SYSTEX

民國112年年報

精誠資訊股份有限公司

股票代碼：6214

台灣證券交易所公開資訊觀測站網址 https://mops.twse.com.tw

精誠資訊年報網址 https://tw.systex.com/investors_reports

刊印日期：民國一百一十三年四月二十九日

公司基本資料

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：

姓名：鍾志羣

職稱：財務長暨副總經理、公司治理主管

電話：(02)7720-1888

電子郵件信箱：larryc@systex.com

代理發言人：

姓名：程元毅

職稱：會計主管暨助理副總經理

電話：(02)7720-1888

電子郵件信箱：epsonc@systex.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：台北市內湖區瑞光路318號

電話：(02)7720-1888

復興分公司：台北市松山區復興北路99號12樓、13樓

電話：(02)2514-9191

新竹分公司：新竹市光復路2段295號3樓之2

電話：(03)572-3322

台中分公司：台中市西屯區台灣大道3段660號8樓之1

電話：(04)2452-9698

高雄分公司：高雄市前鎮區成功二路25號3樓

電話：(07)330-6586

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市承德路三段210號地下一樓

網址：https://www.yuanta.com.tw

電話：(02)2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

112年度財務簽證會計師姓名：郭宇閎、許秀明

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

網址：https://www.deloitte.com.tw

電話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無

六、公司網址：https://www.systex.com

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 9
一、組織系統 9
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 12
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金 21
四、公司治理運作情形 28
五、會計師公費資訊 57
六、更換會計師資訊 58
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 58
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 59
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 61
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 62

肆、募資情形 63
一、資本及股份 63
二、公司債辦理情形 72
三、特別股辦理情形 72
四、海外存託憑證辦理情形 72
五、員工認股權憑證辦理情形 72
六、限制員工權利新股辦理情形 73
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 75
八、資金運用計畫執行情形 75

伍、營運概況 76
一、業務內容 76
二、市場及產銷概況 91
三、從業員工 97
四、環保支出資訊 97
五、勞資關係 97
六、資通安全管理 100
七、重要契約 101

陸、財務概況 103
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 103
二、最近五年度財務分析 107
三、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎 110
四、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書 111

五、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告.....113
六、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....211
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.....293

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....294
一、財務狀況.....294
二、財務績效.....295
三、現金流量.....296
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....297
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.....297
六、風險事項之分析評估.....298
七、其他重要事項.....303

捌、特別記載事項.....304
一、關係企業相關資料.....304
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....318
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.....318
四、其他必要補充說明事項.....318
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.....318

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一、前言

112年可說是「數位轉型」和「永續營運」並進的新時代，精誠以“a Data Software Company”為公司定位，致力運用多元軟體力驅動各種跨界數據，引領雙軸轉型打造企業韌性，發展具創新價值的數據服務與商業模式，為企業創造第二條指數型成長曲線，營收亦連續8年創下新高。

二、112年度經營成果說明

精誠112年度營業收入為新台幣(以下同) 10,552,959仟元，與111年度相較增加15.63%，112年度稅後淨利為1,494,266仟元。112年度合併營收為35,184,378仟元，與111年度相較增加6.20%。112年度合併稅後淨利(不含非控制權益)為1,494,266仟元，每股稅後盈餘為6.02元。

三、112年業務經營服務重點

■領導協奏三大生態圈、創造獨特競爭優勢

精誠以VAD/Industry/Mega SI三大生態圈彼此合作共創成長；VAD生態圈連結內外部合作夥伴，協助企業因應數位與永續雙軸轉型的挑戰，包含企業雲地整合需求，提供獨特的混合多元雲服務解決方案；Industry生態圈聚焦在滿足產業需求，例如配合金融業上雲法規開放，提供金融產業客戶運用雲服務；Mega SI生態圈則是發揮跨部門協作能量，為客戶打造既深且廣的跨異質平台系統整合應用。

■掌握關鍵成長議題、尋求海外發展機會、發展ESG與資安自有服務

面對全球永續發展趨勢，以「碳權生態系」為核心，透過不同的關鍵項目開展ESG的策略目標，包含：碳足跡的蒐集、永續報告書的產製、ESG官方標準資訊平台、ESG數據庫建置、供應鏈評鑑系統等，並已推出許多自有的解決方案服務，也結合生態圈夥伴，推動更全面的綠色服務能量；旗下子公司智慧資安科技以自行建置的MOC資安監控維運中心為核心，提供企業全域資安聯防訂閱式資安解決方案，並攜手國際夥伴布局海外，共同拓展日本、新加坡等地的資安市場，同時也合作跨入臺灣基建領域，取得資安業務拓展商機。

■彰顯「科技行善」精神，打造企業正向循環

基於「科技行善」永續精神，以核心能力推動企業社會責任，並連結生態圈夥伴共同參與。從為台灣培育世界級的軟體人才為初衷出發，投入大量資源於科技行善計畫，包括培養優秀年輕軟體人才的「YTP少年圖靈計畫」、協助新創走向國際的「AI+ Generator Program」等。112年也獲得多項CSR獎項肯定，包含「YTP少年圖靈計畫」獲得2024永續典範獎「人文企業獎」；因促進資訊人才生態圈的正向發展，獲頒首屆 IT Matters Awards「最佳IT雇主獎」；此外，也獲得 2023 SGS ESG Awards永續報告書獎，為該獎項15家獲獎企業中，唯一的資服業者。

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

延續112年全球經濟發展放緩，國際社會仍面臨各種地緣政治衝突及多邊緊張局勢。然而，伴隨歐盟CBAM的上路試行、AIGC引爆多元產業應用等議題，加上雲服務的普及、上雲規定的鬆綁，產業數位轉型腳步持續加速，精誠除了積極整合內外部的跨界資源，領導VAD、Industry、Mega SI三大生態圈，協助企業導入生成式AI應用與提升永續發展能力，掌握資訊服務業的成長商機，也憑藉完整的雲地整合能力，幫助企業推進雲端轉型旅程，以成為台灣最大雲地整合服務公司為目標。

五、113年度營業計畫

■聚焦五大服務能力，優化營益率

113年營運重點將鎖定提供企業雲端服務、數據服務、資安服務、軟體開發服務以及維護維運服務等五大服務積極推動企業訂閱式方案，以優化營益率並持續提升服務收入。集團旗下百位顧問團隊，為各行各業的落地應用賦能，提升企業數位韌性。除協助產業部署雲端架構與多雲生態整合的發展策略；優化資安技術與軟體研發能力，提供產品應用、維護維運等加值服務，且持續透過與海外夥伴的結盟合作，拓展國內外市場商機。同時，深耕金融支付與電商生態圈，旗下子公司精誠金融科技自112年第四季開始陸續推出數位序號遊戲點數卡服務、電子發票加值中心服務，延伸線下支付服務領先的優勢到線上，加速拓展金融支付服務應用。

■加速推動AIGC企業應用場景落地、擴大ESG生態圈連結合作

呼應永續管理、AI應用創新等關鍵議題，持續發展ESG相關解決方案，與綠色科技生態圈的策略夥伴擴大合作，並加速投資各項AI加值服務，將AI平台化，開發更多智慧轉型產品與服務。另外，持續瞄準AIGC關鍵議題，積極發展生成式AI技術應用解決方案，以數據為中心，軟體驅動，善用AI演算法，最終落實在企業營運場景，也就是從Enabling SI(啓能)，到Empowering AI(賦能)，提升端到端最終用戶體驗。

■培育關鍵人才、創造影響力

數位科技促使軟體人才的需求與日俱增，精誠將每一位員工視為公司最重要的資產，更是創造公司成長不可或缺的夥伴，因此致力以員工需求為首要考量，打造令員工感到驕傲的工作環境，讓員工可以放手一搏的舞台，賦予工作更大的意義，創造精誠對產業、對社會、對世界的影響力。聘請專業運動教練與健康管理師，關懷員工身心健康，也辦理多項運動課程及活動，打造運動企業文化；同時，重視員工個人能力的提升，提供專業認證補助，鼓勵員工在職學習，激勵員工發揮所長並與公司共同創新成長。

六、未來公司發展策略

在面對新經濟新型態服務的挑戰下，精誠以推動10年成長計畫，邁向SYSTEX 3.0轉型為目標，將專注在「雲端、數據、資安、軟體開發、維護維運」五大服務，同時加速海外市場佈局的推進。持續關注關鍵成長議題，培養跨領域的多元人才，運用科技力創造新經濟的附加價值，加強連結生態系的關鍵夥伴能量，幫助台灣軟體生態圈與新創走出世界，一起爭取世界級的市場與客戶。

董事長暨總經理　　林隆奮

貳、公司簡介

一、設立日期：民國86年1月7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：

112年3月因集團組織調整，子公司奇唯科技(股)公司轉讓朋昶數位科技(股)公司79.26%股權予精聯資訊(股)公司。

112年6月子公司奇唯科技(股)公司與部分股東協議買回股份，綜合持股比率增至87.32%

112年9月因集團組織調整，子公司精誠精詮信息科技有限公司轉讓100%持有之精誠瑞寶計算機系統有限公司股權予精誠(中國)企業管理有限公司。

112年10月子公司Kimo.com (BVI) Corp.購入瑞寶資訊科技(香港)有限公司43%股權，持股比率提高至92%。

112年11月因集團組織調整，子公司精誠瑞寶計算機系統技術有限公司轉讓精誠瑞寶(上海)信息技術有限公司40%股權予精誠至開(上海)信息技術有限公司，精誠至開(上海)信息技術有限公司100%持有精誠瑞寶(上海)信息技術有限公司。

112年12月集團組織調整，子公司精誠精詮信息科技有限公司吸收合併精誠勝龍信息系統有限公司。

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。

貳、公司簡介

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。
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」，是唯一整合台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」。
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硬體服務。

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。

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科(股)公司98.59%股權，成為子公司，以佈局網路銀行市場。

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」。

自主研發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發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　捐助夢想贊助金3百萬元予臺師大運動國手作為參賽訓輔相關經費、獎助金等，攜手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，協助客戶深化數據運用價值。

成立雲品牌「GARAOTUS」鎖定國際雲端市場。

投資寶錄電子(股)公司進軍5G車聯網市場。

投資台灣資服科技(股)公司以數據力為社服系統加值。

精誠軟體服務通過ISO 27001資訊安全驗證。

榮獲環保署109年「綠色採購及綠色消費推廣績優單位」。

榮獲臺北市環保局「109年臺北市民間企業及團體綠色採購績優」。

YTP少年圖靈計畫榮獲「資誠CSR影響力獎」銀獎。

榮獲教育部體育署109年度「運動企業認證」認證標章。

民國110年　進駐台南沙崙智慧綠能科學城，串聯綠能產業生態系。

獲行政院環保署表揚為綠色採購績優單位。

踴躍採購社會創新組織產品及服務，獲經濟部頒發110年Buying Power社會創新產品及服務採購獎勵機制—支持獎。

本公司及子公司精誠軟體、精誠科技、奇唯科技及泰鋒電腦，同獲台北市績優民間企業與團體綠色採購。

精誠軟體服務獲微軟Azure Expert MSP認證。

通過ISO 14001環境管理系統認證、ISO 14064-1溫室氣體盤查驗證、ISO 50001能源管理系統，有效落實追蹤管理各項環境指標。

投資銓鍇國際(股)公司以拓展雲端市場市佔率。

投資互動資通(股)公司為未來發展及擴大雲通訊服務市場，提升代理經銷及軟硬體合作綜效。

民國111年　深化支持社會創新組織產品服務，獲經濟部頒發111年度Buying Power社會創新產品及服務採購獎勵機制「參獎」。

本公司及子公司精誠軟體服務、奇唯科技、精誠科技整合、泰鋒電腦及朋昶數位同獲台北市政府表揚為111年度「臺北市民間企業及團體綠色採購績優單位」。

榮獲衛福部國健署111年度「健康職場認證-健康促進標章」、勞動部111年度工作生活平衡獎「友善家庭獎」、教育部體育署111年度「企業聘用運動指導員獎座」及人力銀行票選2022幸福企業科技研發業「金獎」等。

通過ISO 14064-1溫室氣體盤查認證，並持續維持ISO 14001環境管理系統驗證、ISO 50001能源管理系統驗證及ISO 45001職業安全衛生管理系統驗證的有效性。

投資香港QFPay ，佈局支付生態圈。

投資Aillumission Co., Ltd.開拓日本市場，締結策略夥伴。

民國112年　代理全球網路暨端點安全領導品牌Sophos，攜手合作子公司智慧資安科技提供台灣企業「點線面」全視野資安防護。

與圖數據新創公司Gemini Data合作領先於臺灣推出OpenAI商業應用。

攜手美國資安大廠Rapid7，推出一站式資安平台服務。

推出電商多通路一站管理平台「OneEC」，助攻企業驅動全通路銷售。

榮獲臺北市政府勞動局「大心老闆獎」第一名。

攜手Neo4j於台日兩地成立圖數據技術發展中心，協助企業運用生成式AI創新數據應用。

攜手AGP新創企業與Startup Island TAIWAN，前進越南市場。

子公司智慧資安科技攜手美國「零信任」網路安全領導廠商Illumio，以微分隔技術助企業打造零信任基礎將橫向攻擊難度最高提升至9倍。

子公司精誠軟體服務推出「Jin Kuang精礦系統」助企業落實綠色採購，榮獲2023年IIA國際創新獎。

民國113年截至年報刊印日　子公司精誠軟體服務取得微軟最新ASP認證「Build and Modernize AI Apps with Microsoft Azure」。

精誠資訊榮獲《CIO Taiwan》發起Elite Vendor供應商品牌調查「傑出服務商獎」、「在地雲端整合服務獎」及「資安產品與服務獎」肯定。

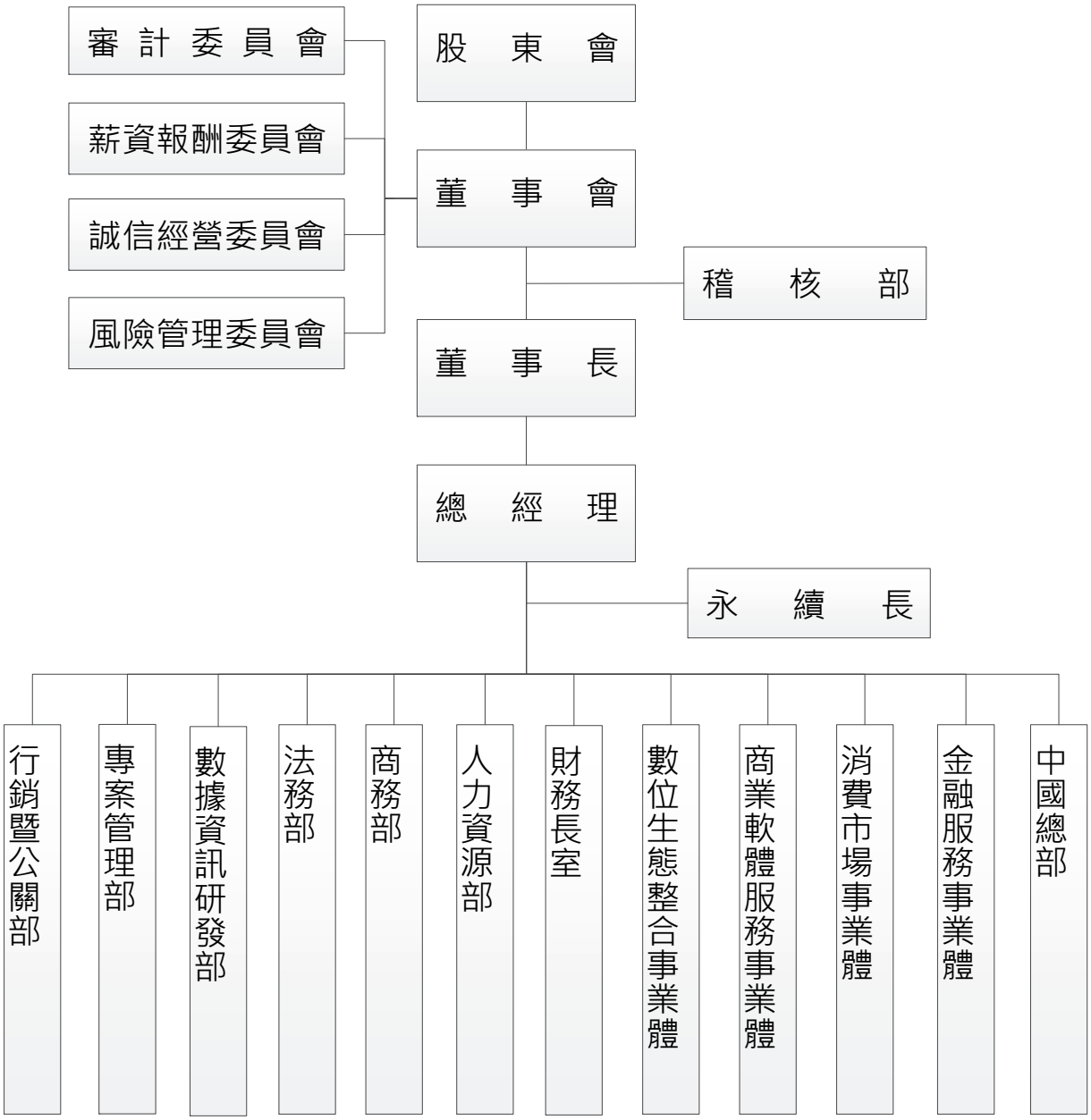
YTP少年圖靈計畫榮獲《台灣社會企業永續發展協會&聯經LINKING》發起2024 ASSET永續典範獎「人文企業獎_教育提升卓越獎」。

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構

製表日：113/03/01



(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。
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、公司治理、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。
人力資源部	統籌企業永續政策及策略方針，並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。
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及績效管理分析追蹤。
法務部	負責集團營運所需各種合約審閱、擬定、修訂之建議與控管事項、各類法律訴訟及非訟案件之處理、智慧財產權管理事務，提供支援經營團隊及經理人處理企業法律事務，以及相關法律知識之教育訓練。
數據資訊研發部	負責「數據力」、「資訊」以及「研發」相關內容，包含：協助並支援集團應用數據力創造數據價值；負責集團各資訊系統、網路架構、資訊安全、流程建置及日常維運和系統資料串連；以及研發集團或產業需要之系統與服務。
專案管理部	負責專案管理履約督導管控及政策辦法實施，並建立公司PM協作管理機制、推動專案管理工具平台使用、PM人才養成培訓及分級考核。
行銷暨公關部	領導協奏集團行銷資源與跨界協作，發揮公關正向影響力及運用行銷科技力，傳達精誠集團Tech for Good「科技行善」永續精神與「雙軸轉型」價值主張。
數位生態整合事業體(註1)	從系統整合、平台整合、數據整合、軟體開發、雲地整合、多雲混合，協助企業永續管理及AI場域情境應用；橫向延伸到組織全方位資訊安全服務。 以精耕品牌原廠解決方案為中心，提供跨區、整合跨領域know-how、厚植數據服務、結合內部行業生態圈及系統整合生態圈優勢及外部生態系與區域級國際夥伴的協作，建構雲、網、端、軟、硬體之數位服務，成為最大最完整的多雲混合加值服務商。此外也提供全方位的專業技術訓練課程，為企業培育指數型科技人才。
商業軟體服務事業體(註2)	提供雲、資安、數位轉型等解決方案，含微軟等國內外原廠產品銷售與技術加值服務，及多種IT整合服務。協助企業利用公有雲、私有雲、混合雲等雲端服務，建置雲端架構並利用雲端資源。尤其能為大型企業客戶量身客製，視企業規模與因應外部環境需求或內部合規稽核，打造最適切的採購與解決方案。
消費市場事業體(註3)	消費市場事業體以「AI」為核心並以「數據」為基礎，專注於零售、餐飲、服務、銀行、保險、交通、政府等產業的生態圈發展。我們的目標是為企業實現OMO全通路布局，提供標靶式行銷操作工具，以及多通路一站式管理。透過數位轉型重新定義服務模式，致力於開發領先市場的生活、行動、支付、數據以及交通等客戶互動體驗服務。

部門名稱	負　責　業　務
	消費市場事業體提供全方位前瞻創新且貼近客戶需求的解決方案，包含：零售服務解決方案、智慧交通解決方案、金融科技解決方案、ESG綠色永續解決方案。共同助力企業在競爭激烈的數位時代中脫穎而出，贏得具有韌性的競爭優勢。展望未來，我們將不斷創新科技應用，為企業在多變的環境中開創更多成長的可能性。
金融服務事業體 (註4)	整合全球財經資訊與在地金融ITOM系統專業經驗，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，一步到位滿足金融各產業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、資安控管及人工智慧與微服務趨勢，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。同時也與各行業領先客戶共同創造發展新一代網路及行動化服務，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網路銀行、建構微服務、容器化平台、帳務中台建置及導入ESG報告等新興應用。
中國總部 (註5)	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，並負責統合中國子公司行政管理相關事宜。

註1：數位生態整合事業體涵蓋集團關係企業，包括：泰鋒電腦(股)公司、台灣資服科技(股)公司、敦新科技(股)公司、精睿資訊科技(股)公司、智慧資安科技(股)公司、朋昶數位科技(股)公司及達友科技(股)公司。

註2；商業軟體服務事業體涵蓋集團關係企業，包括：精誠軟體服務(股)公司。

註3：消費市場事業體涵蓋集團關係企業，包括：精誠金融科技(股)公司、精誠科技整合(股)公司及宜誠資訊(股)公司。

註4：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、鼎盛資科(股)公司及精誠微雲科技(股)公司。

註5：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(中國)企業管理有限公司、精誠瑞寶計算機系統有限公司、精誠瑞寶(上海)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304~318頁。

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：

113年3月31日

職稱(註1)	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	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	林隆奮	男 56~65歲	111.05.26	3年	91.03.28	1,324,762	0.49	1,473,262	0.54	263	-	-	-	CEIBS中歐國際商學院EMBA 加州太平洋大學電腦科學碩士	註5(1)	-	-	-	註3
董事	中華民國	鄭登元	男 56~65歲	111.05.26	3年	91.03.28	153,152	0.06	162,652	0.06	-	-	-	-	復旦大學EMBA 輔仁大學會計系	註5(2)	-	-	-	-
董事	中華民國	黃亭融	女 50歲以下	111.05.26	3年	105.06.17	242,152	0.09	242,152	0.09	-	-	-	-	日本早稻田大學MBA	註5(3)	董事	黃祈融	二親等	-
董事	中華民國	黃祈融	女 50歲以下	111.05.26	3年	105.06.17	633,780	0.24	633,780	0.23	-	-	-	-	美國賓州大學華頓商學院經濟系	註5(4)	董事	黃亭融	二親等	-
董事	中華民國	盧大為	男 56~65歲	111.05.26	3年	96.06.13	415,656	0.15	415,656	0.15	2,050,390	0.75	-	-	東海大學化學系	註5(5)	-	-	-	-
董事	中華民國	蕭崇河	男 66~75歲	111.05.26	3年	91.03.28	1,027,475	0.38	1,096,475	0.40	229,201	0.08	-	-	政治大學企研所	註5(6)	-	-	-	-
董事	中華民國	謝金河	男 56~65歲	111.05.26	3年	99.06.18	20,000	0.01	20,000	0.01	-	-	-	-	政治大學東亞所	註5(7)	-	-	-	-
董事	中華民國	漢茂投資展業(股)公司代表人：林治民	男 66~75歲	111.05.26	3年	96.06.13	21,316,678 5,540	7.91 -	21,316,678 5,540	7.83 -	- -	- -	- -	- -	台灣大學法律系	註5(8)	-	-	-	-

113年3月31日

職稱(註1)	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	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	中華民國	漢茂投資展業(股)公司代表人：吳正煥	男 56~65歲	111.05.26	3年	108.06.13	21,316,678 629	7.91 -	21,316,678 629	7.83 -	- -	- -	- -	- -	輔仁大學企業管理系	註5(9)	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	鄭文鋒	男 66~75歲	111.05.26	3年	102.06.21	-	-	-	-	845	-	-	-	清華大學化工研究所碩士	註5(10)	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	賴建華	男 56~65歲	111.05.26	3年	108.06.13	-	-	-	-	-	-	-	-	逢甲大學企業管理系	註5(11)	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	黃大倫	男 56~65歲	111.05.26	3年	111.05.26	-	-	-	-	-	-	-	-	美國密西根大學安娜堡分校碩士	註5(12)	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	盧希鵬	男 56~65歲	112.05.25	2年	112.05.25	-	-	-	-	-	-	-	-	美國威斯康辛大學工業工程博士	註5(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。

註3：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關訊息：

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力。董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針，以落實公司治理。

目前本公司具體因應措施如下：

(1)現任四位獨立董事，分別長於財務會計事務、領導與經營管理、投資規劃與決策及具有學術、產業知識與國際市場觀，能有效發揮其監督職能。

(2)本公司過半數董事未兼任員工或經理人。

(3)本公司審計委員會及薪資報酬委員會均由獨立董事組成，獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。

註5：本公司董事目前兼任本公司及其他公司之職務如下：

(1)林隆奮－本公司總經理、精璞投資(股)公司董事長、金橋資訊(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、精誠軟體服務(股)公司董事、精聚資訊(股)公司董事、精融資訊(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、內秋應智能科技(股)公司董事(以上均為法人代表)、Kimo.com (BVI) Corp.董事、Systex Capital 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、瑞寶資訊科技(香港)有限公司董事、深圳市盛陽科技(股)公司董事及盛陽精誠科技(深圳)有限公司監事。

(3)黃亭融－頎邦科技(股)公司獨立董事、永威資本(股)公司執行董事、卓威投資(股)公司董事、卓銳(股)公司董事。

(4)黃祈融－永威資本(股)公司執行董事、卓威投資(股)公司董事、卓銳(股)公司董事、聚和國際(股)公司董事(法人代表)。

(5)盧大為－第一網站(股)公司董事長。

(6)蕭崇河－良欣財務(股)公司董事長、辛耘企業(股)公司董事。

(7)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。

(8)林治民－漢茂投資展業(股)公司董事(法人代表)。

(9)吳正煥－漢茂投資展業(股)公司董事長(法人代表)。

(10)鄭文鋒－頎邦科技(股)公司獨立董事。

(11)賴建華－傑迪斯整合行銷(股)公司顧問。

(12)黃大倫－環宇通訊半導體控股(股)公司董事長、譜瑞科技(股)公司董事、艾姆勒車電(股)公司董事、睿生光電(股)公司董事、晶成半導體(股)公司董事、環翔科技有限公司董事(法人代表)。

(13)盧希鵬－永豐餘投資控股(股)公司獨立董事、台灣大哥大(股)公司獨立董事、91APP, Inc.獨立董事。

(表一)法人股東之主要股東

113年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	備註
漢茂投資展業(股)公司	精誠資訊(股)公司(48.92%)、卓威投資(股)公司(29.63%)、永威資本(股)公司(21.18%)、德康企管顧問有限公司(0.12%)、卓銳(股)公司(0.10%)、蔣明松(0.04%)、邱淑珠(0.01%)、詹偉勳(0.01%)	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

113年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	備註
精誠資訊(股)公司	請參閱第61頁	股權比例前十名股東
卓威投資(股)公司	黃亭融(28.96%)、黃祈融(28.96%)、何美育(22.08%)、黃宗仁(19.27%)、卓銳(股)公司(0.73%)	
永威資本(股)公司	何美育(42.18%)、黃宗仁(34.22%)、黃亭融(11.80%)、黃祈融(11.80%)	
德康企管顧問有限公司	唐桂芳	主要出資者
卓銳(股)公司	何美育(34.97%)、黃亭融(29.84%)、黃祈融(29.84%)、黃宗仁(5.35%)	股權比例前十名股東

1.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
林隆奮	於109年12月起擔任本公司董事長，並自98年起擔任總經理迄今，帶領精誠資訊暨旗下子公司持續進行策略收購兼併與整合，強化精誠生態整合的專業能量，並佈建兩岸三地完整服務網絡，經營實績卓越。	(1)擔任本公司總經理，為具經理人身分之董事。 (2)擔任本公司關係企業之董事。 (3)本人及配偶持有本公司股份共計1,473,525股(0.54%)。 (4)除上述情形外，其餘仍符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定之獨立性情形。	0
鄭登元	89年加入本公司擔任財務長，在任職期間推動公司上櫃及重大併購案件。自98年1月轉任幕僚長，並負責中國市場營運，於113年2月退休。	(1)擔任本公司關係企業之董事。 (2)本人持有本公司股份162,652股(0.06%)。 (3)除上述情形外，其餘仍符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定之獨立性情形。	0
黃亭融	具有經營管理與財務會計事務等實務經驗。	(1)與黃祈融董事為二親等以內親屬。 (2)本人持有本公司股份242,152股(0.09%)。 (3)除上述情形外，其餘仍符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定之獨立性情形。	1
黃祈融	具有經營管理與財務會計事務等實務經驗。	(1)與黃亭融董事為二親等以內親屬。 (2)本人持有本公司股份633,780股(0.23%)。 (3)除上述情形外，其餘仍符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定之獨立性情形。	0
盧大為	具有豐富之資訊服務產業實務經驗。	除本人及配偶持有本公司股份共計2,466,046股(0.90%)外，其餘仍符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定之獨立性情形。	0
蕭崇河	具有豐富之經營管理及投資併購等實務經驗。	除本人及配偶持有本公司股份共計1,325,676股(0.49%)外，其餘仍符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定之獨立性情形。	0
謝金河	具有豐富之投資趨勢探索、產業動態及兩岸關係等實務經驗。	除本人持有本公司股份20,000股(0.01%)外，其餘仍符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定之獨立性情形。	0

條件 姓名	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
林治民	具有豐富之處理法律事務實務經驗。	(1)為本公司法人董事及子公司漢茂投資展業(股)公司之法人董事代表人。 (2)本人持有本公司股份5,540股(0%)。 (3)除上述情形外，其餘仍符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定之獨立性情形。	0
吳正煥	具有豐富之財務規劃、投資管理等實務經驗，熟稔金融商品及資本市場運作。	(1)為本公司法人董事及子公司漢茂投資展業(股)公司之法人董事代表人。 (2)本人持有本公司股份629股(0%)。 (3)除上述情形外，其餘仍符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定之獨立性情形。	0
鄭文鋒	於88年5月至110年9月擔任上櫃公司先豐通訊(股)公司董事長暨總經理，並曾任頎邦科技(股)公司獨立董事、桑迪亞醫療科技集團(股)公司董事，擁有營運判斷、經營管理、領導決策、危機處理等專業能力。	均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定之獨立性情形。	1
賴建華	於97年8月至103年5月擔任本公司財務長，對資訊產業及財務會計事務具有豐富之實務經驗，熟悉本公司業務財務狀況及內部控制制度等，在優化財報品質及強化內控等方面提供建議。	均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定之獨立性情形。	0
黃大倫	為環宇通訊半導體控股(股)公司董事長、並曾任神盾(股)公司及揚智科技(股)公司之獨立董事等，擁有營運判斷、經營管理、領導決策、危機處理等專業能力。	均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定之獨立性情形。	0
盧希鵬	為臺灣科技大學管理學院專任特聘教授，曾任良興電子股份有限公司董事長、臺灣科技大學管理學院院長、資管系主任等，曾擔任三屆總統創新獎審查委員。具備豐富的資訊科技、金融科技及營運管理等公司業務所需經驗。	均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定之獨立性情形。	3

註1：個別董事主要經(學)歷及目前兼任情形請參閱第12~14頁說明。
本公司之董事及獨立董事皆未有公司法第30條各款情事。
註2：依據「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條之規定敘明其獨立性情形。

2.董事會多元化及獨立性：

本公司於104年3月19日董事會通過訂定「公司治理實務守則」，在第三章「強化董事會職能」訂有多元化方針。

董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，依據「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、章程之規定或股東會決議行使職權。

具體管理目標如下：

1.本公司董事會注重成員性別平等，女性董事比率宜達董事席次三分之一。

2.董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：(1)營運判斷能力、(2)會計及財務分析能力、(3)經營管理能力、(4)危機處理能力、(5)產業知識、(6)國際市場觀、(7)領導能力、(8)決策能力。

3.獨立董事連續任期不宜逾三屆。

4.董事成員中，兼任公司經理人之董事不超過董事席次三分之一，以達監督目的。

達成情形如下：

第十屆董事會13位董事成員(含4位獨立董事)，除有2位女性成員，黃亭融女士及黃祈融女士，長於經營管理與財務會計事務外；長於領導、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀者，有林隆奮先生、鄭登元先生、盧大為先生、蕭崇河先生及吳正煥先生；長於國內外財經事務的謝金河先生；長於法律事務的林治民先生；至於賴建華先生、鄭文鋒先生、黃大倫先生及盧希鵬先生等4位獨立董事，則分別長於財務會計事務、領導與經營管理、投資規劃與決策及具有學術、產業知識與國際市場觀。

女性董事佔比為15.38%、具有員工身分之董事佔比為7.69%；2位董事年齡在50歲以下、5位在56~65歲、6位在66~75歲；2位獨立董事任期年資在3年以下、1位獨立董事任期年資為4~6年、1位雖已擔任本公司獨立董事任期已逾9年，但具有經營管理、領導決策、危機處理等專業能力及實務經驗，對本公司在營運管理及投資決策方面，提供專業的指導與建議，對本公司有明顯助益，仍繼續選任為本公司獨立董事。

本公司董事成員均具備執行業務所必須之知識、技能、素養及產業決策與管理能力等各項能力。本公司並持續為董事成員安排每年6小時之多元進修課程，以提升其決策品質、善盡督導能力，進而強化董事會職能。

第十屆董事會選有4席獨立董事佔全體董事30.77%，比第九屆董事會更具獨立性。另，除黃亭融董事及黃祈融董事互為二親等以內親屬未超過董事半數之席次外，其他董事成員皆無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

113年3月31日

部門	國籍	職稱	姓名	性別	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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理室	中華民國	總經理	林隆奮	男	98.10	1,473,262	0.54	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)	-	-	-	註 2
財務長室	中華民國	副總經理/財務長/公司治理主管	鍾志羣	男	103.05	49,500	0.02	-	-	-	-	淡江大學 財務金融所碩士	註3(2)	-	-	-	-
人力資源部	中華民國	副總經理/人資長/永續長	黃郁仁	男	106.03	49,500	0.02	-	-	-	-	中央大學 人力資源管理 研究所碩士	無	-	-	-	-
法務部	中華民國	副總經理/法務長	陳仕振	男	111.09	-	-	-	-	-	-	東吳大學法律研究所 法學碩士	註3(3)	-	-	-	-
消費市場事業體	中華民國	資深副總	楊世忠	男	96.01	50,725	0.02	-	-	-	-	成功大學數學系	註3(4)	-	-	-	-
知識產品事業部	中華民國	資深副總	蘇國林	男	94.01	30,000	0.01	-	-	-	-	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	102,012	0.04	-	-	-	-	臺灣師範大學 高階經理人 企業管理碩士	註3(5)	-	-	-	-
金融服務事業體	中華民國	副總經理	張贏今	女	96.01	3,599	-	2,023	-	-	-	台中商專銀行保險科	註3(6)	-	-	-	-
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	33,000	0.01	1,000	-	-	-	輔仁大學資訊管理系	註3(7)	-	-	-	-

113年3月31日

部門	國籍	職稱	姓名	性別	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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
流通暨支付事業部	中華民國	副總經理	班鐵翊	男	107.01	42,842	0.02	1,883	-	-	-	健行工業專科學校 電子工程科	註3(8)	-	-	-	-
科技創新服務事業部	中華民國	副總經理	吳文舜	男	107.01	33,000	0.01	-	-	-	-	政治大學 資訊管理系產業組 經營管理博士	註3(9)	-	-	-	-
企業數位服務事業部	中華民國	副總經理	陶亞光	男	107.01	33,000	0.01	-	-	-	-	中原大學資訊工程學系	註3(10)	-	-	-	-
產品共享中心	中華民國	副總經理	林承軒	男	111.04	46,300	0.02	-	-	-	-	東吳大學經濟系	註3(11)	-	-	-	-
數位軟體應用事業部	中華民國	副總經理	詹伊正	男	111.04	39,600	0.01	-	-	-	-	臺灣師範大學 高階經理人 企業管理碩士	註3(12)	-	-	-	-
金融服務事業體	中華民國	副總經理	陳國禎	男	111.07	68,000	0.03	-	-	-	-	東海大學資訊科學系	註3(13)	-	-	-	-
總經理室	中華民國	副總經理	林仁壽	男	110.01	24,868	0.01	-	-	-	-	政治大學 科管所EMBA科創組 高階經營管理碩士	註3(14)	-	-	-	-
稽核部	中華民國	稽核長	蔡俊雄	男	96.01	24,085	0.01	-	-	-	-	台灣大學EMBA	無	-	-	-	-
財務長室	中華民國	會計主管	程元毅	男	97.12	944	-	-	-	-	-	中興大學會計系	註3(15)	-	-	-	-

註1：係截至年報刊印日止之兼任情形。

註2：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關訊息：

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，並於109年12月23日董事會決議通過。董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針，以落實公司治理。

目前本公司具體因應措施如下：

(1)現任四位獨立董事，分別專長於財務會計事務、領導與經營管理與具有學術及產業知識與國際市場觀，能有效發揮其監督職能。

(2)本公司過半數董事未兼任員工或經理人。

(3)本公司審計委員會及薪資報酬委員會均由獨立董事組成，獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。

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－本公司董事長、精璞投資(股)公司董事長、金橋資訊(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、精誠軟體服務(股)公司董事、精聚資訊(股)公司董事、精融資訊(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、內秋應智能科技(股)公司董事、Kimo.com (BVI) Corp.董事(個人)、Systex Capital Group, Inc.董事(個人)、Systex Solutions (HK) Ltd.董事(個人)。

(2)鍾志羣－精聚資訊(股)公司董事長、精融資訊(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、Kimo.com (BVI) Corp.董事(個人)、Systex Capital Group, Inc.董事(個人)、Systex Solutions (HK) Ltd.董事(個人)、Gemini Data株式會社董事(個人)、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、內秋應智能科技(股)公司監察人、精聯資訊(股)公司監察人、遠通電收(股)公司監察人、財金文化事業(股)公司監察人(個人)、漢茂投資展業(股)公司監察人(個人)、精誠金融科技(股)公司監察人(個人)。

(3)陳仕振－精聯資訊(股)公司董事、精智資訊科技(股)公司董事、精睿資訊科技(股)公司董事、泰鋒電腦(股)公司董事、鼎盛資科(股)公司董事、敦新科技(股)公司董事、合機電線電纜(股)公司獨立董事(個人)。

(4)楊世忠－宜誠資訊(股)公司董事長、精誠科技整合(股)公司董事長、精誠金融科技(股)公司董事長、遠通電收(股)公司董事、藍新資訊(股)公司董事、景竣實業(股)公司董事。

(5)張皇裕－德義資訊(股)公司董事。

(6)張贏今－財金文化事業(股)公司董事。

(7)蕭維鈞－康和資訊系統(股)公司董事長、宜誠資訊(股)公司董事、寶錄電子(股)公司董事、墨攻網路科技(股)公司董事。

(8)班鐵翊－精誠金融科技(股)公司董事、大賀行銷(股)公司董事。

(9)吳文舜－精誠隨想行動科技(股)公司董事長、精誠微雲科技(股)公司董事、內秋應智能科技(股)公司董事、機智證券投資顧問(股)公司董事。

(10)陶亞光－鼎盛資科(股)公司董事長、精誠微雲科技(股)公司董事長、康和資訊系統(股)公司董事、中孚科技(股)公司董事。

(11)林承軒－朋昶數位科技(股)公司董事長、敦新科技(股)公司董事長、精睿資訊科技(股)公司董事、聯盛網通(股)公司董事。

(12)詹伊正－智慧資安科技(股)公司董事長、台灣資服科技(股)公司董事長、達友科技(股)公司董事長、精智資訊科技(股)公司董事、晉泰科技(股)公司董事。

(13)陳國禎－奇唯科技(股)公司董事長、內秋應智能科技(股)公司董事長、精誠微雲科技(股)公司董事、朋昶數位科技(股)公司董事、金納精誠(國際)科技公司董事。

(14)林仁壽－金橋資訊(股)公司董事、智慧資安科技(股)公司董事、精誠軟體服務(股)公司董事、康和資訊系統(股)公司董事、泰鋒電腦(股)公司董事、精誠科技整合(股)公司董事。

(15)程元毅－漢茂投資展業(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、精融資訊(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、智慧資安科技(股)監察人、奇唯科技(股)公司監察人、鼎盛資科(股)公司監察人、宜誠資訊(股)公司監察人、精誠微雲科技(股)公司監察人、敦新科技(股)公司監察人(個人)、台灣資服科技(股)公司監察人(個人)、朋昶數位科技(股)監察人(個人)。

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　　112年12月31日

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)		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)				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				
		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	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	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	林隆奮	-	-	-	-	19,379	19,379	290	290	19,669 1.32	19,669 1.32	60,545	61,015	123	123	7,588	-	7,588	-	87,925 5.88	88,395 5.92	-
董事	鄭登元																					
董事	黃亭融																					
董事	黃祈融																					
董事	盧大為																					
董事	蕭崇河																					
董事	謝金河																					
法人董事	漢茂投資展業(股)公司																					
法人董事代表人	林治民																					
法人董事代表人	吳正煥																					
獨立董事	鄭文鋒	810	810	-	-	12,702	12,702	225	225	13,737 0.92	13,737 0.92	-	-	-	-	-	-	-	-	13,737 0.92	13,737 0.92	-
獨立董事	賴建華																					
獨立董事	黃大倫																					
獨立董事	盧希鵬(註4)																					

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。獨立董事之酬勞，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，及其個人表現及本公司長期經營績效，並綜合考量本公司經營風險，並參酌國內外業界水準，授權董事會議定之。如公司有獲利時，則依本公司章程規定，得按不超過當年度獲利2%額度內，做為當年度董事之酬勞(當年度獲利係指稅前利益扣除分派員工、董事酬勞前之利益)，並依據董事酬勞辦法，按獨立董事身分予以不同之基數，以計算酬勞。獨立董事依董事會決議通過每季支領固定報酬。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。

四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31~32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。提供董事汽車之專屬個人支出為1,248仟元，司機年薪639仟元。

註2：112年度合併稅後淨利(不含非控制權益)為1,494,266仟元。

註3：本公司113年2月27日董事會決議通過分派112年度董事酬勞32,081仟元及員工酬勞48,122仟元。

註4：本公司於112年5月25日股東常會增選一席獨立董事盧希鵬先生並於同日就任。

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、吳正煥	林治民、吳正煥	林治民、吳正煥	林治民、吳正煥
1,000,000元(含)～2,000,000元(不含)	鄭登元、黃亭融、黃祈融、謝金河、蕭崇河、盧大為	鄭登元、黃亭融、黃祈融、謝金河、蕭崇河、盧大為	黃亭融、黃祈融、謝金河、蕭崇河、盧大為	黃亭融、黃祈融、謝金河、蕭崇河、盧大為
2,000,000元(含)～3,500,000元(不含)	盧希鵬	盧希鵬	盧希鵬	盧希鵬
3,500,000元(含)～5,000,000元(不含)	鄭文鋒、賴建華、黃大倫、漢茂投資展業(股)公司	鄭文鋒、賴建華、黃大倫、漢茂投資展業(股)公司	鄭文鋒、賴建華、黃大倫、漢茂投資展業(股)公司	鄭文鋒、賴建華、黃大倫、漢茂投資展業(股)公司
5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)	林隆奮	林隆奮		
10,000,000元(含)～15,000,000元(不含)			鄭登元	鄭登元
15,000,000元(含)～30,000,000元(不含)				
30,000,000元(含)～50,000,000元(不含)				
50,000,000元(含)～100,000,000元(不含)			林隆奮	林隆奮
100,000,000元以上				
總計	14	14	14	14

註1：本公司於112年5月25日股東常會增選一席獨立董事盧希鵬先生並於同日就任。

(二)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元　　112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等四項總額及占稅後純益之比例(%)		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	林隆奮	48,472	48,942	1,783	1,783	160,921	160,921	9,947	-	9,947	-	221,123 14.80	221,593 14.83	161
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/永續長	黃郁仁													
副總經理/法務長	陳仕振													
副總經理/副幕僚長	林仁壽													
資深副總	楊世忠													
資深副總	蘇國林													
副總經理	張皇裕													
副總經理	張贏今													
副總經理	蕭維鈞													
副總經理	班鐵翊													
副總經理	吳文舜													
副總經理	陶亞光													
副總經理	詹伊正													
副總經理	林承軒													
副總經理	陳國禎													
稽核長	蔡俊雄													
副總經理	唐雲順(註4)													

註1：本公司113年2月27日董事會決議通過分派112年度員工酬勞48,122仟元。

註2：112年度合併稅後淨利(不含非控制權益)為1,494,266仟元。

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。公司提供汽車及房屋之專屬個人支出為1,546仟元，另給付司機之報酬為639仟元。

註4：唐雲順副總經理於112/05解任。

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(不含)	張贏今、唐雲順	張贏今、唐雲順
2,000,000元(含)～3,500,000元(不含)		
3,500,000元(含)～5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)	陳仕振、林仁壽、張皇裕、班鐵翊、吳文舜、陳國禎、蔡俊雄	陳仕振、林仁壽、張皇裕、班鐵翊、吳文舜、陳國禎、蔡俊雄
10,000,000元(含)～15,000,000元(不含)	鄭登元、鍾志羣、黃郁仁、楊世忠、蘇國林、蕭維鈞、陶亞光、詹伊正、林承軒	鄭登元、鍾志羣、黃郁仁、楊世忠、蘇國林、蕭維鈞、陶亞光、詹伊正、林承軒
15,000,000元(含)～30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)～50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)～100,000,000元(不含)	林隆奮	林隆奮
100,000,000元以上		
總　　計	19	19

(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　　113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	-	10,061	10,061	0.67
	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 永續長	黃郁仁				
	副總經理 法務長	陳仕振				
	副總經理 副幕僚長	林仁壽				
	資深副總	楊世忠				
	資深副總	蘇國林				
	副總經理	張皇裕				
	副總經理	張贏今				
	副總經理	蕭維鈞				
	副總經理	班鐵翊				
	副總經理	吳文舜				
	副總經理	陶亞光				
	副總經理	唐雲順				
	副總經理	詹伊正				
	副總經理	林承軒				
	副總經理	陳國禎				
	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112年度員工酬勞48,122仟元。
註2：112年度合併稅後淨利(不含非控制權益)為1,494,266仟元。

(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(%)			
	111年度		112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(註)	2.25	2.25	2.24	2.24
總經理及副總經理	15.67	15.81	14.80	14.83

註：董事之酬金包括報酬、董事酬勞及車馬費，詳細內容請參閱第21~22頁。

2.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)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。本公司董事長及董事之酬勞，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，及其個人表現及本公司長期經營績效，並綜合考量本公司經營風險，並參酌國內外業界水準，授權董事會議定之。如公司有獲利時，則依本公司章程規定，得按不超過當年度獲利2%額度內，做為當年度董事之酬勞(當年度獲利係指稅前利益扣除分派員工、董事酬勞前之利益)。

本公司訂有「董事會績效評估辦法」，董事成員之衡量項目包含：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與內部控制等，參酌評估結果分派董事酬勞。

(2)經理人薪酬包括月薪、獎金、員工酬勞、退休(職)金等。薪酬給付除連結其職位職責、專業能力、績效目標、管理範疇與參考市場薪資水準等，亦與財務性及非財務性等KPI績效目標高度連結；財務性包括營收及獲利等指標，非財務性包括策略發展、領導管理、法遵、資訊安全、人才培育、提升企業社會形象等公司永續經營指標；並衡量特殊貢獻、或重大影響事件，納入績效與薪酬考量，以激勵經理人達成並超越公司目標、創造獲利、提升經營績效，重視公司的長期經營目標、並落實經理人薪酬與公司經營績效之關聯。

(3)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。經理人之績效與薪酬，定期由薪酬委員會審議通過後，提董事會決議之。

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

第十屆董事會(於111年5月26日就任)

最近年度董事會開會 6 (A)次，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
董事長	林隆奮	6	0	100%	
董事	鄭登元	6	0	100%	
董事	黃亭融	6	0	100%	
董事	黃祈融	6	0	100%	
董事	盧大為	5	1	83%	
董事	蕭崇河	6	0	100%	
董事	謝金河	6	0	100%	
董事	漢茂投資展業(股)公司-林治民	5	0	83%	
董事	漢茂投資展業(股)公司-吳正煥	6	0	100%	
獨立董事	鄭文鋒	6	0	100%	
獨立董事	賴建華	6	0	100%	
獨立董事	黃大倫	5	1	83%	
獨立董事	盧希鵬	3	0	100%	112年5月25日就任

其他應記載事項：

1.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：

(1)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，不適用證券交易法第14條之3規定，有關證券交易法第14條之5所列事項之說明，請參閱第30~32頁，審計委員會運作情形。

(2)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：無。

2.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：

(1)112年2月22日董事會討論：A.本公司經理人111年度下半年績效評核及獎金案；B.本公司經理人111年之年度獎金分配與年度報酬案；C.本公司經理人112年度績效目標訂定與薪酬架構案，因林隆奮董事長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，經其他出席董事討論後無異議照案通過。

(2)112年8月2日董事會討論：本公司經理人112年度上半年度績效評核與獎金案，因林隆奮董事長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，經其他出席董事討論後無異議照案通過。

3.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，每三年應由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。

112年度董事會評鑑執行情形如下：

評估範圍	評估方式	評估期間	評估內容	評估結果
■整體董事會 ■個別董事成員 ■各功能性委員會	董事會內部自評(包括董事會及功能性委員會內部自評、董事成員。)	自112年1月1日至12月31日止	一、董事會績效評估項目共計27項，換算得分於91.11~100分間，平均得分為99.20分。 二、董事會成員績效評估項目共計19項，換算得分介於90.53~100分間，平均得分為99.19分。 三、審計委員會績效評估項目共計19項，換算得分介於90.53~100分間，平均得分為97.37分。 四、薪資報酬委員會績效評估項目共計14項，換算得分介於92.86~100分間，平均得分為97.62分。	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整體評估結果介於同意至非常同意之間，若以換算得分達80分為符合標準，評分結果皆高於80分，顯示本公司董事會整體運作情況完善，符合公司治理。

113年2月27日向董事會報告112年度內部績效評估結果，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以問卷自評方式之整體評估結果介於同意至非常同意之間，若以換算得分達80分為符合標準，評分結果皆高於80分，顯示本公司董事會整體運作情況完善，符合公司治理。

4.當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

(1)本公司於112年5月25日股東常會增選一席獨立董事使董事會更具獨立性，審計委員會及薪資報酬委員會運作情形則請參閱第30~32頁及第39~40頁。

(2)112年度分別於5月及11月安排董事進修課程合計6小時，協助董事持續充實新知，落實公司治理。

(3)自112年起，每年定期將風險管理政策執行情形與各利害關係人溝通情形提報董事會。

(4)自112年起，獨立董事就內部控制制度缺失檢討，定期與內部稽核人員座談。

(二)審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會 6 次，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	賴建華	6	0	100%	
獨立董事	鄭文鋒	6	0	100%	
獨立董事	黃大倫	4	2	67%	
獨立董事	盧希鵬	3	0	100%	112年5月25日就任

其他應記載事項：

1.審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(1)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	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議	審計委員會決議結果	對審計委員會意見之處理
112.02.22	第十屆 112年第1次	修訂本公司內部控制制度。	不適用	決議通過	不適用
		審議本公司111年度「內部控制制度聲明書」。	不適用	決議通過	不適用
		審議本公司111年度決算報表。	不適用	決議通過	不適用
		審議本公司簽證會計師資格選任之獨立性及適任性。	不適用	決議通過	不適用
112.04.12	第十屆 112年2次	修訂本公司內部控制制度。	不適用	決議通過	不適用
		審議本公司111年度盈餘分派案。	不適用	決議通過	不適用
112.05.03	第十屆 112年3次	造具本公司112年第一季合併財務報表。	不適用	決議通過	不適用
112.08.02	第十屆 112年第4次	修訂本公司內部控制制度。	不適用	決議通過	不適用
		造具本公司112年第二季合併財務報表。	不適用	決議通過	不適用
112.11.01	第十屆 112年第5次	造具本公司112年第三季合併財務報表。	不適用	決議通過	不適用
112.12.20	第十屆 112年第6次	修訂本公司內部控制制度。	不適用	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。	不適用	決議通過	不適用
		審議本公司112年會計師審計公費案。	不適用	決議通過	不適用
		審議本公司簽證會計師之獨立性及適任性。	不適用	決議通過	不適用

(2)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。

2.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。

3.獨立董事與內部稽核主管及會計師之單獨溝通情形(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)：

(1)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。

(2)內部稽核主管與審計委員會之單獨溝通情形：

A.定期性－(a)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。

(b)獨立董事就內部控制制度缺失檢討，每年一次與內部稽核人員座談。

B.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。

C.112年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通內容	溝通結果及公司回應
112.02.22 審計委員會	報告本公司稽核計畫自 112 年 1 月至 2 月之執行情形。	洽悉。
	修訂本公司內部控制制度。	審議通過後提報董事會。
	審議本公司 111 年度「內部控制制度聲明書」。	審議通過後提報董事會。
112.04.12 審計委員會	報告本公司稽核計畫自 112 年 3 月之執行情形。	洽悉。
	修訂本公司內部控制制度。	審議通過後提報董事會。
112.05.03 審計委員會	報告本公司稽核計畫 112 年 4 月之執行情形。	洽悉。
112.08.02 審計委員會	報告本公司稽核計畫自 112 年 5 月至 7 月之執行情形。	洽悉。
	修訂本公司內部控制制度。	審議通過後提報董事會。
112.11.01 座談會	稽核數位化轉型發展。	善用數位化工具，擴大在銷售面、採購面、付款狀況等部分之運用。
	ESG 與接軌 IFRS 永續揭露準則藍圖。	依主管機關規定時程，修訂內部控制制度及列入年度稽核計畫。
	臺灣證券交易所內控制度實審結果。	依主管機關審查意見辦理。
112.11.01 審計委員會	報告本公司稽核計畫自 112 年 8 月至 9 月之執行情形。	洽悉。
112.12.20 審計委員會	報告本公司稽核計畫自112年10月至12月之執行情形。	洽悉。
	擬具本公司 113 年度內部稽核計劃。	審議通過後提報董事會。
	修訂本公司內部控制制度。	審議通過後提報董事會。

(3)會計師與審計委員會之單獨溝通情形：

A.定期性－會計師於查核第二季及年度財務報告前後期間，就查核計劃、查核情形及結果與審計委員會進行會議溝通。

B.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。

C.112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
112.02.22	111年度財務報告	111年度合併及個體財務報告查核結果報告。	報告111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	111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111年度合併財務報表之查核最為重要之事項。
	公司治理單位預先核准非確信服務	國際專業會計師職業道德準則於110年12月15日生效之新規定要求上市櫃、興櫃公司及其他具公衆利益公司其簽證事務所含其全球聯盟會員所在提供非確信服務，予公司及其併入合併報表個體之具控制力母公司應執行非確信服務之獨立性評估並應與公司治理單位溝通及取得預先核准。	本公司將擬定執行非確信服務審核辦法，以利審計委員會依規定辦理，執行非確信服務之獨立性評估並與公司治理單位溝通及取得預先核准。
	金管會審計品質指標之適用	金管會為提升審計品質透明度推動審計品質指標，會計師事務所自承接上市櫃公司112年度財務報告查核簽證委任案件時，將提供AQI資訊供治理單位參考。	由會計師事務所提供AQI指標資訊(構面一、專業性；構面二、品質控管；構面三、獨立性；構面四、監督；構面五、創新能力)向審計委員會報告。
112.08.02	112年第二季財務報告	112年第二季合併財務報告核閱結果報告。	報告112年第二季核閱調整項目，並針對部分會計帳務進行討論及溝通。
	所得稅法第43條之3-CFC之適用	CFC稅制自112年起施行，公司應持續關注主管機關相關規定，並於帳上估計適當所得稅影響數。	自112年起，母公司將每季估計CFC(受控外國公司)所得稅。
	限制員工權利新股緩課備查申報	依產創條例第19-1條第7項規定，發行獎酬員工股份基礎給付公司，應於員工取得股票年度或股票可處分日年度，依規定格式填具員工擇定緩課情形及其他相關事項，送請各中央目的事業主管機關備查。	公司將依產創條例施行細則第3-5條，公司員工適用本條例第19-1條規定者，公司將於發放獎酬員工股份基礎給付次年一月底前，辦理緩課相關文件資料，依規定格式造冊送請中央目的事業主管機關備查，並將該文件副知公司所在地稅捐稽徵機關。

4.審計委員會成員專業資格與經驗及年度工作重點彙整：

本公司審計委員會由四位獨立董事組成，其專業資格與經驗請參閱第16頁。本委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

(1)公司財務報表之允當表達。

(2)簽證會計師之選(解)任及獨立性。

(3)公司內部控制之有效實施。

(4)公司遵循相關法令及規則。

(5)公司存在或潛在風險之管控。

審計委員會於112年度召開6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111年度及112年第一至第三季財務報告、對子公司背書保證相關事宜、簽證會計師獨立性與適任性及報酬，與依證券交易法第14條之1規定，修訂內部控制制度等，詳細內容請參閱第30頁。

(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		本公司已於104年3月19日董事會決議訂定「公司治理實務守則」。歷年來配合法令及實際作業陸續修訂。最近一次修訂於112年2月22日董事會，並已揭露於公開資訊觀測站及公司網站。	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		 (一)本公司依規定訂定「股東會議事規則」，股東可於股東會提出建議，並設有發言人、代理發言人機制，以處理股東建議或糾紛等問題。 (二)本公司隨時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，以了解股東結構，並依規定辦理申報。 (三)本公司訂有「關係人相互間財務業務相關作業規範」，以健全本公司與關係人之間之業務往來，防杜關係人間之進銷貨交易、取得處分資產、背書保證及資金貸與等事項有非常規交易、不當利益輸送之情事。 (四)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」及「董事及經理人行為準則」，規範及宣導內部人不得利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行?	V		(一)本公司於104年3月19日董事會通過訂定「公司治理實務守則」，在第三章「強化董事會職能」訂有多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，依據「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。 董事會成員普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導及決策能力等。 第十屆董事會13位董事成員(含4位獨立董事)，除有2位女性成員，黃亭融女士及黃祈融女士，長於經營管理與財務會計事務外；長於領導、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀者，有林隆奮先生、鄭登元先生、盧大為先生、蕭崇河先生及吳正煥先生；長於國內外財經事務的謝金河先生；長於法律事務的林治民先生；至於賴建華先生、鄭文鋒先生、黃大倫先生及盧希鵬先生等4位獨立董事，則分別長於財務會計事務、領導與經營管理與具有學術及產業知識與國際市場觀。 女性董事佔比為15.38%、具有員工身分之董事佔比為7.69%；2位董事年齡在50歲以下、5位在56~65歲、6位在66~75歲；2位獨立董事任期年資在3年以下、1位獨立董事任期年資為4~6年、1位雖已擔任本公司獨立董事任期已逾9年，但具有經營管理、領導決策、危機處理等專業能力及實務經驗，對本公司在營運管理及投資決策方面，提供專業的指導與建議，對本公司有明顯助益，仍繼續選任為本公司獨立董事。 董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站。	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。

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	
(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?		V	(二)本公司除設置薪資報酬委員會及審計委員會外，分別於109年3月19日及111年12月21日經董事會通過跨部門組成誠信經營委員會及風險管理委員會。	
(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?	V		(三)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，並應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。於110年度委任社團法人中華公司治理協會進行評估，於110年11月25日出具評估董事會效能評估報告並將報告分送各董事會成員，其建議事項及預計改善措施已呈送111年2月23日董事會報告，並於111年度完成各項改善措施。112年度內部績效評估情形則於113年2月27日提報董事會，詳細評估內容請參閱第28~29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)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	V		(四)本公司由勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證。參考審計品質指標(AQI)每年定期評估選任簽證會計師之獨立性及適任性；112年度已於12月20日董事會審議簽證會計師之獨立性及適任性，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有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；簽證會計師事務所亦提供依據金管會發布之審計品質指標資訊進行評估之評估報告，並符合審計之專業性、品質控管、獨立性、監督及創新能力等審計品質指標符合本公司審計品質之要求，詳細評估項目請參閱第38頁。	
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。 112年度業務執行情形如下： 1.規劃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。 2.於各次董事會會後負責檢覈重要決議之重大訊息發布事宜，確保訊息內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。 3.協助董事執行職務並提升董事會效能，負責處理董事要求事項。 4.分別於5月3日及11月1日安排董事進修課程合計6小時，以符合法令建議之進修時數。 5.協助執行董事會績效評估。	無

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>6.財務報告公告前封閉期間通知：於12月通知董事及經理人113年度推估各期財務報告的封閉期間，以防範內線交易；並於各期封閉期間開始前，再次通知。
7.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。
8.不定期更新公司網站資訊，俾使投資人了解公司財務、業務及公司治理等相關資訊，以維護股東權益。</td><td></td></tr>
<tr><td>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?</td><td>V</td><td></td><td>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。</td><td>無</td></tr>
<tr><td>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?</td><td>V</td><td></td><td>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。</td><td>無</td></tr>
<tr><td>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)?
(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?</td><td>V
V
V</td><td></td><td>(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、英文二種，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。
(三)1.112年度財務報告已於113年2月27日公告。
2.112年度各月份營運情形及第一、二、三季財務報告均於規定時限前提早公告。</td><td>無</td></tr>
<tr><td>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)?</td><td>V</td><td></td><td>(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97~100頁。
(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。
(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。
(四)董事進修：
<table>
<tr><th>職稱</th><th>姓名</th><th>進修課程</th><th>時數</th></tr>
<tr><td>董事長</td><td>林隆奮</td><td>全球經濟情勢與產業展望
詭譎多變局勢下，台灣潛力產業機會及挑戰</td><td>3
3</td></tr>
<tr><td>董事</td><td>鄭登元</td><td>全球經濟情勢與產業展望
詭譎多變局勢下，台灣潛力產業機會及挑戰</td><td>3
3</td></tr>
</table></td><td>無</td></tr>
</table>

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	黃亭融	全球經濟情勢與產業展望 詭譎多變局勢下，台灣潛力產業機會及挑戰	3 3
董事	黃祈融	全球經濟情勢與產業展望 詭譎多變局勢下，台灣潛力產業機會及挑戰	3 3
董事	盧大為	全球經濟情勢與產業展望 詭譎多變局勢下，台灣潛力產業機會及挑戰	3 3
董事	蕭崇河	全球經濟情勢與產業展望 詭譎多變局勢下，台灣潛力產業機會及挑戰	3 3
董事	謝金河	全球經濟情勢與產業展望 詭譎多變局勢下，台灣潛力產業機會及挑戰	3 3
法人董事代表人	林治民	全球經濟情勢與產業展望	3
法人董事代表人	吳正煥	全球經濟情勢與產業展望 詭譎多變局勢下，台灣潛力產業機會及挑戰	3 3
獨立董事	鄭文鋒	全球經濟情勢與產業展望 詭譎多變局勢下，台灣潛力產業機會及挑戰	3 3
獨立董事	賴建華	全球經濟情勢與產業展望 詭譎多變局勢下，台灣潛力產業機會及挑戰	3 3
獨立董事	黃大倫	全球經濟情勢與產業展望 營業秘密保護及內線交易防制與因應之道	3 3
獨立董事	盧希鵬	公平待客原則的關鍵新課題-數位金融永續發展與消費者保護 生成式AI下產業的變革、機會與挑戰 進入Web3世界-上鏈是未來的上網 詭譎多變局勢下，台灣潛力產業機會及挑戰	3 3 3 3

(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
副總經理/財務長/公司治理主管	鍾志羣	企業投資與融資之法律風險與因應-從企業董事責任觀點談起 全球經濟情勢與產業展望 新創公司如何進行股權規劃與組織架構設計 詭譎多變局勢下，台灣潛力產業機會及挑戰	3 3 3 3

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>會計主管</td><td>程元毅</td><td>全球經濟情勢與產業展望
詭譎多變局勢下，台灣潛力產業機會及挑戰
發行人證券商證券交易所會計主管持續進修</td><td>3
3
12</td></tr>
<tr><td>稽核長</td><td>蔡俊雄</td><td>董事會及功能性委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點
法律自保之道-如何面對偵查審判程序
全球經濟情勢與產業展望
詭譎多變局勢下，台灣潛力產業機會及挑戰</td><td>6
6
3
3</td></tr>
</table>
(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。
另於111年12月21日經董事會通過跨部門組成「風險管理委員會」，並訂定「風險管理實務守則」、「風險管理政策與程序」，以有效控制各項風險、規範各部門與各風險管理作業流程，且每年定期向董事會報告運作情形，112年度於12月20日向董事會報告。其他風險管理政策請參閱第298~303頁。
(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。
(八)董事責任保險：113年度已為董事及經理人投保責任保險，並將投保情形提報113年2月27日董事會。</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="5">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：
(一)112年度已改善情形：
1.於112年2月22日訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」，以健全本公司與關係人之間之業務往來，防杜關係人間之進銷貨交易、取得處分資產、背書保證及資金貸與等事項有非常規交易、不當利益輸送之情事。
2.自112年起，於股東常會議事錄記載股東提問及公司回覆之重要內容。
3.自112年起，於每月10日前申報內部人持股變動。
4.依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略。
5.制定職場多元化或推動性別平等政策，並於公司網站、年報或永續報告書揭露其實施情形。
6.評估對社區之風險或機會並採行相應措施，並將其具體採行措施與實施成效揭露於公司網站、年報或永續報告書。
(二)113年度優先加強事項與措施：
1.本公司112年12月20日董事會決議，於「內部重大資訊處理作業程序」增訂本公司內部人不得於年度財務報告公告前30日，和每季財務報告公告前15日之封閉期間交易本公司股票，並自113年起實施。
2.自113年起，永續報告書將提報董事會通過。</td></tr>
</table>

註：簽證會計師獨立性、適任性及審計品質指標(AQI)評估項目：

獨立性評估項目		評估結果
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。	□是 ■否
2	委任會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在雇傭關係。	□是 ■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。	□是 ■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。	□是 ■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。	□是 ■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。	□是 ■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。	□是 ■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。	□是 ■否
9	委任會計師是否兼營可能喪失獨立性之其他事業。	□是 ■否
10	委任會計師是否收取任何與公司業務有關之佣金。	□是 ■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)	□是 ■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。	□是 ■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。	□是 ■否
14	委任會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	■是 □否

適任性評估項目		評估結果
1	簽證會計師近 2 年是否無有其他任何受有處分或有損及專業性或獨立性之情事?	■是 □否
2	簽證會計師是否定期主動向本公司提供最新的稅務、證管法令及國際財務報導準則(IFRS)等相關資訊?	■是 □否
3	簽證會計師是否協助本公司與主管機關間之溝通與協調?	■是 □否
4	各期財務報告是否皆能於期限內完成?	■是 □否
5	簽證會計師是否與本公司管理階層、審計委員會及董事保持良好溝通管道?	■是 □否
6	是否對本公司具有相關產業之知識。	■是 □否

審計品質指標(AQI)		評估結果
1	簽證會計師事務所是否有提供審計品質指標報告(AQI Report)?	■是 □否
2	簽證會計師事務所 AQI 評估是否依據金管會發布之審計品質指標資訊(五大構面及 13 項指標)進行評估?	■是 □否
3	簽證會計師事務所在審計之專業性、品質控管、獨立性、監督及創新能力等審計品質指標等五大構面是否符合本公司審計品質的要求?	■是 □否

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

1.本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

2.第十屆董事會之薪資報酬委員會，本屆委員任期：111年5月26日至114年5月25日

3.薪資報酬委員會成員專業資格與經驗：

條件 身分別	姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事(召集人)	鄭文鋒	請參閱第16頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊相關內容		0
獨立董事	賴建華			0
獨立董事	黃大倫			0

4.最近年度第十屆薪資報酬委員會開會 2 (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	2	0	100%	
委　員	賴建華	2	0	100%	
委　員	黃大倫	2	0	100%	

其他應記載事項：

(1)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。

(2)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
112.02.22	第十屆 112年第1次	分派111年度董事酬勞。	同意通過	提報董事會由全體出席董事決議通過。
		分派111年度員工酬勞。	同意通過	提報董事會由全體出席董事決議通過。
		討論本公司經理人111年度下半年績效評核及獎金。	同意通過	提報董事會，除具有利害關係之董事予以迴避外，由其他全體出席董事決議通過。
		討論本公司經理人111年之年度獎金分配與年度報酬。	同意通過	提報董事會，除具有利害關係之董事予以迴避外，由其他全體出席董事決議通過。
		討論本公司經理人112年度績效目標訂定與薪酬架構。	同意通過	提報董事會，除具有利害關係之董事予以迴避外，由其他全體出席董事決議通過。
		修訂「111 年度限制員工權利新股發行辦法」。	同意通過	提報董事會由全體出席董事決議通過。
112.08.02	第十屆 112年第2次	討論本公司經理人112年度	同意通過	提報董事會，除具有利害關

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
		上半年績效評核及獎金。		係之董事予以迴避外，由其他全體出席董事決議通過。

(3)薪資報酬委員會職權範圍：

A.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。

B.定期評估本公司董事及經理人之績效目標及薪資報酬。

(五)提名委員會組成、職責及運作情形：本公司尚未成立提名委員會。

(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

<table>
<tr><th rowspan="2">推動項目</th><th colspan="3">執行情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形?</td><td>V</td><td></td><td>(一)為落實企業永續發展，本公司於109年成立永續推動小組，集團董事會授權董事長擔任永續治理架構最高治理階層，並於110年設立永續長一職，由人資長兼任。集團董事長指派永續長擔任主要永續推動小組領導者，統籌公司治理、環境永續、幸福員工與社會參與等工作小組，負責監督管理專案執行成效，及促進公司各部門推動永續發展事務之協調與合作。本公司於111年8月通過「永續發展實務守則」，由董事會負責督導永續發展事務推動情形，永續長不定期向董事長報告永續事務推動執行情形並每年向董事會報告永續事務推動執行情形。
(二)永續推動小組作為推動永續發展權責單位，依據《永續發展政策》精神，由相關部門主管擔任工作小組領導者，負責工作小組相關重大議題與專案推動及執行，依循PDCA循環進行管理，將永續發展策略整合於日常營運中，並落實持續改善與精進的永續精神。每年編製永續報告書時，依據《永續報告書編製及驗證作業程序》進行編製作業，永續推動小組各工作小組協助盤點蒐集相關指標資料；在完成永續報告書編製工作後，經第三方進行永續報告書的確信或保證；最後編製成為正式永續報告書經永續長檢視核閱後發行(自113年起，永續報告書將提報董事會通過後發行)。
(三)112年度執行成果：永續推動小組於3月21日、10月23日和11月20日召開三次會議，由永續長不定期向董事長報告專案計畫與進度，並於12月20日向董事會報告永續發展事務推動成果與113年度推動規劃。</td><td>無</td></tr>
<tr><td>二、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?</td><td>V</td><td></td><td>(一)本揭露資料涵蓋集團於112年1月至12月間在主要營運據點之永續發展績效表現。風險評估邊界包含精誠台北總公司及台灣子公司(含：精誠軟體服務、精誠隨想行動科技、精誠科技整合、內秋應智能科技、康和資訊系統、奇唯科技、鼎盛資科、泰鋒電腦、台灣資服科技、精誠金融科技(原嘉利科技)、宜誠資訊、朋昶數位科技、敦新科技、智慧資安科技、精睿資訊科技、精智資訊科技、精誠微雲科技、達友科技)。
(二)本公司於111年12月21日經董事會通過跨部門組成風險管理委員會，訂定「風險管理實務守則」及「風險管理政策與程序」並於官網對外公告，以有效控制各項風險、規範各部門與各風險管理作業流程。
(三)依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：
<table>
<tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>說明</th></tr>
<tr><td>經濟</td><td>經濟績效</td><td>依循精誠的經營願景與使命：成為世界級的軟體公司，秉持為股東創造最大價值，為企業創造指數型成長曲線。</td></tr>
<tr><td>環境</td><td>環保法令遵循</td><td>制定職業安全衛</td></tr>
</table></td><td>無</td></tr>
</table>

推動項目	執行情形						與上市上櫃公司永續發展實務實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明				
						生、環境暨能源政策並遵守政府環境保護與安衛法規，再依照「環境暨能源管理手冊」進行PDCA 管理模式。	
					轉型風險	定期實施氣候相關風險與機會辨識，重新評估氣候相關衝擊並規劃因應策略，辨識出 7 項氣候相關轉型風險，詳細內容請參閱第 49 頁。	
				社會	1.人道的對待 2.工時 3.工資與福利	定期實施人權風險評估，辨識出「人道的對待、工時」2 項人權風險重大主題，詳細內容請見公司官網「人權保護機制」。(https://tw.systex.com/employee-benefits/) 1.依據「員工行為準則」、「工作規則」、「人權政策」及「性騷擾防治措施暨申訴懲戒辦法」進行管理，維護員工的基本人權。 2.遵循勞動法令及「工作規則」，明定出勤及加班規範並加強宣導。 3.建立完善績效管理與薪酬制度，實施公平薪酬機制；除法定福利制度外，另提供優於法規福利與假勤制度及母性保護措施。	
					供應商社會衝擊評估	要求供應商簽署「精誠集團供應商企業社會責任行為準則」並定期執行問卷及實地稽核作業，確保供應商韌性。	
					社會經濟法規遵循	要求員工簽署「僱傭契約書」、「員工行為準則」並遵守	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			「誠信經營守則」，安排合規培訓計畫與宣導，並進行相關測驗。 資訊服務 資料/客戶隱私：成立推動資訊安全與個資保護管理的「資安暨個資危機處理小組」，並建立符合標準的資訊安全管理制度，提供的服務受「資安保密協定」規範，訂有「電子商務個人資料處理程序」控管，亦遵循「BS 10012 個人資訊管理系統」標準。 資料安全：遵循並通過「ISO 27001 資訊安全管理系統」等多項 ISO 標準，有效控管資安風險。112 年成立資安專責單位並配置資安專責主管及人員編制，建立符合標準的資訊安全管理制度、負責訂定集團「資訊安全政策」相關辦法與作業細則，並實施資安及個資危機事件預防演練、規劃管理資訊安全教育訓練以落實管控作為。	
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)為確實掌握極端氣候對營運的潛在衝擊，本公司在109年規劃導入三大環境相關管理系統：「ISO 14001環境管理系統」、「ISO 14064-1溫室氣體盤查」、「ISO 50001能源管理系統」，藉以有效追蹤管理各項環境數據及績效作為，降低營運過程中對環境的負面影響。本公司自110年度起，每年持續完成三大環境相關管理系統第三方稽核程序，取得三項管理認證之證書，揭露於永續報告書及公司網站。(https://tw.systex.com/esg-download/)	無
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料?	V		(二)本公司訂定職業安全衛生、環境暨能源政策，響應節能減碳，實施綠色採購，選購或租賃具節電節能功能之具環保標章廠商產品，以降低環境衝擊，並每年汰換改善耗電設備及宣導節能等措施，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。111年透過EMS能源管理系統分析空調運轉模式，全年可節省超過70,000度用電效	

<table>
<tr><th rowspan="2">推動項目</th><th colspan="3">執行情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>益。112年持續汰換總部大樓耗能冰水主機，全年可達成節省超過66,000度用電效益。
為達成本公司淨零排放目標，每年持續提高再生能源佔比，於111年簽署綠電合約並於112年9月起開始使用再生能源，全年供給12萬度綠電、再生能源佔比2%，已達成112年目標(再生能源佔比2%)。
精誠內湖大樓辦公室112年度用電5,810,192度(含12萬度綠電)，與111年用電5,665,093度相比，單位營收每億元用電57,701度、較前一年減少6.5%，已達成112年目標(單位營收用電量較前一年減少5%)。
詳細內容請參見永續報告書及公司網站。
(https://tw.systex.com/environmental-energy-management/)</td><td></td></tr>
<tr><td>(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?</td><td>V</td><td></td><td>(三)本公司根據世界經濟論壇發布的全球風險報告(The Global Risk Report 2023)指出，「氣候行動失敗」再度成為全球風險第一位，顯示氣候危機已是企業刻不容緩必須積極因應的議題。為了完整評估氣候變遷相關的風險與機會，參考氣候相關財務揭露(TCFD) 架構的「治理、策略、風險管理、指標與目標」四大構面，作為鑑別分析的參考依據。精誠資訊「氣候相關財務揭露」的詳細內容請參見公司網站「氣候風險」。
氣候變遷風險與機會分析之詳細內容，已揭露於永續報告書。(https://tw.systex.com/climate_risk/)</td><td></td></tr>
<tr><td>(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策?</td><td>V</td><td></td><td>(四)1.本公司內湖總部大樓自109年度起，持續完成ISO 14064-1範疇一、二、三之盤查與第三方查證。
最近兩年溫室氣體排放量：
單位：公噸 CO_2e
<table>
<tr><th>年度</th><th>範疇一</th><th>範疇二</th><th>範疇三</th><th>合計</th></tr>
<tr><td>111</td><td>11.0</td><td>2,804.2</td><td>573.6</td><td>3,388.8</td></tr>
<tr><td>112</td><td>20.5</td><td>2,810.9</td><td>643.5</td><td>3,474.9</td></tr>
</table>
本公司112年依所在地基準的溫室氣體排放主要來自範疇二的電力排放2,810.9公噸CO_2e，其次為範疇三其他間接排放643.5公噸CO_2e。(112年排放數據為內部自行盤查，第三方查證已於113年4月執行，最終查證結果將揭露於公司網站。
https://tw.systex.com/greenhouse-gas-inventory/)
本公司透過「14064-1: 2018」溫室氣體盤查之要求建議，進行一致性且系統化管理，將盤查結果進行統計及歸納，供日後規劃及實施改善計畫的參考。
成立「溫室氣體盤查推行委員會」負責製作及提供查證報告等作業，經由「內部稽核管理程序」進行資料查證，修正缺失後進行內部發行。
另因應氣候變遷及促進公司永續經營，未來本公司將持續洽談購買再生能源及投入節能產品開發，期望於139年底前達到「總部大樓淨零碳排」。</td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th rowspan="2">推動項目</th><th colspan="3">執行情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>2.最近兩年用水量：
單位：度(kL)
<table><tr><th>年度</th><th>總用水量</th></tr><tr><td>111</td><td>21,112</td></tr><tr><td>112</td><td>22,375</td></tr></table>本公司內湖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。亦於茶水間製作節水標語，隨時提醒同仁節約用水，為地球盡一份心力。112年用水22,375度、單位營收每億元用水219.5度、較前一年減少3.4%，已達成112年目標(單位營收用水量較前一年減少1%)。
本公司致力於環境保護，由永續推動小組每年進行績效檢討，並執行內外部稽核。110年度內湖總部大樓首次通過ISO 14001環境管理系統驗證並每年持續驗證。
3.最近兩年廢棄物產出量：
單位：公噸
<table><tr><th>年度</th><th>一般廢棄物</th><th>資源回收</th><th>合計</th></tr><tr><td>111</td><td>56.1</td><td>12.6</td><td>68.7</td></tr><tr><td>112</td><td>31.2</td><td>12.4</td><td>43.6</td></tr></table>辦公室廢棄物確實分類，減少對環境的污染。每月委由簽約清潔公司統計廢棄物及資源回收數據，以檢視績效。
本公司112年廢棄物總產出量為43.6公噸，較前一年68.7公噸減少25.1公噸(減少36.5%)、單位營收每億元廢棄物0.43公噸、較前一年減少42.2%，已達成112年目標(單位營收廢棄物量較前一年減少10%)。</td><td></td></tr>
<tr><td>四、社會議題
(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?</td><td>V</td><td></td><td>(一)本公司支持並遵循國際公認之人權規範與原則，包含《世界人權宣言》、《聯合國工商企業與人權指導原則》、《聯合國全球盟約》及國際勞工組織的《工作基本原則與權利宣言》，制定「精誠資訊暨關係企業人權政策」，並揭露於公司網站。
本公司另訂有人權盡職調查程序，以辨識人權風險潛在議題，再對受影響對象實施風險評估，依評估結果制定與執行風險減緩措施，並追蹤改善方案執行狀況，以控制與降低人權風險，達到人權風險之管理目標。
本公司恪遵當地勞動法規，杜絕任何侵犯及違反人權的行為，以公正與公平態度對待與尊重所有同仁，同時為加強提升內部同仁與利害關係人之人權意識，112年於新進人員報到當天宣導人權相關內容，共910人參與；另對同仁實施人權保障相關訓練，總時數4,082.5小時，參與訓練人員共3,155人次。並以人權相關之新聞的案例進行全集團同仁宣導，共4,279人次。未來，將持續推動相關教育訓練，以降低相關人權風險可能性。
詳細內容請參見永續報告書及公司網站。</td><td>無</td></tr>
</table>

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(https://tw.systex.com/employee-benefits/)	
(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?	V		(二)本公司主要福利措施及薪酬政策如下： 1.員工福利措施 (1)本公司設立職工福利委員會，為員工規畫辦理員工相關的福利措施(例如：員工旅遊補助、社團補助、生日禮金、結婚/生育賀禮等)。 (2)在制度方面，採彈性上班時間，且訂有優於勞基法的休假制度(提供優於法令天數的特別休假、產假與產檢假)，另額外設有生日假、志工假、全薪病假、精誠寶寶快樂成長基金等，讓員工可以依需求申請，在個人與家庭生活之間取得平衡。 (3)在環境設施方面，設置哺集乳室、提供員工舒適健康的工作環境與設施(如：健身房、淋浴間、綜合體育館及員工休憩區)，讓同仁在工作之餘也有機會適當的運動與休憩。此外，另提供團保、免費健檢、舒壓按摩及員工協助服務(Employee Assistance Program, EAP)等讓員工能得到全方位身心靈照護。 2.職場多元化與平等 為促進職場多元、男女擁有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會，促進永續共融的經濟成長。112年度：(1)女性職員平均占比為40.2%，女性主管平均占比為26%。(2)進用身障同仁達100%目標。 3.經營績效與員工薪酬 本公司之薪酬政策為「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。 公司章程訂有公司年度如有獲利，應提撥不低於0.1%為員工酬勞，員工酬勞給付對象包括符合一定條件之從屬公司員工。	
(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?	V		(三)本公司制定安全衛生工作守則並報備勞工主管機關，依法規成立組織及配置職安衛管理人員，持續改善職安衛環境，減少職安風險。另為推展職安衛管理事項，訂定教育訓練管理程序，並定期舉辦職安衛訓練課程，以提昇所有員工對職業安全衛生、環境暨能源管理系統之基本認知，並灌輸正確觀念，喚醒員工安全意識，以提升整體職安衛績效及有效控制風險。 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；每季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，112年度所有營業據點的火災件數共0件、死傷人數0人，佔員工總人數0%；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。 本公司為創造更好的工作環境，於110年導入並通過「ISO 45001職業健康與安全管理系統」第三方驗證，並於每年完成第三方續審驗證，通過證書揭露於永續	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			報告書及公司網站。 (https://tw.systex.com/esg-download/) 112年度非上下班通勤的職災件數共4件、人數4人，佔112年度員工總人數0.098%；其中在本公司所屬場域3件、公出通勤或客戶端場域1件。本公司針對職災事件分析可能發生之原因，立即調整程序與改善環境，以確保同仁工作期間之安全。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		(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、資安、雲端等)相關訓練及考試費用補助；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。112年度本公司內部所舉辦的實體訓練課程，共8,410人次參與，總訓練時數達75,465小時，數位學習課程共44,038人次參與，總訓練時數達51,969小時；此外，提供員工參加外部專業訓練課程共661人次，總訓練時數達12,613小時，詳細訓練內容請參閱第98~99頁。	
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶權益政策及申訴程序?	V		(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。詳細內容請參見永續報告書及公司網站。 (https://tw.systex.com/cybersecuritym/)	
(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		(六)本公司為致力於落實企業社會責任、推動環境永續發展、維護基本人權，並期許合作之供應商能採用相同準則，一同善盡企業社會責任，特訂定「供應商企業社會責任行為準則」要求本公司及關係企業之供應商，在其所有業務活動範圍內皆應符合經營所在國或所在地區的法律規範並遵循本準則。並推動供應商CSR問卷自評、供應商資訊安全及個資保護問卷自評、供應商簽署廉潔承諾書、建立優質供應商評鑑系統與分級、建立合規採購制度等。 截至112年底，供應商CSR問卷自評已簽回982份、供應商資訊安全及個資保護自評問卷已簽回991份、供應商CSR行為準則累計已簽回1,798份、供應商誠信交易與廉潔承諾書累計已簽回2,652份。	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			此外，每年依照交易額、下單量、具獨特性等條件定義出關鍵供應商，執行企業永續與社會責任稽核計畫，評鑑面向從經濟、社會、環境展開16項議題及35個題目，要求供應商針對每項題目進行說明，並提供佐證的附件資料，確保具備實際的相關作為。由本公司採購團隊組成稽核小組，視供應商情況進行實地稽核。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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		(一)精誠每年定期編製永續報告書，112年6月發行111年永續報告書，以精誠台北總公司及台灣關係企業為揭露主體。112年永續報告書預計提報董事會通過後，於113年8月發行。 (二)本報告書依全球報告倡議組織-GRI準則2021版(GRI Standards 2021)、永續會計準則委員會(Sustainability Accounting Standards Board, SASB)-Software & IT Services及上市公司編製與申報永續報告書作業辦法編製。 (三)保證確信：委託SGS台灣檢驗科技股份有限公司採用AA1000AS V3第一類型中度保證等級。	無
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異情形。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)自109年起發行第一本永續報告書，主要內容包括永續治理、友善職場、環境永續和科技行善等方面，相關推動永續發展情形，請參閱本公司網站「企業永續發展」專區。 (二)本公司於112年度榮獲台灣證券交易所「第九屆公司治理評鑑上市公司前6%~20%」、台灣永續能源研究基金會「2023 TCSA永續報告書白金獎、台灣百大永續典範企業獎」、臺北市政府「112年度勞動安全獎-大心老闆獎第一名」、中華民國資訊經理人協會「2023 IT Matters Awards-最佳IT雇主獎」、教育部「112年度運動企業認證」、SGS台灣檢驗科技「2023 ESG Awards-永續報告書獎」、BSI英國標準協會「2023 BSI Awards-資訊韌性卓越獎」、環境部「綠色採購績優單位」、經濟部「112年度Buying Power社會創新產品及服務採購獎勵機制-參獎」等多項獎項。				

(七)上市上櫃公司氣候相關資訊：

1.氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。 2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。 3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。 4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。 5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。 6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。 7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。 8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。 9.溫室氣體盤查及確信情形。	為了完整評估氣候變遷相關的風險與機會，參考氣候相關財務揭露(TCFD)架構的「治理、策略、風險管理、指標與目標」四大構面，作為鑑別分析的參考依據。精誠資訊「氣候相關財務揭露」詳細內容請參見公司網站「氣候風險」(https://tw.systex.com/climate_risk/)； 摘要說明如下： 1.已將氣候相關風險機會納入風險管理中，2020年成立永續推動小組，最高治理階層為董事長，2021年設立永續長一職，每年由永續長代表向集團董事長報告與氣候相關管理流程。2022年12月經董事會通過跨部門組成風險管理委員會，作為風險管理執行管控權責單位並向董事會負責，下設危機管理小組作為推動風險管理權責單位。董事會定期召開會議，討論經營策略議題與重大事件(如：治理、環境、社會、風險機會等議題)。 2.蒐集36項氣候相關風險主題及22項氣候相關機會主題，請內部利害關係人依衝擊程度與發生可能性進行評估,最後評估辨識氣候相關風險機會各7項重大主題，並據以分析各主題的財務衝擊情形與對應管理方式。本公司定義管理期程以2年內為短期、3-5年為中期、5年以上為長期。 3.辨識出氣候相關風險均為轉型風險，涵蓋市場、商譽、法規、技術等類別，相關財務衝擊主要是「非低碳產品(服務)的營收減少」、「與客戶溝通成本增加」及「低碳產品(服務)研發成本增加」等。 4風險管理委員會對董事會負責，下設危機管理小組負責公司整體風險辨識與量測事宜，是以企業整體經營角度評估各議題的影響程度，可藉此確認「氣候相關風險」相對於公司各項風險的影響位階。「永續推動小組」負責定期實施氣候相關風險與機會辨識，重新評估氣候相關衝擊並規劃因應策略、目標與作為，再向風險管理委員會匯報氣候相關風險機會方案的規劃執行成效。 5.以IEA NZE 2050及RCP8.5兩種氣候情境分析用電財務衝擊，並使用3種情境分析2025~2050年的碳稅成本。 6.因應管理氣候風險相關指標與目標，請見公司網站「環境永續政策」(https://tw.systex.com/sustainable-environmental-policy/)。 7.本公司尚未執行內部碳定價機制，已於112年底規劃內部碳定價機制，預計於113年度推動實施。 8.溫室氣體管理相關數據，請見公司網站「溫室氣體盤查」(https://tw.systex.com/greenhouse-gas-inventory/)；另於111年簽署綠電合約並於112年9月開始使用再生能源，全年共使用12萬度綠電及取得再生能源憑證120張。 9.溫室氣體盤查及確信情形詳如下表。

1-1 溫室氣體盤查及確信情形

本公司基本資料			依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露	
□ 資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業 □ 資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司 ■ 資本額未達 50 億元之公司			■ 母公司個體盤查 □ 合併財務報告子公司盤查 ■ 母公司個體確信 □ 合併財務報告子公司確信	
範疇一	總排放量 (公噸 CO_2e)	密集度 (公噸 CO_2e/百萬元)	確信機構	確信情形說明
母公司	20.4516	0.0006	台灣檢驗科技(股)公司	本公司 111 年溫室氣體盤查已於 112 年 8 月取得第三方 SGS 查證。 112 年溫室氣體盤查已自行盤查完成，另於 113 年 4 月進行第三方 SGS 查證。查證範圍為內湖總部大樓，不含公司其他據點。
子公司	尚未盤查	尚未盤查		
合計	20.4516	0.0006		
範疇二	總排放量 (公噸 CO_2e)	密集度 (公噸 CO_2e/百萬元)	確信機構	確信情形說明
母公司	2,810.9551	0.0799	台灣檢驗科技(股)公司	本公司 111 年溫室氣體盤查已於 112 年 8 月取得第三方 SGS 查證。 112 年溫室氣體盤查已自行盤查完成，另於 113 年 4 月進行第三方 SGS 查證。查證範圍為內湖總部大樓，不含公司其他據點。
子公司	尚未盤查	尚未盤查		
合計	2,810.9551	0.0799		
範疇三	總排放量 643.4910 公噸 CO_2e			

(八)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	
一、訂定誠信經營政策及方案				無
(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?	V		(一)為強化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，本公司於104年3月19日董事會決議訂定「誠信經營守則」。歷年來配合法令及實際作業陸續修訂。最近一次修訂於109年3月19日董事會，並已揭露於公司網站。另請董事及高階經理人簽署遵循誠信經營政策聲明。	
(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?	V		(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。	
(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?	V		(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。	
二、落實誠信經營				無
(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?	V		(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「供應商誠信交易與廉潔承諾書」，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「精誠好夥伴」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」等。	
(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?	V		(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，董事會於109年3月19日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，委員會委員由幕僚長、副幕僚長、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。並於112年12月20日向董事會報告112年度執行情形。	
(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?	V		(三)本公司已於公司網站架設利害關係人專區(https://tw.systex.com/stakeholders-contact/)，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。公司網站亦設有誠信經營委員會信箱與審計委員會信箱，作為利害關係人對於公司建言或申訴之管道。	
(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	V		(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。	

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	
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，或委託會計師執行查核？			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。 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。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?	V		(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，每年不低於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。 112年度執行內容如下： 1.新進員工訓練將誠信經營列入必修課程中，112年度通過受訓人數共計778人次。 2.每年對董事、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。112年度已於112年12月12日提供董事及獨立董事相關法規宣導資料，內容包含內線交易之禁止、違反規定之法律責任與違規案例說明等。另於112年12月1日至12月31日對經理人及受僱人進行線上宣導課程及測驗，課程內容包含內線交易形成原因、內部重大資訊範圍、保密作業、公開作業與違規案例說明等，112年全年累計上課人數共4,002人次，累計上課時數共計1,670小時，完訓率98.6%。 3.每月進行「員工行為準則」宣導，以實際案例進行宣導及簽署，本項作業包含國內外子公司，112年度累計已達49,690人次宣導。 4.112年度舉辦2次「誠信經營守則」宣導及測驗，貫徹同仁誠信經營的理念，112年度累計已達7,824人次宣導作業。 5.108年11月起，新增「誠信經營&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。 6.定期對董事宣導本公司誠信經營之原則。 7.112年度舉辦2場誠信經營講座，由處級以上主管參與，共計631人次。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (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	V		(一)本公司誠信經營委員會設有專屬獨立檢舉信箱，並公告「誠信經營檢舉制度辦法」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，	無

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	
之受理專責人員? (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? (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?	V V		以保護提報人員。依據「誠信經營作業程序及行為指南」規定，鼓勵內外部人員檢舉不誠信或不當行為，依檢舉情事情節輕重，酌發新台幣50萬元以下獎金。 (二)本公司訂有「員工行為準則」及「誠信經營檢舉制度辦法」，針對檢舉人員及提報事項完全保密。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。 (三)依據「誠信經營檢舉制度辦法」規範，本公司保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置及威脅，並規範案件承辦人員違反檢舉案件保密規定，應視情節輕重進行內部懲處。	
四、加強資訊揭露 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?	V		本公司於內部規章、公司網站及年報上揭露誠信經營政策及推動成效。詳細內容請參見永續報告書及公司網站。(https://tw.systex.com/integrity/)	無
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，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異情形。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 本公司以遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章及其他商業行為相關法令，作為落實誠信經營運作之基礎。另隨時注意誠信經營相關規範之發展，據以檢討本公司「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「董事及經理人行為守則」及「精誠資訊暨關係企業員工行為準則」等自律規範。				

(九)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「企業永續發展-公司治理」專區，以利資訊充分揭露及查詢。

(十)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35~37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。

(十一)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

精誠資訊股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113 年 2 月 27 日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

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。

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。

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。

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。

五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112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。

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。

七、本聲明書業經本公司民國113年2月27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。

精誠資訊股份有限公司

董事長：林隆奮　　簽章

總經理：林隆奮　　簽章

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。

(十二)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。

(十三)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：

1.112年5月25日股東常會重要決議內容及執行情形：

(1)通過承認本公司111年度決算報表案。

(2)通過承認本公司111年度盈餘分派案。

(3)通過修訂本公司「111年度限制員工權利新股發行辦法」案。

(4)通過修訂本公司「股東會議事規則」案。

(5)增選本公司一席獨立董事案。

(6)通過解除本公司新任董事競業禁止之限制案。

決議事項執行情形之檢討：

(1)111年度盈餘分派案之分配現金股利部分，經112年4月12日董事會決議後，授權董事長訂定112年7月1日為分派基準日，於112年7月7日全數分派予股東並報告112年股東常會。

(2)修訂之「111年度限制員工權利新股發行辦法」及「股東會議事規則」，已於股東常會通過後生效實施。

(3)已完成增選一席獨立董事。

2.112年度及截至年報刊印日止董事會重要決議內容：

(1)112年2月22日董事會重要決議：

A. 通過修訂本公司內部控制制度。

B. 通過本公司111年度「內部控制制度聲明書」。

C. 通過本公司111年度決算報表。

D. 通過分派本公司111年度員工酬勞。

E. 通過分派本公司111年度董事酬勞。

F. 通過本公司發行111年度限制員工權利新股之111年度集團營運目標達成情形。

G. 通過修訂本公司「111年度限制員工權利新股發行辦法」。

H. 通過112年股東常會增選一席獨立董事案。

I. 通過解除本公司112年股東常會新任董事競業禁止之限制。

J. 通過修訂本公司「公司治理實務守則」。

K. 通過訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」。

L. 通過修訂本公司「永續發展實務守則」。

M.通過修訂本公司「董事會議事規範」。

N.通過召開本公司112年股東常會。

O. 通過訂定本公司與金融機構往來之融資貸款額度契約。

P. 通過本公司簽證會計師資格選任之獨立性及適任性。

Q. 通過本公司經理人111年度下半年績效評核及獎金。

R. 通過本公司經理人111年之年度獎金分配與年度報酬。

S. 通過本公司經理人112年度績效目標訂定與薪酬架構。

(2)112年4月12日董事會重要決議：

A. 通過修訂本公司「內部控制制度」。

B. 通過訂定本公司回收已發行之限制員工權利新股辦理股份註銷之減資基準日案。

C. 通過本公司111年度盈餘分派案。

D. 通過審查獨立董事候選人資格。

E. 通過制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案。

F. 通過修訂本公司「股東會議事規則」。

G. 通過調整本公司112年股東常會議程。

H. 通過提報本公司背書保證印鑑之保管人。

I. 通過高雄分公司遷址案。

(3)112年5月3日董事會重要決議：

A. 通過本公司112年度第一季合併財務報表。

(4)112年8月2日董事會重要決議：

A. 通過修訂本公司內部控制制度。

B. 通過本公司112年度第二季合併財務報表。

C. 通過本公司經理人112年度上半年績效評核及獎金。

(5)112年11月1日董事會重要決議：

A. 通過本公司112年度第三季合併財務報表。

B. 通過子公司處分有價證券案。

C. 通過本公司出售刷卡機業務與資產案。

D. 通過精誠精詮信息科技有限公司吸收合併精誠勝龍系統有限公司案。

(6)112年12月20日董事會重要決議：

A. 通過修訂本公司內部控制制度。

B. 通過本公司113年度內部稽核計劃。

C. 通過本公司113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. 通過本公司112年會計師審計公費案 。

G. 通過審議本公司簽證會計師之獨立性及適任性。

H. 通過修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」。

I. 通過本公司稽核報告簽核流程之改善計畫。

(7)113年2月27日董事會重要決議：

A. 通過修訂本公司內部控制制度。

B. 通過本公司112年度「內部控制制度聲明書」。

C. 通過本公司112年度決算報表。

D. 通過分派本公司112年度員工酬勞。

E. 通過分派本公司112年度董事酬勞。

F. 通過本公司發行111年度限制員工權利新股之112年度集團營運目標達成情形。

G. 通過修訂本公司「111年度限制員工權利新股發行辦法」。

H. 通過修訂本公司「公司章程」。

I. 通過修訂本公司「審計委員會組織規程」。

J. 通過修訂本公司「董事會議事規範」。

K. 通過本公司113年度簽證會計師之獨立性及適任性。

L. 通過召開本公司113年股東常會。

M. 通過本公司經理人退休案。

N. 通過本公司經理人112年度下半年績效評核及獎金。

O. 通過本公司經理人112年之年度獎金分配與年度報酬。

P. 通過本公司經理人113年度績效目標訂定與薪酬架構。

(8)113年4月10日董事會重要決議：

A. 通過本公司112年度盈餘分派案。

B. 通過本公司113年度簽證會計師公費案。

(十四)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。

(十五)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。

(十六)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 6 人、美國會計師 1 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 4 人、ISO 22301 主導稽核員 2 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。

五、簽證會計師公費資訊：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	郭宇閎	112年度	5,980	956	6,936	
	許秀明					

註：ISO27001:2022轉版輔導顧問費880仟元、2022年度員工薪資資訊檢查表50仟元、投資案財稅實地審查26仟元。

(一)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。

(二)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。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

<table>
<tr><td>更換日期</td><td colspan="4">民國112年1月1日</td></tr>
<tr><td>更換原因及說明</td><td colspan="4">為配合會計師事務所內部輪調。</td></tr>
<tr><td rowspan="3">說明係委任人或會計師終止或不接受委任(註)</td><td colspan="2">當事人
情況</td><td>會計師</td><td>委任人</td></tr>
<tr><td colspan="2">主動終止委任</td><td>不適用</td><td>不適用</td></tr>
<tr><td colspan="2">不再接受(繼續)委任</td><td>不適用</td><td>不適用</td></tr>
<tr><td>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</td><td colspan="4">無保留意見</td></tr>
<tr><td rowspan="6">與發行人有無不同意見</td><td rowspan="4">有</td><td></td><td colspan="2">會計原則或實務</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">財務報告之揭露</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">查核範圍或步驟</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">其　他</td></tr>
<tr><td>無</td><td colspan="3">V</td></tr>
<tr><td colspan="4">說明</td></tr>
<tr><td>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)</td><td colspan="4">無</td></tr>
</table>

註：為維持會計師之獨立性，並配合該事務所內部輪調，自112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	郭宇閎、許秀明
委任之日期	民國112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。

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	112年度		當年度截至3月31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/經理人	林隆奮	148,500	-	-	-
董事/經理人	鄭登元(註1)	9,500	-	-	-
董事	黃亭融	-	-	-	-
董事	黃祈融	-	-	-	-
董事	盧大為	-	-	-	-
董事	蕭崇河	-	-	-	-
董事	謝金河	-	-	-	-
法人董事	漢茂投資展業(股)公司	-	-	-	-
法人董事代表人	林治民	-	-	-	-
法人董事代表人	吳正煥	-	-	-	-
獨立董事	鄭文鋒	-	-	-	-
獨立董事	賴建華	-	-	-	-
獨立董事	黃大倫	-	-	-	-
獨立董事	盧希鵬(註2)	-	-	-	-
經理人	鍾志羣	49,500	-	-	-
經理人	黃郁仁	49,500	-	-	-
經理人	陳仕振	-	-	-	-
經理人	楊世忠	49,500	-	-	-
經理人	蘇國林	33,000	-	(3,000)	-
經理人	張皇裕	29,700	-	-	-
經理人	張贏今	-	-	-	-
經理人	蕭維鈞	33,000	-	-	-
經理人	班鐵翊	29,700	-	-	-
經理人	吳文舜	33,000	-	-	-
經理人	陶亞光	33,000	-	-	-
經理人	林承軒	36,300	-	-	-
經理人	詹伊正	39,600	-	-	-
經理人	陳國禎	33,000	-	-	-
經理人	林仁壽	24,750	-	-	-
經理人	蔡俊雄	15,800	-	-	-
經理人	程元毅	800	-	-	-

職稱	姓名	112年度		當年度截至3月31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	唐雲順(註2)	-	-	N/A	N/A
10%大股東	無	N/A	N/A	N/A	N/A

註1：鄭登元資深副總於113/02退休。
註2：盧希鵬獨立董事於112/05就任、唐雲順副總經理於112/05解任。

(二)股權轉移資訊：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轉移予關係人之情事。

(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。

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：

113年3月31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	7.83	-	-	-	-	黃宗仁	實質關係人	
卓銳(股)公司 代表人：黃宗仁	11,072,559	4.07	-	-	-	-	黃宗仁	董事長	
精璞投資(股)公司 代表人：林隆奮	10,981,476	4.03	-	-	-	-	-	-	
富邦人壽保險(股)公司 代表人：林福星	10,597,000	3.89	-	-	-	-	-	-	
中華郵政(股)公司 代表人：吳宏謀	10,366,000	3.81	-	-	-	-	-	-	
永威資本(股)公司 代表人：黃宗仁	10,310,000	3.79	-	-	-	-	黃宗仁	董事長	
卓威投資(股)公司 代表人：何美育	7,132,309	2.62	-	-	-	-	黃宗仁	實質關係人	
御業投資(股)公司 代表人：萬玉葉	7,108,000	2.61	-	-	-	-	-	-	
黃宗仁	5,295,750	1.94	-	-	-	-	永威資本(股)公司 卓銳(股)公司 漢茂投資展業(股)公司 卓威投資(股)公司	董事長 董事長 實質關係人 實質關係人	
臺灣銀行受託保管元大台灣高股息低波動ETF證券投資信託基金專戶	4,769,000	1.75	-	-	-	-	-	-	

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。

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；%　　112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.	500,000	100.0	0	0	500,000	100.0
Systex Capital Group, Inc.	550	100.0	0	0	550	100.0
精璞投資(股)公司	23,437,500	100.0	0	0	23,437,500	100.0
金橋資訊(股)公司	23,000,000	100.0	0	0	23,000,000	100.0
精誠軟體服務(股)公司	54,450,000	100.0	0	0	54,450,000	100.0
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	30,413,372	100.0	0	0	30,413,372	100.0
泰鋒電腦(股)公司	20,000,000	100.0	0	0	20,000,000	100.0
內秋應智能科技(股)公司	2,000,000	100.0	0	0	2,000,000	100.0
宜誠資訊(股)公司	8,000,000	100.0	0	0	8,000,000	100.0
智慧資安科技(股)公司	15,000,000	100.0	0	0	15,000,000	100.0
精誠微雲科技(股)公司	10,000,000	100.0	0	0	10,000,000	100.0
精誠金融科技(股)公司 (原名：嘉利科技(股)公司)	13,996,500	70.0	0	0	13,996,500	70.0
台灣資服科技(股)公司	16,630	67.4	0	0	16,630	67.4
達友科技(股)公司	7,568,413	54.9	0	0	7,568,413	54.9
漢茂投資展業(股)公司	9,640,680	48.9	0	0	9,640,680	48.9
精誠合作(股)公司	6,160,000	44.6	0	0	6,160,000	44.6
墨攻網路科技(股)公司	400,000	40.0	0	0	400,000	40.0
金納精誠(國際)科技公司	8,000,000	33.6	0	0	8,000,000	33.6
博暉科技(股)公司	3,245,000	32.5	0	0	3,245,000	32.5
機智證券投資顧問(股)公司	1,500,000	30.0	0	0	1,500,000	30.0
寶錄電子(股)公司	4,339,500	29.7	0	0	4,339,500	29.7
晉泰科技(股)公司	27,693,289	27.9	3,906,996	4.0	31,600,285	31.9
Systex Infopro Co., Ltd.	20,000	20.0	0	0	20,000	20.0
中孚科技(股)公司	2,518,989	12.3	0	0	2,518,989	12.3
德義資訊(股)公司	863,202	10.0	0	0	863,202	10.0
奇唯科技(股)公司	1,096,200	4.7	19,383,911	82.6	20,480,111	87.3

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　113年3月31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	-	
111/09	10	400,000,000	4,000,000,000	272,393,304	2,723,933,040	發行限制員工權利新股增資30,000,000元	-	註18
112/01	10	400,000,000	4,000,000,000	272,333,304	2,723,333,040	註銷限制員工權利新股減資600,000元	-	
112/04	10	400,000,000	4,000,000,000	272,303,304	2,723,033,040	註銷限制員工權利新股減資300,000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。
註18：111年7月19日金管證發字第1110349343號函。

2.股份種類

113年3月31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	272,303,304	127,696,696	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

113年3月31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	4	7	311	44,590	261	45,173
持有股數	1,933,614	23,168,000	103,165,826	101,152,218	42,883,646	272,303,304
持股比例(%)	0.71	8.51	37.88	37.15	15.75	100.00

(三)股權分散情形

1.普通股

每股面額十元　113年3月31日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	27,079	4,155,214	1.53
1,000 至 5,000	15,000	28,683,624	10.53
5,001 至 10,000	1,562	12,252,613	4.50
10,001 至 15,000	471	5,996,502	2.20
15,001 至 20,000	271	4,994,783	1.83
20,001 至 30,000	266	6,864,097	2.52
30,001 至 40,000	114	4,067,266	1.49
40,001 至 50,000	86	4,018,185	1.48
50,001 至 100,000	144	9,911,007	3.64
100,001 至 200,000	63	9,027,405	3.32
200,001 至 400,000	35	10,146,063	3.73
400,001 至 600,000	21	10,326,359	3.79
600,001 至 800,000	13	8,870,748	3.26
800,001 至 1,000,000	15	13,536,397	4.97
1,000,001以上	33	139,453,041	51.21
合計	45,173	272,303,304	100.00

2.特別股：無

(四)主要股東名單

113年3月31日

股份 / 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	7.83
卓銳(股)公司	11,072,559	4.07
精璞投資(股)公司	10,981,476	4.03
富邦人壽保險(股)公司	10,597,000	3.89
中華郵政(股)公司	10,366,000	3.81
永威資本(股)公司	10,310,000	3.79
卓威投資(股)公司	7,132,309	2.62
御業投資(股)公司	7,108,000	2.61
黃宗仁	5,295,750	1.94
臺灣銀行受託保管元大台灣高股息低波動ETF證券投資信託基金專戶	4,769,000	1.75

(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			111年	112年	當年度截至113年3月31日
每股市價(註1)	最高	調整前	85.50	122.00	127.50
		調整後	85.50	122.00	127.50
	最低	調整前	63.60	69.50	111.00
		調整後	63.60	69.50	111.00
	平均	調整前	73.81	104.29	116.15
		調整後	73.81	104.29	116.15
每股淨值(註2)	分配前		56.07	56.89	註9
	分配後		56.07	56.89	註9
每股盈餘	加權平均股數		247,983,453股	248,802,874股	註9
	每股盈餘(註3)	調整前	4.40	6.02	註9
		調整後	4.40	6.02	註9
每股股利	現金股利		5.00(註8)	5.20(註8)	-
	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)		17.03	16.05	-
	本利比(註6)		14.99	18.58	-
	現金股利殖利率(註7)		6.67%	5.38%	-

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董事會決議分配之情形填列；112年度盈餘分派現金股利案業經本公司113年4月10日董事會通過決議。

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。111年平均收盤價為74.97元，112年平均收盤價為96.63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8：111年現金股利來源，盈餘配發現金股利每股5元；112年現金股利來源，盈餘配發現金股利每股5.2元。

註9：截至年報刊印日止，尚無最近一季經會計師核閱之資料。

(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)112年4月12日董事會決議自111年度盈餘分配現金新台幣1,361,516,520元，依照流通在外股數272,303,304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，並報告112年5月25日股東常會。

(2)111年度現金股利已於112年7月7日發放。

3.本次股東會擬議盈餘分派情形

精誠資訊股份有限公司

盈餘分派表

112年度

單位：新台幣元

項　　目	金額小計	金額合計
期初未分配盈餘		2,517,774,378
因長期股權投資調整保留盈餘	(14,149,606)	
精算(損)益列入保留盈餘	(21,159,182)	
本期稅後純益	14,494,265,982	
本期可供分配盈餘		3,976,731,572
分　配　項　目		
提列法定盈餘公積	(145,895,719)	
提列特別盈餘公積	(94,045,851)	
現金股利-盈餘(每股 5.2 元)	(1,415,977,180)	
合計分配數		(1,655,918,750)
期末未分配盈餘		2,320,812,822

註：股本依113年4月10日之實收股本2,723,033,040元，共分為272,303,304股。

董事長：林隆奮　　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。

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)本公司於113年2月27日董事會決議通過以現金分派112年度員工及董事酬勞，分派金額於認列費用年度股列金額之差異處理情形如下：

單位：新台幣元

項目	董事會決議配發金額	認列費用年度估列金額	差異金額	差異原因及處理情形
員工酬勞	48,121,992	48,121,992	-	-
董事酬勞	32,081,328	32,081,328	-	-

(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：

112年度末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：

本公司於112年2月22日董事會決議通過以現金分派111年度員工及董事酬勞，分派金額於認列費用年度股列金額之差異處理情形如下：

單位：新台幣元

項目	董事會決議配發金額	認列費用年度估列金額	差異金額	差異原因及處理情形
員工酬勞	34,577,958	34,577,958	-	-
董事酬勞	23,051,972	23,051,972	-	-

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：

公司債種類		110 年度第 1 次無擔保普通公司債
發行(辦理)日期		110/9/27
面額		新台幣 100 萬元整
發行及交易地點		中華民國證券櫃檯買賣中心
發行價格		按債券面額十足發行
總額		新台幣 30 億元整
利率		固定年利率 0.82%
期限		5 年期　到期日：115/9/27
保證機構		不適用
受託人		兆豐國際商業銀行(股)公司
承銷機構		元大證券(股)公司
簽證律師		不適用
簽證會計師		勤業眾信聯合會計師事務所 林淑婉、郭政弘會計師
償還方法		到期一次還本
未償還本金		新台幣 30 億元整
贖回或提前清償之條款		無
限制條款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		twA-(中華信用評等(股)公司，110/7/9)
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	不適用
	發行及轉換(交換或認股)辦法	無
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		無
交換標的委託保管機構名稱		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：

(一)限制員工權利新股辦理情形

113 年 3 月 31 日

<table>
<tr><td>限制員工權利新股種類</td><td>111年度第1次限制員工權利新股</td></tr>
<tr><td>申報生效日期及總股數</td><td>111/07/19；3,000,000 股</td></tr>
<tr><td>發行日期</td><td>111/09/01</td></tr>
<tr><td>已發行限制員工權利新股股數</td><td>3,000,000 股</td></tr>
<tr><td>尚可發行限制員工權利新股股數</td><td>0 股</td></tr>
<tr><td>發行價格</td><td>無償配股</td></tr>
<tr><td>已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率</td><td>1.10%</td></tr>
<tr><td>限制員工權利新股之既得條件</td><td>1.高階主管自獲配限制員工權利新股後需於各既得日當日仍在職，且同時符合集團營運目標及個人績效之條件，並於績效衡量期間未曾有違反本公司(或從屬公司)勞動契約或依本公司(或從屬公司)員工獎懲辦法等受記大過以上之懲戒，各年度可既得之最高股份比例為：發行後屆滿一年 33%、屆滿二年 33%，以及屆滿三年 34%或民國 111 至 113 年三年合計可既得比例上限為 100%。
惟各年度可既得之實際比例與股數須再依集團營運目標及個人績效之達成情形計算既得比例。計算結果到股為止，未滿一股者無條件捨去。
2.集團營運目標及個人績效之認定條件：
集團營運目標為 3 年內達成集團本業稅前淨利(註)新台幣 20 億元，自民國 111 年起計算三年績效期間，單年度各為一獨立結算績效期間與目標值如下：
111 年集團本業稅前淨利目標新台幣 15 億元
112 年集團本業稅前淨利目標新台幣 17 億元
113 年集團本業稅前淨利目標新台幣 20 億元
各年度績效若達到目標值(含)以上，則既得比例為 100%，若目標值達成為 90%~100%之區間，則既得比例自 20%起遞增計算(範例如下表)，若未達目標門檻 90%則既得比例為 0%。
<table>
<tr><td>目標達成</td><td>90%</td><td>91%</td><td>92%</td><td>93%</td><td>94%</td><td>95%</td><td>96%</td><td>97%</td><td>98%</td><td>99%</td><td>100%</td></tr>
<tr><td>既得比率</td><td>20%</td><td>28%</td><td>36%</td><td>44%</td><td>52%</td><td>60%</td><td>68%</td><td>76%</td><td>84%</td><td>92%</td><td>100%</td></tr>
</table>
另 111 年及 112 年如集團營運目標未達 100%前之尚未既得比例股份(且需符合個人績效條件者)，將暫不收回註銷，若於 113 年達到目標值(含)以上，則 113 年可既得比例股份與前述尚未既得比例之股份將一併發放。
個人績效為既得期間屆滿之最近一年度績效考核等級為 3(含)以上，則既得比例為 100%，若考核等級為 2(含)以下則既得比例為 0%。
註：集團本業稅前淨利定義為經董事會確認的內部管理報告之本業利益項目。本業利益為與本業營運相關及本業轉投資之利益，但不含財務投資利益及投資溢價減損、處分不動產、處分本業轉投資公司(除子公司外)股權等其他利益及限制員工權利新股相關費用。</td></tr>
<tr><td>限制員工權利新股之受限制權利</td><td>1.依信託約定，員工獲配新股後，於達成既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押、無異議請求收買權或其他方式之處分。
2.股東會之出席、提案、發言、投票表決權，依信託保管契約執行之。</td></tr>
</table>

	3.限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託，且於達成既得條件前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求受領返還限制員工權利新股。 4.達成既得條件前，員工違反第九條第(二)項規定終止或解除本公司或本公司指定之人之代理授權辦理交付信託事宜時，本公司有權向該員無償收回其股份並辦理註銷。 5.既得期間如本公司辦理現金減資等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。如係現金減資，因此退還之現金須交付信託，於達成既得條件後才得交付員工，惟若未達既得條件，本公司將收回該等現金。
員工限制權利新股之保管情形	交付信託保管
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	1.員工自獲配本公司限制員工權利新股後，未能符合「111 年度限制員工權利新股發行辦法」第五條第(三)項所定之既得條件時，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。 2.於既得期間內，員工因故辦理離職、退休、資遣、解雇、或因調職而非擔任高階主管時，如有未達成既得條件之限制員工權利新股，於離職或調職生效日起，視為未達既得條件，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。
已收回或收買限制員工權利新股股數	90,000 股
已解除限制權利新股之股數	960,300 股
未解除限制權利新股之股數	1,949,700 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.72%
對股東權益影響	對本公司每股盈餘可能之稀釋尚屬有限，故對股東權益尚無重大影響。

(二)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：

113 年 3 月 31 日

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股數占已發行股份總數比率	已解除限制權利				未解除限制權利			
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率
經理人	董事長暨總經理	林隆奮	2,185 仟股	0.79%	711 仟股	0	0	0.26%	1,444 仟股	0	0	0.53%
	資深副總/幕僚長	鄭登元(註)										
	副總經理/財務長/公司治理主管	鍾志羣										
	副總經理/人資長/永續長	黃郁仁										
	資深副總	楊世忠										
	資深副總	蘇國林										
	副總經理	張皇裕										
	副總經理	蕭維鈞										
	副總經理	班鐵翊										
	副總經理	吳文舜										
	副總經理	陶亞光										
	副總經理	林承軒										
	副總經理	詹伊正										
	副總經理	陳國禎										
	副總經理	林仁壽										
	副總經理	劉冠麟(註)										
	稽核長	蔡俊雄										
	會計主管	程元毅										
員工	助理副總經理	謝明樹	320 仟股	0.12%	96 仟股	0	0	0.03%	194 仟股	0	0	0.07%
	助理副總經理	崔殷豪										
	助理副總經理	謝富勇										
	資深協理	劉勝登										
	資深協理	林宗瀛										
	資深協理	薛聖傑(註)										

註：鄭登元資深副總於113/2退休、劉冠麟副總經理於111/11離職、薛聖傑資深協理於112/3離職。

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.主要內容：

(1)F113050 電腦及事務性機器設備批發業
(2)F118010 資訊軟體批發業
(3)F113070 電信器材批發業
(4)F113020 電器批發業
(5)F113110 電池批發業
(6)F119010 電子材料批發業
(7)E605010 電腦設備安裝業
(8)JA02010 電器及電子產品修理業
(9)J399010 軟體出版業
(10)IG02010 研究發展服務業
(11)I599990 其他設計業
(12)JZ99050 仲介服務業
(13)F113030 精密儀器批發業
(14)E603050 自動控制設備工程業
(15)F401010 國際貿易業
(16)I301010 資訊軟體服務業
(17)I301020 資料處理服務業
(18)I301030 電子資訊供應服務業
(19)F213030 電腦及事務性機器設備零售業
(20)F218010 資訊軟體零售業
(21)F209060 文教、樂器、育樂用品零售業
(22)E701010 電信工程業
(23)F213060 電信器材零售業
(24)F399040 無店面零售業
(25)F601010 智慧財產權業
(26)IE01010 電信業務門號代辦業
(27)I103060 管理顧問業
(28)JE01010 租賃業
(29)I401010 一般廣告服務業
(30)IZ99990 其他工商服務業
(31)J304010 圖書出版業
(32)F401021 電信管制射頻器材輸入業
(33)J303010 雜誌(期刊)出版業
(34)J305010 有聲出版業
(35)J201031 短期補習班業
(36)I501010 產品設計業
(37)I199990 其他顧問服務業
(38)CC01100 電信管制射頻器材製造業
(39)F108031 醫療器材批發業
(40)F208031 醫療器材零售業
(41)CC01110 電腦及其週邊設備製造業
(42)CC01120 資料儲存媒體製造及複製業
(43)CC01060 有線通信機械器材製造業
(44)CC01030 電器及視聽電子產品製造業
(45)CC01080 電子零組件製造業
(46)CB01010 機械設備製造業
(47)C701010 印刷業
(48)C703010 印刷品裝訂及加工業
(49)F113010 機械批發業
(50)IZ13010 網路認證服務業
(51)EZ05010 儀器、儀表安裝工程業
(52)E701030 電信管制射頻器材裝設工程業
(53)E601010 電器承裝業
(54)F102170 食品什貨批發業
(55)F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業
(56)F105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業
(57)F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
(58)F203010 食品什貨、飲料零售業
(59)F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業
(60)F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業
(61)F208050 乙類成藥零售業
(62)F102020 食用油脂批發業

(63)F102040　飲料批發業
(64)F102050　茶葉批發業
(65)F102180　酒精批發業
(66)F103010　飼料批發業
(67)F106010　五金批發業
(68)F106020　日常用品批發業
(69)F107030　清潔用品批發業
(70)F107070　動物用藥品批發業
(71)F108040　化粧品批發業
(72)F110010　鐘錶批發業
(73)F110020　眼鏡批發業
(74)F114030　汽、機車零件配備批發業
(75)F116010　照相器材批發業
(76)F117010　消防安全設備批發業
(77)F203030　酒精零售業
(78)F206010　五金零售業
(79)F206020　日常用品零售業
(80)F206050　寵物食品及其用品零售業
(81)F207030　清潔用品零售業
(82)F207070　動物用藥零售業
(83)F208040　化粧品零售業
(84)F210010　鐘錶零售業
(85)F210020　眼鏡零售業
(86)F213010　電器零售業
(87)F213110　電池零售業
(88)F216010　照相器材零售業
(89)F219010　電子材料零售業
(90)F301010　百貨公司業
(91)I301040　第三方支付服務業
(92)IZ04010　翻譯業
(93)IZ09010　系統管理驗證業
(94)IZ12010　人力派遣業
(95)J202010　產業育成業
(96)J399990　其他出版業
(97)ZZ99999　除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

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)商品銷貨收入淨額占營業收入比重79%。

(2)勞務收入占營業收入比重21%。

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列舉如下：

主要產品(服務)	主要用途及功能說明
微軟軟體授權與開發服務	微軟全系列產品大量授權合約服務；資安軟體、專業電腦繪圖暨多媒體製作軟體、備份軟體、虛擬化軟體、資料分析工具軟體等授權服務。協同合作平台、產品加值服務、行動化、電子化、數位化專案開發，以及客製化軟體開發專案。
IT基礎架構及資安服務	AD目錄、伺服器虛擬化、Exchange郵件系統、伺服器及裝置管理系統、SQL資料庫系統、SharePoint企業入口網站、Teams企業協同合作平台、資訊安全、跨區/跨國建置、支援客戶端建置/規劃/顧問/緊急救援等需求。
多雲混合雲地整合服務	提供公有雲、私有雲、混合雲等雲端服務，達到自動化調配IT資源、簡化管理流程、高彈性化服務以及虛擬化解決方案。MSP雲端託管服務從基礎架構與部署設計到雲端資安監控，為企業提供完整且多元雲服務解決方案。
企業合規服務	同步政府法規及國內外供應鏈需求進程，量身打造「精安心全方位稽核管理平台」、「精礦系統：ESG資訊資產管理與分析」等產品服務，提供企業自動化管理與落實ISO 27001/PCI DSS/政府組態基準等安全規範解決方案，協助企業實現內外部合規。

主要產品(服務)	主要用途及功能說明
行動支付相關系統	提供跨行轉帳、電商通路代收帳單、繳費/稅平台、區塊鏈匯款平台、omnixpay聚合支付平台等多元行動支付相關服務。
財富管理系統	提供銀行理財專員客戶管理、商品上架與績效分析、經營成效分析、行銷活動推廣等服務。
保險業相關服務	針對保經代公司和金融機構之保經代部門，提供營運管理系統、網路/行動投保、保單健檢、保單健檢分析雲平台、保險業務員輔銷軟體「匯客＋」等服務。
銀行交易/清算系統解決方案	包含投資人清算交割系統及NCD發行人系統之維護、開發建置及相關顧問諮詢服務、台/外幣金融商品，如債/票券、股票、基金之前中後台交易及其他衍生性金融商品軟體系統之維護、開發建置及相關顧問諮詢服務、大陸分行資金管理系統、純網銀財務金融管理等。
智慧零售服務	包含自助結帳櫃臺、可結合廣告的智慧販售機、購物中心管理系統、連鎖企業零售管理系統、電子發票加值服務，以及聚焦會員行銷的兌兌喜客券平台(電子票券)與儲值暨紅利管理雲端服務平台等。
IT維運服務與IT人力駐勤服務	從問題的診斷、問題的解決、系統的復原與資料的保存等，提供一套完整的解決方案，幫助企業正常營運。可提供SE、CE、OP人員駐點服務。
承攬商門禁/工安管理系統解決方案	完整的承攬商門禁/工安管理系統解決方案，協助企業有效管理承攬商資料、強化門禁管控、廠內巡檢及後台數據管理，確保安全的工作環境與保障的勞工權益，減輕企業安衛人員的負荷，同時落實無紙化環境保護，達到企業永續發展。
互動式帳單通知函印製發送及平台服務/保單印製服務	各類表單信函印製服務含程式開發維護、資料處理、黑白/彩色列印、裝封、郵簡等服務流程；服務項目包含銀行、信用卡、電信、保險、證券等各行業的對帳單、信函、發票、廣告郵件、各式股務作業通知單及承銷圈購服務等。提供互動電子帳單服務，協助客戶整合其相關系統，亦提供串接社群平台LINE、FB等。
整合行銷服務	提供整合性行銷服務內容，從專案計畫提案至活動執行，OMO線上線下整合，架構全通路服務，聚焦數位整合與創新行銷，協助客戶數位轉型。
全通路智慧帳單管理系統 Interact	提供不同企業全流程的客戶溝通文件，如帳單、保單或其他生成、審核與管理功能，涵蓋行動網頁、APP、簡訊、IM、電子郵件及紙本等多樣通路。
金融報價資訊與交易/帳務系統	提供券商與專業投資人、期貨商國內外專業金融報價資訊與交易/帳務系統建置。提供國際財經新聞、國際指數報價、相關原物料行情、商品趨勢分析等資訊。
證券期貨交易及帳務系統	證券商完善的交易帳務資訊系統，包含：自營、信用、QFII、FIX、興櫃、申購，為交易與帳務整合之證券商營運核心系統。
行動載具平台	提供行動化載具設計平台，系統支援多載具顯示，支援 iOS、Android、Windows平板電腦及智慧型手機使用介面之多載具網站管理平台。透過多載具建置之網站管理平台，可於上述作業系統之瀏覽器介面Safari、Google Chrome、IE顯示，自動配合該瀏覽器提供合宜之瀏覽介面。系統提供行動版選單管理、動態資料上稿、內容引用、外部支援RSS介接引用平台。

主要產品(服務)	主要用途及功能說明
富聯網－MONEY LINK	以大中華地區為主，國際金融資訊為輔的專業金融投資網站，將複雜的金融數據，進行資訊數據圖形化，協助投資人掌握金融脈絡，並提供全方位整合行銷服務。
全新智能iWow	行動金融資訊服務－結合財經新聞與金融報價系統，包含個股資訊、語音報價、選股分析、即時互動等功能，個人化的金融投資數據分析整合，運用AI技術結合財經數據、金融商品評估等金融諮詢與整合行銷服務。
AIGC機器人	藉由大數據預測、AI演算法及雲端運算等三大關鍵技術；透過設定投資目的、客戶風險屬性與投資年期等客戶投資需求進行分析。由AI演算法，建議最適合投資商品組合。
資訊科技系統與服務管理	以ITIL(IT Infrastructure Library)最佳實務所部署之資訊科技服務管理機制，為企業導入適切的系統、資料庫、網管、儲存、資安與應用軟體之管理工具，提供效能優化與流程改善，提昇服務品質並降低總體建置成本。
數據中台規劃解決方案	優化企業數據架構，降低主機負載，提供帳務資料讀寫分離，減少主機系統運行壓力和降低運營成本，核心資料移轉到開放架構，更能加強各種業務流程管理，同時強化核心業務安全並使新應用系統開發時間縮短，實現對外服務的統一發布和交付管理。
備份復原、存儲整合及異地備援、備份備援上雲	規劃與建置企業符合法規之資料保存、備份復原與歸檔。運用專屬或公衆廣域網路，規劃並執行將企業之資料與應用系統複製到異地端，以防止商務營運中斷之風險。
伺服器、個人電腦及週邊設備安裝與維修	提供設備安裝、遷移、檢測、故障零件更換、系統回復、資料移轉、備機支援、定期保養、技術諮詢、協助資產管理與規劃等維護服務。
資料庫管理解決方案	資料庫應用與管理的產品及服務，提供IT資料儲存規劃、建置、效能改善顧問服務。
IT基礎建設規劃與建置	Data Center基礎架構(Server, Storage, Virtualization and Networking)及相關作業系統及資料庫規劃建置。IaaS私有雲基礎規劃建置。
資訊安全服務方案	以全域聯防為概念，提供代理、經銷及開發自有資安服務解決方案。包含MOC(Monitoring & Operation Center)資安監控維運中心提供7X24維運服務、端點防護、中心端監控、人因資安意識以及資安健診等服務，以「事前預防」、「事中偵測」、「事後應處」完整一站式資安方案，滿足企業營運資安需求。
設備資料加值應用解決方案	針對不同使用者需求提供客製化資訊系統及設備資料應用加值服務。包含圖形化介面管理、資安事件分析監控應用、IT維運監控、效能分析與容量規劃應用等。
大數據應用平台	在客戶端建置數據的基礎平台以提供各業務需求及應用並擴大整合內部的資訊提升活化交叉銷售的目標。
智能風控解決方案	為金融產業打造了多種AI人工智能應用系統，如反洗錢系統、防詐欺偵測系統、AI交易員等。透過AI建立行為模型與客戶各項關係的知識圖譜，讓風險監控人員能更易了解哪些帳戶有較高的風險評分。
容器化/微服務系統建置及微服務應用軟體架構解決方案	提供適用於現代化雲端應用程式的方法來開發和部署應用程式，使企業研發更具彈性，每個微服務都有定義完善的合約，讓其他微服務可以與它進行通訊及共用資料。提供具備企業級框架與原生整合的DevSecOps解決方案、應用程式微服務。

主要產品(服務)	主要用途及功能說明
智慧水務AioT SaaS服務平台	提供企業智慧水務領域免編程、快速上手的機器學習維運平台。透過平台訓練AI模型，下載部署AI模型到實廠場域，進而預測出水水質，最後運用AI演算結果數值來控制設備運轉時間與功率，達到節能減碳之目的。
跨雲整合－帳務管理分析平台	跨雲管理CMP (Cloud Management Platform) 平台，可應用於多雲環境，輕鬆管理預算及分析帳務，並透過技術問題知識庫的建立，讓企業掌握異常狀況及排解疑難資訊。此外，CMP平台的跨雲管理功能，提供即時監控及服務支援。
ESG管理系統 －雲端碳管理 －能源管理 －碳足跡管理	符合ISO 14064-1規範的數位化碳盤查系統，採雲端訂閱制，並通過BSI的AUP查證。從能源治理的第一步－用電盤點，透過系統達到能源數據可視化，可進一步分析設備即時用電、能源流向、用電時間分析、設備用電狀態(運轉/待機)，快速掌握全廠能源使用狀態。符合ISO 14067規範的數位化碳足跡平台，輔以繪製產品製程地圖，串接ESG數據中台，達到自動化計算產品碳足跡，有效分析產品生命週期各階段碳排量。
全國社會福利資源、津貼給付之整合系統 社政資訊整合系統 健康復能訓練互動平台開發計畫	提供低收入戶生活扶助管理系統、低收入戶之生育補助系統、中低收入老人生活津貼管理系統、身心障礙者生活補助管理系統、身心障礙日間照顧及住宿式照顧費用補助系統等共計15項業務之申請、審核及津貼發放機制。建置涵蓋身心障礙者通報、鑑定、需求評估、福利服務、轉銜服務乃至個案管理服務之整合資訊系統，並朝向建構完整全國身心障礙者基本資料庫發展。透過跨機關資源整合，全面介接各項特殊境遇家庭及兒少補助參數資料，即時掌握兒童少年補助情形，並提升地方政府審核效率。客製化社政業務資訊服務，結合全國志工、救災資源，提供災害發生時整合資訊服務。結合雲端技術及平台遊戲化的概念，協助職能治療不受疫情影響。

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：

新商品(服務)	主要用途及功能說明
AI加值數據應用服務	基於不同原廠數據解決方案，結合AI應用、各產業核心數據應用開發模組、資安合規要求，提供各產業個別之數據整合應用創新產品。
企業財務資金管理系統	在既有架構上導入不同模組，優化原本客戶ERP不足的部分，提升跨部門效率。針對財務部門主管，主打資金落點預測管理與總分公司資金撥轉項目。
企業會計部門自動對帳系統流程自動化	使用RPA機器人自動化流程，協助企業會計單位在應收應付帳款數據的自動爬抓，省下每日核對帳款痛點，提升會計單位從業人員效率。
會計傳票無紙化系統	會計帳務系統全面電子化，利用ERP與Workflow系統內存放的帳務紙本憑證掃描檔，串接後續相關系統，省下傳票列印、憑證等紙張，並使用可擬真簽寫、防汙防偽防變更，結合電子簽章的電子紙，促使會計流程邁向全面無紙化未來。
兌兌喜客券平台 (API串接)	自有電子票券銷售平台，提供品牌商更多元豐富的數位通路選擇，以API彈性快速的串接企業APP、EC、LINE OA、EIP等內部系統，協助企業更有效地經營會員。
國際贏家	整合企業資金運籌管理所需資訊，協助用戶提升資金運營績效。提供選擇權初階、

新商品(服務)	主要用途及功能說明
	進階不同客群之策略操作方式，有助投資者分析局勢與下單決策，提供歷史資料，與模擬交易練習環境，協助投資者可以練習成長與驗證投資損益績效的方法。
ESG解決方案進化版	提供投資人經由AI演算的ESG產業投資資訊，包含ESG個股指標、及環境面、社會面、治理面等統計圖表資訊，並佐以產業比序，可針對個股ESG指標評分查詢。
金屬製造業生產履歷溯源雲端平台	1.機台稼動與代工交期及查詢。 2.產出生產履歷與碳足跡報告。 3.線上碳足跡問答GPT機器人。
ESG數據中台整合系統	透過數據中台的API整合串接企業內部既有之碳數據來源，可整合ERP、MES，甚至是HR系統，經數據清洗後自動帶入碳管理相關系統，提升數據品質並減少人工作業。
供應鏈ESG評鑑系統	可客製化的ESG問卷編輯與不同產業的權重分析調整，企業可用評鑑系統針對供應鏈做ESG相關評比的問卷調查，回覆資料可由AI自動判讀，提升供應鏈永續管理效率。
全方位智慧營運戰情室	整合企業內部重要數據來源，建立關鍵績效指標(KPI)的可視化看板，藉由分析歷史統計數據，作為風險預警的依據，並搭配即時數據監控，強化異常排除的管理時效。
DevSecOp	應用程式安全開發、生命週期安全，以及維運安全，進階落實Security By Design。
身分認證與特權帳號管理(IdM, to PAM)	研發IdM(Identity Management)、Passwordless無密碼身分認證與識別，以及Privilege Access Management特權管理等應用。
獨居老人E化服務開發計畫	提供獨居長輩全面性之關懷服務，透過線上系統，加強各承辦單位及跨網路間之連結，共建完整之服務網路，未來將規劃為SaaS模式，供大型公益機構租用。
企業多元專業服務平台	打造一個專業服務平台，對外滿足客戶即時性和自助式服務之需求，對內則逐步將維護標的的數據以AI做出智能預測判讀等自動化，且能提供事先預防和告警，減少企業損失；另外，對內針對人力使用率和問題追蹤也可提升其效率。

(二)產業概況：

1.產業發展趨勢

2024年疫情影響已趨結束，企業為在疫後追回成長動能，在IT上投資將持續增加，但將更注重投資帶來之營運績效、價值創造等實質效益。2023年生成式AI為市場投入震撼彈，後續引發在各產業不同面向的創新應用。另一方面，永續、資安已從市場趨勢落地成為法規面硬性規範，且法規要求企業達到的各項措施在2024年都必須陸續執行到位。臺灣資訊服務業未來可說威脅與機會並存。根據IDC調查，企業將更倚賴外部服務商來透過FinOps以及雲端、資安託管等服務實現成本優化以及確保IT環境的安全性，預期2024年臺灣資服市場將達30.4億美元的規模，年成長率達3.9%。CIO Taiwan的年度調查報告也顯示，相較於去年，2024年整體產業IT預算將有平均達25%的成長。

細分IT投資面向，可看出2024年及短期未來市場，除基本的IT系統維護更新外，發展趨勢仍以資安、數位轉型、上雲為主要議題。IDC估計2022至2026年臺灣公有雲市場年複合成長率將達25.2%，在2026年達到40.16億美元規模；而CIO調查報告指出目前臺灣有7成以上企業已預計導入零信任架構，臺灣資安相關支出預期至2026年將呈現18%的年複合成長率。

生成式AI帶來商機仍需時間發酵，但目前已有近6成臺灣企業考慮或已著手規劃導入，其結合數位轉型的應用潛力，預料在未來可創造驚人市場規模，IDC估計，全球AI解決方案相關科技支出至2027年將成長到美金5,000億元以上。此外，因應從各國政府至各產業企業紛紛宣示2050年達到淨零碳排目標，國內外法規對ESG要求至2024年已進入實務落地階段，企業本身與供應鏈夥伴皆須掌握從產品原料、生產至運輸、甚至服務提供上所有營運流程所耗費碳足跡，以及相關來源之複雜數據整合，其帶來相關資訊產品與服務的需求，亦將助益資訊服務產業持續成長。

(1)展望2024年，零售消費性產業整理有三大趨勢影響主要的市場發展：

【生成式AI智能服務】

生成式AI在消費零售面可望有更多面向應用。AI應用範疇涵蓋行銷自動化、廣告支出最佳化、顧客互動、關係管理及聊天機器人等，企業多以生成式AI應用發展於個人化行銷功能整合數據分析應用，滿足不同消費者的需求，把握各個與顧客互動的環節。

【高通膨讓消費者對「價格有感」】

全球高通膨所帶來的成本上漲反映在價格上，消費者在消費時的心理因素也隨之調整，除了品質、功能以外，品牌信任度、購物體驗等感性的因素也逐漸重要，零售業者應該正視這樣的轉變，調整策略以貼近消費者的需求。

【消費者對未來經濟沒信心，卻更在意活在當下的「美好片刻」經濟】

疫後整體大環境雖未完全恢復，但內需消費逐漸回溫，一方面消費者對長期通膨日漸麻痺，另一方面疫情讓人體會到無常，「活在當下」成為愈來愈多消費者消費價值觀。反映在實質的消費結果上，「國內旅行」、「吃美食」與「逛街購物」等消費力均成長，享受個人時光的「我經濟」成主流。

(2)在金融數位科技迅速發展的時代，由於金融科技趨勢和AI驅動的金融服務的融合，金融業正經歷著前所未有的轉型。面對上述法規、總體經營環境、及外部競爭，精誠觀察到以下趨勢：

【銀行業的AI驅動客製化】

在2024年，銀行業將更重視運用AI驅動客製化服務，對金融科技趨勢的具體應用，除了為日常業務帶來了前所未有的自動化和效率提升，同時也開啓了產品創新和新商業模式的可能性。綜合來看，銀行業的AI驅

動客製化正逐步改變客戶體驗，並在提升業務效率的同時，也帶來了新的挑戰，尤其是在數據安全和用戶隱私方面。

【嵌入式金融融入銀行服務】

金融科技與傳統銀行業之間的API合作日益增加，嵌入式金融的實現為金融機構和非金融企業提供了更多合作的可能性。這種趨勢顯示非金融企業逐漸將金融服務融入其現有的產品和服務中，從而為顧客提供更為便捷和全面的金融體驗。這種整合不僅促進了支付趨勢的創新，也為數位投資和AI金融領域帶來新的機會，預計嵌入式金融將繼續在全球金融領域扮演重要角色。

【永續金融實踐加速金融轉型】

根據勤業眾信的報告指出，由於極端氣候的威脅，近年來永續趨勢已從ESG風險管理轉變為加強企業的韌性和轉型調適能力。這意味企業需要將氣候治理和碳管理納入他們的核心治理議題中，並積極採取措施以實現長期的碳中和目標。以氣候變遷風險評估和管理為例，傳統作法需要大量人工分析和判斷。但現在，透過AI和大數據分析，金融機構可以更準確且自動化地評估氣候相關風險，從投資組合到特定資產。這種數位化不僅提高了營運效率，也使得ESG標準更容易納入常規決策過程中。透過金融科技和數位創新，永續金融實踐正在加速推動傳統金融體系的轉型。

總結來說，新興科技如雲端、人工智慧AI及區塊鏈等逐步發展與成熟，也加速金融服務的數位轉型，在數位金融、加速上雲、資訊共享的政策推動下，期望透過創新的觀點描繪金融領域數位轉型的發展樣貌。在金融科技創新和永續發展實踐的雙重推動下，金融業正在經歷從數據、工具到心態全面的變革。

此外，金管會積極引領綠色金融3.0，強調永續金融的重要性，同時激勵金融機構引領企業與社會實踐ESG理念。金融業紙本帳單佔比高達42.9%，而全台流通信用卡數量更高達5,796萬張，這不僅對環境造成影響，同時成為銀行在營運上的負擔，為降低對環境的衝擊，銀行積極推動電子帳單，期望同時降低作業成本，提高營運效能。

據保發中心統計，產險業每年約有5,600萬件簽單，而2023年上半年電子保單佔比約23%。特別是在車險領域，電子保單更占據約五成的市場。通知函的轉型，由實體(紙本)走向電子、行動的方向漸趨迅速。行動應用結合AI和大數據分析已達到日漸成熟的階段。未來將著重客製化和個人化，同時朝向高端和差異化分眾行銷的目標發展。

(3)根據2023年12月進行的聯合國氣候峰會COP 28所完成的「全球盤點」，最終要各國在政治上採取相對應行動與承諾，目標2030年減少43%的碳排放；以及2024年1月進行的世界經濟論壇(WEF)所發表的全球風險報告，「極端氣候問題」為短期(兩年內)的第2名與長期(十年內)排名第一的最大風險項目。臺灣的「淨零轉型」政策中也規畫將持續推動產業雙軸轉型，完善碳定價與市場機制，讓綠色金融成為淨零轉型的助力。

政府以國家政策資源鼓勵並推動企業進行雙軸轉型，針對製造業與商業服務業皆推出不同程度的智慧化與低碳化的升級轉型補助方案，推動以數位系統化的方式來進行碳排與能源的盤查及監測，根據Global Market Insights的產業調研報告指出全球的碳管理系統(Carbon Management System)市場於2023~2032年複合成長率(CAGR)達8.6%，而在Markets And Markets的產業調研報告中指出全球的能源管理系統(Energy Management System)市場於2023~2028年複合成長率(CAGR)達13.2%，就可以明確知道全球產業面對淨零轉型的投資趨勢也是透過數位轉型的方式並進，可預見未來全球經濟的發展與企業在ESG永續經營會有高度緊密關聯，而唯有透過資訊科技賦能才能掌握2030~2050年低碳社會來臨的新經濟時代。

(4)臺灣資安產業近年來呈現穩定的成長趨勢，2024年臺灣資安產業規模達新台幣829.58億元，預估年增率11.0%，成長速度高於全球平均成長率7.2%，此優於全球的明顯成長可部份歸因於「資安即國安」政策推

動及法規要求。2023 年雖然全球經濟景氣仍低迷，但企業對於雲端安全、零信任網路存取(ZTNA)、多因素身分驗證(MFA)等資安領域持續看重，也因此IEK(工研院產科所)預計2026年臺灣資安產業產值將達千億台幣以上，每年產值雙位數成長。值得注意的是，物聯網安全防護占比雖不高，但被看好無論是臺灣或全球，都有最大的成長性，物聯網安全指的是為各種連接到雲端設備提供的保護措施。2022~2026年臺灣物聯網安全產值平均每年以19.2%速度成長。而全球方面，物聯網的市場規模可望從2023年的74億美元成長到2024年的123.1億美元，年複合成長率(CAGR)為66.3%。

2.產業市場分析

(1)綜觀各機構調研及市場趨勢脈動，預期永續管理、資安升級、AI加乘轉型創新，將是未來關鍵三議題，精誠營運發展策略將呼應此三大領域，提供對應創新產品及服務。

【永續管理】

金管會公布之《上市櫃公司永續發展行動方案》規定，2024年起上市櫃企業需於年報揭露氣候相關資訊，並撰寫永續報告書，至2025年上下游供應鏈亦須加入共同推動永續，揭露供應鏈碳排；歐盟CBAM更自2023年末已開始試行，進口商需完成採購相對應的CBAM憑證，產品才能進入歐盟。但據調查，臺灣目前仍有近八成企業未進行碳足跡盤查，僅六成企業已著手評估供應鏈風險。多數企業明知淨零碳排重要性，卻苦無明確對策或執行作法，對應趨勢，精誠將以多雲混合應用、綠色機房、數據整合加值服務、集中化盤點管理企業資源，協助客戶及整體產業實現永續的綠色供應鏈。

【資安升級】

2023年生成式AI應用影響遍及全產業，不僅成為企業競爭的基本籌碼，相對地也成為駭客攻擊的新型武器，根據Fortinet調查，生成式AI使得透過「網路犯罪即服務」的攻擊案例大幅增加，駭客集團借力新技術來優化自身營運模式，提升攻擊速度與力道，擴大資安事件衝擊。臺灣市場在數發部主導下持續推動零信任，從政府機構到民間企業，預期在2024年將逐步落實零信任架構，從身分鑑別、設備鑑別、基礎架構強固等各面向一步步進行部署。

【AI加乘轉型創新】

生成式AI在轉型的不同面向上進一步加速此進程，包括員工辦公效率、行銷價值創造、營運相關數據分析預測、業務流程自動化等等，隨著AI技術不斷進步，預期生成式AI在未來將帶來更多的數位創新和變革。

(2)根據iThome 2023年CIO大調查結果，金融業的IT預算成長率雖高達9.7%，IT預算也仍舊遠遠勝過其他產業，高達新台幣14億4仟多萬元。只是金融業的CIO有了新的目標，轉向強化數位韌性，用AI創新應用與服務，推動資料驅動決策。

金融業持續加碼的十大IT對策中，希望繼續提升DevOps能力的金融業者最多，高達45.8%金融業者將繼續強化DevOps能力，相較去年多了27.3%。另外，金融業者將持續加碼的則是上雲比重，超過4成金融業者決定要擴大上雲，同時這也與金管會決定簡化上雲的行政作業流程有關，促使更多金融業者願意將更多系統或服務搬至雲端。

另外，今年有高達18.8%的金融業者希望採用ChatGPT或GPT類的大型語言模型技術，用雲端AI來探索生成式AI的應用可行性，加快尋找適用場景的速度，將有助金融業者嘗試其他類型的AI服務，或商用IT雲端服務，對於金融上雲發展有正向的推動力。

從資策會MIC的產業報告「2023臺灣金融業資訊科技投資分析」中再細分目前金融產業科技導入的狀況來看，銀行及金控業在P2P、信用分析、FIDO、Open API、投資管理等科技的導入相對較高；保險業則較重

視保險理賠區塊鏈、精準行銷的導入；證券及期貨業各金融與新興科技的導入率相對較低，但在智能客服的應用則相對高於其他金融業。在未來以保險業科技導入、升級意向較高，有意導入/升級微服務中台架構、FIDO、DevOps、精準行銷、RPA、BI的比例均有2成以上；銀行及金控業對微服務中台架構、ESG 的導入較為積極；證券及期貨業對ESG的導入/升級意向較高。

8成受訪企業已導入金融犯罪偵測，為最多企業導入的科技，包含ESG工具、商業智慧、RPA工具的導入率亦高，達5成左右，其次為FIDO、Open API、智能客服、精準行銷等，其中，銀行與金控業在各項科技的導入上相對多元，整體導入率高於其他金融業。

另一方面，法人機構資策會MIC報告「2023年臺灣金融業人工智慧投資分析」中指出，「已導入」人工智慧的業者約2成(23.5%)，逾5成業者在近期內「無導入人工智慧的相關計畫」(52.9%)。若進一步分析人工智慧技術導入類型，可發現「流程自動化/RPA」的導入率相對較高(66.7%)，其次為「數據處理、分析」(54.2%)。特別是金融業者希望透過AI技術的輔助，加速各類審查、行政流程、甚至產品發展進程，以提升服務效能及客戶滿意度。

隨著開放銀行、純網銀、純網保等政策推動，精誠也將持續專注在保險科技、財富管理科技、資安等三大領域精進，除了自主研發保險生態的各式應用系統，也為保險業務員打造專屬的輔銷軟體；在財富管理科技部分，整合視訊核申、線上簽署、多因子身分驗證等技術，讓理專諮詢服務與內稽內控一次到位。在資安部分，則以DevOps為基底，提出進階版的DevSecOps解決方案，以邏輯性、安全性的流程管理工具導入作為推動重點，包含開源軟體管理、API安全監控、容器化監控、自動化品質測試、檔案異動勾稽自動化等資安工具，來協助業者達到最佳化的管理效能與資安合規。

(3)隨著數位轉型的推進，零售業面臨速度的挑戰。

【生成式人工智慧】

生成式人工智慧成為科技界的熱門話題，其背後的資料隱私、一般資料保護規範的合規性，以及新技術所帶來的倫理風險就成為下一步企業要關注的重點。

【速度、與購物體驗成為重大影響因素】

隨著疫情和數位轉型的推進，零售業面臨速度的挑戰。消費者期望即時交貨和良好線上購物體驗，這促使企業必須快速調整，以保持競爭力。延伸至退貨與客服的靈活應對，都影響到消費者後續的購物意願。

【雲端、資安的需求更加迫切】

零售業面臨數位轉型浪潮，需要大量的雲端需求以快速強大自身數據分析應用、ESG節能減碳、智慧零售等趨勢議題，此演變延伸也意味著企業面對更多資料和操作轉移到雲端的同時，資安問題變得更加迫切。

【直面消費者，掌握數據分析與應用】

2024年零售市場將面對更劇烈的客戶流失與資料破碎，Cookieless時代必須掌握第一手自有數據，並加以分析與應用，才能掌握拓展商機的致勝密碼。新零售最重要是打通線上線下OMO數據，將流量數據貼標識別，品牌面對消費者才能提供客製化的行銷對話，使其得到更極致的購物體驗，以獲得消費者對品牌的忠誠與回購。

(4)全球市場仍受到美中經濟成長趨緩、戰爭衝突等持續存在的不確定性所影響，國際貨幣基金(IMF)預測2024年貿易將會逐漸復甦，全球經濟成長率會來到2.9%；台經院估計新興科技熱潮會帶動產業的應用需求，並提升臺灣的出口及民間投資，預測2024年臺灣經濟成長率為3.15%。企業除了關注全球經濟脈動以外，2024年多個國家將陸續舉行大選，其中包含臺灣、美國、印度、俄羅斯等，地緣政治、各國情勢都將會牽動未來的經濟發展及市場走向。企業在2024年將繼續投入更多資源，來推動數位轉型，並持續驅動永續發展，

邁向2050年淨零排放，來達到永續環境的目標。

據金管會統計，截至2023年9月底，國內36家銀行(含3家純網銀)數位存款帳戶開戶數達1,877.7萬戶，季增7.23%、年增35.52%，較2023年第2季的7.30%、35.52%雙雙趨緩。而純網銀開戶數達217.8萬戶、占整體數存帳戶數比重12%。數位存款帳戶發展八年來已漸趨飽和。

隨著「金融機構間資料共享指引」的發布及實施，金融數位生態圈成為各大型金融機構營運重點，在高度競爭的數位金融時代，金融業者正進行跨業和跨虛實整合，並在資訊安全之原則下促進客戶資料之合法、合理利用，提升客戶交易之便利性，亦致力減少各機構因重複建置與維護客戶資料所增加之營運成本，提升效率、發揮加乘效益 並透過異業結盟、利用最新技術，提出應用方案，讓民眾能更方便及更安心地使用數位金融服務，發展出創新的生態圈運營模式，例如透過行動化證券投資服務，發展電商訂閱經濟，此外，提供整合式股票定期定額、複委託投資標的、公司據點揭示等資訊查詢服務，讓投資者可以同時查找不同證券公司的金融商品標的，有效提升投資便利性和選擇性。

金管會後續於2023年10月公布「金融業運用人工智慧之核心原則與相關推動政策」，導引金融業運用可信賴AI推動普惠金融。這些挑戰來自於金融服務的快速數位化和新技術的融入，特別是在AI金融和去中心化金融(DeFi)的應用方面，通過數位化和自動化方式，讓受監理機構以特定方式將營運資料遞送給監理機關。臺灣也開始推動這樣的機制，以應對新興的金融科技發展。因應此趨勢，精誠協助金融業客戶朝法規遵循、企業策略以及科技應用等三面向發展，推動生成式AI的金融監理應用掌握商機，研發出AI反洗錢(Anti-Money Laundering，AML)解決方案，協助金融、證券業加強偵測洗錢與詐欺行為、降低誤判機率、預測新的洗錢模式，協助金融機構進行風險控制、提供不良貸款預測、銀行安全分析等。

同時，隨著AI在資產管理中的使用日益增加，透過機器學習和大數據分析，資產管理公司能夠為每個客戶提供更加客製化的投資建議。因應此趨勢，精誠推出機器人理財服務，藉由大數據預測、AI演算法及雲端運算等三大關鍵技術；收集並解讀大量資料，協助客戶進行投資需求分析，由AI演算法，挑出最適投資商品組合，且可長期透過AI進行投資組合監控及再平衡，提供當下最適商品組合，自動發出調整建議給客戶。

展望2024年金融產業趨勢，金融科技、生成式AI場景應用、金融生態圈建構、資安及監理、嵌入式金融等面向皆是可關注的發展重點。

(5)目前組織碳盤查的政策推廣已趨於成熟，大多數受到品牌客戶與供應鏈要求的企業，多數正在進行中或已完成第一年度基準年的碳盤查，預期未來在熟悉相關活動數據蒐集與內部建立SOP之後，會期望導入數位盤查系統來降低人力負擔與提升數據品質，甚至更進一步將原本屬於落後指標的碳盤查數據(一年一次)，提早至每個月份連同財務數據一同進行結算，藉此才能即時掌握當下的碳排數據，作為後續生產排程或組織減碳目標的追蹤管理，因此預期未來將引出更深入與多元的碳盤數據分析與應用市場需求，同時在累積一定的碳排大數據後，進一步透過AI演算並預測分析全廠或個別產線碳排放的趨勢，碳排數據決策將實質上影響未來綠色低碳生產的經營策略與產品佈局，上述這些使用情境下皆有大量資訊科技導入的需求，同時延伸至既有數據系統整合的商機。

(6)臺灣資安業者中，59.6%提供自主產品和專業服務，而40.4%則是經銷代理。無論是自有產品還是經銷代理，都是以網路安全防護產品為最多。目前約有4成資安業者透過中游的經銷商或系統整合商、銷售給終端客戶；近年政府資安法規設立，所以金融與政府部門資安投資金額佔臺灣資安產業近70%，企業客戶以科技電子為主。

硬體方面：臺灣資安產業以硬體產值最高，包括IC信任安全模組和指紋辨識等。主要是臺灣硬體設計和製造方面擁有優勢，國際大廠的網路安全設備也多交由臺灣製造，硬體安全模組的廠商佔據臺灣資安產業過

半數，展望未來，預計臺灣的資安市場規模將在未來兩年內達到23.2億美元，年均複合增長率為9.1%(2016年至2022年)，略高於同期全球平均增長率8.1%的水平。

軟體方面：臺灣業者主要發展領域為威脅防護軟體、資料安全。前者近年臺灣業者已可自主研發威脅搜尋與關聯分析技術，也能進行資安威脅辨識、阻擋惡意程式或釣魚郵件等；後者主要聚焦在資料外洩防護解決方案。2022年資安軟體市場規模達7億、年增最高達27.5%。

資安服務：主要的服務像是資安監控中心SOC服務、資安事件反應、調查、鑑識等，預期2024年臺灣資訊服市場規模將達30.4億美元，年成長率達3.9%。

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，臺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112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 項目	112年度	113年度截至3月31日止
研究發展費用	558,824	註

註：截至年報刊印日止，尚無最近一季經會計師核閱之財務資料。

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
精礦系統	協助企業整理軟體資產配置記錄與購買授權，減輕了IT單位的盤點時程壓力，同步優化合約管理，將資料有系統地分類統整，且依客戶需求提供多向分析，並產出資訊資產分析結果。該產品在2023年獲亞太企業商會頒發【IIA國際創新獎】。
精安心全方位稽核管理平台	藉由簡單易用的界面，解決IT安全管理員的所有挑戰，滿足合規性要求。可適用客戶複雜的廠區環境，將異質資料關聯分析，並利用蒐集到的完整資料加以自動學習，得出告警的門檻值，以進行智能預警作業。可依組織量身合規服務，以符合金管會等相關單位在地合規要求。此產品為訂閱式SaaS服務，預計將進一步延伸至FCB，並導入AI相關解決方案。
智能理財系統	與智能理財AI新創攜手合作，推出智能理財服務，並與投顧公司合作，打造

新產品(服務)	功能說明
	更具全面化應用的智能理財系統，並推廣至金融業者。
製造產業場域車籍辨識系統	以加油站既有車牌辨識系統為基礎，針對製造業場域的需求進行調整與開發，優化工廠進出時動態的車牌辨識功能，輔以追蹤功能，協助廠區更有效的管理門禁。
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，結合互動選單，LINE通訊軟體，透過語音方式即能快速回應使用者的需求。
ESG解決方案	利用AI量化分析企業的ESG因應，建立臺灣專屬的ESG指標。
國際贏家 選擇權優化	新增末平倉分布圖，有助投資者分析局勢與尋找投資標的。
富貴贏家 特色指標	優化技術分析相關功能，且新增對投特色指標，有助投資者分析局勢與尋找投資標的。支援個人設定與資料雲端化，達成異地同步，解決裝置毀損困擾。
富貴贏家 資料雲端儲存	支援個人設定與資料雲端化，達成異地同步，並可解決裝置毀損困擾。
愛挖智能 APP	設計導流線上開戶功能，整合各券商線上開戶連結入口，提供整合行銷。
轟天雷 選股功能	新增多項加值資訊，提供投資者尋找有潛力的投資標的。
精誠智慧綠色科技解決方案	「精誠智慧綠色科技解決方案」可以提供從碳管理到能源管理一站式的整合服務，藉由ESG數據中台整合系統的串接各個系統，包含「雲端碳管理系統-Carbon EnVision」、「碳足跡平台- FootPrint Carbon」、「能源管理平台-EnVision360」，並可搭配集團自有專業碳管理顧問群，輔導企業完成ISO 14064-1、ISO 14067的查證。

(四)長、短期業務發展計畫

就本公司各項業務的發展計畫，列舉整理如下：

1.軟體數據與雲端應用：

(1)短期發展計畫

A.透過雲端、資安與數據力整合，提供導入、串接，以及優化管理等服務，協助多雲混合環境建置以創造更多的彈性，增加營收與毛利獲利。

B.資安整體佈建：以管理面的資安政策及稽核規範輔以數據平台；提供專業資安建議以降低資安攻擊機率；透過資安產品所能提供的服務。

C.數據整合：以應用情境AI化、雲端智能整合分析、資料現代化為主要目標。

(2)長期發展計畫

A.以軟體力驅動數據力、成就演算力，以成為區域級軟體服務廠商為目標。

強化雲方案與服務銷售，掌握Quality、Speed、Cost、Value核心競爭優勢，提供跨境跨域的多雲整合服務，以客戶實境痛點與需求出發，提供適切原廠產品組合，輔以優質客製化服務力，協助客戶整合軟體授權、技術加值與顧問服務的完整需求。

B.因應各產業客戶數位轉型需求，擴大一站式資訊委外服務，快速整合營運所需的軟體服務，彈性提供顧問及與維運人力，提供包含維運服務、資安服務、雲端服務，運用跨產業服務經驗，可協助客戶於營運戰略調整時，適時補足組織調整時可能產生的 IT維運缺口。

C.資訊專業人才之養成與培育，研發及人才能力是發揮服務的能量的必要要件。因此，提昇整體之技術能力，持續培訓專業技術認證人員，並藉由各項專業加值服務之不可替代性以提供客戶整體技術支援及完善售後服務，是精誠保持未來競爭力為企業永續發展的根基。未來精誠亦將持續進行菁英培育訓練計畫，力求團隊素質穩定與品質的提昇。

D.數據中台解決方案

a.異質資料整合，減少數據孤島：透過虛擬層整合組裝數據邏輯，實現資料虛擬化技術，進行同質及異質的資料整合及組裝，將傳統資料倉儲化繁為簡。

b.數據治理提升資料民主化及共享性，並建立「業務詞彙字典」幫助歸納數據的業務價值，提升企業資料治理成熟度。

2.智慧金融與金融科技應用：

(1)短期發展計畫

A.持續關注票交所eACH/eDDA/eFCS新的建置指引改版，與新的支付方式應用。

B.持續優化產品及服務新科技應用，例如：行動理專系統：結合視訊影音、數位簽名、eKYC、FIDO及AI財經資訊等新的加值應用，提升產品價值。

C.智能理財系統、財富管理系統：因應產業資訊安全意識提升與資安法規需求增加，規劃新型應用軟體發展技術。

D.資訊管理軟體應用：持續完善DevSecOps解決方案完整度，並提升人員於敏捷管理顧問與異質平台整合能力。引進超融合解決方案，協助客戶符合ESG與降低成本需求。

E.財務金融系統：繼續將朝臺外幣系統整合的方向進行。另外借重與國際級外幣系統廠商FINASTRA合作模式，結合精誠在地服務理解客戶痛點，打造符合在地客戶各方面需求新OM系統。

F.企業管理工具(資安防護、ITSM、DevOps)方面：因應SSDLC議題，將持續引進國外軟體安全解決方案，提供各產業客戶能實踐應用系統安全開發。另外，協助金融業、製造業建立合規DevSecOps流程，協助客戶建立SSDLC方案，同時協助金融業建立安全組態管理機制，強化異動監控與安全合規，並建議AIOps方案，強化營運系統效能穩定可視度。

G.保險應用與系統方面：

a.行動投保：持續發展新版整合各家保險公司行動投保APP，另增加串接方案。

b.網路投保：持續輔導銀行進行網路投保規劃。

c.保經代系統：針對法規要求提供建議規劃，並持續引進新客戶。

H.推展品牌通路：整合聚合支付平台、POS/ERP/SVC系統、電子票券等從前端至後台完整零售經營解決方案，並延伸發展數據應用服務，協助企業進行數據蒐集、分析、應用，提供零售產業完成品牌通路發展的全方案需求。

電子帳單整合及平台服務：推廣「全通路智慧帳單管理系統 Interact」產品，結合帳單及MAIL本文之版面設計、資料處理、生成跨平台及多管道之通路，可整合客戶之客服系統、網路銀行、電子帳單發送系統、線上繳款系統等進行自動化連接。更可協助客戶建置Big Data分析之營銷平台，結合提供影音崁入及互動式選單及LBS優惠服務，更能貼近客戶及消費者的需求達到精準行銷，並導入LINE + AI的智能帳單。

I.提供金融業整合行銷服務能量於旗下“愛挖寶APP”推動開放證券合作，為首家設計導流線上開戶功能，整合各券商線上開戶 連結入口，並提供券商廣告行銷版位，同時可支援輪播廣告與外開網頁，增加券商

活動曝光管道，有效串聯投資人與券商間的連結。

(2)長期發展計畫

A.著眼於純網保、微型保險、碎片式保險等發展趨勢，以及由AI、機器學習或區塊鏈等技術為基礎所衍生的各式創新保險科技，以利帶動整個保險生態業者邁向更具科技化且人性化的服務發展。現階段我們在遠距投保、遠距視訊核申等應用，均與新創團隊搭配導入身分認證技術，搶攻市場商機。

B.企業管理工具方面，因應SSDLC趨勢，持續加強引進國外優秀DevSecOps解決方案，提供各產業客戶能自行開發之安全應用系統。引進國外k8s資訊安全管理解決方案，協助客戶執行容器安全之監控與管理，並強化OT資安解決方案的完整性。

C.AI技術應用：發展自動化行銷與各項自動化智能系統，協助零售產業提升消費者體驗、強化銷售轉換效率及降低成本。

D.電子票券APP：除持續深化ToB票券市場外，拓展ToC消費市場商機，以個人化票券APP為發展概念，結合數據應用與分析/預測/生成式AI行銷模組，發展新消費商業模式。

E. 發展跨國際複委託創新雲服務透過用微服務架構打造新一代複委託交易平台，提供客戶多元選擇。

F. 金融業上雲：

a.備份備援上雲：將地端資料或虛擬主機透過既有備份工具的方式備份上雲，於每年演練或發生事故時，啓動雲端運算資源對外提供服務。

b.系統上雲：對系統進行全面性盤點，挑選適合的系統並排定優先上雲順序，對雲端環境整體維運建立完整的管理程序，以確保維運與資訊安全。

c.數據上雲：善用雲端大數據分析的能力，將地端結構化與非結構化資料搬遷上雲，於雲端環境建立資料湖泊、資料倉儲、視覺化報表及模型訓練等分析工具。

3.微服務應用：

(1)短期發展計畫

A.專案推廣、eACH銀行端gateway推廣(subscription)。

B.推動混合雲平台，核心系統微服務及數據中建置台。

(2)長期發展計畫

A.提供混合雲管理平台及DevSecOps完整環境。

B.金融微服務完整的應用軟體架構技術幫客戶奠定後續軟體開發基礎環境。

4.綠色科技應用：

(1)短期發展計畫

以碳管理平台為發展核心，橫向結合能源管理系統與ESG永續報告系統，進行數據系統的串聯整合，透過系統化協助企業達到減輕人力做數據蒐集的負擔，協助營運階層能快速決策對應法規與客戶之減碳數據需求。

(2)長期發展計畫

A.持續擴大綠色ESG生態圈合作夥伴，創造與整合更多元的綠色科技解決方案，以符合不同產業的客戶多樣性的需求。

B.以ESG整合平台作為系統核心主軸，透過數據中台做為串聯的樞紐，整合碳資產管理與能源治理等兩大關鍵系統。

5.智慧資安應用：

(1)短期發展計畫

A.透過API標準化整合多元資安軟硬體產品或雲地服務的告警資訊，搭配MOC 7x24小時全天候人力維運與應變，提供政府/企業一站式代管代維運服務。

B.協助企業在導入雲服務過程中，確保資料存取安全，及增加用戶網路存取可視性與可控管性。

(2)長期發展計畫

A.為確保海外市場訂閱資安服務便利性，持續推動自有產品上雲計畫。

B.整合資料保護解決方案，延伸到雲端。可快速整合、監控與管理任意雲端應用，並對未來行為分析快速識別，解析高風險用戶及攻擊行為。

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	82%	18%	100%

註：上述資料係採合併基礎。

2.市場未來之供需狀況與成長性

展望2024年，將受到下列重要趨勢影響：

(1)法規趨於嚴格，資安需求續成長

金管會在去年底將金融資安行動方案從1.0升級到2.0，並要求上市櫃公司逐步設置資安專責單位，帶動企業向外尋找資安專業廠商協助。

(2)金融上雲規定鬆綁，系統更新帶來商機

近年企業資料上雲的趨勢，為雲端營運商帶來豐碩成果，而今年金管會又進一步放寬金融業上雲規範，包含銀行業、證期投信業與保險業，可將非核心系統、非敏感性資料放置公有雲，助力業者更有效地透過數據強化營運能力。據了解，許多大型金控已開始著手策畫既有系統搬上雲端，業者預期，明年下半年起可望有大規模專案落地。三大公有雲分別為亞馬遜(Amazon)旗下的AWS、微軟(Microsoft)的Azure、以及Google Cloud，不少資服業者三者皆有代理，以滿足客戶的多元需求。

(3)生成式AI實踐想像力，提高生產效率

3.市場佔有率

(1)報價資訊服務，全台第一：

A.全台超過1,000家證券商服務據點採用，市場使用率90%以上。

B.全台大多數專業期貨商採用，市佔率95%以上。

C.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。

D.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。

E.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)全台擁有12個服務中心、超過400位專業維護工程師，規模臺灣最大；承攬18個縣市地政局維護案，市佔率

75%。

(4)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%。

(5)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。

(6)資安維運系統MOC目前已承攬18個縣市政府地政局的資安服務(全台共22個縣市)，市場佔有率為82%。

(7)臺灣微軟市佔率最高的 LSP(Licensing Solution Providers)，微軟市佔率大於4成。

(8)資安產品Trend Micro、Splunk/桌面虛擬化VDI、Citrix /超融合設備Nutanix等產品，市佔率在10%~30%左右。

(9)針對個人資料保護與營業機密防護上，精誠集團關係企業達友科技在資料安全(Data Security)系統建置、維運整合上，已經累積將近20年實務經驗，尤其在金融服務業，是目前最主要的客戶群，客戶採用的密集度最高，也是目前在該產業中市佔率第一的廠商。

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)智慧金融與金融科技應用：

A.有利因素

a.擁有眾多產品服務，橫跨銀行、保險、監理機構，能讓業者在精誠直接找到最佳整合解決方案。

b.具備金融交易平台系統長期維運開發及整合經驗，可快速將客戶需求轉換為應用系統。

c.因金融科技(FinTech)蓬勃發展，Open Bank、智慧理財、大數據應用、數位行銷平台等相關技術需求倍增。

d.具有臺灣券商與期貨商CRM實務經驗，可滿足兩岸三地眾多客戶需求。

e.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。

f.擁有整合科技與金融領域專業知識的研發團隊。

g.可提供國內外Open Bank、證、期、權、債、票、匯交易平台及前中後台完整金融解決方案。

h.長期代理世界知名軟體系統，已在業界建立專業品牌。

B.不利因素

a.主管機關對金融法規越趨嚴謹，洽案所需時程連帶增加。

b.金融科技新創公司承接專案的品質不一，內部人員必須跟著即時應變與調動。

c.臺灣內需市場漸趨飽和，市場競爭激烈化，產品差異縮小。

d.國際品牌知名度尚需再提升。

e.國際金融資訊市場競爭者眾，且多具金融相關背景。

f.基礎銀行AP開發技術人員培養不易，造成人力斷層。

g.金融業客戶深具數位轉型發展概念及企圖心，與系統供應商呈現競合關係。

h.非金融領域的科技公司正透過其自身資訊應用實力跨入金融服務。

C.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)隨時掌握市場上對金融科技之趨勢，以利在第一手讓金融業者獲取最新產品或服務資訊。

(b)積極與金融科技新創公司、中大型保經代合作，培養互利共生模式，擴增生態圈規模。

(c)結合產業需求與法令規範，及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。

(d)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。

(e)成立「大數據研發處」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。

(f)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：

A.有利因素

a.已完成新產品「全通路智慧帳單管理系統 Interact」開發，逐步強化產品前後段流程功能的完整性，可快速且彈性設計與生成客戶個人化溝通文件，提升客戶服務體驗。

b.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。

c.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。

d.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。

B.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。

C.因應措施

a.發展Interact自有產品，提供差異化及加值服務，並整合原已提供之個人化互動式電子帳單，減少電子帳單需求成長對營收之衝擊，另轉型進入試務市場，增加多角化經營收入。

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。

(3)數位科技產品及服務：

A.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，產品種類齊全，且市場知名度高，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，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.具備完整智慧製造解決方案，從設備聯網、戰情報工、智慧動態排程、AI瑕疵檢測到大數據製程優化，再結合部門內資安力與雲端力，協作完備可以滿足客戶各項需求，做出與其他SI的差異化。

d.軟體租賃與雲端綠能機房彈性規劃愈趨普及。

e.雲端服務及雲端產品逐漸成熟，資安雲及護雲解決方案為可提供給客戶之下一步發展重點項目；部分資安代理產品整併或改組之後，將提供更強大的資安防護產品及解決方案迎合市場所需。

f.供應鏈及主管機關要求之ESG及減碳相關作為。

g.轉型以資安服務領域協助客戶導入資安相關系統，因應政府資通安全法、國際ISO 27001，以及相關主

管機關與產業類別Know How協助資安系統導入，加深與客戶之間的服務關係、提高業內競爭門檻，拉開與對手差距。

h.精誠為全國最大的資訊服務提供廠商，確實掌握所有的關鍵顧客，能夠第一時間掌握顧客需求及提供優質的教育訓練服務。

B.不利因素

a.臺灣市場飽和，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。

f.服務客戶過程中，客戶只為因應短期痛點(如稽核、法規)，採購單一或多個資安產品。

g.主要經銷代理軟體產品轉為租賃制，大幅改變毛利結構。雲端、數位轉型服務廠商多，市場競爭激烈。

h.競爭者企圖以大手筆的廣告行銷預算干擾視聽。

C.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，從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，結合專業領域快速拓展市場。

d.強化技術團隊訓練及人員技術位移，穩定技術支援能量。

e.主攻整合性服務，整合客戶已使用之資安產品，讓客戶專注於資訊服務的管理。

f.深入了解半導體供應鏈，打入高科技產業。

g.持續提升軟體開發技術、品質及能力，以降低軟體開發及維運人力成本，提升整體品質與服務。將資訊安全衍生的人力成本，適時向客戶說明並取得客戶認可後提升軟體委外預算。

h.配合國家淨零路徑的政策規劃，吸引客戶關注時事趨勢與提高永續改善的誘因。

i.提高門檻，產品線的完整性、時段選擇性、講師群及服務流程等，持續與競爭對手拉開差距。

(4)數位永續：

A.有利因素

a.2050年淨零排放已經是全球趨勢，且臺灣已正式入法《氣候變遷因應法》。

b.5G AIoT相關技術逐漸成熟，將有利真正導入於綠色智能工廠的應用場景。

c.品牌供應鏈之減碳要求、及各國主管機關要求碳關稅與碳費為強大ESG驅動力。

B.不利因素

a.製造業在投資永續發展的相關資金投入巨大，需具備一定規模企業才有足夠資源達成品牌與法規上的時程要求。

b.中小企業若沒有急迫的供應鏈減碳壓力，也不是法規優先要求的對象，會缺乏足夠的改善動機。

c.國內外多家系統整合商、學校法人機構、顧問公司爭相投入碳盤查輔導的市場。

C.因應措施

a.持續透過精誠集團於台南沙崙的智慧綠能中心來做行銷推廣並教育客戶，逐步打響品牌深耕於ESG相關

解決方案的知名度，同時也持續升級智慧綠能中心之研發能量。

b.持續掌握國內外相關法規的調整，第一時間關心受到法規影響之客戶，並透過完整的綠色科技解決方案來滿足客戶需求。

(5)智慧資安：

A.有利因素

a.駭客攻擊事件層出不窮，政府與企業需要全天候監控突發資安事件，但對多數企業而言，自建資安監控中心(SOC)的成本與技術門檻過高且資安人才難找，因此訂閱式資安監控委外服務，成為企業熱門首選，不僅可免除設備及人力的沉重負擔，也能達成資安法規遵循。

b.部分資安代理產品整併或改組之後，將提供更強大的資安防護產品及解決方案迎合市場所需。

B.不利因素

a.資安人才短缺、技術又須持續提升。

b.駭客攻擊形式多元等挑戰，對於專注提供技術顧問、附加價值的服務廠商而言，資源取得可能會相對困難，成本亦有可能增加，而可能會壓縮未來的獲利成長空間。

c.從長期發展上來看，雲端服務商直接提供雲服務給最終客戶，將可能會限縮原來資安產業中游的通路代理商、系統整合商與服務提供商，將是必要留意的可能風險。

C.因應措施

先解決客戶痛點為首要，教育客戶資安意識，從資安治理生命週期來盤點資安配置優先順序與解決方案。

(二)主要產品之重要用途：請參閱年報第77~80頁。

(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.主要供應商資料：

單位：新台幣仟元

項目	111年度				112年度				113年度截至3月31日			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比例(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比例(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比例(%)	與發行人關係
1	A公司	7,402,691	30	無	A公司	7,835,080	33	無	註			
	其　他	16,988,877	70		其　他	15,955,082	67					
	進貨淨額	24,391,568	100		進貨淨額	23,790,162	100					

註：截至年報刊印日為止，113年度尚無經會計師核閱之財務資料。

2.主要銷貨客戶資料：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。

(五)最近二年度生產量值：本公司為資訊服務業，不適用本項。

(六)最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元

年　度 主要商品	111年度		112年度	
	國內	國外	國內	國外
銷貨收入淨額	21,525,053	4,746,034	22,777,802	4,964,030
勞務收入	5,602,321	1,186,676	5,919,948	1,427,645
其他營業收入	63,911	4,857	93,417	1,536
合計	33,128,852		35,184,378	

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		111年度	112年度	當年度截至113年3月31日
員工人數	銷售人員	623	656	644
	技術人員	2,053	2,117	2,033
	軟體人員	1,089	1,124	1,099
	行政人員	585	611	588
	合計	4,350	4,508	4,364
平均年齡(歲)		38	39	39
平均年資(年)		7年3個月	7年4個月	7年5個月
學歷分布比率%	博士	0.16%	0.09%	0.14%
	碩士	12.37%	13.31%	13.73%
	大專	81.59%	81.14%	81.07%
	高中	5.59%	5.19%	4.86%
	高中以下	0.30%	0.27%	0.20%

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。雖不屬於溫室氣體排放量較高的能源密集性產業，仍負起減少溫室氣體排放及節約能源的責任。本公司訂定職業安全衛生、環境暨能源政策，並遵循氣候相關財務揭露(TCFD)架構的「治理、策略、風險管理、指標與目標」四大構面作為鑑別分析參考依據，以完整評估氣候變遷相關風險與機會，藉此擬定因應氣候風險因應策略，並編製揭露TCDF報告書。本公司響應節能減碳，實施綠色採購，選購、租賃具節電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。為確實掌握極端氣候對營運的潛在衝擊，精誠在110年成功取得三大環境相關查驗證：「ISO 14001環境管理系統」、「ISO 14064-1溫室氣體排放」、「ISO 50001能源管理系統」，並每年持續查驗證，藉以有效追蹤管理各項環境數據及績效作為，降低營運過程中對環境的負面影響。

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，發揮個人專才，使同仁與公司同步成長，攜手邁向更美好的未來。

公司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，過去一年本公司並無因勞資糾紛遭勞動主管機關裁罰之情事。

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，辦理各項員工活動及補助，如：員工聚餐、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：

1.提供優於勞基法規定的休假制度。

2.設有綜合體育館、健身房、淋浴間、集(哺)乳室，並聘請專業按摩師，免費提供員工按摩舒壓服務。

3.員工休憩區做為同仁舉辦各類活動與討論交流的場所，並設有自動販賣機、咖啡吧及打盹區，讓同仁工作之餘有個舒壓小憩及休息充電的空間，以增進同仁間交流與情誼。此外，另設有圖書區提供免費書籍讓同仁自由借閱，培養同仁閱讀習慣。

4.定期提供員工免費到院健康檢查，另提供新進同仁健康檢查補助。

5.公司設有汽、機車停車場，供全體同仁申請使用。

6.鼓勵同仁成立社團並補助社團經費。

7.享有集團產品優惠價格採購。

8.聘請專任運動教練，開辦體育、健身課程，鼓勵同仁養成運動習慣，並不定期舉辦員工活動、球類競賽、旅遊行程及各類型講座，豐富同仁休閒生活，增進情誼。

9.導入員工協助方案(E.A.P.)，提供同仁全方位的諮詢服務及完善照顧。

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.提供優於法令之產假與產檢假，另設立「精誠寶寶快樂成長基金」，正職同仁育有二足歲以下子女，最高每胎可申請新台幣12萬元生育補助。

12.與合格托兒服務機構簽約合作辦理托兒服務。

13.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。

14.聘請專職健康管理師與設置健康中心，隨時關懷同仁身心健康。

(二)訓練及發展：

112年度精誠內部所舉辦的實體訓練課程，共8,410人次參與，總訓練時數75,465小時，數位學習課程共44,038人次參與，總訓練時數51,969小時；此外，提供員工參加外部專業訓練課程共661人次，總訓練時數達12,613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夥伴，不論在專業技術能力與員工職涯發展，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，依據年度組織策略、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：為協助新入職員工熟悉環境，瞭解公司經營理念及文化內涵，精誠以新進同仁的需求為核心，設計實體、數位混合學習課程，安排高階主管講授課程並與新人互動。為鼓勵新人參與精誠CSR志工活動，安排專人介紹YTP少年圖靈計畫；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，根據不同階層管理職人員及管理職能架構，設計領導管理發展訓練課程，為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。亦開設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，幫助新人更快融入工作與環境。

3.技術發展類課程：精誠擁有長久累積的最佳實務，建立「技術發展委員會」，內含軟體力、數據力、演算力、雲端力、微服務、資安力等技術TaskForce；每年舉辦技術年會以持續發表最新技術發展趨勢與產業應用；配合BU發展策略需求舉辦技術訓練課程，有效地培育技術人才核心能力，確保軟體開發及行業應用整合的專業技術品質。

4.行銷業務類課程：業務人員的銷售工作已從產品取勝，轉變到客戶導向，成為最後銷售致勝的重要關鍵。從了解客戶需求、提供全方位解決方案、至最後締結成交過程中，透過對客戶有效提問，來判斷釐清客戶真正需求，培育成為客戶最佳產品專家顧問，進而促成客戶最終決策。

5.個人效能類課程：為協助精誠同仁跨界、跨域學習，透過數位學習平台，協助同仁隨時可利用零碎時間達成學習目標，每年度均有個人效能類課程供同仁選擇進修。

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，實習期間安排同學參與產業應用課程由高階主管授課，並由Mentor指導實作訓練，同學透過實習機會更了解精誠，表現優異的實習生可優先轉任正職同仁。

除了實體課程外，精誠也建置完善的「精誠e學園」並導入外部線上學習平台資源，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，隨時提升自我能力。

(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單位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，每季舉辦消防演練，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。

為創造更好的工作環境，公司導入「ISO 45001職業健康與安全管理系統」，於110年做出全面的職業安全環境總體檢，並每年實施ISO 45001查驗證，加強員工工作環境的危害辨識，並積極做出改善。例如：工作場域的環境測試評鑑、特殊作業員工每半年1次特殊作業體檢及個人防護具的提供，進而達成零職業災害目標。公司另依

「勞工健康保護法規」聘請特約醫師，一年共34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。依衛生福利部規定，打造友善職場環境，設置員工專用哺(集)乳室，並再度取得「台北市政府衛生局優良哺集乳室認證-特優」(期間：112年9月1日至115年8月31日)。公司設置健身房及綜合體育館，提供員工休閒運動場所於112年再度獲得教育部體育署運動企業認證(期間：112年至115年)，在大樓出入口及廁所設有無障礙設施，落實職場無菸措施，於111年12月獲得衛生福利部舉辦之「健康職場促進標章認證」(期間：112年1月1日至114年12月31日)，以提供員工健康的工作環境。

(五)員工行為規範：

本公司訂有「員工行為準則」作為本公司員工在工作期間及執行業務行為時應遵循準繩，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，112年共完成二次對全體員工誠信經營線上宣導及測驗，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、資通安全管理：

(一)資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

面對資安風險，本公司於112年成立資通安全技術處作為資訊安全專責管理單位，以資安暨個資危機處理小組作為風險管理委員會下設任務編組單位，負責定期向風險管理委員會匯報資安風險管理執行成效。本公司訂有「精誠集團資訊安全政策」、「精誠集團資訊安全管理辦法」等集團資訊安全相關辦法與作業細則；另組成資安Taskforce委員會，其成員包含資安單位、IT部門、法務部門及業務單位等相關主管與同仁共約15人，提供集團事業體與關係企業關於資訊安全管理的顧問諮詢、技術服務和資安教育訓練建議。於112年度共召開12次專案會議。資通安全技術處除了綜理集團的資訊安全管理外，也支援已導入ISO 27001事業單位的資安暨個資事件處理。導入ISO 27001之事業單位均已組成資訊安全管理委員會，建置資訊安全風險管理架構，並依循訂定資訊安全政策相關辦法與作業細則擬定具體管理方案。

本公司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，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。為持續強化資訊安全管理，同時掌握風險管理的有效性，精誠資訊及集團子公司精誠軟體服務、精誠科技整合、奇唯科技、康和資訊系統、泰鋒電腦、台灣資服科技、智慧資安均陸續取得ISO 27001資訊安全管理系統認證並持續更新證書有效期限。

在客戶權益方面，本公司對於資訊服務的提供、建置、管理與維運等流程，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，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。本公司所提供的服務受「資安保密協定」規範，內部

訂有「電子商務個人資料處理程序」控管，112年度並未發生任何經證實違反客戶隱私之事件。

112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各單位進行處理，並列入後續的追蹤及回報作業。

本公司建置資訊安全風險管理架構，除訂有集團資訊安全相關政策、辦法與作業細則，亦訂有電子郵件管理、電腦設施防毒管理、防火牆限制、各服務系統之使用者帳號權限、無線網路、申請域名及公開網站服務、桌上型及筆記型電腦、機房、可攜式裝置及媒體等管理作業細則，並隨時關注資安新聞及通報，適時增修管理辦法。除持續強化基礎的資安防護，如防毒、防火牆、入侵防禦、網頁防火牆、郵件防護。為強化終端資安，導入零信任架構(zero trust)及多因子驗證，整體提升集團及子公司資安防護。本公司確實執行資訊安全風險管理機制，112年度未發生任何經證實違反資料洩露之事件。

112年度資通安全措施推動執行成果如下：

1.進行全集團同仁資訊安全宣導及測驗共計二次，共培訓7,818人次。

2.進行全集團同仁個人資料保護宣導及測驗共計二次，共培訓7,834人次。

3.集團全體同仁完成資安通識3小時線上課程共計4,339人次、累計訓練時數達13,017小時。

4.專案同仁完成專業資安課程9小時線上課程共計149人次、累計訓練時數達1,341小時。

5.資安種子專業訓練實體課程共38堂、共計852人次、累積訓練時數達10,893小時。

6.集團同仁新取得資安證照共114張(含ISO27001、ISO23301、CCSP、CISSP、CISM、CEH、CND等)，集團同仁累計取得符合資通法規範資安證照計552張。

此外，關於社交工程演練，每年持續增進員工對郵件安全意識，112年度採用新型社交工程演練，兩次演練分別針對本公司及臺灣子公司共4,549個及4,770個帳號進行測試，測試結果分別為惡意郵件開啓率8%及7.21%、惡意郵件連結點擊率1.17%及0.25%，均符合「國家資通安全通報應變作業綱要」及「防範惡意電子郵件社交工程施行方案」規定「開啓惡意郵件合格率8%、惡意郵件連結點擊合格率6%」的標準。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無。

七、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	112年10月19日至113年10月18日	數位課程銷售	無
協銷夥伴行銷協議書	美商甲骨文臺灣分公司	112年10月11日至113年10月10日	軟體代理	無
協銷夥伴行銷協議書	台灣微軟股份有限公司	112年08月01日至113年07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	112年12月10日至113年12月09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	112年11月14日至113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113年3月31日財務資料
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		14,582,968	15,626,468	19,273,022	21,753,125	22,226,525	註4
不動產、廠房及設備(註2)		1,929,649	2,098,670	2,088,417	2,212,298	2,219,130	
無形資產		86,279	131,440	136,147	329,033	261,258	
其他資產(註2)		4,987,658	4,172,657	5,062,604	5,605,287	5,889,799	
資產總額		21,586,554	22,029,235	26,560,190	29,899,743	30,596,712	
流動負債	分配前	7,472,992	7,842,987	9,259,857	11,856,329	12,273,027	
	分配後	8,819,959	9,189,954	10,606,824	13,217,846	-	
非流動負債		631,429	536,801	3,489,166	3,435,605	3,551,175	
負債總額	分配前	8,104,421	8,379,788	12,749,023	15,291,934	15,824,202	
	分配後	9,451,388	9,726,755	14,095,990	16,653,451	-	
歸屬於母公司業主之權益		13,392,643	13,509,123	13,503,339	14,068,161	14,272,507	
股本		2,693,933	2,693,933	2,693,933	2,723,333	2,723,033	
資本公積	分配前	6,407,221	6,493,756	6,606,321	6,874,231	6,967,728	
	分配後	6,407,221	6,493,756	6,390,806	6,874,231	-	
保留盈餘	分配前	5,799,398	6,018,588	5,860,652	5,878,497	5,975,939	
	分配後	4,452,431	4,671,621	4,729,200	4,516,980	-	
其他權益		(579,466)	(768,711)	(729,124)	(479,457)	(465,750)	
庫藏股票		(928,443)	(928,443)	(928,443)	(928,443)	(928,443)	
非控制權益		89,490	140,324	307,828	539,648	500,003	
股東權益總額	分配前	13,482,133	13,649,447	13,811,167	14,607,809	14,772,510	
	分配後	12,135,166	12,302,480	12,464,200	13,246,292	-	

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：各年度均未辦理資產重估價。

註3：112年度之盈餘分派現金案已於113年4月10日董事會決議通過。

註4：截至年報刊印日止，尚無最近一季經會計師核閱之財務資料。

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113年3月31日財務資料
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	22,051,023	23,735,090	29,526,957	33,128,852	35,184,378	註3
營業毛利	5,549,292	5,751,446	6,655,386	7,339,652	7,907,981	
營業損益	607,017	924,873	1,133,452	1,257,294	1,469,800	
營業外收入及支出	1,596,490	926,306	318,163	135,770	455,470	
稅前淨利	2,203,507	1,851,179	1,451,615	1,393,064	1,925,270	
本期淨利	1,811,303	1,675,722	1,223,096	1,128,355	1,578,888	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(247,574)	(289,223)	27,619	493,556	(120,811)	
本期其他綜合損益總額	1,563,729	1,386,499	1,250,715	1,621,911	1,458,077	
淨利歸屬於母公司業主	1,808,042	1,666,345	1,213,916	1,091,229	1,494,266	
淨利歸屬於非控制權益	3,261	9,377	9,180	37,126	84,622	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	1,560,779	1,376,995	1,243,277	1,578,266	1,372,799	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	2,950	9,504	7,438	43,645	85,278	
基本每股盈餘(註2)	7.31	6.72	4.90	4.40	6.02	

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。

註3：截至年報刊印日止，尚無最近一季經會計師核閱之財務資料。

(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)					當年度截至113年3月31日財務資料
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		3,348,530	3,197,551	5,212,015	5,830,746	5,770,434	註3
基金及投資		10,865,798	11,356,226	12,947,553	13,901,592	14,388,483	
不動產、廠房及設備(註2)		1,611,371	1,636,293	1,612,071	1,619,463	1,629,484	
無形資產		19,744	28,203	62,347	101,300	42,126	
其他資產(註2)		385,287	337,861	314,660	356,797	545,334	
資產總額		16,230,730	16,556,134	20,148,646	21,809,898	22,375,861	
流動負債	分配前	2,433,959	2,719,301	3,389,594	4,522,491	4,811,728	
	分配後	3,780,926	4,066,268	4,736,561	5,884,008	-	
非流動負債		404,128	327,710	3,255,713	3,219,246	3,291,626	
負債總額	分配前	2,838,087	3,047,011	6,645,307	7,741,737	8,103,354	
	分配後	4,185,054	4,393,978	7,992,274	9,103,254	-	
歸屬於母公司業主之權益		13,392,643	13,509,123	13,503,339	14,068,161	14,272,507	
股本		2,693,933	2,693,933	2,693,933	2,723,333	2,723,033	
資本公積	分配前	6,407,221	6,493,756	6,606,321	6,874,231	6,967,728	
	分配後	6,407,221	6,493,756	6,390,806	6,874,231	-	
保留盈餘	分配前	5,799,398	6,018,588	5,860,652	5,878,497	5,975,939	
	分配後	4,452,431	4,671,621	4,729,200	4,516,980	-	
其他權益		(579,466)	(768,711)	(729,124)	(479,457)	(465,750)	
庫藏股票		(928,443)	(928,443)	(928,443)	(928,443)	(928,443)	
非控制權益		-	-	-	-	-	
股東權益總額	分配前	13,392,643	13,509,123	13,503,339	14,068,161	14,272,507	
	分配後	12,045,676	12,162,156	12,156,372	12,706,644	-	

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。

註3：截至年報刊印日止，尚無最近一季經會計師核閱之財務資料。

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)					當年度截至113年3月31日財務資料
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	6,569,020	7,017,537	8,285,387	9,126,576	10,552,959	註3
營業毛利	2,294,466	2,396,201	2,554,658	2,813,748	2,939,320	
營業損益	39,438	98,491	95,303	75,782	111,700	
營業外收入及支出	1,825,186	1,587,472	1,128,125	1,019,186	1,412,163	
稅前淨利	1,864,624	1,685,963	1,223,428	1,094,968	1,523,863	
本期淨利	1,808,042	1,666,345	1,213,916	1,091,229	1,494,266	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(247,263)	(289,350)	29,361	487,037	(121,367)	
本期其他綜合損益總額	1,560,779	1,376,995	1,243,277	1,578,266	1,372,899	
淨利歸屬於母公司業主	1,808,042	1,666,345	1,213,916	1,091,229	1,494,266	
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	1,560,779	1,376,995	1,243,277	1,578,266	1,372,899	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
基本每股盈餘(註2)	7.31	6.72	4.90	4.40	6.02	

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。

註3：截至年報刊印日止，尚無最近一季經會計師核閱之財務資料。

(三)年度簽證會計師姓名及查核意見：

項目＼年度	簽證會計師姓名	查帳報告意見
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
110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
111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
112年度	勤業眾信聯合會計師事務所 郭宇閎、許秀明	無保留意見加其他事項段落

二、最近五年度財務分析：

(一)財務分析－IFRS合併

分析項目 \ 年度		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至113年3月31日財務資料
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構	負債占資產比率(%)	37.54	38.04	48.00	51.14	51.72	註3
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	731.41	675.96	828.39	815.60	825.71	
償債能力	流動比率(%)	195.14	199.24	208.14	183.47	181.10	
	速動比率(%)	142.18	143.10	154.08	128.79	129.24	
	利息保障倍數	66.78	59.09	33.66	18.27	23.32	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.90	6.27	6.83	5.91	5.58	
	平均收現日數	62	58	53	62	65	
	存貨週轉率(次)	5.07	5.25	6.52	5.95	5.46	
	應付款項週轉率(次)	4.70	4.82	5.73	5.41	5.11	
	平均銷貨日數	72	69	56	61	67	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	11.48	11.78	14.10	15.41	15.88	
	總資產週轉率(次)	1.06	1.09	1.22	1.17	1.16	
獲利能力	資產報酬率(%)	8.84	7.80	5.18	4.23	5.45	
	權益報酬率(%)	13.58	12.35	8.91	7.94	10.75	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	81.80	68.72	53.88	51.15	70.70	
	純益率(%)	8.21	7.06	4.14	3.41	4.49	
	每股盈餘(元)(註2)	7.31	6.72	4.90	4.40	6.02	
現金流量	現金流量比率(%)	18.67	14.09	0	8.85	41.59	
	現金流量允當比率(%)	57.33	56.69	41.12	44.39	93.26	
	現金再投資比率(%)	1.09	(0.94)	(9.47)	(1.06)	21.25	
槓桿度	營運槓桿度	9.32	6.34	5.96	5.91	5.47	
	財務槓桿度	1.06	1.04	1.04	1.07	1.06	

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.利息保障倍數增加27.61%、稅前純益占實收資本額比率增加38.22%：主要因稅前純益增加所致。

2.資產報酬率增加28.93%、權益報酬率增加35.35%、純益率增加31.75%：主要因稅後純益增加所致。

3.每股盈餘增加36.76%：主要因歸屬於母公司業主損益增加所致。

4.現金流量比率增加369.84%、現金流量允當比率增加110.09%及現金再投資比率增加2104.94%：主要因本期營業活動淨現金流入增加。

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：截至年報刊印日止，尚無最近一季經會計師核閱之財務資料。
註4：計算公式詳見第109頁。

(二)財務分析－IFRS個體

分析項目 \ 年度		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至113年3月31日財務資料
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構	負債占資產比率(%)	17.49	18.40	32.98	35.50	36.21	註3
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	856.21	845.62	1039.60	1067.48	1077.90	
償債能力	流動比率(%)	137.58	117.59	153.77	128.93	119.92	
	速動比率(%)	83.08	68.39	109.68	81.23	73.49	
	利息保障倍數	339	445	99	34	44	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.12	6.54	5.69	4.81	5.08	
	平均收現日數	60	56	64	76	72	
	存貨週轉率(次)	4.26	4.51	5.64	4.63	4.53	
	應付款項週轉率(次)	4.16	4.34	4.07	3.25	3.20	
	平均銷貨日數	86	81	65	79	80	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.06	4.32	5.10	5.65	6.50	
	總資產週轉率(次)	0.41	0.43	0.45	0.44	0.48	
獲利能力	資產報酬率(%)	11.34	10.18	6.67	5.33	6.89	
	權益報酬率(%)	13.64	12.39	8.99	7.92	10.55	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	69.22	62.58	45.41	40.21	55.96	
	純益率(%)	27.52	23.75	14.65	11.96	14.16	
	每股盈餘(元)(註2)	7.31	6.72	4.90	4.40	6.02	
現金流量	現金流量比率(%)	3.04	37.37	0	14.49	30.69	
	現金流量允當比率(%)	24.52	31.51	24.93	25.89	39.38	
	現金再投資比率(%)	(9.08)	(2.34)	(7.90)	(3.94)	0.65	
槓桿度	營運槓桿度	60.55	25.25	27.71	38.26	27.23	
	財務槓桿度	1.16	1.04	1.15	1.78	1.47	

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.利息保障倍數增加28.33%：主要因所得稅及利息費用前純益增加所致。

2.資產報酬率增加29.37%、權益報酬率增加33.22%：主要因稅後純益增加所致。

3.稅前純益占實收資本額比率增加39.18%：主要因稅前純益增加所致。

4.每股盈餘增加36.76%：主要因歸屬母公司業主損益增加所致。

5.現金流量比率增加111.79%、現金流量允當比率增加52.09%：主要因營業活動淨現金流入增加所致。

6.現金再投資比率增加116.50%：主要因營業活動淨現金流入及其他非流動資產增加所致。

7.營運槓桿度減少28.83%：主要因營業利益增加所致。

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：截至年報刊印日止，尚無最近一季經會計師核閱之財務資料。
註4：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。

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。

(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。

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 112 年度營業報告書及財務報表，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。上述營業報告書及財務報表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 113 年股東常會

審計委員會召集人：賴建華

中　華　民　國　　1　1　3　　年　　2　　月　　2　7　　日

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 112 年度盈餘分派表，上述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 113 年股東常會

審計委員會召集人：賴建華

中　華　民　國　1　1　3　年　　4　　月　　1　0　　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112及111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112年度（自112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：林　隆　奮

中　華　民　國　113　年　2　月　27　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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及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 112 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 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

<u>應收款項之減損評估</u>

精誠集團民國 112 年 12 月 31 日之應收票據及帳款計 6,268,637 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 112 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 112 年度有關瑞寶資訊科技（香港）公司及精誠資訊（香港）公司暨民國 111 年度有關瑞寶資訊科技（香港）公司、精誠資訊（香港）公司及敦新科技公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開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 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）1,242,243 仟元及 3,074,608 仟元，各占合併資產總額 4.06%及 10.28%，民國 112 及 111 年度之營業收入淨額分別為 2,230,942 仟元及 5,530,112 仟元，各占合併營業收入淨額之 6.34%及 16.69%。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，民國 112 年度有關晉泰科技公司及精誠合作公司暨民國 111 年度有關晉泰科技公司、精誠合作公司及聯盛網通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損益總額，係依據其他會計師之查核報告。民國 112 年

及 111 年 12 月 31 日對前述公司之採用權益法之投資金額分別為 1,386,011 仟元及 1,350,604 仟元，各占合併資產總額之 4.53%及 4.52%；民國 112 及 111 年度對前述公司之綜合利益總額分別為 90,807 仟元及 99,908 仟元，各占合併綜合利益總額之 6.23%及 6.16%。

精誠資訊股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 112 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 郭宇閎

會計師 許秀明

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 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 113 年 2 月 27 日

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 7,110,063	23	$ 4,331,378	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）	615,617	2	3,558,493	12
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及九）	857,010	3	-	-
1150	應收票據淨額（附註四、五、十一、二一及三十）	181,924	1	169,558	1
1170	應收帳款淨額（附註四、五、十一、二一及三十）	6,086,713	20	6,176,067	21
1200	其他應收款（附註四及二三）	162,412	1	113,535	-
130X	存貨（附註四及十二）	4,574,403	15	4,793,534	16
1410	預付款項	1,789,919	6	1,689,672	6
1476	其他金融資產－流動（附註三一及三二）	394,958	1	474,863	2
1478	存出保證金－流動	409,636	1	400,715	1
1479	其他流動資產（附註三十）	43,870	-	45,310	-
11XX	流動資產總計	22,226,525	73	21,753,125	73
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）	2,093,460	7	2,040,928	7
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）	278,609	1	342,633	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	2
1550	採用權益法之投資（附註四及十四）	1,931,122	6	1,963,914	7
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十五及三一）	2,219,130	7	2,212,298	7
1755	使用權資產（附註四及十六）	492,439	2	325,968	1
1780	無形資產（附註四）	261,258	1	329,033	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	49,532	-	62,776	-
1920	存出保證金－非流動	305,395	1	231,197	1
1930	長期應收款項（附註四及十一）	4,168	-	7,154	-
1980	其他金融資產－非流動（附註三一及三二）	91,978	-	86,508	-
1990	其他非流動資產（附註十九及三十）	143,096	-	44,209	-
15XX	非流動資產總計	8,370,187	27	8,146,618	27
1XXX	資產總計	$ 30,596,712	100	$ 29,899,743	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十七及三一）	$ 2,023,349	7	$ 1,850,314	6
2130	合約負債（附註四及二一）	2,360,602	8	2,438,375	8
2170	應付票據及帳款	5,470,095	18	5,169,823	17
2180	應付帳款－關係人（附註三十）	22,306	-	23,873	-
2219	其他應付款（附註三十）	1,685,052	5	1,663,560	6
2230	本期所得稅負債（附註四及二三）	220,011	1	175,744	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十六）	186,758	-	138,424	1
2320	一年內到期之長期負債（附註十七及三一）	10,103	-	10,120	-
2399	其他流動負債	294,751	1	386,096	1
21XX	流動負債總計	12,273,027	40	11,856,329	40
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註十八）	2,996,633	10	2,995,420	10
2540	長期借款（附註十七及三一）	94,519	-	104,527	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	6,452	-	6,859	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十六）	315,252	1	194,150	1
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十九）	130,489	1	129,055	-
2670	其他非流動負債	7,830	-	5,594	-
25XX	非流動負債總計	3,551,175	12	3,435,605	11
2XXX	負債總計	15,824,202	52	15,291,934	51
	歸屬於本公司業主之權益（附註四、二十及二五）				
3100	普通股股本	2,723,033	9	2,723,333	9
3200	資本公積	6,967,728	23	6,874,231	23
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,691,083	6	1,576,153	5
3320	特別盈餘公積	308,124	1	729,124	3
3350	未分配盈餘	3,976,732	13	3,573,220	12
3300	保留盈餘總計	5,975,939	20	5,878,497	20
3400	其他權益	(465,750)	(2)	(479,457)	(2)
3500	庫藏股票	(928,443)	(3)	(928,443)	(3)
31XX	本公司業主之權益總計	14,272,507	47	14,068,161	47
36XX	非控制權益（附註二十及二七）	500,003	1	539,648	2
3XXX	權益總計	14,772,510	48	14,607,809	49
	負債及權益總計	$ 30,596,712	100	$ 29,899,743	100

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 113 年 2 月 27 日查核報告）

董事長：林隆奮　　經理人：林隆奮　　會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度 金額	112年度 %	111年度 金額	111年度 %
	營業收入（附註四、二一及三十）				
4110	銷貨收入	$ 27,795,078	79	$ 26,334,927	79
4190	銷貨退回及折讓	53,246	-	63,840	-
4100	銷貨收入淨額	27,741,832	79	26,271,087	79
4600	勞務收入淨額	7,347,593	21	6,788,997	21
4800	其他營業收入	94,953	-	68,768	-
4000	營業收入合計	35,184,378	100	33,128,852	100
	營業成本（附註四、十二、二二及三十）				
5110	銷貨成本	24,009,293	69	22,848,789	69
5600	勞務成本	3,222,729	9	2,929,139	9
5800	其他營業成本	44,375	-	11,272	-
5000	營業成本合計	27,276,397	78	25,789,200	78
5900	營業毛利	7,907,981	22	7,339,652	22
	營業費用（附註十一、二二及三十）				
6100	推銷費用	5,195,206	15	4,940,598	15
6200	管理費用	646,683	2	630,226	2
6300	研究發展費用	558,824	1	518,721	1
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	37,468	-	(7,187)	-
6000	營業費用合計	6,438,181	18	6,082,358	18
6900	營業淨利	1,469,800	4	1,257,294	4
	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、十四及二二）	21,841	-	22,868	-
7100	利息收入（附註四）	105,946	-	39,462	-
7130	股利收入（附註四）	62,869	-	67,501	-
7190	其他收入淨額（附註三十）	39,134	-	57,724	-

（接次頁）

（承前頁）

代碼		112年度 金額	112年度 %	111年度 金額	111年度 %
7210	處分不動產、廠房及設備淨（損）益（附註四）	($ 3,783)	-	$ 3,025	-
7225	處分投資淨益（附註二二）	16,225	-	-	-
7230	外幣兌換淨（損）益（附註四及三三）	(5,490)	-	31,966	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益（附註四）	346,195	1	40,779	-
7510	利息費用	(86,256)	-	(80,642)	-
7590	什項支出	(6,838)	-	(14,049)	-
7620	處分無形資產淨損（附註四）	-	-	(6,937)	-
7670	資產減損損失（附註四及二二）	(34,373)	-	(25,927)	-
7000	營業外收入及支出淨額	455,470	1	135,770	-
7900	稅前淨利	1,925,270	5	1,393,064	4
7950	所得稅費用（附註四及二三）	346,382	1	264,709	1
8200	本年度淨利	1,578,888	4	1,128,355	3
	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（附註四及十九）	(30,145)	-	59,036	-
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	(90,785)	-	4,655	-
8320	採用權益法之關聯企業其他綜合損益份額	25,662	-	6,491	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註四及二三）	1,770	-	(2,986)	-
	不重分類至損益之項目	(93,498)	-	67,196	-

（接次頁）

（承前頁）

代碼		112年度 金額	112年度 %	111年度 金額	111年度 %
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	($ 18,437)	-	$ 404,748	2
8370	採用權益法之關聯企業其他綜合損益份額	(8,876)	-	21,612	-
	後續可能重分類至損益之項目	(27,313)	-	426,360	2
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(120,811)	-	493,556	2
8500	本年度綜合利益總額	$ 1,458,077	4	$ 1,621,911	5
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	$ 1,494,266	4	$ 1,091,229	3
8620	非控制權益	84,622	-	37,126	-
8600		$ 1,578,888	4	$ 1,128,355	3
	綜合利益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	$ 1,372,799	4	$ 1,578,266	5
8720	非控制權益	85,278	-	43,645	-
8700		$ 1,458,077	4	$ 1,621,911	5
	每股盈餘（附註二四）				
9750	基　本	$ 6.02		$ 4.40	
9850	稀　釋	$ 6.01		$ 4.39	

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 113 年 2 月 27 日查核報告）

董事長：林隆奮　　經理人：林隆奮　　會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司及子公司

權益變動表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股股利為元

代碼		歸屬本公司業主之權益						其他權益						非控制權益	權益總計
				保留盈餘											
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	總計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益	員工未賺得酬勞	庫藏股票	總計			
A1	111 年 1 月 1 日餘額	$ 2,693,933	$ 6,606,321	$ 1,457,250	$ 768,711	$ 3,634,691	$ 5,860,652	($ 692,016)	($ 37,108)	$ -	($ 928,443)	$ 13,503,339	$ 307,828	$ 13,811,167
	110 年度盈餘指撥及分配													
B1	法定盈餘公積	-	-	118,903	-	(118,903)	-	-	-	-	-	-	-	-
B15	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(39,587)	39,587	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利－每股 4.2 元	-	-	-	-	(1,131,452)	(1,131,452)	-	-	-	-	(1,131,452)	-	(1,131,452)
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	2,914	-	-	-	-	-	-	-	-	2,914	-	2,914
C15	資本公積配發現金－每股 0.8 元	-	(215,515)	-	-	-	-	-	-	-	-	(215,515)	-	(215,515)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	1,091,229	1,091,229	-	-	-	-	1,091,229	37,126	1,128,355
D3	111 年度其他綜合（損）益	-	-	-	-	56,217	56,217	419,893	10,927	-	-	487,037	6,519	493,556
D5	111 年度綜合（損）益總額	-	-	-	-	1,147,446	1,147,446	419,893	10,927	-	-	1,578,266	43,645	1,621,911
N1	股份基礎給付交易－限制員工權利新股	30,000	188,966	-	-	-	-	-	-	(175,720)	-	43,246	334	43,580
T1	限制員工權利新股註銷收回	(600)	(3,786)	-	-	-	-	-	-	4,386	-	-	-	-
M1	發放子子公司股利調整資本公積	-	107,049	-	-	-	-	-	-	-	-	107,049	-	107,049
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	192,120	-	-	(7,968)	(7,968)	-	-	-	-	184,152	45,937	230,089
M7	對子公司所有權權益變動	-	(3,838)	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,838)	3,838	-
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	138,066	138,066
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	9,819	9,819	-	(9,819)	-	-	-	-	-
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	2,723,333	6,874,231	1,576,153	729,124	3,573,220	5,878,497	(272,123)	(36,000)	(171,334)	(928,443)	14,068,161	539,648	14,607,809
	111 年度盈餘指撥及分配													
B1	法定盈餘公積	-	-	114,930	-	(114,930)	-	-	-	-	-	-	-	-
B15	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(421,000)	421,000	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利－每股 5 元	-	-	-	-	(1,361,517)	(1,361,517)	-	-	-	-	(1,361,517)	-	(1,361,517)
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	(3,770)	-	-	(7,887)	(7,887)	-	-	-	-	(11,657)	-	(11,657)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	1,494,266	1,494,266	-	-	-	-	1,494,266	84,622	1,578,888
D3	112 年度其他綜合（損）益	-	-	-	-	(27,480)	(27,480)	(27,913)	(66,074)	-	-	(121,467)	656	(120,811)
D5	112 年度綜合（損）益總額	-	-	-	-	1,466,786	1,466,786	(27,913)	(66,074)	-	-	1,372,799	85,278	1,458,077
N1	股份基礎給付交易－限制員工權利新股	-	(820)	-	-	-	-	-	-	105,561	-	104,741	820	105,561
T1	限制員工權利新股註銷收回	(300)	(1,893)	-	-	-	-	-	-	2,193	-	-	-	-
M1	發放子子公司股利調整資本公積	-	107,049	-	-	-	-	-	-	-	-	107,049	-	107,049
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	(7,069)	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,069)	(20,192)	(27,261)
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(105,551)	(105,551)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	60	60	-	(60)	-	-	-	-	-
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	$ 2,723,033	$ 6,967,728	$ 1,691,083	$ 308,124	$ 3,976,732	$ 5,975,939	($ 300,036)	($ 102,134)	($ 63,580)	($ 928,443)	$ 14,272,507	$ 500,003	$ 14,772,510

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 113 年 2 月 27 日查核報告）

董事長：林隆奮　　經理人：林隆奮　　會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	$ 1,925,270	$ 1,393,064
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	355,027	344,515
A20200	攤銷費用	62,160	45,722
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	37,468	(7,187)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(346,195)	(40,779)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	105,561	43,580
A20900	利息費用	86,256	80,642
A21200	利息收入	(105,946)	(39,462)
A21300	股利收入	(62,869)	(67,501)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(21,841)	(22,868)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損（益）	3,783	(3,025)
A22800	處分無形資產淨損	-	6,937
A23200	處分採用權益法之投資利益	(16,225)	-
A23700	非金融資產減損損失	34,373	25,927
A23700	存貨跌價及呆滯損失（迴轉利益）	10,452	(6,209)
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	3,247,482	728,135
A31130	應收票據	(13,663)	(78,259)
A31150	應收帳款	30,780	(1,367,630)
A31180	其他應收款	(35,673)	(26,232)
A31200	存　　貨	143,903	(1,529,215)
A31230	預付款項	(102,928)	113,294
A31240	其他流動資產	1,083	486
A32125	合約負債	(78,231)	761,211
A32150	應付票據及帳款	311,901	866,256
A32160	應付帳款－關係人	(1,567)	2,097
A32180	其他應付款	23,979	159,499

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		112年度	111年度
A32230	其他流動負債	($ 89,077)	$ 29,290
A32240	淨確定福利資產／負債	(28,767)	(61,364)
A33000	營運產生之現金	5,476,496	1,350,924
A33300	支付之利息	(85,091)	(80,494)
A33500	支付之所得稅	(287,469)	(220,994)
AAAA	營業活動之淨現金流入	5,103,936	1,049,436
	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	(11,592)	(307,790)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,106	222,922
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	3,938	73,211
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(865,070)	-
B01800	取得採用權益法之投資	(67,148)	(196,037)
B01900	處分採用權益法之投資價款	34,562	-
B02200	取得子公司之淨現金流出（附註二六）	-	(66,196)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(117,129)	(211,616)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	636	23,314
B03800	存出保證金（增加）減少	(83,121)	11,459
B04500	購置無形資產	(19,561)	(113,360)
B04600	處分無形資產價款	-	686
B05800	長期應收款項減少	2,986	5,752
B06500	質押定存單減少（增加）	74,435	(176,791)
B06700	其他非流動資產（增加）減少	(107,107)	15,020
B07500	收取之利息	92,620	38,101
B07600	收取之股利	62,869	67,501
B07600	收取關聯企業股利	83,605	67,841
BBBB	投資活動之淨現金流出	(913,971)	(545,983)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	181,285	581,110
C01700	償還長期借款	(10,025)	(7,615)
C03100	存入保證金增加	2,323	155
C04020	租賃負債本金償還	(189,124)	(193,062)
C04500	發放現金股利	(1,361,517)	(1,131,452)
C05400	取得子公司股權	(82,310)	(68,400)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		112年度	111年度
C05500	處分子公司部分權益價款	$ -	$ 299,025
C05800	非控制權益變動	(48,659)	25,295
C09900	子公司取得母公司現金股利	107,049	107,049
C09900	資本公積配發現金	-	(215,515)
C09900	其他籌資活動（附註十三）	(817)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,401,795)	(603,410)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(9,485)	363,081
EEEE	現金及約當現金淨增加	2,778,685	263,124
E00100	年初現金及約當現金餘額	4,331,378	4,068,254
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 7,110,063	$ 4,331,378

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 113 年 2 月 27 日查核報告）

董事長：林隆奮　　經理人：林隆奮　　會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

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

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

本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 113 年 2 月 27 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則未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。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會（IASB）發布之生效日（註 1）
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日（註 3）

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

註 2： 賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3： 第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未　　定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9－比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日（註 2）

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

註 2： 適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本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 IFRS 會計準則編製。

(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，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 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，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。

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、持股比率及營業項目，參閱附註十三暨附表九及十。

(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。

合併公司未採用收購法處理組織重組下之企業合併，係採用帳面價值法，並視為自始合併而重編前期比較資訊。

(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認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。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值變動之影響。

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) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

(十一) 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。

(十二) 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，合併公司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值變動之影響。

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。

(十三) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

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

(十四) 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。

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。

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。

(十五) 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、加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。

(十六) 租　　賃

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。

合併公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金減讓，調整 111 年 6 月 30 日以前到期之給付致使租金減少，且其他租賃條款及條件並無實質變動。合併公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金減讓，不評估其是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益，並相對調減租賃負債。

(十七) 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

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將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。

(十八) 股份基礎給付協議

限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整其他權益（員工未賺得酬勞）。

合併公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積－限制員工權利股票。若員工於既得期間內離職無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整保留盈餘。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之限制員工權利股票估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計值，並相對調整資本公積－限制員工權利股票。

(十九) 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

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得，據以計算應付之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。非屬企業合併之資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤，且交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，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及虧損扣抵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，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所

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

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

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機率及違約損失率之假設。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合併公司之預期，則可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 587	$ 714
銀行支票及活期存款	7,047,280	3,590,352
約當現金		
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	62,196	740,312
	$ 7,110,063	$ 4,331,378
年利率區間		
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	5.10%	3.78%~5.05%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
流　　動		
強制透過損益按公允價值衡量		
受益憑證	$ 575,605	$ 3,346,134
上市（櫃）股票	36,412	212,359
未上市（櫃）股票	3,600	-
	$ 615,617	$ 3,558,493
非 流 動		
強制透過損益按公允價值衡量		
未上市（櫃）股票	$ 1,908,977	$ 1,840,404
未上市（櫃）特別股	74,215	85,734
其　　他	110,268	114,790
	$ 2,093,460	$ 2,040,928

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	112年12月31日	111年12月31日
權益工具投資		
未上市（櫃）股票	$ 237,555	$ 252,335
上市（櫃）股票	39,720	33,177
未上市（櫃）特別股	1,334	57,121
	$ 278,609	$ 342,633

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。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
流　　動		
原始到期日超過3個月之		
銀行定期存款	$ 857,010	$ -
年利率區間	5.10%~5.15%	-
非 流 動		
國內公司債	$ 500,000	$ 500,000
票面利率	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：

	112年12月31日	111年12月31日
總帳面金額	$ 500,000	$ 500,000
備抵損失	-	-
攤銷後成本	$ 500,000	$ 500,000

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	112年12月31日總帳面金額	111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、應收帳款淨額及長期應收款項

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	$ 182,096	$ 169,730
減：備抵損失	(172)	(172)
	$ 181,924	$ 169,558
應收帳款	$ 6,192,537	$ 6,413,005
減：備抵損失	(105,824)	(236,938)
	$ 6,086,713	$ 6,176,067
長期應收款項	$ 4,302	$ 7,516
減：未實現利息收入	(134)	(362)
	$ 4,168	$ 7,154

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，並同時考量 GDP 預測及產業展望。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：

112 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 至 90 天	逾期 91 至 180 天	逾期 181 至 270 天	逾期超過 271 天	合計
總帳面金額	$ 5,698,581	$ 389,486	$ 161,393	$ 23,602	$ 101,571	$ 6,374,633
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(2,865)	(4,569)	(13,717)	(2,943)	(81,902)	(105,996)
攤銷後成本	$ 5,695,716	$ 384,917	$ 147,676	$ 20,659	$ 19,669	$ 6,268,637

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 至 90 天	逾期 91 至 180 天	逾期 181 至 270 天	逾期超過 271 天	合計
總帳面金額	$ 5,784,922	$ 424,694	$ 113,468	$ 20,288	$ 239,363	$ 6,582,735
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(2,095)	(3,550)	(3,140)	(4,975)	(223,350)	(237,110)
攤銷後成本	$ 5,782,827	$ 421,144	$ 110,328	$ 15,313	$ 16,013	$ 6,345,625

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	$ 237,110	$ 210,417
本年度提列（迴轉）減損損失	37,468	(7,187)
企業合併取得	-	32,084
本年度實際沖銷	(168,344)	(1,320)
外幣換算差額	(238)	3,116
年底餘額	$ 105,996	$ 237,110

十二、存　　貨

	112年12月31日	111年12月31日
商　　品	$ 4,552,981	$ 4,764,848
維修零件	21,422	28,686
	$ 4,574,403	$ 4,793,534

	112年度	111年度
存貨跌價及呆滯（損失）迴轉利益（帳列銷貨成本）	($ 10,452)	$ 6,209

存貨跌價及呆滯（損失）迴轉利益係因存貨淨變現價值（下跌）回升所致。

十三、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 112年12月31日	所持股權百分比 111年12月31日	說明
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）	電腦軟硬體設備系統、機房設備工程及網路設備系統整合工程之設計及其設備安裝、維修、買賣、租賃及諮詢顧問等業務	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	87.32	84.07	2.
本公司	精誠金融科技公司（精誠金融，原嘉利科技股份有限公司）	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	70.00	70.00	3.
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	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	
本公司	宜誠資訊公司（宜誠）	資訊軟體服務業、智慧財產權業、印刷業、資料儲存媒體製造及複製業	100.00	100.00	
本公司	台灣資服科技公司（台灣資服）	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等	67.38	67.38	
本公司	智慧資安科技公司（智慧資安）	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	達友科技公司（達友科技）	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	54.92	54.92	4.
本公司	精誠微雲科技公司（精誠微雲）	資訊軟體服務業	100.00	100.00	5.
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	

（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 112年12月31日	所持股權百分比 111年12月31日	說明
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	6.
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	100.00	100.00	
達友科技	達安科技公司（達安科技）	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	4.
達安科技	達友資訊服務公司（達友資訊）	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	4.
Kimo BVI	精誠資訊（香港）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	7.
Kimo BVI	精誠精詮信息科技公司（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	
Kimo BVI	瑞寶資訊科技（香港）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	92.00	49.00	8.
Kimo BVI	Systex Solutions (HK) Limited（SSHK）	財務信託控股等投資業務	100.00	100.00	
Kimo BVI	Gemini Data 株式會社（Gemini Data）	IT 服務、軟件開發、電腦及相關設備批發及零售、電子數據處理及相關服務	100.00	100.00	9.
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	
精聚	精融資訊公司（精融）	一般投資業	100.00	100.00	
精聯及本公司	敦新科技公司（敦新）	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	91.60	91.60	10.
精聯及奇唯	朋昶數位科技公司（朋昶）	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	79.26	79.26	11.
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	
精聯及精誠軟體	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	
香港精誠	精誠（中國）企業管理公司（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	
中國精誠企業管理及精誠精詮	精誠瑞寶計算機系統公司（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	12.
中國精誠企業管理	精誠至開（上海）信息技術公司（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	
精誠至開及精誠瑞寶	精誠瑞寶（上海）信息技術公司（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	100.00	13.

1. 合併公司對漢茂之持股為 48.92%，經考量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. 奇唯於 112 年 4 月與部分股東協議買回股份，致合併公司所持股權百分比上升至 87.32%。
3. 原名為嘉利科技公司，於 112 年 12 月辦理變更登記，更名為精誠金融科技公司。本公司於 111 年 5 月處分精誠金融 30%股權，致所持股權百分比下降至 70%。

4. 本公司於 111 年 8 月取得達友科技 54.92%股權，自取得日起連同其子公司達安科技及達友資訊併入合併財務報告。
5. 精誠微雲於 111 年 9 月設立。
6. 台灣電腦於 109 年 12 月經股東會決議辦理解散清算。
7. 精誠精詮與精誠勝龍於 112 年 12 月合併，合併後精誠精詮為存續公司，精誠勝龍為消滅公司。
8. Kimo BVI 對香港瑞寶之持股為 49%，經考量合併公司具主導香港瑞寶攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。Kimo BVI 於 112 年 9 月向非控制權益購入香港瑞寶 43%股權，致所持股權百分比上升至 92%。
9. Gemini Data 於 111 年 1 月設立。
10. 精聯於 111 年 3 月向非控制權益購入敦新 14.40%股權，致所持股權百分比上升至 88.83%。另敦新於 111 年 5 月增資發行新股，本公司及精聯未按持股比例認購，致所持股權百分比上升至 91.6%。本公司於 111 年 12 月將原持有敦新 20.11%股權全數轉讓予精聯，因屬共同控制下之交易，是以未認列處分損益，惟衍生之交易成本 536 仟元係調整減少相關資本公積。
11. 朋昶於 111 年 7 月增資發行新股，奇唯未按持股比例認購，致所持股權百分比下降至 79.26%。奇唯於 112 年 3 月及 4 月將原持有朋昶 79.26%股權轉讓予精聯，因屬共同控制下之交易，是以未認列處分損益，惟衍生之交易成本 817 仟元係調整減少相關資本公積。
12. 精誠精詮於 112 年 9 月將原持有精誠瑞寶 100%股權全數轉讓予中國精誠企業管理，因屬共同控制下之交易，是以未認列處分損益。
13. 瑞寶信息原名為廣州精誠瑞寶信息技術有限公司，因公司遷址，業已於 112 年 3 月辦理變更登記，更名為精誠瑞寶（上海）信息技術有限公司。精誠瑞寶於 112 年 11 月將原持有瑞寶信息 40%股權全數轉讓予精誠至開，因屬共同控制下之交易，是以未認列處分損益。

所有子公司之帳目已併入編製 112 及 111 年度之合併財務報告。

十四、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
投資關聯企業	$1,931,122	$1,963,914

關聯企業彙總資訊：

	112年度	111年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	$ 109,062	$ 72,366
其他綜合利益	16,786	28,103
綜合利益總額	$ 125,848	$ 100,469

合併公司 112 及 111 年度因投資關聯企業所認列之減損損失分別為 87,221 仟元及 49,498 仟元(帳列採用權益法之關聯企業損益份額)。

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，112 年度除博暉科技公司、藍新資訊公司、中孚科技公司、景竣實業公司、宏誌科技公司、墨攻網路科技公司、德義資訊公司、聖森雲端科技公司、上海慕道公司、機智證券投資顧問公司、金納精誠（國際）科技公司、泰國 Systex Infopro、慧穩科技公司、銓鍇國際公司、寶錄電子公司、盛陽精誠科技（深圳）公司、QFPay Haojin FinTech Limited、Spread-it Limited、Aillumission Co., Ltd.及聯盛網通公司暨 111 年度除博暉科技公司、藍新資訊公司、中孚科技公司、景竣實業公司、宏誌科技公司、墨攻網路科技公司、德義資訊公司、聖森雲端科技公司、上海慕道公司、機智證券投資顧問公司、金納精誠（國際）科技公司、泰國 Systex Infopro、慧穩科技公司、銓鍇國際公司、寶錄電子公司、盛陽精誠科技（深圳）公司、QFPay Haojin FinTech Limited 及 Aillumission Co., Ltd.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，尚不致產生重大之影響。

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
成本								
111年1月1日餘額	$ 950,920	$ 1,456,044	$ 286,258	$ 4,331	$ 24,594	$ 93,891	$ 104,879	$ 2,920,917
增添	-	-	137,734	-	14,930	22,969	35,983	211,616
處分	(12,667)	(7,240)	(20,687)	-	(4,980)	(2,797)	(998)	(49,369)
企業合併取得	78,188	14,182	7,236	-	-	2,143	705	102,454
重分類	-	-	(6,604)	-	489	-	-	(6,115)
淨兌換差額	-	4,131	2,044	25	33	603	200	7,036
111年12月31日餘額	$ 1,016,441	$ 1,467,117	$ 405,981	$ 4,356	$ 35,066	$ 116,809	$ 140,769	$ 3,186,539
累計折舊及減損								
111年1月1日餘額	$ 7,694	$ 575,666	$ 146,250	$ 2,985	$ 15,430	$ 41,481	$ 42,994	$ 832,500
折舊費用	-	23,052	73,965	776	7,833	20,565	22,765	148,956
處分	-	(3,373)	(17,490)	-	(4,980)	(2,241)	(996)	(29,080)
減損損失	-	-	5,410	-	-	-	3,311	8,721
企業合併取得	-	2,411	5,835	-	-	2,143	515	10,904
重分類	-	-	(1,145)	-	(8)	-	-	(1,153)
淨兌換差額	-	1,118	1,705	15	33	389	133	3,393
111年12月31日餘額	$ 7,694	$ 598,874	$ 214,530	$ 3,776	$ 18,308	$ 62,337	$ 68,722	$ 974,241
111年12月31日淨額	$ 1,008,747	$ 868,243	$ 191,451	$ 580	$ 16,758	$ 54,472	$ 72,047	$ 2,212,298
成本								
112年1月1日餘額	$ 1,016,441	$ 1,467,117	$ 405,981	$ 4,356	$ 35,066	$ 116,809	$ 140,769	$ 3,186,539
增添	-	-	79,941	-	-	8,931	28,257	117,129
處分	-	-	(78,003)	(2,261)	(7,447)	(28,841)	(24,143)	(140,695)
重分類	-	-	14,806	-	25,284	7,064	13,411	60,565
淨兌換差額	-	(4,514)	(370)	(28)	7	(11)	(242)	(5,158)
112年12月31日餘額	$ 1,016,441	$ 1,462,603	$ 422,355	$ 2,067	$ 52,910	$ 103,952	$ 158,052	$ 3,218,380
累計折舊及減損								
112年1月1日餘額	$ 7,694	$ 598,874	$ 214,530	$ 3,776	$ 18,308	$ 62,337	$ 68,722	$ 974,241
折舊費用	-	23,163	82,153	287	12,677	20,190	24,718	163,188
處分	-	-	(77,388)	(2,261)	(7,447)	(25,342)	(23,838)	(136,276)
淨兌換差額	-	(1,458)	(280)	(27)	7	(26)	(119)	(1,903)
112年12月31日餘額	$ 7,694	$ 620,579	$ 219,015	$ 1,775	$ 23,545	$ 57,159	$ 69,483	$ 999,250
112年12月31日淨額	$ 1,008,747	$ 842,024	$ 203,340	$ 292	$ 29,365	$ 46,793	$ 88,569	$ 2,219,130

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
出租設備及租賃改良	2至5年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

十六、租賃協議

(一)使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	$ 392,719	$ 288,171
機器設備	96,709	30,898
運輸設備	3,011	6,899
	$ 492,439	$ 325,968

	112年度	111年度
使用權資產之增添	$ 391,178	$ 267,621
使用權資產之折舊費用		
建 築 物	$ 146,430	$ 159,829
機器設備	41,521	33,003
運輸設備	3,888	2,727
	$ 191,839	$ 195,559

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流　　動	$ 186,758	$ 138,424
非 流 動	$ 315,252	$ 194,150

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建 築 物	1.00%~5.00%	1.00%~5.00%
機器設備	1.00%~1.25%	1.00%~1.25%
運輸設備	1.00%~1.22%	1.00%~1.22%

(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及運輸設備提供營運所需，租賃期間為 1～7 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物及設備並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期及低價值資產租賃費用	$ 71,869	$ 34,113
租賃之現金流出總額	$ 265,288	$ 231,784

合併公司選擇對符合短期及低價值資產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。

112 年及 111 年 12 月 31 日適用認列豁免之短期及低價值資產租賃承諾金額分別為 10,514 仟元及 17,130 仟元。

十七、借　　款

(一) 短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
信用借款	$ 1,551,070	$ 1,419,640
擔保借款		
銀行擔保借款	472,279	430,114
租賃公司存貨售後買回融資	-	560
	$ 2,023,349	$ 1,850,314
年利率		
信用借款	1.60%～3.04%	1.37%～2.82%
擔保借款		
銀行擔保借款	3.55%～3.85%	3.70%～4.00%
租賃公司存貨售後買回融資	-	1.03%

上述租賃公司存貨售後買回融資係由子公司朋昶董事長提供連帶保證。

上述銀行擔保借款係以不動產、廠房及設備－土地及建築物作為擔保品，請參閱附註三一。

(二) 長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
擔保借款	$ 104,622	$ 114,647
減：列為1年內到期部分	(10,103)	(10,120)
	$ 94,519	$ 104,527
年利率	2.03%～2.43%	1.40%～2.31%

上述銀行擔保借款係以不動產、廠房及設備－土地及建築物作為擔保品，請參閱附註三一。

十八、應付公司債

	112年12月31日	111年12月31日
國內無擔保普通公司債	$ 3,000,000	$ 3,000,000
減：應付公司債折價	(3,367)	(4,580)
	$ 2,996,633	$ 2,995,420

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

十九、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、精誠勝龍、精誠瑞寶、中國精誠企業管理、精誠至開及瑞寶信息之員工，係屬各該子公司當地政府營運之退休福利計劃成員。該等子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計劃，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劃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：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	$ 625,095	$ 604,988
計畫資產公允價值	(502,548)	(478,612)
	$ 122,547	$ 126,376

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
111 年 1 月 1 日	$ 681,495	($ 432,040)	$ 249,455
服務成本			
當期服務成本	978	-	978
利息費用（收入）	3,765	(2,544)	1,221
認列於損益	4,743	(2,544)	2,199
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(33,058)	(33,058)
精算利益－人口統計假設變動	(3,239)	-	(3,239)
精算利益－財務假設變動	(52,928)	-	(52,928)
精算損失－經驗調整	30,189	-	30,189
認列於其他綜合損益	(25,978)	(33,058)	(59,036)
雇主提撥	-	(66,242)	(66,242)
福利支付	(55,272)	55,272	-
111 年 12 月 31 日	604,988	(478,612)	126,376
服務成本			
當期服務成本	826	-	826
利息費用（收入）	8,904	(7,324)	1,580
認列於損益	9,730	(7,324)	2,406
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(2,621)	(2,621)
精算損失－人口統計假設變動	93	-	93
精算損失－財務假設變動	14,415	-	14,415
精算損失－經驗調整	18,258	-	18,258
認列於其他綜合損益	32,766	(2,621)	30,145
雇主提撥	-	(36,380)	(36,380)
福利支付	(22,389)	22,389	-
112 年 12 月 31 日	$ 625,095	($ 502,548)	$ 122,547

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：

	112年12月31日	111年12月31日
折 現 率	1.20%～1.38%	1.30%～1.55%
薪資預期增加率	1.20%～2.25%	1.20%～2.25%

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（減少）增加之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折 現 率		
增加 0.25%～0.5%	($ 23,772)	($ 24,386)
減少 0.25%～0.5%	$ 25,211	$ 25,928
薪資預期增加率		
增加 0.25%～0.5%	$ 25,045	$ 25,831
減少 0.25%～0.5%	($ 23,832)	($ 24,511)

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。

	112年12月31日	111年12月31日
預期1年內提撥金額	$ 16,491	$ 28,374
確定福利義務平均到期期間	10年	10年

二十、權　　益

(一) 普通股股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	400,000	400,000
額定股本（每股面額10元）	$ 4,000,000	$ 4,000,000
已發行股數（仟股）	272,303	272,333
已發行股本	$ 2,723,033	$ 2,723,333

本公司於 111 年 5 月 26 日經股東會決議通過無償發行限制員工權利新股 3,000 仟股，總額共計 30,000 仟元，業經金融監督管理委員會申報生效在案。本公司於 111 年 8 月 3 日經董事會決議通過全數發行，請參閱附註二五。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	$ 4,486,567	$ 4,425,972
實際取得或處分子公司股權價格與帳面金額差額	193,977	193,977
受贈資產	544	544
庫藏股票交易	2,159,112	2,052,062
僅可彌補虧損		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	9	6,854
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	-	4,815
處分固定資產利益	4,493	4,493
不得作為任何用途		
限制員工權利股票	123,026	185,514
	$ 6,967,728	$ 6,874,231

(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，除以發放現金方式為之授權董事會特別決議並報告股東會，其餘提請股東會決議分派股東股利。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(三)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策如下：

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

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

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

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

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

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

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

本公司 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度	110年度
提列法定盈餘公積	$ 114,930	$ 118,903
迴轉特別盈餘公積	($ 421,000)	($ 39,587)
現金股利	$ 1,361,517	$ 1,131,452
每股現金股利（元）	$ 5.0	$ 4.2

上述現金股利已分別於 112 年及 111 年 4 月 12 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 112 年 5 月 25 日及 111 年 5 月 26 日股東常會決議。

另本公司於 111 年 4 月 12 日董事會決議自股票發行溢價之資本公積配發每股現金 0.8 元，共計 215,515 仟元。

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 5 月召開之股東會決議。

有關本公司股東會決議情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年度	111年度
年初餘額	($ 272,123)	($ 692,016)
國外營運機構財務報表換算所產生之兌換差額	(19,037)	398,281
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(8,876)	21,612
年底餘額	($ 300,036)	($ 272,123)

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

	112年度	111年度
年初餘額	($ 36,000)	($ 37,108)
權益工具投資之未實現損益	(90,785)	4,655
採用權益法之關聯企業之份額	24,711	6,272
處分權益工具累計損益移至保留盈餘	(60)	(9,819)
年底餘額	($ 102,134)	($ 36,000)

3. 員工未賺得酬勞

	112年度	111年度
年初餘額	($ 171,334)	$ -
本年度發行	-	(219,300)
本年度註銷收回	2,193	4,386
本公司認列股份基礎給付費用	88,622	36,687
子公司認列股份基礎給付費用	16,939	6,893
年底餘額	($ 63,580)	($ 171,334)

本公司發行限制員工權利股票相關說明請參閱附註二五。

(五) 庫藏股票

收回原因	年初股數	本年度變動 增加	本年度變動 減少	年底股數
112及111年度				
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(仟股)	21,410	-	-	21,410

子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
漢茂		
持有股數(仟股)	21,317	21,317
帳面金額	$ 738,426	$ 738,426
市價	$ 2,387,468	$ 1,481,509
精璞		
持有股數(仟股)	10,982	10,982
帳面金額	$ 237,308	$ 237,308
市價	$ 1,229,925	$ 763,213

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，112 年及 111 年 12 月 31 日之金額皆為 515,617 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

	112年度	111年度
年初餘額	$ 539,648	$ 307,828
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨益	84,622	37,126
確定福利計畫再衡量數	56	52
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	600	6,467
取得子公司所增加之非控制權益（附註二六）	-	112,771
子公司（漢茂）獲配本公司現金股利歸屬非控制權益部分	54,442	54,441
與非控制權益之權益交易（附註二七）	(77,359)	45,937
獲配子公司股利	(103,100)	(77,448)
對子公司所有權權益變動	274	3,838
子公司現金增資	-	49,089
子公司清算退回股款	-	(787)
子公司認列股份基礎給付交易相關非控制權益（附註二五）	820	334
年底餘額	$ 500,003	$ 539,648

二一、營業收入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	$ 27,741,832	$ 26,271,087
勞務收入	7,347,593	6,788,997
其他營業收入	94,953	68,768
	$ 35,184,378	$ 33,128,852

合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據及帳款（含關係人）（附註十一及三十）	$ 6,268,637	$ 6,345,625
合約負債	$ 2,360,602	$ 2,438,375

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務時點與客戶付款時點之差異。

二二、本年度淨利

(一) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	$ 163,188	$ 148,956
使用權資產	191,839	195,559
無形資產	62,160	45,722
	$ 417,187	$ 390,237
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 94,313	$ 81,483
營業費用	260,714	263,032
	$ 355,027	$ 344,515
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	$ 121	$ 831
營業費用	62,039	44,891
	$ 62,160	$ 45,722

(二) 員工福利費用

	112年度	111年度
退職後福利		
確定提撥計畫	$ 214,717	$ 212,428
確定福利計畫（附註十九）	2,406	2,199
	217,123	214,627
股份基礎給付酬勞成本	105,561	43,580
薪資費用	4,509,932	4,265,454
勞健保費用	356,229	339,896
其他員工福利費用	187,121	186,909
員工福利費用合計	$ 5,375,966	$ 5,050,466

（接次頁）

（承前頁）

	112年度	111年度
依功能別彙總		
營業成本	$ 278,046	$ 216,365
營業費用	5,097,920	4,834,101
	$5,375,966	$5,050,466

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，合併公司員工人數分別為 4,509 人及 4,350 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。112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 2 月 27 日及 112 年 2 月 22 日經董事會決議發放現金金額如下：

	112年度	111年度
員工酬勞	$ 48,122	$ 34,578
董事酬勞	32,081	23,052

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

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司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

	112年度	111年度
採用權益法之投資	$ 16,225	$ -

(五) 資產減損損失

	112年度	111年度
採用權益法之投資（附註十四）	$ 87,221	$ 49,498
非金融資產減損損失		
不動產、廠房及設備	$ -	$ 8,721
無形資產	34,373	17,206
	$ 34,373	$ 25,927

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	$ 315,040	$ 247,313
未分配盈餘加徵	6,289	4,685
基本稅額應納差額	23,621	9,846
土地增值稅	-	240
以前年度之調整	(13,175)	556
	331,775	262,640
遞延所得稅		
本年度產生者	14,614	2309
以前年度之調整	(7)	(240)
	14,607	2,069
認列於損益之所得稅費用	$ 346,382	$ 264,709

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	$ 1,925,270	$ 1,393,064
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	$ 385,054	$ 278,613
永久性差異	(26,427)	(87,704)
未分配盈餘加徵	6,289	4,685
土地增值稅	-	240
未認列之虧損扣抵	21,182	176
於其他轄區營運之子公司		
不同稅率之影響數	(50,155)	58,537
以前年度之調整	(13,182)	316
基本稅額應納差額	23,621	9,846
認列於損益之所得稅費用	$ 346,382	$ 264,709

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。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
遞延所得稅		
確定福利計畫再衡量數	($ 1,770)	$ 2,986

(三) 本期所得稅資產與負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅資產(帳列其他應收款)		
應收退稅款	$ 4,077	$ 4,074
本期所得稅負債		
應付所得稅	$ 220,011	$ 175,744

(四) 遞延所得稅資產及負債之變動

112 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
存貨跌價損失	$ 40,494	($ 10,960)	$ -	$ 29,534
應付休假給付	2,996	(158)	-	2,838
其他	16,041	(386)	1,369	17,024
	59,531	(11,504)	1,369	49,396
虧損扣抵	3,245	(3,109)	-	136
	$ 62,776	($ 14,613)	$ 1,369	$ 49,532
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	$ 5,846	$ -	$ -	$ 5,846
其他	1,013	(6)	(401)	606
	$ 6,859	($ 6)	($ 401)	$ 6,452

111 年度

	年初餘額	合併取得	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產					
暫時性差異					
存貨跌價損失	$ 41,463	$ -	($ 969)	$ -	$ 40,494
應付休假給付	3,101	-	(105)	-	2,996
其他	16,148	368	2,467	(2,942)	16,041
	60,712	368	1,393	(2,942)	59,531
虧損扣抵	136	5840	(2,731)	-	3,245
	$ 60,848	$ 6,208	($ 1,338)	($ 2,942)	$ 62,776
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
國外營運機構兌換差額	$ 5,846	$ -	$ -	$ -	$ 5,846
其他	238	-	731	44	1,013
	$ 6,084	$ -	$ 731	$ 44	$ 6,859

(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金額

	112年12月31日	111年12月31日
虧損扣抵		
112 年度到期	$ -	$ 13,832
113 年度到期	1,143	13,480
114 年度到期	19,450	19,450
115 年度到期	30,485	30,485
116 年度到期	3,522	3,522
117 年度到期	7,194	7,230
118 年度到期	89,741	89,741
119 年度到期	154	154
120 年度到期	1,337	1,337
121 年度到期	9,342	9,342
122 年度到期	78,671	-
	$ 241,039	$ 188,573

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 112 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
113年度	$ 1,143
114年度	19,450
115年度	30,485
116年度	3,522
117年度	7,194
118年度	90,038
119年度	358
120年度	1,516
121年度	9,342
122年度	78,671
	$ 241,719

(七) 所得稅核定情形

台灣電腦截至 109 年度之所得稅申報案件及 108 年度之未分配盈餘申報案件；本公司、精誠軟體、精誠金融、泰鋒、康和、精璞、漢茂、金橋資訊、內秋應、精智、精聯、精睿、敦新、奇唯、朋昶、精融、精誠隨想、精誠科技、精聚、鼎盛資科、宜誠、台灣資服、智慧資安、達友科技、達安科技及達友資訊截至 110 年度之所得稅申報案件及 109 年度之未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、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：

	112年度	111年度
本年度淨利		
歸屬於本公司業主之淨利	$ 1,494,266	$ 1,091,229
股數（仟股）		
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	248,307	247,983
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	496	588
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	248,803	248,571
每股盈餘（元）		
基本每股盈餘	$ 6.02	$ 4.40
稀釋每股盈餘	$ 6.01	$ 4.39

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：

	112年度	111年度
本年度淨利		
歸屬於本公司業主之淨利	$ 1,601,315	$ 1,181,150
股數（仟股）		
用以計算擬制性基本每股盈餘之普通股加權平均股數	269,717	269,393
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	496	588
用以計算擬制性稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	270,213	269,981
擬制性每股盈餘（元）		
基本每股盈餘	$ 5.94	$ 4.38
稀釋每股盈餘	$ 5.93	$ 4.37

二五、股份基礎給付協議

(一) 本公司於 111 年 5 月 26 日經股東會決議通過無償發行限制員工權利股票 3,000 仟股，總額共計 30,000 仟元，業經金融監督管理委員會申報生效在案。限制員工權利股票既得條件如下：

1. 員工自獲配限制員工權利新股後需於各既得日當日仍在職，且同時符合集團營運目標及個人績效之條件，並於績效衡量期間未曾有違反本公司（或從屬公司）勞動契約或依本公司（或從屬公司）員工獎懲辦法等受記大過以上之懲戒。
2. 各年度可既得之最高股份比例為：發行後屆滿一年 33%、屆滿二年 33%，以及屆滿三年 34%或 111 至 113 年三年合計可既得比例上限為 100%。惟各年度可既得之實際比例與股數須再依集團營運目標及個人績效之達成情形計算既得比例。

員工獲配新股後，未達成既得條件前受限制之權利如下：

1. 依信託約定，員工獲配新股後，於達成既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押、無異議請求收買權或其他方式之處分。
2. 股東會之出席、提案、發言、投票表決權，依信託保管契約執行之。
3. 限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託，且於達成既得條件前，員工不得以任何合理由或方式向受託人請求受領返還限制員工權利新股。
4. 既得期間如本公司辦理現金減資等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。如係現金減資，因此退還之現金須交付信託，於達成既得條件後才得交付員工，惟若未達既得條件，本公司將收回該等現金。
5. 除前述限制外，員工獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前之其他權利，包括但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同，相關作業方式依信託保管契約執行之。

本公司於 111 年 8 月 3 日經董事會決議無償發行限制員工權利股票 3,000 仟股，每股面額 10 元，共計 30,000 仟元，並以 111 年 9 月 1 日為給與日，給與日股票之收盤價為每股 73.10 元。

(二) 截至 112 年 12 月 31 日止，實際既得之股數計 960 仟股，尚未既得之股數計 1,950 仟股。

(三) 股份基礎給付酬勞成本。

	112年度	111年度
限制員工權利股票	$ 105,561	$ 43,580

二六、企業合併

(一) 收購子公司

	主要營運活動	收購日	具表決權之所有權權益／收購比例（%）
達友科技	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	111年8月	54.92%

合併公司收購達友科技係為持續擴充合併公司之營運領域。

(二) 移轉對價

	達友科技
現　　金	$ 286,000

(三) 收購日取得之資產及負債

	達友科技
流動資產	
現金及約當現金	$ 219,804
透過損益按公允價值衡量之金融資產	5,093
應收帳款	60,239
應收帳款－關係人	4,374
存　　貨	13,563
預付款項	55,560
其他流動資產	67

（接次頁）

（承前頁）

	達　友　科　技
非流動資產	
不動產、廠房及設備	$ 91,550
其他無形資產	46,311
遞延所得稅資產	5,841
其他非流動資產	7,374
流動負債	
短期借款	20,000
合約負債	131,421
應付票據及帳款	16,082
其他應付款	15,286
其他流動負債	253
非流動負債	
長期借款	28,791
其他非流動負債	1,553
	$ 296,390

(四) 因收購產生之商譽

	達　友　科　技
移轉對價	$ 286,000
加：非控制權益	112,771
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	(296,390)
因收購產生之商譽	$ 102,381

(五) 取得子公司之淨現金流出

	達　友　科　技
取得之現金及約當現金餘額	$ 219,804
減：現金支付之對價	(286,000)
	($ 66,196)

(六) 企業合併對經營成果之影響

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

二七、與非控制權益之權益交易

(一) 如附註十三之 3.所述，合併公司於 111 年 5 月處分精誠金融 30%股權，致持股比例由 100%下降至 70%，並未改變合併公司對該子公司之控制，故視為權益交易處理。

	金　　額
收取之現金對價	$ 299,025
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算	
應轉入非控制權益之金額	(104,511)
權益交易差額（帳列資本公積項下）	$194,514

(二)如附註十三之 10.所述，合併公司於 111 年 3 月向敦新非控制權益股東購入股權，致持股比例由 74.43%上升至 88.83%，並未改變合併公司對該子公司之控制，故視為權益交易處理。

	金　　額
支付之現金對價	($ 68,400)
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	58,574
權益交易差額	($ 9,826)
沖抵帳載資本公積	($ 1,858)
調整減少保留盈餘	(7,968)
	($ 9,826)

合併公司於 111 年 5 月未按持股比例認購敦新現金增資股權，致持股比例由 88.83%上升至 91.60%，是以合併公司調整減少資本公積－認列對子公司所有權權益變動數 6,989 仟元。

(三) 如附註十三之 11.所述，合併公司於 111 年 7 月未按持股比例認購朋昶現金增資股權，致持股比例由 92.14%下降至 79.26%，是以合併公司調整增加資本公積－認列對子公司所有權權益變動數 3,151 仟元。

(四) 如附註十三之 2.所述，奇唯於 112 年 4 月與部分股東協議買回股份，致合併公司所持股權百分比上升至 87.32%，並未改變合併公司對該子公司之控制，故視為權益交易處理。

	金　　額
支付之現金對價	($ 29,002)
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	20,466
權益交易差額（帳列資本公積項下）	($ 8,536)

(五) 如附註十三之 8.所述，合併公司於 112 年 9 月向香港瑞寶非控制權益股東購入股權，致持股比例由 49%上升至 92%，並未改變合併公司對該子公司之控制，故視為權益交易處理。

	金　　額
支付之現金對價	($ 54,344)
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	56,893
權益交易差額（帳列資本公積項下）	$ 2,549

二八、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。

二九、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

112 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
上市（櫃）股票	$ 36,412	$ -	$ -	$ 36,412
未上市（櫃）股票	-	-	1,912,577	1,912,577
未上市（櫃）特別股	-	-	74,215	74,215
受益憑證	575,605	-	-	575,605
其他	-	-	110,268	110,268
合計	$ 612,017	$ -	$ 2,097,060	$ 2,709,077
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
上市（櫃）股票	$ 39,720	$ -	$ -	$ 39,720
未上市（櫃）股票	-	-	237,555	237,555
未上市（櫃）特別股	-	-	1,334	1,334
合計	$ 39,720	$ -	$ 238,889	$ 278,609

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
上市（櫃）股票	$ 212,359	$ -	$ -	$ 212,359
未上市（櫃）股票	-	-	1,840,404	1,840,404
未上市（櫃）特別股	-	-	85,734	85,734
受益憑證	3,346,134	-	-	3,346,134
其他	-	-	114,790	114,790
合計	$ 3,558,493	$ -	$ 2,040,928	$ 5,599,421
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
上市（櫃）股票	$ 33,177	$ -	$ -	$ 33,177
未上市（櫃）股票	-	-	252,335	252,335
未上市（櫃）特別股	-	-	57,121	57,121
合計	$ 33,177	$ -	$ 309,456	$ 342,633

112 及 111 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

112 年度

金融資產	透過損益按公允價值衡量權益工具	透過其他綜合損益按公允價值衡量權益工具	合計
年初餘額	$ 2,040,928	$ 309,456	$ 2,350,384
認列於損益	116,769	-	116,769
認列於其他綜合損益	-	(98,434)	(98,434)
購買	-	11,592	11,592
處分	(49,956)	-	(49,956)
採權益法之投資轉入	3,600	19,036	22,636
減資退回股款	(14,194)	(3,938)	(18,132)
淨兌換差額	(87)	1,177	1,090
年底餘額	$ 2,097,060	$ 238,889	$ 2,335,949
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	$ 87,327		$ 87,327

111 年度

金融資產	透過損益按公允價值衡量權益工具	透過其他綜合損益按公允價值衡量權益工具	合計
年初餘額	$ 1,700,303	$ 301,551	$ 2,001,854
認列於損益	358,620	-	358,620
認列於其他綜合損益	-	(7,402)	(7,402)
購買	-	63,746	63,746
減資退回股款	(24,288)	(73,211)	(97,499)
淨兌換差額	6,293	24,772	31,065
年底餘額	$ 2,040,928	$ 309,456	$ 2,350,384
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	$ 358,620		$ 358,620

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

	112年12月31日	111年12月31日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量	$ 2,709,077	$ 5,599,421
按攤銷後成本衡量（註1）	$16,161,158	$12,525,986
透過其他綜合損益按公允價值衡量	$ 278,609	$ 342,633
金融負債		
按攤銷後成本衡量（註2）	$12,309,887	$11,823,232

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（帳列其他流動資產及其他非流動資產）、長期應收款項、質押定存單（帳列其他金融資產）及債務工具投資（帳列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、應付帳款－關係人、其他應付款、存入保證金（帳列其他非流動負債）、應付公司債、一年內到期之長期負債及長期借款。

(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，當外幣升值／貶值 5%時，對合併公司稅前淨利之影響列示如下：

	112年度	111年度
增加／減少	$ 11,143	$ 6,160

(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：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	$ 1,906,142	$ 1,801,683
金融負債	$ 5,019,982	$ 5,177,748
具現金流量利率風險		
金融資產	$ 7,047,280	$ 3,590,352
金融負債	$ 104,622	$ 114,647

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：

	112年度	111年度
增加／減少	$ 6,943	$ 3,476

(3) 其他價格風險

合併公司因投資各類國內外上市（櫃）公司股票、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：

	112年度	111年度
稅前淨利		
增加／減少	$ 135,454	$ 279,971
其他綜合損益		
增加／減少	$ 13,930	$ 17,132

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及公司債等無活絡市場，故預期具有較重大之流動性風險。

三十、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

關係人名稱	與合併公司之關係
博暉科技公司（博暉）	關聯企業
中孚科技公司（中孚）	關聯企業
財金文化事業公司（財金文化）	關聯企業
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（自 112 年 6 月起非為合併公司之關係人）
德義資訊公司（德義）	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（自 112 年 6 月起非為合併公司之關係人）
金納精誠（國際）科技公司（金納）	關聯企業
景竣實業公司（景竣）	關聯企業
慧穩科技公司（慧穩）	關聯企業
晉泰科技公司（晉泰）	關聯企業
寶錄電子公司（寶錄）	關聯企業
銓鍇國際公司（銓鍇）	關聯企業（自 112 年 6 月起非為合併公司之關係人）
互動資通公司（互動資通）	關聯企業
聯盛網通公司（聯盛網通）	關聯企業
綠界科技公司（綠界科技）	子公司之董事（自 111 年 6 月起為合併公司之關係人）
謝 ○ ○	子公司之董事

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
銷貨收入	關聯企業	$ 234,126	$ 168,268
	子公司之董事	$ 6,348	$ 1,614
勞務收入	關聯企業	$ 8,453	$ 7,790
	子公司之董事	$ 341	$ 39
其他營業收入	子公司之董事	$ 652	$ 387

(三) 進貨

關係人類別	112年度	111年度
關聯企業	$ 43,689	$ 39,623
子公司之董事	$ 16	$ -

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	112年12月31日	111年12月31日
應收票據及帳款	關聯企業	$ 86,744	$ 39,335
	子公司之董事	$ 268	$ 172
應收租賃款－流動（帳列其他流動資產）	子公司之董事	$ 2,116	$ 1,310
應收租賃款－非流動（帳列其他非流動資產）	子公司之董事	$ 2,740	$ 1,971

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款－關係人	關聯企業	$ 22,306	$ 23,873
其他應付款	子公司之董事	$ -	$ 9,402

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

(六) 取得不動產、廠房及設備價款

關係人類別	112年度	111年度
關聯企業	$ 360	$ 240

(七) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
勞務成本	關聯企業	$ 16,736	$ 21,499
	子公司之董事	$ 208	$ -
營業費用	關聯企業	$ 1,346	$ 5,005
	子公司之董事	$ 289	$ -
其他收入淨額	關聯企業	$ -	$ 204
	子公司之董事	$ 652	$ -

(八) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	$ 238,564	$ 201,841
退職後福利	3,003	2,843
離職福利	-	3,460
股份基礎給付	86,699	35,279
	$ 328,266	$ 243,423

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。

三一、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額度、押標金、保固金、履約保證金、發行禮券及卡片之提存擔保及進口貨物繳交營業稅等之擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備－土地及建築物－淨額	$ 244,453	$ 433,588
質押定存單－流動（帳列其他金融資產－流動）	394,958	474,863
質押定存單－非流動（帳列其他金融資產－非流動）	91,978	86,508
本公司之股票（註）	560,000	347,500
	$ 1,291,389	$ 1,342,459

註：為漢茂持有之本公司股票，於 112 年及 111 年 12 月 31 日質押股數皆為 5,000 仟股，編製合併財務報告時業已沖銷。

三二、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) 合併公司已開立未使用之信用狀金額如下：

112年12月31日	111年12月31日
$ 713	$ 658

(二) 合併公司已訂定尚未履行之銷售合約金額如下：

112年12月31日	111年12月31日
$14,505,808	$15,378,533

(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 112 年 12 月 31 日止，合併公司之信託財產餘額為 137,346 仟元（帳列其他金融資產）。

三三、具有重大影響之外幣資產及負債資訊

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

112 年 12 月 31 日

金融資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美金	$ 22,996	30.705	$ 706,092
人民幣	16,100	4.34	69,797
非貨幣性項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
港幣	9,226	3.93	36,247

（接次頁）

（承前頁）

	外幣	匯率	帳面金額
金融負債			
貨幣性項目			
美金	$ 18,007	30.705	$ 552,905
人民幣	28	4.34	121

111 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
金融資產			
貨幣性項目			
美金	$ 13,516	30.71	$ 415,077
人民幣	11,405	4.41	50,289
非貨幣性項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
港幣	10,812	3.94	42,577
金融負債			
貨幣性項目			
美金	11,136	30.71	341,987
人民幣	40	4.41	176

合併公司於 112 及 111 年度外幣兌換（損）益（含已實現及未實現）分別為(5,490)仟元及 31,966 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響外幣別揭露兌換損益。

三四、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，著重於每一部門之財務資訊。合併公司之應報導部門如下：

金融服務事業體主要係提供金融科技，發展智慧金融，以 FinTech 為中心，配合金融客戶數位轉型規劃，經營大型金控客戶，主要方向包含行動應用轉型服務、投資人整合服務、財富管理升級服務等；消費市場事業體主要係主要係聚焦新零售，提供全通路全支付服務，鎖定數位電商，協助客戶經營 O2O，實踐數位轉型；數位生態整合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；商業軟體服務事業體主要係提供銷售各式國內外原廠軟硬體、學習雲端相關的技術與應用，並且提供多種 IT 整合服務，提供客戶全面性的 IT 生態圈優質資訊服務；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，提供系統集成與加值服務，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四個營運部門；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。數位生態整合事業體主要係將國內各部門提供大數據平台與加值創新、雲加值服務、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。商業軟體服務事業體主要係將國內各部門提供商業軟體、Microsoft 產品技術加值服務、雲端建置及應用、Mobile APP 開發等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	數位生態整合事業體	商業軟體服務事業體	中國總部	投資部門	調整及沖銷	合計
112 年度								
來自企業以外客戶之收入	$ 4,523,320	$ 6,104,706	$ 7,641,138	$10,453,105	$ 6,462,109	$ -	$ -	$35,184,378
來自企業內其他部門之收入	235,209	131,751	1,733,891	1,292,330	637,176	-	(4,030,357)	-
收入合計	$ 4,758,529	$ 6,236,457	$ 9,375,029	$11,745,435	$ 7,099,285	$ -	($ 4,030,357)	$35,184,378
部門（損）益	$ 399,256	$ 506,054	$ 635,960	$ 579,054	$ 57,751	$ 245,866	$ -	$ 2,423,941
公司一般費用淨額								(498,671)
繼續營業部門稅前利益								$ 1,925,270
折舊及攤銷費用	$ 60,910	$ 35,583	$ 109,768	$ 13,601	$ 43,151	$ -		$ 263,013
非歸屬各部門之折舊及攤銷費用								154,174
折舊及攤銷費用合計								$ 417,187
部門資產	$ 5,599,946	$ 2,896,102	$ 3,699,213	$ 4,588,348	$ 3,473,383	$ 8,256,193		$28,513,185
公司一般資產								2,083,527
資產合計								$30,596,712

（接次頁）

（承前頁）

	金融服務事業體	消費市場事業體	數位生態整合事業體	商業軟體服務事業體	中國總部	投資部門	調整及沖銷	合計
111 年度								
來自企業以外客戶之收入	$ 4,855,985	$ 5,165,777	$ 7,536,530	$ 9,573,256	$ 5,997,304	$ -	$ -	$33,128,852
來自企業內其他部門之收入	781,723	113,974	754,771	1,086,284	702,132	-	(3,438,884)	-
收入合計	$ 5,637,708	$ 5,279,751	$ 8,291,301	$10,659,540	$ 6,699,436	$ -	($ 3,438,884)	$33,128,852
部門（損）益	$ 435,125	$ 428,911	$ 278,046	$ 633,258	$ 85,949	($ 15,990)	$ -	$ 1,845,299
公司一般費用淨額								(452,235)
繼續營業部門稅前利益								$ 1,393,064
折舊及攤銷費用	$ 47,538	$ 25,709	$ 73,613	$ 10,852	$ 42,593	$ -		$ 200,305
非歸屬各部門之折舊及攤銷費用								189,932
折舊及攤銷費用合計								$ 390,237
部門資產	$ 4,990,910	$ 2,900,719	$ 2,853,094	$ 5,237,982	$ 3,348,215	$ 9,287,500		$28,618,420
公司一般資產								1,281,323
資產合計								$29,899,743

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

	112年度	111年度
國內	$28,791,167	$27,191,285
亞洲地區	6,393,211	5,937,567
合計	$35,184,378	$33,128,852

非流動資產

	112年度	111年度
國內	$7,709,943	$7,321,322
亞洲地區	307,044	323,432
其他地區	353,200	501,864
合計	$8,370,187	$8,146,618

(三) 合併公司 112 及 111 年度尚無佔合併營業收入淨額 10%以上之客戶。

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表二)
2. 為他人背書保證。(附表三)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業權益部分)。(附表四)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(附表五)
5. 取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表六)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表七)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間業務關係及重要交易往來情形。(附表八)
11. 被投資公司資訊。(附表九)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表十)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表六及八)
   (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
   (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
   (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
   (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
   (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

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

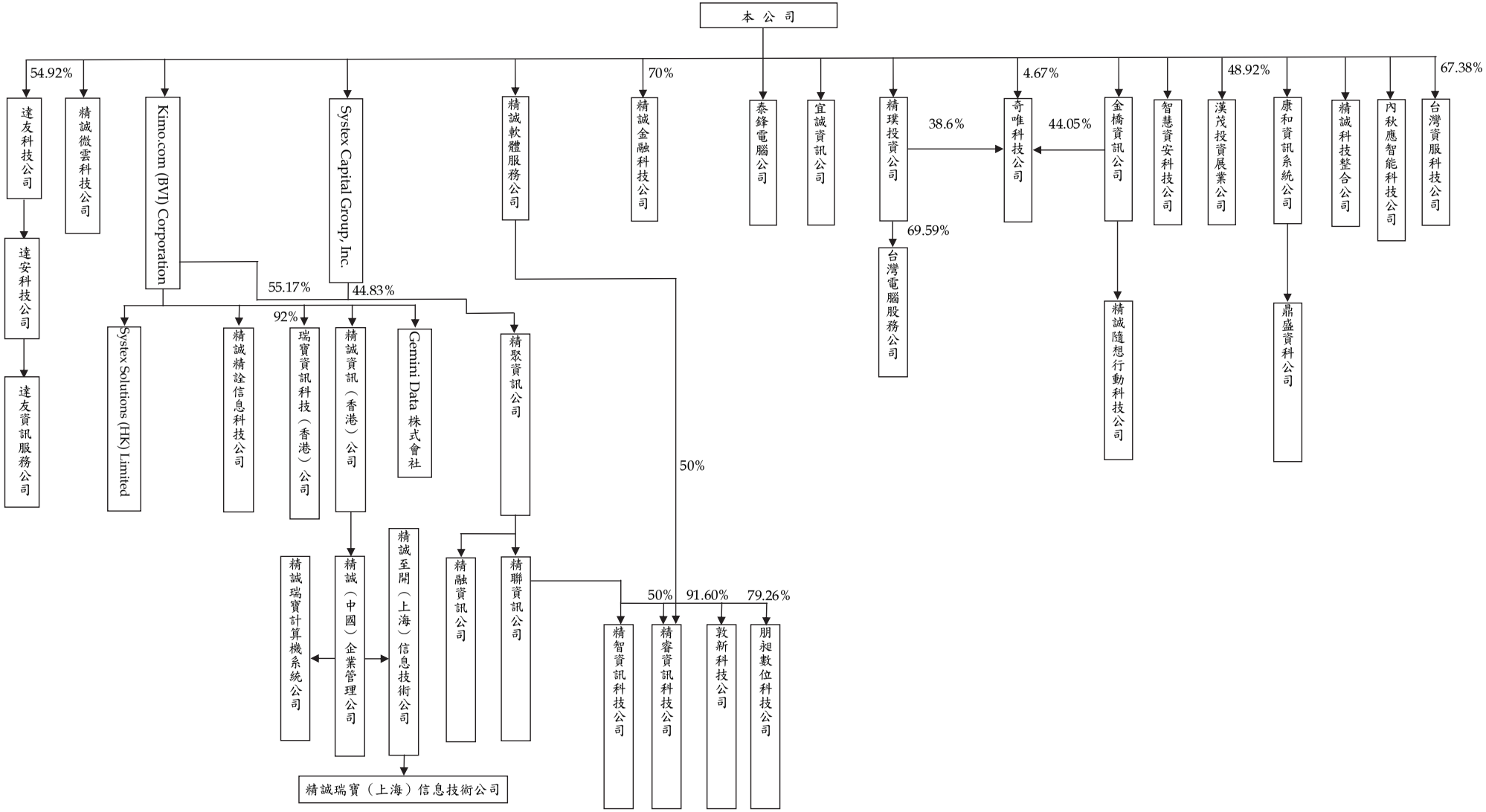
(四) 主要股東資訊：股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例。（附表十一）

附表一

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併財務報告投資關係圖

民國 112 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 112 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	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額（註二一）	利率區間（%）	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額（註一）	資金貸與總限額（註二）	備註
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	應收關係人款項	Y	$ 500,000	$ -	$ -	2.00	短期融通資金	$ -	營運週轉	$ -	-	$ -	$ 2,854,501	$ 5,709,003	（註三）
1	精誠（中國）企業管理公司	精誠精詮信息科技公司	應收關係人款項	Y	135,519	130,056	-	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	2,854,501	5,709,003	（註四）
1	精誠（中國）企業管理公司	精誠瑞寶計算機系統公司	應收關係人款項	Y	225,865	216,760	95,374	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	2,854,501	5,709,003	（註,五）
1	精誠（中國）企業管理公司	精誠勝龍信息系統公司	應收關係人款項	Y	22,587	-	-	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	2,854,501	5,709,003	（註六）
1	精誠（中國）企業管理公司	精誠至開（上海）信息技術公司	應收關係人款項	Y	225,865	216,760	-	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	2,854,501	5,709,003	（註七）
2	精誠精詮信息科技公司	精誠（中國）企業管理公司	應收關係人款項	Y	271,038	260,112	-	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	2,854,501	5,709,003	（註八）
2	精誠精詮信息科技公司	精誠瑞寶計算機系統公司	應收關係人款項	Y	45,173	43,352	-	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	2,854,501	5,709,003	（註九）
2	精誠精詮信息科技公司	精誠勝龍信息系統公司	應收關係人款項	Y	45,173	-	-	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	2,854,501	5,709,003	（註十）
3	精誠瑞寶計算機系統公司	精誠（中國）企業管理公司	應收關係人款項	Y	90,346	86,704	-	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	2,854,501	5,709,003	（註十一）
3	精誠瑞寶計算機系統公司	精誠精詮信息科技公司	應收關係人款項	Y	45,173	43,352	-	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	2,854,501	5,709,003	（註十二）
4	精誠勝龍信息系統公司	精誠（中國）企業管理公司	應收關係人款項	Y	45,173	-	-	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	2,854,501	5,709,003	（註十三）
4	精誠勝龍信息系統公司	精誠精詮信息科技公司	應收關係人款項	Y	45,173	-	-	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	2,854,501	5,709,003	（註十四）
5	奇唯科技公司	朋昶數位科技公司	應收關係人款項	Y	160,000	-	-	2.00	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	177,911	177,911	（註十五）

（接次頁）

（承前頁）

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額（註二一）	利率區間（%）	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額（註一）	資金貸與總限額（註二）	備註
6	康和資訊系統公司	朋昶數位科技公司	應收關係人款項	Y	$ 70,000	$ -	$ -	2.00	業務往來	$ 351,204	營運週轉	$ -	-	$ -	$ 351,204	$ 216,438	（註十六）
7	精聚資訊公司	康和資訊系統公司	應收關係人款項	Y	300,000	300,000	200,000	2.00	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	1,411,634	1,411,634	（註十七）
8	精聯資訊公司	康和資訊系統公司	應收關係人款項	Y	150,000	-	-	2.00	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	553,246	553,246	（註十八）
8	精聯資訊公司	朋昶數位科技公司	應收關係人款項	Y	160,000	160,000	-	2.00	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	553,246	553,246	（註十九）

註一：除奇唯科技公司、精聚資訊公司及精聯資訊公司係按該公司淨值之40%及康和資訊系統公司係按雙方業務往來金額為限外，係以貸出資金公司淨值之20%為限，若屬本公司持股百分之百之國外公司間短期融通資金，其個別貸與金額不受貸與企業淨值20%限制，但不得超過本公司淨值之20%。

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

註三：本期最高餘額為500,000仟元。

註四：本期最高餘額為135,519仟元（30,000仟人民幣），本期期末餘額為130,056仟元（30,000仟人民幣），皆未動支。

註五：本期最高餘額為225,865仟元（50,000仟人民幣），本期期末餘額為216,760仟元（50,000仟人民幣），包含尚未動支額度121,386仟元（28,000仟人民幣）。

註六：本期最高餘額為22,587仟元（5,000仟人民幣）。

註七：本期最高餘額為225,865仟元（50,000仟人民幣），本期期末餘額為216,760仟元（50,000仟人民幣），皆未動支。

註八：本期最高餘額為271,038仟元（60,000仟人民幣），本期期末餘額為260,112仟元（60,000仟人民幣），皆未動支。

註九：本期最高餘額為45,173仟元（10,000仟人民幣），本期期末餘額為43,352仟元（10,000仟人民幣），皆未動支。

註十：本期最高餘額為45,173仟元（10,000仟人民幣）。

註十一：本期最高餘額為90,346仟元（20,000仟人民幣），本期期末餘額為86,704仟元（20,000仟人民幣），皆未動支。

註十二：本期最高餘額為45,173仟元（10,000仟人民幣），本期期末餘額為43,352仟元（10,000仟人民幣），皆未動支。

註十三：本期最高餘額為45,173仟元（10,000仟人民幣）。

註十四：本期最高餘額為45,173仟元（10,000仟人民幣）。

註十五：本期最高餘額為160,000仟元。

註十六：本期最高餘額為70,000仟元。

註十七：本期最高餘額為300,000仟元，本期期末餘額為300,000仟元，包含尚未動支額度100,000仟元。

註十八：本期最高餘額為150,000仟元。

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

註二十：期末餘額中已動用金額於編製合併財務報告時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	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（%）	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	關係（註一）											
0	精誠資訊公司	精誠資訊（香港）公司	2	$ 3,568,127	$ 405,313	$ 383,813	$ 122,666	$ -	2.69	$ 7,136,253	Y	N	N	（註二及三）
0	精誠資訊公司	精誠（中國）企業管理公司	2	3,568,127	1,831,037	1,744,838	584,114	-	12.23	7,136,253	Y	N	Y	（註二及三）
0	精誠資訊公司	精誠精詮信息科技公司	2	3,568,127	16,213	15,353	-	-	0.11	7,136,253	Y	N	Y	（註二及三）
0	精誠資訊公司	精誠瑞寶計算機系統公司	2	3,568,127	48,638	46,058	-	-	0.32	7,136,253	Y	N	Y	（註二及三）
0	精誠資訊公司	精誠至開（上海）信息技術公司	2	3,568,127	135,519	130,056	35,177	-	0.91	7,136,253	Y	N	Y	（註二及三）
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	2	3,568,127	1,000,000	1,000,000	695,742	-	7.01	7,136,253	Y	N	N	（註二及三）
1	精誠精詮信息科技公司	精誠（中國）企業管理公司	4	884,834	225,865	216,760	195,084	216,760	48.99	884,834	N	N	Y	（註四及五）

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達 90%以上之公司間。

(5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註二：對單一企業背書保證之限額係按淨值之 25%為限。

註三：背書保證最高限額係按淨值之 50%為限。

註四：對單一企業背書保證之限額係按前一年度年底淨值之 200%為限。

註五：背書保證最高限額係按前一年度年底淨值之 200%為限。

精誠資訊股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱（註一）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底 股數／單位數	帳面金額	持股比率（%）	公允價值	備註
控制公司資訊－精誠資訊公司	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		〃	17,919,276	1,493,636	3.28	1,493,636	
	商合行公司		〃	795,895	-	1.79	-	
	遠通電收公司		〃	25,263,076	261,588	8.42	261,588	
	嘉實資訊公司		〃	1,108,592	22,282	4.22	22,283	
	三趨科技公司		〃	205,567	1,523	6.42	1,523	
	大賀行銷公司		〃	1,260,000	12,428	14.63	12,428	
	巨擘科技公司		〃	808,415	-	0.20	-	
	聚豐全球公司		〃	471,700	-	3.20	-	
	暘碁資訊公司		〃	150,000	-	3.57	-	
	Gemini Data, Inc.		〃	3,404,000	-	1.54	-	
	誠宇創業投資公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	33,137	429	0.50	429	
	阿爾發金融科技公司		〃	555,560	366	1.69	366	
	資展國際公司		〃	600,000	7,258	6.12	7,258	
	第一網站公司		〃	236,000	32,804	3.58	32,804	
	特別股							
	Gemini Data, Inc.		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	7,720,167	-	3.49	-	
從屬公司資訊－精璞投資公司	股票							
	精誠資訊公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	10,981,476	1,229,925	4.03	1,229,925	（註二）
	伊諾瓦科技公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,177,629	-	5.57	-	
	巨擘科技公司		〃	8,558,064	-	2.08	-	
	嘉實資訊公司		〃	1,276,448	25,656	4.85	25,656	
	文佳科技公司		〃	64,063	-	0.37	-	
	汎宇電商公司		〃	111,829	-	0.22	-	
	台灣沛晶公司		〃	326,000	-	0.54	-	

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱（註一）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底 股數／單位數	帳面金額	持股比率（%）	公允價值	備註
	受益憑證							
	復華傳奇六號基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	250,000	$ 6,773	-	$ 6,773	
	元大0至2年投資級企業債券基金A不配息（台幣）		〃	1,000,000	10,346	-	10,346	
從屬公司資訊－台灣電腦服務公司	股票							
	常州新國泰資訊設備公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	80,000	-	13.11	-	
	台網國際公司		〃	630,000	-	4.50	-	
	Drpacific-Greater China, Inc.		〃	-	-	5.06	-	
從屬公司資訊－漢茂投資展業公司	股票							
	精誠資訊公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	21,316,678	2,387,468	7.82	2,387,468	（註二）
	文麥公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,196,371	11,958	4.68	11,958	
	伊諾瓦科技公司		〃	1,840,046	-	8.70	-	
	銓祐科技公司		〃	3,910,646	-	5.83	-	
	受益憑證							
	柏瑞ESG量化債券基金A不配息（台幣）		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	968,720	8,890	-	8,890	
	復華三至八年機動到期A級債券台幣基金		〃	1,500,000	15,221	-	15,221	
從屬公司資訊－Systex Capital Group, Inc.	股票							
	Com2B Corp.		透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,000,000	-	2.22	-	
	Techgains International Corp.		〃	1,500,000	-	4.41	-	
	Tradetrek.com Inc.		〃	1,109,468	-	3.30	-	
	Sipix Technology Limited		〃	279,919	-	0.24	-	
	FalconStor Software Inc.		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	4,000	165	0.07	165	
	MagiCapital Fund II L.P. Capital Cal（東博資本）		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	135,604	2.91	135,604	

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱（註一）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底 股數／單位數	帳面金額	持股比率（%）	公允價值	備註
	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	25,611,876	-	11.59	-	
	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	-	
從屬公司資訊－精聚資訊公司	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	79,905	2.57	79,905	
	上奇科技公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	600,000	39,720	0.97	39,720	
	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	92,600,000	74,215	2.15	74,215	
	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	-	30,086	6.29	30,086	
	受益憑證							
	台新靈活入息債券基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	300,000	3,004	-	3,004	
	安聯美國短年期高收益債券基金		〃	3,000,000	32,459	-	32,459	
	元大0至2年投資級企業債券基金A不配息（台幣）		〃	2,000,000	20,693	-	20,693	
	元大日本龍頭企業基金A不配息（台幣）		〃	3,015,075	30,151	-	30,151	
	復華傳奇六號基金		〃	14,900,000	403,641	-	403,641	
	公司債							
	南山人壽105年度第一期無到期日累積次順位公司債		按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	-	502,442	-	502,442	（註三）

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱（註一）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底 股數／單位數	帳面金額	持股比率（%）	公允價值	備註
從屬公司資訊－精聯資訊公司	股票							
	卡洛地公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,225,000	$ 26,342	19.68	$ 26,342	
	銓鍇國際公司		〃	2,370,000	19,036	19.01	19,036	
	慧穩科技公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	180,000	3,600	10.64	3,600	
從屬公司資訊－Kimo.com (BVI) Corporation	股票							
	ISHARES A50 (2823.HK)		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	392,000	18,574	-	18,574	
	CSOP A50 (2822.HK)		〃	397,000	17,673	-	17,673	
	受益憑證							
	ALLIANZ GLOBAL ARTIFICIAL INTELLIGENCE-CLASS AT ACC (USD)		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	15,768	12,264	-	12,264	
	ALLIANZ TOTAL RETURN ASIAN EQUITY-CLASS A DIS (USD)		〃	10,352	10,352	-	10,352	
	ALLIANZ CHINA A SHARES SHS-AT (USD)		〃	75,810	21,811	-	21,811	
	其他							
	New Economy Ventures L.P		透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	80,182	14.73	80,182	
	特別股							
	XREX Inc.		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	254,148	1,334	0.96	1,334	
從屬公司資訊－精融資訊公司	股票							
	司碼濮互動包材公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	234,568	15,716	0.19	15,716	

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－精璞取得該債券產生之溢價攤銷餘額 2,442 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，請參閱附表九及附表十。

精誠資訊股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初 股數／單位數	年初 金額（註一）	買入 股數／單位數	買入 金額	賣出 股數／單位數	賣出 售價	賣出 帳面成本	賣出 處分損益	年底 股數／單位數	年底 金額（註一）
控制公司資訊－	受益憑證													
精誠資訊公司	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	－	－	-	$ -	47,306,246	$ 530,000	47,306,246	$ 530,559	$ 530,000	$ 559	-	$ -
	復華貨幣市場基金	〃	－	－	-	-	25,561,533	375,000	25,561,533	375,349	375,000	349	-	-
	群益安穩貨幣市場基金	〃	－	－	11,600,930	190,000	17,356,124	285,000	28,957,054	475,780	475,000	780	-	-
	台新大眾貨幣市場基金	〃	－	－	13,174,412	190,000	10,022,041	145,000	23,196,453	335,868	335,000	868	-	-
	統一強棒貨幣市場基金	〃	－	－	11,218,908	190,000	11,184,172	190,000	22,403,080	380,969	380,000	969	-	-
	日盛貨幣市場基金	〃	－	－	-	-	35,076,634	530,000	35,076,634	530,423	530,000	423	-	-
從屬公司資訊－	受益憑證													
精誠軟體服務公司	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	－	－	-	-	32,454,166	470,000	32,454,166	470,581	470,000	581	-	-
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	－	－	-	-	36,362,468	465,000	36,362,468	465,624	465,000	624	-	-

註一：透過損益按公允價值衡量之金融資產係為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112年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額（註）	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額（註）	佔總應收（付）票據、帳款之比率（%）	
控制公司資訊－精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	子公司	進貨	$ 1,194,628	20%	78天	$ -	—	($ 977,478)	37%	
	敦新科技公司	子公司	進貨	167,510	3%	78天	-	—	(43,855)	2%	
	朋昶數位科技公司	子公司	進貨	504,797	9%	78天	-	—	(103,817)	4%	
從屬公司資訊－精誠軟體服務公司	精誠資訊公司	母公司	銷貨	(1,194,628)	13%	78天	-	—	977,478	42%	
從屬公司資訊－敦新科技公司	精誠資訊公司	母公司	銷貨	(167,510)	6%	78天	-	—	43,855	6%	
從屬公司資訊－朋昶數位科技公司	精誠資訊公司	母公司	銷貨	(504,797)	25%	78天	-	—	103,817	32%	
	康和資訊系統公司	聯屬公司	銷貨	(325,980)	16%	78天	-	—	47,466	14%	
從屬公司資訊－康和資訊系統公司	朋昶數位科技公司	聯屬公司	進貨	325,980	19%	78天	-	—	(47,466)	14%	
從屬公司資訊－精誠（中國）企業管理公司	精誠至開（上海）信息技術公司	聯屬公司	進貨	236,576	10%	120天	-	—	(16,066)	3%	
從屬公司資訊－精誠至開（上海）信息技術公司	精誠（中國）企業管理公司	聯屬公司	銷貨	(236,576)	89%	120天	-	—	16,066	45%	
從屬有限公司資訊－瑞寶資訊科技（香港）公司	精誠資訊（香港）公司	聯屬公司	進貨	186,509	47%	30天	-	—	(60,347)	66%	
從屬有限公司資訊－精誠資訊（香港）公司	瑞寶資訊科技（香港）公司	聯屬公司	銷貨	(186,509)	14%	30天	-	—	60,347	14%	

註：編製合併財務報告時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新臺幣1億元或實收資本額20%以上

民國112年12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額（註）	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
從屬公司資訊—								
精誠軟體服務公司	精誠資訊公司	母公司（註）	$ 977,478	1.41	$ -	—	$ 32,013	$ -
朋昶數位科技	精誠資訊公司	母公司（註）	103,817	7.72	-	—	107,557	-

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註三）
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	1	營業收入	$ 118,308	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	1	銷貨成本	1,160,281	月結 78 天	3%
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	1	勞務成本	34,949	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	38,615	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	977,478	月結 78 天	3%
0	精誠資訊公司	奇唯科技公司	1	營業收入	22,741	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	奇唯科技公司	1	銷貨成本	54,773	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	9,064	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	營業收入	83,017	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	28,538	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	精誠科技整合公司	1	營業收入	16,910	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	精誠科技整合公司	1	銷貨成本	2,361	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	精誠科技整合公司	1	勞務成本	4,494	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	8,865	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	精誠科技整合公司	1	應付關係人款項	3,521	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	精誠隨想行動科技公司	1	銷貨成本	6,770	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	45,423	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	8,178	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	精誠金融科技公司	1	勞務成本	18,671	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	精誠金融科技公司	1	應收關係人款項	7,446	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	精誠金融科技公司	1	應付關係人款項	6,585	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	精誠金融科技公司	1	營業收入	11,738	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	3,614	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	泰鋒電腦公司	1	營業收入	5,720	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	鼎盛資科公司	1	勞務成本	12,604	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	鼎盛資科公司	1	營業收入	2,078	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	3,426	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	鼎盛資科公司	1	應付關係人款項	3,836	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	敦新科技公司	1	銷貨成本	167,510	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	敦新科技公司	1	應付關係人款項	43,855	月結 78 天	-

（接次頁）

（承前頁）

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註三）
0	精誠資訊公司	內秋應智能科技公司	1	勞務成本	$ 20,750	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	內秋應智能科技公司	1	應付關係人款項	5,471	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	朋昶數位科技公司	1	銷貨成本	504,797	月結 78 天	1%
0	精誠資訊公司	朋昶數位科技公司	1	勞務成本	8,201	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	朋昶數位科技公司	1	應收關係人款項	5,100	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	朋昶數位科技公司	1	應付關係人款項	103,817	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	朋昶數位科技公司	1	營業收入	2,869	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	智慧資安科技公司	1	應收關係人款項	3,821	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	智慧資安科技公司	1	應付關係人款項	15,831	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	智慧資安科技公司	1	銷貨成本	6,769	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	智慧資安科技公司	1	勞務成本	28,427	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	智慧資安科技公司	1	營業收入	2,633	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	智慧資安科技公司	1	處分不動產、廠房及設備暨電腦軟體	8,300	–	-
0	精誠資訊公司	達友科技公司	1	銷貨成本	21,655	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	達友科技公司	1	應付關係人款項	2,028	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	精誠微雲科技公司	1	銷貨成本	17,550	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	精誠微雲科技公司	1	勞務成本	38,481	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	精誠微雲科技公司	1	營業收入	10,770	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	精誠微雲科技公司	1	應收關係人款項	4,101	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	精誠微雲科技公司	1	應付關係人款項	7,796	月結 78 天	-
1	精誠軟體服務公司	精誠科技整合公司	2	應收關係人款項	3,083	月結 78 天	-
1	精誠軟體服務公司	精誠科技整合公司	2	應付關係人款項	7,820	月結 78 天	-
1	精誠軟體服務公司	精誠科技整合公司	2	營業收入	5,945	月結 78 天	-
1	精誠軟體服務公司	精誠科技整合公司	2	勞務成本	5,799	月結 78 天	-
1	精誠軟體服務公司	精誠隨想行動科技公司	2	勞務成本	5,704	月結 78 天	-
1	精誠軟體服務公司	精誠金融科技公司	2	營業收入	2,114	月結 78 天	-
1	精誠軟體服務公司	泰鋒電腦公司	2	營業收入	3,268	月結 78 天	-
1	精誠軟體服務公司	敦新科技公司	2	銷貨成本	56,215	月結 78 天	-
1	精誠軟體服務公司	敦新科技公司	2	應付關係人款項	18,551	月結 78 天	-
1	精誠軟體服務公司	朋昶數位科技公司	2	銷貨成本	93,107	月結 78 天	-
1	精誠軟體服務公司	朋昶數位科技公司	2	勞務成本	3,031	月結 78 天	-
1	精誠軟體服務公司	朋昶數位科技公司	2	應付關係人款項	14,214	月結 78 天	-
1	精誠軟體服務公司	智慧資安科技公司	2	應付關係人款項	9,525	月結 78 天	-
1	精誠軟體服務公司	智慧資安科技公司	2	銷貨成本	17,132	月結 78 天	-
1	精誠軟體服務公司	智慧資安科技公司	2	勞務成本	11,030	月結 78 天	-
1	精誠軟體服務公司	精誠（中國）企業管理公司	2	營業收入	34,531	月結 90 天	-

（接次頁）

（承前頁）

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註三）
1	精誠軟體服務公司	精誠（中國）企業管理公司	2	應收關係人款項	$ 21,156	月結 90 天	-
1	精誠軟體服務公司	精誠瑞寶計算機系統公司	2	應收關係人款項	28,578	月結 90 天	-
1	精誠軟體服務公司	精誠瑞寶計算機系統公司	2	營業收入	28,820	月結 90 天	-
1	精誠軟體服務公司	精誠精詮信息科技公司	2	應收關係人款項	3,738	月結 90 天	-
1	精誠軟體服務公司	精誠精詮信息科技公司	2	營業收入	4,945	月結 90 天	-
2	奇唯科技公司	精誠科技整合公司	2	勞務成本	5,336	月結 78 天	-
2	奇唯科技公司	精誠科技整合公司	2	應付關係人款項	2,266	月結 78 天	-
2	奇唯科技公司	精誠隨想行動科技公司	2	勞務成本	2,162	月結 78 天	-
2	奇唯科技公司	敦新科技公司	2	銷貨成本	4,726	月結 78 天	-
2	奇唯科技公司	敦新科技公司	2	應付關係人款項	3,822	月結 78 天	-
2	奇唯科技公司	朋昶數位科技公司	2	利息收入	587	短期融通資金，期限一年	-
2	奇唯科技公司	朋昶數位科技公司	2	銷貨成本	31,964	月結 78 天	-
2	奇唯科技公司	朋昶數位科技公司	2	應付關係人款項	2,554	月結 78 天	-
2	奇唯科技公司	內秋應智能科技公司	2	營業費用	5,722	月結 78 天	-
2	奇唯科技公司	智慧資安科技公司	2	銷貨成本	2,055	月結 78 天	-
3	康和資訊系統公司	鼎盛資科公司	2	銷貨成本	2,102	月結 78 天	-
3	康和資訊系統公司	鼎盛資科公司	2	勞務成本	4,238	月結 78 天	-
3	康和資訊系統公司	鼎盛資科公司	2	應付關係人款項	2,139	月結 78 天	-
3	康和資訊系統公司	宜誠資訊公司	2	應付關係人款項	2,258	月結 78 天	-
3	康和資訊系統公司	敦新科技公司	2	銷貨成本	2,060	月結 78 天	-
3	康和資訊系統公司	朋昶數位科技公司	2	銷貨成本	325,980	月結 78 天	1%
3	康和資訊系統公司	朋昶數位科技公司	2	勞務成本	17,976	月結 78 天	-
3	康和資訊系統公司	朋昶數位科技公司	2	應付關係人款項	47,466	月結 78 天	-
3	康和資訊系統公司	達友科技公司	2	銷貨成本	4,712	月結 78 天	-
3	康和資訊系統公司	精聚資訊公司	2	利息支出	3,181	短期融通資金，期限一年	-
3	康和資訊系統公司	精聚資訊公司	2	應付關係人款項（含應付利息）	200,690	短期融通資金，期限一年	1%
3	康和資訊系統公司	精聯資訊公司	2	利息支出	869	短期融通資金，期限一年	-
4	精誠科技整合公司	敦新科技公司	2	銷貨成本	24,869	月結 78 天	-
4	精誠科技整合公司	敦新科技公司	2	應付關係人款項	9,165	月結 78 天	-
4	精誠科技整合公司	朋昶數位科技公司	2	銷貨成本	25,439	月結 78 天	-
4	精誠科技整合公司	朋昶數位科技公司	2	勞務成本	2,224	月結 78 天	-
4	精誠科技整合公司	智慧資安科技公司	2	銷貨成本	2,524	月結 78 天	-
4	精誠科技整合公司	智慧資安科技公司	2	勞務成本	35,338	月結 78 天	-
4	精誠科技整合公司	智慧資安科技公司	2	應付關係人款項	17,281	月結 78 天	-
5	精誠金融科技公司	敦新科技公司	2	銷貨成本	8,131	月結 78 天	-
5	精誠金融科技公司	敦新科技公司	2	應付關係人款項	6,277	月結 78 天	-

（接次頁）

（承前頁）

編號（註一）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註二）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註三）
6	泰鋒電腦公司	敦新科技公司	2	銷貨成本	$ 26,825	月結 78 天	-
6	泰鋒電腦公司	敦新科技公司	2	應付關係人款項	7,972	月結 78 天	-
6	泰鋒電腦公司	朋昶數位科技公司	2	銷貨成本	8,261	月結 78 天	-
7	鼎盛資科公司	敦新科技公司	2	銷貨成本	6,597	月結 78 天	-
7	鼎盛資科公司	精誠微雲科技公司	2	銷貨成本	7,425	月結 78 天	-
7	鼎盛資科公司	精誠微雲科技公司	2	勞務成本	24,153	月結 78 天	-
7	鼎盛資科公司	精誠微雲科技公司	2	應付關係人款項	11,001	月結 78 天	-
7	鼎盛資科公司	精誠微雲科技公司	2	處分不動產、廠房及設備暨電腦軟體	2,020	–	-
8	智慧資安科技公司	達友科技公司	2	應付關係人款項	14,151	月結 78 天	-
8	智慧資安科技公司	達友科技公司	2	應收關係人款項	2,495	月結 78 天	-
8	智慧資安科技公司	達友科技公司	2	營業收入	5,365	月結 78 天	-
8	智慧資安科技公司	達友科技公司	2	銷貨成本	32,360	月結 78 天	-
9	達友科技公司	達友資訊服務公司	2	勞務成本	23,763	月結 78 天	-
10	精聯資訊公司	朋昶數位科技公司	2	利息收入	2,104	短期融通資金，期限一年	-
10	精聯資訊公司	奇唯科技公司	2	取得採用權益法之投資（朋昶數位科技公司）	272,351	依約定條件為之	1%
11	精誠（中國）企業管理公司	精誠瑞寶計算機系統公司	2	營業收入	15,181	月結 120 天	-
11	精誠（中國）企業管理公司	精誠瑞寶計算機系統公司	2	利息收入	2,683	短期融通資金，期限一年	-
11	精誠（中國）企業管理公司	精誠瑞寶計算機系統公司	2	應付關係人款項	16,863	月結 120 天	-
11	精誠（中國）企業管理公司	精誠瑞寶計算機系統公司	2	應收關係人款項（含應收利息）	95,374	短期融通資金，期限一年	-
11	精誠（中國）企業管理公司	精誠瑞寶計算機系統公司	2	銷貨成本	4,907	月結 120 天	-
11	精誠（中國）企業管理公司	精誠瑞寶計算機系統公司	2	勞務成本	11,350	月結 120 天	-
11	精誠（中國）企業管理公司	精誠精詮信息科技公司	2	利息收入	382	短期融通資金，期限一年	-
11	精誠（中國）企業管理公司	精誠精詮信息科技公司	2	取得採用權益法之投資（精誠瑞寶計算機系統公司）	238,214	依約定條件為之	1%
11	精誠（中國）企業管理公司	精誠至開（上海）信息技術公司	2	營業收入	20,256	月結 120 天	-
11	精誠（中國）企業管理公司	精誠至開（上海）信息技術公司	2	銷貨成本	236,576	月結 120 天	1%
11	精誠（中國）企業管理公司	精誠至開（上海）信息技術公司	2	應收關係人款項	2,443	月結 120 天	-
11	精誠（中國）企業管理公司	精誠至開（上海）信息技術公司	2	應付關係人款項	16,066	月結 120 天	-
12	精誠勝龍信息系統公司	精誠精詮信息科技公司	2	利息收入	1,586	短期融通資金，期限一年	-
13	精誠瑞寶計算機系統公司	精誠至開（上海）信息技術公司	2	營業收入	17,852	月結 120 天	-
13	精誠瑞寶計算機系統公司	精誠至開（上海）信息技術公司	2	應收關係人款項	10,215	月結 120 天	-
14	精誠資訊（香港）公司	瑞寶資訊科技（香港）公司	2	營業收入	326,718	月結 30 天	1%
14	精誠資訊（香港）公司	瑞寶資訊科技（香港）公司	2	應收關係人款項	69,709	月結 30 天	-
15	精誠至開（上海）信息技術公司	精誠瑞寶計算機系統公司	2	取得採用權益法之投資（精誠瑞寶（上海）信息技術公司）	2,387	依約定條件為之	-

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率（%）	帳面金額			
精誠資訊公司	泰國 Systex Infopro	泰國	電腦及週邊買賣銷售	$ 2,200	$ 2,200	20,000	20.00	$ 3,687	$ -	$ -	—
精誠資訊公司	漢茂投資展業公司	台灣	一般投資業	47,125	47,125	9,640,680	48.92	28,913	106,304	(137)	子公司（註一及三）
精誠資訊公司	精璞投資公司	台灣	一般投資業	30,775	50,472	23,437,500	100.00	495,388	130,163	76,000	子公司（註二及三）
精誠資訊公司	康和資訊系統公司	台灣	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理，電腦硬體、週邊設備及其零組件之買賣與租賃暨各項維修與保養等業務	485,393	485,393	30,413,372	100.00	537,375	134,601	132,521	子公司（註三）
精誠資訊公司	博暉科技公司	台灣	資料儲存及處理設備製造、電腦設備安裝及資訊軟體零售及服務業	86,950	86,950	3,245,000	32.45	51,086	(6,999)	(2,373)	—
精誠資訊公司	泰鋒電腦公司	台灣	電腦軟硬體設備系統、機房設備工程及網路設備系統整合工程之設計及其設備安裝、維修、買賣、租賃及諮詢顧問等業務	220,310	220,310	20,000,000	100.00	311,438	41,343	41,924	子公司（註三）
精誠資訊公司	中孚科技公司	台灣	網路及資安設備硬體維護保固及網路架構與資訊安全諮詢服務	20,067	20,067	2,518,989	12.26	50,551	78,913	10,842	—
精誠資訊公司	金橋資訊公司	台灣	一般投資業	230,000	230,000	23,000,000	100.00	307,454	44,904	44,904	子公司（註三）
精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	台灣	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業	450,000	450,000	54,450,000	100.00	1,310,798	506,842	507,002	子公司（註三）
精誠資訊公司	奇唯科技公司	台灣	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	15,195	15,195	1,096,200	4.67	20,751	51,072	2,424	子公司（註三）

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率（%）	帳面金額			
精誠資訊公司	精誠科技整合公司	台灣	各種電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣等業務	$ 260,000	$ 260,000	26,000,000	100.00	$ 348,503	$ 63,743	$ 64,875	子公司（註三）
精誠資訊公司	精誠金融科技公司（原名：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	290,500	290,500	13,996,500	70.00	270,030	73,487	47,823	子公司（註三）
精誠資訊公司	Systex Capital Group, Inc.	英屬維京群島	財務信託控股等投資業務	91,695	91,695	550	100.00	2,617,752	227,480	227,582	子公司（註三）
精誠資訊公司	Kimo.com (BVI) Corporation	英屬維京群島	財務信託控股等投資業務	13,185	13,185	500,000	100.00	4,250,007	146,723	146,348	子公司（註三）
精誠資訊公司	內秋應智能科技公司	台灣	電腦軟體及相關設備之安裝及銷售、資訊軟體、資料處理及其他顧問服務、網路認證、軟體出版等	20,000	20,000	2,000,000	100.00	13,569	(7,594)	(7,594)	子公司（註三）
精誠資訊公司	機智證券投資顧問公司	台灣	證券投資顧問業	23,272	16,500	1,500,000	30.00	6,094	(5,344)	(678)	—
精誠資訊公司	墨攻網路科技公司	台灣	商品禮券自動化供銷系統、及時信託電子(紙本)票券自售系統、行動支付整合平台	25,600	25,600	400,000	40.00	11,173	2,032	796	—
精誠資訊公司	聖森雲端科技公司	台灣	資訊軟體服務業	-	10,800	-	-	-	-	2,561	（註四）
精誠資訊公司	宏誌科技公司	台灣	商用事務機器製造加工裝配買賣業務	-	24,000	-	-	-	-	1,695	—
精誠資訊公司	德義資訊公司	台灣	資訊軟體服務業	18,969	18,969	863,202	10.00	13,855	19,463	2,056	—
精誠資訊公司	金納精誠（國際）科技公司	香港	電腦系統軟體即應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理	31,640	31,640	8,000,000	33.60	-	(3,553)	-	—
精誠資訊公司	晉泰科技公司	台灣	電子器材、電子設備批發、電腦及電腦週邊設備批發、系統規劃、分析及設計、其他資料處理、主機及網站代管服務	798,172	798,172	27,693,289	27.90	1,041,002	285,433	49,998	—

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期期末	原始投資金額 上期期末	期末持有 股數	期末持有 比率（%）	期末持有 帳面金額	被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
精誠資訊公司	宜誠資訊公司	台灣	資訊軟體服務業、國際貿易業、電腦及事務性機器設備批發業、電腦及事務性機器設備零售業排版業影印業製版業、智慧財產權業印刷業資料儲存媒體製造及複製業軟體出版業	$ 89,500	$ 89,500	8,000,000	100.00	$ 101,355	$ 10,287	$ 9,466	子公司（註三）
精誠資訊公司	寶錄電子公司	台灣	資料儲存媒體製造及複製業、電腦設備安裝業、電信器材批發業、資訊軟體服務業、國際貿易業電器承裝業、自動控制設備工程業	128,363	128,363	4,339,500	29.72	83,014	64,910	16,513	—
精誠資訊公司	台灣資服科技公司	台灣	資訊軟體服務業、資料處理服務業、電子資訊供應服務業、智慧財產權業、資訊軟體零售業、電腦設備安裝業、資訊軟體批發業、電腦及事務性機器設備零售業	89,965	89,965	16,630	67.38	44,487	8,979	6,050	子公司（註三）
精誠資訊公司	精誠合作公司	台灣	一般投資業	200,015	200,015	6,160,000	44.55	201,413	26,077	10,474	—
精誠資訊公司	智慧資安科技公司	台灣	資訊軟體服務業、資料處理服務業、電子資訊供應服務業、自動控制設備工程業、電腦設備安裝業、網路認證服務業、管理顧問業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業、電腦及事務性機器設備批發業、電腦及事務性機器設備零售業、其他顧問服務業	150,000	50,000	15,000,000	100.00	108,762	(33,684)	(33,379)	子公司（註三）
精誠資訊公司	達友科技公司	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	286,000	286,000	7,568,413	54.92	274,766	66,739	32,388	子公司（註三）
精誠資訊公司	精誠微雲科技公司	台灣	資訊軟體服務業	100,000	100,000	10,000,000	100.00	52,946	(46,791)	(46,791)	子公司（註三）

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率（%）	帳面金額			
精璞投資公司	台灣電腦服務公司	台灣	電腦軟硬體設備系統、機房工程及網路設備系統整合工程之設計、安裝、維護、銷售、租賃及諮詢顧問、醫療器材批發與零售等業務	$ 155,131	$ 155,131	2,698,643	69.59	$ 11,167	$ 110	$ -	子公司（註三）
精璞投資公司	財金文化事業公司	台灣	雜誌及圖書出版業	95,600	95,600	4,000,000	40.00	81,522	22,000	-	—
精璞投資公司	奇唯科技公司	台灣	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	162,789	162,789	9,052,889	38.60	171,680	51,072	-	子公司（註三）
金橋資訊公司	奇唯科技公司	台灣	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	189,023	189,023	10,331,022	44.05	195,919	51,072	-	子公司（註三）
金橋資訊公司	精誠隨想行動科技公司	台灣	有線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電腦設備安裝業、資訊軟體與零售業及電腦及事務性機器設備批發與零售等業務	80,000	80,000	3,661,875	100.00	72,170	22,493	-	子公司（註三）
精聚資訊公司	精聯資訊公司	台灣	一般投資業	1,400,000	1,400,000	140,000,000	100.00	1,383,116	183,373	-	子公司（註三）
精聚資訊公司	精融資訊公司	台灣	一般投資業	250,000	250,000	25,000,000	100.00	253,916	2,154	-	子公司（註三）
精聚資訊公司	藍新資訊公司	台灣	機房建置及維運服務、系統整合維護建置服務、雲端系統整合服務、系統及資料庫之管理及維護、儲存備份備援服務、網路及資訊安全建置與諮詢	103,638	93,000	3,631,877	29.63	70,770	53,117	-	—
精聚資訊公司	景竣實業公司	台灣	印刷、印刷品裝訂及加工、電腦及電腦週邊設備批發	43,460	43,460	1,640,000	40.00	25,793	13,618	-	—
精聚資訊公司	晉泰科技公司	台灣	電子器材、電子設備批發、電腦及電腦週邊設備批發、系統規劃、分析及設計、其他資料處理、主機及網站代管服務	71,994	71,994	3,906,996	3.94	143,596	285,433	-	—

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率（%）	帳面金額			
精聯資訊公司	精睿資訊科技公司	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	$ 15,000	$ 15,000	1,500,000	50.00	$ 12,110	($ 825)	$ -	子公司（註三）
精聯資訊公司	精智資訊科技公司	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	10,000	10,000	1,000,000	100.00	4,007	(2,379)	-	子公司（註三）
精聯資訊公司	朋昶數位科技公司	台灣	電腦及事務性機器設備批發業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業、國際貿易業、資訊軟體服務業	272,351	-	24,794,862	79.26	299,614	48,341	-	子公司（註三）
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	743,963	743,963	32,608,896	91.60	707,172	99,698	-	子公司（註三）
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	-	-	-	(13,769)	-	（註五）
精聯資訊公司	銓鍇國際公司	台灣	第二類電信事業、網路認證服務業、資訊軟體零售業	-	60,002	-	-	-	(5,122)	-	（註四）
康和資訊系統公司	鼎盛資科公司	台灣	電腦週邊設備及事務機器之銷售、規劃系統整合及專業維修等業務	152,608	152,608	18,000,000	100.00	213,271	23,280	-	子公司（註三）
Kimo.com (BVI) Corporation	精誠資訊（香港）公司	香港	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	1,081,457	860,852	262,336,600	100.00	1,004,619	46,320	-	子公司（註三）
Kimo.com (BVI) Corporation	Systex Solutions (HK) Limited	香港	財務信託控股等投資業務	316,050	316,050	10,400,000	100.00	354,688	15,783	-	子公司（註三）
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	114,690	58,384	27,426,823	92.00	131,130	17,033	-	子公司（註三）
Kimo.com (BVI) Corporation	精聚資訊公司	台灣	一般投資業	1,600,000	1,600,000	160,000,000	55.17	1,947,081	352,981	-	子公司（註三）
Kimo.com (BVI) Corporation	Gemini Data 株式會社	日本	IT 服務、軟件開發、電腦及相關設備批發及零售、電子數據處理及相關服務	24,485	24,485	11,000	100.00	15,831	(6,475)	-	子公司（註三）

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率（%）	帳面金額			
Kimo.com (BVI) Corporation	QFPay Haojin FinTech Limited	香港	線上線下移動支付、一站式智能收款、貿易、信息技術服務	$ 143,350	$ 95,574	85,834	28.61	$ 110,933	($ 31,423)	$ -	—
Kimo.com (BVI) Corporation	Spread-it Limited	香港	社群媒體行銷業務	2,959	-	85,834	28.61	9,390	27,195	-	—
Kimo.com (BVI) Corporation	Aillumission Co., Ltd.	日本	移動網絡建設、ICT 基礎設施建設、DX/ICT 解決方案服務、人工智能諮詢	106,435	106,435	200	20.00	15,756	(6,161)	-	—
Systex Capital Group,INC.	精聚資訊公司	台灣	一般投資業	1,300,000	1,300,000	130,000,000	44.83	1,582,003	352,981	-	子公司（註三）
奇唯科技公司	朋昶數位科技公司	台灣	電腦及事務性機器設備批發業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業、國際貿易業、資訊軟體服務業	-	193,500	-	-	-	48,341	-	子公司（註三）
敦新科技公司	聯盛網通公司	台灣	電纜裝修工程、其他電腦相關服務、電路工程及無線通信服務	20,000	20,000	2,000,000	25.00	11,488	(9,343)	-	—
精誠軟體服務公司	精睿資訊科技公司	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	15,000	15,000	1,500,000	50.00	12,110	(825)	-	子公司（註三）
達友科技公司	達安科技公司	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	10,000	10,000	2,674,443	100.00	30,788	(8,044)	-	子公司（註三）
達安科技公司	達友資訊服務公司	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	5,800	5,800	3,432,551	100.00	28,688	(7,537)	-	子公司（註三）

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

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

註三：編製合併財務報告時業已沖銷。

註四：本期喪失重大影響力故轉列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動。

註五：本期喪失重大影響力故轉列透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動。

註六：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表十。

精誠資訊股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

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）	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年底自台灣匯出累積投資金額	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	本年度認列投資（損）益	年底投資帳面金額	截至本年年底已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
常州新國泰資訊設備公司	軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	$ 21,198	1	$ 2,780	$ -	$ -	$ 2,780	$ -	9.10%	$ -	$ -	$ -	-
精誠精詮信息科技公司	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	960,402	2	1,179,992	-	219,590	960,402	(22,627)	100.00%	(22,627)	181,186	-	子公司（註二及四）
精誠勝龍信息系統公司	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	-	2	-	-	-	-	(7,266)	-	(7,266)	-	-	子公司（註二及四）
精誠（中國）企業管理公司	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	512,150	3	292,700	219,450	-	512,150	(6,884)	100.00%	(6,884)	373,812	-	子公司（註二）
精誠瑞寶計算機系統公司	計算機軟、硬體技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易等	-	4	-	-	-	-	6,059	100.00%	6,059	301,651	-	子公司（註二）
精誠至開（上海）信息技術公司	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	-	4	-	-	-	-	(1,116)	100.00%	(1,116)	38,339	-	子公司（註二）
盛陽精誠科技(深圳)公司	互聯網絡相關的軟硬件系統、視訊服務系統、音視頻點播系統、多媒體、網絡視頻器材及產品的生產	551,210	3	220,484	-	-	220,484	-	40.00%	-	-	-	-
上海慕道金融信息服務公司	金融信息服務、計算機軟件開發、在計算機科技、信息技術及數據科技領域內從事技術開發、技術轉讓、技術諮詢、技術服務、市場信息諮詢與調查、資產管理、供應鏈管理、投資管理、投資諮詢、商務信息諮詢、財務諮詢等	14,504	5	-	-	-	-	(900)	29.62%	-	-	-	-
精誠瑞寶（上海）信息技術公司	計算機軟、硬體技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易等	-	6	-	-	-	-	2,084	100.00%	2,084	5,287	-	子公司（註二及註三）

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
$ 1,695,816	$ 1,920,903	$ 8,563,504

註一：投資方式區分如下：

(1)經由第三地區匯款投資大陸公司。

(2)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation。

(3)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠資訊（香港）公司。

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

(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 再投資之精誠精詮信息科技公司。

(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）公司之再投資精誠（中國）企業管理公司再投資精誠至開（上海）信息技術公司。

註二：編製合併財務報告時業已沖銷。

註三：原名為廣州精誠瑞寶信息技術有限公司，因公司遷址，業已於 112 年 3 月辦理變更登記，更名為精誠瑞寶（上海）信息技術有限公司。

註四：精誠精詮信息科技公司與精誠勝龍信息系統公司於 112 年 12 月合併，合併後精誠精詮信息科技公司為存續公司，精誠勝龍信息系統公司為消滅公司。

精誠資訊股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表十一

主要股東名稱	股份	
	持有股數（股）	持股比例
漢茂投資展業股份有限公司	21,316,678	7.82%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10%之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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112及111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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及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 112 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 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

<u>應收款項之減損評估</u>

精誠資訊股份有限公司民國 112 年 12 月 31 日之應收票據及帳款計 2,008,163 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 112 年度之關鍵查核事項。與應收款項相關之揭露資訊，請參閱財務報告附註五及九。

本會計師對於上述關鍵事項所執行之主要查核程序如下：

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

其他事項

列入上開個體財務報表之按權益法評價之被投資公司中，民國 112 年度有關本公司按權益法評價之被投資公司精誠合作公司、本公司及精聚資訊公司按權益法評價之被投資公司晉泰科技公司及 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）公司暨民國 111 年度本公司按權益法評價之被投資公司精誠合作公司、本公司及精聚資訊公司按權益法評價之被投資公司晉泰科技公司、Kimo.com (BVI) Corporation 按權益法評價之被投資公司精誠資訊（香港）公司及瑞寶資訊科技（香港）公司及精聯資訊公司按權益法評價之被投資公司敦新科技公司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綜合利益總額，係依據其他會計師之查核報告。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日對前述公司之採用權益法之投資金額分別為新台幣（以下同）2,521,760 仟元及 2,713,520 仟元，各占個體資產總額之 11.27%及 12.44%；民國 112 及 111

年度對前述公司之綜合利益總額分別為 158,395 仟元及 242,433 仟元，各占個體綜合利益總額之 11.54%及 15.36%。

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使精誠資訊股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致精誠資訊股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於精誠資訊股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成精誠資訊股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對精誠資訊股份有限公司民國 112 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 郭宇閎　　會計師 許秀明

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 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 113 年 2 月 27 日

精誠資訊股份有限公司

個體資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四及六）	$ 1,006,943	4	$ 395,174	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	-	-	855,498	4
1150	應收票據淨額（附註四、五、九及十八）	16,251	-	18,031	-
1170	應收帳款淨額（附註四、五、九及十八）	1,991,912	9	1,889,780	9
1180	應收關係人款項（附註二五）	118,933	1	121,707	1
1200	其他應收款	53,946	-	46,524	-
130X	存貨（附註四及十）	1,414,485	6	1,409,706	7
1410	預付款項	819,765	4	747,266	3
1476	其他金融資產－流動（附註二六及二七）	204,333	1	226,017	1
1478	存出保證金－流動	124,050	1	95,223	-
1479	其他流動資產（附註二十）	19,816	-	25,820	-
11XX	流動資產總計	5,770,434	26	5,830,746	27
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）	1,791,458	8	1,729,941	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）	40,857	-	48,670	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	12,556,168	56	12,122,981	56
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）	1,629,484	7	1,619,463	7
1755	使用權資產（附註四及十三）	299,754	1	177,653	1
1801	電腦軟體（附註四）	42,126	-	101,300	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二十）	18,885	-	19,408	-
1920	存出保證金－非流動	114,132	1	92,077	-
1930	長期應收款項（附註四及九）	3,007	-	6,773	-
1980	其他金融資產－非流動（附註二六及二七）	32,401	-	35,549	-
1990	其他非流動資產	77,155	1	25,337	-
15XX	非流動資產總計	16,605,427	74	15,979,152	73
1XXX	資產總計	$ 22,375,861	100	$ 21,809,898	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註四及十四）	$ 200,000	1	$ 380,000	2
2130	合約負債（附註四及十八）	956,407	4	896,590	4
2170	應付票據及帳款	1,376,092	6	1,267,784	6
2180	應付關係人款項（附註二五）	1,230,680	6	889,935	4
2219	其他應付款	779,973	3	796,132	4
2280	租賃負債－流動（附註四及十三）	112,328	-	71,404	-
2230	本期所得稅負債（附註四及二十）	31,611	-	1,715	-
2399	其他流動負債	124,637	1	218,931	1
21XX	流動負債總計	4,811,728	21	4,522,491	21
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註四及十五）	2,996,633	13	2,995,420	14
2570	遞延所得稅負債（附註四及二十）	5,846	-	5,909	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十三）	190,790	1	109,180	1
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十六）	92,172	1	103,737	-
2670	其他非流動負債	6,185	-	5,000	-
25XX	非流動負債總計	3,291,626	15	3,219,246	15
2XXX	負債總計	8,103,354	36	7,741,737	36
	權益（附註四、十七及二二）				
3110	普通股股本	2,723,033	12	2,723,333	12
3200	資本公積	6,967,728	31	6,874,231	31
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,691,083	8	1,576,153	7
3320	特別盈餘公積	308,124	1	729,124	3
3350	未分配盈餘	3,976,732	18	3,573,220	17
3300	保留盈餘總計	5,975,939	27	5,878,497	27
3400	其他權益	(465,750)	(2)	(479,457)	(2)
3500	庫藏股票	(928,443)	(4)	(928,443)	(4)
3XXX	權益總計	14,272,507	64	14,068,161	64
	負債及權益總計	$ 22,375,861	100	$ 21,809,898	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 2 月 27 日查核報告）

董事長：林隆奮　　經理人：林隆奮　　會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度 金額	112年度 %	111年度 金額	111年度 %
	營業收入(附註四、十八及二五)				
4110	銷貨收入	$ 6,749,714	64	$ 5,741,280	63
4190	銷貨退回及折讓	9,896	-	13,251	-
4100	銷貨收入淨額	6,739,818	64	5,728,029	63
4600	勞務收入淨額	3,742,203	35	3,351,694	37
4800	其他營業收入	70,938	1	46,853	-
4000	營業收入合計	10,552,959	100	9,126,576	100
	營業成本(附註四、十、十九及二五)				
5110	銷貨成本	5,894,121	56	4,892,642	54
5600	勞務成本	1,709,032	16	1,414,215	15
5800	其他營業成本	10,486	-	5,971	-
5000	營業成本合計	7,613,639	72	6,312,828	69
5900	營業毛利	2,939,320	28	2,813,748	31
	營業費用(附註九、十九及二五)				
6100	推銷費用	2,127,284	20	2,056,277	23
6200	管理費用	342,852	3	307,755	3
6300	研究發展費用	352,194	4	380,658	4
6450	預期信用減損損失(迴轉利益)	5,290	-	(6,724)	-
6000	營業費用合計	2,827,620	27	2,737,966	30
6900	營業淨利	111,700	1	75,782	1
	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利益份額(附註四及十一)	1,343,291	13	657,800	7
7100	利息收入(附註四及二五)	4,694	-	6,196	-

(接次頁)

（承前頁）

代　碼		112年度 金　額	112年度 %	111年度 金　額	111年度 %
7130	股利收入（附註四）	$ 49,743	-	$ 49,828	-
7190	其他收入淨額（附註二五）	20,613	-	32,978	-
7210	處分不動產、廠房及設備淨益	138	-	3,069	-
7225	處分投資淨（損）益（附註十九）	(5,964)	-	-	-
7230	外幣兌換淨（損）益（附註四）	(332)	-	2,146	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨益（附註四）	67,803	-	334,737	4
7510	利息費用	(35,693)	-	(33,133)	-
7590	什項收入（支出）淨額	2,243	-	(8,508)	-
7670	資產減損損失（附註四及十九）	(34,373)	-	(25,927)	-
7000	營業外收入及支出淨額	1,412,163	13	1,019,186	11
7900	稅前淨利	1,523,863	14	1,094,968	12
7950	所得稅費用（附註四及二十）	29,597	-	3,739	-
8200	本年度淨利	1,494,266	14	1,091,229	12
	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（附註四及十六）	(21,159)	-	44,108	1
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失	(16,527)	-	(940)	-
8330	採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額	(55,868)	(1)	23,976	-
	不重分類至損益之項目合計	(93,554)	(1)	67,144	1

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		112年度 金　額	112年度 %	111年度 金　額	111年度 %
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8380	採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額	($ 27,913)	-	$ 419,893	4
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(121,467)	(1)	487,037	5
8500	本年度綜合利益總額	$ 1,372,799	13	$ 1,578,266	17
	每股盈餘（附註二一）				
9750	基　本	$ 6.02		$ 4.40	
9850	稀　釋	$ 6.01		$ 4.39	

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 113 年 2 月 27 日查核報告）

董事長：林隆奮　　經理人：林隆奮　　會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司

個體權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股股利為元

代碼		普通股股本	資本公積	保留盈餘：法定盈餘公積	保留盈餘：特別盈餘公積	保留盈餘：未分配盈餘	保留盈餘總計	其他權益：國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益：透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益	員工未賺得酬勞	庫藏股票	權益總計
A1	111 年 1 月 1 日餘額	$ 2,693,933	$ 6,606,321	$ 1,457,250	$ 768,711	$ 3,634,691	$ 5,860,652	($ 692,016)	($ 37,108)	$ -	($ 928,443)	$ 13,503,339
	110 年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	118,903	-	(118,903)	-	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(39,587)	39,587	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利－每股 4.2 元	-	-	-	-	(1,131,452)	(1,131,452)	-	-	-	-	(1,131,452)
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	(924)	-	-	-	-	-	-	-	-	(924)
C15	資本公積配發現金－每股 0.8 元	-	(215,515)	-	-	-	-	-	-	-	-	(215,515)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	1,091,229	1,091,229	-	-	-	-	1,091,229
D3	111 年度其他綜合利益	-	-	-	-	56,217	56,217	419,893	10,927	-	-	487,037
D5	111 年度綜合利益總額	-	-	-	-	1,147,446	1,147,446	419,893	10,927	-	-	1,578,266
N1	股份基礎給付交易－限制員工權利新股	30,000	188,966	-	-	-	-	-	-	(175,720)	-	43,246
T1	限制員工權利新股註銷收回	(600)	(3,786)	-	-	-	-	-	-	4,386	-	-
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	107,049	-	-	-	-	-	-	-	-	107,049
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	192,120	-	-	(7,968)	(7,968)	-	-	-	-	184,152
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	9,819	9,819	-	(9,819)	-	-	-
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	2,723,333	6,874,231	1,576,153	729,124	3,573,220	5,878,497	(272,123)	(36,000)	(171,334)	(928,443)	14,068,161
	111 年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	114,930	-	(114,930)	-	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(421,000)	421,000	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利－每股 5 元	-	-	-	-	(1,361,517)	(1,361,517)	-	-	-	-	(1,361,517)
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	(10,839)	-	-	(7,887)	(7,887)	-	-	-	-	(18,726)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	1,494,266	1,494,266	-	-	-	-	1,494,266
D3	112 年度其他綜合損失	-	-	-	-	(27,480)	(27,480)	(27,913)	(66,074)	-	-	(121,467)
D5	112 年度綜合（損）益總額	-	-	-	-	1,466,786	1,466,786	(27,913)	(66,074)	-	-	1,372,799
N1	股份基礎給付交易－限制員工權利新股	-	(820)	-	-	-	-	-	-	105,561	-	104,741
T1	限制員工權利新股註銷收回	(300)	(1,893)	-	-	-	-	-	-	2,193	-	-
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	107,049	-	-	-	-	-	-	-	-	107,049
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	60	60	-	(60)	-	-	-
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	$ 2,723,033	$ 6,967,728	$ 1,691,083	$ 308,124	$ 3,976,732	$ 5,975,939	($ 300,036)	($ 102,134)	($ 63,580)	($ 928,443)	$ 14,272,507

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 113 年 2 月 27 日查核報告）

董事長：林隆奮　　　　經理人：林隆奮　　　　會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	$ 1,523,863	$ 1,094,968
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	218,013	223,533
A20200	攤銷費用	41,083	31,834
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	5,290	(6,724)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨益	(67,803)	(334,737)
A23200	處分採用權益法之投資損失	5,964	-
A20900	利息費用	35,693	33,133
A21200	利息收入	(4,694)	(6,196)
A21300	股利收入	(49,743)	(49,828)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	88,622	36,687
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業利益份額	(1,343,291)	(657,800)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨益	(138)	(3,069)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,123	839
A23700	非金融資產減損損失	34,373	25,927
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	864,044	519,088
A31130	應收票據	1,780	933
A31150	應收帳款	(107,422)	(552,251)
A31160	應收關係人款項	2,774	292,050
A31180	其他應收款	(6,892)	(8,530)
A31200	存　　貨	(31,267)	(515,780)
A31230	預付款項	(72,499)	(143,392)
A31240	其他流動資產	6,004	4,066
A32150	應付票據及帳款	108,308	(38,677)
A32160	應付關係人款項	340,745	472,649
A32180	其他應付款	(16,159)	61,358
A32125	合約負債	59,817	240,448
A32230	其他流動負債	(93,081)	39,172
A32240	淨確定福利負債	(32,724)	(51,438)
A33000	營運產生之現金	1,511,783	708,263
A33300	支付之利息	(35,588)	(33,073)
A33500	退回（支付）之所得稅	759	(19,739)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,476,954	655,451

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		112年度	111年度
	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	($ 10,010)	($ 24,061)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,106	-
B01800	取得採用權益法之投資	(106,772)	(564,967)
B01900	處分採用權益法之投資價款	26,186	477,457
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	150,000	4,192
B02700	購置不動產、廠房及設備	(65,289)	(131,975)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	9,993	20,114
B03800	存出保證金增加	(50,882)	(9,302)
B04500	購置無形資產	(17,383)	(88,270)
B04600	處分無形資產價款	969	277
B05800	長期應收款項減少	3,766	2,377
B06500	質押定存單減少（增加）	24,832	(124,503)
B06700	其他非流動資產增加	(80,767)	(3,847)
B07500	收取之利息	4,354	6,249
B07600	收取之股利	49,743	49,828
B07600	收取子公司及關聯企業股利	853,127	883,306
BBBB	投資活動之淨現金流入	792,973	496,875
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款（減少）增加	(180,000)	380,000
C03100	存入保證金增加（減少）	1,185	(186)
C04020	租賃負債本金償還	(117,826)	(128,113)
C04500	發放現金股利	(1,361,517)	(1,131,452)
C09900	資本公積配發現金	-	(215,515)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,658,158)	(1,095,266)
EEEE	現金淨增加	611,769	57,060
E00100	年初現金餘額	395,174	338,114
E00200	年底現金餘額	$ 1,006,943	$ 395,174

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 113 年 2 月 27 日查核報告）

董事長：林隆奮　　經理人：林隆奮　　會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司

個體財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

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

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

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 2 月 27 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS會計準則」）

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

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會（IASB）發布之生效日（註 1）
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日（註 3）

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

註 2： 賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3： 第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未　　定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9－比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日（註 2）

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

註 2： 適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及

2. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外　　幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

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

(五) 存　　貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

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。

本公司處分子公司並導致對該業務喪失控制之共同控制下交易，不認列任何相關之利益或損失。

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

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

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

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

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

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

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

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

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

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值變動之影響。

2. 除　　列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於當期損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十二) 收入認列

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

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

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

其他營業收入主要係出租電腦設備收入，係依租賃期間按期認列。

(十三) 租　　賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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

1. 本公司為出租人

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

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

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

2. 本公司為承租人

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

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

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

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

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

本公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金減讓，調整 111 年 6 月 30 日以前到期之給付致使租金減少，且其他租賃條款及條件並無實質變動。本公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金減讓，不評估其是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益，並相對調減租賃負債。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將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) 股份基礎給付協議

限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整其他權益（員工未賺得酬勞）。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積－限制員工權利股票。若員工於既得期間內離職無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整保留盈餘。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之限制員工權利股票估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計值，並相對調整資本公積－限制員工權利股票。

本公司給與子公司員工以本公司權益工具交割之限制員工權利股票，係視為對子公司之資本投入，並以給與日權益工具之公允價值衡量，於既得期間內認列為對子公司投資帳面金額之增加，並相對調整資本公積－限制員工權利股票。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得，據以計算應付之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。非屬企業合併之資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤，且交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，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及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

應收款項之估計減損

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

六、現　　金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 224	$ 224
銀行支票及活期存款	1,006,719	394,950
	$ 1,006,943	$ 395,174

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
流　　動		
強制透過損益按公允價值衡量		
受益憑證	$ -	$ 855,498
非 流 動		
強制透過損益按公允價值衡量		
未上市（櫃）股票	$1,791,458	$1,729,941

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	112年12月31日	111年12月31日
權益工具投資		
未上市（櫃）股票	$ 40,857	$ 47,653
上市（櫃）股票	-	1,017
	$ 40,857	$ 48,670

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

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	$ 16,423	$ 18,203
減：備抵損失	(172)	(172)
	$ 16,251	$ 18,031
應收帳款	$2,007,186	$1,899,854
減：備抵損失	(15,274)	(10,074)
	$1,991,912	$1,889,780
長期應收款項	$ 3,084	$ 7,105
減：未實現利息收入	(77)	(332)
	$ 3,007	$ 6,773

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

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

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

本公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～90 天	逾期 91～180 天	逾期 181～270 天	逾期 超過 271 天	合計
總帳面金額	$ 1,967,863	$ 24,820	$ 24,430	$ 2,468	$ 4,028	$ 2,023,609
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	(8,950)	(2,468)	(4,028)	(15,446)
攤銷後成本	$ 1,967,863	$ 24,820	$ 15,480	$ -	$ -	$ 2,008,163

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～90 天	逾期 91～180 天	逾期 181～270 天	逾期 超過 271 天	合計
總帳面金額	$ 1,815,017	$ 85,238	$ 4,980	$ 232	$ 12,590	$ 1,918,057
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	(10,246)	(10,246)
攤銷後成本	$ 1,815,017	$ 85,238	$ 4,980	$ 232	$ 2,344	$ 1,907,811

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	$ 10,246	$ 17,829
本年度提列（迴轉）減損損失	5,290	(6,724)
本年度實際沖銷	(90)	(859)
年底餘額	$ 15,446	$ 10,246

十、存　　貨

	112年12月31日	111年12月31日
商　　品	$ 1,408,138	$ 1,402,918
維修零件	6,347	6,788
	$ 1,414,485	$ 1,409,706

	112年度	111年度
存貨跌價及呆滯損失（帳列銷貨成本）	$ 1,123	$ 839

存貨跌價及呆滯損失係因存貨淨變現價值下跌所致。

十一、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
投資子公司	$ 11,094,294	$ 10,681,599
投資關聯企業	1,461,874	1,441,382
	$ 12,556,168	$ 12,122,981

(一) 投資子公司

	112年12月31日	111年12月31日
未上市（櫃）公司		
Kimo.com (BVI) Corporation	$ 4,250,007	$ 4,144,305
Systex Capital Group Inc.	2,617,752	2,458,889
精誠軟體服務公司	1,310,798	1,249,158
精璞投資公司（精璞）（附註四及十七）	495,388	587,013
康和資訊系統公司	537,375	413,179
泰鋒電腦公司	311,438	319,583
精誠科技整合公司	348,503	317,688
金橋資訊公司	307,454	309,089
達友科技公司（達友科技）	274,766	274,150
精誠金融科技公司（精誠金融，原嘉利科技公司於112年12月更名）	270,030	268,672
精誠微雲科技公司	52,946	99,737
宜誠資訊公司	101,355	95,969
智慧資安科技公司	108,762	42,141

（接次頁）

（承前頁）

	112年12月31日	111年12月31日
台灣資服科技公司（台灣資服）	$ 44,487	$ 38,437
內秋應智能科技公司	13,569	21,162
奇唯科技公司（奇唯）	20,751	22,136
漢茂投資展業公司（漢茂）（附註四及十七）	28,913	20,291
	$11,094,294	$10,681,599

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	112年12月31日	111年12月31日
奇唯	4.67%	4.50%
漢茂	48.92%	48.92%
台灣資服	67.38%	67.38%
精誠金融	70.00%	70.00%
達友科技	54.92%	54.92%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註二九及附表七。

本公司收購達友科技之資訊，請參閱 112 年度合併財務報告附註二六。

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。奇唯於 112 年 4 月與部分股東協議買回股份，致本公司所持股權百分比上升至 4.67%。

本公司對漢茂之持股為 48.92%，經考量本公司具主導漢茂攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

本公司於 111 年 5 月處分精誠金融 30%股權，致所持股權百分比下降至 70%。

本公司於 111 年 5 月取得敦新科技公司（本公司另一子公司精聯資訊公司持股 74.43%之子公司）20.11%股權，並於 111 年 12 月依原取得價格全數轉讓予精聯資訊公司，因屬共同控制下之交易，是以未認列處分損益。

112 及 111 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

關聯企業彙總資訊如下：

	112年度	111年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	$ 91,884	$ 105,279
其他綜合損益	20,741	10,650
	$ 112,625	$ 115,929

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，除寶錄電子公司、博暉科技公司、中孚科技公司、宏誌科技公司、墨攻網路科技公司、德義資訊公司、聖森雲端科技公司、機智證券投資顧問公司、金納精誠（國際）科技公司及泰國 Systex Infopro 外，餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

十二、不動產、廠房及設備

	土地	建築物	電腦設備	出租設備	租賃改良	其他設備	合計
成本							
111 年 1 月 1 日餘額	$ 790,793	$ 1,158,142	$ 178,314	$ 13,841	$ 30,594	$ 78,563	$ 2,250,247
增添	-	-	75,695	14,018	17,158	25,104	131,975
處分	(12,666)	(7,240)	(22,050)	(3,046)	(1,037)	(1,124)	(47,163)
重分類	-	-	(4,553)	(46)	-	-	(4,599)
111 年 12 月 31 日餘額	$ 778,127	$ 1,150,902	$ 227,406	$ 24,767	$ 46,715	$ 102,543	$ 2,330,460
累計折舊及減損							
111 年 1 月 1 日餘額	$ 7,693	$ 493,623	$ 85,935	$ 8,326	$ 15,008	$ 27,591	$ 638,176
折舊費用	-	16,503	46,642	5,892	7,578	17,718	94,333
處分	-	(3,373)	(21,773)	(3,046)	(802)	(1,124)	(30,118)
減損損失	-	-	5,410	-	-	3,311	8,721
重分類	-	-	(107)	(8)	-	-	(115)
111 年 12 月 31 日餘額	$ 7,693	$ 506,753	$ 116,107	$ 11,164	$ 21,784	$ 47,496	$ 710,997
111 年 12 月 31 日淨額	$ 770,434	$ 644,149	$ 111,299	$ 13,603	$ 24,931	$ 55,047	$ 1,619,463
成本							
112 年 1 月 1 日餘額	$ 778,127	$ 1,150,902	$ 227,406	$ 24,767	$ 46,715	$ 102,543	$ 2,330,460
增添	-	-	51,683	23,179	5,150	39,723	119,735
處分	-	-	(71,489)	(5,251)	(10,684)	(16,479)	(103,903)
112 年 12 月 31 日餘額	$ 778,127	$ 1,150,902	$ 207,600	$ 42,695	$ 41,181	$ 125,787	$ 2,346,292
累計折舊及減損							
112 年 1 月 1 日餘額	$ 7,693	$ 506,753	$ 116,107	$ 11,164	$ 21,784	$ 47,496	$ 710,997
折舊費用	-	16,464	45,579	10,360	7,708	19,748	99,859
處分	-	-	(61,634)	(5,251)	(10,684)	(16,479)	(94,048)
112 年 12 月 31 日餘額	$ 7,693	$ 523,217	$ 100,052	$ 16,273	$ 18,808	$ 50,765	$ 716,808
112 年 12 月 31 日淨額	$ 770,434	$ 627,685	$ 107,548	$ 26,422	$ 22,373	$ 75,022	$ 1,629,484

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物	60年
電腦設備及其他設備	3 至 5 年
運輸設備	5 年
出租設備	2 至 3 年
租賃改良	5 年

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建 築 物	$ 203,045	$ 145,749
機器設備	96,709	30,898
運輸設備	-	1,006
	$ 299,754	$ 177,653

	112年度	111年度
使用權資產之增添	$ 242,082	$ 177,791
使用權資產之折舊費用		
建 築 物	$ 75,625	$ 95,099
機器設備	41,523	33,003
運輸設備	1,006	1,098
	$ 118,154	$ 129,200

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	$ 112,328	$ 71,404
非 流 動	$ 190,790	$ 109,180

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建 築 物	1.00%～1.25%	1.00%～1.25%
機器設備	1.00%～1.25%	1.00%～1.25%
運輸設備	-	1.00%

(三) 重要承租活動及條款

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

(四) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用及低價值資產租賃費用	$ 39,048	$ 17,590
租賃之現金流出總額	$ 159,673	$ 147,878

本公司選擇對符合短期及低價值資產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。

112 年及 111 年 12 月 31 日適用認列豁免之短期及低價值資產租賃承諾金額分別為 7,438 仟元及 15,056 仟元。

十四、短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
銀行信用借款	$ 200,000	$ 380,000
年 利 率	1.68%	1.60%～1.85%

十五、應付公司債

	112年12月31日	111年12月31日
國內無擔保普通公司債	$ 3,000,000	$ 3,000,000
減：應付公司債折價	(3,367)	(4,580)
	$ 2,996,633	$ 2,995,420

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

十六、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：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	$ 465,393	$ 449,662
計畫資產公允價值	(373,221)	(345,925)
淨確定福利負債	$ 92,172	$ 103,737

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
111 年 1 月 1 日	$ 519,970	($ 320,687)	$ 199,283
服務成本			
當期服務成本	609	-	609
利息費用（收入）	2,834	(1,862)	972
認列於損益	3,443	(1,862)	1,581
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(25,629)	(25,629)
精算利益－財務假設變動	(45,783)	-	(45,783)
精算損失－經驗調整	27,304	-	27,304
認列於其他綜合損益	(18,479)	(25,629)	(44,108)

（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	$ -	($ 53,019)	($ 53,019)
福利支付	(55,272)	55,272	-
111 年 12 月 31 日	449,662	(345,925)	103,737
服務成本			
當期服務成本	367	-	367
利息費用（收入）	6,892	(5,491)	1,401
認列於損益	7,259	(5,491)	1,768
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(2,148)	(2,148)
精算損失－財務假設變動	12,291	-	12,291
精算損失－經驗調整	11,016	-	11,016
認列於其他綜合損益	23,307	(2,148)	21,159
雇主提撥	-	(34,492)	(34,492)
福利支付	(14,835)	14,835	-
112 年 12 月 31 日	$ 465,393	($ 373,221)	$ 92,172

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：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.25%	1.55%
薪資預期增加率	1.20%	1.20%

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：

	112年12月31日	111年12月31日
折 現 率		
增加 0.50%	($ 20,230)	($ 20,704)
減少 0.50%	$ 21,556	$ 22,123
薪資預期增加率		
增加 0.50%	$ 21,457	$ 22,089
減少 0.50%	($ 20,337)	($ 20,873)

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。

	112年12月31日	111年12月31日
預期1年內提撥金額	$ 8,306	$ 26,614
確定福利義務平均到期期間	10年	10年

十七、權　　益

(一) 普通股股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	400,000	400,000
額定股本（每股面額10元）	$ 4,000,000	$ 4,000,000
已發行股數（仟股）	272,303	272,333
已發行股本	$ 2,723,033	$ 2,723,333

本公司於111年5月26日經股東會決議通過無償發行限制員工權利新股3,000仟股，總額共計30,000仟元，業經金融監督管理委員會申報生效在案。本公司於111年8月3日經董事會決議通過全數發行，請參閱附註二二。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	$ 4,486,567	$ 4,425,972
實際取得或處分子公司股權價格與帳面金額差額	193,977	193,977
受贈資產	544	544
庫藏股票交易	2,159,112	2,052,062
僅可彌補虧損		
認列對子公司及關聯企業所有權權益變動數(2)	9	11,669
處分固定資產利益	4,493	4,493
不得作為任何用途		
限制員工權利股票	123,026	185,514
	$ 6,967,728	$ 6,874,231

(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，除以發放現金方式為之授權董事會特別決議並報告股東會，其餘提請股東會決議分派股東股利。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九之(三)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策如下：

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

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

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

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

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

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

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

本公司 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度	110年度
提列法定盈餘公積	$ 114,930	$ 118,903
迴轉特別盈餘公積	($ 421,000)	($ 39,587)
現金股利	$ 1,361,517	$ 1,131,452
每股現金股利（元）	$ 5.0	$ 4.2

上述現金股利已分別於 112 年及 111 年 4 月 12 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 112 年 5 月 25 日及 111 年 5 月 26 日股東常會決議。

另本公司於 111 年 4 月 12 日董事會決議自股票發行溢價之資本公積配發每股現金 0.8 元，共計 215,515 仟元。

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 5 月召開之股東會決議。

有關本公司股東會決議情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年度	111年度
年初餘額	($ 272,123)	($ 692,016)
採用權益法之子公司及關聯企業之換算差額之份額	(27,913)	419,893
年底餘額	($ 300,036)	($ 272,123)

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

	112年度	111年度
年初餘額	($ 36,000)	($ 37,108)
當年度產生		
權益工具投資之未實現損益	(16,527)	(940)
採用權益法之子公司及關聯企業之份額	(49,547)	11,867
處分權益工具累計損益移至保留盈餘	(60)	(9,819)
年底餘額	($ 102,134)	($ 36,000)

3. 員工未賺得酬勞

	112年度	111年度
年初餘額	($ 171,334)	$ -
本年度發行	-	(219,300)
本年度註銷收回	2,193	4,386
本公司認列股份基礎給付費用	88,622	36,687
子公司認列股份基礎給付費用	16,939	6,893
年底餘額	($ 63,580)	($ 171,334)

本公司發行限制員工權利股票相關說明請參閱附註二二。

(五) 庫藏股票

收回原因	年初股數	本年度變動 增加	本年度變動 減少	年底股數
112及111年度				
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(仟股)	21,410	-	-	21,410

子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
漢　　茂		
持有股數（仟股）	21,317	21,317
帳面金額	$ 738,426	$ 738,426
市　　價	$ 2,387,468	$ 1,481,509
精　　璞		
持有股數（仟股）	10,982	10,982
帳面金額	$ 237,308	$ 237,308
市　　價	$ 1,229,925	$ 763,213

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，112 年及 111 年 12 月 31 日之金額皆為 515,617 仟元（10,428 仟股）。

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

十八、營業收入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	$ 6,739,818	$ 5,728,029
勞務收入	3,742,203	3,351,694
其他營業收入	70,938	46,853
	$ 10,552,959	$ 9,126,576

合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據及帳款（含關係人）（附註九及二五）	$ 2,127,096	$ 2,029,518
合約負債	$ 956,407	$ 896,590

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務時點與客戶付款時點之差異。

十九、本年度淨利

(一) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	$ 99,859	$ 94,333
使用權資產	118,154	129,200
無形資產	41,083	31,834
	$ 259,096	$ 255,367
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 91,996	$ 79,166
營業費用	126,017	144,367
	$ 218,013	$ 223,533
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	$ 122	$ 831
營業費用	40,961	31,003
	$ 41,083	$ 31,834

(二) 員工福利費用（帳列營業費用）

	112年度	111年度
退職後福利		
確定提撥計畫	$ 91,771	$ 92,621
確定福利計畫(附註十六)	1,768	1,581
	93,539	94,202
股份基礎給付酬勞成本	88,622	36,687
薪資費用	1,991,241	1,995,022
勞健保費用	177,440	175,296
董事酬勞	32,081	23,052
其他員工福利費用	95,157	92,872
員工福利費用合計	$ 2,478,080	$ 2,417,131

112 及 111 年度本公司平均員工人數分別為 2,028 人及 2,086 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 11 人及 10 人。

112 及 111 年度平均員工福利費用分別為 1,213 仟元及 1,153 仟元，112 及 111 年度平均員工薪資費用分別為 987 仟元及 961 仟元，平均員工薪資費用調整變動為 2.71%。

本公司薪資政策如下：

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

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

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

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

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

(三) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 0.1%及不高於 2%提撥員工酬勞及董事酬勞。112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 2 月 27 日及 112 年 2 月 22 日經董事會決議發放現金金額如下：

	112年度	111年度
員工酬勞	$ 48,122	$ 34,578
董事酬勞	32,081	23,052

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

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司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（損）益

	112年度	111年度
採用權益法之投資	($ 5,964)	$ -

(五) 資產減損損失

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	$ -	$ 8,721
無形資產	34,373	17,206
	$ 34,373	$ 25,927

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	$ 28,812	$ -
基本稅額應納差額	-	8,343
未分配盈餘加徵	5,091	-
土地增值稅	-	240
以前年度之調整	(4,766)	(2,330)
	29,137	6,253
遞延所得稅		
本年度產生者	460	(2,514)
認列於損益之所得稅費用	$ 29,597	$ 3,739

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	$ 1,523,863	$ 1,094,968
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	$ 304,773	$ 218,994
永久性差異	(275,501)	(221,508)
基本稅額應納差額	-	8,343
未分配盈餘加徵	5,091	-
土地增值稅	-	240
以前年度之調整	(4,766)	(2,330)
認列於損益之所得稅費用	$ 29,597	$ 3,739

(二) 本期所得稅資產與負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅資產（帳列其他流動資產）		
應收退稅款	$ 982	$ 982
本期所得稅負債		
應付所得稅	$ 31,611	$ 1,715

(三) 遞延所得稅資產及負債之變動

112 年度

	年初餘額	認列於損益	年底餘額
遞延所得稅資產			
暫時性差異			
應付休假給付	$ 1,856	($ 158)	$ 1,698
存貨跌價損失	6,722	(279)	6,443
其他	10,830	(86)	10,744
	$ 19,408	($ 523)	$ 18,885
遞延所得稅負債			
暫時性差異			
國外營運機構兌換差額	$ 5,846	$ -	$ 5,846
其他	63	(63)	-
	$ 5,909	($ 63)	$ 5,846

111 年度

	年初餘額	認列於損益	年底餘額
遞延所得稅資產			
暫時性差異			
應付休假給付	$ 1,948	($ 92)	$ 1,856
存貨跌價損失	7,502	(780)	6,722
其他	7,466	3,364	10,830
	$ 16,916	$ 2,492	$ 19,408
遞延所得稅負債			
暫時性差異			
國外營運機構兌換差額	$ 5,846	$ -	$ 5,846
其他	85	(22)	63
	$ 5,931	($ 22)	$ 5,909

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度之所得稅申報案件及 109 年度之未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	112年度	111年度
本年度淨利	$ 1,494,266	$ 1,091,229
股數（仟股）		
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	248,307	247,983
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	496	588
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	248,803	248,571
每股盈餘（元）		
基本每股盈餘	$ 6.02	$ 4.40
稀釋每股盈餘	$ 6.01	$ 4.39

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：

	112年度	111年度
本年度淨利	$ 1,601,315	$ 1,181,150
股數（仟股）		
用以計算擬制性基本每股盈餘之普通股加權平均股數	269,717	269,393
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	496	588
用以計算擬制性稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	270,213	269,981
擬制性每股盈餘（元）		
基本每股盈餘	$ 5.94	$ 4.38
稀釋每股盈餘	$ 5.93	$ 4.37

二二、股份基礎給付協議

(一) 本公司於 111 年 5 月 26 日經股東會決議通過無償發行限制員工權利股票 3,000 仟股，總額共計 30,000 仟元，業經金融監督管理委員會申報生效在案。限制員工權利股票既得條件如下：

1. 員工自獲配限制員工權利新股後需於各既得日當日仍在職，且同時符合集團營運目標及個人績效之條件，並於績效衡量期間未曾有違反本公司（或從屬公司）勞動契約或依本公司（或從屬公司）員工獎懲辦法等受記大過以上之懲戒。
2. 各年度可既得之最高股份比例為：發行後屆滿一年 33%、屆滿二年 33%，以及屆滿三年 34%或 111 至 113 年三年合計可既得比例上限為 100%。惟各年度可既得之實際比例與股數須再依集團營運目標及個人績效之達成情形計算既得比例。

員工獲配新股後，未達成既得條件前受限制之權利如下：

1. 依信託約定，員工獲配新股後，於達成既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押、無異議請求收買權或其他方式之處分。
2. 股東會之出席、提案、發言、投票表決權，依信託保管契約執行之。
3. 限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託，且於達成既得條件前，員工不得以任何合理由或方式向受託人請求受領返還限制員工權利新股。
4. 既得期間如本公司辦理現金減資等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。如係現金減資，因此退還之現金須交付信託，於達成既得條件後才得交付員工，惟若未達既得條件，本公司將收回該等現金。
5. 除前述限制外，員工獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前之其他權利，包括但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同，相關作業方式依信託保管契約執行之。

本公司於 111 年 8 月 3 日經董事會決議無償發行限制員工權利股票 3,000 仟股，每股面額 10 元，共計 30,000 仟元，並以 111 年 9 月 1 日為給與日，給與日股票之收盤價為每股 73.10 元。

(二) 截至 112 年 12 月 31 日止，實際既得之股數計 960 仟股，尚未既得之股數計 1,950 仟股。

(三) 股份基礎給付酬勞成本

	112年度	111年度
限制員工權利股票	$ 88,622	$ 36,687

二三、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。

二四、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

112 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
未上市（櫃）股票	$ -	$ -	$ 1,791,458	$ 1,791,458
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
未上市（櫃）股票	$ -	$ -	$ 40,857	$ 40,857

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
未上市（櫃）股票	$ -	$ -	$ 1,729,941	$ 1,729,941
受益憑證	855,498	-	-	855,498
合計	$ 855,498	$ -	$ 1,729,941	$ 2,585,439
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
上市（櫃）股票	$ 1,017	$ -	$ -	$ 1,017
未上市（櫃）股票	-	-	47,653	47,653
合計	$ 1,017	$ -	$ 47,653	$ 48,670

112 及 111 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

112 年度

金融資產	透過損益按公允價值衡量權益工具	透過其他綜合損益按公允價值衡量權益工具	合計
年初餘額	$ 1,729,941	$ 47,653	$ 1,777,594
認列於損益	62,461	-	62,461
認列於其他綜合損益	-	(16,615)	(16,615)
購買	-	10,010	10,010
減資退回股款	(944)	(191)	(1,135)
年底餘額	$ 1,791,458	$ 40,857	$ 1,832,315
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	$ 62,461		$ 62,461

111 年度

金融資產	透過損益按公允價值衡量 權益工具	透過其他綜合損益按公允價值衡量 權益工具	合計
年初餘額	$ 1,397,540	$ 25,549	$ 1,423,089
認列於損益	332,401	-	332,401
認列於其他綜合損益	-	(926)	(926)
購買	-	23,030	23,030
年底餘額	$ 1,729,941	$ 47,653	$ 1,777,594
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	$ 332,401		$ 332,401

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

	112年12月31日	111年12月31日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量	$ 1,791,458	$ 2,585,439
按攤銷後成本衡量（註 1）	$ 3,685,516	$ 2,945,617
透過其他綜合損益按公允價值衡量	$ 40,857	$ 48,670
金融負債		
按攤銷後成本衡量（註 2）	$ 6,589,564	$ 6,334,271

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－流動、存出保證金－非流動、其他應收款、應收租賃款－流動（帳列其他流動資產）、應收租賃款－非流動

（帳列其他非流動資產）、長期應收款項、質押定存單－流動（帳列其他金融資產－流動）及質押定存單－非流動（帳列其他金融資產－非流動）。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、應付關係人款項、其他應付款、存入保證金（帳列其他非流動負債）及應付公司債。

(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：

	112年度	111年度
增加／減少	($ 2,359)	($ 313)

(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及負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	$ 236,734	$ 261,566
金融負債	$ 3,196,633	$ 3,375,420
具現金流量利率風險		
金融資產	$ 1,006,719	$ 394,950

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：

	112年度	111年度
增加／減少	$ 1,007	$ 395

(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：

	112年度	111年度
稅前淨利		
增加／減少	$ 89,573	$ 129,272
其他綜合損益		
增加／減少	$ 2,043	$ 2,434

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。

二五、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
泰鋒電腦公司（泰鋒）	子公司
精誠科技整合公司（精誠科技）	子公司
奇唯科技公司（奇唯）	子公司
康和資訊系統公司（康和）	子公司
精誠金融科技公司（精誠金融）	子公司

（接次頁）

（承前頁）

關係人名稱	與本公司之關係
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
精智資訊科技公司（精智）	子公司
精睿資訊科技公司（精睿）	子公司
鼎盛資科公司（鼎盛）	子公司
宜誠資訊公司（宜誠）	子公司
台灣資服科技公司（台灣資服）	子公司
朋昶數位科技公司（朋昶）	子公司
智慧資安科技公司（智慧資安）	子公司
達友科技公司（達友科技）	子公司
精誠微雲科技公司（精誠微雲）	子公司
精誠資訊（香港）公司（香港精誠）	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
精誠瑞寶計算機系統公司（精誠瑞寶）	子公司
精誠（中國）企業管理公司（中國精誠企業管理）	子公司
敦新科技公司（敦新）	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（自 112 年 6 月起非為本公司之關係人）
德義資訊公司（德義）	關聯企業
宏誌科技公司（宏誌）	關聯企業（自 112 年 6 月起非為本公司之關係人）
藍新資訊公司（藍新）	關聯企業
景竣實業公司（景竣）	關聯企業
慧穩科技公司（慧穩）	關聯企業
晉泰科技公司（晉泰）	關聯企業
機智證券投資顧問公司（機智）	關聯企業
寶錄電子公司（寶錄）	關聯企業
互動資通公司（互動資通）	關聯企業
綠界科技公司（綠界科技）	子公司之董事

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
銷貨收入	子公司	$ 130,275	$ 124,855
	關聯企業	12,623	28,085
		$ 142,898	$ 152,940
勞務收入	子公司	$ 153,074	$ 147,285
	關聯企業	2,961	6,342
		$ 156,035	$ 153,627

(三) 進貨

關係人類別／名稱	112年度	111年度
子公司		
精誠軟體	$ 1,194,628	$ 1,022,212
其他	745,254	882,953
關聯企業	14,627	18,973
	$ 1,954,509	$ 1,924,138

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	112年12月31日	111年12月31日
應收關係人款項	子公司	$ 117,530	$ 113,974
	關聯企業	1,403	7,733
		$ 118,933	$ 121,707

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
應付關係人款項	子公司		
	精誠軟體	$ 977,478	$ 678,472
	其他	245,870	201,499
	關聯企業	7,332	9,964
		$1,230,680	$ 889,935

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價款

關係人類別／名稱	112年度	111年度
子公司		
敦新	$ 35	$ 24,143
其他	9,023	20,978
關聯企業	360	240
	$ 9,418	$ 45,361

(七) 處分不動產、廠房及設備暨電腦軟體

	處分價款		處分（損）益	
關係人類別／名稱	112年度	111年度	112年度	111年度
子公司				
智慧資安	$ 7,331	$ 190	$ -	$ -
精誠微雲	1,954	-	-	-
其他	283	86	-	-
	$ 9,568	$ 276	$ -	$ -

(八) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
勞務成本	子公司	$ 69,112	$ 61,702
	關聯企業	15,022	19,785
		$ 84,134	$ 81,487
營業費用	子公司	$ 34,789	$ 22,261
	關聯企業	479	4,068
		$ 35,268	$ 26,329
管理費收入（帳列營業費用減項）	子公司	$ 132,609	$ 122,941
其他收入淨額	子公司		
	精誠金融	$ 3,484	$ 3,484
	其他	2,741	1,777
		$ 6,225	$ 5,261
利息收入	子公司		
	康和	$ -	$ 2,243
	精誠軟體	-	1,653
	精誠科技	-	959
		$ -	$ 4,855

(九) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	$ 161,741	$ 138,151
退職後福利	1,783	1,860
離職福利	-	3,460
股份基礎給付	76,317	31,054
	$ 239,841	$ 174,525

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

下列資產業已質押或抵押作為本公司押標金、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：

	112年12月31日	111年12月31日
質押定存單－流動（帳列其他金融資產－流動）	$ 204,333	$ 226,017
質押定存單－非流動（帳列其他金融資產－非流動）	32,401	35,549
	$ 236,734	$ 261,566

二七、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：

112年12月31日	111年12月31日
$ 713	$ 658

(二) 本公司已訂定尚未履行之銷售合約金額如下：

112年12月31日	111年12月31日
$ 3,895,081	$ 3,541,429

(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 112 年 12 月 31 日止，本公司之信託財產餘額為 137,346 仟元（帳列其他金融資產）。

二八、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：

112 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
金融資產			
貨幣性項目			
美金	$ 1,657	30.705	$ 50,886
非貨幣性項目			
採用權益法之投資			
美金	223,669	30.705	6,867,759
金融負債			
貨幣性項目			
美金	3,194	30.705	98,075

111 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
金融資產			
貨幣性項目			
美金	$ 1,985	30.71	$ 60,967
非貨幣性項目			
採用權益法之投資			
美金	215,018	30.71	6,603,194
金融負債			
貨幣性項目			
美金	2,189	30.71	67,226

本公司 112 及 111 年度外幣兌換（損）益（含已實現及未實現）分別為(332)仟元及 2,146 仟元，由於外幣種類及交易繁多，故無法按各重大影響外幣別揭露兌換損益。

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表五)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表六)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 被投資公司資訊。(附表七)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表五)
   (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
   (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
   (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
   (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
   (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
   (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例。

（附表九）

精誠資訊股份有限公司

資金貸與他人

民國 112 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	年底餘額	實際動支金額（註二一）	利率區間（%）	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額（註一）	資金貸與總限額（註二）	備註
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	應收關係人款項	Y	$ 500,000	$ -	$ -	2.00	短期融通資金	$ -	營運週轉	$ -	-	$ -	$ 2,854,501	$ 5,709,003	（註三）
1	精誠（中國）企業管理公司	精誠精詮信息科技公司	應收關係人款項	Y	135,519	130,056	-	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	2,854,501	5,709,003	（註四）
1	精誠（中國）企業管理公司	精誠瑞寶計算機系統公司	應收關係人款項	Y	225,865	216,760	95,374	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	2,854,501	5,709,003	（註五）
1	精誠（中國）企業管理公司	精誠勝龍信息系統公司	應收關係人款項	Y	22,587	-	-	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	2,854,501	5,709,003	（註六）
1	精誠（中國）企業管理公司	精誠至開（上海）信息技術公司	應收關係人款項	Y	225,865	216,760	-	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	2,854,501	5,709,003	（註七）
2	精誠精詮信息科技公司	精誠（中國）企業管理公司	應收關係人款項	Y	271,038	260,112	-	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	2,854,501	5,709,003	（註八）
2	精誠精詮信息科技公司	精誠瑞寶計算機系統公司	應收關係人款項	Y	45,173	43,352	-	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	2,854,501	5,709,003	（註九）
2	精誠精詮信息科技公司	精誠勝龍信息系統公司	應收關係人款項	Y	45,173	-	-	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	2,854,501	5,709,003	（註十）
3	精誠瑞寶計算機系統公司	精誠（中國）企業管理公司	應收關係人款項	Y	90,346	86,704	-	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	2,854,501	5,709,003	（註十一）
3	精誠瑞寶計算機系統公司	精誠精詮信息科技公司	應收關係人款項	Y	45,173	43,352	-	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	2,854,501	5,709,003	（註十二）
4	精誠勝龍信息系統公司	精誠（中國）企業管理公司	應收關係人款項	Y	45,173	-	-	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	2,854,501	5,709,003	（註十三）
4	精誠勝龍信息系統公司	精誠精詮信息科技公司	應收關係人款項	Y	45,173	-	-	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	2,854,501	5,709,003	（註十四）
5	奇唯科技公司	朋昶數位科技公司	應收關係人款項	Y	160,000	-	-	2.00	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	179,911	177,911	（註十五）

（接次頁）

（承前頁）

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額（註二一）	利率區間（%）	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額（註一）	資金貸與總限額（註二）	備註
6	康和資訊系統公司	朋昶數位科技公司	應收關係人款項	Y	$ 70,000	$ -	$ -	2.00	業務往來	$ 351,204	營運週轉	$ -	-	$ -	$ 351,204	$ 216,438	（註十六）
7	精聚資訊公司	康和資訊系統公司	應收關係人款項	Y	300,000	300,000	200,000	2.00	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	1,411,634	1,411,634	（註十七）
8	精聯資訊公司	康和資訊系統公司	應收關係人款項	Y	150,000	-	-	2.00	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	553,246	553,246	（註十八）
8	精聯資訊公司	朋昶數位科技公司	應收關係人款項	Y	160,000	160,000	-	2.00	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	553,246	553,246	（註十九）

註一：除奇唯科技公司、精聚資訊公司及精聯資訊公司係按該公司淨值之 40%及康和資訊系統公司係按雙方業務往來金額為限外，係以貸出資金公司淨值之 20%為限，若屬本公司持股百分之百之國外公司間短期融通資金，其個別貸與金額不受貸與企業淨值 20%限制，但不得超過本公司淨值之 20%。

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

註三：本期最高餘額為 500,000 仟元。

註四：本期最高餘額為 135,519 仟元（30,000 仟人民幣），本期期末餘額為 130,056 仟元（30,000 仟人民幣），皆未動支。

註五：本期最高餘額為 225,865 仟元（50,000 仟人民幣），本期期末餘額為 216,760 仟元（50,000 仟人民幣），包含尚未動支額度 121,386 仟元（28,000 仟人民幣）。

註六：本期最高餘額為 22,587 仟元（5,000 仟人民幣）。

註七：本期最高餘額為 225,865 仟元（50,000 仟人民幣），本期期末餘額為 216,760 仟元（50,000 仟人民幣），皆未動支。

註八：本期最高餘額為 271,038 仟元（60,000 仟人民幣），本期期末餘額為 260,112 仟元（60,000 仟人民幣），皆未動支。

註九：本期最高餘額為 45,173 仟元（10,000 仟人民幣），本期期末餘額為 43,352 仟元（10,000 仟人民幣），皆未動支。

註十：本期最高餘額為 45,173 仟元（10,000 仟人民幣）。

註十一：本期最高餘額為 90,346 仟元（20,000 仟人民幣），本期期末餘額為 86,704 仟元（20,000 仟人民幣），皆未動支。

註十二：本期最高餘額為 45,173 仟元（10,000 仟人民幣），本期期末餘額為 43,352 仟元（10,000 仟人民幣），皆未動支。

註十三：本期最高餘額為 45,173 仟元（10,000 仟人民幣）。

註十四：本期最高餘額為 45,173 仟元（10,000 仟人民幣）。

註十五：本期最高餘額為 160,000 仟元。

註十六：本期最高餘額為 70,000 仟元。

註十七：本期最高餘額為 300,000 仟元，本期期末餘額為 300,000 仟元，包含尚未動支額度 100,000 仟元。

註十八：本期最高餘額為 150,000 仟元。

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

註二十：期末餘額中已動用金額於編製合併財務報告時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司

為他人背書保證

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	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（%）	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	關係（註一）											
0	精誠資訊公司	精誠資訊（香港）公司	2	$ 3,568,127	$ 405,313	$ 383,813	$ 122,666	$ -	2.69	$ 7,136,253	Y	N	N	（註二及三）
0	精誠資訊公司	精誠（中國）企業管理公司	2	3,568,127	1,831,037	1,744,838	584,114	-	12.23	7,136,253	Y	N	Y	（註二及三）
0	精誠資訊公司	精誠精詮信息科技公司	2	3,568,127	16,213	15,353	-	-	0.11	7,136,253	Y	N	Y	（註二及三）
0	精誠資訊公司	精誠瑞寶計算機系統公司	2	3,568,127	48,638	46,058	-	-	0.32	7,136,253	Y	N	Y	（註二及三）
0	精誠資訊公司	精誠至開（上海）信息技術公司	2	3,568,127	135,519	130,056	35,177	-	0.91	7,136,253	Y	N	Y	（註二及三）
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	2	3,568,127	1,000,000	1,000,000	695,742	-	7.01	7,136,253	Y	N	N	（註二及三）
1	精誠精詮信息科技公司	精誠（中國）企業管理公司	4	884,834	225,865	216,760	195,084	216,760	48.99	884,834	N	N	Y	（註四及五）

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達 90%以上之公司間。

(5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註二：對單一企業背書保證之限額係按淨值之 25%為限。

註三：背書保證最高限額係按淨值之 50%為限。

註四：對單一企業背書保證之限額係按前一年度年底淨值之 200%為限。

註五：背書保證最高限額係按前一年度年底淨值之 200%為限。

精誠資訊股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱（註一）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底 股數／單位數	帳面金額	持股比率（%）	公允價值	備註
控制公司資訊－精誠資訊公司	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		〃	17,919,276	1,493,636	3.28	1,493,636	
	商合行公司		〃	795,895	-	1.79	-	
	遠通電收公司		〃	25,263,076	261,588	8.42	261,588	
	嘉實資訊公司		〃	1,108,592	22,283	4.22	22,283	
	三趨科技公司		〃	205,567	1,523	6.42	1,523	
	大賀行銷公司		〃	1,260,000	12,428	14.63	12,428	
	巨擘科技公司		〃	808,415	-	0.20	-	
	聚豐全球公司		〃	471,700	-	3.20	-	
	暘碁資訊公司		〃	150,000	-	3.57	-	
	Gemini Data, Inc.		〃	3,404,000	-	1.54	-	
	誠宇創業投資公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	33,137	429	0.50	429	
	阿爾發金融科技公司		〃	555,560	366	1.69	366	
	資展國際公司		〃	600,000	7,258	6.12	7,258	
	第一網站公司		〃	236,000	32,804	3.58	32,804	
	特別股							
	Gemini Data, Inc.		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	7,720,167	-	3.49	-	
從屬公司資訊－精璞投資公司	股票							
	精誠資訊公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	10,981,476	1,229,925	4.03	1,229,925	（註二）
	伊諾瓦科技公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,177,629	-	5.57	-	
	巨擘科技公司		〃	8,558,064	-	2.08	-	
	嘉實資訊公司		〃	1,276,448	25,656	4.85	25,656	
	文佳科技公司		〃	64,063	-	0.37	-	

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱（註一）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底 股數／單位數	帳面金額	持股比率（%）	公允價值	備註
	汎宇電商公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	111,829	$ -	0.22	$ -	
	台灣沛晶公司		〃	326,000	-	0.54	-	
	受益憑證							
	復華傳奇六號基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	250,000	6,773	-	6,773	
	元大0至2年投資級企業債券基金A不配息（台幣）		〃	1,000,000	10,346	-	10,346	
從屬公司資訊－台灣電腦服務公司	股票							
	常州新國泰資訊設備公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	80,000	-	13.11	-	
	台網國際公司		〃	630,000	-	4.50	-	
	Drpacific-Greater China, Inc.		〃	-	-	5.06	-	
從屬公司資訊－漢茂投資展業公司	股票							
	精誠資訊公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	21,316,678	2,387,468	7.82	2,387,468	（註二）
	文麥公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,196,371	11,958	4.68	11,958	
	伊諾瓦科技公司		〃	1,840,046	-	8.70	-	
	銓祐科技公司		〃	3,910,646	-	5.83	-	
	受益憑證							
	柏瑞ESG量化債券基金A不配息（台幣）		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	968,720	8,890	-	8,890	
	復華三至八年機動到期A級債券台幣基金		〃	1,500,000	15,221	-	15,221	
從屬公司資訊－Systex Capital Group, Inc.	股票							
	Com2B Corp.		透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,000,000	-	2.22	-	
	Techgains International Corp.		〃	1,500,000	-	4.41	-	
	Tradetrek.com Inc.		〃	1,109,468	-	3.30	-	
	Sipix Technology Limited		〃	279,919	-	0.24	-	

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱（註一）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底 股數／單位數	帳面金額	持股比率（%）	公允價值	備註
	FalconStor Software Inc.		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	4,000	$ 165	0.07	$ 165	
	MagiCapital Fund II L.P. Capital Cal（東博資本）		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	135,604	2.91	135,604	
	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	25,611,876	-	11.59	-	
	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	-	
從屬公司資訊－精聚資訊公司	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	79,905	2.57	79,905	
	上奇科技公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	600,000	39,720	0.97	39,720	
	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	92,600,000	74,215	2.15	74,215	
	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	-	30,086	6.29	30,086	
	受益憑證							
	台新靈活入息債券基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	300,000	3,004	-	3,004	
	安聯美國短年期高收益債券基金		〃	3,000,000	32,459	-	32,459	
	元大0至2年投資級企業債券基金A不配息（台幣）		〃	2,000,000	20,693	-	20,693	

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱（註一）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底 股數／單位數	帳面金額	持股比率（%）	公允價值	備註
	元大日本龍頭企業基金A不配息（台幣）		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,015,075	$ 30,151	-	$ 30,151	
	復華傳奇六號基金		〃	14,900,000	403,641	-	403,641	
	公司債							
	南山人壽105年度第一期無到期日累積次順位公司債		按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	-	502,442	-	502,442	（註三）
從屬公司資訊－精聯資訊公司	股票							
	卡洛地公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,225,000	26,342	19.68	26,342	
	銓鍇國際公司		〃	2,370,000	19,036	19.01	19,036	
	慧穩科技公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	180,000	3,600	10.64	3,600	
從屬公司資訊－Kimo.com (BVI) Corporation	股票							
	ISHARES A50 (2823.HK)		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	392,000	18,574	-	18,574	
	CSOP A50 (2822.HK)		〃	397,000	17,673	-	17,673	
	受益憑證							
	ALLIANZ GLOBAL ARTIFICIAL INTELLIGENCE-CLASS AT ACC (USD)		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	15,768	12,264	-	12,264	
	ALLIANZ TOTAL RETURN ASIAN EQUITY-CLASS A DIS (USD)		〃	10,352	10,352	-	10,352	
	ALLIANZ CHINA A SHARES SHS-AT (USD)		〃	75,810	21,811	-	21,811	
	其他							
	New Economy Ventures L.P		透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	80,182	14.73	80,182	

（接次頁）

（承前頁）

持有之公司	有價證券種類及名稱（註一）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底 股數／單位數	帳面金額	持股比率（%）	公允價值	備註
	特別股 XREX Inc.		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	254,148	$ 1,334	0.96	$ 1,334	
從屬公司資訊－精融資訊公司	股票 司碼濮互動包材公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	234,568	15,716	0.19	15,716	

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－精璞取得該債券產生之溢價攤銷餘額 2,442 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，請參閱附表七及附表八。

精誠資訊股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初 股數／單位數	年初 金額（註一）	買入 股數／單位數	買入 金額	賣出 股數／單位數	賣出 售價	賣出 帳面成本	賣出 處分損益	年底 股數／單位數	年底 金額（註一）
控制公司資訊－精誠資訊公司	受益憑證													
	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	－	－	-	$ -	47,306,246	$ 530,000	47,306,246	$ 530,559	$ 530,000	$ 559	-	$ -
	復華貨幣市場基金	〃	－	－	-	-	25,561,533	375,000	25,561,533	375,349	375,000	349	-	-
	群益安穩貨幣市場基金	〃	－	－	11,600,930	190,000	17,356,124	285,000	28,957,054	475,780	475,000	780	-	-
	台新大眾貨幣市場基金	〃	－	－	13,174,412	190,000	10,022,041	145,000	23,196,453	335,868	335,000	868	-	-
	統一強棒貨幣市場基金	〃	－	－	11,218,908	190,000	11,184,172	190,000	22,403,080	380,969	380,000	969	-	-
	日盛貨幣市場基金	〃	－	－	-	-	35,076,634	530,000	35,076,634	530,423	530,000	423	-	-
從屬公司資訊－精誠軟體服務公司	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	－	－	-	-	32,454,166	470,000	32,454,166	470,581	470,000	581	-	-
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	〃	－	－	-	-	36,362,468	465,000	36,362,468	465,624	465,000	624	-	-

註一：透過損益按公允價值衡量之金融資產係為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112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額（註）	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額（註）	佔總應收（付）票據、帳款之比率（%）	
控制公司資訊－精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	子公司	進貨	$ 1,194,628	20%	78天	$ -	－	($ 977,478)	37%	
	敦新科技公司	子公司	進貨	167,510	3%	78天	-	－	(43,855)	2%	
	朋昶數位科技公司	子公司	進貨	504,797	9%	78天	-	－	(103,817)	4%	
從屬公司資訊－精誠軟體服務公司	精誠資訊公司	母公司	銷貨	(1,194,628)	13%	78天	-	－	977,478	42%	
從屬公司資訊－敦新科技公司	精誠資訊公司	母公司	銷貨	(167,510)	6%	78天	-	－	43,855	6%	
從屬公司資訊－朋昶數位科技公司	精誠資訊公司	母公司	銷貨	(504,797)	25%	78天	-	－	103,817	32%	
	康和資訊系統公司	聯屬公司	銷貨	(325,980)	16%	78天	-	－	47,466	14%	
從屬公司資訊－康和資訊系統公司	朋昶數位科技公司	聯屬公司	進貨	325,980	19%	78天	-	－	(47,466)	14%	
從屬公司資訊－精誠（中國）企業管理公司	精誠至開（上海）信息技術公司	聯屬公司	進貨	236,576	10%	120天	-	－	(16,066)	3%	
從屬公司資訊－精誠至開（上海）信息技術公司	精誠（中國）企業管理公司	聯屬公司	銷貨	(236,576)	89%	120天	-	－	16,066	45%	
從屬有限公司資訊－瑞寶資訊科技(香港)公司	精誠資訊（香港）公司	聯屬公司	進貨	186,509	47%	30天	-	－	(60,347)	66%	
從屬有限公司資訊－精誠資訊（香港）公司	瑞寶資訊科技（香港）公司	聯屬公司	銷貨	(186,509)	14%	30天	-	－	60,347	14%	

註：編製合併財務報告時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司

應收關係人款項達新臺幣1億元或實收資本額20%以上

民國112年12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額（註）	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
從屬公司資訊—								
精誠軟體服務公司	精誠資訊公司	母公司（註）	$ 977,478	1.41	$ -	—	$ 32,013	$ -
朋昶數位科技	精誠資訊公司	母公司（註）	103,817	7.72	-	—	107,557	-

註：編製合併財務報告時業已沖銷。

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率（%）	帳面金額			
精誠資訊公司	泰國 Systex Infopro	泰國	電腦及週邊買賣銷售	$ 2,200	$ 2,200	20,000	20.00	$ 3,687	$ -	$ -	—
精誠資訊公司	漢茂投資展業公司	台灣	一般投資業	47,125	47,125	9,640,680	48.92	28,913	106,304	(137)	子公司（註一及三）
精誠資訊公司	精璞投資公司	台灣	一般投資業	30,775	50,472	23,437,500	100.00	495,388	130,163	76,000	子公司（註二及三）
精誠資訊公司	康和資訊系統公司	台灣	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理，電腦硬體、週邊設備及其零組件之買賣與租賃暨各項維修與保養等業務	485,393	485,393	30,413,372	100.00	537,375	134,601	132,521	子公司(註三)
精誠資訊公司	博暉科技公司	台灣	資料儲存及處理設備製造、電腦設備安裝及資訊軟體零售及服務業	86,950	86,950	3,245,000	32.45	51,085	(6,999)	(2,373)	—
精誠資訊公司	泰鋒電腦公司	台灣	電腦軟硬體設備系統、機房設備工程及網路設備系統整合工程之設計及其設備安裝、維修、買賣、租賃及諮詢顧問等業務	220,310	220,310	20,000,000	100.00	311,438	41,343	41,924	子公司(註三)
精誠資訊公司	中孚科技公司	台灣	網路及資安設備硬體維護保固及網路架構與資訊安全諮詢服務	20,067	20,067	2,518,989	12.26	50,551	78,913	10,842	—
精誠資訊公司	金橋資訊公司	台灣	一般投資業	230,000	230,000	23,000,000	100.00	307,454	44,904	44,904	子公司(註三)
精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	台灣	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業	450,000	450,000	54,450,000	100.00	1,310,798	506,842	507,002	子公司(註三)
精誠資訊公司	奇唯科技公司	台灣	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	15,195	15,195	1,096,200	4.67	20,751	51,072	2,424	子公司(註三)

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率（%）	帳面金額			
精誠資訊公司	精誠科技整合公司	台灣	各種電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣等業務	$ 260,000	$ 260,000	26,000,000	100.00	$ 348,503	$ 63,743	$ 64,875	子公司（註三）
精誠資訊公司	精誠金融科技公司（原名：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	290,500	290,500	13,996,500	70.00	270,030	73,487	47,823	子公司（註三）
精誠資訊公司	Systex Capital Group, Inc.	英屬維京群島	財務信託控股等投資業務	91,695	91,695	550	100.00	2,617,752	227,480	227,582	子公司（註三）
精誠資訊公司	Kimo.com (BVI) Corporation	英屬維京群島	財務信託控股等投資業務	13,185	13,185	500,000	100.00	4,250,007	146,723	146,348	子公司（註三）
精誠資訊公司	內秋應智能科技公司	台灣	電腦軟體及相關設備之安裝及銷售、資訊軟體、資料處理及其他顧問服務、網路認證、軟體出版等	20,000	20,000	2,000,000	100.00	13,569	(7,594)	(7,593)	子公司（註三）
精誠資訊公司	機智證券投資顧問公司	台灣	證券投資顧問業	23,272	16,500	1,500,000	30.00	6,094	(5,344)	(678)	—
精誠資訊公司	墨攻網路科技公司	台灣	商品禮券自動化供銷系統、及時信託電子(紙本)票券自售系統、行動支付整合平台	25,600	25,600	400,000	40.00	11,173	2,032	796	—
精誠資訊公司	聖森雲端科技公司	台灣	資訊軟體服務業	-	10,800	-	-	-	-	2,561	（註四）
精誠資訊公司	宏誌科技公司	台灣	商用事務機器製造加工裝配買賣業務	-	24,000	-	-	-	-	1,695	—
精誠資訊公司	德義資訊公司	台灣	資訊軟體服務業	18,969	18,969	863,202	10.00	13,855	19,463	2,056	—
精誠資訊公司	金納精誠（國際）科技公司	香港	電腦系統軟體即應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理	31,640	31,640	8,000,000	33.60	-	(3,553)	-	—

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率（%）	帳面金額			
精誠資訊公司	晉泰科技公司	台灣	電子器材、電子設備批發、電腦及電腦週邊設備批發、系統規劃、分析及設計、其他資料處理、主機及網站代管服務	$ 798,172	$ 798,172	27,693,289	27.90	$ 1,041,002	$ 285,433	$ 49,998	—
精誠資訊公司	宜誠資訊公司	台灣	資訊軟體服務業、國際貿易業、電腦及事務性機器設備批發業、電腦及事務性機器設備零售業排版業影印業製版業、智慧財產權業印刷業資料儲存媒體製造及複製業軟體出版業	89,500	89,500	8,000,000	100.00	101,355	10,287	9,466	子公司(註三)
精誠資訊公司	寶錄電子公司	台灣	資料儲存媒體製造及複製業、電腦設備安裝業、電信器材批發業、資訊軟體服務業、國際貿易業電器承裝業、自動控制設備工程業	128,363	128,363	4,339,500	29.72	83,014	64,910	16,513	—
精誠資訊公司	台灣資服科技公司	台灣	資訊軟體服務業、資料處理服務業、電子資訊供應服務業、智慧財產權業、資訊軟體零售業、電腦設備安裝業、資訊軟體批發業、電腦及事務性機器設備零售業	89,965	89,965	16,630	67.38	44,487	8,979	6,050	子公司(註三)
精誠資訊公司	精誠合作公司	台灣	一般投資業	200,015	200,015	6,160,000	44.55	201,413	26,077	10,474	—
精誠資訊公司	智慧資安科技公司	台灣	資訊軟體服務業、資料處理服務業、電子資訊供應服務業、自動控制設備工程業、電腦設備安裝業、網路認證服務業、管理顧問業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業、電腦及事務性機器設備批發業、電腦及事務性機器設備零售業、其他顧問服務業	150,000	50,000	15,000,000	100.00	108,762	(33,684)	(33,379)	子公司(註三)
精誠資訊公司	達友科技公司	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	286,000	286,000	7,568,413	54.92	274,766	66,739	32,388	子公司(註三)

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率（%）	帳面金額			
精誠資訊公司	精誠微雲科技公司	台灣	資訊軟體服務業	$ 100,000	$ 100,000	10,000,000	100.00	$ 52,946	($ 46,791)	($ 46,791)	子公司(註三)
精璞投資公司	台灣電腦服務公司	台灣	電腦軟硬體設備系統、機房工程及網路設備系統整合工程之設計、安裝、維護、銷售、租賃及諮詢顧問、醫療器材批發與零售等業務	155,131	155,131	2,698,643	69.59	11,167	110	-	子公司(註三)
精璞投資公司	財金文化事業公司	台灣	雜誌及圖書出版業	95,600	95,600	4,000,000	40.00	81,522	22,000	-	—
精璞投資公司	奇唯科技公司	台灣	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	162,789	162,789	9,052,889	38.60	171,680	51,072	-	子公司(註三)
金橋資訊公司	奇唯科技公司	台灣	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	189,023	189,023	10,331,022	44.05	195,919	51,072	-	子公司(註三)
金橋資訊公司	精誠隨想行動科技公司	台灣	有線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電腦設備安裝業、資訊軟體與零售業及電腦及事務性機器設備批發與零售等業務	80,000	80,000	3,661,875	100.00	72,170	22,493	-	子公司(註三)
精聚資訊公司	精聯資訊公司	台灣	一般投資業	1,400,000	1,400,000	140,000,000	100.00	1,383,116	183,373	-	子公司(註三)
精聚資訊公司	精融資訊公司	台灣	一般投資業	250,000	250,000	25,000,000	100.00	253,916	2,154	-	子公司(註三)
精聚資訊公司	藍新資訊公司	台灣	機房建置及維運服務、系統整合維護建置服務、雲端系統整合服務、系統及資料庫之管理及維護、儲存備份備援服務、網路及資訊安全建置與諮詢	103,638	93,000	3,631,877	29.63	70,770	53,117	-	—
精聚資訊公司	景竣實業公司	台灣	印刷、印刷品裝訂及加工、電腦及電腦週邊設備批發	43,460	43,460	1,640,000	40.00	25,793	13,618	-	—

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率（%）	帳面金額			
精聚資訊公司	晉泰科技公司	台灣	電子器材、電子設備批發、電腦及電腦週邊設備批發、系統規劃、分析及設計、其他資料處理、主機及網站代管服務	$ 71,994	$ 71,994	3,906,996	3.94	$ 143,596	$ 285,433	$ -	—
精聯資訊公司	精睿資訊科技公司	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	15,000	15,000	1,500,000	50.00	12,110	(825)	-	子公司（註三）
精聯資訊公司	精智資訊科技公司	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	10,000	10,000	1,000,000	100.00	4,007	(2,379)	-	子公司（註三）
精聯資訊公司	朋昶數位科技公司	台灣	電腦及事務性機器設備批發業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業、國際貿易業、資訊軟體服務業	272,351	-	24,794,862	79.26	299,614	48,341	-	子公司（註三）
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	743,963	743,963	32,608,896	91.60	707,172	99,698	-	子公司（註三）
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	-	-	-	(13,769)	-	（註五）
精聯資訊公司	銓鍇國際公司	台灣	第二類電信事業、網路認證服務業、資訊軟體零售業	-	60,002	-	-	-	(5,122)	-	（註四）
康和資訊系統公司	鼎盛資科公司	台灣	電腦週邊設備及事務機器之銷售、規劃系統整合及專業維修等業務	152,608	152,608	18,000,000	100.00	213,271	23,280	-	子公司（註三）
Kimo.com (BVI) Corporation	精誠資訊（香港）公司	香港	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	1,081,457	860,852	262,336,600	100.00	1,004,619	46,320	-	子公司（註三）
Kimo.com (BVI) Corporation	Systex Solutions (HK) Limited	香港	財務信託控股等投資業務	316,050	316,050	10,400,000	100.00	354,688	15,783	-	子公司（註三）
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	114,690	58,384	27,426,823	92.00	131,130	17,033	-	子公司（註三）

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率（%）	帳面金額			
Kimo.com (BVI) Corporation	精聚資訊公司	台灣	一般投資業	$ 1,600,000	$ 1,600,000	160,000,000	55.17	$ 1,947,081	$ 352,981	$ -	子公司（註三）
Kimo.com (BVI) Corporation	Gemini Data 株式會社	日本	IT 服務、軟件開發、電腦及相關設備批發及零售、電子數據處理及相關服務	24,485	24,485	11,000	100.00	15,831	(6,475)	-	子公司（註三）
Kimo.com (BVI) Corporation	QFPay Haojin FinTech Limited	香港	線上線下移動支付、一站式智能收款、貿易、信息技術服務	143,350	95,574	85,834	28.61	110,933	(31,423)	-	—
Kimo.com (BVI) Corporation	Spread-it Limited	香港	社群媒體行銷業務	2,959	-	85,834	28.61	9,390	27,195	-	—
Kimo.com (BVI) Corporation	Aillumission Co., Ltd.	日本	移動網絡建設、ICT 基礎設施建設、DX/ICT 解決方案服務、人工智能諮詢	106,435	106,435	200	20.00	15,756	(6,161)	-	—
Systex Capital Group, INC.	精聚資訊公司	台灣	一般投資業	1,300,000	1,300,000	130,000,000	44.83	1,582,003	352,981	-	子公司（註三）
奇唯科技公司	朋昶數位科技公司	台灣	電腦及事務性機器設備批發業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業、國際貿易業、資訊軟體服務業	-	193,500	-	-	-	48,341	-	子公司（註三）
敦新科技公司	聯盛網通公司	台灣	電纜裝修工程、其他電腦相關服務、電路工程及無線通信服務	20,000	20,000	2,000,000	25.00	11,488	(9,343)	-	—
精誠軟體服務公司	精睿資訊科技公司	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	15,000	15,000	1,500,000	50.00	12,110	(825)	-	子公司（註三）
達友科技公司	達安科技公司	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	10,000	10,000	2,674,443	100.00	30,788	(8,044)	-	子公司（註三）
達安科技公司	達友資訊服務公司	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	5,800	5,800	3,432,551	100.00	28,688	(7,537)	-	子公司（註三）

註一：帳面金額係減除該公司持有本公司股票之成本 1,076,171 仟元，按本公司持股比例 48.92%計算 515,617 仟元轉列庫藏股票之金額。
註二：帳面金額係減除該公司持有本公司股票之成本 412,826 仟元，按本公司持股比例 100%計算 412,826 仟元轉列庫藏股票之金額。
註三：編製合併財務報告時業已沖銷。
註四：本期喪失重大影響力故轉列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動。
註五：本期喪失重大影響力故轉列透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動。
註六：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

精誠資訊股份有限公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註一）	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年底自台灣匯出累積投資金額	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	本年度認列投資（損）益	年底投資帳面金額	截至本年年底已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
常州新國泰資訊設備公司	軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	$ 21,198	1	$ 2,780	$ -	$ -	$ 2,780	$ -	9.10%	$ -	$ -	$ -	—
精誠精詮信息科技公司	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	960,402	2	1,179,992	-	219,590	960,402	(22,627)	100.00%	(22,627)	181,186	-	子公司（註二及四）
精誠勝龍信息系統公司	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	-	2	-	-	-	-	(7,266)	-	(7,266)	-	-	子公司（註二及四）
精誠（中國）企業管理公司	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	512,150	3	292,700	219,450	-	512,150	(6,884)	100.00%	(6,884)	373,812	-	子公司（註二）
精誠瑞寶計算機系統公司	計算機軟、硬體技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易等	-	4	-	-	-	-	6,059	100.00%	6,059	301,651	-	子公司（註二）
精誠至開（上海）信息技術公司	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	-	4	-	-	-	-	(1,116)	100.00%	(1,116)	38,339	-	子公司（註二）
盛陽精誠科技（深圳）公司	互聯網絡相關的軟硬件系統、視訊服務系統、音視頻點播系統、多媒體、網絡視頻器材及產品的生產	551,210	3	220,484	-	-	220,484	-	40.00%	-	-	-	—
上海慕道金融信息服務公司	金融信息服務、計算機軟件開發、在計算機科技、信息技術及數據科技領域內從事技術開發、技術轉讓、技術諮詢、技術服務、市場信息諮詢與調查、資產管理、供應鏈管理、投資管理、投資諮詢、商務信息諮詢、財務諮詢等	14,504	5	-	-	-	-	(900)	29.62%	-	-	-	—
精誠瑞寶（上海）信息技術公司	計算機軟、硬體技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易等	-	6	-	-	-	-	2,084	100.00%	2,084	5,287	-	子公司（註二及註三）

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
$ 1,695,816	$ 1,920,903	$ 8,563,504

註一：投資方式區分如下：

(1)經由第三地區匯款投資大陸公司。

(2)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation。

(3)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠資訊（香港）公司。

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

(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 再投資之精誠精詮信息科技公司。

(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）公司之再投資精誠（中國）企業管理公司再投資精誠至開（上海）信息技術公司。

註二：編製合併財務報告時業已沖銷。

註三：原名為廣州精誠瑞寶信息技術有限公司，因公司遷址，業已於 112 年 3 月辦理變更登記，更名為精誠瑞寶（上海）信息技術有限公司。

註四：精誠精詮信息科技公司與精誠勝龍信息系統公司於 112 年 12 月合併，合併後精誠精詮信息科技公司為存續公司，精誠勝龍信息系統公司為消滅公司。

精誠資訊股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數（股）	持股比例
漢茂投資展業股份有限公司	21,316,678	7.82%

註 1： 本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2： 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10%之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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	112年度	111年度	差異	
			金額	%
流動資產	22,226,525	21,753,125	473,400	2.18
長期投資	1,931,122	1,963,914	(32,792)	(1.67)
固定資產	2,219,130	2,212,298	6,832	0.31
無形資產	261,258	329,033	(67,775)	(20.60)
其他資產	3,958,677	3,641,373	317,304	8.71
資產總額	30,596,712	29,899,743	696,969	2.33
流動負債	12,273,027	11,856,329	416,698	3.51
其他負債	3,551,175	3,435,605	115,570	3.36
負債總額	15,824,202	15,291,934	532,268	3.48
股本	2,723,033	2,723,333	(300)	(0.01)
資本公積	6,967,728	6,874,231	93,497	1.36
保留盈餘	5,975,939	5,878,497	97,442	1.66
股東權益其他項目	(1,394,193)	(1,407,900)	13,707	0.97
本公司業主之權益總額	14,272,507	14,068,161	204,346	1.45
非控制權益	500,003	539,648	(39,645)	(7.35)
權益總額	14,772,510	14,607,809	164,701	1.13

說明：

1.無形資產減少67,775仟元：主要因電腦軟體減少所致。

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

年度 項目	112年度		111年度		增減金額	變動(%)
	小計	合計	小計	合計		
營業收入總額	35,237,624		33,192,692		2,044,932	6.16
減：銷貨退回及折讓	53,246		63,840		(10,594)	(16.59)
營業收入淨額		35,184,378		33,128,852	2,055,526	6.20
營業成本		27,276,397		25,789,200	1,487,197	5.77
營業毛利		7,907,981		7,339,652	568,329	7.74
已實現營業毛利		7,907,981		7,339,652	568,329	7.74
營業費用		6,438,181		6,082,358	355,823	5.85
營業利益		1,469,800		1,257,294	212,506	16.90
營業外收支淨額		455,470		135,770	319,700	235.47
稅前利益		1,925,270		1,393,064	532,206	38.20
所得稅費用		346,382		264,709	81,673	30.85
其他綜合(損)益		(120,811)		493,556	(614,367)	(124.48)
綜合利益總額		1,458,077		1,621,911	(163,834)	(10.10)

1.增減比例變動分析說明：

(1)營業外收支淨額增加319,700仟元：主要因透過損益按公允價值衡量之金融資產淨益增加所致。

(2)其他綜合(損)益減少614,367仟元：主要因國外機構財報換算匯兌差所致。

2.預期113年度銷售成長主要原因：

113年營運重點將鎖定提供企業雲端服務、數據服務、資安服務、軟體開發服務以及維護維運服務等五大服務積極推動企業訂閱式方案，以優化營益率並持續提升服務收入。

三、現金流量：

(一)最近二年度流動性分析

項目 \ 年度	112 年度	111 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	41.59	8.85	369.84
現金流量允當比率(%)	93.26	44.39	110.09
現金再投資比率(%)	21.25	(1.06)	2104.94

增減比例變動分析說明：

現金流量比率增加369.84%、現金流量允當比率增加110.09%及現金再投資比率增加2104.94%：主要因營業活動淨現金流入增加所致。

(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
7,110,063	1,053,201	1,614,490	6,548,774	-	-

1.112 年度現金流量變動情形分析：

項目	現金流入(流出) 112年度	111年度	增(減)變動 金額	%	說明
營業活動	$ 5,103,936	$ 1,049,436	$ 4,054,500	386.35	(1)
投資活動	(913,971)	(545,983)	(367,988)	(67.40)	(2)
籌資活動	(1,401,795)	(603,410)	(798,385)	(132.31)	(3)

(1)營業活動變動數：增加4,054,500仟元，主要係營運產生之現金增加所致。

(2)投資活動變動數：減少367,988仟元，主要係因按攤銷後成本衡量之金融資產增加所致。

(3)籌資活動變動數：減少798,385仟元，主要因短期借款及處分子公司權益價款減少所致。

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。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：112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

本公司轉投資政策將加碼投資海外事業，走出台灣，初期以亞洲為發展腹地，進入東南亞以及東北亞市場，與新創企業及當地夥伴合作，爭取世界級的市場與客戶。

(二)轉投資事業獲利或虧損主要原因及改善計劃

單位：新台幣仟元

說明 項目	帳面金額 (註1)	被投資公司 112年(損)益	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計劃
精璞投資(股)公司	495,388	130,163	從事控股及轉投資業務	股利收入與採權益法認列之投資淨益	
金橋資訊(股)公司	307,454	44,904	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)	3,529,084	352,981	從事控股及轉投資業務	金融資產評價淨益及採權益法認列之投資淨益	
精聯資訊(股)公司	1,383,116	183,373	從事控股及轉投資業務	股利收入與採權益法認列之投資淨益	
精融資訊(股)公司	253,916	2,154	從事控股及轉投資業務	金融資產評價淨益	
Kimo.com (BVI) Corp.	4,250,007	146,723	從事控股及轉投資業務	認列轉投資利益	
Systex Capital Group, Inc.	2,617,752	227,480	從事控股及轉投資業務	金融資產評價淨益及認列子公司之投資淨益	
Systex Solutions (HK) Ltd.	354,688	15,783	從事控股及轉投資業務	認列轉投資利益	
泰鋒電腦(股)公司	311,438	41,343	產業水平整合與垂直擴張	營收已達經濟規模，故本業獲利	
精誠科技整合(股)公司	348,503	63,743	產業水平整合與垂直擴張	營收已達經濟規模，故本業獲利	
康和資訊系統(股)公司	537,375	134,601	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	213,271	23,280	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	1,310,798	506,842	產業水平整合與垂直擴張	營收已達經濟規模，故本業獲利	

說明 項目	帳面金額 (註1)	被投資公司 112年(損)益	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計劃
精誠金融科技(股)公司(原名：嘉利科技(股)公司)	270,030	73,487	產業水平整合與垂直擴張	營收已達經濟規模，故本業獲利	
朋昶數位科技(股)公司	299,614	48,341	產業水平整合與垂直擴張	營收已達經濟規模，故本業獲利	
敦新科技(股)公司	707,172	99,698	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)	388,350	51,072	產業水平整合與垂直擴張	營收已達經濟規模，故本業獲利	
達友科技(股)公司	274,766	66,739	產業水平整合與垂直擴張	營收已達經濟規模，故本業獲利	
精誠精詮信息科技有限公司	181,186	(22,627)	發展海外市場，佈局大中華通路	本業虧損	持續進行業務整合及調整
精誠瑞寶計算機系統有限公司	301,651	6,059	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(中國)企業管理有限公司	373,812	(6,884)	發展海外市場，佈局大中華通路	本業虧損	持續進行業務整合及調整
精誠資訊(香港)有限公司	1,004,619	46,320	發展海外市場，佈局大中華通路	營收已達經濟規模，故本業獲利	

註1：係指112/12/31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布之「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

1.風險管理政策

本公司於111年12月21日經董事會通過跨部門組成「風險管理委員會」，並訂定「風險管理實務守則」、「風險管理政策與程序」及「風險管理委員會組織規程」，以建立完善之風險管理制度，並健全穩健經營。

透過完善的風險管理架構，考量可能影響企業目標達成之各類風險加以管理，並透過將風險管理融入營運活動及日常管理過程，達成以下目標：(1)實現企業目標；(2)提升管理效能；(3)提供可靠資訊；(4)有效分配資源。

2.風險管理組織架構

本公司以董事會作為風險管理最高治理單位，設置隸屬於董事會之風險管理委員會，並指派適當風險管理推動與執行單位。

風險管理組織架構與職責角色如下：

(1)董事會

為精誠集團風險管理最高治理單位，其職責角色如下：

A.核定風險管理政策、程序與架構；

B.確保營運策略方向與風險管理政策一致；

C.確保已建立適當之風險管理機制與風險管理文化；

D.監督並確保整體風險管理機制之有效運作；

E.分配與指派充足且適當之資源，使風險管理有效運作。

(2)風險管理委員會

為健全與強化風險管理機能，考量公司規模、業務特性、風險性質與營運活動，設置隸屬於董事會之風險管理委員會，進行風險管理相關運作機制之監督，其職責角色如下：

A.審查風險管理政策、程序與架構，並定期檢討其適用性與執行效能；

B.核定風險胃納(風險容忍度)，導引資源分配；

C.確保風險管理機制能充分處理公司所面臨之風險，並融合至日常營運作業流程中；

D.核定風險控管的優先順序與風險等級；

E.審查風險管理執行情形，提出必要之改善建議，並定期(至少一年一次)向董事會報告；

F.執行董事會之風險管理決策。

(3)風險管理推動與執行單位

依據整體經營策略及風險管理需要，設置適當的風險管理推動與執行單位，負責規劃、執行與監督風險管理相關事務。該單位得考量公司規模、業務特性、風險性質與營運活動，指派專責單位或以任務編組方式組成，其職責角色如下：

A.擬訂風險管理政策、程序與架構；

B.擬訂風險胃納(風險容忍度)，並建立質化與量化之量測標準；

C.分析與辨識公司風險來源與類別，並定期檢討其適用性；

D.定期(至少一年一次)彙整並提報公司風險管理執行情形報告；

E.協助與監督各部門風險管理活動之執行；

F.協調風險管理運作之跨部門互動與溝通；

G.執行風險管理委員會之風險管理決策；

H.規劃風險管理相關訓練，提升整體風險意識與文化。

(4)營運單位

各營運單位之職責角色如下：

A.負責所屬單位之風險辨識、分析、評量與回應，並於必要時建立相關危機管理機制；

B.定期提報風險管理資訊予風險管理推動與執行單位；

C.確保所屬單位風險管理及相關控制程序有效執行，以符合風險管理政策。

(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。

(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；%

年度 項目	111年度			112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	39,462	0.12%	3.14%	105,946	0.30%	7.21%
利息費用	80,642	0.24%	6.41%	86,256	0.25%	5.87%

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，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；%

年度 項目	111年度			112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	31,966	0.10%	2.54%	(5,490)	(0.02%)	(0.37%)

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或營運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。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用：

研發計劃	未完成研發計劃之目前進度	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
國際贏家 模擬交易優化版	開發階段	100 萬元	113 年 6 月	資料量與頻寬使用
國際贏家 維運優化版	開發階段	100 萬元	113 年 6 月	人力及核心技術

研發計劃	未完成研發計劃之目前進度	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
富貴贏家 維運優化版	開發階段	100 萬元	113 年 6 月	人力及核心技術
企業財務資金管理系統	規格制定	500萬元	113 年 12 月	人力與核心技術
企業會計部門對帳系統流程自動化	規格制定	500萬元	113 年 12 月	人力與核心技術
會計傳票無紙化系統	規格制定	400萬元	113 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：

金管會公布之《上市櫃公司永續發展行動方案》規定，2024年起上市櫃企業需於年報揭露氣候相關資訊，並撰寫永續報告書，至2025年上下游供應鏈亦須加入共同推動永續，揭露供應鏈碳排；歐盟CBAM更自2023年末已開始試行，進口商需完成採購相對應的CBAM憑證，產品才能進入歐盟。但據調查，臺灣目前仍有近八成企業未進行碳足跡盤查，僅六成企業已著手評估供應鏈風險。多數企業明知淨零碳排重要性，卻苦無明確對策或執行作法，對應趨勢，精誠將以多雲混合應用、綠色機房、數據整合加值服務、集中化盤點管理企業資源，協助客戶及整體產業實現永續的綠色供應鏈。

在數發部主導下持續推動零信任，從政府機構到民間企業，預期在2024年將逐步落實零信任架構，從身分鑑別、設備鑑別、基礎架構強固等各面向一步步進行部署。精誠軟體服務有完整的生態系資源，除可串接原廠、外部夥伴、集團內資源外，自身資安技術與服務力亦獲得政府機構及國際原廠認證，可提供客戶多樣對應資安商品與服務，更可從產業Know How出發，提供客戶專業資安顧問落實建議。精誠軟體自主開發之創新自有產品「精安心全方位稽核管理平台」可因應最新法規變化，涵蓋企業需查核之日至Patch等四大面向監看，未來更加研發導入AI相關解決方案，將可協助客戶全面實現自動化資安防護升級。

5.科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

(1)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。金融業應重新定位金融科技發展策略並強化數位轉型，同時在AI、Cloud、身分識別等技術層面加以應用。展望未來，台灣應加速推動API經濟與資料共享，促進新金融生態系，透過開放銀行使消費者獲得更多元的金融服務；在金融數據共享下，金融機構與金融科技公司將由競爭轉為合作，打造「互利共榮的金融生態圈」，創造多贏局面。

(2)因應未來市場將朝向AI化發展，全通路及OMO布局已成為全球零售產業主要發展趨勢，台灣零售與電商產業在大型企業集團的積極布局下，也逐步打破各類型零售業態及虛實通路間的界線。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。

(3)精誠集團注重資訊安全措施，結合生態圈資安合作夥伴，保障與強化客戶權益。面對資安風險，公司於112年成立資通安全技術處作為資訊安全專責管理單位，以資安暨個資危機處理小組作為風險管理委員會下設任務編組單位，負責定期向風險管理委員會匯報資安風險管理執行成效，並由資安Taskforce委員會提供集團資安管理的顧問諮詢、技術服務和資安教育訓練建議。資通安全技術處除了綜理集團的資訊安全管理外，也支援已導入ISO 27001事業單位的資安暨個資事件處理。導入ISO 27001的事業單位都已組成資訊安全管理委員會，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。

資安Taskforce委員會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。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。112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。

單位	角色與責任
資通安全技術處	1.訂定與推動集團資安辦法、政策、作業管控細則推動及實施。 2.實施集團資安及個資危機事件因應預防演練及管控。 3.規劃實施集團資訊安全教育訓練。 4.持續性強化集團資安管理防禦管控。
資安暨個資事件危機處理小組	為風險管理委員會下設任務編組單位，負責定期向風險管理委員會匯報資安風險管理執行成效。
資安Task Force委員會	1.建構集團資安策略整體發展藍團、夥伴結盟投資事業。 2.建構集團對內及對外Cyber Center資安運營及服務。 3.協同集團資安防禦與防護。 4.建議培育集團資安專業技術技能、資安種子人才能力訓練。

(4)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，其他關於公司資通安全管理之詳細內容，請參閱第100~101頁。

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：

本公司112年無併購案件。

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：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事或持股超過百分之十之大股東股權未有大量轉移或更換之情事。

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.其他重要風險及因應措施：

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/日圓仟元　　113年3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	304,134	電腦系統軟體及應用軟體之設計、電腦系統之評估規劃等。
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。
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。
精誠金融科技(股)公司(原嘉利科技(股)公司)	89.05.16	台北市信義區市民大道6段288號5樓之6	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	30,000	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	10,000	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。

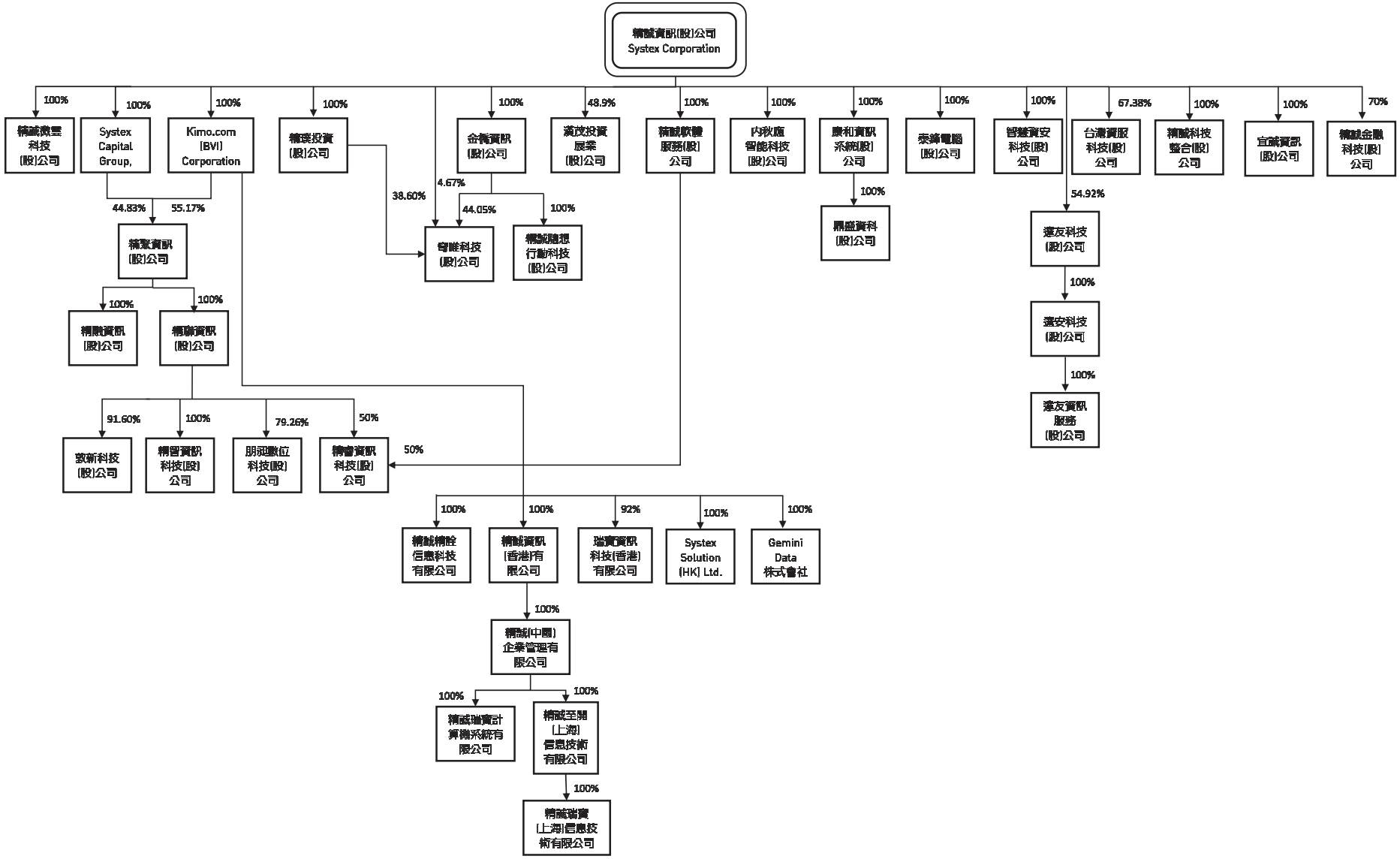
企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
宜誠資訊(股)公司	90.08.06	台北市松山區復興北路369號3樓之3	80,000	資訊軟體服務業、智慧財產權業、印刷業、資料儲存媒體製造及複製業。
智慧資安科技(股)公司	110.12.15	台北市中正區重慶南路2段51號13樓	150,000	資訊軟體服務業、資料處理服務業、電子資訊供應服務業、自動控制設備工程業、電腦設備安裝業、網路認證服務業、管理顧問業、資訊軟體批發及零售業、電腦及事務性機器設備批發及零售業、其他顧問服務業。
奇唯科技(股)公司	77.09.05	台北市中正區羅斯福路2段100號18樓	234,537	電腦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。
朋昶數位科技(股)公司	110.01.14	台北市中山區民生東路3段51號5樓	312,843	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。
敦新科技(股)公司	89.09.13	台北市大安區復興南路1段303號5樓	356,000	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。
台灣資服科技(股)公司	97.09.09	台中市北區太原路一段532號5樓之2、之3	24,680	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等。
精誠微雲科技(股)公司	111.09.12	台北市中正區重慶南路2段51號13樓	100,000	資訊軟體服務業。
達友科技(股)公司	93.03.11	台北市內湖區基湖路35巷11號4樓之1	137,808	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。
達安科技(股)公司	107.09.03	新竹縣竹北市高鐵二路32號14樓之2	26,744	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。
達友資訊服務(股)公司	66.06.13	新竹縣竹北市高鐵二路32號14樓之2	34,326	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	USD29,759	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。

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
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室	USD17,000	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	上海市徐匯區零陵路583號9樓508室	RMB2,000	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業。
精誠瑞寶(上海)信息技術有限公司	107.08.31	上海市徐匯區漕溪北路396號903室	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 262,337	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	HKD29,812	電腦及週邊買賣銷售。
Gemini Data 株式會社	111.01.17	日本東京都中央區銀座三丁目10番9號KEC銀座大樓8樓	JYP110,000	IT服務、軟件開發、電腦及相關設備批發及零售、電子數據處理及相關服務。
精璞投資(股)公司	87.09.02	台北市內湖區瑞光路318號	234,375	一般投資業。
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	2,900,000	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	1,400,000	一般投資業。
精融資訊(股)公司	110.11.04	台北市中正區重慶南路2段51號13樓	250,000	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	USD500	財務信託控股等投資業務。
Systex 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。

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
Systex Solutions (HK) Ltd.	100.10.03	1501 Capital Centre, 151 Gloucester Road, Wanchai, Hong Kong	USD10,400	財務信託控股等投資業務。

(2)關係企業組織圖(112年12月31日)：



(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　　112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：陳仕振		
	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：楊世忠	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	李健龍	-	-
康和資訊系統(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司 法人代表：蕭維鈞	30,413,372	100.00%
	董事兼總經理	精誠資訊(股)公司 法人代表：陶亞光		
	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		
鼎盛資科(股)公司	董事長兼總經理	康和資訊系統(股)公司 法人代表：陶亞光	18,000,000	100%
	董事	康和資訊系統(股)公司 法人代表：謝明樹		

	董事	康和資訊系統(股)公司 法人代表：陳仕振		
	監察人	康和資訊系統(股)公司 法人代表：程元毅		
精誠軟體服務(股)公司	董事長兼總經理	精誠資訊(股)公司 法人代表：李素月	54,450,000	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：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：謝明樹		
	監察人	金橋資訊(股)公司 法人代表：鍾志羣		
	總經理	黃蜂麟	-	-
精誠金融科技(股)公司(原嘉利科技(股)公司)	董事長	精誠資訊(股)公司 法人代表：楊世忠	13,996,500	70.00%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：班鐵翊		
	董事兼總經理	精誠資訊(股)公司 法人代表：黃華勇(註)		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾正文(註)		
	董事	綠界科技(股)公司 法人代表：梁維誠	5,998,500	30.00%
	監察人	鍾志羣	-	-
	監察人	丘志羚(註)	-	-
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：陳國禎	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：吳文舜		
	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	1,500,000	50.00%
	董事	精聯資訊(股)公司 法人代表：陳仕振		
	董事	精聯資訊(股)公司 法人代表：林承軒		
	監察人	精誠軟體服務(股)公司 法人代表：程元毅	1,500,000	50.00%
	總經理	周慕義	-	-
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	1,000,000	100.00%
	董事	精聯資訊(股)公司 法人代表：陳仕振		
	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		
宜誠資訊(股)公司	董事長兼總經理	精誠資訊(股)公司 法人代表：楊世忠	8,000,000	100.00%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：蕭維鈞		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：林佳瑩		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：程元毅		
智慧資安科技(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司 法人代表：詹伊正	15,000,000	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：謝明樹		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：程元毅		

	總經理	吳建和	-	-
奇唯科技(股)公司	董事長兼總經理	金橋資訊(股)公司 法人代表： 陳國禎	10,331,022	44.05%
	董事	金橋資訊(股)公司 法人代表：范植德		
	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	9,052,889	38.60%
朋昶數位科技(股)公司	董事長	精聯資訊(股)公司 法人代表：林承軒	24,794,862	79.26%
	董事	精聯資訊(股)公司 法人代表：陳國禎		
	董事	精聯資訊(股)公司 法人代表：謝明樹		
	監察人	程元毅	-	-
	總經理	徐書揚	-	-
敦新科技(股)公司	董事長兼總經理	精聯資訊(股)公司 法人代表：林承軒	32,608,896	91.60%
	董事	精聯資訊(股)公司 法人代表：陳仕振		
	董事	精聯資訊(股)公司 法人代表：謝明樹		
	監察人	程元毅	-	-
台灣資服科技(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司 法人代表：詹伊正	16,630	67.38%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：吳建和		
	董事	微巨數據有限公司 法人代表：謝仁傑	8,050	32.62%
	監察人	程元毅	-	-
	總經理	黃進得	-	-
精誠微雲科技(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司 法人代表：陶亞光	10,000,000	100.00%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：陳國禎		

	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：吳文舜		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：程元毅		
	總經理	陳錦慧	-	-
達友科技(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司 法人代表：詹伊正	7,568,413	54.92%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：謝明樹		
	董事兼 總經理	林朝賢	196,612	1.43%
	監察人	柯乃瑄	282,868	2.05%
達安科技(股)公司	董事長	達友科技(股)公司 法人代表：林朝賢	2,674,443	100.00%
	監察人	達友科技(股)公司 法人代表：莊懿芳		
達友資訊服務(股)公司	董事長	達安科技(股)公司 法人代表：林朝賢	3,432,551	100.00%
	監察人	達安科技(股)公司 法人代表：莊懿芳		
精誠精詮信息科技 有限公司	執行董事	林文洲	Kimo.com (BVI) Corp. 出資額USD29,759,081	100.00%
	監察人	張美誼		
	總經理	譚建榮	-	-
精誠(中國)企業管理 有限公司	執行董事	林文洲	精誠資訊(香港) 有限公司 出資額USD17,000,000	100.00%
	監察人	張美誼		
精誠瑞寶計算機系統 有限公司	執行董事	林文洲	精誠(中國)企業管理 有限公司 出資額RMB50,000,000	100.00%
	監察人	張美誼		
精誠至開(上海)信息 技術有限公司	執行董事	李靖	精誠(中國)企業管理 有限公司 出資額RMB2,000,000	100.00%
	監察人	鍾前芬		
精誠瑞寶(上海)信息技 術有限公司	執行董事 兼總經理	譚建榮	精誠至開(上海)信息 技術有限公司 出資額RMB1,250,000	100.00%
	監察人	林文洲		
精誠資訊(香港)	董事	鄭登元	Kimo.com (BVI) Corp.	100.00%

有限公司	董事兼總經理	許曉東	持有262,336,600股	
	董事	林文洲		
瑞寶資訊科技(香港)有限公司	董事	鄭登元	Kimo.com (BVI) Corp. 持有27,426,823股	92.00%
	董事	李安妮		
	董事	許曉東	Aottasys Information (H.K.)Limited 持有2,384,941股	8.00%
Gemini Data 株式會社	董事長	唐雲順	Kimo.com (BVI) Corp. 持有11,000股	100%
	董事	鍾志羣		
精璞投資(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮	23,437,500	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：林佩芬		
	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	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		
精聚資訊(股)公司	董事長	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鍾志羣	160,000,000	55.17%
	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	130,000,000	44.83%
精聯資訊(股)公司	董事長	精聚資訊(股)公司 法人代表：林隆奮	140,000,000	100.00%

	董事	精聚資訊(股)公司 法人代表：陳仕振		
	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		
精融資訊(股)公司	董事長	精聚資訊(股)公司 法人代表：鍾志羣	25,000,000	100.00%
	董事	精聚資訊(股)公司 法人代表：林隆奮		
	董事	精聚資訊(股)公司 法人代表：林佩芬		
	監察人	精聚資訊(股)公司 法人代表：程元毅		
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	林隆奮	500,000	100.00%
	董事	鍾志羣		
Systex Capital Group, Inc.	董事	林隆奮	550	100.00%
	董事	鍾志羣		
Systex Solutions (HK) Ltd.	董事	林隆奮	10,400,000	100.00%
	董事	鍾志羣		

註：113年3月增選2席董事及1席監察人。

2.各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元　112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	493,528	181,618	311,910	499,343	49,095	41,343	2.11
精誠科技整合(股)公司	260,000	968,303	618,454	349,849	1,495,833	78,625	63,743	2.45
康和資訊系統(股)公司	304,134	1,871,737	1,330,643	541,094	2,185,947	145,790	134,600	4.43
鼎盛資科(股)公司	180,000	358,848	145,577	213,271	340,504	28,614	23,280	1.29
精誠軟體服務(股)公司	544,500	3,822,240	2,506,837	1,315,403	10,104,209	626,514	506,842	9.31
精誠隨想行動科技(股)公司	36,619	109,645	37,475	72,170	163,886	26,392	22,494	6.14
精誠金融科技(股)公司(註1)	199,950	549,619	158,302	391,317	414,101	89,704	73,487	3.68
內秋應智能科技(股)公司	20,000	20,698	7,130	13,568	26,902	(7,728)	(7,594)	(3.80)
精睿資訊科技(股)公司	30,000	24,581	361	24,220	0	(1,057)	(825)	(0.27)
精智資訊科技(股)公司	10,000	4,962	955	4,007	0	(2,379)	(2,379)	(2.38)
宜誠資訊(股)公司	80,000	226,290	129,856	96,434	119,575	13,675	10,287	1.29
智慧資安科技(股)公司	150,000	209,609	100,085	109,524	204,053	(34,200)	(33,684)	(2.25)
奇唯科技(股)公司	234,537	579,474	134,696	444,778	451,472	56,588	51,072	2.18
朋昶數位科技(股)公司	312,843	1,168,347	790,316	378,031	2,055,002	70,785	48,341	1.55
敦新科技(股)公司	356,000	1,709,870	937,831	772,039	2,927,637	132,911	99,698	2.80
台灣資服科技(股)公司	24,680	88,361	22,340	66,021	79,433	11,201	8,979	363.80(註2)
精誠微雲科技(股)公司	100,000	91,408	38,462	52,946	118,508	(47,344)	(46,791)	(4.68)

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)
達友科技(股)公司	137,808	467,170	223,586	243,584	350,367	90,933	66,739	4.84
達安科技(股)公司	26,744	31,004	217	30,787	307	(519)	(8,044)	(3.01)
達友資訊服務(股)公司	34,326	48,678	19,990	28,688	23,929	(4,816)	(7,537)	(2.20)
精誠精詮信息科技有限公司	1,003,110	193,927	12,741	181,186	9,411	(19,808)	(22,627)	-
精誠勝龍信息系統有限公司(註3)	0	0	0	0	1,823	(8,769)	(7,266)	-
精誠(中國)企業管理有限公司	497,113	1,556,504	1,182,693	373,811	2,975,516	(6,684)	(6,884)	-
精誠瑞寶計算機系統有限公司	220,470	873,687	572,035	301,652	1,268,437	8,992	6,059	-
精誠至開(上海)信息技術有限公司	8,819	61,140	22,800	38,340	275,589	(4,043)	(1,116)	-
精誠瑞寶(上海)信息技術有限公司	5,512	45,352	40,064	5,288	64,167	2,322	2,084	-
精誠資訊(香港)有限公司	1,033,082	1,414,895	410,276	1,004,619	1,996,590	63,295	46,320	-
瑞寶資訊科技(香港)有限公司	117,399	270,869	128,335	142,534	561,195	19,520	17,033	-
Gemini Data 株式會社	25,564	16,152	320	15,832	0	(6,417)	(6,475)	-
精璞投資(股)公司	234,375	1,742,972	16,924	1,726,048	0	146,440	130,163	5.55
金橋資訊(股)公司	230,000	307,678	223	307,455	0	45,014	44,904	1.95
精聚資訊(股)公司	2,900,000	3,534,500	5,416	3,529,084	0	(196)	352,981	1.22
精聯資訊(股)公司	1,400,000	1,385,714	2,598	1,383,116	0	(220)	183,373	1.31
精融資訊(股)公司	250,000	254,199	283	253,916	2,460	2,392	2,154	0.09
漢茂投資展業(股)公司	197,065	2,450,027	3,450	2,446,577	0	106,577	106,304	5.39
Kimo.com (BVI) Corp.	15,355	4,251,912	460	4,251,452	0	(930)	146,723	-

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)
Systex Capital Group, Inc.	17	2,619,025	637	2,618,388	0	(674)	227,480	-
Systex Solutions (HK) Ltd.	319,384	354,795	107	354,688	0	(167)	15,783	-

註1：原名為嘉利科技(股)公司。

註2：股票面額為新台幣1,000元整。

註3：已於112年12月與精誠精詮信息科技有限公司合併消滅。

(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113~210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。

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	197,065仟元	不適用	48.9%	-	-	-	-	21,316,678股 2,526,026仟元	5,000仟股(註2)	-	-
精璞投資(股)公司	234,375仟元	不適用	100.0%	-	-	-	-	10,981,476股 1,301,305仟元	-	-	-

註1：持有金額為截至113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。

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

董事長：林隆奮

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.systex.com