

SYSTEX 精誠資訊



SYSTEX
ANNUAL
REPORT
2015

精誠資訊股份有限公司 104年年報

精誠資訊 普通股股票代碼：6214

本年報相關內容查詢網址 / 精誠資訊網站：www.systex.com | 公開資訊觀測站：mops.twse.com.tw

刊印日期 / 中華民國105年5月17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

電話：(02)7720-1888

電子郵件信箱：larryc@systemex.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@systemex.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：台北市內湖區瑞光路318號

電話：(02)7720-1888

復興分公司：台北市松山區復興北路99號12樓

電話：(02)2514-9191

新竹分公司：新竹市光復路二段295號3樓之2

電話：(03)572-3322

台中分公司：台中市西屯區台灣大道3段660號8樓之1

電話：(04)2452-9698

高雄分公司：高雄市前鎮區中山二路2號25樓之1

電話：(07)336-0680

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市承德路三段210號地下一樓

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

電話：(02)2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

104年度財務簽證會計師姓名：許秀明、郭政弘

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段156號12樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無

六、公司網址：<http://www.systemex.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	7
一、組織系統	7
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	10
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	20
四、公司治理運作情形	27
五、會計師公費資訊	42
六、更換會計師資訊	43
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	44
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	44
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	46
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	47
肆、募資情形	48
一、資本及股份	48
二、公司債辦理情形	56
三、特別股辦理情形	56
四、海外存託憑證辦理情形	56
五、員工認股權憑證辦理情形	57
六、限制員工權利新股辦理情形	59
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	59
八、資金運用計畫執行情形	59
伍、營運概況	60
一、業務內容	60
二、市場及產銷概況	84
三、從業員工	97
四、環保支出資訊	97
五、勞資關係	97
六、重要契約	100
陸、財務概況	101
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	101
二、最近五年度財務分析	109
三、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎	117
四、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書	118
五、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告	119

六、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	215
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	294
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	295
一、財務狀況	295
二、財務績效	296
三、現金流量	297
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	298
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	298
六、風險事項之分析評估	299
七、其他重要事項	304
捌、特別記載事項	305
一、關係企業相關資料	305
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	316
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	317
四、其他必要補充說明事項	317
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	317

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一、前言

104年精誠公司以「經營數據生態圈」為主軸，持續累積、引進先進的數據技術、工具與人才，朝向擁有數據、生產並加值數據，以從中獲利的商業模式發展。

從傳統系統整合逐步轉型，朝向加值應用服務，升級發展，與矽谷創新團隊合作，以經營數據生態圈作為未來獲利成長目標。集團組織依據IT成長驅動議題整合成四大生態圈，包含「雲端、行動、數據、資安」，以提高競爭優勢門檻，放大營收合作。雖然過程中有諸多挑戰，但在經營團隊與員工的共同努力下，104年業績持續成長。

二、104年度經營成果說明

精誠104年度營業收入為新台幣(以下同)6,100,657仟元，與103年度相較衰退4.78%，104年度稅後淨利為564,274仟元。104年度合併營收為16,313,088仟元，與103年度相較成長3.19%。104年度合併稅後淨利(不含非控制權益)為564,274仟元，每股稅後盈餘為2.29元。

三、104年業務經營服務重點

精誠在104年從建構IT服務供應鏈策略位移到「經營生態圈」，以領導整合集團運作績效，依據業務成長方向分為「雲端、行動、數據、資安」四大生態圈，分別說明如下：

■ 雲端生態圈：整合原廠資源，提供客戶完整的「雲服務」與「雲應用」

打造跨界金融雲，以雲端架構提供證券複委託介接海外交易所整合服務，目前已開通台新通交易服務；推出企業影音雲 evPlay，應用在產品發佈、各式會議、教育訓練等商務活動，獲得大型指標性企業採用；為企業量身規劃最佳資源配置，打造「混合雲」，無縫串連公/私有雲，整合虛擬化、儲存、備份與監控功能的雲服務管理平台，支援流程管理、網路管理與計費管理等，兼顧資訊安全與維運彈性。

■ 行動生態圈：加碼投資 App 人才，把握「行動應用」與「行動支付」成長趨勢

經營行動支付生態圈，發展 O2O 虛實整合解決方案，與台灣最大行動生活平台 LINE 合作推出電子禮贈品線上平台「LINE 禮品小舖」，以線上訂購線下兌換方式進軍電子禮券市場，目前已經協助超過 50 個知名品牌上線，全台商店兌換點近 2,000 家；推出台灣第一個「證券線上開戶平台」獲得五大券商採用，整合「影音認證」與「CA 憑證」，讓投資人透過 App 即可開戶，連結券商客服系統與後台資料庫，是落實金融 3.0 的最佳實證。

■ 數據生態圈：發展「數據產品/服務」，創新數據價值、經營「數據生態圈」

以「Etu Manager」為企業從事第三方支付新服務導入大數據平台創新服務，有效處理並管理結構化與非結構化大數據；推出「Etu Recommender Online」精準推薦雲服務，讓中小企業也能運用數據工具，提升行銷力，已經成功協助線上媒體有效增加訪客平均停留時間達 45%，進一步了解客戶行為偏好；發表「Etu IProspects」生產智慧即時診斷系統，幫助高科技製造業因應少量多樣的生產模式又需提高良率的問題，實踐工業 4.0 戰略。

■ 資安生態圈：掌握先進資安技術，針對各行業需求，幫客戶量身規劃全方位的資安防護

協助超過三百家企業建構資安防護系統，橫跨公部門、傳產、製造、高科技與金融等。提供專業顧問服務，依照客戶需求量身打造最適方案；持續代理、引進國際級先進技術，是原廠在台灣的重要合作夥伴。

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

觀察全球政經局勢變化，105年的變數相對巨大，特別是中國資本市場及匯率上的瞬變與台灣政治新發展，政府、金融TRF事件、歐洲難民潮與石油價格波動、日韓匯率競貶等問題，讓黑天鵝到處飛，在在都會影響企業105年預算

壹、致股東報告書

與決策；在國內部分，延續104年有關FinTech金融科技與第三方支付發展的熱烈討論，相關策略與解決方案可望成為105年政府與民間重點推動業務，是驅動企業成長的重要議題。整體而言，105年將會是充滿挑戰與機會的一年。

五、105年度營業計畫

過去，精誠是賺IT管理的錢，在新經濟時代，精誠要轉型賺DT數據的錢。展望105年，精誠將聚焦在三大驅動成長重點：(1)追求Software (跨界軟體的應用創新)、(2)New Economy(新經濟生態經營)、(3) JAMAL (收購兼併與策略聯盟)。

■Software：未來絕對是軟體的時代，軟體定義一切。因此，能掌握跨界軟體應用創新就能引領企業成長。跨界軟體的重點在協作與整合，精誠在 105 年成立「跨界軟體應用創新」跨組織 Task Force 領導、整合集團研發人才，針對軟體的開放性、多元性、關連性與跨界應用創新，加碼投資資源，以確保掌握新趨勢帶來的商機。

■New Economy：涵蓋 Cloud、Mobile、Social、Analytics，以及 Cybersecurity 五大面向，除鞏固原有核心業務之外，並針對新經濟五大面向發展新業務，提升收益。包含 FinTech 創新服務、雲端跨境服務、中小企業雲、醫療照護雲、大數據精準行銷、O2O 媒合平台、線上禮贈品、行動支付、行動保險、企業行動化解決方案、上網行為管理等，皆是 105 年業務發展的重點。

■JAMAL：積極尋求投資合作標的，放大營收與獲利能力。在原核心部分，以能有效提升整體營運綜效為戰略目標，鞏固市場佔有率與產業競爭力；在新經濟部分，以能夠延伸放大原事業核心接軌新經濟事業藍圖為主，並藉由策略合作將團隊延伸至新領域事業。

六、未來公司發展策略

精誠以成為一家數據服務公司為目標，持續引進與累積先進數據的技術、工具與人才，為企業建構變現數據的價值平台，協助客戶創造一個實踐變現數據的環境。

面對不景氣，企業需要更積極升級轉型，方能興利。精誠擁有的人才、資源與專業可以協助企業從IT到DT，準備好面向「新經濟」的創新服務能力，包括App、O2O、Omni-channel、Hybrid Cloud、Big Data Analytics、Social Commerce and Digital Marketing等，應用AP開發及委外服務等，能延伸其現有資源與資料力量，進入DT新白地的基礎建設價值，成為企業創造雙贏的策略夥伴。

董事長 黃宗仁



總經理 林隆奮



貳、公司簡介

一、設立日期：民國八十六年一月七日。

二、公司沿革：

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

(1) 本公司辦理併購或重整之情形：無。

(2) 本公司轉投資關係企業情形：

104年1月台腦資訊(香港)有限公司核准解散。

104年2月投資設立知意圖(股)公司，本公司持股比例為100%。

105年1月知意圖(股)公司現金增資，本公司持股比例降為75%。

105年5月上海華鼎財金軟件有限公司核准註銷。

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

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

4. 其他資訊：

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

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

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

民國93年 推出國內第一套跨兩岸可轉債評價分析系統-CBPA。
以股份轉換方式取得恆逸資訊100%股份。
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。
台北、上海舉辦「2004 Fannie Mae資產證券化高峰論壇」。
SOC資訊安全監控中心獲BS7799認證。

貳、公司簡介

精誠OCS諮詢顧問服務新推出Oracle ERP系統管理委外服務。

成為全球第一大BPM品牌Hyperion亞太區最大企業績效策略管理顧問服務夥伴。

獲資策會2004年MIS BEST CHOICE最佳資訊安全顧問服務廠商，連續三年蟬聯最佳資安服務廠商。

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

貳、公司簡介

獲頒「PMP國際專案管理師台灣區企業總排名第四名」，蟬聯擁有最多PMP台灣本地資訊服務企業。
獲頒「年度數位教材品質精進獎」、「西畫賞析」教材獲AAA最高等級認證。

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

貳、公司簡介

品在資訊月獲獎。

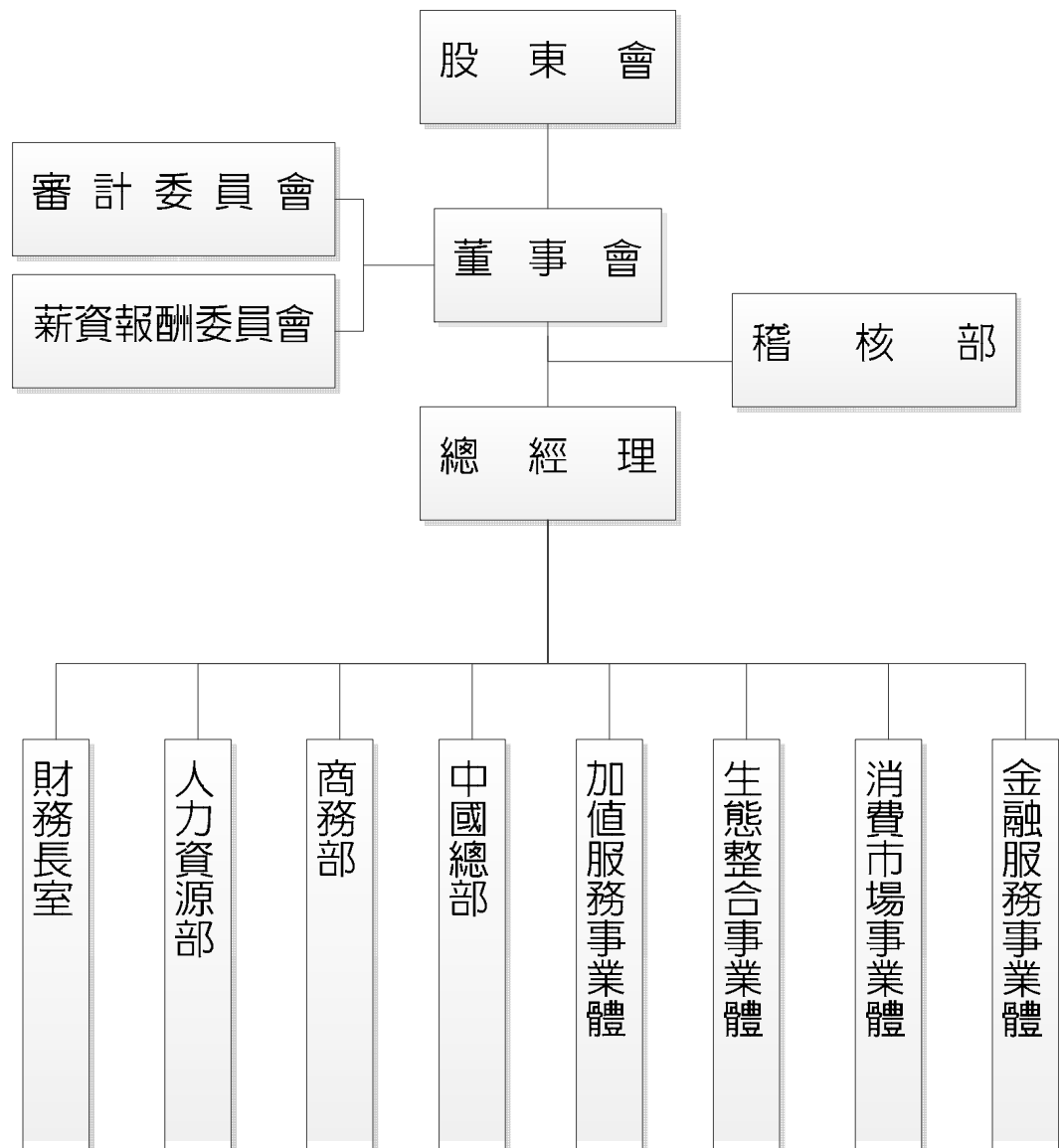
- 民國103年 獨家贊助台灣第一個「資料科學計畫」Etu與Code for Tomorrow齊力打造台灣資料科學團隊。
結盟全球應用網路技術領導廠商A10 Networks(睿科網路)提供全方位企業網路資安產品。
與日本專攻企業資安與稽核管理的軟體公司AMIYA攜手合作，迎接4G傳輸新世代開創「天地互備 一次到位」動態且高安全性的網路及IT管理服務。
精誠集團旗下奇唯科技攜手國際BI大廠Qlik培養巨量資料管理人才，成立台灣首家「Qlik授權教育訓練中心」。
精誠恆逸教育訓練中心與專門分析大數據的Hadoop解決方案領導廠商Cloudera合作，引進Hadoop訓練課程。
與全球領先的數據可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

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構

製表日：105/4/1



參、公司治理報告

(二)各部門負責業務：

部門名稱	負 責 業 務
稽核部	負責營運活動控制作業、管理作業、電腦化資訊系統處理等作業的稽核，異常事項追蹤改善，覆核內部控制制度自行檢查作業。
財務長室	負責財務會計、管理會計、預算規劃、投資管理、資金管理、董事會議事、股務及主管機關法令遵循功能，督導海內外事業單位之財會功能部門，以建立海內外一致的財務及會計管理運作體系、制度。
人力資源部	負責人力資源政策、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，並專業督導關係企業人力資源功能部門；同時負責物業保全、清潔、餐廳、機電空調、機器設備、電信系統之規劃與管理。
商務部	負責商務面的營運交易支援相關服務，包括：交易、採購、物控倉庫、帳款、業助支援、資訊流程規劃與執行、財務相關資訊系統建置；督導協助業務應收、庫存、備借貨日常作業及重大異常交易風險管理；並支援全集團策略規劃、績效管理追蹤、投資效益分析、公關事務與行銷活動。
金融服務事業體 (註1)	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、金控、IT 管理等商業應用軟體與解決方案的需求。 因應近年雲端化、行動化趨勢，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、流通運輸等行業成功打造新興應用，建立企業服務新標竿。
消費市場事業體 (註2)	聚焦在提供面向消費市場的產品與服務，協助行業客戶運用最新 IT 科技，展現在各項消費者的生活服務與金融服務，內容包含實體卡片支付與行動支付完整解決方案、儲值紅利點系統維運服務、零售餐飲雲端 IT 服務、O2O 電子禮券導客服務、電子商務網站建置與通路服務、購物賣場 CRM、服務資料整合委外列印、互動式電子帳單及平台服務、好康多行動優惠訊息提供、政府 e 化/M 化系統開發建置、行動便民、金控、保險與債票券系統軟體及建置服務、數位金融服務、行動保險等。
生態整合事業體 (註3)	擁有 20 年以上的技術服務與異質平台系統整合經驗，代理經銷世界級伺服器、儲存設備、資訊管理、資訊安全、資料庫、網路專業產品與服務，以擁數百張 IT 頂級認證的服務實力，提供專業服務協助大型產業客戶，提供彈性雲解決方案服務國內中小企業，提供各地及多點企業 7x24 小時維護派遣與駐點服務，並設有多席次客服中心、高規格機房，建構即時網路營運監控、有效確保客戶營運不間斷，讓企業安心交付、有效降低委外管理成本。以「成為亞太區客戶心中卓越的資訊服務供應商」及「企業客戶拓展業務的首選合作夥伴」為使命，同時整合各式行動服務、FinTech 應用、雲端管理服務、社群平台建置整合以及智慧生活等新潮流，協助客戶擁抱雲端新世代商機。

參、公司治理報告

部門名稱	負 責 業 務
	聚焦於科技整合、IT 委外與應用服務三大服務主軸，提供專業商務資訊服務，滿足不同產業及規模的客戶 IT 整體需求。運用上下游供應鏈最新 IT 趨勢，配合產業應用型態，提供全方位 IT 產品與服務，致力於資訊服務生態統合，為客戶追求整體營運成效與提昇 IT 維運效益的最佳 IT 夥伴。
加值服務事業體 (註4)	持續經營大中華與亞太 IT 生態圈，代理/經銷世界級的 IT 軟/硬體產品組合及解決方案。透過加值服務提供客戶企業營運所需的 End-to-End Solution，協助企業客戶用 IT 賺管理的錢、用 IT 創新應用價值、用 IT 成長企業獲利。參與掌握 IT 趨勢發展技術，與國際接軌，研發創新應用的數據產品與智慧服務，幫企業擷取潛藏其中的商業機會，變現數據價值。
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：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。

註2：消費市場事業體涵蓋集團關係企業，包括：嘉利科技(股)公司。

註3：生態整合事業體涵蓋集團關係企業，包括：康和資訊系統(股)公司、精誠科技整合(股)公司、泰鋒電腦(股)公司、台灣電腦服務(股)公司及美得康科技(股)公司。

註4：加值服務事業體涵蓋集團關係企業，包括：精誠軟體服務(股)公司、知意圖(股)公司及Sysware Singapore Pte. Ltd.。

註5：中國總部涵蓋中國地區(含香港)集團關係企業，包括：精誠恆逸軟件有限公司、精誠精詮信息科技有限公司、精誠勝龍信息系統有限公司、精誠(中國)企業管理有限公司、精誠瑞寶計算機系統有限公司、精誠至開(上海)信息科技有限公司、精誠資訊(香港)有限公司、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305~316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：

105年4月19日

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓名	選(就) 任日期	任期	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務(註2)	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主管 、董事	
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率				
董事長	中華民國	黃宗仁	102.06.21	3年	95.06.15	20,755,750	7.96	20,755,750	7.70	22,008,634	8.17	-	-	美國威斯康辛州立大學電腦博士	精璞投資(股)公司董事長(法人代表) Kimo.com (BVI) Corp.董事(法人代表) Systex Capital Group, Inc.董事(法人代表) Systex Solutions (HK) Ltd.董事(法人代表) 中華汽車工業(股)公司獨立董事 永威資本(股)公司董事長 聚和國際(股)公司董事	董事	黃亭融、黃祈融

105年4月19日

參、公司治理報告

105年4月19日

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓名	選(就) 任日期	任期	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務(註2)	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主管 、董事
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			
董事	中 華 民 國	林隆奮	102.06.21	3年	91.03.28	1,086,762	0.42	1,374,762	0.51					CEIBS中 歐國際商 學院 EMBA 加州太平 洋大學電 腦科學碩 士	金橋資訊(股)公司董事長(法人代表) 精誠軟體服務(股)公司董事長(法人代表) 知意圖(股)公司董事長(法人代表) 精璞投資(股)公司董事(法人代表) 康和資訊系統(股)公司董事(法人代表) 精誠隨想行動科技(股)公司董事(法人代表) 精誠科技整合(股)公司董事(法人代表) 奇唯科技(股)公司董事(法人代表) 嘉利科技(股)公司董事(法人代表) 精誠精詮信息科技(股)有限公司董事(法人代表) 精誠恆逸軟件有限公司董事(法人代表) 精誠勝龍信息系統有限公司董事(法人代表) 精誠(中國)企業管理有限公司董事(法人代表) 深圳四方精創資訊(股)公司董事(法人代表) 四方精創資訊(香港)有限公司董事(法人代表) Kimo.com (BVI) Corp. 董事(法人代表) Systex Capital Group, Inc. 董事(法人代表) Systex Solutions (HK) Ltd. 董事(法人代表) Sysware Singapore Pte. Ltd. 董事長(法人代表) AFE Solutions Ltd. 董事(法人代表) Bisnews AFE Thailand Ltd. 董事(法人代表) Bisnews Int'l Ltd. 董事(法人代表)	-

參、公司治理報告

105年4月19日

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓名	選(就) 任日期	任期	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務(註2)	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主管 、董事	
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率				
董事	中華民國	鄭登元	102.06.21	3年	91.03.28	302,152	0.12	263,152	0.10	-	-	-	-	復旦大學 EMBA 輔仁大學 會計系	精誠資訊(香港)有限公司董事長(法人代表) 瑞寶資訊科技(香港)有限公司董事(法人代表) 精誠精詮信息科技有限公司董事長(法人代表) 精誠恆逸軟件有限公司董事長(法人代表) 精誠(中國)企業管理有限公司董事長(法人代表) 精誠瑞實計算機系統有限公司董事長(法人代表) 精誠勝龍信息系統有限公司董事(法人代表) 深圳市盛陽科技(股)公司董事 深圳四方精創資訊(股)公司監事(法人代表) 盛陽精誠科技(深圳)有限公司監事(法人代表)	-	-
董事	中華民國	盧大為	102.06.21	3年	96.06.13	1,525,656	0.58	765,656	0.28	1,700,390	0.63	-	-	東海大學 化學系	第一網站(股)公司董事長	-	-
董事	中華民國	蕭崇河	102.06.21	3年	91.03.28	671,475	0.26	861,475	0.32	229,201	0.09	-	-	政治大學 企研所	良欣財務(股)公司董事長 辛耘企業(股)公司董事(法人代表) 大聯大投資控股(股)公司董事 捷元(股)公司董事 環宇通訊半導體控股(股)公司董事	-	-

參、公司治理報告

105年4月19日

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓名	選(就) 任日期	任期	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務(註2)	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主管 、董事	
						股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率				
董事	中 華 民 國	謝金河	102.06.21	3年	99.06.18	20,000	0.01	20,000	0.01	-	-	-	-	政治大學 東亞所	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) 今周文化事業(股)公司董事長 今周文化事業(股)公司董事長 財信雜誌社(股)公司董事長 財訊理財顧問(股)公司董事(法人代表) 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) 先探理財顧問(股)公司董事 典藏藝術家庭(股)公司董事	-	-
董事	中 華 民 國	卓威投資 (股)公司 代表人： 黃義熊	102.06.21	3年	96.06.13	482,309	0.18	482,309	0.18	-	-	-	-	東吳大學 會計系	弘軒聯合會計師事務所執業會計師 商杰(股)公司監察人 聚和國際(股)公司獨立董事	-	-
董事	中 華 民 國	卓威投資 (股)公司 代表人： 林治民	102.06.21	3年	96.06.13	482,309	0.18	482,309	0.18	-	-	-	-	台灣大學 法律系	漢茂投資展業(股)公司董事(法人代表)	-	-
董事	中 華 民 國	卓威投資 (股)公司 代表人： 黃亭融	102.06.21	3年	99.06.18	482,309	0.18	482,309	0.18	-	-	-	-	日本早稻 田大學 MBA	順邦科技(股)公司獨立董事 永威資本(股)公司執行董事 環宇通訊半導體(股)公司總經理特助	黃宗仁 董事長	一親等
董事	中 華 民 國	卓威投資 (股)公司 代表人： 黃祈融	102.06.21	3年	99.06.18	482,309	0.18	482,309	0.18	-	-	-	-	美國賓州 大學華頓 商學院經 濟系	永威資本(股)公司執行董事	黃宗仁 董事長	一親等

參、公司治理報告

105年4月19日

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓名	選(就) 任日期	任期	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務(註2)	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主管 、董事	
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率				
獨立 董事	中 華 民 國	黃日燦	102.06.21	3年	96.06.13	-	-	-	-	122,017	0.05	-	-	美國哈佛 大學法學 博士	眾達國際法律事務所主持律師 大聯大控股(股)公司獨立董事 台灣大哥大(股)公司獨立董事 中鼎工程(股)公司獨立董事 裕隆汽車製造(股)公司董事(法人代表)	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	鄭煌煙	102.06.21	3年	96.06.13	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學 會計系	永大順成會計師事務所執業會計師	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	鄭文鋒	102.06.21	3年	102.06.21	-	-	-	-	845	-	-	-	清華大學 化工研究 所碩士	先豐通訊(股)公司董事長兼總經理 順晶科技(股)公司董事長(法人代表)	-	-

註1：屬法人代表者，應註明法人股東名稱並應填列下表一。

註2：係截至年報刊印日止之兼任情形。

參、公司治理報告

(表一)法人股東之主要股東

105年4月19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(76.08%)、黃宗仁(22.92%)、卓銳(股)公司(0.73%)、黃亭融(0.25%)、賴永松(0.01%)、賴薛芬芳(0.01%)	股權比例前十名股東

(表二)表一主要股東為法人者其主要股東

105年4月19日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	備註
卓銳(股)公司	黃宗仁(46%)、何美育(40%)、黃亭融(5%)、黃祈融(5%)、賴薛芬芳(2.5%)、賴永松(0.5%)、于宏基(0.5%)、萬仲雯(0.5%)	股權比例前十名股東

105年4月19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	
黃宗仁				√									√	√	1
林隆奮				√			√	√	√	√	√	√	√	√	0
鄭登元				√			√	√	√	√	√	√	√	√	0
盧大為				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
蕭崇河				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
謝金河				√	√	√	√	√	√		√	√	√	√	0
卓威投資(股)公司 代表人：黃義熊			√	√	√	√	√	√	√			√	√		1
卓威投資(股)公司 代表人：林治民				√	√		√	√				√	√		0
卓威投資(股)公司 代表人：黃亭融				√	√	√	√		√	√	√		√		1
卓威投資(股)公司 代表人：黃祈融				√		√	√		√	√	√		√		0
獨立董事：黃日燦			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	3
獨立董事：鄭煌煙			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
獨立董事：鄭文鋒				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事或受僱人或持股前五名法人股東之董事或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

參、公司治理報告

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

105年4月19日

部門	國籍	職稱	姓名	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	經理人取得員工認股權憑證情形
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				
總經理室	中華民國	總經理	林隆奮	98.10	1,374,762	0.51	263	-	-	-	CEIBS中歐國際商學院EMBA 加州太平洋大學電腦科學碩士	金橋資訊(股)公司董事長(法人代表) 精誠軟體服務(股)公司董事長(法人代表) 知意圖(股)公司董事長(法人代表) 精璞投資(股)公司董事(法人代表) 康和資訊系統(股)公司董事(法人代表) 精誠隨想行動科技(股)公司董事(法人代表) 精誠科技整合(股)公司董事(法人代表) 奇唯科技(股)公司董事(法人代表) 嘉利科技(股)公司董事(法人代表) 精誠精詮信息科技有限公司董事(法人代表) 精誠恆逸軟件有限公司董事(法人代表) 精誠勝龍信息系統有限公司董事(法人代表) 精誠(中國)企業管理有限公司董事(法人代表) 深圳四方精創資訊(股)公司董事(法人代表) 四方精創資訊(香港)有限公司董事(法人代表) Kimo.com (BVI) Corp.董事(法人代表) Systex Capital Group, Inc.董事(法人代表) Systex Solutions (HK) Ltd.董事(法人代表) Sysware Singapore Pte. Ltd.董事長(法人代表) AFE Solutions Ltd.董事(法人代表) Bisnews AFE Thailand Ltd.董事(法人代表) Bisnews Int'l Ltd.董事(法人代表)	請參閱第 58 頁員工認股權憑證發行情形	

參、公司治理報告

105年4月19日

部門	國籍	職稱	姓名	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職稱	經理人取得員工認股權憑證情形
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				
商務部	中華民國	資深副總/幕僚長	鄭登元	90.08	263,152	0.10	-	-	-	-	復旦大學EMBA 輔仁大學會計系	精誠資訊(香港)有限公司董事長(法人代表) 瑞寶資訊科技(香港)有限公司董事(法人代表) 精誠精詮信息科技有限公司董事長(法人代表) 精誠恆逸軟件有限公司董事長(法人代表) 精誠(中國)企業管理有限公司董事長(法人代表) 精誠瑞寶計算機系統有限公司董事長(法人代表) 精誠勝龍信息系統有限公司董事(法人代表) 深圳市盛陽科技(股)公司董事 深圳四方精創資訊(股)公司監事(法人代表) 盛陽精誠科技(深圳)有限公司監事(法人代表)	-	-
財務長室	中華民國	副總經理/財務長	鍾志羣	103.05	-	-	-	-	-	淡江大學 財務金融所碩士	精璞投資(股)公司董事(法人代表) 金橋資訊(股)公司董事(法人代表) 美得康科技(股)公司董事(法人代表) 博暉科技(股)公司董事(法人代表) 伊諾瓦科技(股)公司董事(法人代表) 精誠(中國)企業管理有限公司董事(法人代表) Systex Infopro Corp. Ltd.董事(法人代表) 康和資訊(股)公司監察人(法人代表) 泰鋒電腦(股)公司監察人(法人代表) 精誠科技整合(股)公司監察人(法人代表) 精誠隨想行動科技(股)公司監察人(法人代表) 嘉利科技(股)公司監察人(法人代表) 知意圖(股)公司監察人(法人代表) 財金文化事業(股)公司監察人 遠通電收(股)公司監察人(法人代表) 東森整合行銷(股)公司監察人(法人代表) 台灣電腦服務(股)公司監察人 漢茂投資展業(股)公司監察人	-	-	

請參閱第 58 頁員工認股權憑證發行情形

請參閱第58頁員工認股權憑證發行情形

參、公司治理報告

105年4月19日

部門	國籍	職稱	姓名	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		經理人取得員工認股權憑證情形
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
人力資源部	中華民國	副總經理/人資長	黃俊傑	96.05	455,000	0.17	-	-	-	-	政治大學 勞工研究所碩士	金橋資訊(股)公司董事(法人代表) 康和資訊系統(股)公司董事(法人代表) 泰鋒電腦(股)公司董事(法人代表) 知意圖(股)公司董事(法人代表) 台灣電腦服務(股)公司董事(法人代表) 美得康科技(股)公司董事(法人代表)	-	-	請參閱第58頁員工認股權憑證發行情形
					1,225	-	-	-	-	-	成功大學數學系	嘉利科技(股)公司董事長(法人代表) 東森整合行銷(股)公司董事(法人代表) 遠通電收(股)公司董事(法人代表)	-	-	
					451,743	0.17	1,848	-	-	-	東吳大學商用數學系	精誠隨想行動科技(股)公司董事長(法人代表) 奇陞科技(股)公司董事長(法人代表) 財金文化事業(股)公司董事(法人代表) 博暉科技(股)公司董事(法人代表) 中孚科技(股)公司董事(法人代表) 精誠勝龍信息系統有限公司董事長(法人代表) 中科精誠信息系統有限公司董事(法人代表) AFE Solutions Ltd.董事(法人代表) Bisnews AFE Thailand Ltd.董事(法人代表) Bisnews Int'l Ltd.董事(法人代表)	-	-	
					-	-	-	-	-	-	世新大學公共傳播系	台灣電腦服務(股)公司董事長(法人代表) 美得康科技(股)公司董事長(法人代表) 泰鋒電腦(股)公司董事(法人代表) 精誠科技整合(股)公司董事(法人代表)	-	-	
					-	-	-	-	-	-	中興大學 環境工程系碩士	無	-	-	
生態整合事業體	中華民國	副總經理	傅孝琪	103.10	-	-	-	-	-	-	逢甲大學資訊系	無	-	-	
知識產品事業部	中華民國	資深副總	蘇國林	94.01	-	-	-	-	-	-			-	-	
銀行事業部	中華民國	副總經理	張皇裕	94.06	84,312	0.03	-	-	-	-			-	-	

參、公司治理報告

105年4月19日

部門	國籍	職稱	姓名	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		經理人取得員工認股權憑證情形
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
資料管理 整合服務 事業部	中華民國	副總經理	葉振民	96.01	289,000	0.11	-	-	-	-	南亞工專機械科	無	-	-	請參閱第 58 頁員工認股權憑證發行情形
金融服務 事業體	中華民國	副總經理	張贏今	96.01	75,599	0.03	2,023	-	-	-	台中商專銀行保險科	財金文化事業(股)公司董事(法人代表)	-	-	
維護暨 委外服務 事業部	中華民國	副總經理	林文貴	96.01	275,221	0.10	-	-	-	-	龍華工專電子工程科	無	-	-	
金融資訊 中心	中華民國	副總經理	謝叔恒	97.01	125,000	0.05	-	-	-	-	台灣大學電機研究所 碩士	精誠隨想行動科技(股)公司董事(法人代表)	-	-	
商業軟體 事業部	中華民國	副總經理	李素月	101.01	-	-	-	-	-	-	醒吾商專會計科	精誠軟體服務(股)公司董事(法人代表)	-	-	
商務部	中華民國	副總經理	唐雲順	101.01	26,031	0.01	-	-	-	-	紐約市立大學 電腦碩士	無	-	-	
財務長室	中華民國	會計主管	程元毅	97.12	32,144	0.01	-	-	-	中興大學會計系	漢茂投資展業(股)公司董事(法人代表) 台灣電腦服務(股)公司董事(法人代表) 精璞投資(股)公司監察人(法人代表) 金橋資訊(股)公司監察人(法人代表) 精誠軟體服務(股)公司監察人(法人代表) 美得康科技(股)公司監察人(法人代表) 奇唯科技(股)公司監察人(法人代表)	-	-	-	
稽核部	中華民國	稽核主管	蔡俊雄	96.01	18,285	-	-	-	-	-	東海大學企管系	無	-	-	

註1：係截至年報刊印日止之兼任情形。

參、公司治理報告

三、最近年度支付董事、總經理、副總經理之酬金：

(一)董事之酬金

職稱		姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金						單位：新台幣仟元		104年12月31日		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
			報酬(A) (註2)	退職退休金 (B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	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)(註4)	員工酬勞(G) (註2)		員工認股權憑證得認購股數(H)	取得限制員工權利新股股數(I)	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)			
董事	卓威投資(股)公司 代表人-黃義熊 代表人-林治民 代表人-黃亭融 代表人-黃祈融	本公司	財務報告內所有公司	12,882	530	2.50	23,158	329	121	-	-	-	6.68	6.77	-		
		本公司	財務報告內所有公司	690	690	-	12,882	530	530	2.50	2.50	23,158	329	329	121	-	
		本公司	財務報告內所有公司	12,882	530	530	2.50	2.50	23,158	329	329	121	-	-	-	-	
		本公司	財務報告內所有公司	12,882	530	530	2.50	2.50	23,158	329	329	121	-	-	-	-	
		本公司	財務報告內所有公司	12,882	530	530	2.50	2.50	23,158	329	329	121	-	-	-	-	
		本公司	財務報告內所有公司	12,882	530	530	2.50	2.50	23,158	329	329	121	-	-	-	-	
獨立董事	黃日燦																
獨立董事	鄭煌煙																
獨立董事	鄭文鋒																

註1：董事之報酬授權董事會議依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準支付議定之。董事配車取得成本9,220仟元，司機年薪1,493仟元。

註2：依104年5月修正後公司法及104年12月經董事會擬議修正之章程，本公司董事會決議通過分派104年度董事酬勞12,882仟元及員工酬勞644仟元。

註3：104年度合併稅後淨利(不含非控制權益)為564,274仟元。

註4：104年度實際支付退職退休金金額：無。

104年度費用化退職退休金之提列提撥金額：(1)適用「勞工退休金條例」之退休金制度，即新制退休金提撥：216仟元。(2)適用「勞動基準法」之退休金制度，即舊制退休金提撥：113仟元。(3)非依前二項條例提列或提撥退職退休金：無。

參、公司治理報告

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內 所有公司(I)	本公司	財務報告內 所有公司(J)
低於2,000,000元	林隆奮、鄭登元、 盧大為、蕭崇河、 謝金河、黃日燦、 鄭煌煙、鄭文鋒、 林治民(註1)、 黃義熊(註1)、 黃亭融(註1)、 黃祈融(註1)	林隆奮、鄭登元、 盧大為、蕭崇河、 謝金河、黃日燦、 鄭煌煙、鄭文鋒、 林治民(註1)、 黃義熊(註1)、 黃亭融(註1)、 黃祈融(註1)	盧大為、蕭崇河、 謝金河、黃日燦、 鄭煌煙、鄭文鋒、 林治民(註1)、 黃義熊(註1)、 黃亭融(註1)、 黃祈融(註1)	盧大為、蕭崇河、 謝金河、黃日燦、 鄭煌煙、鄭文鋒、 林治民(註1)、 黃義熊(註1)、 黃亭融(註1)、 黃祈融(註1)
2,000,000元(含)~5,000,000元	黃宗仁	黃宗仁	黃宗仁	黃宗仁
5,000,000元(含)~10,000,000元			鄭登元	鄭登元
10,000,000元(含)~15,000,000元				
15,000,000元(含)~30,000,000元			林隆奮	林隆奮
30,000,000元(含)~50,000,000元				
50,000,000元(含)~100,000,000元				
100,000,000元以上				
總計	13	13	13	13

註1：為卓威投資(股)公司法人董事代表人。

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										104年12月31日					
職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註4)		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(%)		取得員工認股權 憑證數額		取得限制員工權利 新股股數	有無領取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司 現金 金額	本公司 股票 金額	財務報告內 所有公司 現金 金額	財務報告內 所有公司 股票 金額	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司		
總經理	林隆奮																
資深副總/ 幕僚長	鄭登元																
副總經理/ 財務長	鍾志羣																
副總經理/ 人資長	黃俊傑																
資深副總	楊世忠	33,781	36,171	3,131	40,158	47,102	127	-	127	-	13.68	15.38	-	-	-	262	
資深副總	范植德																
副總經理	傅孝淇																
資深副總	蘇國林																
副總經理	張皇裕																
副總經理	葉振民																
副總經理	張羸今																
副總經理	林文貴																
副總經理	謝叔恒																
副總經理	李素月																
副總經理	唐雲順																
副總經理	楊啓新(註3)																

參、公司治理報告

註1：依104年5月修正後公司法及104年12月經董事會擬議修正之章程，本公司董事會決議通過分派104年度員工酬勞644仟元。

註2：104年度合併稅後淨利(不含非控制權益)為564,274仟元。

註3：總經理及副總經理之報酬視個人績效表現及對公司整體營運貢獻度，並參酌同業通常水準支付之。經理人配車取得成本4,608仟元，司機年薪合計812仟元。

楊啓新副總經理於104/02離職。

註4：104年度實際支付退職退休金金額：1,303仟元。

104年度費用化退職退休金之提列提撥金額：(1)適用「勞工退休金條例」之退休金制度，即新制退休金提撥：本公司為1,246仟元；財務報告內所有公司為1,354仟元。(2)適用「勞動基準法」之退休金制度，即舊制退休金提撥：本公司為582仟元；財務報告內所有公司為745仟元。(3)非依前二項條例提列或提撥退職退休金：無。

參、公司治理報告

酬金級距表

給付本公司各個總經理及 副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	所有轉投資事業(E)
低於2,000,000元	張羸今、李素月、楊啓新(註)	張羸今、楊啓新(註)
2,000,000元(含)～5,000,000元	鍾志羣、黃俊傑、傅孝淇、蘇國林 張皇裕、葉振民、林文貴、謝叔恒 唐雲順	鍾志羣、黃俊傑、傅孝淇、蘇國林 張皇裕、葉振民、林文貴、謝叔恒 唐雲順
5,000,000元(含)～10,000,000元	鄭登元、楊世忠、范植德	鄭登元、楊世忠、范植德、李素月
10,000,000元(含)～15,000,000元		
15,000,000元(含)～30,000,000元	林隆奮	林隆奮
30,000,000元(含)～50,000,000元		
50,000,000元(含)～100,000,000元		
100,000,000元以上		
總 計	16	16

註：楊啓新副總經理於104/02離職。

(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 105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 <						

註1：依104年5月修正後公司法及104年12月經董事會擬議修正之章程，本公司董事會決議通過分派104年度員工酬勞644仟元。

註2：104年度合併稅後淨利(不含非控制權益)為564,274千元。

註3：楊啓新副總經理於104/02離職。

參、公司治理報告

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

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

職稱	酬金占稅後純益比例(%)			
	103年度		104年度	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董事	5.18	5.24	6.68	6.77
總經理及副總經理	12.13	13.87	13.68	15.38

2.給付酬金之政策、標準與組合

(1)董事依本公司現行章程規定，配發盈餘分配之酬勞。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時支領。103年度酬勞依現行章程規定本公司年度決算所得盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，另就其餘額提10%為法定盈餘公積金，並依法令規定提列特別盈餘公積金，次提撥不低於0.1%為員工紅利、2%為董事酬勞金。104年度酬勞則依104年5月修正後公司法及104年12月經董事會擬議修正之章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董酬勞前之稅前利益分別以不低於0.1%及不高於2%提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

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，並由股東會同意通過。在當年度有盈餘的情況下，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議。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。

104年度起本公司董事酬金給付之政策則依104年5月修正後公司法及104年12月經董事會擬議修正之章程，經董事會同意後發放並將分派情形報告股東會，惟本年度需經股東會通過公司章程修正案後始得發放董事酬勞。

(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)董事酬勞金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金，與公司經營績效呈正相關，並綜合考量公司未來經營風險。

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

參、公司治理報告

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會 6 [A]次，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】(註2)	備註
董事長	黃宗仁	6	0	100%	
董事	林隆奮	5	1	83%	
董事	鄭登元	6	0	100%	
董事	盧大為	6	0	100%	
董事	蕭崇河	6	0	100%	
董事	謝金河	5	1	83%	
董事	卓威投資(股)公司-林治民	6	0	100%	
董事	卓威投資(股)公司-黃義熊	6	0	100%	
董事	卓威投資(股)公司-黃亭融	6	0	100%	
董事	卓威投資(股)公司-黃祈融	6	0	100%	
獨立董事	黃日燦	5	1	83%	
獨立董事	鄭文鋒	6	0	100%	
獨立董事	鄭煌煙	6	0	100%	

其他應記載事項：

一、證交法第14條之3所列事項暨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，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：無。

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)104年3月19日董事會討論本公司經理人103年度下半年考核結果，及非財務性指標獎金計算發放案與本公司經理人103年度年終獎金、第一次團體績效獎金與年度報酬案，因林隆奮董事及鄭登元董事兼任本公司經理人，故於討論該議案涉及當事人利益時均予以迴避，並經其他全體出席董事無異議照案通過。

(二)104年8月11日董事會討論本公司經理人104年度上半年考核結果，及非財務性指標獎金計算發放案與本公司經理人103年度團體績效獎金第二次暨員工紅利分配案，因林隆奮董事及鄭登元董事兼任本公司經理人，故於討論該議案涉及當事人利益時均予以迴避，並經其他全體出席董事無異議照案通過。

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

(一)本公司於102年6月21日股東常會董事改選並選任三位獨立董事，並於同日設置審計委員會。

104年度審計委員會共召開7次會議，審查相關議案。

(二)本公司於102年6月21日股東常會董事改選，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。

104年度薪資報酬委員會共召開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

參、公司治理報告

其實際出席次數計算之。

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

(二)審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會 7 (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	7	0	100%	
獨立董事	鄭文鋒	7	0	100%	
獨立董事	鄭煌煙	7	0	100%	

其他應記載事項：

一、證交法第14條之5所列事項暨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，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：無。

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。

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

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

(二)內部稽核主管與審計委員會之溝通：

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

項目	溝通內容	具體結果
內部控制自評作業	依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，向董事會說明自評作業。	增列董事會層級內控自評項目，完成董事會成員內控自評作業。
內部控制制度修訂	強化公司治理觀念並發展公司誠信經營之企業文化。	制訂「公司治理實務守則」及「誠信經營守則」。

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。

(三)會計師與審計委員會之溝通：

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

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

參、公司治理報告

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司 治理實務守則」訂定並揭露公 司治理實務守則？	V		本公司依規定訂有「公司治理實務守則」，並揭露於公司 企業網站。	無
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處 理股東建議、疑義、糾紛及訴 訟事宜，並依程序實施？ (二)公司是否掌握實際控制公司之 主要股東及主要股東之最終控 制者名單？ (三)公司是否建立、執行與關係企 業間之風險控管及防火牆機制 ？ (四)公司是否訂定內部規範，禁止 公司内部人利用市場上未公開 資訊買賣有價證券？	V	V	(一)本公司依規定訂定「股東會議事規則」，股東可於股東 會提出建議。並設有發言人、代理發言人機制，以處 理股東建議或糾紛等問題。 (二)本公司股務代理機構能適時提供股東名冊掌握實際控 制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單，以 了解股東結構。 (三)本公司訂有「與特定公司、集團企業及關係人經營、 業務及財務往來作業辦法」，嚴格控管子公司從事資 金貸與、背書保證及衍生性商品操作之權限，確實執 行內部控制、內部稽核以達風險控管及防火牆機制。 (四)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，規範及 宣導內部人不得利用市場上未公開資訊買賣有價證 券。	無
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多 元化方針及落實執行？ (二)公司除依法設置薪資報酬委員 會及審計委員會外，是否自願 設置其他各類功能性委員會？ (三)公司是否訂定董事會績效評估 辦法及其評估方式，每年並定 期進行績效評估？ (四)公司是否定期評估簽證會計師 獨立性？	V	V	(一)本公司董事會成員依現有營運型態及實際需求，延攬 具備執行職務所需知識、技能及素養的人才，以強化 董事會運作能力。 (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)本公司雖未訂定董事會績效評估辦法，但針對董事出 席率、每年應進修時數、與會計師及公司管理層溝通、 審核公司財務及稽核告等，均有定期追蹤及紀錄。 (四)審計委員會依其組織規範定期進行評估簽證會計師之 獨立性情形。	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。
四、公司是否建立與利害關係人溝 通管道，及於公司網站設置利 害關係人專區，並妥適回應利 害關係人所關切之重要企業社 會責任議題？	V		本公司已於公司網站設置利害關係人專區，並有專責窗口 負責直接與利害關係人溝通，尊重及維護應有之合法權 利。其並得隨時透過電話或電子郵件之方式與本公司聯 繫。	無
五、公司是否委任專業股務代辦機 構辦理股東會事務？	V		本公司委任元大證券股份有限公司股務代理部辦理股東 會事務。	無
六、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務 業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之 方式(如架設英文網站、指定專 人負責公司資訊之蒐集及揭露 、落實發言人制度、法人說明 會過程放置公司網站等)？	V	V	(一)本公司設有企業網站，並可連結公開資訊觀測站，揭 露公司相關資訊。 (二)本公司企業網站有繁體中文、英文二類，指定權責單 位負責公司資訊之蒐集及揭露，並落實發言人制度。	無

參、公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																																		
	是	否	摘要說明																																																																			
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	V		(一)員工權益及僱員關懷：本公司對員工權益除依勞基法及相關法令辦理，並成立職工福利委員會提供各項補助及活動，請參閱第97~100頁。 (二)投資者關係：本公司設有發言人及股務部門對外代表公司發佈訊息，並於公司網站設置投資人服務專區，使股東可隨時瞭解公司營運狀況。 (三)供應商關係及利害關係人之權利：本公司與供應商、往來金融機構及其他債權人及客戶間，皆能維持良好互動關係並有暢通之溝通管道。並於公司網站架設利害關係人專區，並有專責窗口負責直接與利害關係人溝通，尊重及維護應有之合法權利。 (四)董事進修： <table><thead><tr><th>職稱</th><th>姓名</th><th>進修課程</th><th>時數 (小時)</th></tr></thead><tbody><tr><td rowspan="2">董事長</td><td rowspan="2">黃宗仁</td><td>公司與董監事在證券交易法下之義務與相關案例解析</td><td>3</td></tr><tr><td>企業併購如同練七傷拳？</td><td>3</td></tr><tr><td rowspan="2">董事</td><td rowspan="2">林隆奮</td><td>公司與董監事在證券交易法下之義務與相關案例解析</td><td>3</td></tr><tr><td>企業併購如同練七傷拳？</td><td>3</td></tr><tr><td rowspan="2">董事</td><td rowspan="2">鄭登元</td><td>公司與董監事在證券交易法下之義務與相關案例解析</td><td>3</td></tr><tr><td>企業併購如同練七傷拳？</td><td>3</td></tr><tr><td rowspan="4">董事</td><td rowspan="4">蕭崇河</td><td>公司與董監事在證券交易法下之義務與相關案例解析</td><td>3</td></tr><tr><td>企業併購如同練七傷拳？</td><td>3</td></tr><tr><td>董事會職能與績效評估</td><td>3</td></tr><tr><td>如何提升董事會效能</td><td>3</td></tr><tr><td rowspan="2">董事</td><td rowspan="2">謝金河</td><td>公司與董監事在證券交易法下之義務與相關案例解析</td><td>3</td></tr><tr><td>企業併購如同練七傷拳？</td><td>3</td></tr><tr><td rowspan="4">法人董事 代表人</td><td rowspan="4">黃義熊</td><td>公司與董監事在證券交易法下之義務與相關案例解析</td><td>3</td></tr><tr><td>企業併購如同練七傷拳？</td><td>3</td></tr><tr><td>企業社會責任報任報告書-展現永續經營價值研討會</td><td>3</td></tr><tr><td>上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會</td><td>3</td></tr><tr><td rowspan="2">法人董事 代表人</td><td rowspan="2">林治民</td><td>公司與董監事在證券交易法下之義務與相關案例解析</td><td>3</td></tr><tr><td>企業併購如同練七傷拳？</td><td>3</td></tr><tr><td rowspan="2">法人董事 代表人</td><td rowspan="2">黃亭融</td><td>公司與董監事在證券交易法下之義務與相關案例解析</td><td>3</td></tr><tr><td>企業併購如同練七傷拳？</td><td>3</td></tr><tr><td rowspan="2">法人董事 代表人</td><td rowspan="2">黃祈融</td><td>公司與董監事在證券交易法下之義務與相關案例解析</td><td>3</td></tr><tr><td>企業併購如同練七傷拳？</td><td>3</td></tr></tbody></table>	職稱	姓名	進修課程	時數 (小時)	董事長	黃宗仁	公司與董監事在證券交易法下之義務與相關案例解析	3	企業併購如同練七傷拳？	3	董事	林隆奮	公司與董監事在證券交易法下之義務與相關案例解析	3	企業併購如同練七傷拳？	3	董事	鄭登元	公司與董監事在證券交易法下之義務與相關案例解析	3	企業併購如同練七傷拳？	3	董事	蕭崇河	公司與董監事在證券交易法下之義務與相關案例解析	3	企業併購如同練七傷拳？	3	董事會職能與績效評估	3	如何提升董事會效能	3	董事	謝金河	公司與董監事在證券交易法下之義務與相關案例解析	3	企業併購如同練七傷拳？	3	法人董事 代表人	黃義熊	公司與董監事在證券交易法下之義務與相關案例解析	3	企業併購如同練七傷拳？	3	企業社會責任報任報告書-展現永續經營價值研討會	3	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	法人董事 代表人	林治民	公司與董監事在證券交易法下之義務與相關案例解析	3	企業併購如同練七傷拳？	3	法人董事 代表人	黃亭融	公司與董監事在證券交易法下之義務與相關案例解析	3	企業併購如同練七傷拳？	3	法人董事 代表人	黃祈融	公司與董監事在證券交易法下之義務與相關案例解析	3	企業併購如同練七傷拳？	3	無
職稱	姓名	進修課程	時數 (小時)																																																																			
董事長	黃宗仁	公司與董監事在證券交易法下之義務與相關案例解析	3																																																																			
		企業併購如同練七傷拳？	3																																																																			
董事	林隆奮	公司與董監事在證券交易法下之義務與相關案例解析	3																																																																			
		企業併購如同練七傷拳？	3																																																																			
董事	鄭登元	公司與董監事在證券交易法下之義務與相關案例解析	3																																																																			
		企業併購如同練七傷拳？	3																																																																			
董事	蕭崇河	公司與董監事在證券交易法下之義務與相關案例解析	3																																																																			
		企業併購如同練七傷拳？	3																																																																			
		董事會職能與績效評估	3																																																																			
		如何提升董事會效能	3																																																																			
董事	謝金河	公司與董監事在證券交易法下之義務與相關案例解析	3																																																																			
		企業併購如同練七傷拳？	3																																																																			
法人董事 代表人	黃義熊	公司與董監事在證券交易法下之義務與相關案例解析	3																																																																			
		企業併購如同練七傷拳？	3																																																																			
		企業社會責任報任報告書-展現永續經營價值研討會	3																																																																			
		上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3																																																																			
法人董事 代表人	林治民	公司與董監事在證券交易法下之義務與相關案例解析	3																																																																			
		企業併購如同練七傷拳？	3																																																																			
法人董事 代表人	黃亭融	公司與董監事在證券交易法下之義務與相關案例解析	3																																																																			
		企業併購如同練七傷拳？	3																																																																			
法人董事 代表人	黃祈融	公司與董監事在證券交易法下之義務與相關案例解析	3																																																																			
		企業併購如同練七傷拳？	3																																																																			

參、公司治理報告

評估項目	運作情形				與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因	
	是	否	摘要說明			
			獨立董事	鄭煌煌	公司與董監事在證券交易法下之義務與相關案例解析 企業併購如同練七傷拳？	3 3
			獨立董事	鄭文鋒	公司與董監事在證券交易法下之義務與相關案例解析 企業併購如同練七傷拳？	3 3
			職稱	姓名	授課課程	時數 (小時)
			獨立董事	黃日燦	如何提升董事會效能 公司治理、金融監理與法律 董事會職能與績效評估 公司治理2.0-全球觀點與台灣體驗	3 6 3 3.5
			(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	鍾志羣	公司與董監事在證券交易法下之義務與相關案例解析 企業併購如同練七傷拳？	3 3
			會計主管	程元毅	公司與董監事在證券交易法下之義務與相關案例解析 企業併購如同練七傷拳？ 發行人證券商證券交易所會計主 管持續進修班(精選套裝)	3 3 12
			稽核主管	蔡俊雄	內部稽核人員如何執行法令規章 遵循稽核 如何面對偵查審判程序 企業併購如同練七傷拳？	6 6 3
			(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299~304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：104年度已為董事、經理人投保責任保險。			
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)		V	本公司目前尚無公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告。			惟若有法令或實際必要之考量，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。

參、公司治理報告

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

身份別 (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 (註 3)
		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格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	黃日燦		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	3	N/A
獨立董事	鄭煌煌		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	N/A
獨立董事	鄭文鋒			V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	N/A

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

(5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

(7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。

(8)未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

參、公司治理報告

本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

本屆委員任期：102年6月21日至105年6月20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	鄭煌煙	2	0	100%	
委員	黃日燦	2	0	100%	
委員	鄭文鋒	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。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

參、公司治理報告

(五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理 (一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V		(一)本公司於企業網站揭露並公開相關企業社會責任的執行成果，同時將有關企業社會責任之公司治理、客戶及供應商關係、員工關係、職場環境、社會公益及誠實資訊揭露等相關議題列入公司「員工行為準則規範」、「內部重大資訊揭露作業準則」及工作規則當中，並檢討執行成效。 (二)本公司104年度邀請社會企業創業家前來演講，並安排經營團隊暨高階經理人出席，彼此交流。其次，贊助社會企業DSP智庫驅動公司，舉辦多場教育訓練，協助企業、非營利機構或政府組織培養跨領域的資料科學人才，協助社會運用資料的力量，最終解決社會的問題。每年固定舉辦資訊青年領袖培訓營，提供訓練課程與實務操作機會，幫助即將邁入社會的莘莘學子提前認識職場工作環境與文化，以順利銜接校園與適應新的職場生活；透過培養青年資訊人才，進一步做到厚植台灣未來科技、經濟與人才競爭力。 (三)本公司由人力資源部及商務部所屬行銷企劃暨公關處兼職執行，負責推動及宣導各項社會責任活動。 (四)本公司薪資報酬符合法令規範，並以「高績效、高貢獻、高報酬」為薪酬政策。另將公司企業社會責任融入「精誠資訊暨關係企業員工行為準則」及「內部重大資訊揭露作業準則」當中，例如客戶與供應商關係，應當遵循反貪腐價值，不可收受不當饋贈或私下銷售成為公司供應商等，若違反之，將依工作規則予以懲處，透過定期的宣導作業，提升員工對企業社會責任之認同與體現。	無
二、發展永續環境 (一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤	V		(一)1.紙張回收及銷毀作業：平日推動資源回收、垃圾分類外，一般無機密性及個資的紙張處理，採取廢紙再利用的方式，而有個資及機密資料的紙張，則採定期集中由主管簽核後，委由特定運輸公司運往配合的專業水銷工廠，當場進行紙張水銷回收作業，並拍照做成紀錄，除符合個資法資料保護規定，也符合環保之資源再生原則。 2.報廢電腦處理：載有個資的媒體(如硬碟)會進行資料刪除並且進行實體破壞後再報廢；無硬碟之電腦在進行報廢作業後，直接送回收廠。 3.以系統電子化表單代替紙本申請單，並以年度減少廢棄物產生的10%為目標。 (二)研發綠色機房解決方案，協助客戶使用節能方案，以資訊服務專業對節能排廢做出貢獻。 (三)1.減碳目標：為響應政府節能減碳政策，本公司除了更換節能設備外，也宣導同仁搭乘大眾運輸交通工	無

參、公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？			具上下班，減少內科園區的空氣汙染及二氧化碳的排放，以年度減少碳排放5%為目標。 2.節電目標： (1)精誠內湖總部大樓104年度較103年度總用電度數減少479,200度，等同減少排放CO2二氧化碳250.14噸，節約能源百分比為7.17%；節電績效肇因於103年底大樓全面更新節能燈具1,830組，並獲得台北市政府產發局申請工商節能補助38萬元。 (2)調節空調主機溫度，設定空調溫度不低於攝氏25至26度，104年更新空調系統冷卻水塔散熱片，優化空調系統散熱效能，減少耗電；同時於冬季引進新鮮冷空氣，達到節能效果，也降低主機耗能，以減少空調耗電5%為目標。 3.減廢目標：宣導員工盡量做到廢紙再利用，用系統電子化表單代替紙本申請單，以年度減少廢棄物產生10%為目標。 4.節水目標：本公司總部大樓使用自動感應給水水龍頭、調節馬桶沖水量，以達節水目的，以年度減少用水10%為目標。	
三、維護社會公益				
(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)本公司除遵守勞基法及其他勞動法規外，並成立職工福利委員會提供各項補助及辦理活動。另為協調勞資關係及促進勞資合作，依法成立勞資會議，以促進勞資和諧。	無
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		(二)本公司設置審計委員會信箱及總經理信箱，供同仁申訴或檢舉不法情事。	
(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；每兩個月聘請家醫科醫生提供員工諮詢服務，並教育、導正員工正確就醫觀念；大樓設置AED裝置，以因應心臟疾病突發狀況，同時定期宣導推廣心肺復甦術等急救常識。	
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		(四)本公司設置員工入口網站，開闢「互動討論區」作為同仁意見交流的園地；設立「企業佈告欄」提供公司相關新聞訊息及活動。	
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(五)本公司的人才發展體系中，根據公司的三大核心競爭力(專案管理、軟體開發與整合、行業領域知識)及職能架構，規劃出六個訓練類別，分別是基礎通識類、個人效能類、品質管理類、管理發展類、技術發展類及專案管理類，以累積頂尖的人力資本，成為客戶最佳的資訊策略伙伴。每年度針對關鍵人才進行盤點，安排適當的學習計畫，並根據工作職務所需，規畫自我職涯發展計畫，透過多元化的進修管道，讓員工選擇最適合的學習方式，以保持最佳的競爭能力。	
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(六)本公司為台灣資訊服務產業的指標廠商，對於資訊服務的提供、建置、管理與維運等流程，皆非常重視消費者權益的保障，公司依據產品與服務性質所衍生的作業方式與服務流程，逐一因地制宜的提供完善機制	

參、公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際標準？	V		及申訴程序，藉此保障消費者的權益。例如金融相關產品設有客服中心，產品與系統維護設有線上服務支援中心，提供客戶高品質的支援服務，更積極導入國際認證標準驗證，諸如ISO 9001-品質管理認證、ISO 27001-資訊安全管理系統、ISO 22301-營運持續管理系統、BS 10012-個人資料管理系統等。強化資訊安全管理，確保資料、系統、設備、網路安全，並保障人員安全、法令遵循、客戶權益及個資保護等。 (七)1.本公司「資料管理整合服務事業部」獲得ISO 9001-品質管理認證、ISO 27001-資訊安全管理認證、ISO 22301-營運持續管理系統標準認證及BS 10012-個人資料管理系統標準驗證；「網路營運中心及金融網路服務部」獲得ISO 27001-資訊安全管理認證。 2.本公司提供的政府網站設計與建置服務，皆符合相關法規與國際規範，諸如：無障礙網頁開發規範、網站版型及內容管理規範、政府網站建置及營運作業參考指引、Web2.0營運作業參考指引、外語網站自我檢測系統等，並獲得多項獎項肯定，包含行政機關網站評比獎項、創新服務品質獎及網站營運績效檢核評比等。	
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		(八)公司與供應商來往前，會先檢閱其營利事業登記證、401報表與供應商基本資料表，並於財政部及經濟部網站查詢該供應商之相關狀況，確認其是否有違反相關法律與社會規範，事後並定期針對被通報為票信不良之供應商進行盤查與監控之作業，避免發生違法人事。	
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V		(九)對於本公司之供應商，鼓勵其響應參與企業社會責任相關活動，並遵守相關要求；若察覺供應商有違反規範之具體事證者，即展開調查處置，如查證屬實則限期改善，若情節重大者將不予採用。	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		(一)本公司企業網站揭露公司企業社會責任相關資訊及推動社會關懷活動情形。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 不適用。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司企業網站定期揭露公司企業社會責任相關資訊及主動推動多項社會關懷活動。透過與華光智能發展中心合作圓夢專案，舉辦一系列愛心麵包認購活動，鼓勵同仁們熱情參與、發揮善的力量，期許能幫助華光天使們保持自力更生之能力，並讓該中心持續提供職業訓練、就業安置與活動服務等社會公益之功能，協助與造福更多智能障礙者與弱勢家庭。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。				

參、公司治理報告

(六)落實誠信經營情形：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ (三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V V V	(一)本公司訂有「誠信經營守則」，以強化本公司誠信經營之企業文化及健全發展，提供建立良好商業運作之參考架構。 (二)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，為使本公司員工在執行業務行為時能秉持誠信原則，並遵守法令規章及符合職業道德規範，訂有「員工行為準則」，將公司的經營理念與價值觀轉化為制度化的規範。 (三)為使員工在執行業務之行為能遵守法令規章與符合職業道德規範，並秉持誠信原則，特訂定「員工行為準則」以資遵循。	無
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (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？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V V V V V	(一)本公司於交易往來前，會先評估該交易對象之合法性，並考量其是否有不誠信行為之紀錄；秉持誠信正直之經營理念，建立良好公司治理與風險管控機制，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。 (二)本公司由各功能性部門推動企業誠信經營理念，透過組織設置相互監督；並由稽核部於日常執行內部各項查核作業，將查核結果向董事會進行報告。 (三)本公司已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，並得隨時透過電話或電子郵件之方式與本公司聯繫。公司網站並設有審計委員會信箱，作為利害關係人對於公司建言或申訴之管道。 (四)本公司遵循法令建立會計制度及內部控制制度，稽核部依據內控制度訂有內部稽核實施細則，據以執行並衡量現行控制制度、程序之有效性及遵循程度。稽核工作主要係執行董事會通過的稽核計畫，另視需要執行專案稽核或覆核；內部稽核覆核各單位所執行的自行檢查，綜合自行檢查結果，報告董事會並作為評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之依據。 (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。	無
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V	(一)本公司設有內部投訴管道，如有發現其他同仁有違反員工行為準則的情形或任何可能與公司利益衝突的行為時，可將具體內容以電子郵件郵寄到總經理信箱或審計委員會信箱，由專人負責處理，所有投訴事項均完全保密，並由獨立管道查證，以保護提報人員。	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	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V		(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。	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三)本公司保護檢舉人之身分，不因檢舉而遭受不當處置及威脅。	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		(一)本公司於內部規章、企業網站及年報上揭露誠信經營政策。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) (一)本公司「董事會議事規範」訂有董事利益迴避制度，董事應秉持高度自律，對於會議事項與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，並不得代理其他董事行使其表決權。 (二)本公司「內部重大資訊處理作業程序」訂有對業務上獲得之機密資料之保密規定，避免資訊不當洩漏。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：

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

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

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

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

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

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

2.其他請參閱第30~31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」第七項。

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：105 年 03 月 22 日

本公司民國104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104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内容，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105年3月22日董事會通過，出席董事13人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

精誠資訊股份有限公司



董事長：黃宗仁 簽章



總經理：林隆奮 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

參、公司治理報告

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：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：

1.104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103年度決算報表案。
- (2)通過承認本公司103年度盈餘分派案。
- (3)通過本公司資本公積配發現金案。
- (4)通過修訂本公司「公司章程」案。
- (5)通過修訂本公司「董事選舉辦法」案。
- (6)通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。
- (7)通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。

決議事項執行情形之檢討：

- (1)103年度盈餘分派案暨資本公積配發現金案在股東常會決議後已於104年7月24日全數分派予股東。
- (2)修訂之「公司章程」及各項辦法已於股東常會通過後生效實施。

2.104年度及截至年報刊印日止董事會重要決議內容：

(1)104年3月19日董事會重要決議：

- A.通過本公司103年度「內部控制制度聲明書」。
- B.通過增訂本公司「誠信經營守則」暨「公司治理實務守則」案。
- C.通過本公司103年度決算報表。
- D.通過本公司103年度盈餘分派案。
- E.通過本公司資本公積配發現金案。
- F.修訂本公司「公司章程」。
- G.修訂本公司「董事選舉辦法」。
- H.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。
- I.修訂本公司「背書保證作業程序」。
- J.通過本公司104年股東常會召開及股東提案期間相關事宜。
- K.通過訂定本公司員工行使員工認股權憑證發行新股增資基準日。
- L.通過解除本公司經理人競業禁止之限制案。
- M.通過本公司透過海外子公司與深圳市盛陽科技有限公司在中國深圳地區合資設立公司。
- N.通過本公司經理人103年度下半年考核結果，及非財務性指標獎金計算發放。
- O.通過本公司經理人103年度年終獎金、第一次團體績效獎金與年度報酬。
- P.通過本公司經理人104年度KPI設定與薪酬架構。

(2)104年5月5日董事會重要決議：

- A.通過本公司增訂「誠信經營作業程序及行為指南」及修訂「誠信經營守則」案。
- B.通過本公司對子公司精誠軟體服務(股)公司背書保證事宜。
- C.通過訂定本公司員工行使員工認股權憑證發行新股增資基準日。

參、公司治理報告

[3]104年8月11日董事會重要決議：

- A. 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。
- B. 通過訂定本公司員工行使員工認股權憑證發行新股增資基準日。
- C. 通過修訂本公司「董事會議事規範」。
- D. 通過本公司103年度董事酬金之發放。
- E. 通過因應組織調整，新增經理人法務處主管一人之年度KPI設定與薪酬架構。
- F. 通過本公司經理人104年度上半年考核結果，及非財務性指標獎金計算發放。
- G. 通過本公司經理人103年度團體績效獎金第二次暨員工紅利分配。
- H. 通過本公司經理人103年度超額利潤獎金分配。

[4]104年10月14日董事會重要決議：

- A. 通過對本公司位於台北市仁愛路之不動產重新估價並建議調整出售底價。

[5]104年11月10日董事會重要決議：

- A. 通過處分臺灣期貨交易所(股)公司普通股股權案。

[6]104年12月22日董事會重要決議：

- A. 通過本公司105年度內部稽核計劃。
- B. 通過本公司105年度合併營業預算案。
- C. 通過修訂本公司「公司章程」。
- D. 通過訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」。
- E. 通過本公司評估已具備自行編製財務報告能力，免訂定「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」。
- F. 通過訂定本公司與金融機構往來之融資貸款額度契約。
- G. 通過本公司擬對子公司精誠軟體服務(股)公司為背書保證事宜。
- H. 通過本公司擬對子公司精誠科技整合(股)公司為背書保證事宜。
- I. 通過訂定本公司員工行使員工認股權憑證發行新股增資基準日。

[7]105年3月22日董事會重要決議：

- A. 通過本公司104年度「内部控制制度聲明書」。
- B. 通過本公司104年度決算報表。
- C. 通過本公司104年度盈餘分派案。
- D. 通過本公司資本公積配發現金案。
- E. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。
- F. 通過訂定本公司員工行使員工認股權憑證發行新股增資基準日。
- G. 通過本公司105年股東常會選舉本公司第八屆董事案。
- H. 通過提名董事及獨立董事候選人名單。
- I. 通過解除本公司第八屆董事競業禁止之限制案。
- J. 通過召開本公司105年股東常會。
- K. 通過本公司分派104年度員工酬勞案。
- L. 通過本公司分派104年度董事酬勞案。
- M. 通過本公司經理人104年度下半年考核結果，及非財務性指標獎金計算發放。
- N. 通過本公司經理人105年度KPI設定與薪酬架構。
- O. 通過本公司經理人104年度年終獎金、第一次團體績效獎金與年度報酬。

參、公司治理報告

(8)105年5月5日董事會重要決議：

- A.通過審查第八屆董事及獨立董事候選人資格。
- B.通過審議本公司簽證會計師資格選任之獨立性。
- C.通過訂定本公司與金融機構往來之融資貸款額度契約。
- D.通過本公司擬對子公司精誠(中國)企業管理有限公司為背書保證事宜。
- E.通過本公司對子公司精誠至開(上海)信息技術有限公司背書保證事宜。

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總：104年度無此情形。

(十四)本公司財務資訊透明有關人員取得相關證照情形：

中華民國會計師 3 人、國際內部稽核師 4 人、ISO 27001 主導稽核員 3 人、ISO 9001 內部稽核員 4 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	許秀明	郭政弘	104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		
4	6,000仟元(含)~8,000仟元			V
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	許秀明	5,500	-	-	-	1,129	1,129	104年度	
	郭政弘								

註：ISO 27001國際標準轉換輔導費650仟元、服務協議性程序查核150仟元及CF課程費用329仟元。

參、公司治理報告

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

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

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	民國105年1月1日		
更 換 原 因 及 說 明	為配合會計師事務所內部調整。		
說明係委任人或會計師終止或不 接 受 委 任 (註)	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	修正式無保留意見。 部份採權益法認列之被投資公司係採用其他會計師查核報告，以區分責任。		
與 發 行 人 有 無 不 同 意 見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
	說明		
其 他 揭 露 事 項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

註：因該事務所內部業務調整，自105年1月1日更換簽證會計師。

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	林淑婉、許秀明
委 任 之 日 期	民國105年1月1日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目之3事項之復函：無。

參、公司治理報告

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

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

(一)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

職稱	姓名	104年度		當年度截至4月19日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	黃宗仁	-	-	-	-
董事/經理人	林隆奮	(600,000)	-	-	-
董事/經理人	鄭登元	100,000	-	-	-
董事	盧大為	40,000	-	(1,700,000)	-
董事	蕭崇河	50,000	-	140,000	-
董事	謝金河	-	-	-	-
董事	卓威投資(股)公司-林治民	-	-	-	-
董事	卓威投資(股)公司-黃義熊	-	-	-	-
董事	卓威投資(股)公司-黃亭融	-	-	-	-
董事	卓威投資(股)公司-黃祈融	-	-	-	-
獨立董事	黃日燦	-	-	-	-
獨立董事	鄭煌煙	-	-	-	-
獨立董事	鄭文鋒	-	-	-	-
經理人	鍾志羣	-	-	-	-
經理人	黃俊傑	190,000	-	-	-
經理人	楊世忠	-	-	-	-
經理人	范植德	205,000	-	205,000	-
經理人	傅孝淇	-	-	-	-
經理人	蘇國林	-	-	-	-
經理人	張皇裕	78,000	-	-	-
經理人	葉振民	124,537	-	-	-
經理人	張羸今	(100,000)	-	75,000	-
經理人	林文貴	93,000	-	125,000	-
經理人	謝叔恒	(1,000)	-	60,000	-
經理人	李素月	-	-	-	-
經理人	唐雲順	-	-	-	-
經理人	程元毅	32,000	-	-	-
經理人	楊啓新(註1)	125,000	-	N/A	N/A
10%大股東	無	N/A	N/A	N/A	N/A

註1：楊啓新副總經理於104/02離職。(上述人員持有股數增(減)數為到任後或截至卸任前之變動)。

參、公司治理報告

(二)股權轉移資訊：

姓 名	股權移轉 原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及 持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	交易價格
董事盧大為	處分(贈與)	105.03.28	洪采綾	交易相對人為配偶	1,700,000	不適用

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

參、公司治理報告

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

105年4月19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	
何美育	22,008,634	8.17	20,755,750	7.70	-	-	黃宗仁	配偶	
漢茂投資展業(股)公司 代表人：吳正煥	21,074,678	7.82	-	-	-	-	-	-	
黃宗仁	20,755,750	7.70	22,008,634	8.17	-	-	何美育 精璞投資(股)公司 永威資本(股)公司	配偶 董事長 董事長	
中華郵政(股)公司 代表人：翁文祺	17,141,000	6.36	-	-	-	-	-	-	
精璞投資(股)公司 代表人：黃宗仁	12,981,476	4.82	-	-	-	-	黃宗仁	董事長	
御業投資(股)公司 代表人：萬嘉鎮	7,108,000	2.64	-	-	-	-	-	-	
永威資本(股)公司 代表人：黃宗仁	3,500,000	1.30	-	-	-	-	黃宗仁	董事長	
南山人壽保險(股)公司 代表人：杜英宗	3,430,000	1.27	-	-	-	-	-	-	
卓銳(股)公司 代表人：賴永松	3,072,559	1.14	-	-	-	-	-	-	
鴻信國際有限公司 代表人：卓宜翠	2,377,661	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；% 104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.	77,500,000	100.0	0	0	77,500,000	100.0
System Capital Group, Inc.	3,550	100.0	0	0	3,550	100.0
精璞投資(股)公司	161,151,931	100.0	0	0	161,151,931	100.0
精誠軟體服務(股)公司	54,450,000	100.0	0	0	54,450,000	100.0
泰鋒電腦(股)公司	26,611,623	100.0	0	0	26,611,623	100.0
金橋資訊(股)公司	28,000,000	100.0	0	0	28,000,000	100.0
精誠科技整合(股)公司	26,000,000	100.0	0	0	26,000,000	100.0
康和資訊系統(股)公司	20,221,673	100.0	0	0	20,221,673	100.0
嘉利科技(股)公司	10,000,000	100.0	0	0	10,000,000	100.0
知意圖(股)公司	5,000,000	100.0	0	0	5,000,000	100.0
漢茂投資展業(股)公司	9,640,680	48.9	0	0	9,640,680	48.9
博暉科技(股)公司	2,450,000	33.3	0	0	2,450,000	33.3
System Infopro Co., Ltd.	20,000	20.0	0	0	20,000	20.0
暘碁資訊(股)公司	1,500,000	20.0	0	0	1,500,000	20.0
中孚科技(股)公司	1,510,424	14.7	0	0	1,510,424	14.7
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 105年4月19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

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
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
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	-	註11 註12 註17
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	-	
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	-	
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	-	註12
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	-	

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
103/01	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
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	2,687,733,040	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

105年4月19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

105年4月19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	2	7	89	39,336	147	39,581
持有股數	342,000	20,913,704	68,512,758	154,165,226	25,459,616	269,393,304
持股比例(%)	0.13	7.77	25.43	57.22	9.45	100.00

肆、募資情形

(三)股權分散情形

1.普通股

每股面額十元 105年4月19日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	20,531	6,013,695	2.23
1,000 至 5,000	15,697	31,156,211	11.57
5,001 至 10,000	1,774	13,876,236	5.15
10,001 至 15,000	529	6,820,135	2.53
15,001 至 20,000	288	5,311,461	1.97
20,001 至 30,000	263	6,800,770	2.52
30,001 至 50,000	172	6,824,619	2.53
50,001 至 100,000	152	10,937,564	4.06
100,001 至 200,000	84	11,545,440	4.29
200,001 至 400,000	30	8,070,608	3.00
400,001 至 600,000	14	6,793,337	2.52
600,001 至 800,000	10	6,970,704	2.59
800,001 至 1,000,000	10	8,988,280	3.34
1,000,001以上	27	139,284,244	51.70
合計	39,581	269,393,304	100.00

2.特別股：無

(四)主要股東名單(持有股份百分之五以上股東名單)

105年4月19日

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
何美育	22,008,634	8.17
漢茂投資展業(股)公司	21,074,678	7.82
黃宗仁	20,755,750	7.70
中華郵政(股)公司	17,141,000	6.36
合計	80,980,062	30.05

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			103年	104年	當年度截至 105年3月31日(註8)
每股 市價 (註1)	最 高	調 整 前	75.90	85.00	62.00
		調 整 後	75.90	85.00	-
	最 低	調 整 前	45.50	44.65	46.20
		調 整 後	45.50	44.65	-
	平 均	調 整 前	60.71	65.61	54.54
		調 整 後	60.71	65.61	-
每股 淨值 (註2)	分 配 前		55.33	53.15	55.43
	分 配 後		55.33	53.15	-
每股 盈餘	加 權 平 均 股 數		242,746,836股	246,072,776股	246,055,925股
	每 股 盈 餘 (註 3)	調 整 前	3.07	2.29	0.38
		調 整 後	3.07	2.29	-
每股 股利	現 金 股 利		5.00(註9)	5.00(註9)	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	-	-	-
		資 本 公 積 配 股	-	-	-
	累 積 未 付 股 利 (註 4)		-	-	-
投資 報酬 分析	本 益 比 (註 5)		19.14	25.83	-
	本 利 比 (註 6)		11.75	11.83	-
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 7)		8.51%	8.45%	-

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；104年度盈餘分派案業經本公司董事會通過決議，惟尚待股東常會決議。

註3：因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。103年平均收盤價為58.76元，104年平均收盤價為59.15元。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

註9：103年現金股利來源，盈餘配發現金股利每股1.5元及資本公積配發現金每股3.5元；104年現金股利來源，盈餘配發現金股利每股2.5元及資本公積配發現金每股2.5元。

肆、募資情形

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所定之股利政策

本公司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，先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘才以股利之方式分派之。分派步驟如下：

(1)決定最佳之資本預算。

(2)決定滿足(1)項資本預算所需融通資金。

(3)決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應(餘可採現金增資或公司債等方式支應)。

(4)剩餘之盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利之方式分配予股東。

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

2.執行狀況

(1)104年股東常會決議分派103年度盈餘新台幣401,086,956元及資本公積新台幣935,869,564元，依照流通在外股數268,628,304股為分派基礎，每股分派現金新台幣4.97697561元，計算至元，元以下全部捨去。

(2)103年度盈餘及資本公積分派現金股利已於104年7月24日發放。

肆、募資情形

2. 本次股東會擬議盈餘分派情形

精誠資訊股份有限公司



盈餘分派表
104年度

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
期初餘額		1,799,988,569
追溯重編之影響數	13,850,190	
調整後期初未分配盈餘		1,813,838,759
因長期股權投資調整保留盈餘	(3,590,136)	
精算(損)益列入保留盈餘	(57,390,000)	
本年度稅後純益	564,273,722	
本期可供分配盈餘		2,317,132,345
分配項目：		
提列法定盈餘公積	(56,427,372)	
現金股利(每股2.5元)	(673,483,260)	
合計分配數		(729,910,632)
期末未分配盈餘		1,587,221,713

附註：

股本依105年2月29日之實收股本2,687,733,040元及預收股本6,200,000元計算，合計股本2,693,933,040元，共分為269,393,304股。

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



3. 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：

本公司員工及董事酬勞依104年5月修正後公司法及104年12月經董事會擬議修正之章程，經董事會決議並將分派情形報告股東會，章程修正草案之成數或範圍如下：

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。

肆、募資情形

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

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

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 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105年3月22日董事會決議通過分派104年度員工酬勞新台幣644,086元及董事酬勞新台幣12,881,714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：

104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) 員工分紅及董事酬勞實際配發情形：本公司104年6月17日股東常會決議配發員工紅利新台幣1,347,824元及董事酬勞新台幣26,956,471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。

肆、募資情形

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形

105年4月19日

員工認股權憑證種類	99年度第一次員工認股權憑證							
申報生效日期	99年4月12日							
發行日期	99年5月10日	100年2月17日						
發行單位數	3,200單位	6,800單位						
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.19%	2.52%						
認股存續期間	5年	5年						
履約方式	發行新股	發行新股						
限制認股期間及比率(%)	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依下列認股權憑證授予期間及比例行使認股權。 <table><tr><td>認股權憑證授予期間比例(累計)</td><td>可行使認股權比例(累計)</td></tr><tr><td>屆滿2年</td><td>60%</td></tr><tr><td>屆滿3年</td><td>100%</td></tr></table>		認股權憑證授予期間比例(累計)	可行使認股權比例(累計)	屆滿2年	60%	屆滿3年	100%
認股權憑證授予期間比例(累計)	可行使認股權比例(累計)							
屆滿2年	60%							
屆滿3年	100%							
已執行取得股數	2,875,000股	5,695,000股						
已執行認股金額	96,328,000元	186,733,500元						
未執行認股數量	0股	0股						
未執行認股者其每股認購價格	32.2元	29.9元						
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0%	0%						
對股東權益影響	上述各次發行之認股權憑證於發行日屆滿二年後，分三年執行，對原股東權益逐年稀釋，故其影響尚屬有限。							

註1：發行單位數與已執行取得股數及未執行認股數量合計數之差異，主要係部分員工離職所致。

肆、募資情形

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

105年4月19日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	林隆奮	4,650 仟股	1.73%	4,650 仟股	34.0元 33.9元 32.2元 32.1元 29.9元	152,790 仟元	1.73%	-	-	-	-
	幕僚長	鄭登元										
	財務長	鍾志羣										
	人資長	黃俊傑										
	資深副總	楊世忠										
	資深副總	范植德										
	資深副總	蘇國林										
	副總經理	張皇裕										
	副總經理	葉振民										
	副總經理	張羸今										
	副總經理	林文貴										
	副總經理	謝叔恒										
	副總經理	李素月										
	副總經理	楊啓新(註)										
	會計主管	程元毅										
前十大員工	子公司經理人	陳國禎	1,340 仟股	0.50%	1,340 仟股	34.0元 33.9元 32.2元 32.1元 29.9元	44,347 仟元	0.50%	-	-	-	-
	稽核主管	蔡俊雄										
	助理副總	林仁壽										
	助理副總	吳文舜										
	助理副總	陳郁郁										
	資深顧問	應德輝										
	資深協理	賴振光										
	協理	林宗瀛										
	協理	江相木										
	協理	林炳榮										

註：楊啓新副總經理於104/02離職。

肆、募資情形

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股者辦理情形：

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

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

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍

1.主要内容：

- | | | | |
|-------------|--|-------------|------------------------|
| (1)F113050 | 電腦及事務性機器設備批發業。 | (32)J304010 | 圖書出版業。 |
| (2)F118010 | 資訊軟體批發業。 | (33)F401021 | 電信管制射頻器材輸入業。 |
| (3)F113070 | 電信器材批發業。 | (34)J303010 | 雜誌(期刊)出版業。 |
| (4)F113020 | 電器批發業。 | (35)J305010 | 有聲出版業。 |
| (5)F113110 | 電池批發業。 | (36)J201031 | 短期補習班業。 |
| (6)F119010 | 電子材料批發業。 | (37)I501010 | 產品設計業。 |
| (7)E605010 | 電腦設備安裝業。 | (38)I199990 | 其他顧問服務業。 |
| (8)JA02010 | 電器及電子產品修理業。 | (39)CC01101 | 電信管制射頻器材製造業。 |
| (9)J399010 | 軟體出版業。 | (40)F108031 | 醫療器材批發業。 |
| (10)IG02010 | 研究發展服務業。 | (41)F208031 | 醫療器材零售業。 |
| (11)I599990 | 其他設計業。 | (42)CC01110 | 電腦及其週邊設備製造業。 |
| (12)JZ99050 | 仲介服務業。 | (43)CC01120 | 資料儲存媒體製造及複製業。 |
| (13)F113030 | 精密儀器批發業。 | (44)CC01060 | 有線通信機械器材製造業。 |
| (14)E603050 | 自動控制設備工程業。 | (45)CC01030 | 電器及視聽電子產品製造業。 |
| (15)F401010 | 國際貿易業。 | (46)CC01080 | 電子零組件製造業。 |
| (16)I301010 | 資訊軟體服務業。 | (47)CB01010 | 機械設備製造業。 |
| (17)I301020 | 資料處理服務業。 | (48)C701010 | 印刷業。 |
| (18)I301030 | 電子資訊供應服務業。 | (49)C703010 | 印刷品裝訂及加工業。 |
| (19)F213030 | 電腦及事務性機器設備零售業。 | (50)F113010 | 機械批發業。 |
| (20)F218010 | 資訊軟體零售業。 | (51)I213010 | 網路認證服務業。 |
| (21)F209060 | 文教、樂器、育樂用品零售業。 | (52)EZ05010 | 儀器、儀表安裝工程業。 |
| (22)G902011 | 第二類電信事業。 | (53)E701030 | 電信管制射頻器材裝設工程業。 |
| (23)E701010 | 通信工程業。 | (54)E601010 | 電器承裝業。 |
| (24)F213060 | 電信器材零售業。 | (55)ZZ99999 | 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。 |
| (25)F399040 | 無店面零售業。 | | |
| (26)F601010 | 智慧財產權業。 | | |
| (27)IE01010 | 電信業務門號代辦業。 | | |
| (28)I103060 | 管理顧問業。 | | |
| (29)JE01010 | 租賃業。 | | |
| (30)I401010 | 一般廣告服務業。 | | |
| (31)IZ99990 | 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

2.營業比重：

本公司營業收入分二大類，各項所占比大致如下：

(1)電腦軟硬體銷售收入淨額占營業收入比重73%。

(2)勞務收入占營業收入比重27%。

3.目前商品名稱及服務項目：

精誠組織包括「金融服務」、「消費市場」、「生態整合」及「加值服務」四大事業體。精誠資訊以創新的科技應用策略與高品質的服務，深耕金融產業、電信事業、科技製造業、生技醫療、零售流通業、政府機構與運輸業等垂直行業應用、具備異質平台的整合能力與IT基礎建置的專業服務，以扎實的領域知識與跨國組織協作能力，成為企業首選的長期IT策略夥伴，穩定朝向領先的資訊服務企業目標邁進；精誠以客戶的策略夥伴自許，視客戶的成功為本身成功的要素，除提供客戶最先進的資訊科技軟硬體產品，更協助客戶於流程改造、生產力提昇等整合資訊科技，持續致力於精進客戶價值的創造。

同時，精誠為奠定公司持久、穩定的成長根基，積極強化專案管理、軟體開發與整合及行業領域知識(Domain Knowledge)的核心能力，將致力於研發創新，逐步策略位移；未來，精誠將持續致力提供企業一站式的IT服務，秉持客戶導向、服務導向的精神，帶給客戶更具價值的服務，以更優越的科技應用、服務能力、產業知識及實作經驗協助客戶成功，與客戶共享成長與雙贏的榮耀。

精誠目前商品名稱及服務項目如下：

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

主要產品(服務)	功 能 說 明
世紀贏家系列	1.提供券商與專業投資人國內外專業金融報價資訊。 2.整合大中華金融資訊，包含港股、滬深股市之即時報價；並整合相關新聞及基本資料提供大中華組合報價功能。 3.提供國際財經新聞、國際指數報價、相關原物料行情、商品趨勢分析等即時資訊。 4.配合台灣兩大交易所業務推展，強化權證功能。
證券營業廳系列產品	在全省證券營業廳，以LED、電視牆、跑馬燈等方式提供報價系統，並以刷卡機、語音等方式提供成交回報或語音查詢。
國際贏家	台灣期貨商使用率最高之金融行情產品，提供國內外各大期貨交易所即時行情：台灣、香港、中國、美國、歐洲、新加坡、日本、澳洲等各國金融即時資訊，並同時提供國際外匯、利率、總經、基金、即時新聞等訊息，是國際金融投資人首選的看盤單機軟體。

伍、營運概況

主要產品(服務)	功 能 說 明
營業員交易系統	提供營業員快速下單、查詢委託及成交回報系統，取代傳統二階段下單方式，以因應逐筆交易之成長趨勢。
轟天雷	獨特專業技術分析及使用者自訂指標追蹤功能，廣獲專業投資人使用。
富貴贏家系列	1.專業投資人投資台灣及香港的投資利器，除即時行情外，並提供基本面、籌碼面、技術面等深度分析。 2.提供多種技術分析的一般指標與創意指標，並首創財研中心與多種個股分析。
電子商務系列產品	提供投資人證券、期貨、選擇權等商品的電子交易系統，內含報價、下單及個人帳戶功能。 1.Web：eBroker3.0(國內證券)、eBroker2000(國內期貨)、SGTP(國內外期權)。 2.AP：GPM(國內外期權)。
證券期貨交易及帳務系統	證券商完善的交易帳務資訊系統，包含：自營、信用、QFII、FIX、興櫃、申購，為交易與帳務整合之證券商營運核心系統。鑑於證券交易自動化的需求日漸增高，提供自動化整合之款券圈存功能，大幅減少服務人力需求並提高交易處理速度。
eKey	憑證簽驗章系統，為投資人網路交易時之必備管控。
fBroker系統	投信、投顧法人電子下單代操系統，內含四大基金及委託人風險控管功能，並透過B2B的網路環境連接各券商接單。
CBPA可轉債	可轉債評價分析系統，協助證券商及投資機構對可轉債商品進行鑑價分析。
MOS2.0	以全新的交易核心輔以Memory DB及高速交易所連線機制，使期貨商可以先進交帳分離的架構，因應高頻交易的發展趨勢。
SOPA、FOPA	SOPA新一代證券後台管理系統並提升Fax、eMail整合及報表產生等相關功能。 FOPA新一代期貨後台管理系統，可與MOS整合，以提供盤中立即結算及不同幣別保證金風控功能。
預測贏家	建構研究報告瀏覽平台以及預測數據資料庫，並加以統計分析，包含研究報告平台、一致預測平台與專題預測平台三大功能。
富聯網－MONEY LINK	以大中華地區為主，國際地區為輔的專業金融投資相關資訊專業網站。

- (2)消費市場事業體：提供帳單委外列印與分眾行銷服務、卡片支付應用以及電子化政府系統開發建置等服務，整合既有競爭優勢(支付/行動與金融/零售Knowhow)專責發展“面向消費者市場”相關產品與服務。主要包括：電商平台開發及維運服務、政府e化/M化、企業行動應用零售業O2O、面向消費者商機行動支付、銀行保險資訊服務、資料處理及優惠推播等應用服務。

主要產品(服務)	功 能 說 明
應用軟體客製開發	成熟的軟體工程、系統整合、客製化開發，涵蓋政府管理、便民服務、企業應用之企業資源規劃、客戶關係管理、供應鏈管理、商業智慧、商業程序管理、企業電子化等。
市民卡會員驗證中心	配合各類智慧卡及OpenID開發虛擬會員驗證中心，可產製相關虛擬卡片，並可搭配實體智慧卡靠卡，建立市民卡會員驗證中心，同時可提供第三方查驗，並

伍、營運概況

主要產品(服務)	功 能 說 明
	可介接多項公共資訊驗證服務，完成會員個人化服務。
行動載具平台	提供行動化載具設計平台，系統支援多載具顯示，支援iOS、Android、Windows 平板電腦及智慧手機使用介面之多載具網站管理平台。透過多載具建置之網站管理平台，可於上述作業系統之瀏覽器介面Safari、Google Chrome、IE瀏覽，自動配合該瀏覽器提供合宜之瀏覽介面。系統提供行動版選單管理、動態資料上稿、內容引用、外部支援RSS介接引用平台。
電信品牌網站	1.集團品牌入口網站群：多網站管理－客製及套裝軟體的整合應用，集中化內容管理機制，使用者可輕鬆進行內容上稿、審核、排程，大大降低IT單位工作量，降低維運成本。 2.工作流程管理、網頁內容的派送處理：有效整合客戶轄下事業體行銷資源與發佈內容正確性，加速內容發佈時間，從過往的二天縮短為一小時；所有網站內容可被系統化管理，提升網站服務性與知識庫建立。
電信獎佣系統	獎金計算自動化、補佣作業、佣金成本中心歸屬作業、資料介接檢核機制、佣金關帳暨請款檢核作業。
政府全球資訊網	配合組織改造作業，提供全球資訊網整合、規劃、移轉與建置服務，使機關可共享全球資訊網網站系統，以達成資訊改造「資訊資源向上集中」、「資訊系統共享」、「對外服務不中斷」、「無縫移轉」之目標。
電信倉儲管理系統	運用資訊科技協助營管單位有效掌握物品的流向、存貨數量和倉庫使用率的應用系統機制。
儲值紅利點營運服務	囊括三大核心產品：儲值卡、電子禮券、會員紅利卡，適合流通服務業因不同的行業特性及行銷需求作彈性選擇，消費者可選擇持感應卡片或使用手機App進行消費，協助商店提升形象並將顧客變成具忠誠度的回頭客。
O2O 電子票券平台	提供40多個品牌各式商品於國內各大實體、網路、行動零售通路銷售，所有商品在買賣過程以電子序號的方式提供消費者購買及兌換進行交易，體現Online to Offline的導客理念，並實際為品牌提升營業額。 第一個成功案例為「LINE 禮品小舖」，LINE於2015年9月8日推出「LINE 禮品小舖」，精誠資訊提供禮品小舖商品上架、銷售與清算服務。
Cloud POS	Cloud POS的功能及特色主要有採用雲端線上服務，PC/平板/筆電皆可用，採取適用先結/後結的餐廳模式，改價折價更新商品；自訂/快速換餐：可使用於併桌/拆單/結帳功能，互動式點餐，建立會員資料並支援電子發票、各類出單及營運報表統計，目前已具備多營業處架構，可擴充為總部管理架構。
零售通路業 CRM & Omni Channel 數位服務平台	整合管理網站、App、社群、簡訊、DM、eMail等多種溝通手段，為顧客提供一致的整合的服務和關懷。全通路行銷解決方案，除了整合實體、電子及行動應用技術的行銷方式外，更結合大數據分析應用技術，為客戶提供完整的行銷營運作業平台。

伍、營運概況

主要產品(服務)	功 能 說 明
軟體代理經銷	以IT營運管理軟體、商業智慧服務及銀行財務交易系統為主，代理全球知名品牌BMC、HP、Cognos(IBM)、BO(SAP)、Parasoft、Experian、WebMethod、Tripwire等之軟體產品，包括：Flexera Software、Serena Software、ITSM、Cognos、BO、Experian、BPM等。
ABS系列產品	提供債票券前中後台交易及其他衍生性金融商品軟體系統之維護、實施建置及相關顧問諮詢服務，包括：ABS、ABS/PLUS、ICB、MMS等。
軟體派送服務	提供客戶彈性、快速、安全的軟體派送與控管套裝軟體。
主管機關報表系統	提供外資銀行來台設行符合法規要求之報表建置服務。
財富管理系列產品	提供金融業證券商財富管理部門，財富管理系統導入及建置服務，包括CRM客戶關係管理、SFA銷售自動化、FPS理財規劃服務及商品管理等解決方案。
OM系列產品	提供債票券前中後台交易及其他衍生性金融商品軟體系統之維護、實施建置及相關顧問諮詢服務。
壽險/產險系統產品	提供產險前臺系統、壽險前臺系統、保險經紀人系統(單機版/M版/雲端服務)，爭取成為台灣最大保險業前/中台系統供應商。
行動支付相關Gateway	提供台灣行動支付公司發卡之HCE生命週期管理Gateway、票交所金融帳戶(eACH)交易通訊Gateway、Bank3.0線上開戶之身份認證。
帳單通知函列印	各類表單信函印製服務含程式開發維護、資料處理、黑白/彩色列印、裝封、郵簡等服務流程；服務項目含括銀行、信用卡、電信、保險、證券等各行業的對帳單、信函、發票、廣告郵件，上市櫃公司的股票、支票、各式股務作業通知單及承銷圈購服務等。
彩色個人化帳單	針對不同族群提供個人化的帳單內容，讓客戶感受到尊榮，以提升滿意度及消費金額。
互動式電子帳單及平台服務	提供互動及LBS電子帳單服務，協助客戶整合其相關系統，及完成紙本與電子帳單做分流處理，為提升服務完整性，亦提供手機繳款服務平台，使客戶能提升電子帳單使用率。
行動行銷服務	開發Mobile App “hks好康多”，提供各連鎖商家與銀行信用卡優惠資訊的定位服務，目前已增加了Big Data分析、導購、beacon及整合行銷的服務，讓“hks好康多”成為消費者重要的生活消費之行銷工具。
保單生成暨列印管理系統	精誠已成功進入保單市場，除取得國泰人壽保單委外作業外，並成功開發業界第一套保單生成暨列印管理系統，樹立業界保單作業指標，亦因此奠定進軍保單市場的利基。
股務系統	自開發至今已十幾年，為發行公司管理股東股權之系統，隨著法令修改及操作優化不斷地提昇系統功能，目前已達相當水準亦擁有市場最高佔有率。

伍、營運概況

(3)生態整合事業體：提供全方位客戶資訊科技，完整IT基礎架構產品與增值服務(Server, Storage, Software, Security, Database, Network, Application)，整合成完整ASAP(Availability, Security, Automation, Performance)解決方案，從資訊科技基礎建設到應用軟體資訊系統的規劃、建置與營運管理全方位服務，為企業One-Stop Shopping的最佳合作夥伴；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、網路增值服務，擁有優秀的大型服務團隊，具備20年以上技術服務與資訊整合經驗，並設有多席次客服中心、高規格機房等多工服務，為客戶追求整體營運成效與提昇IT維運效益的最佳策略合作夥伴。

主要產品(服務)	功 能 說 明
資訊科技系統與服務管理	以ITIL(IT Infrastructure Library)最佳實務所部署之資訊科技服務管理機制，為企業導入適切的系統、資料庫、網管、儲存、資安與應用軟體之管理工具，提供效能優化與流程改善，提昇服務品質並降低總體建置成本。
備份復原、儲存整合及異地備援	1.規劃與建置企業符合法規之資料保存、備份復原與歸檔。 2.規劃與建置企業之資料儲存區域網路(SAN)及網路儲存裝置(NAS)。 3.運用專屬或公眾廣域網路，規劃並執行將企業之資料與應用系統複製到異地端，以防止商務營運中斷之風險。
伺服器、個人電腦及週邊設備安裝與維修	提供設備安裝、遷移、檢測、故障零件更換、系統回復、資料移轉、備機支援、定期保養、技術諮詢、協助資產管理與規劃等維護服務。
流通設備安裝與維修	提供二聯及三聯式發票收銀機、刷卡機、條碼機等設備之安裝與維修服務。
機房配線工程	提供光纖網路配線、機房規劃施工、高架地板鋪設、電源電力規劃、UPS及環境監控、機房消防及門禁管制等設備架設、網路配線服務。
IT人力駐勤服務	提供SE、CE、OP人員駐點服務。
Call Center服務	Help Desk服務。
DMS	DMS(Desktop Management Service)，Desktop租賃、銷售、安裝、保固、維運、資產管理。
SMS	伺服器管理服務SMS(Server Management Service)，伺服器機軟/硬體資產管理、伺服器機防毒及安全檢測、伺服器機系統監控(流量、CPU及硬碟使用率、作業系統版本定時更新、伺服器新增或更換模組、記憶體與伺服器機問題診斷及障礙處理、伺服器大批拆組裝作業。
NMS [ADSL/VPN/Co_Location]	NMS(Network Management Service)，提供ISP相關業務，如：專線、撥接、主機代管等業務。
POD	Printer租賃on Demand服務。
節能服務	辦公據點冷氣/燈具/電源節能方案。
UNIX專業服務	IBM AIX / SUN Solaris專業維護服務。
Oracle顧問服務	Oracle專業建置與維護服務。
地政專業服務	提供地政領域各種IT服務，包含應用系統開發與維護服務。
電信品牌網站	1.集團品牌入口網站群：多網站管理－客製及套裝軟體的整合應用，集中化內容管理機制，使用者可輕鬆進行內容上稿、審核、排程，大大降低IT單位工

伍、營運概況

主要產品(服務)	功 能 說 明
	作量，降低維運成本。 2. 工作流程管理、網頁內容的派送處理：有效整合客戶轄下事業體行銷資源與發佈內容正確性，加速內容發佈時間，從過往的二天縮短為一小時；所有網站內容可被系統化管理，提升網站服務性與知識庫建立。
共用框架	網站共通框架平台包含：網站資訊架構管理、績效管理、內容管理、互動服務、搜尋服務等功能，讓組織內各單位網站運作於此共通框架下，除達成資料一致性外，更可使資訊交叉呈現於不同的網站。
電信倉儲管理系統	運用資訊科技協助營管單位有效掌握物品流向、存貨數量和倉庫使用率的應用系統機制。 特性與效益： 1. 可掌握庫存貨品數量狀況。 2. 加快處理程序，減少倉儲管理成本。 3. 提供正確的貨品資訊以簡化倉儲相關作業。
設備管理系統	1. 提供SSO(Single Sign-On)機制。 2. 提供線上上稿機制，強化使用者介面之親和力。 3. 提供PM取得上稿後的發佈內容，並控管其讀取資訊。 4. 提供手機、平板、筆電、網卡、配件資料至中繼DB後由各系統取用。
資料庫管理解決方案	資料庫應用與管理的產品及服務，提供IT資料儲存規劃、建置、效能改善顧問服務。
IT 基礎建設規劃與建置	1. Data Center基礎架構(Server, Storage, Virtualization and Networking)及相關作業系統及資料庫規劃建置。 2. IaaS私有雲基礎規劃建置。
資訊安全服務方案	1. 資安設備規劃與建置。 2. 提供APT(進階持續性威脅)的防禦規劃與檢測服務。 3. 規劃及建置高可用性的資安架構，包括Multi-node建置/服務加速/異地備援等。 4. 規劃建立即時監控服務，提供服務可用性管理，各式分析與報告，包括存取效能分析/網路瓶頸等分析。 5. 資訊/數據風險稽核管理規劃。 6. 強化 5A 控管機制-帳號、認證、授權、控管、稽核，可針對企業核心資訊系統的相關特權管理人員，補強資訊安全控管，並提供完整稽核解決方案。
設備資料加值應用解決方案	針對不同使用者需求提供客製化資訊系統及設備資料應用加值服務。 1. 圖形化介面管理。 2. 資安事件分析監控應用。 3. IT維運監控、效能分析與容量規劃應用。 4. 應用系統監控與分析應用。

伍、營運概況

主要產品(服務)	功 能 說 明
	5.節能監控與規劃應用。
中小企業雲	雲端服務已成為未來資服產業發展的趨勢，中小企業在雲端服務浪潮下，了解雲端運算之服務模式為當務之急。 提供雲端服務給中小企業，協助降低成本及提高服務品質。

(4)加值服務事業體：代理世界級應用軟體，提供企業客戶量身規劃最有力的軟體採購方案並深入行業應用的解決方案，協助企業客戶掌握IT趨勢並發展大數據創新應用，達到企業開源、節流與分析管理數據的目標；另外針對教育學習業務內容，依照客戶需求提供完善且全方位專業資訊教育訓練課程、數位線上學習、圖書出版業務及商業智慧解決方案等。

主要產品(服務)	功 能 說 明
資訊安全解決方案	1.外部安全(Perimeter Security Solution)：解決客戶資訊安全90%以上的外部重點安全疑慮，成為客戶對外的第一道防線，包括：Check Point Firewall/VPN/UTM防火牆、eLock WebAlarm網站防護、Intel Security IntruShield入侵防禦系統、FireEye網路威脅防禦平台。 2.內部安全(Internal Security Solution)：解決客戶內部網路主機與個人端資訊安全問題，包括：Check Point個人端防護方案、Intel Security HIPS主機入侵防禦系統、MOVE虛擬化主機防毒方案。 3.內容安全(Content Security Solution)：防護客戶上網、文件與eMail安全，包括：Forcepoint Enterprise網頁瀏覽過濾與個人端防護、Intel Security Web Gateway防毒牆，以及Intel Security Enterprise Security Manager(SIEM)。
網路安全解決方案	1.遠端存取安全(Remote Access Security Solution)：解決客戶在外存取內部資源等解決方案，包括：Check Point SSL VPN Gateway、Check Point Next Generation Threat Prevention個人端點防護等產品與服務。 2.無線網路安全(Wireless Security Solution)：提供7x24無線網路入侵防禦功能及協助無線網路安全管理與效能監控，包括：Intel Security IPS、Check Point Firewall終端防護方案。
行動安全解決方案	管理行動裝置的應用程式與確保資料安全，包括 MobileIron 行動應用與管理、Check Point Capsule 行動存取與管理方案。
風險稽核管理 (Audit & Risk Management Solution)	檢測與稽核客戶潛在的資安漏洞，並紀錄所有問題以利追蹤與改善修復，包括：Tufin SecureTrack防火牆政策稽核、Warevalley Chakra資料庫稽核掃描與管理、Rapid7弱點稽核管理系統、Acunetix網站稽核掃描與管理。
SAP ERP	SAP ERP軟體銷售與導入服務。
SAP BO/DW	SAP BO/DW軟體銷售與專案建置服務。
商用軟體授權與技術服務	1.提供企業客戶商業應用軟體之大量授權合約及採購規劃服務，各種軟體銷售及相關技術支援服務： 具備微軟大型客戶經銷商資格，提供企業客戶MPSA/Select/Enterprise Agreement/Microsoft Open License大量授權合約服務規劃，及微軟全系列

伍、營運概況

主要產品(服務)	功 能 說 明
	產品銷售。 2.其他廠牌軟體銷售： 經銷軟體數量近百種，種類完整豐富，包括防毒軟體如McAfee、Trend、Symantec、Kaspersky、NOD32、SOPHOS等；工具類軟體如Adobe、Autodesk、友立、訊連等；備份軟體如Acronis、CA、Backup Exec等；行動暨桌面虛擬化軟體如Citrix；資安軟體如中華數位、Check Point、TrustView等。 3.產品建置專案、升級、評估顧問服務、教育訓練： 擁有全系列微軟IT類認證與各項專業防毒認證，具備專業的技術能力，多年業界經驗，完整提供全方位專業服務從規劃諮詢、建置，到售後技術支援，且可充分支援微軟平台解決方案之建置、升級、評估顧問服務和教育訓練。 4.雲端建置及運用： 以自動化調配IT資源、簡化管理流程、高彈性化服務的特性，提供客戶完整IT資源整合、虛擬化以及流程自動化解決方案，協助企業建置並輕鬆管理雲端資源，享受雲端應用帶來的便利及實質助益。
evPlay企業專屬雲端影音頻道	以Microsoft Azure為主要平台，實現讓商務資訊透過串流影音的方式更廣泛地傳遞，收視不受裝置或平台OS的限制，能夠提供即時線上問卷，收視分析掌握收視興趣。
Etu Manager巨量資料平台	其功能包含支援自動設定HMaster HA、內建三種效能測試工具與歷史報表查詢(HDFS效能測試工具、MapReduce效能測試工具、HBase效能測試工具)、三種效能最佳化工具(HDFS效能最佳化、MapReduce效能最佳化、HBase效能最佳化)、支援工作節點多顆硬碟自動格式化與掛載，新增Etu-license機制，強制只能使用ISO內含OVA進行測試。
Etu Insight消費者行為洞察平台	協助企業建立自己的顧客線上行為資料平台： Consumer Connect 資料收集模組：提供一個彈性且容易擴充的資料收集方式，透過網頁內嵌 Java Script 或直接呼叫 RESTful API 的方式，從網頁或原生應用程式 (Native App) 自動收集與捕捉顧客線上行為。
Etu Recommender(含雲端服務Etu Recommender Online; ERO) 個人化精準推薦平台	基於 Etu Recommender 基礎：RESTful API、流量結構分析、廣告效益分析、來源分析、漏斗分析、棄購分析及支援第三方報表工具。
Etu Curator Online 社群媒體分析	協助企業取得市場趨勢、品牌、商品與服務相關之輿情情資。包含產業議題、口碑總覽、多品牌比較分析、網路媒體及意見領袖言論監測。
SBOX 融合式巨量資料運算平台	搭載 Splunk 產品的專屬一體機(Appliance)，針對 Splunk 產品特性訂製專屬作業系統與各種最佳化設計，提供不同型號滿足 Splunk 系統架構下各種角色與功能需求，針對 Splunk 建議進行安全強化，並通過 Splunk 效能驗證。

伍、營運概況

主要產品(服務)	功 能 說 明
全方位專業資訊教育訓練	提供超過 250 種以上全方位專業資訊教育訓練課程，符合企業及個人進修時，不同階段提升專業實力的需求，代理原廠授權之教育訓練課程包含： Microsoft、Cisco、Red Hat、Oracle、Trend Micro、SGS、Adobe、Autodesk、(ISC)2、IT preneurs 等國際認證課程。

4.計劃開發之新商品及服務：

為提供客戶最高品質資訊服務與產業垂直解決方案，精誠不斷增加研發資源，進行新事業策略投資，達成產業垂直整合、水平擴張以及持續創新動能。

精誠計劃開發及代理之新商品(服務)如下：

新產品(服務)	功 能 說 明
證期業雲端服務	1.以現有應用系統結合雲端處理服務，滿足大中小型證期業者不同功能需求及使用數量級距之彈性採購需求。 2.因應市場運作機制變化及服務創新，發展滿足B2B法人交易、複委託金融交易及電子商務交易等雲端服務機制。
金融及企業行動應用	1.提供金融及企業服務行動化之規劃、設計及導入服務，協助金融及企業服務位移至行動領域並創造新服務價值。 2.提供iOS、Android作業環境之手機及平板應用產品客製化開發服務。
金融業大數據	1.協助金融業者評估建立大數據服務的可行性及效益，提供大數據設備建立、資料導入及數據分析工具應用等顧問服務。 2.結合自有產品，發展金融業者大數據應用方案，提供金融業者快速導入建構大數據應用環境。
企業社群互動	1.面對社群經濟潛力，發展自有客戶社群擴大商機。 2.以發展金融數位社群為架構，開發企業訊息服務應用系統，整合推播、社群功能，協助企業透過科技工具吸引、導流客戶掌握社群經濟。
EC電子商務整合平台	提供EC電商平台之線下與線上之整合服務規劃。
物聯網/智慧城市解決方案	提供後端高性能便利IT承載架構的技術能力，配合成熟之多方觸角資料蒐集器，輔以精誠大數據專業平台，以及具有產業運用成效之App設計，將可提供此類專案服務。
政府RWD響應式網站平台	配合行政院國發會推動，全面改版RWD響應式網站，並配合網站創新應用、前瞻性設計(如抬頭顯示器)等，完成政府新版RWD響應式網站。
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、beacon微定位整合應用、簡訊推播台之市民卡整合服務。
博物館或公共空間整合服務	提供虛擬數位博物館(包含Open data之開放格式)及Open data註冊、資料上架、Parser、合作廠商下載。
O2O電商服務整合平台	提供EC電商平台之線下與線上整合服務規劃。

伍、營運概況

新產品(服務)	功 能 說 明
人臉辨識支付服務	使用最新人臉辨識技術，做為支付時如同密碼認證的最新及最方便的方式之一，產品開發完成後，將推廣至金融業及零售業做為金融支付、零售小額支付的會員支付認證方式。
台灣行動支付公司HCE生命週期管理Gateway	HCE的全名為Host Card Emulation(主機板模擬)，是Google在2013年底所發表的行動支付方案，它能让Kitkat以上版本的Android手機利用內建的NFC功能完成感應付款。 和TSM相比，HCE的生態相對簡單許多，原因是HCE能透過主機在雲端模擬晶片所做的事，手機裡不用再加入安全元件(也就不需要安全元件商)，電信商也不需要介入換發SIM卡(但還是要提供行動上網)，因此HCE能讓行動產業和支付產業間的合作更為簡化。
互動式html 5電子帳單	除現有電子帳單生成及寄送服務外，並提供大數據分析、後續手機繳款及特約商店LBS資訊提供及互動式服務等，使電子帳單服務更完整，更貼切消費者需求。
O2O媒合平台	提供跨界的O2O媒合平台服務，如露營訂位及食材配送等，提供消費者休閒娛樂更便利的服務。
雲平台管理服務	協助企業於私有雲或公有雲上建構IaaS/PaaS雲端服務，提供顧問、建置、部署、管理及維護雲端平台。 提供資訊設備與虛擬化架構，加值整合服務。
Etu Manager 4.0	基於 Etu Manager 3.5 基礎，針對 Parcel 易升級外，擁有新套件整合(如 Kafka)；Edge Node，Application Node、降低 Master Node 的負擔、便利資安管理並將 RStudio、Jupyter、Data Flow 甚至 ER/EI/EC 歸為 Edge Node；Security，增加對 Hive 與 Impala 的 Security 支援、Authentication-Hive/Impala ODBC LDAP 身分認證支援、Authorization - 新增 Sentry 與 GRANT permission 的支援；Etu Data Flow 1.0 中含有檔案批次匯入模組、串流資料蒐集模組及資料庫匯入模組。
Etu Insight 2.5	基於 Etu Insight 2.1 基礎，分別有四個面向的功能：總體分析，提供行銷人員了解客群與母體的比較，方便制定更靈活的分眾行銷活動；線上線下基因整合，利用後台機制匯入線下基因，可與線上基因搭配製作所需客群；內建分群：利用「造訪次數」與「購買次數」分群，針對各個客群提出行銷建議；客戶畫像：提供行銷人員了解每一位顧客在每一個行為基因的展現，藉此進行顧客關懷與提供貼心適性的個人化體驗。
Etu Recommender 3.0	基於 Etu Recommender 2.8 基礎，推薦分析結果匯出、權重管理、位置感知及內容推薦，還包含了即時儀表板及 KPI 提醒、事件行銷管理、屬性權重、Matrix Factorization 演算法及行銷追蹤比較分析。
Etu Curator Online 2.0	協助企業取得市場趨勢、品牌、商品與服務相關之輿情情資。 內容包含系統重構，Porting to Etu Manager 3.5、Scrapy 爬蟲框架及支援文

伍、營運概況

新產品(服務)	功 能 說 明
	章全文搜索；品牌口碑分析，品牌及議題關鍵字、口碑監控；議題監控、聲量總覽、媒體監控、網友評價、意見領袖；競爭分析：競品比較、人數指標、聲量指標、評價指標、媒體指標。產業趨勢，不需設定關鍵字、功能含趨勢分析、意見領袖(依據產業、時間、關鍵字、媒體來源)以及主動通知，且可每日/周自動產生 eMail 報表。
Darktrace	Darktrace的企業免疫系統(Enterprise Immune System)可為企業和安全分析師提供安全情報。基於高等機器學習和數學知識，Darktrace技術為每台設備、每位使用者和每個網路元素構建功能強大的“常態”行為模式。無論這些威脅來自機構外部還是內部，都可讓企業組織偵測到活躍或潛在的網路威脅。
FireEye	FireEye在遏止使用進階惡意軟體、零時差攻擊和APT手法的新一代威脅上，一直居於領導地位。傳統的防火牆、IPS、防毒產品及閘道無法遏止進階威脅，導致網路出現安全性缺口，而FireEye解決方案可補足這些機制的不足之處。FireEye提供業界唯一的解決方案，來偵測及封鎖網頁與電子郵件威脅媒介的攻擊，和潛藏於檔案共用上的惡意軟體。它能解決攻擊循環中的所有階段，並以不使用特徵碼的引擎進行記住狀態的攻擊分析來偵測零時差威脅。
Rapid7	企業內網路主機與節點的大範圍弱點掃描工具。
資安智慧服務Vulnerability Assessment Service 企業資安弱點風險評估服務	以資安專家協助企業掌握資訊環境安全現況，降低安全風險以及管理成本。 1.訂定漏洞修補先後順序，企業資源投入效益最大化。 2.提升系統安全性，降低觸法可能性，也提升客戶信賴程度。 3.依照工具所探測出的弱點特徵資料、以專家技術方式模擬攻擊者發出的攻擊行為進行二次測試，透過不具傷害性的方式檢查網路設備及作業系統的安全性。 4.提供弱點修補優先順序建議，以系統化的方式進行漏洞修補及管理作業。 5.簡化稽核及報告的法規遵循性與風險、漏洞控管。

(二)產業概況：

1.用IT創新推動企業前進的力量

精誠資訊自成立以來，即積極努力規劃長遠策略方向，憑著領先的IT技術，穩健的客戶夥伴聯繫，繼續創造並引領台灣資訊服務業的發展，近年來更著重於用數據發展IT價值，拓展服務市場的機會，積極布局創新自主的環境，2016年將運用過往所累積的重點能力拓展商機，持續以新經濟轉型位移、創新軟體技術發展、投資併購與授權結盟為三大策略方向，並以五大新經濟議題Cloud、Social、Mobile、Analytics、Cybersecurity發展IT引領產業繼續前進；積極進行及發展各相關之新事業、新產品組合及商業模式；目的是聚焦在可獲取更高利潤及具更大發展性的事業上面；面對兩岸及世界的IT趨勢變化及客戶市場的瞬息鉅變，若仍固守舊有的商業模式及經營方向，可預期未來將面對艱鉅的挑戰；2016年除積極投資外，也希冀在過程中保持既有原核心能力及營收獲利規模，穩定朝擬定策略方向前進，維持公司、員工及股東的利益與價值為最高的經營原則。未來

伍、營運概況

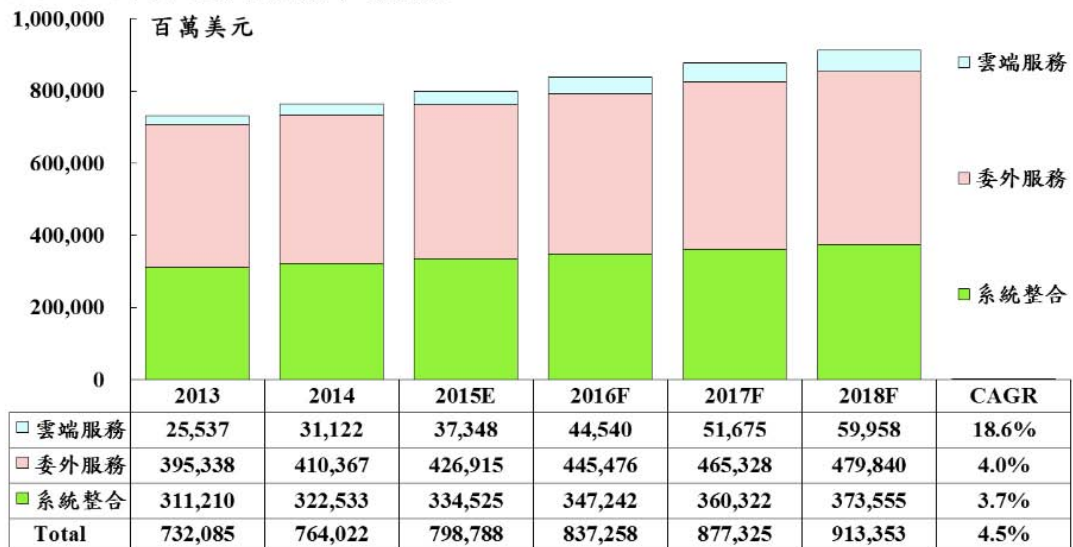
在客戶市場服務上，仍將長期耕耘金融產業、電信事業、製造業、醫療院所、流通業、政府機構與運輸業等垂直行業應用，運用異質平台的整合能力與IT基礎建設的專業服務，以扎實的領域知識與跨國組織協作能力，成為企業首選的長期IT策略夥伴，穩定朝向領先的資訊服務企業目標邁進。

2. 產業發展趨勢

近年來，新興科技的發展及資訊應用創新，帶動著全球資訊服務業的穩健成長，而隨著資訊服務的成長，又可以關注到幾個領域像是行動應用、大數據、社交媒體等，新興科技在市場上蓬勃的運用。資策會MIC預估，全球資訊服務市場規模呈現微幅且平穩成長趨勢，預估將由2015年的7,987億美元，成長至2018年的9,133億美元，年複合成長率(CAGR)為4.5%。全球軟體市場規模則由2015年的5,820億美元，成長至2018年的6,936億美元，CAGR為6.0%。

全球資訊服務市場發展趨勢 (資料來源：MIC)

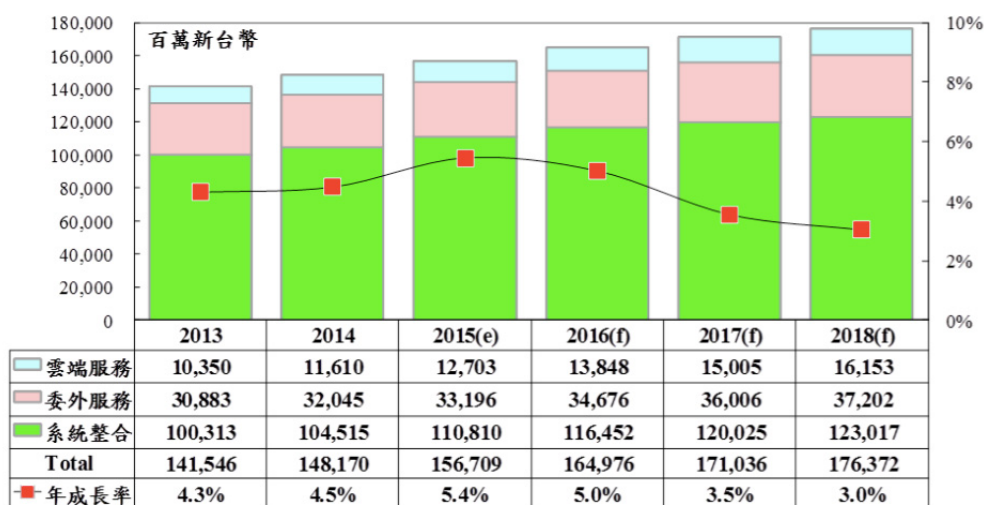
2013-2018年全球資訊服務市場規模



跟隨全球市場景氣復甦持續，帶動系統升級及科技運用，而系統整合業者所提供的服務，更以私有雲建置、維運及大數據導向應用為近期的重點。反觀聚焦台灣資訊服務市場，以系統整合服務為主，而此領域又以台灣大型企業及政府單位公部門的需求佔比最大，各大企業因應全球市場布局，擴增資訊軟硬體、遵循法規更新及維護既有系統，或因為公司組織部門等合併整併，調整資訊系統解決方案。根據台灣資訊服務趨勢的需求，針對市場的規模也由2015年的1,567億台幣成長至2018年預估的1,763億台幣，年成長率為3.0%。

伍、營運概況

台灣資訊服務市場規模 (資料來源：MIC)



新興資訊科技，不僅是目前全球的趨勢，也是引領台灣資訊服務業的重要項目。資策會針對台灣101大企業做的調查顯示，新興科技中企業認為前5大重要技術分別是虛擬化服務、新興資安、行動應用、巨量資料存取及雲端服務，IT服務的領域也因此日益擴增，對於IT服務的重點方向，將著重於如何滿足企業用戶在各種情境與環境下的需求，對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整體力量展現以及準確獲利之必要關鍵。對此，我們又可以歸類五大新經濟議題來更專注於整個市場，分別是Cloud、Social、Mobile、Analytics、Cybersecurity，各式的雲端、物聯網、巨量資料、行動資安及企業軟體應用為台灣企業具體的需求方向。

2015年在各產業中，又以工業4.0及Bank3.0為台灣政府及民間共同發展重點；以工業4.0為例，主要是整體工業在全球生產及消費的價值鏈重建，分別從社會面、經濟面、科技面延伸發展的IT技術，像是虛擬化、IoT物聯網、新興資安(行動資安)、多元人機界面、社交運算、巨量資料儲存分析及雲端服務等，藉此提升本身企業各類工時，像是縮短交貨時間、減少備庫缺乏等狀況。針對巨量資料分析的運用，更是環環相扣雲端服務及資訊安全的部分，台灣企業對於使用巨量資料的認知，除了分析使用者行為做出精準行銷、避免缺乏關鍵資源及縮減庫存成本等，再者就是資訊安全的考量，龐大的數據資料放置在雲端中，舉凡像是資料中心所使用的公有雲到集團自行建置的私有雲等，都應考量資安問題及防禦維護問題，再更進一步探討台灣企業其實八成都已建置了像是企業資源規劃、電子表單簽核、資料自動備份等系統。建置企業營運管理相關系統，往往優先於建置策略性分析工具，像是巨量資料分析的採用目前還是相對保守，但已開始朝向此方向發展。

3. 產業市場分析

(1) 金融服務事業體：

精誠累積數十年來深耕金融以及IT科技領域的優越能力，將協助金融機構建置各類金融交易平台並提供技術顧問及維護作業協助，成為金融資訊產業發展的重要角色。精誠除已建構兩岸三地的大中華投資平台，更擁有全球重要市場跨平台跨市場的整合性金融資訊。

在FinTech(金融科技)的趨勢浪潮下，金管會將2015年視為台灣金融科技元年，在2015年10月時宣布了金融科技四大措施，包括成立金融科技辦公室、成立相關推動基金、建立新創事業創新基地，以及利用共同成立之大數據資料庫。金管會大動作開放銀行投資FinTech，將金融機構投資金融科技產業的持股上限，從過

伍、營運概況

去5%，大幅放寬到100%，目標是5年內帶動50億元金融業投資，並促成30家金融科技新創公司。

台灣投資者透過各式境內外基金或金融服務進行全球化資產配置，更促使各金融機構發動尋求全球投資管道，也使得投資人對於國際金融資訊有更迫切的需要。另外，行動化應用發展創造新市場，從金管會的數位金融3.0推動宣示開始，金融業者也正式展開白熱化的行動服務競爭。數位金融3.0的配套政策管理開放，使金融行動服務由過往的配角躍昇為主角，並強化具有主導金融業者收益增長變化的可能性。各式金融機構除了因應政策開放擴大行動服務功能範圍以外，也期望以行動服務的隨時隨地隨身特性，創造新的服務收益或降低服務風險。例如國外已有金融業者提供第三方支付服務或是以行動裝置地理資訊驗證信用卡消費合理性等新興應用發展。

① 金融交易所區域合作成型

從大陸市場與香港市場正式開放連結互通，雙方投資人可以簡便地進行跨市場股票投資交易；到台灣期貨交易所與歐洲交易所合作推出延續類24小時交易商品等諸多國際金融交易所合作事項來看，國際金融交易市場合作發展趨勢已從合作協議邁向實質互動，內容涵蓋商品跨區交易或是發行衍生性商品等各式做法，各地金融業者及投資人對於國際資訊及金融交易服務需求也隨著金融交易所區域合作發展進程而逐漸昇溫。

② 台灣金融交易國際化

台灣證券交易所與期貨交易所著眼於全球化投資趨勢，持續推動金融交易國際化，包括與其它地區交易所合作，形成雙方上市商品跨境交易，或是第二地區上市掛牌種法政策推行國際接軌。隨著全球產業供應鏈連結整合，台灣的投資人也開始注重國際市場投資。

③ 金融科技浪潮興起

金融科技產業範圍包含：大數據、雲端科技、機器學習、行動支付、自動化投資理財顧問、區塊鏈技術、生物辨識、介面設計、軟體研發、物聯網、無線通訊業務等。金融服務業者積極投入資源發展金融科技相關服務，產業包括證期業者、銀行、壽險及投信投顧；經營規模包括金控、外商銀行及地方型業者；服務內容涵蓋各式金融交易、轉帳查詢、保戶服務及行銷佈達。另外，2015年是台灣行動支付元年，電信業者及金融業者合作設立支付信任服務管理系統(TSM)做為行動支付互動基礎設施，透過TSM服務將行動裝置、商家、電信及銀行業者連結形成行動支付服務經營環境，使得智慧行動裝置可以順利取得行動信用卡授權並進行消費支付；銀行商家得以與支付信任服務管理系統中心整合進行驗證、發卡、授權、付款等行動支付流程。其它產業如流通零售業建立行動商品瀏覽及購物機制，提供消費者快速選購及行銷通道；交通運輸業建立運輸資訊App，讓運送人員掌握路徑、燃油等重要資訊，金融行動相關應用將持續成長。

(2) 消費市場事業體：

① 零售4.0時代

從線上到線下，將造訪網站的顧客引導至實體店購買商品，許多原以實體店經營為主的零售業者，相繼踏上由實轉虛之途，加強推展電子商務服務，順勢將經營觸角延伸至海外；例如沃爾瑪於2012年收購大陸電商「一號店」(Yihaodian)股權，便堪稱是箇中典型案例，由於智慧型行動裝置普及，所以消費者可以隨時隨地蒐集產品相關資訊，不斷進行比價，亦可能以PO文方式發表使用心得，或與友人交換意見，使得消費需求轉趨挑剔。

② 電子帳單及行動應用將成為主流

未來市場將朝向e化及M化發展，因此電子帳單及行動應用將成為主流，客戶在成本節省及相對不受限下

伍、營運概況

將大量推行電子帳單及行動支付，因此電子帳單及行動應用，如互動式電子帳單、影音電子帳單、LBS優惠資訊服務、行動支付、行動優惠券等，市場商機將愈來愈大。

③行動支付應用為未來趨勢

隨著台灣行動支付的相關法令逐漸鬆綁，加上電信業者、銀行業者與手機製造商等產業鏈合作日益密切，行動支付應用市場可望快速發展，而此一應用亦將成為最具有帶動消費、活絡消費市場交易與開創消費商機的付款工具。客戶支付行為的電子化與行動化是不可避免的趨勢，藉由雲端服務的便捷模式，未來以行動支付為核心的行動商務將陸續廣泛地拓展到高鐵、加油站、停車場、賣場、超市、餐飲、育樂等領域，因應支付工具的多樣性，不論交通票證的小額支付到買機票、行動購物的遠端支付，交易行為從實體走向虛擬、從定點走向行動，最終走向虛實創新的雲端服務，人們的生活也將大步邁向行動商務。

(3)生態整合事業體：

①虛擬商用實境(VR)生態成形，迎向商用元年

2016年有三種主要搭配VR頭戴式裝置的型式：包括搭配手機的Samsung Gear VR2、搭配電腦的HTC Vive、Oculus Rift及搭配遊戲主機的Sony PlayStation VR；在相關新技術發展上，著重於演算法、眼球追蹤技術、影像顯示技術、畫面更新率等方面。VR初期消費市場商機以遊戲應用、影音娛樂為主，商用市場商機則以產品設計與展示為主。多元垂直應用即將興起，如3D演唱會、VR遊樂中心、3D虛擬運動賽事及建築房仲等。

②積極佈局架構虛擬垂直產業競爭力

隨著雲端應用的商機興起與資訊即時性的重要性大幅增加，帶動資訊大廠積極轉進至相關雲端應用領域。但因雲端應用領域範疇極廣，故資訊大廠多以購併的方式快速建構核心競爭能力，牽動產業朝「購併整合」的趨勢發展。而預期此一購併整合的發展趨勢在2016年後將會更加明顯，大廠購併的面向將由過去的「硬體整合」，轉變為包含軟體、應用關鍵技術及服務平台標準等「軟性層面」的整併。

③5G加速風－下世代通訊標準打造新興聯網應用情境

預計2016年3GPP Release 13的標準即將底定，其中將有影響產業的新技術：如窄頻物聯網(NB-IoT)、6GHz以下的5G無線新接取技術，及小型基地台(Small Cell)將聚焦在雙連線模式及授權輔助接取技術(LAA)等方面發展，5G產業的先行者如測試、晶片業者等將造就第一波商機。而作為未來5G網路佈建與服務商用化前緣的歐、美、亞之領導行動電信業者，如Verizon及NTT DoCoMo等，將在2016至2017年開始進行實地測試，最快在2017至2018年展開5G商轉，此舉預期將觸發新的聯網應用及相關軟硬體設備機會。

④API金融風－開放金融API，跨界融合創新服務

2016年全球發展金融業Open API (Application Programming Interface，應用程式介面)有兩個主要方向：第一，由政府主導制定產業標準；第二，由第三方平台業者建立媒合機制。由於產業標準及媒合機制將逐漸完備，預期全球金融業Open API應用將會呈現爆發性成長，國內如國泰世華銀行的「Line Pay」與中國信託、PChome及7-11合作的「Pi電子錢包」等API應用潮流下，2016年將有更多金融業透過Open API，將內部金融數據資源及交易服務功能包裝為API商品，並以販售、合作等模式結合第三方開發商，發展串接金融服務與消費性產業的創新商務應用。

⑤共享經濟風－資源共享體驗新生活，再造新商機

電子商務持續從「產品導向」走向「服務導向」的核心，觀察2016年共享經濟趨勢的三大方向：第一、輕量資產：共享經濟平台的真正服務提供者，多數是企業外部的合作夥伴或獨立工作者(Freelancer)，維

伍、營運概況

修與後勤也會盡可能仰賴外部的策略夥伴，優勢在於可以快速回應市場變化，經營成本也可以極小化。第二、數據至上：未來最大的資產就是消費者的前中後數據，是進行供需媒合的基礎。第三、合作夥伴：必需透過良好的「分利機制」，讓夥伴願意加入及持續留在平台內。

⑥物聯競逐風－從OS著手解決物聯網互通議題

2016年ARM的物聯網作業系統正式版mbed OS將上線，預期將可解決目前物聯網裝置因為通訊標準與協定的不同，而無法彼此互通的問題。現階段Windows 10 IoT Core、LinkIT OS、Tizen、WebOS與LiteOS等物聯網平台群雄並起競逐市場，ARM挾其一年授權一億台嵌入式聯網設備(全球市占率超過50%)的龐大市場優勢，直接在最底層的Cortex-M晶片，發展物聯網作業系統，採用相同架構處理器的裝置，就可以在這個平台上建立應用互通管道，此舉將降低開發者的學習、開發與認證成本，有利於催生更多的物聯網新興應用。

⑦架構再造風－工業4.0帶動企業資訊架構重整商機

2016年政府積極推動生產力4.0，同時全球產業也朝智慧製造發展的同時，各種設備、控制系統與感測裝置連接至企業資訊平台環境後，企業資訊網路架構可能走向複雜化與破碎化，造成IT與OT(Operational Technology)系統交疊、新舊網路環境交織及安全體系闕漏，預期將帶動新型態的「企業診斷」、「架構設計」及「系統重整」等商機。

(4)加值服務事業體：

①以SAP產品而言，就是將企業級軟體往幾個未來趨勢做發展，包括Big Data層面、移動裝置、物聯網、網路社群。舉例來說，SAP的Simple Finance就是往Big Data前進的基礎範例，架構在SAP HANA(High-Performance Analytic Appliance)資料計算平台上的Simple Finance，將原本7.1 TB的資料變成1.8 TB，不但讓儲存的空間變小(相對節省成本)，同時也讓讀取速度變快，根據SAP提供的資料表示，即時搜尋相關的速度增加86%。而且為了因應行動裝置的需求，SAP也建立可以在手機與平板使用的軟體，讓客戶也能透過手機快速找到他們需要的資料。

②資安市場

面對內外交織的風險與威脅，傳統的資安防護策略已經無法應付，針對事件回應已不夠靈敏、只加強防禦設備採購已不夠全面。市場研究機構Gartner在Gartner Identifies the Top 10 Strategic Technology Trends for 2016報告中也指出，2016十大戰略技術趨勢之一為：可適化資安架構(Adaptive Security Architecture)，且為十大趨勢之基底。面對未來資安威脅，可適化資安架構應是未來企業資安策略應有思維。可適化資安架構與傳統資安思維相較，更著重於四大防禦面向整合與事件發生前的預防策略。企業依賴單一防護設備已無法應付未來威脅，應從四大面向十二項核心能力來建構企業資安防護。傳統資安防護只注重防禦攻擊、偵測事件、風險評估、事件鑑識四項能力，唯有從預測、防禦、偵測、反應四大面向著手，方能建構現代企業持續安全的運營中心。Gartner並指出，因應新時代威脅，企業應審慎選擇資安服務提供廠商，尋找可提供防禦產品垂直整合或跨品牌橫向產品整合的廠商為佳。

③掌握IT教育先進趨勢

經過長期發展，為因應各種營運需求，企業內部資訊系統越趨複雜，而面臨多點、全球化的營運趨勢及多樣化的使用需求，企業及個人都必須不斷的學習瞭解新知。從台灣大型企業對於IT教育訓練的需求觀察，教育訓練需求的項目和目前各類產品或工具的市佔率有高度相關性，不論是作業系統管理、資料庫管理的教育訓練、網路管理或是程式開發的課程，依企業對該項教育訓練的需求，可以推斷該項產品在

伍、營運概況

台灣大型企業市場的競爭態勢。另外受到景氣復甦、雲端運算及新法規上路帶動，加上智慧型手機蓬勃發展，應用軟體廠商及手機製造商都積極招募軟體工程師人才。精誠恆逸提供教育訓練、悅知圖書出版、線上學習製作，為建構企業培養專業人才的鐵三角，在目前教育訓練市場上佔有絕大的競爭優勢。精誠資訊知識產品事業部，是全台最大的原廠授權技術教育訓練中心，提供超過300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，所代理之原廠授權教育訓練課程包含：Microsoft、Cisco、Red Hat、SGS、(ISC)2、VMware、EC-Council等國際認證課程。成為國內最多資訊、設計人員首選的教育訓練中心，目前在台北、新竹、台中、高雄皆設有分點。

4. 產業上、中、下游之關聯性

在整體資訊產業中，精誠為台灣最大資訊服務公司，針對客戶需求與預算，規劃軟體授權方案並提供服務，期許在金融業、電信業、通路業、製造業及其他有需求的客戶群e化發展的過程中，成為知識經濟中最具領導品牌之產業價值所在，提供客戶系統規劃、軟體安裝、教育訓練及技術支援等服務，並扮演掌握客戶、維護客戶、服務客戶的角色。

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、政府及學校單位等。

5. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

精誠為國內資訊服務領導廠商，亦為業界最具聲譽的技術領導者，以服務為導向，挾資源整合運用的核心優勢，配合創新產品線及資源協作，成就精誠於資訊服務業之領導地位。

台灣資訊市場競爭者眾，尤其近年受到全球景氣衰退，台灣及全球GDP下降、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將受到明顯波及。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104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	104年度	105年度截至3月31日止
	406,758	104,382
研究發展費用		

伍、營運概況

本公司之技術及研發主要以結合業界商業應用為主，重要成果包括：

新產品(服務)	功 能 說 明
ETF資訊整合新功能	將ETF相關資訊統合重整建立ETF資訊專區，便利投資人參考。
Open Data公司治理專區建立	在政府公開資料的基礎下，結合公司資訊、新聞報導、金融資訊、財務報表等公司基本資訊，整合多重資料運用及運算加值來擴大資料應用範圍，建立金融資訊系統來服務大眾，也做為發展資料應用服務生態圈的基礎。
互動式電子帳單	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，同時結合互動選單，以快速回應客戶及消費者的需求，使帳單變成一有效媒體工具。
evPlay企業專屬雲端影音頻道	商務影音可輕鬆分享，舉凡產品發表會、研討座談會、教育訓練、法說會、產品操作說明等，evPlay都可讓商務資訊透過串流影音的方式更廣泛地傳遞。影片播放的流暢度會影響收視者持續觀賞的意願，evPlay使用的是Microsoft Azure雲端服務，其高穩定度和大頻寬讓影片可隨時流暢地被存取，完整且符合法規的安全備援機制讓影片存放安全無虞，儲存容量更是可以隨時擴充。
SAP Hybris	SAP Hybris軟體銷售與專案建置服務。
SAP ByDesign	SAP ByDesign雲端ERP銷售與導入服務。
Darktrace	Darktrace的企業免疫系統(Enterprise Immune System)可為企業和安全分析師提供安全情報。基於高等機器學習和數學知識，Darktrace技術為每台設備、每位使用者和每個網路元素構建功能強大的“常態”行為模式。無論這些威脅來自機構外部還是內部，都可讓企業組織偵測到活躍或潛在的網路威脅。
FireEye	FireEye在遏止使用進階惡意軟體、零時差攻擊和APT手法的新一代威脅上，一直居於領導地位。傳統和新一代的防火牆、IPS、防毒產品及閘道無法遏止進階威脅，導致網路出現安全性缺口，而FireEye解決方案可補足這些機制的不足之處。FireEye提供業界唯一一套解決方案，來偵測及封鎖網頁與電子郵件威脅媒介的攻擊，和潛藏於檔案共用上的惡意軟體。它能解決攻擊循環中的所有階段，並以不使用特徵碼的引擎進行記住狀態的攻擊分析來偵測零時差威脅。
Power Cloud on ICM	與IBM原廠及其他夥伴整合開發新一代IBM商用主機運用於金融雲管理平台。
Repid7	企業內網路主機與節點的大範圍弱點掃描工具。
資安智慧服務Vulnerability Assessment Service (企業資安弱點風險評估服務)	以資安專家協助企業掌握資訊環境安全現況，降低安全風險以及管理成本。 1.訂定漏洞修補先後順序，企業資源投入效益最大化。 2.提升系統安全性，降低觸法可能性，也提升客戶信賴程度。 3.依照工具所探測出的弱點特徵資料、以專家技術方式模擬攻擊者發出的攻擊行為進行二次測試，透過不具傷害性的方式檢查網路設備及作業系統的安全性。

伍、營運概況

新產品(服務)	功 能 說 明
	4.提供弱點修補優先順序建議，以系統化的方式進行漏洞修補及管理作業。 5.簡化稽核及報告的法規遵循性與風險、漏洞控管。

(四)長、短期業務發展計畫

1.金融服務事業體：

(1)短期發展計畫

①豐富資訊內容

深化全產品線資訊深度與豐富加值內容，有效區隔市場競爭對手與其他資訊源廠商僅提供資訊服務的差異，提升競爭者進入門檻的難度。跟隨資訊科技趨勢發展提供客戶最新應用服務，例如隨著客戶對於智慧行動載具的廣泛運用，將提供客戶更多元化的金融行動服務內容與工具，另一方面積極跨業與國際知名資訊商(例如Reuters、Morning Star)合作，打造優質金融資訊平台，提供客戶更高附加價值的服務。

②創造整合價值

隨著逐筆撮合新制的影響，未來市場交易將以法人為主，而金融機構的彼此競爭將使得電子交易及程式交易的需求提昇，透過長期產品發展與服務的經驗，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，提供跨國際與跨資訊的完整一站式服務，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。

③提供兩岸金融業務服務能量

兩岸金融往來持續升溫，包括開放金融機構大陸設點、人民幣理財、資產管理、貿易結算等業務，均是熱門話題，金管會「發展具兩岸特色之金融業務計畫」中，包含全面啟動DBU人民幣業務，建立兩岸現代化金流平台、協助金融機構大陸佈點服務台商等計畫項目，均有助於匯聚國內投資資金動能，推升經濟成長，並可使金融機構提升區域競爭能力，強化業務經營體質，精誠將配合金融業擴展利基市場，佈局大中華區域，建構大中華金融服務相關平台，以迅捷的研發能力開發符合兩岸金融業務需求的專屬版本，協助金融業拓展營運範疇。

④深耕新種業務需求

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

(2)長期發展計畫

①深耕客戶關係全面服務

將現有業務團隊訓練成深入客戶關係的A/C Sales，訓練有CIO視野的協銷顧問團隊，使業務能站在客戶角度進行整體規劃，且具備調度各種資源能力，提供全方位委外服務，全面掌握客戶預算，協助客戶在既有平台上改變服務與收益型態，進而讓客戶一步到位快速進入市場掌握商機。

②發揮集團綜效提升亞太市佔

精誠在台灣市場長期深耕經營金融產品服務與研發平台系統，於2011年陸續併入奇唯、博暉、泰新、誠功以擴增報價、基金、資產管理、產險及壽險等金融IT服務的市佔率，展望未來，精誠將逐步發揮JAMAL綜效，以證券期貨、銀行保險兩大主軸協同運作，提昇整體金融IT服務競爭力，以堅強實力並創造規模經濟的優勢全面滿足金控級客戶需求，致力發展與建構完整之金控服務體系，以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)。

伍、營運概況

③發展面向消費者相關IT服務

精誠將利用既有的IT資訊平台，並運用Big Data所累積之數據研究，進而發展社群與個人用戶，以O2O(Online to Offline)的基礎為利基，發展行動支付工具，讓消費者更便利，未來行動裝置可以變成電子錢包或信用卡；對於業務需求發展，業務人員的行動平板可以發展成為刷卡機(POS)，除了驅動消費便利性，交易紀錄更容易分析管理，將帶動更多消費與行銷模式。行動App軟體發展，配合後方金流，消費者只需要刷條碼，就能完成購買，貨品亦可以快速到貨。另外，觀光客來台消費，換匯更為便利，可帶動消費購物機會。

④資訊專業人才之養成與培育

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

2.消費市場事業體：

(1)短期發展計畫

①提昇核心能力與市場經營

著重於零售業現有資訊整合服務的解決方案之提昇，將依照部門營運重點目標，進行專精業務及技術人員的訓練，以及整合相關產品之銷售規劃與服務提供，提供客戶更多、更完整、更新的營運資訊服務。

②電子帳單整合及平台服務

帳單列印服務，持續深耕台灣市場，鞏固現有客戶，並積極參與一次性作業標案及彩色個人化帳單的行銷推廣，做出差異性服務以提升客戶滿意度及平均消費金額。

③分眾招商，跨足通路

為加強分眾招商的深度及廣度，除一般對品牌及通路的廣告招商外，更跨足百貨零售連鎖通路，結合hks好康多App，利用O2O協助合作商家達成業績成長目標；並可透過銀行之參與，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，達到三贏的目的。

④行動優惠資訊平台服務

提供各連鎖商家與銀行信用卡優惠資訊的訂位服務，更導入行為定向分眾系統，提供精準行銷服務，未來將會結合提供更貼近消費者功能，如行動會員卡、餐廳訂位、行動支付至電子發票等一條龍的服務，讓「hks好康多」成為重要的行銷工具。

(2)長期發展計畫

①零售雲端服務整合

雲端環境、O2O、Omni Channel、數據整合之發展將是CRM升級重點趨勢，未來數據來源亦趨多元複雜，各式營運資料之整合及加值運行，將是零售通路業必要之重點服務需求，部門進行強化產業知識、業務能量之培養，並著重於Omni Channel、數據整合及CRM應用軟體加值服務發展，以提供客戶永續經營的支援。

伍、營運概況

②資訊人才之培育與養成

要建立亞洲資訊服務第一品牌，研發及人才能力是不可或缺的必要因素。因此，持續培訓專業技術認證人員，提昇整體之技術能力，以提供客戶整體技術支援及完善售後服務，並藉由該加值服務之不可替代性，保持未來競爭力為企業永續發展的根基。未來精誠亦將持續實行種子培訓與獵英、育才訓練計畫，力求團隊素質穩定與品質提昇。

③成為流通零售業的IT全方位服務最佳夥伴

選擇利基市場－流通零售業(零售、餐飲、加盟連鎖)，並深耕客戶，依客戶不同的發展階段，滿足其不同的IT需求，採用SaaS模式，創造回復性營收，強調total service價值，避免與其他各領域競爭者正面衝突。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。

④電子帳單整合跨領域

持續將DMIS塑造成為台灣最具規模能提供紙本、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化之整合，將市場延伸到消費者，並俟機會迅速複製至其他地區或產業，以期達到長期穩固收益之目標。

3.生態整合事業體：

(1)短期發展計畫

①提昇客戶價值

建立完善的客戶諮詢與支援服務體系，增加維護或顧問服務項目，提高客戶滿意度，創造回復性收入商機，提昇客戶價值創造競爭優勢。

②提昇核心能力與市場經營

a.創新產業解決方案，深耕產業市場：結合產業市場需求開發或引進創新產業解決方案，拓展新客戶與市場，提昇競爭優勢，創造客戶新產值。

b.拓展區域市場：以中大型企業客戶為目標，依產業別服務客戶，經由專業服務與技術支援團隊，提供客戶更專業、更具水準的服務，拓展市場佔有率。

③擴大銷售與市場競爭強度

計劃從公共工程採購資訊進行投標增加客戶；由政府共同契約發掘該客戶的系統建置案，並由承攬縣市地政維護案及地政Web版建立SOP，持續擴大與競爭廠商之差距；利用直銷建立服務模式，透過此模式規劃、經銷，快速提高市佔率；加值服務的持續開發，以建立優異於市場之競爭力。

(2)長期發展計畫

①建構競爭優勢

持續精進核心能力，全面提昇品質，主動且即時提供最新資安事件與資安防護等資訊，以提高企業對於資安事件的應變能力，建立客戶的信任與滿意度，並為兩岸客戶提供最高品質的授權服務與技術加值，超越顧客需求，建立資安與軟體服務不可取代的第一品牌。

②資訊人才之培育與養成

要建立亞洲資訊服務第一品牌，研發及人才能力是不可或缺的必要因素。因此，持續培訓專業技術認證人員，提昇整體之技術能力，以提供客戶整體技術支援及完善售後服務，並藉由該加值服務之不可替代

伍、營運概況

性，保持未來競爭力為企業永續發展的根基。未來精誠亦將持續實行種子培訓與獵英、育才訓練計畫，力求團隊素質穩定與品質提昇。

③掌握政府ITO服務商機

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、維護合約及金額增加等各項需求，同時為讓地政ITO再成長，需掌握地政核心技術，創造服務差異化。

④提昇IT應用管理計畫

建構IT應用管理作業模式(SOP、SOW、合約)及廠商認證制度與評量計畫，並培育管理人員，執行對協力廠商教育訓練及管理，期望增加服務之地理涵蓋範圍，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及有效降低人事擴增之成本與管理風險。

⑤提昇維護服務效能

藉由技術人才專業養成培訓計畫及分析客戶服務(群組)需求，建置專責主導人員、檢討修訂、維護SOP、SOW、Help Desk文件及建立知識庫、搭配維修系統提供完善的客戶服務報表及服務績效管理報表，並做定期(月/季)預防性之規劃分析，以達成提昇專業能力及專案管理能力、有效分工服務及提升管理績效、降低服務成本之目標。

⑥掌握節能商機

因應全球暖化節能減碳及降低企業營運費用等議題發酵，提供多點服務業營業場所，中央(總部)節能監控管理平台與分點節能設備建置服務(包含空調與照明)，鎖定用電量高、營業時間長之大型直營連鎖零售服務業，提供總部管理監控平台，進行分點節能狀況監控與管理，並運用精誠全省服務網絡建置資源，提供多點連鎖服務業節能管理服務。

4. 加值服務事業體：

(1)短期發展計畫

①雲端及行動產品發展

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

②SAP次世代ERP(S/4HANA)顧問服務

以端到端的形式，將簡化的價值擴展到所有業務線及各行各業，支援客戶藉助引導式工具配置解決方案，協助企業通過幾乎任何類型的設備，享受現代化的使用者體驗以及簡化的資料模型，幫用戶重塑即時業務流程。

③深耕經銷夥伴關係

以Solution Provider的角色持續提昇服務品質，提高客戶滿意度，以鞏固與下游經銷商及系統整合商之間的合作關係，成為其不可取代的優質事業夥伴，並利用與現有經銷夥伴之間的聯繫橋樑，使其成為往來密切、綿密結合之經銷社群，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，共同經營及分享e化服務商機，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，評估包括事前預防、事中處理與事後復原，以達成企業營運持續的目標。

伍、營運概況

④建立完整專業認證授課訓練中心

認證課程為其主要營收來源，主要為國際大廠推出的認證如Microsoft、Cisco、EC-Council、Red Hat等，精誠幾乎囊括所有國際認證課程的提供，並在此相關訓練課程皆佔舉足輕重的地位。近年來資安意識抬頭，企業更加重視資安議題，精誠針對資安規劃一系列完整的課程，(ISC)2 SSCP、CISSP、CSSLP等非營利國際組織的資安認證外，尚有ISO 27001相關課程及EC-Council的CEH、CHFI、ECSA等資安認證課程和由講師獨家開發一系列企業網路安全實戰課程、免費入侵偵測解決方案課程，可滿足企業在資安上的需求。

⑤逐漸擴大Etu Nexus雲端服務的範圍與比重及發展資料市集

- a. Etu Nexus主打「社群感知雲」、「消費洞察雲」與「精準行銷雲」三合一服務，協助企業處理與分析來自站內(第一方)與站外(第三方)的資料，站內資料又同時包含消費顧客的線上行為與線下行為資料，唯有完整的資料構面，企業才能全方位瞭解消費顧客，並將公司營運模式轉成具有超強數位DNA的「資料驅動營運(data-driven operations)」模式。
- b. 發展「資料市集」：透過Etu Nexus蒐集與積累來自特定產業、具高品質的資料，結合Etu本身在資料處理的核心技能與專長，轉型成為資料集散中心，再多再雜的資料只要進入Etu Nexus都能被快速處理與分門別類，再以一個個的資料集對外出售，這些資料集同時成為Etu自己發展資料模型的基礎。

(2)長期發展計畫

①發展智慧服務，進而達到服務為主、產品為輔之商業模式

從產品為主、提供服務為輔位移至提供顧問服務、銷售產品為輔之商業模式。精誠專業資安團隊累積18年的專業技術與服務能量，能提供予客戶的並非只是針對個案架構防護系統，而是以更高的高度幫助客戶抵禦威脅，用全面的角度協助客戶建構防護系統。面對興起的黑色產業，資安防護除了基礎設備外，如何建構企業持續性的安全運營中心是企業未來重要課題。面對複雜的資訊環境、詭譎的外來威脅，唯有以智慧服務為核心，提供客戶弱點掃描服務、滲透測試服務、基於機器學習之行為分析服務、防護系統架構評估顧問服務等，以服務為核心延伸產品，創造附加價值。

②提昇核心能力與市場經營

強化微軟經銷，掌握Quality、Speed、Cost、Value核心競爭優勢，建立難以取代的價值。同時，另以經銷多項與微軟解決方案相輔相成之軟硬體，如Citrix、Nutanix、AvePoint等，繼續為兩岸三地客戶提供優質的軟體採購服務與技術加值，持續提升客戶滿意度以成為資訊服務的第一品牌。

③因應趨勢潮流規劃完整訓練課程

因應智慧型手機的時代來臨，使用各專屬的App上網已經改變企業及生活，App開發已經是企業發展不可或缺及個人創業最佳的舞台，知識產品事業部則抓緊趨勢，提供一系列Android熱門應用服務範例課程和最受歡迎的Apple開發平台iOS系列課程，讓企業及個人均不在這塊重要的領域缺席。開課以來，班班爆滿，也獲得企業和顧客的肯定，協助企業快速發展App。

雲端運算的概念逐漸成熟，企業重新檢視思考雲端計算所提供的服務，預計也將帶動起一波雲端技術的學習熱潮，不論是Microsoft、Red Hat、Cisco均各自推出虛擬化相關產品及服務，VMware更是虛擬化的龍頭廠商，知識產品事業部提供VMware全系列產品課程訓練，具備全台最完整的VMware雲端運算學習課程。

伍、營運概況

④建構完善Etu的生態體系

發展資料產品：協助企業打造以資料產品為核心的新服務，讓企業能將新服務提供給他們的顧客，讓消費者能以有價方式，換取他們在個人層面會感興趣的情資或洞察，幫助企業客戶開拓新的營收來源。

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	76%	24%	100%

註：上述資料係採合併基礎。

2.市場未來之供需狀況與成長性

精誠以掌握垂直行業領域知識(Domain Knowledge)及豐富的IT基礎建置服務經驗優勢，透過國際級專案管理、專業軟體開發與系統整合服務能力，提供企業創新的科技策略運用，深耕產業包括：金融產業、電信業、製造業、醫療院所、流通業、政府機構、運輸業及電子商務等垂直行業應用；具備異質平台的整合能力與IT基礎建置的專業服務，以扎實的領域知識與跨國組織協作能力，成為企業首選的長期IT策略夥伴。未來精誠之主要成長動能將來自雲端運算、行動化服務、資訊安全、以及巨量資料帶動的IT軟體及服務市場。展望2016年，將受到下列重要趨勢影響：

- (1)全球資訊服務市場規模呈現平穩的成長趨勢，整體規模將由2015年的5,820億美元成長至2018年的6,936億美元，複合年成長率(CAGR)為6.0%。
- (2)「Cloud、Social、Mobile、Analytics、Cybersecurity」五大新經濟將是未來三年台灣、亞太甚至全球IT Service市場重點議題所在。
- (3)近年受到全球景氣衰退，台灣及全球GDP下降、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將受到明顯波及。隨著資料可攜以及隨處可分析之趨勢來臨，精誠亦將秉持技術和服務領導者之優勢，發展相關數據生態圈需求之整體解決方案的能力，以期能於新的資訊發展浪潮大幅揚起之時，能提供國內產業各界，最適用之IT解決方案與架構，藉以協助各產業之業務擴展能量，能夠充分發展。
- (4)4G釋照競標激烈，得標之營運商，需投入4G LTE基礎建置。精誠是台灣最大IT服務商，若能吸取國外建置經驗及促進兩岸合作機會，此市場將有廣大商機。

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)證期權的電子商務系統及交易帳務系統，完全依據政府法令及市場特性規劃，並為未來變化保留適度彈性，

伍、營運概況

可以因應主管機關規定及新種業務增加，完全掌握系統增修進度。專為金融客戶研發的債票券業務交易系統，已獲得30家以上金融客戶的肯定，為目前國內市場佔有率最高之產品。

(3)精誠為國內數據生態圈資訊服務之領導廠商，亦為業界最具聲譽的技術領導者，以服務為導向，挾資源整合運用的核心優勢與廣度、深度，配合創新產品線及資源協作優勢，成就精誠於資訊服務業聲譽卓越之領導地位。

(4)OM及ABS(債票券交易管理系統)，精誠投入票債券專業領域已有十多年歷史，是國內資深資訊服務業者。針對近年來新型、衍生性及資產證券化等金融商品，投入大量資源研究開發出最符合現今金融客戶需求的票債券交易管理系統解決方案。目前精誠代理許多國際知名軟體如資料庫、資安產品，並設計開發出期貨、選擇權、外匯、債票券、財務等國際金融前中後台應用，而近年來積極發展的科技與金融專業諮詢顧問服務也表現亮麗。

(5)全台擁有12個服務中心、超過400位專業維護工程師，提供在地性、即時性的IT軟硬體建置與維修服務，規模台灣最大；承攬18個縣市地政維護案，市佔率75%。

(6)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%，無論技術層次、各項認證與作業穩定性皆遠超過競爭對手。財務狀況、資本財投資能力及經濟規模等更不在話下。不斷提升服務廣度及技術層次，亦積極拓展電子化與行動服務能量，以提供更完整與加值的服務及積極轉型確保穩固收益。

(7)微軟大型企業客戶市佔率大於4成，中小企業客戶市佔率大於5成。以賽門鐵克/趨勢/AutoCAD/Adobe等產品，市佔率則有10%至30%左右。大致而言，在商業軟體的市佔率介於10%至50%。是台灣微軟市佔率最高的LSP(Licensing Solution Providers)，並且自2005年起連續11年獲頒「台灣微軟合作夥伴服務英雄獎」殊榮，是台灣微軟最大的經銷合作夥伴。

(8)精誠知識產品事業部目前是IT教育訓練中心的領導品牌，也是最多國際原廠授權的技術教育訓練中心，囊括企業所需的熱門IT認證以及相關訓練課程，提供超過250種以上全方位專業資訊教育訓練課程，可以符合企業及個人進修時不同階段提升專業實力的需求，所代理之原廠授權之教育訓練課程包含：Microsoft、Cisco、Red Hat、Oracle、Trend Micro、SGS、Adobe、Autodesk、(ISC)2、ITpreneurs等國際認證課程，另外講師群也投入開發熱門技術課程，是目前市場上少數同時提供高階且獨門課程的教育訓練中心。

4. 競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策

精誠致力於提供最佳服務品質，深信客戶服務係鞏固客戶忠誠度之關鍵成功因素，希望在彼此夥伴關係中能建立雙方互信互助精神，共創雙贏之局面。目前除持續深化客戶服務、提昇品質外，亦期盼透過對專案執行的成效及顧客滿意回報機制，確保客戶的滿意度，並同時針對客戶之意見提出改善計畫，以持續為客戶創造更高加值服務；另外，近年來積極透過策略投資、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)金融服務事業體：

①有利因素

- 整合資訊服務與專業金融服務，將交易平台結合CRM、KM成為一服務導向之交易平台，再整合BI成為一決策分析之完整服務平台。
- 具有台灣券商與期貨商CRM實務經驗，可滿足大陸眾多客戶需求。
- 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。

伍、營運概況

- d.整合科技與金融領域專業知識的研發團隊。
- e.可提供國內外證、期、權、債、票、匯一交易平台及前中後檯完整金融解決方案。
- f.長期代理世界知名軟體系統，已在業界建立專業品牌。

②不利因素

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

③因應措施

a.持續拓展兩岸市場

著眼於投資人對於兩岸三地四個股票市場的投資需求，即時掌握大中華兩岸三地四大交易所的市場動態、洞悉產業關聯，提供完整且豐富的報價組合、讓投資人可以放眼大中華投資佈局，俯瞰中港台個股趨勢，掌握最佳投資先機。

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，並獲取較高之利潤。

(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「財金數位內容發展中心」(Financial Digital Content Developing Center, FDC)，開發更符合客戶需求的財金資料庫與高階金融應用新產品，專注發展兼具深度與廣度的國際化金融資訊內容。推出金融資訊網站－富聯網(Money Link)，提供投資者全方位的金融交易資訊，結合行動裝置與網際網路的資訊服務，成為投資人可隨時掌握投資訊息的大中華最佳金融資訊平台。

(d)因應金融科技(FinTech)趨勢發展，將持續提供金融及企業服務行動化之規劃、設計及導入服務，提供金融業者快速導入建置服務方案。以搶得市場先機，拉大與競爭者差距。

(2)消費市場事業體：

①有利因素

- a.精誠為全國最大的資訊服務廠商，財務狀況健全，各產業客戶成功案例眾多，忠誠度及滿意度均高；與原廠及代理商關係佳，深受原廠肯定，市場知名度高，已成為客戶IT服務選擇重要廠商。
- b.優秀人才經驗豐富，技術人力充足，提供專業諮詢與顧問服務，能協助企業即時掌握市場關鍵趨勢，協助建立完善的e化與資訊安全管理系統。
- c.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。
- d.因應智慧型手機越來越夯，已完成開發hks好康多App，並擁有超過100萬之下載量，增加精準行銷及導購服務，帶動行動媒體及應用服務商機。

②不利因素

- a.帳單通知函數量成長不易，主要是來自股務法令改變、環保趨勢及數位金融服務趨勢帶動下，加速電子化帳單的成長。
- b.原廠直接介入銷售委外服務競爭，壓縮成長空間。

③因應措施

- a.因應市場快速變化，快速進入利基市場提昇產業競爭力，積極經由同業結盟合作方式，透過專業領域

伍、營運概況

結合快速拓展市場。

- b.電子帳單逐漸成長趨勢：已建立電子帳單系統平台服務，並提供差異化加值電子帳單服務，如互動式電子帳單或mSense電子帳單，並定期分析市場主要客戶電子帳單成長趨勢，積極推動資料處理全方位服務，提供電子帳單及App整合性服務，以減低電子帳單對營收之衝擊。
- c.股務法令改變：另闢市場進入保單與通知函作業市場，藉以補足黑白印量之缺口，目前已建置完成並成功取得壽險客戶。

(3)生態整合事業體：

①有利因素

- a.精誠為全國最大的資訊服務廠商，財務狀況健全，各產業客戶成功案例眾多，忠誠度及滿意度均高；與原廠及代理商關係佳，深受原廠肯定，市場知名度高，已成為客戶IT服務選擇重要廠商。
- b.完整多元IT產品與加值服務(Server, Storage, Software, Security, Database, Network, Application)，完整ASAP(Availability, Security, Automation, Performance)解決方案，提供從資訊科技基礎建設到應用軟體之資訊系統的規劃、建置與營運管理全方位服務，為企業One-Stop Shopping的最佳合作夥伴。
- c.優秀人才經驗豐富，技術人力充足，提供專業諮詢與顧問服務，能協助企業即時掌握市場關鍵趨勢，協助建立完善的e化與資訊安全管理系統。
- d.累積超過十年豐富的資訊安全技術與實戰經驗，擁有完整的解決方案、多重產品線與技術支援團隊，以協助客戶確保資訊安全、提高生產力，並隨時隨地保持資訊系統的最高安全性與穩定性。精誠在資訊安全委外服務市場知名度高，有利資安產品與服務的發展。
- e.企業對資訊服務委外之需求將會持續向上攀升，因此相關軟硬體設備建置及維護服務仍會持續成長。
- f.政府組織再造，資訊服務委外成既定政策，物聯網議題漸被重視，政府擴大智慧城市、個資法與雲端延伸需求之預算。
- g.提供客戶各型伺服器、個人電腦、筆記型電腦、印表機、週邊設備、收銀機、刷卡機、行動電話等專業維護服務，客戶市場涵蓋政府、金融、銀行、流通及民營企業。

②不利因素

- a.台灣市場飽和，同業削價競爭激烈，利潤降低。
- b.近年來全球經濟環境不佳，國內資訊服務業的市場持續萎縮，客戶預算縮減，業績成長不易。
- c.資訊預算佔國家總預算比例低，未達國際水準且偏重硬體。同時近年政治不穩定因素過高，造成預算案延宕與不斷縮減。
- d.後ECFA時代，中國大陸SI進入台灣市場的挑戰。
- e.潛在客戶對於資訊委外效益的瞭解度仍有待提昇。
- f.資料安全性與現行系統整合性是造成潛在客戶遞延購買的主要因素。
- g.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。
- h.原廠直接介入銷售委外服務競爭，壓縮成長空間。

③因應措施

- a.因應原廠水平整合增加競爭優勢之趨勢，與同業作水平整合，增加產品與服務商機，提昇競爭力。
- b.人才是資訊業的重要資產，建立專業的服務團隊及優秀的執行人才，以「產業專業」與「領域專業」贏得客戶青睞。

伍、營運概況

- c.因應市場快速變化，快速進入利基市場提昇產業競爭力，積極經由同業結盟合作方式，透過專業領域結合快速拓展市場。
- d.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，獲得更多客戶的青睞與信任。

(4) 加值服務事業體：

① 有利因素

- a.經銷代理產品種類齊全，且增加系統加值解決方案建置服務，可提供多元產品搭配建議，客戶整體經濟規模在同業位居龍頭地位，精誠為全國最大的資訊服務提供廠商，確實掌握所有的關鍵顧客，能夠第一時間掌握顧客需求及提供優質的教育訓練服務。
- b.建立完整IT生態圈資訊服務(雲端、行動、大數據)，以降低客戶面對新技術的安全及便利性顧慮，並增加服務專業好感度。
- c.全方位的技術支援團隊，優秀與經驗豐富之人才不斷加入，有微軟合作夥伴中最強Presale的能力，不間斷栽培提升技術人員專業知識及服務品質。可提供專業諮詢與顧問服務，分工完善。
- d.持續與領先的世界級IT原廠合作，用IT創新推動企業成長動能，整合解決方案，創造商機。
- e.新版個資法於2016年4月前施行，病患病例資料亦納入個資法保護範圍。另外，放寬個資同意使用條例，將促進已導入解決方案之企業進行更新，並促使觀望是否導入之企業加速導入解決方案。
- f.重大產業議題發酵：零售4.0、製造4.0、金融3.0、政府4.0。
- g.企業營運骨幹的轉變：「資料驅動營運(Data-Driven Operation)」走勢大致底定，資料驅動行銷帶頭開出大紅盤。

② 不利因素

- a.各原廠產品特性與解決方案的差異性縮小，原廠價格主導性強與併購策略市場競合方式改變，造成供需市場迅速變化。
- b.客戶關係受原廠軟體正版化活動影響，介於原廠與客戶之間須極力擔任溝通橋樑，以取得適當平衡點，如何做到三贏為首要考量。
- c.客戶需求為高客製化系統、高共通性產品，以致較難改變客戶的使用習慣；對於嘗試新產品與彈性大的產品仍持保守態度，導致新產品市場推廣較為困難。
- d.產品與服務的發展未適時跟上市場演化的速度：2014年市場主流還在應用，2015下半年市場已經發聲要分析、洞察情資，跟進速度仍需加速。
- e.台灣是個淺盤市場，身為一艘中型首航船(先發品牌)，無法只靠深耕一特定產業而活。儘管需要擴大進攻產業的範圍，也要以團隊的核心專長出發，搭配商業策略與規劃，放大發揮效益。

③ 因應措施

- a.專注經營大客戶，結合原廠與金融、政府等垂直服務的部門做共同行銷，掌握客戶預算及了解客戶端採購流程與採購進度，提供客戶量身訂製之產品解決方案、諮詢與顧問服務，以提昇企業對於資安事件的應變能力，建立客戶的信賴。
- b.透過完善的團隊分工，以不同服務層面深耕客戶，創造團隊價值，提高競爭門檻，呈現最完善的通路影響力與市佔率。
- c.提供多種產品及解決方案，依照客戶需求量身規畫最適切的組合並提供專業諮詢服務，協助客戶降低

伍、營運概況

侵權風險：提供售前解決方案軟體授權規劃，以及售後持續更新正確軟體授權知識宣導。

- d.透過教育訓練及研討會活動，提升客戶採購或升級意願，提高門檻，產品線的完整性、時段選擇性、講師群及服務流程等，持續與競爭對手拉開差距。
- e.從既有客戶進行開發，提供客戶產品試用，舉辦產品體驗workshop，透過實際接觸產品，同時建立產品差異化印象，提高客戶信賴度。

(二)主要產品之重要用途

(1)金融服務事業體：

主要產品及服務項目	重要用途或功能
世紀贏家系列	1.提供券商與專業投資人國內外專業金融報價資訊。 2.整合大中華金融資訊，包含港股、滬深股市之即時報價；並整合相關新聞及基本資料提供大中華組合報價功能。 3.提供國際財經新聞、國際指數報價、相關原物料行情、商品趨勢分析等即時資訊。 4.配合台灣兩大交易所業務推展，強化權證功能提供投資人最佳投資工具。
證券營業廳系列產品	在全省證券營業廳，以LED、電視牆、跑馬燈等方式提供報價系統，並以刷卡機、語音等方式提供成交回報或語音查詢。
國際贏家	台灣期貨商使用率最高之金融行情產品，提供國內外各大期貨交易所即時行情：台灣、香港、中國、美國、歐洲、新加坡、日本、澳洲等各國金融即時資訊，並同時提供國際外匯、利率、總經、基金、即時新聞等訊息，是國際金融投資人首選的看盤單機軟體。
營業員交易系統	提供營業員快速下單、查詢委託及成交回報系統，取代傳統二階段下單方式，以因應逐筆交易之成長趨勢。
轟天雷	獨特專業技術分析及使用者自訂指標追蹤功能，廣獲專業投資人使用。
富貴贏家系列	1.專業投資人投資台灣及香港的投資利器，除即時行情外，並提供基本面、籌碼面、技術面等深度分析。 2.提供多種技術分析的一般指標與創意指標，並首創財研中心與多種個股分析。
電子商務系列產品	提供投資人證券、期貨、選擇權等商品的電子交易系統，內含報價、下單及個人帳戶功能。 1.Web：eBroker3.0(國內證券)、eBroker2000(國內期貨)、SGTP(國內外期權)。 2.AP：GPM(國內外期權)。
證券期貨交易及帳務系統	證券商完善的交易帳務資訊系統，包含：自營、信用、QFII、FIX、興櫃、申購，為交易與帳務整合之證券商營運核心系統。鑑於證券交易自動化的需求日漸增高，可提供自動化整合之款券圈存功能，大幅減少服務人力需求並提高交易處理速度。
eKey	憑證簽驗章系統，為投資人網路交易時之必備管控。
fBroker系統	投信、投顧法人電子下單代操系統，內含四大基金及委託人風險控管功能，並

伍、營運概況

主要產品及服務項目	重要用途或功能
	透過B2B的網路環境連接各券商接單。
CBPA可轉債	可轉債評價分析系統，協助證券商及投資機構對可轉債商品進行鑑價分析。
MOS2.0	以全新的交易核心輔以Memory DB及高速交易所連線機制，使期貨商可以先進交帳分離的架構，因應高頻交易的發展趨勢。
SOPA、FOPA	SOPA新一代證券後台管理系統並提升Fax、eMail整合及報表產生等相關功能。FOPA新一代期貨後台管理系統，可與MOS整合，以提供盤中立即結算及不同幣別保證金風控功能。
預測贏家	建構研究報告瀏覽平台以及預測數據資料庫，並加以統計分析，包含研究報告平台、一致預測平台與專題預測平台三大功能。
富聯網－MONEY LINK	以大中華地區為主，國際地區為輔的專業金融投資相關資訊專業網站。

(2)消費市場事業體：

主要產品及服務項目	重要用途或功能
應用軟體客製開發	成熟的軟體工程、系統整合、客製化開發涵蓋政府管理、便民服務、企業應用、企業資源規劃、客戶關係管理、供應鏈管理、商業智慧、商業程序管理、企業電子化等。
市民卡會員驗證中心	配合各類智慧卡及OpenID開發虛擬會員驗證中心，可產製相關虛擬卡片，透過搭配實體智慧卡靠卡，建立市民卡會員驗證中心，進而提供第三方查驗，以及介接多項公共資訊驗證服務，完成會員個人化服務。
行動載具平台	提供行動化載具設計平台，系統支援多載具顯示，支援 iOS、Android、Windows 平板電腦及智慧手機使用介面之多載具網站管理平台。透過多載具建置之網站管理平台，可於上述作業系統之瀏覽器介面Safari、Google Chrome、IE瀏覽，自動配合該瀏覽器提供合宜之瀏覽介面。系統提供行動版選單管理、動態資料上稿、內容引用、外部支援RSS介接平台。
電信品牌網站	1.集團品牌入口網站群：多網站管理-客製及套裝軟體的整合應用，集中化內容管理機制，使用者可輕鬆進行內容上稿、審核、排程，大大降低IT單位工作量，降低維運成本。 2.工作流程管理、網頁內容的派送處理：有效整合客戶轄下事業體行銷資源與發佈內容正確性，加速內容發佈時間，從過往的二天縮短為一小時；所有網站內容可被系統管理化，提升網站服務性與知識庫建立。
電信獎佣系統	獎金計算自動化、補佣作業、佣金成本中心歸屬作業、資料介接檢核機制、佣金關帳暨請款檢核作業。
政府全球資訊網	全球資訊網整合、規劃、移轉與建置，配合組織改造作業，以達成資訊改造「資訊資源向上集中」、「資訊系統共享」、「對外服務不中斷、無縫移轉」之目標。
電信倉儲管理系統	運用資訊科技協助營管單位有效掌握物品的流向、存貨數量和倉庫使用率的應

伍、營運概況

主要產品及服務項目	重要用途或功能
	用系統機制。
儲值紅利點營運服務	囊括三大核心產品：儲值卡、電子禮券、會員紅利卡，適合流通服務業因不同的行業特性及行銷需求作彈性選擇，消費者則可選擇持感應卡片或使用手機App進行消費，協助商店提升形象並將顧客變成具忠誠度的回頭客。
O2O 電子票券平台	提供40多個品牌各式商品於國內各大實體、網路、行動零售通路銷售，所有商品在買賣過程以電子序號的方式提供消費者購買及兌換進行交易，體現Online to Offline的導客理念，並實際為品牌提升營業額。 第一個客戶為「LINE 禮品小舖」，LINE於2015年9月8日推出「LINE 禮品小舖」，精誠資訊提供商品上架、銷售並清算服務。
Cloud POS	其功能及特色主要有採用雲端線上服務，PC/平板/筆電皆可用，採取適用先結/後結的餐廳模式，改價折價更新商品；自訂/快速換餐：可使用於併桌/拆單/結帳功能，互動式點餐建立會員資料並支援電子發票、各類出單及營運報表統計，目前已具備多營業處架構，可擴充為總部管理架構。
零售通路業 CRM & Omn Channel 數位服務平台	整合管理網站、App、社群、簡訊、DM、eMail等多種溝通手段，為顧客提供一致且整合的服務和關懷。全通路行銷解決方案，除了整合實體、電子及行動應用技術的行銷方式外，更結合大數據分析應用技術，為客戶提供完整的行銷營運作業平台。
軟體代理經銷	以IT營運管理軟體、商業智慧服務及銀行財務交易系統為主，代理全球知名品牌BMC、HP、Cognos(IBM)、BO(SAP)、Parasoft、Experian、WebMethod、Tripwire等之軟體產品，包括：Flexera Software、Serena Software、ITSM、Cognos、BO、Experian、BPM、Tripwire等。
ABS系列產品	提供債票券前中後台交易及其他衍生性金融商品軟體系統之維護、實施建置及相關顧問諮詢服務，包括：ABS、ABS/PLUS、ICB、MMS等。
軟體派送服務	提供客戶彈性、快速、安全的軟體派送與控管套裝軟體。
主管機關報表系統	提供外資銀行來台設行符合法規要求之報表建置服務。
財富管理系列產品	提供金融業證券商財富管理部門之財富管理系統導入及建置服務：包括CRM客戶關係管理、SFA銷售自動化、FPS理財規劃服務及商品管理等解決方案。
OM系列產品	提供債票券前中後台交易及其他衍生性金融商品軟體系統之維護、實施建置及相關顧問諮詢服務。
壽險/產險系統產品	提供產險前臺系統、壽險前臺系統、保險經紀人系統(單機版/行動版/雲端服務)，爭取成為台灣最大保險業前/中台系統供應商。
行動支付相關Gateway	提供台灣行動支付公司發卡之HCE生命週期管理Gateway、票交所金融帳戶(eACH)交易通訊Gateway、Bank3.0線上開戶之身份認證。
帳單通知函列印	各類表單信函印製服務含程式開發維護、資料處理、黑白/彩色列印、裝封、郵簡等服務流程；服務項目涵括銀行、信用卡、電信、保險、證券等各行業的對帳單、信函、發票、廣告郵件，上市櫃公司的股票、支票、各式股務作業通

伍、營運概況

主要產品及服務項目	重要用途或功能
	知單及承銷團購服務等。
彩色個人化帳單	針對不同族群提供個人化的帳單內容，以讓客戶感受到尊榮，進而提升滿意度及消費金額。
互動式電子帳單及平台服務	提供互動及LBS電子帳單服務，亦協助客戶整合其相關系統，及完成紙本與電子帳單做分流處理，為提升服務完整性，亦提供手機繳款服務平台，使客戶能提升電子帳單使用率。
行動行銷服務	開發Mobile App “hks好康多”，提供各連鎖商家與銀行信用卡優惠資訊的定位服務，目前已增加Big Data分析、導購、beacon微定位及整合行銷的服務，讓“hks 好康多”成為消費者重要的生活消費之行銷工具。
保單生成暨列印管理系統	精誠已成功進入保單市場，除取得國泰人壽保單委外作業外，並成功開發了業界第一套保單生成暨列印管理系統，樹立業界保單作業指標，亦因此奠定進軍保單市場的利基。
股務系統	自開發至今已十幾年，為發行公司管理股東股權之系統，隨著法令修改及操作優化不斷地提昇系統功能，目前已達相當水準亦擁有市場最高佔有率。

(3)生態整合事業體：

主要產品及服務項目	重要用途或功能
資訊科技系統與服務管理	以ITIL(IT Infrastructure Library)最佳實務所部署之資訊科技服務管理機制，為企業導入適切的系統、資料庫、網管、儲存、資安與應用軟體之管理工具，提供效能優化與流程改善，提昇服務品質並降低總體建置成本。
備份復原、儲存整合及異地備援	1.為企業規劃與建置符合法規之資料保存、備份復原與歸檔。 2.為企業規劃與建置資料儲存區域網路(SAN)及網路儲存裝置(NAS)。 3.運用專屬或公眾廣域網路，為企業規劃並執行資料與應用系統複製到異地端，以防止商務營運中斷之風險。
伺服器、個人電腦及週邊設備安裝與維修	提供設備安裝、遷移、檢測、故障零件更換、系統回復、資料移轉、備機支援、定期保養、技術諮詢、協助資產管理與規劃等維護服務。
流通設備安裝與維修	提供二聯及三聯式發票收銀機、刷卡機、條碼機等設備之安裝與維修服務。
機房配線工程	提供光纖網路配線、機房規劃施工、高架地板鋪設、電源電力規劃、UPS及環境監控、機房消防及門禁管制等設備架設、網路配線服務。
IT人力駐勤服務	提供SE、CE、OP人員駐點服務。
Call Center服務	Help Desk服務。
DMS	DMS(Desktop Management Service)，Desktop租賃、銷售、安裝、保固、維護、資產管理。
SMS	伺服器管理服務SMS(Server Management Service)，伺服器主機軟/硬體資產管理、伺服器機防毒及安全檢測、伺服器系統監控流量、CPU及硬碟使用率、作業系統版本定時更新、伺服器新增或更換模組及記憶體、伺服器主機問題診斷

伍、營運概況

主要產品及服務項目	重要用途或功能
	及障礙處理、伺服器大批拆組裝作業。
NMS (ADSL/VPN/Colocation)	NMS(Network Management Service)，提供ISP相關業務，如：專線、撥接、主機代管等業務。
POD	Printer租賃on Demand服務。
節能服務	辦公據點冷氣/燈具/電源節能方案。
UNIX專業服務	IBM AIX / SUN Solaris專業維護服務。
Oracle顧問服務	Oracle專業建置與維護服務。
地政專業服務	提供地政領域各種IT服務，包含應用系統開發與維護服務。
電信品牌網站	1.集團品牌入口網站群：多網站管理-客製及套裝軟體的整合應用，集中化內容管理機制，使用者可輕鬆進行內容上稿、審核、排程，大大降低IT單位工作量，降低維運成本。 2.工作流程管理、網頁內容的派送處理：有效整合客戶轄下事業體行銷資源與發佈內容正確性，加速內容發佈時間，從過往的二天縮短為一小時；所有網站內容可被系統管理化，提升網站服務性與知識庫建立。
共用框架	網站共通框架平台包含：網站資訊架構管理、績效管理、內容管理、互動服務、搜尋服務等功能，讓組織內各單位網站運作於此共通框架下，除達成資料一致性外，更可使資訊交叉呈現於不同的網站。
電信倉儲管理系統	運用資訊科技協助營管單位有效掌握物品流向、存貨數量和倉庫使用率的應用系統機制。 特性與效益： 1.可掌握庫存貨品數量狀況。 2.加快處理程序，減少倉儲管理成本。 3.提供正確的貨品資訊以簡化倉儲相關作業。
設備管理系統	1.提供SSO(Single Sign-On)機制。 2.提供線上上稿機制，強化使用者介面之親和力。 3.提供PM取得上稿後的發佈內容，並控管其讀取資訊。 4.提供手機、平板、筆電、網卡、配件資料至中繼DB後由各系統取用。
資料庫管理解決方案	資料庫應用與管理的產品及服務，提供IT資料儲存規劃、建置、效能改善顧問服務。
IT基礎建設規劃與建置	1.Data Center基礎架構(Server, Storage, Virtualization and Networking) 及相關作業系統及資料庫規劃建置。 2.IaaS私有雲基礎規劃建置。
資訊安全服務方案	1.資安設備規劃與建置。 2.提供APT(Advanced Persistent Threat，進階持續性威脅)的防禦規劃與檢測服務。 3.規劃及建置高可用性的資安架構，包括Multi-node建置/服務加速/及異地備

伍、營運概況

主要產品及服務項目	重要用途或功能
	援等。 4.規劃建立即時監控服務，提供服務可用性管理、各式分析與報告，包括存取效能分析/網路瓶頸等分析。 5.資訊/數據風險稽核管理規劃。 6.強化5A控管機制-帳號、認證、授權、控管、稽核，可針對企業核心資訊系統的相關特權管理人員，補強資訊安全控管，並提供完整稽核解決方案。
設備資料加值應用解決方案	1.針對不同使用者需求提供客製化資訊系統及設備資料應用加值服務。 2.圖形化介面管理。 3.資安事件分析監控應用。 4.IT維運監控、效能分析與容量規劃應用。 5.應用系統監控與分析應用。 6.節能監控與規劃應用。
中小企業雲	1.雲端服務已成為未來資服產業發展的趨勢，中小企業在雲端服務浪潮下，了解雲端運算之服務模式為當務之急。 2.提供雲端服務給中小企業，協助降低成本及提高服務品質。

(4)加值服務事業體：

主要產品及服務項目	重要用途或功能
資訊安全解決方案	1.外部安全(Perimeter Security Solution)：解決客戶資訊安全90%以上的外部重點安全疑慮，成為客戶對外的第一道防線，包括：Check Point Firewall/VPN/UTM防火牆、eLock WebAlarm網站防護、Intel Security IntruShield入侵防禦系統、FireEye網路威脅防禦平台。 2.內部安全(Internal Security Solution)：解決客戶內部網路主機與個人端資訊安全問題，包括Check Point個人端防護方案、Intel Security HIPS主機入侵防禦系統、MOVE虛擬化主機防毒方案。 3.內容安全(Content Security Solution)：防護客戶上網、文件與eMail安全，包括Forcepoint Enterprise網頁瀏覽過濾與個人端防護、Intel Security Web Gateway防毒牆，以及Intel Security Enterprise Security Manager(SIEM)。
網路安全解決方案	1.遠端存取安全(Remote Access Security Solution)：解決客戶在外存取內部資源等解決方案，包括Check Point SSL VPN Gateway、Check Point Next Generation Threat Prevention個人端點防護等產品與服務。 2.無線網路安全(Wireless Security Solution)：提供7x24無線網路入侵防禦功能及協助無線網路安全管理與效能監控，包括Intel Security IPS、Check Point Firewall 終端防護方案。
行動安全解決方案	管理行動裝置的應用程式與確保資料安全，包括：MobileIron行動應用與管理、Check Point Capsule行動存取與管理方案。
風險稽核管理	檢測與稽核客戶潛在的資安漏洞，並紀錄所有問題以利追蹤與改善修復，包

伍、營運概況

主要產品及服務項目	重要用途或功能
(Audit & Risk Management Solution)	括：Tufin Secure Track防火牆政策稽核、Warevalley Chakra資料庫稽核掃描與管理、Rapid7弱點稽核管理系統、Acunetix網站稽核掃描與管理。
SAP ERP	SAP ERP軟體銷售與導入服務。
SAP BO/DW	SAP BO/DW軟體銷售與專案建置服務。
商用軟體授權與技術服務	1.提供企業客戶商業應用軟體之大量授權合約及採購規劃服務，各種軟體銷售及相關技術支援服務 具備微軟大型客戶經銷商資格，提供企業客戶MPSA/Select/Enterprise Agreement/Microsoft Open License大量授權合約服務規劃，及微軟全系列產品銷售。 2.其他廠牌軟體銷售 經銷軟體數量近百種，種類完整豐富，包括防毒軟體如McAfee、Trend、Symantec、Kaspersky、NOD32、SOPHOS等；工具類軟體如Adobe、Autodesk、友立、訊連等；備份軟體如Acronis、CA、Backup Exec等；行動暨桌面虛擬化軟體如Citrix；資安軟體如中華數位、Check Point、TrustView等。 3.產品建置專案、升級、評估顧問服務、教育訓練 擁有全系列微軟IT類認證與各項專業防毒認證，具備專業的技術能力，多年業界經驗，完整提供全方位專業服務從規劃諮詢、建置，到售後技術支援皆具備，且可充分支援微軟平台解決方案之建置、升級、評估顧問服務和教育訓練。 4.雲端建置及運用 以自動化調配IT資源、簡化管理流程、高彈性化服務的特性，提供客戶完整IT資源整合、虛擬化、以及流程自動化解決方案，協助企業建置，並輕鬆管理雲端資源，享受雲端應用帶來的便利及實質助益。
evPlay企業專屬雲端影音頻道	以Microsoft Azure為主要平台，實現讓商務資訊透過串流影音的方式更廣泛地傳遞、收視不受裝置、平台OS的限制。能夠提供即時線上問卷，收視分析，掌握收視興趣所在。
Etu Manager 巨量資料平台	其功能包含支援自動設定HMaster HA、三種效能測試工具與歷史報表查詢(HDFS效能測試工具、MapReduce效能測試工具、HBase效能測試工具)；三種效能最佳化工具(HDFS效能最佳化、MapReduce效能最佳化、HBase效能最佳化)；支援工作節點多顆硬碟自動格式化與掛載，新增Etu-license機制，強制只能使用ISO內含OVA進行測試。
Etu Insight 消費者行為洞察平台	協助企業建立自己的顧客線上行為資料平台： Consumer Connect資料收集模組提供一個彈性且容易擴充的資料收集方式，透過網頁內嵌Java Script或直接呼叫RESTful API的方式，從網頁或原生應用程式(Native App)自動收集與捕捉顧客線上行為。

伍、營運概況

主要產品及服務項目	重要用途或功能
Etu Recommender(含雲端服務Etu Recommender Online; ERO) 個人化精準推薦平台	基於Etu Recommender基礎：RESTful API、流量結構分析、廣告效益分析、來源分析、漏斗分析、棄購分析及支援第三方報表工具。
Etu Curator Online 社群媒體分析	協助企業取得市場趨勢、品牌、商品與服務相關之輿情情資，包含產業議題、口碑總覽、多品牌比較分析、網路媒體監測及意見領袖言論。
SBOX融合式巨量資料運算平台	搭載Splunk產品的專屬一體機(Appliance)，針對Splunk產品特性訂製專屬作業系統與各種最佳化設計，提供不同型號滿足Splunk系統架構下各種角色與功能需求，針對Splunk建議進行安全強化，並通過Splunk效能驗證。
全方位專業資訊教育訓練	提供超過250種以上全方位專業資訊教育訓練課程，符合企業及個人進修時不同階段提升專業實力的需求，代理原廠授權之教育訓練課程包含：Microsoft、Cisco、Red Hat、Oracle、Trend Micro、SGS、Adobe、Autodesk、(ISC)2、IT preneurs等國際認證課程。

(三)主要原料之供應狀況：不適用。

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

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

2.主要進貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

年度別 廠商 名稱	103年度			104年度			105年第一季		
	金額	占全年度進貨淨額比例[%]	與發行人關係	金額	占全年度進貨淨額比例[%]	與發行人關係	金額	占全年度截至前季止進貨淨額比例[%]	與發行人關係
A公司	3,572,986	36	無	3,582,764	35	無	685,241	30	無
其 他	6,454,534	64		6,620,257	65		1,619,732	70	
合 計	10,027,520	100		10,203,021	100		2,304,973	100	

最近二年度主要供應廠商增減變動原因：

(1)產品銷售增加，致A公司進貨金額增加。

(五)最近二年度生產量值：本公司為資訊服務業，不適用本項。

伍、營運概況

(六)最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元

年 度 主要商品	103年度		104年度	
	國內	國外	國內	國外
銷貨收入淨額	8,210,494	3,411,837	8,507,842	3,505,284
勞務收入	3,656,683	400,942	3,764,661	420,769
其他營業收入	125,538	3,827	110,284	4,248
合計	15,809,321		16,313,088	

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

三、從業員工：

年 度		103年度	104年度	截至105年3月31日
員 工 人 數	銷 售 人 員	550	507	509
	技 術 人 員	1,077	1,132	1,138
	軟 體 人 員	818	938	932
	行 政 人 員	350	345	344
	合 計	2,795	2,922	2,923
平均年齡(歲)		36	36	37
平均年資(年)		6年7個月	6年7個月	6年8個月
學 歷 分 布 比 率 %	博 士	0.14%	0.07%	0.07%
	碩 士	12.31%	13.14%	12.80%
	大 專	80.93%	80.53%	80.57%
	高 中	6.30%	5.95%	6.29%
	高 中 以 下	0.32%	0.31%	0.27%

四、環保支出資訊：

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

五、勞資關係：

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

1. 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，除作為員工培訓與發展的重要依據，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，共創股東、公司與員工三贏的成果。

伍、營運概況

- 2.建立有效招募及人才遴選機制，達到適才適所的目的。
- 3.建立健全管理規章制度，讓員工在合法、合理、合情的管理平台上工作，並依照法令變更、環境變化與實際需要，適時修訂現行之規章制度。
- 4.建立暢通溝通管道，除讓員工充分瞭解經營策略與管理理念，也讓員工意見充分表達，作為改善的參考。
- 5.加強福利措施，除在休假的制度上採行優於法令的規定，更透過相關措施來維護員工生理與心理的健康，並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。各項福利措施如下：
 - (1)特別休假優於勞基法規定，並享有全薪普通傷病假。
 - (2)設有羽球館、健身房、淋浴間、撞球室、哺乳室，並聘請專業按摩師，提供員工免費按摩舒壓服務，增進員工身心健康。
 - (3)定期免費提供員工健康檢查。
 - (4)設有員工餐廳休閒咖啡吧，提供多樣餐飲選擇與休憩之處。
 - (5)提供自助餐式的福利，讓員工挑選自己需要與喜愛的項目，並透過團購享受優惠的價格。
 - (6)專人送洗衣物服務與優惠價。
 - (7)公司設有停車場，供全體同仁申請使用。
 - (8)鼓勵同仁成立社團並補助社團經費。
 - (9)享有集團產品優惠價格採購。
 - (10)不定期舉辦員工活動、旅遊活動，豐富同仁休閒生活，增進情誼。
 - (11)除法定勞健保外，另提供員工團體保險，由公司負擔保費，並讓眷屬自費申請加保。

(二)訓練及發展：

本公司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、職能模型、工作需求，規劃出公司完整訓練課程，提供基礎訓練、管理發展、專案管理、技術發展、品質管理、個人效能等多樣化的學習課程。此外，公司也制定完整的「員工訓練發展管理辦法」，以鼓勵同仁參與多樣化之進修研習課程，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，以激勵員工發揮最大的才能，達到公司經營目標。

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

104年度精誠在公司內部所舉辦的實體訓練課程(未含數位學習課程)，參與人次達2,000人，總訓練時數超過2萬小時；另外，並提供員工參加外部專業訓練課程，總計有596人次，總訓練時數達9,675小時。

公司內部所提供的訓練課程包括：

- 1.基礎通識類(Foundation Training Program)：為協助新進人員順利融入組織，每位新進夥伴入職後都需要接受基礎通識訓練，包含新進人員訓練的實體課程及線上課程，內容包括企業文化、組織概況、規章制度等介紹。
- 2.管理發展類(Management Development Program)：為強化主管管理才能，根據不同階層管理人員及管理職能架構，設計出多樣的管理發展訓練課程，持續提昇主管的領導與管理能力，以確保組織績效能有效達成。
- 3.專案管理類(Project Management Program)：為精進專案效率，提昇同仁國際級專案管理的能力，透過有系統專案管理訓練課程及PM Workshop的舉辦，並結合專業認證考試的補助，落實專案管理於日常工作中，

伍、營運概況

創造企業價值。

- 4.技術發展類(Technical Development Program)：針對軟體開發與整合能力，規劃屬於精誠特有的SA Workshop課程，以公司三十多年的最佳實務為基礎，配合實作方式有效培育技術人才，以確保軟體開發及整合的專業技術品質。
- 5.個人效能類(Personal Effectiveness Program)：為協助同仁提昇工作效率，達到高績效、高貢獻的組織人才策略，在年度計劃中依據職能要求安排多樣化的個人效能類課程(如：電腦系統操作、時間管理、溝通講座、問題分析與解決能力等)。
- 6.業務推廣類(Sales & Marketing Program)：為提升業務銷售人員之銷售技巧，有效開發潛在客戶或強化與現有客戶之夥伴關係；另外，也針對新進業務人員舉辦SYSTEX Sales School，完整說明所有產品、服務及解決方案。

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

(三)退休制度：

本公司退休制度係依勞基法規定辦理，並依勞工退休準備金提撥及管理辦法按月提撥準備金，專戶儲存於台灣銀行，並依法成立勞工退休準備金監督委員會，以監督該基金之運用。退休辦法亦比照勞動基準法與勞工退休金條例之規定實施辦理。

(四)工作環境與人身安全保護措施：

本公司依「勞工安全衛生組織管理辦法」，成立勞工安全衛生管理機構及勞工安全衛生委員會，每季定期召開會議，落實勞工安全衛生相關事宜；在大樓安全方面實施門禁管理，設有中央監控系統由保全人員全天24小時監控，依「消防法規」每半年舉辦消防演練，每年一次「消防安全設備檢修申報」，加強宣導員工熟知消防常識；制定「消防安全防護計劃」，設置防火管理人，落實消防安全教育；申報建築物安全檢修報告，確保大樓安全無虞；在衛生環境方面，為確保員工飲食衛生安全，於員工最常往來之餐廳裝設高溫殺菌洗碗機及消毒櫃；定期執行飲用水塔清洗及環境消毒作業，每月保養飲水機。依「勞工健康保護法規」聘請特約醫師，每兩個月辦理臨廠健康服務，提供員工健康諮詢，依國民健康局規定，打造友善職場環境，設置員工專用哺(集)乳室，健身器材暨羽球場，提供員工休閒運動場所，並在大樓出入口及廁所設有無障礙設施，並通過國民健康局「健康職場自主認證」，落實職場無菸措施，提供員工健康的工作環境。

(五)員工行為規範：

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

- 1.執行業務時須確切遵循法令規章及公司内部規範，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。

伍、營運概況

3.公司資產及資料應僅為達成公司目的而使用，負妥善使用、保護及保管的責任。

4.不得從事與公司利益衝突的活動。

5.違反規定之適用處理與懲戒措施。

每位新進同仁入職後都需要接受「員工行為準則」數位學習課程，並於公司企業內部網站公告週知；另外，每月會定期寄發電子郵件提醒及宣導，同時要求主管配合提醒同仁閱讀及簽署，以期所有員工共同遵守並落實相關規範。

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

六、重要契約：

(一)供銷契約：無。

(二)技術合作契約：無。

(三)工程契約：無。

(四)長期借款契約：無。

(五)其他重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
協銷夥伴行銷協議書	美商甲骨文臺灣分公司	104年5月25日至 105年5月24日	軟體代理	無
協銷夥伴行銷協議書	IBM SINGAPORE PTE LTD.	104年6月1日至 106年5月31日	軟體代理	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見：

(一)簡明合併資產負債表及合併綜合損益表資料：

1.簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近四年度財務資料				當年度截至105 年3月31日財務 資料(註1)
		101年	102年	103年	104年	
流 動 資 產		11,995,855	13,087,278	13,596,623	13,592,648	12,983,493
以成本衡量之金融資產—非流動		577,003	552,902	516,336	458,967	466,825
採 權 益 法 之 投 資		1,179,805	1,268,976	1,226,036	1,652,940	1,640,616
不 動 產、廠 房 及 設 備 (註 2)		2,515,940	2,449,264	2,278,120	2,089,497	2,069,818
無 形 資 產		778,188	558,756	545,375	451,010	444,540
其 他 資 產 (註 2)		318,700	420,628	396,265	417,795	375,251
資 產 總 額		17,365,491	18,337,804	18,558,755	18,662,857	17,980,543
流 動 負 債	分 配 前	4,583,315	4,985,779	4,826,640	5,240,030	4,599,598
	分 配 後	4,061,875	4,187,709	3,489,683	-	-
非 流 動 負 債		253,694	248,277	208,349	265,124	260,384
負 債 總 額	分 配 前	4,837,009	5,234,056	5,034,989	5,505,154	4,859,982
	分 配 後	4,315,569	4,435,986	3,698,032	-	-
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		12,246,166	12,940,300	13,445,542	13,101,677	13,085,623
股 本		2,599,345	2,630,693	2,671,113	2,688,383	2,693,933
資 本 公 積	分 配 前	8,880,385	8,486,264	8,685,259	8,197,220	8,220,012
	分 配 後	8,358,945	8,486,264	7,749,389	-	-
保 留 盈 餘	分 配 前	2,148,815	2,990,925	2,944,585	3,046,792	3,141,500
	分 配 後	2,148,815	2,192,855	2,543,498	-	-
其 他 權 益		(328,913)	(114,116)	97,837	136,780	27,741
庫 藏 股 票		(1,053,466)	(1,053,466)	(953,252)	(967,498)	(997,563)
非 控 制 權 益		282,316	163,448	78,224	56,026	34,938
股 東 權 益	分 配 前	12,528,482	13,103,748	13,523,766	13,157,703	13,120,561
	分 配 後	12,007,042	12,305,678	12,186,809	-	-
總 額						

註1：本公司於102年度起採用國際財務報導準則，100年度至101年度財務資料請參閱「(四)1.簡明合併資產負債表－我國財務會計準則」。上列各年度財務資料均經會計師查核簽證、核閱。

註2：各年度均未辦理資產重估價。

註3：104年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

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	最近四年度財務資料				當年度截至105 年3月31日財務 資料(註1)
	101年	102年	103年	104年	
營業收入	14,257,601	15,657,262	15,809,321	16,313,088	3,723,651
營業毛利	3,813,573	4,270,556	4,219,091	4,300,486	972,635
營業損益	86,439	489,018	436,548	419,362	59,200
營業外收入及支出	240,105	450,712	489,980	285,857	53,029
稅前淨利	326,544	939,730	926,528	705,219	112,229
本期淨利	249,953	823,700	748,046	563,327	91,763
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(243,847)	231,948	203,567	(21,568)	(109,039)
本期其他綜合損益總額	6,106	1,055,648	951,613	541,759	(17,276)
淨利歸屬於母公司業主	302,788	830,540	745,709	564,274	94,708
淨利歸屬於非控制權益	(52,835)	(6,840)	2,337	(947)	(2,945)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	65,586	1,063,171	949,775	542,237	(14,331)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(59,480)	(7,523)	1,838	(478)	(2,945)
基本每股盈餘(註2)	1.29	3.51	3.07	2.29	0.38
追溯調整後每股盈餘(註3)	1.29	3.51	3.07	2.29	0.38

註1：本公司於102年度起採用國際財務報導準則，100年度至101年度財務資料請參閱「(四)2.簡明合併損益表－我國財務會計準則」。上列各年度財務資料均經會計師查核簽證、核閱。

註2：按發行在外之加權平均股數計算。

註3：按追溯調整後之股數計算。

陸、財務概況

(二)簡明個體資產負債表及個體綜合損益表資料：

1.簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度		最近四年度財務資料(註1)			
		101年	102年	103年	104年
流 動 資 產		4,111,084	4,027,746	3,493,385	3,358,680
以成本衡量之金融資產—非流動		395,971	394,971	360,473	326,976
採 權 益 法 之 投 資		8,301,239	8,503,891	9,362,801	9,411,179
不 動 產、廠 房 及 設 備 (註 2)		1,991,242	1,945,915	1,885,134	1,704,946
無 形 資 產		128,603	124,867	124,777	107,282
其 他 資 產 (註 2)		234,623	341,465	271,556	243,268
資 產 總 額		15,162,762	15,338,855	15,498,126	15,152,331
流 動 負 債	分 配 前	2,726,015	2,206,329	1,866,565	1,812,301
	分 配 後	2,204,575	1,408,259	529,608	-
非 流 動 負 債		190,581	192,226	186,019	238,353
負 債 總 額	分 配 前	2,916,596	2,398,555	2,052,584	2,050,654
	分 配 後	2,395,156	1,600,485	715,627	-
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		12,246,166	12,940,300	13,445,542	13,101,677
股 本		2,599,345	2,630,693	2,671,113	2,688,383
資 本 公 積	分 配 前	8,880,385	8,486,264	8,685,259	8,197,220
	分 配 後	8,358,945	8,486,264	7,749,389	-
保 留 盈 餘	分 配 前	2,148,815	2,990,925	2,944,585	3,046,792
	分 配 後	2,148,815	2,192,855	2,543,498	-
其 他 權 益		(328,913)	(114,116)	97,837	136,780
庫 藏 股 票		(1,053,466)	(1,053,466)	(953,252)	(967,498)
非 控 制 權 益		-	-	-	-
股 東 權 益 總 額	分 配 前	12,246,166	12,940,300	13,445,542	13,101,677
	分 配 後	11,724,726	12,142,230	12,108,585	-

註1：本公司於102年度起採用國際財務報導準則，100年度至101年度財務資料請參閱「(三)1.簡明資產負債表—我國財務會計準則」。上列財務資料業經會計師查核。

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	最近四年度財務資料(註1)			
	101年	102年	103年	104年
營業收入	9,287,130	7,978,440	6,406,809	6,100,657
營業毛利	2,589,465	2,364,719	1,963,616	1,943,215
營業損益	329,378	329,240	184,089	147,366
營業外收入及支出	19,109	571,058	662,924	483,194
稅前淨利	348,487	900,298	847,013	630,560
本期淨利	302,788	830,540	745,709	564,274
本期其他綜合損益(稅後淨額)	[237,202]	232,631	204,066	[22,037]
本期其他綜合損益總額	65,586	1,063,171	949,775	542,237
淨利歸屬於母公司業主	302,788	830,540	745,709	564,274
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	65,586	1,063,171	949,775	542,237
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-
基本每股盈餘(註2)	1.29	3.51	3.07	2.29
追溯調整後每股盈餘(註3)	1.29	3.49	3.06	2.29

註1：本公司於102年度起採用國際財務報導準則，100年度至101年度財務資料請參閱「(三)2.簡明損益表－我國財務會計準則」。上列財務資料業經會計師查核。

註2：按發行在外之加權平均股數計算。

註3：按追溯調整後之股數計算。

陸、財務概況

(三)簡明資產負債表及損益表資料－我國財務會計準則：

1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度		最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
流 動 資 產		4,823,720	4,099,510	(註1)	(註1)	(註1)
基 金 及 投 資		8,528,214	8,820,331			
固 定 資 產		1,929,151	1,906,187			
無 形 資 產		105,148	128,533			
其 他 資 產		250,493	262,817			
資 產 總 額		15,636,726	15,217,378			
流 動 負 債	分 配 前	2,759,649	2,629,830			
	分 配 後	2,240,944	2,108,390			
其 他 負 債		78,771	107,003			
負 債 總 額	分 配 前	2,838,420	2,736,833			
	分 配 後	2,319,715	2,215,393			
股 本		2,593,210	2,599,345			
資 本 公 積	分 配 前	9,369,234	8,946,228			
	分 配 後	8,850,529	8,424,788			
保 留 盈 餘	分 配 前	2,043,238	2,341,687			
	分 配 後	2,043,238	2,341,687			
金 融 商 品 未 實 現 損 益		(160,822)	(160,851)			
累 積 換 算 調 整 數		(158,469)	(322,626)			
未認列為退休金成本之淨損失		(18,469)	(53,622)			
未 實 現 重 估 價 值		56	56			
庫 藏 股 票		(869,672)	(869,672)			
股 東 權 益	分 配 前	12,798,306	12,480,545			
	分 配 後	12,279,601	11,959,105			

註1：本公司於102年度起採用國際財務報導準則；上列各年度財務資料均經會計師查核簽證且依次年度股東會決議之情形填列。

陸、財務概況

2.簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	100年	101年	102年	103年	104年
營業收入	9,342,332	9,305,522	(註1)	(註1)	(註1)
營業毛利	2,570,684	2,585,895			
營業損益	236,062	322,419			
營業外收入及利益	56,297	79,725			
營業外費用及損失	129,536	63,519			
稅前損益	162,823	338,625			
稅後損益	145,798	298,449			
基本每股盈餘(註2)	0.61	1.27			
追溯調整後每股盈餘(註3)	0.61	1.27			

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

註2：按各年度發行在外之加權平均股數計算。

註3：按追溯調整後之股數計算。

陸、財務概況

(四)簡明合併資產負債表及合併損益表資料－我國財務會計準則：

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)				
		100年	101年	102年	103年	104年
流 動 資 產		12,378,809	11,960,381	(註1)	(註1)	(註1)
基 金 及 投 資		1,792,914	1,801,293			
固 定 資 產		2,447,291	2,407,926			
無 形 資 產		608,419	787,719			
其 他 資 產		376,804	360,038			
資 產 總 額		17,604,237	17,317,357			
流 動 負 債	分 配 前	4,277,988	4,386,832			
	分 配 後	3,759,283	3,865,392			
其 他 負 債		140,746	164,563			
負 債 總 額	分 配 前	4,418,734	4,551,395			
	分 配 後	3,900,029	4,029,955			
股 本		2,593,210	2,599,345			
資 本 公 積	分 配 前	8,850,529	8,946,228			
	分 配 後	9,369,234	8,424,788			
保 留 盈 餘	分 配 前	2,043,238	2,341,687			
	分 配 後	2,043,238	2,341,687			
金 融 商 品 未 實 現 損 益		(160,822)	(160,851)			
累 積 換 算 調 整 數		(158,469)	(322,626)			
未認列為退休金成本之淨損失		(18,469)	(53,622)			
未 實 現 重 估 價 值		56	56			
庫 藏 股 票		(869,672)	(869,672)			
少 數 股 權		387,197	285,417			
股 東 權 益 總 額	分 配 前	13,185,503	12,765,962			
	分 配 後	12,666,798	12,244,522			

註1：本公司於102年度起採用國際財務報導準則；上列各年度財務資料均經會計師查核簽證且依次年度股東會決議之情形填列。

陸、財務概況

2.簡明合併損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	100年	101年	102年	103年	104年
營業收入	13,612,539	14,535,407	(註1)	(註1)	(註1)
營業毛利	3,455,255	4,011,574			
營業損益	68,872	356,873			
營業外收入及利益	178,881	89,540			
營業外費用及損失	75,355	133,440			
稅前損益	172,398	312,973			
稅後損益	131,289	243,594			
基本每股盈餘(註2)	0.61	1.27			
追溯調整後每股盈餘(註3)	0.61	1.27			

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

註2：按各年度發行在外之加權平均股數計算。

註3：按追溯調整後之股數計算。

(五)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
100年度	勤業眾信聯合會計師事務所 林淑婉、郭政弘	修正式無保留意見
101年度	勤業眾信聯合會計師事務所 林淑婉、郭政弘	修正式無保留意見
102年度	勤業眾信聯合會計師事務所 林淑婉、郭政弘	修正式無保留意見
103年度	勤業眾信聯合會計師事務所 許秀明、郭政弘	修正式無保留意見
104年度	勤業眾信聯合會計師事務所 許秀明、郭政弘	修正式無保留意見
105年第一季	勤業眾信聯合會計師事務所 林淑婉、許秀明	保留式核閱報告

陸、財務概況

二、最近五年度財務分析：

(一)財務分析－IFRS合併

分析項目 \ 年 度		最近四年度財務分析(註1)				當年度截至 105年3月31日 (註1)
		101年	102年	103年	104年	
財務結構	負債占資產比率(%)	27.85	28.54	27.13	29.50	27.03
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	508.05	545.14	602.78	642.40	646.48
償債能力	流動比率(%)	261.73	262.49	281.70	259.40	282.27
	速動比率(%)	207.59	214.22	226.32	205.23	221.29
	利息保障倍數	22.46	52.74	83.91	48.63	26.94
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.96	5.03	4.88	4.88	4.46
	平均收現日數	74	73	75	75	82
	存貨週轉率(次)	5.71	5.62	5.71	5.57	5.02
	應付款項週轉率(次)	4.06	4.31	4.14	4.17	4.49
	平均銷貨日數	64	65	64	66	73
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.61	6.31	6.69	7.47	7.16
	總資產週轉率(次)	0.81	0.88	0.86	0.88	0.81
獲利能力	資產報酬率(%)	1.50	4.70	4.11	3.09	2.08
	權益報酬率(%)	1.96	6.43	5.62	4.22	2.79
	稅前純益占實收資本額比率(%)	12.56	35.72	34.69	26.23	16.66
	純益率(%)	1.75	5.26	4.73	3.45	2.46
	每股盈餘(元)(註2)	1.29	3.51	3.07	2.29	1.54
	追溯調整後每股盈餘(元)(註3)	1.29	3.51	3.07	2.29	1.54
現金流量	現金流量比率(%)	20.99	2.61	11.26	19.62	-
	現金流量允當比率(%)	108.12	92.32	72.21	83.52	61.62
	現金再投資比率(%)	3.92	[2.58]	[1.37]	[1.49]	-
槓桿度	營運槓桿度	45.18	8.91	9.90	10.54	16.72
	財務槓桿度	1.21	1.04	1.03	1.04	1.08

陸、財務概況

最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.利息保障倍數減少42%：主要係104年度利息費用增加所致。
- 2.資產報酬率減少25%：主要係稅後純益減少所致。
- 3.權益報酬率減少25%：主要係稅後純益減少所致。
- 4.現金流量比率增加74%：主要係104年營業活動淨現金流入增加89%所致。

註1：本公司於102年度起採用國際財務報導準則，上列各年度財務資料均經會計師查核簽證、核閱。100年度至101年度財務分析請參閱「(四)財務分析－我國財務會計準則(合併報表)」。

註2：按各年度發行在外之加權平均股數計算。

註3：按追溯調整後之股數計算。

註4：計算公式詳見第113頁。

陸、財務概況

(二)財務分析－IFRS個體

分 析 項 目		年 度	最近四年度財務分析(註1)			
			101年	102年	103年	104年
財務結構	負債占資產比率(%)		19.24	15.64	13.24	13.53
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		624.57	674.88	723.11	782.43
償債能力	流動比率(%)		150.81	182.55	187.16	185.33
	速動比率(%)		91.19	128.86	129.80	136.21
	利息保障倍數		3,521	12,167	25,668	19,706
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.83	5.37	5.44	6.01
	平均收現日數		63	68	67	61
	存貨週轉率(次)		5.16	4.47	4.71	5.48
	應付款項週轉率(次)		4.10	4.18	4.42	4.40
	平均銷貨日數		71	82	77	67
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		4.62	4.05	3.34	3.40
	總資產週轉率(次)		0.60	0.52	0.42	0.40
獲利能力	資產報酬率(%)		1.97	5.45	4.84	3.68
	權益報酬率(%)		2.44	6.60	5.65	4.25
	稅前純益占實收資本額比率(%)		13.41	34.22	31.71	23.45
	純益率(%)		3.26	10.41	11.64	9.25
	每股盈餘(元)(註2)		1.29	3.51	3.07	2.29
	追溯調整後每股盈餘(元)(註3)		1.29	3.51	3.07	2.29
現金流量	現金流量比率(%)		40.14	[2.86]	17.80	26.20
	現金流量允當比率(%)		126.42	99.63	88.73	66.08
	現金再投資比率(%)		4.52	[4.37]	[3.35]	[6.31]
槓桿度	營運槓桿度		8.09	7.41	11.03	13.64
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00

陸、財務概況

最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.利息保障倍數減少23%：主要係104年度稅前利益減少26%所致。
- 2.資產報酬率減少24%：主要係104年度稅後純益減少24%所致。
- 3.現金流量比率增加47%：主要係104年營業活動之淨現金流入增加43%所致。
- 4.現金流量允當比率減少26%：主要係104年度營業活動之淨現金流入增加所致。
- 5.現金再投資比率減少88%：主要係104年度現金股利增加68%所致。
- 6.營運槓桿度增加24%：主要係104年度營業利益減少20%所致。

註1：本公司於102年度起採用國際財務報導準則，上列各年度財務資料均經會計師查核簽證、核閱。100年度至101年度財務分析請參閱「(三)財務分析－我國財務會計準則(單獨報表)」。

註2：按各年度發行在外之加權平均股數計算。

註3：按追溯調整後之股數計算。

註4：計算公式接次頁。

陸、財務概況

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝(稅後損益＋利息費用×(1－稅率))／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

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

陸、財務概況

(三)財務分析－我國財務會計準則(單獨報表)

年 度 分 析 項 目			最近五年度財務分析(註1)				
			100年	101年	102年	103年	104年
財務結構	負債占資產比率(%)		18	18	(註1)	(註1)	(註1)
	長期資金占固定資產比率(%)		663	655			
償債能力	流動比率(%)		175	156			
	速動比率(%)		114	79			
	利息保障倍數		13,570	3,421			
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.80	5.54			
	平均收現日數		63	66			
	存貨週轉率(次)		6.34	5.16			
	應付款項週轉率(次)		4.45	4.12			
	平均銷貨日數		58	71			
	固定資產週轉率(次)		4.80	4.85			
	總資產週轉率(次)		0.60	0.60			
獲利能力	資產報酬率(%)		1	2			
	股東權益報酬率(%)		1	2			
	占實收資本 比率(%)	營業利益	9	12			
		稅前純益	6	13			
	純益率(%)		2	3			
	每股盈餘(元)(註2)		0.61	1.27			
	追溯調整後每股盈餘(元)(註3)		0.61	1.27			
現金 流量	現金流量比率(%)		43	46			
	現金流量允當比率(%)		142	151			
	現金再投資比率(%)		5	5			
槓桿 度	營運槓桿度		11.24	8.26			
	財務槓桿度		1.00	1.00			

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

註2：按各年度發行在外之加權平均股數計算。

註3：按追溯調整後之股數計算。

註4：計算公式詳見第116頁。

陸、財務概況

(四)財務分析－我國財務會計準則(合併報表)

年 度 分 析 項 目			最近五年度財務分析(註1)				
			100年	101年	102年	103年	104年
財務結構	負債占資產比率(%)		25	26	(註1)	(註1)	(註1)
	長期資金占固定資產比率(%)		545	537			
償債能力	流動比率(%)		289	273			
	速動比率(%)		234	205			
	利息保障倍數		17	22			
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.16	5.05			
	平均收現日數		71	72			
	存貨週轉率(次)		7.01	5.71			
	應付款項週轉率(次)		4.47	4.10			
	平均銷貨日數		52	64			
	固定資產週轉率(次)		5.58	5.99			
	總資產週轉率(次)		0.78	0.83			
獲利能力	資產報酬率(%)		1	1			
	股東權益報酬率(%)		1	2			
	占實收資本 比率(%)	營業利益	3	14			
		稅前純益	7	12			
	純益率(%)		1	2			
	每股盈餘(元)(註2)		0.61	1.27			
	追溯調整後每股盈餘(元)(註3)		0.61	1.27			
現金 流量	現金流量比率(%)		37	24			
	現金流量允當比率(%)		125	139			
	現金再投資比率(%)		8	4			
槓桿 度	營運槓桿度		56.64	11.75			
	財務槓桿度		1.19	1.04			

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

註2：按各年度發行在外之加權平均股數計算。

註3：按追溯調整後之股數計算。

註4：計算公式接次頁。

陸、財務概況

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額。

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＝營業成本／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)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／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)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(稅後淨利－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)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋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)。

陸、財務概況

三、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

(一)備抵呆帳

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

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

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

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

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

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

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

3.評估備抵呆帳之原則如下：

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

(二)備抵存貨跌價損失

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

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

此 致

精誠資訊股份有限公司 105 年股東常會

審計委員會召集人：黃日燦



中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 2 日

五、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告：

股票代碼：6214

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國104及103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 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

精誠資訊股份有限公司



董事長：黃 宗 仁



中 華 民 國 105 年 3 月 22 日

會計師查核報告

精誠資訊股份有限公司 公鑒：

精誠資訊股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，民國 104 及 103 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，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，其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。民國 104 年及 103 年 12 月 31 日前述公司之資產總額分別為新台幣（以下同）466,037 仟元及 444,047 仟元，各占合併資產總額之 2.50%及 2.39%；民國 104 及 103 年度前述公司之營業收入淨額分別為 866,911 仟元及 770,642 仟元，各占合併營業收入淨額之 5.31%及 4.87%。另列入上開合併財務報表中，按權益法評價之被投資公司中，民國 104 年度有關香港亞富資訊科技公司、Bisnews International Limited、中孚科技公司、暘基資訊公司及深圳四方精創資訊公司之財務報表；103 年度有關香港亞富資訊科技公司、Bisnews International Limited、中孚科技公司及深圳四方精創資訊公司之財務報表，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，其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認列。民國 104 年及 103 年 12 月 31 日對前述公司之採用權益法之投資金額分別為 1,227,632 仟元及 1,017,878 仟元，各占合併資產總額之 6.58%及 5.48%；民國 104 及 103 年度對前述公司之

綜合（損失）利益總額分別為(13,636)仟元及 113,865 仟元，各占合併綜合利益總額之(2.52%)及 11.97%。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達精誠資訊股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

精誠資訊股份有限公司業已編製民國 104 及 103 年度之個體財務報告，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許 秀 明

許秀明



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 郭 政 弘

郭政弘



財政部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 105 年 3 月 22 日

		104年12月31日			103年12月31日 (重編後)					
代	碼	資	產	金	額	%	金	額	%	
流動資產										
1100		現金及約當現金（附註四及六）		\$	2,805,641	15	\$	2,309,983	12	
1110		透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）			3,848,283	21		4,807,075	26	
1125		備供出售金融資產（附註四及八）			40,607	-		133,346	1	
1150		應收票據淨額（附註四及九）			75,005	-		74,999	-	
1170		應收帳款淨額（附註四、五、九及二四）			3,448,823	18		3,087,400	17	
1200		其他應收款（附註二十及二五）			288,273	2		281,894	1	
130X		存貨（附註四、五及十）			1,975,011	11		1,960,137	11	
1410		預付款項			863,508	5		712,886	4	
1478		存出保證金—流動			186,948	1		153,246	1	
1479		其他流動資產			60,549	-		75,657	-	
11XX		流動資產總計			13,592,648	73		13,596,623	73	
非流動資產										
1527		持有至到期日金融資產—非流動（附註四及十一）			62,079	-		-	-	
1543		以成本衡量之金融資產—非流動（附註四及十二）			458,967	2		516,336	3	
1550		採用權益法之投資（附註四、五及十四）			1,652,940	9		1,226,036	7	
1600		不動產、廠房及設備（附註四、五、十五及二十五）			2,089,497	11		2,278,120	12	
1801		電腦軟體（附註四及五）			51,531	-		70,298	-	
1805		商譽（附註四及五）			315,967	2		401,644	2	
1811		專門技術（附註四及五）			31,935	-		36,809	-	
1821		其他無形資產（附註四及五）			51,577	-		36,624	-	
1840		遞延所得稅資產（附註四、五及二十）			49,335	-		47,179	-	
1920		存出保證金—非流動（附註二六）			119,004	1		126,002	1	
1930		長期應收款項（附註九）			92,604	1		110,365	1	
1990		其他非流動資產（附註十七及二五）			94,773	1		112,719	1	
15XX		非流動資產總計			5,070,209	27		4,962,132	27	
1XXX		資 產 總 計		\$	18,662,857	100	\$	18,558,755	100	
負債及權益										
流動負債										
2100		短期借款（附註十六及二五）		\$	589,821	3	\$	240,000	1	
2170		應付票據及帳款（附註二四）			2,833,633	15		2,926,617	16	
2219		其他應付款			754,534	4		751,188	4	
2230		本期所得稅負債（附註四及二十）			99,871	1		113,680	-	
2310		預收款項			841,304	4		681,208	4	
2399		其他流動負債			120,867	1		113,947	1	
21XX		流動負債總計			5,240,030	28		4,826,640	26	
非流動負債										
2570		遞延所得稅負債（附註四及二十）			17,719	-		17,433	-	
2640		淨確定福利負債—非流動（附註四、五及十七）			240,113	2		182,136	1	
2670		其他非流動負債			7,292	-		8,780	-	
25XX		非流動負債總計			265,124	2		208,349	1	
2XXX		負債總計			5,505,154	30		5,034,989	27	
歸屬於本公司業主之權益（附註四及十八）										
股本										
3110		普通股股本			2,687,733	14		2,669,163	14	
3140		預收股本			650	-		1,950	-	
3100		股本總計			2,688,383	14		2,671,113	14	
3200		資本公積			8,197,220	44		8,685,259	47	
保留盈餘										
3310		法定盈餘公積			729,659	4		655,188	3	
3320		特別盈餘公積			-	-		114,116	1	
3350		未分配盈餘			2,317,133	12		2,175,281	12	
3300		保留盈餘總計			3,046,792	16		2,944,585	16	
3400		其他權益			136,780	1		97,837	1	
3500		庫藏股票		(	967,498)	(5)	(	953,252)	(5)	
31XX		本公司業主之權益總計			13,101,677	70		13,445,542	73	
36XX		非控制權益			56,026	-		78,224	-	
3XXX		權益總計			13,157,703	70		13,523,766	73	
負債及權益總計					\$	18,662,857	100	\$	18,558,755	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 22 日查核報告)

董事長：黃宗仁

經理人：林隆奮

會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 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		104年度		103年度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二四）				
4110	銷貨收入	\$ 12,072,818	74	\$ 11,645,589	73
4170	銷貨退回及折讓	<u>59,692</u>	<u>1</u>	<u>23,258</u>	<u>-</u>
4100	銷貨收入淨額	12,013,126	73	11,622,331	73
4600	勞務收入淨額	4,185,430	26	4,057,625	26
4800	其他營業收入	<u>114,532</u>	<u>1</u>	<u>129,365</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計	<u>16,313,088</u>	<u>100</u>	<u>15,809,321</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註四、十、十 九及二四）				
5110	銷貨成本	10,188,147	63	9,864,907	62
5600	勞務成本	1,769,840	11	1,684,393	11
5800	其他營業成本	<u>54,615</u>	<u>-</u>	<u>40,930</u>	<u>-</u>
5000	營業成本合計	<u>12,012,602</u>	<u>74</u>	<u>11,590,230</u>	<u>73</u>
5900	營業毛利	<u>4,300,486</u>	<u>26</u>	<u>4,219,091</u>	<u>27</u>
	營業費用（附註十七、十九 及二四）				
6100	推銷費用	2,999,706	18	2,934,095	19
6200	管理費用	474,660	3	451,332	3
6300	研究發展費用	<u>406,758</u>	<u>3</u>	<u>397,116</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>3,881,124</u>	<u>24</u>	<u>3,782,543</u>	<u>24</u>
6900	營業淨利	<u>419,362</u>	<u>2</u>	<u>436,548</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出				
7060	採用權益法之關聯企業 損益份額（附註四）	66,178	-	119,540	1
7100	利息收入（附註四）	22,594	-	22,971	-
7130	股利收入（附註四）	45,696	-	36,277	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
7190	其他收入淨額	\$ 89,728	1	\$ 66,906	-
7225	處分投資淨益 (附註十九)	159,122	1	65,773	-
7230	外幣兌換淨損失 (附註四)	(35,007)	-	(3,419)	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨 (損) 益 (附註四)	(50,257)	-	45,768	-
7510	利息費用	(14,805)	-	(11,175)	-
7590	什項支出	(8,943)	-	(21,692)	-
7610	處分不動產、廠房及設備淨 (損) 益 (附註四)	147,685	1	229,638	2
7670	資產減損損失 (附註四及十九)	(136,134)	(1)	(60,607)	-
7000	營業外收入及支出淨額	<u>285,857</u>	<u>2</u>	<u>489,980</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	705,219	4	926,528	6
7950	所得稅費用 (附註四及二十)	<u>141,892</u>	<u>1</u>	<u>178,482</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>563,327</u>	<u>3</u>	<u>748,046</u>	<u>5</u>
	其他綜合 (損) 益 (稅後淨額)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註四及十七)	(61,989)	-	(8,258)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註四及二十)	<u>874</u>	<u>-</u>	(<u>181</u>)	<u>-</u>
8310	不重分類至損益之項目	(<u>61,115</u>)	<u>-</u>	(<u>8,439</u>)	<u>-</u>

(接次頁)

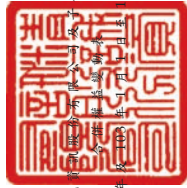
(承前頁)

代 碼		104年度		103年度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 133,545	1	\$ 280,657	2
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	(2,720)	-	(65,756)	(1)
8370	採用權益法之關聯企業之其他綜合(損)益之份額	(91,278)	(1)	(2,895)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目	39,547	-	212,006	1
8300	本年度其他綜合(損)益(稅後淨額)	(21,568)	-	203,567	1
8500	本年度綜合利益總額	\$ 541,759	3	\$ 951,613	6
	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 564,274	3	\$ 745,709	5
8620	非控制權益	(947)	-	2,337	-
8600		\$ 563,327	3	\$ 748,046	5
	綜合(損)益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 542,237	3	\$ 949,775	6
8720	非控制權益	(478)	-	1,838	-
8700		\$ 541,759	3	\$ 951,613	6
	每股盈餘(附註二一)				
9750	基 本	\$ 2.29		\$ 3.07	
9850	稀 釋	\$ 2.29		\$ 3.06	

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 105 年 3 月 22 日查核報告)

董事長：黃宗仁  經理人：林隆奮  會計主管：程元毅 



精誠實業股份有限公司
中華民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼	歸屬本公司資本總計	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	可供出售金融資產	庫藏股票	非控制權益	總計
A1	103 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,410	\$ 2,630,693	\$ 572,134	\$ 733,539	\$ 1,685,252	\$ 2,990,925	\$ 191,433	\$ 77,317	\$ 1,053,466	\$ 12,940,300	\$ 163,448	\$ 13,103,748
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	14,681	-	-	-	-	14,681	657	15,338
A5	103 年 1 月 1 日重編後餘額	8,410	2,630,693	572,134	733,539	1,699,933	3,005,606	(191,433)	77,317	(1,053,466)	12,954,981	164,105	13,119,086
B1	102 年度盈餘指撥及分配	-	-	83,054	-	(83,054)	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(798,070)	(798,070)	-	-	-	(798,070)	-	(798,070)
B5	普通股現金股利—每股 3 元	-	-	-	-	619,423	-	-	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(619,423)	-	-	-	-	-	-	-	-
K1	普通股發行—員工行使認股權發行新股	46,880	(6,460)	94,791	-	-	-	-	-	-	135,211	-	135,211
D1	103 年度淨利	-	-	-	-	745,709	745,709	-	-	-	745,709	2,337	748,046
D3	103 年度其他綜合（損）益	-	-	-	-	(7,887)	(7,887)	277,709	(65,756)	-	(204,066)	(499)	(203,567)
D5	103 年度綜合（損）益總額	-	-	-	-	737,822	737,822	277,709	(65,756)	-	949,775	1,838	951,613
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	-	36,779	-	-	-	-	-	-	136,993	143,035	280,028
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	67,425	-	-	-	-	-	-	-	67,425	-	67,425
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	(773)	(773)	-	-	-	(773)	-	(773)
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(230,754)	(230,754)
Z1	103 年 12 月 31 日重編後餘額	1,950	2,671,113	655,188	114,116	2,175,281	2,944,585	86,276	11,561	(953,252)	13,445,542	78,224	13,523,766
B1	103 年度盈餘指撥及分配	-	-	74,471	-	(74,471)	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(401,087)	(401,087)	-	-	-	(401,087)	-	(401,087)
B5	普通股現金股利—每股 1.5 元	-	-	-	-	114,116	-	-	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(114,116)	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法之關聯企業之變動數	-	-	280,377	-	-	-	-	-	-	280,377	-	280,377
C15	資本公積配發現金—每股 3.5 元	-	(935,870)	-	-	-	-	-	-	-	(935,870)	-	(935,870)
K1	普通股發行—員工行使認股權發行新股	18,570	(1,300)	37,744	-	-	-	-	-	-	55,014	-	55,014
D1	104 年度淨利（損）	-	-	-	-	564,274	564,274	-	-	-	564,274	(947)	563,327
D3	104 年度其他綜合（損）益	-	-	-	-	(60,980)	(60,980)	41,663	(2,720)	-	(22,037)	469	(21,568)
D5	104 年度綜合（損）益總額	-	-	-	-	503,294	503,294	41,663	(2,720)	-	542,237	(478)	541,759
L5	子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	(47,091)	(47,091)	(49,168)	(96,259)
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	21,188	-	-	-	-	-	-	-	54,033	56,417	110,450
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	108,522	-	-	-	-	-	-	108,522	-	108,522
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(28,969)	(28,969)
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	650	2,688,383	8,197,220	729,659	2,317,133	3,046,792	127,939	8,841	(967,498)	13,101,677	56,026	13,157,703

（請參閱精誠實業股份有限公司 105 年 3 月 22 日查核報告）



董事長：黃宗仁

經理人：林隆奮

會計主管：程元毅



精誠資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度 (重編後)
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 705,219	\$ 926,528
	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	147,297	144,885
A20200	攤銷費用	51,639	53,118
A20300	呆帳費用提列數	22,446	6,760
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損（益）	50,257	(45,768)
A20900	利息費用	14,805	11,175
A21200	利息收入	(22,594)	(22,971)
A21300	股利收入	(45,696)	(36,277)
A22300	採用權益法之關聯企業損益之份額	(66,178)	(119,540)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利	(147,685)	(229,638)
A23100	處分投資淨益	(142,864)	(47,840)
A23500	以成本衡量之金融資產減損損失	54,943	60,607
A23700	非金融資產減損損失	81,191	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	13,900	31,591
A24100	未實現外幣兌換利益	(6,763)	(3,127)
	營業資產及負債淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產減少	949,416	69,410
A31130	應收票據（增加）減少	(6)	2,852
A31150	應收帳款（增加）減少	(296,694)	258,338
A31180	其他應收款增加	(3,505)	(34,124)
A31200	存貨增加	(37,460)	(189,967)
A31230	預付款項增加	(145,872)	(99,193)
A31240	其他流動資產減少（增加）	15,901	(4,059)
A32150	應付票據及帳款（減少）增加	(150,095)	160,542
A32180	其他應付款減少	(94)	(63,479)
A32210	預收款項增加（減少）	156,483	(180,344)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度 (重編後)
A32230	其他流動負債增加	\$ 5,925	\$ 5,670
A32240	淨確定福利負債減少	(4,012)	(1,642)
A33000	營運產生之現金	1,199,904	653,507
A33300	支付之利息	(14,871)	(11,354)
A33500	支付之所得稅	(156,816)	(98,679)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,028,217</u>	<u>543,474</u>
投資活動之現金流量			
B00400	處分備供出售金融資產價款	150,032	51,578
B00900	取得持有至到期日金融資產	(60,025)	-
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(18,000)	(45,000)
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	91,064	17,516
B01400	以成本衡量之金融資產減資及清算 退回股款	1,303	3,239
B01800	取得採用權益法之投資	(238,729)	-
B01900	處分採用權益法之投資價款	-	17,092
B02700	購置不動產、廠房及設備	(111,948)	(83,598)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	309,208	360,731
B03800	存出保證金(增加)減少	(26,118)	5,346
B04500	購置無形資產	(44,943)	(30,471)
B05800	長期應收款項減少	17,761	50,663
B06500	質押定存單減少(增加)	3,759	(47,308)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	14,213	(7,287)
B07500	收取之利息	21,083	22,973
B07600	收取之股利	45,696	36,277
B07600	收取關聯企業股利	108,437	199,090
B09900	取得以成本衡量之金融資產資本公 積配發現金	<u>13,401</u>	<u>10,066</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>276,194</u>	<u>560,907</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加(減少)	338,406	(238,589)
C01700	長期借款減少	-	(38,479)
C03100	存入保證金(減少)增加	(1,555)	425
C04500	發放現金股利	(401,087)	(798,070)
C04800	員工行使認股權發行新股	55,014	135,211
C04900	庫藏股票買回成本	(96,259)	-
C05000	子公司處分母公司股票處分價款	110,450	280,028

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度 (重編後)
C05800	非控制權益減少	(\$ 28,969)	(\$ 230,754)
C09900	對子公司所有權權益變動	-	(773)
C09900	子公司取得母公司現金股利	108,522	67,425
C09900	資本公積配發現金	(935,870)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(851,348)	(823,576)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	42,595	95,071
EEEE	現金及約當現金淨增加數	495,658	375,876
E00100	年初現金及約當現金餘額	2,309,983	1,934,107
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 2,805,641	\$ 2,309,983

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 105 年 3 月 22 日查核報告)

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



精誠資訊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 3 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定應揭露內容。合併公司適用 IFRS 12 之揭露，請參閱附註十三及十四。

2. IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依修訂之準則規定，合併公司僅將符合分類為待出售條件之投資關聯企業轉列為待出售，未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。適用該修訂前，當投資關聯企業符合分類為待出售條件時，合併公司係將投資關聯企業全數轉列待出售，並全數停止採用權益法。

3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註二三。

4. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）暨採用權益法之關聯企業之其他

綜合損益份額。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

5. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。

此外，「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

首次適用修定後 IAS 19 時，因追溯而產生 102 年 12 月 31 日（含）以前之累積員工福利成本變動數係調整 103 年 1 月 1 日淨確定福利負債及保留盈餘。此外，合併公司選擇不予揭露 103 年度確定福利義務敏感度分析。

103 年度影響彙總如下：

	重 編 前 金 額	首 次 適 用 之 調 整	重 編 後 金 額
資 產、負 債 及 權 益 之 影 響			
<u>103 年 12 月 31 日</u>			
淨確定福利負債	\$ 196,632	(\$ 14,496)	\$ 182,136
未分配盈餘	\$ 2,161,431	\$ 13,850	\$ 2,175,281
非控制權益	\$ 77,578	\$ 646	\$ 78,224
<u>103 年 1 月 1 日</u>			
淨確定福利負債	\$ 190,858	(\$ 15,338)	\$ 175,520
未分配盈餘	\$ 1,685,252	\$ 14,681	\$ 1,699,933
非控制權益	\$ 163,448	\$ 657	\$ 164,105
103 年度綜合損益之 影 響			
營業費用	\$ 3,783,518	(\$ 975)	\$ 3,782,543
確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 6,441)	(\$ 1,817)	(\$ 8,258)

（接次頁）

(承前頁)

	重編前金額	首次適用 之調整	重編後金額
淨利影響歸屬於：			
本公司業主	\$ 744,717	\$ 992	\$ 745,709
非控制權益	<u>2,354</u>	<u>(17)</u>	<u>2,337</u>
	<u>\$ 747,071</u>	<u>\$ 975</u>	<u>\$ 748,046</u>
綜合損益總額影響			
歸屬於：			
本公司業主	\$ 950,606	(\$ 831)	\$ 949,775
非控制權益	<u>1,849</u>	<u>(11)</u>	<u>1,838</u>
	<u>\$ 952,455</u>	<u>(\$ 842)</u>	<u>\$ 951,613</u>
103年度每股盈餘之影響			
基本每股盈餘	<u>\$ 3.07</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3.07</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.05</u>	<u>\$ 0.01</u>	<u>\$ 3.06</u>

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs）。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註4)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 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」	2016 年 1 月 1 日(註3)

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間所發生之交易。

註4：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

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

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

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

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之

收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

3. 2010-2012 週期之年度改善

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

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

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

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

4. 2011-2013 週期之年度改善

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

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

5. IFRS 15「客戶合約之收入」

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

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；

- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

6. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

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

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

7. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，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、被收購者之非控制權益金額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。倘於重評估後，收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額仍超過移轉對價、被收購者之非控制權益以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日公允價值之總數，則該差額為廉價購買利益，並立即認列為損益。

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

(六) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或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。

因收購國外營運機構產生之商譽及因收購國外營運機構對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，係視為該國外營運機構之資產及負債，並以每一資產負債表日之收盤匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

(七) 存 貨

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

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

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

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

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

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

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列

之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

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

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

(九) 不動產、廠房及設備

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

自有土地不提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 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會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或現金產生單位群組之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位或單位群組應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

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

（十一）無形資產

1. 單獨取得

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

2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

本公司於符合下列所有條件時，開始認列內部計畫發展階段之無形資產：

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

(6) 歸屬於該無形資產發展階段之支出，能夠可靠衡量。

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

3. 企業合併所取得

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

4. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於當期損益。

(十二) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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。

(十三) 待出售非流動資產

非流動資產（或處分群組）帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產

（或處分群組）必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

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

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

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

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

（十四）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、持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二三。

B. 持有至到期日金融資產

合併公司投資公司債，且合併公司有積極意圖及能力持有至到期日，即分類為持有至到期日金融資產。

持有至到期日金融資產於原始認列後，係以有效利息法減除任何減損損失之攤銷後成本衡量。

C. 備供出售金融資產

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

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

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬於活絡市場無市場報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值

時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

D.放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金與原始到期日超過三個月之定期存款等）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

(2) 金融資產之減損

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

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款係經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 60 天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化等。

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

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

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

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

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

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

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

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

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回合併公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷合併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

合併公司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

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

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

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

其他營業收入主要係出租電腦設備收入，係依租賃期間按期認列。

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

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

(十六) 租賃

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

1. 合併公司為出租人

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

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十七) 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、計畫修正或縮減時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報

酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

(十八) 股份基礎給付協議

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

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額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，與其產生之暫時性差異不認列遞延所得稅資產及負債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。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除

外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 應收帳款之估計減損

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

(二) 存貨之減損

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

(三) 商譽減損估計

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(四) 不動產、廠房及設備及無形資產之減損

該等資產之減損係按其可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致合併公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

(五) 所得稅

由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 104 年及 103 年 12 月 31 日止分別尚有 637,515 仟元及 677,865 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利與預期產生差異，可能會產生重大遞延所得稅資產之調整，該等調整係於發生期間認列為損益。

(六) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

(七) 對子公司具控制之判斷

如附註十三所述，合併公司對漢茂投資展業公司持有少於半數之表決權，管理階層經考量合併公司對該公司之絕對持股比率、其他股東之相對持股比率及股權分散程度，認為合併公司持有之表決權足以主導其攸關活動，故對該等公司具控制。

(八) 對關聯企業具重大影響之判斷

如附註十四所述，合併公司對深圳四方精創資訊公司持有少於20%之表決權，管理階層經考量合併公司對該公司持有一席董事席次而對其具有重大影響。

六、現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,256	\$ 2,403
銀行支票及活期存款	1,675,245	1,293,194
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>1,129,140</u>	<u>1,014,386</u>
	<u>\$ 2,805,641</u>	<u>\$ 2,309,983</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	0.38%~3.10%	0.70%~3.20%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	104年12月31日	103年12月31日
<u>持有供交易</u>		
受益憑證	\$ 3,667,865	\$ 4,457,787
公 司 債	143,628	151,456
上市（櫃）公司股票及存託憑證	<u>36,790</u>	<u>197,832</u>
	<u>\$ 3,848,283</u>	<u>\$ 4,807,075</u>

八、備供出售金融資產

	104年12月31日	103年12月31日
上市（櫃）公司普通股	<u>\$ 40,607</u>	<u>\$133,346</u>

九、應收票據淨額、應收帳款淨額及長期應收款項

	104年12月31日	103年12月31日
應收票據	\$ 75,236	\$ 75,230
減：備抵呆帳	(231)	(231)
	<u>\$ 75,005</u>	<u>\$ 74,999</u>
應收帳款	\$ 3,585,977	\$ 3,212,660
減：備抵呆帳	(137,154)	(125,260)
	<u>\$ 3,448,823</u>	<u>\$ 3,087,400</u>
長期應收款項	\$ 96,242	\$ 115,834
減：未實現利息收入	(3,638)	(5,469)
	<u>\$ 92,604</u>	<u>\$ 110,365</u>

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

應收票據及帳款之帳齡（以立帳日為基準）列示如下：

	104年12月31日	103年12月31日
90 天以下	\$ 3,006,365	\$ 2,680,189
91 天至 120 天	174,910	212,575
121 天至 180 天	117,996	120,549
181 天至 360 天	135,197	107,587
361 天以上	<u>226,745</u>	<u>166,990</u>
合 計	<u>\$ 3,661,213</u>	<u>\$ 3,287,890</u>

已逾期但未減損之應收票據及帳款之帳齡（以立帳日為基準）列示如下：

	104年12月31日	103年12月31日
91 天至 120 天	\$174,910	\$212,194
121 天至 180 天	117,204	120,307
181 天至 360 天	134,741	106,410
361 天以上	<u>90,667</u>	<u>43,327</u>
合 計	<u>\$517,522</u>	<u>\$482,238</u>

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

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

備抵呆帳變動

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 72,413	\$ 51,551	\$ 123,964
加：本年度提列呆帳費用	1,575	5,185	6,760
減：本年度實際沖銷	-	(5,489)	(5,489)
外幣換算差額	-	256	256
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 73,988</u>	<u>\$ 51,503</u>	<u>\$ 125,491</u>
加：收回已沖銷呆帳	\$ -	\$ 2,211	\$ 2,211
加：本年度提列呆帳費用	-	22,446	22,446
減：本年度實際沖銷	-	(12,635)	(12,635)
外幣換算差額	-	(128)	(128)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 73,988</u>	<u>\$ 63,397</u>	<u>\$ 137,385</u>

十、存 貨

	104年12月31日	103年12月31日
商 品	\$ 1,938,955	\$ 1,927,642
維修零件	36,056	32,495
	<u>\$ 1,975,011</u>	<u>\$ 1,960,137</u>

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 10,188,147 仟元及 9,864,907 仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失 13,900 仟元及 31,591 仟元。

十一、持有至到期日金融資產－非流動

	104年12月31日	103年12月31日
公 司 債	<u>\$ 62,079</u>	<u>\$ -</u>

合併公司於資產負債日投資公司債之資訊如下：

	104年12月31日	103年12月31日
投資面額	\$ 59,144	\$ -
票面利率	3.60%~4.55%	-
平均到期日	1.6年	-

十二、以成本衡量之金融資產－非流動

	104年12月31日	103年12月31日
依金融資產衡量種類區分為備 供出售金融資產		
未上市（櫃）普通股	\$438,774	\$483,254
未上市（櫃）特別股	-	12,214
其 他	20,193	20,868
	<u>\$458,967</u>	<u>\$516,336</u>

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

十三、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			104年 12月31日	103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	100.0	100.0	
本 公 司	Systex Capital Group, Inc. (SCGI)	財務信託控股等投資業務	100.0	100.0	
本 公 司	漢茂投資展業公司（漢茂）	一般投資業	48.9	48.9	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	100.0	100.0	
本 公 司	金橋資訊公司（金橋資訊）	一般投資業	100.0	100.0	
本 公 司	泰鋒電腦公司（泰鋒）	電腦硬軟體設備系統、機房設備工程及網路設備系統整合工程之設計及其設備安裝、維修、買賣、租賃及諮詢顧問等業務	100.0	100.0	
本 公 司	精璞投資公司（精璞）	一般投資業	100.0	100.0	
本 公 司	Kimo.com (BVI) Corporation (Kimo BVI)	財務信託控股等投資業務	100.0	100.0	
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	84.1	84.1	

（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
			104年 12月31日	103年 12月31日	
本 公 司	嘉利科技公司 (嘉利)	有線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電腦安裝業、資訊軟體與零售業及電腦及事務性機器設備批發與零售等業務	100.0	100.0	
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	100.0	100.0	
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	100.0	-	2.
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	100.0	100.0	
精 璞	台灣電腦服務公司 (台灣電腦)	電腦軟硬體設備系統、機房工程及網路設備系統整合工程之設計、安裝、維護、銷售、租賃及諮詢顧問、醫療器材批發與零售等業務	69.6	69.6	
台灣電腦	美得康科技公司 (美得康)	電腦軟體及相關設備之安裝、銷售及諮詢顧問、醫療器材批發與零售等業務	100.0	100.0	
台灣電腦	台腦資訊 (香港) 有限公司 (香港台腦)	財務信託控股等投資業務	-	100.0	3.
Kimo BVI	Sysware Singapore Pte. Ltd. (Sysware Singapore)	電腦系統整合服務、電腦軟體業	100.0	100.0	
Kimo BVI	Sysware (Thailand) Co., Ltd. (Sysware Thailand)	電腦系統整合服務、電腦軟體業	-	100.0	4.
Kimo BVI	PT. Sysware Indonesia (Sysware Indonesia)	電腦系統整合服務、電腦軟體業	-	99.7	4.
Kimo BVI	精誠資訊 (香港) 有限公司 (香港精誠)	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	100.0	100.0	
Kimo BVI	精誠勝龍信息系統有限公司 (精誠勝龍)	電腦系統設計服務、資訊處理及資訊供應服務業、電腦及其週邊設備軟體零售業	100.0	100.0	
Kimo BVI	精誠恆逸軟件有限公司 (精誠恆逸)	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	100.0	100.0	
Kimo BVI	精誠精詮信息科技有限公司 (精誠精詮)	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	100.0	100.0	
Kimo BVI	瑞寶資訊科技 (香港) 有限公司 (香港瑞寶)	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	100.0	100.0	
Kimo BVI	Systex Solutions (HK) Limited	財務信託控股等投資業務	100.0	100.0	
精誠勝龍	上海華鼎財金軟件有限公司 (華鼎)	研究、開發、生產計算機軟硬件；信息系統集成等	100.0	100.0	
香港精誠	精誠 (中國) 企業管理有限公司 (中國精誠企業管理)	提供經營管理和諮詢服務、市場營銷服務、資金運作財務管理服務	100.0	100.0	
精誠精詮與精誠恆逸	精誠瑞寶計算機系統有限公司 (精誠瑞寶)	計算機軟、硬件技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易	100.0	100.0	
中國精誠企業管理	精誠至開 (上海) 信息技術有限公司 (精誠至開)	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	100.0	-	5.

1. 合併公司對漢茂之持股為 48.9%，經考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡、相對大小及分佈，判斷合併公司具主導漢茂攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。
2. 知意圖在 104 年 2 月設立。
3. 香港台腦於 104 年 1 月清算完結。

4. 合併公司預期處分所持有之 Sysware Thailand 及 Sysware Indonesia 股權，是以於 104 年 1 月將其轉列待出售非流動直接相關之負債（帳列其他流動負債）。Sysware Thailand 及 Sysware Indonesia 股權分別於 104 年 7 月及 12 月完成處分。

5. 精誠至開於 104 年 4 月設立。

所有子公司之帳目已併入編製 104 及 103 年度之合併財務報告。

列入上述合併財務報告之編製個體中，104 年度有關 Sysware Singapore，103 年度有關香港台腦、智富網、Sysware Singapore、Sysware Thailand 及 Sysware Indonesia 之財務報告未經會計師查核，其 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產總額分別為 55,527 仟元及 86,630 仟元，各占合併資產總額之 0.30% 及 0.47%，負債總額分別為 14,861 仟元及 17,872 仟元，各占合併負債總額之 0.27% 及 0.35%；其 104 及 103 年度之營業收入淨額分別為 136,237 仟元及 133,442 仟元，各占合併營業收入淨額之 0.84% 及 0.84%，綜合損失總額分別為 32,602 仟元及 23,963 仟元，各占合併綜合利益總額之 (6.02)% 及 (2.52)%。惟管理階層認為該等子公司之財務報告若經會計師查核，尚不致有重大之調整。

十四、採用權益法之投資

投資關聯企業

	104年12月31日	103年12月31日
具重大性之關聯企業		
深圳四方精創資訊公司	\$ 1,046,770	\$ 792,737
個別不重大之關聯企業	606,170	433,299
	<u>\$ 1,652,940</u>	<u>\$ 1,226,036</u>

(一) 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	104年12月31日	103年12月31日
深圳四方精創資訊公司	19.91%	26.6%

合併公司投資於深圳四方精創資訊公司之持股比例雖未達 20%，惟對該公司持有一席董事席次，具有重大影響力，因是採權益法評價。

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

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	104年12月31日
深圳四方精創資訊公司	<u>\$ 8,362,641</u>

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

深圳四方精創資訊公司

	104年12月31日	103年12月31日
資 產	\$ 4,117,980	\$ 1,924,550
負 債	(226,075)	(334,825)
權 益	<u>\$ 3,891,905</u>	<u>\$ 1,589,725</u>
合併公司持股比例	19.9%	26.6%
合併公司享有之權益	\$ 774,955	\$ 422,056
商 譽	278,790	380,340
其他應付款	(6,975)	(9,659)
投資帳面金額	<u>\$ 1,046,770</u>	<u>\$ 792,737</u>
	104年度	103年度
營業收入	<u>\$ 1,530,720</u>	<u>\$ 1,667,600</u>
本年度淨利	\$ 254,840	\$ 415,848
其他綜合損益	3,745	225
綜合損益總額	<u>\$ 258,585</u>	<u>\$ 416,073</u>

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	104年度	103年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 4,621	\$ 14,166
其他綜合損益	(20,755)	126
綜合利益總額	<u>(\$ 16,134)</u>	<u>\$ 14,292</u>

合併公司對中孚科技公司持股比例低於 20%，惟對該公司持有兩席董事席次，具有重大影響力，因是採權益法評價。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除 104 及 103 年度 E-Customer Capital Limited 及泰國 Systex Infopro 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								
103年1月1日餘額	\$1,081,397	\$1,577,193	\$ 289,826	\$ 12,682	\$ 150,082	\$ 45,466	\$ 95,129	\$3,251,775
增 添	298	-	37,725	500	19,039	9,273	16,763	83,598
處 分	(107,194)	(29,337)	(60,376)	(424)	(74,044)	(5,712)	(14,611)	(291,698)
重 分 類	-	-	484	-	1,204	1,405	(1,405)	1,688
淨兌換差額	-	17,272	2,506	170	-	492	2,646	23,086
103年12月31日餘額	<u>\$ 974,501</u>	<u>\$1,565,128</u>	<u>\$ 270,165</u>	<u>\$ 12,928</u>	<u>\$ 96,281</u>	<u>\$ 50,924</u>	<u>\$ 98,522</u>	<u>\$3,068,449</u>
累計折舊及減損								
103年1月1日餘額	\$ 14,853	\$ 450,791	\$ 159,328	\$ 7,549	\$ 87,885	\$ 24,050	\$ 58,055	\$ 802,511
折舊費用	-	25,384	62,395	2,051	33,686	9,674	11,695	144,885
處 分	-	(6,590)	(59,691)	(424)	(74,037)	(5,712)	(14,151)	(160,605)
重 分 類	-	-	(54)	-	(2,790)	40	(40)	(2,844)
淨兌換差額	-	2,344	1,673	105	-	247	2,013	6,382
103年12月31日餘額	<u>\$ 14,853</u>	<u>\$ 471,929</u>	<u>\$ 163,651</u>	<u>\$ 9,281</u>	<u>\$ 44,744</u>	<u>\$ 28,299</u>	<u>\$ 57,572</u>	<u>\$ 790,329</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 959,648</u>	<u>\$1,093,199</u>	<u>\$ 106,514</u>	<u>\$ 3,647</u>	<u>\$ 51,537</u>	<u>\$ 22,625</u>	<u>\$ 40,950</u>	<u>\$2,278,120</u>
成 本								
104年1月1日餘額	\$ 974,501	\$1,565,128	\$ 270,165	\$ 12,928	\$ 96,281	\$ 50,924	\$ 98,522	\$3,068,449
增 添	-	-	52,715	-	26,817	16,118	16,298	111,948
處 分	(139,129)	(27,429)	(49,980)	(136)	(53,341)	(11,345)	(8,737)	(290,097)
重 分 類	-	-	(3,923)	-	17,354	(642)	(4,307)	8,482
淨兌換差額	-	(7,143)	3	(70)	(28)	(109)	(1,187)	(8,534)
104年12月31日餘額	<u>\$ 835,372</u>	<u>\$1,530,556</u>	<u>\$ 268,980</u>	<u>\$ 12,722</u>	<u>\$ 87,083</u>	<u>\$ 54,946</u>	<u>\$ 100,589</u>	<u>\$2,890,248</u>
累計折舊及減損								
104年1月1日餘額	\$ 14,853	\$ 471,929	\$ 163,651	\$ 9,281	\$ 44,744	\$ 28,299	\$ 57,572	\$ 790,329
折舊費用	-	24,956	56,870	2,030	37,611	13,831	11,999	147,297
處 分	-	(14,532)	(41,849)	(136)	(53,320)	(10,518)	(8,219)	(128,574)
重 分 類	-	-	(2,700)	-	(47)	(642)	(2,936)	(6,325)
淨兌換差額	-	(1,041)	17	(47)	(7)	(58)	(840)	(1,976)
104年12月31日餘額	<u>\$ 14,853</u>	<u>\$ 481,312</u>	<u>\$ 175,989</u>	<u>\$ 11,128</u>	<u>\$ 28,981</u>	<u>\$ 30,912</u>	<u>\$ 57,576</u>	<u>\$ 800,751</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 820,519</u>	<u>\$1,049,244</u>	<u>\$ 92,991</u>	<u>\$ 1,594</u>	<u>\$ 58,102</u>	<u>\$ 24,034</u>	<u>\$ 43,013</u>	<u>\$2,089,497</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二五。

十六、短期借款

銀行借款

	104年12月31日	103年12月31日
信用借款	\$388,000	\$140,000
擔保借款	<u>201,821</u>	<u>100,000</u>
	<u>\$589,821</u>	<u>\$240,000</u>
年 利 率		
信用借款	1.44%-2.37%	1.42%-1.68%
擔保借款	1.65%-4.79%	1.50%

上述銀行擔保借款係以不動產、廠房及設備－建築物及本公司股票作為擔保品，請參閱附註二五。

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

合併公司中之香港精誠、香港瑞寶、精誠精詮、精誠恆逸、精誠勝龍、華鼎、精誠瑞寶、中國精誠企業管理、Sysware Singapore、Sysware Thailand 及 Sysware Indonesia 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：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$492,267	\$421,620
計畫資產公允價值	(<u>253,194</u>)	(<u>239,484</u>)
淨確定福利負債	<u>\$239,073</u>	<u>\$182,136</u>

104年12月31日之淨確定福利負債239,073仟元中，係包括淨資產1,040仟元（帳列其他非流動資產）及淨負債240,113仟元。

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 (資 產)
103年1月1日	\$ 435,974	(\$ 260,454)	\$ 175,520
服務成本			
當期服務成本	2,868	-	2,868
前期服務成本及清償損失	1,202	-	1,202
利息費用（收入）	9,674	(5,553)	4,121
縮減利益	(<u>3,368</u>)	<u>3,726</u>	<u>358</u>
認列於損益	<u>10,376</u>	(<u>1,827</u>)	<u>8,549</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(60)	(60)
精算損失－人口統計假設變動	1,008	-	1,008
精算利益－財務假設變動	(5,141)	-	(5,141)
精算損失－經驗調整	<u>12,451</u>	<u>-</u>	<u>12,451</u>
認列於其他綜合損益	<u>8,318</u>	(<u>60</u>)	<u>8,258</u>
雇主提撥	-	(10,191)	(10,191)
福利支付	(<u>33,048</u>)	<u>33,048</u>	<u>-</u>
103年12月31日	421,620	(239,484)	182,136
服務成本			
當期服務成本	2,459	-	2,459
利息費用（收入）	<u>9,171</u>	(<u>5,198</u>)	<u>3,973</u>
認列於損益	<u>11,630</u>	(<u>5,198</u>)	<u>6,432</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 (資 產)
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 757)	(\$ 757)
精算損失—人口統計假設變動	229	-	229
精算損失—財務假設變動	44,032	-	44,032
精算損失—經驗調整	18,485	-	18,485
認列於其他綜合損益	62,746	(757)	61,989
雇主提撥	-	(11,484)	(11,484)
福利支付	(3,729)	3,729	-
104 年 12 月 31 日	\$ 492,267	(\$ 253,194)	\$ 239,073

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：

	104年12月31日	103年12月31日
折 現 率	1.50%-1.75%	1.75%-2.25%
薪資預期增加率	1.00%-2.50%	1.00%-2.50%

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

	<u>104年12月31日</u>
折現率	
增加 0.25%-0.5%	(\$ 29,786)
減少 0.25%-0.5%	<u>\$ 32,403</u>
薪資預期增加率	
增加 0.25%-0.5%	<u>\$ 32,357</u>
減少 0.25%-0.5%	(<u>\$ 30,056</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>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 11,972</u>	<u>\$ 9,803</u>
確定福利義務平均到期期間	14 年	14 年

十八、權益

(一) 股本

	<u>104年12月31日</u>	<u>103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>268,773</u>	<u>266,916</u>
已發行股本	<u>\$ 2,687,733</u>	<u>\$ 2,669,163</u>

本年度股本變動主要係因員工執行認股權。

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 員工認股權

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，本公司董事會分別於 99 年 3 月 19 日及 96 年 3 月 19 日決議通過，擬於各該年度一次或分次發行員工認股權 10,000 單位及 9,500 單位，每單位認購普通股 1,000 股，各該項員工認股權發行案分別經主管機關於 99 年 4 月 12 日金管證一字第 0990015072 號函及 96 年 6 月 14 日金管證一字第 0960030197 號函申報生效在案。

本公司分別於 100 年 2 月 17 日、99 年 5 月 10 日、97 年 6 月 12 日、97 年 1 月 16 日及 96 年 9 月 19 日各給與員工認股權 6,800 單位、3,200 單位、425 單位、4,440 單位及 4,635 單位。給與對象包含本公司及國內外子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

104 及 103 年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	104年度		103年度	
	單位	加權平均 行使價格 (元)	單位	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	2,382	<u>\$32.12</u>	6,524	<u>\$33.93</u>
當年度放棄	-	<u>\$ -</u>	(100)	<u>\$32.10</u>
當年度行使	(1,727)	<u>\$31.86</u>	(4,042)	<u>\$32.14</u>
年底流通在外	<u>655</u>	<u>\$29.90</u>	<u>2,382</u>	<u>\$32.12</u>
年底可行使之認股權	<u>655</u>		<u>2,382</u>	

截至 104 年 12 月 31 日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

行使價格之 範圍 (元)	流通在外 單位	加權平均 預期剩餘 存續期限 (年)	流通在外加 權平均行使 價格 (元)	可行使之認 股權加權平 均行使價格 (元)
<u>\$ 29.90</u>	<u>655</u>	0.13	<u>\$ 29.90</u>	<u>\$ 29.90</u>

本公司於 100、99 及 97 年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	100年2月17日 發 行	99年5月10日 發 行	97年6月12日 發 行	97年1月16日 發 行
給與日股價	\$ 40.50	\$ 42.70	\$ 28.00	\$ 30.80
行使價格	\$ 33.90	\$ 34.00	\$ 23.90	\$ 27.00
預期波動率	37.24%~37.76%	39.20%~39.45%	32.80%~32.96%	32.29%~32.51%
預期存續期間	3.5~4 年	3.5~4 年	2.25~3.25年	2.25~3.25年
預期股利率	-	-	-	-
無風險利率	1%~1.045%	0.69%~0.87%	2.59%	2.46%

(三) 資本公積

	104年12月31日	103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	\$ 6,702,955	\$ 7,571,729
受贈資產	544	544
<u>不得作為任何用途</u>		
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動	280,377	-
庫藏股票交易	1,207,036	1,085,504
處分固定資產利益	4,493	4,493
員工認股權	1,815	22,989
	<u>\$ 8,197,220</u>	<u>\$ 8,685,259</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。

(四) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，每年度決算所得盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，另就其餘額提 10% 為法定盈餘公積金，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積金，次提撥不低於 0.1% 為員工紅利、2% 為董事酬勞金，嗣餘盈餘依股東會決議保留或分派之。員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

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。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司於 104 年 12 月 22 日董事會擬議之修正公司章程，尚待預計於 105 年 6 月 17 日召開之股東常會決議。員工及董事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註十九之(二)員工福利費用。

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

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

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

本公司分別於 104 年 6 月 17 日及 103 年 6 月 20 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
提列法定盈餘公積	\$ 74,471	\$ 83,054	\$ -	\$ -
迴轉特別盈餘公積	(114,116)	(619,423)	-	-
現金股利	<u>401,087</u>	<u>798,070</u>	<u>1.5</u>	<u>3.0</u>
	<u>\$ 361,442</u>	<u>\$ 261,701</u>	<u>\$ 1.5</u>	<u>\$ 3.0</u>

另，本公司於 104 年 6 月 17 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 3.5 元，共計 935,870 仟元。

本公司 105 年 3 月 22 日董事會擬議 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 56,427	\$ -
現金股利	673,483	2.5

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

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計 105 年 6 月召開之股東會決議。

有關本公司股東會決議情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 86,276	(\$191,433)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	132,941	280,604
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(91,278)	(2,895)
年底餘額	<u>\$127,939</u>	<u>\$ 86,276</u>

2. 備供出售金融資產未實現（損）益

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 11,561	\$ 77,317
備供出售金融資產未實現損失	(2,720)	(65,756)
年底餘額	<u>\$ 8,841</u>	<u>\$ 11,561</u>

(六) 庫藏股票（仟股）

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 變 動	年 底 股 數	
	增	加 減 少		
<u>104 年度</u>				
子公司持有本公司股票				
自採用權益法之投資				
轉列庫藏股票	<u>22,475</u>	<u>882</u>	<u>670</u>	<u>22,687</u>
<u>103 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>24,520</u>	<u>-</u>	<u>2,045</u>	<u>22,475</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：

	104年12月31日	103年12月31日
<u>漢 茂</u>		
持有股數（仟股）	<u>19,839</u>	<u>19,406</u>
帳面金額	<u>\$ 845,158</u>	<u>\$ 873,394</u>
市 價	<u>\$ 1,053,434</u>	<u>\$ 1,179,865</u>
<u>精 璞</u>		
持有股數（仟股）	<u>12,982</u>	<u>12,982</u>
帳面金額	<u>\$ 390,870</u>	<u>\$ 436,096</u>
市 價	<u>\$ 689,316</u>	<u>\$ 789,274</u>

漢茂持有本公司股票自採用權益法之投資轉列庫藏股票係依其原始取得成本按本公司之持股比例 48.9% 計算，104 年及 103 年 12 月 31 日之金額為 479,487 仟元（9,705 仟股）及 465,241 仟元（9,493 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。

漢茂於 104 及 103 年度分別出售其持有之本公司股票 1,370 仟股及 4,180 仟股，相關處分價款分別計 110,450 仟元及 280,028 仟元。

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

(七) 非控制權益

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 78,224	\$164,105
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨（損）益	(947)	2,337
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	604	53
確定福利計畫再衡量數	(135)	(552)
獲配子公司股利	(74,819)	(5,097)
子公司（漢茂）減資退回股款	-	(255,394)
子公司（漢茂）獲配母公司現金股利屬非控制權益之部分	45,850	29,737
漢茂處分本公司股票歸屬非控制權益之部分	56,417	143,035
子公司（漢茂）購入本公司股票歸屬非控制權益之部分	(49,168)	-
年底餘額	<u>\$ 56,026</u>	<u>\$ 78,224</u>

十九、本年度淨利

(一) 折舊及攤銷

	104年度	103年度
不動產、廠房及設備	\$147,297	\$144,885
無形資產	<u>51,639</u>	<u>53,118</u>
	<u>\$198,936</u>	<u>\$198,003</u>

（接次頁）

(承前頁)

	104年度	103年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 59,457	\$ 55,404
營業費用	<u>87,840</u>	<u>89,481</u>
	<u>\$147,297</u>	<u>\$144,885</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,667	\$ 4,908
營業費用	<u>47,972</u>	<u>48,210</u>
	<u>\$ 51,639</u>	<u>\$ 53,118</u>

(二) 員工福利費用 (帳列營業費用)

	104年度	103年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 133,662	\$ 122,652
確定福利計畫 (附註十七)	<u>6,432</u>	<u>8,549</u>
	140,094	131,201
離職福利	8,488	11,974
薪資及其他員工福利	<u>2,728,579</u>	<u>2,629,928</u>
	<u>\$ 2,877,161</u>	<u>\$ 2,773,103</u>

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，合併公司人數分別為 2,922 人及 2,795 人。

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以不低於 0.1% 及不高於 2% 分派員工紅利及董監事酬勞，103 年度係分別按 0.1% 及 2% 估列員工紅利 670 仟元及董監事酬勞 13,405 仟元。依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 12 月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 0.1% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。104 年度估列員工酬勞 644 仟元及董監事酬勞 12,882 仟元，係分別按前述稅前利益之 0.1% 及 2% 估列，該等金額於 105 年 3 月 22 日董事會擬議，尚待預計於 105 年 6 月 17 日召開之股東常會決議。

年度合併財務報告通過發布日前經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，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。

本公司分別於 104 年 6 月 17 日及 103 年 6 月 20 日舉行股東常會，決議通過 103 及 102 年度之員工紅利及董事酬勞金如下：

	103年度	102年度
員工紅利	\$ 670	\$ 1,348
董事酬勞金	13,405	26,956

104 年 6 月 17 日及 103 年 6 月 20 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 及 102 年度合併財務報告認列之員工紅利及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(三) 處分投資淨（損）益

	104年度	103年度
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產	\$ 16,258	\$ 17,933
備供出售金融資產	58,351	44,687
以成本衡量之金融資產	84,513	7,629
採用權益法之投資	-	(4,476)
	<u>\$159,122</u>	<u>\$ 65,773</u>

(四) 資產減損損失

	104年度	103年度
<u>金融資產</u>		
以成本衡量之金融資產	\$ 54,943	\$ 60,607
<u>非金融資產</u>		
無形資產	1,208	-
商 譽	<u>79,983</u>	<u>-</u>
	<u>\$136,134</u>	<u>\$ 60,607</u>

合併公司於 104 年經評估商譽之可回收金額，認列與子公司－精誠瑞寶有關之商譽減損 79,983 仟元。造成減損之主要原因係獲利不如預期。

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	104年度	103年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$108,703	\$101,436
未分配盈餘加徵	27,070	33,428
土地增值稅	8,348	11,413
以前年度之調整	(1,233)	4,856
	142,888	151,133
遞延所得稅		
本年度產生者	(996)	27,349
認列於損益之所得稅費用	<u>\$141,892</u>	<u>\$178,482</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	104年度	103年度
稅前淨利	<u>\$705,219</u>	<u>\$926,528</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (17%)	119,887	157,510
調節項目之所得稅影響數		
稅上不可減除之費損	2,113	2,069
免稅所得	(72,084)	(97,248)
未分配盈餘加徵	27,070	33,428
未認列之暫時性差異	29,542	47,889
未認列之虧損扣抵	7,688	2,508
於其他轄區營運之子公司不		
同稅率之影響數	20,561	16,057
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	(1,233)	4,856
土地增值稅	<u>8,348</u>	<u>11,413</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$141,892</u>	<u>\$178,482</u>

104 年度本公司及子公司－奇唯分別於 104 年 12 月及 1 月處分自有房地產，產生土地增值稅 8,241 仟元及 107 仟元；103 年度泰鋒於 103 年 11 月處分自有房地產，產生土地增值稅 11,413 仟元。

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

由於 105 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 104 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	104年度	103年度
遞延所得稅		
確定福利計畫再衡量數	\$ 874	(\$ 181)

(三) 本期所得稅資產與負債

	104年12月31日	103年12月31日
本期所得稅資產(帳列其他應收款)		
應收退稅款	\$ 82	\$ 936
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 83,974	\$112,821
以前年度估計數	15,897	859
	<u>\$ 99,871</u>	<u>\$113,680</u>

104 及 103 年底應付所得稅已分別減除預付所得稅 52,147 仟元及 22,054 仟元。

(四) 遞延所得稅資產及負債之變動

104 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
暫時性差異				
未實現專案成本	\$ 19,904	(\$ 3)	\$ -	\$ 19,901
存貨跌價損失	18,309	(2,661)	-	15,648
遞延收入	1,518	737	-	2,255
應付休假給付	3,199	(511)	-	2,688
確定福利退休計畫	871	345	874	2,090
其 他	<u>3,378</u>	<u>(378)</u>	<u>-</u>	<u>3,000</u>
	47,179	(2,471)	874	45,582
投資抵減	-	3,753	-	3,753
	<u>\$ 47,179</u>	<u>\$ 1,282</u>	<u>\$ 874</u>	<u>\$ 49,335</u>

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 負 債				
暫時性差異				
商 譽	\$ 11,472	\$ -	\$ -	\$ 11,472
國外營運機構兌換差 額	4,969	-	-	4,969
其 他	992	286	-	1,278
	<u>\$ 17,433</u>	<u>\$ 286</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,719</u>

103 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
暫時性差異				
未實現專案成本	\$ 21,309	(\$ 1,405)	\$ -	\$ 19,904
存貨跌價損失	17,634	675	-	18,309
遞延收入	3,023	(1,505)	-	1,518
應付休假給付	3,146	53	-	3,199
確定福利退休計畫	379	673	(181)	871
其 他	5,206	(1,828)	-	3,378
	50,697	(3,337)	(181)	47,179
投資抵減	23,940	(23,940)	-	-
	<u>\$ 74,637</u>	<u>(\$ 27,277)</u>	<u>(\$ 181)</u>	<u>\$ 47,179</u>

遞 延 所 得 稅 負 債				
暫時性差異				
商 譽	\$ 11,472	\$ -	\$ -	\$ 11,472
國外營運機構兌換差 額	4,969	-	-	4,969
其 他	920	72	-	992
	<u>\$ 17,361</u>	<u>\$ 72</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,433</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

	104年12月31日	103年12月31日
虧損扣抵		
104 年度到期	\$ -	\$ 66,890
105 年度到期	158,067	154,560
106 年度到期	145,686	145,307
107 年度到期	56,403	55,222

(接次頁)

(承前頁)

	104年12月31日	103年12月31日
108 年度到期	\$123,335	\$123,182
109 年度到期	19,687	19,687
110 年度到期	4,316	4,316
111 年度到期	78,990	78,990
112 年度到期	14,698	14,698
113 年度到期	12,729	15,013
114 年度到期	<u>23,604</u>	<u>-</u>
	<u>\$637,515</u>	<u>\$677,865</u>
投資抵減		
股權投資	<u>\$ 1,980</u>	<u>\$ 10,103</u>

(六) 未使用之投資抵減及虧損扣抵相關資訊

截至 104 年 12 月 31 日止，投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	尚未抵減稅額	最後抵減年度
促進民間參與公共 建設法	股權投資	<u>\$ 5,733</u>	108 年度

截至 104 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

最 後 扣 抵 年 度	尚未抵減餘額
105年度	\$158,067
106年度	145,686
107年度	56,403
108年度	123,335
109年度	19,687
110年度	4,316
111年度	78,990
112年度	14,698
113年度	12,729
114年度	<u>23,604</u>
	<u>\$637,515</u>

(七) 本公司兩稅合一相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$355,767</u>	<u>\$262,271</u>

	104年度（預計）	103年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	10.95%	12.28%

(八) 所得稅核定情形

嘉利及精誠隨想截至 103 年度之所得稅及 102 年度之未分配盈餘申報案件；本公司、精璞、漢茂、台灣電腦、精誠軟體、泰鋒、康和、奇唯、金橋資訊及美得康截至 102 年度之所得稅及 101 年度之未分配盈餘申報案件；精誠系統 103 年 7 月決算之所得稅及 101 年度之未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

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

二一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	104年度	103年度
<u>本年度淨利</u>		
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$564,274</u>	<u>\$745,709</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	246,073	242,747
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	428	1,080
員工分紅（酬勞）	<u>12</u>	<u>11</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>246,513</u>	<u>243,838</u>
<u>每股盈餘（元）</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 2.29</u>	<u>\$ 3.07</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.29</u>	<u>\$ 3.06</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，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分紅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：

	104年度	103年度
<u>本年度淨利</u>		
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$620,699</u>	<u>\$858,091</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	268,288	265,826
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	428	1,080
員工分紅（酬勞）	<u>12</u>	<u>11</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>268,728</u>	<u>266,917</u>
<u>每股盈餘（元）</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 2.31</u>	<u>\$ 3.23</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.31</u>	<u>\$ 3.21</u>

二二、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、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。

二三、金融工具

（一）公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為除以成本衡量之金融資產之公允價值無法可靠衡量外，非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>104 年 12 月 31 日</u>				
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
持有供交易之非衍 生金融資產	\$3,704,655	\$ 143,628	\$ -	\$3,848,283
備供出售金融資產				
上市（櫃）公司股 票	<u>40,607</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40,607</u>
	<u>\$3,745,262</u>	<u>\$ 143,628</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,888,890</u>
<u>103 年 12 月 31 日</u>				
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
持有供交易之非衍 生金融資產	\$4,655,619	\$ 151,456	\$ -	\$4,807,075
備供出售金融資產				
上市（櫃）公司股 票	<u>133,346</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>133,346</u>
	<u>\$4,788,965</u>	<u>\$ 151,456</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$4,940,421</u>

104 及 103 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量－		
持有供交易	\$ 3,848,283	\$ 4,807,075
持有至到期日之投資	62,079	-
放款及應收款（註 1）	7,143,924	6,294,169
備供出售金融資產（註 2）	499,574	649,682
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註 3）	4,185,280	3,926,585

註 1：餘額係包含現金及約當現金、原始到期日超過 3 個月以上之定期存款（帳列其他流動資產）、應收票據、應收帳款、存出保證金－流動、其他應收款、應收租賃款－流動（帳列其他流動資產）、存出保證金－非流動、長期應收款項、質押定存單－非流動（帳列其他非流動資產）及應收租賃款－非流動

(帳列其他非流動資產)等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

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

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

(1) 匯率風險

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

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

	104年度	103年度
<u>美 金</u>		
增加/減少	\$ 11,832	\$ 28,205
<u>人 民 幣</u>		
增加/減少	16,946	33,768

(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：

	104年12月31日	103年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 1,145,876	\$ 1,031,562
金融負債	589,821	240,000
具現金流量利率風險		
金融資產	1,675,245	1,293,194

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

有關利率風險之敏感度分析，係以資產負債表日具浮動利率之金融資產及負債計算。當年利率上升／下降 10 個基點(0.1%)，對合併公司稅前淨利之影響列示如下：

	104年度	103年度
減少／增加	\$ 1,675	\$ 1,293

(3) 其他價格風險

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

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

	104年度	103年度
稅前淨利		
增加／減少	\$192,414	\$240,354
其他綜合利益		
增加／減少	2,030	6,667

2. 信用風險

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

合併公司設立專責部門管理應收帳款，制定相關管理辦法，落實徵信及額度管理，以確保合併公司利益。往來金融機構則選擇信譽良好、評等優良者，以降低信用風險。

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

3. 流動性風險

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

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，合併公司已約定還款期間之金融負債列示如下：

104 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債				
銀行短期借款	\$ 589,821	\$ -	\$ -	\$ 589,821

103 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債				
銀行短期借款	\$ 240,000	\$ -	\$ -	\$ 240,000

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無活絡市場，故預期具有較重大之流動性風險。

二四、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）營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年度	103年度
銷貨收入	關聯企業	\$ 1,972	\$ 58,086
勞務收入	關聯企業	\$ 6,835	\$ 4,606

（二）進 貨

關 係 人 類 別	104年度	103年度
關聯企業	\$170,024	\$ 79,346

（三）應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日
應收票據及帳款	關聯企業	\$ 3,665	\$ 4,077

（四）應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日
應付帳款	關聯企業	\$ 56,112	\$ 25,460

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。

（五）其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年度	103年度
勞務成本	關聯企業	\$ 19,429	\$ 19,429
營業費用	關聯企業	\$ 105	\$ 156

(六) 主要管理階層薪酬

	104年度	103年度
短期員工福利	\$107,872	\$112,530
退職後福利	3,605	3,672
離職福利	1,303	5,271
	<u>\$112,780</u>	<u>\$121,473</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。

二五、質抵押之資產

下列資產業經提供為銀行借款、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：

	104年12月31日	103年12月31日
不動產、廠房及設備－建築物－淨額	\$130,526	\$136,733
質押定存單－流動（帳列其他應收款）	199,942	198,042
質押定存單－非流動（帳列其他非流動資產）	61,341	65,100
本公司之股票（註）	<u>265,500</u>	<u>245,032</u>
	<u>\$657,309</u>	<u>\$644,907</u>

註：漢茂持有之本公司股票 5,000 仟股，編製合併財務報告時已視為庫藏股交易處理。

二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司重大或有負債及未認列之合約承諾如下：

(一) 本公司已開立未使用之信用狀金額如下：

104年12月31日	103年12月31日
<u>\$ 739</u>	<u>\$ 845</u>

(二) 合併公司已訂定尚未履行之銷售合約金額如下：

104年12月31日	103年12月31日
<u>\$ 6,834,628</u>	<u>\$ 4,241,715</u>

(三) 截至 104 年 12 月 31 日止，本公司為精誠科技整合、精誠瑞寶、精誠精詮、精誠軟體、香港精誠及精誠（中國）企業背書保證之金額

分別計約 300,000 仟元、49,238 仟元、16,413 仟元、1,300,000 仟元、262,600 仟元及 656,500 仟元；台灣電腦為美得康背書保證之金額約計 15,000 仟元；精誠恆逸為精誠（中國）企業背書保證之金額約計 121,320 仟元；精誠精詮為精誠瑞寶背書保證之金額約計 121,320 仟元。

(四) 本公司與他方簽訂一筆專案合約，因本公司交付品項未能符合他方性能測試結果，他方依法提出解除契約要求，本公司截至 104 年 12 月 31 日估列之相關解約損失計約 130,312 仟元。

(五) 截至 104 年 12 月 31 日止，合併公司與他公司及個人分別簽有房屋、停車位及設備租賃契約，租金按月或年支付，並分別於 105 年 1 月至 109 年 8 月間到期。合併公司依約支付之保證金於 104 年 12 月 31 日計約 26,673 仟元（帳列存出保證金）。合併公司以後年度應支付之租金如下：

	金 額
105 年度	\$107,007
106 年度	51,831
107 年度	15,901
108 年度	6,113
109 年度	280

二七、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：

104 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額	
貨幣性項目			
美 金	\$ 17,500	32.83	\$ 574,448
人 民 幣	67,047	5.06	338,923
港 幣	2,845	4.24	12,050

（接次頁）

(承 前 頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>透過損益按公允價值</u>								
<u>衡量之金融資產</u>								
港 幣	\$	11,195		4.24	\$		47,412	
人 民 幣		3,001		5.06			14,992	
<u>採用權益法之投資</u>								
人 民 幣		194,290		5.06			982,116	
港 幣		21,267		4.24			90,065	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		10,291		32.83			337,815	
港 幣		877		4.24			3,712	
歐 元		64		35.88			2,293	

103 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	28,233		31.65			\$893,570	
人 民 幣		132,988		5.09			677,154	
新 幣		655		23.94			15,676	
港 幣		1,334		4.08			5,442	
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>透過損益按公允價值</u>								
<u>衡量之金融資產</u>								
人 民 幣		37,858		5.09			192,775	
港 幣		15,498		4.08			63,324	
歐 元		270		38.47			10,387	
<u>採用權益法之投資</u>								
人 民 幣		79,729		5.09			412,397	
港 幣		36,579		4.08			149,242	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		10,410		31.65			329,468	

合併公司於 104 及 103 年度外幣未實現兌換損失已實現及未實現分別為 6,763 仟元及 3,419 仟元，由於外幣交易及集團功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響外幣別揭露兌換損益。

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表十)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表八)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

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

二九、部門資訊

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

金融服務事業體主要係提供金融業電子資訊服務暨電腦軟體與解決方案等服務；消費市場事業體主要係提供行動支付、零售流通、APP 專案開發及 O2O 等服務；生態整合事業體主要係提供資訊系統整合、醫療專業領域研發、政府地政系統研發、金融產業解決方案、行動支付、電信產業資訊系統平台以及企業全省駐點資訊等服務；增值服務事業體主要係代理世界級應用軟體，提供企業量身規劃的軟體採購方案及深入行業應用的解決方案、全方位專業資訊教育訓練課程、數位線上學習、圖書出版業務及商業智慧解決方案等；中國總部主要係於大陸地區提供或從事上述事業體之相似服務或業務等；投資部門主要係從事投資業務。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司之收入與營運成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	生態整合事業體	加值服務事業體	中國總部	投資部門	調整及沖銷	合計
104 年度								
來自企業以外客戶之收入	\$ 1,418,938	\$ 1,950,919	\$ 3,566,457	\$ 5,600,048	\$ 3,776,726	\$ -	\$ -	\$ 16,313,088
來自企業內其他部門之收入	231,512	95,260	159,452	869,673	845,317	-	(2,201,214)	-
收入合計	<u>\$ 1,650,450</u>	<u>\$ 2,046,179</u>	<u>\$ 3,725,909</u>	<u>\$ 6,469,721</u>	<u>\$ 4,622,043</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,201,214)</u>	<u>\$ 16,313,088</u>
部門利益	<u>\$ 293,252</u>	<u>\$ 272,360</u>	<u>\$ 79,635</u>	<u>\$ 224,222</u>	<u>\$ 32,663</u>	<u>\$ 133,801</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,035,933</u>
公司一般費用								
淨額								(330,714)
繼續營業部門稅前利益								<u>\$ 705,219</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 36,678</u>	<u>\$ 42,380</u>	<u>\$ 34,650</u>	<u>\$ 30,753</u>	<u>\$ 23,265</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 167,726</u>
非歸屬各部門之折舊及攤銷費用								<u>31,210</u>
折舊及攤銷費用合計								<u>\$ 198,936</u>
部門資產	<u>\$ 1,167,286</u>	<u>\$ 834,126</u>	<u>\$ 2,730,991</u>	<u>\$ 2,992,632</u>	<u>\$ 2,811,043</u>	<u>\$ 7,233,441</u>		<u>\$ 17,769,519</u>
公司一般資產								<u>893,338</u>
資產合計								<u>\$ 18,662,857</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金融服務事業體	消費市場事業體	生態整合事業體	加值服務事業體	中國總部	投資部門	調整及沖銷	合計
103 年度								
來自企業以外客戶之收入	\$ 1,460,784	\$ 1,846,622	\$ 3,607,720	\$ 5,221,538	\$ 3,672,657	\$ -	\$ -	\$ 15,809,321
來自企業內其他部門之收入	151,746	82,096	154,205	878,245	885,495	-	(2,151,787)	-
收入合計	<u>\$ 1,612,530</u>	<u>\$ 1,928,718</u>	<u>\$ 3,761,925</u>	<u>\$ 6,099,783</u>	<u>\$ 4,558,152</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,151,787)</u>	<u>\$ 15,809,321</u>
部門利益	<u>\$ 342,868</u>	<u>\$ 244,665</u>	<u>\$ 88,701</u>	<u>\$ 229,446</u>	<u>\$ 42,696</u>	<u>\$ 316,678</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,265,054</u>
公司一般費用淨額								(338,526)
繼續營業部門稅前利益								<u>\$ 926,528</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 33,646</u>	<u>\$ 46,005</u>	<u>\$ 37,198</u>	<u>\$ 36,577</u>	<u>\$ 21,991</u>	<u>\$ -</u>		\$ 175,417
非歸屬各部門之折舊及攤銷費用								22,586
折舊及攤銷費用合計								<u>\$ 198,003</u>
部門資產	<u>\$ 1,033,239</u>	<u>\$ 1,152,643</u>	<u>\$ 3,129,772</u>	<u>\$ 2,997,417</u>	<u>\$ 2,319,667</u>	<u>\$ 7,294,247</u>		\$ 17,926,985
公司一般資產								631,770
資產合計								<u>\$ 18,558,755</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

	104年度	103年度
國內	\$ 12,382,787	\$ 11,992,715
亞洲地區	<u>3,930,301</u>	<u>3,816,606</u>
合計	<u>\$ 16,313,088</u>	<u>\$ 15,809,321</u>

非流動資產

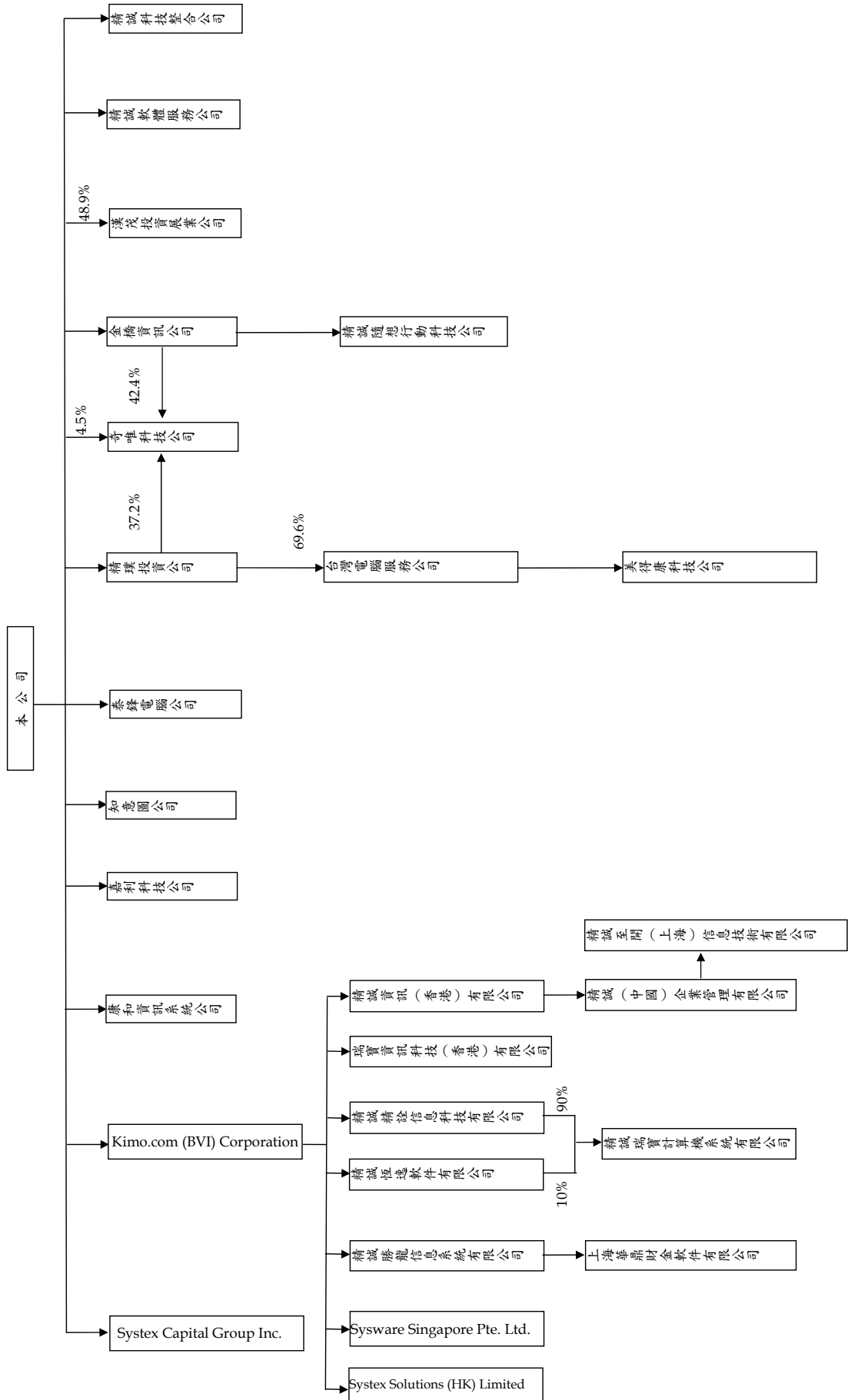
	104年12月31日	103年12月31日
國內	\$ 3,257,047	\$ 3,584,677
亞洲地區	1,571,781	1,115,763
其他地區	<u>241,381</u>	<u>261,692</u>
合計	<u>\$ 5,070,209</u>	<u>\$ 4,962,132</u>

(三) 合併公司 104 及 103 年度尚無佔合併營業收入淨額 10% 以上之客戶。

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併財務報告投資關係圖

民國 104 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 104 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	本年底餘額	年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金性質	與資金業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提示帳列金額	抵備金額	擔名	保價		品值	對個別對象資金貸與限額總額(註一)	實收金額總額(註二)	與金額備註
1	Kimo.com(BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	應收關係人款項	Y	\$ 85,462	\$ -	\$ -	\$ -	1	短期融通資金	\$ -	- 供子公司營運週轉	\$ -	-	-	-	\$ -	-	\$ 2,620,335	\$ 5,240,671	(註三)
1	Kimo.com(BVI) Corporation	Sysware(Thailand) Co., Ltd.	應收關係人款項	Y	25,200	-	-	-	1	短期融通資金	-	- 供子公司營運週轉	-	-	-	-	-	-	2,620,335	5,240,671	(註四)
1	Kimo.com(BVI) Corporation	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	310,032	293,190	293,190	293,190	3	短期融通資金	-	- 供子公司營運週轉	-	-	-	-	-	-	2,620,335	5,240,671	(註五)
1	Kimo.com(BVI) Corporation	精誠資訊(香港)有限公司	應收關係人款項	Y	65,650	65,650	65,650	-	1	短期融通資金	-	- 供子公司營運週轉	-	-	-	-	-	-	2,620,335	5,240,671	(註六)
2	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠精詮信息科技有限公司	應收關係人款項	Y	256,640	151,650	151,650	-	1-6.16	短期融通資金	-	- 供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	-	-	2,620,335	5,240,671	(註七)
2	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠恆遠軟件有限公司	應收關係人款項	Y	258,360	252,750	252,750	-	1-6.16	短期融通資金	-	- 供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	-	-	2,620,335	5,240,671	(註八)
2	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠瑞寶計算機系統有限公司	應收關係人款項	Y	258,360	252,750	252,750	35,385	1-6.16	短期融通資金	-	- 供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	-	-	2,620,335	5,240,671	(註九)
2	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠勝龍信息系統有限公司	應收關係人款項	Y	25,836	25,275	25,275	-	1-6.16	短期融通資金	-	- 供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	-	-	2,620,335	5,240,671	(註十)
3	精誠精詮信息科技有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	102,656	75,825	75,825	-	1-6.16	短期融通資金	-	- 供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	-	-	2,620,335	5,240,671	(註十一)
4	精誠恆遠軟件有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	155,016	151,650	151,650	-	1-6.16	短期融通資金	-	- 供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	-	-	2,620,335	5,240,671	(註十二)
5	精誠瑞寶計算機系統有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	103,344	101,100	101,100	-	1-6.16	短期融通資金	-	- 供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	-	-	2,620,335	5,240,671	(註十三)
6	精誠勝龍信息系統有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	10,334	10,110	10,110	-	1-6.16	短期融通資金	-	- 供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	-	-	2,620,335	5,240,671	(註十四)
7	台灣電腦服務股份有限公司	美得康科技股份有限公司	應收關係人款項	Y	50,000	48,000	48,000	30,000	2.45	短期融通資金	-	- 償還借款	-	-	-	-	-	-	41,871	55,828	(註十五)
8	Systex Capital Group, Inc.	精誠資訊(香港)有限公司	應收關係人款項	Y	110,250	-	-	-	1	短期融通資金	-	- 償還借款	-	-	-	-	-	-	2,620,335	5,240,671	(註十六)

註一：除台灣電腦服務股份有限公司係按該公司淨值之30%為限外，以貸出資金公司淨值之20%為限，若屬本公司持股百分之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：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：本年度最高餘額為85,462仟元（2,600仟美元），年底餘額為0元。

註四：本年度最高餘額為25,200仟元（800仟美元），年底餘額為0元。

註五：本年度最高餘額為310,032仟元（60,000人民幣），年底餘額為293,190仟元（58,000仟人民幣）。

註六：本年度最高餘額及年底餘額皆係2,000仟美元。

註七：本年度最高餘額為256,640仟元（50,000仟人民幣），年底餘額為151,650仟元（30,000仟人民幣），包括尚未動支額度151,650仟元（30,000仟人民幣）。

註八：本年度最高餘額為258,360仟元（50,000仟人民幣），年底餘額為252,750仟元（50,000仟人民幣），包括尚未動支額度252,750仟元（50,000仟人民幣）。

註九：本年度最高餘額為258,360仟元（50,000仟人民幣），年底餘額為252,750仟元（50,000仟人民幣），包括尚未動支額度217,365仟元（43,000仟人民幣）。

註十：本年度最高餘額為25,836仟元（5,000仟人民幣），年底餘額為25,275仟元（5,000仟人民幣），包括尚未動支額度25,275仟元（5,000仟人民幣）。

註十一：本年度最高餘額為102,656仟元（20,000仟人民幣），年底餘額為75,825仟元（15,000仟人民幣），包括尚未動支額度75,825仟元（15,000仟人民幣）。

註十二：本年度最高餘額為155,016仟元（30,000仟人民幣），年底餘額為151,650仟元（30,000仟人民幣），包括尚未動支額度151,650仟元（30,000仟人民幣）。

註十三：本年度最高餘額為103,344仟元（20,000仟人民幣），年底餘額為101,100仟元（20,000仟人民幣），包括尚未動支額度101,100仟元（20,000仟人民幣）。

註十四：本年度最高餘額為10,334仟元（2,000仟人民幣），年底餘額為10,110仟元（2,000仟人民幣），包括尚未動支額度10,110仟元（2,000仟人民幣）。

註十五：本年度最高餘額為50,000仟元，年底餘額為48,000仟元，包括尚未動支額度18,000仟元。

註十六：本年度最高餘額為110,250仟元（3500仟美元）。

註十七：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 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		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(%)	背書最高金額	證保限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	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)有限公司	3	\$ 3,275,419	\$ 262,960	\$ 262,600	\$ 52,586	\$ -	2.00	\$ 6,550,839	Y	Y	N	N	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	3	3,275,419	657,400	656,500	247,710	-	5.01	6,550,839	Y	Y	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠精登信息科技有限公司	3	3,275,419	16,435	16,413	-	-	0.13	6,550,839	Y	Y	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠瑞實計算機系統有限公司	3	3,275,419	49,305	49,238	226	-	0.38	6,550,839	Y	Y	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠軟體服務股份有限公司	2	3,275,419	1,750,000	1,300,000	372,182	-	9.92	6,550,839	Y	Y	N	N	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠科技整合股份有限公司	2	3,275,419	360,000	300,000	20,235	-	2.29	6,550,839	Y	Y	N	N	(註二及三)
1	台灣電腦服務股份有限公司	美得康科技股份有限公司	2	40,036	15,000	15,000	1,081	-	10.75	80,073	N	N	N	N	(註四及五)
2	精誠恆逸軟件有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	3	400,410	124,013	121,320	51,819	-	59.64	400,410	N	N	N	Y	(註六及七)
3	精誠精登信息科技有限公司	精誠瑞實計算機系統有限公司	2	746,636	124,013	121,320	-	-	35.39	746,636	N	N	N	Y	(註六及七)

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種：

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

註二：對單一企業背書保證之限額係按淨值之 25%為限。

註三：背書保證最高限額係按淨值之 50%為限。

註四：對單一企業背書保證之限額係按前一年度年底淨值之 25%為限。

註五：背書保證最高限額係按前一年度年底淨值之 50%為限。

註六：對單一企業背書保證之限額係按前一年度年底淨值之 200%為限。

註七：背書保證最高限額係按前一年度年底淨值之 200%為限。

精誠資訊股份有限公司及子公司
年底持有有價證券情形
民國 104 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 率（%）	公 允 價 值（註二）	底 備	註
從屬公司資訊— <u>精誠資訊股份有限公司</u>	股票 GCH Systems 台灣期貨交易所公司 商合行公司 友富投資公司 誠宇創業投資公司 遠通電收公司 嘉實資訊公司 三趨科技公司 欣煜科技公司 東森整合行銷公司 大賀行銷公司 巨擘科技公司 受益憑證 台新大眾貨幣市場基金 第一金台灣貨幣市場基金 第一金全家福貨幣市場基金 統一強棒貨幣市場基金 凱基新興趨勢ETF組合基金 復華傳奇六號基金 群益安穩貨幣市場基金 聯邦貨幣市場基金 元大寶來得寶貨幣市場基金 中國信託華盈貨幣市場基金		以成本衡量之金融資產—非流動	56,226	\$ -	0.74	\$ -	-	
			"	13,854,392	93,268	4.66	850,331	-	
			"	795,895	-	1.79	-	-	
			"	6,768,000	4,409	10.00	7,113	-	
			"	670,680	5,637	0.50	4,912	-	
			"	54,315,614	159,671	8.42	131,898	-	
			"	1,208,592	13,886	4.76	18,850	-	
			"	300,000	2,105	6.42	2,221	-	
			"	509,127	-	0.04	-	-	
			"	3,000,000	30,000	10.00	15,637	-	
			"	1,200,000	18,000	14.63	-	-	
			備供出售金融資產—流動	808,415	1,374	0.20	1,374	-	
			透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,213,505	45,071	-	45,071	-	
			"	3,316,442	50,069	-	50,069	-	
			"	454,210	80,002	-	80,002	-	
			"	10,301,397	170,059	-	170,059	-	
			"	300,000	2,322	-	2,322	-	
			"	5,000,000	66,750	-	66,750	-	
			"	12,240,042	195,030	-	195,030	-	
			"	4,223,761	55,100	-	55,100	-	
			"	4,211,342	50,000	-	50,000	-	
			"	13,787,187	150,031	-	150,031	-	
從屬公司資訊— <u>精瑛投資股份有限公司</u>	股票 巨擘科技公司 精誠資訊公司 伊諾瓦科技公司 中經合全球公司 德欣寰宇公司	本公司之母公司	備供出售金融資產—流動	8,558,064	14,549	2.08	14,549	-	
			備供出售金融資產—非流動	12,981,476	689,316	4.83	689,316	-	
			以成本衡量之金融資產—非流動	1,177,629	2,399	6.57	11,515	-	
			"	126,666	-	2.22	-	-	
			"	800,000	-	5.26	-	-	

（接次頁）

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註一)	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	年 度 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值 (註二)	底 備	註
	Formosa Capital Holdings Corp.		以成本衡量之金融資產－非流動	363,636	\$ -	9.09	\$ -	-	
	嘉實資訊公司		"	1,376,448	15,365	5.42	21,468	5.42	
	寬頻多媒體公司		"	1,700,000	-	9.19	-	9.19	
	虹堡科技公司		"	3,567,512	14,782	5.73	63,524	5.73	
	東森整合行銷公司		"	1,500,000	15,000	5.00	7,818	5.00	
	遠通電收公司		"	16,591,188	41,969	2.57	40,290	2.57	
	禾鋁公司		"	203,472	254	0.56	-	0.56	
	文佳科技公司		"	64,063	12	0.37	141	0.37	
	汎宇電商公司		"	114,737	11	0.22	126	0.22	
	台灣沛品公司		"	326,000	-	0.54	-	0.54	
	受益憑證								
	元大寶來萬泰貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,011,390	60,036	-	60,036	-	
	柏瑞全球策略高收益債券基金－A 不配息		"	5,594,411	65,645	-	65,645	-	
	柏瑞新興亞太策略債券基金－A 不配息		"	2,374,256	25,362	-	25,362	-	
	第一金台灣貨幣市場基金		"	1,530,226	23,102	-	23,102	-	
	第一金全家福貨幣市場基金		"	346,919	61,105	-	61,105	-	
	第一金全球高收益債券基金－A 不配息		"	3,543,877	48,344	-	48,344	-	
	富邦策略高收益債券基金－A 不配息		"	4,406,756	48,044	-	48,044	-	
	德盛安聯四季豐收債券組合基金－A 累積型		"	1,806,896	20,710	-	20,710	-	
	德盛安聯四季回報債券組合基金		"	3,614,911	51,597	-	51,597	-	
	復華傳奇六號基金		"	34,000,000	453,900	-	453,900	-	
	摩根亞洲總合高收益債券基金－累積型		"	4,140,314	50,516	-	50,516	-	
	保德信貨幣市場基金		"	963,868	15,045	-	15,045	-	
	德盛安聯台灣貨幣市場基金		"	11,329,430	140,143	-	140,143	-	
	兆豐國際大中華平衡型基金		"	100,000	1,002	-	1,002	-	
從屬公司資訊－ 台灣電腦服務股份 有限公司	股票 常州新國泰資訊設備公司 台網國際公司 Drpacific-Greater China, Inc.		以成本衡量之金融資產－非流動	80,000 630,000 -	- - -	13.11 4.50 5.06	- - -	- - -	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註一)	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	年 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值 (註二)	底 備	註
<u>從屬公司資訊— 奇唯科技股份有限 公司</u>	<u>受益憑證</u> 元大寶來萬泰貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融 資產	3,446,861	\$ 51,587	-	\$ 51,587		
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		"	979,608	12,125	-	12,125		
	<u>受益憑證</u> 元大寶來萬泰貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融 資產	12,739,520	190,666	-	190,666		
	台新 1699 貨幣市場基金		"	3,679,379	49,144	-	49,144		
	<u>受益憑證</u> 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	868,647	13,114	-	13,114		
<u>從屬公司資訊— 金橋資訊股份有限 公司</u>	台新真吉利貨幣市場基金		"	2,591,250	28,488	-	28,488		
	台新大眾貨幣市場基金		"	1,144,099	16,047	-	16,047		
	<u>受益憑證</u> 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	1,795,042	27,100	-	27,100		
	日盛貨幣市場基金		"	1,370,811	20,043	-	20,043		
	聯邦貨幣市場基金		"	2,146,463	28,001	-	28,001		
<u>從屬公司資訊— 泰鋒電腦股份有限 公司</u>	第一金全家福貨幣市場基金		"	45,478	8,010	-	8,010		
	元大寶來萬泰貨幣市場基金		"	2,807,854	42,024	-	42,024		
	永豐貨幣市場基金		"	1,745,311	24,011	-	24,011		
	<u>受益憑證</u> 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	6,214,176	87,157	-	87,157		
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		"	3,235,451	52,011	-	52,011		
<u>從屬公司資訊— 精誠隨想行動科技 股份有限公司</u>	第一金全家福貨幣市場基金		"	68,204	12,013	-	12,013		
	<u>受益憑證</u> 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	505,425	8,053	-	8,053		

(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 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值 (註二)	底 備	註
從屬公司資訊— <u>康和資訊系統股份有限</u> <u>公司</u>	受益憑證 富邦吉祥貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,967,045	\$ 30,485	-	\$ 30,485		
	國泰台灣貨幣市場基金		"	1,140,966	14,053	-	14,053		
	永豐貨幣市場基金		"	1,244,236	17,118	-	17,118		
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		"	1,244,129	20,000	-	20,000		
	台新 1699 貨幣市場基金		"	974,739	13,019	-	13,019		
從屬公司資訊— <u>嘉利科技股份有限</u> <u>公司</u>	台新大眾貨幣市場基金		"	1,998,456	28,029	-	28,029		
	股票 康國行銷公司		以成本衡量之金融資產—非流動	675	-	0.02	-		
	襄脈科技公司		"	153,000	-	4.07	-		
	受益憑證 日盛貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,367,849	20,000	-	20,000		
	股票 精誠資訊公司	母 公 司	備供出售金融資產—非流動	19,838,678	1,053,434	7.39	1,053,434		
從屬公司資訊— <u>漢茂投資展業股份有限</u> <u>公司</u>	文參公司		以成本衡量之金融資產—非流動	1,595,162	11,179	3.03	17,024		
	富勒模具公司		"	-	-	-	-		
	聯欣環保科技事業公司		"	11,200	-	0.19	-		
	漢光科技公司		"	450,000	-	1.17	-		
	伊諾瓦科技公司		"	1,840,045	3,748	10.26	17,992		
	銓祐科技公司		"	3,910,646	-	5.83	-		
	宜揚科技公司		"	402,019	5,286	1.53	5,286		
	股票 Com2B Corp.		以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	1,792	2.22	1,792		
	Techgains International Corp.		"	1,500,000	-	4.41	9,429		
	Tradetrek.com Inc.		"	1,109,468	-	3.30	-		
從屬公司資訊— <u>Systex Capital</u> <u>Group Inc.</u>	Sipix Technology Limited		"	279,919	-	0.24	-		
	FalconStor Software Inc.		備供出售金融資產—流動	400,000	24,684	0.95	24,684		
	iShares FTSE A50		透過損益按公允價值衡量之金融資產	350,000	16,040	-	16,040		

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳 列 科 目	年 度 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值 (註二)	備 註
	Sun Art Retail Group Ltd.		透過損益按公允價值衡量之金融資產	540,000	\$ 13,380	-	\$ 13,380	
	GCL-Poly Energy Holdings 特 別 股		"	1,500,000	7,370	-	7,370	
	Techgains Pan-Pacific Coporation		以成本衡量之金融資產—非流動	3,000,000	-	4.96	16,639	
	CipherMax		"	73,703	-	0.74	-	
	Tonbu Inc.		"	333,333	-	1.38	-	
	其 他							
	Azure Venture Parther I, L.P.		以成本衡量之金融資產—非流動	-	15,284	0.39	17,155	
	Focus Ventures II, L.P.		"	1,500,000	1,841	0.34	1,821	
	Current Ventures II Limited		"	2,500,000	3,069	4.20	3,575	
	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	937,969	30,789	-	30,789	
	CAM Greater China Opportunities Fund		"	115,160	43,592	-	43,592	
	Goldman Sachs Proprietary Access Fund Offshore, Ltd. Class A Series 1		"	-	72,250	-	72,250	
	Goldman Sachs Hedge Fund Opportunities, Ltd. Class A Series 57		"	-	102,523	-	102,523	
	Goldman Sachs Liberty Harbor I		"	-	1,849	-	1,849	
	Goldman Sachs US Blend Equity P Accumulation Mutual Fund		"	64,522	34,649	-	34,649	
	Goldman Sachs Global High Yield Port USD Class		"	112,598	38,882	-	38,882	
	Goldman Sachs High Yield Floating Rate Portfolio Fund		"	15,076	50,914	-	50,914	
	Goldman Sachs Japan Portfolio P (ACC)		"	40,059	17,581	-	17,581	
	Goldman Sachs SICAV-GS Global High Yield Fund		"	28,857	15,802	-	15,802	
	BlackRock European Value Fund		"	13,364	32,878	-	32,878	
	Templeton European Fund Class A		"	37,908	29,005	-	29,005	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱 (註一)	與發行人之關係	帳 列 科 目	年 度 數 / 單 位 數 帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值 (註二)	底 備	註
從屬公司資訊— 美得康科技股份有限公司	Invesco US Senior Loan Fund		透過損益按公允價值衡量之金融資產	27,371	-	\$ 128,829	\$ 128,829	
	BlackRock Europe Equity Index Fund A2 USD ACC (Hedged)		"	30,934	-	16,155	16,155	
	Goldman Sachs Tactical Tilt PF Mutual Fund		"	7,708	-	32,169	32,169	
	AllianceBernstein Global High Yield Fund		"	82,370	-	34,149	34,149	
	Jupiter Global Dynamic Bond Fund		"	43,262	-	15,976	15,976	
	Goldman Sachs Liberty Harbor Opportunistic CB Fund		"	9,272	-	33,995	33,995	
	PIMCO 全球高收益債券基金		"	305,907	-	191,590	191,590	
	公司債							
	Goldman Sachs Corporated Bond		透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	115,164	115,164	
	Bank of China Bond		"	-	-	13,573	13,573	
	Value Success International Ltd Bond 4.15%		"	-	-	14,891	14,891	
	Morgan Stanley 4.55%		持有至到期日金融資產—非流動	-	-	8,920	8,763	
	Bank of China LTD		"	-	-	53,159	49,278	
	受益憑證 元大寶來萬泰貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	200,787	-	3,005	3,005	

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

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

註三：編製合併財務報告時業已沖銷。

註四：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表九及附表十。

精誠資訊股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類	債類及名稱	帳列科目	交易對象	生 係 開	初 買			入 賣			出 生			底
						數 單 位	金 額 (註)	股 數 單 位	金 額	股 數 單 位	售 金 額	處 分 損 益	股 數 單 位	金 額 (註)	
從屬公司資訊一 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	—	—	—	5,735,389	\$ 79,988	40,086,689	\$ 560,000	42,558,573	\$ 595,402	426	3,213,505	\$ 45,012	
	台新大眾貨幣市場基金	—	—	—	—	742,116	130,000	3,045,044	535,000	3,332,950	585,308	308	454,210	80,000	
	第一金全家福貨幣市場 基金	—	—	—	—	3,049,529	49,951	29,116,722	480,000	21,864,854	360,329	367	10,301,397	169,989	
	統一強棒貨幣市場基金	—	—	—	—	-	-	29,901,041	325,000	16,113,854	175,047	47	13,787,187	150,000	
	中國信託華盈貨幣市場 基金	—	—	—	—	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

註：透過損益按公允價值衡量之金融資產係未調整評價前之原始取得成本。

精誠資訊股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司名稱	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		備註			
				進（銷）	貨	金		額	佔總進（銷）貨之比率		授	信	期
進（銷）貨之公司名稱	精誠軟體服務股份有限公司	子 公 司	進	貨	\$ 703,138 (註)	27%	78 天	\$ -	-	-	(\$ 100,798) (註)	12%	-
	精誠資訊股份有限公司	母 公 司	銷	貨	703,138 (註)	17%	78 天	-	-	-	100,798 (註)	16%	-
	精誠恆逸軟件有限公司	聯屬公司	銷	貨	341,642 (註)	17%	120 天	-	-	-	147,346 (註)	15%	-
	精誠精詮信息科技有限公司	聯屬公司	銷	貨	276,093 (註)	14%	120 天	-	-	-	163,446 (註)	17%	-
	精誠瑞實計算機系統有限公司	聯屬公司	銷	貨	118,680 (註)	6%	120 天	-	-	-	98,277 (註)	10%	-
從屬公司資訊一	康和資訊系統股份有限公司	聯屬公司	銷	貨	106,672 (註)	34%	78 天	-	-	-	53,603 (註)	42%	-
從屬公司資訊一	精誠（中國）企業管理有限公司	聯屬公司	進	貨	341,642 (註)	99%	120 天	-	-	-	(147,346) (註)	90%	-
從屬公司資訊一	精誠（中國）企業管理有限公司	聯屬公司	進	貨	276,093 (註)	88%	120 天	-	-	-	163,446 (註)	69%	-
從屬公司資訊一	精誠（中國）企業管理有限公司	聯屬公司	進	貨	118,680 (註)	26%	120 天	-	-	-	(98,277) (註)	25%	-
從屬公司資訊一	奇唯科技股份有限公司	聯屬公司	進	貨	106,672 (註)	22%	78 天	-	-	-	(53,603) (註)	21%	-

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 104 年 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收		項式	應收關係人款項金額	提列帳	抵備金額
						金額	處				
從屬公司資訊一 精誠軟體服務股份有限公司	精誠資訊股份有限公司	母 公 司 (註)	\$ 100,798	10.03	\$ -	-			\$ 86,221	\$ -	-
從屬公司資訊二 精誠(中國)企業管理有限公司	精誠恆逸軟件有限公司	聯屬公司(註)	147,346	2.04	-	-			22,163	-	-
	精誠精詮信息科技有限公司	聯屬公司(註)	163,446	1.48	-	-			36,468	-	-

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 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表八

104 年度

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 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
0	精誠資訊公司		康和資訊系統公司	1	營業收入	\$161,876	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	46,921	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司		泰鋒電腦公司	1	營業收入	3,539	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	8,488	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司		Sysware Singapore Pte. Ltd.	1	營業收入	6,466	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司		Sysware Singapore Pte. Ltd.	1	應收關係人款項	69,906	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司		精誠軟體服務公司	1	營業收入	52,001	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司		精誠軟體服務公司	1	營業成本	22,654	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司		精誠軟體服務公司	1	銷貨成本	703,138	月結 78 天	4%
0	精誠資訊公司		精誠軟體服務公司	1	應收關係人款項	22,030	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	100,798	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司		奇唯科技公司	1	營業收入	23,299	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司		奇唯科技公司	1	營業成本	34,315	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司		奇唯科技公司	1	銷貨成本	20,521	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	18,756	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	7,407	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司		精誠隨想行動科技公司	1	營業收入	2,673	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司		精誠隨想行動科技公司	1	營業成本	48,343	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司		精誠隨想行動科技公司	1	應收關係人款項	4,109	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	16,508	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司		嘉利科技公司	1	租金收入	3,416	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司		嘉利科技公司	1	銷貨成本	4,539	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司		嘉利科技公司	1	營業成本	20,771	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	7,404	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司		精誠科技整合公司	1	應付關係人款項	9,177	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司		精誠科技整合公司	1	營業收入	2,054	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	10,197	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司		精誠科技整合公司	1	應付關係人款項	2,020	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司		精誠(中國)企業管理有限公司	1	營業收入	14,161	月結 90 天	-
0	精誠資訊公司		精誠勝龍信息系統有限公司	1	營業成本	6,541	月結 90 天	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人 (註二)	交易關係	交易		往	來	情形
						科目	金額			
1	精誠軟體服務公司		精誠(中國)企業管理有限公司	2		營業收入	\$ 59,179		月結 90 天	-
1	精誠軟體服務公司		精誠(中國)企業管理有限公司	2		應收關係人款項	24,770		月結 90 天	-
1	精誠軟體服務公司		泰鋒電腦公司	2		營業收入	3,183		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	3,259		月結 78 天	-
1	精誠軟體服務公司		精誠科技整合公司	2		營業收入	5,781		月結 78 天	-
1	精誠軟體服務公司		精誠科技整合公司	2		銷售成本	2,254		月結 78 天	-
1	奇唯科技公司		泰鋒電腦公司	2		營業收入	3,258		月結 78 天	-
2	奇唯科技公司		康和資訊系統公司	2		營業收入	106,672		月結 78 天	-
2	奇唯科技公司		康和資訊系統公司	2		應收關係人款項	53,603		月結 78 天	-
2	奇唯科技公司		精誠隨想行動科技公司	2		營業收入	4,243		月結 78 天	-
2	奇唯科技公司		精誠軟體服務公司	2		營業收入	5,355		月結 78 天	-
3	知意圖股份有限公司		精誠科技整合公司	2		營業收入	4,163		月結 78 天	-
3	知意圖股份有限公司		精誠科技整合公司	2		應收關係人款項	2,292		月結 78 天	-
3	知意圖股份有限公司		精誠軟體服務公司	2		營業收入	12,287		月結 78 天	-
3	知意圖股份有限公司		精誠軟體服務公司	2		應收關係人款項	4,316		月結 78 天	-
3	知意圖股份有限公司		精誠軟體服務公司	2		應付關係人款項	4,264		月結 78 天	-
4	Kimo.com (BVI) Corporation		Sysware Singapore Pte. Ltd.	2		利息收入	423		短期融通資金，期限一年	-
4	Kimo.com (BVI) Corporation		精誠(中國)企業管理有限公司	2		利息收入	8,343		短期融通資金，期限一年	-
4	Kimo.com (BVI) Corporation		精誠(中國)企業管理有限公司	2		應收關係人款項(含應收利息)	298,158		短期融通資金，期限一年	2%
5	精誠(中國)企業管理有限公司		精誠瑞實計算機系統公司	2		營業收入	120,514		月結 120 天	-
5	精誠(中國)企業管理有限公司		精誠瑞實計算機系統公司	2		利息收入	1,812		短期融通資金，期限一年	-
5	精誠(中國)企業管理有限公司		精誠瑞實計算機系統公司	2		應收關係人款項	98,277		月結 120 天	-
5	精誠(中國)企業管理有限公司		精誠瑞實計算機系統公司	2		應收關係人款項(含應收利息)	35,385		短期融通資金，期限一年	-
5	精誠(中國)企業管理有限公司		精誠恆逸軟件公司	2		營業收入	344,619		月結 120 天	2%
5	精誠(中國)企業管理有限公司		精誠恆逸軟件公司	2		應收關係人款項	147,346		月結 120 天	-
5	精誠(中國)企業管理有限公司		精誠精詮信息科技公司	2		利息收入	110		月結 120 天	-
5	精誠(中國)企業管理有限公司		精誠精詮信息科技公司	2		營業收入	298,564		月結 120 天	2%
5	精誠(中國)企業管理有限公司		精誠精詮信息科技公司	2		應收關係人款項	163,446		月結 120 天	-
6	Systex Capital Group, Inc.		精誠資訊(香港)有限公司	2		利息收入	127		短期融通資金，期限一年	-
7	美得康科技公司		台灣電腦服務公司	2		營業收入	5,494		月結 78 天	-
8	精誠瑞實計算機系統公司		精誠精詮信息科技公司	2		營業收入	39,368		月結 30 天	-
8	精誠瑞實計算機系統公司		精誠精詮信息科技公司	2		應收關係人款項	38,353		月結 30 天	-
9	精誠資訊(香港)有限公司		瑞實資訊科技(香港)有限公司	2		營業收入	5,525		月結 30 天	-
10	精誠精詮信息科技公司		精誠瑞實計算機系統公司	2		營業收入	4,782		月結 30 天	-
11	精誠科技整合公司		泰鋒電腦公司	2		營業收入	2,601		月結 78 天	-

註一：編號之 方法如下：

1. 母公司 0。

2. 子公司依公司別由 數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下二種：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對子公司。

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

精誠資訊股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表九

投資公司名稱	稱被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本年	投資 始年	資 金 年	額 年	底 股	底 數	比率 (%)	持 帳 面	有 額 金	被 投 資 公 司 本 年 度 (損 益)	本 年 度 認 列 之 投 資 (損 益)	備 註
精誠資訊股份有限公司	泰國System Intopro	泰國	電腦及週邊買賣銷售	\$	2,200	\$	2,200		20,000	20.00	\$	3,100	\$	-	
精誠資訊股份有限公司	漢茂投資展業公司	台北市	一般投資業		47,125		47,125		9,640,680	48.92	(	52,905)	67,446	(	子公司(註一 及三)
精誠資訊股份有限公司	精璞投資公司	台北市	一般投資業		734,998		734,998		161,151,931	100.00		1,598,543	40,788		子公司(註二 及三)
精誠資訊股份有限公司	康和資訊系統公司	台北市	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理，電腦硬體、週邊設備及其零組件之買賣與租賃暨各項維修與保養等業務		485,393		485,393		20,221,673	100.00		299,465	31,638		子公司(註三)
精誠資訊股份有限公司	博暉科技公司	台北市	資料儲存及處理設備製造、電腦設備安裝及資訊軟體零售及服務業		71,050		71,050		2,450,000	33.33		71,205	8,463		1,868
精誠資訊股份有限公司	泰鋒電腦公司	台北市	電腦軟體設備系統、機房設備工程及網路設備系統整合工程之設計及其設備安裝、維修、買賣、租賃及諮詢顧問等業務		286,426		400,476		26,611,623	100.00		334,394	6,608		子公司(註三)
精誠資訊股份有限公司	中孚科技公司	台北市	網路及資安設備硬體維護保安及網路架構與資訊安全諮詢服務		20,067		20,067		1,510,424	14.65		47,001	116,187		16,706
精誠資訊股份有限公司	金橋資訊公司	台北市	一般投資業		280,000		280,000		28,000,000	100.00		303,639	30,262		子公司(註三)
精誠資訊股份有限公司	精誠軟體服務公司	台北市	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業		450,000		450,000		54,450,000	100.00		709,101	157,757		153,944
精誠資訊股份有限公司	奇唯科技公司	台北市	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售		15,195		15,195		900,000	4.50		21,647	57,924		2,117

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原	始	投	資	金	額	底	持	有被投資公司	本	年	度	認	列	之
				本	年	年	年	年	年	年	年	年	帳	額	本	年	度	損
精誠資訊股份有限公司	精誠科技整合股份有限公司	台北市	各種電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣業務	\$	260,000	\$	260,000	260,000	26,000,000	100.00	\$	273,381	\$	7,441	\$	7,447		子公司(註三)
精誠資訊股份有限公司	嘉利科技公司	台北市	有線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、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	10,000,000	100.00		426,511		60,940		47,419		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		468,255		780,355	3,550	100.00		2,505,650	(	4,108	(	4,108		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		1,319,735		1,085,660	77,500,000	100.00		2,852,436	(	46,441	(	48,595		子公司(註三)	
精誠資訊股份有限公司	如意圖公司	台北市	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業		50,000		-	5,000,000	100.00		3,011	(	46,989	(	46,989		子公司(註三)	
精誠資訊股份有限公司	賜基資訊公司	台北市	資訊軟體及資料處理服務業、電腦及事務性機器設備及資訊軟體零售業、智慧財產權業、第三方支付服務業		15,000		-	1,500,000	20.00		15,000	(	28,625		-		-	
精璞投資股份有限公司	台灣電腦服務公司	台北市	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		179,903		179,903	17,990,326	69.59		99,343	(	19,554		-		孫公司(註三)	
精璞投資股份有限公司	財金文化事業公司	台北市	雜誌及圖書出版業		95,600		95,600	4,000,000	40.00		98,417		3,274		-		-	
精璞投資股份有限公司	奇唯科技公司	台北市	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售		162,789		162,789	7,432,586	37.16		183,368		57,924		-		子公司(註三)	
台灣電腦服務股份有限公司	美得康科技公司	台北市	電腦軟體及相關設備之安裝、銷售及諮詢顧問、醫療器材批發與零售等業務		100,000		100,000	10,000,000	100.00		17,002	(	12,864		-		曾孫公司(註三)	
台灣電腦服務股份有限公司	台腦資訊(香港)有限公司	香港	財務信託控股等投資業務		-		20,650	-	-		-		-		-		-	

(接次頁)

(承前頁)

投 資 公 司 名 稱	稱 被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 本	始 年	投 資 年 底 去	資 金 年 底	年 底 股	底 數	底 比 率 (%)	持 帳 面 金 額	有 被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
金橋資訊股份有限公司	奇唯科技股份有限公司	台北市	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	\$	189,023	\$	189,023	8,481,884	42.41	\$	209,070	\$	-	子公司(註三)
金橋資訊股份有限公司	精誠邁行動科技股份有限公司	台北市	有線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電腦設備安裝業、資訊軟體與零售業及電腦及事務性機器設備批發與零售等業務		80,000		80,000	2,712,500	100.00		35,256	7,483	-	孫公司(註三)
Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	新加坡	電腦系統整合服務、電腦軟體業		52,488		23,139	2,769,000	100.00	(	29,397	(	35,055	孫公司(註三)
Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	泰國	電腦系統整合服務、電腦軟體業		-		13,951	-	-	-	-	-	-	-
Kimo.com (BVI) Corporation	精誠資訊(香港)有限公司	香港	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務		667,101		447,893	158,448,000	100.00		769,630	24,790	-	孫公司(註三)
Kimo.com (BVI) Corporation	PT. Sysware Indonesia	印尼	電腦系統整合服務、電腦軟體業		-		9,654	-	-	-	-	-	-	-
Kimo.com (BVI) Corporation	Systex Solutions (HK) Limited	香港	財務信託控股等投資業務		529,907		529,907	136,000,000	100.00		1,047,707	60,323	-	孫公司(註三)
Kimo.com (BVI) Corporation	瑞寶資訊科技(香港)有限公司	香港	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務		7,834		7,834	2,000,000	100.00		6,896	(	304	孫公司(註三)
Systex Capital Group, Inc.	香港亞富資訊科技公司	香港	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務		99,240		99,240	10,649,333	49.00		90,065	(	707	-
Systex Capital Group, Inc.	E-Customer Capital Limited	香港	資產管理顧問業		24,704		24,704	800,000	23.53		38,456	8,853	-	-
Systex Capital Group, Inc.	Bisnews International Limited	英屬維京群島	財務信託控股等投資業務		416		416	4,900	49.00		28,796	(	17,644	-

註一：帳面金額係減除該公司持有本公司股票之成本 1,002,317 仟元，按本公司持股比例 48.9%計算 479,487 仟元轉列庫藏股票之金額。

註二：帳面金額係減除該公司持有本公司股票之成本 488,011 仟元，按本公司持股比例 100%計算 488,011 仟元轉列庫藏股票之金額。

註三：編製合併財務報告時業已沖銷。

註四：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表十。

大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

- 213 -

本年底累計自台灣匯出經濟部核准投資金額	會依經濟部投資審議會規定
赴大陸地區投資金額核	赴大陸地區投資限額
\$ 2,306,763	\$ 2,306,763
	\$ 7,894,621

註一：投資方式區分如下：

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

註二：編製合併財務報告時業已沖銷。

六、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

股票代碼：6214

精誠資訊股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告

民國104及103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：

精誠資訊股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。列入上開個體財務報表中，按權益法評價之被投資公司中，民國 104 年度有關中孚科技公司、暘碁資訊公司、金橋資訊公司按權益法評價之被投資公司精誠隨想行動科技公司、Kimo.com (BVI) Corporation 按權益法評價之被投資公司精誠資訊（香港）公司及瑞寶資訊科技（香港）公司、Systex Capital Group Inc.按權益法評價之被投資公司香港亞富資訊科技公司及 Bisnews International Limited、Systex Solutions (HK) Limited 按權益法評價之被投資公司深圳四方精創資訊公司之財務報表；民國 103 年度有關中孚科技公司、金橋資訊公司按權益法評價之被投資公司精誠隨想行動科技公司、Kimo.com (BVI) Corporation 按權益法評價之被投資公司精誠資訊（香港）公司及瑞寶資訊科技（香港）公司、Systex Capital Group Inc.按權益法評價之被投資公司香港亞富資訊科技公司及 Bisnews International Limited、Systex Solutions (HK) Limited 按權益法評價之被投資公司深圳四方精創資訊公司之財務報表，係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，其有關投資前述公司之採用權益法之投資及其綜合利益總額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 104 年及 103 年 12 月 31 日對前述公司之採用權益法之投資金額分別為新台幣（以下同）

1,529,175 仟元及 1,288,618 仟元，各占個體資產總額之 10.09%及 8.31%；民國 104 及 103 年度對前述公司之綜合（損失）利益總額分別為(10,559)仟元及 132,791 仟元，各占個體綜合利益總額之(1.95)%及 13.98%。

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規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述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 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

精誠資訊股份有限公司民國 104 年度個體財務報表重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 政 弘

會計師 許 秀 明

許 秀 明



郭 政 弘



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部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 105 年 3 月 22 日



精誠資訊股份有限公司

備置資產負債表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日			103年12月31日 (重編後)		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	417,710	3	\$	255,198	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）		864,434	6		958,720	6
1125	備供出售金融資產（附註四）		1,374	-		1,698	-
1150	應收票據淨額（附註四及八）		32,796	-		29,842	-
1170	應收帳款淨額（附註四、五及八）		787,999	5		823,341	5
1180	應收關係人款項（附註二十）		185,859	1		171,306	1
1200	其他應收款（附註二一）		110,903	1		109,958	1
130X	存貨（附註四、五及九）		515,239	3		675,322	5
1410	預付款項		374,837	3		395,279	3
1478	存出保證金—流動		41,896	-		35,870	-
1479	其他流動資產		25,633	-		36,851	-
11XX	流動資產總計		3,358,680	22		3,493,385	23
	非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產—非流動（附註四及十）		326,976	2		360,473	2
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）		9,411,179	62		9,362,801	60
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五及十二）		1,704,946	11		1,885,134	12
1801	電腦軟體（附註四及五）		39,801	-		57,296	-
1805	商譽（附註四及五）		67,481	1		67,481	1
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及十六）		42,097	-		42,067	-
1920	存出保證金—非流動（附註二二）		49,269	-		53,503	-
1930	長期應收款項（附註四及八）		92,604	1		110,365	1
1990	其他非流動資產（附註二一）		59,298	1		65,621	1
15XX	非流動資產總計		11,793,651	78		12,004,741	77
1XXX	資 產 總 計	\$	15,152,331	100	\$	15,498,126	100
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2170	應付票據及帳款	\$	688,663	5	\$	885,184	6
2180	應付關係人款項（附註二十）		201,313	1		112,623	1
2219	其他應付款		386,471	3		358,251	2
2230	本期所得稅負債（附註四及十六）		46,781	-		69,374	-
2310	預收款項		436,596	3		394,016	3
2399	其他流動負債		52,477	-		47,117	-
21XX	流動負債總計		1,812,301	12		1,866,565	12
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四及十六）		17,674	-		16,927	-
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四、五及十三）		215,400	2		162,462	1
2670	其他非流動負債		5,279	-		6,630	-
25XX	非流動負債總計		238,353	2		186,019	1
2XXX	負債總計		2,050,654	14		2,052,584	13
	權益（附註四及十四）						
	股 本						
3110	普通股股本		2,687,733	18		2,669,163	17
3140	預收股本		650	-		1,950	-
3100	股本總計		2,688,383	18		2,671,113	17
3200	資本公積		8,197,220	54		8,685,259	56
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		729,659	5		655,188	4
3320	特別盈餘公積		-	-		114,116	1
3350	未分配盈餘		2,317,133	15		2,175,281	14
3300	保留盈餘總計		3,046,792	20		2,944,585	19
3400	其他權益		136,780	1		97,837	1
3500	庫藏股票	(	967,498)	(7)	(	953,252)	(6)
3XXX	權益總計		13,101,677	86		13,445,542	87
	負 債 及 權 益 總 計	\$	15,152,331	100	\$	15,498,126	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 22 日查核報告)

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



精誠資訊股份有限公司

個體綜合損益表

民國 104 年及 103 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		104年度		103年度（重編後）	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二十）				
4110	銷貨收入	\$ 3,271,316	53	\$ 3,578,808	56
4170	銷貨退回及折讓	<u>14,713</u>	-	<u>14,505</u>	-
4100	銷貨收入淨額	3,256,603	53	3,564,303	56
4600	勞務收入淨額	2,779,851	46	2,779,747	43
4800	其他營業收入	<u>64,203</u>	<u>1</u>	<u>62,759</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計	<u>6,100,657</u>	<u>100</u>	<u>6,406,809</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註四、九、十五及二十）				
5110	銷貨成本	2,752,668	45	3,094,189	48
5600	勞務成本	1,373,212	22	1,321,325	21
5800	其他營業成本	<u>31,562</u>	<u>1</u>	<u>27,679</u>	-
5000	營業成本合計	<u>4,157,442</u>	<u>68</u>	<u>4,443,193</u>	<u>69</u>
5900	營業毛利	<u>1,943,215</u>	<u>32</u>	<u>1,963,616</u>	<u>31</u>
	營業費用（附註十三、十五及二十）				
6100	推銷費用	1,344,763	22	1,312,518	20
6200	管理費用	237,456	4	233,819	4
6300	研究發展費用	<u>213,630</u>	<u>4</u>	<u>233,190</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>1,795,849</u>	<u>30</u>	<u>1,779,527</u>	<u>28</u>
6900	營業淨利	<u>147,366</u>	<u>2</u>	<u>184,089</u>	<u>3</u>
	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）	226,396	4	595,426	9
7100	利息收入（附註四）	1,376	-	1,286	-
7130	股利收入（附註四）	31,281	1	27,989	-

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		104年度		103年度 (重 編 後)	
		金 額	%	金 額	%
7190	其他收入淨額 (附註二十)	\$ 35,509	1	\$ 42,022	1
7225	處分投資淨益 (附註十五)	88,960	1	46,525	1
7230	外幣兌換淨益 (附註四)	5,632	-	7,016	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 (附註四)	341	-	5,219	-
7510	利息費用	(32)	-	(33)	-
7590	什項支出	(833)	-	(2,526)	-
7610	處分不動產、廠房及設備淨益 (附註四)	139,772	2	-	-
7670	資產減損損失 (附註四及十五)	(45,208)	(1)	(60,000)	(1)
7000	營業外收入淨額	<u>483,194</u>	<u>8</u>	<u>662,924</u>	<u>10</u>
7900	稅前淨利	630,560	10	847,013	13
7950	所得稅費用 (附註四及十六)	<u>66,286</u>	<u>1</u>	<u>101,304</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>564,274</u>	<u>9</u>	<u>745,709</u>	<u>12</u>
	其他綜合利益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註四及十三)	(57,390)	(1)	(9,306)	-
8330	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	(3,590)	-	1,419	-
8310	不重分類至損益之項目合計	(60,980)	(1)	(7,887)	-

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度 (重編後)	
		金	額 %	金	額 %
	後續可能重分類至損益之項目				
8362	備供出售金融資產未實現評價損失	(\$	324)	-	(\$ 34,110) (1)
8380	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額				
		<u>39,267</u>	<u>1</u>	<u>246,063</u>	<u>4</u>
8360	後續可能重分類至損益之項目合計	<u>38,943</u>	<u>1</u>	<u>211,953</u>	<u>3</u>
8300	本年度其他綜合(損)益(稅後淨額)	(<u>22,037</u>)	-	<u>204,066</u>	<u>3</u>
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 542,237</u>	<u>9</u>	<u>\$ 949,775</u>	<u>15</u>
	每股盈餘 (附註十七)				
9750	基 本	<u>\$ 2.29</u>		<u>\$ 3.07</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 2.29</u>		<u>\$ 3.06</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 105 年 3 月 22 日查核報告)

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



單位：新台幣仟元

民國 104 年 12 月 31 日

代 碼	股 本 (附 註 十 四)	資 本 公 積 (附 註 四 及 十 四)	保 留 盈 餘 (附 註 四)	特 別 盈 餘 公 積 (附 註 四)	未 分 配 盈 餘 (附 註 四)	保 留 盈 餘 總 計 (附 註 四)	其 他 權 益 (附 註 四 及 十 四)	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 (附 註 四 及 十 四)	庫 藏 股 (附 註 四 及 十 四)	權 益 總 計
	普 通 股 股 本	預 收 股 本	股 本 總 計	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	保 留 盈 餘 總 計	之 兌 換 差 額	未 實 現 損 益	金 融 資 產 備 供 出 售	權 益 總 計
A1	\$ 2,622,283	\$ 8,410	\$ 2,630,693	\$ 572,134	\$ 733,539	\$ 1,685,252	\$ 191,433	\$ 77,317	\$ 1,053,466	\$ 12,940,300
A3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A5	2,622,283	8,410	2,630,693	572,134	733,539	1,699,933	14,681	77,317	(1,053,466)	12,954,981
B1	-	-	-	83,054	-	(83,054)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(798,070)	-	-	-	(798,070)
B17	-	-	-	-	(619,423)	619,423	-	-	-	-
K1	46,880	(6,460)	40,420	94,791	-	-	-	-	-	135,211
D1	-	-	-	-	-	745,709	-	-	-	745,709
D3	-	-	-	-	-	(7,887)	277,709	(65,756)	-	204,066
D5	-	-	-	-	-	737,822	277,709	(65,756)	-	949,775
L7	-	-	-	36,779	-	-	-	-	100,214	136,993
M1	-	-	-	67,425	-	-	-	-	-	67,425
M7	-	-	-	-	-	(773)	-	-	-	(773)
Z1	2,669,163	1,950	2,671,113	655,188	114,116	2,175,281	86,276	11,561	(953,252)	13,445,542
B1	-	-	-	74,471	-	(74,471)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(401,087)	-	-	-	(401,087)
B17	-	-	-	-	(114,116)	114,116	-	-	-	-
C7	-	-	-	280,377	-	-	-	-	-	280,377
C15	-	-	-	(935,870)	-	-	-	-	-	(935,870)
K1	18,570	(1,300)	17,270	37,744	-	-	-	-	-	55,014
D1	-	-	-	-	-	564,274	-	-	-	564,274
D3	-	-	-	-	-	(60,980)	41,663	(2,720)	-	(22,037)
D5	-	-	-	-	-	503,294	41,663	(2,720)	-	542,237
L5	-	-	-	-	-	-	-	-	(47,091)	(47,091)
L7	-	-	-	21,188	-	-	-	-	32,845	54,033
M1	-	-	-	108,522	-	-	-	-	-	108,522
Z1	2,687,733	650	2,688,383	8,197,220	\$ 2,317,133	\$ 3,046,792	\$ 127,939	\$ 8,841	(\$ 967,498)	\$ 13,101,677

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 105 年 3 月 22 日查核報告)



董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司

個體現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度（重編後）
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 630,560	\$ 847,013
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	84,777	89,268
A20200	攤銷費用	25,320	27,878
A20300	呆帳費用提列數	16,221	974
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨利益	(341)	(5,219)
A20900	利息費用	32	33
A21200	利息收入	(1,376)	(1,286)
A21300	股利收入	(31,281)	(27,989)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業 損益之份額	(226,396)	(595,426)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(139,772)	-
A23100	處分投資淨益	(83,399)	(42,534)
A23500	以成本衡量之金融資產減損損失	44,000	60,000
A23700	無形資產減損損失	1,208	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	7,442	24,484
A24100	未實現外幣兌換利益	(6,610)	(2,407)
	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產減少	94,627	105
A31130	應收票據（增加）減少	(2,954)	20,867
A31150	應收帳款減少	25,774	143,930
A31160	應收關係人款項（增加）減少	(14,553)	142,824
A31180	其他應收款增加	(9,730)	(19,711)
A31200	存貨減少	153,949	97,703
A31230	預付款項減少（增加）	20,442	(7,264)
A31240	其他流動資產減少（增加）	11,218	(1,466)
A32150	應付票據及帳款（減少）增加	(196,564)	57,957
A32160	應付關係人款項增加（減少）	88,690	(71,106)
A32180	其他應付款增加（減少）	28,220	(104,795)
A32210	預收款項增加（減少）	42,580	(233,243)
A32230	其他流動負債增加（減少）	5,360	(24,512)
A32240	淨確定福利負債減少	(4,452)	(3,342)
A33000	營運產生之現金	562,992	372,736

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度(重編後)
A33300	支付之利息	(\$ 32)	(\$ 33)
A33500	支付之所得稅	(88,162)	(40,408)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>474,798</u>	<u>332,295</u>
投資活動之現金流量			
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	44,019
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(18,000)	(30,000)
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	90,313	4,167
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	583	1,711
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(15,000)	-
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	426,150	344,606
B02700	購置不動產、廠房及設備	(58,599)	(60,019)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	293,339	30,718
B03800	存出保證金(增加)減少	(1,792)	29,709
B04500	購置無形資產	(9,935)	(27,788)
B04600	處分無形資產	37	-
B05800	長期應收款項減少	17,761	50,403
B06500	質押定存單減少	4,480	41,643
B06700	其他非流動資產減少	10,602	10,969
B07500	收取之利息	1,402	1,640
B07600	收取其他股利	31,281	27,989
B07600	收取子公司及關聯企業股利	<u>482,461</u>	<u>247,780</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>1,255,083</u>	<u>717,547</u>
籌資活動之現金流量			
C03100	存入保證金(減少)增加	(1,351)	665
C04500	發放現金股利	(401,087)	(798,070)
C04800	員工行使認股權發行新股	55,014	135,211
C05400	取得子公司股權	(284,075)	(460,000)
C05500	處分子公司部分權益價款	-	56,760
C09900	資本公積配發現金	(935,870)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,567,369)</u>	<u>(1,065,434)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	162,512	(15,592)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>255,198</u>	<u>270,790</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 417,710</u>	<u>\$ 255,198</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 105 年 3 月 22 日查核報告)

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



精誠資訊股份有限公司

個體財務報表附註

民國 104 年及 103 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 105 年 3 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定應揭露內容。本公司適用 IFRS 12 之揭露，請參閱附註十一。

2. IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依修訂之準則規定，本公司僅將符合分類為待出售條件之投資關聯企業轉列為待出售，未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。適用該修訂前，當投資關聯企業符合分類為待出售條件時，本公司係將投資關聯企業全數轉列待出售，並全數停止採用權益法。

3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註十九。

4. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數及採用權益法之子公司及關聯企業確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資

產未實現利益（損失）暨採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數外）。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

5. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。

此外，「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

首次適用修定後 IAS 19 時，因追溯而產生 102 年 12 月 31 日（含）以前之累積員工福利成本變動數係調整 103 年 1 月 1 日淨確定福利負債及保留盈餘。此外，本公司選擇不予揭露 103 年度確定福利義務敏感度分析。

103 年度影響彙總如下：

資 產 、 負 債 及 權 益 之 影 響	帳 面 金 額	首 次 適 用 調 整 後 之 調 整	帳 面 金 額
<u>103 年 12 月 31 日</u>			
採用權益法之投資	\$ 9,361,323	\$ 1,478	\$ 9,362,801
應計退休金負債	\$ 174,834	(\$ 12,372)	\$ 162,462
未分配盈餘	\$ 2,161,431	\$ 13,850	\$ 2,175,281
<u>103 年 1 月 1 日</u>			
採用權益法之投資	\$ 8,503,891	\$ 1,503	\$ 8,505,394
應計退休金負債	\$ 169,676	(\$ 13,178)	\$ 156,498
未分配盈餘	\$ 1,685,252	\$ 14,681	\$ 1,699,933

（接次頁）

(承前頁)

	帳面金額	首次適用調整之調整	調整後帳面金額
103年度綜合損益之影響			
營業費用	\$ 1,780,437	(\$ 910)	\$ 1,779,527
採用權益法之關聯企業利益份額	\$ 595,344	\$ 82	\$ 595,426
確定福利計畫再衡量數	(\$ 7,590)	(\$ 1,716)	(\$ 9,306)
採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合(損)益份額	\$ 247,589	(\$ 107)	\$ 247,482
基本每股盈餘	\$ 3.07	\$ -	\$ 3.07
稀釋每股盈餘	\$ 3.05	\$ 0.01	\$ 3.06

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs (不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs)。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 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 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

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

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

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

金融資產之減損

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

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

3. 2010-2012 週期之年度改善

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

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按本公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與本公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映本公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個

體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

4. 2011-2013 週期之年度改善

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

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

5. IFRS 15「客戶合約之收入」

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

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

IFRS 15 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

6. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

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

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前

子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

7. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，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（包含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為損益。

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

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

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

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

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

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

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面

金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，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，對其原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

自有土地不提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 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做為成本，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，商譽分攤至本公司預期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或現金產生單位群組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) 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。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 除 列

除列無形資產時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於當期損益。

(十一) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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

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

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註十九。

B. 備供出售金融資產

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

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

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金

融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

C.放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款及現金及約當現金等）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

(2) 金融資產之減損

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

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款係經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 78 天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化等。

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

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

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

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

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

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

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

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

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司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。

(十三) 收入認列

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

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

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

其他營業收入主要係出租電腦設備收入，係依租賃期間按期認列。

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

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

(十四) 租賃

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

1. 本公司為出租人

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

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五) 退職後福利

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

確定提撥退休金計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計畫修正或縮減時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動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。

(十六) 股份基礎給付協議

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

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或股權投資等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. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 應收帳款之估計減損

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

(二) 存貨之減損

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

(三) 商譽減損估計

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(四) 不動產、廠房及設備及無形資產之減損

該等資產之減損係按其可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致本公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

(五) 所得稅

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利與預期產生差異，可能會產生重大遞延所得稅資產之調整，該等調整係於發生期間認列為損益。

(六) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之退休金費用及應計退休金負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及長期平均調薪率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

(七) 對子公司具控制之判斷

如附註十一所述，本公司對漢茂投資展業公司持有少於半數之表決權，管理階層經考量合併公司對該公司之絕對持股比率、其他股東之相對持股比率及股權分散程度，認為本公司持有之表決權足以主導其攸關活動，故對該等公司具控制。

六、現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 345	\$ 325
銀行支票及活期存款	286,065	252,775
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>131,300</u>	<u>2,098</u>
	<u>\$417,710</u>	<u>\$255,198</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	0.38%~1.48%	0.93%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	104年12月31日	103年12月31日
持有供交易		
受益憑證	<u>\$864,434</u>	<u>\$958,720</u>

八、應收票據淨額、應收帳款淨額及長期應收款項

	104年12月31日	103年12月31日
應收票據	\$ 32,968	\$ 30,014
減：備抵呆帳	(<u>172</u>)	(<u>172</u>)
	<u>\$ 32,796</u>	<u>\$ 29,842</u>
應收帳款	\$ 909,426	\$ 934,968
減：備抵呆帳	(<u>121,427</u>)	(<u>111,627</u>)
	<u>\$ 787,999</u>	<u>\$ 823,341</u>
長期應收款項	\$ 96,242	\$ 115,834
減：未實現利息收入	(<u>3,638</u>)	(<u>5,469</u>)
	<u>\$ 92,604</u>	<u>\$ 110,365</u>

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

應收票據及帳款之帳齡（以立帳日為基準）列示如下：

	104年12月31日	103年12月31日
90 天以下	\$758,307	\$710,192
91 天至 120 天	29,359	106,566
121 天至 180 天	17,701	17,128
181 天至 360 天	12,073	12,093
361 天以上	<u>124,954</u>	<u>119,003</u>
合 計	<u>\$942,394</u>	<u>\$964,982</u>

已逾期但未減損之應收票據及帳款之帳齡（以立帳日為基準）列示如下：

	104年12月31日	103年12月31日
91 天至 120 天	\$ 29,359	\$106,566
121 天至 180 天	17,701	17,128
181 天至 360 天	12,073	12,063
361 天以上	<u>3,355</u>	<u>7,234</u>
合 計	<u>\$ 62,488</u>	<u>\$142,991</u>

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

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

備抵呆帳變動

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 72,413	\$ 38,412	\$ 110,825
加：本年度提列呆帳費用	<u>974</u>	<u>-</u>	<u>974</u>
103 年 12 月 31 日餘額	73,387	38,412	111,799
加：收回已沖銷之呆帳	-	2,211	2,211
加：本年度提列呆帳費用	-	16,221	16,221
加：其他	-	285	285
減：本年度實際沖銷	<u>-</u>	<u>(8,917)</u>	<u>(8,917)</u>
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 73,387</u>	<u>\$ 48,212</u>	<u>\$ 121,599</u>

九、存 貨

	104年12月31日	103年12月31日
商 品	\$500,117	\$657,735
維修零件	<u>15,122</u>	<u>17,587</u>
	<u>\$515,239</u>	<u>\$675,322</u>

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,752,668 仟元及 3,094,189 仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失 7,442 仟元及 24,484 仟元。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	104年12月31日	103年12月31日
依金融資產衡量種類區分為備 供出售金融資產		
未上市（櫃）普通股	<u>\$326,976</u>	<u>\$360,473</u>

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

十一、採用權益法之投資

	104年12月31日	103年12月31日
投資子公司	\$ 9,274,873	\$ 9,252,164
投資關聯企業	<u>136,306</u>	<u>110,637</u>
	<u>\$ 9,411,179</u>	<u>\$ 9,362,801</u>

(一) 投資子公司

	104年12月31日	103年12月31日
未上市（櫃）公司		
Kimo.com (BVI) Corporation (Kimo BVI)	\$ 2,852,436	\$ 2,420,033
System Capital Group Inc. (SCGI)	2,505,650	2,742,068
精璞投資公司(精璞)(附 註四及十四)	1,598,543	1,583,654
精誠軟體服務公司	709,101	555,157

(接次頁)

(承前頁)

	104年12月31日	103年12月31日
嘉利科技公司	\$ 426,511	\$ 432,291
泰鋒電腦公司	334,394	645,440
金橋資訊公司(金橋)	303,639	273,377
康和資訊系統公司(康和)	299,465	347,036
精誠科技整合公司	273,381	265,934
奇唯科技公司(奇唯)	21,647	21,330
知意圖公司	3,011	-
漢茂投資展業公司(漢茂)(附註十四)	(<u>52,905</u>)	(<u>34,156</u>)
	<u>\$ 9,274,873</u>	<u>\$ 9,252,164</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	104年12月31日	103年12月31日
奇唯科技公司(奇唯)	4.5%	4.5%
漢茂投資展業公司(漢茂)	48.9%	48.9%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註二四。

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

本公司於 103 年 5 月移轉奇唯 15% 股權予精璞及金橋，移轉對價分別為 37,840 仟元及 18,920 仟元，另本公司加計子公司持有之奇唯股權已逾 20%，已具重大影響力，是以本公司採權益法計價。

精璞及漢茂分別於 103 年 3 月及 5 月辦理減資，退還本公司減資款 100,000 仟元及 244,606 仟元。

104 及 103 年度採用權益法之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

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

	104年度	103年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	<u>\$ 18,574</u>	<u>\$ 10,157</u>

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除 104 及 103 年度泰國 Systex Infopro 外，餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

十二、不動產、廠房及設備

	土 地	建 築 物	電 腦 設 備	運 輸 設 備	出 租 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	合 計
成 本								
103年1月1日餘額	\$ 951,305	\$ 1,233,239	\$ 213,006	\$ 9,220	\$ 115,302	\$ 21,552	\$ 37,511	\$ 2,581,135
增 添	-	-	23,575	621	18,594	3,604	13,625	60,019
處 分	-	-	(47,080)	-	(87,810)	(5,424)	(4,818)	(145,132)
重 分 類	-	-	(159)	-	(2,852)	1,405	(1,405)	(3,011)
103年12月31日餘額	<u>\$ 951,305</u>	<u>\$ 1,233,239</u>	<u>\$ 189,342</u>	<u>\$ 9,841</u>	<u>\$ 43,234</u>	<u>\$ 21,137</u>	<u>\$ 44,913</u>	<u>\$ 2,493,011</u>
累計折舊及減損								
103年1月1日餘額	\$ 14,852	\$ 403,189	\$ 115,857	\$ 5,634	\$ 67,746	\$ 12,453	\$ 15,489	\$ 635,220
折舊費用	-	18,469	44,637	1,685	13,202	4,116	7,159	89,268
處 分	-	-	(44,655)	-	(59,532)	(5,424)	(4,803)	(114,414)
重 分 類	-	-	4	-	(2,201)	40	(40)	(2,197)
103年12月31日餘額	<u>\$ 14,852</u>	<u>\$ 421,658</u>	<u>\$ 115,843</u>	<u>\$ 7,319</u>	<u>\$ 19,215</u>	<u>\$ 11,185</u>	<u>\$ 17,805</u>	<u>\$ 607,877</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 936,453</u>	<u>\$ 811,581</u>	<u>\$ 73,499</u>	<u>\$ 2,522</u>	<u>\$ 24,019</u>	<u>\$ 9,952</u>	<u>\$ 27,108</u>	<u>\$ 1,885,134</u>
成 本								
104年1月1日餘額	\$ 951,305	\$ 1,233,239	\$ 189,342	\$ 9,841	\$ 43,234	\$ 21,137	\$ 44,913	\$ 2,493,011
增 添	-	-	31,828	-	9,288	13,117	4,366	58,599
處 分	(138,677)	(24,180)	(31,805)	(136)	(14,681)	(9,038)	(6,205)	(224,722)
重 分 類	-	-	(680)	-	(20)	-	-	(700)
104年12月31日餘額	<u>\$ 812,628</u>	<u>\$ 1,209,059</u>	<u>\$ 188,685</u>	<u>\$ 9,705</u>	<u>\$ 37,821</u>	<u>\$ 25,216</u>	<u>\$ 43,074</u>	<u>\$ 2,326,188</u>
累計折舊及減損								
104年1月1日餘額	\$ 14,852	\$ 421,658	\$ 115,843	\$ 7,319	\$ 19,215	\$ 11,185	\$ 17,805	\$ 607,877
折舊費用	-	18,469	39,448	1,652	10,242	6,477	8,489	84,777
處 分	-	(12,857)	(28,374)	(136)	(14,660)	(9,038)	(6,090)	(71,155)
重 分 類	-	-	(210)	-	(47)	-	-	(257)
104年12月31日餘額	<u>\$ 14,852</u>	<u>\$ 427,270</u>	<u>\$ 126,707</u>	<u>\$ 8,835</u>	<u>\$ 14,750</u>	<u>\$ 8,624</u>	<u>\$ 20,204</u>	<u>\$ 621,242</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 797,776</u>	<u>\$ 781,789</u>	<u>\$ 61,978</u>	<u>\$ 870</u>	<u>\$ 23,071</u>	<u>\$ 16,592</u>	<u>\$ 22,870</u>	<u>\$ 1,704,946</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年或短賃期間較短者

十三、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：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$397,763	\$333,923
計畫資產公允價值	(182,363)	(171,461)
淨確定福利負債	<u>\$215,400</u>	<u>\$162,462</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
103 年 1 月 1 日 餘 額	<u>\$ 344,148</u>	<u>(\$ 187,650)</u>	<u>\$ 156,498</u>
服務成本			
當期服務成本	2,198	-	2,198
利息費用（收入）	<u>7,357</u>	<u>(4,099)</u>	<u>3,258</u>
認列於損益	<u>9,555</u>	<u>(4,099)</u>	<u>5,456</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(322)	(322)

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
精算利益—財務假設變 動	(\$ 4,637)	\$ -	(\$ 4,637)
精算損失—經驗調整	<u>14,265</u>	<u>-</u>	<u>14,265</u>
認列於其他綜合損益	<u>9,628</u>	(<u>322</u>)	<u>9,306</u>
雇主提撥	-	(8,798)	(8,798)
福利支付	(<u>29,408</u>)	<u>29,408</u>	<u>-</u>
103 年 12 月 31 日	333,923	(171,461)	162,462
服務成本			
當期服務成本	1,893	-	1,893
利息費用 (收入)	<u>7,460</u>	(<u>3,905</u>)	<u>3,555</u>
認列於損益	<u>9,353</u>	(<u>3,905</u>)	<u>5,448</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(826)	(826)
精算損失—財務假設變 動	39,426	-	39,426
精算損失—經驗調整	<u>18,790</u>	<u>-</u>	<u>18,790</u>
認列於其他綜合損益	<u>58,216</u>	(<u>826</u>)	<u>57,390</u>
雇主提撥	-	(9,900)	(9,900)
福利支付	(<u>3,729</u>)	<u>3,729</u>	<u>-</u>
104 年 12 月 31 日	<u>\$ 397,763</u>	<u>(\$ 182,363)</u>	<u>\$ 215,400</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：

	104年12月31日	103年12月31日
折現率	1.50%	2.25%
薪資預期增加率	1.00%	1.00%

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

	104年12月31日
折現率	
增加 0.50%	(\$ 26,856)
減少 0.50%	\$ 29,344
薪資預期增加率	
增加 0.50%	\$ 29,344
減少 0.50%	(\$ 27,111)

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。

	104年12月31日	103年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 9,900	\$ 8,886
確定福利義務平均到期期間	14年	14年

十四、權益

(一) 股本

	104年12月31日	103年12月31日
額定股數（仟股）	400,000	400,000
額定股本	\$ 4,000,000	\$ 4,000,000
已發行股數（仟股）	268,773	266,916
已發行股本	\$ 2,687,733	\$ 2,669,163

本公司股本變動主要係因員工執行認股權。

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 員工認股權

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

分別於 99 年 3 月 19 日及 96 年 3 月 19 日決議通過，擬於各該年度一次或分次發行員工認股權 10,000 單位及 9,500 單位，每單位認購普通股 1,000 股，各該項員工認股權發行案分別經主管機關於 99 年 4 月 12 日金管證一字第 0990015072 號函及 96 年 6 月 14 日金管證一字第 0960030197 號函申報生效在案。

本公司分別於 100 年 2 月 17 日、99 年 5 月 10 日、97 年 6 月 12 日、97 年 1 月 16 日及 96 年 9 月 19 日各給與員工認股權 6,800 單位、3,200 單位、425 單位、4,440 單位及 4,635 單位。給與對象包含本公司及國內外子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

104 及 103 年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	104年度		103年度	
	單位	加權平均 行使價格 (元)	單位	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	2,382	<u>\$32.12</u>	6,524	<u>\$33.93</u>
當年度放棄	-	<u>\$ -</u>	(100)	<u>\$32.10</u>
當年度行使	(1,727)	<u>\$31.86</u>	(4,042)	<u>\$32.14</u>
年底流通在外	<u>655</u>	<u>\$29.90</u>	<u>2,382</u>	<u>\$32.12</u>
年底可行使之認股權	<u>655</u>		<u>2,382</u>	

截至 104 年 12 月 31 日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

行使價格之 範圍(元)	流通在外 單位	加權平均 預期剩餘 存續期限 (年)	流通在外加 權平均行使 價格(元)	可行使之認 股權加權平 均行使價格 (元)
<u>\$ 29.90</u>	<u>655</u>	0.13	<u>\$ 29.90</u>	<u>\$ 29.90</u>

本公司於 100、99 及 97 年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	100年2月17日 發 行	99年5月10日 發 行	97年6月12日 發 行	97年1月16日 發 行
給與日股價	\$ 40.50	\$ 42.70	\$ 28.00	\$ 30.80
行使價格	\$ 33.90	\$ 34.00	\$ 23.90	\$ 27.00
預期波動率	37.24%~37.76%	39.20%~39.45%	32.80%~32.96%	32.29%~32.51%
預期存續期間	3.5~4 年	3.5~4 年	2.25~3.25 年	2.25~3.25 年
預期股利率	-	-	-	-
無風險利率	1%~1.045%	0.69%~0.87%	2.59%	2.46%

(三) 資本公積

	104年12月31日	103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	\$ 6,702,955	\$ 7,571,729
受贈資產	544	544
<u>不得作為任何用途</u>		
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動	280,377	-
庫藏股票交易	1,207,036	1,085,504
處分固定資產利益	4,493	4,493
員工認股權	1,815	22,989
	<u>\$ 8,197,220</u>	<u>\$ 8,685,259</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。

(四) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，每年度決算所得盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，另就其餘額提 10% 為法定盈餘公積金，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積金，次提撥不低於 0.1% 為員工紅利、2% 為董事酬勞金，嗣餘盈餘依股東會決議保留或分派之。員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

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。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司於 104 年 12 月 22 日董事會擬議之修正公司章程，尚待預計於 105 年 6 月 17 日召開之股東常會決議。員工及董事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註十五之(二)員工福利費用。

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

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

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

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

本公司分別於 104 年 6 月 17 日及 103 年 6 月 20 日舉行股東常會，決議通過 103 及 102 年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
提列法定盈餘公積	\$ 74,471	\$ 83,054	\$ -	\$ -
迴轉特別盈餘公積	(114,116)	(619,423)	-	-
現金股利	<u>401,087</u>	<u>798,070</u>	<u>1.5</u>	<u>3.0</u>
	<u>\$ 361,442</u>	<u>\$ 261,701</u>	<u>\$ 1.5</u>	<u>\$ 3.0</u>

另本公司於 104 年 6 月 17 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 3.5 元，共計 935,870 仟元。

本公司 105 年 3 月 22 日董事會擬議 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 56,427	\$ -
現金股利	673,483	2.5

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

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計 105 年 6 月召開之股東會決議。

有關本公司股東會決議情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 86,276	(\$191,433)
採用權益法之子公司及 關聯企業之換算差額 之份額	<u>41,663</u>	<u>277,709</u>
年底餘額	<u>\$127,939</u>	<u>\$ 86,276</u>

2. 備供出售金融資產未實現（損）益

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 11,561	\$ 77,317
備供出售金融資產未實現損失	(324)	(34,110)
採用權益法之子公司及關聯企業之備供出售金融資產未實現（損）益之份額	(2,396)	(31,646)
年底餘額	<u>\$ 8,841</u>	<u>\$ 11,561</u>

(六) 庫藏股票（仟股）

收回原因	年初股數	本年度變動	年底股數
		增 加 減 少	
104 年度			
子公司持有本公司股票			
自採用權益法之投資			
轉列庫藏股票	<u>22,475</u>	<u>882</u> <u>670</u>	<u>22,687</u>
103 年度			
子公司持有本公司股票			
自採用權益法之投資			
轉列庫藏股票	<u>24,520</u>	<u>-</u> <u>2,045</u>	<u>22,475</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：

	104年12月31日	103年12月31日
漢 茂		
持有股數（仟股）	<u>19,839</u>	<u>19,406</u>
帳面金額	<u>\$ 845,158</u>	<u>\$ 873,394</u>
市 價	<u>\$ 1,053,434</u>	<u>\$ 1,179,865</u>
精 璞		
持有股數（仟股）	<u>12,982</u>	<u>12,982</u>
帳面金額	<u>\$ 390,870</u>	<u>\$ 436,096</u>
市 價	<u>\$ 689,316</u>	<u>\$ 789,274</u>

漢茂持有本公司股票自採用權益法之投資轉列庫藏股票係依其原始取得成本按本公司之持股比例 48.9% 計算，104 年及 103 年 12 月 31 日之金額分別為 479,487 仟元（9,705 仟股）及 465,241 仟元（9,493 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。

十五、本年度淨利

(一) 折舊及攤銷

	104年度	103年度
不動產、廠房及設備	\$ 84,777	\$ 89,268
無形資產	<u>25,320</u>	<u>27,878</u>
	<u>\$110,097</u>	<u>\$117,146</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 32,094	\$ 34,920
營業費用	<u>52,683</u>	<u>54,348</u>
	<u>\$ 84,777</u>	<u>\$ 89,268</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,667	\$ 4,908
營業費用	<u>21,653</u>	<u>22,970</u>
	<u>\$ 25,320</u>	<u>\$ 27,878</u>

(二) 員工福利費用（帳列營業費用）

	104年度	103年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 59,308	\$ 62,244
確定福利計畫（附註十三）	<u>5,448</u>	<u>5,456</u>
	64,756	67,700
離職福利	1,196	3,391
薪資及其他員工福利	<u>1,430,598</u>	<u>1,404,654</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,496,550</u>	<u>\$ 1,475,745</u>

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司員人數分別為 1,494 人及 1,453 人。

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以不低於 0.1% 及不高於 2% 分派員工紅利及董監事酬勞，103 年度係分別按 0.1% 及 2% 估列員工紅利 670 仟元及董監事酬勞 13,405 仟元。依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 12 月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 0.1% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。104 年度估列

員工酬勞 644 仟元及董監事酬勞 12,882 仟元，係分別按前述稅前利益之 0.1%及 2%估列，該等金額於 105 年 3 月 22 日董事會擬議，尚待預計於 105 年 6 月 17 日召開之股東常會決議。

年度個體財務報告通過發布日前經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，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。

本公司分別於 104 年 6 月 17 日及 103 年 6 月 20 日舉行股東常會，決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度	102年度
員工紅利	\$ 670	\$ 1,348
董監事酬勞	13,405	26,956

104 年 6 月 17 日及 103 年 6 月 20 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 及 102 年度個體財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(三) 處分投資淨（損）益

	104年度	103年度
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產	\$ 5,561	\$ 3,991
備供出售金融資產	-	41,154
以成本衡量之金融資產	83,399	1,380
	<u>\$ 88,960</u>	<u>\$ 46,525</u>

(四) 資產減損損失

	104年度	103年度
<u>金融資產</u>		
以成本衡量之金融資產	\$ 44,000	\$ 60,000
<u>非金融資產</u>		
電腦軟體	1,208	-
	<u>\$ 45,208</u>	<u>\$ 60,000</u>

十六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	104年度	103年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 30,904	\$ 40,612
未分配盈餘加徵	26,309	32,819
土地增值稅	8,241	-
以前年度之調整	<u>115</u>	<u>2,776</u>
	65,569	76,207
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>717</u>	<u>25,097</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 66,286</u>	<u>\$101,304</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	104年度	103年度
稅前淨利	<u>\$630,560</u>	<u>\$847,013</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用（17%）	\$107,196	\$143,992
稅上不可減除之費損	1,618	(2)
調節項目之所得稅影響數		
免稅所得	(89,191)	(98,170)
未分配盈餘加徵	26,309	56,759
未認列之暫時性差異	11,998	(4,051)
土地增值稅	8,241	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>115</u>	<u>2,776</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 66,286</u>	<u>\$101,304</u>

本公司於 104 年 12 月處分自有房地產，產生土地增值稅 8,241 仟元。

由於 105 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 104 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 本期所得稅資產與負債

	104年12月31日	103年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 37,065	\$ 69,374
以前年度估計數	<u>9,716</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 46,781</u>	<u>\$ 69,374</u>

104 及 103 年底應付所得稅已分別減除預付所得稅 20,148 仟元及 4,057 仟元。

(三) 遞延所得稅資產及負債之變動

104 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			
遞延收入	\$ 846	(\$ 846)	\$ -
應付休假給付	2,192	(508)	1,684
未實現專案成本	19,791	-	19,791
存貨跌價損失	16,492	(2,229)	14,263
其 他	<u>2,746</u>	<u>(140)</u>	<u>2,606</u>
	42,067	(3,723)	38,344
投資抵減	<u>-</u>	<u>3,753</u>	<u>3,753</u>
	<u>\$ 42,067</u>	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 42,097</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
商 譽	\$ 11,472	\$ -	\$ 11,472
國外營運機構兌換差額	4,969	-	4,969
其 他	<u>486</u>	<u>747</u>	<u>1,233</u>
	<u>\$ 16,927</u>	<u>\$ 747</u>	<u>\$ 17,674</u>

103 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			
遞延收入	\$ 1,690	(\$ 844)	\$ 846
應付休假給付	2,297	(105)	2,192
未實現專案成本	21,151	(1,360)	19,791
存貨跌價損失	13,766	2,726	16,492
其 他	<u>3,978</u>	<u>(1,232)</u>	<u>2,746</u>
	42,882	(815)	42,067
投資抵減	<u>23,940</u>	<u>(23,940)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 66,822</u>	<u>(\$ 24,755)</u>	<u>\$ 42,067</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
商 譽	\$ 11,472	\$ -	\$ 11,472
國外營運機構兌換差額	4,969	-	4,969

(接 次 頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
其 他	\$ 144	\$ 342	\$ 486
	<u>\$ 16,585</u>	<u>\$ 342</u>	<u>\$ 16,927</u>

(四) 未使用之投資抵減相關資訊

截至 104 年 12 月 31 日止，投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	尚 未 抵 減 稅 額	最 後 抵 減 年 度
促進民間參與公共 建設法	股權投資	<u>\$ 3,753</u>	108 年度

(五) 兩稅合一相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$355,767</u>	<u>\$262,271</u>
	104年度（預計）	103年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	10.95%	12.28%

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 102 年度之營利事業所得稅及 101 年度之未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十七、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：

	104年度	103年度
本年度淨利	<u>\$564,274</u>	<u>\$745,709</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	246,073	242,747
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	428	1,080
員工分紅（酬勞）	<u>12</u>	<u>11</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>246,513</u>	<u>243,838</u>
<u>每股盈餘（元）</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 2.29</u>	<u>\$ 3.07</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.29</u>	<u>\$ 3.06</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，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分紅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：

	104年度	103年度
本年度淨利	<u>\$620,699</u>	<u>\$858,091</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	268,288	265,826
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	428	1,080
員工分紅（酬勞）	<u>12</u>	<u>11</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>268,728</u>	<u>266,917</u>
<u>每股盈餘（元）</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 2.31</u>	<u>\$ 3.23</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.31</u>	<u>\$ 3.21</u>

十八、資本風險管理

本公司資本結構係由本公司之權益（包括股本、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。

十九、金融商品資訊之揭露

（一）公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為除以成本衡量之金融資產之公允價值無法可靠衡量外，非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>104 年 12 月 31 日</u>				
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
持有供交易之非衍 生金融資產	\$ 864,434	\$ -	\$ -	\$ 864,434
備供出售金融資產				
上市（櫃）公司股 票	<u>1,374</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,374</u>
	<u>\$ 865,808</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 865,808</u>
<u>103 年 12 月 31 日</u>				
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
持有供交易之非衍 生金融資產	\$ 958,720	\$ -	\$ -	\$ 958,720
備供出售金融資產				
上市（櫃）公司股 票	<u>1,698</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,698</u>
	<u>\$ 960,418</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 960,418</u>

104 及 103 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量－		
持有供交易	\$ 864,434	\$ 958,720
放款及應收款（註 1）	1,789,163	1,667,755
備供出售金融資產（註 2）	328,350	362,171
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註 3）	1,281,726	1,362,688

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

註 2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註 3：餘額係包含應付票據及帳款、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：

	104年度	103年度
增加／減少	\$ 17,655	\$ 3,183

(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：

	104年12月31日	103年12月31日
具公允價值利率風險 金融資產	\$131,300	\$ 2,098
具現金流量利率風險 金融資產	286,065	252,775

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：

	104年度	103年度
增加／減少	\$ 286	\$ 252

(3) 其他價格風險

本公司因投資各類國內上市（櫃）公司股票及受益憑證等金融資產而產生價格暴險。本公司已建置即時控管機制，故預期不致發生重大之價格風險。

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

	104年度	103年度
稅前淨利		
增加／減少	\$ 43,222	\$ 47,936
其他綜合利益		
增加／減少	69	85

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。

二十、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) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年度	103年度
銷貨收入	子 公 司	\$ 78,752	\$ 83,581
	關聯企業	1,650	56,182
		<u>\$ 80,402</u>	<u>\$ 139,763</u>
勞務收入	子 公 司	\$ 190,645	\$ 207,874
	關聯企業	4,665	2,666
		<u>\$ 195,310</u>	<u>\$ 210,540</u>
其他營業收入	子 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 351</u>

(二) 進 貨

關 係 人 類 別	104年度	103年度
子 公 司	\$ 772,562	\$ 775,460
關聯企業	165,747	76,892
	<u>\$ 938,309</u>	<u>\$ 852,352</u>

(三) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日
應收關係人款項	子 公 司	\$ 182,513	\$ 167,325
	關聯企業	3,346	3,981
		<u>\$ 185,859</u>	<u>\$ 171,306</u>

(四) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日
應付關係人款項	子 公 司	\$ 149,048	\$ 87,805
	關聯企業	<u>52,265</u>	<u>24,818</u>
		<u>\$ 201,313</u>	<u>\$ 112,623</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。

(五) 取得不動產、廠房及設備暨電腦軟體

關 係 人 類 別	取 得	價 款
	104年度	103年度
子 公 司	\$ 2,860	\$ 1,237
關聯企業	<u>72</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,932</u>	<u>\$ 1,237</u>

(六) 處分不動產、廠房及設備暨電腦軟體

	處 分	價 款	處 分 (損)	益
	104年度	103年度	104年度	103年度
子 公 司	<u>\$ 3,530</u>	<u>\$ 30,718</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(七) 處分金融資產

103 年度

關係人類別	帳 列 項 目	交 易 股 數	交 易 標 的	處 分 價 款	處分(損)益
子 公 司	採用權益法之投資	3,000,000	奇唯公司股票	<u>\$ 56,760</u>	<u>\$ -</u>

(八) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年度	103年度
勞務成本	子 公 司	\$ 74,470	\$ 49,740
	關聯企業	<u>19,428</u>	<u>19,429</u>
		<u>\$ 93,898</u>	<u>\$ 69,169</u>
營業費用	子 公 司	\$ 1,210	\$ 7,763
	關聯企業	<u>105</u>	<u>156</u>
		<u>\$ 1,315</u>	<u>\$ 7,919</u>
其他收入淨額	子 公 司	<u>\$ 7,165</u>	<u>\$ 5,662</u>
管理費收入（帳列 營業費用減項）	子 公 司	<u>\$ 100,580</u>	<u>\$ 87,562</u>

(九) 主要管理階層薪酬

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 77,076	\$ 78,122
退職後福利	2,873	2,914
離職福利	<u>1,303</u>	<u>3,061</u>
	<u>\$ 81,252</u>	<u>\$ 84,097</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。

二一、質押之資產

下列資產業經提供為押標金、履約保證及進口貨物繳交營業稅等之擔保品：

	104年12月31日	103年12月31日
質押定存單－流動（帳列其他應收款）	\$ 64,515	\$ 73,274
質押定存單－非流動（帳列其他非流動資產）	<u>37,925</u>	<u>33,646</u>
	<u>\$102,440</u>	<u>\$106,920</u>

二二、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：

104年12月31日	103年12月31日
<u>\$ 739</u>	<u>\$ 845</u>

(二) 本公司已訂定尚未履行之銷售合約金額如下：

104年12月31日	103年12月31日
<u>\$ 3,019,880</u>	<u>\$ 2,587,414</u>

(三) 截至 104 年 12 月 31 日止，本公司為精誠科技整合、精誠瑞寶、精誠精詮、精誠軟體、香港精誠及精誠（中國）企業背書保證之金額分別計約 300,000 仟元、49,238 仟元、16,413 仟元、1,300,000 仟元、262,600 仟元及 656,500 仟元。

(四) 本公司與他方簽訂一筆專案合約，因本公司交付品項未能符合他方性能測試結果，他方依法提出解除契約要求，本公司截至 104 年 12 月 31 日估列之相關解約損失計約 130,312 仟元。

(五) 截至 104 年 12 月 31 日止，本公司與他公司及個人分別簽有房屋、停車位及設備租賃契約，租金按月或年支付，並分別於 105 年 1 月至 108 年 11 月間到期。本公司依約支付之保證金於 104 年 12 月 31 日計約 19,346 仟元（帳列存出保證金）。本公司以後年度應支付之租金如下：

	金 額
105 年度	\$ 72,675
106 年度	37,266
107 年度	5,373
108 年度	4,722

二三、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：

104 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	12,082		32.83	\$		396,598	
<u>非貨幣性項目</u>								
採用權益法之投資								
美 金		163,411		32.83			5,361,793	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		1,325		32.83			43,508	

103 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	3,871		31.65	\$		122,532	
人 民 幣		3,178		5.09			16,162	
新 幣		586		23.94			14,019	
<u>非貨幣性項目</u>								
採用權益法之投資								
美 金		163,149		31.65			5,163,655	
泰 銖		3,390		0.91			3,097	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		1,860		31.65			58,864	

具重大影響之外幣兌換損益未實現如下：

	104年度		103年度	
外 幣	匯 率	淨兌換(損)益	匯 率	淨兌換(損)益
美 金	32.83 (美金：新台幣)	\$ 7,160	31.65 (美金：新台幣)	\$ 2,313

二四、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。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）。
(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 被投資公司資訊。(附表七)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

精誠資訊股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額	年度底餘額	實際動支金額	利率區間	資金性質	業與質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提示帳列金額	擔名	保價		品值	對個別對象資金貸與限額總(註一)	實資金限額(註二)	與額備註
															稱	價				
1	Kimo.com(BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	應收關係人款項	Y	\$ 85,462	\$ -	\$ -	1	短期融通資金		\$ -	供子公司營運週轉	\$ -	-	-	\$ -	-	\$ 2,620,335	\$ 5,240,671	(註三)
1	Kimo.com(BVI) Corporation	Sysware(Thailand) Co., Ltd.	應收關係人款項	Y	25,200	-	-	1	短期融通資金		-	供子公司營運週轉	-	-	-	-	-	2,620,335	5,240,671	(註四)
1	Kimo.com(BVI) Corporation	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	310,032	293,190	293,190	3	短期融通資金		-	供子公司營運週轉	-	-	-	-	-	2,620,335	5,240,671	(註五)
1	Kimo.com(BVI) Corporation	精誠資訊(香港)有限公司	應收關係人款項	Y	65,650	65,650	-	1	短期融通資金		-	供子公司營運週轉	-	-	-	-	-	2,620,335	5,240,671	(註六)
2	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠精詮信息科技有限公司	應收關係人款項	Y	256,640	151,650	-	1-6.16	短期融通資金		-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	-	2,620,335	5,240,671	(註七)
2	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠恆遠軟件有限公司	應收關係人款項	Y	258,360	252,750	-	1-6.16	短期融通資金		-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	-	2,620,335	5,240,671	(註八)
2	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠瑞寶計算機系統有限公司	應收關係人款項	Y	258,360	252,750	35,385	1-6.16	短期融通資金		-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	-	2,620,335	5,240,671	(註九)
2	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠勝龍信息系統有限公司	應收關係人款項	Y	25,836	25,275	-	1-6.16	短期融通資金		-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	-	2,620,335	5,240,671	(註十)
3	精誠精詮信息科技有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	102,656	75,825	-	1-6.16	短期融通資金		-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	-	2,620,335	5,240,671	(註十一)
4	精誠恆遠軟件有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	155,016	151,650	-	1-6.16	短期融通資金		-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	-	2,620,335	5,240,671	(註十二)
5	精誠瑞寶計算機系統有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	103,344	101,100	-	1-6.16	短期融通資金		-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	-	2,620,335	5,240,671	(註十三)
6	精誠勝龍信息系統有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	10,334	10,110	-	1-6.16	短期融通資金		-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	-	2,620,335	5,240,671	(註十四)
7	台灣電腦服務股份有限公司	美得康科技股份有限公司	應收關係人款項	Y	50,000	48,000	30,000	2.45	短期融通資金		-	償還借款	-	-	-	-	-	41,871	55,828	(註十五)
8	Systex Capital Group, Inc.	精誠資訊(香港)有限公司	應收關係人款項	Y	110,250	-	-	1	短期融通資金		-	償還借款	-	-	-	-	-	2,620,335	5,240,671	(註十六)

註一：除台灣電腦服務股份有限公司係按該公司淨值之30%為限外，以貸出資金公司淨值之20%為限，若屬本公司持股百分之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：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：本年度最高餘額為85,462仟元（2,600仟美元），年底餘額為0元。

註四：本年度最高餘額為25,200仟元（800仟美元），年底餘額為0元。

註五：本年度最高餘額為310,032仟元（60,000人民幣），年底餘額為293,190仟元（58,000仟人民幣）。

註六：本年度最高餘額及年底餘額皆係2,000仟美元。

註七：本年度最高餘額為256,640仟元（50,000仟人民幣），年底餘額為151,650仟元（30,000仟人民幣），包括尚未動支額度151,650仟元（30,000仟人民幣）。

註八：本年度最高餘額為258,360仟元（50,000仟人民幣），年底餘額為252,750仟元（50,000仟人民幣），包括尚未動支額度252,750仟元（50,000仟人民幣）。

註九：本年度最高餘額為258,360仟元（50,000仟人民幣），年底餘額為252,750仟元（50,000仟人民幣），包括尚未動支額度217,365仟元（43,000仟人民幣）。

註十：本年度最高餘額為25,836仟元（5,000仟人民幣），年底餘額為25,275仟元（5,000仟人民幣），包括尚未動支額度25,275仟元（5,000仟人民幣）。

註十一：本年度最高餘額為102,656仟元（20,000仟人民幣），年底餘額為75,825仟元（15,000仟人民幣），包括尚未動支額度75,825仟元（15,000仟人民幣）。

註十二：本年度最高餘額為155,016仟元（30,000仟人民幣），年底餘額為151,650（30,000仟人民幣），包括尚未動支額度151,650仟元（30,000仟人民幣）。

註十三：本年度最高餘額為103,344仟元（20,000仟人民幣），年底餘額為101,100仟元（20,000仟人民幣），包括尚未動支額度101,100仟元（20,000仟人民幣）。

註十四：本年度最高餘額為10,334仟元（2,000仟人民幣），年底餘額為10,110仟元（2,000仟人民幣），包括尚未動支額度10,110仟元（2,000仟人民幣）。

註十五：本年度最高餘額為50,000仟元，年底餘額為48,000仟元，包括尚未動支額度18,000仟元。

註十六：本年度最高餘額為110,250仟元（3500仟美元）。

註十七：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 104 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(%)	背書最高金額	證保限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	註備
		公	司	名 稱	關 係 (註一)	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
0	精誠資訊股份有限公司	精誠資訊(香港)有限公司				\$ 3,275,419	\$ 262,960	\$ 52,586	\$ -	2.00	\$ 6,550,839	Y	N	N	N	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司				3,275,419	657,400	247,710	-	5.01	6,550,839	Y	N	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠精登信息科技有限				3,275,419	16,435	-	-	0.13	6,550,839	Y	N	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠瑞實計算機系統有				3,275,419	49,305	226	-	0.38	6,550,839	Y	N	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠軟體服務股份有限				3,275,419	1,750,000	372,182	-	9.92	6,550,839	Y	N	N	N	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠科技整合股份有限				3,275,419	360,000	20,235	-	2.29	6,550,839	Y	N	N	N	(註二及三)
1	台灣電腦服務股份有限	美得康科技股份有限公司				40,036	15,000	1,081	-	10.75	80,073	N	N	N	N	(註四及五)
2	精誠恆逸軟件有限公司	精誠(中國)企業管理				400,410	124,013	51,819	-	59.64	400,410	N	N	N	Y	(註六及七)
3	精誠精登信息科技有限	精誠瑞實計算機系統有				746,636	124,013	-	-	35.39	746,636	N	N	N	Y	(註六及七)

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種：

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

註二：對單一企業背書保證之限額係按淨值之 25%為限。

註三：背書保證最高限額係按淨值之 50%為限。

註四：對單一企業背書保證之限額係按前一年度年底淨值之 25%為限。

註五：背書保證最高限額係按前一年度年底淨值之 50%為限。

註六：對單一企業背書保證之限額係按前一年度年底淨值之 200%為限。

註七：背書保證最高限額係按前一年度年底淨值之 200%為限。

精誠資訊股份有限公司及子公司
年底持有有價證券情形
民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表三

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱（註一）	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	年 股 數／單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率（%）	公 允 價 值（註二）	底 備	註
從屬公司資訊— <u>精誠資訊股份有限公司</u>	股票 GCH Systems 台灣期貨交易所公司 商合行公司 友富投資公司 誠宇創業投資公司 遠通電收公司 嘉實資訊公司 三趨科技公司 欣煜科技公司 東森整合行銷公司 大賀行銷公司 巨擘科技公司 受益憑證 台新大眾貨幣市場基金 第一金台灣貨幣市場基金 第一金全家福貨幣市場基金 統一強棒貨幣市場基金 凱基新興趨勢ETF組合基金 復華傳奇六號基金 群益安穩貨幣市場基金 聯邦貨幣市場基金 元大寶來得寶貨幣市場基金 中國信託華盈貨幣市場基金		以成本衡量之金融資產—非流動	56,226	\$ -	0.74	\$ -	-	
			"	13,854,392	93,268	4.66	850,331	-	
			"	795,895	-	1.79	-	-	
			"	6,768,000	4,409	10.00	7,113	-	
			"	670,680	5,637	0.50	4,912	-	
			"	54,315,614	159,671	8.42	131,898	-	
			"	1,208,592	13,886	4.76	18,850	-	
			"	300,000	2,105	6.42	2,221	-	
			"	509,127	-	0.04	-	-	
			"	3,000,000	30,000	10.00	15,637	-	
			"	1,200,000	18,000	14.63	-	-	
			備供出售金融資產—流動	808,415	1,374	0.20	1,374	-	
			透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,213,505	45,071	-	45,071	-	
			"	3,316,442	50,069	-	50,069	-	
			"	454,210	80,002	-	80,002	-	
			"	10,301,397	170,059	-	170,059	-	
			"	300,000	2,322	-	2,322	-	
			"	5,000,000	66,750	-	66,750	-	
			"	12,240,042	195,030	-	195,030	-	
			"	4,223,761	55,100	-	55,100	-	
			"	4,211,342	50,000	-	50,000	-	
			"	13,787,187	150,031	-	150,031	-	
從屬公司資訊— <u>精瑛投資股份有限公司</u>	股票 巨擘科技公司 精誠資訊公司 伊諾瓦科技公司 中經合全球公司 德欣寰宇公司	本公司之母公司	備供出售金融資產—流動	8,558,064	14,549	2.08	14,549	-	
			備供出售金融資產—非流動	12,981,476	689,316	4.83	689,316	-	
			以成本衡量之金融資產—非流動	1,177,629	2,399	6.57	11,515	-	
			"	126,666	-	2.22	-	-	
			"	800,000	-	5.26	-	-	

（接次頁）

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註一)	與 發 行 人 之 關 係	帳 列	目 的	年 度 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值 (註二)	底 備	註
從屬公司資訊— 台灣電腦服務股份 有限公司	Formosa Capital Holdings Corp.		以成本衡量之金融資產—非流動		363,636	\$ -	9.09	\$ -		
	嘉實資訊公司		"		1,376,448	15,365	5.42	21,468		
	寬頻多媒體公司		"		1,700,000	-	9.19	-		
	虹堡科技公司		"		3,567,512	14,782	5.73	63,524		
	東森整合行銷公司		"		1,500,000	15,000	5.00	7,818		
	遠通電收公司		"		16,591,188	41,969	2.57	40,290		
	禾裕公司		"		203,472	254	0.56	-		
	文佳科技公司		"		64,063	12	0.37	141		
	汎宇電商公司		"		114,737	11	0.22	126		
	台灣沛晶公司		"		326,000	-	0.54	-		
	受益憑證									
	元大寶來萬泰貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產		4,011,390	60,036	-	60,036		
	柏瑞全球策略高收益債券基金-A		"		5,594,411	65,645	-	65,645		
	柏瑞新興亞太策略債券基金-A 不配息		"		2,374,256	25,362	-	25,362		
	配息									
	第一金台灣貨幣市場基金		"		1,530,226	23,102	-	23,102		
	第一金全家福貨幣市場基金		"		346,919	61,105	-	61,105		
	第一金全球高收益債券基金-A 不配息		"		3,543,877	48,344	-	48,344		
	富邦策略高收益債券基金-A 不配息		"		4,406,756	48,044	-	48,044		
	德盛安聯四季豐收債券組合基金-A 累積型		"		1,806,896	20,710	-	20,710		
	德盛安聯四季回報債券組合基金		"		3,614,911	51,597	-	51,597		
	復華傳奇六號基金		"		34,000,000	453,900	-	453,900		
	摩根亞洲總合高收益債券基金-累積型		"		4,140,314	50,516	-	50,516		
	保德信貨幣市場基金		"		963,868	15,045	-	15,045		
	德盛安聯台灣貨幣市場基金		"		11,329,430	140,143	-	140,143		
	兆豐國際大中華平衡型基金		"		100,000	1,002	-	1,002		
從屬公司資訊— 台灣電腦服務股份 有限公司	股票		以成本衡量之金融資產—非流動							
	常州新國泰資訊設備公司		"		80,000	-	13.11	-		
	台網國際公司		"		630,000	-	4.50	-		
	Drpacific-Greater China, Inc.		"		-	-	5.06	-		

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註一)	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	年 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值 (註二)	底 備	註
<u>從屬公司資訊— 奇唯科技股份有限 公司</u>	<u>受益憑證</u> 元大寶來萬泰貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融 資產	3,446,861	\$ 51,587	-	\$ 51,587		
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		"	979,608	12,125	-	12,125		
	<u>受益憑證</u> 元大寶來萬泰貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融 資產	12,739,520	190,666	-	190,666		
	台新 1699 貨幣市場基金		"	3,679,379	49,144	-	49,144		
<u>從屬公司資訊— 金橋資訊股份有限 公司</u>	<u>受益憑證</u> 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	868,647	13,114	-	13,114		
	台新真吉利貨幣市場基金		"	2,591,250	28,488	-	28,488		
	台新大眾貨幣市場基金		"	1,144,099	16,047	-	16,047		
	<u>受益憑證</u> 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	1,795,042	27,100	-	27,100		
<u>從屬公司資訊— 精誠科技整合股份 有限公司</u>	日盛貨幣市場基金		"	1,370,811	20,043	-	20,043		
	聯邦貨幣市場基金		"	2,146,463	28,001	-	28,001		
	第一金全家福貨幣市場基金		"	45,478	8,010	-	8,010		
	元大寶來萬泰貨幣市場基金		"	2,807,854	42,024	-	42,024		
<u>從屬公司資訊— 泰鋒電腦股份有限 公司</u>	永豐貨幣市場基金		"	1,745,311	24,011	-	24,011		
	<u>受益憑證</u> 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	6,214,176	87,157	-	87,157		
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		"	3,235,451	52,011	-	52,011		
	第一金全家福貨幣市場基金		"	68,204	12,013	-	12,013		
<u>從屬公司資訊— 精誠隨想行動科技 股份有限公司</u>	<u>受益憑證</u> 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	505,425	8,053	-	8,053		

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註一)	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	年 度 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值 (註二)	底 備	註
從屬公司資訊— 康和資訊系統股份 有限公司	受益憑證 富邦吉祥貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融 資產	1,967,045	\$ 30,485	-	\$ 30,485		
	國泰台灣貨幣市場基金		"	1,140,966	14,053	-	14,053		
	永豐貨幣市場基金		"	1,244,236	17,118	-	17,118		
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		"	1,244,129	20,000	-	20,000		
	台新 1699 貨幣市場基金		"	974,739	13,019	-	13,019		
從屬公司資訊— 嘉利科技股份有限 公司	台新大眾貨幣市場基金		"	1,998,456	28,029	-	28,029		
	康國行銷公司		以成本衡量之金融資產—非流動	675	-	0.02	-		
	震脈科技公司		"	153,000	-	4.07	-		
	受益憑證 日盛貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融 資產	1,367,849	20,000	-	20,000		
	股 票 精誠資訊公司	母 公 司	備供出售金融資產—非流動	19,838,678	1,053,434	7.39	1,053,434		
從屬公司資訊— 漢茂投資展業股份 有限公司	文參公司		以成本衡量之金融資產—非流動	1,595,162	11,179	3.03	17,024		
	富勒模貝公司		"	-	-	-	-		
	聯欣環保科技事業公司		"	11,200	-	0.19	-		
	漢光科技公司		"	450,000	-	1.17	-		
	伊諾瓦科技公司		"	1,840,045	3,748	10.26	17,992		
	銓祐科技公司		"	3,910,646	-	5.83	-		
	宜揚科技公司		"	402,019	5,286	1.53	5,286		
	股 票 Com2B Corp.		以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	1,792	2.22	1,792		
	Techgains International Corp.		"	1,500,000	-	4.41	9,429		
	Tradetrek.com Inc.		"	1,109,468	-	3.30	-		
從屬公司資訊— Systex Capital Group Inc.	Sipix Technology Limited		"	279,919	-	0.24	-		
	FalconStor Software Inc.		備供出售金融資產—流動	400,000	24,684	0.95	24,684		
	iShares FTSE A50		透過損益按公允價值衡量之金融 資產	350,000	16,040	-	16,040		

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳 列 科 目	年 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值 (註二)	備 註
	Sun Art Retail Group Ltd.		透過損益按公允價值衡量之金融資產	540,000	\$ 13,380	-	\$ 13,380	
	GCL-Poly Energy Holdings 特 別 股		"	1,500,000	7,370	-	7,370	
	Techgains Pan-Pacific Coporation		以成本衡量之金融資產—非流動	3,000,000	-	4.96	16,639	
	CipherMax		"	73,703	-	0.74	-	
	Tonbu Inc.		"	333,333	-	1.38	-	
	其 他							
	Azure Venture Parther I, L.P.		以成本衡量之金融資產—非流動	-	15,284	0.39	17,155	
	Focus Ventures II, L.P.		"	1,500,000	1,841	0.34	1,821	
	Current Ventures II Limited		"	2,500,000	3,069	4.20	3,575	
	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	937,969	30,789	-	30,789	
	CAM Greater China Opportunities Fund		"	115,160	43,592	-	43,592	
	Goldman Sachs Proprietary Access Fund Offshore, Ltd. Class A Series 1		"	-	72,250	-	72,250	
	Goldman Sachs Hedge Fund Opportunities, Ltd. Class A Series 57		"	-	102,523	-	102,523	
	Goldman Sachs Liberty Harbor I		"	-	1,849	-	1,849	
	Goldman Sachs US Blend Equity P Accumulation Mutual Fund		"	64,522	34,649	-	34,649	
	Goldman Sachs Global High Yield Port USD Class		"	112,598	38,882	-	38,882	
	Goldman Sachs High Yield Floating Rate Portfolio Fund		"	15,076	50,914	-	50,914	
	Goldman Sachs Japan Portfolio P (ACC)		"	40,059	17,581	-	17,581	
	Goldman Sachs SICAV-GS Global High Yield Fund		"	28,857	15,802	-	15,802	
	BlackRock European Value Fund		"	13,364	32,878	-	32,878	
	Templeton European Fund Class A		"	37,908	29,005	-	29,005	

(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 價 證 關 係	帳 列 科 目	年 度 數 / 單 位 數 帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值 (註二)	底 備 註
從屬公司資訊— 美得康科技股份有限公司	Invesco US Senior Loan Fund		透過損益按公允價值衡量之金融資產	27,371	-	\$ 128,829	\$ 128,829
	BlackRock Europe Equity Index Fund A2 USD ACC(Hedged)		"	30,934	-	16,155	16,155
	Goldman Sachs Tactical Tilt PF Mutual Fund		"	7,708	-	32,169	32,169
	AllianceBernstein Global High Yield Fund		"	82,370	-	34,149	34,149
	Jupiter Global Dynamic Bond Fund		"	43,262	-	15,976	15,976
	Goldman Sachs Liberty Harbor Opportunistic CB Fund		"	9,272	-	33,995	33,995
	PIMCO 全球高收益債券基金		"	305,907	-	191,590	191,590
	公司債						
	Goldman Sachs Corporated Bond		透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	115,164	115,164
	Bank of China Bond		"	-	-	13,573	13,573
	Value Success International Ltd Bond 4.15%		"	-	-	14,891	14,891
	Morgan Stanley 4.55%		持有至到期日金融資產—非流動	-	-	8,920	8,763
	Bank of China LTD		"	-	-	53,159	49,278
	受益憑證 元大寶來萬泰貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	200,787	-	3,005	3,005

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

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

註三：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表九及附表十。

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 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類	名稱	帳列科目	交易對象	關係	生			初買			入賣			出			底
						股	單	數	金	股	單	額	金	股	價	帳	分	金
從屬公司資訊一	受益憑證					／	位	數	額	／	位	／	數	／	／	／	損益	額
精誠資訊股份有限公司	台新大眾貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	—	—	—	5,735,389		79,988	\$	40,086,689		560,000	\$	42,558,573	\$	594,976	\$	\$
	第一金全家福貨幣市場基金	"	—	—	—	742,116		130,000		3,045,044		535,000		3,332,950	585,308	585,000	308	80,000
	統一強棒貨幣市場基金	"	—	—	—	3,049,529		49,951		29,116,722		480,000		21,864,854	360,329	359,962	367	169,989
	中國信託華盈貨幣市場基金	"	—	—	—	-		-		29,901,041		325,000		16,113,854	175,047	175,000	47	150,000

註：透過損益按公允價值衡量之金融資產係未調整評價前之原始取得成本。

精誠資訊股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

進（銷）貨之公司名稱	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	備註
			進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期	價授信期	額餘	
控制公司資訊— <u>精誠資訊股份有限公司</u>	精誠軟體服務股份有限公司	子公司	進 \$ 703,138 (註)	27%	78 天	\$ -	- (\$ 100,798) (註)	-
從屬公司資訊— <u>精誠軟體服務股份有限公司</u>	精誠資訊股份有限公司	母公司	銷 703,138 (註)	17%	78 天	-	- 100,798 (註)	-
從屬公司資訊— <u>精誠（中國）企業管理有限公司</u>	精誠恆逸軟件有限公司	聯屬公司	銷 341,642 (註)	17%	120 天	-	- 147,346 (註)	-
	精誠精詮信息科技有限公司	聯屬公司	銷 276,093 (註)	14%	120 天	-	- 163,446 (註)	-
	精誠瑞實計算機系統有限公司	聯屬公司	銷 118,680 (註)	6%	120 天	-	- 98,277 (註)	-
從屬公司資訊— <u>奇唯科技股份有限公司</u>	康和資訊系統股份有限公司	聯屬公司	銷 106,672 (註)	34%	78 天	-	- 53,603 (註)	-
從屬公司資訊— <u>精誠恆逸軟件有限公司</u>	精誠（中國）企業管理有限公司	聯屬公司	進 341,642 (註)	99%	120 天	-	- (147,346) (註)	-
從屬公司資訊— <u>精誠精詮信息科技有限公司</u>	精誠（中國）企業管理有限公司	聯屬公司	進 276,093 (註)	88%	120 天	-	- 163,446 (註)	-
從屬公司資訊— <u>精誠瑞實計算機系統有限公司</u>	精誠（中國）企業管理有限公司	聯屬公司	進 118,680 (註)	26%	120 天	-	- (98,277) (註)	-
從屬公司資訊— <u>康和資訊系統股份有限公司</u>	奇唯科技股份有限公司	聯屬公司	進 106,672 (註)	22%	78 天	-	- (53,603) (註)	-

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 104 年 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收		關係人	款項	應收關係人款項式	應收關係人款項金額	提列帳	抵備金額
						期	額						
從屬公司資訊— 精誠軟體服務股份有限公司	精誠資訊股份有限公司	母 公 司 (註)	\$ 100,798	10.03	\$ -	-	-	-	-	\$ 86,221	\$ -	-	-
從屬公司資訊— 精誠(中國)企業管理有限公司	精誠恆逸軟件有限公司	聯屬公司(註)	147,346	2.04	-	-	-	-	-	22,163	-	-	-
	精誠精詮信息科技有限公司	聯屬公司(註)	163,446	1.48	-	-	-	-	-	36,468	-	-	-

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 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表七

投資公司名稱	稱被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本年	投資 始年	資 金 年	額年 底股	底 數比率(%)	持 帳 面	有 額 金	被投資公司 本年度(損)益	本年度 認列之 投資(損)益	註 備
精誠資訊股份有限公司	泰國System Intopro	泰國	電腦及週邊買賣銷售	\$	2,200	\$	2,200	20,000	\$	3,100	\$	-	
精誠資訊股份有限公司	漢茂投資展業公司	台北市	一般投資業		47,125		47,125	9,640,680	(	52,905)	67,446	(4,047)	子公司(註一及三)
精誠資訊股份有限公司	精璞投資公司	台北市	一般投資業		734,998		734,998	161,151,931		1,598,543	40,788	22,123	子公司(註二及三)
精誠資訊股份有限公司	康和資訊系統公司	台北市	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理，電腦硬體、週邊設備及其零組件之買賣與租賃暨各項維修與保養等業務		485,393		485,393	20,221,673		299,465	31,638	33,338	子公司(註三)
精誠資訊股份有限公司	博暉科技公司	台北市	資料儲存及處理設備製造、電腦設備安裝及資訊軟體零售及服務業		71,050		71,050	2,450,000		71,205	8,463	1,868	-
精誠資訊股份有限公司	泰鋒電腦公司	台北市	電腦軟體設備系統、機房設備工程及網路設備系統整合工程之設計及其設備安裝、維修、買賣、租賃及諮詢顧問等業務		286,426		400,476	26,611,623		334,394	6,608	14,911	子公司(註三)
精誠資訊股份有限公司	中孚科技公司	台北市	網路及資安設備硬體維護保安及網路架構與資訊安全諮詢服務		20,067		20,067	1,510,424		47,001	116,187	16,706	-
精誠資訊股份有限公司	金橋資訊公司	台北市	一般投資業		280,000		280,000	28,000,000		303,639	30,262	30,262	子公司(註三)
精誠資訊股份有限公司	精誠軟體服務公司	台北市	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業		450,000		450,000	54,450,000		709,101	157,757	153,944	子公司(註三)
精誠資訊股份有限公司	奇唯科技公司	台北市	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售		15,195		15,195	900,000		21,647	57,924	2,117	子公司(註三)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原	始	投	資	金	年	額	持	有	被	投	資	公	司	本	年	度	認	列	之	備				
				本	年	年	去	年	底	底	底	底	底	帳	額	本	年	度	(損)	益	投	資	(損)	益	子	公	司	(註三)
精誠資訊股份有限公司	精誠科技整合股份有限公司	台北市	各種電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣等業務	\$	260,000		\$	260,000		26,000,000	100.00	\$	273,381	\$	7,441	\$	7,447							子	公	司	(註三)	
精誠資訊股份有限公司	嘉利科技公司	台北市	有線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、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		10,000,000	100.00		426,511		60,940		47,419							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		468,255			780,355		3,550	100.00		2,505,650	(	4,108	(	4,108							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		1,319,735			1,085,660		77,500,000	100.00		2,852,436	(	46,441	(	48,595							子	公	司	(註三)	
精誠資訊股份有限公司	如意圖公司	台北市	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業		50,000			-		5,000,000	100.00		3,011	(	46,989	(	46,989							子	公	司	(註三)	
精誠資訊股份有限公司	賜基資訊公司	台北市	資訊軟體及資料處理服務業、電腦及事務性機器設備及資訊軟體零售業、智慧財產權業、第三方支付服務業		15,000			-		1,500,000	20.00		15,000	(	28,625		-							-				
精璞投資股份有限公司	台灣電腦服務公司	台北市	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		179,903			179,903		17,990,326	69.59		99,343	(	19,554		-							孫	公	司	(註三)	
精璞投資股份有限公司	財金文化事業公司	台北市	雜誌及圖書出版業		95,600			95,600		4,000,000	40.00		98,417		3,274		-							-				
精璞投資股份有限公司	奇唯科技公司	台北市	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售		162,789			162,789		7,432,586	37.16		183,368		57,924		-							子	公	司	(註三)	
台灣電腦服務股份有限公司	美得康科技公司	台北市	電腦軟體及相關設備之安裝、銷售及諮詢顧問、醫療器材批發與零售等業務		100,000			100,000		10,000,000	100.00		17,002	(	12,864		-							曾	孫	公	司	(註三)
台灣電腦服務股份有限公司	台腦資訊（香港）有限公司	香港	財務信託控股等投資業務		-			20,650		-	-		-		-		-							-				

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原	始	投	資	金	額	底	持	有	被	投	資	公	司	本	年	度	認	列	之	備																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
				本	年	年	去	年	年																面	額	本	年	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度

註一：帳面金額係減除該公司持有本公司股票之成本 1,002,317 仟元，按本公司持股比例 48.9%計算 479,487 仟元轉列庫藏股票之金額。

註二：帳面金額係減除該公司持有本公司股票之成本 488,011 仟元，按本公司持股比例 100%計算 488,011 仟元轉列庫藏股票之金額。

註三：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 104 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 自 台 灣 匯 出 資 金	本 年 初 自 台 灣 匯 出 資 金	本 年 度 匯 出 或 收 回 資 金	本 年 度 匯 出 或 收 回 資 金	被 投 資 公 司 本 年 度 (損) 益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本 年 度 認 列 年 度 投 資 (損) 益	年 底 面 積	實 投 金 額	截至本年年 底 已匯回投資收益	備 註
常州新國泰資訊設備公司	軟體產品及計算機相關產品之製造及服務、銷售等業務	\$ 21,198	1	\$ 2,780	\$ 2,780	\$ -	\$ -	\$ -	9.10	\$ -	\$ -	-	-	
精誠精詮信息科技有限公司	電腦及週邊買賣、銷售、資訊軟體零售、處理服務	523,285	2	523,285	523,285	-	-	(22,220)	100.00	(22,220)	301,446	-	-	孫公司(註二)
中科精誠資訊系統有限公司	研究、開發、生產計算機硬體及資訊系統集成等	409,695	2	188,945	188,945	-	-	-	49.00	-	-	-	-	
精誠恆遠軟件有限公司	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	475,218	2	475,218	475,218	-	-	7,833	100.00	7,833	162,070	-	-	孫公司(註二)
精誠勝龍資訊系統有限公司	電腦系統設計服務、資訊處理及資訊供應服務業、電腦及其週邊設備軟體零售業	162,250	2	162,250	162,250	-	-	(1,205)	100.00	(1,205)	38,038	-	-	孫公司(註二)
深圳四方精創資訊股份有限公司	電腦軟體、硬體技術開發、銷售、諮詢及維護等業務	387,947	3	441,101	441,101	-	-	254,840	19.91	61,557	1,046,770	-	-	
精誠(中國)企業管理有限公司	提供經營管理和諮詢服務、市場營銷服務、資金運作財務管理服務等	292,700	4	292,700	292,700	-	-	19,219	100.00	19,219	296,108	-	-	曾孫公司(註二)
上海華鼎財金軟件有限公司	研究、開發、生產計算機軟體；信息系統集成等	-	5	-	-	-	-	(446)	100.00	(446)	4,242	-	-	曾孫公司(註二)
精誠瑞寶計算機系統有限公司	計算機軟體、硬體技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易等	-	6	-	-	-	-	(10,844)	100.00	(13,175)	261,649	-	-	曾孫公司(註二)
精誠至開(上海)信息技術有限公司	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	-	7	-	-	-	-	(6,846)	100.00	(6,846)	3,320	-	-	曾孫公司(註二)
盛陽精誠科技(深圳)有限公司	互聯網絡相關的軟體系統、視頻點播系統、多媒體、網絡視頻器材及產品的生產	551,210	4	-	-	-	220,484	(20,885)	40.00	(8,354)	214,130	-	-	

本年底累計自台灣匯出經濟部投資金額核准	會依經濟部投資金額赴大陸地區投資額	審定
赴大陸地區投資金額核	濟部投資金額	投資額
\$ 2,306,763	\$ 2,306,763	\$ 7,894,621

註一：投資方式區分如下：

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

陸、財務概況

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，說明如下：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	104年度	103年度	差異	
			金額	%
流 動 資 產	13,592,648	13,596,623	[3,975]	[0.03]
長 期 投 資	2,111,907	1,742,372	369,535	21.21
固 定 資 產	2,089,497	2,278,120	[188,623]	[8.28]
無 形 資 產	451,010	545,375	[94,365]	[17.30]
其 他 資 產	417,795	396,265	21,530	5.43
資 產 總 額	18,662,857	18,558,755	104,102	0.56
流 動 負 債	5,240,030	4,826,640	413,390	8.56
其 他 負 債	265,124	208,349	56,775	27.25
負 債 總 額	5,505,154	5,034,989	470,165	9.34
股 本	2,688,383	2,671,113	17,270	0.65
資 本 公 積	8,197,220	8,685,259	[488,039]	[5.62]
保 留 盈 餘	3,046,792	2,944,585	102,207	3.47
股 東 權 益 其 他 項 目	[830,718]	[855,415]	24,697	2.89
本公司業主之權益總額	13,101,677	13,445,542	[343,865]	[2.56]
說明：				
1.長期投資增加369,535仟元：主因採權益法之投資增加所致。				
2.其他負債增加56,775仟元：主要係淨確定福利負債增加57,977仟元所致。				

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 \ 年 度	104年度		103年度		增減金額	變動(%)
	小計	合計	小計	合計		
營業收入總額	16,372,780		15,832,579		540,201	3.41
減：銷貨退回及折讓	59,692		23,258		36,434	156.65
營業收入淨額		16,313,088		15,809,321	503,767	3.19
營業成本		12,012,602		11,590,230	422,372	3.64
營業毛利		4,300,486		4,219,091	81,395	1.93
已實現營業毛利		4,300,486		4,219,091	81,395	1.93
營業費用		3,881,124		3,782,543	98,581	2.61
營業利益		419,362		436,548	(17,186)	(3.94)
營業外收入及利益		531,003		541,105	(10,102)	(1.87)
營業外費用及損失		245,146		51,125	194,021	379.50
稅前利益		705,219		926,528	(221,309)	(23.89)
所得稅費用		141,892		178,482	(36,590)	(20.50)
其他綜合(損)益		(21,568)		203,567	(225,135)	(110.60)
綜合利益總額		541,759		951,613	(409,854)	(43.07)

一、增減比例變動分析說明：

- 營業外費用及損失增加194,021仟元：主要因資產減損損失增加75,527仟元、透過公允價值衡量之金融資產淨損增加96,025仟元。
- 其他綜合(損)益減少225,135仟元：主因國外營運機構財務報表換算之兌換減少147,112仟元、採用權益法認列之關聯企業之其他綜合(損)益之份額減少88,383仟元。

二、預期105年度銷售成長主要原因：

本公司為資訊服務業，由於產品、服務項目繁多，無法依據銷售量分析。

過去，精誠是賺IT管理的錢，在新經濟時代，精誠要轉型賺DT數據的錢。展望105年，精誠將聚焦在三大驅動成長重點：(1)追求Software (跨界軟體的應用創新)、(2) New Economy(新經濟生態經營)、(3) JAMAL (收購兼併與策略聯盟)。

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

年 度 項 目	104 年度	103 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	19.62	11.26	74.25
現金流量允當比率(%)	83.52	72.21	15.66
現金再投資比率(%)	[1.49]	[1.37]	[8.76]
增減比例變動分析說明：			
1.現金流量比率增加74.25%：主要係104年營業活動淨現金流入增加89%所致。			

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額 ①	預計全年來自 營業活動 淨現金流量②	預計全年 現金流出量 ③	預計現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
2,805,641	545,274	[1,261,275]	2,089,640	-	-
1.104 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
	104年度	103年度	金額	%	
營業活動	\$ 1,028,217	\$ 543,474	\$ 484,743	89	1
投資活動	276,194	560,907	[284,713]	[51]	2
籌資活動	[851,348]	[823,576]	[27,772]	[3]	3
(1)營業活動：增加484,743千元，主要係因104年度應付款項減少數較103年度增加247,252千元、應收款項增加數較103年度增加527,271千元，致現金流量減少774,523千元；另104年度預收款項增加數較103年度增加336,827千元、持有供交易之金融資產減少數較103年度增加880,006千元，致現金流量增加1,216,833千元。					
(2)投資活動：減少284,713千元，主要係因104年度採權益法之投資增加所致。					
(3)籌資活動：減少27,772千元，主要係因104年度發放現金股利及資本公積配發現金較103年度增加538,887千元、104年度子公司處分母公司股票價款收現數減少169,578千元、員工行使認股權發行新股及庫藏股買回成本減少176,456千元，致現金減少884,921千元；另104年度銀行長短期借款增加615,474千元、非控制權益減少數減少201,785千元、子公司取得母公司現金股利增加41,097千元，致現金流量增加858,356千元。					
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：104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。在卓越的區域化經營，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前導下，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，持續朝向企業願景邁進。

(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 104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	1,598,543	40,788	從事控股及轉投資業務	金融資產評價淨益及股利收入	
金橋資訊(股)公司	303,639	30,262	從事控股及轉投資業務	採權益法認列之投資淨益	
Systex Capital Group, Inc.	2,505,650	[4,108]	從事控股及轉投資業務	金融商品評價損失	加強對投資標的的管理
Kimo.com (BVI) Corp.	2,852,436	[46,441]	從事控股及轉投資業務	認列轉投資損失	加強對轉投資事業之投資後管理，以提昇經營績效
Systex Solutions (HK) Ltd.	1,047,707	60,323	從事控股及轉投資業務	認列轉投資利益	
康和資訊系統(股)公司	299,465	31,638	產業水平整合與垂直擴張	營收已達經濟規模，故本業獲利	
嘉利科技(股)公司	426,511	60,940	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	709,101	157,757	產業水平整合與垂直擴張	營收已達經濟規模，故本業獲利	
泰鋒電腦(股)公司	334,394	6,608	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	273,381	7,441	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)	414,085	57,924	產業水平整合與垂直擴張	營收已達經濟規模，故本業獲利	
精誠資訊(香港)有限公司	769,630	24,790	發展海外市場，佈局大中華通路	營收已達經濟規模，故本業獲利	

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

項 目 \ 說 明	帳面金額 (註1)	被投資公司 104年(損)益	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計劃
精誠精詮信息 科技有限公司	301,446	(22,220)	發展海外市場， 佈局大中華通路	本業虧損及認列轉投資損失	持續進行業務整合與調整
精誠恆逸軟件 有限公司	162,070	7,833	發展海外市場， 佈局大中華通路	積極進行產品及通路策略調整後，本業已獲利	
精誠(中國)企業 管理有限公司	296,108	19,219	發展海外市場， 佈局大中華通路	營運成果已呈現，故轉虧為盈	
精誠瑞寶計算機 系統有限公司	261,649	(10,844)	發展海外市場， 佈局大中華通路	本業虧損	持續進行業務整合與調整

註1：係指104/12/31帳面金額超過實收資本額百分之五之子公司。

註2：本公司直接及間接持有。

(三)未來一年投資計劃

目前尚無重大投資計劃。

六、風險事項之分析評估：

本公司依據主管機關頒佈之「上市上櫃公司治理實務守則」，並為健全董事會監督功能及強化管理機能，設置功能性委員會並對董事會負責，並將所提議案交由董事會決議，以降低營運及財務決策上的風險。

(一)風險管理政策及組織架構

本公司內部控制制度涵蓋各項業務經營所面對之營運活動，各項作業風險之管理依其業務性質由相關單位負責，並訂有「危機作業管理辦法」、「M&A管理辦法」及「對子公司監督與管理辦法」，以期有效控制各項風險。

1.危機作業管理

為確保本公司遭受危機衝擊時，能在第一時間進行有效管理與反應，降低危機所導致的傷害及影響，訂有「危機作業管理辦法」；並設置危機處理小組，總轄危機事件的處理，透過管理方法與手段，將危機對公司造成的衝擊降至最低。危機處理小組成員編制與職責如下：

小組成員	負責人	職責內容
召集人	總經理或其指派人員	危機處理小組最高負責人；主持會議並建立危機處理指導原則；定時向管理高層報告。
發言人	公司發言人及代理發言人	負責公司對外發言；負責回應媒體記者。
聯絡人	總務服務處主管	危機事件通報聯絡窗口；危機處理小組會議聯絡人；追蹤會議決議事項及後續處理進度。
法務	法務處主管	協助調查並釐清法律責任；蒐集證據並採取法律行動。
公關	行銷企劃暨公關處主管	發言稿、新聞稿、QA稿之擬定與撰寫；安排記者會、專訪、發送新聞稿等事宜；新聞媒體記者聯絡窗口。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

小組成員	負責人	職責內容
人事	人力資源部主管	確認員工傷亡名單與安撫員工情緒；向員工說明危機原委並傳達危機處理原則；協助員工辦理保險理賠事宜；協助進行緊急人員調動事宜。
採購	採購處主管	協助評估設備及原物料採購所需時間與費用；協助第一線單位於最短時間內完成採購流程。
總務	總務服務處主管	資材之清點與調動；確認保險範圍與申請保險出險。
財務	財務長室主管	負責確認事件是否符合公開發行公司申報規定；協助公關擬定財務利害關係人之聲明稿；協助進行緊急撥款作業。
第一線指揮中心	事業部/子公司最高主管	報告事件發生經過與影響範圍；建議危機處理原則及步驟；依照指導原則指揮第一線進行復原及處理；定期回報處理進度並視狀況提出支援需求；擬定復工計畫。

2.M&A案件管理

為有效控制本公司M&A(Merge & Acquisition)案件的風險及追蹤投資成效，訂有「M&A管理辦法」；適用於本公司計劃透過收購、合併、營業讓與、合資、分割或其他方式，取得被投資公司的經營權、所有權或特定資產的案件。各單位之權責說明如下：

部門名稱	權責內容
各事業部	投資案的負責人；擬定經營發展策略、尋找潛在投資對象；針對被投資或新設公司進行業務面評價並訂定至少3年的營運計畫；評估案件風險；投資標的價值評估與投資架構設計。
商務部	審閱事業部提出的營運計畫；協助事業部進行投資標的價值評估及投資架構設計；建置子公司管理辦法；協助被投資公司業務流程納入母公司可管理狀態；建立M&A業務支援標準作業程序。
資訊處	規畫被投資公司或新設公司的IT基礎架構，並協助其IT系統與母公司IT系統相結合；建立M&A IT標準作業程序。
法務處	確保本公司M&A案一切作業均能符合法律規範；擬訂M&A案相關法律文件；評估M&A案的投資架構合理性；執行法務實地查核(DD)；建立M&A法務標準作業程序。
行銷企劃暨公關處	規劃投資完成後，舉辦記者會或公開資訊事宜；建立M&A企業溝通標準作業程序。
人力資源部	協助設計人員留任計畫；建立M&A人事及總務標準作業程序。
財務長室	覆核M&A案的價值評估與投資架構合理性；執行財務實地查核(DD)；建立M&A財務標準作業程序。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

3.子公司監督管理

為落實對子公司之經營管理、財務及業務資訊之適時揭露、內部控制制度及稽核管理等，以確保子公司經營績效的達成，訂有「對子公司監督與管理辦法」。各單位之權責說明如下：

部門名稱	權責內容
商務部	母子公司營運管理作業準則之建立與修訂；協助子公司營運管理相關作業辦法之增(修)訂與審核；子公司營運管理作業之監理及支援協助；子公司定期經營績效分析及追蹤管理；子公司經營策略及營運計畫之審核；協助母公司與子公司(及子公司相互間)之溝通。
資訊處	母子公司資訊系統作業準則之建立與修訂；協助子公司IT資訊相關作業辦法之增(修)訂與審核；子公司IT資訊作業之監理及支援協助。
法務處	母子公司法務作業準則之建立與修訂；協助子公司法務相關作業辦法之增(修)訂與審核；子公司法務作業之監理及支援協助。
人力資源部	母子公司人事及總務作業準則之建立與修訂；協助子公司人事相關作業辦法之增(修)訂與審核；子公司人事及總務作業之監理及支援協助。
財務長室	母子公司財務及會計作業準則之建立與修訂；協助子公司財務及會計相關作業辦法之增(修)訂與審核；子公司財務及會計作業之監理及支援協助。
稽核部	協助子公司內部控制制度、內控制度自行檢查作業及各項業務作業規章之訂定；稽查及覆核子公司內控制度、內控制度自行檢查作業。

(二)風險項目、評估與因應策略

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

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

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

2.財務風險：使用財務槓桿而造成公司額外增加的風險。

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

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

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

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

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

4.信用風險：往來客戶與廠商無法履行付款或交貨的風險。

風險評估：由於行業特性，會面臨客戶較長的付款天期，或大型專案特殊的交易模式，且往來廠商眾多，規

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

模大小不同，因此廠商的信用風險差異大。本公司為因應財務及業務之需求，亦與金融機構進行各項金融交易，也須考量交易對手之信用風險。

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

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

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

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

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

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

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

(三)風險管理及評估

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)利率變動對本公司損益之影響及因應措施：

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	103年度			104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	22,971	0.15%	5.26%	22,594	0.14%	5.39%
利息費用	11,175	0.07%	2.56%	14,805	0.09%	3.53%

本公司營運資金為正數，閒置資金之運用在兼顧流動性、安全性與收益性的條件下做短期操作。

本公司與銀行長期合作往來密切，透過銀行協助取得較佳之利率條件，且本公司利息收入均高於利息費用，故利率變動對本公司獲利影響有限。將持續掌握利率變動之趨勢，並於兼顧安全性、流動性的條件下，維持一定之收益水準，減少利率變動的影響。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

(2)匯率變動對本公司損益之影響及因應措施：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	103年度			104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
兌換淨(損)益	[3,419]	[0.02%]	[0.78%]	[35,007]	[0.21%]	[8.35%]

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。

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
Etu Insight 2.5	規劃階段	約200萬元	105年6月	雲端平台技術整合，營運平台整合
Etu Manager 4.0	規劃階段	約490萬元	105年9月	Hadoop Security技術整合，資料導入模組整合
Etu Curator Online 2.0	規劃階段	約360萬元	105年9月	語意分析技術，文字探勘技術
證券mOpen線上開戶	完成比例約70%	約500萬元	105年6月	人力與核心技術
期貨mOpen線上開戶	完成比例約10%	約500萬元	105年9月	人力與核心技術
銀行mOpen線上開戶	完成比例約40%	約700萬元	105年9月	人力與核心技術
選股系統	完成比例約40%	約500萬元	105年12月	人力與核心技術
金融站4.0	完成比例約60%	約800萬元	105年12月	人力與核心技術

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

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：

新版個資法於2016年4月前施行，病患病例資料亦納入個資法保護範圍。同時放寬個資同意使用條例，將促進已導入解決方案之企業進行更新，並促使觀望是否導入之企業加速導入解決方案。

政府組織再造，資訊服務委外成既定政策，物聯網議題漸被重視，政府擴大智慧城市、個資法與雲端延伸需求之預算。掌握政府組織調整商機，如軟硬體設備汰換、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需求，並同時為讓地政ITO再成長，掌握地政核心技術，創造服務差異化。

5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

隨著金融科技(FinTech)趨勢發展，精誠持續提供金融及企業服務行動化之規劃、設計及導入服務，提供金融業者快速導入建置服務方案。並成立「財金數位內容發展中心」(Financial Digital Content Developing Center, FDC)，開發更符合客戶需求的財金資料庫與高階金融應用新產品，專注發展兼具深度與廣度的國際化金融資訊內容，以搶得市場先機，拉大與競爭者差距。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持一貫專業和誠信的經營原則，重視企業形象及風險控管，因此企業形象保持良好，未發生重大損害企業形象之事件。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度未有進行併購之情事。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司為資訊服務業，無擴充廠房之情事。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司與眾多國內外供應商皆維持良好關係，以確保商品多元化及來源無虞；銷貨客戶則分散於政府、金融、電信、流通、教育等產業，客戶數眾多且分散，因此透過分散策略降低進貨或銷貨集中之風險。

10.董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司董事或持股超過百分之十之大股東除個人投資理財及稅務規劃而進行股權移轉外，大致維持穩定之持股比率，故對本公司營運尚不致產生重大不利之影響。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司主要大股東並未有太大的變動，並無上述情事之風險。

12.訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：本公司無上述情事。

13.最近年度公司適用金融商品避險會計處理之目標與方法對公司財務業務管理之影響：

本公司並未持有適用避險會計之衍生性金融商品，故不適用避險會計之處理，且不致對公司財務業務管理造成重大影響；但本公司仍將持續評估金融商品之避險性交易種類、目標、方法、成效與會計處理，以利即時因應。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書：

1.關係企業概況：

(1)關係企業基本資料：

單位：新台幣/美金/人民幣/港幣/新幣仟元 104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	266,116	電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣等。
精誠科技整合(股)公司	103.04.29	台北市內湖區瑞光路318號6樓	260,000	電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣等。
康和資訊系統(股)公司	71.10.19	台北市內湖區瑞光路318號5樓	202,217	電腦系統軟體及應用軟體之設計、電腦系統之評估規劃等。
精誠軟體服務(股)公司	100.08.25	台北市中正區羅斯福路2段100號17樓	544,500	資訊軟體與資料處理服務，資訊軟體零售及服務。
精誠隨想行動科技(股)公司	100.08.02	台北市內湖區瑞光路318號	27,125	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	100,000	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。
知意圖(股)公司	104.02.26	台北市內湖區瑞光路318號8樓	50,000	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業
奇唯科技(股)公司	77.09.05	台北市中山區民生東路2段149號8樓	200,000	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售。
台灣電腦服務(股)公司	58.05.22	台北市內湖區瑞光路318號7樓	258,537	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理、電腦硬體週邊設備及其零組件之買賣與租賃。
美得康科技(股)公司	98.03.06	台北市內湖區瑞光路318號2樓	100,000	醫療器材批發及零售、精密儀器零售等。

捌、特別記載事項

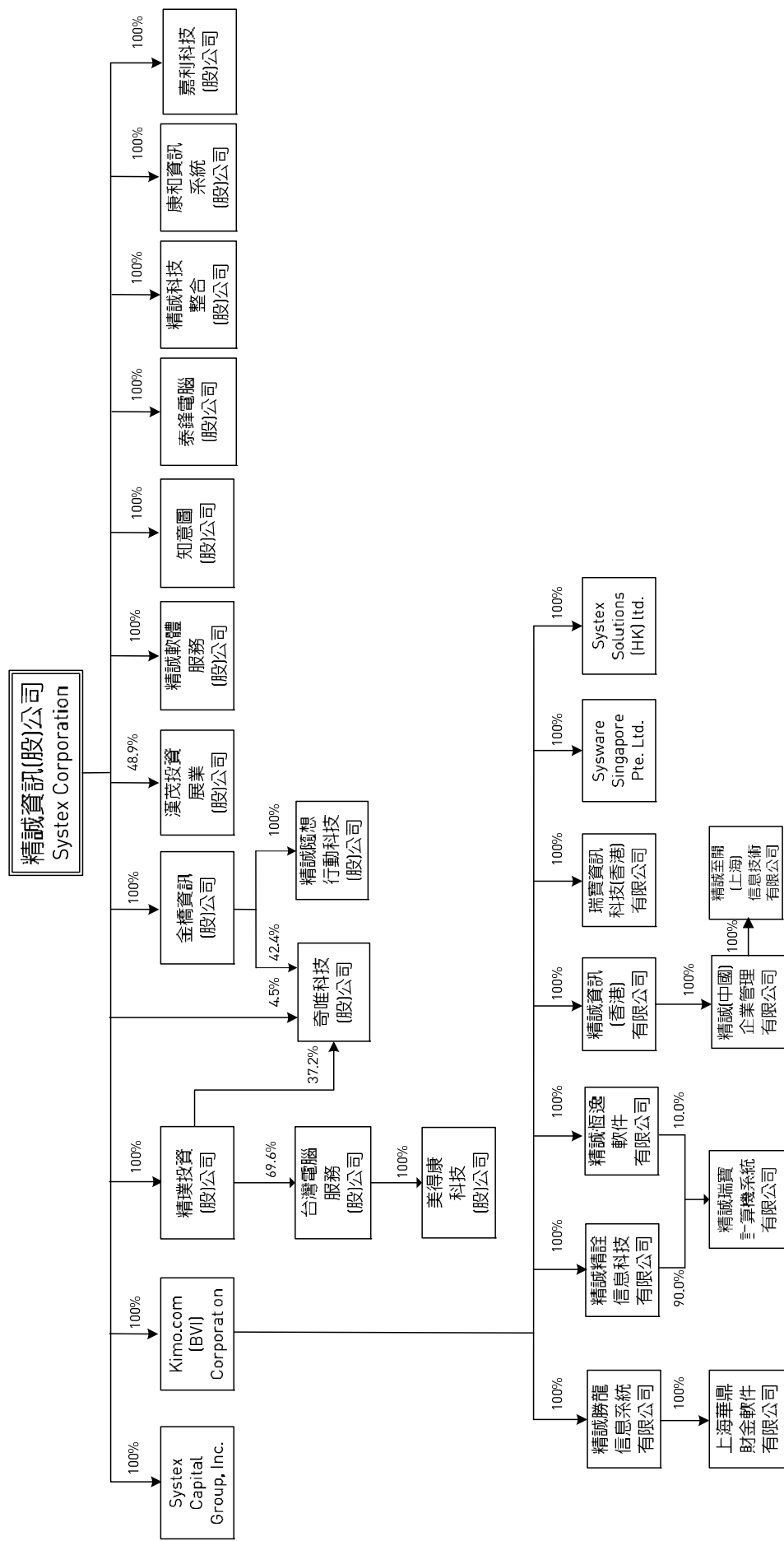
企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
精誠恆逸軟件有限公司	92.03.26	中國(上海)自由貿易試驗區郭守敬路498號浦東軟件園14幢22301-206座	USD14,800	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業。
精誠精詮信息科技有限公司	89.11.27	中國(上海)自由貿易試驗區郭守敬路498號浦東軟件園14幢22301-1163座	USD16,300	資料處理服務業、資訊供應服務業、資訊軟體服務業、國際貿易業。
精誠勝龍信息系統有限公司	96.10.16	中國(上海)自由貿易試驗區芳春路400號1幢3層301-89室	USD5,000	研究、開發、生產計算機軟硬件、銷售自產產品、提供技術諮詢、技術服務、培訓與轉讓。
上海華鼎財金軟件有限公司	90.03.30	上海市閔行區中春路9988號	RMB18,958	銷售自產產品、提供售後服務及相關信息諮詢服務、計算機軟硬件及配件銷售。
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801-805室	USD10,000	提供經營管理和諮詢服務、市場營銷服務、資金運作財務管理服務等。
精誠瑞寶計算機系統有限公司	90.03.16	廣州市天河區中山大道西89號A幢13層北13-17號、南17-23號	RMB50,000	計算機軟硬件技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易等。
精誠至開(上海)信息技術有限公司	104.01.13	上海市長寧區宣化路3號2240室	RMB2,000	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業。
精誠資訊(香港)有限公司	88.12.02	香港灣仔軒尼斯大道302-308號集成中心8樓806-809室	HKD158,448	電腦及週邊買賣銷售。
瑞寶資訊科技(香港)有限公司	101.04.26	香港灣仔軒尼斯大道302-308號集成中心8樓801室	HKD2,000	電腦及週邊買賣銷售。
Sysware Singapore Pte. Ltd.	92.03.31	237 Alexandra Road #04-18 The Alexcier, Singapore 159929	SGD2,769	電腦資訊整合服務、電腦軟體。
精璞投資(股)公司	87.09.02	台北市內湖區瑞光路318號	1,611,519	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	280,000	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	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD77,500	財務信託控股等投資業務。
System Capital Group, Inc.	89.02.23	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD4	財務信託控股等投資業務。
System Solutions (HK) Ltd.	100.10.03	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wanchai, Hong Kong	HKD 136,000	財務信託控股等投資業務。

捌、特別記載事項

(2)關係企業組織圖(104年12月31日)：



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 104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	26,611,623	100.00%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：傅孝淇		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：黃俊傑		
	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：姜顯榮	26,000,000	100.00%
	董事兼 總經理	精誠資訊(股)公司 法人代表：傅孝淇		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾志羣		
康和資訊系統(股)公司	董事長兼 總經理	精誠資訊(股)公司 法人代表：陶亞光	20,221,673	100.00%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：黃俊傑		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾志羣		
精誠軟體服務(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮	54,450,000	100.00%
	董事兼 總經理	精誠資訊(股)公司 法人代表：李素月		

捌、特別記載事項

	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：林仁壽		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：程元毅		
精誠隨想行動科技 (股)公司	董事長	金橋資訊(股)公司 法人代表：范植德	2,712,500	100.00%
	董事	金橋資訊(股)公司 法人代表：林隆奮		
	董事	金橋資訊(股)公司 法人代表：謝叔恒		
	監察人	金橋資訊(股)公司 法人代表：鍾志羣		
	總經理	吳文舜	-	-
嘉利科技(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司 法人代表：楊世忠	10,000,000	100.00%
	董事兼 總經理	精誠資訊(股)公司 法人代表：班鐵翊		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾志羣		
知意圖(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮	5,000,000 (註1)	100.00%
	董事兼 總經理	精誠資訊(股)公司 法人代表：蔣居裕		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：黃俊傑		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾志羣		
奇唯科技(股)公司 (註2)	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		

捌、特別記載事項

	監察人	精璞投資(股)公司 法人代表：程元毅	7,432,586	37.16%
台灣電腦服務(股)公司	董事長兼 總經理	精璞投資(股)公司 法人代表：傅孝淇	17,990,326	69.59%
	董事	精璞投資(股)公司 法人代表：黃俊傑		
	董事	精璞投資(股)公司 法人代表：程元毅		
	監察人	鍾志羣	-	-
美得康科技(股)公司	董事長兼 總經理	台灣電腦服務(股)公司 法人代表：傅孝淇	10,000,000	100.00%
	董事	台灣電腦服務(股)公司 法人代表：黃俊傑		
	董事	台灣電腦服務(股)公司 法人代表：鍾志羣		
	監察人	台灣電腦服務(股)公司 法人代表：程元毅		
精誠恆逸軟件 有限公司	董事長	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鄭登元	(出資額) USD14,800,000	100.00%
	董事兼 總經理	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：李靖(註3)		
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮		
	監察人	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林文洲		
精誠精詮信息科技 有限公司	董事長	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鄭登元	(出資額) USD16,300,000	100.00%
	董事兼 總經理	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：譚建榮		
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮		
	監察人	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林文洲		
精誠勝龍信息系統 有限公司	董事長兼 總經理	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：范植德	(出資額) USD5,000,000	100.00%

捌、特別記載事項

	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮		
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鄭登元		
	監察人	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林文洲		
上海華鼎財金軟件 有限公司 (註4)	董事長兼 總經理	精誠勝龍信息系統有限公司 法人代表：張皇裕	(出資額) RMB18,958,000	100.00%
	董事	精誠勝龍信息系統有限公司 法人代表：陳國禎		
	董事	精誠勝龍信息系統有限公司 法人代表：陳蘊輝		
	監察人	精誠勝龍信息系統有限公司 法人代表：林文洲		
精誠(中國)企業管理 有限公司	董事長兼 總經理	精誠資訊(香港)有限公司 法人代表：鄭登元	(出資額) USD10,000,000	100.00%
	董事	精誠資訊(香港)有限公司 法人代表：林隆奮		
	董事	精誠資訊(香港)有限公司 法人代表：鍾志羣		
	監察人	精誠資訊(香港)有限公司 法人代表：林文洲		
精誠瑞寶計算機系統 有限公司	董事長	精誠精詮信息科技有限公司 法人代表：鄭登元	(出資額) RMB45,000,000	90.00%
	董事兼 總經理	精誠精詮信息科技有限公司 法人代表：譚建榮		
	董事	精誠恆逸軟件有限公司 法人代表：閻榮忠	(出資額) RMB5,000,000	10.00%
	監察人	精誠恆逸軟件有限公司 法人代表：林文洲		
精誠至開(上海)信息 技術有限公司	執行董事	精誠(中國)企業管理有限公司 法人代表：李靖(註3)	(出資額) USD2,000,000	100.00%
精誠資訊(香港) 有限公司	董事長	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鄭登元	103,800,000	100.00%
	董事兼 總經理	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：許曉東		

捌、特別記載事項

	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林文洲		
瑞寶資訊科技(香港)有限公司	董事長	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鄭登元	2,000,000	100.00%
Sysware Singapore Pte. Ltd.	董事長	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮	2,769,000	100.00%
	董事兼總經理	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林宗瀛		
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：Chek Khai Juat		
精璞投資(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司 法人代表：黃宗仁	161,151,931	100.00%
	董事兼總經理	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾志羣		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：程元毅		
金橋資訊(股)公司	董事長兼總經理	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮	28,000,000	100.00%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾志羣		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：黃俊傑		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：程元毅		
漢茂投資展業(股)公司	董事長兼總經理	卓銳(股)公司 法人代表：吳正煥	18,768	0.10%
	董事	卓銳(股)公司 法人代表：林治民		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：程元毅	9,640,680	48.92%
	監察人	鍾志羣	-	-
Kimo.com (BVI) Corp.	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：黃宗仁	77,500,000	100.00%

捌、特別記載事項

	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮		
Systex Capital Group, Inc.	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：黃宗仁	3,550	100.00%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮		
Systex Solutions (HK) Ltd.	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：黃宗仁	136,000,000	100.00%
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮		

註1：105年1月現金增資50,000仟元，實收資本額增加至100,000仟元。精誠持股比例降為75%。

註2：105年4月26日全面改選董監事。

註3：105年3月1日重新指派。

註4：105年5月13日核准註銷。

捌、特別記載事項

2.各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元 104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	266,116	506,682	171,138	335,544	658,922	6,010	6,608	0.25
精誠科技整合 (股)公司	260,000	581,829	307,985	273,844	929,054	7,228	7,441	0.29
康和資訊系統 (股)公司	202,217	639,402	339,637	299,765	697,354	36,873	31,638	1.56
精誠軟體服務 (股)公司	544,500	1,922,546	1,205,969	716,577	4,225,480	184,617	157,757	2.90
精誠隨想行動科技 (股)公司	27,125	55,991	20,735	35,256	94,986	6,169	7,483	2.76
嘉利科技(股)公司	100,000	315,663	93,326	222,337	372,340	73,306	60,940	6.09
知意圖(股)公司	50,000	27,351	24,340	3,011	17,409	[47,091]	[46,989]	[9.40]
奇唯科技(股)公司	200,000	565,500	133,526	431,974	527,102	65,056	57,924	2.90
台灣電腦服務(股) 公司	258,537	152,208	12,638	139,571	1,814	[10,193]	[19,554]	[0.76]
美得康科技(股) 公司	100,000	114,622	97,620	17,002	113,564	[11,273]	[12,864]	[1.29]
精誠恆逸軟件 有限公司	563,232	402,805	199,375	203,430	431,108	5,626	7,833	-
精誠精詮信息 科技有限公司	631,177	615,541	272,733	342,807	462,505	[18,146]	[22,220]	-
精誠勝龍信息 系統有限公司	188,238	47,891	9,853	38,038	29,152	[890]	[1,205]	-
上海華鼎財金 軟件有限公司	95,833	4,242	0	4,242	0	[448]	[446]	-
精誠(中國)企業 管理有限公司	318,728	1,275,223	979,115	296,108	2,061,435	26,736	19,219	-
精誠瑞寶計算機 系統有限公司	252,750	650,518	424,067	226,452	791,604	[4,671]	[10,844]	-
精誠至開(上海) 信息技術有限公司	10,110	27,372	24,052	3,320	30,333	[6,867]	[6,846]	-

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)
精誠資訊(香港)有限公司	671,027	930,491	160,861	769,630	825,346	14,846	24,897	-
瑞寶資訊科技(香港)有限公司	8,470	6,959	64	6,896	6,889	(304)	(304)	-
Sysware Singapore Pte. Ltd.	64,379	55,527	84,923	(29,397)	137,246	(22,141)	(35,056)	-
精璞投資(股)公司	1,611,519	2,288,008	880	2,287,128	0	(488)	40,788	0.25
金橋資訊(股)公司	280,000	303,779	140	303,639	0	(166)	30,262	1.08
漢茂投資展業(股)公司	197,065	1,098,081	152,779	945,302	0	(2,969)	67,446	3.42
Kimo.com (BVI) Corp.	2,543,938	2,859,111	2,968	2,856,143	0	(12,077)	(46,441)	-
Systex Capital Group, Inc.	117	2,505,740	90	2,505,650	0	(597)	(4,108)	-
Systex Solutions(HK) Ltd.	575,960	1,047,768	61	1,047,707	0	(164)	60,323	-

(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119~214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(註2)	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	自有資金及銀行借款	48.9%	104.06	-	1,370,000股 110,450仟元	48,791仟元	21,074,678股 1,260,266仟元	10,000仟股	-	-
				104.09	486,00股 26,096仟元	-	-				
				104.10	67,000股 3,636仟元	-	-				
				104.12	1,250,000股 66,527仟元	-	-				
				105.01	1,236,000股 61,456仟元	-	-				
精璞投資(股)公司	1,611,519仟元	自有資金	100.0%	-	-	-	-	12,981,476股 776,292仟元	-	-	-

註1：持有金額為截至105年3月31日之公允市價金額。

註2：漢茂投資展業(股)公司設定本公司股票質權計10,000仟股，對公司財務績效及財務狀況並無影響。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或有價證券價格有重大影響之事項說明：本公司無此情形。

精誠資訊股份有限公司



董事長：黃宗仁



精誠資訊股份有限公司 SYSTEX CORPORATION

總公司 / 114台北市內湖區瑞光路318號

代表號 / +886-2-7720-1888

www.systex.com

