

SYSTEMEX

A hand holding a globe with a digital network overlay. The background is a teal and green gradient with a network of white and yellow nodes connected by lines. The hand is positioned in the lower left, holding a globe that is partially covered by the network overlay. The overall theme is technology and global connectivity.

民國111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.systemex.com/investors_reports

刊印日期：民國一百一十二年四月二十五日

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@systemx.com

代理發言人：

姓名：鄭登元

職稱：幕僚長暨資深副總經理

電話：(02)7720-1888

電子郵件信箱：dycheng@systemx.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：臺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)537-9288

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

111年度財務簽證會計師姓名：林淑婉、郭政弘

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.systemx.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.....	22
四、公司治理運作情形.....	30
五、會計師公費資訊.....	60
六、更換會計師資訊.....	60
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.....	61
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.....	61
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.....	63
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.....	64
肆、募資情形.....	65
一、資本及股份.....	65
二、公司債辦理情形.....	74
三、特別股辦理情形.....	74
四、海外存託憑證辦理情形.....	74
五、員工認股權憑證辦理情形.....	74
六、限制員工權利新股辦理情形.....	75
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	77
八、資金運用計畫執行情形.....	77
伍、營運概況.....	78
一、業務內容.....	78
二、市場及產銷概況.....	93
三、從業員工.....	99
四、環保支出資訊.....	99
五、勞資關係.....	99
六、資通安全管理.....	102
七、重要契約.....	103
陸、財務概況.....	104
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.....	104
二、最近五年度財務分析.....	108
三、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎.....	111
四、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書.....	112

五、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告	114
六、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	218
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	304
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	305
一、財務狀況	305
二、財務績效	306
三、現金流量	307
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	308
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	308
六、風險事項之分析評估	309
七、其他重要事項	314
捌、特別記載事項	315
一、關係企業相關資料	315
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	330
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	330
四、其他必要補充說明事項	330
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	330

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一、前言

111年步入後疫時代，精誠以” a Data Software Company” 為公司定位，領導整合VAD、Industry以及Mega SI三大生態圈，協助企業創造指數型成長，成功掌握持續增長的數位轉型需求，營收連續7年創下新高。

二、111年度經營成果說明

精誠111年度營業收入為新台幣(以下同)9,126,576千元，與110年度相較增加10.15%，111年度稅後淨利為1,091,229千元。111年度合併營收為33,128,852千元，與110年度相較成長12.20%。111年度合併稅後淨利(不含非控制權益)為1,091,229千元，每股稅後盈餘為4.40元。

三、111年業務經營服務重點

用軟體指揮數據的音符，精誠領導整合協奏數據經濟生態圈，111年重點業務成果說明如下：

■推動九大成長計畫，目標成為台灣最大雲服務公司

以成為台灣最大雲服務公司為目標，發展自有雲應用生態平台服務，並規劃針對企業需求的SaaS訂閱雲服務，整合80多項自主開發解決方案，也協助介接AWS、Azure、GCP等3大公有雲，以及Oracle與IBM企業雲，提供一站式購物服務；因應雲服務技術應用發展，精誠於111年推出微服務品牌「精誠微雲」，集結近200位專業技術人才，打造台灣第一的微服務技術團隊。其他重點成果包含：成立專業資安服務子公司「智慧資安科技」，提供橫跨全台的資安維運監控服務；深耕企業電商服務，連結Martech解決方案，期能成為透過科技力與數據力支持企業發展網路商業模式的服務公司，並協助企業客戶在後疫時代發展創新商業模式。

■推動ESG綠色科技解決方案，掌握低碳轉型商機

協助企業接軌國際ESG永續浪潮，推動多項綠色科技落地應用，包含碳盤查/足跡、能源管理系統等，協助多家傳統製造業、高科技製造業運用軟體力節能減碳，立足國際供應鏈，掌握低碳轉型商機；同時也因應萬物聯網時代，推動工控資安、資安聯防、端點防禦等解決方案，落實企業內稽內控與法遵需求。此外，針對金融業、零售服務業等企業客戶，推出智慧帳單管理系統、數位投保、電子簽單、電子商務平台、電子會員與集點系統、數位簽章、遠距辦公等解決方案，不但減少紙張浪費，也提升營運效率；另外，連結生態圈夥伴，攜手AI+新創加乘器計畫(AGP)入選新創永訊智庫，推廣利用AI科技打造的「SMS永續管理系統」，助攻企業客戶快速彙整、產出永續報告書，朝ESG永續經營邁進。

■領導整合跨界協奏，放大合作的力量

秉持” a Data Software Company” 的定位，精誠持續透過5A(AP, APP, API, Appliance, Algorithm)核心技術能力、在多雲混合架構下提供服務、放大我們在「產品組合」、「系統整合」、「數據整合」、「虛實融合」、「多雲混合」，以及「生態整合」的差異化價值；運用「軟體力」、「數據力」與「演算力」，協助台灣企業走進世界市場，也讓精誠躋身世界級的軟體公司。精誠也持續尋求合適的投資、併購、聯盟或策略合作的生態圈夥伴，追求高附加價值與好的成長結構，包含連結互動資通team+，跨入EIM企業即時通訊協作市場；子公司嘉利科技也與綠界科技攜手，拓展中小微商家支付服務；精誠秉持「科技行善」的永續理念，與大聯大控股及商周集團共同倡議「ESG科技創新推動聯盟」，由五家科技產業龍頭組成，協力支持農林漁牧業科技創新，用科技力壯大永續影響力；同時也攜手多家AGP新創合作，瞄準ESG市場創新組合，攜手提早為企業客戶ESG合規布局。

壹、致股東報告書

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

步入112年，全球性高通膨以及氣候危機對產業造成的衝擊，持續對全球經濟發展帶來重大影響。然而，危機也是轉機，企業無不積極規劃導入ESG解決方案以追求永續經營，精誠除持續協助企業擘畫永續發展藍圖，進一步爭取「ESG」與「低碳轉型」商機成長外，隨著電子簽名、遠距醫療、資安防護等需求驟增，加上精誠在地端累積多年的跨界軟體能力，將能協助解決公私有雲共存的複雜環境應用需求，預期可爭取更多企業客戶與政府機構的數位轉型預算。

五、112年度營業計畫

■呼應關鍵成長議題，領導協奏VAD/ Industry / Mega SI三大生態圈

針對永續發展、企業電商化、新型態維運服務、智慧城市、數位政府、資安治理、健康社福照護、智慧製造、微服務與雲服務等關鍵成長議題，精誠將積極整合集團內外部跨界資源，連結國內外AI + 生態圈夥伴與新創企業，拓展國際合作，並形成強大生態系，領導協奏VAD、Industry、Mega SI三大生態圈，掌握成長商機。

■以六力支持六合，提供五大類新型態服務

持續強化「雲端力」、「微服務力」、「數據力」、「演算力」、「軟體力」、「資安力」六大能力，支持「六合」(產品組合、系統整合、數據整合、虛實融合、多雲混合、生態整合)，為客戶提供數據服務、維運服務、資安服務、雲端服務與5A軟體服務，創造獨特競爭優勢與附加價值。

■以生態、永續為主軸，領導生態共創、連結發展價值

堅信軟體人才是企業永續發展的重中之重，精誠重視同仁的身心健康，每年舉辦各項運動競賽活動，鼓勵員工保持運動習慣；持續優化工作環境並提供多元福利措施，以員工需求為首要考量。依據不同工作屬性推動員工學習成長計畫，給予同仁多元學習管道、投資發展新型態服務人才之專業能力，激勵員工勇於領導生態共創、連結發展價值。

六、未來公司發展策略

透過六力核心專長，提供資安、數據、雲端、維運與軟體開發等新型態服務，持續投資關鍵成長議題，培養關鍵人才力，引進外部創新平台，共同探索、創新服務與商業模式，成為競爭者無法取代的核心優勢，並以生態、永續為主軸，領導生態共創、連結發展價值，協助企業客戶快速數位轉型，成為與客戶共同成長的策略伙伴。

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：

111年1月透過子公司Kimo.com (BVI) Corp.投資設立日本Gemini Data株式會社。

111年3月增加取得敦新科技(股)公司股權，持股比例增至88.83%；5月參與現金增資，持股比例增至91.60%。

111年5月處份子公司嘉利科技(股)公司30.00%股權，持股比例降至70.00%。

111年8月取得達友科技(股)公司54.92%股權，及其100%持有達安科技(股)公司及達友資訊服務(股)公司。

111年9月投資設立精誠微雲科技(股)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。

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。

貳、公司簡介

- 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。

貳、公司簡介

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。

貳、公司簡介

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。

貳、公司簡介

- 民國108年 精誠集團旗下奇唯科技發表全球第一套具標準醫學影像傳輸之「肌少症智能篩測儀」，打造長照與高齡友善照護環境。
- 獨家代理Knowtions醫健人工智慧平台。
- 獲人力銀行票選為「科技業幸福企業」。
- 精誠軟體服務榮獲微軟「2019年度全球合作夥伴國家獎」。
- 自主研發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一支持獎。
- 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。
- 投資銓鎔國際(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

貳、公司簡介

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
截至年報刊 面」全視野資安防護。

印日 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。

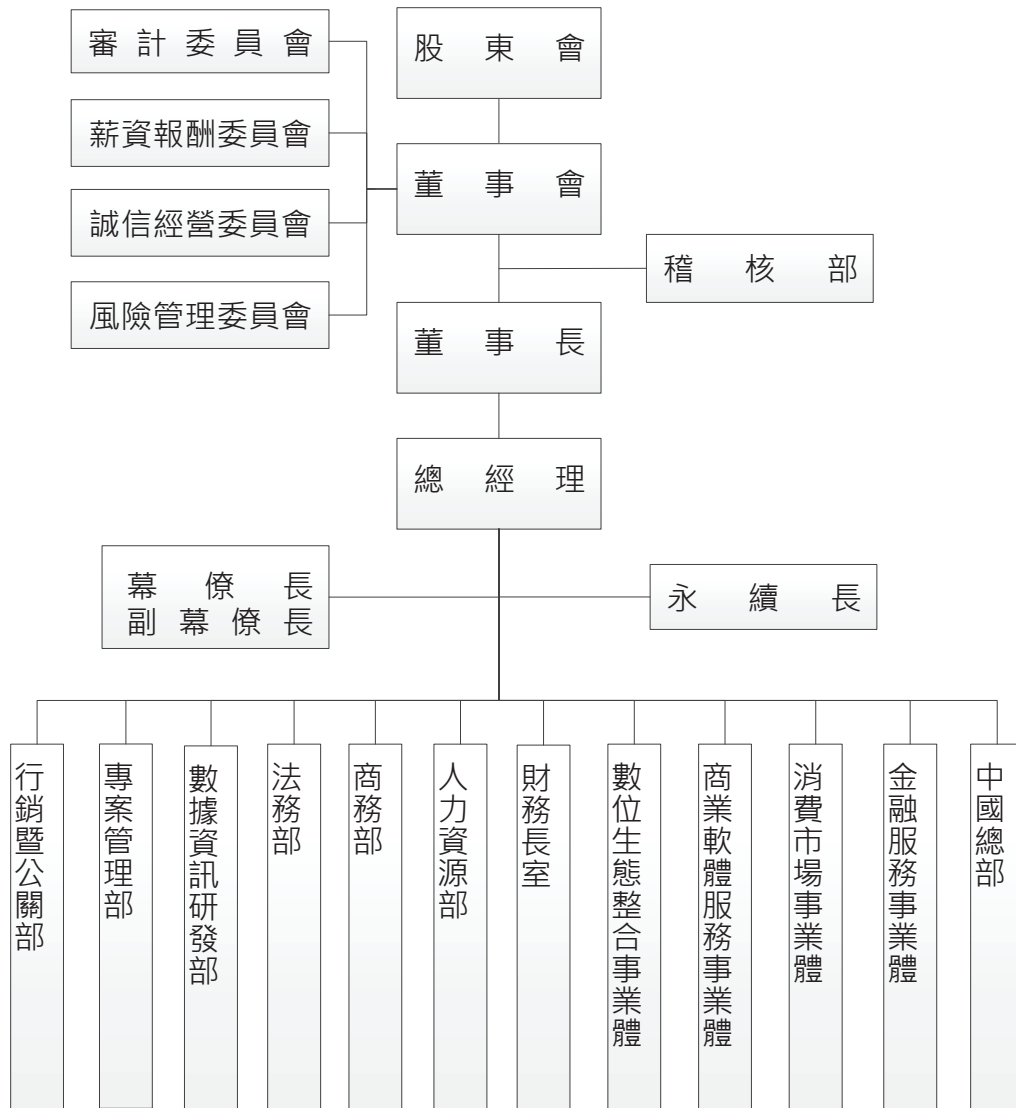
推出電商多通路一站管理平台「OneEC」 助攻企業驅動全通路銷售。

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構

製表日：112/2/1



參、公司治理報告

(二)各部門負責業務：

部門名稱	負責業務
稽核部	獨立客觀檢查公司內部控制制度的有效性，異常事項追蹤改善，覆核內部控制制度自行評估作業，合理確保遵循公司政策程序及法令規章。
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行銷協作，持續分析市場與客戶，運用公關及行銷科技力，經營集團正面形象與傳達集團的獨特差異化價值。
數位生態整合事業體 (註1)	經營軟體數據生態圈，代理/經銷/自建世界級軟硬體產品組合、解決方案及營運中心，以5A跨界軟體(AP、APP、API、Appliance、Algorithm)核心能力，應用於上雲、用雲、管雲、護雲四種雲服務情境，並提供綠能科技及資訊安全服務。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、混和雲等雲端服務，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IT新科技，聚合數據價值，協助零售餐飲、銀行、保險、交通、政府等行業客戶與時俱進，掌握趨勢商機，以用戶為中心，發展各式創新與獨特的生活服務、行動服務、金融服務、數據服務與交通服務。包含B2B/B2C企業電商、CDP數據平台、電子票券導客服務與儲值卡留客服務等多項虛實整合數位服務；無紙化多元支付、電動車充電樁服務、數位行車紀錄器、智慧出行與車隊應用等各式解決方案；金融遠距影音服務、保險科技與行動服務等。此外，也提供數據運用服務，包括：帳單商業流程委外

參、公司治理報告

部門名稱	負責業務
	服務與互動式電子帳單，在地好康雲服務，以及數位印刷、文物普查與數位典藏服務。
金融服務事業體 (註4)	以完整、跨國的財經理財內容與資訊金融服務為基礎，提供證、期、權、債、票、匯、基金等多市場、多金融商品的資訊安全交易平台以及軟硬體建置整合服務，一步到位滿足金融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。同時也與各行業領導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，發展兩岸金融自有產品與服務，並負責統合中國子公司行政管理相關事宜。

註1：數位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：嘉利科技(股)公司、精誠科技整合(股)公司及宜誠資訊(股)公司。

註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：精誠精註信息科技有限公司、精誠勝龍信息系統有限公司、精誠(中國)企業管理有限公司、精誠瑞寶計算機系統有限公司、精誠瑞寶(上海)信息技術有限公司、精誠至開(上海)信息技術有限公司、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315~330頁。

參、公司治理報告

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事：

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別 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	1,324,762	0.49	263	-	-	-	CEIBS中歐國際 商學院EMBA 加州太平洋大學 電腦科學碩士	註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	153,152	0.06	-	-	-	-	復旦大學EMBA 輔仁大學 會計系	註5(2)	-	-	-
董事	中華民國	黃祈融	女 45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 45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	黃祈融	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	0.09	-	-	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 發展業 (股)公 司代表 人： 林治民	男 66~75歲	111.05.26	3年	96.06.13	21,316,678	7.91	21,316,678	7.83	-	-	-	-	台灣大學 法律系	註5(8)	-	-	-
							5,540	-	5,540	-	-	-	-	-					

112年3月27日

參、公司治理報告

112年3月27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	7.91	21,316,678	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)	-	-	-	

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)現任三位獨立董事，分別專長於財務會計事務、領導與經營管理及投資規劃與決策，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三位獨立董事組成，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4：預計112年股東常會將增選1席獨立董事，獨立董事將增為4席，使董事會更具獨立性。

參、公司治理報告

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－本公司幕僚長、精誠資訊(香港)有限公司董事長、瑞寶資訊科技(香港)有限公司董事長、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(以上均為個人當選)。
- (3)黃亭融－頡邦科技(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、揚智科技(股)公司董事、Sundia Meditech Group 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－頡邦科技(股)公司獨立董事。
- (11)賴建華－恆鼎科技(股)公司顧問、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、神盾(股)公司獨立董事、揚智科技(股)公司獨立董事、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、安慧(股)公司董事、環翔科技有限公司董事(法人代表)。

(表一)法人股東之主要股東

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%)	112年3月27日 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

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63頁	
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%)	112年3月27日 股權比例前十名股東
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

參、公司治理報告

1.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	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，為具經理人身份之董事。 (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1,325,025股(0.49%)。 (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。	(1)擔任本公司幕僚長，為具經理人身份之董事。 (2)擔任本公司關係企業之董事。 (3)本人持有本公司股份153,152股(0.06%)。 (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
黃亭融		具有經營管理與財務會計事務等實務經驗。	(1)為持有本公司已發行股份總數百分之五以上之法人股東卓銳(股)公司之董事。 (2)與黃祈融董事為二親等以內親屬。 (3)本人持有本公司股份242,152股(0.09%)。 (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。	1
黃祈融		具有經營管理與財務會計事務等實務經驗。	(1)為持有本公司已發行股份總數百分之五以上之法人股東卓銳(股)公司之董事。 (2)與黃亭融董事為二親等以內親屬。 (3)本人持有本公司股份633,780股(0.23%)。 (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
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(0.91%)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

參、公司治理報告

姓名	條件 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
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
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，並曾任頡邦科技(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、並擔任神盾(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。	2

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。

參、公司治理報告

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。

第十屆董事會12名董事成員(含3名獨立董事)，除有2名女性成員，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、鄭文鋒先生及黃大倫先生等3位獨立董事，則分別長於財務會計事務、領導與經營管理及投資規劃與決策。

女性及具有員工身分之董事占比均為16.67%，2位董事年齡在45歲以下、7位在56~65歲、3位在66~75歲，1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。

選有3席獨立董事占全體董事25%。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，本公司董事會尚具獨立性。

預計112年股東常會將增選1席獨立董事，獨立董事將增為4席，佔全體董事席次31%，使董事會能更具獨立性。

參、公司治理報告

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理室	中華民國	總經理	林隆奮	男	98.10	1,324,762	0.49	263	-	-	-	CEIBS中歐國際商學院 EMBA 加州太平洋大學 電腦科學碩士	註3(1)	-	-	-	註2
總經理室	中華民國	資深副總/ 幕僚長	鄭登元	男	90.08	153,152	0.06	-	-	-	-	復旦大學EMBA	註3(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	-	-	-	-	-	-	淡江大學 財務金融所碩士	註3(3)	-	-	-	-
人力資源部	中華民國	副總經理/ 人資長/ 永續長	黃郁仁	男	106.03	-	-	-	-	-	-	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(4)	-	-	-	-
總經理室	中華民國	副總經理/ 副幕僚長	林仁壽	男	110.01	118	-	-	-	-	-	國立政治大學 科管所EMBA科創組 高階經營管理碩士	註3(5)	-	-	-	-
消費市場 事業體	中華民國	資深副總	楊世忠	男	96.01	1,225	-	-	-	-	-	成功大學數學系	註3(6)	-	-	-	-
知識產品 事業部	中華民國	資深副總	蘇國林	男	94.01	-	-	-	-	-	-	中興大學 環境工程系碩士	無	-	-	-	-
數位創新 應用事業部	中華民國	副總經理	張皇裕	男	94.06	72,312	0.03	-	-	-	-	逢甲大學資訊系	註3(7)	-	-	-	-

112年3月27日

參、公司治理報告

112年3月27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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
金融服務事業體	中華民國	副總經理	張羸今	女	96.01	3,599	-	2,023	-	-	-	台中商專銀行保險科	註3(8)	-	-	-	-
國際軟體事業合作部	中華民國	副總經理	唐雲順	男	101.01	19,031	0.01	-	-	-	-	紐約市立大學電腦碩士	註3(9)	-	-	-	-
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	-	-	1,000	-	-	-	輔仁大學資訊管理系	註3(10)	-	-	-	-
流通暨支付事業部	中華民國	副總經理	班鐵翎	男	107.01	13,142	-	1,883	-	-	-	健行工業專科學校電子工程科	註3(11)	-	-	-	-
科技創新服務事業部	中華民國	副總經理	吳文舜	男	107.01	-	-	-	-	-	-	政治大學經營管理碩士	註3(12)	-	-	-	-
企業數位服務事業部	中華民國	副總經理	陶亞光	男	107.01	-	-	-	-	-	-	中原大學資訊工程學系	註3(13)	-	-	-	-
產品共享中心	中華民國	副總經理	林承軒	男	111.04	10,000	-	-	-	-	-	東吳大學經濟系	註3(14)	-	-	-	-
數位軟體應用事業部	中華民國	副總經理	詹伊正	男	111.04	-	-	-	-	-	-	國立臺灣師範大學高階經理人企業管理碩士	註3(15)	-	-	-	-
金融服務事業體	中華民國	副總經理	陳國楨	男	111.07	35,000	0.01	-	-	-	-	東海大學資訊科學系	註3(16)	-	-	-	-
稽核部	中華民國	稽核長	蔡俊雄	男	96.01	8,285	-	-	-	-	-	台灣大學EMBA	無	-	-	-	-

參、公司治理報告

112年3月27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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
財務長室	中華民國	會計主管	程元毅	男	97.12	144	-	-	-	-	-	中興大學會計系	註3(17)	-	-	-	-

註1：係截至年報刊印日止之兼任情形。

參、公司治理報告

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)現任三位獨立董事，分別專長於財務會計事務、領導與經營管理及投資規劃與決策，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由三位獨立董事組成，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。

(4)預計112年股東常會將增選1席獨立董事，獨立董事將增為4席，使董事會更具獨立性。

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)鄭登元－本公司董事、精誠資訊(香港)有限公司董事長、瑞寶資訊科技(香港)有限公司董事長、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(以上均為個人當選)。

(3)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)、嘉利科技(股)公司監察人(個人)。

(4)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)、強茂(股)公司獨立董事(個人)。

(5)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。

(6)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、遠通電收(股)公司董事、墨攻網路科技(股)公司董事、藍新資訊(股)公司董事、景竣實業(股)公司董事。

(7)張皇裕－聖森雲端科技(股)公司董事。

(8)張羸今－財金文化事業(股)公司董事。

(9)唐雲順－Gemini Data 株式會社董事長、精聯資訊(股)公司董事、Aillumission Co., Ltd.董事。

(10)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。

(11)班鐵翊－嘉利科技(股)公司董事長、大賀行銷(股)公司董事、宏誌科技(股)公司董事。

(12)吳文舜－精誠隨想行動科技(股)公司董事長、精誠微雲科技(股)公司董事長、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、中孚科技(股)公司董事。

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

(14)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、銓鎔國際(股)公司董事、聯盛網通(股)公司董事。

(15)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、慧穩科技(股)公司董事。

(16)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。

(17)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)。

參、公司治理報告

三、最近年度給付董事、總經理、副總經理之酬金：

(一)一般董事及獨立董事之酬金

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)		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)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		薪資、獎金及特支費等(E)				退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註3)		
		本公司	財務報告內所有公司	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	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	林隆奮	-	-	-	-	-	-	-	-	15,441	15,441	43,409	43,879	124	124	7,027	7,027	66,001	66,471	-
董事	鄭登元	-	-	-	-	-	-	-	-	1,421	1,421	-	-	-	-	-	-	6,051	6,091	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	黃宗仁(註4)	-	-	-	-	-	-	-	-	15,441	15,441	43,409	43,879	124	124	7,027	7,027	66,001	66,471	-
法人董事	漢茂投資展業(股)公司(註4)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,421	1,421	-	-	-	-	-	-	6,051	6,091	-
法人董事	卓威投資(股)公司(註4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	780	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,006	9,006	-
獨立董事	賴建華	780	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,831	0,831	-
獨立董事	黃大倫(註4)	780	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,831	0,831	-
獨立董事	黃日燦(註4)	780	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,831	0,831	-

單位：新台幣仟元 111年12月31日

參、公司治理報告

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事之酬金包括酬勞、報酬及車馬費等。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、董監事酬勞前之利益)，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。

本公司獨立董事同時擔任審計委員會及薪資報酬委員會之委員，審議各項相關議案，其所投入之時間與負擔之職責風險均較一般董事為高。

三位獨立董事具備獨立性與專業性，對於公司重大事項發表獨立意見，發揮監督制衡作用。與會計師、內部稽核保持良好的溝通機制，透過內部稽核、外部審核來瞭解公司財務狀況及內部控制制度，溝通情形請參閱第33~35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1,164仟元，司機年薪759仟元。

註2：111年度合併稅後淨利(不含非控制權益)為1,091,229仟元。

註3：本公司董事會決議通過分派111年度董事酬勞23,052仟元及員工酬勞34,578仟元。

註4：本公司於111年5月26日全面改選董事，其中董事黃宗仁、法人董事卓威投資(股)公司及獨立董事黃日燦任期至111年5月25日；法人董事漢茂投資展業(股)公司及獨立董事黃大倫自111年5月26日就任。

參、公司治理報告

酬金級距表

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

註1：本公司於111年5月26日全面改選董事，其中董事黃宗仁、法人董事卓威投資(股)公司及獨立董事黃日燦任期至111年5月25日；法人董事漢茂投資展業(股)公司及獨立董事黃大倫自111年5月26日就任。

註2：林治民及吳正煥為法人董事卓威投資(股)公司(第九屆)與漢茂投資展業(股)公司(第十屆)代表人。

參、公司治理報告

(二) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元 111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	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														
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(註4)														
副總經理/副幕僚長	林仁壽														
資深副總	楊世忠	53,249	53,719	1,860	1,860	108,172	108,172	8,757	-	8,757	-	171,038	172,508	15.67	15.81
資深副總	蘇國林														
副總經理	張皇裕														
副總經理	張羸今														
副總經理	蕭維鈞														
副總經理	班鐵翎														
副總經理	吳文舜														
副總經理	陶亞光														
副總經理	唐雲順														
副總經理	詹伊正(註4)														
副總經理	林承軒(註4)														
副總經理	陳國禎(註4)														
資深副總	范植德(註4)														
副總經理	林文貴(註4)														
副總經理	劉冠麟(註4)														
稽核長	蔡俊雄														

參、公司治理報告

註1：本公司董事會決議通過分派111年度員工酬勞34,578仟元。

註2：111年度合併稅後淨利(不含非控制權益)為1,091,229仟元。

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2,318仟元，另給付司機之報酬為759仟元。

註4：詹伊正副總經理及林承軒副總經理均於111/04就任、陳國楨副總經理於111/07就任、陳仕振副總經理/法務長於111/09就任；范植德資深副總及林文貴副總經理均於111/06退休、劉冠麟副總經理於111/11離職。

參、公司治理報告

酬金級距表

給付本公司各個總經理及 副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	所有轉投資事業(E)
低於1,000,000元		
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	張羸今	張羸今
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	陳仕振、范植德、林文貴	陳仕振、范植德、林文貴
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	林仁壽、唐雲順、陳國禎、蔡俊雄	林仁壽、唐雲順、陳國禎、蔡俊雄
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	鄭登元、鍾志羣、黃郁仁、張皇裕、 蕭維鈞、班鐵翎、吳文舜、陶亞光、 詹伊正、林承軒、劉冠麟	鄭登元、鍾志羣、黃郁仁、張皇裕、 蕭維鈞、班鐵翎、吳文舜、陶亞光、 詹伊正、林承軒、劉冠麟
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	楊世忠、蘇國林	楊世忠、蘇國林
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	林隆奮	林隆奮
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總 計	22	22

參、公司治理報告

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元 112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	-	8,832	8,832	0.81
	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	張羸今				
	副 總 經 理	蕭維鈞				
	副 總 經 理	班鐵翎				
	副 總 經 理	吳文舜				
	副 總 經 理	陶亞光				
	副 總 經 理	唐雲順				
	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111年度員工酬勞34,578仟元。

註2：111年度合併稅後淨利(不含非控制權益)為1,091,229仟元。

參、公司治理報告

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

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

職稱	酬金占稅後純益比例(%)			
	110年度		111年度	
	本公司	本公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	5.84	5.88	6.88	6.92
總經理及副總經理	10.88	10.92	15.67	15.81

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。

參、公司治理報告

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

第九屆董事會(於111年5月25日解任)

最近年度董事會開會 3 [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	3	0	100%	
董事	黃宗仁	3	0	100%	
董事	鄭登元	3	0	100%	
董事	黃亭融	3	0	100%	
董事	黃祈融	3	0	100%	
董事	盧大為	3	0	100%	
董事	蕭崇河	3	0	100%	
董事	謝金河	3	0	100%	
董事	卓威投資(股)公司-林治民	3	0	100%	
董事	卓威投資(股)公司-吳正煥	3	0	100%	
獨立董事	黃日燦	3	0	100%	
獨立董事	鄭文鋒	3	0	100%	
獨立董事	賴建華	3	0	100%	

第十屆董事會(於111年5月26日就任)

最近年度董事會開會 4 [A]次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	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	4	0	100%	
董事	鄭登元	3	1	75%	
董事	黃亭融	4	0	100%	
董事	黃祈融	4	0	100%	
董事	盧大為	4	0	100%	
董事	蕭崇河	4	0	100%	
董事	謝金河	4	0	100%	
董事	漢茂投資展業(股)公司-林治民	3	1	75%	
董事	漢茂投資展業(股)公司-吳正煥	4	0	100%	
獨立董事	鄭文鋒	4	0	100%	
獨立董事	賴建華	4	0	100%	
獨立董事	黃大倫	4	0	100%	

參、公司治理報告

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33~36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)111年2月23日董事會討論：A.本公司經理人110年度下半年績效評核及獎金案；B.本公司經理人110年之年度獎金分配與年度報酬案；C.本公司經理人111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，經其他全體出席董事討論後無異議照案通過。

(2)111年8月3日董事會討論：A.本公司「董事酬勞辦法」案；B.本公司薪資報酬委員會委員之報酬案，因涉及賴建華獨立董事、鄭文鋒獨立董事及黃大倫獨立董事之報酬，與其有自身利害關係依法迴避外，經其他全體出席董事討論後無異議照案通過。

(3)111年8月3日董事會討論：A.分配本公司發行111年度員工限制權利新股之高階主管配股案；B.本公司經理人111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，經其他全體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。

111年度董事會評鑑執行情形如下：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111年1月1日至12月31日止	包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	包括董事會及功能性委員會內部自評、董事成員自評方式進行績效評估	1.董事會績效評估之衡量項目包括：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等五大面向。 2.董事成員自我績效評估之衡量項目包括：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等六大面向。 3.功能性委員會績效評估之衡量項目包括：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等五大面向。

112年2月22日向董事會提報111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110年7月委任社團法人中華公司治理協會執行110年度外部董事會效能評估，詳細評估資訊請參閱本公司110年年報第30~31頁。

依據評估建議，111年度執行改善措施如下：

- A.於111年7月份由事業單位主管對董事會成員進行資訊服務產業市場分析及營運報告，讓董事們更深入了解精誠的業務內容與營運規畫及目標。
- B.於111年8月3日董事會決議通過訂定「永續發展實務守則」，並設立永續推動小組負責監督管理專案執行成效，促進公司各部門推動永續發展事務之協調與合作，並每年定期向董事會報告執行成效。
- C.於111年12月21日董事會決議通過訂定「風險管理實務守則」、「風險管理政策與程序」與「風險管理委員會組織規程」，並於同日通過跨部門組成「風險管理委員會」，以協助董事會對風險治理之溝通、報告與建議，以期因決策階層對風險文化的支持，透過決策過程及領導者之支持行動以廣泛影響所有員工及組織，並每年定期向董事會報告風險管理執行情形。

(2)每年定期評估簽證會計師之獨立性與適任性，111年度評估結果已於111年12月21日提報審計委員會及董事會審議。

(3)本公司於111年5月26日股東常會改選第十屆董事並選任三位獨立董事，並於同日設置審計委員會及薪資報酬委員會，審計委員會及薪資報酬委員會運作情形請參閱第33~36頁及第43~44頁。

(4)111年度分別於5月及11月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。

參、公司治理報告

(二)審計委員會運作情形：

最近年度第九屆董事會之審計委員會(任期至111年5月25日止)開會 3 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	黃日燦	3	0	100%	
獨立董事	鄭文鋒	3	0	100%	
獨立董事	賴建華	3	0	100%	

最近年度第十屆董事會之審計委員(任期自111年5月26日起)會開會 4 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	4	0	100%	
獨立董事	鄭文鋒	4	0	100%	
獨立董事	黃大倫	4	0	100%	

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
111.02.23	第九屆 111年第1次	審議本公司110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110年度決算報表。	不適用	決議通過	不適用
		修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。	不適用	決議通過	不適用
111.04.12	第九屆 111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110年度盈餘分派案。	不適用	決議通過	不適用
110.05.03	第九屆 111年3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年第一季合併財務報表。	不適用	決議通過	不適用
111.08.03	第十屆 111年第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年第二季合併財務報表。	不適用	決議通過	不適用
		本公司之海外子公司現金增資精聚資訊股份有限公司。	不適用	決議通過	不適用
		本公司之子公司精聚資訊股份有限公司現金增資精聯資訊股份有限公司。	不適用	決議通過	不適用
		處分臺灣期貨交易所股份有限公司普通股股權。	不適用	決議通過	不適用
		增資發行111年度限制員工權利新股並訂定增資基準日。	不適用	決議通過	不適用

參、公司治理報告

111.11.02	第十屆 111年第3次	審議本公司111年第三季合併財務報表。	不適用	決議通過	不適用
111.12.21	第十屆 111年第4次	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
		資金貸與子公司康和資訊系統(股)公司案。	不適用	決議通過	不適用
		審議本公司111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－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.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.111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
111.02.23 審計委員會	報告本公司稽核計畫自111年1月至2月之執行情形。	洽悉。
	審議本公司110年度「內部控制制度聲明書」。	審議通過後提報董事會。
111.04.12 審計委員會	報告本公司稽核計畫自111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。
111.05.03 審計委員會	報告本公司稽核計畫111年4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。
111.08.03 審計委員會	報告本公司稽核計畫自111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。
111.11.02 審計委員會	報告本公司稽核計畫自111年8月至9月之執行情形。	洽悉。
111.12.21 審計委員會	報告本公司稽核計畫自111年10月至12月之執行情形。	洽悉。
	擬具本公司112年度內部稽核計劃。	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。

參、公司治理報告

C.111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
111.02.23	110年度財務報告	110年度合併及個體財務報告查核結果報告。	報告110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	110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110年度合併財務報表之查核最為重要之事項。
	策略性投資管理	對於股權投資溢價，公司應持續評估是否存有減損疑慮，並為適當之會計處理，以於財務報表允當表達投資金額。	公司皆有定期檢視評估股權投資溢價，若有減損情形，均能及時於財務報表反映減損損失，以允當表達投資金額。
	所得稅法第43條之3(受控外國企業CFC)	行政院以111年1月14日院臺財字第1100041879號令核定，自112年起施行。企業自113年5月辦理112年度營利事業所得稅結算申報起，將面臨CFC引發之稅務遵循成本提高及稅負增加。	依該辦法，精誠集團受影響個體為BVI及香港子公司，與BVI子公司再轉投資之大陸子公司，原則依決議盈餘分配數或已實現投資損失納入考量。目前公司財務部已試算所得稅影響數，並考量規劃香港子公司適用CFC制度豁免規定之可能性。
	「產業創新條例」第十條之一修正條文	立法院於111年1月27日三讀通過「產業創新條例」第10條之1修正條文，延長智慧機械及第五代行動通訊系統投資抵減適用年限至113年12月31日，並自111年1月1日起至113年12月31日止新增資安投資抵減優惠。	精誠集團所營業務不適用智慧機械及第五代行動通訊系統投資抵減，但精誠集團如有購置新增之資通安全產品或服務，仍會評估申請投資抵減優惠。
111.08.03	111年第2季財務報告	111年第2季合併財務報告核閱結果報告。	報告111年第2季核閱調整項目，並針對部分會計帳務進行討論及溝通。
	帳務處理	111年第2季核閱發現本公司與子公司康和資訊系統因發行商品預收款之禮券及卡片致應收帳款、合約負債與暫收款分別有高估情形，雖已於核閱過程予以重分類互抵，惟仍建議公司於結帳時應及時調整，以確保合併財務報表的允當表達。	公司已針對資產、負債同時高估部分，持續進行調優及重分類，以確保合併財務報表能夠允當表達。
	新法令適用—公開發行公司建立內部控制制度處理準則第9條之1	1.根據金管會於110年12月28日所發布之「金管證審字第11003656544號」函，本公司應於民國112年底前配置資訊安全專責主管及至少一名資訊安全專責人員。 2.根據110年12月21日證交所公布之「上市上櫃公司資通安全管控指引」，本公司應依該指引訂定相關資通安全作業程序，包含核心業務及其重要性、資通系統盤點及風險評估、資通系統發展及維護安全、資通安全防護及控制措施、資通系統或資通服務委外辦理之管理措施、資通安全事件通報應變及情資評估因應、資通安全之持續精進及績效管理機制等。	公司會配合主管機關及法規要求，進行專責人員的設置，並訂定相關作業程序。

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三位獨立董事組成，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111年度召開7次會議，審議事項主要包括：依證券交易法14條之5規定審議110年度及111年一至三季財務報告、對子公司資金貸與及背書保證相關事宜、簽證會計師之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33~34頁。

參、公司治理報告

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因			
	是	否		摘要說明		
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已於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	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				<p>(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。</p> <p>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。</p> <p>第十屆董事會12名董事成員(含3名獨立董事)，除有2名女性成員，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，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、鄭文鋒先生及黃大倫先生等3位獨立董事，則分別長於財務會計事務、領導與經營管理及投資規劃與決策。</p> <p>本公司女性及具有員工身分之董事占比均為16.67%，獨立董事占比為25%，2位董事年齡在45歲以下、7位在56~65歲、3位在66~75歲，1位獨立董事任期年資在3年以下、1位獨立董事任期年資在4~6年、1位雖已擔任本公司獨立董事任期已逾9年，但擁有營運判斷、經營管理、領導決策、危機處理等專業能力，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，故仍繼續選任為本公司獨立董事。</p> <p>董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站。</p>	惟若有法令或實際必要之考量，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。

參、公司治理報告

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
<p>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？</p> <p>(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？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>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。</p> <p>(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。111年度內部績效評估情形則於112年2月22日提報董事會，詳細評估內容請參閱第31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。</p> <p>(四)本公司由勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證。每年定期評估簽證會計師之獨立性及適任性；111年度已於於12月21日董事會審議簽證會計師之獨立性、適任性；112年2月22日參考審計品質指標(AQI)評估選任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42頁。</p>	
<p>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)？</p>	<p>V</p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>111年度業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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2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。 6.依法辦理股東會相關事宜，並於符合公司治理評鑑指標 	<p>無</p>

參、公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																
	是	否	摘要說明																	
			5.協助執行董事會績效評估。 6.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。 7.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。																	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		本公司已於公司網站設置利害關係人專區，並有專責窗口負責直接與利害關係人溝通，尊重及維護應有之合法權利，其並得隨時透過電話或電子郵件之方式與本公司聯繫。	無																
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司委任元大證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	無																
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?	V		(一)本公司設有企業網站，揭露財務、業務及公司治理等相關資訊供投資人參考。	無																
(二)公司是否採用其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	V		(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)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	V		(三)1.111年度財務報告已於112年2月22日公告。 2.111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。																	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	V		(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99~102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：	無																
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修課程</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">董事長</td> <td rowspan="2">林隆奮</td> <td>董監如何監督風險管理及危機管理，強化公司治理</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>跨境跨界的新型態資安威脅與資訊安全治理</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">鄭登元</td> <td>董監如何監督風險管理及危機管理，強化公司治理</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>跨境跨界的新型態資安威脅與資訊安全治理</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	進修課程	時數	董事長	林隆奮	董監如何監督風險管理及危機管理，強化公司治理	3	跨境跨界的新型態資安威脅與資訊安全治理	3	董事	鄭登元	董監如何監督風險管理及危機管理，強化公司治理	3	跨境跨界的新型態資安威脅與資訊安全治理	3	
職稱	姓名	進修課程	時數																	
董事長	林隆奮	董監如何監督風險管理及危機管理，強化公司治理	3																	
		跨境跨界的新型態資安威脅與資訊安全治理	3																	
董事	鄭登元	董監如何監督風險管理及危機管理，強化公司治理	3																	
		跨境跨界的新型態資安威脅與資訊安全治理	3																	

參、公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因			
	是	否	摘要說明				
			董事	黃亭融	董監如何監督風險管理及危機 管理，強化公司治理	3	
			董事	黃亭融	董監如何監督風險管理及危機 管理，強化公司治理	3	
			董事	黃祈融	董監如何監督風險管理及危機 管理，強化公司治理	3	
			董事	黃祈融	董監如何監督風險管理及危機 管理，強化公司治理	3	
			董事	盧大為	董監如何監督風險管理及危機 管理，強化公司治理	3	
			董事	盧大為	董監如何監督風險管理及危機 管理，強化公司治理	3	
			董事	蕭崇河	董監如何監督風險管理及危機 管理，強化公司治理	3	
			董事	蕭崇河	董監如何監督風險管理及危機 管理，強化公司治理	3	
			董事	謝金河	董監如何監督風險管理及危機 管理，強化公司治理	3	
			董事	謝金河	董監如何監督風險管理及危機 管理，強化公司治理	3	
			法人 董事 代表人	林治民	董監如何監督風險管理及危機 管理，強化公司治理	3	
			法人 董事 代表人	吳正煥	董監如何監督風險管理及危機 管理，強化公司治理	3	
		獨立董事	鄭文鋒	董監如何監督風險管理及危機 管理，強化公司治理	3		
		獨立董事	賴建華	董監如何監督風險管理及危機 管理，強化公司治理	3		
		獨立董事	黃大倫	從全球政經情勢談台商經營及 併購策略	3		
		獨立董事	黃大倫	公司治理與證券法規-內線交 易法律規範與實務案例解析	3		

參、公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																											
	是	否	摘要說明																																												
			<p>(五)本公司經理人參與公司治理相關進修：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修課程</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="4">副總經理/ 財務長/ 公司治理 主管</td> <td rowspan="4">鍾志羣</td> <td>董監如何監督風險管理及危機管理，強化公司治理</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>孰真？孰假？面對不實報導的危機處理</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>ESG治理面面觀-從知道到做到</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>跨境跨界的新型態資安威脅與資訊安全治理</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">會計主管</td> <td rowspan="3">程元毅</td> <td>董監如何監督風險管理及危機管理，強化公司治理</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>跨境跨界的新型態資安威脅與資訊安全治理</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>發行人證券商證券交易所會計主管持續進修</td> <td>12</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">稽核長</td> <td rowspan="3">蔡俊雄</td> <td>如何調整內控制度以因應ESG之新規範</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>Power BI-資料整合與分析</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>董監如何督導風險管理及危機管理，強化公司治理</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>3</td> </tr> <tr> <td colspan="4"> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司設有「交易風險小組(RAB)」審查公司重大交易內容，以減少交易風險。 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。其他風險管理政策請參閱第309~314頁。</p> <p>(七)保護客戶政策：本公司為資訊服務業，針對各類服務項目設有服務專線，以保障客戶權益。</p> <p>(八)董事責任保險：112年度已為董事及經理人投保責任保險，並將投保情形提報112年2月22日董事會。</p> </td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="5"> <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>(一)111年度已改善情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 於111年12月21日經董事會通過訂定「風險管理實務守則」、「風險管理政策與程序」、「風險管理委員會組織規程」，成立風險管理委員會並揭露風險管理範疇、組織架構及其運作情形，且至少一年一次向董事會報告。 於111年8月3日經董事會通過訂定「永續發展實務守則」，由推動企業社會責任之單位，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。已於111年12月21日向董事會報告111年度執行成效及112年度推動計畫。 於111年11月1日訂定「誠信經營檢舉制度辦法」。 <p>(二)112年度優先加強事項與措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 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。 </td> </tr> </tbody> </table>	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	董監如何監督風險管理及危機管理，強化公司治理	3	孰真？孰假？面對不實報導的危機處理	3	ESG治理面面觀-從知道到做到	3	跨境跨界的新型態資安威脅與資訊安全治理	3	會計主管	程元毅	董監如何監督風險管理及危機管理，強化公司治理	3	跨境跨界的新型態資安威脅與資訊安全治理	3	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修	12	稽核長	蔡俊雄	如何調整內控制度以因應ESG之新規範	6	Power BI-資料整合與分析	6	董監如何督導風險管理及危機管理，強化公司治理	3				3	<p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司設有「交易風險小組(RAB)」審查公司重大交易內容，以減少交易風險。 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。其他風險管理政策請參閱第309~314頁。</p> <p>(七)保護客戶政策：本公司為資訊服務業，針對各類服務項目設有服務專線，以保障客戶權益。</p> <p>(八)董事責任保險：112年度已為董事及經理人投保責任保險，並將投保情形提報112年2月22日董事會。</p>					<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>(一)111年度已改善情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 於111年12月21日經董事會通過訂定「風險管理實務守則」、「風險管理政策與程序」、「風險管理委員會組織規程」，成立風險管理委員會並揭露風險管理範疇、組織架構及其運作情形，且至少一年一次向董事會報告。 於111年8月3日經董事會通過訂定「永續發展實務守則」，由推動企業社會責任之單位，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。已於111年12月21日向董事會報告111年度執行成效及112年度推動計畫。 於111年11月1日訂定「誠信經營檢舉制度辦法」。 <p>(二)112年度優先加強事項與措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 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。 				
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	董監如何監督風險管理及危機管理，強化公司治理	3																																												
		孰真？孰假？面對不實報導的危機處理	3																																												
		ESG治理面面觀-從知道到做到	3																																												
		跨境跨界的新型態資安威脅與資訊安全治理	3																																												
會計主管	程元毅	董監如何監督風險管理及危機管理，強化公司治理	3																																												
		跨境跨界的新型態資安威脅與資訊安全治理	3																																												
		發行人證券商證券交易所會計主管持續進修	12																																												
稽核長	蔡俊雄	如何調整內控制度以因應ESG之新規範	6																																												
		Power BI-資料整合與分析	6																																												
		董監如何督導風險管理及危機管理，強化公司治理	3																																												
			3																																												
<p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司設有「交易風險小組(RAB)」審查公司重大交易內容，以減少交易風險。 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。其他風險管理政策請參閱第309~314頁。</p> <p>(七)保護客戶政策：本公司為資訊服務業，針對各類服務項目設有服務專線，以保障客戶權益。</p> <p>(八)董事責任保險：112年度已為董事及經理人投保責任保險，並將投保情形提報112年2月22日董事會。</p>																																															
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>(一)111年度已改善情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 於111年12月21日經董事會通過訂定「風險管理實務守則」、「風險管理政策與程序」、「風險管理委員會組織規程」，成立風險管理委員會並揭露風險管理範疇、組織架構及其運作情形，且至少一年一次向董事會報告。 於111年8月3日經董事會通過訂定「永續發展實務守則」，由推動企業社會責任之單位，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。已於111年12月21日向董事會報告111年度執行成效及112年度推動計畫。 於111年11月1日訂定「誠信經營檢舉制度辦法」。 <p>(二)112年度優先加強事項與措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 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。 																																															

參、公司治理報告

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
			3.自112年起，於每月10日前申報內部人持股變動。 4.擬依重大性原則，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.擬制定職場多元化或推動性別平等政策，並揭露其實施情形。 6.擬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。 7.擬投入資源支持國內文化發展，並將支持方式與成果揭露於公司網站、年報或永續報告書。

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

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?	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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?	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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?	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
4	各期財務報告是否皆能於期限內完成?	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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?	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
6	是否對本公司具有相關產業之知識。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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)?	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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?	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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?	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

參、公司治理報告

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

- 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：

身分別	姓名	條件	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				1

4.最近年度第九屆薪資報酬委員會(任期至111年5月25日止)開會 1 (A)次，委員資格及出席情形如下：

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

最近年度第十屆薪資報酬委員會(任期自111年5月26日起)開會 3 (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	3	0	100%	
委員	賴建華	3	0	100%	
委員	黃大倫	3	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
111.02.23	第九屆 111年第1次	分派110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110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110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110年之年度獎金分配與年度報酬。	同意通過	提董事會，除具有利害關係之董事予以迴避外，由其他全體出席董事決議通過。

參、公司治理報告

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
		討論本公司經理人111年度 績效目標訂定與薪酬架構。	同意通過	提董事會，除具有利害關係 之董事予以迴避外，由其他 全體出席董事決議通過。
		發行111年度限制員工權利 新股案。	同意通過	提董事會由全體出席董事 決議通過。
111.05.26	第十屆 111年第1次	選任本公司薪資報酬委員會 召集人。	同意通過	提董事會報告。
		討論本公司經理人111年度 上半年績效評核及獎金。	同意通過	提董事會，除具有利害關係 之董事予以迴避外，由其他 全體出席董事決議通過。
		修訂本公司「董事酬勞辦 法」。	同意通過	提董事會由全體出席董事 決議通過。
		分配本公司發行111年度限 制員工權利新股之高階主管 配股案。	同意通過	提董事會由全體出席董事 決議通過。
111.11.02	第十屆 111年第3次	討論新任經理人111年度績 效目標訂定與薪酬架構。	同意通過	提董事會由全體出席董事 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。

參、公司治理報告

(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：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因										
	是	否		摘要說明									
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？	V		<p>(一)為落實企業永續發展，本公司於109年成立永續推動小組，最高治理階層為集團董事長，並於110年設立永續長一職，由人資長兼任，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。</p> <p>(二)永續推動小組作為推動永續發展權責單位，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，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制工作後，協助第三方進行永續報告書的確信或保證；最後，永續報告書經永續長檢視核准後發行。</p> <p>(三)111年度執行成果：永續推動小組於3月10日、9月13日和12月27日召開三次會議，並由永續長不定期向董事長報告專案計畫與進度。於12月21日向董事會報告永續發展事務推動成果與112年度推動規劃。</p>	無									
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？	V		<p>(一)本揭露資料涵蓋集團於111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、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、精誠微雲科技、達友科技)。</p> <p>(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。</p> <p>(三)依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <table border="1" data-bbox="758 1601 1308 2069"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <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>環境永續政策遵守政府環境保護與安衛法規，並依照「環境暨能源管理手冊」進行 PDCA 管理模式。</td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	說明	經濟	經濟績效	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。	環境	環保法令遵循	環境永續政策遵守政府環境保護與安衛法規，並依照「環境暨能源管理手冊」進行 PDCA 管理模式。	無
重大議題	風險評估項目	說明											
經濟	經濟績效	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。											
環境	環保法令遵循	環境永續政策遵守政府環境保護與安衛法規，並依照「環境暨能源管理手冊」進行 PDCA 管理模式。											

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務實守則差異情形及原因																		
	是	否	摘要說明																			
			<table border="1"> <tr> <td>社會</td> <td>勞雇關係</td> <td>以關懷新進員工相關措施進行管理；福利項目除政府法令規定之外，也提供完善的補助與休假制度，以及貼心的育嬰資源。</td> </tr> <tr> <td></td> <td>不歧視</td> <td>透過精誠資訊暨關係企業「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。</td> </tr> <tr> <td></td> <td>供應商社會衝擊評估</td> <td>藉由「精誠集團供應商企業社會責任行為準則」進行風險評估，執行問卷及實地稽核作業。</td> </tr> <tr> <td></td> <td>社會經濟法規遵循</td> <td>要求員工簽署「聘僱契約書」、「誠信經營守則」，安排合規培訓計畫與宣導，並進行相關測驗。</td> </tr> <tr> <td>資訊服務</td> <td>資料/客戶隱私</td> <td>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。</td> </tr> <tr> <td></td> <td>資料安全</td> <td>遵循並通過「ISO 27001 資訊安全管理系統」等多項 ISO 標準，有效控管內部資料之安全性。成立「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及「資訊安全政策」等相關辦法與作業細則，確實實施資訊安全教育訓練以落實管控作為。</td> </tr> </table>	社會	勞雇關係	以關懷新進員工相關措施進行管理；福利項目除政府法令規定之外，也提供完善的補助與休假制度，以及貼心的育嬰資源。		不歧視	透過精誠資訊暨關係企業「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。		供應商社會衝擊評估	藉由「精誠集團供應商企業社會責任行為準則」進行風險評估，執行問卷及實地稽核作業。		社會經濟法規遵循	要求員工簽署「聘僱契約書」、「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，有效控管內部資料之安全性。成立「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及「資訊安全政策」等相關辦法與作業細則，確實實施資訊安全教育訓練以落實管控作為。	
社會	勞雇關係	以關懷新進員工相關措施進行管理；福利項目除政府法令規定之外，也提供完善的補助與休假制度，以及貼心的育嬰資源。																				
	不歧視	透過精誠資訊暨關係企業「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。																				
	供應商社會衝擊評估	藉由「精誠集團供應商企業社會責任行為準則」進行風險評估，執行問卷及實地稽核作業。																				
	社會經濟法規遵循	要求員工簽署「聘僱契約書」、「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，有效控管內部資料之安全性。成立「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及「資訊安全政策」等相關辦法與作業細則，確實實施資訊安全教育訓練以落實管控作為。																				

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因											
	是	否	摘要說明												
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，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。	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)本公司訂定環保政策，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，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，春秋冬季可透過外氣引進功能大幅減少空調系統的負載，並可減少空調運轉的時間，經EMS能源系統控制後，全年可節省超過70,000度用電效益。為達成本公司淨零排放目標，每年持續採購綠色再生能源，於111年完成採購8.9萬度再生能源憑證。精誠內湖大樓辦公室111年度用電度為5,665,093度(相當於排放CO ₂ 2,883公噸)，與基準年109年度用電度為5,692,079度(相當於排放CO ₂ 2,897公噸)相比，減少用電度數26,986度，等同減少排放CO ₂ 14公噸，較109年度減少0.5%。112年節電目標與基準年109年相比用電減量1%，長期累積減量目標113年將較基準年109年減量5%。												
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施?	V		(三)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.system.com/climate_risk/]												
(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?	V		(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 ₂ e <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>範疇一</th> <th>範疇二</th> <th>範疇三</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>7.5</td> <td>2,779.5</td> <td>566.9</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>8.1</td> <td>2,883.5</td> <td>573.6</td> </tr> </tbody> </table> <p>111年溫室氣體排放主要來自範疇二的電力排放2,883.5公噸CO₂e，其次為範疇三其他間接排放573.6公噸CO₂e。(111年排放數據為內部自行盤查，第三方查證預計於112年8月執行，最終查證結果將揭露</p>		年度	範疇一	範疇二	範疇三	110	7.5	2,779.5	566.9	111	8.1	2,883.5
年度	範疇一	範疇二	範疇三												
110	7.5	2,779.5	566.9												
111	8.1	2,883.5	573.6												

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務實守則差異情形及原因																		
	是	否																			
		<p>於公司網站。 https://tw.system.com/greenhouse-gas-inventory/ 為了更精確的衡量及管理溫室氣體，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。</p> <p>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」。</p> <p>2.最近兩年用水量：</p> <p style="text-align: center;">單位：度</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>總用水量</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>17,426</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>21,112</td> </tr> </tbody> </table> <p>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。111年較基準年109年總度數22,555度減少1,443度用水量，降幅達6%，已達成111年度計畫目標(較基準年減少1%)。112年目標為用水量較基準年減少1%。</p> <p>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，109年度內湖總部大樓通過ISO 14001環境管理系統驗證。</p> <p>3.最近兩年廢棄物產出量：</p> <p style="text-align: center;">單位：公噸</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>一般廢棄物</th> <th>資源回收</th> <th>合計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>56.7</td> <td>10.2</td> <td>66.9</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>56.1</td> <td>12.6</td> <td>68.7</td> </tr> </tbody> </table> <p>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。</p> <p>本公司111年一般廢棄物產出量為56.1公噸，較基準年109年58.5公噸減少2.4公噸(減少4%)，已達成111年年度計畫目標(較基準年減少1%)。112年目標為一般廢棄物量較基準年降減1%。</p>	年度	總用水量	110	17,426	111	21,112	年度	一般廢棄物	資源回收	合計	110	56.7	10.2	66.9	111	56.1	12.6	68.7	
年度	總用水量																				
110	17,426																				
111	21,112																				
年度	一般廢棄物	資源回收	合計																		
110	56.7	10.2	66.9																		
111	56.1	12.6	68.7																		
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序?</p>	V	<p>(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。</p> <p>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及受影響之對象，實施風險評估，依評估結果制定與執行風險減緩措施，並追蹤改善方案的執行狀況，以控制與降低人權風險，達到人權風險之管理目</p>	無																		

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務實守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
(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		<p>標。</p> <p>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,111年於新進人員報到當天宣導人權相關內容,共961人參與;另對同仁實施人權保障相關訓練,總時數2,536.5小時,參與訓練人員共2,143人次。未來,將持續推動相關教育訓練,以降低相關人權風險的可能性。詳細內容請參見永續報告書及公司網站。 (https://tw.system.com/employee-benefits/)</p> <p>(二)本公司主要福利措施及薪酬政策如下:</p> <p>1.員工福利措施</p> <p>(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、社團補助、生日禮金、結婚、生育賀禮等)。</p> <p>(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、全新病假、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。</p> <p>(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、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。</p> <p>2.職場多元化與平等</p> <p>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。111年度:(1)女性職員平均占比為39.10%,女性主管平均占比為25.71%。(2)進用身障同仁達100%目標。</p> <p>3.經營績效與員工薪酬</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?	V		<p>(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,以提昇本公司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;每半年辦理消防安全教育訓練,加強宣導消防常識及職場安全管理;每兩年申</p>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務實守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		<p>報建築物安全檢修報告，確保大樓安全；每年12次醫師臨場服務，包含工作環境安全評估及同仁健康諮詢服務；大樓設置AED裝置，以因應心臟疾病突發狀況，同時定期宣導推廣心肺復甦術等急救常識。</p> <p>本公司為創造更好的工作環境，於110年11月導入並通過「ISO 45001職業健康與安全管理系統」驗證，並於111年完成第三方續審驗證，通過證書揭露於永續報告書及公司網站。 (https://tw.system.com/highlights-of-sustainability/)</p> <p>111年非上下班通勤的職災件數共9件、人數9人，佔111年員工總人數0.23%；其中在本公司所屬場域1件、公出通勤或客戶端場域8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。</p> <p>(四)公司內部依據公司組織策略、個人發展需求，規劃出公司完整訓練課程，提供新人輔導課程、領導管理類課程、技術發展類課程、行銷業務類課程、個人效能類課程、關鍵人才培育、達人講座與Intern School等多樣化的學習課程；公司提供員工專業技術認證(如：國際專案管理師PMP、資安、雲端等)相關訓練及考試費用的補助；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，透過多元化的進修管道，讓員工選擇最適合的學習方式，持續保持最佳的競爭能力。</p> <p>111年度本公司內部所舉辦的實體訓練課程，共7,799人次參與，總訓練時數達79,250小時，數位學習課程共23,288人次參與，總訓練時數達51,222小時；此外，提供員工參加外部專業訓練課程共603人次，總訓練時數達12,736.9小時，詳細訓練內容請參閱第100-101頁。</p>
(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		<p>(五)本公司為台灣資訊服務產業的指標廠商，非常重視消費者權利的保障，對於資訊服務的提供、建置、管理與維運等流程，公司依據產品與服務性質所衍生的作業方式與服務流程，逐一因地制宜的提供完善機制及申訴程序，藉此保障消費者的權益。例如金融相關產品設有客服中心，產品與系統維護設有線上服務支援中心，提供客戶高品質的支援服務，更積極導入國際認證標準驗證，諸如ISO 9001品質管理系統認證、ISO 27001資訊安全管理系統認證、ISO 22301營運持續管理系統認證、BS 10012 個人資訊管理系統認證等。強化資訊安全管理，確保資料、系統、設備、網路安全，並保障人員安全、法令遵循、客戶權益及個資保護等。</p>
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形?	V		<p>(六)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</p>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
			<p>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、舉辦供應商論壇，邀請績優供應商代表分享實際推動經驗，優化供應商CSR評鑑流程及綠色環保產品優先採購政策。</p> <p>截至111年底，供應商CSR問卷自評已簽回866份、供應商資訊安全及個資保護自評問卷已簽回843份、供應商CSR行為準則已簽回1,244份、廠商廉潔承諾書及共同宣言已簽回2,147份。</p> <p>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。</p>
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製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		<p>(一)精誠每年定期編製永續報告書，111年7月發行110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。111年永續報告書預計於112年6月發行。</p> <p>(二)本報告書依全球報告倡議組織-GRI準則(GRI Standards)、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。</p> <p>(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。</p>
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：不適用。			
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>(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。</p> <p>(二)本公司於111年度榮獲台灣證券交易所「第八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「2022 TCSA永續報告書白金獎、社會共融領袖獎」、「2022 TSAA台灣永續目標行動獎-SDG4銀獎」、天下雜誌「2022天下永續公民獎大型企業組新秀獎」、亞洲企業商會「2022 AREA亞洲企業社會責任獎-人力投資獎」、台北市政府「零碳標竿獎工商產業乙組-典範獎」、勞動部「111年度工作生活平衡獎-友善家庭獎」、衛福部「111年度健康促進標章認證」、環保署「綠色採購績優單位」、經濟部「111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。</p>			

參、公司治理報告

(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。	<p>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/)；</p> <p>摘要說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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」負責氣候相關風險與機會辨識，每年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.目前尚未執行內部碳定價機制，後續將再研議推動可行性。 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111年度已購入再生能源憑證89張。 9.溫室氣體盤查及確信情形詳如下表。
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。	

1-1 溫室氣體盤查及確信情形

本公司基本資料 <input type="checkbox"/> 資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業 <input type="checkbox"/> 資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司 <input checked="" type="checkbox"/> 資本額未達 50 億元之公司			依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露 <input checked="" type="checkbox"/> 母公司個體盤查 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司盤查 <input checked="" type="checkbox"/> 母公司個體確信 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司確信	
範疇一	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)	確信機構	確信情形說明
母公司	8.1006	0.0002	台灣檢驗科技(股)公司	本公司 110 年溫室氣體盤查已於 111 年 6 月取得第三方 SGS 查證。 111 年溫室氣體盤查已自行盤查完成，安排 112 年 8 月進行第三方 SGS 查證。
子公司	尚未盤查	尚未盤查		
合計	8.10006	0.0002		
範疇二	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)	確信機構	確信情形說明
母公司	2883.5323	0.087	台灣檢驗科技(股)公司	本公司 110 年溫室氣體盤查已於 111 年 6 月取得第三方 SGS 查證通過。 111 年溫室氣體盤查已自行盤查完成，安排 112 年 8 月進行第三方 SGS 查證。
子公司	尚未盤查	尚未盤查		
合計	2883.5323	0.087		
範疇三	總排放量 573.5518 公噸 CO2e			

參、公司治理報告

(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
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V	V	<p>(一)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。</p> <p>(二)為使員工在執行業務之行為能遵守法令規章與符合職業道德規範，並秉持誠信原則，特訂定「員工行為準則」以資遵循。並於「誠信經營守則」內訂有不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，據以訂定防範方案並定期檢討防範方案之妥適性與有效性。</p> <p>(三)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，為使本公司員工在執行業務行為時能秉持誠信原則，並遵守法令規章及符合職業道德規範，訂有「員工行為準則」，將公司的經營理念與價值觀轉化為制度化的規範。</p>	無
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬</p>	V	V	<p>(一)本公司於交易往來前，會先評估該交易對象之合法性，並考量其是否有不誠信行為之紀錄；秉持誠信正直之經營理念，建立良好公司治理與風險管控機制，且於內部管理及外部商業活動中確實執行。針對交易往來供應商，要求簽署「廠商廉潔承諾書」，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。</p> <p>(二)本公司由各功能性部門推動企業誠信經營理念，透過組織設置相互監督；並由稽核部於日常執行內部各項查核作業。為健全誠信經營之管理，董事會於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111年12月21日向董事會報告111年度執行情形。</p> <p>(三)本公司已於公司網站架設利害關係人專區，設有專責窗口負責直接與利害關係人溝通，尊重及維護應有之合法權利，並得隨時透過電話或電子郵件方式與本公司聯繫。公司網站亦設有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。</p> <p>(四)本公司遵循法令建立會計制度及內部控制制度，稽核部依據內控制度訂有內部稽核實施細則，據以執行並衡量現行控制制度、程序之有效性及遵循程度。內部稽核單位應依不誠信行為風險之評估結果，擬訂</p>	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
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？			<p>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。</p> <p>稽核工作主要係執行董事會通過的稽核計畫，另視需要執行專案稽核或覆核；內部稽核覆核各單位所執行的自行檢查，綜合自行檢查結果，報告董事會並做為評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之依據。</p>
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		<p>(五)對員工舉辦教育訓練與宣導，於公司內部網站公告「員工行為準則」，且每個月以郵件通知每位同仁，提醒同仁在執行業務時能遵守法令規章與符合職業道德規範，並秉持誠信原則。同時以誠信經營的案例說明模式，每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。</p> <p>111年度執行內容如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.新進員工訓練將誠信經營列入必修課程中，111年度通過受訓人數共計688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。111年12月對公司董事及同仁進行內線交易相關之教育宣導，截至目前為止，共有3,561人次完成線上宣導課程，總計上課時數已達1,187小時，完訓率98.9%。 3.每月進行「員工行為準則」宣導，以新聞案例進行宣導及簽署，本項作業包含國內外子公司，111年度累計已達42,252人次宣導。 4.111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，111年度累計已達7,157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。 7.111年度舉辦2場誠信經營講座，由處級以上主管參與，共計538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之受理專責人員？	V		<p>(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，以保護提報人員。</p>
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		<p>(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。</p>
			無

參、公司治理報告

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
(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		(三)本公司保護檢舉人之身分，不因檢舉而遭受不當處置及威脅。
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。
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.本公司定有「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39~42頁「公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理守則差異情形及原因」第八項。

參、公司治理報告

(十一)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

<p>精誠資訊股份有限公司 內部控制制度聲明書</p> <p style="text-align: right;">日期：112 年 2 月 22 日</p> <p>本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：</p> <p>一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。</p> <p>二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。</p> <p>三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。</p> <p>四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。</p> <p>五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。</p> <p>六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。</p> <p>七、本聲明書業經本公司民國112年2月22日董事會通過，出席董事12人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。</p>		
<p>精誠資訊股份有限公司</p> <p>董事長：林隆奮</p> <p>總經理：林隆奮</p>	  	<p>簽章</p> <p>簽章</p>

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

參、公司治理報告

(十二)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：

1.111年5月26日股東常會重要決議內容及執行情形：

- (1)通過承認本公司110年度決算報表案。
- (2)通過承認本公司110年度盈餘分派案。
- (3)通過修訂本公司「公司章程」案。
- (4)通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
- (5)通過修訂本公司「股東會議事規則」案。
- (6)通過發行本公司111年度限制員工權利新股案。
- (7)選舉本公司第十屆董事。
- (8)通過解除本公司第十屆董事競業禁止之限制案。

決議事項執行情形之檢討：

- (1)110年度盈餘分派案之分配現金股利部分暨資本公積配發現金案，經111年4月12日董事會決議後，授權董事長訂定111年6月30日為分派基準日，於111年7月8日全數分派予股東並報告111年股東常會。
- (2)修訂之「公司章程」、「取得或處分資產處理程序」及「股東會議事規則」，已於股東常會通過後生效實施。
- (3)111年度限制員工權利新股已於111年9月1日無償發行3,000,000股。
- (4)已完成第十屆董事選舉。

2.111年度及截至年報刊印日止董事會重要決議內容：

- (1)111年2月23日董事會重要決議：
- A. 通過本公司110年度「內部控制制度聲明書」。
 - B. 通過本公司110年度決算報表。
 - C. 通過分派本公司110年度員工酬勞。
 - D. 通過分派本公司110年度董事酬勞。
 - E. 通過修訂本公司「公司章程」。
 - F. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。
 - G. 通過發行111年度限制員工權利新股案。
 - H. 通過111年股東常會選舉本公司第十屆董事案。
 - I. 通過解除本公司第十屆董事競業禁止之限制。
 - J. 通過召開本公司111年股東常會。
 - K. 通過本公司顧問聘任案。
 - L. 通過本公司高雄分公司遷址案。
 - M. 通過本公司經理人110年度下半年績效評核及獎金。
 - N. 通過本公司經理人110年之年度各項獎金分配與年度報酬。
 - O. 通過本公司經理人111年度績效目標訂定與薪酬架構。

(2)111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. 通過本公司110年度盈餘分派案。
- C. 通過本公司資本公積配發現金案。
- D. 通過審查第十屆獨立董事候選人資格。
- E. 通過修訂本公司「公司章程」。
- F. 通過修訂本公司「股東會議事規則」。
- G. 通過調整本公司111年股東常會召開方式及議程。

(3)111年5月3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年度第一季合併財務報表。

(4)111年5月26日董事會重要決議：

- A. 選任本公司董事長案。
- B. 通過設置第十屆董事會所屬功能性委員會之審計委員會。
- C. 通過設置第十屆董事會所屬功能性委員會之薪資報酬委員會。

(5)111年8月3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年第二季合併財務報表。
- C. 通過本公司之海外子公司現金增資精聚資訊股份有限公司。
- D. 通過本公司之子公司精聚資訊股份有限公司現金增資精聯資訊股份有限公司。
- E. 通過處分臺灣期貨交易所股份有限公司普通股股權。
- F. 通過訂定本公司「永續發展實務守則」。
- G. 通過本公司增資發行111年度限制員工權利新股並訂定增資基準日。
- H. 通過本公司「董事酬勞辦法」。
- I. 通過本公司薪資報酬委員會委員之報酬案。
- J. 通過分配本公司發行111年度限制員工權利新股之高階主管配股案。
- K. 本公司經理人111年度上半年績效評核及獎金。

(6)111年11月2日董事會重要決議：

- A. 通過本公司111年第三季合併財務報表。
- B. 通過本公司新任經理人111年度績效目標訂定與薪酬架構。

(7)111年12月21日董事會重要決議：

- A. 通過本公司112年度內部稽核計劃。
- B. 通過本公司112年度合併營業預算案。
- C. 通過本公司與各金融機構往來之融資貸款額度契約。
- D. 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。
- E. 通過本公司資金貸與子公司案。
- F. 通過訂定本公司收回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。
- 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「公司治理實務守則」。

- I. 通過修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」。
 - J. 通過修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」與「誠信經營委員會組織規程」。
 - K. 通過訂定本公司「風險管理實務守則」、「風險管理政策與程序」與「風險管理委員會組織規程」。
 - L. 通過高雄分公司遷址撤銷案。
- (8)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。
 - 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。
- (9)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. 通過訂定本公司已回收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。

(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。

參、公司治理報告

(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 4 人、國際內部稽核師 4 人、ISO 27001 主導稽核員 4 人、ISO 9001 內部稽核員 4 人、BS 10012 主導稽核員 1 人、股務人員專業能力測驗合格 8 人、企業內部控制基本能力測驗合格 4 人、證券商高級業務員 4 人、投信投顧業務員 3 人、債券人員專業能力測驗合格 2 人。

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	林淑婉	111年度	5,980	920	6,900	
	郭政弘					

註：發行員工權利新股複核120仟元、投資案財稅實地審查800仟元。

(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

更換日期	民國112年1月1日		
更換原因及說明	為配合會計師事務所內部輪調。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任(註)	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無保留意見		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

註：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。

參、公司治理報告

(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	郭宇閔、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	111年度		當年度截至3月27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	-	-	-	-
董事/經理人	鄭登元	-	-	-	-
董事	黃亭融	-	-	-	-
董事	黃祈融	-	-	-	-
董事	盧大為	-	-	-	-
董事	蕭崇河	131,000	-	-	-
董事	謝金河	-	-	-	-
法人董事	漢茂投資展業(股)公司(註1)	-	-	-	-
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(註1)	-	-	-	-
經理人	鍾志羣	-	-	-	-
經理人	黃郁仁	-	-	-	-
經理人	林仁壽	-	-	-	-
經理人	楊世忠	-	-	-	-
經理人	蘇國林	-	-	-	-
經理人	張皇裕	-	-	-	-
經理人	張羸今	-	-	-	-
經理人	蕭維鈞	-	-	-	-

參、公司治理報告

職稱	姓名	111年度		當年度截至3月27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	班鐵翎	-	-	-	-
經理人	吳文舜	-	-	-	-
經理人	陶亞光	-	-	-	-
經理人	唐雲順	-	-	-	-
經理人	蔡俊雄	-	-	-	-
經理人	程元毅	-	-	[14,000]	-
經理人	林承軒(註2)	-	-	-	-
經理人	詹伊正(註2)	-	-	-	-
經理人	陳國禎(註2)	-	-	-	-
經理人	陳仕振(註2)	-	-	-	-
董事	黃宗仁(註1)	-	-	N/A	N/A
法人董事	卓威投資(股)公司(註1)	-	-	N/A	N/A
獨立董事	黃日燦(註1)	-	-	N/A	N/A
經理人	范植德(註2)	-	-	N/A	N/A
經理人	林文貴(註2)	-	-	N/A	N/A
經理人	劉冠麟(註2)	-	-	N/A	N/A
10%大股東	無	N/A	N/A	N/A	N/A

註1：法人董事漢茂投資展業(股)公司及獨立董事黃大倫於112/05就任；董事黃宗仁、法人董事卓威投資(股)公司、獨立董事黃日燦於112/05解任(上述董事持有股數增(減)數為就任後或截至解任前之變動)。

註2：詹伊正副總經理及林承軒副總經理均於111/04就任、陳國禎副總經理於111/07就任、陳仕振副總經理於111/09就任；范植德資深副總及林文貴副總經理均於111/06退休、劉冠麟副總經理於111/11離職(上述經理人持有股數增(減)數為就任後或截至退休、離職前之變動)。

(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。

參、公司治理報告

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

112年3月27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	21,072,559	7.74	-	-	-	-	黃宗仁	董事長	
永威資本(股)公司 代表人：黃宗仁	12,310,000	4.52	-	-	-	-	黃宗仁	董事長	
中華郵政(股)公司 代表人：吳宏謀	11,032,000	4.05	-	-	-	-	-	-	
精璞投資(股)公司 代表人：林隆奮	10,981,476	4.03	-	-	-	-	-	-	
卓威投資(股)公司 代表人：何美育	7,132,209	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	
財訊投資(股)公司 代表人：蘇崑玉	4,228,454	1.55	-	-	-	-	-	-	
金源發投資(股)公司 代表人：孫慈雲	3,646,321	1.34	-	-	-	-	-	-	

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

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

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

參、公司治理報告

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

單位：股；% 111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
System Capital Group, Inc.	550	100.0	0	0	550	100.0
精璞投資(股)公司	38,437,500	100.0	0	0	38,437,500	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	23,113,372	100.0	0	0	23,113,372	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	5,000,000	100.0	0	0	5,000,000	100.0
精誠微雲科技(股)公司	10,000,000	100.0	0	0	10,000,000	100.0
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	1,016,293	30.0	0	0	1,016,293	30.0
宏誌科技(股)公司	780,000	30.0	0	0	780,000	30.0
聖森雲端科技(股)公司	905,084	30.0	0	0	905,084	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	23,081,693	28.0	3,256,388	4.0	26,338,081	32.0
System 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	783,202	10.0	0	0	783,202	10.0
奇唯科技(股)公司	1,096,200	4.5	19,383,911	79.6	20,480,111	84.1

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股份形成經過

單位：新台幣元；股 112年3月27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	-	

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。

肆、募資情形

註19：截至年報刊印日止，註銷限制員工權利新股減資新台幣300,000元，已於4月24日完成變更登記，減資後實收資本額為新台幣2,723,033,040元。

2. 股份種類

112年3月27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	272,333,304	127,666,696	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

112年3月27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	0	3	280	44,620	213	45,116
持有股數	0	12,017,000	111,093,943	120,138,272	29,084,089	272,333,304
持股比例(%)	0	4.41	40.79	44.11	10.69	100.00

肆、募資情形

(三)股權分散情形

1.普通股

每股面額十元 112年3月27日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	24,812	4,270,899	1.57
1,000 至 5,000	16,563	32,916,286	12.09
5,001 至 10,000	1,942	15,266,794	5.61
10,001 至 15,000	598	7,622,153	2.80
15,001 至 20,000	349	6,430,896	2.36
20,001 至 30,000	302	7,719,498	2.83
30,001 至 40,000	132	4,673,833	1.72
40,001 至 50,000	95	4,437,504	1.63
50,001 至 100,000	156	10,685,798	3.91
100,001 至 200,000	63	8,844,186	3.25
200,001 至 400,000	36	10,212,593	3.75
400,001 至 600,000	17	8,746,294	3.21
600,001 至 800,000	15	10,273,048	3.77
800,001 至 1,000,000	9	8,252,064	3.03
1,000,001以上	27	132,008,458	48.47
合計	45,116	272,333,304	100.00

2.特別股：無

(四)主要股東名單

112年3月27日

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
漢茂投資展業(股)公司	21,316,678	7.83
卓銳(股)公司	21,072,559	7.74
永威資本(股)公司	12,310,000	4.52
中華郵政(股)公司	11,032,000	4.05
精璞投資(股)公司	10,981,476	4.03
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
財訊投資(股)公司	4,228,454	1.55
金源發投資(股)公司	3,646,321	1.34

肆、募資情形

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元

項 目		年 度		110年	111年
		調整前	調整後		
每股市價 (註1)	最 高	調整前		92.20	85.50
		調整後		92.20	85.50
	最 低	調整前		83.20	63.60
		調整後		83.20	63.60
	平 均	調整前		87.22	73.81
		調整後		87.22	73.81
每股淨值 (註2)	分 配 前			54.45	56.07
	分 配 後			54.45	56.07
每股盈餘 (註3)	加 權 平 均 股 數			247,983,453股	247,983,453股
	每 股 盈 餘 (註3)	調整前		4.90	4.40
		調整後		4.90	4.40
每股股利	現 金 股 利			5.00(註8)	5.00(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)			17.74	17.03
	本 利 比 (註6)			17.38	14.99
	現 金 股 利 殖 利 率 (註7)			5.75%	6.67%

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；111年度盈餘分派現金股利案業經本公司112年2月22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。110年平均收盤價為86.91元，111年平均收盤價為74.97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4.2元，資本公積配發現金股利每股0.8元；111現金股利來源，盈餘配發現金股利每股5元。

肆、募資情形

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策

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

本公司股利之發放以現金或股票方式為之，並優先考量發放現金股利，若以股票股利之方式分派，則股票股利不高於當年度發放股利總額之百分之五十；股利之發放得視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等考量，每年依法由董事會擬具股利之分派方式或相關方案，並提報股東會討論及議決之。

基本上股利發放為當年度決算盈餘依規定繳納稅款、彌補虧損、提撥法定盈餘公積及特別盈餘公積後之剩餘當年度決算盈餘，再依本公司營運規劃保留所需資金，剩餘部份原則上優先考慮分派百分之五十以上為股東股利，並依法由董事會擬具股利之分派方式或相關方案，並提報股東會討論及議決之。

2.執行狀況

(1)111年4月12日董事會決議自110年度盈餘分配現金新台幣(以下同)1,131,451,877元及資本公積配發現金215,514,644元，依照流通在外股數269,393,304股為分派基礎，每股分派現金新台幣5元，計算至元，元以下全部捨去，並報告111年股東常會。

(2)110年度現金股利已於111年7月8日發放。

肆、募資情形

3. 本次股東會擬議盈餘分派情形

精誠資訊股份有限公司



單位：新台幣元

項 目	金額小計	金額合計
期初未分配盈餘		2,423,923,142
因長期股權投資調整保留盈餘	13,960,053	
精算(損)益列入保留盈餘	44,108,158	
本期稅後純益	1,091,229,299	
加：迴轉特別盈餘公積	420,999,997	
本期可供分配盈餘		3,994,220,649
分 配 項 目		
提列法定盈餘公積	(114,929,751)	
現金股利-盈餘(每股 5 元)	(1,361,516,520)	
合計分配數		(1,476,446,271)
期末未分配盈餘		2,517,774,378

註：股本依112年4月12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○。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。

肆、募資情形

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)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	-	-

(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：

111年度未以股票分派員工酬勞，故不適用。

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

本公司於111年2月23日董事會決議通過以現金分派110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	38,634,570	38,634,570	-	-
董事酬勞	25,756,379	25,756,379	-	-

(九)公司買回本公司股份情形：無。

肆、募資情形

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。

肆、募資情形

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

112年3月27日

限制員工權利新股種類	111年度第1次限制員工權利新股																								
申報生效日期及總股數	111/07/19；3,000,000股																								
發行日期	111/09/01																								
已發行限制員工權利新股股數	3,000,000股																								
尚可發行限制員工權利新股股數	0股																								
發行價格	無償配股																								
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	1.11%																								
限制員工權利新股之既得條件	<p>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%。</p> <p>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。</p> <p>2.集團營運目標及個人績效之認定條件：</p> <p>集團營運目標為 3 年內達成集團本業稅前淨利(註)新台幣 23 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：</p> <p>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 19 億元 113 年集團本業稅前淨利目標新台幣 23 億元</p> <p>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%。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>目標達成</th> <th>90%</th> <th>91%</th> <th>92%</th> <th>93%</th> <th>94%</th> <th>95%</th> <th>96%</th> <th>97%</th> <th>98%</th> <th>99%</th> <th>100%</th> </tr> </thead> <tbody> <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> </tbody> </table> <p>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。</p> <p>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%。</p> <p>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股權等其他利益及限制員工權利新股相關費用。</p>	目標達成	90%	91%	92%	93%	94%	95%	96%	97%	98%	99%	100%	既得比率	20%	28%	36%	44%	52%	60%	68%	76%	84%	92%	100%
目標達成	90%	91%	92%	93%	94%	95%	96%	97%	98%	99%	100%														
既得比率	20%	28%	36%	44%	52%	60%	68%	76%	84%	92%	100%														
限制員工權利新股之受限制權利	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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</p>																								

肆、募資情形

	<p>何合理理由或方式向受託人請求受領返還限制員工權利新股。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
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	<p>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。</p> <p>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。</p>
已收回或收買限制員工權利新股股數	60,000 股
已解除限制權利新股之股數	0 股
未解除限制權利新股之股數	2,940,000 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	1.08%
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。

註：截至年報刊印日止，另註銷限制員工權利新股 30,000 股，已於 4 月 24 日完成變更登記。

肆、募資情形

(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：

112年3月27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之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				
					已解除之股數	發行價格	發行金額	已解除之股數占已發行股份總數比率	未解除之股數	發行價格	發行金額	未解除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	2,155 仟股	0.79%	0	0	0	0	2,155 仟股	0	0	0.79%
	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/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	蕭維鈞										
	副總經理	班鐵翎										
	副總經理	吳文舜										
	副總經理	陶亞光										
	副總經理	林承軒										
	副總經理	詹伊正										
	副總經理	陳國禎										
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%	0	0	0	0	320 仟股	0	0	0.12%
	助理副總經理	崔殷豪										
	資深協理	謝富勇										
	資深協理	劉勝登										
	資深協理	林宗瀛										
資深協理	薛聖傑											

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

伍、營運概況

(63)F102040 飲料批發業	(81)F207030 清潔用品零售業
(64)F102050 茶葉批發業	(82)F207070 動物用藥零售業
(65)F102180 酒精批發業	(83)F208040 化粧品零售業
(66)F103010 飼料批發業	(84)F210010 鐘錶零售業
(67)F106010 五金批發業	(85)F210020 眼鏡零售業
(68)F106020 日常用品批發業	(86)F213010 電器零售業
(69)F107030 清潔用品批發業	(87)F213110 電池零售業
(70)F107070 動物用藥品批發業	(88)F216010 照相器材零售業
(71)F108040 化粧品批發業	(89)F219010 電子材料零售業
(72)F110010 鐘錶批發業	(90)F301010 百貨公司業
(73)F110020 眼鏡批發業	(91)I301040 第三方支付服務業
(74)F114030 汽、機車零件配備批發業	(92)I204010 翻譯業
(75)F116010 照相器材批發業	(93)I209010 系統管理驗證業
(76)F117010 消防安全設備批發業	(94)I212010 人力派遣業
(77)F203030 酒精零售業	(95)J202010 產業育成業
(78)F206010 五金零售業	(96)J399990 其他出版業
(79)F206020 日常用品零售業	(97)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務
(80)F206050 寵物食品及其用品零售業	

2.營業比重：

本公司營業收入分二大類，各項所占比例大致如下：

- (1)商品銷售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
商用軟體授權採購	微軟全系列產品，包含能提供彈性的大量授權合約方案，協助客戶以最適切的價格擁有合法商用授權。另一方面也提供資安防護軟硬體、專業電腦繪圖暨多媒體製作軟體、備份軟體、虛擬化軟體、超融合一體機、資料分析工具軟體等。
MSP雲端託管服務	提供全站式雲端管理，從雲端環境顧問輔導、雲端基礎架構設計與部署，到雲端資安監控，涵蓋基礎架構、網路、應用程式、資訊安全等服務託管。
公私有雲&虛擬化建置及導入	協助客戶利用公有雲、私有雲、混合雲等雲端服務，達到快速提供服務、自動化調配IT資源、簡化管理流程、高彈性化服務的目標。
營業員交易系統	提供營業員快速下單、查詢委託及成交回報系統，取代傳統二階段下單方式，以因應逐筆交易之成長趨勢。
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、推薦等金融諮詢服務。

伍、營運概況

主要產品(服務)	主要用途及功能說明
電子商務系列產品	提供投資人證券、期貨、選擇權等商品的電子交易系統，內含報價、下單等功能。
LINE@服務機器人	提供投資人理財資訊，並整合理專的客戶服務。
行動理專4.0	1.理專外訪客戶資產規劃、訪談記錄。 2.理專工作管理、行事曆、pipeline追蹤。 3.020下單交易。 4.行銷活動推廣。
網路投保01	1.一般客戶可直接在網站上挑選合適之保險商品，並進行投保。 2.建立保險B2C電子商務模式。 3.配合簽署系統，提供簽署人使用電子簽署功能。
保單健檢雲服務平台	整合保單健檢與資訊源訂閱，推出保單健檢雲服務，提供網路版保單健診方案服務。
保險業務員輔銷軟體-匯客+	提供保險業務員使用的個人商務管理軟體，整合客戶標籤、保單產品資訊、保單健檢等功能，讓保險業務員可系統化的管理客戶。
ABS系列產品	提供台/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，包括：ABS、ABS/PLUS、MMS等。
企業級DevSecOps解決方案	具備企業級框架與原生整合的DevSecOps解決方案。
自動化資訊安全組態管理解決方案	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的解決方案。
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，全方位服務。提供商戶洽談、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服務，協助客戶數位轉型，為多家企業成功導入整合行銷服務。
股務系統服務	自開發至今已十幾年，為發行公司管理股東股權之系統，隨著法令修改及操作優化不斷地提昇系統功能，目前已達相當水準亦擁有市場最高佔有率。
應用軟體客製化	成熟的軟體工程、系統整合、客製化開發涵蓋政府管理、便民服務、企業應用之企業資源規劃、客戶關係管理、供應鏈管理、商業智慧、商業程序管理、企業電子化等。
行動代用憑證	提供自然人憑證、工商憑證之行動手機載具之代用憑證，解決線上申辦確認身分在行動載具上的問題。同時也可驗證內政部憑證中心及經濟部工商憑證，讓民眾透過行動載具即可完成申辦服務。
倉儲管理應用系統	運用資訊科技協助營管單位有效掌握物品的流向、存貨數量和倉庫使用率的應用系統機制，可掌握庫存貨品數量狀況，減少倉儲管理成本，提供正確的貨品資訊以簡化倉儲相關作業。
品牌電商 M2O電子商務平台整合解決方案	引導消費者從線上到線下，或是從線下到線上進行全通路消費並體驗服務，掌握Mobile to Online / Offline (M2O)的整合銷售商機。提供EC電商平台之線下與線上之整合服務規劃
商務對話機器人應用	提供運用LINE、Messenger及官網等自然語言服務之商務對話機器人(ChatBot)服務。

伍、營運概況

主要產品(服務)	主要用途及功能說明
資訊科技系統與服務管理	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。
虛擬化解決方案	利用虛擬化整合伺服器，降低實體基礎架構的成本，改善營運彈性與回應速度。
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。
資訊安全服務方案	<ol style="list-style-type: none"> 1.資安設備規劃與建置。 2.提供APT(進階持續性威脅)的防禦規劃與檢測服務。 3.規劃及建置高可用性的資安架構，包括Multi-node建置/服務加速/異地備援等。 4.規劃建立即時監控服務，提供服務可用性管理，各式分析與報告，包括存取效能分析/網路瓶頸等分析。 5.資訊/數據風險稽核管理規劃。 6.強化5A控管機制-帳號、認證、授權、控管、稽核，可針對企業核心資訊系統的相關特權管理人員，補強資訊安全控管，並提供完整稽核解決方案。
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。
企業網路-VoIP網路電話	提供可與行動電話、市內電話雙向互撥通話的網路電話服務，讓使用者享受便利實惠的網路電話服務，針對連鎖體系的企業，推出整合節費方案，用同一條電路滿足語音與刷卡的需求，為企業有效節省電信支出，提升營運效能。
智慧自助結帳櫃台	提供消費者自行完成結帳作業，一次快速完成櫃台上所有商品的結帳動作，有效減少收銀人員的工作量。
智慧自助報到機	自助式報到機讓客戶自行報到入場，免去排隊時間，為服務業打造良好的第一印象。
智慧販售機	新型態的「智慧販售機」除了販賣商品外，更能提供特定的顧客服務或進行廣告行銷等商業活動。
LINE禮物	「LINE禮物」目前提供近60多個品牌商品選項，全台有近2,800家門市可讓收禮者兌換禮物。收禮者只需憑訊息中的電子條碼，到實體門市掃描後即可兌換禮物。
購物中心管理系統	採購管理、銷售管理、庫存管理、財務管理、預算管理、客戶管理、解決運營管理過程中所存在的各類管理問題，實現商業地產統一、集合、戰略執行封閉環圈的資訊管理平台，全方位支持集團式中央管控及地區性專案發展，提高集團整體競爭力。
連鎖零售管理系統	針對連鎖企業或“集團-區域-店鋪”多層架構管理企業，提供並解決多店鋪管理、庫存管理、銷售分析、會員管理的優質操作平台。
電子發票加值服務	以網路傳送之電子發票服務減少發票印製及郵寄成本以及處理發票之人力及倉儲成本。並有效減少發票整理、保管及核對作業時可能產生之人工錯誤，避免營業人交查異常問題，未來不必再繳交紙本資料，大幅減少政府與企業的稽徵成本。
IT維運服務	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

伍、營運概況

主要產品(服務)	主要用途及功能說明
	，幫助企業正常營運。
omnixpay全功能支付平台	為商家及消費者，提供更多元、快速、安全的支付環境與工具，滿足各式行動支付場景需求，回應逐年增長的行動交易需求。
全方位智慧營運戰情室(War Room)	整合企業內部關鍵KPI，藉由歷史數據分析與AI數據預測，加速經營管理階層以數據做決策，並能即時洞察問題與變化趨勢。
全國社會福利資源整合系統	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。
全國社會福利津貼給付資料比對資訊系統	透過系統進行資料勾稽比對，杜絕民眾隱匿相關福利津貼給付，並避免衍生日後追繳不易及民眾反彈，使各縣市政府辦理社會福利津貼給付等資格審核趨於公平及落實保障實際需要照顧者。
育兒津貼資訊系統	辦理未滿2歲育兒津貼的建置資訊系統供各直轄市、縣(市)政府及鄉(鎮、市、區)公所受理申請、審核並發放。
社區照顧關懷網	結合預防及延緩失能課程與活動設置巷弄長照站，結合衛生福利部長期照顧司之「預防及延緩失能服務網」，整合衛生福利部於各社區場域推動之服務。
社政防救災整合系統	結合全國志工、救災資源，提供災害發生時的整合資訊服務。
社政資訊整合系統	客製化社政業務資訊服務。
健康復能訓練互動平台開發計畫	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，進而改善民眾的生理健康情況。
MOC 資安監控維運中心 (Monitoring and Operation Center)	MOC(Monitoring and Operation Center)資安監控維運中心提供事前預防、事中偵測、事後應處一站式資安服務，協助管理企業的資訊資產設備與7x24小時全天候監控服務，從網路邊境、設備傳輸、端點防護三面向建立全向視野監控與威脅情資的資安戰情平臺，發揮資安聯防的目的。
次世代雲端郵件安全服務(SYSTEMX Email Security Cloud)	企業郵件安全過濾服務，提供Email保護之資安產品，協助企業為郵件伺服器做前端第一線防護。隨點即用、快速建置，無須更改使用者習慣，更無須增加IT人員的管理負擔，以最低的成本達到最高的安全防禦。

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：

新產品(服務)	主要用途及功能說明
雲顧問服務	結合原廠既有雲端解決方案，提供創新應用之顧問與技術力支援服務，協助客戶打造深入終端使用需求之多元客製化創新應用功能。
數據整合應用服務	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。
國際贏家 模擬交易	提供模擬交易練習環境，讓初入投資領域的初學者，有練習成長、自我驗證的工具

伍、營運概況

新產品(服務)	主要用途及功能說明
	，並提供主觀交易者驗證理論、不同流派，探索獲利模式。
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，同時與投顧公司合作，打造更具全面化應用的智能理財系統，並推廣至銀行業者。
Web3.0網站整合平台	以中央機關專案實作，建構MVC架構，並重新打造後台UI，以新的網站平台提供客戶服務。
政府版ACUPASS聚會平台	結合會員虛擬卡(防偽一二維條碼)，用於舉辦活動、論壇、研討會及課程等，整合會議通知、QR Code 報到、實名制驗證及後台管理等機制。
市民卡多元支付整合平台	提供市府透過市民卡APP查詢未繳之各項市政規費，並可使用行動支付完成繳費程序，未來並整合市民卡特約商店，透過電子票證靠卡或提供數位支付工具掃QR Code方式完成付費。
omnixpay全功能支付平台	協助不同業態場景中的服務營運商輕鬆處理各式支付工具，讓使用非現金的消費者只需面對一台POS Terminal(銷售點端末設備)就能輕鬆支付，支持行政院行動支付普及率於2025年達到9成的目標，並達到節能減碳的目標。
智能數據中台	透過產品市調分析，同時整合民衆線上軌跡、線下消費紀錄跟移動紀錄等第三方數據，協助客戶發掘從未接觸過的潛在客群，透過會員移轉方式，更可幫客戶帶入更多精準度高、含金量高的新會員。
ESG碳資產決策中心 (ESG & Carbon Asset and Decision Center)	透過ESG關鍵指標、氣候風險指標、減量熱點與目標分析、碳資產管理與分析等技術整合，可提供高階管理階層更即時呈現的ESG永續營運數據做為營運決策的參考依據。
健康復能訓練互動平台開發計畫-推廣階段	本階段將結合點數行銷、電商、電子支付及企業ESG，建構新型態的銀髮族健康服務生態圈。

(二)產業概況：

1.產業發展趨勢

全球數位化腳步加快與疫情為台灣產業帶來升級壓力，帶動遠距辦公、數位轉型、雲端及數據應用、與因應而生的資安議題等，持續推動軟體產業發展，而台灣作為全球半導體重鎮，數位化在亞太甚至全球更常居領先地位，各調研機構對台灣軟體業未來市場規模的預測仍不斷上修。據IDC估計，2022至2026年台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2022年台灣在資安相關支出將達到8.49億美元，預期至2026年將呈現18%的年複合成長率。兩項數字皆高於亞太區平均成長率。資策會產業情報研究所(MIC)公布「2023年台灣資通訊產業前景」報告指出，淨零轉型、永續ESG與落實數位轉型的重要性將更為提升，並呼籲台灣企業應開始關注與投入行動。延續淨零的步伐，永續發展將直接影響企業在全球的續存性與競爭力，ESG將影響未來企業投資決策，符合ESG標準的企業將更能吸引資金挹注；根據國際產業調研機構的分析報告，碳管理系統與能源管理系統的全球市場規模預測將於2030年分別達到330億美元與1,536億美元，展望至2030年前將皆以年複合成長率14.5%的速度成長。未來企業經營可透過碳管理系統掌握組織減碳的進程是否達標，而日常的營運生產則利用能源管理系統做即時的監控、分析、預測、調控，來達到綠色生產履歷的同時，也將產品碳足跡做了完整的計算。未來世界對於企業在ESG永續的要求強度只會日益增加，唯有透過

伍、營運概況

資訊科技賦能才能掌握低碳社會的新經濟。

在新產業動態方向，資策會指出，2023年時，台灣電動車業者全球能見度提升。憑藉ICT優勢，台灣可從面板、車用電腦、ADAS切入汽車產業鏈，資策會表示，雖仍需克服車廠認證機制費時較久的限制，僵固已久的汽車生態已開始展露曙光。隨著硬體效能不斷提升，未來軟體應用更重視在各垂直產業領域落地，為達差異化，軟體的角色將更為重要，帶動軟體定義需求持續攀升。

綜合上述，資訊服務業相關商機彙整如下：

(1)雲端商機：IDC調查報告指出，台灣企業市場經歷COVID-19疫情的衝擊後，企業對基礎設施的運作方式加快了數位轉型的腳步。由於疫情促使一般民眾減少人與人接觸的機會，在此條件下遠端及在家工作成了常態，現代工作者採用視訊和桌面虛擬程式日益頻繁，無形之中增加對這些應用的硬體基礎設施資源需求。而民眾在家進行遠程學習、線上購物、線上繳費、線上看診等活動的時間大幅增長，這些行為推動相關業者必須更加運用雲端的龐大運算、儲存和網路資源來提昇整體服務品質，促成教育、零售、金融、醫療等各種面對消費者的產業加速數位轉型。而因應永續減碳趨勢持續，雲端服務本身有利於更高效的能源與營運資源應用，也將是推動企業上雲轉型的動能。2022年隨著AWS在台Local Zone正式啟用，三大公有雲業者正式齊聚台灣市場，過去受法規限制無法上雲的產業可更廣泛採用雲端服務，預期未來台灣市場雲服務商機前景一片大好。

(2)數據整合商機：雲服務的普及與消費者端的需求進一步刺激企業數位轉型需求，為強化市場競爭力，企業必須更深入從數據分析挖掘價值，將數據轉化為商業決策之輔助，從而實現企業營運面向各方面的預測、洞察與決策優化。包括在日常營運績效管理、企業資源規劃、供應鏈數據整合、甚至因應減碳需進行的碳足跡與碳盤查數據，都需要導入更現代化的數據管理平台，使所有企業內不同角色決策者都可以輕鬆取得所需資訊。數據整合與相關加值應用預期也將有新一波熱絡市場商機。

(3)資安商機：而在廣泛雲端與數據應用下，企業IT環境將變的更混合、複雜，資安威脅來自四面八方，由於企業和政府機構都使用數位化功能來增強其業務流程和線上體驗，數據安全性、機密性、數據的道德使用，將是各企業在資安佈局的優先事項。位居跨國供應鏈的企業更需同時遵守台灣與上下游供應商、市場區域法規。在APT攻擊猖獗、BYOD與遠端存取需求高漲之下，傳統網路安全策略聚焦邊界防護的作法頻頻遭到不同形式的突破，基於「絕不信任，一律查證」基礎概念的零信任架構因而成為最新資安重點。因應實務面資安威脅升高與法規面政府對企業資安要求日漸嚴格，未來對企業而言，資安議題不僅是對內降低營運風險，更是對外符合公定標準，可以預期各企業對資安的投資與重視只會持續大幅增加。

針對金融科技的部分，近年來主管機關在「資訊共享」、「身分認證」、「監理科技(RegTech)」相關領域的法規逐步開放，金管會於2020年8月發布「金融科技發展路徑圖」和「金融資安行動方案」，不僅給予推動金融科技明確方向，亦強調資安和監理發展的重要性。2021年11月訂定「金融機構間資料共享指引」，明定在客戶同意的前提下，金融業可跨業共享「客戶基本資料」等9大項資料，包括：客戶基本資料、身分核驗資料、帳戶資料、金融商品或服務的交易紀錄等共享資料。金管會指出，資料共享合理使用是數位發展的核心，將在「金融科技發展路徑圖」下逐步推動落實，對金融機構提升客戶體驗及經營效率具有重大助益，未來將繼續推動路徑圖的其他資料共享項目，以因應金融科技多元金融場景的發展需要，並創造數據價值，提升我國金融產業競爭力。2022年底，金管會針對適用此指引的308家金融機構進行問卷調查，調查結果顯示，此指引發布前已辦理資料共享的金融機構中，有99.15%的金融機構已依指引完備內控規範，並經董事會或理事會通過。金管會指出，目前除了有17家金融機構已依指引辦理新增資料共享外，並有逾90家金融機構正規劃未來辦理新增資料共享，以加速提升客戶交易便利性及相關作業效率，進而增進消費者權益及經營效能。響應國

伍、營運概況

際推行開放金融的趨勢，金管會自2019年起即積極推動開放銀行，在可互通技術標準與嚴謹資安規範的環境下，讓多家銀行與TSP業者相互合作，透過開放API進行資料分享與應用。鑑於開放銀行政策成效卓著，金管會責成集保結算所等證券周邊單位與證券、期貨、投信投顧三公會及擔任開放API平台之財金公司，共同推動開放證券，朝開放金融邁進，並規劃於2023年底前完成「公開資料」之介接服務。在數位「身分認證」法規發展面，金管會2022年1月18日宣布舉辦「數位身份認證及授權」之主題式監理沙盒業務試辦，金管會表示，隨著數位金融持續創新發展，線上金融服務已成為消費新選擇，從註冊、登入到交易都需要確保安全性，同時兼顧使用方便，「數位身份認證及授權」的範圍及應用十分廣泛，主要可劃分為身份確認(Identity proofing)、認識客戶(KYC)、身分驗證(Authentication)及授權(Authorization) 四個領域，希望為金融市場注入新活力。金融科技媒體《Financial IT》預測未來金融科技市場將依循下列趨勢發展：

- (1)銀行數位解決方案的需求將增加：未來使用者將越來越依賴各式銀行數位解決方案，因此金融機構也更加積極投入資源在技術應用上，以期能滿足使用者對於服務的需求。例如智能客服機器人，結合人工智慧與雲端技術，讓使用者隨時隨地都能輕鬆管理自己的財務，量身訂製的金融服務則是下一階段的發展重點。
- (2)跨境與零接觸支付的成長：疫情間接帶動全球性業務的興起，跨境與零接觸式的支付都越來越受到歡迎。透過新興技術提高了國際交易速度、安全性與保障性，加上多因子身分驗證機制，使醞釀多時的數位支付得以蓬勃發展。
- (3)區塊鏈與DeFi的採用比例將提升：區塊鏈技術的使用率在過去數年間穩定增加，其加密技術與去中心化的特質，使交易能在不經手中介第三方的情況下，完成有效且可回溯的數據儲存。但也正因不受主流機構監管特性，使得詐欺行為滋長，未來各國政府將會陸續成立監管單位進行把關與控管，讓區塊鏈或DeFi應用能在合規環境下發揮最大的科技效能。
- (4)非銀行的金融科技服務發展：近年非傳統銀行或金融機構所提供的金融服務產品越趨多樣化，例如：線上支付、行動錢包或加密貨幣交易所等，而這些新興解決方案的易用性和相對可負擔性，使它們在短時間內成為主流應用。
- (5)開放銀行平台的發展：開放銀行平台的施行能讓使用者在單一平台上，就能瀏覽各個不同平台匯聚而成的財務數據，這將有助於使用者做出更加直覺且明確的資金管理；歐盟推行多年的PSD2即是在促進開放銀行與支付服務的合規使用，也同步保障使用者的權益。

2.產業市場分析

- (1)智慧金融，強化金融生態系發展基礎：

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。

金融業者於服務中臺架構與DevOps的建置率，將有機會獲得12%以上的成長，CRM、HRM、BPM等建置率也至少會提高5%以上，其中又以金控、銀行及保險業者的導入意願最高，證券、期貨業者則相對持保守態度。

從金融科技發展面向切入，英國金融科技媒體《Financial IT》指出全球的金融服務數位解決方案的需求仍

伍、營運概況

處於持續成長的階段，至2023年時，全球的金融科技市場總規模將有望達到3,050億美元，主要歸因於技術的快速發展、監管機構對金融科技產品的接受度提升，以及使用者對於簡單安全且易用的金融服務需求都在同步的增加中。iThome 2022年CIO大調查，特別盤點國內金融業者應用新興科技的現況，在前十項被採用的主流技術中，可發現多以AI、機器學習、Open API為核心，次要技術則圍繞在DevOps維運、容器化、微服務等雲端應用的相關議題。

金管會推動「綠色金融行動方案2.0」，運用金融市場力量，引導企業重視ESG議題，創造金融、實體產業與社會環境永續發展三贏局面。響應金管會綠色金融永續發展目標，企業在既有經營業務中，透過數位化線上金融服務，可節省運輸過程產生的碳排放，無紙化交易模式更能減少紙張用度。金融機構推動ESG過程中，電子化帳單成為關鍵環節。另一方面COVID-19疫情持續蔓延，加速了數位轉型，根據麥肯錫顧問公司的報告顯示：85%的企業將數位化列為未來二年的經營重心。FinTech金融與科技的結合趨勢無疑是近幾年最火紅的議題，為金融及科技業帶來一波新的創新機會。而在銀行數位化服務中，電子帳單已成為各銀行、電信、保險公司的主要推廣項目。

中經院於2023年台灣經濟預測指出，2022年台灣經濟因受全球政經情勢影響，成長表現自烏俄戰爭爆發起，即逐次下修。中經院預估2022年台灣經濟成長率為3.04%，較2022年10月預測值3.28%修正0.24個百分點。雖然經濟成長下修，但成長率仍可望突破3.00%以上，為連續四年(2019年~2022年)達3.00%以上。其中金融及保險業約佔6.36%。預估2023年台灣經濟成長率2.72%，持續2022年之下行趨勢。外部環境仍是主要不確定因素，在烏俄戰爭仍未休兵止戰、美國通膨仍未達標、Fed仍將持續升息、美中貿易科技戰仍劍拔弩張情勢下，全球經濟成長率預估將低於2.00%。

數據聚合API成為金融機構與客戶之間的數據交換方式。未來金控集團、非金控的金融集團及各金融機構間，可在客戶逐次同意後共享資訊。因此在金融科技的推動下，監理科技也應運而生，相對挑戰傳統的監理資源、文化、責任以及效果。監理機關應思索，如何突破既有的規範與限制，針對金融數位現況進行數位監理系統的構思及開發。政治大學金融科技研究中心監理科技創新實驗室執行長臧正運建議，未來台灣務實可行的方向，是打造一巨型的科技監理平台，亦即由主管機關及各周邊單位，透過資訊匯流整合，做到更即時完整的數位金融監理，這將有助於建立金融生態系的發展基礎。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)智慧服務，全通路全體驗：

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。此外，擴展跨領域整合服務，因應國家級服務型智慧政府2.0推動計畫，持續投入FIDO網路身分識別及T-Road/MyData等應用服務技術，結合完整的資安防護機制，將社政業務從以往的臨櫃申請、到宅申請服務，轉換為以民眾授權使用自身資料申請的社會福利線上申辦服務。

利潤隨著通貨膨脹率上升而下降，2023年，全球零售金額將因通貨膨脹增長4.5%，但商家的利潤可能會因銷量下降和價格上漲而下降。由於全球6.2%的通貨膨脹率和需求疲軟，零售商的利潤率將面臨壓力。

伍、營運概況

2023年零售產業市場觀察分析包括如下：

- A. IMS：全通路的挑戰帶來了庫存OMO配貨的新機會
- B. Omnichannel Associate：零售店員角色界線的模糊與進化
- C. Blockchain in Retail：區塊鏈技術的產業應用發展
- D. Premium Membership：更深化的會員關係經營
- E. RMN：零售商廣告會取得更多的廣告預算份額
- F. DMP：第三方數據為第一方所用
- G. Data Governance：數據治理成為新的競爭基礎
- H. SaaS：更多品牌系統投資預算往SaaS移轉
- I. Super APP：品牌服務全整合的超級APP出現

(3) 數位科技產品及服務與數據智慧：

從2019年開始，Public Cloud Service每年皆以超過20%的速度在成長，而SaaS服務的佔比更是接近50%。企業將更注重於ESG節能永續經營發展及後疫情時代工作內容型態的轉變。其中雲端運算的發展與環境議題息息相關，對於精誠來講，過往由於專案需求所開發的各式解決方案，透過標準化的過程，可以使其轉化為可被重覆銷售的標準化雲端服務，利用極少量的客製化提供行業、跨組織的服務，再加上完整自動化的訂閱流程。一種service-on-demand的概念，完整貼近客戶使用需求，讓資源活化，提供高延展性與高效率的服務，完備數位轉型的能力。數位轉型的關鍵是透過更全面地蒐集並串聯運用數據，從數據分析挖掘價值，將數據轉化為商業決策之輔助，從而實現預測、洞察與優化。因應數位轉型加速，精誠軟體服務已投資開發更多智慧數據產品服務，將提供客戶更多包括數據視覺化、資料治理、資料庫升級、運用AI於組織決策或流程改善等多元服務，提供客戶從顧問到工具導入應用的一條龍式智慧數據服務；透過運用數位科技協助行銷人員有效提升客戶體驗，也將開啟新商機，行銷5.0理念是指模仿人類的科技應用，藉此在整個客戶旅程(Customer Journey)中創造、溝通、實現和提升價值。行銷5.0的主軸之一就是the next tech，目標是模仿行銷人員能力的各項技術，加以整合並推動。

相關的智慧數據應用與智慧服務舉例如下：

A. 強化便民服務：

因應國家級服務型智慧政府2.0推動計畫，持續投入FIDO網路身分識別及T-Road/MyData等應用服務技術，結合完整的資安防護機制，將社政業務從以往的臨櫃申請、到宅申請服務，轉換為以民衆授權使用自身資料申請的社會福利線上申辦服務。同時在人手一機的4G/5G世代，社群軟體已深入民衆的日常生活之中，因此在發展線上申辦服務的同時，也可以投入智能客服領域、結合社群服務，將社會福利服務送到民衆的手中。

B. 強化便官服務：

以往的社政業務辦理需經由社工人員進行相關條件的審查，且我國社會福利法令繁複，又常有地方政府的『加碼』福利政策，造成各業務人員在審查案件的困擾，近年來開始導入資料倉儲、資料探勘及資料視覺化等數據分析技術，應用在建構社政數據資料庫。今年也可持續精進建構數據模型的建模技術，以期提供社政領域的決策建議、決策分析等領域專家服務。並將這些服務經由雲端技術轉化為私有雲的微服務。未來可結合雲端技術建構國家級的雲端大數據資料庫。

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

伍、營運概況

商務業、零售流通業、製造業、政府機關及學校單位等。

4. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

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

(三) 技術及研發概況：

本公司111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

項 目 \ 年 度	111年度
研究發展費用	518,721

本公司之技術及研發主要以結合業界商業應用為主，重要成果包括：

新產品(服務)	功 能 說 明
智能帳單	提供互動式html 5電子帳單，並可結合影音及LBS優惠資訊，同時整合互動選單，現在更能結合LINE通訊軟體，透過語音方式即能快速回應使用者的需求，讓帳單除了是企業對消費者的一個有效行銷媒體外，更是消費者生活中的好工具。
omnixpay全功能支付平台	為商家、消費者，提供更多元、快速、安全的支付環境與工具，簡易介面結帳迅速，內建收據及支援雲端電子發票，減少用紙保護地球。串接雲端帳務平台，讓店家管理更有效率，滿足各式行動支付場景需求。
數位印花	結合軟體力與行銷力，協助全聯在 PX Pay 導入「印花換購數位化」，不但更好蒐集，民眾也可以「零接觸轉贈」，讓愛集點的民眾更方便換購滿額禮品。零售餐飲業透過便利的消費支付模式，培養忠誠會員、深耕會員商機，進一步落實全通路(Omni-Channel)智慧服務，包含「O2O電子禮券導客服務」、「行動會員/儲值卡多元支付」與「儲值卡經營熟客」等。
台灣Pay/財金公司QRP平台	協助財金公司建立跨平台、跨金融機構的QR Code支付環境，節省金融機構多對多系統交接及建置成本，達成QR Code統一規格及安控機制。
智能辨識整合平台服務	(1)人員分群分組管理：可針對不同部門、層級之員工做不同組別管理。 (2)人員資料管理：員工資料庫同步(增/刪API)、可視化操作功能。 (3)進出入紀錄管理：查詢進出紀錄API、標準報表產製。 (4)警示或提示機制：設備異常離線通知、刷臉提示聲等。
Brand Studio 全通路電商平台	將多年豐富的電商平台專案化經驗功能雲端模組化，提供便利的雲端訂閱方式，滿足客戶多樣化營銷需求。

伍、營運概況

新產品(服務)	功能說明
在地商圈特色電商平台	搭配中央政府中小企業處雲世代商圈數位轉型政策，建置在地商圈特色電商平台，提供各縣市在地商圈組織方便快速使用與推廣的OMO全通路商務平台，協助帶動地方經濟發展。
智慧綠能解決方案 (Smart Green Energy Solutions)	目前針對減碳供應鏈管理，住商能源管理之智慧電網，ESG Report自動化等新創的服務，都還在持續進行相關商業模式的研究中。
工安防護影像辨識 (AI-AOI for Industrial Safety)	以電眼輔助人眼的方式，檢驗工廠端承包商是否合乎工業安全標準施作，並以蜂鳴器、三色燈輔助警告，減少工安事件發生，並記錄於廠務中控系統，做為下次承包商選定的標準。
LINE版市民卡平台	搭配政府LINE官方帳號，建置LINE版市民平台，提供LINE Message串接、LINE版市民卡服務，如：虛擬卡、會員註冊、訊息推播、智能客服等服務。
福利服務資源盤點平台 (Social Care Services Platform)	協助各縣市進行社會福利資源盤點，以視覺化及去個資化方式，呈現各縣市福利資源與需求分佈狀況，俾利強化便民服務與機關單位決策輔助用途。
eSign電子簽核	合法合規化的「電子簽核」，專案中包含客製化串接，技術移轉，及顧問式服務，可量身訂做內部流程，有效為客戶簡化簽核流程及時間。
IT/OT全場域資安防護方案	整併國際大廠設備做在地化導入，實際投入專業資安人才做第一線現場設備檢視及管理面合規建議，並針對IT/OT場域的資安管理面、技術面、人員訓練面需求提供一站式服務。
雲端訂閱電商平台服務	採年度訂閱租賃服務，免除龐大的建置費用以及長期維運費用。提供標準EC介接介面(JSON API)，可串接ERP、POS、CRM系統。高度企業ERP整合能力，可依照企業需求串接內部系統、API等，更可部分彈性客製。
Azure CMP	雲端應用已成趨勢，ESG議題延燒下，雲端使用管理效能的提升日漸重要。精誠軟體服務自主開發CMP解決方案，可在微軟Azure使用管理，直接提供客戶服務，讓客戶可簡單透過CMP Portal就能取得線上服務支援、雲端自主管理，以及雲服務使用成本優化分析。
富貴贏家 APP	提供產品APP，有助投資者多場域使用投資工具。
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。
國發會 Mydata 個人資料謄本驗證平台	透過整合國發會 Mydata 整合戶政、地政、財稅、勞保、健保、商工、公路監理等相關查調資訊，提供「免書證、免謄本」的 Mydata 電子資料查驗與查詢服務平台。
行動代用憑證	提供自然人憑證、工商憑證之行動手機載具之代用憑證，解決線上申辦確認身分在行動載具上的問題。同時也可驗證內政部憑證中心及經濟部工商憑證，讓民眾透過行動載具即可完成申辦服務。
市民卡多元支付整合平台	提供市府透過市民卡 APP 查詢未繳之各項市政規費，並可使用行動支付完成繳費程序，未來並整合市民卡特約商店，透過電子票證靠卡或提供數位支付工具掃 QR Code 方式完成付費。

伍、營運概況

新產品(服務)	功能說明
金融會員點數平台	精誠協助建置金融會員點數平台，運用OMO模式加速轉型，創造全新消費者體驗流程。整合銀行信用卡、期貨、產險等不同平台的紅利點數，透過多元化的兌換服務。
LINE社政智能客服解決方案	以「智慧入口」為主題，結合4G通訊基礎建設、社群軟體及AI人工智慧等技術，建構結合聊天機器人的O2O(Online to Offline)虛實整合服務方式，提供各縣市民眾全新體驗的社會福利多元服務。
法規資訊系統專利	提供使用者快速掌握個案內容，自動判定效度以確認是否有異常的情形。
人力資源媒合系統專利	本專利係關於一種媒合系統，將長期照護求才需求與弱勢勞工求職項目比對，媒合產生一對一的契合度，並依此執行長期照顧服務人力資源媒合系統。
福利金捐贈管理系統專利	本專利是一種將民眾福利金指定捐贈的應用。
資安健診服務	透過資安健診可瞭解核心系統在伺服器端、使用者端、網路端需加強防護之處，此外，也一併從管理、技術、監控、防護四個面向去評估資安等級。

(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、資安與數據力整合精誠軟體服務專屬解決方案，增加營收與毛利獲利。
- B.雲端應用：以Microsoft 365服務、Microsoft Azure雲端平台、Power Platform現代化應用整合解決方案、MSP雲端服務託管服務為銷售方向，提供導入、串接，以及優化管理等服務，協助多雲混和環境建置以創造更多的彈性。
- C.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。
- D.資產盤點：量身打造最適切的解決方案，彈性建置IT資源，提供創新服務與營運模式。
- E.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

以軟體力驅動數據力、成就演算力，發揮精誠軟體服務同時獲微軟LSP、CSP、MSP認證資格三位一體優勢，以成為區域級雲服務廠商為目標。

- A.強化微軟雲方案與服務銷售，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。
- B.從產業、趨勢議題切入，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。藉由結合產品行銷團隊在議題與趨勢推廣、專業知識與技能培訓等高度互動的客戶經營，培養客戶忠誠，以成為客戶資訊科技策略上唯一夥伴為目標。

伍、營運概況

2. 智慧金融與金融科技應用：

(1) 短期發展計畫

- A. 支付應用面：持續關注eKYC認證技術與新的支付方式應用。
- B. 財富管理應用面：
 - a. 因應資安法規要求與新的應用軟體發展技術更迭，將於112年度開始打造全新第五代的財富管理系統。
 - b. 與投顧公司合作一起建置智能理財系統，強化既有智能服務效能。
- C. 資訊管理應用面：
 - a. 協助金融業、製造業者建立合規的DevSecOps流程。
 - b. 協助高科技業與製造業建立OT資安監控方案。
 - c. 協助金融單位建立安全組態管理機制，強化異動監控與安全合規。
- D. 保險系統應用面：
 - 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. 電子簽署：除既有客戶維運案外，針對不同銷售通路的案件，增加簽署案件外，希望能繼續推廣新客戶使用，保經代公司為目標客戶。
 - c. 網路投保：持續輔導銀行進行網路投保規劃。
 - d. 保經代系統：持續針對既有客戶提供增修需求，針對法規要求提供建議規劃，並持續引進新客戶。

(2) 長期發展計畫

- A. 財富管理應用面：
 - a. 順應數位金融生態加速發展，將協助客戶在技術上尋求更加多元，且以滿足末端顧客體驗為訴求，持續優化各項系統功能與應用。
 - b. 資訊安全意識提升，一旦有新的法規被要求規範，就需要即時提升系統資安要求以利業者能順利營運不中斷。
- B. 資訊管理應用面：
 - a. 因應開源軟體安全問題，引進國外開源軟體安全掃描與授權合規解決方案，提供各產業客戶能更安心使用開源套件於自行開發之應用系統。
 - b. 因應微服務趨勢，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。
- C. 保險系統應用面：
 - a. 新科技導入：因應遠距投保之行動投保整合方案、持續結合AI科技和生物辨識技術，將其應用在保險相關系統，以領先競爭廠商。
 - b. 保險公司簽署方案：因應保險公司遠距投保需求，增加電子簽署系統保險公司多通路銷售的解決方案。
 - c. 保經代公司簽署方案：推廣簽署作業之電子化。

3. 微服務應用：

(1) 短期發展計畫

- A. 微服務專案推廣。
- B. eACH銀行端gateway推廣(subscription)。
- C. 混和雲平台，核心系統微服務及數據中台加強推廣。

伍、營運概況

(2)長期發展計畫

- A.提供混和雲管理平台及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。
- C.提出完整的數據中台解決方案。

4.數位零售應用：

(1)短期發展計畫

- A.omnixpay全功能支付平台。
- B.智能數據中台。

(2)長期發展計畫

- A.電子票券平台。
- B.AI加油智能化系統、自助服務機。
- C.承攬商管理系統、巡檢系統。
- D.POS銷售管理系統。

5.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。

6.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。

伍、營運概況

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2023年，將受到下列重要趨勢影響：

- (1)全球資訊服務市場成長走勢平穩，雲端服務、大數據應用持續扮演主角，物聯網、人工智慧應用將成為下一波主要成長動能，資訊服務發展趨勢聚焦於5G基礎建設、物聯網、人工智慧，進而串聯不同技術來創新應用場景與商業模式。
- (2)微服務架構興起，IDC預測，2022年全球將有35%的軟體服務是雲端原生軟體，其次高達90%的全新軟體服務是採微服務架構。
- (3)5G專頻專網執照開放申請後，實驗性應用也將落地進到商用部署階段。
- (4)伴隨著市場趨勢以及過去銷售經驗看來，未來會繼續協助各大金融機構數位轉型等服務為主，提供全方位解決方案(Infra+AP)並且偕同鼎盛資科積極爭取網路銀行產品升級商機。製造業部分，新竹團隊持續進行數位轉型，並瞄準半導體、電動車、5G等未來趨勢產業布局，繼續追求快速成長。
- (5)經過長期發展，為因應各種營運需求，企業內部資訊系統越趨複雜，而面臨多點、全球化的營運趨勢及多樣化的使用需求，企業及個人都必須不斷的學習了解新知。

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)行動金融資訊服務(iWow)－個人化的金融投資數據分析整合，用AI技術結合財經數據、金融商品評估、推薦等金融諮詢服務，提供金融業行銷化被動為主動的服務工具。

(4)全台擁有12個服務中心、超過400位專業維護工程師，規模台灣最大；承攬18個縣市地政局維護案，市佔率75%。

(5)全國最大的資料處理及印製委外服務廠商，電信業佔有率已超過80%，金融銀行業亦超過60%。

(6)台灣微軟市佔率最高的LSP(Licensing Solutions Provider)，微軟市佔率大於40%；在商業軟體的市佔率介於10%至50%。

(7)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

伍、營運概況

可同時提供高階且獨家課程的教育訓練中心。

(8)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%。

(9)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%至30%左右。

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價值服務；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：

A.有利因素

- a.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。
- b.具有台灣券商與期貨商CRM實務經驗，可滿足兩岸三地眾多客戶需求。
- c.同時與國際專業金融證券期貨經紀商合作，強化交易平台及資訊平台延展性。
- d.擁有整合科技與金融領域專業知識的研發團隊。
- e.可提供國內外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。
- f.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.台灣內需市場漸趨飽和，市場競爭激烈化，產品差異縮小。
- b.國際品牌知名度尚需再提升。
- c.國際金融資訊市場競爭者眾，且多具金融相關背景。
- d.基礎銀行AP開發技術人員培養不易，造成人力斷層。
- e.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。
- f.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)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。
- (b)因應國際化商品交易時代來臨，著重於各式不同商品交易平台之開發與應用。
- (c)成立「大數據研發處」結合大數據分析與互動技術，持續提出各類新工具與解決方案。
- (d)持續提供金融及企業服務行動化之規劃與服務，協助金融業者快速數位轉型。

(2)智慧服務：

A.有利因素

- a.國內餐飲流通服務業日益蓬勃發展，儲值服務及金融行動支付商機可期。
- b.已完成新產品「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，

伍、營運概況

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。

- c.率先引進機器人開發在不同行業的應用，並與國際級AI開發商合作，技術整合能力領先。
- d.客製軟體開發、電商網站代營運成功案例多，建立Best Practice，帶來更多商機。
- e.企業對資訊服務委外需求持續攀升，相關軟硬體設備建置及維護服務也持續成長。

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.累積超過10年的豐富資訊安全技術與實戰經驗，擁有完整的解決方案、多重產品線與技術支援團隊。
- d.近年貿易戰、大規模流行性公衛危機以及不確定的政治與經濟環境，全球市場持續關注資安議題與數位轉型議題。
- e.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。
- f.軟體租賃與雲端綠能機房彈性規劃愈趨普及。
- g.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。
- h.供應鏈及主管機關要求之ESG及減碳相關作為。
- i.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。
- j.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.台灣市場飽和，同業削價競爭激烈，利潤降低。
- b.近年來全球經濟環境不佳，國內資訊服務業的市場持續萎縮，客戶預算縮減，業績成長不易。
- c.資訊預算佔國家總預算比例低，未達國際水準且偏重硬體。

伍、營運概況

- 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.受疫情衝擊，大環境變數激增，縱使相關議題有討論度但仍受市場景氣影響，客戶預算縮減，業績成長不易。
- g.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。
- h.主要經銷代理軟體產品轉為租賃制，大幅改變毛利結構。精誠軟體服務已轉型以顧問式服務，導入或建置服務、顧問建議、教育訓練...等多元的銷售型態之軟體銷售廠商；雲端、數位轉型服務廠商多，市場競爭激烈，且直接影響企業或組織面臨創新、升級、轉型、接班一連串的問題，需求高度技術專業並有全局規劃顧問能力。
- i.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.就市場面需求來發展全面化資安，搭配集團六大整合與九大成長計畫策略，以「六大核心戰略產業，以資安為後盾」為目標。
- i.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。
- j.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)金融科技：

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.政府及國內外各大調研機構均指出資安議題將需要被予以正視，精誠擁有豐富的代理與企業流程導入之顧問經驗，將能有效協助企業選擇適合的管理工具，並協助其從無到有建置企業內外部的資安防護措施。
- c.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。

B.不利因素

- a.市場其它競爭者削價競逐。
- b.主管機關對金融法規趨趨嚴謹，洽案所需時程連帶增加。
- c.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。

伍、營運概況

C.因應措施

- 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。

(5)數位永續：

A.有利因素

- a.2050年淨零排放已經是全球趨勢，且台灣已正式入法《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。

(6)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.在服務客戶過程中，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。

C.因應措施

- a.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。
- b.就市場面需求來發展全面化資安，搭配集團成長計畫策略，以「六大核心戰略產業，以資安為後盾」為目標。

(二)主要產品之重要用途：請參閱年報第79-82頁。

(三)主要原料之供應狀況：不適用。

伍、營運概況

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

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

2.主要進貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

年度別 廠商 名稱	110年度			111年度		
	金額	占全年度進貨 淨額比例(%)	與發行人關係	金額	占全年度進貨 淨額比例(%)	與發行人關係
A公司	5,940,367	30	無	7,402,691	30	無
其 他	13,889,692	70		16,988,877	70	
合 計	19,830,059	100		24,391,568	100	

(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

主要商品	年 度	110年度		111年度	
		國內	國外	國內	國外
銷貨收入淨額		18,335,753	4,468,301	21,525,053	4,746,034
勞務收入		5,516,269	1,142,918	5,602,321	1,186,676
其他營業收入		60,017	3,699	63,911	4,857
合計		29,526,957		33,128,852	

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。

伍、營運概況

三、從業員工：

年度		110年度	111年度
員 工 人 數	銷 售 人 員	664	623
	技 術 人 員	1,995	2,053
	軟 體 人 員	983	1,089
	行 政 人 員	586	585
	合 計	4,228	4,350
平均年齡(歲)		38	38
平均年資(年)		7年1個月	7年3個月
學 歷 分 布 比 率 %	博 士	0.21%	0.16%
	碩 士	11.66%	12.37%
	大 專	81.62%	81.59%
	高 中	6.20%	5.59%
	高 中 以 下	0.31%	0.30%

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。本公司訂定環保政策，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，發揮個人的專才，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，辦理如聚餐、旅遊、社團等各項活動，提昇工作環境與生活品質。除此之外，公司平時對員工在工作、健康與家庭生活等層面設有各項福利措施：

- 1.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，並設有咖啡吧，讓同仁工作之餘有個舒壓小憩的空間，以增進同仁間的交流與情誼。

伍、營運概況

- 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.專人送洗衣物服務並享有優惠價格。
- 6.公司設有汽、機車停車場，供全體同仁申請使用。
- 7.鼓勵同仁成立社團並補助社團經費。
- 8.享有集團產品優惠價格採購。
- 9.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。
- 10.導入員工協助方案EAP，提供同仁身心靈全方位的完善照顧。
- 11.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。
- 12.提供優於法令之產假與產檢假，另設立「精誠寶貴快樂成長基金」，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。
- 13.與合格托兒服務機構簽約合作辦理托兒服務。
- 14.公司提供同仁婚喪喜慶補助外，另在員工生日、結婚、生育等重要節日提供賀禮。

(二)訓練及發展：

111年度精誠內部所舉辦的實體訓練課程，共7,799人次參與，總訓練時數79,250小時，數位學習課程共23,288人次參與，總訓練時數51,222小時；此外，提供員工參加外部專業訓練課程共603人次，總訓練時數達12,736.9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、數位混成學習課程，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

伍、營運概況

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」，透過自動化的資訊系統，協助同仁快速養成專業的核心能力，另外也透過Facebook線上直播、Webex、ZOOM視訊會議系統等數位科技，讓同仁可以不受時空限制地進行學習，隨時提昇自我能力。

(三)退休制度：

本公司退休制度依據「勞動基準法」及「勞工退休金條例」辦理。

1.勞動基準法(舊制)：

(1)依法成立勞工退休準備金監督委員會，每月依「勞工退休準備金提撥及管理辦法」提撥勞工退休準備金，並以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於台灣銀行。

(2)員工退休申請：員工「工作十五年以上年滿五十五歲者」、「工作二十五年以上者」、「工作十年以上年滿六十歲者」，得自請退休。

(3)員工退休金支付：以核准員工退休時一個月平均工資為員工退休金基數計算標準。按員工工作年資，每滿一年給與兩個基數；但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計；滿半年者以一年計。惟依勞動基準法第五十四條因執行職務致符合強制退休之員工，其退休金依前述規定加給20%。

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

(四)工作環境與人身安全保護措施：

本公司依「職業安全衛生管理辦法」，成立職業安全衛生管理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，依「消防法規」每半年舉辦消防演練，每年一次「消防安全設備檢修申報」，加強宣導員工熟知消防常識；制定「消防安全防護計劃」，設置防火管理人，落實消防安全教育；申報建築物安全檢修報告，每年取得「台北市建築物公共安全自主管理檢查合格標章」，以確保大樓安全無虞；在衛生環境方面，定期執行飲用水塔清洗及環境消毒作業，每月保養飲水機。

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12次醫師臨場服務，包含工作環境安全評估及同仁健康諮詢服務；大樓設置AED裝置，以因應心臟疾病突發狀況，同時定期宣導推廣心肺復甦術等急救常識。依衛生福利部規定，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」(期間：111年9月1日至112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，並在大樓出入口及廁所設

伍、營運概況

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」，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」作為本公司員工在執行業務之行為時應遵循準繩，其主要內容為：

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

每位新進同仁入職後都需要接受「員工行為準則」數位學習課程，並於公司企業內部網站公告週知；另外，每月會定期寄發電子郵件提醒及宣導，並要求主管配合提醒同仁閱讀及簽署。同時以誠信經營的案例說明模式，111年共完成二次對全體員工誠信經營線上測驗，搭配未通過測驗者施以數位課程的補充，加強員工對誠信經營合規、合法的重視與要求，以期所有員工共同遵守並落實相關規範。

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

六、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，公司內部以資安暨個資危機處理小組負責資安風險，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委員會其成員有幕僚長、IT部門、法務部門及業務單位等相關主管與同仁共計10人，提供集團資安管理的顧問諮詢、技術服務和資安教育訓練，於111年度共召開12次專案會議。資安暨個資危機處理小組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。

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，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，111年度並未發生任何經證實違反客戶隱私之事件。

111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「精誠集團資訊安全政策」、「精誠集團資訊安全管理辦法」，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

伍、營運概況

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，111年度未發生任何經證實違反資料洩露之事件。

111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7,200人次。
- 2.集團全體同仁完成資安通識3小時線上課程共計3,867人次、累計訓練時數達11,601小時。
- 3.專案同仁完成專業資安課程9小時線上課程共計238人次、累計訓練時數達2,142小時。
- 4.資安種子專業訓練實體課程共26堂、共計767人次、累積訓練時數達9,517小時。
- 5.集團同仁新取得資安證照共154張(含ISO27001、ISO27701、CISSP、CSSLP、CISM、EDRP、CEH、CFHI等)，集團同仁累計取得符合資通法規範資安證照計501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，111年度採用新型社交工程演練，兩次演練分別針對本公司及台灣子公司共4,356個及4,451個帳號進行測試，測試結果分別為惡意郵件開啟率7.78%及4.85%、惡意郵件連結點擊率0.51%及0.09%，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「開啟惡意郵件合格率10%(下半年測試改為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	111年12月26日至 112年12月25日	數位課程銷售	無
協銷夥伴行銷協議書	台灣微軟股份有限公司	111年04月01日至 113年03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	110年12月10日至 112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	111年11月14日至 112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)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流 動 資 產		14,062,166	14,582,968	15,626,468	19,273,022	21,753,125
不動產、廠房及設備(註2)		1,913,330	1,929,649	2,098,670	2,088,417	2,212,298
無 形 資 產		116,074	86,279	131,440	136,147	329,033
其 他 資 產 (註 2)		3,887,893	4,987,658	4,172,657	5,062,604	5,605,287
資 產 總 額		19,979,463	21,586,554	22,029,235	26,560,190	29,899,743
流 動 負 債	分 配 前	6,492,370	7,472,992	7,842,987	9,259,857	11,856,329
	分 配 後	7,839,337	8,819,959	9,189,954	10,606,824	-
非 流 動 負 債		292,142	631,429	536,801	3,489,166	3,435,605
負 債 總 額	分 配 前	6,784,512	8,104,421	8,379,788	12,749,023	15,291,934
	分 配 後	8,131,479	9,451,388	9,726,755	14,095,990	-
歸屬於母公司業主之權益		13,125,761	13,392,643	13,509,123	13,503,339	14,068,161
股 本		2,693,933	2,693,933	2,693,933	2,693,933	2,723,333
資 本 公 積	分 配 前	6,729,035	6,407,221	6,493,756	6,606,321	6,874,231
	分 配 後	6,405,763	6,407,221	6,493,756	6,390,806	-
保 留 盈 餘	分 配 前	5,090,264	5,799,398	6,018,588	5,860,652	5,878,497
	分 配 後	4,066,569	4,452,431	4,671,621	4,729,200	-
其 他 權 益		(383,842)	(579,466)	(768,711)	(729,124)	(479,457)
庫 藏 股 票		(1,003,629)	(928,443)	(928,443)	(928,443)	(928,443)
非 控 制 權 益		69,190	89,490	140,324	307,828	539,648
股 東 權 益 總 額	分 配 前	13,194,951	13,482,133	13,649,447	13,811,167	14,607,809
	分 配 後	11,847,984	12,135,166	12,302,480	12,464,200	-

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3：111年度之盈餘分派現金案已於112年4月12日董事會決議通過。

陸、財務概況

2.簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
營業收入		19,515,989	22,051,023	23,735,090	29,526,957	33,128,852
營業毛利		5,034,211	5,549,292	5,751,446	6,655,386	7,339,652
營業損益		687,722	607,017	924,873	1,133,452	1,257,294
營業外收入及支出		553,505	1,596,490	926,306	318,163	135,770
稅前淨利		1,241,227	2,203,507	1,851,179	1,451,615	1,393,064
本期淨利		1,050,172	1,811,303	1,675,722	1,223,096	1,128,355
本期其他綜合損益(稅後淨額)		37,855	(247,574)	(289,223)	27,619	493,556
本期其他綜合損益總額		1,088,027	1,563,729	1,386,499	1,250,715	1,621,911
淨利歸屬於母公司業主		1,051,418	1,808,042	1,666,345	1,213,916	1,091,229
淨利歸屬於非控制權益		(1,246)	3,261	9,377	9,180	37,126
綜合損益總額歸屬於母公司業主		1,089,408	1,560,779	1,376,995	1,243,277	1,578,266
綜合損益總額歸屬於非控制權益		(1,381)	2,950	9,504	7,438	43,645
基本每股盈餘(註2)		4.27	7.31	6.72	4.90	4.40

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。

陸、財務概況

(二)簡明個體資產負債表及個體綜合損益表資料：

1.簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流 動 資 產		2,930,051	3,348,530	3,197,551	5,212,015	5,830,746
基 金 及 投 資		11,023,444	10,865,798	11,356,226	12,947,553	13,901,592
不 動 產、廠 房 及 設 備 (註 2)		1,620,945	1,611,371	1,636,293	1,612,071	1,619,463
無 形 資 產		30,303	19,744	28,203	62,347	101,300
其 他 資 產 (註 2)		138,069	385,287	337,861	314,660	356,797
資 產 總 額		15,742,812	16,230,730	16,556,134	20,148,646	21,809,898
流 動 負 債	分 配 前	2,354,731	2,433,959	2,719,301	3,389,594	4,522,491
	分 配 後	3,701,698	3,780,926	4,066,268	4,736,561	-
非 流 動 負 債		262,320	404,128	327,710	3,255,713	3,219,246
負 債 總 額	分 配 前	2,617,051	2,838,087	3,047,011	6,645,307	7,741,737
	分 配 後	3,964,018	4,185,054	4,393,978	7,992,274	-
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		13,125,761	13,392,643	13,509,123	13,503,339	14,068,161
股 本		2,693,933	2,693,933	2,693,933	2,693,933	2,723,333
資 本 公 積	分 配 前	6,729,035	6,407,221	6,493,756	6,606,321	6,874,231
	分 配 後	6,405,763	6,407,221	6,493,756	6,390,806	-
保 留 盈 餘	分 配 前	5,090,264	5,799,398	6,018,588	5,860,652	5,878,497
	分 配 後	4,066,569	4,452,431	4,671,621	4,729,200	-
其 他 權 益		(383,842)	(579,466)	(768,711)	(729,124)	(479,457)
庫 藏 股 票		(1,003,629)	(928,443)	(928,443)	(928,443)	(928,443)
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
股 東 權 益 總 額	分 配 前	13,125,761	13,392,643	13,509,123	13,503,339	14,068,161
	分 配 後	11,778,794	12,045,676	12,162,156	12,156,372	-

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：未辦理資產重估價。

陸、財務概況

2.簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
營業收入		6,353,272	6,569,020	7,017,537	8,285,387	9,126,576
營業毛利		2,246,610	2,294,466	2,396,201	2,554,658	2,813,748
營業損益		158,100	39,438	98,491	95,303	75,782
營業外收入及支出		920,362	1,825,186	1,587,472	1,128,125	1,019,186
稅前淨利		1,078,462	1,864,624	1,685,963	1,223,428	1,094,968
本期淨利		1,051,418	1,808,042	1,666,345	1,213,916	1,091,229
本期其他綜合損益(稅後淨額)		37,990	[247,263]	[289,350]	29,361	487,037
本期其他綜合損益總額		1,089,408	1,560,779	1,376,995	1,243,277	1,578,266
淨利歸屬於母公司業主		1,051,418	1,808,042	1,666,345	1,213,916	1,091,229
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		1,089,408	1,560,779	1,376,995	1,243,277	1,578,266
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
基本每股盈餘(註2)		4.27	7.31	6.72	4.90	4.40

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：按各年度流通在外之加權平均股數計算。

(三)年度簽證會計師姓名及查核意見：

年 度	項 目	簽證會計師姓名	查帳報告意見
107年度		勤業眾信聯合會計師事務所 林淑婉、許秀明	無保留意見
108年度		勤業眾信聯合會計師事務所 林淑婉、郭政弘	無保留意見加其他事項段落
109年度		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

陸、財務概況

二、最近五年度財務分析：

(一)財務分析－IFRS合併

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構	負債占資產比率(%)	33.96	37.54	38.04	48.00	51.14
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	704.90	731.41	675.96	828.39	815.60
償債能力	流動比率(%)	216.60	195.14	199.24	208.14	183.47
	速動比率(%)	157.63	142.18	143.10	154.08	128.79
	利息保障倍數	41.68	66.78	59.09	33.66	18.27
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.59	5.90	6.27	6.83	5.91
	平均收現日數	65	62	58	53	62
	存貨週轉率(次)	4.58	5.07	5.25	6.52	5.95
	應付款項週轉率(次)	4.60	4.70	4.82	5.73	5.41
	平均銷貨日數	80	72	69	56	61
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	10.13	11.48	11.78	14.10	15.41
	總資產週轉率(次)	0.99	1.06	1.09	1.22	1.17
獲利能力	資產報酬率(%)	5.47	8.84	7.80	5.18	4.23
	權益報酬率(%)	8.23	13.58	12.35	8.91	7.94
	稅前純益占實收資本額比率(%)	46.07	81.80	68.72	53.88	51.15
	純益率(%)	5.38	8.21	7.06	4.14	3.41
	每股盈餘(元)(註2)	4.27	7.31	6.72	4.90	4.40
現金流量	現金流量比率(%)	8.56	18.67	14.09	0	8.85
	現金流量允當比率(%)	51.06	57.33	56.69	41.12	44.39
	現金再投資比率(%)	(4.85)	1.09	(0.94)	(9.47)	(1.06)
槓桿度	營運槓桿度	7.38	9.32	6.34	5.96	5.91
	財務槓桿度	1.05	1.06	1.04	1.04	1.07
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.利息保障倍數減少45.71%：主要因稅前純益減少及利息費用增加所致。						
2.現金再投資比率增加88.81%：主要因本期營業活動淨現金流入增加所致。						

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：計算公式詳見第110頁。

陸、財務概況

(二)財務分析－IFRS個體

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構	負債占資產比率(%)	16.62	17.49	18.40	32.98	35.50
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	825.94	856.21	845.62	1039.60	1067.48
償債能力	流動比率(%)	124.43	137.58	117.59	153.77	128.93
	速動比率(%)	76.11	83.08	68.39	109.68	81.23
	利息保障倍數	370	339	445	99	34
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.89	6.12	6.54	5.69	4.81
	平均收現日數	62	60	56	64	76
	存貨週轉率(次)	4.57	4.26	4.51	5.64	4.63
	應付款項週轉率(次)	4.30	4.16	4.34	4.07	3.25
	平均銷貨日數	80	86	81	65	79
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.90	4.06	4.32	5.10	5.65
	總資產週轉率(次)	0.41	0.41	0.43	0.45	0.44
獲利能力	資產報酬率(%)	6.85	11.34	10.18	6.67	5.33
	權益報酬率(%)	8.28	13.64	12.39	8.99	7.92
	稅前純益占實收資本額比率(%)	40.03	69.22	62.58	45.41	40.21
	純益率(%)	16.55	27.52	23.75	14.65	11.96
	每股盈餘(元)(註2)	4.27	7.31	6.72	4.90	4.40
現金流量	現金流量比率(%)	15.32	3.04	37.37	0	14.49
	現金流量允當比率(%)	30.83	24.52	31.51	24.93	25.89
	現金再投資比率(%)	(7.13)	(9.08)	(2.34)	(7.90)	(1.65)
槓桿度	營運槓桿度	14.39	60.55	25.25	27.71	38.26
	財務槓桿度	1.02	1.16	1.04	1.15	1.78

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.速動比率減少25.94%：主要因存貨增加所致。
- 2.利息保障倍數減少65.65%：主要因利息費用增加所致。
- 3.平均銷貨日數增加21.91%：主要因存貨增加所致。
- 4.資產報酬率減少20.11%：主要因資產總額增加所致。
- 5.現金再投資比率增加79.10%：主要因營業活動淨現金流增加所致。
- 6.營運槓桿度增加38.11%：主要因營業利益減少所致。
- 7.財務槓桿度增加54.44%：主要因營業利益減少及利息費用增加所致。

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：計算公式接次頁。

陸、財務概況

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

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

陸、財務概況

三、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

(一)備抵呆帳

本公司設立專責部門管理應收帳款，制定相關管理辦法，落實徵信及額度管理，以確保本公司利益。

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

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收款項，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。

陸、財務概況

四、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書：

精誠資訊股份有限公司審計委員會審查報告書

董事會造具本公司 111 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 112 年股東常會

審計委員會召集人：賴建華



中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 2 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 111 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 112 年股東常會

審計委員會召集人：賴建華



中 華 民 國 1 1 2 年 4 月 1 2 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111及110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 111 年度（自 111 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 112 年 2 月 22 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 111 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 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收款項之減損評估

精誠集團民國 111 年 12 月 31 日之應收票據及帳款計 6,345,625 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 111 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 111 及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）3,074,608 仟元及 2,270,741 仟元，各占合併資產總額 10.28% 及 8.55%，民國 111 及 110 年度之營業收入淨額分別為 5,530,112 仟元及 4,151,506 仟元，各占合併營業收入淨額之 16.69% 及 14.06%。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 111 年度有關晉泰科技公司、精誠合作公司及聯盛網通公司暨民國 110 年度有關晉泰科技公司、精誠合作公司、聯盛網通公司及銓鋸國際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 111 年及 110 年 12 月 31 日對前述公司之採用

權益法之投資金額分別為 1,350,604 仟元及 1,334,848 仟元，各占合併資產總額之 4.52%及 5.03%；民國 111 及 110 年度對前述公司之綜合益（損）總額分別為 99,908 仟元及(31,363)仟元，各占合併綜合利益總額之 6.16%及(2.51)%。

精誠資訊股份有限公司業已編製民國 111 及 110 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 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 林 淑 婉

林淑婉



會計師 郭 政 弘

郭政弘



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 112 年 2 月 22 日

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$	4,331,378	14	\$	4,068,254	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)		3,558,493	12		4,564,229	17
1150	應收票據淨額(附註四、十一及二一)		169,558	1		92,840	1
1170	應收帳款淨額(附註四、五、十一、二一及三十)		6,176,067	21		4,763,234	18
1200	其他應收款(附註四及二二)		113,535	-		87,687	-
130X	存貨(附註四及十二)		4,793,534	16		3,250,755	12
1410	預付款項		1,689,672	6		1,754,766	7
1460	待出售非流動資產淨額(附註四及十五)		298	-		298	-
1476	其他金融資產—流動(附註三一及三二)		474,863	2		241,079	1
1478	存出保證金—流動		400,715	1		404,210	2
1479	其他流動資產(附註三十)		45,012	-		45,670	-
11XX	流動資產總計		21,753,125	73		19,273,022	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)		2,040,928	7		1,700,303	6
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)		342,633	1		301,551	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)		1,963,914	7		1,781,833	7
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十五及三一)		2,212,298	7		2,088,417	8
1755	使用權資產(附註四及十六)		325,968	1		326,655	1
1780	無形資產(附註四)		329,033	1		136,147	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)		62,776	-		60,848	-
1920	存出保證金—非流動		231,197	1		234,075	1
1930	長期應收款項(附註四及十一)		7,154	-		12,906	-
1980	其他金融資產—非流動(附註三一及三二)		86,508	-		143,501	1
1990	其他非流動資產(附註十九及三十)		44,209	-		50,932	-
15XX	非流動資產總計		8,146,618	27		7,287,168	27
1XXX	資 產 總 計	\$	29,899,743	100	\$	26,560,190	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十七及三一)	\$	1,850,314	6	\$	1,253,994	5
2130	合約負債(附註四及二一)		2,438,375	8		1,545,903	6
2170	應付票據及帳款		5,169,823	17		4,319,605	16
2180	應付帳款—關係人(附註三十)		23,873	-		21,776	-
2219	其他應付款(附註三十)		1,663,560	6		1,496,836	6
2230	本期所得稅負債(附註四及二三)		175,744	1		125,443	1
2280	租賃負債—流動(附註四及十六)		138,424	1		134,442	1
2320	一年內到期之長期負債(附註十七及三一)		10,120	-		5,893	-
2399	其他流動負債		386,096	1		355,965	1
21XX	流動負債總計		11,856,329	40		9,259,857	35
	非流動負債						
2530	應付公司債(附註十八)		2,995,420	10		2,994,442	11
2540	長期借款(附註十七及三一)		104,527	-		87,578	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)		6,859	-		6,084	-
2580	租賃負債—非流動(附註四及十六)		194,150	1		146,168	1
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十九)		129,055	-		249,455	1
2670	其他非流動負債		5,594	-		5,439	-
25XX	非流動負債總計		3,435,605	11		3,489,166	13
2XXX	負債總計		15,291,934	51		12,749,023	48
	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		2,723,333	9		2,693,933	10
3200	資本公積		6,874,231	23		6,606,321	25
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		1,576,153	5		1,457,250	5
3320	特別盈餘公積		729,124	3		768,711	3
3350	未分配盈餘		3,573,220	12		3,634,691	14
3300	保留盈餘總計		5,878,497	20		5,860,652	22
3400	其他權益	(	479,457	(2)	(	729,124	(3)
3500	庫藏股票	(	928,443	(3)	(	928,443	(3)
31XX	本公司業主之權益總計		14,068,161	47		13,503,339	51
36XX	非控制權益(附註二十及二七)		539,648	2		307,828	1
3XXX	權益總計		14,607,809	49		13,811,167	52
	負債及權益總計	\$	29,899,743	100	\$	26,560,190	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112年2月22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 111 年及 110 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	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
	營業收入（附註四、二一及三十）			
4110	\$ 26,334,927	79	\$ 22,900,941	77
4190	63,840	-	96,887	-
4100	26,271,087	79	22,804,054	77
4600	6,788,997	21	6,659,187	23
4800	68,768	-	63,716	-
4000	33,128,852	100	29,526,957	100
	營業成本（附註四、十二、二二及三十）			
5110	22,848,789	69	19,745,444	67
5600	2,929,139	9	3,110,939	10
5800	11,272	-	15,188	-
5000	25,789,200	78	22,871,571	77
5900	7,339,652	22	6,655,386	23
	營業費用（附註十一、十九、二二、二五及三十）			
6100	4,940,598	15	4,417,709	15
6200	630,226	2	597,452	2
6300	518,721	1	478,731	2
6450	(7,187)	-	28,042	-
6000	6,082,358	18	5,521,934	19
6900	1,257,294	4	1,133,452	4
	營業外收入及支出淨額			
7060	72,366	-	71,580	-
7100	39,462	-	28,279	-
7130	67,501	-	50,163	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		111年度		110年度			
		金	額	金	額		
7190	其他收入淨額(附註三十)	\$	57,724	-	\$	54,827	-
7210	處分不動產、廠房及設備						
	淨利益(附註四及三十)		3,025	-		5,624	-
7225	處分投資淨益(附註二二)		8,148	-		43,877	-
7229	待出售非流動資產處分利益		-	-		909	-
7230	外幣兌換淨利益(附註四及三四)		31,966	-		16,757	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益(附註四)		32,631	-		283,650	1
7510	利息費用	(	80,642)	-	(	44,448)	-
7590	什項支出	(	14,049)	-	(	23,270)	-
7620	處分無形資產淨損(附註四)	(	6,937)	-	(	2,116)	-
7670	資產減損損失(附註四、十四及二二)	(	75,425)	-	(	167,669)	-
7000	營業外收入及支出淨額		<u>135,770</u>	-		<u>318,163</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利		1,393,064	4		1,451,615	5
7950	所得稅費用(附註四及二三)		<u>264,709</u>	<u>1</u>		<u>228,519</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利		<u>1,128,355</u>	<u>3</u>		<u>1,223,096</u>	<u>4</u>
	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)		59,036	-	(	35,988)	-
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		4,655	-		201,132	-
8320	採用權益法之關聯企業其他綜合損益份額		6,491	-	(	29,165)	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		111年度		110年度	
		金	%	金	%
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註四及二三)	(\$ 2,986)	-	\$ 3,783	-
	不重分類至損益之項目	67,196	-	139,762	-
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	404,748	2	(111,270)	-
8370	採用權益法之關聯企業其他綜合損益份額	21,612	-	(873)	-
	後續可能重分類至損益之項目	426,360	2	(112,143)	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	493,556	2	27,619	-
8500	本年度綜合利益總額	\$ 1,621,911	5	\$ 1,250,715	4
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,091,229	3	\$ 1,213,916	4
8620	非控制權益	37,126	-	9,180	-
8600		\$ 1,128,355	3	\$ 1,223,096	4
	綜合利益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,578,266	5	\$ 1,243,277	4
8720	非控制權益	43,645	-	7,438	-
8700		\$ 1,621,911	5	\$ 1,250,715	4
	每股盈餘(附註二四)				
9750	基本	\$ 4.40		\$ 4.90	
9850	稀釋	\$ 4.39		\$ 4.88	

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 112 年 2 月 22 日查核報告)

董事長：林隆奮



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



單位：新台幣千元，惟
每股股利為元



精誠實業股份有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

代碼	110年1月1日餘額	本公司資產負債表				其他權益				權益					
		普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	留	保	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	非控制權益	總計
A1	\$ 2,693,933	\$ 6,493,756	\$ 1,300,634	\$ 579,466	\$ 4,138,488	\$ 6,018,588	\$ 581,485	\$ 187,226	\$ -	\$ 13,509,123	\$ 928,443	\$ 140,324	\$ 13,649,447	\$ -	\$ 13,649,447
B1	-	-	156,616	-	(156,616)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	189,245	(189,245)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(1,346,967)	(1,346,967)	-	-	-	(1,346,967)	-	-	(1,346,967)	-	(1,346,967)
C7	-	5,202	-	-	-	-	-	-	-	5,202	-	-	6,393	-	6,393
D1	-	-	-	-	1,213,916	1,213,916	-	-	-	1,213,916	-	-	1,223,096	-	1,223,096
D3	-	-	-	-	(32,075)	(32,075)	(110,531)	(171,967)	-	(29,361)	-	(1,742)	(27,619)	-	(27,619)
D5	-	-	-	-	1,181,841	1,181,841	(110,531)	(171,967)	-	(243,277)	-	(7,438)	(1,258,715)	-	(1,258,715)
M1	-	107,049	-	-	-	-	-	-	-	107,049	-	-	107,049	-	107,049
M5	-	1,831	-	-	(14,659)	(14,659)	-	-	-	(12,828)	-	(14,477)	1,649	-	1,649
M7	-	(1,517)	-	-	-	-	-	-	-	(1,517)	-	(1,517)	-	-	
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	142,881	142,881	
Q1	-	-	-	-	21,849	21,849	(21,849)	(37,108)	-	-	-	-	-	-	-
Z1	2,693,933	6,606,321	1,457,250	768,711	3,634,691	5,860,652	692,016	37,108	-	13,503,339	928,443	307,828	13,811,167	-	13,811,167
B1	-	-	118,903	-	(118,903)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(1,131,452)	(1,131,452)	-	-	-	(1,131,452)	-	-	(1,131,452)	-	(1,131,452)
B15	-	-	-	(39,587)	39,587	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	-	2,914	-	-	-	-	-	-	-	2,914	-	-	2,914	-	2,914
C15	-	(215,515)	-	-	-	-	-	-	-	(215,515)	-	-	(215,515)	-	(215,515)
D1	-	-	-	-	1,091,229	1,091,229	-	-	-	1,091,229	-	-	1,128,355	-	1,128,355
D3	-	-	-	-	56,217	56,217	419,893	10,927	-	487,037	-	6,519	493,556	-	493,556
D5	-	-	-	-	1,147,446	1,147,446	419,893	10,927	-	1,578,266	-	45,645	1,624,911	-	1,624,911
N1	30,000	188,966	-	-	-	-	-	-	(175,720)	43,246	-	334	43,580	-	43,580
T1	(600)	(3,786)	-	-	-	-	-	-	4,386	-	-	-	-	-	-
M1	-	107,049	-	-	-	-	-	-	-	107,049	-	-	107,049	-	107,049
M5	-	192,120	-	-	(7,968)	(7,968)	-	-	-	184,152	-	45,937	230,089	-	230,089
M7	-	(3,838)	-	-	-	-	-	-	-	(3,838)	-	(3,838)	-	-	
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	138,066	138,066	
Q1	-	-	-	-	9,819	9,819	(9,819)	(36,000)	-	-	-	-	-	-	-
Z1	2,723,333	6,874,231	1,576,153	729,124	3,573,220	5,878,497	272,123	36,000	(171,334)	14,068,161	928,443	539,648	14,607,809	-	14,607,809



合併財務報告之一部分
事務所民國 112 年 2 月 22 日查核報告



(請參閱簡章)

會計主管：程元毅

經理人：林雁書



董事長：林雁書

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,393,064	\$ 1,451,615
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	344,515	297,453
A20200	攤銷費用	45,722	49,377
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	(7,187)	28,042
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(32,631)	(283,650)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	43,580	-
A20900	利息費用	80,642	44,448
A21200	利息收入	(39,462)	(28,279)
A21300	股利收入	(67,501)	(50,163)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(72,366)	(71,580)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	(3,025)	(5,624)
A22800	處分無形資產淨損	6,937	2,116
A23000	處分待出售非流動資產利益	-	(909)
A23500	金融資產減損損失	49,498	69,873
A23700	非金融資產減損損失	25,927	97,796
A23700	存貨跌價及呆滯（迴轉利益）損失	(6,209)	48,052
A24100	未實現外幣兌換損失	769	69
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	719,987	(1,185,304)
A31130	應收票據	(78,259)	(39,955)
A31150	應收帳款	(1,368,937)	(661,255)
A31180	其他應收款	(26,232)	(64,539)
A31200	存 貨	(1,529,215)	37,622
A31230	預付款項	113,294	(519,581)
A31240	其他流動資產	486	19,642
A32125	合約負債	761,211	62,117

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A32150	應付票據及帳款	\$ 866,794	\$ 558,228
A32160	應付帳款－關係人	2,097	(63,602)
A32180	其他應付款	159,499	24,568
A32230	其他流動負債	29,290	120,150
A32240	淨確定福利資產／負債	(61,364)	(45,177)
A33000	營運產生(使用)之現金	1,350,924	(108,450)
A33300	支付之利息	(80,494)	(44,342)
A33500	支付之所得稅	(220,994)	(242,719)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>1,049,436</u>	<u>(395,511)</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(307,790)	(302,874)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	222,922	212,449
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	73,211	889
B01800	取得採用權益法之投資	(196,037)	(727,865)
B02200	取得子公司之淨現金流出(附註二 六)	(66,196)	(58,890)
B02600	處分待出售非流動資產價款	-	15,865
B02700	購置不動產、廠房及設備	(211,616)	(121,257)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	23,314	25,334
B03800	存出保證金減少(增加)	11,459	(116,214)
B04500	購置無形資產	(113,360)	(83,927)
B04600	處分無形資產價款	686	5
B05800	長期應收款項減少(增加)	5,752	(4,942)
B06500	質押定存單增加	(176,791)	(56,004)
B06700	其他非流動資產減少	15,020	11,366
B07500	收取之利息	38,101	28,357
B07600	收取之股利	67,501	50,163
B07600	收取關聯企業股利	<u>67,841</u>	<u>36,286</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(545,983)</u>	<u>(1,091,259)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	581,110	431,618
C01200	發行公司債	-	2,994,218
C01700	償還長期借款	(7,615)	(13,718)
C03100	存入保證金增加(減少)	155	(3,086)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
C04020	租賃負債本金償還	(\$ 193,062)	(\$ 165,157)
C04500	發放現金股利	(1,131,452)	(1,346,967)
C05400	取得子公司股權	(68,400)	(44,800)
C05500	處分子公司部分權益價款	299,025	46,449
C05800	非控制權益增加	25,295	38,370
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)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(603,410)	2,043,976
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	363,081	(78,956)
EEEE	現金及約當現金淨增加	263,124	478,250
E00100	年初現金及約當現金餘額	4,068,254	3,590,004
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 4,331,378	\$ 4,068,254

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 112 年 2 月 22 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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 2 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 未造成本公司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) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本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 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	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

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。

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 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（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（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
2. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其

會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，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。

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十五) 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、增值網路服務及延伸顧問服務。隨合併公司提供之服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時認列。非屬上述情形之勞務收入，係於勞務完成時認列。

其他營業收入主要係出租電腦設備收入，係依租賃期間按期認列。

(十六) 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

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利

息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

(十八) 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數，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時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤，其產生之暫時性差異不認列遞延所得稅資產及負債。

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

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等

相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

應收款項之估計減損

應收款項之估計減損係基於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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 714	\$ 590
銀行支票及活期存款	3,590,352	4,067,664
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>740,312</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,331,378</u>	<u>\$ 4,068,254</u>
市場利率區間		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	3.78%~5.05%	-

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
受益憑證	\$ 3,346,134	\$ 4,412,309
上市(櫃)股票	<u>212,359</u>	<u>151,920</u>
	<u>\$ 3,558,493</u>	<u>\$ 4,564,229</u>
<u>非 流 動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
未上市(櫃)股票	\$ 1,840,404	\$ 1,502,631
未上市(櫃)特別股	85,734	96,020
其 他	<u>114,790</u>	<u>101,652</u>
	<u>\$ 2,040,928</u>	<u>\$ 1,700,303</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>權益工具投資</u>		
未上市(櫃)股票	\$ 252,335	\$ 250,066
未上市(櫃)特別股	57,121	51,485
上市(櫃)股票	<u>33,177</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 342,633</u>	<u>\$ 301,551</u>

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

合併公司因考量投資策略分別於 111 及 110 年度按公允價值出售部分投資，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益(損失) 9,819 仟元及(40,594)仟元則分別轉入保留盈餘。

合併公司因增加對晉泰科技公司持股並取得重大影響力，於 110 年 3 月將對晉泰科技公司原分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之投資轉列為採用權益法之投資 664,687 仟元，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益 62,443 仟元則轉入保留盈餘。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
國內公司債	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>
票面利率	3.5%	3.5%

十、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資非流動之債務工具列為按攤銷後成本衡量之金融資產：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
總帳面金額	\$ 500,000	\$ 500,000
備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>

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

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

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	111年12月31日總帳面金額	110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

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 169,730	\$ 93,071
減：備抵損失	(172)	(231)
	<u>\$ 169,558</u>	<u>\$ 92,840</u>
應收帳款	\$ 6,413,005	\$ 4,973,420
減：備抵損失	(236,938)	(210,186)
	<u>\$ 6,176,067</u>	<u>\$ 4,763,234</u>
長期應收款項	\$ 7,516	\$ 13,777
減：未實現利息收入	(362)	(871)
	<u>\$ 7,154</u>	<u>\$ 12,906</u>

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

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

111年12月31日

	未逾	逾1至90天	逾91至180天	逾181至270天	逾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	<u>\$ 5,782,827</u>	<u>\$ 421,144</u>	<u>\$ 110,328</u>	<u>\$ 15,313</u>	<u>\$ 16,013</u>	<u>\$ 6,345,625</u>

110年12月31日

	未逾	逾1至90天	逾91至180天	逾181至270天	逾271天	合計
總帳面金額	\$ 4,365,783	\$ 328,318	\$ 106,096	\$ 44,462	\$ 221,832	\$ 5,066,491
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(6,470)	(2,023)	(7,913)	(2,661)	(191,350)	(210,417)
攤銷後成本	<u>\$ 4,359,313</u>	<u>\$ 326,295</u>	<u>\$ 98,183</u>	<u>\$ 41,801</u>	<u>\$ 30,482</u>	<u>\$ 4,856,074</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 210,417	\$ 182,641
本年度(迴轉)提列減損損失	(7,187)	28,042
企業合併取得	32,084	871
本年度實際沖銷	(1,320)	(226)
外幣換算差額	<u>3,116</u>	(911)
年底餘額	<u>\$ 237,110</u>	<u>\$ 210,417</u>

十二、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
商 品	\$ 4,764,848	\$ 3,223,794
維修零件	<u>28,686</u>	<u>26,961</u>
	<u>\$ 4,793,534</u>	<u>\$ 3,250,755</u>
	111年度	110年度
存貨跌價及呆滯回升利益(損失)(帳列銷貨成本)	<u>\$ 6,209</u>	<u>(\$ 48,052)</u>

存貨跌價回升(損失)係因存貨淨變現價值回升(跌價)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		說 明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
本公司	康和資訊系統公司(康和)	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理,電腦硬體、週邊設備及其零組件之買賣與租賃暨各項維修與保養等業務	100.00	100.00	
本公司	Systex Capital Group, Inc. (SCGI)	財務信託控股等投資業務	100.00	100.00	
本公司	漢茂投資展業公司(漢茂)	一般投資業	48.92	48.92	1.
本公司	精誠軟體服務公司(精誠軟體)	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業	100.00	100.00	
本公司	金橋資訊公司(金橋資訊)	一般投資業	100.00	100.00	
本公司	泰鋒電腦公司(泰鋒)	電腦軟硬體設備系統、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	84.07	84.07	
本公司	嘉利科技公司(嘉利)	有線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電腦安裝業、資訊軟體與零售業及電腦及事務性機器設備批發與零售等業務	70.00	100.00	2.
本公司	精誠科技整合公司(精誠科技)	各種電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計、施工及買賣等業務	100.00	100.00	
本公司	知意圖公司(知意圖)	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業	-	84.19	3.
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	4.
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	4.
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	5.
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	-	6.
本公司	精誠微雲科技公司(精誠微雲)	資訊軟體服務業	100.00	-	7.
金橋資訊	精誠隨想行動科技公司(精誠隨想)	有線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電腦安裝業、資訊軟體與零售業及電腦及事務性機器設備批發與零售等業務	100.00	100.00	
精 璞	台灣電腦服務公司(台灣電腦)	電腦軟硬體設備系統、機房工程及網路設備系統整合工程之設計、安裝、維護、銷售、租賃及諮詢顧問、醫療器材批發與零售等業務	69.59	69.59	3.
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	92.14	8.
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	6.
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	6.

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
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	100.00	
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	49.00	49.00	9.
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	-	10.
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	11.
精 聯	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	74.43	12.
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	
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	
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	
精誠瑞寶及精誠至開	廣州精誠瑞寶信息技術公司(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	

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. 本公司於 111 年 5 月處分嘉利 30% 股權，致所持股權百分比下降至 70%。
3. 知意圖及台灣電腦於 109 年 12 月分別經股東會決議辦理解散清算，本公司於 111 年 6 月收到知意圖清算退回款項。
4. 本公司原持有宜誠 58.75% 股權，於 110 年 2 月向非控制權益股東購入宜誠 41.25% 股權，致所持股權百分比上升至 100%。

本公司原持有台灣資服 62.87% 股權，於 110 年 1 月未按持股比例認購，致所持股權百分比上升至 67.38%。

5. 智慧資安於 110 年 12 月設立。

6. 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。
7. 精誠微雲於 111 年 9 月設立。
8. 朋昶於 110 年 10 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 92.14%。另朋昶於 111 年 7 月增資發行新股，奇唯未按持股比例認購，致所持股權百分比再下降至 79.26%。
9. 香港瑞寶於 110 年 8 月經董事會通過增資發行新股，Kimo BVI 未按持股比例認購，致所持股權百分比下降至 85%。另 Kimo BVI 再處分香港瑞寶 36% 股權，致所持股權百分比下降至 49%，經考量合併公司仍具主導香港瑞寶攸關活動之實質能力，故持續將其列為子公司。
10. Gemini Data 於 111 年 1 月設立。
11. 精融於 110 年 11 月設立。
12. 精聯原持有敦新 46.67% 股權，於 110 年 1 月取得敦新 27.76% 股權，致所持股權百分比上升至 74.43%，自取得日起併入合併財務報告，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。

所有子公司之帳目已併入編製 111 及 110 年度之合併財務報告。

十四、採用權益法之投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
投資關聯企業	<u>\$ 1,963,914</u>	<u>\$ 1,781,833</u>
關聯企業彙總資訊：		
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 72,366	\$ 71,580
其他綜合益（損）	<u>28,103</u>	<u>(30,038)</u>
綜合利益總額	<u>\$100,469</u>	<u>\$ 41,542</u>

111 及 110 年度因投資關聯企業所認列之減損損失分別為 49,498 仟元及 69,873 仟元。

合併公司採用權益法之投資餘額及其認列之綜合損益份額中，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、銓鐸國際公司、寶錄電子公司、盛陽精誠科技（深圳）公司、QFPay Haojin FinTech Limited 及 Aillumission Co., Ltd. 暨 110 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、慧穩科技公司及盛陽精誠科技（深圳）公司外，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												
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 955,504	\$ 1,460,338	\$ 255,084	\$ 14,555	\$ 49,045	\$ 63,503	\$ 85,667	\$ 2,883,696				
增 添	-	-	74,035	462	2,968	32,605	24,158	134,228				
處 分	(4,584)	(2,974)	(55,766)	(10,677)	(27,940)	(2,030)	(4,882)	(108,853)				
企業合併取得	-	-	13,574	-	-	-	-	13,574				
重 分 類	-	-	18	-	532	-	-	550				
淨兌換差額	-	(1,320)	(687)	(9)	(11)	(187)	(64)	(2,278)				
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 950,920	\$ 1,456,044	\$ 286,258	\$ 4,331	\$ 24,594	\$ 93,891	\$ 104,879	\$ 2,920,917				
累計折舊及減損												
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,694	\$ 554,953	\$ 124,979	\$ 9,438	\$ 32,193	\$ 25,089	\$ 30,680	\$ 785,026				
折舊費用	-	22,912	61,938	1,781	11,203	18,512	17,091	133,437				
處 分	-	(1,927)	(44,370)	(8,230)	(27,940)	(2,030)	(4,646)	(89,143)				
企業合併取得	-	-	4,260	-	-	-	-	4,260				
重 分 類	-	-	15	-	(15)	-	-	-				
淨兌換差額	-	(272)	(572)	(4)	(11)	(90)	(131)	(1,080)				
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 7,694	\$ 575,666	\$ 146,250	\$ 2,985	\$ 15,430	\$ 41,481	\$ 42,994	\$ 832,500				
110 年 12 月 31 日淨額	\$ 943,226	\$ 880,378	\$ 140,008	\$ 1,346	\$ 9,164	\$ 52,410	\$ 61,885	\$ 2,088,417				
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				

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

合併公司因特定電腦設備及其他設備不擬繼續提供營運使用，不具未來經濟效益，是以於111年度認列減損損失8,721仟元。

如附註十三所述，子公司一台灣電腦於109年12月經股東會決議解散，其持有土地及建築物預計將進行處分，故予以重分類為待出售非流動資產，並於資產負債表中單獨表達，由於處分價款預期將超過相關淨資產之帳面金額，故並無應認列之減損損失。

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

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 288,171	\$ 219,158
機器設備	30,898	53,592
運輸設備	6,899	3,905
	<u>\$ 325,968</u>	<u>\$ 276,655</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 267,621</u>	<u>\$ 154,165</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 159,829	\$ 127,080
機器設備	33,003	36,042
運輸設備	2,727	894
	<u>\$ 195,559</u>	<u>\$ 164,016</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於111及110年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 138,424</u>	<u>\$ 134,442</u>
非 流 動	<u>\$ 194,150</u>	<u>\$ 146,168</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
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%~1.25%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物做為辦公室使用及承租若干機器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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期及低價值資產租賃費用	<u>\$ 34,113</u>	<u>\$ 55,778</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 231,784</u>	<u>\$ 224,491</u>

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。

111年及110年12月31日適用認列豁免之短期租賃承諾金額分別為17,130仟元及17,365仟元。

十七、借 款

(一) 短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
信用借款	\$ 1,419,640	\$ 886,270
擔保借款		
銀行擔保借款	430,114	367,724
租賃公司存貨售後買回融資	<u>560</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,850,314</u>	<u>\$ 1,253,994</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
年 利率		
信用借款	1.37%~2.82%	1.00%~1.90%
擔保借款		
銀行擔保借款	3.70%~4.00%	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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
擔保借款	\$ 114,647	\$ 93,471
減：列為1年內到期部分	(<u>10,120</u>)	(<u>5,893</u>)
	<u>\$ 104,527</u>	<u>\$ 87,578</u>
年 利率	1.40%~2.31%	1.40%~1.68%

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
國內無擔保普通公司債	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
減：應付公司債折價	(<u>4,580</u>)	(<u>5,558</u>)
	<u>\$ 2,995,420</u>	<u>\$ 2,994,442</u>

本公司於110年9月發行3仟單位（每單位面額1,000仟元）、票面年利率為0.82%之新台幣計價無擔保普通公司債，發行總額計3,000,000仟元，發行期間自110年9月至115年9月到期。自發行日起依票面利率，每年單利計付息乙次，本金自發行日起到期一次還本。本公司發行公司債所募集之資金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畫成員。該等子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該等計畫資金。合併公司對於此等政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 604,988	\$ 681,495
計畫資產公允價值	<u>(478,612)</u>	<u>(432,040)</u>
	<u>\$ 126,376</u>	<u>\$ 249,455</u>
淨確定福利負債	\$ 129,055	\$ 249,455
淨確定福利資產(帳列其他非流動資產)	<u>(2,679)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 126,376</u>	<u>\$ 249,455</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
110年1月1日	\$ 678,430	(\$ 419,786)	\$ 258,644
服務成本			
當期服務成本	1,905	-	1,905
利息費用(收入)	<u>2,274</u>	(<u>1,441</u>)	<u>833</u>
認列於損益	<u>4,179</u>	(<u>1,441</u>)	<u>2,738</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(5,600)	(5,600)
精算損失—人口統計假 設變動	17,665	-	17,665
精算利益—財務假設變 動	(9,204)	-	(9,204)
精算損失—經驗調整	<u>33,127</u>	<u>-</u>	<u>33,127</u>
認列於其他綜合損益	<u>41,588</u>	(<u>5,600</u>)	<u>35,988</u>
雇主提撥	-	(45,700)	(45,700)
福利支付	(<u>42,702</u>)	<u>40,487</u>	(<u>2,215</u>)
110年12月31日	<u>681,495</u>	(<u>432,040</u>)	<u>249,455</u>
服務成本			
當期服務成本	978	\$ -	978
利息費用(收入)	<u>3,765</u>	(<u>2,544</u>)	<u>1,221</u>
認列於損益	<u>4,743</u>	(<u>2,544</u>)	<u>2,199</u>
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	<u>30,189</u>	<u>-</u>	<u>30,189</u>
認列於其他綜合損益	(<u>25,978</u>)	(<u>33,058</u>)	(<u>59,036</u>)
雇主提撥		(66,242)	(66,242)
福利支付	(<u>55,272</u>)	<u>55,272</u>	<u>-</u>
111年12月31日	<u>\$ 604,988</u>	(<u>\$ 478,612</u>)	<u>\$ 126,376</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證

券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.30%~1.55%	0.50%~0.70%
薪資預期增加率	1.20%~2.25%	1.20%~2.00%

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%~0.5%	(\$ 24,386)	(\$ 30,553)
減少 0.25%~0.5%	<u>\$ 25,928</u>	<u>\$ 32,642</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%~0.5%	<u>\$ 25,831</u>	<u>\$ 32,209</u>
減少 0.25%~0.5%	(\$ 24,511)	(\$ 30,439)

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 28,374</u>	<u>\$ 47,777</u>
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

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>400,000</u>	<u>400,000</u>
額定股本(每股面額10元)	<u>\$ 4,000,000</u>	<u>\$ 4,000,000</u>
已發行股數(仟股)	<u>272,333</u>	<u>269,393</u>
已發行股本	<u>\$ 2,723,333</u>	<u>\$ 2,693,933</u>

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。

本公司於111年12月21日經董事會決議註銷收回未符合既得條件之限制員工權利新股60仟股(屬子公司員工獲配部分)，每股面額10元，共計600仟元，並以111年12月21日為減資基準日。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 4,425,972	\$ 4,641,487
實際取得或處分子公司股權 價格與帳面金額差額	193,977	1,858
受贈資產	544	544
庫藏股票交易	2,052,062	1,945,013
<u>僅可彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益 變動數(2)	2,888	7,060
採用權益法認列關聯企業 股權淨值之變動數	8,781	5,866
處分固定資產利益	4,493	4,493
<u>不得作為任何用途</u>		
限制員工權利股票	<u>185,514</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,874,231</u>	<u>\$ 6,606,321</u>

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

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，每年度決算如有稅後淨利，應先彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，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 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 118,903</u>	<u>\$ 156,616</u>
(迴轉) 提列特別盈餘公積	<u>(\$ 39,587)</u>	<u>\$ 189,245</u>
現金股利	<u>\$ 1,131,452</u>	<u>\$ 1,346,967</u>
每股現金股利(元)	<u>\$ 4.2</u>	<u>\$ 5.0</u>

上述現金股利已分別於 111 年 4 月 12 日及 110 年 4 月 14 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 111 年 5 月 26 日及 110 年 8 月 27 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 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 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

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 692,016)	(\$ 581,485)
國外營運機構財務報表換算 所產生之兌換差額	398,281	(109,658)
採用權益法之關聯企業之 換算差額之份額	<u>21,612</u>	(<u>873</u>)
年底餘額	(\$ <u>272,123</u>)	(\$ <u>692,016</u>)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 37,108)	(\$ 187,226)
當年度產生		
權益工具投資之未實現 損益	4,655	201,132
採用權益法之關聯企業 之份額	6,272	(29,165)
處分權益工具累計損益 移至保留盈餘	(<u>9,819</u>)	(<u>21,849</u>)
年底餘額	(\$ <u>36,000</u>)	(\$ <u>37,108</u>)

3. 員工未賺得酬勞

	111年度
年初餘額	\$ -
當年度發行	(219,300)
當年度註銷收回	4,386
本公司認列股份基礎給付費 用	36,687
子公司認列股份基礎給付費 用	<u>6,893</u>
年底餘額	(\$ <u>171,334</u>)

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 (仟股)

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 變 動			年 底 股 數
		增	加	減 少	
<u>111 及 110 年度</u>					
子公司持有本公司股票 自採用權益法之投資 轉列庫藏股票	<u>21,410</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,410</u>

子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
漢 茂		
持有股數 (仟股)	<u>21,317</u>	<u>21,317</u>
帳面金額	<u>\$ 738,426</u>	<u>\$ 755,480</u>
市 價	<u>\$ 1,481,509</u>	<u>\$ 1,807,654</u>
精 璞		
持有股數 (仟股)	<u>10,982</u>	<u>10,982</u>
帳面金額	<u>\$ 237,308</u>	<u>\$ 246,093</u>
市 價	<u>\$ 763,213</u>	<u>\$ 931,229</u>

漢茂持有本公司股票自採用權益法之投資轉列庫藏股票係依其原始取得成本按本公司之持股比例 48.92% 計算，111 年及 110 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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	<u>\$307,828</u>	<u>\$140,324</u>
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨益	37,126	9,180
確定福利計畫再衡量數	52	(130)
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	6,467	(1,612)
取得子公司所增加之非控制權 益 (附註二六)	112,771	104,511

(接 次 頁)

(承前頁)

	111年度	110年度
子公司(漢茂)獲配本公司現金股利歸屬非控制權益部分與非控制權益之權益交易(附註二七)	\$ 54,441	\$ 54,441
獲配子公司股利	45,937	35,015
對子公司所有權權益變動	(77,448)	(53,106)
子公司現金增資	3,838	18,014
子公司清算退回股款	49,089	-
子公司認列股份基礎給付交易相關非控制權益(附註二五)	(787)	-
採權益法之關聯企業資本公積變動之調整	334	-
年底餘額	<u>-</u>	<u>1,191</u>
	<u>\$539,648</u>	<u>\$307,828</u>

二一、營業收入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 26,271,087	\$ 22,804,054
勞務收入	6,788,997	6,659,187
其他營業收入	68,768	63,716
	<u>\$ 33,128,852</u>	<u>\$ 29,526,957</u>
<u>合約餘額</u>		
	111年12月31日	110年12月31日
應收票據及帳款	<u>\$ 6,345,625</u>	<u>\$ 4,856,074</u>
合約負債	<u>\$ 2,438,375</u>	<u>\$ 1,545,903</u>

應收票據及帳款之說明，請參閱附註十一。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

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 148,956	\$ 133,437
使用權資產	195,559	164,016
無形資產	<u>45,722</u>	<u>49,377</u>
	<u>\$ 390,237</u>	<u>\$ 346,830</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 81,483	\$ 89,074
營業費用	<u>263,032</u>	<u>208,379</u>
	<u>\$ 344,515</u>	<u>\$ 297,453</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 831	\$ 938
營業費用	<u>44,891</u>	<u>48,439</u>
	<u>\$ 45,722</u>	<u>\$ 49,377</u>

(二) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 212,428	\$ 189,346
確定福利計畫（附註十 九）	<u>2,199</u>	<u>2,738</u>
	214,627	192,084
股份基礎給付酬勞成本	43,580	-
薪資費用	4,265,454	3,879,025
勞健保費用	339,896	317,238
其他員工福利費用	<u>186,909</u>	<u>173,189</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 5,050,466</u>	<u>\$ 4,561,536</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 216,365	\$ 198,893
營業費用	<u>4,834,101</u>	<u>4,362,643</u>
	<u>\$ 5,050,466</u>	<u>\$ 4,561,536</u>

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司員工人數分別為 4,350 人及 4,228 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。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 2 月 22 日及 111 年 2 月 23 日經董事會決議發放現金金額如下：

	111年度	110年度
員工酬勞	\$ 34,578	\$ 38,635
董事酬勞	23,052	25,756

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

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

有關本公司 112 及 111 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 處分投資淨益

	111年度	110年度
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	\$ 8,148	\$ 43,877

(五) 資產減損損失

	111年度	110年度
採用權益法之投資	\$ 49,498	\$ 69,873
不動產、廠房及設備	8,721	-
無形資產	17,206	97,796
	<u>\$ 75,425</u>	<u>\$ 167,669</u>

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 247,313	\$ 182,535
未分配盈餘加徵	4,685	11,382
基本稅額應納差額	9,846	16,280
證券之企業所得稅	-	19,201
土地增值稅	240	710
以前年度之調整	556	(1,694)
	<u>262,640</u>	<u>228,414</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	2309	8,402
以前年度之調整	(240)	(8,297)
	<u>2,069</u>	<u>105</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 264,709</u>	<u>\$ 228,519</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 1,393,064</u>	<u>\$ 1,451,615</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (20%)	\$ 278,613	\$ 290,323
永久性差異	(87,704)	(11,447)
未分配盈餘加徵	4,685	11,382
土地增值稅	240	710
未認列 (使用) 之虧損扣抵	176	(7,542)
於其他轄區營運之子公司		
不同稅率之影響數	58,537	(80,397)
以前年度之調整	316	(9,991)
證券之企業所得稅	-	19,201
基本稅額應納差額	9,846	16,280
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 264,709</u>	<u>\$ 228,519</u>

子公司 SSHK 於 110 年度處分採用權益法之投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，依轄區相關稅務法規計算，產生企業所得稅 19,201 仟元。

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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
確定福利計畫再衡量數	<u>\$ 2,986</u>	<u>(\$ 3,783)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本期所得稅資產(帳列其他應收款)		
應收退稅款	<u>\$ 4,074</u>	<u>\$ 4,658</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 175,744</u>	<u>\$ 125,443</u>

(四) 遞延所得稅資產及負債之變動

111 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>合併取得</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>兌換差額</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>						
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	<u>16,148</u>	<u>368</u>	<u>2,467</u>	<u>(2,942)</u>	<u>-</u>	<u>16,041</u>
	60,712	368	1,393	(2,942)	-	59,531
虧損扣抵	<u>136</u>	<u>5840</u>	<u>(2,731)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,245</u>
	<u>\$ 60,848</u>	<u>\$ 6,208</u>	<u>(\$ 1,338)</u>	<u>(\$ 2,942)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,776</u>
<u>遞延所得稅負債</u>						
暫時性差異						
國外營運機構 兌換差額	\$ 5,846	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,846
其他	<u>238</u>	<u>-</u>	<u>731</u>	<u>44</u>	<u>-</u>	<u>1,013</u>
	<u>\$ 6,084</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 731</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,859</u>

110 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>合併取得</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>兌換差額</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>						
暫時性差異						
存貨跌價損失	\$ 59,600	\$ 8,289	(\$ 26,426)	\$ -	\$ -	\$ 41,463
應付休假給付	2,781	-	320	-	-	3,101
其他	<u>12,868</u>	<u>394</u>	<u>(897)</u>	<u>3,783</u>	<u>-</u>	<u>16,148</u>
	75,249	8,683	(27,003)	3,783	-	60,712
虧損扣抵	<u>833</u>	<u>-</u>	<u>(697)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>136</u>
	<u>\$ 76,082</u>	<u>\$ 8,683</u>	<u>(\$ 27,700)</u>	<u>\$ 3,783</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,848</u>

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	合 併 取 得	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
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
處分投資利益	27,742	-	(27,214)	-	(528)	-
其 他	485	134	(381)	-	-	238
	<u>\$ 34,073</u>	<u>\$ 134</u>	<u>(\$ 27,595)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 528)</u>	<u>\$ 6,084</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵		
111年度到期	\$ -	\$ 40,064
112年度到期	13,832	46,107
113年度到期	13,480	20,507
114年度到期	19,450	89,922
115年度到期	30,485	103,322
116年度到期	3,522	6,476
117年度到期	7,230	8,013
118年度到期	89,741	117,522
119年度到期	154	831
120年度到期	1,337	1,415
121年度到期	9,342	-
	<u>\$ 188,573</u>	<u>\$ 434,179</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 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
112年度	\$ 29,377
113年度	13,480
114年度	19,450
115年度	30,485
116年度	3,522
117年度	7,230
118年度	90,038
119年度	358
120年度	1,516
121年度	9,342
	<u>\$ 204,798</u>

(七) 所得稅核定情形

本公司、精誠軟體、嘉利、泰鋒、康和、精璞、台灣電腦、漢茂、金橋資訊、內秋應、精智、精聯、精睿、敦新、奇唯、精誠隨想、精誠科技、精聚、鼎盛資料、宜誠、台灣資服、達友科技、達安科技及達友資訊截至 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，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：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>本年度淨利</u>		
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 1,091,229</u>	<u>\$ 1,213,916</u>
<u>股數（仟股）</u>		
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	247,983	247,983
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>588</u>	<u>549</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>248,571</u>	<u>248,532</u>
<u>每股盈餘（元）</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 4.40</u>	<u>\$ 4.90</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.39</u>	<u>\$ 4.88</u>

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

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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>本年度淨利</u>		
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 1,181,150</u>	<u>\$ 1,320,965</u>
<u>股數（仟股）</u>		
用以計算擬制性基本每股盈餘 之普通股加權平均股數	269,393	269,393
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>588</u>	<u>549</u>
用以計算擬制性稀釋每股盈餘 之普通股加權平均股數	<u>269,981</u>	<u>269,942</u>
<u>擬制性每股盈餘（元）</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 4.38</u>	<u>\$ 4.90</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.37</u>	<u>\$ 4.89</u>

二五、股份基礎給付協議

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：

- (一) 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。
- (二) 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：

- (一) 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。
- (二) 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。

- (三) 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理由或方式向受託人請求受領返還限制員工權利新股。
- (四) 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。
- (五) 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。截至 111 年 12 月 31 日止，尚無實際既得之限制員工權利股票。

本公司於 111 年 12 月 21 日經董事會決議註銷收回未符合既得條件之限制員工權利新股 60 仟股（屬子公司員工獲配部分），每股面額 10 元，共計 600 仟元，並以 111 年 12 月 21 日為減資基準日。

合併公司 111 年度限制員工權利股票認列之酬勞成本為 43,580 仟元。

二六、企業合併

(一) 收購子公司

	<u>主要營運活動</u>	<u>收 購 日</u>	<u>具表決權之 所有權權益/ 收購比例(%)</u>
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%
敦 新	電腦系統整合服務、電 腦軟體業	110年1月	74.43%

合併公司收購達友科技及敦新係為持續擴充合併公司之營運領域。

(二) 移轉對價

	達友科技	敦新
現金	<u>\$ 286,000</u>	<u>\$ 166,594</u>

(三) 收購日取得之資產及負債

	達友科技	敦新
流動資產		
現金及約當現金	\$ 219,804	\$ 107,704
透過損益按公允價值衡 量之金融資產	5,093	-
應收帳款	60,239	430,469
應收帳款－關係人	4,374	-
存貨	13,563	177,319
預付款項	55,560	-
其他流動資產	67	7,319
非流動資產		
不動產、廠房及設備	91,550	9,314
使用權資產	-	46,750
其他無形資產	46,311	44,403
遞延所得稅資產	5,841	8,683
其他非流動資產	7,374	3,044
流動負債		
短期借款	20,000	43,022
透過損益按公允價值衡 量之金融負債	-	330
合約負債	131,421	3,050
應付票據及帳款	16,082	239,643
其他應付款	15,286	52,354
租賃負債－流動	-	14,697
預收款項	-	6,907
其他流動負債	253	582
非流動負債		
長期借款	28,791	-
租賃負債－非流動	-	21,120
其他非流動負債	1,553	133
	<u>\$ 296,390</u>	<u>\$ 453,167</u>

(四) 因收購產生之商譽

	達友科技	敦新
移轉對價	\$ 286,000	\$ 166,594
加：合併公司原持有之權益 於收購日之公允價值	-	208,064
加：非控制權益	112,771	104,511
減：所取得可辨認淨資產之 公允價值	(296,390)	(453,167)
因收購產生之商譽	<u>\$ 102,381</u>	<u>\$ 26,002</u>

(五) 取得子公司之淨現金流出

	達友科技	敦新
取得之現金及約當現金餘額	\$ 219,804	\$ 107,704
減：現金支付之對價	<u>286,000</u>	<u>166,594</u>
	<u>(\$ 66,196)</u>	<u>(\$ 58,890)</u>

(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 4.所述，合併公司於 110 年 2 月向宜誠非控制權益股東購入股權，致持股比例由 58.75% 上升至 100%，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	(\$ 44,800)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算 應轉出非控制權益之金額	<u>30,102</u>
權益交易差額	<u>(\$ 14,698)</u>
沖抵帳載資本公積	(\$ 39)
調整減少保留盈餘	(14,659)
	<u>(\$ 14,698)</u>

(二) 如附註十三之 10.所述，合併公司於 110 年 8 月未按持股比例認購香港瑞寶現金增資股權，致持股比例由 100% 下降至 85%，是以合併公司調整增加資本公積一認列對子公司所有權權益變動數 378 仟元。

合併公司再處分香港瑞寶 36% 股權，致持股比例由 85% 下降為 49%。由於上述交易並未改變合併公司對該子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	金	額
收取之現金對價		\$ 46,449
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		(44,579)
權益交易差額（帳列資本公積項下）		<u>\$ 1,870</u>

(三) 合併公司於 110 年 1 月未按持股比例認購台灣資服現金增資股權，致持股比例由 62.87% 上升至 67.38%，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 2,696 仟元。

(四) 如附註十三之 8. 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		<u>58,574</u>
權益交易差額		(\$ <u>9,826</u>)
沖抵帳載資本公積		(\$ 1,858)
調整減少保留盈餘		(<u>7,968</u>)
		(\$ <u>9,826</u>)

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。

(五) 如附註十三之 2. 所述，合併公司於 111 年 5 月處分嘉利 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）		<u>\$194,514</u>

(六) 如附註十三之 9.所述，合併公司於 110 年 10 月未按持股比例認購朋昶現金增資股權，致持股比例由 100%下降至 92.14%，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 801 仟元。

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。

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

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
上市（櫃）股票	\$ 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	<u>\$ 3,558,493</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,040,928</u>	<u>\$ 5,599,421</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
上市（櫃）股票	\$ 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	<u>\$ 33,177</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 309,456</u>	<u>\$ 342,633</u>

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
上市(櫃)股票	\$ 151,920	\$ -	\$ -	\$ 151,920
未上市(櫃)股票	-	-	1,502,631	1,502,631
未上市(櫃)特別股	-	-	96,020	96,020
受益憑證	4,412,309	-	-	4,412,309
其 他	-	-	101,652	101,652
合 計	<u>\$ 4,564,229</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,700,303</u>	<u>\$ 6,264,532</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 250,066	\$ 250,066
未上市(櫃)特別股	-	-	51,485	51,485
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 301,551</u>	<u>\$ 301,551</u>

111 及 110 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

111 年度

金 融 資 產	透過損益按	透過其他綜合	合 計
	公允價值衡量	損益按公允價值衡量	
	權 益 工 具	權 益 工 具	
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	<u>\$ 2,040,928</u>	<u>\$ 309,456</u>	<u>\$ 2,350,384</u>
與年底所持有資產有 關並認列於損益之 當年度未實現利益 或損失之變動數	<u>\$ 358,620</u>		<u>\$ 358,620</u>

110 年度

金 融 資 產	透過損益按	透過其他綜合	合 計
	公允價值衡量	損益按公允	
	權 益 工 具	價 值 衡 量	
	權 益 工 具	權 益 工 具	
年初餘額	\$ 1,575,388	\$ 169,565	\$ 1,744,953
認列於損益	65,794	-	65,794
認列於其他綜合損益	-	61,927	61,927
購 買	71,018	76,697	147,715
資本公積配發現金	(477)	-	(477)
淨兌換差額	(655)	(5,749)	(6,404)
減資退回股款	(10,765)	(889)	(11,654)
年底餘額	<u>\$ 1,700,303</u>	<u>\$ 301,551</u>	<u>\$ 2,001,854</u>
與年底所持有資產有關 並認列於損益之當 年度未實現利益或 損失之變動數	<u>\$ 65,794</u>		<u>\$ 65,794</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
台灣期貨交易所公司	市場法：係參考投資標的近期交易價格，或類似標的之市場交易價格及市場狀況等評估其公允價值。重大不可觀察輸入值為考量市場流動性所作折價。
其他未上市（櫃）股票及其他	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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 5,599,421	\$ 6,264,532
按攤銷後成本衡量（註1）	12,525,986	10,590,195
透過其他綜合損益按公允價值衡量	342,633	301,551
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	11,823,232	10,185,561

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—非流動）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、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等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

(1) 匯率風險

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

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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
增加／減少	\$ 6,160	\$ 67,208

(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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 1,801,683	\$ 884,580
金融負債	5,177,748	4,529,046
具現金流量利率風險		
金融資產	3,590,352	4,067,664
金融負債	114,647	93,471

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：

	111年度	110年度
增加／減少	\$ 3,476	\$ 3,974

(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：

	111年度	110年度
稅前淨利		
增加／減少	\$ 279,971	\$ 313,227
其他綜合損益		
增加／減少	17,132	15,078

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

<u>關</u> <u>係</u> <u>人</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>與</u> <u>合</u> <u>併</u> <u>公</u> <u>司</u> <u>之</u> <u>關</u> <u>係</u>
博暉科技公司（博暉）	關聯企業
中孚科技公司（中孚）	關聯企業
財金文化事業公司（財金文化）	關聯企業
墨攻網路科技公司（墨攻）	關聯企業
機智證券投資顧問公司（機智）	關聯企業

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
聖森雲端科技公司(聖森)	關聯企業
德義資訊公司(德義)	關聯企業
藍新資訊公司(藍新)	關聯企業
宏誌科技公司(宏誌)	關聯企業
金納精誠(國際)科技公司(金納)	關聯企業
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
銓鐸國際公司(銓鐸)	關聯企業
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
永威資本公司(永威)	其他關係人
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)
羅 ○ ○	子公司之董事(自110年2月起非合併公司之關係人)
謝 ○ ○	子公司之董事

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
銷貨收入	關聯企業	<u>\$ 168,268</u>	<u>\$ 144,276</u>
	子公司之董事	<u>\$ 1,614</u>	<u>\$ -</u>
勞務收入	關聯企業	<u>\$ 7,790</u>	<u>\$ 8,416</u>
	子公司之董事	<u>\$ 39</u>	<u>\$ -</u>
其他營業收入	關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 432</u>
	子公司之董事	<u>\$ 387</u>	<u>\$ -</u>

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	111年度	110年度
關聯企業	<u>\$ 39,623</u>	<u>\$ 51,061</u>

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	關聯企業	\$ 39,335	\$ 49,905
	子公司之董事	\$ 172	\$ -
應收租賃款—流動（帳 列其他流動資產）	子公司之董事	\$ 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	\$ 1,971	\$ -

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款—關係人	關聯企業	\$ 23,873	\$ 21,776
其他應付款	子公司之董事	\$ 9,402	\$ 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	111年度	110年度
關聯企業	\$ 240	\$ -

(七) 處分不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別 / 名 稱	處 分 價 款		處 分 (損) 益	
	111年度	110年度	111年度	110年度
其他關係人	\$ -	\$ 1,619	\$ -	\$ 62

(八) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
勞務成本	關聯企業	\$ 21,499	\$ 21,527
營業費用	關聯企業	\$ 5,005	\$ 1,354
其他收入淨額	關聯企業	\$ 204	\$ 204

(九) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 201,841	\$ 198,758
退職後福利	2,843	4,141
離職福利	3,460	-
股份基礎給付	35,279	-
	<u>\$ 243,423</u>	<u>\$ 202,899</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

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、履約保證金及進口貨物繳交營業稅等之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備—土地及建築物—淨額	\$ 433,588	\$ 346,888
質押定存單—流動（帳列其他金融資產—流動）	474,863	241,079
質押定存單—非流動（帳列其他金融資產—非流動）	86,508	143,501
本公司之股票（註）	347,500	424,000
	<u>\$ 1,342,459</u>	<u>\$ 1,155,468</u>

註：為漢茂持有之本公司股票，於111年及110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：

	111年12月31日	110年12月31日
	<u>\$ 658</u>	<u>\$ 695</u>

(二) 合併公司已訂定尚未履行之銷售合約金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	<u>\$ 15,378,533</u>	<u>\$ 12,582,510</u>

(三) 合併公司為他人背書保證之情形請參閱附表三。

(四) 合併公司因發行商品預收款之禮券及卡片，依經濟部「零售業等商品（服務）禮券定型化契約應記載事項」之公告規定，與玉山銀行簽訂憑證預收款信託契約。合併公司依該信託契約之規定開立信託專戶，每月依已向消費者收取之款項及所提供之已服務金額交付信託及提領信託財產，並維持與流通在外禮券及卡片數相當之信託餘額。截至 111 年 12 月 31 日止，合併公司之信託財產餘額為 107,896 仟元（帳列其他金融資產）。

三三、其他事項

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

三四、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：

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	13,516		30.71	\$		415,077	
人 民 幣		11,405		4.41			50,289	
<u>非貨幣性項目</u>								
透過損益按公允價值								
<u>衡量之金融資產</u>								
港 幣		10,812		3.94			42,577	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		11,136		30.71			341,987	
人 民 幣		40		4.41			176	

110 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	57,029		27.68		\$	1,578,563	
人 民 幣		3,738		4.34			16,229	
<u>非貨幣性項目</u>								
透過損益按公允價值								
衡量之金融資產								
港 幣		14,248		3.55			50,566	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		8,980		27.68			248,566	
人 民 幣		478		4.34			2,075	

合併公司於 111 及 110 年度外幣兌換利益（含已實現及未實現）分別為 31,966 仟元及 16,757 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。

三五、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，提供系統集成與增值服務，並於大陸地區提供商業軟件、雲端平台工具等；投資部門主要係從事投資業務。

主要營運決策者將國內資訊服務業依照產業層級及客戶營運服務需求區分成四個營運部門；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增值創新、雲增值服務、Cyber-security 及 IT 培訓與圖書出版等銷售、服務分類成一個應報導部門。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 產品技術增值服務、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
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	<u>781,723</u>	<u>113,974</u>	<u>754,771</u>	<u>1,086,284</u>	<u>702,132</u>	-	(3,438,884)	-
收入合計	<u>\$ 5,637,708</u>	<u>\$ 5,279,751</u>	<u>\$ 8,291,301</u>	<u>\$ 10,659,540</u>	<u>\$ 6,699,436</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,438,884)</u>	<u>\$ 33,128,852</u>
部門(損)益	<u>\$ 435,125</u>	<u>\$ 428,911</u>	<u>\$ 278,046</u>	<u>\$ 633,258</u>	<u>\$ 85,949</u>	<u>(\$ 15,990)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,845,299</u>
公司一般費用淨額								(452,235)
繼續營業部門稅前利益								<u>\$ 1,393,064</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 47,538</u>	<u>\$ 25,709</u>	<u>\$ 73,613</u>	<u>\$ 10,852</u>	<u>\$ 42,593</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 200,305</u>
非歸屬各部門之折舊及攤銷費用								<u>189,932</u>
折舊及攤銷費用合計								<u>\$ 390,237</u>
部門資產	<u>\$ 4,990,910</u>	<u>\$ 2,900,719</u>	<u>\$ 2,853,094</u>	<u>\$ 5,237,982</u>	<u>\$ 3,348,215</u>	<u>\$ 9,287,500</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,618,420</u>
公司一般資產								<u>1,281,323</u>
資產合計								<u>\$ 29,899,743</u>
110 年度								
來自企業以外客戶之收入	\$ 4,489,298	\$ 4,199,135	\$ 6,540,825	\$ 8,649,732	\$ 5,647,967	\$ -	\$ -	\$ 29,526,957
來自企業內其他部門之收入	<u>637,713</u>	<u>111,409</u>	<u>483,536</u>	<u>1,323,778</u>	<u>647,031</u>	-	(3,203,467)	-
收入合計	<u>\$ 5,127,011</u>	<u>\$ 4,310,544</u>	<u>\$ 7,024,361</u>	<u>\$ 9,973,510</u>	<u>\$ 6,294,998</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,203,467)</u>	<u>\$ 29,526,957</u>
部門(損)益	<u>\$ 464,888</u>	<u>\$ 346,801</u>	<u>\$ 129,012</u>	<u>\$ 619,780</u>	<u>\$ 71,630</u>	<u>\$ 248,598</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,880,709</u>
公司一般費用淨額								(429,094)
繼續營業部門稅前利益								<u>\$ 1,451,615</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 52,733</u>	<u>\$ 35,081</u>	<u>\$ 78,589</u>	<u>\$ 9,441</u>	<u>\$ 42,662</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 218,506</u>
非歸屬各部門之折舊及攤銷費用								<u>128,324</u>
折舊及攤銷費用合計								<u>\$ 346,830</u>
部門資產	<u>\$ 3,881,048</u>	<u>\$ 2,787,217</u>	<u>\$ 1,891,707</u>	<u>\$ 4,287,692</u>	<u>\$ 2,825,772</u>	<u>\$ 9,723,156</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,396,592</u>
公司一般資產								<u>1,163,598</u>
資產合計								<u>\$ 26,560,190</u>

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

(二) 地區別資訊

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

來自企業外部客戶收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
國 內	\$ 27,191,285	\$ 23,912,039
亞洲地區	<u>5,937,567</u>	<u>5,614,918</u>
合 計	<u>\$ 33,128,852</u>	<u>\$ 29,526,957</u>

非流動資產

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
國 內	\$ 7,321,322	\$ 6,600,983
亞洲地區	323,432	356,861
其他地區	<u>501,864</u>	<u>329,324</u>
合 計	<u>\$ 8,146,618</u>	<u>\$ 7,287,168</u>

(三) 合併公司 111 及 110 年度尚無佔合併營業收入淨額 10% 以上之客戶。

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表二)
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)

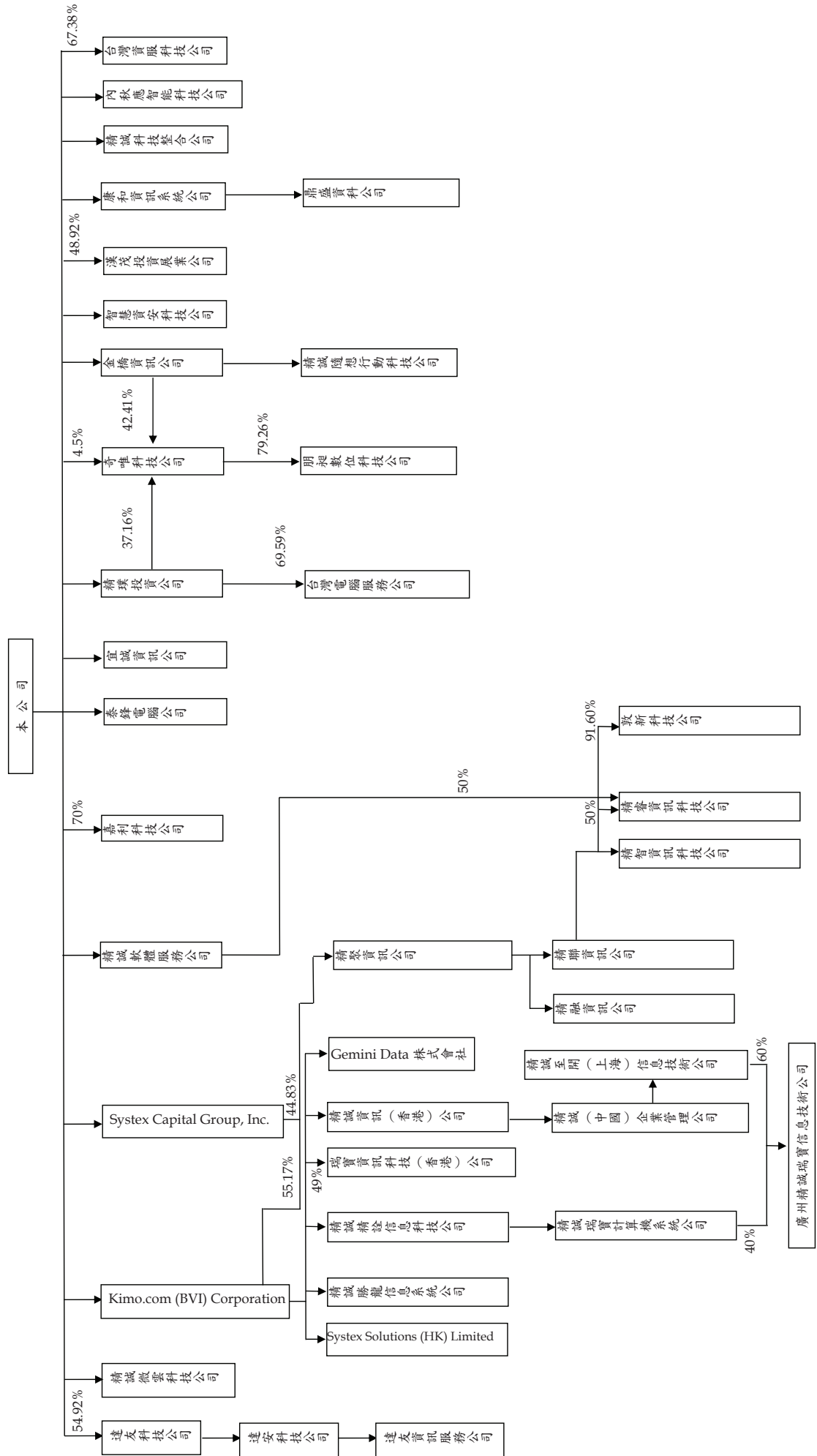
11. 被投資公司資訊。(附表九)

(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)

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 111 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 111 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	年度底餘額	實際動支金額 (註二)	利率區間 (%)	資性	資金質與業務往來額	來有短期融通資金必要之原因	提供帳列金額	抵額	擔名	保		品	對個別對象 資金貸與限額 (註一)	貸與 金額 (註二)	註
															稱	價				
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	應收關係人 款項	Y	\$ 800,000	\$ -	-		短期融通資金	\$ -	-	\$ -	-	-	\$ -	-	-	\$ 2,813,632	\$ 5,627,264	(註三)
0	精誠資訊公司	精誠科技整合公司	應收關係人 款項	Y	300,000	-	-		短期融通資金	-	-	-	-	-	-	-	-	2,813,632	5,627,264	(註四)
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	500,000	-	2.00	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	-	-	2,813,632	5,627,264	(註五)
1	精誠(中國)企業 管理公司	精誠精證信息科技公 司	應收關係人 款項	Y	135,276	132,282	13,228	1-6.16	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	-	-	2,813,632	5,627,264	(註六)
1	精誠(中國)企業 管理公司	精誠瑞實計算機系統 公司	應收關係人 款項	Y	225,460	220,470	88,188	1-6.16	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	-	-	2,813,632	5,627,264	(註七)
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	22,546	22,047	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	-	-	2,813,632	5,627,264	(註八)
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	225,460	220,470	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	-	-	2,813,632	5,627,264	(註九)
2	精誠精證信息科技 公司	精誠(中國)企業管 理公司	應收關係人 款項	Y	270,552	264,564	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	-	-	2,813,632	5,627,264	(註十)
2	精誠精證信息科技 公司	精誠瑞實計算機系統 公司	應收關係人 款項	Y	45,092	44,094	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	-	-	2,813,632	5,627,264	(註十一)
2	精誠精證信息科技 公司	精誠勝龍信息系統公 司	應收關係人 款項	Y	45,092	44,094	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	-	-	2,813,632	5,627,264	(註十二)
3	精誠瑞實計算機系 統公司	精誠(中國)企業管 理公司	應收關係人 款項	Y	90,184	88,188	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	-	-	2,813,632	5,627,264	(註十三)
3	精誠瑞實計算機系 統公司	精誠精證信息科技公 司	應收關係人 款項	Y	45,092	44,094	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	-	-	2,813,632	5,627,264	(註十四)
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	45,092	44,094	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	-	-	2,813,632	5,627,264	(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	本年度最高額	年度餘額	年底餘額	實際支金額 (註二一)	利率區間 (%)	資金性質	與業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳額	備抵金額	擔名	保價		對個別對象 資金與限額 (註一)	資金與限額 (註二)	註
																稱	價			
4	精誠騰龍信息系統公司	精誠精證信息科技公司	應收關係人 款項	Y	\$ 45,092	\$ 44,094	\$ 44,094	\$ 44,094	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	\$	-	-	\$	-	\$ 2,813,632	\$ 5,627,264	(註十六)
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	160,000	160,000	160,000	2.00	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	-	197,749	197,749	(註十七)
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	70,000	70,000	-	2.00	業務往來	233,321	營運週轉	-	-	-	-	-	233,321	165,928	(註十八)
7	精聚資訊公司	康和資訊系統公司	應收關係人 款項	Y	150,000	150,000	150,000	150,000	2.00	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	-	1,267,435	1,267,435	(註十九)
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	150,000	150,000	150,000	2.00	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	-	481,248	481,248	(註二十)

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十之國外公司間短期融通資金，其個別貸與金額不受貸與企業淨值20%限制，但不得超過本公司淨值之20%。

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

註三：本期最高餘額為800,000仟元。

註四：本期最高餘額為300,000仟元。

註五：本期最高餘額為500,000仟元，本期末餘額為500,000仟元，皆未動支。

註六：本期最高餘額為135,276仟元（30,000仟人民幣），本期末餘額為132,282仟元（30,000仟人民幣），包含尚未動支額度119,054仟元（27,000仟人民幣）。

註七：本期最高餘額為225,460仟元（50,000仟人民幣），本期末餘額為220,470仟元（50,000仟人民幣），包含尚未動支額度132,282仟元（30,000仟人民幣）。

註八：本期最高餘額為22,546仟元（5,000仟人民幣），本期末餘額為22,047仟元（5,000仟人民幣），皆未動支。

註九：本期最高餘額為225,460仟元（50,000仟人民幣），本期末餘額為220,470仟元（50,000仟人民幣），皆未動支。

註十：本期最高餘額為270,552仟元（60,000仟人民幣），本期末餘額為264,564仟元（60,000仟人民幣），皆未動支。

註十一：本期最高餘額為45,092仟元（10,000仟人民幣），本期末餘額為44,094仟元（10,000仟人民幣），皆未動支。

註十二：本期最高餘額為45,092仟元（10,000仟人民幣），本期末餘額為44,094仟元（10,000仟人民幣），皆未動支。

註十三：本期最高餘額為90,184仟元（20,000仟人民幣），本期末餘額為88,188仟元（20,000仟人民幣），皆未動支。

註十四：本期最高餘額為45,092仟元（10,000仟人民幣），本期末餘額為44,094仟元（10,000仟人民幣），皆未動支。

註十五：本期最高餘額為45,092仟元（10,000仟人民幣），本期末餘額為44,094仟元（10,000仟人民幣），皆未動支。

註十六：本期最高餘額為45,092仟元（10,000仟人民幣），本期末餘額為44,094仟元（10,000仟人民幣），皆已動支。

註十七：本期最高餘額為160,000仟元，本期末餘額為160,000仟元，皆已動支。

註十八：本期最高餘額為70,000仟元，本期末餘額為70,000仟元，皆未動支。

註十九：本期最高餘額為150,000仟元，本期末餘額為150,000仟元，皆已動支。

註二十：本期最高餘額為150,000仟元，本期末餘額為150,000仟元，皆已動支。

註二十一：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 111 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	被背書保證公司名稱	證對對象關係(註一)	單一企業對背書保證之金額	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期淨值之比率(%)	背書最高保證額	證額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	註
0	精誠資訊公司	精誠資訊(香港)公司	2	\$ 3,517,040	\$ 402,688	\$ 383,875	\$ 85,619	\$ -	2.73	\$ 7,034,080		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	3,517,040	1,819,322	1,759,086	643,493	-	12.50	7,034,080		Y	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊公司	精誠精證信息科技公司	2	3,517,040	16,108	15,355	-	-	0.11	7,034,080		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	3,517,040	48,323	46,065	-	-	0.33	7,034,080		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	3,517,040	135,276	132,282	39,949	-	0.94	7,034,080		Y	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	2	3,517,040	1,000,000	1,000,000	572,603	-	7.11	7,034,080		Y	N	N	(註二及三)
1	精誠精證信息科技公司	精誠(中國)企業管理公司	4	862,647	225,460	220,470	65,603	220,470	51.11	862,647		N	N	Y	(註四及五)

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費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 111 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列	科目	目	年			備註
						股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	
控制公司資訊— 精誠資訊公司	股票 GCH Systems 台灣期貨交易所公司 商合行公司 遠通電收公司 嘉實資訊公司 三趨科技公司 大買行舖公司 巨學科技公司 聚豐全球公司 賜募資訊公司 Gemini Data, Inc. 誠宇創業投資公司 阿爾發金融科技公司 資展國際公司 第一網站公司 樺漢科技公司 特別股 Gemini Data, Inc. 受益憑證 群益安穩貨幣市場基金 台新大股貨幣市場基金 元大得利貨幣市場基金 第一金全家福貨幣市場基金 富邦吉祥貨幣市場基金 統一強棒貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動			56,226	\$ -	0.74	\$ -
						15,718,664	1,475,146	3.28	1,475,146
						795,895	-	1.79	-
						25,263,076	221,039	8.42	221,039
						1,108,592	20,819	4.22	20,819
						300,000	1,956	6.42	1,956
						1,260,000	10,981	14.63	10,981
						808,415	-	0.20	-
						471,700	-	3.20	-
						150,000	-	3.57	-
						3,404,000	-	1.54	-
						52,184	743	0.50	743
						555,560	15,000	1.75	15,000
						600,000	8,880	6.12	8,880
						164,500	23,030	2.58	23,030
						5,000	1,017	-	1,017
						7,720,167	-	3.50	-
11,600,930	190,080	-	190,080						
13,174,412	190,121	-	190,121						
5,735,295	95,030	-	95,030						
525,123	95,073	-	95,073						
5,976,083	95,076	-	95,076						
11,218,908	190,118	-	190,118						

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列	科目	年股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	底價	註
從屬公司資訊— 精璞投資公司	股票 精誠資訊公司 虹堡科技公司 伊諾瓦科技公司 巨擘科技公司 嘉實資訊公司 旭揚控股公司(原和蓮光電科技公司) 文佳科技公司 汎宇電商公司 台灣沛晶公司 受益憑證 復華傳奇六號基金 保德信貨幣市場基金 元大0至2年投資級企業債券基金 A不配息(台幣) 元大萬泰貨幣市場基金 柏瑞巨輪貨幣市場基金	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	10,981,476	\$ 763,213	4.03	\$ 763,213	(註二)		
			透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,634,148	165,951	2.65	165,951			
			透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,177,629	-	6.57	-			
			"	8,558,064	-	2.08	-			
			"	1,276,448	23,971	4.85	23,971			
			"	28,964	-	0.04	-			
			"	64,063	-	0.37	-			
			"	111,829	-	0.22	-			
			"	326,000	-	0.54	-			
			受益憑證	3,000,000	63,930	-	63,930			
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 台網國際公司 Drpacific-Greater China, Inc.	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,048,677	32,915	-	32,915				
		"	1,000,000	9,958	-	9,958				
		"	875,918	13,462	-	13,462				
		"	581,717	8,056	-	8,056				
		股票	80,000	-	13.11	-				
		"	630,000	-	4.50	-				
		"	-	-	5.06	-				
		受益憑證	168,522	30,511	-	30,511				
		第一基金	-	-	-	-				
		全家福貨幣市場基金	-	-	-	-				
從屬公司資訊— 金橋資訊公司	受益憑證	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	168,522	30,511	-	30,511				
		第一基金	-	-	-	-				

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註一)	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	年 度 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	底 價	註
從 屬 公 司 資 訊 — 泰 鋒 電 腦 公 司	受 益 憑 證 第一金全家福貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	332,040	\$ 60,116	-	\$ 60,116		
	台新大眾貨幣市場基金		"	2,798,735	40,389	-	40,389		
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		"	2,578,672	42,598	-	42,598		
	保德信貨幣市場基金		"	1,557,186	25,019	-	25,019		
從 屬 公 司 資 訊 — 精 誠 隨 想 行 動 科 技 公 司	受 益 憑 證 群益安穩貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,875,982	47,123	-	47,123		
	受 益 憑 證 元大萬泰貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,961,598	30,150	-	30,150		
從 屬 公 司 資 訊 — 嘉 利 科 技 公 司	日 盛 貨 幣 市 場 基 金		"	2,009,489	30,285	-	30,285		
	元 大 得 寶 貨 幣 市 場 基 金		"	2,880,287	35,144	-	35,144		
	元 大 得 利 貨 幣 市 場 基 金		"	5,574,867	92,372	-	92,372		
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	1,481,509	7.83	1,481,509		(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	10,610	4.68	10,610		
	伊 諾 瓦 科 技 公 司		"	1,840,046	-	9.87	-		
	銓 祐 科 技 公 司		"	3,910,646	-	5.83	-		
	受 益 憑 證 柏瑞巨輪貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,163,323	16,110	-	16,110		
	柏瑞 ESG 量化債券基金 A 不配息 (台幣)		"	968,720	8,615	-	8,615		

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註一)	與 發 行 人 之 關 係	帳 列	目 的	年 度 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	底 價	註
從 屬 公 司 資 訊 - System 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	101	0.07	101	101	
	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		-	162,624	2.91	162,624	162,624	
	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	46,065	16.11	46,065	46,065	
	其 他 Current Ventures II Limited		透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動		2,500,000	-	4.20	-	-	
	受 益 憑 證 GS JAPAN EQUITY PARTNERS PORTFOLIO CLASS P (ACC) (USD-HEDGED)		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 流 動		34,096	21,466	-	21,466	21,466	
	GS US Core SM Equity Portfolio P (ACC) (SNAP) Shares		"		30,284	25,445	-	25,445	25,445	
	GS GMS Global Equity Portfolio Mutual Fund		"		44,408	26,662	-	26,662	26,662	
	Wellington Strategic European Equity Portfolio D USD Acc (Hedged)		"		33,745	24,647	-	24,647	24,647	
	Unit Nomura Funds Ireland PLC A/US High Yield Bond		"		13,450	73,787	-	73,787	73,787	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列	科目	年股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	底值	註
	PIMCO 全球高收益債券基金 (PIMCO Global High Yield Bond)		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	145,719	\$ 111,473	-	\$ 111,473		
	RBC Funds(LUX) Global Equity Focus Fund A USD ACC		"	"	4,416	24,368	-	24,368		
	JSS USD HIGH YIELD FUND		"	"	9,589	35,719	-	35,719		
	BLACKROCK BGF CHINA A-SHARE OPPORTUNITIES CLASS A SHARES		"	"	32,816	11,317	-	11,317		
	GS Emerging Markets Broad Equity Portfolio (ACC) Shares		"	"	22,011	10,586	-	10,586		
	GS Multi-manager US Equity Mutual Fund		"	"	28,786	25,097	-	25,097		
	Goldman Sachs High Yield Floating Rate Portfolio Fund		"	"	7,257	29,821	-	29,821		
	BLACKROCK BGF CONTINENTAL EUROPEAN FLEXIBLE FUND		"	"	22,116	13,054	-	13,054		
	GS Multi-manager US Small Cap Equity Fund		"	"	30,427	12,054	-	12,054		
	GS Asia Equity Portfolio Fund		"	"	21,027	11,559	-	11,559		
	Vulcan Value Equity Fund USD Accumulating Class		"	"	1,719	7,939	-	7,939		
從屬公司資訊— 內秋應智能科技公司	受益憑證 聯邦貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	1,147,614	15,396	-	15,396		
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	金融	7,716,831	67,518	2.57	67,518		
	大綜電腦系統公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	72,000	3,730	0.18	3,730		
	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	金融	600,000	32,160	0.97	32,160		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列	科目	目	年 股數 / 單位數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	底 價	註
	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	\$ 85,734	2.15	\$ 85,734		
	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			-	39,703	6.29	39,703		
	受益憑證 德盛安聯台灣貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動			4,200,734	53,498	-	53,498		
	安聯美國短期高收益債券基金		"			3,000,000	30,944	-	30,944		
	復華傳奇六號基金		"			19,702,970	419,870	-	419,870		
	復華貨幣市場基金		"			3,429,207	50,160	-	50,160		
	元大0至2年投資級企業債券基金		"			2,000,000	19,916	-	19,916		
	元大萬泰貨幣市場基金		"			729,523	11,212	-	11,212		
	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			-	503,684	-	503,684		(註三)
從屬公司資訊— 精聯資訊公司	股票 安華聯網科技公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動			6,630,000	8,364	11.02	8,364		
	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		
	受益憑證 元大萬泰貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動			145,905	2,242	-	2,242		
從屬公司資訊— 精睿資訊科技公司	受益憑證 統一強棒貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動			654,135	11,085	-	11,085		
	合庫貨幣市場基金		"			1,365,015	14,060	-	14,060		

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 一)	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	年 度 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	底 價	註
從 屬 公 司 資 訊 — <u>精 智 資 訊 科 技 公 司</u>	受 益 憑 證 統 一 強 棒 貨 幣 市 場 基 金		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	100,612	\$ 1,705	-	\$ 1,705		
從 屬 公 司 資 訊 — <u>鼎 盛 資 科 公 司</u>	受 益 憑 證 兆 豐 國 際 實 鑽 貨 幣 市 場 基 金 台 新 1699 貨 幣 市 場 基 金		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	4,346,934	55,405	-	55,405		
從 屬 公 司 資 訊 — <u>Kimocom (BVI) Corporation</u>	股 票 ISHARES A50 (2823.HK) CSOP A50 (2822.HK)		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	392,000	21,627	-	21,627		
	受 益 憑 證 ALLIANZ INCOME AND GROWTH-CLASS AT ACC (USD)		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	397,000	20,950	-	20,950		
	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	41,771	26,182	-	26,182		
	受 益 憑 證 ALLIANZ TOTAL RETURN ASIAN EQUITY-CLASS A DIS (USD)		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	15,768	8,237	-	8,237		
	受 益 憑 證 ALLIANZ CHINA A SHARES SHS-AT(USD)		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	10,167	10,107	-	10,107		
	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	75,810	28,496	-	28,496		
	特 別 股 XREX Inc.		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動	-	75,087	14.73	75,087		
			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	11,056	0.96	11,056		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列	科目	年股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	底備註
從屬公司資訊— 精融資訊公司	股票 司碼潔互動包材公司		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	19.00	\$ 15,716	
從屬公司資訊— 精誠科技整合公司	受益憑證 富邦吉祥貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		15,589,282	248,016	-	248,016	
	受益憑證 第一金全家福貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		331,657	60,046	-	60,046	
	聯邦貨幣市場基金		"		752,483	10,095	-	10,095	
	永豐貨幣市場基金		"		2,832,099	40,002	-	40,002	
	元大萬泰貨幣市場基金		"		1,632,088	25,084	-	25,084	
從屬公司資訊— 精誠微雲科技公司	受益憑證 合庫貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		9,238,549	95,155	-	95,155	
從屬公司資訊— 達友科技公司	受益憑證 摩根基金-美國科技基金-IJM 美國科技(美元)-A 股(累計)		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		906	1,526	-	1,526	
從屬公司資訊— 精誠軟體服務公司	受益憑證 永豐貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		5,664,038	80,002	-	80,002	
從屬公司資訊— 康和資訊系統公司	受益憑證 統一強棒貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		4,130,720	70,000	-	70,000	

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

註二：編製合併財務報告時業已沖銷。

註三：帳面金額包含自本公司及聯屬公司一精璞取得該債券產生之溢價攤銷餘額3,684仟元，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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表五

買、賣之公司	有價證券種類	券類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年		買		賣		出		成					
						係	數	金	數	金	損	益	額						
						／	單位	(	單位	／	單位	／	單位)				
控制公司資訊— 精誠資訊公司	受益憑證	復華貨幣市場基金	透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 流動	—	—	—	13,185,153	\$	192,010	29,851,462	\$	435,000	43,036,615	\$	627,010	\$	160	-	-
							9,210,164	150,049	23,214,480	380,000	20,823,714	340,397	340,049	348	11,600,930	190,000			
							13,387,966	192,068	26,378,818	380,000	26,592,372	382,447	382,068	379	13,174,412	190,000			
							14,578,709	240,034	16,962,141	280,000	25,805,555	425,311	425,034	277	5,735,295	95,000			
							527,166	95,000	3,351,448	605,000	3,353,491	605,197	605,000	197	525,123	95,000			
							8,896,596	150,053	22,468,574	380,000	20,146,262	340,485	340,053	432	11,218,908	190,000			
							4,878,151	70,000	29,198,263	420,000	34,076,414	490,415	490,000	415	-	-			
							8,678,700	109,997	32,319,004	410,000	40,997,704	520,158	519,997	161	-	-			
							7,120,833	100,000	46,883,021	660,000	48,339,816	680,475	680,000	475	5,664,038	80,000			
							100,000,000	1,000,000	60,000,000	600,000	-	-	-	-	160,000,000	1,600,000			
從屬公司資訊— Kimo.com(BVI) Corporation	股票	精誠資訊公司	採用權益法之投資	—	—	—	100,000,000	1,000,000	60,000,000	600,000	-	-	-	-	-	-	-	-	
							100,000,000	1,000,000	30,000,000	300,000	-	-	-	-	130,000,000	1,300,000			
							65,000,000	650,000	75,000,000	750,000	-	-	-	-	140,000,000	1,400,000			
從屬公司資訊— Systex Capital Group, Inc.	股票	精誠資訊公司	採用權益法之投資	—	—	—	100,000,000	1,000,000	30,000,000	300,000	-	-	-	-	-	-	-	-	
							100,000,000	1,000,000	30,000,000	300,000	-	-	-	-	130,000,000	1,300,000			
							65,000,000	650,000	75,000,000	750,000	-	-	-	-	140,000,000	1,400,000			
從屬公司資訊— 精誠資訊公司	股票	精誠資訊公司	採用權益法之投資	—	—	—	100,000,000	1,000,000	60,000,000	600,000	-	-	-	-	-	-	-	-	
							100,000,000	1,000,000	30,000,000	300,000	-	-	-	-	130,000,000	1,300,000			
							65,000,000	650,000	75,000,000	750,000	-	-	-	-	140,000,000	1,400,000			

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

註二：編製合併財務報告時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 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		交易條件及一般交易原則		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	授信期			餘額(註)	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)
<u>控制公司資訊—精誠資訊公司</u>	精誠軟體服務公司	子公司	銷貨 (\$ 111,376)	2%	78 天	-	\$ 28,568	1%
	奇唯科技公司	子公司	進貨 1,022,212	19%	78 天	-	(675,288)	32%
	敦新科技公司	子公司	進貨 109,568	2%	78 天	-	(10,080)	-
	朋和數位科技公司	子公司	進貨 155,016	3%	78 天	-	(41,175)	2%
	達友科技公司	子公司	進貨 222,665	4%	78 天	-	(5,503)	-
	精誠資訊公司	母公司	進貨 111,376	1%	78 天	-	(28,568)	3%
<u>從屬公司資訊—康和資訊系統公司</u>	朋和數位科技公司	聯屬公司	銷貨 (1,022,212)	11%	78 天	-	675,288	40%
	精誠資訊公司	聯屬公司	進貨 190,488	12%	78 天	-	(9,968)	4%
<u>從屬公司資訊—奇唯科技公司</u>	精誠資訊公司	母公司	銷貨 (109,568)	46%	78 天	-	10,080	17%
	敦新科技公司	母公司	銷貨 (155,016)	4%	78 天	-	41,175	4%
<u>從屬公司資訊—朋和數位科技公司</u>	精誠資訊公司	母公司	銷貨 (138,212)	10%	78 天	-	27,009	11%
	康和資訊系統公司	聯屬公司	銷貨 (190,488)	14%	78 天	-	9,968	4%

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情		形		交之		易條件與一般交易及		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(%)
從屬公司資訊— <u>達友科技公司</u>	精誠資訊公司	母公司	銷	(\$ 222,665)	72%		78天	\$	-	-	-	\$ 5,503	18%		
從屬公司資訊— <u>精誠(中國)企業 管理公司</u>	精誠至開(上海)信息 技術公司	聯屬公司	進	295,692	12%		120天		-	-	-	(21,743)	3%		
從屬公司資訊— <u>精誠至開(上海) 信息技術公司</u>	精誠(中國)企業管理 公司	聯屬公司	銷	(295,692)	86%		120天		-	-	-	21,743	34%		
從屬公司資訊— <u>瑞寶資訊科技(香 港)公司</u>	精誠資訊(香港)公司	聯屬公司	進	176,706	79%		30天		-	-	-	(21,153)	77%		
從屬公司資訊— <u>精誠資訊(香港) 公司</u>	瑞寶資訊科技(香港) 公司	聯屬公司	銷	(176,706)	15%		30天		-	-	-	21,153	8%		

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 111 年 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收關係人款項餘額(註)	週轉率	逾期逾金	應收金額		應收關係人款項後收金額	提列帳帳	抵備金額
						處	方			
從屬公司資訊— 精誠軟體服務公司	精誠資訊公司	母公司(註)	\$ 678,472	2.27	\$ -	-	\$ -	\$ 25,034	\$ -	-

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 111 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 或 收 之 比 率 (註 三)
				科目	金額	金額	交易 條件 條	佔合併總 資產之 總額 (註三)		
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	1	營業收入	\$ 111,376	月結 78 天	月結 78 天	-		
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	1	銷貨成本	1,022,212	月結 78 天	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	3,590	月結 78 天	月結 78 天	-		
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	1	利息收入	1,653	短期融通資金	短期融通資金，期限一年	-		
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	1	應收關係人款項	41,526	月結 78 天	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	678,472	月結 78 天	月結 78 天	2%		
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	1	取得不動產、廠房及設備暨電腦軟體	7,909	-	-	-		
0	精誠資訊公司	奇唯科技公司	1	營業收入	24,237	月結 78 天	月結 78 天	-		
0	精誠資訊公司	奇唯科技公司	1	銷貨成本	109,568	月結 78 天	月結 78 天	-		
0	精誠資訊公司	奇唯科技公司	1	勞務成本	29,108	月結 78 天	月結 78 天	-		
0	精誠資訊公司	奇唯科技公司	1	應收關係人款項	8,703	月結 78 天	月結 78 天	-		
0	精誠資訊公司	奇唯科技公司	1	應付關係人款項	10,108	月結 78 天	月結 78 天	-		
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	營業收入	82,875	月結 78 天	月結 78 天	-		
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	利息收入	2,243	短期融通資金	短期融通資金，期限一年	-		
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	應收關係人款項	24,601	月結 78 天	月結 78 天	-		
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	營業收入	27,304	月結 78 天	月結 78 天	-		
0	精誠資訊公司	精誠科技整合公司	1	營業收入	2,058	月結 78 天	月結 78 天	-		
0	精誠資訊公司	精誠科技整合公司	1	利息收入	959	短期融通資金	短期融通資金，期限一年	-		
0	精誠資訊公司	精誠隨想行動科技公司	1	應收關係人款項	10,802	月結 78 天	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	3,737	月結 78 天	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	28,233	月結 78 天	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	13,839	月結 78 天	月結 78 天	-		
0	精誠資訊公司	精誠隨想行動科技公司	1	取得不動產、廠房及設備暨電腦軟體	6,893	-	-	-		
0	精誠資訊公司	嘉利科技公司	1	勞務成本	18,693	月結 78 天	月結 78 天	-		
0	精誠資訊公司	嘉利科技公司	1	租金收入	3,484	月結 78 天	月結 78 天	-		
0	精誠資訊公司	嘉利科技公司	1	應收關係人款項	3,556	月結 78 天	月結 78 天	-		
0	精誠資訊公司	嘉利科技公司	1	應付關係人款項	6,379	月結 78 天	月結 78 天	-		
0	精誠資訊公司	泰鋒電腦公司	1	營業收入	7,251	月結 78 天	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	4,297	月結 78 天	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 科 目	往		來		形 或 收 之 比 率 (註三)
					金 額	交 易 條 件	金 額	交 易 條 件	
0	精誠資訊公司	鼎盛資料公司	1	營業收入	\$ 5,433	月結 78 天			-
0	精誠資訊公司	鼎盛資料公司	1	應收關係人款項	3,975	月結 78 天			-
0	精誠資訊公司	敦新科技公司	1	銷貨成本	155,016	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	41,175	月結 78 天			-
0	精誠資訊公司	敦新科技公司	1	取得不動產、廠房及設備暨電腦軟體	24,143	-			-
0	精誠資訊公司	朋昶數位科技公司	1	營業收入	7,967	月結 78 天			-
0	精誠資訊公司	朋昶數位科技公司	1	銷貨成本	138,212	月結 78 天			-
0	精誠資訊公司	朋昶數位科技公司	1	勞務成本	14,066	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	8,429	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	27,009	月結 78 天			-
0	精誠資訊公司	朋昶數位科技公司	1	取得不動產、廠房及設備暨電腦軟體	6,119	-			-
0	精誠資訊公司	智慧資安科技公司	1	勞務成本	3,284	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	3,127	月結 78 天			-
0	精誠資訊公司	達友科技公司	1	銷貨成本	222,665	月結 78 天			1%
1	精誠軟體服務公司	奇唯科技公司	2	應付關係人款項	5,503	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	7,789	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	2,766	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	2,406	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	4,168	月結 78 天			-
1	精誠軟體服務公司	精誠隨想行動科技公司	2	應付關係人款項	6,817	月結 78 天			-
1	精誠軟體服務公司	精誠隨想行動科技公司	2	銷貨成本	8,150	月結 78 天			-
1	精誠軟體服務公司	泰鋒電腦公司	2	勞務成本	3,374	月結 78 天			-
1	精誠軟體服務公司	敦新科技公司	2	營業收入	83,994	月結 78 天			-
1	精誠軟體服務公司	敦新科技公司	2	銷貨成本	9,238	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	34,908	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	8,388	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	5,258	月結 78 天			-
1	精誠軟體服務公司	精誠(中國)企業管理公司	2	應付關係人款項	43,653	月結 90 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	26,433	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	12,496	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	12,090	月結 90 天			-
1	精誠軟體服務公司	精誠精詮信託公司	2	應收關係人款項	4,264	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 科 目	往 來 情 形	
					金 額	佔 合 併 總 營 業 收 入 之 比 率 (註三)
2	奇唯科技公司	康和資訊系統公司	2	營業收入	\$ 4,577	月結78天
2	奇唯科技公司	精誠科技整合公司	2	勞務成本	4,752	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	3,371	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	8,700	月結78天
2	奇唯科技公司	敦新科技公司	2	銅貨成本	5,771	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	2,818	月結78天
2	奇唯科技公司	朋昶數位科技公司	2	營業收入	4,851	月結78天
2	奇唯科技公司	朋昶數位科技公司	2	銷貨成本	6,540	月結78天
2	奇唯科技公司	朋昶數位科技公司	2	勞務成本	17,908	月結78天
2	奇唯科技公司	朋昶數位科技公司	2	利息收入	3,027	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	應收關係人款項(含應收利息)	161,876	短期融通資金，期限一年
3	康和資訊系統公司	鼎盛資訊公司	2	勞務成本	3,288	月結78天
3	康和資訊系統公司	鼎盛資訊公司	2	應付關係人款項	2,935	月結78天
3	康和資訊系統公司	精聚資訊公司	2	利息費用	510	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)	150,510	短期融通資金，期限一年
3	康和資訊系統公司	精聯資訊公司	2	利息費用	132	短期融通資金，期限一年
3	康和資訊系統公司	精聯資訊公司	2	應付關係人款項(含應付利息)	150,132	短期融通資金，期限一年
3	康和資訊系統公司	敦新科技公司	2	銷貨成本	4,176	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	190,488	月結78天
3	康和資訊系統公司	朋昶數位科技公司	2	勞務成本	59,757	月結78天
3	康和資訊系統公司	朋昶數位科技公司	2	利息收入	1,168	短期融通資金，期限一年
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	9,968	月結78天
3	康和資訊系統公司	達友科技公司	2	銷貨成本	2,659	月結78天
4	精誠科技整合公司	敦新科技公司	2	銷貨成本	23,213	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	7,256	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	59,146	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	2,125	月結78天
4	精誠科技整合公司	台灣資訊科技公司	2	勞務成本	3,486	月結78天
4	精誠科技整合公司	智慧資訊科技公司	2	勞務成本	30,140	月結78天
4	精誠科技整合公司	智慧資訊科技公司	2	應付關係人款項	16,456	月結78天
4	精誠科技整合公司	智慧資訊科技公司	2	處分不動產、廠房及設備暨電腦軟體	3,484	-
5	精誠隨想行動科技公司	鼎盛資訊公司	2	勞務成本	3469	月結78天
6	泰鋒電腦公司	敦新科技公司	2	銷貨成本	27,647	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	8,904	月結78天
6	泰鋒電腦公司	朋昶數位科技公司	2	銷貨成本	4,877	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	日期	條件	佔總資產之 比率 (註三)	或 率
7	鼎盛資科公司	敦新科技公司	2	銷貨成本	\$ 2,595	月結78天		-	
7	鼎盛資科公司	朋起數位科技公司	2	銷貨成本	3,900	月結78天		-	
8	達友資科公司	達友資訊服務公司	2	勞務成本	20,676	月結78天		-	
9	精誠(中國)企業管理公司	精誠瑞實計算機系統公司	2	營業收入	2,148	月結120天		-	
9	精誠(中國)企業管理公司	精誠瑞實計算機系統公司	2	銷貨成本	13,970	月結120天		-	
9	精誠(中國)企業管理公司	精誠瑞實計算機系統公司	2	勞務成本	3,686	月結120天		-	
9	精誠(中國)企業管理公司	精誠瑞實計算機系統公司	2	利息收入	2,686	短期融通資金,期限一年		-	
9	精誠(中國)企業管理公司	精誠瑞實計算機系統公司	2	應收關係人款項(含應收利息)	88,188	短期融通資金,期限一年		-	
9	精誠(中國)企業管理公司	精誠瑞實計算機系統公司	2	應付關係人款項	18,705	月結120天		-	
9	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	575	短期融通資金,期限一年		-	
9	精誠(中國)企業管理公司	精誠精詮信息科技公司	2	應收關係人款項(含應收利息)	13,228	短期融通資金,期限一年		-	
9	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	45,758	月結120天		-	
9	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	295,692	月結120天		1%	
9	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	31,525	月結120天		-	
9	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	21,743	月結120天		-	
10	精誠資訊(香港)公司	瑞實資訊科技(香港)公司	2	營業收入	292,148	月結30天		1%	
10	精誠資訊(香港)公司	瑞實資訊科技(香港)公司	2	其他收入	26,773	月結30天		-	
10	精誠資訊(香港)公司	瑞實資訊科技(香港)公司	2	應收關係人款項	49,802	月結30天		-	
11	精誠瑞實計算機系統公司	精誠精詮信息科技公司	2	營業收入	3,372	月結120天		-	
11	精誠瑞實計算機系統公司	精誠精詮信息科技公司	2	應收關係人款項	2,198	月結120天		-	
11	精誠瑞實計算機系統公司	瑞實資訊科技(香港)公司	2	銷貨成本	18,498	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	1,608	短期融通資金,期限一年		-	
12	精誠勝龍信息系統公司	精誠精詮信息科技公司	2	應收關係人款項(含應收利息)	44,094	短期融通資金,期限一年		-	

註一：編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下二種：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對子公司。

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

精誠資訊股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊
民國 111 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	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未上期	資金額未股	未數比率(%)	持帳面金額	有被投資公司本額	投資公司本期認列之損益	備註
精誠資訊公司	泰國 System Infopro	泰國	電腦及週邊買賣銷售	\$ 2,200	\$ 2,200	2,200	20.00	\$ 3,655	\$ 25,031	\$ 3,498	-
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	47,125	48.92	20,291	88,857	(329)	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	50,472	50,472	50,472	100.00	587,013	76,054	30,654	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，電腦硬體之週邊設備及其零組件之買賣與租賃各項維修與保養等業務	485,393	485,393	485,393	100.00	413,179	72,548	71,849	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	86,950	32.45	54,756	6,391	2,094	-
精誠資訊公司	泰鋒電腦公司	台灣	電腦軟體硬體設備系統、機房設備工程及網路設備系統整合工程之設計及其設備安裝、維修、買賣、租賃及諮詢顧問等業務	220,310	220,310	220,310	100.00	319,583	53,623	53,739	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	20,067	12.26	54,313	122,849	16,426	-
精誠資訊公司	金橋資訊公司	台灣	一般投資業	230,000	230,000	230,000	100.00	309,089	52,441	52,441	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	450,000	100.00	1,249,158	506,500	506,201	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	15,195	4.50	22,136	80,962	3,781	子公司(註三)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	始期	未上	資期	金期	額未	期未	股未	持		有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註			
												帳	面														末	比	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	260,000	26,000,000	26,000,000	100.00	\$	317,688	\$	37,968	\$	37,606										子公司(註三)		
精誠資訊公司	嘉利科技公司	台 灣	有線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電腦設備安裝業、資訊軟體與零售業及電腦及事務性機器設備批發與零售等業務		290,500		415,000	415,000	13,996,500		70.00		268,672		78,957		68,583											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	91,695	550		100.00		2,458,889		(194,681)		(194,441)											子公司(註三)	
精誠資訊公司	Kimco.com (BVI) Corporation	英屬維京群島	財務信託控股等投資業務		13,185		13,185	13,185	500,000		100.00		4,144,305		(98,840)		(97,831)											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	20,000	2,000,000		100.00		21,162		(72)		(72)											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		16,500		16,500	16,500	1,016,293		30.00		-		(2,256)		(202)											-	
精誠資訊公司	墨攻網路科技公司	台 灣	商品證券自動化供銷系統、及時信託電子(紙本)票券自售系統、行動支付整合平台		25,600		25,600	25,600	400,000		40.00		11,107		(2,092)		(141)											-	
精誠資訊公司	聖森雲端科技公司	台 灣	資訊軟體服務業		10,800		10,800	10,800	905,084		30.00		3,505		(21,160)		(7,002)											-	
精誠資訊公司	宏誌科技公司	台 灣	商用事務機器製造加工裝配買賣業務		24,000		24,000	24,000	780,000		30.00		26,649		336		(197)											-	
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	18,969	783,202		10.00		13,071		21,881		2,737											-	
精誠資訊公司	金納精誠(國際)科技公司	香 港	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		31,640		31,640	31,640	8,000,000		33.60		-		(1,112)		-											-	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資未上	資本金	額未股	期未股	數比率(%)	持帳面	金額	有被投資公司本期	本公司本期	認列之	備註
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	\$ 798,172	23,081,693	27.97	\$ 992,878	\$ 321,740	\$ 63,033	—	—	—	—
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、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、印刷業、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	89,500	8,000,000	100.00	95,969	9,772	8,952	—	—	—	子公司(註三)
精誠資訊公司	實錄電子公司	台灣	驗票機、自動售票機、自動點餐機、IC電子卡、行車紀錄器、衛星定位系統、通關閘門設備、門禁管理系統之加工製造買賣業務	128,363	128,363	128,363	4,339,500	29.72	74,347	38,685	11,475	—	—	—	—
精誠資訊公司	台灣資訊科技公司	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	89,965	16,630	67.38	38,437	1,693	1,141	—	—	—	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	200,015	6,160,000	44.55	207,101	36,799	13,558	—	—	—	—
精誠資訊公司	智慧資安科技公司	台灣	資訊軟體服務業、資料處理服務業、電子資訊供應服務業、自動控制設備工程業、電腦設備安裝業、網路認證服務業、管理顧問業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業、電腦及事務性機器設備批發業、電腦及事務性機器設備零售業、其他顧問服務業	50,000	50,000	50,000	5,000,000	100.00	42,141	(6,707)	(7,774)	—	—	—	子公司(註三)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司	公司名稱	稱被投資公司	公司名稱	所在地	區	主要營業項目	原本期	始投	資	金	額	期	未	數	比	率	(%)	持		有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註		
																		帳	面														額	金
精誠資訊公司	精誠資訊公司	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	\$	-	\$	-	-	-	-	-	-	-	-	\$	-	\$	-	41,184	41,184	10,519	10,519	子	公	司	(註	三)			
精誠資訊公司	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	274,150	274,150	7,765	7,765	子	公	司	(	註	三)													
精誠資訊公司	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	99,737	99,737	263	263	子	公	司	(	註	三)													
精璞投資公司	精璞投資公司	台灣電腦服務公司	台	灣		電腦軟體設備系統、機房工程及網路設備系統整合工程之設計、安裝、維護、銷售、租賃及諮詢顧問、醫療器材批發與零售等業務	155,131	155,131	2,698,643	69.59	25,008	25,008	-	-	子	公	司	(	註	三)													
精璞投資公司	精璞投資公司	財金文化事業公司	台	灣		雜誌及圖書出版業	95,600	95,600	4,000,000	40.00	72,721	72,721	-	-	-	-	-	105,665	105,665	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
精璞投資公司	精璞投資公司	奇唯科技公司	台	灣		電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	162,789	162,789	9,052,889	37.16	183,723	183,723	-	-	子	公	司	(	註	三)													
金橋資訊公司	金橋資訊公司	奇唯科技公司	台	灣		電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	189,023	189,023	10,331,022	42.41	209,662	209,662	-	-	子	公	司	(	註	三)													
金橋資訊公司	金橋資訊公司	精誠隨想行動科技公司	台	灣		有線通信機械器材製造業、電子零件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電腦設備安裝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	62,876	62,876	-	-	子	公	司	(	註	三)													
精聚資訊公司	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	1,203,121	1,203,121	-	-	子	公	司	(	註	三)													
精聚資訊公司	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	266,012	266,012	-	-	子	公	司	(	註	三)													
精聚資訊公司	精聚資訊公司	藍新資訊公司	台	灣		機房建置及維護服務、系統整合維護建置服務、系統整合服務、系統及資料庫之管理及維護、儲存備份備援服務、網路及資訊安全建置與諮詢	93,000	93,000	3,100,000	30.22	54,695	54,695	-	-	-	-	-	37,980	37,980	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資未上	資金額	未股	未數	比率(%)	持		有被投	公司	本	期	認	列	之	備	註	
										帳	面										額	益
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	\$ 43,460	1,640,000	40.00	40.00	\$ 25,748	\$ 14,767	\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	71,994	3,256,388	3.95	3.95	136,801	321,740	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	15,000	1,500,000	50.00	50.00	12,522	(2,993)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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	10,000	1,000,000	100.00	100.00	6,386	(2,312)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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	446,595	32,608,896	91.60	91.60	632,155	41,184	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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	12,000	12,000	300,000	20.00	20.00	-	(5,150)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
精聯資訊公司	銓鎔國際公司	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	60,002	60,002	3,117,000	25.00	25.00	11,709	(41,526)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	152,608	18,000,000	100.00	100.00	212,700	13,715	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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	860,852	860,852	860,852	207,736,600	100.00	100.00	683,368	64,889	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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	529,907	10,400,000	100.00	100.00	339,188	5,021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	子公司(註三)
Kimo.com (BVI) Corporation	瑞實資訊科技(香港)公司	香 港	電腦及週邊買賣銷售、處理服務	58,384	58,384	58,384	14,607,765	49.00	49.00	61,217	(5,023)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	子公司(註三)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司	稱被投資公司	稱所稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資未上	資金額	金額未	期未股	數比率(%)	持帳面金額	有被投資公司	本期認列之	備註
Kimo.com (BVI) Corporation	精聚資訊公司	台	灣	一般投資業	\$ 1,600,000	\$ 1,600,000	\$ 1,000,000	160,000,000	160,000,000	55.17	\$ 1,748,187	\$ 182,355	-	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	-	-	11,000	-	100.00	23,715	(1,810)	-	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	95,574	-	-	45,834	-	22.92	92,410	(63,892)	-	-
Kimo.com (BVI) Corporation	Allumission 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	-	-	200	-	20.00	114,624	44,164	-	-
Systemex Capital Group, Inc.	精聚資訊公司	台	灣	一般投資業	1,300,000	1,000,000	1,000,000	130,000,000	130,000,000	44.83	1,420,402	(182,355)	-	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	20,000	2,000,000	2,000,000	25.00	13,824	3,982	-	-
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	193,500	193,500	21,788,100	21,788,100	79.26	261,301	42,204	-	子公司(註三)
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	15,000	1,500,000	1,500,000	50.00	12,522	(2,993)	-	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	10,000	2,674,443	2,674,443	100.00	48,192	9,801	-	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	5,800	3,432,551	3,432,551	100.00	45,542	10,352	-	子公司(註三)

註一：帳面金額係扣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：帳面金額係扣除該公司持有本公司股票之成本 412,826 仟元，按本公司持股比例 100% 計算 412,826 仟元轉列庫藏股票之金額。

註三：編製合併財務報告時業已沖銷。

註四：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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本年年初匯出累積投資金額	本年年末匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		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	本年年末投資(損)益	本年年末認列(損)益	年底帳面投資金額	截至本年年末已匯回投資收益	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	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	9.10%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-
精誠精詮信息科技有限公司	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	998,503	2	998,503	-	-	-	4,374	100.00%	4,374	4,374	442,422	-	子公司(註二)
精誠勝龍龍信息系統公司	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	181,489	2	181,489	-	-	-	(45,566)	100.00%	(45,566)	(45,566)	58,803	-	子公司(註二)
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	292,700	3	292,700	-	-	-	18,908	100.00%	18,908	18,908	103,538	-	子公司(註二)
精誠瑞寶計算機系統公司	計算機軟體、硬體技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易等	-	4	-	-	-	-	20,276	100.00%	20,276	20,276	300,337	-	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	-	6	-	-	-	-	2,451	100.00%	2,451	2,451	40,546	-	子公司(註二)
盛陽精誠科技(深圳)公司	互聯網相關軟體、音視頻、視訊服務系統、音視頻攝錄系統、多媒體、網絡視頻器材及產品的生產	551,210	3	220,484	-	-	-	-	40.00%	-	-	-	-	-
上海慕進金融信息服務公司	金融信息服務、計算機軟體開發、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	-	-	-	-	(1,119)	29.62%	(612)	(612)	-	-	-
廣州精誠瑞寶信息技術公司	計算機軟體、硬體技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易等	-	7	-	-	-	-	(368)	100.00%	(368)	(368)	3,301	-	子公司(註二)

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	\$ 1,695,956	依經濟部投資審議會規定
本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	\$ 1,695,956	依經濟部投資審議會規定
本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	\$ 8,440,896	依經濟部投資審議會規定

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 再投資之精誠精證信息科技公司。
- (5) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠勝龍信息系統公司。
- (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。
- (7) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠精證信息科技公司及再投資精誠端寶計算機系統公司，以及 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。

精誠資訊股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 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	7.83%
卓銳股份有限公司	21,072,559	7.74%

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111及110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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 111 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 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收款項之減損評估

精誠資訊股份有限公司民國 111 年 12 月 31 日之應收票據及帳款計 1,907,811 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 111 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 111 年度有關本公司按權益法評價之被投資公司精誠合作公司、本公司及精聚資訊公司按權益法評價之被投資公司晉泰科技公司、Kimo.com (BVI) Corporation 按權益法評價之被投資公司精誠資訊（香港）公司及瑞寶資訊科技（香港）公司及精聯資訊公司按權益法評價之被投資公司敦新科技公司暨民國 110 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及銓鐸國際公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關投資前述公司之採用權益法之投資及其他綜合利益總額，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年及 110 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)2,713,520

仟元及 2,246,244 仟元，各占個體資產總額之 12.44%及 11.15%；民國 111 及 110 年度對前述公司之綜合益（損）總額分別為 242,433 仟元及(7,243)仟元，各占個體綜合利益總額之 15.36%及(0.58)%。

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精誠資訊股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 淑 婉



林淑婉

會計師 郭 政 弘

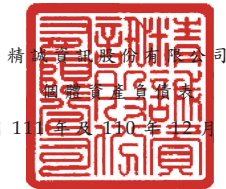


郭政弘

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 112 年 2 月 22 日



精誠會計師事務所

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金 (附註四及六)	\$	395,174	2	\$	338,114	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		1,372,250	7
1150	應收票據淨額 (附註四、五、九及十八)		18,031	-		18,964	-
1170	應收帳款淨額 (附註四、五、九及十八)		1,889,780	9		1,330,805	7
1180	應收關係人款項 (附註二五)		121,707	1		413,757	2
1200	其他應收款		46,524	-		38,047	-
130X	存貨 (附註四及十)		1,409,706	7		890,281	4
1410	預付款項		747,266	3		603,874	3
1476	其他金融資產—流動 (附註二六及二七)		226,017	1		87,411	-
1478	存出保證金—流動		95,223	-		89,608	1
1479	其他流動資產 (附註二十)		25,820	-		28,904	-
11XX	流動資產總計		<u>5,830,746</u>	<u>27</u>		<u>5,212,015</u>	<u>26</u>
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及七)		1,729,941	8		1,397,540	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)		48,670	-		25,549	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)		12,122,981	56		11,524,464	57
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十二)		1,619,463	7		1,612,071	8
1755	使用權資產 (附註四及十三)		177,653	1		129,062	1
1801	電腦軟體 (附註四)		101,300	1		62,347	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二十)		19,408	-		16,916	-
1920	存出保證金—非流動		92,077	-		88,390	1
1930	長期應收款項 (附註四及九)		6,773	-		9,150	-
1980	其他金融資產—非流動 (附註二六及二七)		35,549	-		49,653	-
1990	其他非流動資產		25,337	-		21,489	-
15XX	非流動資產總計		<u>15,979,152</u>	<u>73</u>		<u>14,936,631</u>	<u>74</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 21,809,898</u>	<u>100</u>		<u>\$ 20,148,646</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註四及十四)	\$	380,000	2	\$	-	-
2130	合約負債 (附註四及十八)		896,590	4		656,142	3
2170	應付票據及帳款		1,267,784	6		1,306,461	7
2180	應付關係人款項 (附註二五)		889,935	4		417,286	2
2219	其他應付款		796,132	4		734,774	4
2280	租賃負債—流動 (附註四及十三)		71,404	-		79,975	-
2230	本期所得稅負債 (附註四及二十)		1,715	-		14,219	-
2399	其他流動負債		218,931	1		180,737	1
21XX	流動負債總計		<u>4,522,491</u>	<u>21</u>		<u>3,389,594</u>	<u>17</u>
	非流動負債						
2530	應付公司債 (附註四及十五)		2,995,420	14		2,994,442	15
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二十)		5,909	-		5,931	-
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十三)		109,180	1		50,871	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十六)		103,737	-		199,283	1
2670	其他非流動負債		5,000	-		5,186	-
25XX	非流動負債總計		<u>3,219,246</u>	<u>15</u>		<u>3,255,713</u>	<u>16</u>
2XXX	負債總計		<u>7,741,737</u>	<u>36</u>		<u>6,645,307</u>	<u>33</u>
	權益 (附註四、十七及二二)						
3110	普通股股本		2,723,333	12		2,693,933	13
3200	資本公積		6,874,231	31		6,606,321	33
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		1,576,153	7		1,457,250	7
3320	特別盈餘公積		729,124	3		768,711	4
3350	未分配盈餘		3,573,220	17		3,634,691	18
3300	保留盈餘總計		<u>5,878,497</u>	<u>27</u>		<u>5,860,652</u>	<u>29</u>
3400	其他權益	(	479,457	(2)	(	729,124)	(4)
3500	庫藏股票	(	928,443	(4)	(	928,443)	(4)
3XXX	權益總計		<u>14,068,161</u>	<u>64</u>		<u>13,503,339</u>	<u>67</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 21,809,898</u>	<u>100</u>		<u>\$ 20,148,646</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 2 月 22 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 111 年及 110 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	111年度			110年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入(附註四、十八及二五)					
4110	\$ 5,741,280		63	\$ 5,061,725		61
4190	13,251		-	13,567		-
4100	5,728,029		63	5,048,158		61
4600	3,351,694		37	3,199,837		39
4800	46,853		-	37,392		-
4000	9,126,576		100	8,285,387		100
	營業成本(附註四、十、十九及二五)					
5110	4,892,642		54	4,312,140		52
5600	1,414,215		15	1,414,674		17
5800	5,971		-	3,915		-
5000	6,312,828		69	5,730,729		69
5900	2,813,748		31	2,554,658		31
	營業費用(附註九、十九及二五)					
6100	2,056,277		23	1,809,515		22
6200	307,755		3	302,188		4
6300	380,658		4	339,824		4
6450	(6,724)		-	7,828		-
6000	2,737,966		30	2,459,355		30
6900	75,782		1	95,303		1
	營業外收入及支出淨額					
7070	657,800		7	1,144,248		14
7100	6,196		-	795		-
7130	49,828		-	43,412		-
7190	32,978		-	17,758		-
7210	3,069		-	5,737		-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7225	處分投資淨益 (附註十九)	\$ 1,785	-	\$ 592	-
7230	外幣兌換淨益 (附註四)	2,146	-	2,596	-
7235	透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨益 (附註 四)	332,952	4	45,780	1
7510	利息費用	(33,133)	-	(12,467)	-
7590	什項支出	(8,508)	-	(19,176)	-
7620	處分無形資產淨損	-	-	(2,116)	-
7670	資產減損損失 (附註四及十 九)	(25,927)	-	(99,034)	(1)
7000	營業外收入及支出淨 額	<u>1,019,186</u>	<u>11</u>	<u>1,128,125</u>	<u>14</u>
7900	稅前淨利	1,094,968	12	1,223,428	15
7950	所得稅費用 (附註四及二十)	<u>3,739</u>	<u>-</u>	<u>9,512</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利	<u>1,091,229</u>	<u>12</u>	<u>1,213,916</u>	<u>15</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡 量數 (附註四及十 六)	44,108	1	(20,813)	-
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	(940)	-	113,958	1
8330	採用權益法之子公司 及關聯企業其他綜 合損益份額	<u>23,976</u>	<u>-</u>	<u>46,747</u>	<u>1</u>
	不重分類至損益 之項目合計	<u>67,144</u>	<u>1</u>	<u>139,892</u>	<u>2</u>
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	<u>419,893</u>	<u>4</u>	(110,531)	(2)
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>487,037</u>	<u>5</u>	<u>29,361</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 1,578,266</u>	<u>17</u>	<u>\$ 1,243,277</u>	<u>15</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註二一)	111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
9750	基 本	\$ 4.40		\$ 4.90	
9850	稀 釋	\$ 4.39		\$ 4.88	

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 112 年 2 月 22 日查核報告)

董事長：林隆奮



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

民國 111 年 12 月 31 日

代碼	110年1月1日餘額	保			留			盈			其 他 權			總計
		普通	股本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘總計	未分配盈餘	國外營運機構之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	未實現利息	庫藏股	股票		權益
	\$ 2,693,933	\$ 6,493,756	\$ 1,300,634	\$ 579,466	\$ 4,138,488	\$ 6,018,588	\$ 581,485	(\$ 187,226)	\$ 928,443	\$ 13,509,123				
A1	110年1月1日餘額													
B1	109年度盈餘指撥及分配													
B3	法定盈餘公積		156,616				(156,616)							
B5	特別盈餘公積			189,245			(189,245)							
	普通股現金股利—每股5元						(1,346,967)							(1,346,967)
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數		5,516				(14,659)							(9,143)
D1	110年度淨利						1,213,916							1,213,916
D3	110年度其他綜合(損)益						(32,075)							29,361
D5	110年度綜合(損)益總額						1,181,841							1,243,277
M1	發放子公司股利調整資本公積													107,049
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具						21,849							
Z1	110年12月31日餘額	2,693,933	6,606,321	1,457,250	768,711	5,860,652	692,016	(37,108)	(928,443)	13,503,339				
B1	110年度盈餘指撥及分配													
B5	法定盈餘公積			118,903			(118,903)							
B7	普通股現金股利—每股4.2元						(1,131,452)							(1,131,452)
	特別盈餘公積迴轉						(39,587)							
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)
D1	111年度淨利						1,091,229							1,091,229
D3	111年度其他綜合利益						56,217							487,037
D5	111年度綜合利益總額						1,147,446							1,578,266
N1	股份基礎給付交易—限制員工權利新股	30,000	188,966											43,246
T1	限制員工權利新股註銷收回	(600)	(3,786)											
M1	發放子公司股利調整資本公積													107,049
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額		192,120											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							
Z1	111年12月31日餘額	2,723,333	6,874,231	1,576,153	729,124	5,878,497	272,123	(36,000)	(928,443)	14,068,161				



董事長：林 隆 奮



經理人：林 隆 奮



會計主管：程 元 毅

個體財務報告之一部分。
後附民國111年12月31日及110年12月31日財務報告所屬民國112年2月22日查核報告)

精誠資訊股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,094,968	\$ 1,223,428
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	223,533	185,389
A20200	攤銷費用	31,834	18,344
A20300	預期信用減損(迴轉利益)損失	(6,724)	7,828
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資 產淨益	(332,952)	(45,780)
A20900	利息費用	33,133	12,467
A21200	利息收入	(6,196)	(795)
A21300	股利收入	(49,828)	(43,412)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	36,687	-
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損 益份額	(657,800)	(1,144,248)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨益	(3,069)	(5,737)
A22800	處分無形資產淨損	-	2,116
A23500	金融資產減損損失	-	99,034
A23700	存貨跌價及呆滯損失	839	21,445
A23700	非金融資產減損損失	25,927	-
A24100	未實現外幣兌換利益	(225)	(568)
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	517,303	(1,139,081)
A31130	應收票據	933	(479)
A31150	應收帳款	(552,798)	(345,725)
A31160	應收關係人款項	292,053	(278,905)
A31180	其他應收款	(8,530)	(38,810)
A31200	存 貨	(515,780)	(114,490)
A31230	預付款項	(143,392)	(63,194)
A31240	其他流動資產	4,066	(1,620)
A32150	應付票據及帳款	(37,908)	459,339
A32160	應付關係人款項	472,649	170,911
A32180	其他應付款	61,358	(516)
A32125	合約負債	240,448	9,424
A32230	其他流動負債	39,172	56,369
A32240	淨確定福利負債	(51,438)	(33,894)
A33000	營運產生(使用)之現金	708,263	(991,160)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33300	支付之利息	(\$ 33,073)	(\$ 12,535)
A33500	支付之所得稅	(19,739)	(24,291)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>655,451</u>	<u>(1,027,986)</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(24,061)	(250,777)
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	-	889
B01800	取得採用權益法之投資	(564,967)	(757,663)
B01900	處分採用權益法之投資價款	477,457	-
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	4,192	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(131,975)	(66,692)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	20,114	14,055
B03800	存出保證金增加	(9,302)	(32,813)
B04500	購置無形資產	(88,270)	(54,604)
B04600	處分無形資產價款	277	-
B05800	長期應收款項減少(增加)	2,377	(8,179)
B06500	質押定存單增加	(124,503)	(25,614)
B06700	其他非流動資產(增加)減少	(3,847)	18,328
B07500	收取之利息	6,249	761
B07600	收取之股利	49,828	43,412
B07600	收取子公司及關聯企業股利	<u>883,306</u>	<u>654,830</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>496,875</u>	<u>(464,067)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	380,000	-
C01200	發行公司債	-	2,994,218
C03100	存入保證金減少	(186)	(321)
C04020	租賃負債本金償還	(128,113)	(102,936)
C04500	發放現金股利	(1,131,452)	(1,346,967)
C09900	資本公積配發現金	<u>(215,515)</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(1,095,266)</u>	<u>1,543,994</u>
EEEE	現金淨增加	57,060	51,941
E00100	年初現金餘額	<u>338,114</u>	<u>286,173</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 395,174</u>	<u>\$ 338,114</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年2月22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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

本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 112 年 2 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	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

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。

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變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於當期損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十二) 收入認列

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

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

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

其他營業收入主要係出租電腦設備收入，係依租賃期間按期認列。

(十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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

1. 本公司為出租人

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

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

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

2. 本公司為承租人

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

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

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

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

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

本公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金減讓，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

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

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

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

(十五) 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數，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時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤，其產生之暫時性差異不認列遞延所得稅資產及負債。

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

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

應收款項之估計減損

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

六、現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 224	\$ 224
銀行支票及活期存款	<u>394,950</u>	<u>337,890</u>
	<u>\$ 395,174</u>	<u>\$ 338,114</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量 受益憑證	<u>\$ 855,498</u>	<u>\$ 1,372,250</u>
<u>非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量 未上市(櫃)股票	<u>\$ 1,729,941</u>	<u>\$ 1,397,540</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>權益工具投資</u>		
未上市(櫃)股票	\$ 47,653	\$ 25,549
上市(櫃)股票	<u>1,017</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 48,670</u>	<u>\$ 25,549</u>

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

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

九、應收票據淨額、應收帳款淨額及長期應收款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收票據	\$ 18,203	\$ 19,136
減：備抵損失	(<u>172</u>)	(<u>172</u>)
	<u>\$ 18,031</u>	<u>\$ 18,964</u>
應收帳款	\$ 1,899,854	\$ 1,348,462
減：備抵損失	(<u>10,074</u>)	(<u>17,657</u>)
	<u>\$ 1,889,780</u>	<u>\$ 1,330,805</u>
長期應收款項	\$ 7,105	\$ 9,827
減：未實現利息收入	(<u>332</u>)	(<u>677</u>)
	<u>\$ 6,773</u>	<u>\$ 9,150</u>

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

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

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

本公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

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 270 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）	-	-	-	-	(<u>10,246</u>)	(<u>10,246</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 1,815,017</u>	<u>\$ 85,238</u>	<u>\$ 4,980</u>	<u>\$ 232</u>	<u>\$ 2,344</u>	<u>\$ 1,907,811</u>

110年12月31日

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

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 17,829	\$ 10,001
本年度(迴轉)提列減損損失	(6,724)	7,828
本年度實際沖銷	(859)	-
年底餘額	\$ 10,246	\$ 17,829

十、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
商 品	\$ 1,402,918	\$ 883,279
維修零件	6,788	7,002
	\$ 1,409,706	\$ 890,281

111及110年度與存貨相關之銷貨成本分別為4,892,642仟元及4,312,140仟元。銷貨成本分別包括存貨跌價損失839仟元及21,445仟元。

十一、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司	\$ 10,681,599	\$ 10,153,103
投資關聯企業	1,441,382	1,371,361
	\$ 12,122,981	\$ 11,524,464

(一) 投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
未上市(櫃)公司		
Kimo.com (BVI) Corporation	\$ 4,144,305	\$ 3,958,167
Systex Capital Group Inc.	2,458,889	2,521,909
精誠軟體服務公司	1,249,158	1,161,042

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
精璞投資公司(精璞) (附註四及十七)	\$ 587,013	\$ 583,088
康和資訊系統公司	413,179	439,296
泰鋒電腦公司	319,583	297,290
精誠科技整合公司	317,688	320,382
金橋資訊公司	309,089	285,928
達友科技公司(達友科 技)	274,150	-
嘉利科技公司(嘉利)	268,672	343,685
精誠微雲科技公司	99,737	-
宜誠資訊公司	95,969	87,017
智慧資安科技公司	42,141	49,915
台灣資服科技公司(台灣 資服)	38,437	40,356
內秋應智能科技公司	21,162	21,234
奇唯科技公司(奇唯)	22,136	20,028
漢茂投資展業公司(漢 茂)(附註四及十七)	20,291	19,574
知意圖公司(知意圖)	-	4,192
	<u>\$ 10,681,599</u>	<u>\$ 10,153,103</u>

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

公 司 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
奇 唯	4.50%	4.50%
知 意 圖	-	84.19%
漢 茂	48.92%	48.92%
台灣資服	67.38%	67.38%
嘉 利	70.00%	100.00%
達友科技	54.92%	-

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三十。

本公司收購達友科技之揭露，請參閱 111 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。

知意圖於 109 年 12 月經股東會決議辦理解散清算，本公司於 111 年 6 月收到清算退回款項。

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 月處分嘉利 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。

110 年度因投資子公司所認列之減損損失為 37,509 仟元。

111 及 110 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：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 105,279	\$ 39,189
其他綜合損益	<u>10,650</u>	<u>(24,788)</u>
	<u>\$ 115,929</u>	<u>\$ 14,401</u>

110 年度因投資關聯企業所認列之減損損失為 61,525 仟元。

本公司採用權益法之投資餘額及其認列之綜合損益份額中，除 111 年度寶錄電子公司、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，與 110 年度博暉科技公司、中孚科技公司、宏誌科技公司、墨攻網路科技公司、德義資訊公司、聖森雲端科技公司、機智證券投資顧問公司、金納精誠（國際）科技公司及泰國 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	運	輸	設	備	出	租	設	備	租	賃	改	良	其	他	設	備	合	計
成 本																											
110年1月1日餘額	\$	795,378	\$	1,161,115	\$	158,111	\$	10,677	\$	14,060	\$	26,712	\$	65,383	\$	2,231,436											
增 添	-	-	-	-	41,784	-	2,729	5,463	16,716	66,692																	
處 分	(	4,585)	(	2,973)	(	21,599)	(	10,677)	(	2,930)	(	1,581)	(	3,536)	(	47,881)			
重 分 類	-	-	-	-	18	-	(	18)	-	-																
110年12月31日餘額	\$	790,793	\$	1,158,142	\$	178,314	\$	-	\$	13,841	\$	30,594	\$	78,563	\$	2,250,247											
累計折舊及減損																											
110年1月1日餘額	\$	7,693	\$	478,955	\$	65,238	\$	7,341	\$	7,617	\$	10,963	\$	17,336	\$	595,143											
折舊費用	-	16,594	-	16,594	42,202	-	890	3,654	5,626	13,630	82,596																
處 分	-	(	1,926)	(	21,520)	(	8,231)	(	2,930)	(	1,581)	(	3,375)	(	39,563)					
重 分 類	-	-	-	-	15	-	(	15)	-	-																
110年12月31日餘額	\$	7,693	\$	493,623	\$	85,935	\$	-	\$	8,326	\$	15,008	\$	27,591	\$	638,176											
110年12月31日淨額	\$	783,100	\$	664,519	\$	92,379	\$	-	\$	5,515	\$	15,586	\$	50,972	\$	1,612,071											
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	-	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											

本公司因特定電腦設備及其他設備不擬繼續提供營運使用，不具未來經濟效益，是以於111年度認列減損損失8,721仟元。

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

使用權資產帳面金額	111年12月31日	110年12月31日
建築物	\$ 145,749	\$ 73,365
機器設備	30,898	53,592
運輸設備	1,006	2,105
	<u>\$ 177,653</u>	<u>\$ 129,062</u>

	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 177,791</u>	<u>\$ 34,891</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 95,099	\$ 66,659
機器設備	33,003	36,042
運輸設備	<u>1,098</u>	<u>92</u>
	<u>\$ 129,200</u>	<u>\$ 102,793</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 71,404</u>	<u>\$ 79,975</u>
非流動	<u>\$ 109,180</u>	<u>\$ 50,871</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110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%	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

	111年度	110年度
短期租賃費用及低價值資產		
租賃費用	<u>\$ 17,590</u>	<u>\$ 40,721</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 147,878</u>	<u>\$ 145,652</u>

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

111年及110年12月31日適用認列豁免之短期租賃承諾金額分別為15,056仟元及14,904仟元。

十四、短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
銀行信用借款	<u>\$ 380,000</u>	<u>\$ -</u>
年 利 率	1.60%~1.85%	-

十五、應付公司債

	111年12月31日	110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	(<u>4,580</u>)	(<u>5,558</u>)
	<u>\$ 2,995,420</u>	<u>\$ 2,994,442</u>

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

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 449,662	\$ 519,970
計畫資產公允價值	(345,925)	(320,687)
淨確定福利負債	<u>\$ 103,737</u>	<u>\$ 199,283</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
110年1月1日	\$ 519,107	(\$ 306,743)	\$ 212,364
服務成本			
當期服務成本	763	-	763
利息費用(收入)	<u>1,801</u>	(<u>1,122</u>)	<u>679</u>
認列於損益	<u>2,564</u>	(<u>1,122</u>)	<u>1,442</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(4,258)	(4,258)
精算利益—財務假設變動	(5,368)	-	(5,368)
精算損失—經驗調整	17,812	-	17,812
精算損失—人口統計假設 變動	<u>12,627</u>	<u>-</u>	<u>12,627</u>
認列於其他綜合損益	<u>25,071</u>	(<u>4,258</u>)	<u>20,813</u>
雇主提撥	-	(35,336)	(35,336)
福利支付	(<u>26,772</u>)	<u>26,772</u>	<u>-</u>
110年12月31日	<u>519,970</u>	(<u>320,687</u>)	<u>199,283</u>
服務成本			
當期服務成本	609	-	609
利息費用(收入)	<u>2,834</u>	(<u>1,862</u>)	<u>972</u>
認列於損益	<u>3,443</u>	(<u>1,862</u>)	<u>1,581</u>
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	<u>27,304</u>	<u>-</u>	<u>27,304</u>
認列於其他綜合損益	(<u>18,479</u>)	(<u>25,629</u>)	(<u>44,108</u>)
雇主提撥	-	(53,019)	(53,019)
福利支付	(<u>55,272</u>)	<u>55,272</u>	<u>-</u>
111年12月31日	<u>\$ 449,662</u>	(<u>\$ 345,925</u>)	<u>\$ 103,737</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.55%	0.55%
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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.50%	(<u>\$ 20,704</u>)	(<u>\$ 26,349</u>)
減少 0.50%	<u>\$ 22,123</u>	<u>\$ 28,286</u>
薪資預期增加率		
增加 0.50%	<u>\$ 22,089</u>	<u>\$ 27,955</u>
減少 0.50%	(<u>\$ 20,873</u>)	(<u>\$ 26,311</u>)

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 26,614</u>	<u>\$ 44,959</u>
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

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>400,000</u>	<u>400,000</u>
額定股本(每股面額10元)	<u>\$ 4,000,000</u>	<u>\$ 4,000,000</u>
已發行股數(仟股)	<u>272,333</u>	<u>269,393</u>
已發行股本	<u>\$ 2,723,333</u>	<u>\$ 2,693,933</u>

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。

本公司於111年12月21日經董事會決議註銷收回未符合既得條件之限制員工權利新股60仟股(屬子公司員工獲配部分)，每股面額10元，共計600仟元，並以111年12月21日為減資基準日。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 4,425,972	\$ 4,641,487
實際取得或處分子公司股權價格與帳面金額差額	193,977	1,858
受贈資產	544	544
庫藏股票交易	2,052,062	1,945,013
<u>僅可彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	6,854	10,666
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	4,815	2,260
處分固定資產利益	4,493	4,493
<u>不得作為任何用途</u>		
限制員工權利股票	<u>185,514</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,874,231</u>	<u>\$ 6,606,321</u>

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

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，每年度決算如有稅後淨利，應先彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，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 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 118,903</u>	<u>\$ 156,616</u>
(迴轉) 提列特別盈餘公積	<u>(\$ 39,587)</u>	<u>\$ 189,245</u>
現金股利	<u>\$ 1,131,452</u>	<u>\$ 1,346,967</u>
每股現金股利(元)	<u>\$ 4.2</u>	<u>\$ 5.0</u>

上述現金股利已分別於 111 年 4 月 12 日及 110 年 4 月 14 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 111 年 5 月 26 日及 110 年 8 月 27 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 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 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

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 692,016)	(\$ 581,485)
採用權益法之子公司及 關聯企業之換算差額 之份額	<u>419,893</u>	(<u>110,531</u>)
年底餘額	<u>(\$ 272,123)</u>	<u>(\$ 692,016)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 37,108)	(\$ 187,226)
當年度產生		
權益工具投資之未 實現損益	(940)	113,958
採用權益法之子公 司及關聯企業之 份額	11,867	58,009
處分權益工具累計 損益移至保留盈 餘	<u>(9,819)</u>	<u>(21,849)</u>
年底餘額	<u>(\$ 36,000)</u>	<u>(\$ 37,108)</u>

3. 員工未賺得酬勞

	111年度
年初餘額	\$ -
當年度發行	(219,300)
當年度註銷收回	4,386
本公司認列股份基礎給 付費用	36,687
子公司認列股份基礎給 付費用	<u>6,893</u>
年底餘額	<u>(\$ 171,334)</u>

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 (仟股)

收回原因	年初股數	本年度變動			年底股數
		增	加	減	
111 及 110 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	<u>21,410</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>21,410</u>

子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
漢 茂		
持有股數 (仟股)	<u>21,317</u>	<u>21,317</u>
帳面金額	<u>\$ 738,426</u>	<u>\$ 755,480</u>
市 價	<u>\$ 1,481,509</u>	<u>\$ 1,807,654</u>
精 璞		
持有股數 (仟股)	<u>10,982</u>	<u>10,982</u>
帳面金額	<u>\$ 237,308</u>	<u>\$ 246,093</u>
市 價	<u>\$ 763,213</u>	<u>\$ 931,229</u>

漢茂持有本公司股票自採用權益法之投資轉列庫藏股票係依其原始取得成本按本公司之持股比例 48.92% 計算，111 年及 110 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

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 5,728,029	\$ 5,048,158
勞務收入	3,351,694	3,199,837
其他營業收入	<u>46,853</u>	<u>37,392</u>
	<u>\$ 9,126,576</u>	<u>\$ 8,285,387</u>
<u>合約餘額</u>		
	111年12月31日	110年12月31日
應收票據及帳款	<u>\$ 1,907,811</u>	<u>\$ 1,349,769</u>
合約負債	<u>\$ 896,590</u>	<u>\$ 656,142</u>

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

十九、本年度淨利

(一) 折舊及攤銷

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 94,333	\$ 82,596
使用權資產	129,200	102,793
無形資產	<u>31,834</u>	<u>18,344</u>
	<u>\$ 255,367</u>	<u>\$ 203,733</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 79,166	\$ 80,973
營業費用	<u>144,367</u>	<u>104,416</u>
	<u>\$ 223,533</u>	<u>\$ 185,389</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 831	\$ 938
營業費用	<u>31,003</u>	<u>17,406</u>
	<u>\$ 31,834</u>	<u>\$ 18,344</u>

(二) 員工福利費用（帳列營業費用）

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 92,621	\$ 86,326
確定福利計畫(附註十六)	<u>1,581</u>	<u>1,442</u>
	94,202	87,768
股份基礎給付酬勞成本	36,687	-
薪資費用	1,995,022	1,833,104
勞健保費用	175,296	165,958
董事酬勞	23,052	25,756
其他員工福利費用	<u>92,872</u>	<u>73,786</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 2,417,131</u>	<u>\$ 2,186,372</u>

111 及 110 年度本公司平均員工人數分別為 2,086 人及 1,962 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 10 人及 11 人。

111 及 110 年度平均員工福利費用分別為 1,153 仟元及 1,107 仟元，111 及 110 年度平均員工薪資費用分別為 961 仟元及 940 仟元，平均員工薪資費用調整變動為 2.23%。

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。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 2 月 22 日及 111 年 2 月 23 日經董事會決議發放現金金額如下：

	111年度	110年度
員工酬勞	\$ 34,578	\$ 38,635
董事酬勞	23,052	25,756

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

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

有關本公司 112 及 111 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 處分投資淨益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	\$ 1,785	\$ 592

(五) 資產減損損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 8,721	\$ -
無形資產	17,206	-
採用權益法之投資	-	99,034
	<u>\$ 25,927</u>	<u>\$ 99,034</u>

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ -	\$ 16,904
基本稅額應納差額	8,343	-
土地增值稅	240	532
以前年度之調整	(2,330)	(1,896)
	<u>6,253</u>	<u>15,540</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(2,514)	(6,028)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,739</u>	<u>\$ 9,512</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 1,094,968</u>	<u>\$ 1,223,428</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 218,994	\$ 244,686
永久性差異	(221,508)	(233,810)
基本稅額應納差額	8,343	-
土地增值稅	240	532
以前年度之調整	(2,330)	(1,896)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,739</u>	<u>\$ 9,512</u>

(二) 本期所得稅資產與負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本期所得稅資產(帳列其他流動資產)		
應收退稅款	\$ <u>982</u>	\$ <u>-</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ <u>1,715</u>	\$ <u>14,219</u>

111年及110年12月31日之應付所得稅已分別減除預付所得稅8,343仟元及2,685仟元。

(三) 遞延所得稅資產及負債之變動

111年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
應付休假給付	\$ 1,948	(\$ 92)	\$ 1,856
存貨跌價損失	7,502	(780)	6,722
其 他	7,466	3,364	10,830
	<u>\$ 16,916</u>	<u>\$ 2,492</u>	<u>\$ 19,408</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
國外營運機構兌換 差額	\$ 5,846	\$ -	\$ 5,846
其 他	85	(22)	63
	<u>\$ 5,931</u>	<u>(\$ 22)</u>	<u>\$ 5,909</u>

110年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
應付休假給付	\$ 1,651	\$ 297	\$ 1,948
存貨跌價損失	3,767	3,735	7,502
其 他	5,627	1,839	7,466
	<u>\$ 11,045</u>	<u>\$ 5,871</u>	<u>\$ 16,916</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
國外營運機構兌換 差額	\$ 5,846	\$ -	\$ 5,846
其 他	242	(157)	85
	<u>\$ 6,088</u>	<u>(\$ 157)</u>	<u>\$ 5,931</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 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，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：

	111年度	110年度
本年度淨利	<u>\$ 1,091,229</u>	<u>\$ 1,213,916</u>
<u>股數 (仟股)</u>		
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	247,983	247,983
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>588</u>	<u>549</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>248,571</u>	<u>248,532</u>
<u>每股盈餘 (元)</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 4.40</u>	<u>\$ 4.90</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.39</u>	<u>\$ 4.88</u>

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

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

	111年度	110年度
本年度淨利	<u>\$ 1,181,150</u>	<u>\$ 1,320,965</u>
<u>股數 (仟股)</u>		
用以計算擬制性基本每股盈餘之普通股加權平均股數	269,393	269,393
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>588</u>	<u>549</u>
用以計算擬制性稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>269,981</u>	<u>269,942</u>
<u>擬制性每股盈餘 (元)</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 4.38</u>	<u>\$ 4.90</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.37</u>	<u>\$ 4.89</u>

二二、股份基礎給付協議

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：

- (一) 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。
- (二) 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：

- (一) 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。
- (二) 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。
- (三) 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理由或方式向受託人請求受領返還限制員工權利新股。
- (四) 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。
- (五) 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。截至 111 年 12 月 31 日止，尚無實際既得之限制員工權利股票。

本公司於 111 年 12 月 21 日經董事會決議註銷收回未符合既得條件之限制員工權利新股 60 仟股（屬子公司員工獲配部分），每股面額 10 元，共計 600 仟元，並以 111 年 12 月 21 日為減資基準日。

本公司 111 年度限制員工權利股票認列之酬勞成本為 36,687 仟元。

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

111 年 12 月 31 日

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

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 1,397,540	\$ 1,397,540
受益憑證	<u>1,372,250</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,372,250</u>
合 計	<u>\$ 1,372,250</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,397,540</u>	<u>\$ 2,769,790</u>

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	\$ -	\$ -	\$ 25,549	\$ 25,549
----------	------	------	-----------	-----------

111 及 110 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

111 年度

金 融 資 產	透過損益按	透過其他綜合	合 計
	公允價值衡量	損益按公允價值衡量	
	權 益 工 具	權 益 工 具	
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	<u>-</u>	<u>23,030</u>	<u>23,030</u>
年底餘額	<u>\$ 1,729,941</u>	<u>\$ 47,653</u>	<u>\$ 1,777,594</u>
與年底所持有資產有關 並認列於損益之當年度 未實現利益或損失 之變動數	<u>\$ 332,401</u>		<u>\$ 332,401</u>

110 年度

金 融 資 產	透過損益按	透過其他綜合	合 計
	公允價值衡量	損益按公允	
	權益工具	權益工具	
年初餘額	\$ 1,352,228	\$ 1,001	\$ 1,353,229
認列於損益	45,534	-	45,534
認列於其他綜合損益	-	837	837
購 買	-	24,600	24,600
減資退回股款	-	(889)	(889)
資本公積配發現金	(222)	-	(222)
年底餘額	\$ 1,397,540	\$ 25,549	\$ 1,423,089
與年底所持有資產有關 並認列於損益之當年 度未實現利益或損失 之變動數	\$ 45,534		\$ 45,534

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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 2,585,439	\$ 2,769,790
按攤銷後成本衡量（註1）	2,945,617	2,490,219
透過其他綜合損益按公允價值衡量	48,670	25,549
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	6,334,271	5,458,149

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）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、應付關係人款項、其他應付款、存入保證金（帳列其他非流動負債）及應付公司債等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

(1) 匯率風險

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

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

	111年度	110年度
(減少)增加／(增加)		
減少	(\$ 313)	\$ 1,649

(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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 261,566	\$ 137,063
金融負債	3,556,004	3,125,288
具現金流量利率風險		
金融資產	394,950	337,890

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：

	111年度	110年度
增加／減少	\$ 395	\$ 338

(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：

	111年度	110年度
稅前淨利		
增加／減少	\$ 129,272	\$ 138,490
其他綜合損益		
增加／減少	2,434	1,277

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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
泰鋒電腦公司（泰鋒）	子 公 司
精誠科技整合公司（精誠科技）	子 公 司
奇唯科技公司（奇唯）	子 公 司
康和資訊系統公司（康和）	子 公 司
嘉利科技公司（嘉利）	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
德義資訊公司 (德義)	關 聯 企 業
宏誌科技公司 (宏誌)	關 聯 企 業
藍新資訊公司 (藍新)	關 聯 企 業
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
銓鐸國際公司 (銓鐸)	關 聯 企 業
互動資通公司 (互動資通)	關 聯 企 業
永威資本公司 (永威)	其 他 關 係 人
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	111年度	110年度
銷貨收入	子公司	\$ 124,855	\$ 104,456
	關聯企業	<u>28,085</u>	<u>27,506</u>
		<u>\$ 152,940</u>	<u>\$ 131,962</u>
勞務收入	子公司	\$ 147,285	\$ 137,847
	關聯企業	<u>6,342</u>	<u>5,560</u>
		<u>\$ 153,627</u>	<u>\$ 143,407</u>

(三) 進貨

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
子公司		
精誠軟體	\$ 1,022,212	\$ 1,252,017
其他	882,953	344,636
關聯企業	<u>18,973</u>	<u>44,000</u>
	<u>\$ 1,924,138</u>	<u>\$ 1,640,653</u>

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收關係人款項	子公司	\$ 113,974	\$ 109,917
	關聯企業	<u>7,733</u>	<u>3,686</u>
		<u>121,707</u>	<u>113,603</u>
應收關係人借款及 利息	子公司		
	康和	-	140,072
	精誠軟體	-	80,041
	精誠科技	-	80,041
		-	<u>300,154</u>
	<u>\$ 121,707</u>	<u>\$ 413,757</u>	

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

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付關係人款項	子公司		
	精誠軟體	\$ 678,472	\$ 222,466
	其他	201,499	176,067
	關聯企業	<u>9,964</u>	<u>18,753</u>
	<u>\$ 889,935</u>	<u>\$ 417,286</u>	

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

(六) 取得不動產、廠房及設備暨電腦軟體價款

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
子公司		
敦 新	\$ 24,143	\$ 744
其 他	20,978	8,439
關聯企業	240	-
	<u>\$ 45,361</u>	<u>\$ 9,183</u>

(七) 處分不動產、廠房及設備暨電腦軟體

關係人類別	處 分 價 款		處 分 (損) 益	
	111年度	110年度	111年度	110年度
子公司	\$ 276	\$ 79	\$ -	\$ -
其他關係人	-	1,619	-	62
	<u>\$ 276</u>	<u>\$ 1,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62</u>

(八) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
勞務成本	子公司	\$ 61,702	\$ 63,006
	關聯企業	19,785	19,813
		<u>\$ 81,487</u>	<u>\$ 82,819</u>
營業費用	子公司	\$ 22,261	\$ 14,439
	關聯企業	4,068	1,265
		<u>\$ 26,329</u>	<u>\$ 15,704</u>
管理費收入(帳列營業費用減項)	子公司	<u>\$ 122,941</u>	<u>\$ 104,402</u>
其他收入淨額	子公司		
	嘉 利	\$ 3,484	\$ 3,484
	其 他	1,777	1,751
	關聯企業	-	204
		<u>\$ 5,261</u>	<u>\$ 5,439</u>

(接次頁)

(承前頁)

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
利息收入	子 公 司		
	康 和	\$ 2,243	\$ 72
	精誠軟體	1,653	41
	精誠科技	959	41
		<u>\$ 4,855</u>	<u>\$ 154</u>

(九) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 138,151	\$ 132,274
退職後福利	1,860	2,782
離職福利	3,460	-
股份基礎給付	31,054	-
	<u>\$ 174,525</u>	<u>\$ 135,056</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

下列資產業已質押或抵押作為本公司押標金、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：

	111年12月31日	110年12月31日
質押定存單－流動（帳列其他 金融資產－流動）	\$ 226,017	\$ 87,411
質押定存單－非流動（帳列其他 金融資產－非流動）	35,549	49,653
	<u>\$ 261,566</u>	<u>\$ 137,064</u>

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：

	111年12月31日	110年12月31日
	<u>\$ 658</u>	<u>\$ 695</u>

(二) 本公司已訂定尚未履行之銷售合約金額如下：

<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>\$ 3,541,429</u>	<u>\$ 3,586,874</u>

(三) 本公司為他人背書保證之情形請參閱附表二。

(四) 本公司因發行商品預收款之禮券及卡片，依經濟部「零售業等商品（服務）禮券定型化契約應記載事項」之公告規定，與玉山銀行簽訂憑證預收款信託契約。本公司依該信託契約之規定開立信託專戶，每月依已向消費者收取之款項及所提供之已服務金額交付信託及提領信託財產，並維持與流通在外禮券及卡片數相當之信託餘額。截至 111 年 12 月 31 日止，本公司之信託財產餘額為 107,896 仟元（帳列其他金融資產）。

二八、其他事項

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

二九、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：

111 年 12 月 31 日

<u>金 融 資 產</u>	<u>外 幣 匯 率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 1,985 30.71	\$ 60,967
<u>非貨幣性項目</u>		
採用權益法之投資		
美 金	215,018 30.71	6,603,194
<u>金 融 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	2,189 30.71	67,226

110 年 12 月 31 日

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

具重大影響之外幣未實現兌換損益如下：

外 幣	111 年度		110 年度	
	匯 率	淨兌換(損)益	匯 率	淨兌換(損)益
美 金	30.71	\$ 290	27.68	(\$ 38)

三十、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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表一

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本年度最高餘額	年度年底餘額	實際動支金額 (註二)	利率區間 (%)	資性	資金質與業務往來額	有短期融通資金必要之原因	呆帳列帳金額	抵額	擔名	保		品	對個別對象 資金貸與限額 (註一)	貸與 金額 (註二)	註
															稱	價				
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	應收關係人 款項	Y	\$ 800,000	\$ -	-		短期融通資金	\$ -	-	\$ -	-	-	\$ -	-	-	\$ 2,813,632	\$ 5,627,264	(註三)
0	精誠資訊公司	精誠科技整合公司	應收關係人 款項	Y	300,000	-	-		短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	-	-	2,813,632	5,627,264	(註四)
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	500,000	-	2.00	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	-	-	2,813,632	5,627,264	(註五)
1	精誠(中國)企業 管理公司	精誠精證信息科技公 司	應收關係人 款項	Y	135,276	132,282	13,228	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	-	-	2,813,632	5,627,264	(註六)
1	精誠(中國)企業 管理公司	精誠瑞實計算機系統 公司	應收關係人 款項	Y	225,460	220,470	88,188	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	-	-	2,813,632	5,627,264	(註七)
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	22,546	22,047	-	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	-	-	2,813,632	5,627,264	(註八)
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	225,460	220,470	-	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	-	-	2,813,632	5,627,264	(註九)
2	精誠精證信息科技 公司	精誠(中國)企業管 理公司	應收關係人 款項	Y	270,552	264,564	-	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	-	-	2,813,632	5,627,264	(註十)
2	精誠精證信息科技 公司	精誠瑞實計算機系統 公司	應收關係人 款項	Y	45,092	44,094	-	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	-	-	2,813,632	5,627,264	(註十一)
2	精誠精證信息科技 公司	精誠勝龍信息系統公 司	應收關係人 款項	Y	45,092	44,094	-	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	-	-	2,813,632	5,627,264	(註十二)
3	精誠瑞實計算機系 統公司	精誠(中國)企業管 理公司	應收關係人 款項	Y	90,184	88,188	-	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	-	-	2,813,632	5,627,264	(註十三)
3	精誠瑞實計算機系 統公司	精誠精證信息科技公 司	應收關係人 款項	Y	45,092	44,094	-	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	-	-	2,813,632	5,627,264	(註十四)
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	45,092	44,094	-	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	-	-	2,813,632	5,627,264	(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	年度最低餘額	年底餘額	實際動支金額 (註二一)	利率區間 (%)	資金性質	與貸質業務往來額	有短期融通資金必要之原因	提列帳額	抵備金額	擔名	保稱價		品值	對個別對象 資金與限額 (註一)	資金與限額 (註二)	註
																擔名	稱價				
4	精誠騰龍信息系統公司	精誠精證信息科技公司	應收關係人 款項	Y	\$ 45,092	\$ 44,094	\$ 44,094	\$ 44,094	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	\$	-	-	-	\$	-	\$ 2,813,632	\$ 5,627,264	(註十六)
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	160,000	160,000	160,000	2.00	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	-	-	197,749	197,749	(註十七)
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	70,000	70,000	-	2.00	業務往來	233,321	營運週轉	-	-	-	-	-	233,321	165,928	(註十八)	
7	精聚資訊公司	康和資訊系統公司	應收關係人 款項	Y	150,000	150,000	150,000	150,000	2.00	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	-	-	1,267,435	1,267,435	(註十九)
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	150,000	150,000	150,000	2.00	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	-	-	481,248	481,248	(註二十)

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十之國外公司間短期融通資金，其個別貸與金額不受貸與企業淨值20%限制，但不得超過本公司淨值之20%。

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

註三：本期最高餘額為800,000仟元。

註四：本期最高餘額為300,000仟元。

註五：本期最高餘額為500,000仟元，本期末餘額為500,000仟元，皆未動支。

註六：本期最高餘額為135,276仟元（30,000仟人民幣），本期末餘額為132,282仟元（30,000仟人民幣），包含尚未動支額度119,054仟元（27,000仟人民幣）。

註七：本期最高餘額為225,460仟元（50,000仟人民幣），本期末餘額為220,470仟元（50,000仟人民幣），包含尚未動支額度132,282仟元（30,000仟人民幣）。

註八：本期最高餘額為22,546仟元（5,000仟人民幣），本期末餘額為22,047仟元（5,000仟人民幣），皆未動支。

註九：本期最高餘額為225,460仟元（50,000仟人民幣），本期末餘額為220,470仟元（50,000仟人民幣），皆未動支。

註十：本期最高餘額為270,552仟元（60,000仟人民幣），本期末餘額為264,564仟元（60,000仟人民幣），皆未動支。

註十一：本期最高餘額為45,092仟元（10,000仟人民幣），本期末餘額為44,094仟元（10,000仟人民幣），皆未動支。

註十二：本期最高餘額為45,092仟元（10,000仟人民幣），本期末餘額為44,094仟元（10,000仟人民幣），皆未動支。

註十三：本期最高餘額為90,184仟元（20,000仟人民幣），本期末餘額為88,188仟元（20,000仟人民幣），皆未動支。

註十四：本期最高餘額為45,092仟元（10,000仟人民幣），本期末餘額為44,094仟元（10,000仟人民幣），皆未動支。

註十五：本期最高餘額為45,092仟元（10,000仟人民幣），本期末餘額為44,094仟元（10,000仟人民幣），皆未動支。

註十六：本期最高餘額為45,092仟元（10,000仟人民幣），本期末餘額為44,094仟元（10,000仟人民幣），皆已動支。

註十七：本期最高餘額為160,000仟元，本期末餘額為160,000仟元，皆已動支。

註十八：本期最高餘額為70,000仟元，本期末餘額為70,000仟元，皆未動支。

註十九：本期最高餘額為150,000仟元，本期末餘額為150,000仟元，皆已動支。

註二十：本期最高餘額為150,000仟元，本期末餘額為150,000仟元，皆已動支。

註二一：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 111 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金額	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期淨值之比率(%)	背書最高保證額	證額	屬母子公司對背書保證	屬子公司對母子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	註
		名稱	關係(註一)												
0	精誠資訊公司	精誠資訊(香港)公司	2	\$ 3,517,040	\$ 402,688	\$ 383,875	\$ 85,619	\$ -	2.73	\$ 7,034,080		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	3,517,040	1,819,322	1,759,086	643,493	-	12.50	7,034,080		Y	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊公司	精誠精證信息科技公司	2	3,517,040	16,108	15,355	-	-	0.11	7,034,080		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	3,517,040	48,323	46,065	-	-	0.33	7,034,080		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	3,517,040	135,276	132,282	39,949	-	0.94	7,034,080		Y	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	2	3,517,040	1,000,000	1,000,000	572,603	-	7.11	7,034,080		Y	N	N	(註二及三)
1	精誠精證信息科技公司	精誠(中國)企業管理公司	4	862,647	225,460	220,470	65,603	220,470	51.11	862,647		N	N	Y	(註四及五)

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費法保護消費者保額係按淨值之 25% 為限。

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 111 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)	與發行人之關係	帳列	科目	目	年			備註	
						股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)		公允價值	底值
控制公司資訊— 精誠資訊公司	股票 GCH Systems 台灣期貨交易所公司 商合行公司 遠通電收公司 嘉實資訊公司 三趨科技公司 大買行銷公司 巨學科技公司 聚豐全球公司 賜基資訊公司 Gemini Data, Inc. 誠宇創業投資公司 阿爾發金融科技公司 資展國際公司 第一網站公司 樺漢科技公司 特別股 Gemini Data, Inc. 受益憑證 群益安穩貨幣市場基金 台新大股貨幣市場基金 元大得利貨幣市場基金 第一金全家福貨幣市場基金 富邦吉祥貨幣市場基金 統一強棒貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	"	"	56,226	\$ -	0.74	\$ -	-
						15,718,664	1,475,146	3.28	1,475,146	-
						795,895	-	1.79	-	-
						25,263,076	221,039	8.42	221,039	-
						1,108,592	20,819	4.22	20,819	-
						300,000	1,956	6.42	1,956	-
						1,260,000	10,981	14.63	10,981	-
						808,415	-	0.20	-	-
						471,700	-	3.20	-	-
						150,000	-	3.57	-	-
						3,404,000	-	1.54	-	-
						52,184	743	0.50	743	-
						555,560	15,000	1.75	15,000	-
						600,000	8,880	6.12	8,880	-
164,500	23,030	2.58	23,030	-						
5,000	1,017	-	1,017	-						
7,720,167	-	3.50	-	-						
11,600,930	190,080	-	190,080	-						
13,174,412	190,121	-	190,121	-						
5,735,295	95,030	-	95,030	-						
525,123	95,073	-	95,073	-						
5,976,083	95,076	-	95,076	-						
11,218,908	190,118	-	190,118	-						

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列	科目	年股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	底值	註
從屬公司資訊— 精璞投資公司	股票 精誠資訊公司 虹堡科技公司 伊諾瓦科技公司 巨擘科技公司 嘉實資訊公司 旭揚控股公司(原和蓮光電科技公司) 文佳科技公司 汎宇電商公司 台灣沛晶公司 受益憑證 復華傳奇六號基金 保德信貨幣市場基金 元大0至2年投資級企業債券基金 A不配息(台幣) 元大萬泰貨幣市場基金 柏瑞巨輪貨幣市場基金	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	10,981,476	\$ 763,213	4.03	\$ 763,213	(註二)		
			透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,634,148	165,951	2.65	165,951			
			透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,177,629	-	6.57	-			
			"	8,558,064	-	2.08	-			
			"	1,276,448	23,971	4.85	23,971			
			"	28,964	-	0.04	-			
			"	64,063	-	0.37	-			
			"	111,829	-	0.22	-			
			"	326,000	-	0.54	-			
			受益憑證	3,000,000	63,930	-	63,930			
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 台網國際公司 Drpacific-Greater China, Inc.	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,048,677	32,915	-	32,915				
		"	1,000,000	9,958	-	9,958				
		"	875,918	13,462	-	13,462				
		"	581,717	8,056	-	8,056				
		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	80,000	-	13.11	-				
		"	630,000	-	4.50	-				
		"	-	-	5.06	-				
		受益憑證	168,522	30,511	-	30,511				
		第一金全家福貨幣市場基金	-	-	-	-				
		從屬公司資訊— 金橋資訊公司	受益憑證	168,522	30,511	-	30,511			

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註一)	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	年 度 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	底 價	註
從 屬 公 司 資 訊 - 泰 鋒 電 腦 公 司	受 益 憑 證 第一金全家福貨幣市場基金 台新大眾貨幣市場基金 華南永昌鳳翔貨幣市場基金 保德信貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融 資產—流動	332,040 2,798,735 2,578,672 1,557,186	\$ 60,116 40,389 42,598 25,019	- - - -	\$ 60,116 40,389 42,598 25,019		
從 屬 公 司 資 訊 - 精 誠 隨 想 行 動 科 技 公 司	受 益 憑 證 群益安穩貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融 資產—流動	2,875,982	47,123	-	47,123		
從 屬 公 司 資 訊 - 嘉 利 科 技 公 司	受 益 憑 證 元大萬泰貨幣市場基金 日盛貨幣市場基金 元大得寶貨幣市場基金 元大得利貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融 資產—流動	1,961,598 2,009,489 2,880,287 5,574,867	30,150 30,285 35,144 92,372	- - - -	30,150 30,285 35,144 92,372		
從 屬 公 司 資 訊 - 漢 茂 投 資 展 業 公 司	股 票 精誠資訊公司 文參公司 伊諾瓦科技公司 銓祐科技公司 受 益 憑 證 柏瑞巨輪貨幣市場基金 柏瑞 ESG 量化債劵基金 A (台幣)	母 公 司	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動 透過損益按公允價值衡量之金融 資產—非流動	21,316,678 1,196,371 1,840,046 3,910,646 1,163,323 968,720	1,481,509 10,610 - - 16,110 8,615	7.83 4.68 9.87 5.83 - -	1,481,509 10,610 - - 16,110 8,615		(註二)

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列	科目	年股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	底價	註
從屬公司資訊— 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	101	0.07	101	101	
	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		-	162,624	2.91	162,624	162,624	
	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	46,065	16.11	46,065	46,065	
	其他 Current Ventures II Limited		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		2,500,000	-	4.20	-	-	
	受益憑證 GS JAPAN EQUITY PARTNERS PORTFOLIO CLASS P (ACC) (USD-HEDGED)		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		34,096	21,466	-	21,466	21,466	
	GS US Core SM Equity Portfolio P (ACC) (SNAP) Shares		"		30,284	25,445	-	25,445	25,445	
	GS GMS Global Equity Portfolio Mutual Fund		"		44,408	26,662	-	26,662	26,662	
	Wellington Strategic European Equity Portfolio D USD Acc (Hedged)		"		33,745	24,647	-	24,647	24,647	
	Unit Nomura Funds Ireland PLC A/US High Yield Bond		"		13,450	73,787	-	73,787	73,787	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列	科目	年股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	底值	註
	PIMCO 全球高收益債券基金 (PIMCO Global High Yield Bond)		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	145,719	\$ 111,473	-	\$ 111,473		
	RBC Funds(LUX) Global Equity Focus Fund A USD ACC		"	"	4,416	24,368	-	24,368		
	JSS USD HIGH YIELD FUND		"	"	9,589	35,719	-	35,719		
	BLACKROCK BGF CHINA A-SHARE OPPORTUNITIES CLASS A SHARES		"	"	32,816	11,317	-	11,317		
	GS Emerging Markets Broad Equity Portfolio (ACC) Shares		"	"	22,011	10,586	-	10,586		
	GS Multi-manager US Equity Mutual Fund		"	"	28,786	25,097	-	25,097		
	Goldman Sachs High Yield Floating Rate Portfolio Fund		"	"	7,257	29,821	-	29,821		
	BLACKROCK BGF CONTINENTAL EUROPEAN FLEXIBLE FUND		"	"	22,116	13,054	-	13,054		
	GS Multi-manager US Small Cap Equity Fund		"	"	30,427	12,054	-	12,054		
	GS Asia Equity Portfolio Fund		"	"	21,027	11,559	-	11,559		
	Vulcan Value Equity Fund USD Accumulating Class		"	"	1,719	7,939	-	7,939		
從屬公司資訊— 內秋應智能科技公司	受益憑證 聯邦貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	1,147,614	15,396	-	15,396		
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	金融	7,716,831	67,518	2.57	67,518		
	大綜電腦系統公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	72,000	3,730	0.18	3,730		
	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	金融	600,000	32,160	0.97	32,160		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列	科目	年股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	底備	註
	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	\$ 85,734	2.15	\$ 85,734		
	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		-	39,703	6.29	39,703		
	受益憑證 德盛安聯台灣貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		4,200,734	53,498	-	53,498		
	安聯美國短期高收益債券基金		"		3,000,000	30,944	-	30,944		
	復華傳奇六號基金		"		19,702,970	419,870	-	419,870		
	復華貨幣市場基金		"		3,429,207	50,160	-	50,160		
	元大0至2年投資級企業債券基金		"		2,000,000	19,916	-	19,916		
	A不配息(台幣) 元大萬泰貨幣市場基金		"		729,523	11,212	-	11,212		
	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		-	503,684	-	503,684		(註三)
從屬公司資訊— 精聯資訊公司	股票 安華聯網科技公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		6,630,000	8,364	11.02	8,364		
	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		
	受益憑證 元大萬泰貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		145,905	2,242	-	2,242		
從屬公司資訊— 精睿資訊科技公司	受益憑證 統一強棒貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		654,135	11,085	-	11,085		
	合庫貨幣市場基金		"		1,365,015	14,060	-	14,060		

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 一)	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	年 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	底 備 註
從 屬 公 司 資 訊 — 精 智 資 訊 科 技 公 司	受 益 憑 證 統 一 強 棒 貨 幣 市 場 基 金		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	100,612	\$ 1,705	-	\$ 1,705	
從 屬 公 司 資 訊 — 鼎 盛 資 科 公 司	受 益 憑 證 兆 豐 國 際 實 鑽 貨 幣 市 場 基 金 台 新 1699 貨 幣 市 場 基 金		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	4,346,934	55,405	-	55,405	
從 屬 公 司 資 訊 — Kimo.com (BVI) Corporation	股 票 ISHARES A50 (2823.HK) CSOP A50 (2822.HK)		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	392,000	21,627	-	21,627	
	受 益 憑 證 ALLIANZ INCOME AND GROWTH-CLASS AT ACC (USD)		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	397,000	20,950	-	20,950	
	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	41,771	26,182	-	26,182	
	受 益 憑 證 ALLIANZ TOTAL RETURN ASIAN EQUITY-CLASS A DIS (USD)		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	15,768	8,237	-	8,237	
	受 益 憑 證 ALLIANZ CHINA A SHARES SHS-AT(USD)		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	10,167	10,107	-	10,107	
	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	75,810	28,496	-	28,496	
	特 別 股 XREX Inc.		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動	-	75,087	14.73	75,087	
			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	11,056	0.96	11,056	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 一)	與 發 行 人 之 關 係	帳 目 類 別	年 度 末 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	底 價	註
從 屬 公 司 資 訊 一 精 融 資 訊 公 司	股 票 司 碼 潔 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	19.00	\$ 15,716	15,716	
從 屬 公 司 資 訊 一 精 誠 科 技 整 合 公 司	受 益 憑 證 富 邦 吉 祥 貨 幣 市 場 基 金		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 流 動	15,589,282	248,016	-	248,016	248,016	
	受 益 憑 證 第 一 金 全 家 福 貨 幣 市 場 基 金		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 流 動	331,657	60,046	-	60,046	60,046	
	聯 邦 貨 幣 市 場 基 金		"	752,483	10,095	-	10,095	10,095	
	永 豐 貨 幣 市 場 基 金		"	2,832,099	40,002	-	40,002	40,002	
	元 大 萬 泰 貨 幣 市 場 基 金		"	1,632,088	25,084	-	25,084	25,084	
從 屬 公 司 資 訊 一 精 誠 微 雲 科 技 公 司	受 益 憑 證 合 庫 貨 幣 市 場 基 金		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 流 動	9,238,549	95,155	-	95,155	95,155	
從 屬 公 司 資 訊 一 達 友 科 技 公 司	受 益 憑 證 摩 根 基 金 - 美 國 科 技 基 金 - JPM 美 國 科 技 (美 元) - A 股 (累 計)		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 流 動	906	1,526	-	1,526	1,526	
從 屬 公 司 資 訊 一 精 誠 軟 體 服 務 公 司	受 益 憑 證 水 豐 貨 幣 市 場 基 金		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 流 動	5,664,038	80,002	-	80,002	80,002	
從 屬 公 司 資 訊 一 康 和 資 訊 系 統 公 司	受 益 憑 證 統 一 強 棒 貨 幣 市 場 基 金		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 流 動	4,130,720	70,000	-	70,000	70,000	

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

註二：編製合併財務報告時業已沖銷。

註三：帳面金額包含自本公司及聯屬公司一精璞取得該債券產生之溢價攤銷餘額3,684仟元，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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表四

買、賣之公司	有價證券種類	券類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年		初		入		出		成				
						係	數	金	額	數	額	數	額					
						數	(	數	金	數	(	數	金)				
						單位	註	單位	註	單位	註	單位	註	註				
						數	一	數	一	數	一	數	一	一				
						單位	二	單位	二	單位	二	單位	二	二				
受益憑證																		
控制公司資訊— 精誠資訊公司	復華貨幣市場基金	受益憑證	透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 流動	—	—	13,185,153	\$	192,010	29,851,462	\$	435,000	43,036,615	\$	627,010	\$	160	-	-
	群益安穩貨幣市場基金		透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 流動	—	—	9,210,164		150,049	23,214,480		380,000	20,823,714		340,049		348	190,000	
	台新大眾貨幣市場基金		透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 流動	—	—	13,387,966		192,068	26,378,818		380,000	26,592,372		382,068		379	190,000	
	元大得利貨幣市場基金		透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 流動	—	—	14,578,709		240,034	16,962,141		280,000	25,805,555		425,034		277	95,000	
	第一金全家福貨幣市場 基金		透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 流動	—	—	527,166		95,000	3,351,448		605,000	3,353,491		605,000		197	95,000	
	統一強棒貨幣市場基金		透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 流動	—	—	8,896,596		150,053	22,468,574		380,000	20,146,262		340,053		432	190,000	
從屬公司資訊— 精誠軟體服務公司	受益憑證		透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 流動	—	—	4,878,151		70,000	29,198,263		420,000	34,076,414		490,000		415	-	-
	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	—	—	8,678,700		109,997	32,319,004		410,000	40,997,704		519,997		161	-	-
	永豐貨幣市場基金		透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 流動	—	—	7,120,833		100,000	46,883,021		660,000	48,339,816		680,000		475	80,000	
從屬公司資訊— Kimo.com (BVI) Corporation	股票	精誠資訊公司	採用權益法之投資	—	子公司	100,000,000		1,000,000	60,000,000		600,000	-		-		-	1,600,000 (註二)	
從屬公司資訊— Systex Capital Group, Inc.	股票	精誠資訊公司	採用權益法之投資	—	子公司	100,000,000		1,000,000	30,000,000		300,000	-		-		-	1,300,000 (註二)	
從屬公司資訊— 精誠資訊公司	股票	精誠資訊公司	採用權益法之投資	—	子公司	65,000,000		650,000	75,000,000		750,000	-		-		-	1,400,000 (註二)	

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

註二：編製合併財務報告時業已沖銷。

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 111 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及		交易之單	票據、帳款	備註
			進(銷)貨金額(註)	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期	信期	授信期	授信期				應收(付)票據、帳款之比率(%)
<u>控制公司資訊—精誠資訊公司</u>	精誠軟體服務公司	子公司	銷貨 (\$ 111,376)	2%	78 天	-	-	\$	\$ 28,568	1%	
	奇唯科技公司	子公司	進貨 1,022,212	19%	78 天	-	-	-	(675,288)	32%	
	敦新科技公司	子公司	進貨 109,568	2%	78 天	-	-	-	(10,080)	-	
	朋昶數位科技公司	子公司	進貨 155,016	3%	78 天	-	-	-	(41,175)	2%	
	達友科技公司	子公司	進貨 222,665	4%	78 天	-	-	-	(5,503)	-	
	精誠資訊公司	母公司	進貨 111,376	1%	78 天	-	-	-	(28,568)	3%	
<u>從屬公司資訊—康和資訊系統公司</u>	朋昶數位科技公司	聯屬公司	銷貨 (1,022,212)	11%	78 天	-	-	-	675,288	40%	
	精誠資訊公司	聯屬公司	進貨 190,488	12%	78 天	-	-	-	(9,968)	4%	
<u>從屬公司資訊—奇唯科技公司</u>	精誠資訊公司	母公司	銷貨 (109,568)	46%	78 天	-	-	-	10,080	17%	
	敦新科技公司	母公司	銷貨 (155,016)	4%	78 天	-	-	-	41,175	4%	
<u>從屬公司資訊—朋昶數位科技公司</u>	精誠資訊公司	母公司	銷貨 (138,212)	10%	78 天	-	-	-	27,009	11%	
	康和資訊系統公司	聯屬公司	銷貨 (190,488)	14%	78 天	-	-	-	9,968	4%	

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易之情形		交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨金額(註)	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期	授信期	單	價授信	期	間	餘額(註)	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
從屬公司資訊— 達友科技公司	精誠資訊公司	母公司	銷	(\$ 222,665)	72%	78天	\$ -	-	-	\$ 5,503	18%		
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	295,692	12%	120天	-	-	-	(21,743)	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	(295,692)	86%	120天	-	-	-	21,743	34%		
從屬公司資訊— 瑞寶資訊科技(香 港)公司	精誠資訊(香港)公司	聯屬公司	進	176,706	79%	30天	-	-	-	(21,153)	77%		
從屬公司資訊— 精誠資訊(香港) 公司	瑞寶資訊科技(香港) 公司	聯屬公司	銷	(176,706)	15%	30天	-	-	-	21,153	8%		

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

附表六

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司 從屬公司資訊— 精誠軟體服務公司	交易對象名稱	關係人稱謂	應收關係人款項餘額(註)	週轉率	逾期逾金	應收金額	關係人款項式	應收關係人款項金額	提列帳帳	備抵金額
	精誠資訊公司	母公司(註)	\$ 678,472	2.27	\$ -	-		\$ 25,034	\$ -	-

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

附表七

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始投未上	資期	金額未股	末期	未數比率(%)	持帳面	有被投	資公司	本期認	列之	備註
精誠資訊公司	泰國 System Infopro	泰	電腦及週邊買賣銷售	\$	2,200	\$	2,200	20,000	20.00	\$	3,655	\$	25,031	3,498	-
精誠資訊公司	漢茂投資展業公司	台	一般投資業		47,125		47,125	9,640,680	48.92		20,291		88,857	(329)	子公司(註一及三)
精誠資訊公司	精璞投資公司	台	一般投資業		50,472		50,472	38,437,500	100.00		587,013		76,054	30,654	子公司(註二及三)
精誠資訊公司	康和資訊系統公司	台	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理，電腦硬體、週邊設備及其零組件之買賣與租賃各項維修與保養等業務		485,393		485,393	23,113,372	100.00		413,179		72,548	71,849	子公司(註三)
精誠資訊公司	博暉科技公司	台	資料儲存及處理設備製造、電腦設備安裝及資訊軟體零售及服務業		86,950		86,950	3,245,000	32.45		54,756		6,391	2,094	-
精誠資訊公司	泰鋒電腦公司	台	電腦軟體硬體設備系統、機房設備工程及網路設備系統整合工程之設計及其設備安裝、維修、買賣、租賃及諮詢顧問等業務		220,310		220,310	20,000,000	100.00		319,583		53,623	53,739	子公司(註三)
精誠資訊公司	中孚科技公司	台	網路及資安設備硬體維護保固及網路架構與資訊安全諮詢服務		20,067		20,067	2,518,989	12.26		54,313		122,849	16,426	-
精誠資訊公司	金橋資訊公司	台	一般投資業		230,000		230,000	23,000,000	100.00		309,089		52,441	52,441	子公司(註三)
精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	台	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業		450,000		450,000	54,450,000	100.00		1,249,158		506,500	506,201	子公司(註三)
精誠資訊公司	奇唯科技公司	台	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售		15,195		15,195	1,096,200	4.50		22,136		80,962	3,781	子公司(註三)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司	稱被投資公司	稱投資公司	所在地	區	主要營業項目	原本期	投資未上期	資金額未上期	金額未股	期未股	未數比率(%)	持		本公司本期認列之投資(損)益	備註
												帳面金額	金額		
精誠資訊公司	精誠科技整合公司	精誠科技整合公司	台灣	各種電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣等業務	\$ 260,000	\$ 260,000	\$ 260,000	26,000,000	100.00	\$ 317,688	\$ 37,968	\$ 37,606	子公司(註三)		
精誠資訊公司	嘉利科技公司	嘉利科技公司	台灣	有線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電腦設備安裝業、資訊軟體與零售業及電腦及事務性機器設備批發與零售等業務	290,500	415,000	415,000	13,996,500	70.00	268,672	78,957	68,583	子公司(註三)		
精誠資訊公司	Systech Capital Group, Inc.	Systech Capital Group, Inc.	英屬維京群島	財務信託控股等投資業務	91,695	91,695	91,695	550	100.00	2,458,889	194,681	194,441	子公司(註三)		
精誠資訊公司	Kimo.com (BVI) Corporation	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	13,185	500,000	100.00	4,144,305	98,840	97,831	子公司(註三)		
精誠資訊公司	內秋應智能科技公司	內秋應智能科技公司	台灣	電腦軟體及相關設備之安裝及銷售、資訊軟體、資料處理及其他顧問服務、網路認證、軟體出版等	20,000	20,000	20,000	2,000,000	100.00	21,162	72	72	子公司(註三)		
精誠資訊公司	機智證券投資顧問公司	機智證券投資顧問公司	台灣	證券投資顧問業	16,500	16,500	16,500	1,016,293	30.00	-	2,256	202	-		
精誠資訊公司	墨攻網路科技公司	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	25,600	400,000	40.00	11,107	2,092	141	-		
精誠資訊公司	聖森雲端科技公司	聖森雲端科技公司	台灣	資訊軟體服務業	10,800	10,800	10,800	905,084	30.00	3,505	21,160	7,002	-		
精誠資訊公司	宏誌科技公司	宏誌科技公司	台灣	商用事務機器製造加工裝配買賣業務	24,000	24,000	24,000	780,000	30.00	26,649	336	197	-		
精誠資訊公司	德義資訊公司	德義資訊公司	台灣	資訊軟體服務業	18,969	18,969	18,969	783,202	10.00	13,071	21,881	2,737	-		
精誠資訊公司	金納精誠(國際)科技公司	金納精誠(國際)科技公司	香港	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	31,640	31,640	31,640	8,000,000	33.60	-	1,112	-	-		

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資未上	資本金	額未股	期未股	數未股	末比率(%)	持帳面	有被投資公司		本	期	認	列	之	
												金額	金額						益	益
精誠資訊公司	晉泰科技公司	台灣	電子器材、電子設備批發、電腦及電腦週邊設備批發、系統規劃、分析及設計、其他資料處理、主機及網站代管服務	\$ 798,172	\$ 798,172	\$ 798,172	23,081,693	27.97	27.97	\$ 992,878	\$ 321,740	\$ 63,033	—						
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、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	89,500	8,000,000	100.00	100.00	95,969	9,772	8,952	子公司(註三)						
精誠資訊公司	實錄電子公司	台灣	驗票機、自動售票機、自動點餐機、IC電子卡、行車紀錄器、衛星定位系統、通關閘門設備、門禁管理系統之加工製造買賣業務	128,363	128,363	128,363	4,339,500	29.72	29.72	74,347	38,685	11,475	—						
精誠資訊公司	台灣資訊科技公司	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	89,965	16,630	67.38	67.38	38,437	1,693	1,141	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	200,015	6,160,000	44.55	44.55	207,101	36,799	13,558	—						
精誠資訊公司	智慧資安科技公司	台灣	資訊軟體服務業、資料處理服務業、電子資訊供應服務業、自動控制設備工程業、電腦設備安裝業、網路認證服務業、管理顧問業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業、電腦及事務性機器設備批發業、電腦及事務性機器設備零售業、其他顧問服務業	50,000	50,000	50,000	5,000,000	100.00	100.00	42,141	(6,707)	(7,774)	子公司(註三)						

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資未上	資本金	額未股	期未股	末數	末比率(%)	持		本公司本期認列之	備註
											面	金			有被投資公司	本公司本期認列之
				\$	\$	\$					\$	\$		
精誠資訊公司	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	-	-	-	-	-	-	-	-	41,184	10,519	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	-	-	-	7,568,413	54.92	274,150	64,240	7,765	7,765	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	-	-	-	10,000,000	100.00	99,737	(263)	(263)	(263)	子公司(註三)
精璞投資公司	台灣電腦服務公司	台灣	電腦軟體設備系統、機房工程及網路設備系統整合工程之設計、安裝、維護、銷售、租賃及諮詢顧問、醫療器材批發與零售等業務	155,131	-	169,049	-	2,698,643	69.59	25,008	44	-	-	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	72,721	(105,665)	-	-	-
精璞投資公司	奇唯科技公司	台灣	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	162,789	-	162,789	-	9,052,889	37.16	183,723	80,962	-	-	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	42.41	209,662	80,962	-	-	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	62,876	18,085	-	-	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	-	650,000	-	140,000,000	100.00	1,203,121	(7,580)	-	-	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	266,012	6,785	-	-	子公司(註三)
精聚資訊公司	藍新資訊公司	台灣	機房建置及維護服務、系統整合維護建置服務、系統整合服務、系統及資料庫之管理與維護、儲存備份備援服務、網路及資訊安全建置與諮詢	93,000	-	93,000	-	3,100,000	30.22	54,695	37,980	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資未上	資金額		未	末	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註		
						金額	金額																	數	比	率	帳	面	金	額	本	期	益	損	益
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	\$ 43,460	1,640,000	40.00	\$ 25,748	\$ 14,767	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	
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、設計、其他資料處理、主機及網站代管服務	71,994	71,994	71,994	3,256,388	3.95	136,801	321,740	321,740	321,740	321,740	321,740	321,740	321,740	321,740	321,740	321,740	321,740	321,740	321,740	321,740	-	
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	15,000	1,500,000	50.00	12,522	(2,993)	(2,993)	(2,993)	(2,993)	(2,993)	(2,993)	(2,993)	(2,993)	(2,993)	(2,993)	(2,993)	(2,993)	(2,993)	(2,993)	(2,993)	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	10,000	1,000,000	100.00	6,386	(2,312)	(2,312)	(2,312)	(2,312)	(2,312)	(2,312)	(2,312)	(2,312)	(2,312)	(2,312)	(2,312)	(2,312)	(2,312)	(2,312)	(2,312)	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	446,595	32,608,896	91.60	632,155	41,184	41,184	41,184	41,184	41,184	41,184	41,184	41,184	41,184	41,184	41,184	41,184	41,184	41,184	41,184	子公司(註三)
精聯資訊公司	慧鵝科技公司	台灣	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	12,000	12,000	12,000	300,000	20.00	-	(5,150)	(5,150)	(5,150)	(5,150)	(5,150)	(5,150)	(5,150)	(5,150)	(5,150)	(5,150)	(5,150)	(5,150)	(5,150)	(5,150)	(5,150)	-
精聯資訊公司	鑫鋪國際公司	台灣	第一類電信事業、網路認證服務業、資訊軟體零售業	60,002	60,002	60,002	3,117,000	25.00	11,709	(41,526)	(41,526)	(41,526)	(41,526)	(41,526)	(41,526)	(41,526)	(41,526)	(41,526)	(41,526)	(41,526)	(41,526)	(41,526)	(41,526)	(41,526)	-
康和資訊系統公司	鼎盛資料公司	台灣	電腦週邊設備及事務機器之銷售、規劃系統整合及專業維修等業務	152,608	152,608	152,608	18,000,000	100.00	212,700	13,715	13,715	13,715	13,715	13,715	13,715	13,715	13,715	13,715	13,715	13,715	13,715	13,715	13,715	13,715	子公司(註三)
Kimco.com (BVI) Corporation	精誠資訊(香港)公司	香港	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	860,852	860,852	860,852	207,736,600	100.00	683,368	64,889	64,889	64,889	64,889	64,889	64,889	64,889	64,889	64,889	64,889	64,889	64,889	64,889	64,889	64,889	子公司(註三)
Kimco.com (BVI) Corporation	Systex Solutions (HK) Limited	香港	財務信託控股等投資業務	316,050	316,050	529,907	10,400,000	100.00	339,188	5,021	5,021	5,021	5,021	5,021	5,021	5,021	5,021	5,021	5,021	5,021	5,021	5,021	5,021	5,021	子公司(註三)
Kimco.com (BVI) Corporation	瑞寶資訊科技(香港)公司	香港	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	58,384	58,384	58,384	14,607,765	49.00	61,217	(5,023)	(5,023)	(5,023)	(5,023)	(5,023)	(5,023)	(5,023)	(5,023)	(5,023)	(5,023)	(5,023)	(5,023)	(5,023)	(5,023)	(5,023)	子公司(註三)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資未上	資本金	額未	期未	數比	末	持		本公司	認	備	
											帳	面				額	列
Kimo.com (BVI) Corporation	精聚資訊公司	台灣	一般投資業	\$ 1,600,000	\$ 1,000,000	1,000,000	160,000,000	55.17	160,000,000	55.17	\$ 1,748,187	182,355	\$	-	-	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	-	-	11,000	100.00	11,000	100.00	23,715	(1,810)	(	-	-	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	95,574	-	-	45,834	22.92	45,834	22.92	92,410	(63,892)	(-	-	-
Kimo.com (BVI) Corporation	Allumission 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	-	-	200	20.00	200	20.00	114,624	44,164	(-	-	-
Systemex Capital Group, Inc.	精聚資訊公司	台灣	一般投資業	1,300,000	1,000,000	1,000,000	130,000,000	44.83	130,000,000	44.83	1,420,402	(182,355)	(	-	-	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	20,000	2,000,000	25.00	2,000,000	25.00	13,824	3,982	(-	-	-
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	193,500	193,500	21,788,100	79.26	21,788,100	79.26	261,301	42,204	(	-	-	子公司(註三)
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	15,000	1,500,000	50.00	1,500,000	50.00	12,522	(2,993)	(	-	-	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	10,000	2,674,443	100.00	2,674,443	100.00	48,192	9,801	(	-	-	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	5,800	3,432,551	100.00	3,432,551	100.00	45,542	10,352	(	-	-	子公司(註三)

註一：帳面金額係扣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：帳面金額係扣除該公司持有本公司股票之成本 412,826 仟元，按本公司持股比例 100% 計算 412,826 仟元轉列庫藏股票之金額。

註三：編製合併財務報告時業已沖銷。

註四：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 111 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)	本年年初匯出累積投資金額	本年年末匯出累積投資金額	本年年末匯出或收回投資金額	本年年末匯出或收回投資金額	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	本年年末投資(損)益	本年年末帳面金額	投資金額	截至本年年末已匯回投資收益	年底備註
常州新國泰資訊設備公司	軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	\$ 21,198	1	\$ 2,780	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	9.10%	\$ -	\$ -	\$ -	-	-
精誠精詮信息科技有限公司	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	998,503	2	998,503	-	-	-	4,374	100.00%	4,374	442,422	-	-	子公司(註二)
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	181,489	2	181,489	-	-	-	(45,566)	100.00%	(45,566)	58,803	-	-	子公司(註二)
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	292,700	3	292,700	-	-	-	18,908	100.00%	18,908	103,538	-	-	子公司(註二)
精誠瑞寶計算機系統公司	計算機軟體、硬體技術、網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易等	-	4	-	-	-	-	20,276	100.00%	20,276	300,337	-	-	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	-	6	-	-	-	-	2,451	100.00%	2,451	40,546	-	-	子公司(註二)
盛陽精誠科技(深圳)公司	互聯網相關的軟硬件系統、視訊服務系統、音視頻攝錄系統、多媒體、網路視頻器材及產品的生產	551,210	3	220,484	-	-	-	-	40.00%	-	-	-	-	-
上海慕進金融信息服務公司	金融信息服務、計算機軟體開發、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	-	-	-	-	(1,119)	29.62%	(612)	-	-	-	-
廣州精誠瑞寶信息技術公司	計算機軟體、硬體技術、網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易等	-	7	-	-	-	-	(368)	100.00%	(368)	3,301	-	-	子公司(註二)

本期末累計自台灣匯出經核准投資金額	\$ 1,695,956	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資金額	\$ 8,440,896
-------------------	--------------	----------------------	--------------

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 再投資之精誠精證信息科技公司。
- (5) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠勝龍信息系統公司。
- (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。
- (7) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠精證信息科技公司及再投資精誠端寶計算機系統公司，以及 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。

精誠資訊股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 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	7.83%
卓銳股份有限公司	21,072,559	7.74%

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。

陸、財務概況

七、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響：本公司無此情形。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，說明如下：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	111年度	110年度	差異	
				金額	%
流 動 資 產		21,753,125	19,273,022	2,480,103	12.87
長 期 投 資		1,963,914	1,781,833	182,081	10.22
固 定 資 產		2,212,298	2,088,417	123,881	5.93
無 形 資 產		329,033	136,147	192,886	141.67
其 他 資 產		3,641,373	3,280,771	360,602	10.99
資 產 總 額		29,899,743	26,560,190	3,339,553	12.57
流 動 負 債		11,856,329	9,259,857	2,596,472	28.04
其 他 負 債		3,435,605	3,489,166	(53,561)	(1.54)
負 債 總 額		15,291,934	12,749,023	2,542,911	19.95
股 本		2,723,333	2,693,933	29,400	1.09
資 本 公 積		6,874,231	6,606,321	267,910	4.06
保 留 盈 餘		5,878,497	5,860,652	17,845	0.30
股 東 權 益 其 他 項 目		(1,407,900)	(1,657,567)	249,667	15.06
本 公 司 業 主 之 權 益 總 額		14,068,161	13,503,339	564,822	4.18
非 控 制 權 益		539,648	307,828	231,820	75.31
權 益 總 額		14,607,809	13,811,167	796,642	5.77
說明：					
1.無形資產增加192,886仟元：主要因商譽增加102,381仟元、電腦軟體增加47,019仟元、技術增加43,486仟元。					
2.流動負債增加2,596,472仟元：主因為短期借款增加596,320仟元、合約負債增加892,472仟元、應付款項增加1,019,039仟元、所得稅負債增加50,301仟元。					
3.非控制權益增加231,820仟元：主要因取得子公司所增加之非控制權益、與非控制權益之權益交易增加所致。					

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	111年度		110年度		增減金額	變動(%)
	小計	合計	小計	合計		
營業收入總額	33,192,692		29,623,844		3,568,848	12.05
減：銷貨退回及折讓	63,840		96,887		(33,047)	(34.11)
營業收入淨額		33,128,852		29,526,957	3,601,895	12.20
營業成本		25,789,200		22,871,571	2,917,629	12.76
營業毛利		7,339,652		6,655,386	684,266	10.28
已實現營業毛利		7,339,652		6,655,386	684,266	10.28
營業費用		6,082,358		5,521,934	560,424	10.15
營業利益		1,257,294		1,133,452	123,842	10.93
營業外收支淨額		135,770		318,163	(182,393)	(57.33)
稅前利益		1,393,064		1,451,615	(58,551)	(4.03)
所得稅費用		264,709		228,519	36,190	15.84
其他綜合(損)益		493,556		27,619	465,937	1687.02
綜合利益總額		1,621,911		1,250,715	371,196	29.68

1.增減比例變動分析說明：

(1)營業外收支淨額減少182,393千元：主要因透過損益按公允價值衡量之金融資產淨益減少251,019千元、處分投資淨益減少35,729千元、利息費用增加36,194千元；外幣兌換淨利增加15,209千元、利息收入增加11,183千元、股利收入增加17,338千元及資產減損損失減少92,244千元所致。

(2)其他綜合(損)益增加465,937千元：主要因國外機構財報換算匯兌差所致。

2.預期112年度銷售成長主要原因：

全球資訊服務市場成長走勢平穩，雲端服務、大數據應用持續扮演主角，物聯網、人工智慧應用將成為下一波主要成長動能，樂觀看待112年產業成長趨勢，公司也會跟著產業持續成長。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

三、現金流量：

(一)最近二年度流動性分析

項 目 \ 年 度	111 年度	110 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	8.85	0	100
現金流量允當比率(%)	44.39	41.12	7.96
現金再投資比率(%)	(1.06)	(9.47)	88.81
增減比例變動分析說明： 現金再投資比率增加88.81%：主要因營業活動之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
4,331,378	1,128,992	(2,177,638)	3,282,732	-	-
1.111 年度現金流量變動情形分析：					
項 目	現金流入(流出)		增(減)變動		說明
	111年度	110年度	金額	%	
營業活動	\$ 1,049,436	\$ (395,511)	\$ 1,444,947	365.34	(1)
投資活動	(545,983)	(1,091,259)	545,276	49.97	(2)
籌資活動	(603,410)	2,043,976	(2,647,386)	(129.52)	(3)
(1)營業活動變動數：增加1,444,947仟元，主要係營運產生之現金增加所致。					
(2)投資活動變動數：增加545,276仟元，主要係因權益法之投資減少所致。					
(3)籌資活動變動數：減少2,647,386仟元，主要因110年發行公司債30億元所致。					
2.現金不足額之補救措施：無現金不足額之情形。					
3.未來一年現金流動性分析：本公司預計未來一年之營業活動將產生正現金流量，未來一年之現金流出主要係發放現金股利，本公司現金餘額及現金流量足以支應。					

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：111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畫

單位：新台幣仟元

說明 項目	帳面金額 (註1)	被投資公司 111年(損)益	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫
精璞投資(股)公司	587,013	76,054	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	309,089	52,441	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)	3,168,589	(182,355)	從事控股及轉投資業務	金融資產評價損失及採權益法認列之投資損失	留意金融市場行情，調整資產配置，加強轉投資之管理
精聯資訊(股)公司	1,203,121	(7,580)	從事控股及轉投資業務	認列轉投資損失	加強轉投資之管理
精融資訊(股)公司	266,012	6,785	從事控股及轉投資業務	金融資產評價淨益	
Kimo.com (BVI) Corp.	4,144,305	(98,840)	從事控股及轉投資業務	認列轉投資損失	加強轉投資之管理
System Capital Group, Inc.	2,458,889	(194,681)	從事控股及轉投資業務	金融資產評價損失及認列子公司之投資損失	留意金融市場行情，調整資產配置，加強子公司之管理
System Solutions (HK) Ltd.	339,188	5,021	從事控股及轉投資業務	認列轉投資利益	
泰鋒電腦(股)公司	319,583	53,623	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	317,688	37,968	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	413,179	72,548	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	212,700	13,715	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	1,249,158	506,500	產業水平整合與垂直擴張	營收已達經濟規模，故本業獲利	

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

說明 項目	帳面金額 (註1)	被投資公司 111年(損)益	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計劃
嘉利科技(股)公司	268,672	78,957	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	261,301	42,204	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	632,155	41,184	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)	415,521	80,962	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	247,150	64,240	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	442,422	4,374	發展海外市場， 佈局大中華通路	現行業務整合與調整 後，營運情況好轉	
精誠瑞寶計算機 系統有限公司	300,337	20,276	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	
精誠資訊(香港) 有限公司	683,368	64,889	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111/12/31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。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

風險管理組織架構與職責角色如下：

(1)董事會

作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，宜考量公司規模、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

公司另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。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

(二)風險項目、評估與因應策略

1.市場風險：公司面對產業變化而造成的預測風險、訂價風險、產能風險及庫存風險。

風險評估：資訊服務業具有技術快速變遷、產品推陳出新、功能持續提昇、價格下降、產品生命週期短、客戶需求及廠商標準規格變更的特性，由於不確定性高，因此市場風險將影響公司的營運。

因應策略：落實年度預算制度及Rolling Forecast制度，以充分掌握市場變化對營收之影響；每月召開業務檢討會議，以掌握市場狀況；積極提昇產品附加價值及代理產品線，以維持價格的合理性與服務的全面性；透過公司全面電腦化及強化教育訓練，同時提高作業品質及部門間資訊傳遞效率，以提昇人員生產力；為避免積壓庫存，採先有訂單再進貨的原則，以控管存貨金額。

2.財務風險：使用財務槓桿而造成公司額外增加的風險。

風險評估：本公司所處之產業變化快，因此營運風險高，高財務槓桿操作，將使公司面臨較大的風險。

因應策略：本公司資金來源以權益資金為主，避免高財務槓桿策略，若有融資需求，亦以資本市場取得長期資金為主要管道，以降低財務風險。

3.流動性風險：公司無法將資產即時變現或取得足夠資金，以致於不能履行到期責任的風險。

風險評估：由於產業風險高，資金週轉的速度與能力將影響公司的競爭力及日常營運。

因應策略：加強現金流量預測，嚴格控管存貨積壓、付款與收款條件及流程，以確保公司營運現金之流動性；運用閒置資金時則兼顧流動性、安全性與收益性的條件下做短期操作，另與銀行建立融資額度往來，以保持資金的流動性。

4.信用風險：往來客戶與廠商無法履行付款或交貨的風險。

風險評估：由於行業特性，會面臨客戶較長的付款天期，或大型專案特殊的交易模式，且往來廠商眾多，規模大小不同，因此廠商的信用風險差異大。本公司為因應財務及業務之需求，亦與金融機構進行各項金融交易，也須考量交易對手之信用風險。

因應策略：成立應收及應付帳款管理的專責部門，並制定授信管理辦法，加強徵信作業，嚴格控管給予客戶之額度，以確保本公司利益。往來金融機構則選擇信譽良好、評等優良者，以降低信用風險。

5.法律風險：公司經營上涉及違法行為或競爭廠商對本公司侵權行為，而導致營運或財務狀況受到嚴重影響或其他負面影響的風險。

風險評估：本公司正派經營，不從事違法之行為。擁有多項智慧財產權，結合完善的法律保護才不至於被侵犯，影響到公司的利益。

因應策略：設立專責的法務部門負責處理公司可能面對的法律風險，並事先審閱所有重要的合約，以保障公司的權益。

6.策略及營運風險：由於不利的商業決策、執行有關策略不當或對產業變動缺乏因應措施，而使公司利潤或資本受到立即或潛在的影響風險。

風險評估：本公司所屬產業為變化較大之科技產業，且競爭者眾多，營運風險相對較高，因此策略的運用將影響整體的正常運作。

因應策略：本公司定期召開海內外高階主管經營會議，充分溝通及檢討公司的經營策略，並做出適時之因應措施；另設置審計委員會以強化董事會職能，協助公司制訂重大經營策略方向及監督經營團隊之執行狀況。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

(三)風險管理及評估

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)利率變動對本公司損益之影響及因應措施：

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	110年度			111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	28,279	0.10%	2.49%	39,462	0.12%	3.14%
利息費用	44,448	0.15%	3.92%	80,642	0.24%	6.41%

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	110年度			111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	16,757	0.06%	1.48%	31,966	0.10%	2.54%

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。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用：

研發計畫	未完成研發計畫之目前進度	應再投入之研發費用	預計完成時間	未來影響研發成功之主要因素
國際贏家 模擬交易	開發階段	100 萬	112 年 6 月	資料量與頻寬使用
國際贏家 時光機	開發階段	120 萬	112 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	112 年 6 月	人力及核心技術
富貴贏家 維運優化版	開發階段	100 萬	112 年 6 月	人力及核心技術
世紀贏家 維運優化版	開發階段	100 萬	112 年 6 月	人力及核心技術
第五代財富管理平台	規格制定	200 萬	112 年 6 月	人力及核心技術
保險業務員輔銷軟體-匯客+	已上線營運，持續進行功能調整與優化。	800 萬	112 年 12 月	人力及核心技術

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：

金管會推動「綠色金融行動方案2.0」，運用金融市場力量，引導企業重視ESG議題，創造金融、實體產業與社會環境永續發展三贏局面。響應金管會綠色金融永續發展目標，企業在既有經營業務中，透過數位化線上金融服務，可節省運輸過程產生的碳排放，無紙化交易模式更能減少紙張用度。金融機構推動ESG過程中，電子化帳單成為關鍵環節。

因應國家級服務型智慧政府2.0推動計畫，持續投入FIDO網路身分識別及T-Road/MyData等應用服務技術，結合完整的資安防護機制，將社政業務從以往的臨櫃申請、到宅申請服務，轉換為以民眾授權使用自身資料申請的社會福利線上申辦服務。

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，公司內部以資安暨個資危機處理小組負責資安風險，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。資安暨個資危機處理小組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。

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。111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。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

單位	角色與責任
資安暨個資事件危機處理小組	1.集團資安辦法、政策、作業管控細則推動及實施。 2.集團資安及個資危機事件因應預防演練及管控。 3.持續性強化集團資安管理防禦管控。
資安Task Force委員會	1.建構集團資安策略整體發展藍圖、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.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102~103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111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.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 111年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
泰鋒電腦(股)公司	81.10.14	台北市內湖區瑞光路318號8樓	200,000	電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣等。
精誠科技整合(股)公司	103.04.29	台北市內湖區瑞光路318號6樓	260,000	電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣等。
康和資訊系統(股)公司	71.10.19	台北市內湖區瑞光路318號5樓	231,134 (註1)	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。
嘉利科技(股)公司	89.05.16	台北市中正區重慶南路2段51號13樓	199,950	有線通信機械器材製造、電子零組件製造、電腦及其週邊設備製造、電腦設備安裝、資訊軟體零售、電腦及事務性機器設備批發與零售。
內秋應智能科技(股)公司	105.07.19	台北市內湖區瑞光路318號4樓	20,000	電腦軟體及相關設備之安裝及銷售、資訊軟體、資料處理及其他顧問服務、網路認證、軟體出版等。
精睿資訊科技(股)公司	107.04.18	台北市內湖區瑞光路318號7樓	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。

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
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	50,000 (註2)	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	台北市大同區長安西路106號3樓	243,600	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	台北市松山區復興北路167號3樓	274,906	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	台北市內湖區洲子街61號2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	USD31,100	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。

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
		22301-1163座		
精誠勝龍信息系統有限公司	96.10.16	中國(上海)自由貿易試驗區芳春路400號1幢3層301-89室	USD5,656 (RMB41,738)	研究、開發、生產計算機軟硬件、銷售自產產品、提供技術諮詢、技術服務、培訓與轉讓。
精誠(中國)企業管理有限公司	101.09.28	上海市徐匯區漕溪北路396號801、802室	USD10,000	提供經營管理和諮詢服務、市場營銷服務、資金運作財務管理服務等。
精誠瑞寶計算機系統有限公司	90.03.16	廣州市天河區中山大道西89號A棟13層北13-17號、南17-23號	RMB50,000	計算機軟硬件技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易等。
精誠至開(上海)信息技術有限公司	104.01.13	上海市徐匯區零陵路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。
廣州精誠瑞寶信息技術有限公司(註3)	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 207,737	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	384,375 (註4)	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	USD500	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
		Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands		
System Capital Group, Inc.	89.02.23	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	USD0.55	財務信託控股等投資業務。
System Solutions (HK) Ltd.	100.10.03	1501 Capital Centre, 151 Gloucester Road, Wanchai, Hong Kong	USD10,400	財務信託控股等投資業務。

註1：112年3月盈餘轉增資73,000仟元，增資後實收資本額為304,134仟元。

註2：112年2月現金增資100,000仟元，增資後實收資本額為150,000仟元。

註3：112年3月更名為精誠瑞寶(上海)信息技術有限公司。

註4：112年3月現金減資150,000仟元，減資後實收資本額為234,375仟元。

捌、特別記載事項

(3)依公司法第369-3條推定為有控制與從屬關係者：無。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：參閱第(1)項。

各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形：無。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：股 111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	23,113,372 (註1)	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		

捌、特別記載事項

	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	-	-
嘉利科技(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司 法人代表：班鐵翊	13,996,500	70.00%
	董事兼 總經理	精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾正文		
	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	-	-
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		

捌、特別記載事項

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	5,000,000 (註2)	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	42.41%

捌、特別記載事項

	董事	金橋資訊(股)公司 法人代表：范植德	9,052,889	37.16%
	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		
朋昶數位科技(股)公司 (註3)	董事長	奇唯科技(股)公司 法人代表：林承軒	21,788,100	79.26%
	董事	奇唯科技(股)公司 法人代表：陳國禎		
	董事	奇唯科技(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：吳文舜	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：陶亞光		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：程元毅		

捌、特別記載事項

	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	633,658	4.60%
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USD31,100,000	100.00%
	監察人	張美誼		
	總經理	譚建榮	-	-
精誠勝龍信息系統 有限公司	執行董事	林文洲	Kimo.com (BVI) Corp. 出資額USD5,656,000	100.00%
	監察人	張美誼		
	總經理	簡世峰	-	-
精誠(中國)企業管理 有限公司	執行董事	林文洲	精誠資訊(香港) 有限公司 出資額USD10,000,000	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	精誠精詮信息科技 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		
廣州精誠瑞寶信息技術 有限公司(註4)	執行董事 兼總經理	譚建榮	精誠瑞寶計算機系統 有限公司 出資額RMB500,000	40.00%

捌、特別記載事項

	監察人	林文洲	精誠至開(上海)信息技術有限公司 出資額RMB750,000	60.00%
精誠資訊(香港)有限公司	董事長	鄭登元	Kimo.com (BVI) Corp. 持有207,736,600	100.00%
	董事兼總經理	許曉東		
	董事	林文洲		
瑞寶資訊科技(香港)有限公司	董事長	鄭登元	Kimo.com (BVI) Corp. 持有14,607,765	49.00%
	董事	李安妮		
	董事	鄧志明	RTJVT1 Limited 持有6,200,847	20.80%
	董事	許曉東	Aottasys Information (H.K.) Limited 持有2,384,941	8.00%
	董事	余逸峰	Pi2 Limited 持有6,618,211	22.20%
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	38,437,500 (註5)	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%

捌、特別記載事項

	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮	130,000,000	44.83%
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林佩芬		
	監察人	System Capital Group, Inc. 法人代表：程元毅		
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		
System Capital Group, Inc.	董事	林隆奮	550	100.00%
	董事	鍾志羣		
System Solutions (HK) Ltd.	董事	林隆奮	10,400,000	100.00%
	董事	鍾志羣		

註1：112年3月盈餘轉增資73,000仟元，增資後實收資本額為304,134仟元。

註2：112年2月現金增資100,000仟元，增資後實收資本額為150,000仟元。

註3：112年4月全面改選董監事後，法人董事為精聯資訊(股)公司。

捌、特別記載事項

註4：112年3月更名為精誠瑞寶(上海)信息技術有限公司。

註5：112年3月現金減資150,000仟元，減資後實收資本額為234,375仟元。

捌、特別記載事項

2.各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元 111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	566,486	245,850	320,636	613,767	67,265	53,623	2.68
精誠科技整合 (股)公司	260,000	883,707	563,540	320,167	1,426,550	47,701	37,968	1.46
康和資訊系統 (股)公司	231,134	1,484,379	1,069,560	414,819	1,691,793	76,422	72,548	3.14
鼎盛資科(股)公司	180,000	307,970	95,270	212,700	291,491	19,034	13,715	0.76
精誠軟體服務 (股)公司	544,500	2,961,079	1,707,155	1,253,924	9,524,945	627,814	506,500	9.30
精誠隨想行動科技 (股)公司	36,619	117,962	55,086	62,876	172,558	21,727	18,085	4.94
嘉利科技(股)公司	199,950	479,926	95,718	384,208	413,649	97,384	78,957	3.95
內秋應智能科技 (股)公司	20,000	22,675	1,513	21,162	8,700	(169)	(72)	(0.04)
精睿資訊科技 (股)公司	30,000	25,584	540	25,044	0	(3,107)	(2,993)	(1.00)
精智資訊科技 (股)公司	10,000	9,098	2,712	6,386	0	(2,292)	(2,312)	(2.31)
宜誠資訊(股)公司	80,000	227,706	137,479	90,227	108,074	129,503	9,772	1.22
智慧資安科技 (股)公司	50,000	66,894	23,686	43,208	36,545	(6,742)	(6,707)	(1.34)
奇唯科技(股)公司	243,600	765,403	271,031	494,372	509,578	54,159	80,962	3.32
朋昶數位科技 (股)公司	274,906	1,333,286	1,003,597	329,689	1,517,405	61,238	42,204	1.54
敦新科技(股)公司	356,000	2,123,778	1,433,638	690,140	4,039,088	48,562	41,184	1.16
台灣資服科技 (股)公司	24,680	82,717	25,674	57,043	70,652	2,651	1,693	68.58 (註1)
精誠微雲科技 (股)公司	100,000	100,095	358	99,737	0	(435)	(263)	(0.03)
達友科技(股)公司	137,808	415,265	183,311	231,954	444,523	58,007	64,240	4.66

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)
達安科技(股)公司	26,744	48,441	249	48,192	1,509	(423)	9,801	3.66
達安資訊服務 (股)公司	34,326	74,481	28,938	45,543	31,090	12,784	10,352	3.02
精誠精註信息 科技有限公司	1,025,821	513,701	71,283	442,418	9,848	(13,594)	4,374	-
精誠勝龍信息 系統有限公司	181,110	70,006	11,204	58,802	(5,731)	(38,340)	(45,566)	-
精誠(中國)企業 管理有限公司	273,740	1,304,747	1,201,209	103,538	2,928,675	10,632	18,908	-
精誠瑞寶計算機 系統有限公司	217,075	889,916	589,579	300,337	1,275,945	30,755	20,276	-
精誠至開(上海) 信息技術有限公司	8,683	100,066	59,519	40,547	357,044	559	2,451	-
廣州精誠瑞寶信息 技術有限公司(註2)	5,427	3,332	31	3,301	0	(380)	(368)	-
精誠資訊(香港) 有限公司	737,257	985,416	302,048	683,368	1,684,883	30,725	64,889	-
瑞寶資訊科技 (香港)有限公司	105,802	204,089	79,155	124,934	423,684	1,791	(5,023)	-
Gemini Data 株式會社	26,455	23,965	250	23,715	0	(1,750)	(1,810)	-
精璞投資(股)公司	384,375	1,366,729	15,023	1,351,706	0	(407)	76,054	1.98
金橋資訊(股)公司	230,000	309,209	120	309,089	0	(130)	52,441	2.28
精聚資訊(股)公司	2,900,000	3,173,223	4,634	3,168,589	0	(391)	(182,355)	(0.63)
精聯資訊(股)公司	1,400,000	1,203,361	240	1,203,121	0	(467)	(7,580)	(0.05)
精融資訊(股)公司	250,000	267,162	1,150	266,012	0	(80)	6,785	0.27
漢茂投資展業(股) 公司	197,065	1,526,082	3,088	1,522,994	0	(3,787)	88,857	4.51
Kimo.com (BVI) Corp.	13,840	4,145,926	554	4,145,372	0	(9,026)	(98,840)	-

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)
Systex Capital Group, Inc.	15	2,460,238	613	2,459,625	0	(657)	(194,681)	-
Systex Solutions (HK) Ltd.	287,872	339,294	106	339,188	0	(305)	5,021	-

註1：股票面額為新台幣1,000元整。

註2：112年3月更名為精誠瑞寶(上海)信息技術有限公司。

(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114~217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 1,679,754仟元	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 865,340仟元	-	-	-

註1：持有金額為截至112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 SYSTEMEX CORPORATION

總公司 / 114台北市內湖區瑞光路318號

代表號 / +886-2-7720-1888

www.systemex.com