



SYSTEMX 精誠資訊

精誠資訊股份有限公司

# 108年年報

2019 ANNUAL REPORT

精誠資訊 普通股股票代碼：6214

本年報相關內容查詢網址 /

精誠資訊網站：[www.systemx.com](http://www.systemx.com)

公開資訊觀測站：[mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)

刊印日期 / 中華民國109年5月18日

# 目 錄

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	3
一、設立日期 .....	3
二、公司沿革 .....	3
參、公司治理報告 .....	8
一、組織系統 .....	8
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	11
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金 .....	18
四、公司治理運作情形 .....	25
五、會計師公費資訊 .....	51
六、更換會計師資訊 .....	52
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 .....	52
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及其持股比例超過百分之十之股東股權移轉及質押變動情形 .....	53
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....	55
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 .....	56
肆、募資情形 .....	57
一、資本及股份 .....	57
二、公司債辦理情形 .....	65
三、特別股辦理情形 .....	65
四、海外存託憑證辦理情形 .....	65
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	65
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	65
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	65
八、資金運用計畫執行情形 .....	65
伍、營運概況 .....	66
一、業務內容 .....	66
二、市場及產銷概況 .....	72
三、從業員工 .....	77
四、環保支出資訊 .....	77
五、勞資關係 .....	77
六、重要契約 .....	80
陸、財務概況 .....	81
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見 .....	81
二、最近五年度財務分析 .....	85
三、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎 .....	89
四、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書 .....	90
五、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告 .....	91

六、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....	187
七、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響 .....	267
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....	268
一、財務狀況 .....	268
二、財務績效 .....	269
三、現金流量 .....	270
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	271
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 .....	271
六、風險事項之分析評估 .....	272
七、其他重要事項 .....	278
捌、特別記載事項 .....	279
一、關係企業相關資料 .....	279
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	291
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 .....	292
四、其他必要補充說明事項 .....	292
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或有價證券價格有重大影響之事項說明 .....	292

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

## 一、前言

108年精誠集團以「Enabling DX with AI，數位轉型AI化」為發展主軸，協助企業客戶實踐AI人工智慧落地應用，強化營運效能或提升行銷效益。隨著消費體驗與經營模式不斷推陳出新，企業與組織在數位轉型的投資持續升高，精誠也成功掌握數位轉型商機，成為不同階段數位轉型客戶的策略成長夥伴，過程中雖有諸多挑戰，但策略方向正確加上經營團隊與員工的共同努力，108年營業額持續成長並寫下歷史新高。

## 二、108年度經營成果說明

精誠108年度營業收入為新台幣(以下同)6,569,020仟元，與107年度相較增加3.40%，108年度稅後淨利為1,808,042仟元。108年度合併營業收入為22,051,023仟元，與107年度相較成長12.99%。108年度合併稅後淨利(不含非控制權益)為1,808,042仟元，每股稅後盈餘為7.31元。

## 三、108年業務經營服務重點

精誠在「數位轉型AI化」的主軸前導下，投注資源在以下三大方向，展現在108年的經營成果：

### ■協助企業發展雲端服務與應用

提供客戶從上雲、用雲、管雲到護雲的諮詢、規劃與建置服務，包含金融雲管理平台、中美貿易戰牽動台商轉型升級的跨境異質平台數據整合需求、雲端訂閱電商平台服務等。微軟大型客戶授權諮詢、規劃與銷售服務，在兩岸三地持續創下佳績，更獲微軟頒發「全球合作夥伴國家獎」肯定。此外也延攬擁有多項雲端領域技術的技術團隊，打造精誠自有AI混合雲服務平台，並獲電信、金融等大型企業採用。

### ■5A跨界軟體推動數位轉型AI化

5A代表的是AP、API、App、Appliance以及Algorithm，是企業數位轉型AI化的基礎。為協助客戶數位轉型AI化，精誠積極培養5A人才，協助客戶落地AI情境應用，例如協助金融業打造個人化的金融投資數據分析整合、金融商品評估推薦等諮詢服務；與航空業、餐飲業合作推出LINE@智慧訂位機器人，實現24小時服務無時差；採用AI影像辨識技術與深度學習演算法，協助製造業邁向智慧製造等，此外，在智慧運營、智慧戰情與智慧資安的投入，也為精誠創造成長空間。

### ■整合放大生態圈創造共贏機會

連結新創生態圈夥伴，加乘雙方優勢放大市場機會，例如攜手擁有100%自建影像辨識技術的慧穩科技，打進高爾夫球AI光學檢測應用領域；集結各大原廠解決方案長處，能針對客戶需求提供完整的一站式服務，不僅為原廠創造機會，也是企業信賴的策略夥伴；整合金融/零售/支付通路，提供創新應用服務，像是協助各大銀行介接電商機構，建置手機綁定金融帳戶即時扣款代收帳單及捐款功能等。

## 四、全球化的外部環境與總體經濟互相牽動日深且加速和法規政策等相關關聯影響

108年年底中國武漢爆發新冠肺炎疫情，全球供應鏈遭受嚴重衝擊，交通運輸與觀光旅遊產業所受衝擊最為直接，連帶影響消費意願，使得今年經濟發展充滿變數。不過，疫情延燒也讓遠距辦公、電子簽名、線上教育、遠距醫療等需求驟增，有機會加速雲端經濟成長；中美貿易戰引發的台商回流潮，也帶來跨境智慧工廠建置與轉型升級商機；配合全球佈局，戰情室應用與數據收集管理將成為企業移動必要的配備；此外，金管會公布109年FinTech施政重點，包含數位帳戶未成年開戶、保險區塊鏈上路、純網銀下半年開業等，促使金融產業投入數位轉型相關應用。整體而言，外在環境因素不穩定雖帶來挑戰，卻也創造不小的成長契機。

# 壹、致股東報告書

## 五、109年度營業計畫

全球市場詭譎多變，企業必須不斷進行跨界連結，勇敢創新變革，才能以「善變應劇變」。為協助企業客戶彈性應變，精誠109年將以生態整合(Xi)為定位，擔任『領導協奏者』(Orchestrator)的角色，瞭解新經濟時代所需的各種新科技架構與應用，能夠跨界連結生態圈夥伴，為客戶創造第二條指數型成長曲線。以下為今年營業策略重點說明：

### ■連結跨界生態圈助客戶彈性應變

從系統整合到生態整合(Xi)，更加強調情境應用、體驗設計、場景互動與數據整合，除持續耕耘垂直行業的智慧服務應用，也橫向連結食、衣、住、行、育、樂等生活產業，延伸放大新市場生態圈；持續規劃策略綜效投資，代理/經銷國際級AI夥伴產品與服務，連結客戶、連結夥伴、連結市場，拓展更完整的軟體與數據生態圈，放大合作的力量，同時為客戶找到可落地應用的創新方案，從容應對多變的市場。

### ■5A@4C核心能力放大行銷與市場

持續透過5A(AP、APP、API、Appliance、Algorithm)跨界軟體做數據整合，在多雲混和架構下提供上雲、用雲、管雲、護雲的應用與管理系統，並以機器學習演算逐步累積數據智力，幫助各行各業AI化落地應用，建構可體驗、探索、應用與互動的平台服務，創造全新商業模式與客戶體驗，進而放大行銷與市場。

### ■投資經營軟體與數據生態圈

擁有軟體力與數據力才能成就新經濟的行銷力，將組織與人才能力位移到軟體力與數據力，以軟體力建立數據整合平台，用數據力累積創造數據價值，協助客戶在雲環境架構下，透過線上與線下數據平台整合，瞭解其行為軌跡做精準行銷與服務，成就行銷力。

## 六、未來公司發展策略

重新定義資訊服務，以「生態整合」為定位，持續培養、連結合作指數型科技人才，扮演「領導協奏者」(Orchestrator)的角色，在數據經濟時代協助客戶加速「數位轉型」，創造第二條成長曲線，進而成為「指數型企業」。

董事長 黃宗仁



總經理 林隆奮



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國八十六年一月七日。

二、公司沿革：

1. 最近年度及截至年報刊印日止，辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：

(1) 本公司辦理併購或重整之情形：無。

(2) 本公司轉投資關係企業情形：

107年3月本公司董事會決議大陸子公司精誠精詮信息科技有限公司吸收合併精誠恆逸軟件有限公司，精誠恆逸軟件有限公司於109年1月完成合併消滅註銷登記。

108年1月奇唯科技(股)公司吸收合併持股100%子公司美得康科技(股)公司。

108年1月大陸子公司精誠瑞寶計算機系統有限公司及精誠至開(上海)信息技術有限公司合資成立廣州精誠瑞寶信息技術有限公司，分別出資40%及60%。

108年1月Top International Holdings Ltd.完成清算並註銷。

108年4月增加取得鼎盛資料(股)公司股份，持股比例增加為98.98%。

109年1月取得宜誠資訊(股)公司58.75%股權。

2. 最近年度及截至年報刊印日止，董事或持股超過百分之十大股東股權之大量移轉或更換：無。

3. 最近年度及截至年報刊印日止，經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

4. 其他資訊：

民國90年 獨家代理美國著名資安服務公司Foundstone公司Found Scan網路安全掃描服務。  
SOC(資訊安全監控中心)開幕推出MSS(資訊安全管理服務)。  
精誠合併精奇，正式跨足金融暨行動商務領域。

民國91年 推出MMS(Money Market System)票債券交易管理系統。  
推出新版「金融理財工作站」iDQ(Internet DynaQuote)。  
發表「行動贏家」金融理財服務手機版。  
發表國內第一套「M-Loan銀行行動業務智慧系統」。  
精誠SOC榮獲Check Point MSP認證。  
舉辦「Ultimate Hacking駭客實戰研習營」。  
榮獲天下雜誌2002年軟體業標竿企業。  
榮獲資策會2002年MIS BEST CHOICE最佳資訊安全委外服務廠商。

民國92年 股票掛牌上櫃，股票代號6214。  
代理Nokia全系列網路安全設備。  
發表國內第一套以台幣計價的利率交易系統－「收益贏家系統」(Income Winner)。  
獨家代理韓國金融網路下單系統市占率第一之RTF(Road to the Future)公司網路下單系統。  
收益贏家系統利率期貨版上市，領先公債期貨正式掛牌兩個月。  
桃園縣全國第一套路邊停車網路繳費系統啟用。  
亞太區獨家代理AirDefense無線網路安全設備。  
榮獲資策會2003年MIS BEST CHOICE最佳資訊安全顧問服務廠商。

民國93年 推出國內第一套跨兩岸可轉債評價分析系統-CBPA。  
舉辦兩岸三地及亞太區「2004 INFOSEC資訊安全高峰論壇」。  
取得中華數位「SPAM SQR垃圾郵件過濾管理專家」台灣及大陸代理權。

## 貳、公司簡介

- SOC資訊安全監控中心獲BS7799認證。
- 精誠OCS諮詢顧問服務新推出Oracle ERP系統管理委外服務。
- 成為全球第一大BPM品牌Hyperion亞太區最大企業績效策略管理顧問服務夥伴。
- 獲資策會2004年MIS BEST CHOICE最佳資訊安全顧問服務廠商，連續三年蟬聯最佳資安服務廠商。
- 民國94年 以1月1日為合併基準日，吸收合併國內最專業資訊教育訓練廠商－恆逸資訊(股)公司。
- 以6月1日為合併基準日，吸收合併國內票債券軟體市場領導廠商－優隆資訊科技(股)公司。
- 取得瑞得韋爾(Radware)智慧型應用交換解決方案之台灣區代理權。
- 取得CP Secure網路防毒解決方案代理權。
- 取得BO水晶報表軟體台灣區獨家代理權。
- 民國95年 6月15日股東會通過與精業(股)公司合併，以本公司為存續公司，合併基準日為96年1月1日。
- 收購松慧商業智慧(Business Intelligence, BI)團隊，結合商業智慧的專業顧問與產品銷售，進入商業智慧軟體服務市場。
- 與MAN Financial(全球第一大衍生性商品經紀商)合作，研發國際期貨與選擇權報價與交易服務，推出SGTP(Web版)與GPM(AP版)兩套電子交易系統。
- 取得世界第一的商業智慧(BI)軟體廠商Cognos獨家代理權。
- 民國96年 取得ArcSight亞太區多國代理權。
- 通過TIPS驗證，成為台灣智慧財產管理規範首批示範廠商。
- 入主台灣電腦正式跨入醫療資訊領域，雙方共創亞太區醫療資訊服務市場新契機。
- 與遠雄建設攜手合作，建置國內第一座「遠雄U-CITY數位服務平台」，協助遠雄建設提供住戶全新e化便利生活。
- 獲選為「擁有最多PMP國際專案管理師台灣區企業總排名第四名」。
- 與CA策略聯盟，獨家代理CA企業IT管理軟體全產品線。
- 民國97年 以1月1日為合併基準日，吸收合併大時科技(股)公司。
- 與美國Splunk宣佈策略結盟，取得Splunk企業級IT Search Engine亞洲區總代理權。
- 代理德國RTS Realtime Systems Group旗下高階法人專業金融電子交易解決方案，為大中華地區唯一代理合作夥伴。
- 代理國際知名BPM軟體供應商Ascentn AgilePoint BPM解決方案。
- 推出「MONEY LINK富聯網www.money-link.com.tw」，是唯一整合中港財經資訊的專業金融財經入口網站。
- 投資財金文化，正式跨入媒體內容產業。
- 台灣第一家取得營運持續管理系統標準(BS25999-2:2007)認證，全球前20名取得該項認證企業之一。
- 「精誠先進軟體開發與整合方法論」獲頒97年經濟部「製程創新類」創新成果表揚。
- 獲頒行政院勞工委員會「2008人力創新獎」事業單位團體獎。
- 榮獲經濟部工業局「97年度工業精銳獎」。
- 通過「能力成熟整合模式第三級CMMI Level 3」評鑑，唯一具有大中華區多點軟體開發能力的本地企業。
- 民國98年 全國首創研報分析智慧平台「預測贏家」，囊括各大券商研究精華與個股預測。
- 第一套國人自行研發資料庫監看系統SYSTEX DB Watch，為企業資料全面防護的好幫手。
- 代理Tripwire資訊變更與稽核管理解決方案。
- 率先推出「權證訊息平台」整體解決方案，為權證市場造市的最佳推手。
- 資安團隊與開南大學產學合作，協助「資訊與電子商務學系」設立「資安實驗室」。

## 貳、公司簡介

與Samsung Anycall手機官方網站合作，提供「股市掌心雷」下載服務。

獲頒「PMP國際專案管理師台灣區企業總排名第四名」，蟬聯擁有最多PMP台灣本地資訊服務企業。

獲頒「年度數位教材品質精進獎」、「西畫賞析」教材獲AAA最高等級認證。

- 民國99年 與VMware合作提供企業雲端技術專業顧問服務，兩岸三地首獲VMware雲端服務認證企業。  
恆逸教育訓練中心獲頒大中華區「Red Hat最佳教育訓練中心」殊榮。  
與深圳資訊服務企業四方精創策略合作，取得其30%股權，進入中國金融委外市場。  
取得系統整合廠商泰鋒電腦98.93%的股權，成為本公司之子公司。  
子公司台腦與美商Rimage合資成立笠美(上海)公司，佈局中國醫療市場。  
與大陸中科院計算所合資成立中科精誠公司，是大陸官方研究機構首次與台灣企業的合作，聯手打造新一代金融資訊平台搶攻中國金融資訊市場。  
12月30日上櫃轉上市，股票正式掛牌。
- 民國100年 打造「微軟客戶體驗中心」，為企業客戶完整呈現微軟整合式企業生產力平台解決方案的效益。  
與中國自動櫃員機製造龍頭大廠廣電運通策略結盟，取得廣電運通ATM台灣代理權。  
與國際創新軟體研發公司Splunk合作成立Splunk創新中心。  
投資博暉聯手打造金融資產管理一站式購足服務。  
獨家代理Veloxum虛擬化效能優化解決方案，提供企業「主動持續最佳化」技術，提升伺服器效能達50%以上。  
成為富士通台灣首家企業IT產品授權代理商，代理ROR雲端管理軟體、伺服器及儲存設備。  
榮獲國際專案管理學會「標竿企業獎」及「最佳實務競賽獎」肯定。  
與子公司精和資訊(股)公司及精鋒資訊(股)公司進行簡易合併，合併基準日為6月1日。
- 民國101年 資料管理整合服務事業部領先業界取得台灣首張英國標準協會(BSI)BS 10012個人資訊管理系統標準驗證。  
代理MobileIron行動應用安全解決方案。  
成為首家SAP認證的「行動化運營服務中心(Managed Mobility Services, MMS)」合作夥伴。  
獨家代理BlueCat Networks IP管理解決方案，協助企業無痛整合IPv4與IPv6，輕鬆管理IP大小事。  
佈局行動支付市場，入主嘉利科技取得100%股權。  
Etu創新巨量資料平台產品Etu Appliance榮獲2012 TAITRONICS科技創新優選獎。  
自有產品Etu Appliance獲101年資訊月「傑出資訊應用暨產品獎」，為台灣資訊月選拔活動中首度獲獎的巨量資料處理平台。  
資訊服務業中唯一榮獲台北市政府勞工局頒發「企業足超額進用身心障礙者認證標章」的優等企業。  
與國際Big Data大廠Splunk在台灣設立亞太區第一個Splunk Lab後，再度合作成立大中華第一個「Splunk授權教育訓練中心」。  
成為Apple授權企業經銷商，取得全球行動裝置的領導廠商Apple全系列產品，提供企業一次到位軟體服務。
- 民國102年 精誠恆逸教育訓練中心獨家代理EC-Council全系列國際資安認證課程。  
自有品牌Etu獲中國媒體評選為「2012年度大數據創新企業」，是唯一獲獎的亞洲原創Big Data解決方案品牌。  
精誠集團旗下的奇唯科技，與中國最大管理軟體公司用友資訊簽訂經銷合約，針對台灣金融行業取得獨家銷售權利，爭取台資金融行業大陸市場布局商機。  
Etu在中國獲「2013大數據優秀產品獎」，是Etu推出以來所獲得的第六個獎項。  
精誠集團旗下的精誠軟體服務獲得微軟Surface企業認證經銷商資格，攜手推廣平板市場。



## 貳、公司簡介

Etu Recommender榮獲102年資訊月百大創新產品最高榮譽「金質獎」，唯一兩年不同Big Data產品在資訊月獲獎。

- 民國103年 獨家贊助台灣第一個「資料科學計畫」Etu與Code for Tomorrow齊力打造台灣資料科學團隊。結盟全球應用網路技術領導廠商A10 Networks(睿科網路)提供全方位企業網路資安產品。與日本專攻企業資安與稽核管理的軟體公司AMIYA攜手合作，迎接4G傳輸新世代開創「天地互備一次到位」動態且高安全性的網路及IT管理服務。精誠集團旗下奇唯科技攜手國際BI大廠Qlik培養巨量資料管理人才，成立台灣首家「Qlik授權教育訓練中心」。精誠恆逸教育訓練中心與專門分析大數據的Hadoop解決方案領導廠商Cloudera合作，引進Hadoop訓練課程。與全球領先的數據可視化(Data Visualization)提供商Tableau攜手提供視覺化分析解決方案。
- 民國104年 與中華電信共同開發企業資安產品「EyeQuila」領先上市。成立台中App Center暨行動創意育成中心。精誠集團旗下精誠軟體服務與Gridow睿格科技合作開發evPlay企業影音雲服務。合資引進中國最大智慧飯店雲服務平台，與合作夥伴盛陽科技攜手，針對四星級以上飯店，打造全新智慧飯店雲服務平台。發表全新「證券線上開戶平台」，這是台灣第一套首度整合「影音認證」與「CA憑證」的線上證券開戶解決方案。
- 民國105年 精誠恆逸教育訓練中心開辦AWS系列課程，為台灣唯一的Amazon Web Services官方授權教育訓練中心。精誠集團旗下專注於醫療系統整合服務之子公司美得康科技，發表「外院片上傳工作站」簡化跨院醫療資訊整合流程。發表「基富通」基金平台，成為全台第一個FinTech落地應用成功案例。攜手遠東集團，建構O2O零售生態圈，於friDay錢包推出「小市集購物」平台。精誠集團旗下精誠軟體服務，維持微軟大型企業客戶經銷商第一名；連續12年獲得微軟合作夥伴英雄獎。
- 民國106年 投資矽谷新創公司INSTO以及GEMINI。自行開發NLP語意解析技術，於LINE@平台發表智慧聊天機器人機制，提供金融產業客服服務。搶進企業電子禮贈品市場，透過B2B2C科技串連線上線下，包含獨家與統一星巴克合作推出企業限定電子贈禮服務。獲選為經濟部第4屆卓越中堅企業，為15家獲獎企業中唯一的資訊服務業。
- 民國107年 與博暉合資成立機智投資顧問(股)公司，並與晨星資訊(Morning Star)合作，提供投資人機器人理財顧問服務。布局AI，與科大訊飛、商湯科技、MS、IBM等國際級AI公司合作，發展在地應用，培育人才，開展“AI+ Generator” AI加乘器計畫。投資聖森(股)公司與德義資訊(股)公司，擴張人力委外團隊。投資宏誌科技(股)公司，共同打造智慧零售O2O創新服務，以完整零售業市場及產品佈局。投資敦新科技(股)公司，擴大產品代理組合，整合行銷通路。精誠集團旗下康和資訊系統取得鼎盛資料(股)公司98.59%股權，成為子公司，以佈局網路銀行市場。

## 貳、公司簡介

---

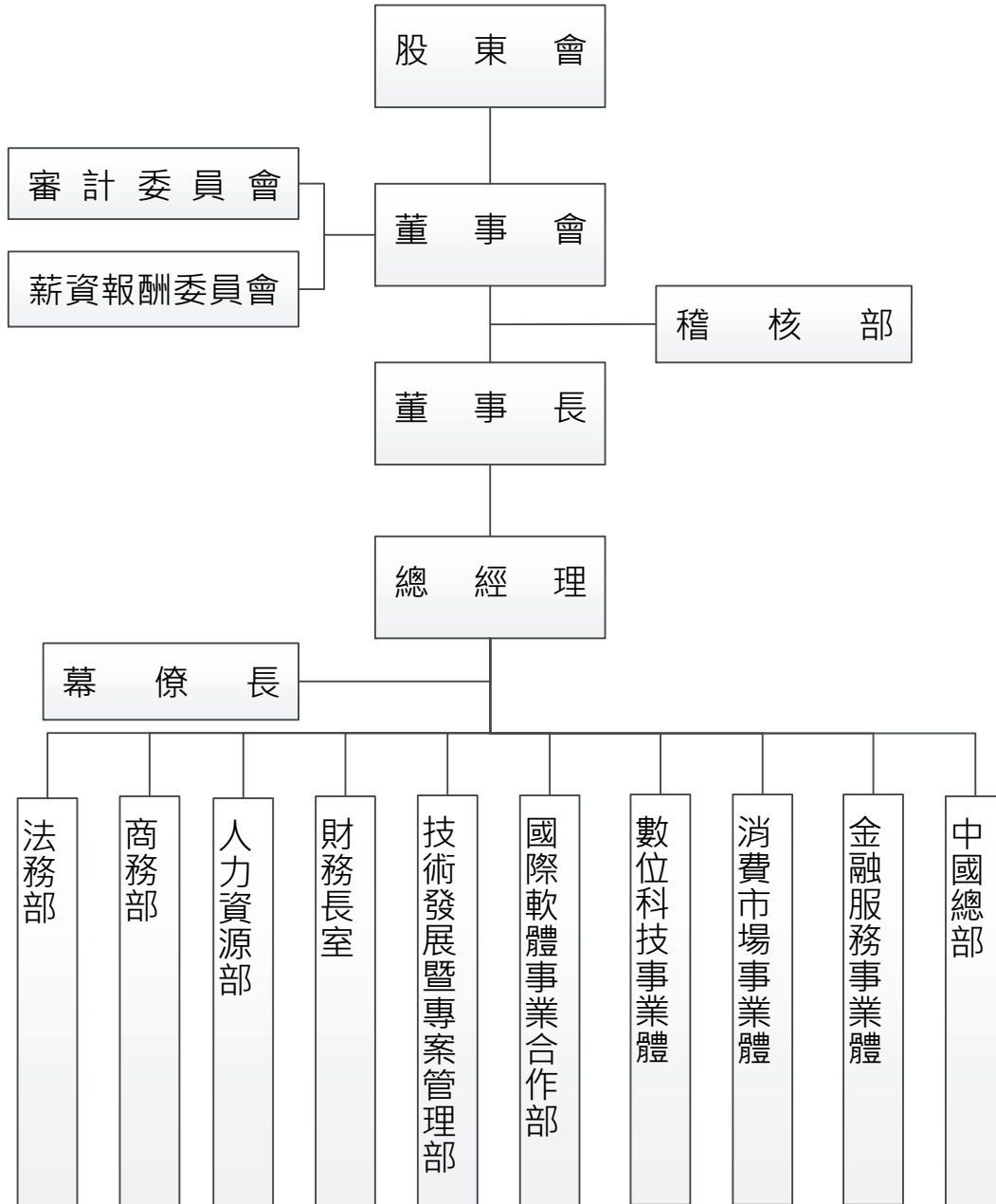
- 民國108年 精誠集團旗下奇唯科技發表全球第一套具標準醫學影像傳輸之「肌少症智能篩測儀」，打造長照與高齡友善照護環境。
- 獨家代理Knowtions醫健人工智慧平台。
- 獲人力銀行票選為「科技業幸福企業」。
- 精誠軟體服務榮獲微軟「2019年度全球合作夥伴國家獎」。
- 自主研发NLP結合RPA、OCR，打造智能理財機器人「小貝」，為全台證券業首創理財迎賓服務機器人。
- 奇唯科技全新自主研发AI驅動雲端照護，從居家到醫院打造無縫接軌式智慧醫療服務。
- 奇唯科技與臺中榮總共同發表全台首創「OSCE臨床技能測驗線上即時評量系統」，全面推動各職類評量標準化。
- 投資景竣實業(股)公司，整合帳單列印市場，擴大帳單列印市佔。
- 投資慧穩科技(股)公司，延伸開發其他領域之AI運用，共同開發歸納產品與解決方案。
- 投資藍新資訊(股)公司，提供客戶數位轉型所需系統維運服務。
- 延攬傑克斯德資訊科技團隊，取得Red Hat雲平台技術、IP與產品，跨入AI混合雲建置服務市場。
- 民國109年 用AI與數據科技為運動加油！捐助夢想贊助金3百萬元予臺師大作為參賽訓練相關經費、獎助金等，截至年報刊
- 印日 攜生態圈夥伴用軟體力助運動員夢想起飛，鼓勵青年學子勇敢出國逐夢。
- 取得台灣數位典藏服務領導團隊宜誠資訊(股)公司近六成股權，未來將結合雙方資源與服務能量，持續協助客戶深化數據運用價值。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統：

### (一)組織結構

製表日：109/4/1



## 參、公司治理報告

### (二)各部門負責業務：

部門名稱	負責業務
稽核部	獨立客觀檢查公司內部控制制度的有效性，異常事項追蹤改善，覆核內部控制制度自行評估作業，合理確保遵循公司政策程序及法令規章。
法務部	負責各種商業合約審閱、擬/修訂之建議與控管事項、法律訴訟/非訟案件之處理、智財權管理事務，提供經營團隊及經理人必要之法律諮詢，以及相關法律知識之教育訓練。
商務部	負責商務面的營運交易支援相關服務，包括：交易、採購、物控倉庫、業助支援，督導協助相關業務訂單、應收、庫存、備借貨日常作業及重大異常交易風險管理；支援全集團策略規劃、績效管理分析追蹤及公關事務與相關行銷活動。
人力資源部	負責集團人力資源策略、政策、辦法與作業流程規劃、制定及管理，包括：人力資源規劃、組織設計與規劃、招募選才與任用、教育訓練與發展、薪酬福利、績效管理、員工關係及企業文化推動等，同時負責總務行政事務之規劃與管理。
財務長室	負責財務會計、管理會計、預算規劃、投資管理、資金管理、董事會及股東會議事作業、投資人關係、股務及主管機關法令遵循功能，督導海內外事業單位之財會功能部門，以建立海內外一致的財務及會計管理運作體系、制度。
技術發展暨專案管理部	負責先進技術的發展、推動與人才培訓，包括：多雲微服務、人工智慧、物聯網、金融科技、培養技術人才通過原廠認證及取得原廠之合格銷售夥伴資格；專案履約與管理、重大異常專案的監控及問題解決、重大策略專案支援、委外供應商管理、外部軟體人才庫與生態圈建立、研發循環維護與推動；集團內各資訊系統之建置及維運，包含應用系統、行動App、網路服務、數位通訊、資訊安全架構，並支持商務、財務相關流程之需求討論。
國際軟體事業合作部	負責集團國際資訊服務趨勢分析、參與國際行銷活動、國際產品引進、國內外新創公司合作與投資、協助集團內事業單位解決方案產品化、國際化，並推廣到東南亞、日本及歐美市場。
數位科技事業體 (註1)	經營數據生態圈，代理/經銷世界級DT(Data Technology)軟/硬體產品組合及解決方案。透過加值服務提供企業客戶營運所需的End-to-End Solution，協助企業以創新應用推動數位轉型、成長企業獲利。掌握趨勢技術與國際接軌，研發數據產品與智能服務，幫企業實現數位轉型，累積數據資本。提供全方位專業技術訓練課程，為企業培育人才。
消費市場事業體 (註2)	<p>聚焦在提供消費性市場用戶的創新生活應用服務，協助零售餐飲、銀行、保險、政府等行業客戶，以用戶為中心，運用最新 IT 科技，整合數據價值，發展出各項消費者、會員與市民等用戶所需要的生活服務與金融服務，提升用戶體驗，掌握市場商機，深化企業價值。</p> <p>以五大服務主軸，協助企業轉型與AI化，包含全通路服務：線上與線下虛實整合數位服務，包含數位電商平台與運營、O2O電子票券導客服務與儲值卡留客服務，滿足Anytime Anywhere消費商機。全支付服務：支援各式支付設備多樣化，以及支付服務多元化。智慧服務：運用AI辨識技術與自助設備，協助商家推動銷售自動化、服務自動化。數據運用服務：從資料處理兼數據管理服務，到數據分析與應用，包含各式表單生</p>

## 參、公司治理報告

部門名稱	負責業務
	成與管理服務，保險保單印製整合服務與互動式電子帳單。金融服務：發展金融生活化與應用AI化，提供智能理財、消費金融、保險科技與IT管理等多項金融業解決方案。
金融服務事業體 (註3)	以完整、跨國的財經理財內容與資訊服務為基礎，提供證、期、權、債、票、匯、基金等多市場、多金融商品的資訊安全交易平台以及軟硬體建置整合服務，一步到位滿足金融機構客戶及投資人在資訊、交易、運營及管理、財務金融、財富管理、風險管理、資產管理、IT管理等商業應用軟體與解決方案的需求。 因應雲端化、行動化及人工智慧趨勢，以金融專業交易網路為基礎發展雲端模式，提供金融業快速選用建構金融資訊及交易專業服務。同時也與各行業領導客戶共同創造發展行動化服務，於入口網站、金控、證券期貨、投信投顧、保險、電信、流通運輸、醫療院所等行業成功打造新興應用。
中國總部 (註4)	經銷國際級軟體，加值技術能力與專業服務；深化運用系統整合能力，為大型客戶提供客製服務，成為其長期的合作夥伴；尋求中國市場新領域投資商機，發展兩岸金融自有產品與服務，並負責統合中國子公司行政管理相關事宜。

註1：數位科技事業體涵蓋集團關係企業，包括：精誠軟體服務(股)公司、泰鋒電腦(股)公司及知意圖(股)公司。

註2：消費市場事業體涵蓋集團關係企業，包括：嘉利科技(股)公司、精誠科技整合(股)公司及宜誠資訊(股)公司。

註3：金融服務事業體涵蓋集團關係企業，包括：精誠隨想行動科技(股)公司、奇唯科技(股)公司、內秋應智能科技(股)公司、康和資訊系統(股)公司、台灣電腦服務(股)公司及鼎盛資科(股)公司。

註4：中國總部涵蓋中國地區(含香港)集團關係企業，包括：精誠精詮信息科技有限公司、精誠勝龍信息系統有限公司、精誠(中國)企業管理有限公司、精誠瑞寶計算機系統有限公司、廣州精誠瑞寶信息技術有限公司、精誠至開(上海)信息科技有限公司、精誠資訊(香港)有限公司及瑞寶資訊科技(香港)有限公司。

(三)關係企業相關資料：請參閱第279~291頁。

# 參、公司治理報告

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事：

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別	選(就) 任日期	任期	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學歷)	目前兼任本 公司及其他 公司之職務 (註2)	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長	中 華 民 國	黃宗仁	男	108.06.13	3 年	95.06.15	20,755,750	7.70	20,755,750	7.70	2,008,634	0.75	-	-	美國威斯康辛 州立大學 電腦博士	註3(1)	董 事	黃亭融、 黃祈融	一 親 等	-
董事	中 華 民 國	林隆奮	男	108.06.13	3 年	91.03.28	1,324,762	0.49	1,324,762	0.49	263	-	-	-	CEIBS中歐國 際商學院 EMBA 加州太平洋 大學電腦科學 碩士	註3(2)	-	-	-	-
董事	中 華 民 國	鄭登元	男	108.06.13	3 年	91.03.28	168,152	0.06	153,152	0.06	-	-	-	-	復旦大學 EMBA 輔仁大學 會計系	註3(3)	-	-	-	-
董事	中 華 民 國	盧大為	男	108.06.13	3 年	96.06.13	415,656	0.15	415,656	0.15	2,050,390	0.76	-	-	東海大學 化學系	註3(4)	-	-	-	-
董事	中 華 民 國	蕭崇河	男	108.06.13	3 年	91.03.28	945,475	0.35	945,475	0.35	229,201	0.09	-	-	政治大學 企研所	註3(5)	-	-	-	-
董事	中 華 民 國	謝金河	男	108.06.13	3 年	99.06.18	20,000	0.01	20,000	0.01	-	-	-	-	政治大學 東亞所	註3(6)	-	-	-	-
董事	中 華 民 國	黃亭融	女	108.06.13	3 年	105.06.17	242,152	0.09	242,152	0.09	-	-	-	-	日本早稻田 大學MBA	註3(7)	董 事 長	黃宗仁	一 親 等	-
董事	中 華 民 國	黃祈融	女	108.06.13	3 年	105.06.17	633,780	0.24	633,780	0.24	-	-	-	-	美國賓州大學 華頓商學院 經濟系	註3(8)	董 事 長	黃宗仁	一 親 等	-
董事	中 華 民 國	卓威投資 (股)公司 代表人： 林治民	男	108.06.13	3 年	96.06.13	482,309 5,540	0.18 -	482,309 5,540	0.18 -	-	-	-	-	台灣大學 法律系	註3(9)	-	-	-	-

109年4月20日

# 參、公司治理報告

109年4月20日

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別	選(就) 任日期	任期	初次 選任 日期	選任時		現在		配偶、未成年子女		利用他人名義		主要經 (學歷)	目前兼任本 公司及其他 公司之職務 (註2)	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事	中 華 民 國	卓威投資 (股)公司 代表人： 吳正煥	男	108.06.13	3 年	108.06.13	482,309	0.18	482,309	0.18	-	-	-	-	輔仁大學 企業管理系	註3(10)	-	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	黃日燦	男	108.06.13	3 年	96.06.13	-	-	-	-	122,017	0.05	-	-	美國哈佛大學 法學博士	註3(11)	-	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	鄭文鋒	男	108.06.13	3 年	102.06.21	-	-	-	-	845	-	-	-	清華大學化工 研究所碩士	註3(12)	-	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	賴建華	男	108.06.13	3 年	108.06.13	6,000	-	-	-	-	-	-	-	逢甲大學 企業管理系	註3(13)	-	-	-	-

註1：屬法人代表者，應註明法人股東名稱並應填列下表一。

註2：係截至年報刊印日止之兼任情形。

## 參、公司治理報告

註3：本公司董事目前兼任本公司及其他公司之職務如下：

- (1)黃宗仁－精璞投資(股)公司董事長(法人代表)、永威資本(股)公司董事長、Kimo.com (BVI) Corp.董事(法人代表)、Systex Capital Group, Inc.董事(法人代表)。
- (2)林隆奮－本公司總經理、金橋資訊(股)公司董事長、精誠軟體服務(股)公司董事長、知意圖(股)公司董事長、台灣電腦服務(股)公司董事長、精聯資訊(股)公司董事長、精睿資訊科技(股)公司董事長、精智資訊科技(股)公司董事長、Sysware Singapore Pte. Ltd.董事長、精璞投資(股)公司董事、精聚資訊(股)公司董事、康和資訊系統(股)公司董事、精誠隨想行動科技(股)公司董事、精誠科技整合(股)公司董事、奇唯科技(股)公司董事、嘉利科技(股)公司董事、內秋應智能科技(股)公司董事、深圳四方精創資訊(股)公司董事、四方精創資訊(香港)有限公司董事、Kimo.com (BVI) Corp.董事、Systex Capital Group, Inc.董事、Systex Solutions (HK) Ltd.董事。(以上均為法人代表)
- (3)鄭登元－本公司幕僚長、精誠資訊(香港)有限公司董事長、瑞寶資訊科技(香港)有限公司董事、深圳四方精創資訊(股)公司監事、盛陽精誠科技(深圳)有限公司監事(以上均為法人代表)及深圳市盛陽科技(股)公司董事(個人)。
- (4)盧大為－第一網站(股)公司董事長。
- (5)蕭崇河－良欣財務(股)公司董事長、辛耘企業(股)公司董事、大聯大投資控股(股)公司董事、桑迪亞醫療科技集團(股)公司董事、揚智科技(股)公司董事。
- (6)謝金河－財信傳媒(股)公司董事長(法人代表)、財金文化事業(股)公司董事長(法人代表)、財信數位(股)公司董事長(法人代表)、財信雜誌社(股)公司董事長(法人代表)、今周刊出版社(股)公司董事長(法人代表)、今周文化事業(股)公司董事長、錢櫃企業(股)公司董事(法人代表)、今周行銷(股)公司董事(法人代表)、典藏藝術家庭(股)公司董事。
- (7)黃亭融－頤邦科技(股)公司獨立董事、永威資本(股)公司執行董事、桑迪亞醫療科技集團(股)公司董事。
- (8)黃祈融－永威資本(股)公司執行董事、聚和國際(股)公司董事(法人代表)。
- (9)林治民－漢茂投資展業(股)公司董事(法人代表)。
- (10)吳正煥－漢茂投資展業(股)公司董事長(法人代表)。
- (11)黃日燦－裕隆集團特別顧問、台灣創生平台(股)公司董事長、大聯大控股(股)公司獨立董事、台灣大哥大(股)公司獨立董事、中鼎工程(股)公司獨立董事、裕隆汽車製造(股)公司董事(法人代表)、台杉水牛投資(股)公司董事(法人代表)、台杉生技(股)公司董事(法人代表)。
- (12)鄭文鋒－先豐通訊(股)公司董事長、頤邦科技(股)公司獨立董事、頤晶科技(股)公司董事(法人代表)、桑迪亞醫療科技集團(股)公司董事。
- (13)賴建華－恆鼎科技(股)公司顧問、傑迪斯整合行銷(股)公司顧問。

(表一)法人股東之主要股東

109年4月20日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	備註
卓威投資(股)公司	何美育(25.72%)、黃亭融(25.32%)、黃祈融(25.32%)、黃宗仁(22.91%)、卓銳(股)公司(0.73%)	股權比例前十名股東

(表二)表一主要股東為法人者其主要股東

109年4月20日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	備註
卓銳(股)公司	何美育(34.97%)、黃亭融(29.84%)、黃祈融(29.74%)、黃宗仁(5.35%)、賴薛芬芳(0.10%)	股權比例前十名股東



# 參、公司治理報告

109年4月20日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)												兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財務 、會計或 公司業 務所須 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
黃宗仁			√						√	√	√	√		√	√	0	
林隆奮			√			√		√	√	√	√	√	√	√	√	0	
鄭登元			√			√		√	√	√	√	√	√	√	√	0	
盧大為			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
蕭崇河			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
謝金河			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
黃亭融			√	√	√		√	√	√	√	√	√		√	√	1	
黃祈融			√	√	√		√	√	√	√	√	√		√	√	0	
卓威投資(股)公司 代表人：林治民			√	√		√	√		√	√	√	√	√	√		0	
卓威投資(股)公司 代表人：吳正煥			√	√		√	√		√	√	√	√	√	√		0	
獨立董事：黃日燦		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	3	
獨立董事：鄭文鋒			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	
獨立董事：賴建華			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	

註1：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第30條各款情事之一。
- (12)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

# 參、公司治理報告

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

109年4月20日

部門	國籍	職稱	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務(註1)	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
總經理室	中華民國	總經理	林隆奮	男	98.10	1,324,762	0.49	263	-	-	-	CEIBS中歐國際商學院 EMBA 加州太平洋大學 電腦科學碩士	註3(1)	-	-	-
總經理室	中華民國	資深副總/ 幕僚長	鄭登元	男	90.08	153,152	0.06	-	-	-	-	復旦大學EMBA 輔仁大學會計系	註3(2)	-	-	-
財務長室	中華民國	副總經理/ 財務長/ 公司治理 主管(註2)	鍾志羣	男	103.05	-	-	-	-	-	-	淡江大學 財務金融所碩士	註3(3)	-	-	-
人力 資源部	中華民國	副總經理/ 人資長	黃郁仁	男	106.03	-	-	-	-	-	-	中央大學 人力資源管理 研究所碩士	無	-	-	-
消費市場 事業體	中華民國	資深副總	楊世忠	男	96.01	1,225	-	-	-	-	-	成功大學數學系	註3(4)	-	-	-
金融服務 事業體	中華民國	資深副總	范植德	男	96.01	90,743	0.03	952	-	-	-	東吳大學商用數學系	註3(5)	-	-	-
知識產品 事業部	中華民國	資深副總	蘇國林	男	94.01	-	-	-	-	-	-	中興大學 環境工程系碩士	無	-	-	-
數位創新 應用事業部	中華民國	副總經理	張皇裕	男	94.06	72,312	0.03	-	-	-	-	逢甲大學資訊系	註3(6)	-	-	-
資料管理 整合服務 事業部	中華民國	副總經理	葉派民	男	96.01	210,000	0.08	-	-	-	-	南亞工專機械科	註3(7)	-	-	-

# 參、公司治理報告

109年4月20日

部門	國籍	職稱	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務(註1)	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
金融服務事業體	中華民國	副總經理	張羸今	女	96.01	3,599	-	2,023	-	-	-	台中商專銀行保險科	註3(8)	-	-	-	-
消費市場事業體	中華民國	副總經理	林文貴	男	96.01	167,221	0.06	-	-	-	-	龍華工專電子工程科	無	-	-	-	-
全通路暨數位應用事業部	中華民國	副總經理	蕭維鈞	男	106.03	-	-	-	-	-	-	輔仁大學資訊管理系	無	-	-	-	-
流通暨支付事業部	中華民國	副總經理	班鐵翊	男	107.01	13,142	-	1,883	-	-	-	健行工業專科學校電子工程科	註3(9)	-	-	-	-
證券暨期貨事業部	中華民國	副總經理	吳文舜	男	107.01	19,000	0.01	-	-	-	-	政治大學經營管理碩士	註3(10)	-	-	-	-
銀行數位服務事業部	中華民國	副總經理	陶亞光	男	107.01	-	-	-	-	-	-	中原大學資訊工程學系	註3(11)	-	-	-	-
國際軟體事業合作部	中華民國	副總經理	唐雲順	男	101.01	26,031	0.01	-	-	-	-	紐約市立大學電腦碩士	註3(12)	-	-	-	-
稽核部	中華民國	稽核長	蔡俊雄	男	96.01	8,285	-	-	-	-	-	東海大學企管系	無	-	-	-	-
財務長室	中華民國	會計主管	程元毅	男	97.12	14,144	0.01	-	-	-	-	中興大學會計系	註3(13)	-	-	-	-

註1：係截至年報刊印日止之兼任情形。

註2：鍾志羣副總經理於109年3月就任公司治理主管。

## 參、公司治理報告

註3：本公司經理人目前兼任其他公司之職務如下(除另有說明外，其餘均為法人代表)：

- (1)林隆奮－金橋資訊(股)公司董事長、精誠軟體服務(股)公司董事長、知意圖(股)公司董事長、台灣電腦服務(股)公司董事長、精聯資訊(股)公司董事長、精睿資訊科技(股)公司董事長、精智資訊科技(股)公司董事長、Sysware Singapore Pte. Ltd.董事長、精璞投資(股)公司董事、精聚資訊(股)公司董事、康和資訊系統(股)公司董事、精誠隨想行動科技(股)公司董事、精誠科技整合(股)公司董事、奇唯科技(股)公司董事、嘉利科技(股)公司董事、內秋應智能科技(股)公司董事、深圳四方精創資訊(股)公司董事、四方精創資訊(香港)有限公司董事、Kimo.com (BVI) Corp.董事、Systex Capital Group, Inc.董事、Systex Solutions (HK) Ltd.董事。
- (2)鄭登元－精誠資訊(香港)有限公司董事長、瑞寶資訊科技(香港)有限公司董事、深圳四方精創資訊(股)公司監事、盛陽精誠科技(深圳)有限公司監事及深圳市盛陽科技(股)公司董事(個人)。
- (3)鍾志羣－精聚資訊(股)公司董事長、精璞投資(股)公司董事、金橋資訊(股)公司董事、博暉科技(股)公司董事、機智證券投資顧問(股)公司董事、伊諾瓦科技(股)公司董事、Systex Infopro Corp. Ltd.董事、Systex Solutions (HK) Ltd.董事、康和資訊系統(股)公司監察人、泰鋒電腦(股)公司監察人、精誠科技整合(股)公司監察人、精誠隨想行動科技(股)公司監察人、嘉利科技(股)公司監察人、內秋應智能科技(股)公司監察人、精聯資訊(股)公司監察人、知意圖(股)公司監察人(個人)、財金文化事業(股)公司監察人(個人)、台灣電腦服務(股)公司監察人(個人)、漢茂投資展業(股)公司監察人(個人)。
- (4)楊世忠－宜誠資訊(股)公司董事長、嘉利科技(股)公司董事、遠通電收(股)公司董事、墨攻網路科技(股)公司董事、藍新資訊(股)公司董事、景竣實業(股)公司董事。
- (5)范植德－內秋應智能科技(股)公司董事長、奇唯科技(股)公司董事長、鼎盛資科(股)公司董事長、精誠隨想行動科技(股)公司董事、台灣電腦服務(股)公司董事、財金文化事業(股)公司董事、博暉科技(股)公司董事、中孚科技(股)公司董事、機智證券投資顧問(股)公司董事、金納精誠(國際)科技公司董事。
- (6)張皇裕－聖森雲端科技(股)公司董事。
- (7)葉振民－景竣實業(股)公司董事。
- (8)張羸今－財金文化事業(股)公司董事。
- (9)班鐵翎－嘉利科技(股)公司董事長、大賀行銷(股)公司董事、宏誌科技(股)公司董事。
- (10)吳文舜－精誠隨想行動科技(股)公司董事長。
- (11)陶亞光－康和資訊系統(股)公司董事長、鼎盛資科(股)公司董事、中孚科技(股)公司董事。
- (12)唐雲順－精聯資訊(股)公司董事。
- (13)程元毅－漢茂投資展業(股)公司董事、台灣電腦服務(股)公司董事、精璞投資(股)公司監察人、金橋資訊(股)公司監察人、精誠軟體服務(股)公司監察人、精聚資訊(股)公司監察人、精睿資訊科技(股)公司監察人、精智資訊科技(股)公司監察人、奇唯科技(股)公司監察人、鼎盛資科(股)公司監察人(個人)、宜誠資訊(股)公司監察人(個人)。

# 參、公司治理報告

## 三、最近年度給付董事、總經理、副總經理之酬金：

### (一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元 108年12月31日

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A) (註3)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G) (註3)	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	黃宗仁	-	-	26,170	325	1.47	35,794	332	5,191	-	3.75	-
董事	林隆奮											
董事	鄭登元											
董事	盧大為											
董事	蕭崇河											
董事	謝金河											
董事	黃亭融											
董事	黃祈融											
法人董事	卓威投資(股)公司	-	-	26,170	325	1.47	35,794	332	5,191	-	3.75	-
法人董事 代表人	林治民											
法人董事 代表人	吳正煥(註4)											
法人董事 代表人	黃義熊(註4)											
獨立董事	黃日燦											
獨立董事	鄭文鋒	855	-	13,085	270	0.79	-	-	-	-	0.79	-
獨立董事	賴建華(註4)	855	-	13,085	270	0.79	-	-	-	-	0.79	-
獨立董事	鄭煌煙(註4)											

## 參、公司治理報告

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事之酬金包括酬勞、報酬及車馬費等。董事酬勞係依公司章程規定配發，並訂有董事酬勞辦法，依是否為獨立董事身分之情形予以不同之基數，以計算酬勞。另依董事會決議通過，獨立董事每季支領固定報酬。車馬費則於每次親自出席董事會或功能性委員會時支領。

本公司獨立董事同時擔任審計委員會及薪資報酬委員會之委員，審議各項相關議案，其所投入之時間與負擔之職責風險均較一般董事為高。三位獨立董事具備獨立性與專業性，對於公司重大事項發表獨立意見，發揮監督制衡作用。與會計師、內部稽核保持良好的溝通機制，透過內部稽核、外部審核來瞭解公司財務狀況及內部控制制度，溝通情形請參閱第29~30頁。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務領取之酬金：無。

註1：董事之報酬授權董事會議依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準支付議定之。董事配單取得成本10,169仟元，司機年薪1,509仟元。

註2：108年度合併稅後淨利(不含非控制權益)為1,808,042仟元。

註3：本公司董事會決議通過分派108年度董事酬勞39,255仟元及員工酬勞58,883仟元。

註4：本公司於108年6月13日全面改選董事，其中法人董事代表人黃義能及獨立董事鄭煌煙任期至108年6月12日；法人董事代表人吳正煥及獨立董事賴建華自108年6月13日就任。

## 參、公司治理報告

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內 所有公司(I)	本公司	財務報告內 所有公司(J)
低於1,000,000元	林治民(註1)、 吳正煥(註1、註2)、 黃義熊(註1、註2)	林治民(註1)、 吳正煥(註1、註2)、 黃義熊(註1、註2)	林治民(註1)、 吳正煥(註1、註2)、 黃義熊(註1、註2)	林治民(註1)、 吳正煥(註1、註2)、 黃義熊(註1、註2)
1,000,000元(含)~2,000,000元				
2,000,000元(含)~3,500,000元	林隆奮、鄭登元、 謝金河、蕭崇河、 盧大為、黃亭融、 黃祈融、 賴建華(註2)、 鄭煌煙(註2)	林隆奮、鄭登元、 謝金河、蕭崇河、 盧大為、黃亭融、 黃祈融、 賴建華(註2)、 鄭煌煙(註2)	謝金河、蕭崇河、 盧大為、黃亭融、 黃祈融、 賴建華(註2)、 鄭煌煙(註2)	謝金河、蕭崇河、 盧大為、黃亭融、 黃祈融、 賴建華(註2)、 鄭煌煙(註2)
3,500,000元(含)~5,000,000元	黃日燦、鄭文鋒、 卓威投資(股)公司	黃日燦、鄭文鋒、 卓威投資(股)公司	黃日燦、鄭文鋒、 卓威投資(股)公司	黃日燦、鄭文鋒、 卓威投資(股)公司
5,000,000元(含)~10,000,000元	黃宗仁	黃宗仁	黃宗仁	黃宗仁
10,000,000元(含)~15,000,000元			鄭登元	鄭登元
15,000,000元(含)~30,000,000元				
30,000,000元(含)~50,000,000元			林隆奮	林隆奮
50,000,000元(含)~100,000,000元				
100,000,000元以上				
總計	16	16	16	16

註1：為法人董事卓威投資(股)公司代表人。

註2：本公司於108年6月13日全面改選董事，其中法人董事代表人黃義熊及獨立董事鄭煌煙任期至108年6月12日；  
法人董事代表人吳正煥及獨立董事賴建華自108年6月13日就任。

# 參、公司治理報告

## (二) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元 108年12月31日

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司		
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
總經理	林隆奮														
資深副總/ 幕僚長	鄭登元														
副總經理/ 財務長/ 公司治理主管	鍾志羣														
副總經理/ 人資長	黃郁仁														
資深副總	楊世忠														
資深副總	范植德														
資深副總	蘇國林	39,442	39,912	2,345	2,345	71,444	71,444	7,323	7,323	-	-	6.67	6.69	370	
副總經理	張皇裕														
副總經理	葉振民														
副總經理	張羸今														
副總經理	林文貴														
副總經理	蕭維鈞														
副總經理	班鐵翎														
副總經理	吳文舜														
副總經理	陶亞光														
副總經理	唐雲順														
稽核長	蔡俊雄														

註1：本公司董事會決議通過分派108年度員工酬勞58,883千元。

註2：108年度合併稅後淨利(不含非控制權益)為1,808,042千元。

註3：總經理及副總經理之報酬視個人績效表現及對公司整體營運貢獻度，並參酌同業通常水準支付之。經理人配車取得成本5,084千元，司機年薪合計785千元。



## 參、公司治理報告

酬金級距表

給付本公司各個總經理及 副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	所有轉投資事業(E)
低於1,000,000元		
1,000,000元(含)~2,000,000元	張羸今	張羸今
2,000,000元(含)~3,500,000元		
3,500,000元(含)~5,000,000元	張皇裕、葉振民、林文貴、班鐵翎、 吳文舜、唐雲順、蔡俊雄	張皇裕、葉振民、林文貴、班鐵翎、 吳文舜、唐雲順、蔡俊雄
5,000,000元(含)~10,000,000元	鄭登元、鍾志羣、黃郁仁、楊世忠、 范植德、蘇國林、蕭維鈞、陶亞光	鄭登元、鍾志羣、黃郁仁、楊世忠、 范植德、蘇國林、蕭維鈞、陶亞光
10,000,000元(含)~15,000,000元		
15,000,000元(含)~30,000,000元		
30,000,000元(含)~50,000,000元	林隆奮	林隆奮
50,000,000元(含)~100,000,000元		
100,000,000元以上		
總 計	17	17

# 參、公司治理報告

## (三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元 109年1月1日

	職稱	姓名	股票金額 (註1)	現金金額 (註1)	總計	總額占稅後純 益之比例(%) (註2)
經 理 人	總 經 理	林隆奮	-	7,438	7,438	0.41
	資深副總經理 幕僚長	鄭登元				
	副總經理 財務長 公司治理主管	鍾志羣				
	副總經理 人資長	黃郁仁				
	資深副總	楊世忠				
	資深副總	范植德				
	資深副總	蘇國林				
	副總經理	張皇裕				
	副總經理	葉振民				
	副總經理	張羸今				
	副總經理	林文貴				
	副總經理	蕭維鈞				
	副總經理	班鐵翹				
	副總經理	吳文舜				
	副總經理	陶亞光				
	副總經理	唐雲順				
	稽 核 長	蔡俊雄				
	會 計 主 管	程元毅				

註1：本公司董事會決議通過分派108年度員工酬勞58,883仟元。

註2：108年度合併稅後淨利(不含非控制權益)為1,808,042仟元。

## 參、公司治理報告

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理、副總經理之酬金總額占稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效之關聯性：

### 1.最近二年度支付本公司董事、總經理、副總經理之酬金總額占稅後純益比例之分析

職稱	酬金占稅後純益比例(%)			
	107年度		108年度	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董事	5.82	5.86	4.54	4.57
總經理及副總經理	10.35	10.42	6.67	6.69

### 2.給付酬金之政策、標準與組合

(1)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。本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於0.1%及不高於2%提撥員工酬勞及董事酬勞。

(2)總經理及副總經理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，並依年終獎金發放辦法、績效獎金發放辦法、員工酬勞暨激勵獎金辦法等相關辦法辦理。

### 3.訂定酬金之程序

(1)本公司董事酬金給付之政策訂於章程內，經董事會同意後發放並將分派情形報告股東會。另董事會得依章程規定決議，按季另行支付董事報酬，報酬標準由董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準後決議。

(2)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。

### 4.與經營績效及未來風險之關聯性

(1)董事酬勞視公司經營績效及獲利情況而定，且考量現有事項使公司未來需承擔責任、義務或負債之可能風險。依本公司章程規定，公司在獲利情況下始得發放董事酬勞，與公司經營績效呈正相關，並綜合考量公司未來經營風險。

(2)總經理及副總經理之報酬視其個人目標達成率、績效表現及對公司整體營運貢獻度而定，獎金及紅利則視公司整體經營績效分配，並依年終獎金發放辦法、績效獎金發放辦法、員工酬勞暨激勵獎金辦法等相關辦法辦理。酬金之發放與經營績效之關聯性呈正相關。

## 參、公司治理報告

### 四、公司治理運作情形：

#### (一)董事會運作情形：

第八屆董事會(於105年6月17日就任)

最近年度董事會開會 2 (A)次，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】(註2)	備註
董事長	黃宗仁	2	0	100%	
董事	林隆奮	2	0	100%	
董事	鄭登元	2	0	100%	
董事	盧大為	2	0	100%	
董事	蕭崇河	2	0	100%	
董事	謝金河	2	0	100%	
董事	黃亭融	2	0	100%	
董事	黃祈融	2	0	100%	
董事	卓威投資(股)公司-黃義熊	2	0	100%	
董事	卓威投資(股)公司-林治民	2	0	100%	
獨立董事	黃日燦	2	0	100%	
獨立董事	鄭文鋒	2	0	100%	
獨立董事	鄭煌煙	2	0	100%	

## 參、公司治理報告

第九屆董事會(於108年6月13日就任)

最近年度董事會開會 4 [A]次，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】(註2)	備註
董事長	黃宗仁	4	0	100%	
董事	林隆奮	4	0	100%	
董事	鄭登元	4	0	100%	
董事	盧大為	4	0	100%	
董事	蕭崇河	4	0	100%	
董事	謝金河	4	0	100%	
董事	黃亭融	4	0	100%	
董事	黃祈融	4	0	100%	
董事	卓威投資(股)公司-林治民	4	0	100%	
董事	卓威投資(股)公司-吳正煥	4	0	100%	
獨立董事	黃日燦	3	1	75%	
獨立董事	鄭文鋒	3	1	75%	
獨立董事	賴建華	4	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，故不適用。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：不適用。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

(一)108年3月21日董事會討論(1)本公司經理人107年度下半年績效評核及獎金案；(2)本公司經理人107年之年度各項獎金分配與年度報酬案；(3)本公司經理人108年度KPI設定與薪酬架構案，因林隆奮董事及鄭登元董事兼任本公司經理人，與其有自身利害關係依法迴避外，經其他全體出席董事討論後無異議照案通過。

(二)108年8月8日董事會討論(1)本公司「董事酬勞辦法」；(2)本公司薪資報酬委員會委員之報酬案，因涉及獨立董事黃日燦、鄭文鋒及賴建華之報酬，與其有自身利害關係依法迴避外，經其他全體出席董事討論後無異議照案通過。

(三)108年11月7日董事會討論本公司經理人108年度上半年度績效評核與獎金案，因鄭登元董事兼任本公司經理人，與其有自身利害關係依法迴避外，經其他全體出席董事討論後無異議照案通過。

三、董事會評鑑執行情形：

為落實公司治理並提升董事會功能，本公司於106年8月10日訂定「董事會績效評估辦法」並經董事會通過，規範每年應至少執行一次內部董事會績效評估。

109年3月19日向董事會提報108年度績效評估結果，若以換算得分達80分為符合標準，本公司董事會、審計委員會、薪資報酬委員會及個別董事成員之績效評估結果皆高於80分，顯示本公司董事會整體運作情況完善，符合公司治理。

## 參、公司治理報告

108年度董事會評鑑執行情形如下：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	評估期間為108年度自1月1日至12月31日止	包括董事會及功能性委員會內部自評、董事成員自評方式進行績效評估。	包括董事會及功能性委員會內部自評、董事成員自評方式進行績效評估。	1.董事會績效評估之衡量項目包括：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等五大面向。 2.董事成員自我績效評估之衡量項目包括：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等六大面向。 3.功能性委員會績效評估之衡量項目包括：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等五大面向。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

(一)本公司於108年6月13日股東常會改選第九屆董事並選任三位獨立董事，並於同日設置審計委員會。

本屆審計委員會108年度共召開4次會議，審查相關議案。

(二)本公司於108年6月13日股東常會改選第九屆董事，並於同日設置薪資報酬委員會，委員會由三位獨立董事組成，其職責係就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策參考。

本屆薪資報酬委員會108年度共召開5次會議，審查相關議案。

註1：董事屬法人者，揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事離職者，於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事改選者，將新、舊任董事均予以填列，並於備註欄註明該董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

## 參、公司治理報告

### (二)審計委員會運作情形：

第八屆董事會(於105年6月17日就任)之審計委員會

最近年度審計委員會開會 3 (A)次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
獨立董事	黃日燦	3	0	100%	
獨立董事	鄭文鋒	3	0	100%	
獨立董事	鄭煌煙	3	0	100%	

第九屆董事會(於108年6月13日就任)之審計委員會

最近年度審計委員會開會 4 (A)次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
獨立董事	黃日燦	4	0	100%	
獨立董事	鄭文鋒	4	0	100%	
獨立董事	賴建華	4	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

董事會日期	期別	議案內容	審計委員會決議結果	對審計委員會意見之處理
108.03.21	第八屆 108年第1次	修訂本公司「内部控制制度」。	決議通過	不適用
		審議本公司107年度決算報表。	決議通過	不適用
		修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。	決議通過	不適用
		修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。	決議通過	不適用
		修訂本公司「背書保證作業程序」。	決議通過	不適用
108.05.02	第八屆 108年第3次	對子公司瑞寶資訊科技(香港)有限公司為背書保證事宜。	決議通過	不適用
108.08.08	第九屆 108年第2次	修訂本公司「内部控制制度」。	決議通過	不適用
		審議本公司108年第二季合併財務報表。	決議通過	不適用
		對子公司瑞寶資訊科技(香港)有限公司為背書保證事宜。	決議通過	不適用
		對子公司精誠軟體服務股份有限公司為背書保證事宜。	決議通過	不適用
		對子公司精誠(中國)企業管理有限公司為背書保證事宜。	決議通過	不適用
108.12.19	第九屆 108年第4次	修訂本公司内部控制制度。	決議通過	不適用
		對子公司精誠(中國)企業管理有限公司為背書保證事宜。	決議通過	不適用

## 參、公司治理報告

		審議本公司108年會計師審計公費案。	決議通過	不適用																									
<p>(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。</p> <p>二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。</p> <p>三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：</p> <p>(一)本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每季至少召開會議乙次，並得視需要隨時召開。</p> <p>(二)內部稽核主管與審計委員會之溝通：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.定期性－於審計委員會報告稽核發現及異常事項改善進度，回覆獨立董事所提出的問題，並依其指示加強稽核工作內容，確保內控制度的有效。</li> <li>2.非定期性－平時利用電話、電子郵件或當面方式，溝通稽核發現內容及如何不斷提升稽核價值，若發現有重大違規情事，立即通知獨立董事。</li> <li>3.108年度主要溝通事項摘錄如下表：</li> </ol> <table border="1"> <thead> <tr> <th>日期</th> <th>溝通內容</th> <th>溝通結果及公司回應</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">108.03.21 審計委員會</td> <td>報告本公司稽核計畫自 108 年 1 月至 3 月之執行情形。</td> <td>洽悉。</td> </tr> <tr> <td>審議本公司 107 年度「内部控制制度聲明書」。</td> <td>審議通過後提報董事會。</td> </tr> <tr> <td>因應法令規定及資訊部門組織調整，擬議修訂本公司「審計委員會組織規程」、「電腦化資訊作業循環」之相關内部控制制度。</td> <td>審議通過後提報董事會。</td> </tr> <tr> <td>108.05.02 審計委員會</td> <td>報告本公司稽核計畫 108 年 4 月之執行情形。</td> <td>洽悉。</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">108.08.08 審計委員會</td> <td>報告本公司稽核計畫自 108 年 5 月至 7 月之執行情形。</td> <td>洽悉。</td> </tr> <tr> <td>因應內部管理需要，擬議修訂本公司「銷售及收款循環」、「印鑑使用之管理作業」之相關内部控制制度。</td> <td>審議通過後提報董事會。</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">108.12.19 審計委員會</td> <td>報告本公司稽核計畫自 108 年 8 月至 12 月之執行情形。</td> <td>洽悉。</td> </tr> <tr> <td>擬具本公司 109 年度內部稽核計劃。</td> <td>審議通過後提報董事會。</td> </tr> <tr> <td>因應資通安全管理法實施及實際業務需要，擬議修訂本公司「研發循環」之相關内部控制制</td> <td>審議通過後提報董事會。</td> </tr> </tbody> </table> <p>(三)會計師與審計委員會之溝通：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.定期性－會計師於查核第2季及年度財務報告前後期間，就查核計劃、執行情形及結果與審計委員會進行溝通。</li> <li>2.非定期性－如有其他營運方面或內控等相關個案需即時進行溝通討論，則視情況安排會議。</li> </ol>					日期	溝通內容	溝通結果及公司回應	108.03.21 審計委員會	報告本公司稽核計畫自 108 年 1 月至 3 月之執行情形。	洽悉。	審議本公司 107 年度「内部控制制度聲明書」。	審議通過後提報董事會。	因應法令規定及資訊部門組織調整，擬議修訂本公司「審計委員會組織規程」、「電腦化資訊作業循環」之相關内部控制制度。	審議通過後提報董事會。	108.05.02 審計委員會	報告本公司稽核計畫 108 年 4 月之執行情形。	洽悉。	108.08.08 審計委員會	報告本公司稽核計畫自 108 年 5 月至 7 月之執行情形。	洽悉。	因應內部管理需要，擬議修訂本公司「銷售及收款循環」、「印鑑使用之管理作業」之相關内部控制制度。	審議通過後提報董事會。	108.12.19 審計委員會	報告本公司稽核計畫自 108 年 8 月至 12 月之執行情形。	洽悉。	擬具本公司 109 年度內部稽核計劃。	審議通過後提報董事會。	因應資通安全管理法實施及實際業務需要，擬議修訂本公司「研發循環」之相關内部控制制	審議通過後提報董事會。
日期	溝通內容	溝通結果及公司回應																											
108.03.21 審計委員會	報告本公司稽核計畫自 108 年 1 月至 3 月之執行情形。	洽悉。																											
	審議本公司 107 年度「内部控制制度聲明書」。	審議通過後提報董事會。																											
	因應法令規定及資訊部門組織調整，擬議修訂本公司「審計委員會組織規程」、「電腦化資訊作業循環」之相關内部控制制度。	審議通過後提報董事會。																											
108.05.02 審計委員會	報告本公司稽核計畫 108 年 4 月之執行情形。	洽悉。																											
108.08.08 審計委員會	報告本公司稽核計畫自 108 年 5 月至 7 月之執行情形。	洽悉。																											
	因應內部管理需要，擬議修訂本公司「銷售及收款循環」、「印鑑使用之管理作業」之相關内部控制制度。	審議通過後提報董事會。																											
108.12.19 審計委員會	報告本公司稽核計畫自 108 年 8 月至 12 月之執行情形。	洽悉。																											
	擬具本公司 109 年度內部稽核計劃。	審議通過後提報董事會。																											
	因應資通安全管理法實施及實際業務需要，擬議修訂本公司「研發循環」之相關内部控制制	審議通過後提報董事會。																											



3.108年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	項目	溝通內容	溝通結果及公司回應
108.03.21	107年度財務報告	107年度合併及個體財務報告查核結果報告。	報告107年度查核調整項目,並針對部分會計原則、稅務問題進行討論及溝通。
	關鍵查核事項	107年度應收帳款之減損評估為關鍵查核事項。	依會計師之專業判斷,對精誠集團107年度合併財務報表之查核最為重要之事項。
	海外資金匯回管理運用	行政院擬定「海外資金匯回管理運用及課稅條例」專法草案,預計台商資金匯回投入特定產業,可享優惠稅率。提醒公司注意未來相關法規之異動,以妥善規劃公司之海外資金之運用及匯回時機。	公司會隨時注意法規的異動,並評估適合公司投資的產業,規劃匯回運用海外資金。
	權益法投資溢價之評估及後續減損評估	本年度新增投資案件,請公司注意企業合併之會計處理(例如:價差分攤之佐證文件)及投資後之持續評估。	公司會定期評估投資溢價是否有減損跡象並進行減損評估。
	租稅天堂經濟實質要求	歐盟為落實經濟合作暨發展組織(OECD)制定的反稅基侵蝕與利潤轉移行動(BEPS),針對全球許多國家與地區之稅制進行審查,將不符合標準者列入黑名單或觀察(即灰名單)。集團預估受影響之公司為設立於BVI之控股公司,提醒公司應及早因應。	1.短期如要符合經濟實質、稅務實質要求,維持成本高;純控股公司經濟實質要求較低,可委託第三方顧問公司處理。 2.長期就BVI施行細則及國內反避稅條款(所得稅法43條之4(PEM實際管理處所))通過後,再與會計師討論整體規劃。
108.08.08	108年第2季財務報告	108年第2季合併財務報告核閱結果報告。	報告108年第2季核閱調整項目,並針對部分會計帳務進行討論及溝通。
	四方精創股權處分及後續會計處理影響	投資四方精創公司依IAS 28考量具有重大影響力,故採權益法評價。提醒若評估已無重大影響力並停止採用權益法時,對原關聯企業之剩餘投資(保留權益)改以公允價值衡量,並改依IFRS 9「金融工具」處理。	公司會視未來四方精創股權處分計畫進一步評估會計處理方式。
	權益法投資盛陽精誠科技(深圳)有限公司	針對盛陽精誠科技(深圳)有限公司之股權協議,詢問公司未來之預計處理方式及可回收金額之評估。	已重新簽訂股權協議。
	境外資金匯回管理運用及課稅條例	為吸引資金回台投資,立法院於108年7月3日三讀通過「境外資金匯回管理運用及課稅條例」,如公司因該條例施行後,海外盈餘之匯回計畫有異動,應評估相關稅賦影響並估列入帳,以反映實際匯回時之稅賦影響。	公司仍會持續評估BVI資金狀況及國內資金使用需求,持續評估匯回境外資金投資相關產業,將評估其對稅賦之影響並估列入帳。

#### 四、年度工作重點彙整：

本公司審計委員會由三位獨立董事組成，本委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

- (一)公司財務報表之允當表達。
- (二)簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
- (三)公司內部控制之有效實施。
- (四)公司遵循相關法令及規則。
- (五)公司存在或潛在風險之管控。

審計委員會(第八屆及第九屆)於108年度召開7次會議，審議事項主要包括：依證券交易法14條之5規定審議107年度及108年第2季財務報告、對子公司背書保證事宜及簽證會計師之報酬；依證券交易法第14條之1規定修訂內部控制制度；依證券交易法第36條之1規定修訂取得或處分資產、資金貸與他人、為他人背書之處理程序等，詳細內容請參閱第28頁。

## 參、公司治理報告

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因		
	是	否		摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司依規定訂有「公司治理實務守則」，並揭露於公司企業網站。	無	
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V	V	V	V	無
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評	V	V	V	V	惟若有法令或實際必要之考量，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。

# 參、公司治理報告

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？  (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		員會內部自評、董事成員自評方式進行績效評估。 109年3月19日向董事會提報108年度績效評估結果，詳細評估內容請參閱第26~27頁。 董事會績效評估結果將運用於董事薪資報酬及提名續任之參考依據。  (四)本公司由勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證。董事會定期評估簽證會計師之獨立性，於108年12月19日審議簽證會計師之獨立性，經檢核財務利益、融資及保證、與本公司之密切商業關係、非審計業務等事項，並無違反獨立性之情事；且簽證會計師並未持有本公司任何股票、未受聘或擔任本公司之職務及違反會計師法、證券交易法第37條之事項而遭金融監督管理委員會懲戒情事；經檢視評估後本公司簽證會計師並未違反會計師法等相關法規對獨立性之規定，並符合適任性條件。(請參閱第36頁，註1)
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司由財務長鍾志羣副總經理兼任公司治理主管，並由財務長室負責公司治理相關事務，配置適當人數且均具備公開發行公司從事財務、股務及議事等管理工作經驗達三年以上。 公司治理相關事務包括提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理股東會及董事會會議相關事宜、製作議事錄等事項。 108年度業務執行情形如下： 1.安排2次董事進修課程，以符合法令建議之進修時數。 2.會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。 3.規劃年度董事會及審計委員會會議時程、擬訂會議議程並協助主席依法召集會議，於時限內分送會議資料及議事錄。 4.依法辦理股東會相關事宜並於符合公司治理評鑑指標之期限前，公告議事手冊、年報等相關中英文版資料。 5.協助執行內部董事會績效評估。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司已於公司網站設置利害關係人專區，並有專責窗口負責直接與利害關係人溝通，尊重及維護應有之合法權利，其並得隨時透過電話或電子郵件之方式與本公司聯繫。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任元大證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V V		(一)本公司設有企業網站，揭露財務、業務及公司治理等相關資訊供投資人參考。 (二)本公司企業網站有繁體中文、英文二類，指定權責單位負責公司資訊之蒐集及揭露，並落實發言人制度。

# 參、公司治理報告

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																														
	是	否		摘要說明																																													
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	(三)除年度財務報告於規定時限內公告外，第一、二、三季財務報告與各月份營運情形均於規定時限前提早公告。																																														
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？		V	<p>(一)員工權益及僱員關懷：本公司對員工權益除依勞基法及相關法令辦理，並成立職工福利委員會提供各項補助及活動，請參閱第77-80頁。</p> <p>(二)投資者關係：本公司設有發言人及股務部門對外代表公司發佈訊息，並於公司網站設置投資人服務專區，使股東可隨時瞭解公司營運狀況。</p> <p>(三)供應商關係及利害關係人之權利：本公司與供應商、往來金融機構及其他債權人及客戶間，皆能維持良好互動關係並有暢通之溝通管道。且於公司網站架設利害關係人專區，並有專責窗口負責直接與利害關係人溝通，尊重及維護應有之合法權利。</p> <p>(四)董事進修：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修課程</th> <th>時數(小時)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">董事長</td> <td rowspan="2">黃宗仁</td> <td>人性·企業·高科技在AI時代談歷史與企業管理</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>數位韌性—董監事與高階主管面對的新議題</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">林隆奮</td> <td>人性·企業·高科技在AI時代談歷史與企業管理</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>數位韌性—董監事與高階主管面對的新議題</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">鄭登元</td> <td>人性·企業·高科技在AI時代談歷史與企業管理</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>最新國際稅法變革對企業營運的影響與因應</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">盧大為</td> <td>人性·企業·高科技在AI時代談歷史與企業管理</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>數位韌性—董監事與高階主管面對的新議題</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">蕭崇河</td> <td>人性·企業·高科技在AI時代談歷史與企業管理</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>數位韌性—董監事與高階主管面對的新議題</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">謝金河</td> <td>人性·企業·高科技在AI時代談歷史與企業管理</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>數位韌性—董監事與高階主管面對的新議題</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">黃亭融</td> <td>人性·企業·高科技在AI時代談歷史與企業管理</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>數位韌性—董監事與高階主管面對的新議題</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	進修課程	時數(小時)	董事長	黃宗仁	人性·企業·高科技在AI時代談歷史與企業管理	3	數位韌性—董監事與高階主管面對的新議題	3	董事	林隆奮	人性·企業·高科技在AI時代談歷史與企業管理	3	數位韌性—董監事與高階主管面對的新議題	3	董事	鄭登元	人性·企業·高科技在AI時代談歷史與企業管理	3	最新國際稅法變革對企業營運的影響與因應	3	董事	盧大為	人性·企業·高科技在AI時代談歷史與企業管理	3	數位韌性—董監事與高階主管面對的新議題	3	董事	蕭崇河	人性·企業·高科技在AI時代談歷史與企業管理	3	數位韌性—董監事與高階主管面對的新議題	3	董事	謝金河	人性·企業·高科技在AI時代談歷史與企業管理	3	數位韌性—董監事與高階主管面對的新議題	3	董事	黃亭融	人性·企業·高科技在AI時代談歷史與企業管理	3	數位韌性—董監事與高階主管面對的新議題	3
職稱	姓名	進修課程	時數(小時)																																														
董事長	黃宗仁	人性·企業·高科技在AI時代談歷史與企業管理	3																																														
		數位韌性—董監事與高階主管面對的新議題	3																																														
董事	林隆奮	人性·企業·高科技在AI時代談歷史與企業管理	3																																														
		數位韌性—董監事與高階主管面對的新議題	3																																														
董事	鄭登元	人性·企業·高科技在AI時代談歷史與企業管理	3																																														
		最新國際稅法變革對企業營運的影響與因應	3																																														
董事	盧大為	人性·企業·高科技在AI時代談歷史與企業管理	3																																														
		數位韌性—董監事與高階主管面對的新議題	3																																														
董事	蕭崇河	人性·企業·高科技在AI時代談歷史與企業管理	3																																														
		數位韌性—董監事與高階主管面對的新議題	3																																														
董事	謝金河	人性·企業·高科技在AI時代談歷史與企業管理	3																																														
		數位韌性—董監事與高階主管面對的新議題	3																																														
董事	黃亭融	人性·企業·高科技在AI時代談歷史與企業管理	3																																														
		數位韌性—董監事與高階主管面對的新議題	3																																														

無

# 參、公司治理報告

評估項目	運作情形				與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否	摘要說明			
			董事	黃祈融	人性・企業・高科技在AI時代談歷史與企業管理 數位韌性—董監事與高階主管面對的新議題	3 3
			法人董事 代表人	林治民	人性・企業・高科技在AI時代談歷史與企業管理 數位韌性—董監事與高階主管面對的新議題	3 3
			法人董事 代表人	吳正煥	科技快速改變環境中，董事引領企業因應之道 最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理 企業董監之刑事法律風險與因應—從企業舞弊與洗錢防制談起 數位韌性—董監事與高階主管面對的新議題	3 3 3 3
			法人董事 代表人	黃義熊 (註)	人性・企業・高科技在AI時代談歷史與企業管理	3
			獨立董事	黃日燦	董監資訊安全完全攻略 大數據分析與公司舞弊偵防	3 3
			獨立董事	鄭文鋒	人性・企業・高科技在AI時代談歷史與企業管理 數位韌性—董監事與高階主管面對的新議題 資訊安全治理的趨勢與挑戰	3 3 3
			獨立董事	賴建華	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理 數位韌性—董監事與高階主管面對的新議題	3 3
			獨立董事	鄭煌煙 (註)	人性・企業・高科技在AI時代談歷史與企業管理	3
			註：已於108年6月12日卸任。			
			(五)本公司經理人參與公司治理相關進修：			
			職稱	姓名	進修課程	時數 (小時)
			副總經理/ 財務長/ 公司治理 主管	鍾志羣	人性・企業・高科技在AI時代談歷史與企業管理 數位韌性—董監事與高階主管面對的新議題	3 3
			會計主管	程元毅	人性・企業・高科技在AI時代談歷史與企業管理 數位韌性—董監事與高階主管面對的新議題 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	3 3 12

# 參、公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																
	是	否	摘要說明																	
			<table border="1"> <tr> <td>稽核長</td> <td>蔡俊雄</td> <td>人性、企業、高科技在AI時代談歷史與企業管理</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>數位經濟時代下之內稽內控實務</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>新興科技下之「稽核轉型」及「數據分析」實務案例解析</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>數位韌性—董監事與高階主管面對的新議題</td> <td>3</td> </tr> </table> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司設有「交易風險小組(RAB)」審查公司重大交易內容，以減少交易風險，其他風險管理政策請參閱第272-278頁。</p> <p>(七)保護客戶政策：本公司為資訊服務業，針對各類服務項目設有服務專線，以保障客戶權益。</p> <p>(八)董事責任保險：109年度已為董事、經理人投保責任保險，並將投保情形提報109年3月19日董事會。</p>	稽核長	蔡俊雄	人性、企業、高科技在AI時代談歷史與企業管理	3			數位經濟時代下之內稽內控實務	6			新興科技下之「稽核轉型」及「數據分析」實務案例解析	6			數位韌性—董監事與高階主管面對的新議題	3	
稽核長	蔡俊雄	人性、企業、高科技在AI時代談歷史與企業管理	3																	
		數位經濟時代下之內稽內控實務	6																	
		新興科技下之「稽核轉型」及「數據分析」實務案例解析	6																	
		數位韌性—董監事與高階主管面對的新議題	3																	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>(一)本公司持續更新及優化公司網站之公司治理相關資訊，以供投資人瞭解本公司實際運營及公司治理狀況。</p> <p>(二)預計於109年下半年出版109年企業社會責任報告書，報告書內容架構依循全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)所發布GRI Standards之核心選項，以及其報導原則進行編寫。</p>																				

註1：檢核簽證會計師獨立性項目

檢核項目		檢核結果
1	委任會計師與本公司是否有直接或間接重大財務利益關係。	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
2	委任會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
3	委任會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4	委任會計師本人及配偶或受扶養親屬是否與本公司或本公司董、監事有融資或保證行為。	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
5	委任會計師本人及配偶或受扶養親屬目前或是最近兩年內是否擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；亦或於未來審計期間是否會擔任前述相關職務。	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
6	委任會計師本人及配偶或受扶養親屬是否與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
7	委任會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券。	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
8	委任會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目。	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
9	委任會計師是否兼營可能喪失獨立性之其他事業。	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
10	委任會計師是否收取任何與公司業務有關之佣金。	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
11	委任會計師是否收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值超越一般社交禮儀標準)	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
12	委任會計師是否有不符業務事件主管機關對會計師輪調、代他人處理會計事務或其他足以影響獨立性之規範。	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
13	委任會計師是否與本公司有上述之外之其他不適當關係。	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
14	委任會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

# 參、公司治理報告

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

身分別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註 2)										兼任 其他 公開發行 公司 薪資 報酬 委員會 成員 家數	備註			
		商務、法務、會計或公司業務所需相關科系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10					
獨立董事	黃日燦		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	3	
獨立董事	鄭文鋒			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
獨立董事	賴建華			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。



## 參、公司治理報告

本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

第八屆董事會之薪資報酬委員會，本屆委員任期：105年6月17日至108年6月12日

最近年度薪資報酬委員會開會 1 (A)次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
召集人	鄭煌煙	1	0	100%	
委員	黃日燦	1	0	100%	
委員	鄭文鋒	1	0	100%	

第九屆董事會之薪資報酬委員會，本屆委員任期：108年6月13日至111年6月12日

最近年度薪資報酬委員會開會 5 (A)次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
召集人	鄭文鋒	5	0	100%	
委員	黃日燦	4	0	80%	
委員	賴建華	5	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：

會議日期	期別	議案內容	薪酬委員會決議結果	對薪酬委員會成員意見之處理
108.03.21	第八屆 108年第1次	分派107年度董事酬勞。	委員會全體出席 委員同意通過。	提董事會由全體出席 董事同意通過。
		分派107年度員工酬勞。	委員會全體出席 委員同意通過。	提董事會由全體出席 董事同意通過。
		討論本公司經理人107年度下半年考核結果及獎金。	委員會全體出席 委員同意通過。	提董事會除具有利害關係之董事予以迴避外，由其他全體出席 董事同意通過。
		討論本公司經理人107年之年度各項獎金分配與年度報酬。	委員會全體出席 委員同意通過。	提董事會，除具有利害關係之董事予以迴避外，由其他全體出席 董事同意通過。
		討論本公司經理人108年度KPI設定與薪酬架構。	委員會全體出席 委員同意通過。	提董事會，除具有利害關係之董事予以迴避外，由其他全體出席 董事同意通過。
108.06.18	第九屆 108年第1次	選任薪資報酬委員會召集人。	委員會全體出席 委員同意通過。	不適用。

## 參、公司治理報告

108.08.08	第九屆 108年第2次	修訂本公司與經理人相關之績效評估與薪資報酬制度。	委員會全體出席 委員決議擇期 重新審議。	於108年8月16日重新 審議。
		討論本公司經理人108年度上半年績效評核與獎金。	委員會全體出席 委員決議擇期 重新審議。	於108年8月16日重新 審議。
		修訂本公司「董事會績效評估辦法」。	委員會全體出席 委員同意通過。	提董事會由全體出席 董事同意通過。
		討論本公司「董事酬勞辦法」。	委員會全體出席 委員同意通過。	提董事會除具有利害 關係之董事予以迴避 外，由其他全體出席 董事同意通過。
108.08.16	第九屆 108年第3次	修訂本公司與經理人相關之績效評估與薪資報酬制度。	委員會全體出席 委員決議擇期重 新審議。	於108年10月22日重 新審議。
		討論本公司經理人108年度上半年績效評核與獎金。	委員會全體出席 委員同意通過。	提董事會，除具有利 害關係之董事予以迴 避外，由其他全體出 席董事同意通過。
108.10.22	第九屆 108年第4次	修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」。	委員會全體出席 委員同意通過。	提董事會由全體出席 董事同意通過。
		修訂本公司與經理人相關之績效評估與薪資報酬制度。	委員會全體出席 委員同意通過。	提董事會由全體出席 董事同意通過。
108.12.19	第九屆 108年第5次	修訂本公司相關之績效評估與薪資報酬制度。	委員會全體出席 委員同意通過。	提董事會由全體出席 董事同意通過。

### 三、薪資報酬委員會職權範圍：

- (一)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。
- (二)定期評估本公司董事及經理人之績效目標及薪資報酬。

## 參、公司治理報告

(五)履行社會企業責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司內部控制制度涵蓋各項業務經營所面對之營運活動，各項作業風險之管理依其業務性質由相關單位負責，並訂有「危機作業管理辦法」、「M&A管理辦法」及「對子公司監督與管理辦法」，以期有效控制各項風險。	無
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		本公司由人力資源部及商務部所屬行銷暨公關處負責執行、推動及宣導各項社會責任活動。	無
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一)精誠為資訊系統整合服務業非製造業，雖不屬於溫室氣體排放量較高的能源密集性產業，亦負起減少溫室氣體排放及節約能源的責任。本公司訂定環保政策，響應節能減碳，實施綠色採購，選購、租賃具節能功能之具環保標章廠商產品，以降低環境之負荷，並每年汰換改善耗電設備及宣導節能等措施。	
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二)提升資源再利用 1.辦公用紙管理：一般無機密性及個資的紙張處理，採取廢紙再利用的方式，除提醒員工節約用紙的重要性，更落實要求同仁盡量使用雙面列印輸出，及單面回收紙的再利用。而具個資及機密資料的紙張，則採定期集中由主管簽核後，進行紙張水銷作業，除符合個資法資料保護規定，也符合環保之資源再生原則。 2.報廢電腦處理：依資訊安全及財產管理等相關規定，於報廢前先完成儲存設備消磁及實體破壞作業，再委由資源回收專業處理廠商辦理資源回收處理，以防止資料外洩，並符合資訊廢棄物減量、處理、預防污染及再利用之原則。	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		(三)因應氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，除了不動產及設備增加產物保險投保外，也響應政府節能減碳政策，實施綠色採購，以減少對於地球氣候產生影響破壞的因素。	無
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四)針對辦公處所之用電、用水、物料、溫室氣體等資源之使用，持續執行改善，並積極配合我國環境保護署溫室氣體減量及節能減碳政策。 1.辦公用紙：宣導員工盡量做到廢紙再利用，用系統電子化表單代替紙本申請單。租用環保影印機，採購環保標章影印紙，108年度用紙量為2,886,075張，107年度用紙量為4,749,309張，108較107年度減少1,863,234張。 2.水資源：本公司總部大樓使用自動感應給水水龍頭、調節馬桶沖水量裝置，以達節水目的。茶水間亦製作節水標語，隨時提醒同仁節約用水，為地球盡一份心力。108年較107年水費總金額減少25,764元，總度數減少2,571度，月人均水費(月/人/元)由每人19元減為17元。 3.辦公室廢棄物：辦公室廢棄物確實分類，每月委由簽約清潔公司統計廢棄物及資源回收數據，減少對環境的污染。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>4.溫室氣體排放：</p> <p>4.1宣導同仁搭乘大眾運輸交通工具上下班，減少內科園區的空氣汙染及二氧化碳的排放。</p> <p>4.2精誠於北、中、南均有辦公據點，善用網路、遠距會議，提供不同辦公據點同仁開會和教育訓練使用，以減少不必要的出差往來、空氣汙染及二氧化碳的排放。</p> <p>5.能源管理及節能措施：</p> <p>5.1定期檢視通風管線與清洗送風機，調節空調主機溫度，設定空調溫度不低於攝氏25至26度。108年度精誠內湖總部大樓部分樓層持續更新空調主機變頻水泵，達到節能效果，也降低主機耗能。</p> <p>5.2改用T5節能燈具取代傳統燈管。推動中午休息時間節約用電1小時與長假休假前鼓勵員工關閉不必要的用電。</p> <p>5.3精誠內湖大樓樓梯標示卡路里消耗熱量，也有健康標語，鼓勵員工多走樓梯，響應節能減碳與促進健康活動。</p> <p>5.4精誠內湖大樓內消防、避難、緊急出口指示燈，採用高效率環保省能LED燈具。</p> <p>5.5精誠全省辦公室108年度用電度為9,427,483度(相當於排放CO2 5,024.848公噸)，比107年度用電度數9,550,973度(相當於排放CO2 5,090.668公噸)，減少用電度數123,490度，等同減少排放CO2 65.82公噸，較107年度減少1.29%，因員工人數增加，以致整體用電量較無明顯下降。</p>
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)本公司依勞動法規及相關人事規範，訂有工作規則，並將聯合國世界人權宣言等國際人權公約之精神與原則納入其中，以保障同仁之基本權益。</p> <p>(二)本公司訂有優於勞基法的休假制度，提供舒適健康的工作環境與設施讓同仁可以善加使用(健身房、羽球館等運動休憩場所)，並由職工福利委員會規畫辦理員工相關的福利措施。</p> <p>薪酬政策為「高績效、高貢獻、高報酬」，定期檢視薪資水準並彈性設計專屬各職務的獎金制度；以提升公司營運、團隊與個人績效的分紅激勵方案為目標。</p> <p>(三)本公司每年進行一次「消防安全設備檢修申報」，確保大樓消防設備完善無虞；每半年辦理消防安全教育訓練，加強宣導消防常識及職場安全管理；每兩年申報建築物安全檢修報告，確保大樓安全；每年12次醫師臨場服務，包含工作環境安全評估及同仁健康諮詢服務；大樓設置AED裝置，以因應心臟疾病突發狀況，同時定期宣導推廣心肺復甦術等急救常識。</p> <p>(四)公司內部依據公司組織策略、個人發展需求，規劃出公司完整訓練課程，提供新人輔導課程、領導管理類課程、技術發展類課程、行銷業務類課程、個人效能類課程、關鍵人才培育、達人講座與Intern School等多樣化的學習課程；公司提供員工專業技術認證(如：國際專案管理師PMP)相關訓練及考試費用的補助；</p>	<p>無</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		<p>另外也提供包班的專業認證訓練或考試，相關費用亦由公司給予補助；每年度針對關鍵人才進行盤點，安排適當的學習計畫，並根據工作職務所需，規畫個人職涯發展計畫，透過多元化的進修管道，讓員工選擇最適合的學習方式，持續保持最佳的競爭能力。</p> <p>(五)本公司為台灣資訊服務產業的指標廠商，非常重視消費者權利的保障，對於資訊服務的提供、建置、管理與維運等流程，公司依據產品與服務性質所衍生的作業方式與服務流程，逐一因地制宜的提供完善機制及申訴程序，藉此保障消費者的權益。例如金融相關產品設有客服中心，產品與系統維護設有線上服務支援中心，提供客戶高品質的支援服務，更積極導入國際認證標準驗證，諸如ISO 9001 品質管理系統認證、ISO 27001 資訊安全管理系統認證、ISO 22301 營運持續管理系統認證、BS 10012 個人資訊管理系統認證等。強化資訊安全管理，確保資料、系統、設備、網路安全，並保障人員安全、法令遵循、客戶權益及個資保護等。</p>
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		<p>(六)自108年起，欲成為集團新合作夥伴的廠商，皆需簽署「廠商廉潔承諾書」，並開發「精誠好夥伴」App提供供應商免費下載使用，包含「供應商CSR準則」及「供應商共同宣言」等資訊，累計至108年止，精誠資訊已有400多家供應商簽署配合，另外，累計至108年12月止，共計新增200多家往來供應商下載「精誠好夥伴」App，響應供應商CSR準則及共同宣言。未來對於有資料維護需求的既有供應商，亦要求簽署「廠商廉潔承諾書」及下載「精誠好夥伴」App使用，以期透過實際採購行為帶給供應商正面的影響。新供應商篩選時，除了符合專案業主的需求、考量供應商下單量、服務、品質、交期和永續發展等，亦包括該供應商之誠信經營狀況，以現有績優供應商名單每年進行一次評比，採購同仁可依現況推薦名單加入評比。績優供應商適用採購提出強驗方式驗收。</p>
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		<p>109年企業社會責任報告書，預計109年下半年出版，報告書內容架構依循全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)所發布GRI Standards之核心選項，以及其報導原則進行編寫。</p>
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：不適用。			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一)社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益： 1.108年度持續舉辦「程式種子營」(CSC：Coding Seeds Camp)：針對客戶與員工子女，規劃從小學/國中/高中生/大學生適合的程式實作課程，啟發孩子對於軟體程式的興趣，提供環境與資源，提早培養軟體工程的思維及Programming Skills；透過學習程式的過程，培養孩童自學、創新、實作解決問題的能力，為台灣未來軟體人才撒下種子。108年度執行成果：開設Pepper機器人、從桌遊學運算思維、App Inventor 進階班、Python初階班/進階班、設計思考Workshop，共計64小時、187人次參與課程。 2.108年度持續執行「YTP少年圖靈計畫」(YTP：Young Turing Program)：著眼於發掘高中軟體人才，從產業應用的角度，提供獎助學金以及連結大學資源鼓勵台灣年輕學子投入軟體產業，勇於創新、創業，提升台灣軟體			

# 參、公司治理報告

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>產業的高度，建立台灣的軟體國力。108年共計有來自全台各地285位學生報名參加初賽，其中有156位同學成功進入複試程式挑戰營，30人接受台大、成大以及台科大資工系教授指導進行專題實做，以區塊鏈、AI Deep Learning，以及AI影像辨識為研究方向。</p> <p>3.108年度持續執行「精誠集團菁英養成實習計劃」(SEI: SYSTEX Elite Internship): 以同學為中心做思考，提供職場體驗與學習場域，了解資訊服務業實際營運模式。108年度執行成果：提供52個實習名額，由來自29所國內外大專院校資訊相關科系的學生參加。邀請具有豐富實務經驗的主管與專家擔任講師，以「數據營運智慧」為主軸，安排數據思維、AI應用、客戶體驗等系列課程，均由高階主管授課，單位實習過程中由Mentor全程輔導，期間也安排學生參訪台灣微軟等企業，精誠打造實習平台與環境，為精誠也為客戶共同培育未來軟體業的優秀人才!</p> <p>4.108年度持續提供高中、大學教育機構參訪：透過安排校友職涯分享，瞭解公司文化及產業趨勢，讓同學們認識工作職場，提早職涯規劃。108年度執行成果：27所學校，共計737位同學參與。</p> <p>5.108年度持續執行AGP(AI+ Generator Program)計劃：精誠從核心能力出發，協助AI新創團隊與行業客戶對接，加速Product/Market Fit 發展的計劃，結合精誠資訊內外資源支持AI新創團隊，協助其找到第一家行業客戶，也協助行業客戶找到可落地的AI應用。精誠資訊運用3萬多家企業客戶、50位資深主管與外部專家、50家AI生態夥伴、AI+ Lab運算平台，與新創團隊一起加速世界級的AI應用發展。108年度執行成果：共有8家新創團隊入選，協助媒合對接55家客戶。至少舉辦6場活動，包含 World Café換桌論壇、原廠代理與經銷制度know-how 分享會、海外拓銷交流會、媒體見面會、AGP Talk等；至少共邀請7位內外部講師提供諮詢協助。吸引法國首屈一指的FinTech新創加速器Le Swave(Paris&amp;Co)來台交流。</p> <p>6.ASP(AI+ School program)計畫：精誠集團秉持培育「台灣軟體跨界人才」之初衷，於108年開辦ASP課程，以培養軟體技術人員學習「AI應用的行業知識」為課程設計方向，一期課程7週共計48小時，以AI人工智慧、跨界軟體與市場、行業應用和專題演講等四大課程主題，強化學員行業知識，跨足不同的AI應用領域。透過精誠集團3萬多家企業客戶導入經驗，加上外部產、官、學、研等達人分享，以期放大「AI生態整合應用力量」，學員參與課程完全免費，結訓後由精誠集團授與「數位轉型AI化策略規劃師」證書。 108年成果：集結30人次內外部專家授課，共舉辦2梯次、74位學員參與並完成課程和專題報告。</p> <p>7.AI4SG(AI for Social Good) Award：精誠集團發起，結合具有相同理念的機構或個人，共同選拔出具備 AI4SG 三大要素精神：SDGs永續發展目標、AI方法、有效行動的成功案例，對社會價值生態圈有卓越貢獻的組織或個人贈與獎金，以資獎勵與擴大影響力。 評選標準：以永續性(永續營運的實際做法或具體的長期發展藍圖，以及目前成效)、影響力(對Stakeholder 帶來哪些正向改變?或是對所處的生態圈發揮怎樣的影響力?)、規模化(是否已經具有可複製或擴散的運作架構或系統?或是可持續規模化的潛力?)和行動力(是否已依據分析、洞察、預測的結果採取哪些行動?是否已經或考慮自動化?)等四項準則評選。 成果：108年1月15日共頒發4座案例獎和1座特別貢獻獎，分別為(1)經濟成長獎：若水國際股份有限公司-AI 數據處理服務；(2)社會進步獎：財團法人法律扶助基金會-以人工智慧提昇法律扶助品質；(3)環境保護獎：台灣環境資訊協會-農地重金屬污染潛勢分析；(4)政府典範獎：新北市政府高風險家庭服務管理中心-高風險家庭整合型安全網大數據預警系統；(5)特別貢獻獎：DSP智庫驅動公司-D4SG 資料英雄計畫。</p> <p>(二)員工健康及活力：</p> <p>1.108年度持續辦理年度健康檢查：提高每人健檢預算，全面更改到院檢查，遴選11間醫院。體檢人數1,891人，健檢率77.8%；發送821份滿意度問卷，91.8%同仁表示滿意。對於異常或有潛在風險的同仁，提供關懷與追蹤服務。</p> <p>2.舉辦幸福家庭·健康生活系列講座：為推動工作與生活平衡，108年度共舉辦15場次「幸福家庭 健康生活系列講座」，共計434人次參與。</p> <p>3.舉辦集團三對三籃球賽：為鼓勵員工重視身體健康，透過參與球類運動來強身健體。藉由籃球運動賽事的舉辦，強化公司對員工健康的重視，並號召更多員工參與運動。108年度執行成果：共計55隊報名，總計306人參與。</p> <p>八、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。</p>

## 參、公司治理報告

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V	V	<p>(一)本公司訂有「誠信經營守則」並經董事會通過，以強化本公司誠信經營之企業文化及健全發展，提供建立良好商業運作之參考架構。另請董事及高階經理人簽署遵循誠信經營政策聲明。</p> <p>(二)為使員工在執行業務之行為能遵守法令規章與符合職業道德規範，並秉持誠信原則，特訂定「員工行為準則」以資遵循。並於「誠信經營守則」內訂有不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，據以訂定防範方案並定期檢討防範方案之妥適性與有效性。</p> <p>(三)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，為使本公司員工在執行業務行為時能秉持誠信原則，並遵守法令規章及符合職業道德規範，訂有「員工行為準則」，將公司的經營理念與價值觀轉化為制度化的規範。</p>	無
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形？</p>	V	V	<p>(一)本公司於交易往來前，會先評估該交易對象之合法性，並考量其是否有不誠信行為之紀錄；秉持誠信正直之經營理念，建立良好公司治理與風險管控機制，且於內部管理及外部商業活動中確實執行。針對交易往來供應商，要求簽署「廉潔承諾書」，以落實本公司誠信經營企業文化與維護商業活動之健全發展；並設計「供應商App」揭露十大共同宣言，要求供應商共同遵守「廉潔陽光原則」與「誠實守信原則」。</p> <p>(二)本公司由各功能性部門推動企業誠信經營理念，透過組織設置相互監督；並由稽核部於日常執行內部各項查核作業。為健全誠信經營之管理，董事會決議通過設置隸屬於董事會之「誠信經營委員會」，負責誠信經營政策與防範措施之制定及監督執行，並預計於每年12月向董事會報告。該委員會委員由幕僚長、人資主管、財務主管、商務主管、法務主管擔任之，每次會議以幕僚長為主席。</p> <p>(三)本公司已於公司網站架設利害關係人專區，設有專責窗口負責直接與利害關係人溝通，尊重及維護應有之合法權利，並得隨時透過電話或電子郵件方式與本公司聯繫。公司網站亦設有審計委員會信箱，作為利害關係人對於公司建言或申訴之管道。</p> <p>(四)本公司遵循法令建立會計制度及內部控制制度，稽核部依據內控制度訂有內部稽核實施細則，據以執行並衡量現行控制制度、程序之有效性及遵循程度。內部稽核單位應依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，內容包括稽核對象、範圍、項目、頻率等，並據以查核防範方案遵循情形，且得委任會計</p>	無

# 參、公司治理報告

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因		
	是	否		摘要說明	
形，或委託會計師執行查核？  (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		V	<p>師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。查核結果應通報高階管理階層及誠信經營委員會，並做成稽核報告提報董事會。</p> <p>稽核工作主要係執行董事會通過的稽核計畫，另視需要執行專案稽核或覆核；內部稽核覆核各單位所執行的自行檢查，綜合自行檢查結果，報告董事會並做為評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之依據。</p> <p>(五)對員工舉辦教育訓練與宣導，於公司內部網站公告「員工行為準則」，且每個月以郵件通知每位同仁，提醒同仁在執行業務時能遵守法令規章與符合職業道德規範，並秉持誠信原則。同時以誠信經營的案例說明模式，每四個月一次對全體員工進行線上測驗，並搭配未通過測驗者施以數位課程的補充，加強員工對誠信經營合規、合法的重視與要求。</p> <p>108年度執行內容如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.新任主管訓練中宣導誠信經營理念、風險管控、法規遵循等內容，計306人次，共6,088小時。</li> <li>2.每年對經理人及受僱人進行「內部重大資訊處理程序」教育宣導，為提醒同仁在獲悉重大消息前後應注意事項以避免違反法令規定，特將內線交易宣導重點及案例整理，進行內部閱讀及測驗，以確保員工知悉相關法令資訊。</li> <li>3.每月進行「員工行為準則」宣導，以新聞案例進行宣導及簽署，本項作業包含國內外子公司，108年度累計已達成39,107人次宣導。</li> <li>4.每年至少3次「誠信經營守則」宣導及測驗，貫徹同仁誠信經營的理念，108年度累計已達8,296人次宣導作業。</li> <li>5.108年11月起新增「誠信經營&amp;職業道德規範」線上數位課程，對於宣導測驗不及格人員進行課程常識補強。</li> <li>6.每年定期對董事宣導本公司誠信經營之原則。</li> </ol>		
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V	V	V	<p>(一)本公司誠信經營委員會設有專屬獨立檢舉信箱提供檢舉，由專人負責處理，所有投訴事項均完全保密，並由獨立管道查證，以保護提報人員。</p> <p>(二)本公司訂有「員工行為準則」，針對檢舉人員及提報事項完全保密。訂定檢舉案件調查完成後，依照情節輕重所應採取之後續措施，必要時應向主管機關報告或移送司法機關偵辦。</p> <p>(三)本公司保護檢舉人之身分，不因檢舉而遭受不當處置及威脅。</p>	無
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V			<p>(一)本公司於內部規章、企業網站及年報上揭露誠信經營政策。</p>	無
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異情形。</p>					



## 參、公司治理報告

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： <p>(一)本公司「董事會議事規範」訂有董事利益迴避制度，董事應秉持高度自律，對於會議事項與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>(二)本公司「內部重大資訊處理作業程序」訂有對業務上獲得之機密資料之保密規定，避免資訊不當洩漏。</p>			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：

本公司已將公司治理相關規章置於公開資訊觀測站「公司治理」項下，並於企業網站上設置「投資人服務」專區，以利資訊充分揭露及查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1.本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」作為本公司之董事、經理人及受僱人於辦理重大資訊處理及揭露時，避免資訊不當洩露，確保對外界發表資訊之一致性與正確性，其主要內容為：

- (1)適用對象、內部重大資訊範圍及專責單位。
- (2)內部重大資訊保密作業程序。
- (3)內部重大資訊揭露之處理程序。
- (4)異常情形及違規之處理。

「內部重大資訊處理作業程序」經本公司董事會決議通過，並於公司企業內部網站公告週知。




為落實本公司發言人制度及內部重大資訊之保密，另訂有「內部重大資訊揭露作業準則」及「內部重大資訊保密防火牆作業準則」，亦於本公司企業內部網站公告週知。

2.其他請參閱第34~36頁「公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理守則差異情形及原因」第八項。

## 參、公司治理報告

### (九)內部控制制度執行狀況：

#### 1.內部控制聲明書：

<p>精誠資訊股份有限公司 內部控制制度聲明書</p> <p style="text-align: right;">日期：109 年 3 月 19 日</p> <p>本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：</p> <p>一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。</p> <p>二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。</p> <p>三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。</p> <p>四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。</p> <p>五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。</p> <p>六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。</p> <p>七、本聲明書業經本公司民國109年3月19日董事會通過，出席董事13人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。</p>		
<p>精誠資訊股份有限公司</p> <p>董事長：黃宗仁</p> <p>總經理：林隆奮</p>	  	<p>簽章</p> <p>簽章</p>

#### 2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

## 參、公司治理報告

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.108年6月13日股東常會重要決議內容及執行情形：

- (1)通過承認本公司107年度決算報表案。
- (2)通過承認本公司107年度盈餘分派案。
- (3)通過本公司資本公積配發現金案。
- (4)通過修訂本公司「公司章程」案。
- (5)通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
- (6)通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。
- (7)通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。
- (8)選舉本公司第九屆董事案。
- (9)通過解除本公司第九屆董事競業禁止之限制案。

決議事項執行情形之檢討：

- (1)107年度盈餘分派案暨資本公積配發現金案在股東常會決議後，已於108年7月25日全數分派予股東。
- (2)修訂之「公司章程」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」已於股東常會通過後生效實施。
- (3)已完成第九屆董事選舉。

2.108年度及截至年報刊印日止董事會重要決議內容：

- (1)108年3月21日董事會重要決議：
- A. 通過本公司107年度「內部控制制度聲明書」。
  - B. 通過修訂本公司「內部控制制度」。
  - C. 通過本公司107年度決算報表。
  - D. 通過本公司107年度盈餘分派案。
  - E. 通過本公司資本公積配發現金案。
  - F. 通過分派本公司107年度員工酬勞。
  - G. 通過分派本公司107年度董事酬勞。
  - H. 通過修訂本公司「公司治理實務守則」。
  - I. 通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」。
  - J. 通過修訂本公司「公司章程」。
  - K. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。
  - L. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。
  - M. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」。
  - N. 通過108年股東常會改選本公司第九屆董事提案。
  - O. 通過提名第九屆董事及獨立董事候選人名單。
  - P. 通過解除本公司第九屆董事競業禁止之限制提案。
  - Q. 通過召開本公司108年股東常會。

- R. 通過本公司簽證會計師資格選任之獨立性。
  - S. 通過本公司經理人107年度下半年考核結果及獎金發放。
  - T. 通過本公司經理人107年之年度各項獎金分配與年度報酬。
  - U. 通過本公司經理人108年度KPI設定與薪酬架構。
- (2)108年5月2日董事會重要決議：
- A. 通過審查本公司第九屆獨立董事候選人資格。
  - B. 通過本公司對子公司瑞寶資訊科技(香港)有限公司為背書保證事宜。
- (3)108年6月13日董事會重要決議：
- A. 選任本公司董事長案。
  - B. 通過設置第九屆董事會所屬功能性委員會之審計委員會。
  - C. 通過設置第九屆董事會所屬功能性委員會之薪資報酬委員會。
- (4)108年8月8日董事會重要決議：
- A. 通過修訂本公司「内部控制制度」。
  - B. 通過修訂本公司「董事會績效評估辦法」。
  - C. 通過本公司對子公司瑞寶資訊科技(香港)有限公司為背書保證事宜。
  - D. 通過本公司對子公司精誠軟體服務(股)公司為背書保證事宜。
  - E. 通過本公司對子公司精誠(中國)企業管理有限公司為背書保證事宜。
  - F. 通過修訂本公司「董事酬勞辦法」。
  - G. 通過本公司薪資報酬委員會委員之報酬案。
- (5)108年11月7日董事會重要決議：
- A. 通過本公司之子公司精聚資訊(股)公司現金增資精聯資訊(股)公司。
  - B. 通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」。
  - C. 通過修訂本公司與經理人相關之績效評估與薪資報酬制度。
  - D. 通過本公司經理人108年度上半年績效評核及獎金。
- (6)108年12月19日董事會重要決議：
- A. 通過本公司109年度內部稽核計劃。
  - B. 通過修訂本公司「内部控制制度」。
  - C. 通過本公司109年度合併營業預算案。
  - D. 通過訂定本公司與各金融機構往來之融資貸款額度契約。
  - E. 通過本公司對子公司精誠(中國)企業管理有限公司為背書保證事宜。
  - F. 通過審議本公司簽證會計師之獨立性。
  - G. 通過修訂本公司相關之績效評估與薪資報酬制度。
- (7)109年3月19日董事會重要決議：
- A. 通過本公司108年度「内部控制制度聲明書」。
  - B. 通過本公司108年度決算報表
  - C. 通過本公司108年度盈餘分派案。
  - D. 通過分派本公司108年度員工酬勞。
  - E. 通過分派本公司108年度董事酬勞。
  - F. 通過修訂本公司「公司章程」。

- G. 通過修訂本公司「股東會議事規則」。
  - H. 通過修訂本公司「公司治理實務守則」。
  - I. 通過修訂本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並增設專責單位「誠信經營委員會」。
  - J. 通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」。
  - K. 通過修訂本公司「審計委員會組織規程」。
  - L. 通過修訂本公司「董事會議事規範」。
  - M. 通過召開本公司109年股東常會。
  - N. 通過本公司公司治理主管委任案。
  - O. 通過本公司之子公司精誠精詮信息科技有限公司擬對精誠(中國)企業管理有限公司為融資背書保證事宜。
  - P. 通過本公司經理人108年度下半年績效評核及獎金。
  - Q. 通過本公司經理人108年之年度各項獎金分配與年度報酬。
  - R. 通過本公司經理人109年度績效目標訂定與薪酬架構。
- (8)109年5月7日董事會重要決議：
- A. 通過調整本公司109年股東常會議程。
- (十二)最近年度及截至年報刊印日止董事、獨立董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。
- (十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總：無此情形。
- (十四)本公司財務資訊透明有關人員取得相關證照情形：
- 中華民國會計師 3 人、國際內部稽核師 4 人、ISO 27001 主導稽核員 4 人、ISO 9001 內部稽核員 4 人、BS 10012 主導稽核員 1 人、股務人員專業能力測驗合格 8 人、企業內部控制基本能力測驗合格 4 人、證券商高級業務員 4 人、投信投顧業務員 3 人、債券人員專業能力測驗合格 2 人。

# 參、公司治理報告

## 五、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	林淑婉	郭政弘	108年度	

單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於2,000仟元			V	
2	2,000仟元(含)~4,000仟元				
3	4,000仟元(含)~6,000仟元		V		V
4	6,000仟元(含)~8,000仟元				
5	8,000仟元(含)~10,000仟元				
6	10,000仟元(含)以上				

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	林淑婉	5,500	-	-	-	50	50	108年度	
	郭政弘								

註：非擔任主管職務之全時員工薪資資訊查核50仟元。

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

## 參、公司治理報告

### 六、更換會計師資訊：

#### (一)關於前任會計師

更換日期	民國108年1月1日		
更換原因及說明	為配合會計師事務所內部調整。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任(註)	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無保留意見		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

註：因該事務所內部業務調整，自108年1月1日更換簽證會計師。

#### (二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	林淑婉、郭政弘
委任之日期	民國108年1月1日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：本公司無此情形。

## 參、公司治理報告

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

職稱	姓名	108年度		當年度截至4月20日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	黃宗仁	-	-	-	-
董事/經理人	林隆奮	-	-	-	-
董事/經理人	鄭登元	(50,000)	-	-	-
董事	盧大為	-	-	-	-
董事	蕭崇河	-	-	-	-
董事	謝金河	-	-	-	-
董事	黃亭融	-	-	-	-
董事	黃祈融	-	-	-	-
法人董事	卓威投資(股)公司	-	-	-	-
法人董事代表人	林治民	-	-	-	-
法人董事代表人	吳正煥(註1)	-	-	-	-
法人董事代表人	黃義熊(註2)	-	-	N/A	N/A
獨立董事	黃日燦	-	-	-	-
獨立董事	鄭文鋒	-	-	-	-
獨立董事	賴建華(註1)	-	-	-	-
獨立董事	鄭煌煌(註2)	-	-	N/A	N/A
經理人	鍾志羣	-	-	-	-
經理人	黃郁仁	-	-	-	-
經理人	楊世忠	-	-	-	-
經理人	范植德	-	-	-	-
經理人	蘇國林	-	-	-	-
經理人	張皇裕	-	-	-	-
經理人	葉振民	-	-	-	-
經理人	張羸今	-	-	-	-
經理人	林文貴	(32,000)	-	-	-
經理人	蕭維鈞	-	-	-	-
經理人	班鐵翊	-	-	-	-
經理人	吳文舜	(91,000)	110,000 (110,000)	-	-
經理人	陶亞光	-	-	-	-
經理人	唐雲順	-	-	-	-
經理人	蔡俊雄	-	-	-	-



## 參、公司治理報告

職稱	姓名	108年度		當年度截至4月20日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
經理人	程元毅	-	-	-	-
10%大股東	無	N/A	N/A	N/A	N/A

註1：任期自108年6月13日起。

註2：任期至108年6月12日止。

### (二)股權轉移資訊：

姓名	股權移轉 原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及 持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
經理人 林文貴	處分(贈與)	108.04.16	林佳緯	交易相對人為成年子女	32,000	不適用

(三)股權質押資訊：本公司董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東並無股權質押予關係人之情事。

# 參、公司治理報告

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

109年4月20日

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
漢茂投資展業(股)公司 代表人：吳正煥	21,316,678	7.91	-	-	-	-	黃宗仁	實質關係人	
卓銳(股)公司 代表人：賴永松	21,072,559	7.82	-	-	-	-	黃宗仁	實質關係人	
黃宗仁	20,755,750	7.70	2,008,634	0.75	-	-	精璞投資(股)公司 永威資本(股)公司 卓銳(股)公司 漢茂投資展業(股)公司	董事長 董事長 實質關係人 實質關係人	
中華郵政(股)公司 代表人：吳宏謀	12,516,000	4.65	-	-	-	-	-	-	
精璞投資(股)公司 代表人：黃宗仁	10,981,476	4.08	-	-	-	-	黃宗仁	董事長	
御業投資(股)公司 代表人：萬嘉鎮	7,108,000	2.64	-	-	-	-	-	-	
財訊投資(股)公司 代表人：蘇崑玉	4,228,454	1.57	-	-	-	-	-	-	
渣打託管ISHARES 新興市場股利指數	4,123,000	1.53	-	-	-	-	-	-	
金源發投資(股)公司 代表人：戴子珊	3,646,321	1.35	-	-	-	-	-	-	
永威資本(股)公司 代表人：黃宗仁	3,500,000	1.30	-	-	-	-	黃宗仁	董事長	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

## 參、公司治理報告

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。

單位：股；% 108年12月31日

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、經理人及 直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股 比例(%)	股數	持股 比例(%)	股數	持股 比例(%)
Kimo.com (BVI) Corp.	10,500,000	100.0	0	0	10,500,000	100.0
System Capital Group, Inc.	550	100.0	0	0	550	100.0
精璞投資(股)公司	15,000,000	100.0	0	0	15,000,000	100.0
精誠軟體服務(股)公司	54,450,000	100.0	0	0	54,450,000	100.0
泰鋒電腦(股)公司	20,000,000	100.0	0	0	20,000,000	100.0
金橋資訊(股)公司	23,000,000	100.0	0	0	23,000,000	100.0
精誠科技整合(股)公司	26,000,000	100.0	0	0	26,000,000	100.0
康和資訊系統(股)公司	23,113,372	100.0	0	0	23,113,372	100.0
嘉利科技(股)公司	19,995,000	100.0	0	0	19,995,000	100.0
內秋應智能科技(股)公司	2,000,000	100.0	0	0	2,000,000	100.0
知意圖(股)公司	9,682,000	84.2	505,000	4.4	10,187,000	88.6
漢茂投資展業(股)公司	9,640,680	48.9	0	0	9,640,680	48.9
金納精誠(國際)科技公司	8,000,000	40.0	0	0	8,000,000	40.0
博暉科技(股)公司	2,450,000	33.3	0	0	2,450,000	33.3
墨攻網路科技(股)公司	300,000	30.0	0	0	300,000	30.0
機智證券投資顧問(股)公司	1,500,000	30.0	0	0	1,500,000	30.0
聖森雲端科技(股)公司	607,272	30.0	0	0	607,272	30.0
宏誌科技(股)公司	780,000	30.0	0	0	780,000	30.0
System Infopro Co., Ltd.	20,000	20.0	0	0	20,000	20.0
中孚科技(股)公司	2,114,594	12.9	0	0	2,114,594	12.9
德義資訊(股)公司	513,202	10.0	0	0	513,202	10.0
晉泰科技(股)公司	3,900,000	8.7	2,798,000	6.2	6,698,000	14.9
奇唯科技(股)公司	900,000	4.5	15,914,470	79.6	16,814,470	84.1

註：係公司採用權益法之投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股份形成經過

單位：新台幣元；股 109年4月20日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
86/01	10	6,500,000	65,000,000	1,625,000	16,250,000	創立股本	-	-
86/03	10	6,500,000	65,000,000	3,000,000	30,000,000	現金增資13,750,000元	-	-
87/05	10	6,500,000	65,000,000	4,000,000	40,000,000	現金增資10,000,000元	-	-
87/09	10	13,000,000	130,000,000	8,300,000	83,000,000	現金增資40,000,000元 盈餘轉增資3,000,000元	-	-
88/06	10	26,000,000	260,000,000	16,268,000	162,680,000	資本公積轉增資 79,680,000元	-	-
88/11	10	26,000,000	260,000,000	24,268,000	242,680,000	現金增資80,000,000元	-	註1
89/06	10	34,000,000	340,000,000	28,020,750	280,207,500	盈餘、資本公積暨員工紅利轉增資37,527,500元	-	註2
90/12	10	34,000,000	340,000,000	32,464,527	324,645,270	合併換發新股44,437,770元	-	註3
91/11	10	46,000,000	460,000,000	37,231,018	372,310,180	盈餘暨員工紅利轉增資 47,664,910元	-	註4
92/07	10	61,500,000	615,000,000	49,900,324	499,003,240	盈餘、資本公積暨員工紅利轉增資126,693,060元	-	註5
93/09	10	90,000,000	900,000,000	60,050,324	600,503,240	股份轉換發行新股 101,500,000元	-	註6
93/09	10	90,000,000	900,000,000	68,876,733	688,767,330	盈餘、資本公積暨員工紅利轉增資88,264,090元	-	註7
94/09	10	90,000,000	900,000,000	78,486,325	784,863,250	盈餘、資本公積暨員工紅利轉增資96,095,920元	-	註8
95/08	10	90,000,000	900,000,000	83,230,641	832,306,410	盈餘、資本公積暨員工紅利轉增資47,443,160元	-	註9
96/01	10	400,000,000	4,000,000,000	319,910,782	3,199,107,820	合併增資2,366,801,410元	-	註10
96/10	10	400,000,000	4,000,000,000	320,177,782	3,201,777,820	員工行使認股權增資 2,670,000元	-	註11

## 肆、募資情形

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
97/03	10	400,000,000	4,000,000,000	320,268,782	3,202,687,820	員工行使認股權增資 910,000元	-	註11
97/08	10	400,000,000	4,000,000,000	288,241,904	2,882,419,040	現金減資320,268,780元	-	註13
98/01	10	400,000,000	4,000,000,000	267,681,904	2,676,819,040	庫藏股減資 205,600,000元	-	註14
98/09	10	400,000,000	4,000,000,000	264,652,904	2,646,529,040	庫藏股減資30,290,000元	-	註15
99/01	10	400,000,000	4,000,000,000	265,319,404	2,653,194,040	員工行使認股權增資 6,665,000元	-	註11 註12
99/04	10	400,000,000	4,000,000,000	265,954,204	2,659,542,040	員工行使認股權增資 6,348,000元	-	
99/10	10	400,000,000	4,000,000,000	266,418,104	2,664,181,040	員工行使認股權增資 4,639,000元	-	
99/12	10	400,000,000	4,000,000,000	266,549,304	2,665,493,040	員工行使認股權增資 1,312,000元	-	
100/04	10	400,000,000	4,000,000,000	266,565,504	2,665,655,040	員工行使認股權增資 162,000元	-	
100/09	10	400,000,000	4,000,000,000	259,051,004	2,590,510,040	庫藏股減資78,000,000元 員工行使認股權增資 2,855,000元	-	註11 註12 註17
101/02	10	400,000,000	4,000,000,000	259,321,004	2,593,210,040	員工行使認股權增資 2,700,000元	-	註12
101/04	10	400,000,000	4,000,000,000	259,352,504	2,593,525,040	員工行使認股權增資 315,000元	-	
102/01	10	400,000,000	4,000,000,000	259,824,504	2,598,245,040	員工行使認股權增資 4,720,000元	-	
102/04	10	400,000,000	4,000,000,000	260,720,004	2,607,200,040	員工行使認股權增資 8,955,000元	-	
102/05	10	400,000,000	4,000,000,000	260,823,304	2,608,233,040	員工行使認股權增資 1,033,000元	-	
103/01	10	400,000,000	4,000,000,000	262,228,304	2,622,283,040	員工行使認股權增資 14,050,000元	-	註16

## 肆、募資情形

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
103/04	10	400,000,000	4,000,000,000	265,119,304	2,651,193,040	員工行使認股權增資 28,910,000元	-	
103/05	10	400,000,000	4,000,000,000	266,023,304	2,660,233,040	員工行使認股權增資 9,040,000元	-	
104/01	10	400,000,000	4,000,000,000	266,916,304	2,669,163,040	員工行使認股權增資 8,930,000元	-	
104/04	10	400,000,000	4,000,000,000	267,391,304	2,673,913,040	員工行使認股權增資 4,750,000元	-	
104/06	10	400,000,000	4,000,000,000	268,533,304	2,685,333,040	員工行使認股權增資 11,420,000元	-	
104/08	10	400,000,000	4,000,000,000	268,628,304	2,686,283,040	員工行使認股權增資 950,000元	-	
105/01	10	400,000,000	4,000,000,000	268,733,304	2,687,333,040	員工行使認股權增資 1,450,000元	-	
105/03	10	400,000,000	4,000,000,000	269,393,304	2,693,933,040	員工行使認股權增資 6,200,000元	-	

註1：88年11月18日(八八)台財證(一)字第98107號函。

註2：89年5月9日(八九)台財證(一)字第38041號函。

註3：90年10月31日(九〇)台財證(一)字第164429號函。

註4：91年10月4日台財證一字第0910154188號函。

註5：92年5月23日台財證一字第0920122927號函。

註6：93年5月26日台財證一字第0930122292號函。

註7：93年7月8日證期一字第0930130370號函。

註8：94年6月15日金管證一字第0940124032號函。

註9：95年7月6日金管證一字第0950128940號函。

註10：95年11月30日金管證一字第0950156115號函。

註11：94年6月22日金管證一字第0940124276號函。

註12：96年6月14日金管證一字第0960030197號函。

註13：97年8月7日金管證一字第0970038696號函。

註14：97年10月8日金管證三字第0970054769號函及98年1月8日金管證三字第0970070545號函。

註15：98年4月16日金管證三字第0980016157號函。

註16：99年4月12日金管證發字第0990015072號函。

註17：100年6月27日金管證交字第1000030175號函。

## 肆、募資情形

### 2. 股份種類

109年4月20日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	269,393,304	130,606,696	400,000,000	無

3. 發行人經核准以總括申報制度募集發行有價證券之相關資訊：無。

### (二) 股東結構

109年4月20日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	1	6	175	37,350	233	37,765
持有股數	299,000	15,497,000	89,532,676	121,433,375	42,631,253	269,393,304
持股比例(%)	0.11	5.75	33.23	45.09	15.82	100.00

## 肆、募資情形

### (三)股權分散情形

#### 1.普通股

每股面額十元 109年4月20日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	20,980	4,885,341	1.81
1,000 至 5,000	13,665	26,975,790	10.01
5,001 至 10,000	1,621	12,693,615	4.71
10,001 至 15,000	472	6,033,906	2.24
15,001 至 20,000	276	5,084,866	1.89
20,001 至 30,000	252	6,480,714	2.41
30,001 至 50,000	169	6,892,932	2.55
50,001 至 100,000	142	10,003,056	3.71
100,001 至 200,000	78	11,185,945	4.15
200,001 至 400,000	40	11,233,057	4.17
400,001 至 600,000	17	8,203,495	3.05
600,001 至 800,000	13	8,809,049	3.27
800,001 至 1,000,000	13	11,753,538	4.36
1,000,001以上	27	139,158,000	51.67
合計	37,765	269,393,304	100.00

#### 2.特別股：無

### (四)主要股東名單

109年4月20日

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
漢茂投資展業(股)公司	21,316,678	7.91
卓銳(股)公司	21,072,559	7.82
黃宗仁	20,755,750	7.70
中華郵政(股)公司	12,516,000	4.65
精璞投資(股)公司	10,981,476	4.08
御業投資(股)公司	7,108,000	2.64
財訊投資(股)公司	4,228,454	1.57
渣打託管ISHARES新興市場股利指數	4,123,000	1.53
金源發投資(股)公司	3,646,321	1.35
永威資本(股)公司	3,500,000	1.30



## 肆、募資情形

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元

項 目		年 度		107年	108年	當年度截至 109年3月31日(註8)
		調整前	調整後			
每股 市價 (註1)	最 高	調整前		68.80	77.90	84.50
		調整後		68.80	77.90	-
	最 低	調整前		56.30	61.10	64.70
		調整後		56.30	61.10	-
	平 均	調整前		63.04	71.42	77.20
		調整後		63.04	71.42	-
每股 淨值 (註2)	分 配 前			53.36	54.01	53.77
	分 配 後			53.36	54.01	-
每股 盈餘 (註3)	加 權 平 均 股 數			245,983,453股	247,296,005股	247,983,453股
	每 股 盈 餘	調整前		4.27	7.31	0.24
		調整後		4.27	7.31	-
每股 股利	現 金 股 利			5.00(註9)	5.00(註9)	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股		-	-	-
		資 本 公 積 配 股		-	-	-
	累 積 未 付 股 利 (註4)			-	-	-
投資 報酬 分析	本 益 比 (註5)			14.71	9.74	-
	本 利 比 (註6)			12.57	14.25	-
	現 金 股 利 殖 利 率 (註7)			7.96%	7.02%	-

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。以盈餘或資本公積轉增資配股時，揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註2：係以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列；108年度盈餘分派現金股利案業經本公司董事會通過決議。

註3：因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。107年平均收盤價為62.83元，108年平均收盤價為71.23元。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註9：107年現金股利來源，盈餘配發現金股利每股3.8元及資本公積配發現金每股1.2元；108年現金股利來源，盈餘配發現金股利每股5元。

## 肆、募資情形

### (六)公司股利政策及執行狀況

#### 1.公司股利政策

本公司基於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，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。

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，若以股票股利之方式分派，則股票股利不高於當年度發放股利總額之百分之五十；股利之發放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。

基本上股利發放為當年度決算盈餘依規定繳納稅款、彌補虧損、提撥法定盈餘公積及特別盈餘公積後之剩餘當年度決算盈餘，再依本公司營運規劃保留所需資金，剩餘部份原則上優先考慮分派百分之五十以上為股東股利，並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。

#### 2.執行狀況

(1)108年股東常會決議分派107年度盈餘新台幣1,023,694,555元及資本公積新台幣323,271,965元，依照流通在外股數269,393,304股為分派基礎，每股分派現金新台幣5元，計算至元，元以下全部捨去。

(2)107年度盈餘及資本公積分派現金股利已於108年7月25日發放。

## 肆、募資情形

### 3. 本次股東會擬議盈餘分派情形



單位：新台幣元

項 目	金額小計	金額合計
期初未分配盈餘		2,562,896,339
因長期股權投資調整保留盈餘	(34,761,569)	
精算(損)益列入保留盈餘	(40,452,000)	
本期稅後純益	1,808,041,120	
本期可供分配盈餘		4,295,723,890
分 配 項 目		
提列法定盈餘公積	(180,804,112)	
提列特別盈餘公積	(195,622,600)	
現金股利-盈餘(每股 5 元)	(1,346,966,520)	
合計分配數		(1,723,393,232)
期末未分配盈餘		2,572,330,658

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



4. 預期股利政策將有重大變動情形：本公司股利政策未有重大變動。

(七) 本次無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：因未有無償配股之提案，故不適用。

(八) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之〇·一為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

## 肆、募資情形

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司109年3月19日董事會決議通過分派108年度員工酬勞新台幣58,882,836元及董事酬勞新台幣39,255,224元。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

108年度未以股票分派員工酬勞，故不適用。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1) 員工及董事酬勞實際配發情形：本公司108年3月21日董事會決議通過配發107年度員工酬勞新台幣34,055,828元及董事酬勞新台幣22,703,885元，與財務報告認列金額並無差異。

(2) 其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：不適用。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股者辦理情形：

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，已經董事會通過之併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容：

#### (一)業務範圍

##### 1.主要内容：

(1)F113050	電腦及事務性機器設備批發業	(32)J304010	圖書出版業
(2)F118010	資訊軟體批發業	(33)F401021	電信管制射頻器材輸入業
(3)F113070	電信器材批發業	(34)J303010	雜誌(期刊)出版業
(4)F113020	電器批發業	(35)J305010	有聲出版業
(5)F113110	電池批發業	(36)J201031	短期補習班業
(6)F119010	電子材料批發業	(37)I501010	產品設計業
(7)E605010	電腦設備安裝業	(38)I199990	其他顧問服務業
(8)JA02010	電器及電子產品修理業	(39)CC01101	電信管制射頻器材製造業
(9)J399010	軟體出版業	(40)F108031	醫療器材批發業
(10)IG02010	研究發展服務業	(41)F208031	醫療器材零售業
(11)I599990	其他設計業	(42)CC01110	電腦及其週邊設備製造業
(12)JZ99050	仲介服務業	(43)CC01120	資料儲存媒體製造及複製業
(13)F113030	精密儀器批發業	(44)CC01060	有線通信機械器材製造業
(14)E603050	自動控制設備工程業	(45)CC01030	電器及視聽電子產品製造業
(15)F401010	國際貿易業	(46)CC01080	電子零組件製造業
(16)I301010	資訊軟體服務業	(47)CB01010	機械設備製造業
(17)I301020	資料處理服務業	(48)C701010	印刷業
(18)I301030	電子資訊供應服務業	(49)C703010	印刷品裝訂及加工業
(19)F213030	電腦及事務性機器設備零售業	(50)F113010	機械批發業
(20)F218010	資訊軟體零售業	(51)I213010	網路認證服務業
(21)F209060	文教、樂器、育樂用品零售業	(52)EZ05010	儀器、儀表安裝工程業
(22)G902011	第二類電信事業	(53)E701030	電信管制射頻器材裝設工程業
(23)E701010	通信工程業	(54)E601010	電器承裝業
(24)F213060	電信器材零售業	(55)F102170	食品什貨批發業
(25)F399040	無店面零售業	(56)F104110	布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業
(26)F601010	智慧財產權業	(57)F105050	家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業
(27)IE01010	電信業務門號代辦業	(58)F109070	文教、樂器、育樂用品批發業
(28)I103060	管理顧問業	(59)F203010	食品什貨、飲料零售業
(29)JE01010	租賃業	(60)F204110	布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業
(30)I401010	一般廣告服務業		
(31)I299990	其他工商服務業(接受事業機構委託收費，日常生活所需陸上運輸事業客票之代售)		

## 伍、營運概況

(61)F205040	家具、寢具、廚房器具、裝設 品零售業	(78)F203030	酒精零售業
(62)F208050	乙類成藥零售業	(79)F206010	五金零售業
(63)F102020	食用油脂批發業	(80)F206020	日常用品零售業
(64)F102040	飲料批發業	(81)F206050	寵物食品及其用品零售業
(65)F102050	茶葉批發業	(82)F207030	清潔用品零售業
(66)F102180	酒精批發業	(83)F207070	動物用藥零售業
(67)F103010	飼料批發業	(84)F208040	化粧品零售業
(68)F106010	五金批發業	(85)F210010	鐘錶零售業
(69)F106020	日常用品批發業	(86)F210020	眼鏡零售業
(70)F107030	清潔用品批發業	(87)F213010	電器零售業
(71)F107070	動物用藥品批發業	(88)F213110	電池零售業
(72)F108040	化粧品批發業	(89)F216010	照相器材零售業
(73)F110010	鐘錶批發業	(90)F219010	電子材料零售業
(74)F110020	眼鏡批發業	(91)F301010	百貨公司業
(75)F114030	汽、機車零件配備批發業	(92)I301040	第三方支付服務業
(76)F116010	照相器材批發業	(93)ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非 禁止或限制之業務
(77)F117010	消防安全設備批發業		

### 2.營業比重：

本公司營業收入分二大類，各項所占比例大致如下：

- (1)電腦軟硬體銷售收入淨額占營業收入比重74%。
- (2)勞務收入占營業收入比重26%。

### 3.目前商品名稱及服務項目：

精誠目前商品名稱及服務項目主要包括如下：

#### (1)智慧金融：

精誠自1989年即進入證券資訊服務領域，2000年與路透(Reuters)合作正式跨入國際市場，擁有跨區域/幣別/商品資訊與交易平台建置豐富經驗，從「內容、平台、網路」三大核心能力發展「I.T.O.M」四大專長領域，包含：報價資訊(Information)、交易(Trading)、帳務管理(Operation)、財富管理與風控(Management)，滿足金融業客戶及專業投資人全方位需求。主要以證券、期貨、權證、債券、票券、外匯、基金、保險之投資金融資訊、商品報價及下單交易系統為主要業務，近年來則擴大至海外交易金融雲服務、金融產業行動應用、金融大數據應用及投資人社群經營、理財機器人與智慧客服等金融科技創新領域。

#### (2)智慧服務：

整合支付/行動/金融/零售領域的競爭優勢，專注發展「面向消費者市場」相關產品與服務。主要包括：電商平台開發及維運服務、政府e化/M化、企業行動應用、行動支付、銀行保險資訊服務、資料處理及商品優惠推播等應用、全支付收單、O2O導客服務暨電子票券業務/2C禮贈品/2B企業禮贈品服務。同時提供企業與政府機構高價值IT委外服務，包含IT設備維運、網路加值服務，並設有多席次客服中心、高規格機房等多元服務。

## 伍、營運概況

### (3)數位科技產品及服務：

提供從資訊科技基礎建設到應用軟體資訊系統的規劃、建置與營運管理，為企業資訊系統One-Stop Shopping的最佳合作夥伴；代理世界級應用軟體，提供企業客戶量身規劃且深入行業應用的解決方案，協助企業客戶達到開源、節流與分析管理數據的目標；此外也可依照客戶需求，提供完善且全方位的專業資訊教育訓練課程、數位線上學習、圖書出版等教育學習內容。

### 4.計劃開發之新商品及服務：

為提供客戶最高品質資訊服務與產業垂直解決方案，精誠不斷增加研發資源，進行新事業策略投資，達成產業垂直整合、水平擴張以及持續創新動能。精誠計劃持續開發優化，及代理之新商品(服務)如下：

- (1)AML反洗錢訂閱服務及解決方案。
- (2)LINE@服務機器人。
- (3)智慧販賣機/自助點餐機/自助報到機。
- (4)eDDA網銀雙因子認證。
- (5)證期業雲端及保險業服務優化。
- (6)行動理專及財富管理系統。
- (7)新金融端未交易平台及金融業財務服務平台。

### (二)產業概況：

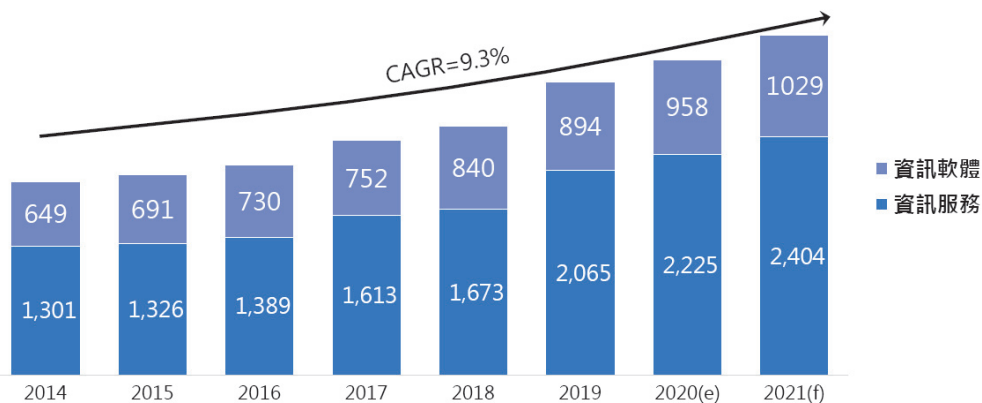
#### 1.產業發展趨勢

近年來，新興科技的發展及資訊應用創新，主要集中在人工智慧、行動應用、大數據、社交媒體等領域。隨著消費行為與商業模式的持續創新，帶動系統升級及科技運用市場的成長，以台灣資訊服務市場為例，大型企業及政府單位公部門對系統整合服務的需求佔比最大，各大企業因應全球市場布局，擴增資訊軟硬體、遵循法規要求更新及維護既有系統，或因公司組織部門整併，調整資訊系統整合解決方案。市場的規模也由2019年的2,065億台幣成長至2021年預估的2,404億台幣，2015年~2021年複合成長率為9.3%。

台灣資訊服務暨軟體業產值(單位：新臺幣億元)(資料來源：MIC)



## 2015-2021年台灣資訊服務暨軟體業產值



## 伍、營運概況

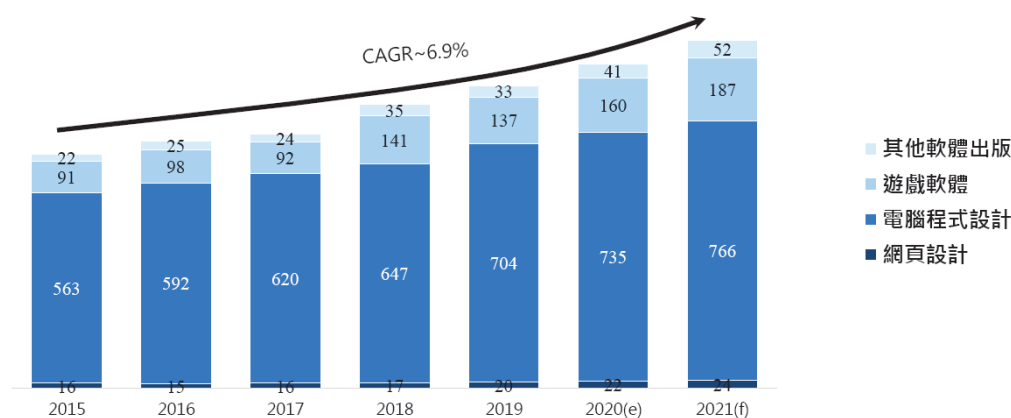
新興資訊科技，不僅是全球趨勢，也是引領台灣資訊服務業成長的重要項目。資策會針對台灣101大企業做的調查顯示，新興科技中企業認為前5大重要技術分別是虛擬化服務、新興資安、行動應用、巨量資料存取及雲端服務；對於IT服務的重點方向，也將著重於如何滿足企業用戶在各種情境與環境下的需求，至於資訊之傳遞與運用，亦將朝向更有效率之方向進行整合，故如何妥善運用環境感知能力以及具備無所不在的準確分析能力，將是IT整體力量展現以及獲利之必要關鍵。因此，歸類五大新經濟議題分別為Cloud、Social、Mobile、Analytics、Cybersecurity，包括各式的雲端服務、物聯網、大數據、行動資安及企業軟體應用可望成為台灣企業具體的需求方向。

而在軟體市場方面，近期以風險控管、雲端運算、國際會計準則與個人資料保護法為驅動企業市場成長的主要元素。展望未來，在雲端運算、大數據、社交媒體、行動應用逐步發展成熟，大型企業與公部門採用意願提升的推助之下，市場可望持續穩步成長。市場規模將由2019年的894億台幣成長至2021年預估的1,029億台幣，2015年~2021年複合成長率為6.9%。另外，嵌入式軟體包括嵌入於物聯網裝置、感測裝置、產業自動化設備、電信與通訊設備之軟體可望因物聯網應用的增溫而帶動成長。大眾套裝軟體包括生產力軟體、遊戲軟體、行動App、影音工具軟體等仰賴行動應用持續成長。企業解決方案包括應用軟體、資訊安全、資料庫、開發工具等亦將呈現小幅成長。

台灣資訊軟體業產值(單位：新臺幣億元)(資料來源：MIC)



### 2015-2021資訊軟體業產值



#### 2. 產業市場分析

##### (1) 智慧金融，投入FinTech創新領域：

除持續提供投資人所需的國際投資跨國資產管理系統，也將與國際金融資訊業者合作，提供跨市場的即時資訊服務，建立全球交易網路，以降低投資人進行全球交易的投資成本。在FinTech的趨勢浪潮下，智慧理財、智慧銀行、大數據數位行銷將成潮流，未來精誠將持續協助金融業者數位轉型，融合大數據與分析能力，建構全方位數位金融服務，布局全通路(Omni-Channel)，跨通路、跨裝置提供一致化體驗。

##### (2) 智慧服務，全通路全支付全體驗：

因應未來市場將朝向AI化發展，電子帳單及行動應用將是精誠在零售市場的經營重點，包括互動式電子帳單、影音電子帳單、LBS優惠資訊服務、行動支付、行動優惠券等。此外，未來也將藉由雲端服務的模式，把以行動支付為核心的行動商務，陸續導入高鐵、加油站、停車場、賣場、超市、餐飲、育樂等場域。



## 伍、營運概況

### (3)數位科技產品及服務：

IDC預估，至2021年底，臺灣中小型企業將有47.8%會進行數位轉型。然而在此佈建過程中，企業恐面臨系統相容、資安、負載調度、管理分配與人才等挑戰，因此精誠將運用跨界軟體能力及核心技術協助企業無痛轉型；此外臺灣預計於2020年正式邁向5G行動網路時代，精誠也將把握5G應用市場，與合作夥伴推出5G服務相關聯網應用及軟硬體設備服務；由工業4.0帶動的新型態「企業診斷」、「架構設計」及「系統重整」等商機，以及由5G、GDPR和各式資安法規上路帶動的資安需求，也是精誠發展重點。

### 3.產業上、中、下游之關聯性

針對客戶需求與預算，規劃軟體授權方案並提供服務，期許成為幫助企業指數型成長的首選夥伴。上游包括：微軟、HP、Serena、BMC、SAP、Oracle等資訊軟硬體提供商或代理商，下游則多為金融業、電信業、電子商務業、零售流通業、製造業、政府機關及學校單位等。

### 4.產品之各種發展趨勢及競爭情形

受到產業結構轉變、整體政經環境改變、法規制度變更、企業整併及持續改善自身營運體質的交錯影響，台灣整體資訊服務市場規模受到明顯波及。在企業持續外移而資訊廠商無法提供差異化的產品及服務趨勢下，同業間之削價競爭日益嚴重，因部份資訊廠商有限的技術能力，無法掌握訂價優勢，使得激烈市場競爭下，公司規模大且具優質資訊服務之廠商逐漸拉大與中小型廠商的差距。

### (三)技術及研發概況

本公司108年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

年度	108年度	109年度截至3月31日止
研究發展費用	453,910	123,840

本公司之技術及研發主要以結合業界商業應用為主，重要成果包括：

新產品(服務)	功能說明
智能帳單	提供互動式html 5電子帳單，並發展出可結合影音及LBS優惠資訊的互動式選單，以快速回應客戶及消費者的需求，使帳單變成有效的媒體工具。
台灣Pay/財金公司QRP平台	協助財金公司建立跨平台、跨金融機構的QR Code支付環境，節省金融機構多對多系統接及建置成本，達成QR Code統一規格及安控機制。
智能辨識整合平台服務	人員分群分組管理：可針對不同部門、層級之員工做不同組別管理。 人員資料管理：員工資料庫同步(增/刪API)、可視化操作功能。 進出入紀錄管理：查詢進出紀錄API、標準報表產製。
IAM(Identity and Access Management)身份驗證伺服器管理	無論是「身份驗證」、「支付」、「點數票券」、「物聯網安全存取」等不同場景運用，皆用串接IAM來做身份驗證功能，IAM提供各種不同辨識機制，例如：AOTP、區塊鏈、生物辨識(指紋、顏臉…)，只要透過各項輸入方式，掃描QRCode、手機拍攝…達到對身份驗證功能。

## 伍、營運概況

新產品(服務)	功能說明
市民雲會員驗證中心及市民卡主題網站建置	配合悠遊卡或虛擬卡之卡務系統，整合會員註冊、便民查詢、好康介接、ibeacon微定位整合應用、簡訊推播之市民卡整合服務。
FOREKNOW	透過社交工程攻擊演練，精準評估員工資安意識，有效協助企業免於因為員工資安意識不足而曝露的風險。
Mobile App-hks好康多	運用LBS技術，查找附近優惠特店資訊，並可透過篩選功能及BOSS(行為定向分眾系統)，做到精準行銷與導購。
國發會Mydata個人資料謄本驗證平台	整合國發會Mydata之戶政、地政、財稅、勞保、健保、公路監理等相關查詢資訊，提供「免書證、免謄本」的Mydata電子資料查驗與查詢服務平台。

### (四)長、短期業務發展計畫

#### 1.智慧金融：

##### (1)短期發展計畫

- ①提供金融業數位轉型服務能量，像是已推出的智慧理財服務工具LINE@理財秘書及「Robo-Advisor ONE」機器人理財顧問，未來則將瞄準智慧銀行、智慧理財、行動保險與行動支付相關技術服務開發。
- ②持續深化全產品線資訊深度與豐富加值內容，提供差異化服務。並積極跨業與國際企業合作，提供高附加價值服務。
- ③整合多樣金融商品資訊，提供跨國與跨市場的完整一站式服務，滿足客戶投資兩岸三地及國內外各金融市場的需求。
- ④持續深耕既有客戶群，從中發掘新的業務需求，進而評估自行研發或代理國外知名品牌解決方案。
- ⑤加強銷售金融雲端產品，並且開發資安、智慧製造相關市場，持續帶動業績成長速度。

##### (2)長期發展計畫

- ①建立Account Sales團隊，深耕客戶關係，專責處理大型企業客戶需求，全面掌握客戶預算。
- ②以證券期貨、銀行保險兩大主軸協同運作，建構兩岸三地的大中華金融交易網絡，達成金融交易大三通(委託通、成交通、資料交換通)，發揮集團綜效提升亞太市佔。
- ③發展網路銀行微服務平台，整合各式安全機制、付款方式及設備，提供客戶完整解決方案。

#### 2.智慧服務：

##### (1)短期發展計畫

- ①依照部門營運重點，進行專精業務及技術人員訓練，同時整合相關產品之銷售規劃與專業技術，以提升核心能力與市場經營。
- ②在電子帳單整合及平台服務上，除持續鞏固現有客戶，也將積極參與一次性作業標案及彩色個人化帳單的行銷推廣，做出差異性服務。
- ③加強分眾招商的深度及廣度，並透過銀行的參與，使品牌、通路及會員公司與銀行透過精誠的hks好康多App溝通平台做更緊密的連結。
- ④提供各連鎖商家與銀行信用卡優惠資訊的訂位服務，未來將結合行動會員卡、餐廳訂位、行動支付至電子發票等一條龍的服務。

## 伍、營運概況

⑤發展面向消費者相關IT服務，像是讓行動裝置延伸為電子錢包或信用卡；業務人員的行動平板發展成刷卡機(POS)；開發配合金流的行動App軟體，消費者只需要刷條碼就能完成購買，貨品亦可快速到貨。

### (2)長期發展計畫

- ①整合零售雲端服務，主要著重於雲端環境、Omni Channel、數據整合及CRM應用軟體增值服務發展。
- ②深耕客戶，採用SaaS模式，創造回復性營收。針對O2O、消費性產品開發、行動支付、消費性產品代理與數據經營等領域，瞄準支付、零售、資料處理及金融/保險積極發展。
- ③成為提供紙本、電子及行動服務之資料處理全方位服務廠商，並深耕保單、彩色個人化及電子與M化帳單之整合。

### 3.數位科技產品及服務：

#### (1)短期發展計畫

- ①建立完善的客戶諮詢與支援服務體系，增加維護或顧問服務項目，創造回復性收入。
- ②產品服務延伸，增加顧客黏著度，創造一站式服務概念(One Stop Shopping)。
- ③新引進產品與現有服務整合，從原先的單點單產品服務擴增至線更顧及到面，與客戶一同成長。
- ④藉由推廣雲端及行動主力產品和解決方案、新增經銷軟體、強化二線產品，增加營收與毛利獲利。Cloud方面以Office 365和Microsoft Azure為主要銷售方向，並提供技術建置服務與全方位解決方案。
- ⑤鞏固與下游經銷商及系統整合商之間的合作關係，成為不可取代的優質事業夥伴，藉由市場資訊、技術新知以及企業用戶動態等資訊的交流，建立專業分工、群體銷售之合作模式。除提供各項資安服務之外，更將協助企業從資安風險管理來著手，以達成企業營運持續的目標。
- ⑥建立完整專業認證授課訓練中心，提供超過400種以上全方位專業教育訓練及國際認證課程，符合不同階段提升專業實力的學習需求，近年來資安意識抬頭，特針對資安規劃一系列完整的課程以滿足企業在資安人才上的需求。

#### (2)長期發展計畫

- ①持續精進核心能力，主動且即時提供最新資安事件與資安防護等資訊，並為客戶提供最高品質的授權服務與技術增值。
- ②掌握政府ITO服務商機，著眼於包括：軟硬體設備汰換、帳號整合單一簽入服務、設備搬遷服務、機房效能調整/共構服務、維護合約及金額增加等各項需求商機。
- ③建構IT應用管理作業模式(SOP、SOW、合約)及廠商認證制度與評量計畫，強化在大型系統建置專案的裝機及維護承接能力，增進在非專長項目維護統包承接能力和有效降低人事擴增之成本與管理風險。
- ④因應快速變動的市場引進新型態的產業解決方案，開發白地市場並擴大市場佔有率。

## 二、市場及產銷概況：

### (一)市場分析

#### 1.商品銷售地區及比率

銷售地區	國內	國外	合計
銷售比率	75%	25%	100%

註：上述資料係採合併基礎。

## 伍、營運概況

### 2.市場未來之供需狀況與成長性

展望2020年，將受到下列重要趨勢影響：

- (1)全球資訊服務市場成長走勢平穩，雲端服務、大數據應用持續扮演主角，物聯網、人工智慧應用將成為下一波主要成長動能，全球資訊服務市場規模預估從2017年8,775億美元成長至2020年1.22兆美元，年複合成長率(CAGR)4.6%。
- (2)2019年行動支付全面導入日常繳費、大眾運輸、觀光旅遊、校園生活及民生消費等場域，資策會產業情報研究所(MIC)根據2019下半年的《行動支付消費者調查》，臺灣行動支付普及率已達六成，最具成長潛力的場域依序為「交通運輸」、「連鎖商店」與「繳費」。隨著使用年齡層及場域的增加，2020年行動支付重點將在如何藉由「通路」、「優惠」、「系統穩定度」三大因素，提供更完整通路、具吸引力的優惠與更流暢的操作流程，讓現下用戶享受更加流暢的使用體驗。
- (3)微服務架構興起，IDC預測，2022年全球將有35%的軟體服務是雲端原生軟體，其次高達90%的全新軟體服務是採微服務架構。
- (4)2020年5G加速全面商轉，相關應用將帶領科技產業翻轉，突破4G飽和現況。

### 3.市場佔有率

(1)報價資訊服務，全台第一：

- ① 全台超過1,000家證券商服務據點採用，市場使用率90%以上。
  - ② 全台大多數專業期貨商採用，市佔率95%以上。
  - ③ 提供銀行及企業證、期、權、債、票、匯完整國際金融資訊，市佔率業界第一。
  - ④ 提供國外期貨業者報價、交易及帳務全面整合資訊服務系統，市場使用率90%以上。
  - ⑤ 行動金融資訊服務市佔率持續提昇，包含金融產業、電信業、醫療院所、流通業、政府機構與運輸業等垂直行業應用，多項服務於App市集達成第一。
- (2)證期權電子商務系統及交易帳務系統，獲得30家以上金融客戶採用，為國內市場佔有率最高。
- (3)行動金融資訊服務－愛挖寶(iWow)整合精誠金融報價系統，2018年全新改版，推出「全新智能iWow」，提供金融業行銷化被動為主動的全新體驗。
- (4)全台擁有12個服務中心、超過400位專業維護工程師，規模台灣最大；承攬18個縣市地政維護案，市佔率75%。
- (5)全國最大的資料處理及印製委外服務廠商，電信業佔有率已超過80%，金融銀行亦超過60%。
- (6)台灣微軟市佔率最高的LSP(Licensing Solutions Provider)，在商業軟體的市佔率介於10%至50%。
- (7)精誠知識產品事業部是最多國際原廠授權的技術教育訓練中心，提供超過400種以上全方位專業資訊教育訓練課程，是目前市場上少數同時提供高階且獨家課程的教育訓練中心。

### 4.競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策

透過對專案執行的成效及顧客滿意回報機制，確保客戶的滿意度，並針對客戶意見提出改善計畫，以持續為客戶創造更高加值服務；另外也積極透過策略投資、收購、合併等外部成長策略，積極朝集團化運作邁進。以下為精誠所提供產品及服務之競爭利基：

(1)智慧金融：

①有利因素

- a.因金融科技(FinTech)蓬勃發展，智慧理財、大數據應用、數位行銷平台等相關技術需求倍增。
- b.具有台灣券商與期貨商CRM實務經驗，可滿足大陸眾多客戶需求。

## 伍、營運概況

- c.同時與國際專業金融證券期貨經紀商合作，強化交易平台及資訊平台延展性。
- d.擁有整合科技與金融領域專業知識的研發團隊。
- e.可提供國內外證、期、權、債、票、匯交易平台及前中後檯完整金融解決方案。
- f.長期代理世界知名軟體系統，已在業界建立專業品牌。

### ②不利因素

- a.台灣內需市場漸趨飽和，市場競爭激烈化，產品差異縮小。
- b.國際品牌知名度尚需再提升。
- c.國際金融資訊市場競爭者眾，且多具金融相關背景。
- d.基礎銀行AP開發技術人員培養不易，造成人力斷層。

### ③因應措施

#### a.持續拓展兩岸市場

著眼於投資人對於兩岸三地四個股票市場的投資需求，即時掌握大中華兩岸三地四大交易所的市場動態，提供完整且豐富的報價組合。

#### b.加強研發與策略位移

(a)結合產業需求與法令規範，即時推出各項金融商品資訊服務，以創造差異化來滿足個別客戶的需求。

(b)因應國際化商品交易時代來臨，著重於各式不同商品交易平台之開發與應用。

(c)成立「大數據研發處」將結合大數據分析與互動技術，持續提出各類新工具與解決方案。

(d)持續提供金融及企業服務行動化之規劃與服務，協助金融業者快速數位轉型。

## (2)智慧服務全通路全支付全體驗：

### ①有利因素

- a.國內餐飲流通服務業日益蓬勃發展，儲值服務及金融行動支付商機可期。
- b.已完成開發hks好康多App，並擁有超過100萬之下載量，增加精準行銷及導購服務，帶動行動媒體及應用服務商機。
- c.率先引進機器人開發在不同行業的應用，並與國際級AI開發商合作，技術整合能力領先。
- d.客製軟體開發、電商網站代營運成功案例多，建立Best Practice，帶來更多商機。
- e.企業對資訊服務委外需求持續攀升，相關軟硬體設備建置及維護服務也持續成長。

### ②不利因素

- a.帳單通知函數量成長不易，主要受股務法令改變、郵資調漲、環保趨勢及數位金融服務等趨勢影響。
- b.原廠直接介入銷售委外服務競爭，壓縮成長空間。
- c.競爭業者為取得市場佔有率，設備維護價格不斷調降，毛利減低。

### ③因應措施

- a.另發展Interact自有產品，提供差異化及加值服務，並整合原已提供之互動式電子帳單或mSense電子帳單等，減低電子帳單需求成長對營收之衝擊。
- b.運用AI人工智慧技術開發在不同行業的情境應用，提供新服務與解決方案。
- c.拓展維護合約客戶，提升簽約率；擴大設備銷售層面，提高市佔率；提升維護人員技術能力，建構完善解決方案。

## 伍、營運概況

### (3)數位科技產品及服務：

#### ①有利因素

- a.精誠為全國最大的資訊服務廠商，財務狀況健全，與原廠及代理商關係佳，市場知名度高，已成為客戶IT服務選擇重要廠商。
- b.可提供從資訊科技基礎建設到應用軟體之資訊系統的規劃、建置與營運管理全方位服務，為企業One-Stop Shopping的最佳合作夥伴；經銷代理產品種類齊全，客戶整體經濟規模在同業位居龍頭。
- c.累積超過10年豐富的資訊安全技術與實戰經驗，擁有完整的解決方案、多重產品線與技術支援團隊。

#### ②不利因素

- a.台灣市場飽和，同業削價競爭激烈，利潤降低。
- b.近年來全球經濟環境不佳，國內資訊服務業的市場持續萎縮，客戶預算縮減，業績成長不易。
- c.資訊預算佔國家總預算比例低，未達國際水準且偏重硬體。
- d.原廠直接介入銷售委外服務競爭，壓縮成長空間。
- e.資安產品特性與解決方案的差異性逐漸縮小，獲利空間下降；另因客戶商業模式的差異，導入解決方案需高度客製化，導致專案的導入時間拉長。

#### ③因應措施

- a.引進原廠相關新趨勢產品，進行服務整合增加競爭優勢，提供更具全面性之解決方案以及技術整合。
- b.藉由強化產品線的完整性、講師群及服務流程等方式，以不同服務層面深耕客戶，創造團隊價值，提高競爭門檻。
- c.積極經由同業結盟合作方式，透過專業領域結合快速拓展市場。

### (二)主要產品之重要用途

主要產品及服務項目	重要用途或功能
智慧金融解決方案	提供國內證、期、權、債、票、匯報價資訊、交易平台及前中後檯完整解決方案，以及應用大數據技術、人工智慧的智慧理財服務。
應用軟體客製開發	為不同行業客製化開發客戶關係管理、供應鏈管理、商業智慧、企業數位化、網站營運等。
智慧零售解決方案	三大核心產品包含儲值卡、電子禮券、會員紅利卡，提供企業以不同載具，於實體或虛擬通路進行購買、兌換或交易行為，提供完整的 O2O 解決方案。
資訊系統委外服務	提供企業 IT 相關設備安裝、建置、維運以及技術諮詢服務。
通知函列印及互動式電子帳單服務	各類表單信函印製服務含程式開發維運、可整合系統的互動式電子帳單服務，同時提供手機繳款平台。
全方位資安解決方案	提供多產品組合，搭配技術支援團隊，協助企業保護各種資訊系統的最高安全性與穩定性，完善保護企業資產。
智慧營運服務方案	協助製造業應用智慧戰情室和輿情分析來取得即時的洞察，解決保修與工廠管理問題，達到安心生產的目標。
智慧生活解決方案	運用 AI 技術與醫療 Domain Knowhow，將人臉辨識、語音機器人、虛擬實境、機器深度學習等，應用於健診中心或運動休閒產業。

## 伍、營運概況

主要產品及服務項目	重要用途或功能
商用軟體授權與技術服務	提供企業客戶商業應用軟體大量授權合約及採購規劃服務，從諮詢、建置到售後技術支援與教育訓練等。
雲服務建置	協助企業客戶建置、管理雲端資源，整合複雜多元的資訊系統，提供高彈性、虛擬化以及流程自動化的雲服務。
App 專案開發服務	提供行動系統的原生語言開發(Native App)及混合式(Hybrid App)語言的開發服務，強調使用者體驗，導入前瞻性的設計流程，提供客戶最具市場競爭力的產品。
專業資訊教育訓練	提供超過 400 種以上的資訊教育訓練課程，代理各原廠授權的教育訓練課程及 IT 國際認證課程。

(三)主要原料之供應狀況：不適用。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例：

1.主要銷貨客戶名單：本公司最近二年度銷貨尚無其收入占銷貨總額百分之十以上之客戶。

2.主要進貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

年度別 廠商 名稱	107年度			108年度			109年第一季		
	金額	占全年 度進貨 淨額比 例(%)	與發行人 關係	金額	占全年 度進貨 淨額比 例(%)	與發行人 關係	金額	占全年 度截至前 一季止進 貨淨額比 例(%)	與發行人 關係
A公司	3,814,368	31	無	4,786,419	34	無	1,542,606	43	無
其 他	8,393,705	69		9,381,545	66		2,031,630	57	
合 計	12,208,073	100		14,167,964	100		3,574,236	100	

註：A公司進貨金額增加，係因此類產品銷貨金額持續成長所致。

(五)最近二年度生產量值：本公司為資訊服務業，不適用本項。

## 伍、營運概況

(六)最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元

主要商品	107年度		108年度	
	國內	國外	國內	國外
銷貨收入淨額	10,720,621	3,543,147	12,010,486	4,361,048
勞務收入	4,124,385	1,063,818	4,559,959	1,059,970
其他營業收入	63,211	807	58,461	1,099
合計	19,515,989		22,051,023	

註：本公司係屬專業資訊服務業，依訂單需要規劃排程設計，並無自有生產線，故無銷量資料。

三、從業員工：

年度		107年度	108年度	截至109年3月31日
員 工 人 數	銷 售 人 員	528	543	565
	技 術 人 員	1,284	1,359	1,339
	軟 體 人 員	1,045	1,158	1,172
	行 政 人 員	407	397	527
	合 計	3,264	3,457	3,603
平均年齡(歲)		38	38	38
平均年資(年)		7年7個月	7年5個月	7年4個月
學 歷 分 布 比 率 %	博 士	0.12%	0.09%	0.08%
	碩 士	11.83%	11.57%	11.38%
	大 專	81.10%	81.31%	80.02%
	高 中	6.68%	6.65%	7.94%
	高 中 以 下	0.27%	0.38%	0.58%

四、環保支出資訊：

本公司主要從事資訊服務、電腦軟體、硬體及相關設備之銷售等服務，非工廠型態，因此無環境污染之情形產生。

五、勞資關係：

和諧的勞資關係為企業發展的基石，本公司勞資關係歷年來均處於和諧、穩定、共榮之關係，公司除致力提昇員工福利、待遇及工作環境外，並維持勞資溝通管道暢通，經由全體同仁共同努力，發揮個人的專才，使同仁與公司同步成長，攜手邁向更美好的未來。

妥善處理同仁之各項建議，建立良性的共識，促進勞資合作。因此，本公司無勞資糾紛之情事。

本公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與實施情形，及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形如下：

(一)福利措施：

本公司依法成立職工福利委員會，辦理如聚餐、旅遊、社團等各項活動，提昇工作環境與生活品質。除此之外，公司平時對員工在工作、健康與家庭生活等層面設有各項福利措施：



## 伍、營運概況

- 1.優於勞基法規定的休假制度。
- 2.設有羽球館、健身房、淋浴間、哺乳室，並聘請專業按摩師，免費提供員工按摩舒壓服務。
- 3.員工休憩區設有咖啡吧，提供同仁各類活動舉辦與討論交流的場所，並提供免費零食，讓同仁工作之餘有個舒服小憩的空間，增進同仁間的交流與情誼。
- 4.定期提供員工免費的到院健康檢查。
- 5.專人送洗衣物服務並享有優惠價格。
- 6.公司設有汽、機車停車場，供全體同仁申請使用。
- 7.鼓勵同仁成立社團並補助社團經費。
- 8.享有集團產品優惠價格採購。
- 9.不定期舉辦員工活動、旅遊行程及各類型講座，豐富同仁休閒生活，增進情誼。
- 10.除法定勞健保外，另提供員工團體保險，由公司負擔保費，並讓眷屬自費申請加保。
- 11.與合格托兒服務機構簽約合作辦理托兒服務。
- 12.公司提供同仁婚喪喜慶補助外，另在員工生日、結婚、生育等重要節日提供賀禮。

### (二)訓練及發展：

108年度精誠在公司內部所舉辦的實體訓練課程，共5,302人次參與，總訓練時數超過2萬6仟小時，數位學習課程，共4,580人次參與，總訓練時數10,883.5小時；另外，也提供員工參加外部專業訓練課程，總計有846人次，總訓練時數達13,475.6小時。

精誠資訊重視人才的培育及員工專業的精進，我們深信員工是公司最重要的資產，不論在專業技術能力與員工生涯發展上，公司皆有系統化規劃及提供員工學習發展計畫。同仁除了可以參加外部訓練、專業認證考試外，公司內部更依據公司組織策略、個人發展需求，規劃出公司完整訓練課程，提供新人輔導課程、領導管理類課程、技術發展類課程、行銷業務類課程、個人效能類課程、關鍵人才培育、達人講座與Intern School等多樣化的學習課程。

此外，公司也制定完整的「員工訓練發展管理辦法」，以鼓勵同仁參與多元化之進修研習課程，並提供員工在職進修經費補助，同時，將訓練發展結合績效管理制度，激勵員工發揮最大的才能，達到公司經營目標。

精誠資訊提供內部訓練課程包括：

- 1.新人輔導課程：為協助每一位新入職員工熟悉環境，瞭解公司經營理念及文化內涵，精誠資訊以新進同仁的需求為核心，設計實體課程與數位課程混搭的學習方式，有效幫助新進同仁建立正向與追求卓越的工作態度，安排高階主管與新人互動，以提高新人對精誠企業文化的了解，並安排專人介紹Solution Center幫助新進員工加深公司產品服務的了解；亦針對職業安全衛生宣導，培養員工正確之職業安全衛生觀念。
- 2.領導管理類課程：為強化主管管理才能，根據不同階層管理人員及管理職能架構，設計管理發展訓練課程，持續提昇主管的領導與管理能力，以確保組織績效能有效達成。開設Mentoring技巧課程，增進資深同仁與主管之新人帶領技巧，建立正確的新人輔導觀念，期望有助於技能傳承，幫助新人更快融入工作與環境。
- 3.技術發展類課程：針對軟體開發與專案管理等核心能力，公司已擁有長久累積的最佳實務，建立十大技術研究所，持續導入新技術及舉辦技術研習營，系統性培育技術人才，以確保軟體開發與專案管理能力持續精進。
- 4.行銷業務類課程：業務人員銷售致勝的重要關鍵已從產品取勝，轉變到客戶導向。規劃一系列業務培訓課程，從第一次接觸、了解客戶需求、提供全方位解決方案、至最後成交過程中，如何運用有效的提問技巧，來判斷與釐清客戶真正需求，培育同仁顧問式銷售技巧，發揮產品專家的顧問角色，進而促成客戶完成下單決策。
- 5.個人效能類課程：為協助精誠同仁提升工作效率，達到高績效、高貢獻的組織人才策略，在年度計劃中依據

## 伍、營運概況

職能要求安排多樣化的個人效能類課程。

- 6.關鍵人才培育：依組織策略與儲備人才的需求，以及達成高績效、高貢獻的組織人才策略，每年度會進行關鍵職位與關鍵人才的盤點與培育規劃。
- 7.達人講座：邀請業界專家分享最佳實務，內容以趨勢議題、科技應用等為主題，讓主管與同仁透過達人講座獲得更多實務經驗，以實踐成就客戶價值與提升企業經營績效的雙贏理念。
- 8.Intern School：提供實習生暑期與長期的實習計畫，讓同學提早體驗職場，也可以透過實習機會更了解精誠，並給予長期實習生轉任正職同仁的機會。

除了實體課程外，精誠也建置完善的「學習管理系統」，透過自動化的資訊系統，協助同仁快速養成專業的核心能力，另外也透過Facebook線上直播、Webex、ZOOM視訊會議系統等數位科技，讓同仁可以不受時空限制地進行學習，隨時提昇自我能力。

### (三)退休制度：

本公司退休制度依據「勞動基準法」及「勞工退休金條例」辦理。

#### 1.勞動基準法(舊制)：

- (1)依法成立勞工退休準備金監督委員會，每月依「勞工退休準備金提撥及管理辦法」提撥勞工退休準備金，並以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於台灣銀行。
- (2)員工退休申請：員工「工作十五年以上年滿五十五歲者」、「工作二十五年以上者」、「工作十年以上年滿六十歲者」，得自請退休。
- (3)員工退休金支付：以核准員工退休時一個月平均工資為員工退休金基數計算標準。按員工工作年資，每滿一年給與兩個基數；但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計；滿半年者以一年計。惟依勞動基準法第五十四條因執行職務致符合強制退休之員工，其退休金依前述規定加給20%。

2.勞工退休金條例(新制)：依據「勞工退休金月提繳工資分級表」，每月提撥6%之退休金至勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。

### (四)工作環境與人身安全保護措施：

本公司依「職業安全衛生管理辦法」，成立職業安全衛生管理機構及職業安全衛生委員會，每季定期召開會議，落實勞工安全衛生相關事宜；在大樓安全方面實施門禁管理，設有中央監控系統由保全人員全天24小時監控，依「消防法規」每半年舉辦消防演練，每年一次「消防安全設備檢修申報」，加強宣導員工熟知消防常識；制定「消防安全防護計劃」，設置防火管理人，落實消防安全教育；申報建築物安全檢修報告，每年取得「台北市建築物公共安全自主管理檢查合格標章」，以確保大樓安全無虞；在衛生環境方面，定期執行飲用水塔清洗及環境消毒作業，每月保養飲水機。依「勞工健康保護法規」聘請特約醫師，一年共12次醫師臨場服務，包含工作環境安全評估及同仁健康諮詢服務；大樓設置AED裝置，以因應心臟疾病突發狀況，同時定期宣導推廣心肺復甦術等急救常識。依國民健康局規定，打造友善職場環境，設置員工專用哺(集)乳室，並取得「台北市政府衛生局優良哺集乳室認證」(期間：106年9月1日至109年8月31日)。公司設置健身房暨羽球場，提供員工休閒運動場所，並在大樓出入口及廁所設有無障礙設施，落實職場無菸措施，提供員工健康的工作環境。

## 伍、營運概況

### (五)員工行為規範：

本公司訂有「員工行為準則」作為本公司員工在執行業務之行為時應遵循準繩，其主要內容為：

- 1.執行業務時須確切遵循法令規章及公司內部規範，以保障員工與公司避免受到法律處罰或利害關係人追訴。
- 2.保護公司聲譽與資產。
- 3.公司資產及資料應僅為達成公司目的而使用，負妥善使用、保護及保管的責任。
- 4.不得從事與公司利益衝突的活動。
- 5.違反規定之適用處理與懲戒措施。

每位新進同仁入職後都需要接受「員工行為準則」數位學習課程，並於公司企業內部網站公告週知；另外，每月會定期寄發電子郵件提醒及宣導，並要求主管配合提醒同仁閱讀及簽署。同時以誠信經營的案例說明模式，每四個月一次對全體員工進行線上測驗，搭配未通過測驗者施以數位課程的補充，加強員工對誠信經營合規、合法的重視與要求，以期所有員工共同遵守並落實相關規範。

(六)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

### 六、重要契約：

(一)供銷契約：無。

(二)技術合作契約：無。

(三)工程契約：無。

(四)長期借款契約：無。

(五)其他重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
協銷夥伴行銷協議書	美商甲骨文臺灣分公司	108年9月1日至 109年8月31日	軟體代理	無
協銷夥伴行銷協議書	台灣國際商業機器股份有限公司	108年12月9日至 110年12月8日	軟體代理	無
協銷夥伴行銷協議書	Microsoft Regional Sales Corporation	108年9月1日至 109年8月31日	軟體代理	無
協銷夥伴行銷協議書	荷蘭商戴爾企業股份有限公司台灣分公司	108年3月28日至 109年11月13日	產品經銷	無

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見：

(一)簡明合併資產負債表及合併綜合損益表資料：

### 1.簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31日 財務資料(註1)
		104年	105年	106年	107年	108年	
流 動 資 產		13,592,648	14,470,521	14,821,057	14,062,166	14,582,968	13,800,089
不動產、廠房及設備(註2)		2,089,497	2,009,673	1,940,525	1,913,330	1,929,649	2,075,043
無 形 資 產		451,010	112,751	51,368	116,074	86,279	92,870
其 他 資 產 ( 註 2 )		2,529,702	2,489,683	2,551,220	3,887,893	4,987,658	4,633,665
資 產 總 額		18,662,857	19,082,628	19,364,170	19,979,463	21,586,554	20,601,667
流 動 負 債	分 配 前	5,240,030	6,064,585	6,766,494	6,492,370	7,472,992	6,494,826
	分 配 後	6,586,997	7,411,551	8,113,460	7,839,337	-	-
非 流 動 負 債		265,124	258,848	275,520	292,142	631,429	658,621
負 債 總 額	分 配 前	5,505,154	6,323,433	7,042,014	6,784,512	8,104,421	7,153,447
	分 配 後	6,852,121	7,670,399	8,388,980	8,131,479	-	-
歸屬於母公司業主之權益		13,101,677	12,728,192	12,270,356	13,125,761	13,392,643	13,333,759
股 本		2,688,383	2,693,933	2,693,933	2,693,933	2,693,933	2,693,933
資 本 公 積	分 配 前	8,197,220	7,634,980	7,363,072	6,729,035	6,407,221	6,407,221
	分 配 後	7,523,737	7,230,890	6,689,589	6,405,763	-	-
保 留 盈 餘	分 配 前	3,046,792	3,467,402	3,670,307	5,090,264	5,799,398	5,839,733
	分 配 後	2,373,309	2,524,525	2,996,824	4,066,569	-	-
其 他 權 益		136,780	(64,494)	(453,327)	(383,842)	(579,466)	(678,685)
庫 藏 股 票		(967,498)	(1,003,629)	(1,003,629)	(1,003,629)	(928,443)	(928,443)
非 控 制 權 益		56,026	31,003	51,800	69,190	89,490	114,461
股 東 權 益 總 額	分 配 前	13,157,703	12,759,195	12,322,156	13,194,951	13,482,133	13,448,220
	分 配 後	11,810,736	11,412,229	10,975,189	11,847,984	-	-

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證、核閱。

註2：各年度均未辦理資產重估價。

註3：108年度之盈餘分派現金案已於109年3月19日董事會決議通過。

## 陸、財務概況

### 2.簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31日 財務資料(註1)
		104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入		16,313,088	16,210,380	16,874,279	19,515,989	22,051,023	5,758,360
營業毛利		4,300,486	4,332,060	4,533,728	5,034,211	5,549,292	1,327,355
營業損益		419,362	279,268	539,126	687,722	607,017	277,050
營業外收入及支出		285,857	966,592	761,034	553,505	1,596,490	(170,110)
稅前淨利		705,219	1,245,860	1,300,160	1,241,227	2,203,507	106,940
本期淨利		563,327	1,090,328	1,173,118	1,050,172	1,811,303	59,180
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(21,568)	(215,734)	(420,912)	37,855	(247,574)	(118,719)
本期其他綜合損益總額		541,759	874,594	752,206	1,088,027	1,563,729	(59,539)
淨利歸屬於母公司業主		564,274	1,108,268	1,177,749	1,051,418	1,808,042	59,835
淨利歸屬於非控制權益		(947)	(17,940)	(4,631)	(1,246)	3,261	(655)
綜合損益總額歸屬於母公司業主		542,237	892,819	756,949	1,089,408	1,560,779	(58,884)
綜合損益總額歸屬於非控制權益		(478)	(18,225)	(4,743)	(1,381)	2,950	(655)
基本每股盈餘(註2)		2.29	4.50	4.79	4.27	7.31	0.24

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證、核閱。

註2：按各年度流通在外之加權平均股數計算。

## 陸、財務概況

(二)簡明個體資產負債表及個體綜合損益表資料：

### 1.簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年
流 動 資 產		3,358,680	3,333,550	2,987,226	2,930,051	3,348,530
基 金 及 投 資		9,738,155	9,717,916	10,200,776	11,023,444	10,865,798
不 動 產、廠 房 及 設 備 (註 2)		1,704,946	1,658,175	1,640,402	1,620,945	1,611,371
無 形 資 產		107,282	54,271	45,578	30,303	19,744
其 他 資 產 (註 2)		243,268	203,177	147,095	138,069	385,287
資 產 總 額		15,152,331	14,967,089	15,021,077	15,742,812	16,230,730
流 動 負 債	分 配 前	1,812,301	1,940,356	2,457,203	2,354,731	2,433,959
	分 配 後	3,159,268	3,287,323	3,804,169	3,701,698	-
非 流 動 負 債		238,353	298,541	293,518	262,320	404,128
負 債 總 額	分 配 前	2,050,654	2,238,897	2,750,721	2,617,051	2,838,087
	分 配 後	3,397,621	3,585,864	4,097,687	3,964,018	-
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		13,101,677	12,728,192	12,270,356	13,125,761	13,392,643
股 本		2,688,383	2,693,933	2,693,933	2,693,933	2,693,933
資 本 公 積	分 配 前	8,197,220	7,634,980	7,363,072	6,729,035	6,407,221
	分 配 後	7,523,737	7,230,890	6,689,589	6,405,763	-
保 留 盈 餘	分 配 前	3,046,792	3,467,402	3,670,307	5,090,264	5,799,398
	分 配 後	2,373,309	2,524,525	2,996,824	4,066,569	-
其 他 權 益		136,780	(64,494)	(453,327)	(383,842)	(579,466)
庫 藏 股 票		(967,498)	(1,003,629)	(1,003,629)	(1,003,629)	(928,443)
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
股 東 權 益 總 額	分 配 前	13,101,677	12,728,192	12,270,356	13,125,761	13,392,643
	分 配 後	11,754,710	11,381,225	10,923,288	11,778,794	-

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：未辦理資產重估價。

## 陸、財務概況

### 2.簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年
營業收入		6,100,657	5,733,038	5,900,195	6,353,272	6,569,020
營業毛利		1,943,215	1,912,678	2,078,811	2,246,610	2,294,466
營業損益		147,366	92,889	143,184	158,100	39,438
營業外收入及支出		483,194	985,716	1,047,104	920,362	1,825,186
稅前淨利		630,560	1,078,605	1,190,288	1,078,462	1,864,624
本期淨利		564,274	1,108,268	1,177,749	1,051,418	1,808,042
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(22,037)	(215,449)	(420,800)	37,990	(247,263)
本期其他綜合損益總額		542,237	892,819	756,949	1,089,408	1,560,779
淨利歸屬於母公司業主		564,274	1,108,268	1,177,749	1,051,418	1,808,042
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		542,237	892,819	756,949	1,089,408	1,560,779
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
基本每股盈餘(註2)		2.29	4.50	4.79	4.27	7.31

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：按各年度流通在外之加權平均股數計算。

#### (三)年度簽證會計師姓名及查核意見：

年 度	項 目	簽證會計師姓名	查帳報告意見
104年度		勤業眾信聯合會計師事務所 許秀明、郭政弘	修正式無保留意見
105年度		勤業眾信聯合會計師事務所 林淑婉、許秀明	無保留意見加其他事項段落
106年度		勤業眾信聯合會計師事務所 林淑婉、許秀明	無保留意見加其他事項段落
107年度		勤業眾信聯合會計師事務所 林淑婉、許秀明	無保留意見
108年度		勤業眾信聯合會計師事務所 林淑婉、郭政弘	無保留意見加其他事項段落
109年第一季		勤業眾信聯合會計師事務所 林淑婉、郭政弘	保留結論之核閱報告

## 陸、財務概況

### 二、最近五年度財務分析：

#### (一)財務分析－IFRS合併

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 109年3月31日 (註3)
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務 結構	負債占資產比率(%)	29.50	33.14	36.37	33.96	37.54	34.72
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	642.40	647.77	649.19	704.90	731.41	679.83
償債 能力	流動比率(%)	259.40	238.61	219.04	216.60	195.14	212.48
	速動比率(%)	205.23	184.63	163.66	157.63	142.18	151.12
	利息保障倍數(註3)	48.63	51.19	41.18	41.68	66.78	14.82
經營 能力	應收款項週轉率(次)(註3)	4.88	4.70	5.07	5.59	5.90	6.39
	平均收現日數	75	78	72	65	62	57
	存貨週轉率(次)(註3)	5.57	4.89	4.20	4.58	5.07	5.49
	應付款項週轉率(次)	4.17	4.10	4.08	4.60	4.70	4.84
	平均銷貨日數	66	75	87	80	72	67
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.47	7.91	8.54	10.13	11.48	11.50
獲利 能力	總資產週轉率(次)(註3)	0.88	0.86	0.88	0.99	1.06	1.09
	資產報酬率(%) (註3)	3.09	5.89	6.24	5.47	8.84	1.24
	權益報酬率(%) (註4)	4.22	8.41	9.35	8.23	13.58	1.76
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註3)	26.23	46.25	48.26	46.07	81.80	15.88
	純益率(%) (註3)	3.45	6.73	6.95	5.38	8.21	1.03
現金 流量	每股盈餘(元)(註2)	2.29	4.50	4.79	4.27	7.31	0.24
	現金流量比率(%)	19.61	24.64	3.25	8.56	18.67	-
	現金流量允當比率(%)	83.80	67.63	50.89	51.06	57.33	54.00
槓桿 度	現金再投資比率(%)	(1.49)	1.97	(7.73)	(4.85)	1.09	-
	營運槓桿度	10.54	15.77	8.53	7.38	9.32	4.89
	財務槓桿度	1.04	1.10	1.06	1.05	1.06	1.03

最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.資產報酬率增加62%：主要因稅後損益增加所致。
- 2.權益報酬率增加65%：主要因稅後損益增加所致。
- 3.稅前純益占實收資本額比率增加78%：主要因稅前純益增加所致。
- 4.純益率增加53%：主要因稅後損益增加所致。
- 5.每股盈餘增加71%：主要因歸屬於母公司業主之損益增加所致。
- 6.現金流量比率增加118%：主要因營業活動淨現金流入增加所致。
- 7.現金再投資比率增加123%：主要因營業活動之淨現金流入增加所致。
- 8.營運槓桿度增加26%：主要因營業收入淨額增加13%及變動營業成本及費用增加14%所致。



## 陸、財務概況

---

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證、核閱。

註2：按各年度發行在外之加權平均股數計算。

註3：109年3月31日之財務分析為年化後之資料。

註4：計算公式詳見第88頁。

## 陸、財務概況

### (二)財務分析－IFRS個體

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構	負債占資產比率(%)	13.53	14.96	18.31	16.62	17.49
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	782.43	785.61	765.90	825.94	856.21
償債能力	流動比率(%)	185.33	171.80	121.57	124.43	137.58
	速動比率(%)	136.21	115.08	74.25	76.11	83.08
	利息保障倍數	19,706	672	312	370	339
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.01	5.69	5.85	5.89	6.12
	平均收現日數	61	64	62	62	60
	存貨週轉率(次)	5.48	4.88	4.23	4.57	4.26
	應付款項週轉率(次)	4.40	3.91	3.92	4.30	4.16
	平均銷貨日數	67	75	86	80	86
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.40	3.41	3.58	3.90	4.06
	總資產週轉率(次)	0.40	0.38	0.39	0.41	0.41
獲利能力	資產報酬率(%)	3.68	7.37	7.88	6.85	11.34
	權益報酬率(%)	4.25	8.58	9.42	8.28	13.64
	稅前純益占實收資本額比率(%)	23.45	40.04	44.18	40.03	69.22
	純益率(%)	9.25	19.33	19.96	16.55	27.52
	每股盈餘(元)(註2)	2.29	4.50	4.79	4.27	7.31
現金流量	現金流量比率(%)	26.20	26.38	16.67	15.32	3.04
	現金流量允當比率(%)	66.41	42.69	28.19	30.83	24.52
	現金再投資比率(%)	{6.46}	{6.26}	{7.22}	{7.13}	{9.08}
槓桿度	營運槓桿度	13.64	21.03	14.72	14.39	63.28
	財務槓桿度	1.00	1.02	1.03	1.02	1.16

最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.資產報酬率增加65%：主要因稅後損益增加所致。
- 2.權益報酬率增加65%：主要因稅後損益增加所致。
- 3.稅前純益占實收資本額比率增加73%：主要因稅前純益增加所致。
- 4.純益率增加66%：主要因稅後損益增加所致。
- 5.每股盈餘增加71%：主要因歸屬於母公司業主之損益增加所致。
- 6.現金流量比率減少80%：主要因營業活動淨現金流入減少所致。
- 7.現金再投資比率減少27%：主要因營業活動之淨現金流入減少所致。
- 8.營運槓桿度增加340%：主要因營業利益減少75%及變動營業成本及費用增加14%所致。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：按各年度發行在外之加權平均股數計算。

註3：計算公式接次頁。

## 陸、財務概況

### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

### 3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = (稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)) / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

### 6. 槓桿度

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

7. 公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

## 陸、財務概況

---

### 三、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

#### (一)備抵呆帳

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。

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帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款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帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

#### (二)備抵存貨跌價損失

本公司存貨包含商品存貨及維修材料，係按月加權平均成本與淨變現價值孰低衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之，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。存貨自成本沖減至淨變現價值之金額，提列備抵存貨跌價損失並認列為銷貨成本；存貨之淨變現價值增加時，於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為當年度銷貨成本之減少。

## 陸、財務概況

---

四、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書：

### 精誠資訊股份有限公司審計委員會審查報告書

董事會造具本公司 108 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條、第 228 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

精誠資訊股份有限公司 109 年股東常會

審計委員會召集人：黃日燦



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 9 日

五、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告：

股票代碼：6214

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國108及107年度

地址：台北市內湖區瑞光路318號

電話：(02)77201888

## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

精誠資訊股份有限公司



董事長：黃宗仁



中 華 民 國 109 年 3 月 19 日

## 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及其子公司（精誠集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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），上開合併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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達精誠集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 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合併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，與精誠集團保持超然獨立，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，對精誠集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併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。



茲對精誠集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 應收款項之減損評估

精誠集團民國 108 年 12 月 31 日之應收票據及帳款計 3,774,194 仟元，公司管理階層評估應收款項之減損損失時，主要係按預期信用減損損失評估可能產生之減損，減損金額係按存續期間預期信用損失認列。由於評估應收款項之減損涉及會計估計與管理階層之假設等重大判斷，因此將應收款項減損評估列為民國 108 年度之關鍵查核事項。與應收款項相關之揭露資訊，請參閱合併財務報告附註五及十一。

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**

列入精誠集團合併財務報表之子公司中，民國 108 年度有關精誠隨想行動科技公司、瑞寶資訊科技（香港）公司及精誠資訊（香港）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，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關前述公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 108 年 12 月 31 日之資產總額為新台幣（以下同）846,991 仟元，占合併資產總額 3.92%，民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額為 1,558,408 仟元，占合併營業收入淨額之 7.07%。另列入精誠集團合併財務報表之按權益法評價之被投資公司中，108 年度有關晉泰科技公司及景竣實業公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關投資前述公司之採用權益法之投資及其綜合利益總額，係依據其他會計師之查核報告。民國 108 年 12 月 31 日對前述公司之採用權益法之投資金額為 313,467 仟

元，占合併資產總額之 1.45%；民國 108 年度對前述公司之綜合利益總額為 1,837 仟元，占合併綜合利益總額之 0.12%。

精誠資訊股份有限公司業已編制民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見加其他事項段落及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估精誠集團繼續經營之能力、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集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

精誠集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併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合併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合併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. 辨認並評估合併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，惟其目的非對精誠集團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，以及使精誠集團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合併財務報表使用者注意合併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集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對精誠集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 林 淑 婉

林淑婉



會計師 郭 政 弘

郭政弘



金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 9 日

精誠資訊股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	2,775,343	13	\$	2,815,309	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）		3,342,025	16		3,079,485	15
1150	應收票據淨額（附註四及十一）		36,214	-		70,881	-
1170	應收帳款淨額（附註四、五、十一及二七）		3,737,980	17		3,632,563	18
1200	其他應收款（附註二八）		353,521	2		264,386	1
130X	存貨（附註四及十二）		3,064,087	14		2,894,176	15
1410	預付款項		893,884	4		934,370	5
1478	存出保證金—流動		336,545	2		320,128	2
1479	其他流動資產		43,369	-		50,868	-
11XX	流動資產總計		<u>14,582,968</u>	<u>68</u>		<u>14,062,166</u>	<u>70</u>
<b>非流動資產</b>							
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）		1,498,961	7		1,679,823	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）		1,486,829	7		111,870	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註四、九及十）		500,000	2		500,000	3
1550	採用權益法之投資（附註四及十四）		826,251	4		1,240,816	6
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十五及二八）		1,929,649	9		1,913,330	10
1755	使用權資產（附註十六）		320,023	1		-	-
1801	電腦軟體（附註四）		71,871	-		58,359	-
1805	商譽（附註四及二三）		-	-		26,703	-
1821	其他無形資產（附註四）		14,408	-		31,012	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）		57,264	-		75,600	-
1920	存出保證金—非流動（附註二八）		181,562	1		189,310	1
1930	長期應收款項（附註四及十一）		11,574	-		600	-
1990	其他非流動資產（附註二八）		105,194	1		89,874	1
15XX	非流動資產總計		<u>7,003,586</u>	<u>32</u>		<u>5,917,297</u>	<u>30</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 21,586,554</u>	<u>100</u>		<u>\$ 19,979,463</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>							
<b>流動負債</b>							
2100	短期借款（附註十七及二八）	\$	527,301	2	\$	815,925	4
2170	應付票據及帳款（附註二七）		3,828,904	18		3,193,059	16
2130	合約負債（附註四）		1,300,693	6		1,071,102	5
2219	其他應付款		1,376,637	6		1,094,195	6
2280	租賃負債—流動（附註十六）		124,295	1		-	-
2230	本期所得稅負債（附註四及二一）		103,738	1		126,689	1
2399	其他流動負債		211,424	1		191,400	1
21XX	流動負債總計		<u>7,472,992</u>	<u>35</u>		<u>6,492,370</u>	<u>33</u>
<b>非流動負債</b>							
2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）		139,438	1		5,938	-
2580	租賃負債—非流動（附註十六）		197,816	1		-	-
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及十八）		282,856	1		273,652	1
2670	其他非流動負債		11,319	-		12,552	-
25XX	非流動負債總計		<u>631,429</u>	<u>3</u>		<u>292,142</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計		<u>8,104,421</u>	<u>38</u>		<u>6,784,512</u>	<u>34</u>
<b>歸屬於本公司業主之權益（附註四及十九）</b>							
3100	普通股股本		<u>2,693,933</u>	<u>12</u>		<u>2,693,933</u>	<u>14</u>
3200	資本公積		<u>6,407,221</u>	<u>30</u>		<u>6,729,035</u>	<u>34</u>
<b>保留盈餘</b>							
3310	法定盈餘公積		1,119,831	5		1,014,689	5
3320	特別盈餘公積		383,842	2		453,327	2
3350	未分配盈餘		4,295,725	20		3,622,248	18
3300	保留盈餘總計		<u>5,799,398</u>	<u>27</u>		<u>5,090,264</u>	<u>25</u>
3400	其他權益		( 579,466 )	( 3 )		( 383,842 )	( 2 )
3500	庫藏股票		( 928,443 )	( 4 )		( 1,003,629 )	( 5 )
31XX	本公司業主之權益總計		<u>13,392,643</u>	<u>62</u>		<u>13,125,761</u>	<u>66</u>
36XX	非控制權益（附註十九及二四）		<u>89,490</u>	<u>-</u>		<u>69,190</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計		<u>13,482,133</u>	<u>62</u>		<u>13,194,951</u>	<u>66</u>
負債及權益總計			<u>\$ 21,586,554</u>	<u>100</u>		<u>\$ 19,979,463</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
 （請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年3月19日查核報告）

董事長：黃宗仁

經理人：林隆奮

會計主管：程元毅

## 精誠資訊股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
	營業收入（附註四及二七）			
4110	\$ 16,445,449	74	\$ 14,304,148	73
4190	73,915	-	40,380	-
4100	16,371,534	74	14,263,768	73
4600	5,619,929	26	5,188,203	27
4800	59,560	-	64,018	-
4000	22,051,023	100	19,515,989	100
	營業成本（附註四、二十及二七）			
5110	13,998,053	64	12,224,462	63
5600	2,493,196	11	2,246,078	11
5800	10,482	-	11,238	-
5000	16,501,731	75	14,481,778	74
5900	5,549,292	25	5,034,211	26
	營業費用（附註十八、二十及二七）			
6100	4,081,891	18	3,524,984	18
6200	406,474	2	368,538	2
6300	453,910	2	452,967	3
6000	4,942,275	22	4,346,489	23
6900	607,017	3	687,722	3
	營業外收入及支出淨額			
7060				
	採用權益法之關聯企業 損益份額（附註四及十 四）			
	68,296	-	44,296	-
7100	43,114	-	40,237	-
7130	69,109	-	76,717	1

（接次頁）

(承前頁)

代碼		108年度		107年度	
		金	額 %	金	額 %
7190	其他收入淨額(附註二 九)	\$	47,370 -	\$	48,087 -
7225	處分投資淨益(附註十四 及二十)		1,720,272 8		601,223 3
7230	外幣兌換淨(損)益(附 註四)		2,750 -	(	10,379) -
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨(損) 益(附註四)		81,113 1	(	222,621) ( 1)
7510	利息費用	(	33,500) -	(	30,513) -
7590	什項支出	(	30,712) -	(	2,131) -
7610	處分不動產、廠房及設備 淨益(附註四)	(	435) -		8,589 -
7670	資產減損損失(附註四及 十四)	(	370,887) ( 2)		- -
7000	營業外收入及支出 淨額		<u>1,596,490</u> 7		<u>553,505</u> 3
7900	稅前淨利		2,203,507 10		1,241,227 6
7950	所得稅費用(附註四及二一)		<u>392,204</u> 2		<u>191,055</u> 1
8200	本年度淨利		<u>1,811,303</u> 8		<u>1,050,172</u> 5
	其他綜合(損)益(稅後淨額)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註四及 十八)	(	41,866) -	(	26,385) -
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	(	177,121) ( 1)		860 -
8320	採用權益法之關聯 企業其他綜合損 益份額		24 -		5 -

(接次頁)

(承前頁)

代碼		108年度		107年度	
		金	額	金	額
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅(附 註四及十八) 不重分類至損 益之項目	(\$	20)	\$	2
		(	218,983)	(	25,518)
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(	94,111)		80,968
8370	採用權益法之關聯 企業之其他綜合 (損)益之份額 後續可能重分 類至損益之 項目		65,520	(	17,595)
		(	28,591)		63,373
8300	本年度其他綜合 (損)益(稅後淨 額)	(	247,574)	(	37,855
8500	本年度綜合利益總額	\$	1,563,729	\$	1,088,027
	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	\$	1,808,042	\$	1,051,418
8620	非控制權益		3,261	(	1,246)
8600		\$	1,811,303	\$	1,050,172
	綜合(損)益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$	1,560,779	\$	1,089,408
8720	非控制權益		2,950	(	1,381)
8700		\$	1,563,729	\$	1,088,027
	每股盈餘(附註二二)				
9750	基 本	\$	7.31	\$	4.27
9850	稀 釋	\$	7.28	\$	4.26

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年3月19日查核報告)

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅





精誠實業股份有限公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

代碼	精誠實業股份有限公司										
	普通	資本	公積	保留	盈餘	總計	國外營運機構提供之兌換差額	金融資產	其他綜合損益	非控制權益	權益總計
A1	107年1月1日餘額	\$ 2,693,933	\$ 7,363,072	\$ 896,914	\$ 64,494	\$ 2,708,899	\$ 3,670,307	\$ 17,364	\$ -	\$ 51,800	\$ 12,322,156
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	1,068,262	1,068,262	(17,364)	22,619	1,215	1,024,232
A5	107年1月1日重編後餘額	2,693,933	7,363,072	896,914	64,494	3,777,161	4,738,569	(470,691)	22,619	53,015	13,396,888
B1	106年度盈餘撥及分配	-	-	117,775	-	(117,775)	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	388,833	-	(388,833)	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	388,833	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利-每股2.5元	-	-	-	(673,483)	(673,483)	(673,483)	-	-	-	(673,483)
C15	資本公積配發現金股利-每股2.5元	-	(673,483)	-	-	-	-	-	-	-	(673,483)
D1	107年度淨利(損)	-	-	-	1,051,418	1,051,418	-	-	-	1,246	1,050,172
D3	107年度其他綜合(損)益	-	-	-	(26,240)	(26,240)	63,365	865	-	(135)	37,855
D5	107年度綜合(損)益總額	-	-	-	1,025,178	1,025,178	63,365	865	-	(1,381)	1,088,027
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	117,049	-	-	-	-	-	-	-	117,049
M5	取得子公司權益	-	-	-	-	-	-	-	-	1,499	1,499
M3	處分採用權益法之投資	-	(77,603)	-	-	-	-	-	-	-	(77,603)
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	16,057	16,057
Z1	107年12月31日餘額	2,693,933	6,729,035	1,014,689	453,327	3,622,248	5,090,264	(407,236)	23,484	69,190	13,125,761
B1	107年度盈餘撥及分配	-	-	105,142	-	(105,142)	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	(1,023,695)	(1,023,695)	-	-	-	-	(1,023,695)
B5	普通股現金股利-每股3.8元	-	-	-	69,485	69,485	-	-	-	-	69,485
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	(24,447)	-	-	(23,574)	(23,574)	-	-	-	(48,021)
C15	資本公積配發現金股利-每股1.2元	-	(323,272)	-	-	-	-	-	-	-	(323,272)
D1	108年度淨利	-	-	-	1,808,042	1,808,042	-	-	-	3,261	1,811,303
D3	108年度其他綜合(損)益	-	-	-	(41,584)	(41,584)	(28,582)	(177,097)	-	(311)	(247,574)
D5	108年度綜合(損)益總額	-	-	-	1,766,458	1,766,458	(28,582)	(177,097)	-	2,950	1,560,729
L7	子公司處分母公司股票視為庫藏股交易	-	66,274	-	-	-	-	-	-	-	66,274
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	-	(147,418)	-	-	-	-	-	-	-	(147,418)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	(10,055)	(10,055)	-	10,055	-	-	-
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	17,350	17,350
Z1	108年12月31日餘額	2,693,933	6,407,221	1,119,831	383,842	4,295,225	5,799,898	(435,008)	(143,558)	89,490	13,482,133

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年3月19日查核報告)



董事長：黃宗仁

經理人：林隆奮

會計主管：程元毅





精誠資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 2,203,507	\$ 1,241,227
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	256,240	106,052
A20200	攤銷費用	32,651	30,727
A20300	預期信用減損損失	119,451	4,084
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨損（益）	( 81,113)	222,621
A20900	利息費用	33,500	30,513
A21200	利息收入	( 43,114)	( 40,237)
A21300	股利收入	( 69,109)	( 76,717)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份 額	( 68,296)	( 44,296)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損 （益）	435	( 8,589)
A23100	處分投資淨益	( 1,574,851)	( 401,599)
A23500	金融資產減損損失	344,184	-
A23700	非金融資產減損損失	26,703	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	102,146	58,245
A24100	未實現外幣兌換損失	1,988	2,116
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	( 22,489)	( 112,511)
A31130	應收票據	34,667	( 3,791)
A31150	應收帳款	( 273,394)	( 213,097)
A31180	其他應收款	( 88,908)	( 55,654)
A31200	存貨	( 275,841)	118,567
A31230	預付款項	( 67,934)	( 81,346)
A31240	其他流動資產	7,367	12,545
A32125	合約負債	232,592	( 86,786)
A32150	應付票據及帳款	670,261	( 121,103)
A32180	其他應付款	196,557	144,988

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A32230	其他流動負債	\$ 21,821	\$ 28,058
A32240	淨確定福利負債	( 32,662)	( 40,011)
A33000	營運產生之現金	1,686,359	714,006
A33300	支付之利息	( 31,214)	( 30,394)
A33500	支付之所得稅	( 260,111)	( 127,657)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,395,034</u>	<u>555,955</u>
	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 衡量之金融資產	( 7,799)	( 47,520)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	29,745	-
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	730	1,008
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	357,120
B01800	取得採用權益法之投資	( 427,226)	( 324,840)
B01900	處分採用權益法之投資價款	546,308	589,935
B02200	取得子公司之淨現金流出(附註二 三)	-	( 64,697)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 136,191)	( 93,613)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	221	18,516
B03800	存出保證金增加	( 9,589)	( 103,091)
B04500	購置無形資產	( 45,429)	( 37,224)
B04600	處分無形資產價款	12,354	-
B05800	長期應收款項(增加)減少	( 10,974)	4,344
B06500	質押定存單減少(增加)	2,338	( 3,066)
B06700	其他非流動資產(增加)減少	( 17,710)	5,458
B07500	收取之利息	43,288	44,272
B07600	收取之股利	69,586	76,717
B07600	收取關聯企業股利	<u>45,974</u>	<u>23,558</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>95,626</u>	<u>446,877</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	( 275,154)	( 696,043)
C03100	存入保證金減少	( 1,194)	( 3,586)
C04020	租賃負債本金償還	( 144,487)	-
C04500	發放現金股利	( 1,023,695)	( 673,483)
C05800	非控制權益增加	17,350	16,057
C09900	子公司處分母公司股票價款	141,460	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
C09900	子公司取得母公司現金股利	\$ 107,049	\$ 117,049
C09900	資本公積配發現金	( 323,272)	( 673,483)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 1,501,943)	( 1,913,489)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 28,683)	17,731
EEEE	現金及約當現金淨減少	( 39,966)	( 892,926)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,815,309</u>	<u>3,708,235</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,775,343</u>	<u>\$ 2,815,309</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



精誠資訊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

精誠資訊股份有限公司(以下稱「本公司」)係依據公司法及其他有關法令之規定，於 86 年 1 月 7 日設立，主要從事於電腦軟體及相關設備之銷售及租賃、增值網路傳輸及資訊安全、資料庫維護及諮詢等服務。

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 19 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

IFRS 16「租賃」

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

## 租賃定義

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

## 合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

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

合併公司亦適用下列權宜作法：

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

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

107年12月31日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 392,200
減：適用豁免之短期及低價值租賃	( 15,197)
108年1月1日未折現總額	<u>\$ 377,003</u>
108年1月1日按108年1月1日增額借款利率折現後之現值及租賃負債餘額	<u>\$ 337,657</u>

#### 合併公司為出租人

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

首次適用IFRS 16對108年1月1日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 337,657	\$ 337,657
租賃負債—流動	\$ -	\$ 122,877	\$ 122,877
租賃負債—非流動	-	214,780	214,780
負債影響	\$ -	\$ 337,657	\$ 337,657

#### (二) 109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>IASB發布之生效日</u>
IFRS 3之修正「業務之定義」	2020年1月1日(註1)
IFRS 9、IAS 39及IFRS 7之修正「利率指標變革」	2020年1月1日(註2)
IAS 1及IAS 8之修正「重大性之定義」	2020年1月1日(註3)

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

註2：2020年1月1日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註3：2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 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，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（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。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併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。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十三暨附表八及九。

#### (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。



商譽係按移轉對價之公允價值以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係按每一合併交易選擇以公允價值或以其所享有被收購者可辨認淨資產已認列金額之比例份額衡量。其他非控制權益係以公允價值衡量。

#### (六) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體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。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包括營運所在國家或所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並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

若合併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，所有可歸屬於本公司業主且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重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損

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。

#### (七) 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。

#### (八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

合併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合併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。

取得成本超過合併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；合併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，合併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。

當合併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合併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。合併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。

合併公司於評估減損時，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，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產。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。

合併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，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

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

#### (九) 不動產、廠房及設備

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

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。107年度以融資租賃持有之資產，若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併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。

## (十) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

## (十一) 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. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產（專門技術及客戶關係）係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

### 3. 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。

## (十二) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併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、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、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。

## (十三) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

合併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

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

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金與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。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性及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。

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。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，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合併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

合併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

合併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

合併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。

合併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。

## (十四) 收入認列

合併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，合併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。隨合併公司提供之服務，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。

## (十五) 租賃

### 108年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬租賃。

#### 1. 合併公司為出租人

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，以反映合併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. 合併公司為承租人

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合併資產負債表。

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，合併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合併資產負債表。

#### 107 年

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

##### 1. 合併公司為出租人

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

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

##### 2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### (十六) 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。

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併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

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

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

### 應收款項之估計減損

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

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 522	\$ 490
銀行支票及活期存款	2,426,030	1,833,991
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>348,791</u>	<u>980,828</u>
	<u>\$ 2,775,343</u>	<u>\$ 2,815,309</u>
市場利率區間		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	0.60%~2.10%	0.60%~3.01%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流    動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
受益憑證	\$ 3,227,288	\$ 2,917,622
公司債	11,427	12,200
上市(櫃)股票	<u>103,310</u>	<u>149,663</u>
	<u>\$ 3,342,025</u>	<u>\$ 3,079,485</u>
<u>非  流  動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
未上市(櫃)股票	\$ 1,381,630	\$ 1,618,670
未上市(櫃)特別股	95,590	47,877
其    他	<u>21,741</u>	<u>13,276</u>
	<u>\$ 1,498,961</u>	<u>\$ 1,679,823</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

	108年12月31日	107年12月31日
上市(櫃)股票(附註十四)	\$ 1,373,557	\$ -
未上市(櫃)股票	113,272	97,695
其    他	<u>-</u>	<u>14,175</u>
	<u>\$ 1,486,829</u>	<u>\$ 111,870</u>

合併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。合併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。

合併公司於 108 年度按公允價值出售部分投資，相關其他權益一透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失 10,055 仟元則轉入保留盈餘。

#### 九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>非流動</u>		
國內公司債	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>
市場利率	3.5%	3.5%

#### 十、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具列為按攤銷後成本衡量之金融資產：

	108年12月31日	107年12月31日
總帳面金額	\$ 500,000	\$ 500,000
備抵損失	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>

合併公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，並同時檢視債券殖利率曲線及債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

合併公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。合併公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	108年12月31日 總帳面金額	107年12月31日 總帳面金額
正 常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	0%	\$ 500,000	\$ 500,000

#### 十一、應收票據淨額、應收款項淨額及長期應收款項

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ 36,445	\$ 71,112
減：備抵損失	( 231 )	( 231 )
	<u>\$ 36,214</u>	<u>\$ 70,881</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	\$ 3,893,435	\$ 3,677,809
減：備抵損失	( 155,455)	( 45,246)
	<u>\$ 3,737,980</u>	<u>\$ 3,632,563</u>
長期應收款項	\$ 11,649	\$ 638
減：未實現利息收入	( 75)	( 38)
	<u>\$ 11,574</u>	<u>\$ 600</u>

合併公司對應收款項之平均授信期間為 60 至 90 天。合併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，以確保合併公司利益。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因合併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合併公司無法合理預期可回收金額，合併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。

合併公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

#### 108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 至 30 天	逾期 31 至 90 天	逾期 91 至 270 天	逾期 超過 271 天	合 計
預期信用損失率	-	-	0.53%	30.30%	65.11%	
總帳面金額	\$ 3,087,772	\$ 241,801	\$ 167,576	\$ 364,705	\$ 68,026	\$ 3,929,880
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	( 893)	( 110,501)	( 44,292)	( 155,686)
攤銷後成本	<u>\$ 3,087,772</u>	<u>\$ 241,801</u>	<u>\$ 166,683</u>	<u>\$ 254,204</u>	<u>\$ 23,734</u>	<u>\$ 3,774,194</u>

#### 107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 30 天	逾期 31 ~ 90 天	逾期 91 ~ 270 天	逾期 超過 271 天	合 計
預期信用損失率	-	-	0.15%	4.21%	56.89%	
總帳面金額	\$ 3,022,517	\$ 284,121	\$ 172,759	\$ 205,220	\$ 64,304	\$ 3,748,921
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	( 265)	( 8,632)	( 36,580)	( 45,477)
攤銷後成本	<u>\$ 3,022,517</u>	<u>\$ 284,121</u>	<u>\$ 172,494</u>	<u>\$ 196,588</u>	<u>\$ 27,724</u>	<u>\$ 3,703,444</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 45,477	\$ 40,769
加：本年度提列減損損失	119,451	4,084
減：本年度實際沖銷	( 4,412)	-
外幣換算差額	( 4,830)	624
期末餘額	<u>\$ 155,686</u>	<u>\$ 45,477</u>

## 十二、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
商 品	\$ 3,033,649	\$ 2,861,767
維修零件	30,438	32,409
	<u>\$ 3,064,087</u>	<u>\$ 2,894,176</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 13,998,053 仟元及 12,224,462 仟元。銷貨成本分別包括存貨跌價損失 102,146 仟元及 58,245 仟元。

## 十三、子 公 司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
本 公 司	康和資訊系統公司(康和)	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理，電腦硬體、週邊設備及其零組件之買賣與租賃暨各項維修與保養等業務	100.00	100.00	
本 公 司	Systex Capital Group, Inc. (SCGI)	財務信託控股等投資業務	100.00	100.00	
本 公 司	漢茂投資展業公司(漢茂)	一般投資業	48.92	48.92	1.
本 公 司	精誠軟體服務公司(精誠軟體)	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業	100.00	100.00	
本 公 司	金橋資訊公司(金橋資訊)	一般投資業	100.00	100.00	
本 公 司	泰鋒電腦公司(泰鋒)	電腦硬體設備系統、機房設備工程及網路設備系統整合工程之設計及其設備安裝、維修、買賣、租賃及諮詢顧問等業務	100.00	100.00	
本 公 司	精璞投資公司(精璞)	一般投資業	100.00	100.00	
本 公 司	Kimo.com (BVI) Corporation (Kimo BVI)	財務信託控股等投資業務	100.00	100.00	
本公司、精璞及 金橋資訊	奇唯科技公司(奇唯)	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	84.07	84.07	

(接次頁)



(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
本 公 司	嘉利科技公司 (嘉利)	有線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電腦安裝業、資訊軟體與零售業及電腦及事務性機器設備批發與零售等業務	100.00	100.00	
本 公 司	精誠科技整合公司 (精誠科技)	各種電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計、施工及買賣等業務	100.00	100.00	
本 公 司	知意圖公司 (知意圖)	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業	84.19	84.19	
本 公 司	內秋應智能科技公司 (內秋應)	電腦軟體及相關設備之安裝及銷售、資訊軟體、資料處理及其他顧問服務、網路認證、軟體出版等	100.00	100.00	
金橋資訊	精誠隨想行動科技公司 (精誠隨想)	有線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電腦安裝業、資訊軟體與零售業及電腦及事務性機器設備批發與零售等業務	100.00	100.00	
精 璞	台灣電腦服務公司 (台灣電腦)	電腦軟硬體設備系統、機房工程及網路設備系統整合工程之設計、安裝、維護、銷售、租賃及諮詢顧問、醫療器材批發與零售等業務	69.59	69.59	
奇 唯	美得康科技公司 (美得康)	電腦軟體及相關設備之安裝、銷售及諮詢顧問、醫療器材批發與零售等業務	-	100.00	2.
康 和	鼎盛資科公司 (鼎盛資科)	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	98.98	98.59	3.
鼎盛資科	鼎盛國際控股公司 (鼎盛國際)	一般投資業	-	100.00	3.
Kimo BVI	Sysware Singapore Pte. Ltd. (Sysware Singapore)	電腦系統整合服務、電腦軟體業	100.00	100.00	
Kimo BVI	精誠資訊 (香港) 有限公司 (香港精誠)	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	100.00	100.00	
Kimo BVI	精誠勝龍信息系統有限公司 (精誠勝龍)	電腦系統設計服務、資訊處理及資訊供應服務業、電腦及其週邊設備軟體零售業	100.00	100.00	
Kimo BVI	精誠恆逸軟件有限公司 (精誠恆逸)	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	100.00	100.00	4.
Kimo BVI	精誠精詮信息科技有限公司 (精誠精詮)	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	100.00	100.00	4.
Kimo BVI	瑞寶資訊科技 (香港) 有限公司 (香港瑞寶)	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	100.00	100.00	
Kimo BVI	Systex Solutions (HK) Limited	財務信託控股等投資業務	100.00	100.00	
Kimo BVI 及 SCGI	精聚資訊公司 (精聚)	一般投資業	100.00	100.00	
精 聚	精聯資訊公司 (精聯)	一般投資業	100.00	100.00	5.
精 聯	精智資訊科技公司 (精智)	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	100.00	100.00	6.
精 聯	精睿資訊科技公司 (精睿)	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	100.00	100.00	6.
香港精誠	精誠 (中國) 企業管理有限公司 (中國精誠企業管理)	提供經營管理和諮詢服務、市場營銷服務、資金運作財務管理服務	100.00	100.00	
精誠精詮及精誠恆逸	精誠瑞寶計算機系統有限公司 (精誠瑞寶)	計算機軟、硬件技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易	100.00	100.00	
中國精誠企業管理	精誠至開 (上海) 信息技術有限公司 (精誠至開)	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	100.00	100.00	
精誠瑞寶及精誠至開	廣州精誠瑞寶信息技術有限公司 (瑞寶信息)	計算機軟、硬件技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易	100.00	-	7.

1. 合併公司對漢茂之持股為 48.92%，經考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡、相對大小及分佈，判斷合併公司具主導漢茂攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。
2. 因合併公司進行組織調整，分別於 107 年 12 月 24 日經台灣電腦股東會及 107 年 12 月 25 日經奇唯董事會決議通過將台灣電腦持有美得康之股權全數出售予奇唯。另於 107 年 12 月 26 日經奇唯及美得康雙方董事會決議通過奇唯吸收合併美得康案，合併基準日為 108 年 1 月 31 日，合併後由奇唯為存續公司，美得康為消滅公司。
3. 康和於 107 年 11 月取得鼎盛資科 98.59% 股權，自取得日起鼎盛資科及其子公司鼎盛國際併入精誠集團合併財務報告。康和於 108 年 4 月向非控制權益股東購入 0.39% 鼎盛資科股權，致所持股權百分比上升。另鼎盛國際於 108 年 1 月完成清算並註銷。
4. 本公司於 107 年 3 月 22 日經董事會決議通過精誠精詮吸收合併精誠恆逸案，合併後預計由精誠精詮為存續公司，精誠恆逸為消滅公司，合併程序於 109 年 1 月完成。
5. 精聯於 107 年 3 月設立。
6. 精智及精睿均於 107 年 4 月設立。
7. 瑞寶信息於 108 年 1 月設立。

所有子公司之帳目已併入編製 108 及 107 年度之合併財務報告。

列入上述合併財務報告之編製個體中，107 年度有關 Sysware Singapore、香港精誠及香港瑞寶之財務報告未經會計師查核，其 107 年 12 月 31 日之資產總額為 701,873 仟元，占合併資產總額之 3.51%，負債總額為 166,726 仟元，占合併負債總額之 2.46%；其 107 年度之營業收入淨額為 1,090,477 仟元，占合併營業收入淨額之 5.59%，綜合(損)益總額為 3,120 仟元，占合併綜合利益總額之 0.29%。惟管理階層認為該等子公司之財務報告若經會計師查核，尚不致有重大之調整。

#### 十四、採用權益法之投資

##### 投資關聯企業

	108年12月31日	107年12月31日
具重大性之關聯企業		
深圳四方精創資訊公司	\$ -	\$ 498,394
個別不重大之關聯企業	<u>826,251</u>	<u>742,422</u>
	<u>\$ 826,251</u>	<u>\$ 1,240,816</u>

##### (一) 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	所持股權及表決權比例 107年12月31日
深圳四方精創資訊公司	7.69%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表九「大陸投資資訊」附表。

##### 108年

合併公司原對深圳四方精創資訊公司之持股比例雖未達 20%，惟因具重大影響力，故採權益法評價。

合併公司於 108 年度出售部分對深圳四方精創資訊公司之持股，故以處分價款 546,308 仟元減除帳面值 158,106 仟元再加計按處分比例轉出先前於其他綜合損益及資本公積中所認列與該關聯企業有關之金額 39,750 仟元，共計認列處分投資利益 427,952 仟元。

另合併公司於 108 年 12 月因對深圳四方精創資訊公司喪失重大影響，故按所持有股權於喪失重大影響日之公允價值 1,390,694 仟元轉列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，另公允價值與停止採用權益法當日之投資帳面值差額 1,088,447 仟元，加計先前於其他綜合損益及資本公積中所認列與該關聯企業有關之所有金額 58,452 仟元，合計 1,146,899 仟元亦認列為合併公司 108 年度之處分投資利益。

##### 107年

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

	107年12月31日
深圳四方精創資訊公司	<u>\$ 805,701</u>

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

深圳四方精創資訊公司

	<u>107年12月31日</u>
資 產	\$ 5,798,521
負 債	( 530,003)
權 益	<u>\$ 5,268,518</u>
合併公司持股比例	7.69%
合併公司享有之權益	\$ 405,281
商 譽	95,299
其他應付款	( 2,186)
投資帳面金額	<u>\$ 498,394</u>
	<u>107年度</u>
營業收入	<u>\$ 2,222,755</u>
本年度淨利	\$ 313,687
其他綜合(損)益	<u>11,571</u>
綜合利益總額	<u>\$ 325,258</u>
自深圳四方精創資訊公司 收取之股利	<u>\$ 10,555</u>

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 45,680	\$ 16,185
其他綜合(損)益	<u>16,704</u>	( 8,595)
綜合利益總額	<u>\$ 62,384</u>	<u>\$ 7,590</u>

108 年度因個別不重大之關聯企業所認列之減損損失為 344,184 仟元。

合併公司採用權益法之投資餘額及其認列之綜合損益份額中，108 年度除 E-Customer Capital Limited、泰國 Systex Infopro、盛陽精誠科技(深圳)公司、金納精誠(國際)科技公司、中孚科技公司、墨攻網路科技公司、宏誌科技公司、聖森雲端科技公司、德義資訊公司、敦新科技公司及慧穩科技公司；107 年度除 E-Customer Capital Limited、泰國 Systex Infopro、盛陽精誠科技(深圳)公司、金納精誠(國際)科技公司、宏誌科技公司、中孚科技公司、聖森

雲端科技公司及德義資訊公司係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟合併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，尚不致產生重大影響。

## 十五、不動產、廠房及設備

	土	地	建	築	物	電腦設備	運輸設備	出租設備	租賃改良	其他設備	合	計					
<b>成 本</b>																	
107年1月1日餘額	\$	825,758	\$	1,468,481	\$	194,023	\$	13,881	\$	66,850	\$	38,418	\$	86,475	\$	2,693,886	
增 添	-	-	-	-	56,938	1,688	5,770	19,425	9,792	-	-	-	-	-	93,613		
處 分	(	12,946)	(	19,195)	(	17,459)	(	1,880)	(	17,764)	(	7,521)	(	18,544)	(	95,309)	
由企業合併取得(附註二三)	-	-	-	-	3,077	471	-	5,277	1,436	-	-	-	-	-	10,261		
重 分 類	-	-	-	-	(	4,022)	-	(	261)	-	(	81)	-	(	4,364)		
淨兌換差額	-	-	(	4,818)	197	(	44)	(	95)	93	(	573)	(	-	(	5,240)	
107年12月31日餘額	\$	<u>812,812</u>	\$	<u>1,444,468</u>	\$	<u>232,754</u>	\$	<u>14,116</u>	\$	<u>54,500</u>	\$	<u>55,692</u>	\$	<u>78,505</u>	\$	<u>2,692,847</u>	
<b>累計折舊及減損</b>																	
107年1月1日餘額	\$	14,853	\$	504,309	\$	99,791	\$	4,822	\$	47,124	\$	23,200	\$	59,262	\$	753,361	
折舊費用	-	-	-	-	22,438	47,451	2,063	15,239	8,442	10,419	-	-	-	-	106,052		
處 分	(	7,159)	(	15,521)	(	17,422)	(	1,691)	(	17,764)	(	7,381)	(	18,444)	(	85,382)	
由企業合併取得(附註二三)	-	-	-	-	2,689	471	-	4,889	1,093	-	-	-	-	-	9,142		
重 分 類	-	-	-	-	(	2,141)	-	(	166)	-	(	75)	-	(	2,382)		
淨兌換差額	-	-	(	1,064)	265	(	17)	(	95)	(	26)	(	337)	(	-	(	1,274)
107年12月31日餘額	\$	<u>7,694</u>	\$	<u>510,162</u>	\$	<u>130,633</u>	\$	<u>5,648</u>	\$	<u>44,338</u>	\$	<u>29,124</u>	\$	<u>51,918</u>	\$	<u>779,517</u>	
107年12月31日淨額	\$	<u>805,118</u>	\$	<u>934,306</u>	\$	<u>102,121</u>	\$	<u>8,468</u>	\$	<u>10,162</u>	\$	<u>26,568</u>	\$	<u>26,587</u>	\$	<u>1,913,330</u>	
<b>成 本</b>																	
108年1月1日餘額	\$	812,812	\$	1,444,468	\$	232,754	\$	14,116	\$	54,500	\$	55,692	\$	78,505	\$	2,692,847	
增 添	-	-	-	-	58,082	-	-	34,590	24,828	18,691	-	-	-	-	136,191		
處 分	-	-	-	-	(	69,830)	(	1,297)	(	38,203)	(	12,846)	(	20,358)	(	142,534)	
重 分 類	-	-	-	-	(	641)	-	(	419)	-	-	-	-	-	914)		
淨兌換差額	-	-	(	10,814)	(	1,158)	(	65)	(	81)	(	218)	(	1,304)	(	13,640)	
108年12月31日餘額	\$	<u>812,812</u>	\$	<u>1,433,654</u>	\$	<u>219,207</u>	\$	<u>12,754</u>	\$	<u>50,387</u>	\$	<u>67,456</u>	\$	<u>75,680</u>	\$	<u>2,671,950</u>	
<b>累計折舊及減損</b>																	
108年1月1日餘額	\$	7,694	\$	510,162	\$	130,633	\$	5,648	\$	44,338	\$	29,124	\$	51,918	\$	779,517	
折舊費用	-	-	-	-	22,262	48,942	2,159	14,334	11,790	10,477	-	-	-	-	109,964		
處 分	-	-	-	-	(	69,607)	(	1,297)	(	38,203)	(	12,414)	(	20,357)	(	141,878)	
重 分 類	-	-	-	-	(	167)	-	(	459)	-	-	-	-	-	626)		
淨兌換差額	-	-	(	2,590)	(	713)	(	19)	(	83)	(	143)	(	1,128)	(	4,676)	
108年12月31日餘額	\$	<u>7,694</u>	\$	<u>529,834</u>	\$	<u>109,088</u>	\$	<u>6,491</u>	\$	<u>19,927</u>	\$	<u>28,357</u>	\$	<u>40,910</u>	\$	<u>742,301</u>	
108年12月31日淨額	\$	<u>805,118</u>	\$	<u>903,820</u>	\$	<u>110,119</u>	\$	<u>6,263</u>	\$	<u>30,460</u>	\$	<u>39,099</u>	\$	<u>34,770</u>	\$	<u>1,929,649</u>	

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	19至60年
電腦設備及其他設備	3至7年
運輸設備	5至6年
出租設備	2至5年
租賃改良	2至5年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

## 十六、租賃協議

### (一) 使用權資產－108年

使用權資產帳面金額	108年12月31日
建築物	\$ 208,410
機器設備	111,613
	<u>\$ 320,023</u>

	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 129,706</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	\$ 101,874
機器設備	<u>44,402</u>
	<u>\$ 146,276</u>

(二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 124,295</u>
非流動	<u>\$ 197,816</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
建築物	1.25%~5.00%
機器設備	1.25%

(三) 重要承租活動及條款

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

(四) 其他租賃資訊

108年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用及低價值資產	
租賃費用	<u>\$ 69,949</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 219,157</u>

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

108年12月31日適用認列豁免之短期租賃承諾金額為19,437仟元。

## 107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	金	額
不超過 1 年		\$ 141,194
1 年以上		<u>251,006</u>
		<u>\$ 392,200</u>

當年度認列於損益之租賃給付如下：

	107 年度
最低租賃給付	<u>\$ 233,325</u>

## 十七、短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
銀行信用借款	\$ 435,054	\$ 321,650
銀行擔保借款	<u>92,247</u>	<u>494,275</u>
	<u>\$ 527,301</u>	<u>\$ 815,925</u>
年 利 率		
信用借款	4.57%~4.60%	1.16%~2.35%
擔保借款	4.57%	1.50%~5.66%

上述銀行擔保借款係以不動產、廠房及設備—建築物及本公司股票作為擔保品，請參閱附註二八。

## 十八、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及國內子公司所適用「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。

合併公司中之香港精誠、香港瑞寶、精誠精詮、精誠恆逸、精誠勝龍、精誠瑞寶、中國精誠企業管理、精誠至開、瑞寶信息及 Sysware Singapore 之員工，係屬各該子公司當地政府營運之退休福利計畫成員。該等子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該等計畫資金。合併公司對於此等政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司及國內若干子公司依我國「勞動基準法」辦理之退休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。該等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，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 648,286	\$ 615,763
計畫資產公允價值	( 365,430)	( 342,111)
淨確定福利負債	<u>\$ 282,856</u>	<u>\$ 273,652</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 義 務 現 值	公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
107 年 1 月 1 日	<u>\$ 504,162</u>	<u>(\$ 240,525)</u>	<u>\$ 263,637</u>
服務成本			
當期服務成本	2,071	-	2,071
利息費用 (收入)	<u>7,681</u>	<u>( 3,999)</u>	<u>3,682</u>
認列於損益	<u>9,752</u>	<u>( 3,999)</u>	<u>5,753</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	( 7,808)	( 7,808)
精算損失—人口統計假 設變動	264	-	264
精算損失—財務假設變 動	13,072	-	13,072
精算損失—經驗調整	<u>20,857</u>	<u>-</u>	<u>20,857</u>
認列於其他綜合損益	<u>34,193</u>	<u>( 7,808)</u>	<u>26,385</u>
雇主提撥	-	( 45,764)	( 45,764)
福利支付	( 14,930)	14,930	-
透過企業合併取得 (附註二 五)	<u>82,586</u>	<u>( 58,945)</u>	<u>23,641</u>
107 年 12 月 31 日	<u>615,763</u>	<u>( 342,111)</u>	<u>273,652</u>

(接次頁)



(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
服務成本			
當期服務成本	\$ 2,413	\$ -	\$ 2,413
利息費用 (收入)	<u>6,798</u>	<u>( 3,924)</u>	<u>2,874</u>
認列於損益	<u>9,211</u>	<u>( 3,924)</u>	<u>5,287</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	( 10,083)	( 10,083)
精算損失—人口統計假 設變動	668	-	668
精算損失—財務假設變 動	25,322	-	25,322
精算損失—經驗調整	<u>25,959</u>	<u>-</u>	<u>25,959</u>
認列於其他綜合損益	<u>51,949</u>	<u>( 10,083)</u>	<u>41,866</u>
雇主提撥	-	( 39,825)	( 39,825)
福利支付	( 30,513)	30,513	-
其 他	<u>1,876</u>	<u>-</u>	<u>1,876</u>
108 年 12 月 31 日	<u>\$ 648,286</u>	<u>(\$ 365,430)</u>	<u>\$ 282,856</u>

合併公司因「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，惟合併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。

合併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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.75%~1.75%	1.05%~1.75%
薪資預期增加率	1.10%~2.50%	1.00%~2.50%

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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%~0.5%	(\$ 30,957)	(\$ 30,637)
減少 0.25%~0.5%	\$ 33,263	\$ 32,985
薪資預期增加率		
增加 0.25%~0.5%	\$ 32,859	\$ 32,712
減少 0.25%~0.5%	(\$ 30,872)	(\$ 30,660)

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。

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 42,667	\$ 42,701
確定福利義務平均到期期間	12年	12年

## 十九、權益

### (一) 股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（仟股）	400,000	400,000
額定股本	\$ 4,000,000	\$ 4,000,000
已發行股數（仟股）	269,393	269,393
已發行股本	\$ 2,693,933	\$ 2,693,933

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

## (二) 資本公積

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

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

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

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，每年度決算如有稅後淨利，應先彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之(三)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策如下：

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

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

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

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

依法令規定，本公司於分配盈餘時，必須就其他權益減項淨額提列特別盈餘公積。嗣後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。

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

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

另本公司於 108 年 6 月 13 日及 107 年 6 月 15 日股東常會分別決議自股票發行溢價之資本公積配發每股現金 1.2 元及 2.5 元，共計 323,272 仟元及 673,483 仟元。

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

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

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

有關本公司股東會決議情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初餘額	(\$ 407,326)	(\$ 470,691)
國外營運機構財務報表換算 所產生之兌換差額	( 94,102)	80,960
採用權益法之關聯企業之 換算差額之份額	<u>65,520</u>	( <u>17,595</u> )
期末餘額	<u>(\$ 435,908)</u>	<u>(\$ 407,326)</u>

##### 2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初餘額 (IFRS 9)	\$ 23,484	\$ 22,619
當年度產生		
權益工具投資之未實現 損益	( 177,121)	860
採用權益法之關聯企業 之份額	24	5
權益工具累計損益移至保留 盈餘	<u>10,055</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>(\$143,558)</u>	<u>\$ 23,484</u>

(五) 庫藏股票 ( 仟股 )

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 變 動			年 底 股 數
		增	加	減 少	
<u>108 年度</u>					
子公司持有本公司股票自採用權益法之投資轉列庫藏股票	<u>23,410</u>	<u>-</u>	<u>2,000</u>	<u>21,410</u>	
<u>107 年度</u>					
子公司持有本公司股票自採用權益法之投資轉列庫藏股票	<u>23,410</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,410</u>	

子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>漢 茂</u>		
持有股數 ( 仟股 )	<u>21,317</u>	<u>21,317</u>
帳面金額	<u>\$ 755,480</u>	<u>\$ 781,060</u>
市 價	<u>\$ 1,609,409</u>	<u>\$ 1,310,976</u>
<u>精 璞</u>		
持有股數 ( 仟股 )	<u>10,982</u>	<u>12,982</u>
帳面金額	<u>\$ 264,093</u>	<u>\$ 306,490</u>
市 價	<u>\$ 829,101</u>	<u>\$ 798,361</u>

漢茂持有本公司股票自採用權益法之投資轉列庫藏股票係依其原始取得成本按本公司之持股比例 48.92% 計算，108 年及 107 年 12 月 31 日之金額皆為 515,618 仟元 ( 10,428 仟股 )。剩餘部分視為漢茂非控制權益之收回，自合併資產負債表之非控制權益項下減除。

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

(六) 非控制權益

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 69,190	\$ 53,015
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨(損)益	3,261	( 1,246)
確定福利計畫再衡量數	( 302)	( 143)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 9)	8
子公司(漢茂)獲配本公司現金股利歸屬非控制權益部分	54,441	54,441
取得子公司(鼎盛資科)所增加之非控制權益(附註二三及二四)	( 592)	1,499
子公司(台灣電腦)減資退還股款減少之非控制權益	( 4,745)	-
獲配子公司股利	( 31,754)	( 38,384)
期末餘額	<u>\$ 89,490</u>	<u>\$ 69,190</u>

二十、本年度淨利

(一) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 109,964	\$ 106,052
使用權資產	146,276	-
無形資產	<u>32,651</u>	<u>30,727</u>
	<u>\$ 288,891</u>	<u>\$ 136,779</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 95,962	\$ 27,387
營業費用	<u>160,278</u>	<u>78,665</u>
	<u>\$ 256,240</u>	<u>\$ 106,052</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,929	\$ 3,341
營業費用	<u>29,722</u>	<u>27,386</u>
	<u>\$ 32,651</u>	<u>\$ 30,727</u>

## (二) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 162,833	\$ 154,162
確定福利計畫 (附註十八)	<u>5,287</u>	<u>5,753</u>
	168,120	159,915
薪資費用	3,214,903	2,827,867
勞健保費用	262,000	231,349
其他員工福利費用	<u>134,095</u>	<u>120,101</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 3,779,118</u>	<u>\$ 3,339,232</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 63,734	\$ 9,837
營業費用	<u>3,715,384</u>	<u>3,329,395</u>
	<u>\$ 3,779,118</u>	<u>\$ 3,339,232</u>

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，合併公司員工人數分別為 3,457 人及 3,264 人。

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

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

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

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

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。



(四) 處分投資淨益

	108年度	107年度
處分透過損益按公允價值衡 量之金融資產	\$ 145,421	\$ 199,624
處分採用權益法之投資	<u>1,574,851</u>	<u>401,599</u>
	<u>\$ 1,720,272</u>	<u>\$ 601,223</u>

(五) 資產減損損失

	108年度
採用權益法之投資	\$ 344,184
商 譽	<u>26,703</u>
	<u>\$ 370,887</u>

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 146,014	\$ 155,687
未分配盈餘加徵	51,391	505
土地增值稅	-	209
基本稅額應納差額	11,499	7,510
本年度使用之投資抵減	( 24,285)	( 8,819)
證券之企業所得稅	55,209	55,982
以前年度之調整	<u>( 2,762)</u>	<u>( 3,087)</u>
	<u>237,066</u>	<u>207,987</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	154,265	( 12,857)
以前年度之調整	873	-
稅率變動	<u>-</u>	<u>( 4,075)</u>
	<u>155,138</u>	<u>( 16,932)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 392,204</u>	<u>\$ 191,055</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 2,203,507</u>	<u>\$ 1,241,227</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 440,701	\$ 248,245
永久性差異	89,907	( 44,025)
未分配盈餘加徵	51,391	505

( 接次頁 )

(承前頁)

	108年度	107年度
抵用未認列之投資抵減	(\$ 22)	(\$ 35)
產生(抵用)未認列之虧損扣 抵	24,570	( 25)
於其他轄區營運之子公司 不同稅率之影響數	( 279,162)	( 70,149)
以前年度之調整	( 1,889)	( 3,087)
土地增值稅	-	209
證券之企業所得稅	55,209	55,982
基本稅額應納差額	11,499	7,510
稅率變動	-	( 4,075)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 392,204</u>	<u>\$ 191,055</u>

孫公司－System Solutions (HK) Limited 分別於 108 及 107 年度處分採用權益法之投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，依轄區相關稅務法規計算，分別產生企業所得稅 55,209 仟元及 55,982 仟元。

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

本合併財務報告之編製個體中，中國地區子公司所適用之稅率為 25%，SCGI 及 Kimo BVI 係依據註冊地公司法規定，免納所得稅；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

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

## (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
確定福利計畫再衡量數	(\$ 20)	\$ 2

(三) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產(帳列其他應收款)		
應收退稅款	\$ 5,083	\$ 4,665
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 101,162	\$ 118,128
以前年度估計數	2,576	8,561
	<u>\$ 103,738</u>	<u>\$ 126,689</u>

(四) 遞延所得稅資產及負債之變動

108 年度

	年初餘額	認列於其他			年底餘額
		認列於損益	綜合損益	兌換差額	
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
存貨跌價損失	\$ 17,757	\$ 20,773	\$ -	\$ -	\$ 38,530
應付休假給付	2,394	( 305)	-	-	2,089
其他	31,090	( 15,780)	( 20)	-	15,290
	<u>51,241</u>	<u>4,688</u>	<u>( 20)</u>	<u>-</u>	<u>55,909</u>
虧損扣抵	3,143	( 1,979)	-	-	1,164
投資抵減	21,216	( 21,025)	-	-	191
	<u>\$ 75,600</u>	<u>(\$ 18,316)</u>	<u>(\$ 20)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,264</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
處分投資利益	-	136,551	-	( 3,322)	133,229
其他	92	271	-	-	363
	<u>\$ 5,938</u>	<u>\$ 136,822</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,322)</u>	<u>\$ 139,438</u>

107 年度

	年初餘額	由企業合併		認列於其他		年底餘額
		取	得	認列於損益	綜合損益	
<u>遞延所得稅資產</u>						
暫時性差異						
存貨跌價損失	\$ 5,879	\$ 708	\$ 11,170	-	-	\$ 17,757
應付休假給付	1,449	86	859	-	-	2,394
其他	15,539	2,122	13,427	2	-	31,090
	<u>22,867</u>	<u>2,916</u>	<u>25,456</u>	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>51,241</u>
虧損扣抵	2,255	-	888	-	-	3,143
投資抵減	29,748	-	( 8,532)	-	-	21,216
	<u>\$ 54,870</u>	<u>\$ 2,916</u>	<u>\$ 17,812</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 75,600</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	\$ 4,969	\$ -	877	-	-	\$ 5,846
其他	54	35	3	-	-	92
	<u>\$ 5,023</u>	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 880</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,938</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵及未使用投資抵減金額

	108年12月31日	107年12月31日
虧損扣抵		
108年度到期	\$ -	\$ 121,102
109年度到期	18,923	19,687
110年度到期	4,316	4,316
111年度到期	40,064	78,990
112年度到期	324	49,995
113年度到期	14,071	29,353
114年度到期	92,084	109,271
115年度到期	103,322	124,452
116年度到期	6,476	30,435
117年度到期	8,175	25,407
118年度到期	<u>165,249</u>	-
	<u>\$ 453,004</u>	<u>\$ 593,008</u>
投資抵減		
股權投資	\$ -	\$ 1,945
研究發展支出	-	4,504
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,449</u>

(六) 未使用之投資抵減及虧損扣抵相關資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，投資抵減相關資訊如下：

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

截至 108 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

最後扣抵年度	尚未抵減餘額
109年度	\$ 18,923
110年度	4,316
111年度	40,064
112年度	324
113年度	14,071
114年度	92,084
115年度	103,322
116年度	10,570
117年度	9,608
118年度	<u>165,544</u>
	<u>\$ 458,826</u>

(七) 所得稅核定情形

本公司、嘉利、泰鋒、美得康、康和、精璞、漢茂、台灣電腦、奇唯、精誠隨想、精誠科技、精聚、鼎盛資科截至 106 年度之所得稅申報案件及 105 年度未分配盈餘申報案件；精誠軟體、金橋資訊、知意圖、內秋應、精智、精聯及精睿截至 107 年度之所得稅申報案件及 106 年度未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、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：

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

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

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

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>本年度淨利</u>		
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 1,889,399</u>	<u>\$ 1,109,943</u>
<u>股數（仟股）</u>		
用以計算擬制性基本每股盈餘 之普通股加權平均股數	269,393	269,393
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>892</u>	<u>558</u>
用以計算擬制性稀釋每股盈餘 之普通股加權平均股數	<u>270,285</u>	<u>269,951</u>
<u>每股盈餘（元）</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 7.01</u>	<u>\$ 4.12</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.99</u>	<u>\$ 4.11</u>

## 二三、企業合併

### (一) 收購子公司

	<u>主要營運活動</u>	<u>收 購 日</u>	<u>具表決權之 所有權權益/ 收購比例(%)</u>	<u>移 轉 對 價</u>
鼎盛資科及其 子公司	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	107年11月13日	98.59%	<u>\$ 150,000</u>

合併公司於 107 年度收購鼎盛公司及其子公司係為持續擴充合併公司之營運領域。

### (二) 移轉對價

現 金	<u>鼎 盛 資 科 及 其 子 公 司 \$ 150,000</u>
-----	---

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

	<u>鼎盛資科及其子公司</u>
流動資產	
現金及約當現金	\$ 85,303
應收帳款及其他應收款	180,723
存    貨	161,597
其他流動資產	12,465
非流動資產	
設    備	1,119
其他無形資產	18,577
遞延所得稅資產	2,916
其他非流動資產	23,054
流動負債	
短期借款	( 37,650)
應付帳款及其他應付款	( 216,119)
其他流動負債	( 74,287)
非流動負債	
遞延所得稅負債	( 35)
淨確定福利負債—非流動	( 23,641)
其他非流動負債	( 9,226)
	<u>\$ 124,796</u>

(四) 因收購產生之商譽

	<u>鼎盛資科及其子公司</u>
移轉對價	\$ 150,000
加：非控制權益（鼎盛資科之 1.41% 所有權權益）	1,499
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	( 124,796)
因收購產生之商譽	<u>\$ 26,703</u>

收購鼎盛資科及其子公司產生之商譽，主要係來自控制溢價。此外，合併所支付之對價係包含預期產生之合併綜效、收入成長、未來市場發展。惟該等效益不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨認列。

(五) 取得子公司之淨現金流出

	<u>鼎盛資科及其子公司</u>
現金支付之對價	\$ 150,000
減：取得之現金及約當現金餘額	( 85,303)
	<u>\$ 64,697</u>

(六) 企業合併對經營成果之影響

合併公司自收購日起至 107 年度合併財務報告日止，被收購公司之經營成果對合併公司並無重大影響。

倘該等企業合併係發生於收購日所屬之會計年度開始日，107 年度合併公司擬制營業收入為 20,270,581 仟元，擬制淨利為 1,056,459 仟元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

二四、與非控制權益之權益交易

合併公司於 108 年 4 月向非控制權益股東購入鼎盛資科股權，致持股比例由 98.59% 上升至 98.98%。

由於上述交易並未改變合併公司對該子公司之控制，合併公司視為權益交易處理。

	<u>鼎盛資科公司</u>
支付之現金對價	(\$ 592)
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉出非控制 權益之金額	<u>592</u>
權益交易差額	<u>\$ -</u>

二五、資本風險管理

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

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



## 二六、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

#### 108年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
上市(櫃)股票	\$ 103,310	\$ -	\$ -	\$ 103,310
未上市(櫃)股票	-	-	1,381,630	1,381,630
未上市(櫃)特別股	-	-	95,590	95,590
公司債	-	11,427	-	11,427
受益憑證	3,227,288	-	-	3,227,288
其他	-	-	21,741	21,741
合 計	<u>\$ 3,330,598</u>	<u>\$ 11,427</u>	<u>\$ 1,498,961</u>	<u>\$ 4,840,986</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
上市(櫃)股票	\$ 1,373,557	\$ -	\$ -	\$ 1,373,557
未上市(櫃)股票	-	-	113,272	113,272
合 計	<u>\$ 1,373,557</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 113,272</u>	<u>\$ 1,486,829</u>

#### 107年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
上市(櫃)股票	\$ 149,663	\$ -	\$ -	\$ 149,663
未上市(櫃)股票	-	-	1,618,670	1,618,670
未上市(櫃)特別股	-	-	47,877	47,877
公司債	-	12,200	-	12,200
受益憑證	2,917,622	-	-	2,917,622
其他	-	-	13,276	13,276
合 計	<u>\$ 3,067,285</u>	<u>\$ 12,200</u>	<u>\$ 1,679,823</u>	<u>\$ 4,759,308</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 97,695	\$ 97,695
其他	-	-	14,175	14,175
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 111,870</u>	<u>\$ 111,870</u>

108及107年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

108 年度

金 融 資 產	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量 之金融資產		合 計
	透過損益按 公允價值衡量 權益工具	權益工具	
年初餘額	\$ 1,679,823	\$ 111,870	\$ 1,791,693
認列於損益	( 263,285)	-	( 263,285)
認列於其他綜合損益	-	( 108,442)	( 108,442)
購 買	93,533	115,701	209,234
處 分	( 11,122)	( 2,656)	( 13,778)
淨兌換差額	12	( 2,471)	( 2,459)
減資退回股款	-	( 730)	( 730)
年底餘額	<u>\$ 1,498,961</u>	<u>\$ 113,272</u>	<u>\$ 1,612,233</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	(\$ 252,053)		(\$ 252,053)

107 年度

金 融 資 產	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量 之金融資產		合 計
	透過損益按 公允價值衡量 權益工具	權益工具	
年初餘額	\$ 1,586,696	\$ 71,586	\$ 1,658,282
認列於損益	85,334	-	85,334
認列於其他綜合損益	-	860	860
購 買	10,000	37,520	47,520
處 分	( 2,265)	-	( 2,265)
淨兌換差額	58	2,912	2,970
減資退回股款	-	( 1,008)	( 1,008)
年底餘額	<u>\$ 1,679,823</u>	<u>\$ 111,870</u>	<u>\$ 1,791,693</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	\$ 84,321		\$ 84,321

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）股票及其他	資產法：按個別資產及個別負債之總價值，以反映投資標的之整體價值。重大不可觀察輸入值為考量市場流動性所作折價。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 4,840,986	\$ 4,759,308
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	8,001,958	7,889,489
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,486,829	111,870
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	5,741,239	5,110,929

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、存出保證金、其他應收款、應收租賃款－流動（帳列其他流動資產）、長期應收款項、質押定存單－非流動（帳列其他非流動資產）、應收租賃款－非流動（帳列其他非流動資產）及債務工具投資（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、其他應付款及存入保證金（帳列其他非流動負債）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司財務風險管理目的，係為管理與合併公司營運活動相關之市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風

險及流動性風險。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

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

## 1. 市場風險

### (1) 匯率風險

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

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

	108年度	107年度
<u>美 金</u>		
增加／減少	\$ 8,835	\$ 64,083
<u>人 民 幣</u>		
增加／減少	23,187	6,055

### (2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 1,229,457	\$ 1,750,765
金融負債	527,301	815,925
具現金流量利率風險		
金融資產	2,426,030	1,833,991

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

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

	108年度	107年度
增加／減少	\$ 2,426	\$ 1,834

### (3) 其他價格風險

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

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

	108年度	107年度
稅前淨利		
增加／減少	\$ 242,049	\$ 237,965
其他綜合損益		
增加／減少	74,341	5,594

## 2. 信用風險

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

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

### 3. 流動性風險

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

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

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

### 二七、關係人交易

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

#### (一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
博暉科技公司（博暉）	關聯企業
中孚科技公司（中孚）	關聯企業
財金文化事業公司（財金文化）	關聯企業
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
聖森雲端科技公司（聖森）	關聯企業
德義公司（德義）	關聯企業
敦新科技公司（敦新）	關聯企業
藍新資訊公司（藍新）	關聯企業
宏誌科技公司（宏誌）	關聯企業
金納精誠（國際）科技公司（金納）	關聯企業
深圳四方精創資訊公司（深圳四方精創）	關聯企業（註一）
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

註一：深圳四方精創自 108 年 12 月起已非合併公司之關係人。

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年度	107年度
銷貨收入	關聯企業	<u>\$ 10,184</u>	<u>\$ 2,808</u>
勞務收入	關聯企業	<u>\$ 4,201</u>	<u>\$ 5,626</u>
其他營業收入	關聯企業	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 22</u>

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	108年度	107年度
關聯企業	<u>\$ 188,719</u>	<u>\$ 82,826</u>

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
應收票據及帳款	關聯企業	<u>\$ 10,787</u>	<u>\$ 4,261</u>

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	關聯企業	<u>\$ 84,741</u>	<u>\$ 47,296</u>

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

(六) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年度	107年度
勞務成本	關聯企業	<u>\$ 20,571</u>	<u>\$ 19,440</u>
營業費用	關聯企業	<u>\$ 1,553</u>	<u>\$ 1,764</u>
租金收入	關聯企業	<u>\$ 222</u>	<u>\$ -</u>

(七) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	<u>\$ 176,468</u>	<u>\$ 149,948</u>
退職後福利	<u>3,798</u>	<u>3,601</u>
	<u>\$ 180,266</u>	<u>\$ 153,549</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。

## 二八、質抵押之資產

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

	108年12月31日	107年12月31日
不動產、廠房及設備—建築物—淨額	\$ 204,243	\$ 212,693
質押定存單—流動（帳列其他應收款）	328,517	215,450
質押定存單—非流動（帳列其他非流動資產）	52,149	54,487
本公司之股票（註）	755,000	615,000
	<u>\$ 1,339,909</u>	<u>\$ 1,097,630</u>

註：為漢茂持有之本公司股票，於 108 年及 107 年 12 月 31 日質押股數皆為 10,000 仟股，編製合併財務報告時業已沖銷。

## 二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司重大或有負債及未認列之合約承諾如下：

(一) 本公司已開立未使用之信用狀金額如下：

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

(二) 合併公司已訂定尚未履行之銷售合約金額如下：

108年12月31日	107年12月31日
<u>\$ 8,675,495</u>	<u>\$ 8,705,938</u>

(三) 合併公司為他人背書保證之情形請參閱附表三。

(四) 合併公司因發行商品預收款之禮券及卡片，依經濟部「零售業等商品（服務）禮券定型化契約應記載事項」之公告規定，與玉山銀行簽訂憑證預收款信託契約。合併公司依該信託契約之規定開立信託專戶，每月依已向消費者收取之款項及所提供之已服務金額交付信託及提領信託財產，並維持與流通在外禮券及卡片數相當之信託餘額。截至 108 年 12 月 31 日止，合併公司之信託財產餘額為 15,764 仟元（帳列其他應收款及其他非流動資產）。



### 三十、具有重大影響之外幣金融資產及負債資訊

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

108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>								
人 民 幣	\$	127,428		4.30	\$	547,623		
美 金		15,534		29.98		465,721		
<u>非貨幣性項目</u>								
採用權益法之投資								
美 金		1,497		29.98		44,865		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		9,641		29.98		289,029		
人 民 幣		19,521		4.30		83,891		

107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>								
人 民 幣	\$	27,135		4.48	\$	121,439		
美 金		36,886		30.72		1,132,962		
<u>非貨幣性項目</u>								
透過損益按公允價值								
衡量之金融資產								
港 幣		4,703		3.92		18,439		
採用權益法之投資								
人 民 幣		130,820		4.48		585,461		
美 金		1,570		30.72		48,232		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		9,808		30.72		301,239		
人 民 幣		77		4.48		343		

合併公司於 108 及 107 年度外幣兌換（損）益已實現及未實現分別為 2,750 仟元及(10,379)仟元，由於外幣交易及集團功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響外幣別揭露兌換損益。

### 三一、部門資訊

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

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

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

(一) 合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	金融服務 事業體	消費市場 事業體	數位科技 事業體	中國總部	投資部門	調整及沖銷	合計
<b>108 年度</b>							
來自企業以外客戶之收入	\$ 3,133,332	\$ 3,284,680	\$ 10,129,970	\$ 5,503,041	\$ -	\$ -	\$ 22,051,023
來自企業內其他部門之收入	272,046	163,297	903,813	616,303	-	(1,955,459)	-
收入合計	<u>\$ 3,405,378</u>	<u>\$ 3,447,977</u>	<u>\$ 11,033,783</u>	<u>\$ 6,119,344</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,955,459)</u>	<u>\$ 22,051,023</u>
部門(損)益	<u>\$ 358,865</u>	<u>\$ 342,307</u>	<u>\$ 425,424</u>	<u>\$ 74,133</u>	<u>\$ 1,444,968</u>	<u>\$ -</u>	\$ 2,645,697
公司一般費用淨額							(442,190)
繼續營業部門稅前利益							<u>\$ 2,203,507</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 54,578</u>	<u>\$ 32,999</u>	<u>\$ 25,208</u>	<u>\$ 40,247</u>	<u>\$ -</u>		\$ 153,032
非歸屬各部門之折舊及攤銷費用							135,859
折舊及攤銷費用合計							<u>\$ 288,891</u>
部門資產	<u>\$ 2,981,578</u>	<u>\$ 2,268,573</u>	<u>\$ 4,342,988</u>	<u>\$ 3,281,554</u>	<u>\$ 7,639,107</u>		\$ 20,513,800
公司一般資產							1,072,754
資產合計							<u>\$ 21,586,554</u>
<b>107 年度</b>							
來自企業以外客戶之收入	\$ 2,584,391	\$ 3,067,951	\$ 9,160,643	\$ 4,703,004	\$ -	\$ -	\$ 19,515,989
來自企業內其他部門之收入	294,520	175,637	983,889	569,657	-	(2,023,703)	-
收入合計	<u>\$ 2,878,911</u>	<u>\$ 3,243,588</u>	<u>\$ 10,144,532</u>	<u>\$ 5,272,661</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,023,703)</u>	<u>\$ 19,515,989</u>
部門利益	<u>\$ 349,508</u>	<u>\$ 351,394</u>	<u>\$ 403,401</u>	<u>\$ 52,429</u>	<u>\$ 462,921</u>	<u>\$ -</u>	\$ 1,619,653
公司一般費用淨額							(378,426)
繼續營業部門稅前利益							<u>\$ 1,241,227</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 31,685</u>	<u>\$ 27,659</u>	<u>\$ 26,057</u>	<u>\$ 22,276</u>	<u>\$ -</u>		\$ 107,677
非歸屬各部門之折舊及攤銷費用							29,102
折舊及攤銷費用合計							<u>\$ 136,779</u>
部門資產	<u>\$ 2,648,943</u>	<u>\$ 2,184,709</u>	<u>\$ 4,202,137</u>	<u>\$ 2,834,162</u>	<u>\$ 7,265,414</u>		\$ 19,135,365
公司一般資產							844,098
資產合計							<u>\$ 19,979,463</u>

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

(二) 地區別資訊

合併公司來自企業外部客戶收入依營運地區區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊如列示下：

來自企業外部客戶收入

	108年度	107年度
國內	<u>\$ 16,628,906</u>	<u>\$ 14,908,217</u>
亞洲地區	<u>5,422,117</u>	<u>4,607,772</u>
合計	<u>\$ 22,051,023</u>	<u>\$ 19,515,989</u>

非流動資產

	108年度	107年度
國內	<u>\$ 5,170,037</u>	<u>\$ 4,802,747</u>
亞洲地區	<u>1,617,167</u>	<u>954,781</u>
其他地區	<u>216,382</u>	<u>159,769</u>
合計	<u>\$ 7,003,586</u>	<u>\$ 5,917,297</u>

(三) 合併公司 108 及 107 年度尚無佔合併營業收入淨額 10% 以上之客戶。

## 三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

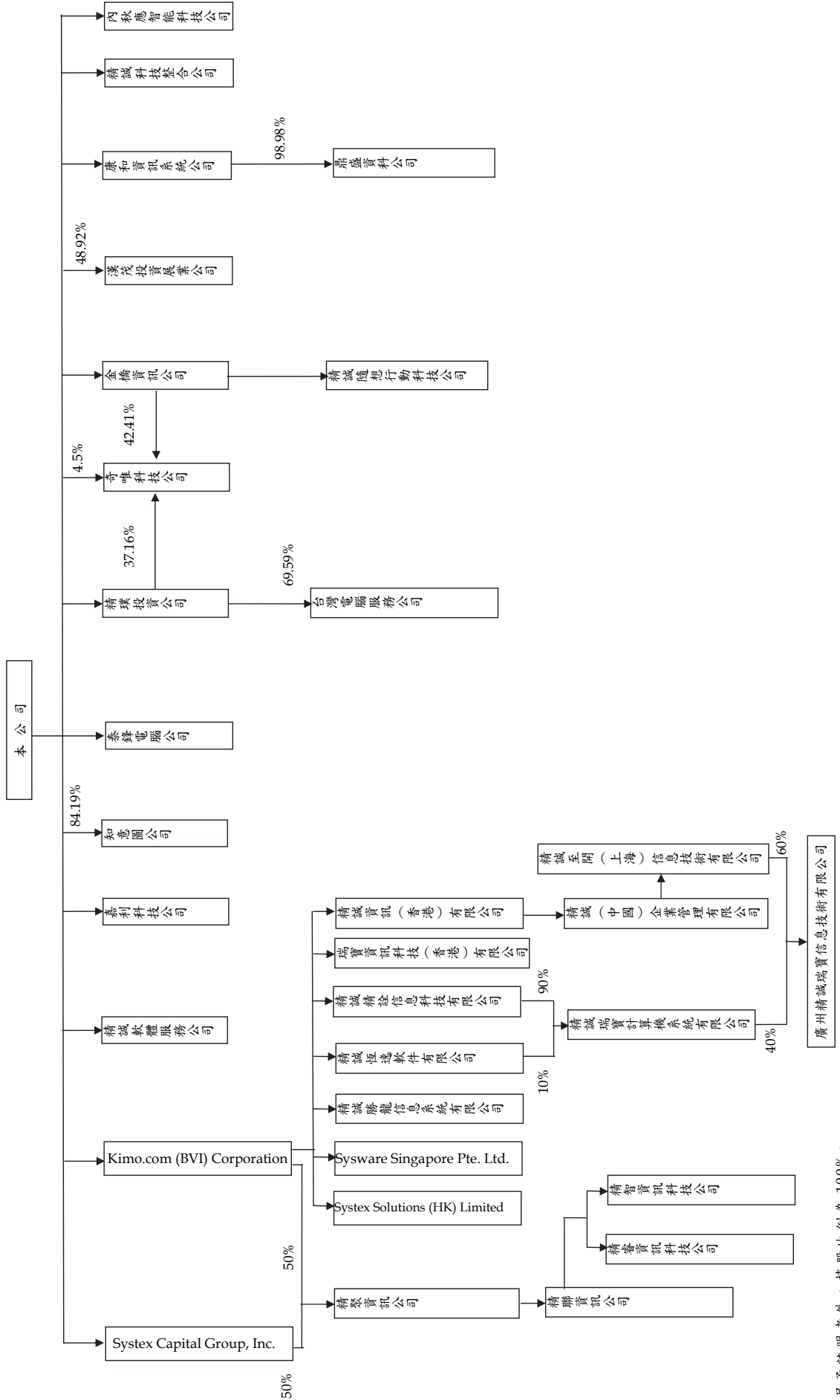
1. 資金貸與他人。(附表二)
2. 為他人背書保證。(附表三)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業權益部分)。(附表四)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間業務關係及重要交易往來情形。(附表七)
11. 被投資公司資訊。(附表八)

(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。(附表九)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表七)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

精誠資訊股份有限公司及其子公司  
合併財務報告投資關係圖  
民國 108 年 12 月 31 日



註：除另予註明者外，持股比例為 100%。

精誠資訊股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為本關係人	本年度最高餘額	年度底餘額	實際動支金額 (註十二)	利率區間	資金性質	與質押	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳額	抵額	擔名	保		對個別對象 資金貸與限額總 (註一)	資金限額 (註二)	與備註
																稱	價			
1	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠精證信息科技有限公司	應收關係人款項	Y	\$ 138,072	\$ 128,925	\$ 49,256	1-6.16	短期融通資金	-	\$ -	供聯屬公司營運周轉	\$ -	-	-	-	\$ -	\$ 2,678,529	\$ 5,357,057	(註三)
1	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠瑞寶計算機系統有限公司	應收關係人款項	Y	230,120	214,875	120,330	1-6.16	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運周轉	-	-	-	-	-	2,678,529	5,357,057	(註四)
1	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠勝龍信息系統有限公司	應收關係人款項	Y	23,012	21,488	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運周轉	-	-	-	-	-	2,678,529	5,357,057	(註五)
1	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠至開(上海)信息技術有限公司	應收關係人款項	Y	230,120	214,875	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	供子公司營運周轉	-	-	-	-	-	2,678,529	5,357,057	(註六)
2	精誠精證信息科技有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	276,144	257,850	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運周轉	-	-	-	-	-	2,678,529	5,357,057	(註七)
3	精誠瑞寶計算機系統有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	92,048	85,950	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運周轉	-	-	-	-	-	2,678,529	5,357,057	(註八)
4	精誠勝龍信息系統有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	9,205	8,595	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運周轉	-	-	-	-	-	2,678,529	5,357,057	(註九)
5	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠資訊(香港)有限公司	應收關係人款項	Y	126,400	119,920	59,960	2.45	短期融通資金	-	-	供子公司營運周轉	-	-	-	-	-	2,678,529	5,357,057	(註十)
6	精誠資訊股份有限公司	精誠軟體服務股份有限公司	應收關係人款項	Y	500,000	500,000	250,000	1.5	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運周轉	-	-	-	-	-	852,995	852,995	(註十一)
7	精誠投資股份有限公司	康和資訊系統股份有限公司	應收關係人款項	Y	50,000	-	-	1.5	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運周轉	-	-	-	-	-	509,255	509,255	
8	奇唯科技股份有限公司	美得康科技股份有限公司	應收關係人款項	Y	10,000	-	-	1.88	短期融通資金	-	-	供子公司營運周轉	-	-	-	-	-	60,000	100,000	

註一：除精誠股份有限公司及精誠資訊股份有限公司係按該公司淨值之 40% 及奇唯唯科技股份有限公司係按該公司實收資本額之 30% 為限外，係以貸出資金公司淨值之 20% 為限，若屬本公司持股百分之十之國外公司間短期融通資金，其個別貸與金額不受貸與金額 20% 限制，但不得超過本公司淨值之 20%。

註二：除奇唯唯科技股份有限公司係按該公司實收資本額之 50% 為限外，係以貸出資金公司淨值之 40% 為限，若屬本公司持股百分之十之國外公司間短期融通資金，其貸與總額不受貸與企業淨值 40% 限制，但不得超過本公司淨值之 40%。

註三：本期最高餘額為 138,072 仟元(30,000 仟人民幣)，本期末餘額為 128,925 仟元(30,000 仟人民幣)，包括尚未動支額度 79,689 仟元(18,543 仟人民幣)。

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

- 註五：本期最高餘額為 23,012 仟元 (5,000 仟人民幣)，本期期末餘額為 21,488 仟元 (5,000 仟人民幣)，皆未動支。
- 註六：本期最高餘額為 230,120 仟元 (50,000 仟人民幣)，本期期末餘額為 214,875 仟元 (50,000 仟人民幣)，皆未動支。
- 註七：本期最高餘額為 276,144 仟元 (60,000 仟人民幣)，本期期末餘額為 257,850 仟元 (60,000 仟人民幣)，皆未動支。
- 註八：本期最高餘額為 92,048 仟元 (20,000 仟人民幣)，本期期末餘額為 85,950 仟元 (20,000 仟人民幣)，皆未動支。
- 註九：本期最高餘額為 9,205 仟元 (2,000 仟人民幣)，本期期末餘額為 8,595 仟元 (2,000 仟人民幣)，皆未動支。
- 註十：本期最高餘額為 126,400 仟元 (4,000 仟美金)，本期期末餘額為 119,920 仟元 (4,000 仟美金)，包括尚未動支額度 59,960 仟元 (2,000 仟美金)。
- 註十一：本期最高餘額為 500,000 仟元，本期期末餘額為 500,000 仟元，包括尚未動支額度 250,000 仟元。
- 註十二：年底餘額中已動用金額於編製合併財務報告時業已沖銷。



精誠資訊股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

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

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費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及子公司  
期末持有有價證券情形  
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表四

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列科目	年 股數/單位數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	底 備 值	註
控制公司資訊— 精誠資訊股份有限 公司	股票 GCH Systems		透過損益按公允價值衡量之金融 資產—非流動	56,226	\$ -	0.74	\$ -	-	
	台灣期貨交易所公司 商合行公司 遠通電收公司 嘉實資訊公司 三趨科技公司 大買行銷公司 巨擘科技公司 聚豐全球公司 賜基資訊公司 Gemini Data Inc. 誠字創業投資公司		" " " " " " " " " " "	14,629,810 795,895 25,263,076 1,108,592 300,000 1,260,000 808,415 471,700 150,000 3,404,000 231,208	1,082,153 - 154,557 17,701 2,003 11,272 - - - - 1,181	4.13 1.79 8.42 4.22 6.42 14.63 0.20 3.47 3.57 3.70 0.50	1,082,153 - 154,557 17,701 2,003 11,272 - - - - 1,181	-	
	特別股 Gemini Data Inc. 受益憑證 台新大眾貨幣市場基金		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	-	8.39	-	-	
	台新 1699 貨幣市場基金 統一強棒貨幣市場基金 凱基新興趨勢 ETF 組合基金 富邦吉祥貨幣市場基金 日盛貨幣市場基金 元大寶來得寶貨幣市場基金 中國信託華盈貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融 資產—流動	9,819,130 3,681,370 7,749,731 300,000 4,449,388 4,705,060 4,973,599 6,328,199	140,032 50,008 130,027 2,346 70,053 70,000 60,001 70,004	- - - - - - - -	140,032 50,008 130,027 2,346 70,053 70,000 60,001 70,004	-	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列	科目	目	年股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	底備註
從屬公司資訊— 精璞投資股份有限公司	股票 精誠資訊公司 虹堡科技公司 伊諾瓦科技公司 巨擘科技公司 中經合全球公司 嘉實資訊公司 寬頻多媒體公司 和連光電科技公司(原禾鈺公司) 文佳科技公司 汎宇電商公司 台灣沛晶公司 受益憑證 復華傳奇六號基金 保德信貨幣市場基金	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	10,981,476	\$ 829,101	4.82	\$ 829,101	(註二)	
			透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,532,887	74,720	2.83	74,720			
			透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,177,629	742	6.57	742			
			"	8,558,064	-	2.08	-			
			"	126,666	-	2.22	-			
			"	1,276,448	20,381	4.85	20,381			
			"	1,700,000	-	9.19	-			
			"	28,964	-	0.04	-			
			"	64,063	-	0.37	-			
			"	111,829	-	0.22	-			
			"	326,000	-	0.54	-			
從屬公司資訊— 台灣電腦服務股份有限公司	股票 常州新國泰資訊設備公司 台網國際公司 Drpacific-Greater China, Inc.		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	80,000	-	13.11	-			
			"	630,000	-	4.50	-			
			"	-	-	5.06	-			
從屬公司資訊— 奇唯科技股份有限公司	受益憑證 元大萬泰貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,725,035	71,833	-	71,833			
			"	-	-	-				
從屬公司資訊— 金橋資訊股份有限公司	受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金 第一金全家福貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	742,779	11,411	-	11,411			
			"	168,522	30,182	-	30,182			

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列	科目	目	年股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	底備註	
從屬公司資訊— 精誠科技整合股份有限公司	受益憑證 日盛貨幣市場基金 聯邦貨幣市場基金 第一金台灣貨幣市場基金 第一金全家福貨幣市場基金 永豐貨幣市場基金 元大萬泰貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	3,025,970	\$ 45,019	-	\$ 45,019			
			"	"	2,114,489	28,026	-	28,026			
			"	"	1,303,042	20,019	-	20,019			
			"	"	256,868	46,005	-	46,005			
			"	"	2,864,974	40,036	-	40,036			
從屬公司資訊— 泰鋒電腦股份有限公司	受益憑證 第一金全家福貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	251,463	45,037	-	45,037			
			"	"	4,298,326	61,299	-	61,299			
從屬公司資訊— 精誠隨想行動科技股份有限公司	受益憑證 群益安穩貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	1,674	27,112	-	27,112			
			"	"	2,772,698	45,248	-	45,248			
從屬公司資訊— 嘉利科技股份有限公司	受益憑證 元大萬泰貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	1,644,981	25,008	-	25,008			
			"	"	3,302,201	49,129	-	49,129			
從屬公司資訊— 康和資訊系統股份有限公司	受益憑證 第一金全家福貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	89,367	16,006	-	16,006			
			"	"	1,193,694	17,024	-	17,024			
從屬公司資訊— 漢茂投資展業股份有限公司	股票 晶豪科技公司 精誠資訊公司 文參公司 伊諾瓦科技公司 銓祐科技公司	母公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	76,654	2,982	0.03	2,982			
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	金融	21,316,678	1,609,409	7.91	1,609,409		(註二)	
			透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	金融	1,595,162	11,299	4.68	11,299			
			"	"	1,840,046	1,161	10.26	1,161			
					3,910,646	-	5.83	-			

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列	科目	年股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	底值	備註
從屬公司資訊— System Capital Group, Inc.	股票 FalconStor Software Inc.		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		4,000	\$ 343	0.95	\$ 343		
	GCL-Poly Energy Holdings		"		1,500,000	1,702	-	1,702		
	SPDR GOLD TRUST ETF		"		5,500	23,563	0.95	23,563		
	MagiCapital Fund II L.P. Capital Cal (東轉資本)		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		-	112,091	-	112,091		
	Com2B Corp.		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		1,000,000	-	2.22	-		
	Techgains International Corp.		"		1,500,000	-	4.41	-		
	Tradetrek.com Inc.		"		1,109,468	-	3.30	-		
	Sipix Technology Limited		"		279,919	-	0.24	-		
	特別股 Techgains Pan-Pacific Corporation		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		3,000,000	-	4.96	-		
	CipherMax		"		73,703	-	0.74	-		
	Tonbu Inc.		"		333,333	-	1.38	-		
	Gemini Data, Inc.		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		9,472,259	-	10.29	-		
	其他 Current Ventures II Limited		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		2,500,000	-	4.20	-		
	受益憑證 Western Asset US Dollar Fund A		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		26,491	794	-	794		
	JPM USD LIQUIDITY LVNAV C (ACC.) (LUX LISTING)		"		10	3,217	-	3,217		
	GS USD Liquid Reserves Fund Institutional Class		"		1,056,205	31,732	-	31,732		
	First State Global umbrella PL		"		1,370	7,878	-	7,878		
	China Growth Mutual Fund		"		-	266	-	266		
	Goldman Sachs Proprietary Access Fund Offshore, Ltd. Class A Series 1		"		-	-	-	-		
	Goldman Sachs Liberty Harbor I		"		-	70	-	70		
	Goldman Sachs High Yield Floating Rate Portfolio Fund		"		10,986	40,915	-	40,915		

(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 目	年 度	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	底 價	註
			透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 流 動	股 數 / 單 位 數	\$		\$		
	GS JAPAN EQUITY PARTNERS PORTFOLIO CLASS P (ACC) (USD-HEDGED)		"	50,454	24,474	-	24,474	24,474	
	GS US Core SM Equity Portfolio P(ACC) (SNAP) Shares		"	43,025	29,306	-	29,306	29,306	
	GS GMS Global Equity Portfolio Mutual Fund		"	56,186	29,141	-	29,141	29,141	
	GS India Equity Portfolio Fund		"	18,626	15,094	-	15,094	15,094	
	Wellington Strategic European Equity Portfolio D USD Acc (Hedged)		"	40,950	23,793	-	23,793	23,793	
	BlueBay Global High Yield Bond Fund B USD		"	8,194	41,683	-	41,683	41,683	
	Gam Star Credit Opportunities USD Fund		"	90,068	48,667	-	48,667	48,667	
	AllianceBernstein Global High Yield Fund		"	97,775	48,513	-	48,513	48,513	
	Unit Nomura Funds Ireland PLC A/US High Yield Bond		"	13,450	71,207	-	71,207	71,207	
	PIMCO 全球高收益債券基金 (PIMCO Global High Yield Bond)		"	145,719	112,449	-	112,449	112,449	
	PIMCO GIS Income Investor Acc USD (IE00BV1VSS94.IR)		"	286,655	110,346	-	110,346	110,346	
	PIMCO GIS Global Bond Inv USD Acc (IE0005302959.IR)		"	115,345	108,375	-	108,375	108,375	
	YACKTMAN US EQUITY MUTUAL FUND		"	3,970	25,917	-	25,917	25,917	
	RBC Funds (LUX) Global Equity Focus Fund A USD ACC		"	5,638	27,913	-	27,913	27,913	
	JSS USD HIGH YIELD FUND		"	6,347	23,412	-	23,412	23,412	
	LEGG MASON WESTERN ASSET U.S. HIGH YIELD FUND		"	4,276	23,244	-	23,244	23,244	
	BLACKROCK BGF CHINA A-SHARE OPPORTUNITIES CLASS A SHARES		"	24,459	7,810	-	7,810	7,810	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註一)	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	年 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	底 備 註
	公司債 Bank of China Bond		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	\$ 11,427	-	\$ 11,427	
從屬公司資訊— 知意圖股份有限公司	受益憑證 第一金全家福貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	28,343	5,076	-	5,076	
從屬公司資訊— 內秋應智能科技 股份有限公司	受益憑證 聯邦貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,147,614	15,211	-	15,211	
從屬公司資訊— 精誠軟體服務股份 有限公司	受益憑證 台新大眾貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,312,384	90,022	-	90,022	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		"	11,126,831	140,099	-	140,099	
	統一強棒貨幣市場基金		"	4,769,456	80,023	-	80,023	
從屬公司資訊— 精聚資訊股份有限 公司	股票 遠通電收公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	7,716,831	47,211	2.57	47,211	
	特別股 台杉水牛基金甲種特別股		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	100,000,000	95,590	2.15	95,590	
	有限合夥 數位經濟有限合夥		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	21,741	6.29	21,741	
	受益憑證 施羅德 2022 到期新興市場主權債 券基金-A 累積 (台幣)		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	300,000	3,049	-	3,049	
	復華傳奇六號基金		"	29,702,970	626,575	-	626,575	
	德盛安聯台灣貨幣市場基金		"	3,976,181	50,020	-	50,020	
	第一金全球 AI 人工智慧基金		"	100,000	1,096	-	1,096	
	安聯美國短年期高收益債券基金		"	3,000,000	30,548	-	30,548	

(接次頁)



(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註一)	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	年 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	底 值	備 註
從 屬 公 司 資 訊 一 精 聯 資 訊 股 份 有 限 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註一) 公 債 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 一 非 流 動	-	\$ 507,182	-	\$ 507,182	507,182	(註三)
從 屬 公 司 資 訊 一 精 聯 資 訊 股 份 有 限 公 司	受 益 憑 證 元 大 萬 泰 貨 幣 市 場 基 金		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 一 流 動	2,128,588	32,360	-	32,360	32,360	
從 屬 公 司 資 訊 一 精 聯 資 訊 股 份 有 限 公 司	受 益 憑 證 統 一 強 棒 貨 幣 市 場 基 金		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 一 非 流 動	6,630,000	33,150	11.02	33,150	33,150	
從 屬 公 司 資 訊 一 精 智 資 訊 科 技 股 份 有 限 公 司	受 益 憑 證 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 一 流 動	100,612	1,688	-	1,688	1,688	
從 屬 公 司 資 訊 一 精 智 資 訊 科 技 股 份 有 限 公 司	受 益 憑 證 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 一 流 動	100,612	1,688	-	1,688	1,688	
從 屬 公 司 資 訊 一 System Solutions (HK) Limited	股 票 深 圳 四 方 精 創 資 訊 公 司		透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 一 非 流 動	9,272,541	1,373,557	4.91	1,373,557	1,373,557	

註一：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：編製合併財務報告時業已沖銷。

註三：帳面金額包含自本公司及聯屬公司一精聯取得該債券產生之溢價攤銷餘額7,182仟元，編製合併財務報告時業已沖銷。

註四：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表八及附表九。

精誠資訊股份有限公司及子公司  
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表五

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	科目	交易對象	年終關係	年終		初買		入賣		出賣		底額		
					單位數	金額	單位數	金額	單位數	金額	單位數	金額			
控制公司資訊一 精誠資訊股份有限公司	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	-	-	-	\$	-	-	840,000	49,236,485	\$	700,171	9,819,130	\$	140,000
	富邦吉祥貨幣市場基金	"	-	-	-		-	430,000	22,948,085	360,117	360,117	4,449,388	70,000		
	統一強棒貨幣市場基金	"	-	-	80,000	4,794,553	44,188,342	740,000	41,233,165	690,205	689,994	7,749,731	130,006		
	受益憑證 台新大眾貨幣市場基金	透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 流動	-	-	90,000	6,345,133	33,037,371	470,000	33,070,120	470,338	470,003	6,312,384	89,997		
從屬公司資訊二 精誠軟體服務股份有限公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場 基金	"	-	-	-		-	940,000	74,888,747	800,384	800,013	11,126,831	139,987		
	統一強棒貨幣市場基金	"	-	-	-		-	530,000	26,913,059	450,293	450,000	4,769,456	80,000		
從屬公司資訊一 Systex Capital Group, Inc.	受益憑證 CS USD Liquid Reserves Fund Institutional Class	透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 流動	-	-	-		-	386,181	11,500,598	355,506	356,363	1,056,205	29,818		

註一：透過損益按公允價值衡量之金融資產係未調整評價前之原始取得成本。

精誠資訊股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

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

註：編製合併財務報告時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易科目	交易往來		交易日期	交易條件	情形
					金額	佔合併總資產之比率 (註三)			
0	精誠資訊公司	奇唯科技公司	1	營業收入	\$ 52,202	-	月結 78 天	-	-
0	精誠資訊公司	奇唯科技公司	1	銷售成本	43,707	-	月結 78 天	-	-
0	精誠資訊公司	奇唯科技公司	1	勞務成本	40,004	-	月結 78 天	-	-
0	精誠資訊公司	奇唯科技公司	1	應收關係人款項	20,411	-	月結 78 天	-	-
0	精誠資訊公司	奇唯科技公司	1	應付關係人款項	42,893	-	月結 78 天	-	-
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	營業收入	134,577	1%	月結 78 天	-	-
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	應收關係人款項	38,119	-	月結 78 天	-	-
0	精誠資訊公司	精誠科技整合公司	1	營業收入	26,319	-	月結 78 天	-	-
0	精誠資訊公司	精誠科技整合公司	1	應收關係人款項	21,284	-	月結 78 天	-	-
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	1	營業收入	42,959	-	月結 78 天	-	-
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	1	營業收入	643,623	3%	月結 78 天	-	-
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	1	銷售成本	2,421	-	月結 78 天	-	-
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	1	勞務成本	29,071	-	月結 78 天	-	-
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	1	應收關係人款項	45,652	-	月結 78 天	-	-
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	1	應付關係人款項	29,102	-	月結 78 天	-	-
0	精誠資訊公司	精誠隨想行動科技公司	1	勞務成本	2,063	-	月結 78 天	-	-
0	精誠資訊公司	精誠隨想行動科技公司	1	應收關係人款項	6,931	-	月結 78 天	-	-
0	精誠資訊公司	精誠隨想行動科技公司	1	應付關係人款項	2,029	-	月結 78 天	-	-
0	精誠資訊公司	嘉利科技公司	1	營業收入	19,011	-	月結 78 天	-	-
0	精誠資訊公司	嘉利科技公司	1	勞務成本	3,416	-	月結 78 天	-	-
0	精誠資訊公司	嘉利科技公司	1	租金收入	7,177	-	月結 78 天	-	-
0	精誠資訊公司	嘉利科技公司	1	應收關係人款項	6,833	-	月結 78 天	-	-
0	精誠資訊公司	嘉利科技公司	1	應付關係人款項	13,881	-	月結 78 天	-	-
0	精誠資訊公司	泰鋒電腦公司	1	營業收入	2,011	-	月結 78 天	-	-
0	精誠資訊公司	泰鋒電腦公司	1	勞務成本	14,528	-	月結 78 天	-	-
0	精誠資訊公司	泰鋒電腦公司	1	應收關係人款項	12,335	-	月結 78 天	-	-
0	精誠資訊公司	鼎盛資科公司	1	營業收入	11,845	-	月結 78 天	-	-
0	精誠資訊公司	鼎盛資科公司	1	應收關係人款項	7,569	-	月結 90 天	-	-
0	精誠資訊公司	精誠瑞寶計算機系統有限公司	1	營業收入	28,070	-	月結 78 天	-	-
0	精誠資訊公司	Sysware Singapore Pte. Ltd.	1	應收關係人款項	4,404	-	月結 90 天	-	-
0	精誠資訊公司	精誠騰龍信息系統有限公司	1	勞務成本		-			

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易 稱	交易 往來 對象	與交易人之關係 (註二)	交易 科目	往 目 金	來 交 額	情 件 條 易 交	形 佔合併總營業收或 總資產之比率 (註三)
1	精誠軟體服務公司	康和資訊系統公司	康和資訊系統公司	2	營業收入	\$ 3,419	月結 78 天	-	
1	精誠軟體服務公司	精誠隨想行動科技公司	精誠隨想行動科技公司	2	勞務成本	3,985	月結 78 天	-	
1	精誠軟體服務公司	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	2	營業收入	105,500	月結 78 天	-	
1	精誠軟體服務公司	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	2	應收關係人款項	23,388	月結 90 天	-	
1	精誠軟體服務公司	泰鋒電腦公司	泰鋒電腦公司	2	營業收入	3,847	月結 78 天	-	
1	精誠軟體服務公司	泰鋒電腦公司	泰鋒電腦公司	2	銷貨成本	3,317	月結 78 天	-	
1	精誠軟體服務公司	精誠瑞實計算機系統有限公司	精誠瑞實計算機系統有限公司	2	營業收入	4,966	月結 78 天	-	
1	精誠軟體服務公司	奇唯科技公司	奇唯科技公司	2	銷貨成本	19,838	月結 78 天	-	
1	精誠軟體服務公司	奇唯科技公司	奇唯科技公司	2	應付關係人款項	4,160	月結 78 天	-	
1	精誠軟體服務公司	精誠科技整合公司	精誠科技整合公司	2	營業收入	10,402	月結 78 天	-	
1	精誠軟體服務公司	精誠科技整合公司	精誠科技整合公司	2	應收關係人款項	6,165	月結 78 天	-	
1	精誠軟體服務公司	鼎盛資科公司	鼎盛資科公司	2	營業收入	12,490	月結 78 天	-	
1	精誠軟體服務公司	鼎盛資科公司	鼎盛資科公司	2	銷貨成本	2,417	月結 78 天	-	
1	精誠軟體服務公司	鼎盛資科公司	鼎盛資科公司	2	應收關係人款項	12,542	月結 78 天	-	
1	精誠軟體服務公司	鼎盛資科公司	鼎盛資科公司	2	應付關係人款項	3,988	月結 78 天	-	
1	精誠軟體服務公司	精誠精登信息科技有限公司	精誠精登信息科技有限公司	2	營業收入	3,697	月結 78 天	-	
1	精誠軟體服務公司	精聚資訊公司	精聚資訊公司	2	利息費用	5,663	短期融通資金，期限一年	-	
1	精誠軟體服務公司	精聚資訊公司	精聚資訊公司	2	應付關係人款項	253,421	短期融通資金，期限一年	1%	
2	奇唯科技公司	康和資訊系統公司	康和資訊系統公司	2	營業收入	40,583	月結 78 天	-	
2	奇唯科技公司	康和資訊系統公司	康和資訊系統公司	2	應收關係人款項	3,830	月結 78 天	-	
2	奇唯科技公司	泰鋒電腦公司	泰鋒電腦公司	2	營業收入	12,038	月結 78 天	-	
2	奇唯科技公司	泰鋒電腦公司	泰鋒電腦公司	2	應收關係人款項	2,142	月結 78 天	-	
2	奇唯科技公司	精誠科技整合公司	精誠科技整合公司	2	營業收入	9,306	月結 78 天	-	
2	奇唯科技公司	精誠隨想行動科技公司	精誠隨想行動科技公司	2	營業收入	5,515	月結 78 天	-	
2	奇唯科技公司	精誠資訊(香港)有限公司	精誠資訊(香港)有限公司	2	銷貨成本	8,626	月結 78 天	-	
2	奇唯科技公司	精誠資訊(香港)有限公司	精誠資訊(香港)有限公司	2	勞務成本	15,207	月結 78 天	-	
2	奇唯科技公司	精誠資訊(香港)有限公司	精誠資訊(香港)有限公司	2	應付關係人款項	23,253	月結 78 天	-	
2	奇唯科技公司	內秋應智能科技公司	內秋應智能科技公司	2	營業費用	9,600	月結 78 天	-	
2	奇唯科技公司	內秋應智能科技公司	內秋應智能科技公司	2	應付關係人款項	2,205	月結 78 天	-	
3	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠瑞實計算機系統有限公司	精誠瑞實計算機系統有限公司	2	利息費用	4,414	短期融通資金，期限一年	-	
3	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠瑞實計算機系統有限公司	精誠瑞實計算機系統有限公司	2	應收關係人款項	120,330	短期融通資金，期限一年	1%	
3	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠精登信息科技有限公司	精誠精登信息科技有限公司	2	營業收入	16,684	月結 120 天	-	
3	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠精登信息科技有限公司	精誠精登信息科技有限公司	2	利息費用	2,032	短期融通資金，期限一年	-	
3	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠精登信息科技有限公司	精誠精登信息科技有限公司	2	應收關係人款項	2,251	月結 120 天	-	
3	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠精登信息科技有限公司	精誠精登信息科技有限公司	2	應收關係人款項	49,236	短期融通資金，期限一年	-	
3	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠至開(上海)信息技術有限公司	精誠至開(上海)信息技術有限公司	2	營業收入	39,915	月結 120 天	-	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人姓名	稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	科目	往		來	情形
						額	條件		
3	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠至開(上海)信息技術有限公司	精誠至開(上海)信息技術有限公司	2	銷貨成本	\$ 267,549	月結 120 天	短期融通資金, 期限一年	佔合併總資產之比率 (註三)
3	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠至開(上海)信息技術有限公司	精誠至開(上海)信息技術有限公司	2	利息收入	907	月結 120 天	短期融通資金, 期限一年	-
3	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠至開(上海)信息技術有限公司	精誠至開(上海)信息技術有限公司	2	應收關係人款項	20,196	月結 120 天	短期融通資金, 期限一年	-
3	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠至開(上海)信息技術有限公司	精誠至開(上海)信息技術有限公司	2	應付關係人款項	50,255	月結 120 天	短期融通資金, 期限一年	-
4	精誠資訊(香港)有限公司	精誠恆逸軟件有限公司	精誠恆逸軟件有限公司	2	營業收入	2,816	月結 120 天	短期融通資金, 期限一年	-
4	精誠資訊(香港)有限公司	瑞寶資訊科技(香港)有限公司	瑞寶資訊科技(香港)有限公司	2	應收關係人款項	222,281	月結 30 天	短期融通資金, 期限一年	1%
5	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠資訊(香港)有限公司	精誠資訊(香港)有限公司	2	應收關係人款項	24,673	月結 30 天	短期融通資金, 期限一年	-
5	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠資訊(香港)有限公司	精誠資訊(香港)有限公司	2	利息收入	2,619	短期融通資金, 期限一年	短期融通資金, 期限一年	-
6	精璜投資股份有限公司	康和資訊系統公司	康和資訊系統公司	2	應收關係人款項	60,354	短期融通資金, 期限一年	短期融通資金, 期限一年	-
7	精誠瑞寶計算機系統公司	廣州精誠瑞寶信息技術有限公司	廣州精誠瑞寶信息技術有限公司	2	利息收入	337	短期融通資金, 期限一年	短期融通資金, 期限一年	-
7	精誠瑞寶計算機系統公司	廣州精誠瑞寶信息技術有限公司	廣州精誠瑞寶信息技術有限公司	2	營業收入	5,683	月結 120 天	短期融通資金, 期限一年	-
7	精誠瑞寶計算機系統公司	廣州精誠瑞寶信息技術有限公司	廣州精誠瑞寶信息技術有限公司	2	銷貨成本	5,564	月結 120 天	短期融通資金, 期限一年	-
7	精誠瑞寶計算機系統公司	精誠精登信息技術有限公司	精誠精登信息技術有限公司	2	應付關係人款項	5,353	月結 120 天	短期融通資金, 期限一年	-
7	精誠瑞寶計算機系統公司	精誠精登信息技術有限公司	精誠精登信息技術有限公司	2	營業收入	28,335	月結 120 天	短期融通資金, 期限一年	-

註一：編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下二種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對子公司。

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

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

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

附表八

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未上	資金額未	期未股	未	末	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註
精誠資訊股份有限公司	泰國 System Infopro	泰	電腦及週邊買賣銷售	\$ 2,200	\$ 2,200	2,200	20,000	20.00	20.00	\$ 60	60	(\$ 6,299)	(\$ 1,240)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
精誠資訊股份有限公司	漢茂投資展業公司	台	一般投資業	47,125	47,125	47,125	9,640,680	48.92	48.92	10,268	10,268	76,393	( 2,255)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	子公司 (註一及四)
精誠資訊股份有限公司	精球投資公司	台	一般投資業	50,472	201,886	201,886	15,000,000	100.00	100.00	437,073	437,073	115,240	74,165	—	—	—	—	—	—	—	—	—	子公司 (註二及四)
精誠資訊股份有限公司	康和資訊系統公司	台	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理，電腦硬體、週邊設備及其零組件之買賣與租賃暨各項維修與保養等業務	485,393	485,393	485,393	23,113,372	100.00	100.00	339,761	339,761	29,547	29,861	—	—	—	—	—	—	—	—	—	子公司 (註四)
精誠資訊股份有限公司	博暉科技公司	台	資料儲存及處理設備製造、電腦設備安裝及資訊軟體零售及服務業	71,050	71,050	71,050	2,450,000	33.33	33.33	35,203	35,203	15,084	5,028	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
精誠資訊股份有限公司	泰鋒電腦公司	台	電腦軟體硬體設備系統、機房設備工程及網路設備系統整合工程之設計及其設備安裝、維修、買賣、租賃及諮詢顧問等業務	220,310	220,310	220,310	20,000,000	100.00	100.00	251,745	251,745	12,823	11,961	—	—	—	—	—	—	—	—	—	子公司 (註四)
精誠資訊股份有限公司	中孚科技公司	台	網路及資安設備硬體維護保固及網路架構與資訊安全諮詢服務	20,067	20,067	20,067	2,114,594	12.90	12.90	42,796	42,796	101,718	15,204	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
精誠資訊股份有限公司	金橋資訊公司	台	一般投資業	230,000	230,000	230,000	23,000,000	100.00	100.00	261,357	261,357	17,480	18,194	—	—	—	—	—	—	—	—	—	子公司 (註四)
精誠資訊股份有限公司	精誠軟體服務公司	台	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業	450,000	450,000	450,000	54,450,000	100.00	100.00	901,106	901,106	273,002	274,131	—	—	—	—	—	—	—	—	—	子公司 (註四)
精誠資訊股份有限公司	奇唯科技公司	台	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	15,195	15,195	15,195	900,000	4.50	4.50	17,878	17,878	43,340	2,769	—	—	—	—	—	—	—	—	—	子公司 (註四)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	始期	投資未上	資金期	額期	未	持	有		本	本	註
											數	比			
				\$		\$	\$			(%)	\$	\$	\$	\$	
精誠資訊股份有限公司	精誠科技整合公司	台灣	各種電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣等業務	260,000	260,000	260,000	260,000	26,000,000	100.00	100.00	331,060	63,069	63,367	63,367	子公司(註四)
精誠資訊股份有限公司	嘉利科技公司	台灣	有線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電腦設備安裝業、資訊軟體與零售業及電腦及事務性機器設備批發與零售等業務	415,000	415,000	415,000	415,000	19,995,000	100.00	100.00	345,412	61,167	61,174	61,174	子公司(註四)
精誠資訊股份有限公司	System Capital Group, Inc.	英屬維京群島	財務信託控股等投資業務	91,695	468,255	468,255	550	2,230,030	100.00	100.00	2,230,030	180,547	180,766	180,766	子公司(註四)
精誠資訊股份有限公司	Kimo.com (BVI) Corporation	英屬維京群島	財務信託控股等投資業務	276,875	841,535	841,535	10,500,000	4,145,465	100.00	100.00	4,145,465	1,210,369	1,208,992	1,208,992	子公司(註四)
精誠資訊股份有限公司	知意圖公司	台灣	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業	90,436	90,436	90,436	9,682,000	4,839	84.19	84.19	4,839	(680)	(14)	(14)	子公司(註四)
精誠資訊股份有限公司	內秋應智能科技公司	台灣	電腦軟體及相關設備之安裝及銷售、資訊軟體、資料處理及其他顧問服務、網路認證、軟體出版等	20,000	20,000	20,000	2,000,000	21,447	100.00	100.00	21,447	(211)	(211)	(211)	子公司(註四)
精誠資訊股份有限公司	機智證券投資顧問公司	台灣	證券投資顧問業	15,000	15,000	15,000	1,500,000	-	30.00	30.00	-	(6,170)	(1,851)	(1,851)	-
精誠資訊股份有限公司	墨攻網路科技公司	台灣	商品證券自動化供銷系統、及時信託電子(紙本)票券自售系統、行動支付整合平台	18,600	18,600	18,600	300,000	5,467	30.00	30.00	5,467	9,000	2,701	2,701	-
精誠資訊股份有限公司	聖森雲端科技公司	台灣	資訊軟體服務業	10,800	10,800	10,800	607,272	10,361	30.00	30.00	10,361	1,650	261	261	-
精誠資訊股份有限公司	宏誌科技公司	台灣	商用事務機器製造加工裝配買賣業務	24,000	24,000	24,000	780,000	29,249	30.00	30.00	29,249	22,063	5,112	5,112	-
精誠資訊股份有限公司	德義資訊公司	台灣	資訊軟體服務業	18,969	18,969	18,969	513,202	19,205	10.00	10.00	19,205	19,690	540	540	-

(接次頁)



(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資未上	金額未股	期未股	數比率(%)	持面	有額	被投資公司本期(損)	本公司本期投資(損)	本期認列之益	備註
精誠資訊股份有限公司	金納精誠(國際)科技公司	香港	電腦系統軟體即應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理	\$ 31,640	\$ 31,640	31,640	8,000,000	40.00	\$ -	-	(12,459)	(5,697)	-	
精誠資訊股份有限公司	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	156,160	-	-	3,900,000	8.69	157,149	175,896	989	-		
精璞投資公司	台灣電腦服務公司	台灣	電腦軟體硬體設備系統、房屋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	179,903	25,122	2,698,643	69.59	(5,872)	-	-	-	孫公司(註四)	
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	74,103	4,000,000	40.00	5,813	-	-	-		
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	154,343	7,432,586	37.16	43,340	-	-	-	子公司(註四)	
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	176,132	8,481,884	42.41	43,340	-	-	-	子公司(註四)	
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	40,439	3,661,875	100.00	(50)	-	-	-	孫公司(註四)	
奇唯科技公司	美得康科技公司	台灣	電腦軟體及相關設備之安裝、銷售及諮詢顧問、醫療器材批發與零售業務	-	19,371	-	-	-	-	-	1,442	-	(註三)	
精聚資訊公司	精聯資訊公司	台灣	一般投資業	325,000	225,000	253,005	32,500,000	100.00	(49,045)	-	-	-	曾孫公司(註四)	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始投本期	資上末	金期	額末	期股	未	末	持		有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註		
												數	比														率	(%)
精聚資訊公司	藍新資訊公司	台灣	機房建置及維護服務、系統整合維護建置服務、系統端系統整合服務、系統及資料庫之管理、維護、儲存備份備援服務、網路及資訊安全建置與諮詢	\$	93,000	\$	89,430	3,100,000	30.22	\$	68,847	\$	44,941	\$	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
精聚資訊公司	景峻實業公司	台灣	印刷、印刷品裝訂及加工、電腦及電腦週邊設備批發	43,460				1,640,000	40.00	43,578	4,005																	
精聚資訊公司	晉泰科技公司	台灣	電子器材、電子設備批發、電腦及電腦週邊設備批發、系統規劃、分析及設計、其他資料處理、主機及網站代管服務	112,035				2,798,000	6.22	112,740	175,896																	
精聯資訊公司	精睿資訊公司	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	2,000				200,000	100.00	1,925	(89)																	曾孫公司(註四)
精聯資訊公司	精智資訊公司	台灣	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	2,000				200,000	100.00	1,892	(100)																	曾孫公司(註四)
精聯資訊公司	敦新科技公司	台灣	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	250,000				10,000,000	41.67	182,628	40,344																	
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				300,000	20.00	-	(6,095)																	
康和資訊系統公司	鼎盛資訊公司	台灣	電腦週邊設備及事務機器之銷售、規劃系統整合及專業維修等業務	150,592				17,816,000	98.98	178,958	42,334																	孫公司(註四)
鼎盛資訊公司	鼎盛國際控股公司	英屬維京群島	投資	-				-	-	105,094	-																	(註五)
Kimco.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	新加坡	電腦系統整合服務、電腦軟體業	52,488				2,769,000	100.00	(28,261)	(27)																	孫公司(註四)
Kimco.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	823,406				197,348,000	100.00	528,069	(322,185)																	孫公司(註四)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資金額		未	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註	
					上	末																數
Kimo.com (BVI) Corporation	System Solutions (HK) Limited	香港	財務信託控股等投資業務	\$ 529,907	\$ 529,907	136,000,000	100.00	\$ 1,683,813	\$ 1,683,813	\$	\$	1,418,846	\$									
Kimo.com (BVI) Corporation	瑞寶資訊科技(香港)公司	香港	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	101,119	7,834	25,340,000	100.00	121,746	121,746	16,003	16,003											
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	1,066,244	1,066,244	102,544	102,544											
System Capital Group, Inc.	E-Customer Capital Limited	香港	資產管理顧問業	24,704	24,704	800,000	23.53	44,865	44,865	2,919	2,919											
System Capital Group, Inc.	精聚資訊公司	台灣	一般投資業	1,000,000	1,000,000	100,000,000	50.00	1,066,244	1,066,244	102,544	102,544											

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

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

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

註四：編製合併財務報告時業已沖銷。

註五：鼎盛國際控股公司於 108 年 1 月完成清算並註銷。

註六：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表九。

精誠資訊股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

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 (註一)	本 年 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額	本 年 初 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	本年度匯出或收回投資金額		本 年 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	被投資公司 本年度(損)益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本年 度 認 列 年 度 認 列 益 (損)	年 底 帳 面 投 資 金 額	截至 本 年 年 底 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
						匯 出	匯 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	\$ -	9.1%	-	\$ -	-	-
精誠精證信息科技有限公司	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	523,285	2	-	523,285	-	-	523,285	12,862	100.00%	12,862	268,945	-	孫公司(註三)
中科精誠資訊系統有限公司	研究、開發、生產計算機軟體、硬體及信息系統集成等	409,695	2	-	188,945	-	-	188,945	-	49.00%	-	-	-	-
精誠恆逸軟件有限公司	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	475,218	2	-	475,218	-	-	475,218	10,647	100.00%	10,647	144,010	-	孫公司(註三)
精誠勝龍信息系統有限公司	電腦系統設計服務、資訊處理及資訊供應服務業、電腦及其週邊設備軟體零售業	162,250	2	-	162,250	-	-	162,250	26,943	100.00%	26,943	79,539	-	孫公司(註三)
深圳四方精創資訊股份有限公司	電腦軟體、硬體技術開發、銷售、諮詢及維護等業務	799,809	3	-	441,101	-	-	441,101	343,314	-	22,616	-	-	(註二)
精誠(中國)企業管理有限公司	提供經營管理和諮詢服務、市場營銷服務、資金運作財務管理服務等	292,700	4	-	292,700	-	-	292,700	( 132,495 )	100.00%	( 132,495 )	104,465	-	曾孫公司(註三)
精誠瑞寶計算機系統有限公司	計算機軟體、硬體技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易等	-	5	-	-	-	-	-	15,571	100.00%	15,571	234,163	-	曾孫公司(註三)
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	-	-	-	-	-	8,722	100.00%	8,722	17,211	-	曾孫公司(註三)
盛隆精誠科技(深圳)有限公司	互聯網相關的軟體、音視頻、視訊服務系統、多媒體、網絡視頻器材及產品的生產	551,210	4	-	220,484	-	-	220,484	( 1,770 )	40.00%	( 1,116 )	-	-	-
廣州精誠瑞寶信息技術有限公司	計算機軟體、硬體技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易等	-	7	-	-	-	-	-	( 290 )	100.00%	( 290 )	5,093	-	曾孫公司(註三)

本期末累計自台灣匯出經濟部投資核准投資金額	\$ 2,306,763
依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資金額	\$ 8,035,586

註一：投資方式區分如下：

- (1) 經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (2) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation。
- (3) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之 Systex Solutions (HK) Limited。
- (4) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠資訊(香港)有限公司。

- (5) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠精證信息科技有限公司及精誠恆逸軟件有限公司。
- (6) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠資訊(香港)有限公司之再投資精誠(中國)企業管理有限公司。
- (7) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠精證信息科技有限公司及精誠恆逸軟件有限公司再投資精誠瑞寶計算機系統有限公司，以及 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠資訊(香港)有限公司之再投資精誠(中國)企業管理有限公司再投資精誠至開(上海)信息技術有限公司。

註二：重分類至透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

註三：編製合併財務報告時業已沖銷。

六、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

股票代碼：6214

### 精誠資訊股份有限公司

### 個體財務報告暨會計師查核報告

民國108及107年度

地址：台北市內湖區瑞光路318號  
電話：(02)77201888

## 會計師查核報告

精誠資訊股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

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

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

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

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

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

#### 應收款項之減損評估

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

本會計師對於上述關鍵事項所執行之主要查核程序如下：

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

#### **其他事項**

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



## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

精誠資訊股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有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、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對精誠資訊股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 林 淑 婉

林淑婉



會計師 郭 政 弘

郭政弘



金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 9 日



民國 108 年 及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



精誠資訊股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	108年度			107年度		
	金 額	%	金 額	%		
	營業收入（附註四及二二）					
4110	銷貨收入	\$ 3,444,412	52	\$ 3,326,452	52	
4190	銷貨退回及折讓	16,674	-	14,034	-	
4100	銷貨收入淨額	3,427,738	52	3,312,418	52	
4600	勞務收入淨額	3,097,167	47	2,990,958	47	
4800	其他營業收入	44,115	1	49,896	1	
4000	營業收入合計	6,569,020	100	6,353,272	100	
	營業成本（附註四、十、十七及二二）					
5110	銷貨成本	2,877,400	44	2,762,609	43	
5600	勞務成本	1,392,171	21	1,336,489	21	
5800	其他營業成本	4,983	-	7,564	-	
5000	營業成本合計	4,274,554	65	4,106,662	64	
5900	營業毛利	2,294,466	35	2,246,610	36	
	營業費用（附註十五、十七及二二）					
6100	推銷費用	1,749,164	26	1,611,899	25	
6200	管理費用	264,027	4	233,469	4	
6300	研究發展費用	241,837	4	243,142	4	
6000	營業費用合計	2,255,028	34	2,088,510	33	
6900	營業淨利	39,438	1	158,100	3	
	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）	1,943,947	30	742,206	12	
7100	利息收入（附註四）	964	-	1,241	-	
7130	股利收入（附註四）	60,047	1	57,694	1	
7190	其他收入淨額（附註二二）	12,960	-	16,937	-	

（接次頁）

(承前頁)

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

(接次頁)

(承前頁)

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

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

民國 108 年 12 月 31 日



代碼	說明	其他權益										總計
		普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	留	盈餘	未分配盈餘	保留盈餘總計	國外營運機構之財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	
A1	107年1月1日餘額	\$ 2,693,933	\$ 7,363,072	\$ 896,914	\$ 64,494	\$ 2,708,899	\$ 3,670,307	\$ 17,364	\$ -	\$ -	\$ 12,270,356	
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	-	-	(17,364)	-	-	1,073,517	
A5	107年1月1日重編後餘額	2,693,933	7,363,072	896,914	64,494	3,777,161	4,738,569	-	(470,691)	22,619	13,343,873	
B1	106年度盈餘指撥及分配	-	-	117,775	-	(117,775)	-	-	-	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	-	388,833	(388,833)	-	-	-	-	-	
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(673,483)	(673,483)	-	-	-	(673,483)	
B5	普通股現金股利—每股2.5元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	(77,603)	-	-	-	-	-	-	-	(77,603)	
C15	資本公積配發現金股利—每股2.5元	-	(673,483)	-	-	-	-	-	-	-	(673,483)	
D1	107年度淨利	-	-	-	-	1,051,418	1,051,418	-	-	-	1,051,418	
D3	107年度其他綜合(損)益	-	-	-	-	(26,240)	(26,240)	63,365	-	865	37,990	
D5	107年度綜合(損)益總額	-	-	-	-	1,025,178	1,025,178	63,365	-	865	1,089,408	
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	117,049	-	-	-	-	-	-	-	117,049	
Z1	107年12月31日餘額	2,693,933	6,729,035	1,014,689	453,327	3,622,248	5,090,264	(407,326)	23,484	(1,003,629)	13,125,761	
B1	107年度盈餘指撥及分配	-	-	105,142	-	(105,142)	-	-	-	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	-	69,485	(69,485)	-	-	-	-	-	
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(1,023,695)	(1,023,695)	-	-	-	(1,023,695)	
B5	普通股現金股利—每股3.8元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	(171,865)	-	-	(23,574)	(23,574)	-	-	-	(195,439)	
C15	資本公積配發現金股利—每股1.2元	-	(323,272)	-	-	-	-	-	-	-	(323,272)	
D1	108年度淨利	-	-	-	-	1,808,042	1,808,042	-	-	-	1,808,042	
D3	108年度其他綜合(損)益	-	-	-	-	(41,584)	(41,584)	(28,582)	-	(177,097)	(247,263)	
D5	108年度綜合(損)益總額	-	-	-	-	1,766,458	1,766,458	(28,582)	-	(177,097)	1,560,779	
L7	子公司處分母公司股票	-	66,274	-	-	-	-	-	-	-	75,186	
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	107,049	-	-	-	-	-	-	-	107,049	
Q1	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(10,055)	(10,055)	-	-	10,055	-	
Z1	108年12月31日餘額	2,693,933	6,407,221	1,119,831	383,842	4,295,725	5,799,398	(435,908)	(928,448)	(143,558)	13,392,643	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。  
(請參閱勤業信託聯合會計師事務所民國109年3月19日查核報告)



董事長：黃宗仁

經理人：林隆奮

會計主管：程元毅



精誠資訊股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

(接次頁)



(承前頁)

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

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年3月19日查核報告)

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



精誠資訊股份有限公司

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

精誠資訊股份有限公司(以下稱「本公司」)係依據公司法及其他有關法令之規定，於 86 年 1 月 7 日設立，主要從事於電腦軟體及相關設備之租賃及銷售、增值網路傳輸及資訊安全、資料庫維護及諮詢等服務。

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

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 19 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

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

## 租賃定義

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

## 本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於個體資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

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

本公司亦適用下列權宜作法：

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

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

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

#### 本公司為出租人

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

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

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

#### (二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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」	2021年1月1日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

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

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

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

#### (五) 存 貨

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

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

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

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

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

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

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

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

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



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

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

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

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

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

#### (八) 不動產、廠房及設備

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

自有土地不提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於當期損益。

#### (十) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

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

#### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

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

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

##### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

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

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

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

## (2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### (2) 金融負債之除列

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

### (十二) 收入認列

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

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

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

其他營業收入主要係出租電腦設備收入，係依租賃期間按期認列。

### (十三) 租賃

#### 108年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬租賃。

#### 1. 本公司為出租人

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

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

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

## 2. 本公司為承租人

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

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

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

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

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

## 107 年

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

### 1. 本公司為出租人

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

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### 2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## (十四) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

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

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

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



## (十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能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。

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

### 應收款項之估計減損

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

## 六、現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107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>239,615</u>	<u>268,367</u>
	<u>\$ 239,839</u>	<u>\$ 268,591</u>

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

權益工具投資

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

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

九、應收票據淨額、應收帳款淨額及長期應收款項

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

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

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

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

本公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

108年12月31日

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

107年12月31日

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

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

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

十、存 貨

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

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

十一、採用權益法之投資

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

(一) 投資子公司

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

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

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

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註二六。

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

本公司加計子公司持有之奇唯股權已逾 50%，已具控制力，故將其列為子公司。

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

## (二) 投資關聯企業

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

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

108 年度因個別不重大之關聯企業所認列之減損損失為 60,651 仟元。

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

## 十二、不動產、廠房及設備

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

(接次頁)

(承前頁)

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

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	60年
電腦設備及其他設備	3至7年
運輸設備	5至6年
出租設備	2至5年
租賃改良	2至5年

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產－108年

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

#### (二) 租賃負債－108年

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

租賃負債之折現率區間如下：

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

(三) 重要承租活動及條款

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

(四) 其他租賃資訊

108年

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

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

108年12月31日適用認列豁免之短期租賃承諾金額為14,474仟元。

107年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

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

當年度認列於損益之租賃給付如下：

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

十四、短期借款

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



## 十五、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

### (二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

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

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
107年1月1日	\$ 420,721	(\$ 177,332)	\$ 243,389
服務成本			
當期服務成本	1,447	-	1,447
利息費用(收入)	<u>5,225</u>	( <u>2,265</u> )	<u>2,960</u>
認列於損益	<u>6,672</u>	( <u>2,265</u> )	<u>4,407</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	( 5,167)	( 5,167)
精算損失—財務假設變動	10,808	-	10,808
精算損失—經驗調整	<u>17,922</u>	<u>-</u>	<u>17,922</u>
認列於其他綜合損益	<u>28,730</u>	( <u>5,167</u> )	<u>23,563</u>

(接次頁)

(承前頁)

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

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

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

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

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

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

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

## 十六、權益

### (一) 股本

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>400,000</u>	<u>400,000</u>
額定股本	<u>\$ 4,000,000</u>	<u>\$ 4,000,000</u>
已發行股數（仟股）	<u>269,393</u>	<u>269,393</u>
已發行股本	<u>\$ 2,693,933</u>	<u>\$ 2,693,933</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

## (二) 資本公積

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

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

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

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，每年度決算如有稅後淨利，應先彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十七之(三)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策如下：

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

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

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

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

依法令規定，本公司於分配盈餘時，必須就其他權益減項淨額提列特別盈餘公積。嗣後權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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

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

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

另本公司於 108 年 6 月 13 日及 107 年 6 月 15 日股東常會分別決議自股票發行溢價之資本公積配發每股現金 1.2 元及 2.5 元，共計 323,272 仟元及 673,483 仟元。

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

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

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

有關本公司股東會決議情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

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

##### 2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

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

(五) 庫藏股票 ( 仟股 )

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 變 動			年 底 股 數
		增	加	減 少	
<u>108 年度</u>					
子公司持有本公司股票 自採用權益法之投資 轉列庫藏股票	<u>23,410</u>	<u>-</u>	<u>2,000</u>	<u>21,410</u>	
<u>107 年度</u>					
子公司持有本公司股票 自採用權益法之投資 轉列庫藏股票	<u>23,410</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,410</u>	

子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>漢 茂</u>		
持有股數 ( 仟股 )	<u>21,317</u>	<u>21,317</u>
帳面金額	<u>\$ 755,480</u>	<u>\$ 781,060</u>
市 價	<u>\$ 1,609,409</u>	<u>\$ 1,310,976</u>
<u>精 璞</u>		
持有股數 ( 仟股 )	<u>10,982</u>	<u>12,982</u>
帳面金額	<u>\$ 264,093</u>	<u>\$ 306,490</u>
市 價	<u>\$ 829,101</u>	<u>\$ 798,361</u>

漢茂持有本公司股票自採用權益法之投資轉列庫藏股票係依其原始取得成本按本公司之持股比例 48.9% 計算，108 年及 107 年 12 月 31 日之金額皆為 515,618 仟元 ( 10,428 仟股 )。

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

十七、本年度淨利

(一) 折舊及攤銷

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

( 接次頁 )

(承前頁)

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

(二) 員工福利費用 (帳列營業費用)

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

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

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

(三) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 0.1% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 19 日及 108 年 3 月 21 日經董事會決議發放現金金額如下：

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



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

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

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 處分投資淨益

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

十八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

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

會計所得與所得稅費用之調節如下：

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

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

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

(二) 本期所得稅資產與負債

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

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

(三) 遞延所得稅資產及負債之變動

108 年度

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

107 年度

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

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用投資抵減金額

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

(五) 未使用之投資抵減相關資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，投資抵減相關資訊如下：

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

(六) 所得稅核定情形

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

十九、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

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

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

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

	108年度	107年度
本年度淨利	<u>\$1,889,399</u>	<u>\$1,109,943</u>
<u>股數（仟股）</u>		
用以計算擬制性基本每股盈餘 之普通股加權平均股數	269,393	269,393
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>892</u>	<u>558</u>
用以計算擬制性稀釋每股盈餘 之普通股加權平均股數	<u>270,285</u>	<u>269,951</u>
<u>每股盈餘（元）</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 7.01</u>	<u>\$ 4.12</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.99</u>	<u>\$ 4.11</u>

## 二十、資本風險管理

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

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

### 二一、金融工具

#### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108 年 12 月 31 日

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

107 年 12 月 31 日

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

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

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

108 年度

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

(接次頁)

(承前頁)

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

107 年度

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

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

(三) 金融工具之種類

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

註 1：餘額係包含現金、應收票據、應收帳款、應收關係人款項、存出保證金、其他應收款、應收租賃款—流動（帳列其他流動資產）、長期應收款項、質押定存單—非流動（帳列其他非流動資產）及應收租賃款—非流動（帳列其他非流動資產）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付票據及帳款、應付關係人款項、其他應付款及存入保證金（帳列其他非流動資產）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目的，係為管理與本公司營運活動相關之市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規



避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

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

## 1. 市場風險

### (1) 匯率風險

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

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

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

### (2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

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

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

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

	108年度	107年度
增加／減少	\$ 240	\$ 268

### (3) 其他價格風險

本公司因投資各類國內外公司股票及受益憑證等金融資產而產生價格暴險。本公司已建置即時控管機制，故預期不致發生重大之價格風險。

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

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

## 2. 信用風險

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

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

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

## 3. 流動性風險

本公司係藉由現金流量預測，管理存貨進銷、應收帳款及應付帳款收付流程，以確保營運現金之流動性；閒置資金之運

用則兼顧流動性、安全性與收益性做短期操作，另與銀行建立融資額度往來，以保持資金的流動性。

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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

## 二二、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及其關係

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

（接次頁）

(承前頁)

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

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

(二) 營業收入

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

(三) 進 貨

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

(四) 應收關係人款項

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

(五) 應付關係人款項

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

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

## (六) 取得不動產、廠房及設備暨電腦軟體

關係人類別 / 名稱	取得價款	
	108年度	107年度
子公司	<u>\$ 1,892</u>	<u>\$ 3,837</u>

## (七) 處分不動產、廠房及設備暨電腦軟體

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

## (八) 處分金融資產

107 年度

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

## (九) 其他關係人交易

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

(十) 主要管理階層薪酬

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

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二三、質押之資產

下列資產業已質押或抵押作為本公司押標金、履約保證、發行禮券及卡片之提存擔保及進口貨物繳交營業稅等之擔保品：

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

二四、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司重大或有負債及未認列之合約承諾如下：

(一) 本公司已開立未使用之信用狀金額如下：

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

(二) 本公司已訂定尚未履行之銷售合約金額如下：

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

(三) 本公司為他人背書保證之情形請參閱附表二。

(四) 本公司因發行商品預收款之禮券及卡片，依經濟部「零售業等商品（服務）禮券定型化契約應記載事項」之公告規定，與玉山銀行簽訂憑證預收款信託契約。本公司依該信託契約之規定開立信託專戶，每月依已向消費者收取之款項及所提供之已服務金額交付信託及提領信託財產，並維持與流通在外禮券及卡片數相當之信託餘

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

## 二五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

108 年 12 月 31 日

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

107 年 12 月 31 日

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

具重大影響之外幣未實現兌換損益如下：

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



## 二六、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 被投資公司資訊。(附表六)

### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表七)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

精誠資訊股份有限公司  
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額	年度底餘額	實際動支金額	利率區間	資金性質	與質押	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳額	抵備金額	擔名	保品		對個別對象資金貸與限額總額(註一)	資金總額(註二)	與額備註
																稱	價			
1	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠精證信息科技有限公司	應收關係人款項	Y	\$ 138,072	\$ 128,925	\$ 49,256	1-6.16	短期融通資金	-	\$ -	供聯屬公司營運周轉	\$ -	-	-	-	\$ -	\$ 2,678,529	\$ 5,357,057	(註三)
1	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠瑞寶計算機系統有限公司	應收關係人款項	Y	230,120	214,875	120,330	1-6.16	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運周轉	-	-	-	-	-	2,678,529	5,357,057	(註四)
1	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠勝龍信息系統有限公司	應收關係人款項	Y	23,012	21,488	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運周轉	-	-	-	-	-	2,678,529	5,357,057	(註五)
1	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠至開(上海)信息技術有限公司	應收關係人款項	Y	230,120	214,875	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	供子公司營運周轉	-	-	-	-	-	2,678,529	5,357,057	(註六)
2	精誠精證信息科技有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	276,144	257,850	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運周轉	-	-	-	-	-	2,678,529	5,357,057	(註七)
3	精誠瑞寶計算機系統有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	92,048	85,950	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運周轉	-	-	-	-	-	2,678,529	5,357,057	(註八)
4	精誠勝龍信息系統有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	9,205	8,595	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運周轉	-	-	-	-	-	2,678,529	5,357,057	(註九)
5	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠資訊(香港)有限公司	應收關係人款項	Y	126,400	119,920	59,960	2.45	短期融通資金	-	-	供子公司營運周轉	-	-	-	-	-	2,678,529	5,357,057	(註十)
6	精誠資訊股份有限公司	精誠軟體服務股份有限公司	應收關係人款項	Y	500,000	500,000	250,000	1.5	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運周轉	-	-	-	-	-	852,995	852,995	(註十一)
7	精誠投資股份有限公司	康和資訊系統股份有限公司	應收關係人款項	Y	50,000	-	-	1.5	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運周轉	-	-	-	-	-	509,255	509,255	
8	奇維科技股份有限公司	美得康科技股份有限公司	應收關係人款項	Y	10,000	-	-	1.88	短期融通資金	-	-	供子公司營運周轉	-	-	-	-	-	60,000	100,000	

註一：除精聚股份有限公司及精璞股份有限公司係按該公司淨值之40%及奇唯科技股份有限公司實收資本額之30%為限外，係以貸出資金公司淨值之20%為限，若屬本公司持股百分之百之國外公司間短期融通資金，其個別貸與金額不受貸與企業淨值20%限制，但不得超過本公司淨值之20%。

註二：除奇唯科技股份有限公司係按該公司實收資本額之50%為限外，係以貸出資金公司淨值之40%為限，若屬本公司持股百分之百之國外公司間短期融通資金，其貸與總額不受貸與企業淨值40%限制，但不得超過本公司淨值之40%。

註三：本期最高餘額為138,072仟元(30,000仟人民幣)，本期末餘額為128,925仟元(30,000仟人民幣)，包括尚未動支額度79,689仟元(18,543仟人民幣)。

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

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

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

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

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

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

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

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

精誠資訊股份有限公司  
為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

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

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費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 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表三

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列	科目	年股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	底值	註
控制公司 精誠資訊股份有限公司	股票 GCH Systems		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		56,226	\$ -	0.74	\$ -	-	
	台灣期貨交易所公司 商合行公司 遠通電收公司 嘉實資訊公司 三趨科技公司 大買行銷公司 巨擘科技公司 聚豐全球公司 賜基資訊公司 Gemini Data Inc. 誠字創業投資公司		" " " " " " " " " " "		14,629,810 795,895 25,263,076 1,108,592 300,000 1,260,000 808,415 471,700 150,000 3,404,000 231,208	1,082,153 - 154,557 17,701 2,003 11,272 - - - - 1,181	4.13 1.79 8.42 4.22 6.42 14.63 0.20 3.47 3.57 3.70 0.50	1,082,153 - 154,557 17,701 2,003 11,272 - - - - 1,181	-	
	特別股 Gemini Data Inc. 受益憑證		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	-	8.39	-	-	
	台新大眾貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		9,819,130	140,032	-	140,032	140,032	
	台新 1699 貨幣市場基金		"		3,681,370	50,008	-	50,008	50,008	
	統一強棒貨幣市場基金		"		7,749,731	130,027	-	130,027	130,027	
	凱基新興趨勢 ETF 組合基金		"		300,000	2,346	-	2,346	2,346	
	富邦吉祥貨幣市場基金		"		4,449,388	70,053	-	70,053	70,053	
	日盛貨幣市場基金		"		4,705,060	70,000	-	70,000	70,000	
	元大寶來得寶貨幣市場基金		"		4,973,599	60,001	-	60,001	60,001	
	中國信託華盈貨幣市場基金		"		6,328,199	70,004	-	70,004	70,004	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列	科目	年股數/單位數	帳面金額	額持比率(%)	公允價值	底備	註
從屬公司資訊— 精璞投資股份有限公司	股票 精誠資訊公司 虹壁科技公司 伊諾瓦科技公司 巨擘科技公司 中經合全球公司 嘉實資訊公司 寬頻多媒體公司 和連光電科技公司(原禾銘公司) 文佳科技公司 汎宇電商公司 台灣沛晶公司 受益憑證 復華傳奇六號基金 保德信貨幣市場基金	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	10,981,476	\$ 829,101	4.82	\$ 829,101	(註二)		
			透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,532,887	74,720	2.83	74,720			
			透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,177,629	743	6.57	743			
			"	8,558,064	-	2.08	-			
			"	126,666	-	2.22	-			
			"	1,276,448	20,382	4.85	20,382			
			"	1,700,000	-	9.19	-			
			"	28,964	-	0.04	-			
			"	64,063	-	0.37	-			
			"	111,829	-	0.22	-			
			"	326,000	-	0.54	-			
			"	3,000,000	65,220	-	65,220			
			"	1,607,022	25,522	-	25,522			
從屬公司資訊— 台灣電腦服務股份有限公司	股票 常州新國泰資訊設備公司 台網國際公司 Drpacific-Greater China, Inc.		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	80,000	-	13.11	-			
			"	630,000	-	4.50	-			
			"	-	-	5.06	-			
			透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,725,035	71,833	-	71,833			
從屬公司資訊— 奇唯科技股份有限公司	受益憑證 元大萬泰貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	742,779	11,411	-	11,411			
			"	168,522	30,182	-	30,182			

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 一)	與 發 行 人 之 關 係	帳 列	科 目	年 度 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
從 屬 公 司 資 訊 一 精 誠 科 技 整 合 股 份 有 限 公 司	受 益 憑 證 日 盛 貨 幣 市 場 基 金		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 一 流 動	融 資 產 一 流 動	3,025,970	\$ 45,019	-	\$ 45,019	
	聯 邦 貨 幣 市 場 基 金		"	"	2,114,489	28,026	-	28,026	
	第 一 金 台 灣 貨 幣 市 場 基 金		"	"	1,303,042	20,019	-	20,019	
	第 一 金 全 家 福 貨 幣 市 場 基 金		"	"	256,868	46,005	-	46,005	
	永 豐 貨 幣 市 場 基 金		"	"	2,864,974	40,036	-	40,036	
	元 大 萬 泰 貨 幣 市 場 基 金		"	"	2,105,507	32,009	-	32,009	
從 屬 公 司 資 訊 一 泰 鋒 電 腦 股 份 有 限 公 司	受 益 憑 證 第 一 金 全 家 福 貨 幣 市 場 基 金		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 一 流 動	融 資 產 一 流 動	251,463	45,037	-	45,037	
	台 新 大 眾 貨 幣 市 場 基 金		"	"	4,298,326	61,299	-	61,299	
	華 南 永 昌 鳳 翔 貨 幣 市 場 基 金		"	"	2,772,698	45,248	-	45,248	
從 屬 公 司 資 訊 一 精 誠 隨 想 行 動 科 技 股 份 有 限 公 司	受 益 憑 證 群 益 安 穩 貨 幣 市 場 基 金		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 一 流 動	融 資 產 一 流 動	1,674	27,112	-	27,112	
從 屬 公 司 資 訊 一 嘉 利 科 技 股 份 有 限 公 司	受 益 憑 證 元 大 萬 泰 貨 幣 市 場 基 金		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 一 流 動	融 資 產 一 流 動	1,644,981	25,008	-	25,008	
	日 盛 貨 幣 市 場 基 金		"	"	3,302,201	49,129	-	49,129	
從 屬 公 司 資 訊 一 康 和 資 訊 系 統 股 份 有 限 公 司	受 益 憑 證 第 一 金 全 家 福 貨 幣 市 場 基 金		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 一 流 動	融 資 產 一 流 動	89,367	16,006	-	16,006	
	台 新 大 眾 貨 幣 市 場 基 金		"	"	1,193,694	17,024	-	17,024	
從 屬 公 司 資 訊 一 漢 茂 投 資 展 業 股 份 有 限 公 司	股 票 晶 豪 科 技 公 司	母 公 司	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 一 流 動	融 資 產 一 流 動	76,654	2,982	0.03	2,982	
	精 誠 資 訊 公 司		透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 一 非 流 動	衡 量 之 金 融 資 產 一 非 流 動	21,316,678	1,609,409	7.91	1,609,409	
	文 參 公 司		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 一 非 流 動	融 資 產 一 非 流 動	1,595,162	11,299	4.68	11,299	
	伊 諾 瓦 科 技 公 司		"	"	1,840,046	1,161	10.26	1,161	
	銓 祐 科 技 公 司		"	"	3,910,646	-	5.83	-	

(接次頁)



(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列	科目	年股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	底值	備註
從屬公司資訊— System Capital Group, Inc.	股票									
	FalconStor Software Inc.		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融資產	4,000	\$ 343	0.95	\$ 343		
	GCL-Poly Energy Holdings		"	"	1,500,000	1,702	-	1,702		
	SPDR GOLD TRUST ETF		"	"	5,500	23,563	0.95	23,563		
	MagiCapital Fund II L.P. Capital Cal (東轉資本)		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	金融資產	-	112,091	-	112,091		
	Com2B Corp.		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	金融資產	1,000,000	-	2.22	-		
	Techgains International Corp.		"	"	1,500,000	-	4.41	-		
	Tradetrek.com Inc.		"	"	1,109,468	-	3.30	-		
	Sipix Technology Limited		"	"	279,919	-	0.24	-		
	特別股									
	Techgains Pan-Pacific Corporation		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	金融資產	3,000,000	-	4.96	-		
	CipherMax		"	"	73,703	-	0.74	-		
	Tonbu Inc.		"	"	333,333	-	1.38	-		
	Gemini Data, Inc.		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	金融資產	9,472,259	-	10.29	-		
	其他									
	Current Ventures II Limited		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	金融資產	2,500,000	-	4.20	-		
受益憑證										
Western Asset US Dollar Fund A		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融資產	26,491	794	-	794			
JPM USD LIQUIDITY LVNAV C (ACC.) (LUX LISTING)		"	"	10	3,217	-	3,217			
GS USD Liquid Reserves Fund Institutional Class		"	"	1,056,205	31,732	-	31,732			
First State Global umbrella PL		"	"	1,370	7,878	-	7,878			
China Growth Mutual Fund		"	"	-	266	-	266			
Goldman Sachs Proprietary Access Fund Offshore, Ltd. Class A Series 1		"	"	-	70	-	70			
Goldman Sachs Liberty Harbor I		"	"	-	40,915	-	40,915			
Goldman Sachs High Yield Floating Rate Portfolio Fund		"	"	10,986						

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 一)	與 發 行 人 之 關 係	帳 列	科 目	年 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
	GS JAPAN EQUITY PARTNERS PORTFOLIO CLASS P (ACC) (USD-HEDED)		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	金	50,454	\$ 24,474	-	\$ 24,474	
	GS US Core SM Equity Portfolio P(ACC) (SNAP) Shares		"		43,025	29,306	-	29,306	
	GS GMS Global Equity Portfolio Mutual Fund		"		56,186	29,141	-	29,141	
	GS India Equity Portfolio Fund		"		18,626	15,094	-	15,094	
	Wellington Strategic European Equity Portfolio D USD Acc (Hedged)		"		40,950	23,793	-	23,793	
	BlueBay Global High Yield Bond Fund B USD		"		8,194	41,683	-	41,683	
	Gam Star Credit Opportunities USD Fund		"		90,068	48,667	-	48,667	
	AllianceBernstein Global High Yield Fund		"		97,775	48,513	-	48,513	
	Unit Nomura Funds Ireland PLC A/US High Yield Bond		"		13,450	71,207	-	71,207	
	PIMCO 全球高收益債券基金 (PIMCO Global High Yield Bond)		"		145,719	112,449	-	112,449	
	PIMCO GIS Income Investor Acc USD (IE00BV1V5594.IR)		"		286,655	110,346	-	110,346	
	PIMCO GIS Global Bond Inv USD Acc (IE0005302959.IR)		"		115,345	108,375	-	108,375	
	YACKTMAN US EQUITY MUTUAL FUND		"		3,970	25,917	-	25,917	
	RBC Funds (LUX) Global Equity Focus Fund A USD ACC		"		5,638	27,913	-	27,913	
	JSS USD HIGH YIELD FUND		"		6,347	23,412	-	23,412	
	LEGG MASON WESTERN ASSET U.S. HIGH YIELD FUND		"		4,276	23,244	-	23,244	
	BLACKROCK BGF CHINA A-SHARE OPPORTUNITIES CLASS A SHARES		"		24,459	7,810	-	7,810	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列	科目	年股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	底價	註
從屬公司資訊— 知意圖股份有限公司	有價證券— 公司債 Bank of China Bond		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融資產—流動	-	\$ 11,427	-	\$ 11,427		
從屬公司資訊— 因秋應智能科技股份有限公司	受益憑證 第一金全家福貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融資產—流動	28,343	5,076	-	5,076		
從屬公司資訊— 精誠軟體服務股份有限公司	受益憑證 聯邦貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融資產—流動	1,147,614	15,211	-	15,211		
從屬公司資訊— 精誠軟體服務股份有限公司	受益憑證 台新大眾貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融資產—流動	6,312,384	90,022	-	90,022		
從屬公司資訊— 精聚資訊股份有限公司	股票 遠通電收公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	金融資產—非流動	7,716,831	47,211	2.57	47,211		
	特別股 台杉水牛基金甲種特別股		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	金融資產—非流動	100,000,000	95,590	2.15	95,590		
	有限合夥 數位經濟有限合夥		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	金融資產—非流動	-	21,741	6.29	21,741		
	受益憑證 施羅德 2022 到期新興市場主權債券基金—A 累積(台幣)		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融資產—流動	300,000	3,049	-	3,049		
	復華傳奇六號基金		"	"	29,702,970	626,575	-	626,575		
	德盛安聯台灣貨幣市場基金		"	"	3,976,181	50,020	-	50,020		
	第一金全球 AI 人工智慧基金		"	"	100,000	1,096	-	1,096		
	安聯美國短年期高收益債券基金		"	"	3,000,000	30,548	-	30,548		

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 ( 註 一 )	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 目 的	年 度 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	允 許 價 值	底 備 註
從 屬 公 司 資 訊 一 精 聯 資 訊 股 份 有 限 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 ( 註 一 ) 公 司 債 南 山 人 壽 105 年 度 第 一 期 無 到 期 日 票 積 次 順 位 公 司 債		按 攤 銷 後 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動	-	\$ 507,182	-	\$ 507,182	( 註 二 )
從 屬 公 司 資 訊 一 精 聯 資 訊 股 份 有 限 公 司	受 益 憑 證 元 大 萬 泰 貨 幣 市 場 基 金		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	2,128,588	32,360	-	32,360	
從 屬 公 司 資 訊 一 精 聯 資 訊 股 份 有 限 公 司	股 票 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	33,150	11.02	33,150	
從 屬 公 司 資 訊 一 精 智 資 訊 科 技 股 份 有 限 公 司	受 益 憑 證 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	100,612	1,688	-	1,688	
從 屬 公 司 資 訊 一 精 智 資 訊 科 技 股 份 有 限 公 司	受 益 憑 證 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	100,612	1,688	-	1,688	
從 屬 公 司 資 訊 一 System Solutions (HK) Limited	股 票 深 圳 四 方 精 創 資 訊 公 司		透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動	9,272,541	1,373,557	4.91	1,373,557	

註一：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：帳面金額包含自本公司及聯屬公司一精璞取得該債券產生之溢價攤銷餘額7,182仟元，編製合併財務報告時業已沖銷。

註三：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表六及附表七。

精誠資訊股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表四

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	科目	交易對象	年係	年		初		入		出		底
					單	單	額	額	單	單	損	益	
					位	位	(註一)	(註一)	金	金	位	位	(註一)
					數	數	金	金	數	數	數	數	額
控制公司資訊— 精誠資訊股份有限公司	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	-	-	-	-	\$	840,000	49,236,485	\$	700,171	171	\$ 140,000
	富邦吉祥貨幣市場基金	"	-	-	-	-		430,000	22,948,085	360,117	117	4,449,388	70,000
從屬公司資訊— 精誠軟體服務股份有限公司	統一強棒貨幣市場基金	"	-	-	-	80,000		740,000	41,233,165	690,205	211	7,749,731	130,006
	受益憑證 台新大眾貨幣市場基金	透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 流動	-	-	-	90,000		470,000	33,070,120	470,338	335	6,312,384	89,997
從屬公司資訊— Systex Capital Group, Inc.	兆豐國際寶鑽貨幣市場 基金	"	-	-	-	-		940,000	63,761,916	800,384	371	11,126,831	139,987
	統一強棒貨幣市場基金	"	-	-	-	-		530,000	26,913,059	450,293	293	4,769,456	80,000
	受益憑證 CS USD Liquid Reserves Fund Institutional Class	透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 流動	-	-	-	-		386,181	11,500,598	355,506	857	356,363	29,818

註一：透過損益按公允價值衡量之金融資產係未調整評價前之原始取得成本。

精誠資訊股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

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

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

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

附表六

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始投未上	資金額未股	期未股	未	末	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註
精誠資訊股份有限公司	泰國 System Infopro	泰國	電腦及週邊買賣銷售	\$ 2,200	\$ 2,200	2,200	20,000	20.00	\$ 60	\$ 6,299	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
精誠資訊股份有限公司	漢茂投資展業公司	台灣	一般投資業	47,125	47,125	47,125	9,640,680	48.92	10,268	76,393	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
精誠資訊股份有限公司	精球投資公司	台灣	一般投資業	50,472	201,886	201,886	15,000,000	100.00	437,073	115,240	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
精誠資訊股份有限公司	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各項維修與保養等業務	485,393	485,393	485,393	23,113,372	100.00	399,761	29,547	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
精誠資訊股份有限公司	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	71,050	71,050	71,050	2,450,000	33.33	35,203	15,084	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
精誠資訊股份有限公司	泰鋒電腦公司	台灣	電腦軟體硬體設備系統、機房設備工程及網路設備系統整合工程之設計及其設備安裝、維修、買賣、租賃及諮詢顧問等業務	220,310	220,310	220,310	20,000,000	100.00	251,745	12,823	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
精誠資訊股份有限公司	中孚科技公司	台灣	網路及資安設備硬體維護、網路架構與資訊安全諮詢服務	20,067	20,067	20,067	2,114,594	12.90	42,796	101,718	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
精誠資訊股份有限公司	金橋資訊公司	台灣	一般投資業	230,000	230,000	230,000	23,000,000	100.00	261,357	17,480	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
精誠資訊股份有限公司	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	450,000	54,450,000	100.00	901,106	273,002	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
精誠資訊股份有限公司	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	15,195	900,000	4.50	17,878	43,340	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	始期	投資未上	資金期	額期	未股	數	比率(%)	持		有被投	本公司	本期	認	列	之				
												帳	面							額	金	益	損
精誠資訊股份有限公司	精誠科技整合公司	台灣	各種電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣等業務	\$	260,000	\$	260,000	26,000,000	26,000,000	100.00	100.00	\$	331,060	\$	63,069	\$	63,367				備	註	
精誠資訊股份有限公司	嘉利科技公司	台灣	有線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電腦設備安裝業、資訊軟體與零售業及電腦及事務性機器設備批發與零售等業務	\$	415,000	\$	415,000	19,995,000	19,995,000	100.00	100.00	\$	345,412	\$	61,167	\$	61,174					子	公
精誠資訊股份有限公司	System Capital Group, Inc.	英屬維京群島	財務信託控股等投資業務	\$	91,695	\$	468,255	550	550	100.00	100.00	\$	2,230,030	\$	180,547	\$	180,766					子	公
精誠資訊股份有限公司	Kimo.com (BVI) Corporation	英屬維京群島	財務信託控股等投資業務	\$	276,875	\$	841,535	10,500,000	10,500,000	100.00	100.00	\$	4,145,465	\$	1,210,369	\$	1,208,992					子	公
精誠資訊股份有限公司	知意圖公司	台灣	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業	\$	90,436	\$	90,436	9,682,000	9,682,000	84.19	84.19	\$	4,839	\$	(680)	\$	(14)					子	公
精誠資訊股份有限公司	內秋應智能科技公司	台灣	電腦軟體及相關設備之安裝及銷售、資訊軟體、資料處理及其他顧問服務、網路認證、軟體出版等	\$	20,000	\$	20,000	2,000,000	2,000,000	100.00	100.00	\$	21,447	\$	(211)	\$	(211)					子	公
精誠資訊股份有限公司	機智證券投資顧問公司	台灣	證券投資顧問業	\$	15,000	\$	15,000	1,500,000	1,500,000	30.00	30.00	\$	-	\$	(6,170)	\$	(1,851)					-	-
精誠資訊股份有限公司	墨攻網路科技公司	台灣	商品證券自動化供銷系統、及時信託電子(紙本)票券自售系統、行動支付整合平台	\$	18,600	\$	18,600	300,000	300,000	30.00	30.00	\$	5,467	\$	9,000	\$	2,701					-	-
精誠資訊股份有限公司	聖森雲端科技公司	台灣	資訊軟體服務業	\$	10,800	\$	10,800	607,272	607,272	30.00	30.00	\$	10,361	\$	1,650	\$	261					-	-
精誠資訊股份有限公司	宏誌科技公司	台灣	商用事務機器製造加工裝配買賣業務	\$	24,000	\$	24,000	780,000	780,000	30.00	30.00	\$	29,249	\$	22,063	\$	5,112					-	-
精誠資訊股份有限公司	德義資訊公司	台灣	資訊軟體服務業	\$	18,969	\$	18,969	513,202	513,202	10.00	10.00	\$	19,205	\$	19,690	\$	540					-	-

(接次頁)





(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資未	資上期	金額未	期股	未	持		有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註	
										數	比														率
精聚資訊公司	藍新資訊公司	台灣	機房建置及維護服務、系統整合維護建置服務、雲端系統整合服務、系統及資料庫之管理及維護、儲存備份備援服務、網路及資訊安全建置與諮詢	\$	93,000	\$	89,430	3,100,000	30.22	\$	68,847	\$	44,941	\$	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
精聚資訊公司	景竣實業公司	台灣	印刷、印刷品裝訂及加工、電腦及電腦週邊設備批發	43,460	-	-	-	1,640,000	40.00	43,578	4,005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
精聚資訊公司	晉泰科技公司	台灣	電子器材、電子設備批發、電腦及電腦週邊設備批發、系統規劃、分析及設計、其他資料處理、主機及網站代管服務	112,035	-	-	-	2,798,000	6.22	112,740	175,896	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
精聯資訊公司	精睿資訊公司	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	2,000	2,000	2,000	2,000	200,000	100.00	1,925	(89)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	曾孫公司	
精聯資訊公司	精智資訊公司	台灣	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	2,000	2,000	2,000	2,000	200,000	100.00	1,892	(100)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	曾孫公司	
精聯資訊公司	敦新科技公司	台灣	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	250,000	150,000	150,000	10,000,000	41.67	182,628	40,344	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	300,000	20.00	(6,095)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
康和資訊系統公司	鼎盛資料公司	台灣	電腦週邊設備及事務機器之銷售、規劃系統整合及專業維修等業務	150,592	150,000	150,000	17,816,000	98.98	178,958	42,334	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	孫公司	
鼎盛資料公司	鼎盛國際控股公司	英屬維京群島	投資	-	105,094	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(註四)	
Kim.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	新加坡	電腦系統整合服務、電腦軟體業	52,488	52,488	52,488	2,769,000	100.00	(28,261)	(27)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	孫公司	
Kim.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	823,406	667,101	667,101	197,348,000	100.00	528,069	(322,185)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	孫公司	

(接次頁)



精誠資訊股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本年年初 自台灣匯出 投資金額	本年年末 自台灣匯出 投資金額	本年年初 自台灣匯出 投資金額	本年年末 自台灣匯出 投資金額	本年年初 自台灣匯出 投資金額	本年年末 自台灣匯出 投資金額	被投資公司 本年度(損)益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本年度 認列(損)益	年底 帳面 金額	投資 金額	截至本年年 底 已匯回投資收益	備註
常州新國泰資訊設備公司	軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	\$ 21,198	1	\$ 2,780	\$ 2,780	\$ 2,780	\$ 2,780	\$ -	\$ -	\$ -	9.1%	\$ -	\$ -	\$ -	-	-
精誠證信信息科技有限公司	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	523,285	2	523,285	523,285	523,285	523,285	-	-	12,862	100.00%	12,862	268,945	-	-	孫公司
中精誠信系統有限公司	研究、開發、生產計算機軟體、硬體及信託集成等	409,695	2	188,945	188,945	188,945	188,945	-	-	-	49.00%	-	-	-	-	-
精誠恆逸軟件有限公司	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	475,218	2	475,218	475,218	475,218	475,218	-	-	10,647	100.00%	10,647	144,010	-	-	孫公司
精誠龍觀信系統有限公司	電腦系統設計服務、資訊處理及資訊供應服務業、電腦及其週邊設備軟體零售業	162,250	2	162,250	162,250	162,250	162,250	-	-	26,943	100.00%	26,943	79,539	-	-	孫公司
深圳四方精創資訊股份有限公司	電腦軟體、硬體技術開發、銷售、諮詢及維護等業務	799,809	3	441,101	441,101	441,101	441,101	-	-	343,314	-	22,616	-	-	-	(註二)
精誠(中國)企業管理有限公司	提供經營管理和諮詢服務、市場管理服務、資金運作	292,700	4	292,700	292,700	292,700	292,700	-	-	(132,495)	100.00%	(132,495)	104,465	-	-	曾孫公司
精誠瑞寶計算機系統有限公司	財務管理服務等	-	5	-	-	-	-	-	-	15,571	100.00%	15,571	234,163	-	-	曾孫公司
精誠至開(上海)信息技術有限公司	計算機軟體之研究、開發、安裝、批發貿易等	-	6	-	-	-	-	-	-	8,722	100.00%	8,722	17,211	-	-	曾孫公司
盛陽精誠科技(深圳)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	551,210	4	220,484	220,484	220,484	220,484	-	-	(1,770)	40.00%	(1,116)	-	-	-	-
廣州精誠瑞寶信託技術有限公司	互聯網相關之軟體、音視頻點播系統、多媒體、網絡視頻器材及產品的生產	-	7	-	-	-	-	-	-	(290)	100.00%	(290)	5,093	-	-	曾孫公司

本期末累計自台灣匯出經核准投資金額	\$ 2,306,763	會依經濟部投資審議會規定
赴大陸地區投資金額	\$ 2,306,763	赴大陸地區投資限額
	\$ 8,035,586	

註一：投資方式區分如下：

- (1) 經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (2) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation。
- (3) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之 Systex Solutions (HK) Limited。
- (4) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠資訊(香港)有限公司。

(5) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠精證信息科技有限公司及精誠恆逸軟件有限公司。

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

(7) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠精證信息科技有限公司及精誠恆逸軟件有限公司再投資精誠瑞寶計算機系統有限公司，以及 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠資訊(香港)有限公司之再投資精誠(中國)企業管理有限公司再投資精誠至開(上海)信息技術有限公司。

註二：重分類至透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

## 陸、財務概況

---

七、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響：本公司無此情形。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況：

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，說明如下：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	108年度	107年度	差異	
				金額	%
流 動 資 產		14,582,968	14,062,166	520,802	3.70
長 期 投 資		826,251	1,240,816	(414,565)	(33.41)
固 定 資 產		1,929,649	1,913,330	16,319	0.85
無 形 資 產		86,279	116,074	(29,795)	(25.67)
其 他 資 產		4,161,407	2,647,077	1,514,330	57.21
資 產 總 額		21,586,554	19,979,463	1,607,091	8.04
流 動 負 債		7,472,992	6,492,370	980,622	15.10
其 他 負 債		631,429	292,142	339,287	116.14
負 債 總 額		8,104,421	6,784,512	1,319,909	19.45
股 本		2,693,933	2,693,933	-	-
資 本 公 積		6,407,221	6,729,035	(321,814)	(4.78)
保 留 盈 餘		5,799,398	5,090,264	709,134	13.93
股 東 權 益 其 他 項 目		(1,507,909)	(1,387,471)	(120,438)	(8.68)
本公司業主之權益總額		13,392,643	13,125,761	266,882	2.03
非 控 制 權 益		89,490	69,190	20,300	29.34
權 益 總 額		13,482,133	13,194,951	287,182	2.18

說明：

- 1.長期投資減少414,565仟元：主要因權益法投資增加380,393仟元、減損370,887仟元、權益法減少414,566仟元為轉列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- 2.無形資產減少29,795仟元：主要因電腦軟體增加13,512仟元、商譽減少26,703仟元、其他無形資產減少16,604仟元。
- 3.其他資產增加1,514,330仟元：主要因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動增加1,374,959仟元、108年開始適用IFRS 16租賃，增加使用權資產320,023仟元所致。
- 4.其他負債增加339,287仟元：主要因遞延所得稅負債增加133,500仟元、租賃負債-非流動增加197,816仟元所致。
- 5.非控制權益增加20,300仟元：主要因權益法非100%投資子公司獲利增加及投資標的減資退款所致。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 二、財務績效：

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及其影響，預期未來一年度銷售狀況，說明如下：

單位：新台幣仟元

項 目	108年度		107年度		增減金額	變動(%)
	小計	合計	小計	合計		
營業收入總額	22,124,938		19,556,369		2,568,569	13.13
減：銷貨退回及折讓	73,915		40,380		33,535	83.05
營業收入淨額		22,051,023		19,515,989	2,535,034	12.99
營業成本		16,501,731		14,481,778	2,019,953	13.95
營業毛利		5,549,292		5,034,211	515,081	10.23
已實現營業毛利		5,549,292		5,034,211	515,081	10.23
營業費用		4,942,275		4,346,489	595,786	13.71
營業利益		607,017		687,722	(80,705)	(11.74)
營業外收支淨額		1,596,490		553,505	1,042,985	188.43
稅前利益		2,203,507		1,241,227	962,280	77.53
所得稅費用		392,204		191,055	201,149	105.28
其他綜合(損)益		(247,574)		37,855	(285,429)	(754.01)
綜合利益總額		1,563,729		1,088,027	475,702	43.72

#### 一、增減比例變動分析說明：

- 營業外收支淨額增加1,042,985千元：主要因處分投資淨益增加1,119,049千元、透過損益按公允價值衡量之金融資產淨益增加303,734千元、資產減損損失增加370,887千元所致。
- 所得稅費用增加201,149千元：主要因未分配盈餘加徵及當期遞延所得稅增加所致。
- 其他綜合(損)益減少285,429千元：主要因國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少175,079千元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益減少177,981千元、採用權益法認列之關聯企業之其他綜合(損)益之份額增加83,134千元所致。

#### 二、預期109年度銷售成長主要原因：

全球市場詭譎多變，企業必須不斷進行跨界連結，勇敢創新變革，才能以「善變應劇變」。為協助企業客戶彈性應變，精誠109年將以生態整合(Xi)為定位，擔任『領導協奏者』(Orchestrator)的角色，瞭解新經濟時代所需的各種新科技架構與應用，能夠跨界連結生態圈夥伴，為客戶創造第二條指數型成長曲線。



## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 三、現金流量：

#### (一)最近二年度流動性分析

項 目 \ 年 度	108 年度	107 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	18.67	8.56	118.00
現金流量允當比率(%)	57.33	51.06	12.28
現金再投資比率(%)	1.09	(4.85)	122.51

增減比例變動分析說明：

- 現金流量比率增加118%：主要因營業活動淨現金流入增加所致。
- 現金再投資比率增加122.51%：主要因營業活動之淨現金流入增加151%及長期投資增加22%所致。

#### (二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額 ①	預計全年來自 營業活動 淨現金流量②	預計全年 現金流出量 ③	預計現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
2,775,343	492,089	819,661	2,447,771	-	-

1.108 年度現金流量變動情形分析：

項 目	現金流入(流出)		增(減)變動		說明
	108年度	107年度	金額	%	
營業活動	\$ 1,395,034	\$ 555,955	\$ 839,079	150.93	(1)
投資活動	95,626	446,877	(351,251)	(78.60)	(2)
籌資活動	(1,501,943)	(1,913,489)	411,546	21.51	(3)

- 營業活動變動數：增加839,079千元，主要係因處分投資淨益增加1,173,252千元。
- 投資活動變動數：減少351,251千元，主要係因處分按攤銷後成本衡量之金融資產減少357,120千元所致。
- 籌資活動變動數：增加411,546千元，主要係因短期借款減少420,889千元所致。

2.現金不足額之補救措施：無現金不足額之情形。

3.未來一年現金流動性分析：本公司預計未來一年之營業活動將產生正現金流量，未來一年之現金流出主要係發放現金股利，本公司現金餘額及現金流量足以支應。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：108年度並無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損主要原因、改善計畫及未來一年投資計劃：

### (一)最近年度轉投資政策

本公司轉投資政策除了按照既定策略加速拓展大中華市場商機，並積極進行兩岸資源最佳整合運用。策略位移於高價值服務領域，落實執行品質活動的營運方向，鞏固台灣市場領導地位，積極經營大中華市場，佈局亞太通路。

### (二)轉投資事業獲利或虧損主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

說明 項目	帳面金額 (註1)	被投資公司 108年(損)益	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫
精璞投資(股)公司	437,073	115,240	從事控股及轉投資業務	金融資產評價淨益	
金橋資訊(股)公司	261,357	17,480	從事控股及轉投資業務	採權益法認列之投資淨益	
精聚資訊(股)公司 (註2)	2,132,488	102,544	從事控股及轉投資業務	金融資產評價淨益及股利收入與採權益法認列之投資淨益	
精聯資訊(股)公司	253,005	(49,045)	從事控股及轉投資業務	認列轉投資損失	加強轉投資之管理
Systex Capital Group, Inc.	2,230,030	180,547	從事控股及轉投資業務	金融資產評價淨益及股利收入與採權益法認列之投資淨益	
Kimo.com (BVI) Corp.	4,145,465	1,210,369	從事控股及轉投資業務	認列轉投資利益	
Systex Solutions (HK) Ltd.	1,683,813	1,418,846	從事控股及轉投資業務	認列轉投資利益	
康和資訊系統 (股)公司	339,761	29,547	產業水平整合與垂直擴張	營收已達經濟規模，故本業獲利	
鼎盛資科(股)公司	178,958	42,334	產業水平整合與垂直擴張	營收已達經濟規模，故本業獲利	
嘉利科技(股)公司	345,412	61,167	產業水平整合與垂直擴張	營收已達經濟規模，故本業獲利	
精誠軟體服務 (股)公司	901,106	273,002	產業水平整合與垂直擴張	營收已達經濟規模，故本業獲利	
泰鋒電腦(股)公司	251,745	12,823	產業水平整合與垂直擴張	營收已達經濟規模，故本業獲利	

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

說明 項目	帳面金額 (註1)	被投資公司 108年(損)益	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計劃
精誠科技整合 (股)公司	331,060	63,069	產業水平整合與 垂直擴張	營收已達經濟規模， 故本業獲利	
奇唯科技(股)公司 (註2)	348,353	43,340	產業水平整合與 垂直擴張	營收已達經濟規模， 故本業獲利	
精誠資訊(香港) 有限公司	528,069	(322,185)	發展海外市場， 佈局大中華通路	認列轉投資損失	加強轉投資之管理
精誠精詮信息 科技有限公司	268,945	12,862	發展海外市場， 佈局大中華通路	現行業務整合與調整 後，營運情況好轉	
精誠恆逸軟件 有限公司	144,010	10,647	發展海外市場， 佈局大中華通路	現行業務整合與調整 後，營運情況好轉	
精誠瑞寶計算機 系統有限公司	234,163	15,571	發展海外市場， 佈局大中華通路	現行業務整合與調整 後，營運情況好轉	

註1：係指108/12/31帳面金額超過實收資本額百分之五之子公司。

註2：本公司直接及間接持有。

### (三)未來一年投資計劃

目前尚無重大投資計劃。

## 六、風險事項之分析評估：

本公司依據主管機關頒佈之「上市上櫃公司治理實務守則」，並為健全董事會監督功能及強化管理機能，設置功能性委員會並對董事會負責，並將所提議案交由董事會決議，以降低營運及財務決策上的風險。

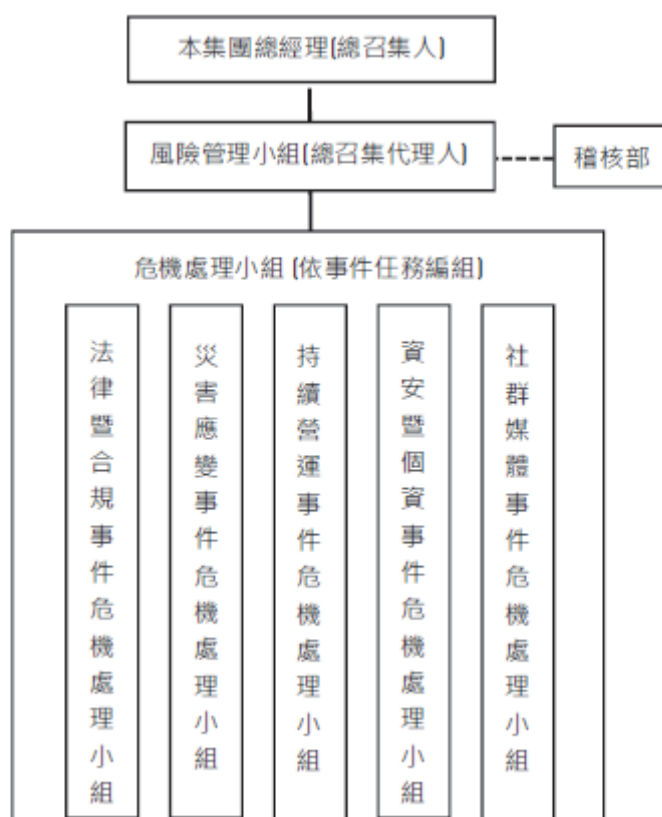
### (一)風險管理政策及組織架構

本公司內部控制制度涵蓋各項業務經營所面對之營運活動，各項作業風險之管理依其業務性質由相關單位負責，並訂有「危機作業管理辦法」、「M&A管理辦法」及「對子公司監督與管理辦法」，以期有效控制各項風險。

#### 1.危機作業管理

為確保本公司遭受危機衝擊時，能在第一時間進行有效管理與反應，降低危機所導致的傷害及影響，訂有「危機作業管理辦法」；並設置危機處理小組，總轄危機事件的處理，透過管理方法與措施，將危機對公司造成的衝擊降至最低。危機處理小組成員編制與職責如下：

## 染、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項



小組成員	當責	主管	職責
法律暨合規事件 危機處理小組	指揮官： 法務部主管 或其指派人員	法務部主管	1.負責法律暨合規相關危機事件的管控及專業協助。 2.管控事件：違約爭訟、政府裁罰、營業秘密、重大舞弊、重大勞資案件等。
災害應變事件 危機處理小組	指揮官： 總務服務處主管	人力資源部 主管	1.負責災害相關危機事件的管控及專業協助。 2.管控事件：天災事變、資產損失、基礎設施失效、人身安全、傳染病等。
持續營運事件 危機處理小組	指揮官： BI主管 或其指派人員	BI主管	1.負責業務營運相關危機事件的管控及專業協助。 2.管控事件：市場劇變、重大違約、喪失營運關鍵資源、機房營運中斷等。
資安暨個資事件 危機處理小組	指揮官： 開發維運處主管 或其指派人員	技術發展暨專 案管理部主管	1.負責資訊安全及個人資料相關危機事件的管控及專業協助。 2.管控事件：集團資安、客戶資安、測試機房失效、個資侵害等。
社群媒體事件 危機處理小組	指揮官： 行銷暨公關處 公關主管	商務部主管及 公司發言人	1.負責商譽及公司形象相關危機事件的管控及專業協助。 2.管控事件：媒體負面報導、社群負面言論擴散等。

### 2.M&A案件管理

為有效控制本公司M&A(Merge & Acquisition)案件的風險及追蹤投資成效，訂有「M&A管理辦法」；適用於本公司計劃透過收購、合併、營業讓與、合資、分割或其他方式，取得被投資公司的經營權、所有權或特定資

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

產的案件。各單位之權責說明如下：

部門名稱	權責內容
各事業部	投資案的負責人；擬定經營發展策略、尋找潛在投資對象；針對被投資或新設公司進行業務面評價並訂定至少3年的營運計畫；評估案件風險；投資標的價值評估與投資架構設計。
商務部	審閱事業部提出的營運計畫；協助事業部進行投資標的價值評估及投資架構設計；建置子公司管理辦法；安排被投資公司業務流程納入母公司可管理狀態；建立M&A業務支援標準作業程序。
技術發展暨專案管理部	規畫被投資公司或新設公司的IT基礎架構，協助其IT系統與母公司IT系統相整合；建立M&A IT標準作業程序。
法務部	確保本公司M&A案一切作業符合法律規範；擬訂M&A案相關法律文件；評估M&A案的投資架構合理性；執行法務實地查核(DD)；建立M&A法務標準作業程序。
行銷暨公關處	規劃投資完成後，舉辦記者會或公開資訊事宜；建立M&A企業溝通標準作業程序。
人力資源部	協助設計人員留任計畫；建立M&A人事及總務標準作業程序。
財務長室	覆核M&A案的價值評估與投資架構合理性；執行財務實地查核(DD)；建立M&A財務標準作業程序。

### 3. 子公司監督管理

為落實對子公司之經營管理、財務及業務資訊之適時揭露、內部控制制度及稽核管理等，以確保子公司經營績效的達成，訂有「對子公司監督與管理辦法」。各單位之權責說明如下：

部門名稱	權責內容
商務部	母子公司營運管理作業準則之建立與修訂；協助子公司營運管理相關作業辦法之增(修)訂與審核；子公司營運管理作業之監理及支援協助；子公司定期經營績效分析及追蹤管理；子公司經營策略及營運計畫之審核；協助母公司與子公司(及子公司相互間)之溝通。
技術發展暨專案管理部	母子公司資訊系統作業準則之建立與修訂；協助子公司IT資訊相關作業辦法之增(修)訂與審核；子公司IT資訊作業之監理及支援協助。
法務部	母子公司法務作業準則之建立與修訂；協助子公司法務相關作業辦法之增(修)訂與審核；子公司法務作業之監理及支援協助。
人力資源部	母子公司人事及總務作業準則之建立與修訂；協助子公司人事相關作業辦法之增(修)訂與審核；子公司人事及總務作業之監理及支援協助。
財務長室	母子公司財務及會計作業準則之建立與修訂；協助子公司財務及會計相關作業辦法之增(修)訂與審核；子公司財務及會計作業之監理及支援協助。
稽核部	協助子公司內部控制制度、內控制度自行檢查作業及各項業務作業規章之訂定；稽查及覆核子公司內控制度、內控制度自行檢查作業。

# 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

## (二)風險項目、評估與因應策略

1.市場風險：公司面對產業變化而造成的預測風險、訂價風險、產能風險及庫存風險。

風險評估：資訊服務業具有技術快速變遷、產品推陳出新、功能持續提昇、價格下降、產品生命週期短、客戶需求及廠商標準規格變更的特性，由於不確定性高，因此市場風險將影響公司的營運。

因應策略：落實年度預算制度及Rolling Forecast制度，以充分掌握市場變化對營收之影響；每月召開業務檢討會議，以掌握市場狀況；積極提昇產品附加價值及代理產品線，以維持價格的合理性與服務的全面性；透過公司全面電腦化及強化教育訓練，同時提高作業品質及部門間資訊傳遞效率，以提昇人員生產力；為避免積壓庫存，採先有訂單再進貨的原則，以控管存貨金額。

2.財務風險：使用財務槓桿而造成公司額外增加的風險。

風險評估：本公司所處之產業變化快，因此營運風險高，高財務槓桿操作，將使公司面臨較大的風險。

因應策略：本公司資金來源以權益資金為主，避免高財務槓桿策略，若有融資需求，亦以資本市場取得長期資金為主要管道，以降低財務風險。

3.流動性風險：公司無法將資產即時變現或取得足夠資金，以致於不能履行到期責任的風險。

風險評估：由於產業風險高，資金週轉的速度與能力將影響公司的競爭力及日常營運。

因應策略：加強現金流量預測，嚴格控管存貨積壓、付款與收款條件及流程，以確保公司營運現金之流動性；運用閒置資金時則兼顧流動性、安全性與收益性的條件下做短期操作，另與銀行建立融資額度往來，以保持資金的流動性。

4.信用風險：往來客戶與廠商無法履行付款或交貨的風險。

風險評估：由於行業特性，會面臨客戶較長的付款天期，或大型專案特殊的交易模式，且往來廠商眾多，規模大小不同，因此廠商的信用風險差異大。本公司為因應財務及業務之需求，亦與金融機構進行各項金融交易，也須考量交易對手之信用風險。

因應策略：成立應收及應付帳款管理的專責部門，並制定授信管理辦法，加強徵信作業，嚴格控管給予客戶之額度，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。

5.法律風險：公司經營上涉及違法行為或競爭廠商對本公司侵權行為，而導致營運或財務狀況受到嚴重影響或其他負面影響的風險。

風險評估：本公司正派經營，不從事違法之行為。擁有多項智慧財產權，結合完善的法律保護才不至於被侵犯，影響到公司的利益。

因應策略：設立專責的法務部門負責處理公司可能面對的法律風險，並事先審閱所有重要的合約，以保障公司的權益。

6.策略及營運風險：由於不利的商業決策、執行有關策略不當或對產業變動缺乏因應措施，而使公司利潤或資本受到立即或潛在的影響風險。

風險評估：本公司所屬產業為變化較大之科技產業，且競爭者眾多，營運風險相對較高，因此策略的運用將影響整體的正常運作。

因應策略：本公司定期召開海內外高階主管經營會議，充分溝通及檢討公司的經營策略，並做出適時之因應措施；另設置審計委員會以強化董事會職能，協助公司制訂重大經營策略方向及監督經營團隊之執行狀況。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### (三)風險管理及評估

#### 1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

##### (1)利率變動對本公司損益之影響及因應措施：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	107年度			108年度		
	金額	佔營業收入 淨額比率	佔營業淨利 比率	金額	佔營業收入 淨額比率	佔營業淨利 比率
利息收入	40,237	0.21%	5.85%	43,114	0.20%	7.10%
利息費用	30,513	0.16%	4.44%	33,500	0.15%	5.52%

本公司營運資金為正數，閒置資金之運用在兼顧流動性、安全性與收益性的條件下做短期操作。

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，且本公司利息收入均高於利息費用，故利率變動對本公司獲利影響有限。將持續掌握利率變動之趨勢，並於兼顧安全性、流動性的條件下，維持一定之收益水準，減少利率變動的影響。

##### (2)匯率變動對本公司損益之影響及因應措施：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	107年度			108年度		
	金額	佔營業收入 淨額比率	佔營業淨利 比率	金額	佔營業收入 淨額比率	佔營業淨利 比率
兌換(損)益	(10,379)	(0.05%)	(1.51%)	2,750	0.01%	0.45%

本公司企業理財人員透過金融機構往來與網路蒐集匯率變動資訊，調整公司外幣資金部位，並預估外幣收支的現金流量，期能及早掌握風險；原則上，本公司以外幣收入支付外幣支出，以達自然避險效果，匯率變動對本公司損益之影響有限。

##### (3)通貨膨脹對本公司損益之影響及因應措施：

與供應商及客戶保持密切且良好之互動關係，隨時注意市場價格之變動，使進銷價格隨市場波動而隨時因應調整，以降低通貨膨脹變動之影響。

本公司主要供應商為資訊廠商，會隨時掌握原廠產品的價格變化情形，避免因成本變動而對公司之損益產生重大影響。

#### 2.從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司並未從事高風險、高槓桿之投資，資金貸與他人、背書保證及從事衍生性商品交易皆依據本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」所訂定之政策及因應措施辦理。

本公司對子公司因融資需求而為之背書保證及資金貸與，並未有違約情事發生而產生損益情形。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 3.未來研發計畫及預計投入之研發費用：

研發計畫	未完成研發計畫之目前進度	應再投入之研發費用	預計完成時間	未來影響研發成功之主要因素
報價產品新增選股功能	規劃階段	約 100 萬元	109 年 6 月	人力及核心技術
報價產品資訊進階加值	規劃階段	約 100 萬元	109 年 6 月	人力及核心技術
金融站元件版進階功能	規劃階段	約 120 萬元	109 年 9 月	人力及核心技術
Open API 管理客製化應用 Gateway	規格研擬中	約 100 萬元	109 年 12 月	人力與核心技術
IAM(Identity and Access Management)身份驗證伺服器管理	規格研擬中	約 100 萬元	109 年 12 月	人力與核心技術

### 4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

因應政府組織調整商機，著眼於包括：軟硬體設備汰換、帳號整合單一簽入服務、設備搬遷服務、機房效能調整/共構服務及維護合約等各項需求，同時為讓地政ITO業務再成長，需掌握地政核心技術，創造服務差異化。因應政府防制洗錢及打擊資恐政策，協助銀行客戶建置符合相關法令規定之資訊系統及教育訓練，以建構完善的洗錢防治網。

### 5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

(1)隨著各類金融交易工具的高度開發與金融商品的多元化與國際化，精誠將有效協助客戶開發具競爭力的產品，並關注國際經濟趨勢最新方向、考量市場需求，整合多樣金融商品資訊，提供跨國與跨市場的完整一站式服務，滿足客戶投資兩岸三地及國內外各金融市場的需求，發揮整合價值。

(2)因應全球暖化節能減碳及降低企業營運費用等議題發酵，提供多點服務業營業場所，中央(總部)節能監控管理平台與分點節能設備建置服務(包含空調與照明)，鎖定用電量高、營業時間長之大型直營連鎖零售服務業，提供總部管理監控平台，進行分點節能狀況監控與管理，並運用精誠全省服務網路建置資源，提供多點連鎖服務業節能管理服務。

(3)面對資安風險，公司內部組成資訊安全委員會，建置資訊安全風險管理架構，訂定資訊安全政策及具體管理方案，並定期召開會議檢視是否發生資安事件，評估該事件對公司造成之影響與風險，提出具體改善計畫並持續追蹤改善情形。另外，精誠在機敏的資訊服務上，每半年執行一次風險評估及相關檢討；例如證券機房資訊服務、帳單列印服務等通過ISO 27001驗證的資訊服務等。108年延續往年的風險評估作業，並未發現高風險項目，針對中低風險項目則交由相關單位依決定的控制調整進行處理，並列入後續的追蹤及回報作業。

### 6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持一貫專業和誠信的經營原則，重視企業形象及風險控管，因此企業形象保持良好，未發生重大損害企業形象之事件。

### 7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

109年1月取得宜誠資訊(股)公司58.75%股權，宜誠資訊擁有豐富的國家級典藏文物數位化服務經驗，專注提供專業數位化服務、文物普查、文化建設服務與數位內容服務。預期投資宜誠資訊，除將持續深化數據運用核心價值，也將擴大服務範疇，跨入政府單位、文化產業。投資後，將維持現有服務團隊及營運模式，本公司亦組成工作團隊，隨時掌握各項工作進度及投資前後之風險及效益。



## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司為資訊服務業，無擴充廠房之情事。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司與眾多國內外供應商皆維持良好關係，以確保商品多元化及來源無虞；銷貨客戶則分散於政府、金融、電信、流通、教育等產業，客戶數眾多且分散，因此透過分散策略降低進貨或銷貨集中之風險。

10.董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司董事或持股超過百分之十之大股東除個人投資理財及稅務規劃而進行股權移轉外，大致維持穩定之持股比率，故對本公司營運尚不致產生重大不利之影響。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司主要大股東並未有太大的變動，並無上述情事之風險。

12.訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬

公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

本公司無上述情事。

13.最近年度公司適用金融商品避險會計處理之目標與方法對公司財務業務管理之影響：

本公司並未持有適用避險會計之衍生性金融商品，故不適用避險會計之處理，且不致對公司財務業務管理造成重大影響；但本公司仍將持續評估金融商品之避險性交易種類、目標、方法、成效與會計處理，以利即時因應。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一)關係企業合併營業報告書：

##### 1.關係企業概況：

##### (1)關係企業基本資料：

單位：新台幣/美金/人民幣/港幣/新幣仟元 108年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
泰鋒電腦(股)公司	81.10.14	台北市內湖區瑞光路318號8樓	200,000	電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣等。
精誠科技整合(股)公司	103.04.29	台北市內湖區瑞光路318號6樓	260,000	電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣等。
康和資訊系統(股)公司	71.10.19	台北市內湖區瑞光路318號5樓	231,134	電腦系統軟體及應用軟體之設計、電腦系統之評估規劃等。
精誠軟體服務(股)公司	100.08.25	台北市中正區羅斯福路2段100號17樓	544,500	資訊軟體與資料處理服務，資訊軟體零售及服務。
精誠隨想行動科技(股)公司	100.08.02	台北市內湖區瑞光路258巷2號7樓之4	36,619	有線通信機械器材製造、電子零組件製造、電腦及其週邊設備製造、電腦設備安裝、資訊軟體零售、電腦及事務性機器設備批發與零售。
嘉利科技(股)公司	89.05.16	台北市中正區重慶南路2段51號13樓	199,950	有線通信機械器材製造、電子零組件製造、電腦及其週邊設備製造、電腦設備安裝、資訊軟體零售、電腦及事務性機器設備批發與零售。
內秋應智能科技(股)公司	105.07.19	台北市內湖區瑞光路318號4樓	20,000	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。
精睿資訊科技(股)公司	107.04.18	台北市內湖區瑞光路318號7樓	2,000	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。
精智資訊科技(股)公司	107.04.18	台北市內湖區瑞光路318號8樓	2,000	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。
鼎盛資科(股)公司	69.11.18	台北市中山區南京東路2段172號1、2樓	180,000	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。
知意圖(股)公司	104.02.26	台北市內湖區瑞光路318號8樓	115,000	資訊軟體與資料處理服務、資訊軟體零售及服務業。

## 捌、特別記載事項

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
奇唯科技(股)公司	77.09.05	台北市大同區長安西路106號3樓	200,000	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。
台灣電腦服務(股)公司	58.05.22	台北市內湖區瑞光路318號7樓	38,780	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。
精誠精詮信息科技有限公司	89.11.27	中國(上海)自由貿易試驗區郭守敬路498號浦東軟件園14幢22301-1163座	USD16,300 (註1)	資料處理服務業、資訊供應服務業、資訊軟體服務業、國際貿易業。
精誠恆逸軟件有限公司(註2)	92.03.26	中國(上海)自由貿易試驗區郭守敬路498號軟件園22301-206室	USD14,800	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業。
精誠勝龍信息系統有限公司	96.10.16	中國(上海)自由貿易試驗區芳春路400號1幢3層301-89室	USD5,000	研究、開發、生產計算機軟硬件、銷售自產產品、提供技術諮詢、技術服務、培訓與轉讓。
精誠(中國)企業管理有限公司	101.09.28	上海市徐匯區漕溪北路396號801、802、803、805室	USD10,000	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。
精誠瑞寶計算機系統有限公司	90.03.16	廣州市天河區中山大道西89號A棟13層北13-17號、南17-23號	RMB50,000	計算機軟硬件技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易等。
精誠至開(上海)信息技術有限公司	104.01.13	上海市長寧區宣化路3號2240室	RMB2,000	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業。
廣州精誠瑞寶信息技術有限公司	107.08.31	廣州市天河區中山大道89號A棟13層北9-12號房	RMB1,250	計算機軟硬件技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易等。
精誠資訊(香港)有限公司	88.12.02	香港九龍柯士甸道49號聯業大廈13樓	HKD 197,348	電腦及週邊買賣銷售。
瑞寶資訊科技(香港)有限公司	101.04.26	香港九龍柯士甸道49號聯業大廈13樓	HKD25,340	電腦及週邊買賣銷售。
Sysware Singapore Pte. Ltd.	92.03.31	237 Alexandra Road #04-18 The Alexcier, Singapore 159929	SGD2,769	電腦資訊整合服務、電腦軟體。
精璞投資(股)公司	87.09.02	台北市內湖區瑞光路318號	150,000 (註3)	一般投資業。

## 捌、特別記載事項

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
金橋資訊(股)公司	100.08.25	台北市內湖區瑞光路318號	230,000	一般投資業。
精聚資訊(股)公司	106.10.25	台北市內湖區瑞光路318號	2,000,000	一般投資業。
精聯資訊(股)公司	107.03.29	台北市內湖區瑞光路318號	325,000	一般投資業。
漢茂投資展業(股)公司	78.04.21	台北市內湖區瑞光路318號	197,065	一般投資業。
Kimo.com (BVI) Corporation	88.08.12	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	USD10,500	財務信託控股等投資業務。
System Capital Group, Inc.	89.02.23	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	USD0.55	財務信託控股等投資業務。
System Solutions (HK) Ltd.	100.10.03	1501 Capital Centre, 151 Gloucester Road, Wanchai, Hong Kong	HKD 136,000	財務信託控股等投資業務。

註1：109年1月完成合併精誠恆逸軟件有限公司工商登記，合併後出資額為USD31,100仟元。

註2：107年3月22日精誠董事會決議與精誠精詮信息科技有限公司合併後消滅，109年1月完成合併消滅註銷登記。

註3：109年4月9日盈餘轉增資157,500仟元，增資後實收資本額為307,500仟元。



## 捌、特別記載事項

(3)依公司法第369-3條推定為有控制與從屬關係者：無。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：參閱第(1)項。

各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形：無。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：股 108年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
泰鋒電腦(股)公司	董事長兼 總經理	精誠資訊(股)公司 法人代表：楊雲章	20,000,000	100.00%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：林仁壽		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：劉冠麟		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾志羣		
精誠科技整合(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司 法人代表：李健龍	26,000,000	100.00%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：林仁壽		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾志羣		
	總經理	林文貴	-	-
康和資訊系統(股)公司	董事長兼 總經理	精誠資訊(股)公司 法人代表：陶亞光	23,113,372	100.00%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：林仁壽		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾志羣		
精誠軟體服務(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮	54,450,000	100.00%
	董事兼 總經理	精誠資訊(股)公司 法人代表：李素月		

## 捌、特別記載事項

	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：林仁壽		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：程元毅		
精誠隨想行動科技 (股)公司	董事長	金橋資訊(股)公司 法人代表：吳文舜	3,661,875	100.00%
	董事	金橋資訊(股)公司 法人代表：林隆奮		
	董事	金橋資訊(股)公司 法人代表：范植德		
	監察人	金橋資訊(股)公司 法人代表：鍾志羣		
	總經理	黃蜂麟	-	-
嘉利科技(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司 法人代表：班鐵翊	19,995,000	100.00%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：楊世忠		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾志羣		
	總經理	鍾正文	-	-
內秋應智能科技 (股)公司	董事長兼 總經理	精誠資訊(股)公司 法人代表：范植德	2,000,000	100.00%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：謝叔恒		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾志羣		
精睿資訊科技(股)公司	董事長	精聯資訊(股)公司 法人代表：林隆奮	200,000	100.00%
	董事	精聯資訊(股)公司 法人代表：劉冠麟		
	董事	精聯資訊(股)公司 法人代表：林承軒		

## 捌、特別記載事項

	監察人	精聯資訊(股)公司 法人代表：程元毅		
精智資訊科技(股)公司	董事長	精聯資訊(股)公司 法人代表：林隆奮	200,000	100.00%
	董事	精聯資訊(股)公司 法人代表：劉冠麟		
	董事	精聯資訊(股)公司 法人代表：詹伊正		
	監察人	精聯資訊(股)公司 法人代表：程元毅		
鼎盛資科(股)公司	董事長	康和資訊系統(股)公司 法人代表：范植德	17,816,000	98.98%
	董事兼 總經理	康和資訊系統(股)公司 法人代表：陶亞光		
	董事	康和資訊系統(股)公司 法人代表：劉冠麟		
	監察人	程元毅	-	-
知意圖(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮	9,682,000	84.19%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：林仁壽		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：謝明樹		
	監察人	鍾志羣	-	-
奇唯科技(股)公司	董事長	金橋資訊(股)公司 法人代表：范植德	8,481,884	42.41%
	董事兼 總經理	金橋資訊(股)公司 法人代表：陳國禎		
	董事	金橋資訊(股)公司 法人代表：林隆奮		
	監察人	精璞投資(股)公司 法人代表：程元毅	7,432,586	37.16%
台灣電腦服務(股)公司	董事長	精璞投資(股)公司 法人代表：林隆奮	2,698,643	69.59%
	董事	精璞投資(股)公司 法人代表：范植德		



## 捌、特別記載事項

	董事	精璞投資(股)公司 法人代表：程元毅		
	監察人	鍾志羣	-	-
	總經理	陳國禎	-	-
精誠精詮信息科技 有限公司	執行董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林文洲	(出資額) USD16,300,000 (註1)	100.00%
	監察人	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：張美誼		
	總經理	譚建榮	-	-
精誠恆逸軟件 有限公司(註2)	董事長	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鄭登元	(出資額) USD14,800,000	100.00%
	董事兼 總經理	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：李靖		
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮		
	監察人	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林文洲		
精誠勝龍信息系統 有限公司	執行董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林文洲	(出資額) USD5,000,000	100.00%
	監察人	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：張美誼		
	總經理	簡世峰	-	-
精誠(中國)企業管理 有限公司	執行董事	精誠資訊(香港)有限公司 法人代表：林文洲	(出資額) USD10,000,000	100.00%
	監察人	精誠資訊(香港)有限公司 法人代表：張美誼		
精誠瑞寶計算機系統 有限公司	執行董事	精誠精詮信息科技有限公司 法人代表：林文洲	(出資額) RMB50,000,000	90.00% (註3)
	監察人	精誠精詮信息科技有限公司 法人代表：張美誼		
精誠至開(上海)信息 技術有限公司	執行董事	精誠(中國)企業管理有限公司 法人代表：李靖	(出資額) RMB2,000,000	100.00%
	監察人	精誠(中國)企業管理有限公司 法人代表：鍾前芬		
廣州精誠瑞寶信息技術 有限公司	董事長兼 總經理	精誠瑞寶計算機系統有限公司 法人代表：余燦雄	(出資額) RMB500,000	40.00%

## 捌、特別記載事項

	董事	精誠瑞寶計算機系統有限公司 法人代表：譚建榮		
	董事	精誠至開(上海)信息技術有限公司 法人代表：閻榮忠	(出資額) RMB750,000	60.00%
	監察人	精誠至開(上海)信息技術有限公司 法人代表：林文洲		
精誠資訊(香港)有限公司	董事長	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鄭登元	197,348,000	100.00%
	董事兼 總經理	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：許曉東		
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林文洲		
瑞寶資訊科技(香港)有限公司	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鄭登元	25,340,000	100.00%
Sysware Singapore Pte. Ltd.	董事長	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮	2,769,000	100.00%
	董事兼 總經理	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林宗瀛		
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：Chek Khai Juat		
精璞投資(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司 法人代表：黃宗仁	15,000,000 (註4)	100.00%
	董事兼 總經理	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾志羣		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：程元毅		
金橋資訊(股)公司	董事長兼 總經理	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮	23,000,000	100.00%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾志羣		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：林仁壽		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：程元毅		

## 捌、特別記載事項

精聚資訊(股)公司	董事長	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鍾志羣	100,000,000	50.00%
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮		
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林佩芬		
	監察人	Systex Capital Group, Inc. 法人代表：程元毅	100,000,000	50.00%
精聯資訊(股)公司	董事長	精聚資訊(股)公司 法人代表：林隆奮	32,500,000	100.00%
	董事	精聚資訊(股)公司 法人代表：劉冠麟		
	董事	精聚資訊(股)公司 法人代表：唐雲順		
	監察人	精聚資訊(股)公司 法人代表：鍾志羣		
漢茂投資展業(股)公司	董事長兼 總經理	卓銳(股)公司 法人代表：吳正煥	18,768	0.10%
	董事	卓銳(股)公司 法人代表：林治民		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：程元毅	9,640,680	48.92%
	監察人	鍾志羣	-	-
Kimo.com (BVI) Corp.	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：黃宗仁	10,500,000	100.00%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮		
Systex Capital Group, Inc.	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：黃宗仁	550	100.00%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮		
Systex Solutions (HK) Ltd.	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮	136,000,000	100.00%
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鍾志羣		

註1：109年1月完成合併精誠恆逸軟件有限公司工商登記，合併後出資額為USD31,100仟元。

註2：109年1月完成與精誠精詮信息科技有限公司合併消滅註銷登記。

## 捌、特別記載事項

---

註3：原由精誠精詮信息科技有限公司及精誠恆逸軟件有限公司分別出資90%及10%，109年1月精誠恆逸軟件有限公司與精誠精詮信息科技有限公司合併後消滅，現由精誠精詮信息科技有限公司100%出資，工商登記作業進行中。

註4：109年4月9日盈餘轉增資157,500仟元，增資後實收資本額為307,500仟元，總發行股數為30,750,000股。

## 捌、特別記載事項

### 2.各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元 108年12月31日

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
泰鋒電腦(股)公司	200,000	490,050	235,238	254,812	564,188	15,046	12,823	0.64
精誠科技整合 (股)公司	260,000	856,712	525,229	331,483	1,287,560	78,018	63,069	2.43
康和資訊系統 (股)公司	231,134	602,667	262,023	340,644	964,360	17,566	29,547	1.28
精誠軟體服務 (股)公司	544,500	2,795,522	1,890,776	904,746	6,490,508	340,616	273,002	5.01
精誠隨想行動科技 (股)公司	36,619	60,057	20,459	39,598	88,058	(1,280)	(891)	(0.24)
嘉利科技(股)公司	199,950	455,071	109,645	345,426	423,119	75,648	61,167	3.06
內秋應智能科技 (股)公司	20,000	23,528	2,081	21,447	9,600	(304)	(212)	(0.11)
精睿資訊科技 (股)公司	2,000	1,995	0	1,995	0	(98)	(89)	(0.45)
精智資訊科技 (股)公司	2,000	1,962	0	1,962	0	(109)	(100)	(0.50)
鼎盛資科(股)公司	180,000	524,777	358,527	166,250	787,640	47,013	42,334	2.35
知意圖(股)公司	115,000	5,957	210	5,747	55	(708)	(680)	(0.06)
奇唯科技(股)公司	200,000	757,741	342,426	415,315	685,404	50,221	43,340	2.17
台灣電腦服務(股) 公司	38,780	38,251	5,343	32,908	1,068	(1,549)	(5,872)	(1.51)
精誠精詮信息 科技有限公司	558,795	356,399	87,452	268,947	67,525	(16,770)	12,862	-
精誠恆逸軟件 有限公司	498,641	140,356	(3,655)	144,011	0	8,883	10,647	-
精誠勝龍信息 系統有限公司	166,651	89,897	10,357	79,540	53,633	25,081	26,943	-
精誠(中國)企業 管理有限公司	282,177	1,373,962	1,269,496	104,466	2,754,675	(122,275)	(132,495)	-

## 捌、特別記載事項

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
精誠瑞寶計算機系統有限公司	233,765	702,894	468,731	234,163	1,103,863	21,622	15,571	-
精誠至開(上海)信息技術有限公司	8,951	98,919	81,708	17,211	383,668	7,871	8,722	-
廣州精誠瑞寶信息技術有限公司	5,594	14,311	9,218	5,093	12,454	(241)	(290)	-
精誠資訊(香港)有限公司	773,802	776,944	248,885	528,059	1,386,168	211	(322,185)	-
瑞寶資訊科技(香港)有限公司	99,358	168,928	47,182	121,746	370,822	18,912	16,003	-
Sysware Singapore Pte. Ltd.	62,247	223	28,483	(28,260)	0	299	(27)	-
精璞投資(股)公司	150,000	1,273,785	4,032	1,269,753	0	(584)	115,240	7.68
金橋資訊(股)公司	230,000	261,532	175	261,357	0	(155)	17,480	0.76
精聚資訊(股)公司	2,000,000	2,135,305	2,818	2,132,487	0	(283)	102,544	0.51
精聯資訊(股)公司	325,000	253,075	0	253,075	0	(148)	(49,045)	(1.51)
漢茂投資展業(股)公司	197,065	1,633,429	3,023	1,630,406	0	(3,740)	76,393	3.88
Kimo.com (BVI) Corp.	322,508	4,153,309	3,643	4,149,666	0	(9,829)	1,210,369	-
System Capital Group, Inc.	17	2,231,852	385	2,231,467	0	(578)	180,547	-
System Solutions (HK) Ltd.	533,256	1,902,340	218,526	1,683,814	0	(403)	1,418,846	-

(二)關係企業合併財務報表：(相關資訊於母子公司合併財務報表中均已揭露，請參閱第91~186頁)

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：不適用。

## 捌、特別記載事項

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新台幣仟元；股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資(損)益	截至年報刊印日止持有股數及金額(註1)	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
漢茂投資展業(股)公司	197,065 千元	不適用	48.9%	-	-	-	-	21,316,678股 1,568,908千元	5,000 仟股 (註2)	-	-
精璞投資(股)公司	307,500 千元	不適用	100.0%	108.03.08 至 108.05.31	-	2,000,000股 141,459千元	94,240千元 (註3)	10,981,476股 808,237千元	-	-	-

註1：持有金額為截至109年3月31日之公允市價金額。

註2：漢茂投資展業(股)公司設定本公司股票質權計5,000仟股，對公司財務績效及財務狀況並無影響。

註3：投資(損)益未包含「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現損益」因處分母公司股票依比例轉列「累積盈(虧)」之4,566千元。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或有價證券價格有重大影響之事項說明：本公司無此情形。

精誠資訊股份有限公司 SYSTEX CORPORATION

總公司 / 114台北市內湖區瑞光路318號

代表號 / +886-2-7720-1888

[www.system.com](http://www.system.com)