

SYSTEMEX 精誠資訊



106年年報

精誠資訊股份有限公司

精誠資訊 普通股股票代碼：6214

本年報相關內容查詢網址 /

精誠資訊網站：www.systemex.com

公開資訊觀測站：mops.twse.com.tw

刊印日期 / 中華民國107年5月15日

2017
ANNUAL REPORT

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

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：新竹市光復路二段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：高雄市前鎮區中山二路2號25樓之1

電話：(07)336-0680

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：<http://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

106年度財務簽證會計師姓名：林淑婉、許秀明

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段156號12樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2545-9988

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：<http://www.systemx.com>

目 錄

| | |
|---|----|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司簡介 | 4 |
| 一、設立日期 | 4 |
| 二、公司沿革 | 4 |
| 參、公司治理報告 | 8 |
| 一、組織系統 | 8 |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 | 11 |
| 三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金 | 18 |
| 四、公司治理運作情形 | 23 |
| 五、會計師公費資訊 | 44 |
| 六、更換會計師資訊 | 45 |
| 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 | 46 |
| 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 | 46 |
| 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 | 48 |
| 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 | 49 |
| 肆、募資情形 | 50 |
| 一、資本及股份 | 50 |
| 二、公司債辦理情形 | 58 |
| 三、特別股辦理情形 | 58 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 | 58 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 | 58 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 | 58 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 58 |
| 八、資金運用計畫執行情形 | 58 |
| 伍、營運概況 | 59 |
| 一、業務內容 | 59 |
| 二、市場及產銷概況 | 67 |
| 三、從業員工 | 71 |
| 四、環保支出資訊 | 71 |
| 五、勞資關係 | 71 |
| 六、重要契約 | 74 |
| 陸、財務概況 | 75 |
| 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 | 75 |
| 二、最近五年度財務分析 | 80 |
| 三、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎 | 85 |
| 四、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書 | 86 |
| 五、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告 | 87 |

| | |
|---|-----|
| 六、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 | 187 |
| 七、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響 | 271 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 | 272 |
| 一、財務狀況 | 272 |
| 二、財務績效 | 273 |
| 三、現金流量 | 274 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 275 |
| 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 | 275 |
| 六、風險事項之分析評估 | 276 |
| 七、其他重要事項 | 281 |
| 捌、特別記載事項 | 282 |
| 一、關係企業相關資料 | 282 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 | 293 |
| 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 | 294 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 294 |
| 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 | 294 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一、前言

106年精誠公司以成為「企業數位轉型最佳夥伴」為主軸，協助企業客戶數位轉型。面對各種新技術與消費行為改變，企業數位轉型勢在必行，過程中雖然有諸多挑戰，但在經營團隊與員工的共同努力下，106年營業額持續成長並創下歷史新高。

二、106年度經營成果說明

精誠106年度營業收入為新台幣(以下同) 5,900,195仟元，與105年度相較略增2.92%，106年度稅後淨利為1,177,749仟元。106年度合併營收為16,874,279仟元，與105年度相較成長4.10%。106年度合併稅後淨利(不含非控制權益)為1,177,749仟元，每股稅後盈餘為4.79元。

三、106年業務經營服務重點

精誠在106年從經營生態圈出發為客戶實踐數位轉型，依據個別事業體分為金融服務、消費市場、數位科技以及中國市場四大類別，分別說明如下：

■金融服務事業體

延續105年為基富通證券打造的「基富通基金交易平台」創新金融服務，106年進一步提供結合機器人理財(Robot Advisor)等智能服務，使「基富通基金交易平台」成為國內最大的基金金流服務體系，106年交易量達340億元；領先業界推出LINE@理財秘書，透過自行開發的NLP(Natural Language Processing)自然語意解析與機器學習(Machine Learning)技術來驅動大腦資料庫，投資人可使用語音或文字與理財機器人對答互動，滿足訂閱新聞、查詢理財資訊，及線上開戶等行動理財需求；與國際基金領先公司晨星資訊(Morning Star)聯手推出「Robo-Advisor ONE」機器人理財顧問，利用機器人理財核心技術持續更新基金研究數據並精進自動化的交易執行能力，協助投資人在資產配置上有更多的選擇與組合。

另外，搭配企業數位轉型需求，提供多元App服務，為保險業客戶開發智能理賠行動平台，整合拍攝現場事故圖與繪製功能、行動上傳理賠文件，協助保險業提供更迅捷的理賠服務。另外，也首度嘗試各種創新應用，將保險服務與運動手環應用結合，於App上顯示各項健康相關資訊，進入保單客製化新領域，樹立保險業開發應用的新里程碑。

■消費市場事業體

繼統一星巴克之後，106年成功爭取麥當勞首次在台發行全球獨家整合「儲值x消費x積點換商品」的「點點卡」，做為會員行銷管理的數位工具，邁向數位轉型；串聯線上與線下服務，「精誠O2O企業禮贈品」服務讓消費者憑電子序號或電子禮券直接至各特約品牌全台門市兌換活動贈品，不僅幫助企業解決贈品庫存壓力，同時也方便管理，客戶包含國內零售餐飲連鎖領導店家：統一星巴克、爭鮮與美廉社等；引進服務型機器人Pepper，開發迎賓、簡報、導購等不同情境應用；擴大執行數位政府專案，活絡運用市民卡，整合AR、VR與Beacon等科技工具，架構桃園與新北兩座智慧城市，協助政府數位轉型；進入智慧帳單領域，透過NLP語意分析技術，在LINE上建立互動介面，管理個人帳單；以專案方式為金融機構提供機器人理財平台服務，包含數位通路、數位分支機構建立等。

■數位科技事業體

運用軟體整合核心能力，以軟體重新定義數據中心(Software-Defined Data Center)，為電信、金融行業客戶建立大型私有雲環境，奠定數位轉型基礎；因應物聯網IoT(Internet of Things)快速發展產生的大量多元數據，資安服

壹、致股東報告書

務也開始運用AI以及機器學習技術，協助超過300家客戶打造資訊安全防護架構；持續代理引進國際級先進技術或產品，提供多重產品組合方案，滿足客戶面向數位轉型的需求。106年獲得微軟大型企業客戶經銷商第一名、VMware最佳銷售成長獎、HPE最佳合作夥伴獎，以及Symantec與Lenovo的優質經銷商獎。

■中國市場

服務中國與香港2萬家企業客戶，包含製造、零售、電商、金融、旅遊、醫療，以及物流交通等行業，106年營收佔集團總營業額超過20%。與國際一線廠商緊密合作，代理多元產品，提供客戶豐富產品組合；掌握前沿趨勢技術，深入行業應用，提供IT服務與解決方案，香港則聚焦在資安專業服務。

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

美國在川普上任後，保護主義抬頭，牽動國際政治局勢走向；台灣內部在經濟層面除面臨一例一休制度調整外，社會保險制度改革也引起諸多輿論討論；在科技政策上，科技部啟動「AI創新研究中心」計畫，預計在5年內投入160億元經費，補助相關研究計畫，培養AI人才，打造台灣成為AI創新生態圈；另外，台灣金融監理沙盒草案也在去年底通過，預料有機會帶動企業投入創新金融科技應用，有助於產業發展。整體而言，外在環境不穩定因素對企業成長帶來許多挑戰，但同時也潛藏不小的成長契機。

五、107年度營業計畫

AI是引領未來10年產業發展的重要科技，也是驅動產業成長的關鍵能力，精誠公司今年以成為「企業應用情境AI化最佳夥伴」為目標，以客戶為中心，融入不同行業的應用情境，重視使用體驗，發展AI4IA[AI for Industry Application]。精進「Data數據」、「Software軟體」以及「AI人工智慧」等三大核心能力，持續提昇創新應用與服務價值、領導整合數據生態圈，爭取客戶最大的數位轉型及數據增值服務預算。

■發展AI驅動成長空間

定位成為「企業應用情境AI化最佳夥伴」以客戶為中心，說體驗的故事。第一步先完善數據資產，透過外購、交換或是自建方式建立數據資產，做為機器學習、分析的基礎；同時優化內部與外部人才庫，透過技術交流與學習，強化體驗設計能力。

掌握各行業發展AI帶來的成長商機，包括政府前瞻計畫預算、金融資安與RegTech商機、發展AI與行動應用醫療智能服務、全支付/全通路的迎賓與導購服務、智慧製造與物聯網IoT創新應用商機、策略結盟商湯科技與科大訊飛等國際級AI大廠/獨角獸公司，導入語音/人臉辨識技術，發展智慧客服與行銷相關創新應用。

■從數位化到數據化

聚焦發展企業應用情境AI化，零售流通產業的全支付、全通路與全體驗；針對一般製造業，整合企業資源規劃系統ERP[Enterprise Resource Planning]與數據管理的應用，邁向智慧製造；發展智慧金融，以金融科技FinTech為中心，配合金融客戶需求，經營大型金控客戶，將FinTech AI化，打造投信理財機器人平台、落實監管科技RegTech、建構保險科技InsurTech相關應用，主要方向包含智慧理財、行情預測、AI語音辨識/操控、投資人整合服務、財富管理升級服務等。

六、未來公司發展策略

從企業1.0的網路化、2.0的行動化、3.0的數位化，到現在即將進入4.0的數據化，企業4.0的成功關鍵在於運用AI創造第二條成長曲線。精誠擁有豐富的產業領域知識，深入行業應用，充沛的多元人才可以協助企業跨界技術整合，無論是從雲端到行動，或者從數位化到數據化的演化過程，精誠的核心能力是運用科技實踐體驗，也是企業應用情境

壹、致股東報告書

AI化的最佳夥伴。針對AI發展，精誠鎖定布局AI4IA(AI for Industry Application)與AI@IA兩大策略，AI4IA提供深入行業的應用解決方案，即把行業智慧應用做深；而AI@IA則是提供平台由不同的企業客戶來使用，把行業智慧應用平台化，為企業變現數據的價值。

投入資源培育100位集團認證AI技術人才，安排體驗設計課程，培養體驗設計師，著重在行業應用情境。以智慧金融、智慧零售、智慧營運與智慧生活四大領域，發展個別產業的應用情境。與AI技術領先企業、研究機構合作建構影像辨識服務，發展語音/語意/情緒辨識服務，讓AI技術轉化為看得見、做得到、用得上的行業應用。

在中國市場部分，除穩定獲利之外，將以結盟當地廠商的方式，拓展自主化業務，並透過延攬具備前瞻技術、符合市場需求的產品與團隊，發展自主產品。另外，也積極尋求在中國醫療、雲端、大數據、物聯網IoT領域投資的機會，或參與中國新創行業合作經營，以開發新成長動能。

董事長 黃宗仁



總經理 林隆奮



貳、公司簡介

一、設立日期：民國八十六年一月七日。

二、公司沿革：

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

(1) 本公司辦理併購或重整之情形：無。

(2) 本公司轉投資關係企業情形：

106年6月及7月增加投資知意圖(股)公司股份，本公司持股比例增為84.19%。

106年10月透過海外子公司投資設立精聚資訊(股)公司。

107年3月透過國內子公司投資設立精聯資訊(股)公司。

107年3月本公司董事會決議大陸子公司精誠精詮信息科技有限公司吸收合併精誠恆逸軟件有限公司。

107年4月透過國內子公司投資設立精智資訊科技(股)公司及精睿資訊科技(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，結合商業智慧的专业顧問與產品銷售，進入商業智慧軟體服務市場。
與MAN Financial(全球第一大衍生性商品經紀商)合作，研發國際期貨與選擇權報價與交易服務，推出SGTP(Web版)與GPM(AP版)兩套電子交易系統。
取得世界第一的商業智慧(BI)軟體廠商Cognos獨家代理權。
- 民國96年 取得ArcSight亞太區多國代理權。
通過TIPS驗證，成為台灣智慧財產管理規範首批示範廠商。
入主台灣電腦正式跨入醫療資訊領域，雙方共創亞太區醫療資訊服務市場新契機。
與遠雄建設攜手合作，建置國內第一座「遠雄U-CITY數位服務平台」，協助遠雄建設提供住戶全新e化便利生活。
獲選為「擁有最多PMP國際專案管理師台灣區企業總排名第四名」。
與CA策略聯盟，獨家代理CA企業IT管理軟體全產品線。
- 民國97年 以1月1日為合併基準日，吸收合併大時科技(股)公司。
與美國Splunk宣佈策略結盟，取得Splunk企業級IT Search Engine亞洲區總代理權。
代理德國RTS Realtime Systems Group旗下高階法人專業金融電子交易解決方案，為大中華地區唯一代理合作夥伴。
代理國際知名BPM軟體供應商Ascentn AgilePoint BPM解決方案。
推出「MONEY LINK富聯網www.money-link.com.tw」，是唯一整合台中港財經資訊的專業金融財經入口網站。
投資財金文化，正式跨入媒體內容產業。
台灣第一家取得營運持續管理系統標準(BS25999-2:2007)認證，全球前20名取得該項認證企業之一。
「精誠先進軟體開發與整合方法論」獲頒97年經濟部「製程創新類」創新成果表揚。
獲頒行政院勞工委員會「2008人力創新獎」事業單位團體獎。
榮獲經濟部工業局「97年度工業精銳獎」。
通過「能力成熟整合模式第三級CMMI Level 3」評鑑，唯一具有大中華區多點軟體開發能力的本地企業。
- 民國98年 全國首創研報分析智慧平台「預測贏家」，囊括各大券商研究精華與個股預測。
第一套國人自行研發資料庫監看系統SYSTEX DB Watch，為企業資料全面防護的好幫手。
代理Tripwire資訊變更與稽核管理解決方案。
率先推出「權證訊息平台」整體解決方案，為權證市場造市的最佳推手。
資安團隊與開南大學產學合作，協助「資訊與電子商務學系」設立「資安實驗室」。
與Samsung Anycall手機官方網站合作，提供「股市掌心雷」下載服務。
獲頒「PMP國際專案管理師台灣區企業總排名第四名」，蟬聯擁有最多PMP台灣本地資訊服務企業。
獲頒「年度數位教材品質精進獎」、「西畫賞析」教材獲AAA最高等級認證。

貳、公司簡介

- 民國99年 與VMware合作提供企業雲端技術專業顧問服務，兩岸三地首獲VMware雲端服務認證企業。
恆逸教育訓練中心獲頒大中華區「Red Hat最佳教育訓練中心」殊榮。
與深圳資訊服務企業四方精創策略合作，取得其30%股權，進入中國金融委外市場。
取得系統整合廠商泰鋒電腦98.93%的股權，成為本公司之子公司。
子公司台腦與美商Rimage合資成立笠美(上海)公司，佈局中國醫療市場。
與大陸中科院計算所合資成立中科精誠公司，是大陸官方研究機構首次與台灣企業的合作，聯手打造新一代金融資訊平台搶攻中國金融資訊市場。
12月30日上櫃轉上市，股票正式掛牌。
- 民國100年 打造「微軟客戶體驗中心」，為企業客戶完整呈現微軟整合式企業生產力平台解決方案的效益。
與中國自動櫃員機製造龍頭大廠廣電運通策略結盟，取得廣電運通ATM台灣代理權。
與國際創新軟體研發公司Splunk合作成立Splunk創新中心。
投資博暉聯手打造金融資產管理一站式購足服務。
獨家代理Veloxum虛擬化效能優化解決方案，提供企業「主動持續最佳化」技術，提升伺服器效能達50%以上。
成為富士通台灣首家企業IT產品授權代理商，代理ROR雲端管理軟體、伺服器及儲存設備。
榮獲國際專案管理學會「標竿企業獎」及「最佳實務競賽獎」肯定。
與子公司精和資訊(股)公司及精鋒資訊(股)公司進行簡易合併，合併基準日為6月1日。
- 民國101年 資料管理整合服務事業部領先業界取得台灣首張英國標準協會(BSI)BS 10012個人資訊管理系統標準驗證。
代理MobileIron行動應用安全解決方案。
成為首家SAP認證的「行動化運營服務中心(Managed Mobility Services; MMS)」合作夥伴。
獨家代理BlueCat Networks IP管理解決方案，協助企業無痛整合IPv4與IPv6，輕鬆管理IP大小事。
佈局行動支付市場，入主嘉利科技取得100%股權。
Etu創新巨量資料平台產品Etu Appliance榮獲2012 TAITRONICS科技創新優選獎。
自有產品Etu Appliance獲101年資訊月「傑出資訊應用暨產品獎」，為台灣資訊月選拔活動中首度獲獎的巨量資料處理平台。
資訊服務業中唯一榮獲台北市政府勞工局頒發「企業足超額進用身心障礙者認證標章」的優等企業。
與國際Big Data大廠Splunk在台灣設立亞太區第一個Splunk Lab後，再度合作成立大中華第一個「Splunk授權教育訓練中心」。
成為Apple授權企業經銷商，取得全球行動裝置的領導廠商Apple全系列產品，提供企業一次到位軟硬體服務。
- 民國102年 精誠恆逸教育訓練中心獨家代理EC-Council全系列國際資安認證課程。
自有品牌Etu獲中國媒體評選為「2012年度大數據創新企業」，是唯一獲獎的亞洲原創Big Data解決方案品牌。
精誠集團旗下的奇唯科技，與中國最大管理軟體公司用友資訊簽訂經銷合約，針對台灣金融行業取得獨家銷售權利，爭取台資金融行業大陸市場布局商機。
Etu在中國獲「2013大數據優秀產品獎」，是Etu推出以來所獲得的第六個獎項。
精誠集團旗下的精誠軟體服務獲得微軟Surface企業認證經銷商資格，攜手推廣平板市場。
Etu Recommender榮獲102年資訊月百大創新產品最高榮譽「金質獎」，唯一兩年不同Big Data產品在資訊月獲獎。

貳、公司簡介

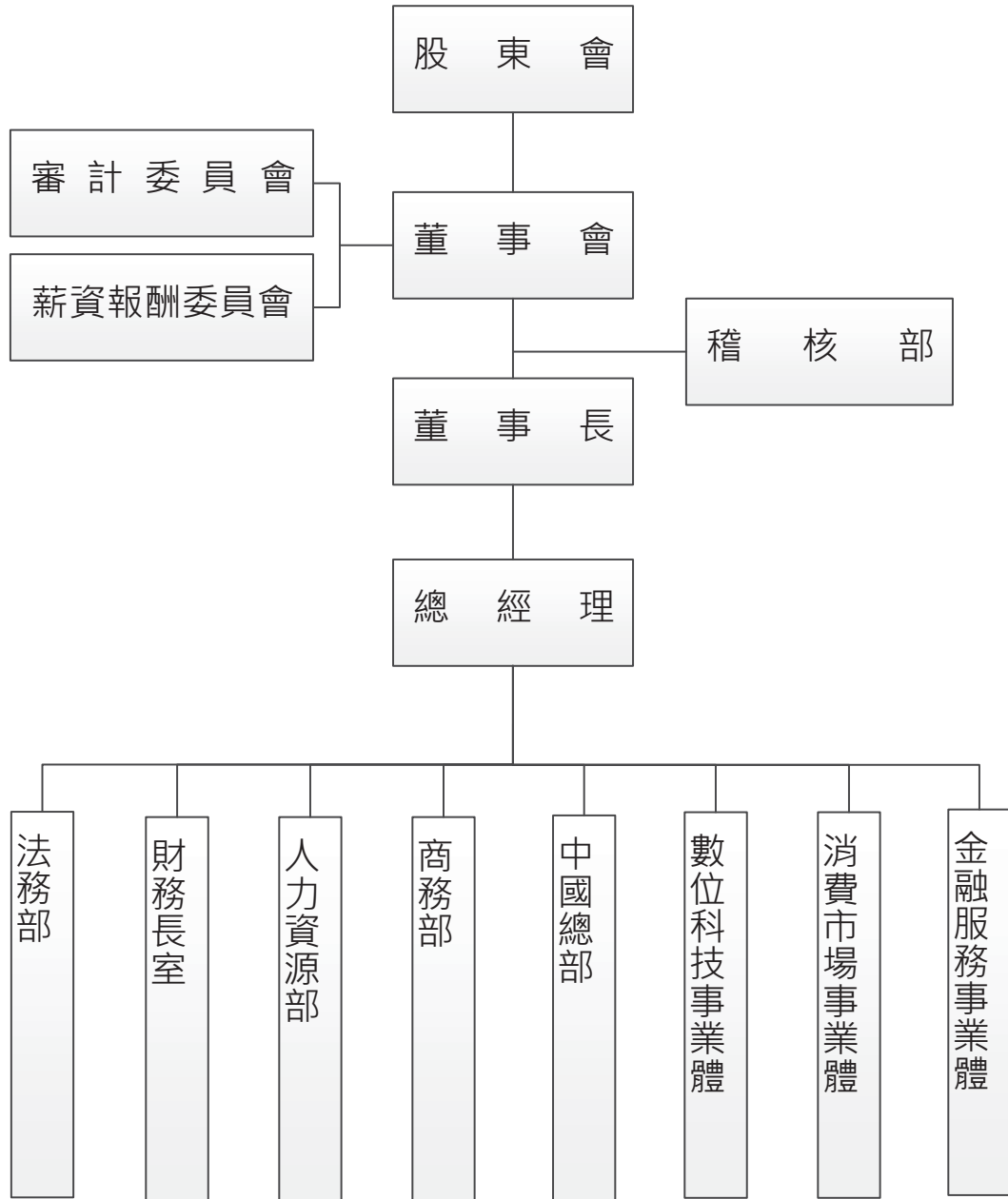
- 民國103年 獨家贊助台灣第一個「資料科學計畫」Etu與Code for Tomorrow齊力打造台灣資料科學團隊。
結盟全球應用網路技術領導廠商A10 Networks(睿科網路)提供全方位企業網路資安產品。
與日本專攻企業資安與稽核管理的軟體公司AMIYA攜手合作，迎接4G傳輸新世代開創「天地互備一次到位」動態且高安全性的網路及IT管理服務。
精誠集團旗下奇唯科技攜手國際BI大廠Qlik培養巨量資料管理人才，成立台灣首家「Qlik授權教育訓練中心」。
精誠恆逸教育訓練中心與專門分析大數據的Hadoop解決方案領導廠商Cloudera合作，引進Hadoop訓練課程。
與全球領先的數據可視化(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firDay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
截至刊印日 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。

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構

製表日：107/4/1



參、公司治理報告

(二)各部門負責業務：

| 部門名稱 | 負責業務 |
|-----------------|---|
| 稽核部 | 獨立客觀檢查公司內部控制制度的有效性，異常事項追蹤改善，覆核內部控制制度自行評估作業，合理確保遵循公司政策程序及法令規章。 |
| 法務部 | 負責各種商業合約審閱、擬/修訂之建議與控管事項、法律訴訟/非訟案件之處理、智財權管理事務，提供經營團隊及經理人必要之法律諮詢，以及相關法律知識之教育訓練。 |
| 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、董事會議事、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 | 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、帳款、業助支援、資訊流程規劃與執行、財務相關資訊系統建置；督導協助業務應收、庫存、備借貨日常作業及重大異常交易風險管理；支援全集團策略規劃、績效管理追蹤、投資效益分析、公關事務與行銷活動。 |
| 金融服務事業體 (註1) | <p>以完整、跨國的財經理財內容與資訊服務為基礎，提供證、期、權、債、票、匯、基金等多市場、多金融商品的資訊安全交易平台以及軟硬體建置整合服務，一步到位滿足金融機構客戶及投資人在資訊、交易、運營及管理、財務金融、財富管理、風險管理、資產管理、IT管理等商業應用軟體與解決方案的需求。</p> <p>因應雲端化、行動化及人工智慧趨勢，以金融專業交易網路為基礎發展雲端模式，提供金融業快速選用建構金融資訊及交易專業服務。同時也與各行業領導客戶共同創造發展行動化服務，於入口網站、金控、證券期貨、投信投顧、保險、電信、流通運輸、醫療院所等行業成功打造新興應用。</p> |
| 消費市場事業體 (註2) | <p>聚焦在提供消費性市場用戶的創新生活應用服務，協助零售餐飲、銀行、保險、政府等行業客戶，運用最新IT科技與AI人工智慧，以創新服務思維，串聯數據價值，發展出各項消費者、會員與市民等所使用的生活服務與金融服務，進而提升企業經營獲利與顧客滿意度。主要服務主軸，包含全通路電商平台開發與運營服務、智慧金融解決方案、全支付服務、電子票券導客服務、智慧零售、保險保單印製整合服務、互動式電子帳單與數位化政府。</p> |
| 數位科技事業體 (註3) | <p>經營數據生態圈，代理/經銷世界級DT(Data Technology)軟/硬體產品組合及解決方案。透過加值服務提供企業客戶營運所需的End-to-End Solution，協助企業以創新應用推動數位轉型、成長企業獲利。掌握趨勢技術與國際接軌，研發數據產品與智能服務，幫企業實現數位轉型，累積數據資本。提供全方位專業技術訓練課程，為企業培育人才。</p> |
| 中國總部 (註4) | <p>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。</p> |

參、公司治理報告

註1：金融服務事業體涵蓋集團關係企業，包括：精誠隨想行動科技(股)公司、奇唯科技(股)公司、內秋應智能科技(股)公司、康和資訊系統(股)公司、台灣電腦服務(股)公司及美得康科技(股)公司。

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

註3：數位科技事業體涵蓋集團關係企業，包括：精誠軟體服務(股)公司、知意圖(股)公司、泰鋒電腦(股)公司。

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

(三)關係企業相關資料：請參閱第282~293頁。

參、公司治理報告

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事：

| 職稱 (註1) | 國籍 或註 冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就) 任日期 | 任期 | 初次 選任 日期 | 選任時 持有股份 | | 現在 持有股數 | | 配偶、未成年子女 現在持有股份 | | 利用他人名義 持有股份 | | 主要經 (學歷) | 目前兼任本公司及 其他公司之職務 (註2) | 具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事 | | |
|------------|------------------|-----|----|-------------|--------|----------------|-------------|------------------|------------|------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|---|-----------------------------|-------------------------|-------------|-----|
| | | | | | | | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事長 | 中 華 民 國 | 黃宗仁 | 男 | 105.06.17 | 3 年 | 95.06.15 | 20,755,750 | 7.70 | 20,755,750 | 7.70 | 2,008,634 | 0.75 | - | - | 美國威斯康辛 州立大學 電腦博士 | 註3(1) | 董事 | 黃亭融、 黃祈融 | 一親等 |
| 董事 | 中 華 民 國 | 林隆奮 | 男 | 105.06.17 | 3 年 | 91.03.28 | 1,374,762 | 0.51 | 1,324,762 | 0.49 | 263 | - | - | - | CEIBS中歐國 際商學院 EMBA 加州太平洋 大學電腦科學 碩士 | 註3(2) | - | - | - |
| 董事 | 中 華 民 國 | 鄭登元 | 男 | 105.06.17 | 3 年 | 91.03.28 | 263,152 | 0.10 | 208,152 | 0.08 | - | - | - | - | 復旦大學 EMBA 輔仁大學 會計系 | 註3(3) | - | - | - |
| 董事 | 中 華 民 國 | 盧大為 | 男 | 105.06.17 | 3 年 | 96.06.13 | 765,656 | 0.28 | 415,656 | 0.15 | 2,050,390 | 0.76 | - | - | 東海大學 化學系 | 註3(4) | - | - | - |
| 董事 | 中 華 民 國 | 蕭崇河 | 男 | 105.06.17 | 3 年 | 91.03.28 | 861,475 | 0.32 | 945,475 | 0.35 | 229,201 | 0.09 | - | - | 政治大學 企研所 | 註3(5) | - | - | - |
| 董事 | 中 華 民 國 | 謝金河 | 男 | 105.06.17 | 3 年 | 99.06.18 | 20,000 | 0.01 | 20,000 | 0.01 | - | - | - | - | 政治大學 東亞所 | 註3(6) | - | - | - |
| 董事 | 中 華 民 國 | 黃亭融 | 女 | 105.06.17 | 3 年 | 105.06.17 | 242,152 | 0.09 | 242,152 | 0.09 | - | - | - | - | 日本早稻田 大學MBA | 註3(7) | 董 事 長 | 黃宗仁 | 一親等 |
| 董事 | 中 華 民 國 | 黃祈融 | 女 | 105.06.17 | 3 年 | 105.06.17 | 633,780 | 0.24 | 633,780 | 0.24 | - | - | - | - | 美國賓州大學 華頓商學院 經濟系 | 註3(8) | 董 事 長 | 黃宗仁 | 一親等 |

107年4月17日

參、公司治理報告

107年4月17日

| 職稱 (註1) | 國籍 或註 冊地 | 姓名 | 性別 | 選(尙) 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 | |
|------------|------------------|------------------------------|----|-------------|--------|----------------|-------------|------------------|------------|------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|-----------------------------|-------------------------|----|
| | | | | | | | 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 |
| 董事 | 中 華 民 國 | 卓威投資 (股)公司 代表人： 黃義熊 | 男 | 105.06.17 | 3 年 | 96.06.13 | 482,309 | 0.18 | 482,309 | 0.18 | - | - | - | - | 東吳大學 會計系 | 註3(9) | - | - |
| 董事 | 中 華 民 國 | 卓威投資 (股)公司 代表人： 林治民 | 男 | 105.06.17 | 3 年 | 96.06.13 | 482,309 | 0.18 | 482,309 | 0.18 | - | - | - | - | 台灣大學 法律系 | 註3(10) | - | - |
| 獨立 董事 | 中 華 民 國 | 黃日燦 | 男 | 105.06.17 | 3 年 | 96.06.13 | - | - | - | - | 122,017 | 0.05 | - | - | 美國哈佛大學 法學博士 | 註3(11) | - | - |
| 獨立 董事 | 中 華 民 國 | 鄭煌煌 | 男 | 105.06.17 | 3 年 | 96.06.13 | - | - | - | - | - | - | - | 淡江大學 會計系 | 註3(12) | - | - | |
| 獨立 董事 | 中 華 民 國 | 鄭文鋒 | 男 | 105.06.17 | 3 年 | 102.06.21 | - | - | - | - | 845 | - | - | 清華大學化工 研究所碩士 | 註3(13) | - | - | |

註1：屬法人代表者，應註明法人股東名稱並應填列下表一。

註2：係截至年報刊印日止之兼任情形。

參、公司治理報告

註3：本公司董事目前兼任本公司及其他公司之職務如下：

- (1)黃宗仁－精璞投資(股)公司董事長(法人代表)、永威資本(股)公司董事長、Kimo.com (BVI) Corp.董事(法人代表)、Systex Capital Group, Inc.董事(法人代表)。
- (2)林隆奮－本公司總經理、金橋資訊(股)公司董事長、精誠軟體服務(股)公司董事長、知意圖(股)公司董事長、台灣電腦服務(股)公司董事長、美得康科技(股)公司董事長、精聯資訊(股)公司董事長、精睿資訊科技(股)公司董事長、精智資訊科技(股)公司董事長、Sysware Singapore Pte. Ltd.董事長、精璞投資(股)公司董事、精聚資訊(股)公司董事、康和資訊系統(股)公司董事、精誠隨想行動科技(股)公司董事、精誠科技整合(股)公司董事、奇唯科技(股)公司董事、嘉利科技(股)公司董事、內秋應智能科技(股)公司董事、精誠精註信息科技有限公司董事、精誠恆逸軟件有限公司董事、精誠勝龍信息系統有限公司董事、精誠(中國)企業管理有限公司董事、深圳四方精創資訊(股)公司董事、四方精創資訊(香港)有限公司董事、Kimo.com (BVI) Corp.董事、Systex Capital Group, Inc.董事、Systex Solutions (HK) Ltd.董事。(以上均為法人代表)
- (3)鄭登元－本公司幕僚長、精誠資訊(香港)有限公司董事長、瑞寶資訊科技(香港)有限公司董事、精誠精註信息科技有限公司董事長、精誠恆逸軟件有限公司董事長、精誠(中國)企業管理有限公司董事長、精誠瑞寶計算機系統有限公司董事長、精誠勝龍信息系統有限公司董事、深圳四方精創資訊(股)公司監事、盛陽精誠科技(深圳)有限公司監事(以上均為法人代表)及深圳市盛陽科技(股)公司董事(個人)。
- (4)盧大為－第一網站(股)公司董事長。
- (5)蕭崇河－良欣財務(股)公司董事長、辛耘企業(股)公司董事、大聯大投資控股(股)公司董事、桑迪亞醫療科技集團(股)公司董事。
- (6)謝金河－財信傳媒(股)公司董事長(法人代表)、財金文化事業(股)公司董事長(法人代表)、財信數位(股)公司董事長(法人代表)、財信雜誌社(股)公司董事長(法人代表)、今周刊出版社(股)公司董事長(法人代表)、今周文化事業(股)公司董事長、錢櫃企業(股)公司董事(法人代表)、今周行銷(股)公司董事(法人代表)、典藏藝術家庭(股)公司董事。
- (7)黃亭融－頤邦科技(股)公司獨立董事、永威資本(股)公司執行董事、桑迪亞醫療科技集團(股)公司董事。
- (8)黃祈融－永威資本(股)公司執行董事、聚和國際(股)公司董事(法人代表)。
- (9)黃義熊－弘軒聯合會計師事務所執業會計師、聚和國際(股)公司獨立董事。
- (10)林治民－漢茂投資展業(股)公司董事(法人代表)。
- (11)黃日燦－眾達國際法律事務所合夥律師、大聯大控股(股)公司獨立董事、台灣大哥大(股)公司獨立董事、中鼎工程(股)公司獨立董事、台杉投資管理股問(股)公司董事、台杉水牛投資(股)公司董事(法人代表)、台杉生技(股)公司董事(法人代表)。
- (12)鄭煌煙－永大順成會計師事務所執業會計師、東和紡織(股)公司獨立董事。
- (13)鄭文鋒－先豐通訊(股)公司董事長兼總經理、桑迪亞醫療科技集團(股)公司董事、碩晶科技(股)公司董事(法人代表)。

(表一)法人股東之主要股東

107年4月17日

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

(表二)表一主要股東為法人者其主要股東

107年4月17日

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

參、公司治理報告

107年4月17日

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

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事或受僱人或持股前五名法人股東之董事或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

參、公司治理報告

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

| 部門 | 國籍 | 職稱 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 (註1) | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|---------------------|------|--------------|-----|----|---------|-----------|------|--------------|------|------------|------|---|---------------------|-----------------|----|----|
| | | | | | | 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2(1) | - | - | - |
| 商務部 | 中華民國 | 資深副總/ 幕僚長 | 鄭登元 | 男 | 90.08 | 208,152 | 0.08 | - | - | - | - | 復旦大學EMBA 輔仁大學會計系 | 註2(2) | - | - | - |
| 財務長室 | 中華民國 | 副總經理/ 財務長 | 鍾志羣 | 男 | 103.05 | - | - | - | - | - | - | 淡江大學 財務金融所碩士 | 註2(3) | - | - | - |
| 人力 資源部 | 中華民國 | 副總經理/ 人資長 | 黃郁仁 | 男 | 106.03 | - | - | - | - | - | - | 中央大學 人力資源管理 研究所碩士 | 無 | - | - | - |
| 消費市場 事業體 | 中華民國 | 資深副總 | 楊世忠 | 男 | 96.01 | 1,225 | - | - | - | - | - | 成功大學數學系 | 註2(4) | - | - | - |
| 金融服務 事業體 | 中華民國 | 資深副總 | 范植德 | 男 | 96.01 | 170,743 | 0.06 | 952 | - | - | - | 東吳大學 商用數學系 | 註2(5) | - | - | - |
| 知識產品 事業部 | 中華民國 | 資深副總 | 蘇國林 | 男 | 94.01 | - | - | - | - | - | - | 中興大學 環境工程系碩士 | 無 | - | - | - |
| 數位創新 應用 事業部 | 中華民國 | 副總經理 | 張皇裕 | 男 | 94.06 | 72,312 | 0.03 | - | - | - | - | 逢甲大學資訊系 | 註2(6) | - | - | - |
| 資料管理 整合服務 事業部 | 中華民國 | 副總經理 | 葉振民 | 男 | 96.01 | 220,000 | 0.08 | - | - | - | - | 南亞工專機械科 | 無 | - | - | - |

107年4月17日

參、公司治理報告

107年4月17日

| 部門 | 國籍 | 職稱 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 (註1) | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|-------------|------|------|-----|----|---------|---------|------|--------------|------|------------|------|-------------------|---------------------|-----------------|----|----|
| | | | | | | 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 | 71,599 | 0.03 | 2,023 | - | - | - | 台中商專 銀行保險科 | 註2(7) | - | - | - |
| 維護暨委外服務事業部 | 中華民國 | 副總經理 | 林文貴 | 男 | 96.01 | 233,221 | 0.09 | - | - | - | - | 龍華工專 電子工程科 | 無 | - | - | - |
| 全通路暨數位應用事業部 | 中華民國 | 副總經理 | 蕭維鈞 | 男 | 106.03 | - | - | - | - | - | - | 輔仁大學 資訊管理系 | 無 | - | - | - |
| 流通暨支付事業部 | 中華民國 | 副總經理 | 班鐵翎 | 男 | 107.01 | 13,142 | - | 6,883 | - | - | - | 健行工業專科學校 電子工程科 | 註2(8) | - | - | - |
| 證券暨期貨事業部 | 中華民國 | 副總經理 | 吳文舜 | 男 | 107.01 | 110,000 | 0.04 | - | - | - | - | 政治大學 經營管理碩士 | 註2(9) | - | - | - |
| 銀行數位服務事業部 | 中華民國 | 副總經理 | 陶亞光 | 男 | 107.01 | - | - | - | - | - | - | 中原大學資訊工程學系 | 註2(10) | - | - | - |
| 商務部 | 中華民國 | 副總經理 | 唐雲順 | 男 | 101.01 | 26,031 | 0.01 | 4,000 | - | - | - | 紐約市立大學 電腦碩士 | 註2(11) | - | - | - |
| 稽核部 | 中華民國 | 稽核長 | 蔡俊雄 | 男 | 96.01 | 8,285 | - | - | - | - | - | 東海大學企管系 | 無 | - | - | - |
| 財務長室 | 中華民國 | 會計主管 | 程元毅 | 男 | 97.12 | 32,144 | 0.01 | - | - | - | - | 中興大學會計系 | 註2(12) | - | - | - |

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

- (1)林隆奮－金橋資訊(股)公司董事長、精誠軟體服務(股)公司董事長、知意圖(股)公司董事長、台灣電腦服務(股)公司董事長、美得康科技(股)公司董事長、精聯資訊(股)公司董事長、精睿資訊科技(股)公司董事長、精智資訊科技(股)公司董事長、Sysware Singapore Pte. Ltd.董事長、精璞投資(股)公司董事、精聚資訊(股)公司董事、康和資訊系統(股)公司董事、精誠隨想行動科技(股)公司董事、精誠科技整合(股)公司董事、奇唯科技(股)公司董事、嘉利科技(股)公司董事、內秋應智能科技(股)公司董事、精誠精詮信息科技有限公司董事、精誠恆逸軟件有限公司董事、精誠勝龍信息系統有限公司董事、精誠(中國)企業管理有限公司董事、深圳四方精創資訊(股)公司董事、四方精創資訊(香港)有限公司董事、Kimo.com (BVI) Corp.董事、Systex Capital Group, Inc.董事、Systex Solutions (HK) Ltd.董事。
- (2)鄭登元－精誠資訊(香港)有限公司董事長、瑞寶資訊科技(香港)有限公司董事、精誠精詮信息科技有限公司董事長、精誠恆逸軟件有限公司董事長、精誠(中國)企業管理有限公司董事長、精誠瑞寶計算機系統有限公司董事長、精誠勝龍信息系統有限公司董事、深圳四方精創資訊(股)公司監事、盛陽精誠科技(深圳)有限公司監事及深圳市盛陽科技(股)公司董事(個人)。
- (3)鍾志羣－精聚資訊(股)公司董事長、精璞投資(股)公司董事、金橋資訊(股)公司董事、美得康科技(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、精誠(中國)企業管理有限公司董事、Systex Infopro Corp. Ltd.董事、Systex Solutions (HK) Ltd.董事、康和資訊系統(股)公司監事人、泰鋒電腦(股)公司監事人、精誠科技整合(股)公司監事人、精誠隨想行動科技(股)公司監事人、嘉利科技(股)公司監事人、內秋應智能科技(股)公司監事人、精聯資訊(股)公司監事人、遠通電收(股)公司監事人、知意圖(股)公司監事人(個人)、財金文化事業(股)公司監事人(個人)、台灣電腦服務(股)公司監事人(個人)、漢茂投資展業(股)公司監事人(個人)。
- (4)楊世忠－嘉利科技(股)公司董事、遠通電收(股)公司董事、墨攻網路科技(股)公司董事。
- (5)范植德－內秋應智能科技(股)公司董事長、奇唯科技(股)公司董事長、精誠隨想行動科技(股)公司董事、台灣電腦服務(股)公司董事、美得康科技(股)公司董事、財金文化事業(股)公司董事、博暉科技(股)公司董事、中孚科技(股)公司董事、機智證券投資顧問(股)公司董事、精誠勝龍信息系統有限公司董事長、中科精誠信息系統有限公司董事。
- (6)張皇裕－聖森(股)公司董事。
- (7)張羸今－財金文化事業(股)公司董事。
- (8)班鐵翎－嘉利科技(股)公司董事長、大賀行銷(股)公司董事。
- (9)吳文舜－精誠隨想行動科技(股)公司董事長、暘碁資訊(股)公司董事。
- (10)陶亞光－康和資訊系統(股)公司董事長、中孚科技(股)公司董事。
- (11)唐雲順－精聯資訊(股)公司董事。
- (12)程元毅－漢茂投資展業(股)公司董事、台灣電腦服務(股)公司董事、精璞投資(股)公司監事人、金橋資訊(股)公司監事人、精誠軟體服務(股)公司監事人、精聚資訊(股)公司監事人、精睿資訊科技(股)公司監事人、精智資訊科技(股)公司監事人、美得康科技(股)公司監事人、奇唯科技(股)公司監事人。

參、公司治理報告

三、最近年度支付董事、總經理、副總經理之酬金：

(一)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及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%) | | | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 | | | | | |
|------|-----|---------------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-------------------------|-----------|-------------------------------|------|-----------------|------|--------------------|-----|-----------|-----------|---|--|
| | | 報酬(A) (註2) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C) | | 業務執行費用(D) | | 薪資、獎金及特支費等(E) | | 退職退休金(F) | | 員工酬勞(G) (註2) | | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 財務報告內所有公司 | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | | | | |
| 董事長 | 黃宗仁 | 735 | 735 | - | - | 24,317 | 24,317 | 640 | 640 | 34,919 | 35,406 | 328 | 328 | 164 | - | 164 | - | 5.19 | 5.23 | - | |
| 董事 | 林隆奮 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 鄭登元 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 盧大為 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 蕭崇河 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 謝金河 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 黃亭融 | 735 | 735 | - | - | 24,317 | 24,317 | 640 | 640 | 34,919 | 35,406 | 328 | 328 | 164 | - | 164 | - | 5.19 | 5.23 | - | |
| 董事 | 黃祈融 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 黃義熊 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 林治民 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 黃日燦 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 鄭煌煌 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 鄭文鋒 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務領取之酬金：無。

註1：董事之報酬授權董事會議依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準支付議定之。董事配單取得成本10,169仟元，司機年薪1,479仟元。

註2：本公司董事會議決議通過分派106年度董事酬勞24,317仟元及員工酬勞1,216仟元。

註3：106年度合併稅後淨利(不含非控制權益)為1,177,749仟元。

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2,000,000元 | 林隆奮、鄭登元、 盧大為、蕭崇河、 謝金河、黃亭融、 黃祈融、 黃義熊(註)、 林治民(註) | 林隆奮、鄭登元、 盧大為、蕭崇河、 謝金河、黃亭融、 黃祈融、 黃義熊(註)、 林治民(註) | 盧大為、蕭崇河、 謝金河、黃亭融、 黃祈融、 黃義熊(註)、 林治民(註) | 盧大為、蕭崇河、 謝金河、黃亭融、 黃祈融、 黃義熊(註)、 林治民(註) |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元 | 黃宗仁、黃日燦、 鄭煌煙、鄭文鋒 | 黃宗仁、黃日燦、 鄭煌煙、鄭文鋒 | 黃宗仁、黃日燦、 鄭煌煙、鄭文鋒 | 黃宗仁、黃日燦、 鄭煌煙、鄭文鋒 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元 | | | 鄭登元 | 鄭登元 |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元 | | | | |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元 | | | 林隆奮 | 林隆奮 |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元 | | | | |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元 | | | | |
| 100,000,000元以上 | | | | |
| 總計 | 13 | 13 | 13 | 13 |

註：為法人董事卓威投資(股)公司代表人。

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 106年12月31日

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等(C) | | 員工酬勞(D) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 | |
|----------|---------|--------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|---------|------|-----------|------|-------------------------|-----------|--------------------|--|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | |
| | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | | |
| 總經理 | 林隆奮 | | | | | | | | | | | | | | |
| 資深副總/幕僚長 | 鄭登元 | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理/財務長 | 鍾志羣 | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理/人資長 | 黃郁仁(註3) | 30,162 | 32,566 | 3,188 | 3,188 | 54,722 | 62,689 | 192 | 194 | - | - | 7.49 | 8.38 | 140 | |
| 資深副總 | 楊世忠 | | | | | | | | | | | | | | |
| 資深副總 | 范植德 | | | | | | | | | | | | | | |
| 資深副總 | 蘇國林 | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 張皇裕 | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 葉振民 | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 張贏今 | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 林文貴 | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 唐雲順 | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 蕭維鈞(註3) | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 黃俊傑(註3) | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 李素月(註3) | | | | | | | | | | | | | | |

註1：本公司董事會決議通過分派106年度員工酬勞1,216千元。

註2：106年度合併稅後淨利(不含非控制權益)為1,177,749千元。

註3：總經理及副總經理之報酬視個人績效表現及對公司整體營運貢獻度，並參酌同業通常水準支付之。經理人配單取得成本5,084千元，司機年薪合計794千元。黃郁仁副總經理於106/03到職、蕭維鈞副總經理於106/03就任、黃俊傑副總經理於106/02離職，李素月副總經理於107/01解任。

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2,000,000元 | 張羸今、黃俊傑(註)、李素月(註) | 張羸今、黃俊傑(註) |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元 | 鍾志羣、黃郁仁(註)、蘇國林、張皇裕、林文貴、唐雲順、蕭維鈞(註) | 鍾志羣、黃郁仁(註)、蘇國林、張皇裕、林文貴、唐雲順、蕭維鈞(註) |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元 | 鄭登元、楊世忠、范植德、葉振民 | 鄭登元、楊世忠、范植德、葉振民、李素月(註) |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元 | | |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元 | 林隆奮 | 林隆奮 |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元 | | |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元 | | |
| 100,000,000元以上 | | |
| 總 計 | 15 | 15 |

註：黃郁仁副總經理於106/03到職、蕭維鈞副總經理於106/03就任、黃俊傑副總經理於106/02離職，李素月副總經理於107/01解任。

(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 107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 | - | 196 | 196 | 0.02 |
| | 幕 僚 長 | 鄭登元 | | | | |
| | 財 務 長 | 鍾志羣 | | | | |
| | 人 資 長 | 黃郁仁 | | | | |
| | 資 深 副 總 | 楊世忠 | | | | |
| | 資 深 副 總 | 范植德 | | | | |
| | 資 深 副 總 | 蘇國林 | | | | |
| | 副 總 經 理 | 張皇裕 | | | | |
| | 副 總 經 理 | 葉振民 | | | | |
| | 副 總 經 理 | 張羸今 | | | | |
| | 副 總 經 理 | 林文貴 | | | | |
| | 副 總 經 理 | 李素月(註3) | | | | |
| | 副 總 經 理 | 唐雲順 | | | | |
| | 副 總 經 理 | 蕭維鈞 | | | | |
| 會 計 主 管 | 程元毅 | | | | | |

註1：本公司董事會決議通過分派106年度員工酬勞1,216仟元。

註2：106年度合併稅後淨利(不含非控制權益)為1,177,749仟元。

註3：李素月副總經理於107/01解任。

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，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(%) | | | |
|----------|--------------|---------------|-------|---------------|
| | 105年度 | | 106年度 | |
| | 本公司 | 財務報告內 所有公司 | 本公司 | 財務報告內 所有公司 |
| 董事 | 4.47 | 4.51 | 5.19 | 5.23 |
| 總經理及副總經理 | 7.80 | 8.75 | 7.49 | 8.38 |

2.給付酬金之政策、標準與組合

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

董事酬金包括酬勞、報酬及車馬費等。獨立董事另依董事會決議通過每季支領固定報酬。車馬費則於董事每次親自出席董事會或功能性委員會時支領。本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於0.1%及不高於2%提撥員工酬勞及董事酬勞。

(2)總經理及副總經理之酬金依照本公司人事相關制度支給，薪酬主要包括基本薪資、獎金及員工酬勞等。獎金及紅利則視公司整體經營績效分配，並依年終獎金發放辦法、績效獎金發放辦法、團體績效獎金暨員工紅利分派辦法、員工認股權憑證辦法等相關辦法辦理。

3.訂定酬金之程序

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

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

4.與經營績效及未來風險之關聯性

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

(2)總經理及副總經理之報酬視其個人目標達成率、績效表現及對公司整體營運貢獻度而定，獎金及紅利則視公司整體經營績效分配，並依年終獎金發放辦法、績效獎金發放辦法、團體績效獎金暨員工紅利分派辦法、員工認股權憑證辦法等相關辦法辦理。酬金之發放與經營績效之關聯性呈正相關。

參、公司治理報告

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會 7 (A)次，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名(註1) | 實際出席 次數(B) | 委託出席 次數 | 實際出席率(%) 【B/A】(註2) | 備註 |
|------|---------------|---------------|------------|-----------------------|----|
| 董事長 | 黃宗仁 | 7 | 0 | 100% | |
| 董事 | 林隆奮 | 7 | 0 | 100% | |
| 董事 | 鄭登元 | 6 | 1 | 86% | |
| 董事 | 盧大為 | 7 | 0 | 100% | |
| 董事 | 蕭崇河 | 6 | 1 | 86% | |
| 董事 | 謝金河 | 5 | 2 | 71% | |
| 董事 | 黃亭融 | 7 | 0 | 100% | |
| 董事 | 黃祈融 | 7 | 0 | 100% | |
| 董事 | 卓威投資(股)公司-黃義熊 | 7 | 0 | 100% | |
| 董事 | 卓威投資(股)公司-林治民 | 6 | 1 | 86% | |
| 獨立董事 | 黃日燦 | 7 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 鄭文鋒 | 7 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 鄭煌煙 | 7 | 0 | 100% | |

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，故不適用。

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

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

(一)106年3月23日董事會討論(1)本公司經理人105年度下半年考核結果，及非財務性指標獎金計算發放案；

(2)本公司經理人105年度年終獎金、團體績效獎金暨員工酬勞、超額利潤獎金分配與年度報酬案；(3)本公司經理人106年度KPI設定與薪酬架構案，因林隆奮董事及鄭登元董事兼任本公司經理人，故於討論該議案涉及當事人利益時均予以迴避，並經其他全體出席董事無異議照案通過。

(二)106年8月10日董事會討論本公司經理人106年度上半年之績效目標設定、達成情形、與薪資報酬之內容及數額案，因鄭登元董事兼任本公司經理人，故於討論該議案涉及當事人利益時均予以迴避，並經其他全體出席董事無異議照案通過。

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

(一)本公司於105年6月17日股東常會改選第八屆董事並選任三位獨立董事，並於同日設置審計委員會。

本屆審計委員會106年度共召開9次會議，審查相關議案。

(二)本公司於105年6月17日股東常會改選第八屆董事，並於同日設置薪資報酬委員會，委員會由三位獨立董事組成，其職責係就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策參考。

本屆薪資報酬委員會106年度共召開3次會議，審查相關議案。

參、公司治理報告

註1：董事屬法人者，揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

(二)審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會 9 [A]次，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)【B/A】 | 備註 |
|------|-----|-----------|--------|---------------|----|
| 獨立董事 | 黃日燦 | 9 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 鄭文鋒 | 8 | 1 | 89% | |
| 獨立董事 | 鄭煌煙 | 9 | 0 | 100% | |

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

| 董事會日期 | 期別 | 議案內容 | 審計委員會決議結果 | 對審計委員會意見之處理 |
|-----------|---------|---|-----------|-------------|
| 106.01.23 | 106年第1次 | 處分深圳四方精創資訊(股)公司股權。 | 決議通過 | 不適用 |
| | | 本公司之子公司Systex Capital Group, Inc. 資金貸與子公司Systex Solutions (HK) Limited事宜。 | 決議通過 | 不適用 |
| 106.03.23 | 106年第2次 | 修訂本公司「內部控制制度」。 | 決議通過 | 不適用 |
| | | 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。 | 決議通過 | 不適用 |
| | | 本公司子公司精誠(中國)企業管理有限公司為背書保證事宜。 | 決議通過 | 不適用 |
| 106.04.17 | 106年第3次 | 解除深圳四方精創資訊(股)公司轉讓協議。 | 決議通過 | 不適用 |
| 106.08.10 | 106年第5次 | 本公司對子公司精誠軟體服務(股)公司為進貨背書保證事宜。 | 決議通過 | 不適用 |
| 106.11.09 | 106年第6次 | 本公司對子公司精誠至開(上海)信息技術有限公司為進貨背書保證事宜。 | 決議通過 | 不適用 |
| 106.12.21 | 106年第7次 | 本公司對子公司精誠科技整合(股)公司為背書保證事宜。 | 決議通過 | 不適用 |
| | | 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。 | 決議通過 | 不適用 |
| | | 透過海外子公司現金增資精聚資訊(股)公司。 | 決議通過 | 不適用 |
| | | 贖回傳奇六號私募基金後再投資復華投信新私募基金。 | 決議通過 | 不適用 |
| | | 移轉南山人壽保險(股)公司公司債。 | 決議通過 | 不適用 |

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

(一)本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每季至少召開會議乙次，並得視需要隨時召開。

(二)內部稽核主管與審計委員會之溝通：

1.定期性－於審計委員會報告稽核發現及異常事項改善進度，回覆獨立董事所提出的問題，並依其指示加強稽核工作內容，確保內控制度的有效。具體事項包括：

| 項目 | 溝通內容 | 具體結果 |
|--------|-------------------|---|
| 發揮監督功能 | 向審計委員會提報稽核發現異常事項。 | 1.請經營團隊檢討評估ERP系統升級與優化以因應未來管理需求。 2.專案履約有異動時，建立標準作業規範。 |

2.非定期性－平時利用電話、電子郵件或當面方式，溝通稽核發現內容及如何不斷提升稽核價值，若發現有重大違規情事，立即通知獨立董事。

3.106年度主要溝通事項摘錄如下表：

| 日期 | 溝通內容 | 溝通情形 |
|-----------|--|------------------------------|
| 106.03.23 | 106年1至3月稽核計畫執行情形。 105年內部控制制度聲明書。 修訂內部控制制度。 | 本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及成效，溝通情形良好。 |
| 106.05.04 | 106年4至5月稽核計畫執行情形。 | |
| 106.08.10 | 106年6至7月稽核計畫執行情形。 | |
| 106.11.09 | 內部控制缺失及異常事項分析報告。 | |
| 106.12.21 | 106年8至12月稽核計畫執行情形。 107年度內部稽核計畫。 | |

(三)會計師與審計委員會之溝通：

1.定期性－會計師於查核半年報及年報前後期間，就查核計劃、執行情形及結果與審計委員會進行溝通。

2.非定期性－如有其他營運方面或內控等相關個案需即時進行溝通討論，則視情況安排會議。

3.106年度主要溝通事項摘錄如下表：

| 日期 | 項目 | 溝通內容 | 公司回應及溝通結果 |
|-----------|--------------------|---|---|
| 106.03.23 | 105年度財報 | 105年度合併及個體財務報告查核結果報告。 | 報告105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 | 105年度存貨之減損評估、應收帳款之減損評估、採用權益法之投資為關鍵查核事項。 | 依會計師之專業判斷，對精誠集團105年度合併財務報表之查核最為重要之事項。 |
| | 107年起接軌國際財務報導準則第9號 | 以成本衡量之金融工具，將改以公平價值衡量，應重新考量該等金融工具之衡量及分類。 | 107年採用IFRS 9 金融工具；原以成本衡量之股權投資，擬重分類至透過損益按公允價值衡量或指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。 |
| | 四方精創股權之處分 | 四方精創為財報具重大性之關聯企業，關於交易目前之現況、預期損益之影響及107年第1季財報之歸類。 | 精誠預計於106年第2季完成四方精創剩餘股權處分，故105年底財報揭露表達，四方精創會由權益法投資標的重分類至待處分資產。 |
| | 國外營運機構損益之規劃 | 目前集團對國外營運機構之累計盈餘配置之規劃，有無短期匯回國內之計畫？ | 考量資金整體運用規劃，集團尚無計畫將國外營運機構之盈餘匯回。 |
| | SAP 相關之預付貨款 | 子公司帳上之專供公部門之SAP相關預付貨款，公司對該筆預付貨款之未來銷售規劃？ | 每季度依照年度沖銷計畫作業，未達該年度目標，則以備抵方式提損。同時在合約到期前，預付款以購買License的方式轉列存貨，事業單位將積極去化完畢。 |
| 106.08.10 | 106年第2季財報 | 106年第2季合併財務報告核閱結果報告。 | 報告106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。 |
| | 集團獎金之估列及分配 | 集團團獎以整體之獲利情形估列，再依各合併個體薪資比例做為分配入帳基礎。但實際發放時，受合併個體各自之營業績效影響，使實際發放數與帳載估列金額有所差異。 | 爾後擬於每年12月結帳前，人資部門依各事業單位年度獲利狀況試算各單位預估分配團獎，以降低實際分配後之補提/迴轉差異狀況，並修改團獎辦法，以績效做為團獎估列之基礎。 |
| | 應收帳款之減損及轉銷 | 應收款項之備抵呆帳，截至106年6月30日，佔整體應收款項總額之比例約4%。是否對該等備抵呆帳做進一步之處置？ | 針對備抵呆帳處理，如無法取得稅務相關證明文件，擬於財報上進行除帳，稅報上仍保留管理，以降低備抵呆帳率。 |

參、公司治理報告

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃 公司 治理 實務 守則 差異 情形 及原因 | |
|---|------|---|---|--|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？ | V | | 本公司依規定訂有「公司治理實務守則」，並揭露於公司企業網站。 | 無 |
| 二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | V | V | (一) 本公司依規定訂定「股東會議事規則」，股東可於股東會提出建議，並設有發言人、代理發言人機制，以處理股東建議或糾紛等問題。 (二) 本公司股務代理機構能適時提供股東名冊掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單，以了解股東結構。 (三) 本公司訂有「與特定公司、集團企業及關係人經營、業務及財務往來作業辦法」，嚴格控管子公司從事資金貸與、背書保證及衍生性商品操作之權限，確實執行內部控制、內部稽核以達風險控管及防火牆機制。 (四) 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，規範及宣導內部人不得利用市場上未公開資訊買賣有價證券。 | 無 |
| 三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ | V | V | (一) 本公司於104年3月19日董事會通過訂定「公司治理實務守則」，在第三章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針。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，遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。 本公司第八屆董事成員，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，有黃宗仁先生、林隆奮先生、鄭登元先生、盧大為先生及蕭崇河先生；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、長於財務會計事務的黃義熊先生；至於黃日燦先生、鄭煌煙先生及鄭文鋒先生等3位獨立董事，則分別長於法律事務、財務會計事務、領導與經營管理。 (二) 本公司除設置薪資報酬委員會及審計委員會外，尚未設置其他各類功能性委員會。 (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。其評估之方式，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。分別依「董事會績效考核自評問卷」、「審計委員會績效考核自評問卷」、「薪資報酬委員會績效考核自評問卷」、「董事成員考核自評問卷」等相關自評問卷，記錄評估結果。107年3月22日向董事會提出106年度績效評估結果，若以換算得分達80分為符合標準，本公司董事會、審計委員會、薪資報酬委員會及個別董事成員之績效評估結果皆高於80分，顯示本公司董事會整體運作情況符合公司治理。 | 惟若有法令或實際必要之考量，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因 | |
|--|--------|---|--|------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性? | V | | (四)審計委員會依其組織規範定期進行評估簽證會計師之獨立性情形，本公司由財務長室於每年12月評估簽證會計師之獨立性(請參閱第31-32頁，註1)，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。 | |
| 四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)? | V | | 本公司由財務長室負責公司治理相關事務，該單位其已具備公開發行公司從事財務、股務及議事等管理工作經驗達三年以上。公司治理相關事務包括提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理股東會及董事會會議相關事宜、製作議事錄、公司變更登記等事項。 106年度業務執行情形如下： 1.安排2次董事進修課程，以符合法令建議之進修時數。 2.會後負責檢核董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。 3.規劃年度董事會及審計委員會會議時程、擬訂會議議程並協助主席依法召集會議，於時限內分送會議資料及議事錄。 4.依法辦理股東會相關事宜並於符合公司治理評鑑指標之期限前，公告議事手冊、年報等相關中英文版資料。 5.協助執行內部董事會績效評估。 | 無 |
| 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? (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)? | V V | | (一)本公司設有企業網站，並可連結公開資訊觀測站，揭露公司相關資訊。 (二)本公司企業網站有繁體中文、英文二類，指定權責單位負責公司資訊之蒐集及揭露，並落實發言人制度。 | 無 |

參、公司治理報告

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------|--|--------------------------|----|------|------------|-----|-----|---------------|---|--------|---|----|-----|---------------|---|--------|---|----|-----|---------------|---|--------|---|----|-----|---------------|---|--------|---|----|-----|---------------|---|---------------------|---|----|-----|---------------|---|--------|---|----|-----|---------------|---|--------|---|-------------|-----|---------------|---|--------|---|-------------|-----|---------------|---|--------|---|------|-----|---------------|---|------------|---|------|-----|---------------|---|--------|---|------|-----|---------------|---|--------|---|----|----|------|------------|------|-----|-----------|---|----------------|---|--|---|---|
| | 是 | 否 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)? | V | <p>(一)員工權益及僱員關懷：本公司對員工權益除依勞基法及相關法令辦理，並成立職工福利委員會提供各項補助及活動，請參閱第71-74頁。</p> <p>(二)投資者關係：本公司設有發言人及股務部門對外代表公司發佈訊息，並於公司網站設置投資人服務專區，使股東可隨時瞭解公司營運狀況。</p> <p>(三)供應商關係及利害關係人之權利：本公司與供應商、往來金融機構及其他債權人及客戶間，皆能維持良好互動關係並有暢通之溝通管道。且於公司網站架設利害關係人專區，並有專責窗口負責直接與利害關係人溝通，尊重及維護應有之合法權利。</p> <p>(四)董事進修：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修課程</th> <th>時數 (小時)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">董事長</td> <td rowspan="2">黃宗仁</td> <td>Fintech的機會與挑戰</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>人工智慧革命</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">林隆奮</td> <td>Fintech的機會與挑戰</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>人工智慧革命</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">鄭登元</td> <td>Fintech的機會與挑戰</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>人工智慧革命</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">蕭崇河</td> <td>Fintech的機會與挑戰</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>人工智慧革命</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">謝金河</td> <td>Fintech的機會與挑戰</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>2017年亞太經濟合作(APEC)會議</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">黃亭融</td> <td>Fintech的機會與挑戰</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>人工智慧革命</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">黃祈融</td> <td>Fintech的機會與挑戰</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>人工智慧革命</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">法人董事 代表人</td> <td rowspan="2">黃義熊</td> <td>Fintech的機會與挑戰</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>人工智慧革命</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">法人董事 代表人</td> <td rowspan="2">林治民</td> <td>Fintech的機會與挑戰</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>人工智慧革命</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">獨立董事</td> <td rowspan="2">黃日燦</td> <td>Fintech的機會與挑戰</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>人工智慧的機會與挑戰</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">獨立董事</td> <td rowspan="2">鄭煌煙</td> <td>Fintech的機會與挑戰</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>人工智慧革命</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">獨立董事</td> <td rowspan="2">鄭文鋒</td> <td>Fintech的機會與挑戰</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>人工智慧革命</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>授課課程</th> <th>時數 (小時)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">獨立董事</td> <td rowspan="3">黃日燦</td> <td>公司董事的法律風險</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>公司董事與管理階層的法律風險</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>The AI Revolution & Opportunities For Banking Industry</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> | 職稱 | 姓名 | 進修課程 | 時數 (小時) | 董事長 | 黃宗仁 | Fintech的機會與挑戰 | 3 | 人工智慧革命 | 3 | 董事 | 林隆奮 | Fintech的機會與挑戰 | 3 | 人工智慧革命 | 3 | 董事 | 鄭登元 | Fintech的機會與挑戰 | 3 | 人工智慧革命 | 3 | 董事 | 蕭崇河 | Fintech的機會與挑戰 | 3 | 人工智慧革命 | 3 | 董事 | 謝金河 | Fintech的機會與挑戰 | 3 | 2017年亞太經濟合作(APEC)會議 | 3 | 董事 | 黃亭融 | Fintech的機會與挑戰 | 3 | 人工智慧革命 | 3 | 董事 | 黃祈融 | Fintech的機會與挑戰 | 3 | 人工智慧革命 | 3 | 法人董事 代表人 | 黃義熊 | Fintech的機會與挑戰 | 3 | 人工智慧革命 | 3 | 法人董事 代表人 | 林治民 | Fintech的機會與挑戰 | 3 | 人工智慧革命 | 3 | 獨立董事 | 黃日燦 | Fintech的機會與挑戰 | 3 | 人工智慧的機會與挑戰 | 3 | 獨立董事 | 鄭煌煙 | Fintech的機會與挑戰 | 3 | 人工智慧革命 | 3 | 獨立董事 | 鄭文鋒 | Fintech的機會與挑戰 | 3 | 人工智慧革命 | 3 | 職稱 | 姓名 | 授課課程 | 時數 (小時) | 獨立董事 | 黃日燦 | 公司董事的法律風險 | 3 | 公司董事與管理階層的法律風險 | 3 | The AI Revolution & Opportunities For Banking Industry | 3 | 無 |
| 職稱 | 姓名 | 進修課程 | 時數 (小時) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事長 | 黃宗仁 | Fintech的機會與挑戰 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 人工智慧革命 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 林隆奮 | Fintech的機會與挑戰 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 人工智慧革命 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 鄭登元 | Fintech的機會與挑戰 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 人工智慧革命 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 蕭崇河 | Fintech的機會與挑戰 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 人工智慧革命 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 謝金河 | Fintech的機會與挑戰 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 2017年亞太經濟合作(APEC)會議 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 黃亭融 | Fintech的機會與挑戰 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 人工智慧革命 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 黃祈融 | Fintech的機會與挑戰 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 人工智慧革命 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法人董事 代表人 | 黃義熊 | Fintech的機會與挑戰 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 人工智慧革命 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法人董事 代表人 | 林治民 | Fintech的機會與挑戰 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 人工智慧革命 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 黃日燦 | Fintech的機會與挑戰 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 人工智慧的機會與挑戰 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 鄭煌煙 | Fintech的機會與挑戰 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 人工智慧革命 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 鄭文鋒 | Fintech的機會與挑戰 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 人工智慧革命 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 職稱 | 姓名 | 授課課程 | 時數 (小時) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 黃日燦 | 公司董事的法律風險 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 公司董事與管理階層的法律風險 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | The AI Revolution & Opportunities For Banking Industry | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 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 (小時)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">副總經理/ 財務長</td> <td rowspan="2">鍾志羣</td> <td>Fintech的機會與挑戰</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>人工智慧革命</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">會計主管</td> <td rowspan="3">程元毅</td> <td>Fintech的機會與挑戰</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>人工智慧革命</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>發行人證券商證券交易所會計主 管持續進修班</td> <td>12</td> </tr> <tr> <td rowspan="4">稽核長</td> <td rowspan="4">蔡俊雄</td> <td>Fintech的機會與挑戰</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>人工智慧革命</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>最新勞動法令修正重點與企業薪 工循環之內稽實務</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>內稽人員對新發布「防制洗錢及打 擊資助恐怖主義」相關規範應有的 認識與企業因應實務</td> <td>6</td> </tr> </tbody> </table> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司設有「交易風險小組(RAB)」審查公司重大交易內容，以減少交易風險，其他風險管理政策請參閱第276~281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：107年度已為董事、經理人投保責任保險，並將投保情形提報107年3月22日董事會。</p> | 職稱 | 姓名 | 進修課程 | 時數 (小時) | 副總經理/ 財務長 | 鍾志羣 | Fintech的機會與挑戰 | 3 | 人工智慧革命 | 3 | 會計主管 | 程元毅 | Fintech的機會與挑戰 | 3 | 人工智慧革命 | 3 | 發行人證券商證券交易所會計主 管持續進修班 | 12 | 稽核長 | 蔡俊雄 | Fintech的機會與挑戰 | 3 | 人工智慧革命 | 3 | 最新勞動法令修正重點與企業薪 工循環之內稽實務 | 6 | 內稽人員對新發布「防制洗錢及打 擊資助恐怖主義」相關規範應有的 認識與企業因應實務 | 6 | |
| 職稱 | 姓名 | 進修課程 | 時數 (小時) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理/ 財務長 | 鍾志羣 | Fintech的機會與挑戰 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 人工智慧革命 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 會計主管 | 程元毅 | Fintech的機會與挑戰 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 人工智慧革命 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 發行人證券商證券交易所會計主 管持續進修班 | 12 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 稽核長 | 蔡俊雄 | Fintech的機會與挑戰 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 人工智慧革命 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 最新勞動法令修正重點與企業薪 工循環之內稽實務 | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 內稽人員對新發布「防制洗錢及打 擊資助恐怖主義」相關規範應有的 認識與企業因應實務 | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>(一)本公司持續更新及優化公司網站之公司治理相關資訊，以供投資人瞭解本公司實際運營及公司治理狀況。</p> <p>(二)為滿足外資機構對英文資訊的需求，並提升公司資訊透明度及國際知名度，本公司自106年度起，提供股東常會之英文版相關資料如開會通知書、年報、議事手冊及議事錄等，供外籍投資人參考，藉以提高股東出席股東會之比率，暨確保股東依法得於股東會行使其股東權。</p> <p>另自107年度起同步申報中英文重大訊息。</p> <p>(三)為提升董事會績效，本公司自106年度起，每年執行一次董事會績效評估，評估情形請參閱第27頁。</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

參、公司治理報告

註1：檢視簽證會計師獨立性項目

| 影響會計師獨立性之可能事項 | 檢視結果 |
|--|---|
| 1.財務利益事項： 1.1 與本公司有「直接財務利益」。 1.2 與本公司有「重大間接財務利益」。 1.3 與本公司具有控制能力之他公司間有「重大財務利益」。 | 簽證會計師及其親屬與本公司並無正常業務以外之往來。 |
| 2.融資及保證： 2.1 取得非正常商業行為之金融機構融資或保證事項。 2.2 取得非金融機構審計客戶之融資或保證事項。 2.3 與非屬金融機構之審計客戶間相互之融資或保證事項。 | 簽證會計師及其親屬、審計服務小組成員及其家屬、事務所、事務所關係企業與本公司並無「非屬正常商業行為」下之融資或保證情形。 |
| 3.與本公司之密切商業關係： 3.1 與本公司有密切商業關係事項。 3.2 與本公司之董監事、經理人間有密切之商業關係事項。 | 與本公司或董事、經理人、重要股東之間，沒有共同投資事業、營利之策略聯盟、商品相互搭配行銷推廣之涉及商業利益情形。 |
| 4.受聘或擔任本公司之職務： 4.1 簽證會計師目前或最近二年內擔任本公司之董監事、經理人，或對審計工作有重大影響之職務，或職員。 4.2 擔任本公司之董監事、經理人，或對審計工作有重大影響之職務。 4.3 於審計期間內曾擔任本公司之董監事、經理人，或對審計工作有重大影響之職務。 4.4 確定於未來期間將擔任本公司之董監事、經理人，或對審計工作有重大影響之職務。 4.5 擔任本公司具有控制能力之他公司之董監事。 4.6 為本公司提供董監事、經理人或相當職務之服務。 4.7 受委託人或受查者之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給。 | 簽證會計師及其職業道德規範列舉人員並無擔任或於審計期間內曾任審計客戶之董事、經理人或者對審計工作有直接且重大影響之職務，也無於未來期間將擔任前列職務時之情形。 |
| 5.非審計業務事項： 5.1 評價服務事項： 5.11 為本公司提供屬財務報表之一部分，且有重大影響與具高度主觀性之評價服務事項。 5.12 為本公司提供雖屬財務報表之一部分，但非重大影響或不具高度主觀性之評價服務事項。 5.2 記帳服務： 5.21 提供不符職業道德規範要求之記帳服務。 5.3 內部稽核服務： 5.31 協助本公司或承辦本公司非依一般公認審計準則規範所執行之內部稽核服務。 5.32 協助本公司或承辦本公司之營運面有關之內部稽核服務事項。 5.4 短期人員派遣服務： 5.41 派遣內部員工，協助本公司執行有關管理決策、契約文書核准或簽署、代管財務簽署票據之工作事務。 5.42 派遣內部員工協助本公司執行無關於管理決策、契約文書核准或簽署、代管財務核簽票據之工作事務。 5.5 招募高階管理人員： 5.51 代本公司招募對審計案件有直接且重大影響職務之高階管理人員者。 5.6 公司理財服務： 5.61 為本公司推銷、宣傳或買賣本公司所發行之股票或其他證券。 5.62 擔任代本公司與第三者進行交易或承諾交易條件。 5.63 協助本公司發展企業策略。 5.64 媒介本公司所須資金之來源。 5.65 對本公司之交易內容提供結構性之建議及協助其分析 | 本公司並無委託簽證會計師或其事務所、事務所關係企業從事左列各項事務。 |

參、公司治理報告

| 影響會計師獨立性之可能事項 | 檢視結果 |
|---|---|
| 會計面之影響。 | |
| <p>6.其他事項：</p> <p>6.1 饋贈及禮物：</p> <p>6.11 與簽證會計師間有無重大之饋贈或禮物。</p> <p>6.12 本公司董監事、經理人與簽證會計師間有無價值重大之饋贈或禮物。</p> <p>6.2 酬金及佣金：</p> <p>6.21 與簽證會計師間有無簽訂與查核案件之或有公費事項。</p> <p>6.22 與簽證會計師間有無要求、期約或收受規定外之任何酬金。</p> <p>6.3 業務延攬：</p> <p>6.31 連續五年度接受上市上櫃公司之委任擔任查核簽證會計師。</p> <p>6.4 專業行為及玷辱專業信譽事項：</p> <p>6.41 簽證會計師收買業務上所管理之動產或不動產事項。</p> <p>6.42 簽證會計師有無在工商業上為不正當之競爭。</p> <p>6.43 代本公司協調與其他第三人之衝突、辯護或索債工作。</p> | <p>6.1 無左列所提情形。</p> <p>6.2 無左列所提情形。</p> <p>6.3 許秀明會計師擔任本公司簽證會計師 4 年、林淑婉會計師係擔任本公司簽證會計師 2 年。</p> <p>6.4 經查簽證會計師並無受懲戒記錄，亦無代本公司進行辯護或催收工作。</p> |

參、公司治理報告

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

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

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。

參、公司治理報告

本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

本屆委員任期：105年6月17日至108年6月16日，最近年度薪資報酬委員會開會 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 | 鄭煌煙 | 3 | 0 | 100% | |
| 委員 | 黃日燦 | 3 | 0 | 100% | |
| 委員 | 鄭文鋒 | 3 | 0 | 100% | |

其他應記載事項：

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

參、公司治理報告

(五)履行社會企業責任情形：

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 | |
|--|------|---|--|------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> | V | V | <p>(一)本公司於企業網站揭露並公開相關企業社會責任的執行成果，同時將有關企業社會責任之公司治理、客戶及供應商關係、員工關係、職場環境、社會公益及誠實資訊揭露等相關議題列入公司「員工行為準則規範」、「內部重大資訊揭露作業準則」與「工作規則」當中，並檢討執行成效。</p> <p>(二)本公司每年固定舉辦精誠集團菁英養成實習計劃(SEI: SYSTEX Elite Internship)，提供訓練課程與實務操作機會，幫助即將邁入社會的莘莘學子提前認識職場工作環境和文化，以順利銜接校園與適應新的職場生活；透過培養青年資訊人才，進一步做到厚植台灣未來科技、經濟與人才競爭力。舉辦YTP少年圖靈計畫之高中生程式競賽，提供資源鼓勵台灣年輕學子投入軟體產業，員工積極參與擔任導師，親身教學指導，以扶助台灣未來的優秀年輕軟體人才。</p> <p>(三)本公司由人力資源部及商務部所屬行銷企劃暨公關處兼職執行，負責推動及宣導各項社會責任活動。</p> <p>(四)本公司薪資報酬符合法令規範，並以「高績效、高貢獻、高報酬」為薪酬政策。另將公司企業社會責任融入「精誠資訊暨關係企業員工行為準則」及「內部重大資訊揭露作業準則」當中，例如客戶與供應商關係，應當遵循反貪腐價值，不可收受不當饋贈或私下銷售成為公司供應商等，若違反之，將依工作規則予以懲處，透過定期的宣導作業，提升員工對企業社會責任之認同與體現。</p> | 無 |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p> | V | V | <p>(一)1.紙張回收及銷毀作業：平日推動資源回收、垃圾分類外，一般無機密性及個資的紙張處理，採取廢紙再利用的方式，而具個資及機密資料的紙張，則採定期集中由主管簽核後，委由特定運輸公司運往配合的專業水銷工廠，當場進行紙張水銷回收作業，並拍照做成紀錄，除符合個資法資料保護規定，也符合環保之資源再生原則。</p> <p>2.報廢電腦處理：載有個資的媒體，皆進行硬碟資料清空或執行格式化，並將實體破壞以確保機密性、敏感性之資料；指派合格資源廠商辦理運送及回收作業。</p> <p>3.以系統電子化表單代替紙本申請單，並以年度減少10%廢棄物產生為目標。</p> <p>(二)本公司為資訊服務業，不適用ISO 14001或類似之環境管理系統驗證。</p> <p>(三)1.減碳目標：為響應政府節能減碳政策，本公司除了更換節能設備外，也宣導同仁搭乘大眾運輸交通工具上下班，減少內科園區的空氣汙染及二氧化碳的排放，以年度減少碳排放5%為目標。</p> | 無 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|---|---|--|
| | 是 | 否 | |
| | | | <p>2.節電目標：</p> <p>(1)精誠內湖總部106年度用電度數5,720,600度比105年度用電度數6,110,600度，減少用電度數390,000度，等同減少排放CO2 203.58噸，較105年度減少6.38%。</p> <p>(2)調節空調主機溫度，設定空調溫度不低於攝氏25至26度，106年度精誠內湖總部大樓全面更新空調主機變頻水泵，達到節能效果，也降低主機耗能；同時調整各樓用電契約容量，以年度減少碳排放5%為目標，106年度實際減少8.15%碳排放量。</p> <p>3.減廢目標：宣導員工盡量做到廢紙再利用，用系統電子化表單代替紙本申請單，以年度減少廢棄物產生10%為目標。</p> <p>4.節水目標：本公司總部大樓使用自動感應給水水龍頭、調節馬桶沖水量，以達節水目的，以年度減少用水10%為目標，106年度總水費比105年度總水費減少119,467元，減少幅度為33.95%，等同減少碳排放量1.54噸。</p> |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | <p>(一)本公司除遵守勞基法及其他勞動法規外，並成立職工福利委員會提供各項補助及辦理活動。另為協調勞資關係及促進勞資合作，依法成立勞資會議，以促進勞資和諧。</p> <p>(二)本公司設置審計委員會信箱、總經理信箱、獎懲委員會信箱、性騷擾申訴信箱，供同仁申訴或檢舉不法情事。</p> <p>(三)本公司每年進行一次「消防安全設備檢修申報」，確保大樓消防設備完善無虞；每半年辦理消防安全教育訓練，加強宣導消防常識及職場安全管理；每兩年申報建築物安全檢修報告，確保大樓安全；每兩個月聘請家醫科醫生提供員工諮詢服務、教育員工正確就醫觀念；大樓設置AED裝置，以因應心臟疾病突發狀況，同時定期宣導推廣心肺復甦術等急救常識。</p> <p>(四)本公司於FB開設SYSTALK社團，透過網路社群方式進行公司相關活動直播與資訊分享，作為同仁意見交流的園地；並於員工入口網站EIP設立「企業佈告欄」以及開發內部員工App，提供公司相關新聞訊息及活動資訊。</p> <p>(五)本公司的人才發展體系中，根據公司的三大核心競爭力(專案管理、軟體開發與整合、行業領域知識)及職能架構，規劃出六個訓練類別，分別是基礎通識類、個人效能類、品質管理類、管理發展類、技術發展類及專案管理類，以累積頂尖的人力資本，成為客戶最佳的資訊策略伙伴。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>(六)本公司為台灣資訊服務產業的指標廠商，對於資訊服務的提供、建置、管理與維運等流程，皆非常重視消費者權益的保障，公司依據產品與服務性質所衍生的</p> | 無 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 | |
|--|------|---|---|------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| (七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ | V | | <p>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-品質管理認證、ISO 27001-資訊安全管理系統、ISO 22301-營運持續管理系統、BS 10012-個人資料管理系統等。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> <p>(七)1.本公司「資料管理整合服務事業部」獲得ISO 9001-品質管理認證、ISO 27001-資訊安全管理認證、ISO 22301-營運持續管理系統標準認證及BS 10012-個人資料管理系統標準驗證；「網路營運中心及金融網路服務部」獲得ISO 27001-資訊安全管理認證。</p> <p>2.本公司提供的政府網站設計與建置服務，皆符合相關法規與國際規範，諸如：無障礙網頁開發規範、網站版型及內容管理規範、政府網站建置及營運作業參考指引、Web2.0營運作業參考指引、外語網站自我檢測系統等，並獲得多項獎項肯定，包含行政機關網站評比獎項、創新服務品質獎及網站營運績效檢核評比等。</p> | |
| (八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ | V | | <p>(八)公司與供應商來往前，會先檢閱其公司變更登記表、營業稅申報書與供應商基本資料表，並於財政部及經濟部網站查詢該供應商之相關狀況，確認其是否有違反相關法律與社會規範，事後並定期針對被通報為票信不良之供應商進行盤查與監控之作業，避免發生違法事宜。</p> | |
| (九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | V | | <p>(九)對於本公司之供應商，鼓勵其響應參與企業社會責任相關活動，並遵守相關要求；若察覺供應商有違反規範之具體事證者，即展開調查處置，如查證屬實則限期改善，若情節重大者將不予採用。</p> | |
| 四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？ | V | | <p>(一)本公司企業網站揭露公司企業社會責任相關資訊及推動社會關懷活動情形。</p> | 無 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：不適用。 | | | | |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： | | | | |
| <p>(一) 106年度舉辦「程式種子營」(CSC：Coding Seeds Camp)：針對客戶與員工子女，規劃從小學/中學/大學/研究所適合的程式實作課程，啟發孩童對於軟體程式的興趣，提供環境與資源，提早培養軟體工程的思維及programming skills；透過學習程式的過程，培養孩童自學、創新、實作解決問題的能力，為台灣未來軟體人才撒下種子。</p> <p>(二) 106年度「少年圖靈計劃」(YTP：Young Turing Program)：著眼於發掘年輕的軟體人才，以民間的力量，從產業的角度，聯合志同道合的企業，一起提供資源鼓勵台灣年輕學子投入軟體產業，以扶助優秀的年輕軟體人才，突破歐美制定標準的框架，勇於創新、創業，提升台灣軟體產業的高度，建立台灣的軟體國力。</p> <p>1、第一屆執行成果：</p> <p>(1)程式挑戰營：來自北、中、南各校的程式高手，共20組近60名同學參加。</p> <p>(2)專題實作：從AI、區塊鏈和大數據趨勢，完成四種議題：</p> <p>①利用區塊鏈技術建立能進行違約處理的分散式校園借物智慧合約平台。</p> | | | | |

參、公司治理報告

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|------|------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| | | | <p>②基於機器學習的分類帽程式(Sorting Hat Based on Learning Techniques)。</p> <p>③具監督功能的區塊鏈慈善募捐平台之設計。</p> <p>④基於強化學習(Reinforcement Learning)的遊戲AI開發。</p> <p>(3)海外參訪：選出最後2名同學出國參加矽谷創新營。</p> <p>2、第二屆成果：</p> <p>(1)程式挑戰營：來自全台的程式達人，共30組近90名同學參加。</p> <p>(2)專題實作活動仍持續進行中。</p> <p>(三) D4SG(Data for Social Good)計畫：以經營數據生態圈為使命的精誠資訊獨立贊助新台幣100萬元，運用大數據資料科學技術，協助臺北市家庭暴力暨性侵害防治中心建構「家暴防治分析系統」，希望藉由資料科學的方式，建立家暴預警機制，降低家暴行為的發生，初期先以臺北市作為成功典範，未來會將成功經驗，推廣至全國各地，完成守護家園的目標；現「家暴防治分析系統」已完成專案建置，並以實際資料進行驗證，其中家暴地圖可支援社工處決策預警，提昇服務品質，經過系統分析發現，每年有50%的家暴事件為再次通報，透過模型設計能預測出前18%嚴重的家暴案件，社工可主動提前輔導，減少事件重複發生。本專案已進入第二期系統導入上線作業，預計107年完成服務推廣計畫書，以及風險地圖系統開發。</p> <p>(四)持續執行「精誠集團菁英養成實習計劃」(SEI：SYSTEX Elite Internship)：以同學為中心做思考，提供職場體驗與學習場域，了解資訊服務業實際營運模式，其執行作法為海選各校優秀學生，實習過程結合公司產品體驗等活動，安排高階主管實務訓練課程，單位實習中安排Mentor全程輔導，期間也安排學生參訪微軟等企業，精誠打造實習平台與環境，為精誠也為客戶共同培育未來軟體業的優秀人才！</p> <p>(五)贊助臺灣科技大學成立「精誠講座」，邀請產業界傑出人士蒞校演講，與同學互動，串連學界與業界無縫接軌。參與講座企業包括Google、玉山銀行、研華科技等。「精誠講座」自106年開始實施，截至目前為止已辦理近30場。</p> |
| | | | 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。 |

參、公司治理報告

(六)落實誠信經營情形：

| 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，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定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？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p> | V | V | V | <p>(一)本公司訂有「誠信經營守則」，以強化本公司誠信經營之企業文化及健全發展，提供建立良好商業運作之參考架構。</p> <p>(二)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> <p>(三)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。</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訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | V | 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。</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，將查核結果向董事會進行報告。</p> <p>(三)本公司已於公司網站架設利害關係人專區，設有專責窗口負責直接與利害關係人溝通，尊重及維護應有之合法權利，並得隨時透過電話或電子郵件方式與本公司聯繫。公司網站亦設有審計委員會信箱，作為利害關係人對於公司建言或申訴之管道。</p> <p>(四)本公司遵循法令建立會計制度及內部控制制度，稽核部依據內控制度訂有內部稽核實施細則，據以執行並衡量現行控制制度、程序之有效性及遵循程度。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，報告董事會並作為評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之依據。</p> <p>(五)對員工舉辦教育訓練與宣導，於公司內部網站公告「員工行為準則」，且每個月以郵件通知每位同仁，提醒同仁在執行業務時能遵守法令規章與符合職業道德規範，並秉持誠信原則。</p> | 無 |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密</p> | V | V | V | <p>(一)本公司設有內部投訴管道，如有發現其他同仁有違反員工行為準則的情形或任何可能與公司利益衝突的行為時，可將具體內容以電子郵件郵寄到總經理信箱或審計委員會信箱，由專人負責處理，所有投訴事項均完全保密，並由獨立管道查證，以保護提報人員。</p> <p>(二)本公司訂有「員工行為準則」，針對檢舉人員及提報事項完全保密。</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 | |
| 機制? (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施? | V | | (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 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效? | V | | (一)本公司於內部規章、企業網站及年報上揭露誠信經營政策。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。 | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) (一)本公司「董事會議事規範」訂有董事利益迴避制度，董事應秉持高度自律，對於會議事項與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，並不得代理其他董事行使其表決權。 (二)本公司「內部重大資訊處理作業程序」訂有對業務上獲得之機密資料之保密規定，避免資訊不當洩漏。 | | | |

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：

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

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

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

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

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

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

2.其他請參閱第29~30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。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

精誠資訊股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：107 年 3 月 22 日

本公司民國106年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國106年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國107年3月22日董事會通過，出席董事13人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

精誠資訊股份有限公司



董事長：黃宗仁 簽章



總經理：林隆奮 簽章



- 2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：

主要缺失：本公司因與向威國際聯合投資顧問(股)公司總經理仲○○簽訂之委任服務契約，其實際交易性質經主管機關認定為資金貸與，違反「證券交易法」第36條之1及「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第3條規定，金管會於107年2月26日核處負責人新台幣24萬元罰鍰。

改善情形：該筆款項已於105年6月21日收回，並於107年1月8日公告重大訊息更正本公司102年第4季及103年至105年各季(個體及合併)財務報告與本公司102年12月至105年12月之各月資金貸與資訊揭露明細表。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.106年6月16日股東常會重要決議內容及執行情形：

- (1)通過承認本公司105年度決算報表案。
- (2)通過承認本公司105年度盈餘分派案。
- (3)通過本公司資本公積配發現金案。
- (4)通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。

決議事項執行情形之檢討：

- (1)105年度盈餘分派案暨資本公積配發現金案在股東常會決議後已於106年7月26日全數分派予股東。
- (2)修訂之「取得或處分資產處理程序」已於股東常會通過後生效實施。

2.106年度及截至年報刊印日止董事會重要決議內容：

- (1)106年1月23日董事會重要決議：
 - A. 通過本公司處分深圳四方精創資訊(股)公司股權。
 - B. 通過本公司之子公司System Capital Group, Inc.資金貸與子公司System Solutions (HK) Limited事宜。
- (2)106年3月23日董事會重要決議：
 - A. 通過本公司105年度「內部控制制度聲明書」。
 - B. 通過修訂本公司「內部控制制度」。
 - C. 通過本公司105年度決算報表。
 - D. 通過本公司105年度盈餘分派案。
 - E. 通過本公司資本公積配發現金案。
 - F. 通過分派本公司105年度員工酬勞。
 - G. 通過分派105年度董事酬勞。
 - H. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。
 - I. 通過召開本公司106年股東常會。
 - J. 通過本公司與金融機構往來之融資貸款額度契約。
 - K. 通過對子公司精誠(中國)企業管理有限公司為背書保證事宜。
 - L. 通過修訂本公司經理人薪資報酬之相關制度案。
 - M. 通過本公司經理人105年度下半年考核結果，及非財務性指標獎金計算發放。
 - N. 通過本公司經理人105年度年終獎金、團體績效獎金暨員工酬勞、超額利潤獎金分配與年度報酬。
 - O. 通過本公司經理人106年度KPI設定與薪酬架構。

- (3)106年4月17日董事會重要決議：
- A. 通過解除深圳四方精創資訊(股)公司股份轉讓協議。
- (4)106年5月4日董事會重要決議：無。
- (5)106年8月10日董事會重要決議：
- A. 通過修正本公司106年度合併營業預算案。
 - B. 通過本公司擬對子公司精誠軟體服務(股)公司為進貨背書保證事宜。
 - C. 通過訂定本公司「董事會績效評估辦法」。
 - D. 通過本公司經理人106年度上半年之績效目標設定、達成情形、與薪資報酬之內容及數額。
- (6)106年11月9日董事會重要決議：
- A. 通過本公司擬對子公司精誠至開(上海)信息技術有限公司為進貨背書保證事宜。
 - B. 通過修訂本公司「審計委員會組織規程」。
 - C. 通過修訂本公司「董事會議事規範」。
 - D. 通過修訂本公司「獨立董事職責範疇規則」。
- (7)106年12月22日董事會重要決議：
- A. 通過本公司107年度內部稽核計劃。
 - B. 通過本公司107年度合併營業預算案。
 - C. 通過訂定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科技整合(股)公司為背書保證事宜。
 - E. 通過本公司對子公司精誠(中國)企業管理有限公司為背書保證事宜。
 - F. 通過復興分公司變更營業地址案。
 - G. 通過透過海外子公司現金增資精聚資訊(股)公司。
 - H. 通過贖回傳奇六號私募基金後再投資復華投信新私募基金。
 - I. 通過移轉南山人壽保險股份有限公司公司債。
- (8)107年3月22日董事會重要決議：
- A. 通過本公司106年度「内部控制制度聲明書」。
 - B. 通過修訂本公司「内部控制制度」。
 - C. 通過本公司106年度決算報表。
 - D. 通過本公司106年度盈餘分派案。
 - E. 通過本公司資本公積配發現金案。
 - F. 通過分派本公司106年度員工酬勞。
 - G. 通過分派106年度董事酬勞。
 - H. 通過召開本公司107年股東常會。
 - I. 通過修正本公司107年度合併營業預算案。
 - J. 通過子公司精聚及精璞投資復華投信私募基金案。
 - K. 通過精誠精詮信息科技有限公司吸收合併精誠恆逸軟件有限公司案。
 - L. 通過本公司組織結構之內部稽核單位架構案
 - M. 通過本公司經理人106年度下半年考核結果及獎金發放。
 - N. 通過本公司經理人106年之年度各項獎金分配與年度報酬。
 - O. 通過本公司經理人107年度KPI設定與薪酬架構。

參、公司治理報告

(9)107年5月3日董事會重要決議：

- A. 通過修訂本公司「内部控制制度」。
- B. 通過訂定本公司與花旗(台灣)商業銀行往來之融資貸款額度契約。
- C. 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。
- D. 通過本公司擬對子公司精誠至開(上海)信息技術有限公司為背書保證事宜。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事、獨立董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總：106年度無此情形。

(十四)本公司財務資訊透明有關人員取得相關證照情形：

中華民國會計師 3 人、國際內部稽核師 4 人、ISO 27001 主導稽核員 4 人、ISO 9001 內部稽核員 4 人、BS 10012 主導稽核員 1 人、股務人員專業能力測驗合格 8 人、企業内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、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表：

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-----|-------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 林淑婉 | 許秀明 | 106年度 | |

單位：新台幣仟元

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

參、公司治理報告

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

單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-------|-------|------|------|-------|-----|---------|----|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註) | 小計 | | |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 林淑婉 | 5,500 | - | - | - | 150 | 150 | 106年度 | |
| | 許秀明 | | | | | | | | |

註：執行協議程序並出具協議程序結果報告予香港交易所之查核報告費用150仟元。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支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。

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

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

| | | | |
|--|--|---------|-----|
| 更換日期 | 民國105年1月1日 | | |
| 更換原因及說明 | 為配合會計師事務所內部調整。 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任(註) | 當事人 | 會計師 | 委任人 |
| | 情況 | | |
| | 主動終止委任 | 不適用 | 不適用 |
| | 不再接受(繼續)委任 | 不適用 | 不適用 |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 修正式無保留意見。 部份採權益法認列之被投資公司係採用其他會計師查核報告，以區分責任。 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | 會計原則或實務 | |
| | | 財務報告之揭露 | |
| | | 查核範圍或步驟 | |
| | | 其他 | |
| | 無 | V | |
| | 說明 | | |
| 其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 無 | | |

註：因該事務所內部業務調整，自105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 | 林淑婉、許秀明 |
| 委任之日期 | 民國105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4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：本公司無前述情形。

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 | 106年度 | | 當年度截至4月17日止 | |
|---------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 董事長 | 黃宗仁 | | - | - | - |
| 董事/經理人 | 林隆奮 | - | - | (50,000) | - |
| 董事/經理人 | 鄭登元 | (45,000) | - | - | - |
| 董事 | 盧大為 | (350,000) | - | - | - |
| 董事 | 蕭崇河 | 24,000 | - | - | - |
| 董事 | 謝金河 | - | - | - | - |
| 董事 | 黃亭融 | - | - | - | - |
| 董事 | 黃祈融 | - | - | - | - |
| 法人董事 | 卓威投資(股)公司 | - | - | - | - |
| 法人董事代表人 | 林治民 | - | - | - | - |
| 法人董事代表人 | 黃義熊 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 黃日燦 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 鄭煌煙 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 鄭文鋒 | - | - | - | - |
| 經理人 | 鍾志羣 | - | - | - | - |
| 經理人 | 楊世忠 | - | - | - | - |
| 經理人 | 范植德 | (171,000) | - | (10,000) | - |
| 經理人 | 蘇國林 | - | - | - | - |
| 經理人 | 張皇裕 | - | - | - | - |
| 經理人 | 葉振民 | (39,000) | - | (30,000) | - |
| 經理人 | 張羸今 | - | - | (4,000) | - |
| 經理人 | 林文貴 | (42,000) | - | - | - |

參、公司治理報告

| 職稱 | 姓名 | 106年度 | | 當年度截至4月17日止 | |
|--------|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 經理人 | 唐雲順 | - | - | - | - |
| 經理人 | 程元毅 | - | - | - | - |
| 經理人 | 黃郁仁(註) | - | - | - | - |
| 經理人 | 蕭維鈞(註) | - | - | - | - |
| 經理人 | 吳文舜(註) | N/A | N/A | - | - |
| 經理人 | 班鐵翎(註) | N/A | N/A | - | - |
| 經理人 | 陶亞光(註) | N/A | N/A | - | - |
| 經理人 | 蔡俊雄(註) | N/A | N/A | - | - |
| 經理人 | 黃俊傑(註) | - | - | N/A | N/A |
| 經理人 | 李素月(註) | - | - | N/A | N/A |
| 10%大股東 | 無 | N/A | N/A | N/A | N/A |

註：黃郁仁副總經理於106/03到職、蕭維鈞副總經理於106/03就任、吳文舜副總經理於107/01就任、班鐵翎副總經理於107/01就任、陶亞光副總經理於107/01就任、蔡俊雄稽核長於107/04就任、黃俊傑副總經理於106/02離職、李素月副總經理於107/01解任。(上述人員持有股數增(減)數為到任後或截至卸任前之變動)。

(二) 股權轉移資訊：

| 姓名 | 股權移轉 原因 | 交易日期 | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事、監察人及 持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數 | 交易價格 |
|-------|------------|-----------|-------|-------------------------------------|---------|------|
| 董事盧大為 | 處分(贈與) | 106.05.15 | 洪采綾 | 交易相對人為配偶 | 350,000 | 不適用 |

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

參、公司治理報告

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

107年4月17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 | |
| 卓銳(股)公司 代表人：賴永松 | 23,072,559 | 8.56 | - | - | - | - | - | - | |
| 漢茂投資展業(股)公司 代表人：吳正煥 | 21,316,678 | 7.91 | - | - | - | - | - | - | |
| 黃宗仁 | 20,755,750 | 7.70 | 2,008,634 | 0.75 | - | - | 精璞投資(股)公司 永威資本(股)公司 | 董事長 董事長 | |
| 精璞投資(股)公司 代表人：黃宗仁 | 12,981,476 | 4.82 | - | - | - | - | 黃宗仁 | 董事長 | |
| 中華郵政(股)公司 代表人：翁文祺 | 10,784,000 | 4.00 | - | - | - | - | - | - | |
| 御業投資(股)公司 代表人：萬嘉鎮 | 7,108,000 | 2.64 | - | - | - | - | - | - | |
| 永威資本(股)公司 代表人：黃宗仁 | 3,500,000 | 1.30 | - | - | - | - | 黃宗仁 | 董事長 | |
| 渣打託管ISHARES 新興市場股利指數 | 2,724,000 | 1.01 | - | - | - | - | - | - | |
| 大通託管梵加德集團 新興市場基金投資專戶 | 2,600,000 | 0.97 | - | - | - | - | - | - | |
| 花旗(台灣)商業銀行 受託保管挪威中央銀行 投資專戶 | 2,467,700 | 0.92 | - | - | - | - | - | - | |

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；% 106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. | 28,500,000 | 100.0 | 0 | 0 | 28,500,000 | 100.0 |
| System Capital Group, Inc. | 3,550 | 100.0 | 0 | 0 | 3,550 | 100.0 |
| 精璞投資(股)公司 | 126,151,931 | 100.0 | 0 | 0 | 126,151,931 | 100.0 |
| 精誠軟體服務(股)公司 | 54,450,000 | 100.0 | 0 | 0 | 54,450,000 | 100.0 |
| 泰鋒電腦(股)公司 | 20,000,000 | 100.0 | 0 | 0 | 20,000,000 | 100.0 |
| 金橋資訊(股)公司 | 23,000,000 | 100.0 | 0 | 0 | 23,000,000 | 100.0 |
| 精誠科技整合(股)公司 | 26,000,000 | 100.0 | 0 | 0 | 26,000,000 | 100.0 |
| 康和資訊系統(股)公司 | 20,221,673 | 100.0 | 0 | 0 | 20,221,673 | 100.0 |
| 嘉利科技(股)公司 | 19,995,000 | 100.0 | 0 | 0 | 19,995,000 | 100.0 |
| 內秋應智能科技(股)公司 | 2,000,000 | 100.0 | 0 | 0 | 2,000,000 | 100.0 |
| 知意圖(股)公司 | 9,682,000 | 84.2 | 505,000 | 4.4 | 10,187,000 | 88.6 |
| 漢茂投資展業(股)公司 | 9,640,680 | 48.9 | 0 | 0 | 9,640,680 | 48.9 |
| 博暉科技(股)公司 | 2,450,000 | 33.3 | 0 | 0 | 2,450,000 | 33.3 |
| 墨攻網路科技(股)公司 | 300,000 | 30.0 | 0 | 0 | 300,000 | 30.0 |
| 機智證券投資顧問(股)公司 | 1,500,000 | 30.0 | 0 | 0 | 1,500,000 | 30.0 |
| System Infopro Co., Ltd. | 20,000 | 20.0 | 0 | 0 | 20,000 | 20.0 |
| 中孚科技(股)公司 | 2,114,594 | 13.8 | 0 | 0 | 2,114,594 | 13.8 |
| 奇唯科技(股)公司 | 900,000 | 4.5 | 15,914,470 | 79.6 | 16,814,470 | 84.1 |

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股份形成經過

單位：新台幣元；股 107年4月17日

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

肆、募資情形

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

肆、募資情形

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

註1：88年11月18日(八八)台財證(一)字第98107號函。

註2：89年5月9日(八九)台財證(一)字第38041號函。

註3：90年10月31日(九〇)台財證(一)字第164429號函。

註4：91年10月4日台財證一字第0910154188號函。

註5：92年5月23日台財證一字第0920122927號函。

註6：93年5月26日台財證一字第0930122292號函。

註7：93年7月8日證期一字第0930130370號函。

註8：94年6月15日金管證一字第0940124032號函。

註9：95年7月6日金管證一字第0950128940號函。

註10：95年11月30日金管證一字第0950156115號函。

註11：94年6月22日金管證一字第0940124276號函。

註12：96年6月14日金管證一字第0960030197號函。

註13：97年8月7日金管證一字第0970038696號函。

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

註15：98年4月16日金管證三字第0980016157號函。

註16：99年4月12日金管證發字第0990015072號函。

註17：100年6月27日金管證交字第1000030175號函。

肆、募資情形

2. 股份種類

107年4月17日

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

3. 發行人經核准以總括申報制度募集發行有價證券之相關資訊：無。

(二) 股東結構

107年4月17日

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構 及外人 | 合計 |
|------------|---------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 人數 | 1 | 3 | 113 | 38,611 | 199 | 38,927 |
| 持有股數 | 315,000 | 12,642,000 | 92,034,504 | 127,028,828 | 37,372,972 | 269,393,304 |
| 持股比例(%) | 0.12 | 4.69 | 34.16 | 47.16 | 13.87 | 100.00 |

肆、募資情形

(三)股權分散情形

1.普通股

每股面額十元 107年4月17日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|---------------------|--------|-------------|---------|
| 1 至 999 | 21,074 | 5,356,118 | 1.99 |
| 1,000 至 5,000 | 14,572 | 28,953,484 | 10.75 |
| 5,001 至 10,000 | 1,758 | 13,768,558 | 5.11 |
| 10,001 至 15,000 | 461 | 5,885,192 | 2.18 |
| 15,001 至 20,000 | 315 | 5,825,998 | 2.16 |
| 20,001 至 30,000 | 238 | 6,058,681 | 2.25 |
| 30,001 至 50,000 | 193 | 7,727,652 | 2.87 |
| 50,001 至 100,000 | 136 | 9,855,046 | 3.66 |
| 100,001 至 200,000 | 75 | 10,821,156 | 4.02 |
| 200,001 至 400,000 | 43 | 12,181,552 | 4.52 |
| 400,001 至 600,000 | 14 | 7,072,277 | 2.63 |
| 600,001 至 800,000 | 8 | 5,675,842 | 2.11 |
| 800,001 至 1,000,000 | 8 | 7,087,364 | 2.63 |
| 1,000,001以上 | 32 | 143,124,384 | 53.12 |
| 合計 | 38,927 | 269,393,304 | 100.00 |

2.特別股：無

(四)主要股東名單(持有股份百分之五以上股東名單)

107年4月17日

| 主要股東名稱 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|-------------|------------|---------|
| 卓銳(股)公司 | 23,072,559 | 8.56 |
| 漢茂投資展業(股)公司 | 21,316,678 | 7.91 |
| 黃宗仁 | 20,755,750 | 7.70 |
| 合計 | 65,144,987 | 24.17 |

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 | | 105年 | 106年 | 當年度截至 107年3月31日(註8) |
|------------------|--------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|------------------------|
| | | 調整前 | 調整後 | | | |
| 每股 市價 (註1) | 最 高 | 調整前 | | 62.00 | 70.00 | 64.70 |
| | | 調整後 | | 62.00 | 70.00 | - |
| | 最 低 | 調整前 | | 46.20 | 56.20 | 56.30 |
| | | 調整後 | | 46.20 | 56.20 | - |
| | 平 均 | 調整前 | | 55.11 | 61.71 | 61.03 |
| | | 調整後 | | 55.11 | 61.71 | - |
| 每股 淨值 (註2) | 分 配 前 | | 51.74 | 49.88 | 55.31 | |
| | 分 配 後 | | 51.74 | 49.88 | - | |
| 每股 盈餘 (註3) | 加 權 平 均 股 數 | | 246,074,153股 | 245,983,453股 | 245,983,453股 | |
| | 每 股 盈 餘 | 調整前 | 4.50 | 4.79 | 1.36 | |
| | | 調整後 | 4.50 | 4.79 | - | |
| 每股 股利 | 現 金 股 利 | | 5.00(註9) | 5.00(註9) | - | |
| | 無 償 配 股 | 盈 餘 配 股 | - | - | - | |
| | | 資 本 公 積 配 股 | - | - | - | |
| | 累 積 未 付 股 利 (註4) | | - | - | - | |
| 投資 報酬 分析 | 本 益 比 (註5) | | 11.99 | 12.63 | - | |
| | 本 利 比 (註6) | | 10.79 | 12.11 | - | |
| | 現 金 股 利 殖 利 率 (註7) | | 9.27% | 8.26% | - | |

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

註2：係以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列；106年度盈餘分派案業經本公司董事會通過決議，惟尚待股東常會決議。

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。105年平均收盤價為53.94元，106年平均收盤價為60.54元。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

註9：105年現金股利來源，盈餘配發現金股利每股3.5元及資本公積配發現金每股1.5元；106年現金股利來源，盈餘配發現金股利每股2.5元及資本公積配發現金每股2.5元。

肆、募資情形

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所定之股利政策

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。分派步驟如下：

- (1)決定最佳之資本預算。
- (2)決定滿足(1)項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。

2.執行狀況

(1)106年股東常會決議分派105年度盈餘新台幣942,876,564元及資本公積新台幣404,089,956元，依照流通在外股數269,393,304股為分派基礎，每股分派現金新台幣5元，計算至元，元以下全部捨去。

(2)105年度盈餘及資本公積分派現金股利已於106年7月26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

盈餘分派表
106年度

單位：新台幣元

| 項目 | 金額 | |
|---------------|---------------|-----------------|
| | 小計 | 合計 |
| 期初未分配盈餘 | | 1,563,116,825 |
| 因長期股權投資調整保留盈餘 | (2,484,994) | |
| 精算(損)益列入保留盈餘 | (29,482,000) | |
| 本年度稅後純益 | 1,177,748,998 | |
| 本期可供分配盈餘 | | 2,708,898,829 |
| 分配項目： | | |
| 提列法定盈餘公積 | (117,774,899) | |
| 提列特別盈餘公積 | (388,833,163) | |
| 現金股利(每股2.5元) | (673,483,260) | |
| 合計分配數 | | (1,180,091,322) |
| 期末未分配盈餘 | | 1,528,807,507 |

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



4. 預期股利政策將有重大變動情形：本公司股利政策未有重大變動。

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

(八) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

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

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

肆、募資情形

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

3. 董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司107年3月22日董事會決議通過分派106年度員工酬勞新台幣1,215,848元及董事酬勞新台幣24,316,970元。

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

106年度未以股票分派員工酬勞，故不適用。

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

(1) 員工及董事酬勞實際配發情形：本公司106年3月23日董事會決議通過配發105年度員工酬勞新台幣1,101,742元及董事酬勞新台幣22,034,836元，與財務報告認列金額並無差異。

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

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股者辦理情形：

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

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

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍

1.主要内容：

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

伍、營運概況

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

2.營業比重：

本公司營業收入分二大類，各項所占比例大致如下：

- (1)電腦軟硬體銷售收入淨額占營業收入比重72%。
- (2)勞務收入占營業收入比重28%。

3.目前商品名稱及服務項目：

精誠目前商品名稱及服務項目主要包括如下：

(1)智慧金融：

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

(2)新零售全通路全支付：

提供帳單委外列印與分眾行銷服務、卡片支付應用以及電子化政府系統開發建置等服務，整合既有競爭優勢(支付/行動與金融/零售Knowhow)專責發展“面向消費者市場”相關產品與服務。主要包括：電商平台開發及維運服務、政府e化/M化、企業行動應用、行動支付、銀行保險資訊服務、資料處理及商品優惠推播等應用、全支付收單、O2O導客服務暨電子票券業務/2C禮贈品/2B企業禮贈品服務。同時提供企業與政府機構高價值IT委外服務，包含IT設備維運、網路加值服務，並設有多席次客服中心、高規格機房等多元服務。

伍、營運概況

(3)數位科技產品及服務：

提供完整IT基礎架構產品與增值服務(Server, Storage, Software, Security, Database, Network, Application)，整合成完整ASAP(Availability, Security, Automation, Performance)解決方案，從資訊科技基礎建設到應用軟體資訊系統的規劃、建置與營運管理，為企業資訊系統One-Stop Shopping的最佳合作夥伴；另外，代理世界級應用軟體，提供企業客戶量身規劃最有效益的軟體採購方案並深入行業應用的解決方案，協助企業客戶掌握IT趨勢並發展創新應用，達到企業開源、節流與分析管理數據的目標；此外，針對教育學習業務內容，可依照客戶需求提供完善且全方位專業資訊教育訓練課程、數位線上學習、圖書出版業務及商業智慧解決方案等。

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。

精誠計劃開發及代理之新商品(服務)如下：

- (1)大數據應用及雲平台管理服務。
- (2)證期業雲端服務優化。
- (3)機器人理財顧問。
- (4)新金融端末交易平台及金融業Finance Service平台。
- (5)政府版RWD響應式網站平台。
- (6)智慧帳單。

(二)產業概況：

1.用IT創新推動企業數位轉型

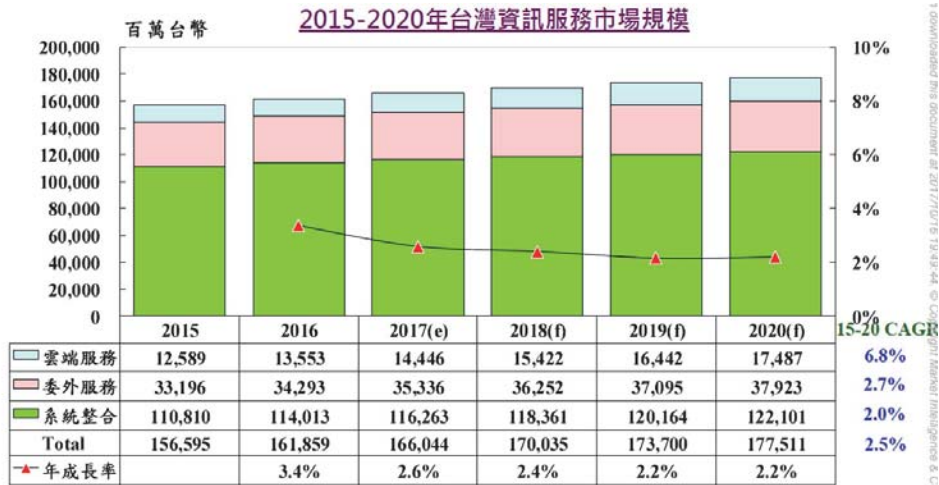
著重於用數據發展IT價值，持續以新經濟轉型位移、創新軟體技術發展、投資併購與授權結盟為三大策略方向，並發展五大新經濟議題Cloud、Social、Mobile、Analytics、Cybersecurity相關技術；整合、推動相關之新事業、新產品組合及商業模式；目的是聚焦在可獲取更高利潤及具更大發展性的事業；2017年除積極投資外，也希冀在過程中保持既有原核心能力及營收獲利規模，穩定朝擬定策略方向前進，維持公司、員工及股東的利益與價值為最高的經營原則。未來在客戶市場服務上，仍將長期耕耘金融產業、電信事業、製造業、醫療院所、零售業、流通業、政府機構等垂直行業應用，運用異質平台的整合能力與IT基礎建設的專業服務，成為企業首選的長期IT策略夥伴。

2.產業發展趨勢

近年來，新興科技的發展及資訊應用創新，主要集中在幾個領域：人工智慧、行動應用、大數據、社交媒體等。隨著全球市場景氣持續復甦，帶動系統升級及科技運用市場的成長，以台灣資訊服務市場為例，大型企業及政府單位公部門對系統整合服務的需求佔比最大，各大企業因應全球市場布局，擴增資訊軟硬體、遵循法規要求更新及維護既有系統，或因為公司組織部門等整併，調整資訊系統整合解決方案。市場的規模也由2017年的1,660億台幣成長至2020年預估的1,775億台幣，年成長率為約2.5%左右。

伍、營運概況

台灣資訊服務市場規模(資料來源：MIC)



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

而在台灣軟體市場方面，近期以風險控管、雲端運算、國際會計準則與個人資料保護法為主要驅動企業市場成長的要素。展望未來，在雲端運算、巨量資料、社交媒體、行動應用逐步發展成熟，大型企業與公部門採用意願提升的推助之下，市場可望持續穩步成長。市場規模將由2015年的710億台幣成長至2020年預估的855億台幣，複合年成長率為43.8%。另外，嵌入式軟體包括嵌入於物聯網裝置、感測裝置、產業自動化設備、電信與通訊設備之軟體可望因物聯網應用的增溫而帶動成長。大眾套裝軟體包括生產力軟體、遊戲軟體、行動App、影音工具軟體等仰賴行動應用持續成長。企業解決方案包括應用軟體、資訊安全、資料庫、開發工具等亦將呈現小幅成長。

台灣軟體產品市場規模(資料來源：MIC)



伍、營運概況

3. 產業市場分析

(1) 智慧金融：

除已建構的兩岸三地大中華投資平台，精誠更擁有全球重要市場跨平台跨市場的整合性金融資訊。展望2018年，除持續提供投資人所需的國際投資跨國資產管理系統，並透過與國際金融資訊業者合作，提供跨市場的即時資訊服務，建立全球交易網路，以降低投資人進行全球交易的投資成本。

在FinTech(金融科技)的趨勢浪潮下，金融業者將透過金融科技的蓬勃發展加速數位轉型，智慧理財、智慧銀行、大數據數位行銷將成潮流。未來精誠將持續協助金融業者數位轉型，融合大數據與分析能力，建構全方位數位金融服務，布局全通路(Omni-Channel)，跨通路、跨裝置提供一致化體驗。

(2) 新零售全通路全支付：

未來市場將朝向e化及M化發展，因此電子帳單及行動應用也是精誠在零售市場經營重點，客戶在成本節省及相對不受限下將大量使用電子帳單及行動支付，如互動式電子帳單、影音電子帳單、LBS優惠資訊服務、行動支付、行動優惠券等，市場商機將會愈來愈大。未來藉由雲端服務的模式，精誠將陸續拓展以行動支付為核心的行動商務到高鐵、加油站、停車場、賣場、超市、餐飲、育樂等情境。

(3) 數位科技產品及服務：

下世代通訊標準，以5G打造新興聯網應用情境，未來5G網路佈建與服務商用化前緣的歐、美、亞之領導行動電信業者，如Verizon、AT&T、NTT DoCoMo、KDDI及軟銀等，將陸續開始進行實地測試，最快在2018至2020年展開5G商轉，此舉預期將觸發新的聯網應用及相關軟硬體設備銷售機會。

而工業4.0帶動企業資訊架構重整商機，各種設備、控制系統與感測裝置連接至企業資訊平台環境後，企業資訊網路架構可能走向複雜化與破碎化，造成IT與OT(Operation Technology)系統交疊預期將帶動新型態的「企業診斷」、「架構設計」及「系統重整」等商機。

從2017年年初國內券商受到DDos攻擊、到年中加密勒索軟體WannaCry大規模入侵全球各產業，最後年底國內銀行發生SWIFT系統遭駭客入侵，顯示傳統資安防護不足以保護企業資產，唯有以可適化資安架構，從預測、防禦、偵測、反應四大面向著手，方能建構現代企業持續安全的運營中心。

4. 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，期許在金融業、電信業、零售流通業、製造業及其他有需求的客戶群數位轉型的過程中，成為知識經濟中最具產業價值的領導品牌，提供客戶系統規劃、軟體安裝、教育訓練及技術支援等服務。上游包括：微軟、HP、Serena、BMC、SAP、Oracle等資訊軟硬體提供商或代理商，下游則多為金融業、電信業、電子商務業、零售流通業、製造業、政府機關及學校單位等。

5. 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。

伍、營運概況

(三)技術及研發概況

本公司106年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

| 年度 | 106年度 | 107年度截至3月31日止 |
|--------|---------|---------------|
| 研究發展費用 | 440,821 | 106,914 |

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 |
|---------------------|---|
| ETF資訊整合新功能 | 將ETF相關資訊統合重整建立ETF資訊專區，便利投資人參考。 |
| Open Data公司治理專區建立 | 結合公司資訊、新聞報導、金融資訊、財務報表等企業基本資訊，整合多重資料運用及運算加值來擴大資料應用範圍。 |
| 智慧帳單 | 提供互動式html 5電子帳單，並發展出可結合影音及LBS優惠資訊的互動式選單，以快速回應客戶及消費者的需求，使帳單變成有效的媒體工具。 |
| 台灣Pay/財金公司QRP平台 | 協助財金公司為制定QR Code統一規格及安控機制，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介接及建置成本。 |
| 市民雲會員驗證中心及市民卡主題網站建置 | 配合悠遊卡或虛擬卡之卡務系統，整合會員註冊、便民查詢、好康介接、ibeacon微定位整合應用、簡訊推播之市民卡整合服務。 |
| Mobile App-hks好康多 | 運用LBS技術，查找附近優惠特店資訊，並可透過篩選功能及BOSS(行為定向分眾系統)，做到精準行銷與導購。 |

(四)長、短期業務發展計畫

1.智慧金融：

(1)短期發展計畫

①提供金融業數位轉型的服務能量

已推出智慧理財服務工具Line@理財秘書及「Robo-Advisor ONE」機器人理財顧問，未來將瞄準智慧銀行、智慧理財、行動保險與行動支付相關技術服務的開發商機。

②強化資訊內容

持續深化全產品線資訊深度與豐富加值內容，提供差異化服務。積極跨業與國際企業合作，提供高附加價值服務。

③創造整合價值

整合多樣金融商品資訊，提供跨國與跨市場的完整一站式服務，滿足客戶投資兩岸三地及國內外各金融市場的需求。

④深耕新種業務需求

持續深耕既有客戶群，從中發掘新的業務需求，進而評估自行研發或代理國外知名品牌解決方案。

伍、營運概況

(2)長期發展計畫

①深耕客戶關係全面服務

建立Account Sales團隊，專責處理大型企業客戶需求，全面掌握客戶預算。

②發揮集團綜效提升亞太市佔

以證券期貨、銀行保險兩大主軸協同運作，建構兩岸三地的大中華金融交易網絡，達成金融交易大三通(委託通、成交通、資料交換通)。

2.新零售全通路全支付：

(1)短期發展計畫

①提昇核心能力與市場經營

依照部門營運重點，進行專精業務及技術人員的訓練，同時整合相關產品之銷售規劃與專業技術。

②電子帳單整合及平台服務

在鞏固現有客戶外，並積極參與一次性作業標案及彩色個人化帳單的行銷推廣，做出差異性服務。

③分眾招商，跨足通路

加強分眾招商的深度及廣度，並透過銀行的參與，使品牌、通路及會員公司與銀行透過精誠的hks好康多App溝通平台做更緊密的連結。

④行動優惠資訊平台服務

提供各連鎖商家與銀行信用卡優惠資訊的訂位服務，未來將結合行動會員卡、餐廳訂位、行動支付至電子發票等一條龍的服務。

⑤發展面向消費者相關IT服務

發展行動支付工具，讓行動裝置可以延伸為電子錢包或信用卡；業務人員的行動平板可以發展成為刷卡機(POS)，開發配合金流的行動App軟體，消費者只需要刷條碼就能完成購買，貨品亦可快速到貨。

(2)長期發展計畫

①零售雲端服務整合

著重於雲端環境、Omni Channel、數據整合及CRM應用軟體增值服務發展。

②成為流通零售業的IT全方位服務最佳夥伴

深耕客戶，採用SaaS模式，創造回復性營收。針對O2O、消費性產品開發、行動支付、消費性產品代理與數據經營等領域，瞄準支付、零售、資料處理及金融/保險積極發展。

③電子帳單整合跨領域

成為提供紙本、電子及行動服務之資料處理全方位服務廠商，並深耕保單、彩色個人化及電子與M化帳單之整合。

3.數位科技產品及服務：

(1)短期發展計畫

①提昇客戶價值

建立完善的客戶諮詢與支援服務體系，增加維護或顧問服務項目，創造回復性收入。

伍、營運概況

②提昇核心能力與市場經營

- a. 結合產業市場需求開發或引進創新產業解決方案，拓展新客戶與市場。
- b. 以中大型企業客戶為目標，拓展市場佔有率。

③擴大銷售與市場競爭強度

計劃參與公共工程採購資訊標案，擴大客戶規模；建立承攬縣市地政維護案及地政Web版SOP，持續擴大與競爭廠商之差距；利用直銷建立服務模式經銷，快速提高市佔率。

④雲端及行動產品發展

推廣雲端及行動的主力產品和解決方案、新增經銷軟體、強化二線產品的方式，增加營收與毛利獲利。Cloud方面仍以Office 365和Microsoft Azure為主要銷售方向並提供技術建置服務，提供全方位解決方案。

⑤深耕經銷夥伴關係

鞏固與下游經銷商及系統整合商之間的合作關係，成為不可取代的優質事業夥伴，藉由市場資訊、技術新知以及企業用戶動態等資訊的交流，建立專業分工、群體銷售之合作模式。除提供各項資安服務之外，更將協助企業從資安風險管理來著手，以達成企業營運持續的目標。

⑥建立完整專業認證授課訓練中心

提供超過400種以上全方位專業教育訓練及國際認證課程，符合不同階段提升專業實力的學習需求，近年來資安意識抬頭，特針對資安規劃一系列完整的課程以滿足企業在資安人才上的需求。

(2)長期發展計畫

①建構競爭優勢

持續精進核心能力，主動且即時提供最新資安事件與資安防護等資訊，並為兩岸客戶提供最高品質的授權服務與技術加值。

②掌握政府ITO服務商機

著眼於包括：軟硬體設備汰換、帳號整合單一簽入服務、設備搬遷服務、機房效能調整/共構服務、維護合約及金額增加等各項需求商機。

③提昇IT應用管理計畫

建構IT應用管理作業模式(SOP、SOW、合約)及廠商認證制度與評量計畫，強化在大型系統建置專案的裝機及維護承接能力，增進在非專長項目維護統包承接能力和有效降低人事擴增之成本與管理風險。

④掌握節能商機

因應全球暖化節能減碳及降低企業營運費用等議題發酵，鎖定用電量高、營業時間長之大型直營連鎖零售服務業，提供多點連鎖服務業節能管理服務。

⑤發展智慧服務，進而達到服務為主、產品為輔之商業模式

協助企業建構持續性的安全運營中心，並基於機器學習之行為分析服務、防護系統架構評估顧問服務。

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 | 77% | 23% | 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2018年，將受到下列重要趨勢影響：

- (1)全球資訊服務市場成長走勢平穩，雲端服務、大數據應用持續扮演主角，物聯網、人工智慧應用將成為下一波主要成長動能，全球資訊服務市場規模預估從2017年8,775億美元成長至2020年1.22兆美元，年複合成長率(CAGR)4.6%。
- (2)資策會產業情報研究所(MIC)2017年第四季執行「行動支付大調查」發現，高達77%的智慧型手機用戶，有意願開始或繼續使用行動支付。
- (3)4G/5G基礎建置議題開展，將加速相關應用商機發酵。

3.市場佔有率

(1)報價資訊服務，全台第一：

- ① 全台超過1,000家證券商服務據點採用，市場使用率90%以上。
- ② 全台大多數專業期貨商採用，市佔率95%以上。
- ③ 提供銀行及企業證、期、權、債、票、匯完整國際金融資訊，市佔率業界第一。
- ④ 提供國外期貨業者報價、交易及帳務全面整合資訊服務系統，市場使用率90%以上。

(2)證期權的電子商務系統及交易帳務系統，獲得30家以上金融客戶採用，為國內市場佔有率最高。

(3)行動金融資訊服務－愛挖寶(Wow)整合精誠金融報價系統，2017全新改版成功新增註冊會員數三萬人。

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

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

(6)台灣微軟市佔率最高的LSP(Licensing Solution Providers)，在商業軟體的市佔率介於10%至50%。

(7)精誠知識產品事業部是最多國際原廠授權的技術教育訓練中心，提供超過400種以上全方位專業資訊教育訓練課程，是目前市場上少數同時提供高階且獨門課程的教育訓練中心。

4.競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策

透過對專案執行的成效及顧客滿意回報機制，確保客戶的滿意度，並針對客戶意見提出改善計畫，以持續為客戶創造更高價值服務；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：

①有利因素

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

伍、營運概況

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

②不利因素

- a.台灣內需市場漸趨飽和，市場競爭激烈化，產品差異縮小。
- b.國際品牌知名度尚需再提升。
- c.國際金融資訊市場競爭者眾，且多具金融相關背景。

③因應措施

a.持續拓展兩岸市場

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

b.加強研發與策略位移

(a)結合產業需求與法令規範，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」將結合大數據分析與互動技術，持續提出各類新工具與解決方案。

(d)持續提供金融及企業服務行動化之規劃與服務，協助金融業者快速數位轉型。

(2)新零售全通路全支付：

①有利因素

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

②不利因素

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

③因應措施

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

伍、營運概況

(3)數位科技產品及服務：

①有利因素

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

②不利因素

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

③因應措施

- a.引進原廠相關新趨勢產品，進行服務整合增加競爭優勢，提供更具全面性之解決方案以及技術整合。
- b.積極經由同業結盟合作方式，透過專業領域結合快速拓展市場。

(二)主要產品之重要用途

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

伍、營運概況

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

(三)主要原料之供應狀況：不適用。

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

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

2.主要進貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

| 年度別 廠商 名稱 | 105年度 | | | 106年度 | | | 107年第一季 | | |
|-----------------|------------|---------------------------|------------|------------|---------------------------|------------|-----------|------------------------------------|------------|
| | 金額 | 占全年 度進貨 淨額比 例(%) | 與發行人 關係 | 金額 | 占全年 度進貨 淨額比 例(%) | 與發行人 關係 | 金額 | 占全年 截至前一 季止進貨 淨額比例 [%] | 與發行人 關係 |
| A公司 | 3,405,981 | 33 | 無 | 3,451,062 | 29 | 無 | 739,949 | 37 | 無 |
| 其 他 | 7,002,734 | 67 | | 8,539,636 | 71 | | 1,327,401 | 63 | |
| 合 計 | 10,408,715 | 100 | | 11,990,698 | 100 | | 2,121,350 | 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。

伍、營運概況

(六)最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元

| 主要商品 | 年 度 | 105年度 | | 106年度 | |
|--------|-----|------------|-----------|------------|-----------|
| | | 國內 | 國外 | 國內 | 國外 |
| 銷貨收入淨額 | | 8,412,151 | 3,217,554 | 9,098,220 | 2,996,644 |
| 勞務收入 | | 3,822,331 | 692,212 | 3,866,535 | 840,294 |
| 其他營業收入 | | 62,186 | 3,946 | 68,564 | 4,022 |
| 合計 | | 16,210,380 | | 16,874,279 | |

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

三、從業員工：

| 年度 | | 105年度 | 106年度 | 截至107年3月31日 |
|---------------------------------|---------|--------|--------|-------------|
| 員 工 人 數 | 銷 售 人 員 | 495 | 486 | 505 |
| | 技 術 人 員 | 1,136 | 1,120 | 1,135 |
| | 軟 體 人 員 | 930 | 925 | 949 |
| | 行 政 人 員 | 359 | 376 | 378 |
| | 合 計 | 2,920 | 2,907 | 2,967 |
| 平均年齡(歲) | | 37 | 37 | 37 |
| 平均年資(年) | | 7年1個月 | 7年4個月 | 7年4個月 |
| 學 歷 分 布 比 率 % | 博 士 | 0.07% | 0.10% | 0.10% |
| | 碩 士 | 12.13% | 12.04% | 12.10% |
| | 大 專 | 81.23% | 80.88% | 80.55% |
| | 高 中 | 6.29% | 6.74% | 7.01% |
| | 高 中 以 下 | 0.28% | 0.24% | 0.24% |

四、環保支出資訊：

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

五、勞資關係：

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

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

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

(一)福利措施：

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

(1)優於勞基法規定的休假制度。

伍、營運概況

- (2)設有羽球館、健身房、淋浴間、哺乳室，並聘請專業按摩師，免費提供員工按摩舒壓服務。
- (3)定期免費提供員工健康檢查。
- (4)設有員工餐廳休閒咖啡吧，提供多樣餐飲選擇與休憩之處。
- (5)專人送洗衣物服務並享有優惠價格。
- (6)公司設有停車場，供全體同仁申請使用。
- (7)鼓勵同仁成立社團並補助社團經費。
- (8)享有集團產品優惠價格採購。
- (9)不定期舉辦員工活動、旅遊活動，豐富同仁休閒生活，增進情誼。
- (10)除法定勞健保外，另提供員工團體保險，由公司負擔保費，並讓眷屬自費申請加保。

(二)訓練及發展：

本公司重視人才的培育及員工專業的精進，系統化設計及提供員工學習發展計畫。同仁除了可以參加外部訓練、專業認證考試外，公司內部更依據公司組織策略、職能模型、工作需求，規劃出公司完整訓練課程，提供新人訓練、個人效能、管理發展、專案管理、技術發展、行銷業務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」，以鼓勵同仁參與多樣化之進修研習課程，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。

導入了全方位的「績效管理與人員發展系統(PMPD, Performance Management & People Development)」，在進行年度績效考核的同時，同仁也可利用系統中的個人發展計畫(IDP, Individual Development Plan)與主管討論新一年的學習發展計畫，提供量身訂製的績效發展方案。

106年度精誠在公司內部所舉辦的實體訓練課程(未含數位學習課程)，共3,407人次參與，總訓練時數超過1萬9千小時；另外，也提供員工參加外部專業訓練課程，總計有580人次，總訓練時數達9,460小時。

公司內部所提供的訓練課程包括：

- 1.基礎通識類(Foundation Training Program)：為協助新進人員順利融入組織，每位新進夥伴入職後都需要接受基礎通識訓練，包含新進人員訓練的實體課程及線上課程，內容包括企業文化、組織概況、規章制度等介紹。
- 2.管理發展類(Management Development Program)：為強化主管管理才能，根據不同階層管理人員及管理職能架構，設計出多樣的管理發展訓練課程，持續提昇主管的領導與管理能力，以確保組織績效能有效達成(如：策略共識營、選才技巧、績效管理等)。
- 3.專案管理類(Project Management Program)：為精進專案效率，提昇同仁國際級專案管理的能力，透過有系統的專案管理訓練課程及PM Workshop的舉辦，並結合專業認證考試的補助，落實專案管理於日常工作中。
- 4.技術發展類(Technical Development Program)：針對軟體開發與整合能力，建立十大技術研究所，持續導入新技術及舉辦技術研習營，有效地培育技術人才。
- 5.個人效能類(Personal Effectiveness Program)：為協助同仁提昇工作效率，達到高績效、高貢獻的組織人才策略，在年度計劃中依據職能要求安排多樣化的個人效能類課程(如：顧客關係、行銷講座、簡報技巧、時間管理、溝通效能等)。
- 6.行銷業務類(Sales & Marketing Program)：針對行銷業務相關人員定期提供公司最新的產品與服務的知識，以強化行銷企劃及業務銷售能力。

除了實體課程外，公司也建置完善的「學習管理系統(LMS, Learning Management System)」，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視頻系統等數位科技，讓

伍、營運概況

同仁可以不受時空限制的進行學習，隨時提昇自我能力。目前在數位學習課程中已建置超過100門數位課程提供同仁進行學習，共有新人專區(公司簡介與企業文化、組織環境與制度介紹、工作職場安全、員工行為準則等)、品質管理類(全面品質管理)、管理發展類(設定目標、績效評估、指導、領導與激勵、創造變革優勢等)、個人效能類(Word/Excel進階應用、談情緒管理EQ、時間管理等)、業務行銷類(銷售業務簡報製作、產品介紹等)、專案管理類(專案時程規劃、專案風險管理、專案經理必備的領導能力等)、技術發展類(軟體開發與維護概論、建構管理、如何撰寫測試計劃與測試案例等)、安全衛生類、系統操作類、人力資源類等十大類課程。

(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「勞工安全衛生組織管理辦法」，成立勞工安全衛生管理機構及勞工安全衛生委員會，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，為確保員工飲食衛生安全，於員工最常往來之員工餐廳裝設高溫殺菌洗碗機及消毒櫃；定期執行飲用水塔清洗及環境消毒作業，每月保養飲水機。依「勞工健康保護法規」聘請特約醫師，每兩個月辦理臨場健康服務，提供員工健康諮詢，依國民健康局規定，打造友善職場環境，設置員工專用哺(集)乳室，並取得「台北市政府衛生局優良哺集乳室認證」(期間:106年9月1日至109年8月31日)。公司設置健身房暨羽球場，提供員工休閒運動場所，並在大樓出入口及廁所設有無障礙設施，更通過國民健康局「健康職場自主認證」，落實職場無菸措施，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。

伍、營運概況

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，同時要求主管配合提醒同仁閱讀及簽署，以期所有員工共同遵守並落實相關規範。

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

六、重要契約：

(一)供銷契約：無。

(二)技術合作契約：無。

(三)工程契約：無。

(四)長期借款契約：無。

(五)其他重要契約：

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|-----------|--------------------------------------|-------------------------|------|------|
| 協銷夥伴行銷協議書 | 美商甲骨文臺灣分公司 | 105年5月20日至 107年5月19日 | 軟體代理 | 無 |
| 協銷夥伴行銷協議書 | IBM SINGAPORE PTE LTD. | 105年6月8日至 107年6月7日 | 軟體代理 | 無 |
| 協銷夥伴行銷協議書 | Microsoft Regional Sales Corporation | 106年9月1日至 107年8月31日 | 軟體代理 | 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 | | | | | 當年度截至 107年3月31日 財務資料(註1) |
|-----------------|-------|-------------|------------|------------|-------------|-------------|--------------------------------|
| | | 102年(註4) | 103年(註4) | 104年 | 105年(註5) | 106年 | |
| 流 動 資 產 | | 13,072,278 | 13,581,623 | 13,592,648 | 14,470,521 | 14,821,057 | 13,307,768 |
| 以成本衡量之金融資產—非流動 | | 552,902 | 516,336 | 458,967 | 432,971 | 509,150 | - |
| 採 權 益 法 之 投 資 | | 1,268,976 | 1,226,036 | 1,652,940 | 1,191,205 | 1,153,527 | 1,111,812 |
| 不動產、廠房及設備(註2) | | 2,449,264 | 2,278,120 | 2,089,497 | 2,009,673 | 1,940,525 | 1,933,971 |
| 無 形 資 產 | | 558,756 | 545,375 | 451,010 | 112,751 | 51,368 | 60,442 |
| 其 他 資 產 (註 2) | | 435,628 | 411,265 | 417,795 | 865,507 | 888,543 | 2,516,190 |
| 資 產 總 額 | | 18,337,804 | 18,558,755 | 18,662,857 | 19,082,628 | 19,364,170 | 18,930,183 |
| 流 動 負 債 | 分 配 前 | 4,985,779 | 4,826,640 | 5,240,030 | 6,064,585 | 6,766,494 | 5,027,892 |
| | 分 配 後 | 5,783,849 | 6,163,597 | 6,586,997 | 7,411,551 | - | - |
| 非 流 動 負 債 | | 248,277 | 222,845 | 265,124 | 258,848 | 275,520 | 246,783 |
| 負 債 總 額 | 分 配 前 | 5,234,056 | 5,049,485 | 5,505,154 | 6,323,433 | 7,042,014 | 5,274,675 |
| | 分 配 後 | 6,032,126 | 6,386,442 | 6,852,121 | 7,670,399 | - | - |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 12,940,300 | 13,431,692 | 13,101,677 | 12,728,192 | 12,270,356 | 13,604,561 |
| 股 本 | | 2,630,693 | 2,671,113 | 2,688,383 | 2,693,933 | 2,693,933 | 2,693,933 |
| 資 本 公 積 | 分 配 前 | 8,486,264 | 8,685,259 | 8,197,220 | 7,634,980 | 7,363,072 | 7,342,779 |
| | 分 配 後 | 8,486,264 | 7,749,389 | 7,523,737 | 7,230,890 | - | - |
| 保 留 盈 餘 | 分 配 前 | 2,990,925 | 2,930,735 | 3,046,792 | 3,467,402 | 3,670,307 | 5,072,666 |
| | 分 配 後 | 2,192,855 | 2,529,648 | 2,373,309 | 2,524,525 | - | - |
| 其 他 權 益 | | (114,116) | 97,837 | 136,780 | (64,494) | (453,327) | (501,188) |
| 庫 藏 股 票 | | (1,053,466) | (953,252) | (967,498) | (1,003,629) | (1,003,629) | (1,003,629) |
| 非 控 制 權 益 | | 163,448 | 77,578 | 56,026 | 31,003 | 51,800 | 50,947 |
| 股 東 權 益 | 分 配 前 | 13,103,748 | 13,509,270 | 13,157,703 | 12,759,195 | 12,322,156 | 13,655,508 |
| | 分 配 後 | 12,305,678 | 12,172,313 | 11,810,736 | 11,412,229 | - | - |

註1：本公司於102年度起採用國際財務報導準則，上列各年度財務資料均經會計師查核簽證、核閱。

註2：各年度均未辦理資產重估價。

註3：106年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

註4：更正財務報表，將流動資產-「預付款項」重分類為其他資產-「長期應收款項」。

註5：重編財務報表，將流動資產-「待出售非流動資產」調整至採權益法之投資。

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 | | | | | 當年度截至 107年3月31日 財務資料(註1) |
|----------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------------------------|
| | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 | |
| 營業收入 | 15,657,262 | 15,809,321 | 16,313,088 | 16,210,380 | 16,874,279 | 4,144,185 |
| 營業毛利 | 4,270,556 | 4,219,091 | 4,300,486 | 4,332,060 | 4,533,728 | 1,094,893 |
| 營業損益 | 489,018 | 435,573 | 419,362 | 279,268 | 539,126 | 168,203 |
| 營業外收入及支出 | 450,712 | 489,980 | 285,857 | 966,592 | 761,034 | 212,179 |
| 稅前淨利 | 939,730 | 925,553 | 705,219 | 1,245,860 | 1,300,160 | 380,382 |
| 本期淨利 | 823,700 | 747,071 | 563,327 | 1,090,328 | 1,173,118 | 332,029 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | 231,948 | 205,384 | (21,568) | (215,734) | (420,912) | (53,116) |
| 本期其他綜合損益總額 | 1,055,648 | 952,455 | 541,759 | 874,594 | 752,206 | 278,913 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 830,540 | 744,717 | 564,274 | 1,108,268 | 1,177,749 | 334,097 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | (6,840) | 2,354 | (947) | (17,940) | (4,631) | (2,068) |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 1,063,171 | 950,606 | 542,237 | 892,819 | 756,949 | 280,981 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | (7,523) | 1,849 | (478) | (18,225) | (4,743) | (2,068) |
| 基本每股盈餘(註2) | 3.51 | 3.07 | 2.29 | 4.50 | 4.79 | 1.36 |
| 追溯調整後每股盈餘(註3) | 3.49 | 3.05 | 2.29 | 4.50 | 4.79 | 1.36 |

註1：本公司於102年度起採用國際財務報導準則，上列各年度財務資料均經會計師查核簽證、核閱。

註2：按發行在外之加權平均股數計算。

註3：按追溯調整後之股數計算。

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) | | | | |
|-------------------------|-------|---------------|------------|------------|-------------|-------------|
| | | 102年(註3) | 103年(註3) | 104年 | 105年 | 106年 |
| 流 動 資 產 | | 4,012,746 | 3,478,385 | 3,358,680 | 3,333,550 | 2,987,226 |
| 以成本衡量之金融資產—非流動 | | 394,971 | 360,473 | 326,976 | 311,305 | 304,349 |
| 採 權 益 法 之 投 資 | | 8,503,891 | 9,361,323 | 9,411,179 | 9,174,361 | 9,636,907 |
| 不 動 產、廠 房 及 設 備 (註 2) | | 1,945,915 | 1,885,134 | 1,704,946 | 1,658,175 | 1,640,402 |
| 無 形 資 產 | | 124,867 | 124,777 | 107,282 | 54,271 | 45,578 |
| 其 他 資 產 (註 2) | | 356,465 | 286,556 | 243,268 | 435,427 | 406,615 |
| 資 產 總 額 | | 15,338,855 | 15,496,648 | 15,152,331 | 14,967,089 | 15,021,077 |
| 流 動 負 債 | 分 配 前 | 2,206,329 | 1,866,565 | 1,812,301 | 1,940,356 | 2,457,203 |
| | 分 配 後 | 3,004,399 | 3,203,522 | 3,159,268 | 3,287,323 | - |
| 非 流 動 負 債 | | 192,226 | 198,391 | 238,353 | 298,541 | 293,518 |
| 負 債 總 額 | 分 配 前 | 2,398,555 | 2,064,956 | 2,050,654 | 2,238,897 | 2,750,721 |
| | 分 配 後 | 3,196,625 | 3,401,913 | 3,397,621 | 3,585,864 | - |
| 歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益 | | 12,940,300 | 13,431,692 | 13,101,677 | 12,728,192 | 12,270,356 |
| 股 本 | | 2,630,693 | 2,671,113 | 2,688,383 | 2,693,933 | 2,693,933 |
| 資 本 公 積 | 分 配 前 | 8,486,264 | 8,685,259 | 8,197,220 | 7,634,980 | 7,363,072 |
| | 分 配 後 | 8,486,264 | 7,749,389 | 7,523,737 | 7,230,890 | - |
| 保 留 盈 餘 | 分 配 前 | 2,990,925 | 2,930,735 | 3,046,792 | 3,467,402 | 3,670,307 |
| | 分 配 後 | 2,192,855 | 2,529,648 | 2,373,309 | 2,524,525 | - |
| 其 他 權 益 | | (114,116) | 97,837 | 136,780 | (64,494) | (453,327) |
| 庫 藏 股 票 | | (1,053,466) | (953,252) | (967,498) | (1,003,629) | (1,003,629) |
| 非 控 制 權 益 | | - | - | - | - | - |
| 股 東 權 益 總 額 | 分 配 前 | 12,940,300 | 13,431,692 | 13,101,677 | 12,728,192 | 12,270,356 |
| | 分 配 後 | 12,142,230 | 12,094,735 | 11,754,710 | 11,381,225 | - |

註1：本公司於102年度起採用國際財務報導準則，上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：未辦理資產重估價。

註3：更正財務報表，將流動資產-「預付款項」重分類為其他資產-「長期應收款項」。

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) | | | | |
|----------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | 106 |
| 營業收入 | 7,978,440 | 6,406,809 | 6,100,657 | 5,733,038 | 5,900,195 |
| 營業毛利 | 2,364,719 | 1,963,616 | 1,943,215 | 1,912,678 | 2,078,811 |
| 營業損益 | 329,240 | 183,179 | 147,366 | 92,889 | 143,184 |
| 營業外收入及支出 | 571,058 | 662,842 | 483,194 | 985,716 | 1,047,104 |
| 稅前淨利 | 900,298 | 846,021 | 630,560 | 1,078,605 | 1,190,288 |
| 本期淨利 | 830,540 | 744,717 | 564,274 | 1,108,268 | 1,177,749 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | 232,631 | 205,889 | (22,037) | (215,449) | (420,800) |
| 本期其他綜合損益總額 | 1,063,171 | 950,606 | 542,237 | 892,819 | 756,949 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 830,540 | 744,717 | 564,274 | 1,108,268 | 1,177,749 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | - | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 1,063,171 | 950,606 | 542,237 | 892,819 | 756,949 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | - | - | - | - | - |
| 基本每股盈餘(註2) | 3.51 | 3.07 | 2.29 | 4.50 | 4.79 |
| 追溯調整後每股盈餘(註3) | 3.49 | 3.05 | 2.29 | 4.50 | 4.79 |

註1：本公司於102年度起採用國際財務報導準則，上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：按發行在外之加權平均股數計算。

註3：按追溯調整後之股數計算。

陸、財務概況

(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 |
|---------|-----|-------------------------|--------------|
| 101年度 | | 勤業眾信聯合會計師事務所 林淑婉、郭政弘 | 修正式無保留意見 |
| 102年度 | | 勤業眾信聯合會計師事務所 林淑婉、郭政弘 | 修正式無保留意見 |
| 103年度 | | 勤業眾信聯合會計師事務所 許秀明、郭政弘 | 修正式無保留意見 |
| 104年度 | | 勤業眾信聯合會計師事務所 許秀明、郭政弘 | 修正式無保留意見 |
| 105年度 | | 勤業眾信聯合會計師事務所 林淑婉、許秀明 | 無保留意見加其他事項段落 |
| 106年度 | | 勤業眾信聯合會計師事務所 林淑婉、許秀明 | 無保留意見加其他事項段落 |
| 107年第一季 | | 勤業眾信聯合會計師事務所 林淑婉、許秀明 | 保留結論之核閱報告 |

陸、財務概況

二、最近五年度財務分析：

(一)財務分析－IFRS合併

| 分析項目 | | 年 度 | 最近五年度財務分析(註1) | | | | | 當年度截至 107年3月31日 (註1) |
|----------|----------------------|-----|---------------|--------|--------|--------|--------|----------------------------|
| | | | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 | |
| 財務 結構 | 負債占資產比率(%) | | 28.54 | 27.21 | 29.50 | 33.14 | 36.37 | 27.86 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | | 545.14 | 602.78 | 642.40 | 647.77 | 649.19 | 718.85 |
| 償債 能力 | 流動比率(%) | | 262.19 | 281.39 | 259.40 | 238.61 | 219.04 | 264.68 |
| | 速動比率(%) | | 214.22 | 226.32 | 205.23 | 184.63 | 163.66 | 194.63 |
| | 利息保障倍數(註4) | | 52.74 | 83.82 | 48.63 | 51.19 | 41.18 | 48.16 |
| 經營 能力 | 應收款項週轉率(次) (註4) | | 5.03 | 4.88 | 4.88 | 4.70 | 5.07 | 5.33 |
| | 平均收現日數 | | 73 | 75 | 75 | 78 | 72 | 68 |
| | 存貨週轉率(次) (註4) | | 5.62 | 5.71 | 5.57 | 4.89 | 4.20 | 4.08 |
| | 應付款項週轉率(次) | | 4.31 | 4.14 | 4.17 | 4.10 | 4.08 | 4.64 |
| | 平均銷貨日數 | | 65 | 64 | 66 | 75 | 87 | 89 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | | 6.31 | 6.69 | 7.47 | 7.91 | 8.54 | 8.56 |
| | 總資產週轉率(次) (註4) | | 0.88 | 0.86 | 0.88 | 0.86 | 0.88 | 0.87 |
| 獲利 能力 | 資產報酬率(%) (註4) | | 4.70 | 4.10 | 3.09 | 5.89 | 6.24 | 7.08 |
| | 權益報酬率(%) (註4) | | 6.43 | 5.61 | 4.22 | 8.41 | 9.35 | 10.23 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註4) | | 35.72 | 34.65 | 26.23 | 46.25 | 48.26 | 56.48 |
| | 純益率(%) (註4) | | 5.26 | 4.73 | 3.45 | 6.73 | 6.95 | 8.01 |
| | 每股盈餘(元)(註2) | | 3.51 | 3.07 | 2.29 | 4.50 | 4.79 | 1.36 |
| | 追溯調整後每股盈餘(元)(註3) | | 3.49 | 3.05 | 2.29 | 4.50 | 4.79 | 1.36 |
| 現金 流量 | 現金流量比率(%) | | 2.91 | 11.26 | 19.61 | 24.64 | 3.25 | - |
| | 現金流量允當比率(%) | | 92.74 | 72.55 | 83.80 | 67.63 | 50.89 | 53.02 |
| | 現金再投資比率(%) | | (2.47) | (1.37) | (1.49) | 1.97 | (7.73) | - |
| 槓桿 度 | 營運槓桿度 | | 8.91 | 9.92 | 10.54 | 15.77 | 8.53 | 6.58 |
| | 財務槓桿度 | | 1.04 | 1.03 | 1.04 | 1.10 | 1.06 | 1.05 |

陸、財務概況

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.現金流量比率減少87%：主要因營業活動淨現金流量減少85%所致。
- 2.現金流量允當比率減少25%：主要因淨現金流減少所致。
- 3.現金再投資比率減少492%：主要因營業活動之淨現金流入減少80%及其他非流動資產增加16%所致。
- 4.營運槓桿度減少46%：主要因營業利益增加30%所致。

註1：本公司於102年度起採用國際財務報導準則，上列各年度財務資料均經會計師查核簽證、核閱。

註2：按各年度發行在外之加權平均股數計算。

註3：按追溯調整後之股數計算。

註4：107年3月31日之財務分析為年化後之資料。

註5：計算公式詳見第84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) | | | | |
|------|---------------------|---------------|--------|--------|--------|--------|
| | | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | 106年 |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 15.64 | 13.33 | 13.53 | 14.96 | 18.31 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 674.88 | 723.03 | 782.43 | 785.61 | 765.90 |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 181.87 | 186.35 | 185.33 | 171.80 | 121.57 |
| | 速動比率(%) | 128.86 | 129.80 | 136.21 | 115.08 | 74.25 |
| | 利息保障倍數 | 12,167 | 25,638 | 19,706 | 672 | 312 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 5.37 | 5.44 | 6.01 | 5.69 | 5.85 |
| | 平均收現日數 | 68 | 67 | 61 | 64 | 62 |
| | 存貨週轉率(次) | 4.47 | 4.71 | 5.48 | 4.88 | 4.23 |
| | 應付款項週轉率(次) | 4.18 | 4.42 | 4.40 | 3.91 | 3.92 |
| | 平均銷貨日數 | 82 | 77 | 67 | 75 | 86 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 4.05 | 3.34 | 3.40 | 3.41 | 3.58 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.52 | 0.42 | 0.40 | 0.38 | 0.39 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 5.45 | 4.83 | 3.68 | 7.37 | 7.88 |
| | 權益報酬率(%) | 6.60 | 5.65 | 4.25 | 8.58 | 9.42 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 34.22 | 31.67 | 23.45 | 40.04 | 44.18 |
| | 純益率(%) | 10.41 | 11.62 | 9.25 | 19.33 | 19.96 |
| | 每股盈餘(元)(註2) | 3.51 | 3.07 | 2.29 | 4.50 | 4.79 |
| | 追溯調整後每股盈餘(元)(註3) | 3.49 | 3.05 | 2.29 | 4.50 | 4.79 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | (2.18) | 17.80 | 26.20 | 26.38 | 16.67 |
| | 現金流量允當比率(%) | 100.11 | 89.11 | 66.41 | 42.69 | 28.19 |
| | 現金再投資比率(%) | (4.27) | (3.35) | (6.31) | (6.26) | (7.22) |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 7.41 | 11.09 | 13.64 | 21.03 | 14.72 |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.02 | 1.03 |

陸、財務概況

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.負債占資產比率增加22%：主要係106年度短期借款增加所致。
- 2.流動比率減少29%：主要係106年度流動資產減少10%、流動負債增加27%所致。
- 3.速動比率減少35%：主要係106年度預付費用增加17%、流動負債增加27%所致。
- 4.利息保障倍數減少54%：主要係106年度利息費用增加所致。
- 5.現金流量比率減少37%：主要係106年度營業活動淨現金流量減少所致。
- 6.現金流量允當比率減少34%：主要係106年度存貨減少所致。
- 7.營運槓桿度減少30%：主要係106年度營業利益增加所致。

註1：本公司於102年度起採用國際財務報導準則，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：按追溯調整後之股數計算。

註4：計算公式接次頁。

陸、財務概況

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

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

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

1.本公司備抵呆帳評估基礎係依據客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，並依據過去實際發生呆帳經驗，衡量資產負債表日應收票據及應收帳款之帳齡情形、歷史收款等因素，定期評估其收現之可能性。

2.本公司於102年度起採用國際財務報導準則。除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損者，該金融資產即已發生減損。按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款係經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化等。

應收帳款之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

- (1)債務人發生顯著財務困難；或
- (2)應收帳款發生逾期之情形；或
- (3)債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量(已反映擔保品或保證之影響)以該應收帳款原始有效利率折現值間之差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續收回之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

3.評估備抵呆帳之原則如下：

- (1)對特定未兌現應收票據及逾期應收帳款提列100%之備抵呆帳。
- (2)依據帳齡長短，對逾期180~365日及365日以上之應收帳款分別提列50%及100%之備抵呆帳。
- (3)每季定期依上述規定程序提列備抵呆帳後，季底之應收票據及應收帳款再分別按最近3年及最近5年之平均呆帳率，計算應有之備抵呆帳並與帳上餘額作比較，如有不足則增加提列備抵呆帳。

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

此 致

精誠資訊股份有限公司 107 年股東常會

審計委員會召集人：黃日燦



中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 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106及105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 106 年度（自 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

精誠資訊股份有限公司

董事長：黃宗仁



中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 2 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對精誠集團民國 106 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 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之減損評估

精誠集團民國 106 年 12 月 31 日之存貨計 2,910,565 仟元，金額重大，因存貨之減損評估涉及主觀判斷，包括呆滯及過時存貨之辨識、淨變現價值之估計及針對特定已知問題提列之減損等，因此將存貨評價列為民國 106 年度之關鍵查核事項。存貨相關之揭露資訊，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編製之存貨成本與淨變現價值孰低評估資料；測試庫齡分析表之分類及金額正確性；抽選最近期及期後銷售紀錄，以評估其淨變現價值之合理性。
2. 參與年底存貨盤點，並評估存貨狀況，以評估過時及損壞貨品之備抵存貨跌價損失之完整性。

應收帳款之減損評估

精誠集團民國 106 年 12 月 31 日之應收帳款計 3,217,198 仟元，金額重大，因決定應收帳款可回收性時涉及判斷，包括對客戶信用風險之假設、參考歷史經驗所訂定之減損比例及對於特定已知情形提列之減損等，因此將應收帳款減損評估列為民國 106 年度之關鍵查核事項。與應收帳款相關之揭露資訊，請參閱合併財務報告附註五及十。

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帳款減損之方式及所依據之資料是否合理，以及評估方式是否一致採用；複核有關之計算及測試資產負債表日帳齡金額，以瞭解並量化過期餘額的潛在風險，俾評估應收帳款之備抵呆帳之適足性。
2. 抽核期後現金收款核至原始憑證，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、是否有銀行保證及瞭解整體經濟狀況，評估其提列備抵呆帳之合理性。

其他事項

列入精誠集團合併財務報表之子公司中，民國 106 及 105 年度有關精誠隨想行動科技公司、瑞寶資訊科技（香港）公司及精誠資訊（香港）公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關前述公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）468,683 仟元及 505,825 仟元，占合併資產總額 2.42% 及 2.65%，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為 1,183,995 仟元及 1,126,067 仟元，各占合併營業收入淨額之 7.02% 及 6.95%。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 106 年度有關中孚科技公司、墨攻網路科技公司及深圳四方精創資訊公司；105 年度有關中孚科技公司及深圳四方精創資訊公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關投資前述公司之採用權益法之投資及其綜合利益總額，係依據其他會計師之查核報告。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日對前述公司之採用權益法之投資金額（包含帳列待出售非流動資產者）分別為 801,036 仟元及 838,453 仟元，各占合併資產總額之 4.14% 及 4.39%；民國 106 及 105 年度對前述公司之綜合利益總額分別為 40,158 仟元及 4,339 仟元，各占合併綜合利益總額之 5.34% 及 0.5%。

精誠資訊股份有限公司業已編制民國 106 及 105 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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對精誠集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使精誠集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致精誠集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對精誠集團民國 106 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



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

會計師 許 秀 明

許秀明



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 2 日

| 代 碼 | 資 產 | 106年12月31日 | | 105年12月31日 (重編後) | |
|------|-------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六) | \$ 3,708,235 | 19 | \$ 4,245,282 | 22 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及七) | 3,222,285 | 17 | 2,879,956 | 15 |
| 1125 | 備供出售金融資產(附註四及八) | 16,561 | - | 18,984 | - |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資-流動(附註四及九) | 357,120 | 2 | 102,339 | 1 |
| 1150 | 應收票據淨額(附註四及十) | 64,837 | 1 | 67,579 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註四、五、十及二五) | 3,217,198 | 17 | 3,304,915 | 17 |
| 1200 | 其他應收款(附註二十及二六) | 204,277 | 1 | 217,270 | 1 |
| 130X | 存貨(附註四、五及十一) | 2,910,565 | 15 | 2,422,283 | 13 |
| 1410 | 預付款項 | 836,115 | 4 | 850,922 | 5 |
| 1460 | 待出售非流動資產(附註四及十四) | - | - | 96,546 | 1 |
| 1478 | 存出保證金-流動 | 220,715 | 1 | 210,691 | 1 |
| 1479 | 其他流動資產 | 63,149 | - | 53,754 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>14,821,057</u> | <u>77</u> | <u>14,470,521</u> | <u>76</u> |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四及十二) | 509,150 | 3 | 432,971 | 2 |
| 1546 | 無活絡市場之債務工具投資-非流動(附註四及九) | 574,400 | 3 | 548,375 | 3 |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十四) | 1,153,527 | 6 | 1,191,205 | 6 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十五及二六) | 1,940,525 | 10 | 2,009,673 | 11 |
| 1801 | 電腦軟體(附註四) | 51,368 | - | 79,585 | 1 |
| 1811 | 專門技術(附註四) | - | - | 25,951 | - |
| 1821 | 其他無形資產(附註四) | - | - | 7,215 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二十) | 54,870 | - | 66,702 | - |
| 1920 | 存出保證金-非流動(附註二七) | 162,086 | 1 | 116,676 | 1 |
| 1930 | 長期應收款項(附註四及十) | 4,944 | - | 54,195 | - |
| 1990 | 其他非流動資產(附註二六) | 92,243 | - | 79,559 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>4,543,113</u> | <u>23</u> | <u>4,612,107</u> | <u>24</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 19,364,170</u> | <u>100</u> | <u>\$ 19,082,628</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十六及二六) | \$ 1,460,053 | 7 | \$ 1,046,022 | 5 |
| 2170 | 應付票據及帳款(附註二五) | 3,100,522 | 16 | 2,953,992 | 15 |
| 2219 | 其他應付款 | 902,169 | 5 | 901,816 | 5 |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二十) | 62,039 | - | 168,439 | 1 |
| 2310 | 預收款項 | 1,081,130 | 6 | 882,226 | 5 |
| 2399 | 其他流動負債 | 160,581 | 1 | 112,090 | 1 |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>6,766,494</u> | <u>35</u> | <u>6,064,585</u> | <u>32</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二十) | 5,023 | - | 5,894 | - |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動(附註四及十七) | 263,637 | 1 | 246,379 | 1 |
| 2670 | 其他非流動負債 | 6,860 | - | 6,575 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>275,520</u> | <u>1</u> | <u>258,848</u> | <u>1</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>7,042,014</u> | <u>36</u> | <u>6,323,433</u> | <u>33</u> |
| | 歸屬於本公司業主之權益(附註四及十八) | | | | |
| 3100 | 普通股股本 | 2,693,933 | 14 | 2,693,933 | 14 |
| 3200 | 資本公積 | 7,363,072 | 38 | 7,634,980 | 40 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 896,914 | 5 | 786,087 | 4 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 64,494 | - | - | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 2,708,899 | 14 | 2,681,315 | 14 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | <u>3,670,307</u> | <u>19</u> | <u>3,467,402</u> | <u>18</u> |
| 3400 | 其他權益 | (453,327) | (2) | (64,494) | - |
| 3500 | 庫藏股票 | (1,003,629) | (5) | (1,003,629) | (5) |
| 31XX | 本公司業主之權益總計 | <u>12,270,356</u> | <u>64</u> | <u>12,728,192</u> | <u>67</u> |
| 36XX | 非控制權益(附註十八) | 51,800 | - | 31,003 | - |
| 3XXX | 權益總計 | <u>12,322,156</u> | <u>64</u> | <u>12,759,195</u> | <u>67</u> |
| | 負債及權益總計 | <u>\$ 19,364,170</u> | <u>100</u> | <u>\$ 19,082,628</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 22 日查核報告)

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



精誠資訊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 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 | | 106年度 | | 105年度 | |
|------|--------------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入（附註四及二五） | | | | |
| 4110 | 銷貨收入 | \$ 12,181,047 | 72 | \$ 11,761,268 | 73 |
| 4190 | 銷貨退回及折讓 | <u>86,183</u> | - | <u>131,563</u> | <u>1</u> |
| 4100 | 銷貨收入淨額 | 12,094,864 | 72 | 11,629,705 | 72 |
| 4600 | 勞務收入淨額 | 4,706,829 | 28 | 4,514,543 | 28 |
| 4800 | 其他營業收入 | <u>72,586</u> | - | <u>66,132</u> | - |
| 4000 | 營業收入合計 | <u>16,874,279</u> | <u>100</u> | <u>16,210,380</u> | <u>100</u> |
| | 營業成本（附註四、十一、 十九及二五） | | | | |
| 5110 | 銷貨成本 | 10,350,367 | 61 | 9,961,443 | 61 |
| 5600 | 勞務成本 | 1,967,169 | 12 | 1,895,107 | 12 |
| 5800 | 其他營業成本 | <u>23,015</u> | - | <u>21,770</u> | - |
| 5000 | 營業成本合計 | <u>12,340,551</u> | <u>73</u> | <u>11,878,320</u> | <u>73</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>4,533,728</u> | <u>27</u> | <u>4,332,060</u> | <u>27</u> |
| | 營業費用（附註十七、十九 及二五） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 3,194,696 | 19 | 3,172,663 | 19 |
| 6200 | 管理費用 | 359,085 | 2 | 420,986 | 3 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>440,821</u> | <u>3</u> | <u>459,143</u> | <u>3</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>3,994,602</u> | <u>24</u> | <u>4,052,792</u> | <u>25</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>539,126</u> | <u>3</u> | <u>279,268</u> | <u>2</u> |
| | 營業外收入及支出淨額 | | | | |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業 損益份額（附註四及 十四） | 66,479 | 1 | 84,102 | - |
| 7100 | 利息收入（附註四） | 48,528 | - | 29,965 | - |
| 7130 | 股利收入（附註四） | 47,243 | - | 42,918 | - |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 106年度 | | 105年度 | |
|------|---------------------------|-------------------|----------|--------------------|--------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7190 | 其他收入淨額 | \$ 56,818 | - | \$ 62,455 | - |
| 7225 | 處分投資淨益 (附註十九) | 478,622 | 3 | 1,227,033 | 8 |
| 7230 | 外幣兌換淨(損)益(附註四) | 34,492 | - | (69,545) | - |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 (附註四) | 98,992 | 1 | 115,052 | 1 |
| 7510 | 利息費用 | (32,359) | - | (24,823) | - |
| 7590 | 什項支出 | (4,227) | - | (29,095) | - |
| 7610 | 處分不動產、廠房及設備淨利益 (附註四) | 4,229 | - | 17,804 | - |
| 7670 | 資產減損損失 (附註四及十九) | (<u>37,783</u>) | - | (<u>489,274</u>) | (<u>3</u>) |
| 7000 | 營業外收入及支出淨額 | <u>761,034</u> | <u>5</u> | <u>966,592</u> | <u>6</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 1,300,160 | 8 | 1,245,860 | 8 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二十) | <u>127,042</u> | <u>1</u> | <u>155,532</u> | <u>1</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>1,173,118</u> | <u>7</u> | <u>1,090,328</u> | <u>7</u> |
| | 其他綜合(損)益(稅後淨額) | | | | |
| | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 (附註四及十七) | (32,743) | - | (15,384) | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 (附註四及二十) | (<u>151</u>) | - | <u>437</u> | - |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | (<u>32,894</u>) | - | (<u>14,947</u>) | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 106年度 | | 105年度 | |
|------|------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 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 | (\$ 434,475) | (3) | (\$ 129,765) | (1) |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價(損)益 | (613) | - | 10,428 | - |
| 8370 | 採用權益法之關聯企業之其他綜合(損)益之份額 | <u>47,070</u> | <u>-</u> | <u>(81,450)</u> | <u>(1)</u> |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | <u>(388,018)</u> | <u>(3)</u> | <u>(200,787)</u> | <u>(2)</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損失(稅後淨額) | <u>(420,912)</u> | <u>(3)</u> | <u>(215,734)</u> | <u>(2)</u> |
| 8500 | 本年度綜合利益總額 | <u>\$ 752,206</u> | <u>4</u> | <u>\$ 874,594</u> | <u>5</u> |
| | 淨利(損)歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 1,177,749 | 7 | \$ 1,108,268 | 7 |
| 8620 | 非控制權益 | <u>(4,631)</u> | <u>-</u> | <u>(17,940)</u> | <u>-</u> |
| 8600 | | <u>\$ 1,173,118</u> | <u>7</u> | <u>\$ 1,090,328</u> | <u>7</u> |
| | 綜合(損)益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 756,949 | 4 | \$ 892,819 | 5 |
| 8720 | 非控制權益 | <u>(4,743)</u> | <u>-</u> | <u>(18,225)</u> | <u>-</u> |
| 8700 | | <u>\$ 752,206</u> | <u>4</u> | <u>\$ 874,594</u> | <u>5</u> |
| | 每股盈餘(附註二一) | | | | |
| 9750 | 基 本 | <u>\$ 4.79</u> | | <u>\$ 4.50</u> | |
| 9850 | 稀 釋 | <u>\$ 4.79</u> | | <u>\$ 4.50</u> | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 22 日查核報告)

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

新 廣 公 司 業 主 之 權 益 附 註 及 十 八

| 代碼 | 105年1月1日餘額 | 105年12月31日餘額 | 資本總計 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 盈餘 | 國外營運機構債權之兌換差額 | 其他 | 可供出售金融資產 | 庫藏股票 | 非控制權益 | 權益總計 |
|-----|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|----------|---------------|----|----------|------------|-----------|---------------|
| A1 | \$ 2,687,233 | \$ 2,688,383 | \$ 8,197,220 | \$ 729,659 | \$ 2,317,133 | \$ 3,046,792 | \$ 127,939 | \$ 8,841 | | | | \$ 967,498 | \$ 56,026 | \$ 13,101,677 |
| B1 | - | - | - | 56,428 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | - | - | - | - | (673,483) | (673,483) | - | - | - | - | - | - | - | (673,483) |
| C7 | - | - | 58,753 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 58,753 |
| CI5 | - | - | (673,483) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (673,483) |
| K1 | 6,200 | 5,550 | 11,045 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 16,595 |
| D1 | - | - | - | - | 1,108,268 | 1,108,268 | - | - | - | - | - | - | (17,940) | 1,090,328 |
| D3 | - | - | - | - | (14,175) | (14,175) | (211,225) | 9,951 | - | - | - | - | (285) | (215,442) |
| D5 | - | - | - | - | 1,094,093 | 1,094,093 | (211,225) | 9,951 | - | - | - | - | (18,225) | 874,594 |
| L5 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (36,131) | (37,728) | (73,859) |
| M1 | - | - | 116,457 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 116,457 |
| M3 | - | - | (83,588) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (83,588) |
| M7 | - | - | 8,576 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (8,576) | - |
| O1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (8,576) | - |
| Z1 | 2,693,933 | 2,693,933 | 7,634,981 | 786,087 | 2,681,315 | 3,467,402 | (83,286) | 18,792 | (1,003,629) | | | | 31,003 | 12,759,195 |
| B1 | - | - | - | 110,827 | (110,827) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B3 | - | - | - | - | 64,494 | 64,494 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | - | - | - | - | (942,877) | (942,877) | - | - | - | - | - | - | - | (942,877) |
| C7 | - | - | 54,304 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 54,304 |
| CI5 | - | - | (404,090) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (404,090) |
| D1 | - | - | - | - | 1,177,749 | 1,177,749 | - | - | - | - | - | - | (4,631) | 1,173,118 |
| D3 | - | - | - | - | (31,967) | (31,967) | (387,405) | (1,428) | - | - | - | - | (112) | (420,912) |
| D5 | - | - | - | - | 1,145,782 | 1,145,782 | (387,405) | (1,428) | - | - | - | - | (4,743) | 752,206 |
| M1 | - | - | 117,049 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 117,049 |
| M3 | - | - | (39,171) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (39,171) |
| O1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (25,540) | - |
| Z1 | 2,693,933 | 2,693,933 | 7,363,072 | 896,914 | 2,708,899 | 3,670,307 | (470,691) | 17,364 | (1,003,629) | | | | 51,800 | 12,322,156 |

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107年3月22日查核報告)



董事長：黃仁



經理人：林隆喬



會計主管：程元

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 106年度 | 105年度 |
|--------|-------------------------|--------------|--------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 1,300,160 | \$ 1,245,860 |
| | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 114,811 | 130,915 |
| A20200 | 攤銷費用 | 43,620 | 61,760 |
| A20300 | 呆帳費用提列數 | 6,057 | 18,811 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益 | (98,992) | (115,052) |
| A20900 | 利息費用 | 32,359 | 24,823 |
| A21200 | 利息收入 | (48,528) | (29,965) |
| A21300 | 股利收入 | (47,243) | (42,918) |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業損益份 額 | (66,479) | (84,102) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨利 益 | (4,229) | (17,804) |
| A23000 | 處分待出售非流動資產利益 | (193,003) | - |
| A23100 | 處分投資淨益 | - | (859) |
| A23200 | 處分採用權益法之投資利益 | (257,467) | (1,168,277) |
| A23500 | 金融資產減損損失 | 4,129 | 174,051 |
| A23700 | 非金融資產減損損失 | 33,654 | 315,223 |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 12,731 | 78,285 |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失(利益) | 8,982 | (5) |
| | 營業資產及負債淨變動數 | | |
| A31110 | 持有供交易之金融資產(增加) 減少 | (328,122) | 1,078,598 |
| A31130 | 應收票據減少 | 2,742 | 7,426 |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少 | (52,500) | 86,031 |
| A31180 | 其他應收款減少 | 17,889 | 93,565 |
| A31200 | 存貨增加 | (504,184) | (527,021) |
| A31230 | 預付款項(增加)減少 | (5,995) | 10,187 |
| A31240 | 其他流動資產增加 | (10,066) | (10,024) |
| A32150 | 應付票據及帳款增加 | 253,029 | 148,228 |
| A32180 | 其他應付款增加 | 13,227 | 148,269 |
| A32210 | 預收款項增加 | 208,421 | 42,695 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 106年度 | 105年度 |
|-----------|--------------------------|----------------|------------------|
| A32230 | 其他流動負債增加(減少) | \$ 50,410 | (\$ 8,285) |
| A32240 | 淨確定福利負債減少 | (15,485) | (9,118) |
| A33000 | 營運產生之現金 | 469,928 | 1,651,297 |
| A33300 | 支付之利息 | (32,258) | (24,089) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (218,027) | (132,989) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>219,643</u> | <u>1,494,219</u> |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B00600 | 取得無活絡市場之債務工具投資 | (32,705) | (548,836) |
| B01000 | 處分持有至到期日金融資產價款 | - | 52,112 |
| B01200 | 取得以成本衡量之金融資產 | (88,465) | (43,212) |
| B01300 | 處分以成本衡量之金融資產價款 | - | 2,478 |
| B01400 | 以成本衡量之金融資產減資及清算 退回股款 | 7,064 | 671 |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (33,600) | - |
| B01900 | 處分採用權益法之投資價款 | 344,010 | 1,361,442 |
| B02600 | 處分待出售非流動資產價款 | 275,370 | - |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (61,655) | (93,448) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 13,530 | 36,039 |
| B03800 | 存出保證金增加 | (56,507) | (21,704) |
| B04500 | 購置無形資產 | (16,360) | (41,179) |
| B04600 | 處分無形資產價款 | - | 160 |
| B05800 | 長期應收款項減少 | 49,251 | 38,409 |
| B06500 | 質押定存單(增加)減少 | (7,973) | 17,893 |
| B06600 | 原始到期日超過3個月之定期存款 增加 | (268,614) | (85,931) |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (4,732) | (2,692) |
| B07500 | 收取之利息 | 45,024 | 24,136 |
| B07600 | 收取之股利 | 47,341 | 42,949 |
| B07600 | 收取關聯企業股利 | 31,057 | 42,430 |
| B09900 | 取得以成本衡量之金融資產資本公 積配發現金 | - | 75 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入 | <u>242,036</u> | <u>781,792</u> |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 441,084 | 462,229 |
| C03100 | 存入保證金增加(減少) | 420 | (684) |
| C04500 | 發放現金股利 | (942,877) | (673,483) |
| C04800 | 員工行使認股權發行新股 | - | 16,595 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 106年度 | 105年度 |
|--------|-----------------|---------------------|---------------------|
| C04900 | 購買庫藏股票 | \$ - | (\$ 73,859) |
| C05800 | 非控制權益增加 | 25,540 | 39,506 |
| C09900 | 子公司取得母公司現金股利 | 117,049 | 116,457 |
| C09900 | 資本公積配發現金 | (404,090) | (673,483) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (762,874) | (786,722) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (235,852) | (49,648) |
| EEEE | 現金及約當現金淨(減少)增加數 | (537,047) | 1,439,641 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>4,245,282</u> | <u>2,805,641</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 3,708,235</u> | <u>\$ 4,245,282</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 22 日查核報告)

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



精誠資訊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 106 年及 105 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 107 年 3 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) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

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

1. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列或迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，對屬第 2 或 3

等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正於 106 年追溯適用。

2. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。由於股份基礎給付協議之條件屬市價條件、非市價條件或非既得條件將有不同之會計處理，前述修正係影響 106 年以後給與之股份基礎給付協議。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。前述修正適用於收購日於 106 年以後之企業合併交易。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。106 年追溯適用 IFRS 8 之修正時，部門資訊揭露增加彙總基準判斷之說明，請參閱附註三十。

106 年追溯適用 IFRS 13 之修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款係按原始發票金額衡量。

3. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 13 之修正係釐清包含於 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義，亦可適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外規定（即「組合例外」）。

4. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人名稱及其關係之揭露，請參閱附註二五。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|---|------------------------|
| 「2014-2016 週期之年度改善」 | 註 2 |
| IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 15「客戶合約之收入」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」 | 2018 年 1 月 1 日 |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB發布之生效日(註1)</u> |
|-----------------------------|-----------------------|
| IAS 7之修正「揭露倡議」 | 2017年1月1日 |
| IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」 | 2017年1月1日 |
| IAS 40之修正「投資性不動產之轉換」 | 2018年1月1日 |
| IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」 | 2018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期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之分類、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

合併公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

- (1) 分類為備供出售金融資產之上市（櫃）股票投資與未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為透過損益按公允價值衡量，公允價值變動認列於損益；或選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值變動係累積於其他權益，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。

另外，以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。

- (2) 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組

成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

合併公司初步評估對於應收帳款、合約資產及應收租賃款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

| | 106年12月31日 帳面金額 | 首次適用 之調整 | 107年1月1日 調整後 帳面金額 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| <u>資產、負債及 權益之影響</u> | | | |
| 透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動 | \$ 3,222,285 | \$ 1,548,257 | \$ 4,770,542 |
| 透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產—流動 | - | 126,517 | 126,517 |
| 備供出售金融資產—流 動 | 16,561 | (16,561) | - |
| 按攤銷後成本衡量之金 融資產—非流動 | - | 500,000 | 500,000 |
| 以成本衡量之金融資產 —非流動 | 509,150 | (509,150) | - |
| 無活絡市場之債務工具 投資—非流動 | 574,400 | (574,400) | - |
| 資產影響 | <u>\$ 4,322,396</u> | <u>\$ 1,074,663</u> | <u>\$ 5,397,059</u> |
| 保留盈餘 | \$ 2,708,899 | \$ 1,095,099 | \$ 3,803,998 |
| 其他權益 | (453,327) | (21,651) | (474,978) |
| 非控制權益 | 51,800 | 1,215 | 53,015 |
| 權益影響 | <u>\$ 2,307,372</u> | <u>\$ 1,074,663</u> | <u>\$ 3,382,035</u> |

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

於辨認履約義務時，IFRS 15 及相關修正規定，若商品或勞務能被區分（例如，經常單獨銷售某一商品或勞務），且移轉商品或勞務之承諾依合約之內涵係可區分（亦即，合約承諾之性質係為個別移轉每一商品或勞務，而非移轉組合產出），則該商品或勞務係可區分。

合併公司經評估首次適用 IFRS15 將不致對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益產生重大影響。

3. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論合併公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示合併公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

4. IFRIC 22 「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司將自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|---|------------------------|
| 「2015-2017 週期之年度改善」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」 | 2019 年 1 月 1 日 (註 2) |
| 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 「租賃」 | 2019 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IFRS 17 「保險合約」 | 2021 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」 | 2019 年 1 月 1 日 (註 4) |
| IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 23 「所得稅之不確定性之處理」 | 2019 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期間生效。

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

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」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，合併公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，合併公司對

於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

合併公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

4. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。前述修正將推延適用。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

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

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支

付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十三暨附表九及十。

(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。

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

(六) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包括營運所在國家或所使用之貨幣與本公司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。

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

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

(九) 不動產、廠房及設備

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

自有土地不提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 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. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

本公司於符合下列所有條件時，開始認列內部計畫發展階段之無形資產：

- (1) 完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產可供使用或出售；
- (2) 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售；
- (3) 有能力使用或出售該無形資產；
- (4) 無形資產將產生很有可能之未來經濟效益；
- (5) 具充足之技術、財務及其他資源完成此項發展，並使用或出售該無形資產；及
- (6) 歸屬於該無形資產發展階段之支出，能夠可靠衡量。

內部產生無形資產之成本係自首次均符合上述條件之日起所發生之支出總和認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 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。

4. 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。

(十一) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產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。

(十二) 待出售非流動資產

非流動資產（或處分群組）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（或處分群組）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。

若出售時將對子公司喪失控制，則無論出售後是否對前子公司保留非控制權益，該子公司之所有資產及負債全數分類為待出售，惟仍繼續採用權益法處理。

當承諾之出售計畫將處分全部或部分關聯企業之投資時，僅將符合分類為待出售條件之股權轉列為待出售，並對該部分停止採用權益法。未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。若處分後將喪失對投資之重大影響及聯合控制，於處分待出售股權時依金融工具之會計政策處理未分類為待出售之任何股權。

分類為待出售之非流動資產（或處分群組）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。

對於不再符合待出售之子公司、關聯企業或關聯企業之部分權益，係按該等權益若自始未分類為待出售所應有之帳面金額衡量，並追溯調整先前分類為待出售時之財務報表。

(十三) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

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持有供交易之金融資產。

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。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬於活絡市場無市場報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

C.放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金與無活絡市場之債務工具投資等）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款係經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過

平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化等。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法

收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(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。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十四) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

電腦軟硬體之銷貨收入係於交付予客戶且風險及報酬已移轉時認列。電腦軟硬體之系統整合收入則視個別合約約定，按合約項目完成程度予以認列。

勞務收入於勞務提供完成時認列；若應於一特定期間履行者視性質按合約期間平均攤銷，或各自依其適當之完工百分比按期認列收入。會計期間結束時就其累積已認列合約利益減除前期已認列之累積合約利益後，作為本期合約利益。年底合約估計總成本超過合約總收入時，即估計合約損失列為當年度損失，並列於營業成本項下。

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。

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十五) 租賃

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

1. 合併公司為出租人

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

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十七) 股份基礎給付協議

給予員工認股權係按給與日所決定之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。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－員工認股權。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 683 | \$ 747 |
| 銀行支票及活期存款 | 1,705,305 | 3,308,374 |
| 約當現金 | | |
| 原始到期日在3個月以內之 | | |
| 銀行定期存款 | <u>2,002,247</u> | <u>936,161</u> |
| | <u>\$ 3,708,235</u> | <u>\$ 4,245,282</u> |
| 市場利率區間 | | |
| 原始到期日在3個月以內之 | | |
| 銀行定期存款 | 0.60%~1.85% | 0.60%~1.25% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|--------------|---------------------|---------------------|
| <u>持有供交易</u> | | |
| 受益憑證 | \$ 3,073,085 | \$ 2,661,604 |
| 公司債 | 12,139 | 27,433 |
| 上市(櫃)公司股票 | <u>137,061</u> | <u>190,919</u> |
| | <u>\$ 3,222,285</u> | <u>\$ 2,879,956</u> |

八、備供出售金融資產

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 上市(櫃)公司股票 | \$ 8,526 | \$ 11,047 |
| 公司債 | <u>8,035</u> | <u>7,937</u> |
| | <u>\$ 16,561</u> | <u>\$ 18,984</u> |

九、無活絡市場之債務工具投資

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | <u>\$ 357,120</u> | <u>\$ 102,339</u> |
| <u>非流動</u> | | |
| 國內公司債 | \$ 500,000 | \$ 500,000 |
| 國外可轉換公司債 | <u>74,400</u> | <u>48,375</u> |
| | <u>\$ 574,400</u> | <u>\$ 548,375</u> |
| <u>市場利率區間</u> | | |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | 1.63%~1.73% | 0.30%~1.01% |
| 國內公司債 | 3.5% | 3.5% |
| 國外可轉換公司債 | 5%~6% | 5%~6% |

十、應收票據淨額、應收帳款淨額及長期應收款項

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 應收票據 | \$ 65,068 | \$ 67,810 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>231</u>) | (<u>231</u>) |
| | <u>\$ 64,837</u> | <u>\$ 67,579</u> |
| 應收帳款 | \$ 3,257,736 | \$ 3,444,783 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>40,538</u>) | (<u>139,868</u>) |
| | <u>\$ 3,217,198</u> | <u>\$ 3,304,915</u> |
| 長期應收款項 | \$ 5,210 | \$ 55,966 |
| 減：未實現利息收入 | (<u>266</u>) | (<u>1,771</u>) |
| | <u>\$ 4,944</u> | <u>\$ 54,195</u> |

合併公司對應收帳款之平均授信期間主要約為 78 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過授信期間之應收帳款可能產生無法回收之虞，合併公司對於帳齡超過授信期間之應收帳款經個別評估，預期無法回收者，認列 100% 備抵呆帳，對於其餘應

收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收票據及帳款之帳齡（以立帳日為基準）列示如下：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 90天以下 | \$ 2,904,996 | \$ 2,917,517 |
| 91天至120天 | 158,607 | 208,459 |
| 121天至180天 | 108,475 | 94,099 |
| 181天至360天 | 84,896 | 111,586 |
| 361天以上 | <u>65,830</u> | <u>180,932</u> |
| 合計 | <u>\$ 3,322,804</u> | <u>\$ 3,512,593</u> |

已逾期但未減損之應收票據及帳款之帳齡（以立帳日為基準）列示如下：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 91天至120天 | \$ 158,548 | \$ 206,898 |
| 121天至180天 | 107,830 | 93,512 |
| 181天至360天 | 79,009 | 105,295 |
| 361天以上 | <u>31,652</u> | <u>49,329</u> |
| 合計 | <u>\$ 377,039</u> | <u>\$ 455,034</u> |

因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。此外，合併公司亦不具有將其與對相同交易對方之應付帳款互抵之法定抵銷權。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

備抵呆帳變動

| | 個別評估 減損損失 | 群組評估 減損損失 | 合計 |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|
| 105年1月1日餘額 | \$ 73,988 | \$ 63,397 | \$ 137,385 |
| 加：本年度提列呆帳費用 | 2,387 | 16,424 | 18,811 |
| 減：本年度實際沖銷 | (355) | (14,546) | (14,901) |
| 外幣換算差額 | <u>-</u> | <u>(1,196)</u> | <u>(1,196)</u> |
| 105年12月31日餘額 | 76,020 | 64,079 | 140,099 |
| 加：本年度提列呆帳費用 | 1,020 | 5,037 | 6,057 |
| 減：本年度實際沖銷 | (67,333) | (37,638) | (104,971) |
| 外幣換算差額 | <u>-</u> | <u>(416)</u> | <u>(416)</u> |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$ 9,707</u> | <u>\$ 31,062</u> | <u>\$ 40,769</u> |

十一、存 貨

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|------|---------------------|---------------------|
| 商 品 | \$ 2,875,190 | \$ 2,388,459 |
| 維修零件 | <u>35,375</u> | <u>33,824</u> |
| | <u>\$ 2,910,565</u> | <u>\$ 2,422,283</u> |

106 及 105 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 10,350,367 仟元及 9,961,443 仟元。銷貨成本分別包括存貨跌價損失 12,731 仟元及 78,285 仟元。

十二、以成本衡量之金融資產－非流動

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 未上市（櫃）普通股 | \$ 439,301 | \$ 416,026 |
| 未上市（櫃）特別股 | 50,000 | - |
| 其 他 | <u>19,849</u> | <u>16,945</u> |
| | <u>\$ 509,150</u> | <u>\$ 432,971</u> |

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

十三、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | 說 明 |
|--------|-----------------------------------|---|----------------|----------------|-----|
| | | | 106年 12月31日 | 105年 12月31日 | |
| 本 公 司 | 康和資訊系統公司（康和） | 電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理，電腦硬體、週邊設備及其零組件之買賣與租賃暨各項維修與保養等業務 | 100.00 | 100.00 | |
| 本 公 司 | Systex Capital Group, Inc. (SCGI) | 財務信託控股等投資業務 | 100.00 | 100.00 | |
| 本 公 司 | 漢茂投資展業公司（漢茂） | 一般投資業 | 48.92 | 48.92 | 1. |
| 本 公 司 | 精誠軟體服務公司（精誠軟體） | 資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業 | 100.00 | 100.00 | |
| 本 公 司 | 金橋資訊公司（金橋資訊） | 一般投資業 | 100.00 | 100.00 | |
| 本 公 司 | 泰鋒電腦公司（泰鋒） | 電腦硬體設備系統、機房設備工程及網路設備系統整合工程之設計及其設備安裝、維修、買賣、租賃及諮詢顧問等業務 | 100.00 | 100.00 | |

（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 |
|---------------|---|--|----------------|----------------|-----|
| | | | 106年 12月31日 | 105年 12月31日 | |
| 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 | 100.00 | 100.00 | |
| 本公司 | 精誠科技整合公司(精誠科技) | 各種電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計、施工及買賣等業務 | 100.00 | 100.00 | |
| 本公司 | 知意圖公司(知意圖) | 資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業 | 84.19 | 78.26 | 2. |
| 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 | 3. |
| 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 | |
| 台灣電腦 | 美得康科技公司(美得康) | 電腦軟體及相關設備之安裝、銷售及諮詢顧問、醫療器材批發與零售等業務 | 100.00 | 100.00 | |
| Kimo BVI | Sysware Singapore Pte. Ltd. (Sysware Singapore) | 電腦系統整合服務、電腦軟體業 | 100.00 | 100.00 | |
| Kimo BVI | 精誠資訊(香港)有限公司(香港精誠) | 電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務 | 100.00 | 100.00 | |
| Kimo BVI | 精誠勝龍信息系統有限公司(精誠勝龍) | 電腦系統設計服務、資訊處理及資訊供應服務業、電腦及其週邊設備軟體零售業 | 100.00 | 100.00 | |
| Kimo BVI | 精誠恆逸軟件有限公司(精誠恆逸) | 資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業 | 100.00 | 100.00 | |
| Kimo BVI | 精誠精詮信息科技有限公司(精誠精詮) | 電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務 | 100.00 | 100.00 | |
| Kimo BVI | 瑞寶資訊科技(香港)有限公司(香港瑞寶) | 電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務 | 100.00 | 100.00 | |
| Kimo BVI | Systex Solutions (HK) Limited | 財務信託控股等投資業務 | 100.00 | 100.00 | |
| Kimo BVI及SCGI | 精聚資訊公司(精聚) | 一般投資業 | 100.00 | - | 4. |
| 精誠勝龍 | 上海華鼎財金軟件有限公司(華鼎) | 研究、開發、生產計算機軟硬件；信息系統集成等 | - | - | 5. |
| 香港精誠 | 精誠(中國)企業管理有限公司(中國精誠企業管理) | 提供經營管理和諮詢服務、市場營銷服務、資金運作財務管理服務 | 100.00 | 100.00 | |
| 精誠精詮及精誠恆逸 | 精誠瑞寶計算機系統有限公司(精誠瑞寶) | 計算機軟、硬件技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易 | 100.00 | 100.00 | |
| 中國精誠企業管理 | 精誠至開(上海)信息技術有限公司(精誠至開) | 資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業 | 100.00 | 100.00 | |

1. 合併公司對漢茂之持股為 48.9%，經考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡、相對大小及分佈，判斷合併公司具主導漢茂攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

2. 本公司於 106 年 6 月及 7 月向非控制權益股東購入股權，致所持股權百分比上升。
3. 內秋應於 105 年 7 月設立。
4. 精聚於 106 年 10 月設立。
5. 華鼎已於 105 年 5 月完成工商註銷。

所有子公司之帳目已併入編製 106 及 105 年度之合併財務報告。

列入上述合併財務報告之編製個體中，106 及 105 年度有關 Sysware Singapore 之財務報告未經會計師查核，其 106 年及 105 年 12 月 31 日之資產總額分別為 7,788 仟元及 8,995 仟元，各占合併資產總額之 0.04% 及 0.05%，負債總額分別為 76 仟元及 707 仟元，各占合併負債總額之 0% 及 0.01%；其 106 及 105 年度之營業收入淨額分別為 0 仟元及 30,493 仟元，各占合併營業收入淨額之 0% 及 0.19%，綜合損失總額分別為 2,020 仟元及 451 仟元，各占合併綜合利益總額之 (0.27)% 及 (0.05)%。惟管理階層認為該等子公司之財務報告若經會計師查核，尚不致有重大之調整。

十四、採用權益法之投資

投資關聯企業

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日 (重編後)</u> |
|------------|---------------------|-----------------------------|
| 具重大性之關聯企業 | | |
| 深圳四方精創資訊公司 | \$ 737,516 | \$ 793,549 |
| 個別不重大之關聯企業 | <u>416,011</u> | <u>397,656</u> |
| | <u>\$ 1,153,527</u> | <u>\$ 1,191,205</u> |

(一) 具重大性之關聯企業

| <u>公 司 名 稱</u> | <u>所 持 股 權 及 表 決 權 比 例</u> | |
|----------------|----------------------------|-------------------|
| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
| 深圳四方精創資訊公司 | 11.69% | 14.16% |

合併公司投資於深圳四方精創資訊公司之持股比例雖未達 20%，惟對該公司持有一席董事席次，具有重大影響力，因是採權益法評價。合併公司原預期於 106 年處分所持有深圳四方精創資訊公司全部股權，並於 106 年 1 月簽訂出售契約，故於 105 年 12 月底將

該投資之帳面金額 793,549 仟元分類為待出售非流動資產。合併公司因上述交易而支付保證金 15,000 仟美元（帳列存出保證金－流動）。

然而，因當地外匯政策管制，致受讓方無法向合併公司支付全額股權轉讓款，致雙方無法依出售契約條件完成交割。故合併公司與受讓方協商後，於 106 年 3 月雙方合意解除股權出售契約，並於 106 年 5 月將上段所述保證金收回。因該投資不再符合待出售非流動資產，故依 IFRS 5 之規定，應按該投資若自始未分類為待出售所應有之帳面金額衡量，並追溯調整 105 年 12 月 31 日之資產負債表之分類。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表十「大陸投資資訊」附表。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 深圳四方精創資訊公司 | <u>\$ 2,288,705</u> | <u>\$ 3,801,920</u> |

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

深圳四方精創資訊公司

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 資 產 | \$ 5,315,268 | \$ 4,630,310 |
| 負 債 | (235,625) | (276,832) |
| 權 益 | <u>\$ 5,079,643</u> | <u>\$ 4,353,478</u> |
| 合併公司持股比例 | 11.69% | 14.16% |
| 合併公司享有之權益 | \$ 594,031 | \$ 616,614 |
| 商 譽 | 147,440 | 182,345 |
| 其他應付款 | (3,955) | (5,410) |
| 投資帳面金額 | <u>\$ 737,516</u> | <u>\$ 793,549</u> |

| | 106年度 | 105年度 |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 營業收入 | <u>\$ 1,664,593</u> | <u>\$ 1,783,405</u> |
| 本年度淨利 | \$ 417,417 | \$ 367,485 |
| 其他綜合利益 | (542) | 2,818 |
| 綜合利益總額 | <u>\$ 416,875</u> | <u>\$ 370,303</u> |
| 自深圳四方精創資訊公司 收取之股利 | <u>\$ 14,960</u> | <u>\$ 13,075</u> |

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

| | 106年度 | 105年度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 合併公司享有之份額 | | |
| 本年度淨利 | \$ 11,762 | \$ 18,342 |
| 其他綜合(損)益 | <u>13,261</u> | <u>(13,365)</u> |
| 綜合損失總額 | <u>\$ 25,023</u> | <u>\$ 4,977</u> |

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除 106 年度 E-Customer Capital Limited、泰國 Systex Infopro 及盛陽精誠科技(深圳)公司；105 年度香港亞富資訊科技公司、Bisnews International Limited、E-Customer Capital Limited、泰國 Systex Infopro 及暘基資訊公司係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

另，合併公司預期於 106 年處分所持有 AFE Solutions Limited 及 Bisnews International Limited 股權，是以於 105 年 10 月分別將該等投資之帳面金額 81,149 仟元及 15,397 仟元分類為待出售非流動資產，並於 106 年 3 月完成處分，處分價款共計 275,370 仟元(美金 9,049 仟元)。

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 | 賃 | 改 | 良 | 其 | 他 | 設 | 備 | 合 | 計 | |
|--------------|-------------------|---|---------------------|---|---|-------------------|---|------------------|---|------------------|---|------------------|---|------------------|---|---|---|---|------------------|---|---|---|---|---------------------|--|
| 成 本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 105年1月1日餘額 | \$ 835,372 | | \$ 1,530,556 | | | \$ 268,980 | | \$ 12,722 | | \$ 87,083 | | \$ 54,946 | | \$ 100,589 | | | | | \$ 100,589 | | | | | \$ 2,890,248 | |
| 增 添 | - | | - | | | 59,901 | | 10,169 | | 13,480 | | 5,330 | | 4,568 | | | | | 4,568 | | | | | 93,448 | |
| 處 分 | (4,304) | | (28,749) | | | (128,757) | | (9,220) | | (13,901) | | (16,833) | | (14,457) | | | | | (14,457) | | | | | (216,221) | |
| 重 分 類 | - | | - | | | (3,181) | | - | | (67) | | - | | - | | | | | - | | | | | (3,248) | |
| 淨兌換差額 | - | | (24,702) | | | (2,391) | | (243) | | (399) | | (637) | | (4,084) | | | | | (4,084) | | | | | (32,456) | |
| 105年12月31日餘額 | <u>\$ 831,068</u> | | <u>\$ 1,477,105</u> | | | <u>\$ 194,552</u> | | <u>\$ 13,428</u> | | <u>\$ 86,196</u> | | <u>\$ 42,806</u> | | <u>\$ 86,616</u> | | | | | <u>\$ 86,616</u> | | | | | <u>\$ 2,731,771</u> | |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 105年1月1日餘額 | \$ 14,853 | | \$ 481,312 | | | \$ 175,989 | | \$ 11,128 | | \$ 28,981 | | \$ 30,912 | | \$ 57,576 | | | | | \$ 57,576 | | | | | \$ 800,751 | |
| 折舊費用 | - | | 23,052 | | | 53,653 | | 1,211 | | 29,795 | | 10,043 | | 13,161 | | | | | 13,161 | | | | | 130,915 | |
| 處 分 | - | | (16,260) | | | (127,872) | | (9,220) | | (13,901) | | (16,833) | | (13,900) | | | | | (13,900) | | | | | (197,986) | |
| 重 分 類 | - | | - | | | (2,152) | | - | | (54) | | - | | - | | | | | - | | | | | (2,206) | |
| 淨兌換差額 | - | | (4,180) | | | (1,568) | | (202) | | (145) | | (481) | | (2,800) | | | | | (2,800) | | | | | (9,376) | |
| 105年12月31日餘額 | <u>\$ 14,853</u> | | <u>\$ 483,924</u> | | | <u>\$ 98,050</u> | | <u>\$ 2,917</u> | | <u>\$ 44,676</u> | | <u>\$ 23,641</u> | | <u>\$ 54,037</u> | | | | | <u>\$ 54,037</u> | | | | | <u>\$ 722,098</u> | |
| 105年12月31日淨額 | <u>\$ 816,215</u> | | <u>\$ 993,181</u> | | | <u>\$ 96,502</u> | | <u>\$ 10,511</u> | | <u>\$ 41,520</u> | | <u>\$ 19,165</u> | | <u>\$ 32,579</u> | | | | | <u>\$ 32,579</u> | | | | | <u>\$ 2,009,673</u> | |
| 成 本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 106年1月1日餘額 | \$ 831,068 | | \$ 1,477,105 | | | \$ 194,552 | | \$ 13,428 | | \$ 86,196 | | \$ 42,806 | | \$ 86,616 | | | | | \$ 86,616 | | | | | \$ 2,731,771 | |
| 增 添 | - | | - | | | 44,075 | | 508 | | 5,431 | | 4,015 | | 7,626 | | | | | 7,626 | | | | | 61,655 | |
| 處 分 | (5,310) | | (2,873) | | | (42,303) | | - | | (22,880) | | (7,773) | | (6,224) | | | | | (6,224) | | | | | (87,363) | |
| 重 分 類 | - | | - | | | 63 | | - | | (1,780) | | (248) | | 288 | | | | | 288 | | | | | (1,677) | |
| 淨兌換差額 | - | | (5,751) | | | (2,364) | | (55) | | (117) | | (382) | | (1,831) | | | | | (1,831) | | | | | (10,500) | |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$ 825,758</u> | | <u>\$ 1,468,481</u> | | | <u>\$ 194,023</u> | | <u>\$ 13,881</u> | | <u>\$ 66,850</u> | | <u>\$ 38,418</u> | | <u>\$ 86,475</u> | | | | | <u>\$ 86,475</u> | | | | | <u>\$ 2,693,886</u> | |

(接次頁)

(承前頁)

| | 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 |
|--------------|----|----------------|----|----------------|----|---------------|---------|--------------|--------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|----|------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 106年1月1日餘額 | \$ | 14,853 | \$ | 483,924 | \$ | 98,050 | \$ | 2,917 | \$ | 44,676 | \$ | 23,641 | \$ | 54,037 | \$ | 722,098 | | | | | | | | | | | |
| 折舊費用 | - | 22,442 | - | 43,675 | - | 1,955 | - | 26,943 | - | 7,640 | - | 12,156 | - | 114,811 | | | | | | | | | | | | | |
| 處分 | - | (1,084) | (| 40,127) | - | (| 22,880) | (| 7,773) | (| 6,198) | (| 78,062) | | | | | | | | | | | | | | |
| 重分類 | - | - | - | 62 | - | (| 1,581) | (| 4) | (| 44) | (| 1,479) | | | | | | | | | | | | | | |
| 淨兌換差額 | - | (973) | (| 1,869) | (| 50) | (| 34) | (| 304) | (| 777) | (| 4,007) | | | | | | | | | | | | | |
| 106年12月31日餘額 | \$ | <u>14,853</u> | \$ | <u>504,309</u> | \$ | <u>99,791</u> | \$ | <u>4,822</u> | \$ | <u>47,124</u> | \$ | <u>23,200</u> | \$ | <u>59,262</u> | \$ | <u>753,361</u> | | | | | | | | | | | |
| 106年12月31日淨額 | \$ | <u>810,905</u> | \$ | <u>964,172</u> | \$ | <u>94,232</u> | \$ | <u>9,059</u> | \$ | <u>19,726</u> | \$ | <u>15,218</u> | \$ | <u>27,213</u> | \$ | <u>1,940,525</u> | | | | | | | | | | | |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|-----------|--------------|
| 建築物 | 19至60年 |
| 電腦設備及其他設備 | 3至7年 |
| 運輸設備 | 5至6年 |
| 出租設備 | 2至5年 |
| 租賃改良 | 2至5年或短賃期間較短者 |

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

十六、短期借款

銀行借款

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 信用借款 | \$ 901,000 | \$ 576,000 |
| 擔保借款 | <u>559,053</u> | <u>470,022</u> |
| | <u>\$ 1,460,053</u> | <u>\$ 1,046,022</u> |
| 年 利 率 | | |
| 信用借款 | 1.13%~2.34% | 1.24%~2.37% |
| 擔保借款 | 1.40%~4.92% | 1.43%~4.57% |

上述銀行擔保借款係以不動產、廠房及設備—建築物及本公司股票作為擔保品，請參閱附註二六。

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

合併公司中之香港精誠、香港瑞寶、精誠精詮、精誠恆逸、精誠勝龍、精誠瑞寶、中國精誠企業管理、精誠至開及 Sysware Singapore 之員工，係屬各該子公司當地政府營運之退休福利計劃成

員。該等子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計劃，以提供該等計畫資金。合併公司對於此等政府營運之退休福利計劃之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 504,162 | \$ 510,678 |
| 計畫資產公允價值 | (240,525) | (264,299) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 263,637</u> | <u>\$ 246,379</u> |

淨確定福利負債變動如下：

| | 確 定 福 利 計 畫 資 產 義 務 現 值 | 公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利 負 債 |
|--------------------------|----------------------------|------------------|------------------|
| 105 年 1 月 1 日 | \$ 492,267 | (\$ 253,194) | \$ 239,073 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 2,667 | - | 2,667 |
| 利息費用 (收入) | <u>7,397</u> | (<u>3,947</u>) | <u>3,450</u> |
| 認列於損益 | <u>10,064</u> | (<u>3,947</u>) | <u>6,117</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外) | - | 2,211 | 2,211 |
| 精算損失—人口統計假 設變動 | 4,851 | - | 4,851 |
| 精算損失—財務假設變 動 | 15,459 | - | 15,459 |
| 精算損失—經驗調整 | (<u>7,137</u>) | - | (<u>7,137</u>) |
| 認列於其他綜合損益 | <u>13,173</u> | <u>2,211</u> | <u>15,384</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 確 定 福 利 義 務 現 值 | 計 畫 資 產 公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利 負 債 |
|-------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|
| 雇主提撥 | \$ - | (\$ 14,220) | (\$ 14,220) |
| 福利支付 | (4,826) | 4,826 | - |
| 計畫資產退還 | <u>-</u> | <u>25</u> | <u>25</u> |
| 105年12月31日 | 510,678 | (264,299) | 246,379 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 2,236 | - | 2,236 |
| 利息費用(收入) | <u>6,992</u> | (<u>3,740</u>) | <u>3,252</u> |
| 認列於損益 | <u>9,228</u> | (<u>3,740</u>) | <u>5,488</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外) | - | 1,453 | 1,453 |
| 精算利益—人口統計假 設變動 | (5,109) | - | (5,109) |
| 精算損失—財務假設變 動 | 7,326 | - | 7,326 |
| 精算損失—經驗調整 | <u>29,073</u> | <u>-</u> | <u>29,073</u> |
| 認列於其他綜合損益 | <u>31,290</u> | <u>1,453</u> | <u>32,743</u> |
| 106年12月31日 | <u>\$ 504,162</u> | <u>(\$ 240,525)</u> | <u>\$ 263,637</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：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|---------|-------------|-------------|
| 折現率 | 1.25%~1.75% | 1.38%~1.75% |
| 薪資預期增加率 | 1.00%~2.50% | 1.00%~2.50% |

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

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|---------------|-------------|-------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25%~0.5% | (\$ 30,460) | (\$ 25,514) |
| 減少 0.25%~0.5% | \$ 28,339 | \$ 27,514 |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.25%~0.5% | \$ 28,438 | \$ 26,794 |
| 減少 0.25%~0.5% | (\$ 30,317) | (\$ 25,079) |

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。

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期1年內提撥金額 | \$ 17,631 | \$ 14,164 |
| 確定福利義務平均到期期間 | 13年 | 15年 |

十八、權益

(一) 股本

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----------|--------------|--------------|
| 額定股數（仟股） | 400,000 | 400,000 |
| 額定股本 | \$ 4,000,000 | \$ 4,000,000 |
| 已發行股數（仟股） | 269,393 | 269,393 |
| 已發行股本 | \$ 2,693,933 | \$ 2,693,933 |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 員工認股權

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，本公司董事會

於 99 年 3 月 19 日決議通過，擬於該年度一次或分次發行員工認股權 10,000 單位，每單位認購普通股 1,000 股，該項員工認股權發行案業經主管機關於 99 年 4 月 12 日金管證一字第 0990015072 號函申報生效在案。

本公司分別於 100 年 2 月 17 日及 99 年 5 月 10 日各給與員工認股權 6,800 單位及 3,200 單位。給與對象包含本公司及國內外子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

105 年度員工認股權之相關資訊如下：

| 員工認股權 | 105 年度 | |
|-----------|--------|-------------|
| | 單位 | 加權平均行使價格（元） |
| 年初流通在外 | 655 | \$ 29.90 |
| 當年度行使 | (555) | \$ 29.90 |
| 當年度逾期失效 | (100) | \$ 29.90 |
| 年底流通在外 | - | - |
| 年底可行使之認股權 | - | - |

本公司於 100 及 99 年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

| | 100年2月17日發行 | 99年5月10日發行 |
|--------|---------------|---------------|
| 給與日股價 | \$ 40.50 | \$ 42.70 |
| 行使價格 | \$ 33.90 | \$ 34.00 |
| 預期波動率 | 37.24%~37.76% | 39.20%~39.45% |
| 預期存續期間 | 3.5~4年 | 3.5~4年 |
| 預期股利率 | - | - |
| 無風險利率 | 1%~1.045% | 0.69%~0.87% |

(三) 資本公積

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| <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 | \$ 5,638,242 | \$ 6,042,332 |
| 受贈資產 | 544 | 544 |
| <u>不得作為任何用途</u> | | |
| 認列對子公司所有權權益變動數(2) | 8,576 | 8,576 |
| 採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動 | 270,675 | 255,542 |
| 庫藏股票交易 | 1,440,542 | 1,323,493 |
| 處分固定資產利益 | 4,493 | 4,493 |
| | <u>\$ 7,363,072</u> | <u>\$ 7,634,980</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。

(四) 盈餘分派及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 17 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董事酬勞之分配政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，每年度決算如有稅後淨利，應先彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股紅利。修正前後章程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。

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（包括國外營運機構財務報表換算之兌換差額及備供出售金融資產未實現損益等累計餘額）提列特別盈餘公積。嗣後權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 106 年 6 月 16 日及 105 年 6 月 17 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|----------|---------------------|-------------------|---------------|---------------|
| | 105年度 | 104年度 | 105年度 | 104年度 |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 110,827 | \$ 56,428 | \$ - | \$ - |
| 提列特別盈餘公積 | 64,494 | - | - | - |
| 現金股利 | 942,877 | 673,483 | 3.5 | 2.5 |
| | <u>\$ 1,118,198</u> | <u>\$ 729,911</u> | <u>\$ 3.5</u> | <u>\$ 2.5</u> |

另本公司於 106 年 6 月 16 日及 105 年 6 月 17 日股東常會分別決議自股票發行溢價之資本公積配發每股現金 1.5 元及 2.5 元，共計 404,090 仟元及 673,483 仟元。

本公司 107 年 3 月 22 日董事會擬議 106 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | 每 股 股 利 (元) |
|--------|------------|---------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 117,775 | \$ - |
| 特別盈餘公積 | 388,833 | - |
| 現金股利 | 673,483 | 2.5 |

另本公司於同日董事會擬議自股票發行溢價之資本公積配發每股現金 2.5 元，共計 673,483 仟元。

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計 107 年 6 月召開之股東會決議。

有關本公司股東會決議情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | 106年度 | 105年度 |
|------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 年初餘額 | (\$ 83,286) | \$ 127,939 |
| 換算國外營運機構財務 報表所產生之兌換差 額 | (434,475) | (129,765) |
| 採用權益法之關聯企業 之換算差額之份額 | <u>47,070</u> | (<u>81,460</u>) |
| 年底餘額 | (<u>\$ 470,691</u>) | (<u>\$ 83,286</u>) |

2. 備供出售金融資產未實現(損)益

| | 106年度 | 105年度 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 18,792 | \$ 8,841 |
| 備供出售金融資產未實 現損失 | (1,428) | (22,278) |
| 備供出售金融資產減損 之重分類調整 | - | 32,219 |
| 採權益法之關聯企業之 備供出售金融資產未 實現利益之份額 | <u>-</u> | <u>10</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 17,364</u> | <u>\$ 18,792</u> |

(六) 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>106年度</u> | | | | | |
| 子公司持有本公司股票 自採用權益法之投資 轉列庫藏股票 | <u>23,410</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>23,410</u> | |
| <u>105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>22,687</u> | <u>723</u> | <u>-</u> | <u>23,410</u> | |

子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------------|---------------------|---------------------|
| <u>漢 茂</u> | | |
| 持有股數 (仟股) | <u>21,317</u> | <u>21,317</u> |
| 帳面金額 | <u>\$ 834,351</u> | <u>\$ 866,326</u> |
| 市 價 | <u>\$ 1,264,079</u> | <u>\$ 1,238,499</u> |
| <u>精 璞</u> | | |
| 持有股數 (仟股) | <u>12,982</u> | <u>12,982</u> |
| 帳面金額 | <u>\$ 338,944</u> | <u>\$ 358,416</u> |
| 市 價 | <u>\$ 769,802</u> | <u>\$ 754,224</u> |

漢茂持有本公司股票自採用權益法之投資轉列庫藏股票係依其原始取得成本按本公司之持股比例 48.9% 計算，106 年及 105 年 12 月 31 日之金額皆為 515,618 仟元 (10,428 仟股)。剩餘部分視為漢茂非控制權益之收回，自合併資產負債表之「非控制權益」項下減除。

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

(七) 非控制權益

| | 106年度 | 105年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 31,003 | \$ 56,026 |
| 歸屬於非控制權益之份額 | | |
| 本年度淨損失 | (4,631) | (17,940) |
| 備供出售金融資產未實現 | | |
| 利益 | 815 | 487 |
| 確定福利計畫再衡量數 | (927) | (772) |
| 獲配子公司股利 | (28,465) | (39,317) |
| 子公司 (漢茂) 獲配本公司現 | | |
| 金股利歸屬非控制權益部分 | 54,441 | 53,823 |
| 非控制權益認購知意圖之現金 | | |
| 增資 | - | 25,000 |
| 對子公司所有權權益變動 | (436) | (8,576) |
| 子公司 (漢茂) 購入本公司股 | | |
| 票歸屬非控制權益之部分 | - | (37,728) |
| 年底餘額 | <u>\$ 51,800</u> | <u>\$ 31,003</u> |

十九、本年度淨利

(一) 折舊及攤銷

| | 106年度 | 105年度 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 114,811 | \$ 130,915 |
| 無形資產 | <u>43,620</u> | <u>61,760</u> |
| | <u>\$ 158,431</u> | <u>\$ 192,675</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 37,583 | \$ 47,623 |
| 營業費用 | <u>77,228</u> | <u>83,292</u> |
| | <u>\$ 114,811</u> | <u>\$ 130,915</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 2,922 | \$ 3,017 |
| 營業費用 | <u>40,698</u> | <u>58,743</u> |
| | <u>\$ 43,620</u> | <u>\$ 61,760</u> |

(二) 員工福利費用（帳列營業費用）

| | 106年度 | 105年度 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 127,437 | \$ 127,295 |
| 確定福利計畫（附註十七） | <u>5,488</u> | <u>6,117</u> |
| | 132,925 | 133,412 |
| 離職福利 | 9,975 | 10,188 |
| 薪資及其他員工福利 | <u>2,831,288</u> | <u>2,875,750</u> |
| | <u>\$ 2,974,188</u> | <u>\$ 3,019,350</u> |

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，合併公司人數分別為 2,907 人及 2,920 人。

(三) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 0.1% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。106 及 105 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 107 年 3 月 22 日及 106 年 3 月 23 日經董事會決議如下：

| | 106 年度 | | 105 年度 | |
|------|--------|----------|--------|----------|
| | 估列比例 | 現 金 | 估列比例 | 現 金 |
| 員工酬勞 | 0.1% | \$ 1,216 | 0.1% | \$ 1,102 |
| 董事酬勞 | 2% | 24,317 | 2% | 22,035 |

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。

105 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 105 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 107 及 106 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(損)益

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|--------------|-------------------|---------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之 | | |
| 金融資產 | \$ 28,152 | \$ 57,897 |
| 以成本衡量之金融資產 | - | 1,263 |
| 持有至到期日金融資產 | - | (404) |
| 採用權益法之投資 | 257,467 | 1,168,277 |
| 待出售非流動資產 | 193,003 | - |
| | <u>\$ 478,622</u> | <u>\$ 1,227,033</u> |

(五) 資產減損損失

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|--------------|------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 以成本衡量之金融資產 | \$ 882 | \$ 60,083 |
| 備供出售金融資產 | - | 32,219 |
| 採用權益法之投資 | 3,247 | 81,749 |
| | <u>4,129</u> | <u>174,051</u> |
| <u>非金融資產</u> | | |
| 電腦軟體 | 8,535 | - |
| 專門技術 | 23,213 | - |
| 其他無形資產 | 1,906 | - |
| 商譽 | - | 315,223 |
| | <u>33,654</u> | <u>315,223</u> |
| | <u>\$ 37,783</u> | <u>\$ 489,274</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

| | 106年度 | 105年度 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 82,099 | \$ 59,903 |
| 未分配盈餘加徵 | 210 | 16 |
| 土地增值稅 | 102 | 720 |
| 證券之企業所得稅 | 34,204 | 133,010 |
| 以前年度之調整 | (383) | (9,362) |
| | 116,232 | 184,287 |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | 10,810 | (28,755) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 127,042</u> | <u>\$ 155,532</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 稅前淨利 | <u>\$ 1,300,160</u> | <u>\$ 1,245,860</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 (17%) | \$ 221,027 | \$ 211,796 |
| 稅上不可減除之費損 | 4,668 | 45,762 |
| 免稅所得 | (67,198) | (235,148) |
| 未分配盈餘加徵 | 210 | 16 |
| 未認列之暫時性差異 | (9,898) | 2,086 |
| 本年度認列之投資抵減 | - | (26,247) |
| 未認列之虧損扣抵 | 5,062 | 17,432 |
| 於其他轄區營運之子公司 | | |
| 不同稅率之影響數 | (60,752) | 15,467 |
| 以前年度之當期所得稅費用 | | |
| 於本期之調整 | (383) | (9,362) |
| 土地增值稅 | 102 | 720 |
| 證券之企業所得稅 | <u>34,204</u> | <u>133,010</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 127,042</u> | <u>\$ 155,532</u> |

孫公司－System Solutions (HK) Limited 分別於 106 及 105 年度處分採用權益法之投資，依轄區相關稅務法規計算，分別產生企業所得稅 34,204 仟元及 133,010 仟元。

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 4,433 仟元及 886 仟元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|--------------|------------------|---------------|
| <u>遞延所得稅</u> | | |
| 確定福利計畫再衡量數 | (\$ <u>151</u>) | <u>\$ 437</u> |

(三) 本期所得稅資產與負債

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105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>\$ 20,373</u> | <u>\$ 17,385</u> |
| 本期所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | \$ 50,105 | \$ 158,286 |
| 以前年度估計數 | <u>11,934</u> | <u>10,153</u> |
| | <u>\$ 62,039</u> | <u>\$ 168,439</u> |

106 及 105 年底應付所得稅已分別減除預付所得稅 33,252 仟元及 34,633 仟元。

(四) 遞延所得稅資產及負債之變動

106 年度

| <u>遞延所得稅資產</u> | <u>年初餘額</u> | <u>認列於損益</u> | <u>認列於其他</u> | |
|----------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| | | | <u>綜合損益</u> | <u>年底餘額</u> |
| 暫時性差異 | | | | |
| 未實現專案成本 | \$ 196 | (\$ 60) | \$ - | \$ 136 |
| 存貨跌價損失 | 20,531 | (14,652) | - | 5,879 |
| 遞延收入 | 772 | 1,119 | - | 1,891 |
| 應付休假給付 | 5,968 | (4,519) | - | 1,449 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 年 初 餘 額 | 認 列 於 損 益 | 認 列 於 其 他 綜 合 損 益 | 年 底 餘 額 |
|----------|------------------|--------------------|----------------------|------------------|
| 確定福利退休計畫 | \$ 3,017 | \$ 216 | (\$ 151) | \$ 3,082 |
| 其 他 | 4,931 | 5,499 | - | 10,430 |
| | 35,415 | (12,397) | (151) | 22,867 |
| 虧損扣抵 | 1,287 | 968 | - | 2,255 |
| 投資抵減 | 30,000 | (252) | - | 29,748 |
| | <u>\$ 66,702</u> | <u>(\$ 11,681)</u> | <u>(\$ 151)</u> | <u>\$ 54,870</u> |

遞 延 所 得 稅 負 債

| | | | | |
|----------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|
| 暫時性差異 | | | | |
| 國外營運機構兌換差 額 | \$ 4,969 | \$ - | \$ - | \$ 4,969 |
| 其 他 | 925 | (871) | - | 54 |
| | <u>\$ 5,894</u> | <u>(\$ 871)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,023</u> |

105 年 度

| | 年 初 餘 額 | 認 列 於 損 益 | 認 列 於 其 他 綜 合 損 益 | 年 底 餘 額 |
|----------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 未實現專案成本 | \$ 19,901 | (\$ 19,705) | \$ - | \$ 196 |
| 存貨跌價損失 | 15,648 | 4,883 | - | 20,531 |
| 遞延收入 | 2,255 | (1,483) | - | 772 |
| 應付休假給付 | 2,688 | 3,280 | - | 5,968 |
| 確定福利退休計畫 | 2,090 | 490 | 437 | 3,017 |
| 其 他 | 3,000 | 1,931 | - | 4,931 |
| | 45,582 | (10,604) | 437 | 35,415 |
| 虧損扣抵 | - | 1,287 | - | 1,287 |
| 投資抵減 | 3,753 | 26,247 | - | 30,000 |
| | <u>\$ 49,335</u> | <u>\$ 16,930</u> | <u>\$ 437</u> | <u>\$ 66,702</u> |

遞 延 所 得 稅 負 債

| | | | | |
|----------------|------------------|--------------------|-------------|-----------------|
| 暫時性差異 | | | | |
| 商 譽 | \$ 11,472 | (\$ 11,472) | \$ - | \$ - |
| 國外營運機構兌換差 額 | 4,969 | - | - | 4,969 |
| 其 他 | 1,278 | (353) | - | 925 |
| | <u>\$ 17,719</u> | <u>(\$ 11,825)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,894</u> |

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

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 虧損扣抵 | | |
| 106年度到期 | \$ - | \$ 145,132 |
| 107年度到期 | 52,116 | 54,678 |
| 108年度到期 | 122,224 | 122,513 |
| 109年度到期 | 19,687 | 19,687 |
| 110年度到期 | 4,316 | 4,316 |
| 111年度到期 | 78,990 | 78,990 |
| 112年度到期 | 14,698 | 14,698 |
| 113年度到期 | 9,989 | 9,989 |
| 114年度到期 | 85,255 | 85,255 |
| 115年度到期 | 108,682 | 102,548 |
| 116年度到期 | <u>38,738</u> | - |
| | <u>\$ 534,695</u> | <u>\$ 637,806</u> |
| 投資抵減 | | |
| 股權投資 | \$ 1,980 | \$ 1,980 |
| 研究發展支出 | <u>6,658</u> | - |
| | <u>\$ 8,638</u> | <u>\$ 1,980</u> |

(六) 未使用之投資抵減及虧損扣抵相關資訊

截至 106 年 12 月 31 日止，投資抵減相關資訊如下：

| 法令依據 | 抵減項目 | 尚未抵減稅額 | 最後抵減年度 |
|-------------|--------|------------------|--------|
| 促進民間參與公共建設法 | 股權投資 | \$ 31,728 | 109年度 |
| 產業創新條例 | 研究發展支出 | <u>6,658</u> | 107年度 |
| | | <u>\$ 38,386</u> | |

截至 106 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 |
|--------|-------------------|
| 107年度 | \$ 52,116 |
| 108年度 | 122,224 |
| 109年度 | 19,687 |
| 110年度 | 4,316 |
| 111年度 | 78,990 |
| 112年度 | 14,698 |
| 113年度 | 9,989 |
| 114年度 | 85,255 |
| 115年度 | 116,027 |
| 116年度 | <u>44,656</u> |
| | <u>\$ 547,958</u> |

(七) 本公司兩稅合一相關資訊

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 304,708</u> | <u>\$ 364,380</u> |
| 盈餘分配適用之稅額扣抵比率 | 106年度(預計) 註 | 105年度 12.16% |

註：由於 107 年 2 月公布之中華民國所得稅法修正內容廢除兩稅合一制度，本公司及子公司預期 107 年分配盈餘時不適用前述稅額扣抵比率。

(八) 所得稅核定情形

嘉利、台灣電腦、美得康、知意圖及內秋應截至 105 年度之所得稅申報案件及 104 年度未分配盈餘申報案件；泰鋒、精璞、漢茂、奇唯、金橋資訊、精誠隨想、精誠軟體及精誠科技截至 104 年度之所得稅申報案件及 103 年度未分配盈餘申報案件；本公司及康和截至 103 年度之所得稅及 102 年度未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

本合併財務報告之編製個體中，SCGI 及 Kimo BVI 係依據註冊地公司法規定，免納所得稅。

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：

| | 106年度 | 105年度 |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| <u>本年度淨利</u> | | |
| 歸屬於本公司業主之淨利 | <u>\$ 1,177,749</u> | <u>\$ 1,108,268</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 | \$ 245,983 | \$ 246,074 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工酬勞 | <u>21</u> | <u>19</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>246,004</u> | <u>246,093</u> |
| <u>每股盈餘(元)</u> | | |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 4.79</u> | <u>\$ 4.50</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 4.79</u> | <u>\$ 4.50</u> |

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

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

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>本年度淨利</u> | | |
| 歸屬於本公司業主之淨利 | <u>\$ 1,259,683</u> | <u>\$ 1,166,497</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 | 269,362 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工酬勞 | <u>21</u> | <u>19</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>269,414</u> | <u>269,381</u> |
| <u>每股盈餘（元）</u> | | |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 4.68</u> | <u>\$ 4.33</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 4.68</u> | <u>\$ 4.33</u> |

二二、與非控制權益之權益交易

合併公司於 105 年 1 月及 12 月未按持股比例認購知意圖公司現金增資股權，致持股比例由 100% 下降至 75%，再由 75% 上升至 78.26%。合併公司於 106 年 6 月及 7 月向非控制權益股東購入股權，致持股比例由 78.26% 上升至 84.19%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

| | 106年度 | 105年度 |
|--------------------------------|-------------|-----------------|
| 收取（給付）之現金對價 | (\$ 436) | \$ 25,000 |
| 子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉入（轉出） | | |
| 非控制權益之金額 | 436 | (16,424) |
| 權益交易差額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 8,576</u> |
| <u>權益交易差額調整科目</u> | | |
| 資本公積－認列對子公司所有 權權益變動數 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 8,576</u> |

二三、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

合併公司管理階層認為除以成本衡量之金融資產之公允價值無法可靠衡量外，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

公允價值層級

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|----------------------|---------------------|------------------|-------------|---------------------|
| <u>106年12月31日</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 之金融資產 | | | | |
| 持有供交易之非衍生 金融資產 | \$ 3,210,146 | \$ 12,139 | \$ - | \$ 3,222,285 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 上市（櫃）公司股票 | 8,526 | - | - | 8,526 |
| 公司債 | - | 8,035 | - | 8,035 |
| | <u>\$ 3,218,672</u> | <u>\$ 20,174</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,238,846</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|----------------------|---------------------|------------------|-------------|---------------------|
| 105 年 12 月 31 日 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 之金融資產 | | | | |
| 持有供交易之非衍生 金融資產 | \$ 2,852,523 | \$ 27,433 | \$ - | \$ 2,879,956 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 上市(櫃)公司股票 | 11,047 | - | - | 11,047 |
| 公司債 | - | 7,937 | - | 7,937 |
| | <u>\$ 2,863,570</u> | <u>\$ 35,370</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,898,940</u> |

106 及 105 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量－ | | |
| 持有供交易 | \$ 3,222,285 | \$ 2,879,956 |
| 放款及應收款(註1) | 8,601,007 | 8,952,148 |
| 備供出售金融資產(註2) | 525,711 | 451,955 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 以攤銷後成本衡量(註3) | 5,469,604 | 4,908,405 |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、存出保證金、其他應收款、應收租賃款－流動(帳列其他流動資產)、長期應收款項、質押定存單－非流動(帳列其他非流動資產)及應收租賃款－非流動(帳列其他非流動資產)等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註 3：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、其他應付款及存入保證金(帳列其他非流動負債)等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

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

1. 市場風險

(1) 匯率風險

合併公司暴露於以非功能性貨幣（外幣）計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。合併公司設有專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，主要係針對合併公司於資產負債表日之主要外幣貨幣性資產與貨幣性負債（主要為美金與人民幣）帳面金額計算，當美金或人民幣升值／貶值 5% 時，對合併公司稅前淨利之影響列示如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|--------------|-----------|-----------|
| <u>美 金</u> | | |
| 增加／減少 | \$ 18,864 | \$ 19,393 |
| <u>人 民 幣</u> | | |
| 增加／減少 | 8,950 | 62,430 |

(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：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----------|--------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| 金融資產 | \$ 2,933,767 | \$ 1,586,875 |
| 金融負債 | 1,460,053 | 1,046,022 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| 金融資產 | 1,705,305 | 3,308,373 |

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 10 個基點(0.1%)，對合併公司稅前淨利之影響列示如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|-------|----------|----------|
| 增加／減少 | \$ 1,705 | \$ 3,308 |

(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、存託憑證、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，對合併公司綜合損益之影響列示如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|--------|------------|------------|
| 稅前淨利 | | |
| 增加／減少 | \$ 161,114 | \$ 143,998 |
| 其他綜合利益 | | |
| 增加／減少 | 828 | 949 |

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。

合併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，以確保合併公司利益。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。

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，合併公司已約定還款期間之金融負債列示如下：

106 年 12 月 31 日

| | 短 於 1 年 | 1 至 5 年 | 5 年 以 上 | 合 計 |
|---------|--------------|----------|----------|--------------|
| 非衍生金融負債 | | | | |
| 銀行短期借款 | \$ 1,460,053 | \$ _____ | \$ _____ | \$ 1,460,053 |

105 年 12 月 31 日

| | 短 於 1 年 | 1 至 5 年 | 5 年 以 上 | 合 計 |
|---------|--------------|----------|----------|--------------|
| 非衍生金融負債 | | | | |
| 銀行短期借款 | \$ 1,046,022 | \$ _____ | \$ _____ | \$ 1,046,022 |

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

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

二五、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱 | 與 合 併 公 司 之 關 係 |
|---------------------|-----------------|
| 博暉科技公司 (博暉) | 關聯企業 |
| 中孚科技公司 (中孚) | 關聯企業 |
| 財金文化事業公司 (財金文化) | 關聯企業 |
| 深圳四方精創資訊公司 (深圳四方精創) | 關聯企業 |
| 香港亞富資訊科技公司 (香港亞富) | 關聯企業 |

(二) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 106年度 | 105年度 |
|---------|-----------|-----------------|-----------------|
| 銷貨收入 | 關聯企業 | <u>\$ 6,124</u> | <u>\$ 5,124</u> |
| 勞務收入 | 關聯企業 | <u>\$ 5,045</u> | <u>\$ 3,740</u> |

(三) 進 貨

| 關 係 人 類 別 | 106年度 | 105年度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 關聯企業 | <u>\$ 70,074</u> | <u>\$ 49,636</u> |

(四) 應收關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|---------|-----------|-----------------|---------------|
| 應收票據及帳款 | 關聯企業 | <u>\$ 1,603</u> | <u>\$ 868</u> |

(五) 應付關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|---------|-----------|------------------|------------------|
| 應付帳款 | 關聯企業 | <u>\$ 53,726</u> | <u>\$ 21,774</u> |

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

(六) 取得其他資產

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 106年度 | 105年度 |
|---------|-----------|-------------|-----------------|
| 無形資產 | 關聯企業 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,827</u> |

(七) 其他關係人交易

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 106年度 | 105年度 |
|---------|-----------|------------------|------------------|
| 勞務成本 | 關聯企業 | <u>\$ 20,571</u> | <u>\$ 20,381</u> |
| 營業費用 | 關聯企業 | <u>\$ 99</u> | <u>\$ 99</u> |

(八) 主要管理階層薪酬

| | 106年度 | 105年度 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 111,191</u> | <u>\$ 113,537</u> |
| 退職後福利 | <u>3,350</u> | <u>3,404</u> |
| | <u>\$ 114,541</u> | <u>\$ 116,941</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合併公司銀行借款、押標金、保固金、履約保證金、發行禮券及卡片之提存擔保及進口貨物繳交營業稅等之擔保品：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備－建築物－淨額 | \$ 112,010 | \$ 117,189 |
| 質押定存單－流動（帳列其他應收款） | 167,180 | 160,085 |
| 質押定存單－非流動（帳列其他非流動資產） | 51,421 | 43,448 |
| 本公司之股票（註） | <u>593,000</u> | <u>581,000</u> |
| | <u>\$ 923,611</u> | <u>\$ 901,722</u> |

註：為漢茂持有之本公司股票，於 106 年及 105 年 12 月 31 日質押股數均為 10,000 仟股，編製合併財務報告時業已沖銷。

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司重大或有負債及未認列之合約承諾如下：

(一) 本公司已開立未使用之信用狀金額如下：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--|---------------|---------------|
| | <u>\$ 720</u> | <u>\$ 749</u> |

(二) 合併公司已訂定尚未履行之銷售合約金額如下：

| 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|---------------------|---------------------|
| <u>\$ 6,927,594</u> | <u>\$ 8,446,499</u> |

(三) 截至 106 年 12 月 31 日止，本公司為精誠科技整合、精誠瑞寶、精誠精詮、精誠軟體、香港精誠、精誠至開及精誠（中國）企業背書保證之金額分別計約 300,000 仟元、44,640 仟元、14,880 仟元、700,000 仟元、238,080 仟元、91,090 仟元及 868,470 仟元；台灣電腦為美得康背書保證之金額約計 15,000 仟元；精誠恆逸為精誠（中國）企業背書保證之金額約計 113,863 仟元；精誠精詮為精誠（中國）企業背書保證之金額約計 113,863 仟元。

(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 106 年 12 月 31 日止，合併公司之信託財產餘額為 23,195 仟元（帳列其他應收款及其他非流動資產）。

(五) 截至 106 年 12 月 31 日止，合併公司與他公司及個人分別簽有房屋、停車位及設備租賃契約，租金按月或年支付，並分別於 107 年 8 月至 111 年 12 月間到期。合併公司依約支付之保證金於 106 年 12 月 31 日計約 24,294 仟元（帳列存出保證金）。合併公司以後年度應支付之租金如下：

| | 金 額 |
|--------|-----------|
| 107 年度 | \$ 89,933 |
| 108 年度 | 42,240 |
| 109 年度 | 14,742 |
| 110 年度 | 12,195 |
| 111 年度 | 1,296 |

二八、具有重大影響之外幣金融資產及負債資訊

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

106 年 12 月 31 日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|----------------|----|---------|---|-------|----|---------|---|---|
| <u>金 融 資 產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 人 民 幣 | \$ | 39,491 | | 4.55 | \$ | 179,864 | | |
| 美 金 | | 18,709 | | 29.76 | | 556,774 | | |
| <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 | | 11,817 | | 3.81 | | 44,989 | | |
| 人 民 幣 | | 1,700 | | 4.55 | | 7,743 | | |
| 採用權益法之投資 | | | | | | | | |
| 人 民 幣 | | 173,484 | | 4.55 | | 790,132 | | |
| 美 金 | | 1,356 | | 29.76 | | 40,346 | | |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 金 | | 6,032 | | 29.76 | | 179,503 | | |
| 人 民 幣 | | 190 | | 4.55 | | 864 | | |

105 年 12 月 31 日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|----------------|----|---------|---|-------|----|-----------|---|---|
| <u>金 融 資 產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 人 民 幣 | \$ | 312,365 | | 4.65 | \$ | 1,452,185 | | |
| 美 金 | | 20,638 | | 32.25 | | 665,587 | | |
| <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 | | 11,195 | | 4.16 | | 46,550 | | |
| 人 民 幣 | | 3,001 | | 4.65 | | 13,953 | | |
| 採用權益法之投資 | | | | | | | | |
| 人 民 幣 | | 177,039 | | 4.65 | | 999,997 | | |
| 美 金 | | 1,237 | | 32.25 | | 39,898 | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 金 融 負 債 | 外 幣 | 匯 率 | 帳 面 金 額 |
|--------------|----------|-------|------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | \$ 8,611 | 32.25 | \$ 277,719 |
| 人 民 幣 | 43,792 | 4.65 | 203,588 |

合併公司於 106 及 105 年度外幣兌換（損）益已實現及未實現分別為 34,492 仟元及(69,545)仟元，由於外幣交易及集團功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響外幣別揭露兌換損益。

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表二)
2. 為他人背書保證。(附表三)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司控制部分）。(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。

三十、部門資訊

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；數位科技事業體主要係提供全方位 Data Technology 產品組合及解決方案，以數據技術驅動企業智能成長，扮演客戶的 Data Enabler 角色，並積極引進國內外領先的數位科技，提供客戶數位轉型解決方案；中國總部主要係以結盟當地廠商的方式，拓展自主化業務，發展自主產品，提供系統集成與增值服務，並於大陸地區提供商業軟件、雲端平台工具等；投資部門主要係從事投資業務。

主要營運決策者將國內資訊服務業依照產業層級及客戶營運服務需求區分成三個營運部門；並針對地區特性將大陸地區視為中國總部應報導部門，另外也將部分資金運用於財務性投資業務視為個別應報導之投資部門。金融服務事業體主要係將國內各部門提供經營跨界金融交易雲、APP 與客製開發、投資人社群服務及大中華證／期 ITDM 服務等分類成一個應報導部門。消費市場事業體主要係將國內各部門

提供支付與收單、行動支付、O2O 整合服務、數據處理與精準行銷、政府官網與便民服務及電商平台與代運營等客戶需求服務分類成一個應報導部門。數位科技事業體主要係將國內各部門提供大數據平台與加值創新、商業軟體、雲加值服務、Cyber-security 及 IT 培訓與圖書出版等銷售、服務分類成一個應報導部門。

(一) 部門收入與營運結果

| | 金融服務 事業體 | 消費市場 事業體 | 數位科技 事業體 | 中國總部 | 投資部門 | 調整及沖銷 | 合計 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| 106 年度 | | | | | | | |
| 來自企業以外客戶之收入 | \$ 2,504,443 | \$ 3,040,054 | \$ 7,364,325 | \$ 3,965,457 | \$ - | \$ - | \$ 16,874,279 |
| 來自企業內其他部門之收入 | <u>215,644</u> | <u>171,676</u> | <u>732,496</u> | <u>705,688</u> | - | (1,825,504) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 2,720,087</u> | <u>\$ 3,211,730</u> | <u>\$ 8,096,821</u> | <u>\$ 4,671,145</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 1,825,504)</u> | <u>\$ 16,874,279</u> |
| 部門利益 | <u>\$ 328,031</u> | <u>\$ 322,103</u> | <u>\$ 339,637</u> | <u>\$ 34,630</u> | <u>\$ 622,838</u> | <u>\$ -</u> | \$ 1,647,239 |
| 公司一般費用淨額 | | | | | | | (347,079) |
| 繼續營業部門稅前利益 | | | | | | | <u>\$ 1,300,160</u> |
| 折舊及攤銷費用 | <u>\$ 46,560</u> | <u>\$ 32,206</u> | <u>\$ 22,635</u> | <u>\$ 25,388</u> | <u>\$ -</u> | | \$ 126,789 |
| 非歸屬各部門之折舊及攤銷費用 | | | | | | | <u>31,642</u> |
| 折舊及攤銷費用合計 | | | | | | | <u>\$ 158,431</u> |
| 部門資產 | <u>\$ 2,217,675</u> | <u>\$ 1,944,099</u> | <u>\$ 4,391,675</u> | <u>\$ 2,705,027</u> | <u>\$ 6,995,370</u> | | \$ 18,253,846 |
| 公司一般資產 | | | | | | | <u>1,110,324</u> |
| 資產合計 | | | | | | | <u>\$ 19,364,170</u> |
| 105 年度 | | | | | | | |
| 來自企業以外客戶之收入 | \$ 2,480,701 | \$ 2,951,582 | \$ 6,860,718 | \$ 3,917,379 | \$ - | \$ - | \$ 16,210,380 |
| 來自企業內其他部門之收入 | <u>282,770</u> | <u>176,003</u> | <u>911,500</u> | <u>671,771</u> | - | (2,042,044) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 2,763,471</u> | <u>\$ 3,127,585</u> | <u>\$ 7,772,218</u> | <u>\$ 4,589,150</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 2,042,044)</u> | <u>\$ 16,210,380</u> |
| 部門利益 | <u>\$ 332,857</u> | <u>\$ 278,643</u> | <u>\$ 245,355</u> | <u>\$ 12,001</u> | <u>\$ 692,025</u> | <u>\$ -</u> | \$ 1,560,881 |
| 公司一般費用淨額 | | | | | | | (315,021) |
| 繼續營業部門稅前利益 | | | | | | | <u>\$ 1,245,860</u> |
| 折舊及攤銷費用 | <u>\$ 52,707</u> | <u>\$ 44,750</u> | <u>\$ 39,927</u> | <u>\$ 27,732</u> | <u>\$ -</u> | | \$ 165,116 |
| 非歸屬各部門之折舊及攤銷費用 | | | | | | | <u>27,559</u> |
| 折舊及攤銷費用合計 | | | | | | | <u>\$ 192,675</u> |
| 部門資產 | <u>\$ 2,182,962</u> | <u>\$ 1,918,425</u> | <u>\$ 3,998,639</u> | <u>\$ 2,553,449</u> | <u>\$ 7,083,259</u> | | \$ 17,736,734 |
| 公司一般資產 | | | | | | | <u>1,345,894</u> |
| 資產合計 | | | | | | | <u>\$ 19,082,628</u> |

(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

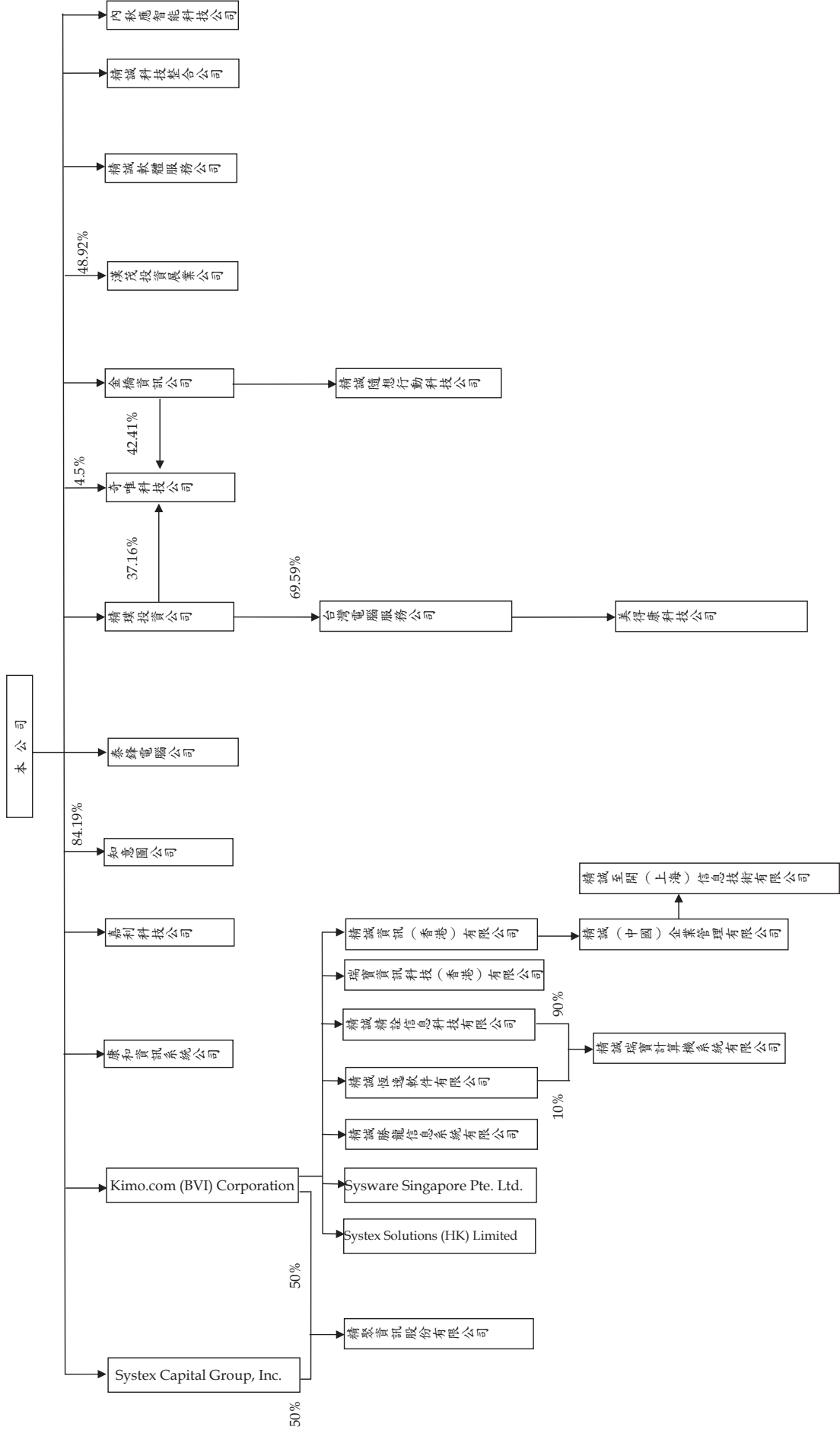
| | 106年度 | 105年度 |
|------|----------------------|----------------------|
| 國內 | \$ 13,033,319 | \$ 12,296,668 |
| 亞洲地區 | <u>3,840,960</u> | <u>3,913,712</u> |
| 合計 | <u>\$ 16,874,279</u> | <u>\$ 16,210,380</u> |

非流動資產

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|------|---------------------|---------------------|
| 國 內 | \$ 3,222,501 | \$ 3,230,256 |
| 亞洲地區 | 1,190,268 | 1,278,923 |
| 其他地區 | <u>130,344</u> | <u>102,928</u> |
| 合 計 | <u>\$ 4,543,113</u> | <u>\$ 4,612,107</u> |

(三) 合併公司 106 及 105 年度尚無佔合併營業收入淨額 10% 以上之客戶。

精誠資訊股份有限公司及其子公司
合併財務報告投資關係圖
民國 106 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 106 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 | 年度餘額 | 年底餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金性質 | 與業質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列帳帳額 | 抵額 | 擔名 | 保 | | 品 | 對個別對象資金貸與總額(註一) | 資金限額(註二) | 與額備註 |
|----|----------------------------|-------------------------------|---------|--------|------------|---------|---------|--------|--------|--------|------|--------|--------------|-------|----|----|---|------|-----------|-----------------|--------------|------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | 稱 | 價 | | | | |
| 1 | Systex Capital Group, Inc. | Systex Solutions (HK) Limited | 應收關係人款項 | Y | \$ 470,175 | \$ - | \$ - | - | 1 | 短期融通資金 | \$ - | - | 供聯屬公司營運週轉 | \$ - | - | - | - | \$ - | - | \$ 2,454,071 | \$ 4,908,142 | (註三) |
| 1 | Systex Capital Group, Inc. | 精誠資訊(香港)有限公司 | 應收關係人款項 | Y | 30,420 | - | - | - | 1 | 短期融通資金 | - | - | 供聯屬公司營運週轉 | - | - | - | - | - | 2,454,071 | 4,908,142 | (註四) | |
| 2 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 精誠精證信息科技有限公司 | 應收關係人款項 | Y | 137,160 | 136,635 | 136,635 | - | 1-6.16 | 短期融通資金 | - | - | 供聯屬公司營運週轉 | - | - | - | - | - | 2,454,071 | 4,908,142 | (註五) | |
| 2 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 精誠恆逸軟件有限公司 | 應收關係人款項 | Y | 137,160 | 136,635 | 136,635 | - | 1-6.16 | 短期融通資金 | - | - | 供聯屬公司營運週轉 | - | - | - | - | - | 2,454,071 | 4,908,142 | (註六) | |
| 2 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 精誠瑞寶計算機系統有限公司 | 應收關係人款項 | Y | 228,600 | 227,725 | 227,725 | - | 1-6.16 | 短期融通資金 | - | - | 供聯屬公司營運週轉 | - | - | - | - | - | 2,454,071 | 4,908,142 | (註七) | |
| 2 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 精誠勝龍信息系統有限公司 | 應收關係人款項 | Y | 22,860 | 22,773 | 22,773 | - | 1-6.16 | 短期融通資金 | - | - | 供聯屬公司營運週轉 | - | - | - | - | - | 2,454,071 | 4,908,142 | (註八) | |
| 2 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 精誠至開(上海)信息技術有限公司 | 應收關係人款項 | Y | 45,720 | 45,545 | 45,545 | 45,545 | 1-6.16 | 短期融通資金 | - | - | 供子公司營運週轉 | - | - | - | - | - | 2,454,071 | 4,908,142 | (註九) | |
| 3 | 精誠精證信息系統有限公司 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 應收關係人款項 | Y | 274,320 | 273,270 | 273,270 | - | 1-6.16 | 短期融通資金 | - | - | 供聯屬公司營運週轉 | - | - | - | - | - | 2,454,071 | 4,908,142 | (註十) | |
| 4 | 精誠恆逸軟件有限公司 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 應收關係人款項 | Y | 137,160 | 136,635 | 136,635 | - | 1-6.16 | 短期融通資金 | - | - | 供聯屬公司營運週轉 | - | - | - | - | - | 2,454,071 | 4,908,142 | (註十一) | |
| 5 | 精誠瑞寶計算機系統有限公司 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 應收關係人款項 | Y | 91,440 | 91,090 | 91,090 | - | 1-6.16 | 短期融通資金 | - | - | 供聯屬公司營運週轉 | - | - | - | - | - | 2,454,071 | 4,908,142 | (註十二) | |
| 6 | 精誠勝龍信息系統有限公司 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 應收關係人款項 | Y | 9,144 | 9,109 | 9,109 | - | 1-6.16 | 短期融通資金 | - | - | 供聯屬公司營運週轉 | - | - | - | - | - | 2,454,071 | 4,908,142 | (註十三) | |
| 7 | 台灣電腦服務股份有限公司 | 美律康科技股份有限公司 | 應收關係人款項 | Y | 40,000 | - | - | - | 2.45 | 短期融通資金 | - | - | 償還借款 | - | - | - | - | - | 21,901 | 29,201 | - | |
| 8 | 精瑞投資股份有限公司 | 精誠軟體服務股份有限公司 | 應收關係人款項 | Y | 300,000 | - | - | - | 1.5 | 短期融通資金 | - | - | 供聯屬公司營運週轉 | - | - | - | - | - | 833,196 | 833,196 | - | |

註一：除台灣電腦服務股份有限公司及精璞投資股份有限公司係按該公司淨值之30%及40%為限外，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：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：本年度最高餘額為470,175仟元(15,000仟美元)。

註四：本年度最高餘額為30,420仟元(1,000仟美元)。

註五：本年度最高餘額為137,160仟元(30,000仟人民幣)，年底餘額為136,635仟元(30,000仟人民幣)，皆未動支。

註六：本年度最高餘額為137,160仟元(30,000仟人民幣)，年底餘額為136,635仟元(30,000仟人民幣)，皆未動支。

註七：本年度最高餘額為228,600仟元(50,000仟人民幣)，年底餘額為227,725仟元(50,000仟人民幣)，皆未動支。

註八：本年度最高餘額為22,860仟元(5,000仟人民幣)，年底餘額為22,773仟元(5,000仟人民幣)，皆未動支。

註九：本年度最高餘額為45,720仟元(10,000仟人民幣)，年底餘額為45,545仟元(10,000仟人民幣)。

註十：本年度最高餘額為274,320仟元(60,000仟人民幣)，年底餘額為273,270仟元(60,000仟人民幣)，皆未動支。

註十一：本年度最高餘額為137,160仟元(30,000仟人民幣)，年底餘額為136,635仟元(30,000仟人民幣)，皆未動支。

註十二：本年度最高餘額為91,440仟元(20,000仟人民幣)，年底餘額為91,090仟元(20,000仟人民幣)，皆未動支。

註十三：本年度最高餘額為9,144仟元(2,000仟人民幣)，年底餘額為9,109仟元(2,000仟人民幣)，皆未動支。

註十四：年底餘額中已動用金額於編製合併財務報告時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 106 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 (註一) | 單一企業 背書保證之 金額 | 本年度最高 背書保證餘額 | 年底背書 保證餘額 | 實際動支金額 | 以財產擔保之 背書保證金額 | 累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%) | 背書 最高 保證 金額 | 屬母公司 對子公司 背書保證 | 屬子公司 對母公司 背書保證 | 屬對大陸 地區背書 保證 | 註 備 |
|----|--------------|------------------|--------------|---------------------|-----------------|--------------|-----------|------------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------|
| | | | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 精誠資訊股份有限公司 | 精誠資訊(香港)有限公司 | 3 | \$ 3,067,589 | \$ 250,760 | \$ 238,080 | \$ 43,985 | \$ - | 1.94 | \$ 6,135,178 | Y | N | N | (註二及三) |
| 0 | 精誠資訊股份有限公司 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 3 | 3,067,589 | 901,100 | 868,470 | 532,583 | - | 7.08 | 6,135,178 | Y | N | Y | (註二及三) |
| 0 | 精誠資訊股份有限公司 | 精誠精登信息科技有限公司 | 3 | 3,067,589 | 15,673 | 14,880 | - | - | 0.12 | 6,135,178 | Y | N | Y | (註二及三) |
| 0 | 精誠資訊股份有限公司 | 精誠瑞實計算機系統有限公司 | 3 | 3,067,589 | 47,018 | 44,640 | - | - | 0.36 | 6,135,178 | Y | N | Y | (註二及三) |
| 0 | 精誠資訊股份有限公司 | 精誠至開(上海)信息技術有限公司 | 3 | 3,067,589 | 91,188 | 91,090 | 91,090 | - | 0.74 | 6,135,178 | Y | N | Y | (註二及三) |
| 0 | 精誠資訊股份有限公司 | 精誠軟體服務股份有限公司 | 2 | 3,067,589 | 1,700,000 | 700,000 | 338,759 | - | 5.70 | 6,135,178 | Y | N | N | (註二及三) |
| 0 | 精誠資訊股份有限公司 | 精誠科技整合股份有限公司 | 2 | 3,067,589 | 300,000 | 300,000 | 42,120 | - | 2.44 | 6,135,178 | Y | N | N | (註二及三) |
| 1 | 台灣電腦服務股份有限公司 | 美得康科技股份有限公司 | 2 | 27,577 | 15,000 | 15,000 | 28 | - | 20.55 | 55,154 | N | N | N | (註四及五) |
| 2 | 精誠恆遠軟件有限公司 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 3 | 279,440 | 114,300 | 113,863 | 84,099 | 104,754 | 82.72 | 279,440 | N | N | Y | (註六及七) |
| 3 | 精誠精登信息技術有限公司 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 3 | 495,984 | 114,300 | 113,863 | 104,754 | 104,754 | 45.61 | 495,984 | N | N | Y | (註六及七) |

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種：

- (1)有業務關係之公司。
- (2)直接持有普通股股權超過50%之子公司。
- (3)母公司對子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。
- (4)對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過50%之母公司。
- (5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

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25%為限。

註五：背書保證最高限額係按前一年度年底淨值之50%為限。

註六：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。

註七：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

年底持有有價證券情形

民國 106 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 | 年 股數 / 單位數 | 帳 面 金 額 | 持 股 比 率 (%) | 公 允 價 值 (註二) | 底 備 | 註 | |
|------------|---------------|---|----------------|---------------|------------------|-------------------------|--------------------------|--------|---|--|
| 精誠資訊股份有限公司 | 股票 | GCH Systems 台灣期貨交易所公司 商合行公司 友富投資公司 誠宇創業投資公司 遠通電收公司 嘉實資訊公司 三觀科技公司 大賀行銷公司 巨擘科技公司 聚豐全球公司 Gemini Data Inc. (原 Distiller Analytics, Inc.) 賜基資訊公司 受益憑證 台新大眾貨幣市場基金 凱基新興趨勢ETF組合基金 復華傳奇六號基金 富邦吉祥貨幣市場基金 公司債 Gemini Data Inc. (原 Distiller Analytics, Inc.) 南山人壽 105 年度第一期無到期日 累積次順位公司債 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 56,226 | \$ - | 0.74 | \$ - | - | | |
| | | | " | 14,698,123 | 93,268 | 4.66 | 1,003,737 | - | | |
| | | | " | 795,895 | - | 1.79 | - | - | - | |
| | | | " | 268,000 | - | 10.00 | - | - | - | |
| | | | " | 338,023 | 2,311 | 0.50 | 3,478 | - | - | |
| | | | " | 25,263,076 | 159,671 | 8.42 | 171,053 | - | - | |
| | | | " | 1,208,592 | 13,886 | 4.67 | 19,813 | - | - | |
| | | | " | 300,000 | 2,105 | 6.42 | 2,478 | - | - | |
| | | | " | 1,200,000 | 18,000 | 14.63 | 16,492 | - | - | |
| | | | " | 808,415 | - | 0.20 | - | - | - | |
| | | | " | 471,700 | 15,000 | 3.57 | 2,482 | - | - | |
| | | | " | 3,404,000 | 108 | 14.17 | - | - | - | |
| | | | " | 150,000 | - | 12.51 | - | - | - | |
| | | | " | 4,956,594 | 70,000 | - | 70,000 | - | - | |
| | | | " | 300,000 | 2,433 | - | 2,433 | - | - | |
| | | | " | 5,000,000 | 78,400 | - | 78,400 | - | - | |
| | | | " | 5,769,638 | 90,001 | - | 90,001 | - | - | |
| | | | " | - | 59,520 | - | 59,520 | - | - | |
| | | | " | - | 200,000 | - | 200,000 | - | - | |

(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(註二) | | 備註 | | | |
|-------------------------|--|------------------|-----------------------|------------------------------------|------------------|------------------|-----------|---------|------|--|--------|--|
| | | | | | | | 股數 | 價值 | | | | |
| 從屬公司資訊— 精璞投資股份有限公司 | 有價證券種類及名稱(註一) 股票 精誠資訊公司 虹堡科技公司 伊諾瓦科技公司 巨擘科技公司 中經合全球公司 德欣寰宇公司 嘉實資訊公司 寬頻多媒體公司 遠通電收公司 禾鎰公司 文佳科技公司 汎宇電商公司 台灣沛品公司 受益憑證 第一金全家福貨幣市場基金 復華傳奇六號基金 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 股票 常州新國泰資訊設備公司 台網國際公司 Dnpacific-Greater China, Inc. 受益憑證 元大萬泰貨幣市場基金 受益憑證 元大萬泰貨幣市場基金 台新 1699 貨幣市場基金 受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金 | 母公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 12,981,476 | \$ 769,802 | 4.82 | \$ | 769,802 | (註三) | | | |
| | | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 3,682,887 | 92,073 | 4.94 | | 92,073 | | | | |
| | | | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 1,177,629 | 2,399 | 6.57 | | 3,796 | | | | |
| | | | " | 8,558,064 | - | 2.08 | | - | | | | |
| | | | " | 126,666 | - | 2.22 | | 1,345 | | | | |
| | | | " | 1,190,545 | - | 7.83 | | - | | | | |
| | | | " | 1,376,448 | 15,365 | 5.32 | | 22,565 | | | | |
| | | | " | 1,700,000 | - | 9.19 | | - | | | | |
| | | | " | 7,716,832 | 41,969 | 2.57 | | 52,250 | | | | |
| | | | " | 61,042 | - | 0.17 | | - | | | | |
| | | | " | 64,063 | 12 | 0.37 | | 126 | | | | |
| | | | " | 114,737 | 11 | 0.22 | | 224 | | | | |
| | | | " | 326,000 | - | 0.54 | | - | | | | |
| 從屬公司資訊— 台灣電腦服務股份有限公司 | 有價證券種類及名稱(註一) 股票 第一金全家福貨幣市場基金 復華傳奇六號基金 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 股票 常州新國泰資訊設備公司 台網國際公司 Dnpacific-Greater China, Inc. 受益憑證 元大萬泰貨幣市場基金 受益憑證 元大萬泰貨幣市場基金 台新 1699 貨幣市場基金 受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金 | 無活絡市場之債務工具投資—非流動 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 169,136 | 30,000 | - | | 30,000 | | | | |
| | | | " | 34,000,000 | 533,120 | - | | 533,120 | | | | |
| | | | " | - | 300,000 | - | | 300,000 | | | | |
| | | | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 80,000 | - | 13.11 | | - | | | | |
| | | | " | 630,000 | - | 4.50 | | - | | | | |
| | | | " | - | - | 5.06 | | - | | | | |
| | | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 1,117,422 | 16,830 | - | | 16,830 | | | | |
| | | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 15,944,937 | 240,156 | - | | 240,156 | | | | |
| | | | " | 3,679,379 | 49,477 | - | | 49,477 | | | | |
| | | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 2,516,539 | 38,269 | - | | 38,269 | | | | |
| | | | 從屬公司資訊— 金橋資訊股份有限公司 | 有價證券種類及名稱(註一) 股票 第一金台灣貨幣市場基金 | 無活絡市場之債務工具投資—非流動 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 2,516,539 | 38,269 | - | | 38,269 | |
| | | | | | | " | - | - | - | | - | |

(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 (註二) | 底 備 | 註 |
|-------------------------------|------------------------|---------------|----------------------|---------------|-----------|-------------|--------------|-----|------|
| | | | | | | | | | |
| 從屬公司資訊— 精誠科技整合股份有 限公司 | 受益憑證 日盛貨幣市場基金 | | 透過損益按公允價值衡量之金融 資產 | 1,019,714 | \$ 15,018 | - | \$ 15,018 | | |
| | 聯邦貨幣市場基金 | | " | 3,428,476 | 45,012 | - | 45,012 | | |
| | 第一金台灣貨幣市場基金 | | " | 790,815 | 12,026 | - | 12,026 | | |
| | 第一金全家福貨幣市場基金 | | " | 366,584 | 65,022 | - | 65,022 | | |
| | 永豐貨幣市場基金 | | " | 723,019 | 10,011 | - | 10,011 | | |
| 從屬公司資訊— 泰鋒電腦股份有限公司 | 受益憑證 第一金全家福貨幣市場基金 | | 透過損益按公允價值衡量之金融 資產 | 338,867 | 60,107 | - | 60,107 | | |
| | 台新大眾貨幣市場基金 | | " | 2,634,028 | 37,199 | - | 37,199 | | |
| | 華南永昌鳳翔貨幣市場基金 | | " | 1,369,647 | 22,137 | - | 22,137 | | |
| 從屬公司資訊— 精誠隨想行動科技股 份有限公司 | 受益憑證 群益安穩貨幣市場基金 | | 透過損益按公允價值衡量之金融 資產 | 937,395 | 15,036 | - | 15,036 | | |
| 從屬公司資訊— 康和資訊系統股份有 限公司 | 受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金 | | 透過損益按公允價值衡量之金融 資產 | 794,135 | 12,077 | - | 12,077 | | |
| | 第一金全家福貨幣市場基金 | | " | 214,407 | 38,030 | - | 38,030 | | |
| | 台新大眾貨幣市場基金 | | " | 2,485,972 | 35,108 | - | 35,108 | | |
| | 永豐貨幣市場基金 | | " | 1,244,236 | 17,227 | - | 17,227 | | |
| | 統一強棒貨幣市場基金 | | " | 2,412,429 | 40,084 | - | 40,084 | | |
| 從屬公司資訊— 嘉利科技股份有限公 司 | 受益憑證 日盛貨幣市場基金 | | 透過損益按公允價值衡量之金融 資產 | 3,737,524 | 55,044 | - | 55,044 | | |
| | 元大萬泰貨幣市場基金 | | " | 3,587,669 | 54,036 | - | 54,036 | | |
| 從屬公司資訊— 漢茂投資發展股份有 限公司 | 股票 精誠資訊公司 | 母公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 21,316,678 | 1,264,079 | 7.91 | 1,264,079 | | (註三) |
| | 晶豪科技公司 | | 備供出售金融資產—流動 | 157,654 | 6,740 | 0.06 | 6,740 | | |
| | 晶參公司 | | 以成本衡量的金融資產—非流動 | 1,595,162 | 11,179 | 4.68 | 15,702 | | |
| | 伊諾瓦科技公司 | | " | 1,840,046 | 3,748 | 10.26 | 5,930 | | |
| | 銓祐科技 | | " | 3,910,646 | - | 5.83 | - | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱(註一) | 與發行人之關係 | 帳列 | 科目 | 年股數/單位數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 公允價值(註二) | | 備註 |
|---|--|------------------|----|---------|-----------|----------|---------|----------|----------|----|
| | | | | | | | | 公允價值 | 佔總資產之百分比 | |
| 從屬公司資訊— System Capital Group Inc. | 股票 | | | | | | | | | |
| | Com2B Corp. | 以成本衡量之金融資產—非流動 | | | 1,000,000 | \$ 1,625 | 2.22 | \$ 1,743 | | |
| | Techgains International Corp. | " | | | 1,500,000 | - | 4.41 | 5,445 | | |
| | Tradetrek.com Inc. | " | | | 1,109,468 | - | 3.30 | - | | |
| | Sipix Technology Limited | " | | | 279,919 | - | 0.24 | - | | |
| | Magi Capital Fund II L.P. Capital Cal (東博資本) | " | | | - | 58,644 | - | 52,654 | | |
| | FalconStor Software Inc. | 備供出售金融資產—流動 | | | 400,000 | 1,786 | 0.95 | 1,786 | | |
| | iShares FTSE A50 China Index ETF 2823 HK | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | 350,000 | 20,013 | - | 20,013 | | |
| | Sun Art Retail Group Ltd. | " | | | 540,000 | 16,981 | - | 16,981 | | |
| | GCL-Poly Energy Holdings | " | | | 1,500,000 | 7,994 | - | 7,994 | | |
| | 特別股 | | | | | | | | | |
| | Techgains Pan-Pacific Coporation | 以成本衡量之金融資產—非流動 | | | 3,000,000 | - | 4.96 | 9,289 | | |
| | CipherMax | " | | | 73,703 | - | 0.74 | - | | |
| | Tonbu Inc. | " | | | 333,333 | - | 1.38 | - | | |
| | 其他 | | | | | | | | | |
| | Azure Venture Parther I, L.P. | 以成本衡量之金融資產—非流動 | | | - | 11,405 | 0.39 | 11,505 | | |
| | Focus Ventures II, L.P. | " | | | 1,500,000 | 662 | 0.34 | 639 | | |
| | Current Ventures II Limited | " | | | 2,500,000 | 2,782 | 4.20 | 3,241 | | |
| | 受益憑證 | | | | | | | | | |
| | Western Asset US Dollar Fund A | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | 48,099 | 1,431 | - | 1,431 | | |
| | MS LIQUID-USD LIQ-QUALIF ACC FUND(LUX LISTING) | " | | | 9,973 | 30,129 | - | 30,129 | | |
| CAM Greater China Opportunities Fund | " | | | 115,160 | 49,365 | - | 49,365 | | | |
| GS Global Fixed Income Portfolio P (ACC) Shares | " | | | 41,425 | 16,298 | - | 16,298 | | | |
| Goldman Sachs Proprietary Access Fund Offshore, Ltd. Class A Series 1 | " | | | - | 386 | - | 386 | | | |
| Goldman Sachs Liberty Harbor I | " | | | - | 516 | - | 516 | | | |
| Goldman Sachs High Yield Floating Rate Portfolio Fund | " | | | 15,541 | 53,170 | - | 53,170 | | | |

(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 (註二) | 底 備 註 |
|-----------|--|---------------|---------------------------------|-----|---------------|-----------|-------------|--------------|-------|
| | Goldman Sachs JAPAN PORTFOLIO P (ACC) | 券 係 | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 | 融 金 | 59,105 | \$ 25,259 | - | \$ 25,259 | |
| | GS Global Core SM Equity Portfolio P(ACC) (SNAP) Shares | | " | | 94,938 | 48,511 | - | 48,511 | |
| | GS US Core SM Equity Portfolio P(ACC) (SNAP) Shares | | " | | 16,023 | 9,303 | - | 9,303 | |
| | GS GMS Global Equity Portfolio Mutual Fund | | " | | 72,463 | 32,801 | - | 32,801 | |
| | GS Emerging Markets Debt Portfolio (ACC) Shares | | " | | 90,571 | 60,269 | - | 60,269 | |
| | GS India Equity Portfolio Fund | | " | | 19,517 | 17,501 | - | 17,501 | |
| | GS Europe Core SM Equity Portfolio P (ACC) Shares | | " | | 54,150 | 27,065 | - | 27,065 | |
| | GS Emerging Markets Core SM Equity P Accum Close | | " | | 71,172 | 32,110 | - | 32,110 | |
| | Wellington Strategic European Equity Portfolio D USD Acc | | " | | 33,453 | 15,525 | - | 15,525 | |
| | BlueBay Global High Yield Bond Fund B USD | | " | | 15,177 | 67,857 | - | 67,857 | |
| | Gam Star Credit Opportunities USD Fund | | " | | 177,695 | 89,318 | - | 89,318 | |
| | Morgan Stanley Global Opportunity A USD | | " | | 11,417 | 23,489 | - | 23,489 | |
| | Morgan Stanley Investment Funds-Asia Opportunity Fund | | " | | 18,592 | 23,991 | - | 23,991 | |
| | Goldman Sachs Tactical Tilt PF Mutual Fund | | " | | 8,129 | 32,172 | - | 32,172 | |
| | AllianceBernstein Global High Yield Fund | | " | | 194,960 | 89,583 | - | 89,583 | |
| | JPMF Emerging Markets Corp Bond | | " | | 6,670 | 30,535 | - | 30,535 | |
| | Unit Nomura Funds Ireland PLC A/US High Yield Bond | | " | | 19,350 | 94,032 | - | 94,032 | |
| | Goldman Sachs Liberty Harbor Opportunistic CB Fund | | " | | 17,854 | 66,753 | - | 66,753 | |

(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 (註二) | 備 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 | 資產 | 145,719 | \$ 99,568 | - | \$ 99,568 | |
| | PIMCO GIS Income Investor Acc USD (IE00BV1V5594.IR) | " | " | 88,602 | 31,167 | - | 31,167 | |
| | PIMCO GIS Global Bond Inv USD Acc (IE0005302959.IR) 公司債 | " | " | 87,363 | 74,877 | - | 74,877 | |
| | Bank of China Bond | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 金融資產 | - | 12,139 | - | 12,139 | |
| | MORGAN STANLEY 4.55% 30 MAR 2018 REGS | 備供出售金融資產—流動 | 流動 | - | 8,035 | - | 8,035 | |
| | Installments Inc. "SAFE" Convertible Note | 無活絡市場之債券投資—非流動 | 非流動 | - | 14,880 | - | 14,880 | |
| 從屬公司資訊— 知意圖股份有限公司 | 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 | 金融資產 | 28,343 | 5,027 | - | 5,027 | |
| 從屬公司資訊— 內秋應智能科技股份 有限公司 | 受益憑證 聯邦貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 金融資產 | 1,147,614 | 15,067 | - | 15,067 | |
| 從屬公司資訊— 美得康科技股份有限 公司 | 受益憑證 元大萬泰貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 金融資產 | 2,523,634 | 38,010 | - | 38,010 | |
| 從屬公司資訊— 精聚資訊股份有限公 司 | 特 別 股 台杉水牛基金甲種特別股 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 非流動 | 50,000,000 | 50,000 | 2.15 | 50,000 | |
| | 有 限 合 夥 數位經濟有限合夥 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 非流動 | - | 5,000 | 6.29 | 5,000 | |
| | 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 | 金融資產 | 5,572,777 | 80,042 | - | 80,042 | |
| | 第一金台灣貨幣市場基金 | " | " | 1,975,870 | 30,047 | - | 30,047 | |
| | 安聯台灣貨幣市場基金 | " | " | 6,426,787 | 80,051 | - | 80,051 | |

註一：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：有公開市價者，上市（櫃）股票、存託憑證及公司債係指資產負債表日之收盤價；基金受益憑證，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。另無公開市價者，係指淨值。

註三：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 106 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 | 有價證券名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 年終股數 | 年初買入 | | 入賣 | | 出售 | | 年終 | | 底額 |
|---|--------------|-----------|------|------------|---------|------------|-----------|---------|---------|---------|---------|------------|-----------------|
| | | | | | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | |
| 控制公司資訊— 精誠資訊股份有限公司 | 受益憑證 | 透過損益按公允價值 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| | 群益安穩貨幣市場基金 | 衡量之金融資產 | — | 8,246,365 | 90,000 | 19,381,804 | 270,000 | 310,096 | 310,096 | 96 | 310,000 | \$ | - |
| | 中國信託華盈貨幣市場基金 | " | — | 6,396,998 | 90,000 | 24,700,219 | 335,000 | 360,074 | 360,074 | 74 | 360,000 | - | - |
| 從屬公司資訊— System Solutions (HK) Limited | 台股 | 採用權益法之投資 | 公開市場 | 14,716,500 | 793,549 | 23,749,994 | — | 355,126 | 344,010 | 126 | 86,543 | 4,956,594 | 70,000 (註一) |
| | 深洲四方精創資訊公司 | 採用權益法之投資 | 公開市場 | — | — | — | 2,100,000 | — | — | 257,467 | — | 12,616,500 | 737,516 (註二) |

註一：透過損益按公允價值衡量之金融資產係未調整評價前之原始取得成本。

註二：年底金額係包含採用權益法認列之相關調整項目。

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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易 | | 情形 | | 交易條件與一般交易原 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 | |
|-----------------------------|------------------|------|-------------------|-------------------|------------|-------|------------|----|------------|--------------------|--------|---------------|
| | | | 進(銷)貨金 | 額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期 | 單 | 價授 | 信期 | 同因 | | 應收(付)票據、帳款之比率 |
| 控制公司資訊— 精誠資訊股份有限公司 | 精誠軟體服務股份有限公司 | 子公司 | \$ 465,093 (註) | \$ 465,093 (註) | 19% | 78 天 | \$ - | - | 78 天 | (\$ 80,598) (註) | (9%) | - |
| 從屬公司資訊— 精誠軟體服務股份有限公司 | 精誠資訊股份有限公司 | 母公司 | (465,093) (註) | (465,093) (註) | 10% | 78 天 | - | - | 78 天 | 80,598 (註) | 12% | - |
| 從屬公司資訊— 精誠(中國)企業管理有限公司 | 精誠恆逸軟件有限公司 | 聯屬公司 | (106,273) (註) | (106,273) (註) | 6% | 120 天 | - | - | 120 天 | 72,323 (註) | 9% | - |
| 從屬公司資訊— 精誠(中國)企業管理有限公司 | 精誠瑞實計算機系統有限公司 | 聯屬公司 | (169,806) (註) | (169,806) (註) | 10% | 120 天 | - | - | 120 天 | 115,267 (註) | 14% | - |
| 從屬公司資訊— 精誠至開(上海)信息技術有限公司 | 精誠至開(上海)信息技術有限公司 | 聯屬公司 | 314,627 (註) | 314,627 (註) | 19% | 120 天 | - | - | 120 天 | (141,208) (註) | (27%) | - |
| 從屬公司資訊— 精誠至開(上海)信息技術有限公司 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 聯屬公司 | (314,627) (註) | (314,627) (註) | 99% | 120 天 | - | - | 120 天 | 141,208 (註) | 98% | - |
| 從屬公司資訊— 精誠恆逸軟件有限公司 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 聯屬公司 | 106,273 (註) | 106,273 (註) | 67% | 120 天 | - | - | 120 天 | (72,323) (註) | (82%) | - |
| 從屬公司資訊— 精誠瑞實計算機系統有限公司 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 聯屬公司 | 169,806 (註) | 169,806 (註) | 35% | 120 天 | - | - | 120 天 | (115,267) (註) | (37%) | - |

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 106 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 | 應收餘額 | 週轉率 | 逾期逾金 | 應收金額 | 關係處 | 關係人 | 款方 | 項式 | 應收後收 | 關係人款項 | 呆帳 | 列帳 | 備抵 | 金額 |
|---------------------------------|--------------------|---------|------------|------|------|------|-----|-----|----|----|-----------|-------|----|----|----|----|
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 從屬公司資訊— 精誠(中國)企業管理有限 公司 | 精誠精詮信息科技有限公司 | 聯屬公司(註) | \$ 100,137 | 0.17 | \$ - | - | | - | | | \$ 21,997 | \$ - | | | | |
| 從屬公司資訊— 精誠至開(上海)信息技術 有限公司 | 精誠瑞實計算機系統有限公司 | 聯屬公司(註) | 115,267 | 1.47 | - | - | | - | | | 2,303 | - | | | | |
| | 精誠(中國)企業管理有限公 司 | 聯屬公司(註) | 141,208 | 3.72 | - | - | | - | | | 69,343 | - | | | | |

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 106 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) | 科目 | 交易 | | 往來 交易 日期 | 條件 | 情形 佔合併總資產之比率 (註三) |
|------------|--------|----|-----------------------------|-----------------|---------|-----------|----|----------------|----|-------------------------|
| | | | | | | 金額 | 金額 | | | |
| 0 | 精誠資訊公司 | | 奇唯科技公司 | 1 | 營業收入 | \$ 20,261 | | 月結 78 天 | | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | | 奇唯科技公司 | 1 | 勞務成本 | 30,870 | | 月結 78 天 | | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | | 奇唯科技公司 | 1 | 銷貨成本 | 38,266 | | 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 | 10,858 | | 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 | 12,925 | | 月結 78 天 | | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | | 康和資訊系統公司 | 1 | 營業收入 | 130,770 | | 月結 78 天 | | 1% |
| 0 | 精誠資訊公司 | | 康和資訊系統公司 | 1 | 應收關係人款項 | 8,110 | | 月結 78 天 | | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | | 精誠科技整合公司 | 1 | 營業收入 | 7,292 | | 月結 78 天 | | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | | 精誠科技整合公司 | 1 | 應收關係人款項 | 6,098 | | 月結 78 天 | | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | | 精誠軟體服務公司 | 1 | 營業收入 | 68,874 | | 月結 78 天 | | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | | 精誠軟體服務公司 | 1 | 銷貨成本 | 465,093 | | 月結 78 天 | | 3% |
| 0 | 精誠資訊公司 | | 精誠軟體服務公司 | 1 | 應收關係人款項 | 26,147 | | 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 | 80,598 | | 月結 78 天 | | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | | 精誠理想行動科技公司 | 1 | 銷貨成本 | 15,130 | | 月結 78 天 | | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | | 精誠理想行動科技公司 | 1 | 勞務成本 | 14,367 | | 月結 78 天 | | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | | 精誠理想行動科技公司 | 1 | 應付關係人款項 | 13,086 | | 月結 78 天 | | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | | 嘉利科技公司 | 1 | 租金收入 | 3,416 | | 月結 78 天 | | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | | 嘉利科技公司 | 1 | 勞務成本 | 17,143 | | 月結 78 天 | | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | | 嘉利科技公司 | 1 | 應收關係人款項 | 6,146 | | 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 | 8,061 | | 月結 78 天 | | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | | 精誠恆逸軟件公司 | 1 | 營業收入 | 3,746 | | 月結 90 天 | | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | | 精誠勝龍信息系統有限公司 | 1 | 勞務成本 | 8,261 | | 月結 90 天 | | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | | 精誠勝龍信息系統有限公司 | 1 | 應付關係人款項 | 2,881 | | 月結 90 天 | | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | | 泰鋒電腦公司 | 1 | 營業收入 | 9,405 | | 月結 78 天 | | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | | 泰鋒電腦公司 | 1 | 應收關係人款項 | 12,722 | | 月結 78 天 | | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | | 美得康科技公司 | 1 | 營業收入 | 14,221 | | 月結 78 天 | | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | | 美得康科技公司 | 1 | 應收關係人款項 | 9,227 | | 月結 78 天 | | - |
| 0 | 精誠資訊公司 | | Sysware Singapore Pte. Ltd. | 1 | 應收關係人款項 | 33,710 | | 月結 30 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 | 交易科目 | 往來 | | 情形 |
|------------|----------------|------------------|-------------|-------------------|-----------|-------------|----|
| | | | | | 金額 | 交易條件 | |
| 1 | 精誠軟體服務公司 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 2 | 營業收入 | \$ 44,394 | 月結90天 | - |
| 1 | 精誠軟體服務公司 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 2 | 應收關係人款項 | 26,540 | 月結90天 | - |
| 1 | 精誠軟體服務公司 | 精誠恆逸軟件公司 | 2 | 營業收入 | 79,113 | 月結90天 | - |
| 1 | 精誠軟體服務公司 | 泰鋒電腦公司 | 2 | 營業收入 | 4,292 | 月結78天 | - |
| 1 | 精誠軟體服務公司 | 泰鋒電腦公司 | 2 | 應收關係人款項 | 2,229 | 月結78天 | - |
| 1 | 精誠軟體服務公司 | 康和資訊系統公司 | 2 | 營業收入 | 3,376 | 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 | 9,257 | 月結78天 | - |
| 1 | 精誠軟體服務公司 | 精誠科技整合公司 | 2 | 銷貨成本 | 6,211 | 月結78天 | - |
| 1 | 精誠軟體服務公司 | 精誠科技整合公司 | 2 | 應收關係人款項 | 2,581 | 月結78天 | - |
| 1 | 精誠軟體服務公司 | 奇唯科技公司 | 2 | 銷貨成本 | 5,956 | 月結78天 | - |
| 1 | 精誠軟體服務公司 | 奇唯科技公司 | 2 | 應付關係人款項 | 2,314 | 月結78天 | - |
| 1 | 精誠軟體服務公司 | 精誠隨想行動科技公司 | 2 | 勞務成本 | 6,669 | 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 | 2,846 | 月結78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 | 7,488 | 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 | 3,229 | 月結90天 | - |
| 2 | 奇唯科技公司 | 精誠瑞寶計算機系統公司 | 2 | 營業收入 | 4,226 | 月結78天 | - |
| 2 | 奇唯科技公司 | 泰鋒電腦公司 | 2 | 營業收入 | 71,172 | 月結78天 | - |
| 2 | 奇唯科技公司 | 康和資訊系統公司 | 2 | 應收關係人款項 | 2,629 | 月結78天 | - |
| 2 | 奇唯科技公司 | 精誠隨想行動科技公司 | 2 | 營業收入 | 2,313 | 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 | 9,600 | 月結78天 | - |
| 3 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 精誠恆逸軟件公司 | 2 | 營業收入 | 108,485 | 月結120天 | 1% |
| 3 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 精誠恆逸軟件公司 | 2 | 應收關係人款項 | 72,323 | 月結120天 | - |
| 3 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 精誠瑞寶計算機系統公司 | 2 | 營業收入 | 171,679 | 月結120天 | 1% |
| 3 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 精誠瑞寶計算機系統公司 | 2 | 利息收入 | 1,147 | 短期融通資金，期限一年 | - |
| 3 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 精誠瑞寶計算機系統公司 | 2 | 應收關係人款項 | 115,267 | 月結120天 | 1% |
| 3 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 精誠精詮信息科技公司 | 2 | 營業收入 | 32,658 | 月結120天 | - |
| 3 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 精誠精詮信息科技公司 | 2 | 應收關係人款項 | 100,137 | 月結120天 | 1% |
| 3 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 精誠至開(上海)信息技術有限公司 | 2 | 利息收入 | 555 | 短期融通資金，期限一年 | - |
| 3 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 精誠至開(上海)信息技術有限公司 | 2 | 銷貨成本 | 314,627 | 月結120天 | 2% |
| 3 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 精誠至開(上海)信息技術有限公司 | 2 | 應收關係人款項(含 收利息) | 45,545 | 短期融通資金，期限一年 | - |
| 3 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 精誠至開(上海)信息技術有限公司 | 2 | 應付關係人款項 | 141,208 | 月結120天 | 1% |
| 3 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 精誠勝龍信息系統有限公司 | 2 | 利息費用 | 50 | 短期融通資金，期限一年 | - |
| 4 | 精誠瑞寶計算機系統公司 | 精誠精詮信息科技公司 | 2 | 營業收入 | 19,339 | 月結30天 | - |
| 4 | 精誠瑞寶計算機系統公司 | 精誠精詮信息科技公司 | 2 | 勞務成本 | 4,139 | 月結30天 | - |
| 4 | 精誠瑞寶計算機系統公司 | 精誠精詮信息科技公司 | 2 | 應收關係人款項 | 16,625 | 月結30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 | 交易條件 | |
| 5 | 泰鋒電腦公司 | 精誠科技整合公司 | 2 | 營業收入 | \$ 3,080 | 月結78天 | - |
| 5 | 泰鋒電腦公司 | 精誠科技整合公司 | 2 | 應收關係人款項 | 2,642 | 月結78天 | - |
| 6 | 精誠資訊(香港)有限公司 | System Capital Group, Inc. | 2 | 利息費用 | 85 | 短期融通資金, 期限一年 | - |
| 6 | 精誠資訊(香港)有限公司 | 瑞寶資訊科技(香港)有限公司 | 2 | 營業收入 | 41,538 | 月結30天 | - |
| 6 | 精誠資訊(香港)有限公司 | 瑞寶資訊科技(香港)有限公司 | 2 | 應收關係人款項 | 6,047 | 月結30天 | - |
| 7 | 台灣電腦服務公司 | 美得康科技公司 | 2 | 利息收入 | 432 | 短期融通資金, 期限一年 | - |
| 8 | System Capital Group, Inc. | System Solutions (HK) Limited | 2 | 利息收入 | 1,436 | 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，以年底餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以年度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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原本期 | 投資上期 | 資上期 | 金額未 | 期未 | 期未 | 未 | 末 | 持 | 有 | 本 | 公 | 本 | 期 | 認 | 列 | 之 | 備 | 註 | |
|------------|------------------|------|--|---------|---------|---------|-------------|--------|--------|-------------|--------|-----------|---------|---------|---------|-----------|-----------|----|----|----|----|----|---|
| | | | | 本 | 期 | 期 | 期 | 期 | 期 | 數 | 比 | 帳 | 額 | 司 | 司 | 司 | 資 | 資 | 資 | 益 | 益 | 益 | |
| | | | | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | % | | | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | |
| 精誠資訊股份有限公司 | 泰國System Infopro | 泰國 | 電腦及週邊買賣銷售 | 2,200 | 2,200 | 2,200 | 2,200 | 20,000 | 20.00 | 20,000 | 20.00 | \$ | 1,780 | 7,612 | 7,612 | 1,513 | - | - | - | - | - | - | - |
| 精誠資訊股份有限公司 | 漢茂投資展業公司 | 台北市 | 一般投資業 | 47,125 | 47,125 | 47,125 | 9,640,680 | 48.92 | 48.92 | 9,640,680 | 48.92 | (| 40,098 | 69,121 | 69,121 | 2,685 | 子公司(註一及三) | | | | | | |
| 精誠資訊股份有限公司 | 精璞投資公司 | 台北市 | 一般投資業 | 384,998 | 384,998 | 384,998 | 126,151,931 | 100.00 | 100.00 | 126,151,931 | 100.00 | 1,313,790 | 73,100 | 73,100 | 27,709 | 子公司(註二及三) | | | | | | | |
| 精誠資訊股份有限公司 | 康和資訊系統公司 | 台北市 | 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、週邊設備及其零件之買賣與租賃暨各項維修與保養等業務 | 485,393 | 485,393 | 485,393 | 20,221,673 | 100.00 | 100.00 | 20,221,673 | 100.00 | 293,101 | 15,103 | 15,103 | 15,583 | 子公司(註三) | | | | | | | |
| 精誠資訊股份有限公司 | 博暉科技公司 | 台北市 | 資料儲存及處理設備製造、電腦設備安裝及資訊軟體零售及服務業 | 71,050 | 71,050 | 71,050 | 2,450,000 | 33.33 | 33.33 | 2,450,000 | 33.33 | 31,501 | 5,234 | 5,234 | 1,277 | - | | | | | | | |
| 精誠資訊股份有限公司 | 泰鋒電腦公司 | 台北市 | 電腦軟體硬體設備系統、機房設備工程及網路設備系統整合工程之設計及其設備安裝、維修、買賣、租賃及諮詢顧問等業務 | 220,310 | 220,310 | 220,310 | 20,000,000 | 100.00 | 100.00 | 20,000,000 | 100.00 | 243,785 | 3,014 | 3,014 | 2,142 | 子公司(註三) | | | | | | | |
| 精誠資訊股份有限公司 | 中孚科技公司 | 台北市 | 網路及資安設備硬體維護、網路架構與資訊安全諮詢服務 | 20,067 | 20,067 | 20,067 | 2,114,594 | 13.83 | 13.83 | 2,114,594 | 13.83 | 44,586 | 61,885 | 61,885 | 9,832 | - | | | | | | | |
| 精誠資訊股份有限公司 | 金橋資訊公司 | 台北市 | 一般投資業 | 230,000 | 230,000 | 230,000 | 23,000,000 | 100.00 | 100.00 | 23,000,000 | 100.00 | 264,971 | 35,265 | 35,265 | 34,884 | 子公司(註三) | | | | | | | |
| 精誠資訊股份有限公司 | 精誠軟體服務公司 | 台北市 | 資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業 | 450,000 | 450,000 | 450,000 | 54,450,000 | 100.00 | 100.00 | 54,450,000 | 100.00 | 779,424 | 199,064 | 199,064 | 197,826 | 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 | 投資未上 | 資期 | 金額未 | 期股 | 本 | | 持 | 有 | 被 | 投 | 資 | 公 | 司 | 本 | 期 | 認 | 列 | 之 | 備 | 註 | | | | | | | | | |
|------------|----------------------------|--------|--|-----|---------|------|---------|---------|------------|--------|----|-----------|----|---------|----|---------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|----|---|---|----|
| | | | | | | | | | | 數 | 比 | | | | | | | | | | | | | | | 率 | (%) | 帳 | 面 | 金 | 額 | 本 | 期 | 益 |
| 精誠資訊股份有限公司 | 奇唯科技公司 | 台北市 | 電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售 | \$ | 15,195 | \$ | 15,195 | 15,195 | 900,000 | 4.50 | \$ | 19,689 | \$ | 57,096 | \$ | 2,441 | | | | | | | | | | 子 | 公 | 司 | (| 註 | 三) | | | |
| 精誠資訊股份有限公司 | 精誠科技整合公司 | 台北市 | 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 | | 279,819 | | 22,653 | | 22,125 | | | | | | | | | | 子 | 公 | 司 | (| 註 | 三) | | | |
| 精誠資訊股份有限公司 | 嘉利科技公司 | 台北市 | 有線通信機械器材製造業、電子零組件設備製造業、電腦及其週邊設備製造業、電腦設備安裝業、資訊軟體與零售業及電腦及事務性機器設備批發與零售等業務 | | 415,000 | | 415,000 | 415,000 | 19,995,000 | 100.00 | | 325,926 | | 51,730 | | 45,010 | | | | | | | | | | 子 | 公 | 司 | (| 註 | 三) | | | |
| 精誠資訊股份有限公司 | System Capital Group, Inc. | 英屬維京群島 | 財務信託控股等投資業務 | | 468,255 | | 468,255 | 468,255 | 3,550 | 100.00 | | 2,591,377 | | 335,876 | | 335,876 | | | | | | | | | | 子 | 公 | 司 | (| 註 | 三) | | | |
| 精誠資訊股份有限公司 | Kimo.com (BVI) Corporation | 英屬維京群島 | 財務信託控股等投資業務 | | 841,535 | | 841,535 | 841,535 | 28,500,000 | 100.00 | | 3,387,235 | | 336,915 | | 337,686 | | | | | | | | | | 子 | 公 | 司 | (| 註 | 三) | | | |
| 精誠資訊股份有限公司 | 知意圖公司 | 台北市 | 資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業 | | 90,436 | | 90,000 | 90,000 | 9,682,000 | 84.19 | | 4,292 | (| 2,386) | (| 766) | | | | | | | | | | 子 | 公 | 司 | (| 註 | 三) | | | |
| 精誠資訊股份有限公司 | 賜基資訊公司 | 台北市 | 資訊軟體及資料處理服務業、電腦及事務性機器設備及資訊軟體零售、智慧財產權業、第三方支付服務業 | | - | | 15,000 | 15,000 | - | - | | - | | - | | - | | | | | | | | | | | | | | | | (| 註 | 四) |
| 精誠資訊股份有限公司 | 內秋應智能科技有限公司 | 台北市 | 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 | | 22,158 | | 2,085 | | 2,085 | | | | | | | | | | 子 | 公 | 司 | (| 註 | 三) | | | |
| 精誠資訊股份有限公司 | 機智證券投資顧問公司 | 台北市 | 證券投資顧問業 | | 15,000 | | - | - | 1,500,000 | 30.00 | | 14,539 | (| 1,534) | (| 461) | | | | | | | | | | - | | | | | | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地 | 主要營業項目 | 原本期 | 始期 | 投資期 | 金額 | 未股 | 期 | 數 | 本 | 持 | 有 | 被 | 投 | 資 | 公 | 司 | 本 | 期 | 認 | 列 | 之 | 備 | 註 |
|-----------------------------|-------------------------------|-----|--|---------|---------|---------|---------|-------------|-------------|--------|-----------|---------|--------|----|---------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---------|----------|
| | | | | 本 | 期 | 末 | 上 | 末 | 期 | 本 | 比 | 帳 | 額 | 本 | 期 | 公 | 司 | 本 | 期 | 認 | 列 | 之 | 備 | 註 | |
| | | | | 數 | 率 | 面 | 金 | 額 | 數 | (%) | 額 | 金 | 額 | 額 | 額 | 司 | 本 | 期 | 認 | 列 | 之 | 備 | 註 | | |
| | | | | 300,000 | 30.00 | \$ | \$ | - | 300,000 | 30.00 | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | 益 | 損 | 益 | 損 | 益 | 損 | 益 | 損 | 益 | |
| 精誠資訊股份有限公司 | 墨攻網路科技公司 | 台北市 | 商品證券自動化供銷系統、及時信託電子(紙本)票券自售系統、行動支付整合平台 | \$ | 18,600 | \$ | 18,600 | - | 300,000 | 30.00 | \$ | 18,934 | - | \$ | 575 | 334 | - | | | | | | | | |
| 精誠投資股份有限公司 | 台灣電腦服務公司 | 台北市 | 電腦軟體硬體設備系統、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 | 179,903 | 179,903 | 179,903 | 179,903 | 17,990,326 | 17,990,326 | 69.59 | (| 53,021 | (| (| 34,256) | - | - | | | | | | | | 孫公司(註三) |
| 精誠投資股份有限公司 | 財金文化事業公司 | 台北市 | 雜誌及圖書出版業 | 95,600 | 95,600 | 95,600 | 95,600 | 4,000,000 | 4,000,000 | 40.00 | 68,222 | 2,792 | - | | | | | | | | | | | | |
| 精誠投資股份有限公司 | 奇唯科技公司 | 台北市 | 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 | 162,789 | 162,789 | 7,432,586 | 7,432,586 | 37.16 | 164,113 | 57,096 | - | | | | | | | | | | | | 子公司(註三) |
| 台灣電腦服務股份有限公司 | 美得康科技公司 | 台北市 | 電腦軟體及相關設備之安裝、銷售及諮詢顧問、醫療器材批發與零售等業務 | 180,000 | 180,000 | 180,000 | 180,000 | 18,000,000 | 18,000,000 | 100.00 | (| 37,647 | (| (| 33,347) | - | - | | | | | | | | 曾孫公司(註三) |
| 金橋資訊股份有限公司 | 奇唯科技公司 | 台北市 | 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 | 189,023 | 189,023 | 8,481,884 | 8,481,884 | 42.41 | 187,282 | 57,096 | - | | | | | | | | | | | | 子公司(註三) |
| 金橋資訊股份有限公司 | 精誠隨想行動科技公司 | 台北市 | 有線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電腦設備安裝業、資訊軟體與零售業及電腦及事務性機器設備批發與零售等業務 | 80,000 | 80,000 | 80,000 | 80,000 | 2,712,500 | 2,712,500 | 100.00 | 40,105 | 11,089 | - | | | | | | | | | | | | 孫公司(註三) |
| Kimmo.com (BVI) Corporation | Sysware Singapore Pte. Ltd. | 新加坡 | 電腦系統整合服務、電腦軟體業 | 52,488 | 52,488 | 52,488 | 52,488 | 2,769,000 | 2,769,000 | 100.00 | (| 26,223) | 1,962 | - | | | | | | | | | | | 孫公司(註三) |
| Kimmo.com (BVI) Corporation | 精誠資訊(香港)有限公司 | 香港 | 電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務 | 667,101 | 667,101 | 667,101 | 667,101 | 158,448,000 | 158,448,000 | 100.00 | 703,866 | (| 8,600) | - | | | | | | | | | | | 孫公司(註三) |
| Kimmo.com (BVI) Corporation | System Solutions (HK) Limited | 香港 | 財務信託控股等投資業務 | 529,907 | 529,907 | 529,907 | 529,907 | 136,000,000 | 136,000,000 | 100.00 | 1,059,339 | 338,830 | - | | | | | | | | | | | 孫公司(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 | 原始投資 | | 資本金 | | 未 | 末 | 持 | 有 | 被 | 投 | 資 | 公 | 司 | 本 | 期 | 認 | 列 | 之 | 備 | 註 |
|-----------------------------|-------------------------------|--------|-----------------------|---------|----|--------|--------|------------|--------|----|---------|----|--------|----|---|---|---|---|---|---|---|---|---------|
| | | | | 原 | 本 | 上 | 期 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Kimo.com (BVI) Corporation | 瑞寶資訊科技(香港)有限公司 | 香港 | 電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務 | 7,834 | \$ | 7,834 | 7,834 | 2,000,000 | 100.00 | \$ | 9,977 | \$ | 2,492 | \$ | - | - | - | - | - | - | - | - | 孫公司(註三) |
| Kimo.com (BVI) Corporation | 精聚資訊股份有限公司 | 台北市 | 一般投資業 | 125,000 | | - | - | 12,500,000 | 50.00 | | 124,948 | (| 103) | | - | - | - | - | - | - | - | - | 孫公司(註三) |
| Systemx Capital Group, Inc. | E-Customer Capital Limited | 香港 | 資產管理顧問業 | 24,704 | | 24,704 | 24,704 | 800,000 | 23.53 | | 40,347 | | 30,858 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Systemx Capital Group, Inc. | 精聚資訊股份有限公司 | 台北市 | 一般投資業 | 125,000 | | - | - | 12,500,000 | 50.00 | | 124,948 | (| 103) | | - | - | - | - | - | - | - | - | 孫公司(註三) |
| Systemx Capital Group, Inc. | 香港亞富資訊科技公司 | 香港 | 電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務 | - | | 99,240 | 99,240 | - | - | | - | | - | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Systemx Capital Group, Inc. | Bisnews International Limited | 英屬維京群島 | 財務信託控股等投資業務 | - | | 416 | 416 | - | - | | - | | - | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

註二：帳面金額係減除該公司持有本公司股票之成本 488,011 仟元，按本公司持股比例 100% 計算 488,011 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：重分類至以成本衡量之金融資產。

註五：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 106 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 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額 | 本 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額 | 本 年 度 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 | | 本 年 度 匯 出 累 積 金 額 | 被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益 | 本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 | 本 年 度 認 列 益 (損) | 年 底 面 積 | 投 資 額 | 資 額 已 匯 回 投 資 收 益 | 本 年 年 底 備 註 |
|------------------|-------------------------------------|-----------|--------------|--|--|--|------|---|--|---|---|------------------|-------------|---|----------------------------|
| | | | | | | 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之製造及服務、銷售等業務 | \$ 21,198 | 1 | \$ - | \$ 2,780 | \$ - | \$ - | \$ 2,780 | \$ - | 9.10% | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | - |
| 精誠精證信息科技有限公司 | 電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務 | 523,285 | 2 | - | 523,285 | - | - | 523,285 | 6,622 | 100.00% | 6,622 | 249,646 | 249,646 | - | 孫公司(註二) |
| 中科精誠信息系統有限公司 | 研究、開發、生產計算機硬件及信息系統集成等 | 409,695 | 2 | - | 188,945 | - | - | 188,945 | - | 49.00% | - | - | - | - | - |
| 精誠恆逸軟件有限公司 | 資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業 | 475,218 | 2 | - | 475,218 | - | - | 475,218 | 753 | 100.00% | 753 | 137,641 | 137,641 | - | 孫公司(註二) |
| 精誠勝龍信息系統有限公司 | 電腦系統設計服務、資訊處理及資訊供應服務業、電腦及其週邊設備軟體零售業 | 162,250 | 2 | - | 162,250 | - | - | 162,250 | 4,437 | 100.00% | 4,437 | 42,443 | 42,443 | - | 孫公司(註二) |
| 深圳四方精創資訊股份有限公司 | 電腦軟、硬體技術開發、銷售、諮詢及維護等業務 | 413,988 | 3 | - | 441,101 | - | - | 441,101 | 417,417 | 11.69% | 54,717 | 737,516 | 737,516 | - | - |
| 精誠(中國)企業管理有限公司 | 提供經營管理和諮詢服務、市場營銷服務、資金運作財務管理服務等 | 292,700 | 4 | - | 292,700 | - | - | 292,700 | (13,110) | 100.00% | (13,110) | 251,595 | 251,595 | - | 曾孫公司(註二) |
| 精誠瑞寶計算機系統有限公司 | 計算機軟、硬體技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、發售等 | - | 5 | - | - | - | - | - | 20,600 | 100.00% | 19,571 | 214,869 | 214,869 | - | 曾孫公司(註二) |
| 精誠至開(上海)信息技術有限公司 | 資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業 | - | 6 | - | - | - | - | - | (1,668) | 100.00% | (1,668) | 11,833 | 11,833 | - | 曾孫公司(註二) |
| 盛陽精誠科技(深圳)有限公司 | 互聯網相關之軟硬件系統、視訊廣播系統、多媒體、網路視頻器材及產品的生產 | 551,210 | 4 | - | 220,484 | - | - | 220,484 | (19,420) | 40.00% | (6,084) | 196,102 | 196,102 | - | - |

| | |
|-------------------|--------------|
| 本年底累計自台灣匯出經濟部投資金額 | 依經濟部投資審議會規定 |
| 赴大陸地區投資金額 | 赴大陸地區投資限額 |
| \$ 2,306,763 | \$ 7,362,214 |

註一：投資方式區分如下：

- (1) 經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (2) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation。
- (3) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之 Systex Solutions (HK) Limited。
- (4) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠資訊(香港)有限公司。
- (5) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠精詮資訊及精誠恆逸軟件有限公司。
- (6) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠資訊(香港)有限公司之再投資精誠(中國)企業管理有限公司。

註二：編製合併財務報告時業已沖銷。

六、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

股票代碼：6214

精誠資訊股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告

民國106及105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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對精誠資訊股份有限公司民國 106 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 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之減損評估

精誠資訊股份有限公司 106 年 12 月 31 日之存貨金額計 697,930 仟元，因存貨之減損評估涉及主觀判斷，包括呆滯及過時存貨之辨識、淨變現價值之估計及針對特定已知問題提列之減損等，因此將存貨評價列為民國 106 年度之關鍵查核事項。存貨相關之揭露資訊，請參閱財務報告附註五及十。

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編製之存貨成本與淨變現價值孰低評估資料；測試庫齡分析表之分類及金額正確性；抽選最近期及期後銷售紀錄，以評估其淨變現價值之合理性。
2. 參與年底存貨盤點，並評估存貨狀況，以評估過時及損壞貨品之備抵存貨跌價損失之完整性。

應收帳款之減損評估

精誠資訊股份有限公司 106 年 12 月 31 日之應收帳款計 857,164 仟元，因決定應收帳款可回收性時涉及判斷，包括對客戶信用風險之假設、參考歷史經驗所訂定之減損比例及對於特定已知情形提列之減損等，因此將應收帳款減損評估列為民國 106 年度關鍵查核事項。與應收帳款相關之揭露資訊，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帳款減損之方式及所依據之資料是否合理，以及評估方式是否一致採用；複核有關之計算及測試資產負債表日帳齡金額，以瞭解並量化過期餘額的潛在風險，俾評估應收帳款之備抵呆帳之適足性。
2. 抽核期後現金收款核至原始憑證，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、是否有銀行保證及瞭解整體經濟狀況，評估其提列備抵呆帳之合理性。

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 106 年度有關中孚科技公司、墨攻網路科技公司、金橋資訊公司按權益法評價之被投資公司精誠隨想行動科技公司、Kimo.com (BVI) Corporation 按權益法評價之被投資公司精誠資訊（香港）公司及瑞寶資訊科技（香港）公司、Systex Solutions (HK) Limited 按權益法評價之被投資公司深圳四方精創資訊公司；105 年度有關中孚科技公司、金橋資訊公司按權益法評價之被投資公司精誠隨想行動科技公司、Kimo.com (BVI) Corporation 按權益法評價之被投資公司精誠資訊（香港）公司及瑞寶資訊科技（香港）公司、Systex Solutions (HK) Limited 按權益法評價之被投資公司深圳四方精創資訊公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師依照不同之審計準則查核。因此，本會計師對上開個體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 106 年及 105 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）1,107,286 仟元及 1,144,220 仟元，各占個體資產總額之 7.37% 及 7.64%；民國 106 年及 105 年度對前述公司之綜合利益總額分別為 96,547 仟元及 19,387 仟元，各占個體綜合利益總額之 12.75% 及 2.17%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

精誠資訊股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信

係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對精誠資訊股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使精誠資訊股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致精誠資訊股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於精誠資訊股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成精誠資訊股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對精誠資訊股份有限公司民國 106 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

會計師 許 秀 明

林淑婉



許秀明



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 2 日

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 106年12月31日 | | 105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) | \$ 393,046 | 3 | \$ 612,690 | 4 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及七) | 240,834 | 2 | 459,916 | 3 |
| 1150 | 應收票據淨額(附註四及九) | 33,498 | - | 34,392 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註四、五及九) | 857,164 | 6 | 802,747 | 5 |
| 1180 | 應收關係人款項(附註二三) | 119,245 | 1 | 170,550 | 1 |
| 1200 | 其他應收款(附註二四) | 51,717 | - | 57,092 | 1 |
| 130X | 存貨(附註四、五及十) | 697,930 | 5 | 703,139 | 5 |
| 1410 | 預付款項 | 464,765 | 3 | 397,535 | 3 |
| 1478 | 存出保證金—流動 | 68,716 | - | 41,054 | - |
| 1479 | 其他流動資產(附註十八) | 60,311 | - | 54,435 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>2,987,226</u> | <u>20</u> | <u>3,333,550</u> | <u>22</u> |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及十一) | 304,349 | 2 | 311,305 | 2 |
| 1546 | 無活絡市場之債務工具投資—非流動(附註四及八) | 259,520 | 2 | 232,250 | 2 |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十二) | 9,636,907 | 64 | 9,174,361 | 61 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四及十三) | 1,640,402 | 11 | 1,658,175 | 11 |
| 1801 | 電腦軟體(附註四) | 45,578 | - | 54,271 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及十八) | 41,886 | - | 54,697 | 1 |
| 1920 | 存出保證金—非流動(附註二五) | 52,081 | 1 | 50,164 | - |
| 1930 | 長期應收款項(附註四及九) | 4,944 | - | 54,195 | - |
| 1990 | 其他非流動資產(附註二四) | 48,184 | - | 44,121 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>12,033,851</u> | <u>80</u> | <u>11,633,539</u> | <u>78</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 15,021,077</u> | <u>100</u> | <u>\$ 14,967,089</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十四) | \$ 510,000 | 3 | \$ - | - |
| 2170 | 應付票據及帳款 | 715,081 | 5 | 884,802 | 6 |
| 2180 | 應付關係人款項(附註二三) | 171,246 | 1 | 178,090 | 1 |
| 2219 | 其他應付款 | 469,115 | 3 | 400,066 | 3 |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及十八) | 6,167 | - | 6,167 | - |
| 2310 | 預收款項 | 507,823 | 3 | 433,415 | 3 |
| 2399 | 其他流動負債 | 77,771 | 1 | 37,816 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>2,457,203</u> | <u>16</u> | <u>1,940,356</u> | <u>13</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及十八) | 4,969 | - | 5,894 | - |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動(附註四及十五) | 243,389 | 2 | 217,844 | 1 |
| 2650 | 採用權益法之投資貸餘(附註四及十二) | 40,098 | - | 70,091 | 1 |
| 2670 | 其他非流動負債 | 5,062 | - | 4,712 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>293,518</u> | <u>2</u> | <u>298,541</u> | <u>2</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>2,750,721</u> | <u>18</u> | <u>2,238,897</u> | <u>15</u> |
| | 權益(附註四及十六) | | | | |
| | 股 本 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 2,693,933 | 18 | 2,693,933 | 18 |
| 3200 | 資本公積 | 7,363,072 | 49 | 7,634,980 | 51 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 896,914 | 6 | 786,087 | 5 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 64,494 | 1 | - | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 2,708,899 | 18 | 2,681,315 | 18 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 3,670,307 | 25 | 3,467,402 | 23 |
| 3400 | 其他權益 | (453,327) | (3) | (64,494) | - |
| 3500 | 庫藏股票 | (1,003,629) | (7) | (1,003,629) | (7) |
| 3XXX | 權益總計 | <u>12,270,356</u> | <u>82</u> | <u>12,728,192</u> | <u>85</u> |
| | 負 債 及 權 益 總 計 | <u>\$ 15,021,077</u> | <u>100</u> | <u>\$ 14,967,089</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 107 年 3 月 22 日查核報告)

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



精誠資訊股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 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 | 106年度 | | | 105年度 | | |
|------|------------------------------------|--------------|-----|--------------|-----|--|
| | 金 額 | % | 金 額 | 金 額 | % | |
| | 營業收入（附註四及二三） | | | | | |
| 4110 | 銷貨收入 | \$ 3,008,411 | 51 | \$ 2,963,744 | 51 | |
| 4190 | 銷貨退回及折讓 | 15,797 | - | 16,934 | - | |
| 4100 | 銷貨收入淨額 | 2,992,614 | 51 | 2,946,810 | 51 | |
| 4600 | 勞務收入淨額 | 2,859,717 | 48 | 2,734,495 | 48 | |
| 4800 | 其他營業收入 | 47,864 | 1 | 51,733 | 1 | |
| 4000 | 營業收入合計 | 5,900,195 | 100 | 5,733,038 | 100 | |
| | 營業成本（附註四、十、十七及二三） | | | | | |
| 5110 | 銷貨成本 | 2,482,720 | 42 | 2,546,331 | 44 | |
| 5600 | 勞務成本 | 1,329,623 | 23 | 1,263,144 | 22 | |
| 5800 | 其他營業成本 | 9,041 | - | 10,885 | - | |
| 5000 | 營業成本合計 | 3,821,384 | 65 | 3,820,360 | 66 | |
| 5900 | 營業毛利 | 2,078,811 | 35 | 1,912,678 | 34 | |
| | 營業費用（附註十五、十七及二三） | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 1,489,561 | 25 | 1,391,239 | 24 | |
| 6200 | 管理費用 | 208,341 | 4 | 217,990 | 4 | |
| 6300 | 研究發展費用 | 237,725 | 4 | 210,560 | 4 | |
| 6000 | 營業費用合計 | 1,935,627 | 33 | 1,819,789 | 32 | |
| 6900 | 營業淨利 | 143,184 | 2 | 92,889 | 2 | |
| | 營業外收入及支出淨額 | | | | | |
| 7070 | 採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額（附 註四及十二） | 1,025,101 | 17 | 1,250,737 | 22 | |
| 7100 | 利息收入（附註四） | 11,302 | - | 7,506 | - | |
| 7130 | 股利收入（附註四） | 35,019 | 1 | 33,622 | 1 | |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 106年度 | | 105年度 | |
|------|--|-------------------|-----------|--------------------|--------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7190 | 其他收入淨額 (附註二 三) | \$ 20,511 | - | \$ 20,984 | - |
| 7225 | 處分投資淨益 (附註十 七) | 622 | - | 1,536 | - |
| 7230 | 外幣兌換淨損 (附註四) | (30,739) | - | (12,997) | - |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益 (附註四) | 10,924 | - | 499 | - |
| 7510 | 利息費用 | (3,826) | - | (1,607) | - |
| 7590 | 什項支出 | (2,198) | - | (17,097) | - |
| 7610 | 處分不動產、廠房及設備 淨益 (附註四) | - | - | 18,522 | - |
| 7670 | 資產減損損失 (附註四及 十七) | (<u>19,612</u>) | - | (<u>315,989</u>) | (<u>6</u>) |
| 7000 | 營業外收入及支出 淨額 | <u>1,047,104</u> | <u>18</u> | <u>985,716</u> | <u>17</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 1,190,288 | 20 | 1,078,605 | 19 |
| 7950 | 所得稅利益 (費用) (附註四 及十八) | (<u>12,539</u>) | - | <u>29,663</u> | <u>1</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>1,177,749</u> | <u>20</u> | <u>1,108,268</u> | <u>20</u> |
| | 其他綜合損失 | | | | |
| | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再 衡量數 (附註四及 十五) | (29,482) | - | (6,678) | - |
| 8330 | 採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 益之份額 | (<u>2,485</u>) | - | (<u>7,497</u>) | - |
| 8310 | 不重分類至損 益之項目合 計 | (<u>31,967</u>) | - | (<u>14,175</u>) | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 106年度 | | 105年度 | |
|------|----------------------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
| | | 金 | % | 金 | % |
| | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價損失 | \$ - | - | (\$ 331) | - |
| 8380 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額 | (<u>388,833</u>) | (<u>7</u>) | (<u>200,943</u>) | (<u>4</u>) |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目合計 | (<u>388,833</u>) | (<u>7</u>) | (<u>201,274</u>) | (<u>4</u>) |
| 8300 | 本年度其他綜合損失(稅後淨額) | (<u>420,800</u>) | (<u>7</u>) | (<u>215,449</u>) | (<u>4</u>) |
| 8500 | 本年度綜合利益總額 | <u>\$ 756,949</u> | <u>13</u> | <u>\$ 892,819</u> | <u>16</u> |
| | 每股盈餘(附註十九) | | | | |
| 9750 | 基 本 | <u>\$ 4.79</u> | | <u>\$ 4.50</u> | |
| 9850 | 稀 釋 | <u>\$ 4.79</u> | | <u>\$ 4.50</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 107 年 3 月 22 日查核報告)

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮

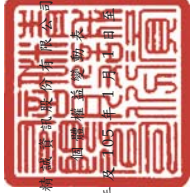


會計主管：程元毅



單位：新台幣千元

民國 106 年 12 月 31 日



| 代碼 | 105 年 1 月 1 日餘額 | 股 | 預收股本 | 資本公積 | 保 | 留 | 盈 | 除 | 其 | 權 | 益 |
|-----|-----------------|---------|--------------|------------|--------|--------------|--------------|-------------|-----------|---------------|---------------|
| A1 | \$ 2,687,733 | 650 | \$ 8,197,220 | \$ 729,659 | \$ - | \$ 2,317,133 | \$ 3,046,792 | \$ 127,939 | \$ 8,841 | 967,498 | \$ 13,101,677 |
| B1 | - | - | - | 56,428 | - | (56,428) | - | - | - | - | - |
| B5 | - | - | - | - | - | (673,483) | (673,483) | - | - | - | (673,483) |
| C7 | - | - | (24,835) | - | - | - | - | - | - | - | (24,835) |
| C15 | - | - | (673,483) | - | - | - | - | - | - | - | (673,483) |
| K1 | 6,200 | (650) | 11,045 | - | - | - | - | - | - | - | 16,595 |
| D1 | - | - | - | - | - | 1,108,268 | 1,108,268 | - | - | - | 1,108,268 |
| D3 | - | - | - | - | - | (14,175) | (14,175) | (211,225) | 9,951 | - | (215,449) |
| D5 | - | - | - | - | - | 1,094,093 | 1,094,093 | (211,225) | 9,951 | - | 892,819 |
| L5 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (36,131) | (36,131) |
| M1 | - | - | 116,457 | - | - | - | - | - | - | - | 116,457 |
| M7 | - | - | 8,576 | - | - | - | - | - | - | - | 8,576 |
| Z1 | 2,693,933 | - | 7,634,980 | 786,087 | - | 2,681,315 | 3,467,402 | (83,286) | 18,792 | (1,003,629) | 12,728,192 |
| B1 | - | - | - | 110,827 | - | (110,827) | - | - | - | - | - |
| B3 | - | - | - | - | 64,494 | (64,494) | - | - | - | - | - |
| B5 | - | - | - | - | - | (942,877) | (942,877) | - | - | - | (942,877) |
| C7 | - | - | 15,133 | - | - | - | - | - | - | - | 15,133 |
| C15 | - | - | (404,090) | - | - | - | - | - | - | - | (404,090) |
| D1 | - | - | - | - | - | 1,177,749 | 1,177,749 | - | - | - | 1,177,749 |
| D3 | - | - | - | - | - | (31,967) | (31,967) | (387,405) | (1,428) | - | (420,800) |
| D5 | - | - | - | - | - | 1,145,782 | 1,145,782 | (387,405) | (1,428) | - | 756,949 |
| M1 | - | - | 117,049 | - | - | - | - | - | - | - | 117,049 |
| Z1 | 2,693,933 | - | 7,363,072 | 896,914 | 64,494 | 2,708,899 | 3,670,307 | (470,691) | 17,364 | (1,003,629) | \$ 12,270,356 |



(請參閱勤業信託本個體財務報告之一部分。)
勤業信託聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 22 日查核報告)

經理人：林隆奮

會計主管：程元毅



董事長：黃宗仁

精誠資訊股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 106年度 | 105年度 |
|--------|-------------------------|--------------|--------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 1,190,288 | \$ 1,078,605 |
| | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 65,239 | 74,820 |
| A20200 | 攤銷費用 | 22,462 | 18,004 |
| A20300 | 呆帳費用（迴轉）提列數 | (514) | 2,272 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨利益 | (10,924) | (499) |
| A20900 | 利息費用 | 3,826 | 1,607 |
| A21200 | 利息收入 | (11,302) | (7,506) |
| A21300 | 股利收入 | (35,019) | (33,622) |
| A22400 | 採用權益法之子公司及關聯企業 損益份額 | (1,025,101) | (1,250,737) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨益 | - | (18,522) |
| A23500 | 金融資產減損損失 | 19,612 | 248,508 |
| A23700 | 非金融資產減損損失 | - | 67,481 |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯（回升利益）損 失 | (2,164) | 68,540 |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失（利益） | 8,205 | (885) |
| | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31110 | 持有供交易之金融資產減少 | 230,006 | 405,017 |
| A31130 | 應收票據減少（增加） | 894 | (1,596) |
| A31150 | 應收帳款增加 | (54,028) | (15,971) |
| A31160 | 應收關係人款項減少 | 49,125 | 15,309 |
| A31180 | 其他應收款減少 | 26,772 | 40,135 |
| A31200 | 存貨減少（增加） | 7,468 | (224,249) |
| A31230 | 預付款項增加 | (67,230) | (53,847) |
| A31240 | 其他流動資產增加 | (5,188) | (12,754) |
| A32150 | 應付票據及帳款（減少）增加 | (170,186) | 196,430 |
| A32160 | 應付關係人款項減少 | (6,844) | (23,223) |
| A32180 | 其他應付款增加 | 69,049 | 13,595 |
| A32210 | 預收款項增加（減少） | 74,408 | (3,181) |
| A32230 | 其他流動負債增加（減少） | 39,955 | (14,661) |
| A32240 | 淨確定福利負債減少 | (3,937) | (4,234) |
| A33000 | 營運產生之現金 | 414,872 | 564,836 |




（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 106年度 | 105年度 |
|-----------|-------------------|-------------------|---------------------|
| A33300 | 支付之利息 | (\$ 3,826) | (\$ 1,607) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (1,341) | (51,379) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>409,705</u> | <u>511,850</u> |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B00600 | 取得無活絡市場之債務工具投資 | (32,705) | (232,705) |
| B01200 | 取得以成本衡量之金融資產 | (108) | (15,000) |
| B01400 | 以成本衡量之金融資產減資退回股款 | 7,064 | 671 |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (33,600) | - |
| B02400 | 採用權益法之被投資公司減資退回股款 | - | 944,316 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (47,856) | (46,110) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 295 | 35,581 |
| B03800 | 存出保證金增加 | (29,579) | (53) |
| B04500 | 購置無形資產 | (14,318) | (32,674) |
| B04600 | 處分無形資產價款 | 549 | 160 |
| B05800 | 長期應收款項減少 | 49,251 | 38,409 |
| B06500 | 質押定存單(增加)減少 | (29,057) | 38,320 |
| B06700 | 其他非流動資產減少(增加) | 3,287 | (5,821) |
| B07500 | 收取之利息 | 11,612 | 3,860 |
| B07600 | 收取之股利 | 35,019 | 33,622 |
| B07600 | 收取子公司及關聯企業股利 | <u>287,850</u> | <u>311,492</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入 | <u>207,704</u> | <u>1,074,068</u> |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 510,000 | - |
| C03100 | 存入保證金增加(減少) | 350 | (567) |
| C04500 | 發放現金股利 | (942,877) | (673,483) |
| C04800 | 員工行使認股權發行新股 | - | 16,595 |
| C05400 | 取得子公司股權 | (436) | (60,000) |
| C09900 | 資本公積配發現金 | (404,090) | (673,483) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | <u>(837,053)</u> | <u>(1,390,938)</u> |
| EEEE | 現金及約當現金淨(減少)增加 | (219,644) | 194,980 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>612,690</u> | <u>417,710</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 393,046</u> | <u>\$ 612,690</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107年3月22日查核報告)

董事長：黃宗仁  經理人：林隆奮  會計主管：程元毅 

精誠資訊股份有限公司

個體財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 107 年 3 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) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

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

1. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列或迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，本公司將揭露公允價值層級，對屬第 2 或 3 等級

公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正於 106 年追溯適用。

2. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按本公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與本公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映本公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。由於股份基礎給付協議之條件屬市價條件、非市價條件或非既得條件將有不同之會計處理，前述修正係影響 106 年以後給與之股份基礎給付協議。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。前述修正適用於收購日於 106 年以後之企業合併交易。

106 年追溯適用 IFRS 13 之修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款係按原始發票金額衡量。

3. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 13 之修正係釐清包含於 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義，亦可適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外規定（即「組合例外」）。

4. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二三。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|---|-----------------|
| 「2014-2016 週期之年度改善」 | 註 2 |
| IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 15「客戶合約之收入」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IAS 7 之修正「揭露倡議」 | 2017 年 1 月 1 日 |
| IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」 | 2017 年 1 月 1 日 |
| IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」 | 2018 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期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之分類、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

本公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

- (1) 分類為備供出售金融資產之上市（櫃）股票投資與未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 分類為透過損益按公允價值衡量，公允價值變動認列於損益；或選擇指定為透過其他綜

合損益按公允價值衡量，公允價值變動係累積於其他權益，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。

另外，以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。

(2) 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

本公司初步評估對於應收帳款、合約資產及應收租賃款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

本公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

| | 106年12月31日 帳面金額 | 首次適用 之調整 | 107年1月1日 調整後 帳面金額 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| <u>資產、負債及 權益之影響</u> | | | |
| 透過損益按公允價值衡 量之金融資產－流動 | \$ 240,834 | \$ 1,444,967 | \$ 1,685,801 |
| 透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產－流動 | - | 3,478 | 3,478 |
| 按攤銷後成本衡量之金 融資產－非流動 | - | 200,000 | 200,000 |
| 以成本衡量之金融資產 －非流動 | 304,349 | (304,349) | - |
| 無活絡市場之債務工具 投資－非流動 | 259,520 | (259,520) | - |
| 採用權益法之投資 | <u>9,636,907</u> | (<u>11,128</u>) | <u>9,625,779</u> |
| 資產影響 | <u>\$10,441,610</u> | <u>\$ 1,073,448</u> | <u>\$11,515,058</u> |
| 未分配盈餘 | \$ 2,708,899 | \$ 1,095,099 | \$ 3,803,998 |
| 其他權益 | (<u>453,327</u>) | (<u>21,651</u>) | (<u>474,978</u>) |
| 權益影響 | <u>\$ 2,255,572</u> | <u>\$ 1,073,448</u> | <u>\$ 3,329,020</u> |

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

於辨認履約義務時，IFRS 15 及相關修正規定，若商品或勞務能被區分（例如，經常單獨銷售某一商品或勞務），且移轉商品或勞務之承諾依合約之內涵係可區分（亦即，合約承諾之性

質係為個別移轉每一商品或勞務，而非移轉組合產出)，則該商品或勞務係可區分。

本公司經評估首次適用 IFRS15 將不致對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益產生重大影響。

3. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論本公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示本公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

4. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

本公司將自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(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) |
|---|----------------------|
| 「2015-2017 週期之年度改善」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」 | 2019 年 1 月 1 日 (註 2) |
| 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「租賃」 | 2019 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IFRS 17「保險合約」 | 2021 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」 | 2019 年 1 月 1 日 (註 4) |
| IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」 | 2019 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期間生效。

註 2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

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」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，本公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

本公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

4. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修

正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。前述修正將推延適用。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（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. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

（四）外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

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

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

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

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款

與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

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

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

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

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進

一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

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

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

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

自有土地不提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產（電腦軟體）原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額

衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視並推延適用會計估計變動之影響。

2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產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) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

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持有供交易之金融資產。

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。公允價值之決定方式請參閱附註二二。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬於活絡市場無市場報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

C.放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金與無活絡市場之債務工具投資等）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款係經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化等。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(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。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

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

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

電腦軟硬體之銷貨收入係於交付予客戶且風險及報酬已移轉時認列。電腦軟硬體之系統整合收入則視個別合約約定，按合約項目完成程度予以認列。

勞務收入於勞務提供完成時認列；若應於一特定期間履行者視性質按合約期間平均攤銷，或各自依其適當之完工百分比按期認列收入。會計期間結束時就其累積已認列合約利益減除前期已認列之累積合約利益後，作為本期合約利益。年底合約估計總成本超過合約總收入時，即估計合約損失列為當年度損失，並列於營業成本項下。

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。

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十三) 租賃

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

1. 本公司為出租人

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

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十五) 股份基礎給付協議

給予員工認股權係按給與日所決定之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。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－員工認股權。

(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

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 266 | \$ 263 |
| 銀行支票及活期存款 | 303,500 | 231,877 |
| 約當現金 | | |
| 原始到期日在3個月以內之 | | |
| 銀行定期存款 | <u>89,280</u> | <u>380,550</u> |
| | <u>\$ 393,046</u> | <u>\$ 612,690</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 | 1.70% | 0.98%~1.00% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 持有供交易 | | |
| 受益憑證 | <u>\$ 240,834</u> | <u>\$ 459,916</u> |

八、無活絡市場之債務工具投資－非流動

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 國內公司債 | \$ 200,000 | \$ 200,000 |
| 國外可轉換公司債 | <u>59,520</u> | <u>32,250</u> |
| | <u>\$ 259,520</u> | <u>\$ 232,250</u> |
| 市場利率區間 | | |
| 國內公司債 | 3.5% | 3.5% |
| 國外可轉換公司債 | 6% | 6% |

九、應收票據淨額、應收帳款淨額及長期應收款項

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------|------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 33,670 | \$ 34,564 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(172)</u> | <u>(172)</u> |
| | <u>\$ 33,498</u> | <u>\$ 34,392</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|--------------------|
| 應收帳款 | \$875,137 | \$916,931 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>17,973</u>) | (<u>114,184</u>) |
| | <u>\$857,164</u> | <u>\$802,747</u> |
| 長期應收款項 | \$ 5,210 | \$ 55,966 |
| 減：未實現利息收入 | (<u>266</u>) | (<u>1,771</u>) |
| | <u>\$ 4,944</u> | <u>\$ 54,195</u> |

本公司對應收帳款之平均授信期間主要約為 78 天。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過授信期間之應收帳款可能產生無法回收之虞，本公司對於帳齡超過授信期間之應收帳款經個別評估，預期無法回收者，認列 100% 備抵呆帳，對於其餘應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收票據及帳款之帳齡（以立帳日為基準）列示如下：

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 90 天以下 | \$808,671 | \$710,323 |
| 91 天至 120 天 | 54,722 | 96,792 |
| 121 天至 180 天 | 16,213 | 15,325 |
| 181 天至 360 天 | 13,731 | 21,955 |
| 361 天以上 | <u>15,470</u> | <u>107,100</u> |
| 合 計 | <u>\$908,807</u> | <u>\$951,495</u> |

已逾期但未減損之應收票據及帳款之帳齡（以立帳日為基準）列示如下：

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 91 天至 120 天 | \$ 54,722 | \$ 95,349 |
| 121 天至 180 天 | 16,211 | 15,325 |
| 181 天至 360 天 | 8,382 | 16,142 |
| 361 天以上 | <u>2,676</u> | <u>-</u> |
| 合 計 | <u>\$ 81,991</u> | <u>\$126,816</u> |

因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。此外，本公司亦不具有將其與對相同交易對方之應付帳款互抵之法定抵銷權。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

備抵呆帳變動

| | 個別評估 減損損失 | 群組評估 減損損失 | 合計 |
|-------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 105年1月1日餘額 | \$ 73,387 | \$ 48,212 | \$ 121,599 |
| 加：本年度提列呆帳費用 | 1,876 | 396 | 2,272 |
| 減：本年度實際沖銷 | - | (9,515) | (9,515) |
| 105年12月31日餘額 | 75,263 | 39,093 | 114,356 |
| 加：本年度提列呆帳費用（回升利益） | 1,392 | (1,906) | (514) |
| 減：本年度實際沖銷 | (67,333) | (28,364) | (95,697) |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$ 9,322</u> | <u>\$ 8,823</u> | <u>\$ 18,145</u> |

十、存 貨

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------|-------------------|-------------------|
| 商 品 | \$ 678,200 | \$ 689,550 |
| 維修零件 | 19,730 | 13,589 |
| | <u>\$ 697,930</u> | <u>\$ 703,139</u> |

106及105年度與存貨相關之銷貨成本分別為2,482,720仟元及2,546,331仟元。銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益2,164仟元及跌價損失68,540仟元。

十一、以成本衡量之金融資產－非流動

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 未上市（櫃）普通股 | <u>\$ 304,349</u> | <u>\$ 311,305</u> |

本公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

十二、採用權益法之投資

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 投資子公司 | \$ 9,485,469 | \$ 9,020,065 |
| 投資關聯企業 | <u>111,340</u> | <u>84,205</u> |
| | <u>\$ 9,596,809</u> | <u>\$ 9,104,270</u> |

(一) 投資子公司

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--|---------------------|---------------------|
| 未上市(櫃)公司 | | |
| Kimo.com (BVI) Corporation (Kimo BVI) | \$ 3,387,235 | \$ 3,216,937 |
| System Capital Group Inc. (SCGI) | 2,591,377 | 2,462,507 |
| 精璞投資公司(精璞)(附 註四及十六) | 1,313,790 | 1,329,263 |
| 精誠軟體服務公司(精 軟) | 779,424 | 716,634 |
| 嘉利科技公司(嘉利) | 325,926 | 297,267 |
| 泰鋒電腦公司(泰鋒) | 243,785 | 247,027 |
| 金橋資訊公司(金橋) | 264,971 | 230,087 |
| 康和資訊系統公司(康 和) | 293,101 | 288,727 |
| 精誠科技整合公司(精 科) | 279,819 | 257,694 |
| 奇唯科技公司(奇唯) | 19,689 | 19,318 |
| 知意圖公司(知意圖) | 4,292 | 4,622 |
| 內秋應智能科技公司(內 秋應) | 22,158 | 20,073 |
| 漢茂投資展業公司(漢 茂)(帳列採用權益法 之投資貸餘)(附註四 及十六) | (<u>40,098</u>) | (<u>70,091</u>) |
| | <u>\$ 9,485,469</u> | <u>\$ 9,020,065</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 | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 奇唯科技公司(奇唯) | 4.50% | 4.50% |
| 知意圖公司(知意圖) | 84.19% | 78.26% |
| 漢茂投資展業公司(漢茂) | 48.92% | 48.92% |

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註二七。

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

本公司加計子公司持有之奇唯股權已逾 50%，已具控制力，故將其列為子公司。

106 及 105 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財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

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

| | 106年度 | 105年度 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 本公司享有之份額 | | |
| 本年度淨利 | \$ 9,469 | \$ 5,764 |
| 其他綜合(損)益 | (87) | 58 |
| | <u>\$ 9,382</u> | <u>\$ 5,822</u> |

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除 106 年度泰國 System Infopro；105 年度泰國 System Infopro 及暘基資訊公司外，餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為該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。

十三、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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 105 年 1 月 1 日餘額 | \$ 812,628 | | \$ 1,209,059 | | | \$ 188,685 | | | \$ 9,705 | | | \$ 37,821 | | | \$ 25,216 | | | \$ 43,074 | | | | | | | | \$ 2,326,188 | | |
| 增 添 | - | | - | | | 27,067 | | | 10,169 | | | 3,027 | | | 2,862 | | | 2,985 | | | | | | | | 46,110 | | |
| 處 分 | (4,304) | | (28,749) | | | (114,429) | | | (9,220) | | | (6,173) | | | (2,518) | | | (10,680) | | | | | | | | (176,073) | | |
| 重 分 類 | - | | - | | | (2,422) | | | - | | | (67) | | | - | | | - | | | | | | | | (2,489) | | |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 808,324</u> | | <u>\$ 1,180,310</u> | | | <u>\$ 98,901</u> | | | <u>\$ 10,654</u> | | | <u>\$ 34,608</u> | | | <u>\$ 25,560</u> | | | <u>\$ 35,379</u> | | | | | | | | <u>\$ 2,193,736</u> | | |
| 累 計 折 舊 及 減 損 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 105 年 1 月 1 日餘額 | \$ 14,852 | | \$ 427,270 | | | \$ 126,707 | | | \$ 8,835 | | | \$ 14,750 | | | \$ 8,624 | | | \$ 20,204 | | | | | | | | \$ 621,242 | | |
| 折舊費用 | - | | 16,880 | | | 34,100 | | | 806 | | | 10,107 | | | 5,191 | | | 7,736 | | | | | | | | 74,820 | | |
| 處 分 | - | | (16,260) | | | (114,164) | | | (9,220) | | | (6,173) | | | (2,518) | | | (10,679) | | | | | | | | (159,014) | | |
| 重 分 類 | - | | - | | | (1,433) | | | - | | | (54) | | | - | | | - | | | | | | | | (1,487) | | |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 14,852</u> | | <u>\$ 427,890</u> | | | <u>\$ 45,210</u> | | | <u>\$ 421</u> | | | <u>\$ 18,630</u> | | | <u>\$ 11,297</u> | | | <u>\$ 17,261</u> | | | | | | | | <u>\$ 535,561</u> | | |
| 105 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 793,472</u> | | <u>\$ 752,420</u> | | | <u>\$ 53,691</u> | | | <u>\$ 10,233</u> | | | <u>\$ 15,978</u> | | | <u>\$ 14,263</u> | | | <u>\$ 18,118</u> | | | | | | | | <u>\$ 1,658,175</u> | | |

(接次頁)

(承前頁)

| | 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 106年1月1日餘額 | \$ | 808,324 | \$ | 1,180,310 | \$ | 98,901 | \$ | 10,654 | \$ | 34,608 | \$ | 25,560 | \$ | 35,379 | \$ | 2,193,736 | | | | | | | | | | | |
| 增 添 | - | - | - | - | 32,186 | 508 | 4,561 | 3,770 | 6,831 | 47,856 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 處 分 | - | - | (| 21,771) | - | (| 2,331) | (| 3,551) | (| 3,382) | (| 31,035) | | | | | | | | | | | | | | |
| 重 分 類 | - | - | - | 46 | - | (| 1,575) | (| 257) | 257 | (| 1,529) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 106年12月31日餘額 | \$ | 808,324 | \$ | 1,180,310 | \$ | 109,362 | \$ | 11,162 | \$ | 35,263 | \$ | 25,522 | \$ | 39,085 | \$ | 2,209,028 | | | | | | | | | | | |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 106年1月1日餘額 | \$ | 14,852 | \$ | 427,890 | \$ | 45,210 | \$ | 421 | \$ | 18,630 | \$ | 11,297 | \$ | 17,261 | \$ | 535,561 | | | | | | | | | | | |
| 折舊費用 | - | - | 16,706 | 25,488 | 1,872 | 8,683 | 5,160 | 7,330 | 65,239 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 處 分 | - | - | (| 21,476) | - | (| 2,331) | (| 3,551) | (| 3,382) | (| 30,740) | | | | | | | | | | | | | | |
| 重 分 類 | - | - | - | 45 | - | (| 1,479) | (| 13) | 13 | (| 1,434) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 106年12月31日餘額 | \$ | 14,852 | \$ | 444,596 | \$ | 49,267 | \$ | 2,293 | \$ | 23,503 | \$ | 12,893 | \$ | 21,222 | \$ | 568,626 | | | | | | | | | | | |
| 106年12月31日淨額 | \$ | 793,472 | \$ | 735,714 | \$ | 60,095 | \$ | 8,869 | \$ | 11,760 | \$ | 12,629 | \$ | 17,863 | \$ | 1,640,402 | | | | | | | | | | | |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|-----------|--------------|
| 建築物 | 60年 |
| 電腦設備及其他設備 | 3至7年 |
| 運輸設備 | 5至6年 |
| 出租設備 | 2至5年 |
| 租賃改良 | 2至5年或短賃期間較短者 |

十四、短期借款

銀行借款

| | | |
|------|-------------|------------|
| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
| 信用借款 | \$510,000 | \$ - |
| 年利率 | 1.13%~1.18% | - |

十五、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預

估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$420,721 | \$408,255 |
| 計畫資產公允價值 | (177,332) | (190,411) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$243,389</u> | <u>\$217,844</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 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 105年1月1日 | \$ 397,763 | (\$ 182,363) | \$ 215,400 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 2,212 | - | 2,212 |
| 利息費用(收入) | 5,934 | (2,778) | 3,156 |
| 認列於損益 | 8,146 | (2,778) | 5,368 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外) | - | 1,459 | 1,459 |
| 精算損失—財務假設變 動 | 11,603 | - | 11,603 |
| 精算利益—經驗調整 | (8,705) | - | (8,705) |
| 精算損失—人口統計 | 2,321 | - | 2,321 |
| 認列於其他綜合損益 | 5,219 | 1,459 | 6,678 |
| 雇主提撥 | - | (9,602) | (9,602) |
| 福利支付 | (2,873) | 2,873 | - |
| 105年12月31日 | 408,255 | (190,411) | 217,844 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 1,797 | - | 1,797 |
| 利息費用(收入) | 5,614 | (2,684) | 2,930 |
| 認列於損益 | 7,411 | (2,684) | 4,727 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外) | - | 911 | 911 |
| 精算損失—財務假設變 動 | 6,125 | - | 6,125 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定 福利負債 |
|------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 精算損失—經驗調整 | \$ 27,795 | \$ - | \$ 27,795 |
| 精算利益—人口統計 | (5,349) | - | (5,349) |
| 認列於其他綜合損益 | <u>28,571</u> | <u>911</u> | <u>29,482</u> |
| 雇主提撥 | - | (8,664) | (8,664) |
| 福利支付 | (23,516) | <u>23,516</u> | <u>-</u> |
| 106年12月31日 | <u>\$ 420,721</u> | <u>(\$ 177,332)</u> | <u>\$ 243,389</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：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率 | 1.250% | 1.375% |
| 薪資預期增加率 | 1.000% | 1.000% |

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：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.50% | <u>(\$ 25,812)</u> | <u>(\$ 22,556)</u> |
| 減少 0.50% | <u>\$ 28,034</u> | <u>\$ 24,428</u> |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.50% | <u>\$ 27,962</u> | <u>\$ 23,810</u> |
| 減少 0.50% | <u>(\$ 25,997)</u> | <u>(\$ 22,202)</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。

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------------|------------------|-----------------|
| 預期1年內提撥金額 | <u>\$ 13,103</u> | <u>\$ 9,604</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 13年 | 15年 |

十六、權益

(一) 股本

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>400,000</u> | <u>400,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 4,000,000</u> | <u>\$ 4,000,000</u> |
| 已發行股數(仟股) | <u>269,393</u> | <u>269,393</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 2,693,933</u> | <u>\$ 2,693,933</u> |

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 員工認股權

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，本公司董事會於99年3月19日決議通過，擬於該年度一次或分次發行員工認股權10,000單位，每單位認購普通股1,000股，該項員工認股權發行案業經主管機關於99年4月12日金管證一字第0990015072號函申報生效在案。

本公司分別於100年2月17日及99年5月10日各給與員工認股權6,800單位及3,200單位。給與對象包含本公司及國內外子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為5年，憑證持有人於發行屆滿2年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

105 年度員工認股權之相關資訊如下：

| 員工認股權 | 105年度 | |
|-----------|--------|-------------|
| | 單位 | 加權平均行使價格(元) |
| 年初流通在外 | 655 | \$ 29.90 |
| 當年度行使 | (555) | \$ 29.90 |
| 當年度逾期失效 | (100) | \$ 29.90 |
| 年底流通在外 | - | \$ - |
| 年底可行使之認股權 | - | - |

本公司於 100 及 99 年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

| | 100年2月17日發行 | 99年5月10日發行 |
|--------|---------------|---------------|
| 給與日股價 | \$ 40.50 | \$ 42.70 |
| 行使價格 | \$ 33.90 | \$ 34.00 |
| 預期波動率 | 37.24%~37.76% | 39.20%~39.45% |
| 預期存續期間 | 3.5~4年 | 3.5~4年 |
| 預期股利率 | - | - |
| 無風險利率 | 1%~1.045% | 0.69%~0.87% |

(三) 資本公積

| | 106年12月31日 | 105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 | \$ 5,638,242 | \$ 6,042,332 |
| 受贈資產 | 544 | 544 |
| <u>不得作為任何用途</u> | | |
| 認列對子公司所有權權益變動數(2) | 8,576 | 8,576 |
| 採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動 | 270,675 | 255,542 |
| 庫藏股票交易 | 1,440,542 | 1,323,493 |
| 處分固定資產利益 | 4,493 | 4,493 |
| | <u>\$ 7,363,072</u> | <u>\$ 7,634,980</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。

(四) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 17 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董事酬勞之分配政策。

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

本公司股利政策如下：

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

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

本公司股利之發放以現金或股票方式為之，並優先考量發放現金股利，若以股票股利方式分派，則股票股利以不高於當年度發放股利總額之 50% 為原則，惟仍得視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平

衡股利及公司長期財務規劃等考量，每年依法由董事會擬具股利之分派方式或相關方案，並提報股東會討論及議決之。

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

依法令規定，本公司於分配盈餘時，必須就其他權益減項淨額（包括國外營運機構財務報表換算之兌換差額及備供出售金融資產未實現損益等累計餘額）提列特別盈餘公積。嗣後權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於 106 年 6 月 16 日及 105 年 6 月 17 日舉行股東常會，決議通過 105 及 104 年度之盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|----------|--------------------|-------------------|---------------|---------------|
| | 105年度 | 104年度 | 105年度 | 104年度 |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 110,827 | \$ 56,428 | \$ - | \$ - |
| 提列特別盈餘公積 | 64,494 | - | - | - |
| 現金股利 | <u>942,877</u> | <u>673,483</u> | <u>3.5</u> | <u>2.5</u> |
| | <u>\$1,118,198</u> | <u>\$ 729,911</u> | <u>\$ 3.5</u> | <u>\$ 2.5</u> |

另本公司於 106 年 6 月 16 日及 105 年 6 月 17 日股東常會分別決議自股票發行溢價之資本公積配發每股現金 1.5 元及 2.5 元，共計 404,090 仟元及 673,483 仟元。

本公司 107 年 3 月 22 日董事會擬議 106 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | 每 股 股 利 (元) |
|--------|-----------|---------------|
| 法定盈餘公積 | \$117,775 | \$ - |
| 特別盈餘公積 | 388,833 | - |
| 現金股利 | 673,483 | 2.5 |

另本公司於同日董事會擬議自股票發行溢價之資本公積配發每股現金 2.5 元，共計 673,483 仟元。

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計 107 年 6 月召開之股東會決議。

有關本公司股東會決議情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| 年初餘額 | (\$ 83,286) | \$127,939 |
| 採用權益法之子公司及 關聯企業之換算差額 之份額 | (<u>387,405</u>) | (<u>211,225</u>) |
| 年底餘額 | (<u>\$470,691</u>) | (<u>\$ 83,286</u>) |

2. 備供出售金融資產未實現（損）益

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|---|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 18,792 | \$ 8,841 |
| 備供出售金融資產未實 現損失 | - | (331) |
| 採用權益法之子公司及 關聯企業之備供出售 金融資產未實現（損） 益之份額 | (<u>1,428</u>) | <u>10,282</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 17,364</u> | <u>\$ 18,792</u> |

(六) 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>106 年度</u> | | | | | |
| 子公司持有本公司股票 自採用權益法之投資 轉列庫藏股票 | <u>23,410</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | | <u>23,410</u> |
| <u>105 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>22,687</u> | <u>723</u> | <u>-</u> | | <u>23,410</u> |

子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|------------|---------------------|---------------------|
| <u>漢 茂</u> | | |
| 持有股數 (仟股) | <u>21,317</u> | <u>21,317</u> |
| 帳面金額 | <u>\$ 834,351</u> | <u>\$ 866,326</u> |
| 市 價 | <u>\$ 1,264,079</u> | <u>\$ 1,238,499</u> |
| <u>精 璞</u> | | |
| 持有股數 (仟股) | <u>12,982</u> | <u>12,982</u> |
| 帳面金額 | <u>\$ 338,944</u> | <u>\$ 358,416</u> |
| 市 價 | <u>\$ 769,802</u> | <u>\$ 754,224</u> |

漢茂持有本公司股票自採用權益法之投資轉列庫藏股票係依其原始取得成本按本公司之持股比例 48.9% 計算，106 年及 105 年 12 月 31 日之金額皆為 515,618 仟元 (10,428 仟股)。

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

十七、本年度淨利

(一) 折舊及攤銷

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 65,239 | \$ 74,820 |
| 無形資產 | <u>22,462</u> | <u>18,004</u> |
| | <u>\$ 87,701</u> | <u>\$ 92,824</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 17,386 | \$ 26,710 |
| 營業費用 | <u>47,853</u> | <u>48,110</u> |
| | <u>\$ 65,239</u> | <u>\$ 74,820</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 2,922 | \$ 3,017 |
| 營業費用 | <u>19,540</u> | <u>14,987</u> |
| | <u>\$ 22,462</u> | <u>\$ 18,004</u> |

(二) 員工福利費用 (帳列營業費用)

| | 106年度 | 105年度 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 64,990 | \$ 60,986 |
| 確定福利計畫 (附註十五) | <u>4,727</u> | <u>5,368</u> |
| | 69,717 | 66,354 |
| 離職福利 | 5,677 | 6,252 |
| 薪資及其他員工福利 | <u>1,640,237</u> | <u>1,487,216</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 1,715,631</u> | <u>\$ 1,559,822</u> |

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司員人數分別為 1,636 人及 1,539 人。

(三) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 0.1% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。106 及 105 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 107 年 3 月 22 日及 106 年 3 月 23 日經董事會決議如下：

| | 106年度 | | 105年度 | |
|------|-------|----------|-------|----------|
| | 估列比例 | 現金 | 估列比例 | 現金 |
| 員工酬勞 | 0.1% | \$ 1,216 | 0.1% | \$ 1,102 |
| 董事酬勞 | 2% | 24,317 | 2% | 22,035 |

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。

105 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 105 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 107 及 106 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

| | 106年度 | 105年度 |
|----------------------|---------------|-----------------|
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產 | <u>\$ 622</u> | <u>\$ 1,536</u> |

(五) 資產減損損失

| | 106年度 | 105年度 |
|--------------|-----------|---------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 採用權益法之投資 | \$ 19,612 | \$217,465 |
| 以成本衡量之金融資產 | <u>-</u> | <u>31,043</u> |
| | 19,612 | 248,508 |
| <u>非金融資產</u> | | |
| 商 譽 | <u>-</u> | <u>67,481</u> |
| | \$ 19,612 | \$315,989 |

十八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用（利益）之主要組成項目

| | 106年度 | 105年度 |
|-----------------|------------------|---------------------|
| <u>當期所得稅</u> | | |
| 本年度產生者 | \$ 653 | \$ - |
| 土地增值稅 | - | 720 |
| 以前年度之調整 | <u>-</u> | <u>(6,003)</u> |
| | 653 | (5,283) |
| <u>遞延所得稅</u> | | |
| 本年度產生者 | <u>11,886</u> | <u>(24,380)</u> |
| 認列於損益之所得稅費用（利益） | \$ <u>12,539</u> | (\$ <u>29,663</u>) |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| <u>稅前淨利</u> | <u>\$ 1,190,288</u> | <u>\$ 1,078,605</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用（17%） | \$ 202,348 | \$ 183,363 |
| 稅上不可減除之費損 | 3,497 | 37,027 |
| 免稅所得 | (183,135) | (223,110) |
| 未認列之暫時性差異 | (10,171) | 4,587 |
| 本期認列之投資抵減 | - | (26,247) |
| 土地增值稅 | - | 720 |
| 以前年度之當期所得稅利益 | | |
| 於本年度之調整 | <u>-</u> | <u>(6,003)</u> |
| 認列於損益之所得稅費用（利益） | \$ <u>12,539</u> | (\$ <u>29,663</u>) |

本公司所適用之稅率為 17%。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 2,140 仟元及 877 仟元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 本期所得稅資產與負債

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 本期所得稅資產 | | |
| 應收退稅款 | <u>\$ 16,736</u> | <u>\$ 16,048</u> |
| 本期所得稅負債 | | |
| 以前年度估計數 | <u>\$ 6,167</u> | <u>\$ 6,167</u> |

106 年 12 月 31 日應收退稅款（帳列其他流動資產）係包括以前年度退稅款 16,048 仟元及當年度預付所得稅減除應付所得稅 653 仟元之淨額；105 年 12 月 31 日之應收退稅款（帳列其他流動資產）係當年預付所得稅。

(三) 遞延所得稅資產及負債之變動

106 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 | \$ 4,067 | (\$ 3,202) | \$ 865 |
| 存貨跌價損失 | 13,278 | (9,358) | 3,920 |
| 其 他 | <u>7,352</u> | <u>1</u> | <u>7,353</u> |
| | 24,697 | (12,559) | 12,138 |
| 投資抵減 | <u>30,000</u> | (252) | <u>29,748</u> |
| | <u>\$ 54,697</u> | <u>(\$ 12,811)</u> | <u>\$ 41,886</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | |
| 暫時性差異 | | | |
| 國外營運機構兌 | | | |
| 換差額 | \$ 4,969 | \$ - | \$ 4,969 |
| 其 他 | <u>925</u> | (925) | <u>-</u> |
| | <u>\$ 5,894</u> | <u>(\$ 925)</u> | <u>\$ 4,969</u> |

105 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 | \$ 1,684 | \$ 2,383 | \$ 4,067 |
| 未實現專案成本 | 19,791 | (19,791) | - |
| 存貨跌價損失 | 14,263 | (985) | 13,278 |
| 其 他 | <u>2,606</u> | <u>4,746</u> | <u>7,352</u> |
| | 38,344 | (13,647) | 24,697 |
| 投資抵減 | <u>3,753</u> | <u>26,247</u> | <u>30,000</u> |
| | <u>\$ 42,097</u> | <u>\$ 12,600</u> | <u>\$ 54,697</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | |
| 暫時性差異 | | | |
| 商 譽 | \$ 11,472 | (\$ 11,472) | \$ - |
| 國外營運機構兌 換差額 | 4,969 | - | 4,969 |
| 其 他 | <u>1,233</u> | <u>(308)</u> | <u>925</u> |
| | <u>\$ 17,674</u> | <u>(\$ 11,780)</u> | <u>\$ 5,894</u> |

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用投資抵減金額

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 投資抵減 | | |
| 研究發展支出 | <u>\$ 6,658</u> | <u>\$ -</u> |

(五) 未使用之投資抵減相關資訊

截至 106 年 12 月 31 日止，投資抵減相關資訊如下：

| <u>法 令 依 據</u> | <u>抵 減 項 目</u> | <u>尚 未 抵 減 稅 額</u> | <u>最 後 抵 減 年 度</u> |
|----------------|----------------|--------------------|--------------------|
| 促進民間參與公共建設法 | 股權投資 | \$ 29,748 | 109年度 |
| 產業創新條例 | 研究發展支出 | <u>6,658</u> | 107年度 |
| | | <u>\$ 36,406</u> | |

(六) 兩稅合一相關資訊

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$304,708</u> | <u>\$364,380</u> |
| | <u>106年度(預計)</u> | <u>105年度</u> |
| 盈餘分配適用之稅額扣抵比率 | 註 | 12.16% |

註：由於 107 年 2 月公布之中華民國所得稅法修正內容廢除兩稅合一制度，本公司預期 107 年分配盈餘時不適用前述稅額扣抵比率。

(七) 所得稅核定情形

本公司截至 103 年度之營利事業所得稅及 102 年度之未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十九、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 本年度淨利 | <u>\$ 1,177,749</u> | <u>\$ 1,108,268</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 | 245,983 | 246,074 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工酬勞 | <u>21</u> | <u>19</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>246,004</u> | <u>246,093</u> |
| <u>每股盈餘 (元)</u> | | |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 4.79</u> | <u>\$ 4.50</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 4.79</u> | <u>\$ 4.50</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：

| | 106年度 | 105年度 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 本年度淨利 | <u>\$ 1,259,683</u> | <u>\$ 1,166,497</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 | 269,362 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工分紅（酬勞） | <u>21</u> | <u>19</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>269,414</u> | <u>269,381</u> |
| <u>每股盈餘（元）</u> | | |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 4.68</u> | <u>\$ 4.33</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 4.68</u> | <u>\$ 4.33</u> |

二十、部分取得投資子公司－不影響控制

本公司分別於 105 年 1 月及 12 月未按持股比例認購知意圖公司現金增資股權，致持股比例由 100% 下降至 75%，再由 75% 上升至 78.26%。本公司於 106 年 6 月及 7 月向知意圖其他股東購入股權，致持股比例由 78.26% 上升至 84.19%。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司視為權益交易處理。部分取得知意圖公司之說明，請參閱本公司 106 年度合併財務報告附註二二。

二一、資本風險管理

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

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

二二、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為除以成本衡量之金融資產之公允價值無法可靠衡量外，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

公允價值層級

| | <u>第 1 等級</u> | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u> |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| <u>106 年 12 月 31 日</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 持有供交易之非衍生金融資產 | \$ 240,834 | \$ _____ | \$ _____ | \$ 240,834 |
| <u>105 年 12 月 31 日</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 持有供交易之非衍生金融資產 | \$ 459,916 | \$ _____ | \$ _____ | \$ 459,916 |

106 及 105 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量－ | | |
| 持有供交易 | \$ 240,834 | \$ 459,916 |
| 放款及應收款（註 1） | 1,896,594 | 2,117,841 |
| 備供出售金融資產（註 2） | 304,349 | 311,305 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 以攤銷後成本衡量（註 3） | 1,870,504 | 1,467,670 |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、應收關係人款項、存出保證金、其他應收款、應收租賃款－流動（帳列其他流動資產）、長期應收款項、質押定存單－非流動（帳列其他非流動資產）及應收

租賃款－非流動（帳列其他非流動資產）等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註 3：餘額係包含應付票據及帳款、應付關係人款項、其他應付款及存入保證金（帳列其他非流動資產）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

(1) 匯率風險

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

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

| | | |
|-------|--------------|--------------|
| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
| 增加／減少 | \$ 10,279 | \$ 21,656 |

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| 金融資產 | \$ 348,800 | \$ 612,800 |
| 金融負債 | 510,000 | - |
| 具現金流量利率風險 | | |
| 金融資產 | 303,500 | 231,877 |

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：

| | 106年度 | 105年度 |
|-------|--------|--------|
| 增加／減少 | \$ 304 | \$ 232 |

(3) 其他價格風險

本公司因投資各類國內上市(櫃)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：

| | 106年度 | 105年度 |
|-------|-----------|-----------|
| 稅前淨利 | | |
| 增加／減少 | \$ 12,042 | \$ 22,996 |

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、次順位公司債及可轉換公司債無活絡市場，故預期具有較重大之流動性風險。

二三、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

| <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 |
| 知意圖公司（知意圖） | 子公司 |
| 嘉利科技公司（嘉利） | 子公司 |
| 精璞投資公司（精璞） | 子公司 |
| 金橋資訊公司（金橋） | 子公司 |
| 漢茂投資展業公司（漢茂） | 子公司 |

（接次頁）

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|---|---------------|
| 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) | 孫公司 |
| 精聚資訊公司 (精聚資訊) | 孫公司 |
| 精誠資訊 (香港) 有限公司 (香港精誠) | 孫公司 |
| 精誠精詮信息科技有限公司 (精誠精詮) | 孫公司 |
| 精誠勝龍信息系統有限公司 (精誠勝龍) | 孫公司 |
| 精誠恆逸軟件有限公司 (精誠恆逸) | 孫公司 |
| Sysware Singapore Pte. Ltd. (Sysware Singapore) | 孫公司 |
| 美得康科技公司 (美得康) | 曾孫公司 |
| 精誠瑞寶計算機系統有限公司 (精誠瑞寶) | 曾孫公司 |
| 精誠 (中國) 企業管理有限公司 (中國精誠企業管理) | 曾孫公司 |
| 深圳四方精創資訊公司 (深圳四方精創) | 關聯企業 |
| 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 |

(二) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 106年度 | 105年度 |
|---------|-----------|-------------------|-------------------|
| 銷貨收入 | 子 公 司 | \$ 69,768 | \$ 125,197 |
| | 關聯企業 | 3,843 | 2,434 |
| | | <u>\$ 73,611</u> | <u>\$ 127,631</u> |
| 勞務收入 | 子 公 司 | \$ 186,539 | \$ 210,464 |
| | 關聯企業 | 5,002 | 3,048 |
| | | <u>\$ 191,541</u> | <u>\$ 213,512</u> |
| 其他營業收入 | 子 公 司 | <u>\$ 1,858</u> | <u>\$ -</u> |

(三) 進 貨

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 106年度 | 105年度 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 子 公 司 | | |
| 精誠軟體 | \$ 465,093 | \$ 665,706 |
| 其 他 | 58,886 | 95,813 |
| 關聯企業 | <u>68,398</u> | <u>48,048</u> |
| | <u>\$ 592,377</u> | <u>\$ 809,567</u> |

(四) 應收關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 / 名稱 | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|---------|------------|-------------------|-------------------|
| 應收關係人款項 | 子公司 | | |
| | 泰鋒 | \$ 12,722 | \$ 4,899 |
| | 康和 | 8,110 | 47,766 |
| | Sysware | | |
| | Singapore | 33,710 | 36,531 |
| | 精誠軟體 | 26,147 | 31,816 |
| | 精誠科技 | 6,098 | 25,790 |
| | 其他 | 30,914 | 22,896 |
| | 關聯企業 | 1,544 | 852 |
| | | <u>\$ 119,245</u> | <u>\$ 170,550</u> |

(五) 應付關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 / 名稱 | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|---------|------------|-------------------|-------------------|
| 應付關係人款項 | 子公司 | | |
| | 精誠軟體 | \$ 80,598 | \$ 76,030 |
| | 奇唯 | 12,925 | 48,940 |
| | 其他 | 24,931 | 31,879 |
| | 關聯企業 | | |
| | 中孚 | 44,896 | 7,672 |
| | 其他 | 7,896 | 13,569 |
| | | <u>\$ 171,246</u> | <u>\$ 178,090</u> |

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

(六) 取得不動產、廠房及設備暨電腦軟體

| 關係人類別 / 名稱 | 取 | 得 | 價 | 款 |
|------------|------------------|---|------------------|---|
| | 106年度 | | 105年度 | |
| 子公司 | | | | |
| 精誠軟體 | \$ 11,231 | | \$ 13,591 | |
| 其他 | 3,590 | | 8,286 | |
| 關聯企業 | | | | |
| 博暉 | | - | 5,827 | |
| | <u>\$ 14,821</u> | | <u>\$ 27,704</u> | |

(七) 處分不動產、廠房及設備暨電腦軟體

| | 處分價款 | | 處分(損)益 | |
|-----|---------------|---------------|-------------|-------------|
| | 106年度 | 105年度 | 106年度 | 105年度 |
| 子公司 | <u>\$ 746</u> | <u>\$ 381</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(八) 其他關係人交易

| 帳列項目 | 關係人類別 / 名稱 | 106年度 | 105年度 |
|---------------------|------------|-------------------|-------------------|
| 勞務成本 | 子公司 | \$ 70,641 | \$ 66,523 |
| | 關聯企業 | <u>19,429</u> | <u>19,429</u> |
| | | <u>\$ 90,070</u> | <u>\$ 85,952</u> |
| 營業費用 | 子公司 | \$ 2,054 | \$ 2,166 |
| | 關聯企業 | <u>99</u> | <u>99</u> |
| | | <u>\$ 2,153</u> | <u>\$ 2,265</u> |
| 其他收入淨額 | 子公司 | | |
| | 嘉利 其他 | \$ 3,416 | \$ 3,416 |
| | | <u>2,824</u> | <u>3,500</u> |
| | | <u>\$ 6,240</u> | <u>\$ 6,916</u> |
| 管理費收入(帳列 營業費用減項) | 子公司 | <u>\$ 113,721</u> | <u>\$ 107,385</u> |

(九) 主要管理階層薪酬

| | 106年度 | 105年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 73,275 | \$ 78,403 |
| 退職後福利 | <u>2,565</u> | <u>2,605</u> |
| | <u>\$ 75,840</u> | <u>\$ 81,008</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二四、質押之資產

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：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------------------|------------------|------------------|
| 質押定存單一流動(帳列其他應收款) | \$ 68,900 | \$ 47,193 |
| 質押定存單一非流動(帳列其他非流動資產) | <u>24,277</u> | <u>16,927</u> |
| | <u>\$ 93,177</u> | <u>\$ 64,120</u> |

二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司重大或有負債及未認列之合約承諾如下：

(一) 本公司已開立未使用之信用狀金額如下：

| 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|---------------|---------------|
| <u>\$ 720</u> | <u>\$ 749</u> |

(二) 本公司已訂定尚未履行之銷售合約金額如下：

| 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|---------------------|---------------------|
| <u>\$ 2,805,714</u> | <u>\$ 3,063,126</u> |

(三) 截至 106 年 12 月 31 日止，本公司為精誠科技整合、精誠瑞寶、精誠精詮、精誠軟體、香港精誠、精誠至開及精誠（中國）企業背書保證之金額分別計約 300,000 仟元、44,640 仟元、14,880 仟元、700,000 仟元、238,080 仟元、91,090 仟元及 868,470 仟元。

(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 106 年 12 月 31 日止，本公司之信託財產餘額為 23,195 仟元（帳列其他應收款及其他非流動資產）

(五) 截至 106 年 12 月 31 日止，本公司與他公司及個人分別簽有房屋、停車位及設備租賃契約，租金按月或年支付，並分別於 107 年 1 月至 111 年 12 月間到期。本公司依約支付之保證金於 106 年 12 月 31 日計約 18,853 仟元（帳列存出保證金）。本公司以後年度應支付之租金如下：

| | 金 額 |
|--------|-----------|
| 107 年度 | \$ 59,519 |
| 108 年度 | 32,157 |
| 109 年度 | 12,144 |
| 110 年度 | 12,144 |
| 111 年度 | 1,296 |

二六、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：

106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 | \$ | 7,922 | | 29.76 | \$ | 235,754 | | |
| 人 民 幣 | | 398 | | 4.55 | | 1,810 | | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 採用權益法之投資 | | | | | | | | |
| 美 金 | | 200,919 | | 29.76 | | 5,979,363 | | |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 金 | | 1,014 | | 29.76 | | 30,165 | | |
| 人 民 幣 | | 519 | | 4.55 | | 2,364 | | |

105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 | \$ | 15,213 | | 32.25 | \$ | 490,625 | | |
| 人 民 幣 | | 428 | | 4.65 | | 1,989 | | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 採用權益法之投資 | | | | | | | | |
| 美 金 | | 176,154 | | 32.25 | | 5,680,967 | | |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 金 | | 1,783 | | 32.25 | | 57,496 | | |

具重大影響之外幣未實現兌換損益如下：

| 外 幣 | 106年度 | | 105年度 | |
|-----|----------------|------------|----------------|----------|
| | 匯 率 | 淨兌換(損)益 | 匯 率 | 淨兌換(損)益 |
| 美 金 | 29.76 (美金：新台幣) | (\$ 8,208) | 32.25 (美金：新台幣) | \$ 1,394 |

二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 被投資公司資訊。(附表七)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

精誠資訊股份有限公司
資金貸與他人

民國 106 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 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本年度最高餘額 | 年度餘額 | 年底餘額 | 實際動支金額 | 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 | 提列帳帳金額 | 抵撥名 | 擔保名稱 | 品價值 | 對個別對象資金貸與總額(註一) | 資金貸與總額(註二) | 與額備註 |
|----|----------------------------|-------------------------------|---------|--------|------------|---------|---------|--------|--------|--------|---------|--------------|--------|-----|------|-----|-----------------|--------------|-------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Systex Capital Group, Inc. | Systex Solutions (HK) Limited | 應收關係人款項 | Y | \$ 470,175 | \$ - | \$ - | - | 1 | 短期融通資金 | \$ - | 供聯屬公司營運週轉 | \$ - | - | - | - | \$ 2,454,071 | \$ 4,908,142 | (註三) |
| 1 | Systex Capital Group, Inc. | 精誠資訊(香港)有限公司 | 應收關係人款項 | Y | 30,420 | - | - | - | 1 | 短期融通資金 | - | 供聯屬公司營運週轉 | - | - | - | - | 2,454,071 | 4,908,142 | (註四) |
| 2 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 精誠精證信息科技有限公司 | 應收關係人款項 | Y | 137,160 | 136,635 | 136,635 | - | 1-6.16 | 短期融通資金 | - | 供聯屬公司營運週轉 | - | - | - | - | 2,454,071 | 4,908,142 | (註五) |
| 2 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 精誠恆逸軟件有限公司 | 應收關係人款項 | Y | 137,160 | 136,635 | 136,635 | - | 1-6.16 | 短期融通資金 | - | 供聯屬公司營運週轉 | - | - | - | - | 2,454,071 | 4,908,142 | (註六) |
| 2 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 精誠瑞寶計算機系統有限公司 | 應收關係人款項 | Y | 228,600 | 227,725 | 227,725 | - | 1-6.16 | 短期融通資金 | - | 供聯屬公司營運週轉 | - | - | - | - | 2,454,071 | 4,908,142 | (註七) |
| 2 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 精誠勝龍信息系統有限公司 | 應收關係人款項 | Y | 22,860 | 22,773 | 22,773 | - | 1-6.16 | 短期融通資金 | - | 供聯屬公司營運週轉 | - | - | - | - | 2,454,071 | 4,908,142 | (註八) |
| 2 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 精誠至開(上海)信息技術有限公司 | 應收關係人款項 | Y | 45,720 | 45,545 | 45,545 | 45,545 | 1-6.16 | 短期融通資金 | - | 供子公司營運週轉 | - | - | - | - | 2,454,071 | 4,908,142 | (註九) |
| 3 | 精誠精證信息科技有限公司 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 應收關係人款項 | Y | 274,320 | 273,270 | 273,270 | - | 1-6.16 | 短期融通資金 | - | 供聯屬公司營運週轉 | - | - | - | - | 2,454,071 | 4,908,142 | (註十) |
| 4 | 精誠恆逸軟件有限公司 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 應收關係人款項 | Y | 137,160 | 136,635 | 136,635 | - | 1-6.16 | 短期融通資金 | - | 供聯屬公司營運週轉 | - | - | - | - | 2,454,071 | 4,908,142 | (註十一) |
| 5 | 精誠瑞寶計算機系統有限公司 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 應收關係人款項 | Y | 91,440 | 91,090 | 91,090 | - | 1-6.16 | 短期融通資金 | - | 供聯屬公司營運週轉 | - | - | - | - | 2,454,071 | 4,908,142 | (註十二) |
| 6 | 精誠勝龍信息系統有限公司 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 應收關係人款項 | Y | 9,144 | 9,109 | 9,109 | - | 1-6.16 | 短期融通資金 | - | 供聯屬公司營運週轉 | - | - | - | - | 2,454,071 | 4,908,142 | (註十三) |
| 7 | 台灣電腦服務股份有限公司 | 美律康科技股份有限公司 | 應收關係人款項 | Y | 40,000 | - | - | - | 2.45 | 短期融通資金 | - | 償還借款 | - | - | - | - | 21,901 | 29,201 | - |
| 8 | 精瑞投資股份有限公司 | 精誠軟體服務股份有限公司 | 應收關係人款項 | Y | 300,000 | - | - | - | 1.5 | 短期融通資金 | - | 供聯屬公司營運週轉 | - | - | - | - | 833,196 | 833,196 | - |

註一：除台灣電腦服務股份有限公司及精璞投資股份有限公司係按該公司淨值之30%及40%為限外，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：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：本年度最高餘額為470,175仟元(15,000仟美元)。

註四：本年度最高餘額為30,420仟元(1,000仟美元)。

註五：本年度最高餘額為137,160仟元(30,000仟人民幣)，年底餘額為136,635仟元(30,000仟人民幣)，皆未動支。

註六：本年度最高餘額為137,160仟元(30,000仟人民幣)，年底餘額為136,635仟元(30,000仟人民幣)，皆未動支。

註七：本年度最高餘額為228,600仟元(50,000仟人民幣)，年底餘額為227,725仟元(50,000仟人民幣)，皆未動支。

註八：本年度最高餘額為22,860仟元(5,000仟人民幣)，年底餘額為22,773仟元(5,000仟人民幣)，皆未動支。

註九：本年度最高餘額為45,720仟元(10,000仟人民幣)，年底餘額為45,545仟元(10,000仟人民幣)。

註十：本年度最高餘額為274,320仟元(60,000仟人民幣)，年底餘額為273,270仟元(60,000仟人民幣)，皆未動支。

註十一：本年度最高餘額為137,160仟元(30,000仟人民幣)，年底餘額為136,635仟元(30,000仟人民幣)，皆未動支。

註十二：本年度最高餘額為91,440仟元(20,000仟人民幣)，年底餘額為91,090仟元(20,000仟人民幣)，皆未動支。

註十三：本年度最高餘額為9,144仟元(2,000仟人民幣)，年底餘額為9,109仟元(2,000仟人民幣)，皆未動支。

精誠資訊股份有限公司

為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證公司名稱 | 證對對象 (註一) | 單一企業 背書保證之 金額 | 本年度最高 背書保證餘額 | 年底 背書保證 餘額 | 實際動支金額 | 以財產擔保之 背書保證金額 | 累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%) | 背書 最高 保證 金額 | 屬母子公司 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 備 |
|----|--------------|------------------|--------------|---------------------|-----------------|------------------|-----------|------------------|--------------------------------------|----------------------|---------------|-----------------------|--------------------|--------|
| | | | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 精誠資訊股份有限公司 | 精誠資訊(香港)有限公司 | 3 | \$ 3,067,589 | \$ 250,760 | \$ 238,080 | \$ 43,985 | \$ - | 1.94 | \$ 6,135,178 | Y | N | N | (註二及三) |
| 0 | 精誠資訊股份有限公司 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 3 | 3,067,589 | 901,100 | 868,470 | 532,583 | - | 7.08 | 6,135,178 | Y | N | Y | (註二及三) |
| 0 | 精誠資訊股份有限公司 | 精誠精登信息科技有限公司 | 3 | 3,067,589 | 15,673 | 14,880 | - | - | 0.12 | 6,135,178 | Y | N | Y | (註二及三) |
| 0 | 精誠資訊股份有限公司 | 精誠瑞實計算機系統有限公司 | 3 | 3,067,589 | 47,018 | 44,640 | - | - | 0.36 | 6,135,178 | Y | N | Y | (註二及三) |
| 0 | 精誠資訊股份有限公司 | 精誠至開(上海)信息技術有限公司 | 3 | 3,067,589 | 91,188 | 91,090 | 91,090 | - | 0.74 | 6,135,178 | Y | N | Y | (註二及三) |
| 0 | 精誠資訊股份有限公司 | 精誠軟體服務股份有限公司 | 2 | 3,067,589 | 1,700,000 | 700,000 | 338,759 | - | 5.70 | 6,135,178 | Y | N | N | (註二及三) |
| 0 | 精誠資訊股份有限公司 | 精誠科技整合股份有限公司 | 2 | 3,067,589 | 300,000 | 300,000 | 42,120 | - | 2.44 | 6,135,178 | Y | N | N | (註二及三) |
| 1 | 台灣電腦服務股份有限公司 | 美得康科技股份有限公司 | 2 | 27,577 | 15,000 | 15,000 | 28 | - | 20.55 | 55,154 | N | N | N | (註四及五) |
| 2 | 精誠恆遠軟件有限公司 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 3 | 279,440 | 114,300 | 113,863 | 84,099 | 104,754 | 82.72 | 279,440 | N | N | Y | (註六及七) |
| 3 | 精誠精登信息技術有限公司 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 3 | 495,984 | 114,300 | 113,863 | 104,754 | 104,754 | 45.61 | 495,984 | N | N | Y | (註六及七) |

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種：

- (1)有業務關係之公司。
- (2)直接持有普通股股權超過50%之子公司。
- (3)母公司對子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。
- (4)對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過50%之母公司。
- (5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

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25%為限。

註五：背書保證最高限額係按前一年度年底淨值之50%為限。

註六：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。

註七：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

年底持有有價證券情形

民國 106 年 12 月 31 日

附表三

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 | 年股數/單位數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 公允價值(註二) | | 備註 |
|----------------------------|--|------------------|------------|---------|--------|-----------|----------|------|----|
| | | | | | | | 公允價值 | 帳面金額 | |
| 精誠資訊股份有限公司 | 股票 | | | | | | | | |
| | GCH Systems 台灣期貨交易所公司 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 56,226 | \$ - | 0.74 | \$ - | | | |
| | 商合行公司 | " | 14,698,123 | 93,268 | 4.66 | 1,003,737 | | | |
| | 友富投資公司 | " | 795,895 | - | 1.79 | - | | | |
| | 誠字創業投資公司 | " | 268,000 | - | 10.00 | - | | | |
| | 遠通電收公司 | " | 338,023 | 2,311 | 0.50 | 3,478 | | | |
| | 嘉實資訊公司 | " | 25,263,076 | 159,671 | 8.42 | 171,053 | | | |
| | 三觀科技公司 | " | 1,208,592 | 13,886 | 4.67 | 19,813 | | | |
| | 大賀行銷公司 | " | 300,000 | 2,105 | 6.42 | 2,478 | | | |
| | 巨擘科技公司 | " | 1,200,000 | 18,000 | 14.63 | 16,492 | | | |
| | 聚豐全球公司 | " | 808,415 | - | 0.20 | - | | | |
| | Gemini Data Inc. (原 Distiller Analytics, Inc.) | " | 471,700 | 15,000 | 3.57 | 2,482 | | | |
| | 賜基資訊公司 | " | 3,404,000 | 108 | 14.17 | - | | | |
| | 受益憑證 | | | | | | | | |
| | 台新大眾貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | " | 150,000 | - | 12.51 | - | | |
| | 凱基新興趨勢ETF組合基金 | " | 4,956,594 | 70,000 | - | 70,000 | | | |
| | 復華傳奇六號基金 | " | 300,000 | 2,433 | - | 2,433 | | | |
| | 富邦吉祥貨幣市場基金 | " | 5,000,000 | 78,400 | - | 78,400 | | | |
| | 公司債 | | | | | | | | |
| | Gemini Data Inc. (原 Distiller Analytics, Inc.) | 無活絡市場之債務工具投資－非流動 | " | - | 59,520 | - | 59,520 | | |
| 南山人壽 105 年度第一期無到期日累積次順位公司債 | " | " | - | 200,000 | - | 200,000 | | | |

(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(註二) | | 註備 |
|-----------------------|--|---------|---|------------|------------|------|------------|----------|------------|------|
| | | | | | | | | 公允價值 | 帳面金額 | |
| 從屬公司資訊— 精璞投資股份有限公司 | 股票 精誠資訊公司 虹堡科技公司 伊諾瓦科技公司 巨擘科技公司 中經合全球公司 德欣寰宇公司 嘉實資訊公司 寬頻多媒體公司 遠通電收公司 禾鈞公司 文佳科技公司 汎宇電商公司 台灣沛品公司 受益憑證 第一金全家福貨幣市場基金 復華傳奇六號基金 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 股票 常州新國泰資訊設備公司 台網國際公司 Dnpacific-Greater China, Inc. 受益憑證 元大萬泰貨幣市場基金 受益憑證 元大萬泰貨幣市場基金 台新 1699 貨幣市場基金 | 母公司 | 備供出售金融資產—非流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產 以成本衡量之金融資產—非流動 " " " " " " " " " " " " " " 透過損益按公允價值衡量之金融資產 無活絡市場之債務工具投資—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 " " 透過損益按公允價值衡量之金融資產 透過損益按公允價值衡量之金融資產 " | 12,981,476 | \$ 769,802 | 4.82 | \$ 769,802 | 4.82 | \$ 769,802 | (註三) |
| | | | | 3,682,887 | 92,073 | 4.94 | 92,073 | 4.94 | 92,073 | |
| | | | | 1,177,629 | 2,399 | 6.57 | 2,399 | 6.57 | 3,796 | |
| | | | | 8,558,064 | - | 2.08 | - | 2.08 | - | |
| | | | | 126,666 | - | 2.22 | - | 2.22 | 1,345 | |
| | | | | 1,190,545 | - | 7.83 | - | 7.83 | - | |
| | | | | 1,376,448 | 15,365 | 5.32 | 15,365 | 5.32 | 22,565 | |
| | | | | 1,700,000 | - | 9.19 | - | 9.19 | - | |
| | | | | 7,716,832 | 41,969 | 2.57 | 41,969 | 2.57 | 52,250 | |
| | | | | 61,042 | - | 0.17 | - | 0.17 | - | |
| | | | | 64,063 | 12 | 0.37 | 12 | 0.37 | 126 | |
| | | | | 114,737 | 11 | 0.22 | 11 | 0.22 | 224 | |
| | | | | 326,000 | - | 0.54 | - | 0.54 | - | |
| | | | | 169,136 | 30,000 | - | 30,000 | - | 30,000 | |
| 34,000,000 | 533,120 | - | 533,120 | - | 533,120 | | | | | |
| - | 300,000 | - | 300,000 | - | 300,000 | | | | | |
| 80,000 | - | 13.11 | - | 13.11 | - | | | | | |
| 630,000 | - | 4.50 | - | 4.50 | - | | | | | |
| - | - | 5.06 | - | 5.06 | - | | | | | |
| 1,117,422 | 16,830 | - | 16,830 | - | 16,830 | | | | | |
| 15,944,937 | 240,156 | - | 240,156 | - | 240,156 | | | | | |
| 3,679,379 | 49,477 | - | 49,477 | - | 49,477 | | | | | |

(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 (註二) | 底 備 | 註 |
|---------------------------|----------------------------|---------------|------------------|---------------|-----------|-------------|--------------|-----|------|
| | | | | | | | | | |
| 從屬公司資訊一 金橋資訊股份有限公司 | 受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金 | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 2,516,539 | \$ 38,269 | - | \$ 38,269 | | |
| 從屬公司資訊一 精誠科技整合股份有限公司 | 受益憑證 日盛貨幣市場基金 | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 1,019,714 | 15,018 | - | 15,018 | | |
| | 聯邦貨幣市場基金 | | " | 3,428,476 | 45,012 | - | 45,012 | | |
| | 第一金台灣貨幣市場基金 | | " | 790,815 | 12,026 | - | 12,026 | | |
| | 第一金全家福貨幣市場基金 | | " | 366,584 | 65,022 | - | 65,022 | | |
| | 永豐貨幣市場基金 | | " | 723,019 | 10,011 | - | 10,011 | | |
| 從屬公司資訊一 泰鋒電腦股份有限公司 | 受益憑證 第一金全家福貨幣市場基金 | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 338,867 | 60,107 | - | 60,107 | | |
| | 台新大眾貨幣市場基金 | | " | 2,634,028 | 37,199 | - | 37,199 | | |
| | 華南永昌鳳翔貨幣市場基金 | | " | 1,369,647 | 22,137 | - | 22,137 | | |
| 從屬公司資訊一 精誠隨想行動科技股份有限公司 | 受益憑證 群益安穩貨幣市場基金 | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 937,395 | 15,036 | - | 15,036 | | |
| 從屬公司資訊一 康和資訊系統股份有限公司 | 受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金 | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 794,135 | 12,077 | - | 12,077 | | |
| | 第一金全家福貨幣市場基金 | | " | 214,407 | 38,030 | - | 38,030 | | |
| | 台新大眾貨幣市場基金 | | " | 2,485,972 | 35,108 | - | 35,108 | | |
| | 永豐貨幣市場基金 | | " | 1,244,236 | 17,227 | - | 17,227 | | |
| | 統一強棒貨幣市場基金 | | " | 2,412,429 | 40,084 | - | 40,084 | | |
| 從屬公司資訊一 嘉利科技股份有限公司 | 受益憑證 日盛貨幣市場基金 | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 3,737,524 | 55,044 | - | 55,044 | | |
| 從屬公司資訊一 漢茂投資展業股份有限公司 | 元大萬泰貨幣市場基金 股票 精誠資訊公司 | 母公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 3,587,669 | 54,036 | - | 54,036 | | |
| | 晶豪科技公司 | | 備供出售金融資產—流動 | 21,316,678 | 1,264,079 | 7.91 | 1,264,079 | | (註三) |
| | 文彙公司 | | 備供出售金融資產—非流動 | 157,654 | 6,740 | 0.06 | 6,740 | | |
| | 伊諾瓦科技公司 | | 以成本衡量之金融資產 | 1,595,162 | 11,179 | 4.68 | 15,702 | | |
| | 銓祐科技公司 | | " | 1,840,046 | 3,748 | 10.26 | 5,930 | | |
| | | | " | 3,910,646 | - | 5.83 | - | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註一) | 與 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 | 科 目 | 年 度 | 股 數 / 單 位 數 | 帳 面 金 額 | 持 股 比 率 (%) | 公 允 價 值 (註二) | 底 備 註 |
|-----------|--|---------------|---------------------------------|-----|-----|-------------|---------|-------------|--------------|-------|
| | | | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 | | | | \$ | - | \$ | |
| | Goldman Sachs JAPAN PORTFOLIO P (ACC) | | " | | | 59,105 | 25,259 | - | 25,259 | |
| | GS Global Core SM Equity Portfolio P(ACC) (SNAP) Shares | | " | | | 94,938 | 48,511 | - | 48,511 | |
| | GS US Core SM Equity Portfolio P(ACC) (SNAP) Shares | | " | | | 16,023 | 9,303 | - | 9,303 | |
| | GS GMS Global Equity Portfolio Mutual Fund | | " | | | 72,463 | 32,801 | - | 32,801 | |
| | GS Emerging Markets Debt Portfolio (ACC) Shares | | " | | | 90,571 | 60,269 | - | 60,269 | |
| | GS India Equity Portfolio Fund | | " | | | 19,517 | 17,501 | - | 17,501 | |
| | GS Europe Core SM Equity Portfolio P (ACC) Shares | | " | | | 54,150 | 27,065 | - | 27,065 | |
| | GS Emerging Markets Core SM Equity P Accum Close | | " | | | 71,172 | 32,110 | - | 32,110 | |
| | Wellington Strategic European Equity Portfolio D USD Acc | | " | | | 33,453 | 15,525 | - | 15,525 | |
| | BlueBay Global High Yield Bond Fund B USD | | " | | | 15,177 | 67,857 | - | 67,857 | |
| | Gam Star Credit Opportunities USD Fund | | " | | | 177,695 | 89,318 | - | 89,318 | |
| | Morgan Stanley Global Opportunity A USD | | " | | | 11,417 | 23,489 | - | 23,489 | |
| | Morgan Stanley Investment Funds-Asia Opportunity Fund | | " | | | 18,592 | 23,991 | - | 23,991 | |
| | Goldman Sachs Tactical Tilt PF Mutual Fund | | " | | | 8,129 | 32,172 | - | 32,172 | |
| | AllianceBernstein Global High Yield Fund | | " | | | 194,960 | 89,583 | - | 89,583 | |
| | JPMF Emerging Markets Corp Bond | | " | | | 6,670 | 30,535 | - | 30,535 | |
| | Unit Nomura Funds Ireland PLC A/US High Yield Bond | | " | | | 19,350 | 94,032 | - | 94,032 | |
| | Goldman Sachs Liberty Harbor Opportunistic CB Fund | | " | | | 17,854 | 66,753 | - | 66,753 | |

(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 (註二) | 備 註 |
|--|---|---------------|---------------------------------|---------------|-----------|-------------|--------------|-----|
| | PIMCO 全球高收益債券基金 (PIMCO Global High Yield Bond) | 券 關 | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 | 145,719 | \$ 99,568 | - | \$ 99,568 | |
| | PIMCO GIS Income Investor Acc USD (IE00BV1V5594.IR) | | " | 88,602 | 31,167 | - | 31,167 | |
| | PIMCO GIS Global Bond Inv USD Acc (IE0005302959.IR) | | " | 87,363 | 74,877 | - | 74,877 | |
| | 公 司 債 Bank of China Bond | | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 | - | 12,139 | - | 12,139 | |
| | MORGAN STANLEY 4.55% 30 MAR 2018 REGS | | 備 供 出 售 金 融 資 產 - 流 動 | - | 8,035 | - | 8,035 | |
| | Installments Inc. "SAFE" Convertible Note | | 無 活 絡 市 場 之 債 券 投 資 - 非 流 動 | - | 14,880 | - | 14,880 | |
| 從 屬 公 司 資 訊 - 知 意 圖 股 份 有 限 公 司 | 受 益 憑 證 第 一 金 全 家 福 貨 幣 市 場 基 金 | | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 | 28,343 | 5,027 | - | 5,027 | |
| 從 屬 公 司 資 訊 - 內 秋 應 智 能 科 技 股 份 有 限 公 司 | 受 益 憑 證 聯 邦 貨 幣 市 場 基 金 | | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 | 1,147,614 | 15,067 | - | 15,067 | |
| 從 屬 公 司 資 訊 - 美 得 康 科 技 股 份 有 限 公 司 | 受 益 憑 證 元 大 萬 泰 貨 幣 市 場 基 金 | | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 | 2,523,634 | 38,010 | - | 38,010 | |
| 從 屬 公 司 資 訊 - 精 聚 資 訊 股 份 有 限 公 司 | 特 別 股 台 杉 水 牛 基 金 甲 種 特 別 股 | | 以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動 | 50,000,000 | 50,000 | 2.15 | 50,000 | |
| | 有 限 合 夥 數 位 經 濟 有 限 合 夥 | | 以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動 | - | 5,000 | 6.29 | 5,000 | |
| | 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 | 5,572,777 | 80,042 | - | 80,042 | |
| | 第 一 金 台 灣 貨 幣 市 場 基 金 | | " | 1,975,870 | 30,047 | - | 30,047 | |
| | 安 聯 台 灣 貨 幣 市 場 基 金 | | " | 6,426,787 | 80,051 | - | 80,051 | |

註一：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：有公開市價者，上市（櫃）股票、存託憑證及公司債係指資產負債表日之收盤價；基金受益憑證，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。另無公開市價者，係指淨值。

註三：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表七及附表八。

精誠資訊股份有限公司及子公司
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 106 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 | 價類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 年 | | 初買 | | 入 | | 出 | | 底 | |
|---|--------|------------------|----------------------|------|----|------------|---------|------------|---------|------------|------------|---------|----------------|-----------------|---|
| | | | | | | 股 | 金 | 股 | 金 | 股 | 金 | 股 | 金 | | |
| | | | | | | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | | |
| 控制公司資訊— 精誠資訊股份有限 公司 | 受益憑證 | 群益安穩貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值 衡量之金融資產 | — | — | — | — | 19,381,804 | \$ | 310,000 | 19,381,804 | \$ | 310,096 | 96 | - |
| | | 中國信託華盈貨幣市場 基金 | " | — | — | 8,246,365 | 90,000 | 24,700,219 | 270,000 | 32,946,584 | 360,074 | 74 | - | - | |
| | | 台新大眾貨幣市場基金 | " | — | — | 6,396,998 | 90,000 | 23,749,994 | 335,000 | 25,190,398 | 355,126 | 126 | 70,000 (註一) | - | |
| 從屬公司資訊— System Solutions (HK) Limited | 股票 | 深圳四方精創資訊公司 | 採用權益法之投資 | 公開市場 | — | 14,716,500 | 793,549 | - | - | 2,100,000 | 344,010 | 257,467 | 12,616,500 | 737,516 (註二) | |

註一：透過損益按公允價值衡量之金融資產係未調整評價前之原始取得成本。

註二：年底金額係包含採用權益法認列之相關調整項目。

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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易 | | 情形 | | 交易條件與一般交易原 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|-----------------------------|------------------|------|--------|------------|------------|-------|------------|-----|-------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨金 | 額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期 | 授信期 | 授信期 | 額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 控制公司資訊— 精誠資訊股份有限公司 | 精誠軟體服務股份有限公司 | 子公司 | 進 | \$ 465,093 | 19% | 78 天 | \$ - | - | (\$ 80,598) | (9%) | - |
| 從屬公司資訊— 精誠軟體服務股份有限公司 | 精誠資訊股份有限公司 | 母公司 | 銷 | (465,093) | 10% | 78 天 | - | - | 80,598 | 12% | - |
| 從屬公司資訊— 精誠(中國)企業管理有限公司 | 精誠恆逸軟件有限公司 | 聯屬公司 | 銷 | (106,273) | 6% | 120 天 | - | - | 72,323 | 9% | - |
| 從屬公司資訊— 精誠(中國)企業管理有限公司 | 精誠瑞實計算機系統有限公司 | 聯屬公司 | 銷 | (169,806) | 10% | 120 天 | - | - | 115,267 | 14% | - |
| 從屬公司資訊— 精誠至開(上海)信息技術有限公司 | 精誠至開(上海)信息技術有限公司 | 聯屬公司 | 進 | 314,627 | 19% | 120 天 | - | - | (141,208) | (27%) | - |
| 從屬公司資訊— 精誠至開(上海)信息技術有限公司 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 聯屬公司 | 銷 | (314,627) | 99% | 120 天 | - | - | 141,208 | 98% | - |
| 從屬公司資訊— 精誠恆逸軟件有限公司 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 聯屬公司 | 進 | 106,273 | 67% | 120 天 | - | - | (72,323) | (82%) | - |
| 從屬公司資訊— 精誠瑞實計算機系統有限公司 | 精誠(中國)企業管理有限公司 | 聯屬公司 | 進 | 169,806 | 35% | 120 天 | - | - | (115,267) | (37%) | - |

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 106 年 12 月 31 日

附表六

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 | 週轉率 | 逾期逾金 | 應收金額 | 關係人 | 款方 | 項式 | 應收後收 | 關係人款項金額 | 提列帳 | 備抵 |
|---------------------------------|--------------------|------|------------|------|------|------|-----|----|----|-----------|---------|-----|----|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 從屬公司資訊— 精誠(中國)企業管理有限 公司 | 精誠精詮信息科技有限公司 | 聯屬公司 | \$ 100,137 | 0.17 | \$ - | - | - | - | | \$ 21,997 | \$ - | - | - |
| 從屬公司資訊— 精誠至開(上海)信息技術 有限公司 | 精誠瑞實計算機系統有限公司 | 聯屬公司 | 115,267 | 1.47 | - | - | - | - | | 2,303 | - | - | - |
| | 精誠(中國)企業管理有限公 司 | 聯屬公司 | 141,208 | 3.72 | - | - | - | - | | 69,343 | - | - | - |

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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

附表七

| 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 | 始期 | 投 | 資 | 額 | 未 | 末 | 持 | 有 | 被 | 公 | 本 | 期 | 認 | 列 | 之 | 備 | 註 | |
|------------|-------------------|------|---|-----|---------|---------|----|---------|-------------|--------|----|-----------|------|---------|------|---------|---|---|---|---|---|---------|
| | | | | 本 | 期 | 期 | 上 | 期 | 期 | 數 | 帳 | 金 | 額 | 司 | (\$) | 資 | 列 | 之 | 益 | | | |
| | | | | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | 比 | (%) | 面 | 額 | (\$) | 益 | (\$) | 資 | (| 損 |) | 益 | | |
| 精誠資訊股份有限公司 | 泰國 System Infopro | 泰國 | 電腦及週邊買賣銷售 | | 2,200 | 2,200 | | 2,200 | 20,000 | 20.00 | \$ | 1,780 | | 7,612 | (| 1,513 | | | | | | |
| 精誠資訊股份有限公司 | 漢茂投資展業公司 | 台北市 | 一般投資業 | | 47,125 | 47,125 | | 47,125 | 9,640,680 | 48.92 | (| 40,098 | | 69,121 | (| 2,685 | | | | | | 子公司(註一) |
| 精誠資訊股份有限公司 | 精璞投資公司 | 台北市 | 一般投資業 | | 384,998 | 384,998 | | 384,998 | 126,151,931 | 100.00 | | 1,313,790 | | 73,100 | | 27,709 | | | | | | 子公司(註二) |
| 精誠資訊股份有限公司 | 康和資訊系統公司 | 台北市 | 電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理，電腦硬體、週邊設備及其零組件之買賣與租賃暨各項維修與保養等業務 | | 485,393 | 485,393 | | 485,393 | 20,221,673 | 100.00 | | 293,101 | | 15,103 | | 15,583 | | | | | | 子公司 |
| 精誠資訊股份有限公司 | 博暉科技公司 | 台北市 | 資料儲存及處理設備製造、電腦設備安裝及資訊軟體零售及服務業 | | 71,050 | 71,050 | | 71,050 | 2,450,000 | 33.33 | | 31,501 | | 5,234 | | 1,277 | | | | | | |
| 精誠資訊股份有限公司 | 泰鋒電腦公司 | 台北市 | 電腦軟體設備系統、機房設備工程及網路設備系統整合工程之設計及其設備安裝、維修、買賣、租賃及諮詢顧問等業務 | | 220,310 | 220,310 | | 220,310 | 20,000,000 | 100.00 | | 243,785 | | 3,014 | (| 2,142 | | | | | | 子公司 |
| 精誠資訊股份有限公司 | 中孚科技公司 | 台北市 | 網路及資安設備硬體維護、網路架構與資訊安全諮詢服務 | | 20,067 | 20,067 | | 20,067 | 2,114,594 | 13.83 | | 44,586 | | 61,885 | | 9,832 | | | | | | |
| 精誠資訊股份有限公司 | 金橋資訊公司 | 台北市 | 一般投資業 | | 230,000 | 230,000 | | 230,000 | 23,000,000 | 100.00 | | 264,971 | | 35,265 | | 34,884 | | | | | | 子公司 |
| 精誠資訊股份有限公司 | 精誠軟體服務公司 | 台北市 | 資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業 | | 450,000 | 450,000 | | 450,000 | 54,450,000 | 100.00 | | 779,424 | | 199,064 | | 197,826 | | | | | | 子公司 |
| 精誠資訊股份有限公司 | 奇唯科技公司 | 台北市 | 電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售 | | 15,195 | 15,195 | | 15,195 | 900,000 | 4.50 | | 19,689 | | 57,096 | | 2,441 | | | | | | 子公司 |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地 | 主要營業項目 | 原本期 | 投資未上 | 資本金 | 額未 | 期未 | 數比 | 未 | 持 | | 有 | 被 | 投 | 資 | 公 | 司 | 本 | 期 | 認 | 列 | 之 | 備 | |
|------------|----------------------------|--------|--|---------|---------|------------|---------|------------|--------|--------|----|-----------|----------|---------|----|--------|---|---|---|---|---|---|---|---|------|
| | | | | | | | | | | | 帳 | 面 | | | | | | | | | | | | | 額 |
| 精誠資訊股份有限公司 | 精誠科技整合公司 | 台北市 | 各種電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣等業務 | \$ | 260,000 | \$ | 260,000 | 26,000,000 | 100.00 | 100.00 | \$ | 279,819 | \$ | 22,653 | \$ | 22,125 | | | | | | | | | 子公司 |
| 精誠資訊股份有限公司 | 嘉利科技公司 | 台北市 | 有線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電腦設備安裝業、資訊軟體與零售業及電腦及事務性機器設備批發與零售等業務 | 415,000 | 415,000 | 19,995,000 | 100.00 | 100.00 | | | | 325,926 | 51,730 | 45,010 | | | | | | | | | | | 子公司 |
| 精誠資訊股份有限公司 | System Capital Group, Inc. | 英屬維京群島 | 財務信託控股等投資業務 | 468,255 | 468,255 | 3,550 | 100.00 | 100.00 | | | | 2,591,377 | 335,876 | 335,876 | | | | | | | | | | | 子公司 |
| 精誠資訊股份有限公司 | Kimo.com (BVI) Corporation | 英屬維京群島 | 財務信託控股等投資業務 | 841,535 | 841,535 | 28,500,000 | 100.00 | 100.00 | | | | 3,387,235 | 336,915 | 337,686 | | | | | | | | | | | 子公司 |
| 精誠資訊股份有限公司 | 知意圖公司 | 台北市 | 資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業 | 90,436 | 90,000 | 9,682,000 | 84.19 | | | | | 4,292 | (2,386) | (766) | | | | | | | | | | | 子公司 |
| 精誠資訊股份有限公司 | 嗶基資訊公司 | 台北市 | 資訊軟體及資料處理服務業、電腦及事務性機器設備及資訊軟體零售業、智慧財產權業、第三方支付服務業 | - | 15,000 | - | - | | | | | - | - | - | | | | | | | | | | | (註三) |
| 精誠資訊股份有限公司 | 內秋應智能科技公司 | 台北市 | 電腦軟體及相關設備之安裝及銷售、資訊軟體、資料處理及其他顧問服務、網路認證、軟體出版等 | 20,000 | 20,000 | 2,000,000 | 100.00 | | | | | 22,158 | 2,085 | 2,085 | | | | | | | | | | | 子公司 |
| 精誠資訊股份有限公司 | 機智證券投資顧問公司 | 台北市 | 證券投資顧問業 | 15,000 | - | 1,500,000 | 30.00 | | | | | 14,539 | (1,534) | (461) | | | | | | | | | | | - |
| 精誠資訊股份有限公司 | 墨攻網路科技公司 | 台北市 | 商品禮券自動化供銷系統、及時信託電子(紙本)票券自售系統、行動支付整合平台 | 18,600 | - | 300,000 | 30.00 | | | | | 18,934 | 575 | 334 | | | | | | | | | | | - |
| 精誠資訊股份有限公司 | 台灣電腦服務公司 | 台北市 | 電腦軟體硬體設備系統、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 | 179,903 | 179,903 | 17,990,326 | 69.59 | | | | | 53,021 | (34,256) | - | | | | | | | | | | | 孫公司 |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地 | 主要營業項目 | 原本期 | 始投本期 | 資上期 | 金上期 | 額未股 | 末比率(%) | 持帳面 | 有被投 | 本公司 | 本期認 | 列之 | 備註 |
|----------------------------|-------------------------------|-----|--|---------|---------|---------|---------|-------------|--------|-----------|----------|-----|-----|----|------|
| | | | | 本 | 期 | 期 | 期 | 未 | 數 | 面 | 額本 | 益 | 列 | 益 | |
| | | | | \$ | \$ | \$ | \$ | 0,000,000 | | \$ | \$ | \$ | \$ | \$ | |
| 精璞投資股份有限公司 | 財金文化事業公司 | 台北市 | 雜誌及圖書出版業 | 95,600 | 95,600 | 95,600 | 95,600 | 4,000,000 | 40.00 | 68,222 | 2,792 | - | - | - | - |
| 精璞投資股份有限公司 | 奇唯科技公司 | 台北市 | 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 | 162,789 | 162,789 | 7,432,586 | 37.16 | 164,113 | 57,096 | - | - | - | 子公司 |
| 台灣電腦服務股份有限公司 | 美得康科技公司 | 台北市 | 電腦軟體及相關設備之安裝、銷售及諮詢顧問、醫療器材批發與零售等業務 | 180,000 | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 18,000,000 | 100.00 | 37,647 | (33,347) | - | - | - | 曾孫公司 |
| 金橋資訊股份有限公司 | 奇唯科技公司 | 台北市 | 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 | 189,023 | 189,023 | 8,481,884 | 42.41 | 187,282 | 57,096 | - | - | - | 子公司 |
| 金橋資訊股份有限公司 | 精誠隨想行動科技公司 | 台北市 | 有線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電腦設備安裝業、資訊軟體與零售業及電腦及事務性機器設備批發與零售等業務 | 80,000 | 80,000 | 80,000 | 80,000 | 2,712,500 | 100.00 | 40,105 | 11,089 | - | - | - | 孫公司 |
| Kimo.com (BVI) Corporation | Sysware Singapore Pte. Ltd. | 新加坡 | 電腦系統整合服務、電腦軟體業 | 52,488 | 52,488 | 52,488 | 52,488 | 2,769,000 | 100.00 | (26,223) | 1,962 | - | - | - | 孫公司 |
| Kimo.com (BVI) Corporation | 精誠資訊(香港)有限公司 | 香港 | 電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務 | 667,101 | 667,101 | 667,101 | 667,101 | 158,448,000 | 100.00 | 703,866 | (8,600) | - | - | - | 孫公司 |
| Kimo.com (BVI) Corporation | System Solutions (HK) Limited | 香港 | 財務信託控股等投資業務 | 529,907 | 529,907 | 529,907 | 529,907 | 136,000,000 | 100.00 | 1,059,339 | 338,830 | - | - | - | 孫公司 |
| Kimo.com (BVI) Corporation | 瑞寶資訊科技(香港)有限公司 | 香港 | 電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務 | 7,834 | 7,834 | 7,834 | 7,834 | 2,000,000 | 100.00 | 9,977 | 2,492 | - | - | - | 孫公司 |
| Kimo.com (BVI) Corporation | 精聚資訊股份有限公司 | 台北市 | 一般投資業 | 125,000 | - | - | - | 12,500,000 | 50.00 | 124,948 | (103) | - | - | - | 孫公司 |
| System Capital Group, Inc. | E-Customer Capital Limited | 香港 | 資產管理顧問業 | 24,704 | 24,704 | 24,704 | 24,704 | 800,000 | 23.53 | 40,347 | 30,858 | - | - | - | - |
| System Capital Group, Inc. | 精聚資訊股份有限公司 | 台北市 | 一般投資業 | 125,000 | - | - | - | 12,500,000 | 50.00 | 124,948 | (103) | - | - | - | 孫公司 |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 投資公司名稱 | 所在地 | 主要營業項目 | 原本期 | 始投 | | 資 | | 額 | | 未 | 持 | | 有 | 被 | 投 | 資 | 公 | 司 | 本 | 期 | 認 | 列 | 之 | 備 | 註 | |
|-----------------------------|-------------------------------|--------|-----------------------|-----|----|---|----|--------|---|---|---|----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 期 | 期 | 上 | 期 | 末 | 期 | | 帳 | 面 | | | | | | | | | | | | | | 金 |
| Systemx Capital Group, Inc. | 香港亞當資訊科技公司 | 香港 | 電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務 | \$ | - | - | \$ | 99,240 | - | - | - | \$ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Systemx Capital Group, Inc. | Bisnews International Limited | 英屬維京群島 | 財務信託控股等投資業務 | | - | - | | 416 | - | - | - | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

註二：帳面金額係減除該公司持有本公司股票之成本 488,011 仟元，按本公司持股比例 100% 計算 488,011 仟元轉列庫藏股票之金額。

註三：重分類至以成本衡量之金融資產。

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及子公司
大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

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) | 本 年 自 台 灣 匯 出 資 金 額 | 本 年 初 自 台 灣 匯 出 資 金 額 | 本 年 度 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 | 本 年 自 台 灣 匯 出 資 金 額 | 本 年 初 自 台 灣 匯 出 資 金 額 | 被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益 | 本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 | 本 年 度 認 列 本 年 度 投 資 (損) 益 | 年 末 帳 面 金 額 | 實 收 投 資 金 額 | 截 至 本 年 末 已 匯 回 投 資 收 益 | 備 註 |
|------------------|--|-----------|-------------|--|---|--|--|---|--|---|--|----------------------------|----------------------------|--|--------|
| 常州新國泰資訊設備公司 | 軟體產品及計算機相關產品之製造及服務、銷售等業務 | \$ 21,198 | 1 | \$ 2,780 | \$ 2,780 | \$ - | \$ 2,780 | \$ - | \$ - | 9.10% | \$ - | \$ - | \$ - | - | - |
| 精誠精詮信息科技有限公司 | 電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務 | 523,285 | 2 | 523,285 | 523,285 | - | 523,285 | - | 6,622 | 100.00% | 6,622 | 249,646 | 249,646 | - | 孫公司 |
| 中科技精誠信息系統有限公司 | 研究、開發、生產計算機軟硬體及信息系統集成等 | 409,695 | 2 | 188,945 | 188,945 | - | 188,945 | - | - | 49.00% | - | - | - | - | - |
| 精誠恆逸軟件有限公司 | 資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業 | 475,218 | 2 | 475,218 | 475,218 | - | 475,218 | - | 753 | 100.00% | 753 | 137,641 | 137,641 | - | 孫公司 |
| 精誠勝龍信息系統有限公司 | 電腦系統設計服務、資訊處理及資訊供應服務業、電腦及其週邊設備軟體零售業 | 162,250 | 2 | 162,250 | 162,250 | - | 162,250 | - | 4,437 | 100.00% | 4,437 | 42,443 | 42,443 | - | 孫公司 |
| 深圳四方精創資訊股份有限公司 | 電腦軟、硬體技術開發、銷售、諮詢及維護等業務 | 413,988 | 3 | 441,101 | 441,101 | - | 441,101 | - | 417,417 | 11.69% | 54,717 | 737,516 | 737,516 | - | - |
| 精誠(中國)企業管理有限公司 | 提供經營管理和諮詢服務、市場營銷服務、資金運作財務管理服務等 | 292,700 | 4 | 292,700 | 292,700 | - | 292,700 | - | (13,110) | 100.00% | (13,110) | 251,595 | 251,595 | - | 曾孫公司 |
| 精誠瑞寶計算機系統有限公司 | 計算機軟、硬體技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易等 | - | 5 | - | - | - | - | - | 20,600 | 100.00% | 19,571 | 214,869 | 214,869 | - | 曾孫公司 |
| 精誠至開(上海)信息技術有限公司 | 資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業 | - | 6 | - | - | - | - | - | (1,668) | 100.00% | (1,668) | 11,833 | 11,833 | - | 曾孫公司 |
| 盛陽精誠科技(深圳)有限公司 | 互聯網絡相關的軟硬件系統、視訊服務系統、音視頻點播系統、多媒體、網絡視頻器材及產品的生產 | 551,210 | 4 | 220,484 | 220,484 | - | 220,484 | - | (19,420) | 40.00% | (6,084) | 196,102 | 196,102 | - | - |

| | |
|-------------------|----------------------|
| 本年底累計自台灣匯出經核准投資金額 | 經濟部投資審議會規定 |
| 赴大陸地區投資金額 | 依經濟部赴大陸地區投資審議會核准投資金額 |
| \$ 2,306,763 | \$ 2,306,763 |
| | \$ 7,362,214 |

註：投資方式區分如下：

- (1)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (2)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation。
- (3)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之 Systex Solutions (HK) Limited。
- (4)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠資訊（香港）有限公司。
- (5)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠精詮信息科技有限公司及精誠恆逸軟件有限公司。
- (6)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠資訊（香港）有限公司之再投資精誠（中國）企業管理有限公司。

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 | 106年度 | 105年度(註) | 差異 | |
|-----------------|-------------|-------------|-----------|---------|
| | | | 金額 | % |
| 流 動 資 產 | 14,821,057 | 14,470,521 | 350,536 | 2.42 |
| 長 期 投 資 | 1,662,677 | 1,624,176 | 38,501 | 2.37 |
| 固 定 資 產 | 1,940,525 | 2,009,673 | (69,148) | (3.44) |
| 無 形 資 產 | 51,368 | 112,751 | (61,383) | (54.44) |
| 其 他 資 產 | 888,543 | 865,507 | 23,036 | 2.66 |
| 資 產 總 額 | 19,364,170 | 19,082,628 | 281,542 | 1.48 |
| 流 動 負 債 | 6,766,494 | 6,064,585 | 701,909 | 11.57 |
| 其 他 負 債 | 275,520 | 258,848 | 16,672 | 6.44 |
| 負 債 總 額 | 7,042,014 | 6,323,433 | 718,581 | 11.36 |
| 股 本 | 2,693,933 | 2,693,933 | - | - |
| 資 本 公 積 | 7,363,072 | 7,634,980 | (271,908) | (3.56) |
| 保 留 盈 餘 | 3,670,307 | 3,467,402 | 202,905 | 5.85 |
| 股 東 權 益 其 他 項 目 | (1,456,956) | (1,068,123) | (388,833) | (36.40) |
| 本公司業主之權益總額 | 12,270,356 | 12,728,192 | (457,836) | (3.60) |

說明：

1.無形資產減少61,383千元：主因電腦軟體減少28,217千元、專門技術減少25,951千元、其他無形資產減少7,215千元。

2.股東權益其他項目減少388,833千元：主要因其他權益減少所致。

註：重編財務報表，將流動資產-「待出售非流動資產」調整至採權益法之投資。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

二、財務績效：

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及其影響，預期未來一年度銷售狀況，說明如下：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 106年度 | | 105年度 | | 增減金額 | 變動(%) |
|-----------|------------|------------|------------|------------|-----------|---------|
| | 小計 | 合計 | 小計 | 合計 | | |
| 營業收入總額 | 16,960,462 | | 16,341,943 | | 618,519 | 3.78 |
| 減：銷貨退回及折讓 | 86,183 | | 131,563 | | (45,380) | (34.49) |
| 營業收入淨額 | | 16,874,279 | | 16,210,380 | 663,899 | 4.10 |
| 營業成本 | | 12,340,551 | | 11,878,320 | 462,231 | 3.89 |
| 營業毛利 | | 4,533,728 | | 4,332,060 | 201,668 | 4.66 |
| 已實現營業毛利 | | 4,533,728 | | 4,332,060 | 201,668 | 4.66 |
| 營業費用 | | 3,994,602 | | 4,052,792 | (58,190) | (1.44) |
| 營業利益 | | 539,126 | | 279,268 | 259,858 | 93.05 |
| 營業外收入及利益 | | 800,911 | | 1,579,329 | (778,418) | (49.29) |
| 營業外費用及損失 | | 39,877 | | 612,737 | (572,860) | (93.49) |
| 稅前利益 | | 1,300,160 | | 1,245,860 | 54,300 | 4.36 |
| 所得稅費用 | | 127,042 | | 155,532 | (28,490) | (18.32) |
| 其他綜合(損)益 | | (420,912) | | (215,734) | (205,178) | (95.11) |
| 綜合利益總額 | | 752,206 | | 874,594 | (122,388) | (13.99) |

一、增減比例變動分析說明：

- 1.營業利益增加259,858仟元：主因營業毛利增加所致。
- 2.營業外收入及利益減少778,418仟元：主因處分投資淨益減少所致。
- 3.營業外費用及損失減少572,860仟元：主因資產減損損失減少所致。
- 4.其他綜合損益減少205,178仟元：主因國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。

二、預期107年度銷售成長主要原因：

精誠公司107年以成為「企業應用情境AI化最佳夥伴」為目標，以客戶為中心，融入不同行業的應用情境，重視使用體驗，發展AI4IA(AI for Industry Application)。精進「Data數據」、「Software軟體」以及「AI人工智慧」等三大核心能力，持續提昇創新應用與服務價值、領導整合數據生態圈，以爭取客戶最大的數位轉型及數據增值服務預算。

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 | 106 年度 | 105 年度 | 增(減)比例(%) |
|-------------|--------|--------|-----------|
| 現金流量比率(%) | 3.25 | 24.64 | (86.83) |
| 現金流量允當比率(%) | 50.89 | 67.63 | (24.76) |
| 現金再投資比率(%) | (7.73) | 1.97 | (492.24) |

增減比例變動分析說明：

- 1.現金流量比率減少87%：營業活動淨現金流量減少85%所致。
- 2.現金流量允當比率減少25%：主要因淨現金流減少所致。
- 3.現金再投資比率減少492%：主要因營業活動之淨現金流入減少80%及其他非流動資產增加16%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 |
| 3,708,235 | 480,448 | 697,067 | 3,491,616 | - | - |

1.106 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 |
|------|------------|--------------|----------------|------|-----|
| | 106年度 | 105年度 | 金額 | % | |
| 營業活動 | \$ 219,643 | \$ 1,494,219 | \$ (1,274,576) | (85) | (1) |
| 投資活動 | 242,036 | 781,792 | (539,756) | (69) | (2) |
| 籌資活動 | (762,874) | (786,722) | 23,848 | 3 | |

- (1)營業活動變動數：減少1,274,586仟元，主要係因106年度處分採用權益法之投資利益減少909,810仟元所致。
- (2)投資活動變動數：減少539,756仟元，主要係因106年度處分採權益法之投資價款減少1,016,832仟元、取得無活絡市場之債務工具投資支出減少516,131仟元所致。

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：106年度並無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損主要原因、改善計畫及未來一年投資計劃：

(一)最近年度轉投資政策

本公司轉投資政策除了按照既定策略加速拓展大中華市場商機，並積極進行兩岸資源最佳整合運用。策略位移於高價值服務領域，落實執行品質活動的營運方向，鞏固台灣市場領導地位，積極經營大中華市場，佈局亞太通路。

(二)轉投資事業獲利或虧損主要原因及改善計劃

單位：新台幣仟元

| 說明 項目 | 帳面金額 (註1) | 被投資公司 106年(損)益 | 政策 | 獲利或虧損 之主要原因 | 改善計劃 |
|----------------------------|--------------|-------------------|-------------|---------------------------|------------------------------|
| 精璞投資(股)公司 | 1,313,790 | 73,100 | 從事控股及轉投資業務 | 金融資產評價淨益及股利收入 | |
| 金橋資訊(股)公司 | 264,971 | 35,265 | 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 | 249,896 | (103) | 從事控股及轉投資業務 | 金融資產評價淨益及股利收入與採權益法認列之投資淨益 | 營運初期尚未獲利，將持續投資高績效標的及加強轉投資之管理 |
| System Capital Group, Inc. | 2,591,377 | 335,876 | 從事控股及轉投資業務 | 金融資產評價淨益及股利收入 | |
| Kimo.com (BVI) Corp. | 3,387,235 | 336,915 | 從事控股及轉投資業務 | 認列轉投資利益 | |
| System Solutions (HK) Ltd. | 1,059,339 | 338,830 | 從事控股及轉投資業務 | 認列轉投資利益 | |
| 康和資訊系統(股)公司 | 293,101 | 15,103 | 產業水平整合與垂直擴張 | 營收已達經濟規模，故本業獲利 | |
| 嘉利科技(股)公司 | 325,926 | 51,730 | 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 | 779,424 | 199,064 | 產業水平整合與垂直擴張 | 營收已達經濟規模，故本業獲利 | |
| 泰鋒電腦(股)公司 | 243,785 | (3,014) | 產業水平整合與垂直擴張 | 本業虧損 | 持續進行業務整合與調整 |
| 精誠科技整合(股)公司 | 279,819 | 22,653 | 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) | 371,084 | 57,096 | 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

| 項 目 \ 說 明 | 帳面金額 (註1) | 被投資公司 106年(損)益 | 政策 | 獲利或虧損 之主要原因 | 改善計劃 |
|--------------------|--------------|-------------------|--------------------|-----------------------|-----------------|
| 精誠資訊(香港)有限公司 | 703,866 | (8,600) | 發展海外市場， 佈局大中華通路 | 認列轉投資損失 | 加強轉投資之管理 |
| 精誠精註信息 科技有限公司 | 249,646 | 6,622 | 發展海外市場， 佈局大中華通路 | 現行業務整合與調整 後，營運情況好轉 | |
| 精誠恆逸軟件 有限公司 | 137,641 | 753 | 發展海外市場， 佈局大中華通路 | 現行業務整合與調整 後，營運情況好轉 | |
| 精誠(中國)企業 管理有限公司 | 251,595 | (13,110) | 發展海外市場， 佈局大中華通路 | 本業虧損 | 持續進行業務整合與調 整 |
| 精誠瑞寶計算機 系統有限公司 | 214,869 | 20,600 | 發展海外市場， 佈局大中華通路 | 現行業務整合與調整 後，營運情況好轉 | |

註1：係指106/12/31帳面金額超過實收資本額百分之五之子公司。

註2：本公司直接及間接持有。

(三)未來一年投資計劃

目前尚無重大投資計劃。

六、風險事項之分析評估：

本公司依據主管機關頒佈之「上市上櫃公司治理實務守則」，並為健全董事會監督功能及強化管理機能，設置功能性委員會並對董事會負責，並將所提議案由董事會決議，以降低營運及財務決策上的風險。

(一)風險管理政策及組織架構

本公司內部控制制度涵蓋各項業務經營所面對之營運活動，各項作業風險之管理依其業務性質由相關單位負責，並訂有「危機作業管理辦法」、「M&A管理辦法」及「對子公司監督與管理辦法」，以期有效控制各項風險。

1.危機作業管理

為確保本公司遭受危機衝擊時，能在第一時間進行有效管理與反應，降低危機所導致的傷害及影響，訂有「危機作業管理辦法」；並設置危機處理小組，總轄危機事件的處理，透過管理方法與措施，將危機對公司造成的衝擊降至最低。危機處理小組成員編制與職責如下：

| 小組成員 | 負責人 | 職責內容 |
|------|-------------|---|
| 召集人 | 總經理或其指派人員 | 危機處理小組最高負責人；主持會議並建立危機處理指導原則；定時向管理高層報告。 |
| 發言人 | 公司發言人及代理發言人 | 負責公司對外發言；以及回應媒體記者。 |
| 聯絡人 | 總務服務處主管 | 危機事件通報聯絡窗口；危機處理小組會議聯絡人；追蹤會議決議事項及後續處理進度。 |
| 法務 | 法務部主管 | 協助調查並釐清法律責任；蒐集證據並採取法律行動。 |
| 公關 | 行銷企劃暨公關處主管 | 發言稿、新聞稿、QA稿之擬定與撰寫；安排記者會、專訪、發送新聞稿等事宜；新聞媒體記者聯絡窗口。 |

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

| 小組成員 | 負責人 | 職責內容 |
|---------|-------------|---|
| 人事 | 人力資源部主管 | 確認員工傷亡名單與安撫員工情緒；向員工說明危機原委並傳達危機處理原則；協助員工辦理保險理賠事宜；以及進行緊急人員調動事宜。 |
| 採購 | 採購處主管 | 評估設備及原物料採購所需時間與費用；協助第一線單位於最短時間內完成採購流程。 |
| 總務 | 總務服務處主管 | 資材之清點與調動；確認保險範圍與申請保險出險。 |
| 財務 | 財務長室主管 | 負責確認事件是否符合公開發行公司申報規定；協助公關擬定財務利害關係人之聲明稿；協調緊急撥款作業。 |
| 第一線指揮中心 | 事業部/子公司最高主管 | 報告事件發生經過與影響範圍；建議危機處理原則及步驟；依照指導原則指揮第一線進行復原及處理；定期回報處理進度並視狀況提出支援需求；擬定復工計畫。 |

2.M&A案件管理

為有效控制本公司M&A(Merge & Acquisition)案件的風險及追蹤投資成效，訂有「M&A管理辦法」；適用於本公司計劃透過收購、合併、營業讓與、合資、分割或其他方式，取得被投資公司的經營權、所有權或特定資產的案件。各單位之權責說明如下：

| 部門名稱 | 權責內容 |
|----------|--|
| 各事業部 | 投資案的負責人；擬定經營發展策略、尋找潛在投資對象；針對被投資或新設公司進行業務面評價並訂定至少3年的營運計畫；評估案件風險；投資標的價值評估與投資架構設計。 |
| 商務部 | 審閱事業部提出的營運計畫；協助事業部進行投資標的價值評估及投資架構設計；建置子公司管理辦法；安排被投資公司業務流程納入母公司可管理狀態；建立M&A業務支援標準作業程序。 |
| 資訊處 | 規畫被投資公司或新設公司的IT基礎架構，協助其IT系統與母公司IT系統相整合；建立M&A IT標準作業程序。 |
| 法務部 | 確保本公司M&A案一切作業符合法律規範；擬訂M&A案相關法律文件；評估M&A案的投資架構合理性；執行法務實地查核(DD)；建立M&A法務標準作業程序。 |
| 行銷企劃暨公關處 | 規劃投資完成後，舉辦記者會或公開資訊事宜；建立M&A企業溝通標準作業程序。 |
| 人力資源部 | 協助設計人員留任計畫；建立M&A人事及總務標準作業程序。 |
| 財務長室 | 覆核M&A案的價值評估與投資架構合理性；執行財務實地查核(DD)；建立M&A財務標準作業程序。 |

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

3. 子公司監督管理

為落實對子公司之經營管理、財務及業務資訊之適時揭露、內部控制制度及稽核管理等，以確保子公司經營績效的達成，訂有「對子公司監督與管理辦法」。各單位之權責說明如下：

| 部門名稱 | 權責內容 |
|-------|---|
| 商務部 | 母子公司營運管理作業準則之建立與修訂；協助子公司營運管理相關作業辦法之增(修)訂與審核；子公司營運管理作業之監理及支援協助；子公司定期經營績效分析及追蹤管理；子公司經營策略及營運計畫之審核；協助母公司與子公司(及子公司相互間)之溝通。 |
| 資訊處 | 母子公司資訊系統作業準則之建立與修訂；協助子公司IT資訊相關作業辦法之增(修)訂與審核；子公司IT資訊作業之監理及支援協助。 |
| 法務部 | 母子公司法務作業準則之建立與修訂；協助子公司法務相關作業辦法之增(修)訂與審核；子公司法務作業之監理及支援協助。 |
| 人力資源部 | 母子公司人事及總務作業準則之建立與修訂；協助子公司人事相關作業辦法之增(修)訂與審核；子公司人事及總務作業之監理及支援協助。 |
| 財務長室 | 母子公司財務及會計作業準則之建立與修訂；協助子公司財務及會計相關作業辦法之增(修)訂與審核；子公司財務及會計作業之監理及支援協助。 |
| 稽核部 | 協助子公司內部控制制度、內控制度自行檢查作業及各項業務作業規章之訂定；稽查及覆核子公司內控制度、內控制度自行檢查作業。 |

(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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

各項金融交易，也須考量交易對手之信用風險。

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

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

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

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

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

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

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

(三) 風險管理及評估

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1) 利率變動對本公司損益之影響及因應措施：

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度 | 105年度 | | | 106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 | 29,965 | 0.18% | 10.73% | 48,528 | 0.29% | 9.00% |
| 利息費用 | 24,823 | 0.15% | 8.89% | 32,359 | 0.19% | 6.00% |

本公司營運資金為正數，閒置資金之運用在兼顧流動性、安全性與收益性的條件下做短期操作。

本公司與銀行長期合作往來密切，透過銀行協助取得較佳之利率條件，且本公司利息收入均高於利息費用，故利率變動對本公司獲利影響有限。將持續掌握利率變動之趨勢，並於兼顧安全性、流動性的條件下，維持一定之收益水準，減少利率變動的影響。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

(2)匯率變動對本公司損益之影響及因應措施：

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度 | 105年度 | | | 106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 | (69,545) | (0.43%) | (24.90%) | 34,492 | 0.20% | 6.40% |

本公司企業理財人員透過金融機構往來與網路蒐集匯率變動資訊，調整公司外幣資金部位，並預估外幣收支的現金流量，期能及早掌握風險；原則上，本公司以外幣收入支付外幣支出，以達自然避險效果，匯率變動對本公司損益之影響有限。

(3)通貨膨脹對本公司損益之影響及因應措施：

與供應商及客戶保持密切且良好之互動關係，隨時注意市場價格之變動，使進銷價格隨市場波動而隨時因應調整，以降低通貨膨脹變動之影響。

本公司主要供應商為資訊廠商，會隨時掌握原廠產品的價格變化情形，避免因成本變動而對公司之損益產生重大影響。

2.從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司並未從事高風險、高槓桿之投資，資金貸與他人、背書保證及從事衍生性商品交易皆依據本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」所訂定之政策及因應措施辦理。

本公司對子公司因融資需求而為之背書保證及資金貸與，並未有違約情事發生而產生損益情形。

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 |
|-------------------------|------------------|---------------|------------|-------------------|
| 電子機構 Account Link 系統 | 開發測試中 | 約 200 萬元 | 107 年 6 月 | 人力與核心技術 |
| 金融機構 Finance Service 系統 | 開發測試中 | 約 100 萬元 | 107 年 6 月 | 人力與核心技術 |
| 金融站元件版 | 規劃階段 | 約 200 萬元 | 107 年 8 月 | 人力與核心技術 |
| 富貴 2000 雲端選股 | 規劃階段 | 約 100 萬元 | 107 年 8 月 | 人力與核心技術 |
| 證券產品歷史資料、效能優化 | 規劃階段 | 約 100 萬元 | 107 年 8 月 | 人力與核心技術 |
| 世紀贏家新版產業總覽 | 規劃階段 | 約 120 萬元 | 107 年 10 月 | 人力與核心技術 |

4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

因應行動通訊、社群媒體、大數據、雲端科技的蓬勃發展與進步，金管會105年發布「金融產業發展政策白皮書」，鼓勵金融機構提供新興與創新產業融資與金融服務，精誠於106年推出智慧理財服務工具瞄準智慧銀行、智慧理財、行動保險與行動支付相關技術服務的開發商機。

因股務法令改變減少紙本寄送，除提供電子帳單系統平台服務外，另發展Interact自有產品，提供差異化及加值服務，並整合原已提供之互動式電子帳單或mSense電子帳單等，減低電子帳單需求成長對營收之衝擊。

因應政府組織調整商機，著眼於包括：軟硬體設備汰換、帳號整合單一簽入服務、設備搬遷服務、機房效能調整/共構服務及維護合約等各項需求，同時為讓地政IT業務再成長，需掌握地政核心技術，創造服務差異化

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

隨著各類金融交易工具的高度開發與金融商品的多元化與國際化，精誠將有效協助客戶開發具競爭力的產品，並關注國際經濟趨勢最新方向、考量市場需求，整合多樣金融商品資訊，提供跨國與跨市場的完整一站式服務，滿足客戶投資兩岸三地及國內外各金融市場的需求，發揮整合價值。

因應全球暖化節能減碳及降低企業營運費用等議題發酵，提供多點服務業營業場所，中央(總部)節能監控管理平台與分點節能設備建置服務(包含空調與照明)，鎖定用電量高、營業時間長之大型直營連鎖零售服務業，提供總部管理監控平台，進行分點節能狀況監控與管理，並運用精誠全省服務網絡建置資源，提供多點連鎖服務業節能管理服務。

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：

本公司最近年度未有進行併購之情事。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司為資訊服務業，無擴充廠房之情事。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司與眾多國內外供應商皆維持良好關係，以確保商品多元化及來源無虞；銷貨客戶則分散於政府、金融、電信、流通、教育等產業，客戶數眾多且分散，因此透過分散策略降低進貨或銷貨集中之風險。

10. 董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司董事或持股超過百分之十之大股東除個人投資理財及稅務規劃而進行股權移轉外，大致維持穩定之持股比率，故對本公司營運尚不致產生重大不利之影響。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司主要大股東並未有太大的變動，並無上述情事之風險。

12. 訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬

公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：本公司無上述情事。

13. 最近年度公司適用金融商品避險會計處理之目標與方法對公司財務業務管理之影響：

本公司並未持有適用避險會計之衍生性金融商品，故不適用避險會計之處理，且不致對公司財務業務管理造成重大影響；但本公司仍將持續評估金融商品之避險性交易種類、目標、方法、成效與會計處理，以利即時因應。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書：

1.關係企業概況：

(1)關係企業基本資料：

單位：新台幣/美金/人民幣/港幣/新幣仟元 106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 | 202,217 | 電腦系統軟體及應用軟體之設計、電腦系統之評估規劃等。 |
| 精誠軟體服務(股)公司 | 100.08.25 | 台北市中正區羅斯福路2段100號17樓 | 544,500 | 資訊軟體與資料處理服務，資訊軟體零售及服務。 |
| 精誠隨想行動科技(股)公司 | 100.08.02 | 台北市內湖區瑞光路258巷2號7樓之4 | 27,125 (註1) | 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。 |
| 知意圖(股)公司 | 104.02.26 | 台北市內湖區瑞光路318號8樓 | 115,000 | 資訊軟體與資料處理服務、資訊軟體零售及服務業。 |
| 奇唯科技(股)公司 | 77.09.05 | 台北市中山區民生東路2段149號8樓 | 200,000 | 電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售。 |
| 台灣電腦服務(股)公司 | 58.05.22 | 台北市內湖區瑞光路318號7樓 | 258,537 | 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。 |

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 |
|-----------------------------|-----------|--|-------------------|--|
| 美得康科技(股)公司 | 98.03.06 | 台北市內湖區瑞光路318號2樓 | 180,000 | 醫療器材批發及零售、精密儀器零售等。 |
| 精誠恆逸軟件有限公司 | 92.03.26 | 中國(上海)自由貿易試驗區郭守敬路498號軟件園22301-206室 | USD14,800 | 資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業。 |
| 精誠精詮信息科技有限公司 | 89.11.27 | 中國(上海)自由貿易試驗區郭守敬路498號浦東軟件園14幢22301-1163座 | USD16,300 | 資料處理服務業、資訊供應服務業、資訊軟體服務業、國際貿易業。 |
| 精誠勝龍信息系統有限公司 | 96.10.16 | 中國(上海)自由貿易試驗區芳春路400號1幢3層301-89室 | USD5,000 | 研究、開發、生產計算機軟硬件、銷售自產產品、提供技術諮詢、技術服務、培訓與轉讓。 |
| 精誠(中國)企業管理有限公司 | 101.09.28 | 上海市徐匯區漕溪北路396號801、802、803、805室 | USD10,000 | 提供經營管理和諮詢服務、市場營銷服務、資金運作財務管理服務等。 |
| 精誠瑞寶計算機系統有限公司 | 90.03.16 | 廣州市天河區中山大道西89號A棟13層北13-17號、南17-23號 | RMB50,000 | 計算機軟硬件技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易等。 |
| 精誠至開(上海)信息技術有限公司 | 104.01.13 | 上海市長寧區宣化路3號2240室 | RMB2,000 | 資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業。 |
| 精誠資訊(香港)有限公司 | 88.12.02 | 香港灣仔軒尼斯大道302-308號集成中心8樓806-809室 | HKD 158,448 | 電腦及週邊買賣銷售。 |
| 瑞寶資訊科技(香港)有限公司 | 101.04.26 | 香港灣仔軒尼斯大道302-308號集成中心8樓801室 | HKD2,000 | 電腦及週邊買賣銷售。 |
| Sysware Singapore Pte. Ltd. | 92.03.31 | 237 Alexandra Road #04-18 The Alexcier, Singapore 159929 | SGD2,769 | 電腦資訊整合服務、電腦軟體。 |
| 精璞投資(股)公司 | 87.09.02 | 台北市內湖區瑞光路318號 | 1,261,519 (註2) | 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 | 250,000 (註3) | 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。 |

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 |
|----------------------------|-----------|---|-------------|--------------|
| Kimo.com (BVI) Corporation | 88.08.12 | Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands | USD28,500 | 財務信託控股等投資業務。 |
| System Capital Group, Inc. | 89.02.23 | Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands | USD4 | 財務信託控股等投資業務。 |
| System Solutions (HK) Ltd. | 100.10.03 | 1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wanchai, Hong Kong | HKD 136,000 | 財務信託控股等投資業務。 |

註1：107年3月盈餘轉增資9,493仟元，增資後實收資本額為36,618仟元。

註2：107年3月現金減資661,519仟元，減資後實收資本額為600,000仟元。

註3：107年1月及4月分別現金增資1,475,000仟元及275,000仟元，增資後實收資本額為2,000,000仟元。

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 106年12月31日

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|-------------|-------------|-----------------------|------------|---------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| 泰鋒電腦(股)公司 | 董事長兼 總經理 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：楊雲章 | 20,000,000 | 100.00% |
| | 董事 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：林仁壽 | | |
| | 董事 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：劉冠麟 | | |
| | 監察人 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾志羣 | | |
| 精誠科技整合(股)公司 | 董事長 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：李健龍 | 26,000,000 | 100.00% |
| | 董事 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮 | | |
| | 董事 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：林仁壽 | | |
| | 監察人 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾志羣 | | |
| | 總經理 | 林文貴 | - | - |
| 康和資訊系統(股)公司 | 董事長兼 總經理 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：陶亞光 | 20,221,673 | 100.00% |
| | 董事 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮 | | |
| | 董事 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：林仁壽 | | |
| | 監察人 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾志羣 | | |
| 精誠軟體服務(股)公司 | 董事長 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮 | 54,450,000 | 100.00% |

捌、特別記載事項

| | | | | |
|-------------------|-------------|---------------------------|------------|---------|
| | 董事兼 總經理 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：李素月 | | |
| | 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(註1) | 2,712,500 | 100.00% |
| | 董事 | 金橋資訊(股)公司 法人代表：林隆奮 | | |
| | 董事 | 金橋資訊(股)公司 法人代表：范植德 | | |
| | 監察人 | 金橋資訊(股)公司 法人代表：鍾志羣 | | |
| | 總經理 | 黃蜂麟 | - | - |
| 嘉利科技(股)公司 | 董事長 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：班鐵翊 | 19,995,000 | 100.00% |
| | 董事 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮 | | |
| | 董事 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：楊世忠 | | |
| | 監察人 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾志羣 | | |
| | 總經理 | 鍾正文 | - | - |
| 內秋應智能科技 (股)公司 | 董事長兼 總經理 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：范植德 | 2,000,000 | 100.00% |
| | 董事 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮 | | |
| | 董事 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：謝叔恒 | | |
| | 監察人 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾志羣 | | |
| 知意圖(股)公司 | 董事長 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮 | 9,682,000 | 84.19% |
| | 董事兼 總經理 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：蔣居裕 | | |

捌、特別記載事項

| | | | | |
|----------------|------------|----------------------------------|------------------------|---------|
| | 董事 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：陳昭宇 | | |
| | 監察人 | 鍾志羣 | - | - |
| 奇唯科技(股)公司 | 董事長 | 金橋資訊(股)公司 法人代表：范植德 | 8,481,884 | 42.41% |
| | 董事兼 總經理 | 金橋資訊(股)公司 法人代表：陳國禎 | | |
| | 董事 | 金橋資訊(股)公司 法人代表：林隆奮 | | |
| | 監察人 | 精璞投資(股)公司 法人代表：程元毅 | 7,432,586 | 37.16% |
| 台灣電腦服務(股)公司 | 董事長 | 精璞投資(股)公司 法人代表：林隆奮 | 17,990,326 | 69.59% |
| | 董事 | 精璞投資(股)公司 法人代表：范植德 | | |
| | 董事 | 精璞投資(股)公司 法人代表：程元毅 | | |
| | 監察人 | 鍾志羣 | - | - |
| | 總經理 | 陳國禎 | - | - |
| 美得康科技(股)公司 | 董事長 | 台灣電腦服務(股)公司 法人代表：林隆奮 | 18,000,000 | 100.00% |
| | 董事 | 台灣電腦服務(股)公司 法人代表：鍾志羣 | | |
| | 董事 | 台灣電腦服務(股)公司 法人代表：范植德 | | |
| | 監察人 | 台灣電腦服務(股)公司 法人代表：程元毅 | | |
| 精誠恆逸軟件 有限公司 | 董事長 | Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鄭登元 | (出資額) USD14,800,000 | 100.00% |
| | 董事兼 總經理 | Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：李靖 | | |
| | 董事 | Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮 | | |
| | 監察人 | Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林文洲 | | |

捌、特別記載事項

| | | | | |
|----------------------|-------------|----------------------------------|------------------------|---------|
| 精誠精詮信息科技 有限公司 | 董事長 | Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鄭登元 | (出資額) USD16,300,000 | 100.00% |
| | 董事兼 總經理 | Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：譚建榮 | | |
| | 董事 | Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮 | | |
| | 監察人 | Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林文洲 | | |
| 精誠勝龍信息系統 有限公司 | 董事長 | Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：范植德 | (出資額) USD5,000,000 | 100.00% |
| | 董事 | Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮 | | |
| | 董事 | Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鄭登元 | | |
| | 監察人 | Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林文洲 | | |
| | 總經理 | 簡世峰 | - | - |
| 精誠(中國)企業管理 有限公司 | 董事長兼 總經理 | 精誠資訊(香港)有限公司 法人代表：鄭登元 | (出資額) USD10,000,000 | 100.00% |
| | 董事 | 精誠資訊(香港)有限公司 法人代表：林隆奮 | | |
| | 董事 | 精誠資訊(香港)有限公司 法人代表：鍾志羣 | | |
| | 監察人 | 精誠資訊(香港)有限公司 法人代表：林文洲 | | |
| 精誠瑞寶計算機系統 有限公司 | 董事長 | 精誠精詮信息科技 有限公司 法人代表：鄭登元 | (出資額) RMB45,000,000 | 90.00% |
| | 董事兼 總經理 | 精誠精詮信息科技 有限公司 法人代表：譚建榮 | | |
| | 董事 | 精誠恆逸軟件 有限公司 法人代表：閻榮忠 | (出資額) RMB5,000,000 | 10.00% |
| | 監察人 | 精誠恆逸軟件 有限公司 法人代表：林文洲 | | |
| 精誠至開(上海)信息 技術有限公司 | 執行董事 | 精誠(中國)企業管理 有限公司 法人代表：李靖 | (出資額) RMB2,000,000 | 100.00% |

捌、特別記載事項

| | | | | |
|-----------------------------|---------|---|-------------|---------|
| 精誠資訊(香港)有限公司 | 董事長 | Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鄭登元 | 103,800,000 | 100.00% |
| | 董事兼總經理 | Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：許曉東 | | |
| | 董事 | Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林文洲 | | |
| 瑞寶資訊科技(香港)有限公司 | 董事長 | Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鄭登元 | 2,000,000 | 100.00% |
| Sysware Singapore Pte. Ltd. | 董事長 | Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮 | 2,769,000 | 100.00% |
| | 董事兼總經理 | Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林宗瀛 | | |
| | 董事 | Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：Chek Khai Juat | | |
| 精璞投資(股)公司 | 董事長 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：黃宗仁 | 126,151,931 | 100.00% |
| | 董事兼總經理 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮 | | |
| | 董事 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾志羣 | | |
| | 監察人 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：程元毅 | | |
| 金橋資訊(股)公司 | 董事長兼總經理 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮 | 23,000,000 | 100.00% |
| | 董事 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾志羣 | | |
| | 董事 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：林仁壽 | | |
| | 監察人 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：程元毅 | | |
| 精聚資訊(股)公司 | 董事長 | Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鍾志羣 | 12,500,000 | 50.00% |
| | 董事 | Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮 | | |
| | 董事 | Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林佩芬 | | |

捌、特別記載事項

| | | | | |
|-------------------------------|-------------|--|-------------|---------|
| | 監察人 | Systex Capital Group, Inc. 法人代表：程元毅 | 12,500,000 | 50.00% |
| 漢茂投資展業(股)公司 | 董事長兼 總經理 | 卓銳(股)公司 法人代表：吳正煥 | 18,768 | 0.10% |
| | 董事 | 卓銳(股)公司 法人代表：林治民 | | |
| | 董事 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：程元毅 | 9,640,680 | 48.92% |
| | 監察人 | 鍾志羣 | - | - |
| Kimo.com (BVI) Corp. | 董事 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：黃宗仁 | 28,500,000 | 100.00% |
| | 董事 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮 | | |
| Systex Capital Group, Inc. | 董事 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：黃宗仁 | 3,550 | 100.00% |
| | 董事 | 精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮 | | |
| Systex Solutions (HK) Ltd. | 董事 | Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮 | 136,000,000 | 100.00% |
| | 董事 | Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鍾志羣 | | |

註1：107年1月11日重新指派。

捌、特別記載事項

2.各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元 106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 | 514,471 | 269,187 | 245,284 | 621,320 | (3,492) | (3,014) | (0.15) |
| 精誠科技整合 (股)公司 | 260,000 | 698,640 | 418,293 | 280,347 | 895,616 | 26,950 | 22,653 | 0.87 |
| 康和資訊系統 (股)公司 | 202,217 | 486,445 | 193,255 | 293,190 | 708,880 | 20,491 | 15,103 | 0.75 |
| 精誠軟體服務 (股)公司 | 544,500 | 2,452,064 | 1,663,523 | 788,541 | 4,828,683 | 245,653 | 199,064 | 3.66 |
| 精誠隨想行動科技 (股)公司 | 27,125 | 61,973 | 21,868 | 40,105 | 94,031 | 12,734 | 11,089 | 4.09 |
| 嘉利科技(股)公司 | 199,950 | 420,785 | 94,836 | 325,949 | 402,693 | 59,700 | 51,730 | 2.59 |
| 內秋應智能科技 (股)公司 | 20,000 | 24,323 | 2,165 | 22,158 | 9,600 | 2,446 | 2,085 | 1.04 |
| 知意圖(股)公司 | 115,000 | 7,701 | 613 | 7,088 | 5,575 | (3,340) | (2,386) | (0.21) |
| 奇唯科技(股)公司 | 200,000 | 543,966 | 102,362 | 441,604 | 459,424 | 60,232 | 57,096 | 2.85 |
| 台灣電腦服務(股) 公司 | 258,537 | 81,112 | 8,109 | 73,003 | 1,488 | (2,383) | (34,256) | (1.33) |
| 美得康科技(股) 公司 | 180,000 | 135,275 | 97,628 | 37,647 | 107,836 | (23,392) | (33,347) | (1.85) |
| 精誠恆逸軟件 有限公司 | 507,466 | 235,587 | 97,946 | 137,641 | 230,197 | 3,361 | 753 | - |
| 精誠精詮信息 科技有限公司 | 568,684 | 386,173 | 136,527 | 249,646 | 96,564 | (17,068) | 6,622 | - |
| 精誠勝龍信息 系統有限公司 | 169,600 | 50,273 | 7,831 | 42,442 | 37,536 | 4,311 | 4,437 | - |
| 精誠(中國)企業 管理有限公司 | 287,170 | 1,375,807 | 1,124,212 | 251,595 | 2,010,644 | (4,018) | (13,110) | - |
| 精誠瑞寶計算機 系統有限公司 | 227,725 | 562,433 | 347,564 | 214,869 | 858,770 | 19,971 | 20,600 | - |

捌、特別記載事項

| 企業名稱 | 實收資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 (稅後) | 每股盈餘 (元) (稅後) |
|-----------------------------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|----------|--------------|---------------------|
| 精誠至開(上海)信息技術有限公司 | 9,109 | 201,734 | 189,901 | 11,833 | 341,048 | (235) | (1,668) | - |
| 精誠資訊(香港)有限公司 | 603,212 | 854,610 | 150,744 | 703,866 | 1,058,462 | 13,136 | (8,600) | - |
| 瑞寶資訊科技(香港)有限公司 | 7,614 | 18,756 | 8,779 | 9,977 | 42,820 | 2,990 | 2,492 | - |
| Sysware Singapore Pte. Ltd. | 61,638 | 7,788 | 34,012 | (26,224) | 0 | (733) | 1,962 | - |
| 精璞投資(股)公司 | 1,261,519 | 2,083,672 | 681 | 2,082,991 | 0 | (614) | 73,100 | 0.58 |
| 金橋資訊(股)公司 | 230,000 | 268,091 | 120 | 267,971 | 0 | (151) | 35,265 | 1.53 |
| 精聚資訊(股)公司 | 250,000 | 249,951 | 55 | 249,896 | 0 | (253) | (103) | - |
| 漢茂投資展業(股)公司 | 197,065 | 1,294,812 | 112,688 | 1,182,124 | 0 | (3,836) | 69,121 | 3.51 |
| Kimo.com (BVI) Corp. | 848,160 | 3,392,077 | 4,091 | 3,387,986 | 0 | (15,461) | 336,915 | - |
| System Capital Group, Inc. | 106 | 2,591,940 | 563 | 2,591,377 | 0 | (577) | 335,877 | - |
| System Solutions(HK) Ltd. | 517,752 | 1,061,059 | 1,719 | 1,059,340 | 0 | (340) | 388,830 | - |

(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87~186頁)

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：不適用。

捌、特別記載事項

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新台幣仟元；股；%

| 子公司名稱 | 實收資本額 | 資金來源 | 本公司持股比例 | 取得或處分日期 | 取得股數及金額 | 處分股數及金額 | 投資損益 | 截至年報刊印日止持有股數及金額(註1) | 設定質權情形 | 本公司為子公司背書保證金額 | 本公司貸與子公司金額 |
|-------------|---------------|-----------|---------|---------|---------|---------|------|----------------------------|----------------------|---------------|------------|
| 漢茂投資展業(股)公司 | 197,065 千元 | 自有資金及銀行借款 | 48.9% | - | - | - | - | 21,316,678股 1,360,004千元 | 10,000 仟股 (註2) | - | - |
| 精璞投資(股)公司 | 600,000 千元 | 自有資金 | 100.0% | - | - | - | - | 12,981,476股 828,218千元 | - | - | - |

註1：持有金額為截至107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10,000仟股，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：黃宗仁



精誠資訊股份有限公司 SYSTEX CORPORATION

總公司 / 114台北市內湖區瑞光路318號

代表號 / +886-2-7720-1888

www.systex.com