

SYSTEMEX



民國109年 年報

精誠資訊股份有限公司

股票代碼：6214

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

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

刊印日期：民國一百一十年四月二十七日

公司基本資料

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：

姓名：鍾志羣

職稱：財務長暨副總經理、公司治理主管

電話：(02)7720-1888

電子郵件信箱：larryc@systemx.com

代理發言人：

姓名：鄭登元

職稱：幕僚長暨資深副總經理

電話：(02)7720-1888

電子郵件信箱：dycheng@systemx.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：台北市內湖區瑞光路318號

電話：(02)7720-1888

復興分公司：臺北市松山區復興北路99號12樓、13樓

電話：(02)2514-9191

新竹分公司：新竹市光復路2段295號3樓之2

電話：(03)572-3322

台中分公司：台中市西屯區台灣大道3段660號8樓之1

電話：(04)2452-9698

高雄分公司：高雄市前鎮區中山二路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

109年度財務簽證會計師姓名：林淑婉、郭政弘

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無

六、公司網址：<http://www.systemx.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	8
一、組織系統	8
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	11
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金	18
四、公司治理運作情形	25
五、會計師公費資訊	49
六、更換會計師資訊	50
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	50
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	51
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	53
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	54
肆、募資情形	55
一、資本及股份	55
二、公司債辦理情形	63
三、特別股辦理情形	63
四、海外存託憑證辦理情形	63
五、員工認股權憑證辦理情形	63
六、限制員工權利新股辦理情形	63
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	63
八、資金運用計畫執行情形	63
伍、營運概況	64
一、業務內容	64
二、市場及產銷概況	71
三、從業員工	77
四、環保支出資訊	77
五、勞資關係	77
六、重要契約	80
陸、財務概況	81
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見	81
二、最近五年度財務分析	85
三、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎	88
四、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書	89
五、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告	91

六、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	187
七、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響	268
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	269
一、財務狀況	269
二、財務績效	270
三、現金流量	271
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	272
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	272
六、風險事項之分析評估	273
七、其他重要事項	279
捌、特別記載事項	280
一、關係企業相關資料	280
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	291
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	292
四、其他必要補充說明事項	292
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或有價證券價格有重大影響之事項說明	292

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一、前言

109年精誠集團以生態整合(Xi)為定位，擔任「領導協奏者」(Orchestrator)的角色，領導整合數據經濟生態圈，運用「軟體力」與「數據力」協助企業客戶增強「行銷力」，在數據經濟時代加速「數位轉型」，創造第二條成長曲線，進而成為「指數型企業」。受全球政經局勢變遷，以及COVID-19疫情影響，企業與組織在數位轉型的投資持續加碼，而精誠也成功掌握商機，成為客戶數位轉型的策略夥伴，109年營業額持續成長並寫下歷史新高，連續4年寫下營收新高。

二、109年度經營成果說明

精誠109年度營業收入為新台幣(以下同)7,017,537仟元，與108年度相較增加6.83%，109年度稅後淨利為1,666,345仟元。109年度合併營收為23,735,090仟元，與108年度相較成長7.64%。109年度合併稅後淨利(不含非控制權益)為1,666,345仟元，每股稅後盈餘為6.72元。

三、109年業務經營服務重點

精誠扮演「領導協奏者」(Orchestrator)的角色，領導整合數據經濟生態圈，投注資源在以下三大方向，展現在109年的經營成果。

■用5A@4C核心能力，放大行銷與市場

持續透過5A(AP、APP、API、Appliance、Algorithm)跨界軟體做數據整合，在多雲混合架構下提供上雲、用雲、管雲、護雲的應用與管理系統，並以機器學習演算逐步累積數據智力，幫助各行各業AI化落地應用，建構可體驗、探索、應用與互動的平台服務，創造全新商業模式與客戶體驗，進而放大行銷與市場，例如協助零售服務業導入大數據戰情平台，以即時獲取營銷資訊；助攻金融業導入智能帳單系統，結合大數據分析精準行銷，提供更有感的創新金融服務等。

■聚焦雲端、資安等，助企業後疫轉型

受COVID-19疫情衝擊，雲端建置、資安防護、遠距辦公等需求大幅增長，精誠除推出結合AI、HPC、多雲架構等高端技術的雲服務平台GARAORUS，助企業發展雲端應用，以及台灣醫療產業在精準醫療研發所需的大量快速運算量能，此外，也提供電子簽核、線上會議等遠距協作工具，並推出MOC/SOC資安維運服務、引進國際資安產品，助企業強化資安防護。另外也提供協助增進營運效率的機器人流程自動化、助攻發展無接觸商機的AI自助設備與多元支付平台等，並搭配5G佈局，引進Microsoft HoloLens VR裝置，針對不同產業需求發展混合實境多元創新應用。

■整合放大軟體生態圈，創造共贏機會

連續3年舉辦AI+新創加乘器計畫(AI+ Generator Program, AGP)，連結新創生態圈夥伴，加乘雙方優勢放大市場機會，也首次加入日本凸版印刷株式會社(TOPPAN Printing)創新方案驗證計畫「co-necto 2020」，成為其首家海外合作夥伴，帶領台灣新創夥伴一同邁向國際市場。加速連結軟體數據生態圈夥伴：投資寶錄電子進軍車聯網市場、併購宜誠資訊擴大數位典藏業務、投資台灣資服跨入社福系統市場，共同做大市場、創造共贏機會。

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

COVID-19疫情尚未獲得有效控制，全球疫苗短缺，各國均未達原訂施打目標，導致全球恢復正常市場秩序尚不可期；美國新上任拜登政府的國際與貿易政策有待觀察，這些因素都密切牽動全球政經局勢走向，使得今年經濟發展仍充

壹、致股東報告書

滿變數。不過，疫情延燒也帶動WFH(Work From Home)、電子簽名、遠距醫療、資安防護等需求驟增；中美政府間結構性爭議也促使台商回台重新佈局，加速供應鏈重整，搭配5G、AI等關鍵技術的合作，可望促進企業加速推動數位轉型；政府奠基在「5+2產業創新計畫」推動六大核心戰略產業，並預計投入新台幣76億元吸引AI、物聯網、雲端服務等國際大廠加碼投資台灣，預計將帶動資訊服務業成長。整體而言，外在環境因素不穩定雖帶來挑戰，卻也創造不小的成長契機。

五、110年度營業計畫

精誠110年重新定位公司為 “a Data Software Company”，以 “Data Software Orchestration” 數據軟體協奏曲為經營理念，用軟體指揮數據的音符，用演算力演奏數位轉型的樂章，以科技力幫企業創造指數型成長。以下為今年營業策略重點說明：

■用軟體指揮數據，協奏數位轉型樂章

透過5A(AP、APP、API、Appliance、Algorithm)跨界軟體能力收集、分配、索引、標籤化數據，從客戶擁有的數據角度思考，驅動不同產業的數據，並以上雲、用雲、管雲、護雲等4C雲服務為核心技術，在多雲混合架構下，以虛擬化、容器化、微服務化為手段，成就數據變現、數據洞見與數據治理，意即所謂的 “Data Software Orchestration”，為客戶創造第二條成長曲線。

■經營軟體數據經濟生態圈，攜手共贏

持續規劃策略綜效投資，代理/經銷國際級夥伴產品與服務，連結客戶、連結夥伴、連結市場，與生態圈合作、與競爭者共舞，拓展更完整的軟體數據經濟生態圈，同時為客戶找到可落地應用的創新方案。持續把握疫情期間無紙化遠距、線上的教育、醫療與娛樂等商機；加碼投資綠色科技與綠色金融，提供客戶符合國際標準的綠色解決方案，強化全球競爭力，也提升精誠企業價值。

■打造健康活力工作環境、貫徹執行ESG

持續為員工打造健康且充滿活力的工作環境，推動ESG永續經營計畫，參與軟體人才培育、生態圈發展、科技行善等社會共融活動，提升員工對精誠的認同感與工作之外的成就感，成為令員工感到驕傲的公司；同時，透過ESG(Environment、Social、Governance)計畫的貫徹執行，落實社會企業責任，強化與客戶的連結，成為客戶信賴的首選合作對象。

六、未來公司發展策略

預見未來十年兆元軟體產業發展契機，精誠定位為 “a Data Software Company”，以軟體力驅動數據力、成就演算力，發揮全通路行銷力，並啟動生態整合共創，以成為世界級的軟體公司為目標邁進。

董事長暨總經理 林隆奮



貳、公司簡介

一、設立日期：民國86年1月7日。

二、公司沿革：

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

(1) 本公司辦理併購或重整之情形：無。

(2) 本公司轉投資關係企業情形：

109年1月取得宜誠資訊(股)公司58.75%股權。

109年5月透過子公司康和資訊系統(股)公司投資設立康鼎資訊(股)公司。

109年8月集團內部組織調整，子公司間進行股份轉換，鼎盛資科(股)公司普通股股份轉換為康鼎資訊(股)公司普通股，股份轉換基準日為8月1日。股份轉換後，鼎盛資科(股)公司成為康鼎資訊(股)公司100%持股子公司。

109年9月集團內部組織調整，康和資訊系統(股)公司與持股98.99%之子公司康鼎資訊(股)公司決議以現金簡易合併，合併後康和資訊系統(股)公司為存續公司，合併基準日為9月25日。

109年12月取得台灣資服(股)公司62.87%股權。

109年12月子公司台灣電腦服務(股)公司及知意圖(股)公司解散清算。

110年1月透過子公司奇唯科技(股)公司投資設立朋昶數位科技(股)公司。

110年1月增加取得敦新科技(股)公司股權，持股比例增至74.43%，成為本公司之子公司。

110年1月參與子公司台灣資服(股)公司現金增資，持股比例增至67.38%。

110年2月增加取得子公司宜誠資訊(股)公司股權，持股比例增至100%。

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。

貳、公司簡介

- 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。
獲資策會2004年MIS BEST CHOICE最佳資訊安全顧問服務廠商，連續三年蟬聯最佳資安服務廠商。
- 民國94年 以1月1日為合併基準日，吸收合併國內最專業資訊教育訓練廠商－恆逸資訊(股)公司。
以6月1日為合併基準日，吸收合併國內票債券軟體市場領導廠商－優隆資訊科技(股)公司。
取得瑞得韋爾(Radware)智慧型應用交換解決方案之台灣區代理權。
取得CP Secure網路防毒解決方案代理權。
取得BO水晶報表軟體台灣區獨家代理權。
- 民國95年 6月15日股東會通過與精業(股)公司合併，以本公司為存續公司，合併基準日為96年1月1日。
收購松慧商業智慧(Business Intelligence, BI)團隊，結合商業智慧的專業顧問與產品銷售，進入商業智慧軟體服務市場。
與MAN Financial(全球第一大衍生性商品經紀商)合作，研發國際期貨與選擇權報價與交易服務，推出SGTP(Web版)與GPM(AP版)兩套電子交易系統。
取得世界第一的商業智慧(BI)軟體廠商Cognos獨家代理權。
- 民國96年 取得ArcSight亞太區多國代理權。
通過TIPS驗證，成為台灣智慧財產管理規範首批示範廠商。
入主台灣電腦正式跨入醫療資訊領域，雙方共創亞太區醫療資訊服務市場新契機。
與遠雄建設攜手合作，建置國內第一座「遠雄U-CITY數位服務平台」，協助遠雄建設提供住戶全新e化便利生活。
獲選為「擁有最多PMP國際專案管理師台灣區企業總排名第四名」。
與CA策略聯盟，獨家代理CA企業IT管理軟體全產品線。
- 民國97年 以1月1日為合併基準日，吸收合併大時科技(股)公司。
與美國Splunk宣佈策略結盟，取得Splunk企業級IT Search Engine亞洲區總代理權。
代理德國RTS Realtime Systems Group旗下高階法人專業金融電子交易解決方案，為大中華地區唯一代理合作夥伴。
代理國際知名BPM軟體供應商Ascentn AgilePoint BPM解決方案。
推出「MONEY LINK富聯網www.money-link.com.tw」，是唯一整合台中港財經資訊的專業金融財經入口網站。
投資財金文化，正式跨入媒體內容產業。
台灣第一家取得營運持續管理系統標準(BS25999-2:2007)認證，全球前20名取得該項認證企業之一。
「精誠先進軟體開發與整合方法論」獲頒97年經濟部「製程創新類」創新成果表揚。
獲頒行政院勞工委員會「2008人力創新獎」事業單位團體獎。
榮獲經濟部工業局「97年度工業精銳獎」。
通過「能力成熟整合模式第三級CMMI Level 3」評鑑，唯一具有大中華區多點軟體開發能力的本地企業。

貳、公司簡介

- 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SYSTEM DB Watch，為企業資料全面防護的好幫手。
代理Tripwire資訊變更與稽核管理解決方案。
率先推出「權證訊息平台」整體解決方案，為權證市場造市的最佳推手。
資安團隊與開南大學產學合作，協助「資訊與電子商務學系」設立「資安實驗室」。
與Samsung Anycall手機官方網站合作，提供「股市掌心雷」下載服務。
獲頒「PMP國際專案管理師台灣區企業總排名第四名」，蟬聯擁有最多PMP台灣本地資訊服務企業。
獲頒「年度數位教材品質精進獎」、「西畫賞析」教材獲AAA最高等級認證。
- 民國99年 與VMware合作提供企業雲端技術專業顧問服務，兩岸三地首獲VMware雲端服務認證企業。
恆逸教育訓練中心獲頒大中華區「Red Hat最佳教育訓練中心」殊榮。
與深圳資訊服務企業四方精創策略合作，取得其30%股權，進入中國金融委外市場。
取得系統整合廠商泰鋒電腦98.93%的股權，成為本公司之子公司。
子公司台腦與美商Rimage合資成立笠美(上海)公司，佈局中國醫療市場。
與大陸中科院計算所合資成立中科精誠公司，是大陸官方研究機構首次與台灣企業的合作，聯手打造新一代金融資訊平台搶攻中國金融資訊市場。
12月30日上櫃轉上市，股票正式掛牌。
- 民國100年 打造「微軟客戶體驗中心」，為企業客戶完整呈現微軟整合式企業生產力平台解決方案的效益。
與中國自動櫃員機製造龍頭大廠廣電運通策略結盟，取得廣電運通ATM台灣代理權。
與國際創新軟體研發公司Splunk合作成立Splunk創新中心。
投資博暉聯手打造金融資產管理一站式購足服務。
獨家代理Veloxum虛擬化效能優化解決方案，提供企業「主動持續最佳化」技術，提升伺服器效能達50%以上。
成為富士通台灣首家企業IT產品授權代理商，代理ROR雲端管理軟體、伺服器及儲存設備。
榮獲國際專案管理學會「標竿企業獎」及「最佳實務競賽獎」肯定。
與子公司精和資訊(股)公司及精鋒資訊(股)公司進行簡易合併，合併基準日為6月1日。
- 民國101年 資料管理整合服務事業部領先業界取得台灣首張英國標準協會(BSI)BS 10012個人資訊管理系統標準驗證。
代理MobileIron行動應用安全解決方案。
成為首家SAP認證的「行動化運營服務中心(Managed Mobility Services, MMS)」合作夥伴。
獨家代理BlueCat Networks IP管理解決方案，協助企業無痛整合IPv4與IPv6，輕鬆管理IP大小事。
佈局行動支付市場，入主嘉利科技取得100%股權。
Etu創新巨量資料平台產品Etu Appliance榮獲2012 TAITRONICS科技創新優選獎。
自有產品Etu Appliance獲101年資訊月「傑出資訊應用暨產品獎」，為台灣資訊月選拔活動中首度獲獎的巨量資料處理平台。
資訊服務業中唯一榮獲台北市政府勞工局頒發「企業足超額進用身心障礙者認證標章」的優等企業。
與國際Big Data大廠Splunk在台灣設立亞太區第一個Splunk Lab後，再度合作成立大中華第一個「Splunk授權教育訓練中心」。
成為Apple授權企業經銷商，取得全球行動裝置的領導廠商Apple全系列產品，提供企業一次到位軟硬體服務。
- 民國102年 精誠恆逸教育訓練中心獨家代理EC-Council全系列國際資安認證課程。
自有品牌Etu獲中國媒體評選為「2012年度大數據創新企業」，是唯一獲獎的亞洲原創Big Data解決

貳、公司簡介

方案品牌。

精誠集團旗下的奇唯科技，與中國最大管理軟體公司用友資訊簽訂經銷合約，針對台灣金融行業取得獨家銷售權利，爭取台資金融行業大陸市場布局商機。

Etu在中國獲「2013大數據優秀產品獎」，是Etu推出以來所獲得的第六個獎項。

精誠集團旗下的精誠軟體服務獲得微軟Surface企業認證經銷商資格，攜手推廣平板市場。

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

民國103年 獨家贊助台灣第一個「資料科學計畫」Etu與Code for Tomorrow齊力打造台灣資料科學團隊。

結盟全球應用網路技術領導廠商A10 Networks(睿科網路)提供全方位企業網路資安產品。

與日本專攻企業資安與稽核管理的軟體公司AMIYA攜手合作，迎接4G傳輸新世代開創「天地互備一次到位」動態且高安全性的網路及IT管理服務。

精誠集團旗下奇唯科技攜手國際BI大廠Qlik培養巨量資料管理人才，成立台灣首家「Qlik授權教育訓練中心」。

精誠恆逸教育訓練中心與專門分析大數據的Hadoop解決方案領導廠商Cloudera合作，引進Hadoop訓練課程。

與全球領先的數據可視化(Data Visualization)提供商Tableau攜手提供視覺化分析解決方案。

民國104年 與中華電信共同開發企業資安產品「EyeQuila」領先上市。

成立台中App Center暨行動創意育成中心。

精誠集團旗下精誠軟體服務與Gridow睿格科技合作開發evPlay企業影音雲服務。

合資引進中國最大智慧飯店雲服務平台，與合作夥伴盛陽科技攜手，針對四星級以上飯店，打造全新智慧飯店雲服務平台。

發表全新「證券線上開戶平台」，這是台灣第一套首度整合「影音認證」與「CA憑證」的線上證券開戶解決方案。

民國105年 精誠恆逸教育訓練中心開辦AWS系列課程，為台灣唯一的Amazon Web Services官方授權教育訓練中心。

精誠集團旗下專注於醫療系統整合服務之子公司美得康科技，發表「外院片上傳工作站」簡化跨院醫療資訊整合流程。

發表「基富通」基金平台，成為全台第一個FinTech落地應用成功案例。

攜手遠東集團，建構O2O零售生態圈，於fri:Day錢包推出「小市集購物」平台。

精誠集團旗下精誠軟體服務，維持微軟大型企業客戶經銷商第一名；連續12年獲得微軟合作夥伴英雄獎。

民國106年 投資矽谷新創公司INSTO以及GEMINI。

自行開發NLP語意解析技術，於LINE@平台發表智慧聊天機器人機制，提供金融產業客服服務。

搶進企業電子禮贈品市場，透過B2B2C科技串連線上線下，包含獨家與統一星巴克合作推出企業限定電子贈禮服務。

獲選為經濟部第4屆卓越中堅企業，為15家獲獎企業中唯一的資訊服務業。

民國107年 與博暉合資成立機智投資顧問(股)公司，並與晨星資訊(Morning Star)合作，提供投資人機器人理財顧問服務。

布局AI，與科大訊飛、商湯科技、MS、IBM等國際級AI公司合作，發展在地應用，培育人才，開展“AI+ Generator” AI加乘器計畫。

投資聖森(股)公司與德義資訊(股)公司，擴張人力委外團隊。

貳、公司簡介

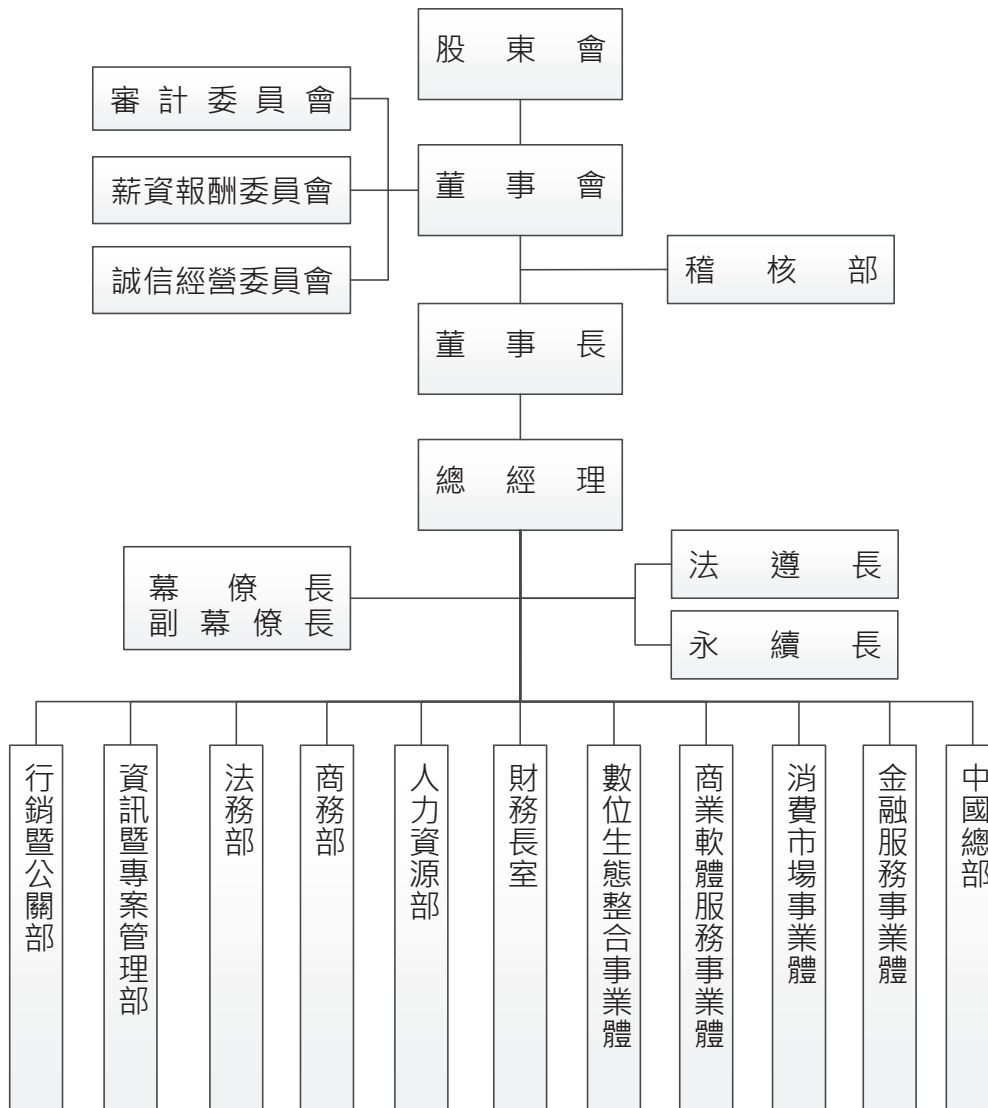
- 投資宏誌科技(股)公司，共同打造智慧零售O2O創新服務，以完整零售業市場及產品佈局。
- 投資敦新科技(股)公司，擴大產品代理組合，整合行銷通路。
- 精誠集團旗下康和資訊系統取得鼎盛資科(股)公司98.59%股權，成為子公司，以佈局網路銀行市場。
- 民國108年 精誠集團旗下奇唯科技發表全球第一套具標準醫學影像傳輸之「肌少症智能篩測儀」，打造長照與高齡友善照護環境。
- 獨家代理Knowtions醫健人工智慧平台。
- 獲人力銀行票選為「科技業幸福企業」。
- 精誠軟體服務榮獲微軟「2019年度全球合作夥伴國家獎」。
- 自主研发NLP結合RPA、OCR，打造智能理財機器人「小貝」，為全台證券業首創理財迎賓服務機器人。
- 奇唯科技全新自主研发AI驅動雲端照護，從居家到醫院打造無縫接軌式智慧醫療服務。
- 奇唯科技與臺中榮總共同發表全台首創「OSCE臨床技能測驗線上即時評量系統」，全面推動各職類評量標準化。
- 投資景竣實業(股)公司，整合帳單列印市場，擴大帳單列印市佔。
- 投資慧穩科技(股)公司，延伸開發其他領域之AI運用，共同開發歸納產品與解決方案。
- 投資藍新資訊(股)公司，提供客戶數位轉型所需系統維運服務。
- 延攬傑克斯德資訊科技團隊，取得Red Hat雲平台技術、IP與產品，跨入AI混合雲建置服務市場。
- 民國109年 捐助夢想贊助金3百萬元予臺師大運動國手作為參賽訓練相關經費、獎助金等，攜手生態圈夥伴用軟體力助運動員夢想起飛，鼓勵青年學子勇敢出國逐夢。
- 取得台灣數位典藏服務領導團隊宜誠資訊(股)公司近六成股權，協助客戶深化數據運用價值。
- 成立雲品牌「GARAOTUS」鎖定國際雲端市場。
- 投資寶錄電子(股)公司進軍5G車聯網市場。
- 投資台灣資服科技(股)公司以數據力為社服系統加值。
- 精誠軟體服務通過ISO 27001資訊安全驗證。
- 榮獲環保署109年「綠色採購及綠色消費推廣績優單位」。
- 榮獲臺北市環保局「109年臺北市民間企業及團體綠色採購績優」。
- YTP少年圖靈計畫榮獲「資誠CSR影響力獎」銀獎。
- 榮獲教育部體育署109年度「運動企業認證」認證標章。
- 民國110年 進駐台南沙崙智慧綠能科學城，串聯綠能產業生態系。
- 截至年報刊
印日

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構

製表日：110/2/1



參、公司治理報告

(二)各部門負責業務：

部門名稱	負責業務
稽核部	獨立客觀檢查公司內部控制制度的有效性，異常事項追蹤改善，覆核內部控制制度自行評估作業，合理確保遵循公司政策程序及法令規章。
財務長室	負責財務會計、管理會計、預算規劃、投資管理、資金管理、董事會及股東會議事作業、公司治理、投資人關係、股務及主管機關法令遵循功能，督導海內外事業單位之財會功能部門，以建立海內外一致的財務及會計管理運作體系、制度。
人力資源部	負責集團人力資源策略、政策、辦法與作業流程規劃、制定及管理，包括：人力資源規劃、組織設計與規劃、招募選才與任用、教育訓練與發展、薪酬福利、績效管理、員工關係及企業文化推動等，同時負責總務行政事務之規劃與管理。
商務部	負責商務面的營運交易支援相關服務，包括：交易、採購、物控倉庫、業助支援，督導協助相關業務訂單、應收、庫存、備借貨日常作業及重大異常交易風險管理；支援全集團策略規劃、績效管理分析追蹤及公關事務與相關行銷活動。
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。
資訊暨專案管理部	負責專案履約與管理、專案人才培訓及研發循環維護與推動。督導事業單位重大異常專案及策略專案支援、委外供應商管理與外部軟體人才庫與生態圈建立及相關技術議題研究。負責集團各資訊系統及流程建置及維運，包含應用系統、基礎維運及資安網路等服務。
行銷暨公關部	整合集團行銷資源，統整客戶分析與跨部門活動協作，運用公關及數位行銷曝光，經營集團正面形象與傳達集團的獨特差異化價值。
數位生態整合事業體 (註1)	經營數據生態圈，以IT(Information Technology)、DT(Data Technology)、OT(Operational Technology)、CT(Communication Technology)、HPC(High Performance Computing)及資訊安全為核心，代理/經銷/自建世界級軟/硬體產品組合、解決方案及營運中心。透過加值服務提供企業客戶營運所需的End-to-End Solution，專注於物聯網、人工智慧演算法、Hybrid Cloud Platform及數據洞見，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。
商業軟體服務事業體 (註2)	提供微軟(Microsoft)產品技術加值服務，且協助企業利用公有雲、私有雲、混和雲等雲端服務，建置雲端架構並利用雲端資源享受雲端應用帶來的便利及實質助益。依照客戶使用環境需求，提供適合的虛擬化解決方案，從整體IT架構面向進行診斷，視企業規模與因應外部環境需求或內部合規稽核，量身打造最適切的解決方案，提供企業客戶商業應用軟體授權合約及採購規劃服務，多種軟體銷售及相關技術支援服務。
消費市場事業體 (註3)	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、交通、政府等行業客戶，以用戶為中心，運用最新 IT 科技，整合數據價值，發展出各項消費者、會員與市民等用戶所需要的生活服務、金融服務與交通服務，掌握市場發展商機，提升用戶滿意度，創新企業價值。

參、公司治理報告

部門名稱	負責業務
	以六大服務主軸，協助企業轉型與AI化。全通路服務：線上與線下虛實整合數位服務，包含數位電商平台與運營、O2O電子票券導客服務與儲值卡留客服務，滿足Anytime Anywhere消費商機。全支付服務：從提供支付設備多樣化，到支援支付服務多元化。智慧服務：運用AI辨識技術與智慧自助設備，協助商家推動銷售自動化、服務自動化。數據運用服務：從資料處理兼數據管理服務，到數據分析與應用，包含帳單商業流程委外服務、互動式電子帳單到數位印刷，以及文物普查與數位典藏。金融服務：發展金融生活化與應用AI化，提供智能理財、消費金融、保險科技與IT管理等多項金融業解決方案。交通服務：提供智慧出行與車隊應用等各式解決方案。
金融服務事業體 (註4)	以完整、跨國的財經理財內容與資訊服務為基礎，提供證、期、權、債、票、匯、基金等多市場、多金融商品的資訊安全交易平台以及軟硬體建置整合服務，一步到位滿足金融機構客戶及投資人在資訊、交易、運營及管理、財務金融、財富管理、風險管理、資產管理、IT管理等商業應用軟體與解決方案的需求。因應雲端化、行動化及人工智慧趨勢，以金融專業交易網路為基礎發展雲端模式，提供金融業快速選用建構金融資訊及交易專業服務。同時也與各行業領導客戶共同創造發展行動化服務，於入口網站、金控、證券期貨、投信投顧、保險、電信、流通運輸、醫療院所等行業成功打造新興應用。
中國總部 (註5)	經銷國際級軟體，加值技術能力與專業服務；深化運用系統整合能力，為大型客戶提供客製服務，成為其長期的合作夥伴；尋求中國市場新領域投資商機，發展兩岸金融自有產品與服務，並負責統合中國子公司行政管理相關事宜。

註1：數位生態整合事業體涵蓋集團關係企業，包括：泰鋒電腦(股)公司、台灣資服科技(股)公司及敦新科技(股)公司。

註2：商業軟體服務事業體涵蓋集團關係企業，包括：精誠軟體服務(股)公司。

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

註4：金融服務事業體涵蓋集團關係企業，包括：精誠隨想行動科技(股)公司、奇唯科技(股)公司、內秋應智能科技(股)公司、康和資訊系統(股)公司、鼎盛資科(股)公司及朋昶數位科技(股)公司。

註5：中國總部涵蓋中國地區(含香港)集團關係企業，包括：精誠精詮信息科技有限公司、精誠勝龍信息系統有限公司、精誠(中國)企業管理有限公司、精誠瑞寶計算機系統有限公司、廣州精誠瑞寶信息技術有限公司、精誠至開(上海)信息科技有限公司、精誠資訊(香港)有限公司及瑞寶資訊科技(香港)有限公司。

(三)關係企業相關資料：請參閱第280~291頁。

參、公司治理報告

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事：

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別	選(就) 任日期	任期	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學歷)	目前兼任本 公司及其他 公司之職務 (註2)	具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長 (註3)	中 華 民 國	林隆奮	男	108.06.13	3 年	91.03.28	1,324,762	0.49	1,324,762	0.49	263	-	-	CEIBS中歐國 際商學院 EMBA 加州太平洋 大學電腦科學 碩士	註5(1)	-	-	-	註4	
董事 (註3)	中 華 民 國	黃宗仁	男	108.06.13	3 年	95.06.15	20,755,750	7.70	20,755,750	7.70	2,008,634	0.75	-	美國威斯康辛 州立大學 電腦博士	註5(2)	董 事	黃亭融 黃祈融	一親等 一親等	-	
董事	中 華 民 國	鄭登元	男	108.06.13	3 年	91.03.28	168,152	0.06	153,152	0.06	-	-	-	復旦大學 EMBA 輔仁大學 會計系	註5(3)	-	-	-	-	
董事	中 華 民 國	盧大為	男	108.06.13	3 年	96.06.13	415,656	0.15	415,656	0.15	2,050,390	0.76	-	東海大學 化學系	註5(4)	-	-	-	-	
董事	中 華 民 國	蕭崇河	男	108.06.13	3 年	91.03.28	945,475	0.35	945,475	0.35	229,201	0.09	-	政治大學 企研所	註5(5)	-	-	-	-	
董事	中 華 民 國	謝金河	男	108.06.13	3 年	99.06.18	20,000	0.01	20,000	0.01	-	-	-	政治大學 東亞所	註5(6)	-	-	-	-	
董事	中 華 民 國	黃亭融	女	108.06.13	3 年	105.06.17	242,152	0.09	242,152	0.09	-	-	-	日本早稻田 大學MBA	註5(7)	董 事	黃宗仁 黃祈融	一親等 二親等	-	
董事	中 華 民 國	黃祈融	女	108.06.13	3 年	105.06.17	633,780	0.24	633,780	0.24	-	-	-	美國賓州大學 華頓商學院 經濟系	註5(8)	董 事	黃宗仁 黃亭融	一親等 二親等	-	
董事	中 華 民 國	卓威投資 (股)公司 代表人： 林治民	男	108.06.13	3 年	96.06.13	482,309 5,540	0.18 -	482,309 5,540	0.18 -	- -	- -	- -	台灣大學 法律系	註5(9)	-	-	-	-	

110年3月29日

參、公司治理報告

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別	選(就) 任日期	任 期	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學歷)	目前兼任本 公司及其他 公司之職務 (註2)	具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事	中華 民國	卓威投資 (股)公司 代表人： 吳正煥	男	108.06.13	3 年	108.06.13	482,309	0.18	482,309	0.18	-	-	-	-	輔仁大學 企業管理系	註5(10)	-	-	-	-
獨立 董事	中華 民國	黃日燦	男	108.06.13	3 年	96.06.13	-	-	-	-	122,017	0.05	-	-	美國哈佛大學 法學博士	註5(11)	-	-	-	-
獨立 董事	中華 民國	鄭文鋒	男	108.06.13	3 年	102.06.21	-	-	-	-	845	-	-	-	清華大學化工 研究所碩士	註5(12)	-	-	-	-
獨立 董事	中華 民國	賴建華	男	108.06.13	3 年	108.06.13	6,000	-	-	-	-	-	-	逢甲大學 企業管理系	註5(13)	-	-	-	-	-

110年3月29日

註1：屬法人代表者，應註明法人股東名稱並應填列下表一。

註2：係截至年報刊印日止之兼任情形。

註3：原董事長黃宗仁先生因個人生涯規劃於109年12月23日辭任董事長，並於同日董事會選任林隆奮先生擔任董事長一職。

註4：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關訊息：

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

目前本公司具體因應措施如下：

(1)現任三位獨立董事，分別專長於法律事務、財務會計事務、領導與經營管理，能有效發揮其監督職能。

(2)本公司過半數董事未兼任員工或經理人。

(3)本公司審計委員會及薪資報酬委員會由三位獨立董事組成，獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。

參、公司治理報告

註5：本公司董事目前兼任本公司及其他公司之職務如下：

- (1)林隆奮－本公司總經理、精璞投資(股)公司董事長、金橋資訊(股)公司董事長、精聯資訊(股)公司董事長、精睿資訊科技(股)公司董事長、精智資訊科技(股)公司董事長、精誠軟體服務(股)公司董事、精聚資訊(股)公司董事、精誠隨想行動科技(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(以上均為法人代表)、Kimo.com (BVI) Corp.董事、Systex Capital Group, Inc.董事、Systex Solutions (HK) Ltd.董事。
- (2)黃宗仁－永威資本(股)公司董事長。
- (3)鄭登元－本公司幕僚長、精誠資訊(香港)有限公司董事長、瑞寶資訊科技(香港)有限公司董事、深圳市盛陽科技(股)公司董事及盛陽精誠科技(深圳)有限公司監事。
- (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、揚智科技(股)公司董事、Sundia Meditech Group 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－頡邦科技(股)公司獨立董事、永威資本(股)公司執行董事、Sundia Meditech Group 董事。
- (8)黃祈融－永威資本(股)公司執行董事、聚和國際(股)公司董事(法人代表)。
- (9)林治民－漢茂投資展業(股)公司董事(法人代表)。
- (10)吳正煥－漢茂投資展業(股)公司董事長(法人代表)。
- (11)黃日燦－裕隆汽車製造(股)公司執行長特別顧問、台元紡織(股)公司董事長特別顧問、可成集團董事長特別顧問、台灣大哥大(股)公司顧問、台灣創生平台(股)公司董事長、大聯大投資控股(股)公司獨立董事、中鼎工程(股)公司獨立董事、裕隆汽車製造(股)公司董事(法人代表)、台杉水牛投資(股)公司董事(法人代表)、台杉生技(股)公司董事(法人代表)。
- (12)鄭文鋒－頡邦科技(股)公司獨立董事。
- (13)賴建華－恆鼎科技(股)公司顧問、傑迪斯整合行銷(股)公司顧問。

(表一)法人股東之主要股東

110年3月29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

110年3月29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

110年3月29日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)												兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財務 、會計或 公司業 務所須 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
林 隆 奮			√			√		√	√		√	√	√	√	√	√	0
黃 宗 仁			√	√	√				√	√	√	√			√	√	0
鄭 登 元			√		√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
盧 大 為			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
蕭 崇 河			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
謝 金 河			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
黃 亭 融			√	√	√		√	√	√	√	√	√		√	√	√	1
黃 祈 融			√	√	√		√	√	√	√	√	√		√	√	√	0
卓威投資(股)公司 代表人：林治民			√	√		√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	0
卓威投資(股)公司 代表人：吳正煥			√	√		√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	0
獨立董事：黃日燦		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2
獨立董事：鄭文鋒			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
獨立董事：賴建華			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0

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

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

參、公司治理報告

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

110年3月29日

部門	國籍	職稱	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務(註1)	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係
總經理室	中華民國	總經理	林隆奮	男	98.10	1,324,762	0.49	263	-	-	-	CEIBS中歐國際商學院 EMBA 加州太平洋大學 電腦科學碩士	註3(1)	-	-	註2
總經理室	中華民國	資深副總/ 幕僚長	鄭登元	男	90.08	153,152	0.06	-	-	-	-	復旦大學EMBA 輔仁大學會計系	註3(2)	-	-	-
財務長室	中華民國	副總經理/ 財務長/ 公司治理 主管	鍾志羣	男	103.05	-	-	-	-	-	-	淡江大學 財務金融所碩士	註3(3)	-	-	-
人力 資源部	中華民國	副總經理/ 人資長/ 永續長	黃郁仁	男	106.03	-	-	-	-	-	-	中央大學 人力資源管理 研究所碩士	無	-	-	-
消費市場 事業體	中華民國	資深副總	楊世忠	男	96.01	1,225	-	-	-	-	-	成功大學數學系	註3(4)	-	-	-
金融服務 事業體	中華民國	資深副總	范植德	男	96.01	743	-	952	-	-	-	東吳大學商用數學系	註3(5)	-	-	-
知識產品 事業部	中華民國	資深副總	蘇國林	男	94.01	-	-	-	-	-	-	中興大學 環境工程系碩士	無	-	-	-
數位創新 應用事業部	中華民國	副總經理	張皇裕	男	94.06	72,312	0.03	-	-	-	-	逢甲大學資訊系	註3(6)	-	-	-
金融服務 事業體	中華民國	副總經理	張羸今	女	96.01	3,599	-	2,023	-	-	-	台中商專銀行保險科	註3(7)	-	-	-

參、公司治理報告

110年3月29日

部門	國籍	職稱	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務(註1)	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
消費市場事業體	中華民國	副總經理	林文貴	男	96.01	167,221	0.06	-	-	-	-	龍華工專電子工程科	無	-	-	-	-
全通路暨數位應用事業部	中華民國	副總經理	蕭維鈞	男	106.03	-	-	1,000	-	-	-	輔仁大學資訊管理系	註3(8)	-	-	-	-
流通暨支付事業部	中華民國	副總經理	班鐵翎	男	107.01	13,142	-	1,883	-	-	-	健行工業專科學校電子工程科	註3(9)	-	-	-	-
證券暨期貨事業部	中華民國	副總經理	吳文舜	男	107.01	-	-	-	-	-	-	政治大學經營管理碩士	註3(10)	-	-	-	-
銀行數位服務事業部	中華民國	副總經理	陶亞光	男	107.01	-	-	-	-	-	-	中原大學資訊工程學系	註3(11)	-	-	-	-
國際軟體事業合作部	中華民國	副總經理	唐雲順	男	101.01	19,031	0.01	-	-	-	-	紐約市立大學電腦碩士	註3(12)	-	-	-	-
總經理室	中華民國	副總經理/ 法遵長	劉冠麟	男	110.01	5,000	-	31,000	0.01	-	-	國立交通大學高階管理學碩士	註3(13)	-	-	-	-
總經理室	中華民國	副總經理/ 副幕僚長	林仁壽	男	110.01	118	-	-	-	-	-	國立政治大學科管所EMBA科創組高階經營管理碩士	註3(14)	-	-	-	-
稽核部	中華民國	稽核長	蔡俊雄	男	96.01	8,285	-	-	-	-	-	東海大學企管系	無	-	-	-	-
財務長室	中華民國	會計主管	程元毅	男	97.12	14,144	0.01	-	-	-	-	中興大學會計系	註3(15)	-	-	-	-

註1：係截至年報刊印日止之兼任情形。

參、公司治理報告

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

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

目前本公司具體因應措施如下：

(1)現任三位獨立董事，分別專長於法律事務、財務會計事務、領導與經營管理，能有效發揮其監督職能。

(2)本公司過半數董事未兼任員工或經理人。

(3)本公司審計委員會及薪資報酬委員會由三位獨立董事組成，獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。

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

(1)林隆奮－本公司董事長、精璞投資(股)公司董事長、金橋資訊(股)公司董事長、精聯資訊(股)公司董事長、精睿資訊科技(股)公司董事長、精智資訊科技(股)公司董事長、精誠軟體服務(股)公司董事、精聚資訊(股)公司董事、精誠隨想行動科技(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、Kimo.com (BVI) Corp.董事(個人)、Systex Capital Group, Inc.董事(個人)、Systex Solutions (HK) Ltd.董事(個人)。

(2)鄭登元－本公司董事、精誠資訊(香港)有限公司董事長、瑞寶資訊科技(香港)有限公司董事、深圳市盛陽科技(股)公司董事及盛陽精誠科技(深圳)有限公司監事(以上均為個人當選)。

(3)鍾志羣－精聚資訊(股)公司董事長、精璞投資(股)公司董事、金橋資訊(股)公司董事、博暉科技(股)公司董事、機智證券投資顧問(股)公司董事、伊諾瓦科技(股)公司董事、Kimo.com (BVI) Corp.董事(個人)、Systex Capital Group, Inc.董事(個人)、Systex Solutions (HK) Ltd.董事(個人)、康和資訊系統(股)公司監察人、泰鋒電腦(股)公司監察人、精誠科技整合(股)公司監察人、精誠隨想行動科技(股)公司監察人、嘉利科技(股)公司監察人、內秋應智能科技(股)公司監察人、精聯資訊(股)公司監察人、遠通電收(股)公司監察人、財金文化事業(股)公司監察人(個人)、漢茂投資展業(股)公司監察人(個人)。

(4)楊世忠－宜誠資訊(股)公司董事長、精誠科技整合(股)公司董事長、嘉利科技(股)公司董事、遠通電收(股)公司董事、墨攻網路科技(股)公司董事、藍新資訊(股)公司董事、景竣實業(股)公司董事。

(5)范植德－內秋應智能科技(股)公司董事長、奇唯科技(股)公司董事長、鼎盛資科(股)公司董事、精誠隨想行動科技(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、金納精誠(國際)科技公司董事。

(6)張皇裕－聖森雲端科技(股)公司董事。

(7)張羸今－財金文化事業(股)公司董事。

(8)蕭維鈞－康和資訊系統(股)公司董事長、宜誠資訊(股)公司董事、寶錄電子(股)公司董事。

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

(10)吳文舜－精誠隨想行動科技(股)公司董事長。

(11)陶亞光－鼎盛資科(股)公司董事長、康和資訊系統(股)公司董事、中孚科技(股)公司董事。

(12)唐雲順－精聯資訊(股)公司董事。

(13)劉冠麟－敦新科技(股)公司董事長、精智資訊科技(股)公司董事、精睿資訊科技(股)公司董事、泰鋒電腦(股)公司董事、鼎盛資科(股)公司董事、聯盛網通(股)公司董事。

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

(15)程元毅－漢茂投資展業(股)公司董事、精璞投資(股)公司監察人、金橋資訊(股)公司監察人、精誠軟體服務(股)公司監察人、精聚資訊(股)公司監察人、精睿資訊科技(股)公司監察人、精智資訊科技(股)公司監察人、奇唯科技(股)公司監察人、鼎盛資科(股)公司監察人、宜誠資訊(股)公司監察人、敦新科技(股)公司監察人(個人)、台灣資服科技(股)公司監察人(個人)。

參、公司治理報告

三、最近年度給付董事、總經理、副總經理之酬金：

(一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元 109年12月31日

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A) (註3)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G) (註3)	本公司	本公司		財務報告內所有公司
董事長	林隆奮(註1)											
董事	黃宗仁(註1)											
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	-	-	23,663	265	1.44	33,272	344	6,014	6,014	3.81	-
董事	黃祈融											
法人董事	卓威投資(股)公司											
法人董事 代表人	林治民											
法人董事 代表人	吳正煥											
獨立董事	黃日燦	690	-	11,831	195	0.76	-	-	-	-	0.76	-
獨立董事	鄭文鋒											
獨立董事	賴建華											

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

參、公司治理報告

本公司獨立董事同時擔任審計委員會及薪資報酬委員會之委員，審議各項相關議案，其所投入之時間與負擔之職責風險均較一般董事為高。三位獨立董事具備獨立性與專業性，對於公司重大事項發表獨立意見，發揮監督制衡作用。與會計師、內部稽核保持良好的溝通機制，透過內部稽核、外部審核來瞭解公司財務狀況及內部控制制度，溝通情形請參閱第27~29頁。

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

註1：原董事長黃宗仁先生因個人生涯規劃於109年12月23日辭任董事長，並於同日董事會選任林隆奮先生擔任董事長一職。

註2：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。董事配車取得成本5,084仟元，司機年薪1,082仟元。

註3：109年度合併稅後淨利(不含非控制權益)為1,666,345仟元。

註4：本公司董事會決議通過分派109年度董事酬勞35,494仟元及員工酬勞53,241仟元。

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1,000,000元	林治民(註)、 吳正煥(註)	林治民(註)、 吳正煥(註)	林治民(註)、 吳正煥(註)	林治民(註)、 吳正煥(註)
1,000,000元(含)~2,000,000元	謝金河、蕭崇河、 盧大為、黃亭融、 黃祈融、	謝金河、蕭崇河、 盧大為、黃亭融、 黃祈融、	謝金河、蕭崇河、 盧大為、黃亭融、 黃祈融、	謝金河、蕭崇河、 盧大為、黃亭融、 黃祈融、
2,000,000元(含)~3,500,000元	林隆奮、鄭登元	林隆奮、鄭登元		
3,500,000元(含)~5,000,000元	黃日燦、鄭文鋒、 賴建華、 卓威投資(股)公司	黃日燦、鄭文鋒、 賴建華、 卓威投資(股)公司	黃日燦、鄭文鋒、 賴建華、 卓威投資(股)公司	黃日燦、鄭文鋒、 賴建華、 卓威投資(股)公司
5,000,000元(含)~10,000,000元	黃宗仁	黃宗仁	黃宗仁、鄭登元	黃宗仁、鄭登元
10,000,000元(含)~15,000,000元				
15,000,000元(含)~30,000,000元				
30,000,000元(含)~50,000,000元			林隆奮	林隆奮
50,000,000元(含)~100,000,000元				
100,000,000元以上				
總計	14	14	14	14

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：新台幣千元 109年12月31日

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司		
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
總經理	林隆奮														
資深副總/ 幕僚長	鄭登元														
副總經理/ 財務長/ 公司治理主管	鍾志羣														
副總經理/ 人資長/ 永續長	黃郁仁	39,442	39,912	2,345	2,345	69,811	69,811	8,289	8,289	-	-	6.70	6.70		420
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(註4)														
副總經理	張羸今														
副總經理	林文貴														
副總經理	蕭維鈞														
副總經理	班鐵翎														
副總經理	吳文舜														
副總經理	陶亞光														
副總經理	唐雲順														
稽核長	蔡俊雄														

註1：本公司董事會決議通過分派109年度員工酬勞53,241千元。

註2：109年度合併稅後淨利(不含非控制權益)為1,666,345千元。

註3：總經理及副總經理之報酬視個人績效表現及對公司整體營運貢獻度，並參酌同業通常水準支付之。經理人配車取得成本5,084千元，司機年薪合計332千元。

註4：葉振民副總經理已於110/01退休。

參、公司治理報告

酬金級距表

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

參、公司治理報告

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元 110年1月1日

	職稱	姓名	股票金額 (註1)	現金金額 (註1)	總計	總額占稅後純 益之比例(%) (註2)
經 理 人	總經理	林隆奮	-	8,394	8,394	0.50
	資深副總 幕僚長	鄭登元				
	副總經理 財務長 公司治理主管	鍾志羣				
	副總經理 人資長 永續長	黃郁仁				
	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(註3)				
	副總經理	張羸今				
	副總經理	林文貴				
	副總經理	蕭維鈞				
	副總經理	班鐵翊				
	副總經理	吳文舜				
	副總經理	陶亞光				
	副總經理	唐雲順				
	稽核長	蔡俊雄				
	會計主管	程元毅				

註1：本公司董事會決議通過分派109年度員工酬勞53,241仟元。

註2：109年度合併稅後淨利(不含非控制權益)為1,666,345仟元。

註3：葉振民副總經理已於110/01退休。

參、公司治理報告

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

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

職稱	酬金占稅後純益比例(%)			
	108年度		109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	4.54	4.57	4.57	4.60
總經理及副總經理	6.67	6.69	6.70	6.70

2.給付酬金之政策、標準與組合

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

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

(2)總經理及副總經理之酬金依照本公司人事相關制度支給，薪酬主要包括基本薪資、獎金及員工酬勞等。獎金及紅利則視公司整體經營績效分配，並依年終獎金發放辦法、績效獎金發放辦法、員工酬勞暨激勵獎金辦法等相關辦法辦理。

3.訂定酬金之程序

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

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

4.與經營績效及未來風險之關聯性

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

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

參、公司治理報告

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

第九屆董事會(於108年6月13日就任)

最近年度董事會開會 5 (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	林隆奮	5	0	100%	註3
董事	黃宗仁	5	0	100%	註3
董事	鄭登元	4	1	80%	
董事	盧大為	5	0	100%	
董事	蕭崇河	5	0	100%	
董事	謝金河	5	0	100%	
董事	黃亭融	5	0	100%	
董事	黃祈融	5	0	100%	
董事	卓威投資(股)公司-林治民	5	0	100%	
董事	卓威投資(股)公司-吳正煥	5	0	100%	
獨立董事	黃日燦	5	0	100%	
獨立董事	鄭文鋒	5	0	100%	
獨立董事	賴建華	5	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)109年3月19日董事會討論(1)本公司經理人108年度下半年績效評核及獎金案；(2)本公司經理人108年之年度獎金分配與年度報酬案；(3)本公司經理人109年度績效目標訂定與薪酬架構案，因林隆奮董事及鄭登元董事兼任本公司經理人，與其有自身利害關係依法迴避外，經其他全體出席董事討論後無異議照案通過。

(二)109年8月6日董事會討論本公司經理人109年度上半年度績效評核與獎金案，因鄭登元董事兼任本公司經理人，與其有自身利害關係依法迴避外，經其他全體出席董事討論後無異議照案通過。

三、董事會評鑑執行情形：

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

110年2月24日向董事會提報109年度績效評估結果，若以換算得分達80分為符合標準，本公司董事會、審計委員會、薪資報酬委員會及個別董事成員之績效評估結果皆高於80分，顯示本公司董事會整體運作情況完善，符合公司治理。

參、公司治理報告

109年度董事會評鑑執行情形如下：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	評估期間為109年度自1月1日至12月31日止	包括董事會及功能性委員會內部自評、董事成員自評方式進行績效評估。	包括董事會及功能性委員會內部自評、董事成員自評方式進行績效評估。	<p>1.董事會績效評估之衡量項目包括：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等五大面向。</p> <p>2.董事成員自我績效評估之衡量項目包括：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等六大面向。</p> <p>3.功能性委員會績效評估之衡量項目包括：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等五大面向。</p>

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

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

本屆審計委員會109年度共召開6次會議，審查相關議案。

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

本屆薪資報酬委員會109年度共召開2次會議，審查相關議案。

註1：董事屬法人者，揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

註3：原董事長黃宗仁先生因個人生涯規劃於109年12月23日辭任董事長，並於同日董事會選任林隆奮先生擔任董事長一職。

參、公司治理報告

(二)審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會 6 [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	6	0	100%	
獨立董事	鄭文鋒	6	0	100%	
獨立董事	賴建華	6	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
109.03.19	第九屆 109年第1次	審議本公司108年度「內部控制制度聲明書」。	決議通過	不適用
		審議本公司108年度決算報表。	決議通過	不適用
		本公司之子公司精誠精詮信息科技有限公司對精誠(中國)企業管理有限公司為融資背書保證事宜。	決議通過	不適用
109.08.06	第九屆 109年第4次	修訂本公司內部控制制度。	決議通過	不適用
		造具本公司109年第二季合併財務報表。	決議通過	不適用
		對子公司精誠資訊(香港)有限公司為進貨背書保證事宜。	決議通過	不適用
109.12.23	第九屆 109年第6次	修訂本公司內部控制制度。	決議通過	不適用
		對子公司精誠(中國)企業管理有限公司為背書保證事宜。	決議通過	不適用
		審議本公司簽證會計師資格選任之獨立性。	決議通過	不適用
		審議本公司109年會計師審計公費案。	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。

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。

3.109年度主要溝通事項摘錄如下表：

參、公司治理報告

日期	溝通內容	溝通結果及公司回應
109.03.19 審計委員會	報告本公司稽核計畫自 109 年 1 月至 3 月之執行情形。	洽悉。
	審議本公司 108 年度「內部控制制度聲明書」。	審議通過後提報董事會。
109.05.07 審計委員會	報告本公司稽核計畫 109 年 4 月之執行情形。	洽悉。
109.08.06 審計委員會	報告本公司稽核計畫自 109 年 5 月至 7 月之執行情形。	洽悉。
	修訂本公司內部控制制度。	審議通過後提報董事會。
109.11.11 審計委員會	報告本公司稽核計畫自 109 年 8 月至 9 月之執行情形。	洽悉。
109.12.23 審計委員會	報告本公司稽核計畫自 109 年 10 月至 12 月之執行情形。	洽悉。
	擬具本公司 110 年度內部稽核計畫。	審議通過後提報董事會。
	修訂本公司內部控制制度。	審議通過後提報董事會。

(三)會計師與審計委員會之溝通：

1. 定期性－會計師於查核第2季及年度財務報告前後期間，就查核計畫、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. 109年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	項目	溝通內容	溝通結果及公司回應
109.03.19	108年度財務報告	108年度合併及個體財務報告查核結果報告。	報告108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	108年度應收帳款之減損評估為關鍵查核事項。	依會計師之專業判斷，對精誠集團108年度合併財務報表之查核最為重要之事項。
	子公司存貨減損評估	子公司奇唯科技與○○基督教醫院之銷售合約訴訟案，請公司依合約履行情形及法律意見，持續評估存貨之可變現金額，允當表達存貨之減損情形。	由於公司評估很有可能勝訴，故尚未提列減損，公司將隨時就訴訟情況及法律意見，持續評估存貨之可變現金額，允當表達存貨之減損情形。
	未分配盈餘稅相關法令更新	自107年度起，因IFRSs版本變動採用新發布會計公報，其變更當年度追溯調整產生之期初保留盈餘變動數，應併計變更當年度之未分配盈餘數額，計算應加徵之營所稅；並得依「產創條例」第23條之3規定得以108~110年三年度用於實質投資之資本支出抵減未分配盈餘加徵稅。	本公司107年首次適用IFRS 9增加保留盈餘導致未分配盈餘稅增加，經依產創條例列報108年資本支出得抵減稅額；後續109~110年將列報該年度實際資本支出金額，以申請更正退還107年度之未分配盈餘加徵稅。
109.08.06	109年第2季財務報告	109年第2季合併財務報告核閱結果報告。	報告109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。

參、公司治理報告

	中國地區應收款項	子公司精誠中國於108~109年間與廣州○收及廣州○滙交易產生無法收回應收帳款，公司針對本案提起訴訟並已提列損失，建議公司持續評估本案最終可回收金額，以確保應收帳款減損提列金額之合理性。	本案已提起訴訟，經營團隊會透過任何可追索方式，努力降減損失。另外公司也取得廣州○收債權確保包括房產抵押、硬件資產抵押、應收所有權轉讓文件簽核等。後續仍將持續評估該案應收帳款預期信用損失情形。
	精實費用(資遣費)估列	依IAS37第14條規定，企業應於資遣費用很有可能支付且支付金額可以可靠估計時認列相關負債。建議公司重新檢視資遣費估計並提供資遣計畫作為佐證，以確保估計之合理性。	公司未來進行年度資遣計畫評估時，人力資源部會加強提醒各單位所提資遣計畫需為「計畫內容幾乎確認不太可能重大改變」之原則，以確保估計之合理性。

四、年度工作重點彙整：

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

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

審計委員會於109年度召開6次會議，審議事項主要包括：依證券交易法14條之5規定審議108年度及109年第2季財務報告、重大投資案、對子公司背書保證事宜與簽證會計師之委任及報酬；依證券交易法第14條之1規定修訂內部控制制度等，詳細內容請參閱第27頁。

參、公司治理報告

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司依規定訂有「公司治理實務守則」，並揭露於公司企業網站。	無
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	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。	無
(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？	V		(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) 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？	V		(三) 本公司訂有「與特定公司、集團企業及關係人交易作業辦法」，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) 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		(四) 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」及「董事及經理人行為準則」，規範及宣導內部人不得利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	
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？	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。 本公司第九屆董事成員，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、蕭崇河先生及吳正煥先生；長於國內外財經事務的謝金河先生；長於法律事務的林治民先生；至於黃日燦先生、賴建華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。 本公司女性及具有員工身分之董事占比均為15.38%，獨立董事占比為23.07%，2位董事年齡在45歲以下、7位在45~65歲、4位在65歲以上，1位獨立董事任期年資在3年以下、1位獨立董事任期年資在4~6年、1位雖已擔任本公司獨立董事任期已屆滿9年，但因對企業併購、跨國投資、金融證券、公司治理等領域有豐富實務經驗，對本公司在經營規劃及決策有明顯助益，仍繼續選任為本公司獨立董事。 董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站。	惟若有法令或實際必要之考量，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二) 本公司除設置薪資報酬委員會及審計委員會外，尚未設置其他各類功能性委員會。	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評	V		(三) 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	

參、公司治理報告

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		員會內部自評、董事成員自評方式進行績效評估。 110年2月24日向董事會提報109年度績效評估結果，詳細評估內容請參閱第25~26頁。 董事會績效評估結果將運用於董事薪資報酬及提名續任之參考依據。 (四)本公司由勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證。董事會定期評估簽證會計師之獨立性，於109年12月23日審議簽證會計師之獨立性，經檢核財務利益、融資及保證、與本公司之密切商業關係、非審計業務等事項，並無違反獨立性之情事；且簽證會計師並未持有本公司任何股票、未受聘或擔任本公司之職務及違反會計師法、證券交易法第37條之事項而遭金融監督管理委員會懲戒情事；經檢視評估後本公司簽證會計師並未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。(請參閱第34頁，註)
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司由財務長鍾志羣副總經理兼任公司治理主管，並由財務長室負責公司治理相關事務，配置適當人數且均具備公開發行公司從事財務、股務及議事等管理工作經驗達三年以上。 公司治理相關事務包括提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理股東會及董事會會議相關事宜、製作議事錄等事項。 109年度業務執行情形如下： 1.規劃董事會及審計委員會會議時程、擬訂會議議程並協助主席依法召集會議，於時限內分送會議資料及議事錄。 2.於各次董事會會後負責檢覈重要決議之重大訊息發布事宜，確保訊息內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。 3.協助董事執行職務並提升董事會效能，負責處理董事要求事項。 4.分別於5月7日及11月11日安排董事進修課程，以符合法令建議之進修時數。 5.協助執行董事會績效評估。 6.依法辦理股東會相關事宜，並於符合公司治理評鑑指標之期限前，公告議事手冊、年報等相關中英文版資料。 7.不定期更新公司網站資訊，俾使投資人了解公司財務、業務及公司治理等相關資訊，以維護股東權益。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司已於公司網站設置利害關係人專區，並有專責窗口負責直接與利害關係人溝通，尊重及維護應有之合法權利，其並得隨時透過電話或電子郵件之方式與本公司聯繫。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任元大證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之	V V		(一)本公司設有企業網站，揭露財務、業務及公司治理等相關資訊供投資人參考。 (二)本公司企業網站有繁體中文、英文二種，指定權責單

參、公司治理報告

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																					
	是	否		摘要說明																																																				
<p>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)?</p> <p>(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?</p>		V	<p>位負責公司資訊之蒐集及揭露,並落實發言人制度。</p> <p>(三)除年度財務報告於規定時限內公告外,第一、二、三季財務報告與各月份營運情形均於規定時限前提早公告。</p>																																																					
<p>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)?</p>	V		<p>(一)員工權益及僱員關懷：本公司對員工權益除依勞基法及相關法令辦理,並成立職工福利委員會提供各項補助及活動,請參閱第77-80頁。</p> <p>(二)投資者關係：本公司設有發言人及股務部門對外代表公司發佈訊息,並於公司網站設置投資人服務專區,使股東可隨時瞭解公司營運狀況。</p> <p>(三)供應商關係及利害關係人之權利：本公司與供應商、往來金融機構及其他債權人及客戶間,皆能維持良好互動關係並有暢通之溝通管道。且於公司網站架設利害關係人專區,並有專責窗口負責直接與利害關係人溝通,尊重及維護應有之合法權利。</p> <p>(四)董事進修：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修課程</th> <th>時數(小時)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">董事長</td> <td rowspan="2">林隆奮</td> <td>企業的智慧攻防戰略與風險</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>防控</td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">黃宗仁</td> <td>企業的智慧攻防戰略與風險</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>防控</td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">鄭登元</td> <td>企業的智慧攻防戰略與風險</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>防控</td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">盧大為</td> <td>企業的智慧攻防戰略與風險</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>防控</td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">蕭崇河</td> <td>企業的智慧攻防戰略與風險</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>防控</td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">謝金河</td> <td>企業的智慧攻防戰略與風險</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>防控</td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">黃亭融</td> <td>企業的智慧攻防戰略與風險</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>防控</td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">黃祈融</td> <td>企業的智慧攻防戰略與風險</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>防控</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	進修課程	時數(小時)	董事長	林隆奮	企業的智慧攻防戰略與風險	3	防控		董事	黃宗仁	企業的智慧攻防戰略與風險	3	防控		董事	鄭登元	企業的智慧攻防戰略與風險	3	防控		董事	盧大為	企業的智慧攻防戰略與風險	3	防控		董事	蕭崇河	企業的智慧攻防戰略與風險	3	防控		董事	謝金河	企業的智慧攻防戰略與風險	3	防控		董事	黃亭融	企業的智慧攻防戰略與風險	3	防控		董事	黃祈融	企業的智慧攻防戰略與風險	3	防控		無
職稱	姓名	進修課程	時數(小時)																																																					
董事長	林隆奮	企業的智慧攻防戰略與風險	3																																																					
		防控																																																						
董事	黃宗仁	企業的智慧攻防戰略與風險	3																																																					
		防控																																																						
董事	鄭登元	企業的智慧攻防戰略與風險	3																																																					
		防控																																																						
董事	盧大為	企業的智慧攻防戰略與風險	3																																																					
		防控																																																						
董事	蕭崇河	企業的智慧攻防戰略與風險	3																																																					
		防控																																																						
董事	謝金河	企業的智慧攻防戰略與風險	3																																																					
		防控																																																						
董事	黃亭融	企業的智慧攻防戰略與風險	3																																																					
		防控																																																						
董事	黃祈融	企業的智慧攻防戰略與風險	3																																																					
		防控																																																						

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					
			法人董事 代表人	林治民	企業的智權攻防戰略與風險 防控 後疫情下創新轉型 3 3			
			法人董事 代表人	吳正煥	企業的智權攻防戰略與風險 防控 2020年公司治理與企業誠信 董監事宣導會 後疫情下創新轉型 3 3 3			
			獨立董事	黃日燦	因應壓力事件下財務情境分 析-以中美貿易戰與新型冠 狀病毒為例 後疫情下創新轉型 3 3			
			獨立董事	鄭文鋒	企業的智權攻防戰略與風險 防控 後疫情下創新轉型 3 3			
			獨立董事	賴建華	企業的智權攻防戰略與風險 防控 「公司治理3.0-永續發展藍 圖」高峰論壇 後疫情下創新轉型 3 3 3			
			(五)本公司經理人參與公司治理相關進修：					
			職稱	姓名	進修課程	時數 (小時)		
			副總經理/ 財務長/ 公司治理 主管	鍾志羣	企業的智權攻防戰略與風險 防控	3		
						掌握AI風險管理框架，提升 AI整合性應用之信任	3	
						2020年公司治理與企業誠信 董監事宣導會	3	
						後疫情下創新轉型	3	
			會計主管	程元毅	企業的智權攻防戰略與風險 防控 後疫情下創新轉型 發行人證券商證券交易所會 計主管持續進修 3 3 12			
			稽核長	蔡俊雄	內稽內控個資法實戰作業 企業的智權攻防戰略與風險 防控 後疫情下創新轉型 不誠信行為風險之營業活動 及案例解析 6 3 3 6			
			(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273-279頁。					
			(七)保護客戶政策：本公司為資訊服務業，針對各類服務項目設有服務專線，以保障客戶權益。					
			(八)董事責任保險：110年度已為董事、經理人投保責任保險，並將投保情形提報110年2月24日董事會。					

參、公司治理報告

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
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>(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)於109年下半年出版108年企業社會責任報告書，報告書內容架構依循全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)所發布GRI Standards之核心選項，以及其報導原則進行編寫，並揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。</p> <p>(三)本公司已訂定與營運目標連結之智慧財產策略與目標及管理制度，其執行情形已報告於109年12月23日董事會，有關資訊亦揭露於本公司網站。</p> <p>(四)董事會於109年3月19日決議通過設置隸屬於董事會之「誠信經營委員會」，負責誠信經營政策與防範措施之制定及監督執行，並於109年12月23日向董事會報告109年度執行情形。</p>

註：檢核簽證會計師獨立性項目

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

參、公司治理報告

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

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

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

參、公司治理報告

本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

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

最近年度薪資報酬委員會開會 2 (A)次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
召集人	鄭文鋒	2	0	100%	
委員	黃日燦	2	0	100%	
委員	賴建華	2	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：

會議日期	期別	議案內容	薪酬委員會決議結果	對薪酬委員會成員意見之處理
109.03.19	第九屆 109年第1次	分派108年度董事酬勞。	同意通過	提報董事會由全體出席董事決議通過。
		分派108年度員工酬勞。	同意通過	提報董事會由全體出席董事決議通過。
		討論本公司經理人108年度下半年績效評核及獎金。	同意通過	提報董事會，除具有利害關係之董事予以迴避外，由其他全體出席董事決議通過。
		討論本公司經理人108年之年度獎金分配與年度報酬。	同意通過	提報董事會，除具有利害關係之董事予以迴避外，由其他全體出席董事決議通過。
		討論本公司經理人109年度績效目標訂定與薪酬架構。	同意通過	提報董事會，除具有利害關係之董事予以迴避外，由其他全體出席董事決議通過。
		修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」。	同意通過	提報董事會由全體出席董事決議通過。
109.08.06	第九屆 109年第2次	討論本公司經理人109年度上半年績效評核及獎金。	同意通過	提報董事會，除具有利害關係之董事予以迴避外，由其他全體出席董事決議通過。
		修訂本公司「董事會績效評估辦法」。	同意通過	提報董事會由全體出席董事決議通過。
		修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」。	同意通過	提報董事會由全體出席董事決議通過。
		修訂本公司與經理人相關之薪資報酬制度。	同意通過	提報董事會由全體出席董事決議通過。

三、薪資報酬委員會職權範圍：

- (一)訂定並定期檢討本公司董事及經理人之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (二)定期評估本公司董事及經理人之績效目標及薪資報酬。

參、公司治理報告

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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司內部控制制度涵蓋各項業務經營所面對之營運活動，各項作業風險之管理依其業務性質由相關單位負責，並訂有「危機作業管理辦法」、「策略性投資管理辦法」及「對子公司監督與管理辦法」，以期有效控制各項風險。	無
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		1.自110年1月1日起由ESG任務小組負責公司永續發展之各項政策執行。 2.新設「永續長」(Chief Sustainability Officer;CSO)：由人資長兼任，負責統合ESG小組，推動與確保集團ESG政策之目標、策略與行動方案執行，持續創新投入資源在公司治理、社會參與、環境永續、幸福企業等集團永續發展的經營承諾。	無
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一)精誠為資訊系統整合服務業非製造業，雖不屬於溫室氣體排放量較高的能源密集性產業，但仍負起減少溫室氣體排放及節約能源的責任。本公司訂定環保政策，響應節能減碳，實施綠色採購，選購、租賃具節電節能功能之具環保標章廠商產品，以降低環境之負荷，並每年汰換改善耗電設備及宣導節能等措施。	無
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二)提升資源再利用 1.辦公用紙管理：一般無機密性及個資的紙張處理，採取廢紙再利用的方式，除提醒員工節約用紙的重要性，更落實要求同仁盡量使用雙面列印輸出，及單面回收紙的再利用。而具個資及機密資料的紙張，則採定期集中由主管簽核後，進行紙張銷毀作業，除符合個資法資料保護規定，也符合環保之資源再生原則。 2.報廢電腦處理：依資訊安全及財產管理等相關規定，於報廢前先完成儲存設備消磁及實體破壞作業，再委由資源回收專業處理廠商辦理資源回收處理，以防止資料外洩，並符合資訊廢棄物減量、處理、預防污染及再利用之原則。	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		(三)氣候變遷因應措施 1.因應氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，除了不動產及設備增加產物保險投保外，也響應政府節能減碳政策，實施綠色採購，以減少對於地球氣候產生影響破壞的因素。綠色採購申報金額共計107,733仟元，109年9月榮獲「行政院環保署」頒發「綠色採購績效卓著感謝狀」。109年12月榮獲「台北市環保局」頒發109年推動「民間企業與團體綠色採購計畫」標竿單位。 2.為確實掌握面臨環境溫度之提升可能遭遇的營運挑戰，從量化開始逐步建置、管理、落實環境管理系統，110年開始導入ISO14001/50001/14064-1環境管理系統等3大系統，有效追蹤管制各項環境績效，持續減低碳排放對環境負面造成之衝擊，預計在110年11月前取得3項管理認證證書。	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室	V		(四)針對辦公處所之用電、用水、物料、溫室氣體等資源之使用，持續執行改善，並積極配合我國環境保護署溫室氣體減量及節能減碳政策。	

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
氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策?			<p>1.辦公用紙：宣導員工盡量做到廢紙再利用，用系統電子化表單代替紙本申請單。租用環保影印機，採購環保標章影印紙，109年度用紙量為2,470,000張，108年度用紙量為2,886,075張，109較108年度減少416,075張。110年目標為紙張訂購減量250,000張。</p> <p>2.水資源：本公司總部大樓使用自動感應給水水龍頭、調節馬桶沖水量裝置及汰舊換新節水馬桶，以達節水目的。茶水間亦製作節水標語及裝設節水器，隨時提醒同仁節約用水，為地球盡一份心力。因防疫期間，注重洗手，109年較108年水費總金額增加8,350元，總度數增加2,405度，但員工人數增加，月人均水費(月/人/元)每人17元則持平。110年水資源目標為用水減量1%，113年減量目標為將較109年減量5%。</p> <p>3.辦公室廢棄物：辦公室廢棄物確實分類，每月委由簽約清潔公司統計廢棄物及資源回收數據，減少對環境的污染。109年廢棄物總重量58.5公噸，108年度廢棄物總重量62.3公噸，109年較108年度減少廢棄物總重量3.8公噸，換算後整體碳排放量減少1,560公斤。110年廢棄物減量目標為減量4%。</p> <p>4.溫室氣體排放：</p> <p>4.1宣導同仁搭乘大眾運輸交通工具上下班，減少內科園區的空氣汙染及二氧化碳的排放。</p> <p>4.2精誠於北、中、南均有辦公據點，善用網路、遠距會議，提供不同辦公據點同仁開會和教育訓練使用，以減少不必要的出差往來、空氣汙染及二氧化碳的排放。</p> <p>4.3精誠內湖大樓空調設有自然進氣換氣裝置，由機電人員每日紀錄二氧化碳濃度並調節自然空氣換氣，合於室內空氣品質法規定。</p> <p>5.能源管理及節能措施：</p> <p>5.1定期檢視通風管線與清洗送風機，調節空調主機溫度，設定空調溫度不低於攝氏25至26度。108年度起精誠內湖總部大樓部分樓層持續更新空調主機節能變頻水泵，達到節能效果，也降低主機耗能。</p> <p>5.2公用區及停車場更換LED節能自動感應燈具取代傳統燈管。推動中午休息時間節約用電1小時與長假休假前請機電組關閉不必要的用電。</p> <p>5.3精誠內湖大樓樓梯標示卡路里消耗熱量，也有健康標語，鼓勵員工多走樓梯，響應節能減碳與促進健康活動。</p> <p>5.4精誠內湖大樓內消防、避難、緊急出口指示燈，採用高效率環保省能LED燈具。</p> <p>5.5採購綠色再生能源109年目標為10萬度，已於110年3月完成採購8萬度，剩餘2萬度將於110年6月底完成採購。</p> <p>5.6精誠全省主要辦公室109年度用電度為7,908,211度(相當於排放CO2 4,215.076公噸)，比108年度</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			用電度數7,985,257度(相當於排放CO2 4,256.142公噸)，減少用電度數77,046度，等同減少排放CO2 41.066公噸，較108年度減少0.97%，整體用電費用也降減了金額2,206仟元。110年節電目標為用電減量1%，113年減量目標為將較109年減量5%。	
四、社會議題				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一)本公司依勞動法規及相關人事規範，訂有工作規則，並將聯合國世界人權宣言等國際人權公約精神與原則納入其中，以保障同仁之基本權益。	無
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二)本公司訂有優於勞基法的休假制度，提供舒適健康的工作環境與設施讓同仁可以善加使用(健身房、綜合體育館等運動休憩場所)，並由職工福利委員會規畫辦理員工相關的福利措施。 薪酬政策為「高績效、高貢獻、高報酬」，定期檢視薪資水準並彈性設計專屬各職務的獎金制度；以提升公司營運、團隊與個人績效的分紅激勵方案為目標。	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三)本公司每年進行一次「消防安全設備檢修申報」，確保大樓消防設備完善無虞；每半年辦理消防安全教育訓練，加強宣導消防常識及職場安全管理；每兩年申報建築物安全檢修報告，確保大樓安全；每年12次醫師臨場服務，包含工作環境安全評估及同仁健康諮詢服務；大樓設置AED裝置，以因應心臟疾病突發狀況，同時定期宣導推廣心肺復甦術等急救常識。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)公司內部依據公司組織策略、個人發展需求，規劃出公司完整訓練課程，提供新人輔導課程、領導管理類課程、技術發展類課程、行銷業務類課程、個人效能類課程、關鍵人才培育、達人講座與Intern School等多樣化的學習課程；公司提供員工專業技術認證(如：國際專案管理師PMP)相關訓練及考試費用的補助；另外也提供包班的專業認證訓練或考試，相關費用亦由公司給予補助；每年度針對關鍵人才進行盤點，安排適當的學習計畫，並根據工作職務所需，規畫個人職涯發展計畫，透過多元化的進修管道，讓員工選擇最適合的學習方式，持續保持最佳的競爭能力。	
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(五)本公司為台灣資訊服務產業的指標廠商，非常重視消費者權利的保障，對於資訊服務的提供、建置、管理與維運等流程，公司依據產品與服務性質所衍生的作業方式與服務流程，逐一因地制宜的提供完善機制及申訴程序，藉此保障消費者的權益。例如金融相關產品設有客服中心，產品與系統維護設有線上服務支援中心，提供客戶高品質的支援服務，更積極導入國際認證標準驗證，諸如ISO 9001 品質管理系統認證、ISO 27001 資訊安全管理系統認證、ISO 22301 營運持續管理系統認證、BS 10012 個人資訊管理系統認證等。強化資訊安全管理，確保資料、系統、設備、網路安全，並保障人員安全、法令遵循、客戶權益及個資保護等。	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安	V		(六)本公司為致力於落實企業社會責任、推動環境永續發展、維護基本人權，並期許合作之供應商尚能採用相同	

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
全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？			準則，一同善盡企業社會責任，特訂定「供應商企業社會責任行為準則」以期各供應商及其下游供應商、承包商或服務提供者認同並採行。並推動供應商CSR問卷自評、供應商簽署廉潔承諾書、建立優質供應商評鑑系統與分級、建立合規採購制度、舉辦供應商論壇，邀請績優供應商代表分享實際推動經驗，優化供應商CSR評鑑流程及綠色環保產品優先採購政策。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	自109年首度發行企業社會責任報告書，以精誠台北總公司及台灣關係企業為揭露主體。本報告書以全球報告倡議組織(Global Reporting Initiative, 簡稱GRI)於2016年所出版之GRI準則(GRI Standards)為依循標準，並採用核心選項(Core)進行相關指標之揭露，呈現在治理、環境和社會面向具可信度之管理作為與績效成果。
六、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。			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：			
<p>(一)青年培力：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.109年度持續舉辦「程式種子營」(CSC：Coding Seeds Camp)：針對客戶與員工子女，規劃從小學/國中/高中生/大學生適合的程式實作課程，啟發孩子對於軟體程式的興趣，提供環境與資源，提早培養軟體工程的思維及Programming Skills；透過學習程式的過程，培養孩童自學、創新、實作解決問題的能力，為台灣未來軟體人才撒下種子。109年度執行成果：開設WiFiBoy*Python 玩學程式、程式邏輯交大海霸桌遊和Design Thinking 創意大師工作坊，共計40小時、110位人次參與課程。 2.109年度持續執行「YTP少年圖靈計畫」(YTP：Young Turing Program)：著眼於發掘高中軟體人才，從產業應用的角度，提供獎助學金以及連結大學資源鼓勵台灣年輕學子投入軟體產業，勇於創新、創業，提升台灣軟體產業的高度，建立台灣的軟體國力。109年共計有來自全台各地190隊570人報名參加，來自64所高中(包含東部宜蘭高中、花蓮高中等)，其中有100位女生報名，歷年來有23人次參與，資奧選手也來參賽。第五屆已有13組學生正在進行研究以AI、Big Data、區塊鏈、物聯網等主題進行專題實作，邀請台大電機/資工系、台科大、東吳教授指導同學。 榮耀：以影片參與資誠與坎城國際創意節台灣官方代表共同主辦的第四屆「CSR影響力獎」，展現YTP計畫如何投入軟體青年培力，響應聯合國永續發展目標(SDGs)第四項優質教育與第十項減少不平等，獲得銀獎肯定。 3.109年度持續執行「精誠集團菁英養成實習計劃」(SEI：SYSTEX Elite Internship)：以同學為中心思考，提供職場體驗與學習場域，了解資訊服務業實際營運模式。109年度執行成果：提供100個實習名額，邀請具有豐富實務經驗的主管與專家擔任講師，以「Power of X 跨界軟體的5A應用」為主軸，安排數據思維、AI應用、客戶體驗等系列課程為學習方向，傳授產業實務經驗。實習過程中由單位Mentor全程輔導，為同學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！ 4.109年度持續提供高中、大學教育機構參訪：109年度因疫情因素，無對外開放高中、大學教育機構實體參訪，僅安排一場國高中電腦資訊社聯合暑訓營隊「線上」參訪(中山女中/景美女中/建國中學/成功高中聯合舉辦)，透過安排校友職涯分享，瞭解公司文化及產業趨勢，讓同學們認識工作職場，提早職涯規劃。109年度執行成果：線上參訪4所學校，共計45位同學參與。 5.109年度執行「精誠雲學院」(SCS：SYSTEX Cloud School)每梯次培育50名有意朝Cloud/AI HPC/Micro-Service發展的大學生/碩士生，提供Red Hat認證課程免費名額，以及精誠實習機會，透過紮實的課程與實習訓練，為台灣產業培養世界級雲端技術實戰人才。109年成果：來自16所大學院校，61人次參與概論課程，27人次原廠認證考照培訓，24位進入精誠實習。 6.109年提供國立台灣師範大學夢想贊助金：提供夢想贊助金新台幣300萬元，捐助台師大競技體操、射箭及男子甲組籃球代表隊隊員，作為參賽和訓練輔導相關經費、獎助金等；同時也鼓勵台師大學生撰寫夢想提案，對象以經濟弱勢同學為主，鼓勵同學提出「社會實踐方案」，由台師大師長與精誠共同審查同學提案，經由輔導機制，協助學生執行提案。109年成果：(1)運動代表隊獎學金200萬元，分別提供給男甲籃球代表隊、射箭代表隊、體操代表隊及其他運動代表隊；(2)夢想起飛獎助學金100萬元，有14位同學提出夢想提案通過並獲得補助。 7.109年捐贈未來素養學堂教育松100萬元：與PaGamO素養品學堂合作「未來素養學堂－偏鄉閱讀素養典範學校 			

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>支持計畫」，讓教育松的教學提案未來有落實的機會，協助桃園市永安國中、桃園市蚵間國小提升閱讀素養，為偏鄉的教育與孩子創造無差異的學習機會。</p> <p>8.109年捐贈「國立水里高級商工職業學校體育船艇隊」20萬元，支持選手安心爭取奧運資格及做好未來的基礎訓練工作。</p> <p>(二)社會參與：</p> <p>1.109年度持續執行AGP(AI+ Generator Program)計劃：精誠從核心能力出發，協助AI新創團隊與行業客戶對接，加速Product/Market Fit發展的計劃，結合精誠資訊內外部資源支持AI新創團隊，協助其找到第一家行業客戶，也協助行業客戶找到可落地的AI應用。精誠資訊運用3萬多家企業客戶、50位資深主管與外部專家、50家AI生態夥伴、AI+ Lab運算平台，與新創團隊一起加速世界級的AI應用發展。109年度執行成果：共有8家新創團隊入選。雖然109年受到疫情影響，仍受邀成為日本TOPPAN Printing創新方案驗證計畫co-necto首家海外合作夥伴，透過遠端協作的方式，協助AGP新創持續關注日本市場。</p> <p>2.109年度持續執行資安攻防電競賽：自107年發起，已連續3屆針對企業、政府單位等機構舉辦，為全台獨創以「防守」企業資安為主的電競賽，透過紅軍(駭客)攻擊方式，讓企業模擬營運實際會遇到的資安問題，也提供業界最常使用與最新的資安工具或解決方案，增加參賽隊伍實戰經驗，參賽隊伍更可藉此驗證企業資安防護部署情況，為企業增加信譽或找到潛藏的資安問題。109年度執行成果：符合資格的24隊參賽隊伍歷經2天線上初賽後，進行為期2天各8小時的實體決賽，本屆賽事除維持活動特色以藍軍防禦為主，也加入專為訓練資安人員打造的Splunk BOTS(Boss of the SOC)100題資訊安全概念與數據分析實務，考驗參賽隊伍在實際日常運營，遭遇到資安威脅時的應變實力，比賽最終由「安安你好」榮獲第一名，奪得10萬元獎金。</p> <p>(三)員工健康及活力：</p> <p>1.109年度持續辦理年度健康檢查：提高每位員工健檢預算，全面更改為到院檢查，遴選14間醫院。體檢人數1,242人，91.5%同仁表示滿意。對於檢察狀況異常或有潛在風險的同仁，提供關懷與追蹤服務。</p> <p>2.109年度持續辦理捐血活動：內湖總公司與台北捐血中心合辦的捐血活動邀請同仁挽袖響應，109年舉辦二場次總計144人，募集愛心捐血共53,350ml。</p> <p>3.109年度首度舉辦女性癌篩活動：內湖總公司與內湖健康中心合辦子宮頸抹片和乳房攝影檢查，109年子宮頸抹片檢查有54人和乳房攝影18人參與。</p> <p>4.舉辦幸福家庭·健康生活系列講座：為推動工作與生活平衡，109年度共舉辦9場次「幸福家庭·健康生活系列講座」，共計480人次參與。</p> <p>5.109年度持續舉辦集團三對三籃球賽：鼓勵員工重視身體健康，透過參與球類運動來強身健體。藉由籃球運動賽事的舉辦，強化公司對員工健康的重視，並號召更多員工參與運動。109年度執行成果：除3對3鬥牛賽外新增趣味競賽讓更多同仁參與。參賽隊伍共計60隊，336人參賽。</p>
			八、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。

參、公司治理報告

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V	V	<p>(一)本公司訂有「誠信經營守則」並經董事會通過，以強化本公司誠信經營之企業文化及健全發展，提供建立良好商業運作之參考架構。另請董事及高階經理人簽署遵循誠信經營政策聲明。</p> <p>(二)為使員工在執行業務之行為能遵守法令規章與符合職業道德規範，並秉持誠信原則，特訂定「員工行為準則」以資遵循。並於「誠信經營守則」內訂有不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，據以訂定防範方案並定期檢討防範方案之妥適性與有效性。</p> <p>(三)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，為使本公司員工在執行業務行為時能秉持誠信原則，並遵守法令規章及符合職業道德規範，訂有「員工行為準則」，將公司的經營理念與價值觀轉化為制度化的規範。</p>	無
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬</p>	V	V	<p>(一)本公司於交易往來前，會先評估該交易對象之合法性，並考量其是否有不誠信行為之紀錄；秉持誠信正直之經營理念，建立良好公司治理與風險管控機制，且於內部管理及外部商業活動中確實執行。針對交易往來供應商，要求簽署「廉潔承諾書」，以落實本公司誠信經營企業文化與維護商業活動之健全發展；並設計「供應商APP」揭露十大共同宣言，要求供應商共同遵守「廉潔陽光原則」與「誠實守信原則」。</p> <p>(二)本公司由各功能性部門推動企業誠信經營理念，透過組織設置相互監督；並由稽核部於日常執行內部各項查核作業。為健全誠信經營之管理，董事會於109年3月19日決議通過設置隸屬於董事會之「誠信經營委員會」，負責誠信經營政策與防範措施之制定及監督執行，並於109年12月23日向董事會報告109年度執行情形。該委員會委員由幕僚長、副幕僚長、法遵長、人資主管、財務主管、商務主管、法務主管擔任之，每次會議以幕僚長為主席。</p> <p>(三)本公司已於公司網站架設利害關係人專區，設有專責窗口負責直接與利害關係人溝通，尊重及維護應有之合法權利，並得隨時透過電話或電子郵件方式與本公司聯繫。公司網站亦設有誠信經營委員會信箱與審計委員會信箱，作為利害關係人對於公司建言或申訴之管道。</p> <p>(四)本公司遵循法令建立會計制度及內部控制制度，稽核部依據內控制度訂有內部稽核實施細則，據以執行並衡量現行控制制度、程序之有效性及遵循程度。內部稽核單位應依不誠信行為風險之評估結果，擬訂</p>	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因		
	是	否		摘要說明	
訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？			<p>相關稽核計畫，內容包括稽核對象、範圍、項目、頻率等，並據以查核防範方案遵循情形，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。查核結果應通報高階管理階層及誠信經營委員會，並做成稽核報告提報董事會。</p> <p>稽核工作主要係執行董事會通過的稽核計畫，另視需要執行專案稽核或覆核；內部稽核覆核各單位所執行的自行檢查，綜合自行檢查結果，報告董事會並做為評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之依據。</p>		
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		<p>(五)對員工舉辦教育訓練與宣導，於公司內部網站公告「員工行為準則」，且每個月以郵件通知每位同仁，提醒同仁在執行業務時能遵守法令規章與符合職業道德規範，並秉持誠信原則。同時以誠信經營的案例說明模式，每四個月一次對全體員工進行線上測驗，並搭配未通過測驗者施以數位課程的補充，加強員工對誠信經營合規、合法的重視與要求。</p> <p>109年度執行內容如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.新任主管訓練中宣導誠信經營理念、風險管控、法規遵循等內容，計24人次，共168小時。 2.每年對董事、經理人及受僱人進行「內部重大資訊處理程序」教育宣導，為提醒同仁在獲悉重大消息前後應注意事項以避免違反法令規定，特將內線交易宣導重點及案例整理，進行內部閱讀及測驗，以確保員工知悉相關法令資訊109年度於12月1日與12月15日分別對公司同仁及董事進行內線交易相關之教育宣導，截至目前相關宣導問卷回覆已達3,369人次，回覆率為93.31%。 3.每月進行「員工行為準則」宣導，以新聞案例進行宣導及簽署，本項作業包含國內外子公司，109年度累計已達成36,580人次宣導。 4.每年至少2次「誠信經營守則」宣導及測驗，貫徹同仁誠信經營的理念，109年度累計已達6,195人次宣導作業。 5.108年11月起新增「誠信經營&職業道德規範」線上數位課程，對於宣導測驗不及格人員進行課程常識補強。 6.每年定期對董事宣導本公司誠信經營之原則。 		
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V	V	V	<p>(一)本公司誠信經營委員會設有專屬獨立檢舉信箱提供檢舉，由專人負責處理，所有投訴事項均完全保密，並由獨立管道查證，以保護提報人員。</p> <p>(二)本公司訂有「員工行為準則」，針對檢舉人員及提報事項完全保密。訂定檢舉案件調查完成後，依照情節輕重所應採取之後續措施，必要時應向主管機關報告或移送司法機關偵辦。</p> <p>(三)本公司保護檢舉人之身分，不因檢舉而遭受不當處置及威脅。</p>	無

參、公司治理報告

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定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」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異情形。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： (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32~34頁「公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理守則差異情形及原因」第八項。

參、公司治理報告

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

精誠資訊股份有限公司

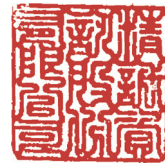
內部控制制度聲明書

日期：110年2月24日

本公司民國109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109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110年2月24日董事會通過，出席董事13人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

精誠資訊股份有限公司



董事長：林隆奮



簽章

總經理：林隆奮



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.109年6月17日股東常會重要決議內容及執行情形：

- (1)通過承認本公司108年度決算報表案。
- (2)通過承認本公司108年度盈餘分派案。
- (3)通過修訂本公司「公司章程」案。
- (4)通過修訂本公司「股東會議事規則」案。

決議事項執行情形之檢討：

- (1)108年度盈餘分派案現金股利部分，經109年3月19日董事會決議後，報告109年股東常會。另授權董事長訂定109年7月19日為分派基準日，並於109年7月24日全數分派予股東。
- (2)修訂之「公司章程」、「股東會議事規則」已於股東常會通過後生效實施。

2.109年度及截至年報刊印日止董事會重要決議內容：

(1)109年3月19日董事會重要決議：

- A. 通過本公司108年度「內部控制制度聲明書」。
- B. 通過本公司108年度決算報表
- C. 通過本公司108年度盈餘分派案。
- D. 通過分派本公司108年度員工酬勞。
- E. 通過分派本公司108年度董事酬勞。
- F. 通過修訂本公司「公司章程」。
- G. 通過修訂本公司「股東會議事規則」。
- H. 通過修訂本公司「公司治理實務守則」。
- I. 通過修訂本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並增設專責單位「誠信經營委員會」。
- J. 通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」。
- K. 通過修訂本公司「審計委員會組織規程」。
- L. 通過修訂本公司「董事會議事規範」。
- M. 通過召開本公司109年股東常會。
- N. 通過本公司公司治理主管委任案。
- O. 通過本公司之子公司精誠精詮信息科技有限公司對精誠(中國)企業管理有限公司為融資背書保證事宜。
- P. 通過本公司經理人108年度下半年績效評核及獎金。
- Q. 通過本公司經理人108年之年度各項獎金分配與年度報酬。
- R. 通過本公司經理人109年度績效目標訂定與薪酬架構。

(2)109年5月7日董事會重要決議：

- A. 通過調整本公司109年股東常會議程。

(3)109年8月6日董事會重要決議：

- A. 通過修訂本公司內部控制制度。

- B. 通過本公司對子公司精誠資訊(香港)有限公司為進貨背書保證事宜。
 - C. 通過修訂本公司「董事會議事規範」、「獨立董事之職責範疇規則」、「審計委員會組織規程」、「薪資報酬委員會組織規程」、「董事會績效評估辦法」、「董事選舉辦法」及「股東會議事規則」。
 - D. 通過修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」。
 - E. 通過修訂本公司與經理人相關之薪資報酬制度。
 - F. 通過本公司經理人109年度上半年績效評核及獎金。
- (4)109年11月11日董事會重要決議：無。
- (5)109年12月23日董事會重要決議：
- A. 通過本公司110年度內部稽核計劃。
 - B. 通過修訂本公司內部控制制度。
 - C. 通過本公司110年度合併營業預算案。
 - D. 通過本公司與各金融機構往來之融資貸款額度契約。
 - E. 通過本公司對子公司精誠(中國)企業管理有限公司為背書保證事宜。
 - F. 通過審議本公司簽證會計師之獨立性。
- 臨時動議：
- A. 選任本公司董事長。
 - B. 通過本公司董事長兼任總經理案。
- (6)110年2月24日董事會重要決議：
- A. 通過本公司109年度「內部控制制度聲明書」。
 - B. 通過本公司109年度決算報表。
 - C. 通過分派本公司109年度員工酬勞。
 - D. 通過分派本公司109年度董事酬勞。
 - E. 通過修訂本公司「公司章程」。
 - F. 通過修訂本公司「股東會議事規則」。
 - G. 通過召開本公司110年股東常會。
 - H. 通過修訂本公司與經理人相關之績效評估制度。
 - I. 通過本公司經理人109年度下半年績效評核及獎金。
 - J. 通過本公司經理人109年之年度各項獎金分配與年度報酬。
 - K. 通過本公司經理人110年度績效目標訂定與薪酬架構。
- (7)110年4月14日董事會重要決議：
- A. 通過修訂本公司內部控制制度。
 - B. 通過本公司109年度盈餘分派案。
 - C. 通過修訂本公司「公司章程」。

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

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

參、公司治理報告

(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 4 人、美國會計師 1 人、中國會計師 1 人、國際內部稽核師 5 人、ISO 27001 主導稽核員 4 人、ISO 9001 內部稽核員 4 人、BS 10012 主導稽核員 1 人、股務人員專業能力測驗合格 8 人、企業內部控制基本能力測驗合格 4 人、證券商高級業務員 4 人、投信投顧業務員 3 人、債券人員專業能力測驗合格 2 人。

五、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	林淑婉	郭政弘	109年度	

單位：新台幣仟元

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

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

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	林淑婉	5,500	-	-	-	50	50	109年度	
	郭政弘								

註：非擔任主管職務之全時員工薪資資訊檢查50仟元。

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

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

參、公司治理報告

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

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

註：因該事務所內部業務調整，自108年1月1日更換簽證會計師。

(二)關於繼任會計師

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

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：無。

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

參、公司治理報告

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

(一)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

職稱	姓名	109年度		當年度截至3月29日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長/經理人	林隆奮	-	-	-	-
董事/經理人	鄭登元	-	-	-	-
董事	黃宗仁	-	-	-	-
董事	盧大為	-	200,000	-	(200,000)
董事	蕭崇河	-	-	-	-
董事	謝金河	-	-	-	-
董事	黃亭融	-	-	-	-
董事	黃祈融	-	-	-	-
法人董事	卓威投資(股)公司	-	-	-	-
法人董事代表人	林治民	-	-	-	-
法人董事代表人	吳正煥	-	-	-	-
獨立董事	黃日燦	-	-	-	-
獨立董事	鄭文鋒	-	-	-	-
獨立董事	賴建華	-	-	-	-
經理人	鍾志羣	-	-	-	-
經理人	黃郁仁	-	-	-	-
經理人	楊世忠	-	-	-	-
經理人	范植德	(90,000)	-	-	-
經理人	蘇國林	-	-	-	-
經理人	張皇裕	-	-	-	-
經理人	葉振民(註)	-	-	-	-
經理人	張羸今	-	-	-	-
經理人	林文貴	-	-	-	-
經理人	蕭維鈞	-	-	-	-
經理人	班鐵翊	-	-	-	-
經理人	吳文舜	(19,000)	-	-	-
經理人	陶亞光	-	-	-	-
經理人	唐雲順	(7,000)	-	-	-
經理人	蔡俊雄	-	-	-	-
經理人	程元毅	-	-	-	-
經理人	劉冠麟(註)	N/A	N/A	-	-
經理人	林仁壽(註)	N/A	N/A	-	-

參、公司治理報告

職稱	姓名	109年度		當年度截至3月29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
10%大股東	無	N/A	N/A	N/A	N/A

註：葉振民副總經理於110/01退休解任；劉冠麟副總經理及林仁壽副總經理於110/01就任(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：本公司董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東並無股權轉移予關係人之情事。

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

參、公司治理報告

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

110年3月29日

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
漢茂投資展業(股)公司 代表人：吳正煥	21,316,678	7.91	-	-	-	-	黃宗仁	實質關係人	
卓銳(股)公司 代表人：賴永松	21,072,559	7.82	-	-	-	-	黃宗仁	實質關係人	
黃宗仁	20,755,750	7.70	2,008,634	0.75	-	-	永威資本(股)公司 卓銳(股)公司 漢茂投資展業(股)公司	董事長 實質關係人 實質關係人	
中華郵政(股)公司 代表人：吳宏謀	11,418,000	4.24	-	-	-	-	-	-	
精璞投資(股)公司 代表人：林隆奮	10,981,476	4.08	-	-	-	-	-	-	
御業投資(股)公司 代表人：萬嘉鎮	7,108,000	2.64	-	-	-	-	-	-	
財訊投資(股)公司 代表人：蘇崑玉	4,228,454	1.57	-	-	-	-	-	-	
金源發投資(股)公司 代表人：戴子珊	3,646,321	1.35	-	-	-	-	-	-	
永威資本(股)公司 代表人：黃宗仁	3,500,000	1.30	-	-	-	-	黃宗仁	董事長	
渣打託管ISHARES 新興市場股利指數	2,384,000	0.88	-	-	-	-	-	-	

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；% 109年12月31日

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、經理人及 直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股 比例(%)	股數	持股 比例(%)	股數	持股 比例(%)
Kimo.com (BVI) Corp.	500,000	100.0	0	0	500,000	100.0
System Capital Group, Inc.	550	100.0	0	0	550	100.0
精璞投資(股)公司	30,750,000	100.0	0	0	30,750,000	100.0
金橋資訊(股)公司	23,000,000	100.0	0	0	23,000,000	100.0
精誠軟體服務(股)公司	54,450,000	100.0	0	0	54,450,000	100.0
精誠科技整合(股)公司	26,000,000	100.0	0	0	26,000,000	100.0
康和資訊系統(股)公司	23,113,372	100.0	0	0	23,113,372	100.0
泰鋒電腦(股)公司	20,000,000	100.0	0	0	20,000,000	100.0
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
台灣資服科技(股)公司	13,630	62.9	0	0	13,630	62.9
宜誠資訊(股)公司	4,700,000	58.8	0	0	4,700,000	58.8
漢茂投資展業(股)公司	9,640,680	48.9	0	0	9,640,680	48.9
金納精誠(國際)科技公司	8,000,000	40.0	0	0	8,000,000	40.0
博暉科技(股)公司	2,450,000	33.3	0	0	2,450,000	33.3
寶錄電子(股)公司	3,975,000	30.0	0	0	3,975,000	30.0
機智證券投資顧問(股)公司	1,016,293	30.0	0	0	1,016,293	30.0
宏誌科技(股)公司	780,000	30.0	0	0	780,000	30.0
聖森雲端科技(股)公司	607,272	30.0	0	0	607,272	30.0
墨攻網路科技(股)公司	300,000	30.0	0	0	300,000	30.0
System Infopro Co., Ltd.	20,000	20.0	0	0	20,000	20.0
中孚科技(股)公司	2,332,397	12.8	0	0	2,332,397	12.8
德義資訊(股)公司	583,202	10.0	0	0	583,202	10.0
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 110年3月29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

110年3月29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

110年3月29日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	3	244	39,330	195	39,772
持有股數	0	12,998,000	94,439,460	126,263,052	35,692,792	269,393,304
持股比例(%)	0	4.82	35.06	46.87	13.25	100.00

肆、募資情形

(三)股權分散情形

1.普通股

每股面額十元 110年3月29日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	22,037	4,575,600	1.70
1,000 至 5,000	14,486	28,576,355	10.61
5,001 至 10,000	1,673	13,213,249	4.90
10,001 至 15,000	477	6,125,821	2.27
15,001 至 20,000	325	6,032,163	2.24
20,001 至 30,000	250	6,344,867	2.36
30,001 至 50,000	193	7,884,792	2.93
50,001 至 100,000	155	10,861,289	4.03
100,001 至 200,000	60	8,493,060	3.15
200,001 至 400,000	47	13,458,991	5.00
400,001 至 600,000	15	7,611,531	2.83
600,001 至 800,000	13	8,808,436	3.27
800,001 至 1,000,000	11	9,815,539	3.64
1,000,001以上	30	137,591,611	51.07
合計	39,772	269,393,304	100.00

2.特別股：無

(四)主要股東名單

110年3月29日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
漢茂投資展業(股)公司		21,316,678	7.91
卓銳(股)公司		21,072,559	7.82
黃宗仁		20,755,750	7.70
中華郵政(股)公司		11,418,000	4.24
精璞投資(股)公司		10,981,476	4.08
御業投資(股)公司		7,108,000	2.64
財訊投資(股)公司		4,228,454	1.57
金源發投資(股)公司		3,646,321	1.35
永威資本(股)公司		3,500,000	1.30
渣打託管ISHARES新興市場股利指數		2,384,000	0.88

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		108年	109年
		調整前	調整後		
每股市價 (註1)	最 高	調整前		77.90	89.80
		調整後		77.90	89.80
	最 低	調整前		61.10	64.70
		調整後		61.10	64.70
	平 均	調整前		71.42	81.11
		調整後		71.42	81.11
每股淨值 (註2)	分 配 前			54.01	54.48
	分 配 後			54.01	54.48
每股盈餘 (註3)	加 權 平 均 股 數			247,296,005股	247,983,453股
	每 股 盈 餘 (註3)	調整前		7.31	6.72
		調整後		7.31	6.72
每股股利	現 金 股 利			5.00(註8)	5.00(註8)
	無償配股	盈餘配股		-	-
		資本公積配股		-	-
	累積未付股利(註4)			-	-
投資報酬分析	本 益 比 (註5)			9.74	12.07
	本 利 比 (註6)			14.25	16.23
	現 金 股 利 殖 利 率 (註7)			7.02%	6.16%

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；109年度盈餘分派現金股利案業經本公司董事會通過決議。

註3：因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。108年平均收盤價為71.23元，109年平均收盤價為81.14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8：108年現金股利來源，盈餘配發現金股利每股5元；109年現金股利來源，盈餘配發現金股利每股5元。

肆、募資情形

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策

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

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

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

2.執行狀況

(1)109年3月19日董事會決議分派108年度盈餘新台幣1,346,966,520元，依照流通在外股數269,393,304股為分派基礎，每股分派現金新台幣5元，計算至元，元以下全部捨去，並報告109年股東常會。

(2)108年度盈餘分派現金股利已於109年7月24日發放。

肆、募資情形

3. 本次股東會擬議盈餘分派情形



單位：新台幣元

項 目	金額小計	金額合計
期初未分配盈餘		2,572,330,658
因長期股權投資調整保留盈餘	(74,237,894)	
精算(損)益列入保留盈餘	(25,949,480)	
本期稅後純益	1,666,344,895	
本期可供分配盈餘		4,138,488,179
分 配 項 目		
提列法定盈餘公積	(156,615,752)	
提列特別盈餘公積	(189,245,740)	
現金股利-盈餘(每股 5 元)	(1,346,966,520)	
合計分配數		(1,692,828,012)
期末未分配盈餘		2,445,660,167

董事長：林隆奮



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



4. 預期股利政策將有重大變動情形：本公司股利政策未有重大變動。

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

(八) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

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

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

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110年2月24日董事會決議通過分派109年度員工酬勞新台幣53,240,926元及董事酬勞新台幣35,493,951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：

109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109年3月19日董事會決議通過配發108年度員工酬勞新台幣58,882,836元及董事酬勞新台幣39,255,224元，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.主要內容：

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

伍、營運概況

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

2.營業比重：

本公司營業收入分二大類，各項所占比例大致如下：

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

3.目前商品名稱及服務項目：

精誠目前商品名稱及服務項目主要包括如下：

(1)智慧金融：

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

(2)智慧服務：

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

伍、營運概況

(3)數位科技產品及服務：

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

4.計劃開發之新商品及服務：

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

- (1)AML反洗錢訂閱服務及解決方案。
- (2)Martech行銷科技解決方案。
- (3)AI投資運算執行策略模型。
- (4)智慧販賣機/自助點餐機/自助報到機。
- (5)MOC 2.0資安整合智能戰情服務。
- (6)H.E.I.S次世代資安意識人因分析系統。
- (7)eDDA網銀雙因子認證。
- (8)證期業雲端及保險業服務優化。
- (9)行動理專及財富管理系統。
- (10)新金融端末交易平台及金融業財務服務平台。

(二)產業概況：

1.產業發展趨勢

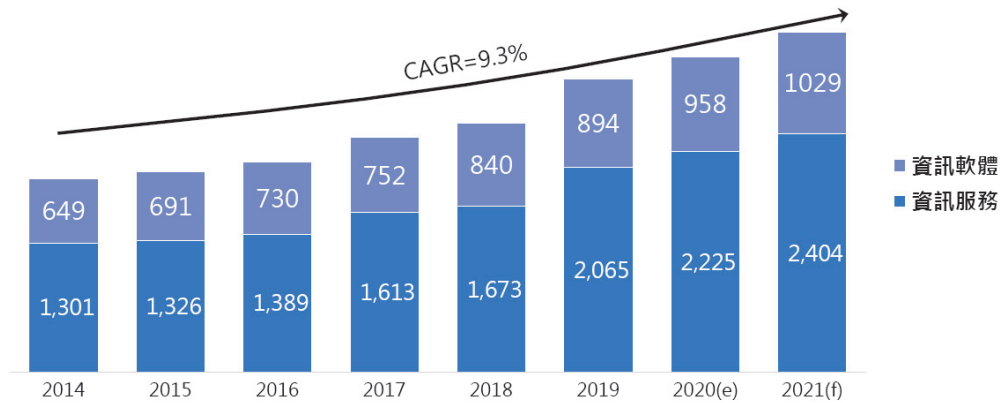
依據2021年全球企業IT技術投資動向，企業對於2021年的投資將會著重在資安、數據分析或雲端服務解決方案，再加上近年貿易戰、大規模流行性公衛危機以及不確定的政治與經濟環境，促使各國政府機構與私營企業面臨愈趨嚴重的資訊戰、網路威脅及數位轉型需求。IDC預估全球數位轉型(DX)的投資仍持續成長，預計2020年到2023年年複合成長率(CAGR)將達15.5%。近年來，新興科技的發展及資訊應用創新，主要集中在人工智慧、行動應用、大數據、社交媒體等領域。隨著消費行為與商業模式的持續創新，帶動系統升級及科技運用市場的成長，以台灣資訊服務市場為例，大型企業及政府單位公部門對系統整合服務的需求佔比最大，各大企業因應全球市場布局，擴增資訊軟硬體、遵循法規要求更新及維護既有系統，或因公司組織部門整併，調整資訊系統整合解決方案。市場的規模也由2019年的2,065億台幣成長至2021年預估的2,404億台幣，2015年至2021年年複合成長率為9.3%。

伍、營運概況

台灣資訊服務暨軟體業產值(單位：新臺幣億元)(資料來源：MIC)



2015-2021年台灣資訊服務暨軟體業產值



Covid-19 疫情影響全球企業的應變能力和數位能力，疫情對企業最大考驗是，如何在高度傳染而必須人員隔離需求下，又能保持企業的營運及獲利能力，所以將更加專注在金融、公部門及高科技等重要產業，協助客戶建構更安全、更有效率及彈性的IT組織及運作，以保障企業重要資產安全，並抵禦駭客威脅。

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

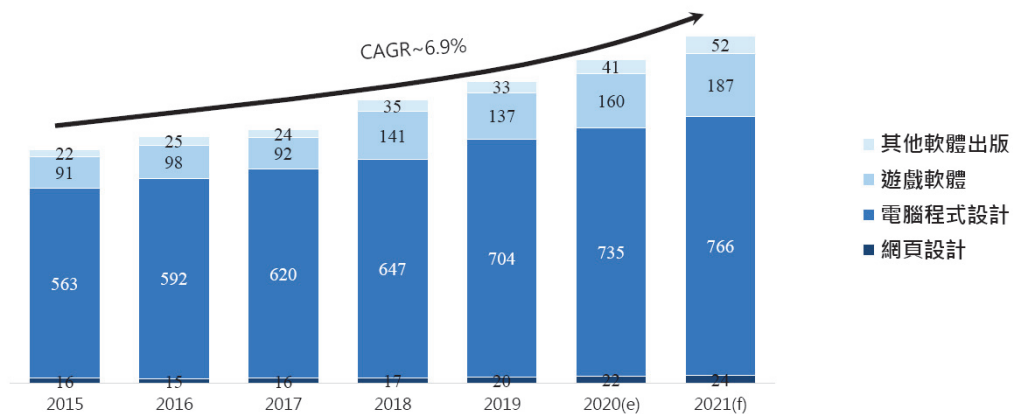
伍、營運概況

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

台灣資訊軟體業產值(單位：新臺幣億元)(資料來源：MIC)



2015-2021資訊軟體業產值



2. 產業市場分析

(1) 智慧金融，投入FinTech創新領域：

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

(2) 智慧服務，全通路全支付全體驗：

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

(3) 數位科技產品及服務：

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

伍、營運概況

3. 產業上、中、下游之關聯性

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

4. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

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

(三) 技術及研發概況：

本公司109年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度
	109年度
研究發展費用	528,886

本公司之技術及研發主要以結合業界商業應用為主，重要成果包括：

新產品(服務)	功 能 說 明
智能帳單	提供互動式html 5電子帳單，並發展出可結合影音及LBS優惠資訊的互動式選單，以快速回應客戶及消費者的需求，使帳單變成有效的媒體工具。
台灣Pay/財金公司QRP平台	協助財金公司建立跨平台、跨金融機構的QR Code支付環境，節省金融機構多對多系統介接及建置成本，達成QR Code統一規格及安控機制。
智能辨識整合平台服務	人員分群分組管理：可針對不同部門、層級之員工做不同組別管理。 人員資料管理：員工資料庫同步(增/刪API)、可視化操作功能。 進出入紀錄管理：查詢進出紀錄API、標準報表產製。
財金手機門號跨行轉帳平台	提供銀行前端入口(行動APP、Web網站、ATM)串接跨行綁定手機門號設定轉入帳號。
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。
HEIS	透過社交工程攻擊演練，精準評估員工資安意識，有效協助企業免於因為員工資安意識不足而暴露的風險。
Mobile APP-hks好康多	運用LBS技術，查找附近優惠特店資訊，並可透過篩選功能及BOSS(行為定向分眾系統)，做到精準行銷與導購。
國發會Mydata個人資料謄本驗證平台	整合國發會Mydata之戶政、地政、財稅、勞保、健保、公路監理等相關查詢資訊，提供「免書證、免謄本」的Mydata電子資料查驗與查詢服務平台。

伍、營運概況

新產品(服務)	功能說明
工安防護影像辨識 (AI-AOI for Industrial Safety)	以電眼輔助人眼的方式，檢驗工廠端承包商是否合乎工業安全標準施作，並以蜂鳴器、三色燈輔助警告，減少工安事件發生，並記錄於廠務中控系統，做為下次承包商選定的標準。
多因子登入系統專利	簡化使用者記憶密碼需求，減少登入系統安裝元件需求(含行動設備)。

(四)長、短期業務發展計畫

1.智慧金融：

(1)短期發展計畫

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

(2)長期發展計畫

- ①建立Account Sales團隊，深耕客戶關係，專責處理大型企業客戶需求，全面掌握客戶預算。
- ②以證券期貨、銀行保險兩大主軸協同運作，建構兩岸三地的大中華金融交易網絡，達成金融交易大三通(委託通、成交通、資料交換通)，發揮集團綜效提升亞太市佔。
- ③運用技術優勢及微服務成功上線經驗，配合市場趨勢，成為金融及製造業客戶混和雲的最佳夥伴。

2.智慧服務：

(1)短期發展計畫

- ①依照部門營運重點，進行專精業務及技術人員訓練，同時整合相關產品之銷售規劃與專業技術，以提升核心能力與市場經營。
- ②在電子帳單整合及平台服務上，除持續鞏固現有客戶，並積極推廣「全通路智慧帳單管理系統 Interact」產品，生成跨平台及多管道之通路，整合客服、網銀、電子帳單發送系統等自動化連接，以強化精準行銷及建置Big Data分析營銷平台。
- ③加強分眾招商的深度及廣度，並透過銀行的參與，使品牌、通路及會員公司與銀行透過精誠的hks好康多APP溝通平台做更緊密的連結。
- ④提供各連鎖商家與銀行信用卡優惠資訊的訂位服務，未來將結合行動會員卡、餐廳訂位、行動支付至電子發票等一條龍的服務。
- ⑤發展面向消費者相關IT服務，像是讓行動裝置延伸為電子錢包或信用卡；業務人員的行動平板發展成刷卡機(POS)；開發配合金流的行動APP軟體，消費者只需要刷條碼就能完成購買，貨品亦可快速到貨。

伍、營運概況

(2)長期發展計畫

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

3.數位科技產品及服務：

(1)短期發展計畫

- ①藉由推廣雲端及行動主力產品和解決方案、新增經銷軟體、強化二線產品，增加營收與毛利獲利。Cloud方面以Office 365、Microsoft Azure和Power Platform為主要銷售方向，提供技術建置服務與全方位解決方案。
- ②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。
- ③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。
- ②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。
- ③因應快速變動的市場引進新型態的產業解決方案，開發白地市場並擴大市場佔有率。
- ④透過資安聯盟與策略廠商佈局，爭取海外資安市場商機，並主動且及時提供最新資安事件與資安防護等資訊。

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	80%	20%	100%

註：上述資料係採合併基礎。

伍、營運概況

2.市場未來之供需狀況與成長性

展望2021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年的8,775億美元成長至2020年的1.22兆美元，年複合成長率(CAGR)4.6%。「2021資訊服務產業白皮書」針對較為急迫且具體可解的挑戰，彙整6大行動方案，期望台灣以軟體為核心，朝向科技、經濟與人文的戰略目標發展，掌握台灣下一個發展機會，共創新未來。根據IDC預測，到2021年，台灣近兩成(18%)企業將開始打造數位韌性的體質，甚至預期未來兩年內，比例將成長達到3成，這些韌性企業將加強對於數位基礎架構技術的投資，包括建立以雲端為中心的容器應用部署與管理環境，隨著企業逐步往未來企業(Future Enterprise)發展，預期大部分企業將持續投資數位科技，IDC預計2020年到2023年總體市場規模將達到6.8兆美元。
- (2)2019年行動支付全面導入日常繳費、大眾運輸、觀光旅遊、校園生活及民生消費等場域，資策會產業情報研究所(MIC)根據2020下半年的《行動支付消費者調查》發現，臺灣行動支付普及率已達六成，並首次超越電子票券，其中六大場域使用行動支付的成長率明顯增加，包含「超級市場」、「量販店」、「網路商店」、及新興成長場域「外送平台」、「APP平台」與「繳費」，又以外送平台成長幅度最大。未來行動支付將成為串接金融服務的關鍵平台，透過跨業合作模式，消費需求將拓展至財務管理、即時信用貸款與線上保險等金融服務。
- (3)微服務架構興起，IDC預測，2022年全球將有35%的軟體服務是雲端原生軟體，其次高達90%的全新軟體服務是採微服務架構。
- (4)2021年5G專頻專網執照開放申請後，實驗性應用也將落地進到商用部署階段。

3.市場佔有率

(1)報價資訊服務，全台第一：

- ① 全台超過1,000家證券商服務據點採用，市場使用率90%以上。
 - ② 全台大多數專業期貨商採用，市佔率95%以上。
 - ③ 提供銀行及企業證、期、權、債、票、匯完整國際金融資訊，市佔率業界第一。
 - ④ 提供國外期貨業者報價、交易及帳務全面整合資訊服務系統，市場使用率90%以上。
 - ⑤ 行動金融資訊服務市佔率持續提昇，包含金融產業、電信業、醫療院所、流通業、政府機構與運輸業等垂直行業應用，多項服務於APP市集達成第一。
- (2)證期權電子商務系統及交易帳務系統，獲得30家以上金融客戶採用，為國內市場佔有率最高。
 - (3)行動金融資訊服務－愛挖寶(iWow)整合精誠金融報價系統，打造行動金融的Eco-system。2020年推出「智能助理寶兒」優化即時互動功能，提供個人化的金融投資數據分析整合。
 - (4)全台擁有12個服務中心、超過400位專業維護工程師，規模台灣最大；承攬18個縣市地政局維護案，市佔率75%。
 - (5)全國最大的資料處理及印製委外服務廠商，電信業佔有率已超過80%，金融銀行亦超過60%。
 - (6)台灣微軟市佔率最高的LSP(Licensing Solutions Provider)，在商業軟體的市佔率介於10%至50%。
 - (7)精誠知識產品事業部是最多國際原廠授權的技術教育訓練中心，提供超過400種以上全方位專業資訊教育訓練課程，是目前市場上少數同時提供高階且獨家課程的教育訓練中心。
 - (8)資安維運系統MOC目前已承攬18個縣市政府地政局的資安服務(全台共22個縣市)，市場佔有率為82%。

伍、營運概況

4. 競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策

透過對專案執行的成效及顧客滿意回報機制，確保客戶滿意度，並針對客戶意見提出改善計畫，以持續為客戶創造更高加值服務；另外也積極透過策略投資、收購、合併等外部成長策略，積極朝集團化運作邁進。

以下為精誠所提供產品及服務之競爭利基：

(1) 智慧金融：

① 有利因素

- a. 因金融科技(FinTech)蓬勃發展，Open Bank、智慧理財、大數據應用、數位行銷平台等相關技術需求倍增。
- b. 具有台灣券商與期貨商CRM實務經驗，可滿足兩岸三地眾多客戶需求。
- c. 同時與國際專業金融證券期貨經紀商合作，強化交易平台及資訊平台延展性。
- d. 擁有整合科技與金融領域專業知識的研發團隊。
- e. 可提供國內外Open Bank、證、期、權、債、票、匯交易平台及前中後檯完整金融解決方案。
- f. 長期代理世界知名軟體系統，已在業界建立專業品牌。

② 不利因素

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

③ 因應措施

a. 持續拓展兩岸市場

著眼於投資人對於兩岸三地四個股票市場的投資需求，即時掌握兩岸三地四大交易所的市場動態，提供完整且豐富的報價組合。

b. 加強研發與策略位移

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

(b) 因應國際化商品交易時代來臨，著重於各式不同商品交易平台之開發與應用。

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

(d) 持續提供金融及企業服務行動化之規劃與服務，協助金融業者快速數位轉型。

(2) 智慧服務全通路全支付全體驗：

① 有利因素

- a. 國內餐飲流通服務業日益蓬勃發展，儲值服務及金融行動支付商機可期。
- b. 已完成新產品「全通路智慧帳單管理系統 Interact」開發，逐步強化產品前後段流程功能的完整度，可快速且彈性設計與生成客戶個人化溝通文件，提升客戶服務體驗。
- c. 率先引進機器人開發在不同行業的應用，並與國際級AI開發商合作，技術整合能力領先。
- d. 客製軟體開發、電商網站代營運成功案例多，建立Best Practice，帶來更多商機。
- e. 企業對資訊服務委外需求持續攀升，相關軟硬體設備建置及維護服務也持續成長。

伍、營運概況

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.發展Interact自有產品，提供差異化及加值服務，並整合原已提供之個人化互動式電子帳單，減少電子帳單需求成長對營收之衝擊，另轉型進入試務市場，增加多角化經營收入。
- b.運用AI人工智慧技術開發在不同行業的情境應用，提供新服務與解決方案。
- c.拓展維護合約客戶，提升簽約率；擴大設備銷售層面，提高市佔率；提升維護人員技術能力，建構完善解決方案。

(3)數位科技產品及服務：

①有利因素

- a.精誠為全國最大的資訊服務廠商，財務狀況健全，與原廠及代理商關係佳，產品種類齊全，且市場知名度高，已成為客戶IT服務選擇重要廠商。
- b.可提供從資訊科技基礎建設到應用軟體之資訊系統的規劃、建置與營運管理全方位服務，經銷代理產品種類齊全，客戶整體經濟規模在同業位居龍頭。
- c.累積超過10年的豐富資訊安全技術與實戰經驗，擁有完整的解決方案、多重產品線與技術支援團隊。
- d.近年貿易戰、大規模流行性公衛危機以及不確定的政治與經濟環境，全球市場持續關注資安議題與數位轉型議題。
- e.具備完整智慧製造解決方案，從設備聯網、戰情報工、智慧動態排程、AI瑕疵檢測到大數據製程優化，再結合部門內資安力與雲端力，協作可以完備滿足客戶各項需求，做出與其他SI的差異化。
- f.軟體租賃與雲端綠能機房彈性規劃愈趨普及。

②不利因素

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

③因應措施

- a.引進原廠相關新趨勢產品，進行服務整合增加競爭優勢，提供更具全面性之解決方案以及技術整合。
- b.藉由強化產品線的完整性、講師群及服務流程等方式，從不同服務層面深耕客戶，創造團隊價值，提高競爭門檻。
- c.積極經由同業結盟合作方式，結合專業領域快速拓展市場。
- d.強化技術團隊訓練及人員技術位移，穩定技術支援能量。

伍、營運概況

- e. 主攻整合性服務，整合客戶已使用之資安產品，讓客戶專注於資訊服務的管理。
- f. 深入了解半導體供應鏈，打入高科技產業，且精誠為新科技場域試驗領頭羊。
- g. 持續提升軟體開發技術、品質及能力，以降低軟體開發及維運人力成本，提升整體品質與服務。將資訊安全衍生的人力成本，適時向客戶說明並取得客戶認可後提升軟體委外預算。

(二) 主要產品之重要用途

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

伍、營運概況

2. 主要進貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

年度別 廠商 名稱	108年度			109年度		
	金額	占全年度進貨 淨額比例(%)	與發行人關係	金額	占全年度進貨 淨額比例(%)	與發行人關係
A公司	4,786,419	34	無	5,536,883	37	無
其 他	9,381,545	66		9,578,351	63	
合 計	14,167,964	100		15,115,234	100	

註：A公司進貨金額增加，係因此類產品銷貨金額持續成長所致。

(五)最近二年度生產量值：本公司為資訊服務業，不適用本項。

(六)最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元

年 度 主要商品	108年度		109年度	
	國內	國外	國內	國外
銷貨收入淨額	12,010,486	4,361,048	14,153,374	3,356,267
勞務收入	4,559,959	1,059,970	4,825,393	1,337,008
其他營業收入	58,461	1,099	61,660	1,388
合 計	22,051,023		23,735,090	

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

伍、營運概況

三、從業員工：

年度		108年度	109年度
員 工 人 數	銷 售 人 員	543	582
	技 術 人 員	1,359	1,776
	軟 體 人 員	1,158	873
	行 政 人 員	397	608
	合 計	3,457	3,839
平均年齡(歲)		38	38
平均年資(年)		7年5個月	7年4個月
學 歷 分 布 比 率 %	博 士	0.09%	0.09%
	碩 士	11.57%	11.64%
	大 專	81.31%	80.80%
	高 中	6.65%	7.03%
	高 中 以 下	0.38%	0.44%

四、環保支出資訊：

本公司主要從事資訊服務、電腦軟體、硬體及相關設備之銷售等服務，非工廠型態，因此無環境污染之情形。雖不屬於溫室氣體排放量較高的能源密集性產業，仍負起減少溫室氣體排放及節約能源的責任。本公司訂定環保政策，響應節能減碳，實施綠色採購，選購、租賃具節電節能功能之具環保標章廠商產品，以降低環境之負荷，並每年汰換改善耗電設備及宣導節能等措施。

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。
- 2.設有綜合體育館、健身房、淋浴間、集(哺)乳室，並聘請專業按摩師，免費提供員工按摩舒壓服務。
- 3.員工休憩區做為同仁舉辦各類活動與討論交流的場所，並設有咖啡吧，提供免費零食，讓同仁工作之餘有個舒壓小憩的空間，以增進同仁間的交流與情誼。
- 4.定期提供員工免費的到院健康檢查。
- 5.專人送洗衣物服務並享有優惠價格。
- 6.公司設有汽、機車停車場，供全體同仁申請使用。

伍、營運概況

- 7.鼓勵同仁成立社團並補助社團經費。
- 8.享有集團產品優惠價格採購。
- 9.不定期舉辦員工活動、旅遊行程及各類型講座，豐富同仁休閒生活，增進情誼。
- 10.除法定勞健保外，另提供員工團體保險，由公司負擔保費，並讓眷屬自費申請加保。
- 11.與合格托兒服務機構簽約合作辦理托兒服務。
- 12.公司提供同仁婚喪喜慶補助外，另在員工生日、結婚、生育等重要節日提供賀禮。

(二)訓練及發展：

109年度精誠在公司內部所舉辦的實體訓練課程，共5,020人次參與，總訓練時數超過51,700小時，數位學習課程，共3,470人次參與，總訓練時數13,004.5小時；另外，也提供員工參加外部專業訓練課程，總計有612人次，總訓練時數達10,960小時。

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

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

精誠資訊提供內部訓練課程包括：

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

伍、營運概況

8. Intern School：提供實習生暑期與長期的實習計畫，讓同學提早體驗職場，也可以透過實習機會更了解精誠，並給予長期實習生轉任正職同仁的機會。

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

(三)退休制度：

本公司退休制度依據「勞動基準法」及「勞工退休金條例」辦理。

1. 勞動基準法(舊制)：

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

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

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

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

(四)工作環境與人身安全保護措施：

本公司依「職業安全衛生管理辦法」，成立職業安全衛生管理單位及職業安全衛生委員會，每季定期召開會議，落實勞工安全衛生相關事宜；在大樓安全方面實施門禁管理，設有中央監控系統由保全人員全天24小時監控，依「消防法規」每半年舉辦消防演練，每年一次「消防安全設備檢修申報」，加強宣導員工熟知消防常識；制定「消防安全防護計劃」，設置防火管理人，落實消防安全教育；申報建築物安全檢修報告，每年取得「台北市建築物公共安全自主管理檢查合格標章」，以確保大樓安全無虞；在衛生環境方面，定期執行飲用水塔清洗及環境消毒作業，每月保養飲水機。公司另依「勞工健康保護法規」聘請特約醫師，一年共12次醫師臨場服務，包含工作環境安全評估及同仁健康諮詢服務；大樓設置AED裝置，以因應心臟疾病突發狀況，同時定期宣導推廣心肺復甦術等急救常識。依國民健康局規定，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110年8月31日)。公司設置健身房及綜合體育館，提供員工休閒運動場所，並在大樓出入口及廁所設有無障礙設施，落實職場無菸措施，提供員工健康的工作環境。

(五)員工行為規範：

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

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

伍、營運概況

每位新進同仁入職後都需要接受「員工行為準則」數位學習課程，並於公司企業內部網站公告週知；另外，每月會定期寄發電子郵件提醒及宣導，並要求主管配合提醒同仁閱讀及簽署。同時以誠信經營的案例說明模式，109年共完成二次對全體員工線上測驗，搭配未通過測驗者施以數位課程的補充，加強員工對誠信經營合規、合法的重視與要求，以期所有員工共同遵守並落實相關規範。

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

六、重要契約：

(一)供銷契約：無。

(二)技術合作契約：無。

(三)工程契約：無。

(四)長期借款契約：無。

(五)其他重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
協銷夥伴行銷協議書	美商甲骨文台灣分公司	109年9月1日至 110年8月31日	軟體代理	無
協銷夥伴行銷協議書	Microsoft Regional Sales Pte Ltd	109年9月1日至 110年8月30日	軟體代理	無
協銷夥伴行銷協議書	荷蘭商戴爾企業股份有 限公司台灣分公司	109年11月14日至 110年11月13日	產品經銷	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見：

(一)簡明合併資產負債表及合併綜合損益表資料：

1.簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		105年	106年	107年	108年	109年
流 動 資 產		14,470,521	14,821,057	14,062,166	14,582,968	15,626,468
不動產、廠房及設備(註2)		2,009,673	1,940,525	1,913,330	1,929,649	2,098,670
無 形 資 產		112,751	51,368	116,074	86,279	131,440
其 他 資 產 (註 2)		2,489,683	2,551,220	3,887,893	4,987,658	4,172,657
資 產 總 額		19,082,628	19,364,170	19,979,463	21,586,554	22,029,235
流 動 負 債	分 配 前	6,064,585	6,766,494	6,492,370	7,472,992	7,842,987
	分 配 後	7,411,551	8,113,460	7,839,337	8,819,959	-
非 流 動 負 債		258,848	275,520	292,142	631,429	536,801
負 債 總 額	分 配 前	6,323,433	7,042,014	6,784,512	8,104,421	8,379,788
	分 配 後	7,670,399	8,388,981	8,131,479	9,451,388	-
歸屬於母公司業主之權益		12,728,192	12,270,356	13,125,761	13,392,643	13,509,123
股 本		2,693,933	2,693,933	2,693,933	2,693,933	2,693,933
資 本 公 積	分 配 前	7,634,980	7,363,072	6,729,035	6,407,221	6,493,756
	分 配 後	7,230,890	6,689,589	6,405,763	6,407,221	-
保 留 盈 餘	分 配 前	3,467,402	3,670,307	5,090,264	5,799,398	6,018,588
	分 配 後	2,524,525	2,996,824	4,066,569	4,452,431	-
其 他 權 益		(64,494)	(453,327)	(383,842)	(579,466)	(768,711)
庫 藏 股 票		(1,003,629)	(1,003,629)	(1,003,629)	(928,443)	(928,443)
非 控 制 權 益		31,003	51,800	69,190	89,490	140,324
股 東 權 益	分 配 前	12,759,195	12,322,156	13,194,951	13,482,133	13,649,447
	分 配 後	11,412,229	10,975,189	11,847,984	12,135,166	-
總 額						

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：各年度均未辦理資產重估價。

註3：109年度之盈餘分派現金案已於110年4月14日董事會決議通過。

陸、財務概況

2.簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		105年	106年	107年	108年	109年
營業收入		16,210,380	16,874,279	19,515,989	22,051,023	23,735,090
營業毛利		4,332,060	4,533,728	5,034,211	5,549,292	5,801,798
營業損益		279,268	539,126	687,722	607,017	924,873
營業外收入及支出		966,592	761,034	553,505	1,596,490	926,306
稅前淨利		1,245,860	1,300,160	1,241,227	2,203,507	1,851,179
本期淨利		1,090,328	1,173,118	1,050,172	1,811,303	1,675,722
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(215,734)	(420,912)	37,855	(247,574)	(289,223)
本期其他綜合損益總額		874,594	752,206	1,088,027	1,563,729	1,386,499
淨利歸屬於母公司業主		1,108,268	1,177,749	1,051,418	1,808,042	1,666,345
淨利歸屬於非控制權益		(17,940)	(4,631)	(1,246)	3,261	9,377
綜合損益總額歸屬於母公司業主		892,819	756,949	1,089,408	1,560,779	1,376,995
綜合損益總額歸屬於非控制權益		(18,225)	(4,743)	(1,381)	2,950	9,504
基本每股盈餘(註2)		4.50	4.79	4.27	7.31	6.72

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：按各年度流通在外之加權平均股數計算。

陸、財務概況

(二)簡明個體資產負債表及個體綜合損益表資料：

1.簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		105年	106年	107年	108年	109年
流 動 資 產		3,333,550	2,987,226	2,930,051	3,348,530	3,197,551
基 金 及 投 資		9,717,916	10,200,776	11,023,444	10,865,798	11,356,226
不 動 產、廠 房 及 設 備 (註 2)		1,658,175	1,640,402	1,620,945	1,611,371	1,636,293
無 形 資 產		54,271	45,578	30,303	19,744	28,203
其 他 資 產 (註 2)		203,177	147,095	138,069	385,287	337,861
資 產 總 額		14,967,089	15,021,077	15,742,812	16,230,730	16,556,134
流 動 負 債	分 配 前	1,940,356	2,457,203	2,354,731	2,433,959	2,719,301
	分 配 後	3,287,323	3,804,169	3,701,698	3,780,926	-
非 流 動 負 債		298,541	293,518	262,320	404,128	327,710
負 債 總 額	分 配 前	2,238,897	2,750,721	2,617,051	2,838,087	3,047,011
	分 配 後	3,585,864	4,097,687	3,964,018	4,185,054	-
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		12,728,192	12,270,356	13,125,761	13,392,643	13,509,123
股 本		2,693,933	2,693,933	2,693,933	2,693,933	2,693,933
資 本 公 積	分 配 前	7,634,980	7,363,072	6,729,035	6,407,221	6,493,756
	分 配 後	7,230,890	6,689,589	6,405,763	6,407,221	-
保 留 盈 餘	分 配 前	3,467,402	3,670,307	5,090,264	5,799,398	6,018,588
	分 配 後	2,524,525	2,996,824	4,066,569	4,452,431	-
其 他 權 益		(64,494)	(453,327)	(383,842)	(579,466)	(768,711)
庫 藏 股 票		(1,003,629)	(1,003,629)	(1,003,629)	(928,443)	(928,443)
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
股 東 權 益 總 額	分 配 前	12,728,192	12,270,356	13,125,761	13,392,643	13,509,123
	分 配 後	11,381,225	10,923,288	11,778,794	12,045,676	-

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：未辦理資產重估價。

陸、財務概況

2.簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		105年	106年	107年	108年	109年
營業收入		5,733,038	5,900,195	6,353,272	6,569,020	7,017,537
營業毛利		1,912,678	2,078,811	2,246,610	2,294,466	2,396,201
營業損益		92,889	143,184	158,100	39,438	98,491
營業外收入及支出		985,716	1,047,104	920,362	1,825,186	1,587,472
稅前淨利		1,078,605	1,190,288	1,078,462	1,864,624	1,685,963
本期淨利		1,108,268	1,177,749	1,051,418	1,808,042	1,666,345
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(215,449)	(420,800)	37,990	(247,263)	(289,350)
本期其他綜合損益總額		892,819	756,949	1,089,408	1,560,779	1,376,995
淨利歸屬於母公司業主		1,108,268	1,177,749	1,051,418	1,808,042	1,666,345
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		892,819	756,949	1,089,408	1,560,779	1,376,995
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
基本每股盈餘(註2)		4.50	4.79	4.27	7.31	6.72

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：按各年度流通在外之加權平均股數計算。

(三)年度簽證會計師姓名及查核意見：

年 度	項 目	簽證會計師姓名	查帳報告意見
105年度		勤業眾信聯合會計師事務所 林淑婉、許秀明	無保留意見加其他事項段落
106年度		勤業眾信聯合會計師事務所 林淑婉、許秀明	無保留意見加其他事項段落
107年度		勤業眾信聯合會計師事務所 林淑婉、許秀明	無保留意見
108年度		勤業眾信聯合會計師事務所 林淑婉、郭政弘	無保留意見加其他事項段落
109年度		勤業眾信聯合會計師事務所 林淑婉、郭政弘	無保留意見加其他事項段落

陸、財務概況

二、最近五年度財務分析：

(一)財務分析－IFRS合併

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		105年	106年	107年	108年	109年
財務結構	負債占資產比率(%)	33.14	36.37	33.96	37.54	38.04
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	647.77	649.19	704.90	731.41	675.96
償債能力	流動比率(%)	238.61	219.04	216.60	195.14	199.24
	速動比率(%)	184.63	163.66	157.63	142.18	143.10
	利息保障倍數	51.19	41.18	41.68	66.78	59.09
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.70	5.07	5.59	5.90	6.27
	平均收現日數	78	72	65	62	58
	存貨週轉率(次)	4.89	4.20	4.58	5.07	5.25
	應付款項週轉率(次)	4.10	4.08	4.60	4.70	4.80
	平均銷貨日數	75	87	80	72	69
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.91	8.54	10.13	11.48	11.78
	總資產週轉率(次)	0.86	0.88	0.99	1.06	1.09
獲利能力	資產報酬率(%)	5.89	6.24	5.47	8.84	7.80
	權益報酬率(%)	8.41	9.35	8.23	13.58	12.35
	稅前純益占實收資本額比率(%)	46.25	48.26	46.07	81.80	68.72
	純益率(%)	6.73	6.95	5.38	8.21	7.06
	每股盈餘(元)(註2)	4.50	4.79	4.27	7.31	6.72
現金流量	現金流量比率(%)	24.64	3.25	8.56	18.67	14.09
	現金流量允當比率(%)	67.63	50.89	51.06	57.33	56.69
	現金再投資比率(%)	1.97	(7.73)	(4.85)	1.09	(0.94)
槓桿度	營運槓桿度	15.77	8.53	7.38	9.32	6.39
	財務槓桿度	1.10	1.06	1.05	1.06	1.04
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25%及現金再投資比率減少186%：主要因營業活動淨現金流入減少所致。						
2.營運槓桿度減少31%：主要因營業淨利增加所致。						

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：按各年度發行在外之加權平均股數計算。

註3：計算公式詳見第87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)				
		105年	106年	107年	108年	109年
財務結構	負債占資產比率(%)	14.96	18.31	16.62	17.49	18.40
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	785.61	765.90	825.94	856.21	845.62
償債能力	流動比率(%)	171.80	121.57	124.43	137.58	117.59
	速動比率(%)	115.08	74.25	76.11	83.08	68.39
	利息保障倍數	672	312	370	339	445
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.69	5.85	5.89	6.12	6.54
	平均收現日數	64	62	62	60	56
	存貨週轉率(次)	4.88	4.23	4.57	4.26	4.51
	應付款項週轉率(次)	3.91	3.92	4.30	4.16	4.34
	平均銷貨日數	75	86	80	86	81
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.41	3.58	3.90	4.06	4.32
	總資產週轉率(次)	0.38	0.39	0.41	0.41	0.43
獲利能力	資產報酬率(%)	7.37	7.88	6.85	11.34	10.18
	權益報酬率(%)	8.58	9.42	8.28	13.64	12.39
	稅前純益占實收資本額比率(%)	40.04	44.18	40.03	69.22	62.58
	純益率(%)	19.33	19.96	16.55	27.52	23.75
	每股盈餘(元)(註2)	4.50	4.79	4.27	7.31	6.72
現金流量	現金流量比率(%)	26.38	16.67	15.32	3.04	37.37
	現金流量允當比率(%)	42.69	28.19	30.83	24.52	31.51
	現金再投資比率(%)	(6.26)	(7.22)	(7.13)	(9.08)	(2.34)
槓桿度	營運槓桿度	21.03	14.72	14.39	60.55	25.25
	財務槓桿度	1.02	1.03	1.02	1.16	1.04

最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.利息保障倍數增加31%：主要因稅前損益增加所致。
- 2.現金流量比率增加1130%、現金流量允當比率增加29%及現金再投資比率增加74%：主要皆因營業活動淨現金流入增加所致。
- 3.營運槓桿度減少58%：主要因營業利益增加所致。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：按各年度發行在外之加權平均股數計算。

註3：計算公式接次頁。

陸、財務概況

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

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

陸、財務概況

三、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

(一)備抵呆帳

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

本公司採用IFRS9之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

(二)備抵存貨跌價損失

本公司存貨包含商品存貨及維修材料，係按月加權平均成本與淨變現價值孰低衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除預估之銷售費用後之餘額。存貨自成本沖減至淨變現價值之金額，提列備抵存貨跌價損失並認列為銷貨成本；存貨之淨變現價值增加時，於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為當年度銷貨成本之減少。

陸、財務概況

四、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書：

精誠資訊股份有限公司審計委員會審查報告書

董事會造具本公司 109 年度營業報告書及財務報表，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書及財務報表經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條、第 228 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

精誠資訊股份有限公司 110 年股東常會

審計委員會召集人：黃日燦



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 6 日

精誠資訊股份有限公司審計委員會審查報告書

董事會造具本公司 109 年度盈餘分派表，上述盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條、第 228 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

精誠資訊股份有限公司 110 年股東常會

審計委員會召集人：黃日燦



中 華 民 國 1 1 0 年 4 月 1 4 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109及108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 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

精誠資訊股份有限公司



董事長：林 隆 奮



中 華 民 國 110 年 2 月 24 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收款項之減損評估

精誠集團民國 109 年 12 月 31 日之應收票據及帳款計 3,795,071 仟元，公司管理階層評估應收款項之減損損失時，主要係按預期信用減損損失評估可能產生之減損，減損金額係按存續期間預期信用損失認列。由於評估應收款項之減損涉及會計估計與管理階層之假設等重大判斷，因此將應收款項減損評估列為民國 109 年度之關鍵查核事項。與應收款項相關之揭露資訊，請參閱合併財務報告附註五及十一。

本會計師對於上述關鍵事項所執行之主要查核程序如下：

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

其他事項

列入精誠集團合併財務報表之子公司中，民國 109 年度有關瑞寶資訊科技（香港）公司及精誠資訊（香港）公司暨民國 108 年度有關精誠隨想行動科技公司、瑞寶資訊科技（香港）公司及精誠資訊（香港）公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關前述公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）869,551 仟元及 846,991 仟元，各占合併資產總額 3.95% 及 3.92%，民國 109 及 108 年度之營業收入淨額分別為 1,248,204 仟元及 1,558,408 仟元，各占合併營業收入淨額之 5.26% 及 7.07%。另列入精誠集團合併財務報表之按權益法評價之被投資公司中，民國 109 年度有關敦新科技公司及景竣實業公司暨民國 108 年度有關晉泰科技公司及景竣實業公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關投資前述公司之採用權益法之投資及其綜合利益總額，係依據其他會計師之查核報告。民國 109 年及 108 年 12 月 31

日對前述公司之採用權益法之投資金額分別為 249,997 仟元及 313,467 仟元，各占合併資產總額之 1.13%及 1.45%；民國 109 年度及 108 年度對前述公司之綜合利益總額分別為 10,158 仟元及 1,837 仟元，各占合併綜合利益總額之 0.73%及 0.12 %。

精誠資訊股份有限公司業已編制民國 109 及 108 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 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 林 淑 婉



林淑婉

會計師 郭 政 弘



郭政弘

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 15 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108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）	\$ 3,590,004	16	\$ 2,775,343	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	3,243,392	15	3,342,025	16
1150	應收票據淨額（附註四、十一及二十）	53,295	-	36,214	-
1170	應收帳款淨額（附註四、五、十一、二十及二八）	3,741,776	17	3,737,980	17
1200	其他應收款（附註二九及三十）	212,144	1	353,521	2
130X	存貨（附註四及十二）	3,166,140	14	3,064,087	14
1410	預付款項	1,237,222	6	893,884	4
1460	待出售非流動資產淨額（附註四及十五）	15,254	-	-	-
1478	存出保證金－流動	308,912	2	336,545	2
1479	其他流動資產	58,329	-	43,369	-
11XX	流動資產總計	<u>15,626,468</u>	<u>71</u>	<u>14,582,968</u>	<u>68</u>
非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）	1,575,388	7	1,498,961	7
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八）	682,527	3	1,486,829	7
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、九及十）	500,000	2	500,000	2
1550	採用權益法之投資（附註四及十四）	655,557	3	826,251	4
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十五及二九）	2,098,670	10	1,929,649	9
1755	使用權資產（附註十六）	259,789	1	320,023	1
1780	無形資產（附註四及二一）	131,440	1	86,279	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	76,082	-	57,264	-
1920	存出保證金－非流動	214,817	1	181,562	1
1930	長期應收款項（附註四及十一）	7,964	-	11,574	-
1990	其他非流動資產（附註二九及三十）	200,533	1	105,194	1
15XX	非流動資產總計	<u>6,402,767</u>	<u>29</u>	<u>7,003,586</u>	<u>32</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 22,029,235</u>	<u>100</u>	<u>\$ 21,586,554</u>	<u>100</u>
負債及權益					
流動負債					
2100	短期借款（附註十七及二九）	\$ 790,247	4	\$ 527,301	3
2130	合約負債（附註四及二十）	1,476,379	7	1,300,693	6
2170	應付票據及帳款	3,553,699	16	3,744,163	17
2180	應付帳款－關係人（附註二八）	85,374	-	84,741	-
2219	其他應付款（附註二八）	1,426,467	6	1,376,637	6
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	140,545	1	103,738	1
2280	租賃負債－流動（附註十六）	127,513	1	124,295	1
2320	一年內到期之長期負債（附註十七）	6,980	-	-	-
2399	其他流動負債	235,783	1	211,424	1
21XX	流動負債總計	<u>7,842,987</u>	<u>36</u>	<u>7,472,992</u>	<u>35</u>
非流動負債					
2540	長期借款（附註十七及二九）	100,209	-	-	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	34,073	-	139,438	1
2580	租賃負債－非流動（附註十六）	135,323	1	197,816	1
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十八）	258,644	1	282,856	1
2670	其他非流動負債	8,552	-	11,319	-
25XX	非流動負債總計	<u>536,801</u>	<u>2</u>	<u>631,429</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>8,379,788</u>	<u>38</u>	<u>8,104,421</u>	<u>38</u>
歸屬於本公司業主之權益（附註四及十九）					
3100	普通股股本	2,693,933	12	2,693,933	12
3200	資本公積	6,493,756	29	6,407,221	30
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	1,300,634	6	1,119,831	5
3320	特別盈餘公積	579,466	2	383,842	2
3350	未分配盈餘	4,138,488	19	4,295,725	20
3300	保留盈餘總計	6,018,588	27	5,799,398	27
3400	其他權益	(768,711)	(3)	(579,466)	(3)
3500	庫藏股票	(928,443)	(4)	(928,443)	(4)
31XX	本公司業主之權益總計	13,509,123	61	13,392,643	62
36XX	非控制權益（附註十九及二五）	140,324	1	89,490	-
3XXX	權益總計	<u>13,649,447</u>	<u>62</u>	<u>13,482,133</u>	<u>62</u>
負債及權益總計		<u>\$ 22,029,235</u>	<u>100</u>	<u>\$ 21,586,554</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110年3月15日查核報告）

董事長：林隆奮



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



精誠資訊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 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	109年度		108年度		
	金	額	金	額	
		%		%	
	營業收入（附註四、二十及二十八）				
4110	銷貨收入	\$ 17,610,513	74	\$ 16,445,449	74
4190	銷貨退回及折讓	<u>100,872</u>	-	<u>73,915</u>	-
4100	銷貨收入淨額	17,509,641	74	16,371,534	74
4600	勞務收入淨額	6,162,401	26	5,619,929	26
4800	其他營業收入	<u>63,048</u>	-	<u>59,560</u>	-
4000	營業收入合計	<u>23,735,090</u>	<u>100</u>	<u>22,051,023</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註四、十二、二一及二八）				
5110	銷貨成本	15,013,181	63	13,998,053	64
5600	勞務成本	2,909,324	13	2,493,196	11
5800	其他營業成本	<u>10,787</u>	-	<u>10,482</u>	-
5000	營業成本合計	<u>17,933,292</u>	<u>76</u>	<u>16,501,731</u>	<u>75</u>
5900	營業毛利	<u>5,801,798</u>	<u>24</u>	<u>5,549,292</u>	<u>25</u>
	營業費用（附註十八、二一及二八）				
6100	推銷費用	3,869,120	16	3,962,440	18
6200	管理費用	429,409	2	406,474	2
6300	研究發展費用	528,886	2	453,910	2
6450	預期信用減損損失	<u>49,510</u>	-	<u>119,451</u>	-
6000	營業費用合計	<u>4,876,925</u>	<u>20</u>	<u>4,942,275</u>	<u>22</u>
6900	營業淨利	<u>924,873</u>	<u>4</u>	<u>607,017</u>	<u>3</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）	98,093	1	68,296	-
7100	利息收入（附註四）	27,538	-	43,114	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		109年度		108年度			
		金	額 %	金	額 %		
7130	股利收入 (附註四)	\$	48,561	-	\$	69,109	-
7190	其他收入淨額 (附註二 八)		49,724	-		47,370	-
7225	處分投資淨益 (附註十四 及二一)		261,728	1		1,720,272	8
7230	外幣兌換淨利益 (附註四 及三二)		49,495	-		2,750	-
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益 (附註四)		480,140	2		81,113	1
7510	利息費用	(	31,868)	-	(	33,500)	-
7590	什項支出	(	10,280)	-	(	30,712)	-
7610	處分不動產、廠房及設備 淨損失 (附註四)	(	56)	-	(	435)	-
7670	資產減損損失 (附註四及 十四)	(	46,769)	-	(	370,887)	(2)
7000	營業外收入及支出 淨額		<u>926,306</u>	<u>4</u>		<u>1,596,490</u>	<u>7</u>
7900	稅前淨利		1,851,179	8		2,203,507	10
7950	所得稅費用 (附註四及二二)		<u>175,457</u>	<u>1</u>		<u>392,204</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利		<u>1,675,722</u>	<u>7</u>		<u>1,811,303</u>	<u>8</u>
	其他綜合損失 (稅後淨額)						
8310	不重分類至損益之項目：						
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註四及 十八)	(	27,384)	-	(	41,866)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	(	126,221)	-	(	177,121)	(1)

(接次頁)

(承前頁)

代碼		109年度		108年度	
		金	額 %	金	額 %
8320	採用權益法之關聯 企業其他綜合損 益份額	\$	9,844 -	\$	24 -
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅(附 註四及二二) 不重分類至損 益之項目		<u>115</u> -	(<u>20</u>)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：	(<u>143,646</u>)	-	(<u>218,983</u>)	(<u>1</u>)
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(144,949)	(1)	(94,111)	-
8370	採用權益法之關聯 企業之其他綜合 (損)益之份額 後續可能重分 類至損益之 項目	(<u>628</u>)	-	<u>65,520</u>	-
8300	本年度其他綜合損 失(稅後淨額)	(<u>289,223</u>)	(<u>1</u>)	(<u>247,574</u>)	(<u>1</u>)
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 1,386,499</u>	<u>6</u>	<u>\$ 1,563,729</u>	<u>7</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,666,345	7	\$ 1,808,042	8
8620	非控制權益	<u>9,377</u>	-	<u>3,261</u>	-
8600		<u>\$ 1,675,722</u>	<u>7</u>	<u>\$ 1,811,303</u>	<u>8</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,376,995	6	\$ 1,560,779	7
8720	非控制權益	<u>9,504</u>	-	<u>2,950</u>	-
8700		<u>\$ 1,386,499</u>	<u>6</u>	<u>\$ 1,563,729</u>	<u>7</u>
	每股盈餘(附註二三)				
9750	基本	<u>\$ 6.72</u>		<u>\$ 7.31</u>	
9850	稀釋	<u>\$ 6.70</u>		<u>\$ 7.28</u>	

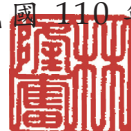
後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年3月15日查核報告)

董事長：林隆奮



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅





精誠實業股份有限公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼	精誠實業股份有限公司之權益										非控制權益 (附註十九)	權益總計
	普通 股本	資本 公積	法定 盈餘公積	留 特別盈餘公積	盈餘 未分配盈餘	國外 財務報表 之兌換 差額	透過 其他綜合 損益按允 允價值 衡量之 金融資產 未實現 利益	庫 藏股	總 計	總 計		
A1	\$ 2,693,933	\$ 6,729,035	\$ 1,014,689	\$ 453,327	\$ 3,622,248	\$ 5,090,264	\$ 23,484	\$ 1,003,629	\$ 13,125,761	\$ 69,190	\$ 13,194,951	
B1	-	-	105,142	-	(105,142)	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	(1,023,695)	(1,023,695)	-	-	(1,023,695)	-	(1,023,695)	
B7	-	-	-	(69,485)	69,485	-	-	-	-	-	-	
C7	-	(24,447)	-	-	(23,574)	(23,574)	-	-	(48,021)	-	(48,021)	
C15	-	(323,272)	-	-	-	-	-	-	(323,272)	-	(323,272)	
D1	-	-	-	-	1,808,042	1,808,042	-	-	1,808,042	3,261	1,811,303	
D3	-	-	-	-	(41,584)	(41,584)	(177,097)	-	(247,263)	(311)	(247,574)	
D5	-	-	-	-	1,766,458	1,766,458	(177,097)	-	1,589,279	2,850	1,592,129	
L7	-	66,274	-	-	-	-	-	75,186	141,460	-	141,460	
M1	-	107,049	-	-	-	-	-	-	107,049	-	107,049	
M3	-	(147,418)	-	-	-	-	-	-	(147,418)	-	(147,418)	
Q1	-	-	-	-	(10,055)	(10,055)	10,055	-	-	-	-	
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,350	17,350	
Z1	2,693,933	6,407,221	1,119,831	383,842	4,295,725	5,799,398	(143,558)	(928,443)	13,392,643	89,490	13,482,133	
B1	-	-	180,803	-	(180,803)	-	-	-	-	-	-	
B3	-	-	-	195,624	(195,624)	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	(1,346,967)	(1,346,967)	-	-	(1,346,967)	-	(1,346,967)	
C7	-	(20,715)	-	-	(83)	(83)	-	-	(20,788)	-	(20,788)	
D1	-	-	-	-	1,666,345	1,666,345	-	-	1,666,345	9,377	1,675,722	
D3	-	-	-	-	(27,336)	(27,336)	(116,577)	-	(289,350)	127	(289,223)	
D5	-	-	-	-	1,638,949	1,638,949	(116,577)	-	1,376,995	9,304	1,386,499	
M1	-	107,049	-	-	-	-	-	-	107,049	-	107,049	
M3	-	152	-	-	8,255	8,255	(8,255)	-	152	-	152	
M5	-	39	-	-	-	-	-	-	39	(2,055)	(2,016)	
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,385	43,385	
Q1	-	-	-	-	(80,964)	(80,964)	80,964	-	-	-	-	
Z1	2,693,933	6,495,256	1,300,634	579,466	4,138,488	6,018,588	(187,226)	(928,443)	13,509,123	140,324	13,649,447	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱精誠實業股份有限公司民國 110 年 3 月 15 日查核報告)



董事長：林隆香



會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,851,179	\$ 2,203,507
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	260,740	256,240
A20200	攤銷費用	29,658	32,651
A20300	預期信用減損損失	49,510	119,451
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益	(480,140)	(81,113)
A20900	利息費用	31,868	33,500
A21200	利息收入	(27,538)	(43,114)
A21300	股利收入	(48,561)	(69,109)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份 額	(98,093)	(68,296)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損 失	56	435
A23100	處分投資淨益	(157,037)	(1,574,851)
A23500	金融資產減損損失	36,077	344,184
A23700	非金融資產減損損失	10,692	26,703
A23700	存貨跌價及呆滯損失	139,932	102,146
A24100	未實現外幣兌換損失	13	1,988
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	460,562	(22,489)
A31130	應收票據	(17,081)	34,667
A31150	應收帳款	(70,449)	(273,394)
A31180	其他應收款	1,727	(88,908)
A31200	存 貨	(255,410)	(275,841)
A31230	預付款項	(345,952)	(67,934)
A31240	其他流動資產	(15,606)	7,367
A32125	合約負債	181,159	232,592
A32150	應付票據及帳款	(150,244)	632,816
A32160	應付帳款－關係人	9,410	37,445
A32180	其他應付款	31,683	196,557

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A32230	其他流動負債	\$ 24,558	\$ 21,821
A32240	淨確定福利負債	(51,596)	(32,662)
A33000	營運產生之現金	1,401,117	1,686,359
A33300	支付之利息	(34,291)	(31,214)
A33500	支付之所得稅	(261,734)	(260,111)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,105,092</u>	<u>1,395,034</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(56,290)	(7,799)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	1,109,119	29,745
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	902	730
B01800	取得採用權益法之投資	(170,022)	(427,226)
B01900	處分採用權益法之投資價款	61,642	546,308
B02700	購置不動產、廠房及設備	(123,327)	(136,191)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	5,631	221
B03800	存出保證金減少(增加)	8,140	(9,589)
B04500	購置無形資產	(32,286)	(45,429)
B04600	處分無形資產價款	12	12,354
B05800	長期應收款項減少(增加)	3,610	(10,974)
B06500	質押定存單減少	52,090	2,338
B06700	其他非流動資產增加	(6,538)	(17,710)
B07500	收取之利息	28,519	43,288
B07600	收取之股利	48,561	69,586
B07600	收取關聯企業股利	101,901	45,974
B02200	取得子公司之淨現金流出(附註二 四)	(59,173)	-
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>972,491</u>	<u>95,626</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	232,201	(275,154)
C01700	償還長期借款	(6,259)	-
C03100	存入保證金減少	(3,060)	(1,194)
C04020	租賃負債本金償還	(140,058)	(144,487)
C04500	發放現金股利	(1,346,967)	(1,023,695)
C05400	取得子公司股權	(2,016)	(592)
C05800	非控制權益(減少)增加	(315)	17,942

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
C09900	子公司處分母公司股票價款	\$ -	\$ 141,460
C09900	子公司取得母公司現金股利	107,049	107,049
C09900	資本公積配發現金	-	(323,272)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,159,425)	(1,501,943)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(103,497)	(28,683)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	814,661	(39,966)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,775,343</u>	<u>2,815,309</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,590,004</u>	<u>\$ 2,775,343</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 110 年 3 月 15 日查核報告)

董事長：林隆奮



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



精誠資訊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 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 110 年 2 月 24 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 未造成本公司及由本公司所控制個體(以下簡稱「合併公司」)會計政策之重大變動。

- (二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

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

(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)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本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。

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

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

(六) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包括營運所在國家或所使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

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

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(七) 存 貨

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

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關

聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

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

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

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

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

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

礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

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

(九) 不動產、廠房及設備

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

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。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 待出售非流動資產

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

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

(十一) 商 譽

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

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

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

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

(十二) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 企業合併所取得

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

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於當期損益。

(十三) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

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

可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位或最小現金產生單位群組。

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

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

(十四) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十五) 收入認列

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

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

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

其他營業收入主要係出租電腦設備收入，係依租賃期間按期認列。

(十六) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬租賃。

1. 合併公司為出租人

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

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

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

2. 合併公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調

整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

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

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

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

合併公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整 110 年 6 月 30 日以前到期之租金致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。合併公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金協商，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益，並相對調減租賃負債。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

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

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得，據以計算應付之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能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，僅於其很有可能足額課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

應收款項之估計減損

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

六、現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 428	\$ 522
銀行支票及活期存款	3,386,117	2,426,030
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>203,459</u>	<u>348,791</u>
	<u>\$ 3,590,004</u>	<u>\$ 2,775,343</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	0.23%~0.35%	0.60%~2.10%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
受益憑證	\$ 3,104,918	\$ 3,227,288
公司債	-	11,427
上市(櫃)股票	<u>138,474</u>	<u>103,310</u>
	<u>\$ 3,243,392</u>	<u>\$ 3,342,025</u>
<u>非 流 動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
未上市(櫃)股票	\$ 1,448,432	\$ 1,381,630
未上市(櫃)特別股	93,977	95,590
其 他	<u>32,979</u>	<u>21,741</u>
	<u>\$ 1,575,388</u>	<u>\$ 1,498,961</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

權益工具投資

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
上市(櫃)股票(附註十四)	\$ 512,962	\$ 1,373,557
未上市(櫃)股票	<u>169,565</u>	<u>113,272</u>
	<u>\$ 682,527</u>	<u>\$ 1,486,829</u>

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

合併公司於 109 及 108 年度分別按公允價值出售部分投資，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失 80,964 仟元及 10,055 仟元則轉入保留盈餘。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內公司債	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>
市場利率	3.5%	3.5%

十、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具列為按攤銷後成本衡量之金融資產：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
總帳面金額	\$ 500,000	\$ 500,000
備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>

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

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

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	109年12月31日 總帳面金額	108年12月31日 總帳面金額
正 常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	0%	\$ 500,000	\$ 500,000

十一、應收票據淨額、應收款項淨額及長期應收款項

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收票據	\$ 53,526	\$ 36,445
減：備抵損失	(<u>231</u>)	(<u>231</u>)
	<u>\$ 53,295</u>	<u>\$ 36,214</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款	\$ 3,924,186	\$ 3,893,435
減：備抵損失	(182,410)	(155,455)
	<u>\$ 3,741,776</u>	<u>\$ 3,737,980</u>
長期應收款項	\$ 7,993	\$ 11,648
減：未實現利息收入	(29)	(74)
	<u>\$ 7,964</u>	<u>\$ 11,574</u>

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

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

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

合併公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 至 90 天	逾期 91 至 180 天	逾期 181 至 270 天	逾期 超過 271 天	合計
總帳面金額	\$ 3,269,968	\$ 296,638	\$ 181,528	\$ 42,072	\$ 187,506	\$ 3,977,712
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(592)	(1,411)	(993)	(12,030)	(167,615)	(182,641)
攤銷後成本	<u>\$ 3,269,376</u>	<u>\$ 295,227</u>	<u>\$ 180,535</u>	<u>\$ 30,042</u>	<u>\$ 19,891</u>	<u>\$ 3,795,071</u>

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 至 90 天	逾期 91 至 180 天	逾期 181 至 270 天	逾期 超過 271 天	合計
總帳面金額	\$ 3,087,772	\$ 409,377	\$ 253,403	\$ 111,302	\$ 68,026	\$ 3,929,880
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(893)	(58,778)	(51,723)	(44,292)	(155,686)
攤銷後成本	<u>\$ 3,087,772</u>	<u>\$ 408,484</u>	<u>\$ 194,625</u>	<u>\$ 59,579</u>	<u>\$ 23,734</u>	<u>\$ 3,774,194</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 155,686	\$ 45,477
加：本年度提列減損損失	49,510	119,451
加：企業合併取得	207	-
減：本年度實際沖銷	(25,826)	(4,412)
外幣換算差額	<u>3,064</u>	<u>(4,830)</u>
期末餘額	<u>\$ 182,641</u>	<u>\$ 155,686</u>

十二、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
商 品	\$ 3,137,003	\$ 3,033,649
維修零件	<u>29,137</u>	<u>30,438</u>
	<u>\$ 3,166,140</u>	<u>\$ 3,064,087</u>

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 15,013,181 仟元及 13,998,053 仟元。銷貨成本分別包括存貨跌價損失 139,932 仟元及 102,146 仟元。

十三、列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			109年 12月31日	108年 12月31日	
本 公 司	康和資訊系統公司(康和)	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理,電腦硬體、週邊設備及其零組件之買賣與租賃暨各項維修與保養等業務	100.00	100.00	
本 公 司	Systex Capital Group, Inc. (SCGI)	財務信託控股等投資業務	100.00	100.00	
本 公 司	漢茂投資展業公司(漢茂)	一般投資業	48.92	48.92	1.
本 公 司	精誠軟體服務公司(精誠軟體)	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業	100.00	100.00	
本 公 司	金橋資訊公司(金橋資訊)	一般投資業	100.00	100.00	
本 公 司	泰鋒電腦公司(泰鋒)	電腦硬體設備系統、機房設備工程及網路設備系統整合工程之設計及其設備安裝、維修、買賣、租賃及諮詢顧問等業務	100.00	100.00	
本 公 司	精璞投資公司(精璞)	一般投資業	100.00	100.00	
本 公 司	Kimo.com (BVI) Corporation (Kimo BVI)	財務信託控股等投資業務	100.00	100.00	
本公司、精璞及 金橋資訊	奇唯科技公司(奇唯)	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	84.07	84.07	
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	

(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
			109年 12月31日	108年 12月31日	
本公司	精誠科技整合公司(精誠科技)	各種電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計、施工及買賣等業務	100.00	100.00	
本公司	知意圖公司(知意圖)	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業	84.19	84.19	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	
本公司	宜誠資訊公司(宜誠)	資訊軟體服務業、智慧財產權業、印刷業、資料儲存媒體製造及複製業	58.75	-	3.
本公司	台灣資服科技公司(台灣資服)	電腦軟體及相關設備之安裝及銷售、資訊軟體、資料處理及其他顧問服務等	62.87	-	4.
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 瑛	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	2.
奇 唯	美得康科技公司(美得康)	電腦軟體及相關設備之安裝、銷售及諮詢顧問、醫療器材批發與零售等業務	-	-	5.
康 和	康鼎資訊公司(康鼎)	電腦軟體及相關設備之安裝及銷售、資訊軟體、資料處理及其他顧問服務等	-	-	6.
康 和	鼎盛資科公司(鼎盛資科)	電腦週邊設備及事務機器之銷售、規劃系統整合及專業維修等業務	100.00	98.98	6及7.
鼎盛資科	鼎盛國際控股公司(鼎盛國際)	一般投資業	-	-	7.
Kimo BVI	Sysware Singapore Pte. Ltd. (Sysware Singapore)	電腦系統整合服務、電腦軟體業	-	100.00	8.
Kimo BVI	精誠資訊(香港)公司(香港精誠)	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	100.00	100.00	
Kimo BVI	精誠勝龍信息系統公司(精誠勝龍)	電腦系統設計服務、資訊處理及資訊供應服務業、電腦及其週邊設備軟體零售業	100.00	100.00	
Kimo BVI	精誠恆逸軟件公司(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	9.
Kimo BVI	精誠精詮信息科技公司(精誠精詮)	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	100.00	100.00	9.
Kimo BVI	瑞寶資訊科技(香港)公司(香港瑞寶)	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	100.00	100.00	
Kimo BVI	System Solutions (HK) Limited (SSHK)	財務信託控股等投資業務	100.00	100.00	
Kimo BVI 及 SCGI	精聚資訊公司(精聚)	一般投資業	100.00	100.00	
精 聚	精聯資訊公司(精聯)	一般投資業	100.00	100.00	
精 聯	精智資訊科技公司(精智)	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	100.00	100.00	
精 聯	精睿資訊科技公司(精睿)	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	100.00	100.00	
香港精誠	精誠(中國)企業管理公司(中國精誠企業管理)	提供經營管理和諮詢服務、市場營銷服務、資金運作財務管理服務	100.00	100.00	
精誠精詮及精誠 恆逸	精誠瑞寶計算機系統公司(精誠瑞寶)	計算機軟、硬件技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易	100.00	100.00	
中國精誠企業管 理	精誠至開(上海)信息技術公司(精誠至開)	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	100.00	100.00	
精誠瑞寶及精誠 至開	廣州精誠瑞寶信息技術公司(瑞寶信息)	計算機軟、硬件技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易	100.00	100.00	10.

1. 合併公司對漢茂之持股為 48.92%，經考量合併公司具主導漢茂攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。
2. 知意圖及台灣電腦於 109 年 12 月分別經股東會決議辦理解散清算。
3. 本公司於 109 年 1 月取得宜誠 58.75% 股權，自取得日起併入合併財務報告。
4. 本公司於 109 年 12 月取得台灣資服 62.87% 股權，自取得日起併入合併財務報告。
5. 107 年 12 月 26 日經奇唯及美得康雙方董事會決議通過奇唯吸收合併美得康案，合併基準日為 108 年 1 月 31 日，合併後由奇唯為存續公司，美得康為消滅公司。
6. 康鼎於 109 年 5 月設立，先於 109 年 6 月經董事會通過以股份轉換方式，依約定換股比率增資發行新股向鼎盛資科股東換得鼎盛資科全部之股權，使康和對康鼎持股百分比自 100% 下降至 98.99%。再於前述交易完成後，由康和向康鼎非控制權益股東購得康鼎 1.01% 之股權並吸收合併康鼎，吸收合併程序業於 109 年 9 月完成，合併後以康和為存續公司，康鼎為消滅公司。
7. 康和於 108 年 4 月向非控制權益股東購入 0.39% 鼎盛資科股權，致所持股權百分比上升至 98.98%。另，鼎盛國際於 108 年 1 月完成清算並註銷。
8. Sysware Singapore 於 109 年 7 月完成清算並註銷。
9. 本公司於 107 年 3 月 22 日經董事會決議通過精誠精詮吸收合併精誠恆逸案，合併程序於 109 年 1 月完成，由精誠精詮為存續公司，精誠恆逸為消滅公司。
10. 瑞寶信息於 108 年 1 月設立。

所有子公司之帳目已併入編製 109 及 108 年度之合併財務報告。

列入本合併財務報表之子公司中，除台灣資服係未經會計師查核外，其餘係經會計師查核；惟合併公司管理階層認為上述子公司財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

十四、採用權益法之投資

投資關聯企業

	109年12月31日	108年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 655,557</u>	<u>\$ 826,251</u>

(一) 具重大性之關聯企業

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

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

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

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	109年度	108年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 98,093	\$ 45,680
其他綜合(損)益	<u>9,216</u>	<u>16,704</u>
綜合利益總額	<u>\$ 107,309</u>	<u>\$ 62,384</u>

109 及 108 年度因個別不重大之關聯企業所認列之減損損失分別為 36,077 仟元及 344,184 仟元。

合併公司採用權益法之投資餘額及其認列之綜合損益份額中，109 年度除泰國 System Infopro、盛陽精誠科技(深圳)公司、金納精誠(國際)科技公司、中孚科技公司、墨攻網路科技公司、宏誌科技公司、聖森雲端科技公司、德義資訊公司、慧穩科技公司及上

海慕道公司暨 108 年度除 E-Customer Capital Limited、泰國 Systex Infopro、盛陽精誠科技（深圳）公司、金納精誠（國際）科技公司、中孚科技公司、墨攻網路科技公司、宏誌科技公司、聖森雲端科技公司、德義資訊公司、敦新科技公司及慧穩科技公司係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

十五、不動產、廠房及設備

	土	地	建	築	物	電	腦	設	備	運	輸	設	備	出	租	設	備	租	賃	改	良	其	他	設	備	合	計
成 本																											
108 年 1 月 1 日餘額	\$	812,812	\$	1,444,468	\$	232,754	\$	14,116	\$	54,500	\$	55,692	\$	78,505	\$	2,692,847											
增 添	-	-	-	58,082	-	-	34,590	-	24,828	-	-	-	-	-	-	18,691	136,191										
處 分	-	-	-	(69,830)	(1,297)	(38,203)	(12,846)	(20,358)	(142,534)																		
重 分 類	-	-	-	(641)	-	(419)	-	146	(914)																		
淨兌換差額	-	(10,814)	(1,158)	(65)	(81)	(218)	(1,304)	(13,640)																			
108 年 12 月 31 日餘額	\$	812,812	\$	1,433,654	\$	219,207	\$	12,754	\$	50,387	\$	67,456	\$	75,680	\$	2,671,950											
累計折舊及減損																											
108 年 1 月 1 日餘額	\$	7,694	\$	510,162	\$	130,633	\$	5,648	\$	44,338	\$	29,124	\$	51,918	\$	779,517											
折舊費用	-	22,262	-	48,942	-	2,159	-	14,334	-	11,790	-	10,477	-	109,964													
處 分	-	-	-	(69,607)	(1,297)	(38,203)	(12,414)	(20,357)	(141,878)																		
重 分 類	-	-	-	(167)	-	(459)	-	-	(626)																		
淨兌換差額	-	(2,590)	(713)	(19)	(83)	(143)	(1,128)	(4,676)																			
108 年 12 月 31 日餘額	\$	7,694	\$	529,834	\$	109,088	\$	6,491	\$	19,927	\$	28,357	\$	40,910	\$	742,301											
108 年 12 月 31 日淨額	\$	805,118	\$	903,820	\$	110,119	\$	6,263	\$	30,460	\$	39,099	\$	34,770	\$	1,929,649											
成 本																											
109 年 1 月 1 日餘額	\$	812,812	\$	1,433,654	\$	219,207	\$	12,754	\$	50,387	\$	67,456	\$	75,680	\$	2,671,950											
增 添	-	-	-	74,263	-	-	3,133	-	15,887	-	-	-	-	30,044	123,327												
處 分	-	-	-	(38,675)	(485)	(4,563)	(19,341)	(19,085)	(82,149)																		
企業合併取得	154,804	28,599	-	1,729	2,261	-	-	-	11,698	199,091																	
轉列待出售非流動資產	(12,112)	(6,011)	-	-	-	-	-	-	-	(18,123)																	
重 分 類	-	-	-	(993)	-	55	(235)	(12,584)	(13,757)																		
淨兌換差額	-	4,096	(447)	25	33	(264)	(86)	3,357																			
109 年 12 月 31 日餘額	\$	955,504	\$	1,460,338	\$	255,084	\$	14,555	\$	49,045	\$	63,503	\$	85,667	\$	2,883,696											
累計折舊及減損																											
109 年 1 月 1 日餘額	\$	7,694	\$	529,834	\$	109,088	\$	6,491	\$	19,927	\$	28,357	\$	40,910	\$	742,301											
折舊費用	-	22,774	-	53,268	-	2,098	-	17,198	-	11,754	-	12,609	-	119,701													
處 分	-	-	-	(37,704)	(486)	(4,563)	(14,694)	(19,015)	(76,462)																		
企業合併取得	-	4,137	-	906	1,322	-	-	-	8,834	15,199																	
轉列待出售非流動資產	-	(2,869)	-	-	-	-	-	-	-	(2,869)																	
重 分 類	-	-	-	(115)	-	(402)	(235)	(12,584)	(13,336)																		
淨兌換差額	-	1,077	(464)	13	33	(93)	(74)	492																			
109 年 12 月 31 日餘額	\$	7,694	\$	554,953	\$	124,979	\$	9,438	\$	32,193	\$	25,089	\$	30,680	\$	785,026											
109 年 12 月 31 日淨額	\$	947,810	\$	905,385	\$	130,105	\$	5,117	\$	16,852	\$	38,414	\$	54,987	\$	2,098,670											

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

如附註十三所述，子公司一台灣電腦於 109 年 12 月經股東會決議解散，其持有土地及建築物預計將進行處分，故予以重分類為待出售

非流動資產，並於資產負債表中單獨表達，由於處分價款預期將超過相關淨資產之帳面金額，故並無應認列之減損損失。

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 174,159	\$ 208,410
機器設備	85,198	111,613
運輸設備	432	-
	<u>\$ 259,789</u>	<u>\$ 320,023</u>
	109年度	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 88,278</u>	<u>\$ 129,706</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 100,309	\$ 101,874
機器設備	40,417	44,402
運輸設備	313	-
	<u>\$ 141,039</u>	<u>\$ 146,276</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於109及108年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 127,513</u>	<u>\$ 124,295</u>
非流動	<u>\$ 135,323</u>	<u>\$ 197,816</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
建築物	1.00%~5.00%	1.25%~5.00%
機器設備	1.25%	1.25%
運輸設備	1.25%	-

(三) 重要承租活動及條款

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

(四) 其他租賃資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期租賃費用及低價值資產		
租賃費用	<u>\$ 64,711</u>	<u>\$ 69,949</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 209,175</u>	<u>\$ 219,157</u>

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

109年及108年12月31日適用認列豁免之短期租賃承諾金額分別為13,445仟元及19,437仟元。

十七、銀行借款

(一) 短期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
信用借款	\$ 404,800	\$ 435,054
擔保借款	<u>385,447</u>	<u>92,247</u>
	<u>\$ 790,247</u>	<u>\$ 527,301</u>
年 利 率		
信用借款	1.05%~2.35%	4.57%~4.60%
擔保借款	1.65%~4.20%	4.57%

上述銀行擔保借款係以不動產、廠房及設備—土地及建築物及本公司股票作為擔保品，請參閱附註二九。

(二) 長期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
擔保借款	\$ 107,189	\$ -
減：列為1年內到期部分長期		
借款	<u>(6,980)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 100,209</u>	<u>\$ -</u>
年 利 率		
擔保借款	1.41%~1.47%	-

上述銀行擔保借款係以不動產、廠房及設備－土地及建築物作為擔保品，請參閱附註二九。

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

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

(二) 確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 678,430	\$ 648,286
計畫資產公允價值	(419,786)	(365,430)
淨確定福利負債	<u>\$ 258,644</u>	<u>\$ 282,856</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
108年1月1日	<u>\$ 615,763</u>	<u>(\$ 342,111)</u>	<u>\$ 273,652</u>
服務成本			
當期服務成本	2,413	-	2,413
利息費用(收入)	<u>6,798</u>	<u>(3,924)</u>	<u>2,874</u>
認列於損益	<u>9,211</u>	<u>(3,924)</u>	<u>5,287</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(10,083)	(10,083)
精算損失—人口統計假 設變動	668	-	668
精算損失—財務假設變 動	25,322	-	25,322
精算損失—經驗調整	<u>25,959</u>	<u>-</u>	<u>25,959</u>
認列於其他綜合損益	<u>51,949</u>	<u>(10,083)</u>	<u>41,866</u>
雇主提撥	-	(39,825)	(39,825)
福利支付	(30,513)	30,513	-
其他	<u>1,876</u>	<u>-</u>	<u>1,876</u>
108年12月31日	<u>648,286</u>	<u>(365,430)</u>	<u>282,856</u>
服務成本			
當期服務成本	1,686	-	1,686
利息費用(收入)	<u>4,885</u>	<u>(2,776)</u>	<u>2,109</u>
認列於損益	<u>6,571</u>	<u>(2,776)</u>	<u>3,795</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(11,814)	(11,814)
精算損失—人口統計假 設變動	1,051	-	1,051
精算損失—財務假設變 動	27,567	-	27,567
精算損失—經驗調整	<u>10,580</u>	<u>-</u>	<u>10,580</u>
認列於其他綜合損益	<u>39,198</u>	<u>(11,814)</u>	<u>27,384</u>
雇主提撥	-	(53,915)	(53,915)
福利支付	(14,149)	14,149	-
其他	<u>(1,476)</u>	<u>-</u>	<u>(1,476)</u>
109年12月31日	<u>\$ 678,430</u>	<u>(\$ 419,786)</u>	<u>\$ 258,644</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

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

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率	0.35%	0.75%~1.75%
薪資預期增加率	1.10%~2.00%	1.10%~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：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%~0.5%	(\$ 31,624)	(\$ 30,957)
減少 0.25%~0.5%	<u>\$ 33,890</u>	<u>\$ 33,263</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%~0.5%	<u>\$ 33,348</u>	<u>\$ 32,859</u>
減少 0.25%~0.5%	(\$ 31,421)	(\$ 30,872)

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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 44,369</u>	<u>\$ 42,667</u>
確定福利義務平均到期期間	11年	12年

十九、權益

(一) 股本

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數(仟股)	<u>400,000</u>	<u>400,000</u>
額定股本	<u>\$ 4,000,000</u>	<u>\$ 4,000,000</u>
已發行股數(仟股)	<u>269,393</u>	<u>269,393</u>
已發行股本	<u>\$ 2,693,933</u>	<u>\$ 2,693,933</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 4,641,487	\$ 4,641,487
實際取得或處分子公司股權價格與帳面金額差額	39	-
受贈資產	544	544
庫藏股票交易	1,837,963	1,730,914
<u>僅可彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	8,576	8,576
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	654	21,207
處分固定資產利益	<u>4,493</u>	<u>4,493</u>
	<u>\$ 6,493,756</u>	<u>\$ 6,407,221</u>

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

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，每年度決算如有稅後淨利，應先彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法

令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(三)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策如下：

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

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

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

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

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

此外，依法令規定，子公司在年底持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，亦應依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公

積。嗣後市價如有回升，可就該部分金額依持股比例自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

本公司於 109 年 6 月 18 日及 108 年 6 月 13 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 180,803	\$ 105,142	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	195,624	(69,485)	-	-
現金股利	1,346,967	1,023,695	5.0	3.8

另本公司於 108 年 6 月 13 日股東常會決議自股票發行溢價之資本公積配發每股現金 1.2 元，共計 323,272 仟元。

有關本公司股東會決議情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109年度	108年度
期初餘額	(\$ 435,908)	(\$ 407,326)
國外營運機構財務報表換算 所產生之兌換差額	(144,949)	(94,102)
採用權益法之關聯企業之 換算差額之份額	(628)	65,520
期末餘額	(\$ 581,485)	(\$ 435,908)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	109年度	108年度
期初餘額	(\$143,558)	\$ 23,484
當年度產生		
權益工具投資之未實現 損益	(126,221)	(177,121)
採用權益法之關聯企業 之份額	9,844	24
處分採用權益法之關聯 企業	(8,255)	-
處分權益工具累計損益 移至保留盈餘	80,964	10,055
期末餘額	(\$187,226)	(\$143,558)

(五) 庫藏股票 (仟股)

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 變 動			年 底 股 數
		增	加 減	少	
<u>109 年度</u>					
子公司持有本公司股票自採用權益法之投資轉列庫藏股票	<u>21,410</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,410</u>	
<u>108 年度</u>					
子公司持有本公司股票自採用權益法之投資轉列庫藏股票	<u>23,410</u>	<u>-</u>	<u>2,000</u>	<u>21,410</u>	

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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>漢 茂</u>		
持有股數 (仟股)	<u>21,317</u>	<u>21,317</u>
帳面金額	<u>\$ 755,480</u>	<u>\$ 755,480</u>
市 價	<u>\$ 1,869,473</u>	<u>\$ 1,609,409</u>
<u>精 璞</u>		
持有股數 (仟股)	<u>10,982</u>	<u>10,982</u>
帳面金額	<u>\$ 246,093</u>	<u>\$ 246,093</u>
市 價	<u>\$ 963,075</u>	<u>\$ 829,101</u>

漢茂持有本公司股票自採用權益法之投資轉列庫藏股票係依其原始取得成本按本公司之持股比例 48.92% 計算，109 年及 108 年 12 月 31 日之金額皆為 515,618 仟元 (10,428 仟股)。剩餘部分視為漢茂非控制權益之收回，自合併資產負債表之非控制權益項下減除。

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

(六) 非控制權益

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
期初餘額	<u>\$ 89,490</u>	<u>\$ 69,190</u>
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨益	<u>9,377</u>	<u>3,261</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	109年度	108年度
確定福利計畫再衡量數	\$ 127	(\$ 302)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	(9)
取得子公司(附註二四)	43,700	-
子公司(漢茂)獲配本公司現金股利歸屬非控制權益部分	54,441	54,441
與非控制權益之權益交易(附註二五)	(2,055)	(592)
獲配子公司減資退還股款	-	(4,745)
獲配子公司股利	(54,756)	(31,754)
期末餘額	<u>\$140,324</u>	<u>\$ 89,490</u>

二十、營業收入

	109年度	108年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 17,509,641	\$ 16,371,534
勞務收入	6,162,401	5,619,929
其他營業收入	63,048	59,560
	<u>\$ 23,735,090</u>	<u>\$ 22,051,023</u>

合約餘額

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據及帳款	<u>\$ 3,795,071</u>	<u>\$ 3,774,194</u>
合約負債	<u>\$ 1,476,379</u>	<u>\$ 1,300,693</u>

應收票據及帳款之說明，請詳附註十一。合約負債之變動主要係來自滿足履約義務時點與客戶付款時點之差異。

二一、本年度淨利

(一) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	\$ 119,701	\$ 109,964
使用權資產	141,039	146,276
無形資產	29,658	32,651
	<u>\$ 290,398</u>	<u>\$ 288,891</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 99,310	\$ 95,962
營業費用	<u>161,430</u>	<u>160,278</u>
	<u>\$ 260,740</u>	<u>\$ 256,240</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 892	\$ 2,929
營業費用	<u>28,766</u>	<u>29,722</u>
	<u>\$ 29,658</u>	<u>\$ 32,651</u>

(二) 員工福利費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 247,220	\$ 162,833
確定福利計畫 (附註十八)	<u>3,795</u>	<u>5,287</u>
	251,015	168,120
薪資費用	3,347,389	3,214,903
勞健保費用	275,488	262,000
其他員工福利費用	<u>128,820</u>	<u>134,095</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 4,002,712</u>	<u>\$ 3,779,118</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 134,474	\$ 63,734
營業費用	<u>3,868,238</u>	<u>3,715,384</u>
	<u>\$ 4,002,712</u>	<u>\$ 3,779,118</u>

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，合併公司員工人數分別為 3,761 人及 3,457 人。

(三) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 0.1% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年 2 月 24 日及 109 年 3 月 19 日經董事會決議發放現金金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工酬勞	\$ 53,241	\$ 58,883
董事酬勞	35,494	39,255

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。

108 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 110 及 109 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

	109年度	108年度
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 177,419	\$ 145,421
處分採用權益法之投資	<u>84,309</u>	<u>1,574,851</u>
	<u>\$ 261,728</u>	<u>\$ 1,720,272</u>

(五) 資產減損損失

	109年度	108年度
採用權益法之投資	\$ 36,077	\$ 344,184
無形資產	<u>10,692</u>	<u>26,703</u>
	<u>\$ 46,769</u>	<u>\$ 370,887</u>

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 179,070	\$ 146,014
未分配盈餘加徵	4,521	51,391
基本稅額應納差額	16,340	11,499
本年度使用之投資抵減	(1,650)	(24,285)
證券之企業所得稅	103,075	55,209
以前年度之調整	(4,243)	(2,762)
	<u>297,113</u>	<u>237,066</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(113,586)	154,265
以前年度之調整	(8,070)	873
	<u>(121,656)</u>	<u>155,138</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 175,457</u>	<u>\$ 392,204</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	<u>\$ 1,851,179</u>	<u>\$ 2,203,507</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (20%)	\$ 370,236	\$ 440,701
永久性差異	(100,768)	89,907
未分配盈餘加徵	4,521	51,391
抵用未認列之投資抵減	-	(22)
(抵用)產生未認列之虧損扣		
抵	(10,137)	24,570
於其他轄區營運之子公司		
不同稅率之影響數	(195,497)	(279,162)
以前年度之調整	(12,313)	(1,889)
證券之企業所得稅	103,075	55,209
基本稅額應納差額	<u>16,340</u>	<u>11,499</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 175,457</u>	<u>\$ 392,204</u>

孫公司－System Solutions (HK) Limited 分別於 109 及 108 年度處分採用權益法之投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，依轄區相關稅務法規計算，分別產生企業所得稅 103,075 仟元及 55,209 仟元。

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

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

此外，合併公司亦依台財稅字 10904558730 號令，將 109 年分配之股利或盈餘金額中屬因首次適用 IFRS 9 致 107 年度產生之期初保留盈餘淨增加數者，列為 107 年度未分配盈餘之減除項目。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年度	108年度
遞延所得稅		
確定福利計畫再衡量數	<u>\$ 115</u>	(<u>\$ 20</u>)

(三) 本期所得稅資產與負債

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅資產(帳列其他應收款)		
應收退稅款	\$ 5,885	\$ 5,083
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 140,545	\$ 103,738

(四) 遞延所得稅資產及負債之變動

109 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
存貨跌價損失	\$ 38,530	\$ 21,070	\$ -	\$ -	\$ 59,600
應付休假給付	2,089	692	-	-	2,781
其他	15,290	(2,537)	115	-	12,868
	55,909	19,225	115	-	75,249
虧損扣抵	1,164	(331)	-	-	833
投資抵減	191	(191)	-	-	-
	<u>\$ 57,264</u>	<u>\$ 18,703</u>	<u>\$ 115</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 76,082</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
國外營運機構兌換差額	\$ 5,846	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,846
處分投資利益	133,229	(103,075)	-	(2,412)	27,742
其他	363	122	-	-	485
	<u>\$ 139,438</u>	<u>(\$ 102,953)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,412)</u>	<u>\$ 34,073</u>

108 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
存貨跌價損失	\$ 17,757	\$ 20,773	\$ -	\$ -	\$ 38,530
應付休假給付	2,394	(305)	-	-	2,089
其他	31,090	(15,780)	(20)	-	15,290
	51,241	4,688	(20)	-	55,909
虧損扣抵	3,143	(1,979)	-	-	1,164
投資抵減	21,216	(21,025)	-	-	191
	<u>\$ 75,600</u>	<u>(\$ 18,316)</u>	<u>(\$ 20)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,264</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
國外營運機構兌換差額	\$ 5,846	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,846
處分投資利益	-	136,551	-	(3,322)	133,229
其他	92	271	-	-	363
	<u>\$ 5,938</u>	<u>\$ 136,822</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,322)</u>	<u>\$ 139,438</u>

(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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
虧損扣抵		
109年度到期	\$ -	18,923
110年度到期	4,316	4,316
111年度到期	40,064	40,064
112年度到期	324	324
113年度到期	1,143	14,071
114年度到期	65,906	92,084
115年度到期	88,929	103,322
116年度到期	6,476	6,476
117年度到期	8,175	8,175
118年度到期	101,404	165,249
119年度到期	<u>831</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 317,568</u>	<u>\$ 453,004</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 109 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>最 後 扣 抵 年 度</u>	<u>尚 未 抵 減 餘 額</u>
110年度	\$ 4,316
111年度	40,064
112年度	324
113年度	1,143
114年度	65,906
115年度	88,929
116年度	6,476
117年度	8,175
118年度	105,369
119年度	<u>1,035</u>
	<u>\$ 321,737</u>

(七) 所得稅核定情形

本公司、精誠軟體、嘉利、泰鋒、美得康、康和、精璞、漢茂、台灣電腦、奇唯、精誠隨想、精誠科技、精聚、鼎盛資科、宜誠及台灣資服截至 107 年度之所得稅申報案件及 106 年度未分配盈餘申報案件；金橋資訊、知意圖、內秋應、精智、精聯及精睿截至 108

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

二三、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>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>本年度淨利</u>		
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 1,666,345</u>	<u>\$ 1,808,042</u>
<u>股數（仟股）</u>		
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	247,983	247,296
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>785</u>	<u>892</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>248,768</u>	<u>248,188</u>
<u>每股盈餘（元）</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 6.72</u>	<u>\$ 7.31</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.70</u>	<u>\$ 7.28</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>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>本年度淨利</u>		
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 1,773,394</u>	<u>\$ 1,889,399</u>
<u>股數（仟股）</u>		
用以計算擬制性基本每股盈餘之普通股加權平均股數	269,393	269,393
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>785</u>	<u>892</u>
用以計算擬制性稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>270,178</u>	<u>270,285</u>

（接次頁）

(承前頁)

	109年度	108年度
<u>每股盈餘(元)</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 6.58</u>	<u>\$ 7.01</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.56</u>	<u>\$ 6.99</u>

二四、企業合併

(一) 收購子公司

	主要營運活動	收購日	具表決權之 所有權權益/ 收購比例(%)	移轉對價
宜誠	資訊軟體服務業、 智慧財產權業、 印刷業、資料儲 存媒體製造及複 製業	109年1月	58.75%	<u>\$ 44,700</u>
台灣資服	電腦軟體及相關設 備之安裝及銷 售、資訊軟體、 資料處理及其他 顧問服務等	109年12月	62.87%	<u>\$ 74,965</u>

合併公司於 109 年度收購宜誠及台灣資服係為持續擴充合併公司之營運領域。

(二) 移轉對價

	宜誠	台灣資服
現金	<u>\$ 44,700</u>	<u>\$ 74,965</u>

(三) 收購日取得之資產及負債

	宜誠	台灣資服
流動資產		
現金及約當現金	\$ 44,757	\$ 15,735
應收帳款	20,448	42,553
其他應收款	1,622	35
預付款項	135	456
其他流動資產	746	64

(接次頁)

(承前頁)

	宜	誠	台 灣 資 服
非流動資產			
不動產、廠房及設備	\$ 159,262		\$ 24,630
其他無形資產	8,202		34,272
存出保證金	6,099		9,282
流動負債			
短期借款	45,630		7,500
應付帳款	7,103		2,755
其他應付款	9,486		13,805
其他流動負債	1,286		1,814
非流動負債			
長期借款	104,720		8,728
存入保證金	300		76
其他非流動負債	2,420		9,402
	<u>\$ 70,326</u>		<u>\$ 82,947</u>

(四) 因收購產生之商譽

	宜	誠	台 灣 資 服
移轉對價	\$ 44,700		\$ 74,965
加：非控制權益	25,626		18,074
減：所取得可辨認淨資產之 公允價值	(70,326)		(82,947)
因收購產生之商譽	<u>\$ -</u>		<u>\$ 10,092</u>

(五) 取得子公司之淨現金流入 (出)

	宜	誠	台 灣 資 服
取得之現金及約當現金餘額	\$ 44,757		\$ 15,735
減：現金支付之對價	<u>44,700</u>		<u>74,965</u>
	<u>\$ 57</u>		<u>(\$ 59,230)</u>

(六) 企業合併對經營成果之影響

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

二五、與非控制權益之權益交易

(一) 合併公司於 108 年 4 月向鼎盛資科非控制權益股東購入股權，致持股比例由 98.59% 上升至 98.98%。

由於上述交易並未改變合併公司對該子公司之控制，合併公司視為權益交易處理。

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

(二) 如附註十三之 6. 所述，合併公司 109 年第三季向康鼎非控制權益股東購得康鼎 1.01% 股權之交易，並未改變合併公司對該子公司之控制，故視為權益交易處理。

	康 鼎
支付之現金對價	(\$ 2,016)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算 應轉出非控制權益之金額	<u>2,055</u>
權益交易差額（帳列資本公積項下）	<u>\$ 39</u>

二六、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。

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
上市(櫃)股票	\$ 138,474	\$ -	\$ -	\$ 138,474
未上市(櫃)股票	-	-	1,448,432	1,448,432
未上市(櫃)特別股	-	-	93,977	93,977
受益憑證	3,104,918	-	-	3,104,918
其 他	-	-	32,979	32,979
合 計	<u>\$ 3,243,392</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,575,388</u>	<u>\$ 4,818,780</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
上市(櫃)股票	\$ 512,962	\$ -	\$ -	\$ 512,962
未上市(櫃)股票	-	-	169,565	169,565
合 計	<u>\$ 512,962</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 169,565</u>	<u>\$ 682,527</u>

108年12月31日

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

109及108年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

109 年度

金 融 資 產	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量 之金融資產		合 計
	透過損益按 公允價值衡量 權益工具	權益工具	
年初餘額	\$ 1,498,961	\$ 113,272	\$ 1,612,233
認列於損益	288,610	-	288,610
認列於其他綜合損益	-	8,167	8,167
購 買	10,000	56,290	66,290
處 分	(222,183)	-	(222,183)
淨兌換差額	-	(7,262)	(7,262)
減資退回股款	-	(902)	(902)
年底餘額	<u>\$ 1,575,388</u>	<u>\$ 169,565</u>	<u>\$ 1,744,953</u>
與年底所持有資產有關 並認列於損益之當 年度未實現利益或 損失之變動數	<u>\$ 211,416</u>		<u>\$ 211,416</u>

108 年度

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

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

(三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 4,818,780	\$ 4,840,986
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	8,821,253	8,001,958
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	682,527	1,486,829
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	5,970,654	5,741,239

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

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、存入保證金（帳列其他非流動負債）、一年內到期之長期負債及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

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

1. 市場風險

(1) 匯率風險

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

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

	109年度	108年度
<u>美 金</u>		
增加／減少	\$ 58,469	\$ 8,835
<u>人 民 幣</u>		
增加／減少	22,688	23,187

(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：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 1,032,035	\$ 1,229,457
金融負債	790,247	527,301
具現金流量利率風險		
金融資產	3,386,117	2,426,030
金融負債	107,189	-

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

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

	109年度	108年度
增加／減少	\$ 3,279	\$ 2,426

(3) 其他價格風險

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

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

	109年度	108年度
稅前淨利		
增加／減少	\$ 240,939	\$ 242,049
其他綜合損益		
增加／減少	34,126	74,341

2. 信用風險

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

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

3. 流動性風險

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

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

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

二八、關係人交易

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

（一）關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
博暉科技公司（博暉）	關聯企業
中孚科技公司（中孚）	關聯企業
財金文化事業公司（財金文化）	關聯企業
墨攻網路科技公司（墨攻）	關聯企業
機智證券投資顧問公司（機智）	關聯企業
聖森雲端科技公司（聖森）	關聯企業
德義公司（德義）	關聯企業
敦新科技公司（敦新）	關聯企業
藍新資訊公司（藍新）	關聯企業
宏誌科技公司（宏誌）	關聯企業
金納精誠（國際）科技公司（金納）	關聯企業
深圳四方精創資訊公司（深圳四方精創）	關聯企業（註一）
景竣實業公司（景竣）	關聯企業
慧穩科技公司（慧穩）	關聯企業
晉泰科技公司（晉泰）	關聯企業（註二）
寶錄電子公司（寶錄）	關聯企業
羅○○	子公司之董事
謝○○	子公司之董事

註一：深圳四方精創自 108 年 12 月起已非合併公司之關係人。

註二：晉泰科技公司自 109 年 7 月起已非合併公司之關係人。

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年度	108年度
銷貨收入	關聯企業	<u>\$ 49,430</u>	<u>\$ 10,184</u>
勞務收入	關聯企業	<u>\$ 7,013</u>	<u>\$ 4,201</u>
其他營業收入	關聯企業	<u>\$ 800</u>	<u>\$ 12</u>

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	109年度	108年度
關聯企業	<u>\$ 219,401</u>	<u>\$ 188,719</u>

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
應收票據及帳款	關聯企業	<u>\$ 26,824</u>	<u>\$ 10,787</u>

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款	關聯企業	<u>\$ 85,374</u>	<u>\$ 84,741</u>
其他應付款	子公司之董事	<u>\$ 11,822</u>	<u>\$ -</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) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別 / 名 稱	取 得	價 款
	109年度	108年度
關聯企業	<u>\$ 4,878</u>	<u>\$ -</u>

(七) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年度	108年度
勞務成本	關聯企業	<u>\$ 22,057</u>	<u>\$ 20,571</u>
營業費用	關聯企業	<u>\$ 1,251</u>	<u>\$ 1,553</u>
租金收入(帳列其他收入淨額)	關聯企業	<u>\$ 222</u>	<u>\$ 222</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	<u>\$ 175,713</u>	<u>\$ 176,468</u>
退職後福利	<u>4,113</u>	<u>3,798</u>
	<u>\$ 179,826</u>	<u>\$ 180,266</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。

二九、質抵押之資產

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

	109年12月31日	108年12月31日
不動產、廠房及設備—土地及建築物—淨額	\$ 375,332	\$ 204,243
質押定存單—流動(帳列其他應收款)	187,493	328,517
質押定存單—非流動(帳列其他非流動資產)	141,083	52,149
本公司之股票(註)	<u>438,500</u>	<u>755,000</u>
	<u>\$ 1,142,408</u>	<u>\$ 1,339,909</u>

註：為漢茂持有之本公司股票，於109年及108年12月31日質押股數分別為5,000仟股10,000仟股，編製合併財務報告時業已沖銷。

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司重大或有負債及未認列之合約承諾如下：

(一) 合併公司已開立未使用之信用狀金額如下：

109年12月31日	108年12月31日
<u>\$ 707</u>	<u>\$ 726</u>

(二) 合併公司已訂定尚未履行之銷售合約金額如下：

109年12月31日	108年12月31日
<u>\$10,154,802</u>	<u>\$ 8,675,495</u>

(三) 合併公司為他人背書保證之情形請參閱附表三。

(四) 合併公司因發行商品預收款之禮券及卡片，依經濟部「零售業等商品（服務）禮券定型化契約應記載事項」之公告規定，與玉山銀行簽訂憑證預收款信託契約。合併公司依該信託契約之規定開立信託專戶，每月依已向消費者收取之款項及所提供之已服務金額交付信託及提領信託財產，並維持與流通在外禮券及卡片數相當之信託餘額。截至 109 年 12 月 31 日止，合併公司之信託財產餘額為 13,273 仟元（帳列其他應收款及其他非流動資產）。

三一、其他事項

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

三二、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：

109 年 12 月 31 日

<u>金 融 資 產</u>	<u>外 幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣	\$ 108,676	4.36	\$ 474,349
美金	51,809	28.48	1,475,520

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>								
人民幣	\$	52,683		4.36	\$		229,950	
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		10,749		28.48			306,132	
人民幣		4,716		4.36			20,584	
<u>108年12月31日</u>								
	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
人民幣	\$	127,428		4.30	\$		547,623	
美金		15,534		29.98			465,721	
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>								
人民幣		319,618		4.30			1,373,557	
<u>採用權益法之投資</u>								
美金		1,497		29.98			44,865	
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		9,641		29.98			289,029	
人民幣		19,521		4.30			83,891	

合併公司於 109 及 108 年度外幣兌換利益已實現及未實現分別為 49,495 仟元及 2,750 仟元，由於外幣交易及集團功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響外幣別揭露兌換損益。

三三、部門資訊

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

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

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

(一) 合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	金 融 服 務 事 業 體	消 費 市 場 事 業 體	數 位 科 技 事 業 體	中 國 總 部	投 資 部 門	調 整 及 沖 銷	合 計
109 年度							
來自企業以外客戶之收入	\$ 3,791,197	\$ 3,984,488	\$ 11,220,793	\$ 4,738,612	\$ -	\$ -	\$ 23,735,090
來自企業內其他部門之收入	552,611	163,082	779,836	567,004	-	(2,062,533)	-
收入合計	<u>\$ 4,343,808</u>	<u>\$ 4,147,570</u>	<u>\$ 12,000,629</u>	<u>\$ 5,305,616</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,062,533)</u>	<u>\$ 23,735,090</u>
部門 (損) 益	<u>\$ 360,291</u>	<u>\$ 367,971</u>	<u>\$ 689,591</u>	<u>\$ 30,553</u>	<u>\$ 816,501</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,264,907</u>
公司一般費用淨額							(413,728)
繼續營業部門稅前利益							<u>\$ 1,851,179</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 57,285</u>	<u>\$ 35,495</u>	<u>\$ 32,543</u>	<u>\$ 41,087</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 166,410</u>
非歸屬各部門之折舊及攤銷費用							123,988
折舊及攤銷費用合計							<u>\$ 290,398</u>
部門資產	<u>\$ 3,029,400</u>	<u>\$ 2,572,481</u>	<u>\$ 4,692,206</u>	<u>\$ 2,847,279</u>	<u>\$ 7,713,473</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,854,839</u>
公司一般資產							1,174,396
資產合計							<u>\$ 22,029,235</u>
108 年度							
來自企業以外客戶之收入	\$ 3,133,332	\$ 3,284,680	\$ 10,129,970	\$ 5,503,041	\$ -	\$ -	\$ 22,051,023
來自企業內其他部門之收入	272,046	163,297	903,813	616,303	-	(1,955,459)	-
收入合計	<u>\$ 3,405,378</u>	<u>\$ 3,447,977</u>	<u>\$ 11,033,783</u>	<u>\$ 6,119,344</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,955,459)</u>	<u>\$ 22,051,023</u>
部門 (損) 益	<u>\$ 358,865</u>	<u>\$ 342,307</u>	<u>\$ 425,424</u>	<u>\$ 74,133</u>	<u>\$ 1,444,968</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,645,697</u>
公司一般費用淨額							(442,190)
繼續營業部門稅前利益							<u>\$ 2,203,507</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 54,578</u>	<u>\$ 32,999</u>	<u>\$ 25,208</u>	<u>\$ 40,247</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 153,032</u>
非歸屬各部門之折舊及攤銷費用							135,859
折舊及攤銷費用合計							<u>\$ 288,891</u>
部門資產	<u>\$ 2,981,578</u>	<u>\$ 2,268,573</u>	<u>\$ 4,342,988</u>	<u>\$ 3,281,554</u>	<u>\$ 7,639,107</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,513,800</u>
公司一般資產							1,072,754
資產合計							<u>\$ 21,586,554</u>

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

(二) 地區別資訊

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

來自企業外部客戶收入

	109年度	108年度
國 內	\$ 19,040,428	\$ 16,628,906
亞洲地區	4,694,662	5,422,117
合 計	<u>\$ 23,735,090</u>	<u>\$ 22,051,023</u>

非流動資產

	109年度	108年度
國 內	\$ 5,705,899	\$ 5,170,037
亞洲地區	546,304	1,617,167
其他地區	150,564	216,382
合 計	<u>\$ 6,402,767</u>	<u>\$ 7,003,586</u>

(三) 合併公司 109 及 108 年度尚無佔合併營業收入淨額 10% 以上之客戶。

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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

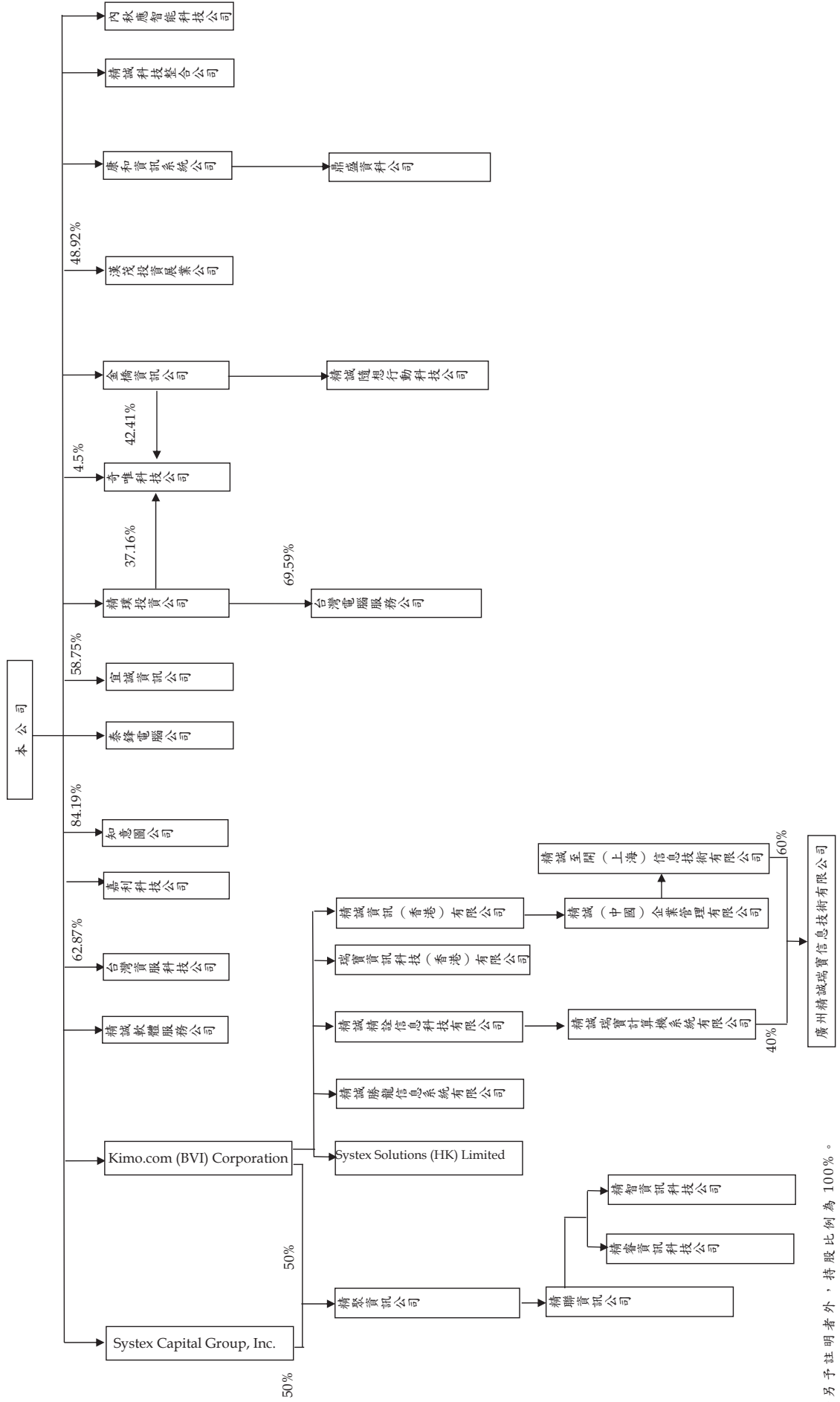
(三) 大陸投資資訊：

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

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

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

精誠資訊股份有限公司及子公司
合併財務報告投資關係圖
民國 109 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 109 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	年度最低餘額	年底餘額	實際動支金額 (註十二)	利率區間	資金性質	與貸質業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳帳呆	備抵金額	擔名	保		對個別對象 資金貸與總額 (註一)	資金限額 (註二)	與備註
																稱價	值			
1	精誠(中國)企業管理公司	精誠證信科技公	應收關係人 款項	Y	\$ 131,496	\$ 130,944	\$ 41,466	1-6.16	短期融通資金	\$	-	-	\$	-	-	-	\$	2,701,825	\$ 5,403,649	(註三)
1	精誠(中國)企業管理公司	精誠瑞實計算機系統公司	應收關係人 款項	Y	219,160	218,240	52,378	1-6.16	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	-	-	2,701,825	5,403,649	(註四)
1	精誠(中國)企業管理公司	精誠勝龍信息系統公	應收關係人 款項	Y	21,916	21,824	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	-	-	2,701,825	5,403,649	(註五)
1	精誠(中國)企業管理公司	精誠至開(上海)信	應收關係人 款項	Y	219,160	218,240	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	-	-	2,701,825	5,403,649	(註六)
2	精誠證信科技	精誠(中國)企業管	應收關係人 款項	Y	262,992	261,888	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	-	-	2,701,825	5,403,649	(註七)
3	精誠瑞實計算機系統公司	精誠(中國)企業管	應收關係人 款項	Y	87,664	87,296	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	-	-	2,701,825	5,403,649	(註八)
4	精誠勝龍信息系統公司	精誠(中國)企業管	應收關係人 款項	Y	43,796	43,648	-	1-6.16	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	-	-	2,701,825	5,403,649	(註九)
5	Kimo.com(BVI) Corporation	精誠資訊(香港)公	應收關係人 款項	Y	121,000	-	-	2.45	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	-	-	2,701,825	5,403,649	(註十)
6	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	應收關係人 款項	Y	500,000	500,000	-	1.5	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	-	-	933,140	933,140	(註十一)

註一：除精誠資訊公司係按該公司淨值之 40% 為限外，係以貸出資金公司淨值之 20% 為限，若屬本公司持股百分之百之國外公司間短期融通資金，其個別貸與金額不受貸與企業淨值 20% 限制，但不得超過本公司淨值之 20%。

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

註三：本期最高餘額為 131,496 仟元 (30,000 仟人民幣)，本期末餘額為 130,944 仟元 (30,000 仟人民幣)，包含尚未動支額度 89,478 仟元 (20,500 仟人民幣)。

註四：本期最高餘額為 219,160 仟元 (50,000 仟人民幣)，本期末餘額為 218,240 仟元 (50,000 仟人民幣)，包含尚未動支額度 165,862 仟元 (38,000 仟人民幣)。

註五：本期最高餘額為 21,916 仟元 (5,000 仟人民幣)，本期末餘額為 21,824 仟元 (5,000 仟人民幣)，皆未動支。

註六：本期最高餘額為 219,160 仟元 (50,000 仟人民幣)，本期末餘額為 218,240 仟元 (50,000 仟人民幣)，皆未動支。

註七：本期最高餘額為 262,992 仟元 (60,000 仟人民幣)，本期末餘額為 261,888 仟元 (60,000 仟人民幣)，皆未動支。

註八：本期最高餘額為 87,664 仟元 (20,000 仟人民幣)，本期末餘額為 87,296 仟元 (20,000 仟人民幣)，皆未動支。

註九：本期最高餘額為 43,796 仟元 (10,000 仟人民幣)，本期末餘額為 43,648 仟元 (10,000 仟人民幣)，皆未動支。

註十：本期最高餘額為 121,000 仟元 (4,000 仟美金)，期末餘額為 0 元。

註十一：本期最高餘額為 500,000 仟元，本期末餘額為 500,000 仟元，皆未動支。

註十二：年底餘額中已動用金額於編製合併財務報告時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 109 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	被背書公司名稱	背書保證對象		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
			關係(註一)	稱											
0	精誠資訊股份有限公司	精誠資訊(香港)公司	2		\$ 3,377,281	\$ 235,920	\$ 227,840	\$ 107,318	-	1.69	\$ 6,754,562	Y	N	N	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	瑞寶資訊科技(香港)公司	2		3,377,281	136,125	128,160	2,592	-	0.95	6,754,562	Y	N	N	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠(中國)企業管理公司	2		3,377,281	1,738,508	1,683,712	590,729	-	12.46	6,754,562	Y	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠精詮信息科技有限公司	2		3,377,281	15,125	14,240	-	-	0.11	6,754,562	Y	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠瑞寶資訊系統公司	2		3,377,281	45,375	42,720	-	-	0.32	6,754,562	Y	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠至開(上海)信息技術公司	2		3,377,281	131,496	130,944	58,723	-	0.97	6,754,562	Y	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠軟體服務公司	2		3,377,281	1,000,000	1,000,000	478,115	-	7.40	6,754,562	Y	N	N	(註二及三)
1	精誠恆逸軟件公司	精誠(中國)企業管理公司	4		288,023	109,580	-	-	-	-	288,023	N	N	Y	(註四及五)
2	精誠精詮信息科技有限公司	精誠(中國)企業管理公司	4		537,895	218,980	218,240	194,386	218,240	81.15	537,895	N	N	Y	(註四及五)

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費保費者保護法規範從事銷售合約之履約保證連帶擔保。

註二：對單一企業背書保證之限額係按淨值之 25% 為限。

註三：背書保證最高限額係按淨值之 50% 為限。

註四：對單一企業背書保證之限額係按前一年度年底淨值之 200% 為限。

註五：背書保證最高限額係按前一年度年底淨值之 200% 為限。

精誠資訊股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表四

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列科目	年股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	底值	備註
控制公司資訊— 精誠資訊股份有限公司	股票 GCH Systems		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	56,226	\$ -	0.74	\$ -	-	
	台灣期貨交易所公司		"	12,095,002	1,133,869	3.28	1,133,869	-	
	商合行公司		"	795,895	-	1.79	-	-	
	遠通電收公司		"	25,263,076	185,869	8.42	185,869	-	
	嘉實資訊公司		"	1,108,592	18,890	4.22	18,890	-	
	三趨科技公司		"	300,000	2,194	6.42	2,194	-	
	大買行銷公司		"	1,260,000	11,406	14.63	11,406	-	
	巨擘科技公司		"	808,415	-	0.20	-	-	
	聚豐全球公司		"	471,700	-	3.47	-	-	
	賜基資訊公司		"	150,000	-	3.57	-	-	
	Gemini Data, Inc.		"	3,404,000	-	3.70	-	-	
	誠字創業投資公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	141,037	1,001	0.31	1,001	-	
	晉泰科技公司 特別股		"	4,387,499	193,708	8.60	193,708	-	
從屬公司資訊— 精誠投資股份有限公司	Gemini Data, Inc.		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	7,720,167	-	8.38	-	-	
	受益憑證 台新大眾貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,888,234	70,001	-	70,001	-	
	元大寶來得利貨幣市場基金		"	4,258,193	70,000	-	70,000	-	
	富邦吉祥貨幣市場基金		"	5,694,905	90,000	-	90,000	-	
	凱基新興趨勢ETF組合基金		"	300,000	2,700	-	2,700	-	
	股票 精誠資訊公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	10,981,476	963,075	4.08	963,075	-	(註二)
	虹堡科技公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,532,887	55,976	2.83	55,976	-	
	伊諾瓦科技公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,177,629	-	6.57	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列	科目	年股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	底值	註
	巨擘科技公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		8,558,064	\$ -	2.08	\$ -	-	
	中經合全球公司		"		126,666	-	2.22	-	-	
	嘉實資訊公司		"		1,276,448	21,751	4.85	21,751	-	
	寬頻多媒體公司		"		1,700,000	-	9.19	-	-	
	旭陽控股公司(原和進光電科技公司)		"		28,964	-	0.04	-	-	
	文佳科技公司		"		64,063	-	0.37	-	-	
	汎宇電商公司		"		111,829	-	0.22	-	-	
	台灣沛晶公司		"		326,000	-	0.54	-	-	
	受益憑證									
	復華傳奇六號基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		3,000,000	78,180	-	78,180	-	
	保德信貨幣市場基金		"		2,863,612	45,690	-	45,690	-	
	元大台灣高股息優質龍頭基金-A		"		300,000	3,777	-	3,777	-	
	柏瑞巨輪貨幣市場基金		"		581,717	8,007	-	8,007	-	
從屬公司資訊— 台灣電腦服務股份有限公司	股票 常州新國泰資訊設備公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		80,000	-	13.11	-	-	
	台網國際公司		"		630,000	-	4.50	-	-	
從屬公司資訊— 金橋資訊股份有限公司	Drpacific-Greater China, Inc. 受益憑證		"		-	-	5.06	-	-	
	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—流動		742,779	11,464	-	11,464	-	
	第一金全家福貨幣市場基金		"		168,522	30,308	-	30,308	-	
	台新1699貨幣市場基金		"		734,544	10,024	-	10,024	-	
從屬公司資訊— 泰鋒電腦股份有限公司	受益憑證 第一金全家福貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		111,229	20,005	-	20,005	-	
	台新大眾貨幣市場基金		"		4,761,414	68,185	-	68,185	-	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		"		3,560,182	58,336	-	58,336	-	
從屬公司資訊— 精誠隨想行動科技股份有限公司	受益憑證 群益安穩貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		1,979,600	32,199	-	32,199	-	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註一)	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	年 度 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	底 值	備 註
從 屬 公 司 資 訊 一 康 和 資 訊 系 統 股 份 有 限 公 司	受 益 憑 證 統 一 強 棒 貨 幣 市 場 基 金		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 一 流 動	2,672,114	\$ 45,001	-	\$ 45,001		
從 屬 公 司 資 訊 一 嘉 利 科 技 股 份 有 限 公 司	受 益 憑 證 元 大 萬 泰 貨 幣 市 場 基 金		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 一 流 動	8,396,100	128,084	-	128,084		
從 屬 公 司 資 訊 一 漢 茂 投 資 展 業 股 份 有 限 公 司	日 盛 貨 幣 市 場 基 金 股 票 精 誠 資 訊 公 司	母 公 司	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 一 非 流 動	1,007,577	15,063	-	15,063		
	文 麥 公 司		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 一 非 流 動	21,316,678	1,869,473	7.91	1,869,473		(註二)
	伊 諾 瓦 科 技 公 司		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 一 非 流 動	1,595,162	10,374	4.68	10,374		
	銓 祐 科 技 公 司		"	1,840,046	-	10.26	-		
	受 益 憑 證 柏 瑞 巨 輪 貨 幣 市 場 基 金		"	3,910,646	-	5.83	-		
	柏 瑞 ESG 量 化 債 券 基 金 A 不 配 息 (台 幣) 股 票		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 一 流 動	727,701	10,017	-	10,017		
從 屬 公 司 資 訊 一 Systex Capital Group Inc.	Com2B Corp.		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 一 非 流 動	968,720	10,045	-	10,045		
	Techgains International Corp.		"	1,000,000	-	2.22	-		
	Tradetrek.com Inc.		"	1,500,000	-	4.41	-		
	Sipix Technology Limited		"	1,109,468	-	3.30	-		
	FalconStor Software Inc.		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 一 流 動	279,919	-	0.24	-		
	GCL-Poly Energy Holdings		"	4,000	769	0.95	769		
	SPDR GOLD TRUST ETF		"	1,500,000	6,777	-	6,777		
	MagiCapital Fund II L.P. Capital Cal (東 博 資 本) 特 別 股		透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 一 非 流 動	14,330	72,792	0.95	72,792		
	Techgains Pan-Pacific Corporation		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 一 非 流 動	-	150,563	2.91	150,563		
	CipherMax		"	3,000,000	-	4.96	-		
	Tonbu Inc.		"	73,703	-	0.74	-		
	Gemini Data, Inc.		透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 一 非 流 動	333,333	-	1.38	-		
				9,472,259	-	10.28	-		

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註一)	與 發 行 人 之 關 係	帳 目 類 別	年 度 末 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	底 價	註
	其 他 Current Ventures II Limited		透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動	2,500,000	\$ -	4.20	\$ -	-	
	受 益 憑 證 Western Asset US Dollar Fund A		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	26,545	756	-	756		
	First State Global umbrella PL China Growth Mutual Fund		"	2,421	17,457	-	17,457		
	Goldman Sachs Proprietary Access Fund Offshore, Ltd. Class A Series 1		"	-	171	-	171		
	Goldman Sachs Liberty Harbor I GS JAPAN EQUITY PARTNERS PORTFOLIO CLASS P (ACC)(USD-HEDGED)		"	-	30	-	30		
	GS US Core SM Equity Portfolio P(ACC) (SNAP) Shares		"	43,396	25,658	-	25,658		
	GS GMS Global Equity Portfolio Mutual Fund		"	35,982	27,167	-	27,167		
	Wellington Strategic European Equity Portfolio D USD Acc (Hedged)		"	59,046	34,474	-	34,474		
	BlueBay Global High Yield Bond Fund B USD		"	41,141	23,413	-	23,413		
	AllianceBernstein Global High Yield Fund		"	7,170	38,021	-	38,021		
	Unit Nomura Funds Ireland PLC A/US High Yield Bond		"	59,896	28,760	-	28,760		
	PIMCO 全 球 高 收 益 債 券 基 金 (PIMCO Global High Yield Bond)		"	13,450	72,090	-	72,090		
	PIMCO Income Fund-H Class (IE00BFMWL31)		"	145,719	111,637	-	111,637		
	PIMCO Global Bond Fund-H Class (IE0032313805)		"	187,345	62,426	-	62,426		
	RBC Funds(LUX) Global Equity Focus Fund A USD ACC		"	56,993	57,102	-	57,102		
			"	5,903	35,010	-	35,010		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列	科目	目	年股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	底值	備註
	JSS USD HIGH YIELD FUND		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		金融	9,589	\$ 35,711	-	\$	35,711	
	LEGG MASON WESTERN ASSET U.S. HIGH YIELD FUND		"			4,276	23,532	-		23,532	
	BLACKROCK BGF CHINA A-SHARE OPPORTUNITIES CLASS A SHARES		"			40,639	17,801	-		17,801	
	CS Emerging Markets Broad Equity Portfolio (ACC) Shares		"			34,643	22,693	-		22,693	
	CS Multi-manager US Equity Mutual Fund		"			34,124	27,056	-		27,056	
	CS Global High Yield Portfolio Fund (LU0234573771)		"			45,166	29,766	-		29,766	
從屬公司資訊— 精誠科技整合股份 有限公司	受益憑證 聯邦貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		金融	2,028,970	27,005	-		27,005	
	第一金台灣貨幣市場基金		"			3,693,397	57,002	-		57,002	
	第一金全家福貨幣市場基金		"			333,730	60,021	-		60,021	
	永豐貨幣市場基金		"			2,567,312	36,003	-		36,003	
	元大萬泰貨幣市場基金		"			786,658	12,001	-		12,001	
從屬公司資訊— 內秋應智能科技股份 有限公司	受益憑證 聯邦貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		金融	1,147,614	15,274	-		15,274	
從屬公司資訊— 精誠軟體服務股份 有限公司	受益憑證 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		金融	1,581,328	20,004	-		20,004	
	富邦吉祥貨幣市場基金		"			1,265,959	20,007	-		20,007	
	台新 1699 貨幣市場基金		"			2,932,057	40,011	-		40,011	
從屬公司資訊— 精聚資訊股份有限 公司	股票 遠通電收公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		金融	7,716,831	56,775	2.57		56,775	
	大綜電腦系統公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		金融	72,000	2,160	0.21		2,160	
	晉泰科技公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		金融	2,022,749	89,305	3.96		89,305	
	特別股 台杉水牛基金甲種特別股		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		金融	100,000,000	93,977	2.15		93,977	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列	科目	年股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	底價	註
從屬公司資訊— 精聯資訊股份有限公司	有限合夥 數位經濟有限合夥		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		-	\$ 32,979	6.29	\$ 32,979		
	受益憑證 德盛安聯台灣貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		803,302	10,148	-	10,148		
	施羅德 2022 到期新興市場主權債券基金—A 累積(台幣)		"		300,000	2,959	-	2,959		
	柏瑞巨輪貨幣市場基金		"		3,642,220	50,136	-	50,136		
	第一金全球 AI 人工智慧基金		"		100,000	1,681	-	1,681		
	安聯美國短期高收益債券基金		"		3,000,000	31,757	-	31,757		
	元大台灣高股息優質龍頭基金—A 不配息		"		1,000,000	12,590	-	12,590		
	復華傳奇六號基金		"		29,702,970	774,059	-	774,059		
	公司債 南山人壽 105 年度第一期無到期日累積次順位公司債			按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動		-	506,052	-	506,052	(註三)
	受益憑證 元大萬泰貨幣市場基金			透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		21,007,926	320,480	-	320,480	
從屬公司資訊— 精聯資訊股份有限公司	元大台灣高股息優質龍頭基金—A 不配息		"		200,000	2,518	-	2,518		
	股票 安華聯網科技股份有限公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		6,630,000	7,304	11.02	7,304		
	卡洛地股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		600,000	18,000	10.00	18,000		
	受益憑證 統一強棒貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		100,612	1,694	-	1,694		
	受益憑證 統一強棒貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		100,612	1,694	-	1,694		
	受益憑證 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		4,746,649	60,045	-	60,045		
	台新 1699 貨幣市場基金		"		3,664,883	50,012	-	50,012		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳目	年 股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	底 備 值	註
從屬公司資訊— System Solutions (HK) Limited	股票 深圳四方精創資訊公司		透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	2,581,330	\$ 229,950	0.91	\$ 229,950		

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

註二：編製合併財務報告時業已沖銷。

註三：帳面金額包含自本公司及聯屬公司一精璞取得該債券產生之溢價攤銷餘額 6,052 仟元，編製合併財務報告時業已沖銷。

註四：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表九及附表十。

精誠資訊股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表五

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	年終係數	年終		初買		入賣		出賣		成額
					股/單位數	金(註一)	股/單位數	金(註一)	股/單位數	金(註一)	股/單位數	金(註一)	
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 衡量之金融資產— 流動	—	—	\$	—	—	—	26,215,518	\$	425,254	254	\$
	群益安穩貨幣市場基金	"	—	9,819,130	—	140,000	39,854,775	570,000	44,785,671	640,368	368	4,888,234	70,000
	台新大眾貨幣市場基金	"	—	7,749,731	130,006	49,361,636	830,000	57,111,367	960,318	312	—	—	—
	統一領樑貨幣市場基金	"	—	6,328,199	70,000	27,982,271	310,000	34,310,470	380,179	179	—	—	—
	中國信託華盈貨幣市場基金	"	—	4,449,388	70,000	23,432,005	370,000	22,186,488	350,255	255	—	—	90,000
從屬公司資訊— 精誠軟體服務股份有限公司	受益憑證	透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 流動	—	6,312,384	89,997	19,597,124	280,000	25,909,508	370,212	215	—	—	—
	台新大眾貨幣市場基金	"	—	11,126,831	139,987	22,192,593	280,000	31,738,096	400,289	302	—	—	20,000
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	—	—	—	41,436,209	580,000	41,436,209	580,201	201	—	—	—
	永豐貨幣市場基金	"	—	—	—	19,014,528	300,000	17,748,569	280,076	79	—	—	20,003
	富邦吉祥貨幣市場基金	"	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
從屬公司資訊— 精誠資訊股份有限公司	受益憑證	透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 流動	—	2,128,588	32,176	22,293,024	340,000	3,413,686	52,000	195	—	—	320,371
	元大高泰貨幣市場基金	"	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
從屬公司資訊— System Solutions (HK) Limited	股票	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產—非流動	—	9,272,541	1,467,139	3,224,887	—	9,916,098	1,094,827	—	—	—	—
	深圳四方精創資訊公司	"	—	—	(RMB 336,130)	(註三)	(RMB 250,831)	(註三)	(RMB 273,765)	(註三)	(100,100)	(RMB 22,934)	(註三)

註一：透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係按未調整評價前之原始取得成本。

註二：包含股票股利 3,224,887 股。

註三：係以期末匯率換算。

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期	授信期	及	原	餘		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	精誠軟體服務公司 奇唯科技公司	子公司	進	\$ 502,342	16%	78 天	—	—	(\$ 103,180)	103,180	9%	
			進	228,008	7%	78 天	—	—	(18,445)	(18,445)	2%	
從屬公司資訊— 精誠軟體服務股份有限公司	精誠資訊公司	母公司	銷	(502,342)	7%	78 天	—	—	103,180	103,180	10%	
			銷	(228,008)	23%	78 天	—	—	18,445	18,445	10%	
從屬公司資訊— 奇唯科技股份有限公司	精誠資訊公司 康和資訊系統公司	母公司 聯屬公司	銷	(126,841)	13%	78 天	—	—	22,866	22,866	12%	
			進	126,841	15%	78 天	—	—	(22,866)	(22,866)	10%	
從屬公司資訊— 精誠(中國)企業管理有限公司	精誠至開(上海)信息 技術公司	聯屬公司	進	297,763	19%	120 天	—	—	(36,472)	(36,472)	7%	
			銷	(297,763)	89%	120 天	—	—	36,472	36,472	57%	

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易之情形		及	原	同	應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授	信	期				間	餘		額	佔總應收(付)票據、帳款之比率
從屬有限公司資訊一 瑞寶資訊科技(香港) 有限公司	精誠資訊(香港)公司	聯屬公司	進	\$ 137,689	67%	30天	\$ -	-				(\$ 18,509)	76%	
從屬有限公司資訊一 精誠資訊(香港) 有限公司	瑞寶資訊科技(香港) 公司	聯屬公司	銷	(137,689)	15%	30天	-	-				18,509	7%	

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 109 年 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司 從屬公司資訊— 精誠軟體服務股份有限公司	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	款項式	應收關係人款項金額	提列帳帳	備抵金額
	精誠資訊公司	母公司(註)	\$ 103,180	6.75	\$ -	-			\$ 16,151	\$ -	-

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易科目	往		來		情形 佔合併總資產之比率 (註三)
					金額	條件	金額	條件	
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	1	營業收入	\$ 74,249	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	1	銷貨成本	502,342	月結 78 天		2%	
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	1	應收關係人款項	45,315	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	103,180	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司	奇唯科技公司	1	營業收入	36,699	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司	奇唯科技公司	1	銷貨成本	228,008	月結 78 天		1%	
0	精誠資訊公司	奇唯科技公司	1	勞務成本	35,478	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	22,450	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	18,445	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	營業收入	128,220	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	37,452	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司	精誠科技整合公司	1	營業收入	19,458	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司	精誠科技整合公司	1	勞務成本	2,102	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	10,027	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司	精誠隨想行動科技公司	1	勞務成本	27,340	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司	精誠隨想行動科技公司	1	應付關係人款項	7,394	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司	嘉利科技公司	1	營業收入	2,442	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司	嘉利科技公司	1	銷貨成本	5,517	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司	嘉利科技公司	1	勞務成本	17,333	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	4,118	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司	嘉利科技公司	1	應付關係人款項	6,169	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司	泰鋒電腦公司	1	營業收入	5,371	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司	泰鋒電腦公司	1	銷貨成本	2,686	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司	泰鋒電腦公司	1	勞務成本	2,911	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	6,729	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司	泰鋒電腦公司	1	應付關係人款項	2,179	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司	鼎盛資科公司	1	營業收入	12,681	月結 78 天		-	
0	精誠資訊公司	鼎盛資科公司	1	應收關係人款項	4,955	月結 78 天		-	
1	精誠軟體服務公司	精誠科技整合公司	2	營業收入	7,315	月結 78 天		-	
1	精誠軟體服務公司	精誠科技整合公司	2	勞務成本	7,340	月結 78 天		-	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易科目	往來金額	交易條件	情形 佔合併總資產之比率 (註三)
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	\$ 2,664	月結 78 天	-
1	精誠軟體服務公司	精誠科技整合公司	2	應付關係人款項	2,472	月結 78 天	-
1	精誠軟體服務公司	奇唯科技公司	2	營業收入	2,281	月結 78 天	-
1	精誠軟體服務公司	奇唯科技公司	2	銷售成本	24,100	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	3,743	月結 78 天	-
1	精誠軟體服務公司	鼎盛資科公司	2	營業收入	18,700	月結 78 天	-
1	精誠軟體服務公司	鼎盛資科公司	2	勞務成本	32,762	月結 78 天	-
1	精誠軟體服務公司	鼎盛資科公司	2	應付關係人款項	40,469	月結 78 天	-
1	精誠軟體服務公司	精誠隨想行動科技公司	2	勞務成本	5,804	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	2,089	月結 78 天	-
1	精誠軟體服務公司	精誠(中國)企業管理公司	2	營業收入	49,794	月結 90 天	-
1	精誠軟體服務公司	精誠(中國)企業管理公司	2	應收關係人款項	13,115	月結 90 天	-
1	精誠軟體服務公司	精誠瑞寶計算機系統公司	2	營業收入	13,639	月結 90 天	-
1	精誠軟體服務公司	精誠精詮信息科技公司	2	營業收入	17,292	月結 90 天	-
1	精誠軟體服務公司	精聚資訊公司	2	利息費用	2,854	短期融通資金，期限一年	-
2	奇唯科技公司	康和資訊系統公司	2	營業收入	134,920	月結 78 天	1%
2	奇唯科技公司	康和資訊系統公司	2	應收關係人款項	22,866	月結 78 天	-
2	奇唯科技公司	精誠科技整合公司	2	營業收入	26,440	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	10,250	月結 78 天	-
2	奇唯科技公司	內秋應智能科技公司	2	應付關係人款項	3,518	月結 78 天	-
2	奇唯科技公司	泰鋒電腦公司	2	營業收入	17,717	月結 78 天	-
2	奇唯科技公司	泰鋒電腦公司	2	應收關係人款項	7,933	月結 78 天	-
2	奇唯科技公司	精誠資訊(香港)公司	2	勞務成本	26,940	月結 30 天	-
2	奇唯科技公司	精誠資訊(香港)公司	2	應付關係人款項	3,348	月結 30 天	-
3	康和資訊系統公司	精誠科技整合公司	2	營業收入	4,991	月結 78 天	-
3	康和資訊系統公司	精誠科技整合公司	2	應收關係人款項	5,251	月結 78 天	-
2	康和資訊系統公司	鼎盛資科公司	2	勞務成本	2,277	月結 78 天	-
4	精誠(中國)企業管理公司	精誠瑞寶計算機系統公司	2	營業收入	11,807	月結 120 天	-
4	精誠(中國)企業管理公司	精誠瑞寶計算機系統公司	2	銷售成本	2,923	月結 120 天	-
4	精誠(中國)企業管理公司	精誠瑞寶計算機系統公司	2	利息收入	3,469	短期融通資金，期限一年	-
4	精誠(中國)企業管理公司	精誠瑞寶計算機系統公司	2	應收關係人款項(含應收利息)	52,378	短期融通資金，期限一年	-
4	精誠(中國)企業管理公司	精誠精詮信息科技公司	2	應付關係人款項	3,011	月結 120 天	-
4	精誠(中國)企業管理公司	精誠精詮信息科技公司	2	營業收入	5,843	月結 120 天	-
4	精誠(中國)企業管理公司	精誠精詮信息科技公司	2	應收關係人款項	4,665	月結 120 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	
4	精誠(中國)企業管理公司	精誠精證信信息科技公司	2	利息收入	\$ 1,682	短期融通資金,期限一年	-
4	精誠(中國)企業管理公司	精誠精證信信息科技公司	2	應收關係人款項(含應收利息)	41,466	短期融通資金,期限一年	-
4	精誠(中國)企業管理公司	精誠至開(上海)信息技術公司	2	營業收入	26,680	月結120天	-
4	精誠(中國)企業管理公司	精誠至開(上海)信息技術公司	2	銷售成本	297,763	月結120天	1%
4	精誠(中國)企業管理公司	精誠至開(上海)信息技術公司	2	應收關係人款項	18,609	月結120天	-
4	精誠(中國)企業管理公司	精誠至開(上海)信息技術公司	2	應付關係人款項	36,472	月結120天	-
4	精誠(中國)企業管理公司	精誠至開(上海)信息技術公司	2	利息收入	89	短期融通資金,期限一年	-
5	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠資訊(香港)公司	2	利息收入	171	短期融通資金,期限一年	-
6	精誠瑞寶計算機系統公司	精誠精證信信息科技公司	2	營業收入	12,697	月結120天	-
6	精誠瑞寶計算機系統公司	精誠精證信信息科技公司	2	應收關係人款項	4,759	月結120天	-
7	精誠資訊(香港)公司	瑞寶資訊科技(香港)公司	2	營業收入	179,313	月結30天	1%
7	精誠資訊(香港)公司	瑞寶資訊科技(香港)公司	2	應收關係人款項	21,993	月結30天	-
7	精誠資訊(香港)公司	瑞寶資訊科技(香港)公司	2	其他收入	3,612	月結30天	-

註一：編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下二種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對子公司。

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

精誠資訊股份有限公司及子公司
 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
 民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

附表九

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未上期	資金額未上期	額未股	末期	未	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註
精誠資訊股份有限公司	泰國 System Infopro	泰國	電腦及週邊買賣銷售	\$ 2,200	\$ 2,200	2,200	2,200	20,000	20.00	\$	-	-	-	4,317	(	79	-						
精誠資訊股份有限公司	漢茂投資展業公司	台灣	一般投資業	47,125	47,125	47,125	9,640,680	48.92	17,289		17,289	103,032	(	1,737									子公司(註一及三)
精誠資訊股份有限公司	精璞投資公司	台灣	一般投資業	50,472	50,472	50,472	30,750,000	100.00	465,995		465,995	72,562		21,718									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	台灣	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理，電腦硬體、週邊設備及其零組件之買賣與租賃各項維修與保養等業務	485,393	485,393	485,393	23,113,372	100.00	390,208		390,208	77,188		77,473									子公司(註三)
精誠資訊股份有限公司	博暉科技公司	台灣	資料儲存及處理設備製造、電腦設備安裝及資訊軟體零售及服務業	71,050	71,050	71,050	2,450,000	33.33	35,763		35,763	14,910		4,970									-
精誠資訊股份有限公司	泰鋒電腦公司	台灣	電腦軟體硬體設備系統、機房設備工程及網路設備系統整合工程之設計及其設備安裝、維修、買賣、租賃及諮詢顧問等業務	220,310	220,310	220,310	20,000,000	100.00	264,415		264,415	12,196		14,329									子公司(註三)
精誠資訊股份有限公司	中孚科技公司	台灣	網路及資安設備硬體維護保固及網路架構與資訊安全諮詢服務	20,067	20,067	20,067	2,332,397	12.76	47,034		47,034	98,893		13,404									-
精誠資訊股份有限公司	金橋資訊公司	台灣	一般投資業	230,000	230,000	230,000	23,000,000	100.00	273,935		273,935	28,339		28,339									子公司(註三)
精誠資訊股份有限公司	精誠軟體服務公司	台灣	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業	450,000	450,000	450,000	54,450,000	100.00	1,021,321		1,021,321	367,219		365,785									子公司(註三)
精誠資訊股份有限公司	奇唯科技公司	台灣	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	15,195	15,195	15,195	900,000	4.50	18,083		18,083	47,490		2,842									子公司(註三)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資未上期	資金額未上期	金額未股	期數	未比率(%)	持帳面		有被投資公司本期(損)益	本期認列之(損)益	備註
										金額	金額			
精誠資訊股份有限公司	精誠科技整合公司	台灣	各種電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣業務	\$ 260,000	\$ 260,000	\$ 260,000	26,000,000	100.00	100.00	\$ 310,743	\$ 37,300	\$ 36,883	子公司(註三)	
精誠資訊股份有限公司	嘉利科技公司	台灣	有線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電腦設備安裝業、資訊軟體與零售業及電腦及事務性機器設備批發與零售業務	415,000	415,000	415,000	19,995,000	100.00	100.00	360,139	69,981	69,888	子公司(註三)	
精誠資訊股份有限公司	Systex Capital Group, Inc.	英屬維京群島	財務信託控股等投資業務	91,695	91,695	91,695	550	100.00	100.00	2,369,571	207,018	207,244	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	13,185	276,875	276,875	500,000	100.00	100.00	3,914,331	219,073	221,673	子公司(註三)	
精誠資訊股份有限公司	如意圖公司	台灣	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業	90,436	90,436	90,436	9,682,000	84.19	84.19	4,272	(673)	(567)	子公司(註三)	
精誠資訊股份有限公司	內秋應智能科技公司	台灣	電腦軟體及相關設備之安裝及銷售、資訊軟體、資料處理及其他顧問服務、網路認證、軟體出版等	20,000	20,000	20,000	2,000,000	100.00	100.00	21,347	(100)	(100)	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	台灣	證券投資顧問業	16,500	15,000	15,000	1,016,293	30.00	30.00	2,215	2,384	715	—	
精誠資訊股份有限公司	墨攻網路科技公司	台灣	商品證券自動化供銷系統、及時信託電子(紙本)票券自售系統、行動支付整合平台	18,600	18,600	18,600	300,000	30.00	30.00	5,225	6,523	1,858	—	
精誠資訊股份有限公司	聖森雲端科技公司	台灣	資訊軟體服務業	10,800	10,800	10,800	607,272	30.00	30.00	10,601	7,659	2,071	—	
精誠資訊股份有限公司	宏誌科技公司	台灣	商用事務機器製造加工裝配買賣業務	24,000	24,000	24,000	780,000	30.00	30.00	23,332	14,228	3,109	—	
精誠資訊股份有限公司	德義資訊公司	台灣	資訊軟體服務業	18,969	18,969	18,969	583,202	10.00	10.00	10,321	19,762	871	—	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資未上	資金額	金額	未	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註
精誠資訊股份有限公司	金納精誠(國際)科技公司	香港	電腦系統軟體即應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理	\$ 31,640	\$ 31,640	\$ 31,640	8,000,000	40.00	\$	-	-	6,435	\$	-	-	-	-	-	-	-	-	-
精誠資訊股份有限公司	晉泰科技公司	台灣	電子器材、電子設備批發、電腦及電腦週邊設備批發、系統規劃、分析及設計、其他資料處理、主機及網站代管服務	-	156,160	-	-	-	-	-	-	129,406	-	-	-	-	11,136	-	-	-	-	(註四)
精誠資訊股份有限公司	宜誠資訊公司	台灣	資訊軟體服務業、國際貿易業、電腦及事務性機器設備批發業、電腦及事務性機器設備零售業、排版業影印業製版業、智慧財產權業印刷業資料儲存媒體製造及複製業軟體出版業	44,700	-	-	4,700,000	58.75	48,682	6,086	3,982	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	子公司(註三)
精誠資訊股份有限公司	寶錄電子公司	台灣	資料儲存媒體製造及複製業、電腦設備安裝業、電信器材批發業、資訊軟體服務業、國際貿易業、國際貿易、自動控制設備工程業	119,250	-	-	3,975,000	30.00	119,502	3,401	252	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
精誠資訊股份有限公司	台灣資訊科技公司	台灣	資訊軟體服務業、資料處理服務業、電子資訊供應服務業、智慧財產權業、資訊軟體零售業、資訊軟體設備安裝業、電腦及事務性機器設備零售業	74,965	-	-	13,630	62.87	74,965	9,473	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	子公司(註三)
精誠投資公司	台灣電腦服務公司	台灣	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	169,049	169,049	169,049	2,698,643	69.59	25,137	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	孫公司(註三)
精誠投資公司	財金文化事業公司	台灣	雜誌及圖書出版業	95,600	95,600	95,600	4,000,000	40.00	75,503	3,559	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(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 上 期	始 期	本 期	末 期	未 末 股	期 未 股	持 有 帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 本 期 之 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益	備 註
精璞投資公司	奇唯科技公司	台 灣	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	\$	162,789	162,789	7,432,586	37.16	\$	150,214	\$	47,490	\$	子 公 司 (註 三)
金橋資訊公司	奇唯科技公司	台 灣	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售		189,023	189,023	8,481,884	42.41		171,420		47,490		子 公 司 (註 三)
金橋資訊公司	精誠隨想公司	台 灣	有線通信機械器材製造業、電子零件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電腦設備安裝業、資訊軟體與零售業及電腦及事務性機器設備批發與零售等業務		80,000	80,000	3,661,875	100.00		47,721		8,123		孫 公 司 (註 三)
精聚資訊公司	精聯資訊公司	台 灣	一般投資業		650,000	325,000	65,000,000	100.00		563,135	(	14,870)		曾 孫 公 司 (註 三)
精聚資訊公司	藍新資訊公司	台 灣	機房建置及維護服務、系統整合維護建置服務、系統端系統整合服務、系統及資料庫之管理及維護、儲存備份備援服務、網路及資訊安全建置與諮詢		93,000	93,000	3,100,000	30.22		56,601		58,545		—
精聚資訊公司	景峻實業公司	台 灣	印刷、印刷品裝訂及加工、電腦及電腦週邊設備批發		43,460	43,460	1,640,000	40.00		41,933		12,016		—
精聚資訊公司	晉泰科技公司	台 灣	電子器材、電子設備批發、電腦及電腦週邊設備批發、系統規劃、分析及設計、其他資料處理、主機及網站代管服務		-	112,035	-	-		-		129,406		(註 四)
精聯資訊公司	精睿資訊公司	台 灣	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售		2,000	2,000	200,000	100.00		1,854	(	71)		曾 孫 公 司 (註 三)
精聯資訊公司	精智資訊公司	台 灣	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售		2,000	2,000	200,000	100.00		1,821	(	71)		曾 孫 公 司 (註 三)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司	稱被投資公司	稱所	區在	主要營業項目	原本	始期	投未上	資期	金期	額未	期未	持		有被投	資公	司本	期認	列之	備	註
												帳面	金額							
					\$			\$						\$		\$				
精聯資訊公司	敦新科技公司	台	灣	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	\$	280,000		\$	250,000	11,200,000	11,200,000	46.67	\$	208,064	30,829	\$	-	-	-	-
精聯資訊公司	慧鵝科技公司	台	灣	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售		12,000		12,000	12,000	300,000	300,000	20.00	(	-	3,513	(-	-	-	-
康和資訊系統公司	鼎盛資料公司	台	灣	電腦週邊設備及事務機器之銷售、規劃系統整合及專業維修等業務		152,608		150,592	150,592	18,000,000	18,000,000	100.00		236,667	77,414		-	-	-	孫公司(註三)
康和資訊系統公司	康鼎資訊公司	台	灣	電腦週邊設備及事務機器之銷售、規劃系統整合及專業維修等業務		-		-	-	-	-	-	-	-	3,554	-	-	-	-	孫公司(註三及五)
Kimco.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	新加坡	坡	電腦系統整合服務、電腦軟體業		-		52,488	52,488	-	-	-	-	-	26,845	-	-	-	-	孫公司(註三及六)
Kimco.com (BVI) Corporation	精誠資訊(香港)公司	香港	港	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務		823,406		823,406	823,406	197,348,000	197,348,000	100.00	(	499,554	9,220	(	-	-	-	孫公司(註三)
Kimco.com (BVI) Corporation	Systex Solutions (HK) Limited	香港	港	財務信託控股等投資業務		529,907		529,907	529,907	136,000,000	136,000,000	100.00		1,533,854	53,890		-	-	-	孫公司(註三)
Kimco.com (BVI) Corporation	瑞寶資訊科技(香港)公司	香港	港	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務		101,119		101,119	101,119	25,340,000	25,340,000	100.00		130,845	15,210		-	-	-	孫公司(註三)
Kimco.com (BVI) Corporation	精聚資訊公司	台灣	灣	一般投資業		1,000,000		1,000,000	1,000,000	100,000,000	100,000,000	50.00		1,166,425	226,746		-	-	-	孫公司(註三)
Systex Capital Group, Inc.	E-Customer Capital Limited	香港	港	資產管理顧問業		-		24,704	24,704	-	-	-	(	-	6,166	(-	-	-	-
Systex Capital Group, Inc.	精聚資訊公司	台灣	灣	一般投資業		1,000,000		1,000,000	1,000,000	100,000,000	100,000,000	50.00		1,166,425	226,746		-	-	-	孫公司(註三)

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

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

註三：編製合併財務報告時業已沖銷。

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

註五：康鼎資訊公司於 109 年 9 月與康和資訊系統公司合併並註銷。

註六：Sysware Singapore Pte. Ltd. 於 109 年 7 月完成清算並註銷。

註七：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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本年年初匯出累積投資金額	本年年末匯出累積投資金額	本年年末匯出或收回投資金額		被投資公司本年年末(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年年末投資(損)益	本年年末帳面金額	截至本年年末已匯回投資收益	備註
						匯出	收回						
常州新國泰資訊設備公司	軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	\$ 21,198	1	\$ 2,780	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	9.10%	\$ -	\$ -	-	-
精誠精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	998,503	2	998,503	-	-	4,711	4,711	100.00%	4,711	424,229	-	孫公司(註二)
精誠騰龍信息系統有限公司	電腦系統設計服務、資訊處理及資訊供應服務業、電腦及其週邊設備軟體零售業	181,489	2	162,250	19,239	-	6,635	6,635	100.00%	6,635	107,093	-	孫公司(註二)
精誠(中國)企業管理有限公司	提供經營管理和諮詢服務、市場營銷服務、資金運作	292,700	3	292,700	-	-	(28,610)	(28,610)	100.00%	(28,610)	76,944	-	曾孫公司(註二)
精誠瑞寶計算機系統有限公司	財務管理服務等	-	4	-	-	-	12,634	12,634	100.00%	12,634	250,706	-	曾孫公司(註二)
精誠至開(上海)信息技術有限公司	計算機軟體、硬體技術、網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易等	-	6	-	-	-	10,799	10,799	100.00%	10,799	28,487	-	曾孫公司(註二)
盛陽精誠科技(深圳)有限公司	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	551,210	3	220,484	-	-	-	-	40.00%	-	-	-	-
上海慕道金融信息服務有限公司	互聯網相關之軟體、音視頻、視訊服務系統、多媒體、網路攝錄器材及產品的生產	20,420	5	-	-	-	(2,781)	(175)	29.62%	(175)	19,463	-	-
廣州精誠瑞寶信息技術有限公司	金融信息服務、計算機軟體開發、在計算機科技、信息技術及數據科技領域內從事技術開發、技術轉讓、技術諮詢、技術服務、市場信息諮詢與調查、資產管理、供應鏈管理、投資管理、供應諮詢、商務信息諮詢、財務諮詢等	-	7	-	-	-	907	907	100.00%	907	4,249	-	曾孫公司(註二)

本期末累計自台灣匯出經核准投資金額	\$ 1,695,956	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資金額	\$ 8,105,474
-------------------	--------------	----------------------	--------------

註一：投資方式區分如下：

- (1) 經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (2) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation。
- (3) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠資訊(香港)有限公司。
- (4) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠精證信息科技有限公司。
- (5) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠勝龍信息系統有限公司。
- (6) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠資訊(香港)有限公司之再投資精誠(中國)企業管理有限公司。
- (7) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，第三地區之投資公司為 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠精證信息科技有限公司再投資精誠瑞寶計算機系統有限公司，以及 Kimo.com (BVI) Corporation 再投資之精誠資訊(香港)企業管理有限公司再投資精誠至開(上海)信息技術有限公司。

註二：編製合併財務報告時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表十一

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

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

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109及108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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收款項之減損評估

精誠資訊股份有限公司 109 年 12 月 31 日之應收票據及帳款餘額重大，公司管理階層評估應收款項之減損損失時，主要係按預期信用損失評估可能產生之減損，減損金額係按存續期間預期信用損失認列。由於評估應收款項之減損涉及會計估計與管理階層之假設等重大判斷，因此將應收款項減損評估列為民國 109 年度關鍵查核事項。與應收款項相關之揭露資訊，請參閱財務報告附註五及九。

本會計師對於上述關鍵事項所執行之主要查核程序如下：

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

其他事項

列入上開個體財務報表之按權益法評價之被投資公司中，民國 109 年度有關 Kimo.com (BVI) Corporation 按權益法評價之被投資公司精誠資訊（香港）公司及瑞寶資訊科技（香港）公司、精聚資訊公司按權益法評價之被投資公司景竣實業公司及精聯資訊公司按權益法評價之被投資公司敦新科技公司暨民國 108 年度本公司及精聚資訊公司按權益法評價之被投資公司晉泰科技公司、金橋資訊公司按權益法評價之被投資公司精誠隨想行動科技公司、Kimo.com (BVI) Corporation 按權益法評價之被投資公司精誠資訊（香港）公司及瑞寶資訊科技（香港）公司及精聚資訊公司按權益法評價之被投資公司景竣實業公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關投資前述公司之採用權益法之投資及其他綜合利益總額，係依據其他會計師之查核報告。民國 109 年及 108 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）880,396 仟元及 1,002,880 仟元，各占個體資產總額之 5.32% 及 6.18%；

民國 109 及 108 年度對前述公司之綜合利益總額分別為 18,276 仟元及 31,375 仟元，各占個體綜合損益總額之 1.33% 及 2.01%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

精誠資訊股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，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 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 淑 婉

林淑婉



會計師 郭 政 弘

郭政弘



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 5 日

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註四及六)	\$ 286,173	2	\$ 239,839	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	232,701	1	592,471	4
1150	應收票據淨額 (附註四、五、九及十六)	18,485	-	19,878	-
1170	應收帳款淨額 (附註四、五、九及十六)	993,271	6	799,563	5
1180	應收關係人款項 (附註二二)	134,947	1	180,623	1
1200	其他應收款 (附註二三及二四)	88,621	1	94,322	1
130X	存貨 (附註四及十)	797,236	5	863,866	5
1410	預付款項	540,680	3	462,646	3
1478	存出保證金—流動	78,153	-	73,103	-
1479	其他流動資產 (附註十八)	27,284	-	22,219	-
11XX	流動資產總計	<u>3,197,551</u>	<u>19</u>	<u>3,348,530</u>	<u>21</u>
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及七)	1,352,228	8	1,267,686	8
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及八)	194,709	1	1,181	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	9,809,289	59	9,596,931	59
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十二)	1,636,293	10	1,611,371	10
1755	使用權資產 (附註十三)	196,964	1	248,057	2
1801	電腦軟體 (附註四)	28,203	-	19,744	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及十八)	11,045	-	12,525	-
1920	存出保證金—非流動	67,032	1	67,189	-
1930	長期應收款項 (附註四及九)	971	-	1,478	-
1990	其他非流動資產 (附註二三及二四)	61,849	1	56,038	-
15XX	非流動資產總計	<u>13,358,583</u>	<u>81</u>	<u>12,882,200</u>	<u>79</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 16,556,134</u>	<u>100</u>	<u>\$ 16,230,730</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債 (附註四及十六)	\$ 646,718	4	\$ 477,667	3
2170	應付票據及帳款	848,152	5	907,985	6
2180	應付關係人款項 (附註二二)	246,371	1	126,713	1
2219	其他應付款	735,290	4	729,273	4
2280	租賃負債—流動 (附註十三)	95,208	1	90,657	1
2230	本期所得稅負債 (附註四及十八)	22,970	-	17,227	-
2399	其他流動負債	124,592	1	84,437	-
21XX	流動負債總計	<u>2,719,301</u>	<u>16</u>	<u>2,433,959</u>	<u>15</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債 (附註四及十八)	6,088	-	5,846	-
2580	租賃負債—非流動 (附註十三)	103,751	1	158,705	1
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十四)	212,364	1	233,716	1
2670	其他非流動負債	5,507	-	5,861	-
25XX	非流動負債總計	<u>327,710</u>	<u>2</u>	<u>404,128</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>3,047,011</u>	<u>18</u>	<u>2,838,087</u>	<u>17</u>
	權益 (附註四及十五)				
3110	普通股股本	2,693,933	16	2,693,933	17
3200	資本公積	6,493,756	39	6,407,221	40
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,300,634	8	1,119,831	7
3320	特別盈餘公積	579,466	3	383,842	2
3350	未分配盈餘	4,138,488	25	4,295,725	27
3300	保留盈餘總計	<u>6,018,588</u>	<u>36</u>	<u>5,799,398</u>	<u>36</u>
3400	其他權益	(768,711)	(4)	(579,466)	(4)
3500	庫藏股票	(928,443)	(5)	(928,443)	(6)
3XXX	權益總計	<u>13,509,123</u>	<u>82</u>	<u>13,392,643</u>	<u>83</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 16,556,134</u>	<u>100</u>	<u>\$ 16,230,730</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110年3月15日查核報告)

董事長：林隆奮

經理人：林隆奮

會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 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	109年度		108年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入(附註四、十六及二二)				
4110	銷貨收入	\$ 3,884,724	55	\$ 3,444,412	52
4190	銷貨退回及折讓	12,250	-	16,674	-
4100	銷貨收入淨額	3,872,474	55	3,427,738	52
4600	勞務收入淨額	3,105,044	44	3,097,167	47
4800	其他營業收入	40,019	1	44,115	1
4000	營業收入合計	7,017,537	100	6,569,020	100
	營業成本(附註四、十、十七及二二)				
5110	銷貨成本	3,240,873	46	2,877,400	44
5600	勞務成本	1,376,494	20	1,392,171	21
5800	其他營業成本	3,969	-	4,983	-
5000	營業成本合計	4,621,336	66	4,274,554	65
5900	營業毛利	2,396,201	34	2,294,466	35
	營業費用(附註十七及二二)				
6100	推銷費用	1,682,786	24	1,749,164	26
6200	管理費用	295,209	4	264,027	4
6300	研究發展費用	319,715	5	241,837	4
6000	營業費用合計	2,297,710	33	2,255,028	34
6900	營業淨利	98,491	1	39,438	1
	營業外收入及支出淨額				
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額(附註四及十一)	1,086,059	16	1,943,947	30
7100	利息收入(附註四)	703	-	964	-
7130	股利收入(附註四)	37,551	1	60,047	1
7190	其他收入淨額(附註二二)	20,704	-	12,960	-
7225	處分投資淨益(附註十七)	163,829	2	156,590	2
7230	外幣兌換淨利益(損失)(附註四)	1,855	-	(802)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益(損失)(附註四)	\$ 306,579	4	(\$ 259,095)	(4)
7510	利息費用	(3,795)	-	(5,509)	-
7590	什項支出	(6,592)	-	(23,265)	-
7670	資產減損損失(附註四及十一)	(19,421)	-	(60,651)	(1)
7000	營業外收入及支出淨額	<u>1,587,472</u>	<u>23</u>	<u>1,825,186</u>	<u>28</u>
7900	稅前淨利	1,685,963	24	1,864,624	29
7950	所得稅費用(附註四及十八)	<u>19,618</u>	<u>-</u>	<u>56,582</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>1,666,345</u>	<u>24</u>	<u>1,808,042</u>	<u>28</u>
	其他綜合損失				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註四及十四)	(25,950)	-	(40,452)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(62,970)	(1)	(247)	-
8330	採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益之份額	(54,853)	(1)	(177,982)	(3)
	不重分類至損益之項目合計	(143,773)	(2)	(218,681)	(3)
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8380	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	(145,577)	(2)	(28,582)	(1)
	後續可能重分類至損益之項目合計	(145,577)	(2)	(28,582)	(1)
8300	本年度其他綜合損失(稅後淨額)	(289,350)	(4)	(247,263)	(4)
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 1,376,995</u>	<u>20</u>	<u>\$ 1,560,779</u>	<u>24</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註十九)	109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
9750	基 本	\$ 6.72		\$ 7.31	
9850	稀 釋	\$ 6.70		\$ 7.28	

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 110 年 3 月 15 日查核報告)

董事長：林隆奮



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

民國 109 年 12 月 31 日



代碼	說明	普通		資本公積		保		留		盈		其		總計
		股	本	公	積	法	定	盈	餘	盈	餘	他	權	
		\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
A1	108 年 1 月 1 日餘額	2,693,933	6,729,035	1,014,689	453,327	3,622,248	5,090,264	407,326	23,484	1,003,629	13,125,761			
B1	107 年度盈餘指撥及分配	-	-	105,142	-	(105,142)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	(69,485)	69,485	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(1,023,695)	(1,023,695)	-	-	-	-	-	-	(1,023,695)
	普通股現金股利—每股 3.8 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	(171,865)	-	-	(23,574)	(23,574)	-	-	-	-	-	-	(195,439)
C15	資本公積配發現金股利—每股 1.2 元	-	(323,272)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(323,272)
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	1,808,042	1,808,042	-	-	-	-	-	-	1,808,042
D3	108 年度其他綜合損失	-	-	-	-	(41,584)	(41,584)	-	-	-	-	-	-	(41,584)
D5	108 年度綜合（損）益總額	-	-	-	-	1,766,458	1,766,458	-	-	-	-	-	-	1,766,458
L7	子公司處分母公司股票	-	66,274	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66,274
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	107,049	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	107,049
Q1	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(10,055)	(10,055)	-	-	-	-	-	-	(10,055)
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	2,693,933	6,407,221	1,119,831	383,842	4,295,725	5,799,398	435,908	143,558	928,443	13,392,643			
B1	108 年度盈餘指撥及分配	-	-	180,803	-	(180,803)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	195,624	(195,624)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(1,346,967)	(1,346,967)	-	-	-	-	-	-	(1,346,967)
	普通股現金股利—每股 5 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	(20,666)	-	-	(83)	(83)	-	-	-	-	-	-	(20,749)
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	1,666,345	1,666,345	-	-	-	-	-	-	1,666,345
D3	109 年度其他綜合（損）益	-	-	-	-	(27,396)	(27,396)	-	-	-	-	-	-	(27,396)
D5	109 年度綜合（損）益總額	-	-	-	-	1,638,949	1,638,949	-	-	-	-	-	-	1,638,949
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	107,049	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	107,049
M3	處分採用權益法之投資	-	152	-	-	8,255	8,255	-	-	-	-	-	-	152
Q1	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(80,964)	(80,964)	-	-	-	-	-	-	(80,964)
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	2,693,933	6,493,756	1,300,634	579,466	4,138,488	6,018,588	581,485	187,226	928,443	13,509,123			

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業信託會計師事務所民國 110 年 3 月 15 日查核報告)



董事長：林隆奮



經理人：林隆奮

會計主管：程元毅



精誠資訊股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,685,963	\$ 1,864,624
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	173,890	176,359
A20200	攤銷費用	14,467	19,755
A20300	預期信用減損損失	29,697	776
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融		
	資產淨(利益)損失	(306,579)	259,095
A20900	利息費用	3,795	5,509
A21200	利息收入	(703)	(964)
A21300	股利收入	(37,551)	(60,047)
A23500	金融資產減損損失	19,421	60,651
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業		
	損益份額	(1,086,059)	(1,943,947)
A23100	處分投資利益	(84,308)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	3,363	4,324
A24100	未實現外幣兌換(利益)損失	(125)	2,746
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之		
	金融資產	581,807	(404,139)
A31130	應收票據	1,393	33,210
A31150	應收帳款	(194,204)	112,530
A31160	應收關係人款項	15,910	(1,258)
A31180	其他應收款	3,187	14,980
A31200	存 貨	63,458	(159,786)
A31230	預付款項	(78,034)	(31,205)
A31240	其他流動資產	(5,065)	6,230
A32150	應付票據及帳款	(59,141)	138,763
A32160	應付關係人款項	119,656	(127,330)
A32180	其他應付款	6,017	176,800
A32125	合約負債	169,051	13,645
A32230	其他流動負債	40,155	(3,932)
A32240	淨確定福利負債	(47,302)	(37,686)
A33000	營運產生之現金	1,032,159	119,703

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A33300	支付之利息	(\$ 3,840)	(\$ 5,276)
A33500	支付之所得稅	(12,153)	(40,503)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,016,166</u>	<u>73,924</u>
投資活動之現金流量			
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產減資退回股款	902	730
B01800	取得採用權益法之投資	(240,415)	(156,160)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股 款	294,500	1,391,220
B02700	購置不動產、廠房及設備	(96,031)	(58,591)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	239	55
B03800	存出保證金增加	(4,893)	(9,434)
B04500	購置無形資產	(22,926)	(11,336)
B04600	處分無形資產價款	-	400
B05800	長期應收款項減少(增加)	507	(878)
B06500	質押定存單減少(增加)	2,432	(11,883)
B06700	其他非流動資產增加	(5,811)	(14,754)
B07500	收取之利息	785	814
B07600	收取之股利	37,551	60,047
B07600	收取子公司及關聯企業股利	<u>513,125</u>	<u>360,646</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>479,965</u>	<u>1,550,876</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款減少	-	(200,000)
C03100	存入保證金(減少)增加	(354)	771
C04020	租賃負債本金償還	(102,476)	(107,356)
C04500	發放現金股利	(1,346,967)	(1,023,695)
C09900	資本公積配發現金	-	(323,272)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,449,797)</u>	<u>(1,653,552)</u>
EEEE	現金淨增加(減少)	46,334	(28,752)
E00100	年初現金餘額	<u>239,839</u>	<u>268,591</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 286,173</u>	<u>\$ 239,839</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 110 年 3 月 15 日查核報告)

董事長：林隆奮



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



精誠資訊股份有限公司

個體財務報表附註

民國 109 年及 108 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 110 年 2 月 24 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

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

(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)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何

部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。取得不構成業務之子公司時，取得成本適當分攤至所取得之可辨認資產（包括無形資產）及承擔之負債份額，不產生商譽或當期利益。

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

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

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

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

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

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權益減少者，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。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

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

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於當期損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十二) 收入認列

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

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

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

其他營業收入主要係出租電腦設備收入，係依租賃期間按期認列。

(十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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

1. 本公司為出租人

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

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直

接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

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

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

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

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

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

本公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整 110 年 6 月 30 日以前到期之租金致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。本公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金協商，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益，並相對調減租賃負債。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

應收款項之估計減損

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

六、現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 224	\$ 224
銀行支票及活期存款	<u>285,949</u>	<u>239,615</u>
	<u>\$ 286,173</u>	<u>\$ 239,839</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量 受益憑證	<u>\$ 232,701</u>	<u>\$ 592,471</u>
<u>非 流 動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量 未上市(櫃)股票	<u>\$ 1,352,228</u>	<u>\$ 1,267,686</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

權益工具投資

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
上市(櫃)股票	\$ 193,708	\$ -
未上市(櫃)股票	<u>1,001</u>	<u>1,181</u>
	<u>\$ 194,709</u>	<u>\$ 1,181</u>

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

九、應收票據淨額、應收帳款淨額及長期應收款項

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收票據	\$ 18,657	\$ 20,050
減：備抵損失	(<u>172</u>)	(<u>172</u>)
	<u>\$ 18,485</u>	<u>\$ 19,878</u>
應收帳款	\$ 1,003,100	\$ 818,157
減：備抵損失	(<u>9,829</u>)	(<u>18,594</u>)
	<u>\$ 993,271</u>	<u>\$ 799,563</u>
長期應收款項	\$ 1,004	\$ 1,553
減：未實現利息收入	(<u>33</u>)	(<u>75</u>)
	<u>\$ 971</u>	<u>\$ 1,478</u>

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

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

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

本公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

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

108 年 12 月 31 日

	未逾	逾 1 ~ 90 天	逾 91 ~ 180 天	逾 181 ~ 270 天	逾 超過 270 天	合計
總帳面金額	\$ 749,767	\$ 65,669	\$ 671	\$ 803	\$ 21,297	\$ 838,207
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	(50)	(75)	(305)	(18,336)	(18,766)
攤銷後成本	\$ 749,767	\$ 65,619	\$ 596	\$ 498	\$ 2,961	\$ 819,441

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 18,766	\$ 22,083
加：本年度提列減損損失	29,697	776
減：本年度實際沖銷	(38,462)	(4,093)
年底餘額	\$ 10,001	\$ 18,766

十、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
商 品	\$ 788,334	\$ 853,150
維修零件	8,902	10,716
	\$ 797,236	\$ 863,866

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,240,873 仟元及 2,877,400 仟元。銷貨成本分別包括存貨跌價損失 3,363 仟元及 4,324 仟元。

十一、採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
投資子公司	\$ 9,555,296	\$ 9,297,441
投資關聯企業	253,993	299,490
	\$ 9,809,289	\$ 9,596,931

(一) 投資子公司

	109年12月31日	108年12月31日
未上市(櫃)公司		
Kimo.com (BVI) Corporation (Kimo BVI)	\$ 3,914,331	\$ 4,145,465
System Capital Group Inc. (SCGI)	2,369,571	2,230,030

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
精璞投資公司(精璞) (附註四及十五)	\$ 465,995	\$ 437,073
精誠軟體服務公司 (精軟)	1,021,321	901,106
嘉利科技公司(嘉利)	360,139	345,412
泰鋒電腦公司(泰鋒)	264,415	251,745
金橋資訊公司(金橋)	273,935	261,357
康和資訊系統公司 (康和)	390,208	339,761
精誠科技整合公司 (精科)	310,743	331,060
奇唯科技公司(奇唯)	18,083	17,878
知意圖公司(知意圖)	4,272	4,839
內秋應智能科技有限公司 (內秋應)	21,347	21,447
漢茂投資展業公司(漢 茂)(附註四及十五)	17,289	10,268
宜誠資訊公司(宜誠)	48,682	-
台灣資服科技公司(台灣 資服)	74,965	-
	<u>\$ 9,555,296</u>	<u>\$ 9,297,441</u>

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

公 司 名 稱	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
奇 唯	4.50%	4.50%
知 意 圖	84.19%	84.19%
漢 茂	48.92%	48.92%
宜 誠	58.75%	-
台灣資服	62.87%	-

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註二七。

本公司收購宜誠及台灣資服之揭露，請分別參閱本公司 109 年度合併財務報告附註二四。

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

本公司加計子公司持有之奇唯股權已逾 50%，已具控制力，故將其列為子公司。

109 及 108 年度採用權益法之損益及其他綜合損益份額，除 109 年度台灣資服外，係依據各子公司同期間經會計師查核之結果認列；惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

(二) 投資關聯企業

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

	109年度	108年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 38,307	\$ 21,047
其他綜合損益	<u>6,416</u>	<u>107</u>
	<u>\$ 44,723</u>	<u>\$ 21,154</u>

109 及 108 年度因個別不重大之關聯企業所認列之減損損失分別為 19,421 仟元及 60,651 仟元。

本公司採用權益法之投資餘額及其認列之綜合損益份額中，除 109 及 108 年度泰國 System Infopro、金納精誠（國際）科技公司、中孚科技公司、墨攻網路科技公司、宏誌科技公司、聖森雲端科技公司及德義資訊公司外，餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

十二、不動產、廠房及設備

	土	地	建	築	物	電	腦	設	備	運	輸	設	備	出	租	設	備	租	賃	改	良	其	他	設	備	合	計
成 本																											
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 795,378		\$ 1,161,115			\$ 138,834			\$ 11,162			\$ 21,379			\$ 31,227			\$ 40,007								\$ 2,199,102	
增 添	-		-			31,416			-			4,749			7,165			15,261								58,591	
處 分	-		-			(41,087)			-			(10,501)			(5,286)			(14,998)								(71,872)	
重 分 類	-		-			(144)			-			(470)			-			-								(614)	
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 795,378</u>		<u>\$ 1,161,115</u>			<u>\$ 129,019</u>			<u>\$ 11,162</u>			<u>\$ 15,157</u>			<u>\$ 33,106</u>			<u>\$ 40,270</u>								<u>\$ 2,185,207</u>	
累 計 折 舊 及 減 損																											
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,693		\$ 445,755			\$ 68,563			\$ 4,153			\$ 13,505			\$ 17,737			\$ 20,751								\$ 578,157	
折 舊 費 用	-		16,600			31,001			1,860			5,009			6,537			6,924								67,931	
處 分	-		-			(41,032)			-			(10,501)			(5,286)			(14,998)								(71,817)	
重 分 類	-		-			24			-			(459)			-			-								(435)	
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 7,693</u>		<u>\$ 462,355</u>			<u>\$ 58,556</u>			<u>\$ 6,013</u>			<u>\$ 7,554</u>			<u>\$ 18,988</u>			<u>\$ 12,677</u>								<u>\$ 573,836</u>	
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 787,685</u>		<u>\$ 698,760</u>			<u>\$ 70,463</u>			<u>\$ 5,149</u>			<u>\$ 7,603</u>			<u>\$ 14,118</u>			<u>\$ 27,593</u>								<u>\$ 1,611,371</u>	

(接 次 頁)

(承前頁)

成本	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
109年1月1日餘額	\$ 795,378		\$ 1,161,115			\$ 129,019	\$ 11,162	\$ 15,157	\$ 33,106	\$ 40,270	\$ 2,185,207
增 添	-		-			56,909	-	2,954	6,724	29,444	96,031
處 分	-		-			(27,782)	(485)	(3,493)	(13,118)	(4,331)	(49,209)
重 分 類	-		-			(35)	-	(558)	-	-	(593)
109年12月31日餘額	<u>\$ 795,378</u>		<u>\$ 1,161,115</u>			<u>\$ 158,111</u>	<u>\$ 10,677</u>	<u>\$ 14,060</u>	<u>\$ 26,712</u>	<u>\$ 65,383</u>	<u>\$ 2,231,436</u>
累計折舊及減損											
109年1月1日餘額	\$ 7,693		\$ 462,355			\$ 58,556	\$ 6,013	\$ 7,554	\$ 18,988	\$ 12,677	\$ 573,836
折舊費用	-		16,600			34,225	1,813	3,958	5,093	8,990	70,679
處 分	-		-			(27,543)	(485)	(3,493)	(13,118)	(4,331)	(48,970)
重 分 類	-		-			-	-	(402)	-	-	(402)
109年12月31日餘額	<u>\$ 7,693</u>		<u>\$ 478,955</u>			<u>\$ 65,238</u>	<u>\$ 7,341</u>	<u>\$ 7,617</u>	<u>\$ 10,963</u>	<u>\$ 17,336</u>	<u>\$ 595,143</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 787,685</u>		<u>\$ 682,160</u>			<u>\$ 92,873</u>	<u>\$ 3,336</u>	<u>\$ 6,443</u>	<u>\$ 15,749</u>	<u>\$ 48,047</u>	<u>\$ 1,636,293</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 111,766	\$ 136,444
機器設備	<u>85,198</u>	<u>111,613</u>
	<u>\$ 196,964</u>	<u>\$ 248,057</u>
使用權資產之增添	109年度	108年度
	<u>\$ 53,478</u>	<u>\$ 79,744</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 62,794	\$ 64,027
機器設備	<u>40,417</u>	<u>44,401</u>
	<u>\$ 103,211</u>	<u>\$ 108,428</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 109 及 108 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 95,208</u>	<u>\$ 90,657</u>
非流動	<u>\$ 103,751</u>	<u>\$ 158,705</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
建築物	1.00%~1.25%	1.25%
機器設備	1.25%	1.25%

(三) 重要承租活動及條款

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

(四) 其他租賃資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期租賃費用及低價值資產		
租賃費用	<u>\$ 41,170</u>	<u>\$ 32,380</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 146,900</u>	<u>\$ 142,876</u>

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

109年及108年12月31日適用認列豁免之短期租賃承諾金額分別為14,067仟元及14,474仟元。

十四、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：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 519,107	\$ 492,134
計畫資產公允價值	(306,743)	(258,418)
淨確定福利負債	<u>\$ 212,364</u>	<u>\$ 233,716</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
108年1月1日	<u>\$ 452,220</u>	<u>(\$ 221,270)</u>	<u>\$ 230,950</u>
服務成本			
當期服務成本	1,168	-	1,168
利息費用(收入)	<u>4,690</u>	<u>(2,505)</u>	<u>2,185</u>
認列於損益	<u>5,858</u>	<u>(2,505)</u>	<u>3,353</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(7,336)	(7,336)
精算損失—財務假設變動	21,983	-	21,983
精算損失—經驗調整	<u>25,805</u>	<u>-</u>	<u>25,805</u>
認列於其他綜合損益	<u>47,788</u>	<u>(7,336)</u>	<u>40,452</u>
雇主提撥	-	(41,675)	(41,675)
福利支付	(14,368)	14,368	-
自子公司轉入	<u>636</u>	<u>-</u>	<u>636</u>
108年12月31日	<u>492,134</u>	<u>(258,418)</u>	<u>233,716</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
服務成本			
當期服務成本	\$ 927	\$ -	\$ 927
利息費用 (收入)	<u>3,640</u>	(<u>2,076</u>)	<u>1,564</u>
認列於損益	<u>4,567</u>	(<u>2,076</u>)	<u>2,491</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(8,453)	(8,453)
精算損失—財務假設變動	22,315	-	22,315
精算損失—經驗調整	<u>12,088</u>	<u>-</u>	<u>12,088</u>
認列於其他綜合損益	<u>34,403</u>	(<u>8,453</u>)	<u>25,950</u>
雇主提撥	-	(49,793)	(49,793)
福利支付	(<u>11,997</u>)	<u>11,997</u>	<u>-</u>
109年12月31日	<u>\$ 519,107</u>	(<u>\$ 306,743</u>)	<u>\$ 212,364</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：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.35%	0.75%
薪資預期增加率	1.10%	1.10%

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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率		
增加 0.50%	(<u>\$ 27,693</u>)	(<u>\$ 27,270</u>)
減少 0.50%	<u>\$ 29,814</u>	<u>\$ 29,438</u>
薪資預期增加率		
增加 0.50%	<u>\$ 29,433</u>	<u>\$ 29,182</u>
減少 0.50%	(<u>\$ 27,626</u>)	(<u>\$ 27,309</u>)

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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 36,408</u>	<u>\$ 44,568</u>
確定福利義務平均到期期間	11年	12年

十五、權益

(一) 股本

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>400,000</u>	<u>400,000</u>
額定股本	<u>\$ 4,000,000</u>	<u>\$ 4,000,000</u>
已發行股數（仟股）	<u>269,393</u>	<u>269,393</u>
已發行股本	<u>\$ 2,693,933</u>	<u>\$ 2,693,933</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	<u>109年12月31日</u>	<u>108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	\$ 4,641,487	\$ 4,641,487
實際取得子公司股權價格與帳面金額差額	39	-
受贈資產	544	544
庫藏股票交易	1,837,963	1,730,914

（接次頁）

(承前頁)

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
僅可彌補虧損		
認列對子公司所有權權益		
變動數(2)	\$ 8,576	\$ 8,576
採用權益法認列關聯企業		
股權淨值之變動數	654	21,207
處分固定資產利益	<u>4,493</u>	<u>4,493</u>
	<u>\$ 6,493,756</u>	<u>\$ 6,407,221</u>

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

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

(三) 保留盈餘及股利政策

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

本公司股利政策如下：

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

1. 決定最佳之資本預算。
2. 決定滿足最佳之資本預算所需融通資金。

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

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

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

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

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

本公司於 109 年 6 月 18 日及 108 年 6 月 13 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 180,803	\$ 105,142	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	195,624	(69,485)	-	-
現金股利	1,346,967	1,023,695	5.0	3.8

另本公司於 108 年 6 月 13 日股東常會決議自股票發行溢價之資本公積配發每股現金 1.2 元，共計 323,272 仟元。

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計 110 年 5 月召開之股東會決議。

有關本公司股東會決議情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
期初餘額	(\$ 435,908)	(\$ 407,326)
採用權益法之子公司及 關聯企業之換算差額 之份額	(<u>145,577</u>)	(<u>28,582</u>)
期末餘額	<u>(\$ 581,485)</u>	<u>(\$ 435,908)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
期初餘額	(\$ 143,558)	\$ 23,484
當年度產生		
權益工具投資之未 實現損益	(62,970)	(247)
採用權益法之子公 司及關聯企業之 份額	(53,407)	(176,850)
處分採用權益法之 關聯企業	(8,255)	-
子公司處分權益工 具累計損益移至 保留盈餘	<u>80,964</u>	<u>10,055</u>
期末餘額	<u>(\$ 187,226)</u>	<u>(\$ 143,558)</u>

(五) 庫藏股票 (仟股)

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 變 動				年 底 股 數
		增	加	減	少	
<u>109 年度</u>						
子公司持有本公司股票 自採用權益法之投資 轉列庫藏股票	<u>21,410</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,410</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

收回原因	年初股數	本年度變動			年底股數
		增	加	減	
<u>108年度</u>					
子公司持有本公司股票 自採用權益法之投資 轉列庫藏股票	<u>23,410</u>	<u>-</u>	<u>2,000</u>	<u>21,410</u>	

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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>漢茂</u>		
持有股數(仟股)	<u>21,317</u>	<u>21,317</u>
帳面金額	<u>\$ 755,480</u>	<u>\$ 755,480</u>
市價	<u>\$ 1,869,473</u>	<u>\$ 1,609,409</u>
<u>精璞</u>		
持有股數(仟股)	<u>10,982</u>	<u>10,982</u>
帳面金額	<u>\$ 246,093</u>	<u>\$ 246,093</u>
市價	<u>\$ 963,075</u>	<u>\$ 829,101</u>

漢茂持有本公司股票自採用權益法之投資轉列庫藏股票係依其原始取得成本按本公司之持股比例 48.92% 計算，109 年及 108 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。

十六、營業收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 3,872,474	\$ 3,427,738
勞務收入	3,105,044	3,097,167
其他營業收入	<u>40,019</u>	<u>44,115</u>
	<u>\$ 7,017,537</u>	<u>\$ 6,569,020</u>

合約餘額

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據及帳款	<u>\$ 1,011,756</u>	<u>\$ 819,441</u>
合約負債	<u>\$ 646,718</u>	<u>\$ 477,667</u>

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

十七、本年度淨利

(一) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	<u>\$ 70,679</u>	<u>\$ 67,931</u>
使用權資產	103,211	108,428
無形資產	<u>14,467</u>	<u>19,755</u>
	<u>\$ 188,357</u>	<u>\$ 196,114</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 85,527	\$ 85,706
營業費用	<u>88,363</u>	<u>90,653</u>
	<u>\$ 173,890</u>	<u>\$ 176,359</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 892	\$ 2,929
營業費用	<u>13,575</u>	<u>16,826</u>
	<u>\$ 14,467</u>	<u>\$ 19,755</u>

(二) 員工福利費用（帳列營業費用）

	109年度	108年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 80,352	\$ 74,508
確定福利計畫（附註十四）	<u>2,491</u>	<u>3,353</u>
	82,843	77,861
薪資費用	1,752,547	1,697,944
勞健保費用	142,597	131,617
董事酬勞	35,494	39,255
其他員工福利費用	<u>47,425</u>	<u>85,919</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 2,060,906</u>	<u>\$ 2,032,596</u>

109 及 108 年度本公司平均員工人數分別為 1,847 人及 1,785 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 11 人。

109 及 108 年度平均員工福利費用分別為 1,103 仟元及 1,117 仟元，109 及 108 年度平均員工薪資費用分別為 955 仟元及 957 仟元，平均員工薪資費用調整變動為(0.21%)。

本公司薪資政策如下：

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

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

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

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

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

(三) 員工酬勞及董事酬勞

本公司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。109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年 2 月 24 日及 109 年 3 月 19 日經董事會決議發放現金金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工酬勞	\$ 53,241	\$ 58,883
董事酬勞	35,494	39,255

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。

108 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 110 及 109 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

	109年度	108年度
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產	\$ 79,521	\$ 156,590
採用權益法之投資	<u>84,308</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 163,829</u>	<u>\$ 156,590</u>

十八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 5,290	\$ -
未分配盈餘加徵	1,650	48,524
基本稅額應納差額	14,197	8,072
使用之投資抵減	(1,650)	(24,263)
以前年度之調整	<u>(1,591)</u>	<u>(1,527)</u>
	<u>17,896</u>	<u>30,806</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	7,483	22,686
以前年度之調整	<u>(5,761)</u>	<u>3,090</u>
	<u>1,722</u>	<u>25,776</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 19,618</u>	<u>\$ 56,582</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	<u>\$ 1,685,963</u>	<u>\$ 1,864,624</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 337,193	\$ 372,925
未分配盈餘加徵	1,650	48,524
永久性差異	(326,070)	(374,502)
基本稅額應納差額	14,197	8,072
以前年度之調整	<u>(7,352)</u>	<u>1,563</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 19,618</u>	<u>\$ 56,582</u>

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

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

(二) 本期所得稅資產與負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 22,970</u>	<u>\$ 17,227</u>

109 年 12 月 31 日之應付所得稅已減除預付所得稅 1,137 仟元；
108 年 12 月 31 日應付所得稅已減除預付所得稅 15,106 仟元。

(三) 遞延所得稅資產及負債之變動

109 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
應付休假給付	\$ 1,269	\$ 382	\$ 1,651
存貨跌價損失	3,733	34	3,767
其 他	<u>7,332</u>	<u>(1,705)</u>	<u>5,627</u>
	12,334	(1,289)	11,045
投資抵減	<u>191</u>	<u>(191)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 12,525</u>	<u>(\$ 1,480)</u>	<u>\$ 11,045</u>
 <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
國外營運機構兌換			
差額	\$ 5,846	\$ -	\$ 5,846
其 他	<u>-</u>	<u>242</u>	<u>242</u>
	<u>\$ 5,846</u>	<u>\$ 242</u>	<u>\$ 6,088</u>

108 年度

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

(四) 所得稅核定情形

本公司 107 年度之所得稅申報案件及 106 年度未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

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：

	109年度	108年度
本年度淨利	<u>\$ 1,666,345</u>	<u>\$ 1,808,042</u>
<u>股數 (仟股)</u>		
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	247,983	247,296
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>785</u>	<u>892</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>248,768</u>	<u>248,188</u>
<u>每股盈餘 (元)</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 6.72</u>	<u>\$ 7.31</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.70</u>	<u>\$ 7.28</u>

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

決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

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

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
本年度淨利	<u>\$ 1,773,394</u>	<u>\$ 1,889,399</u>
<u>股數（仟股）</u>		
用以計算擬制性基本每股盈餘 之普通股加權平均股數	269,393	269,393
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>785</u>	<u>892</u>
用以計算擬制性稀釋每股盈餘 之普通股加權平均股數	<u>270,178</u>	<u>270,285</u>
<u>每股盈餘（元）</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 6.58</u>	<u>\$ 7.01</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.56</u>	<u>\$ 6.99</u>

二十、資本風險管理

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

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

二一、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 1,352,228	\$ 1,352,228
受益憑證	<u>232,701</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>232,701</u>
合 計	<u>\$ 232,701</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,352,228</u>	<u>\$ 1,584,929</u>
<u>透過其他綜合損益</u>				
<u>按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
上市(櫃)股票	\$ 193,708	\$ -	\$ -	\$ 193,708
未上市(櫃)股票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,001</u>	<u>1,001</u>
	<u>\$ 193,708</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,001</u>	<u>\$ 194,709</u>

108 年 12 月 31 日

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

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

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

109 年度

金 融 資 產	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量 之金融資產		合 計
	透過損益按 公允價值衡量 權益工具	權益工具	
年初餘額	\$ 1,267,686	\$ 1,181	\$ 1,268,867
認列於損益	306,342	-	306,342
認列於其他綜合損益	-	722	722
減資退回股款	-	(902)	(902)
處 分	(221,800)	-	(221,800)
年底餘額	<u>\$ 1,352,228</u>	<u>\$ 1,001</u>	<u>\$ 1,353,229</u>
與年底所持有資產有關 並認列於損益之當年 度未實現利益或損失 之變動數	<u>\$ 229,149</u>		<u>\$ 229,149</u>

108 年度

金 融 資 產	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量 之金融資產		合 計
	透過損益按 公允價值衡量 權益工具	權益工具	
年初餘額	\$ 1,538,017	\$ 2,158	\$ 1,540,175
認列於損益	(259,464)	-	(259,464)
認列於其他綜合損益	-	(247)	(247)
減資退回股款	-	(730)	(730)
處 分	(10,867)	-	(10,867)
年底餘額	<u>\$ 1,267,686</u>	<u>\$ 1,181</u>	<u>\$ 1,268,867</u>
與年底所持有資產有關 並認列於損益之當年 度未實現利益或損失 之變動數	<u>(\$ 248,232)</u>		<u>(\$ 248,232)</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

(三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 1,584,929	\$ 1,860,157
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	1,721,969	1,519,534
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	194,709	1,181
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註 2）	1,835,319	1,769,832

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

註 2：餘額係包含應付票據及帳款、應付關係人款項、其他應付款及存入保證金（帳列其他非流動負債）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

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：

	109年度	108年度
增加／減少	\$ 2,222	\$ 1,986

(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：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險 金融資產	\$ 111,449	\$ 116,422
具現金流量利率風險 金融資產	285,949	239,616

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：

	109年度	108年度
增加／減少	\$ 286	\$ 240

(3) 其他價格風險

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

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

	109年度	108年度
稅前淨利		
增加／減少	\$ 79,246	\$ 93,008
其他綜合損益		
增加／減少	9,735	59

2. 信用風險

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

本公司設立專責部門管理應收帳款，制定相關管理辦法，落實徵信及額度管理，以確保本公司利益。往來金融機構則選擇信譽良好、評等優良者，以降低信用風險。

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

3. 流動性風險

本公司係藉由現金流量預測，管理存貨進銷、應收帳款及應付帳款收付流程，以確保營運現金之流動性；閒置資金之運

用則兼顧流動性、安全性與收益性做短期操作，另與銀行建立融資額度往來，以保持資金的流動性。

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之受益憑證及國內上市（櫃）公司股票等具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公允價值之價格迅速出售，不致有重大之流動性風險。本公司投資之未上市（櫃）公司股票無活絡市場，故預期具有較重大之流動性風險。

二二、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
泰鋒電腦公司（泰鋒）	子 公 司
精誠科技整合公司（精誠科技）	子 公 司
奇唯科技公司（奇唯）	子 公 司
美得康科技公司（美得康）	子 公 司（註一）
康和資訊系統公司（康和）	子 公 司
知意圖公司（知意圖）	子 公 司
嘉利科技公司（嘉利）	子 公 司
精璞投資公司（精璞）	子 公 司
金橋資訊公司（金橋）	子 公 司
漢茂投資展業公司（漢茂）	子 公 司
Kimo.com (BVI) Corporation (Kimo BVI)	子 公 司
內秋應智能科技公司（內秋應）	子 公 司
精誠軟體服務公司（精誠軟體）	子 公 司
精誠隨想行動科技公司（精誠隨想）	子 公 司
精聚資訊公司（精聚）	子 公 司
精聯資訊公司（精聯）	子 公 司
精智資訊公司（精智）	子 公 司
精睿資訊公司（精睿）	子 公 司
鼎盛資科公司（鼎盛）	子 公 司
宜誠資訊公司（宜誠）	子 公 司
台灣資服科技公司（台灣資服）	子 公 司
精誠資訊（香港）公司（香港精誠）	子 公 司
瑞寶資訊科技（香港）公司	子 公 司
精誠精詮信息科技公司（精誠精詮）	子 公 司

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
精誠勝龍信息系統公司 (精誠勝龍)	子 公 司
精誠恆逸軟件公司 (精誠恆逸)	子 公 司
Sysware Singapore Pte. Ltd. (Sysware Singapore)	子 公 司
Systex Solutions (HK) Limited (SSHK)	子 公 司
精誠瑞寶計算機系統公司 (精誠瑞寶)	子 公 司
廣州精誠瑞寶信息技術公司 (瑞寶信息)	子 公 司
精誠 (中國) 企業管理公司 (中國精誠企業管理)	子 公 司
財金文化事業公司 (財金)	關聯企業
中孚科技公司 (中孚)	關聯企業
博暉科技公司 (博暉)	關聯企業
聖森雲端科技科技公司 (聖森)	關聯企業
德義資訊公司 (德義)	關聯企業
敦新科技公司 (敦新)	關聯企業
宏誌科技公司 (宏誌)	關聯企業
藍新資訊公司 (藍新)	關聯企業
金納精誠 (國際) 科技公司 (金納)	關聯企業
景竣實業公司 (景竣)	關聯企業
慧穩科技公司 (慧穩)	關聯企業
晉泰科技公司 (晉泰)	關聯企業 (註二)
墨攻網路科技公司 (墨攻)	關聯企業
機智證券投資顧問公司 (機智)	關聯企業
寶錄電子公司 (寶錄)	關聯企業

註一：子公司美得康已於 108 年 1 月與子公司奇唯合併，存續公司為奇唯。

註二：晉泰自 109 年 7 月起已非本公司之關係人。

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年度	108年度
銷貨收入	子 公 司	\$ 92,827	\$ 84,738
	關聯企業	<u>13,840</u>	<u>3,011</u>
		<u>\$ 106,667</u>	<u>\$ 87,749</u>
勞務收入	子 公 司	\$ 188,613	\$ 210,143
	關聯企業	<u>6,400</u>	<u>2,893</u>
		<u>\$ 195,013</u>	<u>\$ 213,036</u>

(接次頁)

(承前頁)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年度	108年度
其他營業收入	子 公 司		
	美 得 康	\$ -	\$ 13
	其 他	-	255
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 268</u>

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	109年度	108年度
子 公 司		
精誠軟體	\$ 487,954	\$ 643,623
其 他	331,508	67,661
關聯企業	<u>94,628</u>	<u>98,945</u>
	<u>\$ 914,090</u>	<u>\$ 810,229</u>

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	109年12月31日	108年12月31日
應收關係人款項	子 公 司		
	精誠科技	\$ 10,027	\$ 21,284
	康 和	37,452	38,119
	Sysware	-	28,070
	Singapore		
	精誠軟體	45,315	29,071
	奇 唯	22,450	20,411
	其 他	18,114	37,575
	關聯企業	<u>1,589</u>	<u>6,093</u>
		<u>\$ 134,947</u>	<u>\$ 180,623</u>

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	109年12月31日	108年12月31日
應付關係人款項	子 公 司		
	精誠軟體	\$ 103,180	\$ 45,652
	奇 唯	94,256	42,893
	其 他	18,958	15,836
	關聯企業		
	其 他	<u>29,977</u>	<u>22,332</u>
		<u>\$ 246,371</u>	<u>\$ 126,713</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	
	109年度	108年度
子公司		
精誠軟體	\$ 13,898	\$ 1,777
其他	4,356	115
關聯企業	3,330	-
	<u>\$ 21,584</u>	<u>\$ 1,892</u>

(七) 處分不動產、廠房及設備暨電腦軟體

關係人類別	處分價款		處分(損)益	
	109年度	108年度	109年度	108年度
子公司				
精誠科技	\$ 20	\$ 120	\$ -	\$ -
奇唯	209	-	-	-
康和	-	85	-	-
精誠軟體	10	69	-	-
嘉利	-	125	-	-
其他	-	38	-	-
	<u>\$ 239</u>	<u>\$ 437</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(八) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別 / 名稱	109年度	108年度
勞務成本	子公司	\$ 63,234	\$ 72,315
	關聯企業	20,343	19,313
		<u>\$ 83,577</u>	<u>\$ 91,628</u>
營業費用	子公司	\$ 2,850	\$ 4,125
	關聯企業	1,251	1,519
		<u>\$ 4,101</u>	<u>\$ 5,644</u>
其他收入淨額	子公司		
	嘉利	\$ 3,484	\$ 3,416
	其他	2,157	2,186
	關聯企業	222	240
		<u>\$ 5,863</u>	<u>\$ 5,842</u>
管理費收入(帳列營業費用減項)	子公司	<u>\$ 115,195</u>	<u>\$ 119,856</u>

(九) 主要管理階層薪酬

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期員工福利	\$ 119,312	\$ 120,256
退職後福利	<u>2,879</u>	<u>2,771</u>
	<u>\$ 122,191</u>	<u>\$ 123,027</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二三、質押之資產

下列資產業已質押或抵押作為本公司押標金、履約保證、發行禮券及卡片之提存擔保及進口貨物繳交營業稅等之擔保品：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
質押定存單－流動（帳列其他應收款）	\$ 88,198	\$ 91,850
質押定存單－非流動（帳列其他非流動資產）	<u>22,032</u>	<u>24,572</u>
	<u>\$ 110,230</u>	<u>\$ 116,422</u>

二四、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司重大或有負債及未認列之合約承諾如下：

(一) 本公司已開立未使用之信用狀金額如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
	<u>\$ 707</u>	<u>\$ 726</u>

(二) 本公司已訂定尚未履行之銷售合約金額如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
	<u>\$ 2,946,127</u>	<u>\$ 2,807,817</u>

(三) 本公司為他人背書保證之情形請參閱附表二。

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

額。截至 109 年 12 月 31 日止，本公司之信託財產餘額為 13,273 仟元（帳列其他應收款及其他非流動資產）。

二五、其他事項

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

二六、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：

109 年 12 月 31 日

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

108 年 12 月 31 日

	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	3,096		29.98	\$		92,830	
<u>非貨幣性項目</u>								
採用權益法之投資								
美 金		212,658		29.98			6,375,495	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		1,772		29.98			53,114	

具重大影響之外幣未實現兌換損益如下：

外幣	109年度		108年度	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
美金	28.48	(\$ 186)	29.98	(\$ 983)

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。

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

精誠資訊股份有限公司
資金貸與他人

民國 109 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	年度底餘額	實際動支金額 (註十二)	利率區間	資金性質	與業往來金額	來有短期融通資金必要之原因	提列帳項	抵額	擔保		對個別對象資金貸與總額 (註一)	貸與金額備註
														名稱	價值		
1	精誠(中國)企業管理公司	精誠精證信託科技分公司	應收關係人款項	Y	\$ 131,496	\$ 130,944	\$ 41,466	1-6.16	短期融通資金	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ 2,701,825	\$ 5,403,649 (註三)
1	精誠(中國)企業管理公司	精誠瑞寶計算機系統公司	應收關係人款項	Y	219,160	218,240	52,378	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	2,701,825	5,403,649 (註四)
1	精誠(中國)企業管理公司	精誠勝龍信託系統公司	應收關係人款項	Y	21,916	21,824	-	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	2,701,825	5,403,649 (註五)
1	精誠(中國)企業管理公司	精誠至開(上海)信託技術公司	應收關係人款項	Y	219,160	218,240	-	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	2,701,825	5,403,649 (註六)
2	精誠精證信託科技分公司	精誠(中國)企業管理公司	應收關係人款項	Y	262,992	261,888	-	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	2,701,825	5,403,649 (註七)
3	精誠瑞寶計算機系統公司	精誠(中國)企業管理公司	應收關係人款項	Y	87,664	87,296	-	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	2,701,825	5,403,649 (註八)
4	精誠勝龍信託系統公司	精誠(中國)企業管理公司	應收關係人款項	Y	43,796	43,648	-	1-6.16	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	2,701,825	5,403,649 (註九)
5	Kimo.com(BVI) Corporation	精誠資訊(香港)公司	應收關係人款項	Y	121,000	-	-	2.45	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	2,701,825	5,403,649 (註十)
6	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	應收關係人款項	Y	500,000	500,000	-	1.5	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	933,140	933,140 (註十一)

註一：除精誠資訊公司係按該公司淨值之 40% 為限外，係以貸出資金公司淨值之 20% 為限，若屬本公司持股百分之十之國外公司間短期融通資金，其個別貸與金額不受貸與企業淨值 20% 限制，但不得超過本公司淨值之 20%。

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

註三：本期最高餘額為 131,496 仟元 (30,000 仟人民幣)，本期末餘額為 130,944 仟元 (30,000 仟人民幣)，包含尚未動支額 89,478 仟元 (20,500 仟人民幣)。

註四：本期最高餘額為 219,160 仟元 (50,000 仟人民幣)，本期末餘額為 218,240 仟元 (50,000 仟人民幣)，包含尚未動支額 165,862 仟元 (38,000 仟人民幣)。

註五：本期最高餘額為 21,916 仟元 (5,000 仟人民幣)，本期末餘額為 21,824 仟元 (5,000 仟人民幣)，皆未動支。

註六：本期最高餘額為 219,160 仟元 (50,000 仟人民幣)，本期末餘額為 218,240 仟元 (50,000 仟人民幣)，皆未動支。

註七：本期最高餘額為 262,992 仟元 (60,000 仟人民幣)，本期末餘額為 261,888 仟元 (60,000 仟人民幣)，皆未動支。

註八：本期最高餘額為 87,664 仟元 (20,000 仟人民幣)，本期末餘額為 87,296 仟元 (20,000 仟人民幣)，皆未動支。

註九：本期最高餘額為 43,796 仟元 (10,000 仟人民幣)，本期末餘額為 43,648 仟元 (10,000 仟人民幣)，皆未動支。

註十：本期最高餘額為 121,000 仟元 (4,000 仟美金)，本期末餘額為 0 元。

註十一：年底最高餘額為 500,000 仟元，本期末餘額為 500,000 仟元，皆未動支。

精誠資訊股份有限公司
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		單一企業對背書保證之金額	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期淨值之比率(%)	背書保證最高金額	證額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	註
		公司名稱	關係(註一)												
0	精誠資訊股份有限公司	精誠資訊(香港)公司	2	\$ 3,377,281	\$ 235,920	\$ 227,840	\$ 107,318	\$ -	1.69	\$ 6,754,562	Y	N	N	N	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	瑞寶資訊科技(香港)公司	2	3,377,281	136,125	128,160	2,592	-	0.95	6,754,562	Y	N	N	N	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠(中國)企業管理公司	2	3,377,281	1,738,508	1,683,712	590,729	-	12.46	6,754,562	Y	N	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠精證信息科技公司	2	3,377,281	15,125	14,240	-	-	0.11	6,754,562	Y	N	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠瑞寶計算機系統公司	2	3,377,281	45,375	42,720	-	-	0.32	6,754,562	Y	N	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠至開(上海)信息技術公司	2	3,377,281	131,496	130,944	58,723	-	0.97	6,754,562	Y	N	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠軟體服務公司	2	3,377,281	1,000,000	1,000,000	478,115	-	7.40	6,754,562	Y	N	N	N	(註二及三)
1	精誠恆逸軟件公司	精誠(中國)企業管理公司	4	288,023	109,580	-	-	-	-	288,023	N	N	N	Y	(註四及五)
2	精誠精證信息科技公司	精誠(中國)企業管理公司	4	537,895	218,980	218,240	194,386	218,240	81.15	537,895	N	N	N	Y	(註四及五)

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費保單者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

- 註二：對單一企業背書保證之限額係按淨值之 25% 為限。
- 註三：背書保證最高限額係按淨值之 50% 為限。
- 註四：對單一企業背書保證之限額係按前一年度年底淨值之 200% 為限。
- 註五：背書保證最高限額係按前一年度年底淨值之 200% 為限。

精誠資訊股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 109 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列科目	年股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	底值	註
控制公司資訊— 精誠資訊股份有限公司	股票 GCH Systems		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	56,226	\$ -	0.74	\$ -	-	
	台灣期貨交易所公司		"	12,095,002	1,133,869	3.28	1,133,869	-	
	商合行公司		"	795,895	-	1.79	-	-	
	遠通電收公司		"	25,263,076	185,869	8.42	185,869	-	
	嘉實資訊公司		"	1,108,592	18,890	4.22	18,890	-	
	三趨科技公司		"	300,000	2,194	6.42	2,194	-	
	大買行銷公司		"	1,260,000	11,406	14.63	11,406	-	
	巨擘科技公司		"	808,415	-	0.20	-	-	
	聚豐全球公司		"	471,700	-	3.47	-	-	
	賜基資訊公司		"	150,000	-	3.57	-	-	
	Gemini Data, Inc.		"	3,404,000	-	3.70	-	-	
	誠字創業投資公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	141,037	1,001	0.31	1,001	-	
	晉泰科技公司 特別股		"	4,387,499	193,708	8.60	193,708	-	
從屬公司資訊— 精誠投資股份有限公司	Gemini Data, Inc.		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	7,720,167	-	8.38	-	-	
	受益憑證 台新大眾貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,888,234	70,001	-	70,001	-	
	元大寶來得利貨幣市場基金		"	4,258,193	70,000	-	70,000	-	
	富邦吉祥貨幣市場基金		"	5,694,905	90,000	-	90,000	-	
	凱基新興趨勢ETF組合基金		"	300,000	2,700	-	2,700	-	
	股票 精誠資訊公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	10,981,476	963,075	4.08	963,075	-	
	虹堡科技公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,532,887	55,976	2.83	55,976	-	
	伊諾瓦科技公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,177,629	-	6.57	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列	科目	年股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	底值	註
	巨擘科技公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		8,558,064	\$ -	2.08	\$ -	-	
	中經合全球公司		"		126,666	-	2.22	-	-	
	嘉實資訊公司		"		1,276,448	21,751	4.85	21,751	-	
	寬頻多媒體公司		"		1,700,000	-	9.19	-	-	
	旭陽控股公司(原和達光電科技公司)		"		28,964	-	0.04	-	-	
	文佳科技公司		"		64,063	-	0.37	-	-	
	汎宇電商公司		"		111,829	-	0.22	-	-	
	台灣沛晶公司		"		326,000	-	0.54	-	-	
	受益憑證									
	復華傳奇六號基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		3,000,000	78,180	-	78,180	-	
	保德信貨幣市場基金		"		2,863,612	45,690	-	45,690	-	
	元大台灣高股息優質龍頭基金-A		"		300,000	3,777	-	3,777	-	
	柏瑞巨輪貨幣市場基金		"		581,717	8,007	-	8,007	-	
從屬公司資訊— 台灣電腦服務股份有限公司	票 常州新國泰資訊設備公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		80,000	-	13.11	-	-	
	台網國際公司		"		630,000	-	4.50	-	-	
從屬公司資訊— 金橋資訊股份有限公司	Drpacific-Greater China, Inc. 受益憑證		"		-	-	5.06	-	-	
	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—流動		742,779	11,464	-	11,464	-	
	第一金全家福貨幣市場基金		"		168,522	30,308	-	30,308	-	
	台新1699貨幣市場基金		"		734,544	10,024	-	10,024	-	
從屬公司資訊— 泰鋒電腦股份有限公司	受益憑證									
	第一金全家福貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		111,229	20,005	-	20,005	-	
	台新大眾貨幣市場基金		"		4,761,414	68,185	-	68,185	-	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		"		3,560,182	58,336	-	58,336	-	
從屬公司資訊— 精誠隨想行動科技股份有限公司	受益憑證									
	群益安穩貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		1,979,600	32,199	-	32,199	-	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列	科目	年股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	底價	註
從屬公司資訊— 康和資訊系統股份 有限公司	受益憑證 統一強棒貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融 資產—流動	金融	2,672,114	\$ 45,001	-	\$ 45,001		
從屬公司資訊— 嘉利科技股份有限 公司	受益憑證 元大萬泰貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融 資產—流動	金融	8,396,100	128,084	-	128,084		
從屬公司資訊— 漢茂投資展業股份 有限公司	日盛貨幣市場基金 股票 精誠資訊公司	母 公 司	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	金融	1,007,577	15,063	-	15,063		
	文參公司		透過損益按公允價值衡量之金融 資產—非流動	金融	21,316,678	1,869,473	7.91	1,869,473		
	伊諾瓦科技公司		透過損益按公允價值衡量之金融 資產—非流動	金融	1,595,162	10,374	4.68	10,374		
	銓祐科技公司		"		1,840,046	-	10.26	-		
	受益憑證 柏瑞巨輪貨幣市場基金		"		3,910,646	-	5.83	-		
	柏瑞 ESG 量化債券基金 A 不配息 (台幣) 股票		透過損益按公允價值衡量之金融 資產—流動	金融	727,701	10,017	-	10,017		
從屬公司資訊— Systemx Capital Group Inc.	Com2B Corp.		透過損益按公允價值衡量之金融 資產—非流動	金融	968,720	10,045	-	10,045		
	Techgains International Corp.		透過損益按公允價值衡量之金融 資產—非流動	金融	1,000,000	-	2.22	-		
	Tradetrek.com Inc.		"		1,500,000	-	4.41	-		
	Sipix Technology Limited		"		1,109,468	-	3.30	-		
	FalconStor Software Inc.		"		279,919	-	0.24	-		
	GCL-Poly Energy Holdings		透過損益按公允價值衡量之金融 資產—流動	金融	4,000	769	0.95	769		
	SPDR GOLD TRUST ETF		"		1,500,000	6,777	-	6,777		
	MagiCapital Fund II L.P. Capital Cal (東博資本) 特別股		透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	金融	14,330	72,792	0.95	72,792		
	Techgains Pan-Pacific Corporation		透過損益按公允價值衡量之金融 資產—非流動	金融	-	150,563	2.91	150,563		
	CipherMax		"		3,000,000	-	4.96	-		
	Tonbu Inc.		"		73,703	-	0.74	-		
	Gemini Data, Inc.		透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	金融	333,333	-	1.38	-		
					9,472,259	-	10.28	-		

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註一)	與 發 行 人 之 關 係	帳 目	年 度 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	底 價	註
	其 他 Current Ventures II Limited		透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	2,500,000	\$ -	4.20	\$ -	-	
	受 益 憑 證 Western Asset US Dollar Fund A		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 流 動	26,545	756	-	756		
	First State Global umbrella PL		"	2,421	17,457	-	17,457		
	China Growth Mutual Fund		"	-	171	-	171		
	Goldman Sachs Proprietary Access Fund Offshore, Ltd. Class A Series 1		"	-	30	-	30		
	Goldman Sachs Liberty Harbor I		"	43,396	25,658	-	25,658		
	GS JAPAN EQUITY PARTNERS PORTFOLIO CLASS P (ACC)(USD-HEDED)		"	35,982	27,167	-	27,167		
	GS US Core SM Equity Portfolio P(ACC) (SNAP) Shares		"	59,046	34,474	-	34,474		
	GS GMS Global Equity Portfolio Mutual Fund		"	41,141	23,413	-	23,413		
	Wellington Strategic European Equity Portfolio D USD Acc (Hedged)		"	7,170	38,021	-	38,021		
	BlueBay Global High Yield Bond Fund B USD		"	59,896	28,760	-	28,760		
	AllianceBernstein Global High Yield Fund		"	13,450	72,090	-	72,090		
	Unit Nomura Funds Ireland PLC A/US High Yield Bond		"	145,719	111,637	-	111,637		
	PIMCO 全 球 高 收 益 債 券 基 金 (PIMCO Global High Yield Bond)		"	187,345	62,426	-	62,426		
	PIMCO Income Fund-H Class (IE00BFMWL31)		"	56,993	57,102	-	57,102		
	PIMCO Global Bond Fund-H Class (IE0032313805)		"	5,903	35,010	-	35,010		
	RBC Funds(LUX) Global Equity Focus Fund A USD ACC		"						

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列	科目	目	年 股數 / 單位數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	底 值	備 註
	JSS USD HIGH YIELD FUND		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動			9,589	\$ 35,711	-	\$ 35,711		
	LEGG MASON WESTERN ASSET U.S. HIGH YIELD FUND		"			4,276	23,532	-	23,532		
	BLACKROCK BGF CHINA A-SHARE OPPORTUNITIES CLASS A SHARES		"			40,639	17,801	-	17,801		
	CS Emerging Markets Broad Equity Portfolio (ACC) Shares		"			34,643	22,693	-	22,693		
	CS Multi-manager US Equity Mutual Fund		"			34,124	27,056	-	27,056		
	CS Global High Yield Portfolio Fund (LU0234573771)		"			45,166	29,766	-	29,766		
從屬公司資訊— 精誠科技整合股份 有限公司	受益憑證 聯邦貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動			2,028,970	27,005	-	27,005		
	第一金台灣貨幣市場基金		"			3,693,397	57,002	-	57,002		
	第一金全家福貨幣市場基金		"			333,730	60,021	-	60,021		
	永豐貨幣市場基金		"			2,567,312	36,003	-	36,003		
	元大萬泰貨幣市場基金		"			786,658	12,001	-	12,001		
從屬公司資訊— 內秋應智能科技股份 有限公司	受益憑證 聯邦貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動			1,147,614	15,274	-	15,274		
從屬公司資訊— 精誠軟體服務股份 有限公司	受益憑證 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動			1,581,328	20,004	-	20,004		
	富邦吉祥貨幣市場基金		"			1,265,959	20,007	-	20,007		
	台新 1699 貨幣市場基金		"			2,932,057	40,011	-	40,011		
從屬公司資訊— 精聚資訊股份有限 公司	股票 遠通電收公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動			7,716,831	56,775	2.57	56,775		
	大綜電腦系統公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動			72,000	2,160	0.21	2,160		
	晉泰科技公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動			2,022,749	89,305	3.96	89,305		
	特別股 台杉水牛基金甲種特別股		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動			100,000,000	93,977	2.15	93,977		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列	科目	年股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	底值	註
從屬公司資訊— 精聯資訊股份有限公司	有限合夥 數位經濟有限合夥		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	金融	-	\$ 32,979	6.29	\$ 32,979		
	受益憑證 德盛安聯台灣貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	803,302	10,148	-	10,148		
	施羅德 2022 到期新興市場主權債券基金—A 累積(台幣)		"	"	300,000	2,959	-	2,959		
	柏瑞巨輪貨幣市場基金		"	"	3,642,220	50,136	-	50,136		
	第一金全球 AI 人工智慧基金		"	"	100,000	1,681	-	1,681		
	安聯美國短期高收益債券基金		"	"	3,000,000	31,757	-	31,757		
	元大台灣高股息優質龍頭基金—A 不配息		"	"	1,000,000	12,590	-	12,590		
	復華傳奇六號基金		"	"	29,702,970	774,059	-	774,059		
	公司債 南山人壽 105 年度第一期無到期日累積次順位公司債			按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	金融	-	506,052	-	506,052	(註二)
	受益憑證 元大萬泰貨幣市場基金			透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	21,007,926	320,480	-	320,480	
從屬公司資訊— 精聯資訊股份有限公司	元大台灣高股息優質龍頭基金—A 不配息		"	"	200,000	2,518	-	2,518		
	股 安華聯網科技股份有限公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	金融	6,630,000	7,304	11.02	7,304		
	卡洛地股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	金融	600,000	18,000	10.00	18,000		
	受益憑證 統一強棒貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	100,612	1,694	-	1,694		
	受益憑證 統一強棒貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	100,612	1,694	-	1,694		
	受益憑證 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	4,746,649	60,045	-	60,045		
	台新 1699 貨幣市場基金		"	"	3,664,883	50,012	-	50,012		

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 一)	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	年 度 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	底 值	註
從 屬 公 司 資 訊 — System Solutions (HK) Limited	股 票 深 圳 四 方 精 創 資 訊 公 司		透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動	2,581,330	\$ 229,950	0.91	\$ 229,950		

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

註二：帳面金額包含自本公司及聯屬公司—精璞取得該債券產生之溢價攤銷餘額6,052仟元。

註三：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表七及附表八。

精誠資訊股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上

民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附表四

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	年終係數	年終		年初		入賣		出車		總額
					單位數	金額	單位數	金額	單位數	金額	單位數	金額	
控制公司資訊— 精誠資訊股份有限公司	受益憑證	透過損益按公允價值衡量之金融資產— 流動	—	—	\$	26,215,518	425,000	—	—	\$	425,254	254	—
	群益安穩貨幣市場基金	"	—	9,819,130	570,000	44,785,671	368	140,000	640,368	4,888,234	70,000	—	
	台新大眾貨幣市場基金	"	—	7,749,731	830,000	57,111,367	312	130,006	960,318	—	—	—	
	統一強棟貨幣市場基金	"	—	6,328,199	310,000	34,310,470	179	70,000	380,179	—	—	—	
	中國信託華盈貨幣市場基金	"	—	4,449,388	370,000	22,186,488	255	70,000	350,255	—	—	90,000	
從屬公司資訊— 精誠軟體服務股份有限公司	受益憑證	透過損益按公允價值衡量之金融資產— 流動	—	6,312,384	280,000	19,597,124	215	89,997	370,212	—	—	—	
	台新大眾貨幣市場基金	"	—	11,126,831	280,000	31,738,096	302	139,987	400,289	—	—	20,000	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	—	—	580,000	41,436,209	201	—	580,201	—	—	—	
	永豐貨幣市場基金	"	—	—	300,000	17,748,569	79	—	280,076	—	—	20,003	
	富邦吉祥貨幣市場基金	"	—	2,128,588	340,000	3,413,686	195	32,176	52,000	—	—	320,371	
從屬公司資訊— System Solutions (HK) Limited	股票	透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	—	9,272,541	—	3,224,887	—	1,467,139	1,094,827	—	—	272,212	
	深圳四方精創資訊公司	公允價值衡量之金融資產—非流動	—	(RMB 336,130)	(RMB 273,765)	(RMB 250,831)	(RMB 100,100)	(RMB 22,934)	(RMB 273,765)	(RMB 22,934)	(RMB 62,365)	(註三)	

註一：透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係按未調整評價前之原始取得成本。

註二：包含股票股利3,224,887股。

註三：係以期末匯率換算。

精誠資訊股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 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	不	應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨額	佔總進(銷)貨額之比率			授信期	授信期		餘額	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	精誠軟體服務公司 奇唯科技公司	子公司	進	\$ 502,342	16%	78 天	—	(\$ 103,180)	9%
			進	228,008	7%	78 天	—	(18,445)	2%
從屬公司資訊— 精誠軟體服務股份有限公司	精誠資訊公司	母公司	銷	(502,342)	7%	78 天	—	103,180	10%
			銷	(228,008)	23%	78 天	—	18,445	10%
從屬公司資訊— 奇唯科技股份有限公司	精誠資訊公司 康和資訊系統公司	聯屬公司	銷	(126,841)	13%	78 天	—	22,866	12%
			進	126,841	15%	78 天	—	(22,866)	10%
從屬公司資訊— 精誠(中國)企業管理有限公司	精誠至開(上海)信息 技術公司	聯屬公司	進	297,763	19%	120 天	—	(36,472)	7%
			銷	(297,763)	89%	120 天	—	36,472	57%

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原則及		應收(付)票據、帳款		註	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨額之比率	授信期	形	授信期	單	價		及	佔總應收(付)票據、帳款之比率
從屬有限公司資訊一 瑞寶資訊科技(香港) 有限公司	精誠資訊(香港)公司	聯屬公司	進	\$ 137,689	67%	30天	30天	\$ -	-	-\$ 18,509	76%	
從屬有限公司資訊一 精誠資訊(香港) 有限公司	瑞寶資訊科技(香港) 公司	聯屬公司	銷	(137,689)	15%	30天	30天	-	-	18,509	7%	

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

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	投資金額		未	持	有	被	本	本	備	註	
					始	末									末
				\$	\$	\$	數	(%)	\$	\$	\$	\$			
精誠資訊股份有限公司	泰國 System Infopro	泰	電腦及週邊買賣銷售	2,200	2,200	2,200	20,000	20.00	20.00	-	4,317	79	-		
精誠資訊股份有限公司	漢茂投資展業公司	台	一般投資業	47,125	47,125	47,125	9,640,680	48.92	48.92	17,289	103,032	(1,737)	子公司(註一)		
精誠資訊股份有限公司	精璞投資公司	台	一般投資業	50,472	50,472	50,472	30,750,000	100.00	100.00	465,995	72,562	21,718	子公司(註二)		
精誠資訊股份有限公司	康和資訊系統公司	台	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理，電腦硬體、週邊設備及其零組件之買賣與租賃各項維修與保養等業務	485,593	485,593	485,593	23,113,372	100.00	100.00	390,208	77,188	77,473	子公司		
精誠資訊股份有限公司	博暉科技公司	台	資料儲存及處理設備製造、電腦設備安裝及資訊軟體零售及服務業	71,050	71,050	71,050	2,450,000	33.33	33.33	35,763	14,910	4,970	-		
精誠資訊股份有限公司	泰鋒電腦公司	台	電腦軟體硬體設備系統、機房設備工程及網路設備系統整合工程之設計及其設備安裝、維修、買賣、租賃及諮詢顧問等業務	220,310	220,310	220,310	20,000,000	100.00	100.00	264,415	12,196	14,329	子公司		
精誠資訊股份有限公司	中孚科技公司	台	網路及資安設備硬體維護係固及網路架構與資訊安全諮詢服務	20,067	20,067	20,067	2,332,397	12.76	12.76	47,034	98,893	13,404	-		
精誠資訊股份有限公司	金橋資訊公司	台	一般投資業	230,000	230,000	230,000	23,000,000	100.00	100.00	273,935	28,339	28,339	子公司		
精誠資訊股份有限公司	精誠軟體服務公司	台	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業	450,000	450,000	450,000	54,450,000	100.00	100.00	1,021,321	367,219	365,785	子公司		
精誠資訊股份有限公司	奇唯科技公司	台	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	15,195	15,195	15,195	900,000	4.50	4.50	18,083	47,490	2,842	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	投資未上期	資金額未上期	金額未股	期數	未比率(%)	持帳面金額	有被投資公司本期(損)益	本期認列之(損)益	備註
精誠資訊股份有限公司	精誠科技整合公司	台灣	各種電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣等業務	\$ 260,000	\$ 260,000	\$ 260,000	26,000,000	100.00	\$ 310,743	\$ 37,300	\$ 36,883	子公司	
精誠資訊股份有限公司	嘉利科技公司	台灣	有線通信機械器材製造業、電子零件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電腦設備安裝業、資訊軟體與零售業及電腦及事務性機器設備批發與零售等業務	415,000	415,000	415,000	19,995,000	100.00	360,139	69,981	69,888	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	91,695	91,695	91,695	550	100.00	2,369,571	207,018	207,244	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	13,185	276,875	276,875	500,000	100.00	3,914,331	219,073	221,673	子公司	
精誠資訊股份有限公司	如意圖公司	台灣	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業	90,436	90,436	90,436	9,682,000	84.19	4,272	(673)	(567)	子公司	
精誠資訊股份有限公司	內秋應智能科技公司	台灣	電腦軟體及相關設備之安裝及銷售、資訊軟體、資料處理及其他顧問服務、網路認證、軟體出版等	20,000	20,000	20,000	2,000,000	100.00	21,347	(100)	(100)	子公司	
精誠資訊股份有限公司	機智證券投資顧問公司	台灣	證券投資顧問業	16,500	15,000	15,000	1,016,293	30.00	2,215	2,384	715	—	
精誠資訊股份有限公司	墨攻網路科技公司	台灣	商品證券自動化供銷系統、及時信託電子(紙本)票券自售系統、行動支付整合平台	18,600	18,600	18,600	300,000	30.00	5,225	6,523	1,858	—	
精誠資訊股份有限公司	聖森雲端科技公司	台灣	資訊軟體服務業	10,800	10,800	10,800	607,272	30.00	10,601	7,659	2,071	—	
精誠資訊股份有限公司	宏誌科技公司	台灣	商用事務機器製造加工裝配買賣業務	24,000	24,000	24,000	780,000	30.00	23,332	14,228	3,109	—	
精誠資訊股份有限公司	德義資訊公司	台灣	資訊軟體服務業	18,969	18,969	18,969	583,202	10.00	10,321	19,762	871	—	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資未上	資金額	金額	未	末	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註
精誠資訊股份有限公司	金納精誠(國際)科技公司	香港	電腦系統軟體即應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理	\$	31,640	\$	31,640	8,000,000	40.00	\$	-	-	6,435	\$	-	-	-	-	-	-	-	-	-
精誠資訊股份有限公司	晉泰科技公司	台灣	電子器材、電子設備批發、電腦及電腦週邊設備批發、系統規劃、分析及設計、其他資料處理、主機及網站代管服務	\$	-	156,160	-	-	-	-	-	-	129,406	-	-	-	-	11,136	-	-	-	(註三)	-
精誠資訊股份有限公司	宜誠資訊公司	台灣	資訊軟體服務業、國際貿易業、電腦及事務性機器設備批發業、電腦及事務性機器設備零售業、排印業、影印業、製版業、智慧財產權業、印刷業、資料儲存媒體製造及複製業、軟體出版業	\$	44,700	-	-	4,700,000	58.75	-	48,682	-	6,086	-	-	-	-	3,982	-	-	-	子公司	-
精誠資訊股份有限公司	寶錄電子公司	台灣	資料儲存媒體製造及複製業、電腦設備安裝業、電信器材批發業、資訊軟體服務業、國際貿易業、電子器材批發業、國際貿易業、自動控制設備工程業	\$	119,250	-	-	3,975,000	30.00	-	119,502	-	3,401	-	-	-	-	252	-	-	-	-	-
精誠資訊股份有限公司	台灣資訊科技公司	台灣	資訊軟體服務業、資料處理服務業、電子資訊供應服務業、智慧財產權業、資訊軟體零售業、資訊軟體設備安裝業、資訊軟體批發業、電腦及事務性機器設備零售業	\$	74,965	-	-	13,630	62.87	-	74,965	-	9,473	-	-	-	-	-	-	-	-	子公司	-
精誠投資公司	台灣電腦服務公司	台灣	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	\$	169,049	169,049	2,698,643	69.59	-	-	25,137	-	21	-	-	-	-	-	-	-	-	孫公司	-
精誠投資公司	財金文化事業公司	台灣	雜誌及圖書出版業	\$	95,600	95,600	4,000,000	40.00	-	-	75,503	-	3,559	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

投資公司	稱被投資公司	稱所	區在	主要營業項目	原本期	始期	投未上	資期	金期	額未	期未	數比	率(%)	持帳	面	金	額本	有被投	資公	司本	期認	列之	備註	
																								期
精璞投資公司	奇唯科技公司	台	灣	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	\$	162,789	\$	162,789	\$	162,789	7,432,586	37.16	\$	150,214	\$	47,490	\$	-	-	-	-	-	-	子公司
金橋資訊公司	奇唯科技公司	台	灣	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售		189,023		189,023		189,023	8,481,884	42.41		171,420		47,490		-	-	-	-	-	子公司	
金橋資訊公司	精誠隨想公司	台	灣	有線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電腦設備安裝業、資訊軟體與零售業及電腦及事務性機器設備批發與零售等業務		80,000		80,000		80,000	3,661,875	100.00		47,721		8,123		-	-	-	-	-	孫公司	
精聚資訊公司	精聯資訊公司	台	灣	一般投資業		650,000		325,000		325,000	65,000,000	100.00		563,135		(14,870)		-	-	-	-	-	曾孫公司	
精聚資訊公司	藍新資訊公司	台	灣	機房建置及維護服務、系統整合維護建置服務、雲端系統整合服務、系統及資料庫之管理及維護、儲存備份備援服務、網路及資訊安全建置與諮詢		93,000		93,000		93,000	3,100,000	30.22		56,601		58,545		-	-	-	-	-	-	-
精聚資訊公司	景竣實業公司	台	灣	印刷、印刷品裝訂及加工、電腦及電腦週邊設備批發		43,460		43,460		43,460	1,640,000	40.00		41,933		12,016		-	-	-	-	-	-	
精聚資訊公司	晉泰科技公司	台	灣	電子器材、電子設備批發、電腦及電腦週邊設備批發、系統規劃、分析及設計、其他資料處理、主機及網站代管服務		-		-		112,035	-	-	-	-		129,406		-	-	-	-	-	(註三)	
精聯資訊公司	精睿資訊公司	台	灣	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售		2,000		2,000		2,000	200,000	100.00		1,854		(71)		-	-	-	-	-	曾孫公司	
精聯資訊公司	精智資訊公司	台	灣	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售		2,000		2,000		2,000	200,000	100.00		1,821		(71)		-	-	-	-	-	曾孫公司	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司	稱被投資公司	稱所	區在	主要營業項目	原本	始期	投未上	資期	金期	額未	期未	末數	比率(%)	持帳面	有額	被投	資公	司本	期認	列之	備註	
																						期
精聯資訊公司	敦新科技公司	台	灣	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	\$	280,000	\$	250,000	11,200,000	46.67	\$	208,064	\$	30,829	-	-	-	-	-	-	-	-
精聯資訊公司	慧鵝科技公司	台	灣	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	\$	12,000	\$	12,000	300,000	20.00	\$	-	\$	3,513	-	-	-	-	-	-	-	-
康和資訊系統公司	鼎盛資料公司	台	灣	電腦週邊設備及事務機器之銷售、規劃系統整合及專業維修等業務	\$	152,608	\$	150,592	18,000,000	100.00	\$	236,667	\$	77,414	-	-	-	-	-	-	-	孫公司
康和資訊系統公司	康鼎資訊公司	台	灣	電腦週邊設備及事務機器之銷售、規劃系統整合及專業維修等業務	\$	-	\$	-	-	-	-	-	\$	3,554	-	-	-	-	-	-	-	孫公司(註四)
Kimco.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	新加坡	坡	電腦系統整合服務、電腦軟體業	\$	-	\$	52,488	-	-	-	-	\$	26,845	-	-	-	-	-	-	-	孫公司(註五)
Kimco.com (BVI) Corporation	精誠資訊(香港)公司	香港	港	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	\$	823,406	\$	823,406	197,348,000	100.00	\$	499,554	\$	9,220	-	-	-	-	-	-	-	孫公司
Kimco.com (BVI) Corporation	Systex Solutions (HK) Limited	香港	港	財務信託控股等投資業務	\$	529,907	\$	529,907	136,000,000	100.00	\$	1,533,854	\$	53,890	-	-	-	-	-	-	-	孫公司
Kimco.com (BVI) Corporation	瑞實資訊科技(香港)公司	香港	港	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	\$	101,119	\$	101,119	25,340,000	100.00	\$	130,845	\$	15,210	-	-	-	-	-	-	-	孫公司
Kimco.com (BVI) Corporation	精聚資訊公司	台灣	灣	一般投資業	\$	1,000,000	\$	1,000,000	100,000,000	50.00	\$	1,166,425	\$	226,746	-	-	-	-	-	-	-	孫公司
Systex Capital Group, Inc.	E-Customer Capital Limited	香港	港	資產管理顧問業	\$	-	\$	24,704	-	-	-	-	\$	6,166	-	-	-	-	-	-	-	-
Systex Capital Group, Inc.	精聚資訊公司	台灣	灣	一般投資業	\$	1,000,000	\$	1,000,000	100,000,000	50.00	\$	1,166,425	\$	226,746	-	-	-	-	-	-	-	孫公司

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

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

註三：本期喪失重大影響力故轉列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動。

註四：康鼎資訊公司於 109 年 9 月與康和資訊系統公司合併並註銷。

註五：Sysware Singapore Pte. Ltd. 於 109 年 7 月完成清算並註銷。

註六：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

精誠資訊股份有限公司
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本年年初匯出累積投資金額	本年年末匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		被投資公司本年度(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年年末投資(損)益	本年年末帳面金額	截至本年年末已匯回投資收益	備註
						匯出	收回						
常州新國泰資訊設備公司	軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	\$ 21,198	1	\$ 2,780	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	9.10%	\$ -	\$ -	\$ -	-
精誠精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	998,503	2	998,503	-	-	-	4,711	100.00%	4,711	424,229	-	孫公司
精誠騰龍信息系統有限公司	電腦系統設計服務、資訊處理及資訊供應服務業、電腦及其週邊設備軟體零售業	181,489	2	162,250	19,239	-	-	6,635	100.00%	6,635	107,093	-	孫公司
精誠(中國)企業管理有限公司	提供經營管理和諮詢服務、市場營銷服務、資金運作財務管理服務等	292,700	3	292,700	-	-	-	(28,610)	100.00%	(28,610)	76,944	-	曾孫公司
精誠瑞寶計算機系統有限公司	計算機軟體、硬體技術、網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易等	-	4	-	-	-	-	12,634	100.00%	12,634	250,706	-	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	-	-	-	-	10,799	100.00%	10,799	28,487	-	曾孫公司
盛陽精誠科技(深圳)有限公司	互聯網相關之軟硬體系統、視訊服務系統、音視頻播系統、多媒體、網路視頻器材及產品的生產	551,210	3	220,484	-	-	-	-	40.00%	-	-	-	-
上海慕道金融信息服務有限公司	金融信息服務、計算機軟件開發、在計算機科技、信息技術及數據科技領域內從事技術開發、技術轉讓、技術諮詢、技術服務、市場信息諮詢與調查、資產管理、供應鏈管理、投資管理、投資諮詢、商務信息諮詢、財務諮詢等	20,420	5	-	-	-	-	(2,781)	29.62%	(175)	19,463	-	-
廣州精誠瑞寶信息技術有限公司	計算機軟體、硬體技術、網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易等	-	7	-	-	-	-	907	100.00%	(907)	4,249	-	曾孫公司

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	\$ 1,695,956	依經濟部投資審議會規定
本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	\$ 1,695,956	依經濟部投資審議會規定
本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	\$ 8,105,474	依經濟部投資審議會規定

註一：投資方式區分如下：

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

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

精誠資訊股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表九

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

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

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	109年度	108年度	差異	
				金額	%
流 動 資 產		15,626,468	14,582,968	1,043,500	7.16
長 期 投 資		655,557	826,251	(170,694)	(20.66)
固 定 資 產		2,098,670	1,929,649	169,021	8.76
無 形 資 產		131,440	86,279	45,161	52.34
其 他 資 產		3,517,100	4,161,407	(644,307)	(15.48)
資 產 總 額		22,029,235	21,586,554	442,681	2.05
流 動 負 債		7,842,987	7,472,992	369,995	4.95
其 他 負 債		536,801	631,429	(94,628)	(14.99)
負 債 總 額		8,379,788	8,104,421	275,367	3.40
股 本		2,693,933	2,693,933	-	-
資 本 公 積		6,493,756	6,407,221	86,535	1.35
保 留 盈 餘		6,018,588	5,799,398	219,190	3.78
股 東 權 益 其 他 項 目		(1,697,154)	(1,507,909)	(189,245)	(12.55)
本 公 司 業 主 之 權 益 總 額		13,509,123	13,392,643	116,480	0.87
非 控 制 權 益		140,324	89,490	50,834	56.80
權 益 總 額		13,649,447	13,482,133	167,314	1.24
說明：					
1.長期投資減少170,694仟元：主要因轉列至透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動項目。					
2.無形資產增加45,161仟元：主要因電腦軟體增加7,823仟元、專門技術增加7,382仟元、商譽增加10,092仟元及其他無形資產增加19,864仟元。					
3.非控制權益增加50,834仟元：主要因權益法非100%投資子公司獲利增加、取得子公司及獲配子公司股利增加所致。					

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

二、財務績效：

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及其影響，預期未來一年度銷售狀況，說明如下：

單位：新台幣仟元

項 目	109年度		108年度		增減金額	變動(%)
	小計	合計	小計	合計		
營業收入總額	23,835,962		22,124,938		1,711,024	7.73
減：銷貨退回及折讓	100,872		73,915		26,957	36.47
營業收入淨額		23,735,090		22,051,023	1,684,067	7.64
營業成本		17,933,292		16,501,731	1,431,561	8.68
營業毛利		5,801,798		5,549,292	252,506	4.55
已實現營業毛利		5,801,798		5,549,292	252,506	4.55
營業費用		4,876,925		4,942,275	(65,350)	(1.32)
營業利益		924,873		607,017	317,856	52.36
營業外收支淨額		926,306		1,596,490	(670,184)	(41.98)
稅前利益		1,851,179		2,203,507	(352,328)	(15.99)
所得稅費用		175,457		392,204	(216,747)	(55.26)
其他綜合(損)益		(289,223)		(247,574)	(41,649)	(16.82)
綜合利益總額		1,386,499		1,563,729	(177,230)	(11.33)

一、增減比例變動分析說明：

- 營業外收支淨額減少670,184千元：主因處分投資淨益減少1,458,554千元、透過損益按公允價值衡量之金融資產淨益增加399,027千元、資產減損損失增加324,118千元及外幣兌換淨利增加46,745千元所致。
- 所得稅費用減少216,747千元：主因未分配盈餘加徵及遞延所得稅減少所致。
- 其他綜合(損)益減少41,649千元：主因國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少50,838千元、採用權益法認列之關聯企業之其他綜合(損)益之份額減少56,328千元、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益增加50,900千元及確定福利計畫之再衡量數增加14,482千元所致。

二、預期110年度銷售成長主要原因：

精誠110年重新定位公司為 “a Data Software Company”，以 “Data Software Orchestration” 數據軟體協奏曲為經營理念，用軟體指揮數據的音符，用演算力演奏數位轉型的樂章，以科技力幫企業創造指數型成長。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

三、現金流量：

(一)最近二年度流動性分析

項 目	年 度		增(減)比例(%)
	109 年度	108 年度	
現金流量比率(%)	14.09	18.67	(24.52)
現金流量允當比率(%)	56.69	57.33	(1.11)
現金再投資比率(%)	(0.94)	1.09	(186.42)
增減比例變動分析說明：			
1.現金流量比率減少25%：主要因營業活動淨現金流入減少所致。			
2.現金再投資比率減少186%：主要因營業活動之淨現金流入減少所致。			

(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
3,590,004	329,941	(1,080,895)	2,839,050	-	-
1.109 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
	109年度	108年度	金額	%	
營業活動	\$ 1,105,092	\$ 1,395,034	\$ (289,942)	(20.78)	(1)
投資活動	972,491	95,626	876,865	916.97	(2)
籌資活動	(1,159,425)	(1,501,943)	342,518	22.80	(3)
(1)營業活動變動數：減少289,942千元，主要係因稅前淨利減少352,328千元所致。					
(2)投資活動變動數：增加876,865千元，主要係因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產增加1,030,883千元及權益法投資減少227,462千元所致。					
(3)籌資活動變動數：增加342,518千元，主要係因長短期借款增加501,096千元及子公司處分母公司股票價款減少141,460千元所致。					
2.現金不足額之補救措施：無現金不足額之情形。					
3.未來一年現金流動性分析：本公司預計未來一年之營業活動將產生正現金流量，未來一年之現金流出主要係發放現金股利，本公司現金餘額及現金流量足以支應。					

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：109年度並無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損主要原因、改善計畫及未來一年投資計劃：

(一)最近年度轉投資政策

本公司轉投資政策除了按照既定策略加速拓展大中華市場商機，並積極進行兩岸資源最佳整合運用。策略位移於高價值服務領域，落實執行品質活動的營運方向，鞏固台灣市場領導地位，積極經營大中華市場，佈局亞太通路。

(二)轉投資事業獲利或虧損主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

說明 項目	帳面金額 (註1)	被投資公司 109年(損)益	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫
精璞投資(股)公司	465,995	72,562	從事控股及轉投資業務	股利收入與採權益法認列之投資淨益	
金橋資訊(股)公司	273,935	28,339	從事控股及轉投資業務	採權益法認列之投資淨益	
精聚資訊(股)公司 (註2)	2,332,850	226,746	從事控股及轉投資業務	金融資產評價淨益及股利收入與採權益法認列之投資淨益	
精聯資訊(股)公司	563,135	(14,870)	從事控股及轉投資業務	認列轉投資損失	加強轉投資之管理
Kimo.com (BVI) Corp.	3,914,331	219,073	從事控股及轉投資業務	認列轉投資利益	
System Capital Group, Inc.	2,369,571	207,018	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	
System Solutions (HK) Ltd.	1,533,854	53,890	從事控股及轉投資業務	認列轉投資利益	
泰鋒電腦(股)公司	264,415	12,196	產業水平整合與垂直擴張	營收已達經濟規模，故本業獲利	
精誠科技整合 (股)公司	310,743	37,300	產業水平整合與垂直擴張	營收已達經濟規模，故本業獲利	
康和資訊系統 (股)公司	390,208	77,188	產業水平整合與垂直擴張	營收已達經濟規模，故本業獲利	
鼎盛資科(股)公司	236,667	77,414	產業水平整合與垂直擴張	營收已達經濟規模，故本業獲利	
精誠軟體服務 (股)公司	1,021,321	367,219	產業水平整合與垂直擴張	營收已達經濟規模，故本業獲利	

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

說明 項目	帳面金額 (註1)	被投資公司 109年(損)益	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計劃
嘉利科技(股)公司	360,139	69,981	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)	339,717	47,490	產業水平整合與 垂直擴張	營收已達經濟規模， 故本業獲利	
精誠精詮信息 科技有限公司	424,229	4,711	發展海外市場， 佈局大中華通路	現行業務整合與調整 後，營運情況好轉	
精誠瑞寶計算機 系統有限公司	250,706	12,634	發展海外市場， 佈局大中華通路	現行業務整合與調整 後，營運情況好轉	
精誠資訊(香港) 有限公司	499,554	(9,220)	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

註1：係指109/12/31帳面金額超過實收資本額百分之五之子公司。

註2：本公司直接及間接持有。

(三)未來一年投資計劃

目前尚無重大投資計劃。

六、風險事項之分析評估：

本公司依據主管機關頒布之「上市上櫃公司治理實務守則」，並為健全董事會監督功能及強化管理機能，設置功能性委員會並對董事會負責，並將所提議案交由董事會決議，以降低營運及財務決策上的風險。

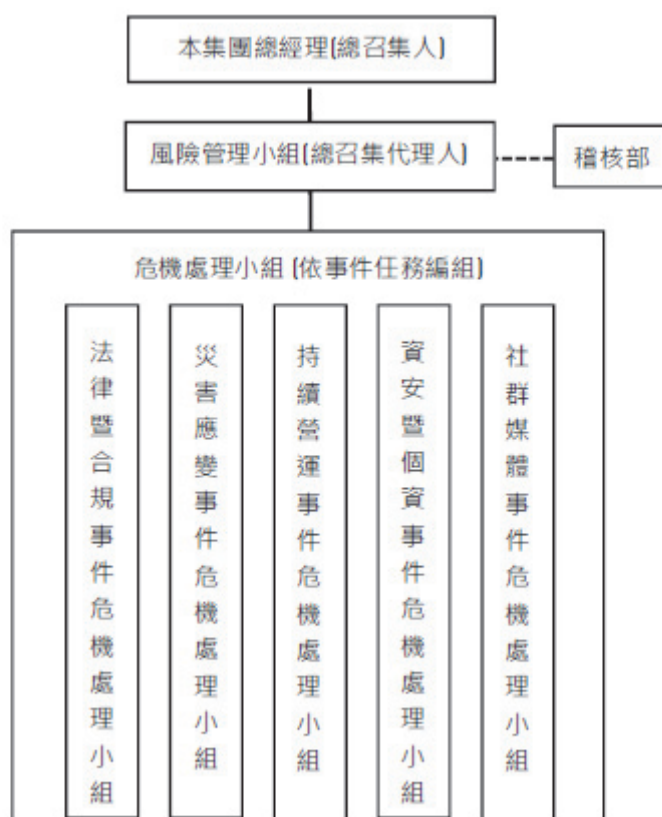
(一)風險管理政策及組織架構

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」、「策略性投資管理辦法」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：

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項



小組成員	當責	主管	職責
法律暨合規事件 危機處理小組	指揮官： 法務部主管 或其指派人員	法務部主管	1.負責法律暨合規相關危機事件的管控及專業協助。 2.管控事件：違約爭訟、政府裁罰、營業秘密、重大舞弊、重大勞資案件等。
災害應變事件 危機處理小組	指揮官： 總務服務處主管	人力資源部 主管	1.負責災害相關危機事件的管控及專業協助。 2.管控事件：天災事變、資產損失、基礎設施失效、人身安全、傳染病等。
持續營運事件 危機處理小組	指揮官： BI主管 或其指派人員	BI主管	1.負責業務營運相關危機事件的管控及專業協助。 2.管控事件：市場劇變、重大違約、喪失營運關鍵資源、機房營運中斷等。
資安暨個資事件 危機處理小組	指揮官： 開發維運處主管 或其指派人員	資訊暨專案管 理部主管	1.負責資訊安全及個人資料相關危機事件的管控及專業協助。 2.管控事件：集團資安、客戶資安、測試機房失效、個資侵害等。
社群媒體事件 危機處理小組	指揮官： 行銷暨公關部 公關主管	行銷暨公關部 主管及 公司發言人	1.負責商譽及公司形象相關危機事件的管控及專業協助。 2.管控事件：媒體負面報導、社群負面言論擴散等。

2.策略性投資案件管理

為有效控制本公司及子公司策略性投資案件的風險及追蹤投資成效，訂有「策略性投資管理辦法」。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

各單位之權責說明如下：

部門名稱	權責內容
事業單位(BI或BU)主管	負責規劃與執行投資案；擬定事業單位之經營發展策略；尋找潛在投資標的；擬訂投資案未來三年的營運計畫或損益預估，及評估該案之業務風險與效益。
經營企劃部門	協助投資案之規劃與執行；協助審閱事業單位之經營發展策略；評估投資案之營運計畫、損益預估、投資風險與效益等；協助訂定子公司核決權限及管理辦法。
法務部門	評估投資案之法律風險；擬訂法律相關文件，如：合作備忘錄(MOU)、意向書(Lol)、保密協定(NDA)、投資協議及聘僱合約等；評估是否需外部專業機構或人士提出法律意見或協助；執行法務實地查核(DD)及製作查核後報告。
財務部門	統籌及掌控投資案之相關作業流程與進度；評估投資案之投資價值、投資架構與財務風險；評估是否需外部專業機構或人士提出財務意見或協助；執行財務實地查核(DD)及製作查核後報告；彙整各單位查核意見後，製作投資評估報告呈送權責主管簽核；依法辦理重大資訊揭露作業；協助訂定子公司會計、財務及股務等作業規範。
人事部門	協助設計人員留任、激勵等計畫；執行人事實地查核(DD)及製作查核後報告；協助規劃子公司薪酬福利制度與組織架構，及訂定人力資源暨總務相關辦法。
行銷公關部門	撰寫對媒體發布之新聞稿、連繫媒體及舉辦記者會。
商務部門	協助建立子公司商務作業流程，及訂定相關管理辦法。
IT技術部門	協助建置子公司IT資訊系統(如：Workflow、ERP、TIPTOP等)，及IT系統導入及上線。

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。
資訊暨專案管理部	母子公司資訊系統作業準則之建立與修訂；協助子公司IT資訊相關作業辦法之增(修)訂與審核；子公司IT資訊作業之監理及支援協助。
法務部	母子公司法務作業準則之建立與修訂；協助子公司法務相關作業辦法之增(修)訂與審核；子公司法務作業之監理及支援協助。
人力資源部	母子公司人事及總務作業準則之建立與修訂；協助子公司人事相關作業辦法之增(修)訂與審核；子公司人事及總務作業之監理及支援協助。
財務長室	母子公司財務及會計作業準則之建立與修訂；協助子公司財務及會計相關作業辦法之增(修)訂與審核；子公司財務及會計作業之監理及支援協助。
稽核部	協助子公司內部控制制度、內控制度自行檢查作業及各項業務作業規章之訂定；稽查及覆核子公司內控制度、內控制度自行檢查作業。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

(二)風險項目、評估與因應策略

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

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

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

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

因應策略：本公司資金來源以權益資金為主，避免高財務槓桿策略，若有融資需求，亦以資本市場取得長期資金為主要管道，以降低財務風險。
- 3.流動性風險：**公司無法將資產即時變現或取得足夠資金，以致於不能履行到期責任的風險。

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

因應策略：加強現金流量預測，嚴格控管存貨積壓、付款與收款條件及流程，以確保公司營運現金之流動性；運用閒置資金時則兼顧流動性、安全性與收益性的條件下做短期操作，另與銀行建立融資額度往來，以保持資金的流動性。
- 4.信用風險：**往來客戶與廠商無法履行付款或交貨的風險。

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

因應策略：成立應收及應付帳款管理的專責部門，並制定授信管理辦法，加強徵信作業，嚴格控管給予客戶之額度，以確保本公司利益。往來金融機構則選擇信譽良好、評等優良者，以降低信用風險。
- 5.法律風險：**公司經營上涉及違法行為或競爭廠商對本公司侵權行為，而導致營運或財務狀況受到嚴重影響或其他負面影響的風險。

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

因應策略：設立專責的法務部門負責處理公司可能面對的法律風險，並事先審閱所有重要的合約，以保障公司的權益。
- 6.策略及營運風險：**由於不利的商業決策、執行有關策略不當或對產業變動缺乏因應措施，而使公司利潤或資本受到立即或潛在的影響風險。

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

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

(三)風險管理及評估

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)利率變動對本公司損益之影響及因應措施：

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	108年度			109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	43,114	0.20%	7.10%	27,538	0.12%	2.98%
利息費用	33,500	0.15%	5.52%	31,868	0.13%	3.45%

本公司營運資金為正數，閒置資金之運用在兼顧流動性、安全性與收益性的條件下做短期操作。

本公司與銀行長期合作往來密切，透過銀行協助取得較佳之利率條件，且本公司利息收入均高於利息費用，故利率變動對本公司獲利影響有限。將持續掌握利率變動之趨勢，並於兼顧安全性、流動性的條件下，維持一定之收益水準，減少利率變動的影響。

(2)匯率變動對本公司損益之影響及因應措施：

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	108年度			109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	2,750	0.01%	0.45%	49,495	0.21%	5.35%

本公司企業理財人員透過金融機構往來與網路蒐集匯率變動資訊，調整公司外幣資金部位，並預估外幣收支的現金流量，期能及早掌握風險；原則上，本公司以外幣收入支付外幣支出，以達自然避險效果，匯率變動對本公司損益之影響有限。

(3)通貨膨脹對本公司損益之影響及因應措施：

與供應商及客戶保持密切且良好之互動關係，隨時注意市場價格之變動，使進銷價格隨市場波動而隨時因應調整，以降低通貨膨脹變動之影響。

本公司主要供應商為資訊廠商，會隨時掌握原廠產品的價格變化情形，避免因成本變動而對公司之損益產生重大影響。

2.從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司並未從事高風險、高槓桿之投資，資金貸與他人、背書保證及從事衍生性商品交易皆依據本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」所訂定之政策及因應措施辦理。

本公司對子公司因融資需求而為之背書保證及資金貸與，並未有違約情事發生而產生損益情形。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用：

研發計畫	未完成研發計畫之目前進度	應再投入之研發費用	預計完成時間	未來影響研發成功之主要因素
期貨商模擬交易	規劃中	約 60 萬元	110 年 6 月	資料量與頻寬使用
期貨數據贏家	客戶試用階段	約 100 萬元	110 年 6 月	資料量與頻寬使用
期貨時光機	規劃中	約 100 萬元	110 年 8 月	人力及核心技術
保單健檢及資訊源訂閱服務	已完成規劃	約 400 萬元	110 年 9 月	人力及核心技術
台灣 Pay 會員平台暨 Line 官方帳號	規格研擬中	約 100 萬元	110 年 12 月	人力及核心技術
期貨商 AI 執行計畫策略模型	開發階段	約 180 萬元	110 年 12 月	人力及核心技術

4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

因應政府組織調整商機，著眼於包括：軟硬體設備汰換、帳號整合單一簽入服務、設備搬遷服務、機房效能調整/共構服務及維護合約等各項需求，同時為讓地政ITO業務再成長，需掌握地政核心技術，創造服務差異化。因應政府防制洗錢及打擊資恐政策，協助銀行客戶建置符合相關法令規定之資訊系統及教育訓練，以建構完善的洗錢防治網。

5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

- (1)隨著各類金融交易工具的高度開發與金融商品的多元化與國際化，精誠將有效協助客戶開發具競爭力的產品，並關注國際經濟趨勢最新方向、考量市場需求，整合多樣金融商品資訊，提供跨國與跨市場的完整一站式服務，滿足客戶投資兩岸三地及國內外各金融市場的需求，發揮整合價值。
- (2)因應全球暖化節能減碳及降低企業營運費用等議題發酵，提供多點服務業營業場所，中央(總部)節能監控管理平台與分點節能設備建置服務(包含空調與照明)，鎖定用電量高、營業時間長之大型直營連鎖零售服務業，提供總部管理監控平台，進行分點節能狀況監控與管理，並運用精誠全省服務網路建置資源，提供多點連鎖服務業節能管理服務。
- (3)精誠集團注重資訊安全措施，結合生態圈資安合作夥伴，保障與強化客戶權益。面對資安風險，公司內部組成資訊安全委員會，建置資訊安全風險管理架構，訂定資訊安全政策及具體管理方案，並定期召開會議檢視是否發生資安事件，評估該事件對公司造成之影響與風險，提出具體改善計畫並持續追蹤改善情形。透過六大方針「建立防禦縱深、結合資安維運中心、整合監控維運中心、強化資安意識、持續營運思維、接軌國際標準」，兼具四大面向進行資安管理。在制度面：落實及持續調優集團資訊安全政策、作業規範及資安維運定期追蹤管理；技術面：結合集團對外服務SOC(資安維運中心)的AI/ML自動化鑑別資安事件服務，往資安維運自動化/智慧化的目標精進；協奏面：為資安及個資事件建立專責危機處理小組，結合事業單位資安專業及服務與集團風險控制因應機制，來提升整體資訊安全水準；客戶面：對客戶端因應政府資通安全管理法實施及企業資安實際需要，持續提供優質產品服務與解決方案。
- (4)另外，精誠在機敏的資訊服務上，每半年執行一次風險評估及相關檢討，例如證券機房資訊服務；帳單列印服務；集團子公司精誠軟體、精誠科技等，已於109年取得ISO 27001認證等。109年延續往年的風險評估作業，並未發現高風險項目，針對中低風險項目則交由相關單位依決定層級的控制調整進行處理，並列入後續的追蹤及回報作業。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持一貫專業和誠信的經營原則，重視企業形象及風險控管，因此企業形象保持良好，未發生重大損害企業形象之事件。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

109年1月及110年2月合計取得宜誠資訊(股)公司100%股權，宜誠資訊擁有豐富的國家級典藏文物數位化服務經驗，專注提供專業數位化服務、文物普查、文化建設服務與數位內容服務。預期投資宜誠資訊，除將持續深化數據運用核心價值，也將擴大服務範疇，跨入政府單位、文化產業。

109年12月取得台灣資服科技(股)公司62.87%股權，爭取前瞻計畫一數位政府、社會福利政策相關系統整合、行動服務、數據應用等商機。

投資後，均將維持現有服務團隊及營運模式，本公司亦組成工作團隊，隨時掌握各項工作進度及投資前後之風險及效益。

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 109年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
泰鋒電腦(股)公司	81.10.14	台北市內湖區瑞光路318號8樓	200,000	電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣等。
精誠科技整合(股)公司	103.04.29	台北市內湖區瑞光路318號6樓	260,000	電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣等。
康和資訊系統(股)公司	71.10.19	台北市內湖區瑞光路318號5樓	231,134	電腦系統軟體及應用軟體之設計、電腦系統之評估規劃等。
鼎盛資科(股)公司	69.11.18	台北市中山區南京東路2段172號1、2樓	180,000	電腦週邊設備及事務機器之銷售、規劃系統整合及專業維修等業務。
精誠軟體服務(股)公司	100.08.25	台北市中正區羅斯福路2段100號17樓	544,500	資訊軟體與資料處理服務，資訊軟體零售及服務。
精誠隨想行動科技(股)公司	100.08.02	台北市內湖區瑞光路258巷2號7樓之4	36,619	有線通信機械器材製造、電子零組件製造、電腦及其週邊設備製造、電腦設備安裝、資訊軟體零售、電腦及事務性機器設備批發與零售。
嘉利科技(股)公司	89.05.16	台北市中正區重慶南路2段51號13樓	199,950	有線通信機械器材製造、電子零組件製造、電腦及其週邊設備製造、電腦設備安裝、資訊軟體零售、電腦及事務性機器設備批發與零售。
內秋應智能科技(股)公司	105.07.19	台北市內湖區瑞光路318號4樓	20,000	電腦軟體及相關設備之安裝及銷售、資訊軟體、資料處理及其他顧問服務、網路認證、軟體出版等。
精睿資訊科技(股)公司	107.04.18	台北市內湖區瑞光路318號7樓	2,000	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售。
精智資訊科技(股)公司	107.04.18	台北市內湖區瑞光路318號8樓	2,000	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售。
宜誠資訊(股)公司	90.08.06	台北市松山區復興北路369號3樓之3	80,000	資訊軟體服務業、智慧財產權業、印刷業、資料儲存媒體製造及複製業。

捌、特別記載事項

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
奇唯科技(股)公司	77.09.05	台北市大同區長安西路106號3樓	200,000	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售。
台灣資服科技(股)公司	97.09.09	台中市北區太原路一段532號5樓之2、之3	21,680 (註)	電腦軟體及相關設備之安裝及銷售、資訊軟體、資料處理及其他顧問服務等。
精誠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	USD31,100	資料處理服務業、資訊供應服務業、資訊軟體服務業、國際貿易業。
精誠勝龍信息系統有限公司	96.10.16	中國(上海)自由貿易試驗區芳春路400號1幢3層301-89室	USD5,656	研究、開發、生產計算機軟硬件、銷售自產產品、提供技術諮詢、技術服務、培訓與轉讓。
精誠(中國)企業管理有限公司	101.09.28	上海市徐匯區漕溪北路396號801、802室	USD10,000	提供經營管理和諮詢服務、市場營銷服務、資金運作財務管理服務等。
精誠瑞寶計算機系統有限公司	90.03.16	廣州市天河區中山大道西89號A棟13層北13-17號、南17-23號	RMB50,000	計算機軟硬件技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易等。
精誠至開(上海)信息技術有限公司	104.01.13	上海市徐匯區零陵路583號9樓508室	RMB2,000	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業。
廣州精誠瑞寶信息技術有限公司	107.08.31	廣州市天河區中山大道89號A棟13層北9-12號房	RMB1,250	計算機軟硬件技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易等。
精誠資訊(香港)有限公司	88.12.02	香港九龍柯士甸道49號聯業大廈13樓	HKD 197,348	電腦及週邊買賣銷售。
瑞寶資訊科技(香港)有限公司	101.04.26	香港九龍柯士甸道49號聯業大廈13樓	HKD25,340	電腦及週邊買賣銷售。
精璞投資(股)公司	87.09.02	台北市內湖區瑞光路318號	307,500	一般投資業。
金橋資訊(股)公司	100.08.25	台北市內湖區瑞光路318號	230,000	一般投資業。
精聚資訊(股)公司	106.10.25	台北市內湖區瑞光路318號	2,000,000	一般投資業。
精聯資訊(股)公司	107.03.29	台北市內湖區瑞光路318號	650,000	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
漢茂投資展業(股)公司	78.04.21	台北市內湖區瑞光路318號	197,065	一般投資業。
Kimo.com (BVI) Corporation	88.08.12	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	USD500	財務信託控股等投資業務。
System Capital Group, Inc.	89.02.23	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	USD0.55	財務信託控股等投資業務。
System Solutions (HK) Ltd.	100.10.03	1501 Capital Centre, 151 Gloucester Road, Wanchai, Hong Kong	HKD 136,000	財務信託控股等投資業務。

註：110年1月現金增資3,000仟元，增資後實收資本額為24,680仟元。

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 109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：楊世忠(註1)	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	精誠資訊(股)公司 法人代表：蕭維鈞(註2)	23,113,372	100.00%
	董事兼 總經理	精誠資訊(股)公司 法人代表：陶亞光		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：林仁壽		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾志羣		
鼎盛資科(股)公司	董事長兼 總經理	康和資訊系統(股)公司 法人代表：陶亞光(註3)	18,000,000	100%
	董事	康和資訊系統(股)公司 法人代表：范植德		

捌、特別記載事項

	董事	康和資訊系統(股)公司 法人代表：劉冠麟		
	監察人	康和資訊系統(股)公司 法人代表：程元毅		
精誠軟體服務(股)公司	董事長兼 總經理	精誠資訊(股)公司 法人代表：李素月(註4)	54,450,000	100.00%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：林仁壽		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：程元毅		
精誠隨想行動科技 (股)公司	董事長	金橋資訊(股)公司 法人代表：吳文舜	3,661,875	100.00%
	董事	金橋資訊(股)公司 法人代表：林隆奮		
	董事	金橋資訊(股)公司 法人代表：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%
	董事兼 總經理	精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾正文(註5)		
	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		
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		

捌、特別記載事項

精睿資訊科技(股)公司	董事長	精聯資訊(股)公司 法人代表：林隆奮	200,000	100.00%
	董事	精聯資訊(股)公司 法人代表：劉冠麟		
	董事	精聯資訊(股)公司 法人代表：林承軒		
	監察人	精聯資訊(股)公司 法人代表：程元毅		
精智資訊科技(股)公司	董事長	精聯資訊(股)公司 法人代表：林隆奮	200,000	100.00%
	董事	精聯資訊(股)公司 法人代表：劉冠麟		
	董事	精聯資訊(股)公司 法人代表：詹伊正		
	監察人	精聯資訊(股)公司 法人代表：程元毅		
宜誠資訊(股)公司 (註6)	董事長兼 總經理	精誠資訊(股)公司 法人代表：楊世忠	4,700,000	58.75%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：蕭維鈞		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：林佳瑩		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：程元毅		
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%
台灣資服科技(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司 法人代表：詹伊正	13,630 (註7)	62.87%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：吳建和		

捌、特別記載事項

	董事	微巨數據有限公司 法人代表：謝仁傑	8,050	37.13%
	監察人	程元毅	-	-
	總經理	黃進得	-	-
精誠精詮信息科技 有限公司	執行董事	林文洲	(出資額)	100.00%
	監察人	張美誼	USD31,100,000	
	總經理	譚建榮	-	
精誠勝龍信息系統 有限公司	執行董事	林文洲	(出資額)	100.00%
	監察人	張美誼	USD5,656,000	
	總經理	簡世峰	-	
精誠(中國)企業管理 有限公司	執行董事	林文洲	(出資額)	100.00%
	監察人	張美誼	USD10,000,000	
精誠瑞寶計算機系統 有限公司	執行董事	林文洲	(出資額)	100.00%
	監察人	張美誼	RMB50,000,000	
精誠至開(上海)信息 技術有限公司	執行董事	李靖	(出資額)	100.00%
	監察人	鍾前芬	RMB2,000,000	
廣州精誠瑞寶信息技術 有限公司	董事長兼 總經理	余燦雄	(出資額)	40.00%
	董事	譚建榮	RMB500,000	
	董事	閻榮忠	(出資額)	60.00%
	監察人	林文洲	RMB750,000	
精誠資訊(香港) 有限公司	董事長	鄭登元	197,348,000	100.00%
	董事兼 總經理	許曉東		
	董事	林文洲		
瑞寶資訊科技(香港) 有限公司	董事	鄭登元	25,340,000	100.00%
精璞投資(股)公司	董事長兼 總經理	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮(註8)	30,750,000	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：林佩芬(註8)		
	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%

捌、特別記載事項

	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	100,000,000	50.00%
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮		
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林佩芬		
	監察人	Systex Capital Group, Inc. 法人代表：程元毅	100,000,000	50.00%
精聯資訊(股)公司	董事長	精聚資訊(股)公司 法人代表：林隆奮	65,000,000	100.00%
	董事	精聚資訊(股)公司 法人代表：劉冠麟		
	董事	精聚資訊(股)公司 法人代表：唐雲順		
	監察人	精聚資訊(股)公司 法人代表：鍾志羣		
漢茂投資展業(股)公司	董事長兼 總經理	卓銳(股)公司 法人代表：吳正煥	18,768	0.10%
	董事	卓銳(股)公司 法人代表：林治民		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：程元毅	9,640,680	48.92%
	監察人	鍾志羣	-	-
Kimo.com (BVI) Corp.	董事	林隆奮	500,000	100.00%
	董事	鍾志羣(註9)		
Systex Capital Group, Inc.	董事	林隆奮	550	100.00%
	董事	鍾志羣(註9)		
Systex Solutions (HK) Ltd.	董事	林隆奮	136,000,000	100.00%
	董事	鍾志羣		

註1：110年3月改派並被選任為董事長。

註2：110年1月改派並被選任為董事長。

捌、特別記載事項

註3：110年1月改選為董事長。

註4：110年1月改選為董事長。

註5：110年2月重新指派。

註6：110年2月取得3,300,000股，持股比率增加至100%，並重新指派董監事。

註7：110年1月現金增資3,000仟元，實收資本額為24,680仟元，增資後精誠持股16,630股，持股比例增為67.38%。

註8：110年1月改派並改選董事長。

註9：110年2月委任。

捌、特別記載事項

2.各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元 109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	479,767	214,418	265,349	499,429	12,648	12,196	0.61
精誠科技整合 (股)公司	260,000	969,089	657,506	311,583	1,489,848	47,446	37,300	1.43
康和資訊系統 (股)公司	231,134	698,549	307,744	390,805	1,198,955	19,191	77,188	3.34
鼎盛資科(股)公司	180,000	394,129	149,549	244,580	727,173	81,508	77,414	4.30
精誠軟體服務 (股)公司	544,500	2,905,659	1,879,264	1,026,395	7,621,826	455,121	367,219	6.74
精誠隨想行動科技 (股)公司	36,619	75,870	28,149	47,721	104,863	9,990	8,123	2.22
嘉利科技(股)公司	199,950	450,625	90,379	360,246	378,763	86,948	69,981	3.50
內秋應智能科技 (股)公司	20,000	23,522	2,175	21,347	10,250	(205)	(100)	(0.05)
精睿資訊科技 (股)公司	2,000	1,924	70	1,854	0	(77)	(71)	(0.36)
精智資訊科技 (股)公司	2,000	1,891	70	1,821	0	(77)	(71)	(0.35)
宜誠資訊(股)公司	80,000	241,511	171,213	70,298	127,187	8,425	6,086	0.76
奇唯科技(股)公司	200,000	869,700	465,497	404,203	1,308,284	57,285	47,490	2.37
台灣資服科技(股) 公司	21,680	98,201	49,841	48,360	97,455	12,661	9,473	436.94
精誠精詮信息 科技有限公司	1,015,425	483,642	59,415	424,227	42,058	(15,943)	4,711	-
精誠勝龍信息 系統有限公司	179,274	118,910	11,818	107,092	33,440	6,058	6,635	-
精誠(中國)企業 管理有限公司	270,966	1,087,095	1,010,152	76,943	2,450,300	(37,006)	(28,610)	-
精誠瑞寶計算機 系統有限公司	214,875	617,476	366,769	250,707	933,431	16,250	12,634	-

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	8,595	96,127	67,640	28,487	351,344	10,378	10,799	-
廣州精誠瑞寶信息技術有限公司	5,372	4,960	711	4,249	180	(850)	(907)	-
精誠資訊(香港)有限公司	759,592	799,649	300,095	499,554	1,216,271	17,490	(9,220)	-
瑞寶資訊科技(香港)有限公司	97,534	172,187	41,342	130,845	286,486	17,989	15,210	-
精璞投資(股)公司	307,500	1,432,652	681	1,431,971	0	(409)	72,562	2.36
金橋資訊(股)公司	230,000	274,054	120	273,934	0	(129)	28,339	1.23
精聚資訊(股)公司	2,000,000	2,338,564	5,713	2,332,851	0	(300)	226,746	1.13
精聯資訊(股)公司	650,000	563,205	70	563,135	0	(187)	(14,870)	(0.23)
漢茂投資展業(股)公司	197,065	1,907,692	2,870	1,904,822	0	(3,864)	103,032	5.23
Kimo.com (BVI) Corp.	14,990	3,916,133	200	3,915,933	0	(533)	219,073	-
System Capital Group, Inc.	16	2,371,149	367	2,370,782	0	(599)	207,018	-
System Solutions (HK) Ltd.	523,464	1,584,535	50,677	1,533,858	0	28	53,890	-

(二)關係企業合併財務報表：(相關資訊於母子公司合併財務報表中均已揭露，請參閱第91~186頁)

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：不適用。

捌、特別記載事項

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新台幣仟元；股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資(損)益	截至年報刊印日止持有股數及金額(註1)	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
漢茂投資展業(股)公司	197,065 仟元	不適用	48.9%	-	-	-	-	21,316,678股 1,867,341仟元	5,000 仟股 (註2)	-	-
精璞投資(股)公司	307,500 仟元	不適用	100.0%	-	-	-	-	10,981,476股 961,977仟元	-	-	-

註1：持有金額為截至110年3月31日之公允市價金額。

註2：漢茂投資展業(股)公司設定本公司股票質權計5,000仟股，對公司財務績效及財務狀況並無影響。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或有價證券價格有重大影響之事項說明：本公司無此情形。

精誠資訊股份有限公司



董事長：林隆奮



精誠資訊股份有限公司 SYSTEX CORPORATION

總公司 / 114台北市內湖區瑞光路318號

代表號 / +886-2-7720-1888

www.systex.com