

精誠資訊股份有限公司

普通股股票代碼：6214

民國九十七年 年報



刊印日期 中華民國九十八年五月十九日

查詢本年報網址

- ◆ 公開資訊觀測站：newmops.twse.com.tw
- ◆ 本公司網址：www.systemex.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	5
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	7
一、組織系統	7
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	10
三、公司治理運作情形	25
四、會計師公費資訊	33
五、更換會計師資訊	34
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	34
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	35
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	36
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	37
肆、募資情形	38
一、資本及股份	38
二、公司債辦理情形	44
三、特別股辦理情形	44
四、海外存託憑證辦理情形	44
五、員工認股權憑證辦理情形	45
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	50
七、資金運用計畫執行情形	50
伍、營運概況	51
一、業務內容	51
二、市場及產銷概況	64
三、從業員工	73
四、環保支出資訊	73
五、勞資關係	73
六、重要契約	76
陸、財務概況	77
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見	77
二、最近五年度財務分析	79
三、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎	82
四、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書	83
五、最近年度財務報表暨會計師查核報告	84
六、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	150
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	226

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	227
一、財務狀況	227
二、經營結果	228
三、現金流量	229
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	230
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	230
六、風險事項之分析評估	231
七、其他重要事項	234
捌、特別記載事項	235
一、關係企業相關資料	235
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	244
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	244
四、其他必要補充說明事項	244
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	244

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一、前言

97年對企業營運是重大考驗的一年，金融海嘯所引發的全球性經濟衰退，嚴重衝擊各國科技、金融等相關產業的發展。精誠資訊面對嚴峻的大環境挑戰，除了按照既定策略加速拓展大中華市場商機，積極進行兩岸資源最佳整合運用，同時快速擬定相關因應對策，將經濟不景氣可能造成的衝擊降至最低。在強化執行力的高績效組織方針前導下，97年精誠資訊持續站穩台灣市場領先地位。面對未來更艱鉅的經營環境，精誠資訊已備妥各項執行方案，深信將穩定帶領全集團公司，渡過這段全球性經濟衰退期，並以穩健的營運步伐繼續前進。

二、97年度經營成果說明

97年在經濟持續衰退的不利環境因素下，精誠資訊目標耕耘之大中華及亞太客戶群，亦受到波及而陸續採取縮減或暫延IT相關採購預算支出等因應手段。此外，台灣與中國股市的成交量急遽萎縮，客戶預算凍結、專案延遲甚至中止等狀況，均削弱業務拓展動能，使公司整體經營績效受到影響。在精誠資訊提出各項精實管理方案，執行非核心營運單位退場機制、用人精實計畫衍生之相關費用，加上金融資產未實現評價及減損損失的不利因素影響下，公司營運成績表現不如預期，97年合併營業收入為13,729,075千元，較96年12,276,693千元成長11.8%，合併總純損為748,939千元，較96年總純益983,258千元衰退176.2%，EPS每股稅後盈餘為-2.63元。97年精誠資訊本體營業收入為9,788,537千元，較96年8,677,234千元成長12.8%；稅後淨損為731,277千元，與96年稅後淨利892,401千元相較，衰退181.9%。

三、97年業務經營服務重點

97年初精誠資訊提出四大經營方向－「區域化」、「高價值服務」、「品質活動」與「資通訊整合商務(ICT-based Business)」，將營運方針聚焦於整併組織及集中資源投入。為維持產業領導地位，追求企業長遠發展，精誠資訊率先提出系統整合SI2.0高價值創新模式，將商務模式由「經銷代理」與「實施服務」，逐步策略位移至「委外服務」及「訂閱服務」的營運模式，不僅擺脫傳統業者的價格競爭，更創造精誠資訊獨特價值。總結97年度營業發展重點如下：

資源整併展現綜效

✓ 組織與人員精實化：

- 事業單位大型化：整併事業體及集團子公司，以有效整合資源運用，達到降低營運成本、提昇企業競爭優勢的效益。將原網通服務事業體併入金融服務與科技服務兩大事業體中，並完成以康和資訊為存續公司，與精融、精創公司的合併案。
- 成立精實專案小組：具體研擬各事業單位精實目標以及98年行動方案，執行各項費用降減措施，落實精實專案的執行與追蹤。

✓ 重新聚焦業務與市場：

- 中國市場重新佈局，成立大中華金融事業體與大中華資訊科技事業體兩大組織，運用集團資源擴大行銷活動。
- 裁撤無法產生現金流量貢獻的事業單位，執行內部組織架構以及人員的精簡計畫，務求妥善運用每一分有限資源，發揮最大成效。
- 重新配置研發人力，集中資源於金融事業體，以台灣成功的經營模式為最佳範例，全力發展中國客戶適用

壹、致股東報告書

之系統。

發展高附加價值的自有產品

- ✓ 發表新一代「OM(OmegaMoney)」金融交易管理平台，將財務金融系統基本模組化，除有效縮短商品上線時間，更充分滿足客戶客製化的需求，大幅增進精誠資訊的產品價值。
- ✓ 發表銀行版「OM金融交易管理平台」，並已獲得國內金控集團及證券公司採用。
- ✓ 「產業總覽」加值服務正式上市，整合於台灣市佔第一的eMIDST單機報價系統中，為目前市場上唯一可將各產業指標與相關成份股、國際股、原物料與指標呈現於同一畫面的產品，讓使用者得以最短時間、最快速度查閱並分析各類財經資訊。
- ✓ 成功開發「精誠資料庫加速器SYSTEMS DB Shuttle」，將現行資料庫搜尋效能提昇六倍以上。
- ✓ 結合Web操作觀念，成功開發「SGTP 2.1金融四合一Web整合交易系統」，提供國內證期權及國外期貨整合交易環境。
- ✓ 提供兩岸三地在地化與區域化的金融服務，建構「MONEY LINK富聯網」為大中華地區股市行情與金融資訊的專業網站。

引進國際級創新產品，持續策略投資新事業

- ✓ 以區域級經營實力，與美國企業級IT搜尋引擎公司「Splunk」策略聯盟，發展以「Splunk」為平台的整合服務與應用，同時取得其在亞洲地區八個國家的獨家代理權，運用集中行銷與技術能量，進行不同產業客戶的協銷。
- ✓ 投資「財金文化」40%股份，正式跨入媒體內容產業，強化金融資訊內容服務的競爭力，確認精誠資訊在大中華區專業財金資訊提供的領先地位。
- ✓ 總代理「CA組合國際」企業級IT管理軟體全產品線，整合「CA」領先的研發能力與精誠資訊的在地優勢，提供客戶全面性的服務。
- ✓ 總代理德國「RTS」公司旗下高階法人專業金融電子交易解決方案，成為其大中華地區唯一代理合作夥伴。

專業品質與永續經營，獲得各界獎項肯定

- ✓ 獲頒行政院勞工委員會「2008人力創新獎」事業單位團體獎，以融合企業文化與核心競爭能力的創新人力培育模式，獲得此項台灣人力資源領域的最高榮耀。
- ✓ 榮獲經濟部工業局「97年度工業精銳獎」，對精誠資訊長期深耕資訊服務領域，致力精進服務品質的努力，培育專業人才，以及積極關懷社會、善盡企業公民的作法表示讚許與肯定。
- ✓ 「精誠先進軟體開發與整合方法論」(SYSTEMS Advanced Software Development and Integration Methodology, SASDIM)獲頒97年經濟部技術處「製程創新類」創新成果表揚，這套精誠資訊獨創的軟體開發製程與工具，使軟體開發流程成為可度量、可管理、可預測的標準化工具，協助客戶大幅提昇軟體開發專案的成功率。
- ✓ 資料管理整合服務事業部通過英國標準協會(BSI)營運持續管理標準(BS25999-2:2007)驗證，成為台灣第一家取得該項認證的企業，更是全球前20名取得該項認證的公司，這項認證高度強化精誠資訊在帳單作業委外服務的競爭優勢。
- ✓ 銀行事業部、軟體開發整合中心、整合通訊服務事業部等，通過「能力成熟整合模式第三級CMMI Level 3 v1.2更新版」評鑑，展現精誠國際級資訊服務能量。

壹、致股東報告書

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

97年下半年景氣反轉，客戶以凍結預算、暫緩IT相關投資，或是中止進行中的專案來因應經濟不景氣所帶來的業績消退。在海外市場部份，中國股市崩跌，金融相關業務的開拓也連帶受到衝擊。此外，中國勞動合同的實施，造成當地人力成本提高，在營運成本增加、市場拓展腳步受阻的狀況下，對中國子公司的營運造成相當大的壓力。放眼98年，在全球性經濟衰退的不利因素下，企業客戶仍將對IT相關採購預算持保守觀望態度，但在各國政府採取擴大內需為因應方針，預估短期內將釋放出大量商機。隨著兩岸政策的逐步開放，大中華經濟圈儼然已將成形，在市場規模、法令限制逐漸鬆綁的有利環境下，精誠資訊將憑藉跨國、跨功能、集團組織運作能力，聚合IT服務業中最完整的產品線與服務創新，以及國內外各產業客戶的成功案例，積極行動，掌握擴大內需各項振興方案，以及大中華區資訊服務的最大商機。

五、98年度營業計畫

面對98年外在環境的嚴苛挑戰，精誠資訊訂定「精實管理、成就客戶」為年度經營主題，透過全新的思維重組自我，研擬各項成本降減及費用裁減方案，集中資源於核心事業經營，目標在成為產業中的「最低成本服務供應商」；對內將持續推動全員創新的企業文化，以貼近客戶的需求，提供差異化的高價值產品與服務，具體實踐「成就客戶」的經營理念。

✓ 精實管理：以精實管理實踐高績效組織

- 成本降減：持續檢討供應鏈與生產線，透過系統優化強化管理機制，有效管控各項成本，組建最低成本的产品與服務。
- 費用裁減：持續推動精實計畫，運用整併、委外、重新佈署或裁減等措施，降低人事與變動費用，建立精實且扁平的組織架構。
- 組織精實化：以最佳資源配置產生最大業務及技術綜效為原則，將原有事業單位重組精簡為12個事業部(BU)，74個處級單位(LOB)，大幅簡化管理層級，提昇整體營運效率。

✓ 成就客戶：以全員創新的企業文化達成創造客戶價值的目標

- 加強高價值自有產品與服務的開發，提昇獲利貢獻
 - 持續發揮業務整併綜效，透過原網通服務事業體併入金融與科技兩大事業體，注入資通訊事業(ICT-based business)經營能力與技術，創造精誠資訊獨特價值，強化獲利能力，拉大與競爭者的差距。
 - 金融事業體以採取自有品牌策略，提昇平台技術核心能力為發展重點，建構單一內容平台，整合兩岸三地以及國際金融資訊；此外，更將架構全球交易平台，深耕國際金融交易系統的客戶群，搶佔QFII/QDII交易的商機。
 - 配合「Splunk」業務發展，透過兩大事業體組織全面動員，擴大各行業新客戶，大幅提昇新業務拓展效率。
- 調整中國市場發展策略，重新佈署中國區通路
 - 金融事業體結合大中華金融資源與商品組合、完善的後台技術能力與經驗，以及國際化客戶經驗，以組織資源全力發展中國市場。
 - 重新佈署精誠恆逸在中國的通路，整合原騰蒙科技經營團隊，與原有中國市場通路整併，結合作戰能力進行水平協銷，進一步開拓中國網路與資安產品線及通路。

壹、致股東報告書

■ 貼近客戶與市場，累積技術能量

- ▶ 與「Splunk」美國原廠策略合作，在台灣成立「SYSTEX Splunk Lab」，協同開發與交流各項應用工具，為亞太地區客戶提供更高價值的服務。
- ▶ 金融服務事業體憑藉內容、平台及網路三大核心技術，面向證券、期貨、債券、銀行、貨幣五大市場，提供客戶包括證、期、權、債、票、匯等六大應用，滿足金融行業客戶在資訊、交易、營運以及管理(Information、Trading、Operation、Management, ITOM)方面的要求，提供在地化且更快速的服務。
- ▶ 科技服務事業體以擁有完整產品線的競爭利基，提供客戶一次購足(One Stop Shopping)的便利性，並經由強化實施服務及顧問諮詢服務內容，逐步由代理商的角色轉型成為完整解決方案提供者(Total Solution Provider)。

■ 持續推動品質活動，精進各項作業流程

- ▶ 自有產品開發專案全面導入SASDIM製程：整合立案流程、風險管控流程、產品週期管理流程以及報工流程等各項應用工具，依循CMMI嚴謹作業系統，確保精誠資訊自有產品開發的高品質，同時精確掌握專案開發時程，使產品按既定計畫時程上市(Time to market)。
- ▶ 全員品質管理活動(TQM)：持續推動TQM活動，建立全員品質意識，以客戶需求為甲方思維，檢視各項服務流程的品質與效率，針對客戶關切的核心問題進行即時改善，達成創造客戶價值的目標。

六、未來公司發展策略

為追求區域級、高績效組織的成長目標，精誠資訊持續累積跨國組織運作能力，放大台灣市場領先的成功經驗，將人才、產品、技術與管理複製、位移中國，以堅實的大中華市場經驗與規模，提昇精誠資訊在亞洲區域的能見度及產業地位。

未來，精誠資訊將繼續發揮事業及技術整併綜效，以金融服務與科技服務兩大事業主軸，全面展開業務佈局與發展力道，經由卓越的區域化經營，策略位移於高價值服務領域，以及落實執行品質活動的營運方針，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，逐步實現亞洲區域性、高績效資訊服務領導品牌的企業願景。

董事長 黃宗仁



執行長

暨總經理 陳宏守



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：

透過海外子公司增資大陸精誠精詮信息科技有限公司美金壹佰參拾伍萬元及大陸北京精業勝龍信息系統有限公司美金貳佰貳拾萬元；另透過大陸精誠勝龍信息系統有限公司轉投資大陸上海華鼎財金軟件有限公司。

集團內三家子公司進行合併，康和資訊系統(股)公司吸收合併精融網路科技(股)公司及精創科技(股)公司，以98年1月1日為合併基準日。

97年度清算恆逸資訊(股)公司、松慧科技有限公司、Audacee Digital Inc.、AP Networks Ltd.、eTech Venture Inc. 等公司。

98年1月出售創鑫資訊(股)公司。

98年3月子公司台灣電腦服務(股)公司轉投資設立美得康科技(股)公司。

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

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

4. 其他資訊：

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

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

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

民國93年 推出國內第一套跨兩岸可轉債評價分析系統-CBPA。
以股份轉換方式取得恆逸資訊100%股份。

貳、公司簡介

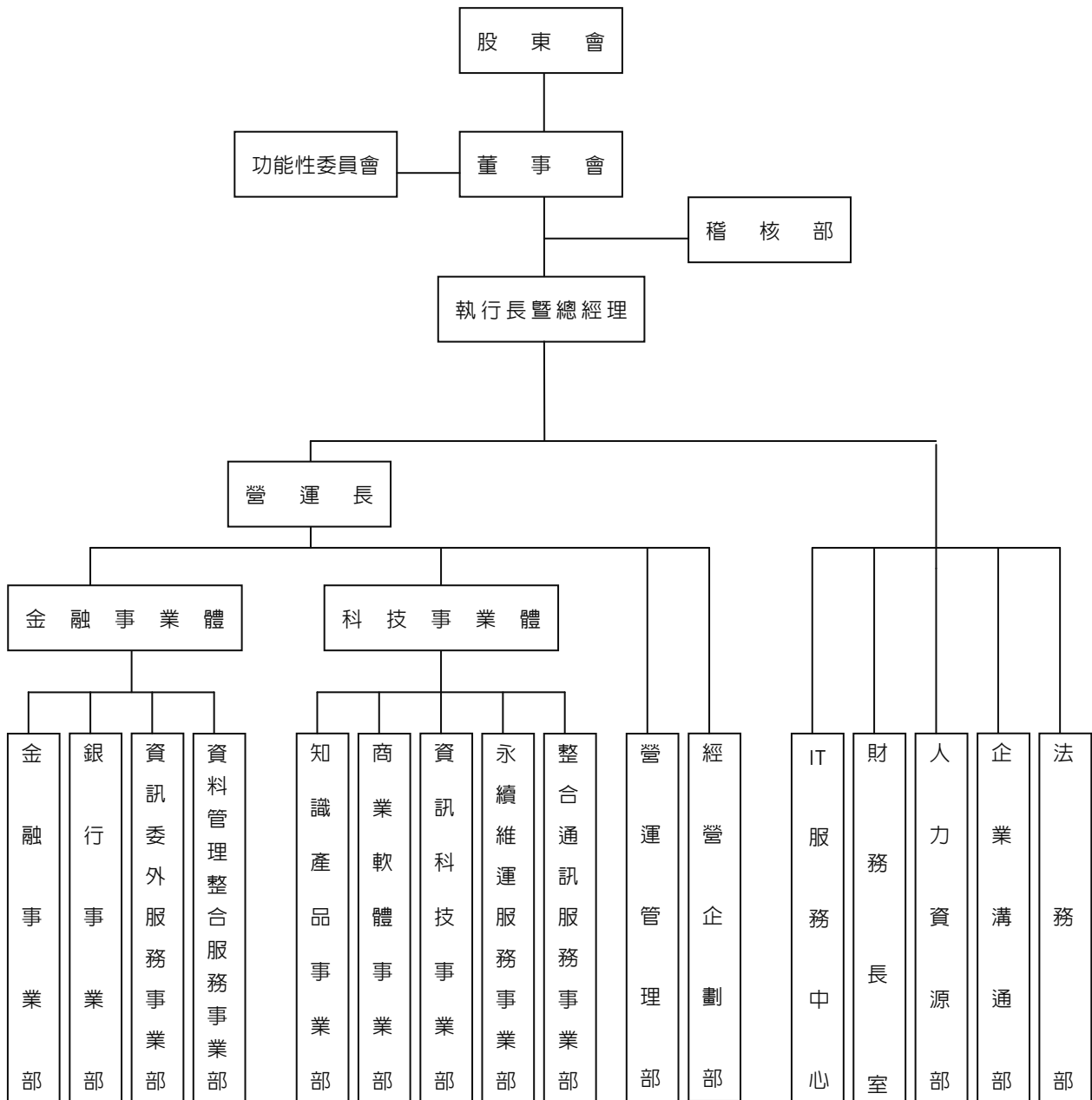
- 舉辦兩岸三地及亞太區「2004 INFOSEC資訊安全高峰論壇」。
- 取得中華數位「SPAM SQR垃圾郵件過濾管理專家」台灣及大陸代理權。
- 台北、上海舉辦「2004 Fannie Mae資產證券化高峰論壇」。
- SOC資訊安全監控中心獲BS7799認證。
- 精誠OCS諮詢顧問服務新推出Oracle ERP系統管理委外服務。
- 成為全球第一大BPM品牌Hyperion亞太區最大企業績效策略管理顧問服務夥伴。
- 榮獲資策會2004年MIS BEST CHOICE最佳資訊安全顧問服務廠商，連續三年蟬聯最佳資安服務廠商。
- 民國94年 以1月1日為合併基準日，吸收合併國內最專業資訊教育訓練廠商－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。
- 以97年1月1日為合併基準日，吸收合併大時科技公司。
- 民國97年 與美國Splunk宣佈策略結盟，取得Splunk企業級IT Search Engine亞洲區總代理權。
- 代理德國RTS Realtime Systems Group旗下高階法人專業金融電子交易解決方案，為大中華地區唯一代理合作夥伴。
- 代理國際知名BPM軟體供應商Ascentn AgilePoint BPM解決方案。
- 推出「MONEY LINK富聯網www.money-link.com.tw」，是唯一整合台中港財經資訊的專業金融財經入口網站。
- 投資財金文化，正式跨入媒體內容產業。
- 台灣第一家取得營運持續管理系統標準(BS25999-2:2007)認證，全球前20名取得該項認證企業之一。
- 「精誠先進軟體開發與整合方法論」獲頒97年經濟部「製程創新類」創新成果表揚。
- 獲頒行政院勞工委員會「2008人力創新獎」事業單位團體獎。
- 榮獲經濟部工業局「97年度工業精銳獎」。
- 通過「能力成熟整合模式第三級CMMI Level 3」評鑑，唯一具有大中華區多點軟體開發能力的本地企業。

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構

製表日：98/4/1



參、公司治理報告

(二)各部門負責業務：

部門名稱	負責業務
稽核部	公司營運活動控制作業、管理作業之控制、電腦化資訊系統處理等作業的稽核及內部控制制度自行檢查作業之覆核。
法務部	負責各種商業合約之審核、法律訴訟案件之處理、智財權(專利、商標、著作權等)事務，提供經營團隊及經理人必要之法律諮詢，以及相關法律知識之教育訓練。
企業溝通部	負責籌畫並執行企業公關與業務傳播相關事務，在企業公關部份包括：企業識別、集團網站、媒體關係等；業務支援活動包括：發展並執行產品行銷傳播活動、行銷製作物之設計與品質監督。
人力資源部	負責公司人力資源政策、辦法及作業流程研擬及管理，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，並同時專業督導海外事業單位及關係企業人力資源功能部門；並負責物業保全、清潔、餐廳、機電空調、機器設備、電信系統管理。
財務長室	負責財務會計、管理會計、預算規劃、帳款管理、投資管理、資金管理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。
IT服務中心	負責集團內整體資訊系統架構之策略規劃、提供系統分析、設計、開發、建置、推廣、整合、維運、教育訓練與支援服務予集團內使用者。另設有技術發展運籌處(TDO)，專責推動專案管理(PMO)及軟件開發與整合(SAO)核心能力之發展及推廣。
經營企劃部	負責協助執行長、營運長及各事業單位負責人(BU head)執行策略思考及管控、規劃策略主軸及績效定位、並維護績效管理模式落實，定期對各事業單位經營績效之分析、追蹤，並執行跨事業單位、功能部門制度及系統之整合和修正，評估、分析新的投資機會、追蹤檢討重大資本投資效益。
營運管理部	負責公司業務面與營運交易相關支援服務，包括交易、採購、物控倉庫及業助支援等，並督導協助業務日常作業應收、庫存、備借貨及重大異常交易風險管理。
整合通訊服務事業部	負責大哥大門號代理銷售及開通業務、電子收費車道系統及道路安全監控系統之經銷代理銷售業務。
永續維運服務事業部	提供CA、Symantec、VMware及知名IT Infrastructure產品與解決方案，配合用戶營業方針與需求，提供系統整合的專業服務，包含IT基礎架構整合服務、資料存儲管理服務、IT服務管理。
資訊科技事業部	提供資訊安全產品、Oracle資料庫產品、IT搜尋引擎-Splunk、備份復原、存儲整合及異地備援等相關軟硬體之代理、引進、銷售、技術支援、維護、專業服務與教育訓練以及網站規劃與架設、系統程式開發。
商業軟體事業部	協助客戶降低擁有合法軟體成本，進行軟體採購規劃(包含微軟Select/EA授權合約服務規劃及各種軟體，同時亦提供相關技術支援服務-Microsoft AD、Windows Server、Exchange、ISA、SMS、MOM、SQL Server、SPS、OCS、Project Server、

參、公司治理報告

部門名稱	負責業務
	SBS、Virtual Server、MIS、防毒系列(Trend、Symantec)、支援客戶端建置、規劃、顧問、緊急救援等需求。
知識產品事業部	提供IT產業軟體技術先期導入及支援、防毒及網路安全產品、網路安全知識導入、資料庫產品、網路伺服器與相關軟體、專案管理、數位內容設計技術等教育訓練課程及技術支援，軟體工程工具與知識導入企業之教育訓練。
資料管理整合服務事業部	提供帳單處理、列印、裝封業務，產品包括：有價證券列印；股東會開會、除息、除權相關表單列印；金融業、電信業的繳費通知單列印及電子帳單；彩色表單列印；提供個人化、彩色化列印，滿足客戶差異化服務之需求；股務系統；詢價圈購作業；個人化電子帳單或綜合信函之產製、遞送、系統建置或委外服務等。
資訊委外服務事業部	以IT委外服務為主體，服務包含提供伺服器、個人電腦及週邊設備、流通設備安裝與維修、機房配線工程、RS6000主機維護服務、資料庫(Oracle/DB2)維護服務、CISCO網路設備維護服務等專業服務、DMS(Desktop Management Services)服務、晶片卡加值解決方案服務、儲值紅利應用服務、端末設備維護服務、晶片卡虛擬通路交易安全機制服務、網際網路服務及提供ISP相關業務。
銀行事業部	提供「銀行業務系統」、「財務金融系統」、「金融風險控管系統」及「IT營運管理」等產品與服務為核心業務，主要客戶為兩岸金融業及中大型企業IT部門。
金融事業部	負責證券業、期貨業、銀行業、債票券業、保險業、投信投顧業、投資個人及企業金融業務等相關行業，提供I.T.O.M：全方位證、期、權、債、票、匯、基金等資訊、前中後台交易帳務管理系統、有線無線網路、國內外市場等多元金融產品與解決方案，及金融系統研發、銷售、技術支援與教育訓練服務。並針對投資人多元需求，開發多種AP與WEB應用系統，及提供最完整金融資訊的MONEY LINK富聯網(www.money-link.com.tw)網站；自建財金數位內容發展中心，開拓行動化、家庭化與國際化的資訊產品及平台，並持續引進代理各項金融資訊產品及系統。

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(就) 任日期	任期	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事		
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	黃宗仁	96.06.13	3年	95.06.15	23,061,944	7.21	20,755,750	7.75	12,961,634	4.84	-	-	美國威 斯康辛 州立大 學電腦 學博士	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) 裕隆日產汽車(股)公司獨立董事	董 事	謝 忠 弼	姻 親
董事	陳宏守	96.06.13	3年	96.06.13	271,530	0.08	244,377	0.09	14,947	0.01	-	-	交通大 學運輸 工程與 管理系	精璞投資(股)公司(股)董事(法人代表) 康和資訊系統(股)公司董事長(法人代表) 富匯通資訊(股)公司董事長(法人代表) 遠通電收(股)公司董事(法人代表) 衍富投資(股)公司董事(法人代表) AFE Solutions Ltd.董事長(法人代表) Bisnews AFE Thailand Ltd.董事長(法人代表) Bisnews Int'l Ltd.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 SouthAsia Pte. Ltd.董事(法人代表) 精業科技(天津)有限公司董事(法人代表) 精誠精誼信息科技有限公司董事(法人代表) 精誠資訊(香港)有限公司董事(法人代表) 中磊電子(股)公司獨立董事	-	-	-

98年4月21日

參、公司治理報告

職稱 (註1)	姓名	選(就) 任日期	任期	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			
董事	林隆奮	96.06.13	3年	91.03.28	807,513	0.25	726,762	0.27	565,263	0.21	-	-	加州太 平洋大 學電腦 科學碩 士	佳恩資訊(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(法人代表) Kimo.com (BVI) Corp. 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) 精誠恆逸軟件有限公司董事(法人代表) 北京精誠亞太科技有限公司執行董事(法人代表) 精誠精註信息科技(股)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)	-
董事	鄭登元	96.06.13	3年	91.03.28	203,502	0.06	138,152	0.05	-	-	-	-	輔仁大 學會計 系	精誠恆逸軟件有限公司董事(法人代表) 精業科技(天津)有限公司董事長(法人代表) 北京精業勝龍信息系統有限公司董事(法人代表) 精誠勝龍信息系統有限公司董事(法人代表)	-
董事	謝忠弼	96.06.13	3年	96.06.13	2,641,845	0.83	2,377,661	0.89	830,471	0.31	-	-	台灣大 學法律 系	台東興業(股)公司董事長 孟裕實業(股)公司董事長 駿翰生化(股)公司董事長 義裕企業(股)公司董事長 台灣富宇企業(股)公司董事長	姻 親 黃 宗 仁 董 事 長
董事	盧大為	96.06.13	3年	96.06.13	970,729	0.30	873,656	0.33	390	-	-	-	東海大 學化學 系	第一網站有限公司董事 Skysoft Inc. 董事 久大資訊網路(股)公司獨立董事	-
董事	蕭崇河	96.06.13	3年	91.03.28	697,194	0.22	627,475	0.23	51,201	0.02	-	-	政大企 研所	衍富投資(股)公司董事 良欣財務(股)公司董事長 大聯大投資控股(股)公司董事(法人代表)	-

98年4月21日

參、公司治理報告

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	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
董事	卓威投資(股)公司 代表人： 黃義能	96.06.13	3年	96.06.13	535,899	0.17	482,309	0.18	-	-	-	-	東吳大學會計系	十方廣華聯合會計師事務所會計師 高杰(股)公司獨立監察人 聚和國際(股)公司獨立董事	-	-
董事	卓威投資(股)公司 代表人： 林治民	96.06.13	3年	96.06.13	535,899	0.17	482,309	0.18	-	-	-	-	台灣大學法律系	漢茂投資展業(股)公司董事(法人代表)	-	-
獨立董事	黃日燦	96.06.13	3年	96.06.13	-	-	-	-	122,017	0.05	-	-	美國哈佛大學 佛學博士	眾達國際法律事務所主持律師 裕隆汽車製造(股)公司董事(法人代表) 大聯大投資控股(股)公司獨立董事 台灣大哥大(股)公司獨立董事	-	-
獨立董事	谷家泰	96.06.13	3年	96.06.13	-	-	-	-	-	-	-	-	美國賓州匹茲堡大學 電機博士	冠捷科技有限公司(香港)獨立董事	-	-
獨立董事	鄭煌煙	96.06.13	3年	96.06.13	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學會計系	永大會計師事務所執業會計師 銘異科技(股)公司獨立監察人	-	-

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：本公司董事沈楨林先生於97年12月11日辭任。

98年4月21日

參、公司治理報告

(表一)法人股東之主要股東

98年4月21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	于黃馨琇(86.49%)、黃宗仁(5.67%)、何美育(5.67%)、卓銳(股)公司(1.57%)、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

98年4月21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

98年4月21日

姓名 (註1)	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			V											V	V	1
陳宏守			V				V	V		V	V	V	V	V	V	1
林隆奮			V				V	V	V	V	V	V	V	V	V	
鄭登元			V				V	V	V	V	V	V	V	V	V	
謝忠弼			V		V	V			V	V	V		V	V		
盧大為			V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
蕭崇河			V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	
卓威投資(股)公司 代表人：黃義熊		V	V		V	V	V	V	V				V	V		1
卓威投資(股)公司 代表人：林治民			V				V	V					V	V		
獨立董事：黃日燦		V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2
獨立董事：谷家泰			V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	
獨立董事：鄭煌煙		V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	

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、二親等以內親屬或五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。
- (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：

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	98年4月21日 具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
執行長暨 總經理	陳宏守	96.01	244,377	0.09	14,947	0.01	-	-	交通大學 運輸工程與管理系	精璞投資公司(股)董事(法人代表) 康和資訊系統(股)公司董事長(法人代表) 富匯資訊(股)公司董事長(法人代表) 遠通電收(股)公司董事(法人代表) 衍富投資(股)公司董事(法人代表) AFE Solutions Ltd. 董事長(法人代表) Bisnews AFE Thailand Ltd. 董事長(法人代表) Bisnews Int'l Ltd. 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 SouthAsia Pte. Ltd. 董事(法人代表) 精業科技(天津)有限公司董事(法人代表) 精誠精詮信息科技有限公司董事(法人代表) 精誠資訊(香港)有限公司董事(法人代表) 中磊電子(股)公司獨立董事	-	-	-
營運長	林隆奮	96.01	726,762	0.27	565,263	0.21	-	-	加州太平洋大學 電腦科學碩士	佳恩資訊(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(法人代表) Kimo.com (BVI) Corp. 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) 精誠恆逸軟件有限公司董事(法人代表) 北京精誠亞太科技有限公司執行董事(法人代表) 精誠精詮信息科技有限公司董事(法人代表) 精誠勝龍信息系統有限公司董事(法人代表)	-	-	-

參、公司治理報告

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	具配偶或二親等以內關係之經理人	
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
資深副總/ 副營運長	鄭登元	90.08	138,152	0.05	-	-	-	-	輔仁大學會計系	精誠迴逸軟件有限公司董事(法人代表) 精業科技(天津)有限公司董事長(法人代表) 北京精業勝龍信息系統有限公司董事(法人代表) 精誠勝龍信息系統有限公司董事(法人代表)	-	-
副總經理/ 財務長	賴建華	97.08	18,275	0.01	-	-	-	-	逢甲大學企業管理系	漢茂投資展業(股)公司董事(法人代表) 精璞投資(股)公司董事(法人代表) AFE Solutions Ltd. 董事(法人代表) Bisnews AFE Thailand Ltd. 董事(法人代表) Bisnews Int'l Ltd. 董事(法人代表) Systex Infopro Corp. Ltd. 董事(法人代表) 崧旭資訊(股)公司董事(法人代表) 伊諾瓦科技(股)公司董事(法人代表) 住恩資訊(股)公司監察人(法人代表) 康和資訊系統(股)公司監察人(法人代表) 財金文化事業(股)公司監察人(法人代表) 友富投資(股)公司監察人(法人代表) 遠通電收(股)公司監察人(法人代表)	-	-
副總經理/ 資訊長	高添水	96.01	-	-	-	-	-	-	明新工專機械工程科	-	-	-
副總經理/ 人資長	黃俊傑	96.05	-	-	-	-	-	-	政治大學勞工研究所	-	-	-
資深副總	任景村	91.12	233,619	0.09	6,835	-	-	-	南台科技大學電子系	精誠資訊(香港)有限公司董事長(法人代表) 精誠精詮信息科技(天津)有限公司董事長(法人代表) 精業科技(天津)有限公司監察人(法人代表) 上海華鼎財金軟件有限公司監察人(法人代表)	-	-
資深副總	楊世忠	96.01	15,725	0.01	-	-	-	-	成功大學數學系	康和資訊系統(股)公司董事(法人代表) 財金文化事業(股)公司董事(法人代表) 富匯資訊(股)公司董事(法人代表) 北京精業勝龍信息系統有限公司董事(法人代表)	-	-

98年4月21日

參、公司治理報告

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	具配偶或二親等以內關係之經理人	
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
資深副總	范植德	96.01	743	-	1,848	-	-	-	東吳大學商用數學系	Bisnews Int'l Ltd.董事(法人代表) 北京精業勝龍信息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)	-	-
資深副總	鄭一玲	94.01	61,051	0.02	-	-	-	-	德明商專國貿科	-	-	-
資深副總	蘇國林	94.01	-	-	-	-	-	-	中興大學 環境工程系碩士	-	-	-
副總經理	林克武	89.02	291,856	0.11	-	-	-	-	紐約理工學院 電腦碩士	-	-	-
副總經理	唐雲順	90.08	35,031	0.01	-	-	-	-	紐約市立大學 電腦碩士	Sysware Singapore Pte. Ltd.董事(法人代表) Sysware (Thailand) Co.,Ltd董事(法人代表)	-	-
副總經理	楊啓新	93.08	7,790	-	-	-	-	-	成功大學 工程科學研究所碩士	台灣電腦服務(股)公司董事(法人代表) 泰鋒電腦(股)公司董事(法人代表)	-	-
副總經理	張皇裕	94.06	64,912	0.02	-	-	-	-	逢甲大學資訊系	-	-	-
副總經理	陳蘊輝	94.06	19,012	0.01	-	-	-	-	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)	-	-
副總經理	應德輝	95.12	-	-	-	-	-	-	美國加州大學河濱分校MBA	台灣電腦服務(股)公司董事(法人代表)	-	-
副總經理	林智慧	96.01	45,000	0.02	-	-	-	-	成功大學土木工程系	-	-	-
副總經理	葉毓輝	96.01	-	-	-	-	-	-	美國南加州大學 電腦科學研究所	富匯通資訊(股)公司董事(法人代表) Systex SouthAsia Pte. Ltd.董事(法人代表)	-	-
副總經理	葉振民	96.01	35,463	0.01	-	-	-	-	南亞工專機械科	富匯通資訊(股)公司董事(法人代表)	-	-

98年4月21日

參、公司治理報告

98年4月21日

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	具配偶或二親等以內關係之經理人	
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
副總經理	蓋隆義	96.01	18,936	0.01	-	-	-	-	正修科技大學電機系	台灣電腦服務(股)公司董事(法人代表) 精誠恆逸軟件有限公司董事長(法人代表)	-	-
副總經理	張贏今	96.01	599	-	23	-	-	-	台中商專銀行保險科	財金文化事業(股)公司董事(法人代表)	-	-
副總經理	林文貴	96.01	127,221	0.05	-	-	-	-	龍華工專電子工程科	-	-	-
副總經理	謝叔恒	97.01	-	-	-	-	-	-	台灣大學電機研究所	北京精業勝龍信息系統有限公司董事(法人代表)	-	-
副總經理	宋家元	97.02	-	-	-	-	-	-	台灣大學財金系碩士	-	-	-
副總經理	江偉儀	98.01	-	-	-	-	-	-	台灣大學 管理學院碩士	-	-	-
會計主管	程元毅	97.12	12,144	-	-	-	-	-	中興大學會計系	-	-	-

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		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金					
		報酬(A)(註2)		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)		
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額		現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司
董事長	黃宗仁																
董事	陳宏守																
董事	林隆奮																
董事	沈楨林(註1)																
董事	鄭登元																
董事	謝忠珺																
董事	盧大為	600		540	123	N/A	29,582	30,052	725	725	-	-	1,764	1,764	N/A	N/A	-
董事	蕭崇河																
董事	卓威投資(股)公司 代表人-黃義熊 代表人-林治民																
獨立董事	黃日燦																
獨立董事	谷家泰																
獨立董事	鄭煌煌																

註1：沈楨林董事於97年12月11日辭任。

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。董事長配車取得成本3,988千元，司機年薪621千元。

註3：因本公司97年度虧損，擬不配發員工紅利及董事酬勞。

註4：97年度稅後純損為731,277千元。

註5：97年度實際支付退職退休金金額：無。

97年度費用化退職退休金之提列金額：(1)適用「勞工退休金條例」之退休金制度，即新制退休金提撥：396千元。(2)適用「勞動基準法」之退休金制度，即舊制退休金提撥：329千元。(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	合併報表內 所有公司(I)	本公司	合併報表內 所有公司(I)
低於2,000,000元	黃宗仁、陳宏守、 林隆奮、沈楨林、 鄭登元、謝忠弼、 盧大為、蕭崇河、 黃義熊(註)、 林治民(註)、 黃日燦、谷家泰、 鄭煌煙	黃宗仁、陳宏守、 林隆奮、沈楨林、 鄭登元、謝忠弼、 盧大為、蕭崇河、 黃義熊(註)、 林治民(註)、 黃日燦、谷家泰、 鄭煌煙	黃宗仁、謝忠弼、 盧大為、蕭崇河、 黃義熊(註)、 林治民(註)、 黃日燦、谷家泰、 鄭煌煙	黃宗仁、謝忠弼、 盧大為、蕭崇河、 黃義熊(註)、 林治民(註)、 黃日燦、谷家泰、 鄭煌煙
2,000,000元(含)~5,000,000元			沈楨林、鄭登元	沈楨林、鄭登元
5,000,000元(含)~10,000,000元				
10,000,000元(含)~15,000,000元			陳宏守、林隆奮	陳宏守、林隆奮
15,000,000元(含)~30,000,000元				
30,000,000元(含)~50,000,000元				
50,000,000元(含)~100,000,000元				
100,000,000元以上				
總計	13	13	13	13

註：為卓威投資(股)公司法人董事代表人。

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：新台幣千元 97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	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			本公司
執行長	陳宏守														
營運長	林隆奮														
副營運長	鄭登元														
財務長	賴建華														
資訊長	高添水														
人資長	黃俊傑														
資深副總	任景村														
資深副總	楊世忠														
資深副總	范植德	68,578	76,633	4,356	55,409	58,349	-	-	-	-	N/A	N/A	6,725 仟股	6,725 仟股	60
資深副總	鄭一玲														
資深副總	蘇國林														
副總經理	林克武														
副總經理	唐雲順														
副總經理	楊啓新														
副總經理	張皇裕														
副總經理	陳繡輝														

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	合併報表內所有公司(E)
低於2,000,000元	任景村、唐雲順、陳蘊輝、宋家元、 郭峻銘	宋家元、郭峻銘
2,000,000元(含)~5,000,000元	鄭登元、賴建華、高添水、黃俊傑、 范植德、蘇國林、林克武、楊啓新、 張皇裕、應德輝、林智慧、葉毓輝、 葉振民、蓋隆義、張羸今、林文貴、 謝叔恒、沈楨林、呂克毅、喬豫松、 葉毓平、李文戎、郭納亮	鄭登元、賴建華、高添水、黃俊傑、 范植德、蘇國林、林克武、唐雲順、 楊啓新、張皇裕、應德輝、林智慧、 葉毓輝、葉振民、蓋隆義、張羸今、 林文貴、謝叔恒、沈楨林、呂克毅、 喬豫松、葉毓平、李文戎、陳蘊輝、 郭納亮
5,000,000元(含)~10,000,000元	楊世忠、鄭一玲	任景村、楊世忠、鄭一玲
10,000,000元(含)~15,000,000元	陳宏守、林隆奮	陳宏守、林隆奮
15,000,000元(含)~30,000,000元		
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	32	32

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、監察人、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(%)			
	96年度		97年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	6.61	7.43	N/A	N/A
監察人	0.20	0.20	N/A	N/A
總經理及副總經理	15.68	16.65	N/A	N/A

註：因本公司97年度虧損，故不適用。

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，次提撥百分之十為員工紅利、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)本公司設置薪酬委員會，協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及經理人之報酬。薪酬委員會負責審議包括年度調薪作業辦法、員工分紅辦法、員工現金增資認股辦法、員工認股權憑證辦法、特殊專案的退休及資遣作業辦法等制度辦法之檢討與修訂。

4.經營績效之關聯性

(1)董事酬勞金視公司經營績效及獲利情況而定。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。

(2)總經理及副總經理之報酬視其個人達成率、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：

第五屆董事會(於96年6月13日就任)

最近年度董事會開會 5 (A)次，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】(註2)	備註
董事長	黃宗仁	4	1	80%	
董事	陳宏守	5	0	100%	
董事	林隆奮	5	0	100%	
董事	沈楨林	3	1	75%	於97.12.11辭任
董事	鄭登元	4	1	80%	
董事	謝忠弼	0	1	0%	
董事	盧大為	5	0	100%	
董事	蕭崇河	5	0	100%	
董事	卓威投資(股)公司-林治民	5	0	100%	
董事	卓威投資(股)公司-黃義熊	5	0	100%	
獨立董事	黃日燦	4	0	80%	
獨立董事	谷家泰	4	0	80%	
獨立董事	鄭煌煙	3	1	60%	

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：本公司於96年6月13日股東常會選任三位獨立董事並設置審計委員會取代監察人，並成立薪酬委員會以強化本屆董事會之職能。97年度審計委員會共召開8次會議；薪酬委員會召開1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：

最近年度審計委員會開會 8 [A]次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
獨立董事	黃日燦	7	1	88%	
獨立董事	谷家泰	7	1	88%	
獨立董事	鄭煌煙	8	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：無此情形。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(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
內控制度修訂	因應公司合併及管理需要，內控制度修訂得到獨立董事之支持。	董事會通過增訂生產循環及強化研發循環內控制度。
子公司監理	陪同獨立董事實地視察部份國外子公司經營情況。	獨立董事更深入了解經營情況，出具「管理建議書」，並建議專人負責子公司經營。
子公司監理	建立大陸子公司授信管理制度。	修訂「客戶交易風險與授信管理辦法」，確實要求執行。
異常事項追蹤	異常事項應有追蹤機制，以避免重複發生及確實改善。	成立「重大議題追蹤處理專案小組(MIFU)」，分類管理及至完全改善為止。

2.非定期性－平時利用電話、電子郵件或當面進行溝通，回報重大異常之財務及業務事項，以利獨立董事及時掌握公司營運狀況。

(三)會計師與審計委員會之溝通：

會計師將固定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。

(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
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (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 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	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。 本公司於財務部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。 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。	無

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																																												
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司已設置獨立董事三席。 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。	無																																												
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	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。	無																																												
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (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、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	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。 本公司企業網站有繁體中文、英文二類，指定權責單位負責公司資訊之蒐集及揭露並落實發言人制度。	無																																												
五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	本公司設置審計委員會、薪酬委員會等功能委員會並定期召開會議。	無																																												
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。																																														
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)： (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73~75頁。 (二)投資者關係：本公司設有發言人及股務部門對外代表公司發佈訊息，並於公司網站設置投資人服務專區，使股東可隨時瞭解公司營運狀況。 (三)供應商關係及利害關係人之權利：本公司與供應商、往來金融機構及其他債權人及客戶間，皆能維持良好互動關係並有暢通之溝通管道。 (四)董事進修：																																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修課程</th> <th>時數(小時)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>謝忠弼</td> <td>金融犯罪型態與法律責任</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>蕭崇河</td> <td>公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>陳宏守</td> <td>審計委員會之運作實務</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>盧大為</td> <td>董監實務進階研討會－台灣企業接軌全球舞台的必要條件</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>林隆奮</td> <td>公司治理與董事會運作</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>鄭登元</td> <td>董事監察人與內線交易利益關係之避免與防範</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>法人董事代表人</td> <td>林治民</td> <td>公開發行公司內部控制制度相關規範及常見作業缺失解析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>法人董事代表人</td> <td>黃義熊</td> <td>會計師法宣導會 審計委員會之運作實務</td> <td>3 3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>黃日燦</td> <td>公司治理的精進與強化</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>鄭煌煙</td> <td>不合常規移轉訂價查核實務 審計委員會之運作實務</td> <td>3 3</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	進修課程	時數(小時)	董事	謝忠弼	金融犯罪型態與法律責任	3	董事	蕭崇河	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3	董事	陳宏守	審計委員會之運作實務	3	董事	盧大為	董監實務進階研討會－台灣企業接軌全球舞台的必要條件	3	董事	林隆奮	公司治理與董事會運作	3	董事	鄭登元	董事監察人與內線交易利益關係之避免與防範	3	法人董事代表人	林治民	公開發行公司內部控制制度相關規範及常見作業缺失解析	3	法人董事代表人	黃義熊	會計師法宣導會 審計委員會之運作實務	3 3	獨立董事	黃日燦	公司治理的精進與強化	3	獨立董事	鄭煌煙	不合常規移轉訂價查核實務 審計委員會之運作實務	3 3	
職稱	姓名	進修課程	時數(小時)																																											
董事	謝忠弼	金融犯罪型態與法律責任	3																																											
董事	蕭崇河	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3																																											
董事	陳宏守	審計委員會之運作實務	3																																											
董事	盧大為	董監實務進階研討會－台灣企業接軌全球舞台的必要條件	3																																											
董事	林隆奮	公司治理與董事會運作	3																																											
董事	鄭登元	董事監察人與內線交易利益關係之避免與防範	3																																											
法人董事代表人	林治民	公開發行公司內部控制制度相關規範及常見作業缺失解析	3																																											
法人董事代表人	黃義熊	會計師法宣導會 審計委員會之運作實務	3 3																																											
獨立董事	黃日燦	公司治理的精進與強化	3																																											
獨立董事	鄭煌煙	不合常規移轉訂價查核實務 審計委員會之運作實務	3 3																																											
(五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：成立「重大議題追蹤處理專案小組(MIFU)」，針對稽核報告中異常事項建立追蹤機制至情況改善為止。另設有「交易風險小組(RAB)」審查公司重大交易內容，以減少交易風險。 (六)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。 (七)董事責任保險：97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)履行社會責任情形：

精誠資訊自96年12月起展開一系列社會關懷活動，將企業社會責任的議題擴及關懷社會弱勢團體、培植台灣資訊服務產業競爭力、愛護地球與節能減碳活動實施，以及培育健康快樂的精誠人，結合精誠資訊在資訊服務業的專業，以更積極的態度善盡企業社會責任。主要推動工作如下：

◆照護每位精誠員工，成為健康快樂的精誠人

優秀人才是資服產業的核心競爭力，因此精誠資訊相當重視人才的培育及養成，致力於提供一個讓員工安心工作、盡情發揮所長的环境。具體相關措施如下：

- ✓ 於辦公大樓內設置相關健身器材與休憩遊樂設備，以內部「會議管理系統」，由員工自主上線登記，鼓勵員工多加利用，照顧自己健康。
- ✓ 開辦「戒菸班」、「瑜珈社」等活動，鼓勵員工戒除不良的生活習慣，並且從事有助於身心健康的活動。
- ✓ 設置盲人按摩師免費服務，員工可自由上網登記。
- ✓ 每年提供員工身體健康檢查以及團險服務，為員工身體健康嚴密把關。
- ✓ 96年12月獲得行政院衛生署國民健康局所頒發「健康職場自主認證」，提供一個健康的工作環境，照護員工身心健康，讓員工得以安心工作。

◆協助弱勢團體，積極關懷社會

- ✓ 參與天下雜誌教育基金會舉辦的「Do One Thing Good for Taiwan：希望閱讀計劃」，捐款幫助偏遠國小兒童一年的閱讀計劃，以捐贈金額的方式，認養偏遠地區小學，協助弱勢團體購買書籍，增加國小兒童閱讀的機會，以實際的行動支持縮短城鄉距離與資訊落差。
- ✓ 響應中國大陸四川大地震賑災活動，於公司內部發起捐款活動，由員工自主捐贈，作為災區重建工作之用。所得捐款共一千零六十萬元，悉數捐贈給中華民國紅十字總會，由其代為轉交作為賑災之用。
- ✓ 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。
- ✓ 配合內湖科技園區半年一次「捐血一袋、救人一命」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。
- ✓ 於人力資源部門設置急難救助專戶，提供員工透過捐助款項關懷社會的管道。此外，與內湖科技園區協會合作，主動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。

◆推廣節能減碳活動，鼓勵同仁投入

- ✓ 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%，光線更為柔和，對於長期使用電腦員工視力的維護，較有助益，且壽命長達六千小時，耗損率相對較低。
- ✓ 從96年11月開始引進先進智慧型空調溫控設施於兩個樓層試用，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。經過實地測試，達到每月節省45.7%能源，預估每年將可節省將近四萬元電費，減少8,340公斤的二氧化碳，成效相當良好。並於97年8月份於各樓層全面引進使用，進一步做好節能減碳的工作。
- ✓ 提供上下班交通車，鼓勵員工搭乘，減少自行開車，為節能減碳盡一份心力。
- ✓ 在每一樓層設置符合環保規定之影印機設備，以節能標語鼓勵同事使用回收廢紙，以及雙面影印，配合紙張回收，降低用紙量。

參、公司治理報告

- ✓ 每天中午休息時間，各樓層均關燈一小時，假日關閉空調與客梯，員工假日加班使用空調需事先申請，並改以貨梯作為上下樓工具。
- ✓ 每年4月22日配合「世界地球日」，於辦公室內擴大推廣節約能源活動。
- ◆ 致力資訊服務產業深耕台灣，培育台灣資訊服務人才
 - ✓ 贊助「大華盃全國大專院校證期權虛擬交易PK大賽」，發掘優秀具潛力的在學學生，鼓勵他們運用所學、適才適所發展，並且提供就業機會，使理論的學系與產業實務應用面得以相輔相成。
 - ✓ 擴大大學校贊助計畫，同步與多所公私立大專院校資訊工程學系所合作，提供「軟體設計開發競賽」獎學金。藉由與學校的多元合作方案，向學界紮根，使大專院校學校中優秀的人才，從在學起培植資訊服務專才，並透過建教合作了解業界實務，建立台灣資訊服務產業的重要人才庫，為培植未來資訊服務產業競爭力打下根基。

放眼未來，在追求區域型的國際企業目標的同時，精誠資訊將以更積極的態度，善盡企業公民的責任，秉持「取之於社會，用之於社會」的理念，協助社會弱勢團體，並從精誠資訊的專業領域出發，培植台灣資訊服務人才。在愛護地球、節能環保的議題上，將持續推動更多的行動方案，並協助國內企業實踐綠色資訊科技的目標。



(五)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司已於企業網站上設置「投資人服務」，以利資訊充分揭露及查詢。

(六)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：請參閱第27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

(七)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

<p>精誠資訊股份有限公司 內部控制制度聲明書</p> <p style="text-align: right;">日期：98年3月19日</p> <p>本公司民國97年1月1日至97年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：</p> <p>一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標之達成，提供合理的確保。</p> <p>二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。</p> <p>三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，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。</p> <p>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。</p> <p>五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(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。</p> <p>六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。</p> <p>七、本聲明書業經本公司民國98年3月19日董事會通過，出席董事11人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。</p> <p style="text-align: right;">精誠資訊股份有限公司</p> <p style="text-align: right;">董事長：黃宗仁  簽章</p> <p style="text-align: right;">總經理：陳宏守  簽章</p>

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(八)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。

參、公司治理報告

(九)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：

1.九十七年股東常會重要決議內容及執行情形：

- (1)通過承認本公司九十六年度財務報表暨合併財務報表。
- (2)通過承認本公司九十六年度盈餘分派案。
- (3)通過修訂本公司章程案。
- (4)通過本公司辦理現金減資案。

決議事項執行情形之檢討：

- (1)盈餘分派案在股東會決議後，已於97年08月全數分派予各股東。
- (2)修訂之章程已於股東會通過後生效實施。
- (3)現金減資案在股東會決議後，已於97年10月完成減資新股掛牌。

2.九十七年度及截至年報刊印日止董事會重要決議內容：

(1)97年3月20日董事會重要決議：

- A.審議本公司九十六年度「內部控制制度聲明書」。
- B.審議本公司九十六年度決算表冊。
- C.擬議本公司九十六年度盈餘分派案。
- D.本公司為子公司辦理融資背書保證。
- E.修訂本公司章程。
- F.本公司九十七年股東常會召開時地、股東提案之公告日期。
- G.本公司擬辦理現金減資案。

(2)97年6月13日董事會重要決議：

- A.決議贖回戰神六號私募基金後再投資復華投信新私募基金案。

(3)97年8月22日董事會重要決議：

- A.承認本公司九十七年上半年度財務報表暨合併財務報表案。
- B.決議本公司資金貸與精創科技股份有限公司案。
- C.審議本公司簽證會計師資格選任之獨立性案。
- D.決議終止本公司與越南CMC公司成立合資公司乙案，另於越南成立辦事處進行證券金融市場布局。
- E.決議透過海外子公司Kimo.com (BVI) Corporation參與北京精業勝龍信息系統有限公司增資案。
- F.委任本公司財務長及財務主管。
- G.決議第一次買回本公司普通股案。

(4)97年10月21日董事會重要決議：

- A.決議第二次買回本公司普通股案。

(5)97年12月16日董事會重要決議：

- A.決議本公司九十八年度稽核計劃案。
- B.委任本公司會計主管。
- C.決議透過海外子公司Kimo.Com (BVI) Corp.及Systex Capital Group, Inc.於中國大陸與上海茉織華合資設立「上海精瑞信息有限公司」從事數據處理整合服務業務。

參、公司治理報告

D.決議本公司九十八年度營業預算及合併營業預算案。

(6)98年1月21日臨時董事會重要決議：

A.決議辦理本公司庫藏股註銷股本案。

(7)98年2月6日臨時董事會重要決議：

A.決議第三次買回本公司普通股案。

(8)98年3月19日董事會重要決議：

A.審議本公司九十七年度「内部控制制度聲明書」。

B.承認本公司九十七年度決算表冊。

C.決議本公司九十七年度盈虧撥補案。

D.決議本公司與金融機構往來之融資貸款額度案。

E.決議本公司為子公司辦理融資背書保證案。

F.修訂本公司「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」。

G.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。

H.修訂本公司「審計委員會組織規程」案。

I.決議本公司九十八年股東常會召開時地、股東提案之公告日期。

J.修訂本公司分層授權辦法及核決權限表案。

K.審議本公司背書保證印鑑之保管人。

(十)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。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總。

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

98年4月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	賴建華	96.11.01	97.12.15	公司內部職務調動

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

(十二)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6人、國際內部稽核師3人、中華民國會計師1人、ISO 27001主導稽核員4人、最高階發言人管理師證書1人。

參、公司治理報告

四、會計師公費資訊：

(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：

本公司非審計公費未達審計公費之比例達四分之一以上，內容如下：

單位：新台幣仟元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間			備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是否涵蓋完整會計年度		查核期間	
勤業眾信會計師事務所	林淑婉	許秀明	6,500	-	-	-	320	320	√			

註：其他項目為買回庫藏股意見書20仟元、現金減資會計師覆核意見100仟元及大陸投資架構規劃專案報告服務200仟元。

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

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

參、公司治理報告

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	民國97年8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。 精誠資訊股份有限公司自民國九十七年一月一日起採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理員工認股權。		
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97/08/01更換簽證會計師。

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信會計師事務所
會計師姓名	林淑婉、許秀明
委任之日期	民國97年8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。

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。

參、公司治理報告

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	97年度		當年度截至4月21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	(2,306,194)	-	-	-
董事/經理人	陳宏守	(27,153)	-	-	-
董事	林隆奮	(80,751)	-	-	-
董事	沈楨林(註1)	(5,742)	-	N/A	N/A
董事	鄭登元	(15,350)	(15,000)	-	-
董事	謝忠弼	(264,184)	-	-	-
董事	盧大為	(97,073)	-	-	-
董事	蕭崇河	(69,719)	-	-	-
董事	卓威投資(股)公司-林治民	(53,590)	-	-	-
董事	卓威投資(股)公司-黃義熊	(53,590)	-	-	-
獨立董事	黃日燦	-	-	-	-
獨立董事	谷家泰	-	-	-	-
獨立董事	鄭煌煙	-	-	-	-

註1：沈楨林董事於97年12月11日辭任(持有股數增(減)數為截至卸任前之變動)。

註2：減少股數為辦理現金減資。

(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：

98年4月21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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
漢茂投資展業(股)公司 代表人：吳正煥	23,585,678	8.81	-	-	-	-	-	-	
黃宗仁	20,755,750	7.75	12,961,634	4.84	-	-	何美育 何美賢 精璞投資(股)公司	配偶 二親等 董事長	
精璞投資(股)公司 代表人：黃宗仁	12,981,476	4.85	-	-	-	-	黃宗仁	董事長	
何美育	12,961,634	4.84	20,755,750	7.75	-	-	黃宗仁 何美賢	配偶 二親等	
孫文雄	5,900,935	2.20	-	-	-	-	孫華雄	二親等	
萬玉葉	4,572,275	1.71	3,131,888	1.17	-	-	高照訓	配偶	
孫華雄	4,123,145	1.54	-	-	-	-	孫文雄	二親等	
摩根富林明JF 台灣微型基金專戶	3,873,600	1.45	-	-	-	-	-	-	
何美賢	3,533,738	1.32	-	-	-	-	何美育 黃宗仁	二親等 二親等	
高照訓	3,131,888	1.17	4,572,275	1.71	-	-	萬玉葉	配偶	

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；% 97年12月31日

轉投資事業(註1)	本公司投資		董事、經理及 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.	1,000,000	100.0	0	0	1,000,000	100.0
System Capital Group, Inc.	8,550	100.0	0	0	8,550	100.0
精璞投資(股)公司	311,151,931	100.0	0	0	311,151,931	100.0
恆逸資訊(股)公司(註2)	1,200,000	100.0	0	0	1,200,000	100.0
佳恩資訊(股)公司	6,000,000	100.0	0	0	6,000,000	100.0
漢茂投資展業(股)公司	54,034,308	48.9	27,762,696	25.1	81,797,004	74.0
衍富投資(股)公司	11,560,000	37.7	4,624,000	15.1	16,184,000	52.8
康和資訊系統(股)公司	3,794,263	24.6	5,416,697	35.2	9,210,960	59.8
精創科技(股)公司(註3)	600,000	23.1	1,135,050	43.7	1,735,050	66.7
永睿顧問(股)公司	144,000	20.0	252,000	35.0	396,000	55.0
System Infopro Co., Ltd.	20,000	20.0	0	0	20,000	20.0
Arsys Innotech	1,801,857	14.8	0	0	1,801,857	14.8
崧旭資訊(股)公司	440,000	12.4	410,000	11.5	850,000	23.9
友富投資(股)公司	6,768,000	10.0	0	0	6,768,000	10.0
遠通電收(股)公司	36,970,000	9.7	15,601,340	4.1	52,571,340	13.8
三趨科技(股)公司	300,000	6.4	0	0	300,000	6.4
嘉實資訊(股)公司	1,005,730	5.2	1,184,525	6.1	2,190,255	11.3
台灣期貨交易所(股)公司	11,737,000	5.0	0	0	11,737,000	5.0
商合行(股)公司	795,895	1.8	0	0	795,895	1.8
會宇多媒體(股)公司	440,830	1.5	661,244	2.2	1,102,074	3.7
新世紀資通(股)公司	35,705,252	0.9	33,684,200	0.8	69,389,452	1.7
GCH Systems	56,226	0.7	0	0	56,226	0.7
拓璞科技(股)公司	58,479	0.6	0	0	58,479	0.6
波若威科技(股)公司	331,400	0.6	662,800	1.2	994,200	1.8
誠宇創業投資(股)公司	1,000,000	0.5	0	0	1,000,000	0.5
新揚科技(股)公司	175,632	0.2	0	0	175,632	0.2
欣煜科技(股)公司	509,127	0.0	0	0	509,127	0.0

註1：係公司之長期投資。

註2：恆逸資訊(股)公司已於97年12月25日決議解散清算。

註3：精創科技(股)公司已於98年1月1日併入康和資訊系統(股)公司。

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 98年4月21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12
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13

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12：97年8月7日金管證一字第0970038696號函。

註13：97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。

2. 股份種類

98年4月21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	267,681,904	132,318,096	400,000,000	無

註：該股票屬上櫃公司股票，其中包含尚未註銷之庫藏股3,029,000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。

肆、募資情形

(二)股東結構

98年4月21日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	2	0	100	51,843	71	52,016
持有股數	129	0	52,007,814	209,319,162	6,354,799	267,681,904
持股比例(%)	0.00	0.00	19.43	78.20	2.37	100.00

(三)股權分散情形

1.普通股

每股面額十元 98年4月21日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	33,842	12,676,400	4.74
1,000 至 5,000	13,955	30,891,957	11.54
5,001 至 10,000	2,351	17,310,863	6.47
10,001 至 15,000	593	7,323,379	2.74
15,001 至 20,000	375	6,574,911	2.46
20,001 至 30,000	285	7,131,675	2.66
30,001 至 50,000	248	9,530,773	3.56
50,001 至 100,000	193	13,837,006	5.17
100,001 至 200,000	83	11,914,014	4.45
200,001 至 400,000	37	10,313,392	3.85
400,001 至 600,000	12	5,962,754	2.23
600,001 至 800,000	12	8,433,880	3.15
800,001 至 1,000,000	7	6,165,344	2.30
1,000,001以上	23	119,615,556	44.68
合計	52,016	267,681,904	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)

98年4月21日

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
漢茂投資展業(股)公司	23,585,678	8.81
黃宗仁	20,755,750	7.75
合計	44,341,428	16.56

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		九十六年	九十七年	當年度截至 98年3月31日(註7)
每股 市價 (註1)	最 高	調 整 前		47.70	33.60	20.50
		調 整 後		47.70	36.22	-
	最 低	調 整 前		29.00	17.05	16.45
		調 整 後		29.00	17.05	-
	平 均	調 整 前		38.28	26.27	18.16
		調 整 後		37.78	28.11	-
每股 淨值 (註2)	分 配 前			45.58	40.85	45.13
	分 配 後			44.27	-	-
每股 盈餘	加 權 平 均 股 數			295,189,043股	278,269,739股	241,685,851股
	每 股 盈 餘 (註 3)	調 整 前		3.02	(2.63)	1.05
		調 整 後		-	-	-
每股 股利	現 金 股 利			1.00	-	-
	追 溯 調 整 之 現 金 股 利 (註 1)			-	-	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股		-	-	-
		資 本 公 積 配 股		-	-	-
	累 積 未 付 股 利			-	-	-
投資 報酬 分析	本 益 比 (註 4)			12.68	(9.99)	17.30
	本 利 比 (註 5)			38.28	-	-
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 6)			2.61%	-	-

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；97年度盈虧撥補案業經本公司董事會通過決議不分配股利，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：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。96年平均收盤價為38.28元，97年平均收盤價為26.27元。

註5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註7：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。

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

- (1)決定最佳之資本預算。
- (2)決定滿足(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，則股票股利以不高於當年度發放股利總額之百分之五十為原則，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。

2.本次股東會擬議盈虧撥補情形



單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
期初餘額		994,227,110
減：因長期股權投資產生之保留盈餘減少數	(29,899,365)	
本年度稅後淨損	(731,277,018)	
虧損撥補後本期可供分配盈餘		233,050,727
提列特別盈餘公積	233,050,727	
期末未分配盈餘		0

註：97年12月31日應提列特別盈餘公積為534,008,642元，本次已提列233,050,727元，尚不足300,957,915元。

董事長：黃宗仁



經理人：陳宏守



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，並依法令規定提列特別盈餘公積金，次提撥百分之十為員工紅利、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. 董事會通過之擬議配發員工分紅及董事酬勞等資訊：

(1) 配發員工紅利及董事酬勞金額：因本公司97年度虧損，擬不配發員工紅利及董事酬勞。

(2) 擬議配發員工紅利及董事酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事酬勞之情形：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事酬勞金額：

本公司97年6月13日股東常會通過分派96年度盈餘案中，配發之員工現金紅利80,316千元，董事酬勞計16,063千元。

(2) 配發員工紅利及董事酬勞後之設算每股盈餘：

配發員工紅利及董事酬勞後之設算每股盈餘為新台幣2.69元。

(3) 實際配發員工紅利及董事酬勞與原擬議配發之差異情形：無。

(九) 公司買回本公司股份情形：

98年4月21日

買回期次	第一次	第二次	第三次
買回目的	為維護公司信用及股東權益	為維護公司信用及股東權益	為維護公司信用及股東權益
買回期間	97年8月25日至97年10月3日	97年10月24日至97年12月19日	98年2月9日至98年4月1日
買回區間價格	17.75元~39.32元	12.64元~33.86元	11.90元~26.73元
已買回股份種類及數量	普通股/10,000,000股(註)	普通股/11,560,000股	普通股/3,029,000股
已買回股份金額	新台幣232,784,024元	新台幣210,196,214元	新台幣56,591,872元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	10,000,000股(註)	11,560,000股	-
累積持有本公司股份數量	-	-	3,029,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	-	-	1.13

註：原買回庫藏股共計10,000,000股，於辦理現金減資後餘9,000,000股，實際辦理註銷股數為9,000,000股。

肆、募資情形

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

98年4月21日

員工認股權憑證種類	94年度第一次員工認股權憑證		96年度第一次員工認股權憑證	
主管機關核准日期	94年6月22日		96年6月14日	
發行日期	94年8月30日	95年5月16日	96年9月19日	97年1月16日
發行單位數	1,500單位	1,500單位	4,635單位	4,440單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	0.56%	0.56%	1.73%	1.66%
認股存續期間	5年	5年	5年	5年
履約方式	發行新股	發行新股	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。 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	358,000股	-	-	-
已執行認股金額	9,952,400元	-	-	-
未執行認股數量	732,600股	967,500股	3,460,500股	3,262,500股
未執行認股者其每股認購價格	29.8元	29.0元	45.2元	33.1元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.27%	0.36%	1.29%	1.22%
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：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，主要係本公司辦理減資及部分經理人離職所致。

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且得認購金額達新台幣三仟萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

1.94年度第一次員工認股權憑證(94年8月30日發行)：

98年4月21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	營運長	林隆奮	525 仟股	0.20%	108 仟股	27.8元	3,002 仟元	0.04	375 仟股	29.8元	11,184 仟元	0.14%
	副營運長	鄭登元										
	資深副總	任景村										
	資深副總	鄭一玲										
	資深副總	蘇國林										
	副總經理	林克武										
	副總經理	陳瀛輝										
	副總經理	唐雲順										
	副總經理	楊啓新										
	副總經理	張皇裕										
	副總經理	蓋隆義										

註：取得認股數量與已執行認股數量及未執行認股數量合計數之差異，主要係本公司辦理減資所致。

肆、募資情形

2.94年度第一次員工認股權憑證(95年6月16日發行)：

98年4月21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	營運長	林隆奮	525 仟股	0.20%	-	-	-	-	473 仟股	29.0元	13,703 仟元	0.18%
	副營運長	鄭登元										
	資深副總	任景村										
	資深副總	鄭一玲										
	資深副總	蘇國林										
	副總經理	林克武										
	副總經理	陳縉輝										
	副總經理	唐雲順										
	副總經理	楊啓新										
	副總經理	張皇裕										
	副總經理	蓋隆義										

註：取得認股數量與已執行認股數量及未執行認股數量合計數之差異，主要係本公司辦理減資所致。

肆、募資情形

3.96年度第一次員工認股權憑證(96年9月19日發行)：

98年4月21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	執行長暨總經理	陳宏守	3,335 仟股	1.25%	-	-	-	-	3,002 仟股	45.2元	135,668 仟元	1.12%
	營運長	林隆奮										
	副營運長	鄭登元										
	財務長	賴建華										
	資訊長	高添水										
	人資長	黃俊傑										
	資深副總	任景村										
	資深副總	楊世忠										
	資深副總	范植德										
	資深副總	鄭一玲										
	資深副總	蘇國林										
	副總經理	林克武										
	副總經理	唐雲順										
	副總經理	楊啓新										
	副總經理	張皇裕										
	副總經理	陳蘊輝										
	副總經理	林智慧										
	副總經理	葉毓輝										
	副總經理	葉振民										
	副總經理	蓋隆義										
副總經理	張贏今											
副總經理	林文貴											

註：取得認股數量與已執行認股數量及未執行認股數量合計數之差異，主要係本公司辦理減資所致。

肆、募資情形

4.96年度第一次員工認股權憑證(97年1月16日發行)：

98年4月21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	總經理暨執行長	陳宏守	3,105 仟股	1.16%	-	-	-	-	2,795 仟股	33.1元	92,498 仟元	1.04%
	營運長	林隆奮										
	副營運長	鄭登元										
	財務長	賴建華										
	資訊長	高添水										
	人資長	黃俊傑										
	資深副總	任景村										
	資深副總	楊世忠										
	資深副總	范植德										
	資深副總	鄭一玲										
	資深副總	蘇國林										
	副總經理	林克武										
	副總經理	唐雲順										
	副總經理	楊啓新										
	副總經理	張皇裕										
	副總經理	林智慧										
	副總經理	葉毓輝										
	副總經理	葉振民										
	副總經理	蓋隆義										
	副總經理	張羸今										
副總經理	林文貴											

註：取得認股數量與已執行認股數量及未執行認股數量合計數之差異，主要係本公司辦理減資所致。

肆、募資情形

5.96年度第一次員工認股權憑證(97年6月12日發行)：

98年4月21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	副總經理	謝叔恒	90 仟股	0.03%	-	-	-	-	81 仟股	30.0元	2,430 仟元	0.03%

註：取得認股數量與已執行認股數量及未執行認股數量合計數之差異，主要係本公司辦理減資所致。

六、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。

七、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)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69%。
- (2)勞務收入占營業收入比重31%。

3.目前商品名稱及服務項目：

精誠資訊組織包括「金融服務」與「科技服務」兩大事業體，提供的服務包括「代理經銷」、「實施服務」、「委外服務」、「訂閱服務」四大領域；業務範疇遍及金融機構、電信事業、製造業與配銷業等垂直行業應用、跨行業應用與資訊科技基礎建設等，精誠資訊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，精誠資訊為奠定公司持久、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，致力於研發創新，逐步策略位移，除保持既有在「代理經銷」與「實施服務」之成長動能外，未來亦將積極朝「委外服務」與「訂閱服務」兩種商務模式發展，提昇公司整體績效。

精誠資訊目前商品名稱及服務項目如下：

- (1)金融事業體：全方位提供證、期、權、債、票、匯、前中後台、有線無線、國內外金融資訊等全方位產品組合；提供帳單處理、列印作業委外服務，以及相關綠色節能電子化服務以及一對一分眾行銷之委外招商服務。

主要產品(服務)	功能說明
國際金融理財行家系列	提供國際金融即時資訊報價工作站，內容涵蓋國際股市、國際外匯、國際期貨、利率、總經、基金、即時新聞等。
世紀贏家系列	以專線或ADSL提供券商與個人金融報價、財經新聞、50餘種技術分析、成交回報等即時資訊，包含MIDST、Window版eMIDST等不同功能版本。
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。
營業員交易系統	提供營業員委託及回報查詢下單系統，取代傳統二階段下單方式。
精誠理財精靈/掌心雷	經GPRS及3G無線傳輸與雙網傳輸平台，以JAVA/EVC開發，載具為手機無線、PDA，提供用戶行動金融即時報價、立即下單交易等服務。
轟天雷	提供Internet連線方式揭示報價資訊，獨特專業技術分析。
富貴贏家系列	個人戶國內外金融報價資訊(包含中、港、台、美、日、韓等)，主要提供多種技術分析的一般指標與創意指標。
電子商務系列產品	證券、期貨、選擇權、債票券等電子交易系統，含報價、下單及帳務功能。 (1)Web：eBroker3.0(國內證券)、eBroker2000(國內期貨)、SGTP(國內外期權)。 (2)AP：Hanaro(國內證期權專業操盤)、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、自辦、代辦、QFII、FIX、興櫃、申購，為交易與帳務整合之證券商營運核心系統。

伍、營運概況

主要產品(服務)	功能說明
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。
ABS系列產品	債票券前中後台交易及其他衍生性金融商品之授權、實施建置及相關顧問諮詢服務，包括：ABS、ABS/PLUS、ICB、MMS等。
期貨2.5代交易系統	以全新的交易核心輔以Memory DB及高速交易所連線機制，本產品提供數倍於以往之交易處理能力，是期貨TCP/IP下單最佳化的選擇。
SOPA系統	系統可整合國際交割系統及提供標準整合界面；多種資料輸出格式(Excel、PDF)，SOPA系統是券商大幅減少人工操作並提昇客戶滿意度的新利器。
預測贏家	建構研究報告瀏覽平台以及預測數據資料庫，作為投資者的研究工具。
富聯網 – MONEY LINK	提供大中華地區股市行情與金融資訊專業網站。
分行端末系統	開發配合銀行核心系統之金融分行或支局平台與端末週邊系統，從規劃、導入、建置、到維護，提供專業之全流程整合服務。
軟體派送系統	提供客戶彈性、快速、安全的軟體派送、管控與版本更新之管理軟體。
商業智慧委外服務	提供銀行、金控、金融機構及各大企業資料倉儲、資料探礦、決策支援、商業智慧相關實施建置及顧問諮詢服務。
3270通訊產品	提供IBM SNA大型主機通訊架構所需之通訊介面產品，包括：ATM通訊介面卡、KOISK通訊介面卡、3174 Gateway等。
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 (People Soft/Siebel CRM)、FPS等。
網際網路服務	提供ISP相關業務，如專線、撥接、主機代管等業務(ADSL/VPN/Co-location)。
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銷售點服務端末設備。 2. 端末設備維運服務。 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。
資料處理整合服務	1. 有價證券列印：提供客戶股票、債券、股利支票列印服務。 2. 股務系統及相關通知表單列印及郵簡處理：提供客戶開會通知書、會議記錄、除息、除權通知書等資料列印、維護處理與遞送服務。 3. 帳單、大量報表列印：信用卡、基金及證券、電信業之帳單處理與列印。 4. 彩色表單列印：提供個人化、彩色化列印，滿足客戶差異化服務之需求。 5. 電子帳單、表單e化：提供信用卡、電信帳單及股務表單e化服務。

伍、營運概況

主要產品(服務)	功能說明
硬體設備安裝、維修與機房配線工程	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、工程師駐點、協助資產管理與規劃等維護服務及光纖網路配線、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。

(2)科技事業體：全方位提供企業客戶資訊科技專業加值服務，從資訊科技基礎建設到應用程式面的加值建置與管理系統規劃導入、「Maximum Security追求安全極致」的完全資安方案及專業教育訓練課程等，為企業One-Stop Shopping的最佳合作夥伴；同時為提供客戶最佳的科技產品通路與服務，亦經銷代理眾多世界級原廠的軟硬體產品。

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。
IBM大型主機之網路連線整合	Communication Integrated Services提供IBM大型主機SNA網路連線之軟硬體設備，應用在ATM連線與TCP/IP網路整合多樣化之網路通訊解決方案。
備份復原、存儲整合及異地備援	<ol style="list-style-type: none"> 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。
資訊安全解決方案	<ol style="list-style-type: none"> 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。 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。 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。
網路安全解決方案	<ol style="list-style-type: none"> 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。 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。

伍、營運概況

主要產品(服務)	功能說明
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。
商用軟體授權與技術服務	微軟 Select/EA 授權合約服務規劃與微軟全系列產品；防毒軟體如 McAfee、趨勢、賽門鐵克、卡巴斯基等；工具軟體如 Adobe、Autodesk、ProE、CorelDraw 等；備份軟體如 CA、Veritas 的備份軟體；資安軟體如 NOD32、中華數位、Check point、LSR 等；報表軟體如 Crystal Report；其他軟體如友立、ACDSee、國外軟體等。同時也提供各項專案技術服務與微軟產品之建置、升級、評估顧問服務等。
電信經銷與媒體整合服務	1. 遠傳、和信、台灣大哥大、威寶電信門號代理，和信預付儲值卡。 2. 行動電話 2G、3G 手機。 3. 國道電子收費系統，系統運作包括車型辨識模組、車道扣款模組、車道執法模組、資料比對及儲存模組。
全方位專業資訊教育訓練	提供超過 206 種以上全方位專業資訊教育訓練課程，符合不同階段提昇專業實力的學習需求，含：Microsoft、SUN、Cisco、Red Hat、Oracle、Trend、Business Objects、BEA、Rational、Novell、Adobe、Autodesk、(ISC)2 等課程。

4. 計劃開發之新商品及服務：

為能提供客戶最高品質資訊服務與產業垂直解決方案，精誠資訊不斷增加研發投資，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。

精誠資訊計畫開發及代理之新商品(服務)如下：

新產品	功能說明
OM Platform	金融系統建構開放式之完整解決方案，包含了 3 個平台和 1 個交易引擎，已獲得經濟部工業局為期二年的旗艦計畫的認同與協助： 1. 金融資訊平台(OM-Content Platform)：快速遞送各金融行情與分析資訊。 2. 電子交易平台(OM-eTrading Platform)：彈性支援各下單與資訊整合回復。 3. 交易系統引擎(OM-Trading Engine)：滿足分秒必爭的下單指令與風控。 4. 帳務處理平台(OM-BackOffice Platform)：支援客製金融服務與業務規模。
FOPA 期貨帳務系統	發展新系統以汰換期貨商老舊帳務系統，並提昇帳務處理速度。
SOPA 系統	發展新系統以汰換證券商老舊帳務系統並解決民國 100 年系統時序問題。
精誠金融網 WIFP	提供台股、基金、債券、匯率、國際金融等報價與相關資訊，具備內容豐富性、操作便利性、功能多樣性。
SGTP 2.1 金融四合一 Web 整合交易系統	結合新一代 Web 操作觀念，發展新一代網路交易系統，提供國內證期權及國外期貨整合交易環境。
RTS 專業投資人交易系統 (代理)	專業經理人金融交易系統及適合自營部及法人部 Inbound、Outbound 業務的交易網路系統。

伍、營運概況

新產品	功能說明
新一代OMnology財務金融模組	新一代OMnology財務金融模組(股票、基金；票券；風控、組合性商品)。
新世代電子帳單系統及會員溝通系統	改變傳統mail的遞送模式，解決如擋信、無法離線瀏覽、行銷訊息受限、無法互動等問題，並加值更人性化的界面及生動的模式，以刺激用戶更願意申請使用電子帳單，使其成為另一有效的溝通平台。
Security & Splunk加值解決方案	1.Symantec Security產品資安解決方案。 2.Splunk加值解決方案。

(二)產業概況：

1.成為亞太區域型IT服務領導廠商

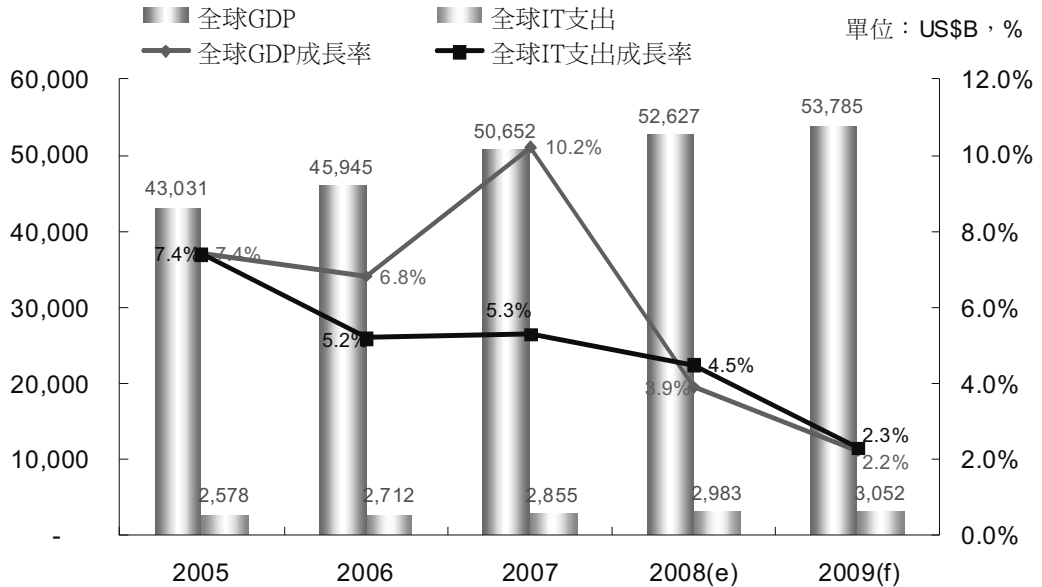
精誠資訊自成立以來，即努力進行長程的策略規劃，憑著領先的技術，堅強的客戶夥伴關係，創造台灣資訊服務業之領導地位，近幾年來更著眼中國市場的廣大商機，積極學習成為跨國組織運作集團，在不同區域市場採取不同的經營策略，台灣市場以鞏固市場領導地位為主，並於2007年初精業、精誠合併後，逐步將經營重心位移中國，以整體大中華市場為經營佈局，朝向成為亞洲級、高績效資訊服務導品牌之企業願景邁進。

2.產業發展趨勢

隨著知識經濟與科技的進展，知識和技術密集的資訊服務業仍為全球經濟發展的主軸之一。尤其在商業交易快速發展的今日，維運、創新能力更是企業成長，提昇競爭力之重要成功要素，而2008年全球經濟受到金融海嘯嚴重衝擊，全球資訊市場規模成長率僅達4.5%，成長力道明顯不若以往，雖然此波經濟衰退影響仍將持續至2009年，但以全球資訊科技支出規模來看，2009年全球資訊科技市場規模仍有2.3%之預期成長，然若以區域市場來看，根據Gartner於2008年6月發布2007年~2012年亞洲地區IT服務業成長預測皆為下滑趨勢；國際數據資訊(IDC)發佈2008年上半年亞太區資訊科技服務追蹤半年報，2008年上半年台灣地區IT服務市場規模為新台幣314.7億元，與去年同期相較僅小幅成長3.1%，唯一有顯著成長的區域為中國地區(13%→18%)，因此精誠集團在近年來著眼台灣市場規模化程度有限，亦開始積極佈局包括中國大陸、東南亞等新興市場，積極建構區域化組織建置及跨國運作能力，將人才、產品，技術逐步位移中國，將台灣核心能力、領域專長的價值擴張到中國市場，著眼未來整合亞太資源，強化協同作戰能力，提昇精誠資訊在亞洲之戰略地位。

伍、營運概況

2005年~2009年全球IT支出規模



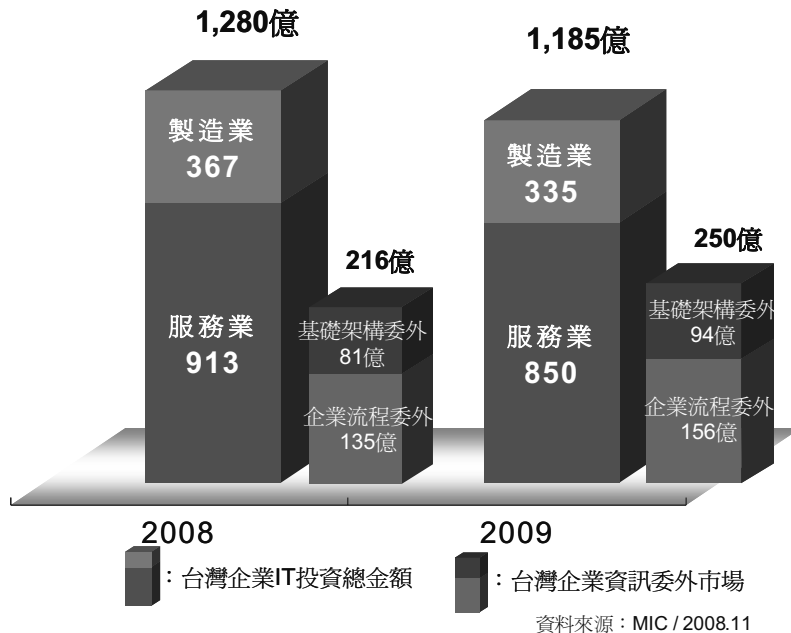
資料來源：MIC / 2008.11

即使最近所有的經濟趨勢都明顯呈現下滑，但相較其他產業及市場發展趨勢，資訊服務產業較不受影響，因為資訊科技仍與企業許多重要的營運有緊密的關聯，而且仍是效率及生產力的重要元素，因此IDC仍認為明年資訊科技支出會成長，只是成長相較以前年度較為緩慢。

而台灣市場方面，雖然受到金融海嘯影響，台灣企業整體資訊科技支出規模呈現下滑趨勢，由2008年新台幣1,280億元下滑至2009年新台幣1,185億元，但在資訊委外市場規模仍由2008年的新台幣216億元預估成長至2009年的新台幣250億元，而驅動資訊委外市場成長的首要因素，主要係企業持續降低營運成本因素考量。整體來看，以資訊科技相關的基礎建設管理服務委外市場規模為最大宗，而金融業資訊委外的成長力道則因雙卡風暴而減緩。台灣大型企業未來主要需求在個人電腦與週邊維護及網站建置、網站代管委外服務，中小型企業最大需求市場為應用系統開發與維護相關委外服務。在企業西進、南進亞太地區佈局，台灣資訊委外廠商發揮軟硬體整合優勢，以當地台商華語客群為目標，作為亞太市場開拓之商機。

伍、營運概況

2008年~2009年台灣企業資訊科技投資及資訊委外市場



3. 產業市場分析

(1) 金融事業體：

① 公共部門積極投入資訊科技預算推動

針對台灣資訊服務市場的發展，IDC研究由於受到景氣衰退及油價、原物料高漲，企業普遍對資訊科技投資轉為保守，政府單位則因新舊政府交替，積極的編列預算推動政策，讓公共部門將整體保守的資訊產業支出帶出了曙光；對於金融危機所帶來的效應，金融業首當其衝的受到立即性影響，然而因為金融業的業務對資訊科技的依賴相對較高，對資訊服務市場的影響較小。

② 資訊服務業將成為台灣下一階段經濟發展主軸

隨著知識經濟時代來臨，台灣正積極規劃新的產業發展策略，而資訊服務業是知識與技術密集的服務業，預估將會是台灣下一階段經濟發展的主軸。經濟部工業局及技術處也推動多項輔導計畫，協助台灣資訊服務業朝向專業分工、邁向國際、掌握核心、服務擴散發展，提昇資訊服務產業整體產值並強化競爭力，使資訊服務產業朝成為高附加價值產業前進。

③ 中國期貨、證券交易市場開放商機

隨著中國證券、期貨市場之逐步開放，積極建構Trading Platform，以全球化交易平台擴大並深耕國際金融交易系統之客戶群，搶佔QFII/QDII交易之商機；掌握重要戰略地位並藉由海外QFII的通路串連兩岸三地，建立大中華區金融交易服務專網提供者的地位。

(2) 科技事業體：

① 系統整合及專業顧問導向的資安市場

從產品與服務技術面來看，資安產品仍以防毒軟體及防火牆為最大宗，而為因應混合式攻擊的增加，在

伍、營運概況

技術方面皆走向整合式與集中式管理，在管理面則會從風險管理的角度來切入。目前有5.9%的大型企業缺少專責資安人員，在資訊部門中平均資安人數為3.7人，在缺少專責資安人員的情況下，預估企業資安委外服務市場將會持續成長。至於在政治與政策的變化方面，根據行政院國家資通安全會報的規定，資安等級別A、B級的單位最遲必須在2008年底前取得ISO 27001認證，而ISO 20000與BS 25999預期將會是未來3~5年內另一波導入目標。

② 資訊軟體科技加速推陳出新

面對愈演愈烈且不斷蔓延的金融危機，世界軟體產業在多種不利影響和有利因素的複雜作用中奮力前行。市場需求急遽變化，商業模式不斷轉變，SaaS、雲端計算、虛擬化等概念的提出和實現，給軟體企業帶來了新的機遇和挑戰。併購數量和規模的減少並不意味著軟體產業的平靜，相反地，新一輪軟體產業大洗牌正在金融危機的冬天中悄然醞釀。

資策會MIC表示，2008年能源危機與金融海嘯等因素將會持續影響2009年的產業發展，台灣企業在資訊軟體科技的投資與應用仍然呈現謹慎保守的態勢，但是隨著資訊軟體科技的加速推陳出新，以及從資訊系統架構到各領域之應用以及新興資訊服務的快速發展，包括雲端運算、綠色資訊服務、開源碼軟體創新應用、下一代作業系統、資訊服務委外轉型策略及資訊安全法規等議題的延續發展，都會影響2009年資訊軟體應用的發展方向。

③ 客製化的資訊教育市場

知識教育的定位已由提供個人進修輔導考取認證為主，轉為同步發展個人進修及企業用戶的市場；精誠資訊除軟體教育訓練、認證業務之外，也增辦CISSP、ISO 27001等高階資安課程和PMP專案管理及ITIL、ISO 20000資訊科技治理與專案管理等相關課程，豐富教學領域，使精誠資訊之服務範圍從軟體代理、設計開發、顧問服務，到教育訓練、專業認證等，給予客戶一次購足的服務，為業界最具聲譽、以服務為導向，並能提供客戶最大整體利益的領導者，也是目前唯一有能力提供專業完整訓練的教育訓練中心。

4. 產業上、中、下游之關聯性

在整體資訊產業中，精誠資訊為台灣最大資訊服務公司，以Software + Service + Solution滿足不同業者需求，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、Oracle、Serna、BMC等資訊軟硬體提供商或代理商，下游則多為金融銀行用戶、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

精誠資訊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，配合創新產品線及大中華市場佈局及資源協作優勢，成就精誠資訊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。且在企業持續外移而資訊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

伍、營運概況

逐漸拉大與中小型廠商的差距。

精誠資訊已居國內資訊服務領導業者，但也深切體認國內資訊服務產業無法建立規模化市場，惟有大型化、國際化，跨出本地市場才是台灣資訊服務業成功轉型之關鍵，因此精誠資訊在近年開始逐步以成為跨國組織運作集團為目標，海外子公司整體市場佈局及資源運用整合亦積極持續進行中，希望透過戰略規劃及組織能力的提昇，逐步往高產業價值鍊做策略性位移，提昇全集團整體經營獲利能力。

(三)技術及研發概況

本公司97年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	97年度	98年度截至3月31日止
研究發展費用	272,036	67,152

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	功 能 說 明
SGTP 2.0證券Web交易系統	結合新一代Web操作觀念，發展新一代證券網路交易系統，提供更便利快速的證券交易環境。
MOS期貨2.5代交易系統	因應未來交易量及可交易商品量增加趨勢，新系統強調整體交易效能之提昇。
GPM證券子系統	因應證券、期貨、選擇權等金融商品整合的市場趨勢，研發GPM國內外證期權報價暨交易系統，為一具有多市場交易之系統。
新一代OmegaMoney財務金融交易平台	將財務金融系統基本模組(eg.安全控管、額度控管、會計後台、風險模型、審批流程、資料傳輸、主管機關報表等)以插件方式架構整合於單一平台上，以有效縮短商品上線時間。
新一代OMnology財務金融模組	新一代OMnology財務金融模組(股票、基金；票券；風控、組合性商品)。
eSOFT 分行系統Java版	採用Java技術開發達到跨系統平台功能，OM交易平台服務是希望藉著平台化的系統，縮短應用軟體的開發週期，提昇軟體開發效率與人員專業素養，增加產品的穩定性與彈性，藉以提昇客戶滿意度。
WEB-TMS平台及AP下載機制	創新刷卡機資料格式的判讀與產生方式，利用Web設定產生刷卡機使用的參數檔，便於操作；並完成EDC TMS參數Auto下載與EDC AP Auto下載。 1.非接觸式卡片應用模組(RF contactless AP module)。 2.端末設備應用軟體模組化(POS Terminal AP module)。 3.遠端端末設備管理系統(TMS Service)。 4.自助式端末設備(OPT：Outdoor Payment Terminal)支付應用模組研發。
商業流程整合	電子帳單遞交與付款系統(SaaS營運模式)。
股務系統EPCIS(Electric Product Code Information Service)	提供發行公司全年股務作業符合最新法令之標準化功能，包含日常作業、股東會作業及除權息作業等，亦可依客戶特定需求制定，以及人性化的操作介面。

伍、營運概況

新產品	功能說明
EPC Network Service EPCIS(Electric Product Code Information Service)	RFID Application/Solution Patrol System。

(四)長、短期業務發展計畫

1.金融事業體：

(1)短期發展計畫

①深耕台灣

- a. 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。
- b. 發展MOS成為最快的交易平台，支援多種通訊機制(FIX、TCP/IP)，滿足DMA交易的市場趨勢並深耕台灣經驗。

②創新研發

將FTNet中心向中國新興市場轉移，以尋找新的利基市場和成長點；同時建構新一代的電子交易平台，以新一代Web技術，提供客戶更好的互動介面及更快速的電子交易服務。

③品質提昇

整合大中華網路服務管理SOP，保障產品品質，提供最穩定的資訊服務。

④金融資訊加值應用

藉由即時性金融資訊的加值應用，一方面建立大中華產業總覽資訊，讓重視基本面的專業投資人，用最便捷的方式取得大中華的產業資訊；另一方面建立台灣「一致性預測」的專業金融資訊，提供投資人更豐富的加值服務內容。

(2)長期發展計畫

①鞏固台灣

- a. 因應快速的法令和金融創新商品變異：加速研發更便捷的交易平台，提供客戶完善與即時的金融數位內容與堅強的顧問團隊，培養客戶的偏好，創造並擴大市場的需求。
- b. 加強法人市場獲利能力：積極尋求合作夥伴，加速研發更便捷的資訊服務平台，提供法人客戶完善與即時的金融數位內容與堅強的顧問團隊，培養客戶的偏好，創造並擴大市場的需求。
- c. 配合國內業者新產品開發：配合海外事業佈局及國內銀行業之需求，持續進行新種金融產品之開發，增加可銷售之產品線，並將服務的機會延伸至中國大陸市場；加強與佔據中國金融行業資訊科技解決方案市場主導地位的本土企業，將MOS最快的交易平台透過多種形式的合作與加值應用，將台灣經驗深植中國。

②發展證券電子交易

證券電子交易佔整體交易量仍低，有極大的成長空間。因應金融業者競爭低利化的經營市場方式，電子交易實為各金融業者最低成本的服務方式。精誠資訊持續發展金融業者電子交易系統多年，獲得市場廣泛認同，未來亦將尋求各方金融業者合作，推動金融電子交易發展，擴大金融業者電子化服務。

伍、營運概況

③國際級的金融服務

在各地金融服務市場與系統上，提供亞太地區在地化、加速本土化的區域性金融服務；期以更完整的國際金融資訊，讓不同地理區域的客戶，可以用在地化的習慣，享受到國際級的金融服務。

④複製台灣成功經驗，發展海外市場

麥肯錫在近期報告指出：在未來的20多年內，隨著投資的減緩和收入的增加，中國的消費在GDP中所佔的比例將從目前的37%增加到2015年的41%，並將在2025年達到45%。這將大大刺激中國國內製造業的高速繁榮，也帶動金融資訊科技應用的強勁需求。金融事業體以大中華地區為目標市場，建構包括：

- a. Content Platform，將市場資訊/即時內容/金融數據/分析評論等內容整合為單一平台。
- b. Trading Platform，建構全球化交易平台，擴大並深耕國際金融交易系統之客戶群，搶佔QFII/QDII交易之商機，以掌握重要戰略地位，並藉由海外QFII的通路，串連兩岸三地建立起一個大中華區金融交易服務專網提供者的地位。
- c. 專屬網絡平台建置，透過法人間封閉網路、多對多專屬網路，提昇交易之效率及安全。

明確定位精誠資訊在中國市場的三家海外子公司業務，上海華鼎、精誠勝龍專注於機構法人金融期貨軟件業務，主要任務係與國際接軌；而精業勝龍則專注個人證券軟件業務，經專業經理人進駐後，期透過低成本佈建，希望在二年內成為單機品牌前三名。而在技術方面，透過兩岸技術的整合，策略上以三大技術(Content、Platform、Network)，五大市場(證券、期貨、債券、銀行、貨幣)，六大應用(證、期、權、債、票、匯等產品及產品線)為主，滿足金融行業客戶在資訊、交易、營運及管理(即ITOM)等方面之需求。

2. 科技事業體：

(1) 短期發展計畫

① 強化產品線與服務

- a. 產品線整合：積極整合部門代理與經銷之產品線，加值包裝專業與顧問服務產品化，配合市場行銷，深耕客戶並強化風險稽核與管理解決方案產品之銷售比重，以掌握用戶安控需求與核心系統安全。
- b. 創新及差異化行銷：結合各國際知名品牌共同行銷，以名牌通路、加值服務等來增加產品線之廣度、深度以及組合彈性；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。
- c. 完善顧問諮詢與技術支援體系：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，創造客戶再次採購之商機。

② 拓展市佔率

- 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項產業創新解決方案，拓展新客戶與市場，提昇競爭優勢，創造客戶新產值；拓展既有資訊安全與資料庫客戶，加值銷售備份、儲存產品與解決方案，投入業務及服務團隊。
- b. 鎖定主要關鍵客戶，深入了解顧客需求，提供客戶一次購足(One-Stop-Shopping)服務。
- c. 中大型企業客戶依產業別服務客戶，經由專業業務與技術支援團隊，提供客戶更專業更具水準服務，拓展市場佔有率。

伍、營運概況

③核心能力再精進

- a. 優質行銷：以快速、合作、精準的業務能力結合整合性的技術服務並配合優質行銷能力，採用多元化策略模式應用，使組織流程有效率的系統化，成為無法模仿的競爭模式，並複製成功案例，建立每單一產業指標性，使具價值之經驗再複製。
- b. 強化微軟經銷：精誠資訊為2009年中小型企業客戶市場，新竹以北為市佔率第一名廠商。中南部則以擴大銷售額及戰線為贏得市佔率之策略。針對政府及大型企業、製造業等，將加強客戶服務，永續經營合約關係，提昇續約率至100%，目標於一年內成為全國商用軟體授權資訊服務領導廠商，各行業市佔率目標為：政府企業客戶高於35%、高科技產業高於50%、金融業高於55%；另外強化二線產品營收與毛利，提高銷售佔比，增加獲利，在微軟產品持續拉大與第二名的距離，並以「技術建置規劃服務」之附加價值，提供客戶全方位的解決方案。

(2)長期發展計畫

①建構無法模仿的競爭優勢

持續精進核心能力，全面提昇品質，主動且及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，使其成為一往來密切、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，未來精誠資訊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。

④發展海外市場，建立海外知名度

積極進行海外市場發展策略，目的在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，並於大陸一級城市如北京、上海、蘇州、廣州、深圳、成都等設立辦公室，同時於上海設立中國區域營運總部；未來將擴大直銷/經銷/協銷加值通路之深度與廣度，並在大中華市場達成規模化經濟效益；目前除將東南亞子公司整合至大中華通路外，合併精誠恆逸原有大陸通路、精詮香港通路及新加入之騰蒙增網通路，未來將逐步由代理商(VAD)的角色，學習做水平產品線的銷售，利用直銷的力量大量建立經銷通路，以發展自有品牌為目標。

伍、營運概況

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析

1.商品銷售地區及比率

銷售地區	國內	國外	合計
銷售比率	99%	1%	100%

2.市場未來之供需狀況與成長性

精誠資訊的成功來自堅實的技術創新與兩岸三地多點的服務據點，全公司更專注於提昇營運效率，以建構跨國功能集團組織運作能力為基礎，積極佈區大中華市場，透過Cross Border策略組織及運營架構培養區域化人才能力並相互利用彼此戰略資源，以成為亞洲區域級資訊服務領導廠商為目標。而在投資佈局方面，精誠資訊將持續評估策略性投資項目，以產業垂直整合、深化服務內容為評估重點；另一方面，積極將各產業優勢資訊服務競爭力複製到其他產業領域，強化精誠資訊在各領域市場的領先地位，以下就各事業體說明其未來成長性：

(1)金融事業體：

金融服務業歷年對於資訊科技應用投資的態度最為積極，相對於資訊系統、資訊科技運算能力、商業智慧(BI)之資本支出預算亦較高。雖然全球金融危機影響整體產業景氣，但IDC中國在2008年11月分析中國金融資訊科技行業受到的波及並不明顯；而金融機構反而在風險控制和法規管理等解決方案方面將投入更多資源；國際資訊科技廠商和資訊科技解決方案提供商將更加關注中國金融行業市場亦間接衍生相關發展契機。另一方面，雖然此波不景氣對國內產業造成重大衝擊，包括資訊電子製造業(77.7%)與金融服務業(56.6%)預期將會縮減今年資通訊支出。但對於加值服務的需求仍持續增加，顯示在企業資訊科技投資預算緊縮的情況下，基礎上網支出雖然會縮減，但將提昇網路加值服務的支出，對於在資訊面(Information)、交易面(Trading)的加值應用與服務仍有小規模的投資，以支援企業的活動。精誠資訊目前為業界資訊服務領導廠商，基於海外市場佈局及顧客對多樣化商品之整合需求仍高情況下，透過如下之技術產品及業務優勢，預期精誠資訊未來經營績效將持續穩健成長。

①完整國際金融的前中後交易平台

- 本公司針對新型、衍生性及資產證券化等金融商品投入大量研發資源，以專業Domain Know-how搭配精誠國際金融即時資訊系統及與MAN Financial合作推出的國際期貨電子交易平台，建構符合法令的國際金融完整前中後台產品線，為最符合現今金融客戶需求的證、期、權、債、票、匯交易管理系統解決方案，引領台灣期市更國際化。
- 精誠資訊擁有利率及匯率雙領域之科技經驗與Domain Know-how，致力研發熱門的結構性商品，從評價模式到帳務管理一應俱全，滿足客戶一次購足的需求。

②持續開發與代理國際知名軟體

精誠資訊代理許多國際知名軟體如資料庫、資安產品，亦擁有完整的國際金融前中後交易平台自有產品線，更積極發展科技與金融專業諮詢顧問服務。另外亦持續取得新的亞太地區代理權，為企業導入完整的經營績效管理平台(Performance Management-PM)。同時結合了精誠資訊堅強的技術團隊，成為推動

伍、營運概況

商業智慧市場深入發展的重要動力，以提供符合客戶需求的解決方案。

③合作開發銀行風險管理相關產品及服務

國內當前金融機構普遍存在著風險與收益不對稱的經營型態，逾期放款使得金融機構面臨眾多經營的矛盾；為降低逾放比率與提高資本適足比率，需要增加總放款量，亦造成目前金融環境的過度競爭，間接影響金融機構之利差。因此，如何能在既有資產風險下增加收入，或是在既有收入水準降低資本使用量，無不是近來金融機構積極思考的議題。為協助提供管理階層更科學的數據，做為其經營決策的依據，精誠資訊亦積極著手協助金融客戶分別導入新資本協議相關之信用風險、市場風險及作業風險評估系統。

(2)科技事業體：

根據IDC針對亞太區資訊安全產品的調查指出，在安全軟體市場方面，預估市場將從2005年的805.1佰萬美元，至2010年成長為1,667.5佰萬美元，其中SCM佔59%、IAM佔23%、FW/VPN佔7%、SVM佔6%、ID&P佔3%。在安全硬體市場方面，預估市場將從2005年的548.9佰萬美元，至2010年成長為1,134.5佰萬美元，其中Firewall/VPN Appliance佔43%、UTM Appliance佔27%、IPS Appliance佔17%、IDS Appliance佔13%。而台灣系統整合2008年市場規模達新台幣940億元，成長率0.8%；2009年市場規模將達新台幣962億元，成長率1.9%。另外，隨著Web2.0的趨勢，企業加速進行網站改版以及注重網站效益之分析。本事業體亦以網站規劃建置與創意設計為主軸，延伸經營顧問與數位行銷諮詢服務，輔以精準的數據分析，提高e化企業經營上的洞察力與投資報酬率。

①持續代理國外知名產品及服務

精誠資訊長年深耕軟體市場，擁有專屬專業技術顧問團隊及豐富的軟體授權規劃服務經驗，在政府、軍方、金融業、高科技製造業及傳統產業、中小企業等，均獲得客戶一致性的肯定，成功地扮演客戶軟體需求之諮詢及採購窗口，與客戶維持緊密合作關係；也與原廠合作關係良好，可運用原廠資源，提昇業務銷售能力，並整合原廠重要行銷活動，有效提昇曝光率，提高知名度。

②整合資安解決方案

精誠資訊累積超過九年的豐富資訊安全技術與實戰經驗，擁有完整的解決方案及多重產品線與技術支援團隊。不斷地加強資訊安全團隊的整合能力，且擁有「SOC」資訊安全監控中心，協助用戶保全競爭力、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。

③掌握資訊科技教育先進趨勢

精誠資訊(恆逸資訊教育訓練中心)以提供技術應用層次、開發應用層次及國際認證課程為主，非一般軟體操作課程之訓練。精誠資訊隨時掌握市場最新技術，切合當下企業及專業人才需求，加上師資及環境設備不斷的投入，奠定培育中高階專業技術人員的基礎；亦已成功在市場上建立知名度與市場佔有率，為資訊科技教育訓練市場的牛耳。精誠資訊運用現有優勢，持續掌握未來技術發展潮流，搶先掌握先機，不斷提高競爭門檻，以創造未來的競爭優勢。

3.市場佔有率

①全省證券營業廳、VIP Room、營業員區、主管區之報價系統，目前全國證券商服務據點，採用本公司產品者超過1,000家以上，市場使用率達90%以上。

②證券商與期貨商客戶，以專線或LAN聯結方式的報價系統，如證券新世紀贏家、期貨理財工作站等系列。市場佔有率在全國證券商超過90%以上，且國內23家專業期貨商的市佔率亦達到100%。

伍、營運概況

③ABS(票債券交易管理系統)為本公司開發的自有產品，完全依據政府法令及市場特性規劃，並可彈性因應主管機關規定及新種業務增加，為專為金融客戶研發的債/票券業務交易作業系統，已獲得30家以上金融客戶的肯定，係目前國內市場佔有率最高之產品。

④證期權的電子商務系統及交易帳務系統，市佔率達到40%以上，是業界主要系統廠商。

⑤微軟商業市場大型企業客戶約佔34%，中小企業客戶則佔54%。賽門鐵克以經銷體系來看，商業市場約佔20%~25%，趨勢則佔30%。AutoCAD市佔率將近10%，Adobe商業市場則有25%左右。大致而言，在商業軟體的市佔率介於10%至50%。

4. 競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策

精誠資訊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，希望在彼此之夥伴關係中能建立雙方互信互助精神，共創雙贏之局面。精誠資訊目前除持續深化客戶服務、提昇品質外，亦在今年將顧客滿意訂為經營主軸，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。

精誠資訊近年來積極發展成為國際化集團運作組織，除持續深耕台灣既有市場外，亦著眼中國市場的規模經濟，積極佈局；除透過台灣、香港、中國、東南亞佈建完整通路外，亦逐步建置成為大中華區金融交易服務專網提供者的地位，期以達成精誠資訊成為亞洲區域級資訊科技服務領導廠商之願景，以下為本公司所提供產品及服務之競爭利基：

(1) 金融事業體

① 有利因素

a. 完整的產品與產品線

(a) 研發能力強：提供國外商品交易的商品SGTP與GPM，含港股、國外期貨等；解決證券商老舊系統100年時序問題之ABC0與SOPA系統；可網路下單的SGTP平台等，提供水平代理及垂直產業應用系統方案多元性產品滿足產業成長需求。

(b) 產品穩定性高、功能齊全、人性化操作，並具有專屬封閉式網路，保密性佳，且全省具有7x24小時維運機房，維護技師有15年以上經驗及技師資格。

(c) 提供OM交易平台服務，縮短應用軟體的開發週期，提昇軟體開發效率與人員專業素養，增加產品的穩定性與彈性，降低開發成本。並且提供許多UI介面元件，以及豐富的函式庫，提昇元件再運用(Reuse)功效，快速提昇開發效能。

(d) 持續取得新的亞太地區代理權：如Cognos世界級商業智慧(BI)解決方案等優秀產品加入營運，將為企業導入最佳的商業智慧(BI)為核心基礎的解決方案，提供企業更完整的經營績效管理平台。

b. 豐富的即時資訊

(a) 擁有台灣三大交易所及國外最多國際資訊源，CME、CBOT、SGX、TOCOM、NYMEX、LIFFE、HKFE、COMEX等合法、豐富的即時資訊。

(b) 以策略聯盟及自建財金資料庫模式，完善產業總覽及中港台兩岸三地的資訊搜尋。

c. 國內證券市場的領導品牌

(a) 掌握關鍵性技術，累積金融報價、交易、帳務、電子商務及售後維護服務的多項解決方案，長期與各大金控系統配合，並研發與代理世界知名軟體系統。

伍、營運概況

(b)擁有完整之行銷、業務及開發人員，公司營運佈局朝顧問服務發展，產品銷售與教育訓練相輔優勢，符合未來市場趨勢。

d.財務健全，有利公司投資、併購之長遠規劃。

e.建構Trading Platform，以全球化交易平台擴大並深耕國際金融交易系統之客戶群，搶佔QFII/QDII交易之商機；掌握重要戰略地位，並藉由海外QFII的通路串連兩岸三地，建立大中華區金融交易服務專網提供者的地位。

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.科技不斷創新，資訊人才不足，且養成不易。

c.國內證券市場發行公司緩慢減少，影響股市交易量與證券商採買資訊系統的預算。

d.潛在客戶對於資訊委外效益的了解度仍有待提昇。

e.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。

f.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。

g.面臨金融風暴，金融機構獲利大幅衰退或面臨合併或倒閉，金融相關產品遭逢重大業務開拓問題。

③因應措施

a.拓展海外市場

精誠資訊於大陸一級城市如北京、上海、蘇州、廣州、深圳、成都等設立辦公室，並於上海設立中國區域營運總部，以建構跨國跨功能集團組織運作能力為基礎，以證券金融軟體開發及銷售、資料儲存軟硬體之系統整合、商用軟體經銷代理及顧問諮詢、軟體研發及委外服務等為核心，積極拓展海外市場及轉投資佈局，除將台灣現有之核心事業積極佈局大中華市場，亦投資資源擴充東南亞市場，持續進行區域業務之擴展，並規劃進入越南等新興市場，希望成為資訊服務產業區域性的領導廠商。

b.加強研發與策略位移

(a)結合產業需求與法令規範，推出選擇權、票債券交易、遠端無線查詢等後台作業系統，研發跨平台即時報價系統新種金融商品等，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之來臨，著重於在各式不同商品交易平台之開發與應用，讓投資人可以對國內外的證期權債票券等不同產品做投資操盤，擴大新市場商機。

(c)在「訂閱服務」部分，以發展投資人訂閱及帳單安全支付等服務為主要重點。為擴大高獲利的服務項目，成立「財金數位內容發展中心」(Financial Digital Content Developing Center, FDC)的專業技術與能力，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。推出全新金融資訊網站－富聯網(Money Link)，提供投資者全方位的金融交易資訊，結合手機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。

c.積極代理國際化商品

為因應市場競爭激烈化，本公司積極研發與代理新產品，以爭取更廣大客戶認同，並適時結合金融商品資訊、信用評等資訊及風險管理相關系統之導入，研究客戶關係管理系統後續應用之問題，俾能保有公司核心競爭力。

伍、營運概況

d. 拓展維護合約客戶

提昇維護人員技術能力，建構完善解決方案，獲得更多客戶的青睞與信任，以提昇簽約率，擴大設備銷售層面與市佔率。

(2) 科技事業體

① 有利因素

- a. 精誠資訊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、代理商關係佳，深受原廠肯定，市場知名度高。
- b. 經銷代理產品種類齊全，靈活的價格機制。
- c. 優秀與經驗豐富之人才不斷加入，有微軟合作夥伴LAR中最強Presales的能力，技術人力亦充足，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，建立完善的e化與資訊安全管理系統，績效表現佳，本業年資平均6年以上。
- d. 兩岸軟體經銷與技術建置整合，提供更彈性化與市場化之軟體。
- e. 安全的網路須符合ISO 27001/BS 7799的嚴密規範，資訊安全委外服務及監控的成本效益已漸被市場接受，帶動相關資安產業的發展。
- f. 累積超過十年豐富的資訊安全技術與實戰經驗，不斷地加強服務團隊的整合能力，擁有完整的解決方案、多重產品線與技術支援團隊，以協助客戶保全競爭力、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。
- g. 財務狀況透明化且健全，使客戶能夠安心採購。
- h. 精誠資訊為全國最大的資訊服務提供廠商，確實掌握所有的關鍵顧客，能夠第一時間掌握顧客需求及提供優質的教育訓練服務。

② 不利因素

- a. 經濟環境不佳，廠商持續外移，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，且掌握有限技術能力，廠商無法提供差異性的產品及服務，無法掌握訂價優勢，以價格為競爭手段；尤以代理性質之行業，因同業削價競爭激烈，利潤縮小。
- b. 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。
- c. 原廠價格主導性強，毛利漸低。
- d. 同業競爭激烈，全台2,000多家中小經銷商，8家LAR競爭慘烈，造成同業間的惡性競爭。
- e. 政府尚未積極主導與落實資訊安全相關的規範與政策。
- f. 企業面對不斷變化的資安威脅，將會持續投入資安防護工作，但資安產品使用效益不彰，將是企業面臨之難題。

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，提高所代理產品市場佔有率，以確保代理合約之延續。
- b. 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，除提供資安產品建置代管與資安事件監控支援外，亦主動、

伍、營運概況

即時的提供最新資安事件與資安防護等資訊，提供諮詢與顧問服務，以提昇企業對於資安事件的應變能力，建立客戶的信賴。

- c. 兩岸三地業務與亞洲區域化市場，成為發展系統整合業務重要拓展地區，強化區域化作業支援與核心技术能力為目前重要課題。
- d. 中小企業市場大而零散，資訊解決方案金額相對小很多，因此將針對「價格」與「便利性」，提供中小企業客戶完整產品與服務。
- e. 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」獲得客戶青睞。
- f. 提高門檻，產品線的完整性、時段選擇性、講師群及服務流程等，持續與競爭對手拉開差距。
- g. 與美國資訊科技搜尋引擎公司Splunk策略聯盟，以橫跨亞洲區的集團力量，整合發展以Splunk為平台之服務與應用，集中行銷與技術能量，將同一產品線透過組織力量的動員進行協銷，將產品集團化，增強未來開拓新產品動能。

(二)主要產品之重要用途

(1)金融事業體：

主要產品及服務項目	重要用途或功能
金融行情報價系統 國際金融理財行家系列/世紀贏家系列/富貴贏家系列/轟天雷	金融資訊報價、技術分析、即時新聞、基本分析、籌碼分析、多種平台之開發應用(電視牆、跑馬燈、Set-Top-Box、手機)。
即時金融資訊	提供即時股市、匯市、財經新聞、上市上櫃公司資料等資訊。
網際網路服務(Sysnet)	提供ISP相關業務，如專線、撥接、主機代管等業務。
證券營業廳系列與營業員交易系統	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。 提供營業員委託及回報查詢下單系統，取代傳統二階段下單方式。
證券期貨交易及帳務系統	包含自營、自辦、代辦、QFII、FIX、興櫃、申購，為交易與帳務整合之證券商營運核心系統，證券、期貨、選擇權、債票券等電子交易系統，含報價、下單及帳務功能。
SGTP/GPM	提供投資人國內外期貨、選擇權等金融商品的網路型態交易，包括報價、下單及個人帳務功能。
BOS	期貨商帳務系統。
期貨2.5代系統	提供大陸期貨商使用的帳務系統。
SOPA系統	證券商帳務處理系統。提供證券商彈性且自動化地結算帳務、傳送客戶專屬報表及帳務資料自動化交換等機制，並具備自行開發工具便於滿足服務客戶需求。
eBroker系列/fBroker	證期權等金融商品電子交易，包括報價、下單及個人帳務功能。 多券商、多合約、多基金的交易繞單及風險控管與投信投顧的B2B電子

伍、營運概況

主要產品及服務項目	重要用途或功能
	化交易機制，提供證期、組合式基金等多商品。
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授權、實施建置及相關顧問諮詢服務，包括：ABS、ABS/PLUS、ICB、MMS等。
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鑑價。此系統可簡化承銷人與交易人的日常繁雜工作，所發展的全新概念轉債系統。
分行端末系統	配合銀行核心主機系統開發金融機構分行或支局平台或端末週邊系統，從規劃、導入、建置、到維護服務等，提供全方位的專業系統整合服務包括：Branch Banking System等。
軟體代理經銷	以資訊科技營運管理軟體、商業智慧服務及銀行財務交易系統為主，代理全球知名品牌BMC、Cognos、3i Infotech、Experian、WebMethod、Tripwire等之軟體產品，包括：ITSM、Cognos、e-Loan、BPM、Tripwire Enterprise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。
商業智慧委外服務	提供銀行、金控、金融機構及各大企業資料倉儲、資料採礦、決策支援、商業智慧相關實施建置及顧問諮詢服務。
3270通訊產品	提供IBM SNA大型主機通訊架構所需之通訊介面產品，包括：ATM通訊介面卡、KOISK通訊介面卡、3174 Gateway等。
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。
資料處理服務	1.有價證券列印：提供客戶股票、債券、股利支票列印服務。 2.股務系統及相關通知表單列印及郵簡處理：提供客戶開會通知書、會議記錄、除息、除權通知書等資料列印、維護處理與遞送服務。 3.帳單、大量報表：信用卡、基金及證券、電信業之帳單處理與列印。 4.彩色表單列印：提供個人化、彩色化列印，滿足客戶差異化需求。 5.電子帳單、表單e化：提供信用卡、電信帳單及股務表單e化服務。
DMS/SMS委外服務	Desktop租賃、銷售、安裝、保固、維運、資產管理。

(2)科技事業體：

主要產品及服務項目	重要用途或功能
外部安全解決方案	解決客戶資訊安全90%以上的外部重點安全疑慮。
內部安全解決方案	解決客戶內部網路主機與個人端資訊安全問題。
內容安全解決方案	解決客戶對於上網安控管理、文件安控管理與電子郵件安全問題。
遠端存取解決方案	解決客戶在外存取內部資源等解決方案。
無線網路安全解決方案	提供7x24無線網路入侵防禦功能以及協助監控與管理無線網路效能。

伍、營運概況

主要產品及服務項目	重要用途或功能
風險稽核管理解決方案	解決客戶檢測與稽核潛在的資訊安全風險與漏洞，並記錄所有風險問題以利追蹤與改善修復。
產品代理、銷售、技術支援與諮詢顧問服務	系統資料庫、應用伺服器、網站績效與數位行銷分析、商業智慧客戶端OLAP分析之相關軟體代理、銷售、技術支援與諮詢顧問服務；系統資料庫與ERP顧問服務委外業務；網站規劃、設計、建置與視覺創意設計服務。
備份復原、存儲整合及異地備援資訊安全解決方案	規劃與建置企業符合法規之資料保存、備份復原與歸檔。 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)。 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。
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擁有成本。
IBM大型主機網路連線整合	提供IBM大型主機SNA網路連線之軟硬體設備，應用在ATM連線與TCP/IP網路整合多樣化之網路通訊解決方案。
伺服器整合與高可用性	規劃與整合企業大量且各自獨立之伺服器，將運算資源虛擬化並予以動態調整為單一且具高運算效能之專業服務。
商用軟體授權與技術服務	提供企業客戶商用軟體之大量授權合約服務及採購規劃服務，包含微軟全系列Select/EA、趨勢、賽門鐵克、卡巴斯基、Adobe、Macromedia、CorelDraw、友立等專業美工設計軟體、Autodesk的專業電腦繪圖軟體、CA及Veritas備份軟體、報表軟體Crystal Report，並提供含微軟Server級產品之升級建置，企業資訊安全SMS2003及ISA2004等各項專案技術服務。
電信經銷與媒體整合服務	1.遠傳、和信、台灣大哥大、威寶電信門號代理，和信預付儲值卡。 2.行動電話2G、3G手機。 3.國道電子收費系統，系統運作包括車型辨識模組、車道扣款模組、車道執法模組、資料比對及儲存模組。
全方位專業資訊教育訓練	提供超過206種以上全方位專業資訊教育訓練課程，符合不同階段提昇專業實力的學習需求，含：Microsoft、SUN、Cisco、Red Hat、Oracle、Trend、Business Objects、BEA、Rational、Novell、Adobe、Autodesk、(ISC)2等課程。

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	96年度			97年度		
	金額	占全年度進貨 淨額比例(%)	與發行人關係	金額	占全年度進貨 淨額比例(%)	與發行人關係
A公司	658,689	12	無	865,466	14	無
B公司	644,750	11	無	725,734	12	無
C公司	-	-	-	686,117	11	-

最近二年度主要供應廠商增減變動原因：

97年度因銷貨總額增加，致A、C公司進貨金額皆增加；Oracle軟體銷售成長，致增加B公司進貨金額。

(五)最近二年度生產量值：本公司為資訊服務業，不適用本項。

(六)最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元

年度 主要商品	九十六年度		九十七年度	
	內銷	外銷	內銷	外銷
銷貨收入淨額	5,515,907	101,583	6,587,390	83,803
勞務收入	2,987,550	-	3,043,695	-
其他營業收入	72,194	-	73,649	-
合計	8,677,234		9,788,537	

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		96年度	97年度	截至98年3月31日
員 工 人 數	銷 售 人 員	335	360	340
	技 術 人 員	569	605	551
	軟 體 人 員	616	672	600
	行 政 人 員	271	294	256
	合 計	1791	1931	1747
平均年齡(歲)		34	35	35
平均年資(年)		4年5個月	4年11個月	5年3個月
學 歷 分 布 比 率 %	博 士	0.05%	0.05%	0.00%
	碩 士	8.93%	8.96%	8.87%
	大 專	82.53%	83.33%	83.35%
	高 中	8.10%	7.30%	7.44%
	高 中 以 下	0.39%	0.36%	0.34%

註：97/1/1大時科技併入精誠資訊。

四、環保支出資訊：

本公司主要從事系統整合、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。

本公司積極推動下列各項工作：

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

(一)福利措施：

- 1.建立完善的績效管理及薪酬制度，讓全體員工各就各位、連結個人與組織的績效目標，並且根據績效貢獻給予報酬，達到高績效高報酬的文化，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，以合法、合理、合情之方式，適時修訂現行之規章制度。
- 4.建立暢通溝通管道，達成員工充分了解經營管理理念及經營方向，也讓員工意見充分表達，作為改善的參考。
- 5.加強福利措施，成立職工福利委員會，辦理各項活動，如聚餐、旅遊、社團等文康活動，改善工作環境與生活品質。
 - (1)提供三節、生日禮券、婚、喪、生育等各項補助。
 - (2)設有員工餐廳休閒咖啡吧，提供多樣餐飲選擇與休憩之處。

伍、營運概況

- (3)公司設有停車場，供全體同仁申請使用。
- (4)提供免費交通車，方便同仁上下班。
- (5)設有羽球館、健身房、淋浴間、撞球室、哺乳室，增進員工身心健康。
- (6)定期免費提供員工健康檢查。
- (7)聘請專業按摩師，提供員工免費按摩舒壓服務。
- (8)專人送洗衣物服務與優惠價。
- (9)休假優於勞基法規定，並享有支薪普通傷病假。
- (10)鼓勵同仁成立社團並補助社團經費。
- (11)享有集團產品優惠價格採購。
- (12)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。
- (13)年終聚餐、尾牙抽獎活動。
- (14)除法定勞健保外，另提供員工團體保險，由公司負擔團保保費。

(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、工作需求及個人績效發展等面向進行訓練需求調查與分析，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。2008年更榮獲勞委會舉辦「人力創新獎」團體獎之國家級獎項。2008年度精誠資訊所舉辦的訓練開班數達78個班次，總訓練時數計408小時，總參與人時數計13,496小時。精誠資訊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、規章制度等的介紹。
- (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，公司累積三十多年的最佳實務，提出特有的「精誠先進軟體開發及整合方法論(SASDIM)」，透過此方法論及舉辦技術研習營，有效地培育技術人才，以確保軟體開發及整合的專業技術品質。
- (5)品質管理類(Quality Management Program)：推動全公司同仁瞭解全面品質管理的信念，並建立持續改善及不斷演進的心態和文化，而實踐成就客戶的理念。
- (6)個人效能類(Personal Effectiveness Program)：為協助精誠資訊同仁提昇工作效率，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：時間管理、溝通講座、問題分析與解決能力等)。

伍、營運概況

除了以上實體訓練課程外，我們也發展學習管理系統平台，建置多元化的數位課程學習，目前數位課程已達五十多堂，涵蓋基礎訓練、管理發展、專案管理、技術發展、品質管理、個人效能等六大類的課程內容。

另公司制定「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。

(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：

本公司在大樓安全方面實施門禁管理，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。

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。

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

伍、營運概況

六、重要契約：

(一)供銷契約：無。

(二)技術合作契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
合作開發契約	Doori Information & Communications Inc.	93年12月1日至 98年11至30日	合作開發證券資訊產品，並取得大中華地區之銷售權	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
委任契約	Wipro Ltd.	93年11月1日至 98年10月31日	Wipro委任本公司於台灣地區提供特定服務予其客戶	自契約生效至終止後五年期間內之保密義務
協銷夥伴行銷協議書	Splunk Inc.	97年10月1日至 98年12月31日	軟體代理	無
協銷夥伴行銷協議書	Oracle Taiwan Inc.	97年3月28日至 98年3月27日	軟體代理	無
協銷夥伴行銷協議書	Check Point Software Technologies Ltd.	98年1月1日至 98年12月31日	軟體代理	無
協銷夥伴行銷協議書	昇陽電腦台灣分公司	97年10月1日至 98年9月30日	軟體代理	無
協銷夥伴行銷協議書	Congos Pte. Ltd	97年7月1日至 98年7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、損益表及會計師查核意見：

(一)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)					
		93年	94年	95年	96年	97年	98年 第一季
流 動 資 產		1,067,084	2,087,003	1,874,603	5,093,353	5,179,125	4,416,275
基 金 及 投 資		1,843,576	1,516,535	1,949,185	9,599,373	6,606,018	6,814,537
固 定 資 產		53,878	191,826	198,382	1,838,210	2,115,715	2,091,918
無 形 資 產		-	37,177	52,409	113,650	133,468	127,833
其 他 資 產		82,882	156,956	77,819	492,957	388,623	426,425
資 產 總 額		3,047,420	3,989,497	4,152,398	17,137,543	14,422,949	13,876,988
流 動 負 債	分配前	532,887	1,202,515	908,160	2,439,779	2,570,850	1,723,494
	分配後	599,374	1,391,471	1,269,644	2,856,427	-	-
其 他 負 債		5,582	6,502	3,413	105,455	77,143	73,172
負 債 總 額	分配前	538,469	1,209,017	911,573	2,545,234	2,647,993	1,796,666
	分配後	604,956	1,397,973	1,273,057	2,961,882	-	-
股 本		688,767	784,863	832,307	3,202,588	2,882,419	2,676,819
資 本 公 積		1,049,780	986,783	951,525	9,560,711	9,597,287	9,378,496
保 留 盈 餘	分配前	890,884	1,079,753	1,169,099	1,693,949	516,124	770,937
	分配後	762,739	862,975	807,615	1,277,301	-	-
金 融 商 品 未 實 現 損 益		-	-	364,452	1,017,909	13,643	(17,633)
累 積 換 算 調 整 數		(120,480)	(70,929)	(76,558)	(48,480)	68,079	197,033
未 實 現 重 估 價 值		-	-	-	56	56	56
庫 藏 股 票		-	-	-	(834,424)	(1,302,652)	(925,386)
股 東 權 益 總 額(註2)	分配前	2,508,951	2,780,480	3,240,825	14,592,309	11,774,956	12,080,322
	分配後	2,442,464	2,591,524	2,879,341	14,175,661	-	-

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證、核閱且依次年度股東會決議之情形填列。

註2：97年度之盈虧撥補案尚待股東會決議。

陸、財務概況

(二)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)					
	93年	94年	95年	96年	97年	98年 第一季
營業收入	1,757,764	3,406,813	3,479,408	8,677,234	9,788,537	1,967,071
營業毛利	572,871	921,977	936,965	2,464,175	2,520,673	611,859
營業損益	94,506	201,545	160,711	354,848	105,491	102,125
營業外收入	368,160	246,684	199,962	648,730	147,306	170,990
營業外支出	125,852	106,711	17,828	90,739	973,195	6,231
稅前損益	336,814	341,518	342,845	912,839	[720,398]	266,884
稅後損益	327,789	317,014	306,124	892,401	[731,277]	254,813
基本每股盈餘(註2)	5.16	4.04	3.68	3.02	[2.63]	1.05
追溯調整後每股盈餘(註3)	4.26	3.81	-	-	-	-

註1：上列各年度(季)財務資料均經會計師查核簽證(核閱)。

註2：按各年度發行在外之加權平均股數計算。

註3：按追溯調整後之股數計算。

(三)年度簽證會計師姓名及查核意見：

年 度 \ 項 目	簽證會計師姓名	查帳報告意見
九十三年度	勤業眾信會計師事務所 許秀明、鄺蘋	修正式無保留意見
九十四年度	勤業眾信會計師事務所 許秀明、鄺蘋	無保留意見
九十五年度	勤業眾信會計師事務所 許秀明、王小蕙	修正式無保留意見
九十六年度	勤業眾信會計師事務所 鄺蘋、林淑婉	修正式無保留意見
九十七年度	勤業眾信會計師事務所 林淑婉、許秀明	修正式無保留意見
九十八年第一季	勤業眾信會計師事務所 林淑婉、許秀明	保留式核閱報告

陸、財務概況

二、最近五年度財務分析：

分析項目		年 度	最近五年度財務分析(註1)					98年 第一季	
			93年	94年	95年	96年	97年		
財務 結構	負債占資產比率(%)		18	30	22	15	18	13	
	長期資金占固定資產比率(%)		4,657	1,449	1,634	794	557	577	
償債 能力	流動比率(%)		200	172	206	209	201	256	
	速動比率(%)		139	138	176	143	147	177	
	利息保障倍數		366	58	75	1,583	[20,582]	88,962	
經營 能力	應收款項週轉率(次)		4.23	5.51	4.25	6.55	5.41	5.07	
	平均收現日數		86	66	86	56	67	72	
	存貨週轉率(次)		5.15	7.52	7.95	9.28	6.74	4.95	
	應付款項週轉率(次)		4.36	5.63	4.69	5.95	4.38	3.84	
	平均銷貨日數		71	49	46	39	54	74	
	固定資產週轉率(次)		34.01	27.73	17.83	8.52	4.95	3.74	
	總資產週轉率(次)		0.63	0.97	0.85	0.82	0.62	0.56	
獲利 能力	資產報酬率(%)		12	9	8	8	[5]	7	
	股東權益報酬率(%)		14	12	10	10	[6]	9	
	占實收資本 比率(%)	營業利益		14	26	19	11	4	15
		稅前純益		49	44	41	29	[25]	40
	純益率(%)		19	9	9	10	[7]	13	
	每股盈餘(元)(註2)		5.16	4.04	3.68	3.02	[2.63]	1.05	
	追溯調整後每股盈餘(元)(註3)		4.26	3.81	-	-	-	-	
現金 流量	現金流量比率(%)		-	20	8	21	24	-	
	現金流量允當比率(%)		20	42	36	49	70	90	
	現金再投資比率(%)		-	6	-	1	2	-	
槓桿 度	營運槓桿度		6.43	4.68	5.86	7.05	24.32	6.06	
	財務槓桿度		1.01	1.03	1.03	1.00	1.00	1.00	

陸、財務概況

最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 負債占資產比率增加20%：主要係九十七年度總資產因長期股權投資損失、減資或清算減少30%，致使總資產減少16%較負債增加4%為高所致。
2. 長期資金占固定資產比率減少30%：主要係九十七年度辦理現金減資及九十七年度虧損，致使股東權益淨額減少19%，另固定資產淨額增加15%。
3. 利息保障倍數為負值：主要係九十七年度虧損所致，另利息費用支出減少94%。
4. 平均收現日數增加20%：主要係九十七年度平均應收帳款增加致應收帳款週轉率減少17%，平均收現日數因而增加。
5. 存貨週轉率減少27%：主要係九十七年度平均存貨額較九十六年度增加63%，高於銷貨成本增加19%所致。
6. 應付款項週轉率減少26%：主要係九十七年度平均應付款項餘額較九十六年度增加59%，高於銷貨成本增加19%所致。
7. 平均銷貨日數增加38%：主要係存貨週轉率下降所致。
8. 固定資產週轉率減少42%：主要係九十七年度銷貨收入增加13%較固定資產增加15%為低所致。
9. 總資產週轉率減少24%：主要係九十七年度總資產因長期股權投資損失、減資或清算減少30%，致使總資產減少16%較銷貨收入增加13%為高所致。
10. 資產報酬率為負值：主係九十七年度虧損，致九十七年度較九十六年度資產報酬率大幅降低。
11. 股東權益報酬率為負值：主係九十七年度虧損，致九十七年度較九十六年度股東權益報酬率大幅降低。
12. 營業利益占實收資本比率減少64%：主要係九十七年度現金減資，致使實收資本額減少10%且營業利益較九十六年度大幅減少70%所致。
13. 稅前純益占實收資本比率為負值：主係九十七年度虧損，致九十七年度較九十六年度稅前純益占實收資本比率大幅降低。
14. 純益率為負值：主係九十七年度虧損，致九十七年度較九十六年度純益率大幅降低。
15. 每股虧損2.63元：主要係九十七年度因全球金融風暴及經營環境不佳，導致公司營運績效不佳。
16. 現金流量允當比率增加43%：主要係九十七年度營業活動淨現金流入增加20%，較資本支出及存貨、現金股利的增加幅度為高，致現金流量允當比率偏高。
17. 現金再投資比率增加100%：主要係97年度營業活動現金流入支應現金股利後之金額較96年度增加55%，且97年度固定資產毛額、長期投資、其他資產及營運資金總和較96年度減少18%；致現金再投資比率增加100%。
18. 營運槓桿度增加245%：主要係九十七年度營業收入減變動營業成本及費用較九十六年度增加3%，而營業利益較九十六年度減少70%所致。

註1：上列各年度(季)財務資料均經會計師查核簽證(核閱)。

註2：按各年度發行在外之加權平均股數計算。

註3：按追溯調整後之股數計算。

註4：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

本公司係採帳齡分析法提列備抵呆帳，並依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債日應收票據及應收帳款等之帳齡情形、歷史收款經驗及經濟環境等因素，定期評估其可收現性估列之。每季依規定程序轉銷呆帳後，季底按帳齡分析法計算各項業務應收帳款應有之備抵呆帳餘額，再與帳上餘額比較，如有不足則提列備抵呆帳，同時產生呆帳費用。

(二)備抵存貨跌價損失

存貨係採月加權平均成本與市價(維修零件按重置成本，商品則按淨變現價值)孰低計價。對呆滯過時或無法使用之存貨依淨變現價值提列備抵存貨呆滯損失。

- 1.一年以上之庫齡提列50%的備抵跌價損失。
- 2.二年以上之庫齡提列100%的備抵跌價損失。

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：

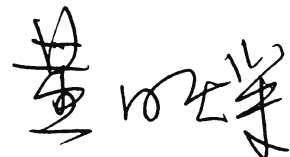
精誠資訊股份有限公司審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國九十七年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條、第二二八條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

精誠資訊股份有限公司九十八年股東常會

審計委員會召集人：黃日燦



中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 十 九 日

五、最近年度財務報表暨會計師查核報告：

股票代碼：6214

精誠資訊股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告

民國九十七年及九十六年度

地址：台北市內湖區瑞光路三一八號

電話：(〇二) 七七二〇一八八八

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九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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財務報表表示意見。列入上開財務報表中，按權益法評價之被投資公司中，民國九十七年度有關衍富投資公司（原衍富創業投資公司）、精創科技公司；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；精璞投資公司按權益法評價之被投資公司精融網路科技公司及精創科技公司；Kimo.com (BVI) Corporation 按權益法評價之被投資公司精誠資訊(香港)公司(原香港精業資訊公司)及 Sysware (Thailand) Co., Ltd.; System 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之財務報表；民國九十六年度有關衍富投資公司、集財網科技公司、精創科技公司、泰國 System Infopro；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；精璞投資公司按權益法評價之被投資公司精融網路科技公司、精創科技公司、精弘科技公司及萬碁公司；Kimo.com (BVI) Corporation 按權益法評價之被投資公司精誠資訊(香港)公司；System 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、AP Networks Ltd.及 Silicon Valley Equity Fund-II, L.P.之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關投資前述公司之長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十七年及九十六年十二月三十一日對前述公司之長期股權投資金額分別為新台幣 471,369 仟元及 777,993 仟元，分別占各該年度資產總額之 3.27%及 4.54%，民國九十七

及九十六年度對前述公司之投資淨（損）益分別為新台幣（53,798）仟元及 29,753 仟元，分別占各該年度稅前淨損及淨利之 7.47% 及 3.26%。

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，基於本會計師查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達精誠資訊股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，精誠資訊股份有限公司自民國九十七年一月一日起採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理員工認股權。

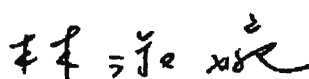
如財務報表附註一及二所述，精誠資訊股份有限公司以民國九十六年一月一日為基準日與精業股份有限公司合併。合併後以精誠資訊股份有限公司為存續公司，精業股份有限公司為消滅公司。惟此合併係依規定採反向併購之會計處理，是以第一段所述民國九十六年度之財務報表係以精業股份有限公司為主體編製。

精誠資訊股份有限公司已編製民國九十七年度合併財務報表，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。

勤業眾信會計師事務所

會計師 林 淑 婉

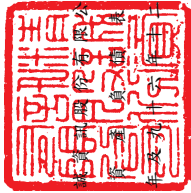
會計師 許 秀 明



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 九 十 八 年 三 月 五 日



精誠會計師事務所

民國九十七年三月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代碼	資產	九十七年三月三十一日		九十六年三月三十一日		負債及股東權益	九十七年三月三十一日		九十六年三月三十一日	
		金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
1100	流動資產	\$ 634,459	4	\$ 195,616	1	流動負債	\$ 7,323	-	\$ 7,323	-
1310	現金及現金等價物	1,179,446	8	1,223,426	7	應付票據	1,647,200	11	1,623,862	10
1320	備用資產	12,988	-	3,859	-	應付關稅(附註二及十一)	16,253	-	24,238	-
1120	應收帳款	142,862	1	213,930	1	應付利息(附註二及十一)	12,788	-	34,901	-
1140	應收帳項	1,466,952	10	1,532,738	9	應付利息(附註二及十一)	515,864	4	377,459	2
1150	應收帳項	11,611	-	6,660	-	應付利息(附註二及十一)	123,335	1	137,234	1
1160	應收帳項	165,075	1	79,473	-	應付利息(附註二及十一)	183,369	1	135,945	1
1170	應收帳項	67,607	-	9,123	-	應付利息(附註二及十一)	68,222	-	15,422	-
120X	其他流動資產	94,801	0	212,133	1	其他流動負債	2,570,850	18	2,439,772	14
1260	應付帳項	88,228	-	232,170	1	其他負債	66,814	-	9,483	-
1286	應付帳項	120,271	1	98,304	-	應付利息(附註二及十一)	7,513	-	8,602	-
1291	應付帳項	126,570	1	182,823	1	應付利息(附註二及十一)	2,810	-	-	-
1292	應付帳項	89,061	1	154,486	1	應付利息(附註二及十一)	77,143	-	105,455	1
1298	應付帳項	26,484	-	12,422	-	其他負債合計	-	-	-	-
11XX	流動資產合計	5,179,125	36	5,093,353	30	負債合計	2,647,293	18	2,545,234	15
1450	長期投資	-	-	9,701	-	股東權益(附註二、三、十六及十七)	-	-	-	-
1480	可供出售金融資產	496,382	4	579,444	3	股本	-	-	-	-
1421	以成本法核算之金融資產	63,093,626	42	9,010,228	53	股本-每股面額10元，實收：九十七年及九十六年	2,882,419	20	3,201,778	18
14XX	長期投資合計	6,686,018	46	9,599,373	56	資本公積	2,882,419	20	3,202,588	18
1501	土地	929,798	6	755,349	4	資本公積-股本	-	-	-	-
1521	建築物	1,229,659	8	1,118,400	6	資本公積-盈餘	9,317,718	65	9,317,540	54
1544	電腦設備	540,621	4	484,798	3	資本公積-其他	263,881	2	238,134	2
1551	運輸設備	21,351	-	20,735	-	資本公積-其他	4,493	-	4,493	-
1631	租賃改良	120,044	1	133,109	1	資本公積-其他	544	-	544	-
1681	其他設備	120,969	1	88,560	-	資本公積合計	10,651	-	9,560,711	56
15X1	成本合計	2,962,442	20	2,610,881	15	保留盈餘	9,597,282	67	9,560,271	56
15X9	減：累計折舊	845,224	6	777,891	4	保留盈餘-未分配	283,073	2	103,833	1
1599	減：累計減損	11,912	-	5,220	-	保留盈餘-其他	233,051	2	1,300,116	9
1670	預付設備款	10,409	-	5,220	-	資本公積合計	516,124	4	1,693,949	10
15XX	固定資產淨額	2,115,715	14	1,838,210	11	股東權益合計	13,643	-	(48,480)	-
1750	無形資產	65,987	-	65,324	-	資本公積合計	13,643	-	1,017,909	6
1760	商標(附註二)	67,481	1	39,107	-	資本公積合計	56	-	56	-
1770	遞延退休金成本(附註二及十五)	133,468	-	113,650	-	資本公積合計	(1,302,652)	(9)	(834,424)	(5)
17XX	無形資產合計	133,468	-	113,650	-	資本公積合計	(1,220,874)	(9)	135,061	1
1800	其他資產	27,097	-	121,943	1	負債及股東權益總計	\$14,422,949	100	\$14,592,309	100
1810	出租資產	70,194	-	17,998	-					
1820	存出保證金-非流動(附註二及十五)	60,937	1	45,603	-					
1830	遞延費用-非流動(附註二)	15,831	-	21,951	-					
1846	其他資產	17,554	-	8,888	-					
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及八)	138,719	1	180,024	1					
1887	預付資產-非流動(附註二及十四)	58,291	-	96,550	-					
18XX	其他資產合計	388,623	3	492,857	3					
1XXX	資產總計	\$14,422,949	100	\$14,422,949	100					

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱動業果信會計師事務所民國九十八年三月五日查核報告)

董事長：黃宗仁

經理人：陳宏守



會計主管：程元毅



精誠資訊股份有限公司



民國九十七年及九十六年十一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代碼	九十七年度		九十六年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註二及二十三)				
4110	\$6,698,674	68	\$5,648,103	65
4170	<u>27,481</u>	-	<u>30,613</u>	-
4100	6,671,193	68	5,617,490	65
4600	3,043,695	31	2,987,550	34
4800	<u>73,649</u>	<u>1</u>	<u>72,194</u>	<u>1</u>
4000	<u>9,788,537</u>	<u>100</u>	<u>8,677,234</u>	<u>100</u>
營業成本(附註二、十九及二十三)				
5110	5,867,519	60	4,943,291	57
5600	1,378,156	14	1,256,601	15
5800	<u>22,189</u>	-	<u>13,167</u>	-
5000	<u>7,267,864</u>	<u>74</u>	<u>6,213,059</u>	<u>72</u>
5910	<u>2,520,673</u>	<u>26</u>	<u>2,464,175</u>	<u>28</u>
營業費用(附註十九及二十三)				
6100	1,771,206	18	1,519,129	17
6200	371,940	4	335,088	4
6300	<u>272,036</u>	<u>3</u>	<u>255,110</u>	<u>3</u>
6000	<u>2,415,182</u>	<u>25</u>	<u>2,109,327</u>	<u>24</u>
6900	<u>105,491</u>	<u>1</u>	<u>354,848</u>	<u>4</u>
營業外收入及利益				
7110	9,482	-	6,381	-
7121	-	-	334,096	4
7122	31,739	-	19,713	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7140	處分投資淨益 (附註二及十一)	\$ 61,707	1	\$ 88,210	1
7160	兌換淨益 (附註二)	11,975	-	816	-
7250	呆帳轉回利益 (附註二十)	-	-	102,422	1
7480	什項收入 (附註二十及二十三)	<u>32,403</u>	<u>1</u>	<u>97,092</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>147,306</u>	<u>2</u>	<u>648,730</u>	<u>7</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	35	-	577	-
7521	權益法認列之投資淨損 (附註二及十一)	651,528	7	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失 (附註二及九)	18,169	-	14,646	-
7630	以成本衡量之金融資產減損損失 (附註二及十)	43,950	-	25,295	-
7640	金融資產評價淨損 (附註二及五)	210,967	2	35,201	1
7660	備供出售金融資產減損損失 (附註二及六)	44,717	1	-	-
7880	什項支出	<u>3,829</u>	<u>-</u>	<u>15,020</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>973,195</u>	<u>10</u>	<u>90,739</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利 (損)	(720,398)	(7)	912,839	10
8110	所得稅費用 (附註二及十八)	<u>25,048</u>	<u>-</u>	<u>22,566</u>	<u>-</u>
8900	列計非常利益前淨利 (損)	(745,446)	(7)	890,273	10
9200	非常利益 (附註二及十一)	<u>14,169</u>	<u>-</u>	<u>2,128</u>	<u>-</u>
9600	淨利 (損)	<u>(\$ 731,277)</u>	<u>(7)</u>	<u>\$ 892,401</u>	<u>10</u>

代碼	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度		
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	
	基本每股盈餘(虧損)(附註二十一)				
9710	列計非常利益前淨利(損)	(\$ 2.59)	(\$ 2.68)	\$ 3.09	\$ 3.01
9730	非常利益	<u>0.05</u>	<u>0.05</u>	<u>0.01</u>	<u>0.01</u>
9750		<u>(\$ 2.54)</u>	<u>(\$ 2.63)</u>	<u>\$ 3.10</u>	<u>\$ 3.02</u>
	稀釋每股盈餘(虧損)(附註二十一)				
9810	列計非常利益前淨損	(\$ 2.59)	(\$ 2.68)		
9830	非常利益	<u>0.05</u>	<u>0.05</u>		
9850		<u>(\$ 2.54)</u>	<u>(\$ 2.63)</u>		

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之擬制資料(附註二、十七及二十一):

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度		
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	
	基本每股盈餘(虧損)				
	列計非常利益前淨利(損)	(\$ 2.29)	(\$ 2.38)	\$ 2.93	\$ 2.86
	非常利益	<u>0.05</u>	<u>0.05</u>	<u>0.01</u>	<u>0.01</u>
		<u>(\$ 2.24)</u>	<u>(\$ 2.33)</u>	<u>\$ 2.94</u>	<u>\$ 2.87</u>
	稀釋每股盈餘(虧損)				
	列計非常利益前淨損	(\$ 2.29)	(\$ 2.38)		
	非常利益	<u>0.05</u>	<u>0.05</u>		
		<u>(\$ 2.24)</u>	<u>(\$ 2.33)</u>		

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月五日查核報告)

董事長：黃宗仁



經理人：陳宏守



會計主管：程元毅



精誠資訊股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
淨利(損)	(\$ 731,277)	\$ 892,401
非常利益	(14,169)	(2,128)
列計非常利益前淨利(損)	(745,446)	890,273
折舊及攤銷	132,709	123,313
提列呆帳損失(轉回利益)淨額	60,394	(93,474)
應付短期票券利息攤銷數	-	116
員工認股權酬勞成本	10,651	-
存貨跌價及呆滯損失	18,169	14,646
金融資產評價淨損	210,967	35,201
處分備供出售金融資產淨益	(163)	(1,054)
處分以成本衡量之金融資產淨益	-	(12,236)
處分採權益法之長期股權投資淨益	(212)	(204)
採權益法認列之投資淨損(益)加計 (減除)現金股利收現部分	651,946	(333,571)
被投資公司減資之累積換算調整數 變動	5,946	-
備供出售金融資產減損損失	44,717	-
以成本衡量之金融資產減損損失	43,950	25,295
處分固定資產、出租資產及閒置資產 淨益	(553)	(6,438)
遞延所得稅	19,338	(26,115)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	74,892	(74,843)
應收帳款	10,069	15,648
應收租賃款	(13,617)	(654)
應收關係人款項	(75,240)	33,166
其他應收款	77,662	(67,210)
存貨	(53,116)	(226,342)
預付款項	143,912	50,680
其他流動資產	5,300	(6,392)
應付票據	(4,663)	(146,242)
應付帳款	23,178	361,774
應付關係人款項	(7,606)	(5,697)

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
應付所得稅	(\$ 26,359)	\$ 10,655
應付費用	50,338	(39,474)
其他應付款	(28,369)	(12,494)
預收款項	5,754	(4,813)
其他流動負債	2,367	4,844
遞延盈益	-	(453)
應計退休金負債	(24,659)	447
營業活動之淨現金流入	<u>612,256</u>	<u>508,352</u>
投資活動之現金流量		
以交易為目的之金融資產	(166,987)	(68,026)
處分備供出售金融資產價款	1,142	58,471
以成本衡量之金融資產增加	-	(119,700)
處分以成本衡量之金融資產價款	-	31,052
採權益法之長期股權投資增加	(13,700)	(322,722)
處分採權益法之長期股權投資價款	212	16,444
被投資公司減資及清算退回股款	1,007,932	445,574
購置固定資產、出租資產及閒置資產	(80,001)	(77,339)
處分固定資產、出租資產及閒置資產 價款	12,379	69,153
電腦軟體成本增加	(21,422)	(50,880)
遞延費用增加	(1,012)	(9,501)
質押定存單減少(增加)	94,512	(4,590)
存出保證金減少	51,703	11,970
應收關係人借款增加	(10,000)	-
合併之淨現金流入	<u>123,748</u>	<u>72,612</u>
投資活動之淨現金流入	<u>998,506</u>	<u>52,518</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	-	(140,000)
應付短期票券減少	-	(60,000)
存入保證金減少	(2,300)	(1,006)
員工行使認股權	278	9,674
現金減資退回股款	(310,269)	-
庫藏股票買回成本	(442,980)	-
發放現金股利	(320,269)	(319,911)
發放員工紅利	(80,316)	(34,644)
發放董事酬勞金	(16,063)	(6,929)
融資活動之淨現金流出	<u>(1,171,919)</u>	<u>(552,816)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
本年度現金淨增加	\$ 438,843	\$ 8,054
年初現金餘額	<u>195,616</u>	<u>187,562</u>
年底現金餘額	<u>\$ 634,459</u>	<u>\$ 195,616</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ <u>35</u>	\$ <u>461</u>
支付所得稅	\$ <u>32,068</u>	\$ <u>38,027</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應收被投資公司清算退回股款(帳列 其他應收款)	\$ <u>-</u>	\$ <u>111</u>
應付採權益法之長期股權投資股款	\$ <u>-</u>	\$ <u>10,940</u>
採權益法之長期股權投資轉列其他 流動資產	\$ <u>19,062</u>	\$ <u>-</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產、出租資產及閒置資產增加	\$ 159,795	\$ 77,339
應付設備款增加(帳列應付費用)	(<u>79,794</u>)	<u>-</u>
購買固定資產、出租資產及閒置 資產支付現金數	\$ <u>80,001</u>	\$ <u>77,339</u>

如附註二所述，本公司與精業公司於九十六年一月一日合併係採反向併購之會計處理，是以列示收購公司(精業公司)承受被收購公司(本公司)之資產負債如下：

承受之資產

現金	\$ 72,612
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	177,833
備供出售金融資產—流動	474,746
應收款項(含應收關係人款項)淨額	814,810
存貨淨額	227,326
預付款項及其他流動資產	107,276
以成本衡量之金融資產—非流動	28,989
採權益法之長期股權投資	1,920,196
固定資產淨額	198,382
商譽(含合併產生)	39,107
其他資產淨額	93,051

(接次頁)

(承前頁)

承受之負債

短期借款及應付短期票券	(\$ 199,884)
應付款項(含應付關係人款項)淨額	(433,464)
應付費用及其他流動負債	(275,099)
應計退休金負債	(<u>3,126</u>)
淨資產	3,242,755
調整精業公司股本面額產生	7,126,763
因合併而註銷本公司持有精業公司之股本面額	(369,330)
因合併而註銷精業公司持有本公司之股本面額	(154,288)
合併發行新股面額	(<u>2,366,801</u>)
合併產生之資本公積淨額	<u>\$7,479,099</u>

如附註二所述，本公司於九十七年一月一日吸收合併大時科技公司，合併基準日該公司資產負債之公平價值列示如下：

現金	\$ 165,463
應收款項(含應收關係人款項)淨額	8,590
存貨淨額	331
預付款項及其他流動資產	706
固定資產淨額	161,200
其他資產淨額	32,116
應付款項(含應付關係人款項)淨額	(1,283)
應付所得稅	(4,246)
應付費用及其他流動負債	(31,235)
其他負債	(<u>5,050</u>)
淨資產	326,592
因合併而沖銷本公司持有大時科技公司之長期股權投資餘額	(313,251)
因合併支付收購價款	(<u>41,715</u>)
合併產生之商譽	<u>(\$ 28,374)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月五日查核報告)

董事長：黃宗仁



經理人：陳宏守



會計主管：程元毅



精誠資訊股份有限公司

財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(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，於八十六年一月七日設立。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。

本公司之股票自九十一年四月十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，其後於九十二年一月六日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌。

精業股份有限公司（精業公司）係六十五年九月設立，主要從事於電腦軟體、電腦、手機及相關設備之銷售、租賃及服務業務。

大時科技股份有限公司（大時科技公司）係八十年六月二十四日設立，主要從事各種電腦軟體程式設計承包、電腦週邊設備買賣、股市資訊傳輸及經營第二類電信事業等業務。

本公司基於集團資源整合，提升營運經濟規模及競爭力，於九十五年六月十五日經股東會決議通過本公司與精業公司合併。合併基準日為九十六年一月一日，本公司採吸收合併方式，按精業公司（消滅公司）普通股股票 3.0105 股換發本公司（存續公司）普通股股票 1 股。合併後，精業公司之一切權利及義務，均由本公司概括承受。本公司因合併發行普通股計 236,680 仟股，原精業公司與本公司相互持有之股份於合併基準日一併銷除。該合併案業經相關主管機關核准並已完成變更登記。

本公司為有效整合資源運用及提昇營運競爭力，於九十六年十月二十九日經董事會決議通過與本公司持股 88.2% 之子公司大時科技公司合併。合併基準日為九十七年一月一日，本公司採吸收合併方式，以每股 18 元，共計 41,715 仟元收購大時科技公司其他股東持有之股份

2,317,496 股，該公司原有之權利及義務，全部由本公司概括承受。該合併案於九十七年二月二十七日業經經濟部核准在案。

假設本公司於九十六年初即吸收合併大時科技公司，其九十六年度之合併經營結果之擬制性資訊列示如下：

	<u>九十六年度</u>
營業收入淨額	<u>\$ 8,785,816</u>
稅前利益	<u>\$ 926,582</u>
稅後淨利	<u>\$ 898,770</u>
基本每股盈餘（元）	
按加權平均流通在外股數，九十六年 上半年度 295,189 仟股計算	<u>\$ 3.04</u>

截至九十七及九十六年底止，本公司員工人數分別為 1,931 人及 1,791 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、備供出售金融資產、以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資減損損失、固定、出租及閒置資產折舊及減損損失、無形資產及遞延費用攤銷及減損損失、退休金、所得稅、專案合約履約損失、未決訟案損失、員工紅利及董事酬勞金及員工認股權酬勞成本等之提列，必須使用合理之估計金額。惟估計金額可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合 併

依據財團法人中華民國會計研究發展基金會（九一）基秘字第〇二八號函及（九三）基秘字第二二〇號函之條件，本公司與精業公司合併之會計處理係以精業公司為收購公司，本公司為被收購公司，因此，九十六年度財務報表係以精業公司為編製主體。

另依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九五）基秘字第一一四號函之內容，因精業公司為本公司之母公司，故該合併案實質係屬於共同控制下之組織調整，因此，屬於精業公司對本公司之持股部

分（持股比率為 18.5%）及精璞投資公司（精業公司持股 100%之子公司）對本公司之持股部分（持股比率為 17.3%），以本公司資產負債之帳面價值（若有資產減損，則以認列損失後之金額為基礎）入帳，餘自少數股權取得部分，則依財務會計準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」規定處理。以取得淨資產之公平價值減除因合併而發行權益證券之面值及其他相關成本後，淨額列為資本公積。

本公司與大時科技公司合併之會計處理，屬於本公司持有股權部分係依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九五）基秘字第一一四號函之內容規定處理；餘自少數股權取得部分係依據財務會計準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」規定處理，以所取得可辨認淨資產之公平價值與收購成本比較，收購成本超過所取得可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係交易目的之金融資產。原始認列時，係以公平價值加計取得之交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當年度收益。金融資產除列時，出售所得價款與帳面價值之差額，計入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股

東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，均與公平價值變動列入損益之金融資產相似。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失，若後續期間減損損失金額減少，則減少金額認列為股東權益調整項目。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

電腦軟硬體及手機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，分階段於交付、安裝測試或驗收後認列。

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。期末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期損失，並列於營業成本項下。

勞務或商品與不同種類之勞務或商品交換之交易係依據換出或取得之勞務或商品其公平價值較明確者，於勞務已提供完成或商品已運送時認列為收入。同種類之勞務或商品交換之交易，不認列為收入。

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。

營業收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及應收帳款等之帳齡情形、歷史收款經驗及經濟環境等因素，定期評估其可收現性估列之。

租賃會計處理

資本租賃會計處理，係將出租電腦設備收入及未實現利息收入列為應收租賃款。未實現利息收入按利息法認列為其他營業收入。

營業租賃會計處理，係按出租資產成本減累計折舊及累計減損損失計價。折舊係依照下列耐用年數以平均法計提：建築物六十年、電腦設備三年。每期收取之租金列為當期收入。處分出租資產時，其相關成本、累計折舊及累計減損損失均自帳上予以減除，所發生之損益列為當年度損益。八十九年度以前產生之處分出租資產利益減除有關所得稅後之淨額，係於當年底自未分配盈餘轉列資本公積。

存 貨

存貨係按月加權平均成本與市價（維修零件按重置成本，商品則按淨變現價值）孰低計價。對呆滯過時（逾一百八十天無異動）或無法使用之存貨依淨變現價值提列備抵存貨呆滯損失。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

股票出售時，其成本係按移動平均法計算。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

長期股權投資按權益法計價者，係以投資成本加（或減）按股權比例認列被投資公司之純益（或純損）及累積換算調整數計算。被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資收益（或損失）；發放現金股利時則作為投資減項。被投資公司認列金融商品未實現損益時，則依

當年度之持股比例調整認列，作為股東權益之調整項目，同時調整採權益法之長期股權投資帳面金額。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，先予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常利益。

因被投資公司增發新股非按持股比例認購，或被投資公司發放員工紅利轉增資，或被投資公司收回已發行股票作為庫藏股，致使投資比例發生變動，並因而使投資成本與所取得股權淨值發生差額，則予以調整採權益法之長期股權投資而認列之資本公積，該資本公積不足時，則予以調整保留盈餘。出售採權益法之長期股權投資時，帳上如有因採權益法之長期股權投資產生之資本公積及其他股東權益調整項目餘額時，應按出售比例轉列當年度損益。

本公司對於已達控制能力之子公司，若因認列其虧損致使對該子公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除子公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該子公司股東原有權益之損失金額，該長期投資貸餘轉列其他負債，若該子公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

與被投資公司相互持股，係採用庫藏股票法認列損益。

子公司持有母公司股票視同庫藏股票，本公司發放予子公司之股利於帳上係沖銷投資收益，並調整資本公積—庫藏股票交易。

本公司按權益法評價之各被投資公司間側流交易所產生之未實現損益，若對產生損益之被投資公司均擁有控制力時，則以本公司對產生損益被投資公司之約當持股比例予以遞延，餘則以本公司持有各被投資公司之約當持股比例相乘後比例銷除；本公司與採權益法之被投資公司順流交易所產生之損益，若本公司對該被投資公司具有控制能

力，則予全部銷除，餘則按持股比例予以銷除。本公司與採權益法之被投資公司逆流交易所產生之損益皆按持股比例予以銷除。

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。

固定資產及閒置資產

固定資產及閒置資產以成本減累計折舊及累計減損損失計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

固定資產及閒置資產之折舊採用平均法依下列耐用年限計提：建築物，十九年至六十年；電腦設備，二年至七年；運輸設備，五年；租賃改良，二年至九年；其他設備，二年至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及閒置資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊、累計減損損失及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產及閒置資產之利益或損失，依其性質列為當年度之營業外利益或損失。八十九年度以前產生之處分固定資產利益減除有關所得稅後之淨額，係於當年底自未分配盈餘轉列資本公積。

電腦軟體成本

電腦軟體成本以取得成本為入帳基礎，採用直線法按二至八年攤銷。

商 譽

係併購他公司所產生之商譽，每年進行減損測試，倘以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失，且其減損損失不得迴轉。

遞延費用

遞延費用主要包括電話線路裝置費，採直線法按二至六年平均攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、閒置資產、出租資產、遞延費用與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。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價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值，次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當年度費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金按精算之淨退休金成本認列退休金費用，其未認列過渡性淨給付義務、前期服務成本及退休金損益未攤銷餘額，按員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷。

於確定給付退休辦法下，最低退休金負債為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，則將其不足部分補列，貸記「應計退休金負債」。應補列金額若未超過前期服務成本未攤銷餘額及未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額之合計數時，其對方科目借記「遞延退休金成本」，屬無形資產；若超過該合計數時，其超過部分借記「未認列退休金成本之淨損失」，作為股東權益之減項。

當確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

屬確定提撥退休辦法之退休金，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年度費用。

庫藏股票

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自採權益法之長期股權投資重分類為庫藏股票，並以構成母子公司關係時，子公司帳列轉投資本公司（備供出售金融資產）之帳面價值按本公司持股比例計算為入帳基礎。

所得稅

所得稅係作同期間及跨期間之所得稅分攤。可減除暫時性差異、未使用虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或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。

研究發展、人才培訓及股權投資所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以外幣為準之交易事項

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，列為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當年度損益；以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，對本公司財務報表尚無重大影響。

員工認股權之會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理員工認股權。此項會計變動，使本公司九十七年度稅前淨損增加 10,651 仟元，稅後淨損增加 7,988 仟元。

無形資產與待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」、第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」及各號公報配合新修訂之條文，是項新發布之財務會計準則公報之採用，對本公司財務報表尚無重大影響。

四 現 金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 425	\$ 158
銀行支票及活期存款	139,768	195,458
定期存款，年利率 0.20%-1.75%	<u>494,266</u>	<u>-</u>
	<u>\$634,459</u>	<u>\$195,616</u>

五 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
基金受益憑證	\$ 1,125,128	\$ 897,023
國內上市（櫃）公司股票	<u>54,318</u>	<u>326,403</u>
	<u>\$ 1,179,446</u>	<u>\$ 1,223,426</u>

九十七及九十六年度，交易目的之金融資產產生之評價淨損分別為 210,967 仟元及 35,201 仟元。

六 備供出售金融資產

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
國內上櫃公司股票	\$ 12,988	\$ -	\$ 2,740	\$ 9,701
基金受益憑證	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,099</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 12,988</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,839</u>	<u>\$ 9,701</u>

本公司所持有之備供出售金融資產，經評估其價值確已減損，是以於九十七年底將其帳列股東權益調整項目之金融商品未實現損失累積金額 44,717 仟元轉列為減損損失。

七、應收票據及應收帳款－淨額

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 143,129	\$ 214,197
減：備抵呆帳	<u>267</u>	<u>267</u>
	<u>\$ 142,862</u>	<u>\$ 213,930</u>
應收帳款	\$ 1,643,184	\$ 1,651,061
減：備抵呆帳	<u>176,202</u>	<u>118,323</u>
	<u>\$ 1,466,982</u>	<u>\$ 1,532,738</u>

八、應收租貸款－淨額

	一 年 內 到 期 部 分	一 年 以 上 到 期 部 分	合 計
<u>九十七年十二月三十一日</u>			
應收租貸款	\$ 13,034	\$ 18,464	\$ 31,498
減：未實現利息收入	<u>1,423</u>	<u>910</u>	<u>2,333</u>
	<u>\$ 11,611</u>	<u>\$ 17,554</u>	<u>\$ 29,165</u>
<u>九十六年十二月三十一日</u>			
應收租貸款	\$ 7,461	\$ 9,573	\$ 17,034
減：未實現利息收入	<u>801</u>	<u>685</u>	<u>1,486</u>
	<u>\$ 6,660</u>	<u>\$ 8,888</u>	<u>\$ 15,548</u>

九、存貨－淨額

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
商 品	\$ 1,005,275	\$ 961,556
維修零件	<u>51,737</u>	<u>56,897</u>
	1,057,012	1,018,453
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>109,211</u>	<u>105,930</u>
	<u>\$ 947,801</u>	<u>\$ 912,523</u>

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
未上市（櫃）公司普通股	<u>\$496,382</u>	<u>\$579,444</u>

本公司所持有之未上市（櫃）公司股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

本公司於九十六年度認購遠通電收公司增資發行新股成本 119,700 仟元，其投資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，九十七及九十六年度攤銷金額分別為 6,311 仟元及 2,394 仟元，帳列以成本衡量之金融資產減損損失。

除上列所述者外，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，九十七及九十六年度分別認列 37,639 仟元及 22,901 仟元之減損損失。

士採權益法之長期股權投資

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
未上市（櫃）公司				
Systex Capital Group Inc.	\$2,213,249	100.0	\$3,673,967	100.0
精璞投資公司（附註二及十七）	2,162,129	100.0	2,703,359	100.0
Kimo.com (BVI) Corporation	1,456,211	100.0	1,812,723	100.0
漢茂投資展業公司（附註二及十七）	149,062	48.9	245,884	48.9
康和資訊系統公司	83,512	24.6	50,318	15.8
衍富投資公司（原衍富創業投資公司）	36,156	37.7	152,403	37.7
泰國 Systex Infopro	4,193	20.0	5,572	20.0
恆逸資訊公司	2,112	100.0	1,933	100.0
永睿顧問公司	2,091	20.0	2,543	20.0
佳恩資訊公司	921	100.0	55	100.0
大時科技公司（註一）	-	-	313,251	88.2
創鑫資訊公司	-	-	29,510	100.0
集財網科技公司	-	-	10,851	100.0
精創科技公司	-	-	6,314	23.1
UCOM Technologies Inc.	-	-	886	100.0
優碩資訊公司	-	-	377	4.2
松慧科技公司	-	-	282	100.0
	<u>\$6,109,636</u>		<u>\$9,010,228</u>	
採權益法之長期股權投資貸餘				
— 未上市（櫃）公司				
精創科技公司	<u>\$ 2,816</u>	23.1	<u>\$ -</u>	-

本公司九十七年度投資於優碩資訊公司及九十六年度投資於康和資訊系統公司、育承科技公司及優碩資訊公司之持股比例雖未達20%，惟對該等公司具有重大影響力，因是採權益法計價。

System Capital Group Inc. 於九十七年十月辦理減資，退還本公司減資款 971,400 仟元。

衍富投資公司分別於九十七年四月及九十六年六月辦理減資，退還本公司減資款 20,400 仟元及 34,000 仟元。

康和資訊系統公司於九十六年八月辦理減資，退還本公司減資款 33,344 仟元。

育承科技公司於九十六年三月二十日經台北市政府核准解散登記在案，並於九十六年八月二十日清算完結。清算完結後本公司獲配現金股款 2,489 仟元及優碩資訊公司股票成本 813 仟元。

System Investment Holdings Ltd.於九十六年十二月辦理清算，清算完結後本公司獲配現金股款 300,930 仟元。本公司九十六年度認列 System Investment Holdings Ltd.之投資利益中，包含因該公司清算而將本公司已認列之累積換算調整數轉列投資利益 35,518 仟元。

UCOM Technologies Inc.於九十六年十二月辦理清算，並於九十七年一月清算完結，清算完結後本公司獲配現金股款 853 仟元。

集財網科技公司於九十七年一月十八日經台北市政府核准解散登記在案，並於九十七年四月三十日清算完結。清算完結後本公司獲配現金股款 10,776 仟元。

松慧科技公司於九十七年九月辦理清算，並於九十七年十二月清算完結。清算完結後本公司獲配現金股款 183 仟元。

恆逸資訊公司於九十七年十二月經該公司董事會決議解散並辦理清算，截至會計師查核報告書日止尚未清算完結。

本公司於九十六年一月以價款共計 16,444 仟元出售本公司所持有之心思維公司及敦網資訊公司所有股權予該等公司之經理人，認列處分利益共計 204 仟元（其中包括已認列金融商品之未實現利益轉列已實現處分利益 211 仟元）。

本公司於九十八年一月與他人簽訂合約出售創鑫資訊公司之所有股權，是以將其九十七年底之長期股權投資餘額 19,062 仟元轉列待處分長期股權投資（帳列其他流動資產）。

本公司於九十七年九月以價款 212 仟元出售本公司所持有之優碩資訊公司股票，認列處分利益 212 仟元。

本公司採權益法計價之松慧科技公司及精創科技公司，投資成本超出所取得股權淨值之差額，經評估其使用價值及淨變現價值均無法超過其帳面價值，是以於九十六年度分別認列 4,080 仟元及 531 仟元之減損損失。

本公司分別於九十七及九十六年度新增取得康和資訊系統公司股權，取得成本低於可辨認淨資產公平價值之差額，經等比例攤減非流動資產後仍有差額，分別轉列各該年度非常利益 14,169 仟元及 2,128 仟元。

本公司之子公司康和資訊系統公司、精創科技公司及精融網路科技公司（本公司之子公司精璞投資公司持股 72.9%）為有效整合資源運用及提升營運競爭力，分別於九十七年三月三日經各子公司董事會決議通過進行合併，合併後以康和資訊系統公司為存續公司，此合併案業經行政院金融監督管理委員會於九十七年八月十九日申報生效，合併基準日為九十八年一月一日。

採權益法之長期股權投資認列之投資利益（損失）彙總如下：

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
Systex Capital Group Inc.	\$617,753	\$198,500
康和資訊系統公司	5,822	3,733
佳恩資訊公司	866	231
恆逸資訊公司	179	380
精璞投資公司	(826,643)	60,257
Kimo.com (BVI) Corporation	(289,944)	(37,937)
衍富投資公司	(82,461)	(387)
漢茂投資展業公司	(57,391)	55,747
創鑫資訊公司	(10,448)	(5,172)
精創科技公司	(8,049)	(175)
泰國 Systex Infopro	(627)	(351)

（接次頁）

(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
優碩資訊公司	(\$ 377)	(\$ 436)
松慧科技公司	(99)	(6,652)
集財網科技公司	(75)	(38)
永睿顧問公司	(34)	410
Systex Investment Holdings Ltd.	-	55,310
大時科技公司	-	11,648
育承科技公司	-	(760)
UCOM Technologies Inc.	-	(212)
	<u>(\$651,528)</u>	<u>\$334,096</u>

上述投資(損)益，九十七年度除泰國 Systex Infopro、永睿顧問公司、松慧科技公司、集財網科技公司及恆逸資訊公司外，九十六年度除永睿顧問公司外，餘係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算投資(損)益。惟管理當局認為該等被投資公司之財務報表若經會計師查核尚不致有重大之調整。

所有子公司之帳目已併入編製九十七及九十六年度合併財務報表。

三 固定資產

	<u>九十七年 十二月三十一日</u>	<u>九十六年 十二月三十一日</u>
累計折舊		
建築物	\$290,376	\$231,546
電腦設備	365,907	374,529
運輸設備	10,719	11,294
租賃改良	86,664	76,111
其他設備	91,558	84,411
	<u>\$845,224</u>	<u>\$777,891</u>

三、出租資產－淨額

	<u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 六 年</u> <u>十二月三十一日</u>
成 本		
土 地	\$ 5,109	\$ 67,540
建 築 物	1,915	116,569
電腦設備	<u>61,538</u>	<u>52,091</u>
	<u>68,562</u>	<u>236,200</u>
累計折舊		
建 築 物	505	49,362
電腦設備	<u>37,930</u>	<u>36,445</u>
	<u>38,435</u>	<u>85,807</u>
累計減損損失（土地及建築物）	<u>3,030</u>	<u>28,450</u>
	<u>\$ 27,097</u>	<u>\$121,943</u>

四、閒置資產－淨額

係目前未使用之機房及建築物，其成本、累計折舊及累計減損損失列示如下：

	<u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 六 年</u> <u>十二月三十一日</u>
成 本		
土 地	\$ 56,297	\$ 15,175
建 築 物	<u>40,338</u>	<u>8,011</u>
	96,635	23,186
累計折舊－建築物	11,892	2,772
累計減損損失	<u>14,549</u>	<u>2,416</u>
	<u>\$ 70,194</u>	<u>\$ 17,998</u>

五、員工退休辦法

確定提撥退休辦法

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 68,578 仟元及 60,030 仟元。

確定給付退休辦法

本公司依「勞動基準法」對正式聘用員工訂定員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，依該辦法規定，員工退休金之支付係根據服務年資及其退休前六個月平均工資計算。本公司自八十九年一月起按薪資總額之一定比率每月提撥退休準備金，九十七及九十六年度提撥比率皆為適用「勞動基準法」員工之薪資總額之 3.96%，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入臺灣銀行之專戶。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 退休準備金之變動情形：

	九十七年度	九十六年度
年初餘額	\$140,939	\$ 52,044
合併轉入	9,199	81,152
本年度提撥	16,766	13,731
本年度支付	(3,217)	(8,629)
本年度孳息	9,357	2,641
年底餘額	<u>\$173,044</u>	<u>\$140,939</u>

九十七及九十六年底之退休準備金餘額分別包括其他因合併而消滅之公司退休準備金專戶餘額 104,577 仟元（大時科技公司 7,969 仟元、精業公司 86,808 仟元及優隆公司 9,800 仟元）及 92,893 仟元（精業公司 83,420 仟元及優隆公司 9,473 仟元），其中精業公司及大時科技公司之專戶餘額已分別於九十七年二月及三月經主管機關核准併入本公司之專戶。另優隆公司之專戶餘額尚待主管機關核准併入本公司之專戶。

(二) 應計退休金負債之變動如下：

	九十七年度	九十六年度
年初餘額	\$ 96,853	\$ 3,126
迴轉補列之最低退休金負債	(9,219)	-
合併轉入	3,839	84,061
本年度確定給付制之淨退休金成本（利益）	(7,893)	14,178
本年度提撥	(16,766)	(13,731)
補列之最低退休金負債	-	9,219
年底餘額	<u>\$ 66,814</u>	<u>\$ 96,853</u>

(三)淨退休金成本(利益):

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
服務成本	\$ 4,627	\$ 4,155
利息成本	9,803	9,219
退休基金資產實際報酬	\$ 9,357	\$ 2,641
退休金資產損(益)	(5,046)	1,189
退休基金資產預期報酬	(4,311)	(3,830)
攤銷數	4,134	4,634
縮減利益	(22,146)	-
淨退休金成本(利益)	<u>(\$ 7,893)</u>	<u>\$ 14,178</u>

(四)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下:

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 4,664	\$ 21,656
非既得給付義務	<u>234,637</u>	<u>216,136</u>
累積給付義務	239,301	237,792
未來薪資增加之影響數	<u>137,257</u>	<u>108,848</u>
預計給付義務	376,558	346,640
退休基金資產公平價值	(<u>173,044</u>)	(<u>140,939</u>)
提撥狀況	203,514	205,701
未認列過渡性淨給付義務	(8,508)	(10,344)
未認列前期服務成本	18,626	-
未認列退休金損失	(146,818)	(107,723)
補列之退休金負債	<u>-</u>	<u>9,219</u>
應計退休金負債	<u>\$ 66,814</u>	<u>\$ 96,853</u>
(五)既得給付	<u>\$ 5,645</u>	<u>\$ 25,047</u>

(六)退休金給付義務及計算淨退休金成本假設:

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
折現率	2.25%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.50%
退休基金資產之預期投資報酬率	2.25%	2.75%

六、股東權益

股本

本公司於九十七年三月二十日經董事會決議辦理現金減資，減資比率為 10%，此減資議案業經股東會於九十七年六月十三日決議通過，並經主管機關於九十七年八月七日金管證一字第 0970038696 號函申報生效在案，本公司訂定九十七年八月十二日為減資基準日，並以九十七年十月十五日為減資換發新股基準日，本次減資案共計減少股本 320,269 仟元，每股返還現金 1 元，實際返還之減資股款 310,269 仟元係減除歸屬於庫藏股票之減資股款 10,000 仟元後之淨額。

如附註一及二所述，本公司與精業公司之合併係採反向併購之會計處理，以精業公司為收購公司，惟因法律形式及股本登記依法係以本公司為存續公司，故本公司九十六年度之股本變動說明如下：

年初股本	\$ 832,307
合併發行新股	2,366,801
員工行使認股權發行新股	<u>2,670</u>
年底股本	<u>\$ 3,201,778</u>

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九十六年三月十九日及九十四年五月三日決議通過，擬於各該年度一次或分次發行員工認股權 9,500 單位及 3,000 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九十六年六月十四日金管證一字第 0960030197 號函及九十四年六月二十二日金管證一字第 0940124276 號函申報生效在案。

本公司分別於九十七年六月十二日、九十七年一月十六日、九十六年九月十九日、九十五年五月十六日及九十四年八月三十日各給與員工認股權 425 單位、4,440 單位、4,635 單位、1,500 單位及 1,500 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五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，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。

九十七及九十六年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	九十七年度		九十六年度	
	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	6,961.0	<u>\$36.92</u>	3,000.0	<u>\$28.48</u>
本年度給與	4,865.0	<u>\$30.56</u>	4,635.0	<u>\$41.70</u>
本年度放棄	(776.0)	<u>\$33.24</u>	(326.0)	<u>\$28.48</u>
本年度現金減資影響數	(1,110.3)	<u>\$36.96</u>	-	<u>\$ -</u>
本年度行使	(10.0)	<u>\$27.80</u>	(348.0)	<u>\$27.80</u>
年底流通在外	<u>9,929.7</u>	<u>\$37.01</u>	<u>6,961.0</u>	<u>\$36.92</u>
年底可行使之認股權	<u>1,474.2</u>		<u>464.0</u>	
本年度給與之認股權加權平均公平價值(元)	<u>\$ 7.15</u>		<u>\$ 7.20</u>	

截至九十七年十二月三十一日止，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>\$ 29.80</u>	<u>826.2</u>	1.66	<u>\$ 29.80</u>	<u>826.2</u>	<u>\$ 29.80</u>
<u>\$ 29.00</u>	<u>1,080.0</u>	2.37	<u>\$ 29.00</u>	<u>648.0</u>	<u>\$ 29.00</u>
<u>\$ 45.20</u>	<u>3,897.0</u>	3.72	<u>\$ 45.20</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>
<u>\$ 33.10</u>	<u>3,744.0</u>	4.04	<u>\$ 33.10</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>
<u>\$ 30.00</u>	<u>382.5</u>	4.45	<u>\$ 30.00</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>

本公司於九十七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：

	九十七年 六月十二日發行	九十七年 一月十六日發行
給與日股價	<u>\$ 28.00</u>	<u>\$ 30.80</u>
行使價格	<u>\$ 28.00</u>	<u>\$ 30.80</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年 六月十二日發行	九十七年 一月十六日發行
預期波動率	32.80%~32.96%	32.29%~32.51%
預期存續期間	2.25~3.25年	2.25~3.25年
預期股利率	-	-
無風險利率	2.59%	2.46%
剩餘既得期間員工離職率	-	-

本公司九十七年度認列之酬勞成本為 10,651 仟元。

本公司於九十七年一月一日前給與之員工認股權依內含價值法計算毋須認列酬勞成本。若依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，其相關之方法及假設，暨九十七及九十六年度擬制淨利（損）與每股盈餘（虧損）如下：

		九十六年 九月十九日 發行	九十五年 五月十六日 發行	九十四年 八月三十日 發行
評價模式	Black-Scholes 選擇權 評價模式			
假設	無風險利率	2.45%	2.15%	1.76%
	預期存續期間	5年	5年	5年
	預期價格波動率	38.13%	30.00%	41.06%
	預期股利率	-	-	-

		九十七年度	九十六年度
淨利（損）	報表認列之淨利（損）	(\$ 731,277)	\$ 892,401
	擬制淨利（損）	(754,448)	875,293
基本每股盈餘（虧損）（元）	報表認列之每股盈餘（虧損）	(2.63)	3.02
	擬制每股盈餘（虧損）	(2.71)	2.96

資本公積

依有關法令規定，因採權益法之長期股權投資而發生之資本公積，不得作為任何用途；但超過票面金額發行股票所得之溢價（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得所產生之資本公積，得用以撥充股本，按股

東原有股份之比例發給新股，或彌補虧損，其餘之資本公積除填補公司虧損外，不得使用之。前述之股票發行溢價及受領贈與之所得所產生之資本公積撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

本公司於九十六年一月一日與精業公司合併之資本公積調整列示如下：

因合併發行新股溢價產生之資本公積	\$ 7,479,099
調整精業公司取得本公司股權差異產生	1,449,829
銷除精業公司與本公司相互持股產生	(350,734)
	<u>\$ 8,578,194</u>

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，次提撥百分之十為員工紅利、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。

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百分之五十為原則，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。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就年底結算之股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益及累積換算調整數，惟庫藏股除外）餘額提列特別盈餘公積；子公司在年底持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，仍應依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積。

依前項提列特別盈餘公積後之餘額始得作分配，嗣後股東權益減項數額迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

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；且當其餘額已達實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50% 之半數，其餘部分得以撥充資本。

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。

本公司股東常會分別於九十七年六月十三日及九十六年六月十三日決議通過九十六及九十五年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
迴轉特別盈餘公積	\$ -	(\$ 70,929)	\$ -	\$ -
提列法定盈餘公積	89,240	30,612	-	-
員工紅利—現金	80,316	34,644	-	-
董事酬勞金—現金	16,063	6,929	-	-
現金股息及股利	<u>320,269</u>	<u>319,911</u>	<u>1.00</u>	<u>1.00</u>
	<u>\$ 505,888</u>	<u>\$ 321,167</u>	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 1.00</u>

本公司九十七年度盈虧撥補議案，截至會計師查核報告書日止，尚未經董事會通過，有關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。

金融商品未實現損益

九十七及九十六年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
<u>九十七年度</u>			
年初餘額	(\$ 10,352)	\$1,028,261	\$1,017,909
直接認列為股東權益調整 項目	(34,365)	(1,014,618)	(1,048,983)
轉列損益項目	<u>44,717</u>	<u>-</u>	<u>44,717</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,643</u>	<u>\$ 13,643</u>
<u>九十六年度</u>			
年初餘額	\$ 85,191	\$ 279,261	\$ 364,452
合併轉入數	(85,837)	(196,487)	(282,324)
直接認列為股東權益調整 項目	(9,277)	945,698	936,421
轉列損益項目	(429)	(211)	(640)
年底餘額	<u>(\$ 10,352)</u>	<u>\$1,028,261</u>	<u>\$1,017,909</u>

七. 庫藏股票

(單位：仟股)

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 變 動			年 底 股 數
		增	加	減 少	
<u>九十七年度</u>					
為維護公司信用及股東 權益而買回	-	21,560		1,000	20,560
子公司持有母公司股票 自採權益法之長期股 權投資轉列庫藏股票	<u>24,794</u>	<u>2,450</u>		<u>2,724</u>	<u>24,520</u>
	<u>24,794</u>	<u>24,010</u>		<u>3,724</u>	<u>45,080</u>

九十七年度減少之股數係因本公司減資註銷減少所致。

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 變 動			年 底 股 數
		增	加	減 少	
<u>九十六年度</u>					
子公司持有母公司股票 自採權益法之長期股 權投資轉列庫藏股票	<u>-</u>	<u>24,794</u>		<u>-</u>	<u>24,794</u>

本公司與精業公司合併後，其具有控制能力之子公司漢茂投資展業公司（漢茂）及精璞投資公司（精璞）亦合併為本公司之子公司。漢茂原持有精業公司股票 63,842 仟股，於合併後按 3.0105：1 比率換發本公司股票 21,206 仟股，本公司依其帳列轉投資本公司（備供出售金融資產－非流動）之原始帳面價值 1,054,339 仟元減後續評價之金融商品未實現損失 375,703 仟元後之淨額 678,636 仟元，按本公司持股比例 48.9% 計算 331,989 仟元（10,370 仟股）自採權益法之長期股權投資轉列庫藏股票。另漢茂於九十七年度新增取得本公司股票 5,000 仟股，取得成本 127,715 仟元，按本公司持股比例 48.9% 計算 62,492 仟元（2,450 仟股）自採權益法之長期股權投資轉列庫藏股票。上述轉列庫藏股票金額計 394,481 仟元，因本公司於九十七年度減資返還股款而減少為 381,661 仟元（11,538 仟股）。

漢茂於九十七及九十六年底分別持有本公司股票 23,586 仟股（係年初股數 21,206 仟股加計本年度新增取得 5,000 仟股，減除現金減資減少 2,620 仟股）及 21,206 仟股，依各該年度最後交易日收盤價計算之市價分別為 421,004 仟元及 678,602 仟元。

本公司自九十六年一月一日起，依精璞帳列轉投資本公司（備供出售金融資產－非流動）之帳面價值 502,435 仟元（14,424 仟股）自採權益法之長期股權投資轉列庫藏股票，該轉列庫藏股票金額，因本公司於九十七年度減資返還股款而減少為 488,011 仟元（12,982 仟股）。

精璞於九十七及九十六年底分別持有本公司股票 12,982 仟股（係年初股數 14,424 仟股減除現金減資減少 1,442 仟股）及 14,424 仟股，依各該年度最後交易日收盤價計算之市價分別為 231,719 仟元及 461,564 仟元。

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

本公司依證券交易法第二十八條之二第一項第三款規定，於九十七年八月二十五日至九十七年十月二十四日及九十七年十月二十二日至九十七年十二月二十一日分別買回本公司已發行在外股票 9,000 仟

股（係減除庫藏股票因減資減少 1,000 仟股後之股數）及 11,560 仟股，並以九十八年一月二十二日為減資基準日辦理註銷，其買回成本分別為 222,784 仟元（係減除庫藏股票減資股款 10,000 仟元後之金額）及 210,196 仟元，共 432,980 仟元，沖銷股本 205,600 仟元及股票溢價資本公積 664,623 仟元，差額沖轉庫藏股票交易所產生之資本公積 437,243 仟元。

本公司於九十八年二月六日經董事會決議，擬依證券交易法同款規定，自九十八年二月九日至九十八年四月八日買回本公司已發行在外股票 26,700 仟股。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

六、所得稅

(一) 本年度所得稅費用組成如下：

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
本年度應負擔所得稅	\$ 6,829	\$ 72,722
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	1,802	-
本年度新增之投資抵減	(103,104)	(69,545)
遞延所得稅	121,541	7,074
以前年度所得稅調整	(<u>2,020</u>)	<u>12,315</u>
所得稅費用	<u>\$ 25,048</u>	<u>\$ 22,566</u>

九十七及九十六年度應付所得稅已分別減除預付所得稅 3,076 仟元及 14,907 仟元。

(二) 帳列稅前利益（損失）按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅之調節如下：

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
按法定稅率（25%）計算之稅額	(\$176,557)	\$228,732
調節項目之所得稅影響數		
以成本衡量之金融資產減損損失	10,988	6,323

（接次頁）

(承前頁)

	<u>九 十 七 年 度</u>	<u>九 十 六 年 度</u>
按權益法認列之國內投資淨損(益)	\$241,136	(\$ 30,229)
按權益法認列之國外投資淨益	(81,795)	(53,827)
呆帳提列超限(轉回利益)	14,551	(24,492)
停徵之證券交易所得	(15,427)	(22,053)
未實現專案成本增加(迴轉)	34,119	(14,788)
銷貨折讓	(9,931)	(2,309)
未實現背書保證迴轉	-	(6,750)
被投資公司清算淨益(損)	(59,386)	3,528
金融商品評價淨損	52,742	8,800
現金股利	(7,935)	(4,928)
遞延費用	(436)	(4,319)
未實現違約損失迴轉減少	-	(6,385)
出售土地利益免稅	(213)	(2,251)
合併商譽攤銷	(4,058)	(2,639)
備供出售金融資產減損損失	11,179	-
費用超限	(3,774)	-
其他	(3,068)	309
基本稅額應納差額	<u>4,694</u>	<u>-</u>
本年度應負擔所得稅	<u>\$ 6,829</u>	<u>\$ 72,722</u>

(三) 遞延所得稅資產(負債)項目如下:

	<u>九 十 七 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 六 年 十二月三十一日</u>
遞延所得稅資產(負債)－流動		
投資抵減	\$ 56,294	\$ 25,305
未實現專案成本	42,818	8,699
呆帳提列超限	41,295	27,376
存貨跌價及呆滯損失	27,303	26,483

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
銷貨折讓	\$ 25,265	\$ 35,196
其 他	(2,988)	550
	189,987	123,609
減：備抵遞延所得稅資產	<u>69,716</u>	<u>25,305</u>
	<u>\$120,271</u>	<u>\$ 98,304</u>
遞延所得稅資產(負債)－非流動		
投資抵減	\$207,861	\$163,054
以成本衡量之金融資產		
減損損失	130,271	117,557
應計退休金負債	16,704	21,908
採權益法之國外投資淨損	5,620	49,533
未實現權利金	4,008	5,279
採權益法之國內投資淨損	3,919	13,769
虧損扣抵	3,391	3,486
閒置及出租資產損失	3,124	3,269
合併商譽	(9,239)	(5,181)
其 他	<u>26</u>	<u>555</u>
	365,685	373,229
減：備抵遞延所得稅資產	<u>226,966</u>	<u>193,205</u>
	<u>\$138,719</u>	<u>\$180,024</u>

本公司用以計算遞延所得稅之稅率約為 25%。

(四)截至九十七年底止，本公司產生及本公司承受合併消滅公司（精業公司及大時科技公司）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
促進產業升級條例	研究與發展支出	\$ 57,235	\$ 54,793	九十八年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	1,501	1,501	九十八年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	1,701	1,701	九十九年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	36,038	36,038	九十九年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	70,243	67,009	一〇〇年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	9	9	一〇〇年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	68,893	68,893	一〇一年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	2,878	2,878	一〇一年度
促進民間參與公共建設法	股權投資	<u>31,333</u>	<u>31,333</u>	一〇一年度
		<u>\$ 269,831</u>	<u>\$ 264,155</u>	

(五)截至九十七年底止，本公司承受合併消滅公司（精業公司）之相關虧損扣抵資訊如下：

虧損公司	虧損年度	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
精業公司	九十四年度	\$ 10,258	\$ 10,258	一〇四年度
精業公司	九十五年度	3,304	3,304	一〇五年度
		<u>\$ 13,562</u>	<u>\$ 13,562</u>	

立法院於九十八年一月六日修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。

(六)兩稅合一相關資訊：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$232,315</u>	<u>\$247,593</u>

九十六年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 11.50%。

本公司九十七及九十六年十二月三十一日之未分配盈餘中，並無屬八十六年度及以前之未分配盈餘。

(七)本公司截至九十四年度之所得稅及九十三年度之未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

精業公司截至九十五年度之所得稅及九十四年度之未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

大時科技公司截至九十六年度之所得稅及九十五年度之未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

五、用人、折舊及攤銷費用

	九十七年 屬於營業成本者	七 屬於營業費用者	年 合	度 計
用人費用				
薪資費用	\$ -	\$ 1,638,555	\$ 1,638,555	
勞健保費用	-	97,841	97,841	
退休金費用	-	60,685	60,685	
其他用人費用	-	56,079	56,079	
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,853,160</u>	<u>\$ 1,853,160</u>	
折舊費用	<u>\$ 38,242</u>	<u>\$ 67,589</u>	<u>\$ 105,831</u>	
攤銷費用	<u>\$ 6,576</u>	<u>\$ 20,302</u>	<u>\$ 26,878</u>	

	九	十	六	年	度
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合 計
用人費用					
薪資費用	\$	-	\$	1,408,195	\$ 1,408,195
勞健保費用		-		86,815	86,815
退休金費用		-		74,208	74,208
其他用人費用		-		51,233	51,233
	\$	-	\$	1,620,451	\$ 1,620,451
折舊費用	\$	29,037	\$	70,718	\$ 99,755
攤銷費用	\$	8,844	\$	14,714	\$ 23,558

三、呆帳轉回利益及什項收入

遠通電收公司參與國道高速公路局（高公局）「民間參與高速公路電子收費系統建置及營運」乙案，經台北高等行政法院於九十五年二月二十四日以高公局在協商程序中違反平等公益原則，撤銷遠通電收公司最優申請人資格，嗣後最高行政法院於九十五年八月三日判決確定遠通電收公司喪失最優申請人資格，精業公司經評估已於九十五年度針對遠通電收公司之應收帳款 102,422 仟元及為其向銀行融資而提供之背書保證 27,000 仟元全數認列損失。

高公局於九十六年度重新辦理甄審作業，並於九十六年八月七日與遠通電收公司完成議約，經交通部核准授權後，於九十六年八月二十二日與遠通電收公司簽訂「高速公路電子收費系統建置及營運契約」。

本公司於九十六年九月陸續收回遠通電收公司之應收帳款 102,422 仟元，並同時撤銷為其向銀行融資之背書保證金額 27,000 仟元，故上述已提列損失，於九十六年度迴轉，分別帳列呆帳轉回利益及什項收入。

另精業公司與他方簽訂兩筆專案合約，因諸多因素，致其中一專案無法依約進行，精業公司已依合約於九十五年度估列相關違約損失 12,580 仟元，惟九十六年度經雙方協議達成和解，他方同意免除本公司違約罰款 11,580 仟元，故上述已提列損失，於九十六年度迴轉，帳列什項收入。另一專案合約，因進度延宕無法如期完工，精業公司已

依合約及預計完成時程於九十五年度估列延遲交付違約損失 12,960 仟元，惟九十六年度經雙方協議達成和解，他方同意免除本公司違約罰款，故上述已提列損失，於九十六年度迴轉，帳列什項收入。

二 每股盈餘（虧損）

計算每股盈餘（虧損）之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母） （仟股）	每股盈餘（虧損）（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十七年度</u>					
基本每股盈餘（虧損）					
列計非常利益前淨利					
（損）	(\$ 720,398)	(\$ 745,446)	278,270	(\$ 2.59)	(\$ 2.68)
非常利益	<u>14,169</u>	<u>14,169</u>	278,270	<u>0.05</u>	<u>0.05</u>
	<u>(\$ 706,229)</u>	<u>(\$ 731,277)</u>		<u>(\$ 2.54)</u>	<u>(\$ 2.63)</u>
稀釋每股盈餘虧損（加計 可行使員工認股權）					
列計非常利益前淨利					
（損）	(\$ 720,398)	(\$ 745,446)	278,270	(\$ 2.59)	(\$ 2.68)
非常利益	<u>14,169</u>	<u>14,169</u>	278,270	<u>0.05</u>	<u>0.05</u>
	<u>(\$ 706,229)</u>	<u>(\$ 731,277)</u>		<u>(\$ 2.54)</u>	<u>(\$ 2.63)</u>
<u>九十六年度</u>					
基本每股盈餘					
列計非常利益前淨利	\$ 912,839	\$ 890,273	295,189	\$ 3.09	\$ 3.01
非常利益	<u>2,128</u>	<u>2,128</u>	295,189	<u>0.01</u>	<u>0.01</u>
	<u>\$ 914,967</u>	<u>\$ 892,401</u>		<u>\$ 3.10</u>	<u>\$ 3.02</u>

假設子公司買賣及持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時，計算擬制性每股盈餘（虧損）之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母） （仟股）	每股盈餘（虧損）（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十七年度</u>					
擬制性基本每股盈餘（虧損）					
列計非常利益前淨利					
（損）	(\$ 694,651)	(\$ 719,699)	303,216	(\$ 2.29)	(\$ 2.38)
非常利益	<u>14,169</u>	<u>14,169</u>	303,216	<u>0.05</u>	<u>0.05</u>
	<u>(\$ 680,482)</u>	<u>(\$ 705,530)</u>		<u>(\$ 2.24)</u>	<u>(\$ 2.33)</u>
擬制性稀釋每股盈餘（虧損） （加計可行使員工認股權）					
列計非常利益前淨利					
（損）	(\$ 694,651)	(\$ 719,699)	303,216	(\$ 2.29)	(\$ 2.38)
非常利益	<u>14,169</u>	<u>14,169</u>	303,216	<u>0.05</u>	<u>0.05</u>
	<u>(\$ 680,482)</u>	<u>(\$ 705,530)</u>		<u>(\$ 2.24)</u>	<u>(\$ 2.33)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟 股)	每股盈餘 (虧損) (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十六年度					
擬制性基本每股盈餘					
列計非常利益前淨利	\$ 937,637	\$ 915,071	319,987	\$ 2.93	\$ 2.86
非常利益	<u>2,128</u>	<u>2,128</u>	319,987	<u>0.01</u>	<u>0.01</u>
	<u>\$ 939,765</u>	<u>\$ 917,199</u>		<u>\$ 2.94</u>	<u>\$ 2.87</u>

三 金融商品資訊之揭露

本公司九十七及九十六年度並未持有或發行任何衍生性金融商品。

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資 產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益之金 融資產—流動	\$1,179,446	\$1,179,446	\$1,223,426	\$1,223,426
備供出售金融資產—流動	12,988	12,988	3,839	3,839
備供出售金融資產—非流動	-	-	9,701	9,701
以成本衡量之金融資產—非 流動	496,382	-	579,444	-
採權益法之長期股權投資	6,109,636	-	9,010,228	-
存出保證金—非流動	60,937	60,937	45,603	45,603
質押定存單—非流動	58,291	58,291	96,550	96,550
長期應收租賃款	17,554	17,554	8,888	8,888
負 債				
存入保證金	7,513	7,513	8,602	8,602
採權益法之長期股權投資貸 餘	2,816	-	-	-

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據、應收帳款、應收租賃款—流動、應收關係人款項、其他應收款、質押定存單—流動、存出保證金—流動、應付票據、應付帳款、應付關係人款項、應付費用及其他應付款。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產依活絡市場公開報價之市場價格為公平價值。

- 3.以成本衡量之金融資產、採權益法之長期股權投資及採權益法之長期股權投資貸餘，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
- 4.存出保證金－非流動、質押定存單－非流動及存入保證金因無確定之收付期間，以帳面價值為其公平價值。
- 5.長期應收租賃款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近到期日）之長期租賃合約利率為準。

(三)財務風險資訊

1.市場風險

本公司投資於公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產均具有活絡之交易市場，故其價值隨市場價格波動，惟本公司已建置即時控管機制，故預期不致發生重大之市場風險。

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，本公司最大信用暴險金額原則上即為金融資產於資產負債表日之帳面價值。由於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。

本公司持有公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產均具有活絡之交易市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售上述金融資產。另本公司持有以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資因無活絡市場，故預期具有較重大之流動性風險。

三 關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
佳恩資訊公司 (佳恩資訊)	本公司按權益法計價之轉投資公司
Kimo.com (BVI) Corporation (Kimo BVI)	本公司按權益法計價之轉投資公司
恆逸資訊公司 (恆逸資訊)	本公司按權益法計價之轉投資公司
創鑫資訊公司 (創鑫資訊)	本公司按權益法計價之轉投資公司
松慧科技公司 (松慧科技)	本公司按權益法計價之轉投資公司 (九十七年十二月清算完結)
康和資訊系統公司 (康和資訊)	本公司按權益法計價之轉投資公司
漢茂投資展業公司 (漢茂)	本公司按權益法計價之轉投資公司
精璞投資公司 (精璞)	本公司按權益法計價之轉投資公司
永睿顧問公司	本公司按權益法計價之轉投資公司
衍富投資公司	本公司按權益法計價之轉投資公司
財金文化公司 (財金文化)	具有控制能力之被投資公司之轉投資公司 (精璞於九十七年八月取得 40% 之股權後為關係人)
精創科技公司 (精創)	本公司按權益法計價之轉投資公司
大時科技公司 (大時科技)	本公司按權益法計價之轉投資公司 (於 九十七年一月一日與本公司合併後消滅)
優碩資訊公司 (優碩)	本公司按權益法計價之轉投資公司 (於 九十七年九月出售股權後非為本公司 之關係人)
台灣電腦服務公司 (台灣電腦)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
Sysware Singapore Pte. Ltd. (Sysware Singapore)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
Systex South Asia Pte. Ltd. (Systex South Asia)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
Sysware (Thailand) Co., Ltd. (Sysware Thailand)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
精誠恆逸軟件有限公司 (精誠恆逸)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司 (原恆逸軟件，九十六年十月更名為 精誠恆逸)
精誠資訊 (香港) 公司 (香港精誠)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司 (原香港精業資訊，九十六年六月更 名為香港精誠)
精業科技 (天津) 公司 (精業天津)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
精融網路科技公司 (精融)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
精弘科技公司 (精弘)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司 (九十六年十月清算完結)

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
精誠精詮信息科技有限公司(精誠精詮)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司 (原精詮,九十六年十二月更名為精誠精詮)
富匯通公司(富匯通)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司 (原萬基,九十七年十二月更名為富匯通)
香港亞富資訊科技公司(香港亞富)	具有控制能力之被投資公司之轉投資公司
泰鋒電腦公司(泰鋒電腦)	具有控制能力之被投資公司之轉投資公司

(二)除已於附註二十五揭示者外,本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下:

年 度	九 十 七 年		九 十 六 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
營業收入淨額				
台灣電腦	\$ 43,335	1	\$ 1,613	-
泰鋒電腦	30,155	-	16,288	1
康和資訊	27,871	-	12,113	-
創鑫資訊	3,488	-	14,596	-
Sysware Singapore	3,079	-	2,569	-
精 融	2,822	-	4,967	-
Systex South Asia	2,011	-	-	-
香港精誠	1,565	-	2,424	-
精 創	1,094	-	1,433	-
富 匯 通	910	-	1,389	-
香港亞富	831	-	1,309	-
佳恩資訊	282	-	1,667	-
精業天津	-	-	2,513	-
其 他	345	-	1,761	-
	<u>\$117,788</u>	<u>1</u>	<u>\$ 64,642</u>	<u>1</u>
進貨淨額				
康和資訊	\$ 13,880	1	\$ 2,566	-
泰鋒電腦	12,949	-	3,540	-
創鑫資訊	3,107	-	12,961	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
台灣電腦	\$ 2,177	-	\$ -	-
香港精誠	1,139	-	-	-
優 碩	385	-	2,624	-
其 他	996	-	1,234	-
	<u>\$ 34,633</u>	<u>1</u>	<u>\$ 22,925</u>	<u>-</u>
勞務成本				
財金文化	\$ 21,402	2	\$ -	-
精業天津	9,329	1	1,867	-
佳恩資訊	6,981	-	3,415	-
精 融	1,112	-	16,914	1
台灣電腦	705	-	-	-
創鑫資訊	303	-	1,710	-
其 他	210	-	38	-
	<u>\$ 40,042</u>	<u>3</u>	<u>\$ 23,944</u>	<u>1</u>
什項收入				
精 融	\$ 2,700	8	\$ 3,600	4
創鑫資訊	640	2	3,852	4
其 他	1,351	4	153	-
	<u>\$ 4,691</u>	<u>14</u>	<u>\$ 7,605</u>	<u>8</u>
利息收入				
精 創	\$ 84	1	\$ -	-
營業費用				
精 創	\$ 219	-	\$ -	-
年底餘額				
應收款項				
應收帳款				
台灣電腦	\$ 32,426	21	\$ 1,613	2
康和資訊	15,626	9	6,224	8
泰鋒電腦	4,239	3	7,380	9
System South Asia	2,011	1	-	-
創鑫資訊	1,995	1	8,433	11
Sysware				
Singapore	853	-	2,569	3
其 他	1,094	-	4,154	5
	<u>58,244</u>	<u>35</u>	<u>30,373</u>	<u>38</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
其他應收款				
Systex South Asia	\$ 58,596	36	\$ 17,361	22
Sysware Thailand	23,704	14	15,246	19
Sysware Singapore	9,482	6	-	-
Kimo BVI—代墊 款	4,761	3	10,031	13
其 他	288	-	6,862	8
	<u>96,831</u>	<u>59</u>	<u>49,500</u>	<u>62</u>
應收關係人借款				
精 創 (年利率 3%)	10,000	6	-	-
	<u>\$165,075</u>	<u>100</u>	<u>\$ 79,873</u>	<u>100</u>
應付款項				
應付帳款				
泰鋒電腦	\$ 8,346	50	\$ 3,039	13
台灣電腦	2,136	13	-	-
財金文化	2,100	13	-	-
康和資訊	1,859	11	2,590	11
創鑫資訊	781	5	6,025	25
精業天津	260	2	1,867	8
精 融	187	1	1,823	7
其 他	768	4	2,617	10
	<u>16,437</u>	<u>99</u>	<u>17,961</u>	<u>74</u>
其他應付款				
精 創	136	1	-	-
恆逸資訊	-	-	4,913	20
其 他	-	-	1,364	6
	<u>136</u>	<u>1</u>	<u>6,277</u>	<u>26</u>
	<u>\$ 16,573</u>	<u>100</u>	<u>\$ 24,238</u>	<u>100</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。對關係人之付款或收款之條件與非關係人相當。

(三)董監事及管理階層薪酬資訊：

	九十七年度	九十六年度
薪金	\$ 75,317	\$ 91,191
獎金	54,467	43,102
特支費	1,482	1,452
紅利	-	18,846
	<u>\$131,266</u>	<u>\$154,591</u>

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董監事酬勞及管理階層之分紅。

四、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：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
質押定存單—流動	\$126,570	\$182,823
質押定存單—非流動	<u>58,291</u>	<u>96,550</u>
	<u>\$184,861</u>	<u>\$279,373</u>

五、重大承諾事項及或有事項

本公司於九十七年底之重大承諾及或有事項如下：

- (一)已開立未使用之信用狀金額計約 970 仟元。
- (二)已訂定尚未履行之銷售合約金額計約 2,991,133 仟元。
- (三)為精璞投資公司向銀行融資之保證金額計約 158,400 仟元。
- (四)本公司與他公司或個人分別簽有辦公室及停車位租賃契約，分別於九十八年一月至一〇二年四月間到期。本公司依約支付之保證金於九十七年底計約 21,007 仟元（帳列存出保證金），以後年度應支付之租金如下：

	金額
九十八年度	\$ 48,856
九十九年度	24,470
一〇〇年度	16,534
一〇一年度	4,214
一〇二年度	8

六、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

- 1.資金貸與他人：請參閱附表一。
- 2.為他人背書保證：請參閱附表二。
- 3.期末持有有價證券情形：請參閱附表三。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：請參閱附表四。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
- 9.被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：請參閱附表五。
- 10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：請參閱附表六。

七、部門別財務資訊

部門別財務資訊揭露：附表七。

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司

資金貸與他人

民國九十七年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出公司	貸與對象	往來科目	本年底餘	年度最高額	年終餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提呆帳	列帳金額	擔保名稱	品價值	對個別對象貸與金額(註一)	資金總額(註二)	與貸額	
																		備抵
0	精誠資訊股份有限公司	精創科技股份有限公司	應收關係人款項	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000	3%	短期融通資金	\$ -	供子公司營運週轉	\$ -	-	-	-	\$2,354,991	\$4,709,982	-	
1	AP Networks Ltd.	Systemex South Asia Pte. Ltd.	應收關係人款項	\$ -	\$ 4,949	\$ -	-	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	-	-	-	-	-

註一：以年底淨值之 20% 為限。

註二：以年底淨值之 40% 為限。

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司

為他人背書保證

民國九十七年度

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證公司名稱	被背書保證者名稱	背書保證名稱	證稱	對象	對單一企業背書保證之限額(註一)	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	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	背書保證最高限額(註二)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠資訊股份有限公司				\$ 4,284,386 (註一)	\$ 209,870	\$ 158,400	\$ -	1.34%	\$ 20,340,131 (註三)
1	台灣電腦服務股份有限公司	泰鋒電腦股份有限公司				99,515 (註二)	\$ 32,366	\$ 15,112	\$ -	6.89%	199,030 (註四)

註一：係按前一年度年底資產總額之 25% 為限。

註二：係按前一年度年底淨值之 50% 為限。

註三：包含融資背書保證額、關稅背書保證額及其他背書保證額。融資背書保證額度各按前一年度年底資產總額之 50% 為限，關稅背書保證額度係以前一年度年底資本總額為限。

註四：係按前一年度年底淨值為限。

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司
年底持有有價證券情形

民國九十七年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	日期	年股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價	底備	註
控制公司資訊 一精誠資訊股份有限公司	股票 碩邦科技公司		公平價值變動列入損益之金融資產—流動			6,367,934	\$ 54,318	2.1	\$	54,318	
	泰國 Systex Infopro 漢茂投資展業公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資			20,000	4,193	20.0		4,193	
	永睿顧問公司	"	"			54,034,308	149,062 (註二)	48.9		355,027	
	衍富投資公司 (原衍富創業投資公司)	"	"			144,000	2,091	20.0		2,091	
	精璞投資公司	"	"			11,560,000	36,156	37.7		36,156	
	康和資訊系統公司	"	"			311,151,931	2,162,129 (註三)	100.0		2,393,118	
	Systex Capital Group Inc.	"	"			3,794,263	83,512	24.6		84,151	
	Kimo.com (BVI) Corp.	"	"			8,550	2,213,249	100.0		2,213,249	
	佳思資訊公司	"	"			1,000,000	1,456,211	100.0		1,505,393	
	恆逸資訊公司	"	"			6,000,000	921	100.0		921	
	精創科技公司	"	"			1,200,000	2,112	100.0		2,112	
	創鑫資訊公司	"	採權益法之長期股權投資	其他流動資產		600,000	2,816	23.1	(2,816	
	Arsys Innotech	待處分長期股權投資	以成本衡量之金融資產—非流動			3,500,000	19,062	100.0		19,062	
	GCH Systems		"			1,801,857	-	14.8		-	
	會宇多媒體公司		"			56,226	-	0.7		-	
	台灣期貨交易所公司		"			440,830	-	1.5		-	
	商合行公司		"			11,737,000	100,000	5.0		380,108	
	新世紀資通公司		"			795,895	-	1.8		-	
	友富投資公司		"			35,705,252	226,480	0.9		266,734	
	波岩威科技公司		"			6,768,000	27,915	10.0		27,993	
	誠宇創業投資公司		"			331,400	3,101	0.6		3,379	
	遠通電收公司		"			1,000,000	8,931	0.5		9,585	
	拓璞科技公司		"			36,970,000	110,995	9.7		95,047	
	嘉實資訊公司		"			58,479	182	0.6		226	
	三趣科技公司		"			1,005,730	13,886	5.2		17,815	
	崧旭資訊公司		"			300,000	2,105	6.4		2,911	
	欣煜科技公司		"			440,000	2,787	12.4		4,302	
	新揚科技公司		"			509,127	-	-		-	
	巨璧科技公司		"			175,632	-	0.2		-	
	藝藝電子公司		備供出售金融資產—流動			850,964	4,212	0.2		4,212	
			"			953,931	8,776	1.3		8,776	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	年股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價	底備	註
	受益憑證		公平價值變動列入損益之金融資產—流動		7,788,519	\$ 122,645	-	\$ 122,645		
	摩根雷林明台灣債券基金		"		5,854,703	70,000	-	70,000		
	德盛債券大綱基金		"		7,805,844	100,120	-	100,120		
	復華有利債券基金		"		3,122,951	40,051	-	40,051		
	台灣工銀 1699 債券基金		"		3,989,176	60,180	-	60,180		
	保德信債券基金		"		6,852,444	90,012	-	90,012		
	友邦巨輪債券基金		"		4,360,845	60,064	-	60,064		
	復華債券基金		"		2,844,501	45,328	-	45,328		
	統一強棒債券基金		"		5,058,595	60,148	-	60,148		
	國泰債券基金		"		4,175,627	60,249	-	60,249		
	元大萬泰債券基金		"		7,100,644	106,285	-	106,285		
	富邦吉祥債券基金		"		4,781,524	60,011	-	60,011		
	聯邦債券基金		"		5,154,075	80,019	-	80,019		
	華南永昌鳳翔債券基金		"		5,694,474	80,060	-	80,060		
	日盛債券基金		"		5,000,000	41,350	-	41,350		
	復華傳奇六號基金		"		61	1,161	-	1,161		
	比利時全球水源基金		"		300,000	2,436	-	2,436		
	康和比聯台灣紅不讓基金		"		264,994	45,009	-	45,009		
	建弘全家福基金		"							
從屬公司資訊 —康和資訊系統股份 有限公司	股 豐脈科技公司 康國行銷公司 特 康國行銷公司	以成本衡量之金融資產—非流動 " 以成本衡量之金融資產—非流動			153,000 84,615 25,385	- - -	4.1 1.3 0.3	- - -		
從屬公司資訊 —精球投資股份有限 公司	股 台新金融控股公司	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			2,500,000	14,450	-	14,450		
	遠傳電信公司	"			853,671	31,842	-	31,842		
	碩邦科技公司	"			8,606,742	73,416	2.7	73,416		
	華邦電子公司	"			8,300,000	25,647	0.2	25,647		
	東陽實業廠公司	"			222,812	2,518	0.1	2,518		
	鴻海公司	"			115,000	7,383	-	7,383		
	精融網路科技公司	按權益法評價之長期股權投資			24,557,046	70,408	72.9	70,408		
	康和資訊系統公司	"			3,734,488	81,470	24.2	82,826		
	精創科技公司	"			1,135,050	(5,326)	43.7	(5,326)		
	富匯通資訊公司 (原萬基公司)	"			3,442,220	26,724	58.3	26,724		
	台灣電腦服務公司	"			17,990,326	152,688	69.6	152,688		
	財金文化事業公司	"			4,000,000	87,071	40.0	53,077		

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	目 錄	年 股 數 / 單 位 數 量	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 (註一)	底 備	註
	伊諾瓦科技公司		以成本衡量之金融資產—非流動	1,070,572	\$ 3,469	7.5	\$ 6,003		
	中經合全球公司		"	444,444	1,023	2.2	8,584		
	十禧生技創投公司		"	5,000,000	46,015	6.9	50,925		
	德欣震宇公司		"	800,000	-	5.3	-		
	Formosa Capital Holdings Corp.		"	363,636	-	9.1	-		
	嘉實資訊公司		"	1,005,730	13,099	5.2	16,362		
	巧新科技公司		"	1,330,650	19,365	0.7	22,392		
	寬頻多媒體公司		"	1,700,000	-	9.2	-		
	虹德科技公司		"	2,074,440	14,998	6.4	28,957		
	遠通電收公司		"	15,601,340	46,840	4.1	40,110		
	景發科技公司		"	4,200,000	18,205	6.0	18,205		
	巨聲科技公司		備供出售金融資產—流動	13,312,699	65,898	3.1	65,898		
	精誠資訊公司	本公司之母公司	備供出售金融資產—非流動	12,981,476	231,719	4.5	231,719		
	特別股		以成本衡量之金融資產—非流動	33,684,200	213,661	0.8	213,900		
	新世紀實通公司		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,093,778	78,316	-	78,316		
	受益憑證								
	群益安穩債券基金								
	復華債券基金		"	6,393,332	88,058	-	88,058		
	復華全球債券基金		"	2,639,637	31,573	-	31,573		
	復華有利債券基金		"	1,864,144	23,910	-	23,910		
	保德信債券基金		"	6,690,096	100,925	-	100,925		
	富邦吉祥債券基金		"	4,055,224	60,700	-	60,700		
	德盛債券大端基金		"	734,282	8,779	-	8,779		
	華南永昌麒麟債券基金		"	2,520,425	28,823	-	28,823		
	華南永昌鳳翔債券基金		"	1,957,880	30,397	-	30,397		
	建弘台灣債券基金		"	3,881,578	56,488	-	56,488		
	元大萬泰債券基金		"	2,158,673	31,147	-	31,147		
	台灣工銀 1699 債券基金		"	9,032,212	115,835	-	115,835		
	台灣工銀大眾債券基金		"	6,015,551	81,040	-	81,040		
	德盛安聯全球計量平衡基金		"	2,669,500	27,789	-	27,789		
	復華傳奇六號私募基金		"	45,000,000	372,150	-	372,150		
	受益憑證								
從屬公司資訊	保誠威實債券基金		備供出售金融資產—流動	1,873,838	24,249	-	24,249		
一富匯通資訊股份	保德信債券基金		"	663,953	10,016	-	10,016		
有限公司	受益憑證								
從屬公司資訊	復華債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	739,497	10,185	-	10,185		
一精融網路科技股份	富邦吉祥債券基金		"	1,860,048	27,842	-	27,842		
有限公司	保德信債券基金		"	1,762,298	26,586	-	26,586		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	年股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價(註一)	底備註	
從屬公司資訊 一 台灣電腦服務股份有限公司	受益憑證 摩根富林明台灣債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	金融資產	635,332	\$ 10,004	-	\$ 10,004		
	元大萬泰債券基金		"	"	693,558	10,005	-	10,005		
	泰鋒電腦公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	投資	5,346,730	67,334	34.8	67,334		
	雅訊公司		"	"	591,000	-	24.6	-		
	常州新國泰資訊設備公司		"	"	-	-	13.1	-		
	江蘇台腦科技公司		以成本衡量之金融資產—非流動	非流動	-	10,000	11.6	10,000		
	怡銳科技公司		"	"	95,000	-	19.0	-		
	台網國際公司		"	"	630,000	-	4.5	-		
	Drpacific—Greter China, Inc.		"	"	-	-	5.1	-		
	從屬公司資訊 一 漢茂投資展業股份有限公司		本公司之母公司	備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—流動 以成本衡量之金融資產—非流動	金融資產	23,585,678 953,931 2,278,803	421,004 8,776 18,015	8.2 1.3 3.0	421,004 8,776 29,537	
	雷勤模具公司		"	"	378,000	-	0.5	-		
	會宇多媒體公司		"	"	661,244	-	2.2	-		
	聯欣環保科技事業公司		"	"	11,200	-	0.2	-		
	漢光科技公司		"	"	450,000	-	1.2	-		
聯美環保科技公司		"	"	475,000	-	19.0	-			
伊諾瓦科技公司		"	"	1,672,769	5,421	11.7	9,380			
智捷科技公司		"	"	1,152,860	9,301	1.7	12,560			
金居開發公司		"	"	200,000	1,588	0.1	2,021			
松旭資訊公司		"	"	410,000	2,484	11.5	5,499			
銓祐科技公司		"	"	3,910,646	-	5.8	-			
宜揚科技公司		"	"	2,578,821	13,979	3.6	27,438			
盟圖科技公司		"	"	225,000	1,400	0.2	1,400			
思達科技公司		"	"	242,640	4,113	1.8	4,113			
衍富投資公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	投資	1,734,000	5,079	5.7	5,423			
康和資訊系統公司	"	"	"	1,549,472	34,365	10.1	34,365			
聚和國際公司		"	"	1,000,294	11,203	0.7	11,203			
從屬公司資訊 一 保德信債券基金			公平價值變動列入損益之金融資產—流動	金融資產	2,491,773	37,590	-	37,590		
華南永昌麒麟債券基金			"	4,373,344	50,012	-	50,012			
華南永昌鳳凰債券基金			"	2,552,997	39,636	-	39,636			
國泰債券基金			"	2,989,499	35,546	-	35,546			
建弘台灣債券基金			"	859,343	12,506	-	12,506			
德盛安聯台灣智慧基金			"	1,303,500	7,521	-	7,521			
凱基台灣電利基金			"	1,500,000	6,300	-	6,300			

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	列 類	目 的	年 股 數 / 單 位 數 額	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 (註一)	底 備 (註一)
從 屬 公 司 資 訊 — Systex Capital Group Inc.	票 Com2B Corp. Techgains International Corp. Tradetrek.com Inc. Skysoft Inc. E—Customer Capital Limited 香港亞富資訊科技公司 Bisnews International Limited FalconsStor Software Inc. Perfect World Co., Ltd. Solomon Systech (Intl) Ltd. A50 China Nomura ETF—Nikkei 223 Exch 特 別 股 Techgains Pan—Pacific Coporation Ezfly.com Sipix Corp. Global Communication Semiconductors, Inc. Cipher Max Tonbu Inc. 其 他 Azure Venture Parther I, L.P. Focus Ventures II, L.P. Current Ventures II Limited Silicon Valley Equity Fund—II, L.P. 象 益 憑 證 CS USD Liquid Reserves Fund Western Asset US Money Market Fund Allianz Gis Rcm Oriental Income Fund (德盛安聯) Sarasin Sustainability Water Fund SARASIN 瑞士銀投資組合 公 司 債 Standard Chartered Bank Bond (Singapore)	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動 " " " 採 權 益 法 評 價 之 被 投 資 公 司 " " 採 權 益 法 評 價 之 被 投 資 公 司 " " 備 供 出 售 金 融 資 產 — 流 動 " 公 平 價 值 變 動 列 入 損 益 之 金 融 資 產 — 流 動 " " 以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動 " " " " " 以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動 " " 採 權 益 法 評 價 之 被 投 資 公 司 公 平 價 值 變 動 列 入 損 益 之 金 融 資 產 — 流 動 " " 公 平 價 值 變 動 列 入 損 益 之 金 融 資 產 — 流 動	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動 " " " 採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資 " " 備 供 出 售 金 融 資 產 — 流 動 " 公 平 價 值 變 動 列 入 損 益 之 金 融 資 產 — 流 動 " " 以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動 " " " " " 以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動 " " 採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資 公 平 價 值 變 動 列 入 損 益 之 金 融 資 產 — 流 動 " " 公 平 價 值 變 動 列 入 損 益 之 金 融 資 產 — 流 動	1,000,000 1,036,764 1,109,468 5,050,838 800,000 10,649,333 4,900 400,000 150,000 60,000,000 32,000 4,900 2,400,000 264,666 416,667 833,335 73,703 333,333 - - - - 25,993 1,695,590 23,065 6,250 - -	\$ 3,080 12,958 - 13,017 56,382 189,716 52,283 36,474 84,870 45,454 1,132 16,074 49,290 6,922 - - - - 32,970 11,584 23,075 23,953 853 55,615 42,683 18,464 258,895 16,345	2.2 4.4 3.3 9.1 23.5 49.0 49.0 1.0 0.3 - - - 5.1 3.3 0.1 0.9 0.7 - - 0.4 0.3 4.2 23.1 - - - - - - -	\$ 3,335 13,358 - 33,320 56,382 189,716 52,283 36,474 84,870 45,454 1,132 16,074 53,335 10,536 - - - - 52,555 13,530 30,379 23,953 853 55,615 42,683 18,464 258,895 16,345		

(接次頁)

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十七年度

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司及 精誠資訊股 份有限公司	有價證券 名稱	帳 類	科 目	交易對象	關 係	年 初		入 賣		帳 面		出 年		底
						股 數	金 額	股 數	金 額	金 額	金 額	損 益	股 數	
精誠資訊股 份有限公司	台灣精體 電路公司 受證 摩根富林明 台灣債券基 金 兆豐國際 實銷債券基 金 德盛債券 大翔基金 復華有利 債券基金 台灣工銀 1699 債券 基金 保德信債 券基金 友邦巨輪 債券基金 復華債券 基金 統一強棒 債券基金 國泰債券 基金 群益安穩 債券基金 台灣工銀 大眾債券 基金 元大萬泰 債券基金 富邦吉祥 債券基金 聯邦債券 基金 日盛債券 基金 建弘台灣 債券基金 建弘全家 福債券基 金	公平價值 變動列入 損益之金 融資產一 流動	公平價值 變動列入 損益之金 融資產一 流動	-	-	2,010,847	\$ 80,956	565,046	\$ 35,392	\$ 155,113	\$ 116,348	\$ 38,765	-	\$ -
						4,535,383	70,000	18,607,545	292,500	240,797	239,996	801	7,788,519	122,504
						4,286,887	50,036	14,477,480	170,000	220,513	220,036	477	-	-
						-	-	16,069,228	230,000	230,610	230,000	610	-	-
						-	-	24,819,959	280,000	280,596	280,000	596	-	-
						-	-	23,121,101	275,000	205,121	205,000	121	-	-
						-	-	22,675,962	289,000	190,151	189,258	893	-	-
						-	-	22,875,979	290,000	251,970	250,243	1,727	-	-
						-	90,000	14,646,397	220,000	250,686	249,961	725	-	-
						-	-	19,484,909	255,000	165,199	165,000	199	-	-
						-	-	17,606,168	240,000	271,173	270,000	1,173	-	-
						-	-	16,460,324	260,000	215,384	215,050	334	-	-
						-	50,000	18,591,862	220,000	210,617	210,000	617	-	-
						-	80,000	4,272,482	195,000	275,781	275,000	781	-	-
						-	80,000	5,294,297	150,000	293,688	293,000	688	-	-
						-	143,000	10,824,951	150,000	22,028,154	293,000	-	-	-
						-	-	-	295,000	235,373	235,000	373	-	-
						-	-	-	291,000	185,103	184,989	114	-	-
						-	-	-	293,000	233,317	233,000	317	-	-
						-	-	-	180,000	180,613	180,038	575	-	-
						-	80,000	5,782,770	180,000	280,991	280,000	991	-	-
						-	-	-	280,000	280,991	280,000	991	-	-
						-	90,000	538,522	140,000	1,100,073	185,000	214	-	-
從屬公司資訊一 Systex Capital Group Inc.	Perfect World	備供出售 金融資 產一非流 動	-	-	-	83	834,398	568,873	70	568,803	150,000	13	-	
	CITI Institutional Liquidity Reserve Fund	公平價值 變動列入 損益之金 融資產一 流動	244,456	131,732	251,730	4,321	7,669,702	2,953	248,777	-	-	-	-	
	Western Asset US Money Market Fund	公平價值 變動列入 損益之金 融資產一 流動	-	23,555,244	716,997	772,612	21,859,654	-	716,997	-	1,695,590	-	55,615	

註一：係未調整後評價前之原始投資成本。

註二：係自轉投資公司 eTech Venture Inc. 清算分配取得。

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國九十七年度

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	股本	原	始	投	資	金	額	生	底	底	持	有	被	投	資	公	司	本	年	度	認	列	之	備	註
控制公司資訊-精誠 資訊股份有限公司	泰國 Systex Infopro 漢茂投資展業公司	泰國 臺北市	電腦及週邊買賣銷售 一般投資業	\$ 2,200	\$ 491,061	\$ 2,200	\$ 491,061	\$ 2,200	491,061	2,200	2,200	20,000	20,000	\$ 4,193	4,193	3,277	94,169	3,277			(\$ 57,391)	627						子公司
	永睿顧問公司	"	財務顧問管理諮詢	40	40	40	40	40	40	40	40	144,000	144,000	2,091	2,091	845	845	845			(34)	34						子公司
	衍富投資公司	"	一般投資業	115,600	136,000	115,600	136,000	136,000	136,000	136,000	11,560,000	11,560,000	37.7	37.7	36,156	36,156	218,522	218,522			(82,461)	82,461						子公司
	精誠投資公司	"	一般投資業	2,084,998	2,084,998	2,084,998	2,084,998	2,084,998	2,084,998	2,084,998	311,151,931	311,151,931	100.0	100.0	2,162,129	2,162,129	812,218	812,218			(826,643)	826,643						子公司
	康和資訊系統公司	"	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	97,237	83,537	97,237	83,537	83,537	83,537	83,537	3,794,263	3,794,263	24.6	24.6	83,512	83,512	25,108	25,108			5,822	5,822						子公司
	Systex Capital Group Inc. Kimo.com (BVI) Corperation 佳思資訊公司	英屬維爾京群島 "	財務信託控股等投資業務 財務信託控股等投資業務	1,072,255	32,042	1,072,255	32,042	2,043,655	32,042	2,043,655	8,550	8,550	100.0	100.0	2,213,249	2,213,249	617,753	617,753			(289,944)	617,753						子公司
	精創科技公司	臺北市	資訊軟體服務業、資料處理 服務業、電子資訊供應服 務業及電腦設備安裝業	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000,000	6,000,000	100.0	100.0	921	921	866	866			866	866						子公司
	創鑫資訊公司	"	資訊軟體服務、資料處理服 務及電子資訊供應服務	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	3,500,000	3,500,000	100.0	100.0	19,062	19,062	10,448	10,448			(10,448)	10,448						子公司
	恆逸資訊公司	"	資訊軟體服務、資訊軟體批 發及零售、雜誌業、圖書 出版業	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	1,200,000	1,200,000	100.0	100.0	2,112	2,112	179	179			179	179						子公司
從屬公司資訊-精誠 投資股份有限公司	精融網路科技公司 康和資訊系統公司	臺北市 "	電腦及週邊買賣銷售、資訊 軟體零售、處理服務 軟體零售、處理服務 設計、評估規劃及應用軟體之 資料處理、電腦硬體週邊 設備及其零組件之買賣與 租賃	332,157	48,944	332,157	48,944	332,157	48,944	332,157	24,557,046	24,557,046	72.9	72.9	70,408	70,408	38,133	38,133			(38,133)	38,133						孫公司
	精創科技公司	"	資訊軟體服務、資料處理服 務及電子資訊供應服務	10,991	10,991	10,991	10,991	10,991	10,991	10,991	1,135,050	1,135,050	43.7	43.7	5,326	5,326	34,874	34,874			(34,874)	34,874						子公司
	富匯通公司	"	電腦及週邊買賣銷售、資訊 軟體零售、處理服務	34,500	34,500	34,500	34,500	34,500	34,500	34,500	3,442,220	3,442,220	58.3	58.3	26,724	26,724	1,949	1,949			(1,949)	1,949						孫公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原資本		投資		金額	年底	底數	比率(%)	持帳	有被投資公司		備註
				本年	上年	本年	上年						本年	上年	
	精誠恆逸軟件有限公司	大陸上海	資料處理服務、資訊軟體批發及零售	\$ 389,328	\$ -	\$ 389,328	\$ -	389,328	-	100.0	\$ 290,361	(\$ 58,661)	孫公司		
	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	330,645	-	289,537	-	289,537	-	100.0	224,864	(41,007)	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	-	162,250	-	162,250	-	100.0	121,089	(36,907)	孫公司		
	Systemex South Asia Ptd. Ltd.	新加坡	資訊服務業	41,660	-	-	2,018,582	-	-	100.0	-	-	孫公司		
從屬公司資訊二北京精業勝龍信息系統有限公司	北京易勝財財信息諮詢有限公司	大陸北京	研究、開發、生產計算機軟硬件；信息系統集成等	233,865	-	233,865	-	233,865	-	100.0	3,918	97	曾孫公司		
從屬公司資訊二精誠勝龍信息系統有限公司	上海華鼎財財經軟件有限公司	大陸上海	研究、開發、生產計算機軟硬件；信息系統集成等	57,466	-	-	-	-	-	100.0	28,567	(9,605)	曾孫公司		

註一：係減除該公司持有本公司股票之帳面價值 780,145 仟元（原始成本 1,155,848 仟元，減除後續評價之金融商品未實現損失 375,703 仟元後之淨額）按本公司持股比例 48.9% 計算 381,661 仟元轉列庫藏股票之金額。

註二：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。

精誠資訊股份有限公司
大陸投資資訊
民國九十七年年度

單位：新台幣仟元

附表六

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年初自匯出金額		本年度匯出或收回投資金額		本年底自匯出金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本年年認列年帳面	投資價值已匯回投資收益	本年底至本年年末投資收益
				累積投資金額	匯出	匯出	匯入					
精誠精詮信息科技股份有限公司	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	\$ 330,645 (10,050 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 289,537 (8,700 仟美元)	\$ 41,108 (1,350 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 330,645 (10,050 仟美元)	100.0%	\$ 41,007	\$ 224,864	\$ -
北京精業勝龍信息系統有限公司	研究、開發、生產計算機軟體及信息系統集成等	200,008 (5,885 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	73,080 (2,100 仟美元)	71,770 (2,200 仟美元)	-	-	144,850 (4,300 仟美元)	71.2%	36,607	57,930	-
精業科技(天津)有限公司	研究、開發、生產電子技術產品、系統集成及相關技術諮詢服務	52,968 (1,600 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	52,968 (1,600 仟美元)	-	-	-	52,968 (1,600 仟美元)	100.0%	27,073	31,024	-
北京精誠亞太科技資訊有限公司	資料處理服務業、資訊供應服務業、零售業及顧問服務等	53,782 (1,650 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	53,782 (1,650 仟美元)	-	-	-	53,782 (1,650 仟美元)	100.0%	1,450	3,397	-
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	389,328 (11,800 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	389,328 (11,800 仟美元)	-	-	-	389,328 (11,800 仟美元)	100.0%	58,661	290,361	-
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 (5,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	162,250 (5,000 仟美元)	-	-	-	162,250 (5,000 仟美元)	100.0%	36,907	121,089	-
常州新國泰資訊設備股份有限公司	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 (610 仟美元)	經由第三地區匯款投資大陸地區	2,780 (80 仟美元)	-	-	-	2,780 (80 仟美元)	9.1%	-	-	-
江蘇電腦科技有限公司	軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	141,599 (4,300 仟美元)	經由第三地區匯款投資大陸地區	16,465 (500 仟美元)	-	-	-	16,465 (500 仟美元)	8.1%	-	10,000	-

本期期末累計自台灣匯出金額	經核	經濟部	投資	審核	金額	依經濟部核准	赴大陸地區	投資	審會	規定
\$1,153,068 (34,980 仟美元)	(一)核准文號：經(89)投審二字第 89033040 號核准投資金額：200 仟美元	核准	投資	金額	核准投資金額：2,100 仟美元	核准	投資	金額	核准投資金額：2,100 仟美元	核准投資金額：2,100 仟美元
	(二)核准文號：經(90)投審二字第 90022983 號核准投資金額：1,500 仟美元	核准	投資	金額	核准投資金額：80 仟美元	核准	投資	金額	核准投資金額：80 仟美元	核准投資金額：80 仟美元
	(三)核准文號：經(審)二字第 092000487 號核准文號：經(審)二字第 09600034850 號核准投資金額：2,100 仟美元	核准	投資	金額	核准投資金額：500 仟美元	核准	投資	金額	核准投資金額：500 仟美元	核准投資金額：500 仟美元
	(四)核准文號：經(審)二字第 0920002467 號核准文號：經(審)二字第 0920202039 號核准投資金額：80 仟美元	核准	投資	金額	核准投資金額：500 仟美元	核准	投資	金額	核准投資金額：500 仟美元	核准投資金額：500 仟美元
	(五)核准文號：經(審)二字第 093000649 號核准文號：經(審)二字第 093024930 號核准投資金額：500 仟美元	核准	投資	金額	核准投資金額：500 仟美元	核准	投資	金額	核准投資金額：500 仟美元	核准投資金額：500 仟美元
	(六)核准文號：經(審)二字第 093027226 號核准投資金額：3,000 仟美元	核准	投資	金額	核准投資金額：1,600 仟美元	核准	投資	金額	核准投資金額：1,600 仟美元	核准投資金額：1,600 仟美元
	(七)核准文號：經(審)二字第 094035515 號核准投資金額：1,600 仟美元	核准	投資	金額	核准投資金額：1,600 仟美元	核准	投資	金額	核准投資金額：1,600 仟美元	核准投資金額：1,600 仟美元
	(八)核准文號：經(審)二字第 093028470 號：核准文號：經(審)二字第 093038176 號：核准文號：經(審)二字第 094032931 號：核准投資金額：1,650 仟美元	核准	投資	金額	核准投資金額：1,650 仟美元	核准	投資	金額	核准投資金額：1,650 仟美元	核准投資金額：1,650 仟美元
	(九)核准文號：經(審)二字第 093039664 號：核准文號：經(審)二字第 09500464110 號：核准文號：經(審)二字第 094018431 號：核准投資金額：3,350 仟美元	核准	投資	金額	核准投資金額：4,450 仟美元	核准	投資	金額	核准投資金額：4,450 仟美元	核准投資金額：4,450 仟美元
	(十)核准文號：經(審)二字第 09600014990 號：核准文號：經(審)二字第 09600054790 號：核准投資金額：4,000 仟美元	核准	投資	金額	核准投資金額：4,000 仟美元	核准	投資	金額	核准投資金額：4,000 仟美元	核准投資金額：4,000 仟美元
	(十一)核准文號：經(審)二字第 09600098050 號：核准投資金額：4,000 仟美元	核准	投資	金額	核准投資金額：5,000 仟美元	核准	投資	金額	核准投資金額：5,000 仟美元	核准投資金額：5,000 仟美元
	(十二)核准文號：經(審)二字第 09600098060 號：核准投資金額：4,000 仟美元	核准	投資	金額	核准投資金額：2,940 仟美元	核准	投資	金額	核准投資金額：2,940 仟美元	核准投資金額：2,940 仟美元
	(十三)核准文號：經(審)二字第 09600108050 號：核准投資金額：5,000 仟美元	核准	投資	金額	核准投資金額：1,350 仟美元	核准	投資	金額	核准投資金額：1,350 仟美元	核准投資金額：1,350 仟美元
	(十四)核准文號：經(審)二字第 09600154800 號：核准投資金額：2,940 仟美元	核准	投資	金額	核准投資金額：2,200 仟美元	核准	投資	金額	核准投資金額：2,200 仟美元	核准投資金額：2,200 仟美元
(十五)核准文號：經(審)二字第 09700211080 號：核准投資金額：1,350 仟美元	核准	投資	金額	核准投資金額：2,200 仟美元	核准	投資	金額	核准投資金額：2,200 仟美元	核准投資金額：2,200 仟美元	
(十六)核准文號：經(審)二字第 09700330150 號：核准文號：經(審)二字第 0700471780 號：核准投資金額：2,200 仟美元	核准	投資	金額	核准投資金額：2,200 仟美元	核准	投資	金額	核准投資金額：2,200 仟美元	核准投資金額：2,200 仟美元	

註一：本公司九十七年年度，經由精誠資訊(香港)公司銷貨予大陸公司精誠精詮信息科技之金額為 14,227 仟元，九十七年十二月三十一日之應收帳款為 3,808 仟元，其交易價格及投信期間與非關人相當。

精誠資訊股份有限公司
部門別財務資訊揭露
民國九十七及九十六年度

附表七

單位：新台幣仟元

一、產業別資訊

	九十六年度			九十七年度		
	電腦軟體及手機銷售	勞務提供	其他	電腦軟體及手機銷售	勞務提供	其他
來自企業以外客戶之收入	\$ 6,671,193	\$ 3,043,695	\$ 73,649	\$ 5,617,490	\$ 2,987,550	\$ 72,194
來自企業內其他部門之收入	-	-	-	-	-	-
收入合計	\$ 6,671,193	\$ 3,043,695	\$ 73,649	\$ 5,617,490	\$ 2,987,550	\$ 72,194
部門淨益(註二)	\$ 138,644	\$ 287,327	\$ 51,460	\$ 176,853	\$ 454,056	\$ 59,027
投資淨益(損)(註三)			(857,716)			
公司一般收入			31,862			177,045
公司一般費用			(371,940)			(335,088)
利息費用			(35)			(577)
繼續營業部門稅前利益(損失)			(\$ 720,398)			(\$ 912,839)
可辨認資產(註四)	\$ 3,114,213	\$ 862,980	\$ 69,308	\$ 3,275,544	\$ 919,367	\$ 35,219
公司一般資產			3,751,368			3,308,040
長期股權投資			6,625,080			9,599,373
折舊及攤銷費用	\$ 95,255	\$ 20,455	\$ 16,999	\$ 61,392	\$ 42,693	\$ 19,228
資本支出金額	\$ 8,347	\$ 82,226	\$ 11,862	\$ 49,869	\$ 56,712	\$ 31,139
			\$ 14,422,949			\$ 17,137,543

註一：勞務提供業務係包括加值網路傳輸、資料處理、電腦軟體服務、教育訓練及電腦維護等業務，其他業務係包含電腦租賃及其他等業務。

註二：部門淨益係指部門收入減除與產生部門收入有關之成本及費用，不包括利息費用、投資淨益(損)及一般費用。

註三：係包括按權益法認列之投資損益、金融資產評價淨損、股利收入、以成本衡量之金融資產減損損失及處分投資損益。

註四：可辨認資產係指可直接歸屬各部門之有形資產，不包括(1)非供任何特定部門營業使用而持有之資產、(2)公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產及(3)長期股權投資。

二、地區別財務資訊：本公司尚未設立國外營運機構。

三、外銷銷貨資訊：本公司外銷銷貨收入未達銷貨收入淨額之 10%。

四、重要客戶資訊：本年度無佔本公司營業收入淨額 10% 以上之客戶。

陸、財務概況

六、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併報表：

股票代碼：6214

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國九十七及九十六年度

地址：台北市內湖區瑞光路三一八號

電話：(〇二) 七七二〇一八八八

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十七年度（自九十七年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

精誠資訊股份有限公司



董事長：黃宗仁



中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 五 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九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，民國九十七年度有關精融網路科技公司、精創科技公司、精誠資訊(香港)公司(原香港精業資訊公司)及 Sysware (Thailand) Co., Ltd.之財務報表；民國九十六年度有關集財網科技公司、精創科技公司、精融網路科技公司、精弘科技公司、富匯通公司(原萬基公司)、精誠資訊(香港)公司、AP Networks Ltd.及 Systex South Asia Pte. Ltd.之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，其有關前述公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十七年及九十六年十二月三十一日前述公司之資產總額分別為新台幣 457,238 仟元及 508,145 仟元，占各該年度合併資產總額之 2.92%及 2.65%；民國九十七及九十六年度前述公司之營業收入淨額分別為新台幣 751,896 仟元及 882,496 仟元，占各該年度合併營業收入淨額之 5.48%及 7.19%。另列入上開合併財務報表中，按權益法評價之被投資公司中，民國九十七年度有關香港亞富資訊科技公司、衍富投資公司(原衍富創業投資公司)及泰鋒電腦公司之財務報表；民國九十六年度有關泰國 Systex Infopro、香港亞富資訊科技公司、衍富投資公司、泰鋒電腦公司、常州新國泰公司及 Silicon Valley Equity Fund-II,L.P.之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，其有關投資前述公司之長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十七年及九十六年十二月三十一日對前述公司之長期股權投資金額分別為新台幣 298,285 仟元及 524,575 仟元，占各該年度合併資產總額之 1.91%及

2.73%，民國九十七及九十六年度對前述公司之投資淨（損）益分別為新台幣（20,192）仟元及 58,095 仟元，占各該年度稅前淨利（損）之 2.80% 及 5.61%。

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，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達精誠資訊股份有限公司及子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，精誠資訊股份有限公司及子公司自民國九十七年一月一日起採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

如合併財務報表附註三所述，精誠資訊股份有限公司自民國九十七年一月一日起採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理員工認股權。

如合併財務報表附註一及二所述，精誠資訊股份有限公司以民國九十六年一月一日為基準日與精業股份有限公司合併。合併後以精誠資訊股份有限公司為存續公司，精業股份有限公司為消滅公司。惟此合併係依規定採反向併購之會計處理，是以第一段所述民國九十六年度之合併財務報表係以精業股份有限公司為主體編製。

勤業眾信會計師事務所

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 許 秀 明



許秀明

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 五 日



中華民國九十七年三月三十一日

單位：除每股面額以新台幣元列示外，餘為新台幣仟元

代碼	資產	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	代碼	負債及權益	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
		金額	金額			金額	金額
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 2,947,115	\$ 2,689,380	2100	短期借款(附註二及二十六)	\$ 26,000	\$ 56,000
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註二及五)	-	-	2120	應付票據	147,36	42,995
1320	備供出售金融資產-流動(附註二及六)	3,211,083	4,287,459	2140	應付帳款	2,043,032	2,095,183
1120	應收票據-淨額(附註二及七)	366,848	1,951,807	2150	應付關係人款項(附註二十五)	10,446	3,624
1143	應收帳款-淨額(附註二及七)	148,861	224,073	2160	應付所得稅(附註二及二十)	25,270	60,480
1146	應收帳款-淨額(附註二及八)	2,119,557	2,395,955	2170	應付費用(附註三)	675,546	516,001
1150	應收關係人款項(附註二及五)	19,356	15,645	2210	其他應付款	131,757	180,913
1160	其他應收款	4,573	9,717	2260	預收款項	307,378	244,010
120X	存貨-淨額(附註二及九)	230,260	295,534	2271	一年內到期之長期借款(附註十六及二十六)	-	162
1260	預付款項	1,253,744	1,182,235	2298	其他流動負債	88,610	92,769
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二十六)	182,731	265,705	21XX	流動負債合計	3,329,275	3,292,137
1291	遞延所得稅資產-非流動(附註二十六)	132,486	113,002		長期負債	-	-
1292	存出保證金-流動(附註二十七)	151,324	189,047	2420	銀行長期借款(附註十六及二十六)	-	2,573
1298	存出保證金-非流動(附註二十七)	115,576	201,518		其他負債	-	-
12XX	其他流動資產	5,585	19,259	2810	應付退休基金負債(附註二及十七)	84,828	104,623
11XX	流動資產合計	10,892,029	13,840,866	2820	存入保證金	9,993	14,628
1450	長期投資	-	303,837	2851	遞延所得稅(附註二)	682	1,469
1480	備供出售金融資產-非流動(附註二及六)	1,092,254	1,291,504	2882	未實現售後租回利益(附註二)	8,452	12,678
1421	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及十)	524,258	625,895	28XX	其他負債合計	103,955	133,938
14XX	長期投資合計	1,616,512	2,221,236	2XXX	負債合計	3,426,230	3,426,108
1501	固定資產(附註二及十二)	-	-		股東權益(附註二、三、十八及十九)	-	-
1501	土地	935,198	907,499	3110	股本-每股面額10元,額定:九十七年及九十六年	400,000	400,000
1521	建築物	1,519,659	1,415,289		九十六年320,178仟股	2,882,419	3,201,778
1544	電腦設備	718,536	696,570	3140	預收股本-81仟股	810	810
1551	運輸設備	26,552	24,357	31XX	股本合計	2,882,419	3,202,588
1631	租賃改良	150,852	141,788	3210	發行股票溢價	9,317,718	9,317,540
1681	其他設備	175,543	150,638	3220	庫藏股票交易	263,881	238,134
15X1	成本合計	3,526,340	3,336,141	3250	處分固定資產利益	4,493	4,493
15X9	減:累計折舊	1,011,171	955,807	3260	受贈資產	544	544
1599	減:累計減損	32,286	34,344	3271	員工服務權	10,651	-
1670	預付設備款	10,409	10,930	32XX	資本公積合計	9,597,287	9,560,711
15XX	固定資產淨額	2,493,292	2,356,920	3310	保留盈餘	283,073	193,833
1750	無形資產	-	-	3350	法定盈餘公積	233,051	1,500,116
1760	電腦軟體成本(附註二)	72,976	66,137	33XX	未分配盈餘合計	516,124	1,693,949
1770	商譽(附註二及二十二)	67,481	76,028	3420	股東權益其他項目	68,079	48,480
17XX	無形資產合計	140,457	151,881	3460	金融商品未實現盈餘	15,643	1,017,909
1800	其他資產	-	-	3510	金融商品未實現損失	56	56
1810	出租資產-淨額(附註二、二十三及二十六)	40,862	159,123	34XX	未實現匯兌增值	-	-
1820	附置資產-淨額(附註二及十四)	70,194	38,449	34XX	庫藏股票-九十七年:45,080仟股;九十六年:24,794仟股	(1,302,652)	(834,424)
1830	存出保證金-非流動(附註二十七)	120,113	107,552	34XX	股東權益其他項目合計	(1,220,574)	(135,061)
1830	遞延費用-淨額(附註二)	18,101	26,008	3610	母公司股東權益合計	11,774,956	14,592,309
1846	長期應收帳款-淨額(附註二及八)	26,943	12,091	3XXX	少數股東權益合計	431,874	1,169,270
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及十)	140,596	179,808		股東權益合計	12,206,830	15,761,579
1887	買押定存單-非流動(附註二十六)	62,734	96,550		負債或股東權益總計	\$ 15,633,560	\$ 19,189,687
1888	預付退休金(附註二及十七)	4,657	619,281				
18XX	其他資產合計	484,200	619,281				
1XXX	資產總計	\$ 15,633,560	\$ 19,189,687				



會計王音：程元毅

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

經理人：陳宏守



董事長：黃宗仁



會計王音：程元毅



董事長：黃宗仁

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘（虧損）以新台幣
元列示外，餘為新台幣仟元

代碼	九十七年度		九十六年度	
	金額	%	金額	%
營業收入（附註二、十一及二十五）				
4110	\$ 9,019,570	66	\$ 7,959,039	65
4170	82,920	1	73,203	1
4100	8,936,650	65	7,885,836	64
4600	3,618,851	26	3,657,735	30
4800	1,173,574	9	733,122	6
4000	13,729,075	100	12,276,693	100
營業成本（附註二、五、六、十、十一、二十一及二十五）				
5110	7,752,782	56	6,788,055	55
5600	1,590,980	12	1,489,181	12
5800	1,196,886	9	108,018	1
5000	10,540,648	77	8,385,254	68
5910	3,188,427	23	3,891,439	32
營業費用（附註二十一）				
6100	2,480,302	18	2,188,724	18
6200	776,526	5	554,413	4
6300	402,602	3	358,457	3
6000	3,659,430	26	3,101,594	25
6900	(471,003)	(3)	789,845	7
營業外收入及利益				
7110	16,245	-	19,028	-
7121	-	-	3,314	-
			(附註二及十一)	
7122	31,739	-	19,713	-
7140	63,726	1	93,108	1
7160	6,335	-	32,619	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7250	呆帳轉回利益(附註二十二)	\$ 296	-	\$ 102,422	1
7260	存貨跌價回升利益(附註二及九)	7,081	-	-	-
7480	什項收入(附註二十二)	<u>54,786</u>	<u>-</u>	<u>133,387</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>180,208</u>	<u>1</u>	<u>403,591</u>	<u>3</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註十五及十六)	5,194	-	5,868	-
7521	權益法認列之投資淨損(附註二及十一)	77,702	1	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失(附註二及九)	-	-	52,379	1
7620	固定資產、閒置資產及電腦軟體成本減損損失(附註二、十二及十四)	16,141	-	1,779	-
7630	以成本衡量之金融資產減損損失(附註二及十)	43,950	-	27,404	-
7640	金融資產評價淨損(附註二及五)	211,178	2	35,128	-
7650	其他減損損失(附註二及二十二)	20,324	-	4,611	-
7660	備供出售金融資產減損損失(附註二及六)	44,717	-	-	-
7880	什項支出	<u>11,546</u>	<u>-</u>	<u>30,895</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>430,752</u>	<u>3</u>	<u>158,064</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利(損)	(721,547)	(5)	1,035,372	9
8110	所得稅費用(附註二及二十)	<u>41,561</u>	<u>-</u>	<u>74,997</u>	<u>1</u>
8900	列計非常利益前淨利(損)	(763,108)	(5)	960,375	8
9200	非常利益(附註二及二十二)	<u>14,169</u>	<u>-</u>	<u>22,883</u>	<u>-</u>
9600	合併總純益(損)	<u>(\$ 748,939)</u>	<u>(5)</u>	<u>\$ 983,258</u>	<u>8</u>

代碼	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	%	金 額	%
歸屬予：				
9601	(\$ 731,277)	(5)	\$ 892,401	7
9602	(17,662)	-	90,857	1
	(\$ 748,939)	(5)	\$ 983,258	8

代碼	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
	基本每股盈餘 (虧損) (附註二十三)			
9710	列計非常利益前淨利 (損)	(\$ 2.59) (\$ 2.68)	\$ 3.09	\$ 3.01
9730	非常利益	0.05 0.05	0.01	0.01
9750		(\$ 2.54) (\$ 2.63)	\$ 3.10	\$ 3.02
稀釋每股盈餘 (虧損)				
9810	列計非常利益前淨損	(\$ 2.59) (\$ 2.68)		
9830	非常利益	0.05 0.05		
9850		(\$ 2.54) (\$ 2.63)		

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之擬制資料 (附註二、十九及二十三)：

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘 (虧損)				
	列計非常利益前淨利 (損)	(\$ 2.29) (\$ 2.38)	\$ 2.93	\$ 2.86
	非常利益	0.05 0.05	0.01	0.01
		(\$ 2.24) (\$ 2.33)	\$ 2.94	\$ 2.87
稀釋每股盈餘 (虧損)				
	列計非常利益前淨損	(\$ 2.29) (\$ 2.38)		
	非常利益	0.05 0.05		
		(\$ 2.24) (\$ 2.33)		

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月五日查核報告)

董事長：黃宗仁



經理人：陳宏守



會計主管：程元毅





民國九十七年三月三十一日

單位：除每股現金股利為新台幣元外，餘係新台幣仟元

股東權益表	民國九十七年三月三十一日									
	股本	資本公積	盈餘	特別盈餘公積	留用盈餘	其他	其他	庫藏股	少數	股東權益合計
九十六年一月一日餘額	832,307	951,525	163,221	70,929	934,949	1,169,099	76,538	364,482	56	3,240,825
合辦發行新股(附註一及二十)	236,680	8,578,194	-	-	70,929	-	37,784	(282,324)	834,424	9,866,087
特別盈餘公積轉帳	-	-	-	(70,929)	-	-	-	-	-	-
盈餘分配	-	-	30,612	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	(30,612)	-	-	-	-	(34,644)
員工紅利	-	-	-	-	(34,644)	(34,644)	-	-	-	(6,929)
董事酬勞	-	-	-	-	(6,929)	(6,929)	-	-	-	(319,911)
現金股利-每股1元	-	-	-	-	(319,911)	(319,911)	-	-	-	9,674
員工行使認股權發行新股	267	6,194	-	-	-	-	-	-	-	983,258
九十六年度合併地盤	-	-	-	-	892,401	892,401	-	-	-	90,857
按持股比例認股投資公司股權淨值減少數	-	-	-	-	(6,067)	(6,067)	-	-	-	(6,067)
採權益法之長期股權投資所產生之累積其調整數變動	-	-	-	-	-	(9,706)	-	-	-	(9,706)
無投資公司之金融商品未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	945,487	-	-	945,487
備抵出售金融資產未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	(9,706)	-	-	(9,706)
子公司獲配母公司現金股利調整庫藏股票交易之資本公積	-	24,798	-	-	-	-	-	-	-	24,798
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,078,413
九十六年十二月三十一日餘額	320,178	9,560,711	193,833	-	1,500,116	1,693,949	(48,480)	1,017,909	56	15,761,579
盈餘分配	-	-	89,240	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	(89,240)	-	-	-	-	(80,316)
員工紅利	-	-	-	-	(80,316)	(80,316)	-	-	-	(16,063)
董事酬勞	-	-	-	-	(16,063)	(16,063)	-	-	-	(320,269)
現金股利-每股1元	-	-	-	-	(320,269)	(320,269)	-	-	-	278
員工行使認股權發行新股	91	178	-	-	-	-	-	-	-	283,025
現金減資(附註十八及十九)	(32,027)	-	-	-	-	-	-	-	37,244	10,651
認列員工認股權酬勞成本	-	10,651	-	-	-	-	-	-	-	(748,939)
九十七年度合併地盤	-	-	-	-	(731,277)	(731,277)	-	-	-	(29,900)
按持股比例認股投資公司股權淨值減少數	-	-	-	-	(29,900)	(29,900)	-	-	-	116,559
採權益法之長期股權投資所產生之累積其調整數變動	-	-	-	-	-	-	116,559	-	-	(1,014,618)
無投資公司之金融商品未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	(1,014,618)	-	10,352
備抵出售金融資產未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	10,352	-	(62,492)
子公司持有母公司股票-2,450仟股(附註十九)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,747
子公司獲配母公司現金股利調整庫藏股票交易之資本公積	-	25,747	-	-	-	-	-	-	-	(442,980)
庫藏股票買回-21,560仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(719,734)
少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	431,874
九十七年十二月三十一日餘額	288,242	9,597,287	283,072	-	233,051	516,124	(68,079)	15,643	56	\$12,206,830



本報之附註係本合併財務報表之一部分。(請參閱會計師事務所民國九十八年三月五日查核報告)



會計主管：程元龍

經理人：陳宏守



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

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
合併總純益（損）	(\$ 748,939)	\$ 983,258
折舊及攤銷	174,108	161,847
員工認股權酬勞成本	10,651	-
提列呆帳損失（轉回利益）淨額	127,267	(75,829)
應付短期票券利息攤銷數	-	116
存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	(7,081)	52,379
金融資產評價淨損	806,231	13,837
備供出售金融資產減損損失	417,190	-
固定資產、閒置資產及電腦軟體成本減損損失	16,141	1,779
以成本衡量之金融資產減損損失	179,653	55,751
處分備供出售金融資產淨益	(768,414)	(219,856)
處分以成本衡量之金融資產淨益	-	(47,832)
處分採權益法之長期股權投資淨益	(1,054)	-
採權益法認列之投資淨損（益）加計（減除）現金股利收現部分	150,709	(40,136)
被投資公司減資之累積換算調整數變動	5,946	-
處分固定資產、出租資產、閒置資產及遞延費用淨益	(1,289)	(1,362)
商譽減損及遞延貸項攤銷數淨額	19,537	3,862
未實現售後租回利益攤銷數	(4,226)	-
遞延所得稅	19,728	21,246
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	75,212	131,585
應收帳款	149,918	(91,957)
應收租賃款	(18,563)	(668)
應收關係人款項	5,144	(4,077)
其他應收款	67,322	(43,475)
存貨	(64,850)	(296,652)
預付款項	84,842	74,477
其他流動資產	4,303	17,768

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
應付票據	(\$ 28,259)	(\$ 193,634)
應付帳款	(53,324)	410,483
應付關係人款項	6,822	(71,494)
應付所得稅	(35,167)	14,006
應付費用	78,515	(28,838)
其他應付款	(56,836)	28,563
預收款項	61,876	(8,046)
其他流動負債	(3,564)	1,291
預付退休金／應計退休金負債	(15,233)	(2,921)
營業活動之淨現金流入	<u>654,316</u>	<u>845,471</u>

投資活動之現金流量

以交易為目的之金融資產減少(增加)	263,675	(472,252)
備供出售金融資產增加	(136,165)	(398,653)
處分備供出售金融資產價款	917,175	1,000,873
以成本衡量之金融資產增加	(72,319)	(194,612)
處分以成本衡量之金融資產價款	-	75,862
採權益法之長期股權投資增加	(95,600)	-
處分採權益法之長期投資價款	1,054	-
被投資公司減資退還股款	38,087	193,078
購置固定資產、出租資產及閒置資產	(154,523)	(439,981)
處分固定資產、出租資產及閒置資產價款	44,431	122,716
存出保證金減少(增加)	73,649	(15,422)
質押定存單減少	71,539	188,249
遞延費用增加	(2,573)	(4,835)
電腦軟體成本增加	(27,779)	(50,901)
取得子公司股權之現金淨流出	(10,082)	(146,926)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>910,569</u>	<u>(142,804)</u>

融資活動之現金流量

短期借款減少	(34,609)	(249,945)
應付短期票券減少	-	(60,000)
銀行長期借款減少	(2,735)	(3,558)
支付現金股利	(320,269)	(319,911)
發放員工紅利	(80,316)	(34,644)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
發放董事酬勞金	(\$ 16,063)	(\$ 6,929)
庫藏股票買回成本	(442,980)	-
子公司取得母公司股票成本	(127,715)	-
子公司收回母公司現金減資款	40,630	-
子公司買回庫藏股票成本	(12,349)	-
現金減資退回股款	(310,269)	-
存入保證金減少	(4,591)	(264)
子公司取得母公司現金股利	25,747	24,798
員工行使認股權	278	9,674
少數股權減少	(44,911)	(237,503)
融資活動之淨現金流出	(1,330,152)	(878,282)
匯率變動影響數	<u>23,002</u>	(8,358)
本年度現金及約當現金淨增加(減少)數	257,735	(183,973)
年初現金及約當現金餘額	<u>2,689,380</u>	<u>2,873,353</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,947,115</u>	<u>\$ 2,689,380</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 4,851</u>	<u>\$ 7,392</u>
支付所得稅	<u>\$ 38,066</u>	<u>\$ 59,851</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應收被投資公司減資退回股款(帳列其他應收款)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,998</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產、出租資產及閒置資產增加	\$ 234,317	\$ 439,981
應付設備款增加(帳列應付費用)	(79,794)	-
購買固定、出租及閒置資產支付現金數	<u>\$ 154,523</u>	<u>\$ 439,981</u>

如合併財務報表附註二所述，本公司與精業公司於九十六年一月一日合併係採反向併購之會計處理，是以列示收購公司（精業公司）承受被收購公司（本公司）之資產負債如下：

承受之資產

現金	\$ 72,612
公平價值變動列入損益之金融資產	
一流動	177,833
備供出售金融資產—流動	474,746
應收款項（含應收關係人款項）淨額	814,810
存貨淨額	227,326
預付款項及其他流動資產	107,276
以成本衡量之金融資產—非流動	28,989
採權益法之長期股權投資	1,920,196
固定資產淨額	198,382
商譽（含合併產生）	39,107
其他資產淨額	93,051

承受之負債

短期借款及應付短期票券	(199,884)
應付款項（含應付關係人款項）淨額	(433,464)
應付費用及其他流動負債	(275,099)
應計退休金負債	(<u>3,126</u>)
淨資產	3,242,755
調整精業公司股本面額產生	7,126,763
因合併而註銷本公司持有精業公司之股本面額	(369,330)
因合併而註銷精業公司持有本公司之股本面額	(154,288)
合併發行新股面額	(<u>2,366,801</u>)
合併產生之資本公積淨額	<u>\$ 7,479,099</u>

如合併財務報表附註二所述，本公司於九十七年一月一日吸收合併大時科技公司，合併基準日該公司資產負債之公平價值列示如下：

現 金	\$ 165,463
應收款項（含應收關係人款項）淨額	8,590
存貨淨額	331
預付款項及其他流動資產	706
固定資產淨額	161,200
其他資產淨額	32,116
應付款項（含應付關係人款項）淨額	(1,283)
應付所得稅	(4,246)
應付費用及其他流動負債	(31,235)
其他負債	(<u>5,050</u>)
淨 資 產	326,592
因合併而沖銷本公司持有大時科技公司 之長期股權投資餘額	(313,251)
因合併支付收購價款	(<u>41,715</u>)
合併產生之商譽	(<u>\$ 28,374</u>)

本公司之孫公司精誠勝龍信息系統有限公司於九十七年八月取得上海華鼎財經軟件有限公司 100% 股權，取得之資產與負債之公平價值列示如下：

現 金	\$ 638
應收款項淨額	1,445
預付款項及其他流動資產	1,560
固定資產淨額	651
短期借款	(4,609)
應付費用及其他流動負債	(<u>9,289</u>)
淨 額	(9,604)
取得之股權百分比	<u>100%</u>
	(9,604)
取得價款	<u>10,720</u>
商 譽	<u>\$ 20,324</u>

本公司之子公司精璞公司於九十六年度支付現金取得台灣電腦公司
69.6%股權，取得之資產與負債之公平價值表列示如下：

現 金	\$ 182,443
應收票據及帳款淨額	58,332
存貨淨額	7,424
其他流動資產	47,388
以成本衡量之金融資產－非流動	12,110
採權益法之長期股權投資	63,167
固定資產淨額	14,417
其他資產淨額	97,131
短期借款	(111,020)
應付票據及帳款	(82,178)
應付費用及其他流動負債	(20,694)
預收款項	(3,443)
一年內到期之長期負債	(3,558)
長期借款	(2,735)
其他負債	(463)
	258,321
乘以取得股權百分比	69.6%
支付之價款	<u>\$ 179,903</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月五日查核報告)

董事長：黃宗仁



經理人：陳宏守



會計主管：程元毅



精誠資訊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(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，於八十六年一月七日設立。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。

本公司之股票自九十一年四月十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，其後於九十二年一月六日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌。

本公司基於集團資源整合，提升營運經濟規模及競爭力，於九十五年六月十五日經股東會決議通過本公司與精業股份有限公司（精業公司）合併。合併基準日為九十六年一月一日，本公司採吸收合併方式，按精業公司（消滅公司）普通股股票 3.0105 股換發本公司（存續公司）普通股股票 1 股。合併後，精業公司之一切權利及義務，均由本公司概括承受。本公司因合併發行普通股計 236,680 仟股，原精業公司與本公司相互持有之股份於合併基準日一併銷除。該合併案業經相關主管機關核准並已完成變更登記。

本公司為有效整合資源運用及提昇營運競爭力，於九十六年十月二十九日經董事會決議通過與本公司持股 88.2% 之子公司大時科技股份有限公司（大時科技公司）合併。合併基準日為九十七年一月一日，本公司採吸收合併方式，以每股 18 元，共計 41,715 仟元收購大時科技公司其他股東持有之股份 2,317,496 股，該公司原有之權利及義務，全部由本公司概括承受。該合併案於九十七年二月二十七日業經經濟部核准在案。

本公司之子公司康和資訊系統公司、精創科技公司及精融網路科技公司（本公司之子公司精璞投資公司持股 72.9%）為有效整合資源運用及提升營運競爭力，分別於九十七年三月三日經各子公司董事會決

議通過進行合併，合併後以康和資訊系統公司為存續公司，此合併案業經行政院金融監督管理委員會於九十七年八月十九日申報生效，合併基準日為九十八年一月一日。

本合併財務報表編製個體中，本公司、康和資訊系統公司、台灣電腦服務公司、集財網科技公司、精誠資訊（香港）公司（原香港精業資訊公司）、精誠精詮信息科技有限公司（原精業精詮信息科技（上海）有限公司）、精創科技公司、精融網路科技公司、優碩資訊公司、精弘科技公司、恆逸資訊公司、精業科技（天津）有限公司、富匯通資訊公司（原萬基公司）、北京精誠亞太科技有限公司、創鑫資訊公司、UCOM Technologies Inc.(USA)、精誠恆逸軟件有限公司（原恆逸軟件（上海）有限公司）、佳恩資訊公司、精盟商務科技公司、北京精業勝龍信息系統公司、北京易勝財經信息諮詢公司、精誠勝龍信息系統公司、上海華鼎財經軟件公司、松慧科技公司、大時科技公司、Sysware(Thailand)Co., Ltd.、Trust View Co., Ltd.、Avdacee Digital Inc.(Beijing)、System South Asia Pte. Ltd.及 Sysware Singapore Pte. Ltd.等，主要從事於電腦軟體、電腦、手機及相關設備之銷售、租賃及設計、資訊軟體之零售及處理服務、資料處理服務及電子資訊供應服務業務等。漢茂投資展業公司、精璞投資公司、育承科技公司、System Capital Group Inc.、System Investment Holdings Ltd.、AP Networks Ltd.、Kimo.com (BVI) Corporation、System Securities Holdings Ltd.、Sysware.com (BVI) Corporation、Avdacee Digital Inc.(BVI)、Avdacee Digital Inc. (Taiwan)、Avdacee Digital Inc.(China)、eTech Venture Inc.(BVI)、Trust View Holding Ltd.及 Sysware Asia (BVI) Ltd.等，則主要從事於投資業務。

截至九十七及九十六年十二月三十一日止，本公司及子公司員工人數為 2,969 人及 2,940 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製合併財務報表時，對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、備供出售金融資產、以成本衡量之金融

資產及採權益法之長期股權投資減損損失、固定、出租及閒置資產折舊及減損損失、無形資產及遞延費用攤銷及減損損失、退休金、所得稅、專案合約履約損失、未決訟案損失、員工紅利及董事酬勞金及員工認股權酬勞成本等之提列，必須使用合理之估計金額；惟估計金額可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

合併報表編製準則

依新修訂財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」及第七號「合併財務報表」之規定，本公司直接或間接持有被投資公司普通股股權逾百分之五十，或本公司直接或間接持有被投資公司普通股股權未超過百分之五十，但有實質控制能力者，構成母子公司關係，其財務報表予以合併。編製合併財務報表時，聯屬公司間之重大交易及其餘額均予銷除。本公司九十七及九十六年度合併財務報表編製個體除本公司外列示如下：

公 司 名 稱	關 係
康和資訊系統公司（康和）	精誠資訊公司之法人代表當選為其董事長；精誠資訊公司持股 24.6%、漢茂投資展業公司持股 10.1%、精璞投資公司持股 24.2%，共計 58.9%。
精璞投資公司（精璞）	精誠資訊公司持股 100%。
精融網路科技公司（精融）	精璞投資公司之法人代表當選為其董事長，且取得過半數董事席位；精璞投資公司持股 72.9%，該公司於九十八年一月一日與康和合併後解散。
精盟商務科技公司（精盟）	精融網路科技公司之法人代表當選為其董事長，且取得過半數董事席位；精璞投資公司持股 35.3%、精融網路科技公司持股 25.5%，共計 60.8%；該公司於九十六年六月經股東會決議解散，並於九十六年十月十二日清算完結。
精創科技公司（精創）	精璞投資公司之法人代表當選為其董事長，且取得過半數董事席位；精璞投資公司持股 43.7%、精誠資訊公司持股 23.1%，共計 66.8%，該公司於九十八年一月一日與康和合併後解散。

（接次頁）

(承前頁)

公 司 名 稱	關 係
育承科技公司 (育承)	精璞投資公司持股 49.3%、精誠資訊公司持股 17.3%，共計 66.6%；該公司於九十六年三月經股東臨時會決議解散，於九十六年八月二十日清算完結。
eTech Venture Inc.(BVI) (eTech)	Systex Capital Group Inc.持股 66.7%；該公司於九十七年四月經董事會決議解散，並於九十七年五月十九日清算完結。
漢茂投資展業公司 (漢茂)	受同一總管理處管轄；精誠資訊公司持股 48.9%。
精弘科技公司 (精弘)	精璞投資公司取得過半數之董事席位，且持股 45.7%；該公司於九十六年六月經股東會決議解散，於九十六年十月三十一日清算完結。
集財網科技公司 (集財網)	精誠資訊公司持股 100%；該公司於九十六年十二月三十一日經董事會決議解散，並於九十七年四月三十日清算完結。
富匯通資訊公司 (原萬基公司)(富匯通)	精璞投資公司持股 58.3%。
大時科技公司 (大時)	精誠資訊公司於九十六年度取得 88.2% 股權，並於九十七年一月一日與精誠資訊公司合併後消滅。
Systex Investment Holdings Ltd. (SIHL)	精誠資訊公司持股 100%，該公司於九十六年十二月清算完結。
精誠資訊 (香港) 有限公司 (原香港精業資訊公司) (香港精誠)	Kimo. com (BVI) Corporation 持股 100%。
精誠精詮信息科技公司 (原精業精詮信息科技(上海)公司) (精誠精詮)	Kimo. com (BVI) Corporation 持股 100%。
Systex Capital Group Inc. (SCGI)	精誠資訊公司持股 100%。
Systex Securities Holdings Ltd. (SSHL)	Systex Capital Group Inc.持股 100%；該公司於九十六年十二月清算完結。
北京精業勝龍信息系統公司 (北京精業勝龍)	Kimo. com (BVI) Corporation 原持股 57%，九十七年十月參與現金增資後持股 71.1%。
北京易勝財經信息諮詢公司 (北京易勝財經)	北京精業勝龍信息系統公司原持股 65%，九十六年六月取得其餘股權後持股 100%。
精業科技 (天津) 公司 (精業天津)	Kimo. com (BVI) Corporation 持股 100%。
AP Networks Ltd.(AP Networks)	Systex Capital Group Inc.持股 100%，該公司於九十七年十一月清算完結。

(接次頁)

(承前頁)

公 司 名 稱	關 係
Systex South Asia Pte. Ltd. (Systex South Asia)	Kimo. com (BVI) Corporation 持股 100%。
Audacee Digital Inc.(BVI) (ADI BVI)	System Capital Group Inc.持股 7.7%、精融 網路科技公司持股 51.3%，共計 59%，該 公司於九十七年八月二十九日清算完結。
Audacee Digital Inc.(Taiwan) (ADI Taiwan)	Audacee Digital Inc.(BVI)持股 100%；於九 十六年十二月出售全數股權。
Audacee Digital Inc.(China) (ADI China)	Audacee Digital Inc.(BVI)持股 100%；於九 十六年十二月出售全數股權。
Audacee Digital Inc.(Beijing) (ADI Beijing)	Audacee Digital Inc.(China)持股 100%。
UCOM Technologies Inc. (USA) (UCOM USA)	精誠資訊公司持股 100%，該公司於九十六 年十二月辦理清算，於九十七年一月清算 完結。
恆逸資訊公司 (恆逸)	精誠資訊公司持股 100%，該公司於九十七 年十二月經董事會決議解散，截至會計師 查核報告書日止尚未完成清算程序。
佳恩資訊公司 (佳恩)	精誠資訊公司持股 100%。
Kimo.com (BVI) Corporation (Kimo BVI)	精誠資訊公司持股 100%。
創鑫資訊公司 (創鑫)	精誠資訊公司持股 100%，精誠資訊公司於 九十八年一月與他人簽訂合約出售該公 司之所有股權。
松慧科技公司 (松慧)	精誠資訊公司持股 100%，該公司於九十七 年十二月清算完結。
Sysware Asia (BVI) Ltd. (Sysware Asia)	Kimo.com(BVI) Corporation 持股 100%； 於九十六年十二月清算完結。
Sysware Singapore Pte. Ltd. (Sysware Singapore)	Kimo. com (BVI) Corporation 持股 100%。
Sysware (Thailand) Co., Ltd. (Sysware Thailand)	Kimo. com (BVI) Corporation 持股 100%。
Sysware.com (BVI) Corporation (Sysware BVI)	Kimo.com (BVI) Corporation 持股 100%； 於九十六年十二月清算完結。
北京精誠亞太科技公司 (北京精誠 亞太)	Kimo. com(BVI) Corporation 持股 100%。
精誠恆逸軟件有限公司 (原恆逸軟 件 (上海) 公司) (精誠恆逸)	Kimo. com(BVI) Corporation 持股 100%。
TrustView Holding Ltd. (TV - BVI)	九十六年一月設立，優碩資訊公司持股 100%。

(接次頁)

(承前頁)

公 司 名 稱	關 係
TrustView Co., Ltd. (TV-日本)	九十六年一月設立，TrustView Holding Ltd.持股 100%。
台灣電腦服務公司 (台腦)	精璞投資公司於九十六年八月取得 69.6% 股權。
精誠勝龍信息系統有限公司 (精誠勝龍)	九十六年十月設立，Kimo. Com(BVI) Corporation 持股 100%。
上海華鼎財經軟件有限公司(華鼎)	精誠勝龍信息系統有限公司於九十七年八月取得 100% 股權。

九十六年度合併財務報表編製個體包括：本公司、康和、精璞、精融、精盟、精創、育承、eTech、優碩、漢茂、精弘、集財網、富匯通、大時、SIHL、香港精誠、精誠精詮、SCGI、SSHL、北京精業勝龍、北京易勝財經、精業天津、AP Networks、Systex South Asia、ADI BVI、ADI Taiwan、ADI China、ADI Beijing、UCOM USA、恆逸、佳恩、Kimo BVI、創鑫、松慧、Sysware Asia、Sysware Singapore、Sysware Thailand、Sysware BVI、北京精誠亞太、精誠恆逸、TV-BVI、TV-日本、台腦及精誠勝龍。

本公司自九十六年七月起對優碩未具有控制力，是以該公司自九十六年七月起未編入九十六年度合併財務報表。

精璞於九十六年八月取得台腦 69.6% 股權，本公司對其具有控制力，是以自九十六年八月起編入九十六年度合併財務報表。

大時於九十七年一月一日與本公司合併，育承、精盟、精弘、Sysware BVI、Sysware Asia、SIHL 及 SSHL 於九十六年度清算完結，ADI Taiwan、ADI China 之股權於九十六年度出售，是以上述公司未編入九十七年度合併財務報表。

本公司基於集團資源整合，簡化組織架構，陸續於九十七及九十六年度將子公司 SIHL、SSHL、Sysware BVI、Sysware Asia、UCOM USA、精盟、精弘、育承、eTech、AP Networks、松慧及恆逸辦理清算，原 AP Networks 持有之 Systex South Asia；SIHL 持有之精誠精詮及香港精誠、SSHL 持有之北京精業勝龍、Sysware BVI 持有之

Sysware Singapore 及 Sysware Thailand、Sysware Asia 持有之北京精誠亞太及精誠恆逸、SCGI 持有之精業天津分別以移轉時之帳面價值售予 Kimo BVI。

列入上述合併財務報表之編製個體中，九十七年度有關 Sysware Singapore、AP Networks、Systemex South Asia、集財網、恆逸及松慧之財務報表；九十六年度有關 Sysware Singapore、Sysware Thailand、TV-BVI 及 TV-日本之財務報表未經會計師查核，其九十七及九十六年底之資產總額分別為新台幣 26,754 仟元及 19,910 仟元，分別占各該年度合併資產總額之 0.17% 及 0.10%，其九十七及九十六年底之負債總額分別為新台幣 7,717 仟元及 2,726 仟元，分別占各該年度合併負債總額之 0.22% 及 0.08%，其九十七及九十六年度之營業收入淨額分別為新台幣 48,555 仟元及 9,885 仟元，分別占各該年度合併營業收入淨額之 0.35% 及 0.08%，其九十七及九十六年度純損分別為新台幣 7,705 仟元及 9,302 仟元，分別占各該年度合併總純損及合併總純益之 1.05 % 及 (0.95%)。惟管理當局認為該等子公司之財務報表若經會計師查核，尚不致有重大之調整。

合 併

依據財團法人中華民國會計研究發展基金會（九一）基秘字第〇二八號函及（九三）基秘字第二二〇號函之條件，本公司與精業公司合併之會計處理係以精業公司為收購公司，本公司為被收購公司，因此，九十六年度財務報表係以精業公司為編製主體。

另依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九五）基秘字第一一四號函之內容，因精業公司為本公司之母公司，故該合併案實質係屬於共同控制下之組織調整，因此，屬於精業公司對本公司之持股部分（持股比率為 18.5%）及精璞投資公司（精業公司持股 100% 之子公司）對本公司之持股部分（持股比率為 17.3%），以本公司資產負債之帳面價值（若有資產減損，則以認列損失後之金額為基礎）入帳，餘自少數股權取得部分，則依財務會計準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」規定處理，以取得淨資產之公平價值減除因合併而發行權益證券之面值及其他相關成本後，淨額列為資本公積。

本公司與大時科技公司合併之會計處理，屬於本公司持有股權部分係依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九五）基秘字第一一四號函之內容規定，將本公司持股部分以取得資產負債之帳面價值（若有資產減損，則以減損後金額為基礎）入帳；餘自少數股權取得部分係依據財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」規定處理，以所取得可辨認淨資產之公平價值與收購成本比較，收購成本超過所取得可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產，或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

係自投資日起三個月內到期或清償之短期票券。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係交易目的之金融資產。原始認列時，係以公平價值加計取得之交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當年度收益。金融資產除列時，出售所得價款與帳面價值之差額，計入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券及可轉換公司債係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，均與公平價值變動列入損益之金融資產相似。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失，若後續期間減損金額減少，則減少金額認列為股東權益調整項目。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

電腦軟硬體及手機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，分階段於交付、安裝測試或驗收後認列。

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上一年度已認列之累積合約利益後，作為本年度合約利益。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。

勞務或商品與不同種類之勞務或商品交換之交易係依據換出或取得之勞務或商品其公平價值較明確者，於勞務已提供完成或商品已運送時認列為收入。同種類之勞務或商品交換之交易，不認列為收入。

其他營業收入主要包括出租電腦設備收入及從事投資業務之子公司處分投資利益等，出租電腦設備收入係依租賃期間按期認列。

營業收入係按本公司及子公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及應收帳款等之帳齡情形、歷史收款經驗及經濟環境等因素，定期評估其可收現性估列之。

租賃會計處理

資本租賃會計處理，係將出租電腦設備收入及未實現利息收入列為應收租賃款。未實現利息收入按利息法認列為其他營業收入。

營業租賃會計處理，係按出租資產成本減累計折舊及累計減損損失計價。折舊係依照下列耐用年數以平均法計提：建築物六十年、電腦設備二至五年。每期收取之租金列為當期收入。處分出租資產時，其相關成本、累計折舊及累計減損損失均自帳上予以減除，所發生之損益列為當年度損益。八十九年度以前產生之處分出租資產利益減除有關所得稅後之淨額，係於當年底自未分配盈餘轉列資本公積。

存 貨

存貨係按月加權平均成本與市價（維修零件按重置成本，商品則按淨變現價值）孰低計價。對呆滯過時（逾一百八十天無異動）或無法使用之存貨依淨變現價值提列備抵存貨跌價及呆滯損失。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

股票出售時，其成本係按移動平均法計算。

採權益法之長期股權投資

對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具重大影響力者，採用權益法評價。

長期股權投資按權益法計價者，係以投資成本加（或減）按股權比例認列被投資公司之純益（或純損）及累積換算調整數計算。被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資收益（或損失）；發放現金股利時則作為投資減項。被投資公司認列金融商品未實現損益時，則依當年度之持股比例調整認列，作為股東權益之調整項目，同時調整採權益法之長期股權投資帳面金額。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，先予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分始列為商

譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常利益。

因被投資公司增發新股非按持股比例認購，或被投資公司發放員工紅利轉增資，致使投資比例發生變動，並因而使投資成本與所取得股權淨值發生差額，則予以調整採權益法之長期股權投資而認列之資本公積，該資本公積不足時，則予以調整保留盈餘。出售採權益法之長期股權投資時，帳上如有因採權益法之長期股權投資產生之資本公積及其他股東權益調整項目餘額時，應按出售比例轉列當年度損益。

與被投資公司相互持股，係採用庫藏股票法認列損益。

子公司持有母公司股票視同庫藏股票，本公司發放予子公司之股利於帳上係沖銷投資收益，並調整資本公積—庫藏股票交易。

本公司及子公司與採權益法之被投資公司順流交易所產生之損益，若本公司及子公司對該被投資公司具有控制能力，則予全部消除，餘則按持股比例予以消除。本公司及子公司與採權益法之被投資公司逆流交易所產生之損益，皆按持股比例予以消除。

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。

固定資產及閒置資產

固定資產及閒置資產以成本減累計折舊及累計減損計價。重大更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

固定資產及閒置資產之折舊採直線法依下列耐用年限計提：建築物，十九年至六十年；電腦設備及其他設備，二至八年；運輸設備，二至五年；租賃改良則按二至八年或租賃期間較短者平均攤提。耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法按估計可繼續使用年限計提。

固定資產及閒置資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊、累計減損損失及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產及閒置資產之利益或損失，依其性質列為當年度之營業外利益或

損失。八十九年度以前產生之處分固定資產利益減除有關所得稅後之淨額，係於當年底自未分配盈餘轉列資本公積。

商 譽

係併購他公司或取得採權益法之長期股權投資成本超過所取得股權淨值所產生之商譽，每年進行減損測試，倘以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失，且其減損損失不得迴轉。

電腦軟體成本

係外購之電腦軟體，採用直線法按二至十年平均攤銷。

遞延費用

遞延費用主要包括電話線路裝置費等，係採直線法按二至六年平均攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、閒置資產、出租資產、遞延費用與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。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價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值，次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當年度費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金按精算之淨退休金成本認列退休金費用，其未認列過渡性淨給付義務、前期服務成本及退休金損益未攤銷餘額，按員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷。

於確定給付退休辦法下，最低退休金負債為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，則將其不足部分補列，貸記「應計退休金負債」。應補列金額若未超過前期服務成本未攤銷餘額及未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額之合計數時，其對方科目借記「遞延退休金成本」，屬無形資產；若超過該合計數時，其超過部分借記「未認列退休金成本之淨損失」，作為股東權益之減項。

當確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

屬確定提撥退休辦法之退休金，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年度費用。

遞延貸項

係九十五年一月一日前取得採權益法之長期股權投資成本低於所取得股權淨值所產生之差額，採用直線法按五年攤銷。

售後租回

固定資產出售後再行租回時，若售後租回之租金現值與出售資產之公平價值相比，出售利益大於租金現值部份於出售時認列，相等於租金現值之處分利益則應予以遞延，並依租賃期間分期攤銷，作為租金費用減項。

庫藏股票

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自採權益法之長期股權投資重分類為庫藏股票，並以構成母子公司關係時，子公司帳列轉投資本公司（備供出售金融資產）之帳面價值按本公司持股比例計算為入帳基礎，其餘視為子公司少數股東投資之收回，自備供出售金融資產重分類為少數股權之減項。

所得稅

所得稅係作跨期間及同期間之所得稅分攤。可減除暫時性差異、未使用虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或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，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減，係採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

以外幣為準之交易事項

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，列為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當年度損益者，列為當年度損益；以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

子公司財務報表之換算

為配合合併財務報表之編製，本公司投資國外子公司之財務報表，業經換算並以新台幣表達。資產及負債科目按資產負債表日匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；損益科目則按當年度平均匯率換算。換算所產生之兌換差額，則列於股東權益項下「累積換算調整數」。

三、會計變動之理由及影響

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司及子公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，因子公司估列應付員工紅利及董監酬勞，使本合併財務報表九十七年度稅前淨損增加 2,712 仟元，稅後合併總純損增加 2,034 仟元，屬於母公司普通股股東之稅後淨損增加 1,094 仟元。

員工認股權之會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理員工認股權。此項

會計變動，使本合併財務報表九十七年度稅前淨損增加 10,651 仟元，屬於母公司普通股股東之稅後淨損增加 7,988 仟元。

無形資產與待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則

本公司及子公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」與第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」及各號公報配合新修訂之條文，是項新發布之財務會計準則公報之採用，對本合併財務報表尚無重大影響。

四 現金及約當現金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
週轉金及庫存現金	\$ 2,722	\$ 5,958
銀行支票及活期存款	774,955	889,893
銀行定期存款，年利率：九十七 年 0.12%-3.78%，九十六年 1.6%-4.95%	2,169,438	1,503,161
附買回票券，年利率：4.5%-5%	-	290,368
	<u>\$ 2,947,115</u>	<u>\$ 2,689,380</u>

五 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
基金受益憑證	\$ 2,911,301	\$ 3,053,926
上市（櫃）公司股票	283,437	1,149,091
海外可轉換公司債	16,345	84,442
	<u>\$ 3,211,083</u>	<u>\$ 4,287,459</u>

九十七及九十六年度交易目的之金融資產產生之評價淨損分別為 806,231 仟元及 13,837 仟元。

六 備供出售金融資產

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
上市（櫃）公司股票	\$ 332,583	\$ -	\$1,905,172	\$ 303,837
基金受益憑證	34,265	-	46,635	-
	<u>\$ 366,848</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,951,807</u>	<u>\$ 303,837</u>

本公司及子公司所持有之備供出售金融資產，經評估其價值確已減損，是以於九十七年底將其帳列股東權益調整項目之金融商品未實現損失累積金額 417,190 仟元轉列為減損損失，分別帳列其他營業成本 372,473 仟元及備供出售金融資產減損損失 44,717 仟元。

七 應收票據及應收帳款－淨額

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 149,128	\$ 228,465
減：備抵呆帳	<u>267</u>	<u>4,392</u>
	<u>\$ 148,861</u>	<u>\$ 224,073</u>
應收帳款	\$ 2,392,037	\$ 2,544,637
減：備抵呆帳	<u>272,480</u>	<u>148,682</u>
	<u>\$ 2,119,557</u>	<u>\$ 2,395,955</u>

八 應收租賃款－淨額

	一 年 內 到 期 部 分	一 年 以 上 到 期 部 分	合 計
<u>九十七年十二月三十一日</u>			
應收租賃款	\$ 21,594	\$ 28,551	\$ 50,145
減：未實現利息收入	<u>2,238</u>	<u>1,608</u>	<u>3,846</u>
	<u>\$ 19,356</u>	<u>\$ 26,943</u>	<u>\$ 46,299</u>
<u>九十六年十二月三十一日</u>			
應收租賃款	\$ 16,874	\$ 13,106	\$ 29,980
減：未實現利息收入	<u>1,229</u>	<u>1,015</u>	<u>2,244</u>
	<u>\$ 15,645</u>	<u>\$ 12,091</u>	<u>\$ 27,736</u>

九 存 貨－淨額

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
商 品	\$ 1,414,247	\$ 1,337,729
維修零件	<u>92,077</u>	<u>114,470</u>
	1,506,324	1,452,199
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>252,580</u>	<u>269,964</u>
	<u>\$ 1,253,744</u>	<u>\$ 1,182,235</u>

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
未上市(櫃)公司普通股	\$ 754,752	\$ 896,670
未上市(櫃)公司特別股	269,873	324,326
其 他	<u>67,629</u>	<u>70,508</u>
	<u>\$ 1,092,254</u>	<u>\$ 1,291,504</u>

本公司及子公司持有伊諾瓦科技公司及崧旭資訊公司有表決權股份雖逾百分之二十，惟對上述公司無重大影響力，因是未採權益法評價。

本公司及子公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

本公司與子公司精璞投資公司(精璞公司)於九十六年八月分別認購遠通電收公司增資發行新股成本 119,700 仟元及 50,513 仟元，其投資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，本公司九十七及九十六年度攤銷金額分別為 6,311 仟元及 2,394 仟元，帳列以成本衡量之金融資產減損損失，精璞公司九十七及九十六年度攤銷金額分別為 2,663 仟元及 1,010 仟元，帳列其他營業成本。

除上列所述者外，本公司及子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，九十七及九十六年度分別認列 170,679 仟元及 52,347 仟元之減損損失。

十一、採權益法之長期股權投資

	九 十 七 年 十二月三十一日		九 十 六 年 十二月三十一日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
未上市(櫃)公司				
香港亞富資訊科技公司	\$ 189,716	49.0	\$ 118,691	49.0
財金文化公司	87,071	40.0	-	-
泰鋒電腦公司	67,334	34.8	67,244	35.2
E-Customer Capital Limited	56,382	23.5	52,463	23.5

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
Bisnews International Limited	\$ 52,283	49.0	\$ 44,787	49.0
衍富投資公司(原衍富創業投資公司)	41,235	43.4	174,575	43.4
Silicon Valley Equity Fund-II, L.P.	23,953	23.1	158,493	23.1
泰國 Systex Infopro	4,193	20.0	5,572	20.0
永睿顧問公司	2,091	20.0	2,543	20.0
雅訊公司	-	24.6	-	24.6
常州新國泰公司	-	13.1	-	13.1
優碩資訊公司	-	-	1,527	21.1
	<u>\$ 524,258</u>		<u>\$ 625,895</u>	

本公司之孫公司台灣電腦服務公司及其被投資公司泰鋒電腦公司投資於常州新國泰公司之綜合持股比例達 20%，對該公司具有重大影響力，因是採權益法計價。

衍富投資公司分別於九十七年四月及九十六年六月辦理減資，退還本公司及子公司減資款共 23,460 仟元及 39,100 仟元。

依權益法認列之投資利益（損失）彙總如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
香港亞富資訊科技公司	\$ 68,495	\$ 44,565
Bisnews International Limited	13,351	12,315
E-Customer Capital Limited	6,975	25,533
泰鋒電腦公司	5,798	4,078
常州新國泰公司	-	(45)
衍富投資公司	(94,486)	(101)
Silicon Valley Equity Fund-II, L.P.	(40,672)	9,949
財金文化公司	(8,528)	-
優碩資訊公司	(1,528)	(2,556)
泰國 Systex Infopro	(627)	(351)
永睿顧問公司	(34)	410
	<u>(\$ 51,256)</u>	<u>\$ 93,797</u>

上述採權益法之長期股權投資中，九十七年度除 Bisnews International Limited、E-Customer Capital Limited、常州新國泰公司、優碩資訊公司、永睿顧問公司、泰國 Systex Infopro 及 Silicon Valley Equity Fund-II L.P.外；九十六年度除 Bisnews International

Limited、E-Customer Capital Limited 及永睿顧問公司外，餘係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算投資損益。惟管理局認為該等被投資公司之財務報表若經會計師查核，尚不致有重大之調整。

ㄅ 固定資產

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
累計折舊		
建築物	\$ 297,275	\$ 235,172
電腦設備	482,064	510,732
運輸設備	14,762	13,711
租賃改良	98,949	82,078
其他設備	<u>118,121</u>	<u>114,114</u>
	<u>\$ 1,011,171</u>	<u>\$ 955,807</u>
累計減損	<u>\$ 32,286</u>	<u>\$ 34,344</u>

ㄅ 出租資產－淨額

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
成 本		
土地	\$ 11,523	\$ 90,653
建築物	3,990	133,111
電腦設備	<u>86,026</u>	<u>70,300</u>
	101,539	294,064
累計折舊		
建築物	870	53,886
電腦設備	<u>56,777</u>	<u>52,605</u>
	57,647	106,491
累計減損損失（土地及建築物）	<u>3,030</u>	<u>28,450</u>
	<u>\$ 40,862</u>	<u>\$159,123</u>

ㄅ 閒置資產－淨額

係本公司及子公司未使用之機房與建築物，其成本、累計折舊及累計減損損失列示如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 56,297	\$ 28,852
建 築 物 (含預付工程款)	<u>58,221</u>	<u>14,485</u>
	114,518	43,337
累計折舊—建築物	14,106	2,772
累計減損損失	<u>30,218</u>	<u>2,416</u>
	<u>\$ 70,194</u>	<u>\$ 38,149</u>

五 短期借款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
銀行信用借款：九十七年：年利 率 2.78%-3.85%；到期日：九 十八年一至六月間；九十六 年：年利率 3.695%-5.043%； 到期日：九十七年六月	\$ 26,000	\$ 42,000
銀行擔保借款：年利率 3.645%； 到期日：九十七年六月	<u>-</u>	<u>14,000</u>
	<u>\$ 26,000</u>	<u>\$ 56,000</u>

上述銀行擔保借款係以質押定存單作為擔保品。

六 長期借款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
銀行購屋借款，本金自九十五年 九月起分期按月攤還，至一百 零二年八月止，年利率 3.05%，已於九十七年六月提 前償還	\$ -	\$ 2,735
減：一年內到期之長期借款	<u>-</u>	<u>162</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,573</u>

上述銀行借款係提供出租房地作為擔保品。

七 員工退休金

確定提撥退休辦法

本公司及國內之聯屬公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 83,095 仟元及 76,192 仟元。

精誠資訊（香港）公司、北京精業勝龍信息系統公司、北京易勝財經信息諮詢有限公司、精誠精詮信息科技公司、北京精誠亞太科技公司、精誠恆逸軟件有限公司、精業科技（天津）有限公司、精誠勝龍信息系統有限公司、上海華鼎財經軟件公司、Audacee Digital Inc. (Beijing)、Sysware Singapore Pte. Ltd.、Sysware (Thailand) Co.,Ltd. 及 Systex South Asia Pte. Ltd. 之職工退休金係採確定提撥制，依照當地政府規定計提。九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 14,744 仟元及 12,690 仟元。

確定給付退休辦法

本公司及國內若干聯屬公司依「勞動基準法」訂定之確定給付退休辦法設有退休準備金，各公司每月提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義分別存入台灣銀行。九十七及九十六年度分別按薪資總額之 0.5%-4% 不等提撥退休準備金。九十七及九十六年十二月三十一日之退休準備金餘額分別為 248,036 仟元及 226,786 仟元。

本公司及子公司於勞動基準法下，屬確定給付退休辦法之退休金資訊揭露如下：

(一) 本年度淨退休金成本（利益）：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
服務成本	\$ 12,444	\$ 6,455
利息成本	11,197	11,653
退休基金資產實際報酬	\$ 11,445	\$ 4,560
退休金資產損失（利益）	(5,159)	1,223
退休基金資產預期報酬	(6,286)	(5,783)
攤銷數	3,141	3,541
縮減利益	(22,146)	(844)
淨退休金成本（利益）	(\$ 1,650)	\$ 15,022

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 24,115	\$ 21,656
非既得給付義務	<u>269,644</u>	<u>271,653</u>
累積給付義務	293,759	293,309
未來薪資增加之影響數	<u>151,513</u>	<u>136,302</u>
預計給付義務	445,272	429,611
退休基金資產公平價值	(<u>248,036</u>)	(<u>226,786</u>)
提撥狀況	197,236	202,825
未認列過渡性淨給付義務	(6,578)	(16,924)
未認列前期服務成本	17,585	-
未認列退休金損失	(<u>128,072</u>)	(<u>90,497</u>)
補列前之應計退休金負債淨額	80,171	95,404
補列之最低退休金負債	<u>-</u>	<u>9,219</u>
補列後之應計退休金負債淨額	<u>\$ 80,171</u>	<u>\$ 104,623</u>
既得給付	<u>\$ 5,645</u>	<u>\$ 25,049</u>

(三) 計算退休金給付義務及淨退休金成本之假設為：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
折現率	2.25%-3%	2.75%-3.50%
未來薪資水準增加率	2%-3%	2%-3%
退休基金資產之預期投資報酬率	2.25%-3%	2.50%-3%

六 股東權益

股 本

本公司於九十七年三月二十日經董事會決議辦理現金減資，減資比率為 10%，此減資議案業經股東會於九十七年六月十三日決議通過，並經主管機關於九十七年八月七日金管證一字第 0970038696 號函申報生效在案，本公司訂定九十七年八月十二日為減資基準日，並以九十七年十月十五日為減資換發新股基準日，本次減資案共計減少股本 320,269 仟元，每股返還現金 1 元，實際返還之減資股款 310,269 仟元係減除歸屬於庫藏股票之減資股款 10,000 仟元後之淨額。

如附註一及二所述，本公司與精業公司之合併係採反向併購之會計處理，以精業公司為收購公司，惟因法律形式及股本登記依法係以本公司為存續公司，故本公司九十六年度之股本變動說明如下：

年初股本	\$ 832,307
合併發行新股	2,366,801
員工行使認股權發行新股	<u>2,670</u>
年底股本	<u>\$ 3,201,778</u>

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九十六年三月十九日及九十四年五月三日決議通過，擬於各該年度一次或分次發行員工認股權 9,500 單位及 3,000 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九十六年六月十四日金管證一字第 0960030197 號函及九十四年六月二十二日金管證一字第 0940124276 號函申報生效在案。

本公司分別於九十七年六月十二日、九十七年一月十六日、九十六年九月十九日、九十五年五月十六日及九十四年八月三十日各給與員工認股權 425 單位、4,440 單位、4,635 單位、1,500 單位及 1,500 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五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，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。

九十七及九十六年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	九十七年度		九十六年度	
	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	6,961.0	\$36.92	3,000.0	\$28.48
本年度給與	4,865.0	\$30.56	4,635.0	\$41.70
本年度放棄	(776.0)	\$33.24	(326.0)	\$28.48
本年度現金減資影響數	(1,110.3)	\$36.96	-	\$ -
本年度行使	(10.0)	\$27.80	(348.0)	\$27.80
年底流通在外	<u>9,929.7</u>	<u>\$37.01</u>	<u>6,961.0</u>	<u>\$36.92</u>
年底可行使之認股權	<u>1,474.2</u>		<u>464.0</u>	
本年度給與之認股權加權平均公平價值(元)	<u>\$ 7.15</u>		<u>\$ 7.20</u>	

截至九十七年十二月三十一日止，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)
\$ 29.80	<u>826.2</u>	1.66	\$ 29.80	<u>826.2</u>	\$ 29.80
\$ 29.00	<u>1,080.0</u>	2.37	\$ 29.00	<u>648.0</u>	\$ 29.00
\$ 45.20	<u>3,897.0</u>	3.72	\$ 45.20	-	\$ -
\$ 33.10	<u>3,744.0</u>	4.04	\$ 33.10	-	\$ -
\$ 30.00	<u>382.5</u>	4.45	\$ 30.00	-	\$ -

本公司於九十七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：

	九十七年 六月十二日發行	九十七年 一月十六日發行
給與日股價	<u>\$ 28.00</u>	<u>\$ 30.80</u>
行使價格	<u>\$ 28.00</u>	<u>\$ 30.80</u>
預期波動率	32.80%~32.96%	32.29%~32.51%
預期存續期間	2.25~3.25年	2.25~3.25年
預期股利率	-	-
無風險利率	2.59%	2.46%
剩餘既得期間員工離職率	-	-

本公司九十七年度認列之酬勞成本為 10,651 仟元。

本公司於九十七年一月一日前給與之員工認股權依內含價值法計算毋須認列酬勞成本。若依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，其相關之方法及假設，暨九十七及九十六年度擬制淨利（損）與每股盈餘（虧損）如下：

評價模式	Black-Scholes 選擇權 評價模式	九十六年	九十五年	九十四年
		九月十九日 發行	五月十六日 發行	八月三十日 發行
假設	無風險利率	2.45%	2.15%	1.76%
	預期存續期間	5年	5年	5年
	預期價格波動率	38.13%	30.00%	41.06%
	預期股利率	-	-	-

		九十七年度	九十六年度
淨利（損）	報表認列之淨利（損）	(\$ 731,277)	\$ 892,401
	擬制淨利（損）	(754,448)	875,293
基本每股盈餘（虧損）（元）	報表認列之每股盈餘（虧損）	(2.63)	3.02
	擬制每股盈餘（虧損）	(2.71)	2.96

資本公積

依有關法令規定，因採權益法之長期股權投資而發生之資本公積，不得作為任何用途；但超過票面金額發行股票所得之溢價（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得所產生之資本公積，得用以撥充股本，按股東原有股份之比例發給新股，或彌補虧損，其餘之資本公積除填補公司虧損外，不得使用之。前述之股票發行溢價及受領贈與之所得所產生之資本公積撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

本公司於九十六年一月一日與精業公司合併之資本公積調整列示如下：

因合併發行新股溢價產生之資本公積	\$ 7,479,099
調整精業公司取得本公司股權差異產生	1,449,829
銷除精業公司與本公司相互持股產生	(350,734)
	<u>\$ 8,578,194</u>

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，次提撥百分之十為員工紅利、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。

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百分之五十為原則，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。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就年底結算之股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益及累積換算調整數，惟庫藏股除外）餘額提列特別盈餘公積；子公司在年底持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，仍應依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積。

依前項提列特別盈餘公積後之餘額始得作分配，嗣後股東權益減項數額迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

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；且當其餘額已達實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50% 之半數，其餘部分得以撥充資本。

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。

本公司股東常會分別於九十七年六月十三日及九十六年六月十三日決議通過九十六及九十五年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
迴轉特別盈餘公積	\$ -	(\$ 70,929)	\$ -	\$ -
提列法定盈餘公積	89,240	30,612	-	-
員工紅利－現金	80,316	34,644	-	-
董事酬勞金－現金	16,063	6,929	-	-
現金股息及股利	<u>320,269</u>	<u>319,911</u>	<u>1.00</u>	<u>1.00</u>
	<u>\$ 505,888</u>	<u>\$ 321,167</u>	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 1.00</u>

本公司九十七年度盈虧撥補議案，截至會計師查核報告書日止，尚未經董事會通過，有關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。

金融商品未實現損益

九十七及九十六年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權	合 計
		投 資 依 持 股 比 例 認 列	
<u>九十七年度</u>			
年初餘額	(\$ 10,352)	\$1,028,261	\$1,017,909
直接認列為股東權益調整 項目	(34,365)	(1,014,618)	(1,048,983)
轉列損益項目	<u>44,717</u>	<u>-</u>	<u>44,717</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,643</u>	<u>\$ 13,643</u>

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
<u>九十六年度</u>			
年初餘額	\$ 85,191	\$ 279,261	\$ 364,452
合併轉入數	(85,837)	(196,487)	(282,324)
直接認列為股東權益調整 項目	(9,277)	945,698	936,421
轉列損益項目	(429)	(211)	(640)
年底餘額	<u>(\$ 10,352)</u>	<u>\$1,028,261</u>	<u>\$1,017,909</u>

九 庫 藏 股 票

(單位：仟股)

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 變 動			年 底 股 數
		增	加	減 少	
<u>九十七年度</u>					
為維護公司信用及股東 權益而買回	-	21,560	1,000		20,560
子公司持有母公司股票 自採權益法之長期股 權投資轉列庫藏股票	<u>24,794</u>	<u>2,450</u>	<u>2,724</u>		<u>24,520</u>
	<u>24,794</u>	<u>24,010</u>	<u>3,724</u>		<u>45,080</u>

九十七年度減少之股數係因本公司減資註銷減少所致。

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 變 動			年 底 股 數
		增	加	減 少	
<u>九十六年度</u>					
子公司持有母公司股票 自採權益法之長期股 權投資轉列庫藏股票	-	<u>24,794</u>	-		<u>24,794</u>

本公司與精業公司合併後，其具有控制能力之子公司漢茂投資展業公司（漢茂）及精璞投資公司（精璞）亦合併為本公司之子公司。漢茂原持有精業公司股票 63,842 仟股，於合併後按 3.0105：1 比率換發本公司股票 21,206 仟股，本公司依其帳列轉投資本公司（備供出售金融資產－非流動）之原始帳面價值 1,054,339 仟元減後續評價之金融商品未實現損失 375,703 仟元後之淨額 678,636 仟元，按本公司持股比

例 48.9% 計算 331,989 仟元 (10,370 仟股) 自採權益法之長期股權投資轉列庫藏股票。另漢茂於九十七年度新增取得本公司股票 5,000 仟股，取得成本 127,715 仟元，按本公司持股比例 48.9% 計算 62,492 仟元 (2,450 仟股) 自採權益法之長期股權投資轉列庫藏股票。上述轉列庫藏股票金額計 394,481 仟元，因本公司於九十七年度減資返還股款而減少為 381,661 仟元 (11,538 仟股)，剩餘部分視為漢茂少數股東投資之收回，自合併資產負債表之「少數股權」項下減除。

漢茂於九十七及九十六年底分別持有本公司股票 23,586 仟股 (係年初股數 21,206 仟股加計本年度新增取得 5,000 仟股，減除現金減資減少 2,620 仟股) 及 21,206 仟股，依各該年度最後交易日收盤價計算之市價分別為 421,004 仟元及 678,602 仟元。

本公司自九十六年一月一日起，依精璞帳列轉投資本公司 (備供出售金融資產—非流動) 之帳面價值 502,435 仟元 (14,424 仟股) 自採權益法之長期股權投資轉列庫藏股票，該轉列庫藏股票金額，因本公司於九十七年度減資返還股款而減少為 488,011 仟元 (12,982 仟股)。

精璞於九十七及九十六年底分別持有本公司股票 12,982 仟股 (係年初股數 14,424 仟股減除現金減資減少 1,442 仟股) 及 14,424 仟股，依各該年度最後交易日收盤價計算之市價分別為 231,719 仟元及 461,564 仟元。

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

本公司依證券交易法第二十八條之二第一項第三款規定，於九十七年八月二十五日至九十七年十月二十四日及九十七年十月二十二日至九十七年十二月二十一日分別買回本公司已發行在外股票 9,000 仟股 (係減除庫藏股票因減資減少 1,000 仟股後之股數) 及 11,560 仟股，並以九十八年一月二十二日為減資基準日辦理註銷，其買回成本分別為 222,784 仟元 (係減除庫藏股票減資股款 10,000 仟元後之金額) 及 210,196 仟元，共 432,980 仟元，沖銷股本 205,600 仟元及股票溢價資

本公積 664,623 仟元，差額沖轉庫藏股票交易所產生之資本公積 437,243 仟元。

本公司於九十八年二月六日經董事會決議，擬依證券交易法同款規定，自九十八年二月九日至九十八年四月八日買回本公司已發行在外股票 26,700 仟股。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

示 所得稅

(一) 本年度所得稅費用組成如下：

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
本年度應負擔所得稅	\$ 20,179	\$103,947
未分配盈餘加徵 10% 之所得稅	7,024	8,940
本年度新增之投資抵減	(111,431)	(79,339)
遞延所得稅	127,547	30,830
以前年度所得稅調整	(1,758)	10,619
所得稅費用	<u>\$ 41,561</u>	<u>\$ 74,997</u>

(二) 帳列稅前利益（損失）按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅之調節如下：

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
按法定稅率計算之稅額	(\$254,028)	\$220,525
調節項目之所得稅影響數		
金融資產評價淨損（益）	163,996	(1,134)
備供出售金融資產減損損失	101,639	-
以成本衡量之金融資產減損損失	37,482	12,373
虧損扣抵	35,181	28,710
未實現專案成本增加（迴轉）	35,140	(14,788)
按權益法認列之國內投資淨損	24,695	447
呆帳提列超限（轉回利益）	14,606	(26,255)
被投資公司清算損失	(67,980)	(21,948)

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
現金股利	(\$ 26,173)	(\$ 21,052)
證券交易所得免稅	(19,503)	(66,721)
銷貨折讓	(9,931)	(2,309)
存貨跌價及呆滯損失	(6,471)	4,918
合併商譽攤銷	(4,367)	(2,639)
應計退休金負債	(3,625)	125
出售土地免稅	(2,549)	(4,631)
未實現權利金攤銷	(1,270)	3,613
未實現違約損失迴轉	-	(6,385)
未實現背書保證損失迴轉	-	(6,750)
其他	(4,162)	(3,451)
基本稅額應納差額	<u>7,499</u>	<u>11,299</u>
本年度應負擔所得稅	<u>\$ 20,179</u>	<u>\$103,947</u>

九十七及九十六年底應付所得稅係減除預付當年度所得稅5,418 仟元及 19,307 仟元。

(三)遞延所得稅資產(負債)項目如下:

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
投資抵減	\$ 61,234	\$ 34,394
存貨跌價及呆滯損失	58,427	64,643
未實現專案成本	48,902	10,695
呆帳提列超限	42,540	31,168
銷貨折讓	25,265	35,196
虧損扣抵	-	37,994
其他	<u>630</u>	<u>5,679</u>
	236,998	219,769
減:備抵遞延所得稅資產	<u>104,512</u>	<u>106,767</u>
	<u>\$132,486</u>	<u>\$113,002</u>
遞延所得稅資產(負債)—非流動		
投資抵減	\$222,871	\$190,662
虧損扣抵	183,503	97,229
以成本衡量之金融資產減損損失	173,717	148,388

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
應計退休金負債	\$ 18,379	\$ 20,999
採權益法之國外投資淨 損	5,620	67,237
未實現權利金	4,008	5,279
採權益法之國內投資淨 損	3,919	13,769
固定資產、閒置及出租資 產減損損失	3,124	5,781
未實現售後租回利益	2,113	3,169
合併商譽	(6,635)	(5,181)
其他	(390)	4,781
	610,229	552,113
減：備抵遞延所得稅資產	<u>469,633</u>	<u>372,305</u>
	<u>\$140,596</u>	<u>\$179,808</u>

本公司及子公司九十七及九十六年底用以計算遞延所得稅之稅率約為 25%。

(四)截至九十七年底，未使用之虧損扣抵，其有效期限及可抵減總額如下：

到 期 年 度	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 金 額
一〇二年度	\$ 165,772	\$ 164,906
一〇三年度	116,055	116,055
一〇四年度	73,143	73,143
一〇五年度	95,996	95,996
一〇六年度	142,530	142,530
一〇七年度	<u>141,382</u>	<u>141,382</u>
	<u>\$ 734,878</u>	<u>\$ 734,012</u>

立法院於九十八年一月六日修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。

(五)所得稅投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	九十七年底 尚未抵減餘額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	研究與發展支出	\$ 62,138	\$ 59,696	九十八年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	1,538	1,538	九十八年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	38,735	38,735	九十九年度

(接次頁)

(承前頁)

法令依據	抵減項目	可抵減總額	九十七年底 尚未抵減餘額	最後抵減 年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	\$ 1,726	\$ 1,726	九十九年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	76,914	73,680	一〇〇年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	9	9	一〇〇年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	74,510	74,510	一〇一年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	2,878	2,878	一〇一年度
促進民間參與公共 建設法	股權投資	31,333	31,333	一〇一年度
		<u>\$ 289,781</u>	<u>\$ 284,105</u>	

(六)本公司兩稅合一相關資訊：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$232,315</u>	<u>\$247,593</u>

九十六年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 11.50%。

本公司九十七及九十六年十二月三十一日之未分配盈餘中，並無屬八十六年度及以前未分配盈餘。

(七)本公司、康和資訊系統公司及佳恩資訊公司截至九十四年度止之所得稅及九十三年度止之未分配盈餘稅申報案件，精創科技公司、精璞投資公司、漢茂投資展業公司、富匯通公司、精融網路科技公司、恆逸資訊公司、創鑫資訊公司、台灣電腦服務公司、松慧科技公司及精業公司截至九十五年度止之所得稅及九十四年度止之未分配盈餘稅申報案件，大時科技公司截至九十六年度止之所得稅及九十五年度止之未分配盈餘稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

精誠恆逸軟件有限公司、精誠精詮信息科技公司、北京精誠亞太科技公司、北京精業勝龍信息系統公司、北京易勝財經信息諮詢公司、精業科技(天津)公司、上海華鼎財經軟件公司及精誠勝龍信息系統有限公司依當地稅法規定，自九十七年度起或開始獲利年度孰早者，適用前兩年免稅且後三年減半課稅之優惠。

本合併財務報表之編製個體中，System Capital Group Inc.、System Investment Holdings Ltd.、AP Networks Ltd.、Sysware.com (BVI) Corporation.、Audacee Digital Inc. (BVI)、Audacee

Digital Inc. (China)、Audacee Digital Inc. (Taiwan)、Systex Securities Holdings Ltd.、Syaware Asia (BVI) Ltd.、eTech Venture Inc. (BVI)、Trust View Holding Ltd. 及 Kimo.com (BVI) Corporation.係依據註冊地公司法規定，免納所得稅。

二、用人、折舊及攤銷費用

	九	十	七	年	度
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合
					計
用人費用					
薪資費用	\$	-	\$ 2,205,363		\$ 2,205,363
勞健保費用		-	126,572		126,572
退休金費用		-	96,189		96,189
其他用人費用		-	79,510		79,510
	\$	-	\$ 2,507,634		\$ 2,507,634
折舊費用	\$	41,067	\$ 103,484		\$ 144,551
攤銷費用	\$	6,576	\$ 22,981		\$ 29,557

	九	十	六	年	度
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合
					計
用人費用					
薪資費用	\$	13,123	\$ 1,948,683		\$ 1,961,806
勞健保費用		1,094	111,911		113,005
退休金費用		976	102,928		103,904
其他用人費用		582	71,286		71,868
	\$	15,775	\$ 2,234,808		\$ 2,250,583
折舊費用	\$	37,630	\$ 95,095		\$ 132,725
攤銷費用	\$	8,878	\$ 20,244		\$ 29,122

三、呆帳轉回利益、什項收入、非常利益及其他減損損失

遠通電收公司參與國道高速公路局（高公局）「民間參與高速公路電子收費系統建置及營運」乙案，經台北高等行政法院於九十五年二月二十四日以高公局在協商程序中違反平等公益原則，撤銷遠通電收公司最優申請人資格，嗣後最高行政法院於九十五年八月三日判決確定遠通電收公司喪失最優申請人資格，精業公司經評估已於九十五年度針對遠通電收公司之應收帳款 102,422 仟元及為其向銀行融資而提供之背書保證 27,000 仟元全數認列損失。

高公局於九十六年度重新辦理甄審作業，並於九十六年八月七日與遠通電收公司完成議約，經交通部核准授權後，於九十六年八月二十二日與遠通電收公司簽訂「高速公路電子收費系統建置及營運契約」。

本公司於九十六年九月陸續收回遠通電收公司之應收帳款 102,422 仟元，並同時撤銷為其向銀行融資之背書保證金額 27,000 仟元，故上述已提列損失，於九十六年度迴轉，分別帳列呆帳轉回利益及什項收入。

另精業公司與他方簽訂兩筆專案合約，因諸多因素，致其中一專案無法依約進行，精業公司已依合約於九十五年度估列相關違約損失 12,580 仟元，惟九十六年度經雙方協議達成和解，他方同意免除本公司違約罰款 11,580 仟元，故上述已提列損失，於九十六年度迴轉，帳列什項收入。另一專案合約，因進度延宕無法如期完工，精業公司已依合約及預計完成時程於九十五年度估列延遲交付違約損失 12,960 仟元，惟九十六年度經雙方協議達成和解，他方同意免除本公司前述違約罰款，故上述已提列損失，於九十六年度迴轉，帳列什項收入。

本公司於九十七年新增取得子公司康和資訊系統公司股權，取得成本低於可辨認淨資產公平價值之差額，經等比例攤減非流動資產後仍有差額，是以轉列當年度非常利益 14,169 仟元。

本公司及精璞投資公司於九十六年度新增取得子公司康和資訊系統公司股權，取得成本低於可辨認淨資產公平價值之差額，經等比例攤減非流動資產後仍有差額，是以轉列當年度非常利益 22,883 仟元。

本公司取得子公司股權之投資成本超出所取得股權淨值之差額，經評估其使用價值及淨變現價值均無法超過其帳面價值，是以分別於九十七及九十六年度認列 20,324 仟元及 4,611 仟元之減損損失，帳列其他減損損失。

三 每股盈餘 (虧損)

計算每股盈餘 (虧損) 之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟 股)	每股盈餘 (虧損) (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十七年度</u>					
基本每股盈餘 (虧損)					
屬於母公司普通股股東之淨利 (損)					
列計非常利益前淨損	(\$ 720,398)	(\$ 745,446)	278,270	(\$ 2.59)	(\$ 2.68)
非常利益	<u>14,169</u>	<u>14,169</u>	278,270	<u>0.05</u>	<u>0.05</u>
	<u>(\$ 706,229)</u>	<u>(\$ 731,277)</u>		<u>(\$ 2.54)</u>	<u>(\$ 2.63)</u>
<u>九十七年度</u>					
稀釋每股盈餘 (虧損) (加計可行使員工認股權)					
屬於母公司普通股股東之淨利 (損)					
列計非常利益前淨損	(\$ 720,398)	(\$ 745,446)	278,270	(\$ 2.59)	(\$ 2.68)
非常利益	<u>14,169</u>	<u>14,169</u>	278,270	<u>0.05</u>	<u>0.05</u>
	<u>(\$ 706,229)</u>	<u>(\$ 731,277)</u>		<u>(\$ 2.54)</u>	<u>(\$ 2.63)</u>
<u>九十六年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之淨利					
列計非常利益前淨利	\$ 912,839	\$ 890,273	295,189	\$ 3.09	\$ 3.01
非常利益	<u>2,128</u>	<u>2,128</u>	295,189	<u>0.01</u>	<u>0.01</u>
	<u>\$ 914,967</u>	<u>\$ 892,401</u>		<u>\$ 3.10</u>	<u>\$ 3.02</u>

假設子公司買賣及持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時，計算擬制性每股盈餘 (虧損) 之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟 股)	每股盈餘 (虧損) (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十七年度</u>					
擬制性基本每股盈餘 (虧損)					
屬於母公司普通股股東之淨利 (損)					
列計非常利益前淨損	(\$ 694,651)	(\$ 719,699)	303,216	(\$ 2.29)	(\$ 2.38)
非常利益	<u>14,169</u>	<u>14,169</u>	303,216	<u>0.05</u>	<u>0.05</u>
	<u>(\$ 680,482)</u>	<u>(\$ 705,530)</u>		<u>(\$ 2.24)</u>	<u>(\$ 2.33)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (虧損) (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
擬制性稀釋每股盈餘 (虧損) (加計可行使員工認股權)					
屬於母公司普通股股東之淨利 (損)					
列計非常利益前淨損	(\$ 694,651)	(\$ 719,699)	303,216	(\$ 2.29)	(\$ 2.38)
非常利益	<u>14,169</u>	<u>14,169</u>	303,216	<u>0.05</u>	<u>0.05</u>
	<u>(\$ 680,482)</u>	<u>(\$ 705,530)</u>		<u>(\$ 2.24)</u>	<u>(\$ 2.33)</u>
<u>九十六年度</u>					
擬制性基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之淨利					
列計非常利益前淨利	\$ 937,637	\$ 915,071	319,987	\$ 2.93	\$ 2.86
非常利益	<u>2,128</u>	<u>2,128</u>	319,987	<u>0.01</u>	<u>0.01</u>
	<u>\$ 939,765</u>	<u>\$ 917,199</u>		<u>\$ 2.94</u>	<u>\$ 2.87</u>

四 金融商品資訊之揭露

本公司及子公司九十七及九十六年度並未持有或發行任何衍生性金融商品。

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ 3,211,083	\$ 3,211,083	\$ 4,287,459	\$ 4,287,459
備供出售金融資產—流動	366,848	366,848	1,951,807	1,951,807
備供出售金融資產—非流動	-	-	303,837	303,837
以成本衡量之金融資產—非流動	1,092,254	-	1,291,504	-
採權益法之長期股權投資—未上市 (櫃)	524,258	-	625,895	-
存出保證金—非流動	120,113	120,113	107,552	107,552
質押定存單—非流動	62,734	62,734	96,550	96,550
長期應收租賃款—淨額	26,943	26,943	12,091	12,091
<u>負 債</u>				
存入保證金	9,993	9,993	14,628	14,628

(二) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收租賃款—流動、應收關係人款項、其他應收款、質押定存單—流動、存出保證金—流動、短期借款、應付票據、應付帳款、應

- 付關係人款項、應付費用及其他應付款等。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產，依活絡市場公開報價之市場價格為公平價值。
 3. 以成本衡量之金融資產及採權益法之長期權投資於未上市（櫃）公司，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
 4. 存出保證金－非流動、質押定存單－非流動及存入保證金因無確定之收付期間，以帳面價值為其公平價值。
 5. 長期應收租賃款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司及子公司所能獲得類似條件（相近到期日）之長期租賃合約利率為準。

(三) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司投資於公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產均具有活絡之交易市場，故其價值隨市場價格波動，惟本公司及子公司已建置即時控管機制，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

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

本公司及子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。

本公司及子公司持有公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產均具有活絡之交易市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售上述金融資產。另本公司及子公

司持有以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資因無活絡市場，故預期具有較重大之流動性風險。

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與聯屬公司之關係
香港亞富資訊科技公司（香港亞富）	本公司之子公司（System Capital Group Inc.）採權益法計價之被投資公司
泰鋒電腦公司（泰鋒）	本公司之孫公司（台灣電腦服務公司）採權益法計價之被投資公司
永睿顧問公司（永睿）	本公司採權益法計價之被投資公司
衍富投資公司（衍富）	本公司及子公司（漢茂投資展業公司）採權益法計價之被投資公司
優碩資訊公司（優碩）	本公司及子公司（精璞投資公司）採權益法計價之被投資公司（本公司及子公司於九十七年九月出售該公司股權後非為本公司及子公司之關係人）
財金文化公司（財金文化）	本公司之子公司（精璞投資公司）採權益法計價之被投資公司（精璞投資公司於九十七年八月取得40%股權後為關係人）

(二) 除已於附註二十七揭示者外，本公司及子公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

	九十七年		九十六年	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
<u>全年度</u>				
營業收入淨額				
泰 鋒	\$ 30,437	-	\$ 20,342	-
財金文化	704	-	-	-
香港亞富	433	-	1,309	-
永 睿	48	-	-	-
	<u>\$ 31,622</u>	<u>-</u>	<u>\$ 21,651</u>	<u>-</u>
進貨淨額				
泰 鋒	\$ 12,949	-	\$ 3,867	-
優 碩	385	-	-	-
	<u>\$ 13,334</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,867</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
勞務成本				
財金文化	\$ 21,402	-	\$ -	-
泰 鋒	-	-	75	-
	<u>\$ 21,402</u>	<u>-</u>	<u>\$ 75</u>	<u>-</u>
年底餘額				
應收款項				
泰 鋒	\$ 4,239	93	\$ 9,679	99
財金文化	296	6	-	-
香港亞富	38	1	38	1
	<u>\$ 4,573</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,717</u>	<u>100</u>
應付款項				
泰 鋒	\$ 8,346	80	\$ 3,114	86
財金文化	2,100	20	-	-
優 碩	-	-	510	14
	<u>\$ 10,446</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,624</u>	<u>100</u>

本公司及子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。對關係人之付款或收款之條件與非關係人相當。

(三) 董監事及管理階層薪酬資訊：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
薪 資	\$ 83,495	\$ 95,975
獎 金	57,407	47,151
特支費	1,553	1,599
紅 利	-	18,846
	<u>\$142,455</u>	<u>\$163,571</u>

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董監事酬勞及管理階層之分紅。

六 質押之資產

下列資產業已質押作為聯屬公司押標金、保固金、履約保證金、銀行借款擔保及進口貨物繳交營業稅等之擔保品：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
質押定存單－流動	\$151,324	\$189,047
質押定存單－非流動	62,734	96,550
出租資產－土地	-	23,113
出租資產－建築物淨額	-	12,018
	<u>\$214,058</u>	<u>\$320,728</u>

七 重大承諾事項及或有事項

截至九十七年十二月三十一日之重大承諾及或有事項如下：

- (一) 已開立未使用之信用狀金額計約 970 仟元。
- (二) 已訂定尚未履行之銷售合約金額計約 3,128,379 仟元。
- (三) 本公司為精璞投資公司向銀行融資之保證金額計約 158,400 仟元。
- (四) 本公司及子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，並分別於九十八年一月至一〇二年四月間到期。本公司及子公司依約支付之保證金於九十七年底計約 35,003 仟元（帳列存出保證金）。本公司及子公司以後年度應支付之租金如下：

	金 額
九十八年度	\$ 87,573
九十九年度	48,533
一〇〇年度	19,146
一〇一年度	4,214
一〇二年度	8

六 附註揭露事項

- (一) 重大交易事項及(二) 轉投資事業相關資訊
 - 1. 資金貸與他人：請參閱附表一。
 - 2. 為他人背書保證：請參閱附表二。
 - 3. 期末持有有價證券情形：請參閱附表三。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：請參閱附表四。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

9. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：請參閱附表五。

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：請參閱附表六。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表八。

元 部門別財務資訊

部門別財務資訊揭露：附表七。

精誠資訊股份有限公司及其子公司
資金貸與他人

民國九十七年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出公司	貸與對象	往來科目	本年度最高餘額	年底餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	呆帳列帳金額	擔保品名稱	價值	對個別對象貸與金額(註一)	資金總額(註二)	與金額	
																抵額
0	精誠資訊股份有限公司	精創科技股份有限公司	應收關係人款項	\$ 10,000	\$ 10,000 (註三)	3%	短期融通資金	\$ -	供子公司營運週轉	\$ -	-	-	\$ 2,354,991	\$ 4,709,982	-	
1	AP Networks Ltd.	Systemex South Asia Pte. Ltd.	應收關係人款項	\$ 4,949	\$ -	-	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	-	-	-	-

註一：以年底淨值之 20% 為限。

註二：以年底淨值之 40% 為限。

註三：編製合併財務報表時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國九十七年度

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證公司	被背書保證者名稱	背書保證名稱	證對關係	對象	對單一企業背書保證之金額	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	以財產擔保金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
0	精誠資訊股份有限公司	精誠資訊股份有限公司	精誠資訊股份有限公司	本公司持有100%普通股之子公司	有	\$ 4,284,386 (註一)	\$ 209,870	\$ 158,400	\$ -	1.34%	\$ 20,340,131 (註三)
1	台灣電腦服務股份有限公司	精誠資訊股份有限公司	精誠資訊股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	有	99,515 (註二)	\$ 32,366	\$ 15,112	\$ -	6.89%	199,030 (註四)

註一：係按前一年度年底資產總額之25%為限。

註二：係按前一年度年底淨值之50%為限。

註三：包含融資背書保證額、關稅背書保證額及其他背書保證額度。融資背書保證額度及其他背書保證額度各按前一年度年底資產總額之50%為限，關稅背書保證額度係以前一年度年底資本總額為限。

註四：係按前一年度年底之淨值為限。

精誠資訊股份有限公司及其子公司
年底持有有價證券情形

民國九十七年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	日期	年股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價	底備	註
精誠資訊股份有限公司	股票										
	碩邦科技公司			公平價值變動列入損益之金融資產—流動		6,367,934	\$ 54,318	2.1	\$	54,318	
精誠資訊股份有限公司	泰國 Systex Infopro 漢茂投資展業公司	按權益法評價之被投資公司		採權益法之長期股權投資		20,000	4,193	20.0		4,193	
	永睿顧問公司	"		"		54,034,308	149,062 (註二)	48.9		355,027 (註四)	
精誠資訊股份有限公司	衍富投資公司 (原衍富創業投資公司)	"		"		144,000	2,091	20.0		2,091	
	精璞投資公司	"		"		11,560,000	36,156	37.7		36,156	
精誠資訊股份有限公司	康和資訊系統公司	"		"		311,151,931	2,162,129 (註三)	100.0		2,393,118 (註四)	
	Systex Capital Group Inc.	"		"		3,794,263	83,512	24.6		84,151	
精誠資訊股份有限公司	Kimo.com (BVI) Corp.	"		"		8,550	2,213,249	100.0		2,213,249	
	佳思資訊公司	"		"		1,000,000	1,456,211	100.0		1,505,393	
精誠資訊股份有限公司	恆遠資訊公司	"		"		6,000,000	921	100.0		921	
	精創科技公司	"		"		1,200,000	2,112	100.0		2,112	
精誠資訊股份有限公司	創鑫資訊公司	"		採權益法之長期股權投資		600,000	2,816	23.1	(2,816	
	Arsys Innotech	待處分長期股權投資		其他流動資產		3,500,000	19,062	100.0	(19,062	
精誠資訊股份有限公司	GCH Systems			以成本衡量之金融資產—非流動		1,801,857	-	14.8		-	
	會宇多媒體公司			"		56,226	-	0.7		-	
精誠資訊股份有限公司	台灣期貨交易所公司			"		440,830	-	1.5		-	
	商合行公司			"		11,737,000	100,000	5.0		380,108	
精誠資訊股份有限公司	新世紀資通公司			"		795,895	-	1.8		-	
	友富投資公司			"		35,705,252	226,480	0.9		266,734	
精誠資訊股份有限公司	波岩威科技公司			"		6,768,000	27,915	10.0		27,993	
	誠宇創業投資公司			"		331,400	3,101	0.6		3,379	
精誠資訊股份有限公司	遠通電收公司			"		1,000,000	8,931	0.5		9,585	
	拓璞科技公司			"		36,970,000	110,995	9.7		95,047	
精誠資訊股份有限公司	嘉實資訊公司			"		58,479	182	0.6		226	
	二趨科技公司			"		1,005,730	13,886	5.2		17,815	
精誠資訊股份有限公司	崧旭資訊公司			"		300,000	2,105	6.4		2,911	
	欣煜科技公司			"		440,000	2,787	12.4		4,302	
精誠資訊股份有限公司	新揚科技公司			"		509,127	-	-		-	
	巨擘科技公司			"		175,632	-	0.2		-	
精誠資訊股份有限公司	泰藝電子公司			備供出售金融資產—流動		850,964	4,212	0.2		4,212	
				"		953,931	8,776	1.3		8,776	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	年股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價	底備	註
	受益憑證		公平價值變動列入損益之金融資產—流動		7,788,519	\$ 122,645	-	\$	122,645	
	摩根雷林明台灣債券基金		"		5,854,703	70,000	-		70,000	
	德盛債券大躉基金		"		7,805,844	100,120	-		100,120	
	復華有利債券基金		"		3,122,951	40,051	-		40,051	
	台灣工銀 1699 債券基金		"		3,989,176	60,180	-		60,180	
	保總信債債券基金		"		6,852,444	90,012	-		90,012	
	友邦巨輪債券基金		"		4,360,845	60,064	-		60,064	
	復華債券基金		"		2,844,501	45,328	-		45,328	
	統一強棒債券基金		"		5,058,595	60,148	-		60,148	
	國泰債券基金		"		4,175,627	60,249	-		60,249	
	元大萬泰債券基金		"		7,100,644	106,285	-		106,285	
	富邦吉祥債券基金		"		4,781,524	60,011	-		60,011	
	聯邦債券基金		"		5,154,075	80,019	-		80,019	
	華南永昌鳳翔債券基金		"		5,694,474	80,060	-		80,060	
	日盛債券基金		"		5,000,000	41,350	-		41,350	
	復華傳奇六號基金		"		61	1,161	-		1,161	
	比利時全球水資源基金		"		300,000	2,436	-		2,436	
	康和比聯台灣紅不讓基金		"		264,994	45,009	-		45,009	
	建弘全家福基金		"							
從屬公司資訊	股票		以成本衡量之金融資產—非流動		153,000	-	4.1		-	
一康和資訊系統股份有限公司	震脈科技公司		"		84,615	-	1.3		-	
有限公司	康國行銷公司		以成本衡量之金融資產—非流動		25,385	-	0.3		-	
從屬公司資訊	股票		公平價值變動列入損益之金融資產		2,500,000	14,450	-		14,450	
一精球投資股份有限公司	台新金融控股公司		產—流動							
	遠傳電信公司		"		853,671	31,842	-		31,842	
	碩邦科技公司		"		8,606,742	73,416	2.7		73,416	
	華邦電子公司		"		8,300,000	25,647	0.2		25,647	
	東陽實業廠公司		"		222,812	2,518	0.1		2,518	
	鴻海公司		"		115,000	7,383	-		7,383	
	精融網路科技公司		採權益法之長期股權投資		24,557,046	70,408	72.9		70,408	(註四)
	康和資訊系統公司		"		3,734,488	81,470	24.2		82,826	"
	精創科技公司		"		1,135,050	(5,326)	43.7		(5,326)	"
	富匯通資訊公司(原萬基公司)		"		3,442,220	26,724	58.3		26,724	"
	台灣電腦服務公司		"		17,990,326	152,688	69.6		152,688	"
	財金文化事業公司		"		4,000,000	87,071	40.0		53,077	"

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	年股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價	底備	註
	伊諾瓦科技公司		以成本衡量之金融資產	非流動	1,070,572	\$ 3,469	7.5	\$ 6,003		
	中經合全球公司		"	"	444,444	1,023	2.2	8,584		
	千禧生技創投公司		"	"	5,000,000	46,015	6.9	50,925		
	德欣震宇公司		"	"	800,000	-	5.3	-		
	Formosa Capital Holdings Corp.		"	"	363,636	-	9.1	-		
	嘉實資訊公司		"	"	1,005,730	13,099	5.2	16,362		
	巧新科技公司		"	"	1,330,650	19,365	0.7	22,392		
	寬頻多媒體公司		"	"	1,700,000	-	9.2	-		
	虹堡科技公司		"	"	2,074,440	14,998	6.4	28,957		
	遠通電收公司		"	"	15,601,340	46,840	4.1	40,110		
	景發科技公司		"	"	4,200,000	18,205	6.0	18,205		
	巨擘科技公司		備供出售金融資產	一 流動	13,312,699	65,898	3.1	65,898		
	精誠資訊公司	本公司之母公司	備供出售金融資產	一 非流動	12,981,476	231,719	4.5	231,719		(註四)
	新世紀實通公司		以成本衡量之金融資產	一 非流動	33,684,200	213,661	0.8	213,900		
	受益憑證		公平價值變動列入損益之金融資產	一 流動	5,093,778	78,316	-	78,316		
	群益安穩債券基金		"	"	6,393,332	88,058	-	88,058		
	復華債券基金		"	"	2,639,637	31,573	-	31,573		
	復華全球債券基金		"	"	1,864,144	23,910	-	23,910		
	復華有利債券基金		"	"	6,690,096	100,925	-	100,925		
	保德信債券基金		"	"	4,055,224	60,700	-	60,700		
	富邦吉祥債券基金		"	"	734,282	8,779	-	8,779		
	德盛債券大綱基金		"	"	2,520,425	28,823	-	28,823		
	華南永昌麒麟債券基金		"	"	1,957,880	30,397	-	30,397		
	華南永昌鳳翔債券基金		"	"	3,881,578	56,488	-	56,488		
	建弘台灣債券基金		"	"	2,158,673	31,147	-	31,147		
	元大萬泰債券基金		"	"	9,032,212	115,835	-	115,835		
	台灣工銀 1699 債券基金		"	"	6,015,551	81,040	-	81,040		
	台灣工銀大眾債券基金		"	"	2,669,500	27,789	-	27,789		
	德盛安聯全球計量平穩基金		"	"	45,000,000	372,150	-	372,150		
	復華傳奇六號私募基金		"	"						
從屬公司資訊	受益憑證		備供出售金融資產	一 流動	1,873,838	24,249	-	24,249		
一 富匯通資訊股份	保誠威實債券基金		"	"	663,953	10,016	-	10,016		
有限公司	保德信債券基金									
從屬公司資訊	受益憑證		公平價值變動列入損益之金融資產	一 流動	739,497	10,185	-	10,185		
一 精融網路科技股份	復華債券基金		"	"						
有限公司	富邦吉祥債券基金		"	"	1,860,048	27,842	-	27,842		
	保德信債券基金		"	"	1,762,298	26,586	-	26,586		

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列	科 目	年 度 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 (註一)	底 備 (註一)	註
從 屬 公 司 資 訊 一 台 灣 電 腦 服 務 股 份 有 限 公 司	受 益 憑 證 摩 根 雷 林 明 台 灣 債 券 基 金		公 平 價 值 變 動 列 入 損 益 之 金 融 資 產 一 流 動	金 融 資 產	635,332	\$ 10,004	-	\$ 10,004	10,004	
	元 大 萬 泰 債 券 基 金		"	"	693,558	10,005	-	10,005	10,005	
	泰 鋒 電 腦 公 司	按 權 益 法 評 價 之 被 投 資 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	5,346,730	67,334	34.8	67,334	67,334	
	雅 訊 公 司		"	"	591,000	-	24.6	-	-	
	常 州 新 國 泰 資 訊 設 備 公 司		"	"	-	-	13.1	-	-	
	江 蘇 台 腦 科 技 公 司		以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 一 非 流 動	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 一 非 流 動	95,000	10,000	11.6	10,000	10,000	
	怡 銳 科 技 公 司		"	"	630,000	-	19.0	-	-	
	台 網 國 際 公 司		"	"	-	-	4.5	-	-	
	Drpacific - Greter China, Inc.		"	"	-	-	5.1	-	-	
從 屬 公 司 資 訊 一 漢 茂 投 資 展 業 股 份 有 限 公 司	精 誠 資 訊 公 司	本 公 司 之 母 公 司	備 出 售 金 融 資 產 一 非 流 動	備 出 售 金 融 資 產 一 非 流 動	23,585,678	421,004	8.2	421,004	421,004	(註四)
	泰 藝 電 子 公 司		備 出 售 金 融 資 產 一 流 動	備 出 售 金 融 資 產 一 流 動	953,931	8,776	1.3	8,776	8,776	
	文 參 公 司		以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 一 非 流 動	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 一 非 流 動	2,278,803	18,015	3.0	29,537	29,537	
	富 勤 機 具 公 司		"	"	378,000	-	0.5	-	-	
	會 宇 多 媒 體 公 司		"	"	661,244	-	2.2	-	-	
	聯 欣 環 保 科 技 事 業 公 司		"	"	11,200	-	0.2	-	-	
	漢 光 科 技 公 司		"	"	450,000	-	1.2	-	-	
	聯 美 環 保 科 技 公 司		"	"	475,000	-	19.0	-	-	
	伊 諾 瓦 科 技 公 司		"	"	1,672,769	5,421	11.7	9,380	9,380	
	智 捷 科 技 公 司		"	"	1,152,860	9,301	1.7	12,560	12,560	
	金 居 附 發 公 司		"	"	200,000	1,588	0.1	2,021	2,021	
	崧 旭 資 訊 公 司		"	"	410,000	2,484	11.5	5,499	5,499	
	宜 揚 科 技 公 司		"	"	3,910,646	-	5.8	-	-	
	盟 圖 科 技 公 司		"	"	2,578,821	13,979	3.6	27,438	27,438	
	思 達 科 技 公 司		"	"	225,000	1,400	0.2	1,400	1,400	
	衍 富 投 資 公 司		"	"	242,640	4,113	1.8	4,113	4,113	
	康 和 資 訊 系 統 公 司		"	"	1,734,000	5,079	5.7	5,423	5,423	
	聚 和 國 際 公 司	按 權 益 法 評 價 之 被 投 資 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	1,549,472	34,365	10.1	34,365	34,365	(註四)
	受 益 憑 證	"	公 平 價 值 變 動 列 入 損 益 之 金 融 資 產 一 流 動	公 平 價 值 變 動 列 入 損 益 之 金 融 資 產 一 流 動	1,000,294	11,203	0.7	11,203	11,203	
	保 德 信 債 券 基 金		公 平 價 值 變 動 列 入 損 益 之 金 融 資 產 一 流 動	公 平 價 值 變 動 列 入 損 益 之 金 融 資 產 一 流 動	2,491,773	37,590	-	37,590	37,590	
	華 南 永 昌 麒 麟 債 券 基 金		"	"	4,373,344	50,012	-	50,012	50,012	
	華 南 永 昌 鳳 翔 債 券 基 金		"	"	2,552,997	39,636	-	39,636	39,636	
	國 泰 債 券 基 金		"	"	2,989,499	35,546	-	35,546	35,546	
	建 弘 台 灣 債 券 基 金		"	"	859,343	12,506	-	12,506	12,506	
	德 盛 安 聯 台 灣 智 慧 基 金		"	"	1,303,500	7,521	-	7,521	7,521	
	凱 基 台 灣 電 利 基 金		"	"	1,500,000	6,300	-	6,300	6,300	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列	科 目	年 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 (註一)	底 備 (註一)	註
從 屬 公 司 資 訊 — <u>System Capital Group Inc.</u>	票 Com2B Corp. Techgains International Corp. Tradetrek.com Inc. Skysoft Inc. E—Customer Capital Limited 香港亞富資訊科技公司 Bisnews International Limited Falconsor Software Inc. Perfect World Co., Ltd. Solomon Systech (Intl) Ltd.		以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動 " " " 採 權 益 法 評 價 之 被 投 資 公 司 " " 採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資 " " 備 出 售 金 融 資 產 — 流 動 " 公 平 價 值 變 動 列 入 損 益 之 金 融 資 產 — 流 動		1,000,000 1,036,764 1,109,468 5,050,838 800,000 10,649,333 4,900 400,000 150,000 60,000,000	\$ 3,080 12,958 - 13,017 56,382 189,716 52,283 36,474 84,870 45,454	2.2 4.4 3.3 9.1 23.5 49.0 49.0 1.0 0.3 -	\$ 3,335 13,358 - 33,320 56,382 189,716 52,283 36,474 84,870 45,454		
A50 China Nomura ETF—Nikkei 23 Exch 特 別 股			" "		32,000 4,900	1,132 16,074	- -	1,132 16,074		
Techgains Pan—Pacific Coporation Ezfly.com Sipix Corp. Global Communication Semiconductors, Inc. Cipher Max Tonbu Inc. 其 他			以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動 " " " " " " "		2,400,000 264,666 416,667 833,335 73,703 333,333	49,290 6,922 - - - -	5.1 3.3 0.1 0.9 0.7 -	53,335 10,536 - - - -		
Azure Venture Parther I, L.P. Focus Ventures II, L.P. Current Ventures II Limited Silicon Valley Equity Fund—II, L.P. 蒙 益 憑 證			以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 — 非 流 動 " " " 採 權 益 法 評 價 之 被 投 資 公 司		- - - -	32,970 11,584 23,075 23,953	0.4 0.3 4.2 23.1	52,555 13,530 30,379 23,953		
CS USD Liquid Reserves Fund Western Asset US Money Market Fund Allianz Gis Rcm Oriental Income Fund (德盛安聯) Sarasin Sustainability Water Fund SARASIN 瑞士銀投資組合 公 司 債 Standard Chartered Bank Bond (Singapore)			公 平 價 值 變 動 列 入 損 益 之 金 融 資 產 — 流 動 " " " " " 採 權 益 法 評 價 之 被 投 資 公 司		25,993 1,695,590 23,065 6,250 - -	853 55,615 42,683 18,464 258,895 16,345	- - - - - -	853 55,615 42,683 18,464 258,895 16,345		

(接次頁)

精誠資訊股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國九十七年度

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	股本	原	始	投	資	金	額	生	底	帳	持	有	被	投	資	公	司	本	年	度	認	列	之	損	益	備	註
				金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額
控制公司資訊一精誠 資訊股份有限公司	泰國 Systex Intopro	泰國 臺北市	電腦及週邊買賣銷售 一般投資業	\$ 2,200	\$ 491,061	\$ 2,200	\$ 491,061	\$ 2,200	20,000	20.0	\$ 4,193	149,062	(\$ 3,277)	(\$ 94,169)	(\$ 627)	(\$ 57,391)	子公司 (註三)													
	永泰顧問公司	"	財務顧問管理諮詢	40	40	40	40	144,000	20.0	2,091	845	34	845	34	34	子公司 (註三)														
	衍富投資公司	"	一般投資業	115,600	136,000	136,000	136,000	11,560,000	37.7	36,156	218,522	82,461	218,522	82,461	82,461	子公司 (註三)														
	精誠投資公司	"	一般投資業	2,084,998	2,084,998	2,084,998	2,084,998	311,151,931	100.0	2,162,129	812,218	826,643	812,218	826,643	826,643	子公司 (註三)														
	康和資訊系統公司	"	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	97,237	83,537	83,537	83,537	3,794,263	24.6	83,512	25,108	5,822	25,108	5,822	5,822	子公司 (註三)														
	Systemx Capital Group Inc.	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業務	1,072,255	2,043,655	2,043,655	2,043,655	8,550	100.0	2,213,249	617,753	617,753	617,753	617,753	617,753	子公司 (註三)														
	Kimo.com (BVI) Corperation	"	財務信託控股等投資業務	32,042	32,042	32,042	32,042	1,000,000	100.0	1,456,211	240,762	289,944	240,762	289,944	289,944	子公司 (註三)														
	佳恩資訊公司	臺北市	資訊軟體服務業、資料處理 服務業、電子資訊供應服 務業及電腦設備安裝業	60,000	60,000	60,000	60,000	6,000,000	100.0	921	866	866	866	866	866	子公司 (註三)														
	精創科技公司	"	資訊軟體服務、資料處理服 務及電子資訊供應服務	6,000	6,000	6,000	6,000	600,000	23.1	2,816	34,874	8,049	34,874	8,049	8,049	子公司 (註三)														
	創鑫資訊公司	"	資訊軟體服務業及企業管理 顧問業	35,000	35,000	35,000	35,000	3,500,000	100.0	19,062	10,448	10,448	10,448	10,448	10,448	子公司 (註三)														
恆逸資訊公司	"	資訊軟體服務、資訊軟體批 發及零售、雜誌業、圖書 出版業	12,000	12,000	12,000	12,000	1,200,000	100.0	2,112	179	179	179	179	179	子公司 (註三)															
從屬公司資訊一精誠 投資股份有限公司	精融網路科技公司	臺北市	電腦及週邊買賣銷售、資訊 軟體零售、處理服務	332,157	332,157	332,157	332,157	24,557,046	72.9	70,408	38,133	38,133	38,133	38,133	38,133	孫公司 (註三)														
	康和資訊系統公司	"	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	48,944	48,944	48,944	48,944	3,734,488	24.2	81,470	25,108	25,108	25,108	25,108	子公司 (註三)															
	精創科技公司	"	資訊軟體服務、資料處理服 務及電子資訊供應服務	10,991	10,991	10,991	10,991	1,135,050	43.7	5,326	34,874	34,874	34,874	34,874	子公司 (註三)															
	雷匯通公司	"	電腦及週邊買賣銷售、資訊 軟體零售、處理服務	34,500	34,500	34,500	34,500	3,442,220	58.3	26,724	1,949	1,949	1,949	1,949	孫公司 (註三)															

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原股本	始年	投底年	資上年	金年	額年	年底	底	帳	持	有	被	投	資	公	司	本	年	度	認	列	之	備	註			
				\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	數	(%)	\$	額	額	度	度	益	損	益	損	益	損	益	損	益	備	註		
從屬公司資訊—台灣電腦服務股份有限公司	台灣電腦服務公司	臺北縣	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估、硬體處理、資料處理、電腦硬體週邊設備及其零組件之買賣與租賃	179,903	179,903	179,903	179,903	179,903	179,903	179,903	17,990,326	69.6	152,688	152,688	21,242	21,242	21,242	21,242	21,242	21,242	21,242	21,242	21,242	21,242	21,242	21,242	21,242	21,242	孫公司 (註三)	
從屬公司資訊—台灣泰鋒電腦股份有限公司	財金文化事業公司	臺北市	雜誌及圖書出版業	95,600	95,600	95,600	95,600	95,600	95,600	95,600	4,000,000	40.0	87,071	87,071	(22,738)	(22,738)	(22,738)	(22,738)	(22,738)	(22,738)	(22,738)	(22,738)	(22,738)	(22,738)	(22,738)	(22,738)	(22,738)	(22,738)		
從屬公司資訊—台灣泰鋒電腦股份有限公司	泰鋒電腦股份有限公司	臺北市	各種電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣等業務	15,609	15,609	15,609	15,609	15,609	15,609	15,609	5,346,730	34.8	67,334	67,334	19,108	19,108	19,108	19,108	19,108	19,108	19,108	19,108	19,108	19,108	19,108	19,108	19,108	19,108		
從屬公司資訊—台灣雅訊股份有限公司	雅訊股份有限公司	"	電信、電子之設計、施工、買賣等業務	5,910	5,910	5,910	5,910	5,910	5,910	5,910	591,000	24.6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
從屬公司資訊—台灣常州新國泰資訊設備有限公司	常州新國泰資訊設備有限公司	大陸常州	軟體產品及計算機相關產品製造及服務、銷售等業務	21,198	21,198	21,198	21,198	21,198	21,198	21,198	-	13.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
從屬公司資訊—台灣康和資訊系統公司	康和資訊系統公司	臺北市	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估、硬體處理、資料處理、電腦硬體週邊設備及其零組件之買賣與租賃	64,542	64,542	64,542	64,542	64,542	64,542	64,542	1,549,472	10.1	34,365	34,365	25,108	25,108	25,108	25,108	25,108	25,108	25,108	25,108	25,108	25,108	25,108	25,108	25,108	25,108	子公司 (註三)	
從屬公司資訊—香港行富投資公司	行富投資公司	"	一般投資業	17,340	17,340	17,340	17,340	17,340	17,340	17,340	1,734,000	5.7	5,079	5,079	(218,522)	(218,522)	(218,522)	(218,522)	(218,522)	(218,522)	(218,522)	(218,522)	(218,522)	(218,522)	(218,522)	(218,522)	(218,522)	(218,522)		
從屬公司資訊—香港E-Customer Capital Limited	香港亞富資訊科技公司	香港	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	99,240	99,240	99,240	99,240	99,240	99,240	99,240	10,649,333	49.0	189,716	189,716	139,786	139,786	139,786	139,786	139,786	139,786	139,786	139,786	139,786	139,786	139,786	139,786	139,786	139,786	139,786	
從屬公司資訊—美國Silicon Valley Equity Fund-II, L.P.	E-Customer Capital Limited	"	資產管理顧問業	24,704	24,704	24,704	24,704	24,704	24,704	24,704	800,000	23.5	56,382	56,382	56,501	56,501	56,501	56,501	56,501	56,501	56,501	56,501	56,501	56,501	56,501	56,501	56,501	56,501	56,501	
從屬公司資訊—英國Bisnews International Limited	Silicon Valley Equity Fund-II, L.P.	美國	創業投資業	322,863	322,863	322,863	322,863	322,863	322,863	322,863	-	23.1	23,953	23,953	(186,462)	(186,462)	(186,462)	(186,462)	(186,462)	(186,462)	(186,462)	(186,462)	(186,462)	(186,462)	(186,462)	(186,462)	(186,462)	(186,462)	(186,462)	
從屬公司資訊—新加坡Sysware Singapore Pte. Ltd.	Bisnews International Limited	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業	416	416	416	416	416	416	416	4,900	49.0	52,283	52,283	27,247	27,247	27,247	27,247	27,247	27,247	27,247	27,247	27,247	27,247	27,247	27,247	27,247	27,247		
從屬公司資訊—泰國Sysware (Thailand) Co., Ltd.	Sysware Singapore Pte. Ltd.	新加坡	電腦系統整合服務、電腦軟體	23,139	23,139	23,139	23,139	23,139	23,139	23,139	1,500,000	100.0	6,590	6,590	(7,732)	(7,732)	(7,732)	(7,732)	(7,732)	(7,732)	(7,732)	(7,732)	(7,732)	(7,732)	(7,732)	(7,732)	(7,732)	(7,732)	孫公司 (註三)	
從屬公司資訊—香港精誠資訊(香港)有限公司	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	泰國	電腦系統整合服務、電腦軟體	13,951	13,951	13,951	13,951	13,951	13,951	13,951	156,000	100.0	12,080	12,080	502	502	502	502	502	502	502	502	502	502	502	502	502	502	502	孫公司 (註三)
從屬公司資訊—北京精誠亞太科技有限公司	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	155,193	155,193	155,193	155,193	155,193	155,193	155,193	26,000,000	100.0	168,665	168,665	17,200	17,200	17,200	17,200	17,200	17,200	17,200	17,200	17,200	17,200	17,200	17,200	17,200	17,200	17,200	孫公司 (註三)
從屬公司資訊—天津精業科技(天津)有限公司	北京精誠亞太科技有限公司	大陸北京	資料處理服務業、資訊供應服務業、零售及顧問服務等	53,782	53,782	53,782	53,782	53,782	53,782	53,782	-	100.0	3,397	3,397	(1,450)	(1,450)	(1,450)	(1,450)	(1,450)	(1,450)	(1,450)	(1,450)	(1,450)	(1,450)	(1,450)	(1,450)	(1,450)	(1,450)	孫公司 (註三)	
從屬公司資訊—北京精業勝龍信息系統有限公司	精業科技(天津)有限公司	大陸天津	研究、開發、生產計算機軟體；信息系統集成及相關技術諮詢服務等	52,968	52,968	52,968	52,968	52,968	52,968	52,968	-	100.0	31,024	31,024	(25,937)	(25,937)	(25,937)	(25,937)	(25,937)	(25,937)	(25,937)	(25,937)	(25,937)	(25,937)	(25,937)	(25,937)	(25,937)	(25,937)	孫公司 (註三)	
從屬公司資訊—北京精業勝龍信息系統有限公司	北京精業勝龍信息系統有限公司	大陸北京	研究、開發、生產計算機軟體；信息系統集成等	144,850	144,850	144,850	144,850	144,850	144,850	144,850	-	71.2	57,930	57,930	(37,018)	(37,018)	(37,018)	(37,018)	(37,018)	(37,018)	(37,018)	(37,018)	(37,018)	(37,018)	(37,018)	(37,018)	(37,018)	(37,018)	孫公司 (註三)	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原資本		投資		資本金		年底股	年底	持	有被	投資公	司本	年度認	列之	備	註	
				年	年	年	年	年	年											年
	精誠恆逸軟件有限公司	大陸上海	資料處理服務、資訊軟體批發及零售	\$ 389,328	\$ 389,328	389,328	389,328	-	100.0	\$ 290,361	290,361	58,661	58,661	孫公司						
	精誠精登信息科技有限公司	"	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	330,645	289,537	289,537	289,537	-	100.0	224,864	224,864	41,007	41,007	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、電腦及其週邊設備軟體零售業	162,250	162,250	162,250	162,250	-	100.0	121,089	121,089	36,907	36,907	孫公司						
	Systemex South Asia Ptd. Ltd.	新加坡	資訊服務業	41,660	-	-	2,018,582	-	100.0	-	-	-	-	孫公司						
從屬公司資訊—北京精業勝龍信息系統有限公司	北京易勝財經信息諮詢有限公司	大陸北京	研究、開發、生產計算機軟硬件；信息系統集成等	233,865	233,865	233,865	233,865	-	100.0	3,918	3,918	97	97	曾孫公司						
從屬公司資訊—精誠勝龍信息系統有限公司	上海華鼎財經軟件有限公司	大陸上海	研究、開發、生產計算機軟硬件；信息系統集成等	57,466	-	-	-	-	100.0	28,567	28,567	9,605	9,605	曾孫公司						

註一：係減除該公司持有本公司股票之帳面價值 780,145 仟元（原始成本 1,155,848 仟元，減除後續評價之金融商品未實現損失 375,703 仟元後之淨額）按本公司持股比例 48.9%計算 381,661 仟元轉列庫藏股票之金額。

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

註三：編製合併財務報表時，業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司
大陸投資資訊

民國九十七年度

單位：新台幣仟元

附表六

大陸被投公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資額	投資方式	本年初自台灣累積投資金額	本年度匯出或匯入金額	本年度匯出或匯入金額	本公司直接或間接投資比例	本年底自台灣匯出或匯入金額	本年底自台灣累積投資金額	本年底自台灣匯出或匯入金額	年度認列(損)益帳面	投資價值	截至本年底已匯回投資收益
精誠精登信息科技(天津)有限公司	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	\$ 330,645 (10,050 仟美元)	\$ 41,708 (1,350 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 289,537 (8,700 仟美元)	\$ 41,708 (1,350 仟美元)	\$ 330,645 (10,050 仟美元)	100.0%	\$ 330,645 (10,050 仟美元)	\$ 41,708 (1,350 仟美元)	\$ 330,645 (10,050 仟美元)	\$ 41,007 (註二)	\$ 224,864 (註二)	\$ -
北京精業勝龍信息系統有限公司	研究、開發、生產計算機軟體及信息系統集成等	\$ 200,008 (5,885 仟美元)	\$ 73,080 (2,100 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 73,080 (2,100 仟美元)	\$ 73,080 (2,100 仟美元)	\$ 144,850 (4,300 仟美元)	71.2%	\$ 144,850 (4,300 仟美元)	\$ 73,080 (2,100 仟美元)	\$ 144,850 (4,300 仟美元)	\$ 36,607 (註二)	\$ 57,930 (註二)	\$ -
精業科技(天津)有限公司	研究、開發、生產電子技術產品、系統集成及相關技術諮詢服務	\$ 52,968 (1,600 仟美元)	\$ 52,968 (1,600 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 52,968 (1,600 仟美元)	\$ 52,968 (1,600 仟美元)	\$ 52,968 (1,600 仟美元)	100.0%	\$ 52,968 (1,600 仟美元)	\$ 52,968 (1,600 仟美元)	\$ 52,968 (1,600 仟美元)	\$ 27,073 (註二)	\$ 31,024 (註二)	\$ -
北京精誠亞太科技資訊服務有限公司	資料處理服務業、資訊供應服務業、零售業及顧問服務等	\$ 53,782 (1,650 仟美元)	\$ 53,782 (1,650 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 53,782 (1,650 仟美元)	\$ 53,782 (1,650 仟美元)	\$ 53,782 (1,650 仟美元)	100.0%	\$ 53,782 (1,650 仟美元)	\$ 53,782 (1,650 仟美元)	\$ 53,782 (1,650 仟美元)	\$ 1,450 (註二)	\$ 3,397 (註二)	\$ -
精誠恆遠軟件有限公司	資訊軟體零售業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	\$ 389,328 (11,800 仟美元)	\$ 389,328 (11,800 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 389,328 (11,800 仟美元)	\$ 389,328 (11,800 仟美元)	\$ 389,328 (11,800 仟美元)	100.0%	\$ 389,328 (11,800 仟美元)	\$ 389,328 (11,800 仟美元)	\$ 389,328 (11,800 仟美元)	\$ 58,661 (註二)	\$ 290,361 (註二)	\$ -
精誠勝龍信息系統有限公司	電腦系統設計服務業、電腦及資訊供應服務業、電腦及其週邊設備軟體零售業	\$ 162,250 (5,000 仟美元)	\$ 162,250 (5,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 162,250 (5,000 仟美元)	\$ 162,250 (5,000 仟美元)	\$ 162,250 (5,000 仟美元)	100.0%	\$ 162,250 (5,000 仟美元)	\$ 162,250 (5,000 仟美元)	\$ 162,250 (5,000 仟美元)	\$ 36,907 (註二)	\$ 121,089 (註二)	\$ -
常州新國泰資訊設備股份有限公司	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 (610 仟美元)	\$ 2,780 (80 仟美元)	經由第三地區匯款投資大陸地區	\$ 2,780 (80 仟美元)	\$ 2,780 (80 仟美元)	\$ 2,780 (80 仟美元)	9.1%	\$ 2,780 (80 仟美元)	\$ 2,780 (80 仟美元)	\$ 2,780 (80 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ -
江蘇台腦科技有限公司	軟體產品及計算機相關產品之製造及服務、銷售等業務	\$ 141,599 (4,300 仟美元)	\$ 16,465 (500 仟美元)	經由第三地區匯款投資大陸地區	\$ 16,465 (500 仟美元)	\$ 16,465 (500 仟美元)	\$ 16,465 (500 仟美元)	8.1%	\$ 16,465 (500 仟美元)	\$ 16,465 (500 仟美元)	\$ 16,465 (500 仟美元)	\$ -	\$ 10,000	\$ -

本期期末累計自台灣匯出金額	經濟部投資審議會規定
(一)核准文號：經(89)投審二字第 89033040 號核准投資金額：200 仟美元	會 額
(二)核准文號：經(90)投審二字第 90022983 號核准投資金額：1,500 仟美元	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定
(三)核准文號：經(審)二字第 092000487 號核准文號：經(審)二字第 09600034850 號核准投資金額：2,100 仟美元	赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
(四)核准文號：經審二字第 092002467 號核准文號：經審二字第 093022039 號核准投資金額：80 仟美元	
(五)核准文號：經審二字第 093000649 號核准文號：經審二字第 093024930 號核准投資金額：500 仟美元	
(六)核准文號：經(審)二字第 093027226 號核准投資金額：3,000 仟美元	
(七)核准文號：經(審)二字第 094035515 號核准投資金額：1,600 仟美元	
(八)核准文號：經(審)二字第 093028470 號核准文號：經(審)二字第 093038176 號核准文號：經(審)二字第 094032931 號核准投資金額：1,650 仟美元	\$7,324,098
(九)核准文號：核准投資金額：3,350 仟美元	
(十)核准文號：核准投資金額：3,350 仟美元	
(十一)核准文號：經(審)二字第 09600014990 號核准文號：核准文號：經(審)二字第 09600054790 號核准投資金額：4,450 仟美元	
(十二)核准文號：經(審)二字第 09600098050 號核准投資金額：4,000 仟美元	
(十三)核准文號：經(審)二字第 09600098060 號核准投資金額：4,000 仟美元	
(十四)核准文號：經(審)二字第 09600108050 號核准投資金額：5,000 仟美元	
(十五)核准文號：經(審)二字第 09600154800 號核准投資金額：2,940 仟美元	
(十六)核准文號：經(審)二字第 09700211080 號核准投資金額：1,350 仟美元	
(十七)核准文號：經(審)二字第 09700330150 號核准文號：經(審)二字第 0700471780 號核准投資金額：2,200 仟美元	

註一：本公司九十七年度，經由精誠資訊(香港)公司銷貨予大陸公司精誠精登信息科技有限公司之金額為 14,227 仟元，九十七年十二月三十一日之應收帳款為 3,808 仟元，其交易價格及授信期間與非關係人相當。

註二：編製合併財務報表時業已沖銷。

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
 民國九十七及九十六年度

附表八

單位：新台幣千元

九十七年度

編號 (註一)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形 佔合併總資產或 總資產之比率 (註三)
					科目	金額	金額	條件	
0	精誠公司		精誠網路科技公司	1	什項收入	\$ 2,700	月結 78 天	-	
0	精誠公司		精誠網路科技公司	1	應付關係人款項	187	月結 78 天	-	
0	精誠公司		精誠網路科技公司	1	應收關係人款項	478	月結 78 天	-	
0	精誠公司		精誠網路科技公司	1	營業收入	2,822	月結 78 天	-	
0	精誠公司		精誠網路科技公司	1	勞務成本	1,112	月結 78 天	-	
0	精誠公司		精誠網路科技公司	1	應付關係人款項	260	請款後 30 天	-	
0	精誠公司		精誠網路科技公司	1	勞務成本	9,329	請款後 30 天	-	
0	精誠公司		精誠網路科技公司	1	營業收入	3,488	不超過 180 天	-	
0	精誠公司		精誠網路科技公司	1	銷貨成本	3,107	月結 78 天	-	
0	精誠公司		精誠網路科技公司	1	勞務成本	303	月結 78 天	-	
0	精誠公司		精誠網路科技公司	1	什項收入	640	不超過 180 天	-	
0	精誠公司		精誠網路科技公司	1	應收關係人款項	2,051	不超過 180 天	-	
0	精誠公司		精誠網路科技公司	1	應付關係人款項	781	月結 78 天	-	
0	精誠公司		精誠網路科技公司	1	營業收入	43,335	月結 60 天	-	
0	精誠公司		精誠網路科技公司	1	銷貨成本	2,177	月結 78 天	-	
0	精誠公司		精誠網路科技公司	1	勞務成本	705	月結 78 天	-	
0	精誠公司		精誠網路科技公司	1	應收關係人款項	32,426	月結 60 天	-	
0	精誠公司		精誠網路科技公司	1	應付關係人款項	2,136	月結 78 天	-	
0	精誠公司		精誠網路科技公司	1	營業收入	1,094	月結 78 天	-	
0	精誠公司		精誠網路科技公司	1	利息收入	84	月結 78 天	-	
0	精誠公司		精誠網路科技公司	1	勞務成本	210	月結 78 天	-	
0	精誠公司		精誠網路科技公司	1	營業費用	219	月結 78 天	-	
0	精誠公司		精誠網路科技公司	1	應收關係人款項	111	月結 78 天	-	
0	精誠公司		精誠網路科技公司	1	應收關係人借款	10,000	不超過 180 天	-	
0	精誠公司		精誠網路科技公司	1	應付關係人款項	139	月結 78 天	-	
0	精誠公司		精誠網路科技公司	1	應付關係人款項	1,859	月結 78 天	-	
0	精誠公司		精誠網路科技公司	1	營業收入	27,871	月結 60 天	-	
0	精誠公司		精誠網路科技公司	1	銷貨成本	13,880	月結 78 天	-	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	科目	往來		情形 估合併總營業收或 總資產之比 (註三)
						金額	交易條件	
0	精誠公司	康和資訊系統公司		1	應收關係人款項	\$ 15,626	月結 60 天	-
0	精誠公司	佳恩資訊公司		1	勞務成本	6,981	月結 48 天	-
0	精誠公司	佳恩資訊公司		1	營業收入	282	不超過 60 天	-
0	精誠公司	佳恩資訊公司		1	應收關係人款項	63	不超過 60 天	-
0	精誠公司	佳恩資訊公司		1	應付關係人款項	31	月結 48 天	-
0	精誠公司	富匯通公司		1	應收關係人款項	133	月結 60 天	-
0	精誠公司	富匯通公司		1	營業收入	910	月結 60 天	-
0	精誠公司	精誠資訊(香港)公司		1	營業收入	1,565	不超過 120 天	-
0	精誠公司	精誠資訊(香港)公司		1	銷貨成本	1,139	不超過 120 天	-
0	精誠公司	精誠資訊(香港)公司		1	應收關係人款項	84	月結 90 天	-
0	精誠公司	精誠資訊(香港)公司		1	應付關係人款項	734	不超過 120 天	-
0	精誠公司	Kimco.com (BVI) Corporation		1	應收關係人款項	4,761	請款後 30 天	-
0	精誠公司	Systex South Asia		1	應收關係人款項	60,607	貨到 30 天	-
0	精誠公司	Systex South Asia		1	營業收入	2,011	貨到 30 天	-
0	精誠公司	Sysware Thailand		1	應收關係人款項	23,704	月結 60 天	-
0	精誠公司	Sysware Thailand		1	營業收入	653	月結 60 天	-
0	精誠公司	Sysware Singapore		1	應收關係人款項	10,335	月結 60 天	-
0	精誠公司	Sysware Singapore		1	營業收入	3,079	月結 60 天	-
1	北京易勝財經信息諮詢公司	北京精業勝龍信息系統公司		2	應付關係人款項	308	月結 90 天以內	-
1	北京易勝財經信息諮詢公司	北京精業勝龍信息系統公司		2	應收關係人款項	1,851	月結 90 天以內	-
1	北京易勝財經信息諮詢公司	北京精業勝龍信息系統公司		2	營業收入	8,335	月結 90 天以內	-
2	精誠勝龍信息系統公司	北京精業勝龍信息系統公司		2	應收關係人款項	20,344	不超過 90 天	-
2	精誠勝龍信息系統公司	北京精業勝龍信息系統公司		2	應付關係人款項	3,347	不超過 90 天	-
2	精誠勝龍信息系統公司	北京精業勝龍信息系統公司		2	營業費用	697	不超過 90 天	-
2	精誠勝龍信息系統公司	北京精業勝龍信息系統公司		2	勞務收入	18,325	不超過 90 天	-
3	精誠恆逸軟件公司	精誠精證信息科技公司		2	營業收入	2,215	月結 60 天以內	-
3	精誠恆逸軟件公司	精誠精證信息科技公司		2	銷貨成本	328	月結 60 天以內	-
4	精誠精證信息科技公司	精誠資訊(香港)公司		2	應付關係人款項	576	不超過 90 天	-
4	精誠精證信息科技公司	精誠資訊(香港)公司		2	營業收入	2,401	不超過 90 天	-
4	精誠精證信息科技公司	精誠資訊(香港)公司		2	勞務成本	64	不超過 90 天	-
4	精誠精證信息科技公司	精誠資訊(香港)公司		2	應收關係人款項	1,280	不超過 90 天	-
4	精誠精證信息科技公司	精誠資訊(香港)公司		2	營業收入	2,722	不超過 90 天	-
5	創鑫資訊公司	上海華鼎財經軟件公司		2	營業收入	476	月結 78 天	-
6	富匯通公司	台灣電腦服務公司		2	營業收入	40	月結 30 天以內	-
7	康和資訊系統公司	康和資訊系統公司		2	營業費用	924	月結 30 天以內	-

(接次頁)

(承前頁)

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		情形 佔合併總資產之比率 (註三)
				名稱	易往來對象	科目	金額	
7	康和資訊系統公司	精創科技公司	2	營業收入	\$ 250	月結30天以內	-	
7	康和資訊系統公司	精創科技公司	2	營業費用	89	月結30天以內	-	
7	康和資訊系統公司	精融網路科技公司	2	營業收入	3,126	月結30天以內	-	
7	康和資訊系統公司	精融網路科技公司	2	營業費用	665	月結30天以內	-	

九十六年度

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		情形 佔合併總資產之比率 (註三)
				名稱	易往來對象	科目	金額	
0	精誠公司	精融網路科技公司	1	什項收入	\$ 3,600	月結78天	-	
0	精誠公司	精融網路科技公司	1	應付關係人款項	1,823	月結78天	-	
0	精誠公司	精融網路科技公司	1	勞務成本	16,914	月結78天	-	
0	精誠公司	精融網路科技公司	1	應收關係人款項	1,310	月結78天	-	
0	精誠公司	精融網路科技公司	1	營業收入	4,967	月結78天	-	
0	精誠公司	精業科技(天津)公司	1	銷貨成本	1,867	請款後30天	-	
0	精誠公司	精業科技(天津)公司	1	營業收入	2,513	請款後30天	-	
0	精誠公司	精業科技(天津)公司	1	應付關係人款項	1,867	請款後30天	-	
0	精誠公司	創鑫資訊	1	什項收入	3,852	不超過180天	-	
0	精誠公司	創鑫資訊	1	銷貨成本	12,961	月結78天	-	
0	精誠公司	創鑫資訊	1	勞務成本	1,710	月結78天	-	
0	精誠公司	創鑫資訊	1	應付關係人款項	6,025	月結78天	-	
0	精誠公司	創鑫資訊	1	應收關係人款項	8,433	不超過180天	-	
0	精誠公司	創鑫資訊	1	營業收入	14,596	不超過180天	-	
0	精誠公司	台灣電腦服務公司	1	營業收入	1,613	月結78天	-	
0	精誠公司	台灣電腦服務公司	1	應收關係人款項	1,613	月結78天	-	
0	精誠公司	精創科技公司	1	營業收入	1,433	月結78天	-	
0	精誠公司	萬基公司	1	營業收入	1,389	月結60天	-	
0	精誠公司	康和資訊系統公司	1	應付關係人款項	2,590	月結78天	-	
0	精誠公司	康和資訊系統公司	1	應收關係人款項	6,224	月結60天	-	
0	精誠公司	康和資訊系統公司	1	營業收入	12,113	月結60天	-	
0	精誠公司	康和資訊系統公司	1	銷貨成本	2,566	月結78天	-	
0	精誠公司	香港精業資訊公司	1	營業收入	2,424	不超過90天	-	
0	精誠公司	恆逸資訊	1	應付關係人款項	4,913	月結48天	-	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形 佔合併總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	易來	
0	精誠公司	佳恩資訊	1	應收關係人款項	\$ 1,435	月結 48 天	-	
0	精誠公司	佳恩資訊	1	債務成本	3,415	月結 48 天	-	
0	精誠公司	佳恩資訊	1	營業收入	1,667	月結 48 天	-	
0	精誠公司	Systex South Asia	1	應收關係人款項	17,361	貨到 30 天	-	
0	精誠公司	Kimo.com (BVI) Corp.	1	應收關係人款項	10,031	請款後 30 天	-	
0	精誠公司	Sysware Thailand	1	應收關係人款項	15,246	月結 60 天	-	
0	精誠公司	Sysware Singapore	1	應收關係人款項	2,569	月結 60 天	-	
0	精誠公司	Sysware Singapore	1	營業收入	2,569	月結 60 天	-	
1	北京精誠龍騰信息系統公司	北京易勝財經信息諮詢公司	2	銷貨成本	4,668	月結 78 天	-	
2	精業科技(天津)公司	Systex South Asia	2	應收關係人款項	3,708	不超過 90 天	-	
2	精業科技(天津)公司	Systex South Asia	2	營業收入	3,606	不超過 90 天	-	
3	精誠恆逸軟件公司	精業精詮信息科技(上海)公司	2	應收關係人款項	1,980	不超過 90 天	-	
3	精誠恆逸軟件公司	精業精詮信息科技(上海)公司	2	營業收入	1,926	不超過 90 天	-	
4	AP Networks Ltd.	Systex South Asia	2	應收關係人款項	6,977	不超過 90 天	-	
5	香港精業資訊公司	精業精詮信息科技(上海)公司	2	應收關係人款項	20,836	不超過 90 天	-	
5	香港精業資訊公司	精業精詮信息科技(上海)公司	2	營業收入	7,999	不超過 90 天	-	
5	香港精業資訊公司	精業精詮信息科技(上海)公司	2	營業費用	2,665	不超過 90 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業收入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業收入之方式計算。

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、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

比較最近兩年度資產、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	97年度	96年度	差異	
			金額	%
流 動 資 產	5,179,125	5,093,353	85,772	2
長 期 投 資	6,606,018	9,599,373	(2,993,355)	(31)
固 定 資 產	2,115,715	1,838,210	277,505	15
無 形 資 產	133,468	113,650	19,818	17
其 他 資 產	388,623	492,957	(104,334)	(21)
資 產 總 額	14,422,949	17,137,543	(2,714,594)	(16)
流 動 負 債	2,570,850	2,439,779	131,071	5
其 他 負 債	77,143	105,455	(28,312)	(27)
負 債 總 額	2,647,993	2,545,234	102,759	4
股 本	2,882,419	3,202,588	(320,169)	(10)
資 本 公 積	9,597,287	9,560,711	36,576	-
保 留 盈 餘	516,124	1,693,949	(1,177,825)	(70)
股 東 權 益 其 他 項 目	(1,220,874)	135,061	(1,355,935)	(1,004)
股 東 權 益 總 額	11,774,956	14,592,309	(2,817,353)	(19)

說明：

- 1.97年度長期投資減少2,993,355仟元，主要係匯率變動產生之累積換算調整數增加110,613仟元、金融商品未實現利益減少1,004,855仟元、備供出售金融資產提列累計減損41,839仟元、成本法減損損失43,950仟元、被投資公司減資及清算減少1,007,932仟元、大時科技(股)公司合併消滅減少313,251仟元、子公司持有母公司股票轉列庫藏股35,248仟元、取得被投資公司股權之非常利益14,169仟元、權益法認列投資損失651,528仟元所致。
- 2.97年度其他資產減少104,334仟元，主要係出租及閒置資產減少42,650仟元、遞所稅資產減少41,305仟元所致。
- 3.其他負債減少28,312仟元，主要係應計退休金負債減少30,039仟元所致。
- 4.股東權益其他項目減少1,355,935仟元，主要係金融商品未實現利益減少1,004,266仟元、庫藏股票增加468,228仟元、累積換算調整數增加116,559仟元所致。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

二、經營結果：

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	97年度		96年度		增減金額	變動(%)
	小計	合計	小計	合計		
營業收入總額	9,816,018		8,707,847		1,108,171	13
減：銷貨退回及折讓	27,481		30,613		(3,132)	(10)
營業收入淨額		9,788,537		8,677,234	1,111,303	13
營業成本		7,267,864		6,213,059	1,054,805	17
營業毛利		2,520,673		2,464,175	56,498	2
營業費用		2,415,182		2,109,327	305,855	15
營業利益		105,491		354,848	(249,357)	(70)
營業外收入及利益		147,306		648,730	(501,424)	(77)
營業外費用及損失		973,195		90,739	882,456	973
稅前利益		(720,398)		912,839	(1,633,237)	(179)
所得稅費用		25,048		22,566	2,482	11
非常利益		14,169		2,128	12,041	566
稅後淨利		(731,277)		892,401	(1,623,678)	(182)

一、增減比例變動分析說明：

- 營業利益減少249,357千元，主要係受全球金融風暴影響、呆帳損失增加及展開精實計劃，進行公司內部組織架構及人力配置精簡計劃，致用人費用增加。
- 97年度營業外淨損825,889千元與96年度營業外淨益557,991千元，變動金額為1,383,880千元；主要係97年度因全球金融風暴波及，致權益法認列投資相對減少985,624千元、金融資產評價淨損增加175,766千元、備供出售金融資產減損增加44,717千元、以成本衡量之金融資產減損損失18,655千元、呆帳轉回利益減少102,422千元。
- 非常利益增加，主要係以低於被投資公司淨值取得被投資公司部份股權之利益。

二、公司主要營業內容增加之原因：

本公司於97年1月1日吸收合併大時科技公司，擴大網際網路網站服務、即時證券資訊及盤後技術分析服務、軟體設計及程式開發，以及各式網路系統整合等營業內容。

三、預期98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98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體硬體維護等勞務。

(二)營業毛利變動分析：本公司近2年度毛利未有重大變動。

柒、財務狀況及經營結果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	97年	96年	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	24	21	14
現金流量允當比率(%)	70	49	43
現金再投資比率(%)	2	1	100

增減比例變動分析說明：

- 1.97年度營業活動淨現金流入增加且較流動負債增加之幅度高，故使現金流量比率較96年度略微提高。
- 2.97年度營業活動淨現金流入增加且較資本支出、存貨及現金股利之增加幅度高，故使現金流量允當比率較96年度提高。
- 3.現金再投資比率增加100%：主要係97年度營業活動現金流入支應現金股利後之金額較96年度增加55%，且97年度固定資產毛額、長期投資、其他資產及營運資金總和較96年度減少18%；致現金再投資比率增加100%。

(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
634,459	488,191	920,749	201,901	-	-

1.本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
	九十七年度	九十六年度	金額	%	
營業活動	\$ 612,256	\$ 508,352	\$ 103,904	20	1
投資活動	998,506	52,518	945,988	1,801	2
融資活動	(1,171,919)	(552,816)	(619,103)	112	3

- (1)營業活動：係來自營運活動所產生純益之現金流入較96年度減少163,339千元，營業資產及負債之淨變動產生之現金流入較96年度增加267,243千元所致。
- (2)投資活動：主要係因97年度長期股權投資較96年度減少309,022千元；投資公司減資退回股款較96年度淨現金增加562,358千元所致。
- (3)融資活動：主要係因97年度並無短期借款及短期票券還款，故淨現金較96年度增加200,000千元；97年度減資退回股款及庫藏股買回致現金流出753,249千元；另97年度現金股利發放、員工紅利及董事酬勞金較96年度增加55,164千元所致。

2.現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

3.未來一年現金流動性分析：本公司預計未來一年度之營業活動將產生正現金流量，預計未來一年之現金流出主要係長期股權投資計畫及實施庫藏股等。因本公司現金餘額及現金流量足以支應，故尚無須擬定補救措施之投資或理財計劃。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：97年度並無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損主要原因、改善計畫及未來一年投資計劃：

(一)最近年度轉投資政策

本公司轉投資政策除了按照既定策略加速拓展大中華市場商機，並積極進行兩岸資源最佳整合運用。在卓越的區域化經營，策略位移於高價值服務領域，落實執行品質活動的營運方向前導下，鞏固台灣市場領導地位，積極經營大中華市場，佈局亞太通路，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

項目	說明 金額(註2)	被投資公司 97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	2,162,129	(812,218)	從事控股及轉投資 業務	備供出售金融資產減 損損失及金融資產評 價淨損。	加強對投資標的管理。
漢茂投資展業 (股)公司	149,062	(94,169)	從事控股及轉投資 業務	以成本衡量之金融資 產減損損失、金融資產 出售淨損及備供出售 金融資產減損損失。	加強對投資標的管理。
System Capital Group, Inc.	2,213,249	617,753	從事控股及轉投資 業務	金融資產出售利益。	-
Kimo.com(BVI) Corporation	1,456,211	(240,762)	從事控股及轉投資 業務	認列轉投資損失。	加強對轉投資事業之投資 後管理，提昇經營績效。
康和資訊系統 (股)公司(註3)	199,347	25,108	產業水平整合與垂 直擴張	營收已達經濟規模，故 本業獲利。	-
台灣電腦服務 (股)公司	152,688	21,242	延伸資訊服務產業 的領域，新增投資 醫療資訊系統市場	營收大幅成長，有效控 制成本及費用。	-
精誠恆逸軟件 有限公司	290,361	(58,661)	發展海外市場，佈 局大中華通路	中國股市崩跌及實施 勞動合同法，故市場拓 展腳步受阻及營運成 本增加，另提列呆帳損 失，致本業虧損。	調整中國市場發展策略， 重新佈署中國區通路，進 一步開拓中國網路、資安 產品與存儲管理產品及通 路。
精誠精詮信息 科技有限公司	224,864	(41,007)	發展海外市場，佈 局大中華通路	中國股市崩跌及實施 勞動合同法，故市場拓 展腳步受阻及營運成 本增加，致本業虧損。	

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

項目	說明 金額(註2)	被投資公司 97年(損)益	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計劃
精誠資訊(香港)有限公司	168,665	17,200	發展海外市場，佈局大中華通路	營收已達經濟規模，故本業獲利。	-

註1：本公司97年度並無單一投資金額超過實收資本額百分之五情形。

註2：係指97/12/31帳面金額超過實收資本額百分之五之子公司。

註3：本公司直接及間接持有。

註4：本年度轉投資損益主要來自權益法認列之投資淨損為651,528仟元、處分投資淨益61,707仟元、股利收入31,739仟元。

(三)未來一年投資計劃

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，並將所提議案交由董事會決議，以降低營運及財務決策上的風險。另針對本公司經營所面臨的風險項目、評估與因應策略，及最近年度之風險管理與評估列示如下：

(一)風險項目、評估與因應策略

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

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

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

2.財務風險：使用財務槓桿而造成公司額外增加的風險。

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

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

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

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

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

4.信用風險：往來客戶與廠商無法履行付款或交貨的風險。

風險評估：由於行業特性，會面臨系統整合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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

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：本公司定期召開海內外高階主管經營會議，充分溝通及檢討公司的經營策略，並做出適時之因應措施；另設置審計委員會及薪酬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。

(二) 風險管理及評估

1. 最近年度利率、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：

97年台幣及美元利率皆呈下跌走勢，台幣對美元匯率呈先升後貶走勢，約於29.9~33.5元之間波動，全年消費者物價指數年增率約為3.52%。

(1) 匯率變動對本公司損益之影響及因應措施：

本公司營業收入及採購支出幣別主要為台幣，淨外匯部位不大，匯率變動對本公司損益之影響有限。

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，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。

(2) 利率變動對本公司損益之影響及因應措施：

本公司目前營運資金為正數，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，由於97年台幣利率及美金利率均下跌，影響利息的收益。

本公司將加強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，減少利率下跌的影響。

(3) 通貨膨脹對本公司損益之影響及因應措施：

受全球金融風暴影響，信貸緊縮惡化，恐使物價持續下跌；不過，目前台灣尚無通貨緊縮跡象，97年全年消費者物價仍上揚3.52%，主計處預估98年也將微增上揚。

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。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

2.最近年度從事高風險、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」、「背書保證作業程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」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，並未有違約情事發生而產生損益情形。

3.最近年度研發計畫、未完成研發計畫之目前進度、應再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來研發得以成功之主要影響因素：

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
富聯網黑馬搶先報系統	完成比例100%	-	已完成	
OMnology財務金融模組(股票、基金)	完成比例100%	-	已完成	
證期權網路交易系統	完成比例約50%	約300萬元	98年5月	Domain know how的掌握和研發人員技術能力。
DQ2 1.1	完成比例約20%(完成系統需求規格書)	約200萬元	98年6月	Domain know how的掌握和研發人員技術能力專案管理方法。
證期權Order Routing Server	完成比例約3%	約200萬元	98年7月	實際環境現場測試驗證、應用推廣力度及市場接受度。
BOS資料庫升級計畫	進行分析規劃中，完成比例約30%	約200萬元	98年7月	搭配IBM新推出的Informix DB版本，升級BOS系統，以提高BOS系統處理效能，及研發人員對於新版本的使用純熟度。
OMnology財務金融模組(風控、組合性商品)	完成比例約30%	約150萬元	98年9月	需要順利延攬相關財務金融開發人力。
X1-Net content platform	完成比例約20%	約200萬元	98年11月	市場接受度。
fBroker期權版	完成比例約20%	約200萬元	98年12月	內部開發團隊技術傳承。
財富管理FPS系統	規劃中	約250萬元	98年12月	新技術風險。
SOPA功能提昇開發計畫	系統開發中，完成比例約20%	約750萬元	98年12月	需要順利延攬相關產業專業知識的人力。
iFund基金平台	完成比例約10%	約400萬元	98年12月	新技術風險。
F1Net2	完成比例約60%	約300萬元	98年12月	Domain know how的掌握和研發人員技術能力。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

- 4.最近年度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：無。
- 5.最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：
延續網際網路、寬頻及無線通訊傳輸等技術的提昇，本公司可進一步開發對金融、政府、電信、零售等產業之商機，如資安、晶片智慧卡應用、分眾行銷等，進而創造收益。對於客戶不同的需求，會依據其個別的差異性量身訂做，且同時掌握科技或產業的變化適時調整服務產品方向，另加強人才培訓與招募，提昇整體技術能力。
- 6.最近年度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.最近年度進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：
本公司於97年1月1日吸收合併大時科技(股)公司，合併後可整合母子公司資源，提昇競爭力，提供更完整的產品線及服務組合，以及更廣大的營運範疇。因屬集團內組織調整性質之合併，風險相對較低。
- 8.最近年度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.最近年度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，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、醫療等產業，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.最近年度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.最近年度經營權之改變對公司之影響及風險：
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 98年1月1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
康和資訊系統(股)公司	71.10.19	台北市光復南路102號13樓	237,902	電腦系統軟體及應用軟體之設計、電腦系統之評估規劃等。
台灣電腦服務(股)公司	58.05.22	台北縣新店市北新路三段207之1號地下1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。
富匯通資訊(股)公司 (原萬暮(股)公司)	89.05.15	台北市復興北路333號9樓	59,000	其他工商服務業(代售IC卡、接受事業機構委託代為收費)、資訊軟體服務業、資料處理服務業、電子資訊供應服務等。
佳恩資訊(股)公司	91.05.27	台北市羅斯福路二段100號17樓	60,000	資訊軟體服務、資料處理服務、電子資訊供應服務等。
北京精誠亞太科技有限公司	93.05.19	北京市西城區西長安街88號首都時代廣場四層402室	US\$1,650	資料處理服務業、資訊供應服務業、零售業及顧問服務等。
北京精業勝龍信息系統有限公司	92.04.22	北京市海淀區車公庄西路乙19號華通大廈15層	RMB45,500	研究、開發、生產計算機軟硬件、信息系統集成、銷售自產產品、提供技術諮詢、技術服務、培訓與轉讓。
北京易勝財經信息諮詢有限公司	89.09.14	北京市海淀區車公庄西路乙19號華通大廈15層	RMB1,500	研究、開發、生產計算機軟硬件、信息系統集成等。
精業科技(天津)有限公司	94.12.23	天津華苑產業區開海泰發展五道海泰綠色產業基地G座519-531室	US\$1,600	電子與信息技術及產品的開發、生產、銷售，系統集成及相關技術諮詢服務。
精誠恆逸軟件有限公司	92.03.26	上海市徐匯區漕溪北路396號匯智大廈裙樓8樓	US\$11,800	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業。
精誠精詮信息科技有限公司	89.11.27	上海市徐匯區漕溪北路396號匯智大廈裙樓9樓	US\$10,050	資料處理服務業、資訊供應服務業、資訊軟體服務業、國際貿易業。

捌、特別記載事項

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
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龍東大道2500號C樓115室	US\$5,000	研究、開發、生產計算機軟硬件、信息系統集成、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	電腦軟件及系統開發、製作、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的銷售。
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	HKD26,000	電腦及週邊買賣銷售。
Sysware (Thailand) Co., Ltd.	95.04.22	Room#1809, Two Pacific Building 140 Sukhumvit Rd., Klongtoey Bangkok Thailand	THB15,600	電腦系統整合服務、電腦軟體。
Sysware Singapore Pte. Ltd.	92.03.31	1Raffles Place #20-02OUB Centre Singapore 048616	SGD1,500	電腦系統整合服務、電腦軟體。
Systex SouthAsia Pte. Ltd.	93.08.20	545 Orchard Road, #16-08, Far East Shopping Centre, Singapore 238882	SGD2,019	電腦及週邊買賣銷售、電腦系統整合服務、資訊軟體服務業。
精璞投資(股)公司	87.09.02	台北市瑞光路318號	3,111,519	一般投資業。
漢茂投資展業(股)公司	78.04.21	台北市瑞光路318號	1,104,517	一般投資業。
Kimo.com (BVI) Corporation	88.08.12	P.O. Box 438 Palm Grove House Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$1,000	財務信託控股等投資業務。
Systex Capital Group, Inc.	89.02.23	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$9	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 98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
康和資訊系統(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司 法人代表：陳宏守	4,155,708	17.47%
	董事兼 總經理	精誠資訊(股)公司 法人代表：巫廉紳		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：楊世忠		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：吳啓光		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：葉毓平		
	董事	周鐘麒		
	監察人	漢茂投資展業(股)公司 法人代表：賴建華	1,549,472	6.51%
	監察人	漢茂投資展業(股)公司 法人代表：鍾志群		
台灣電腦服務(股)公司	董事長	精璞投資(股)公司 法人代表：林隆奮	17,990,326	69.59%
	董事兼 總經理	精璞投資(股)公司 法人代表：沈榮治		
	董事	精璞投資(股)公司 法人代表：蓋隆義		
	董事	精璞投資(股)公司 法人代表：應德輝		
	董事	精璞投資(股)公司 法人代表：楊啓新		
	監察人	精璞投資(股)公司 法人代表：鍾志群		
	副董事長	秦文港	337,675	1.31%
	董事	馬學明	448,049	1.73%

捌、特別記載事項

富匯通資訊(股)公司 (原萬碁(股)公司)	董事長	精璞投資(股)公司 法人代表：陳宏守	3,442,220	58.34%
	董事	精璞投資(股)公司 法人代表：葉毓輝		
	董事	精璞投資(股)公司 法人代表：楊世忠		
	董事	精璞投資(股)公司 法人代表：葉振民		
	監察人	精璞投資(股)公司 法人代表：鍾志群		
	董事	新加坡商MONDEX ASIA PTE LTD. 法人代表：江威娜	344,976	5.85%
	監察人	新加坡商MONDEX ASIA PTE LTD. 法人代表：楊雅婷		
	董事	國泰世華商業銀行(股)公司 法人代表：李素珠	197,412	3.35%
	董事	兆豐金融控股(股)公司 法人代表：林瑞雲	394,823	6.69%
監察人	富邦金融控股(股)公司 法人代表：黃以孟	197,412	3.35%	
佳恩資訊(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮	6,000,000	100.00%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：梁義俊		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾志群		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：賴建華		
北京精誠亞太科技 有限公司	執行董事兼 總經理	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮	(出資額) US\$1,650,000	100.00%
北京精業勝龍信息系統 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) RMB32,385,000	71.18%
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：楊世忠		
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鄭登元		

捌、特別記載事項

	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：謝叔恒		
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：吳芳伶		
	監察人	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林文洲		
	董事	北京勝龍科技(股)公司 法人代表：季松喬		
	董事	北京勝龍科技(股)公司 法人代表：王建偉		
北京易勝財經信息諮詢 有限公司	執行董事兼 總經理	北京精業勝龍信息系統有限公司 法人代表：梁正之	(出資額) RMB1,500,000	100.00%
	監察人	北京精業勝龍信息系統有限公司 法人代表：林文洲		
精業科技(天津) 有限公司	董事長兼 總經理	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鄭登元	(出資額) US\$1,600,000	100.00%
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：陳宏守		
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林文洲		
	監察人	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：任景村		
精誠恆逸軟件 有限公司	董事長兼 總經理	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：蓋隆義	(出資額) US\$11,800,000	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		
精誠精詮信息科技 有限公司	董事長兼 總經理	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：任景村	(出資額) US\$10,050,000	100.00%
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：陳宏守		
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮		

捌、特別記載事項

	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) US\$5,000,000	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：陳蘊輝	(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：陳翊瑞		
	監察人	精誠勝龍信息系統有限公司 法人代表：任景村		
精誠資訊(香港)有限公司	董事長	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：任景村	26,000,000	100.00%
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：陳宏守		
	董事兼 總經理	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：許曉東		
Sysware (Thailand) Co., Ltd.	董事長	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮	160,000	100.00%
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：唐雲順		
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鍾志群		
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	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：唐雲順		
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：Quek Hung Guan		

捌、特別記載事項

Systex Southasia Pte. Ltd.	董事長	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：陳宏守	2,018,582	100.00%
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：葉毓輝		
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：陳思豪		
精璞投資(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司 法人代表：黃宗仁	311,151,931	100.00%
	董事兼 總經理	精誠資訊(股)公司 法人代表：陳宏守		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：賴建華		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾志群		
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	105,189	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	54,034,308	48.92%
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾志群		
Kimo.com (BVI) Corp.	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：黃宗仁	1,000,000	100.00%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：陳宏守		
	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	8,550	100.00%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：陳宏守		

捌、特別記載事項

2.各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元 97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)
康和資訊系統(股)公司(註)	154,050	595,161	253,501	341,660	957,175	34,953	25,108	1.63
台灣電腦服務(股)公司	258,537	417,697	198,272	219,425	316,986	(15,000)	21,242	0.82
富匯通資訊(股)公司	59,000	59,206	13,400	45,806	42,635	(3,082)	(1,949)	(0.33)
佳恩資訊(股)公司	60,000	1,640	719	921	9,311	815	866	0.14
北京精誠亞太科技有限公司	65,551	3,397	-	3,397	-	(1,331)	(1,450)	-
北京精業勝龍信息系統有限公司	218,731	146,179	48,962	97,217	87,998	(46,803)	(37,018)	-
北京易勝財經信息諮詢有限公司	7,211	4,918	1,000	3,918	8,335	145	97	-
精業科技(天津)有限公司	62,091	36,754	3,831	32,923	14,679	(12,010)	(25,937)	-
精誠恆逸軟件有限公司	442,052	357,301	66,940	290,361	446,138	(57,259)	(58,661)	-
精誠精詮信息科技有限公司	379,026	295,406	70,542	224,864	318,729	(43,081)	(41,007)	-
精誠勝龍信息系統有限公司	179,013	127,675	6,586	121,089	20,780	(860)	(36,907)	-
上海華鼎財金軟件有限公司	91,136	34,302	5,735	28,567	2,639	(8,789)	(9,605)	-
精誠資訊(香港)有限公司	110,058	228,403	59,738	168,665	518,522	18,783	17,200	0.66
Sysware (Thailand) Co., Ltd.	14,812	46,417	34,337	12,080	71,043	2,530	502	0.03
Sysware Singapore Pte. Ltd.	34,275	22,527	15,937	6,590	47,181	(7,608)	(7,732)	(5.15)
System Southasia Pte. Ltd.	46,125	66,889	66,889	-	104,034	(2,925)	(2,868)	(1.42)
精璞投資(股)公司	3,111,519	2,396,639	3,521	2,393,118	94,402	(809,413)	(812,218)	(2.61)
漢茂投資展業(股)公司	1,104,517	728,976	3,264	725,712	32,595	(91,674)	(94,169)	(0.85)
Kimo.com(BVI) Corp.	32,800	1,514,286	8,893	1,505,393	17,198	(240,828)	(240,762)	(240.77)
System Capital Group, Inc.	280	2,213,249	-	2,213,249	780,610	619,490	617,753	72,252.75

註：康和資訊系統(股)公司於98年1月1日吸收合併精融網路科技(股)公司及精創科技(股)公司，合併後資本額為237,902仟元。

捌、特別記載事項

(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150頁-第225頁)

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：不適用。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

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2)	設定質權情形(註3)	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	1,104,517 仟元	自有 資金	48.9%	97.06	359,000股 9,419仟元	-	-	23,585,678股 455,204仟元	-	-	-
				97.07	3,728,000股 94,250仟元	-	-				
				97.08	913,000股 24,046仟元	-	-				
				97.10	-	2,620,631股 (註1)	-				
精璞投資(股)公司	3,111,519 仟元	自有 資金	100.0%	97.10	-	1,442,387股 (註1)	-	12,981,476股 250,542仟元	-	60,000 仟元	-

註1：本公司於97年現金減資，減資比率為10%。

註2：持有金額為截至98年3月31日之公平市價金額。

註3：子公司未有設定本公司股票質權情形，故對公司經營結果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。