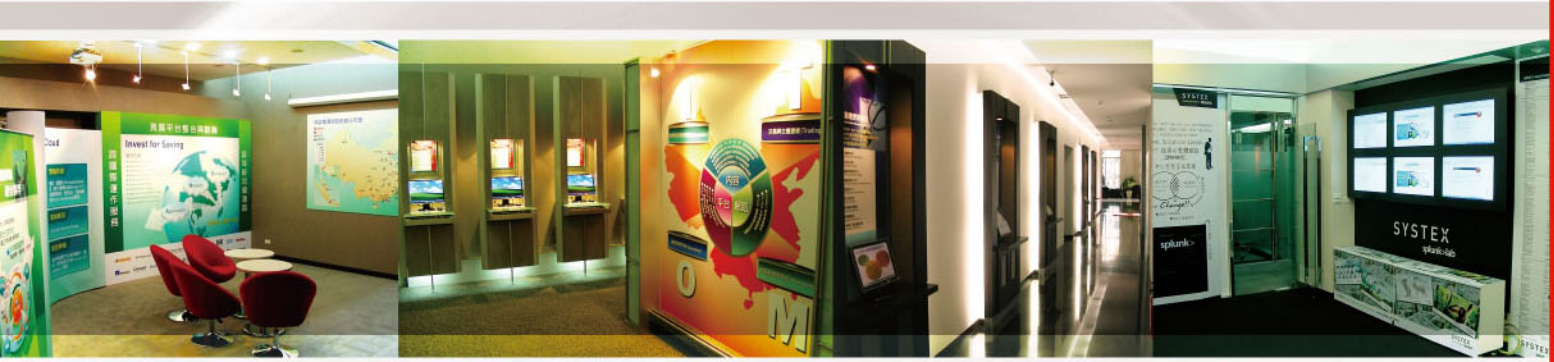


精誠資訊股份有限公司

普通股股票代碼：6214

民國九十八年 年報



刊印日期 中華民國九十九年五月十八日

查詢本年報網址

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

公司基本資料

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：

姓名：賴建華

職稱：財務長暨副總經理

電話：(02)7720-1888

電子郵件信箱：davidl@systemx.com.tw

代理發言人：

姓名：鄭登元

職稱：幕僚長暨資深副總經理

電話：(02)7720-1888

電子郵件信箱：dycheng@systemx.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：台北市內湖區瑞光路318號

電話：(02)7720-1888

復興分公司：台北市松山區復興北路99號12樓

電話：(02)2514-9191

新竹分公司：新竹市光復路二段295號3樓之2

電話：(03)572-3322

台中分公司：台中市北區忠明路424號18樓之1

電話：(04)2201-8008

高雄分公司：高雄市前鎮區中山二路2號25樓之1

電話：(07)336-0680

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：大華證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市重慶南路一段2號5樓

網址：www.toptrade.com.tw

電話：(02)2389-2999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

98年度財務簽證會計師姓名：林淑婉、許秀明

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段156號12樓

網址：www.deloitte.com.tw

電話：(02)2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無

六、公司網址：www.systemx.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	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	24
四、會計師公費資訊	32
五、更換會計師資訊	33
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	33
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	34
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	35
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	36
肆、募資情形	37
一、資本及股份	37
二、公司債辦理情形	43
三、特別股辦理情形	43
四、海外存託憑證辦理情形	43
五、員工認股權憑證辦理情形	44
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	48
七、資金運用計畫執行情形	48
伍、營運概況	49
一、業務內容	49
二、市場及產銷概況	64
三、從業員工	75
四、環保支出資訊	75
五、勞資關係	75
六、重要契約	78
陸、財務概況	79
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見	79
二、最近五年度財務分析	81
三、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎	84
四、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書	85
五、最近年度財務報表暨會計師查核報告	86
六、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	149
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	222

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	223
一、財務狀況	223
二、經營結果	224
三、現金流量	225
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	225
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	226
六、風險事項之分析評估	227
七、其他重要事項	231
捌、特別記載事項	232
一、關係企業相關資料	232
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	241
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	241
四、其他必要補充說明事項	241
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	241

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一、前言

精誠為台灣資訊服務業領導廠商，面對98年客戶及供應商均採較保守審慎的投資態度，外加金融海嘯衰退陰影影響仍在的情勢，特別感受到挑戰。然而大者恆大、強者恆強，危機正是轉機，企業保守的投資策略，也讓體質相對健全的精誠，可以在此時進行積極的策略性投資，持續加碼佈局「大中華市場」的成長機會，配合組織整合與融合，讓營運一體面向市場，展現跨國、跨區專業運營服務的速度與深度。此外，持續降減非核心業務的成本費用，並聚焦資源轉投入到具核心價值的產品發展與客戶服務，讓精誠領先同業，順利達成設定的業務目標。

二、98年度經營成果說明

98年合併營業收入為12,547,475千元，較97年營收13,729,075千元衰退8.6%，合併總純益為1,437,675千元，較97年合併總純損748,939千元成長292.0%，EPS每股稅後盈餘為5.83元。98年精誠資訊本體營業收入為8,450,346千元，較97年的9,788,537千元衰退13.7%；稅後淨利為1,404,394千元，與97年稅後淨損731,277千元相較，成長292.0%。

三、98年業務經營服務重點

基於佈局「大中華市場」成長機會與組織策略的發展，精誠於98年將集團中業務性質相近、互補的事業單位整合成三大事業體，分別是(1)「系統整合服務事業體」(Technology Business Integration, TBI)：從各種世界級的IT基礎建設平台工具等之代理、整合發展，到以專業服務及顧問諮詢為差異化的異質平台整合能力；(2)「金融服務事業體」(Financial Business Integration, FBI)：從市佔率第一的證、期、權、債、票、匯資訊與應用解決方案，到其前、中、後、交易、帳務、內容平台，都能符合滿足兩岸中/港/台四地交易所的需求；與(3)「委外服務事業體」(Outsourcing Business Integration, OBI)：從IT委外(ITO)模式發展到有行業門檻Know-How的商業流程委外(BPO)模式；另搭配國內IT專業培訓市佔第一的「知識產品事業部」、國內銷售微軟全產品第一的「商業軟體事業部」，與國內提供領先醫療解決方案的「台灣電腦公司事業單位」，共同用IT幫企業賺管理的錢。全力集中集團資源與核心能力、領域專長，在成為「大中華企業IT服務首選夥伴」的目標下共同努力。98年業務經營服務重點說明如下：

■ 橫向整合行銷力：策略性產品

精誠除各事業原縱向專業服務之獲利能力外，集團更動員橫向整合業務能力來提升邊際利潤率，創造未來更廣的成長動能。跨界(跨國、跨區、跨部)的客戶橫向協銷力能增加客戶預算集中度、提高單一客戶的口袋率，同時也讓精誠成為客戶首選的IT夥伴。例如，在新世紀贏家eMIDST、IT搜尋引擎Splunk與All-in-one客服中心CCS三大策略性產品的推動，是由台北總部設置「Solution Center」並成立專職團隊，以解決方案為導向，舉辦參訪、教育訓練與研討會等行銷活動，鼓勵客戶從全新的角度瞭解精誠所提供的跨界解決方案能力。

■ 跨國運作能力：

從亞太通路建立、到國際級IT產品持續導入，再結合跨區交易整合服務，提供客戶最佳產品組合與選擇，並搭配專業服務，組合成為精誠差異化與領先同業的能力，以IT四大應用管理層面：商業智慧(Business Intelligence)、資訊安全(Security)、企業維運(Operation)與法規遵循(Compliance)為分類，提供企業從基礎建設整合、應用加值到委外服務，是精誠可以用IT幫客戶賺管理的錢的關鍵因素，特別是能幫「跨國運作大客戶」賺到「彈性管理」的錢。

壹、致股東報告書

■ 異質平台的整合能力：

整合數十家原廠、數百種軟硬體與不同品牌原廠整合能力；從IT到ICT，到Green IT，進而到Cloud Computing，精誠具備不可取代、客戶導向的異質平台整合能力，讓客戶在不同時期採購的不同品牌產品，都能在綠色、虛擬及雲端的解決方案中創造更多的IT產能與產值。

■ 大中華市場概念到收成：

經營大中華市場必須長期投入本地化管理經營，更需積極做策略性投資併購佈局，以快速取得市場地位或關鍵技術，例如：取得中國信息產品與通路(增網與微軟團隊)、投資中國銀行金融委外公司四方精創，以進入中國金融委外市場、與大陸茉織華公司合資成立上海精瑞，跨入當地帳單與通知函印務市場，複製台灣的經驗與能力；中國市場已經從佈局獲利概念，開始進入到收成階段。

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

98年下半年景氣逐步爬升，唯歷經經濟衰退的痛苦，客戶處理預算仍相當謹慎，特別是企業對IT管理工具的投資，明顯較以往保守謹慎，對資訊服務廠商帶來不小的壓力。

度過經濟不景氣的衝擊，重新出發的企業，在99年對IT相關採購預算，大多仍是抱持精省投資、審慎觀望的被動態度。因此，強調綠化IT與資源部署運用最佳化的雲端相關技術與服務，將是未來受到企業青睞的解決方案。精誠持續因應這項趨勢，提供客戶完善的雲端解決方案，掌握大幅成長的商機。此外，隨著兩岸政策的進一步開放，大中華區域將是各企業爭相角逐的重點市場，唯有具備組織運作能力，能夠提供跨國、跨區服務的企業，才有機會勝出。

五、99年度營業計畫

精誠定調今年為行動年，以「重新『創業』、從『新』獲利--解決問題，承擔責任」為99年度經營主題。面對接踵而至的各項經營挑戰，為追求持續成長的獲利能力，「從『新』獲利」的核心關鍵在於創造新客戶的能力，與為大型及跨國企業客戶提供更創新、多元應用的橫向整合服務能力。除了持續投資核心基礎能力外，今年也將「策略性之收購兼併」列為公司的核心指標及核心能力，特別是針對能將現有核心能力轉進中國市場的合作對象。另外，在研發客戶的作法上，以遵循客戶與服務導向的一貫原則，訴求專業服務與諮詢顧問的能力，讓客戶體會精誠在IT服務上的差異價值。

三大事業體是互補互利的強強結合關係，TBI事業體將持續加強現有產品服務組合，朝向綠色IT、虛擬化、雲端應用等解決方案，接軌國際級夥伴及客戶，並延續強化在異質平台跨國專業服務的整合能力；FBI事業體除即時掌握大中華兩岸三地四大交易所的市場訊息及商機動態外，更將提供獨特多商品、多市場、多幣別的資訊、交易與帳務整套解決方案，提供中/港/台投資人、金融大型機構及金控級客戶，應用精誠的單一平台，提升交易服務的質與量，拉大與競爭者的距離。針對個人市場客戶推出「新世紀贏家」大中華版，並開發ECFA版，從大中華上中下游產業價值鏈的資訊分析，輔助企業及客戶進行評價與決策；OBI事業體已進入華東市場，將繼續透過合資及結盟擴張到中國其他區域。在台灣，除持續一般的IT委外業務服務外，將進一步加強發展行業別的商业流程委外服務，除印務、卡務外，也朝向連鎖零售業出發，同時運用遍佈全國的客服團隊資源，也開始發展消費型企業的客户服務系統。精誠行動年定義以成為企業在「大中華IT服務首選夥伴」為99年度策略方向，針對精誠集團十二大解決方案，以集團力量來舉辦相關行銷活動，邀請客戶深入瞭解精誠解決方案，達成精誠成為客戶在兩岸三地運營的IT長期合作服務夥伴的目標。

壹、致股東報告書

六、未來公司發展策略

長期以來，精誠一直定位為IT軟體服務公司，市場已涵蓋亞太區域。今年為達成「大中華企業IT服務首選夥伴」的目標，必須持續累積跨界、跨域的組織運作能力，積極整合、融合三大事業體與三大事業部的核心能力與領域專長，以兩岸三地及東南亞為營運通路及服務範疇，才能一方面實現產品的規模經濟，另一方面也賺到服務的專業利潤。精誠作為台灣資訊服務領導廠商及IT的海外代表隊，除鞏固台灣市場領先地位外，也將繼續加碼資源發展中國市場，讓中國的收成變成精誠的重要價值。

董事長 黃宗仁



總經理 林隆奮



貳、公司簡介

一、設立日期：民國八十六年一月七日。

二、公司沿革：

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

(1) 本公司辦理併購或重整之情形：無。

(2) 本公司轉投資關係企業情形：

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。

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。

98年5月出售Systemex Southasia Pte. LTD.。

98年12月清算佳恩資訊(股)公司。

99年1月透過海外子公司取得大陸北京精業勝龍信息系統有限公司28.82%股權，成為本公司100%持有子公司。

99年3月大陸子公司精誠精詮信息科技有限公司完成吸收合併另一子公司北京精誠亞太科技有限公司。

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。

貳、公司簡介

- 民國93年 推出國內第一套跨兩岸可轉債評價分析系統-CBPA。
以股份轉換方式取得恆逸資訊100%股份。
舉辦兩岸三地及亞太區「2004 INFOSEC資訊安全高峰論壇」。
取得中華數位「SPAM SQR垃圾郵件過濾管理專家」台灣及大陸代理權。
台北、上海舉辦「2004 Fannie Mae資產證券化高峰論壇」。
SOC資訊安全監控中心獲BS7799認證。
精誠OCS諮詢顧問服務新推出Oracle ERP系統管理委外服務。
成為全球第一大BPM品牌Hyperion亞太區最大企業績效策略管理顧問服務夥伴。
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 Financia(全球第一大衍生性商品經紀商)合作，研發國際期貨與選擇權報價與交易服務，推出SGTP(Web版)與GPM(AP版)兩套電子交易系統。
取得世界第一的商業智慧(BI)軟體廠商Cognos獨家代理權。
- 民國96年 取得ArcSight亞太區多國代理權。
通過TIPS驗證，成為台灣智慧財產管理規範首批示範廠商。
入主台灣電腦正式跨入醫療資訊領域，雙方共創亞太區醫療資訊服務市場新契機。
與遠雄建設攜手合作，建置國內第一座「遠雄U-CITY數位服務平台」，協助遠雄建設提供住戶全新e化便利生活。
獲選為「擁有最多PMP國際專案管理師台灣區企業總排名第四名」。
與CA策略聯盟，獨家代理CA企業IT管理軟體全產品線。
- 民國97年 以97年1月1日為合併基準日，吸收合併大時科技公司。
與美國Splunk宣佈策略結盟，取得Splunk企業級IT Search Engine亞洲區總代理權。
代理德國RTS Realtime Systems Group旗下高階法人專業金融電子交易解決方案，為大中華地區唯一代理合作夥伴。
代理國際知名BPM軟體供應商Ascentn AgilePoint BPM解決方案。
推出「MONEY LINK富聯網www.money-link.com.tw」，是唯一整合台中港財經資訊的專業金融財經入口網站。
投資財金文化，正式跨入媒體內容產業。
台灣第一家取得營運持續管理系統標準(BS25999-2:2007)認證，全球前20名取得該項認證企業之一。
「精誠先進軟體開發與整合方法論」獲頒97年經濟部「製程創新類」創新成果表揚。
獲頒行政院勞工委員會「2008人力創新獎」事業單位團體獎。
榮獲經濟部工業局「97年度工業精銳獎」。
通過「能力成熟整合模式第三級CMMI Level 3」評鑑，唯一具有大中華區多點軟體開發能力的本地企業。

貳、公司簡介

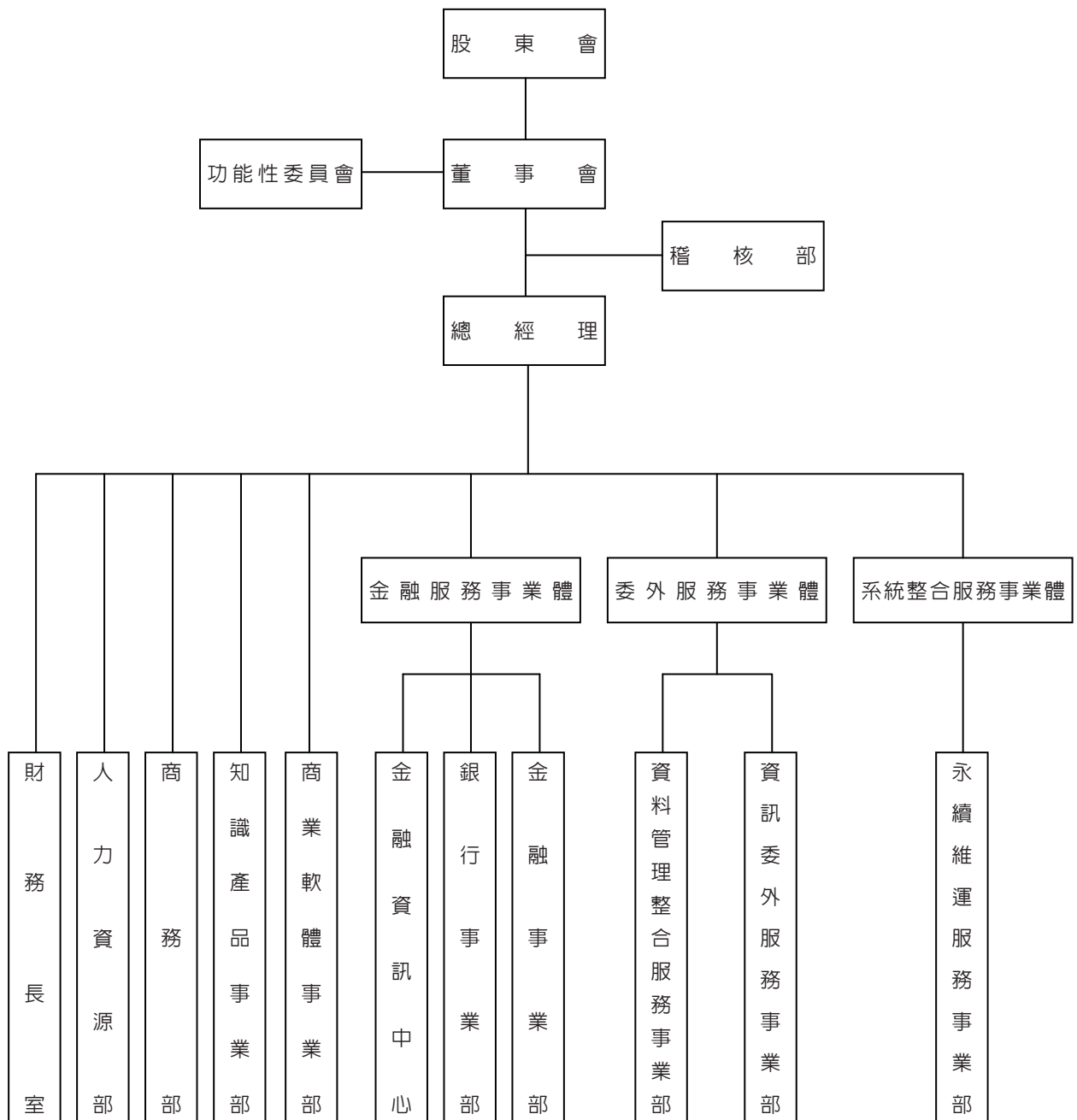
- 民國98年 全國首創研報分析智慧平台「預測贏家」，囊括各大券商研究精華與個股預測。
第一套國人自行研發資料庫監看系統SYSTEMEX DB Watch，為企業資料全面防護的好幫手。
代理Tripwire資訊變更與稽核管理解決方案。
率先推出「權證訊息平台」整體解決方案，為權證市場造市的最佳推手。
資安團隊與開南大學產學合作，協助「資訊與電子商務學系」設立「資安實驗室」。
與Samsung Anycall手機官方網站合作，提供「股市掌心雷」下載服務。
獲頒「PMP國際專案管理師台灣區企業總排名第四名」，蟬聯擁有最多PMP台灣本地資訊服務企業。
獲頒「年度數位教材品質精進獎」、「西畫賞析」教材獲AAA最高等級認證。
- 民國99年 與VMware合作提供企業雲端技術專業顧問服務，兩岸三地首獲VMware雲端服務認證企業。
截至刊印 恆逸教育訓練中心獲頒大中華區「Red Hat最佳教育訓練中心」殊榮。
日止

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構

製表日：99/3/1



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。
財務長室	負責財務會計、管理會計、預算規劃、財務相關資訊系統建制、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。
人力資源部	負責公司人力資源政策、辦法與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；同時負責物業保全、清潔、餐廳、機電空調、機器設備、電信系統管理。
商務部	負責公司商務面的營運交易支援相關服務，包括：交易、採購、物控倉庫、帳款、業助支援、法務諮詢以及資訊流程規劃與執行；督導協助業務應收、庫存、備借貨日常作業及重大異常交易風險管理；並支援全集團策略規劃、績效管理追蹤、投資效益分析、公關事務與集團行銷活動。
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。
商業軟體事業部	協助客戶降低擁有合法軟體授權成本，提供軟體採購規劃(包含Microsoft EA/Select企業暨大型機構授權合約服務規劃)及各種軟體銷售；同時亦提供相關技術支援服務如：Microsoft AD目錄服務、Exchange郵件系統、SCCM資產盤點暨軟體派送、SCOM系統監控、OCS企業即時通訊、SharePoint Server入口平台；並有DataBase效能調校、資安防禦、AP加值服務等，支援客戶端建置、規劃、顧問、緊急救援等需求。
金融服務事業體	精誠資訊是金融資訊服務的領導廠商，以成為「大中華金融服務首選」為短期目標，長期發展則以成為亞洲區域級金融資訊領導廠商為標竿。金融服務事業體擁有超過500名員工，下轄金融事業部、銀行事業部及金融資訊中心，以完整、跨國的財金理財內容與資訊服務為基礎，提供證、期、權、債、票、匯、基金等多市場、多金融商品的資訊及安全交易平台，一步到位滿足金融機構客戶及投資人在資訊、交易、運營及管理、財務金融、財富管理、風險管理、銀行保險、IT管理等商業應用軟體與解決方案的全方位需求。報價資訊服務、銀行分行建置系統及財務金融交易系統市佔率，台灣市場第一，並獲國際客戶的一致肯定。
委外服務事業體	以提供企業與政府機構高價值IT委外服務為主軸，以20年中大型企業與金融客戶的技術服務與系統整合經驗，深耕資訊科技管理委外(ITO)及商業流程委外(PFI)兩大服務核心，提供IT設備與網路維運管理、卡片支付應用服務與儲值紅利點系統服務、資料整合列印封裝服務與分眾行銷帳單列印，以及電子化政府系統開發與服務網站建置等四大服務領域。本事業體擁有遍及全台的大型資訊技術服務團隊，以IT頂級認證的服務實力，提供各地及

參、公司治理報告

部門名稱	負責業務
	多點企業7X24小時維護派遣與駐點服務，並設有多席次客服中心、高規格機房，建構全 台唯一做到即時網路營運監控、迅速派員處理的IT委外專業維運網絡，有效確保客戶營運 不間斷，為客戶追求整體營運成效與提昇IT維運效益的最佳IT委外夥伴。
系統整合服務事業體	以「成為亞太區客戶心中卓越的資訊服務供應商，及企業客戶拓展業務的首選合作夥伴」 為使命，服務範圍涵蓋台灣、大中華及東南亞地區48個據點，提供全方位軟硬體設備規 劃、專業諮詢、建置、維護及教育訓練；代理經銷世界級伺服器、儲存設備、資訊管理 及資訊安全軟硬體產品，包括：Oracle(Sun)、CA、Check Point、EMC、HDS、HP、IBM、 Symantec、VMware、Websense等超過30家全球知名品牌，並取得Splunk亞洲區總代理 權，以「產品代理PDB(Product Distribution Business)」及「專業管理與諮詢服務 PSB(Professional Service Business)」做主軸，運用「虛擬化(Virtualization)」與「雲端 運算(Cloud Computing)」，提供企業「高效益低投資(Invest for Saving)」的節能新服務。

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	職稱	姓名	關係 管、董事
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率					
董事長	黃宗仁	96.06.13	3年	95.06.15	23,061,944	7.21	20,755,750	7.80	12,961,634	4.87	-	-	美國威斯康辛州立大學電腦博士	精璞投資(股)公司董事長(法人代表) Kimo.com (BVI) Corp.董事(法人代表) Systex Capital Group, Inc.董事(法人代表) 裕隆日產汽車(股)公司獨立董事	董事	謝忠弼	姻親
董事	林隆奮	96.06.13	3年	91.03.28	807,513	0.25	816,762	0.31	565,263	0.21	-	-	CEIBS中歐國際商學院EMBA 加州太平洋大學電腦科學碩士	精璞投資(股)公司董事(法人代表) Kimo.com (BVI) Corp.董事(法人代表) Systex Capital Group, Inc.董事(法人代表) 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) 康和資訊系統(股)公司董事(法人代表) 富匯通資訊(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) Sysware Singapore Pte. Ltd.董事長(法人代表) Sysware (Thailand) Co. Ltd.董事長(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) 精誠精龍信息系統有限公司董事(法人代表) 精誠恆逸軟件有限公司董事(法人代表) 精誠資訊(香港)有限公司董事長(法人代表) 上海精璞信息科技有限公司副董事長(法人代表)	-	-	-

99年4月20日

參、公司治理報告

99年4月20日

職稱 (註1)	姓名	選(薦) 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	職稱	姓名	關係
					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	鄭登元	96.06.13	3年	91.03.28	203,502	0.06	264,152	0.10	-	-	-	-	復旦大學 EMBA 輔仁大學 會計系	精業科技(天津)有限公司董事長(法人代表) 精誠精詮信息系統有限公司董事長(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) 精誠恆逸軟件有限公司董事(法人代表) 上海精瑞信息系統有限公司監事(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 駿瀚生化(股)公司董事長 義裕企業(股)公司董事長	董事長	黃宗仁	姻親
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	台灣富字企業(股)公司董事長 第一網站有限公司董事 Skysoft Inc. 董事	-	-	-
董事	蕭崇河	96.06.13	3年	91.03.28	697,194	0.22	627,475	0.24	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)	-	-	-
董事	陳宏守	96.06.13	3年	96.06.13	271,530	0.08	217,377	0.08	947	-	-	-	交通大學 運輸工程 與管理系	中磊電子(股)公司獨立董事	-	-	-
董事	卓威投資 (股)公司 代表人： 黃義熊	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 商杰(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)	-	-	-

參、公司治理報告

99年4月20日

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		現在持有股份		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			
獨立董事	黃日燦	96.06.13	3年	96.06.13	-	-	-	-	122,017	0.05	-	-	美國哈佛大學法學博士	衆達國際法律事務所主持律師 大聯大控股(股)公司獨立董事 裕隆汽車製造(股)公司董事(法人代表) 台灣大哥大(股)公司獨立董事 中國信託金融控股(股)公司獨立董事 中國信託商業銀行(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	永大順成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。

參、公司治理報告

(表一)法人股東之主要股東

99年4月20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

99年4月20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

99年4月20日

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

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	具配偶或二親等以內關係之經理人職稱	姓名	關係
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例					
總經理	林隆奎	98.10	816,762	0.31	565,263	0.21	-	-	CEIBS中歐國際商學院EMBA 加州太平洋大學 電腦科學碩士	精璞投資(股)公司董事(法人代表) Kimo.com (BVI) Corp. 董事(法人代表) Systex Capital Group, Inc. 董事(法人代表) AFE Solutions Ltd. 董事長(法人代表) Bisnews AFE Tailand Ltd. 董事長(法人代表) Bisnews Int'l Ltd. 董事長(法人代表) 康和資訊系統(股)公司董事(法人代表) 富匯通資訊(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) Sysware Singapore Pte. Ltd. 董事長(法人代表) Sysware (Thailand) Co. Ltd. 董事長(法人代表) 精業科技(天津)有限公司董事(法人代表) 精誠精註信息科技有限公司董事(法人代表) 精誠勝龍信息科技有限公司董事(法人代表) 精誠恆逸軟件有限公司董事(法人代表) 精誠資訊(香港)有限公司董事長(法人代表) 上海精瑞信息科技有限公司副董事長(法人代表)	-	-	-
資深副總/ 幕僚長	鄭登元	90.08	264,152	0.10	-	-	-	-	復旦大學EMBA 輔仁大學會計系	精業科技(天津)有限公司董事長(法人代表) 精誠精註信息科技有限公司董事長(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) 精誠恆逸軟件有限公司董事(法人代表) 上海精瑞信息科技有限公司監事(法人代表)	-	-	-

99年4月20日

參、公司治理報告

99年4月20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	關係
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 Tailand 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) 康和資訊系統(股)公司董事(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/ 人資長	黃俊傑	96.05	-	-	-	-	-	-	政治大學勞工研究所	-	-	-
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)公司董事長(法人代表) 遠通電收(股)公司董事(法人代表) 富匯通資訊(股)公司董事(法人代表) 上海精瑞信息科技有限公司董事(法人代表)	-	-
資深副總	范植德	96.01	743	-	1,848	-	-	-	東吳大學商用數學系	AFE Solutions Ltd. 董事(法人代表) Bisnews AFE Tailand Ltd. 董事(法人代表) Bisnews Int'l Ltd. 董事(法人代表) 財金文化事業(股)公司董事(法人代表) 奇唯科技(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	蘇國林	94.01	31,000	0.01	-	-	-	-	中興大學 環境工程系碩士	-	-	-

參、公司治理報告

99年4月20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	關係
副總經理	楊啓新	93.08	34,790	0.01	-	-	-	-	成功大學 工程科學研究所碩士	康和資訊系統(股)公司董事(法人代表) 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	58,912	0.02	-	-	-	-	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	陳繡輝	94.06	10,012	-	-	-	-	-	逢甲大學資訊系	上海華鼎財金軟件有限公司董事(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	葉振民	96.01	27,463	0.01	-	-	-	-	南亞工專機械科	富匯通資訊(股)公司董事(法人代表)	-	-
副總經理	蓋隆義	96.01	14,036	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) 精誠精註信息科技有限公司董事(法人代表) 精誠恆逸軟件有限公司董事長(法人代表) 精誠資訊(香港)有限公司董事(法人代表)	-	-
副總經理	張羸今	96.01	599	-	2,023	-	-	-	台中商專銀行保險科	財金文化事業(股)公司董事(法人代表)	-	-
副總經理	林文貴	96.01	127,221	0.05	-	-	-	-	龍華工專電子工程科	富匯通資訊(股)公司董事(法人代表)	-	-
副總經理	謝叔恒	97.01	-	-	-	-	-	-	台灣大學電機研究所	-	-	-
副總經理	宋家元	97.02	-	-	-	-	-	-	台灣大學財金系碩士	-	-	-
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

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	林隆奮、鄭登元、 蕭崇河、盧大為、 謝忠弼、陳宏守、 林治民(註)、 黃義熊(註)	林隆奮、鄭登元、 蕭崇河、盧大為、 謝忠弼、陳宏守、 林治民(註)、 黃義熊(註)	蕭崇河、盧大為、 謝忠弼、林治民(註) 、黃義熊(註)	蕭崇河、盧大為、 謝忠弼、林治民(註) 、黃義熊(註)
2,000,000元(含)~5,000,000元	黃宗仁、黃日燦、 谷家泰、鄭煌煙	黃宗仁、黃日燦、 谷家泰、鄭煌煙	黃宗仁、黃日燦、 谷家泰、鄭煌煙	黃宗仁、黃日燦、 谷家泰、鄭煌煙
5,000,000元(含)~10,000,000元			鄭登元	鄭登元
10,000,000元(含)~15,000,000元			林隆奮、陳宏守	林隆奮、陳宏守
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	12	12	12	12

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：新台幣仟元 98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
總經理	林隆奮												
資深副總/ 幕僚長	鄭登元												
副總經理/ 財務長	賴建華												
副總經理/ 人資長	黃俊傑												
資深副總	楊世忠												
資深副總	范植德												
資深副總	蘇國林												
副總經理	楊啓新												
副總經理	張皇裕												
副總經理	陳璣輝	52,173	59,358	30,765	30,765	43,739	46,668	16,228	16,228	10.18	3,632 仟股	3,632 仟股	75
副總經理	應德輝												
副總經理	葉振民												
副總經理	蓋隆義												
副總經理	張羈今												
副總經理	林文貴												
副總經理	謝叔恒												
副總經理	宋家元												
資深副總	喬豫松(註3)												
資深副總	呂克毅(註3)												
資深副總	葉毓平(註3)												
副總經理	李文玟(註3)												
執行長	陳宏守(註3)												

參、公司治理報告

副總經理	葉毓輝(註3)															
副總經理	高添水(註3)															
資深副總	任景村(註3)															
資深副總	鄭一玲(註3)															
副總經理	林克武(註3)															
副總經理	林智慧(註3)															
副總經理	江偉儀(註3)															
副總經理	唐雲順(註3)															

註1：填列擬議配發之員工紅利。

註2：98年度稅後淨利為1,404,394千元。

註3：總經理及副總經理之報酬視個人績效表現及對公司整體營運貢獻度，並參酌同業通常水準支付之。

高豫松資深副總經理於98/01/31離職，呂克毅資深副總經理於98/01/31退休，葉毓平資深副總經理及李文戎副總經理於98/02/28離職，陳宏守執行長於98/10/01離職，葉毓輝副總經理於98/10/31離職，高添水副總經理於98/11/30離職，任景村資深副總經理、鄭一玲資深副總經理、林克武副總經理、林智慧副總經理於98/12/31離職，江偉儀副總經理於99/01/31離職，唐雲順副總經理於99/03/31離職。

總經理配車取得成本3,800千元，每月停車場租金8千元；前執行長配車取得成本3,876千元，每月停車場租金10千元；司機年薪合計2,093千元。

註4：98年度實際支付退職退休金金額：27,312千元。

98年度費用化退職退休金之提列提撥金額：(1)適用「勞工退休金條例」之退休金制度，即新制退休金提撥：2,107千元。(2)適用「勞動基準法」之退休金制度，即舊制退休金提撥：1,346千元。(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	唐雲順、宋家元、江偉儀	宋家元
2,000,000元(含)~5,000,000元	賴建華、黃俊傑、楊世忠、范植德、蘇國林、楊啓新、張皇裕、陳蘊輝、應德輝、葉振民、蓋隆義、張羸今、林文貴、謝叔恒、喬豫松、呂克毅、葉毓平、李文戎、葉毓輝、高添水、任景村、鄭一玲、林克武、林智慧	賴建華、黃俊傑、楊世忠、范植德、蘇國林、楊啓新、張皇裕、陳蘊輝、應德輝、葉振民、蓋隆義、張羸今、林文貴、謝叔恒、喬豫松、呂克毅、葉毓平、李文戎、葉毓輝、高添水、任景村、鄭一玲、林克武、林智慧、江偉儀、唐雲順
5,000,000元(含)~10,000,000元	鄭登元	鄭登元
10,000,000元(含)~15,000,000元	林隆奮、陳宏守	林隆奮、陳宏守
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	30	30

參、公司治理報告

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元 99年1月1日

	職稱	姓名	股票紅利金額 (註1)	現金紅利金額 (註1)	總計	總額占稅後純益 之比例(%) (註2)
經 理 人	總經理	林隆奮	-	16,528	16,528	1.18
	幕僚長	鄭登元				
	財務長	賴建華				
	人資長	黃俊傑				
	資深副總	楊世忠				
	資深副總	范植德				
	資深副總	蘇國林				
	副總經理	楊啓新				
	副總經理	張皇裕				
	副總經理	陳繡輝				
	副總經理	應德輝				
	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				
	副總經理	謝叔恒				
	副總經理	宋家元				
	會計主管	程元毅				

註1：填列擬議配發經理人之員工紅利金額。

註2：98年度稅後淨利為1,404,394仟元。

參、公司治理報告

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

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

職稱	酬金占稅後純益比例(%)			
	97年度(註)		98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	N/A	N/A	3.85	3.89
總經理及副總經理	N/A	N/A	10.18	10.90

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)本公司本屆董事會下設薪酬委員會，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.與經營績效及未來風險之關聯性

(1)董事酬勞金視公司經營績效及獲利情況而定，且考量現有事項使公司未來需承擔責任、義務或負債之可能性，配合未來風險調整獲利。依本公司章程規定，在當年度有盈餘的情況下，提足法定盈餘公積及員工紅利後分派之。故公司在獲利情況下始得發放董事酬勞金，與公司經營績效呈正相關，並綜合考量公司未來經營風險。

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

參、公司治理報告

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

第五屆董事會(於96年6月13日就任)

最近年度董事會開會 6 (A)次，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】(註2)	備註
董事長	黃宗仁	6	0	100%	
董事	林隆奮	6	0	100%	
董事	鄭登元	5	1	83%	
董事	謝忠弼	0	0	0%	
董事	盧大為	6	0	100%	
董事	蕭崇河	6	0	100%	
董事	陳宏守	4	2	67%	
董事	卓威投資(股)公司-林治民	6	0	100%	
董事	卓威投資(股)公司-黃義熊	6	0	100%	
獨立董事	黃日燦	5	1	83%	
獨立董事	谷家泰	2	0	33%	
獨立董事	鄭煌煙	6	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：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，並成立新酬委員會以強化本屆董事會之職能。98年度審計委員會共召開7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 7 (A)次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
獨立董事	黃日燦	7	0	100%	
獨立董事	谷家泰	6	1	86%	
獨立董事	鄭煌煙	7	0	100%	

其他應記載事項：

一、證交法第14條之5所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無此情形。

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
子公司內控制度修訂	因應子公司管理上需要，內控制度修訂得到獨立董事之支持。	董事會通過新/增訂實質營運子公司的內控制度。
子公司監理	陪同獨立董事實地視察國內子公司經營情況。	獨立董事更深入了解經營情況，並建議新設子公司應儘速建立及落實內控內稽制度。
發揮監督功能	依審計委員會提案，協助建置與股東、員工及利害關係人直接溝通的管道。	董事會通過設置「審計委員會信箱」，並指派專人負責處理相關的作業。

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

(三)會計師與審計委員會之溝通：

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

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

參、公司治理報告

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>本公司依規定訂定股東會議事規則，股東可於股東會提出建議。並設有發言人、代理發言人機制，以處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>本公司於財務長室下設企業理財暨股務處，依據股務代理公司於公司辦理停止過戶日時，所提供之股東名冊掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單，以了解股東結構。並依規定定期揭露持股超過百分之十之股東，有關質押、股權增減變動等情形。</p> <p>本公司嚴格控管子公司從事資金貸與、背書保證及衍生性商品操作之權限，確實執行內部控制、內部稽核以達風險控管及防火牆機制。</p>	無
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司已設置獨立董事三席。</p> <p>審計委員會依其組織規範定期進行評估簽證會計師之獨立性情形。</p>	無
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司依規定揭露公司財務、業務資訊，本公司往來銀行、債權人、員工、股東等利害關係人可透過本公司發言人、代理發言人瞭解公司營運狀況。</p> <p>本公司網站設有審計委員會信箱，作為利害關係人對於公司管理階層、董事及董事會之建言或申訴之管道。</p>	無
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司設置網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如設置英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>本公司設有企業網站，並可連結公開資訊觀測站，揭露公司相關資訊。</p> <p>本公司企業網站有繁體中文、英文二類，指定權責單位負責公司資訊之蒐集及揭露並落實發言人制度。</p>	無
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司設置審計委員會、薪酬委員會等功能性委員會並定期召開會議。</p>	無
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：不適用。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事購買責任保險之情形等)：</p> <p>(一)員工權益及僱員關懷：本公司對員工權益除依勞基法及相關法令辦理，並成立職工福利委員會提供各項補助及活動，請參閱第75~78頁。</p> <p>(二)投資者關係：本公司設有發言人及股務部門對外代表公司發佈訊息，並於公司網站設置投資人服務專區，使股東可隨時瞭解公司營運狀況。</p> <p>(三)供應商關係及利害關係人之權利：本公司與供應商、往來金融機構及其他債權人及客戶間，皆能維持良好互動關係並有暢通之溝通管道。</p>		

參、公司治理報告

項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
(四)董事進修：			
職稱	姓名	進修課程	時數(小時)
董事長	黃宗仁	董事監察人在股東會上常遇到的問題	3
董事	謝忠弼	從經濟指標看企業經營環境	3
董事	蕭崇河	九十八年營運暨股東權益思維	3
董事	陳宏守	董事監察人在股東會上常遇到的問題	3
法人董事 代表人	林治民	董事監察人在股東會上常遇到的問題	3
法人董事 代表人	黃義熊	董事監察人在股東會上常遇到的問題	3
		採用國際會計準則對我國之影響	3
		98年最新修正遺贈稅法重點暨財產移轉節稅規劃 海外資金回流操作實務	4 3
獨立董事	黃日燦	金融風暴中之兩岸經貿情勢	1
		企業併購與董事的法律責任與義務講座	3
		企業併購與董事法律責任講座	3
		後金融海嘯之企業策略規劃與決策管理	3
獨立董事	谷家泰	董監事如何宏觀解析公司財務資訊	3
獨立董事	鄭煌煌	董事監察人在股東會上常遇到的問題	3
		採用國際會計準則對我國之影響	3
		國際會計準則—所得稅(IAS 12)及匯率變動之影響(IAS 21)	4
		海外資金回流操作實務	3
(五)本公司經理人參與公司治理相關進修：			
職稱	姓名	進修課程	時數(小時)
副總經理/ 財務長	賴建華	第六屆台北公司治理論壇	3
會計主管	程元毅	會計主管的法律責任、倫理守則	6
		公司治理與董事會運作	3
稽核主管	蔡俊雄	企業內部控制制度研習班－舞弊偵測與處理技巧	6
		ISO內部稽核員課程	14
		提升稽核價值強化公司治理研討會	12
(六)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。其他風險管理政策請參閱第227~231頁。			
(七)保護客戶政策：本公司為資訊服務業，針對各類服務項目設有服務專線，以保障客戶權益。			
(八)董事責任保險：98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。			

(四)公司設置薪酬委員會其組成、職責及運作情形：本公司於96年度由三位董事組成薪酬委員會，以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；98年度因無相關議案，故未召開薪酬委員會。

(五)履行社會責任情形：

精誠認為善盡社會責任是企業重要的義務之一，因此，每年均會設定相關主題，投入社會關懷活動，扶植社會弱勢團體。98年精誠投入社會關懷活動主要推動工作如下：

1.推動環保/節能減碳活動

參、公司治理報告

(1)於世界地球日(4月22日)當月辦理「精誠熱愛地球月」系列活動，除舉辦資源回收再利用活動，鼓勵員工捐出家中用不到的書籍及用品，在整理過後轉贈給資源短缺的弱勢團體外，並在當月活動期間，每週發佈員工電子報，提供同仁簡單做環保的方法，鼓勵同仁藉由實際的行動，減少對地球生態的破壞。

(2)於內湖辦公室一樓大廳所設置的Solution Center，展示精誠集團解決方案，需要使用多款機器設備，在設置配備之初，即將環保議題納入考慮，於每部展示用的機器設備設定自動開關機制，盡可能做到節能減碳，為環保盡份心力。

(3)每天下午於內湖辦公大樓關閉一部客梯，達到節省能源與減少排放二氧化碳的目的。

2. 急難救助

(1)「莫拉克」風災重創南台灣，人力資源部發動員工捐款活動，設計簡便的捐款機制，鼓勵員工捐款；同時盡可能提供受災同仁所需的協助，幫助同仁度過非常時期，盡早回復生活正軌。

(2)向員工募集災民需要的衣物與用品，於最短時間內送至台南災區，提供災區居民使用。

3. 培育台灣資訊服務人才

以促進人才育成，提昇產學接軌能力為目標，與開南大學「資訊與電子商務學系」合作，協助其設立「資安實驗室」，並提供從業界角度出發的「資訊安全學程」課程相關建議，強化學生就業能力，達到產學接軌與學以致用的目的。

4. 法規遵循

於公司網站投資人服務專區設置審計委員會信箱，提供利害關係人建言以及申訴的管道，並制定「精誠資訊股份有限公司利害關係人對審計委員會建言及申訴辦法」，使建言或申訴作業有所遵循，以健全董事會及委員會的監督功能。

5. 社會關懷

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。

(六)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：

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

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

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

(1)適用對象、內部重大資訊範圍及專責單位。

(2)內部重大資訊保密作業程序。

(3)內部重大資訊揭露之處理程序。

(4)異常情形及違規之處理。

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

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

2.其他請參閱第26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

(八)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：99年3月19日</p>
<p>本公司民國98年度之內部控制制度，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的達成，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.風險評估及回應，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，認為本公司於民國98年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。</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99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>精誠資訊股份有限公司</p> <p>董事長：黃宗仁  簽章</p> <p>總經理：林隆奮  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。

(九)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

(十)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：

1.九十八年股東常會重要決議內容及執行情形：

- (1)通過承認本公司九十七年度財務報表暨合併財務報表。
- (2)通過承認本公司九十七年度盈虧撥補案。
- (3)通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。
- (4)通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。

決議事項執行情形之檢討：

- (1)修訂之「背書保證作業程序」已於股東會通過後生效實施。
- (2)修訂之「取得或處分資產處理程序」已於股東會通過後生效實施。

2.九十八年度及截至年報刊印日止董事會重要決議內容：

(1)98年1月21日董事會重要決議：

- A. 決議辦理本公司庫藏股註銷股本案。

(2)98年2月6日董事會重要決議：

- A. 決議第三次買回本公司普通股案。

(3)98年3月19日董事會重要決議：

- A. 審議本公司九十七年度「內部控制制度聲明書」。
- 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. 決議本公司與各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。

(4)98年8月27日董事會重要決議：

- A. 承認本公司九十八年上半年度財務報表暨合併財務報表案。
- B. 決議辦理本公司庫藏股註銷股本案。
- C. 設置「審計委員會信箱」。

(5)98年9月21日董事會重要決議：

- A. 決議本公司經理人請辭暨委任案。

(6)98年12月18日董事會重要決議：

- A. 決議修訂後之「內部控制制度」及本公司99年度稽核計劃案。
- B. 訂定本公司員工行使94年度第一次員工認股權憑證發行新股增資基準日。
- C. 決議本公司之子公司台灣電腦服務(股)公司擬對其子公司美得康科技(股)公司為背書保證事宜。

參、公司治理報告

- D. 決議本公司對精誠恆逸軟件有限公司背書保證案。
- E. 決議精業勝龍公司股權收購案。
- F. 決議透過海外子公司KIMO.COM(BVI) CORP.投資ALLIED INFO INC.案。

(7)99年3月19日董事會重要決議：

- A. 審議本公司九十八年度「内部控制制度聲明書」。
- B. 承認本公司九十八年度決算表冊。
- C. 決議本公司九十八年度盈餘分派案。
- D. 決議修訂本公司章程。
- E. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
- F. 通過九十九年股東常會選舉本公司第六屆董事案。
- G. 通過提名獨立董事候選人名單。
- H. 決議解除本公司第六屆董事有關公司法第209條「董事競業禁止之限制」案。
- I. 決議本公司九十九年股東常會召開時地、股東提案及提名獨立董事候選人之提案期間。
- J. 決議本公司員工行使員工認股權憑證發行新股增資基準日。
- K. 通過本公司九十九年度發行員工認股權憑證案。

(8)99年4月30日董事會重要決議：

- A. 審查九十九年股東常會獨立董事候選人資格。
- B. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」。

(十一)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。

(十二)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

99年4月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	陳宏守	96.01.01	98.10.01	個人因素離職

(十三)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、ISO 9001 內部稽核員 3 位。

參、公司治理報告

四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	林淑婉	許秀明	98年度	

單位：新台幣仟元

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

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

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

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	林淑婉	6,000	-	-	-	85	85	98年度	
	許秀明							98年度	

註：其他項目為買回庫藏股之意見書10仟元及香港交易所問卷協議費75仟元。

(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97年1月1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	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	林淑婉、許秀明
委任之日期	民國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	98年度		當年度截至4月20日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	黃宗仁	-	-	-	-
董事/經理人	林隆奮	90,000	-	-	-
董事	鄭登元	126,000	-	-	-
董事	謝忠弼	-	-	-	-
董事	盧大為	-	-	-	-
董事	蕭崇河	-	-	-	-
董事	陳宏守	(9,000)	-	(18,000)	-
董事	卓威投資(股)公司-林治民	-	-	-	-
董事	卓威投資(股)公司-黃義熊	-	-	-	-
獨立董事	黃日燦	-	-	-	-
獨立董事	谷家泰	-	-	-	-
獨立董事	鄭煌煙	-	-	-	-

(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：

99年4月20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	8.86	-	-	-	-	-	-	
黃宗仁	20,755,750	7.80	12,961,634	4.87	-	-	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	4.88	-	-	-	-	黃宗仁	董事長	
何美育	12,961,634	4.87	20,755,750	7.80	-	-	黃宗仁 何美賢	配偶 二親等	
孫文雄	5,578,935	2.10	-	-	-	-	孫華雄	二親等	
萬玉葉	4,572,275	1.72	3,036,888	1.14	-	-	高照訓	配偶	
何美賢	3,085,738	1.16	-	-	-	-	何美育 黃宗仁	二親等 二親等	
卓銳(股)公司 代表人：賴永松	3,072,559	1.15	-	-	-	-	-	-	
高照訓	3,036,888	1.14	4,572,275	1.72	-	-	萬玉葉	配偶	
孫華雄	2,851,145	1.07	-	-	-	-	孫文雄	二親等	

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；% 98年12月31日

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、經理人及 直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股 比例(%)	股數	持股 比例(%)	股數	持股 比例(%)
Kimo.com (BVI) Corp.	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
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
System Infopro Co., Ltd.	20,000	20.0	0	0	20,000	20.0
奇唯科技(股)公司	1,950,000	19.5	0	0	1,950,000	19.5
康和資訊系統(股)公司	4,155,708	17.5	11,842,616	49.8	15,998,324	67.3
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	12,523,379	5.0	0	0	12,523,379	5.0
商合行(股)公司	795,895	1.8	0	0	795,895	1.8
新世紀資通(股)公司	23,203,495	0.9	21,890,090	0.8	45,093,585	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
欣煜科技(股)公司	509,127	0.0	0	0	509,127	0.0

註：係公司之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股份形成經過

單位：新台幣元；股 99年4月20日

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

肆、募資情形

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
96/10	10	400,000,000	4,000,000,000	320,177,782	3,201,777,820	員工行使認股權增資 2,670,000元	-	註11
97/03	10	400,000,000	4,000,000,000	320,268,782	3,202,687,820	員工行使認股權增資 910,000元	-	註11
97/08	10	400,000,000	4,000,000,000	288,241,904	2,882,419,040	現金減資320,268,780元	-	註13
98/01	10	400,000,000	4,000,000,000	267,681,904	2,676,819,040	庫藏股減資 205,600,000元	-	註14
98/09	10	400,000,000	4,000,000,000	264,652,904	2,646,529,040	庫藏股減資30,290,000元	-	註15
99/01	10	400,000,000	4,000,000,000	265,319,404	2,653,194,040	員工行使認股權增資 6,665,000元	-	註11
99/04	10	400,000,000	4,000,000,000	265,954,204	2,659,542,040	員工行使認股權增資 6,348,000元	-	註12

註1：88年11月18日(八八)台財證(一)字第98107號函。

註2：89年5月9日(八九)台財證(一)字第38041號函。

註3：90年10月31日(九〇)台財證(一)字第164429號函。

註4：91年10月4日台財證一字第0910154188號函。

註5：92年5月23日台財證一字第0920122927號函。

註6：93年5月26日台財證一字第0930122292號函。

註7：93年7月8日證期一字第0930130370號函。

註8：94年6月15日金管證一字第0940124032號函。

註9：95年7月6日金管證一字第0950128940號函。

註10：95年11月30日金管證一字第0950156115號函。

註11：94年6月22日金管證一字第0940124276號函。

註12：96年6月14日金管證一字第0960030197號函。

註13：97年8月7日金管證一字第0970038696號函。

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

註15：98年4月16日金管證三字第0980016157號函。

2. 股份種類

99年4月20日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	266,145,204	133,854,796	400,000,000	無

註：含尚未辦理變更登記之行使員工認股權憑證換發新股191,000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

99年4月20日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	3	3	99	49,723	78	49,906
持有股數	9,128	962,000	48,047,034	210,006,895	7,120,147	266,145,204
持股比例(%)	-	0.36	18.05	78.91	2.68	100.00

(三)股權分散情形

1.普通股

每股面額十元 99年4月20日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	28,801	10,204,443	3.83
1,000 至 5,000	16,523	35,633,165	13.39
5,001 至 10,000	2,508	19,713,725	7.41
10,001 至 15,000	638	8,116,720	3.05
15,001 至 20,000	473	8,733,275	3.28
20,001 至 30,000	326	8,403,312	3.16
30,001 至 50,000	274	11,064,955	4.16
50,001 至 100,000	195	13,860,069	5.21
100,001 至 200,000	79	10,999,108	4.13
200,001 至 400,000	39	10,705,295	4.02
400,001 至 600,000	12	6,159,255	2.31
600,001 至 800,000	9	6,127,504	2.30
800,001 至 1,000,000	9	7,918,807	2.98
1,000,001以上	20	108,505,571	40.77
合計	49,906	266,145,204	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)

99年4月20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	8.86
黃宗仁	20,755,750	7.80
合計	44,341,428	16.66

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		九十七年	九十八年	當年度截至 99年3月31日(註8)
		調整前	調整後			
每股 市價 (註1)	最 高	調整前		33.60	52.10	51.80
		調整後		36.22	52.10	-
	最 低	調整前		17.05	16.45	38.75
		調整後		17.05	16.45	-
	平 均	調整前		26.27	30.70	44.13
		調整後		28.11	30.70	-
每股 淨值 (註2)	分 配 前		42.31	54.22	55.06	
	分 配 後		-	-	-	
每股 盈餘	加 權 平 均 股 數			278,269,739股	240,690,786股	241,446,466
	每 股 盈 餘 (註 3)	調 整 前		[2.63]	5.83	0.88
		調 整 後		-	-	-
每股 股利	現 金 股 利			-	2.00	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股		-	-	-
		資 本 公 積 配 股		-	-	-
	累 積 未 付 股 利 (註 4)			-	-	-
投資 報酬 分析	本 益 比 (註 5)			(9.99)	5.27	12.99
	本 利 比 (註 6)			-	15.35	-
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 7)			-	6.51%	-

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；98年度盈餘分派案業經本公司董事會通過決議，惟尚待股東會決議。

註3：因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。97年平均收盤價為26.27元，98年平均收盤價為30.70元。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

肆、募資情形

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所定之股利政策

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

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

本公司股利之發放以現金或股票方式為之，並優先考量發放現金股利，若以股票股利之方式分派，則股票股利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.本次股東會擬議盈餘分派情形



單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
期初餘額		0
加計本年度特別盈餘公積調整迴轉數	233,050,727	
本年度稅後純益	1,404,394,428	
本期可供分配盈餘		1,637,445,155
分配項目：		
提列法定盈餘公積	(140,439,442)	
現金股利(每股2元)	(531,908,408)	
合計分配數		(672,347,850)
期末未分配盈餘		965,097,305

附註：

1.員工紅利--現金(10%) 126,395,499元
 董事酬勞金(2%) 25,279,100元

2.股本依99年3月19日之實收股本2,653,194,040元及預收股本6,348,000元計算，合計股本2,659,542,040元，共分為265,954,204股。

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



肆、募資情形

3. 預期股利政策將有重大變動情形：為配合主管機關要求，明確規範股利政策，擬議於99年股東常會修訂股利政策，預計修訂後條文如下：

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

(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。

因本公司薪酬制度調整，擬議於99年股東常會修訂員工分紅制度，預計修訂後條文如下：

本公司年度決算所得盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，另就其餘額提百分之十為法定盈餘公積金，並依法令規定提列特別盈餘公積金，次提撥不低於百分之〇·一為員工紅利、百分之二為董事酬勞金，嗣餘盈餘依股東會決議保留或分派之。員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本期估列員工紅利及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過擬議配發員工分紅及董事酬勞等資訊：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司99年3月19日董事會決議通過預計分派98年度盈餘，擬議配發之員工現金紅利126,395千元，董事酬勞計25,279千元。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：

98年度未配發員工股票紅利，故不適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事酬勞後之設算每股盈餘：

擬議配發員工紅利及董事酬勞後之設算每股盈餘為新台幣5.83元。

4. 前一年度員工分紅及董事酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1) 員工分紅及董事酬勞實際配發情形：因本公司97年度虧損，故未配發員工紅利及董事酬勞。

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

肆、募資情形

(九)公司買回本公司股份情形：

99年4月20日

買回期次	第三次
買回目的	為維護公司信用及股東權益
買回期間	98年2月9日至98年4月1日
買回區間價格	11.90元~26.73元
已買回股份種類及數量	普通股/3,029,000股
已買回股份金額	新台幣56,591,872元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	3,029,000股
累積持有本公司股份數量	-
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	-

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

99年5月18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		99年度員工認股權憑證	
	主管機關核准日期	94年6月22日	96年6月14日	97年6月12日	99年4月12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	99年5月10日	
發行單位數	1,500單位	1,500單位	4,635單位	4,440單位	3,200單位	
發行得認購股數占已發行股份總數比率	0.56%	0.56%	1.74%	1.67%	1.20%	
認股存續期間	5年	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	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) 屆滿2年 60% 屆滿3年 100%		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) 屆滿2年 60% 屆滿3年 100%		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) 屆滿2年 60% 屆滿3年 100%	
已執行取得股數	808,700股	702,000股	183,600股	156,000股	-	
已執行認股金額	23,383,260元	20,358,000元	8,298,720元	5,163,600元	-	
未執行認股數量	277,400股	261,000股	2,124,000股	1,914,000股	328,500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	30.0元	42.7元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.10%	0.10%	0.80%	0.72%	0.12%	1.20%
對股東權益影響	上述各次發行之認股權憑證於發行日屆滿二年後，分三年執行，對原股東權益逐年稀釋，故其影響尚屬有限。					

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

註2：本公司向行政院金融管理委員會申報發行99年度員工認股權憑證10,000,000股已於99年4月12日申報生效。

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)：

99年5月18日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	林隆奮	350 仟股	0.13%	179 仟股	27.8元/ 29.8元	5,247 仟元	0.07%	140 仟股	29.8元	4,184 仟元	0.05%
	幕僚長	鄭登元										
	資深副總	蘇國林										
	副總經理	陳蘊輝										
	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。

2.94年度第一次員工認股權憑證(95年5月16日發行)：

99年5月18日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	林隆奮	350 仟股	0.13%	234 仟股	29.0元	6,786 仟元	0.09%	81 仟股	29.0元	2,349 仟元	0.03%
	幕僚長	鄭登元										
	資深副總	蘇國林										
	副總經理	陳蘊輝										
	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)：

99年5月18日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	林隆奮	1,990 仟股	0.75%	-	-	-	-	1,791 仟股	45.2元	80,953 仟元	0.67%
	幕僚長	鄭登元										
	財務長	賴建華										
	人資長	黃俊傑										
	資深副總	楊世忠										
	資深副總	范植德										
	資深副總	蘇國林										
	副總經理	楊啓新										
	副總經理	張皇裕										
	副總經理	陳蘊輝										
	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

4.96年度第一次員工認股權憑證(97年1月16日發行)：

99年5月18日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	林隆奮	1,800 仟股	0.68%	-	-	-	-	1,620 仟股	33.1元	53,622 仟元	0.61%
	幕僚長	鄭登元										
	財務長	賴建華										
	人資長	黃俊傑										
	資深副總	楊世忠										
	資深副總	范植德										
	資深副總	蘇國林										
	副總經理	楊啓新										
	副總經理	張皇裕										
	副總經理	葉振民										
	副總經理	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。

5.96年度第一次員工認股權憑證(97年6月12日發行)：

99年5月18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。

肆、募資情形

5.99年度員工認股權憑證(99年5月10日發行)：

99年5月18日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	林隆奮	2,575 仟股	0.97%	-	-	-	-	2,575 仟股	42.7元	109,953 仟元	0.97%
	幕僚長	鄭登元										
	財務長	賴建華										
	人資長	黃俊傑										
	資深副總	楊世忠										
	資深副總	范植德										
	資深副總	蘇國林										
	副總經理	楊啓新										
	副總經理	張皇裕										
	副總經理	應德輝										
	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										
	副總經理	謝叔恒										
副總經理	宋家元											

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.主要內容：

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

伍、營運概況

2.營業比重：

本公司營業收入分二大類，各項所占比例大致如下：

(1)電腦軟硬體銷售收入淨額占營業收入比重66%。

(2)勞務收入占營業收入比重34%。

3.目前商品名稱及服務項目：

精誠組織包括「金融服務」、「系統整合服務」、「委外服務」三大事業體，與「知識產品」、「商業軟體」兩大事業部，以創新的科技應用策略與高品質的服務，深耕金融產業，並橫向拓展電信事業、製造業、醫療院所、流通業、政府機構與運輸業等垂直行業應用、具備異質平台的整合能力與IT基礎建置的專業服務，以紮實的領域知識與跨國組織協作能力，為兩岸三地企業首選的長期IT策略夥伴，穩定朝向亞洲領先的資訊服務企業目標邁進；精誠以客戶的策略夥伴自許，視客戶的成功為本身成功的要素，除提供客戶最先進的資訊科技軟硬體產品，更協助客戶於流程改造、生產力提昇等整合資訊科技，持續致力於精進客戶價值的創造。

同時，精誠為奠定公司持久、穩定的成長根基，積極強化專案管理、軟體開發與整合能力及行業領域知識(Domain Knowledge)的核心能力，將致力於研發創新，逐步策略位移；未來，精誠將持續致力提供兩岸三地企業一站式的IT服務，秉持客戶導向、服務導向的精神，帶給客戶更具價值的服務，以更優越的科技應用、服務能力、產業知識及實作經驗協助客戶成功，與客戶共享成長與雙贏的榮耀。

(1)金融服務事業體：佈建於中國大陸、台灣、香港、越南及泰國等地，以完整、跨國的財金理財內容與資訊服務為基礎，提供金融行業客戶及投資人在資訊、交易、運營及管理、財務金融、財富管理、風險管理、銀行保險、IT管理等商業應用軟體與解決方案的全方位服務。

主要產品(服務)	功能說明
世紀贏家系列	1.提供券商與個人戶國內外金融報價資訊(包含中、港、台、美、日、韓等)。 2.整合大中華金融資訊，包含港盤、滬深盤之即時報價；並結合台股、港股與滬深股提供大中華組合報價功能。 3.提供國際財經新聞、國際指數報價、成交回報、商品趨勢分析等即時資訊。
證券營業廳系列產品	在全省證券營業廳，以LED、電視牆、跑馬燈等提供報價系統，並以刷卡機、語音等方式提供成交回報或語音查詢。
國際贏家	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，是國際金融首選的看盤單機。
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。
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	1.提供個人戶國內外金融報價資訊(包含中、港、台、美、日、韓等)。 2.提供多種技術分析的一般指標與創意指標，並首創財研中心與多種個股分析、預測商品。
電子商務系列產品	提供投資人證券、期貨、選擇權等商品的電子交易系統，內含報價、下單及個人帳戶功能。

伍、營運概況

主要產品(服務)	功能說明
	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。鑑於證券交易自動化的需求日益增高，可提供自動化整合之款券圈存功能，大幅減少服務人力需求並提高交易處理速度。
eKey	憑證簽驗章系統，為投資人網路交易時之必備管控。
fBroker系統	投信、投顧法人電子下單代操系統，內含四大基金及委託人風險控管功能，並透過B2B的網路環境連接各券商接單。
CBPA可轉債	可轉債評價分析系統，協助證券商及投資機構對可轉債商品進行鑑價分析。
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，提供高於以往數倍之交易處理能力，是期貨TCP/IP最佳化的選擇。
新世代智能型交易帳務處理系統	1.證券中台盤中交易處理、國內外期貨選擇權中台盤中交易處理、與即時風控FIX engine。 2.證券後台管理系統提供Client Act. Sub-Act. Trade Act.OASYS整合、FAX、eMail整合。 3.國內外期貨後台管理系統進行盤後結算、管理統計處理。
預測贏家	建構研究報告瀏覽平台及預測數據資料庫，並加以統計分析，包含研究報告平台、一致預測平台與專題預測平台三大功能。
富聯網 – MONEY LINK	提供大中華地區股市行情與金融資訊專業網站。
富聯網黑馬搶先報系統	結合先進財務工程與計量迴歸分析，配合領先業界的超級資料庫所研發出的黑馬搶先報是目前市場上最完整的一套電腦化選股系統。

(2)系統整合服務事業體：提供亞太區最佳資訊服務、成為企業拓展業務首選夥伴為使命，協助企業兼顧Growth與Saving，便利取得國際級專業產品與服務，提供企業ICT架構設計、配置與管理解決方案，促進企業資料中心轉型，運用虛擬化(Virtualization)及綠化科技(Green IT)整合雲端運算(Cloud Computing)，達成「高效益/低投資」(Invest for Saving)的營運目標。

主要產品(服務)	功能說明
資訊科技系統與服務管理	以ITIL(IT Infrastructure Library)最佳實務所部署之資訊科技服務管理機制，為企業導入適切的系統、資料庫、網管、存儲、資安與應用軟體之管理工具，提供效能優化與流程改善，提昇服務品質並降低總體建置成本。
備份復原、存儲整合及異地備援	1.規劃與建置企業符合法規之資料保存、備份復原與歸檔。 2.規劃與建置企業之資料儲存區域網路(SAN)及網路儲存裝置(NAS)。 3.運用專屬或公眾廣域網路，規劃與建置將企業之資料與應用系統複製到異地端，以防止商務營運中斷之風險。

伍、營運概況

主要產品(服務)	功能說明
資訊安全解決方案	<p>1.外部安全(Perimeter Security Solution)：解決客戶資訊安全90%以上的外部重點安全疑慮，成為客戶對外的第一道防線，包括：Check Point Firewall/VPN/UTM防火牆、eLock WebAlarm網站防護、Barracuda Web Application Gateway網站應用安全閘道器、McAfee IntruShield入侵防禦系統。</p> <p>2.內部安全(Internal Security Solution)：解決客戶內部網路主機與個人端資訊安全問題，包括：CP Secure Content Security Gateway防毒牆、Check Point Integrity個人端防護、Check Point InterSpect內部入侵防禦。</p> <p>3.內容安全(Content Security Solution)：防護客戶上網、文件與eMail安全，包括：WebSense Enterprise網頁瀏覽過濾與個人端防護、CP Secure Content Security Gateway防毒牆、Check Point Pointsec加密防護、TrustView文件控管、Barracuda Web Application Gateway網站應用安全閘道器等產品與服務。</p>
網路安全解決方案	<p>1.遠端存取安全(Remote Access Security Solution)：解決客戶在外存取內部資源等解決方案，包括：Sonicwall Aventail SSL VPN Gateway、Check Point Connectra SSL VPN、NOKIA IPSec VPN、Authenex A-Key雙因素認證、Check Point Integrity個人端點防護等產品與服務。</p> <p>2.無線網路安全(Wireless Security Solution)：提供7x24無線網路入侵防禦功能及協助無線網路安全管理與效能監控，包括：AirDefense Enterprise無線網路入侵防禦、Authenex A-Key雙因素認證、Check Point Integrity個人端防護。</p>
風險稽核管理(Audit & Risk Management Solution)	<p>檢測與稽核客戶潛在的資安漏洞，並記錄所有問題以利追蹤與改善修復，包括：Tufin SecureTrack防火牆政策稽核、IPLocks資料庫稽核掃描與管理、McAfee Foundstone弱點稽核管理系統、SPI Dynamics WebInspect網站稽核掃描與管理。</p>

(3)委外服務事業體：提供企業與政府機構高價值IT委外服務為主軸，包含IT設備維運、網路增值服務、帳單委外列印、卡片支付應用及電子化政府系統開發建置等眾多服務。擁有優秀的大型服務團隊，具備二十年以上技術服務與系統整合經驗，並設有多席次客服中心、高規格機房等多工服務，為客戶追求整體營運成效與提昇IT維運效益的最佳策略合作夥伴。

主要產品(服務)	功能說明
伺服器、個人電腦及週邊設備安裝與維修	提供設備安裝、遷移、檢測、故障零件更換、系統回復、資料移轉、備機支援、定期保養、技術諮詢、協助資產管理與規劃等維護服務。
流通設備安裝與維修	提供二聯及三聯式發票收銀機、刷卡機、條碼機等設備之安裝與維修服務。
機房配線工程	提供光纖網路配線、機房規劃施工、高架地板鋪設、電源電力規劃、UPS及環境監控、機房消防及門禁管制等設備架設、網路配線服務。
DMS	DMS(Desktop Management Service)，Desktop租賃、銷售、安裝、保固、維運、資產管理。

伍、營運概況

主要產品(服務)	功能說明
SMS	SMS(Server Management Service), 伺服器機軟、硬體資產管理、伺服器機防 毒及安全檢測、伺服器系統監控(流量、CPU及硬碟使用率)、作業系統版本 定時更新、伺服器新增或更換模組及記憶體、伺服器問題診斷及障礙處理、 伺服器大批拆組裝作業。
NMS	NMS(Network Management Service), 提供ISP相關業務, 如: 專線、撥接、 主機代管等業務。
智慧卡系統規劃與應用	對金融機構、大型連鎖企業、零售企業、交通業實體與虛擬通路, 應用如下: 1. EMV銷售點服務端末設備。 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。
SVC	紅利儲值服務、儲值精靈通、紅利精靈通。
資料處理整合服務	1. 各類表單信函印製服務: 包括: 程式開發維護、資料處理、黑白/彩色列印、 裝封、郵簡等服務流程; 服務項目涵括銀行、信用卡、電信、保險、證券等 各行業的對帳單、信函、發票、廣告郵件, 上市櫃公司的股票、支票、各式 股務作業通知單及承銷圈購服務等。 2. 分眾招商服務。 3. 電子帳單系統整合服務。 4. 股務系統。

(4)知識產品事業部: 提供全方位專業資訊教育訓練課程、數位線上學習、圖書出版業務及商業智慧解決方案
等。

主要產品(服務)	功能說明
全方位專業資訊教育訓練	1. 提供超過250種以上全方位專業資訊教育訓練課程, 代理原廠授權之教育訓 練課程, 包括: Microsoft、SUN、Cisco、Red Hat、Oracle、Trend、SGS 、Adobe、Autodesk、(ISC)2、ITpreneurs等國際認證課程; 另自行獨立開 發熱門技術課程, 如: 網站駭客攻防實戰演練課程、Google Android手機開 發範例實務課程及SQL Server進階系列課程。 2. 製作完成200門以上的線上課程, 內容包括: 資訊類、金融商品類與管理類 等。 3. IT專業圖書出版業務(悅知圖書)。 4. 商業智慧軟體Crystal Reports/Xcelsius系列產品台灣區總代理、SAP Business Objects Enterprise系列產品台灣區總代理, 提供企業最佳的原廠 技術支援與產業商業顧問服務。

伍、營運概況

(5)商業軟體事業部：提供客戶商用軟體之大量授權合約及採購規劃服務，各種軟體銷售及相關技術支援服務。

主要產品(服務)	功能說明
商用軟體授權與技術服務	<p>1.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、NOD32等；工具軟體如：Adobe、Autodesk、ProE、CorelDraw、友立、ACDSee等；備份軟體如：CA、BESR的備份軟體；資安軟體如：中華數位、Check Point、LSR等；報表軟體如：Crystal Report；以及其他國外軟體等。</p> <p>2.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，如：Active Directory、Exchange、System Center Configuration Manager、Office Communication Server、Microsoft Office SharePoint Server，並有弱點掃描、Data Base效能調校、網頁掃描與資安防禦、AP加值服務等相關服務。</p>

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	<p>金融系統建構開放式之完整解決方案，包含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：</p> <p>1.金融資訊平台(OM-Content Platform)：快速遞送各金融行情與分析資訊。</p> <p>2.電子交易平台(OM-eTrading Platform)：彈性支援各下單與資訊整合回復。</p> <p>3.交易系統引擎(OM-Trading Engine)：滿足分秒必爭的下單指令與風控。</p> <p>4.帳務處理平台(OM-BackOffice Platform)：支援客製金融服務與業務規模。</p>
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。
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E-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，並加值更人性化的介面及生動的模式，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	<p>1.Symantec Security產品資安解決方案。</p> <p>2.Splunk加值解決方案。</p>

伍、營運概況

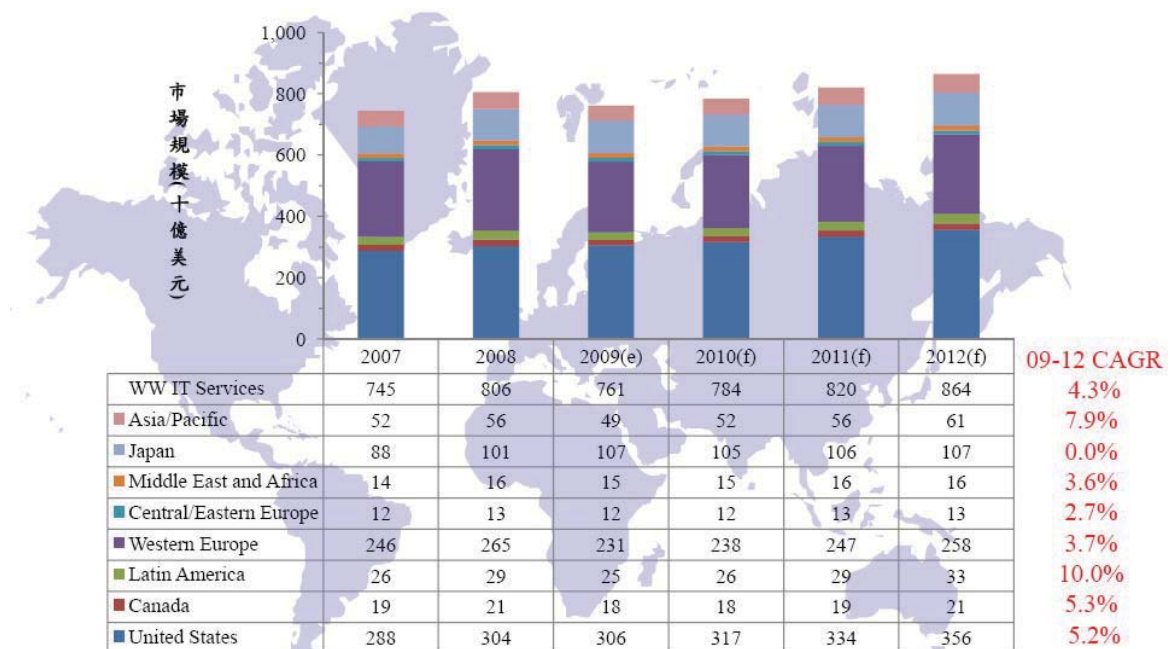
(二)產業概況：

1.成為亞太區域型IT服務領導廠商

精誠自成立以來，即致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，近幾年來更著眼大中華市場的廣大商機，積極佈局兩岸及海外發展，在不同區域市場採取不同的經營策略，長期深耕金融產業，並橫向拓展電信事業、製造業、醫療院所、流通業、政府機構與運輸業等垂直行業應用，具備異質平台的整合能力與IT基礎建置的專業服務，以紮實的領域知識與跨國組織協作能力，為兩岸三地企業首選的長期IT策略夥伴，穩定朝向亞洲領先的資訊服務企業目標邁進，台灣市場以鞏固市場領導地位為主，積極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，在去年全球經濟受到金融海嘯嚴重衝擊，景氣均呈現低迷影響下，全球IT服務市場規模均呈現衰退，以全球IT服務市場規模來看，整體市場規模衰退5.6%；但隨著全球景氣逐漸回溫，根據Gartner預估，2010年全球IT支出將出現溫和性的成長，預期2010年成長率將達3%，但若以2009年至2012年成長力道來看，預期全球IT服務市場規模年平均複合成長率將達4.3%，其中精誠主要經營之亞洲市場預估將有約7.9%之成長率，成長態勢明顯優於全球其他區域市場。



註：Gartner、MIC整理，2009年6月

中國大陸地區近年來積極進行經濟改革開發，尤以在2009年推出4萬億人民幣擴大內需政策，更有利於市場規模維持增長趨勢，並帶動中國大陸整體系統整合市場之發展，以MIC 2009年5月調查之中國大陸IT服務市場規模來看，預估2010年將有高達17%的成長率，尤以2005-2010年之年平均複合成長率更達18%，可見市場發展的潛力，而精誠具有厚實產業、產品經驗及商業模式，未來將積極透過投資並與當地客戶策略聯盟，並憑藉堅實的技術創新能力及在兩岸三地多點的服務據點，將台灣的成功經驗複製至中國，把握立足中國的機會。

伍、營運概況

2006年~2010年中國大陸IT服務市場規模

單位：百萬美元

	2006年	2007年	2008年	2009年(f)	2010年(f)
IT Services	23,131	27,972	33,402	37,928	44,629
成長率		20.93%	19.41%	13.55%	17.67%
SI	7,331	8,328	9,339	10,028	10,992
BPO	11,230	13,700	16,577	19,561	24,060
資安	1,191	1,643	2,159	2,591	3,368
商用軟體	3,379	4,301	5,327	5,748	6,209

資料來源：MIC(2009/5)兩岸資訊服務市場發展現狀與趨勢

以台灣地區資訊服務產業發展狀況來看，目前資訊服務產業之水準離世界級尚有一段差距，因此精誠在經營策略上持續加強創新，除配合政府之發展計劃外，亦持續創造追求創新的環境。尤其台灣資訊服務業特色為具應用領域專業經驗之解決方案，適用於華人社會之產業與公共服務領域，例如在製造、金融、醫療、流通、農業、政府等領域尤其專精，因此在此領域將持續深耕研發創新，擴大影響範圍，另外業界亦應思考統合其他產業之可能性，才能更顯出IT服務業之具體價值。而以MIC預估，2010年台灣地區IT服務市場規模將成長約4.7%，雖不及中國大陸高度發展趨勢，但預期在政府各項獎勵優惠措施、融資優惠、法令機制及人才培育政策之推動等，應仍可有所作為，未來亦將配合對資訊產業的輔導，朝提升資訊軟體品質與資訊服務及創新應用深耕發展。

2006年~2010年台灣地區IT服務市場規模

單位：百萬美元

	2006年	2007年	2008年	2009年(f)	2010年(f)
IT Services	3,591	3,671	4,024	4,126	4,319
成長率		2.23%	9.62%	2.53%	4.68%
SI	2,593	2,557	2,698	2,718	2,656
BPO	494	537	677	783	843
資安	331	383	438	497	572
商用軟體	173	194	211	228	248

資料來源：MIC(2009/5)兩岸資訊服務市場發展現狀與趨勢

精誠集團近年來除著眼台灣市場之發展外，亦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，提昇精誠在亞洲之戰略地位，持續發展亞太市場開拓商機。

伍、營運概況

3. 產業市場分析

(1) 金融服務事業體：

① 兩岸簽署金融監理合作備忘錄(MOU)後之兩岸金融商機

在政府簽訂兩岸金融監理合作備忘錄後，以兩岸金融MOU為主軸，推動長期服務模式建構大中華金融策略合作客戶群，並建構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，建立起大中華區金融交易服務專網提供者的地位；而在銀行業務方面，將以銀行IT投資(維運、業務創新、Regulatory & Compliance)為三大主軸，預期在兩岸政策大幅度開放下，金融議題及商機亦將逐漸拋出，2010年對台灣銀行產業價值鏈將產生快速變化。

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) 系統整合服務事業體：

企業成本節約趨勢帶動資訊/委外管理商機

IDC於年度亞太區(不含日本，APEJ)IT服務市場十大預測中預言「回歸基本面」，企業將在挑戰性十足的市場中尋求成本節約與企業治理間的平衡。然而成本管理將成為亞太地區企業的主要重心，衍生出管理型服務與委外服務的需求將會持續。IDC認為ICT費用削減對於委外服務與管理服務(Managed Services)的成長影響遠勝過其他ICT領域所帶來的影響，因為就本質上而言，委外服務與管理服務傾向長期，而且主要是由成本節約所帶動。

(3) 委外服務事業體：

① 2010年台灣資訊委外市場將持續成長

2010年台灣資訊委外市場將持續成長，預估將達新台幣270億元，年成長率約7.7%，以台灣資訊委外市場來看，由MIC 2009年5月資料顯示，BPO為委外主要市場，2008年達新台幣135億元，集中在財務會計(F&A)與客服中心，而BPO的企業核心業務市場，如：財務會計、人力資源等，主要為外商所擅長；ITO市場則以國內廠商為主，2008年ITO市場規模達新台幣81億元，主要包括IDC與桌面端服務(PC和週邊維護)，而台灣委外服務廠商大都集中在資訊科技相關，其中國外大廠主要著重在增加中小企業產品線，而國內廠商除持續深耕中小企業外，西進中國大陸與開拓海外市場為一未來趨勢。

② 節能減碳趨勢，改變既有經營型態

由於銀行、信用卡、電信等產業皆已發展飽合，大多數公司皆實行精實計畫，降價的威脅直接侵蝕公司

伍、營運概況

的獲利，節能減碳的趨勢，法規亦陸續開放特定產業對其客戶往來通知函的電子化，亦將使得電子帳單比例成長加速，這些已造成市場的總體帳單印量成長趨緩甚至陸續縮減中，直接影響精誠的印量及獲利，因此除持續開拓電子化帳單系統整合業務及相關印務搭配策略外，亦積極開發分眾行銷業務發展，透過精誠的溝通平台將品牌、通路及會員公司與銀行做更緊密的連結。

(4)知識產品事業部：

資訊就業人才需求帶動IT教育訓練市場蓬勃發展

根據104教育資訊網2009年第三季「人才供需與進修學習趨勢報告」，職缺最多的十大產業中，「電腦及消費性電子製造業」、「軟體及網路相關業」分居第二、三名。而在求職數與工作機會的供需調查方面，軟體/工程類人員、MIS/網管類人員、「資料庫管理人員」、設計類人員等更為企業熱門需求人才類別，其中企業更有近八成的高比例直接建議「提早於在學時就先準備好證照」，給予求職者增加就業競爭力作法的具體建議包括「參加職訓課程」、「取得證照」等，由上述資料顯示，資訊、多媒體相關人才還是高居企業人才需求前幾名，有助於IT及多媒體教育訓練市場的蓬勃發展。此外精誠專注於企業專業人才的培養與國際認證的訓練課程，也是目前唯一有能力提供完整專業訓練的教育訓練中心，精誠恆逸提供教育訓練+悅知圖書出版+線上學習製作，建構企業培養專業的人才鐵三角，在目前教育訓練市場上佔有絕對競爭優勢。

(5)商業軟體事業部：

資訊軟體科技及新作業平台的推出帶動新興應用等領域的發展

全球商用軟體市場預估在2010年將達到1,080億美元，較2009年成長8.9%，MIC產業分析師表示，全球商用軟體市場規模從2006年至2008年，連續三年維持兩位數的成長率，但是在2009年受到金融風暴的影響，成長率趨緩降為7.2%，但隨著商用軟體需求逐漸回溫，預估2010年的成長率將超越2009年達到8.9%。而面對市場需求急遽變化，商業模式不斷轉變以及新作業平台的推出(Android、Chrome、Mac X與Windows 7)，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。

4.產業上、中、下游之關聯性

在整體資訊產業中，精誠為台灣最大資訊服務公司，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、Serena、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廠商無法提供差異化的產品及服務趨勢下，同業間之削價競爭日益嚴重，因

伍、營運概況

部份資訊廠商有限的技術能力，無法掌握訂價優勢，使得激烈市場競爭下，公司規模大且具優質資訊服務之廠商逐漸拉大與中小型廠商的差距。

精誠已位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，提昇集團整體經營獲利能力。

(三)技術及研發概況

本公司98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	98年度	99年度截至3月31日止
研究發展費用	262,432	68,382

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
新世紀贏家大中華	1.完成大中華資訊整合、功能平台與UI介面大中華化，並提供總經面、金融面、證券、基金、公司綜合資料與商品資料庫。 2.成功建構大中華金融資料庫，有4家區域級券商成功案例。
新世紀贏家權證	1.完成權證訊息平台，成功協助券商新一代社群經營。 2.獲得券商公會與主管機關交易所支持，進行聯合行銷活動。 3.成功取得前六大權證發行人付費使用。
新世紀贏家新首頁	1.因應國際化市場需求，發展跨國資訊與內容的整合，提供國際化視野新首頁平台。 2.增加廣告宣傳版面與廣告收入。 3.目前已有國內前2大區域級券商與4家外商成功案例。
預測贏家	1.成功完成一致性預測、研究報告與專題預測三大特色平台。 2.取得國內35家研報資訊內容使用。 3.已獲得前3大投信客戶付費使用，未來除繼續擴大大國內客戶增加收益，並拓展大中華資訊與內容。
SGTP2.2證券Web交易系統	1.完成國內證期權與外期四合一web整合交易系統平台。 2.已獲得國內2家成功案例使用，未來將擴大銷售國內客戶。
OM Platform	1.完成金融系統建構開放式之完整解決方案，包含3個平台和1個交易引擎： (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。

伍、營運概況

新產品	功能說明
	2.完成證券在QFII的應用，獲得國內4家客戶使用，未來將擴大至台灣綜合券商，特別是亞洲區域級券商將是首要目標。
財富管理系列產品	1.因應證券商推動財富管理業務，成功開發天璣產品。 2.目前已有1家成功案例，未來將持續擴大銷售。
證券商帳務處理系統(SOPA)	1.已完成新系統汰換證券商老舊帳務系統，並解決民國100年系統時序問題。 2.目前已完成4家成功案例。
極速風控交易系統(MOS)	1.使用CyTEC加上OMnology平台所開發的即時交易系統，主要功能是利用CyTEC高速的資料處理效能，提供專業期貨商及相關金融機構從事期貨及選擇權即時交易，並在最短的時間內完交易所需的處理及風控計算，使期貨商能在最快速、最安全的狀況下完成客戶的交易彈性化系統架構，大幅降低系統變動風險。 2.成功獲得4家客戶使用，未來將持續擴大銷售。
Security&Splunk加值解決方案	獲得證交所10個site使用成功案例，並成功銷售國內10家券商。
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。
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.金融服務事業體：

(1)短期發展計畫

①創新服務

在既有平台上改變服務與收益的型態，進行產品收益上的質變，象徵我們提供給客戶服務或產品的角度

伍、營運概況

已從提供資訊面導向服務面向。

②創新研發

- a.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。
- b.建構華人電子交易投資平台，經由獨家的投資分析資訊、快速開發的能力，以符合當地專屬文化的版本，進行大中華的行銷覆蓋。

③提昇客戶關係與市場競爭能力

透過長期產品發展與服務的經驗，將全系列產品導入社群經營，以建立投資社群的生態系，有效經營客戶關係。在全產品線，增加編輯性、加值性、與分析性的內容，有效區隔市場競爭對手與其他資訊源廠商僅提供資訊服務的差異，同時增加競爭門檻的難度與深度。獲得新客戶在品牌知名度、既有客戶在產品黏著度的效益。

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.鞏固台灣佈局大陸：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。
- 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。

②跨業合作

積極與跨業合作，創造平台的附加價值，透過提供給客戶更多的附加價值，創造更多的收益。

③國際級的金融服務

- a.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；提供更完整的國際金融資訊(中/港/台/越/美/日/韓)，讓不同地理區域的客戶，可以用地化的習慣，享受到國際級的金融服務。
- b.規劃兩岸三地最佳化的網路拓樸，提供最有效率的網路服務。建構兩岸三地的大中華金融交易網路，用一條線路，達成金融交易大三通(委託通、成交通、資料交換通)。

2.系統整合服務事業體：

(1)短期發展計畫

①強化新產品與服務

強化新產品與服務，積極拓展代理與經銷之產品線，創新專業加值服務與顧問服務產品化，配合市場行銷，深耕客戶、交叉銷售，擴大市場佔有率。

②完善顧問諮詢與技術支援體系，提昇客戶價值

伍、營運概況

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

③提昇核心能力與市場經營

- a. 創新產業解決方案深耕產業市場：結合產業市場需求開發或引進，各產業創新產業解決方案，拓展新客戶與市場，提昇競爭優勢，創造客戶新產值。
- b. 拓展區域市場：針對中大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。

(2)長期發展計畫

①建構競爭優勢

持續精進核心能力，全面提昇品質，主動且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，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發展海外市場，發展區域業務

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，擴大直銷/經銷/協銷加值通路之深度與廣度，並在東南亞與大中華市場達成規模化經濟效益；利用直銷的力量大量建立經銷通路，以發展自有品牌為目標。

④利用JAMAL(Joint Venture/Acquisition/Merge/Alliance/License)手段，積極達成外部成長目標

台灣IT服務市場飽和程度高，因應原廠同業水平整合增加競爭優勢的趨勢，與同業作水平整合增加產品與服務商機競爭力提昇，JAMAL方式積極借鏡台灣市場成功經驗拓展大陸與東南亞區域業務，尋求外部成長契機達成外部成長目標。

3.委外服務事業體：

(1)短期發展計畫

①強化服務核心能力提昇業績與獲利能力

以服務導入客戶核心，進而提昇後續產品銷售，提高每個案子贏率，其中策略包括：穩住舊客戶，並提高其年度採購預算、積極開發新客戶，以增加訂單業績的來源、與原廠和協力廠商合作，共同開發案件，進而增加服務收入以提昇毛利率，降低成本。

②擴大銷售與市場競爭強度

計劃從公共工程採購資訊進行投標增加客戶、由政府共同契約發掘該客戶之系統建置案，並由地政web

伍、營運概況

版建立SOP，持續擴大與競爭廠商之差距、利用直銷建立服務模式並以此模式規畫經銷以產生快速的市佔率、加值服務的持續開發(Splunk)以建立我們優異於市場之競爭力。

③鞏固台灣市場

短期以確保台灣領導地位並進軍保單市場，全力促成彩色帳單的逐步移轉以利導入分眾招商，並推展新世代電子帳單系統方案，使電子帳單平台迅速成為有效的溝通平台，由Service Provider再擴充至Solution Provider。

(2)長期發展計畫

①提昇外包管理計畫

建構外包管理作業模式(SOP、SOW、外包合約)及廠商認證制度及評量計畫，並培育外包管理人員，執行對協力商教育訓練及管理，期望增加服務之地理涵蓋範圍、強化在大型系統建置專案的裝機及維護承接能力、提昇在非專長項目維護統包承接能力，及有效降低人事擴增成本及管理風險。

②提昇維護服務效能

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

③進軍大中華市場

藉由台灣多年成功經營模式及市場領導地位，將其延伸至大中華區並迅速複製至主要城市。

4.知識產品事業部：

(1)短期發展計畫

建立完整專業認證授課訓練中心

About.com所做的「2009年十大IT熱門認證」調查，精誠幾乎囊括所有認證課程的提供，在相關訓練課程皆佔舉足輕重的地位。近年來資安意識抬頭，在企業更加重視資安議題下，精誠更是取得CISSP資訊系統安全認證獨家授課的教育訓練中心，針對資安規劃一系列完整的課程，除提供(ISC)2 SSCP、CISSP、CSSLP等非營利國際組織的資安認證外，尚有ISO 27001相關課程及CEH認證課程，並由講師獨家開發網站駭客攻防實戰演練課程、企業網路安全實戰課程、免費入侵偵測解決方案課程，可滿足企業在資安上的需求。

(2)長期發展計畫

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。

5.商業軟體事業部：

(1)短期發展計畫

伍、營運概況

強化新產品與服務

強化二線產品與集團主力產品之營收與毛利，透過交叉行銷的方式，增加獲利。在微軟產品方面，則持續拉大與第二名的距離，並以加值的技術服務，提供客戶全方位的解決方案；同時運用精誠的專業經驗與集團各事業單位的合作，發展四大服務：.Net/MOSS/Splunk/Service。

(2)長期發展計畫

提昇核心能力

強化微軟經銷，掌握Quality、Speed、Cost、Value核心競爭優勢，建立具有不被取代的價值，並為兩岸客戶提供最高品質的授權服務與技術增值，持續提升客戶滿意度成為資訊服務的第一品牌。

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

精誠的成功來自堅實的技術創新與兩岸三地多點的服務據點，更專注於提昇營運效率，以建構跨國跨功能集團組織運作能力為基礎，積極佈局大中華市場，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。全球經濟景氣逐漸復甦，因應企業成長需求與技術轉變帶動，IDC預期2010年企業會逐漸增加資訊支出以協助企業快速掌握經濟回復的契機，其中新的議題，如：雲端運算、虛擬化、綠色IT等，將改變企業傳統的採購思維，網際網路的不斷擴展如：社群媒體、微型部落格等新行銷通路，也改變企業的行銷模式，面對趨勢的改變，精誠將持續優化本身在各產業優勢競爭力，並強化本身在各領域市場之領先地位以獲取未來市場廣大商機，以下就各事業體分別說明其未來之成長性：

(1)金融服務事業體：

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2008~2009年全球金融危機影響整體產業景氣，但就今年全球經濟復甦情勢來看，IDC預測2010年全球IT支出將增長3.2%，重返2008年的水準，即1.5兆美元左右，軟硬體和服務支出將達到2~4%的增長，而2010年IT行業的新增長中，更有一半以上將來自新興市場，巴西、俄羅斯、印度、中國等金磚四國的IT支出將增長8~13%，且全球金融危機對中國金融機構因應的IT直接投資的影響較小，預期金融機構會在風險控制和法規管理等解決方案方面投入更多資源；國際IT廠商和IT解決方案提供商將更加關注中國金融行業市場；將會影響到軟體服務企業的離岸外包業務，但也帶來了發展契機。綜合以上觀點，IDC預測，2012年中國金融行業IT投資總規模將達到137.65億美元，年平均複合成長率將達到7.9%，成長規模實為可觀。精誠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，將透過如下之技術產品及業務優勢，預期精誠未來經營績效將持續穩健成長。

伍、營運概況

①完整國際金融的前中後交易平台

- a. 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。
- b. 精誠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產品持續創新與加值

因應大中華市場機制的改變，著眼於投資人對於兩岸三地四個股票市場的投資需求，精誠在「新世紀贏家」大中華版推出整合產業總覽、相關族群、比較顯示、產業別及大中華資料庫，具備三大特色：即時掌握大中華兩岸三地四大交易所的市場動態、洞悉產業關聯，提供完整且豐富的報價組合、讓投資人可以放眼大中華投資佈局，俯瞰中港台台股趨勢，掌握最佳投資先機；另外配合權證新制，去年推出「權證商訊平台」整體解決方案，並優先針對權證發行者、營業員與廣大投資人共同使用的資訊服務「新世紀贏家」單機進行大規模系統升級與換版計畫；產品加值方面，在全產品線亦增加編輯性、加值性、與分析性的內容，有效區隔市場競爭對手與其他資訊源廠商僅提供資訊服務的差異，同時增加競爭門檻的難度與深度。獲得新客戶在品牌知名度、既有客戶在產品黏著度的效益。

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，如何在既有資產風險下增加收入，或是在既有收入水準下降低資本使用量，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)系統整合服務事業體：

系統整合服務事業體已完成整合，積極發展亞太區域市場(台、中、港、東南亞)IT服務業務，採專業服務業務與專業加值代理業務二種商業模式，拓展大型客戶與通路市場，經由區域化策略組織佈局及運營架構，區域化資源共享，人才快速養成通道建立與JAMAL方式引進產業菁英，快速複製成功經驗到其他地區，以成為亞洲區域級資訊服務領導廠商為目標。新引進產品將以取得區域型代理權為主，產品自有化發展為輔，經由異業結盟，創造新商機；而在投資佈局方面，精誠將持續評估策略性投資項目，以產業水平與垂直整合、深化服務內容為評估重點，強化精誠在各領域市場的領先地位，隨著全球景氣逐漸復甦及伴隨著各國財政刺激下，全球系統整合市場2010年預期將成長，其中綠色IT、雲端技術與新型運用、行業領域專業知識顧問服務、網通系統整合業務市場新契機將是未來成長最佳良機。將以整合資安解決方案之優勢獲取成長機會，精誠累積超過十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)委外服務事業體：

資訊服務委外已是市場趨勢，根據資策會針對國內100大企業調查，認為資訊委外效益將包括：企業可以更

伍、營運概況

專注核心業務、改善企業營運績效，達到企業精簡、企業改造、降低IT過時風險等效益，因此具有服務品質、支援能力、整合能力的資訊服務業者將有勝出的機會；而在資料整合服務方面，由於台灣的市場規模及服務業已趨飽合及成熟，「數量的成長」轉為「質量的優化」，金融、信用卡及電信等行業皆由衝數量轉為「維持高報酬的高端客戶」及「差異化的分眾服務及行銷」；而中國市場規模仍有極大的成長空間。在台灣除了守住領先地位，並持續增加資本投資、提升技術能力、延伸服務深度，未來將以「資料管理整合」為核心，為客戶提供電子帳單作業系統、CRM應用、帳單/電子帳單服務等完整的解決方案與委外服務，從帳單實體黑白至彩色個人化，再到電子帳單整合與RichView系統，著實提供了一個帳單委外服務的Total Solution，除有效提昇客戶帳單處理之安全性及時效性外，更為客戶提昇帳單及客戶行銷的效益，共創雙贏，並建立區域型事業營運的能力，將台灣第一的領先地位擴展至大中華區。

(4)知識產品事業部：

精誠(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。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。

(5)商業軟體事業部：

精誠長年深耕軟體市場，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。

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21家專業期貨商的市佔率亦達到100%。
- (3)ABS(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)在銀行及郵匯分行建置系統，全國市佔率超過35%；且在銀行ATM通訊卡全國第一品牌，亞太市場佔有率超過20%，居業界第一。
- (6)代理Oracle全產品線及Oracle資料庫顧問服務，為Oracle台灣地區營業額最大、產品線最完整之代理商。
- (7)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%，並榮獲Microsoft Gold Certified Partner全球資格，並於2005年起連續五年獲

伍、營運概況

頒「微軟服務英雄獎」殊榮，是台灣微軟最大經銷合作夥伴。

(8)「恆逸資訊教育訓練中心」深耕IT與多媒體教育訓練領域，是泛亞洲及台灣地區最多原廠授權技術教育訓練中心，也是國際各大原廠於台灣首選的教育訓練中心。

(9)全台擁有12個服務中心、超過400位專業維護工程師，提供在地性、即時性的IT軟體建置與維修服務，規模台灣最大。

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

4. 競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策

精誠致力於提供最佳服務品質，深信客戶服務係鞏固客戶忠誠度之關鍵成功因素，希望在彼此之夥伴關係中能建立雙方互信互助精神，共創雙贏之局面。精誠目前除持續深化客戶服務、提昇品質外，亦期盼透過對專案執行的成效及顧客滿意回報機制，確保客戶的滿意度，並同時針對客戶之意見提出改善計畫，以持續為客戶創造更高價值服務；另外，在近年來亦積極透過策略投資/收購/合併等外部成長策略，積極朝國際化集團運作邁進，除持續深耕台灣既有市場外，亦著眼大中華市場的規模經濟，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) 金融服務事業體：

① 有利因素

- a. 整合資訊服務與專業金融服務，將交易平台結合CRM、KM成為一服務導向之交易平台，再整合BI為一決策分析之完整服務平台。
- b. 具有台灣券商與期貨商CRM實務經驗，可滿足大陸眾多客戶需求。
- c. 同時與國際專業金融證券期貨經紀商合作，強化交易平台及資訊平台延展性。
- d. 整合科技與金融領域專業知識的研發團隊。
- e. 發展中國市場具有同文同種的優勢。
- f. 可提供國內外證期權四合一交易平台及前中後台完整金融解決方案。
- g. 具備整合水平代理及垂直產業應用系統方案提供者。

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. 中國市場競爭激烈，面臨政府法規問題及對外商投資與經營限制條件。

③ 因應措施

a. 持續拓展兩岸市場

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

b. 加強研發與策略位移

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

伍、營運概況

(b)因應國際化商品交易時代來臨，著重於各式不同商品交易平台之開發與應用。

(c)成立「財金數位內容發展中心」(Financial Digital Content Developing Center, FDC)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.積極與區域級、國際性業者進行合作，拓展精誠金融產品在大中華市場之銷售與研發創新。

(2)系統整合服務事業體：

①有利因素

a.完整多元IT產品與增值服務(Server,Storage,Software,Security,Database,Network,Application)，完整ASAP(Availability,Security,Automation,Performance)解決方案，提供從資訊科技基礎建設到應用軟體之資訊系統的規劃、建置與營運管理全方位服務，為企業One-Stop Shopping的最佳合作夥伴。

b.優秀人才經驗豐富，技術人力充足，提供專業諮詢與顧問服務，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。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。

c.累積超過十年豐富的資訊安全技術與實戰經驗，擁有完整的解決方案、多重產品線與技術支援團隊，以協助客戶確保資訊安全、提高生產力，並隨時隨地保持資訊系統的最高安全性與穩定性。

d.區域業務發展兩岸三地與亞太區區域級企業跨區域大型專案管理能力。

②不利因素

a.金融海嘯衝擊總體經濟環境不佳，產業持續外移，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。

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.政府尚未積極主導與落實資訊安全相關的規範與政策。

d.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，但資安產品因客戶使用效益不彰，將是企業面臨之難題。

③因應措施

a.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、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。

b.台灣市場成長性有限，競爭日益激烈，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術能力為目前重要課題。因應原廠同業水平整合增加競爭優勢趨勢，與同業作水平整合增加產品與服務商機與競爭力提昇，借鏡台灣市場成功經驗拓展大陸與東南亞區域業務，將成為成長新契機。

c.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。

d.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

伍、營運概況

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。

(3)委外服務事業體：

①有利因素

- a.企業對資訊服務委外之需求將會持續向上攀升，因此相關軟硬體設備及維護服務之需求仍會持續成長。
- b.為HP、IBM、華碩等國內外知名大廠的授權維修中心，全省擁有完整維護據點，近400位專業技術人員、豐富的系統整合專案建置經驗，提供七天24小時全年無休服務。
- c.提供客戶各型伺服器、個人電腦、筆記型電腦、印表機、週邊設備、收銀機、刷卡機、行動電話等專業維護服務，客戶市場涵蓋政府、金融、銀行、流通及民營企業。
- d.資料處理及印製，無論技術層次、各項認證、作業穩定性皆遠超過競爭對手。

②不利因素

- a.潛在客戶對於資訊委外效益的瞭解度仍有待提昇。
- b.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。
- c.競爭業者為取得市場佔有率，設備維護價格不斷調降，毛利減低。
- d.帳單通知函數量成長不易。

③因應措施

- a.地政服務掌握地政核心技術，訂定遊戲規則，創造服務差異化。
- b.NMS服務提供IDC+ VPN + L1 support+ MA+SVC之完整流通IT服務解決方案。
- c.SMS服務透過精誠事業部門合作協銷，創造雙贏。
- d.SVC服務經銷/直銷鎖定不同客群，迅速成長。
- e.透過彩色帳單應用及分眾招商，提升帳單的服務品質、行銷價值，以提昇毛利率；並將服務層面由帳務、IT，擴展至行銷部門、財富管理部門，拉大服務層面、深耕客戶關係。
- f.電子帳單衝擊實體帳單並不明顯，長期將推展新世代電子帳單系統及會員溝通平台，導入CRM應用，以服務方式與客戶維持長期往來關係，獲取長期穩定之回復性收入。

(4)知識產品事業部：

①有利因素

精誠為全國最大的資訊服務提供廠商，確實掌握所有的關鍵顧客，能夠第一時間掌握顧客需求及提供優質的教育訓練服務。

②不利因素

競爭者企圖以大手筆的廣告行銷預算干擾視聽。

③因應措施

提高門檻，如：產品線的完整性、時段選擇性、講師群及服務流程等，持續與競爭對手拉開差距。

(5)商業軟體事業部：

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；與原廠及代理商

伍、營運概況

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，價格機制靈活。

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Presale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。

②不利因素

a. 原廠價格主導性強，同業削價競爭激烈，利潤降低。

b. 適用客戶以大型企業且監管系統與設備複雜者，一般中小企業需求度低，預算門檻也低。

c. 客戶需求為高產品化、低客製化、高共通性，對於新產品與彈性大的產品仍缺乏共鳴。

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，提昇專業增值服務。並致力拓展行銷通路，提高代理產品市場佔有率。

b. 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。

c. 提昇軟體增值服務，提供客戶量身訂製之產品解決方案。

(二)主要產品之重要用途

(1)金融服務事業體：

主要產品及服務項目	重要用途或功能
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、上市櫃公司資料等資訊。
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，包括：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。
期貨2.5代系統	提供大陸期貨商使用的帳務系統。
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電子化交易機制，提供證期、組合式基金等多商品。
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。

伍、營運概況

主要產品及服務項目	重要用途或功能
	此系統可以簡化承銷人與交易人的日常繁雜工作，所發展的全新概念可轉債系統。
期貨2.5代交易系統	期貨商交易主機連線系統，提供期貨商高速處理交易、連結期貨交易所及交易風險控管。
新世代智能型交易帳務處理系統	1.證券商帳務處理系統(SOPA)，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。 2.極速風控交易系統(MOS)，提供證券中台盤中交易處理、國內外期貨選擇權中台盤中交易處理及即時風控。 3.國內外期貨後台管理系統(FOPA)，提供盤後結算、管理統計處理等服務。
軟體代理經銷	以IT營運管理軟體、商業智慧服務及銀行財務交易系統為主，代理全球知名品牌BMC、Cognos(IBM)、BO(SAP)、3i Infotech、Experian、WebMethod、Tripwire等之軟體產品，包括：ITSM、Cognos、BO、e-Loan、BPM、Tripwire等。
ABS系列產品	提供債票券前中後台交易及其他衍生性金融商品軟體系統之授權、實施建置及相關顧問諮詢服務，包括：ABS、ABS/PLUS、ICB、MMS等。
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及端末週邊系統，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、保險經紀人系統、現金管理系統等。
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。
主管機關報表系統	提供外資銀行來台設行符合法規要求之報表建置服務。
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、KIOSK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。

(2)系統整合服務事業體：

主要產品(服務)	功能說明
IT基礎架構整合服務 (IT System & Service Management)	針對企業之IT基礎架構，經由評估分析，導入適切的系統、資料庫、網管、存儲、資安與應用軟體之服務管理工具，提供效能優化、改善作業流程、提升服務品質並降低總體擁有成本，以ITIL(IT Infrastructure Library)最佳實務所部署之IT服務管理機制，來協助企業持續營運改善，進而達成其業務目標。
伺服器整合與高可用性 (Server Consolidation & HA)	企業用戶將各自獨立應用，且數量龐大之伺服器整合成單一高運算效能之伺服器，並將運算資源虛擬化，以便將此資源動態調整給需要之應用伺服器，提供規劃與建置之專業服務，以達到降低維護、管理成本並提高應用效率之目的。
備份復原、存儲整合及異地	1.規劃與建置企業符合法規之資料保存、備份復原與歸檔。

伍、營運概況

主要產品(服務)	功能說明
備援	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。
存儲整合管理 (Storage Consolidation)	存儲整合管理協助企業建置資料儲存區域網路(Storage Area Network, SAN)及網路儲存裝置(Network Attached Storage, NAS)，提供兼具虛擬化、擴展性、高效率、高可用、開放連接、節約成本、可管理性的服務與產品。
異地備援與災難復原 (Remote Backup & Disaster Recovery)	為關鍵應用之主機系統透過專屬或公眾廣域網路，將資料與應用系統複製到異地端，以確保災難發生時，企業商務營運中斷風險降至最低。
郵件管理(Email Archiving)	配合企業文件管理政策保留有價值郵件，提供企業效率化歷史郵件資料管理，保障企業的郵件儲存安全與符合法規規範。
ILM- Files Archiving	1. 配合企業文件管理政策保存資訊檔案。 2. 提供企業效率化歷史檔案歸檔管理。 3. 保障企業的檔案儲存安全性與符合資安認證規範。
IT服務管理(ITSM)	1. 自動化工作排程管理(Workload Automation Mgt)。 2. 應用程式效能管理(Application Performance Mgt)。 3. 服務可用性管理(Service Availability Mgt)。 4. 自動化桌面平台管理(Desktop Mgt)。 5. 服務管理(Incident/Problem/Change Mgt)。 6. 身分識別與存取管理(Identity & Access Mgt)。 7. 資訊安全顧問服務(Information Security Mgt)。 8. 資料庫建置與諮詢服務(DB Consultant)。 9. 其他IT服務管理(Others of ITSM)。
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。
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。
資料庫管理解決方案	資料庫應用與管理產品與服務提供IT資料儲存規劃、建置、效能改善顧問服務。

(3) 委外服務事業體：

主要產品及服務項目	重要用途或功能
伺服器、個人電腦及週邊設備安裝與維修	提供設備安裝、遷移、檢測、故障零件更換、系統回復、資料移轉、備機支援、定期保養、技術諮詢、協助資產管理與規劃等維護服務。

伍、營運概況

主要產品及服務項目	重要用途或功能
流通設備安裝與維修	提供二聯及三聯式發票收銀機、刷卡機、條碼機等設備之安裝與維修服務。
機房配線工程	提供光纖網路配線、機房規劃施工、高架地板鋪設、電源電力規劃、UPS及環境監控、機房消防及門禁管制等設備架設、網路配線服務。
DMS	DMS(Desktop Management Service), Desktop租賃、銷售、安裝、保固、維護、資產管理。
SMS	SMS(Server Management Service), 伺服器主機軟硬體資產、管理伺服器主機防毒及安全檢測、伺服器系統監控(流量、CPU及硬碟使用率)、作業系統版本定時更新、伺服器新增或更換模組及記憶體、伺服器主機問題診斷及障礙處理、伺服器大批拆組裝作業。
NMS	NMS(Network Management Service), 提供ISP相關業務, 如專線、撥接、主機代管等業務。
智慧卡系統規劃與應用	對金融機構、大型連鎖企業、零售企業、交通業實體與虛擬通路, 應用如下: 1. EMV銷售點服務端末設備。 2. 端末設備維護服務。 3. 晶片卡加值解決方案服務。 4. 儲值紅利應用服務。 5. 晶片卡系統整合應用服務。 6. 晶片卡虛擬通路交易安全機制。
SVC	紅利儲值服務、儲值精靈通、紅利精靈通。
資料處理整合服務	1. 各類表單信函印製服務: 包括: 程式開發維護、資料處理、黑白/彩色列印、裝封、郵筒等服務流程; 服務項目涵蓋: 銀行、信用卡、電信、保險、證券等各行業的對帳單、信函、發票、廣告郵件, 上市櫃公司的股票、支票、各式股務作業通知單及承銷圈購服務等。 2. 分眾招商服務。 3. 電子帳單系統整合服務。 4. 股務系統。

(4)知識產品事業部:

主要產品及服務項目	功能說明
全方位專業資訊教育訓練	1. 提供超過250種以上全方位專業資訊教育訓練課程, 代理原廠授權之教育訓練課程包含: Microsoft、SUN、Cisco、Red Hat、Oracle、Trend、SGS、Adobe、Autodesk、(ISC)2、ITpreneurs等國際認證課程; 另外由講師群自行獨力開發熱門技術課程, 如: 網站駭客攻防實戰演練課程、Google Android 手機開發範例實務課程及SQL Server進階系列課程。 2. 已製作完成200門以上的線上課程, 內容包括: 資訊類、金融商品類與管理類等。

伍、營運概況

主要產品及服務項目	功能說明
	3.IT專業圖書出版業務(悅知圖書)。 4.商業智慧軟體Crystal Reports/Xcelsius系列產品台灣區總代理、SAP Business Objects Enterprise系列產品台灣區總代理，提供企業最佳的原廠技術支援與產業商業顧問服務。

(5)商業軟體事業部：

主要產品及服務項目	功能說明
商用軟體授權與技術服務	1.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、NOD32等；工具軟體如：Adobe、Autodesk、ProE、CorelDraw、友立、ACDSee等；備份軟體如：CA、BESR的備份軟體；資安軟體如：中華數位、Checkpoint、LSR等；報表軟體如：Crystal Report；以及其他國外軟體等。 2.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，如：Active Directory、Exchange、System Center Configuration Manager、Office Communication Server、Microsoft Office SharePoint Server，並有弱點掃描、Data Base效能調校、網頁掃描與資安防禦、AP加值服務等相關服務。

(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	97年度			98年度			99年第一季		
	金額	占全年度 進貨淨額 比例(%)	與發行人 關係	金額	占全年度 進貨淨額 比例(%)	與發行人 關係	金額	占全年度 截至前一 季止進貨 淨額比例 (%)	與發行人 關係
A公司	865,466	14	無	748,639	16	無	214,643	17	無
B公司	725,734	12	無	680,128	15	無	209,148	17	無
C公司	686,117	11	無	636,427	14	無	195,671	16	無

最近二年度主要供應廠商增減變動原因：

98年度因銷貨總額減少，致A、B、C公司進貨金額皆減少。

(五)最近二年度生產量值：本公司為資訊服務業，不適用本項。

伍、營運概況

(六)最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元

主要商品	年 度	97年度		98年度	
		內銷	外銷	內銷	外銷
銷貨收入淨額		6,587,390	83,803	5,502,269	114,836
勞務收入		3,043,695	-	2,789,721	-
其他營業收入		73,649	-	43,520	-
合計		9,788,537		8,450,346	

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

三、從業員工：

年度		97年度	98年度	截至99年3月31日
員 工 人 數	銷 售 人 員	345	308	301
	技 術 人 員	715	621	637
	軟 體 人 員	583	495	503
	行 政 人 員	288	228	221
	合 計	1,931	1,652	1,662
平均年齡(歲)		35	35	35
平均年資(年)		4年11個月	5年10個月	5年11個月
學 歷 分 布 比 率 %	博 士	0.05%	0.00%	0.00%
	碩 士	8.96%	9.56%	9.75%
	大 專	83.33%	82.63%	82.85%
	高 中	7.30%	7.39%	7.04%
	高 中 以 下	0.36%	0.42%	0.36%

註：98年度進行人力配置精簡計劃，致員工人數減少，另公司內部組織架構整併，調整97年度人員分類。

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。

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

(一)福利措施：

1. 建立完善的績效管理及薪酬制度，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

伍、營運概況

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，達成員工充分瞭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。
 - (3) 公司設有停車場，供全體同仁申請使用。
 - (4) 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。
 - (5) 定期免費提供員工健康檢查。
 - (6) 聘請專業按摩師，提供員工免費按摩舒壓服務。
 - (7) 專人送洗衣物服務與優惠價。
 - (8) 休假優於勞基法規定，並享有支薪普通傷病假。
 - (9) 鼓勵同仁成立社團並補助社團經費。
 - (10) 享有集團產品優惠價格採購。
 - (11) 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。
 - (12) 年終聚餐、尾牙抽獎活動。
 - (13) 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，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。除外，公司也制定完整的「員工訓練發展管理辦法」，以鼓勵同仁參與多樣化之進修研習課程，提供員工在職進修經費補助，同時，將訓練發展結合績效管理制度，以激勵員工發揮最大的才能，達到公司經營目標。

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

2009年度精誠資訊所舉辦的實體訓練課程(未含數位學習課程)共達65個班次，總訓練時數計320.5小時，總參與時數達6,288.5小時。所提供的訓練課程包括：

- (1) 基礎通識類(Foundation Training Program)：為協助新進人員順利融入組織，每位新進夥伴入職後都需要接受基礎通識訓練，包含新進人員訓練的實體課程及線上課程，內容包括企業文化、組織概況、規章制度等的介紹。
- (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。

伍、營運概況

(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)。

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

(三)退休制度：

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

(四)工作環境與人身安全保護措施：

本公司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)員工行為規範：

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

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

伍、營運概況

5.違反規定之適用處理與懲戒措施。

每位新進同仁入職後都需要接受「員工行為準則」數位學習課程，並於公司企業內部網站公告週知，以期所有員工共同遵守。

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

六、重要契約：

(一)供銷契約：無。

(二)技術合作契約：無。

(三)工程契約：無。

(四)長期借款契約：無。

(五)其他重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
協銷夥伴行銷 協議書	Splunk Inc.	99年1月1日至 99年12月31日	軟體代理	無
協銷夥伴行銷 協議書	Oracle Taiwan Inc.	99年1月21日至 101年1月20日	軟體代理	無
協銷夥伴行銷 協議書	昇陽電腦台灣分公司	99年1月1日至 99年12月31日	軟體代理	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、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

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)						
	94年	95年	96年	97年	98年	99年 第一季	
流 動 資 產	2,087,003	1,874,603	5,093,353	5,179,125	5,082,022	5,095,353	
基 金 及 投 資	1,516,535	1,949,185	9,599,373	6,606,018	7,571,252	7,640,015	
固 定 資 產	191,826	198,382	1,838,210	2,115,715	2,053,781	2,027,680	
無 形 資 產	37,177	52,409	113,650	133,468	117,945	123,717	
其 他 資 產	156,956	77,819	492,957	388,623	271,734	254,907	
資 產 總 額	3,989,497	4,152,398	17,137,543	14,422,949	15,096,734	15,141,672	
流 動 負 債	分配前	1,202,515	908,160	2,439,779	2,570,850	1,974,031	1,802,429
	分配後	1,391,471	1,269,644	2,856,427	-	-	-
其 他 負 債	6,502	3,413	105,455	77,143	71,894	69,906	
負 債 總 額	分配前	1,209,017	911,573	2,545,234	2,647,993	2,045,925	1,872,335
	分配後	1,397,973	1,273,057	2,961,882	-	-	-
股 本	784,863	832,307	3,202,588	2,882,419	2,654,706	2,659,902	
資 本 公 積	986,783	951,525	9,560,711	9,597,287	9,369,348	9,382,433	
保 留 盈 餘	分配前	1,079,753	1,169,099	1,693,949	516,124	1,920,518	2,132,822
	分配後	862,975	807,615	1,277,301	-	-	-
金 融 商 品 未 實 現 損 益	-	364,452	1,017,909	13,643	13,076	23,174	
累 積 換 算 調 整 數	(70,929)	(76,558)	(48,480)	68,079	(37,223)	(59,378)	
未 實 現 重 估 價 值	-	-	56	56	56	56	
庫 藏 股 票	-	-	(834,424)	(1,302,652)	(869,672)	(869,672)	
股 東 權 益 總 額(註2)	分配前	2,780,480	3,240,825	14,592,309	11,774,956	13,050,809	13,269,337
	分配後	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2：98年度之盈餘分派案尚待股東會決議。

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)					
	94年	95年	96年	97年	98年	99年 第一季
營業收入	3,406,813	3,479,408	8,677,234	9,788,537	8,450,346	2,073,044
營業毛利	921,977	936,965	2,464,175	2,520,673	2,465,886	579,286
營業損益	201,545	160,711	354,848	105,491	360,430	97,550
營業外收入	246,684	199,962	648,730	147,306	1,223,557	130,195
營業外支出	106,711	17,828	90,739	973,195	33,532	5,692
稅前損益	341,518	342,845	912,839	(720,398)	1,550,455	222,053
稅後損益	317,014	306,124	892,401	(731,277)	1,404,394	212,304
基本每股盈餘(註2)	4.04	3.68	3.02	(2.63)	5.83	0.88
追溯調整後每股盈餘(註3)	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
九十八年度	勤業眾信聯合會計師事務所 林淑婉、許秀明	修正式無保留意見
九十九年第一季	勤業眾信聯合會計師事務所 林淑婉、許秀明	保留式核閱報告

陸、財務概況

二、最近五年度財務分析：

分析項目		年 度	最近五年度財務分析(註1)						
			94年	95年	96年	97年	98年	99年 第一季	
財務 結構	負債占資產比率(%)		30	22	15	18	14	12	
	長期資金占固定資產比率(%)		1,449	1,634	794	557	635	654	
償債 能力	流動比率(%)		172	206	209	201	257	283	
	速動比率(%)		138	176	143	147	196	218	
	利息保障倍數		58	75	1,583	[20,582]	73,832	-	
經營 能力	應收款項週轉率(次)		5.51	4.25	6.55	5.41	5.30	5.57	
	平均收現日數		66	86	56	67	69	66	
	存貨週轉率(次)		7.52	7.95	9.28	6.74	5.70	7.42	
	應付款項週轉率(次)		5.63	4.69	5.95	4.38	4.03	4.94	
	平均銷貨日數		49	46	39	54	64	49	
	固定資產週轉率(次)		27.73	17.83	8.52	4.95	4.05	4.06	
	總資產週轉率(次)		0.97	0.85	0.82	0.62	0.57	0.55	
獲利 能力	資產報酬率(%)		9	8	8	[5]	10	6	
	股東權益報酬率(%)		12	10	10	[6]	11	6	
	占實收資本 比率(%)	營業利益		26	19	11	4	14	15
		稅前純益		44	41	29	[25]	58	33
	純益率(%)		9	9	10	[7]	17	10	
	每股盈餘(元)(註2)		4.04	3.68	3.02	[2.63]	5.83	0.88	
追溯調整後每股盈餘(元)(註3)		3.81	-	-	-	-	-		
現金 流量	現金流量比率(%)		20	8	21	24	32	-	
	現金流量允當比率(%)		42	36	49	70	121	101	
	現金再投資比率(%)		6	-	1	2	5	-	
槓桿 度	營運槓桿度		4.68	5.86	7.05	24.32	7.04	6.02	
	財務槓桿度		1.03	1.03	1.00	1.00	1.00	1.00	

陸、財務概況

最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 負債占資產比率減少22%：主要係98年度應付帳款減少22%，致使總負債減少23%且總資產增加5%所致。
2. 流動比率增加28%：主要係98年度應付帳款減少22%，致使流動負債減少23%所致。
3. 速動比率增加33%：主要係98年度流動負債減少23%較存貨減少12%為高所致。
4. 利息保障倍數為73,832倍：主要係因98年度轉虧為盈，致98年度利息保障倍數較97年度大幅增加。
5. 資產報酬率為10%：主要係因98年度轉虧為盈，致98年度資產報酬率較97年度大幅增加。
6. 股東權益報酬率為11%：主要係因98年度轉虧為盈，致98年度股東權益報酬率較97年度大幅增加。
7. 營業利益佔實收資本比率增加250%：主要係因98年度營業利益增加242%，致使營業利益佔實收資本比率增加250%所致。
8. 稅前純益佔實收資本比率為58%：主要係因98年度轉虧為盈，致98年度稅前純益佔實收資本比率較97年度大幅增加。
9. 純益率為17%：主要係因98年度轉虧為盈，致98年度純益率較97年度大幅增加。
10. 每股盈餘為5.83元：主要係因98年度轉虧為盈，致98年度每股盈餘較97年度大幅增加。
11. 現金流量比率增加33%：主要係98年度營業活動之淨現金流量增加4%，流動負債因應付帳款減少而減少23%所致。
12. 現金流量允當比率增加73%：主要係98年度未發放現金股利，致98年度現金流量允當比率較97年度大幅增加。
13. 現金再投資比率增加150%：主要係98年度未發放現金股利，致98年度營業活動現金流入支應現金股利後之金額較97年度大幅增加，且98年度固定資產毛額、長期投資、其他資產及營運資金總額較97年度增加10%所致。
14. 營運槓桿度減少71%：主要係98年度變動營業成本及費用較97年度減少18%，而營業利益增加242%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

- 1.本公司備抵呆帳評估基礎係依據客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，並依據過去實際發生呆帳經驗，衡量資產負債表日應收票據及應收帳款之帳齡情形、歷史收款等因素，定期評估其收現之可能性。
- 2.評估備抵呆帳之原則如下：
 - (1)對特定未兌現應收票據及逾期應收帳款提列100%之備抵呆帳。
 - (2)依據帳齡長短，對逾期180~365日及365日以上之應收帳款分別提列50%及100%之備抵呆帳。
 - (3)每季定期依上述規定程序提列備抵呆帳後，季底之應收票據及應收帳款再分別按最近3年及最近5年之平均呆帳率，計算應有之備抵呆帳並與帳上餘額作比較，如有不足則增加提列備抵呆帳。

(二)備抵存貨跌價損失

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

陸、財務概況

四、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書：

精誠資訊股份有限公司審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國九十八年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第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九十九年股東常會

審計委員會召集人：黃日燦



中 華 民 國 九 十 九 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

民國九十八年及九十七年度

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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七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，民國九十八年度有關衍富投資公司；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；Kimo.com (BVI) Corporation 按權益法評價之被投資公司精誠資訊（香港）公司；Systex Capital Group Inc.按權益法評價之被投資公司香港亞富資訊科技公司之財務報表；民國九十七年度有關衍富投資公司、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）公司及 Sysware (Thailand) Co., Ltd.；Systex Capital Group Inc. 按權益法評價之被投資公司香港亞富資訊科技公司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。民國九十八年及九十七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 528,635 仟元及 471,369 仟元，分別占各該年底資產總額之 3.50%及 3.27%，民國九十八及九十七年度對前述公司之投資淨（損）益分別為新台幣 112,235 仟元及（53,798）仟元，分別占各該年度稅前淨利及淨損之 7.24%及 7.47%。

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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七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。

精誠資訊股份有限公司已編製民國九十八及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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 淑 婉

會計師 許 秀 明

林淑婉



許秀明



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 九 年 三 月 三 日

民國九十九年三月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代碼	資產	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
	金額	%	金額		金額	%	金額
1100	現金(附註四)	\$ 338,207	2	2120	應付票據	\$ 3,593	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註二及五)	2,072,589	14	2140	應付帳款	1,647,200	11
1320	備用出售金融資產-流動(附註二及六)	24,936	8	2150	應付關係人款項(附註二及十二)	14,274	-
1120	應收票據-淨額(附註二及七)	136,822	1	2160	應付所得稅(附註二及十八)	16,573	-
1143	應收帳款-淨額(附註二及七)	1,193,720	8	2170	應付費用(附註十六)	14,611	-
1146	應收租賃款-淨額(附註二及八)	16,367	0	2210	其他應付款	433,167	3
1150	應收關係人款項(附註二及九)	55,774	-	2260	預收款項	123,355	1
1160	其他應收款	24,504	1	2288	其他流動負債	143,818	1
120X	存貨(附註二、三及九)	830,551	7	21XX	流動負債合計	67,072	0
1260	預付款項	89,451	1		流動負債合計	1,974,031	13
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十八)	89,451	1		其他負債	-	-
1291	買押定存單-流動(附註二十三)	50,517	1	2810	估計退休負債(附註二及十五)	65,754	1
1292	存出保證金-流動(附註二十四)	147,844	1	2880	其他負債-其他(附註二及十一)	61,440	-
1298	其他流動資產	84,981	1	28XX	其他負債合計	71,894	-
11XX	流動資產合計	15,959	-		負債合計	2,647,993	18
		5,082,022	34	2XXX	負債合計	2,045,925	14
1480	長期投資	559,935	4		股東權益(附註二、三、十六及十七)	-	-
1421	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及十)	7,011,317	46	3110	股本	-	-
14XX	長期投資合計	7,571,252	50		股本-每股面額10元，額定：九十八年及九十七年400,000仟股；發行：九十八年265,520仟股；九十七年288,242仟股	2,882,419	20
		7,571,252	50		預收股本-151仟股	1,512	-
1501	成 本	940,820	6	3140	資本公積	2,654,706	17
1521	建 築 物	1,234,976	8	31XX	資本公積	2,654,706	17
1544	電腦設備	518,883	3	3210	發行股票溢價	8,570,993	57
1551	運輸設備	16,489	-	3220	庫藏股票交易	772,738	2
1631	租賃改良	106,151	1	3240	處分固定資產利益	4,493	-
1681	其他設備	2,912,869	19	3250	受贈資產	544	-
15X1	成本合計	863,521	6	3260	長期投資	6,216	-
15X9	減：累計折舊	31,912	0	3271	員工福利撥備	14,364	-
1599	減：累計減損	2,037,436	13	32XX	資本公積合計	9,849,248	62
1670	預付設備款	16,345	-	3310	保留盈餘	283,073	2
15XX	固定資產淨額	2,053,781	13	3320	法定盈餘公積	233,051	2
		2,053,781	13	3330	特別盈餘公積	1,404,394	9
1750	無形資產	50,464	-	3350	未分配盈餘	1,920,518	13
1760	電腦軟體成本(附註二)	67,481	1	33XX	股東權益其他項目	-	-
17XX	商譽(附註二)	117,945	1	3420	累積結算調整數	37,223	-
		117,945	1	3430	金融商品未實現利益	13,076	-
		117,945	1	3460	未實現重估增值	56	-
		117,945	1	3510	庫藏股票-九十八年：24,520仟股；九十七年：45,080仟股	(869,672)	(9)
1800	其他資產	19,568	-	34XX	股東權益其他項目合計	(869,672)	(9)
1810	附屬資產-淨額(附註二及十四)	45,017	1	3XXX	股東權益合計	(869,672)	(9)
1820	存出保證金-非流動(附註二十四)	53,315	1		股東權益合計	(869,672)	(9)
1830	遞延費用(附註二)	11,933	-		股東權益合計	(869,672)	(9)
1846	長期應收租賃款-淨額(附註二及八)	12,696	-		股東權益合計	(869,672)	(9)
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及十八)	72,489	1		股東權益合計	(869,672)	(9)
1887	買押定存單-非流動(附註二十三)	56,716	1		股東權益合計	(869,672)	(9)
18XX	其他資產合計	271,724	2		股東權益合計	(869,672)	(9)
11XX	資產 總 計	\$ 14,422,949	100		負債及股東權益總計	\$ 14,422,949	100
		\$ 14,422,949	100			\$ 14,422,949	100

(請參閱開業票業信聯合會計師事務所民國九十九年三月三日查核報告)

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：黃宗仁

經理人：林隆奮

會計主管：程元毅



精誠資訊股份有限公司



民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二及二十二)				
4110	銷貨收入	\$5,628,498	66	\$6,698,674	68
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>11,393</u>	-	<u>27,481</u>	-
4100	銷貨收入淨額	5,617,105	66	6,671,193	68
4600	勞務收入淨額	2,789,721	33	3,043,695	31
4800	其他營業收入	<u>43,520</u>	<u>1</u>	<u>73,649</u>	<u>1</u>
4000	營業收入淨額	<u>8,450,346</u>	<u>100</u>	<u>9,788,537</u>	<u>100</u>
	營業成本(附註二、三、九、 十九及二十二)				
5110	銷貨成本	4,637,798	55	5,885,688	60
5600	勞務成本	1,323,590	16	1,378,156	14
5800	其他營業成本	<u>23,072</u>	-	<u>22,189</u>	-
5000	營業成本合計	<u>5,984,460</u>	<u>71</u>	<u>7,286,033</u>	<u>74</u>
5910	營業毛利	<u>2,465,886</u>	<u>29</u>	<u>2,502,504</u>	<u>26</u>
	營業費用(附註三、十六、 十九及二十二)				
6100	行銷費用	1,532,948	18	1,771,206	18
6200	管理及總務費用	310,076	4	371,940	4
6300	研究發展費用	<u>262,432</u>	<u>3</u>	<u>272,036</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>2,105,456</u>	<u>25</u>	<u>2,415,182</u>	<u>25</u>
6900	營業淨利	<u>360,430</u>	<u>4</u>	<u>87,322</u>	<u>1</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入(附註二十二)	3,319	-	9,482	-
7121	權益法認列之投資淨益 (附註二及十一)	970,201	12	-	-
7122	股利收入	15,685	-	31,739	-
7140	處分投資淨益(附註二)	-	-	61,707	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7160	兌換淨益(附註二)	\$ 12,011	-	\$ 11,975	-
7250	呆帳轉回利益	45,972	1	-	-
7310	金融資產評價淨益(附註二及五)	146,887	2	-	-
7480	什項收入(附註二十二)	<u>29,482</u>	<u>-</u>	<u>32,403</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>1,223,557</u>	<u>15</u>	<u>147,306</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	21	-	35	-
7521	權益法認列之投資淨損(附註二及十一)	-	-	651,528	7
7540	處分投資淨損(附註二及十一)	15,261	-	-	-
7630	以成本衡量之金融資產減損損失(附註二及十)	8,402	-	43,950	-
7640	金融資產評價淨損(附註二及五)	-	-	210,967	2
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>9,848</u>	<u>-</u>	<u>3,829</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>33,532</u>	<u>-</u>	<u>955,026</u>	<u>10</u>
7900	稅前淨利(損)	1,550,455	19	(720,398)	(7)
8110	所得稅費用(附註二及十八)	<u>146,061</u>	<u>2</u>	<u>25,048</u>	<u>-</u>
8900	列計非常利益前淨利(損)	1,404,394	17	(745,446)	(7)
9200	非常利益(附註二及十一)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,169</u>	<u>-</u>
9600	淨利(損)	<u>\$1,404,394</u>	<u>17</u>	<u>(\$ 731,277)</u>	<u>(7)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	基本每股盈餘(虧損)(附註二十)				
9710	列計非常利益前淨利(損)	\$ 6.44	\$ 5.83	(\$ 2.59)	(\$ 2.68)
9730	非常利益	-	-	0.05	0.05
9750		<u>\$ 6.44</u>	<u>\$ 5.83</u>	<u>(\$ 2.54)</u>	<u>(\$ 2.63)</u>
	稀釋每股盈餘(虧損)(附註二十)				
9810	列計非常利益前淨利(損)	\$ 6.37	\$ 5.77	(\$ 2.59)	(\$ 2.68)
9830	非常利益	-	-	0.05	0.05
9850		<u>\$ 6.37</u>	<u>\$ 5.77</u>	<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):

	九 十 八 年 度		九 十 七 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)	\$ 5.85	\$ 5.30	(\$ 2.29)	(\$ 2.38)
非常利益	-	-	0.05	0.05
	<u>\$ 5.85</u>	<u>\$ 5.30</u>	<u>(\$ 2.24)</u>	<u>(\$ 2.33)</u>
稀釋每股盈餘(虧損)				
列計非常利益前淨利(損)	\$ 5.79	\$ 5.24	(\$ 2.29)	(\$ 2.38)
非常利益	-	-	0.05	0.05
	<u>\$ 5.79</u>	<u>\$ 5.24</u>	<u>(\$ 2.24)</u>	<u>(\$ 2.33)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月三日查核報告)

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



民國九十八年十二月三十一日



單位：除每股現金股利以新台幣元
列示外，餘均為新台幣仟元

目	股東		其他		權益		未實現		其他		項		目	
	股數	金額	股數	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額
九十七年一月一日餘額	320,178	\$ 3,201,778	810	\$ 9,560,711	\$ 193,833	\$ 1,500,116	\$ 1,693,949	\$ 48,480	\$ 1,017,909	\$ 56	\$ 834,424	\$ 14,592,309		
盈餘分配														
法定盈餘公積	-	-	-	-	89,240	(89,240)	-	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	(80,316)	(80,316)	-	-	-	-	(80,316)	-	-
董事酬勞金	-	-	-	-	-	(16,063)	(16,063)	-	-	-	-	(16,063)	-	-
現金股利—每股1元	-	-	-	-	-	(320,269)	(320,269)	-	-	-	-	(320,269)	-	-
員工行使認股權發行新股	91	910	(810)	178	-	-	-	-	-	-	-	278	-	278
現金減資(附註十六及十七)	(32,027)	(320,269)	-	-	-	-	-	-	-	-	37,244	(283,025)	-	(283,025)
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	10,651	-	-	-	-	-	-	-	10,651	-	10,651
九十七年度淨損	-	-	-	-	-	(731,277)	(731,277)	-	-	-	-	(731,277)	-	(731,277)
按持股比例認列被投資公司股權評價值變動數	-	-	-	-	-	(29,900)	(29,900)	-	-	-	-	(29,900)	-	(29,900)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	116,559	-	-	-	116,559	-	116,559
被投資公司之金融商品未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	(1,014,618)	-	-	-	(1,014,618)	-	(1,014,618)
備供出售金融資產未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	10,352	-	-	-	10,352	-	10,352
子公司持有母公司股票—2,450仟股(附註十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(62,492)	-	(62,492)
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	-	-	-	-	-	-	-	25,747	-	25,747
庫藏股票買回—21,560仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(442,980)	(442,980)	-	(442,980)
九十七年十二月三十一日餘額	288,242	2,882,419	-	9,597,287	283,073	233,051	516,124	68,079	13,643	56	1,302,652	11,774,956		
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	233,051	233,051	-	-	-	-	-	-	-
員工行使認股權發行新股	667	6,665	1,512	15,814	-	-	-	-	-	-	-	23,991	-	23,991
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	3,713	-	-	-	-	-	-	-	3,713	-	3,713
按持股比例認列被投資公司股權評價值變動數	-	-	-	6,216	-	-	-	-	-	-	-	6,216	-	6,216
九十八年度淨利	-	-	-	-	-	1,404,394	1,404,394	-	-	-	-	1,404,394	-	1,404,394
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(105,302)	-	-	(105,302)	-	(105,302)
被投資公司之金融商品未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,940)	-	-	(12,940)	-	(12,940)
備供出售金融資產未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	12,373	-	-	12,373	-	12,373
庫藏股票買回—3,029仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(56,592)	-	(56,592)
庫藏股票註銷—23,589仟股	(23,589)	(235,890)	-	(253,682)	-	-	-	-	-	-	489,572	-	-	489,572
九十八年十二月三十一日餘額	265,320	2,653,194	1,512	9,369,348	283,073	1,404,394	1,920,518	37,223	13,076	56	869,622	13,050,809		

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月三日查核報告)



董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
淨利（損）	\$1,404,394	(\$ 731,277)
非常利益	-	(14,169)
列計非常利益前淨利（損）	1,404,394	(745,446)
折舊及攤銷	142,292	132,709
提列呆帳損失（轉回利益）淨額	(45,972)	60,394
員工認股權酬勞成本	3,713	10,651
存貨跌價損失（回升利益）	(7,846)	18,169
金融資產評價淨損（益）	(146,887)	210,967
處分備供出售金融資產淨益	-	(163)
處分待處分長期股權投資淨損	607	-
處分採權益法之長期股權投資淨益	-	(212)
採權益法認列之投資淨損（益）加計（減 除）現金股利收現部分	(970,201)	651,946
被投資公司清算淨益	(3,703)	-
被投資公司減資及清算之累積換算調整 數變動	(2,702)	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	8,402	43,950
處分固定資產、出租資產、閒置資產及電 腦軟體成本淨損（益）	1,214	(553)
遞延所得稅	135,984	19,338
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	6,040	74,892
應收帳款	330,659	10,069
應收租賃款	102	(13,617)
應收關係人款項	38,694	(75,240)
其他應收款	142,783	77,662
存貨	125,105	(53,116)
預付款項	(1,223)	143,912
其他流動資產	(8,337)	5,300
應付票據	148	(4,663)
應付帳款	(363,909)	23,178
應付關係人款項	(2,299)	(7,606)

（接次頁）

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
應付所得稅	\$ 1,823	(\$ 26,359)
應付費用	(2,903)	50,338
其他應付款	(110,050)	(28,369)
預收款項	(39,751)	5,754
其他流動負債	(84)	2,367
應計退休金負債	(1,060)	(24,659)
營業活動之淨現金流入	<u>635,033</u>	<u>612,256</u>
投資活動之現金流量		
以交易為目的之金融資產	(746,256)	(166,987)
處分備供出售金融資產價款	-	1,142
以成本衡量之金融資產增加	(71,955)	-
採權益法之長期股權投資增加	-	(13,700)
處分採權益法之長期股權投資價款	-	212
處分待處分長期股權投資價款	18,455	-
被投資公司減資及清算退回股款	9,690	1,007,932
購置固定資產、出租資產及閒置資產	(115,054)	(80,001)
處分固定資產、出租資產、閒置資產及電 腦軟體成本價款	13,612	12,379
電腦軟體成本增加	(7,406)	(21,422)
遞延費用增加	(400)	(1,012)
質押定存單減少(增加)	(19,699)	94,512
存出保證金減少	11,702	51,703
應收關係人借款減少(增加)	10,000	(10,000)
合併之淨現金流入	<u>-</u>	<u>123,748</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(897,311)</u>	<u>998,506</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金減少	(1,373)	(2,300)
員工行使認股權	23,991	278
現金減資退回股款	-	(310,269)
庫藏股票買回成本	(56,592)	(442,980)
發放現金股利	-	(320,269)
發放員工紅利	-	(80,316)
發放董事酬勞金	-	(16,063)
融資活動之淨現金流出	<u>(33,974)</u>	<u>(1,171,919)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
本年度現金淨增加(減少)	(\$ 296,252)	\$ 438,843
年初現金餘額	<u>634,459</u>	<u>195,616</u>
年底現金餘額	<u>\$ 338,207</u>	<u>\$ 634,459</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 21</u>	<u>\$ 35</u>
支付所得稅	<u>\$ 8,255</u>	<u>\$ 32,068</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
採權益法之長期股權投資轉列其他流動資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,062</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	\$ 35,260	\$ 159,795
應付設備款(帳列應付費用)減少(增加)	<u>79,794</u>	<u>(79,794)</u>
購買固定資產、出租資產及閒置資產支付現金數	<u>\$ 115,054</u>	<u>\$ 80,001</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。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月三日查核報告)

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



精誠資訊股份有限公司

財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(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。

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。

截至九十八及九十七年底止，本公司員工人數分別為 1,652 人及 1,931 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、存貨跌價損失、固定、出租及閒置資產折舊、無形資產及遞延費用攤銷、資產減損、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

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，以大時科技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者為非流動資產。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。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

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

九十八年一月一日以前，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。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係按月加權平均成本與淨變現價值孰低計價，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除預估之銷售費用後之餘額。存貨自成本沖減至淨變現價值之金額，認列為銷貨成本，存貨之淨變現價值增加時，於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為當年度銷貨成本之減少。

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、機器設備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

存貨之會計處理

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要修訂包括存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之，及存貨跌價損失（或回升利益）應自業外收入或費用分類為銷貨成本。此項會計變動對本公司九十八年度財務報表尚無重大影響。本公司亦重分類九十七年度營業外損失 18,169 仟元至銷貨成本。

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，對本公司九十七年度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。

四、現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 355	\$ 425
銀行支票及活期存款	175,878	139,768
定期存款，年利率九十八年 0.18%-0.355%；九十七年 0.20%-1.75%	<u>161,974</u>	<u>494,266</u>
	<u>\$338,207</u>	<u>\$634,459</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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	\$ 1,942,424	\$ 1,125,128
國內上櫃公司股票	<u>130,165</u>	<u>54,318</u>
	<u>\$ 2,072,589</u>	<u>\$ 1,179,446</u>

九十八及九十七年度，交易目的之金融資產產生之評價淨益（損）分別為 146,887 仟元及（210,967）仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
國內上櫃公司股票	<u>\$ 24,936</u>	<u>\$ 12,988</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 44,717 仟元轉列減損損失。

七、應收票據及應收帳款－淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 136,994	\$ 143,129
減：備抵呆帳	<u>172</u>	<u>267</u>
	<u>\$ 136,822</u>	<u>\$ 142,862</u>
應收帳款	\$ 1,346,386	\$ 1,643,184
減：備抵呆帳	<u>152,666</u>	<u>176,202</u>
	<u>\$ 1,193,720</u>	<u>\$ 1,466,982</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>九十八年十二月三十一日</u>			
應收租賃款	\$ 17,569	\$ 13,051	\$ 30,620
減：未實現利息收入	<u>1,202</u>	<u>355</u>	<u>1,557</u>
	<u>\$ 16,367</u>	<u>\$ 12,696</u>	<u>\$ 29,063</u>
<u>九十七年十二月三十一日</u>			
應收租賃款	\$ 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>

九、存 貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
商 品	\$ 801,992	\$ 911,283
維修零件	<u>28,559</u>	<u>36,518</u>
	<u>\$ 830,551</u>	<u>\$ 947,801</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 96,900 仟元及 109,211 仟元。九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 4,637,798 仟元及 5,885,688 仟元。九十八及九十七年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升利益（跌價損失）7,846 仟元及（18,169）仟元。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
未上市（櫃）公司普通股	<u>\$559,935</u>	<u>\$496,382</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，九十八及九十七年度攤銷金額分別為 6,529 仟元及 6,311 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，九十八及九十七年度分別認列 1,873 仟元及 37,639 仟元之減損損失。

十一、採權益法之長期股權投資

	九 十 八 年		九 十 七 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				
精璞投資公司（附註二及十七）	\$2,670,118	100.0	\$2,162,129	100.0
Systex Capital Group Inc.	2,594,334	100.0	2,213,249	100.0
Kimo.com (BVI) Corporation	1,407,014	100.0	1,456,211	100.0
漢茂投資展業公司（附註二及十七）	162,313	48.9	149,062	48.9
衍富投資公司	95,541	37.7	36,156	37.7
康和資訊系統公司	79,105	17.5	83,512	24.6
泰國 Systex Infopro	2,892	20.0	4,193	20.0
恆逸資訊公司	-	-	2,112	100.0
永睿顧問公司	-	-	2,091	20.0
佳恩資訊公司	-	-	921	100.0
	<u>\$7,011,317</u>		<u>\$6,109,636</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	\$ -	-	\$ 2,816	23.1

本公司九十八年度投資於康和資訊系統公司及九十七年度投資於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。

Systex 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。

衍富投資公司於九十七年四月辦理減資，退還本公司減資款 20,400 仟元。

佳恩資訊公司於九十八年十月辦理清算，並於九十八年十二月清算完結。清算完結後本公司獲配現金股款 1,500 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，處分價款共計 18,510 仟元，減除相關處分成本及帳面價值後，認列處分損失 607 仟元。

永睿顧問公司於九十八年三月經股東臨時會決議解散，並於九十八年七月清算完結，清算完結後本公司獲配現金股款 1,946 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，並於九十八年二月清算完結。清算完結後本公司獲配現金股款 2,113 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。

本公司於九十七年三月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，轉列非常利益 14,169 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：

	九十八年度	九十七年度
Systex Capital Group Inc.	\$513,192	\$617,753
精璞投資公司	422,884	(826,643)
衍富投資公司	33,294	(82,461)

（接次頁）

(承前頁)

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
漢茂投資展業公司	\$ 10,873	(\$ 57,391)
康和資訊系統公司	5,474	5,822
佳恩資訊公司	579	866
Kimo.com (BVI) Corporation	(14,253)	(289,944)
泰國 Systex Infopro	(1,701)	(627)
永睿顧問公司	(141)	(34)
創鑫資訊公司	-	(10,448)
精創科技公司	-	(8,049)
其他	-	(372)
	<u>\$970,201</u>	<u>(\$651,528)</u>

上述投資(損)益，九十八年度除泰國 Systex Infopro 及永睿顧問公司外，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、優碩資訊公司及恆逸資訊公司外，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九十八及九十七年度合併財務報表。

十二、固定資產

	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u>
累計折舊		
建築物	\$310,540	\$290,376
電腦設備	386,623	365,907
運輸設備	11,734	10,719
租賃改良	81,220	86,664
其他設備	73,404	91,558
	<u>\$863,521</u>	<u>\$845,224</u>

十三、出租資產－淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 5,109	\$ 5,109
建 築 物	1,915	1,915
電腦設備	<u>60,419</u>	<u>61,538</u>
	<u>67,443</u>	<u>68,562</u>
累計折舊		
建 築 物	519	505
電腦設備	<u>44,326</u>	<u>37,930</u>
	<u>44,845</u>	<u>38,435</u>
累計減損損失（土地及建築物）	<u>3,030</u>	<u>3,030</u>
	<u>\$ 19,568</u>	<u>\$ 27,097</u>

十四、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：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 36,912	\$ 56,297
建 築 物	<u>31,413</u>	<u>40,338</u>
	68,325	96,635
累計折舊－建築物	9,800	11,892
累計減損損失	<u>13,508</u>	<u>14,549</u>
	<u>\$ 45,017</u>	<u>\$ 70,194</u>

十五、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。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 65,346 仟元及 68,578 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，九十八及九十七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：

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
年初餘額	\$173,044	\$140,939
合併轉入	-	9,199
當年度提撥	14,837	16,766
當年度支付	(5,645)	(3,217)
當年度孳息	<u>1,160</u>	<u>9,357</u>
年底餘額	<u>\$183,396</u>	<u>\$173,044</u>

九十八及九十七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 10,089 仟元（優隆公司）及 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），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：

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
年初餘額	\$ 66,814	\$ 96,853
迴轉補列之最低退休金負債	-	(9,219)
合併轉入	-	3,839
當年度確定給付制之淨退休金成本（利益）	13,777	(7,893)
當年度提撥	<u>(14,837)</u>	<u>(16,766)</u>
年底餘額	<u>\$ 65,754</u>	<u>\$ 66,814</u>

(三) 淨退休金成本 (利益)：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ 4,312	\$ 4,627
利息成本	8,468	9,803
退休基金資產實際報酬	\$ 1,160	\$ 9,357
退休基金資產損 (益)	<u>2,892</u>	(<u>5,046</u>)
退休基金資產預期報酬	(4,052)	(4,311)
攤銷數	5,049	4,134
縮減利益	-	(<u>22,146</u>)
淨退休金成本 (利益)	<u>\$ 13,777</u>	<u>(\$ 7,893)</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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 1,072	\$ 4,664
非既得給付義務	<u>239,831</u>	<u>234,637</u>
累積給付義務	240,903	239,301
未來薪資增加之影響數	<u>46,467</u>	<u>137,257</u>
預計給付義務	287,370	376,558
退休基金資產公平價值	(<u>183,396</u>)	(<u>173,044</u>)
提撥狀況	103,974	203,514
未認列過渡性淨給付義務	(7,549)	(8,508)
未認列前期服務成本	17,754	18,626
未認列退休金損失	(<u>48,425</u>)	(<u>146,818</u>)
應計退休金負債	<u>\$ 65,754</u>	<u>\$ 66,814</u>

(五) 既得給付 \$ 1,385 \$ 5,645

(六) 退休金給付義務及計算淨退休金成本假設：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
折現率	2.25%	2.25%
未來薪資水準增加率	1.00%	2.50%
退休基金資產之預期投資報酬率	1.50%	2.25%

十六、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，該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。

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。

九十八及九十七年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	九十八年度		九十七年度	
	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	9,929.7	\$37.01	6,961.0	\$36.92
當年度給與	-	\$ -	4,865.0	\$30.56
當年度放棄	(3,236.4)	\$37.77	(776.0)	\$33.24
當年度現金減資影響數	-	\$ -	(1,110.3)	\$36.96
當年度行使	(817.7)	\$29.34	(10.0)	\$27.80
年底流通在外	5,875.6	\$37.66	9,929.7	\$37.01
年底可行使之認股權	2,414.0		1,474.2	
當年度給與之認股權加權平均公平價值(元)	\$ -		\$ 7.15	

截至九十八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	380.9	0.66	\$ 29.80	380.9	\$ 29.80
\$ 29.00	492.5	1.37	\$ 29.00	492.5	\$ 29.00
\$ 45.20	2,567.7	2.72	\$ 45.20	1,540.6	\$ 45.20
\$ 33.10	2,106.0	3.04	\$ 33.10	-	\$ -
\$ 30.00	328.5	3.45	\$ 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	\$ 28.00	\$ 30.80
行使價格	\$ 28.00	\$ 30.80
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	-	-

本公司九十八及九十七年度認列之酬勞成本分別為 3,713 仟元及 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，暨九十八及九十七年度擬制淨利（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	-	-	-
		九十八年度	九十七年度	
淨利（損）	報表認列之淨利（損）	\$ 1,404,394	(\$ 731,277)	
	擬制淨利（損）	1,402,627	(754,448)	
基本每股盈餘（虧損）（元）	報表認列之每股盈餘（虧損）	5.83	(2.63)	
	擬制每股盈餘（虧損）	5.83	(2.71)	

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、因認股權證行使所得股本發行價格超過面額部份、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。

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九十八年六月十九日及九十七年六月十三日決議通過九十七年度盈虧撥補案及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈虧撥補案／盈餘分配案		每股股利（元）	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
提列特別盈餘公積	\$ 233,051	\$ -	\$ -	\$ -
提列法定盈餘公積	-	89,240	-	-
員工現金紅利	-	80,316	-	-
董事酬勞金	-	16,063	-	-
現金股息及股利	-	320,269	-	1.00
	<u>\$ 233,051</u>	<u>\$ 505,888</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1.00</u>

本公司九十八年度盈餘分配議案，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。

本公司對於員工紅利及董事酬勞金之估列，係依公司章程規定，分別按稅後淨利扣除百分之十法定盈餘公積及特別盈餘公積後之餘額以 10% 及 2% 計算。九十八年度應付員工紅利及董事酬勞金估列金額分別為 126,395 仟元及 25,279 仟元；九十七年度依公司章程規定，按稅後淨利扣除百分之十法定盈餘公積及考量依法令規定應提列之特別盈餘公積後已無可供分配盈餘，是以並未估列員工紅利及董事酬勞金。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

金融商品未實現損益

九十八及九十七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>九十八年度</u>			
年初餘額	\$ -	\$ 13,643	\$ 13,643
直接認列為股東權益調整 項目	<u>12,373</u>	<u>(12,940)</u>	<u>(567)</u>
年底餘額	<u>\$ 12,373</u>	<u>\$ 703</u>	<u>\$ 13,076</u>
<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	<u>(34,365)</u>	<u>(1,014,618)</u>	<u>(1,048,983)</u>
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>

十七、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>九十八年度</u>					
為維護公司信用及股東 權益而買回	20,560	3,029	23,589	-	
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>24,520</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,520</u>	
	<u>45,080</u>	<u>3,029</u>	<u>23,589</u>	<u>24,520</u>	
<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>	

截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，子公司持有本公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	原 始 取 得 成 本	市 價
<u>九十八年十二月三十一日</u>			
漢茂投資展業公司(漢茂)	<u>23,586</u>	<u>\$ 1,155,848</u>	<u>\$ 1,200,511</u>
精璞投資公司(精璞)	<u>12,982</u>	<u>\$ 488,011</u>	<u>\$ 660,757</u>
<u>九十七年十二月三十一日</u>			
漢茂投資展業公司(漢茂)	<u>23,586</u>	<u>\$ 1,182,054</u>	<u>\$ 421,004</u>
精璞投資公司(精璞)	<u>12,982</u>	<u>\$ 502,435</u>	<u>\$ 231,719</u>

漢茂持有本公司股票自採權益法之長期股權投資轉列庫藏股票係依其原始取得成本減除後續評價之金融商品未實現損失 375,703 仟元後之淨額，按本公司之持股比例 48.9% 計算，九十八年及九十七年十二月三十一日之金額皆為 381,661 仟元（11,538 仟股）。

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

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，並以九十八年一月二十一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，差額轉列庫藏股票交易所產生之資本公積 437,243 仟元。

本公司依證券交易法同款規定，於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 3,029 仟股，並以九十八年八月二十八日為減資基準日辦理註銷，其買回成本為 56,592 仟元，沖銷股本 30,290 仟元及股票溢價資本公積 97,916 仟元，差額轉列庫藏股票交易所產生之資本公積 71,614 仟元。

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。

十八、所得稅

(一) 當年度所得稅費用組成如下：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
當年度應負擔所得稅	\$ 19,629	\$ 6,829
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	-	1,802
當年度新增之投資抵減	(67,290)	(103,104)
遞延所得稅		
暫時性差異及投資抵減	181,071	121,541
因稅法改變產生之變動		
影響數	43,280	-
因稅法改變產生之備抵		
評價調整	(30,892)	-
以前年度所得稅調整	<u>263</u>	<u>(2,020)</u>
所得稅費用	<u>\$146,061</u>	<u>\$ 25,048</u>

九十八及九十七年度應付所得稅已分別減除預付所得稅 2,118 仟元及 3,076 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 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
按法定稅率（25%）計算之稅額	\$387,604	(\$176,557)
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	2,100	10,988
按權益法認列之國內投資淨損（益）	(118,241)	241,136
按權益法認列之國外投資淨益	(124,309)	(81,795)
證券交易損失（所得）	3,815	(15,427)
未實現專案成本增加（迴轉）	(6,221)	34,119
銷貨折讓	(24,856)	(9,931)
被投資公司減資及清算損失	(49,388)	(59,386)
金融資產評價淨損（益）	(36,722)	52,742

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
現金股利	(\$ 3,921)	(\$ 7,935)
合併商譽攤銷	(3,182)	(4,058)
備供出售金融資產減損 損失	-	11,179
其 他	(7,050)	7,060
基本稅額應納差額	-	4,694
當年度應負擔所得稅	<u>\$ 19,629</u>	<u>\$ 6,829</u>

(三) 遞延所得稅資產(負債)項目如下:

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產(負債)－流 動		
投資抵減	\$ 34,955	\$ 56,294
未實現專案成本	28,949	42,818
呆帳提列超限	28,919	41,295
存貨跌價損失	19,380	27,303
虧損扣抵	2,052	-
銷貨折讓	327	25,265
其 他	(815)	(2,988)
	113,767	189,987
減：備抵遞延所得稅資產	<u>63,250</u>	<u>69,716</u>
	<u>\$ 50,517</u>	<u>\$120,271</u>
遞延所得稅資產(負債)－非 流動		
投資抵減	\$246,440	\$207,861
以成本衡量之金融資產 減損損失	80,283	130,271
應計退休金負債	13,151	16,704
採權益法之國外投資淨 損	4,908	5,620
未實現權利金	2,857	4,008
閒置及出租資產損失	2,398	3,124
虧損扣抵	661	3,391
合併商譽	(9,937)	(9,239)
採權益法之國內投資淨 損	-	3,919
其 他	-	26
	340,761	365,685
減：備抵遞延所得稅資產	<u>268,272</u>	<u>226,966</u>
	<u>\$ 72,489</u>	<u>\$138,719</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產及負債，並將產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(四) 截至九十八年底止，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	\$ 36,038	\$ 33,291	九十九年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	1,701	1,664	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	80,528	80,528	一〇一年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	1,290	1,290	一〇一年度
促進民間參與公共建設法	股權投資	31,333	25,247	一〇一年度
促進產業升級條例	自動化設備	5,067	5,067	一〇一年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	65,167	65,167	一〇二年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	1,457	1,457	一〇二年度
促進產業升級條例	自動化設備	666	666	一〇二年度
		<u>\$ 293,499</u>	<u>\$ 281,395</u>	

(五) 截至九十八年底止，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	九十九年度
精業公司	九十五年度	<u>3,304</u>	<u>3,304</u>	一〇〇年度
		<u>\$ 13,562</u>	<u>\$ 13,562</u>	

(六) 兩稅合一相關資訊：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$195,029</u>	<u>\$226,761</u>

九十八年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率約為 8.35%。

本公司九十八年及九十七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。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東

可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(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及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、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及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，惟本公司九十六年度經核定補徵應納稅額 31,974 仟元及調整減少依促進產業升級條例申請之相關投資抵減稅額 66,545 仟元，本公司對於該核定內容尚有不服，已依法提出復查申請，因本公司評估復查結果應有利於本公司，是以不予估列相關之所得稅負債。

十九、用人、折舊及攤銷費用

	九	十	八	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	\$	-	\$	1,473,009	\$	1,473,009
勞健保費用		-		97,481		97,481
退休金費用		-		79,123		79,123
其他用人費用		-		49,674		49,674
	\$	-	\$	<u>1,699,287</u>	\$	<u>1,699,287</u>
折舊費用	\$	<u>42,118</u>	\$	<u>73,036</u>	\$	<u>115,154</u>
攤銷費用	\$	<u>6,109</u>	\$	<u>21,029</u>	\$	<u>27,138</u>

	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	\$	-	\$	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>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>

二十、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>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之淨利	<u>\$1,550,455</u>	<u>\$1,404,394</u>	240,691	<u>\$ 6.44</u>	<u>\$ 5.83</u>
稀釋每股盈餘（加計員工紅利及可行使員工認股權）					
屬於普通股股東之淨利	<u>\$1,550,455</u>	<u>\$1,404,394</u>	243,241	<u>\$ 6.37</u>	<u>\$ 5.77</u>
<u>九十七年度</u>					
基本每股盈餘（虧損）					
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>
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>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。

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>九十八年度</u>					
擬制性基本每股盈餘					
屬於普通股股東之淨利	<u>\$1,550,455</u>	<u>\$1,404,394</u>	265,211	<u>\$ 5.85</u>	<u>\$ 5.30</u>
擬制性稀釋每股盈餘（加計員工紅利及可行使員工認股權）					
屬於普通股股東之淨利	<u>\$1,550,455</u>	<u>\$1,404,394</u>	267,761	<u>\$ 5.79</u>	<u>\$ 5.24</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
<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>

二一、金融商品資訊之揭露

本公司九十八及九十七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	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	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				
融資產—流動	\$2,072,589	\$2,072,589	\$1,179,446	\$1,179,446
備供出售金融資產—流動	24,936	24,936	12,988	12,988
以成本衡量之金融資產—非流動	559,935	-	496,382	-
採權益法之長期股權投資	7,011,317	-	6,109,636	-
存出保證金—非流動	53,315	53,315	60,937	60,937
質押定存單—非流動	56,716	56,716	58,291	58,291
長期應收租賃款	12,696	12,696	17,554	17,554
<u>負 債</u>				
存入保證金	6,140	6,140	7,513	7,513
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。

二二、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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 (九十八年十二月清算完結)
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 (九十八年二月清算完結)
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 (於九十八年一月出售)
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 (永睿)	本公司按權益法計價之轉投資公司 (九十八年七月清算完結)
衍富投資公司 (衍富)	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 (精璞於九十七年七月取得 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 (於九十八年一月一日與康和資訊合併後消滅)
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)
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
System South Asia Pte. Ltd. (System South Asia)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司 (於九十八年五月出售)
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
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
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

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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 (於九十八年一月一日與康和資訊合併後消滅)
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
上海華鼎財經軟件有限公司 (上海華鼎)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
富匯通資訊公司 (富匯通)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
美得康科技公司 (美得康)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
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
上海精瑞信息科技有限公司 (上海精瑞)	具有控制能力之被投資公司之轉投資公司

(二) 除已於附註二十四揭示者外，本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

年 度	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
營業收入淨額				
精誠恆逸	\$ 23,762	1	\$ -	-
台灣電腦	19,352	-	43,335	1
康和資訊	14,841	-	27,871	-
美得康	11,865	-	-	-
泰鋒電腦	7,662	-	30,155	-
精誠精詮	7,341	-	-	-
Sysware Singapore	4,008	-	3,079	-
上海精瑞	2,817	-	-	-
上海華鼎	1,795	-	-	-
香港精誠	1,270	-	1,565	-
創鑫資訊	-	-	3,488	-
精 融	-	-	2,822	-
System South Asia	-	-	2,011	-
精 創	-	-	1,094	-
其 他	2,707	-	2,368	-
	<u>\$ 97,420</u>	<u>1</u>	<u>\$117,788</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金	佔各該 科目%	金	佔各該 科目%
進貨淨額				
康和資訊	\$ 34,149	1	\$ 13,880	1
泰鋒電腦	4,349	-	12,949	-
台灣電腦	379	-	2,177	-
創鑫資訊	-	-	3,107	-
香港精誠	-	-	1,139	-
其 他	794	-	1,381	-
	<u>\$ 39,671</u>	<u>1</u>	<u>\$ 34,633</u>	<u>1</u>
勞務成本				
財金文化	\$ 21,143	2	\$ 21,402	2
香港亞富	4,027	-	-	-
精業天津	-	-	9,329	1
佳恩資訊	-	-	6,981	-
精 融	-	-	1,112	-
其 他	322	-	1,218	-
	<u>\$ 25,492</u>	<u>2</u>	<u>\$ 40,042</u>	<u>3</u>
什項收入				
精 融	\$ -	-	\$ 2,700	8
其 他	1,291	4	1,991	6
	<u>\$ 1,291</u>	<u>4</u>	<u>\$ 4,691</u>	<u>14</u>
利息收入				
精 創	\$ -	-	\$ 84	1
營業費用				
精 創	\$ -	-	\$ 219	-
<u>年底餘額</u>				
應收款項				
應收帳款				
美 得 康	\$ 10,780	19	\$ -	-
精誠恆逸	9,689	17	-	-
康和資訊	3,991	7	15,626	9
泰鋒電腦	3,112	6	4,239	3
Sysware				
Singapore	2,899	5	853	-
上海精瑞	2,817	5	-	-
上海華鼎	1,779	3	-	-
台灣電腦	1,330	3	32,426	21
Systex South Asia	-	-	2,011	1

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金	佔各該 科目%	金	佔各該 科目%
創鑫資訊	\$ -	-	\$ 1,995	1
其他	<u>1,129</u>	<u>2</u>	<u>1,094</u>	-
	<u>37,526</u>	<u>67</u>	<u>58,244</u>	<u>35</u>
其他應收款				
Sysware				
Singapore	9,966	18	9,482	6
Sysware Thailand	8,195	15	23,704	14
Systex South Asia	-	-	58,596	36
Kimo BVI—代墊				
款	-	-	4,761	3
其他	<u>87</u>	<u>-</u>	<u>288</u>	<u>-</u>
	<u>18,248</u>	<u>33</u>	<u>96,831</u>	<u>59</u>
應收關係人借款				
精創(年利率				
3%)	-	-	10,000	6
	<u>\$ 55,774</u>	<u>100</u>	<u>\$165,075</u>	<u>100</u>
應付款項				
應付帳款				
康和資訊	\$ 3,663	26	\$ 1,859	11
泰鋒電腦	2,182	15	8,346	50
財金文化	1,705	12	2,100	13
台灣電腦	240	2	2,136	13
其他	<u>391</u>	<u>2</u>	<u>1,996</u>	<u>12</u>
	<u>8,181</u>	<u>57</u>	<u>16,437</u>	<u>99</u>
其他應付款				
Kimo BVI	6,053	43	-	-
其他	<u>40</u>	<u>-</u>	<u>136</u>	<u>1</u>
	<u>6,093</u>	<u>43</u>	<u>136</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 14,274</u>	<u>100</u>	<u>\$ 16,573</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 八 年 度	九 十 七 年 度
薪 資	\$ 108,817	\$ 75,317
獎 金	43,253	54,467
特 支 費	991	1,482
紅 利	16,528	-
	<u>\$ 169,589</u>	<u>\$ 131,266</u>

二三、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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
質押定存單－流動	\$147,844	\$126,570
質押定存單－非流動	56,716	58,291
	<u>\$204,560</u>	<u>\$184,861</u>

二四、重大承諾事項及或有事項

本公司於九十八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 967 仟元。
- (二) 已訂定尚未履行之銷售合約金額計約 2,384,661 仟元。
- (三) 為精誠恆逸軟件有限公司向銀行融資之保證金額計約 95,970 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，分別於九十九年一月至一〇三年一月間到期。本公司依約支付之保證金於九十八年底計約 19,001 仟元（帳列存出保證金），以後年度應支付之租金如下：

	金 額
九十九年度	\$ 55,612
一〇〇年度	28,006
一〇一年度	15,804
一〇二年度	11,744
一〇三年度	991

二五、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。

二六、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

民國九十八年度

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	提列帳項	抵額名	擔稱	保價		對個別對象貸與金額(附註二)	資金總額(附註三)	與金額
													稱	價			
0	精誠資訊股份有限公司	精創科技股份有限公司(註一)	應收關係人款項	\$ 10,000	\$ -	3.0%	短期融通資金	\$ -	供子公司營運週轉	\$	-	-	-	\$2,610,162	\$5,220,324		
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠精詮信通科技有限公司	應收關係人款項	\$ 98,775 (3,000 仟美元)	\$ 95,970 (3,000 仟美元)	1.5%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉		-	-	-	281,403	562,806		
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠恆逸軟件有限公司	應收關係人款項	\$ 80,666 (2,450 仟美元)	\$ 78,376 (2,450 仟美元)	1.5%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉		-	-	-	281,403	562,806		
1	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	應收關係人款項	\$ 28,791 (900 仟美元)	\$ 28,791 (900 仟美元)	1.0%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉		-	-	-	281,403	562,806		
1	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	應收關係人款項	\$ 25,592 (800 仟美元)	\$ 25,592 (800 仟美元)	1.0%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉		-	-	-	281,403	562,806		
2	台灣電腦服務股份有限公司	美得康科技股份有限公司	應收關係人款項	\$ 10,000	\$ 10,000	2.6%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉		-	-	-	49,914	99,827		

註一：於九十八年一月一日與康和資訊系統公司合併後消滅。

註二：以年底淨值之 20% 為限，若屬本公司持股百分之百之國外公司間短期融通資金，其個別貸與金額不受貸與企業淨值 20% 限制。

註三：以年底淨值之 40% 為限，若屬本公司持股百分之百之國外公司間短期融通資金，其貸與總額不受貸與企業淨值 40% 限制。

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司
 為他人背書保證
 民國九十八年度

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證公司名稱	被背書保證公司名稱	證對關係		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)
			稱關	象						
0	精誠資訊股份有限公司	精誠投資股份有限公司	本公司持有100%普通股之子公司	係	\$ 3,605,737	\$160,950	\$ -	\$ -	-	\$ 7,211,474
0	精誠資訊股份有限公司	精誠恆逸軟件有限公司	具有控制能力之被投資公司	之	3,605,737	\$ 95,970	\$ 95,970	-	0.74%	7,211,474
1	台灣電腦服務股份有限公司	泰鋒電腦股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	之	104,424	\$ 15,112	\$ 15,112	-	6.06%	208,848
1	台灣電腦服務股份有限公司	美得康科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	之	104,424	\$ 3,726	\$ 3,726	-	1.49%	208,848

註一：係按前一年度年底資產總額之25%為限。

註二：係按前一年度年底資產總額之50%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

民國九十八年十二月三十一日

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	年 股數 / 單位數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 (註一)	備 註
控制公司資訊一 精誠資訊股份有限公司	股票 順邦科技公司		公平價值變動列入損益之金融資產—流動		4,367,934	\$ 130,165	1.4	\$ 130,165	
	泰國 Systex Infopro	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	2,892	20.0	2,892	
	漢茂投資展業公司	"	"		54,034,308	162,313 (註二)	48.9	749,622	
	衍富投資公司	"	"		11,560,000	95,541	37.7	95,541	
	精璞投資公司	"	"		311,151,931	2,670,118 (註三)	100.0	3,330,145	
	康和資訊系統公司	"	"		4,155,708	79,105	17.5	79,581	
	Systex Capital Group Inc.	"	"		8,550	2,594,334	100.0	2,594,334	
	Kimo.com (BYI) Corporation	"	"		1,000,000	1,407,014	100.0	1,407,014	
	GCHSystems		以成本衡量之金融資產—非流動		56,226	-	0.7	-	
	台灣期貨交易所公司		"		12,523,379	100,000	5.0	436,476	
	商合行公司		"		795,895	-	1.8	-	
	新世紀資通公司		"		23,203,495	226,480	0.9	230,578	
	友富投資公司		"		6,768,000	26,278	10.0	26,336	
	波若威科技公司		"		331,400	2,865	0.6	2,928	
	誠宇創業投資公司		"		1,000,000	8,931	0.5	10,343	
	遠通電收公司		"		36,970,000	104,466	9.7	54,572	
	拓璞科技公司		"		58,479	182	0.6	259	
	嘉實資訊公司		"		1,005,730	13,886	5.2	17,033	
	三趨科技公司		"		300,000	2,105	6.4	3,036	
	崧旭資訊公司		"		440,000	2,787	12.4	6,450	
	奇唯科技公司		"		1,950,000	71,955	19.5	55,018	
	欣煜科技公司		"		509,127	-	-	-	
	巨擘科技公司		備供出售金融資產—流動		808,415	6,952	0.2	6,952	
	泰藝電子公司		"		972,996	16,395	1.3	16,395	
	新揚科技公司		"		96,597	1,589	0.1	1,589	
	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		7,297,437	115,194	-	115,194	
	兆豐國際實鑽債券基金		"		7,545,814	90,030	-	90,030	
	德盛債券大壩基金		"		4,172,369	50,012	-	50,012	

(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	帳目	年股數 / 單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價(註一)	備註
	第一金台灣債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	9,247,070	\$ 135,014	-	\$ 135,014		
	復華有利債券基金	"	11,527,996	148,545	-	148,545		
	台灣工銀 1699 債券基金	"	5,917,266	76,309	-	76,309		
	保德信債券基金	"	4,495,992	68,050	-	68,050		
	友邦巨輪債券基金	"	8,736,777	115,078	-	115,078		
	復華債券基金	"	5,069,672	70,039	-	70,039		
	國泰債券基金	"	10,913,935	130,477	-	130,477		
	群益安穩債券基金	"	3,569,482	55,020	-	55,020		
	台灣工銀大眾債券基金	"	7,614,625	103,174	-	103,174		
	寶來得利債券基金	"	2,887,431	45,030	-	45,030		
	寶來得實債券基金	"	5,233,228	60,073	-	60,073		
	第一金全家福債券基金	"	176,081	30,011	-	30,011		
	元大萬泰債券基金	"	2,766,156	40,025	-	40,025		
	富邦吉祥債券基金	"	6,003,051	90,077	-	90,077		
	聯邦債券基金	"	18,093,105	228,080	-	228,080		
	華南永昌鳳翔債券基金	"	5,779,494	90,021	-	90,021		
	保誠威實債券基金	"	5,395,115	70,047	-	70,047		
	日盛債券基金	"	5,314,038	75,018	-	75,018		
	復華傳奇六號基金	"	5,000,000	53,900	-	53,900		
	比利時全球水資源基金	"	61	1,512	-	1,512		
	國泰 Man AHL 組合期貨基金	"	100,000	942	-	942		
	第一金中國世紀基金	"	75,000	746	-	746		
從屬公司資訊二 康和資訊系統股份有限公司	宏益憑證 復華債券基金	備供出售金融資產—流動	739,497	10,216	-	10,216		
	富邦吉祥債券基金	"	1,860,048	27,910	-	27,910		
	保德信債券基金	"	1,762,297	26,674	-	26,674		
	股 震脈科技公司 康國行銀公司	以成本衡量之金融資產—非流動	153,000 675	- -	4.1 -	- -		
從屬公司資訊二 精璞投資股份有限公司	康和資訊系統公司 富匯通資訊公司 台灣電腦服務公司 財金文化事業公司 巨擘科技公司 精誠資訊公司	按權益法評價之被投資公司 " " " 備供出售金融資產—流動 備供出售金融資產—非流動	10,293,144 3,442,220 17,990,326 4,000,000 12,590,064 12,981,476	196,772 23,319 173,663 86,055 108,275 660,757	43.3 58.3 69.6 40.0 3.1 4.9	197,113 23,319 173,663 52,061 108,275 660,757		

(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	帳面數	金額	持比率(%)	市價	底備註
	遠傳電信公司		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	金融資產	353,671	\$ 13,492	13,492	-	\$ 13,492	
	碩邦科技公司		"	"	11,510,742	343,020	343,020	3.6	343,020	
	華邦電子公司		"	"	6,300,000	61,551	61,551	0.2	61,551	
	鴻海公司		"	"	132,250	20,036	20,036	-	20,036	
	伊諾瓦科技公司		"	"	1,070,572	3,469	3,469	7.5	5,621	
	中經合全球公司		"	"	444,444	1,023	1,023	2.2	6,480	
	千禧生技創投公司		"	"	5,000,000	46,015	46,015	6.9	50,340	
	德欣寰宇公司		"	"	800,000	-	-	5.3	-	
	Formosa Capital Holdings Corp.		"	"	363,636	-	-	9.1	-	
	嘉實資訊公司		"	"	1,005,730	13,099	13,099	5.2	17,033	
	新世紀資通公司		"	"	21,890,090	213,661	213,661	0.8	217,526	
	巧新科技公司		"	"	1,330,650	15,979	15,979	0.6	16,791	
	寬頻多媒體公司		"	"	1,700,000	-	-	9.2	-	
	虹堡科技公司		"	"	2,219,650	14,998	14,998	6.4	32,930	
	遠通電收公司		"	"	15,601,340	44,084	44,084	4.1	23,029	
	景發科技公司		"	"	4,200,000	-	-	6.0	-	
	受益憑證									
	群益安穩債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	金融資產	7,127,324	109,860	109,860	-	109,860	
	復華債券基金		"	"	7,480,777	103,349	103,349	-	103,349	
	復華全球債券基金		"	"	2,639,637	32,802	32,802	-	32,802	
	復華有利債券基金		"	"	2,446,190	31,521	31,521	-	31,521	
	保德信債券基金		"	"	7,450,982	112,776	112,776	-	112,776	
	德盛安聯四季回報債券組合基金		"	"	2,738,251	31,331	31,331	-	31,331	
	華南永昌麒麟債券基金		"	"	2,433,188	27,909	27,909	-	27,909	
	第一金台灣債券基金		"	"	3,881,578	56,674	56,674	-	56,674	
	元大萬泰債券基金		"	"	4,441,131	64,261	64,261	-	64,261	
	台灣工銀 1699 債券基金		"	"	8,740,206	112,713	112,713	-	112,713	
	台灣工銀大眾債券基金		"	"	6,606,712	89,518	89,518	-	89,518	
	德盛安聯全球計量平衡基金		"	"	2,669,500	30,806	30,806	-	30,806	
	復華傳奇六號基金		"	"	45,000,000	485,100	485,100	-	485,100	
從屬公司資訊— 台灣電腦服務股份有限公司	股票									
	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	5,640,800	69,607	69,607	34.8	69,607	
	雅訊公司	"	"	投資	591,000	-	-	24.6	-	
	美得康科技公司	"	"	投資	2,500,000	20,626	20,626	100.0	20,626	
	常州新國泰資訊設備公司		以成本衡量之金融資產—非流動	投資	-	-	-	13.1	-	
	江蘇台聯科技公司		"	投資	-	-	-	11.6	16,023	
	台網國際公司		"	投資	630,000	-	-	4.5	-	
	Drpacific-Greater China, Inc.		"	投資	-	-	-	5.1	-	

(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 目 列 科 目	年 度 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 (註 一)	底 備	註	
從屬公司資訊一 雷匯通資訊股份有 限公司	受益憑證		公平價值變動列入損益之金融資 產—流動	1,411,389	\$ 18,325	-	\$ 18,325			
	保德信債券基金 保誠威實債券基金 台灣工銀大眾債券基金		" " "	663,953 518,348	10,049 7,023	- -	10,049 7,023			
從屬公司資訊一 漢茂投資發展業股份 有限公司	股票	本公司之母公司	備供出售金融資產—非流動	23,585,678	1,200,511	8.9	1,200,511			
	精誠資訊公司		備供出售金融資產—流動	972,996	16,395	1.3	16,395			
	泰藝電子公司		以成本衡量之金融資產—非流動	2,278,803	18,015	3.0	29,044			
	文發公司		"	378,000	-	0.5	-			
	富勤模貝公司		"	11,200	-	0.2	-			
	聯欣環保科技公司		"	450,000	-	1.2	-			
	漢光科技公司		"	475,000	-	1.9	-			
	聯美環保科技公司		"	1,672,769	5,421	11.7	8,783			
	伊諾瓦科技公司		"	1,152,860	9,301	1.7	12,685			
	智捷科技公司		"	200,000	1,588	0.1	2,182			
	金居開發公司		"	410,000	2,484	11.6	6,010			
	崧旭資訊公司		"	3,910,646	-	5.8	-			
	銓祐科技公司		"	2,578,821	13,979	3.5	25,960			
	宜揚科技公司		"	135,000	905	0.2	905			
	盟圖科技公司		"	253,574	3,852	1.6	3,852			
	思達科技公司		"	1,734,000	14,331	5.7	14,331			
	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	"	1,549,472	29,672	6.5	29,672		
	康和資訊系統公司	"	"	100,000	3,600	-	3,600			
	巨騰國際控股公司									
從屬公司資訊一 System Capital Group Inc.	受益憑證		公平價值變動列入損益之金融資 產—流動	1,994,389	30,186	-	30,186			
	保德信債券基金		公平價值變動列入損益之金融資 產—流動	4,373,344	50,163	-	50,163			
	華南永昌麒麟債券基金		"	2,552,997	39,765	-	39,765			
	華南永昌鳳翔債券基金		"	1,104,154	17,019	-	17,019			
	群益安穩債券基金		"	1,510,173	22,050	-	22,050			
	第一金台灣債券基金		"	651,750	6,628	-	6,628			
	德盛安聯台灣智慧基金		"	2,571,215	30,739	-	30,739			
	國泰債券基金		"	64,623	11,014	-	11,014			
	第一金全家福債券基金		"	500,000	4,950	-	4,950			
	國泰中港台基金		"							
	股票	Com2B Corp. Techgains International Corp. Tradetrek.com Inc. Skysoft Inc. Sipix Corp.	以成本衡量之金融資產—非流動	" " " " "	1,000,000 1,500,000 1,109,468 5,050,838 2,423,629	3,003 12,359 - 12,696 -	2.2 4.4 3.3 9.1 0.1	3,070 12,532 - 27,145 -		

(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	目 的	年 度 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 (註一)	備 註
	E-Customer Capital Limited	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資		800,000	\$ 57,749	23.5	\$ 57,749	
	香港亞當資訊科技公司	"	"		10,649,333	256,525	49.0	256,525	
	Bisnews International Limited	"	"		4,900	66,784	49.0	66,784	
	上海精瑞信息科技有限公司	"	"		-	22,758	12.0	22,758	
	FalconStor Software Inc.		備供出售金融資產—流動		400,000	51,952	1.0	51,952	
	Solomon Systech (Intl.) Ltd.		公平價值變動列入損益之金融資產—流動		20,000,000	65,196	-	65,196	
	Nomura ETF-Nikkei 225 Exch 特別股		"		4,900	18,102	-	18,102	
	Techgains Pan-Pacific Corporation		以成本衡量之金融資產—非流動		3,000,000	42,184	5.0	42,184	
	Global Communication Semiconductors, Inc.		"		833,335	-	0.9	-	
	CipherMax		"		72,703	-	0.7	-	
	Ezfly.com		"		264,446	6,752	3.3	9,542	
	Tonbu Inc.		"		333,333	-	-	-	
	其 他								
	Azure Venture Parther I, L.P.		以成本衡量之金融資產—非流動		-	20,951	0.4	20,951	
	Focus Ventures II, L.P.		"		1,500,000	10,607	0.3	15,229	
	Current Ventures II Limited		"		2,500,000	18,809	4.2	21,416	
	受益憑證								
	GS USD Liquid Reserves Fund		公平價值變動列入損益之金融資產—流動		26,093	835	-	835	
	CITI USD Liquidity Fund Class D		"		201,685	6,452	-	6,452	
	Black Rock Institutional US Dollar Liquidity Fund		"		7,493,358	239,713	-	239,713	
	Western Asset US Money Market Fund		"		58,660	1,877	-	1,877	
	Templeton Global Total Return Fund		"		86,894	42,613	-	42,613	
	Schroder Alternative Solutions - Commodity Fund		"		2,722	10,871	-	10,871	
	Allianz Gis Rcm Oriental Income Fund (德盛安聯)		"		23,367	58,940	-	58,940	
	Sarasin Sustainability Water Fund		"		6,250	24,488	-	24,488	
	Sarasin Commodity Fund		"		1,299	3,787	-	3,787	
	SARASIN 瑞士銀投資組合		"		-	296,261	-	296,261	
	CAM Greater China Opportunities Fund		"		104,359	65,212	-	65,212	
	公司債								
	Korea Hydre & Nuclear Power Co., Ltd. Bond (Sarasin Singapore)		公平價值變動列入損益之金融資產—流動		-	5,940	-	5,940	

(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	帳目	年股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價(註一)	備註
從屬公司資訊二 Kimo.com (BVI) Corporation	Macquarie Group Ltd. Bond (Sarasin Singapore)	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	-	\$ 2,392	-	\$ 2,392	
	Korea Expressway Corp. Bond (Sarasin Singapore)	"	"	-	6,845	-	6,845	
	Export Import Bank of Korea Bond (Sarasin Singapore)	"	"	-	10,508	-	10,508	
	Korea Gas Corporation Bond (Sarasin Singapore)	"	"	-	6,930	-	6,930	
	股 票	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,500,000	925	100.0	925	
	Sysware Singapore Pte. Ltd.	"	"	156,000	231	100.0	231	
	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	"	"	26,000,000	169,558	100.0	169,558	
	精誠資訊(香港)有限公司	"	"	-	2,759	100.0	2,759	
	北京精誠亞太科技有限公司	"	"	-	21,847	100.0	21,847	
	精業科技(天津)有限公司	"	"	-	69,741	71.2	79,614	
從屬公司資訊一 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	"	"	-	243,046	100.0	243,046	
	精誠恆逸軟件有限公司	"	"	-	107,952	100.0	107,952	
	精誠勝龍信息系統有限公司	"	"	-	70,168	37.0	70,168	
	上海精瑞信息系統有限公司	"	"	-	204,494	100.0	204,494	
	精誠精證信息系統有限公司	"	"	-	85,252	-	85,252	
	Yahoo! Inc.	備供出售金融資產 - 流動	備供出售金融資產 - 流動	158,818	-	-	-	
	受益憑證	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	2,907,397	93,008	-	93,008	
	Black Rock Institutional US Dollar Liquidity Fund	"	"	1	-	-	-	
	Westen Asset Us Money Marked Fund	"	"	-	-	-	-	
	從屬公司資訊二 北京精業勝龍信息系統有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	3,831	100.0	3,831	
從屬公司資訊一 精誠勝龍信息系統有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	27,213	100.0	27,213		

註一：有公開市價者，上市(櫃)股票及可轉換公司債券指資產負債表日之收盤價；開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。另無公開市價者，係指淨值。

註二：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。

註三：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

民國九十八年度

附表四

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	年	初買	入賣	帳面成本	損益	出	底	
精誠資訊股份有限公司	受託憑證	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	股數/單位數	金額(註)	股數/單位數	金額	(損)	年	金額(註)	
精誠資訊股份有限公司	受託憑證	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	7,788,519	\$ 122,504	11,404,511	\$ 187,636	\$ 187,381	255	\$ 7,297,437	\$ 115,123
精誠資訊股份有限公司	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	-	-	-	-	25,032,396	208,262	208,051	211	7,545,814	89,949
精誠資訊股份有限公司	兆豐國際寶鑽債債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	25,225,048	289,120	289,000	120	-	-
精誠資訊股份有限公司	華南永昌聯債債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	5,854,703	70,000	18,362,532	240,058	240,002	56	4,172,369	49,998
精誠資訊股份有限公司	德盛債券大福債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	17,815,558	125,047	125,016	31	9,247,070	134,984
精誠資訊股份有限公司	第一金台灣債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	6,852,444	90,000	12,917,957	145,088	144,998	90	8,736,777	115,002
精誠資訊股份有限公司	友邦巨輪債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	4,360,845	60,000	34,502,177	466,336	466,017	319	5,069,672	69,983
精誠資訊股份有限公司	復華債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	31,884,156	436,109	436,005	104	3,569,482	54,995
精誠資訊股份有限公司	群益安穩債債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	12,805,694	70,062	70,000	62	7,614,625	103,000
精誠資訊股份有限公司	台灣工銀大眾債債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	18,941,185	250,061	250,000	61	2,887,431	45,000
精誠資訊股份有限公司	寶來得利債債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	23,988,814	215,045	215,006	39	5,233,228	59,994
精誠資訊股份有限公司	寶來得實債債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	264,994	45,000	2,796,283	491,206	491,007	199	176,081	29,993
精誠資訊股份有限公司	第一金全家福債債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	4,175,627	60,000	21,858,115	336,330	336,004	326	2,766,156	39,996
精誠資訊股份有限公司	元大萬泰債債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	7,100,644	106,011	22,352,618	351,456	351,046	410	6,003,051	89,965
精誠資訊股份有限公司	富邦吉祥債債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	4,781,524	60,000	18,093,105	60,248	60,162	86	18,093,105	227,838
精誠資訊股份有限公司	聯邦債債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	5,154,075	80,000	17,362,637	260,122	260,009	113	5,779,494	89,991
精誠資訊股份有限公司	華南永昌鳳翔債債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	22,754,682	225,128	225,016	112	5,395,115	69,984
精誠資訊股份有限公司	保誠威實債債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	5,694,474	79,962	17,038,115	245,270	244,963	307	5,314,038	74,999
精誠資訊股份有限公司	日盛債債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	7,533,053	1,277	1,277	-	7,493,358	241,024
精誠資訊股份有限公司	Black Rock Institutional US Dollar Liquidity Fund	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	60,000,000	179,806	-	131,670	121,031	10,639	20,000,000	58,775
精誠資訊股份有限公司	Solomon Systech (Intl.) Ltd. (Sarasin Singapore) Perfect World	備供出售金融資產—流動	-	-	150,000	13	78,600	212,015	28,501	183,514	-	-
精誠資訊股份有限公司	Black Rock Institutional US Dollar Liquidity Fund	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	7,907,427	160,826	160,826	-	2,907,397	93,516

註：係未調整後評價前之原始取得成本。

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

民國九十八年度

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	原年	始年	投年	資年	金年	額年	底年	底年	底年	底年	底年	持面帳	有額金	被本	投本	資公	司本	年	度	認	列	之	備註	
				本	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	數	比	率	(%)	額	本	年	度	認	列	之	備註	
控制公司資訊二 精誠資訊股份有限公司	泰國System Infopro	泰	電腦及週邊買賣銷售	\$	2,200	2,200	\$	2,200	2,200	20,000	20,000	20.0	\$	2,892	(\$	8,415	(\$	1,701	10,873	10,873	1,701	10,873	10,873	1,701	10,873	子公司	
	漢茂投資展業公司	台	一般投資業		491,061	491,061		491,061	491,061	54,034,308	54,034,308	48.9		162,313	(註一)	22,226											子公司
	行富投資公司	"	一般投資業		115,600	115,600		115,600	115,600	11,560,000	11,560,000	37.7		95,541		88,228											子公司
	精璞投資公司	"	一般投資業		2,084,998	2,084,998		2,084,998	2,084,998	311,151,931	311,151,931	100.0		2,670,118	(註二)	422,884											子公司
從屬公司資訊一 精誠投資股份有限公司	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		103,237	97,237		97,237	97,237	4,155,708	4,155,708	17.5		79,105		30,399											子公司
	Systex Capital Group Inc.	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業務		1,072,255	1,072,255		1,072,255	1,072,255	8,550	8,550	100.0		2,594,334		513,192											子公司
	Kimco.com (BVI) Corporation	"	財務信託控股等投資業務		32,042	32,042		32,042	32,042	1,000,000	1,000,000	100.0		1,407,014		14,253											子公司
	康和資訊系統公司	台	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理、電腦硬體週邊設備及其零組件之買賣與租賃		392,092	48,944		48,944	48,944	10,293,144	10,293,144	43.3		196,772		30,399											子公司
從屬公司資訊二 台灣電腦服務股份有限公司	富匯通資訊公司	"	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	3,442,220	58.3		23,319		5,433											孫公司
	台灣電腦服務公司	台	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理、電腦硬體週邊設備及其零組件之買賣與租賃		179,903	179,903		179,903	179,903	17,990,326	17,990,326	69.6		173,663		30,143											孫公司
	財金文化事業公司	台	雜誌及圖書出版業		95,600	95,600		95,600	95,600	4,000,000	4,000,000	40.0		86,055		2,541											
	泰鋒電腦公司	台	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	5,640,800	5,640,800	34.8		69,607		15,022											
從屬公司資訊二 漢茂投資展業股份有限公司	美得康科技公司	"	醫療器材批發、零售等業務		25,000	-		-	-	2,500,000	2,500,000	100.0		20,626		4,374											曾孫公司
	雅訊公司	台	電信、電子設計施工、買賣等業務		5,910	5,910		5,910	5,910	591,000	591,000	24.6		-		-											
從屬公司資訊二 漢茂投資展業股份有限公司	康和資訊系統公司	台	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理、電腦硬體週邊設備及其零組件之買賣與租賃		64,542	64,542		64,542	64,542	1,549,472	1,549,472	6.5		29,672		30,399											子公司
	行富投資公司	"	一般投資業		17,340	17,340		17,340	17,340	1,734,000	1,734,000	5.7		14,331		88,228											

(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	開始	投資	底	額	年	底	數	比	率	(%)	持	帳	面	金	額	有	被	投	資	公	司	本	年	度	認	列	之	備				
				本	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年			
				\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$				
從屬公司資訊— <u>Systex Capital Group Inc.</u>	香港亞當資訊科技公司	香港	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	99,240	99,240	99,240	10,649,333	99,240	99,240	99,240	10,649,333	49.0	49.0	49.0	256,525	141,584	141,584																			
	E-Customer Capital Limited	"	資產管理顧問業	24,704	24,704	24,704	800,000	24,704	24,704	24,704	800,000	23.5	23.5	23.5	57,749	20,706	20,706																			
	Bisnews International Limited	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業務	416	416	416	4,900	416	416	416	4,900	49.0	49.0	49.0	66,784	28,309	28,309																			
	上海精誠資訊科技有限公司	大陸上海	計算機軟件技術的研究、技術開發、技術轉讓、技術諮詢和技術服務、銷售自產產品、其他印刷(零件印刷)	23,659	23,659	23,659	-	-	-	-	-	12.0	12.0	12.0	22,758	(2,245)	(2,245)																			
從屬公司資訊— <u>Kimo.com (BYD) Corporation</u>	Sysware Singapore Pte. Ltd.	新加坡	電腦系統整合服務、電腦軟體業	23,139	23,139	23,139	1,500,000	23,139	23,139	23,139	1,500,000	100.0	100.0	925	(5,609)	(5,609)																			孫公司	
	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	泰國	電腦系統整合服務、電腦軟體業	13,951	13,951	13,951	156,000	13,951	13,951	13,951	156,000	100.0	100.0	231	(10,600)	(10,600)																			孫公司	
	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	26,000,000	155,193	155,193	155,193	26,000,000	100.0	100.0	169,558	5,328	5,328																			孫公司	
	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、零售業及顧問服務等	53,782	53,782	53,782	-	53,782	53,782	53,782	-	100.0	100.0	2,759	(571)	(571)																			孫公司	
	精業科技(天津)有限公司	大陸天津	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	52,968	52,968	-	52,968	52,968	52,968	-	100.0	100.0	21,847	(10,575)	(10,575)																			孫公司	
	北京精業勝龍信息系統有限公司	大陸北京	研究、開發、生產計算機軟體產品；信息系統集成等	144,850	144,850	144,850	-	144,850	144,850	144,850	-	71.2	71.2	69,741	17,646	17,646																				孫公司
	精誠恆遠軟件有限公司	大陸上海	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	389,328	389,328	389,328	-	389,328	389,328	389,328	-	100.0	100.0	243,046	(41,267)	(41,267)																				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	330,645	330,645	-	330,645	330,645	330,645	-	100.0	100.0	204,494	(15,162)	(15,162)																				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	-	162,250	162,250	162,250	-	100.0	100.0	107,952	(10,403)	(10,403)																				孫公司
	上海精誠資訊科技有限公司	"	計算機軟件技術的研究、技術開發、技術轉讓、技術諮詢和技術服務、銷售自產產品、其他印刷(零件印刷)	72,949	72,949	72,949	-	-	-	-	-	37.0	37.0	70,168	(2,245)	(2,245)																				

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原成本	始投	資	額	年	底	底	比	率	(%)	持	帳	面	金	額	有	被	投	資	公	司	本	年	度	認	列	之	備	註	
				\$	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年	年
從屬公司資訊—北京精業騰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				\$	3,831	\$	3,831			12												曾孫公司	
從屬公司資訊—精誠騰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	57,466		57,466	57,466	-	100.0					27,213		27,213			(653)												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

民國九十八年度

附表六

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年初自匯出金額	本年度匯出或匯出	收回投資金額		本年年末匯出金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本年投資(損)益	年底面	投資價值	截至本年底已匯回投資收益
						收回	匯出						
精誠資訊股份有限公司	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	\$ 330,645 (10,050 仟美元)	\$ -	\$ -	-	\$ -	100.0%	15,162	\$ 204,494	\$ -	-
北京精誠亞太科技有限公司	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	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	144,850 (4,300 仟美元)	-	-	-	144,850 (4,300 仟美元)	71.2%	13,703	69,741	-	-
精誠龍信系統有限公司	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%	10,575	21,847	-	-
北京精誠亞太科技有限公司	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%	571	2,759	-	-
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%	41,267	243,046	-	-
精誠龍信系統有限公司	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%	10,403	107,952	-	-
上海精誠瑞信信息科技有限公司	計算機軟件技術的研究、技術開發、技術轉讓、技術諮詢和技術服務、銷售自產產品、其他印刷(零件印刷)	197,159 (6,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	96,608 (2,940 仟美元)	-	-	96,608 (2,940 仟美元)	49.0%	1,100	92,926	-	-
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、銷售專業業務	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%	-	-	-	-
江蘇台聯科技有限公司	軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售專業業務	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	-	-

本年年底累計自大陸地區投資金額	經核	准	部	投	資	審	會	依經濟部投資審議會規定 赴大陸地區投資限額
\$1,249,676 (37,920 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 (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 (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 (四)核准文號：經(審)二字第 092002467 號核准文號：經審二字第 092022039 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 (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 (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：4,450 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 (十二)核准文號：經(審)二字第 09600098060 號：核准投資金額：4,000 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 (十四)核准文號：經(審)二字第 09600154800 號：核准投資金額：2,940 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 (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							\$8,096,575

註：本公司九十八年度，經由精誠資訊(香港)公司購買予大陸公司精誠精證信息科技有限公司之金額為 22,943 仟元，九十八年十二月三十一日之應收帳款為 6 仟元，其交易價格及授信期間與非關係人相當。

精誠資訊股份有限公司
部門別財務資訊揭露

民國九十八及九十七年度

附表七

單位：新台幣仟元

一、產業別資訊

	九	十	八	年	七	年	七	年	度	度	度	計
	電	體	勞	其	供	其	其	其	他	他	合	計
	腦	硬	務	(	(	(	(	(	(	(	(	計
	軟	件	提	註	註	註	註	註	註	註	註	計
	及	銷	一	一	一	一	一	一	一	一	一	計
	手	售	勞	年	年	年	年	年	年	年	年	計
	機	體	(	八	七	七	七	七	七	七	七	計
	銷	售	註	度	度	度	度	度	度	度	度	計
	售	售	一	計	計	計	計	計	計	計	計	計
	及	及	一	合	合	合	合	合	合	合	合	計
	手	體	勞	年	年	年	年	年	年	年	年	計
	機	硬	務	八	七	七	七	七	七	七	七	計
	銷	件	提	度	度	度	度	度	度	度	度	計
	售	售	一	計	計	計	計	計	計	計	計	計
	售	售	一	合	合	合	合	合	合	合	合	計
	售	售	一	年	年	年	年	年	年	年	年	計
	售	售	一	八	七	七	七	七	七	七	七	計
	售	售	一	度	度	度	度	度	度	度	度	計
	售	售	一	計	計	計	計	計	計	計	計	計
	售	售	一	合	合	合	合	合	合	合	合	計
	售	售	一	年	年	年	年	年	年	年	年	計
	售	售	一	八	七	七	七	七	七	七	七	計
	售	售	一	度	度	度	度	度	度	度	度	計
	售	售	一	計	計	計	計	計	計	計	計	計
來自企業以外客戶之收入	\$ 5,617,105	-	\$ 2,789,721	\$ 43,520	\$ 8,450,346	\$ 6,671,193	\$ 3,043,695	\$ 73,649	\$ 9,788,537			
來自企業內其他部門之收入	\$ 5,617,105	\$ 2,789,721	\$ 43,520	\$ 8,450,346	\$ 6,671,193	\$ 3,043,695	\$ 73,649	\$ 9,788,537				
收入合計	\$ 260,324	\$ 389,734	\$ 20,448	\$ 670,506	\$ 130,691	\$ 277,111	\$ 51,460	\$ 459,262				
部門淨益(註二)				1,109,110				(857,716)				
投資淨益(損)(註三)				80,936				50,031				
公司一般收入				(310,076)				(371,940)				
公司一般費用				(21)				(35)				
利息費用				\$ 1,550,455				(\$ 720,398)				
繼續營業部門稅前利益(損失)	\$ 2,623,032	\$ 716,085	\$ 56,445	\$ 3,395,562	\$ 3,114,213	\$ 862,980	\$ 69,308	\$ 4,046,501				
可辨認資產(註四)				4,129,920				3,751,368				
公司一般資產				7,571,252				6,625,080				
長期投資				\$ 15,096,734				\$ 14,422,949				
資產合計	\$ 63,369	\$ 47,394	\$ 31,529	\$ 95,255	\$ 3,114,213	\$ 862,980	\$ 69,308	\$ 4,046,501				
折舊及攤銷費用	\$ 32,054	\$ 79,794	\$ 11,012	\$ 8,347	\$ 3,114,213	\$ 862,980	\$ 69,308	\$ 4,046,501				
資本支出金額												

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、金融資產評價損益、股利收入、以成本衡量之金融資產減損損失、備供出售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資產及備供出售金融資產

及(3)長期投資。

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：本公司無佔營業收入淨額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

民國九十八及九十七年度

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

本公司民國九十八年度（自九十八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 九 年 三 月 三 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九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七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，民國九十八年度有關精誠資訊（香港）公司之財務報表；民國九十七年度有關精創科技公司、精融網路科技公司、精誠資訊（香港）公司及 Sysware (Thailand) Co., 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。民國九十八年及九十七年十二月三十一日前述公司之資產總額分別為新台幣 219,367 仟元及 457,238 仟元，分別占各該年底合併資產總額之 1.35% 及 2.92%；民國九十八及九十七年度前述公司之營業收入淨額分別為新台幣 440,361 仟元及 751,896 仟元，分別占各該年度合併營業收入淨額之 3.51% 及 5.48%。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，民國九十八及九十七年度有關香港亞富資訊科技公司、衍富投資公司及泰鋒電腦公司之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，其有關投資前述公司之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。民國九十八年及九十七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 436,004 仟元及 298,285 仟元，分別占各該年底合併資產總額之 2.68% 及 1.91%，民國九十八

及九十七年度對前述公司之投資淨（損）益分別為新台幣 114,848 仟元及（20,192）仟元，分別占各該年度合併稅前淨利（損）之 7.25% 及 2.80%。

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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 淑 婉

會計師 許 秀 明

林淑婉



許秀明



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 九 年 三 月 三 日



精誠實業股份有限公司

民國九十三年三月三十一日

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	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
		金額	金額			金額	金額
1100	流動資產			2100	流動負債		
1310	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 2,456,615	\$ 2,947,115	2110	短期借款(附註十五)	\$ 79,000	\$ 26,000
1320	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註二及五)	5,010,789	3,211,083	2120	應付短期票券(附註十六)	19,986	-
1330	備供出售金融資產-流動(附註二及六)	351,610	366,848	2130	應付票據	3,626	14,736
1120	應收票據-淨額(附註二及七)	144,354	148,861	2140	應付帳款	1,656,873	2,043,032
1143	應收帳款-淨額(附註二及七)	1,905,256	2,119,557	2150	應付關係人款項(附註二及十五)	19,487	10,446
1146	應收租賃款-淨額(附註二及八)	26,631	19,356	2160	應付所得稅(附註二及二十)	18,213	25,270
1150	應收關係人款項(附註二及十五)	5,986	4,573	2170	應付費用(附註三及十八)	564,095	675,546
1160	其他應收款	33,273	230,260	2210	其他應付款	26,969	131,757
120X	存貨(附註二、三及九)	1,010,746	1,253,744	2260	預收款項	238,758	307,378
1260	預付帳項	165,136	182,731	2298	其他流動負債	96,792	88,610
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及二十)	61,386	132,486	21XX	流動負債合計	2,713,799	3,322,775
1291	質押存單-流動(附註二及二十六)	217,556	151,324		其他負債		
1292	存出保證金-流動(附註二及二十七)	102,978	115,576	2810	應計退休負債(附註二及十七)	70,428	84,828
1298	其他流動資產	26,318	15,585	2880	其他負債-其他(附註二)	13,841	19,127
11XX	流動資產合計	11,518,634	10,899,099	28XX	其他負債合計	84,269	103,955
				2XXX	負債合計	2,798,068	3,426,730
1480	長期投資	1,105,169	1,092,254		股東權益		
1421	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及十)	742,410	524,238	3110	股本權益(附註二、三、十八及十九)		
14XX	採權益法之長期股權投資(附註二及十一)	1,847,579	1,616,512		股本-每股面額10元,額定:九十八年及九十七年		
	長期投資合計				400,000仟股,發行:九十八年285,320仟股,九十七年288,242仟股		
1501	固定資產(附註二及十二)			3140	預收股本-151仟股	2,653,194	2,882,419
1521	成本	946,220	935,198	31XX	股本合計	1,512	1,512
1544	土地	1,517,748	1,519,659		資本公積	2,654,706	2,882,419
1551	建築物	684,919	718,536	3210	發行股票溢價	6,570,993	52
1551	電機設備	20,111	26,552	3220	庫藏股票交易	772,738	772,738
1631	運輸設備	137,006	150,852	3240	處分固定資產利益	4,493	263,881
1681	租賃改良	157,241	175,543	3250	受贈資產	544	544
15X1	其他設備	3,463,245	3,526,340	3260	長期投資	6,216	-
15X9	成本合計	1,042,759	1,011,171	3271	員工認股權	14,364	-
1599	減:累計折舊	32,195	32,286	32XX	資本公積合計	9,369,548	10,651
1670	減:累計減損	16,287	10,409		保留盈餘		
15XX	預付款項	2,404,578	2,493,292	3310	法定盈餘公積	283,073	283,073
	固定資產淨額			3320	特別盈餘公積	233,051	-
1750	無形資產(附註二)	56,675	72,976	3350	未分配盈餘	1,404,394	233,051
1760	電腦軟體成本	67,481	67,481	33XX	保留盈餘合計	1,920,518	516,124
17XX	商譽	124,156	140,457		股東權益其他項目		
	無形資產合計			3420	累積換算調整數	(37,223)	-
1800	其他資產			3450	金融商品未實現增值	13,076	68,079
1810	出租資產-淨額(附註二及十三)	37,121	40,862	3460	未實現重估增值	56	56
1820	閒置資產-淨額(附註二及十四)	45,017	70,194	3510	庫藏股票-九十八年:24,520仟股;九十七年:		
1830	存出保證金-非流動(附註二及十七)	126,640	120,113	34XX	45,080仟股	(869,672)	(1,302,652)
1846	遞延費用-淨額(附註二)	14,611	18,101		股東權益其他項目合計	(893,763)	(8)
1860	長期應收租賃款-淨額(附註二及八)	24,981	26,943	3610	股東權益其他項目合計	13,050,809	11,774,956
1887	遞延所得稅資產-非流動(附註二及二十)	75,308	140,596	3XXX	少數股權	443,483	431,874
1888	質押存單-非流動(附註二及二十六)	69,772	62,734		股東權益合計	13,494,292	12,206,830
18XX	預付退休金(附註二及十七)	3,963	4,657		負債及股東權益總計	\$ 16,292,360	\$ 15,633,560
1XXX	其他資產合計	397,413	484,200				
	資產總計	\$ 16,292,360	\$ 15,633,560				

後附之附註係本合併財務報表之一部分。(請參閱簡業聚信聯合會計師事務所民國九十九年三月三十一日查核報告)



會計主管:程元毅



經理人:林隆奮



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

民國九十八年及九十七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	九十八年度		九十七年度	
	金額	%	金額	%
營業收入（附註二、五、十一及二十五）				
4110	\$ 8,140,983	65	\$ 9,019,570	66
4170	26,057	-	82,920	1
4100	8,114,926	65	8,936,650	65
4600	3,312,766	26	3,618,851	26
4800	1,119,783	9	1,173,574	9
4000	12,547,475	100	13,729,075	100
營業成本（附註二、三、五、六、十、十一、二十一及二十五）				
5110	6,550,230	52	7,745,701	56
5600	1,537,599	12	1,590,980	12
5800	83,757	1	1,196,886	9
5000	8,171,586	65	10,533,567	77
5910	4,375,889	35	3,195,508	23
營業費用（附註三、十八及二十一）				
6100	2,228,550	18	2,480,302	18
6200	439,357	4	747,238	5
6300	418,412	3	431,890	3
6000	3,086,319	25	3,659,430	26
6900	1,289,570	10	(463,922)	(3)
營業外收入及利益				
7110	4,777	-	16,245	-
7121	36,665	-	-	-
7122	15,685	-	31,739	-
7140	-	-	63,726	1

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7160	兌換淨益(附註二)	\$ 13,377	-	\$ 6,335	-
7250	呆帳轉回利益	60,928	1	296	-
7310	金融資產評價淨益(附註二及五)	146,944	1	-	-
7480	什項收入	<u>59,966</u>	<u>1</u>	<u>54,786</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>338,342</u>	<u>3</u>	<u>173,127</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註十五及十六)	2,195	-	5,194	-
7521	權益法認列之投資淨損(附註二及十一)	-	-	77,702	1
7540	處分投資淨損(附註二)	14,634	-	-	-
7620	固定資產、閒置資產及電腦軟體成本減損損失(附註二及十四)	-	-	16,141	-
7630	以成本衡量之金融資產減損損失(附註二及十)	8,402	-	43,950	-
7640	金融資產評價淨損(附註二及五)	-	-	211,178	2
7650	其他減損損失(附註二及二十二)	-	-	20,324	-
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>18,117</u>	<u>1</u>	<u>11,546</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>43,348</u>	<u>1</u>	<u>430,752</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利(損)	1,584,564	12	(721,547)	(5)
8110	所得稅費用(附註二及二十)	<u>146,889</u>	<u>1</u>	<u>41,561</u>	<u>-</u>
8900	列計非常利益前淨利(損)	1,437,675	11	(763,108)	(5)
9200	非常利益(附註二及二十二)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,169</u>	<u>-</u>
9600	合併總純益(損)	<u>\$ 1,437,675</u>	<u>11</u>	<u>(\$ 748,939)</u>	<u>(5)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金	額 %	金	額 %
歸屬予：				
9601	\$ 1,404,394	11	(\$ 731,277)	(5)
9602	<u>33,281</u>	<u>-</u>	<u>(17,662)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,437,675</u>	<u>11</u>	<u>(\$ 748,939)</u>	<u>(5)</u>

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)	\$ 6.44	\$ 5.83	(\$ 2.59)	(\$ 2.68)
9730	非常利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.05</u>	<u>0.05</u>
9750		<u>\$ 6.44</u>	<u>\$ 5.83</u>	<u>(\$ 2.54)</u>	<u>(\$ 2.63)</u>

稀釋每股盈餘 (虧損) (附註二十三)					
9810	列計非常利益前淨利 (損)	\$ 6.37	\$ 5.77	(\$ 2.59)	(\$ 2.68)
9830	非常利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.05</u>	<u>0.05</u>
9850		<u>\$ 6.37</u>	<u>\$ 5.77</u>	<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、十九及二十三)：

	九 十 八 年 度		九 十 七 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)	\$ 5.85	\$ 5.30	(\$ 2.29)	(\$ 2.38)
	非常利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.05</u>	<u>0.05</u>
		<u>\$ 5.85</u>	<u>\$ 5.30</u>	<u>(\$ 2.24)</u>	<u>(\$ 2.33)</u>
稀釋每股盈餘 (虧損)					
	列計非常利益前淨利 (損)	\$ 5.79	\$ 5.24	(\$ 2.29)	(\$ 2.38)
	非常利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.05</u>	<u>0.05</u>
		<u>\$ 5.79</u>	<u>\$ 5.24</u>	<u>(\$ 2.24)</u>	<u>(\$ 2.33)</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月三日查核報告)

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



單位：除每股現金股利為新台幣
元外，餘係新台幣元

民國九十八年十二月三十一日

股東權益表	股本		資本公積		盈餘		其他		總計	
	股數	金額	股數	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額
九十七年一月一日餘額	320,178	\$ 3,201,778	810	\$ 9,560,711	\$ 193,833	\$ 1,500,116	\$ 1,693,949	\$ 834,824	\$ 1,169,270	\$ 15,761,579
盈餘分配	-	-	-	-	89,240	(89,240)	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(80,316)	-	-	-	(80,316)
員工福利	-	-	-	-	-	(16,083)	-	-	-	(16,083)
盈餘調整	-	-	-	-	-	(320,269)	-	-	-	(320,269)
現金股利—每股1元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工行使認股權發行新股	91	910	178	-	-	-	-	-	-	278
現金減資(附註十八及十九)	(32,027)	(320,269)	-	-	-	-	-	37,244	-	(283,025)
認列員工認股權酬勞成本	-	-	10,651	-	-	-	-	-	-	10,651
九十七年度合併總帳損	-	-	-	-	-	(731,277)	(731,277)	-	(17,662)	(748,939)
按持股比例認列被投資公司股權淨值變動數	-	-	-	-	-	(29,900)	(29,900)	-	-	(29,900)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	116,559	-	-	116,559
被投資公司之金融商品未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	(1,014,618)	-	-	(1,014,618)
備供出售金融資產未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	10,352	-	-	10,352
子公司持有母公司股票-2,450千股(附註十九)	-	-	-	-	-	-	-	(62,492)	-	(62,492)
子公司配母公司現金股利調整應收股票交易之資本公積	-	-	25,747	-	-	-	-	-	-	25,747
庫藏股票買回-21,560千股	-	-	-	-	-	-	-	(442,980)	-	(442,980)
少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	(719,734)	(719,734)
九十七年十二月三十一日餘額	288,242	2,882,419	-	9,597,287	283,073	233,051	516,124	56	431,874	12,206,830
認列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	233,051	-	-	-	-
員工行使認股權發行新股	667	6,665	1,512	15,814	-	-	-	-	-	23,991
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	3,713	-	-	-	-	-	3,713
按持股比例認列被投資公司股權淨值變動數	-	-	-	6,216	-	-	-	-	-	6,216
九十八年度合併總帳損	-	-	-	-	-	1,404,394	1,404,394	-	33,281	1,437,675
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(105,302)	-	-	(105,302)
被投資公司之金融商品未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	(12,940)	-	-	(12,940)
備供出售金融資產未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	12,373	-	-	12,373
庫藏股票買回-3,029千股	-	-	-	-	-	-	-	(56,592)	-	(56,592)
庫藏股票註銷-25,589千股	(25,589)	(255,890)	-	(253,682)	-	-	-	489,572	-	-
少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	(21,672)	(21,672)
九十八年十二月三十一日餘額	265,320	2,653,194	1,512	9,369,348	283,073	1,404,394	1,920,518	56	443,483	13,494,292

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月三日查核報告)



會計主管：程元程

經理人：林隆喬

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

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
合併總純益（損）	\$ 1,437,675	(\$ 748,939)
折舊及攤銷	187,396	174,108
員工認股權酬勞成本	3,713	10,651
提列呆帳損失（轉回利益）淨額	(60,928)	127,267
應付短期票券利息攤銷數	18	-
存貨跌價回升利益	(23,748)	(7,081)
金融資產評價淨損（益）	(868,946)	806,231
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
以成本衡量之金融資產減損損失	52,575	179,653
處分備供出售金融資產淨益	(258,797)	(768,414)
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	(100,378)	150,709
被投資公司清算淨益	(3,719)	-
被投資公司減資及清算之累積換算調整 數變動	(2,702)	5,946
處分固定資產、出租資產、閒置資產、電 腦軟體成本及遞延費用淨損（益）	4,649	(1,289)
商譽減損及遞延貸項攤銷數淨額	(682)	19,537
未實現售後租回利益攤銷數	(4,226)	(4,226)
遞延所得稅	136,388	19,728
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	4,603	75,212
應收帳款	256,120	149,918
應收租賃款	(20,096)	(18,563)
應收關係人款項	13,370	5,144
其他應收款	197,002	67,322
存 貨	254,100	(64,850)
預付款項	16,806	84,842
其他流動資產	(2,577)	4,303
應付票據	(11,110)	(28,259)

（接次頁）

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
應付帳款	(\$ 372,135)	(\$ 53,324)
應付關係人款項	9,041	6,822
應付所得稅	(7,057)	(35,167)
應付費用	(30,473)	78,515
其他應付款	(104,370)	(56,836)
預收款項	(77,426)	61,876
其他流動負債	8,976	(3,564)
預付退休金／應計退休金負債	(13,706)	(15,233)
營業活動之淨現金流入	<u>619,356</u>	<u>654,316</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)	(967,394)	263,675
備供出售金融資產增加	(92,890)	(136,165)
處分備供出售金融資產價款	309,407	917,175
以成本衡量之金融資產增加	(71,955)	(72,319)
採權益法之長期股權投資增加	(97,140)	(95,600)
處分採權益法之長期股權投資價款	-	1,054
被投資公司減資及清算退還股款	16,124	38,087
購置固定資產、出租資產及閒置資產	(138,486)	(154,523)
處分固定資產、出租資產、閒置資產、電 腦軟體成本及遞延費用價款	14,115	44,431
電腦軟體成本增加	(8,249)	(27,779)
遞延費用增加	(2,354)	(2,573)
存出保證金減少	5,681	73,649
質押定存單減少(增加)	(73,586)	71,539
取得子公司股權之現金淨流出	-	(10,082)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(1,106,727)</u>	<u>910,569</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	53,000	(34,609)
應付短期票券增加	19,968	-
銀行長期借款減少	-	(2,735)
支付現金股利	-	(320,269)
發放員工紅利	-	(80,316)
發放董事酬勞金	-	(16,063)
庫藏股票買回成本	(56,592)	(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)

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
現金減資退回股款	\$ -	(\$ 310,269)
存入保證金減少	(384)	(4,591)
子公司取得母公司現金股利	-	25,747
員工行使認股權	23,991	278
少數股權減少	-	(44,911)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>39,983</u>	<u>(1,330,152)</u>
匯率變動影響數	(43,112)	<u>23,002</u>
本年度現金及約當現金淨增加(減少)數	(490,500)	257,735
年初現金及約當現金餘額	<u>2,947,115</u>	<u>2,689,380</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,456,615</u>	<u>\$ 2,947,115</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ <u>2,261</u>	\$ <u>4,851</u>
支付所得稅	\$ <u>23,286</u>	\$ <u>38,066</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	\$ 58,692	\$ 234,317
應付設備款(帳列應付費用)減少(增加)	<u>79,794</u>	(<u>79,794</u>)
購買固定資產、出租資產及閒置資產 支付現金數	<u>\$ 138,486</u>	<u>\$ 154,523</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)

(接次頁)

(承前頁)

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>)

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月三日查核報告)

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



精誠資訊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(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達 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、美得康科技公司、集財網科技公司、精誠資訊（香港）公司、精誠精詮信息科技有限公司、精創科技公司、精融網路科技公司、恆逸資訊公司、精業科技（天津）有限公司、富匯通資訊公司、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、佳恩資訊公司、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、Sysware (Thailand) Co., Ltd.、Systex 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、Systex Capital Group Inc.、AP Networks Ltd.、Kimo.com (BVI) Corporation、Audacee Digital Inc.(BVI)及 eTech Venture Inc.(BVI)等，則主要從事於投資業務。

截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司及子公司員工人數分別為 2,565 人及 2,969 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、存貨跌價損失、固定、出租及閒置資產折舊、無形資產及遞延費用攤銷、資產減損、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

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。本公司九十八及九十七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)	本公司原持股 24.6%、漢茂投資展業公司原持股 10.1%、精璞投資公司原持股 24.2%，共計 58.9%，該公司於九十八年一月一日發行新股合併精融網路科技公司及精創科技公司後，本公司持股 17.5%、漢茂投資展業公司持股 6.5%、精璞投資公司持股 43.3%，共計 67.3%。
Systex Capital Group Inc. (SCGI)	本公司持股 100%。
漢茂投資展業公司 (漢茂)	受同一總管理處管轄；本公司持股 48.9%。
精璞投資公司 (精璞)	本公司持股 100%。
富匯通資訊公司 (富匯通)	精璞投資公司持股 58.3%。
台灣電腦服務公司 (台灣電腦)	精璞投資公司持股 69.6%。
美得康科技公司 (美得康)	九十八年三月設立，台灣電腦服務公司持股 100%。
Kimo.com (BVI) Corporation (Kimo BVI)	本公司持股 100%。
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%。
精誠資訊 (香港) 有限公司 (香港 精誠)	Kimo.com (BVI) Corporation 持股 100%。
北京精業勝龍信息系統公司 (北京 精業勝龍)	Kimo.com (BVI) Corporation 原持 57%， 九十七年十月參與現金增資後持 71.2%。
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持股 100%。
精誠勝龍信息系統有限公司 (精誠 勝龍)	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。
精誠恆逸軟件有限公司 (精誠恆逸)	Kimo.com (BVI) Corporation 持股 100%。
精誠精詮信息科技公司 (精誠精詮)	Kimo.com (BVI) Corporation 持股 100%。
北京精誠亞太科技公司 (北京精誠 亞太)	Kimo.com (BVI) Corporation 持股 100%。
精業科技 (天津) 公司 (精業天津)	Kimo.com (BVI) Corporation 持股 100%。
精融網路科技公司 (精融)	精璞投資公司原持股 72.9%，該公司於九十八年一月一日與康和資訊系統公司合併後消滅。

(接次頁)

(承前頁)

公 司 名 稱	關 係
精創科技公司 (精創)	精璞投資公司原持股 43.7%、本公司原持股 23.1%，共計 66.8%，該公司於九十八年一月一日與康和資訊系統公司合併後消滅。
佳恩資訊公司 (佳恩)	本公司持股 100%，該公司於九十八年十月經董事會決議解散，並於九十八年十二月清算完結。
恆逸資訊公司 (恆逸)	本公司持股 100%，該公司於九十七年十二月經董事會決議解散，並於九十八年二月清算完結。
創鑫資訊公司 (創鑫)	本公司持股 100%，本公司於九十八年一月出售該公司所有股權。
松慧科技公司 (松慧)	本公司持股 100%，該公司於九十七年十二月清算完結。
集財網科技公司 (集財網)	本公司持股 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。
System South Asia Pte. Ltd. (System South Asia)	Kimo.com (BVI) Corporation 原持股 100%，於九十八年五月出售該公司所有股權。
AP Networks Ltd.(AP Networks)	System Capital Group Inc.持股 100%，該公司於九十七年十一月清算完結。
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。
UCOM Technologies Inc. (USA) (UCOM USA)	本公司持股 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。
eTech Venture Inc. (BVI) (eTech)	System 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。

九十七年度合併財務報表編製個體包括：本公司、康和、精璞、精融、精創、eTech、漢茂、集財網、富匯通、香港精誠、精誠精詮、SCGI、北京精業勝龍、北京易勝財經、精業天津、AP Networks、System South Asia、ADI BVI、UCOM USA、恆逸、佳恩、Kimo BVI、創鑫、松慧、Sysware Singapore、Sysware Thailand、北京精誠亞太、精誠恆逸、台灣電腦、精誠勝龍及華鼎。

精融及精創於九十八年一月一日與康和合併，eTech、集財網、AP Networks、ADI BVI、UCOM USA 及松慧於九十七年度清算完結，創鑫之股權於九十八年一月出售，是以上述公司未編入九十八年度合併財務報表；美得康於九十八年三月設立，是以自九十八年三月起編入九十八年度合併財務報表；Systex South Asia 之股權於九十八年五月出售，是以自九十八年五月起未編入九十八年度合併財務報表。

列入上述合併財務報表之編製個體中，九十八年度有關 Sysware Singapore、Sysware Thailand 及 Systex South Asia 之財務報表；九十七年度有關 Sysware Singapore、AP Networks、Systex South Asia、集財網、恆逸及松慧之財務報表未經會計師查核，其九十八及九十七年底之資產總額分別為新台幣 94,853 仟元及 26,754 仟元，分別占各該年底合併資產總額之 0.58% 及 0.17%，其九十八及九十七年底之負債總額分別為新台幣 17,816 仟元及 7,717 仟元，分別占各該年底合併負債總額之 0.64% 及 0.22%，其九十八及九十七年度之營業收入淨額分別為新台幣 64,604 仟元及 48,555 仟元，分別占各該年度合併營業收入淨額之 0.51% 及 0.35%，其九十八及九十七年度純損分別為新台幣 16,209 仟元及 7,705 仟元，分別占各該年度合併總純益及合併總純損之（1.13%）及 1.05%。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

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，以大時科技公司資產負債之帳面價值（若有資產減損，則以減損後之金額為基礎）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同。

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

九十八年一月一日以前，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。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係按月加權平均成本與淨變現價值孰低計價，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除預估之銷售費用後之餘額。存貨自成本沖減至淨變現價值之金額，認列為銷貨成本，存貨之淨變現價值增加時，於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為當年度銷貨成本之減少。

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同。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；租賃改良則按二至九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。

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。

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、機器設備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

存貨之會計處理

本公司及子公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要修訂包括存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之，及存貨跌價損失（或回升利益）應自業外收入或費用分類為銷貨成本。此項會計變動對本合併財務報表尚無重大影響。本公司及子公司亦重分類九十七年度營業外收益 7,081 仟元至銷貨成本。

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。

四、現金及約當現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
週轉金及庫存現金	\$ 2,473	\$ 2,722
銀行支票及活期存款	809,402	774,955
銀行定期存款，年利率：九十八 年 0.03%-1.71%，九十七年 0.12%-3.78%	1,459,198	2,169,438
附買回票券，年利率：1.12%- 1.14%	185,542	-
	<u>\$ 2,456,615</u>	<u>\$ 2,947,115</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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	\$ 4,323,012	\$ 2,911,301
上市（櫃）公司股票	655,162	283,437
海外可轉換公司債	32,615	16,345
	<u>\$ 5,010,789</u>	<u>\$ 3,211,083</u>

九十八及九十七年度交易目的之金融資產產生之評價淨益（損）分別為 868,946 仟元及（806,231）仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
上市（櫃）公司股票	\$286,810	\$332,583
基金受益憑證	64,800	34,265
	<u>\$351,610</u>	<u>\$366,848</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 417,190 仟元轉列減損損失，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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 144,526	\$ 149,128
減：備抵呆帳	<u>172</u>	<u>267</u>
	<u>\$ 144,354</u>	<u>\$ 148,861</u>
應收帳款	\$ 2,088,657	\$ 2,392,037
減：備抵呆帳	<u>183,401</u>	<u>272,480</u>
	<u>\$ 1,905,256</u>	<u>\$ 2,119,557</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>九十八年十二月三十一日</u>			
應收租賃款	\$ 28,678	\$ 25,773	\$ 54,451
減：未實現利息收入	<u>2,047</u>	<u>792</u>	<u>2,839</u>
	<u>\$ 26,631</u>	<u>\$ 24,981</u>	<u>\$ 51,612</u>
<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>

九、存 貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
商 品	\$ 979,365	\$ 1,212,636
維修零件	<u>31,381</u>	<u>41,108</u>
	<u>\$ 1,010,746</u>	<u>\$ 1,253,744</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 206,258 仟元及 252,580 仟元。九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 6,550,230 仟元及 7,745,701 仟元。九十八及九十七年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升利益 23,748 仟元及 7,081 仟元。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
未上市(櫃)公司普通股	\$ 1,005,866	\$ 754,752
未上市(櫃)公司特別股	48,936	269,873
其 他	50,367	67,629
	<u>\$ 1,105,169</u>	<u>\$ 1,092,254</u>

本公司及子公司九十八年度持有崧旭資訊公司及九十七年度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)於九十六年度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，本公司九十八及九十七年度攤銷金額分別為 6,529 仟元及 6,311 仟元，帳列以成本衡量之金融資產減損損失，精璞公司九十八及九十七年度攤銷金額分別為 2,755 仟元及 2,663 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，九十八及九十七年度分別認列 43,291 仟元及 170,679 仟元之減損損失。

十一、採權益法之長期股權投資

	九 十 八 年		九 十 七 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				
香港亞富資訊科技公司	\$ 256,525	49.0	\$ 189,716	49.0
衍富投資公司	109,872	43.4	41,235	43.4
上海精瑞信息科技有限公司	92,926	49.0	-	-
財金文化公司	86,055	40.0	87,071	40.0
泰鋒電腦公司	69,607	34.8	67,334	34.8
Bisnews International Limited	66,784	49.0	52,283	49.0
E-Customer Capital Limited	57,749	23.5	56,382	23.5
泰國 Systex Infopro	2,892	20.0	4,193	20.0
雅訊公司	-	24.6	-	24.6
Silicon Valley Equity Fund-II, L.P.	-	-	23,953	23.1
永睿顧問公司	-	-	2,091	20.0
常州新國泰公司	-	-	-	13.1
	<u>\$ 742,410</u>		<u>\$ 524,258</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九十七年度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。

永睿顧問公司於九十八年三月經股東臨時會決議解散，並於九十八年七月清算完結，清算完結後本公司獲配現金股款 1,946 仟元。

衍富投資公司於九十七年四月辦理減資，退還本公司及子公司減資款 23,460 仟元。

依權益法認列之投資利益(損失)彙總如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
香港亞富資訊科技公司	\$ 71,003	\$ 68,495
衍富投資公司	38,632	(94,485)
Bisnews International Limited	13,708	13,350
E-Customer Capital Limited	5,494	6,975
泰鋒電腦公司	5,213	5,798
泰國 Systex Infopro	(1,701)	(627)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
Silicon Valley Equity Fund-II, L.P.	(\$ 1,690)	(\$ 40,672)
上海精瑞信息科技公司	(1,100)	-
財金文化公司	(1,017)	(8,528)
永睿顧問公司	(141)	(34)
優碩資訊公司	-	(1,528)
常州新國泰公司	-	-
	<u>\$128,401</u>	<u>(\$ 51,256)</u>

上述採權益法之長期股權投資中，九十八年度除 Bisnews International Limited、E-Customer Capital Limited、永睿顧問公司、泰國 Systex Infopro 及 Silicon Valley Equity Fund-II L.P.外；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，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。

十二、固定資產

	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年 十二月三十一日</u>
累計折舊		
建築物	\$ 322,942	\$ 297,275
電腦設備	498,542	482,064
運輸設備	15,120	14,762
租賃改良	96,419	98,949
其他設備	109,736	118,121
	<u>\$1,042,759</u>	<u>\$1,011,171</u>

十三、出租資產－淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 11,523	\$ 11,523
建 築 物	3,990	3,990
電腦設備	<u>94,241</u>	<u>86,026</u>
	109,754	101,539
累計折舊		
建 築 物	923	870
電腦設備	<u>68,680</u>	<u>56,777</u>
	69,603	57,647
累計減損損失（土地及建築物）	<u>3,030</u>	<u>3,030</u>
	<u>\$ 37,121</u>	<u>\$ 40,862</u>

十四、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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 36,912	\$ 56,297
建 築 物	<u>48,844</u>	<u>58,221</u>
	85,756	114,518
累計折舊－建築物	11,957	14,106
累計減損損失	<u>28,782</u>	<u>30,218</u>
	<u>\$ 45,017</u>	<u>\$ 70,194</u>

十五、短期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
銀行信用借款：九十八年：年利 率 2.22%-2.60%；到期日：九 十九年二至六月間；九十七 年：年利率 2.78%-3.85%；到 期日：九十八年一至六月間	<u>\$ 79,000</u>	<u>\$ 26,000</u>

十六、應付短期票券

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應付商業本票		
年利率 2.088%	\$ 20,000	\$ -
減：應付商業本票折價	<u>14</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 19,986</u>	<u>\$ -</u>

十七、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。九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 78,137 仟元及 83,095 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、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。九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 15,861 仟元及 14,744 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。九十八及九十七年度分別按薪資總額之 2%-3.96% 及 0.5%-4% 不等提撥退休準備金。

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) 當年度淨退休金成本（利益）：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ 4,786	\$ 12,444
利息成本	9,806	11,197
退休基金資產實際報酬	\$ 2,815	\$ 11,445
退休基金資產損失（利益）	<u>2,978</u>	<u>(5,159)</u>
退休基金資產預期報酬	(5,793)	(6,286)
攤銷數	4,407	3,141
縮減利益	<u>(1,301)</u>	<u>(22,146)</u>
淨退休金成本（利益）	<u>\$ 11,905</u>	<u>(\$ 1,650)</u>

(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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 3,961	\$ 24,115
非既得給付義務	<u>282,320</u>	<u>269,644</u>
累積給付義務	286,281	293,759
未來薪資增加之影響數	<u>63,266</u>	<u>151,513</u>
預計給付義務	349,547	445,272
退休基金資產公平價值	(<u>250,901</u>)	(<u>248,036</u>)
提撥狀況	98,646	197,236
未認列過度性淨給付義務	(5,455)	(6,578)
未認列前期服務成本	16,865	17,585
未認列退休金損失	(<u>43,591</u>)	(<u>128,072</u>)
應計退休金負債淨額	<u>\$ 66,465</u>	<u>\$ 80,171</u>
既得給付	<u>\$ 4,981</u>	<u>\$ 5,645</u>

(三) 計算退休金給付義務及淨退休金成本之假設為：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
折現率	2%-3%	2.25%-3%
未來薪資水準增加率	0%-3%	2%-3%
退休基金資產之預期投資報酬率	1.5%-2.25%	2.25%-3%

十八、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，該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。

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。

九十八及九十七年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	九十八年度		九十七年度	
	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	9,929.7	<u>\$37.01</u>	6,961.0	<u>\$36.92</u>
當年度給與	-	<u>\$ -</u>	4,865.0	<u>\$30.56</u>
當年度放棄	(3,236.4)	<u>\$37.77</u>	(776.0)	<u>\$33.24</u>
當年度現金減資影響數	-	<u>\$ -</u>	(1,110.3)	<u>\$36.96</u>
當年度行使	(817.7)	<u>\$29.34</u>	(10.0)	<u>\$27.80</u>
年底流通在外	<u>5,875.6</u>	<u>\$37.66</u>	<u>9,929.7</u>	<u>\$37.01</u>
年底可行使之認股權	<u>2,414.0</u>		<u>1,474.2</u>	
當年度給與之認股權加權平均公平價值(元)	<u>\$ -</u>		<u>\$ 7.15</u>	

截至九十八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>380.9</u>	0.66	<u>\$ 29.80</u>	<u>380.9</u>	<u>\$ 29.80</u>
<u>\$ 29.00</u>	<u>492.5</u>	1.37	<u>\$ 29.00</u>	<u>492.5</u>	<u>\$ 29.00</u>
<u>\$ 45.20</u>	<u>2,567.7</u>	2.72	<u>\$ 45.20</u>	<u>1,540.6</u>	<u>\$ 45.20</u>
<u>\$ 33.10</u>	<u>2,106.0</u>	3.04	<u>\$ 33.10</u>	-	<u>\$ -</u>
<u>\$ 30.00</u>	<u>328.5</u>	3.45	<u>\$ 30.00</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>
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	-	-

本公司九十八及九十七年度認列之酬勞成本分別為 3,713 仟元及 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，暨九十八及九十七年度擬制淨利（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	-	-	-

		九十八年度	九十七年度
淨利（損）	報表認列之淨利（損）	\$ 1,404,394	(\$ 731,277)
	擬制淨利（損）	1,402,627	(754,448)
基本每股盈餘（虧損）（元）	報表認列之每股盈餘（虧損）	5.83	(2.63)
	擬制每股盈餘（虧損）	5.83	(2.71)

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、因認股權證行使所得股本發行價格超過面額部份、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。

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九十八年六月十九日及九十七年六月十三日決議通過九十七年度盈虧撥補案及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈虧撥補案／盈餘分配案		每股股利 (元)	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
提列特別盈餘公積	\$ 233,051	\$ -	\$ -	\$ -
提列法定盈餘公積	-	89,240	-	-
員工現金紅利	-	80,316	-	-
董事酬勞金	-	16,063	-	-
現金股息及股利	-	320,269	-	1.00
	<u>\$ 233,051</u>	<u>\$ 505,888</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1.00</u>

本公司九十八年度盈餘分配議案，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。

本公司對於員工紅利及董事酬勞金之估列，係依公司章程規定，分別按稅後淨利扣除百分之十法定盈餘公積及特別盈餘公積後之餘額以 10%及 2%計算。九十八年度應付員工紅利及董事酬勞金估列金額分別為 126,395 仟元及 25,279 仟元；九十七年度依公司章程規定，按稅後淨利扣除百分之十法定盈餘公積及考量依法令規定應提列之特別盈餘公積後已無可供分配盈餘，是以並未估列員工紅利及董事酬勞金。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

金融商品未實現損益

九十八及九十七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>九十八年度</u>			
年初餘額	\$ -	\$ 13,643	\$ 13,643
直接認列為股東權益調整 項目	<u>12,373</u>	<u>(12,940)</u>	<u>(567)</u>
年底餘額	<u>\$ 12,373</u>	<u>\$ 703</u>	<u>\$ 13,076</u>
<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	<u>(34,365)</u>	<u>(1,014,618)</u>	<u>(1,048,983)</u>
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>

十九、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>九十八年度</u>					
為維護公司信用及股東 權益而買回	20,560	3,029	23,589	-	
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>24,520</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,520</u>	
	<u>45,080</u>	<u>3,029</u>	<u>23,589</u>	<u>24,520</u>	

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>	

截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，子公司持有本公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	原 始 取 得 成 本	市 價
<u>九十八年十二月三十一日</u>			
漢茂投資展業公司(漢茂)	<u>23,586</u>	<u>\$ 1,155,848</u>	<u>\$ 1,200,511</u>
精璞投資公司(精璞)	<u>12,982</u>	<u>\$ 488,011</u>	<u>\$ 660,757</u>
<u>九十七年十二月三十一日</u>			
漢茂投資展業公司(漢茂)	<u>23,586</u>	<u>\$ 1,182,054</u>	<u>\$ 421,004</u>
精璞投資公司(精璞)	<u>12,982</u>	<u>\$ 502,435</u>	<u>\$ 231,719</u>

漢茂持有本公司股票自採權益法之長期股權投資轉列庫藏股票係依其原始取得成本減除後續評價之金融商品未實現損失 375,703 仟元後之淨額，按本公司之持股比例 48.9% 計算，九十八年及九十七年十二月三十一日之金額皆為 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。

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，並以九十八年一月二十一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，差額轉列庫藏股票交易所產生之資本公積 437,243 仟元。

本公司依證券交易法同款規定，於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 3,029 仟股，並以九十八年八月二十八日為減資基準日辦理註銷，其買回成本為 56,592 仟元，沖銷股本 30,290 仟元及股票溢價資本公積 97,916 仟元，差額轉列庫藏股票交易所產生之資本公積 71,614 仟元。

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。

二十、所得稅

(一) 當年度所得稅費用組成如下：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
當年度應負擔所得稅	\$ 20,791	\$ 20,179
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	2,260	7,024
當年度新增之投資抵減	(75,808)	(111,431)
遞延所得稅		
暫時性差異及投資抵減	184,439	127,547
因稅法改變產生之變動影響數	87,994	-
因稅法改變產生之備抵評價調整	(72,184)	-
以前年度所得稅調整	(603)	(1,758)
所得稅費用	<u>\$146,889</u>	<u>\$ 41,561</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 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
按法定稅率計算之稅額	\$271,278	(\$254,028)
調節項目之所得稅影響數		
金融資產評價淨損（益）	(160,128)	163,996
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	8,103	37,482
虧損扣抵	33,431	35,181

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
未實現專案成本增加(迴轉)	(\$ 6,562)	\$ 35,140
按權益法認列之國內投資淨(益)損	(10,672)	24,695
呆帳提列超限(轉回利益)	(5,168)	14,606
被投資公司減資及清算損失	(80,303)	(67,980)
現金股利	(6,825)	(26,173)
證券交易(所得)損失	20,362	(19,503)
銷貨折讓	(24,856)	(9,931)
存貨跌價損失	(9,749)	(6,471)
合併商譽攤銷	(3,491)	(4,367)
應計退休金負債	(2,112)	(3,625)
出售土地免稅	(441)	(2,549)
未實現權利金攤銷	(437)	(1,270)
其他	(1,639)	(4,162)
基本稅額應納差額	<u>-</u>	<u>7,499</u>
當年度應負擔所得稅	<u>\$ 20,791</u>	<u>\$ 20,179</u>

九十八及九十七年底應付所得稅係減除預付當年度所得稅2,458仟元及5,418仟元。

(三) 遞延所得稅資產(負債)項目如下：

	<u>九十八年 十二月三十一日</u>	<u>九十七年 十二月三十一日</u>
遞延所得稅資產—流動		
存貨跌價損失	\$ 38,051	\$ 58,427
投資抵減	37,651	61,234
未實現專案成本	33,542	48,902
呆帳提列超限	29,940	42,540
虧損扣抵	2,332	-
銷貨折讓	327	25,265
其他	<u>432</u>	<u>630</u>
	142,275	236,998
減：備抵遞延所得稅資產	<u>80,889</u>	<u>104,512</u>
	<u>\$ 61,386</u>	<u>\$132,486</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產(負債)－非流動		
投資抵減	\$268,480	\$222,871
虧損扣抵	126,717	183,503
以成本衡量之金融資產減損損失	112,154	173,717
應計退休金負債	13,005	18,379
採權益法之國外投資淨損	4,908	5,620
固定資產、閒置及出租資產減損損失	2,971	3,124
未實現權利金	2,857	4,008
未實現售後租回利益	845	2,113
採權益法之國內投資淨損	-	3,919
合併商譽	(8,101)	(6,635)
其他	214	(390)
	<u>524,050</u>	<u>610,229</u>
減：備抵遞延所得稅資產	<u>448,742</u>	<u>469,633</u>
	<u>\$ 75,308</u>	<u>\$140,596</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司及國內之聯屬公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產及負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(四) 截至九十八年底，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
九十九年度	\$ 11,661	\$ 11,661
一〇〇年度	3,304	3,304
一〇二年度	97,210	87,569
一〇三年度	89,060	85,841
一〇四年度	43,660	43,660
一〇五年度	67,691	67,691
一〇六年度	144,344	144,344
一〇七年度	63,730	63,730
一〇八年度	<u>137,447</u>	<u>137,447</u>
	<u>\$658,107</u>	<u>\$645,247</u>

(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	九十八年底 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	\$ 38,735	\$ 35,987	九十九年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	1,701	1,664	九十九年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	76,913	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	自動化設備	5,067	5,067	一〇一年度
促進民間參與公共 建設法	股權投資	31,333	25,247	一〇一年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	88,509	88,509	一〇一年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	1,290	1,290	一〇一年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	73,685	72,555	一〇二年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	1,457	1,457	一〇二年度
促進產業升級條例	自動化設備	666	666	一〇二年度
		<u>\$ 319,365</u>	<u>\$ 306,131</u>	

(六) 本公司兩稅合一相關資訊：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$195,029</u>	<u>\$226,761</u>

九十八年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率約為 8.35%。

本公司九十八年及九十七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。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(七) 本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申報案件及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，康和資訊系統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申報案件，大時科技公司、精創科技公司、精璞投資公司、漢茂投資展業公司、富匯通資訊公司、精融網路科技公司、台灣電腦服務公司及佳恩資訊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申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。惟本公司九十六年度經核定補徵應納稅額 31,974 仟元及調整減少依促進產業升級條例申請之相關投資抵減稅額 66,545 仟元，本公司對於該核定內容尚有不服，已依法提出復查申請，因本公司評估復查結果應有利於本公司，是以不予估列相關之所得稅負債。

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.及 Kimo.com (BVI) Corporation 係依據註冊地公司法規定，免納所得稅。

二一、用人、折舊及攤銷費用

	九	十	八	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	\$	-	\$ 1,983,081	\$ 1,983,081	
勞健保費用		-	124,261	124,261	
退休金費用		-	105,903	105,903	
其他用人費用		-	73,361	73,361	
	\$	-	\$ 2,286,606	\$ 2,286,606	
折舊費用	\$	47,623	\$ 110,584	\$ 158,207	
攤銷費用	\$	6,109	\$ 23,080	\$ 29,189	

	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	

二二、非常利益及其他減損損失

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，是以於九十七年度認列 20,324 仟元之減損損失，帳列其他減損損失。

二三、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>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之淨利	\$ 1,550,455	\$ 1,404,394	240,691	\$ 6.44	\$ 5.83
稀釋每股盈餘（加計員工紅利及可行使員工認股權）					
屬於母公司普通股股東之淨利	\$ 1,550,455	\$ 1,404,394	243,241	\$ 6.37	\$ 5.77
<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損					
列計非常利益前淨損	(\$ 720,398)	(\$ 745,446)	278,270	(\$ 2.59)	(\$ 2.68)
非常利益	14,169	14,169	278,270	0.05	0.05
	(\$ 706,229)	(\$ 731,277)		(\$ 2.54)	(\$ 2.63)
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損					
列計非常利益前淨損	(\$ 720,398)	(\$ 745,446)	278,270	(\$ 2.59)	(\$ 2.68)
非常利益	14,169	14,169	278,270	0.05	0.05
	(\$ 706,229)	(\$ 731,277)		(\$ 2.54)	(\$ 2.63)

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。

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>九十八年度</u>					
擬制性基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之淨利	\$ 1,550,455	\$ 1,404,394	265,211	\$ 5.85	\$ 5.30
擬制性稀釋每股盈餘（加計員工紅利及可行使員工認股權）					
屬於母公司普通股股東之淨利	\$ 1,550,455	\$ 1,404,394	267,761	\$ 5.79	\$ 5.24
<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損					
列計非常利益前淨損	(\$ 694,651)	(\$ 719,699)	303,216	(\$ 2.29)	(\$ 2.38)
非常利益	14,169	14,169	303,216	0.05	0.05
	(\$ 680,482)	(\$ 705,530)		(\$ 2.24)	(\$ 2.33)
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損					
列計非常利益前淨損	(\$ 694,651)	(\$ 719,699)	303,216	(\$ 2.29)	(\$ 2.38)
非常利益	14,169	14,169	303,216	0.05	0.05
	(\$ 680,482)	(\$ 705,530)		(\$ 2.24)	(\$ 2.33)

二四、金融商品資訊之揭露

本公司及子公司九十八及九十七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	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	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	\$ 5,010,789	\$ 5,010,789	\$ 3,211,083	\$ 3,211,083
備供出售金融資產—流動	351,610	351,610	366,848	366,848
以成本衡量之金融資產—非流動	1,105,169	-	1,092,254	-
採權益法之長期股權投資—未上市（櫃）	742,410	-	524,258	-
存出保證金—非流動	126,640	126,640	120,113	120,113
質押定存單—非流動	69,772	69,772	62,734	62,734
長期應收租賃款—淨額	24,981	24,981	26,943	26,943
<u>負 債</u>				
存入保證金	9,615	9,615	9,993	9,993

(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、應付短期票券、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股權投資於未上市（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) 本公司及子公司九十八及九十七年底具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 79,000 仟元及 26,000 仟元；九十八年底具利率變動之公平價值風險之金融負債為 19,986 仟元。

(四) 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其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。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司借款中屬浮動利率之債務者，其市場利率變動將使本公司及子公司借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動；屬固定利率之債務者，不因市場利率變動而產生現金流量風險。

二五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 聯 屬 公 司 之 關 係</u>
香港亞富資訊科技公司（香港亞富）	本公司之子公司（Systex Capital Group Inc.）採權益法計價之被投資公司
泰鋒電腦公司（泰鋒電腦）	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（於九十八年七月清算完結）
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）

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 聯 屬 公 司 之 關 係
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七月取得40%股權後為關係人)
上海精瑞信息科技有限公司 (上海精瑞)	本公司之子公司 (Systex Capital Group Inc.及 Kimo.com (BVI) Corporation) 採權益法計價之被投資公司 (九十八年八月設立)

(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 八 年		九 十 七 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				
泰鋒電腦	\$ 7,662	-	\$ 30,437	-
上海精瑞	2,817	-	-	-
其 他	1,637	-	1,185	-
	<u>\$ 12,116</u>	<u>-</u>	<u>\$ 31,622</u>	<u>-</u>
進貨淨額				
泰鋒電腦	\$ 27,092	-	\$ 12,949	-
其 他	422	-	385	-
	<u>\$ 27,514</u>	<u>-</u>	<u>\$ 13,334</u>	<u>-</u>
勞務成本				
財金文化	\$ 21,143	2	\$ 21,402	1
香港亞富	4,027	-	-	-
	<u>\$ 25,170</u>	<u>2</u>	<u>\$ 21,402</u>	<u>1</u>
<u>年 底 餘 額</u>				
應收款項				
泰鋒電腦	\$ 3,112	52	\$ 4,239	93
上海精瑞	2,817	47	-	-
其 他	57	1	334	7
	<u>\$ 5,986</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,573</u>	<u>100</u>
應付款項				
泰鋒電腦	\$ 17,782	91	\$ 8,346	80
財金文化	1,705	9	2,100	20
	<u>\$ 19,487</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,446</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：

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
薪 資	\$116,002	\$ 83,495
獎 金	46,182	57,407
特 支 費	1,018	1,553
紅 利	<u>16,528</u>	<u>-</u>
	<u>\$179,730</u>	<u>\$142,455</u>

二六、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、履約保證金及進口貨物繳交營業稅等之擔保品：

	<u>九十八年 十二月三十一日</u>	<u>九十七年 十二月三十一日</u>
質押定存單－流動	\$217,556	\$151,324
質押定存單－非流動	<u>69,772</u>	<u>62,734</u>
	<u>\$287,328</u>	<u>\$214,058</u>

二七、重大承諾事項及或有事項

截至九十八年底止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 967 仟元。
- (二) 已訂定尚未履行之銷售合約金額計約 2,576,968 仟元。
- (三) 本公司為精誠恆逸軟件有限公司向銀行融資之保證金額計約 95,970 仟元；台灣電腦服務公司為泰鋒電腦公司及美得康科技公司背書保證之金額分別為 15,112 仟元及 3,726 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，並分別於九十九年一月至一〇三年一月間到期。本公司及子公司依約支付之保證金於九十八年底計約 29,277 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
九十九年度	\$ 91,623
一〇〇年度	38,915
一〇一年度	22,259
一〇二年度	12,820
一〇三年度	991

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：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。

二九、部門別財務資訊

(一) 部門別財務資訊揭露：附表七。

(二) 地區別財務資訊揭露如下：

	亞洲地區	其他地區	國內	調整及沖銷	合併
<u>九十八年度</u>					
來自母子公司以外客 戶之收入	\$ 1,832,811	\$ 612,143	\$ 10,102,521	\$ -	\$ 12,547,475
來自母子公司之收入	<u>46,559</u>	<u>-</u>	<u>181,287</u>	<u>(227,846)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 1,879,370</u>	<u>\$ 612,143</u>	<u>\$ 10,283,808</u>	<u>(\$ 227,846)</u>	<u>\$ 12,547,475</u>
部門(損)益	<u>(\$ 103,501)</u>	<u>\$ 498,889</u>	<u>\$ 849,921</u>	<u>\$ 44,261</u>	\$ 1,289,570
營業外收入及利益					338,342
營業外費用及損失					<u>(43,348)</u>
稅前利益					<u>\$ 1,584,564</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,455,207</u>	<u>\$ 2,583,079</u>	<u>\$ 12,615,765</u>	<u>(\$ 2,209,270)</u>	\$ 14,444,781
長期投資					<u>1,847,579</u>
資產合計					<u>\$ 16,292,360</u>
<u>九十七年度</u>					
來自母子公司以外客 戶之收入	\$ 1,464,323	\$ 997,996	\$ 11,266,756	\$ -	\$ 13,729,075
來自母子公司之收入	<u>56,643</u>	<u>144,719</u>	<u>155,571</u>	<u>(356,933)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 1,520,966</u>	<u>\$ 1,142,715</u>	<u>\$ 11,422,327</u>	<u>(\$ 356,933)</u>	<u>\$ 13,729,075</u>
部門(損)益	<u>(\$ 160,157)</u>	<u>\$ 588,249</u>	<u>(\$ 859,489)</u>	<u>(\$ 32,525)</u>	<u>(\$ 463,922)</u>
營業外收入及利益					173,127
營業外費用及損失					<u>(430,752)</u>
稅前損失					<u>(\$ 721,547)</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,282,217</u>	<u>\$ 2,336,305</u>	<u>\$ 11,264,957</u>	<u>(\$ 866,431)</u>	\$ 14,017,048
長期投資					<u>1,616,512</u>
資產合計					<u>\$ 15,633,560</u>

精誠資訊股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國九十八年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出之公司	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	提列帳目	抵額	擔名	保稱		對個別對象貸與金額(附註二)	資金總額(附註三)	與貸額
													稱	價			
0	精誠資訊股份有限公司	精創科技股份有限公司(註一)	應收關係人款項	\$ 10,000	\$ -	3.0%	短期融通資金	\$ -	供子公司營運週轉	\$ -	-	-	-	-	\$2,610,162	\$5,220,324	
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠精詮信息科技有限公司	應收關係人款項	\$ 98,775 (3,000 仟美元)	\$ 95,970 (3,000 仟美元) (註四)	1.5%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	-	-	281,403	562,806	
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠恆逸軟件有限公司	應收關係人款項	\$ 80,666 (2,450 仟美元)	\$ 78,376 (2,450 仟美元) (註四)	1.5%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	-	-	281,403	562,806	
1	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	應收關係人款項	\$ 28,791 (900 仟美元)	\$ 28,791 (900 仟美元) (註四)	1.0%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	-	-	281,403	562,806	
1	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	應收關係人款項	\$ 25,592 (800 仟美元)	\$ 25,592 (800 仟美元) (註四)	1.0%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	-	-	281,403	562,806	
2	台灣電腦服務股份有限公司	美得康科技股份有限公司	應收關係人款項	\$ 10,000	\$ 10,000 (註四)	2.6%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	-	-	49,914	99,827	

註一：於九十八年一月一日與康和資訊系統公司合併後消滅。

註二：以年底淨值之 20% 為限，若屬本公司持股百分之百之國外公司間短期融通資金，其個別貸與金額不受貸與企業淨值 20% 限制。

註三：以年底淨值之 40% 為限，係屬本公司持股百分之百之國外公司間短期融通資金，其貸與總額不受貸與企業淨值 40% 限制。

註四：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

為他人背書保證

民國九十八年度

附表二

單位：新台幣千元

編號	背書保證公司名稱	被背書保證公司名稱	證對關係		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)
			稱關	象						
0	精誠資訊股份有限公司	精誠投資股份有限公司	本公司持有100%普通股股權之子公司	係	\$ 3,605,737	\$160,950	\$ -	\$ -	-	\$ 7,211,474
0	精誠資訊股份有限公司	精誠恆逸軟件有限公司	具有控制能力之被投資公司	之	3,605,737	\$ 95,970	\$ 95,970	-	0.74%	7,211,474
1	台灣電腦服務股份有限公司	泰鋒電腦股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	之	104,424	\$ 15,112	\$ 15,112	-	6.06%	208,848
1	台灣電腦服務股份有限公司	美得康科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	之	104,424	\$ 3,726	\$ 3,726	-	1.49%	208,848

註一：係按前一年度年底資產總額之25%為限。

註二：係按前一年度年底資產總額之50%為限。

精誠資訊股份有限公司及子公司
年底持有有價證券情形

民國九十八年十二月三十一日

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	年股數 / 單位數	帳面金額	額持股比率(%)	市價 (註一)	底備	註
控制公司資訊二 精誠資訊股份有限公司	股票									
	碩邦科技公司				4,367,934	\$ 130,165	1.4	\$ 130,165		
	泰國 Systex Infopro	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	2,892	20.0	2,892		
	漢茂投資展業公司	"		"	54,034,308	162,313 (註二)	48.9	749,622		(註四)
	衍富投資公司	"		"	11,560,000	95,541	37.7	95,541		
	精璞投資公司	"		"	311,151,931	2,670,118 (註三)	100.0	3,330,145		(註四)
	康和資訊系統公司	"		"	4,155,708	79,105	17.5	79,581		"
	Systex Capital Group Inc.	"		"	8,550	2,594,334	100.0	2,594,334		"
	Kimo.com (BVI) Corporation	"		"	1,000,000	1,407,014	100.0	1,407,014		"
	GCH Systems	以成本衡量之金融資產—非流動			56,226	-	0.7	-		
	台灣期貨交易所公司	"		"	12,523,379	100,000	5.0	436,476		
	商合行公司	"		"	795,895	-	1.8	-		
	新世紀資通公司	"		"	23,203,495	226,480	0.9	230,578		
	友雷投資公司	"		"	6,768,000	26,278	10.0	26,336		
	波岩威科技公司	"		"	331,400	2,865	0.6	2,928		
	誠字創業投資公司	"		"	1,000,000	8,931	0.5	10,343		
	遠通電收公司	"		"	36,970,000	104,466	9.7	54,572		
	拓璞科技公司	"		"	58,479	182	0.6	259		
	嘉實資訊公司	"		"	1,005,730	13,886	5.2	17,033		
	三趨科技公司	"		"	300,000	2,105	6.4	3,036		
	崧旭資訊公司	"		"	440,000	2,787	12.4	6,450		
	奇唯科技公司	"		"	1,950,000	71,955	19.5	55,018		
	欣煜科技公司	"		"	509,127	-	-	-		
	巨擘科技公司	備供出售金融資產—流動			808,415	6,952	0.2	6,952		
	泰藝電子公司	"		"	972,996	16,395	1.3	16,395		
	新揚科技公司	"		"	96,597	1,589	0.1	1,589		
	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			7,297,437	115,194	-	115,194		
	兆豐國際寶鑽債券基金	"		"	7,545,814	90,030	-	90,030		
	德盛債券大壩基金	"		"	4,172,369	50,012	-	50,012		

(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)	備 註
	第一金台灣債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	金融資產	9,247,070	-	\$ 135,014	
	復華有利債券基金		"	"	11,527,996	-	148,545	
	台灣工銀 1699 債券基金		"	"	5,917,266	-	76,309	
	保德信債券基金		"	"	4,495,992	-	68,050	
	友邦巨輪債券基金		"	"	8,736,777	-	115,078	
	復華債券基金		"	"	5,069,672	-	70,039	
	國泰債券基金		"	"	10,913,935	-	130,477	
	群益安總債券基金		"	"	3,569,482	-	55,020	
	台灣工銀大眾債券基金		"	"	7,614,625	-	103,174	
	寶來得利債券基金		"	"	2,887,431	-	45,030	
	寶來得寶債券基金		"	"	5,233,228	-	60,073	
	第一金全家福債券基金		"	"	176,081	-	30,011	
	元大萬泰債券基金		"	"	2,766,156	-	40,025	
	富邦吉祥債券基金		"	"	6,003,051	-	90,077	
	聯邦債券基金		"	"	18,093,105	-	228,080	
	華南永昌鳳翔債券基金		"	"	5,779,494	-	90,021	
	保誠誠實債券基金		"	"	5,395,115	-	70,047	
	日盛債券基金		"	"	5,314,038	-	75,018	
	復華傳奇六號基金		"	"	5,000,000	-	53,900	
	比利時全球水資源基金		"	"	61	-	1,512	
	國泰 Man AHL 組合期貨基金		"	"	100,000	-	942	
	第一金中國世紀基金		"	"	75,000	-	746	
從屬公司資訊一 康和資訊系統股份 有限公司	受益憑證 復華債券基金 富邦吉祥債券基金 保德信債券基金		備供出售金融資產—流動	金融資產—流動	739,497 1,860,048 1,762,297	- - -	10,216 27,910 26,674	
	股票 震脈科技公司 康國行翹公司		以成本衡量之金融資產—非流動	金融資產—非流動	153,000 675	4.1 -	- -	
從屬公司資訊二 精璞投資股份有限公司	股票 康和資訊系統公司 雷匯通資訊公司 台灣電腦服務公司 財金文化事業公司 巨擘科技公司 精誠資訊公司	按權益法評價之被投資公司 " " " 本公司之母公司	採權益法之長期股權投資	金融資產—非流動	10,293,144 3,442,220 17,990,326 4,000,000 12,590,064 12,981,476	43.3 58.3 69.6 40.0 3.1 4.9	197,113 23,319 173,663 86,055 108,275 660,757	(註四) " " " " (註四)

(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
	遠傳電信公司		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	金融資產	353,671	\$ 13,492	-	\$ 13,492	
	碩邦科技公司		"	"	11,510,742	343,020	3.6	343,020	
	華邦電子公司		"	"	6,300,000	61,551	0.2	61,551	
	鴻海公司		"	"	132,250	20,036	-	20,036	
	伊諾瓦科技公司		"	"	1,070,572	3,469	7.5	5,621	
	中經合全球公司		"	"	444,444	1,023	2.2	6,480	
	千禧生投創投公司		"	"	5,000,000	46,015	6.9	50,340	
	德欣寰宇公司		"	"	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	17,033	
	新世紀資通公司		"	"	21,890,090	213,661	0.8	217,526	
	巧新科技公司		"	"	1,330,650	15,979	0.6	16,791	
	寬頻多媒體公司		"	"	1,700,000	-	9.2	-	
	虹堡科技公司		"	"	2,219,650	14,998	6.4	32,930	
	遠通電收公司		"	"	15,601,340	44,084	4.1	23,029	
	景發科技公司		"	"	4,200,000	-	6.0	-	
	宏益憑證		"	"	-	-	-	-	
	群益安穩債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	金融資產	7,127,324	109,860	-	109,860	
	復華債券基金		"	"	7,480,777	103,349	-	103,349	
	復華全球債券基金		"	"	2,639,637	32,802	-	32,802	
	復華有利債券基金		"	"	2,446,190	31,521	-	31,521	
	保德信債券基金		"	"	7,450,982	112,776	-	112,776	
	德盛安聯四季回報債券基金		"	"	2,738,251	31,331	-	31,331	
	華南永昌麒麟債券基金		"	"	2,433,188	27,909	-	27,909	
	第一金台灣債券基金		"	"	3,881,578	56,674	-	56,674	
	元大萬泰債券基金		"	"	4,441,131	64,261	-	64,261	
	台灣工銀 1699 債券基金		"	"	8,740,206	112,713	-	112,713	
	台灣工銀大眾債券基金		"	"	6,606,712	89,518	-	89,518	
	德盛安聯全球計量平衡基金		"	"	2,669,500	30,806	-	30,806	
	復華傳奇六號基金		"	"	45,000,000	485,100	-	485,100	
從屬公司資訊— 台灣電腦服務股份有限公司	股票 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	金融資產	5,640,800	69,607	34.8	69,607	
有限公司	雅訊公司	"	"	"	591,000	-	24.6	-	
	美得康科技公司	"	"	"	2,500,000	20,626	100.0	20,626	(註四)
	常州新國泰資訊設備公司	"	"	"	-	-	13.1	-	
	江蘇台騰科技公司	"	"	"	-	10,000	11.6	16,023	
	台網國際公司	"	"	"	630,000	-	4.5	-	
	Drpacific-Greater China, Inc.	"	"	"	-	-	5.1	-	

(接次頁)

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 目	年 股 數 / 單 位 數 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 (註一)	備 註	
從屬公司資訊二 富匯通資訊股份有 限公司	受益憑證 保誠誠實債券基金		公平價值變動列入損益之金融資 產—流動	1,411,389	\$ 18,325	-	\$ 18,325		
	保德信債券基金		"	663,953	10,049	-	10,049		
	台灣工銀大眾債券基金		"	518,348	7,023	-	7,023		
從屬公司資訊一 漢茂投資發展股份 有限公司	股票 精誠資訊公司	本公司之母公司	備供出售金融資產—非流動	23,585,678	1,200,511	8.9	1,200,511	(註四)	
	泰藝電子公司		備供出售金融資產—流動	972,996	16,395	1.3	16,395		
	文參公司		以成本衡量之金融資產—非流動	2,278,803	18,015	3.0	29,044		
	雷勤模貝公司		"	378,000	-	0.5	-		
	聯欣環保科技公司		"	11,200	-	0.2	-		
	漢光科技公司		"	450,000	-	1.2	-		
	聯美環保科技公司		"	475,000	-	1.2	-		
	伊諾瓦科技公司		"	1,672,769	5,421	11.7	8,783		
	智捷科技公司		"	1,152,860	9,301	1.7	12,685		
	金居開發公司		"	200,000	1,588	0.1	2,182		
	崧旭資訊公司		"	410,000	2,484	11.6	6,010		
	鎰祐科技公司		"	3,910,646	-	5.8	-		
	宜揚科技公司		"	2,578,821	13,979	3.5	25,960		
	盟圖科技公司		"	135,000	905	0.2	905		
	思達科技公司		"	253,574	3,852	1.6	3,852		
	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	1,734,000	14,331	5.7	14,331		
	康和資訊系統公司	"	"	1,549,472	29,672	6.5	29,672	(註四)	
	巨騰國際控股公司	"	"	100,000	3,600	-	3,600		
	從屬公司資訊二 System Capital Group Inc.	受益憑證 保德信債券基金		公平價值變動列入損益之金融資 產—流動	1,994,389	30,186	-	30,186	
		華南永昌麒麟債券基金		"	4,373,344	50,163	-	50,163	
華南永昌鳳翔債券基金			"	2,552,997	39,765	-	39,765		
群益安穩債券基金			"	1,104,154	17,019	-	17,019		
第一金台灣債券基金			"	1,510,173	22,050	-	22,050		
德盛安聯台灣智慧基金			"	651,750	6,628	-	6,628		
國泰債券基金			"	2,571,215	30,739	-	30,739		
第一金全家福債券基金			"	64,623	11,014	-	11,014		
國泰中港台基金			"	500,000	4,950	-	4,950		
股票 Com2B Corp.			以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	3,003	2.2	3,070		
Techgains International Corp.			"	1,500,000	12,359	4.4	12,532		
Tradetrek.com Inc.			"	1,109,468	-	3.3	-		

(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	底備註
	Skysoft Inc.	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資		5,050,838	\$ 12,696	9.1	\$ 27,145	
	Sipix Corp.	"	"		2,423,629	-	0.1	-	
	E-Customer Capital Limited	"	"		800,000	57,749	23.5	57,749	
	香港亞富資訊科技公司	"	"		10,649,333	256,525	49.0	256,525	
	Bisnews International Limited	"	"		4,900	66,784	49.0	66,784	
	上海精瑞信息科技有限公司	"	"		-	22,758	12.0	22,758	
	FalconStor Software Inc.	備供出售金融資產—流動	備供出售金融資產—流動		400,000	51,952	1.0	51,952	
	Solomon Systech (Intl.) Ltd.	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		20,000,000	65,196	-	65,196	
	Nomura ETF-Nikkei 225 Exch 特別股	"	"		4,900	18,102	-	18,102	
	Techgains Pan-Pacific Corporation	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		3,000,000	42,184	5.0	42,184	
	Global Communication Semiconductors, Inc.	"	"		833,335	-	0.9	-	
	CipherMax	"	"		72,703	-	0.7	-	
	Ezfly.com	"	"		264,446	6,752	3.3	9,542	
	Tonbu Inc.	"	"		333,333	-	-	-	
	其他								
	Azure Venture Parther I, L.P.	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		-	20,951	0.4	20,951	
	Focus Ventures II, L.P.	"	"		1,500,000	10,607	0.3	15,229	
	Current Ventures II Limited	"	"		2,500,000	18,809	4.2	21,416	
	壹益憑證								
	GS USD Liquid Reserves Fund	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		26,093	835	-	835	
	CITI USD Liquidity Fund Class D	"	"		201,685	6,452	-	6,452	
	Black Rock Institutional US Dollar Liquidity Fund	"	"		7,493,358	239,713	-	239,713	
	Western Asset US Money Market Fund	"	"		58,660	1,877	-	1,877	
	Templeton Global Total Return Fund	"	"		86,894	42,613	-	42,613	
	Schroder Alternative Solutions - Commodity Fund	"	"		2,722	10,871	-	10,871	
	Allianz Gis Rcm Oriental Income Fund (德盛安聯)	"	"		23,367	58,940	-	58,940	
	Sarasin Sustainability Water Fund	"	"		6,250	24,488	-	24,488	
	Sarasin Commodity Fund	"	"		1,299	3,787	-	3,787	
	SARASIN 瑞士銀投資組合	"	"		-	296,261	-	296,261	
	CAM Greater China Opportunities Fund	"	"		104,359	65,212	-	65,212	
	公司債								
	Korea Hydre & Nuclear Power Co., Ltd. Bond (Sarasin Singapore)	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		-	5,940	-	5,940	

(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	賬列	科目	年股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價(註一)	備註
	Macquarie Group Ltd. Bond (Sarasin Singapore)		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動		-	\$ 2,392	-	\$ 2,392	
	Korea Expressway Corp. Bond (Sarasin Singapore)		"		-	6,845	-	6,845	
	Export Import Bank of Korea Bond (Sarasin Singapore)		"		-	10,508	-	10,508	
	Korea Gas Corporation Bond (Sarasin Singapore)		"		-	6,930	-	6,930	
從屬公司資訊 - Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd. Sysware (Thailand) Co., Ltd.	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資		1,500,000	925	100.0	925	(註四)
	精誠資訊(香港)有限公司	"	"		156,000	231	100.0	231	"
	北京精誠亞太科技有限公司	"	"		26,000,000	169,558	100.0	169,558	"
	精業科技(天津)有限公司	"	"		-	2,759	100.0	2,759	"
	北京精業勝龍信息系統有限公司	"	"		-	21,847	100.0	21,847	"
	精誠恆逸軟件有限公司	"	"		-	69,741	71.2	79,614	"
	精誠勝龍信息系統有限公司	"	"		-	243,046	100.0	243,046	"
	上海精瑞信息科技有限公司	"	"		-	107,952	100.0	107,952	"
	精誠精詮信息科技有限公司	"	"		-	70,168	37.0	70,168	"
	Yahoo! Inc. 豪益憑證	"	備供出售金融資產 - 流動		-	204,494	100.0	204,494	(註四)
	Black Rock Institutional US Dollar Liquidity Fund		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動		158,818	85,252	-	85,252	
從屬公司資訊 - 北京精業勝龍信息系統有限公司	Westen Asset Us Money Marked Fund		公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動		2,907,397	93,008	-	93,008	
從屬公司資訊 - 北京精業勝龍信息系統有限公司			"		1	-	-	-	
從屬公司資訊 - 精誠勝龍信息系統有限公司	北京易勝財經信息諮詢有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資		-	3,831	100.0	3,831	(註四)
	上海華鼎財經軟件有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資		-	27,213	100.0	27,213	(註四)

註一：有公開市價者，上市（櫃）股票及可轉換公司債係指資產負債表日之收盤價；開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。另無公開市價者，係指淨值。

註二：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。

註三：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。

註四：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
 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

民國九十八年度

附表四

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	年 係	年 股數/單位數	初買 金額(註) 股數/單位數	入賣 金額/單位數	帳面 金額	未處分 金額	損益 金額	出 股數/單位數	底 金額(註)
控制公司資訊— 精誠資訊股 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	—	—	7,788,519	\$ 122,504	11,404,511	\$ 180,000	\$ 187,636	\$ 187,381	\$ 255	7,297,437	\$ 115,123
	兆豐國際寶鑽債券基金	"	—	—	-	-	25,032,396	298,000	208,262	208,051	211	7,545,814	89,949
	華南永昌麒麟債券基金	"	—	—	-	-	25,225,048	289,000	289,120	289,000	120	-	-
	德盛債券大福基金	"	—	—	5,854,703	70,000	18,362,532	220,000	240,058	240,002	56	4,172,369	49,998
	第一金台灣債券基金	"	—	—	-	-	17,815,558	260,000	125,047	125,016	31	9,247,070	134,984
	友邦巨輪債券基金	"	—	—	6,852,444	90,000	12,917,957	170,000	145,088	144,998	90	8,736,777	115,002
	復華債券基金	"	—	—	4,360,845	60,000	34,502,177	476,000	466,336	466,017	319	5,069,672	69,983
	群益安穩債券基金	"	—	—	-	-	31,884,156	491,000	436,109	436,005	104	3,569,482	54,995
	台灣工銀大眾債券基金	"	—	—	-	-	12,805,694	173,000	70,062	70,000	62	7,614,625	103,000
	寶來得利債券基金	"	—	—	-	-	18,941,185	295,000	250,061	250,000	61	2,887,431	45,000
	寶來得實債券基金	"	—	—	-	-	23,988,814	275,000	215,045	215,006	39	5,233,228	59,994
	第一金全家福債券基金	"	—	—	264,994	45,000	2,796,283	476,000	491,206	491,007	199	176,081	29,993
	元大萬泰債券基金	"	—	—	4,175,627	60,000	21,858,115	316,000	336,330	336,004	326	2,766,156	39,996
	富邦吉祥債券基金	"	—	—	7,100,644	106,011	22,352,618	335,000	351,456	351,046	410	6,003,051	89,965
	聯邦債券基金	"	—	—	4,781,524	60,000	18,093,105	228,000	60,248	60,162	86	18,093,105	227,838
	華南永昌鳳翔債券基金	"	—	—	5,154,075	80,000	17,362,637	270,000	260,122	260,009	113	5,779,494	89,991
	保誠威實債券基金	"	—	—	-	-	22,754,682	295,000	225,128	225,016	112	5,395,115	69,984
	日盛債券基金	"	—	—	5,694,474	79,962	17,038,115	240,000	245,270	244,963	307	5,314,038	74,999
從屬公司資訊— Systex Capital Group Inc.	Black Rock Institutional US Dollar Liquidity Fund	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	7,533,053	242,301	1,277	1,277	-	7,493,358	241,024
	Solomon Systech (Intl.) Ltd. (Sarasin Singapore) Perfect World	"	—	—	60,000,000	179,806	-	-	131,670	121,031	10,639	20,000,000	58,775
	備供出售金融資產—流動	"	—	—	150,000	13	78,600	28,488	212,015	28,501	183,514	-	-
從屬公司資訊— Kimo.com(BVI) Corporation	Black Rock Institutional US Dollar Liquidity Fund	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	7,907,427	254,342	160,826	160,826	-	2,907,397	93,516

註：係未調整續後評價前之原始投資成本。

精誠資訊股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國九十八年度

單位：新台幣仟元

附表五

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原資本	始年	投資底上	資上年	金年	額年底	年底股	底數	比率(%)	持帳面金額	有被投資公司本年度	投資(損)益	司本年度	認列之	益	註
控制公司資訊一 精誠資訊股份有限公司	泰國 Systex Infopro	台北市	電腦及週邊買賣銷售	\$ 2,200	2,200	\$ 491,061	491,061	2,200	20,000	20.0	\$ 2,892	20.0	2,892	8,415	1,701	10,873		子公司	(註三)
	漢茂投資展業公司	"	一般投資業	491,061					54,034,308	48.9	162,313	48.9	162,313	22,226	10,873			子公司	(註三)
	衍富投資公司	"	一般投資業	115,600	115,600				11,560,000	37.7	95,541	37.7	95,541	88,228	33,294			子公司	(註三)
	精瑛投資公司	"	一般投資業	2,084,998	2,084,998				311,151,931	100.0	2,670,118	100.0	2,670,118	422,884	422,884			子公司	(註三)
從屬公司資訊一 精誠投資股份有限公司	康和資訊系統公司	"	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規畫及系統之資料處理、電腦硬體週邊設備及其零組件之買賣與租賃	103,237	97,237				4,155,708	17.5	79,105	17.5	79,105	30,399	5,474			子公司	(註三)
	Systex Capital Group Inc.	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業務	1,072,255	1,072,255				8,550	100.0	2,594,334	100.0	2,594,334	513,192	513,192			子公司	(註三)
	Kimo.com (BVI) Corporation	"	財務信託控股等投資業務	32,042	32,042				1,000,000	100.0	1,407,014	100.0	1,407,014	(14,253)	(14,253)			子公司	(註三)
	康和資訊系統公司	台北市	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規畫及系統之資料處理、電腦硬體週邊設備及其零組件之買賣與租賃	392,092	48,944				10,293,144	43.3	196,772	43.3	196,772	30,399				子公司	(註三)
從屬公司資訊一 台灣電腦服務股份有限公司	富匯資訊公司	"	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	34,500	34,500				3,442,220	58.3	23,319	58.3	23,319	(5,433)				孫公司	(註三)
	台灣電腦服務公司	台北縣	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規畫及系統之資料處理、電腦硬體週邊設備及其零組件之買賣與租賃	179,903	179,903				17,990,326	69.6	173,663	69.6	173,663	30,143				孫公司	(註三)
	財金文化事業公司	台北市	雜誌及圖書出版業	95,600	95,600				4,000,000	40.0	86,055	40.0	86,055	(2,541)				孫公司	(註三)
	泰鋒電腦公司	台北市	各種電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣業務	15,609	15,609				5,640,800	34.8	69,607	34.8	69,607	15,022				孫公司	(註三)
從屬公司資訊一 台灣電腦服務股份有限公司	美得康科技公司	"	醫療器材批發、零售等業務	25,000	-				2,500,000	100.0	20,626	100.0	20,626	(4,374)				曾孫公司	(註三)
	雅訊公司	台北縣	電信、電子設計施工、買賣等業務	5,910	5,910				591,000	24.6	-	24.6	-	-					

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原成本	開始投資	投資上年	年底	年底	年底	帳面金額	有被投資公司	本年度	認列之	註
從屬公司資訊一 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	-	100.0	\$ 3,831	\$ 12			曾孫公司 (註三)	
從屬公司資訊二 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	57,466	57,466	-	100.0	27,213	(653)			曾孫公司 (註三)	

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

民國九十八年度

附表六

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年初自出匯金額	本半年度匯出或收回金額	本年底自出匯金額	本年底自出匯金額之持股比例	本年底直接投資或間接投資之持股比例	本年底投資列帳	年底價值	截至本年底已匯回投資收益
精誠精誠亞太科技	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	\$ 330,645 (10,050 仟美元)	\$ -	\$ 330,645 (10,050 仟美元)	100.0%	100.0%	\$ 15,162 (註二)	\$ 204,494 (註二)	-
北京精誠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	144,850 (4,300 仟美元)	-	144,850 (4,300 仟美元)	71.2%	71.2%	13,703 (註二)	69,741 (註二)	-
精誠龍騰科技(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%	100.0%	10,575 (註二)	21,847 (註二)	-
北京精誠亞太科技	資料處理服務業、資訊供應服務業及顧問服務等	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%	100.0%	571 (註二)	2,759 (註二)	-
精誠遠達軟件有限公司	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%	100.0%	41,267 (註二)	243,046 (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%	100.0%	10,403 (註二)	107,952 (註二)	-
上海精誠瑞信息科技	計算機軟體技術的研究、技術開發、技術轉讓、技術諮詢和技術服務、銷售自產產品、其他印刷(零件印刷)	197,159 (6,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	96,608 (2,940 仟美元)	96,608 (2,940 仟美元)	49.0%	49.0%	1,100	92,926	-
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%	9.1%	-	-	-
江蘇天騰科技有限公司	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%	8.1%	-	10,000	-

本年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部審會核額	核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$1,249,676 (37,920 仟美元)	經(89)投審二字第 89033040 號核准投資金額：200 仟美元 經(90)投審二字第 90022983 號核准投資金額：1,500 仟美元 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 經(審)二字第 092002467 號核准文號：經(審)二字第 092022039 號核准投資金額：80 仟美元 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 經(審)二字第 093027226 號核准投資金額：3,000 仟美元 經(審)二字第 094035515 號核准投資金額：1,600 仟美元 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 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 經(審)二字第 09600014990 號核准文號：經(審)二字第 09600054790 號核准投資金額：4,450 仟美元 經(審)二字第 09600098050 號核准投資金額：4,000 仟美元 經(審)二字第 09600098060 號核准投資金額：4,000 仟美元 經(審)二字第 09600108050 號核准投資金額：5,000 仟美元 經(審)二字第 09600154800 號核准投資金額：2,940 仟美元 經(審)二字第 09700211080 號核准投資金額：1,350 仟美元 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	\$8,096,575	

註一：本公司九十八年度，經由精誠資訊(香港)公司銷貨予大陸公司精誠精誠信息科技之金額為 22,943 仟元，九十八年十二月三十一日之應收帳款為 6 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
部門別財務資訊揭露

民國九十八及九十七年度

附表七

單位：新台幣仟元

一、產業別資訊

	九 電 腦 軟 硬 體 銷 售	十 勞 務 提 供	八 其 他	年 合 計	九 電 腦 軟 硬 體 銷 售	十 勞 務 提 供	七 其 他	年 合 計
來自企業以外客戶之收入	\$ 8,114,926	\$ 3,312,766	\$ 1,119,783	\$12,547,475	\$ 8,936,650	\$ 3,618,851	\$ 1,173,574	\$13,729,075
來自企業內其他部門之收入	-	-	-	-	-	-	-	-
收入合計	\$ 8,114,926	\$ 3,312,766	\$ 1,119,783	\$12,547,475	\$ 8,936,650	\$ 3,618,851	\$ 1,173,574	\$13,729,075
部門淨益(損)(註二)	\$ 324,618	\$ 368,283	\$ 1,036,026	\$ 1,728,927	\$ 113,451	\$ 193,177	\$ 23,312	\$ 283,316
投資淨益(損)(註三)			176,258	176,258			(302,406)	(302,406)
公司一般收入			120,931	120,931			49,975	49,975
公司一般費用			(439,357)	(439,357)			(747,238)	(747,238)
利息費用			(2,195)	(2,195)			(5,194)	(5,194)
繼續營業部門稅前利益(損失)			\$ 1,584,564	\$ 1,584,564			(\$ 721,547)	(\$ 721,547)
可辨認資產(註四)	\$ 3,443,393	\$ 1,197,926	\$ 272,609	\$ 4,913,928	\$ 5,188,223	\$ 1,523,100	\$ 282,001	\$ 6,993,324
公司一般資產			9,530,853	9,530,853			7,023,724	7,023,724
長期投資			1,847,579	1,847,579			1,616,512	1,616,512
資產合計			\$16,292,360	\$16,292,360			\$15,633,560	\$15,633,560
折舊及攤銷費用	\$ 89,174	\$ 66,693	\$ 31,529	\$ 187,396	\$ 92,694	\$ 64,415	\$ 16,999	\$ 174,108
資本支出金額	\$ 39,571	\$ 98,506	\$ 11,012	\$ 149,089	\$ 80,970	\$ 92,043	\$ 11,862	\$ 184,885

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(損)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、金融資產評價損益、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資產及備供出售金融資產及(3)長期投資。

二、地區別財務資訊：附註二十九。

三、外銷銷售資訊：聯屬公司外銷銷售收入未達合併銷售收入淨額之10%。

四、重要客戶資訊：聯屬公司無佔合併營業收入淨額10%以上之客戶。

精誠資訊股份有限公司及子公司
 與子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國九十八及九十七年度

附表八

單位：新台幣千元

九十八年度

編號 (註一)	交易人	名稱	交易對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來對象	交易科目	交易往來		情形
							金額	條件	
0	精誠資訊公司		康和資訊系統公司	1		營業收入	\$ 14,841	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司		康和資訊系統公司	1		銷貨成本	34,149	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司		康和資訊系統公司	1		勞務成本	322	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司		康和資訊系統公司	1		應收關係人款項	3,991	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司		康和資訊系統公司	1		應付關係人款項	3,663	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司		精誠資訊(香港)公司	1		營業收入	1,270	不超過 90 天	-
0	精誠資訊公司		精誠資訊(香港)公司	1		應收關係人款項	393	不超過 90 天	-
0	精誠資訊公司		精誠精詮信通科技公司	1		營業收入	7,341	不超過 90 天	-
0	精誠資訊公司		精誠精詮信通科技公司	1		應收關係人款項	425	不超過 90 天	-
0	精誠資訊公司		富匯通資訊公司	1		營業收入	610	月結 30 天	-
0	精誠資訊公司		富匯通資訊公司	1		應收關係人款項	21	月結 30 天	-
0	精誠資訊公司		富匯通資訊公司	1		應付關係人款項	40	月結 30 天	-
0	精誠資訊公司		台灣電腦服務公司	1		營業收入	19,352	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司		台灣電腦服務公司	1		銷貨成本	379	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司		台灣電腦服務公司	1		應收關係人款項	1,330	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司		台灣電腦服務公司	1		應付關係人款項	240	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司		精誠恆逸軟件公司	1		營業收入	23,762	月結 90 天	-
0	精誠資訊公司		精誠恆逸軟件公司	1		應收關係人款項	9,689	月結 90 天	-
0	精誠資訊公司		Kimco.com (BVI) Corporation	1		應付關係人款項	6,053	請款後 30 天	-
0	精誠資訊公司		Sysware Singapore	1		營業收入	4,008	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司		Sysware Singapore	1		應收關係人款項	12,865	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司		Sysware Thailand	1		營業收入	426	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司		Sysware Thailand	1		應收關係人款項	8,428	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司		美得康科技公司	1		營業收入	11,865	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司		美得康科技公司	1		銷貨成本	372	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司		美得康科技公司	1		應收關係人款項	10,780	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司		美得康科技公司	1		應付關係人款項	391	月結 78 天	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人	名稱	稱交	易往	來對	象	與 交 易 人 之 關 係 (註二)	科	易往		額	來		形 或 收 之 比 率 (註三)
									目	金		交	易	
0	精誠資訊公司		上海華鼎財經軟件公司				1	營業收入		\$ 1,795		不超過90天	-	
0	精誠資訊公司		上海華鼎財經軟件公司				1	應收關係人款項		1,779		不超過90天	-	
1	康和資訊系統公司		富匯通資訊公司				2	營業收入		31		月結30天	-	
2	Kimo.com (BVI) Corporation		精誠恆逸軟件公司				2	應收關係人款項 (含應收利息)		79,708		短期融通資金, 期限一年	-	
2	Kimo.com (BVI) Corporation		精誠精詮信息科技公司				2	應收關係人款項 (含應收利息)		96,792		短期融通資金, 期限一年	-	
2	Kimo.com (BVI) Corporation		Sysware Singapore				2	應收關係人款項 (含應收利息)		28,804		短期融通資金, 期限一年	-	
2	Kimo.com (BVI) Corporation		Sysware Thailand				2	應收關係人款項 (含應收利息)		25,603		短期融通資金, 期限一年	-	
2	Kimo.com (BVI) Corporation		精誠恆逸軟件公司				2	利息收入		726		不超過90天	-	
2	Kimo.com (BVI) Corporation		精誠精詮信息科技公司				2	利息收入		849		不超過90天	-	
2	Kimo.com (BVI) Corporation		Sysware Singapore				2	利息收入		13		不超過90天	-	
2	Kimo.com (BVI) Corporation		Sysware Thailand				2	利息收入		12		不超過90天	-	
3	台灣電腦服務公司		美得康科技公司				2	營業收入		26,574		月結78天	-	
3	台灣電腦服務公司		美得康科技公司				2	利息收入		52		月結78天	-	
3	台灣電腦服務公司		美得康科技公司				2	應收關係人款項		29,394		月結78天	-	
3	台灣電腦服務公司		美得康科技公司				2	應收關係人款項 (含應收利息)		10,009		短期融通資金, 期限一年	-	
4	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		3,395		不超過90天	-	
4	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		539		不超過90天	-	
5	精誠勝龍信息系統公司		北京精業勝龍信息系統公司				2	營業收入		3,611		不超過90天	-	
5	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		767		不超過90天	-	
6	上海華鼎財經軟件公司		精誠精詮信息科技公司				2	營業收入		1,579		不超過90天	-	
6	上海華鼎財經軟件公司		精誠精詮信息科技公司				2	營業費用		471		不超過90天	-	
6	上海華鼎財經軟件公司		精誠勝龍信息系統公司				2	營業費用		346		不超過90天	-	
7	精誠勝龍信息系統公司		精誠精詮信息科技公司				2	營業費用		1,184		不超過90天	-	
8	精誠資訊(香港)公司		精誠精詮信息科技公司				2	營業收入		22,943		不超過90天	-	
8	精誠資訊(香港)公司		精誠精詮信息科技公司				2	銷貨成本		435		不超過90天	-	
8	精誠資訊(香港)公司		精誠精詮信息科技公司				2	應付關係人款項		38		不超過90天	-	
8	精誠資訊(香港)公司		精誠精詮信息科技公司				2	應收關係人款項		6		不超過90天	-	
8	精誠資訊(香港)公司		精誠恆逸軟件公司				2	銷貨成本		1,369		不超過90天	-	
8	精誠資訊(香港)公司		精誠恆逸軟件公司				2	應付關係人款項		308		不超過90天	-	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人	名稱	稱交	交易	往來	對象	與 交 易 人 之 關 係 (註二)	交 易 目 的	往來		情形
									額交	易 條		佔合併總 資產之 比率 (註三)
9	Sysware Singapore	精誠資訊(香港)公司	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	2	營業收入	\$ 4,139	不超過90天	-
9	Sysware Singapore	Sysware Thailand	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	2	營業收入	938	月結60天	-
10	精誠恆逸軟件公司	精誠恆逸軟件公司	精誠恆逸	精誠恆逸	精誠恆逸	精誠恆逸	2	營業收入	5,373	不超過90天	-
10	精誠恆逸軟件公司	精誠恆逸軟件公司	精誠恆逸	精誠恆逸	精誠恆逸	精誠恆逸	2	銷售成本	92	不超過90天	-
10	精誠恆逸軟件公司	精誠恆逸軟件公司	精誠恆逸	精誠恆逸	精誠恆逸	精誠恆逸	2	勞務成本	535	不超過90天	-
10	精誠恆逸軟件公司	精誠恆逸軟件公司	精誠恆逸	精誠恆逸	精誠恆逸	精誠恆逸	2	營業費用	1,290	不超過90天	-
10	精誠恆逸軟件公司	精誠恆逸軟件公司	精誠恆逸	精誠恆逸	精誠恆逸	精誠恆逸	2	應收關係人款項	852	不超過90天	-
10	精誠恆逸軟件公司	精誠恆逸軟件公司	精誠恆逸	精誠恆逸	精誠恆逸	精誠恆逸	2	應付關係人款項	504	不超過90天	-

九十七年度

編號 (註一)	交易人	名稱	稱交	交易	往來	對象	與 交 易 人 之 關 係 (註二)	交 易 目 的	往來		情形
									額交	易 條		佔合併總 資產之 比率 (註三)
0	精誠資訊公司	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	1	什項收入	\$ 2,700	月結78天	-
0	精誠資訊公司	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	1	應付關係人款項	187	月結78天	-
0	精誠資訊公司	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	1	應收關係人款項	478	月結78天	-
0	精誠資訊公司	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	1	營業收入	2,822	月結78天	-
0	精誠資訊公司	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	1	勞務成本	1,112	月結78天	-
0	精誠資訊公司	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	1	應付關係人款項	260	請款後30天	-
0	精誠資訊公司	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	1	勞務成本	9,329	請款後30天	-
0	精誠資訊公司	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	1	營業收入	3,488	不超過180天	-
0	精誠資訊公司	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	1	銷售成本	3,107	月結78天	-
0	精誠資訊公司	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	1	勞務成本	303	月結78天	-
0	精誠資訊公司	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	1	什項收入	640	不超過180天	-
0	精誠資訊公司	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	1	應收關係人款項	2,051	不超過180天	-
0	精誠資訊公司	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	1	應付關係人款項	781	月結78天	-
0	精誠資訊公司	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	1	營業收入	43,335	月結60天	-
0	精誠資訊公司	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	1	銷售成本	2,177	月結78天	-
0	精誠資訊公司	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	1	勞務成本	705	月結78天	-
0	精誠資訊公司	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	1	應收關係人款項	32,426	月結60天	-
0	精誠資訊公司	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	精誠資訊	1	應付關係人款項	2,136	月結78天	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註二)	交 易 目 的	往 來 情 形	
					交 易 金 額	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (註三)
0	精誠資訊公司	精創科技公司	1	營業收入	\$ 1,094	-
0	精誠資訊公司	精創科技公司	1	利息收入	84	-
0	精誠資訊公司	精創科技公司	1	勞務成本	210	-
0	精誠資訊公司	精創科技公司	1	營業費用	219	-
0	精誠資訊公司	精創科技公司	1	應收關係人款項	111	-
0	精誠資訊公司	精創科技公司	1	應收關係人借款	10,000	-
0	精誠資訊公司	精創科技公司	1	應付關係人款項	139	-
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	應付關係人款項	1,859	-
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	營業收入	27,871	-
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	營業收入	13,880	-
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	銷貨成本	15,626	-
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	應收關係人款項	6,981	-
0	精誠資訊公司	佳恩資訊公司	1	勞務成本	282	-
0	精誠資訊公司	佳恩資訊公司	1	營業收入	63	-
0	精誠資訊公司	佳恩資訊公司	1	應收關係人款項	31	-
0	精誠資訊公司	佳恩資訊公司	1	應付關係人款項	133	-
0	精誠資訊公司	佳恩資訊公司	1	應收關係人款項	910	-
0	精誠資訊公司	富匯通公司	1	營業收入	1,565	-
0	精誠資訊公司	富匯通公司	1	營業收入	1,139	-
0	精誠資訊公司	精誠資訊(香港)公司	1	銷貨成本	84	-
0	精誠資訊公司	精誠資訊(香港)公司	1	應收關係人款項	734	-
0	精誠資訊公司	精誠資訊(香港)公司	1	應付關係人款項	4,761	-
0	精誠資訊公司	精誠資訊(香港)公司	1	應收關係人款項	60,607	-
0	精誠資訊公司	Kimo.com (BVI) Corporation	1	應收關係人款項	2,011	-
0	精誠資訊公司	Systex South Asia	1	營業收入	23,704	-
0	精誠資訊公司	Systex South Asia	1	營業收入	653	-
0	精誠資訊公司	Sysware Thailand	1	應收關係人款項	10,335	-
0	精誠資訊公司	Sysware Thailand	1	營業收入	3,079	-
0	精誠資訊公司	Sysware Singapore	1	應收關係人款項	308	-
0	精誠資訊公司	Sysware Singapore	1	營業收入	1,851	-
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	8,335	-
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	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		-

(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)	交與科目	往來		情形 佔合併總資產之比率 (註三)
						金額	交易條件	
2	精誠勝龍信息系統公司	北京精誠勝龍信息系統公司	北京精誠勝龍信息系統公司	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	北京精誠勝龍信息系統公司	北京精誠勝龍信息系統公司	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	北京精誠勝龍信息系統公司	北京精誠勝龍信息系統公司	2	營業費用	697	不超過90天	-
2	精誠勝龍信息系統公司	北京精誠勝龍信息系統公司	北京精誠勝龍信息系統公司	2	勞務收入	18,325	不超過90天	-
3	精誠恆遠軟件公司	精誠勝龍信息系統公司	精誠勝龍信息系統公司	2	營業收入	2,215	月結60天以內	-
3	精誠恆遠軟件公司	精誠勝龍信息系統公司	精誠勝龍信息系統公司	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	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	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	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	精誠資訊(香港)公司	2	勞務收入	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	精誠資訊(香港)公司	2	應收關係人款項	2,722	不超過90天	-
5	精誠精證信息科技公司	上海華鼎財經軟件公司	上海華鼎財經軟件公司	2	營業收入	476	月結78天	-
6	創鑫資訊公司	台灣電腦服務公司	台灣電腦服務公司	2	營業收入	40	月結30天以內	-
7	富匯通資訊公司	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	-
7	康和資訊系統公司	精創科技公司	精創科技公司	2	銷貨成本	250	月結30天以內	-
7	康和資訊系統公司	精創科技公司	精創科技公司	2	營業收入	89	月結30天以內	-
7	康和資訊系統公司	精創網路科技公司	精創網路科技公司	2	營業費用	3,126	月結30天以內	-
7	康和資訊系統公司	精創網路科技公司	精創網路科技公司	2	營業收入	665	月結30天以內	-

註一：編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下二種：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對子公司。

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

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：

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，說明如下：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	98年度	97年度	差異	
			金額	%
流 動 資 產	5,082,022	5,179,125	(97,103)	(2)
長 期 投 資	7,571,252	6,606,018	965,234	15
固 定 資 產	2,053,781	2,115,715	(61,934)	(3)
無 形 資 產	117,945	133,468	(15,523)	(12)
其 他 資 產	271,734	388,623	(116,889)	(30)
資 產 總 額	15,096,734	14,422,949	673,785	5
流 動 負 債	1,974,031	2,570,850	(596,819)	(23)
其 他 負 債	71,894	77,143	(5,249)	(7)
負 債 總 額	2,045,925	2,647,993	(602,068)	(23)
股 本	2,654,706	2,882,419	(227,713)	(8)
資 本 公 積	9,369,348	9,597,287	(227,939)	(2)
保 留 盈 餘	1,920,518	516,124	1,404,394	272
股 東 權 益 其 他 項 目	(893,763)	(1,220,874)	327,111	27
股 東 權 益 總 額	13,050,809	11,774,956	1,275,853	11

說明：

1. 98年度長期投資增加965,234千元，主要係匯率變動產生之累積換算調整數減少102,600千元、權益法認列投資收益增加970,201千元、98年10月採成本法長期投資增加71,955千元所致。

2. 98年度其他資產減少116,889千元，主要係出租及閒置資產減少32,706千元、遞所稅資產減少66,230千元所致。

3. 流動負債減少596,819千元，主要係應付款項減少558,807千元所致。

4. 股東權益其他項目增加327,111千元，主要係庫藏股票減少432,980千元、累積換算調整數減少105,302千元所致。

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：

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

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	98年度		97年度		增減金額	變動(%)
	小計	合計	小計	合計		
營業收入總額	8,461,739		9,816,018		(1,354,279)	(14)
減：銷貨退回及折讓	11,393		27,481		(16,088)	(59)
營業收入淨額		8,450,346		9,788,537	(1,338,191)	(14)
營業成本		5,984,460		7,286,033	(1,301,573)	(18)
營業毛利		2,465,886		2,502,504	(36,618)	(1)
營業費用		2,105,456		2,415,182	(309,726)	(13)
營業利益		360,430		87,322	273,108	313
營業外收入及利益		1,223,557		147,306	1,076,251	731
營業外費用及損失		33,532		955,026	(921,494)	(96)
稅前利益		1,550,455		(720,398)	2,270,853	315
所得稅費用		146,061		25,048	121,013	483
非常利益		-		14,169	(14,169)	(100)
稅後淨利		1,404,394		(731,277)	2,135,671	292

一、增減比例變動分析說明：

- 營業利益增加273,108千元，主要係97年受全球金融風暴影響、營業毛利下降及呆帳損失增加；97年底進行公司內部組織架構及人力配置精簡計劃，致98年度毛利率提升且營業費用減少，營業利益增加。
- 98年度營業外淨益1,190,025千元與97年度營業外淨損807,720千元，變動金額為1,997,745千元；主要係97年度因受全球金融風暴波及，致營業外大幅虧損；98年度營業外淨收益增加主要為：權益法認列投資增加1,621,729千元、金融資產評價淨益增加402,571千元等。

二、預期99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99年度預期之營業收入：

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

柒、財務狀況及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

項 目	年 度		增(減)比例(%)
	98 年度	97 年度	
現金流量比率(%)	32	24	33
現金流量允當比率(%)	121	70	73
現金再投資比率(%)	5	2	150

增減比例變動分析說明：

- 1.現金流量比率增加33%：主要係98年度營業活動之淨現金流量增加4%，流動負債因應付帳款減少而減少23%所致。
- 2.現金流量允當比率增加73%：主要係98年度未發放現金股利，致98年度現金流量允當比率較97年度大幅增加。
- 3.現金再投資比率增加150%：主要係98年度未發放現金股利，致98年度營業活動現金流入支應現金股利後之金額較97年度大幅增加，且98年度固定資產毛額、長期投資、其他資產及營運資金總額較97年度增加10%所致。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額 ①	預計全年來自 營業活動 淨現金流量②	預計全年 現金流出量 ③	預計現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
338,207	488,174	1,655,620	(829,239)	1,829,377	-

1.98 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
	98年度	97年度	金額	%	
營業活動	\$ 635,033	\$ 612,256	\$22,777	4	
投資活動	(897,311)	998,506	(1,895,817)	(211)	1
融資活動	(33,974)	(1,171,919)	1,137,945	97	2

- (1)投資活動：主要係因98年度以交易目的之金融資產較97年度增加579,269千元；投資公司減資退回股款較97年度淨現金減少998,242千元；97年度因合併產生之淨現金流入123,748千元所致。
- (2)融資活動：主要係因98年度並未發放現金股利、員工紅利及董事酬勞金等，故淨現金較97年度增加416,648千元；97年度減資退回股款致現金流出310,269千元；98年度庫藏股買回較97年度減少386,388千元所致。

2.現金不足額之補救措施：預計將處分類貨幣型基金等短期投資 1,829,377 千元，以支應現金之不足。

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。本公司現金餘額不足部份，計劃處分類貨幣型基金等短期投資以為支應。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：98年度並無重大資本支出。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)最近年度轉投資政策

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

(二)轉投資事業獲利或虧損主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

說明 項目	金額(註2)	被投資公司 98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	2,670,118	422,884	從事控股及轉投資業務	金融商品評價利益。	
漢茂投資展業(股)公司	162,313	22,226	從事控股及轉投資業務	金融商品評價利益。	
Systex Capital Group, Inc.	2,594,334	513,192	從事控股及轉投資業務	金融商品評價及出售利益。	
Kimo.com(BVI) Corporation	1,407,014	(14,253)	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)	305,549	30,399	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	173,663	30,143	延伸資訊服務產業的領域，新增投資醫療資訊系統市場	營收成長並有效控制成本及費用，故本業獲利。	
精誠恆逸軟件有限公司	243,046	(41,267)	發展海外市場，佈局大中華通路	本業虧損。	複製台灣成功經驗，調整產品與通路
精誠精詮信息科技有限公司	204,494	(15,162)	發展海外市場，佈局大中華通路	本業虧損。	策略，以符合中國市場所需。
精誠資訊(香港)有限公司	169,558	5,328	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98年度並無新增單一投資金額超過實收資本額百分之五情形。

註2：係指98/12/31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益為970,201仟元、股利收入15,685仟元、處分投資淨損15,261仟元。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

(三)未來一年投資計劃

本公司除了依照98年12月18日董事會決議，執行間接投資大陸四方精創公司計劃外，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。

(一)風險管理政策及組織架構

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

1.危機作業管理

為確保本公司遭受危機衝擊時，能在第一時間進行有效管理與反應，降低危機所導致的傷害及影響，訂有「危機作業管理辦法」；並設置危機處理小組，總轄危機事件的處理，透過管理方法與手段，將危機對公司造成的衝擊降至最低。危機處理小組成員編制與職責如下：

小組成員	負責人	職責內容
召集人	總經理或其指派人員	危機處理小組最高負責人；主持會議並建立危機處理指導原則；定時向管理高層報告。
發言人	公司發言人及代理發言人	負責公司對外發言；負責回應媒體記者。
聯絡人	行銷企劃暨公關處主管	危機事件通報聯絡窗口；危機處理小組會議聯絡人；追蹤會議決議事項及後續處理進度。
公關	行銷企劃暨公關處主管	發言稿、新聞稿、QA稿之擬定與撰寫；安排記者會、專訪、發送新聞稿等事宜；新聞媒體記者聯絡窗口。
法務	法務處主管	協助調查並釐清法律責任；蒐集證據並採取法律行動。
人事	人力資源部主管	確認員工傷亡名單與安撫員工情緒；向員工說明危機原委並傳達危機處理原則；協助員工辦理保險理賠事宜；協助進行緊急人員調動事宜。
總務	總務服務處主管	資材之清點與調動；確認保險範圍與申請保險出險。
採購	採購處主管	協助評估設備及原物料採購所需時間與費用；協助第一線單位於最短時間內完成採購流程。
財務	財務長室主管	負責確認事件是否符合公開發行公司申報規定；協助公關擬定財務利害關係人之聲明稿；協助進行緊急撥款作業。
第一線指揮中心	事業部/子公司最高主管	報告事件發生經過與影響範圍；建議危機處理原則及處理步驟；依照指導原則指揮第一線進行復原及處理；定期回報處理進度並視狀況提出支援需求；擬定復工計畫。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

2.M&A案件管理

為有效控制本公司M&A(Merge & Acquisition)案件的風險及追蹤投資成效，訂有「M&A管理辦法」；適用於本公司計劃透過收購、合併、營業讓與、合資、分割或其他方式，取得被投資公司的經營權、所有權或特定資產的案件。各單位之權責說明如下：

部門名稱	權責內容
各事業部	投資案的負責人；擬定經營發展策略、尋找潛在投資對象；針對被投資或新設公司進行業務面評價並訂定至少三年的營運計畫；評估案件風險；投資標的價值評估與投資架構設計。
商務部	審閱事業部提出的營運計畫；協助事業部進行投資標的價值評估及投資架構設計；子公司管理辦法的建置；協助被投資公司業務流程納入母公司可管理狀態；建立M&A業務支援標準作業程序。
資訊處	規畫被投資公司或新設公司的IT基礎架構，並協助其IT系統與母公司IT系統相結合；建立M&A的IT標準作業程序。
法務處	確保本公司M&A案一切作業均能符合法律的規範；擬訂M&A案相關的法律文件；評估M&A案的投資架構合理性；執行法務實地查核(DD)；建立M&A法務標準作業程序。
行銷企劃暨公關處	規劃投資完成後，舉辦記者會或公開資訊事宜；建立M&A企業溝通標準作業程序。
人力資源部	協助設計人員留任計畫；建立M&A人事及總務標準作業程序。
財務長室	覆核M&A案的價值評估與投資架構合理性；執行財務實地查核(DD)；建立M&A財務標準作業程序。

3.子公司監督管理

為落實對子公司之經營管理、財務及業務資訊之適時揭露、內部控制制度及稽核管理等，以確保子公司經營績效的達成，訂有「對子公司監督與管理辦法」。各單位之權責說明如下：

部門名稱	權責內容
商務部	母子公司營運管理作業準則之建立與修訂；協助子公司營運管理相關作業辦法之增(修)訂與審核；子公司營運管理作業之監理及支援協助；子公司定期經營績效分析及追蹤管理；子公司經營策略及營運計畫之審核；協助母公司與子公司(及子公司相互間)之溝通。
資訊處	母子公司資訊系統作業準則之建立與修訂；協助子公司IT資訊相關作業辦法之增(修)訂與審核；子公司IT資訊作業之監理及支援協助。
法務處	母子公司法務作業準則之建立與修訂；協助子公司法務相關作業辦法之增(修)訂與審核；子公司法務作業之監理及支援協助。
人力資源部	母子公司人事及總務作業準則之建立與修訂；協助子公司人事相關作業辦法之增(修)訂與審核；子公司人事及總務作業之監理及支援協助。
財務長室	母子公司財務及會計作業準則之建立與修訂；協助子公司財務及會計相關作業辦法之增(修)訂與審核；子公司財務及會計作業之監理及支援協助。
稽核部	協助子公司內部控制制度、內控制度自行檢查作業及各項業務作業規章之訂定；稽查及覆核子公司內控制度、內控制度自行檢查作業。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

(二)風險項目、評估與因應策略

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

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

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

2.財務風險：使用財務槓桿而造成公司額外增加的風險。

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

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

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

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

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

4.信用風險：往來客戶與廠商無法履行付款或交貨的風險。

風險評估：由於行業特性，會面臨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。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

(三)風險管理及評估

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

98年新台幣及美元利率持續下降，新台幣對美元匯率呈升值走勢，約於31.94~35.22元之間波動，年底新台幣匯率為1美元兌換32.0元；全年消費者物價指數下跌0.87%。

(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新台幣，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98年新台幣及美元利率持續下降，存款利率趨近於零利率，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：

全球經濟在金融危機及流動性緊縮持續漫延影響下，因景氣低迷，消費意願低落，98年全年消費者物價指數下跌0.87%。99年國際景氣慢慢回溫，消費者物價隨著國內外情勢好轉，民間消費信心會提升，預估99年民間消費將微幅成長；儘管原油等國際農工原料價格逐步上漲，主計處表示國內不用擔心會有通貨膨脹與通貨緊縮的問題。

本公司主要供應商為資訊廠商，會隨時掌握原廠產品的價格變化情形，避免因成本變動而對公司之損益產生重大影響。

2.從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司並未從事高風險、高槓桿之投資，資金貸與他人、背書保證及從事衍生性商品交易皆依據本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「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及資金貸與，並未有違約情事發生而產生損益情形。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用：

研發計畫	未完成研發計畫之目前進度	應再投入之研發費用	預計完成時間	未來影響研發成功之主要因素
財富管理FPS進階版系統	完成比例約60%	約200萬元	99年7月	市場接受度。
DQ2 v1.3	進行分析規劃中，完成比例約30%	約300萬元	99年8月	Domain know how的掌握和研發人員技術能力。
Futor v2.0成交回報改版計畫	完成比例約30%	約300萬元	99年8月	Domain know how的掌握和研發人員技術能力。
FOPA期貨後台系統開發	完成比例約50%	約400萬元	99年9月	需要順利延攬相關產業專業知識的人力。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

研發計劃	未完成研發計劃之目前進度	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
集中式TOR架構研發計劃(F1Net平台應用)	完成比例約30%	約300萬元	99年12月	內部開發團隊技術傳承。
OMnology財務金融模組(CBAS)	完成比例約30%	約100萬元	99年12月	需要順利延攬相關產業專業知識的人力。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

在政府推動兩岸經濟合作架構協議(ECFA)及簽訂兩岸金融監理合作備忘錄(MOU)後，對於未來金融服務產業市場之發展，本公司已分別就兩岸三地四個股票市場的投資需求及銀行業領域發展，提供建構兩岸三地的資訊、交易平台，並針對有意跨足兩岸金融之銀行業提供從規劃、開發、建置、保固到維運等服務。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持一貫專業和誠信的經營原則，重視企業形象及風險控管，因此企業形象保持良好，未發生重大損害企業形象之事件。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司無進行併購之情事。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司為資訊服務業，無擴充廠房之情事。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司與眾多國內外供應商皆維持良好關係，以確保商品多元化及來源無虞；銷貨客戶則分散於政府、金融、電信、流通、教育等產業，且客戶數眾多且分散。因此透過分散策略降低進貨或銷貨集中之風險。

10. 董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司無上述情事。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司主要大股東並未有太大的變動，並無上述情事之風險。

12. 訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：本公司無上述情事。

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

本公司並未持有適用避險會計之衍生性金融商品，故不適用避險會計之處理，且不致於對公司財務業務管理造成重大影響；但本公司仍將持續評估金融商品之避險性交易種類、目標、方法、成效與會計處理，以利即時因應。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書：

1.關係企業概況：

(1)關係企業基本資料：

單位：新台幣/美金/人民幣/港幣/新幣/泰銖仟元 98年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
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。
美得康科技(股)公司(註1)	98.03.06	台北縣新店市北新路三段207之1號地下1樓	25,000	醫療器材批發及零售、精密儀器零售等。
富匯通資訊(股)公司	89.05.15	台北市瑞光路318號6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。
北京精誠亞太科技有限公司(註2)	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(註2)	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

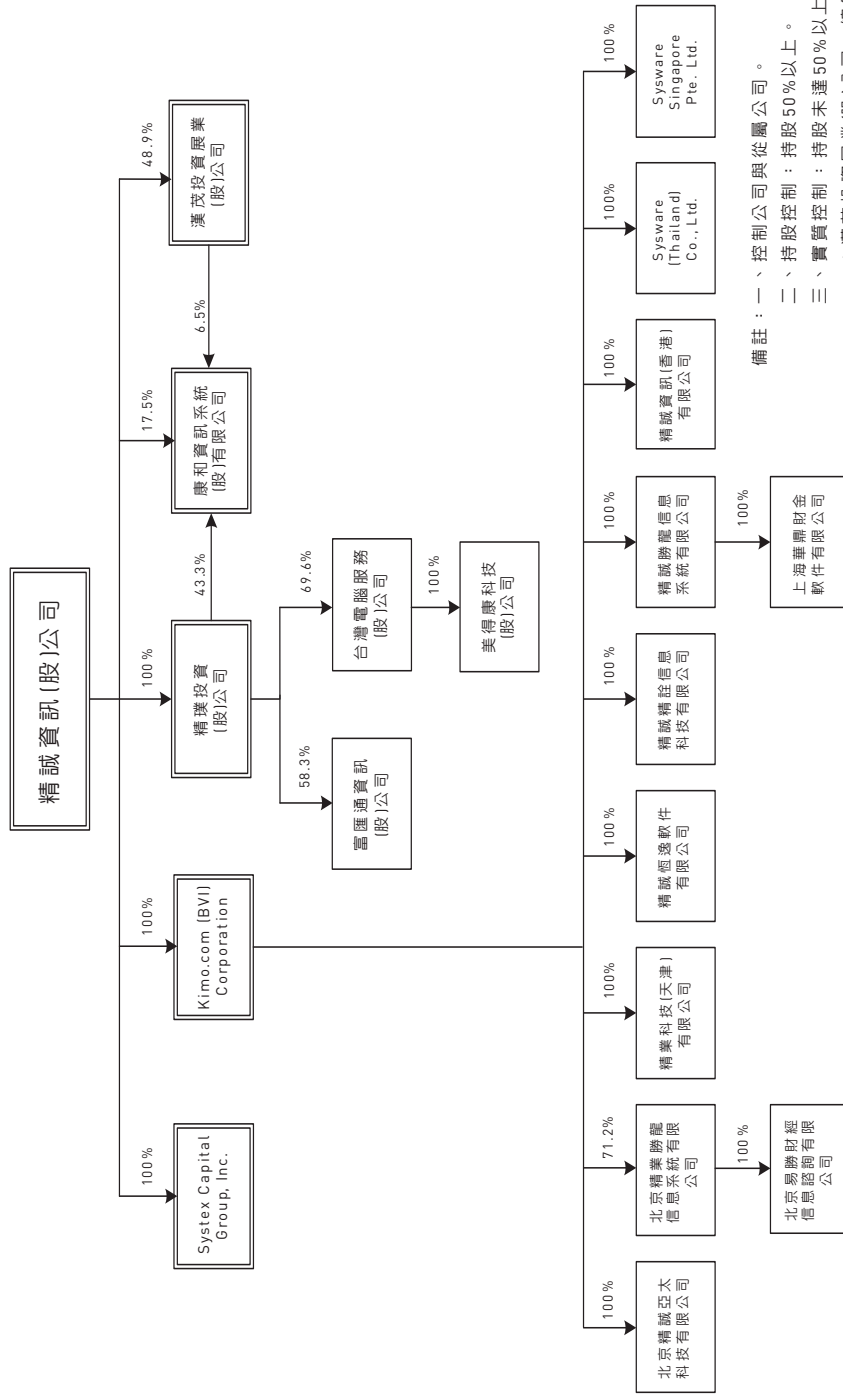
企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
精誠勝龍信息系統有限公司	96.10.16	上海市張江高科技園區龍東大道2500號C樓115室	US\$5,000	研究、開發、生產計算機軟硬件、信息系統集成、銷售自產產品、提供技術諮詢、技術服務、培訓與轉讓。
上海華鼎財金軟件有限公司	90.03.30	上海市閔行區中春路9988號	RMB18,958	電腦軟件及系統開發、製作、銷售自產產品、提供售後服務及相關信息諮詢服務、計算機軟硬件及配件的銷售。
精誠資訊(香港)有限公司	88.12.02	香港灣仔軒尼斯大道302-308號集成中心8樓807-811室	HKD26,000	電腦及週邊買賣銷售。
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。
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 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$1,000	財務信託控股等投資業務。
System Capital Group, Inc.	89.02.23	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$9	財務信託控股等投資業務。

註1：美得康科技(股)公司於99年4月現金增資發行新股，增資後實收資本額為新台幣60,000仟元。

註2：精誠精詮信息科技有限公司於99年3月完成吸收合併北京精誠亞太科技有限公司，合併後實收資本額為US\$11,700仟元。

捌、特別記載事項

(2)關係企業組織圖(98年12月31日)：



備註：一、控制公司與從屬公司。
 二、持股控制：持股50%以上。
 三、實質控制：持股未達50%以上。
 四、99年1月Kimo.com (BVI) Corp.取得北京精誠勝龍信息系統有限公司28.8%股權後，持股比例為100%。
 五、99年3月精誠精詮信息科技有限公司完成吸收合併北京精誠亞太科技有限公司。

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12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
康和資訊系統(股)公司	董事長	精璞投資(股)公司 法人代表：楊世忠	10,293,144	43.27%
	董事兼 總經理	精璞投資(股)公司 法人代表：巫廉紳		
	董事	精璞投資(股)公司 法人代表：林隆奮		
	董事	精璞投資(股)公司 法人代表：楊啓新		
	董事	精璞投資(股)公司 法人代表：賴建華	1,549,472	6.51%
	監察人	漢茂投資展業(股)公司 法人代表：鍾志群		
	監察人	漢茂投資展業(股)公司 法人代表：蔡俊雄		
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

美得康科技(股)公司 (註1)	董事長	台灣電腦服務(股)公司 法人代表：沈榮治	2,500,000	100.00%
	董事	台灣電腦服務(股)公司 法人代表：林隆奮		
	董事	台灣電腦服務(股)公司 法人代表：李建宏		
	監察人	台灣電腦服務(股)公司 法人代表：鍾志群		
富匯通資訊(股)公司	董事長	精璞投資(股)公司 法人代表：林隆奮	3,442,220	58.34%
	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：林文貴		
	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：陳懿文	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%
北京精誠亞太科技 有限公司(註2)	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(註3)	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：鄭登元		
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：梁正之		
	監察人	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林文洲		

捌、特別記載事項

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：林隆奮		
	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		
精誠精註信息科技 有限公司(註2)	董事長	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鄭登元	(出資額) US\$10,050,000	100.00%
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮		
	董事兼 總經理	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：蓋隆義		
	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		

捌、特別記載事項

上海華鼎財金軟件有限公司	董事長兼 總經理	精誠勝龍信息系統有限公司 法人代表：張皇裕	(出資額) RMB18,958,000	100.00%
	董事	精誠勝龍信息系統有限公司 法人代表：陳國禎		
	董事	精誠勝龍信息系統有限公司 法人代表：陳蘊輝		
	監察人	精誠勝龍信息系統有限公司 法人代表：任景村		
精誠資訊(香港)有限公司	董事長	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮	26,000,000	100.00%
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：蓋隆義		
	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	156,000	100.00%
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林宗瀛		
	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：林宗瀛		
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：Quek Hung Guan		
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：林隆奮		
	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%

捌、特別記載事項

	董事	卓銳(股)公司 法人代表：林治民	54,034,308	48.92%
	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		
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：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：林隆奮		

註1：美得康科技(股)公司99年4月現金增資後持有股數為6,000,000股，持股比列為100%。

註2：精誠精詮信息科技有限公司於99年3月完成吸收合併北京精誠亞太科技有限公司，合併後實收資本額為US\$11,700仟元。

註3：99年1月Kimo.com (BVI) Corp.取得北京精業勝龍信息系統有限公司28.8%股權後，持股比列為100%，出資額為RMB45,500,000元。

捌、特別記載事項

2.各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元 98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	237,902	676,697	221,117	455,580	863,724	28,892	30,399	1.28
台灣電腦服務(股)公司	258,537	391,419	141,851	249,568	304,212	26,435	30,143	1.16
美得康科技(股)公司	25,000	138,843	118,217	20,626	178,797	(4,121)	(4,374)	(1.75)
富匯通資訊(股)公司	59,000	50,355	10,407	39,948	7,823	2,175	(5,433)	(0.92)
北京精誠亞太科技有限公司(註)	63,895	2,759	-	2,759	-	(571)	(571)	-
北京精業勝龍信息系統有限公司	213,204	130,487	18,632	111,855	149,465	(2,584)	17,646	-
北京易勝財經信息諮詢有限公司	7,029	4,302	470	3,832	3,395	18	12	-
精業科技(天津)有限公司	60,522	22,024	177	21,847	-	(8,730)	(10,575)	-
精誠恆逸軟件有限公司	430,883	444,900	201,854	243,046	711,253	(49,756)	(41,267)	-
精誠精詮信息科技有限公司(註)	369,449	422,784	218,290	204,494	438,432	(16,205)	(15,162)	-
精誠勝龍信息系統有限公司	174,490	111,604	3,652	107,952	19,136	(10,133)	(10,403)	-
上海華鼎財金軟件有限公司	88,833	33,150	5,937	27,213	24,612	(2,665)	(653)	-
精誠資訊(香港)有限公司	107,276	219,367	49,808	169,559	463,304	6,490	5,328	-
Sysware (Thailand) Co., Ltd.	15,048	39,876	39,645	231	21,000	(10,415)	(10,600)	-
Sysware Singapore Pte. Ltd.	34,260	55,000	54,049	951	48,773	(6,361)	(5,609)	-
精璞投資(股)公司	3,111,519	3,331,002	857	3,330,145	515,089	423,449	422,884	1.36
漢茂投資展業(股)公司	1,104,517	1,533,886	1,581	1,532,305	28,504	22,212	22,226	0.20
Kimo.com(BVI) Corp.	31,990	1,410,644	3,629	1,407,015	80,344	(14,250)	(14,253)	-
Systex Capital Group, Inc.	274	2,594,334	-	2,594,334	532,682	513,192	513,192	-

註：精誠精詮信息科技有限公司於99年3月完成吸收合併北京精誠亞太科技有限公司，合併後實收資本額為US\$11,700仟元。

(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149頁-第221頁)

捌、特別記載事項

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1)	設定質權情形(註2)	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
漢茂投資展業(股)公司	1,104,517 仟元	自有資金	48.9%	-	-	-	-	23,585,678股 1,181,642仟元	-	-	-
精璞投資(股)公司	3,111,519 仟元	自有資金	100.0%	-	-	-	-	12,981,476股 650,372仟元	-	-	-

註1：持有金額為截至99年3月31日之公平市價金額。

註2：子公司未有設定本公司股票質權情形，故對公司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。

精誠資訊股份有限公司



董事長：黃宗仁



SYSTEMEX
making it happen

www.systemex.com.tw

精誠資訊股份有限公司

114台北市內湖區瑞光路318號

T +886-2-7720-1888

F +886-2-7720-7666