

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110及109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<br>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            | 14~16 |   | 三                  |
| (四) 重大會計政策之說明                 | 16~28 |   | 四                  |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定<br>性之主要來源 | 29    |   | 五                  |
| (六) 重要會計項目之說明                 | 29~54 |   | 六~二二               |
| (七) 關係人交易                     | 54~58 |   | 二三                 |
| (八) 質抵押之資產                    | 58    |   | 二四                 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾           | 58~59 |   | 二五                 |
| (十) 重大之災害損失                   | -     |   | -                  |
| (十一) 重大之期後事項                  | -     |   | -                  |
| (十二) 其 他                      | 59~60 |   | 二六~二七              |
| (十三) 附註揭露事項                   | 60~86 |   | 二八                 |
| 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                     |       |   |                    |
| 4. 主要股東資訊                     |       |   |                    |
| (十四) 部門資訊                     | -     |   | -                  |
| 九、重要會計項目明細表                   | 87~97 |   | -                  |

### 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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 110 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 110 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民國 110 年 12 月 31 日之應收票據及帳款計 1,349,769 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 110 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損失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 110 年度有關本公司按權益法評價之被投資公司精誠合作公司、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、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敦新科技公司及銓鐸國際公司暨民國 109 年度 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、精聚資訊公司按權益法評價之被投資公司景竣實業公司及精聯資訊公司按權益法評價之被投資公司敦新科技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 110 年及 109 年 12 月 31 日對前述公司之採用權益法之投資金額分別為新台幣（以下同）2,246,244 仟元及 880,396 仟元，各占個體資產總額之 11.15% 及 5.32%；

民國 110 及 109 年度對前述公司之綜合(損)益總額分別為(7,243)仟元及 18,276 仟元，各占個體綜合利益總額之(0.58)%及 1.33%。

#### 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 110 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

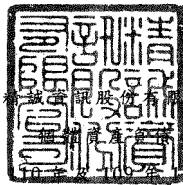
郭政弘



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 1 1 年 2 月 2 3 日



林隆奮 會計師事務所  
 林隆奮 會計師  
 民國 111 年 2 月 23 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                              | 110年12月31日    |       | 109年12月31日    |       |
|------|----------------------------------|---------------|-------|---------------|-------|
|      |                                  | 金 額           | %     | 金 額           | %     |
|      | 流動資產                             |               |       |               |       |
| 1100 | 現金 (附註四及六)                       | \$ 338,114    | 2     | \$ 286,173    | 2     |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)      | 1,372,250     | 7     | 232,701       | 1     |
| 1150 | 應收票據淨額 (附註四、五、九及十七)              | 18,964        | -     | 18,485        | -     |
| 1170 | 應收帳款淨額 (附註四、五、九及十七)              | 1,330,805     | 7     | 993,271       | 6     |
| 1180 | 應收關係人款項 (附註二三)                   | 413,757       | 2     | 134,947       | 1     |
| 1200 | 其他應收款 (附註二四及二五)                  | 125,458       | 1     | 88,621        | 1     |
| 130X | 存貨 (附註四及十)                       | 890,281       | 4     | 797,236       | 5     |
| 1410 | 預付款項                             | 603,874       | 3     | 540,680       | 3     |
| 1478 | 存出保證金—流動                         | 89,608        | -     | 78,153        | -     |
| 1479 | 其他流動資產                           | 28,904        | -     | 27,284        | -     |
| 11XX | 流動資產總計                           | 5,212,015     | 26    | 3,197,551     | 19    |
|      | 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)     | 1,397,540     | 7     | 1,352,228     | 8     |
| 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) | 25,549        | -     | 194,709       | 1     |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四及十一)                | 11,524,464    | 57    | 9,809,289     | 59    |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四及十二)               | 1,612,071     | 8     | 1,636,293     | 10    |
| 1755 | 使用權資產 (附註四及十三)                   | 129,062       | 1     | 196,964       | 1     |
| 1801 | 電腦軟體 (附註四)                       | 62,347        | -     | 28,203        | -     |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及十九)                 | 16,916        | -     | 11,045        | -     |
| 1920 | 存出保證金—非流動                        | 88,390        | 1     | 67,032        | 1     |
| 1930 | 長期應收款項 (附註四及九)                   | 9,150         | -     | 971           | -     |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註二四及二五)                | 71,142        | -     | 61,849        | 1     |
| 15XX | 非流動資產總計                          | 14,936,631    | 74    | 13,358,583    | 81    |
| 1XXX | 資 產 總 計                          | \$ 20,148,646 | 100   | \$ 16,556,134 | 100   |
|      | 負債及權益                            |               |       |               |       |
|      | 流動負債                             |               |       |               |       |
| 2130 | 合約負債 (附註四及十七)                    | \$ 656,142    | 3     | \$ 646,718    | 4     |
| 2170 | 應付票據及帳款                          | 1,306,461     | 7     | 848,152       | 5     |
| 2180 | 應付關係人款項 (附註二三)                   | 417,286       | 2     | 246,371       | 1     |
| 2219 | 其他應付款                            | 734,774       | 4     | 735,290       | 4     |
| 2280 | 租賃負債—流動 (附註四及十三)                 | 79,975        | -     | 95,208        | 1     |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四及十九)                 | 14,219        | -     | 22,970        | -     |
| 2399 | 其他流動負債                           | 180,737       | 1     | 124,592       | 1     |
| 21XX | 流動負債總計                           | 3,389,594     | 17    | 2,719,301     | 16    |
|      | 非流動負債                            |               |       |               |       |
| 2530 | 應付公司債 (附註四及十四)                   | 2,994,442     | 15    | -             | -     |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及十九)                 | 5,931         | -     | 6,088         | -     |
| 2580 | 租賃負債—非流動 (附註四及十三)                | 50,871        | -     | 103,751       | 1     |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 (附註四及十五)             | 199,283       | 1     | 212,364       | 1     |
| 2670 | 其他非流動負債                          | 5,186         | -     | 5,507         | -     |
| 25XX | 非流動負債總計                          | 3,255,713     | 16    | 327,710       | 2     |
| 2XXX | 負債總計                             | 6,645,307     | 33    | 3,047,011     | 18    |
|      | 權益 (附註四及十六)                      |               |       |               |       |
| 3110 | 普通股股本                            | 2,693,933     | 13    | 2,693,933     | 16    |
| 3200 | 資本公積                             | 6,606,321     | 33    | 6,493,756     | 39    |
|      | 保留盈餘                             |               |       |               |       |
| 3310 | 法定盈餘公積                           | 1,457,250     | 7     | 1,300,634     | 8     |
| 3320 | 特別盈餘公積                           | 768,711       | 4     | 579,466       | 3     |
| 3350 | 未分配盈餘                            | 3,634,691     | 18    | 4,138,488     | 25    |
| 3300 | 保留盈餘總計                           | 5,860,652     | 29    | 6,018,588     | 36    |
| 3400 | 其他權益                             | ( 729,124 )   | ( 4 ) | ( 768,711 )   | ( 4 ) |
| 3500 | 庫藏股票                             | ( 928,443 )   | ( 4 ) | ( 928,443 )   | ( 5 ) |
| 3XXX | 權益總計                             | 13,503,339    | 67    | 13,509,123    | 82    |
|      | 負債及權益總計                          | \$ 20,148,646 | 100   | \$ 16,556,134 | 100   |

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 111 年 2 月 23 日查核報告)

董事長：林隆奮

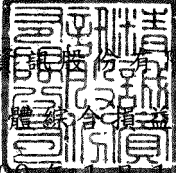


經理人：林隆奮



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 110 年及 109 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  |                            | 110年度            |            | 109年度            |            |
|------|----------------------------|------------------|------------|------------------|------------|
|      |                            | 金 額              | %          | 金 額              | %          |
|      | 營業收入(附註四、十七及二三)            |                  |            |                  |            |
| 4110 | 銷貨收入                       | \$ 5,061,725     | 61         | \$ 3,884,724     | 55         |
| 4190 | 銷貨退回及折讓                    | <u>13,567</u>    | -          | <u>12,250</u>    | -          |
| 4100 | 銷貨收入淨額                     | 5,048,158        | 61         | 3,872,474        | 55         |
| 4600 | 勞務收入淨額                     | 3,199,837        | 39         | 3,105,044        | 44         |
| 4800 | 其他營業收入                     | <u>37,392</u>    | -          | <u>40,019</u>    | 1          |
| 4000 | 營業收入合計                     | <u>8,285,387</u> | <u>100</u> | <u>7,017,537</u> | <u>100</u> |
|      | 營業成本(附註四、十、十八及二三)          |                  |            |                  |            |
| 5110 | 銷貨成本                       | 4,312,140        | 52         | 3,240,873        | 46         |
| 5600 | 勞務成本                       | 1,414,674        | 17         | 1,376,494        | 20         |
| 5800 | 其他營業成本                     | <u>3,915</u>     | -          | <u>3,969</u>     | -          |
| 5000 | 營業成本合計                     | <u>5,730,729</u> | <u>69</u>  | <u>4,621,336</u> | <u>66</u>  |
| 5900 | 營業毛利                       | <u>2,554,658</u> | <u>31</u>  | <u>2,396,201</u> | <u>34</u>  |
|      | 營業費用(附註十八及二三)              |                  |            |                  |            |
| 6100 | 推銷費用                       | 1,817,343        | 22         | 1,682,786        | 24         |
| 6200 | 管理費用                       | 302,188          | 4          | 295,209          | 4          |
| 6300 | 研究發展費用                     | <u>339,824</u>   | <u>4</u>   | <u>319,715</u>   | <u>5</u>   |
| 6000 | 營業費用合計                     | <u>2,459,355</u> | <u>30</u>  | <u>2,297,710</u> | <u>33</u>  |
| 6900 | 營業淨利                       | <u>95,303</u>    | <u>1</u>   | <u>98,491</u>    | <u>1</u>   |
|      | 營業外收入及支出淨額                 |                  |            |                  |            |
| 7070 | 採用權益法之子公司及關聯企業損益份額(附註四及十一) | 1,144,248        | 14         | 1,086,059        | 16         |
| 7100 | 利息收入(附註四及二三)               | 795              | -          | 703              | -          |
| 7130 | 股利收入(附註四)                  | 43,412           | -          | 37,551           | 1          |
| 7190 | 其他收入淨額(附註二三)               | 17,758           | -          | 20,704           | -          |
| 7210 | 處分不動產、廠房及設備淨益              | 5,737            | -          | -                | -          |

(接次頁)



(承前頁)

| 代 碼  |  | 110年度               |           | 109年度               |             |
|------|--|---------------------|-----------|---------------------|-------------|
|      |  | 金 額                 | %         | 金 額                 | %           |
| 7225 | 處分投資淨益(附註十八)                                       | \$ 592              | -         | \$ 163,829          | 2           |
| 7230 | 外幣兌換淨利益(附註四)                                       | 2,596               | -         | 1,855               | -           |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產淨利益(附註<br>四)                   | 45,780              | 1         | 306,579             | 4           |
| 7510 | 利息費用   | ( 12,467)           | -         | ( 3,795)            | -           |
| 7590 | 什項支出   | ( 19,176)           | -         | ( 6,592)            | -           |
| 7620 | 處分無形資產淨損   | ( 2,116)            | -         | -                   | -           |
| 7670 | 資產減損損失(附註四及十<br>一)                                 | ( 99,034)           | ( 1)      | ( 19,421)           | -           |
| 7000 | 營業外收入及支出淨<br>額                                     | <u>1,128,125</u>    | <u>14</u> | <u>1,587,472</u>    | <u>23</u>   |
| 7900 | 稅前淨利   | 1,223,428           | 15        | 1,685,963           | 24          |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及十九)                                      | <u>9,512</u>        | <u>-</u>  | <u>19,618</u>       | <u>-</u>    |
| 8200 | 本年度淨利  | <u>1,213,916</u>    | <u>15</u> | <u>1,666,345</u>    | <u>24</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<br>量數(附註四及十<br>五)                        | ( 20,813)           | -         | ( 25,950)           | -           |
| 8316 | 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之權<br>益工具投資未實現<br>評價損益          | 113,958             | 1         | ( 62,970)           | ( 1)        |
| 8330 | 採用權益法之子公司<br>及關聯企業其他綜<br>合損益份額<br>不重分類至損益<br>之項目合計 | <u>46,747</u>       | <u>1</u>  | <u>( 54,853)</u>    | <u>( 1)</u> |
|      |  | <u>139,892</u>      | <u>2</u>  | <u>( 143,773)</u>   | <u>( 2)</u> |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之<br>項目                                  |                     |           |                     |             |
| 8380 | 採用權益法之子公司<br>及關聯企業其他綜<br>合損益份額                     | ( 110,531)          | ( 2)      | ( 145,577)          | ( 2)        |
| 8300 | 本年度其他綜合(損)<br>益(稅後淨額)                              | <u>29,361</u>       | <u>-</u>  | <u>( 289,350)</u>   | <u>( 4)</u> |
| 8500 | 本年度綜合利益總額  | <u>\$ 1,243,277</u> | <u>15</u> | <u>\$ 1,376,995</u> | <u>20</u>   |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  | 每股盈餘 (附註二十) | 110年度 |             | 109年度 |             |
|------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|
|      |             | 金     | 額 %         | 金     | 額 %         |
| 9750 | 基 本         | \$    | <u>4.90</u> | \$    | <u>6.72</u> |
| 9850 | 稀 釋         | \$    | <u>4.88</u> | \$    | <u>6.70</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 111 年 2 月 23 日查核報告)

董事長：林隆奮

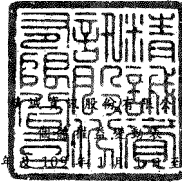


經理人：林隆奮



會計主管：程元毅





民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

| 代 碼 | 普通 股 股 本                  | 資 本 公 積      | 保 留 盈 餘      |              |            |               | 其 他 權 益                           |   |              |              |               |
|-----|---------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|-----------------------------------|---|--------------|--------------|---------------|
|     |                           |              | 法 定 盈 餘 公 積  | 特 別 盈 餘 公 積  | 未 分 配 盈 餘  | 保 留 盈 餘 總 計   | 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 | 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      | 權 益 總 計      |               |
| A1  | 109年1月1日餘額                | \$ 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 |
| B1  | 108 年度盈餘指撥及分配             | -            | -            | -            | -          | -             | -                                 | -   | -            | -            | -             |
| B3  | 法定盈餘公積                    | -            | -            | 180,803      | -          | ( 180,803 )   | -                                 | -   | -            | -            | -             |
| B5  | 特別盈餘公積                    | -            | -            | -            | 195,624    | ( 195,624 )   | -                                 | -   | -            | -            | -             |
| B5  | 普通股現金股利—每股 5 元            | -            | -            | -            | -          | ( 1,346,967 ) | ( 1,346,967 )                     | -   | -            | -            | ( 1,346,967 ) |
| C7  | 採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數       | -            | ( 20,666 )   | -            | -          | ( 83 )        | ( 83 )                            | -   | -            | -            | ( 20,749 )    |
| D1  | 109 年度淨利                  | -            | -            | -            | -          | 1,666,345     | 1,666,345                         | -   | -            | -            | 1,666,345     |
| D3  | 109 年度其他綜合（損）益            | -            | -            | -            | -          | ( 27,396 )    | ( 27,396 )                        | ( 145,577 )                                       | ( 116,377 )  | -            | ( 289,350 )   |
| D5  | 109 年度綜合（損）益總額            | -            | -            | -            | -          | 1,638,949     | 1,638,949                         | ( 145,577 )                                       | ( 116,377 )  | -            | 1,376,995     |
| M1  | 發放子公司股利調整資本公積             | -            | 107,049      | -            | -          | -             | -                                 | -   | -            | -            | 107,049       |
| M3  | 處分採用權益法之投資                | -            | 152          | -            | -          | 8,255         | 8,255                             | -   | ( 8,255 )    | -            | 152           |
| 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 | -            | -            | -            | -          | ( 80,964 )    | ( 80,964 )                        | -   | 80,964       | -            | -             |
| Z1  | 109 年 12 月 31 日後餘額        | 2,693,933    | 6,493,756    | 1,300,634    | 579,466    | 4,138,488     | 6,018,588                         | ( 581,485 )                                       | ( 187,226 )  | ( 928,443 )  | 13,509,123    |
| B1  | 109 年度盈餘指撥及分配             | -            | -            | -            | -          | -             | -                                 | -   | -            | -            | -             |
| B3  | 法定盈餘公積                    | -            | -            | 156,616      | -          | ( 156,616 )   | -                                 | -   | -            | -            | -             |
| B3  | 特別盈餘公積                    | -            | -            | -            | 189,245    | ( 189,245 )   | -                                 | -   | -            | -            | -             |
| B5  | 普通股現金股利—每股 5 元            | -            | -            | -            | -          | ( 1,346,967 ) | ( 1,346,967 )                     | -   | -            | -            | ( 1,346,967 ) |
| C7  | 採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數       | -            | 5,516        | -            | -          | ( 14,659 )    | ( 14,659 )                        | -   | -            | -            | ( 9,143 )     |
| D1  | 110 年度淨利                  | -            | -            | -            | -          | 1,213,916     | 1,213,916                         | -   | -            | -            | 1,213,916     |
| D3  | 110 年度其他綜合（損）益            | -            | -            | -            | -          | ( 32,075 )    | ( 32,075 )                        | ( 110,531 )                                       | 171,967      | -            | 29,361        |
| D5  | 110 年度綜合（損）益總額            | -            | -            | -            | -          | 1,181,841     | 1,181,841                         | ( 110,531 )                                       | 171,967      | -            | 1,243,277     |
| M1  | 發放子公司股利調整資本公積             | -            | 107,049      | -            | -          | -             | -                                 | -   | -            | -            | 107,049       |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具    | -            | -            | -            | -          | 21,849        | 21,849                            | -   | ( 21,849 )   | -            | -             |
| Z1  | 110 年 12 月 31 日餘額         | \$ 2,693,933 | \$ 6,606,321 | \$ 1,457,250 | \$ 768,711 | \$ 3,634,691  | \$ 5,860,652                      | (\$ 692,016)                                      | (\$ 37,108)  | (\$ 928,443) | \$ 13,503,339 |

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 111 年 2 月 23 日查核報告)

董事長：林隆書



經理人：林隆書



會計主管：程元毅



民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                         | 110年度        | 109年度        |
|--------|-------------------------|--------------|--------------|
|        | 營業活動之現金流量               |              |              |
| A10000 | 本年度稅前淨利                 | \$ 1,223,428 | \$ 1,685,963 |
| A20010 | 收益費損項目                  |              |              |
| A20100 | 折舊費用                    | 185,389      | 173,890      |
| A20200 | 攤銷費用                    | 18,344       | 14,467       |
| A20300 | 預期信用減損損失                | 7,828        | 29,697       |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產淨利益 | ( 45,780)    | ( 306,579)   |
| A20900 | 利息費用                    | 12,467       | 3,795        |
| A21200 | 利息收入                    | ( 795)       | ( 703)       |
| A21300 | 股利收入                    | ( 43,412)    | ( 37,551)    |
| A22400 | 採用權益法之子公司及關聯企業<br>損益份額  | ( 1,144,248) | ( 1,086,059) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨益           | ( 5,737)     | -            |
| A22800 | 處分無形資產淨損                | 2,116        | -            |
| A23100 | 處分投資淨益                  | -            | ( 84,308)    |
| A23500 | 金融資產減損損失                | 99,034       | 19,421       |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失               | 21,445       | 3,363        |
| A24100 | 未實現外幣兌換利益               | ( 568)       | ( 125)       |
| A30000 | 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<br>金融資產  | ( 1,139,081) | 581,807      |
| A31130 | 應收票據                    | ( 479)       | 1,393        |
| A31150 | 應收帳款                    | ( 345,725)   | ( 194,204)   |
| A31160 | 應收關係人款項                 | ( 278,905)   | 15,910       |
| A31180 | 其他應收款                   | ( 38,810)    | 3,187        |
| A31200 | 存 貨                     | ( 114,490)   | 63,458       |
| A31230 | 預付款項                    | ( 63,194)    | ( 78,034)    |
| A31240 | 其他流動資產                  | ( 1,620)     | ( 5,065)     |
| A32150 | 應付票據及帳款                 | 459,339      | ( 59,141)    |
| A32160 | 應付關係人款項                 | 170,911      | 119,656      |
| A32180 | 其他應付款                   | ( 516)       | 6,017        |
| A32125 | 合約負債                    | 9,424        | 169,051      |
| A32230 | 其他流動負債                  | 56,369       | 40,155       |
| A32240 | 淨確定福利負債                 | ( 33,894)    | ( 47,302)    |
| A33000 | 營運(使用)產生之現金             | ( 991,160)   | 1,032,159    |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼       |                                | 110年度        | 109年度        |
|-----------|--------------------------------|--------------|--------------|
| A33300    | 支付之利息                          | (\$ 12,535)  | (\$ 3,840)   |
| A33500    | 支付之所得稅                         | ( 24,291)    | ( 12,153)    |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流(出)入                  | ( 1,027,986) | 1,016,166    |
| 投資活動之現金流量 |                                |              |              |
| B00010    | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡<br>量之金融資產     | ( 250,777)   | -            |
| B00030    | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>金融資產減資退回股款 | 889          | 902          |
| B01800    | 取得採用權益法之投資                     | ( 757,663)   | ( 240,415)   |
| B02400    | 採用權益法之被投資公司減資退回股<br>款          | -            | 294,500      |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備                    | ( 66,692)    | ( 96,031)    |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款                  | 14,055       | 239          |
| B03800    | 存出保證金增加                        | ( 32,813)    | ( 4,893)     |
| B04500    | 購置無形資產                         | ( 54,604)    | ( 22,926)    |
| B05800    | 長期應收款項(增加)減少                   | ( 8,179)     | 507          |
| B06500    | 質押定存單減少                        | 2,007        | 2,432        |
| B06700    | 其他非流動資產增加                      | ( 9,293)     | ( 5,811)     |
| B07500    | 收取之利息                          | 761          | 785          |
| B07600    | 收取之股利                          | 43,412       | 37,551       |
| B07600    | 收取子公司及關聯企業股利                   | 654,830      | 513,125      |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流(出)入                  | ( 464,067)   | 479,965      |
| 籌資活動之現金流量 |                                |              |              |
| C01200    | 發行公司債                          | 2,994,218    | -            |
| C03100    | 存入保證金減少                        | ( 321)       | ( 354)       |
| C04020    | 租賃負債本金償還                       | ( 102,936)   | ( 102,476)   |
| C04500    | 發放現金股利                         | ( 1,346,967) | ( 1,346,967) |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流入(出)                  | 1,543,994    | ( 1,449,797) |
| EEEE      | 現金淨增加                          | 51,941       | 46,334       |
| E00100    | 年初現金餘額                         | 286,173      | 239,839      |
| E00200    | 年底現金餘額                         | \$ 338,114   | \$ 286,173   |

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111年2月23日查核報告)

董事長：林隆奮



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 110 年及 109 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銷售及租賃、加值網路傳輸及資訊安全、資料庫維護及諮詢等服務。

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

本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 111 年 2 月 23 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」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 未造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>          | <u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u> |
|------------------------------------|--------------------------------|
| 「IFRSs 2018-2020 之年度改善」            | 2022 年 1 月 1 日 (註 1)           |
| IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」               | 2022 年 1 月 1 日 (註 2)           |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 2022 年 1 月 1 日 (註 3)           |
| IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」          | 2022 年 1 月 1 日 (註 4)           |

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、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

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                          | IASB 發布之生效日(註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」 | 未定                   |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日       |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日       |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」     | 2023 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2023 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」          | 2023 年 1 月 1 日 (註 4) |

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。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、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（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構成業務之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構成業務之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。取得不構成業務之子公司時，取得成本適當分攤至所取得之可辨認資產（包括無形資產）及承擔之負債份額，不產生商譽或當期利益。

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—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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、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。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) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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、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

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，本公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

#### 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。

本公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整 111 年 6 月 30 日以前到期之租金致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。本公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金協商，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益，並相對調減租賃負債。

#### (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

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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具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，僅於其很有可能具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具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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。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機率及違約損失率之假設。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本公司之預期，則可能會產生重大減損損失。

## 六、現金

|           | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 224            | \$ 224            |
| 銀行支票及活期存款 | <u>337,890</u>    | <u>285,949</u>    |
|           | <u>\$ 338,114</u> | <u>\$ 286,173</u> |

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

|                           | <u>110年12月31日</u>   | <u>109年12月31日</u>   |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>流動</u>                 |                     |                     |
| 強制透過損益按公允價值衡量<br>受益憑證     | <u>\$ 1,372,250</u> | <u>\$ 232,701</u>   |
| <u>非流動</u>                |                     |                     |
| 強制透過損益按公允價值衡量<br>未上市(櫃)股票 | <u>\$ 1,397,540</u> | <u>\$ 1,352,228</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

|          | 110年12月31日       | 109年12月31日        |
|----------|------------------|-------------------|
| 未上市(櫃)股票 | \$ 25,549        | \$ 1,001          |
| 上市(櫃)股票  | <u>-</u>         | <u>193,708</u>    |
|          | <u>\$ 25,549</u> | <u>\$ 194,709</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。

本公司因增加對晉泰科技公司持股並取得重大影響力，於110年3月將對晉泰科技公司原分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之投資轉列為採用權益法之投資533,006仟元，相關其他權益－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49,429仟元則轉入保留盈餘。

九、應收票據淨額、應收帳款淨額及長期應收款項

|           | 110年12月31日          | 109年12月31日        |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 應收票據      | \$ 19,136           | \$ 18,657         |
| 減：備抵損失    | ( <u>172</u> )      | ( <u>172</u> )    |
|           | <u>\$ 18,964</u>    | <u>\$ 18,485</u>  |
| 應收帳款      | \$ 1,348,462        | \$ 1,003,100      |
| 減：備抵損失    | ( <u>17,657</u> )   | ( <u>9,829</u> )  |
|           | <u>\$ 1,330,805</u> | <u>\$ 993,271</u> |
| 長期應收款項    | \$ 9,827            | \$ 1,004          |
| 減：未實現利息收入 | ( <u>677</u> )      | ( <u>33</u> )     |
|           | <u>\$ 9,150</u>     | <u>\$ 971</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，並同時考量 GDP 預測及產業展望。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：

110 年 12 月 31 日

|                      | 未逾期                 | 逾期 1~90 天        | 逾期 91~180 天      | 逾期 181~270 天 | 逾期 超過 270 天 | 合計                  |
|----------------------|---------------------|------------------|------------------|--------------|-------------|---------------------|
| 總帳面金額                | \$ 1,290,748        | \$ 39,641        | \$ 26,727        | \$ 2,639     | \$ 7,843    | \$ 1,367,598        |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | -                   | -                | ( 7,347)         | ( 2,639)     | ( 7,843)    | ( 17,829)           |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 1,290,748</u> | <u>\$ 39,641</u> | <u>\$ 19,380</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,349,769</u> |

109 年 12 月 31 日

|                      | 未逾期               | 逾期 1~90 天        | 逾期 91~180 天     | 逾期 181~270 天 | 逾期 超過 270 天 | 合計                  |
|----------------------|-------------------|------------------|-----------------|--------------|-------------|---------------------|
| 總帳面金額                | \$ 973,966        | \$ 32,978        | \$ 5,460        | \$ 4,039     | \$ 5,314    | \$ 1,021,757        |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | -                 | -                | ( 648)          | ( 4,039)     | ( 5,314)    | ( 10,001)           |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 973,966</u> | <u>\$ 32,978</u> | <u>\$ 4,812</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,011,756</u> |

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

|             | 110年度            | 109年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 年初餘額        | \$ 10,001        | \$ 18,766        |
| 加：本年度提列減損損失 | 7,828            | 29,697           |
| 減：本年度實際沖銷   | -                | ( 38,462)        |
| 年底餘額        | <u>\$ 17,829</u> | <u>\$ 10,001</u> |

十、存 貨

|      | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|------|-------------------|-------------------|
| 商 品  | \$ 883,279        | \$ 788,334        |
| 維修零件 | 7,002             | 8,902             |
|      | <u>\$ 890,281</u> | <u>\$ 797,236</u> |

110 及 109 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 4,312,140 仟元及 3,240,873 仟元。銷貨成本分別包括存貨跌價損失 21,445 仟元及 3,363 仟元。

十一、採用權益法之投資

|        | <u>110年12月31日</u>    | <u>109年12月31日</u>   |
|--------|----------------------|---------------------|
| 投資子公司  | \$ 10,153,103        | \$ 9,555,296        |
| 投資關聯企業 | <u>1,371,361</u>     | <u>253,993</u>      |
|        | <u>\$ 11,524,464</u> | <u>\$ 9,809,289</u> |

(一) 投資子公司

|                               | <u>110年12月31日</u>    | <u>109年12月31日</u>   |
|-------------------------------|----------------------|---------------------|
| 未上市(櫃)公司                      |                      |                     |
| Kimo.com (BVI)<br>Corporation | \$ 3,958,167         | \$ 3,914,331        |
| Systex Capital Group<br>Inc.  | 2,521,909            | 2,369,571           |
| 精誠軟體服務公司                      | 1,161,042            | 1,021,321           |
| 精璞投資公司(精璞)<br>(附註四及十六)        | 583,088              | 465,995             |
| 康和資訊系統公司                      | 439,296              | 390,208             |
| 嘉利科技公司                        | 343,685              | 360,139             |
| 精誠科技整合公司                      | 320,382              | 310,743             |
| 泰鋒電腦公司                        | 297,290              | 264,415             |
| 金橋資訊公司                        | 285,928              | 273,935             |
| 宜誠資訊公司(宜誠)                    | 87,017               | 48,682              |
| 智慧資安科技公司                      | 49,915               | -                   |
| 台灣資服科技公司(台灣<br>資服)            | 40,356               | 74,965              |
| 內秋應智能科技公司                     | 21,234               | 21,347              |
| 奇唯科技公司(奇唯)                    | 20,028               | 18,083              |
| 漢茂投資展業公司(漢<br>茂)(附註四及十六)      | 19,574               | 17,289              |
| 知意圖公司(知意圖)                    | <u>4,192</u>         | <u>4,272</u>        |
|                               | <u>\$ 10,153,103</u> | <u>\$ 9,555,296</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 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 奇 唯     | 4.50%      | 4.50%      |
| 知 意 圖   | 84.19%     | 84.19%     |
| 漢 茂     | 48.92%     | 48.92%     |
| 宜 誠     | 100.00%    | 58.75%     |
| 台灣資服    | 67.38%     | 62.87%     |

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註二八。

本公司向宜誠非控制權益股東購入股權之揭露，請參閱本公司110年度合併財務報告附註二六。

本公司對漢茂之持股為48.92%，經考量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。

110年度因投資子公司所認列之減損損失為37,509仟元。

110及109年度採用權益法之損益及其他綜合損益份額，除109年度台灣資服外，係依據各子公司同期間經會計師查核之結果認列；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。

## (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：

|          | 110年度            | 109年度            |
|----------|------------------|------------------|
| 本公司享有之份額 |                  |                  |
| 本年度淨利    | \$ 39,189        | \$ 38,307        |
| 其他綜合損益   | ( 24,788)        | 6,416            |
|          | <u>\$ 14,401</u> | <u>\$ 44,723</u> |

110及109年度因個別不重大之關聯企業所認列之減損損失分別為61,525仟元及19,421仟元。

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110年度博暉科技公司、中孚科技公司、宏誌科技公司、墨攻網路科技公司、德義資訊公司、聖森雲端科技公司、機智證券投資顧問公司、金納精誠(國際)科技公司及泰國 System Infopro，與109年度中孚科技公司、宏誌科技公司、墨攻網路科技公司、德義資訊公司、聖森雲端科技公司、金納精誠(國際)科技公司及泰國 System Infopro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          |          |          |           |           |           |          |          |           |           |           |        |        |    |        |    |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 109年1月1日餘額   | \$       | 795,378  | \$        | 1,161,115 | \$        | 129,019  | \$       | 11,162    | \$        | 15,157    | \$     | 33,106 | \$ | 40,270 | \$ | 2,185,207 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 增 添          | -        | -        | -         | -         | 56,909    | -        | -        | -         | 2,954     | 6,724     | 29,444 | 96,031 |    |        |    |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 處 分          | -        | -        | -         | -         | ( 27,782) | ( 485)   | ( 3,493) | ( 13,118) | ( 4,331)  | ( 49,209) |        |        |    |        |    |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 重 分 類        | -        | -        | -         | -         | ( 35)     | -        | ( 558)   | -         | ( 593)    |           |        |        |    |        |    |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 109年12月31日餘額 | \$       | 795,378  | \$        | 1,161,115 | \$        | 158,111  | \$       | 10,677    | \$        | 14,060    | \$     | 26,712 | \$ | 65,383 | \$ | 2,231,436 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 累計折舊及減損      |          |          |           |           |           |          |          |           |           |           |        |        |    |        |    |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 109年1月1日餘額   | \$       | 7,693    | \$        | 462,355   | \$        | 58,556   | \$       | 6,013     | \$        | 7,554     | \$     | 18,988 | \$ | 12,677 | \$ | 573,836   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 折舊費用         | -        | -        | 16,600    | 34,225    | 1,813     | 3,958    | 5,093    | 8,990     | 70,679    |           |        |        |    |        |    |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 處 分          | -        | -        | -         | -         | ( 27,543) | ( 485)   | ( 3,493) | ( 13,118) | ( 4,331)  | ( 48,970) |        |        |    |        |    |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 重 分 類        | -        | -        | -         | -         | -         | -        | ( 402)   | -         | ( 402)    |           |        |        |    |        |    |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 109年12月31日餘額 | \$       | 7,693    | \$        | 478,955   | \$        | 65,238   | \$       | 7,341     | \$        | 7,617     | \$     | 10,963 | \$ | 17,336 | \$ | 595,143   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 109年12月31日淨額 | \$       | 787,685  | \$        | 682,160   | \$        | 92,873   | \$       | 3,336     | \$        | 6,443     | \$     | 15,749 | \$ | 48,047 | \$ | 1,636,293 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 成 本          |          |          |           |           |           |          |          |           |           |           |        |        |    |        |    |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 110年1月1日餘額   | \$       | 795,378  | \$        | 1,161,115 | \$        | 158,111  | \$       | 10,677    | \$        | 14,060    | \$     | 26,712 | \$ | 65,383 | \$ | 2,231,436 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 增 添          | -        | -        | -         | -         | 41,784    | -        | -        | -         | 2,729     | 5,463     | 16,716 | 66,692 |    |        |    |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 處 分          | ( 4,585) | ( 2,973) | ( 21,599) | ( 10,677) | ( 2,930)  | ( 1,581) | ( 3,536) | ( 47,881) |           |           |        |        |    |        |    |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 重 分 類        | -        | -        | -         | -         | 18        | -        | ( 18)    | -         |           |           |        |        |    |        |    |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 110年12月31日餘額 | \$       | 790,793  | \$        | 1,158,142 | \$        | 178,314  | \$       | -         | \$        | 13,841    | \$     | 30,594 | \$ | 78,563 | \$ | 2,250,247 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 累計折舊及減損      |          |          |           |           |           |          |          |           |           |           |        |        |    |        |    |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 110年1月1日餘額   | \$       | 7,693    | \$        | 478,955   | \$        | 65,238   | \$       | 7,341     | \$        | 7,617     | \$     | 10,963 | \$ | 17,336 | \$ | 595,143   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 折舊費用         | -        | -        | 16,594    | 42,202    | 890       | 3,654    | 5,626    | 13,630    | 82,596    |           |        |        |    |        |    |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 處 分          | -        | -        | ( 1,926)  | ( 21,520) | ( 8,231)  | ( 2,930) | ( 1,581) | ( 3,375)  | ( 39,563) |           |        |        |    |        |    |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 重 分 類        | -        | -        | -         | -         | 15        | -        | ( 15)    | -         |           |           |        |        |    |        |    |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 110年12月31日餘額 | \$       | 7,693    | \$        | 493,623   | \$        | 85,935   | \$       | -         | \$        | 8,326     | \$     | 15,008 | \$ | 27,591 | \$ | 638,176   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
| 110年12月31日淨額 | \$       | 783,100  | \$        | 664,519   | \$        | 92,379   | \$       | -         | \$        | 5,515     | \$     | 15,586 | \$ | 50,972 | \$ | 1,612,071 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |

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5年 |
| 運輸設備      | 5年   |
| 出租設備      | 2至3年 |
| 租賃改良      | 5年   |

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

|            | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                   |                   |
| 建築物        | \$ 73,365         | \$ 111,766        |
| 機器設備       | 53,592            | 85,198            |
| 運輸設備       | <u>2,105</u>      | <u>-</u>          |
|            | <u>\$ 129,062</u> | <u>\$ 196,964</u> |
|            | <u>110年度</u>      | <u>109年度</u>      |
| 使用權資產之增添   | <u>\$ 34,891</u>  | <u>\$ 53,478</u>  |
| 使用權資產之折舊費用 |                   |                   |
| 建築物        | \$ 66,659         | \$ 62,794         |
| 機器設備       | 36,042            | 40,417            |
| 運輸設備       | <u>92</u>         | <u>-</u>          |
|            | <u>\$ 102,793</u> | <u>\$ 103,211</u> |

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於110及109年度並未發生重大轉租及減損情形。

#### (二) 租賃負債

|          | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                   |                   |
| 流動       | <u>\$ 79,975</u>  | <u>\$ 95,208</u>  |
| 非流動      | <u>\$ 50,871</u>  | <u>\$ 103,751</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|      | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 建築物  | 1.00%~1.25%       | 1.00%~1.25%       |
| 機器設備 | 1.00%~1.25%       | 1.25%             |
| 運輸設備 | 1.00%             | -                 |

#### (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及運輸設備提供營運所需，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、機器設備及運輸設備並無優惠承購權。

#### (四) 其他租賃資訊

|              | <u>110年度</u>      | <u>109年度</u>      |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 短期租賃費用及低價值資產 |                   |                   |
| 租賃費用         | <u>\$ 40,721</u>  | <u>\$ 41,170</u>  |
| 租賃之現金流出總額    | <u>\$ 145,652</u> | <u>\$ 146,900</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。

110年及109年12月31日適用認列豁免之短期租賃承諾金額分別為14,904仟元及14,067仟元。

#### 十四、應付公司債

|            | <u>110年12月31日</u>   | <u>109年12月31日</u> |
|------------|---------------------|-------------------|
| 國內無擔保普通公司債 | \$ 3,000,000        | \$ -              |
| 減：應付公司債折價  | ( <u>5,558</u> )    | -                 |
|            | <u>\$ 2,994,442</u> | <u>\$ -</u>       |

本公司於110年9月發行3仟單位（每單位面額1,000仟元）、票面年利率為0.82%之新台幣計價無擔保普通公司債，發行總額計3,000,000仟元，發行期間自110年9月至115年9月到期。自發行日起依票面利率，每年單利計付息乙次，本金自發行日起到期一次還本。本公司發行公司債所募集之資金將用以償還借款及充實營運資金。

#### 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：

|          | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 519,970        | \$ 519,107        |
| 計畫資產公允價值 | ( 320,687)        | ( 306,743)        |
| 淨確定福利負債  | <u>\$ 199,283</u> | <u>\$ 212,364</u> |

淨確定福利負債變動如下：

|                         | 確定福利<br>義務現值      | 計畫資產<br>公允價值        | 淨確定<br>福利負債       |
|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 109年1月1日                | <u>\$ 492,134</u> | <u>(\$ 258,418)</u> | <u>\$ 233,716</u> |
| 服務成本                    |                   |                     |                   |
| 當期服務成本                  | 927               | -                   | 927               |
| 利息費用(收入)                | <u>3,640</u>      | <u>( 2,076)</u>     | <u>1,564</u>      |
| 認列於損益                   | <u>4,567</u>      | <u>( 2,076)</u>     | <u>2,491</u>      |
| 再衡量數                    |                   |                     |                   |
| 計畫資產報酬(除包含於<br>淨利息之金額外) | -                 | <u>( 8,453)</u>     | <u>( 8,453)</u>   |
| 精算損失—財務假設變動             | 22,315            | -                   | 22,315            |
| 精算損失—經驗調整               | <u>12,088</u>     | -                   | <u>12,088</u>     |
| 認列於其他綜合損益               | <u>34,403</u>     | <u>( 8,453)</u>     | <u>25,950</u>     |
| 雇主提撥                    | -                 | <u>( 49,793)</u>    | <u>( 49,793)</u>  |
| 福利支付                    | <u>( 11,997)</u>  | <u>11,997</u>       | -                 |
| 109年12月31日              | <u>519,107</u>    | <u>( 306,743)</u>   | <u>212,364</u>    |
| 服務成本                    |                   |                     |                   |
| 當期服務成本                  | 763               | -                   | 763               |
| 利息費用(收入)                | <u>1,801</u>      | <u>( 1,122)</u>     | <u>679</u>        |
| 認列於損益                   | <u>2,564</u>      | <u>( 1,122)</u>     | <u>1,442</u>      |
| 再衡量數                    |                   |                     |                   |
| 計畫資產報酬(除包含於<br>淨利息之金額外) | -                 | <u>( 4,258)</u>     | <u>( 4,258)</u>   |
| 精算利益—財務假設變動             | <u>( 5,368)</u>   | -                   | <u>( 5,368)</u>   |
| 精算損失—經驗調整               | 17,812            | -                   | 17,812            |
| 精算損失—人口統計假設<br>變動       | <u>12,627</u>     | -                   | <u>12,627</u>     |
| 認列於其他綜合損益               | <u>25,071</u>     | <u>( 4,258)</u>     | <u>20,813</u>     |

(接次頁)

(承前頁)

|            | 確定福利<br>義務現值      | 計畫資產<br>公允價值        | 淨確定<br>福利負債       |
|------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 雇主提撥       | \$ -              | (\$ 35,336)         | (\$ 35,336)       |
| 福利支付       | ( <u>26,772</u> ) | <u>26,772</u>       | <u>-</u>          |
| 110年12月31日 | <u>\$ 519,970</u> | <u>(\$ 320,687)</u> | <u>\$ 199,283</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：

|         | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率     | 0.55%      | 0.35%      |
| 薪資預期增加率 | 1.20%      | 1.10%      |

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：

|          | 110年12月31日         | 109年12月31日         |
|----------|--------------------|--------------------|
| 折現率      |                    |                    |
| 增加 0.50% | <u>(\$ 26,349)</u> | <u>(\$ 27,693)</u> |
| 減少 0.50% | <u>\$ 28,286</u>   | <u>\$ 29,814</u>   |
| 薪資預期增加率  |                    |                    |
| 增加 0.50% | <u>\$ 27,955</u>   | <u>\$ 29,433</u>   |
| 減少 0.50% | <u>(\$ 26,311)</u> | <u>(\$ 27,626)</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。

|              | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| 預期1年內提撥金額    | <u>\$ 44,959</u> | <u>\$ 36,408</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 10年              | 11年              |

## 十六、權益

### (一) 股本

|           | 110年12月31日          | 109年12月31日          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 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

|                             | 110年12月31日          | 109年12月31日          |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> |                     |                     |
| 股票發行溢價                      | \$ 4,641,487        | \$ 4,641,487        |
| 實際取得子公司股權價格與帳面金額差額          | 1,869               | 39                  |
| 受贈資產                        | 544                 | 544                 |
| 庫藏股票交易                      | 1,945,013           | 1,837,963           |
| <u>僅可彌補虧損</u>               |                     |                     |
| 認列對子公司所有權權益變動數(2)           | 10,655              | 8,576               |
| 採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數         | 2,260               | 654                 |
| 處分固定資產利益                    | 4,493               | 4,493               |
|                             | <u>\$ 6,606,321</u> | <u>\$ 6,493,756</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

本公司已於 109 年 6 月 18 日股東會決議通過修正章程，依本公司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，除以發放現金方式為之授權董事會特別決議並報告股東會，其餘提請股東會決議分派股東股利。

依本公司修正前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，參閱附註十八之(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。

前項盈餘之分派，若以現金分派者，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議為之，並報告股東會。本公司得將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派，其以現金分派者，授權董事會依公司法第二百四十一條規定決議辦理，並報告股東會。

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。

本公司分別於 110 年 8 月 27 日及 109 年 6 月 18 日舉行股東常會，決議通過 109 及 108 年度之盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案  |            | 每 股 股 利 ( 元 ) |       |
|--------|------------|------------|---------------|-------|
|        | 109年度      | 108年度      | 109年度         | 108年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 156,616 | \$ 180,803 | \$ -          | \$ -  |
| 特別盈餘公積 | 189,245    | 195,624    | -             | -     |
| 現金股利   | 1,346,967  | 1,346,967  | 5.0           | 5.0   |

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 5 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

|                                | 110年度                 | 109年度                 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 期初餘額                           | (\$ 581,485)          | (\$ 435,908)          |
| 採用權益法之子公司及<br>關聯企業之換算差額<br>之份額 | ( <u>110,531</u> )    | ( <u>145,577</u> )    |
| 期末餘額                           | ( <u>\$ 692,016</u> ) | ( <u>\$ 581,485</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

|                           | 110年度                | 109年度                 |
|---------------------------|----------------------|-----------------------|
| 期初餘額                      | (\$ 187,226)         | (\$ 143,558)          |
| 當年度產生                     |                      |                       |
| 權益工具投資之未<br>實現損益          | 113,958              | ( 62,970)             |
| 採用權益法之子公<br>司及關聯企業之<br>份額 | 58,009               | ( 53,407)             |
| 處分採用權益法之<br>關聯企業          | -                    | ( 8,255)              |
| 處分權益工具累計<br>損益移至保留盈<br>餘  | ( <u>21,849</u> )    | <u>80,964</u>         |
| 期末餘額                      | ( <u>\$ 37,108</u> ) | ( <u>\$ 187,226</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>110 年度</u>                     |               |           |          |     |               |
| 子公司持有本公司股票<br>自採用權益法之投資<br>轉列庫藏股票 | <u>21,410</u> | <u>-</u>  | <u>-</u> |     | <u>21,410</u> |
| <u>109 年度</u>                     |               |           |          |     |               |
| 子公司持有本公司股票<br>自採用權益法之投資<br>轉列庫藏股票 | <u>21,410</u> | <u>-</u>  | <u>-</u> |     | <u>21,410</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：

|            | 110年12月31日          | 109年12月31日          |
|------------|---------------------|---------------------|
| <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>\$ 755,480</u>   |
| 市 價        | <u>\$ 1,807,654</u> | <u>\$ 1,869,473</u> |
| <u>精 璞</u> |                     |                     |
| 持有股數 (仟股)  | <u>10,982</u>       | <u>10,982</u>       |
| 帳面金額       | <u>\$ 246,093</u>   | <u>\$ 246,093</u>   |
| 市 價        | <u>\$ 931,229</u>   | <u>\$ 963,075</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 48.92% 計算，110 年及 109 年 12 月 31 日之金額皆為 515,617 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、營業收入

|        | 110年度               | 109年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 |                     |                     |
| 商品銷貨收入 | \$ 5,048,158        | \$ 3,872,474        |
| 勞務收入   | 3,199,837           | 3,105,044           |
| 其他營業收入 | <u>37,392</u>       | <u>40,019</u>       |
|        | <u>\$ 8,285,387</u> | <u>\$ 7,017,537</u> |

#### 合約餘額

|         | 110年12月31日          | 109年12月31日          |
|---------|---------------------|---------------------|
| 應收票據及帳款 | <u>\$ 1,349,769</u> | <u>\$ 1,011,756</u> |
| 合約負債    | <u>\$ 656,142</u>   | <u>\$ 646,718</u>   |

應收票據及帳款之說明，請詳附註九。合約負債之變動主要係來自滿足履約義務時點與客戶付款時點之差異。

## 十八、本年度淨利

### (一) 折舊及攤銷

|            | 110年度             | 109年度             |
|------------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 82,596         | \$ 70,679         |
| 使用權資產      | 102,793           | 103,211           |
| 無形資產       | <u>18,344</u>     | <u>14,467</u>     |
|            | <u>\$ 203,733</u> | <u>\$ 188,357</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業成本       | \$ 80,973         | \$ 85,527         |
| 營業費用       | <u>104,416</u>    | <u>88,363</u>     |
|            | <u>\$ 185,389</u> | <u>\$ 173,890</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業成本       | \$ 938            | \$ 892            |
| 營業費用       | <u>17,406</u>     | <u>13,575</u>     |
|            | <u>\$ 18,344</u>  | <u>\$ 14,467</u>  |

### (二) 員工福利費用 (帳列營業費用)

|              | 110年度               | 109年度               |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 退職後福利        |                     |                     |
| 確定提撥計畫       | \$ 86,326           | \$ 80,352           |
| 確定福利計畫(附註十五) | <u>1,442</u>        | <u>2,491</u>        |
|              | 87,768              | 82,843              |
| 薪資費用         | 1,833,104           | 1,752,547           |
| 勞健保費用        | 165,958             | 142,597             |
| 董事酬勞         | 25,756              | 35,494              |
| 其他員工福利費用     | <u>73,786</u>       | <u>47,425</u>       |
| 員工福利費用合計     | <u>\$ 2,186,372</u> | <u>\$ 2,060,906</u> |

110 及 109 年度本公司平均員工人數分別為 1,962 人及 1,847 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 11 人。

110 及 109 年度平均員工福利費用分別為 1,107 仟元及 1,103 仟元，110 及 109 年度平均員工薪資費用分別為 940 仟元及 955 仟元，平均員工薪資費用調整變動為(1.57%)。

本公司薪資政策如下：

董事依本公司現行章程規定，配發酬勞。另訂董事酬勞辦法，依每位董事對本公司之貢獻度及是否為獨立董事身分之情形予以不同之基數，以計算酬勞。

董事酬金包括酬勞、報酬及車馬費等。獨立董事另依董事會決議通過每季支領固定報酬。車馬費則於董事每次親自出席董事會或功能性委員會時支領。

經理人之酬金依照本公司人事相關制度支給，薪酬主要包括基本薪資、獎金及員工酬勞等。獎金及紅利則視公司整體經營績效分配，並依公司年度獎金辦法辦理。

本公司設置薪資報酬委員會，訂定並定期檢討本公司董事及經理人之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並定期評估其績效目標達成情形，以健全公司董事及經理人薪資報酬制度。

本公司建立完善的績效管理及薪酬制度，連結組織與個人的績效目標，定期檢視、回饋與考核，並且根據公司整體績效、部門績效及個人績效與貢獻給予獎酬，以符合「高績效、高貢獻、高報酬」的薪酬政策。

### (三) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定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。110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 111 年 2 月 23 日及 110 年 2 月 24 日經董事會決議發放現金金額如下：

|      | 110年度     | 109年度     |
|------|-----------|-----------|
| 員工酬勞 | \$ 38,635 | \$ 53,241 |
| 董事酬勞 | 25,756    | 35,494    |

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。

109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 111 及 110 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

|              | 110年度         | 109年度             |
|--------------|---------------|-------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之 |               |                   |
| 金融資產         | \$ 592        | \$ 79,521         |
| 採用權益法之投資     | -             | 84,308            |
|              | <u>\$ 592</u> | <u>\$ 163,829</u> |

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

|             | 110年度           | 109年度            |
|-------------|-----------------|------------------|
| 當期所得稅       |                 |                  |
| 本年度產生者      | \$ 17,436       | \$ 5,290         |
| 未分配盈餘加徵     | -               | 1,650            |
| 基本稅額應納差額    | -               | 14,197           |
| 使用之投資抵減     | -               | ( 1,650)         |
| 以前年度之調整     | ( 1,896)        | ( 1,591)         |
|             | <u>15,540</u>   | <u>17,896</u>    |
| 遞延所得稅       |                 |                  |
| 本年度產生者      | ( 6,028)        | 7,483            |
| 以前年度之調整     | -               | ( 5,761)         |
|             | <u>( 6,028)</u> | <u>1,722</u>     |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 9,512</u> | <u>\$ 19,618</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|              | 110年度               | 109年度               |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 稅前淨利         | <u>\$ 1,223,428</u> | <u>\$ 1,685,963</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 |                     |                     |
| 所得稅費用        | \$ 244,686          | \$ 337,193          |
| 未分配盈餘加徵      | -                   | 1,650               |
| 永久性差異        | ( 233,810)          | ( 326,070)          |
| 基本稅額應納差額     | -                   | 14,197              |
| 土地增值稅        | 532                 | -                   |
| 以前年度之調整      | ( 1,896)            | ( 7,352)            |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 9,512</u>     | <u>\$ 19,618</u>    |

(二) 本期所得稅資產與負債

|         | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 本期所得稅負債 |                   |                   |
| 應付所得稅   | <u>\$ 14,219</u>  | <u>\$ 22,970</u>  |

110年12月31日之應付所得稅已減除預付所得稅2,685仟元；  
109年12月31日應付所得稅已減除預付所得稅1,137仟元。

(三) 遞延所得稅資產及負債之變動

110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         | \$ 1,651         | \$ 297           | \$ 1,948         |
| 存貨跌價損失         | 3,767            | 3,735            | 7,502            |
| 其 他            | <u>5,627</u>     | <u>1,839</u>     | <u>7,466</u>     |
|                | <u>\$ 11,045</u> | <u>\$ 5,871</u>  | <u>\$ 16,916</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             | \$ 5,846         | \$ -             | \$ 5,846         |
| 其 他            | <u>242</u>       | <u>(157)</u>     | <u>85</u>        |
|                | <u>\$ 6,088</u>  | <u>(\$ 157)</u>  | <u>\$ 5,931</u>  |

109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         | \$ 1,269         | \$ 382            | \$ 1,651         |
| 存貨跌價損失         | 3,733            | 34                | 3,767            |
| 其 他            | <u>7,332</u>     | <u>(1,705)</u>    | <u>5,627</u>     |
|                | 12,334           | ( 1,289)          | 11,045           |
| 投資抵減           | <u>191</u>       | <u>(191)</u>      | <u>-</u>         |
|                | <u>\$ 12,525</u> | <u>(\$ 1,480)</u> | <u>\$ 11,045</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             | \$ 5,846         | \$ -              | \$ 5,846         |
| 其 他            | <u>-</u>         | <u>242</u>        | <u>242</u>       |
|                | <u>\$ 5,846</u>  | <u>\$ 242</u>     | <u>\$ 6,088</u>  |

#### (四) 所得稅核定情形

本公司 108 年度之所得稅申報案件及 107 年度未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二十、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：

|                      | 110年度              | 109年度              |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 本年度淨利                | <u>\$1,213,916</u> | <u>\$1,666,345</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 | 247,983            | 247,983            |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |                    |                    |
| 員工酬勞                 | <u>549</u>         | <u>785</u>         |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>248,532</u>     | <u>248,768</u>     |
| 每股盈餘(元)              |                    |                    |
| 基本每股盈餘               | <u>\$ 4.90</u>     | <u>\$ 6.72</u>     |
| 稀釋每股盈餘               | <u>\$ 4.88</u>     | <u>\$ 6.70</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：

|                         | 110年度              | 109年度              |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 本年度淨利                   | <u>\$1,320,965</u> | <u>\$1,773,394</u> |
| 股數(仟股)                  |                    |                    |
| 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>549</u>         | <u>785</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>269,942</u>     | <u>270,178</u>     |
| 每股盈餘(元)                 |                    |                    |
| 基本每股盈餘                  | <u>\$ 4.90</u>     | <u>\$ 6.58</u>     |
| 稀釋每股盈餘                  | <u>\$ 4.89</u>     | <u>\$ 6.56</u>     |



## 二一、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。

## 二二、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

110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         | \$ -                | \$ -        | \$ 1,397,540        | \$ 1,397,540        |
| 受益憑證             | <u>1,372,250</u>    | <u>-</u>    | <u>-</u>            | <u>1,372,250</u>    |
| 合 計              | <u>\$ 1,372,250</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,397,540</u> | <u>\$ 2,769,790</u> |
| <u>透過其他綜合損益</u>  |                     |             |                     |                     |
| <u>按公允價值衡量之</u>  |                     |             |                     |                     |
| <u>金融資產</u>      |                     |             |                     |                     |
| 未上市(櫃)股票         | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u> | <u>\$ 25,549</u>    | <u>\$ 25,549</u>    |

109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         | \$ -              | \$ -        | \$ 1,352,228        | \$ 1,352,228        |
| 受益憑證             | <u>232,701</u>    | <u>-</u>    | <u>-</u>            | <u>232,701</u>      |
| 合 計              | <u>\$ 232,701</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,352,228</u> | <u>\$ 1,584,929</u> |
| <u>透過其他綜合損益</u>  |                   |             |                     |                     |
| <u>按公允價值衡量之</u>  |                   |             |                     |                     |
| <u>金融資產</u>      |                   |             |                     |                     |
| 上市(櫃)股票          | \$ 193,708        | \$ -        | \$ -                | \$ 193,708          |
| 未上市(櫃)股票         | <u>-</u>          | <u>-</u>    | <u>1,001</u>        | <u>1,001</u>        |
|                  | <u>\$ 193,708</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,001</u>     | <u>\$ 194,709</u>   |

110 及 109 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

110 年度

| 金 融 資 產   | 透過其他綜合<br>損益按公允<br>價值衡量<br>之金融資產 |                  | 合 計                 |
|-----------|----------------------------------|------------------|---------------------|
|           | 透過損益按<br>公允價值衡量<br>權益工具          | 權益工具             |                     |
| 年初餘額      | \$ 1,352,228                     | \$ 1,001         | \$ 1,353,229        |
| 認列於損益     | 45,534                           | -                | 45,534              |
| 認列於其他綜合損益 | -                                | 837              | 837                 |
| 購買        | -                                | 24,600           | 24,600              |
| 減資退回股款    | -                                | ( 889)           | ( 889)              |
| 資本公積配發現金  | ( 222)                           | -                | ( 222)              |
| 年底餘額      | <u>\$ 1,397,540</u>              | <u>\$ 25,549</u> | <u>\$ 1,423,089</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

\$ 45,534

\$ 45,534

109 年度

| 金 融 資 產   | 透過其他綜合<br>損益按公允<br>價值衡量<br>之金融資產 |                 | 合 計                 |
|-----------|----------------------------------|-----------------|---------------------|
|           | 透過損益按<br>公允價值衡量<br>權益工具          | 權益工具            |                     |
| 年初餘額      | \$ 1,267,686                     | \$ 1,181        | \$ 1,268,867        |
| 認列於損益     | 306,342                          | -               | 306,342             |
| 認列於其他綜合損益 | -                                | 722             | 722                 |
| 減資退回股款    | -                                | ( 902)          | ( 902)              |
| 資本公積配發現金  | ( 333)                           | -               | ( 333)              |
| 處 分       | ( 221,467)                       | -               | ( 221,467)          |
| 年底餘額      | <u>\$ 1,352,228</u>              | <u>\$ 1,001</u> | <u>\$ 1,353,229</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

\$ 229,149

\$ 229,149

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

|                      | 110年12月31日   | 109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        | \$ 2,769,790 | \$ 1,584,929 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）   | 2,490,219    | 1,721,969    |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 25,549       | 194,709      |
| <u>金融負債</u>          |              |              |
| 以攤銷後成本衡量（註 2）        | 5,458,149    | 1,835,319    |

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、存入保證金（帳列其他非流動負債）及應付公司債等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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：

|       | 110年度    | 109年度    |
|-------|----------|----------|
| 增加／減少 | \$ 1,649 | \$ 2,222 |

### (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：

|           | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| 金融資產      | \$ 137,063 | \$ 111,449 |
| 金融負債      | 3,125,288  | 198,959    |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| 金融資產      | 337,890    | 285,949    |

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：

|       |        |        |
|-------|--------|--------|
|       | 110年度  | 109年度  |
| 增加／減少 | \$ 338 | \$ 286 |

### (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：

|        |            |           |
|--------|------------|-----------|
|        | 110年度      | 109年度     |
| 稅前淨利   |            |           |
| 增加／減少  | \$ 138,490 | \$ 79,246 |
| 其他綜合損益 |            |           |
| 增加／減少  | 1,277      | 9,735     |

## 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。

### 二三、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

| 關 係 人 名 稱                             | 與 本 公 司 之 關 係 |
|---------------------------------------|---------------|
| 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         |
| 康和資訊系統公司（康和）                          | 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         |
| 宜誠資訊公司（宜誠）                            | 子 公 司         |
| 台灣資服科技公司（台灣資服）                        | 子 公 司         |
| 朋昶數位科技公司（朋昶）                          | 子 公 司         |
| 精融資訊公司（精融）                            | 子 公 司         |
| 智慧資安科技公司（智慧資安）                        | 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                   |
|--------------------------------------|---------------------------------|
| System 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 (瑞寶信息)                  | 子 公 司                           |
| 精誠 (中國) 企業管理公司 (中國精誠企業管理)            | 子 公 司                           |
| 敦新科技公司 (敦新)                          | 關聯企業 (自 110 年 1 月起<br>為本公司之子公司) |
| 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                            |
| 聖森雲端科技科技公司 (聖森)                      | 關聯企業                            |
| 德義資訊公司 (德義)                          | 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                            |
| 景竣實業公司 (景竣)                          | 關聯企業                            |
| 慧穩科技公司 (慧穩)                          | 關聯企業                            |
| 晉泰科技公司 (晉泰)                          | 關聯企業                            |
| 墨攻網路科技公司 (墨攻)                        | 關聯企業                            |
| 機智證券投資顧問公司 (機智)                      | 關聯企業                            |
| 寶錄電子公司 (寶錄)                          | 關聯企業                            |
| 銓鎔國際公司 (銓鎔)                          | 關聯企業                            |
| 精誠合作公司 (精誠合作)                        | 關聯企業                            |
| 互動資通公司 (互動資通)                        | 關聯企業                            |

(二) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 110年度             | 109年度             |
|---------|-----------|-------------------|-------------------|
| 銷貨收入    | 子 公 司     | \$ 104,456        | \$ 92,827         |
|         | 關聯企業      | <u>27,506</u>     | <u>13,840</u>     |
|         |           | <u>\$ 131,962</u> | <u>\$ 106,667</u> |
| 勞務收入    | 子 公 司     | \$ 137,847        | \$ 188,613        |
|         | 關聯企業      | <u>5,560</u>      | <u>6,400</u>      |
|         |           | <u>\$ 143,407</u> | <u>\$ 195,013</u> |

(三) 進 貨

| 關係人類別 / 名稱 | 110年度               | 109年度             |
|------------|---------------------|-------------------|
| 子 公 司      |                     |                   |
| 精誠軟體       | \$ 1,252,017        | \$ 487,954        |
| 其 他        | 344,636             | 331,508           |
| 關聯企業       | <u>44,000</u>       | <u>94,628</u>     |
|            | <u>\$ 1,640,653</u> | <u>\$ 914,090</u> |

(四) 應收關係人款項

| 帳 列 項 目        | 關係人類別 / 名稱 | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|----------------|------------|-------------------|-------------------|
| 應收關係人帳款        | 子 公 司      |                   |                   |
|                | 精誠軟體       | \$ 41,343         | \$ 45,315         |
|                | 康 和        | 23,664            | 37,452            |
|                | 精誠科技       | 14,796            | 10,027            |
|                | 奇 唯        | 12,295            | 22,450            |
|                | 其 他        | 17,819            | 18,114            |
|                | 關聯企業       | <u>3,686</u>      | <u>1,589</u>      |
|                |            | <u>113,603</u>    | <u>134,947</u>    |
| 應收關係人借款及<br>利息 | 子 公 司      |                   |                   |
|                | 康 和        | 140,072           | -                 |
|                | 精誠軟體       | 80,041            | -                 |
|                | 精誠科技       | <u>80,041</u>     | <u>-</u>          |
|                |            | <u>300,154</u>    | <u>-</u>          |
|                |            | <u>\$ 413,757</u> | <u>\$ 134,947</u> |

子公司因營運週轉需要向本公司融通資金，借款期間自 110 年 12 月至 111 年 12 月，年利率為 1.25%，於還本時本息一併清償。

(五) 應付關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關係人類別 / 名稱 | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|---------|------------|-------------------|-------------------|
| 應付關係人款項 | 子 公 司      |                   |                   |
|         | 精誠軟體       | \$ 222,466        | \$ 103,180        |
|         | 奇 唯        | 127,200           | 94,256            |
|         | 其 他        | 48,867            | 18,958            |
|         | 關聯企業       |                   |                   |
|         | 其 他        | <u>18,753</u>     | <u>29,977</u>     |
|         |            | <u>\$ 417,286</u> | <u>\$ 246,371</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         |                  |
|------------|-----------------|------------------|
|            | 110年度           | 109年度            |
| 子 公 司      |                 |                  |
| 精誠軟體       | \$ 3,746        | \$ 13,898        |
| 其 他        | 5,437           | 4,356            |
| 關聯企業       | -               | 3,330            |
|            | <u>\$ 9,183</u> | <u>\$ 21,584</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 |             |
|-------|--------------|---------------|-------------|-------------|
|       | 110年度        | 109年度         | 110年度       | 109年度       |
| 子 公 司 |              |               |             |             |
| 精誠科技  | \$ -         | \$ 20         | \$ -        | \$ -        |
| 奇 唯   | -            | 209           | -           | -           |
| 康 和   | 59           | -             | -           | -           |
| 精誠軟體  | 2            | 10            | -           | -           |
| 朋 昶   | 18           | -             | -           | -           |
|       | <u>\$ 79</u> | <u>\$ 239</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(八) 其他關係人交易

| 帳 列 項 目          | 關係人類別 / 名稱 | 110年度             | 109年度             |
|------------------|------------|-------------------|-------------------|
| 勞務成本             | 子 公 司      | \$ 63,006         | \$ 63,234         |
|                  | 關聯企業       | 19,813            | 20,343            |
|                  |            | <u>\$ 82,819</u>  | <u>\$ 83,577</u>  |
| 營業費用             | 子 公 司      | \$ 14,439         | \$ 2,850          |
|                  | 關聯企業       | 1,265             | 1,251             |
|                  |            | <u>\$ 15,704</u>  | <u>\$ 4,101</u>   |
| 管理費收入 (帳列營業費用減項) | 子 公 司      | <u>\$ 104,402</u> | <u>\$ 115,195</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 帳列項目   | 關係人類別／名稱 | 110年度           | 109年度           |
|--------|----------|-----------------|-----------------|
| 其他收入淨額 | 子公司      |                 |                 |
|        | 嘉利       | \$ 3,484        | \$ 3,484        |
|        | 其他       | 1,751           | 2,157           |
|        | 關聯企業     | <u>204</u>      | <u>222</u>      |
|        |          | <u>\$ 5,439</u> | <u>\$ 5,863</u> |
| 利息收入   | 子公司      | <u>\$ 154</u>   | <u>\$ -</u>     |

(九) 主要管理階層薪酬

|        | 110年度             | 109年度             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利 | \$ 132,274        | \$ 119,312        |
| 退職後福利  | <u>2,782</u>      | <u>2,879</u>      |
|        | <u>\$ 135,056</u> | <u>\$ 122,191</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。

二四、質抵押之資產

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：

|                      | 110年12月31日        | 109年12月31日        |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 質押定存單－流動（帳列其他應收款）    | \$ 87,411         | \$ 88,198         |
| 質押定存單－非流動（帳列其他非流動資產） | <u>49,652</u>     | <u>22,032</u>     |
|                      | <u>\$ 137,063</u> | <u>\$ 110,230</u> |

二五、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：

|  | 110年12月31日    | 109年12月31日    |
|--|---------------|---------------|
|  | <u>\$ 695</u> | <u>\$ 707</u> |

(二) 本公司已訂定尚未履行之銷售合約金額如下：

|  | 110年12月31日          | 109年12月31日          |
|--|---------------------|---------------------|
|  | <u>\$ 3,586,874</u> | <u>\$ 2,946,127</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 110 年 12 月 31 日止，本公司之信託財產餘額為 47,866 仟元（帳列其他應收款及其他非流動資產）。

#### 二六、其他事項

本公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行以及近期在我國之影響，致部分地區之子公司、客戶及供應商須實施隔離及旅遊限制等政策，對此本公司評估整體業務及財務方面並未受到重大影響，亦未存有繼續經營能力、資產減損及籌資風險之疑慮。

#### 二七、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：

110 年 12 月 31 日

|                | 外  | 幣       | 匯 | 率     | 帳  | 面 | 金         | 額 |
|----------------|----|---------|---|-------|----|---|-----------|---|
| <u>金 融 資 產</u> |    |         |   |       |    |   |           |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |         |   |       |    |   |           |   |
| 美 金            | \$ | 3,376   |   | 27.68 | \$ |   | 93,456    |   |
| <u>非貨幣性項目</u>  |    |         |   |       |    |   |           |   |
| 採用權益法之投資       |    |         |   |       |    |   |           |   |
| 美 金            |    | 234,107 |   | 27.68 |    |   | 6,480,076 |   |
| <u>金 融 負 債</u> |    |         |   |       |    |   |           |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |         |   |       |    |   |           |   |
| 美 金            |    | 2,185   |   | 27.68 |    |   | 60,471    |   |

109 年 12 月 31 日

|                | 外  | 幣       | 匯 | 率     | 帳  | 面         | 金 | 額 |
|----------------|----|---------|---|-------|----|-----------|---|---|
| <u>金 融 資 產</u> |    |         |   |       |    |           |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |         |   |       |    |           |   |   |
| 美 金            | \$ | 3,546   |   | 28.48 | \$ | 100,988   |   |   |
| <u>非貨幣性項目</u>  |    |         |   |       |    |           |   |   |
| 採用權益法之投資       |    |         |   |       |    |           |   |   |
| 美 金            |    | 220,643 |   | 28.48 |    | 6,283,902 |   |   |
| <u>金 融 負 債</u> |    |         |   |       |    |           |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |         |   |       |    |           |   |   |
| 美 金            |    | 1,985   |   | 28.48 |    | 56,546    |   |   |

具重大影響之外幣未實現兌換損益如下：

| 外 | 幣 | 110 年度 |                    | 109 年度 |                     |
|---|---|--------|--------------------|--------|---------------------|
|   |   | 匯      | 率                  | 匯      | 率                   |
| 美 | 金 | 27.68  | 淨兌換(損)益<br>(\$ 38) | 28.48  | 淨兌換(損)益<br>(\$ 186) |

## 二八、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。(附表六)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 被投資公司資訊。(附表七)

(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。(附表八)
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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。  
(附表九)

精誠資訊股份有限公司  
資金貸與他人  
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司          | 貸與對象               | 往來項目        | 是否為關係人 | 本<br>年<br>最<br>高<br>餘<br>額 | 年<br>底<br>餘<br>額 | 實<br>際<br>動<br>支<br>金<br>額 | 利<br>率<br>區<br>間 | 資<br>金<br>貸<br>與<br>性<br>質 | 業<br>務<br>往<br>來<br>金<br>額 | 有<br>短<br>期<br>融<br>通<br>資<br>金<br>必<br>要<br>之<br>原<br>因 | 提<br>列<br>呆<br>帳 | 備<br>抵<br>金<br>額 | 擔<br>保 |      | 品<br>價<br>值 | 對<br>個<br>別<br>對<br>象<br>資<br>金<br>貸<br>與<br>限<br>額<br>(註一) | 資<br>金<br>貸<br>與<br>總<br>限<br>額<br>(註二) | 備<br>註 |
|----|------------------|--------------------|-------------|--------|----------------------------|------------------|----------------------------|------------------|----------------------------|----------------------------|--|------------------|------------------|--------|------|-------------|---|---|--------|
|    |                  |                    |             |        |                            |                  |                            |                  |                            |                            |  |                  |                  | 名      | 稱    |             |   |   |        |
| 0  | 精誠資訊公司           | 精誠軟體服務公司           | 應收關係人<br>款項 | Y      | \$ 800,000                 | \$ 800,000       | \$ 80,000                  | 1.25             | 短期融通資金                     | \$ -                       | -  | 營運週轉             | \$ -             | -      | \$ - | -           | \$ 5,401,336  | \$ 5,401,336                            | (註三)   |
| 0  | 精誠資訊公司           | 精誠科技整合公司           | 應收關係人<br>款項 | Y      | 300,000                    | 300,000          | 80,000                     | 1.25             | 短期融通資金                     | -                          | -  | 營運週轉             | -                | -      | -    | -           | 5,401,336   | 5,401,336                               | (註四)   |
| 0  | 精誠資訊公司           | 康和資訊系統公司           | 應收關係人<br>款項 | Y      | 200,000                    | 200,000          | 140,000                    | 1.25             | 短期融通資金                     | -                          | -  | 營運週轉             | -                | -      | -    | -           | 5,401,336   | 5,401,336                               | (註五)   |
| 1  | 精誠(中國)企業<br>管理公司 | 精誠精詮信息科技公<br>司     | 應收關係人<br>款項 | Y      | 131,619                    | 130,245          | 4,342                      | 1-6.16           | 短期融通資金                     | -                          | -  | 營運週轉             | -                | -      | -    | -           | 2,700,668   | 5,401,336                               | (註六)   |
| 1  | 精誠(中國)企業<br>管理公司 | 精誠瑞寶計算機系統<br>公司    | 應收關係人<br>款項 | Y      | 219,365                    | 217,075          | 47,757                     | 1-6.16           | 短期融通資金                     | -                          | -  | 營運週轉             | -                | -      | -    | -           | 2,700,668   | 5,401,336                               | (註七)   |
| 1  | 精誠(中國)企業<br>管理公司 | 精誠勝龍信息系統公<br>司     | 應收關係人<br>款項 | Y      | 21,937                     | 21,708           | -                          | 1-6.16           | 短期融通資金                     | -                          | -  | 營運週轉             | -                | -      | -    | -           | 2,700,668   | 5,401,336                               | (註八)   |
| 1  | 精誠(中國)企業<br>管理公司 | 精誠至開(上海)信<br>息技術公司 | 應收關係人<br>款項 | Y      | 219,365                    | 217,075          | -                          | 1-6.16           | 短期融通資金                     | -                          | -  | 營運週轉             | -                | -      | -    | -           | 2,700,668   | 5,401,336                               | (註九)   |
| 2  | 精誠精詮信息科技<br>公司   | 精誠(中國)企業管<br>理公司   | 應收關係人<br>款項 | Y      | 263,238                    | 260,490          | -                          | 1-6.16           | 短期融通資金                     | -                          | -  | 營運週轉             | -                | -      | -    | -           | 2,700,668   | 5,401,336                               | (註十)   |
| 2  | 精誠精詮信息科技<br>公司   | 精誠瑞寶計算機系統<br>公司    | 應收關係人<br>款項 | Y      | 43,701                     | 43,415           | -                          | 1-6.16           | 短期融通資金                     | -                          | -  | 營運週轉             | -                | -      | -    | -           | 2,700,668   | 5,401,336                               | (註十一)  |
| 2  | 精誠精詮信息科技<br>公司   | 精誠勝龍信息系統公<br>司     | 應收關係人<br>款項 | Y      | 43,701                     | 43,415           | -                          | 1-6.16           | 短期融通資金                     | -                          | -  | 營運週轉             | -                | -      | -    | -           | 2,700,668   | 5,401,336                               | (註十二)  |
| 3  | 精誠瑞寶計算機系<br>統公司  | 精誠(中國)企業管<br>理公司   | 應收關係人<br>款項 | Y      | 87,746                     | 86,830           | -                          | 1-6.16           | 短期融通資金                     | -                          | -  | 營運週轉             | -                | -      | -    | -           | 2,700,668   | 5,401,336                               | (註十三)  |
| 3  | 精誠瑞寶計算機系<br>統公司  | 精誠精詮信息科技公<br>司     | 應收關係人<br>款項 | Y      | 43,701                     | 43,415           | -                          | 1-6.16           | 短期融通資金                     | -                          | -  | 營運週轉             | -                | -      | -    | -           | 2,700,668   | 5,401,336                               | (註十四)  |
| 4  | 精誠勝龍信息系統<br>公司   | 精誠(中國)企業管<br>理公司   | 應收關係人<br>款項 | Y      | 43,873                     | 43,415           | -                          | 1-6.16           | 短期融通資金                     | -                          | -  | 營運週轉             | -                | -      | -    | -           | 2,700,668   | 5,401,336                               | (註十五)  |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 貸出資金之公司                       | 貸與對象         | 往來項目    | 是否為關係人 | 本年度最高餘額   | 年底餘額      | 實際動支金額    | 利率區間   | 資金貸與業務往來性質 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品  |    |      | 對個別對象資金貸與限額(註一) | 資金貸與總限額(註二)  | 備註    |
|----|-------------------------------|--------------|---------|--------|-----------|-----------|-----------|--------|------------|--------------|----------|------|----|------|-----------------|--------------|-------|
|    |                               |              |         |        |           |           |           |        |            |              |          | 名稱   | 價值 | 抵償   |                 |              |       |
| 4  | 精誠勝龍信息系統公司                    | 精誠精詮信息科技公司   | 應收關係人款項 | Y      | \$ 43,701 | \$ 43,415 | \$ 43,415 | 1-6.16 | 短期融通資金     | \$ -         | 營運週轉     | \$ - | -  | \$ - | \$ 2,700,668    | \$ 5,401,336 | (註十六) |
| 5  | 精聚資訊公司                        | 精誠軟體服務公司     | 應收關係人款項 | Y      | 500,000   | -         | -         | 1.5    | 短期融通資金     | -            | 營運週轉     | -    | -  | -    | 977,147         | 977,147      | (註十七) |
| 6  | Systex Solutions (HK) Limited | 精誠(中國)企業管理公司 | 應收關係人款項 | Y      | 228,280   | -         | -         | 1      | 短期融通資金     | -            | 營運週轉     | -    | -  | -    | 2,700,668       | 5,401,336    | (註十八) |
| 7  | 奇唯科技公司                        | 朋昶數位科技公司     | 應收關係人款項 | Y      | 160,000   | 160,000   | 160,000   | 1.75   | 短期融通資金     | -            | 營運週轉     | -    | -  | -    | 180,239         | 180,239      | (註十九) |
| 8  | 康和資訊系統公司                      | 朋昶數位科技公司     | 應收關係人款項 | Y      | 50,000    | 50,000    | 50,000    | 1.75   | 業務往來       | 63,548       | 營運週轉     | -    | -  | -    | 176,095         | 176,095      | (註二十) |

註一：除本公司、精聚資訊公司、奇唯科技公司及康和資訊系統公司係按該公司淨值之40%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：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800,000仟元，本期期末餘額為800,000仟元，包含尚未動支額度720,000仟元。

註四：本期最高餘額為300,000仟元，本期期末餘額為300,000仟元，包含尚未動支額度220,000仟元。

註五：本期最高餘額為200,000仟元，本期期末餘額為200,000仟元，包含尚未動支額度60,000仟元。

註六：本期最高餘額為131,619仟元(30,000仟人民幣)，本期期末餘額為130,245仟元(30,000仟人民幣)，包含尚未動支額度125,903仟元(29,000仟人民幣)。

註七：本期最高餘額為219,365仟元(50,000仟人民幣)，本期期末餘額為217,075仟元(50,000仟人民幣)，包含尚未動支額度169,318仟元(39,000仟人民幣)。

註八：本期最高餘額為21,937仟元(5,000仟人民幣)，本期期末餘額為21,708仟元(5,000仟人民幣)，皆未動支。

註九：本期最高餘額為219,365仟元(50,000仟人民幣)，本期期末餘額為217,075仟元(50,000仟人民幣)，皆未動支。

註十：本期最高餘額為263,238仟元(60,000仟人民幣)，本期期末餘額為260,490仟元(60,000仟人民幣)，皆未動支。

註十一：本期最高餘額為43,701仟元(10,000仟人民幣)，本期期末餘額為43,415仟元(10,000仟人民幣)，皆未動支。

註十二：本期最高餘額為43,701仟元(10,000仟人民幣)，本期期末餘額為43,415仟元(10,000仟人民幣)，皆未動支。

註十三：本期最高餘額為87,746仟元(20,000仟人民幣)，本期期末餘額為86,830仟元(20,000仟人民幣)，皆未動支。

註十四：本期最高餘額為43,701仟元(10,000仟人民幣)，本期期末餘額為43,415仟元(10,000仟人民幣)，皆未動支。

註十五：本期最高餘額為43,873仟元(10,000仟人民幣)，本期期末餘額為43,415仟元(10,000仟人民幣)，皆未動支。

註十六：本期最高餘額為43,701仟元(10,000仟人民幣)，本期期末餘額為43,415仟元(10,000仟人民幣)，皆已動支。

註十七：本期最高餘額為500,000仟元。

註十八：本期最高餘額為228,280仟元(8,000仟美金)。

註十九：本期最高餘額為160,000仟元，本期期末餘額為160,000仟元，皆已動支。

註二十：本期最高餘額為50,000仟元，本期期末餘額為50,000仟元，皆已動支。

精誠資訊股份有限公司

為他人背書保證

民國 110 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    | 被背書保證對象<br>公司名稱<br>(註一) | 關係<br>(註一) | 對單一企業<br>背書保證<br>之額 | 本年度最高<br>背書保證餘額 | 年底背書<br>保證餘額 | 實際動支金額    | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>財務報表淨值<br>之比率(%) | 背書保證<br>最高<br>限額 | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬大陸<br>地區背書<br>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            | 2          | \$ 3,375,835        | \$ 346,000      | \$ 346,000   | \$ 66,598 | \$ -             | 2.56                                 | \$ 6,751,670     | 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          | 3,375,835           | 128,408         | -            | -         | -                | -                                    | 6,751,670        | 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          | 3,375,835           | 1,685,287       | 1,655,285    | 594,109   | -                | 12.26                                | 6,751,670        | 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          | 3,375,835           | 14,268          | 13,840       | -         | -                | 0.10                                 | 6,751,670        | 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          | 3,375,835           | 42,803          | 41,520       | -         | -                | 0.31                                 | 6,751,670        | 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          | 3,375,835           | 131,619         | 130,245      | 53,971    | -                | 0.96                                 | 6,751,670        | 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          | 3,375,835           | 1,000,000       | 1,000,000    | 414,735   | -                | 7.41                                 | 6,751,670        | Y                    | N                    | N                 | (註二及三) |
| 1  | 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          | 848,455             | 219,365         | 217,075      | 143,400   | 217,075          | 51.17                                | 848,455          | 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率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事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 110 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 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                     | 年          |           |         |           | 備註 |
|------------|-------------------|-------------|--------------------------|------------|-----------|---------|-----------|----|
|            |                   |             |                          | 股數 / 單位數   | 帳面金額      | 持股比率(%) | 公允價值      |    |
| 控制公司資訊一    | 股票                |             |                          |            |           |         |           |    |
| 精誠資訊股份有限公司 | 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         |             | "                        | 13,788,302 | 1,151,753 | 3.28    | 1,151,753 |    |
|            | 商合行公司             |             | "                        | 795,895    | -         | 1.79    | -         |    |
|            | 遠通電收公司            |             | "                        | 25,263,076 | 211,491   | 8.42    | 211,491   |    |
|            | 嘉實資訊公司            |             | "                        | 1,108,592  | 20,922    | 4.22    | 20,922    |    |
|            | 三趨科技公司            |             | "                        | 300,000    | 2,521     | 6.42    | 2,521     |    |
|            | 大賀行銷公司            |             | "                        | 1,260,000  | 10,853    | 14.63   | 10,853    |    |
|            | 巨擘科技公司            |             | "                        | 808,415    | -         | 0.20    | -         |    |
|            | 聚豐全球公司            |             | "                        | 471,700    | -         | 3.27    | -         |    |
|            | 暘基資訊公司            |             | "                        | 150,000    | -         | 3.57    | -         |    |
|            | Gemini Data, Inc. |             | "                        | 3,404,000  | -         | 2.14    | -         |    |
|            | 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 | 52,184     | 949       | 0.50    | 949       |    |
|            | 阿爾發金融科技公司         |             | "                        | 55,556     | 15,000    | 1.80    | 15,000    |    |
|            | 資展國際公司            |             | "                        | 600,000    | 9,600     | 6.12    | 9,600     |    |
|            | 特別股               |             |                          |            |           |         |           |    |
|            | 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 | 7,720,167  | -         | 4.86    | -         |    |
|            | 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      | 13,387,966 | 192,123   | -       | 192,123   |    |
|            | 群益安穩貨幣市場基金        |             | "                        | 9,210,164  | 150,099   | -       | 150,099   |    |
|            | 富邦吉祥貨幣市場基金        |             | "                        | 6,954,402  | 110,080   | -       | 110,080   |    |
|            | 中國信託華盈貨幣市場基金      |             | "                        | 7,195,117  | 80,061    | -       | 80,061    |    |
|            | 保德信貨幣市場基金         |             | "                        | 5,004,441  | 80,029    | -       | 80,029    |    |
|            | 復華貨幣市場基金          |             | "                        | 13,185,153 | 192,040   | -       | 192,040   |    |
|            | 元大得利貨幣市場基金        |             | "                        | 14,578,709 | 240,117   | -       | 240,117   |    |
|            | 第一金全家福貨幣市場基金      |             | "                        | 527,166    | 95,004    | -       | 95,004    |    |
|            | 統一強棒貨幣市場基金        |             | "                        | 8,896,596  | 150,106   | -       | 150,106   |    |

(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 | 有價證券帳列科目                   | 年          |           |         |           | 底備註 |  |
|-------------------------------|----------------------|---------|----------------------------|------------|-----------|---------|-----------|-----|--|
|                               |                      |         |                            | 股數 / 單位數   | 帳面金額      | 持股比例(%) | 公允價值      |     |  |
| 從屬公司資訊—<br>精璞投資股份有限公司         | 日盛貨幣市場基金             | 母 公 司   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動        | 5,343,038  | \$ 80,077 | -       | \$ 80,077 |     |  |
|                               | 凱基新興趨勢 ETF 組合基金      |         | "                          | 300,000    | 2,514     | -       | 2,514     |     |  |
|                               | 股票                   |         |                            |            |           |         |           |     |  |
|                               | 精誠資訊公司               |         | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動 | 10,981,476 | 931,229   | 4.08    | 931,229   |     |  |
|                               | 虹堡科技                 |         | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動        | 2,532,887  | 97,516    | 2.83    | 97,516    |     |  |
|                               | 伊諾瓦科技公司              |         | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動       | 1,177,629  | -         | 6.57    | -         |     |  |
|                               | 巨擘科技公司               |         | "                          | 8,558,064  | -         | 2.08    | -         |     |  |
|                               | 中經合全球公司              |         | "                          | 126,666    | -         | 2.22    | -         |     |  |
|                               | 嘉實資訊公司               |         | "                          | 1,276,448  | 24,090    | 4.85    | 24,090    |     |  |
|                               | 寬頻多媒體公司              |         | "                          | 1,700,000  | -         | 9.19    | -         |     |  |
|                               | 旭陽控股公司(原和蓮光電科技公司)    |         | "                          | 28,964     | -         | 0.04    | -         |     |  |
|                               | 文佳科技公司               |         | "                          | 64,063     | -         | 0.37    | -         |     |  |
|                               | 汎宇電商公司               |         | "                          | 111,829    | -         | 0.22    | -         |     |  |
|                               | 台灣沛晶公司               |         | "                          | 326,000    | -         | 0.54    | -         |     |  |
|                               | 受益憑證                 |         |                            |            |           |         |           |     |  |
|                               | 復華傳奇六號基金             |         | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動        | 3,000,000  | 94,238    | -       | 94,238    |     |  |
|                               | 保德信貨幣市場基金            |         | "                          | 2,675,858  | 42,791    | -       | 42,791    |     |  |
| 元大台灣高股息優質龍頭基金—A 不配息           | "                    | 300,000 | 4,752                      | -          | 4,752     |         |           |     |  |
| 柏瑞巨輪貨幣市場基金                    | "                    | 581,717 | 8,016                      | -          | 8,016     |         |           |     |  |
| 從屬公司資訊—<br>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                   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 80,000  | -                          | 13.11      | -         |         |           |     |  |
| 台網國際公司                        | "                    | 630,000 | -                          | 4.50       | -         |         |           |     |  |
| Drpacific-Greater China, Inc. | "                    | -       | -                          | 5.06       | -         |         |           |     |  |
| 從屬公司資訊—<br>金橋資訊股份有限公司         | 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  | 168,522 | 30,370                     | -          | 30,370    |         |           |     |  |

(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 | 債券關係 | 帳列科目                     | 年          |           |         |           | 備註 |
|---|-------------------------------|---------|------|--------------------------|------------|-----------|---------|-----------|----|
|   |                               |         |      |                          | 股數/單位數     | 帳面金額      | 持股比例(%) | 公允價值      |    |
| 從屬公司資訊一<br>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      | 321,915    | \$ 58,015 | -       | \$ 58,015 |    |
|   | 台新大眾貨幣市場基金                    |         |      | "                        | 6,979,504  | 100,159   | -       | 100,159   |    |
|   | 華南永昌鳳翔貨幣市場基金                  |         |      | "                        | 2,578,672  | 42,340    | -       | 42,340    |    |
| 從屬公司資訊一<br>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      | 2,469,497  | 40,246    | -       | 40,246    |    |
| 從屬公司資訊一<br>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      | 1,835,204  | 28,040    | -       | 28,040    |    |
|   | 日盛貨幣市場基金                      |         |      | "                        | 1,675,040  | 25,104    | -       | 25,104    |    |
|   | 元大得寶貨幣市場基金                    |         |      | "                        | 1,484,818  | 18,011    | -       | 18,011    |    |
|   | 元大得利貨幣市場基金                    |         |      | "                        | 1,518,306  | 25,007    | -       | 25,007    |    |
| 從屬公司資訊一<br>漢茂投資展業股份有限公司                 | 股票                            |         |      |                          |            |           |         |           |    |
|   | 精誠資訊公司                        | 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 | 21,316,678 | 1,807,654 | 7.91    | 1,807,654 |    |
|   | 文參公司                          |         |      | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     | 1,595,162  | 11,304    | 4.68    | 11,304    |    |
|   | 伊諾瓦科技公司                       |         |      | "                        | 1,840,046  | -         | 10.26   | -         |    |
|   | 銓祐科技公司                        |         |      | "                        | 3,910,646  | -         | 5.83    | -         |    |
|   | 受益憑證                          |         |      |                          |            |           |         |           |    |
|   | 柏瑞巨輪貨幣市場基金                    |         |      | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 1,163,323  | 16,030    | -       | 16,030    |    |
| 柏瑞 ESG 量化債券基金 A 不配息(台幣)                 |                               |         | "    | 968,720                  | 9,875      | -         | 9,875   |           |    |
| 從屬公司資訊一<br>Systemex Capital Group, Inc. | 股票                            |         |      |                          |            |           |         |           |    |
|   | Com2B Corp.                   |         |      | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—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    | -         |    |

(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<br>發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目                      | 年           |         |             |         | 底<br>備 註 |
|-----------|---|--------------------------|------------------------------|-------------|---------|-------------|---------|----------|
|           |   |                          |                              | 股 數 / 單 位 數 | 帳 面 金 額 | 持 股 比 率 (%) | 公 允 價 值 |          |
|           | Falcon Stor Software Inc.   |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產—流動      | 4,000       | \$ 202  | 0.07        | \$ 202  |          |
|           | Magi Capital Fund II L.P. Capital<br>Cal (東博資本)                             |                          | 透過其他綜合損益按公允價值衡<br>量之金融資產—非流動 | -           | 222,676 | 2.91        | 222,676 |          |
|           | <u>特 別 股</u>  |                          |                              |             |         |             |         |          |
|           | Techgains Pan-Pacific<br>Corporation  |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>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<br>量之金融資產—非流動 | 25,611,876  | 41,520  | 16.11       | 41,520  |          |
|           | <u>其 他</u>  |                          |                              |             |         |             |         |          |
|           | Current Ventures II Limited   |                          | 透過其他綜合損益按公允價值衡<br>量之金融資產—非流動 | 2,500,000   | -       | 4.20        | -       |          |
|           | <u>受 益 憑 證</u>  |                          |                              |             |         |             |         |          |
|           | Goldman Sachs Proprietary<br>Access Fund Offshore, Ltd.<br>Class A Series 1 |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產—流動      | -           | 133     | -           | 133     |          |
|           | GS JAPAN EQUITY PARTNERS<br>PORTFOLIO CLASS P<br>(ACC)(USD-HEDGED)          |                          | "                            | 43,049      | 28,670  | -           | 28,670  |          |
|           | GS US Core SM Equity Portfolio<br>P(ACC) (SNAP) Shares                      |                          | "                            | 37,202      | 35,351  | -           | 35,351  |          |
|           | GS GMS Global Equity Portfolio<br>Mutual Fund                               |                          | "                            | 44,408      | 30,386  | -           | 30,386  |          |
|           | Wellington Strategic European<br>Equity Portfolio D USD Acc<br>(Hedged)     |                          | "                            | 40,089      | 27,568  | -           | 27,568  |          |
|           | BlueBay Global High Yield Bond<br>Fund B USD                                |                          | "                            | 3,983       | 20,701  | -           | 20,701  |          |
|           | Unit Nomura Funds Ireland PLC<br>A/US High Yield Bond                       |                          | "                            | 13,450      | 75,297  | -           | 75,297  |          |

(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         |            |         |            | 備註 |
|---------------|--|---------|----------------------|-----------|------------|---------|------------|----|
|               |  |         |                      | 股數 / 單位數  | 帳面金額       | 持股比例(%) | 公允價值       |    |
|               | PIMCO 全球高收益債券基金<br>(PIMCO Global High Yield Bond)        |         | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動  | 145,719   | \$ 112,172 | -       | \$ 112,172 |    |
|               | PIMCO Income Fund-H Class<br>(IE00BFMWWL31)              |         | "                    | 86,301    | 28,594     | -       | 28,594     |    |
|               | PIMCO Global Bond Fund-H Class<br>(IE0032313805)         |         | "                    | 28,347    | 27,164     | -       | 27,164     |    |
|               | RBC Funds(LUX) Global Equity Focus Fund A USD ACC        |         | "                    | 4,416     | 29,780     | -       | 29,780     |    |
|               | JSS USD HIGH YIELD FUND                                  |         | "                    | 9,589     | 36,967     | -       | 36,967     |    |
|               | BLACKROCK BGF CHINA A-SHARE OPPORTUNITIES CLASS A SHARES |         | "                    | 32,816    | 14,016     | -       | 14,016     |    |
|               | GS Emerging Markets Broad Equity Portfolio (ACC) Shares  |         | "                    | 22,011    | 13,630     | -       | 13,630     |    |
|               | GS Multi-manager US Equity Mutual Fund                   |         | "                    | 35,522    | 35,073     | -       | 35,073     |    |
|               | Goldman Sachs High Yield Floating Rate Portfolio Fund    |         | "                    | 15,004    | 56,823     | -       | 56,823     |    |
|               | BLACKROCK BGF CONTINENTAL EUROPEAN FLEXIBLE FUND         |         | "                    | 40,298    | 27,440     | -       | 27,440     |    |
|               | GS Multi-manager US Small Cap Equity Fund                |         | "                    | 52,469    | 22,904     | -       | 22,904     |    |
|               | GS Asia Equity Portfolio Fund                            |         | "                    | 21,027    | 13,724     | -       | 13,724     |    |
|               | Vulcan Value Equity Fund USD Accumulating Class          |         | "                    | 3,002     | 20,683     | -       | 20,683     |    |
|               | Lord Abbett High Yield Fund                              |         | "                    | 49,711    | 21,383     | -       | 21,383     |    |
| 從屬公司資訊一       | 受益憑證   |         |                      |           |            |         |            |    |
| 內秋應智能科技股份有限公司 | 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 | 15,305     | -       | 15,305     |    |
| 從屬公司資訊一       | 股票   |         |                      |           |            |         |            |    |
| 精聚資訊股份有限公司    | 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 | 7,716,831 | 64,602     | 2.57    | 64,602     |    |
|               | 大綜電腦系統公司   |         | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動  | 72,000    | 3,636      | 0.18    | 3,636      |    |

(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          |           |         |           | 備註   |
|------------|--|---------|--------------------------|------------|-----------|---------|-----------|------|
|            |  |         |                          | 股數/單位數     | 帳面金額      | 持股比率(%) | 公允價值      |      |
|            | <u>特別股</u><br>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     | 92,600,000 | \$ 96,020 | 2.15    | \$ 96,020 |      |
|            | <u>有限合夥</u><br>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     | -          | 46,490    | 6.29    | 46,490    |      |
|            | <u>受益憑證</u><br>德盛安聯台灣貨幣市場基金              |         | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動      | 2,226,407  | 28,181    | -       | 28,181    |      |
|            | 施羅德 2022 到期新興市場主權債券基金-A 累積(台幣)           |         | "                        | 300,000    | 2,908     | -       | 2,908     |      |
|            | 柏瑞巨輪貨幣市場基金                               |         | "                        | 2,552,563  | 35,174    | -       | 35,174    |      |
|            | 第一金全球 AI 人工智慧基金                          |         | "                        | 100,000    | 1,850     | -       | 1,850     |      |
|            | 安聯美國短年期高收益債券基金                           |         | "                        | 3,000,000  | 32,503    | -       | 32,503    |      |
|            | 元大台灣高股息優質龍頭基金-A 不配息                      |         | "                        | 1,000,000  | 15,840    | -       | 15,840    |      |
|            | 復華傳奇六號基金                                 |         | "                        | 19,702,970 | 618,922   | -       | 618,922   |      |
|            | 復華貨幣市場基金                                 |         | "                        | 4,066,376  | 59,226    | -       | 59,226    |      |
|            | <u>公司債</u><br>南山人壽 105 年度第一期無到期日累積次順位公司債 |         | 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動        | -          | 504,887   | -       | 504,887   | (註二) |
| 從屬公司資訊一    | <u>受益憑證</u><br>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      | 4,621,625  | 70,614    | -       | 70,614    |      |
| 精聯資訊股份有限公司 | 元大台灣高股息優質龍頭基金-A 不配息                      |         | "                        | 200,000    | 3,168     | -       | 3,168     |      |
|            | <u>股票</u><br>安華聯網科技公司                    |         | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動     | 6,630,000  | 5,095     | 11.02   | 5,095     |      |
|            | 卡洛地公司                                    |         | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 600,000    | 1,841     | 10.71   | 1,841     |      |

(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<br>發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目                      | 年           |           |             |           | 備 註 |
|--|--|--------------------------|------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|-----|
|  |  |                          |                              | 股 數 / 單 位 數 | 帳 面 金 額   | 持 股 比 率 (%) | 公 允 價 值   |     |
| 從屬公司資訊一<br>精睿資訊科技股份有限公司                  | 受益憑證<br>統一強棒貨幣市場基金   |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產—流動      | 1,661,376   | \$ 28,031 | -           | \$ 28,031 |     |
| 從屬公司資訊一<br>精智資訊科技股份有限公司                  | 受益憑證<br>統一強棒貨幣市場基金   |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產—流動      | 100,612     | 1,698     | -           | 1,698     |     |
| 從屬公司資訊一<br>鼎盛資科股份有限公司                    | 受益憑證<br>兆豐國際寶鑽貨幣市場基金   |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產—流動      | 6,715,069   | 85,131    | -           | 85,131    |     |
|  | 台新 1699 貨幣市場基金   |                          | "                            | 3,664,883   | 50,130    | -           | 50,130    |     |
| 從屬公司資訊一<br>Kimo.com (BVI)<br>Corporation | 股 票<br>ISHARES A50 (2823.HK)                                   |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產—流動      | 392,000     | 25,487    | -           | 25,487    |     |
|  | CSOP A50 (2822.HK)   |                          | "                            | 397,000     | 25,079    | -           | 25,079    |     |
|  | 受益憑證<br>ALLIANZ INCOME AND<br>GROWTH-CLASS AT<br>ACC(USD)      |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產—流動      | 41,771      | 29,380    | -           | 29,380    |     |
|  | ALLIANZ GLOBAL ARTIFICIAL<br>INTELLIGENCE-CLASS AT<br>ACC(USD) |                          | "                            | 15,768      | 13,648    | -           | 13,648    |     |
|  | ALLIANZ TOTAL RETURN<br>ASIAN EQUITY-CLASS A<br>DIS(USD)       |                          | "                            | 10,167      | 11,805    | -           | 11,805    |     |
|  | ALLIANZ CHINA A SHARES<br>SHS-AT(USD)                          |                          | "                            | 75,810      | 39,975    | -           | 39,975    |     |
|  | 其 他<br>New Economy Ventures L.P                                |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產—非流動     | -           | 55,162    | 15.86       | 55,162    |     |
|  | 特 別 股<br>XREX Inc.   |                          | 透過其他綜合損益按公允價值衡<br>量之金融資產—非流動 | 254,148     | 9,965     | 0.96        | 9,965     |     |

(接次頁)



| 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                | 年          |           |         |           | 備註 |
|-------------------------|----------------|-------------|---------------------|------------|-----------|---------|-----------|----|
|                         |                |             |                     | 股數/單位數     | 帳面金額      | 持股比率(%) | 公允價值      |    |
| 從屬公司資訊—<br>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 | 4,878,151  | \$ 70,003 | -       | \$ 70,003 |    |
|                         | 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金   |             | "                   | 8,678,791  | 110,026   | -       | 110,026   |    |
|                         | 永豐貨幣市場基金       |             | "                   | 7,120,833  | 100,028   | -       | 100,028   |    |
|                         | 台新 1699 貨幣市場基金 |             | "                   | 5,118,456  | 70,013    | -       | 70,013    |    |
| 從屬公司資訊—<br>精融資訊股份有限公司   | 富邦吉祥貨幣市場基金     |             | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 15,480,952 | 245,045   | -       | 245,045   |    |
| 從屬公司資訊—<br>康和資訊系統股份有限公司 | 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—流動 | 1,778,189  | 30,002    | -       | 30,002    |    |
| 從屬公司資訊—<br>精誠科技整合股份有限公司 | 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 | 3,749,166  | 50,000    | -       | 50,000    |    |

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、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—精璞取得該債券產生之溢價攤銷餘額 4,887 仟元。

註三：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表七及附表八。

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110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                  | 有價證券種類及名稱    | 帳列科目                | 交易對象 | 關係 | 年初         |            |                    | 入          |            |            | 出          |       |            | 年底         |           |            |
|-------------------------|--------------|---------------------|------|----|------------|------------|--------------------|------------|------------|------------|------------|-------|------------|------------|-----------|------------|
|                         |              |                     |      |    | 股數<br>單位數  | 金額<br>(註一) | 金額                 | 股數<br>單位數  | 金額         | 金額         | 股數<br>單位數  | 售價    | 帳面成本       | 處分損益       | 股數<br>單位數 | 金額<br>(註一) |
| 控制公司資訊一<br>精誠資訊股份有限公司   | 受益憑證         |                     |      |    |            |            |                    |            |            |            |            |       |            |            |           |            |
|                         | 富邦吉祥貨幣市場基金   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | —    | —  | 5,694,905  | \$ 90,000  | 44,011,026         | \$ 696,000 | 42,751,529 | \$ 676,064 | \$ 675,972 | \$ 92 | 6,954,402  | \$ 110,028 |           |            |
|                         | 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 | —    | —  | 4,888,234  | 70,000     | 46,796,907         | 671,000    | 38,297,175 | 549,046    | 548,932    | 114   | 13,387,966 | 192,068    |           |            |
|                         | 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 | —    | —  | -          | -          | 41,633,642         | 678,000    | 32,423,478 | 528,039    | 527,951    | 88    | 9,210,164  | 150,049    |           |            |
|                         | 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—流動 | —    | —  | -          | -          | 28,343,534         | 478,000    | 19,446,938 | 328,030    | 327,947    | 83    | 8,896,596  | 150,053    |           |            |
|                         | 復華貨幣市場基金     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | —    | —  | -          | -          | 26,439,789         | 385,000    | 13,254,636 | 193,017    | 192,990    | 27    | 13,185,153 | 192,010    |           |            |
|                         | 元大得利貨幣市場基金   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | —    | —  | 4,258,193  | 70,000     | 23,688,113         | 390,000    | 13,367,597 | 220,008    | 219,966    | 42    | 14,578,709 | 240,034    |           |            |
|                         | 股票           |                     |      |    |            |            |                    |            |            |            |            |       |            |            |           |            |
|                         | 晉泰科技公司       | 採用權益法之投資            | —    | —  | 4,387,499  | 156,160    | 15,684,999<br>(註二) | 642,012    | -          | -          | -          | -     | 20,072,498 | 798,172    |           |            |
| 從屬公司資訊一<br>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 | —    | —  | -          | -          | 27,201,735         | 390,000    | 22,323,584 | 320,026    | 320,000    | 26    | 4,878,151  | 70,000     |           |            |
|                         | 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | —    | —  | 1,581,328  | 20,000     | 25,255,826         | 320,000    | 18,158,363 | 230,034    | 230,003    | 31    | 8,678,791  | 109,997    |           |            |
|                         | 永豐貨幣市場基金     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | —    | —  | -          | -          | 26,358,786         | 370,000    | 19,237,953 | 270,047    | 270,000    | 47    | 7,120,833  | 100,000    |           |            |
| 從屬公司資訊一<br>精聯資訊股份有限公司   | 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 | —    | —  | 21,007,926 | 320,371    | 6,554,368          | 100,000    | 22,940,669 | 350,009    | 349,869    | 140   | 4,621,625  | 70,502     |           |            |

註一：透過損益按公允價值衡量之金融資產及採用權益法之投資係為調整評價前之原始取得成本。

註二：包含股票股利 5,734,999 股。

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110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   | 交易情形    |               |      |      | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |    | 應收(付)票據、帳款         |     | 備註 |
|------------------------------------|----------------|------|---------|---------------|------|------|-------------------|----|--------------------|-----|----|
|                                    |                |      | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率(%) | 授信期間 | 單價   | 授信期間              | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率(%) |     |    |
| <u>控制公司資訊一</u><br>精誠資訊股份有限公司       | 精誠軟體服務公司       | 子公司  | 進貨      | \$ 1,252,017  | 29%  | 78天  | \$ -              | -  | (\$ 222,466)       | 13% |    |
|                                    | 朋昶數位科技公司       | 子公司  | 進貨      | 128,801       | 3%   | 78天  | -                 | -  | ( 879)             | -   |    |
| <u>從屬公司資訊一</u><br>精誠軟體服務股份有限公司     | 精誠資訊公司         | 母公司  | 銷貨      | ( 1,252,017)  | 15%  | 78天  | -                 | -  | 222,466            | 19% |    |
|                                    | 敦新科技公司         | 聯屬公司 | 進貨      | 129,166       | 2%   | 78天  | -                 | -  | ( 20,346)          | 2%  |    |
| <u>從屬公司資訊一</u><br>敦新科技股份有限公司       | 精誠軟體服務公司       | 聯屬公司 | 銷貨      | ( 129,166)    | 5%   | 78天  | -                 | -  | 20,346             | 3%  |    |
| <u>從屬公司資訊一</u><br>朋昶數位科技股份有限公司     | 精誠資訊公司         | 母公司  | 銷貨      | ( 128,801)    | 49%  | 78天  | -                 | -  | 879                | 1%  |    |
| <u>從屬公司資訊一</u><br>精誠(中國)企業管理有限公司   | 精誠至開(上海)信息技術公司 | 聯屬公司 | 進貨      | 306,815       | 14%  | 120天 | -                 | -  | ( 35,175)          | 9%  |    |
| <u>從屬公司資訊一</u><br>精誠至開(上海)信息技術有限公司 | 精誠(中國)企業管理公司   | 聯屬公司 | 銷貨      | ( 306,815)    | 85%  | 120天 | -                 | -  | 35,175             | 52% |    |

(接次頁)

(承前頁)

| 進(銷)貨之公司                  | 交易對象名稱       | 關係   | 交易情形    |               |      |     | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |    | 應收(付)票據、帳款         |     | 備註 |
|---------------------------|--------------|------|---------|---------------|------|-----|-------------------|----|--------------------|-----|----|
|                           |              |      | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率(%) | 授信期間 | 單價  | 授信期間              | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率(%) |     |    |
| 從屬公司資訊一<br>瑞寶資訊科技(香港)有限公司 | 精誠資訊(香港)公司   | 聯屬公司 | 進貨      | \$ 179,111    | 73%  | 30天 | \$ -              | -  | (\$ 24,077)        | 76% |    |
| 從屬公司資訊一<br>精誠資訊(香港)有限公司   | 瑞寶資訊科技(香港)公司 | 聯屬公司 | 銷貨      | ( 179,111)    | 17%  | 30天 | -                 | -  | 24,077             | 9%  |    |

精誠資訊股份有限公司  
 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 110 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司      | 交易對象名稱 | 關係     | 應收關係人款項餘額  | 週轉率  | 逾期應收關係人款項金額 | 處理方式 | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|----------------|--------|--------|------------|------|-------------|------|---------------|----------|
| <u>從屬公司資訊一</u> |        |        |            |      |             |      |               |          |
| 精誠軟體服務股份有限公司   | 精誠資訊公司 | 母公司(註) | \$ 222,466 | 7.69 | \$ -        | —    | \$ 6,462      | \$ -     |
| 奇唯科技股份有限公司     | 精誠資訊公司 | 母公司(註) | 127,200    | 1.86 | -           | —    | 5,288         | -        |

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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外  
係新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱           | 所在地區 | 主要營業項目  | 原始投資金額   |          | 期末持有       |        | 帳面金額      | 被投資公司   |          | 備註      |
|--------|-------------------|------|---|----------|----------|------------|--------|-----------|---------|----------|---------|
|        |                   |      |   | 本期       | 期末       | 上期         | 期末     |           | 股數      | 比率(%)    |         |
| 精誠資訊公司 | 泰國 Systex Infopro | 泰國   | 電腦及週邊買賣銷售   | \$ 2,200 | \$ 2,200 | 20,000     | 20.00  | \$ -      | \$ -    | \$ -     | -       |
| 精誠資訊公司 | 漢茂投資展業公司          | 台灣   | 一般投資業   | 47,125   | 47,125   | 9,640,680  | 48.92  | 19,574    | 103,202 | ( 1,654) | 子公司(註一) |
| 精誠資訊公司 | 精璞投資公司            | 台灣   | 一般投資業   | 50,472   | 50,472   | 30,750,000 | 100.00 | 583,088   | 177,842 | 123,634  | 子公司(註二) |
| 精誠資訊公司 | 康和資訊系統公司          | 台灣   | 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  | 23,113,372 | 100.00 | 439,296   | 123,958 | 123,615  | 子公司     |
| 精誠資訊公司 | 博暉科技公司            | 台灣   | 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                               | 86,950   | 71,050   | 3,245,000  | 32.45  | 54,934    | 17,279  | 6,180    | -       |
| 精誠資訊公司 | 泰鋒電腦公司            | 台灣   | 電腦軟硬體設備系統、機房設備工程及網路設備系統整合工程之設計及其設備安裝、維修、買賣、租賃及諮詢顧問等業務       | 220,310  | 220,310  | 20,000,000 | 100.00 | 297,290   | 43,014  | 42,779   | 子公司     |
| 精誠資訊公司 | 中孚科技公司            | 台灣   | 網路及資安設備硬體維護保固及網路架構與資訊安全諮詢服務                                 | 20,067   | 20,067   | 2,518,989  | 12.26  | 52,522    | 122,116 | 17,577   | -       |
| 精誠資訊公司 | 金橋資訊公司            | 台灣   | 一般投資業   | 230,000  | 230,000  | 23,000,000 | 100.00 | 285,928   | 34,934  | 34,934   | 子公司     |
| 精誠資訊公司 | 精誠軟體服務公司          | 台灣   | 資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業                                      | 450,000  | 450,000  | 54,450,000 | 100.00 | 1,161,042 | 469,625 | 470,233  | 子公司     |
| 精誠資訊公司 | 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                             | 15,195   | 15,195   | 1,096,200  | 4.50   | 20,028    | 46,253  | 1,939    | 子公司     |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱                    | 所在地區   | 主要營業項目   | 原始投資金額     |            | 期末持        |        | 有被投資公司     |           | 本期認列之     |     | 備註 |
|--------|----------------------------|--------|--|------------|------------|------------|--------|------------|-----------|-----------|-----|----|
|        |                            |        |  | 本期         | 期末         | 上期         | 期末     | 帳面金額       | 本期(損)益    | 投資(損)益    | 益   |    |
| 精誠資訊公司 | 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 | \$ 320,382 | \$ 44,716 | \$ 43,439 | 子公司 |    |
| 精誠資訊公司 | 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 | 343,685    | 43,941    | 43,786    | 子公司 |    |
| 精誠資訊公司 | Systex Capital Group, Inc. | 英屬維京群島 | 財務信託控股等投資業務  | 91,695     | 91,695     | 550        | 100.00 | 2,521,909  | 97,903    | 98,136    | 子公司 |    |
| 精誠資訊公司 | Kimo.com (BVI) Corporation | 英屬維京群島 | 財務信託控股等投資業務  | 13,185     | 13,185     | 500,000    | 100.00 | 3,958,167  | 120,407   | 119,931   | 子公司 |    |
| 精誠資訊公司 | 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  | 4,192      | ( 95 )    | ( 80 )    | 子公司 |    |
| 精誠資訊公司 | 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 | 21,234     | ( 113 )   | ( 113 )   | 子公司 |    |
| 精誠資訊公司 | 機智證券投資顧問公司                 | 台灣     | 證券投資顧問業  | 16,500     | 16,500     | 1,016,293  | 30.00  | 202        | ( 6,711 ) | ( 2,013 ) | —   |    |
| 精誠資訊公司 | 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                                | 25,600     | 18,600     | 400,000    | 40.00  | 12,539     | 6,071     | 2,077     | —   |    |
| 精誠資訊公司 | 聖森雲端科技公司                   | 台灣     | 資訊軟體服務業  | 10,800     | 10,800     | 905,084    | 30.00  | 10,507     | 3,804     | ( 94 )    | —   |    |
| 精誠資訊公司 | 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  | 26,846     | 12,937    | 3,514     | —   |    |
| 精誠資訊公司 | 德義資訊公司                     | 台灣     | 資訊軟體服務業  | 18,969     | 18,969     | 683,202    | 10.00  | 12,079     | 24,775    | 3,068     | —   |    |
| 精誠資訊公司 | 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  | 31,640     | 31,640     | 8,000,000  | 40.00  | -          | ( 5,113 ) | -         | —   |    |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱  | 所在地區 | 主要營業項目  | 原始投資金額     |         | 期末持        |        | 有被投資公司     |            | 本期認列之     |     | 備註 |
|--------|----------|------|---|------------|---------|------------|--------|------------|------------|-----------|-----|----|
|        |          |      |   | 本期         | 期末      | 數          | 比率(%)  | 帳面金額       | 本期(損)益     | 投資(損)益    |     |    |
| 精誠資訊公司 | 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   | \$ 798,172 | \$ -    | 20,072,498 | 28.09  | \$ 936,852 | \$ 195,967 | \$ 11,580 | -   |    |
| 精誠資訊公司 | 宜誠資訊公司   | 台灣   | 資訊軟體服務業、國際貿易業、電腦及事務性機器設備批發業、電腦及事務性機器設備零售業、排版業、影印業、製版業、智慧財產權業、印刷業、資料儲存媒體製造及複製業、軟體出版業                           | 89,500     | 44,700  | 8,000,000  | 100.00 | 87,017     | 10,157     | 8,232     | 子公司 |    |
| 精誠資訊公司 | 寶錄電子公司   | 台灣   | 資料儲存媒體製造及複製業、電腦設備安裝業、電信器材批發業、資訊軟體服務業、國際貿易業、電器承裝業、自動控制設備工程業  | 128,363    | 119,250 | 4,339,500  | 29.72  | 62,872     | 8,865      | ( 4,693 ) | -   |    |
| 精誠資訊公司 | 台灣資服科技公司 | 台灣   | 資訊軟體服務業、資料處理服務業、電子資訊供應服務業、智慧財產權業、資訊軟體零售業、電腦設備安裝業、資訊軟體批發業、電腦及事務性機器設備零售業  | 89,965     | 74,965  | 16,630     | 67.38  | 40,356     | 5,045      | ( 3,667 ) | 子公司 |    |
| 精誠資訊公司 | 精誠合作公司   | 台灣   | 一般投資業   | 200,015    | -       | 6,160,000  | 44.55  | 202,008    | 5,487      | 1,993     | -   |    |
| 精誠資訊公司 | 智慧資安科技公司 | 台灣   | 資訊軟體服務業、資料處理服務業、電子資訊供應服務業、自動控制設備工程業、電腦設備安裝業、網路認證服務業、管理顧問業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業、電腦及事務性機器設備批發業、電腦及事務性機器設備零售業、其他顧問服務業 | 50,000     | -       | 5,000,000  | 100.00 | 49,915     | ( 85 )     | ( 85 )    | 子公司 |    |

(接次頁)



(承前頁)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱  | 所在地區 | 主要營業項目   | 原始投資金額     |            | 期末持        |        | 有被投資公司帳面金額 | 本期認列之     | 備註   |     |
|--------|----------|------|--|------------|------------|------------|--------|------------|-----------|------|-----|
|        |          |      |  | 本期         | 期末         | 上期         | 期末     |            |           |      | 數   |
| 精璞投資公司 | 台灣電腦服務公司 | 台灣   | 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           | \$ 169,049 | \$ 169,049 | 2,698,643  | 69.59  | \$ 24,977  | (\$ 230)  | \$ - | 子公司 |
| 精璞投資公司 | 財金文化事業公司 | 台灣   | 雜誌及圖書出版業   | 95,600     | 95,600     | 4,000,000  | 40.00  | 114,987    | 98,650    | -    | -   |
| 精璞投資公司 | 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                                      | 162,789    | 162,789    | 9,052,889  | 37.16  | 167,455    | 46,253    | -    | 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                                      | 189,023    | 189,023    | 10,331,022 | 42.41  | 191,097    | 46,253    | -    | 子公司 |
| 金橋資訊公司 | 精誠隨想公司   | 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 | 80,000     | 80,000     | 3,661,875  | 100.00 | 57,739     | 15,510    | -    | 子公司 |
| 精聚資訊公司 | 精聯資訊公司   | 台灣   | 一般投資業  | 650,000    | 650,000    | 65,000,000 | 100.00 | 466,537    | ( 83,788) | -    | 子公司 |
| 精聚資訊公司 | 精融資訊公司   | 台灣   | 一般投資業  | 250,000    | -          | 25,000,000 | 100.00 | 249,917    | ( 83)     | -    | 子公司 |
| 精聚資訊公司 | 藍新資訊公司   | 台灣   | 機房建置及維運服務、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及維護、儲存備份備援服務、網路及資訊安全建置與諮詢     | 93,000     | 93,000     | 3,100,000  | 30.22  | 54,465     | 42,354    | -    | -   |
| 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     | 43,460     | 1,640,000  | 40.00  | 36,237     | 9,154     | -    | -   |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱                     | 被投資公司名稱                       | 所在地區 | 主要營業項目  | 原始投資金額    |           | 期末持         |        | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註   |     |
|----------------------------|-------------------------------|------|---|-----------|-----------|-------------|--------|-------------|-------------|------|-----|
|                            |                               |      |   | 本期        | 期末        | 上期          | 期末     |             |             |      | 數   |
| 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 | \$ 71,994 | \$ -      | 2,831,848   | 3.96   | \$ 128,892  | \$ 195,967  | \$ - | -   |
| 精聯資訊公司                     | 精睿資訊公司                        | 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                     | 15,000    | 2,000     | 1,500,000   | 50.00  | 14,019      | ( 1,816)    | -    | 子公司 |
| 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                     | 10,000    | 2,000     | 1,000,000   | 100.00 | 8,698       | ( 1,123)    | -    | 子公司 |
| 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                     | 446,595   | 280,000   | 19,650,177  | 74.43  | 310,715     | 4,022       | -    | 子公司 |
| 精聯資訊公司                     | 慧穩科技公司                        | 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    | 12,000    | 300,000     | 20.00  | -           | ( 5,575)    | -    | -   |
| 精聯資訊公司                     | 銓錯國際公司                        | 台灣   | 第二類電信事業、網路認證服務業、資訊軟體零售業                             | 60,002    | -         | 3,117,000   | 25.00  | 47,201      | ( 63,462)   | -    | -   |
| 康和資訊系統公司                   | 鼎盛資科公司                        | 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                       | 152,608   | 152,608   | 18,000,000  | 100.00 | 238,399     | 56,880      | -    | 子公司 |
| Kimo.com (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                               | 860,852   | 823,406   | 207,736,600 | 100.00 | 563,111     | 41,891      | -    | 子公司 |
| Kimo.com (BVI) Corporation | Systex Solutions (HK) Limited | 香港   | 財務信託控股等投資業務   | 529,907   | 529,907   | 136,000,000 | 100.00 | 1,215,530   | 25,122      | -    | 子公司 |
| 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                               | 58,384    | 101,119   | 14,607,765  | 49.00  | 57,465      | 8,644       | -    | 子公司 |
| Kimo.com (BVI) Corporation | 精聚資訊公司                        | 台灣   | 一般投資業   | 1,000,000 | 1,000,000 | 100,000,000 | 50.00  | 1,221,434   | 85,339      | -    | 子公司 |
| Systex Capital Group, Inc. | 精聚資訊公司                        | 台灣   | 一般投資業   | 1,000,000 | 1,000,000 | 100,000,000 | 50.00  | 1,221,434   | 85,339      | -    | 子公司 |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱   | 被投資公司名稱  | 所在地區 | 主要營業項目  | 原始投資金額    |      |            |       | 持有被投資公司<br>本期認列之<br>投資(損)益 | 備註          |      |     |
|----------|----------|------|---|-----------|------|------------|-------|----------------------------|-------------|------|-----|
|          |          |      |   | 本期        | 期末   | 上期         | 期末    |                            |             |      |     |
| 敦新科技公司   | 聯盛網通公司   | 台灣   | 電纜裝修工程、其他電腦<br>相關服務、電路工程及<br>無線通信服務                         | \$ 20,000 | \$ - | 2,000,000  | 25.00 | \$ 19,895                  | (\$ 19,737) | \$ - | -   |
| 奇唯科技公司   | 朋昶數位科技公司 | 台灣   | 電腦及事務性機器設備批<br>發業、資訊軟體批發<br>業、資訊軟體零售業、<br>國際貿易業、資訊軟體<br>服務業 | 193,500   | -    | 19,350,000 | 92.14 | 220,616                    | 29,428      | -    | 子公司 |
| 精誠軟體服務公司 | 精睿資訊公司   | 台灣   | 電腦資訊及通信工程之設<br>計、安裝及維護與電腦<br>系統軟體之設計及銷售                     | 15,000    | -    | 1,500,000  | 50.00 | 14,019                     | ( 1,816)    | -    | 子公司 |

註一：帳面金額係減除該公司持有本公司股票之成本 1,076,171 仟元，按本公司持股比例 48.92% 計算 515,617 仟元轉列庫藏股票之金額。

註二：帳面金額係減除該公司持有本公司股票之成本 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：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

精誠資訊股份有限公司

大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱        | 主要營業項目  | 實收資本額     | 投資方式<br>(註一) | 本<br>年<br>初<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本年度匯出或收回投資金額 |        | 本<br>年<br>底<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 被<br>投<br>資<br>公<br>司<br>本<br>年<br>度<br>(損)<br>益 | 本<br>公<br>司<br>直<br>接<br>或<br>間<br>接<br>投<br>資<br>之<br>持<br>股<br>比<br>例 | 本<br>年<br>度<br>認<br>列<br>投<br>資<br>(損)<br>益 | 年<br>底<br>投<br>資<br>帳<br>面<br>金<br>額 | 截<br>至<br>本<br>年<br>年<br>底<br>已<br>匯<br>回<br>投<br>資<br>收<br>益 | 備<br>註 |
|------------------|---|-----------|--------------|--|--------------|--------|--|--|---|---|--------------------------------------|---|--------|
|                  |   |           |              |  | 匯<br>出       | 收<br>回 |  |  |   |   |                                      |   |        |
| 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   | \$ -   | 9.10%   | \$ -  | \$ -                                 | \$ -  |        |
| 精誠精詮信息科技有限公司     | 電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務   | 998,503   | 2            | 998,503  | -            | -      | 998,503  | 9,361  | 100.00%   | 9,361                                       | 431,322                              | -   | 子公司    |
| 精誠勝龍信息系統有限公司     | 電腦系統設計服務、資訊處理及資訊供應服務業、電腦及其週邊設備軟體零售業   | 181,489   | 2            | 181,489  | -            | -      | 181,489  | ( 4,016)   | 100.00%   | ( 4,016)                                    | 102,505                              | -   | 子公司    |
| 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   | 3            | 292,700  | -            | -      | 292,700  | 6,901  | 100.00%   | 6,901                                       | 83,434                               | -   | 子公司    |
| 精誠瑞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   | -         | 4            | -  | -            | -      | -  | 26,495   | 100.00%   | 26,495                                      | 275,862                              | -   | 子公司    |
| 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            | -  | -            | -      | -  | 9,188  | 100.00%   | 9,188                                       | 37,522                               | -   | 子公司    |
| 盛陽精誠科技(深圳)有限公司   | 互聯網絡相關的軟硬件系統、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   | 3            | 220,484  | -            | -      | 220,484  | -  | 40.00%  | -   | -                                    | -   |        |
| 上海慕道金融信息服務有限公司   | 金融信息服務、計算機軟件開發、在計算機科技、信息技術及數據科技領域內從事技術開發、技術轉讓、技術諮詢、技術服務、市場信息諮詢與調查、資產管理、供應鏈管理、投資管理、投資諮詢、商務信息諮詢、財務諮詢等 | 20,420    | 5            | -  | -            | -      | -  | ( 2,316)   | 29.62%  | ( 2,216)                                    | 8,795                                | -   |        |
| 廣州精誠瑞寶信息技術有限公司   | 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   | -         | 7            | -  | -            | -      | -  | ( 616)   | 100.00%   | ( 616)                                      | 3,610                                | -   | 子公司    |

|                      |              |                    |
|----------------------|--------------|--------------------|
| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
| \$ 1,695,956         | \$ 1,695,956 | \$ 8,102,003       |

註一：投資方式區分如下：

- (1) 經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (2) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation。
- (3) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠資訊（香港）有限公司。
- (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 再投資之精誠精詮信息科技有限公司。
- (5) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠勝龍信息系統有限公司。
- (6) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠資訊（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 再投資之精誠精詮信息科技有限公司及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。

精誠資訊股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表九

| 主 要 股 東 名 稱  | 股 份           |         |
|--------------|---------------|---------|
|              | 持 有 股 數 ( 股 ) | 持 股 比 例 |
| 漢茂投資展業股份有限公司 | 21,316,678    | 7.91%   |
| 卓銳股份有限公司     | 21,072,559    | 7.82%   |
| 黃宗仁          | 20,755,750    | 7.70%   |

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

## §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<br>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<br>表      |   | 附註十八      |

精誠資訊股份有限公司

現金明細表

民國 110 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   |   |    | 267,464           |
| 外幣活期存款 (美金 2,507,000.30 元、日<br>幣 293,930 元、港幣 53,942.09 元、歐元<br>4,223.55 元、新幣 1,825.01 元及人民幣<br>138,327.93 元) (註) |   |    | <u>70,426</u>     |
|   |   |    | <u>\$ 338,114</u> |

註：美金按匯率 US\$1 = NT\$27.68 換算。

日幣按匯率 JPY\$1 = NT\$0.24 換算。

港幣按匯率 HKD\$1 = NT\$3.55 換算。

歐元按匯率 EUR\$1 = NT\$31.32 換算。

新幣按匯率 SGD\$1 = NT\$20.46 換算。

人民幣按匯率 RMB\$1 = NT\$4.34 換算。



精誠資訊股份有限公司

應收帳款明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱                      | 金 額                 |
|------------------------------|---------------------|
| A                            | \$ 260,093          |
| B                            | 76,178              |
| 其他 (註)                       | 1,021,341           |
| 減：長期應收款項 (係減除未實現利息收入 677 仟元) | 9,150               |
| 減：備抵損失                       | <u>17,657</u>       |
|                              | <u>\$ 1,330,805</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 110 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         |
|            |   | 本                 |                   |
| 商          | 品 | \$ 911,146        | \$ 950,274        |
| 維修零件       |   | <u>16,644</u>     | <u>7,002</u>      |
|            |   | 927,790           | <u>\$ 957,276</u> |
| 減：備抵存貨跌價損失 |   | <u>37,509</u>     |                   |
|            |   | <u>\$ 890,281</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 110 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 稱         | 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                | 股 數 金 額       | 股 數 金 額                    |           |     |
| 台灣期貨交易所公司   | 12,095,002<br>\$ 1,133,869 | 1,693,300<br>\$ 17,884 | -<br>\$ -     | 13,788,302<br>\$ 1,151,753 | 無         | 註一  |
| 遠通電收公司      | 25,263,076<br>185,869      | -<br>25,622            | -<br>-        | 25,263,076<br>211,491      | "         | 註二  |
| 嘉實資訊公司      | 1,108,592<br>18,890        | -<br>2,254             | -<br>222      | 1,108,592<br>20,922        | "         | 註三  |
| 大賀行銷公司      | 1,260,000<br>11,406        | -<br>-                 | -<br>553      | 1,260,000<br>10,853        | "         | 註四  |
| 三趨科技公司      | 300,000<br>2,194           | -<br>327               | -<br>-        | 300,000<br>2,521           | "         | 註五  |
| Gemini Data | 3,404,000<br>-             | -<br>-                 | -<br>-        | 3,404,000<br>-             | "         |     |
| 商合行公司       | 795,895<br>-               | -<br>-                 | -<br>-        | 795,895<br>-               | "         |     |
| GCH SYSTEM  | 56,226<br>-                | -<br>-                 | -<br>-        | 56,226<br>-                | "         |     |
| 聚豐全球公司      | 471,700<br>-               | -<br>-                 | -<br>-        | 471,700<br>-               | "         |     |
| 巨擘科技公司      | 808,415<br>-               | -<br>-                 | -<br>-        | 808,415<br>-               | "         |     |
| 暘基資訊公司      | 150,000<br>-               | -<br>-                 | -<br>-        | 150,000<br>-               | "         |     |
|             | <u>\$ 1,352,228</u>        | <u>\$ 46,087</u>       | <u>\$ 775</u> | <u>\$ 1,397,540</u>        |           |     |

註一：本年度增加係公允價值評價利益 17,884 仟元及發放股票股利 1,693,300 股。

註二：本年度增加係公允價值評價利益 25,622 仟元。

註三：本年度增加係公允價值評價利益 2,254 仟元；本年度減少係資本公積配發現金 222 仟元。

註四：本年度減少係公允價值評價損失 553 仟元。

註五：本年度增加係公允價值評價利益 327 仟元。

精誠資訊股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 被投資公司名稱                    | 年初餘額       |                     | 本年度增加      |                     | 本年度減少 |                   | 投資(損)益及減損損失<br>(註二) | 年底餘額       |         | 公允價值或<br>股權淨值<br>(註三) | 備註                   |     |
|----------------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|-------|-------------------|---------------------|------------|---------|-----------------------|----------------------|-----|
|                            | 股數         | 金額                  | 股數         | 金額                  | 股數    | 金額                |                     | 股數         | 持 股 %   |                       |                      | 金額  |
| Kimo.com (BVI) Corporation | 500,000    | \$ 3,914,331        | -          | \$ 38,873           | -     | \$ 114,968        | \$ 119,931          | 500,000    | 100.00% | \$ 3,958,167          | \$ 3,960,244         | 註一  |
| System Capital Group Inc.  | 550        | 2,369,571           | -          | 96,208              | -     | 42,006            | 98,136              | 550        | 100.00% | 2,521,909             | 2,522,886            | 註二  |
| 精誠軟體服務公司                   | 54,450,000 | 1,021,321           | -          | -                   | -     | 330,512           | 470,233             | 54,450,000 | 100.00% | 1,161,042             | 1,165,509            | 註三  |
| 精璞投資公司                     | 30,750,000 | 465,995             | -          | 55,262              | -     | 61,803            | 123,634             | 30,750,000 | 100.00% | 583,088               | 1,516,519            | 註四  |
| 康和資訊系統公司                   | 23,113,372 | 390,208             | -          | -                   | -     | 74,527            | 123,615             | 23,113,372 | 100.00% | 439,296               | 440,237              | 註五  |
| 嘉利科技公司                     | 19,995,000 | 360,139             | -          | -                   | -     | 60,240            | 43,786              | 19,995,000 | 100.00% | 343,685               | 343,948              | 註六  |
| 精誠科技整合公司                   | 26,000,000 | 310,743             | -          | -                   | -     | 33,800            | 43,439              | 26,000,000 | 100.00% | 320,382               | 322,499              | 註七  |
| 泰鋒電腦公司                     | 20,000,000 | 264,415             | -          | -                   | -     | 9,904             | 42,779              | 20,000,000 | 100.00% | 297,290               | 298,459              | 註八  |
| 金橋資訊公司                     | 23,000,000 | 273,935             | -          | 405                 | -     | 23,346            | 34,934              | 23,000,000 | 100.00% | 285,928               | 285,928              | 註九  |
| 宜誠資訊公司                     | 4,700,000  | 48,682              | 3,300,000  | 44,800              | -     | 14,697            | 8,232               | 8,000,000  | 100.00% | 87,017                | 80,455               | 註十  |
| 智慧資安科技公司                   | -          | -                   | 5,000,000  | 50,000              | -     | -                 | ( 85)               | 5,000,000  | 100.00% | 49,915                | 49,915               | 註十一 |
| 台灣資服科技公司                   | 13,630     | 74,965              | 3,000      | 15,000              | -     | 8,433             | ( 41,176)           | 16,630     | 67.38%  | 40,356                | 40,356               | 註十二 |
| 內秋應智能科技公司                  | 2,000,000  | 21,347              | -          | -                   | -     | -                 | ( 113)              | 2,000,000  | 100.00% | 21,234                | 21,234               |     |
| 奇唯科技公司                     | 900,000    | 18,083              | 196,200    | 43                  | -     | 37                | 1,939               | 1,096,200  | 4.50%   | 20,028                | 20,277               | 註十三 |
| 漢茂投資展業公司                   | 9,640,680  | 17,289              | -          | 52,142              | -     | 48,203            | ( 1,654)            | 9,640,680  | 48.92%  | 19,574                | 903,904              | 註十四 |
| 知意圖公司                      | 9,682,000  | 4,272               | -          | -                   | -     | -                 | ( 80)               | 9,682,000  | 84.19%  | 4,192                 | 4,192                |     |
| 晉泰科技公司                     | -          | -                   | 20,072,498 | 949,795             | -     | 24,523            | 11,580              | 20,072,498 | 28.09%  | 936,852               | 989,574              | 註十五 |
| 精誠合作公司                     | -          | -                   | 6,160,000  | 200,015             | -     | -                 | 1,993               | 6,160,000  | 44.55%  | 202,008               | 125,714              | 註十六 |
| 寶錄電子公司                     | 3,975,000  | 119,502             | 364,500    | 9,588               | -     | -                 | ( 66,218)           | 4,339,500  | 29.72%  | 62,872                | 62,872               | 註十七 |
| 博暉科技公司                     | 2,450,000  | 35,763              | 795,000    | 16,236              | -     | 3,245             | 6,180               | 3,245,000  | 32.45%  | 54,934                | 54,934               | 註十八 |
| 中孚科技公司                     | 2,332,397  | 47,034              | 186,592    | 665                 | -     | 12,754            | 17,577              | 2,518,989  | 12.26%  | 52,522                | 52,522               | 註十九 |
| 宏誌科技公司                     | 780,000    | 23,332              | -          | -                   | -     | -                 | 3,514               | 780,000    | 30.00%  | 26,846                | 26,846               |     |
| 墨攻網路科技公司                   | 300,000    | 5,225               | 100,000    | 7,004               | -     | 1,767             | 2,077               | 400,000    | 40.00%  | 12,539                | 7,045                | 註二十 |
| 德義資訊公司                     | 583,202    | 10,321              | 100,000    | -                   | -     | 1,310             | 3,068               | 683,202    | 10.00%  | 12,079                | 12,079               | 註二一 |
| 聖森雲端科技公司                   | 629,501    | 10,601              | 275,583    | -                   | -     | -                 | ( 94)               | 905,084    | 30.00%  | 10,507                | 10,507               |     |
| 機智證券投資顧問公司                 | 1,016,293  | 2,215               | -          | -                   | -     | -                 | ( 2,013)            | 1,016,293  | 30.00%  | 202                   | 11,047               |     |
| 金納精誠(國際)科技公司               | 8,000,000  | -                   | -          | -                   | -     | -                 | -                   | 8,000,000  | 40.00%  | -                     | 18,213               |     |
| 泰國 System Infopro          | 20,000     | -                   | -          | -                   | -     | -                 | -                   | 20,000     | 20.00%  | -                     | ( 1,451)             |     |
|                            |            | <u>\$ 9,809,289</u> |            | <u>\$ 1,536,036</u> |       | <u>\$ 866,075</u> | <u>\$ 1,045,214</u> |            |         | <u>\$ 11,524,464</u>  | <u>\$ 13,346,464</u> |     |

註一：本年度增加數係包括子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產調增其他權益 34,836 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 4,037 仟元；本年度減少數係包括子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產調減保留盈餘 34,836 仟元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損失 5,648 仟元及國外營運機構財務報表換算之兌換差額 74,484 仟元。

註二：本年度增加數係包括子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產調增保留盈餘 6,512 仟元、採用權益法之投資因持股比例變動而調整資本公積 1,803 仟元及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資利益 87,893 仟元；本年度減少數係包括子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產調減其他權益 6,512 仟元及國外營運機構財務報表換算之兌換差額 35,494 仟元。

註三：本年度減少數係獲配被投資公司發放之現金股利 330,512 仟元。

- 註四：本年度增加數係包括子公司獲配本公司現金股利視為庫藏股而轉列資本公積 54,907 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 355 仟元；本年度減少數係包括獲配被投資公司發放之現金股利 61,500 仟元及確定福利計畫再衡量數 303 仟元。
- 註五：本年度減少數係包括確定福利計畫再衡量數 5,418 仟元及獲配被投資公司發放之現金股利 69,109 仟元。
- 註六：本年度減少數係包括確定福利計畫再衡量數 255 仟元及獲配被投資公司發放之現金股利 59,985 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 33,800 仟元。
- 註八：本年度減少數係包括確定福利計畫再衡量數 4,904 仟元及獲配被投資公司發放之現金股利 5,000 仟元。
- 註九：本年度增加數係採用權益法之投資因持股比例變動而調整資本公積 405 仟元；本年度減少數係包括確定福利計畫再衡量數 346 仟元及獲配被投資公司發放之現金股利 23,000 仟元。
- 註十：本年度增加數係購入 44,800 仟元；本年度減少數係採用權益法之投資因持股比例變動而調整資本公積 14,697 仟元。
- 註十一：本年度增加數係購入 50,000 仟元。
- 註十二：本年度增加數係購入 15,000 仟元；本年度減少數係包括採用權益法之投資因持股比例變動而調整資本公積 2,696 仟元及獲配被投資公司發放之現金股利 5,737 仟元。
- 註十三：本年度增加數係採用權益法之投資因持股比例變動而調整資本公積 43 仟元；本年度減少數係確定福利計畫再衡量數 37 仟元。
- 註十四：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 48,203 仟元。
- 註十五：本年度增加數係包括購入 948,841 仟元（含帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產轉入 533,006 仟元）、採用權益法之投資因持股比例變動而調整資本公積 876 仟元及被投資公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產調增保留盈餘 78 仟元；本年度減少數係包括被投資公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產調減其他權益 78 仟元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損失 23,892 仟元及國外營運機構財務報表換算之兌換差額 553 仟元。
- 註十六：本年度增加數係購入 200,015 仟元。
- 註十七：本年度增加數係包括購入 9,113 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 475 仟元。
- 註十八：本年度增加數係包括購入 15,900 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 336 仟元；本年度減少數係獲配被投資公司發放之現金股利 3,245 仟元。
- 註十九：本年度增加數係被投資公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產調增保留盈餘 665 仟元；本年度減少數係包括獲配被投資公司發放之現金股利 11,662 仟元、被投資公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產調減其他權益 665 仟元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損失 347 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 80 仟元。
- 註二十：本年度增加數係包括購入 7,000 仟元及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資利益 4 仟元；本年度減少數係獲配被投資公司發放之現金股利 1,767 仟元。
- 註二一：本年度減少數係獲配被投資公司發放之現金股利 1,310 仟元。
- 註二二：本年度認列之投資（損）益，除博暉科技公司、中孚科技公司、宏誌科技公司、墨攻網路科技公司、德義資訊公司、聖森雲端科技公司、機智證券投資顧問公司、金納精誠（國際）科技公司及泰國 Systemx Infopro 係按未經會計師查核之 110 年度財務報表認列外，餘係按經會計師查核之 110 年度財務報表認列。
- 註二三：除晉泰科技公司係上櫃公司，其公允價值係依據年底收盤價及本公司之持股計算外，餘係未上市上櫃公司，其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。

精誠資訊股份有限公司  
應付票據及帳款明細表  
民國 110 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 廠 商 名 稱 | 金 額                |
|---------|--------------------|
| A       | \$ 171,207         |
| B       | 160,701            |
| 其他(註)   | <u>974,553</u>     |
|         | <u>\$1,306,461</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 110 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      | \$ 5,061,725        |
| 減：銷貨退回及折讓 | <u>13,567</u>       |
| 銷貨收入淨額    | <u>5,048,158</u>    |
| 勞務收入      |                     |
| 維護收入      | 1,089,628           |
| 教育訓練收入    | 632,968             |
| 資料處理收入    | 558,077             |
| 增值網路服務收入  | 407,299             |
| 其他勞務收入    | <u>511,865</u>      |
| 小 計       | <u>3,199,837</u>    |
| 其他營業收入    | <u>37,392</u>       |
|           | <u>\$ 8,285,387</u> |

精誠資訊股份有限公司

營業成本明細表

民國 110 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     | \$ 799,240          |
| 加：本年度進貨  | 4,421,124           |
| 存貨跌價損失   | 21,445              |
| 減：年底商品   | 911,146             |
| 內部領用及其他  | <u>18,523</u>       |
| 銷貨成本合計   | <u>4,312,140</u>    |
| 勞務成本     |                     |
| 維護成本     | 447,752             |
| 教育訓練成本   | 315,367             |
| 資料處理成本   | 312,566             |
| 加值網路服務成本 | 170,573             |
| 其他勞務成本   | <u>168,416</u>      |
| 勞務成本合計   | <u>1,414,674</u>    |
| 其他營業成本   | <u>3,915</u>        |
|          | <u>\$ 5,730,729</u> |



精誠資訊股份有限公司

營業費用明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項<br>目 | 金                   |                   |                   | 額<br>計              |
|--------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|        | 推 銷 費 用             | 管 理 費 用           | 研 究 發 展 費 用       |                     |
| 薪資及退休金 | \$ 1,406,746        | \$ 231,441        | \$ 282,685        | \$ 1,920,872        |
| 勞健保費用  | 116,061             | 19,805            | 30,092            | 165,958             |
| 折 舊    | 79,882              | 19,603            | 4,931             | 104,416             |
| 其他(註)  | <u>214,654</u>      | <u>31,339</u>     | <u>22,116</u>     | <u>268,109</u>      |
|        | <u>\$ 1,817,343</u> | <u>\$ 302,188</u> | <u>\$ 339,824</u> | <u>\$ 2,459,355</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 1110998 號

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


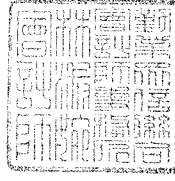

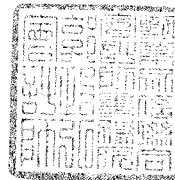
事務所地址： 台北市信義區松仁路100號20樓  
 事務所統一編號： 94998251

事務所電話： (02)27259988  
 委託人統一編號： 97311466

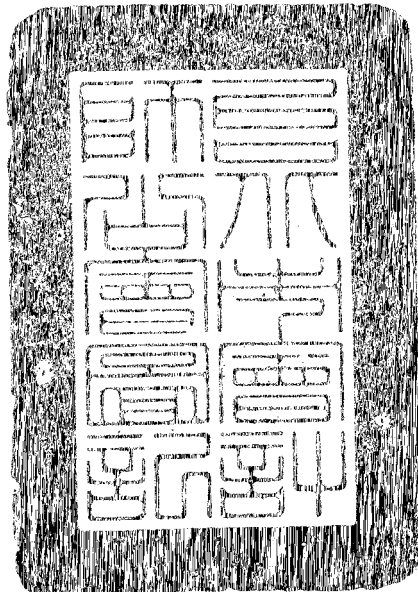
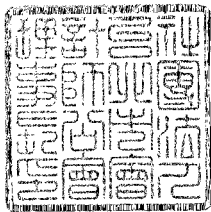
會員書字號： (1) 北市會證字第 2693 號  
 (2) 北市會證字第 2054 號

印鑑證明書用途： 辦理 精誠資訊股份有限公司

110 年度 (自民國 110 年 01 月 01 日 至 110 年 12 月 31 日 ) 財務報表之查核簽證。

|            |   |             |   |
|------------|---|-------------|---|
| 簽名式<br>(一) |  | 存會印鑑<br>(一) |  |
| 簽名式<br>(二) |  | 存會印鑑<br>(二) |  |

理事長：



核對人：

