

普通股股票代碼：6214

**SYSTEMX** 精誠資訊

# 精誠資訊股份有限公司 民國102年年報

SYSTEMX Corporation Annual Report 2013

年報刊印日期：中華民國103年5月20日

<查詢本年報網址>

· 公開資訊觀測站：[mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)

· 本公司網址：[www.systemx.com.tw](http://www.systemx.com.tw)



## 公司基本資料

### 一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：

姓名：鍾志羣

職稱：財務長暨副總經理

電話：(02)7720-1888

電子郵件信箱：larryc@systemx.com.tw

代理發言人：

姓名：鄭登元

職稱：幕僚長暨資深副總經理

電話：(02)7720-1888

電子郵件信箱：dycheng@systemx.com.tw

### 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：台中市北區忠明路424號18樓之1

電話：(04)2201-8008

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：元大寶來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B1、B2

網址：<http://agent.yuanta.com.tw/index.htm>

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

102年度財務簽證會計師姓名：林淑婉、郭政弘

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段156號12樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2545-9988

### 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無

### 六、公司網址：<http://www.systemx.com.tw>

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	8
一、組織系統.....	8
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	11
三、公司治理運作情形.....	27
四、會計師公費資訊.....	41
五、更換會計師資訊.....	42
六、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.....	43
七、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.....	43
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人之資訊.....	45
九、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.....	46
肆、募資情形.....	47
一、資本及股份.....	47
二、公司債辦理情形.....	54
三、特別股辦理情形.....	54
四、海外存託憑證辦理情形.....	54
五、員工認股權憑證辦理情形.....	55
六、限制員工權利新股辦理情形.....	57
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	57
八、資金運用計畫執行情形.....	57
伍、營運概況.....	58
一、業務內容.....	58
二、市場及產銷概況.....	80
三、從業員工.....	93
四、環保支出資訊.....	93
五、勞資關係.....	93
六、重要契約.....	96
陸、財務概況.....	97
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.....	97
二、最近五年度財務分析.....	105
三、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎.....	113
四、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書.....	114
五、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告.....	115
六、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	221
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.....	306

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....	307
一、財務狀況 .....	307
二、財務績效 .....	308
三、現金流量 .....	309
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	309
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 .....	310
六、風險事項之分析評估 .....	311
七、其他重要事項 .....	316
捌、特別記載事項 .....	317
一、關係企業相關資料 .....	317
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	328
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 .....	329
四、其他必要補充說明事項 .....	329
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二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 .....	329

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

## 一、前言

整體而言，102年是精誠公司策略轉型的一年，調整組織事業結構與能力，去面向未來企業在IT服務的新架構與需求；特別是雲端內容的產品與服務。經濟情勢不像101年嚴峻，但仍存在許多不確定因素使經濟成長不如預期。在國際方面，美國財政整頓計畫未順利推出、歐債危機未除，經濟成長數字趨緩；而台灣則面臨到民生食安問題、失業率攀升與物價上漲的壓力；在國家政策部分，財政稅收與社會保險制度改革無法順利推展，也影響整體經濟發展。在逐步調整策略方向、集中資源在有成長潛力的行業，加上精誠同仁的齊心努力之下，102年仍然交出亮麗的成績單，完成達標任務。

## 二、102年度經營成果說明

精誠102年度營業收入為新台幣(以下同)7,978,440仟元，與101年度相較衰退14.10%，102年度稅後淨利為830,540仟元。102年度合併營收為15,657,262仟元，與101年度相較成長9.82%。102年度合併稅後淨利(不含非控制權益)為830,540仟元，每股稅後盈餘為3.51元。

## 三、102年業務經營服務重點

102年業務經營服務重點，以六大產業客戶，金融、電信、政府、零售流通、生技醫療以及高科技製造業分別說明如下：

- 金融：發揮精誠隨想行動科技的整併綜效，推出第一套金融專業人員專用的iPad App，“mMIDST”，以完全相同的使用介面，延續專業人士離開辦公室後的行動看盤需求，包含全球金融、國際指數、大盤指數、產業指標等功能，一上市就廣獲好評，陸續增加的訂戶也創造一項新的持續性收入；同時，為擴大服務兩岸金融業發展，精誠整合了兩岸相關供應商，推出“本地管理+在地服務”的一站式IT整體服務團隊，並已與數家金控業者建立了緊密的合作。
- 電信：與全球最大的Big Data Company，Splunk，合作推出「SBOX」，整合精誠累積多年的使用者經驗以及台灣的硬體產業優勢。SBOX是針對Splunk設計應用的一體機，也是目前唯一經過Splunk原廠認證的Converged Big Data Computing Platform融合式大數據運算平台。目前已經獲得新加坡StarHub採用，做為數位匯流的大數據分析；另外，印尼以及台灣的電信運營商也相繼採用，並開始與日本電信運營商合作MSP (Managed Service Provider) 雲端服務，管理跨國際企業客戶營運資料的安全。此外，精誠的Hadoop based Big Data處理平台Etu Appliance也協助台灣電信運營商，將每天高達TB量級的多種電信與網路日誌快速處理、分析後，將結果提供客服單位查詢，提昇客服反應速度，進行客戶喜好分析，達到精準推薦效果，提昇整體營收。
- 政府：內政部為實踐「電子化/網路化政府」藍圖，加速全國地政資訊系統整合，提供跨區域、跨機關便民服務，並陸續於各縣市推動「土地登記複丈地價地用電腦作業系統WEB版」。此外，也與多個縣市政府合作推動便民服務系統開發，於102年12月協助台中市政府推動謄本申請書全面線上簽名作業，可讓民眾於櫃檯直接辦理線上簽名功能，相關申請書直接以加密方式進行保存，一方面可減少申請書紙本存放的空間，另一方面也可減少紙張的使用，符合綠能化政府的目標。另配合102年組織改造正式上路，重新規劃及整併職業訓練中心、就業服務中心網站就服站共30個站點之資訊網站於同一網站平台上，落實資訊透明化，並具即時性、互動性、易用性及擴充性，以提高服務效率及網友再次造訪意願，進而達成電子化政府為民服務的目標。

# 壹、致股東報告書

- 零售流通：(1)整合LBS服務的『hks好康多』行動優惠資訊平台，下載量已超過百萬，新客戶有新光三越、美麗華、得恩堂、特力屋、天仁、麗嬰房等。(2)自行研發並代理於支付領域的行動支付方案，如收單面解決方案mPOS、mEDC，發卡面解決方案NFC MicroSD，與多家銀行合作洽談中；也引進網路收單暨風險管理系統CyberSource，成為國內提供最完整支付方案的廠商。(3)建構好康購企業會員平台hkstore，協助國內房仲業者在9天內完成三千多位員工行動裝置客製化訂購、付款選擇與運送安排服務，建立新的服務模式。
- 生技醫療：提供全方位醫療應用系統解決方案，包含HIS、PACS、電子病歷管理系統、行動巡房系統、智慧醫療雲服務外，從原有之醫療資訊核心往外延伸，成功地開發早療通報系統、以及縣衛生局縣民健康服務系統，並經客戶實際上線成功使用，同時收集大量健康資料做為將來全民健康管理之基礎。
- 高科技製造業：協助客戶將大量的機台生產數據(Raw Data)價值化，透過精誠的大數據產品，建立分析平台，並將分析的結果快速、即時地傳送到行動、智慧載具或呈現在數位儀表板，有效提昇製程良率、設備稼動率與生產流程的優化。已協助高科技製造業將大數據服務應用在IT對資訊與網路安全監控，以及資料收集與製程改善。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境等相關影響

國內外經濟在103年將可望有所復甦，不過部分不確定因素仍可能影響景氣未來發展，在國際因素部分，主要經濟體財政及債務問題懸而未決、美國貨幣政策轉向時點，以及中國經濟轉型等都將牽動國際局勢，並進而影響台灣經濟步伐。在國內部分，「兩岸服貿協議」仍存有爭議，尚待立法院審查，與大陸的正常經貿往來也受到影響，面對國際間接踵而來的區域經濟整合浪潮，台灣融入速度不如鄰近國家，出口競爭力恐將逐步受到影響，政府致力推動之自由經濟示範區政策，其進程也對貿易表現產生一定影響。

此外，BYOD (Bring Your Own Device) 的趨勢更為明確，相對應的資訊安全管理方案持續發燒，行動支付隨著第三方支付法令鬆綁，加上信託服務管理平台TSM (Trusted Service Management)與近程通訊標準技術NFC (Near Field Communication)，將成為另一項供應商與業者關注的重點，預計將引爆一波行動支付商機。

## 五、103年度營業計畫

精誠今年的策略主軸定位在「數據」，價值主張就是Monetize，變現，用IT創新數據價值，協助客戶轉換數據報酬率。依據「數據」的主軸，推動MIB、BDA，與CFX三大策略發展方向。

MIB (Mobile Internet Business)：行動化的科技已經開始改變大家的生活，大量使用行動化裝置進行工作、購物、閱讀等活動，對消費行為與使用習慣帶來大幅度的改變，也帶來商機。Facebook、Google、Amazon，以及『WeChat』的成功都已經證明，進入生活產業，以消費者為導向的創新商業模式將是驅動企業成長的重要動能。精誠推出企業專用的通訊軟體「STRING企業訊息通」，並將透過結盟與合作，進一步以企業的『WeChat』為定位，搶占企業社群溝通平台商機。

BDA (Big Data Analytics)：精誠的Big Data產品，以狹義的定義來看共有四種產品組合，包含Splunk、SBOX、M Factory以及Etu，配合不同產業屬性，提供客戶大數據產品組合，並深入行業應用，例如金融、電信、高科技製造、醫療、流通、零售、電子商務、教育跟國防等。精誠是台灣提供Big Data End to End Solution的領導企業，繼成功導入電信運營商以及電商之後，今年的布局著重在區域化，預計在上半年將進入日本、韓國以及澳洲市場，下半年開始布局美國市場，除創新的自有產品之外，也將持續與國際原廠夥伴合作，引進更多Big Data產品與國際接軌。

CFX (Consumer Facing Transaction)：精誠將透過三種方式進入CFX領域，分別是代理、結盟與自主創新。(1)代理：透過代理娛樂、影音遊戲，創造消費經濟。(2)從核心能力切入個人市場，與其他企業結盟，建立個人金融投資商品平台，讓個人消費者也能貼近精誠研發的金融產品。(3)自主創新以B2E市場為目標，針對企業內的消費者，推出虛

# 壹、致股東報告書

---

實整合的福利卡服務。(4)建構O2O服務平台，整合儲值卡紅利系統、訂位通、福利卡與禮券線上平台等，協助零售流通業客戶由線下走向線上銷售服務，預計在103年提供1,000家以上客戶採用精誠的O2O服務。

## 六、未來公司發展策略

未來世界是以數據為中心的時代，新媒體的行銷運用比重加大了，通路也有革命性的轉變，精誠重新定位自己以數據為中心，依靠大數據能力去協助客戶經營發展與整合，在產品服務方面，精誠會持續與領先的世界級IT原廠合作，引進領先的產品，跨足未來最受注目的SDX (Software Defined Anything)領域、數據儲存、數據運算等；同時也積極推廣自有產品進軍國際市場，並積極尋求策略合作夥伴，擴大東南亞市場經營規模對集團貢獻。

未來客戶所期待的是Integrated Service，特別面對即將到來的4G LTE時代，企業更需要創新科技的協助達到提升營運成效的目標。精誠也做好升級的準備，從純粹銷售產品、服務，或是傳統的SI、ITO與BPO這些角色，轉型成為“Integrated Ecosystem”領導廠商，精誠扮演的是End to End Enabler的角色，針對客戶需求，提供不同產品或解決方案組合的IT Software & Service Company。

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：

102年1月增加投資誠功科技(股)公司24%股權，本公司持股比例為100%。

102年3月伊騰(股)公司更名為精誠系統(股)公司。

102年4月清算精雲科技(股)公司。

102年10月子公司康和資訊系統(股)公司吸收合併誠功科技(股)公司，康和資訊系統(股)公司為存續公司，合併基準日為10月1日。

102年12月清算海外子公司Cloudena (Cayman) Inc.。

103年4月奇唯科技(股)公司決議吸收合併其子公司智富網科技(股)公司，奇唯科技(股)公司為存續公司，合併基準日暫訂為6月1日。

103年4月投資設立精誠科技整合(股)公司，本公司持股比例為100%。

103年5月子公司精誠科技整合(股)公司決議吸收合併另一孫公司精誠系統(股)公司，精誠科技整合(股)公司為存續公司，合併基準日暫訂為6月9日。

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。

## 貳、公司簡介

- 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。  
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 本公司於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97年1月1日為合併基準日，吸收合併大時科技公司。  
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」。

## 貳、公司簡介

通過「能力成熟整合模式第三級CMMI Level 3」評鑑，唯一具有大中華區多點軟體開發能力的本地企業。

- 民國98年 全國首創研報分析智慧平台「預測贏家」，囊括各大券商研究精華與個股預測。  
第一套國人自行研發資料庫監看系統SYSTEX DB Watch，為企業資料全面防護的好幫手。  
代理Tripwire資訊變更與稽核管理解決方案。  
率先推出「權證訊息平台」整體解決方案，為權證市場造市的最佳推手。  
資安團隊與開南大學產學合作，協助「資訊與電子商務學系」設立「資安實驗室」。  
與Samsung Anycall手機官方網站合作，提供「股市掌心雷」下載服務。  
獲頒「PMP國際專案管理師台灣區企業總排名第四名」，蟬聯擁有最多PMP台灣本地資訊服務企業。  
獲頒「年度數位教材品質精進獎」、「西畫賞析」教材獲AAA最高等級認證。
- 民國99年 與VMware合作提供企業雲端技術專業顧問服務，兩岸三地首獲VMware雲端服務認證企業。  
恆逸教育訓練中心獲頒大中華區「Red Hat最佳教育訓練中心」殊榮。  
與深圳資訊服務企業四方精創策略合作，取得其30%股權，進入中國金融委外市場。  
取得系統整合廠商泰鋒電腦98.93%的股權，成為本公司之子公司。  
子公司台腦與美商Rimage合資成立笠美(上海)公司，佈局中國醫療市場。  
與大陸中科院計算所合資成立中科精誠公司，是大陸官方研究機構首次與台灣企業的合作，聯手打造新一代金融資訊平台搶攻中國金融資訊市場。  
12月30日上櫃轉上市，股票正式掛牌。
- 民國100年 打造「微軟客戶體驗中心」，為企業客戶完整呈現微軟整合式企業生產力平台解決方案的效益。  
與中國自動櫃員機製造龍頭大廠廣電運通策略結盟，取得廣電運通ATM台灣代理權。  
與國際創新軟體研發公司Splunk合作成立Splunk創新中心。  
投資博暉聯手打造金融資產管理一站式購足服務。  
獨家代理Veloxum虛擬化效能優化解決方案，提供企業「主動持續最佳化」技術，提升伺服器效能達50%以上。  
成為富士通台灣首家企業IT產品授權代理商，代理ROR雲端管理軟體、伺服器及儲存設備。  
榮獲國際專案管理學會「標竿企業獎」及「最佳實務競賽獎」肯定。  
與子公司精和資訊(股)公司及精鋒資訊(股)公司進行簡易合併，合併基準日為6月1日。
- 民國101年 資料管理整合服務事業部領先業界取得台灣首張英國標準協會(BSI)BS 10012個人資訊管理系統標準驗證。  
代理MobileIron行動應用安全解決方案。  
成為首家SAP認證的「行動化運營服務中心(Managed Mobility Services; MMS)」合作夥伴。  
獨家代理BlueCat Networks IP管理解決方案，協助企業無痛整合IPv4與IPv6，輕鬆管理IP大小事。  
佈局行動支付市場，入主嘉利科技取得100%股權。  
Etu創新巨量資料平台產品Etu Appliance榮獲2012 TAITRONICS科技創新優選獎。  
自有產品Etu Appliance獲101年資訊月「傑出資訊應用暨產品獎」，為台灣資訊月選拔活動中首度獲獎的巨量資料處理平台。  
資訊服務業中唯一榮獲台北市政府勞工局頒發「企業足超額進用身心障礙者認證標章」的優等企業。  
與國際Big Data大廠Splunk在台灣設立亞太區第一個Splunk Lab後，再度合作成立大中華第一個「Splunk授權教育訓練中心」。  
成為Apple授權企業經銷商，取得全球行動裝置的領導廠商Apple全系列產品，提供企業一次到位於硬體服務。

## 貳、公司簡介

---

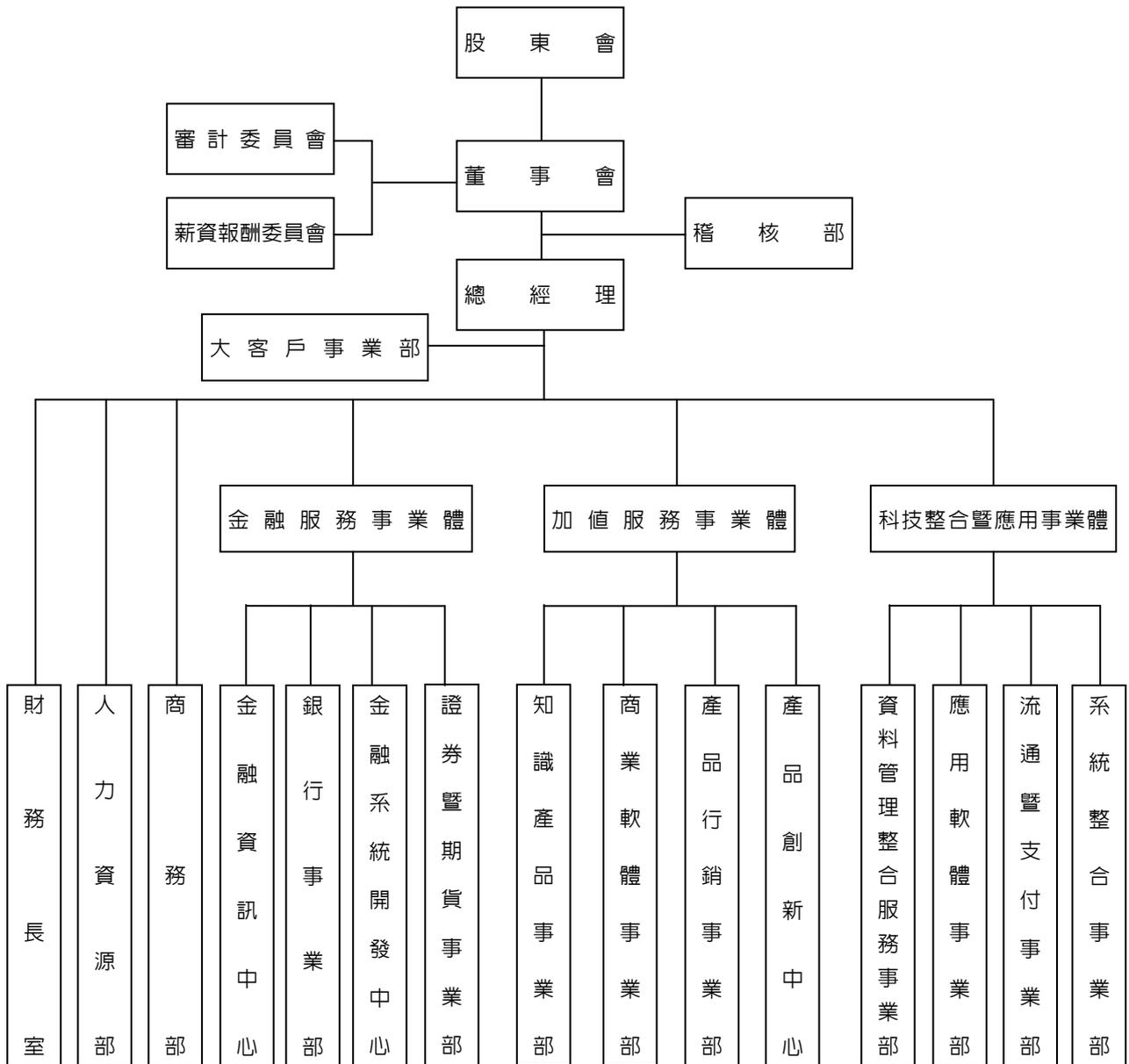
- 民國102年 精誠恆逸教育訓練中心獨家代理EC-Council全系列國際資安認證課程。  
自有品牌Etu獲中國媒體評選為「2012年度大數據創新企業」，是唯一獲獎的亞洲原創Big Data解決方案品牌。  
精誠集團旗下的奇唯科技，與中國最大管理軟體公司用友資訊簽訂經銷合約，針對台灣金融行業取得獨家銷售權利，爭取台資金融行業大陸市場布局商機。  
Etu在中國獲「2013大數據優秀產品獎」，是Etu推出以來所獲得的第六個獎項。  
精誠集團旗下的精誠軟體服務獲得微軟Surface企業認證經銷商資格，攜手推廣平板市場。  
Etu Recommender榮獲102年資訊月百大創新產品最高榮譽「金質獎」，唯一兩年不同Big Data產品在資訊月獲獎。
- 民國103年 獨家贊助台灣第一個「資料科學計畫」Etu與Code for Tomorrow齊力打造台灣資料科學團隊。  
截至刊印日 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。  
止 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。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統：

### (一)組織結構

製表日：103/3/31



## 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	負責公司營運活動控制作業、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、財務相關資訊系統建置、投資管理、資金管理、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	負責公司及所屬關係企業之人力資源政策、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	負責公司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、法務諮詢以及資訊流程規劃與執行；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、公關事務與集團行銷活動。
大客戶事業部	專注於大客戶開拓與經營，以品質、成本、創新及快速回應四大基石取得競爭優勢，並依市場脈動變化成立區域、行業產業別、客戶屬性為主的 Task Force 來驅動公司橫向協作創造與客戶雙贏。大客戶事業部所屬 Account Leader，對其所負責的大客戶，領導集團所有業務及工程人員提供以策略規劃及戰術應用為主，並整合集團資源發掘商機滿足客戶需求，為大客戶提供更有效率的服務。
金融服務事業體 (註1)	金融服務事業體擁有超過 800 名員工，下轄證券暨期貨事業部、銀行事業部、金融系統開發中心及金融資訊中心，以完整、跨國的財金理財內容與資訊服務為基礎，提供證、期、權、債、票、匯、基金、保險等多市場、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、銀行、保險、IT 管理等商業應用軟體與解決方案的全方位需求。
加值服務事業體 (註2)	引進國際級產品，提供深入行業應用的解決方案，協助企業客戶掌握 IT 趨勢，發展大數據創新應用，達到企業開源、節流與合規的目標。業務內容包含依照客戶需求提供完善的軟體採購規劃服務，(包含 Microsoft Select/Select Plus/EA 企業暨大型機構授權合約服務規劃)及 Citrix 虛擬化應用軟體、防毒軟體、工具軟體等各種軟體銷售；代理世界級企業營運核心應用軟體及解決方案、主機伺服器、存儲設備等硬體提供客戶營運中需求的資訊解決方案及優質服務，透過產品的組合及加值提供客戶一步到位的 Turn Key 解決方案；環繞在「以資料為中心」(Data-centric) 的自有產品研發，包含 Etu、SBOX、M Factory 等品牌發展，深度挖掘巨量資料的商業價值與提昇客戶體驗，提供的標準化產品與解決方案有 Etu Appliance、Etu Recommender、SBOX、M Factory 等，除發展夥伴通路，也提供相關的顧問諮詢、教育訓練、以及其他專業服務；另外，因應

## 參、公司治理報告

部門名稱	負責業務
	客戶需求，提供國際同步的各大 IT 原廠技術新知，設計最新、最實用的全方位技術訓練課程，幫助企業孕育專業人才。
科技整合暨應用事業體 (註3)	以科技整合、IT 委外與應用服務為三大服務主軸，提供企業一站式 IT 服務：從主機系統端建置開發與異質平台整合，到端點 IT 維護/維運等眾多 IT 服務，以及行業別應用服務，滿足各產業客戶 IT 整體需求。運用最新 IT 應用趨勢，配合產業應用型態，提供維運成本最佳化之系統規劃、建置、專業諮詢、維護、應用軟體開發及教育訓練，以及 IT 維運管理服務等全方位 IT 產品與服務，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。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。在行動世代，同時引進各式行動設備經銷代理(Apple、Android)，整合精誠各式行動服務，協助客戶成為行動化企業，擁抱行動商機。擁有 20 年以上中大型企業與金融客戶的技術服務與異質平台系統整合經驗，具備 IT 委外服務(ITO)與商業流程委外服務(BPO)等兩大 IT 服務能量，以及 IT 頂級認證的服務實力，提供各地及多點企業 7X24 小時維護派遣與駐點服務，IT 設備建置維運與網路加值服務，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、迅速派員處理的 IT 委外專業維運網絡，有效確保客戶營運不間斷，再加上全方位完善的 IT 服務項目，讓企業安心交付、有效降低委外管理成本。深耕產業服務多年，以最新 IT 科技與創新思維，開發行業與服務應用，服務金融銀行、流通零售、醫療院所、電信等行業客戶。提供各式電子化規劃建置服務、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、資料整合委外列印、實體與電子整合帳單服務、e 化與 M 化行動資訊互動平台、好康多行動服務、醫療影像儲傳系統(PACS)與醫療資訊系統(HIS)、電子病歷管理系統及健康管理照護服務系統等，協助企業提昇競爭力與創造服務價值。

註1：金融服務事業體涵蓋集團關係企業，包括：康和資訊系統(股)公司、精誠隨想行動科技(股)公司、奇唯科技(股)公司及智富網科技(股)公司。

註2：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、Sysware (Thailand) Co., Ltd.、Sysware Singapore Pte. Ltd.及PT. Sysware Indonesia。

註3：科技整合暨應用事業體涵蓋集團關係企業，包括：泰鋒電腦(股)公司、精誠系統(股)公司、嘉利科技(股)公司、台灣電腦服務(股)公司及美得康科技(股)公司。

註4：中國地區(含香港)之集團關係企業，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、上海華鼎財金軟件有限公司、精誠(中國)企業管理有限公司、廣州瑞寶計算機系統有限公司、精誠資訊(香港)有限公司、瑞寶資訊(香港)有限公司，業務內容為「金融服務」、「加值服務」、「科技整合暨應用」三大事業體之相關營業內容。

(三)關係企業相關資料：請參閱第317~328頁。

## 參、公司治理報告

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事：

職稱 (註1)	姓名	選(尙)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷(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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	黃宗仁	102.06.21	3年	95.06.15	20,755,750	7.9%	20,755,750	7.80	22,008,634	8.27	-	-	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) 裕隆日產汽車(股)公司獨立董事 中華汽車工業(股)公司獨立董事 聚和國際(股)公司董事	董事	黃亭融、黃祈融	一親等

103年4月22日

# 參、公司治理報告

103年4月22日

職稱 (註1)	姓名	選(尙)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務(註2)	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例					
董事	林隆奮	102.06.21	3年	91.03.28	1,086,762	0.42	1,641,762	0.62	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) 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) 精誠系統(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) 上海精瑞信息科技有限公司董事(法人代表) 深川四方精創資訊(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) Sysware (Thailand) Co. Ltd. 董事長(法人代表) PT. Sysware Indonesia 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)	職稱	姓名	關係

# 參、公司治理報告

103年4月22日

職稱 (註1)	姓名	選(尙)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務(註2)	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事	
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名
董事	鄭登元	102.06.21	3年	91.03.28	302,152	0.12	353,152	0.13	-	-	-	-	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) 台腦資訊(香港)有限公司董事長(法人代表) 瑞寶資訊科技(香港)有限公司董事長(法人代表) 精誠精詮資訊有限公司董事長(法人代表) 精誠精詮資訊有限公司董事長(法人代表) 精誠(中國)企業管理有限公司董事長(法人代表) 廣州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長(法人代表) 上海精瑞信息科技(香港)有限公司董事長(法人代表) 北京精瑞華信鳥科技(香港)有限公司董事長(法人代表) 深圳四方精創資訊(股)公司監事(法人代表)	-	-
董事	盧大為	102.06.21	3年	96.06.13	1,525,656	0.58	2,315,656	0.87	390	-	-	-	東海大學 化學系	第一網站(股)公司董事長	-	-
董事	蕭崇河	102.06.21	3年	91.03.28	671,475	0.26	671,475	0.25	229,201	0.09	-	-	政治大學 企研所	良欣財務(股)公司董事長 大聯大投資控股(股)公司董事長(法人代表) 聚鼎科技(股)公司董事長(法人代表) 辛耘企業(股)公司董事長(法人代表) 捷元(股)公司董事	-	-
董事	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) 財訊快報社(股)公司董事長(法人代表) 財訊理財顧問(股)公司董事長(法人代表) 錢櫃企業(股)公司董事長(法人代表) 先探理財顧問(股)公司董事 先探通訊社(股)公司董事	-	-
董事	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 尚杰(股)公司監察人 聚和國際(股)公司獨立董事	-	-

# 參、公司治理報告

103年4月22日

職稱 (註1)	姓名	選(尙)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		目前兼任本公司及其他公司之職務(註2)	職稱	姓名	關係
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				
董事	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	-	-	-	-	漢茂投資展業(股)公司董事(法人代表)	-	-	-
董事	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	-	-	-	-	碩邦科技(股)公司獨立董事 聚和國際(股)公司監察人(法人代表)	董事長	黃宗仁	一親等
董事	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	-	-	-	-	無	董事長	黃宗仁	一親等
獨立董事	黃日燦	102.06.21	3年	96.06.13	-	-	-	-	122,017	0.05	-	-	衆達國際法律事務所主持律師 大聯大控(股)公司獨立董事 台灣大哥大(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	鄭煌煙	102.06.21	3年	96.06.13	-	-	-	-	-	-	-	-	永大順成會計師事務所執業會計師 紹異科技(股)公司監察人 駿燧電子科技(股)公司獨立董事	-	-	-
獨立董事	鄭文鋒	102.06.21	3年	102.06.21	-	-	-	-	-	-	-	-	先豐通訊(股)公司董事長兼任總經理 順晶科技(股)公司董事長(法人代表) 瑞豐綠色資源科技(股)公司董事(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

103年4月22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	黃宗仁(48.92%)、何美育(48.92%)、卓銳(股)公司(1.56%)、黃亭融(0.54%)、賴永松(0.03%)、賴薛芬芳(0.03%)	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

103年4月22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

103年4月22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			√												√	√	2
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			√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2
獨立董事：鄭煌煙			√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
獨立董事：鄭文鋒			√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事(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親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事或受僱人或持股前五名法人股東之董事或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

# 參、公司治理報告

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

部門	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姓名	經理人取得員工認股權憑情形	
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	比率					
總經理室	總經理	林隆奮	98.10	1,641,762	0.62	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) 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) 精誠系統(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) 精誠恒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) 上海精瑞信息科技(股)有限公司董事(法人代表) 深圳四方精創資訊(股)有限公司董事(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) Sysware (Thailand) Co. Ltd. 董事長(法人代表) PT. Sysware Indonesia 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)	-	-	請參閱第 56 頁員工認股權憑證發行情形

103 年 4 月 22 日

# 參、公司治理報告

103年4月22日

部門	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姓名	經理人取得員工認股權憑情形
				股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率				
商務部	資深副總/ 幕僚長	鄭登元	90.08	353,152	0.13	-	-	-	-	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) 台腦資訊(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) 精誠精註信息科技(香港)有限公司董事長(法人代表) 精誠恒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) 廣州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) 上海精瑞信息科技(香港)有限公司董事長(法人代表) 北京精瑞華信科技(香港)有限公司董事長(法人代表) 深圳四方精創資訊(股)公司監事(法人代表)	-	-
財務長室	副總經理/ 財務長 (註2)	鍾志羣	103.05	-	-	-	-	-	-	淡江大學 財務金融所碩士	伊諾瓦科技(股)公司董事(法人代表) Systex Infopro Corp. Ltd. 董事(法人代表) Sysware (Thailand) Co. Ltd. 董事(法人代表) 精璞投資(股)公司監事(法人代表) 康和資訊(股)公司監事(法人代表) 精誠隨想行動科技(股)公司監事(法人代表) 泰鋒電腦(股)公司監事(法人代表) 精誠系統(股)公司監事(法人代表) 精誠科技整合(股)公司監事(法人代表) 奇唯科技(股)公司監事(法人代表) 嘉利科技(股)公司監事(法人代表) 美得康科技(股)公司監事(法人代表) 崧旭資訊(股)公司監事(法人代表) PT. Sysware Indonesia 監事(法人代表) 台灣電腦服務(股)公司監事 漢茂投資發展(股)公司監事	-	-
人力 資源部	副總經理/ 人資長	黃俊傑	96.05	275,000	0.10	-	-	-	-	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)	-	-

請參閱第 56 頁員工認股權憑證發行情形

# 參、公司治理報告

103年4月22日

部門	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姓名	經理人取得員工認股權憑情形
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				
科技整合暨應用事業體	資深副總	楊世忠	96.01	1,225	-	-	-	-	-	成功大學數學系	嘉利科技(股)公司董事長(法人代表) 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) 遠通電收(股)公司董事長(法人代表) 上海精瑞信息科技有限公司董事長(法人代表) 北京精瑞華信息科技有限公司董事長(法人代表)	-	-
金融服務事業體	資深副總	范植德	96.01	41,743	0.02	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) 奇唯科技(股)公司董事長(法人代表) 智富網科技(股)公司董事長(法人代表) 博暉科技(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) 中孚科技(股)公司董事長(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)	-	-
知識產品事業部 大客戶事業部	資深副總	蘇國林 陳盈棋	94.01 100.10	260,000	0.10	-	-	-	-	中興大學 環境工程系碩士 國立台北大學 企管研究所博士	無	-	-
科技整合暨應用事業體	副總經理	楊啓新	93.08	174,790	0.07	-	-	-	-	成功大學 工程科學研究所碩士	泰鋒電腦(股)公司董事長(法人代表) 精誠系統(股)公司董事長(法人代表) 精誠科技整合(股)公司董事長(法人代表) 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) 精誠資訊(香港)有限公司董事長(法人代表) PT. Sysware Indonesia 董事(法人代表)	-	-

請參閱第 56 頁員工認股權憑證發行情形

# 參、公司治理報告

103年4月22日

部門	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	姓名	關係	經理人取得員工認股權憑情形
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例						
銀行事業部	副總經理	張皇裕	94.06	6,312	-	-	-	-	-	逢甲大學資訊系	上海華鼎財金軟件有限公司董事長(法人代表)	-	-	-	請參閱第56頁員工認股權憑證發行情形
資料管理整合服務事業部	副總經理	葉振民	96.01	39,463	0.01	-	-	-	南亞工專機械科	北京精瑞華信息科技有限公司董事長(法人代表)	-	-	-		
金融服務事業部	副總經理	張贏今	96.01	100,599	0.04	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)	-	-	-		
系統整合事業部	副總經理	林文貴	96.01	57,221	0.02	-	-	-	龍華工專電子工程科	精誠系統(股)公司董事長(法人代表) 精誠科技整合(股)公司董事長(法人代表) 嘉利科技(股)公司董事(法人代表)	-	-	-		
金融資訊中心	副總經理	謝叔恒	97.01	116,000	0.04	-	-	-	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)	-	-	-		
金融服務事業部	副總經理	陳國楨	100.01	14,000	0.01	-	-	-	東海大學資訊系	奇唯科技(股)公司董事(法人代表) 智富網科技(股)公司董事(法人代表) 上海華鼎財金軟件有限公司董事長(法人代表) AFE Solutions Ltd. 董事(法人代表) Bisnews AFE Thailand Ltd. 董事(法人代表)	-	-	-		
商業軟體事業部	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	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	會計主管	程元毅	97.12	144	-	-	-	-	中興大學會計系	奇唯科技(股)公司董事(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)	-	-	-		
稽核部	稽核主管	蔡俊雄	96.01	9,285	-	-	-	-	東海大學企管系	無	-	-	-		

註1：係截至年報刊印日之兼任情形。

註2：賴建華財務長暨副總經理於103年5月退休，由鍾志羣先生接任財務長暨副總經理。

# 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：

## 1.董事之酬金

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A) (註2)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(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5)	盈餘分配員工紅利(G)	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)	本公司	本公司			本公司
董事長	黃宗仁															
董事	林隆奮															
董事	鄭登元															
董事	盧大為															
董事	蕭崇河															
董事	謝金河															
董事	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	600	-	26,956	662	3.40	24,040	291	478	-	83	478	-	6.34	6.39	-
獨立董事	黃日燦															
獨立董事	谷家泰(註1)															
獨立董事	鄭煌煙															
獨立董事	鄭文鋒(註1)															

註1：本公司於102年6月21日全面改選董事，谷家泰先生未繼續被選任為本公司董事，鄭文鋒先生為新任董事。

註2：董事之報酬授權董事會議依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準支付議定之。董事配車取得成本9,220千元，司機年薪1,510千元。

註3：填列擬議配發之董事酬勞及員工紅利，本公司董事會決議通過102年度盈餘分派，擬議配發董事酬勞26,956千元及員工紅利1,348千元。

註4：102年度合併稅後淨利(不含非控制權益)為830,540千元。

註5：102年度實際支付退職退休金金額：無。

102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，即新制退休金制度，即新制退休金提撥：216千元。(2)適用「勞動基準法」之退休金制度，即舊制退休金提撥：75千元。(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(I)
低於2,000,000元	林隆奮、鄭登元、 盧大為、蕭崇河、 謝金河、 林治民(註1)、 黃義熊(註1)、 黃亭融(註1)、 黃祈融(註1)、 鄭文鋒(註2)、 谷家泰(註2)	林隆奮、鄭登元、 盧大為、蕭崇河、 謝金河、 林治民(註1)、 黃義熊(註1)、 黃亭融(註1)、 黃祈融(註1)、 鄭文鋒(註2)、 谷家泰(註2)	盧大為、蕭崇河 謝金河、 林治民(註1)、 黃義熊(註1)、 黃亭融(註1)、 黃祈融(註1)、 鄭文鋒(註2)、 谷家泰(註2)	盧大為、蕭崇河 謝金河、 林治民(註1)、 黃義熊(註1)、 黃亭融(註1)、 黃祈融(註1)、 鄭文鋒(註2)、 谷家泰(註2)
2,000,000元(含)~5,000,000元	黃宗仁、黃日燦、 鄭煌煙	黃宗仁、黃日燦、 鄭煌煙	黃宗仁、黃日燦、 鄭煌煙	黃宗仁、黃日燦、 鄭煌煙
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	14	14	14	14

註1：為卓威投資(股)公司法人董事代表人。

註2：本公司於102年6月21日全面改選董事，谷家泰先生未繼續被選任為本公司董事，鄭文鋒先生為新任董事。

## 參、公司治理報告

2. 監察人之酬金：本公司由全體獨立董事組成審計委員會取代監察人，故無監察人之酬金之適用。

### 3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元      102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)		盈餘分配之員工紅利金額(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 現金紅 利金額	本公司 股票紅 利金額	財務報告內 所有公司 現金紅 利金額	財務報告內 所有公司 股票紅 利金額	本公司			
總經理	林隆奮													
資深副總/ 幕僚長	鄭登元													
副總經理/ 財務長	賴建華(註3)													
副總經理/ 人資長	黃俊傑													
資深副總	楊世忠													
資深副總	范植德													
資深副總	陳盈棋													
資深副總	蘇國林													
副總經理	楊啓新	40,091	45,207	2,018	42,567	50,316	94	94	-	10.21	2,693 仟股	-	-	86
副總經理	張皇裕													
副總經理	葉派民													
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	陳國禎													
副總經理	李素月													
副總經理	唐雲順													
副總經理	巫廉紳(註3)													
副總經理	郭建益(註3)													

註1：填列擬議配發之員工紅利，本公司董事會決議通過102年度盈餘分派，擬議配發員工紅利1,348仟元。

註2：102年度合併稅後淨利(不含非控制權益)為830,540仟元。

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。經理人配單取得成本4,608仟元，司機年薪合計814仟元。巫廉紳副總經理於103/01退休、郭建益副總經理於103/02離職、賴建華財務長暨副總經理於103/05月退休。

## 參、公司治理報告

---

註4：102年度實際支付退職退休金金額：無。

102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1,490仟元；財務報告內所有公司為1,705仟元。(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528仟元；財務報告內所有公司為626仟元。(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	財務報告內所有公司(E)
低於2,000,000元	張羸今、李素月、陳國禎	張羸今
2,000,000元(含)~5,000,000元	賴建華(註)、黃俊傑、蘇國林、楊啓新、張皇裕、葉振民、林文貴、謝叔恒、唐雲順、巫廉紳(註)、郭建益(註)	賴建華(註)、黃俊傑、蘇國林、楊啓新、張皇裕、葉振民、林文貴、謝叔恒、陳國禎、唐雲順、巫廉紳(註)、郭建益(註)
5,000,000元(含)~10,000,000元	鄭登元、楊世忠、范植德、陳盈棋	鄭登元、楊世忠、范植德、陳盈棋、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	19	19

註：巫廉紳副總經理於103/01退休、郭建益副總經理於103/02離職、賴建華財務長暨副總經理於103/05退休。

## 參、公司治理報告

### 4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元 103年1月1日

	職稱	姓名	股票紅利金額 (註1)	現金紅利金額 (註1)	總計	總額占稅後純益 之比例(%) (註2)
經 理 人	總經理	林隆奮	-	94	94	0.01
	幕僚長	鄭登元				
	財務長	賴建華(註3)				
	人資長	黃俊傑				
	資深副總	楊世忠				
	資深副總	范植德				
	資深副總	陳盈棋				
	資深副總	蘇國林				
	副總經理	楊啓新				
	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	陳國禎				
	副總經理	李素月				
	副總經理	唐雲順				
	副總經理	巫廉紳(註3)				
	副總經理	郭建益(註3)				
	會計主管	程元毅				

註1：填列擬議配發經理人之員工紅利金額，本公司董事會決議通過102年度盈餘分派，擬議配發員工紅利1,348仟元。

註2：102年度合併稅後淨利(不含非控制權益)為830,540仟元。

註3：巫廉紳副總經理於103/01退休、郭建益副總經理於103/02離職、賴建華財務長暨副總經理於103/05退休。

## 參、公司治理報告

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、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(%)			
	101年度		102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	5.57	5.73	6.34	6.39
總經理及副總經理	27.90	29.57	10.21	11.79

### 2.給付酬金之政策、標準與組合

(1)董事依本公司章程規定，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。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，另就其餘額提百分之十為法定盈餘公積金，並依法令規定提列特別盈餘公積金，次提撥不低於百分之〇·一為員工紅利、百分之二為董事酬勞金。獨立董事另依董事會決議通過每季支領固定報酬。車馬費則於董事每次親自出席董事會時支領。

(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、獎金及員工分紅等。獎金及紅利則視公司整體經營績效分配，並依年終獎金發放辦法、績效獎金發放辦法、員工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。

(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，在當年度有盈餘的情況下，提足法定盈餘公積及員工紅利後分派之。故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、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

### 三、公司治理運作情形：

#### (一)董事會運作情形：

第六屆董事會(於99年6月18日就任)

最近年度董事會開會 2 (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	2	0	100%	
董 事	林隆奮	2	0	100%	
董 事	鄭登元	2	0	100%	
董 事	盧大為	2	0	100%	
董 事	蕭崇河	2	0	100%	
董 事	謝金河	1	1	50%	
董 事	卓威投資(股)公司-林治民	2	0	100%	
董 事	卓威投資(股)公司-黃義熊	2	0	100%	
董 事	卓威投資(股)公司-黃亭融	2	0	100%	
董 事	卓威投資(股)公司-黃祈融	2	0	100%	
獨 立 董 事	黃日燦	2	0	100%	
獨 立 董 事	谷家泰	2	0	100%	
獨 立 董 事	鄭煌煙	2	0	100%	

## 參、公司治理報告

第七屆董事會(於102年6月21日就任)

最近年度董事會開會 4 (A)次，董事出席情形如下：

職稱	姓名(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	4	0	100%	
董事	林隆奮	4	0	100%	
董事	鄭登元	4	0	100%	
董事	盧大為	4	0	100%	
董事	蕭崇河	4	0	100%	
董事	謝金河	1	3	25%	
董事	卓威投資(股)公司-林治民	4	0	100%	
董事	卓威投資(股)公司-黃義熊	4	0	100%	
董事	卓威投資(股)公司-黃亭融	4	0	100%	
董事	卓威投資(股)公司-黃祈融	4	0	100%	
獨立董事	黃日燦	4	0	100%	
獨立董事	鄭煌煙	4	0	100%	
獨立董事	鄭文鋒	4	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：無。

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。

102年度審計委員會共召開6次會議，審查相關議案。

(二)本公司於100年12月23日由董事會決議通過設置薪資報酬委員會，委員會由三位獨立董事組成，其職責係就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策參考。

本公司於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。

102年度薪資報酬委員會共召開3次會議，審查相關議案。

註1：董事屬法人者，揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

## 參、公司治理報告

### (二)審計委員會運作情形：

第六屆董事會(於99年6月18日就任)

最近年度審計委員會開會 3 (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	3	0	100%	
獨立董事	谷家泰	3	0	100%	
獨立董事	鄭煌煙	3	0	100%	

第七屆董事會(於102年6月21日就任)

最近年度審計委員會開會 3 (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	3	0	100%	
獨立董事	鄭文鋒	3	0	100%	
獨立董事	鄭煌煙	3	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
內部控制制度 修訂	依管理需求增訂子公司相關 內部控制制度。	增訂子公司內部控制制度。
發揮監督功能	向審計委員會提報稽核發現 異常事項。	獨立董事要求相關單位加強對子公司監督與管 理作業。

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：

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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司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之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>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。</p> <p>本公司於財務長室下設企業理財暨股務處，依據股務代理公司於公司辦理停止過戶日時，所提供之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。並依規定定期揭露持股超過百分之十之股東，有關質押、股權增減變動等情形。</p> <p>本公司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。</p>	無
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司已設置獨立董事三席。</p> <p>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。</p>	無
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司依規定揭露公司財務、業務資訊，本公司往來銀行、債權人、員工、股東等利害關係人可透過本公司發言人、代理發言人瞭解公司營運狀況。</p> <p>本公司網站設有審計委員會信箱，作為利害關係人對於公司管理階層、董事及董事會之建言或申訴之管道。</p>	無
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司設置網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如設置英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>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。</p> <p>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。</p>	無
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司設置審計委員會及薪資報酬委員會，並定期召開會議。</p>	無
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：不適用。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、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、公司為董事購買責任保險之情形等)：</p> <p>(一)員工權益及僱員關懷：本公司對員工權益除依勞基法及相關法令辦理，並成立職工福利委員會提供各項補助及活動，請參閱第93~95頁。</p> <p>(二)投資者關係：本公司設有發言人及股務部門對外代表公司發佈訊息，並於公司網站設置投資人服務專區，使股東可隨時瞭解公司營運狀況。</p> <p>(三)供應商關係及利害關係人之權利：本公司與供應商、往來金融機構及其他債權人及客戶間，皆能維持良好互動關係並有暢通之溝通管道。</p>		

## 參、公司治理報告

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
(四)董事進修：			
職稱	姓名	進修課程	時數(小時)
董事長	黃宗仁	資本市場資訊揭露的策略	3
董事	林隆奮	資本市場資訊揭露的策略	3
董事	鄭登元	資本市場資訊揭露的策略	3
董事	盧大為	資本市場資訊揭露的策略	3
董事	蕭崇河	資本市場資訊揭露的策略	3
法人董事 代表人	黃義熊	資本市場資訊揭露的策略	3
法人董事 代表人	黃亭融	資本市場資訊揭露的策略	3
法人董事 代表人	黃祈融	資本市場資訊揭露的策略	3
獨立董事	黃日燦	IFRS導入與董監財報責任 IFRS對董監公司治理影響	1 3
獨立董事	鄭煌煙	資本市場資訊揭露的策略 公司治理再造領導 會計師查核簽證公司登記資本額辦法 IAS14收入	3 3 3 3
獨立董事	鄭文鋒	資本市場資訊揭露的策略	3
(五)本公司經理人參與公司治理相關進修：			
職稱	姓名	進修課程	時數(小時)
副總經理/ 財務長	賴建華	資本市場資訊揭露的策略	3
會計主管	程元毅	資本市場資訊揭露的策略 發行人證券商證券交易所會計主管理續進修班	3 12
稽核主管	蔡俊雄	資本市場資訊揭露的策略 營運稽核於企業診斷之應用 企業執行「鑑識會計」稽核舞弊實務研討 台灣資本市場與公司治理實務 內部控制與內部稽核新發展	3 6 6 3 6
(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司設有「交易風險小組(RAB)」審查公司重大交易內容，以減少交易風險。其他風險管理政策請參閱第311~316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：102年度已為董事、經理人投保責任保險。			
八、如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者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無。			

## 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料系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	黃日燦		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2	N/A
獨立董事	鄭煌煙		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	N/A
獨立董事	鄭文鋒			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	N/A

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、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。

第六屆董事會(於99年6月18日就任)。

本屆委員任期：100年12月23日至102年6月17日，最近年度薪資報酬委員會開會 1 (A)次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
召集人	谷家泰	1	0	100%	
委員	黃日燦	1	0	100%	
委員	鄭煌煙	1	0	100%	

第七屆董事會(於102年6月21日就任)。

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。

(五)履行社會責任情形：

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
一、落實推動公司治理 (一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形 (二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形 (三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形	本公司自96年開展一系列推動社會關懷活動，主要工作包括：關懷社會弱勢團體、培植台灣資訊服務產業競爭力、愛護地球與節能減碳措施實施，及內部員工照護等。 本公司由人力資源部及商務部下設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。 針對公司董事及經理人，每年至少一次進行內部重大資訊處理作業程序之教育宣導。另訂有「員工行為準則」，做為員工在執行業務之行為時應遵循的準繩；並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。	無

## 參、公司治理報告

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
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司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之情形</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形</p>	<p>於辦公室各樓層設置垃圾分類與回收設施，確實落實碳粉匣回收。大樓環境清潔維護以及廢棄物回收作業委由專業大樓物業管理公司執行，以確實做好分類，並將污染源降至最少。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。本公司人力資源部下設總務服務處，負責維護工作場所環境之安全與衛生。</p> <p>大樓辦公室照明設備採用高效能低耗電量之電子式燈具及安定器，較一般鎢絲燈泡省電80%，壽命長達六千小時，耗損率相對較低，且有助於維護員工視力。</p> <p>內湖總部從96年開始引進試用先進智慧型空調溫控設施，透過智慧型環境控制功能，動態管理辦公室空調系統，進而達到節省辦公大樓用電的目的。</p> <p>辦公大樓各樓層飲水機於下班及夜間時段關閉電源；下班時間內湖辦公大樓關閉客梯，以達到節省能源與減少排放二氧化碳的目的。</p>	<p>無</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法與程序及落實之情形</p> <p>(二)公司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之情形</p> <p>(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形</p> <p>(四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形</p> <p>(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形</p>	<p>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，並報經台北市政府勞工局核備。</p> <p>在安全環境方面，實施門禁管理，全天24小時監控；每年一次「消防安全設備檢修申報」，並加強宣導消防常識；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。</p> <p>在衛生環境方面，於員工餐廳裝設高溫殺菌洗碗機及消毒櫃；定期執行飲用水塔清洗及環境消毒，每月保養飲水機，確保飲食衛生安全。本公司通過國民健康局「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；並獲得台北市政府頒發的優良哺乳室認證，提供女性員工良好的哺乳環境。</p> <p>本公司設置員工入口網站，「互動討論區」提供同仁意見交流的園地；「企業佈告欄」提供公司相關新聞訊息及活動。</p> <p>每年舉辦經營展望會，對員工說明公司過去一年的營運成果及未來的經營展望。</p> <p>本公司針對各類產品及服務設有服務專線，鼓勵客戶來電或上網反應；另設有一個0800客戶服務中心，提供客戶24小時全年無休的維護服務，積極服務客戶，以維護客戶權益。</p> <p>無。</p>	<p>無</p>

## 參、公司治理報告

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
(六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形	<p>設置急難救助專戶，提供員工透過捐助款項關懷社會的管道。</p> <p>與內湖科技園區協會合作，於公司內部發表招募志工或其他相關社會參與訊息，鼓勵員工積極參與。並配合內湖科技園區半年一次的捐血活動，製作宣傳海報，並於內部網站公告，鼓勵員工實踐企業公民責任，以實際行動投入社會公益活動。</p> <p>參與財團法人資訊工業策進會所推動的「行動教室MDOC」計畫，捐贈筆記型電腦設備，提供弱勢族群與偏鄉地區的數位落差服務，讓更多的偏鄉社區居民有學習電腦及數位應用到生活的機會，達到數位機會中心的擴散功能。</p> <p>與Code for Tomorrow基金會籌備處合作，獨家贊助台灣第一個以養成資料科學人才為目標的「資料科學計畫」(Data Science Program, DSP)，目前已經有60位左右學員結業。</p>	無
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形</p>	<p>本公司企業網站揭露公司企業社會責任相關資訊及推動社會關懷活動情形。</p> <p>無。</p>	<p>無</p> <p>惟若有法令或實際必要之考量，爰依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。</p>
<p>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。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：</p> <p>(一)為負起防制工作場所性別歧視和性騷擾的責任，設有「性騷擾申訴信箱」作為性騷擾申訴管道，由「申訴處理委員會」負責受理、調查及懲處。</p> <p>(二)為維護本公司工作場所之安全與衛生，確保員工之生命財產安全與身體健康，訂有「勞工安全衛生工作守則」，並報經台北市政府勞工局核備。</p> <p>(三)鼓勵身障者就業、提供工作機會，僱用足額身心障礙員工，獲得台北市政府勞工局頒發「足超額進用身心障礙者認證特優單位」。</p>		
<p>七、公司產品或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：</p> <p>(一)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、BS 25999營運持續管理系統標準認證及BS 10012個人資訊管理系統標準驗證。</p> <p>(二)本公司通過「能力成熟整合模式第三級CMMI Level 3」評鑑，以確保專案及工作品質。</p>		

## 參、公司治理報告

### (六)落實誠信經營情形：

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
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形</p> <p>(二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形</p> <p>(三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形</p>	<p>為使本公司員工在執行業務行為時能秉持誠信原則，並遵守法令規章及符合職業道德規範，訂有「員工行為準則」，將公司的經營理念與價值觀轉化為制度化的規範。</p> <p>「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。</p> <p>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。「員工行為準則」明確規範員工不能以不正常的商務招待或其他酬謝來謀取公司或個人利益，對於任何索賄行為也應予以拒絕。</p>	<p>無</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形</p> <p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形</p> <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形</p> <p>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形</p>	<p>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記錄；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。</p> <p>本公司由各功能性部門推動企業誠信經營理念，透過組織設置相互監督；並由稽核部於日常執行內部各項查核作業，將查核結果向董事會進行報告。</p> <p>公司網站設有審計委員會信箱，作為利害關係人對於公司建言或申訴之管道。</p> <p>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。</p> <p>稽核工作主要係執行董事會通過的稽核計畫，另視需要執行專案稽核或覆核；內部稽核覆核各單位所執行的自行檢查，綜合自行檢查結果，報告董事會並作為評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之依據。</p>	<p>惟若有法令或實際必要之考量，爰依「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令辦理。</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形</p>	<p>本公司設有內部投訴管道，如有發現其他同仁有違反員工行為準則的情形或任何可能與公司利益衝突的行為時，可將具體內容以電子郵件郵寄到總經理信箱或審計委員會信箱，由專人負責處理，所有投訴事項均完全保密，並由獨立管道查證，以保護提報人員。</p>	<p>無</p>

## 參、公司治理報告

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
四、加強資訊揭露 (一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形 (二)公司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放置公司網站等)	本公司企業網站，揭露公司概況、經營理念、財務業務及公司治理資訊，未來將強化並補充誠信經營相關資訊。 本公司於內部規章、年報上揭露誠信經營政策。	惟若有法令或實際必要之考量，爰依「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令辦理。
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：不適用。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)： 本公司於公司內部網站、內部規章、年報上揭露誠信經營政策。		

(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

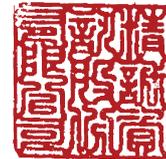
內部控制制度聲明書

日期：103 年 03 月 20 日

本公司民國102年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國102年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國103年03月20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：

1.102年6月21日股東常會重要決議內容及執行情形：

- (1)通過承認本公司101年度財務報表暨合併財務報表。
- (2)通過承認本公司101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「股東會議事規則」案。
- (5)選舉本公司第七屆董事案。
- (6)解除本公司第七屆董事有公司法第209條「董事競業禁止之限制」案。

決議事項執行情形之檢討：

- (1)資本公積配發現金案在股東會決議後已於102年7月24日全數分派予股東。
- (2)修訂之「股東會議事規則」已於股東會通過後生效實施。
- (3)於股東會後同日召開董事會選任董事長，並於102年7月9日變更登記完成。

2.102年度及截至年報刊印日止董事會重要決議內容：

(1)102年3月21日董事會重要決議：

- A. 通過本公司101年度「內部控制制度聲明書」。
- B. 承認本公司101年度決算表冊。
- C. 通過本公司101年度盈餘分派案。
- D. 通過本公司資本公積配發現金案。
- E. 通過本公司102年股東常會選舉本公司第七屆董事案。
- F. 通過提名獨立董事候選人名單。
- G. 解除本公司第七屆董事有關公司法第209條「董事競業禁止之限制」案。
- H. 通過訂定本公司與各金融機構往來之融資貸款額度契約。
- I. 通過本公司對子公司精誠軟體服務(股)公司為背書保證事宜。
- J. 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。
- K. 通過本公司102年股東常會召開時地、股東提案及提名獨立董事候選人之提案期間。
- L. 通過本公司經理人101年度下半年考核結果，及非財務性指標獎金計算發放。
- M. 通過本公司經理人101年度年終獎金與年度報酬。
- N. 通過本公司經理人102年度薪酬架構與KPI設定。
- O. 通過修訂本公司「股東會議事規則」。
- P. 通過修訂本公司「董事會議事規範」案。

(2)102年5月10日董事會重要決議：

- A. 審查102年股東常會獨立董事候選人資格。
- B. 通過本公司吸收合併誠功科技(股)公司案。
- C. 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)102年6月21日董事會重要決議：

- A. 通過設置第七屆董事會所屬功能性委員會之審計委員會。
- B. 通過設置第七屆董事會所屬功能性委員會之薪資報酬委員會。

(4)102年8月12日董事會重要決議：

- A. 通過本公司對子公司精誠系統(股)公司為背書保證事宜。
- B. 通過本公司對子公司精誠恆逸軟件有限公司為背書保證事宜。
- C. 通過本公司取消與誠功科技(股)公司合併案並調整為子公司康和資訊系統(股)公司與誠功科技(股)公司合併。
- D. 通過本公司101年度董事酬金之發放。
- E. 通過本公司董事酬勞辦法。
- F. 通過本公司經理人102年度上半年考核結果，及非財務性指標獎金計算發放案。
- G. 通過本公司薪資報酬委員會委員之報酬案。

(5)102年11月12日董事會重要決議：

- A. 通過本公司背書保證印鑑之保管人。

(6)102年12月20日董事會重要決議：

- A. 通過本公司103年度內部稽核計劃。
- B. 通過本公司員工行使員工認股權憑證發行新股增資基準日。
- C. 通過本公司與下列各金融機構往來之融資貸款額度契約。
- D. 通過本公司對百分之百投資之子公司精誠軟體服務(股)公司為背書保證事宜。
- E. 通過本公司對百分之百投資之子公司精誠系統(股)公司為背書保證事宜。
- F. 通過本公司對子公司精誠(中國)企業管理有限公司背書保證事宜。

(7)103年3月20日董事會重要決議：

- A. 通過本公司102年度「內部控制制度聲明書」。
- B. 通過本公司102年度決算報表。
- C. 通過本公司102年度盈餘分派案。
- D. 通過本公司資本公積配發現金案。
- E. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。
- F. 通過本公司103年股東常會召開及股東提案期間相關事宜。
- G. 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。
- H. 通過本公司簽證會計師資格選任之獨立性。
- I. 通過本公司經理人102年度下半年考核結果，及非財務性指標獎金計算發放。
- J. 通過本公司經理人102年度年終獎金、第一次團體績效獎金與年度報酬。
- K. 通過本公司經理人103年度KPI設定與薪酬架構。
- L. 通過本公司經理人之績效目標與薪資報酬之制度修訂案。

(8)103年5月8日董事會重要決議：

- A. 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。
- B. 通過本公司財務長及財務主管委任案。
- C. 通過修正本公司102年度盈餘分派案。

## 參、公司治理報告

D. 通過取消本公司資本公積配發現金案。

E. 通過修正本公司103年股東常會議程案。

(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：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管	賴建華	97.08	103.05	退休
財務主管	鍾志羣	103.05	-	

(十四)本公司財務資訊透明有關人員取得相關證照情形：

股務人員專業能力測驗合格 9 人、國際內部稽核師 2 人、中華民國會計師 2 人、ISO 27001 主導稽核員 3 人、ISO 9001 內部稽核員 3 人、企業內部控制基本能力測驗合格 4 人。

#### 四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	林淑婉	郭政弘	102年度	

單位：新台幣仟元

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

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

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	林淑婉	5,500	-	-	-	190	190	102年度	
	郭政弘								

註：服務協議性程序查核150仟元、課程講習40仟元。

## 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。

### 五、更換會計師資訊：

#### (一)關於前任會計師

更換日期	民國103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103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	許秀明、郭政弘
委任之日期	民國103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

六、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。

所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構；本公司無前述情形。

七、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	102年度		當年度截至4月22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	252,000	-	325,000	-
董事/經理人	鄭登元	-	-	195,000	-
董事	盧大為	790,000	-	-	-
董事	蕭崇河	-	-	-	-
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	谷家泰(註1)	-	-	N/A	N/A
獨立董事	鄭煌煙	-	-	-	-
獨立董事	鄭文鋒(註1)	-	-	-	-
經理人	賴建華(註2)	43,000	-	(20,000)	-
經理人	黃俊傑	125,000	-	135,000	-
經理人	楊世忠	151,000	-	(49,000)	-
經理人	范植德	90,000	-	135,000	-
經理人	蘇國林	55,000	-	-	-
經理人	楊啓新	80,000	-	-	-
經理人	張皇裕	(64,000)	-	(45,000)	-
經理人	葉振民	22,000	-	86,000	-
經理人	張羸今	(40,000)	-	-	-
經理人	林文貴	(70,000)	-	90,000	-
經理人	謝叔恒	81,000	-	81,000	-
經理人	陳國禎	(21,000)	-	16,000	-
經理人	陳盈棋	-	-	-	-

## 參、公司治理報告

職稱	姓名	102年度		當年度截至4月22日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
經理人	李素月	25,000	-	-	-
經理人	唐雲順	-	-	-	-
經理人	程元毅	6,000	-	[18,000]	-
經理人	巫廉紳(註2)	-	-	-	-
經理人	郭建益(註2)	-	-	-	-
10%大股東	無	N/A	N/A	N/A	N/A

註1：本公司於102年6月21日全面改選董事，谷家泰先生未繼續被選任為本公司董事，鄭文鋒先生為新任董事。

註2：巫廉紳副總經理於103/01退休、郭建益副總經理於103/02離職、賴建華財務長暨副總經理於103/05月退休。

(上述人員持有股數增(減)數為到任後或截至卸任前之變動)。

(二)股權轉移資訊：本公司董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東並無股權轉移予關係人之情事。

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

## 參、公司治理報告

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

103年4月22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	8.27	20,755,750	7.80	-	-	黃宗仁	配偶	
漢茂投資展業(股)公司 代表人：吳正煥	21,016,678	7.90	-	-	-	-	-	-	
黃宗仁	20,755,750	7.80	22,008,634	8.27	-	-	何美育 精璞投資(股)公司	配偶 董事長	
精璞投資(股)公司 代表人：黃宗仁	12,981,476	4.88	-	-	-	-	黃宗仁	董事長	
國泰人壽保險(股)公司 代表人：蔡宏圖	8,694,000	3.26	-	-	-	-	-	-	
御業投資(股)公司 代表人：詹偉弘	7,108,000	2.67	-	-	-	-	-	-	
于黃馨琇	4,000,776	1.50	-	-	-	-	-	-	
孫文雄	3,982,899	1.50	-	-	-	-	-	-	
摩根新興科技基金專戶	3,150,000	1.18	-	-	-	-	-	-	
卓銳(股)公司 代表人：賴永松	3,072,000	1.16	-	-	-	-	-	-	

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

九、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；% 102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.	36,000,000	100.0	0	0	36,000,000	100.0
System Capital Group, Inc.	6,050	100.0	0	0	6,050	100.0
精璞投資(股)公司	171,151,931	100.0	0	0	171,151,931	100.0
康和資訊系統(股)公司	20,221,673	100.0	0	0	20,221,673	100.0
泰鋒電腦(股)公司	38,016,604	100.0	0	0	38,016,604	100.0
金橋資訊(股)公司	28,000,000	100.0	0	0	28,000,000	100.0
精誠軟體服務(股)公司	25,000,000	100.0	0	0	25,000,000	100.0
嘉利科技(股)公司	10,000,000	100.0	0	0	10,000,000	100.0
漢茂投資展業(股)公司	34,101,278	48.9	17,521,157	25.1	51,622,435	74.0
博暉科技(股)公司	2,450,000	35.0	0	0	2,450,000	35.0
System Infopro Co., Ltd.	20,000	20.0	0	0	20,000	20.0
奇唯科技(股)公司	3,900,000	19.5	12,914,470	64.6	16,814,470	84.1
中孚科技(股)公司	755,212	15.0	0	0	755,212	15.0

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 103年4月22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	2,665,494,040	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	-	

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。

### 2. 股份種類

103年4月22日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	266,023,304	133,976,696	400,000,000	無

註：含尚未辦理變更登記之行使員工認股權憑證換發新股904,000股。

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

103年4月22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	3	7	103	35,657	129	35,899
持有股數	2,202,000	14,632,000	72,944,185	142,278,884	33,966,235	266,023,304
持股比例(%)	0.83	5.50	27.42	53.48	12.77	100.00

## 肆、募資情形

### (三)股權分散情形

#### 1.普通股

每股面額十元 103年4月22日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	21,720	6,899,362	2.59
1,000 至 5,000	11,554	23,069,348	8.67
5,001 至 10,000	1,358	10,510,571	3.95
10,001 至 15,000	361	4,507,377	1.69
15,001 至 20,000	239	4,388,288	1.65
20,001 至 30,000	200	5,168,173	1.94
30,001 至 50,000	155	6,162,627	2.32
50,001 至 100,000	129	9,364,876	3.52
100,001 至 200,000	75	10,891,667	4.09
200,001 至 400,000	35	9,282,039	3.49
400,001 至 600,000	18	9,300,862	3.50
600,001 至 800,000	11	7,873,255	2.96
800,001 至 1,000,000	9	7,740,953	2.91
1,000,001以上	35	150,863,906	56.72
合計	35,899	266,023,304	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)

103年4月22日

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
何美育	22,008,634	8.27
漢茂投資展業(股)公司	21,016,678	7.90
黃宗仁	20,755,750	7.80
合計	63,781,062	23.97

## 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		101年	102年	當年度截至 103年3月31日(註8)
		調整前	調整後			
每股 市價 (註1)	最 高	調整前		35.30	69.90	75.90
		調整後		35.30	69.90	-
	最 低	調整前		29.05	32.05	61.80
		調整後		29.05	32.05	-
	平 均	調整前		31.89	53.66	70.02
		調整後		31.89	53.66	-
每股 淨值 (註2)	分 配 前		53.14	54.69	55.75	
	分 配 後		53.14	54.69	-	
每股 盈餘 (註3)	加 權 平 均 股 數		234,867,063股	236,590,332股	239,518,059股	
	每 股 盈 餘 (註3)	調整前	1.29	3.51	0.84	
		調整後	1.29	3.51	-	
每股 股利	現 金 股 利		2.00(註9)	3.00	-	
	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)		24.70	12.32	-	
	本 利 比 (註6)		15.68	14.32	-	
	現 金 股 利 殖 利 率 (註7)		6.38%	6.94%	-	

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；102年度盈餘分派案業經本公司董事會通過決議，惟尚待股東會決議。

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。101年平均收盤價為31.36元，102年平均收盤價為43.25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9：101年現金股利來源為資本公積。

## 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。

## 肆、募資情形

### 2. 本次股東會擬議盈餘分派情形



單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
期初餘額		1,036,013,431
採用IFRSs調整數	(192,872,655)	
調整後期初未分配盈餘		843,140,776
因長期股權投資調整保留盈餘	12,378,421	
精算(損)益列入保留盈餘	(808,000)	
本年度稅後純益	830,540,742	
加：迴轉特別盈餘公積	619,423,554	
本期可供分配盈餘		2,304,675,493
分配項目：		
提列法定盈餘公積	(83,054,074)	
現金股利(每股3元)	(798,069,912)	
合計分配數		(881,123,986)
期末未分配盈餘		1,423,551,507

附註：

1. 員工紅利--現金(0.1%) 1,347,824元  
董事酬勞金(2%) 26,956,471元
2. 102年提列之上述酬勞紅利合計28,304,295元；其中屬102年盈餘提撥之金額為15,697,220元；屬特別盈餘公積迴轉應提列金額為12,607,075元。
3. 股本依103年4月30日之實收股本2,651,193,040元及預收股本9,040,000元計算，合計股本2,660,233,040元，共分為266,023,304股。
4. 有關101年12月31日自先前一般會計原則轉換至國際財務報導準則保留盈餘調整數之調整細項資訊，請參閱102年度個體財務報告中附註「首次採用國際財務報導準則」項下內容。

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。

## 肆、募資情形

(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)員工分紅及董事酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事酬勞之有關資訊：

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，另就其餘額提百分之十為法定盈餘公積金，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積金，次提撥不低於百分之〇·一為員工紅利、百分之二為董事酬勞金，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。

2.本期估列員工紅利及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利計算基礎及實際配發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，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3.董事會通過擬議配發員工分紅及董事酬勞等資訊：

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事酬勞金額。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103年3月20日董事會決議通過預計分派102年度盈餘，擬議配發員工紅利1,347,824元及董事酬勞26,956,471元。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：

102年度未配發員工股票紅利，故不適用。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事酬勞後之設算每股盈餘：

因員工紅利及董事酬勞已費用化，故擬議配發員工紅利及董事酬勞後之設算每股盈餘仍為新台幣3.51元。

4.前一年度員工分紅及董事酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅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102年6月21日股東常會決議配發員工紅利146,503元及董事酬勞2,930,066元，與財務報告認列金額並無差異。

(2)其與認列員工分紅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

103年4月22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	1.20%	2.56%						
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 border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>認股權憑證授予期間比例(累計)</th> <th>可行使認股權比例(累計)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>屆滿2年</td> <td>60%</td> </tr> <tr> <td>屆滿3年</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </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	2,085,000股	3,115,000股						
已執行認股金額	70,890,000元	105,598,500元						
未執行認股數量	790,000股	2,680,000股						
未執行認股者其每股認購價格	34.0元	33.9元						
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.30%	1.05%						
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：

103年4月22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	4,850 仟股	1.82%	2,507 仟股	34.0元	85,158 仟元	0.94%	2,343 仟股	34.0元	79,489 仟元	0.88%
	幕僚長	鄭登元										
	財務長	鍾志羣(註)										
	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	楊啓新										
	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	陳國禎										
副總經理	李素月											
會計主管	程元毅											
前十大員工	稽核主管	蔡俊雄	1,490 仟股	0.56%	935 仟股	34.0元	31,722 仟元	0.39%	555 仟股	34.0元	18,832 仟元	0.21%
	助理副總	林仁壽										
	助理副總	吳文舜										
	資深顧問	賴建華(註)										
	資深顧問	應德輝										
	資深協理	陳郁郁										
	協理	林宗羸										
	協理	賴振光										
	協理	江相木										
	協理	林炳榮										

註：賴建華財務長暨副總經理於103年5月退休，由鍾志羣先生接任財務長暨副總經理。

## 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)I299990 | 其他工商服務業(接受事業機構委託收費，日常生活所需陸上運輸事業客票之代售)。 |             |                        |

## 伍、營運概況

### 2.營業比重：

本公司營業收入分二大類，各項所占比例大致如下：

- (1)電腦軟硬體銷售收入淨額占營業收入比重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」、「科技整合暨應用」、「增值服務」三大事業體，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、醫療院所、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，以紮實的領域知識與跨國組織協作能力，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、軟體開發與整合能力及行業領域知識(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、外匯之投資金融信息、商品報價及下單交易系統為主要業務。

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，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，是國際金融投資人首選的看盤單機。

## 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，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。
財富管理系統	提供證券商財富管理部門信託管理、銷售分析、商品管理之前端作業系統。
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，代理全球知名品牌之軟體產品包括：BMC、Cognos(IBM)、BO(SAP)、Parasoft、Experian、WebMethod、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。
財富管理系列產品	提供金融業財富管理部門營運系統導入及建置服務：Oracle CRM解決方案(PeopleSoft/Siebel CRM)、FPS等。

## 伍、營運概況

主要產品(服務)	功能說明
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/中臺系統供應商。

(2)科技整合暨應用事業體：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、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。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、存儲、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、存儲整合及異地備援	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，規劃與建置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、伺服器機問題診斷及障礙處理、伺服器大批拆組裝作業。

## 伍、營運概況

主要產品(服務)	功能說明
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。
智慧卡系統規劃與應用	對金融機構、大型連鎖企業、零售企業、交通業實體與虛擬通路, 應用如下: 1. EMV銷售點服務端未設備。 2. 端未設備維運服務。 3. 晶片卡加值解決方案服務。 4. 儲值紅利應用服務。 5. 晶片卡系統整合應用服務。 6. 晶片卡虛擬通路交易安全機制。
SVC儲值卡/紅利管理平台/ 刷卡機	儲值會員紅利平台以租賃的方式提供企業可以發行具有儲值功能及會員紅利積點功能的卡片, 於平台上並可執行靈活的行銷活動, 門市端僅需使用刷卡機做為交易設備, 為一種經濟且具彈性的整合性委外服務, 有效提升企業的競爭優勢。刷卡機亦可提供銀行做為信用卡收單設備。
POS/電子發票	提供商店端POS軟硬體之解決方案, 並協助商店建置電子發票平台將商店發票資訊上傳財政部, 門市可供消費者選擇列印紙本電子發票、愛心碼或手機條碼。
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專業建置服務, 維護服務。
地政專業服務	提供地政領域各種IT服務, 應用系統開發服務, 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, 讓市府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。
政府全球資訊網	配合組織改造作業, 全球資訊網整合、規劃、移轉與建置, 使機關可共享之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。
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。

## 伍、營運概況

主要產品(服務)	功能說明
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與服務，提供IT資料儲存規劃、建置、效能改善顧問服務。
資料處理整合服務	1.各類表單信函印製服務：包含程式開發維護、資料處理、黑白/彩色列印、裝封、郵筒等服務流程；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。 2.分眾招商服務。 3.電子帳單系統整合服務。 4.股務系統。 5.彩色個人化POD服務。
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定位服務，未來將提供更貼切消費者功能如：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」成為重要的行銷媒體與工具。
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。

- (3) 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。

## 伍、營運概況

主要產品(服務)	功能說明
資訊安全解決方案	<p>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、Barracuda Web Application Gateway網站應用安全閘道器、McAfee IntruShield入侵防禦系統。</p> <p>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：CP Secure Content Security Gateway防毒牆、Check Point Integrity個人端防護、Check Point InterSpect內部入侵防禦。</p> <p>3.內容安全(Content Security Solution)：防護客戶上網、文件與eMail安全，包括：Websense Enterprise網頁瀏覽過濾與個人端防護、CP Secure Content Security Gateway防毒牆、Check Point Pointsec加密防護、TrustView文件控管、Barracuda Web Application Gateway網站應用安全閘道器等產品與服務。</p>
網路安全解決方案	<p>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：Sonicwall Aventail SSL VPN Gateway、Check Point Connectra SSL VPN、NOKIA IPSec VPN、Authenex A-Key雙因素認證、Check Point Integrity個人端點防護等產品與服務。</p> <p>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：AirDefense Enterprise無線網路入侵防禦、Authenex A-Key雙因素認證、Check Point Integrity個人端防護。</p>
行動安全解決方案	<p>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、BlueCat IP 管理、Check Point Mobile Access 行動存取。</p>
風險稽核管理 (Audit & Risk Management Solution)	<p>檢測與稽核客戶潛在的資安漏洞，並記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、IPLocks資料庫稽核掃描與管理、McAfee Foundstone弱點稽核管理系統、SPI Dynamics WebInspect網站稽核掃描與管理。</p>
資料庫管理解決方案 (Database Management Solution)	<p>資料庫應用與管理產品與服務，提供IT資料儲存規劃、建置、效能改善顧問服務。</p>
機器資料分析應用解決方案	<p>解決客戶面對機器資料(包括：日誌、效能量測指標、稽核軌跡等)的生命週期(收集、保存、處理、分析、呈現、棄置)問題，並提供各種針對不同使用者需求提供機器資料的應用。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.個資法稽核軌跡收集保存應用。</li> <li>2.資安事件分析監控應用。</li> <li>3.IT維運監控、效能分析與容量規劃應用。</li> <li>4.應用系統監控與分析應用。</li> </ol>

## 伍、營運概況

主要產品(服務)	功能說明
	<p>5.使用者行為軌跡分析與行銷分析應用。</p> <p>6.節能監控與規劃應用。</p>
全方位專業資訊教育訓練	<p>1.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。</p> <p>2.線上學習事業處業務包含自製線上課程、委外課程製作；已製作完成200門以上的線上課程，內容包括資訊類、金融商品類與管理類等。</p> <p>3.IT專業圖書出版業務(悅知文化)；另亦開發攝影風格類書籍、藝術設計類書籍、生活風格系列書籍。</p> <p>4.商業智慧軟體Crystal Reports/Xcelsius系列產品台灣區總代理、SAP Business Objects Enterprise系列產品台灣區總代理，提供企業最佳的原廠技術支援與產業商業顧問服務。</p>
商用軟體授權與技術支援服務	<p>1.微軟Select/EA/MOLP/OV授權合約服務規劃，及全系列產品銷售及雲端解決方案之導入。</p> <p>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：Symantec、Trend Micro、Kaspersky、McAfee、NOD32、SOPHOS等；工具類軟體如：Adobe、Autodesk、友立、訊連等；虛擬化軟體如：Citrix；備份軟體如：Acronis、CA、Backup Exec等；資安軟體如：中華數位、Check Point、TrustView等。</p> <p>3.產品建置專案、升級、評估顧問服務、教育訓練 商業軟體事業部的技術服務處成員皆擁有全系列微軟IT類認證與各項專業防毒認證，具備專業的技術能力，能充分支援微軟產品的建置、升級服務，且可提供客戶評估顧問和教育訓練。</p> <p>4.技術諮詢服務。</p>
Etu Appliance 2.0 巨量資料處理平台	將企業處理非結構化與半結構化的Big Data所需的軟體與硬體做高度的整合與最佳化，以End-to-End Solution in a Box方式交付給企業。通用、可線性擴展的Big Data (Hadoop-based)運算架構，搭配特定的應用模組，解決特定的商業問題，讓日月積累的資料，從Terabyte到Petabyte，處理或預處理協助企業可隨時在線探索成長動能。
Etu Recommender 1.5 精準推薦解決方案	為電子商務與零售提供轉化率更高的個人化商品精準推薦。
Splunk 機器資料加值應用 解決方案	解決客戶面對機器資料(包括日誌、效能量測指標、稽核軌跡等)的生命週期(收集、保存、處理、分析、呈現、棄置)問題，並提供各種針對不同使用者需求提供機器資料的應用。

## 伍、營運概況

主要產品(服務)	功能說明
	1.個資法稽核軌跡收集保存應用。 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。 5.使用者行為軌跡分析與行銷分析應用。 6.商業分析與商務洞察應用。 7.節能監控與規劃應用。
SBOX融合式巨量資料運算平台	1.搭載Splunk產品的專屬一體機(Appliance)，針對Splunk產品特性定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。 2.配合Splunk提供各種巨量資料加值應用。
M Factory電信營運智能平台	解析各種電信異質資料，整合以往散落在各處的資料，協助電信營運商從巨量電信資料中創造出營運智慧，分析電信網絡營運、加值服務營運以及電信用戶行為等，從被動接受市場反應，轉為主動擬定計畫攻佔新興客源，洞燭電信營運先機。

#### 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，精誠不斷增加研發投資，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
世紀贏家系列	1.以現有看盤軟體結合行動商務功能，提供訊息與資料處理平台，將訊息精準投遞給需要的投資人。 2.提供營業員社群經營的工具及空間，透過資料分析，了解投資人資訊需求，整合內容，使系統成為價值創新的中介人訊息發送平台。
金融雲服務	1.協助金融業者評估現有資訊服務雲端化的可行性及雲端化的效益，提供雲端服務流程、雲端服務水準(SLA)、設備容量及營運成本分析等顧問服務。 2.以虛擬化資料中心為出發點，建構金融機構「金融私有雲」服務。 3.協助金融業者建立雲端服務營運所需管理設備及流程。 4.協助金融業者建立雲端監控及資訊安全管理。
贏家行m-MIDST	強化金融資訊的行動服務，行動金融的專業看盤軟體趨於重要，以專業人士需求設定的內容所打造之專屬App。
保經會員平台	將保險銷售管理前台、保經代核心系統模組化，建置保經會員雲端服務平台。
MDM	行動裝置的管理服務。
好康購	企業行動裝置團購平台服務。
CISCO專業服務	CISCO網路設備，虛擬主機專業服務。

## 伍、營運概況

新產品(服務)	功能說明
Mobile App-hks好康多	LBS顯現附近的所有優惠資訊，並可透過篩選功能及BOSS(行為定向分眾系統)更有效的篩選對的族群，提供對的資訊，以達成促刷或使用之目的。提供更貼切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。
互動式電子帳單	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資訊提供等服務，使電子帳單服務更完整，更貼切消費者需求。
會員管理平台	配合發行點數提供會員點數、會員發文回應評鑑、會員徽章、得點、兌換查詢之平台。
特約商管理平台	提供各特約商發布活動管理及評鑑網站平台，並開發點數Payment Gateway 介接服務。
RWD響應式網站平台	開發適合所有載具平台之RWD響應式平台。
Open data網站平台	提供Open data註冊、資料上架、Parser、3Party廠商下載。
訂位通	提高訂位作業處理效率，減少錯誤： 1.以系統記錄訂位，可以大幅縮短訂位處理時間。 2.顧客資料電子化，快速有效管理和查詢訂位紀錄。 提高回客率： 1.運用雲端服務平台管理客戶資料庫，隨時發動行銷活動。 2.累積客戶訂位歷史資訊，清楚掌握客戶喜好，訂位時讓客戶倍感尊榮，提高客戶忠誠度。
行動支付	提供銀行經過國際信用卡組織認證過及記憶體容量大之MicroSD，銀行可將晶片信用卡資訊寫入MicroSD中之SE(Security Element)後，取代以往發行卡片改發MicroSD予持卡人，持卡人將MicroSD置於具有NFC功能之智慧型手機後即可享受便利的行動支付。
行動禮物	以儲值會員紅利實體卡片躍上出行動裝置，將卡片整合入智慧型手機App，並可整合企業之行銷資訊、商店資訊，除了使消費者可不必帶實體卡片出門，亦加強了商店與消費者間之關係；再透過社群平台，將紅利點數及禮物於社群平台上行銷分享與贈送，除了可提供消費者聯結社群關係，最重要的讓商店可迅速拓展更多的會員數及來店消費人數。
MPOS 行動刷卡機	行動刷卡機結合了現代人多數持有智慧型手機的趨勢，將經過國際信用卡組織安全認證過的讀卡設備直接插入智慧型手機，讓手機變成一具如同一般商店門市使用的信用卡收單設備。
Arxan	針對行動應用發展下，企業自行開發之行動應用程式，保護其安全性，強化應用程式自我防禦與偵測竊改能力，避免遭受駭客反向工程而嵌入惡意程式，造成使用者資料外洩之風險。
Veracode	行動應用App源碼安全檢測與分析。

## 伍、營運概況

新產品(服務)	功能說明
JiranSoft Officebox	企業私有雲資源分享協作系統。
MobileIron	行動應用、設備智慧型管理系統。
M Factory	基於Splunk開發的電信用戶行為分析與使用者經驗管理解決方案。
SysEnergy	基於Splunk開發的電力監控與節能管理解決方案。
Nutanix次世代資料中心解決方案	Nutanix是提供超高效能、大規模可擴展性和簡捷數據中心基礎架構解決方案的領先廠商，取經Google等大型資料中心的儲存架構概念，設計出Nutanix系列伺服器，多台伺服器可透過網路埠串接，並共用每台伺服器內的儲存空間，可透過Nutanix Distributed File System(NDFS)技術，讓多台伺服器肚內的儲存硬碟，共組成統一的叢集儲存槽，企業不用額外建置SAN儲存架構，伺服器節點也能共享儲存空間。Nutanix非常適用於以下應用領域的解決方案：桌面虛擬化(VDI)、私有雲(Pprivate Cloud)、災難復原(DR)、分支機構(Branch Office)、Hadoop 等，且支援不同的Hypervisor技術如：Vmware ESX、KVM、Xen、Hyper-V、OpenStack。
Etu Appliance 2.5	基於Etu Appliance 2.0的基礎，增加以下主要功能： 1.因應市場需求進行大幅改版，提供基於Redhat / CentOS之安裝光碟。 2.改以Etu Software Appliance方式釋出，支援異質硬體。 3.升級至CDH 4.5，並採用QJM方式提供高可用度支援(Hadoop HA)。
Etu Appliance 3.0	基於Etu Appliance 2.5的基礎，增加以下主要功能： 1.升級至YARN架構，增加即時分析引擎Impala。 2.新增Cloudera Search與Cloudera Sentry支援，做為ER/EC之基礎平台。 3.新增HBase Compaction Management，提升穩定度。
Etu Recommender 2.0	基於Etu Recommender 1.5的基礎，新增以下主要功能： 1.模組化推薦演算法架構，可彈性抽換不同推薦演算法。 2.增加增量型協同過濾法，以支援更即時推薦。 3.增加基於標籤(Tag)和內容(content)的協同過濾機制，可應用於內容商品如書本、新聞等推薦。 4.精準廣告推薦。 5.跨網域用戶行為分析。 6.個人化eDM和行銷campaign。 7.CRM會員資訊接口。
Etu Recommender 3.0	基於Etu Recommender 2.0的基礎，新增以下主要功能： 1.內容推薦。 2.社群推薦。
Etu Merchandiser	補/配貨策略最佳化；根據不同門市、不同會員、不同商品間的自動化商品關聯分析，提供流通業者門市，會員與商品間關聯數據，輔助補貨預測，配貨

## 伍、營運概況

新產品(服務)	功能說明
	最佳化，以達到靈活合理配貨、降低門市庫存與調貨率、提高客戶滿意度的目標。
Etu Curator 1.0	跨網流量導引與個人化內容推薦：追蹤用戶在不同載具、不同時間的興趣偏好和行為軌跡，提供個人化的相關內容和廣告，幫助媒體和企業藉由經營內容服務，增加用戶黏性和流量，進一步成為商務的最佳導引。 1.語義分析。 2.社群、論壇爬文和輿情分析。 3.媒體和企業官網流量導引。 4.建立Data Service 的SaaS模式。
Etu Curator 2.0	基於Etu Curator 1.0的語義分析基礎，新增以下主要功能： 1.情感/口碑分析(Semantic Analysis)。 2.強化SaaS Data Service商業模式。

### (二)產業概況：

#### 1.用IT創新推動企業前進的力量

精誠自成立以來，即努力進行長程的策略規劃，憑著領先的技術，堅強的客戶夥伴關係，創造台灣資訊服務業之領導地位，近幾年來更著眼IT服務市場的廣大商機，積極佈局自主創新發展，2014年將定位為事業轉型及改革元年，除希望運用過去所累積的核心能力持續面向機會外，將以MIB(Mobile Internet Business)、BDA(Big Data Analytics)、CFX(Consumer Facing Transaction)為三大策略發展方向；以「IT創新數據價值」做為今年預算中心價值；積極進行及發展各相關之新事業、新產品組合及新商業模式；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；面對未來IT趨勢變化洪流及客戶市場的瞬息鉅變，若仍堅持在舊有的商業模式及經營方向，未來必將承受更大的挑戰；精誠將2014年定位為事業轉型元年，積極投資外，也希望在過程中維持既有核心能力及營收獲利規模，穩定朝既定策略方向前進，維持公司、員工及股東的利益與價值是最高的經營原則。未來在市場客戶服務上，仍將長期深耕金融產業、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，具備異質平台的整合能力與IT基礎建置的專業服務，以紮實的領域知識與跨國組織協作能力，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

台灣2013年全年GDP的表現，仍然受到全球經濟成長「減速」態勢的影響，美國QE規模縮減、日本安倍政權後續對經濟結構改革的推動，都使國際經濟情勢前景充滿變數；而2014年在包括IMF(國際貨幣基金)、ADB(亞洲開發銀行)等國際機構於2013年10月發布的經濟展望報告中皆下修2014年全球主要國家的GDP預測，顯示國際經濟情勢仍充滿變數。根據中華經濟研究院公布台灣2014年經濟成長率(GDP)預測，預估值為3.21%，較2013年增加1.03個百分點，其中民間消費預估值雖成長1.82%，但民間投資預估值為4.33%，仍比2013年下滑0.64個百分點；對於中國明年經濟展望，中國國際金融有限公司(中金公司)在2013年11月發布的報告中預測，多方面因素決定明年中共政府經濟增長預期的目標很可能從今年的7.5%下調至7%；最近中國宏觀經濟論壇中多位專家亦明白表示中國經濟增長正在進入一個新的常態，也就是GDP增速在“7%-8%”的區間將為一常態。根

## 伍、營運概況

據國際貨幣基金組織發布的《亞太地區經濟展望》報告指出，中國經濟已進入慢速增長期，預計2013年中國經濟增速會減慢至7.6%，2014年會繼續降至7.3%；顯示2014年中國GDP經濟增速將放緩，再加上資金規模緊縮政策，未來將不再有雙位數的高速成長。但亞太市場部份，依IMF在2013年11月的報告，顯示2013年上半年亞太地區的頹勢，主要是由於來自發達經濟體的外部需求疲軟以及中國的經濟放緩。不過，在依然有利的金融條件和強健的勞動力市場的支撐下，預計2013年亞洲的整體增長率仍將達到5%，2014年會增至5.25%。從精誠2014年面對各市場經濟環境來看，台灣及中國市場仍會維持去年態勢；而亞太經濟市場預估仍持續成長。而在IT Service市場方面：台灣、中國及亞太IT Service市場規模預估2014年仍將維持穩定成長；2014年在金融、政府、通訊、製造四大行業仍是主要規模市場；其中雲端服務、巨量資料、行動化科技應用發展及資訊服務市場規模仍將持續成長；而金融業及流通業則將增加以IT升級來驅動業務成長之需求；資訊安全趨勢亦將持續帶動相關解決方案部署及系統整合市場的成長；Forrester在2013年11月報告中預測2014年亞太地區的IT支出成長將繼續維持平緩，區域成長率約維持在4%左右，若扣除日本不算估計可達6%；其中也特別提到在2014年為消費者時代，所有亞太科技業者都必需重新定位；另外也預估在企業與政府的共同合作推動下，物聯網的成長預料會更加快速，亞太地區的電子商務市場也將快速發展，在2014年預估會有更多的新機會與新挑戰出現。

而若以IT Service市場規模預估來看：依MIC及調研機構Gartner、Forrester預估，2014年全球市場規模成長預估仍將維持約4%~5%之成長；而亞太地區及台灣也都大致平穩維持約5%之成長；中國市場則較2013年有較明顯之成長，預估2014年將成長8%~9%，顯示明年中國市場雖面臨經濟增速放緩及宏觀調控轉向、信貸規模緊縮政策影響，但整體IT服務市場規模仍將持續成長；而其中在商業軟體部份，中國在微軟及IT資訊安全市場成長規模都將達10%以上；另外依Gartner最新報告，2013~2016年中國CIO最關注的三大技術應用依序是：商業智慧、雲計算和移動技術，未來三年中國企業也將在這三個領域加大投入；而中國政府對資訊消費戰略及支持，勢必也會加快2014年及未來中國IT新技術在行業客戶中的快速應用。

精誠未來在「雲端、行動、大數據、社交」市場趨勢及應用服務規模將大幅成長下，我們也看到了客戶預算趨動的商機；從整個IT Service市場發展來看，MIC在2013年7月之研究報告，預估台灣IT Service市場規模在2013~2016年之年平均複合成長率約為6.3%，整體成長水準仍維持穩定成長態勢，探究其中IT服務類別，以資訊安全市場之成長率最高，達近14%；而台灣IT服務市場中有50%以上規模是屬於系統整合服務，這也是精誠長久深耕及發展的領域，但卻面臨未來3年複合成長率僅不到5%之窘境，SI服務在台灣市場早已是成熟市場，面對眾多競爭者在價格上的競逐、同業間核心能力同質化及定價能力下滑情況下，已經可以預料未來成長機會已不大，甚至可能面臨逐漸消退的核心競爭力；而另一方面，由IDC及Gartner預測的「雲端、行動、大數據、社交」市場趨勢及應用服務規模將是未來3年台灣、亞太甚至全球IT Service市場最大的成長來源；我們以台灣市場發展規模來看，MIC預估2013~2016年未來3年「大數據分析」市場，年平均複合成長率將達25%；由2013年市場規模約新台幣16億元，大幅成長至30億元以上，同時也預估政府積極推動台灣「雲端服務」的市場持續成長，政府資訊系統雲端化也有利未來「大數據」相關應用的開發。而IDC在2013年發表台灣市場看法，對於市場成長需求，企業仍將持續增加IT預算及支出，但面對景氣與市場的高度不確定性，企業對於ICT的導入與投資將更為謹慎，並且更關注IT投資帶來的實質效益，並預測2014年台灣ICT市場成長主要成長動能將來自雲端運算、行動化，以及巨量數據帶動的IT軟體及服務市場；IDC預測2013年將是巨量資料(Big Data)實踐元年。巨量資料將從市場宣傳階段逐步進展到企業實際應用階段，尤其電信與金融服務業者將在巨量資料這個架構下，透過視覺化工具進行更深層且即時的客戶資料分析並提供服務，另外製造業者也開始透過系統工具

## 伍、營運概況

分析巨量資料、進而優化產線製程；另外行動化將深入改變企業應用與企業管理市場，根據IDC調查結果，台灣有1/4強的企業，以及近1/2的金融業將優先考量部署「行動商業應用 (Mobile Business Applications)」；若我們從台灣IT Service市場前五大主要應用行業來看，台灣「金融業」在面對合規要求下，對於資訊系統也需具備比以往更彈性的能力。此外，因應智慧行動裝置日益普及的趨勢，2013年已陸續投入行動應用，從基本的金融行情資訊、帳戶查詢、交易下單等已陸續導入行動APP，2014年將更聚焦關注「行動支付」應用。「通訊(電信)業」2014年因應4G LTE的成長議題，勢必帶動相關IT Infra.軟/硬體升級與擴充需求。此外，業者為因應各式免費通訊APP侵蝕既有通話與簡訊市場，已紛紛成立「行動商城」另闢市場開拓財源，對於如何從大數據中分析「客戶行為(CI)」以「精準行銷」與提升「客戶體驗(CEM)」的需求也將日益重視。「流通業」為滿足消費者日益多元化的需求，以及「電商」購物模式所帶動的少量多樣與快速到貨物流需求，對於商品庫存與物流資訊的整合需求也將日益提高，而智慧行動裝置日益普及也促成「O2O(Online to Offline)」導購行銷方式的興起。此外，網購「跨界交易」的特性，也將促使業者更重視「精準行銷」，未來將與「通訊(電信)業」形成更密切的競合生態體系。「製造業」在因應電價上漲趨勢，將越來越重視節能管理。此外，在面對中國同業競爭，也將更積極採用IT，以進行多維度分析營運(供應鏈)與製程中所收集的各式大量數據，幫助提高生產良率與更有效控管成本；初期的需求將著重於跨平台數據整合與自動化分析報表。

### 3. 產業市場分析

#### (1) 金融服務事業體：

兩岸證監會達成ECFA服貿協議共識，台資券商可在上海、福建、深圳等三處各新設台資全牌照證券公司，且業務範圍大幅放寬，可直接承作A股經紀及A股自營等業務，這是兩岸經貿向前邁進的一大步，預估在2014年，兩岸證券期貨市場就能看見大幅度的開放成果。另外在兩岸貨幣清算機制的具體落實，兩岸企業與民眾可使用人民幣作為結算方式，降低匯兌成本，控制匯率風險、有利促進兩岸經貿往來。隨著離岸人民幣市場的發展，金融機構有更寬廣的空間創新產品，拓寬業務領域，為客戶提供全方位金融服務。隨著法規開放帶來的投資機會，金融資訊揭示及交易平台的需求大幅增加，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。另外，資金移動的去疆域化使國際各重要市場都成為國內投資人關注焦點。台灣投資者透過各式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，也使得國際金融資訊需求升高。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，展望2014年也將持續朝此方向發展，除提供更多投資人所需的國際投資金融資訊服務與應用系統，並透過與國際金融資訊業者合作，提供跨市場的即時資訊服務，建立全球交易網路，以降低投資人進行全球交易的投資成本。此外，精誠並將透過與QFII券商合作，取得國際交易技術與多年國際期貨交易平台整合運用於各個交易所連線服務，金融業者可快速取得各交易所DMA交易連線整合，加快交易速度，降低與當地金融業者交易競爭落差，為客戶開拓投資機會，結合台灣成功金融商品與銷售團隊，拓展兩岸三地與國際投資商機，為客戶創造收益，成為客戶首選的IT夥伴。

2013年全球經濟環境的好轉，讓台灣投資人漸漸願意脫離比較保守的理財方式，美、日經濟回溫，帶動全球經濟緩步復甦，全球財富也持續累積。根據《2013年瑞士信貸全球財富報告》預估，未來5年全球將會湧現大量百萬富翁，同時全球財富將有近40%的成長。同時高資產族群的財富成長潛力也不容小覷，尤其是亞洲的財富累積速度最被看好。根據Wealth-X與瑞銀聯合發布的《2013年世界億萬富豪人口調查報告》，亞洲億萬富豪的總財富增加幅度達13%。其中，台灣擠進富豪榜的人數有25位，總資產約500億美元。

## 伍、營運概況

金融業財管手續費收入比重逐漸擴大。

全球財富持續成長，意味著財富管理需求跟著提高，無怪乎財富管理業務對銀行的貢獻度與重要性不斷提升。近年來財管手續費收入顯著增長，占銀行整體手續費收入比重也擴大中。看準逐年擴大的市場大餅，各家銀行無不在財管業務方面使出渾身解數，希望可以取得更高的市占率。多元化的產品平台，嚴謹的產品篩選及推薦機制，還有全面性的資產規劃，是建立客戶對財富管理信心的關鍵。

### 趨勢一、電子化列為業務重點

調查顯示，已有36.4%的民衆使用網路進行投資，而且其中使用行動載具(智慧型手機或平板電腦)比例超過44%。網路平台便利性也成為左右投資者選擇財管銀行的要素。行動網路的即時特性有助於擴大銀行過去難以觸及的面向，帶進更多新商機。更全面來看，包括商品、服務、品牌、行銷等，也是建立財管形象與業績的關鍵。

### 趨勢二、財務管理也拚國際化

以商品面來看，各家業者除力求「商品不缺席」，要做到顯著差異化並不容易。相較於同業間競爭，銀行業者更看重政府的開放腳步。台灣財管的競爭對手是香港和新加坡的金融業者，甚至上海也已經追上來了，自由經濟示範區推動之後，可望帶動財管的發展，未來國人就不需要費心到海外進行理財了。看好台灣未來的財管業務，不再侷限於本土客群，而是放眼大陸、甚至是東南亞市場，吸引更多亞太富裕客群到台灣。

### 趨勢三、服務品質是勝出關鍵

銀行要求的不只是單一理專的專業度，更要以「財管團隊」的規格，提供更細膩的客製化服務。銀行有由理專、投資諮詢顧問與理財主管組成的「金三角」；強調團隊服務的全面性，堪比為一家醫院，可幫客戶對症下藥。客戶除了重視投資報酬，也在乎風險控管，必須一次提供投資研究團隊、顧問式理財團隊和風控小組，以滿足需要。整體來看，金融業者對於2014年的投資環境都抱持樂觀看法，對財富管理市場更充滿期待。不過想在競爭激烈的財管市場占有一席之地，各銀行仍需創新與行動力。

計畫將會朝下列方向發展：

- ①延伸經營金控集團大客戶的深度及廣度，整合保險規劃解決方案，補足金控保險方案缺口，加深金控大客戶經營，成為財富管理業務IT應用服務首選廠商。
- ②法令趨嚴，銀行財富管理系統進入更換潮，目標取得各大金融集團客戶系統轉換。
- ③因應電子化業務發展需求，發展銀行財富管理系統延伸至行動載具(智慧型手機或平板電腦)，結合Big Data精準行銷，擴大VIP客群及客戶體驗服務。

### (2)科技整合暨應用事業體：

#### ①企業成本節約趨勢帶動資訊/委外管理商機

IDC於年度亞太區(不含日本，APEJ)IT服務市場10大預測中預言「回歸基本面」，企業將在挑戰性十足的市場中尋求成本節約與企業治理間的平衡。然而成本管理將成為亞太地區企業的主要重心，衍生出管理型服務與委外服務的需求將會持續。IDC認為ICT費用削減對於委外服務與管理服務(managed services)的成長影響遠超過其他ICT領域所帶來的影響，因為就本質上而言，委外服務與管理服務傾向長期，而且主要是由成本節約所帶動。

#### ②4G LTE基礎建置商機

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(NEC與Samsung等是日韓兩大電信設備商)及促進兩岸合作機會(大陸兩大電信設備供應商華為、中興，也積極佈局台灣，仍須保持友好關係)，此市場將有廣大商機。

## 伍、營運概況

### ③雲端運算運用為未來IT市場重大變革

雲端運算(Cloud Computing)資訊服務廠商建置大量與可擴充之網路資料中心，並透過網際網路平台以網路服務的方式將運算資源提供給外部的使用者(Client)，虛擬架構(Virtualized)，彈性訂閱(On Demand)，網路服務(Internet Access)特色，成為IT市場重大變革，雲端運算運用持續成為全球IT成長重大議題。尤其政府雲中之警政雲、農業雲、消防雲平台、交通雲等商機將是未來商機重點。

### ④IDC綠色機房及節能減碳趨勢，改變既有經營型態

由於銀行、信用卡、電信等產業皆已發展飽合，大多數公司皆實行精實計劃，降價的威脅直接侵蝕公司的獲利，節能減碳的趨勢、法規亦陸續開放特定產業對其客戶往來通知函的電子化，亦將使得電子帳單比例成長加速，這些已造成市場的總體帳單印量成長趨緩甚至陸續在縮減中，直接影響本事業體的印量及獲利，因此除持續開拓電子化帳單系統整合業務及相關印務搭配策略外，亦積極開發分眾行銷業務發展，透過精誠的溝通平台將品牌、通路及會員公司與銀行做更緊密的連結。

### ⑤成本節省誘因，驅動資服委外市場之成長

近年來由於景氣變動起伏，加上原物料成本上漲，連帶企業經營成本節節高升，如何將營運成本有效降低，並獲得不錯的作業和生產效率，是目前各企業考慮委外之主要因素。

### ⑥ETC計程收費，增加IT基礎建置及維運服務商機

配合政府全面實施國道高速公路計程收費，可望帶動相關IT建置及維護服務需求。

## (3) 加值服務事業體：

### ①資安市場

2014年台灣市場在法規推動與資安事件頻率上升下，將會刺激企業資安投資需求。新版個人資料保護法將持續發酵，根據MIC的報告，九成企業重視防治資料外洩安全方案的建置，預計將有二成在未來三年會有明確的建置需求。此外，由於移動裝置出貨量逐年大增，個人或企業在行動應用上逐漸升溫，企業逐步將內部商業流程、客戶關係系統、ERP系統等，從傳統的Client/Server架構、Web架構轉而升級為更有效率、更容易快速拓展、快速佈建的行動應用系統的腳步，傳統資安需求將會位移到行動安全。在這大環境變革下，根據MIC的報告指出，資安問題將會是企業對於行動應用內控上的最大問題，在未來三年內，將會有超過五成的企業評估行動資安方案的導入，刺激整體資安市場的成長。精誠專業資安顧問團隊亦從「資訊生命週期」角度規劃全面性完整資安防護解決方案展於「精誠資安中心」，其中包括：核心資料安全、終端資料安全、傳輸資料安全、惡意攻擊與社群威脅、行動安全、雲端安全等六大項資訊安全解決方案。面對台灣地區客戶在《個人資料保護法》通過後的各項條例所需符合之安全規範，也從「個資有價」的角度，針對不同產業屬性提供因應相關條例的「資訊資產操作與安全管理檢視標準」，並且以精誠過往十多年的資安展業經驗，採行「案例式研究(Case Base Reasoning, CBR)」方法來整合多項國際級優質資安產品，持續萃取成功建置經驗，建立具高參考價值的「成功案例寶典(Case Portfolios, CP)」資料庫，積極協助客戶大幅縮減符合法規的導入時間。

### ②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

## 伍、營運概況

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，建構企業培養專業的人才鐵三角，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，取得全台最多國際原廠授權，是全台最大的原廠授權技術教育訓練中心，也是國內最多資訊、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。從基礎入門到高階資訊人技術學習需求，知識產品事業部提供超過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，所代理之原廠授權之教育訓練課程包含：Microsoft、Cisco、Red Hat、SGS、(ISC)2、VMware、EC-Council等國際認證課程。

### ③商用軟體市場

2014年軟體產業將聚焦在「行動應用、巨量資料、雲端運算、社交媒體」等四項科技。IDC預測，現有的IT硬體供應商將被迫採用雲優先的戰略。Gartner副總裁Richard Gordon指出，企業將投資更多在分析軟體上，以便提升消費者導向的流程效率及行銷效果；供應鏈管理的企業支出將成長10.6%。2012至2016年間巨量資料市場會呈現強勢成長的趨勢，而全球巨量資料技術與服務的市場規模年複合成長率(CAGR)將高達31.7%，至2016年總收益將會達到238億美元。

### 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，期許在不同的金融業者、電信業者、通路業者、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，提供客戶系統之規劃、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等資訊軟硬體提供商或代理商，下游則多為金融業、電信和通路業者、製造業者等。

### 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。

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。

## 伍、營運概況

### (三)技術及研發概況

本公司102年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

年 度	102年度	103年度截至3月31日止
研究發展費用	410,060	92,954

註：本公司於102年度起採用國際財務報導準則。

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
世紀贏家系列	1.以現有看盤軟體結合行動商務功能，提供訊息與資料處理平台，將訊息精準投遞給需要的投資人。 2.提供營業員社群經營的工具及空間。透過資料分析，了解投資人資訊需求，整合內容，使系統成為價值創新的中介人訊息發送平台。
金融雲服務	1.協助金融業者評估現有資訊服務雲端化的可行性及雲端化的效益，提供雲端服務流程、雲端服務水準(SLA)、設備容量及營運成本分析等顧問服務。 2.以虛擬化資料中心為出發點，建構金融機構「金融私有雲」服務。 3.協助金融業者建立雲端服務營運所需管理設備及流程。 4.協助金融業者建立雲端監控及資訊安全管理。
贏家行m-MIDST	強化金融資訊的行動服務，行動金融的專業看盤軟體趨於重要，以專業人士需求設定的內容所打造之專屬 App。
DMA國際交易所直連服務	1.透過與QFII券商合作取得的國際交易技術與多年國際期貨交易平台整合運用於各個交易所連線服務，快速取得各交易所DMA交易連線整合，減少與當地金融業者交易競爭落差。 2.建立國內外各大期貨交易所即時交易平台，透過交易所直接服務提高交易處理速度，提供投資人更迅速的交易品質及最佳服務。
行動金融服務	行動金融資訊服務－愛挖寶(iWow)，結合精誠金融報價系統，加入財經新聞等資訊，連結券商營業員、個人客戶、強化下單介面，成為引領市場創新App，打造行動金融的Eco-system。
保險經紀代理，財務金融及財富管理解決方案	發展保險經紀代理，財務金融外幣債系統，WM財富管理SFA銷售自動化、FPS理財規劃資產配置服務及商品管理整體解決方案系統。
互動式及mSense電子帳單	提供影音嵌入及互動式選單，並發展出結合LBS優惠資訊的mSense帳單，以貼近客戶及消費者的需求。
Mobile App-hks好康多	LBS顯現附近的所有優惠資訊，並可透過篩選功能及BOSS(行為定向分眾系統)更有效的篩選對的族群，提供對的資訊，以做到精準行銷並進而促成O2O為目的。

## 伍、營運概況

新產品(服務)	功能說明
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。
SBOX融合式巨量資料運算平台	1.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。 2.配合Splunk提供各種巨量資料增值應用。
Etu Appliance 巨量資料處理平台	將企業處理非結構化與半結構化的Big Data所需的軟體與硬體做高度的整合與最佳化,以End-to-End Solution in a Box方式交付給企業。通用、可線性擴展的Big Data (Hadoop-based)運算架構,搭配特定的應用模組,解決特定的商業問題,讓日月積累的資料,從Terabyte到Petabyte,處理或預處理為企業可隨時在線探索成長動能。

### (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增值內容,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,提高競爭者進入門檻的難度與深度。並跟隨資訊科技趨勢發展即時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,透過提供給客戶更高附加價值。

##### 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,並將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,滿足客戶同時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搭配券商西進

兩岸金融往來持續升溫,包括開放證券商登陸投資、人民幣理財、資產管理,乃至貿易結算等業務,均是今年熱門話題,精誠將配合券商擴展利基市場,佈局大中華區域,建構大中華金融交易平台,以迅速的研發能力開發符合兩岸金融業務需求的專屬版本,且針對中國當地券商情況,協助券商擴張集團版圖與營運範疇。

## 伍、營運概況

### 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協助金控級客戶需求，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)。

#### 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)，除了趨動消費方便，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，再配合後方金流搭配，對於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，以觀光客來台消費，換匯更為便利，可帶動消費購物機會，便利性大增。

### 2.科技整合暨應用事業體：

#### (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，各產業創新產業解決方案，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：以中大企業客戶依產業別服務客戶，經由專業服務與技術支援團隊，提供客戶更專業、更具水準服務，拓展市場佔有率。

##### ③電子帳單整合及平台服務

結合帳單版面設計、資料處理、生成跨平台之介接技術，整合客戶的客服系統、網路銀行、電子帳單發送系統、線上繳款系統等進行自動化連接，提供電子帳單服務平台，除分眾個人化外，更提供影音嵌入及互動式選單，以貼近客戶及消費者的需求。

##### ④行動優惠資訊平台服務

## 伍、營運概況

提供各連鎖商家與銀行信用卡優惠資訊的定位服務，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切消費者功能，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」成為重要的行銷媒體與工具。

### ⑤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之系統建置案，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，並以此模式規劃、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，全面提升品質，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

因應政府組織調整預計商機，著眼於包括：軟硬體設備汰換增加、帳號整合單一簽入服務需求、設備搬遷服務增加、機房效能調整/共構服務、維護合約需求及金額增加等各項商機，同時為讓地政ITO再成長，掌握地政核心技術，訂定遊戲規則，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)及廠商認證制度及評量計畫，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及管理風險。

### 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成為流通零售業的IT全方位服務最佳夥伴

選擇利基市場一流通零售業(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。

### ⑦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

## 伍、營運概況

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。

### 3. 加值服務事業體：

#### (1) 短期發展計畫

##### ① 強化新產品與服務

強化新產品與服務，積極拓展代理與經銷之產品線，創新專業加值服務與顧問服務產品化，配合市場行銷，深耕客戶、交叉銷售，擴大市場佔有率；在微軟產品方面，以獨具兩岸三地授權、微軟客戶體驗中心等獨家優勢拉大與同業間的距離，同時搭配完善採購規劃的提供、技術人員的專業技術服務，和貼心的實用教育訓練安排，提供全方位解決方案。

##### ② 深耕經銷夥伴關係

以Solution Provider的角色持續提昇對客戶之服務品質，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，成為其不可取代之優質事業夥伴，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，藉由彼此間之市場資訊、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化服務之商機，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。

##### ③ 發展海外市場，發展區域業務

積極進行海外市場發展策略，提昇加值通路及專業服務，透過台灣、香港、中國、東南亞佈建大中華通路，擴大直銷/經銷/協銷加值通路之深度與廣度，並在東南亞與大中華市場達成規模化經濟效益；利用直銷的力量大量建立經銷通路，以SBOX發展自有品牌為目標，鎖定亞太地區為初期銷售區域，與Splunk在各區域的戰略合作夥伴結盟，達到互利互惠的目的。

##### ④ 建立完整專業認證授課訓練中心

精誠知識產品事業部，取得全台最多國際原廠授權，是全台最大的原廠授權技術教育訓練中心，也是國內最多資訊、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。從基礎入門到高階資訊人技術學習需求，知識產品事業部提供超過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，所代理之原廠授權之教育訓練課程包含：Microsoft、Cisco、Red Hat、SGS、(ISC)2、Vmware、EC-Council等國際認證課程。

##### ⑤ 自有產品Etu塑造Hadoop平台與精準推薦的專業領導地位

以台灣、中國華北與華南之電信運營商及線上/線下零售商為主要目標客戶，藉由塑造Hadoop平台與精準推薦的專業領導地位與精準推薦專家，著重在SI、ISV (Independent Software Vendor)與Solution Provider的培養與結盟，在Etu的平台上建構出客戶所需的解決方案。

#### (2) 長期發展計畫

##### ① 資安完整課程規劃建置

針對資安規劃一系列完整的課程，除提供(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CEH認證課程，並由講師獨家開發網站駭客攻防實戰演練課程、企業網路安全

## 伍、營運概況

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。

### 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體，如：Citrix、AvePoint，繼續為客戶提供優質的軟體採購服務與技術增值，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

IT服務管理知識日益受到重視，其中包括：IT的管理/方法/流程(Management/Methodology/Process)、資料庫、架構/專案管理(Architecture/Project Management)、資訊安全與網路等能力，以及ITIL認證人才之市場需求，因此在企業對IT服務管理日趨重視下，IT人員除須具IT技術能力，及取得ITIL認證具備IT服務管理知識，為未來價值所在；另一個值得關注的趨勢，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的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，讓企業及個人不會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，並成功上架至App Store，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、Oracle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，知識產品事業部已成為Vmware教育訓練中心經銷商，提供全台最完整的Vmware雲端運算學習課程。

### ④建構完善Etu的生態體系

在平台上，以授權模式與更多的硬體廠商合作面向市場；在應用上，以SaaS的模式，直接服務客戶，並藉由Channel與VAR快速複製成功應用案例，迅速搶佔市場，ISV的持續深耕以擴大平台上完整解決方案的多樣性，建構完善Etu的生態體系；並以「提煉資料，創造價值」為出發點，對不同產業領域的應用提供智慧化分析解決方案，從機器資料中萃取出具有商業價值的資訊，以提供企業輔助決策的依據。

## 二、市場及產銷概況：

### (一)市場分析

#### 1.商品銷售地區及比率

銷售地區	國內	國外	合計
銷售比率	77%	23%	100%

註：上述資料係採合併基礎。

#### 2.市場未來之供需狀況與成長性

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；具備異質平台的整合能力與IT基礎建置的專業服務，以紮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

## 伍、營運概況

動能將來自雲端運算、行動化服務，以及巨量數據帶動的IT軟體及服務市場。展望2014年，將受到下列重要趨勢影響：

- (1) 預估台灣IT Service市場規模在2013~2016年之年平均複合成長率約為6.3%，整體成長水準仍維持穩定成長態勢，其中以資訊安全市場之成長率最高，達近14%。
- (2) 「雲端、行動、大數據、社交」市場趨勢及應用服務規模將是未來三年台灣、亞太甚至全球IT Service市場最大的成長來源。
- (3) 2013年開始邁入巨量資料(Big Data)實踐元年；行動裝置仍扮演要角，行動智慧生活逐步成形，行動化將深入改變企業應用與企業管理市場；信息消費經濟及社群經濟將主導整個消費市場。
- (4) 4G牌照競標激烈，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。

(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，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) OM及ABS(債票券交易管理系統)，精誠涉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，此系統即是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。

(4) 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%。

(5) 全國最大的資料處理及印製委外服務廠商，電信業佔有率已超過80%，金融銀行亦超過60%，無論技術層次、各項認證與作業穩定性皆遠超過競爭對手。

(6) 微軟大型企業客戶市佔率高於4成，中小企業客戶市佔率高於5成。以寶門鐵克/趨勢/AutoCAD/Adobe等產品，市佔率則有10%~30%左右。大致而言，在商業軟體的市佔率介於10%~50%，是台灣微軟市佔率最高的D-LAR，並且自2005年起連續八年獲頒「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。

(7) 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、IT preneurs等國際認證課程，另外也有講師群自行獨立開發熱門技術課程，是目前市場上少數具有提供高階且獨門的課程教育訓練中心。

## 伍、營運概況

### 4. 競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策

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，在近年來亦積極透過策略投資、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

- a. 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。
- b. 具有台灣券商與期貨商CRM實務經驗，可滿足大陸眾多客戶需求。
- c. 同時與國際專業金融證券期貨經紀商合作，強化交易平台及資訊平台延展性。
- d. 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，俯瞰中港台台股趨勢，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。

#### (2) 科技整合暨應用事業體：

##### 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。

## 伍、營運概況

- b.完整多元IT產品與增值服務(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，有利資安產業產品與服務發展。
- 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及維護服務之需求仍會持續成長。
- f.政府組織再造，資訊服務委外成既定政策。
- g.物聯網議題漸被重視，政府擴大智慧城市預算以及個資法及雲端延伸之需求。
- h.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。
- i.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。
- j.資料處理及印製，無論技術層次、各項認證、作業穩定性皆遠超過競爭對手。
- k.因應Smart Phone越來越秀，已開發完成APP-hks好康多，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.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，中國大型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.帳單通知函數量成長不易。
- i.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。
- 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。
- e.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。
- f.電子帳單逐漸成長趨勢：已建立電子帳單系統平台服務，並提供差異後增值電子帳單服務，如互動式電

## 伍、營運概況

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。

g.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上線作業。

### (3) 加值服務事業體：

#### ① 有利因素

- a. 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，除了與SAP合作ERP/D&T/Mobility之外，也領先同業引進BlueCat IPv6解決方案、經銷Apple產品、代理IBM全軟體產品線，完善產品線，創造商機。
- b. 個資法正式施行促使企業加速導入相關解決方案，使得推動Splunk在資安稽核領域的應用將更加有利。
- c. 確實掌握所有關鍵顧客，能夠在第一時間掌握顧客需求及提供優質的教育訓練服務。
- d. 精誠為全國最大的資訊服務廠商，客戶數多且基礎穩固，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。
- e. 經銷代理產品種類齊全，價格機制靈活。
- f. 積極增加雲端服務加值解決方案，以降低客戶對於使用雲端服務安全性及便利性顧慮，並增加服務專業好感度。
- g. 業務人員穩定度高，具備專業的授權規劃經驗，本業年資平均6年以上，且具全方位的技術支援團隊，分工完善，客戶整體經濟規模在同業位居龍頭地位。
- h. Big Data是一個不可逆轉的趨勢，智慧型手機與平板電腦的使用量持續擴增，在在都刺激企業對Big Data處理與分析的需求。
- i. 代理國際大數據知名品牌Splunk，其在資安產業的產品評比，Gartner的Magic Quadrant for Security Information and Event Management項目評比中列為領域領先者。

#### ② 不利因素

- a. 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。
- b. 各原廠產品特性與解決方案的差異性縮小。
- c. 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。
- d. 競爭者企圖以大手筆的廣告行銷預算干擾視聽。
- e. 客戶需求為高客製化系統、高共通性產品，對於嘗試新產品與彈性大的產品仍持保守態度，以致較難改變客戶的使用習慣。
- f. 自有產品Etu面臨國際大廠在Hadoop平台的競爭。

#### ③ 因應措施

- a. 持續代理經銷新產品線，並密集進行內、外部教育訓練，以提供客戶整體技術支援及完善售後服務，提昇專業加值服務。並致力拓展行銷通路，提高代理產品市場佔有率。
- b. 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

## 伍、營運概況

件的應變能力，建立客戶的信賴。

c.提高門檻，如：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。

d.積極透過教育訓練及研討會活動教育市場，提升客戶採購或升級意願。

e.新增經銷產品線，並持續提供客戶整體技術支援及完善售後服務，提昇專業加值服務。

f.推行客戶體驗中心環境，提供客戶售前試用；透過互動式環境體驗，提高客戶對微軟解決方案的差異化了解，進而提升建置轉換的意願。

### (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，提供投資人最佳的投資工具。
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，是國際金融投資人首選的看盤單機。
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圖存功能，大幅減少服務人力需求並提高交易處理速度。

## 伍、營運概況

主要產品及服務項目	重要用途或功能
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。
財富管理系統	提供證券商財富管理部門信託管理、銷售分析、商品管理之前端作業系統。
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，代理全球知名品牌之軟體產品，包括：BMC、Cognos(IBM)、BO(SAP)、Parasoft、Experian、WebMethod、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。
財富管理系列產品	提供金融業財富管理部門營運系統導入及建置服務：Oracle CRM解決方案(PeopleSoft/Siebel CRM)、FPS等。
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	提供產險前檯系統、壽險前檯系統、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/中檯系統供應商。

### (2)科技整合暨應用事業體：

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)最佳實務所佈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、存儲、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、存儲整合及異地備援	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，規劃與建置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。

## 伍、營運概況

主要產品及服務項目	重要用途或功能
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、伺服器主機防毒及安全檢測、伺服器主機系統監控(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及記憶體、伺服器主機問題診斷及障礙處理、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。
智慧卡系統規劃與應用	對金融機構、大型連鎖企業、零售企業、交通業實體與虛擬通路，應用如下： 1. EMV銷售點服務端未設備。 2. 端未設備維護服務。 3. 晶片卡加值解決方案服務。 4. 儲值紅利應用服務。 5. 晶片卡系統整合應用服務。 6. 晶片卡虛擬通路交易安全機制。
SVC儲值卡/紅利管理平台/刷卡機	儲值會員紅利平台以租賃的方式提供企業可以發行具有儲值功能及會員紅利積點功能的卡片，於平台上並可執行靈活的行銷活動，門市端僅需使用刷卡機做為交易設備，為一種經濟且具彈性的整合性委外服務，有效提升企業的競爭優勢。刷卡機亦可提供銀行做為信用卡收單設備。
POS/電子發票	提供商店端POS軟硬體的解決方案，並協助商店建置電子發票平台將商店發票資訊上傳財政部，門市可供消費者選擇列印紙本電子發票、愛心碼或手機條碼。
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專業建置服務，維護服務。
地政專業服務	提供地政領域各種IT服務，應用系統開發服務，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

主要產品及服務項目	重要用途或功能
	<p>作量，降低維運成本。</p> <p>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。</p>
共用框架	<p>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，讓市府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。</p>
政府全球資訊網	<p>配合組織改造作業，全球資訊網整合、規劃、移轉與建置，使機關可共享之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。</p>
應用軟體客制開發	<p>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。</p>
電信倉儲管理系統	<p>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。</p> <p>特性與效益：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 可掌握庫存貨品數量狀況。</li> <li>2. 加快處理程序，減少倉儲管理成本。</li> <li>3. 提供正確的貨品資訊以簡化倉儲相關作業。</li> </ol>
設備管理系統	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 提供SSO(Single Sign-On)機制。</li> <li>2. 提供線上上稿機制，強化使用者介面之親和力。</li> <li>3. 提供PM取得上稿後的發佈內容，並控管其讀取資訊。</li> <li>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。</li> </ol>
資料庫管理解決方案	<p>資料庫應用與管理的產品與服務，提供IT資料儲存規劃，建置，效能改善顧問服務。</p>
資料處理整合服務	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 各類表單信函印製服務：包含程式開發維護、資料處理、黑白/彩色列印、裝封、郵簡等服務流程；服務項目包括銀行、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。</li> <li>2. 分眾招商服務。</li> <li>3. 電子帳單系統整合服務。</li> <li>4. 股務系統。</li> <li>5. 彩色個人化POD服務。</li> </ol>
行動優惠資訊平台服務	<p>提供各連鎖商家與銀行信用卡優惠資訊的定位服務，未來將提供更貼切消費者功能如：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</p>

## 伍、營運概況

主要產品及服務項目	重要用途或功能
	好康多」成為重要的行銷媒體與工具。
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。

### (3) 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	<p>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、Barracuda Web Application Gateway網站應用安全閘道器、McAfee IntruShield入侵防禦系統。</p> <p>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：CP Secure Content Security Gateway防毒牆、Check Point Integrity個人端防護、Check Point InterSpect內部入侵防禦。</p> <p>3.內容安全(Content Security Solution)：防護客戶上網、文件與eMail安全，包括：Websense Enterprise網頁瀏覽過濾與個人端防護、CP Secure Content Security Gateway防毒牆、Check Point Pointsec加密防護、TrustView文件控管、Barracuda Web Application Gateway網站應用安全閘道器等產品與服務。</p>
網路安全解決方案	<p>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：Sonicwall Aventail SSL VPN Gateway、Check Point Connectra SSL VPN、NOKIA IPSec VPN、Authenex A-Key雙因素認證、Check Point Integrity個人端點防護等產品與服務。</p> <p>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：AirDefense Enterprise無線網路入侵防禦、Authenex A-Key雙因素認證、Check Point Integrity個人端防護。</p>
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、BlueCat IP 管理、Check Point Mobile Access 行動存取
風險稽核管理 (Audit & Risk Management Solution)	檢測與稽核客戶潛在的資安漏洞，並記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、IPLocks資料庫稽核掃描與管理、McAfee Foundstone弱點稽核管理系統、SPI Dynamics WebInspect網站稽核掃描與管理。

## 伍、營運概況

主要產品及服務項目	重要用途或功能
資料庫管理解決方案 (Database Management Solution)	資料庫應用與管理產品與服務提供IT資料儲存規劃、建置、效能改善顧問服務。
機器資料分析應用解決方案	<p>解決客戶面對機器資料(包括日誌、效能量測指標、稽核軌跡等)的生命週期(收集、保存、處理、分析、呈現、棄置)問題，並提供各種針對不同使用者需求提供機器資料的應用。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.個資法稽核軌跡收集保存應用。</li> <li>2.資安事件分析監控應用。</li> <li>3.IT維運監控、效能分析與容量規劃應用。</li> <li>4.應用系統監控與分析應用。</li> <li>5.使用者行為軌跡分析與行銷分析應用。</li> <li>6.節能監控與規劃應用。</li> </ol>
全方位專業資訊教育訓練	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.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。</li> <li>2.線上學習事業處業務包含自製線上課程、委外課程製作；已製作完成200門以上的線上課程，內容包括資訊類、金融商品類與管理類等。</li> <li>3.IT專業圖書出版業務(悅知文化)；另亦開發攝影風格類書籍、藝術設計類書籍、生活風格系列書籍。</li> <li>4.商業智慧軟體Crystal Reports / Xcelsius系列產品台灣區總代理、SAP Business Objects Enterprise系列產品台灣區總代理，提供企業最佳的原廠技術支援與產業商業顧問服務。</li> </ol>
商用軟體授權與技術支援服務	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.微軟Select/EA/MOLP/OV授權合約服務規劃，及全系列產品銷售及雲端解決方案之導入。</li> <li>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：Symantec、Trend Micro、Kaspersky、McAfee、NOD32、SOPHOS等；工具類軟體如：Adobe、Autodesk、友立、訊連等；虛擬化軟體如：Citrix；備份軟體如：Acronis、CA、Backup Exec等；資安軟體如：中華數位、Check Point、TrustView等。</li> <li>3.產品建置專案、升級、評估顧問服務、教育訓練 商業軟體事業部的技術服務處成員皆擁有全系列微軟IT類認證與各項專業防毒認證，具備專業的技術能力，能充分支援微軟產品的建置、升級服務，且可提供客戶評估顧問和教育訓練。</li> <li>4.技術諮詢服務。</li> </ol>

## 伍、營運概況

主要產品及服務項目	重要用途或功能
Etu Appliance 2.0 巨量資料處理平台	將企業處理非結構化與半結構化的Big Data所需的軟體與硬體做高度的整合與最佳化，以End-to-End Solution in a Box方式交付給企業。通用、可線性擴展的Big Data(Hadoop-based)運算架構，搭配特定的應用模組，解決特定的商業問題，讓日月積累的資料，從Terabyte到Petabyte，處理或預處理協助企業可隨時在線探索成長動能。
Etu Recommender 1.5 精準推薦解決方案	為電子商務與零售提供轉化率更高的個人化商品精準推薦。
Splunk機器資料加值應用解決方案	<p>解決客戶面對機器資料(包括日誌、效能量測指標、稽核軌跡等)的生命週期(收集、保存、處理、分析、呈現、棄置)問題，並提供各種針對不同使用者需求提供機器資料的應用。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.個資法稽核軌跡收集保存應用。</li> <li>2.資安事件分析監控應用。</li> <li>3.IT維運監控、效能分析與容量規劃應用。</li> <li>4.應用系統監控與分析應用。</li> <li>5.使用者行為軌跡分析與行銷分析應用。</li> <li>6.商業分析與商務洞察應用。</li> <li>7.節能監控與規劃應用。</li> </ol>
SBOX融合式巨量資料運算平台	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.搭載Splunk產品的專屬一體機(Appliance)，針對Splunk產品特性定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。</li> <li>2.配合Splunk提供各種巨量資料加值應用。</li> </ol>
M Factory電信營運智能平台	解析各種電信異質資料，整合以往散落在各處的資料，協助電信營運商從巨量電信資料中創造出營運智慧，分析電信網絡營運、加值服務營運以及電信用戶行為等，從被動接受市場反應，轉為主動擬定計畫攻佔新興客源，洞燭電信營運先機。

## 伍、營運概況

(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	101年度			102年度			103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 截至前一 季止進貨 淨額比例 (%)	與發行人 關係
A公司	2,041,856	22	無	2,851,835	30	無	1,100,413	49	無
其 他	7,293,448	78		6,734,190	70		1,151,402	51	
合 計	9,335,304	100		9,586,025	100		2,251,815	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。

(六)最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元

年 度	101年度		102年度	
	國內	國外	國內	國外
主要商品				
銷貨收入淨額	7,595,335	2,490,563	8,352,373	3,085,820
勞務收入	3,661,820	403,252	3,697,890	441,350
其他營業收入	100,854	5,777	72,241	7,588
合計	14,257,601		15,657,262	

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

## 伍、營運概況

### 三、從業員工：

年度		101年度	102年度	截至103年3月31日
員工人數	銷售人員	577	559	560
	技術人員	1,165	1,103	1,054
	軟體人員	912	815	807
	行政人員	352	345	348
	合計	3,006	2,822	2,769
平均年齡(歲)		35	36	36
平均年資(年)		5年8個月	6年2個月	6年4個月
學歷分布比率%	博 士	0.17%	0.21%	0.22%
	碩 士	11.01%	10.95%	11.45%
	大 專	81.70%	81.97%	81.51%
	高 中	6.75%	6.52%	6.46%
	高 中 以 下	0.37%	0.35%	0.36%

註：為提昇集團整體營運效益，進行組織調整，致員工人數減少。

### 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、部門績效與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。
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

## 伍、營運概況

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，並透過團購享受低廉的價格。
- (6)提供三節、生日禮券、婚、喪、生育等各項補助。
- (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本，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)與主管討論新一年的學習發展計畫，提供量身訂製的績效發展方案。

102年度精誠所舉辦的實體訓練課程(未含數位學習課程)，參與人次計1,816人，總訓練時數達11,840小時。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，透過有系統的專案管理訓練課程及PM Workshop的舉辦，並結合專業認證考試的補助，落實專案管理於日常工作中，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)。

## 伍、營運概況

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行銷講堂，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，專戶存儲於台灣銀行，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，並依『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」，並設置防火管理人，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。另依『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，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內部規範，以保障員工與公司避免受到法律處罰或利害關係人追訴。
- 2.保護公司聲譽與資產。
- 3.公司資產及資料應僅為達成公司目的而使用，負妥善使用、保護及保管的責任。
- 4.不得從事與公司利益衝突的活動。
- 5.違反規定之適用處理與懲戒措施。

每位新進同仁入職後都需要接受「員工行為準則」數位學習課程，並於公司企業內部網站公告週知；另外，每月會定期寄發電子郵件提醒及宣導，以期所有員工共同遵守。

(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：本公司尚無因勞資糾紛所遭受之損失及未來可能發生之估計金額。

## 伍、營運概況

### 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	Splunk Inc.	102年2月1日至 103年3月31日	軟體代理	無
協銷夥伴行銷 協議書	台灣國際商業機器 (股)公司	102年7月1日至 103年6月30日	軟體代理	無
協銷夥伴行銷 協議書	思愛普軟體系統 (股)公司	103年1月1日至 103年12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	最近二年度財務資料		當年度截至103年3月31日 財務資料(註1)
		101年	102年	
流 動 資 產		11,995,855	13,087,278	12,560,418
以成本衡量之金融資產—非流動		577,003	552,902	552,306
採 權 益 法 之 投 資		1,179,805	1,268,976	1,297,318
不 動 產、廠 房 及 設 備 ( 註 2 )		2,515,940	2,449,264	2,431,064
無 形 資 產		778,188	558,756	548,563
其 他 資 產 ( 註 2 )		318,700	420,628	420,052
資 產 總 額		17,365,491	18,337,804	17,809,721
流 動 負 債	分 配 前	4,583,315	4,985,779	3,957,448
	分 配 後	4,061,875	-	-
非 流 動 負 債		253,694	248,277	245,269
負 債 總 額	分 配 前	4,837,009	5,234,056	4,202,717
	分 配 後	4,315,569	-	-
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		12,246,166	12,940,300	13,352,942
股 本		2,599,345	2,630,693	2,653,243
資 本 公 積	分 配 前	8,880,385	8,486,264	8,569,064
	分 配 後	8,385,945	-	-
保 留 盈 餘	分 配 前	2,148,815	2,990,925	3,192,485
	分 配 後	2,148,815	-	-
其 他 權 益		(328,913)	(114,116)	(67,577)
庫 藏 股 票		(1,053,466)	(1,053,466)	(994,273)
非 控 制 權 益		282,316	163,448	254,062
股 東 權 益	分 配 前	12,528,482	13,103,748	13,607,004
	分 配 後	12,007,042	-	-
總 額				

註1：本公司於102年度起採用國際財務報導準則，98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3：102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	最近二年度財務資料		當年度截至103年3月31日 財務資料(註1)
		101年	102年	
營 業 收 入		14,257,601	15,657,262	3,967,354
營 業 毛 利		3,813,573	4,270,556	988,857
營 業 損 益		86,439	489,018	125,020
營 業 外 收 入 及 支 出		240,105	450,712	103,631
稅 前 淨 利		326,544	939,730	228,651
本 期 淨 利		249,953	823,700	200,231
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(243,847)	231,948	46,558
本 期 綜 合 損 益 總 額		6,106	1,055,648	246,789
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主		302,788	830,540	201,560
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益		(52,835)	(6,840)	(1,329)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主		65,586	1,063,171	248,099
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益		(59,480)	(7,523)	(1,310)
基 本 每 股 盈 餘 ( 註 2 )		1.29	3.51	0.84
追 溯 調 整 後 每 股 盈 餘 ( 註 3 )		1.29	-	-

註1：本公司於102年度起採用國際財務報導準則，98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	最近二年度財務資料(註1)	
		101年	102年
流 動 資 產		4,111,084	4,027,746
以成本衡量之金融資產—非流動		395,971	394,971
採 權 益 法 之 投 資		8,301,239	8,503,891
不 動 產、廠 房 及 設 備 ( 註 2 )		1,991,242	1,945,915
無 形 資 產		128,603	124,867
其 他 資 產 ( 註 2 )		234,623	341,465
資 產 總 額		15,162,762	15,338,855
流 動 負 債	分 配 前	2,726,015	2,206,329
	分 配 後	2,204,575	-
非 流 動 負 債		190,581	192,226
負 債 總 額	分 配 前	2,916,596	2,398,555
	分 配 後	2,395,156	-
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		12,246,166	12,940,300
股 本		2,599,345	2,630,693
資 本 公 積		8,880,385	8,486,264
保 留 盈 餘	分 配 前	2,148,815	2,990,925
	分 配 後	2,148,815	-
其 他 權 益		(328,913)	(114,116)
庫 藏 股 票		(1,053,466)	(1,053,466)
非 控 制 權 益		-	-
股 東 權 益 總 額	分 配 前	12,246,166	12,940,300
	分 配 後	12,246,166	-

註1：本公司於102年度起採用國際財務報導準則，98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	最近二年度財務資料(註1)	
	101年	102年
營業收入	9,287,130	7,978,440
營業毛利	2,589,465	2,364,719
營業損益	329,378	329,240
營業外收入及支出	19,109	571,058
稅前淨利	348,487	900,298
本期淨利	302,788	830,540
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(237,202)	232,631
本期綜合損益總額	65,586	1,063,171
淨利歸屬於母公司業主	302,788	302,788
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	65,586
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
追溯調整後每股盈餘(註3)	1.29	-

註1：本公司於102年度起採用國際財務報導準則，98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)				
		98年	99年	100年	101年	102年
流 動 資 產		5,082,022	5,085,511	4,823,720	4,099,510	(註1)
基 金 及 投 資		7,571,252	8,204,649	8,528,214	8,820,331	
固 定 資 產		2,053,781	1,966,156	1,929,151	1,906,187	
無 形 資 產		117,945	120,764	105,148	128,533	
其 他 資 產		271,734	303,172	250,493	262,817	
資 產 總 額		15,096,734	15,680,252	15,636,726	15,217,378	
流 動 負 債	分 配 前	1,974,031	2,326,794	2,759,649	2,629,830	
	分 配 後	1,442,123	1,793,663	2,240,944	2,108,390	
其 他 負 債		71,894	66,051	78,771	107,003	
負 債 總 額	分 配 前	2,045,925	2,392,845	2,838,420	2,736,833	
	分 配 後	1,514,017	1,859,714	2,319,715	2,215,393	
股 本		2,654,706	2,665,655	2,593,210	2,599,345	
資 本 公 積	分 配 前	9,369,348	9,504,387	9,369,234	8,946,228	
	分 配 後	9,369,348	9,504,387	9,369,234	8,424,788	
保 留 盈 餘	分 配 前	1,920,518	2,430,571	2,043,238	2,341,687	
	分 配 後	1,388,610	1,897,440	2,043,238	2,341,687	
金 融 商 品 未 實 現 損 益		13,076	(44,446)	(160,822)	(160,851)	
累 積 換 算 調 整 數		(37,223)	(399,144)	(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	56	56	
庫 藏 股 票		(869,672)	(869,672)	(869,672)	(869,672)	
股 東 權 益	分 配 前	13,050,809	13,287,407	12,798,306	12,480,545	
	分 配 後	12,518,901	12,754,276	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)				
		98年	99年	100年	101年	102年
營 業 收 入		8,450,346	8,903,183	9,342,332	9,305,522	(註1)
營 業 毛 利		2,465,886	2,561,733	2,570,684	2,585,895	
營 業 損 益		360,430	521,341	236,062	322,419	
營業外收入及利益		1,223,557	648,398	56,297	79,725	
營業外費用及損失		33,532	35,598	129,536	63,519	
稅 前 損 益		1,550,455	1,134,141	162,823	338,625	
稅 後 損 益		1,404,394	1,041,961	145,798	298,449	
基本每股盈餘(註2)		5.83	4.31	0.61	1.27	
追溯調整後每股盈餘(註3)		5.83	4.31	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)				
		98年	99年	100年	101年	102年
流 動 資 產		11,518,634	12,254,251	12,378,809	11,960,381	(註1)
基 金 及 投 資		1,847,579	1,747,844	1,792,914	1,801,293	
固 定 資 產		2,404,578	2,428,127	2,447,291	2,407,926	
無 形 資 產		124,156	349,387	608,419	787,719	
其 他 資 產		397,413	461,637	376,804	360,038	
資 產 總 額		16,292,360	17,241,246	17,604,237	17,317,357	
流 動 負 債	分 配 前	2,713,799	3,290,279	4,277,988	4,386,832	
	分 配 後	2,181,891	2,757,148	3,759,283	3,865,392	
其 他 負 債		84,269	151,678	140,746	164,563	
負 債 總 額	分 配 前	2,798,068	3,441,957	4,418,734	4,551,395	
	分 配 後	2,266,160	2,908,826	3,900,029	4,029,955	
股 本		2,654,706	2,665,655	2,593,210	2,599,345	
資 本 公 積	分 配 前	9,369,348	9,504,387	9,369,234	8,946,228	
	分 配 後	9,369,348	9,504,387	8,850,529	8,424,788	
保 留 盈 餘	分 配 前	1,920,518	2,430,571	2,043,238	2,341,687	
	分 配 後	1,388,610	1,897,440	2,043,238	2,341,687	
金 融 商 品 未 實 現 損 益		13,076	(44,446)	(160,822)	(160,851)	
累 積 換 算 調 整 數		(37,223)	(399,144)	(158,469)	(322,626)	
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		0	0	(18,469)	(53,622)	
未 實 現 重 估 價 值		56	56	56	56	
庫 藏 股 票		(869,672)	(869,672)	(869,672)	(869,672)	
少 數 股 權		443,483	511,882	387,197	285,417	
股 東 權 益 總 額	分 配 前	13,494,292	13,799,289	13,185,503	12,765,962	
	分 配 後	12,962,384	13,266,158	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	最近五年度財務資料(註1)				
	98年	99年	100年	101年	102年
營業收入	12,547,475	12,796,039	13,612,539	14,535,407	(註1)
營業毛利	4,375,889	4,079,330	3,455,255	4,011,574	
營業損益	1,289,570	994,486	68,872	356,873	
營業外收入及利益	338,342	219,454	178,881	89,540	
營業外費用及損失	43,348	41,180	75,355	133,440	
稅前損益	1,584,564	1,172,760	172,398	312,973	
稅後損益	1,437,675	1,068,752	131,289	243,594	
基本每股盈餘(註2)	5.83	4.31	0.61	1.27	
追溯調整後每股盈餘(註3)	5.83	4.31	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
98年度	勤業眾信聯合會計師事務所 林淑婉、許秀明	修正式無保留意見
99年度	勤業眾信聯合會計師事務所 林淑婉、許秀明	修正式無保留意見
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年第一季	勤業眾信會計師事務所 許秀明、郭政弘	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		最近二年度財務分析(註1)		當年度截至 103年3月31日(註1)
		101年	102年	
財務 結構	負債占資產比率(%)	27.85	28.54	23.60
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	508.05	545.14	569.80
償債 能力	流動比率(%)	261.73	262.49	317.39
	速動比率(%)	207.59	214.22	262.27
	利息保障倍數	22.46	52.74	43.49
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.96	5.03	5.06
	平均收現日數	74	73	72
	存貨週轉率(次)	5.71	5.62	6.87
	應付款項週轉率(次)	4.06	4.31	5.25
	平均銷貨日數	64	65	53
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.61	6.31	6.50
	總資產週轉率(次)	0.81	0.88	0.88
獲利 能力	資產報酬率(%)	1.50	4.70	4.53
	權益報酬率(%)	1.96	6.43	6.00
	稅前純益占實收資本額比率(%)	12.56	35.72	34.47
	純益率(%)	1.75	5.26	5.05
	每股盈餘(元)(註2)	1.29	3.51	0.84
	追溯調整後每股盈餘(元)(註3)	1.29	-	-
現金 流量	現金流量比率(%)	20.99	2.61	0.00
	現金流量允當比率(%)	108.12	92.32	67.81
	現金再投資比率(%)	3.92	-	-
槓桿 度	營運槓桿度	45.18	8.91	8.06
	財務槓桿度	1.21	1.04	1.04

## 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.利息保障倍數增加135%：主要係102年度稅前利益增加所致。
- 2.資產報酬率及權益報酬率增加：主要係102年度稅後純益增加230%所致。
- 3.稅前純益占實收資本額比率35.72%較101年度增加184%：主要係102年度稅前利益增加188%所致。
- 4.純益率5.26%較101年度增加200%：主要係102年度稅後純益增加230%所致。
- 5.每股盈餘及追溯調整後每股盈餘為3.51元較101年度增加172%：主要係102年度歸屬母公司純益增加174%所致。
- 6.現金流量比率減少88%：主要係營業活動淨現金流入減少86%所致。
- 7.營運槓桿度減少80%：主要係102年度營業利益增加466%。

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。98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：計算公式接次頁。

## 陸、財務概況

### (二)財務分析－IFRS個體

分析項目		年 度	最近二年度財務分析(註1)	
			101年	102年
財務結構	負債占資產比率(%)		19.24	15.64
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		624.57	674.88
償債能力	流動比率(%)		150.81	182.55
	速動比率(%)		91.19	128.86
	利息保障倍數		3,521.07	1,2167.19
經營能力	應收款項週轉率(次)		6.06	6.30
	平均收現日數		60	58
	存貨週轉率(次)		5.16	4.47
	應付款項週轉率(次)		4.10	4.18
	平均銷貨日數		71	82
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		4.62	4.05
	總資產週轉率(次)		0.60	0.52
獲利能力	資產報酬率(%)		1.97	5.45
	權益報酬率(%)		2.44	6.60
	稅前純益占實收資本額比率(%)		13.41	34.22
	純益率(%)		3.26	10.41
	每股盈餘(元)(註2)		1.29	3.51
	追溯調整後每股盈餘(元)(註3)		1.29	3.51
現金流量	現金流量比率(%)		40.14	(2.86)
	現金流量允當比率(%)		126.42	99.63
	現金再投資比率(%)		4.52	-
槓桿度	營運槓桿度		8.09	7.41
	財務槓桿度		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.流動比率增21%：主要係102年度流動負債較101年度減少19%所致。
- 2.速動比率增加41%：主要係102年度存貨及預付費用總額金額較101年度減少27%，且102年度流動負債較101年度減少19%所致。
- 3.利息保障倍數增加246%：主要係102年度稅前利益增加所致。
- 4.資產報酬率及權益報酬率增加：主要係102年度稅後純益增加174%所致。
- 5.稅前純益占實收資本額比率34%較101年度增加155%：主要係102年度稅前利益增加158%所致。
- 6.純益率10%較101年增加219%：主要係102年度稅後純益增加174%所致。
- 7.每股盈餘及追溯調整後每股盈餘為3.51元較101年度增加172%：主要係102年度稅後純益增加174%所致。
- 8.現金流量比率減少107%：主要係102年營業活動之淨現金流入減少所致。

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。98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)

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					
		98年	99年	100年	101年	102年	
財務結構	負債占資產比率(%)	14	15	18	18	(註1)	
	長期資金占固定資產比率(%)	635	676	663	655		
償債能力	流動比率(%)	257	219	175	156		
	速動比率(%)	196	155	114	79		
	利息保障倍數	73,832	103,105	13,570	3,421		
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.30	6.14	5.80	5.54		
	平均收現日數	69	59	63	66		
	存貨週轉率(次)	5.70	6.31	6.34	5.16		
	應付款項週轉率(次)	4.03	4.61	4.45	4.12		
	平均銷貨日數	64	58	58	71		
	固定資產週轉率(次)	4.05	4.43	4.80	4.85		
	總資產週轉率(次)	0.57	0.58	0.60	0.60		
獲利能力	資產報酬率(%)	10	7	1	2		
	股東權益報酬率(%)	11	8	1	2		
	占實收資本 比率(%)	營業利益	14	20	9		12
		稅前純益	58	43	6		13
	純益率(%)	17	12	2	3		
	每股盈餘(元)(註2)	5.83	4.31	0.61	1.27		
	追溯調整後每股盈餘(元)(註3)	5.83	4.31	-	-		
現金 流量	現金流量比率(%)	32	40	43	46		
	現金流量允當比率(%)	121	123	142	151		
	現金再投資比率(%)	5	3	5	5		
槓桿 度	營運槓桿度	7.04	5.02	11.24	8.26		
	財務槓桿度	1.00	1.00	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：計算公式接次頁。

## 陸、財務概況

### (四)財務分析－我國財務會計準則(合併報表)

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					
		98年	99年	100年	101年	102年	
財務結構	負債占資產比率(%)	17	20	25	26	(註1)	
	長期資金占固定資產比率(%)	565	575	545	537		
償債能力	流動比率(%)	424	372	289	273		
	速動比率(%)	366	314	234	205		
	利息保障倍數	723	197	17	22		
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.80	5.70	5.16	5.05		
	平均收現日數	63	64	71	72		
	存貨週轉率(次)	6.23	7.06	7.01	5.71		
	應付款項週轉率(次)	4.36	4.72	4.47	4.10		
	平均銷貨日數	59	52	52	64		
	固定資產週轉率(次)	5.12	5.30	5.58	5.99		
	總資產週轉率(次)	0.79	0.76	0.78	0.83		
獲利能力	資產報酬率(%)	9	6	1	1		
	股東權益報酬率(%)	11	8	1	2		
	占實收資本 比率(%)	營業利益	49	379	3		14
		稅前純益	60	44	7		12
	純益率(%)	11	8	1	2		
	每股盈餘(元)(註2)	5.83	4.31	0.61	1.27		
	追溯調整後每股盈餘(元)(註3)	5.83	4.31	0.61	1.27		
現金 流量	現金流量比率(%)	23	-	37	24		
	現金流量允當比率(%)	136	89	125	139		
	現金再投資比率(%)	4	-	8	4		
槓桿 度	營運槓桿度	3.50	4.17	56.64	11.75		
	財務槓桿度	1.00	1.01	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。

## 陸、財務概況

---

四、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書：

### 精誠資訊股份有限公司審計委員會審查報告書

董事會造具本公司 102 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 103 年股東常會

審計委員會召集人：黃日燦



中 華 民 國 1 0 3 年 5 月 8 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102及101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 102 年度（自 102 年 1 月 1 日至 102 年 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告之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

精誠資訊股份有限公司



董事長：黃宗仁



中 華 民 國 103 年 3 月 20 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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 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。上開合併財務報告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告表示意見。列入上開合併財務報告之子公司中，民國 102 年度有關精誠軟體服務公司、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）公司之財務報告；民國 101 年度有關精誠軟體服務公司、精誠隨想行動科技公司、誠功科技公司、瑞寶資訊科技（香港）公司及精誠資訊（香港）公司之財務報告，暨奇唯科技公司及智富網科技公司民國 101 年 1 月 1 日之資產負債表，係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，其有關前述公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日前述公司之資產總額分別為新台幣（以下同）1,219,477 仟元、766,819 仟元及 1,130,835 仟元，各占合併資產總額之 6.65%、4.42%及 6.40%；民國 102 及 101 年度前述公司之營業收入淨額分別為 2,489,377 仟元及 850,796 仟元，各占合併營業收入淨額之 15.90%及 5.97%。另列入上開合併財務報告中，按權益法評價之被投資公司中，民國 102 年度有關香港亞富資訊科技公司、Bisnews International Limited 及深圳四方精創資訊公司之財務報告；民國 101 年度有關香港亞富資訊科技公司、Bisnews International Limited、衍富投資公司及深圳四方精創資訊公司之財務報告，

係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日對前述公司之採用權益法之投資金額分別為 1,009,355 仟元、878,419 仟元及 370,699 仟元，各占合併資產總額之 5.50%、5.06% 及 2.10%；民國 102 及 101 年度對前述公司之綜合利益總額分別為 153,055 仟元及 137,672 仟元，各占合併綜合利益總額之 14.50% 及 2,254.70%。

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告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。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告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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 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 102 及 101 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 林 淑 婉

林淑婉



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 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 103 年 3 月 20 日

民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 1,934,107	11		\$ 1,971,533	11		\$ 1,959,036	11	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及七)	4,738,080	26		3,850,966	22		5,007,590	28	
1125	備供出售金融資產(附註四及八)	203,383	1		149,713	1		91,305	1	
1150	應收票據淨額(附註四及九)	77,851	-		107,659	1		164,269	1	
1170	應收帳款淨額(附註四、五、九、二三及二四)	3,235,556	18		2,800,869	16		2,681,361	15	
1200	其他應收款(附註十八及二四)	233,381	1		373,373	2		441,453	2	
130X	存貨(附註四、五及十)	1,797,524	10		1,981,869	12		1,362,056	8	
1410	預付款項	609,355	3		499,657	3		536,187	3	
1478	存出保證金—流動(附註二五)	186,013	1		204,834	1		134,406	1	
1479	其他流動資產	72,028	-		55,382	-		43,141	-	
11XX	流動資產總計	13,087,278	71		11,995,855	69		12,420,804	70	
	非流動資產									
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及十一)	552,902	3		577,003	3		503,478	3	
1550	採用權益法之投資(附註十二)	1,268,976	7		1,179,805	7		1,235,913	7	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十三及二四)	2,449,264	13		2,515,940	15		2,569,491	15	
1801	電腦軟體(附註四及五)	70,534	-		69,234	-		44,081	-	
1805	商譽(附註四及五)	395,329	2		399,436	2		266,747	2	
1811	專門技術(附註四及五)	40,992	-		242,339	1		262,431	1	
1821	其他無形資產(附註四及五)	51,901	-		67,179	-		35,749	-	
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及十八)	74,637	1		112,308	1		132,233	1	
1920	存出保證金—非流動(附註二五)	97,487	1		97,703	1		119,201	1	
1930	長期應收款項(附註二三)	161,028	1		-	-		8,323	-	
1990	其他非流動資產(附註二四)	87,476	1		108,689	1		64,748	-	
15XX	非流動資產總計	5,250,526	29		5,369,636	31		5,242,395	30	
1XXX	資 產 總 計	\$ 18,337,804	100		\$ 17,365,491	100		\$ 17,663,199	100	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	銀行短期借款(附註十四及二四)	\$ 474,648	3		\$ 270,455	2		\$ 143,554	1	
2110	應付短期票券(附註十四)	-	-		29,934	-		29,912	-	
2170	應付票據及帳款(附註二三)	2,672,816	14		2,609,500	15		2,529,215	14	
2219	其他應付款(附註十四)	807,897	4		759,550	4		775,127	4	
2230	當期所得稅負債(附註四及十八)	61,119	-		41,786	-		45,356	-	
2310	預收款項	855,438	5		757,383	4		830,214	5	
2320	一年內到期銀行長期借款(附註十四及二四)	6,692	-		6,692	-		7,377	-	
2399	其他流動負債	107,169	1		108,015	1		87,239	1	
21XX	流動負債總計	4,985,779	27		4,583,315	26		4,447,994	25	
	非流動負債									
2540	銀行長期借款(附註十四及二四)	31,787	1		38,479	1		43,794	-	
2570	遞延所得稅負債(附註十八)	17,361	-		17,315	-		12,255	-	
2640	應計退休金負債(附註四、五及十五)	190,858	1		188,343	1		161,777	1	
2670	其他非流動負債(附註二三)	8,271	-		9,557	-		9,714	-	
25XX	非流動負債總計	248,277	2		253,694	2		227,540	1	
2XXX	負債總計	5,234,056	29		4,837,009	28		4,675,534	26	
	歸屬於本公司業主之權益(附註四及十六)									
	股本									
3110	普通股股本	2,622,283	14		2,598,245	15		2,593,210	15	
3140	預收股本	8,410	-		1,100	-		-	-	
3100	股本總計	2,630,693	14		2,599,345	15		2,593,210	15	
3200	資本公積	8,486,264	46		8,880,385	51		9,303,391	53	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	572,134	3		542,289	3		527,709	3	
3320	特別盈餘公積	733,539	4		611,439	3		347,018	2	
3350	未分配盈餘	1,685,252	9		995,087	6		1,022,967	6	
3300	保留盈餘總計	2,990,925	16		2,148,815	12		1,897,694	11	
3400	其他權益	(114,116)	-		(328,913)	(2)		(135,497)	(1)	
3500	庫藏股票	(1,053,466)	(6)		(1,053,466)	(6)		(1,053,466)	(6)	
31XX	本公司業主之權益總計	12,940,300	70		12,246,166	70		12,605,332	72	
36XX	非控制權益	163,448	1		282,316	2		382,333	2	
3XXX	權益總計	13,103,748	71		12,528,482	72		12,987,665	74	
	負債及權益總計	\$ 18,337,804	100		\$ 17,365,491	100		\$ 17,663,199	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 103 年 3 月 20 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 102 年及 101 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		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二三）				
4110	銷貨收入	\$ 11,463,254	73	\$ 10,123,513	71
4170	銷貨退回及折讓	<u>25,061</u>	-	<u>37,615</u>	-
4100	銷貨收入淨額	11,438,193	73	10,085,898	71
4600	勞務收入淨額	4,139,240	26	4,065,072	28
4800	其他營業收入	<u>79,829</u>	<u>1</u>	<u>106,631</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計	<u>15,657,262</u>	<u>100</u>	<u>14,257,601</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註四、十、十七及二三）				
5110	銷貨成本	9,770,370	63	8,715,491	61
5600	勞務成本	1,591,858	10	1,697,164	12
5800	其他營業成本	<u>24,478</u>	-	<u>31,373</u>	<u>1</u>
5000	營業成本合計	<u>11,386,706</u>	<u>73</u>	<u>10,444,028</u>	<u>74</u>
5900	營業毛利	4,270,556	27	3,813,573	26
5920	已實現銷貨利益（附註四及十二）	<u>3,843</u>	-	<u>3,844</u>	-
5950	已實現營業毛利	<u>4,274,399</u>	<u>27</u>	<u>3,817,417</u>	<u>26</u>
	營業費用（附註十五、十六、十七及二三）				
6100	推銷費用	2,921,557	19	2,726,457	19
6200	管理費用	453,764	3	510,151	4
6300	研究發展費用	<u>410,060</u>	<u>2</u>	<u>494,370</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>3,785,381</u>	<u>24</u>	<u>3,730,978</u>	<u>26</u>
6900	營業淨利	<u>489,018</u>	<u>3</u>	<u>86,439</u>	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	102年度			101年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外收入及支出					
7060	採用權益法認列之關聯 企業利益之份額 (附 註四)	\$ 79,272	1	\$ 127,494	1	
7100	利息收入 (附註四)	20,214	-	21,495	-	
7130	股利收入 (附註四)	43,561	-	53,297	-	
7190	其他收入淨額 (附註二 四)	42,191	-	24,571	-	
7225	處分投資淨益 (附註八 及十一)	30,785	-	100,513	1	
7230	外幣兌換淨益	3,500	-	7,744	-	
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨益 (附註四)	279,780	2	51,599	-	
7590	什項支出	( 17,859)	-	( 16,813)	-	
7610	處分不動產、廠房及設 備淨損 (附註四)	( 3,128)	-	( 6,769)	-	
7671	金融資產減損損失 (附 註四、八及十一)	( 9,440)	-	( 51,608)	-	
7673	不動產、廠房及設備減 損損失 (附註四)	-	-	( 241)	-	
7675	無形資產減損損失 (附 註四)	-	-	( 55,959)	-	
7510	利息費用	( 18,164)	-	( 15,218)	-	
7000	營業外收入淨額	<u>450,712</u>	<u>3</u>	<u>240,105</u>	<u>2</u>	
7900	稅前淨利	939,730	6	326,544	2	
7950	所得稅費用 (附註四及十八)	<u>116,030</u>	<u>1</u>	<u>76,591</u>	<u>-</u>	
8200	本年度淨利	<u>823,700</u>	<u>5</u>	<u>249,953</u>	<u>2</u>	
	其他綜合 (損) 益 (附註四 及十六)					
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	149,065	1	( 194,602)	( 2)	
8325	備供出售金融資產未實 現評價利益	54,788	1	10,169	-	

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
8360	確定福利計畫精算利益 (損失)	\$ 638	-	(\$ 30,374)	-
8370	採用權益法認列之關聯 企業之其他綜合(損) 益之份額	27,815	-	( 29,040)	-
8390	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅	( 358)	-	-	-
8300	本年度其他綜合 (損)益(稅後 淨額)	<u>231,948</u>	<u>2</u>	<u>( 243,847)</u>	<u>( 2)</u>
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$ 1,055,648</u>	<u>7</u>	<u>\$ 6,106</u>	<u>-</u>
	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 830,540	5	\$ 302,788	2
8620	非控制權益	( 6,840)	-	( 52,835)	-
8600		<u>\$ 823,700</u>	<u>5</u>	<u>\$ 249,953</u>	<u>2</u>
	綜合(損)益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,063,171	7	\$ 65,586	-
8720	非控制權益	( 7,523)	-	( 59,480)	-
8700		<u>\$ 1,055,648</u>	<u>7</u>	<u>\$ 6,106</u>	<u>-</u>
	每股盈餘(附註十九)				
9750	基 本	<u>\$ 3.51</u>		<u>\$ 1.29</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 3.49</u>		<u>\$ 1.29</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國103年3月20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

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

歸屬本公司業主之權益 (附註四及十六)

代碼	101年1月1日餘額	預收股本	股本總計	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	留盈	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	金融商品未實現(損)益	庫藏股票	非控制權益 (附註十七)	權益總計
A1	\$ 2,593,210	\$ -	\$ 2,593,210	\$ 9,303,391	\$ 527,709	\$ 1,897,694	\$ 1,022,967	\$ 158,469	\$ 22,972	\$ 1,053,466	\$ 382,333	\$ 12,987,665
B1	-	-	-	-	14,580	-	( 14,580)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	264,421	( 264,421)	-	-	-	-	-
C15	-	-	-	( 518,705)	-	-	-	-	-	-	-	( 518,705)
K1	5,035	1,100	6,135	10,265	-	-	-	-	-	-	-	16,400
N1	-	-	-	36,394	-	-	-	-	-	-	-	36,394
D1	-	-	-	-	302,788	302,788	302,788	-	-	-	( 52,835)	249,953
D3	-	-	-	-	( 43,786)	( 43,786)	( 43,786)	( 193,387)	( 29)	-	( 6,645)	( 243,847)
D5	-	-	-	-	259,002	259,002	259,002	( 193,387)	( 29)	-	( 59,480)	6,106
T1	-	-	-	49,040	-	-	-	-	-	-	-	49,040
M5	-	-	-	-	-	( 7,881)	( 7,881)	-	-	-	( 919)	( 8,800)
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 39,618)	( 39,618)
Z1	2,598,245	1,100	2,599,345	8,880,385	542,289	2,148,815	995,087	( 351,856)	22,943	( 1,053,466)	282,316	12,528,482
B1	-	-	-	-	29,845	-	( 29,845)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	122,100	( 122,100)	-	-	-	-	-
C15	-	-	-	( 521,440)	-	-	-	-	-	-	-	( 521,440)
K1	24,038	7,310	31,348	68,418	-	-	-	-	-	-	-	99,766
N1	-	-	-	9,880	-	-	-	-	-	-	-	9,880
D1	-	-	-	-	830,540	830,540	830,540	-	-	-	( 6,840)	823,700
D3	-	-	-	-	17,834	17,834	17,834	160,423	54,374	-	( 683)	231,948
D5	-	-	-	-	848,374	848,374	848,374	160,423	54,374	-	( 7,523)	1,055,648
T1	-	-	-	49,021	-	-	-	-	-	-	-	49,021
M5	-	-	-	-	-	( 6,264)	( 6,264)	-	-	-	( 936)	( 7,200)
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 110,409)	( 110,409)
Z1	2,622,283	8,410	2,630,693	8,486,264	572,134	733,539	1,685,252	( 191,433)	77,317	( 1,053,466)	163,448	13,103,748

(請參閱本後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
會計師事務所民國 103 年 3 月 20 日查核報告)



經理人：林隆香



會計主管：程元毅



董事長：黃宗仁

## 精誠資訊股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102年度	101年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 939,730	\$ 326,544
	調整項目		
A20100	折舊費用	147,812	148,063
A20200	攤銷費用	69,456	61,058
A20300	呆帳費用提列數	3,856	12,366
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨益	( 279,780)	( 51,599)
A20900	利息費用	18,164	15,218
A21200	利息收入	( 20,214)	( 21,495)
A21300	股利收入	( 43,561)	( 53,297)
A21900	員工認股權酬勞成本	9,880	36,394
A22300	採用權益法認列之關聯企業利 益之份額	( 79,272)	( 127,494)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損	3,128	6,769
A23100	處分投資淨益	( 9,765)	( 8,790)
A23500	備供出售金融資產減損損失	-	41,653
A23500	以成本衡量之金融資產減損損 失	9,440	9,955
A23700	非金融資產減損損失	-	56,200
A23800	存貨跌價損失(回升利益)	( 18,971)	17,856
A24000	已實現銷貨利益	( 3,843)	( 3,844)
A24100	未實現外幣兌換淨損(益)	( 744)	155
	與營業活動相關之資產/負債 變動數		
A31110	持有供交易之金融資產減 少(增加)	( 569,966)	1,153,520
A31130	應收票據減少	29,808	56,610
A31150	應收帳款增加	( 409,418)	( 119,378)
A31180	其他應收款減少	15,772	70,159
A31200	存貨減少(增加)	213,508	( 617,525)
A31230	預付款項減少(增加)	( 108,412)	46,452
A31240	其他流動資產增加	( 3,773)	( 12,491)
A32150	應付票據及帳款增加	46,466	83,936

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度	101年度
A32180	其他應付款增加(減少)	\$ 127,462	(\$ 26,604)
A32210	預收款項增加(減少)	118,605	( 76,594)
A32230	其他流動負債增加	( 1,212)	22,217
A32240	應計退休金負債增加(減少)	3,153	( 11,220)
A33000	營運產生之現金流入	207,309	1,034,794
A33300	支付之利息	( 17,740)	( 15,229)
A33500	支付之所得稅	( 59,366)	( 57,497)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>130,203</u>	<u>962,068</u>
投資活動之現金流量			
B00400	處分備供出售金融資產價款	11,020	4,756
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	( 247,980)
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	3,861	28,015
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	10,010	47,048
B01900	處分採用權益法之投資價款	1,486	-
B02200	對子公司之收購	-	( 321,691)
B02400	採用權益法之被投資公司減資及清算退回股款	1,730	54,048
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 79,651)	( 103,860)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,539	870
B03800	存出保證金減少(增加)	19,352	( 32,061)
B04500	取得無形資產	( 27,435)	( 49,594)
B05800	長期應收款項減少(增加)	( 161,028)	8,323
B06500	質押定存單減少	84,877	62,475
B06600	原始到期日超過三個月之定期存款減少(增加)	6,157	( 5,870)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	3,212	( 36,436)
B07500	收取之利息	19,029	21,734
B07600	收取之股利	43,561	53,297
B07600	收取關聯企業股利	<u>104,428</u>	<u>4,499</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>42,148</u>	<u>( 512,427)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	銀行短期借款增加	199,358	132,175
C00600	應付短期票券減少	( 30,190)	-
C01700	銀行長期借款減少	( 6,692)	( 6,000)
C03100	存入保證金減少	( 737)	( 98)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度	101年度
C04800	員工行使認股權發行新股	\$ 99,766	\$ 16,400
C05400	取得子公司股權	( 7,200)	( 19,985)
C05800	非控制權益減少	( 30,782)	( 28,251)
C09900	資本公積配發現金	( 521,440)	( 518,705)
C09900	子公司取得母公司資本公積配發現金	<u>49,021</u>	<u>49,040</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( <u>248,896</u> )	( <u>375,424</u> )
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>39,119</u>	( <u>61,720</u> )
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	( 37,426)	12,497
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,971,533</u>	<u>1,959,036</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,934,107</u>	<u>\$ 1,971,533</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 20 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

合併財務報告附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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

本公司之股票自 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，本公司之股票改於臺灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 3 月 20 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

本公司及子公司（以下簡稱合併公司）未適用下列業經國際會計準則理事會（IASB）發布之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）。依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）於 103 年 1 月 28 日宣布之「我國全面升級採用國際財務報導準則版本之推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 104 年起由金管會認可之 2010 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）升級至 2013 年版 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」）。截至本合併財務報告通過日止，金管會尚未認可下列歸屬於 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋，且尚未發布非屬 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋生效日。

<u>新 / 修正 準 則 及 解 釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 ( 註 1 )</u>
<u>已納入 2013 年版 IFRSs 之新 / 修正準則及解釋</u>	
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後 結束之年度期間生效
「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日
<u>未納入 2013 年版 IFRSs 之新 / 修正準則及解釋</u>	
「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	尚未發布
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	尚未發布
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」	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「徵收款」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新／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。

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

除下列說明外，適用上述新／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」

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。若合併公司係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，且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，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。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，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。

2. 合併、聯合協議、關聯企業及相關揭露之新／修訂準則

(1) IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當合併公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則合併公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

## (2) IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、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較為廣泛之揭露內容。

## (3) 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「公允價值衡量」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現行準則更為廣泛，例如，現行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，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

## 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)後續不重分類至損益者及(2)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

## 5. IAS 19「員工福利」

### 2011年之修訂

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。

## 6. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

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。

#### 7. 2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善

2010-2012 週期之 IFRSs 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。

#### 8. 2011-2013 週期之 IFRSs 年度改善

2011-2013 週期之 IFRSs 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。

#### (三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋對合併公司財務報告影響之說明

截至本合併財務報告發布日止，合併公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，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

依據金管會於 98 年 5 月 14 日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）編製財務報告。

合併公司 102 年度合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告。合併公司轉換至 IFRSs 日為 101 年 1 月 1 日。轉換至 IFRSs 對合併公司合併財務報告之影響說明，係列於附註二九。

#### (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。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

合併公司於轉換至 IFRSs 日之初始資產負債表係依據國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之規定認列與衡量，

除該準則所規定禁止追溯適用部分 IFRSs 之規定，以及對部分 IFRSs 之規定給予豁免選擇外（合併公司之豁免選擇參閱附註二九），合併公司係追溯適用 IFRSs 之規定。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括主要為交易目的而持有之資產、預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產及現金及約當現金；不動產、廠房及設備及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括為預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### (四) 合併基礎

#### 1. 合併報告編製原則

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）之財務報告。

合併綜合損益表已適當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適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。

合併公司各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除。

對子公司之非控制權益與本公司業主之權益分開表達。

#### 分攤綜合損益總額至非控制權益

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。

#### 對子公司所有權權益變動

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，係直接認為權益且歸屬於本公司業主。

本公司與子公司間移轉其他子公司之股權，係視為共同控制下組織重組之方式，將屬於具控制能力股東持股部分，以資產及負債之帳面價值（若有資產減損，則以認列損失後之金額為基礎）入帳，移轉對價與帳面價值之差異，認列為股東權益之調整項目。

2. 除本公司外，本合併財務報告編製主體列示如下（102年12月31日之投資關係，請參閱附表一）：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			102年 12月31日	101年 12月31日	101年 1月1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	100.0	
本公司	System Capital Group Inc. (SCGI)	財務信託控股等投資業務	100.0	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	48.9	
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	100.0	
本公司	金橋資訊公司(金橋資訊)	一般投資業	100.0	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	100.0	
本公司	精璞投資公司(精璞)	一般投資業	100.0	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	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	81.2	
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	-	(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
			102年 12月31日	101年 12月31日	101年 1月1日	
本公司	誠功科技公司(誠功)	電腦系統軟體之設計及電腦化業務技術之諮詢服務	-	76.0	51.0	(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	99.5	
泰 鋒	精誠系統公司(精誠系統)	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	100.0	
精 璞	富匯通資訊公司(富匯通)	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	-	-	58.3	(3)
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	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	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	100.0	100.0	
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	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	100.0	100.0	
Kimo BVI	PT. Sysware Indonesia (Sysware Indonesia)	電腦系統整合服務、電腦軟體業	99.7	99.7	99.7	
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	100.0	
Kimo BVI	中科精誠信息系統有限公司(中科精誠)	研究、開發、生產計算機軟硬件及信息系統集成等	-	49.0	49.0	(4)
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	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	100.0	

(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
			102年 12月31日	101年 12月31日	101年 1月1日	
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	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	-	(5)
Kimo BVI	Systex Solutions (HK) Limited	財務信託控股等投資業務	100.0	100.0	100.0	
Kimo BVI	精業科技(天津)有限公司(精業天津)	研究、開發、生產計算機軟硬件；信息系統集成等	-	-	100.0	(6)
Kimo BVI	Cloudena (Cayman) Inc. (Cloudena Cayman)	財務信託控股等投資業務	-	100.0	100.0	(7)
奇 唯	智富網科技公司(智富網)	電子商務	100.0	100.0	100.0	
本公司與 Cloudena Cayman	精雲科技公司(精雲)	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	(8)
中科精誠	北京易勝財經信息諮詢有限公司(北京易勝財經)	研究、開發、生產計算機軟硬件；信息系統集成等	-	100.0	100.0	(4)
精誠勝龍	上海華鼎財金軟件有限公司(華鼎)	研究、開發、生產計算機軟硬件；信息系統集成等	100.0	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	-	(9)
精誠精詮與精誠恆逸	廣州瑞寶計算機系統有限公司(廣州瑞寶)	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	100.0	

- (1) 本公司於 101 年 9 月取得嘉利 100% 股權。
- (2) 誠功於 102 年 10 月併入康和後消滅。
- (3) 富匯通於 101 年 6 月清算完結。
- (4) 合併公司預期處分所持有之中科精誠(及北京易勝財經)股權，是以於 102 年 10 月將其轉列待出售非流動資產(帳列其他流動資產)。
- (5) 香港瑞寶於 101 年 7 月設立。
- (6) 精業天津於 101 年 12 月併入精誠精詮後消滅。
- (7) Cloudena Cayman 於 102 年 12 月清算完結。
- (8) 本公司於 101 年 6 月移轉精雲 11.1% 股權予 Cloudena Cayman，移轉對價計 9,970 仟元，與移轉帳面價值之差異，予以調整因長期股權投資而發生之資本公積。股權移轉

後，Cloudena Cayman 持有精雲 100% 股權。精雲於 102 年 6 月清算完結。

(9) 中國精誠企業管理於 101 年 11 月設立。

所有子公司之帳目已併入編製 102 及 101 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，102 年度有關 Sysware Singapore、Sysware Thailand 及 Sysware Indonesia，101 年度有關 Sysware Singapore、Sysware Thailand、Sysware Indonesia 及北京易勝財經之財務報告未經會計師查核，其 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之資產總額分別為 127,204 仟元、70,656 仟元及 97,980 仟元，各占合併資產總額之 0.69%、0.41% 及 0.55%，負債總額分別為 26,297 仟元、28,180 仟元及 32,950 仟元，各占合併負債總額之 0.50%、0.58% 及 0.70%；其 102 及 101 年度之營業收入淨額分別為 212,554 仟元及 155,641 仟元，各占合併營業收入淨額之 1.36% 及 1.09%，綜合損失總額分別為 4,421 仟元及 13,883 仟元，各占合併綜合利益總額之 (0.42)% 及 (227.37)%。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。

#### (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。

合併公司係按每一合併交易為基礎，選擇以公允價值或以被收購者可辨認淨資產按非控制權益所享有之份額衡量非控制權益。

#### (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，合併公司國外營運機構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。

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。

在處分國外營運機構並構成對該國外營運機構喪失控制或重大影響時，所有與該國外營運機構相關可歸屬於本公司業主之權益將重分類為損益。

在部分處分包含於國外營運機構之子公司未構成對該子公司喪失控制時，係按比例將認列於其他綜合損益之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，認列於其他綜合損益之累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(七) 約當現金

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。

(八) 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。存貨自成本沖減至淨變現價值之金額，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。

(九) 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。重大影響係指參與被投資公司財務及營運政策決策之權力，但非控制或聯合控制該等政策。

合併公司採用權益法處理對關聯企業之投資。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。

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。

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收益。

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。

合併公司自喪失對關聯企業重大影響之日起停止採用權益法，並以公允價值衡量其對原關聯企業所剩餘之投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響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。

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。

取得被投資公司發放之股票股利時，僅註記增加股數，不增加投資帳面金額，亦不認列投資收益。

#### (十) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係用於商品或勞務之生產或提供、出租予他人或供管理目的而持有且預期使用超過一期之有形項目，於符合未來經濟效益很有可能流入合併公司以及成本能可靠衡量之條件時，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。

合併公司採直線基礎提列折舊，即於資產預計耐用年限內（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 年或租賃期間較短者）平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，並且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。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

#### (十一) 商 譽

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

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期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。

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。

#### (十二) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產（電腦軟體）原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。合併公司以直線基礎進行攤銷，即於資產預計耐用年限內（2 至 10 年）平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，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。除合併公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。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（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。企業合併所取得之無形資產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（專門技術及客戶關係分別以直線基礎按 10 年及 5 年攤銷）。

## 3. 除 列

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

### (十三) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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。

### (十四) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下

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

合併公司承諾之出售計畫涉及對子公司喪失控制時，若符合前述條件，則無論合併公司於出售後是否對前子公司保留非控制權益，係將該子公司之所有資產及負債全數分類為待出售。

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

## (十五) 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。慣例交易係指金融資產之購買或出售，其交付期間係在因法規或市場慣例所訂之期間內者。

#### (1) 衡量種類

金融資產係分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四類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之非衍生金融資產，包括於活絡市場交易之上市（櫃）證券、存託憑證、公司債及基金受益憑證等，因其取得之主要目的為短期內出售。

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係認列於損益。該認列於損益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（包含於投資當年度收到者）。

#### B. 備供出售金融資產

合併公司備供出售金融資產係包括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。

合併公司持有分類為備供出售金融資產之上市（櫃）股票係於活絡市場交易，並於每一資產負債表日以公允價值表達。

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損益或其他綜合損益。

#### C. 放款及應收款

放款及應收款係指於活絡市場無報價，且具固定或可決定付款金額之非衍生金融資產。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。

有效利息法係指計算債務工具之攤銷後成本並將利息收入分攤於相關期間之方法。

有效利率係指於債務工具預期存續期間或適當之較短期間，將估計未來現金收取金額（包含支付或收取屬整體有效利率之一部分之所有費用與點數、交易成本及所有其他溢價或折價）折現後，恰等於原始認列時淨帳面金額之利率。

## (2) 金融資產之減損

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

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

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

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地與認列減損後發生之事項相連結，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，將被認為是一項客觀減損證據。

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。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他方時，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

合併公司發行之權益工具係指表彰合併公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約。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。

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，所支付之成本借記「庫藏股票」科目，列為股東權益之減項。

庫藏股票註銷時，按股權比例沖轉資本公積－股票溢價與股本。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再沖銷未分配盈餘；如低於面值與股票溢價之合計數時，其差額調整同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

子公司持有本公司股票視為庫藏股票，並以子公司帳列轉投資本公司（備供出售金融資產）之原始投資成本按本公司持股比例計算為入帳基礎，其餘視為子公司非控制權益之收回，自備供出售金融資產重分類為非控制權益之減項。

本公司發放予子公司之股利及以資本公積配發現金於帳上調整資本公積－庫藏股票交易。

## 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

合併公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。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。

## (十六) 收入認列

營業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。

## (十七) 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。

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，除非另一種有系統之基礎更能代表出租資產使用效益消耗之時間型態。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，除非另一種有系統之基礎更能代表使用者效益之時間型態。

#### (十八) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

#### (十九) 員工認股權

對員工之權益交割股份基礎給付，係以給與日權益工具之公允價值衡量。

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。

#### (二十) 稅 捐

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

遞延所得稅係依合併財務報告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予以認列。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間點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能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或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 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，合併公司部分之課稅損失、投資抵減及可減除暫時性差異並未認列為遞延所得稅資產，請參閱附註十八。

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。

六、現金及約當現金

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
庫存現金及週轉金	\$ 2,344	\$ 1,970	\$ 2,277
銀行支票及活期存款	1,055,406	1,152,061	930,888
約當現金			
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	<u>876,357</u>	<u>817,502</u>	<u>1,025,871</u>
	<u>\$ 1,934,107</u>	<u>\$ 1,971,533</u>	<u>\$ 1,959,036</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	0.70%~3.20%	0.30%~3.05%	0.15%~3.10%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>持有供交易之金融資產</u>			
受益憑證	\$ 4,070,966	\$ 3,162,052	\$ 4,340,264
公司債	468,707	466,150	470,450
上市(櫃)公司股票及存託憑證	<u>198,407</u>	<u>222,764</u>	<u>196,876</u>
	<u>\$ 4,738,080</u>	<u>\$ 3,850,966</u>	<u>\$ 5,007,590</u>

#### 八、備供出售金融資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
上市(櫃)公司普通股	<u>\$ 203,383</u>	<u>\$ 149,713</u>	<u>\$ 91,305</u>

合併公司出售備供出售金融資產而認列之處分(損)益列示如下：

	102年度	101年度
處分(損)益	<u>\$ 4,474</u>	<u>(\$ 12)</u>

合併公司所持有之備供出售金融資產，經評估其價值確已減損，是以於101年度將其帳列其他權益之金融商品未實現損失41,653仟元轉列金融資產減損損失。

#### 九、應收票據淨額及應收帳款淨額

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應收票據	\$ 78,082	\$ 107,890	\$ 164,526
減：備抵呆帳	( <u>231</u> )	( <u>231</u> )	( <u>257</u> )
	<u>\$ 77,851</u>	<u>\$ 107,659</u>	<u>\$ 164,269</u>
應收帳款(附註二三)	\$ 3,359,289	\$ 2,944,393	\$ 2,820,428
減：備抵呆帳	( <u>123,733</u> )	( <u>143,524</u> )	( <u>139,067</u> )
	<u>\$ 3,235,556</u>	<u>\$ 2,800,869</u>	<u>\$ 2,681,361</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。

惟資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收票據及帳款之帳齡(以立帳日為基準)列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
91天至120天	\$ 170,817	\$ 172,004	\$ 134,050
121天至180天	107,765	71,386	109,780
181天至360天	87,782	50,251	56,296
361天以上	<u>40,335</u>	<u>20,479</u>	<u>25,087</u>
合計	<u>\$ 406,699</u>	<u>\$ 314,120</u>	<u>\$ 325,213</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

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
年初餘額	\$143,755	\$139,324
本年度實際沖銷	( 24,469)	( 7,142)
本年度提列呆帳費用	3,856	12,366
外幣換算差額	<u>822</u>	<u>( 793)</u>
年底餘額	<u>\$123,964</u>	<u>\$143,755</u>

#### 十、存 貨

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
商 品	\$ 1,767,237	\$ 1,953,253	\$ 1,334,999
維修零件	<u>30,287</u>	<u>28,616</u>	<u>27,057</u>
	<u>\$ 1,797,524</u>	<u>\$ 1,981,869</u>	<u>\$ 1,362,056</u>

合併公司 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之備抵存貨跌價損失分別為 131,074 仟元、151,875 仟元及 153,948 仟元。102 及 101 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 9,770,370 仟元及 8,715,491 仟元。其中分別包括存貨跌價損失（回升利益）(18,971)仟元及 17,856 仟元。

#### 十一、以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
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	\$ 517,427	\$ 537,398	\$ 448,265
未上市（櫃）特別股	15,364	17,338	23,047
其 他	<u>20,111</u>	<u>22,267</u>	<u>32,166</u>
	<u>\$ 552,902</u>	<u>\$ 577,003</u>	<u>\$ 503,478</u>

合併公司持有崧旭資訊公司有表決權股份雖逾 20%，惟對該公司無重大影響力，因是未採權益法評價。

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。

合併公司出售以成本衡量之金融資產而認列之處分利益列示如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
處分利益	<u>\$ 2,755</u>	<u>\$ 8,802</u>

合併公司以成本衡量之金融資產，經評估其價值確已減損，且回復希望甚小者，是以認列減損損失如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
減損損失	<u>\$ 9,440</u>	<u>\$ 9,955</u>

## 十二、採用權益法之投資

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
未上市（櫃）公司			
深圳四方精創資訊公司	\$ 688,615	\$ 592,954	\$ 518,183
香港亞富資訊科技公司	270,906	214,374	245,384
財金文化事業公司	92,241	87,391	86,286
博暉科技公司	71,847	69,664	69,673
Bisnews International Limited	49,834	67,384	75,959
E-Customer Capital Limited	39,832	38,495	41,108
中孚科技公司	31,007	23,285	21,344
上海精瑞信息科技公司	15,643	77,167	107,816
北京精瑞華信息科技公 司	5,954	6,132	15,422
泰國 Systex Infopro	3,097	3,095	3,165
衍富投資公司	-	3,707	49,356
笠美信息技術（上海） 公司	-	-	9,904
雅訊公司	-	-	-
Allied Info Inc.	-	-	-
	<u>1,268,976</u>	<u>1,183,648</u>	<u>1,243,600</u>
減：未實現銷貨利益	<u>-</u>	<u>( 3,843 )</u>	<u>( 7,687 )</u>
	<u>\$ 1,268,976</u>	<u>\$ 1,179,805</u>	<u>\$ 1,235,913</u>

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
未上市（櫃）公司			
深圳四方精創資訊公司	26.6%	26.6%	26.6%
香港亞富資訊科技公司	49.0%	49.0%	49.0%
財金文化事業公司	40.0%	40.0%	40.0%
博暉科技公司	35.0%	35.0%	35.0%
Bisnews International Limited	49.0%	49.0%	49.0%
E-Customer Capital Limited	23.5%	23.5%	23.5%
中孚科技公司	15.0%	15.0%	15.0%
上海精瑞信息科技公司	49.0%	49.0%	49.0%
北京精瑞華信息科技公司	21.4%	21.4%	21.4%
泰國 Systex Infopro	20.0%	20.0%	20.0%
衍富投資公司	-	43.4%	43.4%
笠美信息技術（上海）公司	-	49.0%	49.0%
雅訊公司	24.6%	24.6%	24.6%
Allied Info Inc.	-	-	30.0%

合併公司投資於中孚科技公司之持股比例雖未達 20%，惟對該公司具有重大影響力，因是採權益法計價。

原 Kimo BVI 持有 Allied Info Inc. 30% 股權，Allied Info Inc. 分別持有深圳四方精創資訊公司及四方精創資訊（香港）公司 100% 股權，Allied Info Inc. 於 100 年進行組織調整，以深圳四方精創資訊公司為存續公司，持有四方精創資訊（香港）公司 100% 股權，而 Allied Info Inc. 於 101 年度完成清算程序後消滅，經上述調整後，Kimo BVI 新設 Systex Solutions (HK) Limited 持有深圳四方精創資訊公司 26.6% 股權。

衍富投資公司於 102 年 3 月辦理清算，並於 102 年 5 月分配剩餘財產予合併公司。

有關合併公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
總 資 產	<u>\$ 3,573,116</u>	<u>\$ 3,262,347</u>	<u>\$ 2,996,837</u>
總 負 債	<u>\$ 826,397</u>	<u>\$ 806,124</u>	<u>\$ 717,140</u>

	102年度	101年度
本年度營業收入	<u>\$ 2,820,207</u>	<u>\$ 2,529,911</u>
本年度淨利	<u>\$ 464,220</u>	<u>\$ 436,019</u>
本年度其他綜合（損）益	<u>\$ 22,204</u>	<u>(\$ 69,534)</u>

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除 102 年度 E-Customer Capital Limited、中孚科技公司、泰國 Systex Infopro 及衍富投資公司；101 年度 E-Customer Capital Limited、中孚科技公司及泰國 Systex Infopro 外，餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

### 十三、不動產、廠房及設備

	土	地	建	築	物	電	腦	設	備	運	輸	設	備	出	租	賃	改	良	其	他	設	備	合	計		
<b>成 本</b>																										
101年1月1日餘額	\$ 1,081,458	\$ 1,572,140	\$ 342,993	\$ 14,252	\$ 169,227	\$ 79,306	\$ 124,913	\$ 3,384,289																		
取得子公司	-	-	2,015	-	1,021	-	5,823	8,859																		
增 加	-	-	70,647	1,986	19,563	5,028	6,636	103,860																		
處 分	-	( 74)	( 126,331)	( 1,127)	( 50,127)	( 16,086)	( 33,223)	( 226,968)																		
重 分 類	-	-	27,557	( 1,600)	( 175)	6,042	( 10,572)	21,252																		
外幣換算差額	( 61)	( 11,386)	( 2,359)	( 102)	-	( 968)	( 1,684)	( 16,560)																		
101年12月31日餘額	<u>\$ 1,081,397</u>	<u>\$ 1,560,680</u>	<u>\$ 314,522</u>	<u>\$ 13,409</u>	<u>\$ 139,509</u>	<u>\$ 73,322</u>	<u>\$ 91,893</u>	<u>\$ 3,274,732</u>																		
<b>累計折舊及減損</b>																										
101年1月1日餘額	\$ 14,853	\$ 399,655	\$ 201,762	\$ 6,251	\$ 76,068	\$ 46,648	\$ 69,561	\$ 814,798																		
增 加	-	25,176	58,064	2,112	31,765	12,206	18,740	148,063																		
處 分	-	( 74)	( 122,134)	( 859)	( 50,122)	( 15,226)	( 30,914)	( 219,329)																		
減損損失	-	-	-	-	-	230	11	241																		
重 分 類	-	-	17,334	( 1,391)	( 87)	2,880	364	19,100																		
外幣換算差額	-	( 980)	( 1,129)	( 73)	-	( 809)	( 1,090)	( 4,081)																		
101年12月31日餘額	<u>\$ 14,853</u>	<u>\$ 423,777</u>	<u>\$ 153,897</u>	<u>\$ 6,040</u>	<u>\$ 57,624</u>	<u>\$ 45,929</u>	<u>\$ 56,672</u>	<u>\$ 758,792</u>																		
101年1月1日淨額	<u>\$ 1,066,605</u>	<u>\$ 1,172,485</u>	<u>\$ 141,231</u>	<u>\$ 8,001</u>	<u>\$ 93,159</u>	<u>\$ 32,658</u>	<u>\$ 55,352</u>	<u>\$ 2,569,491</u>																		
101年12月31日淨額	<u>\$ 1,066,544</u>	<u>\$ 1,136,903</u>	<u>\$ 160,625</u>	<u>\$ 7,369</u>	<u>\$ 81,885</u>	<u>\$ 27,393</u>	<u>\$ 35,221</u>	<u>\$ 2,515,940</u>																		
<b>成 本</b>																										
102年1月1日餘額	\$ 1,081,397	\$ 1,560,680	\$ 314,522	\$ 13,409	\$ 139,509	\$ 73,322	\$ 91,893	\$ 3,274,732																		
增 加	-	-	46,497	-	9,958	6,236	16,960	79,651																		
處 分	-	-	( 45,250)	( 889)	( 6,079)	( 18,437)	( 15,031)	( 85,686)																		
重 分 類	-	-	( 27,471)	-	6,694	( 16,314)	( 495)	( 37,586)																		
外幣換算差額	-	16,513	1,528	162	-	659	1,802	20,664																		
102年12月31日餘額	<u>\$ 1,081,397</u>	<u>\$ 1,577,193</u>	<u>\$ 289,826</u>	<u>\$ 12,682</u>	<u>\$ 150,082</u>	<u>\$ 45,466</u>	<u>\$ 95,129</u>	<u>\$ 3,251,775</u>																		
<b>累計折舊及減損</b>																										
102年1月1日餘額	\$ 14,853	\$ 423,777	\$ 153,897	\$ 6,040	\$ 57,624	\$ 45,929	\$ 56,672	\$ 758,792																		
增 加	-	25,266	63,759	2,055	33,077	10,762	12,893	147,812																		
處 分	-	-	( 43,878)	( 614)	( 6,079)	( 16,966)	( 13,482)	( 81,019)																		
重 分 類	-	-	( 15,416)	-	3,263	( 16,314)	596	( 27,871)																		
外幣換算差額	-	1,748	966	68	-	639	1,376	4,797																		
102年12月31日餘額	<u>\$ 14,853</u>	<u>\$ 450,791</u>	<u>\$ 159,328</u>	<u>\$ 7,549</u>	<u>\$ 87,885</u>	<u>\$ 24,050</u>	<u>\$ 58,055</u>	<u>\$ 802,511</u>																		
102年12月31日淨額	<u>\$ 1,066,544</u>	<u>\$ 1,126,402</u>	<u>\$ 130,498</u>	<u>\$ 5,133</u>	<u>\$ 62,197</u>	<u>\$ 21,416</u>	<u>\$ 37,074</u>	<u>\$ 2,449,264</u>																		

合併公司於 101 年 1 月 1 日選擇按中華民國一般公認會計原則下帳列資產重估之重估價值作為認定成本（請參閱附註二九）。

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二四。

#### 十四、借 款

##### (一) 銀行短期借款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
銀行信用借款	\$ 195,000	\$ 95,005	\$ 55,000
銀行擔保借款	<u>279,648</u>	<u>175,450</u>	<u>88,554</u>
	<u>\$ 474,648</u>	<u>\$ 270,455</u>	<u>\$ 143,554</u>
年 利 率			
銀行信用借款	1.50%-2.45%	2.00%-7.18%	2.25%-2.60%
銀行擔保借款	1.95%-6.60%	6.60%	7.22%-8.21%

上述銀行擔保借款係以應收帳款、不動產、廠房及設備—土地及建築物及員工房地產作為擔保品。

##### (二) 應付短期票券

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應付商業本票	\$ -	\$ 30,000	\$ 30,000
減：應付商業本票折價	<u>-</u>	<u>66</u>	<u>88</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,934</u>	<u>\$ 29,912</u>
貼 現 率	-	2.23%-2.28%	2.24%

上述應付短期票券皆係由國內票券公司保證或承兌。

##### (三) 銀行長期借款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
銀行擔保借款	\$ 38,479	\$ 45,171	\$ 51,171
減：一年內到期部分	<u>6,692</u>	<u>6,692</u>	<u>7,377</u>
	<u>\$ 31,787</u>	<u>\$ 38,479</u>	<u>\$ 43,794</u>
年 利 率	2.38%	2.25%	2.38%

上述銀行擔保借款，係以不動產、廠房及設備—土地及建築物作為擔保品，本金自93年7月起按季攤還，至108年7月止。

#### 十五、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

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。102及101年度認列之退休金成本分別為96,456仟元及96,972仟元。

香港精誠、香港瑞寶、中科精誠、北京易勝財經、精誠精詮、精誠恆逸、精誠勝龍、華鼎、廣州瑞寶、中國精誠企業管理、Sysware Singapore、Sysware Thailand及Sysware Indonesia之職工退休金係採確定提撥計畫，依照當地政府規定計提。102及101年度認列之退休金成本分別為26,061仟元及27,721仟元。

## (二) 確定福利計畫

本公司及國內若干子公司所適用我國「勞動基準法」之退休制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。各公司按員工每月薪資總額2%提撥員工退休基金，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。

本公司截至102年12月31日暨101年12月31日及1月1日之退休準備金餘額分別包括因合併而消滅之優隆公司之退休準備金專戶餘額10,614仟元、10,479仟元及10,379仟元，其專戶餘額尚待主管機關核准併入本公司之專戶。

合併公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
折現率	1.750%~2.150%	1.375%~1.750%	1.750%
計畫資產之預期報酬率	1.250%~2.000%	1.750%~2.000%	2.000%
薪資預期增加率	1.000%~2.500%	1.000%~2.375%	1.000%~2.500%

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	102年度	101年度
當期服務成本	\$ 3,053	\$ 2,941
利息成本	8,341	6,374
計畫資產預期報酬	( 5,857)	( 5,211)
前期服務成本	2,338	( 908)
清償損失	7,011	-
	<u>\$ 14,886</u>	<u>\$ 3,196</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
依功能別彙總		
推銷費用	<u>\$ 8,522</u>	<u>\$ 1,492</u>
管理費用	<u>\$ 4,568</u>	<u>\$ 1,287</u>
研究發展費用	<u>\$ 1,796</u>	<u>\$ 417</u>

於 102 及 101 年度，合併公司分別認列 280 仟元及 (30,374) 仟元精算 (損) 益於其他綜合損益。截至 102 年及 101 年 12 月 31 日止，精算 (損) 益認列於其他綜合損益之累積金額分別為 (30,094) 仟元及 (30,374) 仟元。

合併公司因確定福利計畫所產生之義務列入合併資產負債表之金額列示如下：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
已提撥確定福利義務之			
現值	\$ 435,974	\$ 468,355	\$ 440,498
計畫資產之公允價值	( <u>260,454</u> )	( <u>297,346</u> )	( <u>296,963</u> )
提撥短絀	175,520	171,009	143,535
未認列前期服務成本	<u>15,338</u>	<u>17,334</u>	<u>18,242</u>
應計退休金負債	<u>\$ 190,858</u>	<u>\$ 188,343</u>	<u>\$ 161,777</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
年初確定福利義務	\$468,355	\$440,498
當期服務成本	3,053	2,941
利息成本	8,341	6,374
精算 (利益) 損失	( 2,885 )	27,897
前期服務成本	3,246	-
清償影響數	( 30,109 )	-
企業合併承擔之負債	-	7,003
福利支付數	( <u>14,027</u> )	( <u>16,358</u> )
年底確定福利義務	<u>\$435,974</u>	<u>\$468,355</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初計畫資產公允價值	\$297,346	\$296,963
計畫資產預期報酬	5,857	5,211
精算損失	( 2,247)	( 2,477)
雇主提撥數	11,733	14,352
福利支付數	( 52,235)	( 17,211)
企業合併取得之資產	-	508
年底計畫資產公允價值	<u>\$260,454</u>	<u>\$297,346</u>

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞工退休基金監理會網站公布之基金資產配置資訊為準：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
現金	22.17	23.39	23.87
債務工具	9.83	11.07	11.58
權益證券	43.64	38.29	40.75
其他	24.36	27.25	23.80
	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

合併公司選擇以轉換至 IFRSs 日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊（參閱附註二九）：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
確定福利義務現值	<u>\$ 435,974</u>	<u>\$ 468,355</u>	<u>\$ 440,498</u>
計畫資產公允價值	<u>\$ 260,454</u>	<u>\$ 297,346</u>	<u>\$ 296,963</u>
提撥短絀	<u>\$ 175,520</u>	<u>\$ 171,009</u>	<u>\$ 143,535</u>
計畫負債之經驗調整	(\$ 2,885)	\$ 27,897	\$ -
計畫資產之經驗調整	(\$ 2,247)	(\$ 2,477)	\$ -

合併公司預期於 102 及 101 年度以後一年內對確定福利計畫提撥金額分別為 12,125 仟元及 15,491 仟元。

## 十六、權益

### 股本

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
額定股數（仟股）	<u>400,000</u>	<u>400,000</u>	<u>400,000</u>
額定股本	<u>\$ 4,000,000</u>	<u>\$ 4,000,000</u>	<u>\$ 4,000,000</u>
已發行股數（仟股）	<u>262,228</u>	<u>259,825</u>	<u>259,321</u>
已發行股本	<u>\$ 2,622,283</u>	<u>\$ 2,598,245</u>	<u>\$ 2,593,210</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

#### 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。

102 及 101 年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	102年度		101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	10,100.3	<u>\$34.97</u>	13,677.8	<u>\$ 37.62</u>
當年度放棄	( 300.0)	<u>\$33.90</u>	( 952.5)	<u>\$ 35.47</u>
當年度行使	( 3,134.8)	<u>\$31.83</u>	( 613.5)	<u>\$ 26.63</u>
當年度逾期失效	( 141.5)	<u>\$27.00</u>	( 2,011.5)	<u>\$ 39.10</u>
年底流通在外	<u>6,524.0</u>	<u>\$33.93</u>	<u>10,100.3</u>	<u>\$ 34.97</u>
年底可行使之認股權	<u>4,274.0</u>		<u>2,755.3</u>	

截至 102 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)	可行使單位	可行使之認 股權加權平 均行使價格 (元)
\$ 34.00	1,842	1.35	\$ 34.00	1,842	\$ 34.00
\$ 33.90	4,682	2.13	\$ 33.90	2,432	\$ 33.90

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%

本公司 102 及 101 年度認列之酬勞成本分別為 9,880 仟元及 36,394 仟元。

#### 資本公積

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
發行股票溢價	\$ 7,434,927	\$ 7,854,090	\$ 8,358,116
庫藏股票交易	973,122	924,101	875,061
處分固定資產利益	4,493	4,493	4,493
受贈資產	544	544	544
員工認股權	73,178	97,157	65,177
	<u>\$ 8,486,264</u>	<u>\$ 8,880,385</u>	<u>\$ 9,303,391</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、因認股權證行使所得股本發行價格超過面額部分、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分，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。

因員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

## 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：

- (一) 決定最佳之資本預算。
- (二) 決定滿足最佳之資本預算所需融通資金。
- (三) 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。
- (四) 剩餘之盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利之方式分配予股東。

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

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

依法令規定，本公司於分配 101 年度及以前之盈餘時，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。

自 102 年度起，依金管會發布之金管證發字第 1010012865 號函令及相關規定，於首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積得於以後年度用以彌補虧損；嗣後有盈餘年度且原提列特別盈餘公積之原因消除前，應就不足數額補足提列特別盈餘公積，始得分派盈餘。

本公司因首次採用 IFRSs 對保留盈餘造成減少，故毋須依規定提列特別盈餘公積（請參閱附註二九）。

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

本公司分配未分配盈餘時，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 102 年 6 月 21 日及 101 年 6 月 15 日之股東常會決議通過 101 及 100 年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	101年度	100年度	101年度	100年度
提列法定盈餘公積	\$ 29,845	\$ 14,580	\$ -	\$ -
提列特別盈餘公積	<u>122,100</u>	<u>264,421</u>	-	-
	<u>\$ 151,945</u>	<u>\$ 279,001</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司分別於上述股東常會決議通過自股票發行溢價之資本公積配發每股現金 2 元，分別計 521,440 仟元及 518,705 仟元。

本公司 100 年度無可依法分配之盈餘，是以並未提列員工紅利及董事酬勞金。101 年度員工紅利及董事酬勞金經 102 年 6 月 21 日股東常會決議配發之金額分別為 147 仟元及 2,930 仟元，與財務報告認列金額並無差異。

本公司對於 102 年度應付員工紅利及董事酬勞金之估列金額分別為 1,348 仟元及 26,956 仟元，係依公司章程規定，分別按稅後淨利扣除 10% 法定盈餘公積及加計依法應迴轉之特別盈餘公積後之餘額以 0.1% 及 2% 計算。

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，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司於 103 年 3 月 20 日董事會擬議 102 年度盈餘除依法提列法定盈餘公積 83,054 仟元外，另迴轉特別盈餘公積 733,539 仟元，餘額將全數保留，不擬配發股利。

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 3 元，共計 795,358 仟元。

有關 102 年度之盈餘分配案及資本公積配發現金案暨員工紅利及董事酬勞金尚待預計於 103 年 6 月召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 其他權益項目

##### (一) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
年初餘額	(\$351,856)	(\$158,469)
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	149,610	( 195,920)
採用權益法之關聯企業之換 算差額之份額	<u>10,813</u>	<u>2,533</u>
年底餘額	<u>(\$191,433)</u>	<u>(\$351,856)</u>

(二) 金融商品未實現(損)益

	102年度	101年度
年初餘額	\$ 22,943	\$ 22,972
備供出售金融資產未實現利益	54,374	51,353
採用權益法之關聯企業之備供出售金融資產未實現損失之份額	-	( 9,729)
轉列損益項目	-	( 41,653)
年底餘額	<u>\$ 77,317</u>	<u>\$ 22,943</u>

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	
<u>102及101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>24,520</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：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>漢 茂</u>			
持有股數(仟股)	<u>23,586</u>	<u>23,586</u>	<u>23,586</u>
帳面金額	<u>\$ 1,061,524</u>	<u>\$ 1,108,676</u>	<u>\$ 1,155,848</u>
市 價	<u>\$ 1,582,599</u>	<u>\$ 777,148</u>	<u>\$ 750,025</u>
<u>精 璞</u>			
持有股數(仟股)	<u>12,982</u>	<u>12,982</u>	<u>12,982</u>
帳面金額	<u>\$ 436,096</u>	<u>\$ 462,049</u>	<u>\$ 488,011</u>
市 價	<u>\$ 871,057</u>	<u>\$ 427,740</u>	<u>\$ 412,811</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，102年12月31日暨101年12月31日及1月1日之金額皆為565,455仟元(11,538仟股)。剩餘部分視為漢茂非控制權益之收回，自合併資產負債表之「非控制權益」項下減除。

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

非控制權益

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
年初餘額	\$282,316	\$382,333
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨損	( 6,840)	( 52,835)
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	( 545)	1,318
備供出售金融資產未實現 (損)益	414	( 7,706)
確定福利之精算損失	( 552)	( 257)
獲配子公司股利	( 15,306)	( 34,714)
獲配子公司減資股款	( 39,560)	-
獲配子公司清算股款	-	( 17,632)
收購子公司(誠功)非控制權益	( 936)	( 827)
收購子公司(隨想)非控制權益	-	( 92)
收購子公司(奇唯)非控制權益	-	( 11,366)
子公司獲配母公司資本公積配發 現金歸屬非控制權益之部分	24,084	24,094
子公司轉列待出售非流動資產歸 屬非控制權益之部分	( 79,627)	-
年底餘額	<u>\$163,448</u>	<u>\$282,316</u>

十七、折舊、攤銷及員工福利費用

(一) 折舊及攤銷

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
不動產、廠房及設備	\$147,812	\$148,063
無形資產	69,456	61,058
	<u>\$217,268</u>	<u>\$209,121</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 54,271	\$ 54,895
營業費用	93,541	93,168
	<u>\$147,812</u>	<u>\$148,063</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,052	\$ 5,533
營業費用	63,404	55,525
	<u>\$ 69,456</u>	<u>\$ 61,058</u>

(二) 員工福利費用

	102年度	101年度
退職後福利(附註十五)		
確定提撥計畫	\$ 122,517	\$ 124,693
確定福利計畫	<u>14,886</u>	<u>3,196</u>
	137,403	127,889
股份基礎給付	9,880	36,394
離職福利	19,507	21,164
薪資及其他員工福利	<u>2,664,644</u>	<u>2,557,203</u>
	<u>\$ 2,831,434</u>	<u>\$ 2,742,650</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 2,831,434</u>	<u>\$ 2,742,650</u>

十八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	102年度	101年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 60,018	\$ 47,536
未分配盈餘加徵	14,848	482
以前年度之調整	<u>3,805</u>	<u>2,105</u>
	78,671	50,123
遞延所得稅	<u>37,359</u>	<u>26,468</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$116,030</u>	<u>\$ 76,591</u>

102及101年底應付所得稅已分別減除預付所得稅13,563仟元及4,357仟元。

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	102年度	101年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$939,730</u>	<u>\$326,544</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用(17%)	159,754	55,512
調節項目之所得稅影響數		
稅上不可減除之費損	311	759
暫時性差異	( 2,321)	17,511
免稅所得	( 46,565)	( 34,154)
課稅損失	31,246	70,762

(接次頁)

(承前頁)

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
未分配盈餘加徵	\$ 14,848	\$ 482
當年度使用之虧損扣抵	( 8,007)	( 5,036)
當年度抵用之投資抵減	( 33,229)	( 23,095)
當年度所得稅	116,037	82,741
遞延所得稅	37,359	26,468
於其他轄區營運之子公司不同稅率之影響數	( 41,171)	( 34,723)
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	<u>3,805</u>	<u>2,105</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$116,030</u>	<u>\$ 76,591</u>

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 103 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 102 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
確定福利之精算利益	( \$ 358)	\$ -

(三) 當期所得稅資產與負債

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
當期所得稅資產 (帳列其他應收款)			
應收退稅款	<u>\$ 985</u>	<u>\$ 295</u>	<u>\$ 242</u>
當期所得稅負債			
應付所得稅	<u>\$ 61,119</u>	<u>\$ 41,786</u>	<u>\$ 45,356</u>

## (四) 遞延所得稅資產及負債之變動

## 102 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於	
			其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現專案成本	\$ 21,476	(\$ 167)	\$ -	\$ 21,309
存貨跌價損失	20,920	( 3,286)	-	17,634
遞延收入	6,355	( 3,332)	-	3,023
應付休假給付	3,863	( 717)	-	3,146
確定福利退休計畫	525	212	( 358)	379
其 他	5,270	( 64)	-	5,206
	58,409	( 7,354)	( 358)	50,697
投資抵減	53,899	( 29,959)	-	23,940
	<u>\$ 112,308</u>	<u>(\$ 37,313)</u>	<u>(\$ 358)</u>	<u>\$ 74,637</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	874	46	-	920
	<u>\$ 17,315</u>	<u>\$ 46</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,361</u>

## 101 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	取 得 子 公 司	
			影 響 數	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現專案成本	\$ 24,460	(\$ 2,984)	\$ -	\$ 21,476
存貨跌價損失	22,439	( 3,002)	1,483	20,920
遞延收入	8,808	( 2,453)	-	6,355
應付休假給付	3,626	237	-	3,863
確定福利退休計畫	583	( 58)	-	525
其 他	6,675	( 1,405)	-	5,270
	66,591	( 9,665)	1,483	58,409
投資抵減	65,642	( 11,743)	-	53,899
	<u>\$ 132,233</u>	<u>(\$ 21,408)</u>	<u>\$ 1,483</u>	<u>\$ 112,308</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
商 譽	\$ 10,507	\$ 965	\$ -	\$ 11,472
國外營運機構兌換差 額	-	4,969	-	4,969
其 他	1,748	( 874)	-	874
	<u>\$ 12,255</u>	<u>\$ 5,060</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,315</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

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
虧損扣抵			
101年度到期	\$ -	\$ -	\$ 10,240
102年度到期	-	65,993	161,736
103年度到期	43,415	65,270	122,809
104年度到期	76,120	76,445	110,704
105年度到期	154,215	151,915	137,791
106年度到期	152,964	152,537	136,512
107年度到期	96,434	19,457	38,839
108年度到期	122,266	118,548	130,581
109年度到期	26,717	19,687	20,992
110年度到期	4,316	20,939	21,937
111年度到期	78,060	172,902	-
112年度到期	32,401	-	-
	<u>\$ 786,908</u>	<u>\$ 863,693</u>	<u>\$ 892,141</u>
投資抵減			
股權投資	\$ 10,103	\$ 44,049	\$ 35,100
研究發展支出	-	31,203	40,895
	<u>\$ 10,103</u>	<u>\$ 75,252</u>	<u>\$ 75,995</u>

(六) 未使用之投資抵減及虧損扣抵相關資訊

截至 102 年 12 月 31 日止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減稅額	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>\$ 34,043</u>	<u>\$ 34,043</u>	104 年度

截至 102 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

最後扣抵年度	可抵減總額
103 年度	\$ 43,415
104 年度	76,120
105 年度	154,215
106 年度	152,964
107 年度	96,434
108 年度	122,266

(接次頁)

(承前頁)

<u>最 後 扣 抵 年 度</u>	<u>可 抵 減 總 額</u>
109 年度	\$ 26,717
110 年度	4,316
111 年度	78,060
112 年度	<u>32,401</u>
	<u>\$786,908</u>

(七) 本公司兩稅合一相關資訊

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 217,553</u>	<u>\$ 193,453</u>	<u>\$ 163,191</u>

本公司 102 年度預計及 101 年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 12.03% 及 11.82%。

依所得稅法規定，本公司分配盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(八) 所得稅核定情形

精誠軟體、精雲、泰鋒、精誠系統及精誠隨想截至 101 年度之所得稅及 100 年度之未分配盈餘稅申報案件，本公司、富匯通、漢茂、台灣電腦、精璞、康和、誠功、美得康、奇唯、智富網及嘉利截至 100 年度之所得稅及 99 年度之未分配盈餘申報案件，金橋資訊截至 100 年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

精誠恆逸、精誠精詮、中科精誠、北京易勝財經、華鼎及精誠勝龍依當地稅法規定，自 97 年度起，適用前 2 年免稅且後 3 年減半課稅之優惠。

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

## 十九、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
<u>本年度淨利</u>		
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$830,540</u>	<u>\$302,788</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	236,590	234,867
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	1,406	158
員工分紅	<u>20</u>	<u>4</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>238,016</u>	<u>235,029</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：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
<u>本年度淨利</u>		
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$830,540</u>	<u>\$302,788</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	261,110	259,387
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	1,406	158
員工分紅	<u>20</u>	<u>4</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>262,536</u>	<u>259,549</u>
<u>每股盈餘（元）</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 3.18</u>	<u>\$ 1.17</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.16</u>	<u>\$ 1.17</u>

## 二十、企業合併

本公司於 101 年 9 月取得嘉利科技公司 100.0% 股權，取得之資產與負債之公允價值列示如下：

現金及約當現金	\$ 93,309
應收票據及帳款淨額	54,282
存 貨	25,562
其他應收款	15,042
預付款項及其他流動資產	7,777
不動產、廠房及設備	8,859
遞延所得稅資產	1,483
可辨認無形資產（商譽除外）	82,278
存出保證金—非流動	17,417
應付票據及帳款	( 26,524)
預收款項	( 6,334)
其他應付款及其他流動負債	( 18,519)
其他負債（含應計退休金負債）	( <u>7,435</u> )
淨 資 產	247,197
取得之股權百分比	<u>100.0%</u>
	247,197
移轉對價	( <u>415,000</u> )
商 譽	( <u>\$167,803</u> )

本公司收購嘉利科技公司係為擴大營運規模及提升營運績效。

收購相關成本 1,499 仟元已予排除於移轉對價之外，並認列於收購當年度之其他損失。

收購嘉利科技公司產生之商譽，主要係來自控制溢價。此外，合併所支付之對價係包含預期產生之合併綜效、收入成長、未來市場發展及嘉利科技公司之員工價值。惟該等效益不符合可辨認無形資產之認列條件，是以不單獨認列於商譽之外。

自收購日至 101 年 12 月 31 日止，來自被收購公司之營業收入為 112,523 仟元，淨利為 17,146 仟元。

若該等企業合併係發生於收購日所屬之會計年度開始日，自 101 年 1 月 1 日至收購日止，被收購公司之擬制營業收入為 139,252 仟元，擬制淨利為 23,463 仟元。此擬制資訊僅作說明用途，無法反映企業合併於收購當年度之開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

## 二一、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。

## 二二、金融工具

### (一) 金融工具之種類

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量—持有供交易放款及應收款（註1）	\$ 4,738,080	\$ 3,850,966	\$ 5,007,590
備供出售金融資產（註2）	6,038,737	5,680,009	5,577,329
	756,285	726,716	594,783
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量（註3）	4,002,111	3,724,167	3,538,693

註1：餘額係包含現金及約當現金、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：餘額係包含銀行短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、其他應付款、存入保證金、銀行長期借款及長期應付關係人款項（帳列其他非流動負債）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (二) 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：

	102年度	101年度
<u>美 金</u>		
增加（減少）／減少（增加）	(\$ 6,178)	\$ 1,429
<u>人 民 幣</u>		
增加／減少	17,769	14,165

### (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：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 876,357	\$ 817,502	\$ 1,025,871
金融負債	474,648	300,389	173,466
具現金流量利率風險			
金融資產	1,055,406	1,152,061	930,888
金融負債	38,479	45,171	51,171

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

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

	102年度	101年度
減少／增加	\$ 1,017	\$ 1,107

### (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：

	102年度	101年度
稅前淨利		
增加／減少	\$236,904	\$192,548
其他綜合利益		
增加／減少	10,169	7,486

## 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 102 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：

	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	\$ 474,648	\$ -	\$ -	\$ 474,648
銀行長期借款	<u>6,692</u>	<u>31,787</u>	-	<u>38,479</u>
	<u>\$ 481,340</u>	<u>\$ 31,787</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 513,127</u>

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。

#### (三) 金融工具之公允價值

##### 1. 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。

##### 2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

下表列示金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

(1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
<u>102 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	\$ 4,738,080	\$ -	\$ -	\$ 4,738,080
備供出售金融資產				
上市（櫃）公司股票	<u>203,383</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>203,383</u>
	<u>\$ 4,941,463</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,941,463</u>
<u>101 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	\$ 3,850,966	\$ -	\$ -	\$ 3,850,966
備供出售金融資產				
上市（櫃）公司股票	<u>149,713</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>149,713</u>
	<u>\$ 4,000,679</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,000,679</u>
<u>101 年 1 月 1 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	\$ 5,007,590	\$ -	\$ -	\$ 5,007,590
備供出售金融資產				
上市（櫃）公司股票	<u>91,305</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>91,305</u>
	<u>\$ 5,098,895</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,098,895</u>

102 及 101 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

### 3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定（包括國內外上市（櫃）公司股票及受益憑證等）。
- (2) 其他金融資產及金融負債（除上述外）之公允價值係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

### 二三、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) 營業交易

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
營業收入淨額		
關聯企業	<u>\$ 60,544</u>	<u>\$ 8,583</u>
進貨淨額		
關聯企業	<u>\$141,576</u>	<u>\$120,720</u>
勞務成本		
關聯企業	<u>\$ 19,429</u>	<u>\$ 19,481</u>
營業費用		
關聯企業	<u>\$ 136</u>	<u>\$ 142</u>
其他收入淨額		
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 111</u>
取得之不動產、廠房及設備暨 無形資產價款		
關聯企業	<u>\$ 3,625</u>	<u>\$ 712</u>

資產負債表日之關係人交易餘額如下：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
應收關係人款項			
關聯企業	\$ 59,344	\$ 9,614	\$ 21,134
減：長期應收款項	-	-	8,323
	<u>\$ 59,344</u>	<u>\$ 9,614</u>	<u>\$ 12,811</u>
應付關係人款項			
關聯企業	\$ 53,654	\$ 64,423	\$ 27,174
對子公司具重大影 響之投資者	-	600	600
	<u>\$ 53,654</u>	<u>\$ 65,023</u>	<u>\$ 27,774</u>

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

(二) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	102年度	101年度
短期員工福利	\$125,361	\$ 93,342
退職後福利	3,239	2,795
離職福利	-	6,865
股份基礎給付	6,108	5,414
	<u>\$134,708</u>	<u>\$108,416</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二四、質抵押之資產

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

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應收帳款淨額	\$ -	\$ -	\$ 16,385
不動產、廠房及設備－土地	107,194	107,194	107,194
不動產、廠房及設備－建築物－淨額	285,406	274,182	290,775
質押定存單－流動（帳列其他應收款）	188,773	253,151	325,418
質押定存單－非流動（帳列其他非流動資產）	29,982	47,453	37,796
	<u>\$ 611,355</u>	<u>\$ 681,980</u>	<u>\$ 777,568</u>

二五、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：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
	<u>\$ 827</u>	<u>\$ 807</u>	<u>\$ 822</u>

(二) 合併公司已訂定尚未履行之銷售合約金額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
	<u>\$ 4,654,565</u>	<u>\$ 4,281,451</u>	<u>\$ 3,237,808</u>

- (三) 截至 102 年 12 月 31 日止，本公司為精誠系統、精誠恆逸、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 360,000 仟元、596,100 仟元、59,610 仟元、1,185,000 仟元、59,610 仟元及 596,100 仟元；康和為本公司背書保證之金額計約 988 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 102 年 12 月 31 日估列之相關解約損失計約 138,312 仟元。
- (五) 截至 102 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 103 年 1 月至 106 年 12 月間到期。合併公司依約支付之保證金於 102 年 12 月 31 日計約 25,854 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：

	<u>金</u>	<u>額</u>
103 年度	\$	86,795
104 年度		49,364
105 年度		38,248
106 年度		15,013

## 二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

102 年 12 月 31 日

	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	7,689		29.81		\$		229,184
人 民 幣		72,723		4.89				355,518
港 幣		2,138		3.84				8,217
新 幣		65		23.58				1,530
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>透過損益按公</u>								
<u>允價值衡量</u>								
<u>之金融資產</u>								
人 民 幣		76,102		4.89				372,027
港 幣		20,314		3.84				78,068

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>採用權益法之</u>								
<u>投資</u>								
人民幣	\$	71,739		4.89	\$		350,722	
港幣		70,494		3.84			270,906	
泰銖		3,390		0.91			3,097	
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		11,835		29.81			352,745	
新幣		133		23.58			3,147	
101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	\$	14,305		29.04	\$		415,408	
人民幣		61,855		4.62			285,659	
港幣		1,203		3.75			4,506	
新幣		64		23.76			1,511	
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>透過損益按公</u>								
<u>允價值衡量</u>								
<u>之金融資產</u>								
人民幣		26,834		4.62			123,895	
港幣		38,303		3.75			143,521	
日圓		12,464		0.3364			4,193	
<u>採用權益法之</u>								
<u>投資</u>								
人民幣		62,215		4.62			288,367	
港幣		57,434		3.75			214,374	
泰銖		3,246		0.95			3,095	
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		13,320		29.04			386,827	
人民幣		505		4.62			2,355	

101年1月1日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	7,909		30.28	\$		239,440	
人民幣		61,097		4.80			293,564	
港幣		607		3.90			2,365	
新幣		124		23.31			2,898	
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>								
人民幣		21,246		4.80			102,085	
港幣		12,382		3.90			48,253	
<u>採用權益法之投資</u>								
人民幣		68,345		4.80			328,416	
港幣		62,968		3.90			245,384	
泰銖		3,246		0.98			3,165	
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		13,014		30.28			394,006	

## 二七、附註揭露事項

除已於附表二至九所示者外，無其他應再揭露之事項。

## 二八、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：

102年度	金融服務事業體	科技整合暨服務事業體	加值服務事業體	中國總部	投資部門	調整及沖銷	合計
來自企業以外客戶之收入	\$ 2,822,272	\$ 4,128,186	\$ 5,412,853	\$ 3,293,951	\$ -	\$ -	\$15,657,262
來自企業內其他部門之收入	209,976	199,630	1,186,025	709,642	-	(2,305,273)	-
收入合計	<u>\$ 3,032,248</u>	<u>\$ 4,327,816</u>	<u>\$ 6,598,878</u>	<u>\$ 4,003,593</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,305,273)</u>	<u>\$15,657,262</u>
部門利益	<u>\$ 400,926</u>	<u>\$ 259,205</u>	<u>\$ 205,466</u>	<u>\$ 55,355</u>	<u>\$ 366,602</u>	<u>\$ -</u>	\$ 1,287,554
公司一般費用淨額							(347,824)
繼續營業部門稅前利益							<u>\$ 939,730</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 64,773</u>	<u>\$ 78,018</u>	<u>\$ 30,553</u>	<u>\$ 21,328</u>	<u>\$ -</u>		\$ 194,672
非歸屬各部門之折舊及攤銷費用							22,596
折舊及攤銷費用合計							<u>\$ 217,268</u>
部門資產	<u>\$ 2,418,663</u>	<u>\$ 2,981,386</u>	<u>\$ 2,458,211</u>	<u>\$ 2,117,001</u>	<u>\$ 7,185,103</u>		\$17,160,364
公司一般資產							1,177,440
資產合計							<u>\$18,337,804</u>

	金融服務 事業體	科技整合暨 服務事業體	加 值 服務事業體	中 國 總 部	投 資 部 門	調 整 及 沖 銷	合 計
101 年度							
來自企業以外客戶之 收入	\$ 2,593,426	\$ 4,170,321	\$ 4,792,832	\$ 2,701,022	\$ -	\$ -	\$14,257,601
來自企業內其他部門 之收入	<u>159,493</u>	<u>197,673</u>	<u>472,678</u>	<u>100,356</u>	-	( 930,200)	-
收入合計	<u>\$ 2,752,919</u>	<u>\$ 4,367,994</u>	<u>\$ 5,265,510</u>	<u>\$ 2,801,378</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 930,200)</u>	<u>\$14,257,601</u>
部門(損)益	<u>\$ 94,428</u>	<u>\$ 147,296</u>	<u>\$ 166,994</u>	<u>(\$ 10,735)</u>	<u>\$ 191,664</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 589,647</u>
公司一般費用淨額							( 263,103)
繼續營業部門稅前利 益							<u>\$ 326,544</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 74,570</u>	<u>\$ 69,923</u>	<u>\$ 21,475</u>	<u>\$ 23,774</u>	<u>\$ -</u>		\$ 189,742
非歸屬各部門之折舊 及攤銷費用							<u>19,379</u>
折舊及攤銷費用合計							<u>\$ 209,121</u>
部門資產	<u>\$ 2,894,994</u>	<u>\$ 2,651,038</u>	<u>\$ 2,407,058</u>	<u>\$ 1,657,611</u>	<u>\$ 6,763,052</u>		\$16,373,753
公司一般資產							991,738
資產合計							<u>\$17,365,491</u>

金融服務事業體主要係提供電子資訊服務暨電腦軟體與解決方案等服務；科技整合暨服務事業體主要係提供電腦軟硬體相關之系統整合服務，包括資訊科技系統建置與服務管理、備份復原、儲存整合及異地備援暨資訊安全與網路安全解決方案等；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。

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。

合併公司來自企業外部客戶收入及非流動資產之地區別資訊如下：

#### 來自企業外部客戶收入

	102 年度	101 年度
國 內	\$ 11,373,859	\$ 11,092,167
亞洲地區	<u>4,283,403</u>	<u>3,165,434</u>
合 計	<u>\$ 15,657,262</u>	<u>\$ 14,257,601</u>

## 非流動資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
國 內	\$ 3,825,739	\$ 3,800,741	\$ 3,464,801
亞洲地區	1,000,786	1,134,996	1,252,616
其他地區	<u>424,001</u>	<u>433,899</u>	<u>524,978</u>
合 計	<u>\$ 5,250,526</u>	<u>\$ 5,369,636</u>	<u>\$ 5,242,395</u>

合併公司 102 及 101 年度尚無佔合併營業收入淨額 10% 以上之客戶。

## 二九、首次採用國際財務報導準則

### (一) IFRSs 資訊之編製基礎

合併公司 102 年度合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告，其編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外，合併公司亦遵循 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定。

### (二) 轉換至 IFRSs 之影響

轉換至 IFRSs 後，對合併公司之合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響如下：

#### 1. 101 年 1 月 1 日合併資產負債表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 1,959,323	(\$ 287)	\$ 1,959,036	(1)
遞延所得稅資產—流動	52,208	( 52,208)	-	(3)
預付款項	441,984	94,203	536,187	(12)
其他流動資產	42,854	287	43,141	(1)
採權益法之長期股權投 資／採用權益法之投 資	1,289,436	( 53,523)	1,235,913	(5)
固定資產淨額／不動 產、廠房及設備	2,447,291	( 1,839)	2,569,491	(2)
		119,426		(6)
		4,613		(7)
無形資產	608,419	589	609,008	(7)
遞延所得稅資產—非流 動	56,580	62,715	132,233	(3)
		3,623		(8)
		507		(9)
		8,808		(12)

(接次頁)

(承前頁)

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
其他資產	\$ 320,224	\$ 1,839	\$ 192,272	(2)
		( 119,426)		(6)
		( 4,613)		(7)
		( 589)		(7)
		( 5,163)		(9)
<u>負 債</u>				
應付費用	629,971	23,989	653,960	(8)
預收款項	684,197	146,017	830,214	(12)
應計退休金負債	77,803	83,974	161,777	(9)
遞延貸項(帳列其他負 債—其他)	7,687	( 7,687)	-	(5)
遞延所得稅負債—非流 動(帳列其他負債)	1,748	10,507	12,255	(3)
<u>權 益</u>				
資本公積	9,369,234	( 65,843)	9,303,391	(5)
保留盈餘	2,043,238	20,007	1,897,694	(5)
		( 19,751)		(8)
		( 104,717)		(9)
		56		(11)
		( 41,139)		(12)
未認列為退休金成本之 淨損失	( 18,469)	18,469	-	(9)
金融商品未實現損益/ 備供出售金融資產未 實現損益	( 160,822)	183,794	22,972	(10)
未實現重估增值	56	( 56)	-	(11)
庫藏股票	( 869,672)	( 183,794)	( 1,053,466)	(10)
少數股權/非控制權益	387,197	( 615)	382,333	(8)
		( 2,382)		(9)
		( 1,867)		(12)

2. 101年12月31日合併資產負債表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 1,977,690	(\$ 6,157)	\$ 1,971,533	(1)
遞延所得稅資產—流動	49,223	( 49,223)	-	(3)
預付款項	414,960	84,697	499,657	(12)
其他流動資產	49,225	6,157	55,382	(1)
以成本衡量之金融資產	558,140	18,863	577,003	(4)
採權益法之長期股權投 資/採用權益法之投 資	1,243,153	( 63,348)	1,179,805	(5)
固定資產淨額/不動 產、廠房及設備	2,407,926	( 3,850)	2,515,940	(2)
		107,949		(6)
		3,915		(7)

(接次頁)

(承前頁)

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
無形資產	\$ 787,719	\$ 70	\$ 778,188	(7)
		( 1,720)		(13)
		( 7,881)		(14)
遞延所得稅資產—非流 動	40,918	60,695	112,308	(3)
		3,860		(8)
		480		(9)
		6,355		(12)
其他資產	319,120	3,850	206,392	(2)
		( 107,949)		(6)
		( 3,915)		(7)
		( 70)		(7)
		( 4,644)		(9)
<u>負 債</u>				
應付費用	546,164	50,785	621,440	(5)
		24,491		(8)
預收款項	635,302	122,081	757,383	(12)
遞延所得稅負債—流動 (帳列其他流動負 債)	874	( 874)	-	(3)
應計退休金負債	112,684	75,659	188,343	(9)
遞延貸項(帳列其他負 債)	3,843	( 3,843)	-	(5)
遞延所得稅負債—非流 動(帳列其他負債)	-	874	17,315	(3)
		11,472		(3)
		4,969		(15)
<u>權 益</u>				
資本公積	8,946,228	( 65,843)	8,880,385	(5)
保留盈餘	2,341,687	18,863	2,148,815	(4)
		6,338		(5)
		( 50,785)		(5)
		( 20,090)		(8)
		( 130,931)		(9)
		56		(11)
		( 30,983)		(12)
		( 1,720)		(13)
		( 7,881)		(14)
		24,261		(15)
累積換算調整數／國外 營運機構財務報表換 算之兌換差額	( 322,626)	( 29,230)	( 351,856)	(15)
未認列為退休金成本之 淨損失	( 53,622)	53,622	-	(9)
金融商品未實現損益／ 備供出售金融資產未 實現損益	( 160,851)	183,794	22,943	(10)
未實現重估增值	56	( 56)	-	(11)
庫藏股票	( 869,672)	( 183,794)	( 1,053,466)	(10)
少數股權／非控制權益	285,417	( 541)	282,316	(8)
		( 2,514)		(9)
		( 46)		(12)

### 3. 101 年度合併綜合損益表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
營業收入	\$14,233,665	\$ 23,936	\$14,257,601	(12)
營業成本	10,434,522	9,506	10,444,028	(12)
營業費用	3,683,746	50,785	3,730,978	(5)
		502		(8)
		( 4,055)		(9)
營業外收入(支出)	193,732	18,863	240,105	(4)
		( 1,720)		(13)
		29,230		(15)
所得稅費用	69,379	( 237)	76,591	(8)
		27		(9)
		2,453		(12)
		4,969		(15)
<u>股東權益其他項目</u>				
<u>其他綜合損益</u>				
累積換算調整數／國 外營運機構財務報 表換算之兌換差額	( 165,372)	( 29,230)	( 194,602)	(15)
備供出售金融資產未 實現評價利益(含歸 屬非控制權益部分)	10,169	-	10,169	
採用權益法認列之關 聯企業之其他綜合 損益之份額	( 15,371)	( 13,669)	( 29,040)	(5)
未認列為退休金成本 之淨損失／確定福 利之精算損失	( 35,153)	35,153	( 30,374)	(9)
		( 30,374)		(9)

### 4. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報告之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（101 年 1 月 1 日）之初始合併資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：  
企業合併

合併公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於 101 年 1 月 1 日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、

納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依 100 年 12 月 31 日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

上述豁免亦適用於合併公司過去取得之投資關聯企業。

#### 股份基礎給付交易

合併公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

#### 認定成本

合併公司於轉換至 IFRSs 日對部分土地選擇以中華民國一般公認會計原則之重估價值作為該日之認定成本。其餘不動產、廠房及設備及無形資產係依 IFRSs 採成本模式衡量。

#### 員工福利

合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。此外，合併公司選擇以轉換至 IFRSs 日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊。

上述豁免選項對合併公司之影響已併入以下「5.轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

### 5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依 IFRSs 編製合併財務報告所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

項次	會計議題	差異說明
(1)	現金之定義及重分類	中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。轉換至 IFRSs 後，定期存款期間超過 3 個月以上者，通常不列為現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過 3 個月以上者，須分類為其他金融資產。

(接次頁)

(承前頁)

項次	會計議題	差異說明
(1)	現金之定義及重分類 (續)	截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，合併公司重分類之金額分別為 6,157 仟元及 287 仟元。
(2)	預付設備款之表達	中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項。截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，合併公司預付設備款重分類至預付款項—非流動(帳列其他資產項下)之金額分別為 3,850 仟元及 1,839 仟元。
(3)	遞延所得稅之分類及 備抵評價科目	中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，合併公司遞延所得稅資產重分類之金額分別為 60,695 仟元及 62,715 仟元；遞延所得稅負債重分類之金額分別為 12,346 仟元及 10,507 仟元。
(4)	以成本衡量之金融資產	中華民國一般公認會計原則下，合併公司投資遠通電收公司之成本依財團法人中華民國會計研究發展基金會(八七)基秘字第一五〇號函之規定，按該公司與政府簽訂之營運合約期間，依剩餘營運年度平均攤銷。轉換至 IFRSs 後，無上述函令規定之適用。101 年度營業外收入調整增加 18,863 仟元，101 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產調整增加 18,863 仟元。

(接次頁)

(承前頁)

項次	會計議題	差異說明
(5)	採用權益法之投資及因長期股權投資而發生之資本公積調整	<p>合併公司採權益法評價之關聯企業，經評估依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依 IFRSs 編製財務報告所採用之會計政策可能之重大差異為退休金精算損益，101 年 1 月 1 日分別調整減少採用權益法之投資及保留盈餘 15,405 仟元。101 年度其他綜合損益調整增加確定福利之精算損失 13,669 仟元，採用權益法之投資調整減少 13,669 仟元。另採用權益法下順流交易之表達差異，截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日重分類遞延貸項至採用權益法之投資金額分別為 3,843 仟元及 7,687 仟元。</p> <p>中華民國一般公認會計原則下，被投資公司非屬股本及保留盈餘之股東權益發生增減，投資公司應將該增減數按持有股份比例調整「長期股權投資」及「資本公積—長期股權投資」。</p> <p>轉換至 IFRSs 後，採權益法處理關聯企業投資時，採權益法之投資餘額僅應認列投資公司對關聯企業之損益及其他綜合損益所享有之份額與利潤分配。是以合併公司針對上述差異於 101 年 1 月 1 日分別調整減少採用權益法之投資及資本公積—長期股權投資 30,431 仟元。</p> <p>依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合 IFRSs 規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。</p> <p>截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，合併公司因長期股權投資而發生之資本公積不符合 IFRSs 規定，應予調整轉列保留盈餘之金額皆為 35,412 仟元。惟本公司 101 年度採用權益法認列之子公司損失之份額因上述調整而增加 50,785 仟元。</p>

(接次頁)

(承前頁)

項次	會計議題	差異說明
(6)	出租資產及閒置資產之分類	轉換至 IFRSs 後，原帳列其他資產項下之出租資產及閒置資產依其性質重分類為不動產、廠房及設備，截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，合併公司其他資產重分類至不動產、廠房及設備之金額分別為 107,949 仟元及 119,426 仟元。
(7)	遞延費用之分類	轉換至 IFRSs 後，原帳列其他資產項下之遞延費用，依其性質重分類為不動產、廠房及設備或無形資產。截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，合併公司遞延費用重分類至不動產、廠房及設備之金額分別為 3,915 仟元及 4,613 仟元；重分類至無形資產之金額分別為 70 仟元及 589 仟元。
(8)	員工福利－短期可累積帶薪假	中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加應付費用 24,491 仟元及 23,989 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 3,860 仟元及 3,623 仟元。另 101 年 1 月 1 日調整減少保留盈餘 19,751 仟元及非控制權益 615 仟元。101 年度薪資費用調整增加 502 仟元，所得稅費用調整減少 237 仟元（其中歸屬非控制權益增加 74 仟元）。
(9)	員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益	中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

(接次頁)

(承前頁)

項次	會計議題	差異說明
(9)	員工福利—確定福利退休金計畫之精算損益(續)	<p>中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。</p> <p>中華民國一般公認會計原則下，最低退休金負債是在資產負債表上應認列退休金負債之下限，若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分補列。轉換至 IFRSs 後，無最低退休金負債之規定。</p> <p>截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加應計退休金負債 75,659 仟元及 83,974 仟元；預付退休金（帳列其他資產）分別調整減少 4,644 仟元及 5,163 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 480 仟元及 507 仟元；未認列為退休金成本之淨損失分別調整減少 53,622 仟元及 18,469 仟元。另 101 年 1 月 1 日保留盈餘及非控制權益分別調整減少 104,717 仟元及 2,382 仟元；101 年度調整減少退休金成本 4,055 仟元，調整增加所得稅費用 27 仟元（其中歸屬非控制權益增加 125 仟元）；101 年度其他綜合損益調整增加確定福利之精算損失 30,374 仟元（其中歸屬非控制權益 257 仟元）。</p>

(接次頁)

(承前頁)

項次	會計議題	差異說明
(10)	庫藏股票之會計處理	中華民國一般公認會計原則下，子公司持有本公司股票視同庫藏股處理部分，本公司係自 94 年起（構成母子公司關係時），將子公司持有本公司股票之帳面價值按本公司持股比例計算，自採權益法之長期股權投資重分類為庫藏股票，此金額可能不等於原始投資成本。轉換至 IFRSs 後，庫藏股票應自始以取得成本自權益中減除，並無上述過渡規定，是以合併公司於 101 年 1 月 1 日分別調整減少金融商品未實現損失 183,794 仟元及調整增加庫藏股票 183,794 仟元。
(11)	不動產、廠房及設備之衡量基礎	合併公司於轉換至 IFRSs 日，得採用國際財務報導準則第 1 號之豁免選項，對於已依法辦理重估之固定資產及出租資產以中華民國一般公認會計原則之重估價值作為該日之認定成本。合併公司因採用上述豁免選項，於 101 年 1 月 1 日將相關未實現重估增值 56 仟元予以調整轉列保留盈餘。
(12)	收入認列	轉換至 IFRSs 後，合併公司電腦軟硬體之系統整合收入，將視個別合約約定，分別適用 IAS11 或 IAS18 之處理。合併公司於 101 年 1 月 1 日調整減少保留盈餘 41,139 仟元、非控制權益 1,867 仟元，調整增加遞延成本（帳列預付款項）94,203 仟元、預收款項 146,017 仟元及遞延所得稅資產 8,808 仟元。101 年度營業收入調整增加 23,936 仟元；營業成本調整增加 9,506 仟元；所得稅費用調整增加 2,453 仟元（其中歸屬非控制權益增加 1,821 仟元）。
(13)	取得子公司投資成本之會計處理	中華民國一般公認會計原則下，取得被收購公司之成本包括與收購有關之直接成本。轉換至 IFRSs 後，收購相關成本應於發生費用及取得勞務之期間認列為費用。合併公司於 101 年 12 月 31 日調整減少無形資產 1,720 仟元。101 年度營業外收入調整減少 1,720 仟元。

(接次頁)

(承前頁)

項次	會計議題	差異說明
(14)	額外取得子公司部分持股並未影響控制	中華民國一般公認會計原則下，母公司取得非控制權利時購買折溢價按當時之淨值計算，轉換至 IFRSs 後，當母公司對子公司之所有權權益變動時，此變動應作為權益交易處理，對子公司持股改變時，應調整控制權益及非控制權益之帳面金額，以反映其對子公司相對權益之改變。 截至 101 年 12 月 31 日合併公司因額外取得子公司部分持股，分別調整減少保留盈餘（資本公積不足）及無形資產 7,881 仟元。
(15)	海外採權益法被投資公司減資退還股款相關累積換算調整數之會計處理	中華民國一般公認會計原則下，海外採權益法被投資公司減資退還股款時，減資前後累積換算調整數之差異金額，於原累積換算調整數之借方或貸方餘額內，調整為兌換損益。轉換至 IFRSs 後，被投資者減資退還股款在不影響投資者持股比例之前提下，視為合併公司未減少對被投資者之所有權權益，相關累積換算差異數不予調整。 合併公司 101 年度因取得海外被投資公司減資退還股款，營業外費用及損失及國外營運機構財務報表換算之兌換差額分別調整減少 29,230 仟元；所得稅費用及遞延所得稅負債分別調整增加 4,969 仟元。

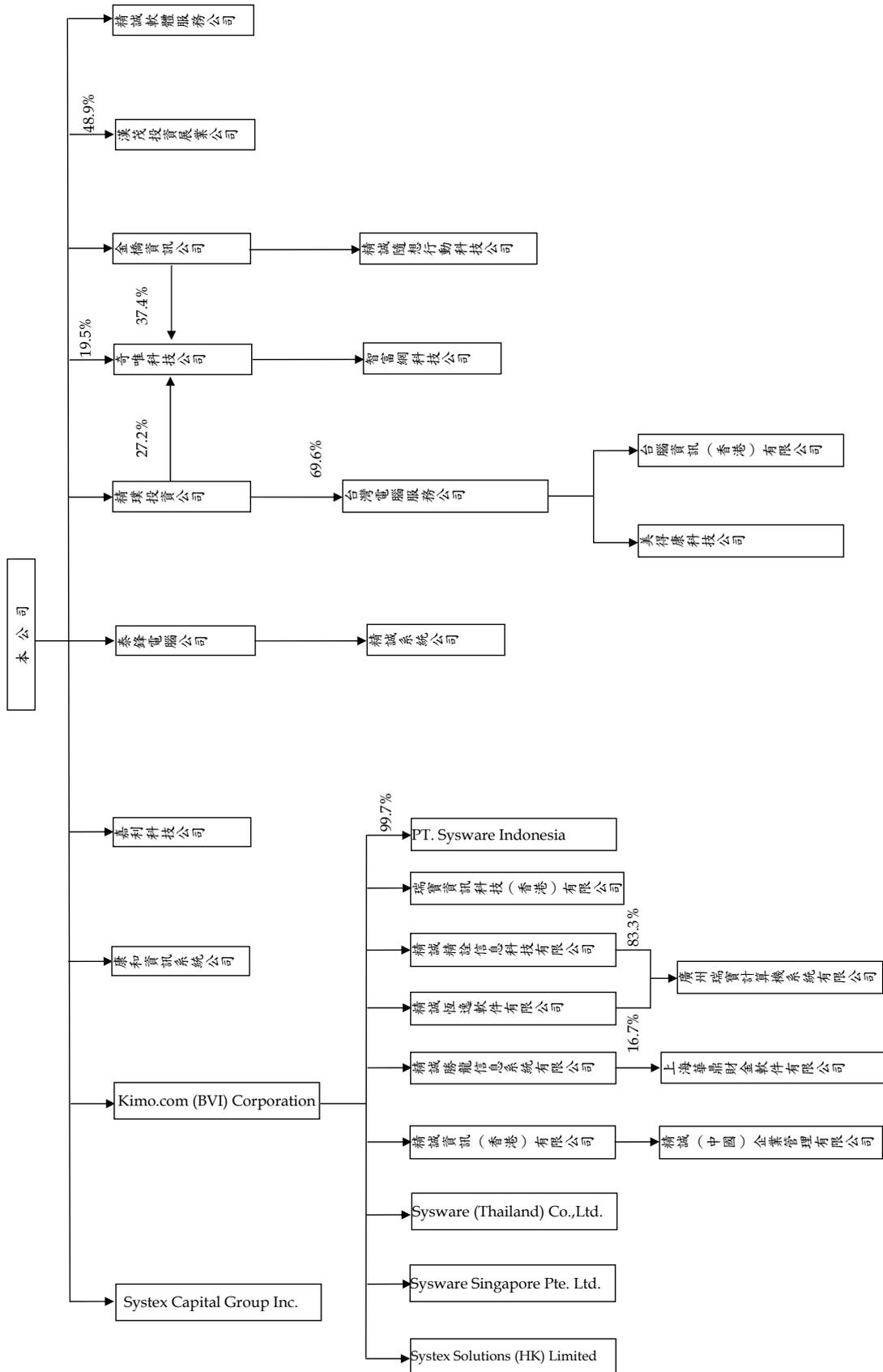
#### 8. 現金流量表之重大調整說明

依中華民國一般公認會計原則之規定，可隨時解約且不損及本金之定期存款係符合現金之定義。依國際會計準則第 7 號「現金流量表」之規定，持有約當現金之目的在於滿足短期現金承諾，而非為投資或其他目的。另規定，通常只有短期內（例如，自取得日起 3 個月內）到期之投資方可視為約當現金。因此，合併公司 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之定期存款分別計 6,157 仟元及 287 仟元因屬投資目的，依 IFRSs 之規定不列為現金及約當現金。

依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付及股利之收取通常分類為營業活動，股利之支付則列為融資活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用之付現金額。依國際會計準則第 7 號「現金流量表」之規定，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此，依 IFRSs 之規定，合併公司 101 年度之利息收現數 21,734 仟元、利息付現數 15,229 仟元及股利之收取 53,297 仟元應單獨揭露。

除此之外，依國際財務報導準則之合併現金流量表與依我國一般公認會計原則之合併現金流量表並無對合併公司有其他重大影響差異。

精誠資訊股份有限公司及其子公司  
合併財務報告投資關係圖  
民國 102 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 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額	年度底餘額	實際動支金額	利率區間	資金性質	與質押	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳額	抵償名額	擔保		對個別對象資金貸與限額總額(註一)	資金限額(註二)	與額備註
															稱價	品值			
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠精證信息科技有限公司	應收關係人款項	Y	\$ 89,475	\$ -	\$ -	1	短期融通資金	-	\$ -	供子公司營運週轉	\$ -	-	-	\$ -	\$ 2,588,060	\$ 5,176,120	(註三)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠恆逸軟件有限公司	應收關係人款項	Y	73,071	-	-	1	短期融通資金	-	-	供子公司營運週轉	-	-	-	-	2,588,060	5,176,120	(註四)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	應收關係人款項	Y	27,000	26,825	26,825	1	短期融通資金	-	-	供子公司營運週轉	-	-	-	-	2,588,060	5,176,120	(註五)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	應收關係人款項	Y	24,000	23,844	23,844	1	短期融通資金	-	-	供子公司營運週轉	-	-	-	-	2,588,060	5,176,120	(註六)
2	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠精證信息科技有限公司	應收關係人款項	Y	244,425	244,425	-	1-6-6	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,588,060	5,176,120	(註七)
2	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠恆逸軟件有限公司	應收關係人款項	Y	244,425	244,425	-	1-6-6	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,588,060	5,176,120	(註八)
2	精誠(中國)企業管理有限公司	廣州瑞寶計算機系統有限公司	應收關係人款項	Y	146,655	146,655	51,818	1-6-6	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,588,060	5,176,120	(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	24,443	24,443	-	1-6-6	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,588,060	5,176,120	(註十)
3	精誠精證信息科技有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	97,770	97,770	-	1-6-6	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,588,060	5,176,120	(註十一)
4	精誠恆逸軟件有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	146,655	146,655	-	1-6-6	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,588,060	5,176,120	(註十二)
5	廣州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	73,328	73,328	-	1-6-6	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,588,060	5,176,120	(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	9,777	9,777	-	1-6-6	短期融通資金	-	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,588,060	5,176,120	(註十四)

- 註一：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：本年度最高餘額係3,000仟美元。
- 註四：本年度最高餘額係2,450仟美元。
- 註五：本年度最高餘額及年底餘額皆係900仟美元。
- 註六：本年度最高餘額及年底餘額皆係800仟美元。
- 註七：本年度最高餘額及年底餘額皆係244,425仟元（50,000仟人民幣），包括尚未動支額度244,425仟元（50,000仟人民幣）。
- 註八：本年度最高餘額及年底餘額皆係244,425仟元（50,000仟人民幣），包括尚未動支額度244,425仟元（50,000仟人民幣）。
- 註九：本年度最高餘額及年底餘額皆係146,655仟元（30,000仟人民幣），包括尚未動支額度94,837仟元（19,400仟人民幣）。
- 註十：本年度最高餘額及年底餘額皆係24,443仟元（5,000仟人民幣），包括尚未動支額度24,443仟元（5,000仟人民幣）。
- 註十一：本年度最高餘額及年底餘額皆係97,770仟元（20,000仟人民幣），包括尚未動支額度97,770仟元（20,000仟人民幣）。
- 註十二：本年度最高餘額及年底餘額皆係146,655仟元（30,000仟人民幣），包括尚未動支額度146,655仟元（30,000仟人民幣）。
- 註十三：本年度最高餘額及年底餘額皆係73,328仟元（15,000仟人民幣），包括尚未動支額度73,328仟元（15,000仟人民幣）。
- 註十四：本年度最高餘額及年底餘額皆係9,777仟元（2,000仟人民幣），包括尚未動支額度9,777仟元（2,000仟人民幣）。
- 註十五：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 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者名稱	被背書保證對象名稱	關係(註一)	單一企業對背書保證之金額	本年度最高背書保證餘額	本年底背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高保證額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬地區背書保證	註
0	精誠資訊股份有限公司	精誠恆遠軟件有限公司	3	\$ 3,120,136	\$ 598,500	\$ 596,100	\$ 455,390	\$ -	4.60	\$ 6,240,273	Y	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠精證信息科技有限公司	3	3,120,136	60,000	59,610	-	-	0.46	6,240,273	Y	N	Y	(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	3,120,136	596,100	596,100	-	-	4.60	6,240,273	Y	N	Y	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠資訊(香港)有限公司	3	3,120,136	60,000	59,610	38,718	-	0.46	6,240,273	Y	N	N	(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	3,120,136	1,185,000	1,185,000	452,370	-	9.15	6,240,273	Y	N	N	(註二及三)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠系統股份有限公司	3	3,120,136	360,000	360,000	9,005	-	2.78	6,240,273	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	47,724	34	-	-	-	-	95,448	N	N	N	(註二及三)
2	泰鋒電腦股份有限公司	精誠系統股份有限公司	2	374,954	60,000	-	-	-	-	499,938	N	N	N	(註四及五)
3	康和資訊系統股份有限公司	精誠資訊股份有限公司	4	91,619	988	988	988	-	0.22	183,238	N	Y	N	(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前一年度年底淨值之 25% 為限。
- 註三：背書保證最高限額係按前一年度年底淨值之 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 150% 為限。
- 註五：背書保證最高限額係按前一年度年底淨值之 200% 為限。
- 註六：對單一企業背書保證之限額係按最近期淨值之 20% 為限。
- 註七：背書保證最高限額係按最近期淨值之 40% 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 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表四

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列科目	年股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值(註二)	底備註	
精誠資訊股份有限公司	股票		以成本衡量之金融資產—非流動	56,226	\$ -	0.74	\$ -		
	GCH Systems 台灣期貨交易所公司		"	14,207,932	100,000	5.00	736,171		
	商合行公司		"	795,895	-	1.79	-		
	友富投資公司		"	6,768,000	4,409	10.00	4,438		
	誠宇創業投資公司		"	900,000	7,931	0.50	8,024		
	遠通電收公司		"	54,315,614	263,671	8.42	181,404		
	拓璞科技公司		"	58,479	182	0.58	435		
	嘉實資訊公司		"	1,208,592	13,886	4.77	17,382		
	三趨科技公司		"	300,000	2,105	6.42	2,312		
	崧旭資訊公司		"	440,000	2,787	12.39	4,336		
	欣煜科技公司		"	509,127	-	0.04	-		
	巨擘科技公司		備供出售金融資產—流動	"	808,415	2,369	0.20	2,369	
	波若威科技公司		"	361,236	36,304	0.51	36,304		
	受益憑證								
	雷蘭克林華美貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	"	11,916,224	120,111	-	120,111	
	華南永昌麟貨幣市場基金		"	"	7,675,972	90,006	-	90,006	
	第一金台灣貨幣市場基金		"	"	3,349,792	50,027	-	50,027	
	保德信貨幣市場基金		"	"	4,208,318	65,005	-	65,005	
	復華貨幣市場基金		"	"	3,537,544	50,015	-	50,015	
	群益安穩貨幣市場基金		"	"	7,615,599	120,040	-	120,040	
台新大眾貨幣市場基金		"	"	2,882,821	40,001	-	40,001		
元大寶來得利貨幣市場基金		"	"	1,883,972	30,012	-	30,012		
元大寶來得寶貨幣市場基金		"	"	6,811,641	80,015	-	80,015		
元大寶來得萬泰貨幣市場基金		"	"	1,486,497	22,012	-	22,012		
富邦吉祥貨幣市場基金		"	"	6,845,677	105,007	-	105,007		
華南永昌鳳翔貨幣市場基金		"	"	3,140,782	50,010	-	50,010		
統一強棒貨幣市場基金		"	"	3,797,017	62,016	-	62,016		
復華傳奇六號基金		"	"	5,000,000	61,200	-	61,200		

(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
	統一大中華中小基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	300,000	\$ 3,234	-	\$ 3,234		
	第一金中國世紀基金		"	75,000	569	-	569		
	安泰ING印度潛力基金		"	100,000	777	-	777		
	凱基新興趨勢ETF組合基金		"	300,000	2,550	-	2,550		
	康和多空成長長期貨信託基金		"	100,000	999	-	999		
從屬公司資訊— 精璞投資股份有限公司	股票 巨擘科技公司 三商美邦人壽公司 精誠資訊公司 華邦電子公司	母 公 司	備供出售金融資產—流動 " 備供出售金融資產—非流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產	10,643,064 5,513,192 12,981,476 3,300,000	31,184 117,431 871,057 26,400	2.58 0.45 4.98 0.09	31,184 117,431 871,057 26,400		(註三)
	F晨星公司		"	45,136	15,662	0.01	15,662		
	伊諾瓦非科技公司		以成本衡量之金融資產—非流動	1,070,572	3,469	6.57	15,547		
	中經合全球公司		"	200,000	-	2.22	-		
	千禧生技創投公司		"	970,874	1,529	6.93	1,529		
	德欣震宇公司		"	800,000	-	5.26	-		
	Formosa Capital Holdings Corp.		"	363,636	-	9.09	-		
	嘉實資訊公司		"	1,376,448	15,365	5.44	19,811		
	寬頻多媒體公司		"	1,700,000	-	9.19	-		
	虹堡科技公司		"	3,237,014	14,782	5.75	50,733		
	遠通電收公司		"	16,591,188	47,969	2.57	55,418		
	思達科技公司		"	360,276	1,441	1.02	2,673		
	禾給公司		"	203,472	254	0.84	577		
	拓璞科技公司		"	75,368	38	0.75	565		
	文佳科技公司		"	64,063	12	0.37	193		
	汎宇電商公司		"	114,737	11	0.22	137		
	台灣沛晶公司		"	326,000	-	0.54	-		
	受益憑證 台新 1699 貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,144,890	15,126	-	15,126		
	台新真吉利貨幣市場基金		"	1,383,547	15,051	-	15,051		
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		"	2,497,128	30,553	-	30,553		
	第一金全家福貨幣市場基金		"	5,812	1,013	-	1,013		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列	科目	目	年		公允價值(註二)	備註	
						股數/單位數	帳面金額			
從屬公司資訊— 台灣電腦服務股份有限公司 限公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列	科目	目	股數/單位數	帳面金額	公允價值(註二)	備註	
		第一金全球高收益債券基金—A不 配息	透過損益按公允價值衡量之金融 資產			2,142,860	\$ 30,199	\$ 30,199		
		富蘭克林華美全球高收益債券基金 —累積型				4,455,891	50,201	50,201		
		富蘭克林華美富蘭克林全球債券組 合基金—累積型				3,666,059	50,310	50,310		
		復華高益策略組合基金				3,977,725	50,159	50,159		
		群益安穩貨幣市場基金				634,530	10,002	10,002		
		翰亞債券精選組合基金				3,879,465	49,189	49,189		
		翰亞全球高收益債券—A不配息				3,671,491	45,021	45,021		
		德盛安聯四季豐收債券組合基金— A累積型				1,806,896	20,167	20,167		
		德盛安聯四季回報債券組合基金				4,398,530	60,755	60,755		
		復華傳奇六號基金				45,000,000	550,800	550,800		
	從屬公司資訊— 精誠資訊公司 文蔘公司 富勤模具公司 聯欣環保科技事業公司 漢光科技公司 伊諾瓦科技公司 崧旭資訊公司 銓祐科技公司 宜揚科技公司 盟圖科技公司 思達科技公司		股票	以成本衡量之金融資產—非流動			80,000	-	-	13.11
			常州新國泰資訊設備公司				630,000	-	-	4.50
		台網國際公司				-	-	-	5.06	
		Drpacific-Greater China, Inc. 受益憑證		透過損益按公允價值衡量之金融 資產		4,662,470	69,043	69,043	-	
		元大寶來萬泰貨幣市場基金								
從屬公司資訊— 漢茂投資展業股份有限公司 限公司		股票	備供出售金融資產—非流動			23,585,678	1,582,599	1,582,599	8.99	
		精誠資訊公司				1,595,162	11,179	18,221	3.03	
		文蔘公司				378,000	-	-	0.51	
		富勤模具公司				11,200	-	-	0.19	
		聯欣環保科技事業公司				450,000	-	-	1.17	
		漢光科技公司				1,672,769	5,421	24,292	10.26	
		伊諾瓦科技公司				410,000	2,484	4,042	11.55	
		崧旭資訊公司				3,910,646	-	-	5.83	
		銓祐科技公司				1,796,009	8,968	10,860	1.53	
		宜揚科技公司				135,000	-	-	0.18	
	盟圖科技公司				430,964	3,176	3,198	1.22		

(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
	受 益 憑 證		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	699,895	\$ 9,404	-	\$ 9,404	
	柏 瑞 巨 輪 貨 幣 市 場 基 金		"	1,984,332	23,268	-	23,268	
	華 南 永 昌 麒 麟 貨 幣 市 場 基 金		"	1,460,487	23,021	-	23,021	
	群 益 安 穩 貨 幣 市 場 基 金		"	500,000	4,915	-	4,915	
	國 泰 中 港 台 基 金							
	股 票		以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	1,000,000	2,243	2.22	3,010	
從 屬 公 司 資 訊 -	Com2B Corp.		"	1,500,000	4,115	4.41	7,029	
Systemx Capital	Techgains International Corp.		"	1,109,468	-	3.30	2,817	
Group Inc.	Tradetrek.com Inc.		"	279,919	-	0.24	-	
	Sipix Technology Limited		"	400,000	-	1.10	-	
	GCS Holdings, Inc.		備 供 出 售 金 融 資 產 - 流 動	400,000	16,095	0.95	16,095	
	FalconStor Software Inc.		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	10,938,000	15,137	-	15,137	
	Solomon Systech (Intl.) Ltd.							
	A50 China		"	350,000	12,566	-	12,566	
	Hui Xian Real Estate Investment Trust		"	4,124,832	78,257	-	78,257	
	Sun Art Retail Group Ltd.		"	540,000	22,709	-	22,709	
	GCL-Poly Energy Holdings 特 別 股		"	3,000,000	27,676	-	27,676	
	Techgains Pan-Pacific Coporation		以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	3,000,000	15,364	4.96	19,499	
	CipherMax		"	73,703	-	0.74	-	
	Tonbu Inc.		"	333,333	-	1.38	-	
	其 他							
	Azure Venture Partner I, L.P.		以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	-	13,878	0.39	14,454	
	Focus Ventures II, L.P.		"	1,500,000	3,146	0.34	3,081	
	Current Ventures II Limited		"	2,500,000	3,087	4.20	3,246	
	受 益 憑 證		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	2,360	70	-	70	
	Western Asset US Dollar Fund A							
	CAM Greater China Opportunities Fund		"	115,160	41,740	-	41,740	
	Goldman Sachs Proprietary Access Fund Offshore, Ltd. Class A Series 1		"	-	65,402	-	65,402	

(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 (%)	底 備 註	
							公允價值 (註二)	公允價值 (註二)
	Goldman Sachs Hedge Fund Opportunities, Ltd. Class A Series 57		透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	\$ 117,150	-	\$	117,150
	Goldman Sachs Liberty Harbor I		"	-	19,439	-		19,439
	Goldman Sachs US Blend Equity P Accumulation Mutual Fund		"	77,239	34,233	-		34,233
	Goldman Sachs US Real Estate Mutual Fund		"	16,441	57,568	-		57,568
	Goldman Sachs Global High Yield Port USD Class		"	168,782	58,304	-		58,304
	Goldman Sachs Growth & Emerging Markets Debt Portfolio Mutual Fund		"	115,991	37,371	-		37,371
	Goldman Sachs Liberty Harbor Opportunistic CB Fund		"	18,931	63,190	-		63,190
	Goldman Sachs High Yield Floating Rate Portfolio Fund		"	6,948	21,170	-		21,170
	Goldman Sachs JAPAN PORTFOLIO P (ACC)		"	55,620	18,650	-		18,650
	Goldman Sachs GMS Dynamic World Equity Portfolio Fund		"	38,012	17,470	-		17,470
	Goldman Sachs Tactical Tilt PF Mutual Fund		"	2,434	9,054	-		9,054
	Aberdeen Global-Asia Pacific-A2 Mutual Fund		"	7,762	16,232	-		16,232
	First State Global Funds Emerging Market Leaders-I		"	40,210	27,984	-		27,984
	First State Global Umbrellachina Growth Mutual Fund		"	4,793	18,098	-		18,098
	AllianceBernstein Global High Yield Fund		"	82,370	32,210	-		32,210
	Spdr EURO STOXX 50 FD		"	14,280	17,961	-		17,961
	BlackRock Global European Fund-A2 USD		"	5,906	23,911	-		23,911
	Invesco Us Senior Loan Fund		"	7,047	30,263	-		30,263
	BlackRock European Value Fund		"	13,364	31,334	-		31,334
	Templeton European Fund Class A		"	37,908	31,240	-		31,240

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列	科目	目	年 股數 / 單位數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值 (註二)	備 註
	復華人民幣貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	"	金融資產	595,688	\$ 29,541	-	\$ 29,541	
	PIMCO 全球高收益債券基金 (PIMCO Global High Yield Bond)		"	"	金融資產	254,599	141,902	-	141,902	
	PIMCO Emerging Markets Bond Fund-Class H INSTL/ACC 公司債		"	"	金融資產	10,000	11,076	-	11,076	
	Goldman Sachs Corporate Bond		透過損益按公允價值衡量之金融資產	"	金融資產	-	96,079	-	96,079	
	Korea Hydre & Nuclear Power Co., Ltd. Bond (Sarasin Singapore)		"	"	金融資產	-	5,184	-	5,184	
	Korea Gas Corporation Bond (Sarasin Singapore)		"	"	金融資產	-	6,120	-	6,120	
	Korea Expressway Corp. Bond (Sarasin Singapore)		"	"	金融資產	-	6,501	-	6,501	
	Macquarie Group Ltd. Bond (Sarasin Singapore)		"	"	金融資產	-	2,124	-	2,124	
	Bank of China Bond		"	"	金融資產	-	12,174	-	12,174	
	Beijing Enterprises Water Group Taiwan Glass Industrial		"	"	金融資產	-	24,558	-	24,558	
	Convertible Bond		"	"	金融資產	-	293,937	-	293,937	
	Eastern Air Overseas Hong Kong Bond		"	"	金融資產	-	9,991	-	9,991	
	Mitsubishi Uj Lease & Finance Co Ltd 3.6% Eclear Due		"	"	金融資產	-	7,342	-	7,342	
	Shinhan Bank Bond		"	"	金融資產	-	4,697	-	4,697	
從屬公司資訊一 奇唯科技股份有限公 司	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	"	金融資產	14,475,487	214,356	-	214,356	
	台新 1699 貨幣市場基金		"	"	金融資產	3,679,379	48,612	-	48,612	
從屬公司資訊一 智富網科技股份有限 公司	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	"	金融資產	173,203	2,565	-	2,565	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列	科目	目	年 股數/單位數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值 (註二)	備 註
從屬公司資訊— 金橋資訊股份有限公司	受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金	券 關 係	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	"	金融	1,373,074	\$ 20,506	-	\$ 20,506	
						2,591,250	28,189	-	28,189	
						3,099,083	43,001	-	43,001	
						4,032,539	60,223	-	60,223	
						2,044,491	27,012	-	27,012	
						3,861,051	42,002	-	42,002	
從屬公司資訊— 精誠系統股份有限公司	受益憑證 台新大眾貨幣市場基金	券 關 係	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	"	金融	853,975	10,013	-	10,013	
						5,667,655	90,244	-	90,244	
						201,305	35,089	-	35,089	
						4,032,539	60,223	-	60,223	
						2,044,491	27,012	-	27,012	
						3,861,051	42,002	-	42,002	
從屬公司資訊— 嘉利科技股份有限公司	受益憑證 元大寶來萬泰貨幣市場基金	券 關 係	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	"	金融	5,083,252	75,274	-	75,274	
						345,863	5,000	-	5,000	
						4,264,860	63,693	-	63,693	
						293,636	51,184	-	51,184	
						2,277,057	30,084	-	30,084	
						2,667,298	37,010	-	37,010	
從屬公司資訊— 康和資訊系統股份有限公司	受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金	券 關 係	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	"	金融	1,967,045	30,173	-	30,173	
						1,714,942	20,109	-	20,109	
						1,624,073	25,087	-	25,087	
						2,034,666	32,071	-	32,071	
						2,215,109	27,011	-	27,011	
						675	-	0.02	-	
						153,000	-	4.07	-	
						-	-	-	-	
						-	-	-	-	
						-	-	-	-	
從屬公司資訊— 泰鋒電腦股份有限公司	股票 香港卓技公司	券 關 係	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產	"	非 流 動	-	-	-	-	
						-	-	-	-	

(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		備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	
				持 股 比 率 (%)	公 允 價 值 (註二)	
從 屬 公 司 資 訊 — 精 誠 隨 想 行 動 科 技 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	-	\$ 3,051	3,051
	群 益 安 穩 貨 幣 市 場 基 金		"	-	7,024	7,024
從 屬 公 司 資 訊 — 美 得 康 科 技 股 份 有 限 公 司	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	-	8,017	8,017

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指資產負債表日之收盤價；基金受益憑證，其市價係指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，請參閱附表八及附表九。

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一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期	授信期	額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
控制公司資訊— 精誠資訊股份有 限公司	精誠軟體服務股份有限 公司 中孚科技股份有限公司	子公司 按權益法評價之被 投資公司	\$ 966,193 (註)	26%	78 天	\$ -	(\$ 99,967) (註)	10%	-
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	134,873	4%	78 天	-	( 45,044)	5%	-
從屬公司資訊— 業管理有限公司	精誠恆逸軟件有 限公司	聯屬公司	966,193 (註)	36%	78 天	-	99,967 (註)	24%	-
從屬公司資訊— 精誠恆逸軟件有 限公司	精誠(中國)企業管理 有限公司	聯屬公司	338,437 (註)	49%	78 天	-	186,519 (註)	55%	-
從屬公司資訊— 精誠精詮信息科 技有限公司	精誠精詮信息科技有限 公司	聯屬公司	268,047 (註)	39%	78 天	-	105,143 (註)	31%	-
從屬公司資訊— 精誠精詮信息科 技有限公司	精誠(中國)企業管理 有限公司	聯屬公司	338,437 (註)	26%	78 天	-	( 168,519) (註)	49%	-
從屬公司資訊— 精誠精詮信息科 技有限公司	精誠(中國)企業管理 有限公司	聯屬公司	268,047 (註)	64%	78 天	-	( 105,143) (註)	70%	-

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一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 102 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	關係人稱謂	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收金額	關係人處	關係人方	項式	應收後收回金額	提列帳	抵備金
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	\$ 192,118 (註)	3.57	\$ -	-		-		\$ 43,503	\$	-
	精誠精詮信息科技有限公司	聯屬公司	109,469 (註)	4.95	-	-		-		44,746		-

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 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

102 年度

編號 (註一)	交易人	名稱	交易對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來對象	交易		往來金額	交易條件	情形 佔合併總資產之比率 (註三)
						科目	金額			
0	精誠資訊公司		康和資訊系統公司	1		營業收入	\$166,905	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	78,273	月結 78 天	-	
0	精誠資訊公司		精誠恆逸軟件公司	1		營業收入	17,331	月結 90 天	-	
0	精誠資訊公司		泰鋒電腦公司	1		營業收入	22,081	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	14,618	月結 78 天	-	
0	精誠資訊公司		Sysware Singapore Pte. Ltd.	1		營業收入	40,104	月結 60 天	-	
0	精誠資訊公司		Sysware Singapore Pte. Ltd.	1		應收關係人款項	26,094	月結 60 天	-	
0	精誠資訊公司		Sysware (Thailand) Co., Ltd.	1		應收關係人款項	29,049	月結 60 天	-	
0	精誠資訊公司		Sysware (Thailand) Co., Ltd.	1		營業收入	13,724	月結 60 天	-	
0	精誠資訊公司		美得康科技公司	1		營業收入	9,239	月結 78 天	-	
0	精誠資訊公司		美得康科技公司	1		銷貨成本	5,594	月結 78 天	-	
0	精誠資訊公司		美得康科技公司	1		應收關係人款項	8,312	月結 78 天	-	
0	精誠資訊公司		美得康科技公司	1		應付關係人款項	5,794	月結 78 天	-	
0	精誠資訊公司		精誠軟體服務公司	1		銷貨成本	966,193	月結 78 天	6%	
0	精誠資訊公司		精誠軟體服務公司	1		應收關係人款項	21,130	月結 78 天	-	
0	精誠資訊公司		精誠軟體服務公司	1		營業收入	49,861	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	99,095	月結 78 天	-	
0	精誠資訊公司		精誠軟體服務公司	1		不動產、廠房及設備	11,563	月結 78 天	-	
0	精誠資訊公司		奇唯科技公司	1		銷貨成本	49,654	月結 78 天	-	
0	精誠資訊公司		奇唯科技公司	1		營業收入	4,699	月結 78 天	-	
0	精誠資訊公司		奇唯科技公司	1		應付關係人款項	12,880	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	4,155	月結 78 天	-	
0	精誠資訊公司		精誠勝龍信息系統公司	1		應付關係人款項	2,654	月結 90 天	-	
0	精誠資訊公司		精誠勝龍信息系統公司	1		銷貨成本	4,687	月結 90 天	-	
0	精誠資訊公司		精誠勝龍信息系統公司	1		勞務成本	3,627	月結 90 天	-	
0	精誠資訊公司		精誠勝龍信息系統公司	1		營業費用	10,969	月結 90 天	-	
0	精誠資訊公司		精誠隨想行動科技公司	1		勞務成本	8,136	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	3,762	月結 78 天	-	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人	名稱	交易易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易科目	易往		來情	
						金額	日期	交易條件	佔合併總資產之比率 (註三)
0	精誠資訊公司		嘉利科技公司	1	營業收入	\$ 3,567	月結 78 天		-
0	精誠資訊公司		嘉利科技公司	1	其他收入	2,292	月結 78 天		-
0	精誠資訊公司		嘉利科技公司	1	勞務成本	17,180	月結 78 天		-
0	精誠資訊公司		嘉利科技公司	1	應收關係人款項	6,471	月結 78 天		-
0	精誠資訊公司		嘉利科技公司	1	應付關係人款項	2,930	月結 78 天		-
0	精誠資訊公司		精誠系統公司	1	營業收入	6,359	月結 60 天		-
0	精誠資訊公司		精誠系統公司	1	應收關係人款項	17,621	月結 60 天		-
0	精誠資訊公司		精誠(中國)企業管理有限公司	1	應收關係人款項	42,815	月結 90 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	49,181	月結 90 天		-
0	精誠資訊公司		精雲科技公司	1	不動產、廠房及設備	12,172	月結 78 天		-
0	精誠資訊公司		精誠精詮信息科技公司	1	營業費用	10,884	月結 78 天		-
1	泰鋒電腦公司		精誠系統公司	2	勞務成本	7,355	月結 78 天		-
1	泰鋒電腦公司		精誠系統公司	2	應付關係人款項	7,235	月結 78 天		-
1	泰鋒電腦公司		奇唯科技公司	2	銷貨成本	11,583	月結 78 天		-
1	泰鋒電腦公司		美得康科技公司	2	應付關係人款項	4,524	月結 78 天		-
1	泰鋒電腦公司		美得康科技公司	2	銷貨成本	4,479	月結 78 天		-
2	精誠軟體服務公司		奇唯科技公司	2	銷貨成本	5,705	月結 78 天		-
2	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	14,446	月結 90 天		-
2	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	11,130	月結 90 天		-
2	精誠軟體服務公司		精誠系統公司	2	營業收入	7,483	月結 78 天		-
2	精誠軟體服務公司		精誠系統公司	2	應收關係人款項	6,974	月結 78 天		-
3	奇唯科技公司		康和資訊系統公司	2	應收關係人款項	35,597	月結 78 天		-
3	奇唯科技公司		康和資訊系統公司	2	營業收入	62,175	月結 78 天		-
4	Kimo.com (BVI) Corporation		精誠恆遠軟件公司	2	利息收入	245	短期融通資金，期限一年		-
4	Kimo.com (BVI) Corporation		精誠精詮信息科技公司	2	利息收入	226	短期融通資金，期限一年		-
4	Kimo.com (BVI) Corporation		Sysware Singapore Pte. Ltd.	2	應收關係人款項 (含應收利息)	26,836	短期融通資金，期限一年		-
4	Kimo.com (BVI) Corporation		Sysware Singapore Pte. Ltd.	2	利息收入	257	短期融通資金，期限一年		-
4	Kimo.com (BVI) Corporation		Sysware (Thailand) Co., Ltd.	2	應收關係人款項 (含應收利息)	23,854	短期融通資金，期限一年		-
4	Kimo.com (BVI) Corporation		Sysware (Thailand) Co., Ltd.	2	利息收入	231	短期融通資金，期限一年		-
5	精誠恆遠軟件公司		精誠(中國)企業管理有限公司	2	銷貨成本	338,437	月結 120 天		2%
5	精誠恆遠軟件公司		精誠(中國)企業管理有限公司	2	勞務成本	4,020	月結 120 天		-
5	精誠恆遠軟件公司		精誠(中國)企業管理有限公司	2	利息費用	1,214	短期融通資金，期限一年		-
5	精誠恆遠軟件公司		精誠(中國)企業管理有限公司	2	應付關係人款項	192,118	月結 120 天		1%

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形 佔合併總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易	條件	
6	精誠精詮信息科技公司	精誠(中國)企業管理有限公司	2	應付關係人款項	\$109,469	月結 120 天	1%	
6	精誠精詮信息科技公司	精誠(中國)企業管理有限公司	2	銷貨成本	268,047	月結 120 天	2%	
7	Sysware Singapore Pte. Ltd.	PT. Sysware Indonesia	2	營業收入	7,301	月結 30 天	-	
8	精誠勝龍信息系統公司	精誠(中國)企業管理有限公司	2	應付關係人款項	12,179	月結 120 天	-	
8	精誠勝龍信息系統公司	精誠(中國)企業管理有限公司	2	銷貨成本	8,281	月結 120 天	-	
8	精誠勝龍信息系統公司	精誠(中國)企業管理有限公司	2	勞務成本	4,748	月結 120 天	-	
9	精誠(中國)企業管理有限公司	廣州瑞寶計算機系統公司	2	營業收入	35,387	月結 120 天	-	
9	精誠(中國)企業管理有限公司	廣州瑞寶計算機系統公司	2	利息收入	2,210	短期融通資金, 期限一年	-	
9	精誠(中國)企業管理有限公司	廣州瑞寶計算機系統公司	2	應收關係人款項(含應收利息)	52,398	短期融通資金, 期限一年	-	
9	精誠(中國)企業管理有限公司	廣州瑞寶計算機系統公司	2	應收關係人款項	30,978	月結 120 天	-	
10	精誠資訊(香港)有限公司	瑞寶資訊科技(香港)有限公司	2	營業收入	17,286	月結 30 天	-	

註一：編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下二種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以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。



(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原資本	始年	投資年	資本金	額年	年底	底	數	比率(%)	持	有被投資公司		備註	
														金額	面		年度(損)
精誠資訊股份有限公司	誠功科技公司	台北市	電腦系統軟體之設計及電腦 化業務技術之諮詢服務	\$	-	-	22,800	-	-	\$	-	-	\$	2,267	\$	2,267	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	415,000	436,354	10,000,000	100.00	436,354	40,860	54,361	40,860	40,860	40,860	40,860	子公司(註三)
精誠資訊股份有限公司	System Capital Group Inc.	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業務	780,355	780,355	780,355	2,565,538	6,050	100.00	2,565,538	142,391	142,391	142,391	142,391	142,391	142,391	子公司(註三)
精誠資訊股份有限公司	Kimo.com (BVI) Corporation	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業務	1,085,660	1,085,660	1,085,660	2,223,116	36,000,000	100.00	2,223,116	27,392	29,629	27,392	27,392	27,392	27,392	子公司(註三)
精誠投資股份有限公司	台灣電腦服務公司	台北市	電腦軟體設備系統、機房 工程及網路設備系統整合 工程之設計、安裝、維護、 銷售、租賃及諮詢顧問、 醫療器材批發與零售等業 務	179,903	179,903	179,903	120,964	17,990,326	69.59	120,964	-	8,244	-	-	-	-	孫公司(註三)
精誠投資股份有限公司	財金文化事業公司	台北市	雜誌及圖書出版業	95,600	95,600	95,600	92,241	4,000,000	40.00	92,241	-	12,126	-	-	-	-	-
精誠投資股份有限公司	奇唯科技公司	台北市	電腦資訊及通信工程之設 計、安裝及維護與電腦系 統軟體之設計及銷售	124,949	124,949	124,949	129,458	5,432,586	27.16	129,458	-	34,626	-	-	-	-	子公司(註三)
台灣電腦服務股份有限公司	雅訊公司	新北市	電信、電子之設計、施工、 買賣等業務	5,910	5,910	5,910	-	591,000	24.63	-	-	-	-	-	-	-	-
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	100,000	43,364	10,000,000	100.00	43,364	-	16,398	-	-	-	-	曾孫公司(註 三)
台灣電腦服務股份有限公司	台腦資訊(香港)公司	香港	財務信託控股等投資業務	20,650	20,650	20,650	2,925	5,000,000	100.00	2,925	-	2,374	-	-	-	-	曾孫公司(註 三)
漢茂投資展業股份有限公司	衍富投資公司	台北市	一般投資業	-	-	2,053	-	-	-	-	-	4,557	-	-	-	-	-
System Capital Group, INC.	香港亞當資訊科技公司	香港	電腦及週邊買賣、銷售、資訊 軟體零售、處理服務	99,240	99,240	99,240	270,906	10,649,333	49.00	270,906	-	70,451	-	-	-	-	-
System Capital Group, INC.	E-Customer Capital Limited	香港	資產管理顧問業	24,704	24,704	24,704	39,832	800,000	23.53	39,832	-	6,414	-	-	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	稱所在地區	主要營業項目	原目本	始年	投資年	金年	額年	年底股	底數	比率(%)	持帳面	有被投資公司		備註
													金額	年度(損)益	
Systex Capital Group, INC.	Bisnews International Limited	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業務	\$	416	\$	416	416	4,900	49.00	\$	49,834	\$	-	-
奇唯科技股份有限公司	智雷網科技公司	台北市	電子商務	10,000		10,000	10,000	1,000,000	1,000,000	100.00		2,313	(1,707)	-	孫公司(註三)
金橋資訊股份有限公司	奇唯科技公司	台北市	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	170,103		170,103	170,103	7,481,884	7,481,884	37.41		176,480	34,626	-	子公司(註三)
金橋資訊股份有限公司	精誠隨想行動科技公司	台北市	有線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電腦設備製造業、電腦設備安裝業、資訊軟體與零售業及電腦及事務性機器設備批發與零售業務	80,000		80,000	80,000	2,170,000	2,170,000	100.00		22,138	2,667	-	孫公司(註三)
泰鋒電腦股份有限公司	精誠系統公司	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	251,000		51,000	51,000	25,100,000	25,100,000	100.00		309,801	46,703	-	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	23,139		23,139	23,139	1,500,000	1,500,000	100.00		(11,119)	(1,753)	-	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		13,951	13,951	156,000	156,000	100.00		(20,521)	(5,493)	-	孫公司(註三)
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	447,893		447,893	447,893	103,800,000	103,800,000	100.00		472,088	(20,792)	-	孫公司(註三)
Kimo.com (BVI) Corporation	P.T. Sysware Indonesia	印尼	電腦系統整合服務、電腦軟體業	9,654		9,654	9,654	-	-	99.70		4,188	23	-	孫公司(註三)
Kimo.com (BVI) Corporation	Systex Solutions (HK) Limited	香港	財務信託控股等投資業務	529,907		529,907	529,907	136,000,000	136,000,000	100.00		735,948	99,769	-	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	7,834	2,000,000	2,000,000	100.00		7,309	(205)	-	孫公司(註三)
Kimo.com (BVI) Corporation	Cloudena (Cayman) Inc.	開曼群島	財務信託控股等投資業務	-		103,968	103,968	-	-	-		-	(5,291)	-	孫公司(註三)
Cloudena (Cayman) Inc.	精雲科技公司	台北市	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業	-		90,000	90,000	-	-	-		-	(3,422)	-	曾孫公司(註三)

註一：帳面金額係除該公司持有本公司股票之成本1,155,848仟元，按本公司持股比例48.9%計算565,455仟元轉列庫藏股票之金額。

註二：帳面金額係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九。

精誠資訊股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額	本 年 初 積 累 金 額	本年度匯出或收回投資金額		本 年 末 積 累 金 額	被 投 資 公 司 本 年 度 盈 虧	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本 年 度 認 列 年 度 損 益	年 底 面 積	投 資 額	資 額 已 匯 回 投 資 收 益	至 本 年 底 年 末 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
						匯 出	回 收									
精誠精證資訊科技股份有限公司	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	\$ 30,583	100.00	\$ 30,583	\$ 356,526	\$ -	\$ -	-	曾孫公司 (註四)
中科精誠資訊系統有限公司	研究、開發、生產計算機軟體及資訊系統集成等	409,695	2	-	188,945	-	-	188,945	( 21,304)	49.00	-	18,802	-	-	-	
精誠恆遠軟件有限公司	資訊軟體服務業、資訊軟體零售業	475,218	2	-	475,218	-	-	475,218	( 4,398)	100.00	( 4,398)	180,857	-	-	-	曾孫公司 (註四)
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	( 29,861)	100.00	( 29,861)	41,933	-	-	-	曾孫公司 (註四)
上海精瑞信息科技有限公司	計算機軟件技術的研究、技術開發、技術轉讓、技術諮詢和技術服務、銷售自產產品、其他印刷(零件印刷)	256,039	2	-	125,420	-	-	125,420	( 37,097)	49.00	( 55,476)	15,643	-	-	-	
深圳四方精創資訊股份有限公司	電腦軟、硬體技術開發、銷售、諮詢及維護等業務	181,640	3	-	441,101	-	-	441,101	376,146	26.55	99,291	688,615	-	-	-	
北京精瑞華信息科技有限公司	計算機軟件技術的研究、技術開發、技術轉讓、技術諮詢和技術服務、銷售自產產品、其他印刷(零件印刷)	80,948	2	-	17,346	-	-	17,346	( 2,461)	49.40 (註二)	( 1,216)	5,954	-	-	-	
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	( 42,448)	100.00	( 42,448)	263,718	-	-	-	曾孫公司 (註四)

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本年年初		本年度匯出或收回		本年年末		本公司直接 或間接投資 之持股比例	本年度認列 投資(損)益	年底 投資 金額	截至本 年年底 已匯回 投資收益	備註
				本年年初 匯出 金額	本年年初 匯入 金額	本年度 匯出 金額	本年度 匯入 金額	本年年末 匯出 金額	本年年末 匯入 金額					
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	\$ -	\$ -	-	
笠美信息技術(上海)有限公司	計算機軟體產品及製造相關產品之製造及服務、銷售等業務	38,647	5	18,442	-	18,442	-	(註三)	-	-	-	-	-	
上海華鼎財金軟件有限公司	研究、開發、生產計算機軟體及信息系統集成等	-	2	-	-	-	-	-	( 269)	100.00	( 269)	5,131	-	曾孫公司 (註四)
廣州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	-	2	-	-	-	-	-	( 12,702)	100.00	( 12,702)	256,879	-	曾孫公司 (註四)

本年年末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部 核准投資 金額	審會 規定 投資 金額
\$ 2,229,045	\$ 2,229,045	\$ 7,862,249

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 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 再投資之精誠精證信息科技及精誠恆遠軟件有限公司。
- (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台聯資訊(香港)有限公司。

註二：包括上海精瑞信息科技持有之 57.2% 依 Kimo.com (BVI) Corporation 及 Systex Capital Group Inc 共同持股上海精瑞信息科技之 49.4% 比例計算後之持股。

註三：係本年年末出售。

註四：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102及101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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 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告中，按權益法評價之被投資公司中，民國 102 年度有關精誠軟體服務公司、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告；民國 101 年度有關衍富投資公司、誠功科技公司、精誠軟體服務公司、漢茂投資展業公司按權益法評價之被投資公司衍富投資公司、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告，暨奇唯科技公司民國 101 年 1 月 1 日之資產負債表，係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，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 102 年 12 月 31

日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 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）1,509,575 仟元、1,375,940 仟元及 1,293,243 仟元，各占個體資產總額之 9.84%、9.07%及 8.28%；民國 102 及 101 年度對前述公司之綜合利益總額分別為 189,172 仟元及 167,346 仟元，各占個體綜合利益總額之 17.79%及 255.16%。

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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 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 102 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 林 淑 婉

會計師 郭 政 弘

林淑婉



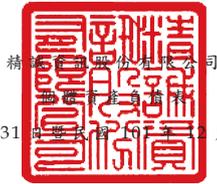
郭政弘



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 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 1 0 3 年 3 月 2 0 日



精進資訊股份有限公司

民國 102 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 270,790	2		\$ 237,906	1		\$ 166,861	1	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及七)	953,606	6		176,838	1		1,261,627	8	
1125	備供出售金融資產(附註四)	38,673	-		14,552	-		4,731	-	
1150	應收票據淨額(附註四及八)	50,709	-		89,903	1		132,387	1	
1170	應收帳款淨額(附註四、五及八)	965,702	6		1,426,872	9		1,416,338	9	
1180	應收關係人款項(附註二十)	314,130	2		121,491	1		174,334	1	
1200	其他應收款(附註四及二一)	145,997	1		263,711	2		306,076	2	
130X	存貨(附註四、五及九)	796,695	5		1,307,506	9		948,369	6	
1410	預付款項	388,015	3		317,780	2		299,192	2	
1478	存出保證金—流動(附註二二)	68,044	1		124,693	1		76,628	1	
1479	其他流動資產	35,385	-		29,832	-		22,244	-	
11XX	流動資產總計	4,027,746	26		4,111,084	27		4,808,787	31	
	非流動資產									
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及十)	394,971	3		395,971	3		248,993	2	
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	8,503,891	56		8,301,239	55		8,206,879	53	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五及十二)	1,945,915	13		1,991,242	13		2,032,327	13	
1801	電腦軟體(附註四及五)	57,386	-		61,122	-		38,021	-	
1805	商譽(附註四及五)	67,481	1		67,481	-		67,481	-	
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及十六)	66,822	-		96,632	1		106,000	1	
1920	存出保證金—非流動(附註二二)	51,038	-		53,363	-		58,266	-	
1930	長期應收款項(附註四)	160,768	1		-	-		-	-	
1990	其他非流動資產(附註二一)	62,837	-		84,628	1		43,762	-	
15XX	非流動資產總計	11,311,109	74		11,051,678	73		10,801,729	69	
1XXX	資 產 總 計	\$ 15,338,855	100		\$ 15,162,762	100		\$ 15,610,516	100	
	負債及權益									
	流動負債									
2170	應付票據及帳款	\$ 827,091	6		\$ 1,383,775	9		\$ 1,551,575	10	
2180	應付關係人款項(附註二十)	183,729	1		291,022	2		37,098	-	
2219	其他應付款	463,046	3		372,540	2		507,591	3	
2230	當期所得稅負債(附註四及十六)	33,575	-		23,846	-		28,866	-	
2310	預收款項	627,259	4		578,948	4		651,790	4	
2399	其他流動負債	71,629	1		75,884	1		60,207	1	
21XX	流動負債總計	2,206,329	15		2,726,015	18		2,837,127	18	
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債(附註四及十六)	16,585	-		16,441	-		10,507	-	
2640	應計退休金負債(附註四、五及十三)	169,676	1		167,791	1		150,930	1	
2670	其他非流動負債	5,965	-		6,349	-		6,620	-	
25XX	非流動負債總計	192,226	1		190,581	1		168,057	1	
2XXX	負債總計	2,398,555	16		2,916,596	19		3,005,184	19	
	權益(附註十四)									
	股本									
3110	普通股股本	2,622,283	17		2,598,245	17		2,593,210	17	
3140	預收股本	8,410	-		1,100	-		-	-	
3100	股本總計	2,630,693	17		2,599,345	17		2,593,210	17	
3200	資本公積	8,486,264	55		8,880,385	59		9,303,391	60	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	572,134	4		542,289	4		527,709	3	
3320	特別盈餘公積	733,539	5		611,439	4		347,018	2	
3350	未分配盈餘	1,685,252	11		995,087	6		1,022,967	7	
3300	保留盈餘總計	2,990,925	20		2,148,815	14		1,897,694	12	
3400	其他權益	(114,116)	(1)		(328,913)	(2)		(135,497)	(1)	
3500	庫藏股票	(1,053,466)	(7)		(1,053,466)	(7)		(1,053,466)	(7)	
3XXX	權益總計	12,940,300	84		12,246,166	81		12,605,332	81	
	負債及權益總計	\$ 15,338,855	100		\$ 15,162,762	100		\$ 15,610,516	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 103 年 3 月 20 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 102 年及 101 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	102年度			101年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入（附註四及二十）					
4110	\$ 4,874,020		61	\$ 6,058,361		65
4170	17,925		-	15,611		-
4100	4,856,095		61	6,042,750		65
4600	3,061,507		38	3,174,858		34
4800	60,838		1	69,522		1
4000	<u>7,978,440</u>		<u>100</u>	<u>9,287,130</u>		<u>100</u>
	營業成本（附註二、五、九、十五及二十）					
5110	4,230,315		53	5,253,763		57
5600	1,358,585		17	1,418,852		15
5800	24,821		-	25,050		-
5000	<u>5,613,721</u>		<u>70</u>	<u>6,697,665</u>		<u>72</u>
5900	<u>2,364,719</u>		<u>30</u>	<u>2,589,465</u>		<u>28</u>
	營業費用（附註十三、十四、十五及二十）					
6100	1,535,109		19	1,737,942		19
6200	237,676		3	222,096		2
6300	262,694		4	300,049		3
6000	<u>2,035,479</u>		<u>26</u>	<u>2,260,087</u>		<u>24</u>
6900	<u>329,240</u>		<u>4</u>	<u>329,378</u>		<u>4</u>
	營業外收入及支出					
7100	2,187		-	1,478		-
7130	30,716		1	32,728		-
7190	24,956		-	14,621		-
7225	2,776		-	6,293		-
7230	181		-	( 4,945)		-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨(損) 益(附註四)	\$ 16,779	-	(\$ 2,952)	-
7590	什項支出	( 4,281)	-	( 9,329)	-
7610	處分不動產、廠房及設備 淨損(附註四)	( 1,660)	-	( 346)	-
7670	金融資產減損損失(附註 四及十)	-	-	( 2,901)	-
7510	利息費用	( 74)	-	( 99)	-
7070	採用權益法認列之子公 司及關聯企業(損)益 之份額(附註四及十 一)	<u>499,478</u>	<u>6</u>	( <u>15,439</u> )	<u>-</u>
7000	營業外收入淨額	<u>571,058</u>	<u>7</u>	<u>19,109</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	900,298	11	348,487	4
7950	所得稅費用(附註十六)	<u>69,758</u>	<u>1</u>	<u>45,699</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>830,540</u>	<u>10</u>	<u>302,788</u>	<u>3</u>
	其他綜合(損)益(附註十四)				
8325	備供出售金融資產未實 現評價利益	24,901	-	9,700	-
8360	確定福利計畫精算損失	( 808)	-	( 27,215)	-
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>208,538</u>	<u>3</u>	( <u>219,687</u> )	( <u>2</u> )
8300	本年度其他綜合 (損)益(稅後淨 額)	<u>232,631</u>	<u>3</u>	( <u>237,202</u> )	( <u>2</u> )
8500	本年度綜合利益總額	<u>\$1,063,171</u>	<u>13</u>	<u>\$ 65,586</u>	<u>1</u>
	每股盈餘(附註十七)				
9750	基 本	<u>\$ 3.51</u>		<u>\$ 1.29</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 3.49</u>		<u>\$ 1.29</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 103 年 3 月 20 日查核報告)

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	101 年 1 月 1 日餘額	股本 (附註四)	預收股本	十四	股本總計	資本公積 (附註四及十四)	法定盈餘公積	保留盈餘	特別盈餘公積	附註四及十四	未分配盈餘	未分配盈餘	保留盈餘總計	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	金融商品未實現(損)益	庫藏股票 (附註四及十四)	權益總計
A1	2,593,210	1,100	5,035	6,135	9,303,391	527,709	347,018	1,022,967	1,897,694	158,469	22,972	1,053,466	12,605,332					
B1								14,580										
B3									264,421									
C15																		
K1		1,100		6,135														
N1																		
D1																		
D3																		
D5																		
T1																		
M5																		
Z1	2,598,245	1,100	2,599,345	8,880,385	542,289	611,439	995,087	2,148,815	351,856	22,943	1,053,466	12,246,166						
B1								29,845										
B3									122,100									
C15																		
K1		7,310	31,348	68,418														
N1																		
D1																		
D3																		
D5																		
T1																		
M5																		
Z1	2,622,283	8,410	2,630,693	8,486,264	572,134	733,539	1,685,252	2,990,925	191,433	77,317	1,053,466	12,940,300						

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 103 年 3 月 20 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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102年度	101年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 900,298	\$ 348,487
	調整項目		
A20100	折舊費用	100,569	97,424
A20200	攤銷費用	28,956	20,539
A20300	呆帳費用提列數	1,456	3,971
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損（益）	( 16,779)	2,952
A20900	利息費用	74	99
A21200	利息收入	( 2,187)	( 1,478)
A21300	股利收入	( 30,716)	( 32,728)
A21900	員工認股權酬勞成本	9,880	36,394
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯企業損（益）之份額	( 499,478)	15,439
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損	1,660	346
A22800	處分無形資產淨損	18	-
A23100	處分投資淨益	( 460)	-
A23500	備供出售金融資產減損損失	-	2,744
A23500	以成本衡量之金融資產減損損失	-	157
A23800	存貨跌價損失（回升利益）	( 12,090)	9,591
A24100	未實現外幣兌換淨損（益）	( 787)	155
	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31110	持有供交易之金融資產減少（增加）	( 759,989)	1,081,837
A31130	應收票據減少	39,194	42,484
A31150	應收帳款減少（增加）	460,285	( 14,807)
A31160	應收關係人款項減少（增加）	( 192,639)	52,843
A31180	其他應收款減少（增加）	19,213	( 25,641)
A31200	存貨減少（增加）	524,587	( 368,728)
A31230	預付款項增加	( 70,235)	( 18,588)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102年度	101年度
A31240	其他流動資產增加	(\$ 5,553)	(\$ 7,588)
A32150	應付票據及帳款減少	( 556,468)	( 167,653)
A32160	應付關係人款項增加(減少)	( 107,293)	253,924
A32180	其他應付款增加(減少)	90,506	( 135,051)
A32210	預收款項增加(減少)	48,311	( 72,842)
A32230	其他流動負債增加(減少)	( 4,255)	15,677
A32240	應計退休金負債增加(減少)	<u>1,077</u>	<u>( 10,354)</u>
A33000	營運產生之現金流入(出)	( 32,845)	1,129,605
A33300	支付之利息	( 74)	( 99)
A33500	支付之所得稅	<u>( 30,075)</u>	<u>( 35,417)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>( 62,994)</u>	<u>1,094,089</u>
	投資活動之現金流量		
B00400	處分備供出售金融資產價款	1,240	-
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	( 150,000)
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	1,000	-
B02200	取得子公司股權(取得控制力)	-	( 415,000)
B02400	採用權益法之被投資公司減資及清算退回股款	639,394	338,898
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 64,492)	( 55,664)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	5,904	112
B03800	存出保證金減少(增加)	58,974	( 43,162)
B04500	取得無形資產	( 25,547)	( 43,640)
B04600	處分無形資產價款	309	-
B05800	長期應收款項增加	( 160,768)	-
B06500	質押定存單減少	114,574	59,270
B06700	其他非流動資產減少(增加)	5,859	( 33,500)
B07500	收取之利息	2,046	1,715
B07600	收取之股利	30,716	32,728
B07600	收取子公司及關聯企業股利	<u>95,927</u>	<u>77,205</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>705,136</u>	<u>( 231,038)</u>
	籌資活動之現金流量		
C03100	存入保證金減少	( 384)	( 271)
C04800	員工行使認股權發行新股	99,766	16,400

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度	101年度
C05400	取得子公司股權	(\$ 207,200)	(\$ 299,400)
C05500	處分子公司股權價款(未喪失控制 力)	20,000	9,970
C09900	資本公積配發現金	( <u>521,440</u> )	( <u>518,705</u> )
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( <u>609,258</u> )	( <u>792,006</u> )
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	32,884	71,045
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>237,906</u>	<u>166,861</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 270,790</u>	<u>\$ 237,906</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 103 年 3 月 20 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

個體財務報告附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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。

本公司之股票自 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。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 103 年 3 月 20 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

本公司未適用下列業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)。依據金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 於 103 年 1 月 28 日宣布之「我國全面升級採用國際財務報導準則版本之推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 104 年起由金管會認可之 2010 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 升級至 2013 年版 IFRSs (不含 IFRS 9「金融工具」)。截至本個體財務報告通過日止，金管會尚未認可下列歸屬於 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋，且尚未發布非屬 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋生效日。

新 / 修正 準 則 及 解 釋	IASB 發 布 之 生 效 日 ( 註 1 )
<u>已納入 2013 年版 IFRSs 之新 / 修正準則及解釋</u>	
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後 結束之年度期間生效
「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日
<u>未納入 2013 年版 IFRSs 之新 / 修正準則及解釋</u>	
「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	尚未發布
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	尚未發布
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」	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「徵收款」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新／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。

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

除下列說明外，適用上述新／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」

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。若本公司係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，且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，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。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，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。

2. 合併、聯合協議、關聯企業及相關揭露之新／修訂準則

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「公允價值衡量」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現行準則更為廣泛，例如，現行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，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

### 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)後續不重分類至損益者及(2)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

### 5. IAS 19「員工福利」

#### 2011年之修訂

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。

### 6. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

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。

### 7. 2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善

2010-2012 週期之 IFRSs 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 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。

#### 8. 2011-2013 週期之 IFRSs 年度改善

2011-2013 週期之 IFRSs 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。

#### (三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋對本公司財務報告影響之說明

截至本個體財務報告發布日止，本公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，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

本個體財務報告為按證券發行人財務報告編製準則編製之首份個體財務報告。

(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（以下稱「個體財務報告會計準則」）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。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

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當期損益、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當期損益、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

流動資產包括主要為交易目的而持有之資產、預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產及現金及約當現金；不動產、廠房及設備及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括為預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 外 幣

編製本公司個體財務報告時，以本公司功能性貨幣（新台幣）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。

在處分國外營運機構並構成對該國外營運機構喪失控制或重大影響時，所有與該國外營運機構相關之權益將重分類為損益。

在部分處分國外營運機構子公司未構成對該子公司喪失控制時，係按比例將認列於其他綜合損益之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，認列於其他綜合損益之累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (五) 約當現金

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。

#### (六) 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。存貨自成本沖減至淨變現價值之金額，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，並認列為當期銷貨成本之減少。

#### (七) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

##### 1. 投資子公司

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。

## 2. 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。

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。

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收益。

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。

本公司於喪失重大影響之日以公允價值衡量其對原關聯企業之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響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。

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。

本公司採直線基礎提列折舊，即於資產預計耐用年限內（建築物，19至60年；電腦設備，3至7年；運輸設備，5至6年；出租設備，3至5年；租賃改良及其他設備，2至5年）平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，並且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。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

#### (九) 商譽

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。

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) 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。本公司以直線基礎進行攤銷，即於資產預計耐用年限內（2至5年）平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，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。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。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。企業合併所取得之無形資產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。

### 3. 除 列

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

## (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。

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。

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。慣例交易係指金融資產之購買或出售，其交付期間係在因法規或市場慣例所訂之期間內者。

#### (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非衍生金融資產，包括活絡市場交易之上市（櫃）證券及受益憑證等，因其取得之主要目的為短期內出售。

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

##### B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係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

放款及應收款係指於活絡市場無報價，取具固定或可決定付款金額之非衍生金融資產。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。

有效利息法係指計算債務工具之攤銷後成本並將利息收入分攤於相關期間之方法。有效利率係指於債務工具預期存續期間或適當之較短期間，將估計未來現金收取金額（包含支付或收取屬整體有效利率之一部分之所有費用與點數、交易成本及所有其他溢價或折價）折現後，恰等於原始認列時淨帳面金額之利率。

#### (2) 金融資產之減損

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

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款係經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之

客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化等。

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

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

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生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

本公司發行之權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約。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。

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，所支付之成本借記「庫藏股票」科目，列為股東權益之減項。

庫藏股票註銷時，按股權比例沖轉資本公積—股票溢價與股本。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再沖銷未分配盈餘；如低於面值與股票溢價之合計數時，其差額調整同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

子公司持有本公司股票視為庫藏股票，並以子公司帳列轉投資本公司（備供出售金融資產）之原始投資成本按本公司持股比例計算為入帳基礎，其餘視為子公司非控制權益之收回，自備供出售金融資產重分類為非控制權益之減項。

本公司發放予子公司之股利及以資本公積配發現金於帳上調整資本公積—庫藏股票交易。

### 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

本公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。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

營業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。

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，除非另一種有系統之基礎更能代表出租資產使用效益消耗之時間型態。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，除非另一種有系統之基礎更能代表使用者效益之時間型態。

#### (十五) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

#### (十六) 員工認股權

對員工之權益交割股份基礎給付，係以給與日權益工具之公允價值衡量。

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。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

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) 稅 捐

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

遞延所得稅係依合併財務報告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予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、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或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 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。

六、現金及約當現金

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 358	\$ 431	\$ 363
銀行支票及活期存款	268,352	235,412	164,452
約當現金			
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	<u>2,080</u>	<u>2,063</u>	<u>2,046</u>
	<u>\$ 270,790</u>	<u>\$ 237,906</u>	<u>\$ 166,861</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	0.93%	0.93%	0.93%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>持有供交易之金融資產</u>			
受益憑證	<u>\$ 953,606</u>	<u>\$ 176,838</u>	<u>\$ 1,261,627</u>

八、應收票據淨額及應收帳款淨額

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
應收票據	\$ 50,881	\$ 90,075	\$ 132,559
減：備抵呆帳	<u>172</u>	<u>172</u>	<u>172</u>
	<u>\$ 50,709</u>	<u>\$ 89,903</u>	<u>\$ 132,387</u>
應收帳款	\$ 1,076,355	\$ 1,536,069	\$ 1,527,965
減：備抵呆帳	<u>110,653</u>	<u>109,197</u>	<u>111,627</u>
	<u>\$ 965,702</u>	<u>\$ 1,426,872</u>	<u>\$ 1,416,338</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。

惟資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收票據及帳款之帳齡（以立帳日為基準）列示如下：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
91 天至 120 天	\$ 52,406	\$ 116,220	\$ 82,370
121 天至 180 天	19,827	36,673	50,939
181 天至 360 天	23,551	18,293	22,268
361 天以上	<u>5,414</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 101,198</u>	<u>\$ 171,186</u>	<u>\$ 155,577</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

	102年度	101年度
年初餘額	\$109,369	\$111,799
本年度實際沖銷	-	( 6,401)
本年度提列呆帳費用	1,456	3,971
年底餘額	<u>\$110,825</u>	<u>\$109,369</u>

### 九、存 貨

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
商 品	\$ 780,388	\$ 1,289,548	\$ 928,881
維修零件	16,307	17,958	19,488
	<u>\$ 796,695</u>	<u>\$ 1,307,506</u>	<u>\$ 948,369</u>

本公司 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之備抵存貨跌價損失分別為 80,975 仟元、95,658 仟元及 110,429 仟元。102 及 101 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 4,230,315 仟元及 5,253,763 仟元。其中分別包括存貨跌價損失（回升利益）(12,090)仟元及 9,591 仟元。

### 十、以成本衡量之金融資產－非流動

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1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	\$ 394,971	\$ 395,971	\$ 248,993

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。

本公司以成本衡量之金融資產，經評估其價值確已減損，且回復希望甚小者，於 101 年度認列 157 仟元之減損損失。

### 十一、採用權益法之投資

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
投資子公司	<u>\$ 8,397,940</u>	<u>\$ 8,201,972</u>	<u>\$ 8,069,767</u>
投資關聯企業	<u>\$ 105,951</u>	<u>\$ 99,267</u>	<u>\$ 137,112</u>

(一) 投資子公司

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
未上市(櫃)公司			
System Capital Group Inc. (SCGI)	\$ 2,565,538	\$ 2,361,370	\$ 2,617,581
Kimo.com (BVI) Corporation (Kimo BVI)	2,223,116	2,091,289	2,072,991
精璞投資公司(精 璞)(附註四及十 四)	1,604,731	1,959,262	1,968,676
泰鋒電腦公司	464,569	239,798	222,068
康和資訊系統公司 (康和)	455,974	446,047	460,990
嘉利科技公司	436,354	428,494	-
精誠軟體服務公司	262,403	263,812	250,431
金橋資訊公司	247,727	232,198	292,932
奇唯科技公司(奇 唯)	91,977	93,813	98,432
漢茂投資展業公司 (漢茂)(附註四 及十四)	45,551	68,873	62,137
誠功科技公司(誠 功)	-	17,016	15,330
精雲科技公司(精 雲)	-	-	8,199
	<u>\$ 8,397,940</u>	<u>\$ 8,201,972</u>	<u>\$ 8,069,767</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	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
奇唯科技公司(奇唯)	19.5%	19.5%	19.5%
漢茂投資展業公司(漢 茂)	48.9%	48.9%	48.9%
誠功科技公司(誠功)	-	76.0%	76.0%
精雲科技公司(精雲)	-	-	11.1%

本公司加計子公司持有之奇唯及精雲股權已逾 20%，已具重大影響力，是以本公司採權益法計價。

本公司於 102 年 10 月移轉誠功 100% 股權予康和，移轉對價計 20,000 仟元。

本公司於 101 年 6 月移轉精雲 11.1% 股權予 Cloudena Cayman (Kimo BVI 持股 100%)，移轉對價計 9,970 仟元。

漢茂於 102 年 7 月辦理減資，退還本公司減資款 37,890 仟元。

精璞分別於 102 年 2 月及 12 月辦理減資，共計退還本公司減資款 600,000 仟元。

SCGI 於 101 年 10 月辦理減資，退還本公司減資款 291,900 仟元。

## (二) 投資關聯企業

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
未上市(櫃)公司			
博暉科技公司	\$ 71,847	\$ 69,664	\$ 69,673
中孚科技公司(中孚)	31,007	23,285	21,344
泰國 System Infopro	3,097	3,095	3,165
衍富投資公司(衍富)	-	3,223	42,930
	<u>\$ 105,951</u>	<u>\$ 99,267</u>	<u>\$ 137,112</u>

本公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
博暉科技公司	35.0%	35.0%	35.0%
中孚科技公司(中孚)	15.0%	15.0%	15.0%
泰國 System Infopro	20.0%	20.0%	20.0%
衍富投資公司(衍富)	-	37.7%	37.7%

衍富分別於 101 年 7 月及 11 月辦理減資，共計退還本公司減資款 46,998 仟元，另於 102 年 5 月清算完結後退還本公司清算股款 1,504 仟元。

有關本公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
總 資 產	<u>\$ 557,435</u>	<u>\$ 393,988</u>	<u>\$ 480,039</u>
總 負 債	<u>\$ 317,285</u>	<u>\$ 201,785</u>	<u>\$ 205,565</u>

	102年度	101年度
本年度營業收入	<u>\$595,748</u>	<u>\$458,051</u>
本年度淨利	<u>\$ 70,602</u>	<u>\$ 89,062</u>
本年度其他綜合(損)益	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 41,258)</u>
採用權益法之關聯企業(損)		
益份額	<u>\$ 11,023</u>	<u>\$ 26,465</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 102 年度中孚、泰國 Systex Infopro 及衍富；101 年度中孚及泰國 Systex Infopro 外，餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

## 十二、不動產、廠房及設備

	土	地	建	築	物	電	腦	設	備	運	輸	設	備	出	租	設	備	租	賃	改	良	其	他	設	備	合	計
成 本																											
101年1月1日餘額	\$	951,305	\$	1,233,239	\$	200,148	\$	9,220	\$	117,000	\$	30,660	\$	48,821	\$	2,590,393											
增 加	-	-	-	-	40,807	-	-	7,530	3,507	3,820	55,664																
處 分	-	-	(	45,190)	-	(	12,590)	(	4,730)	(	13,825)	(	76,335)														
重 分 類	-	-	-	-	1,263	-	(	175)	45	-	1,133																
101年12月31日餘額	\$	<u>951,305</u>	\$	<u>1,233,239</u>	\$	<u>197,028</u>	\$	<u>9,220</u>	\$	<u>111,765</u>	\$	<u>29,482</u>	\$	<u>38,816</u>	\$	<u>2,570,855</u>											
累 計 折 舊 及 減 損																											
101年1月1日餘額	\$	14,852	\$	366,252	\$	98,415	\$	2,561	\$	35,149	\$	15,222	\$	25,615	\$	558,066											
增 加	-	-	18,469	38,822	1,537	24,792	6,174	7,630	97,424																		
處 分	-	-	(	44,820)	-	(	12,585)	(	4,681)	(	13,791)	(	75,877)														
重 分 類	-	-	-	-	87	-	(	87)	-	-	-																
101年12月31日餘額	\$	<u>14,852</u>	\$	<u>384,721</u>	\$	<u>92,504</u>	\$	<u>4,098</u>	\$	<u>47,269</u>	\$	<u>16,715</u>	\$	<u>19,454</u>	\$	<u>579,613</u>											
101年1月1日淨額	\$	<u>936,453</u>	\$	<u>866,987</u>	\$	<u>101,733</u>	\$	<u>6,659</u>	\$	<u>81,851</u>	\$	<u>15,438</u>	\$	<u>23,206</u>	\$	<u>2,032,327</u>											
101年12月31日淨額	\$	<u>936,453</u>	\$	<u>848,518</u>	\$	<u>104,524</u>	\$	<u>5,122</u>	\$	<u>64,496</u>	\$	<u>12,767</u>	\$	<u>19,362</u>	\$	<u>1,991,242</u>											
成 本																											
102年1月1日餘額	\$	951,305	\$	1,233,239	\$	197,028	\$	9,220	\$	111,765	\$	29,482	\$	38,816	\$	2,570,855											
增 加	-	-	-	-	44,818	-	-	7,514	1,388	10,772	64,492																
處 分	-	-	(	26,657)	-	(	3,761)	(	9,318)	(	12,077)	(	51,813)														
重 分 類	-	-	(	2,183)	-	(	216)	-	-	-	2,399																
102年12月31日餘額	\$	<u>951,305</u>	\$	<u>1,233,239</u>	\$	<u>213,006</u>	\$	<u>9,220</u>	\$	<u>115,302</u>	\$	<u>21,552</u>	\$	<u>37,511</u>	\$	<u>2,581,135</u>											
累 計 折 舊 及 減 損																											
102年1月1日餘額	\$	14,852	\$	384,721	\$	92,504	\$	4,098	\$	47,269	\$	16,715	\$	19,454	\$	579,613											
增 加	-	-	18,468	43,943	1,536	24,412	5,011	7,199	100,569																		
處 分	-	-	(	20,051)	-	(	3,761)	(	9,273)	(	11,164)	(	44,249)														
重 分 類	-	-	(	539)	-	(	174)	-	-	-	713																
102年12月31日餘額	\$	<u>14,852</u>	\$	<u>403,189</u>	\$	<u>115,857</u>	\$	<u>5,634</u>	\$	<u>67,746</u>	\$	<u>12,453</u>	\$	<u>15,489</u>	\$	<u>635,220</u>											
102年12月31日淨額	\$	<u>936,453</u>	\$	<u>830,050</u>	\$	<u>97,149</u>	\$	<u>3,586</u>	\$	<u>47,556</u>	\$	<u>9,099</u>	\$	<u>22,022</u>	\$	<u>1,945,915</u>											

本公司於 101 年 1 月 1 日選擇按中華民國一般公認會計原則下帳列資產重估之重估價值作為認定成本（請參閱附註二六）。

### 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。102及101年度認列之退休金成本分別為66,936仟元及76,802仟元。

#### (二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休制度，係屬確定福利退休計畫。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%提撥員工退休基金，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。

本公司截至102年12月31日暨101年12月31日及1月1日之退休準備金餘額分別包括因合併而消滅之優隆公司之退休準備金專戶餘額10,614仟元、10,479仟元及10,379仟元，其專戶餘額尚待主管機關核准併入本公司之專戶。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	衡 量 日		
	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
折現率	2.15%	1.75%	1.75%
計畫資產之預期報酬率	1.25%	2.00%	2.00%
薪資預期增加率	1.00%	1.00%	1.00%

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	102年度	101年度
當期服務成本	\$ 2,713	\$ 2,508
利息成本	6,392	6,095
計畫資產預期報酬	( 4,386)	( 4,396)
前期服務成本	( 872)	( 872)
縮減或清償損失	7,011	-
	<u>\$ 10,858</u>	<u>\$ 3,335</u>

	102年度	101年度
依功能別彙總		
推銷費用	\$ 8,253	\$ 2,584
管理費用	1,370	357
研發費用	<u>1,235</u>	<u>394</u>
	<u>\$ 10,858</u>	<u>\$ 3,335</u>

本公司於 102 及 101 年度分別認列 808 仟元及 27,215 仟元精算損失於其他綜合損益。截至 102 年及 101 年 12 月 31 日止，精算損失認列於其他綜合損益之累積金額分別為 28,023 仟元及 27,215 仟元。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
已提撥確定福利義務之			
現值	\$ 344,148	\$ 366,244	\$ 348,732
計畫資產之公允價值	( 187,650)	( 213,591)	( 213,812)
提撥短絀	156,498	152,653	134,920
未認列前期服務成本	<u>13,178</u>	<u>15,138</u>	<u>16,010</u>
應計退休金負債	<u>\$ 169,676</u>	<u>\$ 167,791</u>	<u>\$ 150,930</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初確定福利義務	\$366,244	\$348,732
當期服務成本	2,713	2,508
利息成本	6,392	6,095
精算（利益）損失	( 1,020)	24,923
清償影響數	( 30,109)	-
福利支付數	( 72)	( 16,014)
年底確定福利義務	<u>\$344,148</u>	<u>\$366,244</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初計畫資產公允價值	\$213,591	\$213,812
計畫資產預期報酬	4,386	4,396
精算損失	( 1,828)	( 2,292)
雇主提撥數	9,709	13,606
福利支付數	( 38,208)	( 15,931)
年底計畫資產公允價值	<u>\$187,650</u>	<u>\$213,591</u>

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞工退休基金監理會網站公布之基金資產配置資訊為準：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
現金	22.17	23.39	23.87
債務工具	9.83	11.07	11.58
權益證券	43.64	38.29	40.75
其他	24.36	27.25	23.80
	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

本公司選擇以轉換至個體財務報告會計準則之日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊（參閱附註二六）：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
確定福利義務現值	<u>\$ 344,148</u>	<u>\$ 366,244</u>	<u>\$ 348,732</u>
計畫資產公允價值	<u>\$ 187,650</u>	<u>\$ 213,591</u>	<u>\$ 213,812</u>
提撥短絀	<u>\$ 156,498</u>	<u>\$ 152,653</u>	<u>\$ 134,920</u>
計畫負債之經驗調整	<u>(\$ 1,020)</u>	<u>\$ 24,923</u>	<u>\$ -</u>
計畫資產之經驗調整	<u>(\$ 1,828)</u>	<u>(\$ 2,292)</u>	<u>\$ -</u>

本公司預期於 102 及 101 年度以後一年內對確定福利計畫提撥金額分別為 9,806 仟元及 13,606 仟元。

#### 十四、權益

##### 股本

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
額定股數（仟股）	<u>400,000</u>	<u>400,000</u>	<u>400,000</u>
額定股本	<u>\$ 4,000,000</u>	<u>\$ 4,000,000</u>	<u>\$ 4,000,000</u>
已發行股數（仟股）	<u>262,228</u>	<u>259,825</u>	<u>259,321</u>
已發行股本	<u>\$ 2,622,283</u>	<u>\$ 2,598,245</u>	<u>\$ 2,593,210</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

##### 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。

102 及 101 年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	102年度		101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	10,100.3	<u>\$34.97</u>	13,677.8	<u>\$ 37.62</u>
當年度放棄	( 300.0)	<u>\$33.90</u>	( 952.5)	<u>\$ 35.47</u>
當年度行使	( 3,134.8)	<u>\$31.83</u>	( 613.5)	<u>\$ 26.63</u>
當年度逾期失效	( 141.5)	<u>\$27.00</u>	( 2,011.5)	<u>\$ 39.10</u>
年底流通在外	<u>6,524.0</u>	<u>\$33.93</u>	<u>10,100.3</u>	<u>\$ 34.97</u>
年底可行使之認股權	<u>4,274.0</u>		<u>2,755.3</u>	

截至 102 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)	可行使單位	可行使之認 股權加權平 均行使價格 (元)
<u>\$ 34.00</u>	<u>1,842</u>	1.35	<u>\$ 34.00</u>	<u>1,842</u>	<u>\$ 34.00</u>
<u>\$ 33.90</u>	<u>4,682</u>	2.13	<u>\$ 33.90</u>	<u>2,432</u>	<u>\$ 33.90</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%

本公司 102 及 101 年度認列之酬勞成本分別為 9,880 仟元及 36,394 仟元。

#### 資本公積

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
發行股票溢價	\$ 7,434,927	\$ 7,854,090	\$ 8,358,116
庫藏股票交易	973,122	924,101	875,061
處分固定資產利益	4,493	4,493	4,493
受贈資產	544	544	544
員工認股權	73,178	97,157	65,177
	<u>\$ 8,486,264</u>	<u>\$ 8,880,385</u>	<u>\$ 9,303,391</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、因認股權證行使所得股本發行價格超過面額部分、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分，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。

因員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

#### 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：

- (一) 決定最佳之資本預算。
- (二) 決定滿足最佳之資本預算所需融通資金。
- (三) 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。
- (四) 剩餘之盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利之方式分配予股東。

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

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

依法令規定，本公司於分配 101 年度及以前之盈餘時，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。

自 102 年度起，依金管會發布之金管證發字第 1010012865 號函令及相關規定，於首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公

積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積得於以後年度用以彌補虧損；嗣後有盈餘年度且原提列特別盈餘公積之原因消除前，應就不足數額補足提列特別盈餘公積，始得分派盈餘。

本公司因首次採用 IFRSs 對保留盈餘造成減少，故毋須依規定提列特別盈餘公積（請參閱附註二六）。

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

本公司分配未分配盈餘時，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 102 年 6 月 21 日及 101 年 6 月 15 日之股東常會決議通過 101 及 100 年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	101年度	100年度	101年度	100年度
提列法定盈餘公積	\$ 29,845	\$ 14,580	\$ -	\$ -
提列特別盈餘公積	122,100	264,421	-	-
	<u>\$ 151,945</u>	<u>\$ 279,001</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司分別於上述股東常會決議通過自股票發行溢價之資本公積配發每股現金 2 元，分別計 521,440 仟元及 518,705 仟元。

本公司 100 年度無可依法分配之盈餘，是以並未提列員工紅利及董事酬勞金。101 年度員工紅利及董事酬勞金經 102 年 6 月 21 日股東常會決議配發之金額分別為 147 仟元及 2,930 仟元，與財務報告認列金額並無差異。

本公司對於 102 年度應付員工紅利及董事酬勞金之估列金額分別為 1,348 仟元及 26,956 仟元，係依公司章程規定，分別按稅後淨利扣除 10%法定盈餘公積及加計依法應迴轉之特別盈餘公積後之餘額以 0.1%及 2%計算。

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，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司於 103 年 3 月 20 日董事會擬議 102 年度盈餘除依法提列法定盈餘公積 83,054 仟元外，另迴轉特別盈餘公積 733,539 仟元，餘額將全數保留，不擬配發股利。

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 3 元，共計 795,358 仟元。

有關 102 年度之盈餘分配案及資本公積配發現金案暨員工紅利及董事酬勞金尚待預計於 103 年 6 月召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 其他權益項目

##### (一) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	102年度	101年度
年初餘額	(\$351,856)	(\$158,469)
採用權益法之子公司及關聯 企業之換算差額之份額	<u>160,423</u>	<u>( 193,387)</u>
年底餘額	<u>(\$191,433)</u>	<u>(\$351,856)</u>

(二) 金融商品未實現(損)益

	102年度	101年度
年初餘額	\$ 22,943	\$ 22,972
備供出售金融資產未實現利益	24,901	12,444
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	29,473	( 9,729)
轉列損益項目	-	( 2,744)
年底餘額	<u>\$ 77,317</u>	<u>\$ 22,943</u>

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	
102及101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>-</u>		<u>24,520</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：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>漢 茂</u>			
持有股數(仟股)	<u>23,586</u>	<u>23,586</u>	<u>23,586</u>
帳面金額	<u>\$ 1,061,524</u>	<u>\$ 1,108,676</u>	<u>\$ 1,155,848</u>
市 價	<u>\$ 1,582,599</u>	<u>\$ 777,148</u>	<u>\$ 750,025</u>
<u>精 璞</u>			
持有股數(仟股)	<u>12,982</u>	<u>12,982</u>	<u>12,982</u>
帳面金額	<u>\$ 436,096</u>	<u>\$ 462,049</u>	<u>\$ 488,011</u>
市 價	<u>\$ 871,057</u>	<u>\$ 427,740</u>	<u>\$ 412,811</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，102年12月31日暨101年12月31日及1月1日之金額皆為565,455仟元(11,538仟股)。

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、折舊、攤銷及員工福利費用

### (一) 折舊及攤銷

	102年度	101年度
不動產、廠房及設備	\$100,569	\$ 97,424
無形資產	<u>28,956</u>	<u>20,539</u>
	<u>\$129,525</u>	<u>\$117,963</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 45,606	\$ 46,244
營業費用	<u>54,963</u>	<u>51,180</u>
	<u>\$100,569</u>	<u>\$ 97,424</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,052	\$ 5,533
營業費用	<u>22,904</u>	<u>15,006</u>
	<u>\$ 28,956</u>	<u>\$ 20,539</u>

### (二) 員工福利費用

	102年度	101年度
退職後福利(附註十三)		
確定提撥計畫	\$ 66,936	\$ 76,802
確定福利計畫	<u>10,858</u>	<u>3,335</u>
	77,794	80,137
股份基礎給付	9,880	36,394
離職福利	12,200	14,486
薪資及其他員工福利	<u>1,611,193</u>	<u>1,726,676</u>
員工福利費用合計	<u>\$1,711,067</u>	<u>\$1,857,693</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$1,711,067</u>	<u>\$1,857,693</u>

## 十六、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	102年度	101年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 22,522	\$ 26,864
未分配盈餘加徵	14,650	-
以前年度之調整	<u>2,632</u>	<u>3,533</u>
	39,804	30,397
遞延所得稅	<u>29,954</u>	<u>15,302</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 69,758</u>	<u>\$ 45,699</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	102年度	101年度
稅前淨利	<u>\$900,298</u>	<u>\$348,487</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (17%)	153,051	59,243
稅上不可減除之費損	309	759
調節項目之所得稅影響數		
暫時性差異	( 33,972)	( 5,420)
免稅所得	( 66,642)	( 8,572)
未分配盈餘加徵	14,650	-
當期抵用之投資抵減	( 30,224)	( 19,146)
當期所得稅	37,172	26,864
遞延所得稅	29,954	15,302
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>2,632</u>	<u>3,533</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 69,758</u>	<u>\$ 45,699</u>

102 及 101 年底應付所得稅已分別減除預付所得稅 3,597 仟元及 3,018 仟元。

由於 103 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 102 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) 遞延所得稅資產及負債之變動

102 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	\$ 4,712	(\$ 3,022)	\$ 1,690
應付休假給付	3,307	( 1,010)	2,297
未實現專案成本	21,151	-	21,151
存貨跌價損失	16,262	( 2,496)	13,766
投資抵減	47,737	( 23,797)	23,940
其 他	<u>3,463</u>	<u>515</u>	<u>3,978</u>
	<u>\$ 96,632</u>	<u>(\$ 29,810)</u>	<u>\$ 66,822</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>-</u>	<u>144</u>	<u>144</u>
	<u>\$ 16,441</u>	<u>\$ 144</u>	<u>\$ 16,585</u>

## 101 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
遞延收入	\$ 5,319	(\$ 607)	\$ 4,712
應付休假給付	3,254	53	3,307
未實現專案成本	23,362	( 2,211)	21,151
存貨跌價損失	18,773	( 2,511)	16,262
投資抵減	51,665	( 3,928)	47,737
其 他	3,627	( 164)	3,463
	<u>\$ 106,000</u>	<u>(\$ 9,368)</u>	<u>\$ 96,632</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
商 譽	\$ 10,507	\$ 965	\$ 11,472
國外營運機構兌 換差額	-	4,969	4,969
	<u>\$ 10,507</u>	<u>\$ 5,934</u>	<u>\$ 16,441</u>

(三) 截至 102 年底止，本公司產生之相關投資抵減資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 稅 額	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>\$ 23,940</u>	<u>\$ 23,940</u>	104 年度

(四) 兩稅合一相關資訊

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 217,553</u>	<u>\$ 193,453</u>	<u>\$ 163,191</u>

本公司 102 年度預計及 101 年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 12.03% 及 11.82%。

依所得稅法規定，本公司分配盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 100 年度之營利事業所得稅及 99 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：

	102年度	101年度
本年度淨利	<u>\$830,540</u>	<u>\$302,788</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	236,590	234,867
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	1,406	158
員工分紅	<u>20</u>	<u>4</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>238,016</u>	<u>235,029</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：

	102年度	101年度
本年度淨利	<u>\$830,540</u>	<u>\$302,788</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	261,110	259,387
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	1,406	158
員工分紅	<u>20</u>	<u>4</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>262,536</u>	<u>259,549</u>
<u>每股盈餘 (元)</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 3.18</u>	<u>\$ 1.17</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.16</u>	<u>\$ 1.17</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) 金融工具之種類

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量—持有供交易			
	\$ 953,606	\$ 176,838	\$ 1,261,627
放款及應收款(註1)	2,110,620	2,416,113	2,378,141
備供出售金融資產(註2)	433,644	410,523	253,724
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註3)	1,479,831	2,053,686	2,102,884

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。

### (二) 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：

	102年度	101年度
增加（減少）／		
減少（增加）	\$ 1,880	(\$ 631)

### (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：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 2,080	\$ 2,063	\$ 2,046
具現金流量利率風險			
金融資產	268,352	235,412	164,452

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：

	102年度	101年度
增加／減少	\$ 268	\$ 235

### (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：

	102年度	101年度
稅前淨利		
增加／減少	\$ 47,680	\$ 8,842
其他綜合利益		
增加／減少	1,934	728

### 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。

### (三) 金融工具之公允價值

#### 1. 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。

#### 2. 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

下表列示金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

(1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
<u>102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	\$ 953,606	\$ -	\$ -	\$ 953,606
備供出售金融資產				
上市（櫃）公司股票	<u>38,673</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>38,673</u>
	<u>\$ 992,279</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 992,279</u>
<u>101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	\$ 176,838	\$ -	\$ -	\$ 176,838
備供出售金融資產				
上市（櫃）公司股票	<u>14,552</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,552</u>
	<u>\$ 191,390</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 191,390</u>

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
101年1月1日				
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
持有供交易之非衍 生金融資產	\$ 1,261,627	\$ -	\$ -	\$ 1,261,627
備供出售金融資產				
上市(櫃)公司股票	<u>4,731</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,731</u>
	<u>\$ 1,266,358</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,266,358</u>

102 及 101 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

### 3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

(1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定（包括國內上市（櫃）公司股票及受益憑證等）。

(2) 其他金融資產及金融負債（除上述外）之公允價值係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

## 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) 營業交易

	102年度	101年度
營業收入淨額		
子公司	\$ 391,760	\$ 232,990
關聯企業	<u>57,802</u>	<u>7,628</u>
	<u>\$ 449,562</u>	<u>\$ 240,618</u>
進貨淨額		
子公司	\$ 1,052,420	\$ 443,683
關聯企業	<u>139,557</u>	<u>120,720</u>
	<u>\$ 1,191,977</u>	<u>\$ 564,403</u>
勞務成本		
子公司	\$ 20,842	\$ 669
關聯企業	<u>19,429</u>	<u>19,429</u>
	<u>\$ 40,271</u>	<u>\$ 20,098</u>
其他營業成本		
子公司	<u>\$ 247</u>	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
營業費用		
子公司	\$ 23,769	\$ 55,896
關聯企業	<u>136</u>	<u>142</u>
	<u>\$ 23,905</u>	<u>\$ 56,038</u>
其他收入淨額		
子公司	\$ 4,876	\$ 1,794
關聯企業	<u>-</u>	<u>111</u>
	<u>\$ 4,876</u>	<u>\$ 1,905</u>
管理費收入(帳列營業費用減項)		
子公司	<u>\$ 81,464</u>	<u>\$ 65,685</u>

資產負債表日之關係人交易餘額如下：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
應收關係人款項			
子公司	\$ 255,674	\$ 120,614	\$ 171,601
關聯企業	<u>58,456</u>	<u>877</u>	<u>2,733</u>
	<u>\$ 314,130</u>	<u>\$ 121,491</u>	<u>\$ 174,334</u>
應付關係人款項			
子公司	\$ 131,723	\$ 227,190	\$ 9,924
關聯企業	<u>52,006</u>	<u>63,832</u>	<u>27,174</u>
	<u>\$ 183,729</u>	<u>\$ 291,022</u>	<u>\$ 37,098</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。

(二) 取得不動產、廠房及設備暨電腦軟體價款

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
子公司	\$ 26,691	\$ 3,764
關聯企業	<u>3,625</u>	<u>160</u>
	<u>\$ 30,316</u>	<u>\$ 3,924</u>

(三) 處分不動產、廠房及設備暨電腦軟體

	<u>102年度</u>		<u>101年度</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分損失</u>	<u>處分價款</u>	<u>處分損失</u>
子公司	<u>\$ 5,880</u>	<u>\$ 1,083</u>	<u>\$ 65</u>	<u>-</u>

(四) 處分有價證券

	交 易 標 的	交 易 股 數	交 易 價 款
<u>102 年度</u>			
子公司	誠功公司股票	40,000	<u>\$ 20,000</u>
<u>101 年度</u>			
子公司	精雲公司股票	1,000,000	<u>\$ 9,970</u>

(五) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
短期員工福利	\$ 98,617	\$ 75,148
退職後福利	2,595	2,346
離職福利	-	6,865
股份基礎給付	<u>6,108</u>	<u>5,414</u>
	<u>\$107,320</u>	<u>\$ 89,773</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

下列資產業已質押作為押標金、履約保證及進口貨物繳交營業稅等之擔保品：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
質押定存單－流動	\$ 128,670	\$ 227,312	\$ 295,081
質押定存單－非流動	<u>19,893</u>	<u>35,825</u>	<u>27,326</u>
	<u>\$ 148,563</u>	<u>\$ 263,137</u>	<u>\$ 322,407</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：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
	<u>\$ 827</u>	<u>\$ 807</u>	<u>\$ 822</u>

(二) 本公司已訂定尚未履行之銷售合約金額如下：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
	<u>\$ 3,290,606</u>	<u>\$ 3,748,000</u>	<u>\$ 2,855,162</u>

- (三) 截至 102 年 12 月 31 日止，本公司為精誠系統、精誠恆逸、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 360,000 仟元、596,100 仟元、59,610 仟元、1,185,000 仟元、59,610 仟元及 596,100 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 102 年 12 月 31 日估列之相關解約損失計約 138,312 仟元。
- (五) 截至 102 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 103 年 1 月至 106 年 12 月間到期。本公司依約支付之保證金於 102 年 12 月 31 日計約 17,884 仟元（帳列存出保證金）。本公司以後年度應支付之租金如下：

	<u>金</u>	<u>額</u>
103 年度	\$	56,115
104 年度		34,521
105 年度		34,268
106 年度		15,013

### 二三、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

102 年 12 月 31 日

	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	3,040		29.81	\$		90,604	
人 民 幣		866		4.90			4,247	
港 幣		1,406		3.84			5,402	
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>採用權益法之投資</u>								
美 金		160,788		29.81			4,792,279	
泰 銖		3,390		0.91			3,097	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		1,778		29.81			52,997	
新 幣		133		23.58			3,147	

101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	\$	1,373		29.04	\$		39,877	
人 民 幣		1,536		4.66			7,160	
<u>採用權益法之長期股權</u>								
<u>投資</u>								
美 金		153,376		29.04			4,454,046	
泰 幣		3,246		0.95			3,095	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		1,808		29.04			52,492	
人 民 幣		505		4.66			2,355	

101年1月1日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	2,278		30.28	\$		68,968	
人 民 幣		1,788		4.80			8,595	
<u>採用權益法之長期股權</u>								
<u>投資</u>								
美 金		154,961		30.28			4,692,232	
泰 幣		3,246		0.98			3,165	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		2,456		30.28			74,342	

#### 二四、附註揭露事項

除已於附表一至七所示者外，無其他應再揭露之事項。

#### 二五、營運部門資訊

本公司業已於合併財務報告揭露 102 及 101 年度部門資訊，請參閱本公司 102 及 101 年度合併財務報告附註二八。

## 二六、首次採用個體財務報告會計準則

本公司轉換至個體財務報告會計準則日為 101 年 1 月 1 日。轉換至個體財務報告會計準則後，對本公司個體資產負債表暨個體綜合損益表之影響如下：

### (一) 101 年 1 月 1 日個體資產負債表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	個體財務報告 會 計 準 則	說 明
<u>資 產</u>				
遞延所得稅資產－流動	\$ 41,985	(\$ 41,985)	\$ -	(2)
預付款項	272,140	27,052	299,192	(11)
採權益法之長期股權投資	8,279,221	( 45,836)	8,206,879	(4)
／採用權益法之投資		( 3,865)		(7)
		( 7,469)		(8)
		( 15,172)		(11)
固定資產淨額／不動產、廠 房及設備	1,929,151	( 819)	2,032,327	(1)
		100,113		(5)
		3,882		(6)
無形資產	105,148	354	105,502	(6)
遞延所得稅資產－非流動	44,935	52,492	106,000	(2)
		3,254		(7)
		5,319		(11)
其他資產	205,558	819	102,028	(1)
		( 100,113)		(5)
		( 3,882)		(6)
		( 354)		(6)
<u>負 債</u>				
應付費用	444,186	19,140	463,326	(7)
預收款項	593,452	58,338	651,790	(11)
應計退休金負債	72,151	78,779	150,930	(8)
遞延所得稅負債－非流動	-	10,507	10,507	(2)
<u>權 益</u>				
資本公積	9,369,234	( 65,843)	9,303,391	(4)
保留盈餘	2,043,238	20,007	1,897,694	(4)
		( 19,751)		(7)
		( 104,717)		(8)
		56		(10)
		( 41,139)		(11)
未認列為退休金成本之淨 損失	( 18,469)	18,469	-	(8)
金融商品未實現損益／備 供出售金融資產未實現 損益	( 160,822)	183,794	22,972	(9)
未實現重估增值	56	( 56)	-	(10)
庫藏股票	( 869,672)	( 183,794)	( 1,053,466)	(9)

(二) 101 年 12 月 31 日 個體資產負債表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	個體財務報告 會 計 準 則	說 明
<u>資 產</u>				
遞延所得稅資產－流動	\$ 37,440	(\$ 37,440)	\$ -	(2)
預付款項	268,766	49,014	317,780	(11)
以成本衡量之金融資產	380,534	15,437	395,971	(3)
採權益法之長期股權投資	8,439,797	3,426	8,301,239	(3)
／採用權益法之投資		( 110,290)		(4)
		( 3,942)		(7)
		( 10,172)		(8)
		( 7,979)		(11)
		( 1,720)		(12)
		( 7,881)		(13)
固定資產淨額／不動產、廠 房及設備	1,906,187	( 726)	1,991,242	(1)
		82,596		(5)
		3,185		(6)
無形資產	128,533	70	128,603	(6)
遞延所得稅資產－非流動	39,701	48,912	96,632	(2)
		3,307		(7)
		4,712		(11)
其他資產	223,116	726	137,991	(1)
		( 82,596)		(5)
		( 3,185)		(6)
		( 70)		(6)
<u>負 債</u>				
應付費用	302,537	19,455	321,992	(7)
預收款項	502,218	76,730	578,948	(11)
應計退休金負債	100,654	67,137	167,791	(8)
遞延所得稅負債－非流動	-	11,472	16,441	(2)
		4,969		(14)
<u>權 益</u>				
資本公積	8,946,228	( 65,843)	8,880,385	(4)
保留盈餘	2,341,687	18,863	2,148,815	(3)
		6,338		(4)
		( 50,785)		(4)
		( 20,090)		(7)
		( 130,931)		(8)
		56		(10)
		( 30,983)		(11)
		( 1,720)		(12)
		( 7,881)		(13)
		24,261		(14)
累積換算調整數／國外營 運機構財務報表換算之 兌換差額	( 322,626)	( 29,230)	( 351,856)	(14)
未認為退休金成本之淨 損失	( 53,622)	53,622	-	(8)
金融商品未實現損益／備 供出售金融資產未實現 損益	( 160,851)	183,794	22,943	(9)
未實現重估增值	56	( 56)	-	(10)
庫藏股票	( 869,672)	( 183,794)	( 1,053,466)	(9)

### (三) 101 年度個體綜合損益表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	個體財務報告 會 計 準 則	說 明
營業收入	\$ 9,305,522	(\$ 18,392)	\$ 9,287,130	(11)
營業成本	6,719,627	( 21,962)	6,697,665	(11)
營業費用	2,263,476	315	2,260,087	(7)
		( 3,704)		(8)
營業外收入(支出)	16,206	18,863	19,109	(3)
		( 50,785)		(4)
		( 77)		(7)
		199		(8)
		7,193		(11)
		( 1,720)		(12)
		29,230		(14)
所得稅費用	40,176	( 53)	45,699	(7)
		607		(11)
		4,969		(14)
<u>股東權益其他項目/其他</u>				
<u>綜合損益</u>				
累積換算調整數/國外營 運機構財務報表換算之 兌換差額	( 164,157)	( 29,230)	( 193,387)	(14)
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	( 203,116)	( 13,669)	( 219,687)	(4)
		( 2,902)		(8)
未認列為退休金成本之淨 損失/確定福利之精算 損失	( 35,153)	( 27,215)	( 27,215)	(8)
		35,153		(8)

### (四) 豁免選項

除依據個體財務報告會計準則規定若干不得追溯適用及選擇下列豁免追溯適用之情形外，本公司係追溯適用個體財務報告會計準則以決定轉換日（101年1月1日）之初始個體資產負債表。

#### 投資子公司及關聯企業

本公司對轉換日前取得之投資子公司及關聯企業，選擇於101年1月1日個體資產負債表中，依100年12月31日按中華民國一般公認會計原則所認列之金額列示。

#### 股份基礎給付交易

本公司對所有在轉換日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用相關規定。

### 認定成本

本公司於轉換日對部分土地選擇以中華民國一般公認會計原則之重估價值作為該日之認定成本。其餘不動產、廠房及設備暨無形資產係追溯適用相關規定。

### 員工福利

本公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換日認列於保留盈餘。此外，本公司選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊。

### (五) 重大調節說明

本公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依個體財務報告會計準則編製個體財務報告所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

項次	會計議題	差異說明
(1)	預付設備款之表達	中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至個體財務報告會計準則後，購置設備之預付款通常列為預付款項。截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司預付設備款重分類至預付款項—非流動（帳列其他資產項下）之金額分別為 726 仟元及 819 仟元。
(2)	遞延所得稅之分類及備抵評價科目	中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至個體財務報告會計準則後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至個體財務報告會計準則後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司遞延所得稅資產重分類之金額分別為 48,912 仟元及 52,492 仟元；遞延所得稅負債重分類之金額分別為 11,472 仟元及 10,507 仟元。

(接次頁)

(承前頁)

項次	會計議題	差異說明
(3)	以成本衡量之金融資產	中華民國一般公認會計原則下，本公司及採權益法之被投資公司投資遠通電收公司之成本依財團法人中華民國會計研究發展基金會(87)基秘字第150號函之規定，按該公司與政府簽訂之營運合約期間，依剩餘營運年度平均攤銷。轉換至個體財務報告會計準則後，無上述函令規定之適用。101年度營業外收入調整增加18,863仟元，101年12月31日以成本衡量之金融資產及採用權益法之投資分別調整增加15,437仟元及3,426仟元。
(4)	採用權益法之投資及因長期股權投資而發生之資本公積調整	<p>本公司採權益法評價之關聯企業，經評估依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依個體財務報告會計準則編製財務報告所採用之會計政策可能之重大差異為退休金精算損益，101年1月1日分別調整減少採用權益法之投資及保留盈餘15,405仟元。101年度其他綜合損益調整增加確定福利之精算損失13,669仟元，採用權益法之投資調整減少13,669仟元。</p> <p>中華民國一般公認會計原則下，被投資公司非屬股本及保留盈餘之股東權益發生增減，投資公司應將該增減數按持有股份比例調整「長期股權投資」及「資本公積—長期股權投資」。</p> <p>轉換至個體財務報告會計準則後，採權益法處理關聯企業投資時，採權益法之投資餘額僅應認列投資公司對關聯企業之損益及其他綜合損益所享有之份額與利潤分配。是以本公司針對上述差異於101年1月1日分別調整減少採用權益法之投資及資本公積—長期股權投資30,431仟元。</p> <p>依個體財務報告會計準則，不符合規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。</p>

(接次頁)

(承前頁)

項次	會計議題	差異說明
(4)	採用權益法之投資及因長期股權投資而發生之資本公積調整(續)	截至101年12月31日及101年1月1日,本公司因長期股權投資而發生之資本公積不符合個體財務報告會計準則規定,應予調整轉列保留盈餘之金額皆為35,412仟元。惟本公司101年度採用權益法認列之子公司損失之份額因上述調整而增加50,785仟元。
(5)	出租資產及閒置資產之分類	轉換至個體財務報告會計準則後,原帳列其他資產項下之出租資產及閒置資產依其性質重分類為不動產、廠房及設備,截至101年12月31日及1月1日,本公司其他資產重分類至不動產、廠房及設備之金額分別為82,596仟元及100,113仟元。
(6)	遞延費用之分類	轉換至個體財務報告會計準則後,原帳列其他資產項下之遞延費用,依其性質重分類為不動產、廠房及設備或無形資產。截至101年12月31日及1月1日,本公司遞延費用重分類至不動產、廠房及設備之金額分別為3,185仟元及3,882仟元;重分類至無形資產之金額分別為70仟元及354仟元。
(7)	員工福利—短期可累積帶薪假	中華民國一般公認會計原則下,短期支薪假給付未有明文規定,通常於實際支付時入帳。轉換至個體財務報告會計準則後,對於可累積支薪假給付,應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。截至101年12月31日及1月1日,本公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加應付費用19,455仟元及19,140仟元;遞延所得稅資產分別調整增加3,307仟元及3,254仟元;採用權益法之投資分別調整減少仟元3,942及3,865仟元。另101年1月1日調整減少保留盈餘19,751仟元。101年度薪資費用及採用權益法之子公司及關聯企業損失份額分別調整增加315仟元及77仟元,所得稅費用分別調整減少53仟元。

(接次頁)

(承前頁)

項次	會計議題	差異說明
(8)	員工福利—確定福利退休金計畫之精算損益	<p>中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至個體財務報告會計準則後，由於不適用其過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。</p> <p>中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至個體財務報告會計準則後，依照其規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。</p> <p>中華民國一般公認會計原則下，最低退休金負債是在資產負債表上應認列退休金負債之下限，若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分補列。轉換至個體財務報告會計準則後，無最低退休金負債之規定。</p> <p>截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司因依個體財務報告會計準則之規定重新精算確定福利計畫，並依其規定，分別調整增加應計退休金負債 67,137 仟元及 78,779 仟元；採用權益法之投資分別調整減少 10,172 仟元及 7,469 仟元；未認列為退休金成本之淨損失分別調整減少 53,622 仟元及 18,469 仟元。另 101 年 1 月 1 日保留盈餘調整減少 104,717 仟元；101 年度調整減少退休金成本 3,704 仟元；採用權益法之子公司及關聯企業損失份額調整減少 199 仟元；101 年度其他綜合損益調整增加確定福利之精算損失 27,215 仟元及採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益之份額調整減少 2,902 仟元。</p>

(接次頁)

(承前頁)

項次	會計議題	差異說明
(9)	庫藏股票之會計處理	中華民國一般公認會計原則下，子公司持有本公司股票視同庫藏股處理部分，本公司係自94年起（構成母子公司關係時），將子公司持有本公司股票之帳面價值按本公司持股比例計算，自採權益法之長期股權投資重分類為庫藏股票，此金額可能不等於原始投資成本。轉換至個體財務報告會計準則後，庫藏股票應自始以取得成本自權益中減除，並無上述過渡規定，是以本公司於101年1月1日分別調整減少金融商品未實現損失183,794千元及調整增加庫藏股票183,794千元。
(10)	不動產、廠房及設備之衡量基礎	本公司於轉換至個體財務報告會計準則日，得採用其豁免選項，對於已依法辦理重估之固定資產及出租資產以中華民國一般公認會計原則之重估價值作為該日之認定成本。本公司因採用上述豁免選項，於101年1月1日將相關未實現重估增值56千元予以調整轉列保留盈餘。
(11)	收入認列	轉換至個體財務報告會計準則後，本公司電腦軟硬體之系統整合收入，將視個別合約約定，分別適用個體財務報告會計準則之處理。本公司於101年1月1日調整減少保留盈餘41,139千元及採權益法之投資15,172千元，調整增加遞延成本（帳列預付款項）27,052千元、預收款項58,338千元、遞延所得稅資產5,319千元。101年度營業收入調整減少18,392千元；營業成本調整減少21,962千元；採用權益法之子公司及關聯企業損失份額調整減少7,193千元；所得稅費用調整增加607千元。
(12)	取得子公司投資成本之會計處理	中華民國一般公認會計原則下，取得被收購公司之成本包括與收購有關之直接成本。轉換至個體財務報告會計準則後，收購相關成本應於發生費用及取得勞務之期間認列為費用。本公司於101年12月31日調整減少採用權益法之投資1,720千元。101年度營業外收入調整減少1,720千元。

(接次頁)

(承前頁)

項次	會計議題	差異說明
(13)	額外取得子公司部分持股並未影響控制	中華民國一般公認會計原則下，母公司取得非控制權利時購買折溢價按當時之淨值計算，轉換至個體財務報告會計準則後，當母公司對子公司之所有權權益變動時，此變動應作為權益交易處理，對子公司持股改變時，應調整控制權益及非控制權益之帳面金額，以反映其對子公司相對權益之改變。截至 101 年 12 月 31 日本公司因額外取得子公司部分持股，分別調整減少保留盈餘（資本公積不足）及採用權益法之投資 7,881 仟元。
(14)	海外採權益法被投資公司減資退還股款相關累積換算調整數之會計處理	中華民國一般公認會計原則下，海外採權益法被投資公司減資退還股款時，減資前後累積換算調整數之差異金額，於原累積換算調整數之借方或貸方餘額內，調整為兌換損益。轉換至個體財務報告會計準則後，被投資者減資退還股款在不影響投資者持股比例之前提下，視為本公司未減少對被投資者之所有權權益，相關累積換算差異數不予調整。本公司 101 年度因取得海外被投資公司減資退還股款，營業外收入調整增加 29,230 仟元；國外營運機構財務報表換算之兌換差額調整減少 29,230 仟元；所得稅費用及遞延所得稅負債分別調整增加 4,969 仟元。

#### (六) 現金流量表之重大調整說明

依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付及股利之收取通常分類為營業活動，股利之支付則列為融資活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用之付現金額。依個體財務報告會計準則之規定，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此，本公司 101 年度利息收現數 1,715 仟元與股利收現數 32,728 仟元依規定應單獨揭露。

除此之外，依轉換至個體財務報告會計準則後個體現金流量表與依中華民國一般公認會計原則之現金流量表並無對本公司有其他重大影響差異。

精誠資訊股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 102 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	年度餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金性質	與業質	業務往來金額	來有短期融通資金必要之原因	提列帳額	抵額	擔名	保品		對個別對象資金貸與限額總額(註一)	資金限額(註二)	與額備註
																	稱價	值			
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠精證信息科技股份有限公司	應收關係人款項	Y	\$ 89,475	\$ -	\$ -	-	1	短期融通資金	短期融通資金	\$ -	-	\$ -	-	-	-	\$ -	\$ 5,176,120	(註三)	
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠恆逸軟件有限公司	應收關係人款項	Y	73,071	-	-	-	1	短期融通資金	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	-	2,588,060	5,176,120	(註四)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	應收關係人款項	Y	27,000	26,825	26,825	26,825	1	短期融通資金	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	-	2,588,060	5,176,120	(註五)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	應收關係人款項	Y	24,000	23,844	23,844	23,844	1	短期融通資金	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	-	2,588,060	5,176,120	(註六)
2	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠精證信息科技股份有限公司	應收關係人款項	Y	244,425	244,425	244,425	-	1-6-6	短期融通資金	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	-	2,588,060	5,176,120	(註七)
2	精誠(中國)企業管理有限公司	精誠恆逸軟件有限公司	應收關係人款項	Y	244,425	244,425	244,425	-	1-6-6	短期融通資金	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	-	2,588,060	5,176,120	(註八)
2	精誠(中國)企業管理有限公司	廣州瑞寶計算機系統有限公司	應收關係人款項	Y	146,655	146,655	146,655	51,818	1-6-6	短期融通資金	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	-	2,588,060	5,176,120	(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	24,443	24,443	24,443	-	1-6-6	短期融通資金	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	-	2,588,060	5,176,120	(註十)
3	精誠精證信息科技股份有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	97,770	97,770	97,770	-	1-6-6	短期融通資金	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	-	2,588,060	5,176,120	(註十一)
4	精誠恆逸軟件有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	應收關係人款項	Y	146,655	146,655	146,655	-	1-6-6	短期融通資金	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	-	2,588,060	5,176,120	(註十二)
5	廣州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	73,328	73,328	73,328	-	1-6-6	短期融通資金	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	-	2,588,060	5,176,120	(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	9,777	9,777	9,777	-	1-6-6	短期融通資金	短期融通資金	-	-	-	-	-	-	-	2,588,060	5,176,120	(註十四)

註一：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：本年度最高餘額係 3,000 仟美元。

註四：本年度最高餘額係 2,450 仟美元。

- 註五：本年度最高餘額及年底餘額皆係 900 仟美元。
- 註六：本年度最高餘額及年底餘額皆係 800 仟美元。
- 註七：本年度最高餘額及年底餘額皆係 244,425 仟元 (50,000 仟人民幣)，包括尚未動支額度 244,425 仟元 (50,000 仟人民幣)。
- 註八：本年度最高餘額及年底餘額皆係 244,425 仟元 (50,000 仟人民幣)，包括尚未動支額度 244,425 仟元 (50,000 仟人民幣)。
- 註九：本年度最高餘額及年底餘額皆係 146,655 仟元 (30,000 仟人民幣)，包括尚未動支額度 94,837 仟元 (19,400 仟人民幣)。
- 註十：本年度最高餘額及年底餘額皆係 24,443 仟元 (5,000 仟人民幣)，包括尚未動支額度 24,443 仟元 (5,000 仟人民幣)。
- 註十一：本年度最高餘額及年底餘額皆係 97,770 仟元 (20,000 仟人民幣)，包括尚未動支額度 97,770 仟元 (20,000 仟人民幣)。
- 註十二：本年度最高餘額及年底餘額皆係 146,655 仟元 (30,000 仟人民幣)，包括尚未動支額度 146,655 仟元 (30,000 仟人民幣)。
- 註十三：本年度最高餘額及年底餘額皆係 73,328 仟元 (15,000 仟人民幣)，包括尚未動支額度 73,328 仟元 (15,000 仟人民幣)。
- 註十四：本年度最高餘額及年底餘額皆係 9,777 仟元 (2,000 仟人民幣)，包括尚未動支額度 9,777 仟元 (2,000 仟人民幣)。

精誠資訊股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對背書保證之金額	本年度最高保額	年底保額	書餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高額	證保限額	屬母子公司對背書保證	屬子公司對背書保證	屬對地區背書保證	屬大陸背書保證	註
		名稱	關係(註一)														
0	精誠資訊股份有限公司	精誠運通軟件有限公司	3	\$ 3,120,136	\$ 598,500	\$ 596,100	\$ 455,390	\$ -	-	4.60	\$ 6,240,273	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	3,120,136	60,000	59,610	-	-	-	0.46	6,240,273	Y	Y	N	Y	(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	3,120,136	596,100	596,100	-	-	-	4.60	6,240,273	Y	Y	N	Y	(註二及三)	
0	精誠資訊股份有限公司	精誠資訊(香港)有限公司	3	3,120,136	60,000	59,610	38,718	-	-	0.46	6,240,273	Y	Y	N	N	(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	3,120,136	1,185,000	1,185,000	452,370	-	-	9.15	6,240,273	Y	Y	N	N	(註二及三)	
0	精誠資訊股份有限公司	精誠系統股份有限公司	3	3,120,136	360,000	360,000	9,005	-	-	2.78	6,240,273	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	47,724	34	-	-	-	-	-	95,448	N	N	N	N	(註二及三)	
2	泰鋒電腦股份有限公司	精誠系統股份有限公司	2	374,954	60,000	-	-	-	-	-	499,938	N	N	N	N	(註四及五)	
3	康和資訊系統股份有限公司	精誠資訊股份有限公司	4	91,619	988	988	988	-	-	0.22	183,238	N	Y	N	N	(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前一年度年底淨值之 25% 為限。

- 註三：背書保證最高限額係按前一年度年底淨值之 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 150% 為限。
- 註五：背書保證最高限額係按前一年度年底淨值之 200% 為限。
- 註六：對單一企業背書保證之限額係按最近期淨值之 20% 為限。
- 註七：背書保證最高限額係按最近期淨值之 40% 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 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

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)		備註
							帳 面 金 額	公允價值	
精誠資訊股份有限公司 控制公司資訊一	股票								
	GCH Systems 台灣期貨交易所公司	以成本衡量之金融資產—非流動	"	56,226	\$ -	0.74	\$ -		
	商合行公司	"	"	14,207,932	100,000	5.00	736,171		
	友富投資公司	"	"	795,895	-	1.79	-		
	誠宇創業投資公司	"	"	6,768,000	4,409	10.00	4,438		
	遠通電收公司	"	"	900,000	7,931	0.50	8,024		
	拓璞科技公司	"	"	54,315,614	263,671	8.42	181,404		
	嘉實資訊公司	"	"	58,479	182	0.58	435		
	三趨科技公司	"	"	1,208,592	13,886	4.77	17,382		
	崧旭資訊公司	"	"	300,000	2,105	6.42	2,312		
	欣煜科技公司	"	"	440,000	2,787	12.39	4,336		
	巨擘科技公司	備供出售金融資產—流動	"	509,127	-	0.04	-		
	波若威科技公司	"	"	808,415	2,369	0.20	2,369		
	受益憑證				361,236	0.51	36,304		
	雷蘭克林華美貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	"	11,916,224	120,111	-	120,111		
	華南永昌麟貨幣市場基金	"	"	7,675,972	90,006	-	90,006		
	第一金台灣貨幣市場基金	"	"	3,349,792	50,027	-	50,027		
	保德信貨幣市場基金	"	"	4,208,318	65,005	-	65,005		
	復華貨幣市場基金	"	"	3,537,544	50,015	-	50,015		
	群益安穩貨幣市場基金	"	"	7,615,599	120,040	-	120,040		
台新大眾貨幣市場基金	"	"	2,882,821	40,001	-	40,001			
元大寶來得利貨幣市場基金	"	"	1,883,972	30,012	-	30,012			
元大寶來得寶貨幣市場基金	"	"	6,811,641	80,015	-	80,015			
元大寶來得萬泰貨幣市場基金	"	"	1,486,497	22,012	-	22,012			
富邦吉祥貨幣市場基金	"	"	6,845,677	105,007	-	105,007			
華南永昌鳳翔貨幣市場基金	"	"	3,140,782	50,010	-	50,010			
統一強棒貨幣市場基金	"	"	3,797,017	62,016	-	62,016			
復華傳奇六號基金	"	"	5,000,000	61,200	-	61,200			

(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
	統一大中華中小基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	300,000	\$ 3,234	-	\$ 3,234	
	第一金中國世紀基金		"	75,000	569	-	569	
	安泰ING印度潛力基金		"	100,000	777	-	777	
	凱基新興趨勢ETF組合基金		"	300,000	2,550	-	2,550	
	康和多空成長長期貨信託基金		"	100,000	999	-	999	
從屬公司資訊— 精璞投資股份有限公司	股票 巨擘科技公司 三商美邦人壽公司 精誠資訊公司 華邦電子公司	母 公 司	備供出售金融資產—流動 " 備供出售金融資產—非流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產	10,643,064 5,513,192 12,981,476 3,300,000	31,184 117,431 871,057 26,400	2.58 0.45 4.98 0.09	31,184 117,431 871,057 26,400	
	F晨星公司		"	45,136	15,662	0.01	15,662	
	伊諾瓦非科技公司		以成本衡量之金融資產—非流動	1,070,572	3,469	6.57	15,547	
	中經合全球公司		"	200,000	-	2.22	-	
	千禧生技創投公司		"	970,874	1,529	6.93	1,529	
	德欣震宇公司		"	800,000	-	5.26	-	
	Formosa Capital Holdings Corp.		"	363,636	-	9.09	-	
	嘉實資訊公司		"	1,376,448	15,365	5.44	19,811	
	寬頻多媒體公司		"	1,700,000	-	9.19	-	
	虹堡科技公司		"	3,237,014	14,782	5.75	50,733	
	遠通電收公司		"	16,591,188	47,969	2.57	55,418	
	思達科技公司		"	360,276	1,441	1.02	2,673	
	禾給公司		"	203,472	254	0.84	577	
	拓璞科技公司		"	75,368	38	0.75	565	
	文佳科技公司		"	64,063	12	0.37	193	
	汎宇電商公司		"	114,737	11	0.22	137	
	台灣沛晶公司		"	326,000	-	0.54	-	
	受益憑證 台新 1699 貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,144,890	15,126	-	15,126	
	台新真吉利貨幣市場基金		"	1,383,547	15,051	-	15,051	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		"	2,497,128	30,553	-	30,553	
	第一金全家福貨幣市場基金		"	5,812	1,013	-	1,013	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列	科目	目	年	帳	面	金	額	持	股	比	率	(%)	公允價值(註二)	備	註
						股	數	單	位	數	持	股	比	率	(%)	公允價值(註二)	備	註
						數	單	位	數	持	股	比	率	(%)	公允價值(註二)	備	註	
	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列	科目	目	年	帳	面	金	額	持	股	比	率	(%)	公允價值(註二)	備	註
	第一金全球高收益債券基金-A不 配息		透過損益按公允價值衡量之金融 資產			2,142,860	\$	30,199			-				\$	30,199		
	富蘭克林華美全球高收益債券基金 -累積型		"			4,455,891		50,201			-					50,201		
	富蘭克林華美富蘭克林全球債券組 合基金-累積型		"			3,666,059		50,310			-					50,310		
	復華高益策略組合基金		"			3,977,725		50,159			-					50,159		
	群益安穩貨幣市場基金		"			634,530		10,002			-					10,002		
	翰亞債券精選組合基金		"			3,879,465		49,189			-					49,189		
	翰亞全球高收益債券-A不配息		"			3,671,491		45,021			-					45,021		
	德盛安聯四季豐收債券組合基金- A累積型		"			1,806,896		20,167			-					20,167		
	德盛安聯四季回報債券組合基金		"			4,398,530		60,755			-					60,755		
	復華傳奇六號基金		"			45,000,000		550,800			-					550,800		
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 Dnpacific-Greater China, Inc. 受益憑證 元大寶來萬泰貨幣市場基金		以成本衡量之金融資產—非流動 " "			80,000 630,000 -		- - -			13.11 4.50 5.06					- - -		
從屬公司資訊— 漢茂投資展業股份有 限公司	股票 精誠資訊公司 文參公司 富勤模具公司 聯欣環保科技事業公司 漢光科技公司 伊諾瓦科技公司 崧旭資訊公司 銓祐科技公司 宜揚科技公司 盟圖科技公司 思達科技公司	母公司	透過損益按公允價值衡量之金融 資產 備供出售金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 " " " " " " " " " " " "			4,662,470		69,043			-					69,043		
						23,585,678		1,582,599			8.99					1,582,599		
						1,595,162		11,179			3.03					18,221		
						378,000		-			0.51					-		
						11,200		-			0.19					-		
						450,000		-			1.17					-		
						1,672,769		5,421			10.26					24,292		
						410,000		2,484			11.55					4,042		
						3,910,646		-			5.83					-		
						1,796,009		8,968			1.53					10,860		
						135,000		-			0.18					-		
						430,964		3,176			1.22					3,198		

(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
	受 益 憑 證		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	699,895	\$ 9,404	-	\$ 9,404	
	柏 瑞 巨 輪 貨 幣 市 場 基 金		"	1,984,332	23,268	-	23,268	
	華 南 永 昌 麒 麟 貨 幣 市 場 基 金		"	1,460,487	23,021	-	23,021	
	群 益 安 穩 貨 幣 市 場 基 金		"	500,000	4,915	-	4,915	
	國 泰 中 港 台 基 金							
	股 票		以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	1,000,000	2,243	2.22	3,010	
從 屬 公 司 資 訊 -	Com2B Corp.		"	1,500,000	4,115	4.41	7,029	
Systemx Capital	Techgains International Corp.		"	1,109,468	-	3.30	2,817	
Group Inc.	Tradetrek.com Inc.		"	279,919	-	0.24	-	
	Sipix Technology Limited		"	400,000	-	1.10	-	
	GCS Holdings, Inc.		備 供 出 售 金 融 資 產 - 流 動	400,000	16,095	0.95	16,095	
	FalconStor Software Inc.		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	10,938,000	15,137	-	15,137	
	Solomon Systech (Intl.) Ltd.							
	A50 China		"	350,000	12,566	-	12,566	
	Hui Xian Real Estate Investment Trust		"	4,124,832	78,257	-	78,257	
	Sun Art Retail Group Ltd.		"	540,000	22,709	-	22,709	
	GCL-Poly Energy Holdings		"	3,000,000	27,676	-	27,676	
	特 別 股							
	Techgains Pan-Pacific Coporation		以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	3,000,000	15,364	4.96	19,499	
	CipherMax		"	73,703	-	0.74	-	
	Tonbu Inc.		"	333,333	-	1.38	-	
	其 他							
	Azure Venture Partner I, L.P.		以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	-	13,878	0.39	14,454	
	Focus Ventures II, L.P.		"	1,500,000	3,146	0.34	3,081	
	Current Ventures II Limited		"	2,500,000	3,087	4.20	3,246	
	受 益 憑 證		透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	2,360	70	-	70	
	Western Asset US Dollar Fund A							
	CAM Greater China		"	115,160	41,740	-	41,740	
	Opportunities Fund		"	-	65,402	-	65,402	
	Goldman Sachs Proprietary Access Fund Offshore, Ltd. Class A Series 1							

(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 (%)	底 備 註	
							公 允 價 值 (註二)	備 註
	Goldman Sachs Hedge Fund Opportunities, Ltd. Class A Series 57		透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	\$ 117,150	-	\$ 117,150	
	Goldman Sachs Liberty Harbor I		"	-	19,439	-	19,439	
	Goldman Sachs US Blend Equity P Accumulation Mutual Fund		"	77,239	34,233	-	34,233	
	Goldman Sachs US Real Estate Mutual Fund		"	16,441	57,568	-	57,568	
	Goldman Sachs Global High Yield Port USD Class		"	168,782	58,304	-	58,304	
	Goldman Sachs Growth & Emerging Markets Debt Portfolio Mutual Fund		"	115,991	37,371	-	37,371	
	Goldman Sachs Liberty Harbor Opportunistic CB Fund		"	18,931	63,190	-	63,190	
	Goldman Sachs High Yield Floating Rate Portfolio Fund		"	6,948	21,170	-	21,170	
	Goldman Sachs JAPAN PORTFOLIO P (ACC)		"	55,620	18,650	-	18,650	
	Goldman Sachs GMS Dynamic World Equity Portfolio Fund		"	38,012	17,470	-	17,470	
	Goldman Sachs Tactical Tilt PF Mutual Fund		"	2,434	9,054	-	9,054	
	Aberdeen Global-Asia Pacific-A2 Mutual Fund		"	7,762	16,232	-	16,232	
	First State Global Funds Emerging Market Leaders-I		"	40,210	27,984	-	27,984	
	First State Global Umbrellachina Growth Mutual Fund		"	4,793	18,098	-	18,098	
	AllianceBernstein Global High Yield Fund		"	82,370	32,210	-	32,210	
	Spdr EURO STOXX 50 FD		"	14,280	17,961	-	17,961	
	BlackRock Global European Fund-A2 USD		"	5,906	23,911	-	23,911	
	Invesco Us Senior Loan Fund		"	7,047	30,263	-	30,263	
	BlackRock European Value Fund		"	13,364	31,334	-	31,334	
	Templeton European Fund Class A		"	37,908	31,240	-	31,240	

(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
	復華人民幣貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	595,688	\$ 29,541	-	\$ 29,541	
	PIMCO 全球高收益債券基金 (PIMCO Global High Yield Bond)		"	254,599	141,902	-	141,902	
	PIMCO Emerging Markets Bond Fund-Class H INSTL/ACC 公司債		"	10,000	11,076	-	11,076	
	Goldman Sachs Corporate Bond		透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	96,079	-	96,079	
	Korea Hydre & Nuclear Power Co., Ltd. Bond (Sarasin Singapore)		"	-	5,184	-	5,184	
	Korea Gas Corporation Bond (Sarasin Singapore)		"	-	6,120	-	6,120	
	Korea Expressway Corp. Bond		"	-	6,501	-	6,501	
	Macquarie Group Ltd. Bond (Sarasin Singapore)		"	-	2,124	-	2,124	
	Bank of China Bond		"	-	12,174	-	12,174	
	Beijing Enterprises Water Group		"	-	24,558	-	24,558	
	Taiwan Glass Industrial		"	-	293,937	-	293,937	
	Convertible Bond		"	-	9,991	-	9,991	
	Eastern Air Overseas Hong Kong Bond		"	-	7,342	-	7,342	
	Mitsubishi Uj Lease & Finance Co Ltd 3.6% Eclear Due		"	-	4,697	-	4,697	
	Shinhan Bank Bond		"	-		-		
從屬公司資訊— 奇唯科技股份有限公 司	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	14,475,487	214,356	-	214,356	
	台新 1699 貨幣市場基金		"	3,679,379	48,612	-	48,612	
從屬公司資訊— 智富網科技股份有限 公司	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	173,203	2,565	-	2,565	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與發行人之關係	帳列	科目	目	年 股數 / 單位數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值 (註二)	底 備	註	
從屬公司資訊— 金橋資訊股份有限公司	受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融	資產	1,373,074	\$ 20,506	-	\$ 20,506			
			"	"	"	2,591,250	28,189	-	28,189			
	從屬公司資訊— 精誠系統股份有限公司	受益憑證 台新大眾貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融	資產	3,099,083	43,001	-	43,001		
				"	"	"	4,032,539	60,223	-	60,223		
				"	"	"	2,044,491	27,012	-	27,012		
				"	"	"	3,861,051	42,002	-	42,002		
從屬公司資訊— 嘉利科技股份有限公司	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	金融	資產	5,083,252	75,274	-	75,274			
			"	"	"	345,863	5,000	-	5,000			
	從屬公司資訊— 康和資訊系統股份有限公司	受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融	資產	4,264,860	63,693	-	63,693		
				"	"	"	293,636	51,184	-	51,184		
				"	"	"	2,277,057	30,084	-	30,084		
				"	"	"	2,667,298	37,010	-	37,010		
從屬公司資訊— 泰鋒電腦股份有限公司	受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產	金融	資產	1,967,045	30,173	-	30,173			
			"	"	"	1,714,942	20,109	-	20,109			
	受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金		以成本衡量的金融資產—非流動	金融	資產	1,624,073	25,087	-	25,087			
			"	"	"	2,034,666	32,071	-	32,071			
			"	"	"	2,215,109	27,011	-	27,011			
			"	"	"	675	-	0.02	-			
			153,000	-	4.07	-						
			-	-	10.00	-						

(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		備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	
				持 股 比 率 (%)	公 允 價 值 (註二)	
從 屬 公 司 資 訊 — 精 誠 隨 想 行 動 科 技 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	-	\$ 3,051	3,051
	群 益 安 穩 貨 幣 市 場 基 金		"	-	7,024	7,024
從 屬 公 司 資 訊 — 美 得 康 科 技 股 份 有 限 公 司	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	-	8,017	8,017

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、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，請參閱附表六及附表七。

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一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期	授信期	額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
控制公司資訊— 精誠資訊股份有 限公司	精誠軟體服務股份有限 公司 中孚科技股份有限公司	子公司 按權益法評價之被 投資公司	\$ 966,193	26%	78 天	\$ -	(\$ 99,967)	10%	-
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	134,873	4%	78 天	-	( 45,044)	5%	-
從屬公司資訊— 精誠(中國)企 業管理有限公司	精誠(中國)企 業管理 有限公司	聯屬公司 聯屬公司	966,193	36%	78 天	-	99,967	24%	-
從屬公司資訊— 精誠恆逸軟件有 限公司	精誠恆逸軟件有 限公司	聯屬公司 聯屬公司	338,437	49%	78 天	-	186,519	55%	-
從屬公司資訊— 精誠精詮信息科 技有限公司	精誠精詮信息科 技有限公司	聯屬公司	268,047	39%	78 天	-	105,143	31%	-
從屬公司資訊— 精誠(中國)企 業管理 有限公司	精誠(中國)企 業管理 有限公司	聯屬公司	338,437	26%	78 天	-	( 168,519)	49%	-
從屬公司資訊— 精誠精詮信息科 技有限公司	精誠(中國)企 業管理 有限公司	聯屬公司	268,047	64%	78 天	-	( 105,143)	70%	-

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一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 102 年 12 月 31 日

附表五

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	應收金額	關係處	關係人	款方	項式	應收後收回金額	項金額	列帳	抵備金
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	\$ 192,118	3.57	\$ -	-		-			\$ 43,503	\$ -		-
	精誠精詮信息科技有限公司	聯屬公司	109,469	4.95	-	-		-			44,746	-		-

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 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原年	始年	投資	金額	年底	持	有	被	投資	公	司	本	年	度	認	列	之	備	註
				本	年	年	年	底	年	底	面	金	額	額	年	度	損	益	益	益	備	註
				\$	\$	\$	\$	數	率	金	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額
精誠資訊股份有限公司	泰國 Systemx Intopro	泰國	電腦及週邊買賣銷售	2,200	2,200	2,200	2,200	20,000	20.00	3,097	3,097	3,097	698	140	\$	\$	\$	\$	\$	\$	-	-
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	291,731	329,621	329,621	329,621	34,101,278	48.92	45,551	45,551	45,551	1,989	973								子公司(註一)
精誠資訊股份有限公司	衍富投資公司	台北市	一般投資業	-	13,692	13,692	13,692	-	-	-	-	-	4,557	1,719								-
精誠資訊股份有限公司	精誠投資公司	台北市	一般投資業	834,998	1,434,998	1,434,998	1,434,998	171,151,931	100.00	1,604,731	1,604,731	1,604,731	180,066	179,955								子公司(註二)
精誠資訊股份有限公司	康和資訊系統公司	台北市	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理、電腦硬體、週邊設備及其零組件之買賣與租賃暨各項維修與保養等業務	485,393	455,393	455,393	455,393	20,221,673	100.00	455,974	455,974	455,974	26,164	25,945								子公司
精誠資訊股份有限公司	博暉科技公司	台北市	資料儲存及處理設備製造、電腦設備安裝及資訊軟體零售及服務業	71,050	71,050	71,050	71,050	2,450,000	35.00	71,847	71,847	71,847	8,061	2,183								-
精誠資訊股份有限公司	泰鋒電腦公司	台北市	電腦軟體硬體設備製造、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	400,476	200,476	200,476	200,476	38,016,604	100.00	464,569	464,569	464,569	39,154	37,258								子公司
精誠資訊股份有限公司	中孚科技公司	台北市	網路及資安設備硬體維護保障及網路架構與資訊安全諮詢服務	20,067	20,067	20,067	20,067	755,212	15.00	31,007	31,007	31,007	66,400	10,419								-
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	280,000	280,000	28,000,000	100.00	247,727	247,727	247,727	15,529	15,529								子公司
精誠資訊股份有限公司	精誠軟體服務公司	台北市	資訊軟體零售及服務業	250,000	250,000	250,000	250,000	25,000,000	100.00	262,403	262,403	262,403	11,788	11,091								子公司
精誠資訊股份有限公司	奇唯科技公司	台北市	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	71,955	71,955	71,955	71,955	3,900,000	19.50	91,977	91,977	91,977	34,626	4,794								子公司
精誠資訊股份有限公司	誠功科技公司	台北市	電腦系統軟體之設計及電腦業務技術之諮詢服務	-	22,800	22,800	22,800	-	-	-	-	-	2,267	2,267								子公司
精誠資訊股份有限公司	嘉利科技公司	台北市	有線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電腦設備安裝業、資訊軟體零售業及電腦及事務性機器設備批發與零售等業務	415,000	415,000	415,000	415,000	10,000,000	100.00	436,354	436,354	436,354	54,361	40,860								子公司

(接次頁)



(承前頁)

投資公司名稱	投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原年	投資年	金額年	年底	底數	比率(%)	持帳面	有被投資公司	本年年	度認	列之	備註
Kimo.com (BVI) Corporation	PT. Sysware Indonesia	印尼	電腦系統整合服務、電腦軟體	\$	9,654	\$	9,654	-	99.70	\$	4,188	\$	-	-	- 孫公司
Kimo.com (BVI) Corporation	Systex Solutions (HK) Limited	香港	財務信託控股投資業務	529,907	529,907	529,907	136,000,000	100.00	100.00	735,948	99,769	-	-	- 孫公司	
Kimo.com (BVI) Corporation	瑞寶資訊科技(香港)有限公司	香港	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	7,834	7,834	7,834	2,000,000	100.00	-	7,309	(	205)	-	- 孫公司	
Kimo.com (BVI) Corporation	Cloudena (Cayman) Inc.	開曼群島	財務信託控股投資業務	-	103,968	103,968	-	-	-	(	5,291)	-	-	- 孫公司	
Cloudena (Cayman) Inc.	精雲科技公司	台北市	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業	-	90,000	90,000	-	-	-	(	3,422)	-	-	- 曾孫公司	

註一：帳面金額係減除該公司持有本公司股票之成本 1,155,848 仟元，按本公司持股比例 48.9% 計算 565,455 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七。

精誠資訊股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本 自 台 灣 資 金 積 累 額	本 自 台 灣 資 金 積 累 額	本年度匯出或收回投資金額		本 自 台 灣 資 金 積 累 額	被 投 資 公 司 本 年 度 ( 損 ) 益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本 年 度 認 列 益 ( 損 )	年 帳 面 金 額	截至本 年 年 底 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
						匯 出	回 收							
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	\$ 30,583	100.00	30,583	\$ 358,526	-	曾孫公司
中科精誠信息系統有限公司	研究、開發、生產計算機軟體及信息系統集成等	409,695	2	188,945	-	-	-	188,945	( 21,304 )	49.00	-	18,802	-	
精誠恆逸軟件有限公司	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	475,218	2	475,218	-	-	-	475,218	( 4,398 )	100.00	4,398	180,857	-	曾孫公司
精誠勝龍信息系統有限公司	電腦系統設計服務、資訊處理及資訊供應服務業、電腦及其週邊設備軟體零售業	162,250	2	162,250	-	-	-	162,250	( 29,861 )	100.00	29,861	41,933	-	曾孫公司
上海精端信息科技有限公司	計算機軟件技術的研究、技術開發、技術轉讓、技術諮詢和技術服務、銷售自產產品、其他印刷(零件印刷)	256,039	2	125,420	-	-	-	125,420	( 37,097 )	49.00	55,476	15,643	-	
深圳四方精創資訊股份有限公司	電腦軟、硬體技術開發、銷售、諮詢及維護等業務	181,640	3	441,101	-	-	-	441,101	376,146	26.55	99,291	688,615	-	
北京精端華信息科技有限公司	計算機軟件技術的研究、技術開發、技術轉讓、技術諮詢和技術服務、銷售自產產品、其他印刷(零件印刷)	80,948	2	17,346	-	-	-	17,346	( 2,461 )	49.40 (註二)	1,216	5,954	-	
精誠(中國)企業管理有限公司	提供經營管理諮詢服務、市場營銷服務、資金運作財務管理服務等	292,700	4	292,700	-	-	-	292,700	( 42,448 )	100.00	42,448	263,718	-	曾孫公司
常州新國泰資訊設備公司	軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	21,198	1	2,780	-	-	-	2,780	-	9.10	-	-	-	

(接次頁)



## 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	102年度	101年度	差異	
				金額	%
流 動 資 產		13,087,278	11,995,855	1,091,423	9.10
長 期 投 資		1,821,878	1,756,808	65,070	3.70
固 定 資 產		2,449,264	2,515,940	(66,676)	(2.65)
無 形 資 產		558,756	778,188	(219,432)	(28.20)
其 他 資 產		420,628	318,700	101,928	31.98
資 產 總 額		18,337,804	17,365,491	972,313	5.60
流 動 負 債		4,985,779	4,583,315	402,464	8.78
其 他 負 債		248,277	253,694	(5,417)	(2.14)
負 債 總 額		5,234,056	4,837,009	397,047	8.21
股 本		2,630,693	2,599,345	31,348	1.21
資 本 公 積		8,486,264	8,880,385	(394,121)	(4.44)
保 留 盈 餘		2,990,925	2,148,815	842,110	39.19
股 東 權 益 其 他 項 目		(1,167,582)	(1,382,379)	214,797	(15.54)
股 東 權 益 總 額		12,940,300	12,246,166	694,134	5.67
說明：					
1.無形資產減少219,432仟元：主要係專門技術減少所致。					
2.其他資產增加101,928仟元：主要係長期應收款項增加所致。					
3.保留盈餘增加842,110仟元：主要係未分配盈餘增加所致。					

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 二、財務績效：

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及其影響，預期未來一年度銷售狀況，說明如下：

單位：新台幣仟元

年 度	102年度		101年度		增減金額	變動(%)
	小計	合計	小計	合計		
營業收入總額	15,682,323		14,295,216		1,387,107	9.70
減：銷貨退回及折讓	25,061		37,615		(12,554)	(33.37)
營業收入淨額		15,657,262		14,257,601	1,399,661	9.82
營業成本		11,386,706		10,444,028	942,678	9.03
營業毛利		4,270,556		3,813,573	456,983	11.98
已實現銷貨利益		3,843		3,844	(1)	(0.03)
已實現營業毛利		4,274,399		3,817,417	456,982	11.97
營業費用		3,785,381		3,730,978	54,403	1.46
營業利益		489,018		86,439	402,579	465.74
營業外收入及利益		499,303		386,713	112,590	29.11
營業外費用及損失		48,591		146,608	(98,017)	(66.86)
稅前利益		939,730		326,544	613,186	187.78
所得稅費用		116,030		76,591	39,439	51.49
其他綜合(損)益		231,948		(243,847)	475,795	(195.12)
稅後淨利		1,055,648		6,106	1,049,542	17,188.70

#### 一、增減比例變動分析說明：

- 營業利益增加402,579千元，主要係營業毛利增加456,983千元所致。
- 其他綜合損益較101年度增加475,795千元，主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加343,667千元所致。

#### 二、預期103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，僅依業務別分析103年度預期之營業收入：

- 銷貨收入：預計成長主要因素，係增加銷售提供金融、證券、期貨市場之電腦硬體設備及資訊軟體產品；增加代理經銷產品及整合通訊服務產品之銷售。
- 勞務收入及其他業務收入：預計成長主要原因，係提供教育認證與知識管理之服務收入增加；提供大量資料處理、列印服務之資料處理收入及售後服務之電腦軟硬體維護等勞務。

## 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	102 年度	101 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	2.61	20.99	(87.56)
現金流量允當比率(%)	92.32	108.12	(14.61)
現金再投資比率(%)	-	3.92	-

增減比例變動分析說明：

1.現金流量比率減少87.56%：主要係營業活動淨現金流量減少86%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
1,934,107	284,907	(327,313)	1,891,701	-	-

1.102 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
	102年度	101年度	金額	%	
營業活動	\$ 130,203	\$ 962,068	\$ (831,865)	(86)	1
投資活動	42,148	( 512,427)	554,575	108	2
籌資活動	( 248,896)	( 375,424)	126,528	33	3

(1)營業活動：主要係因102年度持有供交易之金融資產較101年度增加1,723,486千元、應收款項較101年度增加370,229千元、預付款項較101年度增加154,864千元，致現金流量減少2,248,579千元；另102年度稅前淨利較101年度增加613,186千元、存貨較101年度減少831,033千元，致現金流量增加1,444,219千元。

(2)投資活動：主要係因101年度對子公司之收購321,691千元及取得以成本法衡量之金融資產247,980千元，而102年度無對子公司之收購及取得以成本法衡量之金融資產，致現金流出減少569,671千元。

(3)籌資活動：主要係因102年度員工行使認股權憑證發行新股增加83,366千元、銀行短期借款及應付短期票券淨增加36,993千元，致現金流量增加120,359千元。

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。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：102年度並無重大資本支出。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 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，繼續朝向企業願景持續邁進。

#### (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 102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	1,604,731	180,066	從事控股及轉投資業務	金融資產評價淨益。	
金橋資訊(股)公司	247,727	15,529	從事控股及轉投資業務	採權益法認列之股 資淨益。	
Systex Capital Group, Inc.	2,565,538	142,391	從事控股及轉投資業務	金融商品評價利益 及基金出售淨益。	
Kimo.com (BVI) Corp.	2,223,116	29,629	從事控股及轉投資業務	認列轉投資利益。	
Systex Solutions (HK) Ltd.	735,948	99,769	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	455,974	26,164	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	436,354	54,361	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	262,403	11,788	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 (註2)	464,569	39,154	產業水平整合與 垂直擴張	營收已達經濟規 模，故本業獲利。	
精誠系統(股)公司 (註2)	309,801	46,703	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3)	397,915	34,626	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	472,088	(20,792)	發展海外市場， 佈局大中華通路	認列轉投資損失。	轉投資精誠(中國)企業有 限公司，該公司仍在營運 初期，營運成果尚未呈現。

## 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 102年(損)益	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計劃
精誠精註信息 科技有限公司	358,526	30,583	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。	
精誠恆逸軟件 有限公司	180,857	[4,398]	發展海外市場， 佈局大中華通路	中國大陸使用正版 軟體之觀念仍薄 弱，故銷售未能達到 經濟規模。	積極進行產品及通路策略 調整後，公司虧損已改善。
精誠(中國)企業 管理有限公司	263,718	[42,448]	發展海外市場， 佈局大中華通路	本業虧損。	公司成立初期，營運成果 尚未呈現。
廣州瑞寶計算機 系統有限公司	256,879	[12,702]	發展海外市場， 佈局大中華通路	配合中國地區業務 整合與調整，致人事 成本增加，故本業虧 損。	進行業務整合與調整後， 業務將呈穩定成長。

註1：係指102/12/31帳面金額超過實收資本額百分之五之子公司。

註2：本公司102年度新增單一投資金額超過實收資本額百分之五者。

(1)102年2月泰鋒電腦(股)公司現金增資2億元，該公司102年度淨利為39,154仟元。

(2)102年2月精誠系統(股)公司現金增資2億元，該公司102年度淨利為46,703仟元。

註3：本公司直接及間接持有。

### (三)未來一年投資計劃

本公司未來一年投資計劃將視整體產業狀況及公司業務拓展需求，經審慎評估後再提報討論。

## 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並強化管理機能，設置功能性委員會並對董事會負責，並將所提議案由董事會決議，以降低營運及財務決策上的風險。

### (一)風險管理政策及組織架構

本公司內部控制制度涵蓋各項業務經營所面對之營運活動，各項作業風險之管理依其業務性質由相關單位負責，並訂有「危機作業管理辦法」、「M&A管理辦法」及「對子公司監督與管理辦法」，以期有效控制各項風險。

#### 1.危機作業管理

為確保本公司遭受危機衝擊時，能在第一時間進行有效管理與反應，降低危機所導致的傷害及影響，訂有「危機作業管理辦法」；並設置危機處理小組，總轄危機事件的處理，透過管理方法與手段，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。

## 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
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。
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處理步驟；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；子公司管理辦法的建置；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的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的規範；擬訂M&A案相關的法律文件；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。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

部門名稱	權責內容
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。

### 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、内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	協助子公司内部控制制度、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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

來，以保持資金的流動性。

### 4.信用風險：往來客戶與廠商無法履行付款或交貨的風險。

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

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

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

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

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

### (三)風險管理及評估

#### 1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

##### (1)利率變動對本公司損益之影響及因應措施：

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	101年度			102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		21,495	0.15%	24.87%	20,214	0.13%	4.13%
利息費用		15,218	0.11%	17.61%	18,164	0.12%	3.71%

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	101年度			102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
兌換淨益	7,744	0.05%	8.96%	3,500	0.02%	0.72%

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
世紀贏家系列	完成比例約50%	約80萬元	103年7月	人力與核心技術
Etu Merchandiser	完成比例約5%	約500萬元	103年8月	人力與核心技術
贏家行 m-MIDST	規劃中	約100萬元	103年9月	人力與核心技術
Etu Appliance 3.0	規劃中	約500萬元	103年12月	人力與核心技術
Etu Recommender 3.0	規劃中	約500萬元	103年12月	人力與核心技術
Etu Curator 2.0	規劃中	約500萬元	103年12月	人力與核心技術
保經會員平台	模組化完成比例約50%；前台規劃完成比例約5%	約250萬元	104年6月	人力與核心技術

4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

因應個資法實施、兩岸金融協議衍生之IT需求及行動應用需求，強化資訊安全；並因應智慧行動裝置普及，透過行動應用提昇服務便利性。

隨著離岸人民幣市場的發展，及法規開放帶來的投資機會，金融資訊揭示及交易平台的需求大幅增加，精誠

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

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。

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：

行動支付隨著第三方支付法令鬆綁，加上信託服務管理平台TSM (Trusted Service Management)與近程通訊標準技術NFC (Near Field Communication)，將成為另一項供應商與業者關注的重點，預計將引爆一波行動支付商機。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。

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：

本公司子公司奇唯科技103年4月10日決議吸收合併100%持股之智富網科技，奇唯科技為存續公司，暫訂合併基準日為103年6月1日。

本公司子公司精誠科技整合103年5月7日決議吸收合併100%持股之精誠系統，精誠科技整合為存續公司，暫訂合併基準日為103年6月9日。

合併後可有效整合資源運用及提昇營運競爭力，因屬集團內組織調整性質之合併，風險相對較低。

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：

本公司無上述情事。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司主要大股東並未有太大的變動，並無上述情事之風險。

12. 訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬

公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

本公司無上述情事。

13. 最近年度公司適用金融商品避險會計處理之目標與方法對公司財務業務管理之影響：

本公司並未持有適用避險會計之衍生性金融商品，故不適用避險會計之處理，且不致於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/泰銖仟元 102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513巷22弄5號6樓	380,166	電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣等。
精誠系統(股)公司	95.09.14	台北市內湖區瑞光路318號6樓	251,000	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	250,000	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	21,700	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。
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。
智富網科技(股)公司	93.10.26	台北市中山區民生東路2段149號8樓	10,000	電子商務。
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。
精誠恆逸軟件有限公司	92.03.26	上海市張江高科技園區郭守敬路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。

## 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
精誠精詮信息科技有限公司	89.11.27	上海市張江高科技園區郭守敬路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	上海市張江高科技園區芳春路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901-905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。
廣州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	RMB30,000	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807-811室	HKD 103,800	電腦及週邊買賣銷售。
台腦資訊(香港)有限公司	99.05.10	香港灣仔軒尼斯大道302-308號集成中心8樓806-809室	HKD5,000	財務信託控股等投資業務。
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 (Thailand) Co., Ltd.	95.04.22	17 <sup>th</sup> Floor, Unit 1705 One Pacific Place Building 140 Sukhumvit Rd., Klongtoey Bangkok Thailand	THB15,600	電腦資訊整合服務、電腦軟體。
Sysware Singapore Pte. Ltd.	92.03.31	237 Alexandra Road #04-18 The Alexcier, Singapore 159929	SGD1,500	電腦資訊整合服務、電腦軟體。
PT. Sysware Indonesia	99.07.08	GD. Wisma Metroplitan II, LT. 6 Jl Jend Sudirman Kav. 29-31 Jakarta	USD300	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	1,711,519	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
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。
漢茂投資展業(股)公司	78.04.21	台北市內湖區瑞光路318號	697,065	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	USD36,000	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	USD6	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

(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 103年1月1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	精誠資訊(股)公司 法人代表：楊啓新	38,016,604	100.00%
	董事兼 總經理	精誠資訊(股)公司 法人代表：林純隆		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：王建偉		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾志羣		
精誠系統(股)公司 (註1)	董事長	精誠科技整合(股)公司 法人代表：林文貴	25,100,000	100.00%
	董事兼 總經理	精誠科技整合(股)公司 法人代表：楊啓新		
	董事	精誠科技整合(股)公司 法人代表：林隆奮		
	監察人	精誠科技整合(股)公司 法人代表：鍾志羣		
康和資訊系統(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司 法人代表：陳盈棋(註2)	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(註2)		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾志羣		
	總經理	陶亞光		
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	25,000,000	100.00%

## 捌、特別記載事項

	董事兼 總經理	精誠資訊(股)公司 法人代表：李素月		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：林仁壽		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：程元毅(註3)		
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	2,170,000	100.00%
	董事	金橋資訊(股)公司 法人代表：林隆奮		
	董事兼 總經理	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	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：林文貴		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾志羣		
	總經理	班鐵翊	-	-
奇唯科技(股)公司	董事長	金橋資訊(股)公司 法人代表：范植德	7,481,884	37.41%
	董事	金橋資訊(股)公司 法人代表：林隆奮		
	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：賴建華		
	董事	金橋資訊(股)公司 法人代表：程元毅		
	監察人	精璞投資(股)公司 法人代表：鍾志羣	5,432,586	27.16%

## 捌、特別記載事項

智富網科技(股)公司 (註4)	董事長	奇唯科技(股)公司 法人代表：范植德	1,000,000	100.00%
	董事兼 總經理	奇唯科技(股)公司 法人代表：陳國禎		
	董事	奇唯科技(股)公司 法人代表：賴建華		
	監察人	奇唯科技(股)公司 法人代表：吳嘉文		
台灣電腦服務(股)公司	董事長	精璞投資(股)公司 法人代表：楊世忠	17,990,326	69.59%
	董事兼 總經理	精璞投資(股)公司 法人代表：楊啓新		
	董事	精璞投資(股)公司 法人代表：賴建華		
	監察人	鍾志羣	-	-
美得康科技(股)公司	董事長	台灣電腦服務(股)公司 法人代表：楊世忠	10,000,000	100.00%
	董事兼 總經理	台灣電腦服務(股)公司 法人代表：楊啓新		
	董事	台灣電腦服務(股)公司 法人代表：賴建華		
	監察人	台灣電腦服務(股)公司 法人代表：鍾志羣		
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	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮		
	董事兼 總經理	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：趙守國		
	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	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮		

## 捌、特別記載事項

	董事兼 總經理	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：譚建榮		
	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%
	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	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：賴建華		
	監察人	精誠資訊(香港)有限公司 法人代表：林文洲		
廣州瑞寶計算機系統 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) RMB25,000,000	83.33%
	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	16.67%
	監察人	精誠恆逸軟件有限公司 法人代表：林文洲		

## 捌、特別記載事項

精誠資訊(香港)有限公司	董事長	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鄭登元	103,800,000	100.00%
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：楊啓新		
	董事兼 總經理	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：許曉東		
台腦資訊(香港)有限公司	董事長兼 總經理	台灣電腦服務(股)公司 法人代表：鄭登元	5,000,000	100.00%
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 (Thailand) Co., Ltd.	董事長	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮	156,000	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：鍾志羣		
Sysware Singapore Pte. Ltd.	董事長	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮	1,500,000	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		
PT. Sysware Indonesia	董事長兼 總經理	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林宗瀛	(出資額) USD299,000	99.67%
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮		
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：楊啓新		
	監察人	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鍾志羣		
精璞投資(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司 法人代表：黃宗仁	171,151,931	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：賴建華		

## 捌、特別記載事項

	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾志羣		
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：賴建華		
	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	66,385	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：賴建華	34,101,278	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	36,000,000	100.00%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮		
Systex Capital Group, Inc.	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：黃宗仁	6,050	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1：103年5月2日法人股東異動；103年5月7日決議吸收合併併入精誠科技整合(股)公司，本公司為消滅公司，合併基準日暫訂為6月9日。

註2：103年2月14日重新指派。

註3：103年3月14日重新指派。

註4：103年4月10日決議吸收合併併入奇唯科技(股)公司，本公司為消滅公司，合併基準日暫訂為6月1日。

## 捌、特別記載事項

### 2.各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元 102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	380,166	880,168	404,510	475,658	617,173	[4,735]	39,154	1.03
精誠系統(股)公司	251,000	698,432	388,631	309,801	578,030	55,196	46,703	1.86
康和資訊系統 (股)公司	202,217	718,269	261,923	456,346	754,275	27,882	26,164	1.29
精誠軟體服務 (股)公司	250,000	921,863	658,458	263,405	2,744,124	15,950	11,788	0.47
精誠隨想行動科技 (股)公司	21,700	26,808	4,670	22,138	25,350	2,768	2,667	1.23
嘉利科技(股)公司	100,000	282,622	77,283	205,339	348,311	67,512	54,361	5.44
奇唯科技(股)公司	200,000	498,512	96,825	401,687	455,357	45,798	34,626	1.73
智富網科技(股)公司	10,000	3,018	705	2,313	1,772	[1,732]	[1,707]	[1.71]
台灣電腦服務 (股)公司	258,537	184,923	14,281	170,642	27,638	6,468	[8,244]	[0.32]
美得康科技(股)公司	100,000	145,465	102,101	43,364	154,111	[8,345]	[16,398]	[1.64]
精誠恆逸軟件 有限公司	544,680	742,787	561,931	180,856	1,559,273	4,547	[4,398]	-
精誠精詮信息科技 有限公司	610,388	659,972	301,450	358,522	507,408	47,182	30,583	-
精誠勝龍信息系統 有限公司	182,038	66,632	24,700	41,932	65,179	[28,988]	[29,861]	-
上海華鼎財金軟件 有限公司	92,676	5,179	48	5,131	1,699	[347]	[269]	-
精誠(中國)企業管理 有限公司	308,230	487,030	223,321	263,709	697,108	[49,607]	[42,448]	-
廣州瑞寶計算機 系統有限公司	146,655	423,891	282,886	141,005	497,919	[6,776]	[12,702]	-
精誠資訊(香港) 有限公司	398,903	651,677	179,589	472,088	721,125	23,573	[20,793]	-

## 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)
台腦資訊(香港)有限公司	19,215	2,925	0	2,925	0	(162)	2,374	-
瑞寶資訊科技(香港)有限公司	7,686	7,511	202	7,309	18,430	(204)	(205)	-
Sysware (Thailand) Co., Ltd.	14,251	36,296	56,850	(20,554)	49,245	(2,073)	(5,493)	-
Sysware Singapore Pte. Ltd.	35,370	72,356	83,475	(11,119)	112,220	(364)	(1,753)	-
PT. Sysware Indonesia	6,426	20,474	16,287	4,187	53,627	(1,495)	(23)	-
精璞投資(股)公司	1,711,519	2,476,019	850	2,475,169	0	(805)	180,066	1.05
金橋資訊(股)公司	280,000	247,847	120	247,727	0	(146)	15,529	0.55
漢茂投資展業(股)公司	697,065	1,677,765	2,046	1,675,719	0	(4,310)	1,989	0.03
Kimo.com (BVI) Corp.	1,072,980	2,231,692	4,952	2,226,740	0	(17,296)	29,629	-
System Capital Group, Inc.	180	2,565,539	0	2,565,539	0	(686)	142,391	-
System Solutions (HK) Ltd.	522,648	735,999	51	735,948	0	(342)	99,769	-

註：本公司於102年度起採用國際財務報導準則，上述財務資料係採合併基礎。

(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115頁-第220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	697,065 仟元	自有資金	48.9%	103.03	-	2,469,000股 179,965仟元	68,842 仟元	20,490,678股 1,124,938仟元	-	-	-
				103.04	-	120,000股 8,234仟元	2,833 仟元				
				103.05	-	506,000股 29,276仟元	6,502 仟元				
精璞投資(股)公司	1,711,519 仟元	自有資金	100.0%	-	-	-	-	12,981,476股 712,683仟元	-	-	-

註1：持有金額為截至103年5月19日之公允市價金額。

註2：子公司未有設定本公司股票質權情形，故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二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



# SYSTEMEX

精誠資訊股份有限公司

總公司 / 114台北市內湖區瑞光路318號

代表號 / +886-2-7720-1888

[www.systemex.com.tw](http://www.systemex.com.tw)



We Monetize Data, 用IT創新數據價值

