280	租賃負債-流動 (附註十三)	90,657	1	-	-
2230	本期所得稅負債 (附註四及十八)	17,227	-	27,441	-
2399	其他流動負債	84,437	-	88,369	1
21XX	流動負債總計	<u>2,433,959</u>	<u>15</u>	<u>2,354,731</u>	<u>15</u>
非流動負債					
2570	遞延所得稅負債 (附註四及十八)	5,846	-	5,846	-
2580	租賃負債-非流動 (附註十三)	158,705	1	-	-
2640	淨確定福利負債-非流動 (附註四及十五)	233,716	1	230,950	2
2650	採用權益法之投資貸餘 (附註四及十一)	-	-	20,434	-
2670	其他非流動負債	5,861	-	5,090	-
25XX	非流動負債總計	<u>404,128</u>	<u>2</u>	<u>262,320</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>2,838,087</u>	<u>17</u>	<u>2,617,051</u>	<u>17</u>
權益 (附註四及十六)					
3110	普通股股本	2,693,933	17	2,693,933	17
3200	資本公積	6,407,221	40	6,729,035	43
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	1,119,831	7	1,014,689	6
3320	特別盈餘公積	383,842	2	453,327	3
3350	未分配盈餘	4,295,725	27	3,622,248	23
3300	保留盈餘總計	5,799,398	36	5,090,264	32
3400	其他權益	(579,466)	(4)	(383,842)	(3)
3500	庫藏股票	(928,443)	(6)	(1,003,629)	(6)
3XXX	權益總計	<u>13,392,643</u>	<u>83</u>	<u>13,125,761</u>	<u>83</u>
負債及權益總計		<u>\$ 16,230,730</u>	<u>100</u>	<u>\$ 15,742,812</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年3月19日查核報告)

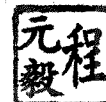
董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



精誠實業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	108年度		107年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二二）			
4110	\$ 3,444,412	52	\$ 3,326,452	52
4190	<u>16,674</u>	-	<u>14,034</u>	-
4100	3,427,738	52	3,312,418	52
4600	3,097,167	47	2,990,958	47
4800	<u>44,115</u>	<u>1</u>	<u>49,896</u>	<u>1</u>
4000	<u>6,569,020</u>	<u>100</u>	<u>6,353,272</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註四、十、十七及二二）			
5110	2,877,400	44	2,762,609	43
5600	1,392,171	21	1,336,489	21
5800	<u>4,983</u>	-	<u>7,564</u>	-
5000	<u>4,274,554</u>	<u>65</u>	<u>4,106,662</u>	<u>64</u>
5900	<u>2,294,466</u>	<u>35</u>	<u>2,246,610</u>	<u>36</u>
	營業費用（附註十五、十七及二二）			
6100	1,749,164	26	1,611,899	25
6200	264,027	4	233,469	4
6300	<u>241,837</u>	<u>4</u>	<u>243,142</u>	<u>4</u>
6000	<u>2,255,028</u>	<u>34</u>	<u>2,088,510</u>	<u>33</u>
6900	<u>39,438</u>	<u>1</u>	<u>158,100</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出淨額			
7070	1,943,947	30	742,206	12
	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額（附註四及十一）			
7100	964	-	1,241	-
7130	60,047	1	57,694	1
7190	<u>12,960</u>	-	<u>16,937</u>	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7225	處分投資淨益(附註十七)	\$ 156,590	2	\$ 33,388	-
7230	外幣兌換淨損(附註四)	(802)	-	(1,283)	-
7235	透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨(損)益 (附註四)	(259,095)	(4)	65,462	1
7510	利息費用	(5,509)	-	(2,920)	-
7590	什項支出	(23,265)	-	(879)	-
7610	處分不動產、廠房及設備 淨益(附註四)	-	-	8,516	-
7670	資產減損損失(附註四及 十一)	(60,651)	(1)	-	-
7000	營業外收入及支出淨 額	<u>1,825,186</u>	<u>28</u>	<u>920,362</u>	<u>14</u>
7900	稅前淨利	1,864,624	29	1,078,462	17
7950	所得稅費用(附註四及十八)	<u>56,582</u>	<u>1</u>	<u>27,044</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>1,808,042</u>	<u>28</u>	<u>1,051,418</u>	<u>16</u>
	其他綜合(損)益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡 量數(附註四及十 五)	(40,452)	-	(23,563)	-
8316	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權 益工具投資未實現 評價損益	(247)	-	(982)	-
8330	採用權益法之子公司 及關聯企業其他綜 合損益之份額 不重分類至損益 之項目合計	(177,982)	(3)	(830)	-
		<u>(218,681)</u>	<u>(3)</u>	<u>(25,375)</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8380	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	(\$ 28,582)	(1)	\$ 63,365	1
	後續可能重分類至損益之項目				
	合計	(28,582)	(1)	63,365	1
8300	本年度其他綜合損失(稅後淨額)	(247,263)	(4)	37,990	1
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$1,560,779</u>	<u>24</u>	<u>\$1,089,408</u>	<u>17</u>
	每股盈餘(附註十九)				
9750	基 本	<u>\$ 7.31</u>		<u>\$ 4.27</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 7.28</u>		<u>\$ 4.26</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 19 日查核報告)

董事長：黃宗仁

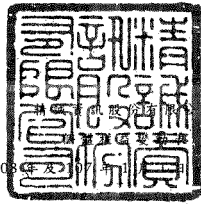


經理人：林隆奮



會計主管：程元毅





民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼		普通股本	資本公積	保 留 盈 餘			盈餘總計	其 他 權 益			權益總計	
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現(損)益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益		庫藏股票
A1	107年1月1日餘額	\$ 2,693,933	\$ 7,363,072	\$ 896,914	\$ 64,494	\$ 2,708,899	\$ 3,670,307	(\$ 470,691)	\$ 17,364	\$ -	(\$ 1,003,629)	\$ 12,270,356
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	1,068,262	1,068,262	-	(17,364)	22,619	-	1,073,517
A5	107年1月1日重編後餘額	2,693,933	7,363,072	896,914	64,494	3,777,161	4,738,569	(470,691)	-	22,619	(1,003,629)	13,343,873
B1	106年度盈餘指撥及分配	-	-	117,775	-	(117,775)	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	(117,775)	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	388,833	(388,833)	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利-每股 2.5 元	-	-	-	-	(673,483)	(673,483)	-	-	-	-	(673,483)
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	(77,603)	-	-	-	-	-	-	-	-	(77,603)
C15	資本公積配發現金股利-每股 2.5 元	-	(673,483)	-	-	-	-	-	-	-	-	(673,483)
D1	107年度淨利	-	-	-	-	1,051,418	1,051,418	-	-	-	-	1,051,418
D3	107年度其他綜合(損)益	-	-	-	-	(26,240)	(26,240)	63,365	-	865	-	37,990
D5	107年度綜合(損)益總額	-	-	-	-	1,025,178	1,025,178	63,365	-	865	-	1,089,408
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	117,049	-	-	-	-	-	-	-	-	117,049
Z1	107年12月31日餘額	2,693,933	6,729,035	1,014,689	453,327	3,622,248	5,090,264	(407,326)	-	23,484	(1,003,629)	13,125,761
B1	107年度盈餘指撥及分配	-	-	105,142	-	(105,142)	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	(105,142)	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	(69,485)	69,485	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利-每股 3.8 元	-	-	-	-	(1,023,695)	(1,023,695)	-	-	-	-	(1,023,695)
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	(171,865)	-	-	(23,574)	(23,574)	-	-	-	-	(195,439)
C15	資本公積配發現金股利-每股 1.2 元	-	(323,272)	-	-	-	-	-	-	-	-	(323,272)
D1	108年度淨利	-	-	-	-	1,808,042	1,808,042	-	-	-	-	1,808,042
D3	108年度其他綜合損失	-	-	-	-	(41,584)	(41,584)	(28,582)	-	(177,097)	-	(247,263)
D5	108年度綜合(損)益總額	-	-	-	-	1,766,458	1,766,458	(28,582)	-	(177,097)	-	1,560,779
L7	子公司處分母公司股票	-	66,274	-	-	-	-	-	-	-	75,186	141,460
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	107,049	-	-	-	-	-	-	-	-	107,049
Q1	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(10,055)	(10,055)	-	-	10,055	-	-
Z1	108年12月31日後餘額	\$ 2,693,933	\$ 6,407,221	\$ 1,119,831	\$ 383,842	\$ 4,295,725	\$ 5,799,398	(\$ 435,908)	\$ -	(\$ 143,558)	(\$ 928,443)	\$ 13,392,643

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱會計師事務所民國 109 年 3 月 19 日查核報告)

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,864,624	\$ 1,078,462
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	176,359	68,708
A20200	攤銷費用	19,755	24,163
A20300	預期信用減損損失	776	3,938
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損益	259,095	(65,462)
A20900	利息費用	5,509	2,920
A21200	利息收入	(964)	(1,241)
A21300	股利收入	(60,047)	(57,694)
A23500	金融資產減損損失	60,651	-
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	(1,943,947)	(742,206)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨益	-	(8,516)
A23100	處分投資利益	-	(3,700)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	4,324	3,552
A24100	未實現外幣兌換損失	2,746	1,343
	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(404,139)	36,149
A31130	應收票據	33,210	(19,590)
A31150	應收帳款	112,530	(59,761)
A31160	應收關係人款項	(1,258)	(63,009)
A31180	其他應收款	14,980	(38,373)
A31200	存貨	(159,786)	(9,365)
A31230	預付款項	(31,205)	33,324
A31240	其他流動資產	6,230	15,126
A32150	應付票據及帳款	138,763	53,059
A32160	應付關係人款項	(127,330)	82,797
A32180	其他應付款	176,800	83,358
A32125	合約負債	13,645	(43,801)
A32230	其他流動負債	(3,932)	10,598
A32240	淨確定福利負債	(37,686)	(36,002)
A33000	營運產生之現金	119,703	348,777
A33300	支付之利息	(5,276)	(2,920)
A33500	(支付)退還之所得稅	(40,503)	14,911
AAAA	營業活動之淨現金流入	73,924	360,768

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	\$ 730	\$ 338
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	203,700
B01800	取得採用權益法之投資	(156,160)	(85,409)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	1,391,220	661,519
B02700	購置不動產、廠房及設備	(58,591)	(60,809)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	55	18,008
B03800	存出保證金增加	(9,434)	(10,061)
B04500	購置無形資產	(11,336)	(10,225)
B04600	處分無形資產價款	400	661
B05800	長期應收款項(增加)減少	(878)	4,344
B06500	質押定存單增加	(11,883)	(12,484)
B06700	其他非流動資產(增加)減少	(14,754)	8,318
B07500	收取之利息	814	5,128
B07600	收取之股利	60,047	57,694
B07600	收取子公司及關聯企業股利	<u>360,646</u>	<u>390,993</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>1,550,876</u>	<u>1,171,715</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	(200,000)	(310,000)
C03100	存入保證金增加	771	28
C04020	租賃負債本金償還	(107,356)	-
C04500	發放現金股利	(1,023,695)	(673,483)
C09900	資本公積配發現金	(<u>323,272</u>)	(<u>673,483</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>1,653,552</u>)	(<u>1,656,938</u>)
EEEE	現金淨減少	(28,752)	(124,455)
E00100	年初現金餘額	<u>268,591</u>	<u>393,046</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 239,839</u>	<u>\$ 268,591</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年3月19日查核報告)

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

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(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租賃及銷售、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。

本個體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

本個體財務報告於 109 年 3 月 19 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 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係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。於個體現金流量表中，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。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於個體資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款為 1.25%~5.00%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 307,429
減：適用豁免之短期及低價值租賃	(<u>22,474</u>)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 284,955</u>
108 年 1 月 1 日按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值及租賃負債餘額	<u>\$ 276,741</u>

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108 年 1 月 1 日 重編前金額	首次適用 之調整	108 年 1 月 1 日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	<u>\$ 276,741</u>	<u>\$ 276,741</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 94,642	\$ 94,642
租賃負債—非流動	-	<u>182,099</u>	<u>182,099</u>
負債影響	\$ -	<u>\$ 276,741</u>	<u>\$ 276,741</u>

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本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 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 17 「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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報導期間生效。

截至本個體財務報告通過發布日止，本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

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司或關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及

權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
2. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包括營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 存 貨

存貨係按月加權平均成本與淨變現價值孰低計價，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除預估之銷售費用後之餘額。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報表予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報表。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調

整資本公積一採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，對其關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本衡量認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。107 年度不動產、廠房及設備尚包含融資租賃所持有之資產。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。107年度以融資租賃持有之資產，若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產（電腦軟體）原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位或最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產

或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及應收租賃款之減損損失。

應收帳款及應收租賃款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務或權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。
購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

銷貨收入來自電腦軟硬體之銷售。電腦軟硬體於交付予客戶，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。依銷售合約約定所預收之款項，於產品交付前係認列為合約負債。

勞務收入來自電腦軟硬體維護收入、增值網路服務及延伸顧問服務。隨本公司提供之服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時認列。非屬上述情形之勞務收入，係於勞務完成時認列。

其他營業收入主要係出租電腦設備收入，係依租賃期間按期認列。

(十三) 租賃

108年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、保證殘值、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除應支付之租賃誘因。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

融資租賃下，應向承租人收取之款項係按本公司之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休金計劃之退休金係於員工提供服務期間特應提撥之退休金數額認列為費用。

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

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

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。非屬企業合併之資產及負債原始認列時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤，其產生之暫時性差異不認列遞延所得稅資產及負債。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或股權投資所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企

業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益之項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

應收款項之估計減損

應收款項之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 224	\$ 224
銀行支票及活期存款	<u>239,615</u>	<u>268,367</u>
	<u>\$ 239,839</u>	<u>\$ 268,591</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
受益憑證	<u>\$ 592,471</u>	<u>\$ 177,096</u>
<u>非流動</u>		
強制透過損益按公允價值		
衡量		
未上市（櫃）股票	<u>\$ 1,267,686</u>	<u>\$ 1,538,017</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

權益工具投資

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
未上市(櫃)股票	<u>\$ 1,181</u>	<u>\$ 2,158</u>

本公司依中長期策略目的投資該等權益工具，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、應收票據淨額、應收帳款淨額及長期應收款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收票據	\$ 20,050	\$ 53,260
減：備抵損失	(172)	(172)
	<u>\$ 19,878</u>	<u>\$ 53,088</u>
應收帳款	\$ 818,157	\$ 934,896
減：備抵損失	(18,594)	(21,911)
	<u>\$ 799,563</u>	<u>\$ 912,985</u>
長期應收款項	\$ 1,553	\$ 638
減：未實現利息收入	(75)	(38)
	<u>\$ 1,478</u>	<u>\$ 600</u>

本公司對應收款項之平均授信期間為 60 至 90 天。本公司設立專責部門管理應收款項，制定相關管理辦法，落實徵信及額度管理，以確保本公司利益。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

108年12月31日

	未逾 期	逾 期 1~30天	逾 期 31~90天	逾 期 91~270天	逾 期 超過271天	合 計
預期信用損失率	-	-	0.16%	25.78%	86.10%	
總帳面金額	\$ 749,767	\$ 34,537	\$ 31,132	\$ 1,474	\$ 21,297	\$ 838,207
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	(50)	(380)	(18,336)	(18,766)
攤銷後成本	\$ 749,767	\$ 34,537	\$ 31,082	\$ 1,094	\$ 2,961	\$ 819,441

107年12月31日

	未逾 期	逾 期 1~30天	逾 期 31~90天	逾 期 91~270天	逾 期 超過271天	合 計
預期信用損失率	-	-	-	25.49%	100.00%	
總帳面金額	\$ 883,428	\$ 50,806	\$ 9,447	\$ 30,054	\$ 14,421	\$ 988,156
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	(7,662)	(14,421)	(22,083)
攤銷後成本	\$ 883,428	\$ 50,806	\$ 9,447	\$ 22,392	\$ -	\$ 966,073

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 22,083	\$ 18,145
加：本年度提列減損損失	776	3,938
減：本年度實際沖銷	(4,093)	-
年度餘額	\$ 18,766	\$ 22,083

十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
商 品	\$ 853,150	\$ 693,240
維修零件	10,716	13,245
	\$ 863,866	\$ 706,485

108及107年度與存貨相關之銷貨成本分別為2,877,400仟元及2,762,609仟元。銷貨成本分別包括存貨跌價損失4,324仟元及3,552仟元。

十一、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資子公司	\$ 9,297,441	\$ 9,263,596
投資關聯企業	299,490	199,239
	\$ 9,596,931	\$ 9,462,835

(一) 投資子公司

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
未上市(櫃)公司		
Kimo.com (BVI) Corporation (Kimo BVI)	\$ 4,145,465	\$ 3,760,715
Systex Capital Group Inc. (SCGI)	2,230,030	2,566,507
精璞投資公司(精璞)(附 註四及十六)	437,073	617,262
精誠軟體服務公司(精 軟)	901,106	838,241
嘉利科技公司(嘉利)	345,412	328,189
泰鋒電腦公司(泰鋒)	251,745	239,361
金橋資訊公司(金橋)	261,357	271,586
康和資訊系統公司(康 和)	339,761	310,457
精誠科技整合公司(精 科)	331,060	306,693
奇唯科技公司(奇唯)	17,878	18,508
知意圖公司(知意圖)	4,839	4,853
內秋應智能科技公司(內 秋應)	21,447	21,658
漢茂投資展業公司(漢 茂)(107年度帳列採用 權益法之投資貸餘) (附註四及十六)	10,268	(20,434)
	<u>\$ 9,297,441</u>	<u>\$ 9,263,596</u>

除下表列示者外，本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比皆為 100%。

公 司 名 稱	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
奇唯科技公司	4.50%	4.50%
知意圖公司	84.19%	84.19%
漢茂投資展業公司	48.92%	48.92%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註二六。

本公司對漢茂之持股為 48.92%，經考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡，相對大小及分布，判斷本公司具主導漢茂攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

本公司加計子公司持有之奇唯股權已逾 50%，已具控制力，故將其列為子公司。

108 及 107 年度採用權益法之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之結果認列。

(二) 投資關聯企業

本公司持有之投資關聯企業均屬個別不重大者，有關本公司之關聯企業彙總資訊如下：

	108年度	107年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 21,047	\$ 11,727
其他綜合損益	107	34
	<u>\$ 21,154</u>	<u>\$ 11,761</u>

108 年度因個別不重大之關聯企業所認列之減損損失為 60,651 仟元。

本公司採用權益法之投資餘額及其認列之綜合損益份額中，除 108 年度泰國 Systex Infopro、金納精誠(國際)科技公司、中孚科技公司、墨攻網路科技公司、宏誌科技公司、聖森雲端科技公司及德義資訊公司；107 年度泰國 Systex Infopro、金納精誠(國際)科技公司及宏誌科技公司外，餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

十二、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																												
107 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 808,324	\$ 1,180,310	\$ 109,362	\$ 11,162	\$ 35,263	\$ 25,522	\$ 39,085	\$ 2,209,028																				
增 添	-	-	41,940	-	3,743	6,816	8,310	60,809																				
處 分	(12,946)	(19,195)	(9,453)	-	(17,497)	(1,111)	(7,388)	(67,590)																				
重 分 類	-	-	(3,015)	-	(130)	-	(3,145)																					
107 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 795,378</u>	<u>\$ 1,161,115</u>	<u>\$ 138,834</u>	<u>\$ 11,162</u>	<u>\$ 21,379</u>	<u>\$ 31,227</u>	<u>\$ 40,007</u>	<u>\$ 2,199,102</u>																				
累 計 折 舊 及 減 損																												
107 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 14,852	\$ 444,596	\$ 49,267	\$ 2,293	\$ 23,503	\$ 12,893	\$ 21,222	\$ 568,626																				
折 舊 費 用	-	16,680	29,735	1,860	7,561	5,955	6,917	68,708																				
處 分	(7,159)	(15,521)	(9,422)	-	(17,497)	(1,111)	(7,388)	(58,098)																				
重 分 類	-	-	(1,017)	-	(62)	-	(1,079)																					
107 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 7,693</u>	<u>\$ 445,755</u>	<u>\$ 68,563</u>	<u>\$ 4,153</u>	<u>\$ 13,505</u>	<u>\$ 17,737</u>	<u>\$ 20,751</u>	<u>\$ 578,157</u>																				
107 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 787,685</u>	<u>\$ 715,360</u>	<u>\$ 70,271</u>	<u>\$ 7,009</u>	<u>\$ 7,874</u>	<u>\$ 13,490</u>	<u>\$ 19,256</u>	<u>\$ 1,620,945</u>																				
成 本																												
108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 795,378	\$ 1,161,115	\$ 138,834	\$ 11,162	\$ 21,379	\$ 31,227	\$ 40,007	\$ 2,199,102																				
增 添	-	-	31,416	-	4,749	7,165	15,261	58,591																				
處 分	-	-	(41,087)	-	(10,501)	(5,286)	(14,998)	(71,872)																				
重 分 類	-	-	(144)	-	(470)	-	(614)																					
108 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 795,378</u>	<u>\$ 1,161,115</u>	<u>\$ 129,019</u>	<u>\$ 11,162</u>	<u>\$ 15,157</u>	<u>\$ 33,106</u>	<u>\$ 40,270</u>	<u>\$ 2,185,207</u>																				

(接次頁)

(承前頁)

累計折舊及減損	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
108年1月1日餘額	\$	7,693	\$	445,755	\$	68,563	\$	4,153	\$	13,505	\$	17,737	\$	20,751	\$	578,157											
折舊費用	-		16,600		31,001		1,860		5,009		6,537		6,924		67,931												
處分	-		-		(41,032)		-		(10,501)		(5,286)		(14,998)		(71,817)												
重分類	-		-		24		-		(459)		-		-		(435)												
108年12月31日餘額	\$	7,693	\$	462,355	\$	58,556	\$	6,013	\$	7,554	\$	18,988	\$	12,677	\$	573,836											
108年12月31日淨額	\$	787,685	\$	698,760	\$	70,463	\$	5,149	\$	7,603	\$	14,118	\$	27,593	\$	1,611,371											

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	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

十三、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
建築物	\$ 136,444
機器設備	<u>111,613</u>
	<u>\$ 248,057</u>
	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 79,744</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	\$ 64,027
機器設備	<u>44,401</u>
	<u>\$ 108,428</u>

(二) 租賃負債－108年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	\$ 90,657
非流動	<u>\$ 158,705</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
建築物	1.25%~5.00%
機器設備	1.25%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為辦公室使用及承租若干機器設備提供營運所需，租賃期間為1~7年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物及機器設備並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

108年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用及低價值資產	
租賃費用	\$ 32,380
租賃之現金流出總額	<u>\$ 142,876</u>

本公司選擇對符合短期租賃之辦公設備，及符合低價值資產租賃之其他設備，租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

108年12月31日適用認列豁免之短期租賃承諾金額為14,474仟元。

107年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	金	額
不超過1年	<u>\$ 112,203</u>	
1年以上	<u>195,226</u>	
	<u>\$ 307,429</u>	

當年度認列於損益之租賃給付如下：

	<u>107年度</u>
最低租賃給付	<u>\$ 166,943</u>

十四、短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行信用借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 200,000</u>
年 利 率	-	1.1%~1.158%

十五、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 492,134	\$ 452,220
計畫資產公允價值	(258,418)	(221,270)
淨確定福利負債	<u>\$ 233,716</u>	<u>\$ 230,950</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
107年1月1日	\$ 420,721	(\$ 177,332)	\$ 243,389
服務成本			
當期服務成本	1,447	-	1,447
利息費用(收入)	5,225	(2,265)	2,960
認列於損益	<u>6,672</u>	<u>(2,265)</u>	<u>4,407</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(5,167)	(5,167)
精算損失—財務假設變動	10,808	-	10,808
精算損失—經驗調整	<u>17,922</u>	<u>-</u>	<u>17,922</u>
認列於其他綜合損益	<u>28,730</u>	<u>(5,167)</u>	<u>23,563</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
雇主提撥	\$ -	(\$ 42,140)	(\$ 42,140)
福利支付	(5,634)	5,634	-
自子公司轉入	<u>1,731</u>	<u>-</u>	<u>1,731</u>
107年12月31日	452,220	(221,270)	230,950
服務成本			
當期服務成本	1,168	-	1,168
利息費用(收入)	<u>4,690</u>	(<u>2,505</u>)	<u>2,185</u>
認列於損益	<u>5,858</u>	(<u>2,505</u>)	<u>3,353</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(7,336)	(7,336)
精算損失—財務假設變動	21,983	-	21,983
精算損失—經驗調整	<u>25,805</u>	<u>-</u>	<u>25,805</u>
認列於其他綜合損益	<u>47,788</u>	(<u>7,336</u>)	<u>40,452</u>
雇主提撥		(41,675)	(41,675)
福利支付	(14,368)	14,368	-
自子公司轉入	<u>636</u>	<u>-</u>	<u>636</u>
108年12月31日	<u>\$ 492,134</u>	(<u>\$ 258,418</u>)	<u>\$ 233,716</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率	0.75%	1.05%
薪資預期增加率	1.10%	1.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.50%	(\$ 27,270)	(\$ 26,260)
減少 0.50%	<u>\$ 29,438</u>	<u>\$ 28,430</u>
薪資預期增加率		
增加 0.50%	<u>\$ 29,182</u>	<u>\$ 28,299</u>
減少 0.50%	(<u>\$ 27,309</u>)	(<u>\$ 26,398</u>)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 44,568</u>	<u>\$ 41,228</u>
確定福利義務平均到期期間	12年	12年

十六、權益

(一) 股本

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>400,000</u>	<u>400,000</u>
額定股本	<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>
已發行股本	<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) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	\$ 4,641,487	\$ 4,964,759
受贈資產	544	544
庫藏股票交易	1,730,914	1,557,591
僅可彌補虧損		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	8,576	8,576
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	21,207	193,072
處分固定資產利益	4,493	4,493
	<u>\$ 6,407,221</u>	<u>\$ 6,729,035</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。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司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。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十七之(三)員工酬勞及董事酬勞。

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提列特別盈餘公積。嗣後權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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

本公司於 108 年 6 月 13 日及 107 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 105,142	\$ 117,775	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	(69,485)	388,833	-	-
現金股利	<u>1,023,695</u>	<u>673,483</u>	<u>3.8</u>	<u>2.5</u>
	<u>\$ 1,059,352</u>	<u>\$ 1,180,091</u>	<u>\$ 3.8</u>	<u>\$ 2.5</u>

另本公司於 108 年 6 月 13 日及 107 年 6 月 15 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 1.2 元及 2.5 元，共計 323,272 仟元及 673,483 仟元。

本公司 109 年 3 月 19 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 180,804	\$ -
提列特別盈餘公積	195,623	-
現金股利	1,346,967	5.0

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計 109 年 6 月召開之股東會決議。

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。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初餘額	(\$ 407,326)	(\$ 470,691)
採用權益法之子公司及 關聯企業之換算差額 之份額	(<u>28,582</u>)	<u>63,365</u>
期末餘額	(\$ <u>435,908</u>)	(\$ <u>407,326</u>)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初餘額	\$ 23,484	\$ 22,619
當年度產生		
權益工具投資之未 實現損益	(247)	(982)
採用權益法之子公 司及關聯企業之 份額	(176,850)	1,847
子公司處分權益工 具累計損益移至 保留盈餘	<u>10,055</u>	-
期末餘額	(\$ <u>143,558</u>)	\$ <u>23,484</u>

(五) 庫藏股票 (仟股)

收回原因	年初股數	本年度變動			年底股數
		增	加減	少	
<u>108年度</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>2,000</u>	<u>21,410</u>	
<u>107年度</u>					
子公司持有本公司股票 自採用權益法之投資 轉列庫藏股票	<u>23,410</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,410</u>	

子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>漢茂</u>		
持有股數 (仟股)	<u>21,317</u>	<u>21,317</u>
帳面金額	<u>\$ 755,480</u>	<u>\$ 781,060</u>
市價	<u>\$ 1,609,409</u>	<u>\$ 1,310,976</u>
<u>精璞</u>		
持有股數 (仟股)	<u>10,982</u>	<u>12,982</u>
帳面金額	<u>\$ 264,093</u>	<u>\$ 306,490</u>
市價	<u>\$ 829,101</u>	<u>\$ 798,361</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，108 年及 107 年 12 月 31 日之金額皆為 515,618 仟元 (10,428 仟股)。

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。

十七、本年度淨利

(一) 折舊及攤銷

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 67,931	\$ 68,708
使用權資產	108,428	-
無形資產	<u>19,755</u>	<u>24,163</u>
	<u>\$ 196,114</u>	<u>\$ 92,871</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 85,706	\$ 17,589
營業費用	<u>90,653</u>	<u>51,119</u>
	<u>\$ 176,359</u>	<u>\$ 68,708</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,929	\$ 3,330
營業費用	<u>16,826</u>	<u>20,833</u>
	<u>\$ 19,755</u>	<u>\$ 24,163</u>

(二) 員工福利費用 (帳列營業費用)

	108年度	107年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 74,508	\$ 69,880
確定福利計畫 (附註十五)	<u>3,353</u>	<u>4,407</u>
	77,861	74,287
薪資費用	1,697,944	1,555,182
勞健保費用	131,617	123,172
董事酬勞	39,255	22,704
其他員工福利費用	<u>85,919</u>	<u>77,725</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 2,032,596</u>	<u>\$ 1,853,070</u>

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 1,869 人及 1,702 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 11 人。

108 及 107 年度平均員工福利費用分別為 1,073 仟元及 1,082 仟元，108 及 107 年度平均員工薪資費用分別為 914 仟元及 920 仟元，平均員工薪資費用調整變動為(0.7%)。

(三) 員工酬勞及董事酬勞

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。108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 19 日及 108 年 3 月 21 日經董事會決議發放現金金額如下：

	108年度	107年度
員工酬勞	\$ 58,883	\$ 34,056
董事酬勞	39,255	22,704

年度個體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。

107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 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。

(四) 處分投資淨益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	\$ 156,590	\$ 29,688
按攤銷後成本衡量之金融資 產	-	3,700
	<u>\$ 156,590</u>	<u>\$ 33,388</u>

十八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ -	\$ 30,986
未分配盈餘加徵	48,524	-
基本稅額應納差額	8,072	-
使用之投資抵減	(24,263)	(8,784)
土地增值稅	-	209
以前年度之調整	(1,527)	171
	<u>30,806</u>	<u>22,582</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	22,686	5,727
稅率變動	-	(1,265)
以前年度之調整	3,090	-
	<u>25,776</u>	<u>4,462</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 56,582</u>	<u>\$ 27,044</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 1,864,624</u>	<u>\$ 1,078,462</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 372,925	\$ 215,692
未分配盈餘加徵	48,524	-
永久性差異	(374,502)	(187,763)
稅率變動	-	(1,265)
土地增值稅	-	209
基本稅額應納差額	8,072	-
以前年度之調整	<u>1,563</u>	<u>171</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 56,582</u>	<u>\$ 27,044</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司於 108 年計算未分配盈餘稅時，業已減除以 107 年度未分配盈餘進行再投資之資本支出金額。

(二) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 517</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 17,227	\$ 21,274
以前年度估計數	<u>-</u>	<u>6,167</u>
	<u>\$ 17,227</u>	<u>\$ 27,441</u>

108 年 12 月 31 日之應付所得稅已減除預付所得稅 15,106 仟元；107 年 12 月 31 日應收退稅款（帳列其他流動資產）係以前年度退稅款；107 年 12 月 31 日應付所得稅已減除預付所得稅 928 仟元。

(三) 遞延所得稅資產及負債之變動

108 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
應付休假給付	\$ 1,231	\$ 38	\$ 1,269
存貨跌價損失	4,678	(945)	3,733
其 他	<u>11,176</u>	<u>(3,844)</u>	<u>7,332</u>
	17,085	(4,751)	12,334
投資抵減	<u>21,216</u>	<u>(21,025)</u>	<u>191</u>
	<u>\$ 38,301</u>	<u>(\$ 25,776)</u>	<u>\$ 12,525</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
國外營運機構兌 換差額	<u>\$ 5,846</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,846</u>

107 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
應付休假給付	\$ 865	\$ 366	\$ 1,231
存貨跌價損失	3,920	758	4,678
其 他	<u>7,353</u>	<u>3,823</u>	<u>11,176</u>
	12,138	4,947	17,085
投資抵減	<u>29,748</u>	<u>(8,532)</u>	<u>21,216</u>
	<u>\$ 41,886</u>	<u>(\$ 3,585)</u>	<u>\$ 38,301</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
國外營運機構兌 換差額	<u>\$ 4,969</u>	<u>\$ 877</u>	<u>\$ 5,846</u>

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用投資抵減金額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
投資抵減		
研究發展支出	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,476</u>

(五) 未使用之投資抵減相關資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	尚未抵減稅額	最後抵減年度
促進民間參與公共建設法	股權投資	<u>\$ 191</u>	109年度

(六) 所得稅核定情形

本公司 106 年度之所得稅申報案件及 105 年度未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十九、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	108年度	107年度
本年度淨利	<u>\$ 1,808,042</u>	<u>\$ 1,051,418</u>
<u>股數(仟股)</u>		
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	247,296	245,983
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>892</u>	<u>558</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>248,188</u>	<u>246,541</u>
<u>每股盈餘(元)</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 7.31</u>	<u>\$ 4.27</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 7.28</u>	<u>\$ 4.26</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：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
本年度淨利	<u>\$ 1,889,399</u>	<u>\$ 1,109,943</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
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>892</u>	<u>558</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>270,285</u>	<u>269,951</u>
<u>每股盈餘 (元)</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 7.01</u>	<u>\$ 4.12</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.99</u>	<u>\$ 4.11</u>

二十、資本風險管理

本公司資本結構係由本公司之借款及權益（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。

二一、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為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

1. 公允價值層級

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 1,267,686	\$ 1,267,686
受益憑證	<u>592,471</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>592,471</u>
合 計	<u>\$ 592,471</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,267,686</u>	<u>\$ 1,860,157</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u> 公允價值衡量之金</u>				
<u> 融資產</u>				
未上市(櫃)股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,181</u>	<u>\$ 1,181</u>

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 1,538,017	\$ 1,538,017
受益憑證	<u>177,096</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>177,096</u>
合 計	<u>\$ 177,096</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,538,017</u>	<u>\$ 1,715,113</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u> 公允價值衡量之金</u>				
<u> 融資產</u>				
未上市(櫃)股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,158</u>	<u>\$ 2,158</u>

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

108 年度

金 融 資 產	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量 之金融資產		合 計
	權益工具	權益工具	
年初餘額	\$ 1,538,017	\$ 2,158	\$ 1,540,175
認列於損益	(259,464)	-	(259,464)

(接次頁)

(承前頁)

金 融 資 產	透過損益按	透過其他綜合	合 計
	公允價值衡量	損益按公允	
	權益工具	價值衡量	
	之金融資產	之金融資產	
	權益工具	權益工具	
認列於其他綜合損益	\$ -	(\$ 247)	(\$ 247)
減資退回股款	-	(730)	(730)
處 分	(10,867)	-	(10,867)
年底餘額	<u>\$ 1,267,686</u>	<u>\$ 1,181</u>	<u>\$ 1,268,867</u>
與年底所持有資產有關 並認列於損益之當年 度未實現利益或損失 之變動數	(\$ 248,232)		(\$ 248,232)

107 年度

金 融 資 產	透過損益按	透過其他綜合	合 計
	公允價值衡量	損益按公允	
	權益工具	價值衡量	
	之金融資產	之金融資產	
	權益工具	權益工具	
年初餘額	\$ 1,444,966	\$ 3,478	\$ 1,448,444
認列於損益	94,200	-	94,200
認列於其他綜合 損益	-	(982)	(982)
減資退回股款	-	(338)	(338)
處 分	(1,149)	-	(1,149)
年底餘額	<u>\$ 1,538,017</u>	<u>\$ 2,158</u>	<u>\$ 1,540,175</u>
與年底所持有資產有關 並認列於損益之當年 度未實現利益或損失 之變動數	<u>\$ 93,709</u>		<u>\$ 93,709</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
台灣期貨交易所公司	市場法：係參考投資標的近期交易價格，或類似標的之市場交易價格及市場狀況等評估其公允價值。重大不可觀察輸入值為考量市場流動性所作折價。
其他未上市（櫃）股票	資產法：按個別資產及個別負債之總價值，以反映投資標的之整體價值。重大不可觀察輸入值為考量市場流動性所作折價。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 1,860,157	\$ 1,715,113
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	1,519,534	1,691,500
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,181	2,158
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註 2）	1,769,832	1,779,989

註 1：餘額係包含現金、應收票據、應收帳款、應收關係人款項、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）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付票據及帳款、應付關係人款項、其他應付款及存入保證金（帳列其他非流動資產）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

本公司財務風險管理目的，係為管理與本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，本公司致力於辨認、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。

本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

本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。本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，主要係針對本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）帳面金額計算，當美金升值／貶值5%時，對本公司稅前淨利之影響列示如下：

	108年度	107年度
增加／減少	\$ 1,986	(\$ 1,260)

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 116,422	\$ 105,662
金融負債	-	200,000
具現金流量利率風險		
金融資產	239,616	268,367

本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，故利率之變動對本公司影響非屬重大。

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計算。當年利率上升／下降十個基點(0.1%)，對本公司稅前淨利之影響列示如下：

	108年度	107年度
增加／減少	\$ 240	\$ 268

(3) 其他價格風險

本公司因投資各類國內外公司股票及受益憑證等金融資產而產生價格暴險。本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，對本公司綜合損益之影響列示如下：

	108年度	107年度
稅前淨利		
增加／減少	\$ 93,008	\$ 85,756
其他綜合損益		
增加／減少	59	108

2. 信用風險

信用風險係指金融資產受到本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。

本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，以確保本公司利益。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。

由於本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

本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。

本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。

本公司投資之受益憑證及國內上市（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。本公司投資之未上市（櫃）公司股票無活絡市場，故預期具有較重大之流動性風險。

二二、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
泰鋒電腦公司（泰鋒）	子公司
精誠科技整合公司（精誠科技）	子公司
奇唯科技公司（奇唯）	子公司
美得康科技公司（美得康）	子公司（註一）
康和資訊系統公司（康和）	子公司
知意圖公司（知意圖）	子公司
嘉利科技公司（嘉利）	子公司
精璞投資公司（精璞）	子公司
金橋資訊公司（金橋）	子公司
漢茂投資展業公司（漢茂）	子公司
Kimo.com (BVI) Corporation (Kimo BVI)	子公司
內秋應智能科技公司（內秋應）	子公司
精誠軟體服務公司（精誠軟體）	子公司
精誠隨想行動科技公司（精誠隨想）	子公司
精聚資訊公司（精聚）	子公司
精聯資訊公司（精聯）	子公司
精智資訊公司（精智）	子公司
精睿資訊公司（精睿）	子公司
鼎盛資科公司（鼎盛）	子公司
精誠資訊（香港）公司（香港精誠）	子公司
瑞寶資訊科技（香港）公司	子公司
精誠精詮信息科技公司（精誠精詮）	子公司
精誠勝龍信息系統公司（精誠勝龍）	子公司
精誠恆逸軟件公司（精誠恆逸）	子公司

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Sysware Singapore Pte. Ltd. (Sysware Singapore)	子公司
Systex Solutions (HK) Limited (SSHK)	子公司
精誠瑞寶計算機系統公司 (精誠瑞寶)	子公司
廣州精誠瑞寶信息技術公司	子公司
精誠 (中國) 企業管理公司 (中國精誠企業管理)	子公司
財金文化事業公司 (財金)	關聯企業
中孚科技公司 (中孚)	關聯企業
博暉科技公司 (博暉)	關聯企業
聖森雲端科技公司 (聖森)	關聯企業
德義資訊公司 (德義)	關聯企業
敦新科技公司 (敦新)	關聯企業
宏誌科技公司 (宏誌)	關聯企業
藍新資訊公司 (藍新)	關聯企業
金納精誠 (國際) 科技公司 (金納)	關聯企業
慧穩科技公司 (慧穩)	關聯企業
景竣實業公司 (景竣)	關聯企業
晉泰科技公司 (晉泰)	關聯企業

註一：子公司美得康已於 108 年 1 月與子公司奇唯合併，存續公司為奇唯。

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年度	107年度
銷貨收入	子 公 司	\$ 84,738	\$ 81,464
	關聯企業	<u>3,011</u>	<u>1,773</u>
		<u>\$ 87,749</u>	<u>\$ 83,237</u>
勞務收入	子 公 司	\$ 210,143	\$ 205,412
	關聯企業	<u>2,893</u>	<u>4,760</u>
		<u>\$ 213,036</u>	<u>\$ 210,172</u>
其他營業收入	子 公 司		
	美 得 康	\$ 13	\$ 6,630
	其 他	<u>255</u>	<u>123</u>
		<u>\$ 268</u>	<u>\$ 6,753</u>

(三) 進 貨

關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
子 公 司		
精誠軟體	\$ 643,623	\$ 737,922
其 他	67,661	70,537
關聯企業	98,945	76,865
	<u>\$ 810,229</u>	<u>\$ 885,324</u>

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
應收關係人款項	子 公 司		
	精誠科技	\$ 21,284	\$ 12,432
	康 和	38,119	41,325
	Sysware	28,070	34,792
	Singapore		
	精誠軟體	29,071	32,523
	美 得 康	-	23,510
	奇 唯	20,411	11,969
	其 他	37,575	20,828
	關聯企業	6,093	3,777
		<u>\$ 180,623</u>	<u>\$ 181,156</u>

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
應付關係人款項	子 公 司		
	精誠軟體	\$ 45,652	\$ 165,204
	奇 唯	42,893	25,377
	其 他	15,836	23,086
	關聯企業		
	其 他	22,332	40,376
		<u>\$ 126,713</u>	<u>\$ 254,043</u>

本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) 取得不動產、廠房及設備暨電腦軟體

關係人類別 / 名稱	取	得	價	款
	108年度		107年度	
子公司	<u>\$ 1,892</u>		<u>\$ 3,837</u>	

(七) 處分不動產、廠房及設備暨電腦軟體

關係人類別	處分價款		處分(損)益	
	108年度	107年度	108年度	107年度
子公司				
精科	\$ 120	\$ 170	\$ -	\$ -
康和	85	69	-	-
精誠軟體	69	67	-	-
嘉利	125	356	-	-
其他	38	31	-	-
	<u>\$ 437</u>	<u>\$ 693</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(八) 處分金融資產

107年度

關係人類別 / 名稱	帳列項目	交易標的	處分價款	處分(損)益
子公司				
精聚	按攤銷後成本衡量之金融資產	南山人壽105年度第一期無到期日累積次順位公司債	<u>\$ 203,700</u>	<u>\$ 3,700</u>

(九) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別 / 名稱	108年度	107年度
勞務成本	子公司	\$ 72,315	\$ 67,184
	關聯企業	<u>19,313</u>	<u>19,429</u>
		<u>\$ 91,628</u>	<u>\$ 86,613</u>
營業費用	子公司	\$ 4,125	\$ 2,271
	關聯企業	<u>1,519</u>	<u>1,764</u>
		<u>\$ 5,644</u>	<u>\$ 4,035</u>
其他收入淨額	子公司	\$ 5,602	\$ 5,645
	關聯企業	<u>240</u>	<u>222</u>
		<u>\$ 5,842</u>	<u>\$ 5,867</u>
管理費收入(帳列營業費用減項)	子公司	<u>\$ 119,856</u>	<u>\$ 109,486</u>

(十) 主要管理階層薪酬

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 120,256	\$ 107,379
退職後福利	<u>2,771</u>	<u>2,656</u>
	<u>\$ 123,027</u>	<u>\$ 110,035</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。

二三、質押之資產

下列資產業已質押或抵押作為本公司押標金、履約保證、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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
質押定存單－流動（帳列其他應收款）	\$ 91,850	\$ 79,967
質押定存單－非流動（帳列其他非流動資產）	<u>24,572</u>	<u>25,695</u>
	<u>\$ 116,422</u>	<u>\$ 105,662</u>

二四、重大或有負債及未認列之合約承諾

本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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
	<u>\$ 726</u>	<u>\$ 747</u>

(二) 本公司已訂定尚未履行之銷售合約金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
	<u>\$ 2,807,817</u>	<u>\$ 3,657,827</u>

(三) 本公司為他人背書保證之情形請參閱附表二。

(四) 本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。本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 108 年 12 月 31 日止，本公司之信託財產餘額為 15,764 仟元（帳列其他應收款及其他非流動資產）。

二五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司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如下：

108 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 3,096	29.98
		\$ 92,830
<u>非貨幣性項目</u>		
採用權益法之投資		
美 金	212,658	29.98
		6,375,495
<u>金 融 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	1,772	29.98
		53,114

107 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 1,428	30.72
		\$ 43,859
<u>非貨幣性項目</u>		
採用權益法之投資		
美 金	206,144	30.72
		6,331,702
<u>金 融 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	2,249	30.72
		69,064

具重大影響之外幣未實現兌換損益如下：

外 幣 匯	108年度		107年度	
	率	淨兌換(損)益	率	淨兌換(損)益
美 金	29.98	(\$ 983)	30.72	(\$ 1,337)

二六、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。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業部分)。(附表三)
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。(附表四)
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。(附表五)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 被投資公司資訊。(附表六)

(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。(附表七)
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：(無)
 - (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。

精誠資訊股份有限公司

資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本最高額	年度最高額	年底餘額	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	有短期融通資金必要之原因	提列呆帳	備抵金額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與限額(註一)	資金總額(註二)	貸與金額	註
1	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠請詮信息科技有限公司	應收關係人款項	Y	\$ 138,072	\$ 128,925	\$ 49,236	1-6.16	短期融通資金	與質押	\$ -	-	供聯屬公司營運周轉	\$ -	-	-	\$ -	\$ 5,357,057	5,357,057	(註三)	
1	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	230,120	214,875	120,330	1-6.16	短期融通資金	與質押	-	-	供聯屬公司營運周轉	-	-	-	-	2,678,529	5,357,057	(註四)	
1	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	23,012	21,488	-	1-6.16	短期融通資金	與質押	-	-	供聯屬公司營運周轉	-	-	-	-	2,678,529	5,357,057	(註五)	
1	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	230,120	214,875	-	1-6.16	短期融通資金	與質押	-	-	供子公司營運周轉	-	-	-	-	2,678,529	5,357,057	(註六)	
2	精誠請詮信息科技有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	276,144	257,850	-	1-6.16	短期融通資金	與質押	-	-	供聯屬公司營運周轉	-	-	-	-	2,678,529	5,357,057	(註七)	
3	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	92,048	85,950	-	1-6.16	短期融通資金	與質押	-	-	供聯屬公司營運周轉	-	-	-	-	2,678,529	5,357,057	(註八)	
4	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	9,205	8,595	-	1-6.16	短期融通資金	與質押	-	-	供聯屬公司營運周轉	-	-	-	-	2,678,529	5,357,057	(註九)	
5	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠資訊(香港)有限公司	應收關係人款項	Y	126,400	119,920	59,960	2.45	短期融通資金	與質押	-	-	供子公司營運周轉	-	-	-	-	2,678,529	5,357,057	(註十)	
6	精聚資訊股份有限公司	精誠軟體服務股份有限公司	應收關係人款項	Y	500,000	500,000	250,000	1.5	短期融通資金	與質押	-	-	供聯屬公司營運周轉	-	-	-	-	852,995	852,995	(註十一)	
7	精聚投資股份有限公司	康和資訊系統股份有限公司	應收關係人款項	Y	50,000	-	-	1.5	短期融通資金	與質押	-	-	供聯屬公司營運周轉	-	-	-	-	509,255	509,255		
8	奇唯科技股份有限公司	美得康科技股份有限公司	應收關係人款項	Y	10,000	-	-	1.88	短期融通資金	與質押	-	-	供子公司營運周轉	-	-	-	-	60,000	100,000		

註一：除精聚股份有限公司及精璞股份有限公司係按該公司淨值之40%及奇唯科技股份有限公司實收資本額之30%為限外，係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：除奇唯科技股份有限公司係按該公司實收資本額之50%為限外，係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138,072仟元（30,000仟人民幣），本期期末餘額為128,925仟元（30,000仟人民幣），包括尚未動支額度79,689仟元（18,543仟人民幣）。

註四：本期最高餘額為230,120仟元（50,000仟人民幣），本期期末餘額為214,875仟元（50,000仟人民幣），包括尚未動支額度94,545仟元（22,000仟人民幣）。

註五：本期最高餘額為23,012仟元（5,000仟人民幣），本期期末餘額為21,488仟元（5,000仟人民幣），皆未動支。

註六：本期最高餘額為230,120仟元（50,000仟人民幣），本期期末餘額為214,875仟元（50,000仟人民幣），皆未動支。

註七：本期最高餘額為276,144仟元（60,000仟人民幣），本期期末餘額為257,850仟元（60,000仟人民幣），皆未動支。

註八：本期最高餘額為92,048仟元（20,000仟人民幣），本期期末餘額為85,950仟元（20,000仟人民幣），皆未動支。

註九：本期最高餘額為9,205仟元（2,000仟人民幣），本期期末餘額為8,595仟元（2,000仟人民幣），皆未動支。

註十：本期最高餘額為126,400仟元（4,000仟美金），本期期末餘額為119,920仟元（4,000仟美金），包括尚未動支額度59,960仟元（2,000仟美金）。

註十一：本期最高餘額為500,000仟元，本期期末餘額為500,000仟元，包括尚未動支額度250,000仟元。

精誠資訊股份有限公司

為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱	證對關係(註一)	對單一企業之背書保證金額	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	註
0	精誠資訊股份有限公司	精誠資訊(香港)有限公司	2	\$ 3,348,161	\$ 189,600	\$ 179,880	\$ 50,387	\$ -	1.34	\$ 6,696,322	Y	N	N	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	瑞寶資訊科技(香港)有限公司	2	3,348,161	141,255	134,910	4,407	-	1.01	6,696,322	Y	N	N	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	2	3,348,161	1,953,729	1,715,925	636,838	-	12.81	6,696,322	Y	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	2	3,348,161	15,800	14,990	-	-	0.11	6,696,322	Y	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠瑞寶計算機系統有限公司	2	3,348,161	47,400	44,970	-	-	0.34	6,696,322	Y	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠至開(上海)信息技術有限公司	2	3,348,161	138,072	128,925	52,831	-	0.96	6,696,322	Y	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠軟體服務股份有限公司	2	3,348,161	1,000,000	1,000,000	610,870	-	7.47	6,696,322	Y	N	N	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠科技整合股份有限公司	2	3,348,161	300,000	-	-	-	-	6,696,322	Y	N	N	(註二及三)
1	精誠恆遠軟件有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	4	278,677	115,060	107,438	-	98,843	77.11	278,677	N	N	Y	(註四及五)
2	精誠精詮信息科技有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	4	534,465	115,060	107,438	92,246	98,843	40.20	534,465	N	N	Y	(註四及五)

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達 90%以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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 200%為限。

註五：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
 期末持有有價證券情形
 民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表三

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	目	年股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	底值	備註	
												公允價值
精誠資訊股份有限公司	股票											
	GCH Systems		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動			56,226	\$ -	0.74	\$ -	-		
	台灣期貨交易所公司		"			14,629,810	1,082,153	4.13	1,082,153	-		
	商合行公司		"			795,895	-	1.79	-	-		
	遠通電收公司		"			25,263,076	154,557	8.42	154,557	-		
	嘉實資訊公司		"			1,108,592	17,701	4.22	17,701	-		
	三越科技公司		"			300,000	2,003	6.42	2,003	-		
	大賀行銷公司		"			1,260,000	11,272	14.63	11,272	-		
	巨擘科技公司		"			808,415	-	0.20	-	-		
	聚豐全球公司		"			471,700	-	3.47	-	-		
	賜基資訊公司		"			150,000	-	3.57	-	-		
	Gemini Data Inc.		"			3,404,000	-	3.70	-	-		
	誠宇創業投資公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動				231,208	1,181	0.50	1,181	-	
	特別股											
	Gemini Data Inc.			"			7,720,167	-	8.39	-	-	
受益憑證												
台新大眾貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動				9,819,130	140,032	-	140,032	-		
台新 1699 貨幣市場基金		"				3,681,370	50,008	-	50,008	-		
統一強棒貨幣市場基金		"				7,749,731	130,027	-	130,027	-		
凱基新興趨勢 ETF 組合基金		"				300,000	2,346	-	2,346	-		
富邦吉祥貨幣市場基金		"				4,449,388	70,053	-	70,053	-		
日盛貨幣市場基金		"				4,705,060	70,000	-	70,000	-		
元大寶來得寶貨幣市場基金		"				4,973,599	60,001	-	60,001	-		
中國信託華盈貨幣市場基金		"				6,328,199	70,004	-	70,004	-		

(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	年股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	底價	註
從屬公司資訊一 精璞投資股份有限公司	股票 精誠資訊公司 虹堡科技公司 伊諾瓦科技公司 巨擘科技公司 中經合全球公司 嘉實資訊公司 寬頻多媒體公司 和蓮光電科技公司(原禾鈺公司) 文佳科技公司 汎宇電商公司 台灣沛晶公司 受益憑證 復華傳奇六號基金 保德信貨幣市場基金	母公司	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	10,981,476	\$ 829,101	4.82	\$ 829,101		(註二)
			透過損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	2,532,887	74,720	2.83	74,720		
			透過損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	1,177,629	743	6.57	743		
			"	8,558,064	-	2.08	-		
			"	126,666	-	2.22	-		
			"	1,276,448	20,382	4.85	20,382		
			"	1,700,000	-	9.19	-		
			"	28,964	-	0.04	-		
			"	64,063	-	0.37	-		
			"	111,829	-	0.22	-		
			"	326,000	-	0.54	-		
從屬公司資訊一 台灣電腦服務股份有限公司	股票 常州新國泰資訊設備公司 台網國際公司 Dirpacific-Greater China, Inc.		透過損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	3,000,000	65,220	-	65,220		
			"	1,607,022	25,522	-	25,522		
			"	80,000	-	13.11	-		
從屬公司資訊一 奇唯科技股份有限公司	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—非流動	630,000	-	4.50	-		
			"	-	-	5.06	-		
從屬公司資訊一 金橋資訊股份有限公司	受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金 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—非流動	4,725,035	71,833	-	71,833		
			"	742,779	11,411	-	11,411		
			"	168,522	30,182	-	30,182		

(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	年 股數 / 單位數	帳 限	面 金	額 持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
從屬公司資訊一 精誠科技整合股份 有限公司	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— 流動	金融資產— 流動	3,025,970	\$	45,019	-	\$ 45,019	
	聯邦貨幣市場基金		"	"	2,114,489		28,026	-	28,026	
	第一金台灣貨幣市場基金		"	"	1,303,042		20,019	-	20,019	
	第一金全家福貨幣市場基金		"	"	256,868		46,005	-	46,005	
	永豐貨幣市場基金		"	"	2,864,974		40,036	-	40,036	
	元大萬泰貨幣市場基金		"	"	2,105,507		32,009	-	32,009	
從屬公司資訊一 泰鋒電腦股份有限公司	受益憑證 第一金全家福貨幣市場基金		透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 流動	金融資產— 流動	251,463		45,037	-	45,037	
	台新大眾貨幣市場基金		"	"	4,298,326		61,299	-	61,299	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		"	"	2,772,698		45,248	-	45,248	
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— 流動	金融資產— 流動	1,674		27,112	-	27,112	
從屬公司資訊一 嘉利科技股份有限 公司	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— 流動	金融資產— 流動	1,644,981		25,008	-	25,008	
	日盛貨幣市場基金		"	"	3,302,201		49,129	-	49,129	
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— 流動	金融資產— 流動	89,367		16,006		16,006	
	台新大眾貨幣市場基金		"	"	1,193,694		17,024		17,024	
從屬公司資訊一 漢茂投資展業股份 有限公司	股票 晶豪科技公司 精誠資訊公司	母公司	透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 流動 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產— 非流動	金融資產— 流動 金融資產— 非流動	76,654 21,316,678		2,982 1,609,409	0.03 7.91	2,982 1,609,409	
	文麥公司		透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 非流動	金融資產— 非流動	1,595,162		11,299	4.68	11,299	
	伊諾瓦科技公司		"	"	1,840,046		1,161	10.26	1,161	
	銓祐科技公司		"	"	3,910,646		-	5.83	-	

(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	年股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	底備	註
從屬公司資訊— Systex Capital Group, Inc.	股票 FalconStor Software Inc.		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融資產—非流動	4,000	\$ 343	0.95	\$ 343		
	GCL-Poly Energy Holdings		"	"	1,500,000	1,702	-	1,702		
	SPDR GOLD TRUST ETF		"	"	5,500	23,563	0.95	23,563		
	MagiCapital Fund II L.P. Capital Cal (東博資本)		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	金融資產—非流動	-	112,091	-	112,091		
	Com2B Corp.		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	金融資產—非流動	1,000,000	-	2.22	-		
	Techgains International Corp.		"	"	1,500,000	-	4.41	-		
	Tradetrek.com Inc.		"	"	1,109,468	-	3.30	-		
	Sipix Technology Limited		"	"	279,919	-	0.24	-		
	特別股 Techgains Pan-Pacific Corporation		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	金融資產—非流動	3,000,000	-	4.96	-		
	CipherMax		"	"	73,703	-	0.74	-		
	Tonbu Inc.		"	"	333,333	-	1.38	-		
	Gemini Data, Inc.		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	金融資產—非流動	9,472,259	-	10.29	-		
	其他 Current Ventures II Limited		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	金融資產—非流動	2,500,000	-	4.20	-		
	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—流動	金融資產—非流動	26,491	794	-	794		
	JPM USD LIQUIDITY LVNAV C (ACC.) (LUX LISTING)		"	"	10	3,217	-	3,217		
	GS USD Liquid Reserves Fund Institutional Class		"	"	1,056,205	31,732	-	31,732		
	First State Global umbrella PL		"	"	1,370	7,878	-	7,878		
	China Growth Mutual Fund		"	"	-	266	-	266		
	Goldman Sachs Proprietary Access Fund Offshore, Ltd. Class A Series 1		"	"	-	70	-	70		
	Goldman Sachs Liberty Harbor I		"	"	-	40,915	-	40,915		
	Goldman Sachs High Yield Floating Rate Portfolio Fund		"	"	10,986	-	-	-		

(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	年 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	允 允 價 值	備 註
	GS JAPAN EQUITY PARTNERS PORTFOLIO CLASS P (ACC) (USD-HEDGED)		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	50,454	\$ 24,474	-	\$ 24,474	
	GS US Core SM Equity Portfolio P(ACC) (SNAP) Shares		"	43,025	29,306	-	29,306	
	GS GMS Global Equity Portfolio Mutual Fund		"	56,186	29,141	-	29,141	
	GS India Equity Portfolio Fund		"	18,626	15,094	-	15,094	
	Wellington Strategic European Equity Portfolio D USD Acc (Hedged)		"	40,950	23,793	-	23,793	
	BlueBay Global High Yield Bond Fund B USD		"	8,194	41,683	-	41,683	
	Gam Star Credit Opportunities USD Fund		"	90,068	48,667	-	48,667	
	AllianceBernstein Global High Yield Fund		"	97,775	48,513	-	48,513	
	Unit Nomura Funds Ireland PLC A/US High Yield Bond		"	13,450	71,207	-	71,207	
	PIMCO 全球高收益債券基金 (PIMCO Global High Yield Bond)		"	145,719	112,449	-	112,449	
	PIMCO GIS Income Investor Acc USD (IE00BV1V5594.IR)		"	286,655	110,346	-	110,346	
	PIMCO GIS Global Bond Inv USD Acc (IE0005302959.IR)		"	115,345	108,375	-	108,375	
	YACKTMAN US EQUITY MUTUAL FUND		"	3,970	25,917	-	25,917	
	RBC Funds (LUX) Global Equity Focus Fund A USD ACC		"	5,638	27,913	-	27,913	
	JSS USD HIGH YIELD FUND		"	6,347	23,412	-	23,412	
	LEGG MASON WESTERN ASSET U.S. HIGH YIELD FUND		"	4,276	23,244	-	23,244	
	BLACKROCK BGF CHINA A-SHARE OPPORTUNITIES CLASS A SHARES		"	24,459	7,810	-	7,810	

(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	年 度 報 告 日	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	允 允 價 值	備 註
	公司債							
	Bank of China Bond		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		\$ 11,427	-	\$ 11,427	
從屬公司資訊— 如意圖股份有限公司	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—流動		5,076	-	5,076	
從屬公司資訊— 內秋應智能科技股份 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—流動		1,147,614	-	15,211	
從屬公司資訊— 精誠軟體服務股份 有限公司	受益憑證 台新大眾貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		90,022	-	90,022	
	北豐國際實績貨幣市場基金		"		140,099	-	140,099	
	統一強棒貨幣市場基金		"		80,023	-	80,023	
從屬公司資訊— 精聚資訊股份有限 公司	股票 遠通電收公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		47,211	2.57	47,211	
	特別股 台杉水牛基金甲種特別股		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		95,590	2.15	95,590	
	有限合夥 數位經濟有限合夥		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		21,741	6.29	21,741	
	受益憑證 施羅德 2022 到期新興市場主權債券 基金—A 累積 (台幣)		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		3,049	-	3,049	
	復華傳奇六號基金		"		626,575	-	626,575	
	德盛安聯台灣貨幣市場基金		"		50,020	-	50,020	
	第一金全球 AI 人工智慧基金		"		1,096	-	1,096	
	安聯美國短期高收益債券基金		"		30,548	-	30,548	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註一)	與 發 行 人 之 關 係	帳 列	目 的	年 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	底 備 註
從 屬 公 司 資 訊 一 精 聯 資 訊 股 份 有 限 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註一) 公 司 債 南 山 人 壽 105 年 度 第 一 期 無 到 期 日 累 積 次 順 位 公 司 債	價 證 關 係	按 攤 銷 後 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 一 非 流 動	融 資 產	-	\$ 507,182	-	\$ 507,182	(註二)
從 屬 公 司 資 訊 一 精 聯 資 訊 股 份 有 限 公 司	受 益 憑 證 元 大 萬 泰 貨 幣 市 場 基 金	價 證 關 係	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 一 流 動	融 資 產 之 金	2,128,588	32,360	-	32,360	
從 屬 公 司 資 訊 一 精 聯 資 訊 股 份 有 限 公 司	受 益 憑 證 統 一 強 棒 貨 幣 市 場 基 金	價 證 關 係	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 一 非 流 動	融 資 產 之 金	6,630,000	33,150	11.02	33,150	
從 屬 公 司 資 訊 一 精 聯 資 訊 股 份 有 限 公 司	受 益 憑 證 統 一 強 棒 貨 幣 市 場 基 金	價 證 關 係	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 一 流 動	融 資 產 之 金	100,612	1,688	-	1,688	
從 屬 公 司 資 訊 一 精 聯 資 訊 股 份 有 限 公 司	受 益 憑 證 統 一 強 棒 貨 幣 市 場 基 金	價 證 關 係	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 一 流 動	融 資 產 之 金	100,612	1,688	-	1,688	
從 屬 公 司 資 訊 一 System Solutions (HK) Limited	股 票 深 圳 四 方 精 創 資 訊 公 司	價 證 關 係	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 一 非 流 動	融 資 產 之 金	9,272,541	1,373,557	4.91	1,373,557	

註一：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」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：帳面金額包含自本公司及聯屬公司一精聯取得該債券產生之溢價攤銷餘額7,182仟元，編製合併財務報告時業已沖銷。

註三：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表六及附表七。

精誠資訊股份有限公司

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	提供	年股數	單位數	金(註一)	初買額	初買股數	單位數	金	入股額	入股股數	單位數	金	售股數	單位數	金	出年股數	單位數	金	底額
控制公司資訊一 精誠資訊股份有限公司	安益憑證	透過損益按公允價值	-	-	-	-	\$	-	-	59,055,615	\$	840,000	49,236,485	\$	700,171	\$	700,000	\$	171	9,819,130	\$	140,000
	台新大眾貨幣市場基金	衡量之金融資產— 流動	-	-	-	-	-	-	-	27,397,473	430,000	430,000	22,948,085	360,117	360,000	117	4,449,388	70,000	4,449,388	70,000	70,000	
	富邦吉祥貨幣市場基金	"	-	-	-	-	-	80,000	44,188,342	740,000	740,000	41,233,165	690,205	689,994	211	7,749,731	130,006	7,749,731	130,006	130,006		
從屬公司資訊一 精誠軟體服務股份有限公司	安益憑證	透過損益按公允價值	-	-	-	-	-	90,000	33,037,371	470,000	470,000	33,070,120	470,338	470,003	335	6,312,384	89,997	6,312,384	89,997	89,997		
	台新大眾貨幣市場基金	衡量之金融資產— 流動	-	-	-	-	-	-	-	74,888,747	940,000	940,000	63,761,916	800,384	800,013	371	11,126,831	139,987	11,126,831	139,987		
從屬公司資訊一 System Capital Group, Inc.	基金	"	-	-	-	-	-	-	-	31,682,516	530,000	530,000	26,913,059	450,293	450,000	293	4,769,456	80,000	4,769,456	80,000	80,000	
	安益憑證	透過損益按公允價值	-	-	-	-	-	-	-	12,556,803	386,181	386,181	11,500,598	355,506	356,363	(1,056,205	29,818	1,056,205	29,818		

註一：透過損益按公允價值衡量之金融資產係未調整評價前之原始取得成本。

精誠資訊股份有限公司

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	徐	交易情形		交易條件與一般交易及		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	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
控制公司資訊— 精誠資訊股份有限公司	精誠軟體服務股份有限公司	子公司	進	\$ 643,623	21%	78 天	\$ -	(\$ 45,652)	4%	
從屬公司資訊— 精誠軟體服務股份有限公司	精誠資訊股份有限公司	母公司	銷	(643,623)	10%	78 天	-	45,652	5%	
從屬公司資訊— 精誠至開(上海)企業 管理技術有限公司	精誠(中國)企業管理 有限公司	聯屬公司	銷	(267,549)	80%	120 天	-	50,255	62%	
從屬公司資訊— 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	聯屬公司	進	267,549	13%	120 天	-	(50,255)	9%	
從屬公司資訊— 精誠(香港)有限 公司	瑞寶資訊(香港)有限 公司	聯屬公司	銷	(206,413)	17%	30 天	-	11,318	4%	
從屬公司資訊— 瑞寶資訊(香港) 有限公司	精誠資訊(香港)有限 公司	聯屬公司	進	206,413	64%	30 天	-	(11,318)	72%	

精誠資訊股份有限公司
 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
 係新台幣仟元

附表六

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	投資未上期	金額未上期	期未股	本數比率(%)	持面帳	有額金	被投本期	公司損益	認列損益	備註
精誠資訊股份有限公司	泰國 Systex Infopro	泰	電腦及週邊買賣銷售	\$	2,200	\$	2,200	20,000	\$	60	(\$	6,299)	1,240)	-
精誠資訊股份有限公司	漢茂投資農業公司	台	一般投資業	47,125	47,125	47,125	9,640,680	48.92	10,268	10,268	76,393	(2,255)	子公司
精誠資訊股份有限公司	精謀投資公司	台	一般投資業	50,472	201,886	201,886	15,000,000	100.00	437,073	437,073	115,240		74,165	子公司
精誠資訊股份有限公司	康和資訊系統公司	台	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理、電腦硬體、週邊設備及其零組件之買賣與租賃暨各項維修與保養等業務	485,393	485,393	485,393	23,113,372	100.00	339,761	339,761	29,547		29,861	子公司
精誠資訊股份有限公司	博暉科技公司	台	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	35,203	35,203	15,084		5,028	-
精誠資訊股份有限公司	秦鋒電腦公司	台	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	251,745	251,745	12,823		11,961	子公司
精誠資訊股份有限公司	中孚科技公司	台	網路及資安設備硬體維護與資安諮詢服務	20,067	20,067	20,067	2,114,594	12.90	42,796	42,796	101,718		15,204	-
精誠資訊股份有限公司	金橋資訊公司	台	一般投資業	230,000	230,000	230,000	23,000,000	100.00	261,357	261,357	17,480		18,194	子公司
精誠資訊股份有限公司	精誠軟體服務公司	台	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	901,106	901,106	273,002		274,131	子公司
精誠資訊股份有限公司	奇維科技公司	台	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	15,195	15,195	15,195	900,000	4.50	17,878	17,878	43,340		2,769	子公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資未上期	資本金未上期	額未股	期末		持有面額	有被投資公司本期	本公司本期	認列之	備註
								數	比率(%)					
精誠資訊股份有限公司	精誠科技整合公司	台灣	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	\$	63,069	\$	63,367	子公司
精誠資訊股份有限公司	嘉利科技公司	台灣	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	19,995,000	100.00		345,412	61,167		61,174	子公司
精誠資訊股份有限公司	Systemx Capital Group, Inc.	英屬維京群島	財務信託控股等投資業務		91,695	468,255	550	100.00		2,230,030	180,547		180,766	子公司
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		276,875	841,535	10,500,000	100.00		4,145,465	1,210,569		1,208,992	子公司
精誠資訊股份有限公司	知意圖公司	台灣	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業		90,436	90,436	9,682,000	84.19		4,839	(680)		(14)	子公司
精誠資訊股份有限公司	內秋應智能科技公司	台灣	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		21,447	(211)		(211)	子公司
精誠資訊股份有限公司	機智證券投資顧問公司	台灣	證券投資顧問業		15,000	15,000	1,500,000	30.00		-	(6,170)		(1,851)	-
精誠資訊股份有限公司	墨攻網路科技公司	台灣	商品禮券自動化供銷系統、及時信託電子(紙本)票券自售系統、行動支付整合平台		18,600	18,600	300,000	30.00		5,467	9,000		2,701	-
精誠資訊股份有限公司	聖森雲端科技公司	台灣	資訊軟體服務業		10,800	10,800	607,272	30.00		10,361	1,650		261	-
精誠資訊股份有限公司	宏誌科技公司	台灣	商用事務機器製造加工裝配買賣業務		24,000	24,000	780,000	30.00		29,249	22,063		5,112	-
精誠資訊股份有限公司	德義資訊公司	台灣	資訊軟體服務業		18,969	18,969	513,202	10.00		19,205	19,690		540	-

(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	資期	金額未	期	本	持	有被投	資公	司本	期認	列之	備
				本	期	期	期	未	股	數	面	額本	司本	期	列	之	
				\$	\$	\$	\$	\$		(%)	\$	(\$	(\$	(\$	(\$	(\$	
精誠資訊股份有限公司	金納精誠(國際)科技公司	香港	電腦系統軟體即應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理	8,000,000	31,640	31,640	31,640	31,640	40.00	40.00	\$ -	-	12,459	5,697	-	-	
精誠資訊股份有限公司	睿泰科技公司	台灣	電子器材、電子設備批發、電腦及電腦週邊設備批發、系統規劃、分析及設計、其他資料處理、主機及網站代管服務	3,900,000	-	156,160	-	-	8.69	8.69	157,149	175,896	989	-	-	-	
精誠投資公司	台灣電腦服務公司	台灣	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	2,698,643	179,903	169,049	179,903	179,903	69.59	69.59	25,122	(5,872)	-	-	-	-	孫公司
精誠投資公司	財金文化事業公司	台灣	雜誌及圖書出版業	4,000,000	95,600	95,600	95,600	95,600	40.00	40.00	74,103	5,813	-	-	-	-	
精誠投資公司	奇唯科技公司	台灣	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	7,432,586	162,789	162,789	162,789	162,789	37.16	37.16	154,343	43,340	-	-	-	-	子公司
金橋資訊公司	奇唯科技公司	台灣	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	8,481,884	189,023	189,023	189,023	189,023	42.41	42.41	176,132	43,340	-	-	-	-	子公司
金橋資訊公司	精誠隨想行動科技公司	台灣	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	3,661,875	80,000	80,000	80,000	80,000	100.00	100.00	40,439	(50)	-	-	-	-	孫公司
奇唯科技公司	美得康科技公司	台灣	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業務	-	19,371	-	19,371	19,371	-	-	-	1,442	-	-	-	-	(註三)
精誠資訊公司	精聯資訊公司	台灣	一般投資業	32,500,000	225,000	325,000	225,000	225,000	100.00	100.00	253,005	(49,045)	-	-	-	-	曾孫公司

(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		資上期		額末期		末		持		有被投資公司本期(損)益	本期認列之(損)益	備註
				始	末	始	末	數	比	率	(%)	帳	面			
精聚資訊公司	藍新資訊公司	台灣	機房建置及維護服務、系統整合維護建置服務、雲端系統整合服務、系統及資料庫之管理與維護、儲存備份備援服務、網路及資訊安全建置與諮詢	\$ 93,000	\$ 89,430	3,100,000	30.22	\$ 68,847	\$ 44,941	\$ -	-	-	-	-	-	-
精聚資訊公司	景竣實業公司	台灣	印刷、印刷品裝訂及加工、電腦及電腦週邊設備批發	43,460	-	1,640,000	40.00	43,578	4,005	-	-	-	-	-	-	-
精聚資訊公司	晉泰科技公司	台灣	電子器材、電子設備批發、電腦及電腦週邊設備批發、系統規劃、分析及設計、其他資料處理、主機及網站代管服務	112,035	-	2,798,000	6.22	112,740	175,896	-	-	-	-	-	-	-
精聯資訊公司	精春資訊公司	台灣	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	2,000	2,000	200,000	100.00	1,925	(89)	-	-	-	-	-	-	曾孫公司
精聯資訊公司	精智資訊公司	台灣	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	2,000	2,000	200,000	100.00	1,892	(100)	-	-	-	-	-	-	曾孫公司
精聯資訊公司	敦新科技公司	台灣	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	250,000	150,000	10,000,000	41.67	182,628	40,344	-	-	-	-	-	-	-
精聯資訊公司	慧慈科技公司	台灣	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	12,000	-	300,000	20.00	-	(6,095)	-	-	-	-	-	-	-
康和資訊系統公司	鼎盛資料公司	台灣	電腦週邊設備及事務機器之銷售、規劃系統整合及專業維修等業務	150,592	150,000	17,816,000	98.98	178,958	42,334	-	-	-	-	-	-	孫公司
鼎盛資料公司	鼎盛國際控股公司	英屬維京群島	投資	-	105,094	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(註四)
Kimocom (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	2,769,000	100.00	(28,261)	(27)	-	-	-	-	-	-	孫公司
Kimocom (BVI) Corporation	精誠資訊(香港)公司	香港	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	823,406	667,101	197,348,000	100.00	528,069	(322,185)	-	-	-	-	-	-	孫公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要業務	原本期	投資未	金期未	額期未	末	持		本公司	之	備	註
									面	金				
				本	期	期	期	數	額	額	盈	損	益	
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	136,000,000	100.00	\$ 1,683,813	\$ 1,418,846	\$ -	-	-	孫公司
Kimo.com (BVI) Corporation	瑞寶資訊科技(香港)公司	香港	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	101,119	7,834	7,834	25,340,000	100.00	121,746	16,003	-	-	-	孫公司
Kimo.com (BVI) Corporation	精聚資訊公司	台灣	一般投資業	1,000,000	1,000,000	1,000,000	100,000,000	50.00	1,066,244	102,544	-	-	-	孫公司
System Capital Group, Inc.	E-Customer Capital Limited	香港	資產管理顧問業	24,704	24,704	24,704	800,000	23.53	44,865	2,919	-	-	-	-
System Capital Group, Inc.	精聚資訊公司	台灣	一般投資業	1,000,000	1,000,000	1,000,000	100,000,000	50.00	1,066,244	102,544	-	-	-	孫公司

註一：帳面金額係扣除該公司持有本公司股票之成本 1,076,176 仟元，按本公司持股比例 48.92% 計算 515,618 仟元轉列庫藏股票之金額。

註二：帳面金額係扣除該公司持有本公司股票之成本 412,826 仟元，按本公司持股比例 100% 計算 412,826 仟元轉列庫藏股票之金額。

註三：美得康科技公司於 108 年 1 月與奇唯科技公司合併，合併後奇唯科技公司為存續公司，美得康科技公司為消滅公司。

註四：鼎盛國際控股公司於 108 年 1 月完成清算並註銷。

註五：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

- (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 再投資之精誠精證信息科技有限公司及精誠恆遠軟件有限公司。
- (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。
- (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 再投資之精誠精證信息科技有限公司及精誠恆遠軟件有限公司再投資精誠瑞寶計算機系統有限公司，以及 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)企業管理有限公司再投資精誠至開(上海)信息技術有限公司。

註二：重分類至透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金明細表		一
應收帳款明細表		二
存貨明細表		三
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流 動變動明細表		四
採用權益法之投資變動明細表		五
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十二
應付票據及帳款明細表		六
損益項目明細表		
營業收入明細表		七
營業成本明細表		八
營業費用明細表		九
本期發生之員工福利及折舊費用功能別彙總 表		附註十七

精誠資訊股份有限公司

現金明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	金	額
庫存現金		\$	224
銀行存款			
支票及活期存款			181,078
外幣活期存款（英鎊 2.79 元、美金 1,918,141.05 元、日幣 312,299 元、港幣 25,195.69 元、歐元 2,314.56 元、新幣 111.92 元、人民幣 157,116.11 元、澳幣 2,835.51 元及泰銖 30,518.99 元）（註）			<u>58,537</u>
			<u>\$ 239,839</u>

註：美金按匯率 US\$1 = NT\$29.98 換算。

歐元按匯率 EUR\$1 = NT\$33.59 換算。

英鎊按匯率 GBP\$1 = NT\$39.36 換算。

新幣按匯率 SGD\$1 = NT\$22.28 換算。

日幣按匯率 JPY\$1 = NT\$0.28 換算。

港幣按匯率 HKD\$1 = NT\$3.85 換算。

人民幣按匯率 RMB\$1 = NT\$4.30 換算。

澳幣按匯率 AUD\$1 = NT\$21.01 換算。

泰銖按匯率 THB\$1 = NT\$1.01 換算。

精誠資訊股份有限公司

應收帳款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客	戶	名	稱	金	額
A				\$	51,114
			其他(註)		768,693
			減：長期應收款項(係減除未實現利息收入75仟元)		1,478
			減：備抵呆帳		<u>18,766</u>
					<u>\$ 799,563</u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額之5%。

精誠資訊股份有限公司

存貨明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	淨 變 現 價 值
商	品	\$ 864,475	\$ 911,842
維修零件		<u>18,054</u>	<u>10,716</u>
		882,529	<u>\$ 922,558</u>
減：備抵存貨跌價損失		<u>18,663</u>	
		<u>\$ 863,866</u>	

精誠資訊股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

名	年	初	餘	額	本	年	度	增	加	本	年	度	減	少	年	底	餘	額	提供擔保或 質押情形	備	註
	股	數	金	額	股	數	金	額	額	股	數	金	額	額	股	數	金	額			
遠通電收公司	25,263,076	\$	138,651	-	15,906	-	\$	-	-	25,263,076	\$	154,557	-	-	25,263,076	\$	154,557	無			註一
台灣期貨交易所公司	15,580,010		1,367,832	-	-	-		-	-	1,885,000		1,082,153	285,679	-	13,695,010		1,082,153	"			註二
嘉實資訊公司	1,108,592		17,283	-	639	-		639	-	-		17,701	221	-	1,108,592		17,701	"			註三
友富投資公司	268,000		-	-	-	-		-	-	-		-	-	-	268,000		-	"			
三趨科技公司	300,000		1,979	-	24	-		24	-	-		2,003	-	-	300,000		2,003	"			註四
Genuini Data	3,404,000		-	-	-	-		-	-	-		-	-	-	3,404,000		-	"			
商合行公司	795,895		-	-	-	-		-	-	-		-	-	-	795,895		-	"			
GCHSYSTEM	56,226		-	-	-	-		-	-	-		-	-	-	56,226		-	"			
大賀行銷公司	1,200,000		11,692	-	-	-		-	-	-		11,272	420	-	1,200,000		11,272	"			註五
聚豐全球公司	471,700		580	-	-	-		-	-	-		-	580	-	471,700		-	"			註六
巨擘科技公司	808,415		-	-	-	-		-	-	-		-	-	-	808,415		-	"			
暘基資訊公司	150,000		-	-	-	-		-	-	-		-	-	-	150,000		-	"			
			<u>\$ 1,538,017</u>		<u>\$ 16,569</u>		<u>\$</u>	<u>286,900</u>				<u>\$</u>	<u>1,267,686</u>				<u>\$ 1,267,686</u>				

註一：本年度增加係公允價值評價利益 15,906 仟元。

註二：本年度減少包括出售 10,646 仟元 (1,885,000 股) 及公允價值評價損失 275,033 仟元。

註三：本年度增加係評價利益 639 仟元；本年度減少係資本公積配息 221 仟元。

註四：本年度增加係公允價值評價利益 24 仟元。

註五：本年度減少係公允價值評價損失 420 仟元。

註六：本年度減少係公允價值評價損失 580 仟元。

- 註六：本年度增加數係確定福利計畫再衡量數 38 仟元；本年度減少數係獲配被投資公司發放之現金股利 43,989 仟元。
- 註七：本年度減少數係獲配被投資公司發放之現金股利 211,266 仟元。
- 註八：本年度減少數包括獲配被投資公司發放之現金股利 27,600 仟元及確定福利計畫再衡量數 823 仟元。
- 註九：本年度減少數包括獲配被投資公司發放之現金股利 3,312 仟元及確定福利計畫再衡量數 87 仟元。
- 註十：本年度增加數係獲配被投資公司發放之現金股利 3,675 仟元。
- 註十一：本年度增加數係子公司獲配本公司現金股利視為庫藏股而轉列資本公積 52,142 仟元；本年度減少數係獲配被投資公司發放之現金股利 19,185 仟元。
- 註十二：本年度減少數係獲配被投資公司發放之現金股利 11,419 仟元及採用權益法之投資因持股比例變動而調整資本公積 118 仟元。
- 註十三：本年度增加數係國外營運機構財務報表換算之兌換差額 83 仟元。
- 註十四：本年度減少數係獲配被投資公司發放之現金股利 39,000 仟元。
- 註十五：本年度增加數係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資利益 24 仟元。
- 註十六：本年度減少數係獲配被投資公司發放之現金股利 200 仟元。
- 註十七：本年度減少數係獲配被投資公司發放之現金股利 1,000 仟元。
- 註十八：本年度增加數係購入 156,160 仟元。
- 註十九：本年度認列之投資（損）益，除泰國 Systex Infopro、金納精誠（國際）科技公司、中孚科技公司、墨攻網路科技公司、宏誌科技公司、聖慕雲端科技公司及德義資訊公司係按未經會計師查核之 108 年度財務報表認列外，餘係按經會計師查核之 108 年度財務報表認列。
- 註二十：股權淨值主要係依據被投資公司之財務報表及本公司之持股比例計算。

聖慕雲端科技公司、墨攻網路科技公司、宏誌科技公司、聖慕雲端科技公司、德義資訊公司及德義資訊公司係按未經會計師

精誠資訊股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
A	\$ 127,429
B	118,851
C	72,832
其他 (註)	<u>588,873</u>
	<u>\$ 907,985</u>

註：各廠商餘額均未超過本科目餘額之 5%。

精誠資訊股份有限公司

營業收入明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
銷貨收入		\$ 3,444,412	
減：銷貨退回及折讓		<u>16,674</u>	
銷貨收入淨額		<u>3,427,738</u>	
勞務收入			
維護收入		1,121,525	
資料處理收入		619,823	
增值網路服務收入		394,354	
教育訓練收入		499,925	
其他勞務收入		<u>461,540</u>	
小計		<u>3,097,167</u>	
其他營業收入		<u>44,115</u>	
		<u>\$ 6,569,020</u>	

精誠資訊股份有限公司

營業成本明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年初商品		\$	<u>708,642</u>
加：本年度進貨			3,255,369
存貨跌價損失			4,324
減：年底商品			864,475
內部領用及其他			<u>226,460</u>
銷貨成本合計			<u>2,877,400</u>
勞務成本			
維護成本			464,159
資料處理成本			338,410
教育訓練成本			258,080
加值網路服務成本			155,915
其他勞務成本			<u>175,607</u>
勞務成本合計			<u>1,392,171</u>
其他營業成本			<u>4,983</u>
			<u>\$ 4,274,554</u>

精誠資訊股份有限公司

營業費用明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	額	計
		推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資及退休金		\$ 1,360,726	\$ 217,717	\$ 197,362	\$ 1,775,805
勞健保費用		96,081	15,798	19,738	131,617
折 舊		70,661	15,180	4,812	90,653
其他（註）		<u>221,696</u>	<u>15,332</u>	<u>19,925</u>	<u>256,953</u>
		<u>\$ 1,749,164</u>	<u>\$ 264,027</u>	<u>\$ 241,837</u>	<u>\$ 2,255,028</u>

註：各項餘額均未超過本科目餘額之 5%。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1090409

會員姓名：
(1) 林淑婉
(2) 郭政弘

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

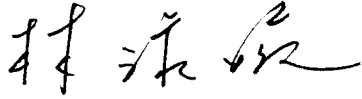

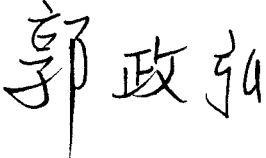
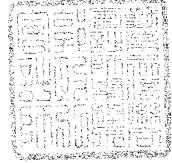
事務所電話：27259988

事務所統一編號：94998251

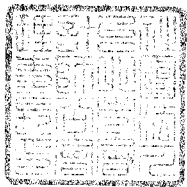
會員證書字號：
(1) 北市會證字第 2693 號
(2) 北市會證字第 2054 號

委託人統一編號：97311466

印鑑證明書用途：辦理精誠資訊股份有限公司 108 年度（自民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 109 年 1 月 16 日

台北市會計師公會