

精誠資訊股份有限公司

普通股股票代碼：6214

民國九十六年 年報

刊印日期 中華民國九十七年五月十三日

查詢本年報網址

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



SYSTEMEX

making it happen 精誠資訊

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：沈楨林

職稱：財務長暨資深副總經理

電話：(02)7721-1288

電子郵件信箱：norman@system.com.tw

代理發言人：

姓名：賴建華

職稱：助理副總經理

電話：(02)7721-1216

電子郵件信箱：davidl@system.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)2205-1898

高雄分公司：高雄市新興區中正三路55號10樓

電話：(07)224-6222

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

96年度財務簽證會計師姓名：鄺蘋、林淑婉

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

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.system.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	5
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	7
一、組織系統	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	13
三、公司治理運作情形	32
四、會計師公費資訊	39
五、更換會計師資訊	40
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	41
七、董事、監察人、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	41
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	42
九、公司、公司之董事、監察人、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	43
肆、募資情形	44
一、資本及股份	44
二、公司債辦理情形	51
三、特別股辦理情形	51
四、海外存託憑證辦理情形	51
五、員工認股權憑證辦理情形	52
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	56
七、資金運用計畫執行情形	56
伍、營運概況	57
一、業務內容	57
二、市場及產銷概況	71
三、從業員工	82
四、環保支出資訊	82
五、勞資關係	82
六、企業社會責任	84
七、重要契約	84
陸、財務概況	86
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見	86
二、最近五年度財務分析	88
三、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎	91
四、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書	92
五、最近年度財務報表暨會計師查核報告	93
六、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	162
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	245

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	246
一、財務狀況	246
二、經營結果	247
三、現金流量	249
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	250
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	250
六、風險事項之分析評估	250
七、其他重要事項	253
捌、特別記載事項	254
一、關係企業相關資料	254
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	266
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	266
四、其他必要補充說明事項	266
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	266

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一、前言

在追求精業/精誠資訊集團下一階段跳躍式的成長，精誠資訊與精業公司在96年1月1日合併，以大者恆大的姿態維持台灣第一的領先地位，並擘畫成為亞洲級、高績效資訊服務領導品牌的企業願景，整合兩家公司資源、強化國際競爭力，積極轉型朝公司大型化、機構化與國際化的目標邁進。經過一年的組織及資源整併，精誠資訊目前員工人數達1,900人，96年全年營收為新台幣8,677,234千元，不僅名列台灣資訊服務業第一，也是國內跨足兩岸三地及東南亞的區域級資訊服務領導廠商。

二、96年度經營成果說明

96年在經濟環境轉變、產業陸續外移與國內金融業整併的外在挑戰下，精誠在合併後第一年的成績仍表現亮麗，優於產業平均水準。96年精誠資訊營業收入為8,677,234千元，較95年的3,479,408千元，大幅成長149.39%；稅後純益為892,401千元，與95年的306,124千元相較，成長191.52%。

三、96年業務經營服務重點

96年首要任務在積極進行原有兩家公司資源與業務面有效率的整併，並以七大合併綜效的目標作為實際行動方針。同時為奠定公司穩定成長的根基，精誠逐步在多項商務模式組合間進行策略位移，除了保持目前營收佔比最大的「代理經銷」與「實施服務」的成長動能，並積極發展「委外服務」與「訂閱服務」兩種高獲利的商務模式。此外，持續強化專案管理、軟體開發與整合能力及行業領域知識(Domain knowledge)的核心能力，不僅提供客戶最新、最適合的IT軟硬體產品，更轉型協助客戶將IT科技作完美的整合實施，應用於客戶的每個流程改造、生產力提升等專案，創造精誠資訊獨有的策略價值，同時拉大與競爭者的差距。歸納96年度營業發展重點如下：

組織高效率整併，創造綜效

✓ 人員與組織精實化

- 透過業務/技術/行政人力盤點，精實組織架構與人員配置，以進一步提升營運績效。
- 形塑新精誠企業文化，以凝聚員工共識及聚焦企業願景加速融合的腳步，完成一年內轉型的目標。
- 架構績效管理模式，設立從公司、部門到個人環環相扣的績效管理指標，並全面實施變動年薪制，結合財務激勵的獎勵措施，大幅提升經營效益。

✓ 原有業務的整併

- 重新調整合併後事業方向與業務內容，位移至高毛利高價值服務項目，移除低獲利高風險的營業項目，深化高價值服務營運模式。
- 金融事業部門提供證、期、權、債、票、匯全方位產品組合，結合雙方原有優勢，強化精誠在台灣金融資訊服務領先的地位。

✓ 技術能量的整合與精進

- 建立「軟體開發整合中心」(SDIC, Software Development Integration Center)，結合雙方原有技術能量，統整全公司技術支援需求，採用中央廚房多地點軟體開發的概念，提供各事業單位最即時的技術支援，達到整合軟體開發資源、降低開發成本的目的。

壹、致股東報告書

- 建置標準化的開發循環之開發方法論，提升專案品質並有效掌握開發時程與成本管理。

✓ 客戶服務的深化與品質提升

- 推動「We care」品質活動，在專案進行期間及結案後三個月內，對專案執行成效及客戶意見做調查分析，以確保專案執行的品質，並從中爭取機會改善客戶滿意度，持續為客戶創造加值服務。
- 在IT專業加值服務部份，結合兩家公司多年專案建置經驗，加上經銷代理眾多世界級原廠的軟硬體產品、教育訓練服務等，為企業「一次購足」(One-stop Shopping)資訊服務的最佳合作夥伴。

新事業策略投資，達成產業垂直整合與水平擴張

- ✓ 完成大時科技併購，結合大時的研發能力與市佔優勢，強化精誠在金融商品與服務的深度與廣度，穩居市場領先地位。
- ✓ 入主台灣電腦，跨入醫療資訊服務產業，將台灣電腦在醫療資訊產業完整的客戶、產品、核心技術和市場四項優勢，與精誠的科技服務做高度的相互支援，進軍醫療保健新興市場，延伸精誠在資訊服務產業的佈局。

新事業發展與推動，擴大業務與客戶服務範疇

- ✓ 因應表單電子化時代來臨，推出電信產業電子化帳單軟體委外開發與應用服務，針對客戶需求，提出客製化軟體的規劃與系統建置服務。
- ✓ 與遠雄集團合作「U-CITY住宅數位服務平台」專案，為台灣第一個針對社區住戶所開發整合的數位服務平台，也是在住屋開發市場產業的新標竿。精誠整合各家合作廠商系統及機房維運服務，打造穩定、安全的資訊服務平台，讓住戶充分享受e化所帶來的便利。預計於2009年以前協助遠雄建置完成16個e化社區、使八千多戶住戶受惠。

海外市場的拓展，複製台灣成功商務模式

- ✓ 積極投入中國市場，以證券金融軟體開發及銷售、資料儲存軟硬體之系統整合、商用軟體經銷代理及顧問諮詢、軟體研發及委外服務等為核心，於大陸一級城市如北京、上海、蘇州、廣州、深圳、成都等設立辦公室，並於上海設立中國區域營運總部。
- ✓ 籌設「上海精瑞信息科技」合資公司，導入帳單作業委外服務的營運模式，進軍中國市場。
- ✓ 持續南亞市場技術開發與市場耕耘，在新加坡與泰國的全資海外子公司，及馬來西亞營運據點，從事電信、軟體代理及系統整合相關業務，並取得該區域指標性之客戶，如新加坡電信(SingTel)等客戶之認同。
- ✓ 進軍越南新興市場，以成為當地資訊服務產業區域性的領導廠商為目標，積極經營當地市場。
- ✓ 與日本JBS商社共同合作開發銀行相關系統，進入東南亞市場。

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

隨著台灣企業陸續外移，國內資訊服務業的市場規模持續萎縮，加上廠商彼此間無法提供差異化的產品與服務，以價格為主要競爭手段，使得同業間落入削價競爭的惡性循環。在大型廠商與中小型廠商的差距持續拉大的情勢下，國際間軟體服務廠商以併購方式來維持個別競爭優勢，已成為必然趨勢。在中國佈局部份，由於「勞動合同法」的制定與實施，促使台灣企業在中國的營運成本相對提高，對於人力資本比例相當高的資訊服務業來說，上升的營運成本將形成經營上的壓力。

壹、致股東報告書

環伺產業、環境、及客戶等外在環境的快速變化，精誠更著重於加速組織及營運模式轉型，除了內部管理升級、流程自動化，建構最具效能、效率的高品質運營支援體系，並以專業化、國際化作為成長管理之經營方針，迅速調整營運模式，以專業技術與規模優勢順利策略位移於高價值服務的成長區塊。

五、97年度營業計畫

96年營運成績充分體現出新精誠活力、策略性佈局思維。展望97年，精誠將加快新事業發展及海外擴點佈局，同時並持續深化新文化價值活動，以誠信與創新為企業文化核心，全員全力朝向區域級資訊服務領導廠商為目標邁進，具體行動聚焦在四大經營方向「區域化」、「高價值服務」、「品質活動」及「資通訊整合商務(ICT-based Business)」，追求更高品質、國際化的成長。

區域化：海外市場拓展與轉投資佈局雙軌並進

- ✓ 以建構跨國跨功能集團組織運作能力為基礎，積極拓展海外市場及轉投資佈局。精誠目前除將台灣現有之核心事業積極佈局大中華市場，亦投資資源擴充東南亞市場，持續進行區域業務之擴展，規劃進入越南等新興市場，希望成為資訊服務產業區域性的領導廠商。同時也以海外市場運作的成功經驗，成為台灣金融企業客戶向海外發展時首選的合作夥伴。目標設定在97年底完成國內外據點從96年的19個成長到32個的目標。
- ✓ 在投資佈局方面，精誠將持續評估策略性投資項目，以產業垂直整合、深化服務內容為評估重點；另一方面，也將整合精誠在資訊服務面的競爭優勢，逐步跨足其他產業領域，強化精誠在行業別市場的領導地位。

高價值服務：往「委外服務」與「訂閱服務」兩項高價值商務模式位移

- ✓ 「委外服務」的營業內容，將以帳單作業委外服務為重點。帳單作業委外服務預計將從黑白進化到彩色帳單列印時代，初期目標在將彩色帳單列印提升到總印量的20%，並複製台灣的成功經驗至中國市場，以站穩市場前三大為主要目標。在軟體開發委外服務部份，著重在企業軟體的客製化開發委外，以及軟體開發人員派遣等服務，協助企業選定最適合的軟體工具，導入一致性開發方法論，提升客戶委外服務管理能力，成為企業成長的最佳合作夥伴。
- ✓ 在「訂閱服務」部分，以發展投資人訂閱及帳單安全支付等服務為主要重點。為擴大高獲利的服務項目，新成立金融資訊發展事業部，憑藉「財金數位內容發展中心」(FDC, Financial Digital Content Developing Center) 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。預計在年中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。

品質活動：積極推展組織及員工個人認證，強化全員品質意識

- ✓ 組織認證：目標在98年通過CMMI Level 5認證，並將推動業務單位爭取ISO 9001、ISO 20001、ISO 27001與BS 25999/BCMS的國際認證。在個人認證部分，持續推動「PMP國際專案管理師」專案管理人才的養成，以爭取台灣地區「擁有最多PMP國際專案管理師台灣區企業總排名」前三名為目標。
- ✓ 個人品質活動：96年起精誠已開始推動BEPASS (促進企業卓越經營計畫)，透過日常工作流程中的PDCA (Plan計畫、Do執行、Check檢查、Action & Innovation行動與創新)管理循環，建立全員品質意識，全面提昇工作與對客戶的服務品質。

壹、致股東報告書

- ✓ 建立文管中心，推動四階文件以標準化工作流程與作業程序，確保每個專案與工作項目的品質。

資通訊整合商務(ICT-based business)：掌握最大商機，位移於新產業區塊

- ✓ 在「開放」與「標準化」的趨勢下，資訊科技、媒體傳播及電信通訊產業三者之間的界線已漸趨模糊，更甚而朝向匯流，在此產業轉型過程中，精誠除了將商務模式位移於此新產業區塊，並將掌握資通訊整合最大商機，與電信業者合作聯盟，提供更多社群更即時化與個人化的服務，扮演Web 3.0世代演化的推手。具體行動方案將展現於「委外服務」與「訂閱服務」兩項商務模式的業務內容上。

六、未來公司發展策略

精誠資訊目前已是台灣資訊服務業領導廠商，為保持市場領先地位、加大與競爭者的差距及成為客戶的最佳策略夥伴，將藉由國內外策略聯盟或投資併購，達到進入新事業領域與強化競爭力的目的。在IT服務、媒體內容及電信產業匯流之際，精誠將掌握資通訊整合商務轉型過程與全球委外服務趨勢的商機，透過持續深化現有商務服務，繼續往高價值服務成長區塊位移。

此外，在大型化、專業化與國際化的經營前導下，精誠亦將加速擴展營運地理區域，複製台灣的成功經驗，將業務延伸至中國、東南亞等新興市場，持續往產業價值鏈上游探索，進行策略性位移，展現成長力道與獲利能力，穩定朝向亞洲區域級資訊服務領導企業的目標邁進。

董事長 黃宗仁



執行長

暨總經理 陳宏守



貳、公司簡介

一、設立日期：民國八十六年一月七日。

二、公司沿革：

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

本公司看好未來台灣醫療資訊系統市場，於96年9月以約新台幣1.8億元取得台灣電腦服務公司(以下簡稱，「台灣電腦」)過半股權與經營權，將台灣電腦納入精誠集團旗下子公司，正式跨入醫療資訊領域。未來，結合精誠資訊在亞太區的市場服務網絡，將台灣電腦卓越的醫療資訊產品及最多國內區域型醫院客戶的合作經驗，延伸至海外，提供亞太區客戶最佳的醫療資訊產品與服務。

為持續擴大金融資訊服務規模，本公司於96年10月29日經董事會決議以每股新台幣18元，總價約新台幣0.4億元，以現金合併方式吸收合併大時科技(股)公司(以下簡稱「大時」)，並以97年1月1日為合併基準日，合併後本公司為存續公司，大時為消滅公司。精誠合併大時後，可鞏固及強化本公司在國內市場的領導地位，並整合產業，擴大營運規模及降低營運成本，提高在金融資訊產業的競爭優勢，並且對進軍投顧及大中華市場頗有助益。

2. 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十大股東之大量移轉或更換：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

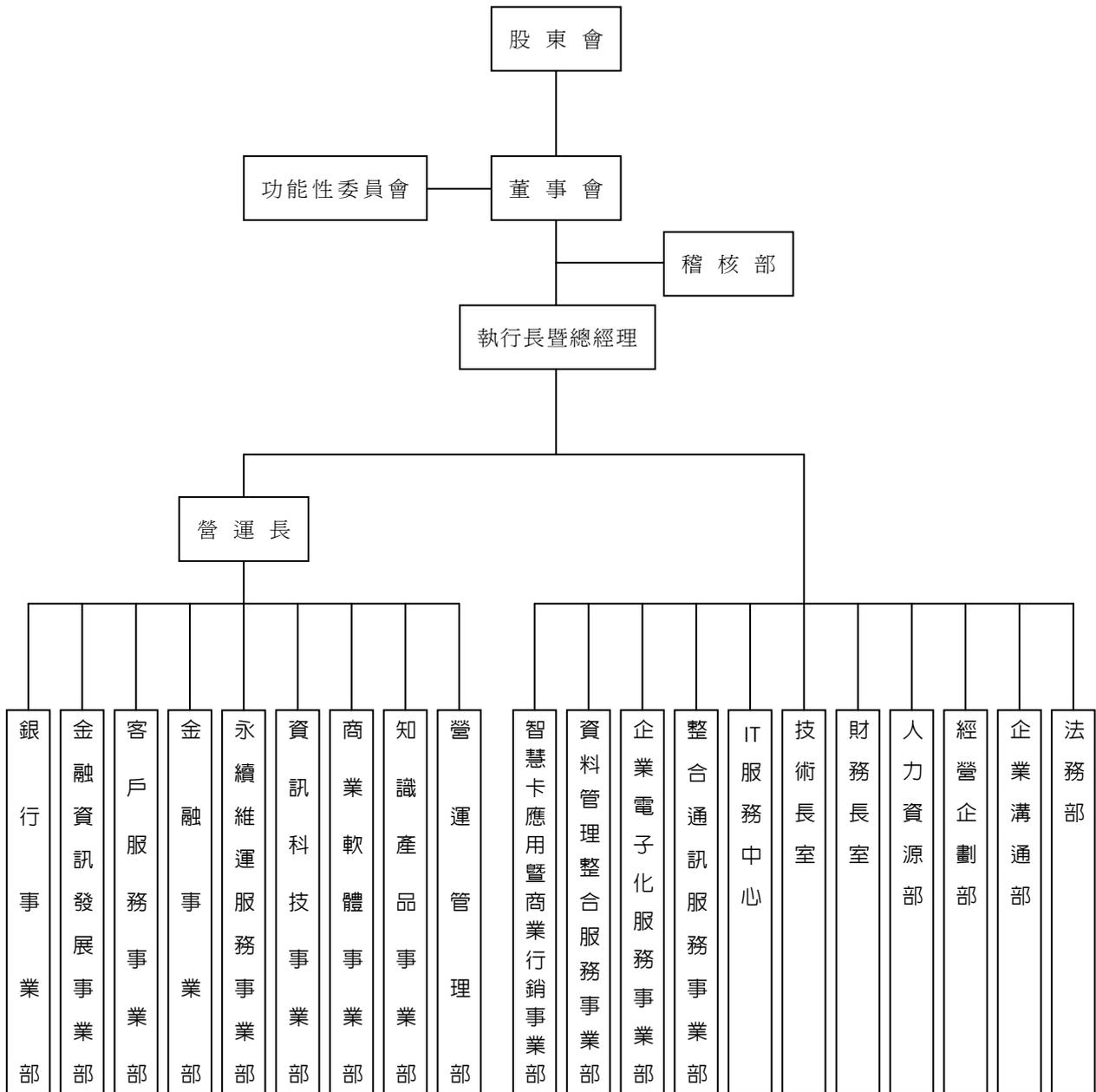
- 民國93年 推出國內第一套跨兩岸可轉債評價分析系統-CBPA。
以股份轉換方式取得恆逸資訊100%股份。
舉辦兩岸三地及亞太區「2004 iNFOSEC資訊安全高峰論壇」。
取得中華數位「SPAM SQR垃圾郵件過濾管理專家」台灣及大陸代理權。
台北、上海舉辦「2004 Fannie Mae資產證券化高峰論壇」。
SOC資訊安全監控中心獲BS7799認證。
精誠OCS諮詢顧問服務新推出Oracle ERP系統管理委外服務。
成為全球第一大BPM品牌Hyperion亞太區最大企業績效策略管理顧問服務夥伴。
榮獲資策會2004年MIS BEST CHOICE最佳資訊安全顧問服務廠商，連續三年蟬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B0水晶報表軟體台灣區獨家代理權。
- 民國95年 本公司於6月15日股東會通過與精業(股)公司合併，以本公司為存續公司，合併基準日為96年1月1日。
收購松慧商業智慧(Business Intelligence, BI)團隊，結合商業智慧的專業顧問與產品銷售，進入商業智慧軟體服務市場。
與MAN Financial(全球第一大衍生性商品經紀商)合作，研發國際期貨與選擇權報價與交易服務，推出SGTP(Web版)與GPM(AP版)兩套電子交易系統。
取得世界第一的商業智慧(BI)軟體廠商Cognos獨家代理權。
- 民國96年 取得ArcSight亞太區多國代理權。
通過TIPS驗證，成為台灣智慧財產管理規範首批示範廠商。
入主台灣電腦正式跨入醫療資訊領域，雙方共創亞太區醫療資訊服務市場新契機。
與遠雄建設攜手合作，建置國內第一座「遠雄U-CITY數位服務平台」，協助遠雄建設提供住戶全新e化便利生活。
獲選為「擁有最多PMP國際專案管理師台灣區企業總排名第四名」。
與CA策略聯盟，獨家代理CA企業IT管理軟體全產品線。
以97年1月1日為合併基準日，吸收合併大時科技公司。

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構：

製表日：97/3/31



參、公司治理報告

(二)各部門負責業務：

部門名稱	負責業務
稽核部	公司營運活動控制作業、管理作業之控制、電腦化資訊系統處理等作業的稽核及內部控制制度自行檢查作業之覆核。
法務部	負責各種商業合約之審核、法律訴訟案件之處理、智財權(專利、商標、著作權等)事務，同時提供經營團隊及經理人必要之法律諮詢，以及相關法律知識之教育訓練，以確保公司在經營運作過程中的相關權益。
企業溝通部	負責籌畫並執行企業與業務傳播相關事務，在企業公關部份包括：企業識別、網站、媒體關係等；業務支援活動包括：發展並執行產品行銷傳播活動、行銷製作物之設計與品質監督。
經營企劃部	負責協助執行長、營運長及各事業單位負責人(BU head)執行策略思考、規劃策略主軸及績效定位、執行策略管控、並維護績效管理模式落實，定期對各事業單位經營績效之分析、追蹤，使執行長、營運長及各事業單位負責人可隨時掌握經營狀況，並執行跨事業單位、功能部門制度及系統之整合和修正，評估、分析新的投資機會、追蹤檢討重大資本投資效益。
人力資源部	負責公司人力資源政策、辦法及作業流程研擬及管理，包括人力資源規劃、組織設計與規劃、招募選才與任用、教育訓練與發展、薪酬福利、績效管理、員工關係及企業文化推動等，並同時專業督導海外事業單位及關係企業人力資源功能部門；並負責物業保全、清潔、餐廳、機電空調、機器設備、電信系統管理。
財務長室	負責普通會計、管理會計、預算規劃、帳款管理、投資管理、資金管理及主管機關法令遵循功能，同時專業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，提供並協助經營團隊掌握正確的財務分析資訊和報表，以利採取因應計劃及措施。
技術長室	負責軟體開發技術架構規劃與設計，提供專業技術諮詢服務及最佳解決方案，優化快速軟體開發技術與平台，協助集團內事業部產品概念發展以產出創新應用的商業構想，並預測、建構與傳承前瞻技術藍圖；同時並負責集團內各事業部軟體委託開發工作及軟體開發流程標準化及改善作業，與軟體開發品保作業。
IT服務中心	負責集團內整體資訊系統架構之策略規劃、提供系統分析、設計、開發、建置、推廣、整合、維運、教育訓練與支援服務給集團內使用者，以協助經營團隊有效運作，提升營運品質與競爭力。
整合通訊服務事業部	負責大哥大門號代理銷售及開通業務、整合通訊之系統整合及相關代理產品銷售業務，運用IP通訊技術對語音、數據、影像等不同的通訊需求提供多元化的應用服務；並負責電信營運商營運所需之NMS/OSS/BSS之應用開發整合服務及相關代理產品銷售業務。

參、公司治理報告

<p>企業電子化服務事業部</p>	<p>負責企業營運相關系統及產品規劃、建置及導入，主要分為以下三大架構：</p> <p>(1)軟體委外開發及管理服務</p> <p>著重企業軟體開發外包、軟體開發人員派遣、離岸軟體開發等服務；擁有專屬軟體開發團隊，技術涵蓋主流之語言與架構Java、.NET、Open Source並於2006年獲得CMMI能力成熟度整合模式Level 3評鑑。</p> <p>(2)資訊效能服務</p> <p>客製化軟體與客戶既有IT環境之系統軟硬體整合服務。</p> <p>(3)Oracle JD Edwards ERP解決方案與專業顧問服務</p> <p>符合企業管理作業流程，採用事前計畫、事中監控、事後分析審核的管理方法，將整個系統模組化，以製造、配銷、財務管理等功能模組涵蓋企業整體營運，為企業各層次管理人員提供決策參考依據，提升企業的應變能力和市場競爭能力，從根本的商業流程改變，實現企業管理的整體優化。</p>
<p>資料管理整合服務事業部</p>	<p>提供帳單處理、列印、裝封業務，產品包括：有價證券列印；股東會開會、除息、除權相關表單列印；金融業、電信業的繳費通知單列印及電子帳單；彩色表單列印；提供個人化、彩色化列印，滿足客戶差異化服務之需求；股務系統；詢價圈購作業等。</p>
<p>智慧卡應用暨商業行銷事業部</p>	<p>針對金融機構、中大型實體特約店、虛擬商城、連鎖商業體或企業、品牌，以技術服務或委外方式提供商業電子化之全方位付款解決方案及商業行銷、數位媒體行銷、聯合行銷之智慧卡加值應用及IT解決方案，相關應用系統與產品，包括：</p> <p>(1)EMV銷售點服務端末設備：VEGA9000、VEGA7000、VEGA6000系列。</p> <p>(2)端末設備維運服務(EDC Operations Management Service)。</p> <p>(3)晶片卡加值解決方案服務(Smart Card Value Added Solution Service)。</p> <p>(4)忠誠紅利應用服務(Loyalty Program Management Solution)。</p> <p>(5)晶片卡系統整合應用服務(Card Value Added Networks Service)。</p> <p>(6)晶片卡虛擬通路交易安全機制(ePOS Payment Solution)。</p> <p>(7)自有品牌DigiCasting，是分眾頻道概念的整合式企業數位電視管理系統。提供領先的資通訊ICT(Information Communication Technology)整合技術可廣泛應用於金融服務業、交通運輸業、企業頻道、飯店餐飲業、醫療健診業、汽車業、流通零售業、電信業、學校機關、品牌頻道等業者，在特定活動區域的人潮聚集處及網路行銷，於指定時間將特定訊息，傳遞至特定族群，作面對面(face-to-face)及Last-mile impact的行銷。</p> <p>(8)自有研發的智慧建築數位服務平台，提供物業管理所需的數位物業管理作業及讓住戶能享受完善的社區服務、線上金流。</p>
<p>營運管理部</p>	<p>負責公司業務面與營運交易相關支援服務，包括交易、採購、物控倉庫及業助支援等，並督導協助業務日常作業應收、庫存、備借貸及重大異常交易風險管理。</p>
<p>知識產品事業部</p>	<p>(1)IT產業軟體技術先期導入、技術支援與新軟體技術教育訓練。</p>

參、公司治理報告

	<p>(2)防毒及網路安全產品和網路安全知識導入教育訓練。</p> <p>(3)資料庫產品、網路伺服器與相關軟體之技術支援與教育訓練服務。</p> <p>(4)專案管理軟體與專案管理知識導入企業教育訓練。</p> <p>(5)數位內容設計技術教育訓練。</p> <p>(6)軟體工程工具與知識導入企業之教育訓練。</p> <p>(7)開放原碼系統伺服器與開發技術支援與教育訓練服務。</p>
商業軟體事業部	<p>(1)軟體採購規劃</p> <p>協助客戶降低擁有合法軟體成本，包含微軟Select/EA授權合約服務規劃及各種軟體如：微軟全系列產品、趨勢及賽門鐵克的防毒軟體、Adobe、Autodesk的專業電腦繪圖軟體、CA及Veritas的備份軟體及報表軟體Crystal Report等。</p> <p>(2)技術支援服務</p> <p>秉持客戶的問題就是自己的問題的熱忱，隨時以客戶滿意度為最高追求目標，所提供的各項技術支援服務有：Microsoft AD、Windows Server、Exchange、ISA、SMS、MOM、SQL Server、SPS、OCS、Project Server、SBS、Virtual Server、MIIS、防毒系列(Trend、Symantec)、備份系統(CA、Veritas)、支援客戶端建置、規劃、顧問、緊急救援等需求。</p>
資訊科技事業部	<p>(1)資訊安全產品代理、引進、銷售、技術支援、維護、專業服務與教育訓練。</p> <p>(2)Oracle資料庫產品代理、銷售、技術支援、維護、專業顧問服務與教育訓練。</p> <p>(3)商業智慧與OLAP分析相關軟體代理、銷售、技術支援與諮詢顧問服務。</p> <p>(4)網路伺服器與相關軟體代理、銷售、技術支援與諮詢顧問服務。</p> <p>(5)網站績效與數位行銷分析相關軟體代理、銷售、技術支援與諮詢顧問服務。</p> <p>(6)地政系統軟體開發、銷售、技術支援、維護、專業服務與教育訓練服務。</p> <p>(7)中南區存儲產品代理、銷售、技術支援、維護、專業服務與教育訓練服務。</p> <p>(8)中南區系統整合、軟硬體系統建置、維護與專業服務。</p>
永續維運服務事業部	<p>提供資訊產品整合的專業服務，協助企業用戶規劃建置高可用性、高安全性、高效能與自動化之IT基礎架構，進一步結合其營業方針與需求，建構營運不中斷之資訊服務管理系統，以達成為顧客打造「永續維運之IT環境」的使命。</p> <p>「IT服務」解決方案分為以下三大項：</p> <p>(1)IT基礎架構整合服務(IT Infrastructure Integration, ITII)</p> <p>提供IBM大型主機、伺服器、存儲、網路、資料庫、資訊安全、管理軟體等產品之規劃、整合與部署服務。</p> <p>(2)資料存儲管理服務(Data Management, DM)</p> <p>協助企業用戶保護及管理其數位資產，以跨平台之整合能力，提供存儲整合與資源管理、資料備份復原與歸檔管理、異地備援與災難復原等各種資料存儲解決方案之規劃、整合、部署、優化、顧問諮詢等專業服務。</p> <p>(3)IT服務管理(IT Service Management, ITSM)</p>

參、公司治理報告

	<p>針對企業之IT基礎架構，經由評估分析，導入適切的系統管理工具，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。</p>
金融事業部	<p>負責證券業、期貨業、銀行業、債票券業、保險業、投信投顧業、投資個人及企業金融業務等相關行業，提供全方位證、期、權、債、票、匯、基金等資訊、前中後台交易帳務管理系統、有線無線網路、國內外市場等多元金融產品與解決方案，及金融系統研發、銷售、技術支援與教育訓練服務。並針對投資人多元需求，開發多種應用系統，及持續研發先進技術，開拓行動化、家庭化與國際化的資訊產品及平台，以及持續引進代理各項創新應用的金融資訊產品及系統。</p>
客戶服務事業部	<p>(1)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、工程師駐點、協助資產管理與規劃等維護服務。</p> <p>(2)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。</p> <p>(3)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。</p> <p>(4)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、工程師駐點、協助資產管理與規劃等維護服務。</p> <p>(5)專業服務：RS6000主機維護服務、資料庫(Oracle/DB2)維護服務、CISCO網路設備維護服務。</p> <p>(6)Call Center服務：單一窗口解決客戶所有叫修，線上問題處理。</p> <p>(7)DMS(Desktop Management Services)服務：Desktop租賃、銷售、安裝、保固、維運、資產管理。</p> <p>(8)網際網路服務：提供ISP相關業務，如VPN、ADSL、主機代管等業務。</p> <p>(9)中信局產品銷售服務。</p>
金融資訊發展事業部	<p>負責MONEY LINK富聯網(www.money-link.com.tw)、財金數位內容發展中心、金融學苑及金融業財富管理部門營運管理系統導入顧問與系統規劃建置服務。</p> <p>(1)富聯網 – MONEY LINK富聯網結合精誠資訊於金融界多年的金融系統開發技術，並應用Web 2.0技術，提供大中華地區股市行情與金融資訊，以及基金、國際股市、匯市、期貨、選擇權、原物料等金融商品行情、報價、資料庫等資訊。以專業化、便利化、個人化為訴求，提供投資人快速便捷的線上與行動加值等服務，讓投資人理財更Easy，財富一點通。</p> <p>(2)財金數位內容發展中心(FDC, Financial Digital Content Development Center) – 具有財金專業、資訊技術及設計研發三大核心競爭能力，提供精誠集團所有金融相關事業體及其客戶跨國財金專業資訊服務。</p>

參、公司治理報告

	<p>(3)金融學苑－提供投資人課程包括證券、期貨、選擇權、基金、債券、台股基本資料、技術分析、共同基金及理財規劃等豐富課程；提供投資人理財講座及金融參訪團：如全球股市趨勢講座、越南投資參訪團；提供企業包班服務：如財富管理課程等包班課及數位教學。</p> <p>(4)客戶關係服務事業部－提供金融業財富管理部門營運管理系統導入顧問與系統規劃建置服務。包括：理財專家系統、理專管理系統、客戶投資績效管理系統、銷售績效分析管理系統、理專獎金管理系統。提供客戶關係管理系統導入顧問與系統建置整合服務。以Oracle CRM Solution(PeopleSoft/Siebel CRM)為主。包括銷售自動化(Sales Force Automation)、行銷自動化(Marketing Automation)、客戶服務自動化(Customer Service Automation)等系統。</p>
銀行事業部	提供「金融資訊系統」、「財務金融系統」及「IT營運管理」之產品與服務為核心業務，主要客戶為金融業及中大型企業IT部門。建立差異化專業服務能耐與開發高附加價值的自有產品；以創新之IT技術，成熟之專案管理經驗，持續且快速推出高附加價值金融系統產品與服務，與客戶共創管理價值，並與國內外業者共同面對國際市場的挑戰。

參、公司治理報告

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事、監察人：

職稱 (註1)	姓名	選(就) 任日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學歷)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或監 察人		
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	黃宗仁	96.06.13	3年	95.06.15	23,061,944	7.21	23,061,944	7.20	14,401,817	4.50	-	-	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) 嘉實資訊(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)	董 事	謝 忠 弼	姻 親
董事	陳宏守	96.06.13	3年	96.06.13	271,530	0.08	271,530	0.08	16,608	0.01	-	-	交通大 學運輸 工程與 管理系	精融網路科技(股)公司董事長(法人代表) 精創科技(股)公司董事(法人代表) 精璞投資公司(股)董事(法人代表) 康和資訊系統(股)公司董事(法人代表) 萬暮(股)公司董事長(法人代表) 精業科技(天津)有限公司董事(法人代表) 遠通電收(股)公司董事(法人代表) 永睿顧問(股)公司董事 衍富創業投資(股)公司董事(法人代表) AFE Solutions Ltd.董事(法人代表) AP Networks Ltd.董事(法人代表) Audacee Digital Inc.董事(法人代表) Bisnews AFE Thailand Ltd.董事(法人代表) Bisnews Int'l Ltd.董事(法人代表) Kimo.com (BVI) Corp.董事(法人代表) Systex Capital Group, Inc.董事(法人代表) Systex SouthAsia Pte Ltd.董事(法人代表) eiTech Venture Inc.董事(法人代表)	-	-	-

參、公司治理報告

97年4月15日

職稱 (註1)	姓名	選(前) 任日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學歷)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或監 察人		
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董事	林隆奮	96.06.13	3年	91.03.28	807,513	0.25	807,513	0.25	686,070	0.21	-	-	加州大 平洋大 學電腦 科學碩 士	佳恩資訊(股)公司董事長(法人代表) 恆逸資訊(股)公司董事長(法人代表) 創鑫資訊(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) Kimo.com(BVI) Corp.董事(法人代表) Sysware Singapore Pte Ltd.董事長(法人代表) Sysware(Thailand)Co. Ltd.董事長(法人代表) 精誠恆逸軟件有限公司董事長(法人代表) 北京精誠亞太科技有限公司執行董事(法人代表) 精誠精註信息系統有限公司董事(法人代表) 精誠勝龍信息系統有限公司董事長(法人代表)	-	-	-
董事	沈楨林	96.06.13	3年	96.06.13	57,418	0.02	57,418	0.02	-	-	-	-	中興大 學經濟 研究所	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) 德欣寰宇(股)公司董事(法人代表) 伊諾瓦科技(股)公司董事(法人代表) 精融網路科技(股)公司監察人(法人代表) 康和資訊系統(股)公司監察人(法人代表) 萬喜(股)公司監察人(法人代表) 東捷科技(股)公司獨立監察人 AFE Solutions Ltd.董事(法人代表) Audacee Digital Inc.董事(法人代表) Bisnews AFE Thailand Ltd.董事(法人代表) Bisnews Int'l Ltd.董事(法人代表) Systex Infopro Corp. Ltd.董事(法人代表) eTech Venture Inc.董事(法人代表)	-	-	-

參、公司治理報告

97年4月15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	153,502	0.05	-	-	-	-	輔仁大 學會計 系	精誠恆逸軟件有限公司董事(法人代表) 精誠精詮信息科技有限公司董事(法人代表) 精誠勝龍信息系統有限公司監察人(法人代表)	-	-	-
董事	謝忠弼	96.06.13	3年	96.06.13	2,641,845	0.83	2,641,845	0.82	922,746	0.29	-	-	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 台灣富字企業(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	970,729	0.30	434	-	-	-	東海大 學化學 系	第一網站有限公司董事	-	-	-
董事	蕭崇河	96.06.13	3年	91.03.28	697,194	0.22	697,194	0.22	56,891	0.02	-	-	政大企 研所	衍富創業投資(股)公司董事 大聯大投資控股(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	535,899	0.17	-	-	-	-	東吳大 學會計 系	十方廣華聯合會計師事務所會計師	-	-	-
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	535,899	0.17	-	-	-	-	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

97年4月15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		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或監 察人	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						
獨立 董事	黃日燦	96.06.13	3年	96.06.13	-	-	-	-	135,575	0.04	-	-	美國哈 佛大學 法學博 士	眾達國際法律事務所主持律師 大聯大投資控股(股)公司獨立董事 裕隆汽車製造(股)公司董事(法人代表) 中華汽車工業(股)公司董事(法人代表) 台灣大哥大(股)公司獨立董事	-	-	-	
獨立 董事	谷家泰	96.06.13	3年	96.06.13	-	-	-	-	-	-	-	-	美國賓 州匹茲 堡大學 電機博 士	冠捷科技有限公司(香港)獨立董事	-	-	-	
獨立 董事	鄭煌煙	96.06.13	3年	96.06.13	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大 學會計 學系	永大順成會計師事務所執業會計師 紹異科技(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

97年4月15日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(持股比例)	備註
卓威投資(股)公司	何美育(42%)、賴永松(0.2%)、賴薛芬芳(0.2%)、卓銳(股)公司(11.6%)、黃宗仁(42%)、黃亭融(4%)	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

97年4月15日

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

97年4月15日

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										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				√				√						√	√	
陳宏守				√			√	√		√	√	√	√	√	√	
林隆奮				√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	
沈楨林				√			√	√		√	√	√	√	√	√	
鄭登元				√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	
謝忠弼				√		√	√	√	√	√	√		√	√		
盧大為				√		√	√	√		√	√	√	√	√	√	
蕭崇河				√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
卓威投資(股)公司 代表人：黃義熊		√		√		√	√	√	√				√	√		
卓威投資(股)公司 代表人：林治民				√			√	√					√	√		
獨立董事：黃日燦		√		√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2
獨立董事：谷家泰				√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
獨立董事：鄭煌煙		√		√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或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、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未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	配偶或二親等以內關係之經理人			
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
執行長暨 總經理	陳宏守	96.01	271,530	0.08	16,608	0.01	-	-	交通大學 運輸工程與管理系	精融網路科技(股)公司董事長(法人代表) 精創科技(股)公司董事(法人代表) 精璞投資公司(股)董事(法人代表) 康和資訊系統(股)公司董事(法人代表) 萬基(股)公司董事長(法人代表) 精業科技(天津)有限公司董事(法人代表) 遠通電收(股)公司董事(法人代表) 永睿顧問(股)公司董事 衍富創業投資(股)公司董事(法人代表) AFE Solutions Ltd.董事(法人代表) AP Networks Ltd.董事(法人代表) Audacee Digital Inc.董事(法人代表) Bisnews AFE Thailand Ltd.董事(法人代表) Bisnews Int'l Ltd.董事(法人代表) Kimo.com (BVI) Corp.董事(法人代表) System Capital Group, Inc.董事(法人代表) System SouthAsia Pte Ltd.董事(法人代表) eTech Venture Inc.董事(法人代表)	-	-	-	-

97年4月15日

參、公司治理報告

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
營運長	林隆奮	96.01	807,513	0.25	686,070	0.21	-	-	加州太平洋大學 電腦科學碩士	佳恩資訊(股)公司董事長(法人代表) 恆逸資訊(股)公司董事長(法人代表) 創鑫資訊(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) Kimo.com(BVI) Corp. 董事(法人代表) Sysware Singapore Pte Ltd. 董事長(法人代表) Sysware(Thailand) Co. Ltd 董事長(法人代表) 精誠恆逸軟件有限公司董事長(法人代表) 北京精誠亞太科技有限公司執行董事(法人代表) 精誠精詮信息科技有限公司董事(法人代表) 精誠勝龍信息系統有限公司董事長(法人代表)	-	-
群總經理	任景村	91.12	259,577	0.08	7,595	-	-	-	南台科技大學電子系	崧旭資訊(股)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) 精誠精詮信息科技有限公司董事長(法人代表)	-	-
群總經理	呂克毅	94.06	119,126	0.04	-	-	-	-	中原大學工管系	宇智顧問(股)公司董事 松慧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長(法人代表) 精誠勝龍信息系統有限公司董事(法人代表)	-	-

97年4月15日

參、公司治理報告

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
資深副總/ 財務長	沈楨林	96.01	57,418	0.02	-	-	-	-	中興大學經濟研究所	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) 德欣寰宇(股)公司董事(法人代表) 伊諾瓦科技(股)公司董事(法人代表) 精融網路科技(股)公司監察人(法人代表) 康和資訊系統(股)公司監察人(法人代表) 萬春(股)公司監察人(法人代表) 東捷科技(股)公司獨立監察人 AFE Solutions Ltd.董事(法人代表) Audacee Digital Inc.董事(法人代表) Bisnews AFE Thailand Ltd.董事(法人代表) Bisnews Int'l Ltd.董事(法人代表) Systex Infopro Corp. Ltd.董事(法人代表) eTech Venture Inc.董事(法人代表)	-	-
資深副總/ 幕僚長	鄭登元	90.08	153,502	0.05	-	-	-	-	輔仁大學會計系	精誠恆逸軟件有限公司董事(法人代表) 精誠精詮信息科技有限公司董事(法人代表) 精誠勝龍信息系統有限公司監察人(法人代表)	-	-
資深副總/ 技術長	葉毓平	96.01	13,286	-	-	-	-	-	淡江大學 資訊工程系研究所	精融網路科技(股)公司董事(法人代表) 精創科技(股)公司董事長(法人代表) 康和資訊系統(股)公司董事(法人代表) AP Networks Ltd.董事(法人代表) Audacee Digital Inc.董事(法人代表) Systex SouthAsia Pte Ltd.董事(法人代表) 精業科技(天津)公司董事長(法人代表)	-	-

97年4月15日

參、公司治理報告

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
資深副總	楊世忠	96.01	17,473	0.01	-	-	-	-	成功大學數學系	北京精業勝龍信息系統有限公司董事(法人代表) 康和資訊系統(股)公司董事(法人代表) 精誠勝龍信息系統有限公司董事(法人代表)	-	-
資深副總	喬豫松	96.01	-	-	-	-	-	淡江大學 電子計算機科學系	精誠網路科技(股)公司董事(法人代表) 萬碁(股)公司董事(法人代表)	-	-	
資深副總	林克武	89.02	324,286	0.10	-	-	-	紐約理工學院 電腦碩士	精誠資訊(香港)有限公司董事(法人代表)	-	-	
資深副總	鄭一玲	94.01	67,835	0.02	-	-	-	德明商專國貿科	精誠恆逸軟件有限公司董事(法人代表)	-	-	
資深副總	蘇國林	94.01	-	-	-	-	-	中興大學 環境工程系碩士	恆逸資訊(股)公司董事(法人代表) 創鑫資訊(股)公司董事(法人代表)	-	-	
副總經理/ 資訊長	高添水	96.01	-	-	-	-	-	明新工專機械工程科	-	-	-	
副總經理	林智慧	96.01	50,000	0.02	-	-	-	成功大學土木工程系	-	-	-	
副總經理	葉毓輝	96.01	-	-	-	-	-	美國南加州大學 電腦科學研究所	優碩資訊(股)公司董事(法人代表) 萬碁(股)公司董事(法人代表)	-	-	
副總經理	葉振民	96.01	39,404	0.01	-	-	-	南亞工專機械科	萬碁(股)公司董事(法人代表)	-	-	
副總經理	楊啟新	93.08	8,656	-	-	-	-	成功大學 工程科學研究所碩士	台灣電腦服務(股)公司董事(法人代表) 泰鋒電腦(股)公司董事(法人代表)	-	-	
副總經理	蓋隆義	96.01	21,040	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)	-	-	
副總經理	郭峻銘	96.01	-	-	-	-	-	淡江文理學院 物理學系	-	-	-	

97年4月15日

參、公司治理報告

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
副總經理	林文貴	96.01	141,357	0.04	-	-	-	-	龍華工專電子工程科	-	-	-
副總經理	張贏今	96.01	1,463	-	27	-	-	-	台中商專銀行保險科	-	-	-
副總經理	張皇裕	94.06	72,125	0.02	-	-	-	-	逢甲大學資訊系	-	-	-
副總經理	范植德	96.01	826	-	2,054	-	-	-	東吳大學商用數學系	AFE Solutions Ltd. 董事(法人代表) Bisnews AFE Thailand Ltd. 董事(法人代表) Bisnews Int'l Ltd. 董事(法人代表) 北京精業勝龍信息系統有限公司董事(法人代表)	-	-
副總經理	陳繡輝	94.06	21,125	0.01	-	-	-	-	逢甲大學資訊系	-	-	-
副總經理	唐雲順	90.08	38,924	0.01	-	-	-	-	紐約市立大學 電腦碩士	Sysware Singapore Pte Ltd. 董事 Sysware(Thailand) Co., Ltd 董事	-	-
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	郭納亮	90.12	57,990	0.02	-	-	-	-	東吳大學企管系	-	-	-
副總經理/ 人資長	黃俊傑	96.05	-	-	-	-	-	-	政治大學勞工研究所	-	-	-
副總經理	李文戎	96.09	-	-	-	-	-	-	美國德州大學碩士	AP Networks Ltd. 董事(法人代表) Systex SouthAsia Pte Ltd. 董事(法人代表)	-	-
副總經理	謝叔恒	97.01	-	-	-	-	-	-	台灣大學電機機研究所	-	-	-

97年4月15日

參、公司治理報告

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
副總經理	宋家元	97.02	-	-	-	-	-	-	台灣大學財金系碩士	-	-	-	
會計主管	賴建華	96.11	20,306	0.01	-	-	-	-	逢甲大學企業管理系	住恩資訊(股)公司監察人(法人代表) 恆逸資訊(股)公司監察人(法人代表) 創鑫資訊(股)公司監察人(法人代表) 康和資訊系統(股)公司監察人(法人代表) 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) 崧旭資訊(股)公司監察人(法人代表)	-	-	-

97年4月15日

參、公司治理報告

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理、副總經理之酬金：

1. 董事之酬金：

職稱	姓名 (註1)	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B及C等三項 總額占稅後純 益之比例(%)		薪資、獎金及特 支費等(D)		盈餘分配員工紅利(E)(註3)		員工認股權 憑證得認購 股數(F)		A、B、C、D 及E等五項總 額占稅後純益 之比例 (註4)(%)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金		
		報酬(A) (註2)	盈餘分配之 酬勞(B)	業務執行費用 (C)(車馬費)	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	現金紅 利金額	股票紅 利金額	本公司	合併報 表內所 有公司	現金紅 利金額	股票紅 利金額	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司		合併報 表內所 有公司	
董事長	黃宗仁																					
董事	陳宏守																					
董事	林隆奮																					
董事	沈楨林																					
董事	鄭登元																					
董事	謝忠弼																					
董事	盧大為(註1)																					
董事	蕭崇河																					
董事	卓威投資(股)公司 代表人：黃義熊 代表人：林治民	450	14,428	480	627	1.72	1.75	30,630	37,713	12,976	-	12,976	3,152 仟股	3,152 仟股	6.61	7.43						
獨立董事	黃日燦																					
獨立董事	谷家泰																					
獨立董事	鄭煌煌																					
董事	任景村(註1)																					
董事	應文俊(註1)																					
董事	呂克毅(註1)																					
獨立董事	林一鵬(註1)																					

參、公司治理報告

註1：本公司於96年6月13日全面改選董監事，董事任景村、應文逵、呂克毅及獨立董事林一鵬於96年6月12日卸任，原第一網站有限公司代表人：盧大為改以自然人身分當選董事。董事長配車LEXUS取得成本3,988仟元，司機年薪545仟元。

註2：董事之報酬授權董事會議依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準支付議定之。

註3：本公司96年度盈餘分配案尚未經股東會承認通過，故填列擬議配發之董事酬勞金額及董事兼任員工身分所取得之員工紅利金額。

註4：96年稅後純益為892,401仟元。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司	合併報表內所有公司(G)	本公司	合併報表內所有公司(H)
低於2,000,000元	陳宏守、林隆奮、沈楨林、鄭登元、謝忠弼、蕭崇河、黃日燦、谷家泰、鄭煌煙、任景村(註1)、呂克毅(註1)、應文逵(註1)、林一鵬(註1)、盧大為(註1)、林治民(註2)、黃義熊(註2)	陳宏守、林隆奮、沈楨林、鄭登元、謝忠弼、蕭崇河、黃日燦、谷家泰、鄭煌煙、任景村(註1)、呂克毅(註1)、應文逵(註1)、林一鵬(註1)、盧大為(註1)、林治民(註2)、黃義熊(註2)	謝忠弼、蕭崇河、黃日燦、谷家泰、鄭煌煙、林一鵬(註1)、盧大為(註1)、林治民(註2)、黃義熊(註2)	謝忠弼、蕭崇河、黃日燦、谷家泰、鄭煌煙、林一鵬(註1)、盧大為(註1)、林治民(註2)、黃義熊(註2)
2,000,000元(含)~5,000,000元	黃宗仁	黃宗仁	黃宗仁、任景村、應文逵、鄭登元、呂克毅	黃宗仁、鄭登元、應文逵
5,000,000元(含)~10,000,000元			沈楨林	任景村、呂克毅、沈楨林
10,000,000元(含)~15,000,000元			陳宏守、林隆奮	陳宏守、林隆奮
15,000,000元(含)~30,000,000元				
30,000,000元(含)~50,000,000元				
50,000,000元(含)~100,000,000元				
100,000,000元以上				
總計	17	17	17	17

註1：本公司於96年6月13日全面改選董監事，董事任景村、應文逵、呂克毅及獨立董事林一鵬於96年6月12日卸任，原第一網站有限公司代表人：盧大為改以自然人身分當選董事。

註2：為卓威投資(股)公司法人董事代表人。

註3：本公司96年度盈餘分配案尚未經股東會承認通過，故填列擬議配發之董事酬勞金額及董事兼任員工身分所取得之員工紅利金額。

參、公司治理報告

2. 監察人之酬金：

單位：新台幣仟元 96年12月31日

職稱	姓名 (註1)	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註4)(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞 (B)(註3)		業務執行費用 (C)(車馬費)		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			
獨立監察人	蔡念祖	120	120	1,635	1,635	30	30	0.20	0.20	-
監察人	林治民									
監察人	卓銳(股)公司 代表人：黃義熊									

註1：本公司於民國96年6月13日股東常會選任獨立董事，並成立審計委員會取代監察人職能。獨立監察人蔡念祖、監察人林治民、卓銳(股)公司代表人：黃義熊已於96年6月12日卸任。

註2：監察人之報酬授權董事會議依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準支付議定之。

註3：本公司96年度盈餘分配案尚未經股東會承認通過，故填列擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：96年稅後純益為892,401仟元。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司(D)
低於2,000,000元	蔡念祖、林治民、黃義熊(註1)	蔡念祖、林治民、黃義熊(註1)
2,000,000元(含)~5,000,000元		
5,000,000元(含)~10,000,000元		
10,000,000元(含)~15,000,000元		
15,000,000元(含)~30,000,000元		
30,000,000元(含)~50,000,000元		
50,000,000元(含)~100,000,000元		
100,000,000元以上		
總計	3	3

註1：為卓銳(股)公司代表人。

註2：本公司於民國96年6月13日股東常會選任獨立董事，並成立審計委員會取代監察人職能。獨立監察人蔡念祖、監察人林治民、卓銳(股)公司代表人：黃義熊已於96年6月12日卸任。

註3：本公司96年度盈餘分配案尚未經股東會承認通過，故填列擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：96年稅後純益為892,401仟元。

參、公司治理報告

3. 總經理及副總經理之酬金：

職稱	姓名	薪資(A)		獎金及特支費等(B)		盈餘分配之員工紅利金額(註1)(C)				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例[%](註2)		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	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
執行長暨總經理	陳宏守													
營運長	林隆奮													
群總經理	任景村													
群總經理	呂克毅													
資深副總經理	楊世忠													
資深副總經理	沈楨林													
資深副總經理	鄭登元													
資深副總經理	葉毓平													
資深副總經理	喬豫松													
資深副總經理	林克武													
資深副總經理	鄭一玲													
資深副總經理	蘇國林	74,558	79,187	44,044	48,093	21,347	21,347	21,347	-	15.68	16.65	8,937	8,937	-
副總經理	高添水													
副總經理	林智慧													
副總經理	葉毓輝													
副總經理	葉振民													
副總經理	楊啓新													
副總經理	蓋隆義													
副總經理	郭峻銘													
副總經理	林文貴													
副總經理	張羸今													
副總經理	張皇裕													
副總經理	范植德													

單位：新台幣仟元

96年12月31日

參、公司治理報告

副總經理	陳璽輝																			
副總經理	唐雲順																			
副總經理	應德輝																			
副總經理	郭納亮																			
副總經理	黃俊傑																			
副總經理	李文戎																			
副總經理	吳啟光																			
副總經理	陸碧霞																			
副總經理	應文逵																			
副總經理	巫元隆																			
資深副總經理	沈榮治																			

註1：本公司96年度盈餘分配案尚未經股東會承認通過，故填列擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額。

註2：96年稅後純益為892,401仟元。

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

黃俊傑副總經理於96/05/02到職、李文戎副總經理於96/09/28到職、謝叔恒副總經理於97/01/01到職、宋家元副總經理於97/02/18到職；吳啟光副總經理於96/03/31離職、陸碧霞副總經理於96/03/31離職、應文逵副總經理於96/08/31離職、應文逵副總經理於96/08/31離職、巫元隆副總經理於96/10/31退休。

執行長配車BMW取得成本3,453仟元，每月停車場租金10仟元；營運長配車BMW取得成本3,800仟元，每月停車場租金3,526仟元；司機年薪合計1,526仟元。

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(D)
低於2,000,000元	任景村、李文戎、巫元隆、唐雲順、陸碧霞、吳啓光、陳蘊輝	李文戎、巫元隆、陳蘊輝、陸碧霞、吳啓光
2,000,000元(含)~5,000,000元	黃俊傑、郭納亮、應德輝、張皇裕、葉毓平、林克武、楊啓新、葉振民、范植德、應文逵、高添水、蘇國林、林文貴、蓋隆義、葉毓輝、鄭登元、呂克毅、郭峻銘	黃俊傑、郭納亮、應德輝、張皇裕、任景村、林克武、楊啓新、葉振民、范植德、應文逵、高添水、蘇國林、林文貴、蓋隆義、葉毓輝、鄭登元、葉毓平、唐雲順、郭峻銘
5,000,000元(含)~10,000,000元	張羸今、楊世忠、喬豫松、林智慧、沈楨林、鄭一玲	張羸今、呂克毅、林智慧、喬豫松、楊世忠、沈楨林、鄭一玲
10,000,000元(含)~15,000,000元	陳宏守、林隆奮、沈榮治(註)	陳宏守、林隆奮、沈榮治(註)
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		

註：沈榮治資深副總經理於96/10/31退休，其薪資含退休金。

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 97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	執行長暨總經理	陳宏守	-	22,000	22,000	2.47
	營運長	林隆奮				
	群總經理	任景村				
	群總經理	呂克毅				
	資深副總經理	沈楨林				
	資深副總經理	鄭登元				
	資深副總經理	葉毓平				
	資深副總經理	楊世忠				
	資深副總經理	喬豫松				
	資深副總經理	林克武				
	資深副總經理	鄭一玲				
	資深副總經理	蘇國林				
	副總經理	高添水				
	副總經理	林智慧				
	副總經理	葉毓輝				
	副總經理	葉振民				
	副總經理	楊啓新				
	副總經理	蓋隆義				
	副總經理	郭峻銘				
	副總經理	林文貴				
	副總經理	張贏今				
	副總經理	張皇裕				
	副總經理	范植德				
	副總經理	陳蘊輝				
	副總經理	唐雲順				
	副總經理	應德輝				
副總經理	郭納亮					
副總經理	黃俊傑					
副總經理	李文戎					
副總經理	謝叔恒					
副總經理	宋家元					
會計主管	賴建華					

註1：本公司96年度盈餘分配案尚未經股東會承認通過，故填列擬議配發經理人之員工紅利金額。

註2：96年稅後純益為892,401仟元。

註3：黃俊傑副總經理於96/05/02到職、李文戎副總經理於96/09/28到職、謝叔恒副總經理於97/01/01到職、宋家元副總經理於97/02/18到職。

參、公司治理報告

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理、副總經理之酬金總額占稅後純益比例之分析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：

職稱	酬金佔稅後純益比例(%)			
	95年度		96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	10.32	10.32	6.61	7.43
監察人	0.78	0.78	0.20	0.20
總經理及副總經理	19.60	19.60	15.68	16.65

- 1.本公司董監事酬勞金給付之政策訂於本公司章程內，並由股東會同意通過，另董事長及董事之報酬，依其對本公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權董事會議定之。獨立董事依董事會決議通過每季支領固定報酬。另訂定董事監察人酬勞分派辦法，針對每位董事監察人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。
- 2.本公司設置薪酬委員會審議各項重大薪酬政策與方案，以期達到公平合理性。
- 3.總經理及副總經理之報酬視其個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，並參酌同業水準議定之，而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：

董事會運作情形資訊

第四屆董事會(於96年6月12日卸任)

最近年度董事會開會 2 (A)次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出席(列)席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席(列)席率(%) 【 B / A 】 (註2)	備註
董事長	黃宗仁	1	1	50%	
董事	林隆奮	1	1	50%	
董事	任景村	1	0	50%	
董事	鄭登元	2	0	100%	
董事	應文逵	1	0	50%	
董事	呂克毅	1	0	50%	
董事	第一網站有限公司-盧大為	2	0	100%	
獨立董事	蕭崇河	1	1	50%	
獨立董事	林一鵬	2	0	100%	
監察人	林治民	2	N/A	100%	
監察人	卓銳股份有限公司-黃義熊	2	N/A	100%	
獨立監察人	蔡念祖	0	N/A	0%	

第五屆董事會(於96年6月13日就任)

最近年度董事會開會 4 (A)次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出席(列)席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席(列)席率(%) 【 B / A 】 (註2)	備註
董事長	黃宗仁	4	0	100%	
董事	陳宏守	4	0	100%	
董事	林隆奮	4	0	100%	
董事	沈楨林	4	0	100%	
董事	鄭登元	3	1	75%	
董事	謝忠弼	1	2	25%	
董事	盧大為	3	1	75%	
董事	蕭崇河	4	0	100%	
董事	卓威投資(股)公司-林治民	4	0	100%	

參、公司治理報告

董事	卓威投資(股)公司-黃義熊	4	0	100%	
獨立董事	黃日燦	4	0	100%	
獨立董事	谷家泰	4	0	100%	
獨立董事	鄭煌煙	4	0	100%	
其他應記載事項：					
<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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及投資風險控管委員會，並成立薪酬委員會以強化本屆董事會之職能。96年度準審計委員會及審計委員會合計召開5次會議；薪酬委員會召開2次會議，審查相關議案。</p>					

註1：董事、監察人屬法人者，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監察人離職者，於備註欄註明離職日期，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

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

(二)審計委員會運作情形：

準審計委員會運作情形資訊

最近年度準審計委員會開會 1 (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	蕭崇河	1	0	100%	
獨立董事	林一鵬	1	0	100%	
其他應記載事項：					
<p>一、證交法第14條之5所列事項暨其他未經準審計委員會通過，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、準審計委員會決議結果以及公司對準審計委員會意見之處理：無此情形。</p> <p>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。</p>					

參、公司治理報告

審計委員會運作情形資訊

最近年度審計委員會開會 4 (A)次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
獨立董事	黃日燦	3	1	75%	
獨立董事	谷家泰	3	1	75%	
獨立董事	鄭煌煙	4	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)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司依規定訂定股東會議事規則，股東可於股東會提出建議。並設有發言人、代理發言人機制，以處理股東建議或糾紛等問題。 本公司於財務部下設企業理財暨股務處，依據股務代理公司於公司辦理停止過戶日時，所提供之股東名冊掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單，以了解股東結構。並依規定定期揭露持股超過百分之十之股東，有關質押、股權增減變動等情形。 本公司嚴格控管子公司從事資金貸與、背書保證及衍生性商品操作之權限，確實執行內部控制、內部稽核以達風險控管及防火牆機制。	無
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司已設置獨立董事三席。 審計委員會依其組織規範定期進行評估簽證會計師之獨立性情形。	無
三、監察人之組成及職責 (一)公司設置獨立監察人之情形 (二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形	本公司由獨立董事組成審計委員會，以取代監察人制度。 審計委員會可透過董事會、股東會及稽核報告等方式與公司之員工、股東及利害關係人溝通。	無
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司依規定揭露公司財務、業務資訊，本公司往來銀行、債權人、員工、股東等利害關係人可透過本公司發言人、代理發言人瞭解公司營運狀況。	無

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																																																
五、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	本公司設有企業網站，並可連結公開資訊觀測站，揭露公司相關資訊。 本公司企業網站有繁體中文、英文二類，指定權責單位負責公司資訊之蒐集及揭露並落實發言人制度。	無																																																
六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	本公司設置審計委員會、薪酬委員會等功能委員會並定期召開會議。	無																																																
七、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。																																																		
八、請敘明公司對社會責任(如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等)所採行之制度與措施及履行社會責任情形：請參閱第84頁。																																																		
九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)： (一)董事及監察人進修：																																																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修課程</th> <th>時數(小時)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>黃宗仁</td> <td>公司治理與董事會運作</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>謝忠弼</td> <td>金融犯罪型態與法律責任</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>蕭崇河</td> <td>公司治理與董事會運作</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>陳宏守</td> <td>公司治理與董事會運作</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>林隆奮</td> <td>公司治理與董事會運作</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>沈楨林</td> <td>公司治理與董事會運作</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>鄭登元</td> <td>公司治理與董事會運作</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>法人董事 代表人</td> <td>林治民</td> <td>獨立董事制度的探討 公司治理與董事會運作</td> <td>3 3</td> </tr> <tr> <td>法人董事 代表人</td> <td>黃義熊</td> <td>董監事大股東法律責任 上市(櫃)之公司財務報告常見問題與相關法律責任 公司治理與董事會運作</td> <td>3 3 3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>黃日燦</td> <td>公司治理與董事會運作 私募與企業併購</td> <td>3 3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>鄭煌煙</td> <td>公司治理與董事會運作 公司法暨公司登記實務 營建業特殊案例及會計處理實務 醫療財團法人管理政策運作</td> <td>3 3 3 3</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	進修課程	時數(小時)	董事	黃宗仁	公司治理與董事會運作	3	董事	謝忠弼	金融犯罪型態與法律責任	3	董事	蕭崇河	公司治理與董事會運作	3	董事	陳宏守	公司治理與董事會運作	3	董事	林隆奮	公司治理與董事會運作	3	董事	沈楨林	公司治理與董事會運作	3	董事	鄭登元	公司治理與董事會運作	3	法人董事 代表人	林治民	獨立董事制度的探討 公司治理與董事會運作	3 3	法人董事 代表人	黃義熊	董監事大股東法律責任 上市(櫃)之公司財務報告常見問題與相關法律責任 公司治理與董事會運作	3 3 3	獨立董事	黃日燦	公司治理與董事會運作 私募與企業併購	3 3	獨立董事	鄭煌煙	公司治理與董事會運作 公司法暨公司登記實務 營建業特殊案例及會計處理實務 醫療財團法人管理政策運作	3 3 3 3	
職稱	姓名	進修課程	時數(小時)																																															
董事	黃宗仁	公司治理與董事會運作	3																																															
董事	謝忠弼	金融犯罪型態與法律責任	3																																															
董事	蕭崇河	公司治理與董事會運作	3																																															
董事	陳宏守	公司治理與董事會運作	3																																															
董事	林隆奮	公司治理與董事會運作	3																																															
董事	沈楨林	公司治理與董事會運作	3																																															
董事	鄭登元	公司治理與董事會運作	3																																															
法人董事 代表人	林治民	獨立董事制度的探討 公司治理與董事會運作	3 3																																															
法人董事 代表人	黃義熊	董監事大股東法律責任 上市(櫃)之公司財務報告常見問題與相關法律責任 公司治理與董事會運作	3 3 3																																															
獨立董事	黃日燦	公司治理與董事會運作 私募與企業併購	3 3																																															
獨立董事	鄭煌煙	公司治理與董事會運作 公司法暨公司登記實務 營建業特殊案例及會計處理實務 醫療財團法人管理政策運作	3 3 3 3																																															
	(二)董監事責任保險：96年度已為董事、經理人投保責任保險。																																																	
	(三)設立審計委員會審議本公司長期股權投資案，以有效控管投資風險。																																																	
	(四)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。																																																	
十、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)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司已於企業網站上設置「投資人服務」，以利資訊充分揭露及查詢。

(五)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

參、公司治理報告

(六)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

精誠資訊股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：97年3月20日

本公司民國96年1月1日至96年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國97年3月20日董事會通過，出席董事12人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

精誠資訊股份有限公司



董事長 黃宗仁



簽章

總經理 陳宏守



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

參、公司治理報告

(七)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。

(八)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：

1.九十六年股東常會重要決議內容及執行情形：

- (1)承認本公司九十五年度財務報表暨合併財務報表案。
- (2)承認本公司九十五年度盈餘分派案。
- (3)修訂本公司章程案。
- (4)修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。
- (5)修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
- (6)修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案。
- (7)修訂本公司「向關係人取得不動產處理程序」案。
- (8)修訂本公司「企業合併、分割、收購或股份受讓處理程序」案。
- (9)修訂本公司「背書保證作業程序」案。
- (10)修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。
- (11)未通過現金減資案。(股東提案)
- (12)選舉本公司第五屆董事案。
- (13)解除本公司第五屆董事有關公司法第209條「董事競業禁止之限制」案。

決議事項執行情形之檢討：

- (1)盈餘分派案在股東會決議後已於96年8月全數分派予各股東。
- (2)修訂之章程及各項辦法已於股東會通過後生效實施。
- (3)本屆改選之董事已於期限內完成變更登記。

2.九十六年度及截至年報刊印日止董事會重要決議內容：

- (1)96年3月19日董事會重要決議：
- A.承認本公司九十五年度財務報表及合併財務報表。
 - B.決議本公司九十五年度盈餘分派案。
 - C.決議修訂本公司章程。
 - D.決議本公司九十六年度發行員工認股權憑證案。
 - E.決議本公司九十六年股東常會召開時地、股東提案及獨立董事提名權之公告日期。
 - F.擬提九十六年股東常會選舉本公司第五屆董事案。
 - G.決議本公司九十五年度內部控制制度聲明書。
 - H.追認本公司內部稽核主管案。
 - I.決議透過海外子公司於大陸投資新設一公司從事法人金融資訊服務業務案。
 - J.決議透過海外子公司對恆逸軟件(上海)有限公司及精業精詮信息科技(上海)有限公司辦理增資事宜。
 - K.決議由本公司海外子公司提供大陸之恆逸軟件(上海)有限公司融資背書保證案。
 - L.審議本公司簽證會計師資格選任之獨立性。

參、公司治理報告

(2)96年4月19日董事會重要決議：

- A. 審查獨立董事候選人名單。
- B. 審查股東提案。
- C. 本公司財務報告簽證會計師變動事宜。
- D. 決議透過海外子公司於大陸投資新設一公司從事數據處理整合服務業務案。

(3)96年6月13日董事會重要決議：

- A. 選任本公司董事長案。
- B. 訂定本公司「獨立董事之職責範疇規則」案。
- C. 設置第五屆董事會之功能性委員會案。

(4)96年8月28日董事會重要決議：

- A. 決議修訂本公司「內部控制制度」及本公司九十六年之「稽核計畫」。
- B. 承認本公司九十六年上半年度財務報表暨合併財務報表案。
- C. 決議由本公司或子公司以現金增資方式投資「台灣電腦服務股份有限公司」案。
- D. 決議本公司及子公司參與認購遠通電收股份有限公司現金增資案。
- E. 決議本公司參與認購創鑫股份有限公司現金增資案。

(5)96年10月29日董事會重要決議：

- A. 決議本公司吸收合併大時科技股份有限公司。
- B. 決議精業精詮信息科技(上海)有限公司吸收合併北京精誠亞太科技有限公司案。

(6)96年12月18日董事會重要決議：

- A. 決議本公司九十七年度稽核計劃案。
- B. 決議透過海外子公司增資精誠精詮信息科技有限公司。
- C. 決議訂定本公司與大時科技股份有限公司合併基準日。
- D. 決議本公司九十七年度營業預算案。

(7)97年3月20日董事會重要決議：

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

(九)最近年度及截至年報刊印日止董事、獨立董事或監察人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。

參、公司治理報告

(十)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

97年4月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	沈楨林	96.01.01	96.10.31	公司內部職務調動

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

(十一)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7人、國際專案管理師國際證照(PMP)1人、國際內部稽核師3人、中華民國內部稽核師2人、國際內控自評師1人、中華民國會計師1人、ISO 27001主導稽核員2人、最高階發言人管理師證書1人。

四、會計師公費資訊：

公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

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

單位：新台幣

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 是否涵蓋完整會計年度		
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是	否	查核期間
勤業眾信會計師事務所	鄺蘋 林淑婉	6,500 仟元	-	-	-	2,257 仟元	2,257 仟元	√		

備註：其他項目為輔導建置營運持續管理系統(BS25999案)1,279仟元、協議性程序948仟元及審核設立營運總部資料30仟元等。

(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	註		
更換原因及說明	簽證會計師因內部工作調整，致負責查核簽證本公司財務報表的會計師變更。		
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)公司自九十五年一月一日起採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。是項會計變動，使精誠資訊(股)公司民國九十五年一月一日之備供出售金融資產－流動增加474千元、採權益法之長期股權投資增加578,137千元及股東權益其他調整項目－金融商品未實現利益增加578,611千元。		
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，自九十六年度更換會計師簽證。

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信會計師事務所
會計師姓名	鄺蘋、林淑婉
委任之日期	註
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

註：因該事務所內部業務調整，自九十六年度更換會計師簽證。

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：無。

參、公司治理報告

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者；所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構，本公司無前述情形。

七、董事、監察人、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、監察人、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	96年度		當年度截至4月15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(註3)	22,351,831	-	-	-
董事	陳宏守	-	-	-	-
董事	林隆奮	-	-	-	-
董事	沈楨林	-	-	-	-
董事	鄭登元	(50,000)	-	-	-
董事	謝忠弼	-	-	-	-
董事	盧大為	-	-	-	-
董事	蕭崇河(註3)	697,194	-	-	-
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	-	-	-	-
董事(註2)	任景村	-	-	N/A	N/A
董事(註2)	應文逵	(472,000)	(350,000)	N/A	N/A
董事(註2)	呂克毅	(18,000)	-	N/A	N/A
董事(註2)	第一網站有限公司-盧大為	-	-	N/A	N/A
獨立董事(註2)	林一鵬	-	-	N/A	N/A
監察人(註2)	林治民(註3)	6,156	-	N/A	N/A
監察人(註2)	卓銳股份有限公司-黃義熊 (註3)	1,493,672	-	N/A	N/A
獨立監察人(註2)	蔡念祖	-	-	N/A	N/A
經理人	陳宏守(註3)	228,794	-	-	-

註1：本公司於96年6月13日全面改選董監事。

註2：董事任景村、應文逵、呂克毅、第一網站有限公司(代表人盧大為)、獨立董事林一鵬、監察人林治民、卓銳股份有限公司(代表人黃義熊)、獨立監察人蔡念祖於96年6月12日卸任(上述人員持有股數增(減)數為截至卸任前之變動)。

註3：增加之股數係因精誠資訊吸收合併精業公司所致。

(二)股權轉移資訊：本公司董事、監察人、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、監察人、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：

97年4月15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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
黃宗仁	23,061,944	7.20	14,401,817	4.50	-	-	何美育 精璞投資(股)公司	配偶 董事長	
漢茂投資展業(股) 公司代表人：吳正煥	21,206,309	6.62	-	-	-	-	-	-	
精璞投資(股)公司 代表人：黃宗仁	14,423,863	4.50	-	-	-	-	黃宗仁	董事長	
何美育	14,401,817	4.50	23,061,944	7.20	-	-	黃宗仁	配偶	
孫文雄	5,864,928	1.83	-	-	-	-	孫華雄 孫瑞璧	二親等	
萬玉葉	5,217,973	1.63	3,533,098	1.10	-	-	高照訓	配偶	
孫華雄	3,722,051	1.16	-	-	-	-	孫文雄 孫瑞璧	二親等	
高照訓	3,533,098	1.10	5,217,973	1.63	-	-	萬玉葉	配偶	
卓銳(股)公司 代表人：賴永松	3,384,586	1.06	-	-	-	-	-	-	
孫瑞璧	2,692,413	0.84	-	-	-	-	孫華雄 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例。

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、監察人、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。

綜合持股比例

單位：股；% 96年12月31日

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)
Kimo.com (BVI) Corp.	1,000,000	100.0	0	0	1,000,000	100.0
System Capital Group, Inc.	16,050	100.0	0	0	16,050	100.0
精璞投資(股)公司	311,151,931	100.0	0	0	311,151,931	100.0
UCOM Technologies, Inc.	50,000	100.0	0	0	50,000	100.0
松慧科技有限公司	600,000	100.0	0	0	600,000	100.0
創鑫資訊(股)公司	3,500,000	100.0	0	0	3,500,000	100.0
恆逸資訊(股)公司	1,200,000	100.0	0	0	1,200,000	100.0
佳恩資訊(股)公司	6,000,000	100.0	0	0	6,000,000	100.0
大時科技(股)公司	17,251,504	88.2	0	0	17,251,504	88.2
漢茂投資展業(股)公司	54,034,308	48.9	27,762,696	25.1	81,797,004	74.0
衍富創業投資(股)公司	13,600,000	37.7	5,440,000	15.1	19,040,000	52.8
精創科技(股)公司	600,000	23.1	1,135,050	43.7	1,735,050	66.7
永睿顧問(股)公司	144,000	20.0	252,000	35.0	396,000	55.0
System Infopro Co., Ltd.	20,000	20.0	0	0	20,000	20.0
康和資訊系統(股)公司	2,428,191	15.8	5,416,697	35.2	7,844,888	51.0
Arsys Innotech	1,801,857	14.8	0	0	1,801,857	14.8
崧旭資訊(股)公司	440,000	12.4	410,000	11.5	850,000	23.9
友富投資(股)公司	7,200,000	10.0	0	0	7,200,000	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	1,295,044	6.7	2,300,774	11.9
台灣期貨交易所(股)公司	11,000,000	5.0	0	0	11,000,000	5.0
優碩資訊科技(股)公司	105,902	4.2	421,129	16.9	527,031	21.1
商合行(股)公司	795,895	1.8	0	0	795,895	1.8
會宇多媒體(股)公司	440,830	1.5	661,244	2.2	1,102,074	3.7
泰藝電子(股)公司	953,931	1.5	953,931	1.5	1,907,862	3.0
新世紀資通(股)公司	35,705,252	0.9	33,684,200	0.8	69,389,452	1.7
GCH Systems	56,226	0.7	0	0	56,226	0.7
波若威科技(股)公司	331,400	0.6	662,800	1.2	994,200	1.8
拓璞科技(股)公司	58,479	0.6	0	0	58,479	0.6
誠宇創業投資(股)公司	1,000,000	0.5	0	0	1,000,000	0.5

註1：係公司之長期投資。

註2：集財網(股)公司已於96年12月31日決議解散清算。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股份種類

單位：新台幣元；股 97年4月15日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
86/01	10	6,500,000	65,000,000	1,625,000	16,250,000	創立股本	-	-
86/03	10	6,500,000	65,000,000	3,000,000	30,000,000	現金增資13,750,000元	-	-
87/05	10	6,500,000	65,000,000	4,000,000	40,000,000	現金增資10,000,000元	-	-
87/09	10	13,000,000	130,000,000	8,300,000	83,000,000	現金增資40,000,000元 盈餘轉增資3,000,000元	-	
88/06	10	26,000,000	260,000,000	16,268,000	162,680,000	資本公積轉增資 79,680,000元	-	
88/11	10	26,000,000	260,000,000	24,268,000	242,680,000	現金增資80,000,000元	-	註1
89/06	10	34,000,000	340,000,000	28,020,750	280,207,500	盈餘、資本公積暨員工紅利轉增資37,527,500元	-	註2
90/12	10	34,000,000	340,000,000	32,464,527	324,645,270	合併換發新股44,437,770元	-	註3
91/11	10	46,000,000	460,000,000	37,231,018	372,310,180	盈餘暨員工紅利轉增資 47,664,910元	-	註4
92/07	10	61,500,000	615,000,000	49,900,324	499,003,240	盈餘、資本公積暨員工紅利轉增資126,693,060元	-	註5
93/09	10	90,000,000	900,000,000	60,050,324	600,503,240	股份轉換發行新股 101,500,000元	-	註6
93/09	10	90,000,000	900,000,000	68,876,733	688,767,330	盈餘、資本公積暨員工紅利轉增資88,264,090元	-	註7
94/09	10	90,000,000	900,000,000	78,486,325	784,863,250	盈餘、資本公積暨員工紅利轉增資96,095,920元	-	註8
95/08	10	90,000,000	900,000,000	83,230,641	832,306,410	盈餘、資本公積暨員工紅利轉增資47,443,160元	-	註9
96/01	10	400,000,000	4,000,000,000	319,910,782	3,199,107,820	合併增資2,366,801,410元	-	註10
96/10	10	400,000,000	4,000,000,000	320,177,782	3,201,777,820	員工行使認股權增資 2,670,000元	-	註11
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

肆、募資情形

- 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。

2. 股份種類

97年4月15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	320,268,782	79,731,218	400,000,000	無

註：該股票屬上櫃公司股票。

3. 發行人經核准以總括申報制度募集發行有價證券之相關資訊：無。

(二) 股東結構

97年4月15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	1	107	57,650	77	57,838
持有股數	1,761,123	125,000	50,600,234	257,934,103	9,848,322	320,268,782
持股比例(%)	0.55	0.04	15.80	80.53	3.08	100.00

肆、募資情形

(三)股權分散情形

1.普通股

每股面額十元 97年4月15日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	31,788	11,086,392	3.46
1,000 至 5,000	20,064	44,254,076	13.82
5,001 至 10,000	3,171	24,814,671	7.75
10,001 至 15,000	920	11,516,825	3.60
15,001 至 20,000	619	11,482,378	3.59
20,001 至 30,000	422	10,794,622	3.37
30,001 至 50,000	375	14,958,726	4.67
50,001 至 100,000	267	19,236,980	6.01
100,001 至 200,000	101	14,099,743	4.40
200,001 至 400,000	53	14,632,451	4.57
400,001 至 600,000	15	7,446,888	2.33
600,001 至 800,000	12	8,680,120	2.71
800,001 至 1,000,000	6	5,391,235	1.68
1,000,001以上	25	121,873,675	38.04
合計	57,838	320,268,782	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)

97年4月15日

股 份	持有股數	持股比例(%)
主要股東名稱		
黃宗仁	23,061,944	7.20
漢茂投資展業(股)公司	21,206,309	6.62
合計	44,268,253	13.82

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		九十五年	九十六年	當年度截至 97年3月31日 (註7)
每股 市價 (註1)	最 高	調 整 前		41.60	47.70	33.60
		調 整 後		41.60	47.70	-
	最 低	調 整 前		26.25	29.00	27.25
		調 整 後		24.29	29.00	-
	平 均	調 整 前		31.23	38.28	30.69
		調 整 後		29.51	37.78	-
每股 淨值 (註2)	分 配 前			38.94	45.56	43.99
	分 配 後			34.59	-	-
每股 盈餘	加 權 平 均 股 數			83,230,641股	295,189,043股	295,471,701股
	每 股 盈 餘 (註 3)	調 整 前		3.68	3.02	0.90
		調 整 後		-	-	-
每股 股利	現 金 股 利			1.00	1.00	-
	追 溯 調 整 之 現 金 股 利 (註 1)			-	-	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股		-	-	-
		資 本 公 積 配 股		-	-	-
	累 積 未 付 股 利			-	-	-
投資 報酬 分析	本 益 比 (註 4)			8.49	12.68	-
	本 利 比 (註 5)			31.23	38.28	-
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 6)			3.20%	2.61%	-

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。以盈餘或資本公積轉增資配股時，揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註2：係以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列；96年度盈餘分配案業經本公司董事會通過，惟尚待股東會決議。

註3：因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。95年平均收盤價為31.23元，96年平均收盤價為38.28元。

註5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註7：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

肆、募資情形

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所定之股利政策

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

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

故本公司股息股利之發放以現金或股票方式為之，現金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息股利之分派方式或相關方案，並提報股東會討論及議決之。

肆、募資情形

2. 本次股東會擬議股利分配情形



單位：新台幣元

項目	金額		備註
	小計	合計	
期初餘額		613,782,096	1. 章程所訂盈餘分派次序及比率： 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，依法令規定提列特別盈餘公積金，次依所餘分派：(1)股息不高於一分。(2) 決算年度之盈餘除提繳所得稅、彌補以往年度虧損後，扣除法定盈餘公積金及特別盈餘公積金後之餘額提撥百分之十為員工紅利、百分之二為董事監察人酬勞金。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. 擬議配發員工股票紅利之股數：0股，及其 (1) 占盈餘轉增資之比例：0%； (2) 占本年度轉增資總股數之比例：0%。 3. 擬議配發員工紅利及董事酬勞金後之設算每股盈餘：新台幣2.69元。
減：因長期股權投資產生之保留盈餘減少數	(6,067,974)		
加：本年度稅後淨利	892,401,224		
本期可供分配盈餘		1,500,115,346	
分配項目：			
提列法定盈餘公積	(89,240,122)		
現金股利(每股1元)	(320,268,782)		
員工紅利—現金(10%)	(80,316,110)		
董事酬勞金(2%)	(16,063,222)		
合計分配數		(505,888,236)	
期末未分配盈餘		994,227,110	

董事長：黃宗仁



經理人：陳宏守



會計主管：賴建華



3. 預期股利政策將有重大變動情形

為配合公司營運策略，避免股本過度膨脹擬議於97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。

肆、募資情形

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

項 目		年 度	97年度 (預估)
期初實收資本額(仟元)			3,202,588
本年度配股配息情形	每股現金股利(元)		1
	盈餘轉增資每股配股數		-
	資本公積轉增資每股配股數		-
營運績效變化情形	營業利益		不 適 用
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年投資平均報酬率(年平均本益比倒數)		
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配 放現金股利	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增 資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈 餘轉增資改以現金股利 發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

(八)員工分紅及董監酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董監酬勞之有關資訊：

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，依法令規定提列特別盈餘公積金，次依所餘分派：(1)股息不高於一分。(2)決算年度之盈餘除提繳所得稅、彌補以往年度虧損後，扣除法定盈餘公積金及特別盈餘公積金後之餘額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。

肆、募資情形

2.董事會通過之擬議配發員工分紅及董事酬勞等資訊：

(1)配發員工現金紅利及董事酬勞金額：

本公司97年3月20日董事會決議通過預計分派96年度盈餘，擬議配發之員工現金紅利80,316仟元，董事酬勞計16,063仟元。

(2)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2.69元。

3.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞之情形：

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

本公司於96年6月13日由股東常會通過95年度盈餘分配案中，配發員工現金紅利34,644仟元，董事、監察人酬勞計6,929仟元。

(2)擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為新台幣3.18元。

(3)實際配發員工紅利及董事、監察人酬勞與原擬議配發之差異情形：無。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債之辦理情形：無。

三、特別股之辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

肆、募資情形

五、員工認股權憑證之辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形

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		97年4月15日
主管機關核准日期		94年8月30日	94年6月22日	96年9月19日	96年6月14日	
發行日期	發行單位數	1,500單位	1,500單位	4,635單位	4,440單位	
發行得認購股數占已發行股份總數比率	認股存續期間	0.47%	0.47%	1.45%	1.39%	
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%					
已執行取得股數	358,000股	-	-	-	-	
已執行認股金額	9,952,400元	-	-	-	-	
未執行認股數量	1,142,000股	1,500,000股	1,500,000股	4,635,000股	4,440,000股	
未執行認股者其每股認購價格	27.8元	27.1元	27.1元	41.7元	30.80元	
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.36%	0.47%	0.47%	1.45%	1.39%	
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。					

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三千萬元以上員工之姓名、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)：

97年4月15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			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	營運長	林隆奮	615 仟股	0.19%	129 仟股	27.8元	3,586 仟元	0.04%	486 仟股	27.8元	13,510 仟元	0.15%
	群總經理	任景村										
	群總經理	呂克毅										
	資深副總	蘇國林										
	資深副總	鄭登元										
	資深副總	鄭一玲										
	資深副總	林克武										
	副總經理	郭納亮										
	副總經理	陳瀛輝										
	助理副總	陳國禎										

2.94年度第一次員工認股權憑證(95年5月16日發行)：

97年4月15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			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	營運長	林隆奮	615 仟股	0.19%	0	0元	0	0	615 仟股	27.1元	16,667 仟元	0.19%
	群總經理	任景村										
	群總經理	呂克毅										
	資深副總	蘇國林										
	資深副總	鄭登元										
	資深副總	鄭一玲										
	資深副總	林克武										
	副總經理	郭納亮										
	副總經理	陳瀛輝										
	助理副總	陳國禎										

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)：

97年4月15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			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	執行長暨總經理	陳宏守	4,000 仟股	1.25%	0	0元	0	0	4,000 仟股	41.7元	166,800 仟元	1.25%
	營運長	林隆奮										
	群總經理	任景村										
	群總經理	呂克毅										
	資深副總	沈楨林										
	資深副總	鄭登元										
	資深副總	楊世忠										
	資深副總	葉毓平										
	資深副總	喬豫松										
	資深副總	林克武										
	資深副總	鄭一玲										
	資深副總	蘇國林										
	副總經理	葉毓輝										
	副總經理	高添水										
	副總經理	葉振民										
	副總經理	林智慧										
	副總經理	張皇裕										
	副總經理	張羸今										
	副總經理	林文貴										
	副總經理	范植德										
	副總經理	蓋隆義										
	副總經理	唐雲順										
	副總經理	楊啓新										
副總經理	陳蘊輝											
副總經理	黃俊傑											
會計主管	賴建華											

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)：

97年4月15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			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理暨執行長	陳宏守	3,820 仟股	1.19%	0	0元	0	0	3,820 仟股	30.8元	117,656 仟元	1.19%
	營運長	林隆奮										
	群總經理	任景村										
	群總經理	呂克毅										
	資深副總	沈楨林										
	資深副總	鄭登元										
	資深副總	楊世忠										
	資深副總	葉毓平										
	資深副總	喬豫松										
	資深副總	林克武										
	資深副總	鄭一玲										
	資深副總	蘇國林										
	副總經理	葉毓輝										
	副總經理	高添水										
	副總經理	葉振民										
	副總經理	林智慧										
	副總經理	張皇裕										
	副總經理	張羸今										
	副總經理	林文貴										
	副總經理	范植德										
	副總經理	蓋隆義										
副總經理	唐雲順											
副總經理	楊啓新											
副總經理	黃俊傑											
副總經理	李文戎											
會計主管	賴建華											

肆、募資情形

六、併購或受讓他公司股份發行新股者之辦理情形：

(一)最近年度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：

為有效整合資源運用，提昇競爭力，本公司於96年10月29日董事會決議，依企業併購法第十八條第六項以「非對稱合併」方式吸收合併本公司持股比例達88.16%之子公司大時科技(股)公司(以下簡稱「大時科技」)，同年12月18日董事會決議通過以97年1月1日為合併基準日，本合併案係以每股現金新台幣18元合併大時科技。本合併案業經經濟部經授商字第09701047120號核准在案。

被併購及受讓公司之基本資料表

單位：新台幣

公 司 名 稱	大時科技股份有限公司	
公 司 地 址	台北市仁愛路4段25號5樓	
負 責 人	楊世忠	
實 收 資 本 額	195,690仟元	
主 要 營 業 項 目	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業務等。	
主 要 產 品	轟天雷等看盤軟體、券商網站建置、財經網站建置	
最 近 年 度 財 務 資 料	資 產 總 額	290,390仟元
	負 債 總 額	41,814仟元
	股 東 權 益 總 額	248,576仟元
	營 業 收 入	108,904仟元
	營 業 毛 利	80,769仟元
	營 業 損 益	20,284仟元
	本 期 損 益	18,016仟元
	每 股 盈 餘	0.92元

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

七、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍

1.主要内容：

- (1)F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
- (2)F118010 資訊軟體批發業。
- (3)F113070 電信器材批發業。
- (4)F113020 電器批發業。
- (5)F113110 電池批發業。
- (6)F119010 電子材料批發業。
- (7)E605010 電腦設備安裝業。
- (8)JA02010 電器及電子產品修理業。
- (9)J399010 軟體出版業。
- (10)IG02010 研究發展服務業。
- (11)I599990 其他設計業。
- (12)JZ99050 仲介服務業。
- (13)F113030 精密儀器批發業。
- (14)E603050 自動控制設備工程業。
- (15)F401010 國際貿易業。
- (16)I301010 資訊軟體服務業。
- (17)I301020 資料處理服務業。
- (18)I301030 電子資訊供應服務業。
- (19)F213030 電腦及事務性機器設備零售業。
- (20)F218010 資訊軟體零售業。
- (21)F209060 文教、樂器、育樂用品零售業。
- (22)G902011 第二類電信事業。
- (23)E701010 通信工程業。
- (24)F213060 電信器材零售業。
- (25)F399040 無店面零售業。
- (26)F601010 智慧財產權業。
- (27)IE01010 電信業務門號代辦業。
- (28)I103060 管理顧問業。
- (29)JE01010 租賃業。
- (30)I401010 一般廣告服務業。
- (31)IZ99990 其他工商服務業[接受事業機構委託收費，日常生活所需陸上運輸事業客票之代售]。
- (32)J304010 圖書出版業。

伍、營運概況

- (33)F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- (34)J303010 雜誌(期刊)出版業。
- (35)J305010 有聲出版業。
- (36)J201031 短期補習班業。
- (37)I501010 產品設計業。
- (38)I199990 其他顧問服務業。
- (39)CC01101 電信管制射頻器材製造業。
- (40)F108031 醫療器材批發業。
- (41)F208031 醫療器材零售業。
- (42)CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- (43)CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。
- (44)CC01060 有線通信機械器材製造業。
- (45)CC01030 電器及視聽電子產品製造業。
- (46)CC01080 電子零組件製造業。
- (47)CB01010 機械設備製造業。
- (48)C701010 印刷業。
- (49)C703010 印刷品裝訂及加工業。
- (50)F113010 機械批發業。
- (51)I213010 網路認證服務業。
- (52)EZ05010 儀器、儀表安裝工程業。
- (53)E701030 電信管制射頻器材裝設工程業。
- (54)E601010 電器承裝業。
- (55)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

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65%。
- (2)勞務收入占營業收入比重35%。

3.目前商品名稱及服務項目：

精誠資訊組織包括「金融服務」、「科技服務」、「新事業服務」及「海外市場業務」等事業群，主要經營「代理經銷」、「實施服務」、「委外服務」、「訂閱服務」四大領域；業務範疇遍及金融機構、電信事業、製造業與配銷業等垂直行業應用、跨行業應用與IT基礎建設等。精誠資訊以客戶的策略夥伴自許，視客戶的成功為本身成功的要素，除提供客戶最先進的IT軟硬體產品，更協助客戶進行流程改造、生產力提升等IT科技整合方案，持續精進於客戶價值的創造。

同時，精誠資訊為奠定公司持久、穩定的成長根基，持續強化專案管理、軟體開發與整合能力及行業領域知識(Domain Knowledge)的核心能力，致力於研發創新，逐步策略位移，除保持目前營收佔比最大的「代理經銷」與「實施服務」的成長動能之外，並積極發展「委外服務」與「訂閱服務」兩種商務模式。

伍、營運概況

精誠資訊目前商品名稱及服務項目如下：

(1)金融服務事業群：全方位提供證、期、權、債、票、匯、前中後台、有線無線、國內外金融資訊等全方位產品組合。

主要產品(服務)	功能說明
國際金融理財行家系列	提供國際金融即時資訊報價工作站，內容涵蓋國際股市、國際外匯、國際期貨、利率、總經、基金、即時新聞等。
世紀贏家系列	以專線或ADSL提供券商與個人金融報價、財經新聞、50餘種技術分析、成交回報等即時資訊，包含MIDST、Window版eMIDST等不同功能版本。
證券營業廳系列產品	在全省證券營業廳，以LED、電視牆、跑馬燈等提供報價系統，並以刷卡機、語音等方式提供成交回報或語音查詢。
營業員交易系統	提供營業員委託及回報查詢下單系統，取代傳統二階段下單方式。
精誠理財精靈/掌心雷	經GPRS及3G無線傳輸與雙網傳輸平台，以JAVA/EVC開發，載具為手機無線、PDA，供用戶行動金融即時報價、立即下單交易等服務。
富貴贏家系列/轟天雷	以Internet提供一般個人最新與最多元之證券即時資訊。
電子商務系列產品	證券、期貨、選擇權、債票券等電子交易系統，含報價、下單及帳務功能。 1.Web：eBroker3.0(國內證券)、eBroker2000(國內期貨)、SGTP(國內外期權)。 2.AP：Hanaro(國內證期權專業操盤)、GPM(國內外期權)。
證券期貨交易及帳務系統	證券商完善的交易帳務資訊系統，包含自營、自辦、代辦、QFII、FIX、興櫃、申購，為交易與帳務整合之證券商營運核心系統。
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。
CBPA可轉債	可轉債評價分析系統，協助證券商及投資機構對可轉債商品進行鑑價分析。
ABS產品	債票券前中後台交易及其他衍生性金融商品之授權、建置及顧問服務。
分行端末系統	開發配合銀行核心系統之金融分行或支局平台與端末週邊系統，從規劃、導入、建置到維護，提供專業之全流程整合服務。
軟體派送系統	提供客戶彈性、快速、安全的軟體派送、管控與版本更新之管理軟體。
系統軟體代理	代理知名品牌BMC、Oracle與Sungard之IT營運、財富管理、商業智慧及銀行財務交易產品。如：ITSM、PeopleSoft、Cognos、Front Arena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。
3270通訊產品	提供IBM SNA大型主機通訊架構所需之通訊介面產品，包括：ATM通訊介面卡、KOISK通訊介面卡、3174 Gateway等。
網際網路服務	提供ISP相關業務，如專線、撥接、主機代管等業務(ADSL/VPN/Colocation)。

(2)科技服務事業群：全方位提供企業客戶IT專業增值服務，從IT基礎建設、應用程式面的增值建置與管理系統規劃導入、「Maximum Security追求安全極致」的完全資安方案及專業教育訓練課

伍、營運概況

程等，為企業One-Stop Shopping的最佳合作夥伴。

主要產品(服務)	功能說明
IT系統與服務管理	以ITIL(IT Infrastructure Library)最佳實務所佈署之IT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，提升服務品質並降低總體建置成本。
IBM大型主機之網路連線整合	Communication Integrated Services提供IBM大型主機SNA網路連線之軟硬體設備，應用在ATM連線與TCP/IP網路整合多樣化之網路通訊解決方案。
備份復原、存儲整合及異地備援	<ol style="list-style-type: none"> 1.規畫與建置企業符合法規之資料保存、備份復原與歸檔。 2.規畫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，規畫與建置將企業之資料與應用系統複製到異地端，以防止商務營運中斷之風險。
資訊安全解決方案	<ol style="list-style-type: none"> 1.外部安全(Perimeter Security Solution)：防護客戶資訊安全，包括Check Point Firewall / VPN / UTM防火牆、eLock WebAlarm網站防護、NetContinuum Web Application Firewall網站安全閘道器、McAfee IntruShield入侵防禦。 2.內部安全(Internal Security Solution)：防護客戶內部網路主機與個人端資訊安全，包括CP Secure Content Security Gateway防毒牆、Check Point Integrity個人端防護、Check Point InterSpect內部入侵防禦。 3.內容安全(Content Security Solution)：防護客戶上網、文件與eMail安全，包括WebSense Enterprise URL應用程式過濾與個人端防護、CP Secure Content Security Gateway防毒牆、TrustView文件控管、中華數位SoftNext SpamSQR垃圾郵件管理。
網路安全解決方案	<ol style="list-style-type: none"> 1.遠端存取安全(Remote Access Security Solution)：防護客戶在外存取內部資源安全，包括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。 2.無線網路安全(Wireless Security Solution)：提供7x24無線網路入侵防禦及協助監控無線網路效能，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。
風險稽核管理 (Audit & Risk Management Solution)	檢測與稽核客戶潛在的資安漏洞，並記錄所有問題以利追蹤與改善修復，包括Tufin SecureTrack防火牆政策稽核、IPLocks資料庫稽核掃描與管理、McAfee Foundstone弱點稽核管理系統、SPI Dynamics WebInspect網站稽核掃描與管理。
商用軟體授權與技術服務	<ol style="list-style-type: none"> 1.提供企業客戶商用軟體之大量授權合約服務及採購規劃服務，包含微軟全系列Select/EA、趨勢、賽門鐵克、卡巴斯基、Adobe、Macromedia、Autodes、ProE、CorelDraw專業美工設計軟體、CA及Veritas備份軟體、報表軟體Crystal Report、資安軟體NOD32、中華數位、CheckPoint、LSR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：如建置

伍、營運概況

	System Center Configuration Manager 2007、Office Communication Server 2007、Microsoft Office SharePoint Server 2007、Patch更新機制規劃與建置、Active Directory設計及建置規劃及Exchange 2007設計及規劃、AP加值服務等相關服務。
全方位專業資訊教育訓練	提供超過206種以上全方位專業資訊教育訓練課程，符合不同階段提升專業實力的學習需求，含Microsoft、SUN、Cisco、Red Hat、Oracle、Trend、Business Objects、BEA、Rational、Novell、Adobe、Autodesk、(ISC)2等課程。

(3)新事業服務事業群：以投入具有創新、創意的新一代資訊服務為發展重點，藉新事業策略的投資與研發，達成產業垂直整合與水平擴張。

主要產品(服務)	功能說明
DigiCasting系統加值應用與維運服務	<ol style="list-style-type: none"> 1.系統加值應用：依客戶需求提出加值系統資源整合方案，結合國際網路跨洲界廣域派送訊息及營運管理，並提供高規格機房設備及網路環境。 2.維運服務：從系統建構到委外營運依需求規劃整體解決方案，並提供系統管理及監控的加值委外維運服務。 3.營運及顧問諮詢：以專業深耕經驗，加值諮詢顧問，延伸頻道商業價值，並策劃異業聯盟方案，與客戶共同經營頻道，共享雙贏。 4.加值內容服務：包含內容管理(支援多種檔案格式及顯示方式)、內容派送(中央控管統一或分區派送即時訊息給特定對象)、內容製作(專業級頻道版面設計服務，打造整體頻道品牌形象)。 5.Widget：依不同行業屬性，設計專屬視窗，突顯品牌科技行銷效益，可直接在目標顧客桌面建立Internet Marketing Channel，同時可配合客戶登入VIP系統，經營顧客關係系統(CRM)及紅利積分管理系統。
智慧卡系統規劃與應用	<p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。
電信經銷與媒體整合服務	<ol style="list-style-type: none"> 1.遠傳、和信、台灣大哥大、威寶電信門號代理、和信預付儲值卡。 2.行動電話2G、3G手機。 3.國道電子收費系統，系統運作包括車型辨識模組、車道扣款模組、車道執法模組、資料比對及儲存模組。
軟體委外開發及管理服務	<p>著重企業軟體開發外包、軟體開發人員派遣、離岸軟體開發等服務；擁有專屬軟體開發團隊，技術涵蓋主流之語言與架構Java、.NET、Open Source，並於2006</p>

伍、營運概況

	年獲得CMMI能力成熟度整合模式Level 3評鑑。
BEA產品	BEA產品之銷售、維護服務合約及專業顧問服務合約。
Oracle JD Edwards ERP解決方案與專業顧問服務	符合企業管理作業流程，採用事前計畫、事中監控、事後分析審核的管理方法，將整個系統模組化，以製造、配銷、財務管理等功能模組涵蓋企業整體營運，為企業各層次管理人員提供決策參考依據，提升企業的應變能力和市場競爭能力，從根本的商業流程改變，實現企業管理的整體優化。
資料處理整合服務	<ol style="list-style-type: none"> 1.有價證券列印：提供客戶股票、債券、股利支票列印服務。 2.股務系統及相關通知表單列印及郵簡處理：提供客戶開會通知書、會議記錄、除息、除權通知書等資料列印、維護處理與遞送服務。 3.帳單、大量報表列印：信用卡、基金及證券、電信業之帳單處理與列印。 4.彩色表單列印：提供個人化、彩色化列印，滿足客戶差異化服務之需求。 5.電子帳單及表單e化：提供信用卡、電信帳單及股務表單e化服務。

4. 計劃開發之新商品及服務：

為能提供客戶最高品質的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，達成產業垂直整合與水平擴張。精誠資訊完成合併大時科技，結合大時的研發能力與市佔優勢，強化個人理財的專業顧問與產品。並入主台灣電腦，跨入醫療資訊服務產業，將台灣電腦在醫療資訊產業完整的客戶、產品、核心技術和市場四項優勢，與精誠資訊的科技服務做高度的相互支援，進軍醫療保健新興市場，延伸精誠資訊在資訊服務產業的佈局。

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
OMPlatform	金融系統建構開放式之完整解決方案，包含了3個平台和1個交易引擎，已獲得經濟部工業局為期二年的旗艦計畫的認同與協助： <ol style="list-style-type: none"> 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覆。 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。
期貨2.5代交易系統	因應未來交易量及可交易商品量增加趨勢，新系統強調整體交易效能之提升。
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。
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。
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，內容豐富、操作便利、功能多樣化。
SGTP 2.1金融四合一Web整合交易系統	結合新一代Web操作觀念，發展新一代網路交易系統，提供國內證期權及國外期貨整合交易環境。
RTS專業投資人交易系統(代理)	專業經理人金融交易系統及適合自營部及法人部Inbound、Outbound業務的交易網路系統。

伍、營運概況

新衍生性金融商品開發	1.開發期交所新增之衍生性金融商品。 2.外幣債票券交易及支付系統。 3.新一代符合Basel II之催收管理系統。 4.財務及投資風險管理系統。 5.ATM通訊介面卡(USB版)。 6.大中華區商業智慧委外服務。
產業別解決方案	Mini-PACS醫學影像管理系統，信用卡業務維運服務。
微軟技術服務	1.取得認證資格，成立專屬的服務團隊，提供微軟銷售、建置、導入及顧問諮詢等技術專案型增值服務。 2.建立的四小時到場服務台商跨部門組織，以專職的CBR(Cross-Border Representative)與CBT(Cross-Border Technology)作為服務兩岸台商的窗口，提供ASAP(Availability, Security, Automation, Performance)及ITSM的專業服務。
DigiCasting Mobil化	1.DigiCasting Mobile平台。 2.DigiCasting Unique Media Bank。 3.DigiCasting Viewership Measurement System。
BPO服務	電子帳單遞交與付款系統(SaaS營運模式)。
股務系統	因應市場趨勢所研發之新版股務系統，強化現有系統的效率。
ICT服務	1.電信運營商所需之MMS/OSS/BSS之代理經銷與實施服務。 2.ICT應用服務產品之開發。
專案協同開發平台	1.利用微軟VSTS的Team Foundation System功能，建置專案協同開發平台，提供專案建構管理、測試作業及專案Portal。 2.遵循J2EE/.NET標準規範，研發新.NET/JAVA跨平台、穩固、安全的Multi-Tiers的Web Application快速開發架構。

(二)產業概況

1.精誠資訊名列台灣資訊服務業第一

精誠資訊自成立以來，即努力進行長程的策略規劃，而為追求精業/精誠資訊集團下一階段跳躍式的成長，精誠資訊與精業公司更在96年1月1日合併，開啓嶄新的里程碑，除以大者恆大的姿態維持台灣第一的領先地位之外，並積極擘畫整合兩家公司資源、強化國際競爭力，積極轉型朝公司大型化、機構化與國際化，朝向成為亞洲級、高績效資訊服務領導品牌的企業願景邁進。

在經過一年的組織及資源整併，精誠資訊目前員工人數達1,900人，96年全年營收為新台幣8,677,234仟元，不僅名列台灣資訊服務業第一，也是國內跨足兩岸三地及東南亞的區域級資訊服務領導廠商。

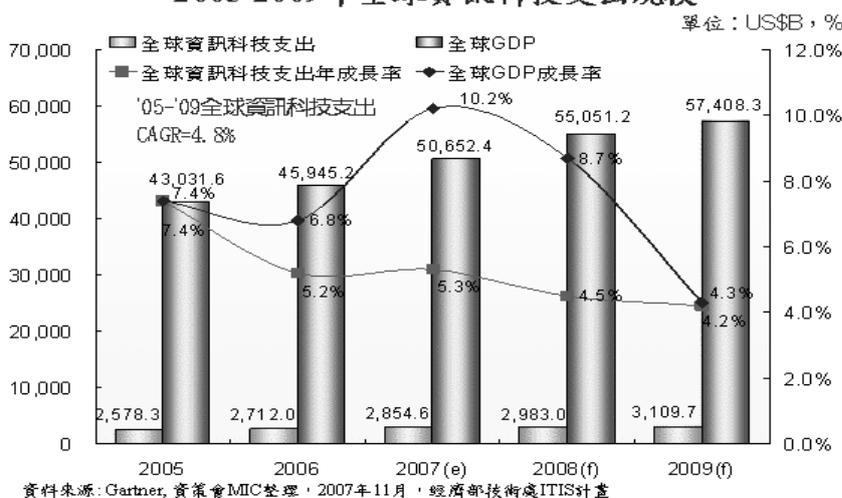
2.產業發展趨勢

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勢必成為此波全球經濟發展的主軸之一，據Gartner Dataquest資料，全球資訊產業發展趨勢，在行動風潮席卷全球，即時服務、個人化、技術環境及全球微型企

伍、營運概況

業電子化整合需求的帶動下，2007年全球資訊市場規模將達7,277.56億美元；而2008年全球資訊科技支出更將近一兆美元，全球企業之資訊科技支出和整體經濟正向連動，唯成長力道略落後於整體GDP的成長率(如下圖)。台灣本土市場則由於廠商的持續外移，國內資訊服務業的市場持續萎縮，根據資策會MIC研究顯示，2007年台灣資訊軟體產業產值可達新台幣2,256億元，較2006年成長7.0%。預估2010年產值可達新台幣2,907億元，2006~2010年之年複合年成長率(CAGR)達8.4%，其中以系統整合之產值為最高，預估至2010年可成長至新台幣1,076仟億元，2006~2010年CAGR為3.0%。而資訊安全需求成長性也逐年提高，2006~2010年CAGR可達21.6%。

2005-2009年全球資訊科技支出規模



全球資訊委外市場規模在2008年將達3,227億美元，持續降低營運成本是驅動資訊委外市場成長的首要因素，台灣資訊委外市場規模2008年將達新台幣296億元，企業整併效應、降低營運成本目標，驅動資訊委外市場成長，以IT相關的基礎建設管理服務委外佔市場規模最大宗，而金融業資訊委外的成長力道則因雙卡風暴而減緩。台灣大型企業未來主要需求在個人電腦與周邊維護及網站建置、網站代管委外服務，中小型企業最大需求市場為應用系統開發與維護相關委外服務。在企業西進、南進亞太地區佈局，台灣資訊委外廠商發揮軟硬體整合優勢，以及當地台商華語客群，作為亞太市場開拓之商機。

3. 產業市場分析

(1) 金融服務事業群：

① 國際金融體系大型化、全球化的趨勢

全球化與一日千里的資訊科技推波助瀾之下，提供國外金融商品交易之需求倍增，不僅使銀行、證券及保險等之產業疆界融合，也使金融產業跟隨客戶腳步建立海外服務據點。預計在全球景氣溫和復甦下，金融產業將以火車頭之姿，跨足中港台，放眼全球財富管理，搭配證券業者全方位多元化理財服務，帶動資訊服務內容產業的蓬勃發展。

② 衍生性金融商品的蓬勃發展

國內期交所推動衍生性金融商品不遺餘力，除與時具進修正法令外，更推出多種商品：發展外幣交叉匯率期貨商品、90天期商業本票利率期貨、台幣計價小型黃金期貨、油品期貨、RAM期貨、個股期貨、新種類股價指數期貨及選擇權、推動臺指選擇權波動率指數(VIX)之揭示；同時也開放期貨信託事業設立以健全期貨市場發展；並積極與國際期貨交易結算制度接軌，提昇期貨市場商品及交易對象之廣度。

伍、營運概況

③法人主導金融市場比重日漸加強

金融主管機關主導加強法人投資者於市場的交易及持股比重，期能透過法人投資者之投資專業能力，引導市場朝向穩定發展。以其宣示的目標來看，於2009年期許法人交易比重推昇至30%，持股比重達60%的水準。

(2)科技服務事業群：

①系統整合及專業顧問導向的資安市場

資策會MIC 2007年6月的調查，2007年台灣大型企業資安投資為新台幣90.8萬元，投資金額依行業別順序為金融服務業、資訊電子業、一般服務業、一般製造業。2008年預估大型企業在資安投資金額方面處持平狀態，其中金融服務業仍有20%的成長。

從產品與服務技術面來看，資安產品仍以防毒軟體及防火牆為最大宗，為因應混合式攻擊的增加，技術面皆走向整合式與集中式管理，在管理面則會從風險管理的角度來切入。企業在缺少專責資安人員的情況下，預估企業資安委外服務將會持續成長。至於政策面，據行政院國家資通安全會報的規定，資安等級A、B級的單位必須最遲在2007年~2008年底前取得ISO 27001認證，而ISO 20000與BS 25999認證預期將是未來3~5年內另一波導入目標。

②應用軟體的持續延伸

資策會市場情報中心(MIC)的調查，2008年台灣企業對軟體投資，總計將達新台幣292億元，其中以應用軟體比重最高，包括商業智慧(BI)以及商業流程管理(BPM)等進階型的應用軟體，將隨著企業資源管理(ERP)等基礎應用逐漸成熟而持續延伸，MIC預估應用軟體的投資規模將達到新台幣132.3億元。台灣廠商目前積極在大陸部署，搶佔大陸在人力資源、產業網路及行銷通路等方面之先機，同時隨著數位科技與資訊化網路社會的快速發展，資通訊硬體的應用發展也將以消費者需求為發展策略，而製造業的持續西進，則使大陸應用軟體授權比例持續增加。

③客製化的資訊教育市場

知識教育的定位已由提供個人進修輔導考取認證為主，轉為同步發展個人進修及企業用戶的市場，據資策會(MIC)2007年調查，企業在IT教育訓練中以網路與資安為主要需求項目，資訊教育業者需擁有充沛的師資資源及完整的產品線，將個人進修的資訊人員分門別類，並依據工作屬性規劃學習路徑，使其循序漸進學習最新技術；企業用戶則依據行業特性，為其量身訂作，提供客製化的實務需求，讓企業在資訊人才養成及實務應用上皆有解決方案。

(3)新事業服務事業群：

①異地研發生產、協同合作經營模式下的資訊服務

由於全球化競爭的趨勢，製造業朝向異地研發生產、協同合作的新型態經營模式。台灣的跨國製造業紛紛進行企業流程及核心業務電子化並建置高可用性、安全、高效能的IT環境，善用系統，向多國別與不同事業群間流程整合與商業整合為中心，提升企業與國際接軌競爭能力。

②成長迅速的軟體委外服務市場

全球資訊委外市場規模在2008年將達3,227億美元，持續降低營運成本是驅動資訊委外市場成長的首要因素，歐洲IT服務支出預測報告(European IT Services Spending Forecast)顯示，軟體委外市場將是未

伍、營運概況

來五年內成長最為快速的企業IT服務支出項目，其中主要的委外項目為企業流程委外(Business Process Outsourcing, BPO)、基礎建設委外以及專案委外。來自麥肯錫顧問公司所做的調查估計全球到2010年以前，委外業務的規模將達1,100億美元，其中半數以上業務將由印度業者承接(約佔全球軟體委外市場的43%)。

③結合高科技的分眾行銷趨勢

全球行銷市場趨勢由大眾傳播走向分眾傳播，如何以最低的成本達到與目標群對話，是全球企業積極思考的課題。企業的溝通對象除顧客外，內部員工溝通是促進企業永續成長的重點，「DigiCasting數位分眾行銷媒體平台」運用寬頻網路普及的優勢，整合企業資源，為客戶規劃長期且完善的商業運作模式，直接在目標顧客(Target Customer)桌面上建立一對一Web2.0服務機制，提高顧客的品牌忠誠度，創造新的商業價值與契機。

④應用日趨廣泛的智慧卡

現代人每日的商務交易與日常生活充斥著大量的網路交易，國內智慧卡於金融服務、零售與忠誠市場之應用及發展仍方興未艾。針對金融機構、大型連鎖企業、零售企業、交通業實體與虛擬通路，規劃執行智慧卡相關應用系統與產品，包括提供客戶最完整的智慧卡片付款應用機制解決方案、提供客戶信用卡、金融卡、儲值卡暨紅利應用等智慧卡相關軟硬體技術之整合及建置服務、提供金融機構、大型連鎖企業發行或聯盟推行的智慧卡會員行銷應用服務，如忠誠紅利系統、分期付款系統、儲值卡系統及端末設備管理、帳務系統等、提供虛擬通路晶片卡支付解決方案，提供收單銀行、電子商務業者建置服務或租賃服務。

4. 產業上、中、下游之關聯性

在整體資訊產業中，精誠資訊為台灣最大資訊服務公司，Software + Service + Solution滿足不同業者需要，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。

上游包括微軟、HP、Oracle、Serena、BMC等資訊軟硬體供應商或代理商，下游則多為金融銀行用戶、電信和通路業者、製造業者等。

5. 競爭情形

合併後的精誠資訊是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、深度並含堅強的產品線，成就精誠資訊於資訊服務業界無可取代的領導地位。

台灣資訊市場競爭者眾，於企業持續外移而資訊商無法提供差異性的產品及服務的趨勢之下，僅能以價格為競爭手段，且因資訊商有限的技術能力，無法掌握訂價優勢，致使價格混亂，品質良莠不齊，公司規模與優質資訊服務將是廠商評選的重要因素，使大者恆大，持續拉大大型與中小型廠商的差距。

精誠資訊已居台灣業界翹楚，但也深切體認國內資訊服務市場已趨飽和，惟有大型化、國際化，跨出本地市場，才是台灣資訊服務產業迎向成功的轉型關鍵。精誠資訊堅持創新導向，透過戰略規劃及組織能力的提升，逐步往產業價值鏈上游做策略性位移，發揮專業與品牌的價值，提升產品訂價能力，並藉由策略聯盟與投資併購，來減少市場競爭或跨入新事業領域；也強調經濟範疇的成長，擴充營運地理版圖，將觸角延伸至中國、東南亞等新興市場，以全方位的策略規劃與成長管理走出精誠資訊的藍海競爭策略。

伍、營運概況

(三)技術及研發概況

本公司96年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

年度	96年度	97年度截至3月31日止
研究發展費用	255,110	70,204

本公司之技術及研發主要以結合業界商業應用為主，重要成果包括：

新產品	功能說明
SGTP 2.0證券Web交易系統	結合新一代Web操作觀念，發展新一代證券網路交易系統，提供更便利快速的證券交易環境。
MOS期貨2.5代交易系統	因應未來交易量及可交易商品量增加趨勢，新系統強調整體交易效能之提升。
GPM證券子系統	因應證券、期貨、選擇權等金融商品整合在一起的市場趨勢，研發GPM國內外證期權報價暨交易系統，為一具有多市場交易之系統。
新一代OmegaMoney財務金融交易平台	將財務金融系統基本模組(eg.安全控管、額度控管、會計後台、風險模型、審批流程、資料傳輸、主管機關報表等)以插件方式架構整合於單一平台上，以有效縮短商品上線時間。
DigiCasting Web 2.0 Desktop	95年獲得經濟部「廣告收費系統及方法」20年專利。 成功開發「DigiCasting Web 2.0 Desktop」，可直接在目標顧客(Target Customer)桌面上建立一對一Web2.0服務機制，創造新的TMT商業價值與契機。
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	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	RFID Application/Solution Patrol System。

(四)長、短期業務發展計畫

1.金融服務事業群：

(1)短期發展計畫

①深耕台灣

伍、營運概況

- a. 加強服務能量：客戶屬性逐漸形成大型化及專業化兩種不同客群，因應市場趨勢發展，針對大型化客戶設置專屬服務團隊，滿足客戶族群不同業務發展需求。
- b. 擴大產品應用領域：以證券期貨解決方案為縱軸，客戶內部分工為橫軸，尋求更多產品應用機會，讓使用者可以視工作特性，使用最適合的終端設備取得豐富資訊及交帳服務。
- c. 代理尚未進入台灣市場的相關軟體。

②創新研發

順應金融市場國際化及產品整合的趨勢，建構新一代金融資訊平台，並以專業的Domain Know-how推出搭配國際金融資訊內容的產品，於平台上建構完整的國際金融產品線，以加強服務廣度。

③提供中港台完整金融資訊的行動平台

建置完善的中港台金融資訊庫，並將目前的證券解決方案整合至行動商務應用平台上，讓投資人可以利用不同的終端設備取得豐富資訊，成為國內最大金融資訊內容提供者。

(2)長期發展計畫

①鞏固台灣

- a. 因應快速的法令與金融新商品變異：加速研發更便捷的交易平台，提供客戶完善與即時的金融數位內容與堅強的顧問團隊，培養客戶的偏好，創造並擴大市場的需求。
- b. 加強法人市場獲利能力：法人端客戶需要更好的資訊系統協助處理交易的進行，同時在政府加強推動法人市場比重的目標下，法人投資業者管理龐大的資產部位，勢必將加強其資訊系統服務能量。精誠資訊未來將更進一步尋求合作夥伴，加速研發更便捷的資訊服務平台，提供法人客戶完善與即時的金融數位內容與堅強的顧問團隊，培養客戶的偏好，創造並擴大市場的需求。

②發展證券電子交易

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

③複製台灣成功經驗，發展海外市場

麥肯錫近期的一份報告指出：在未來的20多年內，隨著投資的減緩和收入的增加，中國的消費在GDP中所佔的比率將從目前的37%增加到2015年的41%，並將在2025年達到45%。這將大大刺激中國國內製造業的高速繁榮，也帶動金融資訊科技應用的強勁需求。金融事業部以大陸地區與東南亞國家為目標市場，以「全球通」電子交易平台之國際金融交易系統、國際金融即時資訊(期貨、證券、外匯、利率)為核心，再結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使其成為一決策分析之完整服務平台；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。行銷策略則採取從國內市場(Local)進軍到區域市場(Region)，再擴大到全球市場(Global)的行銷策略，在大陸成立北京精業勝龍全國性的金融網，發展大陸市場，而今更將植基於此基礎上，採取直/經銷並存的行銷策略，在大陸的佈局，包括上海、北京、廣州、蘇州、深圳等地都有據點，進行資訊相關產品的銷售，北京以QFII、QDII金融服務與軟體License銷售為主；上海主要提供金融服務、科技服務與軟體License銷售服務，而在東南亞地區則採取與國際業者合作共同開發市場的行銷模式，來降低市場風險，快速有效開拓市場。

伍、營運概況

2.科技服務事業群：

(1)短期發展計畫

①強化產品線與服務

- a. 產品線整合：積極整合部門代理與經銷之產品與產品線，加值包裝專業與顧問服務產品化，配合市場行銷、深耕客戶，並強化風險稽核與管理解決方案產品之銷售比重，以掌握用戶安控需求與核心系統安全。
- b. 明確的產品區隔與差異化價值：擁有內容安全、身份辨識及內部安全等特色，發展管理議題與整合形式安全產品，以滿足規格完備的大型企業市場及中小型企業市場的不同需求。
- c. 完善顧問諮詢與技術支援體系：建立完善的諮詢與支援服務體系，增加維護或顧問服務委外合約之簽訂，提高售後服務收入，並藉此創造客戶再次採購的商機。
- d. 創新及差異化行銷：結合各國際知名品牌共同行銷，以名牌通路、加值服務等來增加產品線之廣度、深度以及組合彈性，提供客戶一次購足(One-Stop-Shopping)的即時性與便利性。

②拓展市佔率

- a. 創新產業解決方案深耕產業市場：結合產業市場需求開發或引進各產業創新產業解決方案，創造客戶新產值，拓展既有資訊安全與資料庫客戶，加值銷售備份與儲存產品之解決方案，投入業務及服務團隊，拓展新客戶與市場，提昇競爭優勢。
- b. 以中大企業客戶為拓展市佔率的目標，加大銷售額及戰線，EPG製造業新客戶的開發及原廠人脈的加強及維繫，一年內成為全國最大商用軟體授權服務商與微軟第一名的LAR(大型合約經銷夥伴)。

③核心能力再精進

- a. 優質行銷：快速、合作、精準的業務能力結合整合性的技術服務，多元化策略模式應用，使組織流程有效率的系統化，成為無法模仿的競爭模式，並複製成功案例，建立單一產業指標性，經驗複製再複製。
- b. 強化微軟經銷：未來將加大銷售額及戰線，2008年以拓展中大型金融企業客戶與政府單位市佔率到50%為目標，預計一年內成為全國最大商用軟體授權服務商與微軟第一名的LAR(大型合約經銷夥伴)，並搶攻中小型企業市佔率60%以上，成為新竹科學園區軟體服務廠商的首選。

(2)長期發展計畫

①建構無法模仿的競爭優勢

持續精進核心能力，全面品質化，主動且即時提供最新資安資訊，提昇企業對資安事件的應變能力，建立客戶的信任與提升滿意度，並為兩岸客戶提供最高品質的授權服務與技術加值，滿足超越顧客需求，建立資安與軟體服務不可取代的第一品牌。

②深耕經銷夥伴的關係

以Solution Provider的角色持續提升對客戶之服務品質，以鞏固與下游經銷商及系統整合商之間的合作關係，成為其不可取代之優質事業夥伴，並使其成為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。

伍、營運概況

③資訊人才之培育與養成

台灣的資訊科技產業環境仍將保持不錯的競爭力，但是研發與人力資訊，是未來可能出現弱化危機的兩個部分，除了科技知識，未來的資訊科技產業員工必須擁有專案管理及商業分析等多種技能。精誠資訊以人才培育為策略發展的重心，持續培訓專業技術認證人員，提升整體之技術能力，以保持未來競爭力。

④發展海外市場，建立海外知名度

- a. 積極投入中國市場：大陸市場急遽發展，法令及ISO 20000/ISO 27001所衍生的IT管理規範及民營中小企業的發展加大SMB市場需求，可預期企業對資安/storage/軟體授權服務等資本支出會大幅提升。精誠資訊以資料儲存軟硬體之系統整合、商用軟體經銷代理及顧問諮詢、軟體研發及委外服務等為核心，於大陸一級城市如北京、上海、蘇州、廣州、深圳、成都等設立辦公室，並於上海設立中國區域營運總部。
- b. 持續耕耘東南亞市場：在新加坡與泰國的全資海外子公司，及馬來西亞營運據點，從事電信、軟體代理及系統整合相關業務，並取得該區域指標性之客戶，如新加坡電信(SingTel)等客戶之認同。也與日本JBS共同合作開發銀行相關系統，進入東南亞市場。因台商對越南的投資日趨龐大，市場成長可期，精誠資訊也進軍越南新興市場，以成為當地資訊服務產業區域性的領導廠商為目標。

3.新事業服務事業群：

(1)短期發展計畫

①深耕ePayment市場

- a. 持續深耕全功能的ePayment解決方案及端末設備部署，擴展銷售點端末設備的不同領域應用及市場佔有率，與主要收單銀行建立合作關係，並延伸智慧卡於金融業應用之技術及經驗，拓展以零售、交通等產業為目標客戶群之智慧卡加值應用服務。
- b. 縮短端末設備應用軟體開發之時程及強化端末設備與外接設備整合能力，並因應市場需求，協助相關金融機構推展國內晶片金融卡消費扣款業務，包含實體及虛擬環境之接受點環境建置及行銷活動整合應用服務，以提升產品競爭力。
- c. 申請晶片卡虛擬通路交易安全機制(ePOS)台灣及大陸地區的技術專利。
- d. 開拓油品市場之自助加油設備及其他類型之自助操作端末設備之應用。

②拓展智慧卡的運用，奠定「DigiCasting」於產業中之營運地位

持續深耕各產業客戶之綜效應用與加值服務，協同其他事業部門在各應用系統上，發展更多商機與技術，帶來更多利益。

③深耕客戶

- a. 持續深耕既有的主要客戶群，從中發掘新業務需求，提供BEA應用程式平台、商業智慧、資訊安全、智慧型網路設備、儲存設備網路、資料備份保護方案等系統整合及IT委外服務多項專業服務。協助企業以最大投資效益(ROI)、最低擁有成本(TCO)，建構完整企業電子化系統與資訊基礎架構及管理機制，開拓新市場。
- b. 守住台灣帳單列印的領導地位，全力促成彩色帳單的逐步移轉，並往上整合、協助客戶導入或升級

伍、營運概況

帳單作業系統、電子帳單發送(EBPP)，並同時提供客戶CRM、分眾行銷的相關解決方案。

④創新研發

開發銷售CMMI相關增值服務、專案管理系統平台、軟件開發系統平台，以專業的Domain Know-how 推出搭配軟件委外開發服務，以加強服務廣度與提升精誠資訊企業電子化服務事業部之服務附加價值。

⑤深耕電信產業及高科技製造業

延伸現有軟體開發專案經驗，包裝公司內部既有產品及專案經驗成為可複製的服務，開發其他整合通訊新業務型態之機會，包括ICT應用與服務，數位匯流過程中，電信運營商所需之MMS/OSS/BSS等應用服務。

(2)長期發展計畫

①研發ePayment自有產品

- a. 為因應日趨多元化及多樣化的交易環境及支付工具，研發新一代多功能端末設備。
- b. 透過策略聯盟合作，建置完整之金流支付鏈，發展金融機構或大型企業智慧卡相關應用系統之委外服務。
- c. 與合作夥伴組成艦隊，並透過政府的力量將台灣最佳晶片卡應用經驗(Best of Taiwan)輸出至海外地區(香港、大陸及泰國)。
- d. 建置儲值卡紅利服務平台，以ASP模式提供企業戶發行儲值卡之整合服務。
- e. 發展晶片卡虛擬支付應用安全機制(SafePay)之實際案例，並獲取國際組織之認證及支持(訂定為作業規範)以擴大應用規模。

②開發其他整合通訊新業務型態之機會。

③海外發展計畫

- a. 籌設帳單印刷的合資公司，導入帳單作業委外服務的營運模式，將成功模式及市場領導地位延伸至大中華區。
- b. 軟體開發委外服務部份，著重在企業軟體的客製化開發委外，以及軟體開發人員派遣等服務，協助企業選定最適合的軟體工具，導入一致性開發方法論，提升客戶委外服務管理能力，發展大中華市場。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析

1.商品銷售地區及比率

銷售地區	國內	國外	合計
銷售比率	99%	1%	100%

2.市場未來之供需狀況與成長性

精誠資訊的成功來自堅實的技术創新與兩岸三地多點的服務據點，全公司更專注於提昇營運效率，以建構跨國跨功能集團組織運作能力為基礎，積極拓展海外市場及轉投資佈局。精誠資訊目前除將台灣現有之核心事業積極佈局大中華市場，亦投注資源擴充東南亞市場，持續進行區域業務之擴展，並規劃進入越南等新興市場，希

伍、營運概況

望成為資訊服務產業區域的領導廠商。同時以海外市場運作的成功經驗，成為台灣金融企業客戶向海外發展時首選的合作夥伴。目標設定在97年底完成國內外據點從96年的19個成長到32個的目標。

在投資佈局方面，精誠資訊將持續評估策略性投資項目，以產業垂直整合、深化服務內容為評估重點；另一方面，也將整合精誠資訊在資訊服務面的競爭優勢，逐步跨足其他產業領域，強化精誠資訊在行業別市場的領導地位。以下就各事業群說明其未來成長性：

(1) 金融服務事業群

金融服務業歷來對於資訊科技應用投資的態度最為積極，相對於資訊系統、IT運算能力、商業智慧(BI)之資本支出亦較高。而證券法令的修正與新增及港股、HKFE、國際外匯、國際指數、LME期貨、台灣債券、LIBOR、SIBOR等國外商品的需求增加，使證券期貨交易仍有成長空間，惟顧客對多樣化商品之整合需求亦相對提高。

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的前中後台產品線，為最符合現今金融客戶需求的證、期、權、票、債交易管理系統解決方案，引領台灣期市更國際化。
- b. 精誠資訊握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 開發並代理國際知名軟體

精誠資訊代理許多國際知名軟體如資料庫、資安產品，也擁有完整的國際金融前中後交易平台自有產品線，更積極發展科技與金融專業諮詢顧問服務。整體而言，本公司在國內網路軟體水平代理及垂直產業經營領域上占有極重要之地位。

(2) 科技服務事業群

根據IDC針對亞太區安全產品的調查指出，在安全軟體市場方面，預估市場將從2005年的805.1百萬美元，至2010年成長為1,667.5百萬美元，其中SCM佔59%、IAM佔23%、FW/VPN佔7%、SVM佔6%、ID&P佔3%。在安全硬體市場方面，預估市場將從2005年的548.9百萬美元，至2010年成長為1,134.5百萬美元，其中Firewall/VPN Appliance佔43%、UTM Appliance佔27%、IPS Appliance佔17%、IDS Appliance佔13%。而台灣系統整合2008年市場規模將達新台幣940億元，成長率0.8%，2009年市場規模將達新台幣962億元，成長率1.9%。另外，隨著Web2.0的趨勢，企業加速進行網站改版以及注重網站效益之分析。本事業群亦以網站規劃建置與創意設計為主軸，延伸經營顧問與數位行銷諮詢服務，輔以精準的數據分析，提高e化企業經營上的洞察力與投資報酬率。

① 持續代理國外知名產品及服務

精誠資訊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，與客戶及原廠維持緊密合作關係，主要針對台灣全省地區，包含：政府機構及軍方單位、金融、金控業、高科技製造業、傳統產業、各大型企業與中小企業等客戶，提供各種商用軟體授權規劃服務，如：Microsoft、Symantec、Trend、AutoCAD、Adobe等軟體服務。

② 整合資安解決方案

伍、營運概況

精誠資訊擁有完整的資訊安全解決方案及多重產品線與技術支援團隊，且擁有「SOC」資訊安全監控中心，由Service的提供者轉型為資安委外服務的Total Solution Provider，協助用戶隨時隨地保持資訊系統的最高安全性與穩定性，並且降低成本、保全競爭力、提高生產力。

③掌握IT教育先進趨勢

精誠資訊(恆逸資訊教育訓練中心)以提供技術應用層次、開發應用層次及國際認證課程為主，執IT教育訓練市場牛耳，除掌握最新技術趨勢，持續投入師資及環境設備，維持台灣市場的領先佔有率外，也運用現有優勢，建立完善的IT教育訓練產品與體系，與大陸IT教育體系交叉授權，創造未來的競爭優勢。

(3)新事業服務事業群

依據行政院金融監督管理委員會及財金資訊股份有限公司資料顯示，國內信用卡特約商店端末機支援晶片信用卡的數量已達198,182台，佔所有端末機的99.46%；7-11便利商店成功推出i-Cash卡電子錢包，可謂正式搶佔小額支付市場，顯示晶片卡應用的時代已漸漸進入蓬勃發展之際。

晶片金融卡亦大力推展其消費扣款業務(Smart Pay)，依財金資訊股份有限公司96年8月底資料顯示，金融機構可支援消費扣款業務之發卡量為3,392萬張，佔整體晶片金融卡之71.3%，特約商店家數亦將突破10,000家；國內智慧卡於零售支付之應用於去年度達到第一波高峰，而2007年經濟部所制定的禮券發行管理辦法亦有助於企業儲值卡業務之發展，預估未來多元化的儲值及紅利行銷活動將是市場不可忽視之主流，而兼具安全又好用的電子商店安全付款創新機制可作為業者努力的方向。

①軟體委外的蓬勃發展

歐洲IT服務支出預測報告(European IT Services Spending Forecast)顯示，軟體委外市場將是未來五年內成長最為快速的企業IT服務支出項目，預計全球資訊委外市場規模在2008年將達3,227億美元，而台灣資訊委外市場規模在2008年將達新台幣296億元，產業整併效應與持續降低營運成本是驅動資訊委外市場成長的首要因素。台灣大型企業未來主要需求在個人電腦與周邊維護及網站建置、網站代管委外服務，中小型企業最大需求市場為應用系統開發與維護相關委外服務，軟體維護為最重要的企業軟體委外支出項目。

在企業西進、南進亞太地區佈局，台灣資訊委外廠商發揮軟硬體整合優勢，以及當地台商華語客群，作為亞太市場開拓之商機。

②分眾、分點、即時趨勢

a. 根據尼爾森媒體研究，2006年五大媒體廣告量成長最大的貢獻來自於戶外媒體，以23%的速度急遽成長，因應此趨勢，精誠資訊的DigiCasting，以有系統的控管方式提供「分眾及分點的訊息傳播」、「即時性」、「互動性」的溝通方式，為企業創造新商業價值。

b. 個人化的彩色帳單印表市場是整合上游的商家與銀行帳卡中心，再以電腦列印個人資料後，經由後續處理、加工送交郵局投遞至個人手上，完成帳單處理的程序，為一明確區隔的有效分類行銷，目前此業務正方興未艾。

③方興未艾的網購市場帶動電子帳單遞交與付款機制

台灣網路環境的成熟度在全世界名列前茅，大量的網路交易已發生在現代人每日的商務交易與日常生活中，發展更具安全性、便利性的線上交易安全機制，及電子帳單遞交與付款系統也更顯得日益重要。

伍、營運概況

3.市場佔有率

- (1)全省證券營業廳、VIP Room、營業員區、主管區之報價系統，目前全國證券商服務據點，採用本公司產品者超過1,000家以上，市場使用率達90%以上。
- (2)證券商與期貨商客戶，以專線或LAN聯結方式的報價系統，如證券新世紀贏家、期貨理財工作站等系列。市場佔有率在全國證券商超過90%以上，且國內23家專業期貨商的市佔率亦達到100%。
- (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，乃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，為目前國內市場佔有率最高之產品。
- (4)證、期、權的電子商務系統及交易帳務系統，市佔率達到40%以上，是業界主要系統廠商。
- (5)微軟商業市場大型企業客戶約佔34%，中小企業客戶則佔54%。賽門鐵克以經銷體系來看，商業市場約佔20%~25%，趨勢則佔30%。AutoCAD市佔率將近10%，Adobe商業市場則有25%左右。大致而言，本部門在商業軟體的市佔率介於10%至50%

4.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

精誠資訊致力於提供最好的服務給客戶，並深信客戶服務係鞏固客戶忠誠度的關鍵，在此真正的夥伴關係中，精誠資訊與客戶能各自發揮所長，共創雙贏的局面。建立顧客忠誠度也是維持高市場佔有率的基礎，精誠資訊持續深化客戶服務並提升品質，推動“We care”品質活動，在專案進行期間及結案後三個月內，對專案執行成效及客戶意見做調查分析，確保客戶的需求得到了解與妥善照應，同時更針對客戶的意見提出改善計劃，並制定有效的回報系統，達成高滿意度的服務，持續為客戶創造加值服務。

精誠資訊值此合併的承先啓後新階段，無不致力於創新思考與策略規劃，達成新精誠資訊成為區域級領導地位的IT服務廠商的遠景，以下是本公司所提供的服務之競爭利基：

(1)金融服務事業群

①有利因素

a.完整的產品與產品線

- (a)研發能力強：提供國外商品交易的商品SGTP與GPM，含港股、國外期貨等；解決證券商老舊系統100年時序問題之ABC0與SOPA系統；可網路下單的SGTP平台等，提供水平代理及垂直產業應用系統方案多元性產品滿足產業成長需求。
- (b)產品穩定性高、功能齊全、人性化操作，且具有專屬封閉式網路，保密性佳，且全省具有7x24小時維運機房，維護技師有15年以上經驗及技師資格。
- (c)提供OM交易平台服務，縮短應用軟體的開發週期，提升軟體開發效率與人員專業素養，增加產品的穩定性與彈性，降低開發成本。並且提供許多UI介面元件，以及豐富的函式庫，提升元件再運用(Reuse)功效，快速提昇開發效能。
- (d)持續取得新的亞太地區代理權：如Cognos世界級商業智慧(BI)解決方案等優秀產品加入營運，將為企業導入最佳的商業智慧(BI)為核心基礎的解決方案，提供企業更完整的經營績效管理平台。

伍、營運概況

b. 豐富的即時資訊

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

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

c. 國內證券市場的領導品牌

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

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

d. 財務健全，有利公司投資、併購之長遠規劃。

②不利因素

a. 台灣內需市場漸趨飽和，市場競爭激烈化、產品差異縮小。

b. 科技不斷創新，資訊人才不足，且養成不易。

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

d. 潛在客戶對於資訊委外效益的了解度仍有待提升。

e. 資料安全性與現行系統整合性是造成潛在客戶遞延購買的主要因素。

f. 競爭業者為取得市場佔有率，設備維護價格不斷調降，毛利減低。

③因應措施

a. 拓展海外市場

精誠資訊於大陸一級城市如北京、上海、蘇州、廣州、深圳、成都等設立辦公室，並於上海設立中國區域營運總部，以建構跨國跨功能集團組織運作能力為基礎，以證券金融軟體開發及銷售、資料儲存軟硬體之系統整合、商用軟體經銷代理及顧問諮詢、軟體研發及委外服務等為核心，積極拓展海外市場及轉投資佈局，除將台灣現有之核心事業積極佈局大中華市場，亦投資資源擴充東南亞市場，持續進行區域業務之擴展，並規劃進入越南等新興市場，希望成為資訊服務產業區域性的領導廠商。同時也以海外市場運作的成功經驗，成為台灣金融企業客戶向海外發展時首選的合作夥伴。目標設定在97年底完成國內外據點從96年的19個成長到32個的目標。

b. 加強研發與策略位移

(a)結合產業需求與法令規範，推出選擇權、票債券交易、遠端無線查詢等後台作業系統，研發跨平台即時報價系統新種金融商品等，以創造差異化來滿足個別客戶的需求，並獲取較高之利潤。

(b)因應國際化商品交易時代之來臨，著重於在各式不同商品交易平台之開發與應用，讓投資人可以對國內外的證期權債票券等不同產品做投資操盤，擴大新市場商機。

(c)在「訂閱服務」部分，以發展投資人訂閱及帳單安全支付等服務為主要重點。為擴大高獲利的服務項目，新成立金融資訊發展事業部，憑藉「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。預計在年中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

伍、營運概況

為投資人可隨時掌握投資訊息的大中華最佳金融資訊平台。

c. 積極代理國際化商品

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

d. 拓展維護合約客戶

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

(2) 科技服務事業群

① 有利因素

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

② 不利因素

- a. 經濟環境不佳，廠商持續外移，國內資訊服務業的市場持續萎縮，客戶預算縮減，業績成長不易，且掌握有限技術能力，廠商無法提供差異性的產品及服務，無法掌握訂價優勢，以價格為競爭手段；尤以代理性質之行業，因同業削價競爭激烈，利潤縮小。
- b. 資訊預算佔國家總預算比例低，未達國際水準且偏重硬體。同時近年政治不穩定因素過高，造成預算案延宕與不斷縮減。
- c. 原廠價格主導性強，毛利漸低。
- d. 同業競爭激烈，全台2,000多家中小經銷商，8家LAR競爭慘烈，造成同業間的惡性競爭。
- e. 政府尚未積極主導與落實資訊安全相關的規範與政策。
- f. 企業面對不斷變化的資安威脅，將會持續投入資安防護工作，但資安產品使用效益不彰，將是企業面臨之難題。

伍、營運概況

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，提升專業加值服務。並致力拓展行銷通路，提高所代理產品市場佔有率，以確保代理合約之延續。
- b. 結合原廠，與金融、政府等垂直服務的部門做共同行銷，掌握客戶預算及了解客戶端採購流程與採購進度，提供客戶量身訂製之產品解決方案，除提供資安產品建置代管與資安事件監控支援外，亦主動、即時的提供最新資安事件與資安防護等資訊，提供諮詢與顧問服務，以提昇企業對於資安事件的應變能力，建立客戶的信賴。
- c. 兩岸三地業務與亞洲區域化市場，成為發展系統整合業務重要拓展地區，強化區域化作業支援與核心技术能力為目前重要課題。
- d. 中小企業市場大而零散，資訊解決方案金額相對小很多，因此將針對「價格」與「便利性」，提供中小企業客戶完整產品與服務。
- e. 人才是資訊業的重要資產，建立專業的服務團隊及優秀的執行人才，以「產業專業」與「領域專業」獲得客戶青睞。
- f. 提高門檻，產品線的完整性、時段選擇性、講師群及服務流程等，持續與競爭對手拉開差距。

(3)新事業服務事業群：

①有利因素

- a. 成功開發「DigiCasting數位分眾媒體平台」與「DigiCasting Widget」
運用軟體開發與整合以及專案管理之核心專長，能為企業客戶量身打造符合需求、整合企業資源，成功開發「DigiCasting數位分眾媒體平台」與「DigiCasting Web 2.0 Desktop」，提供企業客戶全方位的頻道建置服務，以達到提高企業營運效能之有效溝通管道。並順應著寬頻網路的成熟應用，運用精誠資訊既有的優勢，鎖定亞太地區推廣業務。
- b. 網路交易的蓬勃發展
台灣網路環境的成熟度在全世界名列前茅，卡片接受點逐漸拓展至小額支付市場，如交通、便利商店等；多功能晶片智慧卡之應用將日趨蓬勃發展，晶片卡結合快速交易方式的興起帶動新的支付應用，除原有金融機構外，企業戶成為新的目標客戶市場。
- c. 資訊委外服務的成功案例
精誠資訊擁有豐富的技術人力資源及具各產業Domain know-how的專業顧問資源，人才特質皆具備JDE ERP 5至10年以上經驗，及產業實際系統導入，如機械產業、通路等經驗，有客戶成功案例為見證，為精進人才素質，精誠資訊於2005年獲得CMMI能力成熟度整合模式Level 3評鑑，並在台灣及大陸皆擁有專屬軟體開發團隊，專案經理多數擁有PMP國際專案管理師國際證照。
- d. 堅實的帳單列印團隊
 - (a)第一家通過ISO 9001認證，具有嚴謹的作業體系及堅強的技術團隊。93年11月通過BS 7799認證，並於95年11月升級為ISO 27001 2005版，對於客戶資料有更安全與嚴密的保護。
 - (b)自行研發並取得專利的帳單查詢補印系統及電子帳單發送機制，提供客戶更多的加值服務。
 - (c)具有專屬管制浮水印證券紙。
- e. 擁有超過十年以上智慧卡相關領域之應用技術與經驗

伍、營運概況

擁有卡片及刷卡機應用研發核心技術能力，具有軟體開發與產品化能力之管理人才，與國內多種卡片系統均有合作上線經驗，可於短時間內配合收單機構整合不同型態之業務需求，為財金公司唯一同時具有卡片產製認證、EMV信用卡端末認證、晶片金融卡端末認證、安全模組控管機制之廠商。

②不利因素

- 由於新興的亞太市場幅員廣大且發展迅速，各地區法令規章不同，以致「DigiCasting數位分眾媒體平台」在推展上有其困難度。
- 智慧卡市場日趨蓬勃發展之際，已吸引多家廠商競相投入智慧卡相關領域之開發與研究，未來市場競爭將更趨激烈；多元化、多樣化發展，對不斷提升現有技術及快速產品化之能力將是一大挑戰。
- 軟體委外市場競爭者陸續加入，價格競爭逐漸顯現。
- 因主管機關推動有價證券集中保管政策，導致有價證券印量會持續逐年遞減；另由於e化帳單的趨勢，預期未來傳統的書面通知信件將透過電子郵件傳送，預計帳單列印量將會受影響。

③因應措施

- 積極尋求「DigiCasting」異業聯盟機會，並且進行廣域或區域性的頻道營運合作。
- 利用策略聯盟，建置ASP服務模式，整合智慧卡經驗及技術，提升端末設備整合能力及模組化應用程式快速反應市場需求，加速智慧卡產業價值鏈向上位移，開拓新客戶市場並創造回復性營收。
- 整合國內軟體委外市場實務經驗，拓展國外市場配合導入產業經驗，包裝快速導入方法，縮短導入行程，著重在企業軟體的客製化開發委外，以及軟體開發人員派遣等服務，協助企業選定最適合的軟體工具，導入一致性開發方法論，提升客戶委外服務管理能力，成為企業成長的最佳合作夥伴。
- 在整合通訊服務方面，透過購併快速建立業務與技術團隊，是即時卡位的必要手段。
- 以CRM技術、彩色帳單應用，提升帳單的服務品質、行銷價值，並開發完成新產品帳單、股務相關表單e化系統，提供客戶更為完整的服務內容。
- 整合帳單與消費市場的通路，提供金融業及電信業的行銷促銷方案，創造新的業務領域，提供客戶分眾行銷的需求，以客戶的VIP、專案族群為起點，分階段導入，逐漸的全面改為彩印及個人化帳單，將帳單由原先的繳費通知，轉換成強勢的媒體通路。

(二)主要產品之重要用途

1.金融服務事業群

主要產品及服務項目	重要用途或功能
金融行情報價系統 國際金融理財行家系列/世紀贏家系列/富貴贏家系列/轟天雷	金融資訊報價、技術分析、即時新聞、基本分析、籌碼分析、多種平台之開發應用(電視牆、跑馬燈、Set-Top-Box、手機)。
即時金融資訊	提供即時股市、匯市、財經新聞、上市上櫃公司資料等資訊。
網際網路服務(Sysnet)	以光纖網路配線、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、網路配線等，提供ISP相關業務，如專線、撥接、主機代管等業務。

伍、營運概況

證券營業廳系列與營業員交易系統	在全省證券營業廳，以LED、電視牆、跑馬燈等提供報價系統，並以刷卡機、語音等方式提供成交回報或語音查詢。 提供營業員委託及回報查詢下單系統，取代傳統二階段下單方式。
證券期貨交易及帳務系統	包含自營、自辦、代辦、QFII、FIX、興櫃、申購，為交易與帳務整合之證券商營運核心系統，證券、期貨、選擇權、債票券等電子交易系統，含報價、下單及帳務功能。
SGTP/ GPM	提供投資人國內外期貨、選擇權等金融商品的網路型態交易，包括報價、下單及個人帳務功能。
BOS	期貨商帳務系統。
期貨2.5代系統	提供大陸期貨商使用的帳務系統。
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。
ABS產品/CBPA可轉債	債票券前中後台交易及衍生性金融商品之授權、建置及顧問服務。 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。
分行端末系統	開發配合銀行核心系統之金融分行或支局平台與端末週邊系統，從規劃、導入、建置、維護，提供專業之全流程整合服務。
系統軟體代理	代理BMC、Oracle與Sungard之IT營運、財富管理、商業智慧及銀行財務交易產品，如：ITSM、PeopleSoft、Cognos、Front Arena等。
軟體派送服務	提供客戶彈性、快速、安全的軟體派送與控管套裝軟體。
商業智慧委外服務	提供銀行、金控、金融機構及各大企業資料倉儲、資料採礦、決策支援、商業智慧相關實施建置及顧問諮詢服務。
DMS/SMS委外服務	Desktop租賃、銷售、安裝、保固、維運、資產管理。

2. 科技服務事業群

主要產品及服務項目	重要用途或功能
外部安全解決方案	解決客戶資訊安全90%以上的外部重點安全疑慮。
內部安全解決方案	解決客戶內部網路主機與個人端資訊安全問題。
內容安全解決方案	解決客戶對於上網安控管理、文件安控管理與電子郵件安全問題。
遠端存取解決方案	解決客戶在外存取內部資源等解決方案。
無線網路安全解決方案	提供7x24無線網路入侵防禦功能以及協助監控與管理無線網路效能。
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，並紀錄所有風險問題以利追蹤與改善修復。
備份復原、存儲整合及異地備援資訊安全解決方案	規劃與建置企業符合法規之資料保存、備份復原與歸檔。 規劃與建置企業之資料儲存區域網路(SAN)及網路儲存裝置(NAS)。 運用專屬或公眾廣域網路，規劃與建置將企業之資料與應用系統複製到異地端，以防止商務營運中斷之風險。

伍、營運概況

IT系統與服務管理	以ITIL(IT Infrastructure Library)最佳實務所佈署之IT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，提升品質並降低擁有成本。
IBM大型主機網路連線整合	提供IBM大型主機SNA網路連線之軟硬體設備，應用在ATM連線與TCP/IP網路整合多樣化之網路通訊解決方案。
商用軟體授權與技術服務	提供企業客戶商用軟體之大量授權合約服務及採購規劃服務，包含微軟全系列 Select/EA、趨勢、賽門鐵克、卡巴斯基、Adobe、Macromedia、CorelDraw、友立…專業美工設計軟體、Autodesk的專業電腦繪圖軟體、CA及Veritas備份軟體、報表軟體Crystal Report，並提供含微軟Server級產品之升級建置，企業資訊安全SMS 2003及ISA 2004等各項專案技術服務。
全方位專業資訊教育訓練	提供超過206種以上專業資訊教育訓練課程，符合不同階段的學習需求，含Microsoft、SUN、Cisco、Red Hat、Oracle、Trend、Business Objects、BEA、Rational、Novell、Adobe、Autodesk、(ISC2)等課程。

3.新事業服務事業群

主要產品及服務項目	重要用途或功能
DigiCasting / DigiCasting Widget	<ol style="list-style-type: none"> 1.系統加值應用：依客戶需求提出加值系統資源整合方案，結合國際網路跨洲界廣域派送訊息及營運管理，並提供高規格機房設備及網路環境。 2.維運服務：從系統建構到委外營運依需規劃整體解決方案，並提供系統管理及監控的加值委外維運服務。 3.營運及顧問諮詢：以專業深耕經驗，加值諮詢顧問，延伸頻道商業價值，並策劃異業聯盟方案，與客戶共同經營頻道，共享雙贏。 4.加值內容服務：包含內容管理(支援多種檔案格式及顯示方式)、內容派送(中央控管統一或分區派送即時訊息給特定對象)、內容製作(專業級頻道版面設計服務，打造整體頻道品牌形象)。 5.Widget：依不同行業屬性，設計專屬視窗，突顯品牌科技行銷效益，直接在目標顧客桌面建立Internet Marketing Channel，同時可配合客戶登入VIP系統，經營顧客關係系統(CRM)及紅利積分管理系統。
智慧卡系統規劃與應用	<p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。

伍、營運概況

軟體委外開發及管理服務	<p>1.企業軟體開發外包、軟體開發人員派遣、離岸軟體開發等服務：擁有專屬軟體開發團隊，技術涵蓋主流之語言與架構Java、.NET、Open Source並於2006年獲得CMMI能力成熟度整合模式Level 3評鑑。</p> <p>2.BEA產品暨提供相關顧問及售後服務。</p>
資料處理服務	<p>1.有價證券列印：提供客戶股票、債券、股利支票列印服務。</p> <p>2.股務系統及相關通知表單列印及郵簡處理：提供客戶開會通知書、會議記錄、除息、除權通知書等資料列印、維護處理與遞送服務。</p> <p>3.帳單、大量報表：信用卡、基金及證券、電信業之帳單處理與列印。</p> <p>4.彩色表單列印：提供個人化、彩色化列印，滿足客戶差異化需求。</p> <p>5.電子帳單、表單e化：提供信用卡、電信帳單及股務表單e化服務。</p>
ERP系統整合服務	<p>針對企業效能提昇與決策平台建構需求，提供「系統整合」服務。</p> <p>1.擁有PMP、CMMI、CPIM等多證照且經驗豐富的專業ERP顧問群，深入在地化的即時專業服務，尤其熟悉製造業(金屬/金屬加工/工具機/螺絲業)、電信產業與通路產業。</p> <p>2.提供供應鏈管理及協同平台規劃與建置。</p> <p>3.提供客戶關係管理系統整合應用。</p>
電信經銷與媒體整合服務	<p>1.遠傳、和信、台灣大哥大、威寶電信門號代理、和信預付儲值卡。</p> <p>2.行動電話2G、3G手機。</p> <p>3.國道電子收費系統，系統運作包括車型辨識模組、車道扣款模組、車道執法模組、資料比對及儲存模組。</p>

(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

廠商名稱 \ 年度別	95年度			96年度		
	金額	占全年度進貨淨額比例(%)	與發行人關係	金額	占全年度進貨淨額比例(%)	與發行人關係
A公司	604,033	33	無	658,689	12	無
B公司	547,592	30	無	644,750	11	無
C公司	343,427	19	無	-	-	-

最近二年度主要供應廠商增減變動原因：

(1)96年度因合併精業(股)公司，致A、B公司進貨金額皆微幅增加。

(2)95年度因微軟軟體銷售成長，致增加C公司進貨金額。

(五)最近二年度生產量值：本公司為資訊服務業，不適用本項。

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	九十五年度		九十六年度	
	內銷	外銷	內銷	外銷
銷貨收入淨額	2,339,444	71,292	5,515,907	101,583
勞務收入	1,005,679	-	2,987,550	-
其他營業收入	62,993	-	72,194	-
合計	3,479,408		8,677,234	

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		95年度	96年度	截至97年3月31日
員 工 人 數	銷售人員	273	324	349
	技術人員	227	934	990
	軟體人員	79	260	280
	行政人員	82	273	284
	合計	661	1,791	1,903
平均年齡(歲)		33	34	34
平均年資(年)		3年5個月	4年5個月	4年6個月
學 歷 分 布 比 率	博士	0.30%	0.05%	0.05%
	碩士	9.08%	8.93%	8.93%
	大專	84.42%	82.53%	82.77%
	高中	6.20%	8.10%	7.83%
	高中以下	0.00%	0.39%	0.42%

註：96/1/1精誠資訊與精業公司合併；97/1/1大時科技併入精誠資訊。

四、環保支出資訊：

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

五、勞資關係：

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

妥善處理同仁之各項建議，建立良性的共識，促進勞資合作。因此，本公司無勞資糾紛之情事。

本公司積極推動下列各項工作：

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

伍、營運概況

(一)福利措施：

- 1.建立完善的績效管理及薪酬制度，讓全體員工各就各位、連結個人與組織的績效目標，並且根據績效貢獻給予報酬，達到高績效高報酬的文化，共創股東、公司與員工三贏的成果。
- 2.建立有效招募及人才遴選機制，達到適才適所的目的。
- 3.建立健全管理規章制度，以合法、合理、合情之方式，適時修訂現行之規章制度。
- 4.建立暢通溝通管道，達成員工充分了解經營管理理念及經營方向，也讓員工意見充分表達，作為改善的參考。
- 5.加強福利措施，成立職工福利委員會，辦理各項活動，如聚餐、旅遊、社團等文康活動，改善工作環境與生活品質。
 - (1)提供三節、生日禮券、婚、喪、生育等各項補助。
 - (2)設有員工餐廳休閒咖啡吧，提供多樣餐飲選擇與休憩之處。
 - (3)公司設有停車場，供全體同仁申請使用。
 - (4)提供免費交通車，方便同仁上下班。
 - (5)設有羽球館、健身房、淋浴間、撞球室、哺乳室，增進員工身心健康。
 - (6)提供員工健康檢查。
 - (7)聘請專業按摩師，提供員工免費按摩舒壓服務。
 - (8)專人送洗衣服務與優惠價。
 - (9)休假優於勞基法規定，並享有支薪普通傷病假。
 - (10)鼓勵同仁成立社團並補助社團經費。
 - (11)享有集團產品優惠價格採購。
 - (12)不定期舉辦員工活動、旅遊活動，豐富同仁休閒生活，增進情誼。
 - (13)年終聚餐、尾牙抽獎活動。
 - (14)除法定勞健保外，另提供員工團體保險，由公司負擔團保保費。

(二)訓練及發展：

本公司重視人才的培育及員工專業的精進，我們深信員工是公司最重要的資本，不論在專業技術能力與員工生涯發展上，公司皆有系統化規劃及提供員工學習發展計畫。我們依據公司組織策略、職能模型、工作需求及個人績效發展等面向進行訓練需求調查與分析，規劃出公司完整訓練課程，共計有基礎訓練、管理發展、專案管理、技術發展、個人效能等不同類別。

(三)退休制度：

本公司退休制度悉依勞基法規定辦理，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

伍、營運概況

員工熟知消防常識；制定「消防安全防護計劃」，並設置防火管理人，落實消防安全教育；申報建築物安全檢修報告，確保大樓安全無虞；在衛生環境方面，為確保員工飲食衛生安全，於員工最常往來之餐廳裝設高溫殺菌洗碗機及消毒櫃；定期執行飲用水塔清洗及環境消毒作業，每月保養飲水機。

本公司通過國民健康局「健康職場自主認證」，落實職場無菸措施，提供員工健康的工作環境。

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

六、企業社會責任：

精誠資訊對於履行社會責任一向不遺餘力，96年1月精業與精誠資訊合併後，公司隨即投入為新精誠資訊的2,100名員工，樹立新企業文化價值觀，以誠信、創新、績效與獲利為核心價值，提供員工健康的工作環境為目標，讓員工在完善的環境中安心工作，個人身心健康得到妥適的照顧，並在96年12月獲得行政院衛生署國民健康局所頒發的「健康職場自主認證」。此外，在內部舉辦「快樂精誠人」的優秀員工選拔活動，鼓勵員工以行動實踐誠信與創新的價值，藉以凝聚公司共識。

面對全球能源短缺，精誠資訊也以實際的節能活動，善盡社會公民的責任。在96年率先加入中華電信企業空調節能專案，透過智慧型環境控制功能，動態管理辦公室空調系統，進而達到節省辦公大樓的空調耗電量達一成到二成，不僅節省用電量，也延長空調主機的壽命。另外，為提倡節能，在每一層樓的電源開關處，也設置貼心標語，提醒員工養成隨手關燈的習慣，節約能源。而在環境保護部份，精誠資訊在上下班時間，均提供免費的交通車鼓勵員工搭乘，透過減少開車上下班的員工人數，為環境減碳盡一份心力。

對外的社區參與部分，與內科協會密切聯繫，透過協會積極參與園區事務，貢獻一己之力。有鑑於園區內地狹人稠，針對園區環境安全部份，與內湖消防局合作，於公司內部進行消防演練，並成為園區實施消防演習的模範。在96年12月精誠資訊新設立社會責任功能，計畫於97年開始積極推動社會關懷活動，將企業社會責任的議題擴及顧客、員工、夥伴及供應商，結合精誠資訊在資訊服務業的專業，以更積極的態度善盡企業社會責任。

七、重要契約：

(一)供銷契約：無。

(二)技術合作契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
合作開發契約	Doori Information & Communications Inc.	93年12月1日至98年11至30日	合作開發證券資訊產品，並取得大中華地區之銷售權。	無

(三)工程契約：無。

(四)長期借款契約：無。

伍、營運概況

(五)其他重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
委任契約	Wipro Ltd.	93年11月1日至 98年10月31日	Wipro委任本公司於台灣地區提供特定服務予其客戶	自契約生效至終止後五年期間內之保密義務
協銷夥伴行銷協議書	Check Point Software Technologies Ltd.	96年12月31日至 97年12月30日	軟體代理	無
協銷夥伴行銷協議書	Nokia Corporation	96年2月1日至 97年1月31日	軟體代理	無
協銷夥伴行銷協議書	昇陽電腦台灣分公司	97年1月1日至 97年12月31日	軟體代理	無
協銷夥伴行銷協議書	Congos Pte. Ltd	97年2月28日至 97年6月30日	軟體代理	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見：

(一)簡明資產負債表：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)					
		92年	93年	94年	95年	96年	97年 第一季
流 動 資 產		1,015,083	1,067,084	2,087,003	1,874,603	5,093,353	4,692,995
基 金 及 投 資		1,351,061	1,843,576	1,516,535	1,949,185	9,599,373	8,713,657
固 定 資 產		49,491	53,878	191,826	198,382	1,838,210	2,009,391
無 形 資 產		-	-	37,177	52,409	113,650	151,673
其 他 資 產		97,672	82,882	156,956	77,819	492,957	483,736
資 產 總 額		2,513,307	3,047,420	3,989,497	4,152,398	17,137,543	16,051,452
流 動 負 債	分配前	429,103	532,887	1,202,515	908,160	2,439,779	1,851,396
	分配後	554,846	599,374	1,391,471	1,269,644	-	-
其 他 負 債		4,595	5,582	6,502	3,413	105,455	110,775
負 債 總 額	分配前	433,698	538,469	1,209,017	911,573	2,545,234	1,962,171
	分配後	559,441	604,956	1,397,973	1,273,057	-	-
股 本		499,003	688,767	784,863	832,307	3,202,588	3,202,688
資 本 公 積		885,729	1,049,780	986,783	951,525	9,560,711	9,564,210
保 留 盈 餘	分配前	727,260	890,884	1,079,753	1,169,099	1,693,949	1,958,396
	分配後	563,095	762,739	862,975	807,615	-	-
金融商品未實現損益		-	-	-	364,452	1,017,909	564,324
累 積 換 算 調 整 數		(32,383)	(120,480)	(70,929)	(76,558)	(48,480)	(365,969)
未 實 現 重 估 價 值		-	-	-	-	56	56
庫 藏 股 票		-	-	-	-	(834,424)	(834,424)
股 東 權 益 總 額(註 2)	分配前	2,079,609	2,508,951	2,780,480	3,240,825	14,592,309	14,089,281
	分配後	1,953,866	2,442,464	2,591,524	2,879,341	-	-

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：民國 96 年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

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)					
	92年	93年	94年	95年	96年	97年 第一季
營業收入	1,444,284	1,757,764	3,406,813	3,479,408	8,677,234	2,249,279
營業毛利	420,442	572,871	921,977	936,965	2,464,175	631,132
營業損益	107,252	94,506	201,545	160,711	354,848	52,241
營業外收入	287,764	368,160	246,684	199,962	648,730	203,355
營業外支出	24,220	125,852	106,711	17,828	90,739	16,072
稅前損益	370,796	336,814	341,518	342,845	912,839	239,524
稅後損益	349,468	327,789	317,014	306,124	892,401	264,447
基本每股盈餘(註 2)	7.00	5.16	4.04	3.68	3.02	0.90
追溯調整後每股盈餘(註 3)	5.00	4.26	3.81	-	-	-

註 1：上列各年度(季)財務資料均經會計師查核簽證(核閱)。

註 2：按各年度發行在外之加權平均股數計算。

註 3：按追溯調整後之股數計算。

(三)年度簽證會計師姓名及查核意見：

項 目 \ 年 度	簽證會計師姓名	查帳報告意見
九十二年度	勤業眾信會計師事務所 許 秀 明、王 金 山	無保留意見
九十三年度	勤業眾信會計師事務所 許 秀 明、鄺 蘋	修正式無保留意見
九十四年度	勤業眾信會計師事務所 許 秀 明、鄺 蘋	無保留意見
九十五年度	勤業眾信會計師事務所 許 秀 明、王 小 蕙	修正式無保留意見
九十六年度	勤業眾信會計師事務所 鄺 蘋、林 淑 婉	修正式無保留意見
九十七年第一季	勤業眾信會計師事務所 鄺 蘋、林 淑 婉	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		最近五年度財務分析(註 1)						
		92年	93年	94年	95年	96年	97年 第一季	
財務 結構	負債占資產比率(%)	17	18	30	22	15	12	
	長期資金占固定資產比率(%)	4,202	4,657	1,449	1,634	794	701	
償債 能力	流動比率(%)	237	200	172	206	209	253	
	速動比率(%)	173	139	138	176	143	179	
	利息保障倍數	-	366	58	75	1,583	-	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.47	4.23	5.51	4.25	6.55	5.16	
	平均收現日數	105	86	66	86	56	71	
	存貨週轉率(次)	5.99	5.15	7.52	7.95	9.28	5.92	
	應付款項週轉率(次)	2.81	3.57	4.52	4.15	5.06	3.64	
	平均銷貨日數	61	71	49	46	39	62	
	固定資產週轉率(次)	30.09	34.01	27.73	17.83	8.52	4.68	
	總資產週轉率(次)	0.58	0.63	0.97	0.85	0.82	0.56	
獲利 能力	資產報酬率(%)	14	12	9	8	8	8	
	股東權益報酬率(%)	18	14	12	10	10	8	
	占實收 資本比率(%)	營業利益	21	14	26	19	11	8
		稅前純益	74	49	44	41	29	7
	純益率(%)	24	19	9	9	10	12	
	每股盈餘(元)(註 2)	7.00	5.16	4.04	3.68	3.02	0.89	
	追溯調整後每股盈餘(元)(註 3)	5.00	4.26	3.81	-	-	-	
現金 流量	現金流量比率(%)	17	-	20	8	21	-	
	現金流量允當比率(%)	25	20	42	36	49	36	
	現金再投資比率(%)	1	-	6	-	-	-	
槓桿 度	營運槓桿度	3.90	6.43	4.68	5.86	7.05	12.12	
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.03	1.03	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32%：主要係96年度合併精業公司，致使總資產增加313%較負債增加179%為高所致。
2. 長期資金占固定資產比率減少51%：係96年度合併精業公司致使股東權益淨額增加350%，另固定資產淨額增加827%。
3. 利息保障倍數增加2011%：係96年合併精業公司致資金增加，用以清償95年關係人Kimo之資金融通，(95年支付Kimo之利息支出2,990仟元)使得利息支出大幅減少88%；另外因為合併精業公司所以96年營收增加166%。
4. 應收款項週轉率增加54%：主要係因本公司合併精業(股)公司使96年度銷貨金額增加幅度高於平均應收帳款增加幅度所致。
5. 平均收現日數減少35%：主要係96年度應收帳款週轉率增加54%使平均收現日數縮減30天。
6. 應付帳款週轉率增加22%：主要係96年度合併精業公司，使得銷貨成本增加135%數額比平均應付帳款餘額為高。
7. 固定資產週轉率減少52%：主要係96年度合併精業公司，使得銷貨收入增加149%數額比平均固定資產數額低。
8. 營業利益占實收資本比率減少42%：主要係96年度合併精業公司致使營業收入增加121%較實收資本額增加285%來得低。
9. 稅前純益占實收資本比率減少29%：主要係96年度合併精業公司致使稅前利益增加166%較實收資本額增加286%來得低。
10. 現金流量比率增加163%：主要係96年度合併精業公司致營業活動淨現金流入大幅增加且較流動負債增加之幅度高，故使現金流量比率較95年度大幅提高。
11. 現金流量允當比率增加36%：主要係96年度合併精業公司致營業活動淨現金流入大幅增加且較資本支出、存貨及現金股利之增加幅度高，故使現金流量允當比率較95年度提高。
12. 營運槓桿度增加20%：主要係96年度營業收入減變動營業成本及費用較95年增加166%比營業利益較95年度增加162%高所致。

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 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度

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

陸、財務概況

三、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

(一)備抵呆帳

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

(二)備抵存貨跌價損失

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

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

陸、財務概況

四、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書：

精誠資訊股份有限公司審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國九十六年度營業報告書、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查核，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。

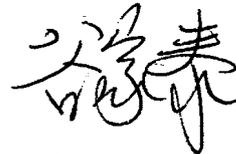
此上

審計委員會

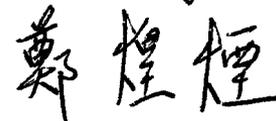
召集人：黃日燦



委員：谷家泰



委員：鄭煌煙



中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 二 十 八 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

民國九十六及九十五年度

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九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五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，民國九十六年度有關衍富創業投資公司、集財網科技公司、精創科技公司、泰國 System Infopro；漢茂投資展業公司按權益法評價之被投資公司衍富創業投資公司；精璞投資公司按權益法評價之被投資公司精融網路科技公司、精創科技公司、精弘科技公司及萬基公司；Kimo.com (BVI) Corporation 按權益法評價之被投資公司香港精業資訊公司；System Capital Group Inc.按權益法評價之被投資公司香港亞富資訊科技公司、AP Networks Ltd.及 Silicon Valley Equity Fund-II, L.P.之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關投資前述公司之長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十六年十二月三十一日對前述公司之長期股權投資金額為新台幣 777,993 仟元，占該年度資產總額之 4.54%，民國九十六年度對前述公司之投資淨益為新台幣 29,753 仟元，占該年度稅前淨利之 3.26%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編

製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達精誠資訊股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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

如財務報表附註一所述，附列之精誠資訊股份有限公司及精業股份有限公司民國九十五年十二月三十一日之擬制性合併資產負債表及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之擬制性合併損益表，未經本會計師依照第二段所述之查核程序予以查核，其附列之目的僅供比較參考。

如財務報表附註三所述，精誠資訊股份有限公司自九十五年一月一日起採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。是項會計變動，使精誠資訊股份有限公司民國九十五年一月一日之備供出售金融資產—流動增加新台幣 474 仟元，採權益法之長期股權投資增加新台幣 578,137 仟元及股東權益其他項目—金融商品未實現利益增加新台幣 578,611 仟元。

精誠資訊股份有限公司已編製民國九十六年度合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 鄺 翊



鄺翊

會計師 林 淑 婉



林淑婉

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

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 七 日



民國九十五年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係新台幣仟元

代碼	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代碼	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
1100	\$ 195,616	1	\$ 72,612	2	2100	-	-	\$ 140,000	3
1130	1,223,426	7	177,833	4	2110	-	-	59,884	1
1132	3,839	-	474,746	11	2120	7,233	-	116,066	3
1120	213,930	1	93,329	2	2140	1,623,562	10	297,403	7
1143	1,532,738	9	650,748	16	2150	24,238	-	19,995	1
1146	6,660	-	1,367	0	2160	34,901	-	24,246	1
1150	79,873	1	69,366	2	2170	377,459	2	130,904	3
1160	244,043	1	221,889	2	2210	151,724	1	3,259	-
120X	912,523	5	227,326	5	2260	155,845	1	85,734	2
1260	232,170	1	191,101	1	2298	64,222	-	30,669	1
1286	96,304	1	19,101	0	21XX	2,439,779	14	908,160	22
1291	182,823	1	22,835	1					
1292	154,486	1	15,835	1					
1298	12,922	-	6,520	-					
11XX	5,093,353	30	1,874,603	45					
1430	9,701	-	-	-	2810	96,853	1	3,126	-
1480	579,444	3	28,989	1	2820	8,602	-	124	-
142L	9,010,228	53	1,920,196	46	2890	105,455	1	163	-
14XX	9,599,373	56	1,949,185	47	28XX	2,545,234	15	911,573	22
1501	755,369	4	37,261	1	3110	3,201,778	18	832,307	20
1521	1,118,400	6	34,109	1	3140	810	-	832,307	20
1544	484,708	3	177,377	4	31XX	3,202,588	18	832,307	20
1551	207,735	-	5,884	-	3210	9,317,540	54	875,408	21
1631	133,109	1	104,484	3	3220	238,134	2	25,702	1
1681	98,560	1	36,351	1	3240	4,493	-	-	-
15X1	2,610,881	15	395,466	10	3250	544	-	-	-
1589	777,891	4	197,084	5	3260	9,560,711	56	50,415	1
1670	1,832,990	11	198,382	5	32XX	9,560,711	56	951,525	23
15XX	1,838,210	11	198,382	5					
1750	653,324	-	15,232	-	3310	193,833	1	163,221	4
1760	391,017	-	37,177	1	3320	-	-	70,929	2
1770	9,219	-	37,177	1	3350	1,500,116	9	934,949	22
17XX	113,650	-	52,409	-	33XX	1,693,949	10	1,169,099	28
1800	121,943	1	6,677	-	3420	(48,480)	-	(76,588)	(2)
1810	17,998	-	-	-	3460	1,017,909	6	364,452	9
1820	45,603	1	53,132	1	34XX	(834,524)	(5)	-	-
1830	21,951	-	12,367	-	3XXX	14,592,209	85	287,894	7
1846	8,888	-	4,728	-					
1860	180,024	1	4,728	-					
1887	96,550	1	77,819	2					
18XX	492,957	3	77,819	2					
1XXX	\$ 17,137,543	100	\$ 4,152,398	100					

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱營業報告會計師事務所民國九十七年三月七日查核報告)



董事長：黃宗仁



經理人：陳宏守



會計主管：賴建華

精誠資訊股份有限公司



民國九十六年及九十五年十一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代碼	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
	營業收入(附註二及二十六)					
4110	銷貨收入	\$5,648,103	65	\$2,430,887	70	
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>30,613</u>	-	<u>20,151</u>	1	
4100	銷貨收入淨額	5,617,490	65	2,410,736	69	
4600	勞務收入淨額	2,987,550	34	1,005,679	29	
4800	其他營業收入	<u>72,194</u>	1	<u>62,993</u>	2	
4000	營業收入淨額	<u>8,677,234</u>	100	<u>3,479,408</u>	100	
	營業成本(附註二、二十二及二十六)					
5110	銷貨成本	4,943,291	57	1,961,554	56	
5600	勞務成本	1,256,601	15	577,175	17	
5800	其他營業成本	<u>13,167</u>	-	<u>3,714</u>	-	
5000	營業成本合計	<u>6,213,059</u>	72	<u>2,542,443</u>	73	
5910	營業毛利	<u>2,464,175</u>	28	<u>936,965</u>	27	
	營業費用(附註二十二及二十六)					
6100	行銷費用	1,519,129	17	609,614	17	
6200	管理及總務費用	335,088	4	103,842	3	
6300	研究發展費用	<u>255,110</u>	3	<u>62,798</u>	2	
6000	營業費用合計	<u>2,109,327</u>	24	<u>776,254</u>	22	
6900	營業淨利	<u>354,848</u>	4	<u>160,711</u>	5	
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	6,381	-	1,389	-	
7121	權益法認列之投資淨益 (附註二及十一)	334,096	4	170,872	5	
7122	股利收入	19,713	-	3,747	-	

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7140	處分投資淨益(附註二及十一)	\$ 88,210	1	\$ 5,683	-
7160	兌換淨益(附註二)	816	-	8,259	-
7250	呆帳轉回利益(附註二十三)	102,422	1	-	-
7480	什項收入(附註二十三及二十六)	<u>97,092</u>	<u>1</u>	<u>10,012</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>648,730</u>	<u>7</u>	<u>199,962</u>	<u>6</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註二十六)	577	-	4,633	-
7570	存貨跌價及呆滯損失(附註二及九)	14,646	-	2,505	-
7630	以成本衡量之金融資產減損損失(附註二及十)	25,295	-	544	-
7640	金融資產評價淨損(附註二及五)	35,201	1	2,794	-
7880	什項支出	<u>15,020</u>	<u>-</u>	<u>7,352</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>90,739</u>	<u>1</u>	<u>17,828</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	912,839	10	342,845	10
8110	所得稅費用(附註二及二十一)	<u>22,566</u>	<u>-</u>	<u>36,721</u>	<u>1</u>
8900	列計非常利益前淨利	890,273	10	306,124	9
9200	非常利益(附註二及十一)	<u>2,128</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
9600	淨 利	<u>\$ 892,401</u>	<u>10</u>	<u>\$ 306,124</u>	<u>9</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	基本每股盈餘(附註二十四)				
9710	列計非常利益前淨利	\$ 3.09	\$ 3.01	\$ 4.12	\$ 3.68
9730	非常利益	<u>0.01</u>	<u>0.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 3.10</u>	<u>\$ 3.02</u>	<u>\$ 4.12</u>	<u>\$ 3.68</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、二十及二十四）：

	九 十 六 年 度	
	稅 前	稅 後
基本每股盈餘		
列計非常利益前淨利	\$ 2.93	\$ 2.86
非常利益	<u>0.01</u>	<u>0.01</u>
	<u>\$ 2.94</u>	<u>\$ 2.87</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月七日查核報告）

董事長：黃宗仁



經理人：陳宏守



會計主管：賴建華



民國九十六年十二月三十一日

單位：除每股現金股利以新台幣元
列示外，餘均為新台幣千元

	股東		權益		其他		項目	
	股數(仟股)	金額	未實現重估增值	未實現重估增值	未實現重估增值	未實現重估增值	未實現重估增值	未實現重估增值
九十五年一月一日餘額	78,487	\$ 784,863	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,780,480
首次適用財務會計準則公報第三十四號所產生之影響數	-	-	-	-	578,611	-	-	578,611
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	49,551	-	-	-	-
盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	31,701	-	-	-	-	-
現金股利—每股 2 元	-	-	-	(156,974)	-	-	-	(156,974)
股票股利—2.5%	1,962	19,622	-	(19,622)	-	-	-	-
員工紅利 (其中 8,200 仟元轉增資)	820	8,200	-	(33,485)	-	-	-	(25,285)
董監事酬勞	-	-	-	(6,697)	-	-	-	(6,697)
資本公積轉增資—2.5%	1,962	19,622	-	-	-	-	-	-
九十五年度淨利	-	-	-	306,124	-	-	-	306,124
按持股比例認列被投資公司股權淨值減少數	-	-	-	-	-	-	-	(15,646)
採權益法之長期股權投資所產生之累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	(5,629)	-	(5,629)
被投資公司之金融商品未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	(298,876)	(298,876)
備供出售金融資產未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	84,717	84,717
九十五年十二月三十一日餘額	83,231	832,307	70,929	934,949	1,169,099	(76,558)	364,452	3,240,825
合併發行新股 (附註一及十九)	236,680	2,366,801	-	-	-	37,784	(282,324)	9,866,087
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(70,929)	-	-	-	-
盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	30,612	(30,612)	-	-	-	-
現金股利—每股 1 元	-	-	-	(319,911)	(319,911)	-	-	(319,911)
員工紅利	-	-	-	(34,644)	(34,644)	-	-	(34,644)
董監事酬勞	-	-	-	(6,929)	(6,929)	-	-	(6,929)
員工行使認股權發行新股	267	2,670	810	6,194	-	-	-	9,674
九十六年度淨利	-	-	-	892,401	892,401	-	-	892,401
按持股比例認列被投資公司股權淨值減少數	-	-	-	-	-	-	-	(6,067)
採權益法之長期股權投資所產生之累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	(9,706)	-	(9,706)
被投資公司之金融商品未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	945,487	945,487
備供出售金融資產未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	(9,706)	(9,706)
子公司權記母公司現金股利調整準備股票交易之資本公積	-	-	24,798	-	-	-	-	24,798
九十六年十二月三十一日餘額	320,178	\$ 3,201,778	\$ 810	\$ 9,560,711	\$ 1,693,949	(\$ 48,480)	\$ 1,017,909	\$ 14,592,309



董事長：黃宗仁



經理人：陳宏守



會計主管：陳建華

後附之附註係本財務報表之一部分。
會計師事務所民國九十七年三月七日查核報告)

精誠資訊股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量		
淨利	\$ 892,401	\$ 306,124
非常利益	(2,128)	-
列計非常利益前淨利	890,273	306,124
折舊及攤銷	123,313	60,569
提列呆帳損失(轉回利益)淨額	(93,474)	15,795
應付短期票券利息攤銷數	116	-
存貨跌價及呆滯損失	14,646	2,505
處分備供出售金融資產淨益	(1,054)	(5,683)
處分以成本衡量之金融資產淨益	(12,236)	-
處分採權益法之長期股權投資淨益	(204)	-
採權益法認列之投資淨益超過現金股利收現部分	(333,571)	(170,872)
以成本衡量之金融資產減損損失	25,295	544
處分固定資產及出租資產淨損(益)	(6,438)	2,975
金融資產評價淨損	35,201	2,794
遞延所得稅	(26,115)	10,430
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(74,843)	(25,861)
應收帳款	15,648	38,310
應收租賃款	(654)	1,755
應收關係人款項	33,166	(20,421)
其他應收款	(67,210)	(11,832)
存貨	(226,342)	97,066
預付款項	50,680	(439)
其他流動資產	(6,392)	(2,533)
應付票據	(146,242)	113,898
應付帳款	361,774	(341,333)
應付關係人款項	(5,697)	9,164
應付所得稅	10,655	13,899
應付費用	(39,474)	(41,342)
其他應付款	(12,494)	2,258
預收款項	(4,813)	(1,572)
其他流動負債	4,844	14,062

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
遞延盈益	(\$ 453)	\$ -
應計退休金負債	<u>447</u>	<u>(3,376)</u>
營業活動之淨現金流入	<u>508,352</u>	<u>66,884</u>
投資活動之現金流量		
以交易為目的之金融資產	(68,026)	(180,627)
購買備供出售金融資產	-	(2,111,396)
處分備供出售金融資產價款	58,471	2,504,816
以成本衡量之金融資產增加	(119,700)	-
處分以成本衡量之金融資產價款	31,052	-
採權益法之長期股權投資增加	(322,722)	(6,000)
處分採權益法之長期股權投資價款	16,444	-
被投資公司減資及清算退回股款	445,574	1,827
購置固定資產及出租資產	(77,339)	(50,744)
處分固定資產及出租資產價款	69,153	696
電腦軟體成本增加	(50,880)	(5,353)
遞延費用增加	(9,501)	(1,548)
質押定存單減少(增加)	(4,590)	5,664
存出保證金減少	11,970	49,132
合併之淨現金流入	<u>72,612</u>	<u>-</u>
投資活動之淨現金流入	<u>52,518</u>	<u>206,467</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(140,000)	(122,840)
應付短期票券增加(減少)	(60,000)	59,884
存入保證金減少	(1,006)	(309)
員工行使認股權	9,674	-
發放現金股利	(319,911)	(156,974)
發放董監事酬勞	(6,929)	(6,697)
發放員工現金紅利	<u>(34,644)</u>	<u>(25,285)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(552,816)</u>	<u>(252,221)</u>
本年度現金淨增加	8,054	21,130
年初現金餘額	<u>187,562</u>	<u>51,482</u>
年底現金餘額	<u>\$ 195,616</u>	<u>\$ 72,612</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 461	\$ 5,252
支付所得稅	\$ 38,027	\$ 12,391
不影響現金流量之投資及融資活動		
應收被投資公司清算退回股款(帳列 其他應收款)	\$ 111	\$ -
應付採權益法之長期股權投資股款	\$ 10,940	\$ -
如附註二所述，本公司與精業公司合併係 採反向併購之會計處理，是以列示收購 公司(精業公司)承受被收購公司(本 公司)之資產負債如下：		
<u>承受之資產</u>		
現金	\$ 72,612	
公平價值變動列入損益之金融資產－流 動	177,833	
備供出售金融資產－流動	474,746	
應收款項(含應收關係人款項)淨額	814,810	
存貨淨額	227,326	
預付款項及其他流動資產	107,276	
以成本衡量之金融資產－非流動	28,989	
採權益法之長期股權投資	1,920,196	
固定資產淨額	198,382	
商譽(含合併產生)	39,107	
其他資產淨額	93,051	
<u>承受之負債</u>		
短期借款及應付短期票券	(199,884)	
應付款項(含應付關係人款項)淨額	(433,464)	
應付費用及其他流動負債	(275,099)	
應計退休金負債	(3,126)	
淨資產	3,242,755	
調整精業公司股本面額產生	7,126,763	
因合併而註銷本公司持有精業公司之股 本面額	(369,330)	
因合併而註銷精業公司持有本公司之股 本面額	(154,288)	
合併發行新股面額	(2,366,801)	
合併產生之資本公積淨額	<u>\$7,479,099</u>	

(接次頁)

(承前頁)

本公司於九十六年度支付現金取得大時
科技公司 88.2% 股權，取得之資產與負
債之公平價值表列如下：

現金	\$ 152,137
應收票據及帳款淨額	8,590
存貨淨額	331
其他流動資產	706
固定資產淨額	158,277
其他資產	21,866
應付票據及帳款	(1,283)
應付所得稅	(4,246)
預收款項	(22,000)
應付費用及其他流動負債	(9,235)
其他負債 (含應計退休金負債)	(5,050)
	<u>300,093</u>
乘以取得股權百分比	<u>88.2%</u>
	<u>264,682</u>
商譽	<u>36,921</u>
支付之價款	<u>\$ 301,603</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月七日查核報告)

董事長：黃宗仁



經理人：陳宏守



會計主管：賴建華



精誠資訊股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司係依據公司法及其他有關法令之規定，於八十六年一月七日設立。主要從事於電腦軟體及相關設備之租賃及銷售、增值網路傳輸及資訊安全、資料庫維護及諮詢等服務。

本公司之股票自九十一年四月十日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃股票掛牌，其後於九十二年一月六日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌。

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

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

假設本公司於九十五年初即吸收合併精業公司，九十五年度合併經營結果之擬制性資訊請參閱附表八及附表九，惟該等附表資訊未經會計師查核，其附列之目的僅供比較參考。

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。該合併案已於九十七年二月二十七日經主管機關核准。

截至九十六及九十五年底止，本公司員工人數分別為 1,791 人及 661 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

重要會計政策彙總說明如下：

合 併

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

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

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

公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

備供出售金融資產

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

備供出售金融資產之認列或除列時點，均與公平價值變動列入損益之金融資產相似。

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

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。

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，即依總合約估計合約損失列為當期損失，並列於營業成本項下。

其他營業收入主要係出租電腦設備收入，係依租賃期間按期認列。

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積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、累積折舊及累計減損損失均自帳上予以減除，所發生之損益列為當年度損益。八十九年度以前產生之處分出租資產利益減除有關所得稅後之淨額，係於當年底自未分配盈餘轉列資本公積。

存 貨

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

以成本衡量之金融資產

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

股票出售時，其成本係按移動平均法計算。

採權益法之長期股權投資

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

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

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，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，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。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。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

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，或被投資公司處分收回之庫藏股，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；本公司與按權益法評價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現利益，皆按投資公司之約當持股比例予以銷除。

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

固定資產以成本減累積折舊計價。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。

閒置資產係以總帳面價值與淨變現價值孰低計價。並自九十五年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九五）基秘字第○六一號函規定繼續攤提折舊。

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，三十年至六十年；電腦設備，二年至八年；運輸設備，二年至五年；租賃改良，二年至八年；其他設備，二年至八年。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）、累積折舊、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。

無形資產

電腦軟體成本以取得成本為入帳基礎，採用直線法按三至五年攤銷。

因併購他公司所產生之商譽原按五年攤銷，惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，不再攤銷。但每年進行減損測試，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

遞延費用主係電話線路裝置費等採直線法按三至五年平均攤銷。

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；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。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。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證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。

員工行使認股權時，認股權行使價格高於面值部分列為發行股票溢價之資本公積。

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；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。

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。

遞延盈益

本公司與按權益法計價但不具控制能力之被投資公司間順流交易所產生之未實現利益按持股比例予以遞延，俟實現時始認列為利益；若本公司對被投資公司具有控制能力者，則全數予以銷除，俟實現時始認列利益。

庫藏股票

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，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓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，列入於當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之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。

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。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

科目重分類

本公司為配合九十六年度財務報表之表達，而將九十五年度財務報表若干科目予以重分類。

三、會計變動之理由及影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融商品予以適當分類。備供出售金融商品以公平價值衡量，其原始帳列金額之調整，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	九十五年一月一日 列為股東權益 調整項目
備供出售金融資產	\$ 474
採權益法之長期股權投資	<u>578,137</u>
合 計	<u>\$578,611</u>

以上會計變動，對九十五年度稅後淨利及稅後每股盈餘均無影響。

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及採權益法之長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。採用新修訂條文對九十五年度淨利增加 7,614 仟元，但不產生會計原則變動累積影響數，稅後每股盈餘增加 0.09 元。

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

四 現 金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 158	\$ 215
銀行支票及活期存款	<u>195,458</u>	<u>72,397</u>
	<u>\$195,616</u>	<u>\$ 72,612</u>

五 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
交易目的之金融資產		
國內上市(櫃)公司股票	\$ 326,403	\$ 177,833
基金受益憑證	<u>897,023</u>	<u>-</u>
	<u>\$1,223,426</u>	<u>\$ 177,833</u>

九十六及九十五年度，交易目的之金融資產產生之評價淨損分別為 35,201 仟元及 2,794 仟元。

六 備供出售金融資產

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
國內上市(櫃)公司股票	\$ 2,740	\$ 9,701	\$ 418,823	\$ -
基金受益憑證	<u>1,099</u>	<u>-</u>	<u>55,923</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,839</u>	<u>\$ 9,701</u>	<u>\$ 474,746</u>	<u>\$ -</u>

七 應收票據及應收帳款－淨額

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 214,198	\$ 93,329
減：備抵呆帳	<u>268</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 213,930</u>	<u>\$ 93,329</u>
應收帳款	\$ 1,651,061	\$ 684,510
減：備抵呆帳	<u>118,323</u>	<u>33,762</u>
	<u>\$ 1,532,738</u>	<u>\$ 650,748</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>九十六年十二月三十一日</u>			
應收租賃款	\$ 7,461	\$ 9,573	\$ 17,034
減：未實現利息收入	<u>801</u>	<u>685</u>	<u>1,486</u>
	<u>\$ 6,660</u>	<u>\$ 8,888</u>	<u>\$ 15,548</u>
<u>九十五年十二月三十一日</u>			
應收租賃款	\$ 1,486	\$ 1,114	\$ 2,600
減：未實現利息收入	<u>119</u>	<u>219</u>	<u>338</u>
	<u>\$ 1,367</u>	<u>\$ 895</u>	<u>\$ 2,262</u>

九、存貨－淨額

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日
商 品	\$ 961,556	\$ 248,831
維修零件	<u>56,897</u>	<u>-</u>
	1,018,453	248,831
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>105,930</u>	<u>21,505</u>
	<u>\$ 912,523</u>	<u>\$ 227,326</u>

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日
未上市（櫃）公司普通股	<u>\$579,444</u>	<u>\$ 28,989</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，九十六年度本公司與精璞公司攤銷金額分別為 2,394 仟元及 1,010 仟元，分別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，九十六及九十五年度分別認列 22,901 仟元及 544 仟元之減損損失。

本公司持有新世紀資通公司及嘉實資訊公司之普通股投資，該等公司分別於九十六年八月辦理減資，退還本公司減資款 66,948 仟元及 6,705 仟元。

另建興創業投資公司於九十六年七月辦理清算，退回本公司清算股款 1,271 仟元（其中 111 仟元帳列其他應收款）。

士採權益法之長期股權投資

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
未上市（櫃）公司				
Systex Capital Group Inc.	\$3,673,967	100.0	\$ -	-
精璞投資公司（附註二及二十）	2,703,359	100.0	-	-
Kimo.com (BVI) Corporation	1,812,723	100.0	1,878,989	100.0
大時科技公司	313,251	88.2	-	-
漢茂投資展業公司（附註二及二十）	245,884	48.9	-	-
衍富創業投資公司	152,403	37.7	-	-
康和資訊系統公司	50,318	15.8	-	-
創鑫資訊公司	29,510	100.0	4,682	100.0
集財網科技公司	10,851	100.0	-	-
精創科技公司	6,314	23.1	6,489	23.1
泰國 Systex Infopro	5,572	20.0	-	-
永睿顧問公司	2,543	20.0	-	-
恆逸資訊公司	1,933	100.0	1,553	100.0
UCOM Technologies Inc.	886	100.0	1,101	100.0
優碩資訊公司	377	4.2	-	-
松慧科技公司	282	100.0	6,934	100.0
佳恩資訊公司	55	100.0	-	-
敦網資訊公司	-	-	9,633	100.0
心思維公司	-	-	6,818	100.0
育承科技公司	-	-	3,997	17.3
	<u>\$9,010,228</u>		<u>\$1,920,196</u>	
採權益法之長期股權投資貸餘				
—未上市（櫃）公司				
佳恩資訊公司	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ 163</u>	100.0

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

衍富創業投資公司及康和資訊系統公司分別於九十六年六月及八月辦理減資，退還本公司減資款 34,000 仟元及 33,344 仟元。

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

System Investment Holdings Ltd.於九十六年十二月間辦理清算，清算完結後本公司獲配現金股款 300,930 仟元。

UCOM Technologies Inc.於九十六年十二月辦理清算，於九十七年一月清算完結。

集財網科技公司於九十六年十二月三十一日經董事會決議解散，惟截至會計師報告書日止，該公司尚未清算完結。

本公司取得採權益法之長期股權投資成本與股權淨值間之差額屬商譽者，九十六及九十五年底之餘額分別為 36,921 仟元及 531 仟元。

採權益法之長期股權投資認列之投資利益（損失）彙總如下：

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
System Capital Group Inc.	\$198,500	\$ -
精璞投資公司	60,257	-
漢茂投資展業公司	55,747	-
System Investment Holdings Ltd.	55,310	-
大時科技公司	11,648	-
康和資訊系統公司	3,733	-
永睿顧問公司	410	-
恆逸資訊公司	380	(6,811)
佳恩資訊公司	231	(380)
集財網科技公司	(38)	-
精創科技公司	(175)	20
UCOM Technologies Inc.	(212)	(151)
泰國 System Infopro	(351)	-
衍富創業投資公司	(387)	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
優碩資訊公司	(\$ 436)	\$ -
育承科技公司	(760)	(1,802)
創鑫資訊公司	(5,172)	44
松慧科技公司	(6,652)	934
Kimo.com (BVI) Corporation	(37,937)	178,794
心思維公司	-	384
敦網資訊公司	-	(160)
	<u>\$334,096</u>	<u>\$170,872</u>

本公司採權益法之長期股權投資，除永睿顧問公司外，係依據被投資公司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。

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

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

本公司九十六年度認列 Systex Investment Holdings Ltd. 之投資利益中，包含因該公司清算而將本公司已認列之累積換算調整數轉列投資利益 35,518 仟元。

本公司九十六年度新增取得康和資訊系統公司股權，成本低於可辨認淨資產公平價值之差額，經等比例攤減至非流動資產後仍有差額，轉列當年度非常利益 2,128 仟元。

所有子公司之帳目已併入編製九十六年度合併財務報表。

三 固定資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
累積折舊		
建築物	\$231,546	\$ 3,967
電腦設備	374,529	108,665
運輸設備	11,294	1,760
租賃改良	76,111	58,301
其他設備	<u>84,411</u>	<u>24,391</u>
	<u>\$777,891</u>	<u>\$197,084</u>

三 商 譽

本公司九十六及九十五年底因併購他公司所產生之商譽餘額分別為 39,107 仟元及 37,177 仟元，經評估其使用價值及淨變現價值均無減損之跡象。

四 出租資產－淨額

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 67,540	\$ -
建築物	116,569	-
電腦設備	<u>52,091</u>	<u>18,767</u>
	<u>236,200</u>	<u>18,767</u>
累積折舊		
建築物	49,362	-
電腦設備	<u>36,445</u>	<u>12,090</u>
	<u>85,807</u>	<u>12,090</u>
累計減損損失（土地及建築物）	<u>28,450</u>	-
	<u>\$121,943</u>	<u>\$ 6,677</u>

五 閒置資產－淨額

係目前未使用之機房，其成本、累積折舊及累計減損損失列示如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日
成 本	
土 地	\$ 15,175
建築物	<u>8,011</u>
	<u>23,186</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 六 年 十二月三十一日
累積折舊—建築物	\$ 2,772
累計減損損失	<u>2,416</u>
	<u>\$ 17,998</u>

六 短期借款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
銀行信用借款：年利率 1.89%- 1.95%；到期日：九十六年二 月九日至十月十八日	\$ _____	<u>\$140,000</u>

七 應付短期票券

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應付商業本票 年利率 1.5%	\$ -	\$ 60,000
減：應付短期票券折價	<u>-</u>	<u>116</u>
	<u>\$ _____</u>	<u>\$ 59,884</u>

九十五年底短期票券係由本公司之子公司 Kimo.com (BVI) Corporation 提供美金 2,000 仟元定存單作為擔保。

六 員工退休辦法

確定提撥退休辦法

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，九十四年六月三十日以前受聘僱之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

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。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 60,030 仟元及 19,724 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，九十六及九十五年度提撥比率分別為適用「勞動基準法」員工之薪資總額之2%及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>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
年初餘額	\$ 52,044	\$ 45,204
合併轉入	81,152	-
本年度提撥	13,731	5,682
本年度支付	(8,629)	-
本年度孳息	<u>2,641</u>	<u>1,158</u>
年底餘額	<u>\$140,939</u>	<u>\$ 52,044</u>

九十六及九十五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 92,893 仟元（精業公司 83,420 仟元及優隆公司 9,473 仟元）及 9,403 仟元（優隆公司，係九十四年度與本公司合併後消滅），該等消滅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>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
年初餘額	\$ 3,126	\$ 6,502
合併轉入	84,061	-
本年度確定給付制之淨退休金成本	14,178	2,306
本年度提撥	(13,731)	(5,682)
補列之退休金負債	<u>9,219</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 96,853</u>	<u>\$ 3,126</u>

(三) 淨退休金成本：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
服務成本	\$ 4,155	\$ 1,034
利息成本	9,219	2,008
退休基金資產實際報酬	\$ 2,641	\$ 1,158
退休金資產損失	<u>1,189</u>	<u>288</u>
退休基金資產預期報酬	(3,830)	(1,446)
攤銷數	<u>4,634</u>	<u>710</u>
淨退休金成本	<u>\$ 14,178</u>	<u>\$ 2,306</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 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 21,656	\$ 12,131
非既得給付義務	<u>216,136</u>	<u>65,322</u>
累積給付義務	237,792	77,453
未來薪資增加之影響數	<u>108,848</u>	<u>33,012</u>
預計給付義務	346,640	110,465
退休基金資產公平價值	(<u>140,939</u>)	(<u>52,044</u>)
提撥狀況	205,701	58,421
未認列過渡性淨資產(給付義務)	(10,344)	479
未認列退休金損失	(107,723)	(55,774)
補列之退休金負債	<u>9,219</u>	<u>-</u>
應計退休金負債	<u>\$ 96,853</u>	<u>\$ 3,126</u>
既得給付	<u>\$ 25,047</u>	<u>\$ 13,136</u>

(五) 退休金給付義務及計算淨退休金成本假設：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
折現率	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.5%	2.5%
退休基金資產之預期投資報酬率	2.75%	2.75%

五、股東權益

股本

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

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

員工認股權證

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憑證 9,500 單位及 3,000 單位，每單位認購普通股 1,000 股，各該項員工認股權憑證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。

本公司於九十五年五月十六日及九十四年八月三十日各發行員工認股權證 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。認股權證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證。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權證發行後，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。

九十六及九十五年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九十六年度		九十五年	
	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	3,000	\$28.48	1,500	\$32.65
本年度發行	-	\$-	1,500	\$31.85
本年度行使	(348)	\$27.80	-	\$-
年底流通在外	<u>2,652</u>	<u>\$27.43</u>	<u>3,000</u>	<u>\$32.25</u>
年底可行使之認股權	<u>552</u>		<u>-</u>	
本年度給與之認股權加權平均公平價值	\$-		\$ 8.4	

截至九十六年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

行使價格之範圍(元)	流通在外單位	加權平均預期剩餘存續期限(年)	流通在外加權平均行使價格(元)	可行使之認股權加權平均行使價格(元)
\$ 27.80	<u>1,152</u>	2.66	\$ 27.80	<u>552</u>
\$ 27.15	<u>1,500</u>	3.37	\$ 27.15	<u>-</u>

九十六及九十五年度依內含價值法計算毋須認列酬勞成本。若採用公平價值法認列前述認股權酬勞成本，其相關之方法及假設，暨財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式	九十五年五月	九十四年八月
		十六日發行	三十日發行
假設	無風險利率	2.15%	1.76%
	預期存續期間	5年	5年
	預期價格波動率	30.00%	41.06%
	股利率	-	-
淨利	報表認列之淨利	\$ 892,401	\$ 306,124
	擬制淨利	879,261	293,790
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	3.02	3.68
	擬制每股盈餘	2.98	3.53

資本公積

依有關法令規定，因採權益法之長期股權投資而發生之資本公積，不得作為任何用途；但超過票面金額發行股票所得之溢價（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得所產生之資本公積，得用以撥充股本，按股東原有股份之比例發給新股，或彌補虧損，其餘之資本公積除填補公司虧損外，不得使用之。前述之股票發行溢價及受領贈與之所得所產生之資本公積撥充股本時，每年以一次及實收股本之一定比例為限。

本公司於九十六年一月一日與精業公司合併之資本公積調整列示如下：

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

盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅外，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，依法令規定提列特別盈餘公積金，次依所餘分派：(1)股息不高於一分。(2)決算年度之盈餘除提繳所得稅、彌補以往年度虧損後，扣除法定盈餘公積金及特別盈餘公積金後之餘額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。

本公司股息股利之發放以現金或股票方式為之，現金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息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；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。

上述盈餘分配案，於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表內。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九十六年六月十三日及九十五年六月十五日決議通過九十五及九十四年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
迴轉特別盈餘公積	(\$ 70,929)	(\$ 49,551)	\$ -	\$ -
提列法定盈餘公積	30,612	31,701	-	-
員工紅利－現金股利	34,644	25,285	-	-
員工紅利－股票股利	-	8,200	-	-
董監事酬勞－現金	6,929	6,697	-	-
現金股息及股利	319,911	156,974	1.00	2.00
股票股利	-	19,622	-	0.25
	<u>\$ 321,167</u>	<u>\$ 198,928</u>	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 2.25</u>

另本公司股東常會於九十五年六月十五日決議以資本公積 19,622 仟元轉增資。

若前述員工紅利及董監酬勞全部以現金發放且列為九十五及九十四年度費用，則本公司九十五及九十四年度稅後基本每股盈餘（分別依九十五及九十四年度加權流通在外股數計算）將分別由 3.68 元及 4.04 元減少為 3.18 元及 3.33 元。

九十四年配發員工股票紅利之股數為 820 仟股，佔本公司九十四年底流通在外普通股股數之 1.04%。

本公司九十六年度盈餘分配議案，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分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

金融商品未實現損益

九十六及九十五年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

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

(接次頁)

(承前頁)

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
<u>九十五年</u>			
年初餘額	\$ -	\$ -	\$ -
首次適用財務會計準則公 報第三十四號所產生之 影響數	474	578,137	578,611
直接認列為股東權益調整 項目	90,319	(298,876)	(208,557)
轉列損益項目	(5,602)	-	(5,602)
年底餘額	<u>\$ 85,191</u>	<u>\$ 279,261</u>	<u>\$ 364,452</u>

示 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>九十六年度</u>					
子公司持有母公司股票 自採權益法之長期股 權投資轉列庫藏股票	-	24,794	-	-	24,794

本公司與精業公司合併後，其具有控制能力之子公司漢茂投資展業公司（漢茂）及精璞投資公司（精璞）亦合併為本公司之子公司。漢茂原持有精業公司股票 63,842 仟股，於合併後，按 3.0105：1 比率換發本公司股票 21,206 仟股，依其帳列轉投資本公司（備供出售金融資產－非流動）之原始帳面價值 1,054,339 仟元減後續評價之金融商品未實現損失 375,703 仟元後之淨額 678,636 仟元，按本公司持股比例 48.9% 計算 331,989 仟元（10,370 仟股）轉列庫藏股票。

漢茂持有本公司股票 21,206 仟股依九十六年度最後交易日收盤價計算之市價為 678,602 仟元。

精璞自九十六年一月一日起，依其帳列轉投資本公司（備供出售金融資產－非流動）之帳面價值 502,435 仟元（14,424 仟股）轉列庫藏股票。

精璞持有本公司股票 14,424 仟股依九十六年度最後交易日收盤價計算之市價為 461,564 仟元。

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

二 所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當年度所得稅中。

(一) 本年度所得稅費用組成如下：

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
本年度應負擔所得稅	\$ 72,722	\$ 36,672
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	-	11,870
本年度新增之投資抵減	(69,545)	(13,760)
遞延所得稅	7,074	4,045
以前年度所得稅調整	<u>12,315</u>	<u>(2,106)</u>
所得稅費用	<u>\$ 22,566</u>	<u>\$ 36,721</u>

九十六年及九十五年度應付所得稅已分別減除預付所得稅 14,907 仟元及 25 仟元。

(二) 帳列稅前利益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>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
按法定稅率（25%）計算之稅額	\$228,732	\$ 85,701
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	6,323	136
按權益法認列之國內投資淨損（益）	(30,229)	1,942
按權益法認列之國外投資淨益	(53,827)	(44,661)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
呆帳提列超限 (轉回利益)	(\$ 24,492)	\$ 4,109
停徵之證券交易所得	(22,053)	(1,421)
未實現專案成本迴轉減少	(14,788)	-
銷貨折讓	(2,309)	-
未實現背書保證迴轉	(6,750)	-
被投資公司清算淨益	3,528	-
金融商品評價淨損	8,800	698
現金股利	(4,928)	(937)
遞延費用	(4,319)	(5,616)
未實現違約損失迴轉減少	(6,385)	-
出售土地利益免稅	(2,251)	-
合併商譽攤銷	(2,639)	-
其 他	309	(3,279)
本年度應負擔所得稅	<u>\$ 72,722</u>	<u>\$ 36,672</u>

(三) 遞延所得稅資產 (負債) 項目如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
銷貨折讓	\$ 35,196	\$ -
呆帳提列超限	27,376	6,634
存貨跌價及呆滯損失	26,483	5,378
投資抵減	25,305	10,823
未實現專案成本	8,699	-
其 他	550	-
	<u>123,609</u>	<u>22,835</u>
減：備抵遞延所得稅資產	<u>25,305</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 98,304</u>	<u>\$ 22,835</u>
遞延所得稅資產 (負債) —非流動		
投資抵減	\$163,054	\$ -
以成本衡量之金融資產減損損失	117,557	-
採權益法之國外投資淨損	49,533	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應計退休金負債	\$ 21,908	\$ -
採權益法之國內投資淨 損	13,769	-
未實現權利金	5,279	-
虧損扣抵	3,486	-
閒置及出租資產損失	3,269	-
合併商譽	(5,181)	-
其 他	555	4,728
	<u>373,229</u>	<u>4,728</u>
減：備抵遞延所得稅資產	193,205	-
	<u>\$180,024</u>	<u>\$ 4,728</u>

本公司九十六及九十五年底用以計算遞延所得稅之稅率約為25%。

(四)截至九十六年底止，本公司因與精業公司合併後得繼續承受消滅公司依促進產業升級條例之相關投資抵減，相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可抵減總額	九十六年底 尚未抵減餘額	最後抵減 年 度
促進產業升級條例	人才培訓支出	\$ 4,635	\$ 4,635	九十七年度
促進產業升級條例	研究發展支出	63,816	20,670	九十七年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	1,679	1,679	九十八年度
促進產業升級條例	研究發展支出	53,866	53,866	九十八年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	1,664	1,664	九十九年度
促進產業升級條例	研究發展支出	41,704	41,704	九十九年度
促進產業升級條例	自動化設備	1,341	1,341	九十九年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	2,551	2,551	一〇〇年度
促進產業升級條例	研究發展支出	66,994	60,249	一〇〇年度
		<u>\$ 238,250</u>	<u>\$ 188,359</u>	

(五)截至九十六年底止，本公司因與精業公司合併後得繼續承受消滅公司依法之虧損扣抵，相關資訊如下：

虧 損 年 度	可 抵 減 稅 額	尚 未 抵 減 稅 額	最 後 抵 減 年 度
九十四年度	\$ 2,637	\$ 2,637	九十九年度
九十五年度	849	849	一〇〇年度
	<u>\$ 3,486</u>	<u>\$ 3,486</u>	

(六)兩稅合一相關資訊：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$249,979</u>	<u>\$ 31,964</u>

九十六年度預計及九十五年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 10.26% 及 14.82%。

本公司九十六及九十五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，因此本公司預計九十六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，業經稅捐稽徵機關核定。惟本公司對九十四年度依促進產業升級條例申請之相關投資抵減核定內容尚有不服，目前已進行復查程序，本公司已估列相關之所得稅負債。

三 用人、折舊及攤銷費用

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

	九	十	五	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	\$	-	\$	469,477	\$ 469,477
勞健保費用		-		30,178	30,178
退休金費用		-		22,030	22,030
其他用人費用		-		18,349	18,349
	\$	-	\$	540,034	\$ 540,034
折舊費用	\$	5,100	\$	44,736	\$ 49,836
攤銷費用	\$	-	\$	10,733	\$ 10,733

三 呆帳轉回利益及什項收入

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

高公局已於九十六年度重新辦理甄審作業，並於九十六年八月七日與遠通電收公司完成議約，經交通部核准授權後，於九十六年八月二十二日與遠通電收公司簽訂「高速公路電子收費系統建置及營運契約」，契約期間共計十八年四個月。

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

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

列延遲交付違約損失 12,960 仟元，惟本年度經雙方協議達成和解，他方同意免除本公司違約罰款 12,960 仟元，本年度帳列什項收入。

四 每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十六年度</u>					
基本每股盈餘					
列計非常利益前					
淨利	\$912,839	\$890,273	295,189	\$ 3.09	\$ 3.01
非常利益	<u>2,128</u>	<u>2,128</u>	295,189	<u>0.01</u>	<u>0.01</u>
	<u>\$914,967</u>	<u>\$892,401</u>		<u>\$ 3.10</u>	<u>\$ 3.02</u>
<u>九十五年度</u>					
基本每股盈餘	<u>\$342,845</u>	<u>\$306,124</u>	83,231	<u>\$ 4.12</u>	<u>\$ 3.68</u>

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

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十六年度</u>					
擬制性基本每股盈餘					
列計非常利益前					
淨利	\$937,637	\$915,071	319,987	\$ 2.93	\$ 2.86
非常利益	<u>2,128</u>	<u>2,128</u>	319,987	<u>0.01</u>	<u>0.01</u>
	<u>\$939,765</u>	<u>\$917,199</u>		<u>\$ 2.94</u>	<u>\$ 2.87</u>

五 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

本公司九十六及九十五年底並未持有或發行任何衍生性金融商品。

非衍生性金融商品	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
公平價值列入損益之金融資產—流動	\$1,223,426	\$1,223,426	\$ 177,833	\$ 177,833
備供出售金融資產—流動	3,839	3,839	474,746	474,746
備供出售金融資產—非流動	9,701	9,701	-	-
以成本衡量之金融資產—非流動	579,444	-	28,989	-

(接次頁)

(承前頁)

非衍生性金融商品	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
採權益法之長期股權投資	\$9,010,228	\$ -	\$1,920,196	\$ -
存出保證金—非流動	45,603	45,603	53,132	53,132
質押定存單—非流動	96,550	96,550	-	-
長期應收租賃款	8,888	8,888	895	895
負債				
存入保證金	8,602	8,602	124	124
採權益法之長期股權投資貸餘	-	-	163	-

本公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因適用新公報所產生之股東權益調整項目之相關說明請參見附註三。

(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、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。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。

六、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
精業公司（精業）	對本公司按權益法計價之投資公司 （於九十六年一月一日與本公司 合併後消滅）
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 （原精時科技，九十五年三月二 十八日更名為佳恩資訊）
敦網資訊公司（敦網資訊）	本公司按權益法計價之轉投資公司 （已於九十六年一月出售）
心思維公司（心思維）	本公司按權益法計價之轉投資公司 （已於九十六年一月出售）

（接次頁）

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
Kimo.com (BVI) Corporation (Kimo BVI)	本公司按權益法計價之轉投資公司
恆逸資訊公司 (恆逸資訊)	本公司按權益法計價之轉投資公司
創鑫資訊公司 (創鑫資訊)	本公司按權益法計價之轉投資公司
松慧科技公司 (松慧科技)	本公司按權益法計價之轉投資公司
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
精創科技公司 (精創)	本公司按權益法計價之轉投資公司
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
優碩資訊公司 (優碩)	本公司按權益法計價之轉投資公司
大時科技公司 (大時科技)	本公司按權益法計價之轉投資公司
Sysware Singapore Pte. Ltd. (Sysware Singapore)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
精誠恆逸軟件有限公司 (精誠恆逸)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司 (原恆逸軟件，九十六年十月更名為精誠恆逸)
香港精業資訊公司 (精業資訊)	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
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
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
精融網路科技公司 (精融)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
精弘科技公司 (精弘)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司 (九十六年十月清算完結)
精業精詮信息科技 (上海) 有限公司 (精詮)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
Systex South Asia Pte. Ltd. (Systex South Asia)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
萬基公司 (萬基)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
Sysware (Thailand) Co., Ltd. (Sysware Thailand)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
Sysware Asia(BVI)Ltd.(Sysware Asia)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司 (九十六年十二月清算完結)

(二)除已於附註二十八揭示者外，本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

年 度	九 十 六 年		九 十 五 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
營業收入淨額				
泰鋒電腦	\$ 16,288	1	\$ -	-
創鑫資訊	14,596	-	29,704	1
康和資訊	12,113	-	1,944	-
精 融	4,967	-	3,671	-
Sysware Singapore	2,569	-	4,634	-
精業天津	2,513	-	-	-
精業資訊	2,424	-	-	-
佳恩資訊	1,667	-	107	-
台灣電腦	1,613	-	-	-
精 創	1,433	-	-	-
萬 碁	1,389	-	-	-
香港亞富	1,309	-	-	-
精 業	-	-	60,067	2
其 他	1,761	-	787	-
	<u>\$ 64,642</u>	<u>1</u>	<u>\$100,914</u>	<u>3</u>
進貨淨額				
創鑫資訊	\$ 12,961	-	\$ 11,266	1
泰鋒電腦	3,540	-	-	-
優 碩	2,624	-	-	-
康和資訊	2,566	-	566	-
精業天津	1,867	-	-	-
精 業	-	-	15,376	1
其 他	1,234	-	-	-
	<u>\$ 24,792</u>	<u>-</u>	<u>\$ 27,208</u>	<u>2</u>
勞務成本				
精 融	\$ 16,914	1	\$ -	-
佳恩資訊	3,415	-	43	-
創鑫資訊	1,710	-	158	-
精 業	-	-	5,693	1
其 他	38	-	1,586	-
	<u>\$ 22,077</u>	<u>1</u>	<u>\$ 7,480</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	金	估各該 額 科目%	金	估各該 額 科目%
什項收入				
創鑫資訊	\$ 3,852	4	\$ 3,840	38
精 融	3,600	4	-	-
其 他	153	-	3,091	31
	<u>\$ 7,605</u>	<u>8</u>	<u>\$ 6,931</u>	<u>69</u>
購置固定資產(依帳面價值)				
松慧科技	\$ -	-	\$ 663	2
其 他	-	-	22	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 685</u>	<u>2</u>
出售固定資產(依帳面價值)				
敦網資訊	\$ -	-	\$ 68	10
其 他	-	-	31	6
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 99</u>	<u>16</u>
營業費用				
精 業	\$ -	-	\$ 3,377	8
其 他	-	-	393	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,770</u>	<u>8</u>
年底餘額				
應收款項				
應收帳款				
創鑫資訊	\$ 8,433	11	\$ 32,216	46
泰鋒電腦	7,380	9	-	-
康和資訊	6,224	8	725	1
Sysware				
Singapore	2,569	3	3,221	5
台灣電腦	1,613	2	-	-
佳恩資訊	1,435	2	163	-
精 融	1,310	1	2,577	4
精 業	-	-	13,241	19
其 他	1,409	2	1,079	2
	<u>30,373</u>	<u>38</u>	<u>53,222</u>	<u>77</u>
其他應收款				
Systex South Asia	17,361	22	-	-
Sysware Thailand	15,246	19	-	-
Kimo BVI—代墊				
款	10,031	13	-	-
恆逸資訊	-	-	7,296	11

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
敦網資訊	\$ -	-	\$ 2,940	4
心思維	-	-	2,940	4
其他	<u>6,862</u>	<u>8</u>	<u>2,968</u>	<u>4</u>
	<u>49,500</u>	<u>62</u>	<u>16,144</u>	<u>23</u>
	<u>\$ 79,873</u>	<u>100</u>	<u>\$ 69,366</u>	<u>100</u>
應付款項				
應付帳款				
創鑫資訊	\$ 6,025	25	\$ 2,558	13
精業天津	1,867	8	-	-
泰鋒電腦	3,039	13	-	-
康和資訊	2,590	11	111	1
精融	1,823	7	-	-
精業	-	-	10,720	54
其他	<u>2,617</u>	<u>10</u>	<u>1,108</u>	<u>5</u>
	<u>17,961</u>	<u>74</u>	<u>14,497</u>	<u>73</u>
其他應付款				
恆逸資訊	4,913	20	5,460	27
其他	<u>1,364</u>	<u>6</u>	<u>38</u>	<u>-</u>
	<u>6,277</u>	<u>26</u>	<u>5,498</u>	<u>27</u>
	<u>\$ 24,238</u>	<u>100</u>	<u>\$ 19,995</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。

本公司向精業承租辦公室及機房，期間自九十五年一月至九十五年十二月止，並按市價及租賃坪數決定每月支付之租金。

資金融通

本公司向關係人資金融通情形如下：

短期借款

關係人名稱	九 十 五 年		期 末 抵 押 應 付 利 息 情 形
	最 高 餘 額	日 期	
Kimo BVI	\$ 260,760 (美金8,000千元)	94.5.12- 95.5.12	\$ - 無
		期 末 餘 額	利 率
		\$ -	3.5%
		利 息 支 出	\$ 2,990

五 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 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
質押定期單－流動	\$182,823	\$ 13,835
質押定期單－非流動	96,550	-
	<u>\$279,373</u>	<u>\$ 13,835</u>

六 重大承諾事項及或有事項

本公司於九十六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 1,003 仟元。
- (二) 已訂定尚未履行之銷售合約金額計約 2,883,496 仟元。
- (三) 為精璞投資公司向銀行融資之保證金額 207,290 仟元。
- (四) 某公司向本公司購買 Oracle 資料庫及相關軟體，因該公司主張未收到軟體之授權文件，故對本公司主張解除買賣合約，請求返還價金 16,000 仟元加計法定利息。截至會計師查核報告書日止，法院已判定本公司一審勝訴。
- (五) 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，分別於九十七年一月至一〇一年十二月間到期。本公司依約支付之保證金於九十六年底計 24,838 仟元（帳列存出保證金），以後年度應支付之租金如下：

	金 額
九十七年度	\$ 86,818
九十八年度	37,545
九十九年度	13,114
一〇〇年度	4,402
一〇一年度	4,402

元 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：

(1) 本公司之子公司 Systex Capital Group Inc. (SCGI) 九十六年度從事遠期外匯交易之目的，係為規避因匯率波動所產生之風險，截至九十六年十二月三十一日止，SCGI 之遠匯合約皆已到期。

SCGI 於九十六年度因從事遠期外匯交易所產生之兌換淨益為 23 仟美元。

(2) 市場風險

SCGI 從事遠期外匯交易之目的，係為規避市場風險，故該風險將與被避險項目之匯率風險互抵。

(3) 信用風險

係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。因 SCGI 之交易對象均為信用良好之金融機構，預期不致產生重大信用風險。

(4) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

SCGI 之營運資金足以支應衍生性商品合約到期時之現金需求，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(三) 大陸投資資訊：請參閱附表六。

肆. 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

民國九十六年度

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

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	提列帳目	抵額	擔名	保稱價		品值	對個別對象貸與金額(註一)	貸金總額(註二)	貸與金額
													擔稱	保價				
1	AP Networks Ltd.	Systemex South Asia Pte. Ltd.	應收關係人款項	\$ 3,300 (US\$100 仟元)	\$ 3,245	-	短期融通資金	\$ -	供子公司營運週轉	\$ -	-	-	-	-	-	\$ 4,582	\$ 9,164	

註一：以期末淨值之 20% 為限。

註二：以期末淨值之 40% 為限。

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司

為他人背書保證

民國九十六年度

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證公司名稱	被背書公司名稱	背書保證名稱	對象關係	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	以財產擔保背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註二)
0	精誠資訊股份有限公司	精璞投資公司	背書保證	本公司持有100%普通股股權之子公司	\$ 1,038,100	\$ 309,930	\$ 207,290	\$ -	1.4%	\$ 4,984,705
		System Investment Holdings Ltd.	背書保證	本公司持有100%普通股股權之子公司		99,930	-			
		遠通電收公司	背書保證	本公司及子公司精璞投資持有9.7%及4.1%普通股股權之公司		27,000	-			
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠恆逸軟件有限公司	背書保證	本公司之曾孫公司	477,620	\$ 133,240	\$ -	\$ -	-	987,835
		本公司	背書保證	母公司		66,142	-			
		泰鋒電腦服務股份有限公司	背書保證	採權益法評價之被投資公司	200,230	\$ 36,916	\$ 32,366	\$ -	16.3%	1,032,394

註一：係按前一年度年底資產總額之25%為限。

註二：包含融資背書保證額、關稅背書保證額及其他背書保證額。融資背書保證額及其他背書保證額各按前一年度年底資產總額之50%為限，關稅背書保證額係以前一年度年底資本總額為限。

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

民國九十六年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	日期	年股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價 (註一)	底備註
精誠資訊股份有限公司	股票 台灣積體電路公司		公平價值變動列入損益之金融資產—流動			2,010,847	\$ 124,673	-	\$ 124,673	
	欣煜科技公司		"			509,127	-	-	-	
	碩邦科技公司		"			6,226,233	201,730	2.1	201,730	
	泰國 Systex Infopro		採權益法之長期股權投資			20,000	5,572	20.0	5,572	
	漢茂投資展業公司		"			54,034,308	245,884	48.9	577,857	
	永睿顧問公司		"			144,000	2,543	20.0	2,543	
	衍富創業投資公司		"			13,600,000	152,403	37.7	152,403	
	精璞投資公司		"			311,151,931	2,703,359	100.0	3,164,190	
	康和資訊系統公司		"			2,428,191	50,318	15.8	50,745	
	Systex Capital Group Inc.		"			16,050	3,673,967	100.0	3,673,967	
	集財網科技公司		"			12,535,000	10,851	100.0	10,851	
	Kimo.com (BVI) Corporation		"			1,000,000	1,812,723	100.0	1,812,723	
	佳思資訊公司		"			6,000,000	55	100.0	55	
	精創科技公司		"			600,000	6,314	23.1	6,314	
	UCOM Technologies Inc.		"			50,000	886	100.0	886	
	創鑫資訊公司		"			3,500,000	29,510	100.0	29,510	
	恆逸資訊公司		"			1,200,000	1,933	100.0	1,933	
	松慧科技公司		"			600,000	282	100.0	282	
	大時科技公司		"			17,251,504	313,251	88.2	219,139	
	優碩資訊公司		"			105,902	377	4.2	377	
	Arsys Innotech		"	以成本衡量之金融資產—非流動		1,801,857	-	14.8	-	
	GCHSystems		"			56,226	-	0.7	-	
	會宇多媒體公司		"			440,830	2,883	1.5	2,724	
	台灣期貨交易所公司		"			11,000,000	100,000	5.0	344,444	
	商合行公司		"			795,895	-	1.8	-	
	新世紀資通公司		"			35,705,252	255,000	0.9	254,749	
	友雷投資公司		"			7,200,000	37,705	10.0	38,354	
	泰藝電子公司		"			953,931	35,363	1.5	18,143	
	波岩威科技公司		"			331,400	3,296	0.6	3,298	
	誠宇創業投資公司		"			1,000,000	8,931	0.5	10,344	

(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	額持比率(%)	市價(註一)	備註
	遠通電收公司		以成本衡量之金融資產—非流動	非流動	36,970,000	\$ 117,306	9.7	\$ 153,021	
	拓璞科技公司		"	"	58,479	182	0.6	222	
	嘉實資訊公司		"	"	1,005,730	13,886	5.2	16,907	
	三趨科技公司		"	"	300,000	2,105	6.4	2,886	
	崧旭資訊公司		"	"	440,000	2,787	12.4	5,678	
	巨擘科技公司		備供出售金融資產—非流動	非流動	850,964	9,701	0.2	9,701	
	新揚科技公司		備供出售金融資產—流動	流動	175,632	2,740	0.2	2,740	
	受益憑證		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	金融資產	4,535,383	70,298	-	70,298	
	摩根雷林明台灣債券基金		"	"	4,286,887	50,125	-	50,125	
	兆豐國際寶鑽債券基金		"	"	7,244,685	90,015	-	90,015	
	富邦金如意債券基金		"	"	6,070,826	90,125	-	90,125	
	保德信債券基金		"	"	6,660,302	90,225	-	90,225	
	復華債券基金		"	"	5,000,000	60,814	-	60,814	
	復華戰神六號基金		"	"	4,272,482	50,013	-	50,013	
	國泰債券基金		"	"	5,294,297	80,092	-	80,092	
	群益安穩債券基金		"	"	10,824,951	143,268	-	143,268	
	台灣工銀大眾債券基金		"	"	538,522	90,020	-	90,020	
	建弘全家福債券基金		"	"	5,782,770	80,010	-	80,010	
	日盛債券基金		"	"	61	2,018	-	2,018	
	比利時全球水資源基金		"	"	3	1,099	-	1,099	
	CCIB 外幣套利基金		備供出售金融資產—流動	流動	-	-	-	-	
從屬公司資訊	大時國際(新加坡)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	非流動	64,616	-	100.0	-	
公司	聲碩科技公司		以成本衡量之金融資產—非流動	非流動	142,857	-	6.5	-	
亞特列士公司			"	"	-	-	0.5	-	
從屬公司資訊	台新金融控股公司	按權益法評價之被投資公司	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	金融資產	7,162,000	96,329	0.1	96,329	
一精璞投資股份有限公司			"	"	2,650,738	108,680	0.1	108,680	
	遠傳電信公司		"	"	8,415,222	272,653	2.7	272,653	
	順邦科技公司		"	"	8,300,000	74,617	0.2	74,617	
	華邦電子公司		"	"	1,020,000	44,472	0.2	44,472	
	中強光電公司		"	"	210,200	5,728	0.1	5,728	
	東陽實業廠公司		"	"	24,557,046	102,338	72.9	102,338	
	精融網路科技公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	非流動	3,734,488	75,570	24.2	78,044	
	康和資訊系統公司	"	"	"	-	-	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列	科 目	年 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 (註一)	備 註
	精創科技公司	"	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	1,135,050	\$ 11,945	43.7	\$ 11,945	
	優碩資訊公司	"	"	"	421,129	1,150	16.9	1,150	
	萬基公司	"	"	"	3,442,220	27,617	58.3	27,617	
	台灣電腦服務公司	"	"	"	17,990,326	138,496	69.6	138,496	
	伊諾瓦科技公司	"	以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動	1,070,572	3,469	8.0	6,961	
	中經合全球公司	"	"	"	444,444	1,023	2.2	15,855	
	千禧生技創投公司	"	"	"	5,000,000	46,015	6.9	48,545	
	德欣寰宇公司	"	"	"	800,000	-	5.3	-	
	震脈科技公司	"	"	"	306,000	-	8.2	-	
	Formosa Capital Holdings Corp.	"	"	"	363,636	-	9.1	-	
	嘉實資訊公司	"	"	"	1,005,730	13,099	5.2	16,907	
	巧新科技公司	"	"	"	1,307,133	19,365	0.7	23,135	
	寬頻多媒體公司	"	"	"	1,700,000	-	9.2	-	
	虹徑科技公司	"	"	"	1,773,026	14,998	6.8	29,722	
	遠通電收公司	"	"	"	15,601,340	49,503	4.1	64,575	
	巨擘科技公司	"	備供出售金融資產—非流動	備供出售金融資產—非流動	12,988,699	148,071	3.0	148,071	
	精誠資訊公司	本公司之母公司	"	"	14,423,863	461,564	4.5	461,564	
	特 別 股								
	新世紀資通公司		以成本衡量之金融資產—非流動	以成本衡量之金融資產—非流動	33,684,200	240,566	0.8	240,329	
	受益憑證								
	兆豐國際買鑽債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	6,432,872	75,218	-	75,218	
	華頓平安債券基金		"	"	2,774,336	30,107	-	30,107	
	復華債券基金		"	"	5,403,911	73,205	-	73,205	
	富邦金如意債券基金		"	"	9,869,090	122,623	-	122,623	
	保德信債券基金		"	"	5,361,379	79,593	-	79,593	
	復華有利債券基金		"	"	1,864,144	23,508	-	23,508	
	德盛債券大壩基金		"	"	8,600,752	101,263	-	101,263	
	華南永昌麒麟債券基金		"	"	2,520,425	28,350	-	28,350	
	建弘台灣債券基金		"	"	4,553,798	65,195	-	65,195	
	台灣工銀大眾債券基金		"	"	1,966,896	26,032	-	26,032	
	復華戰神六號基金		"	"	45,000,000	547,322	-	547,322	
從屬公司資訊	票								
一精融網路科技股份	Audacee Digital Inc.	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	20,000,000	-	51.3	-	
有限公司	受益憑證								
	復華債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	739,497	10,018	-	10,018	
	富邦金如意債券基金		"	"	1,145,783	14,236	-	14,236	
	富邦千禧龍債券基金		"	"	1,101,788	13,191	-	13,191	
	保德信債券基金		"	"	1,888,091	28,030	-	28,030	

(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
	居開發公司		以成本衡量之金融資產—非流動	流動	200,000	\$ 1,588	0.1	\$ 2,038	
	崧旭資訊公司		"	"	410,000	2,484	11.6	2,598	
	銓祐科技公司		"	"	3,910,646	44,984	5.8	56,765	
	宜揚科技公司		"	"	2,578,821	13,979	3.7	18,349	
	盟團科技公司		"	"	500,000	1,921	0.2	1,762	
	思達科技公司		"	"	372,811	4,113	1.9	5,887	
	衍雷創業投資公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	投資	2,040,000	22,172	5.7	22,172	
	康和資訊系統公司	"	"	"	1,549,473	32,381	10.1	32,381	
	創見資訊公司		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	投資	524,948	53,545	0.1	53,545	
	聚和國際公司		"	"	1,424,000	27,839	1.1	27,839	
	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	投資	3,566,323	52,944	-	52,944	
	大眾債券基金		"	"	2,042,546	27,033	-	27,033	
	永昌麒麟債券基金		"	"	3,814,532	42,906	-	42,906	
	德盛大耀債券基金		"	"	524,471	6,175	-	6,175	
	德盛多元計量平衡基金		"	"	1,000,000	10,040	-	10,040	
	德盛安聯全球人口趨勢基金		"	"	1,500,000	14,160	-	14,160	
	凱基凱旋債券基金		"	"	5,279,227	57,496	-	57,496	
	凱基台灣電利基金		"	"	1,500,000	13,335	-	13,335	
從屬公司資訊									
-Systex Capital Group, Inc.	Com2B Corp.		以成本衡量之金融資產—非流動	投資	1,000,000	3,045	2.2	3,297	
	Techgains International Corp.		"	"	1,500,000	18,019	6.4	28,388	
	Tradetrek.com Inc.		"	"	1,109,468	-	3.3	-	
	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	投資	800,000	52,463	23.5	52,463	
	香港亞富資訊科技公司	"	"	"	10,649,333	118,691	49.0	118,691	
	Audacee Digital Inc.	"	"	"	3,000,000	-	7.7	-	
	Bisnews International Limited	"	"	"	4,900	44,787	49.0	44,787	
	AP Networks Ltd.	"	"	"	1,505,000	-	100.0	-	
	eTech Venture Inc.	"	"	"	892,820	1,123,648	66.7	1,123,648	
	FalconStor Software Inc.	"	備供出售金融資產—非流動	投資	400,000	146,065	1.0	146,065	
	Solomon Systech (Intl) Ltd	"	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	投資	50,000,000	137,195	-	137,195	
	A50 China		"	"	16,000	1,630	-	1,630	

(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	額持比率(%)	市價 (註一)	備註
	特別股								
	Techgains Pan – Pacific Coporation		以成本衡量之金融資產 – 非流動	非流動	3,000,000	\$ 57,800	6.3	\$ 79,050	
	Ezfly.com		"		200,000	6,842	2.5	7,108	
	Sipix Corp.		"		416,667	-	0.1	-	
	Global Communication		"		833,335	-	0.9	-	
	Semiconductors, Inc.		"						
	CipherMax		"		73,703	1,099	0.7	1,257	
	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	非流動	-	32,598	0.4	52,112	
	Focus Ventures II, L.P.		"		-	13,132	0.3	23,016	
	Current Ventures II Limited		"		-	24,778	4.2	36,091	
	Silicon Valley Equity Fund – II, L.P.	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資		-	158,493	23.1	158,493	
	榮益證券		公平價值變動列入損益之金融資產 – 流動		25,342	822	-	822	
	GS USD Liquid Reserves Fund								
	CITI USD Liquidity Fund Class D		"		7,537,970	244,456	-	244,456	
	Allianz Gis Rcm USD Liquidity Fund (德盛安聯)		"		1,389	445	-	445	
	Allianz Gis Rcm Oriental Income Fund (德盛安聯)		"		22,393	66,288	-	66,288	
	SARASIN 瑞士銀投資組合		"		-	332,692	-	332,692	
	公司債								
	Hutchison Whampoa Int'l Bond (Singapore)		"		-	17,126	-	17,126	
	PCCW – HKT Bond (Singapore)		"		-	17,851	-	17,851	
	Standard Chartered Bank Bond (Singapore)		"		-	16,797	-	16,797	
	Rabobank Nederland Bond (Singapore)		"		-	32,668	-	32,668	
從屬公司資訊									
- AP Networks Ltd.	Systex South Asia Pte.Ltd.	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資		2,018,582	-	100.0	-	
從屬公司資訊									
- eTech Venture Inc. (BVI)	Skysoft Inc. (Cayman)		以成本衡量之金融資產 – 非流動	非流動	6,768,067	12,354	12.9	12,354	
	Perfect World		備供出售金融資產 – 非流動		9,373,210	1,669,484	4.0	1,669,484	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	年 股數 / 單位數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 (註一)	備 註
從屬公司資訊 — 台灣電腦服務股份有限公司	受益憑證 摩根富林明台灣債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,240,420	\$ 50,219	-	\$ 50,219		
	股票 泰鋒電腦公司 雅訊公司 常州新國泰資訊設備公司 怡銳科技公司 江蘇台腦科技公司 台網國際公司		按權益法評價之被投資公司 " " 以成本衡量之金融資產—非流動 " "	4,860,664 591,000 - 95,000 80,000 630,000	67,244 - - 10,000 -	35.2 24.6 13.1 19.0 12.5 4.5	67,244 - - 17,248 -		

註一：有公開市價者，上市（櫃）股票係指資產負債表日之收盤價，但開放基金，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原始成本 1,054,340 仟元，減後續評價之金融商品未實現損失 375,703 仟元後之淨額 678,636 仟元，按本公司持股比例 48.9% 計算 331,989 仟元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 502,435 仟元，按本公司持股比例 100% 計算 502,435 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

民國九十六年度

附表四

單位：新台幣千元

買、賣之公司及 精誠資訊股份 有限公司	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	年 股數／單位數	初 買 金額(註一) 股數／單位數	入 賣 金額 股數／單位數	帳 面 成 本 處 分 損 益	年 出 損 益 股數／單位數	底 金額(註一)
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	-	-	3,279,807	\$ 50,000	\$ 280,000	\$ 260,000	\$ 537	\$ 70,000
	兆豐國際實績債券基金	"	-	-	6,986,656	79,690	199,000	228,654	1,031	50,036
	建弘台灣債券基金	"	-	-	5,692,087	80,000	199,000	279,000	714	-
	富邦吉祥債券基金	"	-	-	9,626,263	140,000	90,000	230,346	346	-
	富邦金如意債券基金	"	-	-	-	-	279,000	189,202	202	90,000
	保德信債券基金	"	-	-	4,109,251	59,724	210,000	179,724	684	90,000
	復華債券基金	"	-	-	-	-	248,532	158,532	149	90,000
	德盛債券大壩基金	"	-	-	9,505,544	109,967	180,000	289,967	839	-
	國泰債券基金	"	-	-	-	-	290,000	240,185	185	50,000
	群益安穩債券基金	"	-	-	5,413,636	80,000	210,000	210,866	866	80,000
	台灣工銀大眾債券基金	"	-	-	-	-	293,000	150,116	116	143,000
	群益安利債券基金	"	-	-	-	-	230,000	230,285	285	-
	建弘全家福債券基金	"	-	-	-	-	260,000	170,241	241	90,000
	日盛債券基金	"	-	-	-	-	16,294,280	145,272	272	80,000
大時科技公司	採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	301,603	-	-	-	301,603
遠通電收公司	以成本衡量之金融資產－非流動	-	-	-	-	11,970,000	-	-	-	119,700
25,000,000										
從屬公司資訊－ Systex Capital Group Inc.	Solomon Systech (Intl) Ltd	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-	-	-	160,156	-	-	160,156
從屬公司資訊－ 精誠投資股份 有限公司	台灣電腦服務公司	採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	179,903	-	-	179,903
受益憑證 群益安穩收益基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	-	-	-	166,483	170,962	166,483	4,479	-
復華債券基金	"	-	-	-	-	123,000	62,000	112,936	1,064	72,064
保德信債券基金	"	-	-	-	-	171,000	86,000	177,988	2,118	79,012
富邦吉祥債券基金	"	-	-	-	-	124,060	-	124,060	1,091	-
德盛債券大壩基金	"	-	-	-	-	-	100,000	-	-	100,000
金鼎鼎益債券基金	"	-	-	-	-	100,000	51,000	151,691	691	-
復華戰神六號基金	"	-	-	-	-	100,000	450,000	-	-	450,000
11,363,675										
11,363,675										
8,309,476										
11,826,018										
8,585,896										
8,069,267										
45,000,000										

註一：係未調整後評價前之原始投資金額。

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

民國九十六年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本年	始本年	投資上	資年年	額年底	年底	股	年底	數	比率(%)	持帳面金額	有被投資公司本	年度(損)	益	認列之(損)	益	註
控制公司資訊-精誠資訊股份有限公司	泰國 Systex Infopro 漢茂投資展業公司	臺北市	電腦及週邊買賣銷售 一般投資業	\$	2,200	\$	491,061	2,200	491,061	2,200	20,000	20.0	20.0	\$	5,572	(	2,435)	351	55,747	子公司
	永睿顧問公司	"	財務顧問諮詢	40	40		40	40	40	40	144,000	20.0	20.0	(	2,543	(	3,278)	410	(註四)	
	衍富創業投資公司	"	創業投資業	136,000	136,000		170,000	170,000	170,000	13,600,000	37.7	37.7	-	(	152,403	(	1,027)	387		
	Systex Investment Holdings Ltd.	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業	-	-		462,831	462,831	462,831	-	-	-	-	-	-	-	19,792	55,310	(註三)	已清算
	育承科技公司	臺北市	智慧財產投資顧問業務	-	-		24,700	24,700	24,700	311,151,931	-	-	-	(	2,703,359	(	1,913)	760	60,257	已清算
	精璜投資公司	"	一般投資業	2,084,998	2,084,998		2,084,998	2,084,998	2,084,998	74,235	100.0	100.0	100.0	(	2,703,359	(	74,235)	60,257	子公司	
	康和資訊系統公司	"	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理、電腦硬體週邊設備及其零組件之買賣與租賃	83,537	83,537		114,822	114,822	114,822	2,428,191	15.8	15.8	15.8	(	50,318	(	31,102)	3,733	(註四)	子公司
	Systex Capital Group Inc. 集財網科技公司	英屬維爾京群島 臺北市	財務信託控股等投資業務 資訊軟體之服務、零售、批發，資料處理服務及電子器材之零售、批發、產品設計等	2,043,655	2,043,655		2,043,655	2,043,655	2,043,655	16,050	100.0	100.0	100.0	(	10,851	(	198,500)	198,500	38	子公司
	Kimo.com (BVI) Corporation 佳恩資訊公司	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業務	32,042	32,042		32,042	32,042	32,042	1,000,000	100.0	100.0	100.0	(	1,812,723	(	37,937)	37,937		子公司
	精創科技公司	臺北市	資訊軟體服務業、資料處理服務業、電子資訊供應服務業及電腦設備安裝	60,000	60,000		60,000	60,000	60,000	6,000,000	100.0	100.0	100.0		55		231	231		子公司
	UCOM Technologies Inc. 創鑫資訊公司	美國 臺北市	資訊軟體服務、資料處理服務及電子資訊供應服務	6,000	6,000		6,000	6,000	6,000	600,000	23.1	23.1	23.1	(	6,314	(	365)	175		子公司
	恆遠資訊公司	"	資訊軟體服務、資料處理服務及零售、雜誌業、圖書出版業	1,586	1,586		1,586	1,586	1,586	50,000	100.0	100.0	100.0	(	886	(	212)	212		子公司
	松慧科技有限公司	"	資訊軟體服務、資料處理服務及電子資訊供應服務	35,000	35,000		5,000	5,000	5,000	3,500,000	100.0	100.0	100.0	(	29,510	(	5,172)	5,172		子公司
	大時科技公司	"	電腦軟體服務、資訊軟體批發及零售	12,000	12,000		12,000	12,000	12,000	1,200,000	100.0	100.0	100.0		1,933		380	380		子公司
	優碩資訊科技公司	"	資訊軟體、批發業及電子資訊供應服務	6,000	6,000		6,000	6,000	6,000	600,000	100.0	100.0	100.0	(	282	(	2,572)	6,652		子公司
		"	電腦軟體服務、資訊軟體批發及零售	301,603	301,603		-	-	-	17,251,504	88.2	88.2	88.2		313,251		18,017	11,648		子公司
		"	資訊軟體、批發業及電子資訊供應服務	813	813		-	-	-	105,902	4.2	4.2	4.2	(	377	(	18,918)	436		子公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原 始 年 度	投 資 上 年 度	資 金 年 度	額 年 度	年 度 股	底 數	底 數 比 率 (%)	持 有 面 積	有 被 投 資 公 司 本 年 度 損 益	本 年 度 認 列 之 損 益	備 註
從屬公司資訊一 Kimo.com(BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	新加坡	電腦系統整合服務、電腦軟體	\$ 23,139	\$ -	\$ -	-	-	1,500,000	100.0	\$ 14,319	(\$ 10,929)		孫公司
	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	泰國	電腦系統整合服務、電腦軟體	13,951	-	-	-	-	156,000	100.0	13,915	774		孫公司
	香港精業資訊公司	香港	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	155,193	-	-	-	-	26,000,000	100.0	172,923	21,852		孫公司
	北京精誠亞太科技有限公 司	大陸北京	軟體零售、處理服務、資訊供應	53,782	-	-	-	-	-	100.0	4,557	(7,626)		孫公司
	精業科技(天津)有限公司	大陸天津	服務、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	-	-	-	-	-	100.0	55,061	988		孫公司
	精誠勝龍信息科技有限公 司大陸上海	大陸上海	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	162,250	-	-	-	-	-	100.0	147,953	(16,906)		孫公司
	精業精證信息科技(上海) 有限公司	"	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	289,537	-	-	-	-	-	100.0	207,053	(5,237)		孫公司
	精誠恆逸軟件有限公司	"	資訊軟體服務、資訊軟體批發及零售	389,328	-	-	-	-	-	100.0	325,579	(45,301)		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；信息系統集成等	73,080	-	-	-	-	-	57.0	33,866	27,693		孫公司
	Sysware Asia (BVI) Ltd. Sysware.com (BVI) Corporation	英屬維爾京群島	一般投資事業	-	-	48,893	-	-	-	-	-	(2,869)		已清算
		"	一般投資事業	-	-	195,570	-	-	-	-	-	(10,488)		已清算
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、生產計算機軟體；信息系統集成等	233,865	-	231,599	-	-	-	100.0	3,524	1,143		曾孫公司
從屬公司資訊一漢茂 投資農業股份有限 公司	康和資訊系統公司	臺北市	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估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	-	87,784	-	-	1,549,473	10.1	32,381	31,102		子公司
從屬公司資訊一 Systex Capital Group, Inc.	衍富創業投資公司 香港亞富資訊科技公司	"	創業投資業	20,400	25,500	25,500	-	-	2,040,000	5.7	22,172	(1,027)		
	E-Customer Capital Limited	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	49.0	118,690	90,949		
	Audace Digital Inc.	"	資產管理顧問業	24,704	24,704	24,704	-	-	800,000	25.5	52,463	103,675		
	Silicon Valley Equity Fund-II L.P.	英屬維爾京群島	協助企業電子化、網路管理顧問、網路建構顧問	10,329	10,329	10,329	-	-	3,000,000	7.7	-	(2,959)		孫公司
	Bisnews International Limited	美國	創業投資業	322,863	322,863	322,863	-	-	-	23.1	158,493	43,038		
	Systex Securities Holdings Limited	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業	416	416	416	-	-	4,900	49.0	44,787	25,132		
		"	財務信託控股等投資業	-	-	86,863	-	-	-	-	-	22,351		已清算

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	稱所	在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 年 度	投 資 金 額	年 度 股 份	底 數 比 率 (%)	持 有 面 積	有 被 投 資 公 司 本 年 度 額	本 年 度 認 列 之 益 (損)	備 註
從屬公司資訊-AP Networks Ltd.	AP Networks Ltd.	英屬維爾京群島	"	財務信託控股等投資業務 企管投資顧問業	\$	61,014	1,505,000	100.0	\$	-	26,553	孫公司
從屬公司資訊-精理投資股份有限公司	eTech Venture Inc. (BVI)	"	"	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	\$	9,419	892,820	66.7	\$	1,123,648	49,307	孫公司
從屬公司資訊-精理投資股份有限公司	Systex South Asia Pte. Ltd.	新加坡	"	資訊服務業	\$	41,660	2,018,582	100.0	-	-	26,553	曾孫公司
從屬公司資訊-精理投資股份有限公司	精融網路科技公司	臺北市	"	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	\$	332,157	24,557,046	72.9	\$	102,338	30,664	孫公司
從屬公司資訊-精理投資股份有限公司	康和資訊系統公司	"	"	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估、硬體週邊設備及其零組件之買賣與租賃	\$	48,944	3,734,488	24.2	\$	75,570	31,102	子公司
從屬公司資訊-精理投資股份有限公司	精創科技公司	"	"	資訊軟體服務、資料處理服務及電子資訊供應服務	\$	10,991	1,135,050	43.7	\$	11,945	365	子公司
從屬公司資訊-精理投資股份有限公司	優碩資訊公司	"	"	資訊軟體服務、批發業及電子資訊供應服務	\$	15,510	421,129	16.9	\$	1,150	18,918	子公司
從屬公司資訊-精理投資股份有限公司	萬基公司	"	"	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	\$	34,500	3,442,220	58.3	\$	27,617	2,110	孫公司
從屬公司資訊-精理投資股份有限公司	精盟商務科技公司	"	"	資訊軟體服務、批發業及電子資訊供應服務	\$	-	9,000	-	\$	-	1,307	已清算
從屬公司資訊-精理投資股份有限公司	精弘科技公司	"	"	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	\$	-	32,000	-	\$	-	70	已清算
從屬公司資訊-精理投資股份有限公司	台灣電腦服務公司	臺北縣	"	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估、硬體週邊設備及其零組件之買賣與租賃	\$	179,903	17,990,326	69.6	\$	138,496	153,282	孫公司
從屬公司資訊-精理投資股份有限公司	Audacee Digital Inc.	英屬維爾京群島	"	協助企業電子化、網路管理顧問、網路建構顧問	\$	34,343	20,000,000	51.3	\$	-	2,959	孫公司
從屬公司資訊-精理投資股份有限公司	精盟商務科技公司	臺北市	"	資訊軟體服務、批發業及電子資訊供應服務	\$	-	6,500	-	\$	-	1,307	已清算
從屬公司資訊-台灣股票	精融網路科技公司	臺北市	"	各種電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣等業務	\$	15,609	4,860,664	35.2	\$	67,244	35,660	孫公司
從屬公司資訊-精理投資股份有限公司	精理資訊系統公司	"	"	電信、電子之設計、施工、買賣等業務	\$	5,910	591,000	24.6	\$	-	-	孫公司
從屬公司資訊-精理投資股份有限公司	常州新國泰資訊設備公司	大陸常州	"	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	-	13.1	\$	-	-	孫公司

註一：係減除該公司持有本公司股票之原始成本 1,054,839 仟元，減後續評價之金融商品未實現損失 375,703 仟元後之淨額 678,636 仟元，按本公司持股比例 48.9% 計算 331,989 仟元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 502,435 仟元，按本公司持股比例 100% 計算 502,435 仟元轉列庫藏股票之金額。

註三：係包含因該公司清算而將已認列之累積換算調整數轉列投資利益 35,518 仟元。

註四：係漢茂投資發展業公司及精璞投資公司本年度淨利減除其獲配本公司現金股利分別為 21,206 仟元及 14,424 仟元後，依本公司持股比例計算之投資利益。

精誠資訊股份有限公司
大陸投資資訊
民國九十六年度

附表六

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年初自匯出金額	本年度匯出或收回金額	本年底自匯出金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本年年末直接投資(損)益	年底帳面價值	截至本年底已匯回投資收益
精誠資訊(上海)有限公司	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	\$ 289,537 (8,700 仟美元)	透過第三地區投資設立	\$ 157,077 (4,700 仟美元)	\$ 132,460 (4,000 仟美元)	\$ 289,537 (8,700 仟美元)	100.0%	5,237	207,053	-
北京精誠亞太科技(上海)有限公司	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	\$ 128,238 (3,685 仟美元)	公司再投資大陸公司	\$ 73,080 (2,100 仟美元)	-	\$ 73,080 (2,100 仟美元)	57.0%	15,785	33,866	-
北京精誠亞太科技(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	\$ 52,968 (1,600 仟美元)	-	\$ 52,968 (1,600 仟美元)	100.0%	988	55,061	-
北京精誠亞太科技(上海)有限公司	資料處理服務、資訊供應服務、零售及顧問服務等	\$ 53,782 (1,650 仟美元)	透過第三地區投資設立	\$ 53,782 (1,650 仟美元)	-	\$ 53,782 (1,650 仟美元)	100.0%	7,626	4,557	-
精誠恆逸軟件有限公司	資訊軟體服務、資訊軟體批發及軟體零售	\$ 389,683 (11,800 仟美元)	透過第三地區投資設立	\$ 109,193 (3,350 仟美元)	\$ 280,135 (8,450 仟美元)	\$ 389,328 (11,800 仟美元)	100.0%	45,301	325,579	-
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	\$ 21,198 (610 仟美元)	經由第三地區匯款投資	\$ 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	\$ 90,558 (2,750 仟美元)	經由第三地區匯款投資	\$ 16,465 (500 仟美元)	-	\$ 16,465 (500 仟美元)	8.7%	-	10,000	-
精誠勝龍資訊有限公司	製造及服務、銷售等業務及資訊供應服務、電腦及其週邊設備軟體零售業	\$ 162,250 (5,000 仟美元)	經由第三地區匯款投資	\$ -	\$ 162,250 (5,000 仟美元)	\$ 162,250 (5,000 仟美元)	100.0%	16,906	147,953	-

本期期末大陸地區投資金額	經濟部核准投資金額	審計部核准投資金額	依據大陸地區投資審計部規定
\$1,040,190 (31,430 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 90222983 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 093027226 號核准投資金額：3,000 仟美元 (五)核准文號：經(審)二字第 094035515 號核准投資金額：1,600 仟美元 (六)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 (七)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 (八)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 (九)核准文號：經(審)二字第 09600098050 號核准投資金額：4,000 仟美元 (十)核准文號：經(審)二字第 09600098060 號核准投資金額：4,000 仟美元 (十一)核准文號：經(審)二字第 09600108050 號核准投資金額：5,000 仟美元 (十二)核准文號：經(審)二字第 09600154800 號核准投資金額：2,940 仟美元 (十三)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 (十四)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	\$4,418,462	

註：本公司九十六年度，經由香港精誠資訊公司銷售予大陸公司精誠精登信信息科技(上海)有限公司之金額為 7,999 仟元、九十六年十二月月底之應收帳款為 20,836 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

民國九十六及九十五年度

附表七

單位：新台幣仟元

一、產業別資訊

	九十		九十六		九十五年		合計
	電腦軟體及手機銷售	勞務提供	其他	合計	電腦軟體及手機銷售	勞務提供	
來自企業以外客戶之收入	\$ 5,617,490	\$ 2,987,550	\$ 72,194	\$ 8,677,234	\$ 2,410,736	\$ 1,005,679	\$ 3,479,408
來自企業內其他部門之收入	-	-	-	-	-	-	-
收入合計	\$ 5,617,490	\$ 2,987,550	\$ 72,194	\$ 8,677,234	\$ 2,410,736	\$ 1,005,679	\$ 3,479,408
部門淨益 (註二)	\$ 176,853	\$ 454,056	\$ 59,027	\$ 689,936	\$ 105,055	\$ 100,219	\$ 264,553
投資淨益 (註三)				381,523			176,964
公司一般收入				177,045			9,803
公司一般費用				(335,088)			(103,842)
利息費用				(577)			(4,633)
繼續營業部門稅前利益				\$ 912,839			\$ 342,845
可辨認資產 (註四)				\$ 4,230,130			\$ 1,188,910
公司一般資產	\$ 3,275,544	\$ 919,367	\$ 35,219	\$ 3,308,040	\$ 823,746	\$ 343,639	1,014,303
長期股權投資				9,599,373			1,949,185
資產合計				\$ 17,137,543			\$ 4,152,398
折舊及攤銷費用	\$ 61,392	\$ 42,693	\$ 19,228	\$ 123,313	\$ 24,322	\$ 35,611	\$ 636
資本支出金額	\$ 49,869	\$ 56,712	\$ 31,139	\$ 137,720	\$ 23,148	\$ 33,892	\$ 605

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、投資淨益及一般費用。

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

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

二、地區別財務資訊：本公司尚未設立國外營運機構。

三、外銷銷貨資訊：本公司外銷銷貨收入未達銷貨收入淨額之10%。

四、重要客戶資訊：本年度無佔本公司營業收入淨額10%以上之客戶。

精誠資訊股份有限公司
 擬制性合併資產負債表
 民國九十五年十二月三十一日
 (未經查核)

代碼	資產	金額	%	代碼	負債及股東權益	金額	%
1100	流動資產	\$ 260,174	2	2100	流動負債	\$ 140,000	1
1310	現金	1,190,601	8	2110	短期借款	59,884	-
1320	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	62,943	-	2120	應付短期票券	153,565	1
1120	備供出售金融資產—流動	139,087	1	2140	應付票據	1,261,788	8
1143	應收票據—淨額	1,454,912	9	2150	應付關係人款項	29,935	-
1146	應收帳款—淨額	11,979	-	2160	應付所得稅	24,246	-
1150	應收租賃款—淨額	113,039	1	2170	應付所得稅	416,933	3
1160	應收關係人款項	176,722	1	2228	應付費用	153,278	1
120X	其他應收款	700,827	4	2260	其他應付款項	160,658	1
1260	存貨—淨額	282,850	2	2280	預收款項	59,883	-
1286	預付款項	136,852	1	21XX	其他流動負債	2,460,170	15
1291	遞延所得稅資產—流動	238,937	2		流動負債合計		
1292	存出保證金—流動	148,365	1		其他負債		
1298	其他流動資產	6,530	-	2810	應計退休金負債	87,187	1
11XX	流動資產合計	4,923,818	32	2820	存入保證金	9,608	-
				2881	遞延盈餘	453	-
1450	長期投資	17,720	-	2890	採權益法之長期股權投資	163	-
1480	備供出售金融資產—非流動	578,777	4	28XX	其他負債合計	97,411	1
1421	以成本衡量之金融資產—非流動	7,773,521	50		負債合計	2,557,581	16
14XX	採權益法之長期股權投資	8,370,018	54				
	長期投資合計						
1501	固定資產			3110	股東權益	3,199,108	21
1521	成				資本公積	9,311,346	60
1544	土地	782,349	5	3210	股票發行溢價	213,336	1
1551	建築物	1,126,599	7	3220	庫藏股票交易	4,493	-
1561	電腦設備	504,592	3	3250	處分固定資產利益	544	-
1631	運輸設備	5,884	-	32XX	受領贈與	9,529,719	61
1681	租賃改良	129,775	1		資本公積合計		
1681	其他設備	116,025	1	3310	保留盈餘	163,221	1
15X1	成本合計	2,665,224	17	3320	法定盈餘公積	70,929	-
15X9	減：累積折舊	(751,147)	(5)	3350	特別盈餘公積	934,949	6
1670	預付設備款	1,914,077	12	33XX	未分配盈餘	1,169,099	7
15XX	固定資產淨額	1,914,177	12		保留盈餘合計		
	固定資產合計			3420	股東權益其他項目	(38,774)	-
1750	無形資產	28,629	-	3450	系轉換算調整數	82,128	-
1760	電腦軟體成本	39,107	-	3460	金融商品未實現利益	56	-
	商譽	67,736	-	3510	未實現重估增值	(834,424)	(5)
	無形資產合計			34XX	庫藏股票	(791,014)	(5)
1800	其他資產			3XXX	股東權益其他項目合計	13,106,912	84
1810	出租資產—淨額	131,965	1				
1810	閒置資產—淨額	18,094	-				
1820	存出保證金—非流動	63,694	-				
1830	遞延費用—淨額	20,869	-				
1846	長期應收租賃款—淨額	2,915	-				
1860	遞延所得稅資產—非流動	115,361	1				
1887	質押存單—非流動	35,846	-				
18XX	其他資產合計	388,744	2				
1XXX	資產總計	\$ 15,664,493	100				
					負債及股東權益總計	\$ 15,664,493	100

附表九

精誠資訊股份有限公司

擬制性合併損益表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

(未經查核)

單位：除每股虧損以新台幣元列
示外，餘係為新台幣仟元

代碼		金 額	%
	營業收入		
4110	銷貨收入	\$ 5,729,915	67
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>197,019</u>	<u>2</u>
4100	銷貨收入淨額	5,532,896	65
4600	勞務收入淨額	2,962,678	35
4800	其他營業收入	<u>40,784</u>	<u>-</u>
4000	營業收入淨額	<u>8,536,358</u>	<u>100</u>
	營業成本		
5110	銷貨成本	4,857,082	57
5600	勞務成本	1,234,623	14
5800	其他營業成本	<u>8,929</u>	<u>-</u>
5000	營業成本合計	<u>6,100,634</u>	<u>71</u>
5910	營業毛利	<u>2,435,724</u>	<u>29</u>
	營業費用		
6100	行銷費用	1,901,967	22
6200	管理及總務費用	412,528	5
6300	研究發展費用	<u>238,112</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>2,552,607</u>	<u>30</u>
6900	營業淨損	(<u>116,883</u>)	(<u>1</u>)
	營業外收入及利益		
7110	利息收入	7,512	-
7121	權益法認列之投資淨益	191,857	2
7122	股利收入	38,005	1
7160	兌換淨益	5,469	-
7310	金融資產評價淨益	88,140	1
7480	什項收入	<u>29,782</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>360,765</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	金額	%
	營業外費用及損失	
7510	\$ 4,633	-
7540	28,794	-
7570	28,115	-
7630	以成本衡量之金融資產減損損失	4
	276,553	
7880	什項支出	1
	85,400	
7500	營業外費用及損失合計	5
	423,495	
7900	稅前淨損	(2)
	(179,613)	
8110	所得稅費用	-
	27,762	
8900	列計會計原則變動累積影響數前淨損	(2)
	(207,375)	
9300	會計原則變動累積影響數稅後淨額	-
	14,668	
9600	淨損	(2)
	(192,707)	

代碼	稅前	稅後
	每股虧損	
	基本每股虧損—按擬制合併後加權平均流通在外股數 295,117 仟股計算	
9710	列計會計原則變動累積影響數前淨損	(\$ 0.70)
	(\$ 0.61)	
9740	會計原則變動累積影響數淨額	0.05
	0.05	
	(\$ 0.56)	(\$ 0.65)

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：

	稅前	稅後
列計會計原則變動累積影響數前淨損	(\$179,613)	(\$207,375)
會計原則變動累積影響數淨額	14,668	14,668
	(\$164,945)	(\$192,707)
基本每股虧損—按擬制合併後加權平均流通在外股數 319,911 仟股計算		
列計會計原則變動累積影響數前淨損	(\$ 0.65)	(\$ 0.65)
	(\$ 0.56)	
會計原則變動累積影響數淨額	0.05	0.05
	0.05	
	(\$ 0.51)	(\$ 0.60)

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

民國九十六及九十五年度

地址：台北市內湖區瑞光路路三一八號

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

本公司民國九十六年度（自九十六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 七 年 三 月 七 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九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年及九十五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，民國九十六年度有關集財網科技公司、精創科技公司、精融網路科技公司、精弘科技公司、萬基公司、香港精業資訊公司、AP Networks Ltd.及 Systex South Asia Pte. Ltd.之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，其有關前述公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十六年十二月三十一日前述公司之資產總額為新台幣 508,145 仟元，占該年度合併資產總額之 2.65%；民國九十六年度前述公司之營業收入淨額為新台幣 882,496 仟元，占該年度合併營業收入淨額之 7.19%。另列入上開合併財務報表中，按權益法評價之被投資公司中，民國九十六年度有關泰國 Systex Infopro、香港亞富資訊科技公司、衍富創業投資公司、泰鋒電腦公司、常州新國泰公司及 Silicon Valley Equity Fund-II,L.P.之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，其有關投資前述公司之長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十六年十二月三十一日對前述公司之長期股權投資金額為新台幣 524,575 仟元，占該年度合併資產總額之 2.73%，民國九十六年度對前述公司之投資淨益為新台幣 58,095 仟元，占該年度合併稅前淨利之 5.61%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證

據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達精誠資訊股份有限公司及子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五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一及二所述，精誠資訊股份有限公司以民國九十六年一月一日為基準日與精業股份有限公司合併。合併後以精誠資訊股份有限公司為存續公司，精業股份有限公司為消滅公司。惟此合併係依規定採反向併購之會計處理，是以第一段所述民國九十六年度之合併財務報表係以精業股份有限公司為主體編製。

如合併財務報表附註一所述，附列之精誠資訊股份有限公司及子公司民國九十五年十二月三十一日之擬制性合併資產負債表及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之擬制性合併損益表，未經本會計師依照第二段所述之查核程序予以查核，其附列之目的僅供比較參考。

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九十五年一月一日起採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。是項會計變動，使精誠資訊股份有限公司及子公司民國九十五年一月一日之公平價值變動列入損益之金融負債一流動減少新台幣 40 仟元、備供出售金融資產一流動及股東權益其他項目一金融商品未實現利益各增加新台幣 578,611 仟元、民國九十五年一月一日至十二月三十一日之合併總純益增加新台幣 40 仟元。

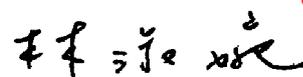
勤業眾信會計師事務所
會計師 鄺

蘋

會計師

林 淑 婉

婉



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

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 七 日

單位：除每股面額以新台幣元列示外，餘為新台幣仟元



精誠信託股份有限公司
民國九十五年三月三十一日

代碼	資產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產										
1310	現金及約當現金 (附註二及四)	\$ 2,689,380	14	\$ 1,238,489	29	2100	短期借款 (附註十六)	\$ 56,000	-	\$ 165,919	4
1320	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動 (附註二、三及五)	4,287,459	22	177,833	4	2110	應付短期票券 (附註十七)	-	-	59,884	2
1330	備供出售金融資產—非流動 (附註二、三及六)	1,951,807	10	961,514	22	2120	應付票據	42,995	-	117,990	3
1120	應收票據—淨額 (附註二及七)	224,073	1	93,805	2	2140	應付帳款	2,985,183	11	391,864	9
1143	應收帳款—淨額 (附註二及八)	2,395,955	13	790,576	18	2150	應付關係人款項 (附註二十七)	3,624	-	10,831	1
1146	應收租賃款—淨額 (附註二及八)	15,645	-	1,367	-	2160	應付所得稅 (附註二及二十二)	516,001	3	24,395	1
1150	應收關係人款項 (附註二十七)	9,717	-	16,543	-	2170	應付費用	180,913	1	145,327	3
1160	其他應收款	295,534	2	87,547	2	2210	其他應付款	244,010	1	98,618	2
120X	存貨—淨額 (附註二及九)	1,182,235	6	253,391	6	2271	預收款項	162	-	34,242	-
1260	預付款項	265,705	1	26,058	1	2298	一年內到期之長期借款 (附註十八)	92,769	1	-	-
1286	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及二十二)	113,002	1	22,913	1	21XX	其他流動負債	3,292,137	17	1,052,329	25
1291	買押定存單—非流動 (附註二十八)	189,047	1	180,100	4		流動負債合計	-	-	-	-
1292	存出保證金—非流動 (附註二十九)	201,548	1	22,786	1		長期負債	2,573	-	-	-
1298	其他流動資產	19,759	1	32,242	1	2420	銀行長期借款 (附註十八及二十八)	-	-	-	-
11XX	流動資產合計	13,840,866	72	3,905,164	91		其他負債	-	-	-	-
1450	長期投資	303,837	2	-	-	2810	應計退休金負債 (附註二及十九)	104,623	1	4,833	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二、三及六)	1,291,504	7	35,866	1	2820	存入保證金	14,628	-	124	-
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二、三及十一)	625,895	3	10,486	-	2881	遞延貨項 (附註二)	1,469	-	1,469	-
14XX	長期投資合計	2,221,226	12	46,352	1	288X	未實現售後租回利益 (附註二)	12,678	-	-	-
						28XX	其他負債合計	133,398	1	4,957	-
						2XXX	負債合計	3,428,108	18	1,057,286	25
1501	土地	907,499	5	37,261	1		股東權益 (附註二、三、二十一及二十二)	-	-	-	-
1521	建物	1,415,289	7	34,109	1	3110	股本—每股面額10元，額定：九十六及九十五年400,000仟股，發行：九十六年320,178仟股，九十五年83,231仟股	3,201,778	16	832,307	19
1544	電腦設備	696,570	3	5,884	5	3140	預收股本—81仟股	810	-	-	-
1551	運輸設備	24,357	1	104,484	2	31XX	資本公積	3,202,588	16	832,307	19
1631	租賃改良	141,788	1	36,622	1	3210	發行股票溢價	9,317,540	49	875,408	20
1681	其他設備	150,638	1	410,170	10	3220	庫藏股票交易	238,134	1	25,702	1
15X1	成本合計	3,336,141	17	200,698	5	3240	處分固定資產利益	4,493	-	-	-
15X9	減：累積折舊	955,807	5	-	-	3250	受贈資產	544	-	-	-
1599	減：累計減損	34,344	-	-	-	3260	長期投資	-	-	50,415	1
1670	預付設備款	10,930	-	209,472	5	32XX	資本公積合計	9,560,711	50	951,525	22
15XX	固定資產淨額	2,356,920	12	209,472	5	3310	法定盈餘公積	193,833	1	163,221	4
1750	無形資產	66,137	-	15,232	-	3320	特別盈餘公積	70,929	1	70,929	1
1760	商譽 (附註二及十三)	76,028	1	41,257	1	3330	未分配盈餘	1,500,116	8	934,949	22
1770	遞延退休金成本 (附註二及十九)	9,219	-	357	-	3350	保留盈餘合計	1,693,949	9	1,169,099	27
17XX	無形資產合計	151,384	1	56,846	1	33XX	股東權益其他項目	-	-	-	-
1800	其他資產	159,123	1	6,677	-	3420	累積換算調整數	(48,480)	-	(76,588)	(2)
1810	出租設備—淨額 (附註二及十四)	38,149	-	-	-	3450	金融商品未實現利益	1,017,909	5	364,452	9
1820	存出保證金—非流動 (附註二十九)	107,552	1	55,412	1	3460	未實現存貨增值	56	-	-	-
1830	遞延費用—淨額 (附註二)	26,008	-	12,523	-	3510	庫藏股票—24,794仟股	(834,424)	(4)	-	-
1846	長期遞延租賃款—淨額 (附註二及八)	12,091	-	895	-	34XX	股東權益其他項目合計	135,061	1	287,894	7
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及二十二)	179,808	1	4,770	-	3610	母公司股東權益合計	14,592,309	76	3,240,825	75
1887	買押定存單—非流動 (附註二十八)	96,550	-	-	-	3XXX	少數股東	15,761,579	82	3,240,825	75
18XX	其他資產合計	619,281	3	80,277	2		股東權益合計	15,761,579	82	3,240,825	75
1XXX	資產總計	\$ 19,189,687	100	\$ 4,298,111	100		負債及股東權益總計	\$ 19,189,687	100	\$ 4,298,111	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月七日查核報告)



會計主管：賴建華



經理人：陳宏守



董事長：黃宗仁

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十六年及九十五年一月一日起至十二月三十一日

單位：除每股盈餘以新台幣元列示外，餘為新台幣仟元

代碼	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
	營業收入（附註二、十一及二十七）					
4110	銷貨收入	\$7,959,039	65	\$2,925,320	70	
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>73,203</u>	<u>1</u>	<u>23,189</u>	<u>1</u>	
4100	銷貨收入淨額	7,885,836	64	2,902,131	69	
4600	勞務收入淨額	3,657,735	30	1,064,297	26	
4800	其他營業收入	<u>733,122</u>	<u>6</u>	<u>210,844</u>	<u>5</u>	
4000	營業收入合計	<u>12,276,693</u>	<u>100</u>	<u>4,177,272</u>	<u>100</u>	
	營業成本（附註二、五、十、十一、二十三及二十七）					
5110	銷貨成本	6,788,055	55	2,342,076	56	
5600	勞務成本	1,489,181	12	636,578	15	
5800	其他營業成本	<u>108,018</u>	<u>1</u>	<u>3,714</u>	<u>-</u>	
5000	營業成本合計	<u>8,385,254</u>	<u>68</u>	<u>2,982,368</u>	<u>71</u>	
5910	營業毛利	<u>3,891,439</u>	<u>32</u>	<u>1,194,904</u>	<u>29</u>	
	營業費用（附註二十三及二十七）					
6100	行銷費用	2,188,724	18	696,489	17	
6200	管理及總務費用	554,413	4	146,605	4	
6300	研究發展費用	<u>358,457</u>	<u>3</u>	<u>62,798</u>	<u>1</u>	
6000	營業費用合計	<u>3,101,594</u>	<u>25</u>	<u>905,892</u>	<u>22</u>	
6900	營業淨利	<u>789,845</u>	<u>7</u>	<u>289,012</u>	<u>7</u>	
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	19,028	-	52,553	2	
7121	權益法認列之投資淨益 （附註二及十一）	<u>3,314</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	金	額	%	金	額	%
7122	\$	19,713	-	\$	3,747	-
7140		93,108	1		5,741	-
7160		32,619	-		7,813	-
7250		102,422	1		-	-
7480		<u>133,387</u>	<u>1</u>		<u>3,308</u>	<u>-</u>
7100		<u>403,591</u>	<u>3</u>		<u>73,162</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失					
7510		5,868	-		3,185	-
7521		-	-		1,782	-
7570		52,379	1		3,200	-
7630		27,404	-		544	-
7650		35,128	-		2,794	-
7880		<u>37,285</u>	<u>-</u>		<u>7,708</u>	<u>1</u>
7500		<u>158,064</u>	<u>1</u>		<u>19,213</u>	<u>1</u>
7900		1,035,372	9		342,961	8
8110		<u>74,997</u>	<u>1</u>		<u>36,877</u>	<u>1</u>
8900		960,375	8		306,084	7
9200		22,883	-		-	-
9300		<u>-</u>	<u>-</u>		<u>40</u>	<u>-</u>
9600		<u>\$ 983,258</u>	<u>8</u>		<u>\$ 306,124</u>	<u>7</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
歸屬予：					
9601	母公司股東	\$ 892,401	7	\$ 306,124	7
9602	少數股權	<u>90,857</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 983,258</u>	<u>8</u>	<u>\$ 306,124</u>	<u>7</u>

代碼	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後		
	金 額	%	金 額	%	
基本每股盈餘(附註二十五)					
9710	列計非常利益前淨利	\$ 3.09	\$ 3.01	\$ 4.12	\$ 3.68
9730	非常利益	<u>0.01</u>	<u>0.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 3.10</u>	<u>\$ 3.02</u>	<u>\$ 4.12</u>	<u>\$ 3.68</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、二十一及二十五)：

基本每股盈餘	九 十 六 年 度	
	稅 前	稅 後
列計非常利益前淨利	\$ 2.93	\$ 2.86
非常利益	<u>0.01</u>	<u>0.01</u>
	<u>\$ 2.94</u>	<u>\$ 2.87</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月七日查核報告)

董事長：黃宗仁



經理人：陳宏守



會計主管：賴建華





精誠會計師事務所

民國九十六年及九十七年七月三十一日

單位：除每股現金股利為新台幣
元外，餘係新台幣仟元

目	股東權益其他項									
	股本	資本公積	保留盈餘	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	原帳調整數	金融商品未實現	庫藏股	股東權益合計
	(附註二十一)	(附註二十一)	(附註二十一)	(附註二十一)	(附註二十一)	(附註二十一)	(附註二十一)	(附註二十一)	(附註二十一)	(附註二十一)
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
九十五年一月一日餘額	784,863	986,793	131,520	120,480	827,753	1,079,733	70,929	-	-	2,780,480
資本通用財務會計準則公報第三十四號所產生之影響數	-	-	-	-	-	-	-	578,611	-	578,611
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(49,551)	49,551	-	-	-	-	-
盈餘分配	-	-	31,701	-	(31,701)	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股2元	1,962	-	-	-	(156,974)	(156,974)	-	-	-	(156,974)
股票股利—2.5%	820	-	-	-	(19,622)	(19,622)	-	-	-	-
員工紅利(其中8,200仟元轉增資本)	-	-	-	-	(33,485)	(33,485)	-	-	-	(25,285)
董監事酬勞	-	-	-	-	(6,697)	(6,697)	-	-	-	(6,697)
資本公積轉增—2.5%	1,962	(19,622)	-	-	-	-	-	-	-	-
九十五年合供總純益	-	-	-	-	306,124	306,124	-	-	-	306,124
按持股比例認列被投資公司股權淨值減少數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,646)
採權益法之長期股權投資所產生之累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	-	(5,629)	-	-	(5,629)
被投資公司之金融商品未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	(298,876)	-	(298,876)
備出售金融資產未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	84,717	-	84,717
九十五年十二月三十一日餘額	832,307	951,525	163,221	70,929	934,949	1,169,099	76,588	364,452	-	3,240,825
合併發行新股(附註一及二十)	236,680	8,578,194	-	-	-	-	37,784	(282,324)	56	9,866,087
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(70,929)	70,929	-	-	-	-	-
盈餘分配	-	-	30,612	-	(30,612)	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股1元	-	-	-	-	(319,911)	(319,911)	-	-	-	(319,911)
員工紅利	-	-	-	-	(34,644)	(34,644)	-	-	-	(34,644)
董監事酬勞	-	-	-	-	(6,929)	(6,929)	-	-	-	(6,929)
員工行使認股權發行新股	267	6,194	-	-	-	-	-	-	-	9,674
九十六年合供總純益	-	-	-	-	892,401	892,401	-	-	-	983,258
按持股比例認列被投資公司股權淨值減少數	-	-	-	-	(6,067)	(6,067)	-	-	-	(6,067)
採權益法之長期股權投資所產生之累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	-	(9,706)	-	-	(9,706)
被投資公司之金融商品未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	945,487	-	945,487
備出售金融資產未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	(9,706)	-	(9,706)
子公司獲配母公司現金股利調整準則股票交易之資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,798
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,078,413
九十六年十二月三十一日餘額	320,178	9,560,711	193,833	-	1,500,116	1,693,949	48,480	1,017,909	(834,424)	15,761,579

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
精誠會計師事務所民國九十七年三月七日查核報告)



經理人：陳宏守

董事長：黃宗仁



會計主管：賴建華

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十六年及九十五年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 983,258	\$ 306,124
會計原則變動累積影響數稅後淨額	-	(40)
列計會計原則變動累積影響數前淨利	983,258	306,084
折舊及攤銷	161,847	63,920
提列呆帳損失(轉回利益)	(75,829)	16,757
應付短期票券利息攤銷數	116	-
存貨跌價及呆滯損失	52,379	3,200
金融商品評價淨損	13,837	2,794
固定資產減損損失	1,779	-
以成本衡量之金融資產減損損失	55,751	544
採權益法認列之投資淨損(益)超過現金股利收現部分	(40,136)	1,782
處分備供出售金融資產淨益	(219,856)	(5,741)
處分以成本衡量之金融資產淨益	(47,832)	(2,491)
處分固定資產、出租資產及遞延費用淨損(益)	(1,362)	3,040
商譽減損及遞延貸項攤銷數淨額	3,862	-
遞延所得稅	21,246	10,377
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	131,585	(25,602)
應收帳款	(91,957)	(21,815)
應收租賃款	(668)	1,755
應收關係人款項	(4,077)	6,593
其他應收款	(43,475)	(27,069)
存貨	(296,652)	78,414
預付款項	74,477	(7,153)
其他流動資產	17,768	15,008
應付票據	(193,634)	112,717
應付帳款	410,483	(311,479)
應付關係人款項	(71,494)	5,414
應付所得稅	14,006	13,971
應付費用	(28,838)	(39,561)

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
其他應付款	\$ 28,563	\$ 2,258
預收款項	(8,046)	1,775
其他流動負債	1,291	13,512
應計退休金負債	(2,921)	(2,489)
營業活動之淨現金流入	<u>845,471</u>	<u>216,515</u>
 投資活動之現金流量		
以交易為目的之金融資產增加	(472,252)	(180,626)
以交易為目的之金融負債減少	-	(488)
取得備供出售金融資產	(398,653)	(1,932,993)
處分備供出售金融資產價款	1,000,873	2,518,874
取得以成本衡量之金融資產	(194,612)	-
處分以成本衡量之金融資產價款	75,862	2,491
被投資公司減資退還股款	193,078	1,827
購置固定資產及出租資產	(439,981)	(57,882)
處分固定資產及出租資產價款	122,716	614
存出保證金減少(增加)	(15,422)	50,694
質押定存單減少(增加)	188,249	(153,743)
遞延費用增加	(4,835)	(7,752)
電腦軟體成本增加	(50,901)	-
取得子公司股權之現金淨流出	(146,926)	-
商譽增加	-	(4,081)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(142,804)</u>	<u>236,935</u>
 融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(249,945)	137,653
應付短期票券增加(減少)	(60,000)	59,884
銀行長期借款減少	(3,558)	-
支付現金股利	(319,911)	(156,974)
發放員工紅利	(34,644)	(25,285)
發放董監事酬勞	(6,929)	(6,697)
存入保證金減少	(264)	(309)
子公司取得母公司現金股利	24,798	-
員工行使認股權證	9,674	-
少數股權減少	(237,503)	-
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(878,282)</u>	<u>8,272</u>
 匯率變動影響數	 (8,358)	 (5,595)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
本年度現金及約當現金淨增加(減少)數	(\$ 183,973)	\$ 456,127
年初現金及約當現金餘額	<u>2,873,353</u>	<u>782,362</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,689,380</u>	<u>\$ 1,238,489</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 7,392</u>	<u>\$ 3,430</u>
支付所得稅	<u>\$ 59,851</u>	<u>\$ 12,809</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應收被投資公司減資退回股款(帳列其他應收款)	<u>\$ 1,998</u>	<u>\$ -</u>

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

承受之資產

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

承受之負債

短期借款及應付短期票券	(199,884)
應付款項(含應付關係人款項)淨額	(433,464)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十六年度</u>
<u>承受之負債</u>	
短期借款及應付短期票券	(\$ 199,884)
應付款項(含應付關係人款項)淨額	(433,464)
應付費用及其他流動負債	(275,099)
應計退休金負債	(3,126)
淨資產	3,242,755
調整精業公司股本面額產生	7,126,763
因合併而註銷本公司持有精業公司之股本面額	(369,330)
因合併而註銷精業公司持有本公司之股本面額	(154,288)
合併發行新股面額	(2,366,801)
合併產生之資本公積淨額	<u>\$ 7,479,099</u>

本公司於九十六年度支付現金取得大時科技公司 88.2% 股權，取得之資產與負債之公平價值表列如下：

現金	\$ 152,137
應收票據及帳款淨額	8,590
存貨淨額	331
其他流動資產	706
固定資產淨額	158,277
其他資產	21,866
應付票據及帳款	(1,283)
應付所得稅	(4,246)
預收款項	(22,000)
應付費用及其他流動負債	(9,235)
其他負債(含應計退休金負債)	(5,050)
	300,093
乘以取得股權百分比	<u>88.2%</u>
	264,682
商譽	<u>36,921</u>
支付之價款	<u>\$ 301,603</u>

(接次頁)

(承前頁)

九十六年度

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

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

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月七日查核報告)

董事長：黃宗仁



經理人：陳宏守



會計主管：賴建華



精誠資訊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(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。

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

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

假設本公司於九十五年初即吸收合併精業公司，九十五年度母子公司合併經營結果之擬制性資訊請參閱附表九及附表十，惟該等附表資訊未經會計師查核，其附列之目的僅供比較參考。

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。該合併案已於九十七年二月二十七日經主管機關核准。

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

截至九十六及九十五年十二月三十一日止，本公司及子公司員工人數為 2,940 人及 831 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、商業會計法及商業會計處理準則暨一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製合併財務報表時，對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資減損損失、固定、出租及閒置資產折舊及減損損失、電腦軟體成本及遞延費用攤銷及減

損損失、商譽減損損失、退休金、所得稅、專案合約履約損失及未決訟案損失等之提列，必須使用合理之估計金額。惟估計金額可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

合併報表編製準則

依新修訂財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」及第七號「合併財務報表」之規定，本公司直接或間接持有被投資公司普通股股權逾百分之五十，或本公司直接或間接持有被投資公司普通股股權未超過百分之五十，但有實質控制能力者，構成母子公司關係，其財務報表予以合併。編製合併財務報表時，聯屬公司間之重大交易及其餘額均予銷除。本公司九十六及九十五年度合併財務報表編製個體除本公司外列示如下：

公 司 名 稱	關 係
康和資訊系統公司（康和）	精誠資訊公司之法人代表當選為其董事長；精誠資訊公司持股 15.8%、漢茂投資展業公司持股 10.1%、精璞投資公司持股 24.2%，共計 50.1%。
精璞投資公司（精璞）	精誠資訊公司持股 100%。
精融網路科技公司（精融）	精璞投資公司之法人代表當選為其董事長，且取得過半數董事席位；精璞投資公司持股 72.9%。
精盟商務科技公司（精盟）	精融網路科技公司之法人代表當選為其董事長，且取得過半數董事席位；精璞投資公司持股 35.3%、精融網路科技公司持股 25.5%，共計 60.8%；該公司於九十六年六月經股東會決議解散，並於九十六年十月十二日清算完結。
精創科技公司（精創）	精璞投資公司之法人代表當選為其董事長，且取得過半數董事席位；精璞投資公司持股 43.7%、精誠資訊公司持股 23.1%，共計 66.8%。
育承科技公司（育承）	精璞投資公司持股 49.3%、精誠資訊公司持股 17.3%，共計 66.6%；該公司於九十六年三月經股東臨時會決議解散，於九十六年八月二十日清算完結。

（接次頁）

(承前頁)

公 司 名 稱	關 係
eTech Venture Inc. (BVI)(eTech)	育承科技公司原持股 100%，Systex Capital Group Inc.於九十六年七月取得 66.7% 股權。
優碩資訊公司 (優碩)	精璞投資公司持股 16.9%、精誠資訊公司持股 4.2%，共計 21.1%。
漢茂投資展業公司 (漢茂)	受同一總管理處管轄；精誠資訊公司持股 48.9%。
精弘科技公司 (精弘)	精璞投資公司取得過半數之董事席位，且持股 45.7%；該公司於九十六年六月經股東會決議解散，於九十六年十月三十一日清算完結。
集財網科技公司 (集財網)	精誠資訊公司持股 100%；該公司於九十六年十二月三十一日經董事會決議解散，惟截至九十六年十二月三十一日止，仍尚未完成清算程序。
萬基公司 (萬基)	精璞投資公司於九十五年六月取得 58.3% 股權。
大時科技公司 (大時)	精誠資訊公司於九十六年度取得 88.2% 股權。
大時國際 (新加坡) 有限公司 (大時國際)	大時科技公司持股 100%。
Systex Investment Holdings Ltd. (SIHL)	精誠資訊公司持股 100%，該公司於九十六年十二月清算完結。
香港精業資訊公司 (精業資訊)	Kimo. com (BVI) Corp.持股 100%。
精業精詮信息科技(上海)公司(上海精詮)	Kimo. com (BVI) Corp.持股 100%。
Systex Capital Group Inc. (SCGI)	精誠資訊公司持股 100%。
Systex Securities Holdings Ltd. (SSHL)	Systex Capital Group Inc.持股 100%；該公司於九十六年十二月清算完結。
北京精業勝龍信息系統公司 (北京精業勝龍)	Kimo. com (BVI) Corp.持股 57%。
北京易勝財經信息諮詢公司 (北京易勝財經)	北京精業勝龍信息系統公司原持股 65%，九十六年六月取得其餘股權後持股 100%。
精業科技(天津)公司 (精業天津)	Kimo. com (BVI) Corp.持股 100%。
AP Networks Ltd.(AP Networks)	Systex Capital Group Inc.持股 100%。
Systex South Asia Pte. Ltd. (Systex South Asia)	AP Networks Ltd.持股 100%。

(接次頁)

(承前頁)

公 司 名 稱	關 係
Audacee Digital Inc. (BVI) (ADI BVI)	Systex Capital Group Inc.持股 7.7%、精融 網路科技公司持股 51.3%，共計 59%。
Audacee Digital Inc. (Taiwan) (ADI Taiwan)	Audacee Digital Inc. (BVI) 持股 100%； 於九十六年十二月出售全數股權。
Audacee Digital Inc. (China) (ADI China)	Audacee Digital Inc. (BVI) 持股 100%； 於九十六年十二月出售全數股權。
Audacee Digital Inc. (Beijing) (ADI Beijing)	Audacee Digital Inc. (China) 持股 100%。
UCOM Technologies Inc. (USA) (UCOM USA)	精誠資訊公司持股 100%，該公司於九十六 年十二月辦理清算，於九十七年一月清 算完結。
恆逸資訊公司 (恆逸)	精誠資訊公司持股 100%。
佳恩資訊公司	精誠資訊公司持股 100%。
Kimo.com (BVI) Corp. (Kimo BVI)	精誠資訊公司持股 100%。
創鑫資訊公司 (創鑫)	精誠資訊公司原持股 100%，九十六年一月 出售全數股權。
心思維公司 (心思維)	精誠資訊公司原持股 100%，九十六年一月 出售全數股權。
敦網資訊公司 (敦網)	精誠資訊公司於九十五年七月取得 100% 股權。
松慧科技公司 (松慧)	九十五年二月設立，Kimo.com (BVI) Corp. 持股 100%；於九十六年十二月清 算完結。
Sysware Asia (BVI) Ltd. (Sysware Asia)	Kimo.com (BVI) Corp. 持股 100%。
Sysware Singapore Pte. Ltd. (Sysware Singapore)	九十五年八月設立，Kimo.com (BVI) Corp. 持股 100%。
Sysware (Thailand) Co., Ltd. (Sysware Thailand)	Kimo.com (BVI) Corp. 持股 100%；於九 十六年十二月清算完結。
Sysware.com (BVI) Corp. (Sysware BVI)	Kimo.com (BVI) Corp. 持股 100%。
北京精誠亞太科技公司 (北京精誠 亞太)	Kimo.com (BVI) Corp. 持股 100%。
精誠恆逸軟件有限公司 (原恆逸軟 件 (上海) 公司) (精誠恆逸)	九十六年一月設立，優碩資訊公司持股 100%。
TrustView Holding Ltd. (TV - BVI)	

(接次頁)

(承前頁)

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

九十五年度合併財務報表編製個體包括：本公司、UCOM USA、恆逸、佳恩、Kimo BVI、創鑫、心思維、敦網、松慧、Sysware Asia、Sysware Singapore、Sysware Thailand、Sysware BVI、北京精誠亞太及精誠恆逸。九十六年度因本公司與精業公司合併，其子公司亦成為本公司之子公司，故上述合併財務報表編製個體中，除心思維與敦網之股權於九十六年一月全數出售，大時國際因已無營運且其股東權益金額為零，是以未編入九十六年度合併財務報表，其餘個體均已納入九十六年度合併財務報表。

優碩資訊公司於九十六年七月辦理現金增資，育承科技公司及精璞投資公司並未參與現金增資案，是以育承科技公司及精璞投資公司之持股比例於增資後降為 24.4%及 4.8%。另因育承科技公司於九十六年八月清算完結，並將其所持有之優碩資訊公司股票分配予其股東，本公司及精璞投資公司分別獲配 4.2%及 12.1%之股權，本公司及精璞投資公司持股共計 21.1%，因育承科技公司清算後，本公司及精璞投資公司並未取得優碩資訊公司過半數董事席位，對優碩資訊公司不具有控制力，是以自九十六年七月起未編入九十六年度合併財務報表。

精璞投資公司於九十六年八月取得台灣電腦服務公司 69.6% 股權，本公司對其具有控制力，是以自九十六年九月起編入九十六年度合併財務報表。

本公司基於集團資源整合，簡化組織架構，於九十六年度陸續將子公司 Systex Investment Holdings Ltd.、Systex Securities Holdings Ltd、Sysware.com (BVI) Corp.、Sysware Asia (BVI) Ltd.、UCOM Technologies Inc.、精盟商務科技公司、精弘科技公司及育承科技公司辦理清算，原 Systex Investment Holdings Ltd.持有之精業精詮信息科技(上海)有限公司及香港精業資訊公司；Systex Securities Holdings Ltd.持有之北京精業勝龍信息系統公司；Sysware.com (BVI) Corp. 持有之 Sysware Singapore Pte. Ltd.及 Sysware(Thailand)Co.,Ltd.；Sysware Asia (BVI) Ltd.持有之北京精誠亞太科技有限公司及精誠恆逸軟件有限公司以移轉時帳面價值售予 Kimo.com (BVI) Corp.。另原 Systex Capital Group Inc.持有之精業科技(天津)有限公司亦於九十六年度以移轉時之帳面價值售予 Kimo.com (BVI) Corp.。

列入上述合併財務報表之編製個體中，九十六年度有關 Sysware Singapore Pte. Ltd.、Sysware (Thailand) Co., Ltd.、Trust View Holdings Ltd.及 Trust View Co.,Ltd.之財務報表未經會計師查核。其九十六年底之資產及負債總額分別為新台幣 19,910 仟元及 2,726 仟元，分別占該年度合併資產及負債總額之 0.10%及 0.08%，其九十六年度之營業收入淨額及純損分別為新台幣 9,885 仟元及 9,302 仟元，分別占該年度合併營業收入淨額及合併總純益之 0.08%及(0.95)%。惟管理當局認為該等子公司之財務報表若經會計師查核，尚不致有重大之調整。

合 併

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

另依財團法人中華民國會計研究發展基金會(九五)基秘字第一一四號函之內容，因精業公司為本公司之母公司，故該合併案實質係屬於共同控制下之組織調整，因此，屬於精業公司對本公司之持股部分(持股比率為 18.5%)及精璞投資公司(精業公司持股 100%之子公

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

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及約當現金，主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；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十二個月內清償之負債，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包括交易目的之金融資產及金融負債。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。

賣出選擇權收取之權利金列為負債；買入選擇權支付之權利金則列為資產。履約時，將權利金沖轉，並與因履約而產生之損失或利益，列為當年度損失或利益。選擇權合約於年底尚未到期或履約者，則依年底合約之市價予以評估，因而產生之兌換差額，列為當年度損益。選擇權合約依年底公平價值所產生之應收及應付款項於年底時互為沖減，其差額列為資產或負債。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。

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，衍生性金融商品係以個別選擇權合約銀行報價之每日結算價格，分別計算個別合約之公平價值。

備供出售金融資產

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

備供出售金融資產之認列或除列時點，均與公平價值變動列入損益之金融資產相似。

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

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。

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，即依總合約估計合約損失列為當年度損失，並列於營業成本項下。

其他營業收入主要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積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、累積折舊及累計減損損失均自帳上予以減除，所發生之損益列為當年度損益。八十九年度以前產生之處分出租資產利益減除有關所得稅後之淨額，係於當年底自未分配盈餘轉列資本公積。

存 貨

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

以成本衡量之金融資產

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

股票出售時，其成本係按移動平均法計算。

採權益法之長期股權投資

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

長期股權投資按權益法計價者，係以投資成本加（或減）按股權比例認列被投資公司之純益（或純損）及累積換算調整數計算。被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資收益（或損失）；發放現金股

利時則作為投資減項。被投資公司認列金融商品未實現損益時，則依當年度之持股比例調整認列，作為股東權益之調整項目，同時調整採權益法之長期股權投資帳面金額。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為依新增加之長期股權投資就其投資成本予以分析處理，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，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。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。自九十五年一月一日起，其以前取得採權益法之長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

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，或被投資公司處分收回之庫藏股，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。

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。

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

固定資產係按成本減累積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。

閒置資產係以總帳面價值與淨變現價值孰低計價。並自九十五年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九五）基秘字第○六一號函規定繼續攤提折舊。

固定資產及閒置資產之折舊，係採直線法依照下列耐用年數計提：建築物，十九年至六十年；電腦設備及其他設備，二至十年。租賃改良則按二至八年或租賃期間較短者平均攤提。耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法按估計可繼續使用年限計提。

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

商 譽

係併購他公司或取得採權益法之長期股權投資成本超過所取得股權淨值所產生之商譽，採用直線法按五年攤銷，惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，不再攤銷。倘以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失，且其減損損失不得迴轉。

電腦軟體成本

係外購之電腦軟體，採用直線法按三至五年平均攤銷。

遞延費用

遞延費用主要包括電話線路裝置費等，係按二至五年平均攤銷。

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；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予

以評估。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。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。

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；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。

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。

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。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證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，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。

員工行使認股權時，認股權行使價格高於面值部份列為發行股票溢價之資本公積。

庫藏股票

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、未使用以前年度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；而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。

因購置設備或技術、研究發展及人才培訓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，包含於當年度所得稅中。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，於股東會決議年度認列為費用。

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。

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。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

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」。

科目重分類

為配合九十六年度合併財務報表之表達，而將九十五年度合併財務報表若干項目予以重分類。

三、會計變動之理由及影響

本公司及子公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司及子公司將金融資產及金融負債予以適當分類。原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動列入損益之金融商品，列為會計原則變動累積影響數；屬備供出售金融商品以公平價值衡量者，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動 累積影響數(稅後)	列為股東權益 調整項目(稅後)
備供出售金融資產—流動	\$ -	\$578,611
公平價值變動列入損益之金融 負債—流動	<u>40</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 40</u>	<u>\$578,611</u>

以上會計變動，使九十五年度合併總純益增加 40 仟元。

本公司及子公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。採用新修訂條文對九十五年度淨利增加 7,614 仟元，但不產生會計原則變動累積影響數，屬母公司普通股股東之稅後每股盈餘增加 0.09 元。

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

四 現金及約當現金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
週轉金及庫存現金	\$ 5,958	\$ 850
銀行支票及活期存款	889,893	179,164
銀行定期存款，年利率：九十六 年 1.6%-4.95%，九十五年 2.27%-5.33%	1,503,161	601,900
附買回票券，年利率：九十六年 4.5%-5%，九十五年 5.4%- 5.55%	<u>290,368</u>	<u>456,575</u>
	<u>\$ 2,689,380</u>	<u>\$ 1,238,489</u>

於九十六及九十五年十二月底，國外存款之相關資訊如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
美國（九十六年 4,504 仟美元， 九十五年 6,941 仟美元）	\$146,065	\$226,235
英屬維爾京群島（九十六年 65 仟美元）	2,108	-
新加坡（九十六年 17 仟新幣， 8,987 仟美元，九十五年 1,147 仟新幣）	291,828	24,387
大陸－上海及北京（九十六年 43,591 仟人民幣，4,507 仟美 元，九十五年 3,530 仟人民幣）	339,723	14,739
泰國（九十六年 8,627 仟泰幣， 九十五年 10,860 仟泰幣）	9,384	9,823
香港（九十六年 19,697 港幣， 1,465 仟美元）	<u>129,379</u>	<u>-</u>
	<u>\$918,487</u>	<u>\$275,184</u>

五 公平價值變動列入損益之金融商品－流動

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
上市（櫃）公司股票	\$ 1,149,091	\$ 177,833
基金受益憑證	3,053,926	-
海外可轉換公司債	<u>84,442</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,287,459</u>	<u>\$ 177,833</u>

九十六及九十五年度交易目的之金融資產產生之評價淨損分別為13,837仟元及2,794仟元；九十五年度交易目的之金融負債產生之淨益為2,252仟元。

六 備供出售金融資產

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
基金受益憑證	\$ 46,635	\$ -	\$ 243,983	\$ -
上市(櫃)公司股票	<u>1,905,172</u>	<u>303,837</u>	<u>717,531</u>	<u>-</u>
	<u>\$1,951,807</u>	<u>\$ 303,837</u>	<u>\$ 961,514</u>	<u>\$ -</u>

七 應收票據及應收帳款－淨額

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 228,465	\$ 93,805
減：備抵呆帳	<u>4,392</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 224,073</u>	<u>\$ 93,805</u>
應收帳款	\$ 2,544,637	\$ 826,435
減：備抵呆帳	<u>148,682</u>	<u>35,859</u>
	<u>\$ 2,395,955</u>	<u>\$ 790,576</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
九十六年十二月三十一日			
應收租賃款	\$ 16,874	\$ 13,106	\$ 29,980
減：未實現利息收入	<u>1,229</u>	<u>1,015</u>	<u>2,244</u>
	<u>\$ 15,645</u>	<u>\$ 12,091</u>	<u>\$ 27,736</u>
九十五年十二月三十一日			
應收租賃款	\$ 1,486	\$ 1,114	\$ 2,600
減：未實現利息收入	<u>119</u>	<u>219</u>	<u>338</u>
	<u>\$ 1,367</u>	<u>\$ 895</u>	<u>\$ 2,262</u>

九 存 貨－淨額

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
商 品	\$ 1,337,729	\$ 275,560
維修零件	<u>114,470</u>	<u>-</u>
	1,452,199	275,560
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>269,964</u>	<u>22,169</u>
	<u>\$ 1,182,235</u>	<u>\$ 253,391</u>

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
未上市(櫃)公司普通股	\$ 896,670	\$ 28,989
未上市(櫃)公司特別股	324,326	6,877
其 他	<u>70,508</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,291,504</u>	<u>\$ 35,866</u>

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

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

本公司與子公司精璞投資公司(精璞公司)於九十六年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，九十六年度本公司與精璞公司攤銷金額分別為 2,394 仟元及 1,010 仟元，分別帳列以成本衡量之金融資產減損損失及其他營業成本。

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，九十六及九十五年度分別認列 52,347 仟元及 544 仟元之減損損失。

十一、採權益法之長期股權投資

	九 十 六 年 十二月三十一日		九 十 五 年 十二月三十一日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
未上市(櫃)公司				
衍富創業投資公司	\$ 174,575	43.4	\$ -	-
Silicon Valley Equity Fund-II, L.P.	158,493	23.1	-	-
香港亞富資訊科技公司	118,691	49.0	-	-
泰鋒電腦公司	67,244	35.2	-	-
E-Customer Capital Limited	52,463	23.5	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
Bisnews International Limited	\$ 44,787	49.0	\$ -	-
泰國 Systex Infopro	5,572	20.0	-	-
永睿顧問公司	2,543	20.0	-	-
優碩資訊公司	1,527	21.1	-	-
雅訊公司	-	24.6	-	-
常州新國泰公司	-	13.1	-	-
精創科技公司	-	-	6,489	23.1
育承科技公司	-	-	3,997	17.3
	<u>\$ 625,895</u>		<u>\$ 10,486</u>	

本公司及子公司投資於育承科技公司及常州新國泰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。

衍富創業投資公司於九十六年六月辦理減資，退還本公司及子公司減資款共 39,100 仟元。

本公司及子公司取得採權益法之長期股權投資成本與股權淨值間差異屬商譽者，九十六及九十五年底之餘額分別為 0 仟元及 531 仟元。

依權益法認列之投資利益（損失）彙總如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
香港亞富資訊科技公司	\$ 44,565	\$ -
E-Customer Capital Limited	25,533	-
Bisnews International Limited	12,315	-
Silicon Valley Equity Fund-II, L.P.	9,949	-
泰鋒電腦公司	4,078	-
永睿顧問公司	410	-
常州新國泰公司	(45)	-
衍富創業投資公司	(101)	-
泰國 Systex Infopro	(351)	-
優碩資訊公司	(2,556)	-
育承科技公司	-	(1,802)
精創科技公司	-	20
	<u>\$ 93,797</u>	<u>(\$ 1,782)</u>

上述採權益法之長期股權投資中，九十六年度除 Bisnews International Limited、E-Customer Capital Limited 及永睿顧問公司外，係依據被投資公司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。

三、固定資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
累積折舊		
建築物	\$ 235,172	\$ 3,967
電腦設備	510,732	112,148
運輸設備	13,711	1,760
租賃改良	82,078	58,301
其他設備	<u>114,114</u>	<u>24,522</u>
	<u>\$ 955,807</u>	<u>\$ 200,698</u>
累計減損	<u>\$ 34,344</u>	<u>\$ -</u>

上述累計減損包括孫公司萬基公司及台灣電腦服務公司納入本合併財務報表編製個體前認列之電腦設備減損損失分別為 24,255 仟元及 8,310 仟元，以及萬基公司於九十六年度評估電腦設備之預期可回收金額小於帳面價值而認列之減損損失 1,779 仟元。

三、商 譽

九十六及九十五年底併購他公司而沖銷長期股權投資帳面值與被投資公司淨資產公平價值差額之商譽餘額分別為 39,107 仟元及 37,177 仟元，九十六及九十五年底取得子公司長期股權投資成本超過所取得股權淨值差額之餘額分別為 36,921 仟元及 4,080 仟元。

上述商譽於九十六及九十五年底經評估其使用價值及淨變現價值均無減損之跡象。

本公司取得子公司松慧科技公司及精創科技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，是以於九十六年度分別認列 4,080 仟元及 531 仟元之減損損失。

四、出租資產－淨額

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 90,653	\$ -
建 築 物	133,111	-
電腦設備	<u>70,300</u>	<u>18,767</u>
	294,064	18,767
累積折舊		
建 築 物	53,886	-
電腦設備	<u>52,605</u>	<u>12,090</u>
	106,491	12,090
累計減損損失（土地及建築物）	<u>28,450</u>	-
	<u>\$159,123</u>	<u>\$ 6,677</u>

五、閒置資產－淨額

係本公司目前未使用之機房及子公司大時科技公司因地震受損而待重建之建築物，其成本、累積折舊及累計減損損失列示如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日
成 本	
土 地	\$ 28,852
建 築 物（含預付工程款）	<u>14,485</u>
	43,337
累積折舊－建築物	2,772
累計減損損失	<u>2,416</u>
	<u>\$ 38,149</u>

六、短期借款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
銀行擔保借款：九十六年：年利 率 3.645%；到期日：九十七年 六月，九十五年：年利 率 1.89%；到期日：九十六年一 月	\$ 14,000	\$ 50,000
銀行信用借款：九十六年：年利 率 3.695%-5.043%；到期日： 九十七年六月；九十五年：年 利率 1.89%-8%，已於九十六 年一月至三月間還款	<u>42,000</u>	<u>115,919</u>
	<u>\$ 56,000</u>	<u>\$165,919</u>

上述銀行擔保借款係以質押定存單作為擔保品。

七、應付短期票券

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應付商業本票		
年利率 1.5%	\$ -	\$ 60,000
減：應付短期票券折價	<u>-</u>	<u>116</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,884</u>

九十五年底短期票券係由 Kimo (BVI)公司提供美金 2,000 仟元定存單作為擔保。

六、長期借款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
銀行購屋借款，本金自九十五年 九月起分期按月攤還，至一百 零二年八月止，年利率 3.05%	\$ 2,735	\$ -
減：一年內到期之長期借款	<u>162</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,573</u>	<u>\$ -</u>

上述銀行借款係提供出租房地作為擔保品。

五、員工退休金

確定提撥退休辦法

我國之「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，依法設立於國內之聯屬公司，九十四年六月三十日以前受聘僱之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

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。九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 76,192 仟元及 21,254 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」成立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。九十六及九十五年度分別按薪資總額之 2%-4% 不等提撥退休準備金。九十六及九十五年十二月三十一日之退休準備金餘額分別為 226,786 仟元及 53,804 仟元。

香港精業資訊公司、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、精業精詮信息科技（上海）有限公司、北京精誠亞太科技有限公司、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、Audacee Digital Inc. (Beijing)、Sysware Singapore Pte. Ltd.、Sysware(Thailand)Co.,Ltd. 及 Systex South Asia Pte. Ltd. 之職工退休金係採確定提撥制，依照當地政府規定計提。九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 12,690 仟元及 1,522 仟元。

本公司及子公司於勞動基準法下，屬確定給付退休辦法之退休金資訊揭露如下：

(一) 本年度淨退休金成本：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
服務成本	\$ 6,455	\$ 1,034
利息成本	11,653	2,036
退休基金資產實際報酬	\$ 4,560	\$ 1,162
退休金資產損失	<u>1,223</u>	<u>288</u>
退休基金資產預期報酬	(5,783)	(1,450)
攤銷數	3,541	926
縮減及清償利益	(<u>844</u>)	<u>-</u>
淨退休金成本	<u>\$ 15,022</u>	<u>\$ 2,546</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 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 21,656	\$ 12,131
非既得給付義務	<u>271,653</u>	<u>68,349</u>
累積給付義務	293,309	80,480
未來薪資增加之影響數	<u>136,302</u>	<u>33,440</u>
預計給付義務	429,611	113,920
退休基金資產公平價值	(<u>226,786</u>)	(<u>53,804</u>)
提撥狀況	202,825	60,116
未認列過渡性淨資產(給付義務)	(16,924)	134
退休金損失之未攤銷餘額	(<u>90,497</u>)	(<u>55,774</u>)
補列前之應計退休金負債	95,404	4,476
補列之應計退休金負債	<u>9,219</u>	<u>357</u>
補列後之應計退休金負債	<u>\$ 104,623</u>	<u>\$ 4,833</u>
既得給付	<u>\$ 25,049</u>	<u>\$ 13,136</u>

(三) 計算退休金給付義務及淨退休金成本之假設為：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
折現率	2.75%-3.50%	2.75%
未來薪資水準增加率	2%-3%	2.50%-2.75%
退休基金資產之預期投資報酬率	2.50%-3%	2.75%

示 股東權益

股 本

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

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

員工認股權證

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憑證 9,500 單位及 3,000 單位，每單位認購普通股 1,000 股，各該項員工認股權憑證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。

本公司於九十五年五月十六日及九十四年八月三十日各發行員工認股權證 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。認股權證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證。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權證發行後，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。

九十六及九十五年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九十六年度		九十五年度	
	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	3,000	<u>\$28.48</u>	1,500	<u>\$32.65</u>
本年度發行	-	<u>\$ -</u>	1,500	<u>\$31.85</u>
本年度行使	(348)	<u>\$27.80</u>	-	<u>\$ -</u>
年底流通在外	<u>2,652</u>	<u>\$27.43</u>	<u>3,000</u>	<u>\$32.25</u>
年底可行使之認股權	<u>552</u>		<u>-</u>	
本年度給與之認股權加權平均公平價值	<u>\$ -</u>		<u>\$ 8.4</u>	

截至九十六年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

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)
\$ 27.80	1,152	2.66	\$ 27.80	552	\$ 27.80
\$ 27.15	1,500	3.37	\$ 27.15	-	-

九十六及九十五年度依內含價值法計算毋須認列酬勞成本。若採用公平價值法認列前述認股權酬勞成本，其相關之方法及假設，暨財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式	九十五年五月	九十四年八月
		十六日發行	三十日發行
假設	無風險利率	2.15%	1.76%
	預期存續期間	5年	5年
	預期價格波動率	30.00%	41.06%
	股利率	-	-
淨利	報表認列之淨利	\$ 892,401	\$ 306,124
	擬制淨利	879,261	293,790
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	3.02	3.68
	擬制每股盈餘	2.98	3.53

資本公積

依有關法令規定，因採權益法之長期股權投資而發生之資本公積，不得作為任何用途；但超過票面金額發行股票所得之溢價（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得所產生之資本公積，得用以撥充股本，按股東原有股份之比例發給新股，或彌補虧損，其餘之資本公積除填補公司虧損外，不得使用之。前述之股票發行溢價及受領贈與之所得所產生之資本公積撥充股本時，每年以一次及實收股本之一定比例為限。

本公司於九十六年一月一日與精業公司合併之資本公積調整列示如下：

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

盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅外，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，依法令規定提列特別盈餘公積金，次依所餘分派：(1)股息不高於一分。(2)決算年度之盈餘除提繳所得稅、彌補以往年度虧損後，扣除法定盈餘公積金及特別盈餘公積金後之餘額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。

本公司股息股利之發放以現金或股票方式為之，現金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息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；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。

上述盈餘分配案，於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表內。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九十六年六月十三日及九十五年六月十五日決議通過九十五及九十四年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
迴轉特別盈餘公積	(\$ 70,929)	(\$ 49,551)	\$ -	\$ -
提列法定盈餘公積	30,612	31,701	-	-
員工紅利－現金股利	34,644	25,285	-	-
員工紅利－股票股利	-	8,200	-	-
董監事酬勞－現金	6,929	6,697	-	-
現金股息及股利	319,911	156,974	1.00	2.00
股票股利	-	19,622	-	0.25
	<u>\$ 321,167</u>	<u>\$ 198,928</u>	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 2.25</u>

另本公司股東常會於九十五年六月十五日決議以資本公積 19,622 仟元轉增資。

若前述員工紅利及董監酬勞全部以現金發放且列為九十五及九十四年度費用，則本公司九十五及九十四年度稅後基本每股盈餘（分別依九十五及九十四年度加權流通在外股數計算）將分別由 3.68 元及 4.04 元減少為 3.18 元及 3.33 元。

九十四年配發員工股票紅利之股數為 820 仟股，佔本公司九十四年底流通在外普通股股數之 1.04%。

本公司九十六年度盈餘分配議案，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分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

金融商品未實現損益

九十六及九十五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>九十六年度</u>			
年初餘額	\$ 85,191	\$ 279,261	\$ 364,452
合併轉入數	(85,837)	(196,487)	(282,324)
直接認列為股東權益調整 項目	(9,277)	945,698	936,421
轉列損益項目	(429)	(211)	(640)
年底餘額	<u>(\$ 10,352)</u>	<u>\$1,028,261</u>	<u>\$1,017,909</u>
<u>九十五年度</u>			
年初餘額	\$ -	\$ -	\$ -
首次適用財務會計準則公 報第三十四號所產生之 影響數	474	578,137	578,611
直接認列為股東權益調整 項目	90,319	(298,876)	(208,557)
轉列損益項目	(5,602)	-	(5,602)
年底餘額	<u>\$ 85,191</u>	<u>\$ 279,261</u>	<u>\$ 364,452</u>

二 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>九十六年度</u>					
子公司持有母公司股票 自採權益法之長期股 權投資轉列庫藏股票	-	24,794	-		24,794

本公司與精業公司合併後，其具有控制能力之子公司漢茂投資展業公司（漢茂）及精璞投資公司（精璞）亦合併為本公司之子公司。漢茂原持有精業公司股票 63,842 仟股，於合併後，按 3.0105：1 比率換發本公司股票 21,206 仟股，依其帳列轉投資本公司（備供出售金融資產－非流動）之原始帳面價值 1,054,339 仟元減後續評價之金融商品未實現損失 375,703 仟元後之淨額 678,636 仟元，按本公司持股比例 48.9% 計算 331,989 仟元（10,370 仟股）轉列庫藏股票，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」項下扣除。

漢茂持有本公司股票 21,206 仟股依九十六年度最後交易日收盤價計算之市價為 678,602 仟元。

精璞自九十六年一月一日起，依其帳列轉投資本公司（備供出售金融資產－非流動）之帳面價值 502,435 仟元（14,424 仟股）轉列庫藏股票。

精璞持有本公司股票 14,424 仟股依九十六年度最後交易日收盤價計算之市價為 461,564 仟元。

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

三 所得稅

我國「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本

稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本合併財務報表已將其影響考量於當年度所得稅中。

(一) 本年度所得稅費用組成如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
本年度應負擔所得稅	\$103,947	\$ 36,726
未分配盈餘加徵 10% 之所得稅	8,940	11,881
本年度新增之投資抵減	(79,339)	(13,760)
遞延所得稅	30,830	3,992
以前年度所得稅調整	<u>10,619</u>	<u>(1,962)</u>
所得稅費用	<u>\$ 74,997</u>	<u>\$ 36,877</u>

(二) 帳列稅前利益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 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
按法定稅率計算之稅額	\$220,525	\$ 85,652
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	12,373	-
未實現專案成本迴轉減少	(14,788)	-
未實現違約損失迴轉減少	(6,385)	-
未實現背書保證損失迴轉	(6,750)	-
按權益法認列之國內投資淨損(益)	447	-
按權益法認列之國外投資淨損(益)	88	-
呆帳提列超限(轉回利益)	(26,255)	4,109
證券交易所得免稅	(66,721)	(44,661)
出售土地免稅	(4,631)	-
現金股利	(21,052)	-
存貨跌價及呆滯損失	4,918	626
銷貨折讓	(2,309)	-
被投資公司清算損失	(21,948)	-
金融商品評價淨損(益)	(1,134)	2,794

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
遞延費用	(\$ 4,319)	(\$ 5,616)
未實現權利金攤銷	3,613	-
合併商譽攤銷	(2,639)	-
虧損扣抵	28,710	-
免稅所得	(7,967)	-
基本稅額	11,299	-
其他	<u>8,872</u>	<u>(6,178)</u>
本年度應負擔所得稅	<u>\$103,947</u>	<u>\$ 36,726</u>

九十六及九十五年底應付所得稅係減除預付當年度所得稅19,307仟元及166仟元。

(三)遞延所得稅資產(負債)項目如下：

	<u>九十六年 十二月三十一日</u>	<u>九十五年 十二月三十一日</u>
遞延所得稅資產—流動		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 64,643	\$ 5,378
虧損扣抵	37,994	18,471
銷貨折讓	35,196	-
投資抵減	34,394	10,823
呆帳提列超限	31,168	6,651
未實現專案成本	10,695	-
其他	<u>5,679</u>	<u>61</u>
	219,769	41,384
減：備抵遞延所得稅資產	<u>(106,767)</u>	<u>(18,471)</u>
	<u>\$113,002</u>	<u>\$ 22,913</u>
遞延所得稅資產(負債)—非流動		
投資抵減	\$190,662	\$ -
以成本衡量之金融資產		
減損損失	148,388	-
虧損扣抵	97,229	-
採權益法之國外投資淨損	67,237	-
應計退休金負債	20,999	-
採權益法之國內投資淨損	13,769	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
固定資產、閒置及出租資		
產減損損失	\$ 5,781	\$ -
未實現權利金	5,279	-
未實現售後租回利益	3,169	-
遞延費用損失	452	4,503
合併商譽	(5,181)	-
其 他	4,329	267
	<u>552,113</u>	<u>4,770</u>
減：備抵遞延所得稅資產	<u>372,305</u>	<u>-</u>
	<u>\$179,808</u>	<u>\$ 4,770</u>

本公司及子公司九十六及九十五年底用以計算遞延所得稅之稅率約為 25%。

(四)截至九十六年底，未使用之虧損扣抵，其有效期限及可抵減稅額如下：

到 期 年 度	可 抵 減 稅 額	尚 未 抵 減 稅 額
九十七年度	\$ 38,401	\$ 37,994
九十八年度	26,946	26,946
九十九年度	12,399	12,304
一〇〇年度	16,733	16,733
一〇一年度	41,246	41,246
	<u>\$135,725</u>	<u>\$135,223</u>

(五)所得稅抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	九 十 六 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	\$ 72,323	\$ 29,177	九十七年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	63,845	62,336	九十八年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	47,149	47,149	九十九年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	80,308	73,563	一〇〇年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	5,217	5,217	九十七年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	2,046	1,987	九十八年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	1,726	1,726	九十九年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	2,560	2,560	一〇〇年度
促進產業升級條例	自動化設備	1,341	1,341	九十九年度
合 計		<u>\$ 276,515</u>	<u>\$ 225,056</u>	

(六) 本公司兩稅合一相關資訊：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$249,979</u>	<u>\$ 31,964</u>

九十六年度預計及九十五年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 10.26% 及 14.82%。

本公司九十六及九十五年十二月三十一日之未分配盈餘中，並無屬八十六年度及以前未分配盈餘。

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，因此本公司預計九十六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) 精誠恆逸軟件公司截至九十三年度止之所得稅申報案件，香港精業資訊公司截至九十二年度止之所得稅申報案件，本公司、康和資訊系統公司（康和）、精創科技公司、精融網路科技公司、精璞投資公司、精盟商務科技公司、集財網科技公司、創鑫資訊公司、佳恩資訊公司、大時科技公司、漢茂投資展業公司、精弘科技公司、育承科技公司、松慧科技公司及萬基公司截至九十四年度止之所得稅及九十三年度止之未分配盈餘稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。惟本公司對九十四年度之核定內容尚有不服，目前已進行複查程序，本公司業已估列相關之所得稅負債。另康和對其九十二年度之核定內容尚有不服，目前進行至複查程序，該公司已估列相關之所得稅。

精業精詮信息科技（上海）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、Audacee Digital Inc.（Beijing）、精業科技（天津）公司及精誠勝龍信息系統有限公司依當地稅法規定，自九十七年度起或開始獲利年度孰早者，適用前兩年免稅且後三年減半課稅之優惠。

本合併財務報表之編製個體中，System Capital Group Inc.、System Investment Holdings Ltd.、AP Networks Ltd.、Sysware.com (BVI) Corp.、Audacee Digital Inc. (BVI)、Audacee Digital Inc. (China)、Audacee Digital Inc. (Taiwan)、System Securities Holdings Ltd.、Sysware Asia (BVI) Ltd.、eTech Venture Inc. (BVI)、Trust View Holding Ltd.及 Kimo.com (BVI) Corp.係依據註冊地公司法規定，免納所得稅。

三、用人、折舊及攤銷費用

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

	九	十	五	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	\$ -		\$ 532,921		\$ 532,921
勞健保費用	-		32,880		32,880
退休金費用	-		25,322		25,322
其他用人費用	-		21,304		21,304
	<u>\$ -</u>		<u>\$ 612,427</u>		<u>\$ 612,427</u>
折舊費用	<u>\$ 5,099</u>		<u>\$ 47,550</u>		<u>\$ 52,649</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>		<u>\$ 11,271</u>		<u>\$ 11,271</u>

四、呆帳轉回利益、什項收入及非常利益

遠通電收公司參與國道高速公路局(高公局)「民間參與高速公路電子收費系統建置及營運」乙案，經台北高等行政法院於九十五年二月二十四日以高公局在協商程序中違反平等公益原則，撤銷遠通電收公司最優申請人資格，嗣後最高行政法院於九十五年八月三日判決確定遠通電收公司喪失最優申請人資格，精業公司經評估已於九十五年

度針對遠通電收公司之應收帳款 102,422 仟元及為其向銀行融資而提供之背書保證 27,000 仟元全數認列損失。

高公局已於九十六年度重新辦理甄審作業，並於九十六年八月七日與遠通電收公司完成議約，經交通部核准授權後，於九十六年八月二十二日與遠通電收公司簽訂「高速公路電子收費系統建置及營運契約」，契約期間共計十八年四個月。

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

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

本公司及精璞投資公司九十六年度新增取得康和資訊系統公司股權，成本低於可辨認淨資產公平價值之差額，經等比例攤減至非流動資產後仍有差額，是以轉列當年度非常利益 22,883 仟元。

五、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
九十六年度					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通					
股股東之淨利					
列計非常利益前					
淨利	\$912,839	\$890,273	295,189	\$ 3.09	\$ 3.01
非常利益	<u>2,128</u>	<u>2,128</u>	295,189	<u>0.01</u>	<u>0.01</u>
	<u>\$914,967</u>	<u>\$892,401</u>		<u>\$ 3.10</u>	<u>\$ 3.02</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十五年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之淨利					
	\$342,845	\$306,124	83,231	\$ 4.12	\$ 3.68

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，計算擬制性基本每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十六年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之淨利					
列計非常利益前					
淨利	\$937,637	\$915,071	319,987	\$ 2.93	\$ 2.86
非常利益	2,128	2,128	319,987	0.01	0.01
	<u>\$939,765</u>	<u>\$917,199</u>		<u>\$ 2.94</u>	<u>\$ 2.87</u>

六. 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

除於附註三十揭露者外，本公司及子公司九十六及九十五年度並未持有或發行任何衍生性金融商品。

資 產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	\$ 4,287,459	\$ 4,287,459	\$ 177,833	\$ 177,833
備供出售金融資產—流動	1,951,807	1,951,807	961,514	961,514
備供出售金融資產—非流動	303,837	303,837	-	-
以成本衡量之金融資產—非流動	1,291,504	-	35,866	-
採權益法之長期股權投資—未上市(櫃)	625,895	-	10,486	-
存出保證金—非流動	107,552	107,552	54,912	54,912
質押定存單—非流動	96,550	96,550	-	-
長期應收租賃款—淨額	12,091	12,091	895	895
負 債				
存入保證金	14,628	14,628	124	124

本公司及子公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因適用新公報所產生之會計原則變動累積影響數及股東權益調整項目之相關說明請參見附註三。

(二)本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.上述金融商品不包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收租賃款—流動、應收關係人款項、其他應收款、質押定存單—流動、存出保證金—流動、短期借款、應付票據、應付帳款、應付關係人款項、應付費用及其他應付款。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商品及備供出售金融資產，若有活絡市場公開報價時，依活絡市場公開報價之市場價格為公平價值；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司及子公司可取得者。
- 3.以成本衡量之金融資產，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.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。
- 5.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。
- 6.長期應收租賃款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司及子公司所能獲得類似條件（相近到期日）之長期租賃合約利率為準。

(三)財務風險資訊

1.市場風險

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

2.信用風險

信用風險係指金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，最大信用暴險金額原則上即為金融資產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。

ㄓ關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
精融網路科技公司（精融）	精業之子公司採權益法計價之被投資公司（九十六年度起為本公司之子公司採權益法計價之被投資公司）
康和資訊系統公司（康和資訊）	精業採權益法計價之被投資公司（九十六年度起為本公司採權益法計價之被投資公司）

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
精業公司 (精業)	對本公司採權益法計價之投資公司 (於九十六年一月一日與本公司 合併後消滅)
香港亞富資訊科技公司 (香港亞富)	本公司之子公司採權益法計價之被 投資公司
泰鋒電腦公司 (泰鋒)	本公司之孫公司 (台灣電腦服務公 司) 採權益法計價之被投資公司

(二)除已於附註二十九揭示外，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 六 年		九 十 五 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	\$ 20,342	-	\$ -	-
香港亞富	1,309	-	-	-
精 業	-	-	60,067	2
精 融	-	-	3,671	-
康和資訊	-	-	1,944	-
	<u>\$ 21,651</u>	<u>-</u>	<u>\$ 65,682</u>	<u>2</u>
進貨淨額				
泰 鋒	\$ 3,867	-	\$ -	-
精 業	-	-	15,376	1
康和資訊	-	-	566	-
	<u>\$ 3,867</u>	<u>-</u>	<u>\$ 15,942</u>	<u>1</u>
勞務成本				
泰 鋒	\$ 75	-	\$ -	-
精 業	-	-	5,693	1
	<u>\$ 75</u>	<u>-</u>	<u>\$ 5,693</u>	<u>1</u>
購置固定資產 (依帳面價值)				
精 業	\$ -	-	\$ 20	-
營業費用				
精 業	\$ -	-	\$ 3,377	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
<u>年底餘額</u>				
應收款項				
泰 鋒	\$ 9,679	99	\$ -	-
香港亞富	38	1	-	-
精 業	-	-	13,241	80
精 融	-	-	2,577	16
康和資訊	-	-	725	4
	<u>\$ 9,717</u>	<u>100</u>	<u>\$ 16,543</u>	<u>100</u>
應付款項				
泰 鋒	\$ 3,114	86	\$ -	-
優 碩	510	14	-	-
精 業	-	-	10,720	99
康和資訊	-	-	111	1
	<u>\$ 3,624</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,831</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。

本公司向精業承租辦公室及機房，期間自九十五年一月至九十五年十二月止，並按市價及租賃坪數決定每月支付之租金。

六、質押之資產

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

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
質押定存單—流動	\$189,047	\$180,100
質押定存單—非流動	96,550	-
	<u>\$285,597</u>	<u>\$180,100</u>

元 重大承諾事項及或有事項

截至九十六年十二月三十一日之重大承諾及或有事項如下：

- (一) 已開立未使用之信用狀金額計約 1,003 仟元。
- (二) 已訂定尚未履行之銷售合約金額計約 2,947,383 仟元。
- (三) 本公司為精璞投資公司向銀行融資之保證金額 207,290 仟元。
- (四) 某公司向本公司購買 Oracle 資料庫及相關軟體，因該公司主張未收到軟體之授權文件，故對本公司主張解除買賣合約，請求返還價金 16,000 仟元加計法定利息。截至會計師查核報告書日止，法院已判定本公司一審勝訴。
- (五) 台灣電腦服務公司與他方簽訂兩筆專案合約，因進度延宕無法如期完工，依合約規定，最高延遲交付違約金上限 13,990 仟元，台灣電腦服務公司已依合約及預計完工時程估列延遲交付違約損失 6,450 仟元。
- (六) 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，並分別於九十七年一月至一〇一年十二月間到期。本公司及子公司依約支付之保證金於九十六年底計 36,271 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
九十七年度	\$ 99,984
九十八年度	53,857
九十九年度	24,346
一〇〇年度	7,493
一〇一年度	4,605

二 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：

- (1)本公司之子公司 Systex Capital Group Inc. (SCGI) 九十六年度從事遠期外匯交易之目的，係為規避因匯率波動所產生之風險，截至九十六年十二月三十一日止，SCGI 之遠匯合約皆已到期。

SCGI 於九十六年度因從事遠期外匯交易所產生之兌換淨益為 23 仟美元。

- (2)本公司之子公司 Kimo BVI 依當年度計劃處分所持有之 Yahoo 股票以實現投資收益，是以與金融機構訂有賣出股票選擇權合約 (Covered Call)，其主要目的係為設定處分 Yahoo 股票之目標價格，以達成其處分利益及賺取權利金收入。另與金融機構訂有與賣出選擇權相同條件之買入股票選擇權合約，係為抵銷賣出股票選擇權之可能損失。Kimo BVI 於九十五年度認列權利金淨收入 69 仟美元。

- (3)市場風險

SCGI 從事遠期外匯交易之目的，係為規避市場風險，故該風險將與被避險項目之匯率風險互抵。

Kimo BVI 之市場風險係股價變動風險。主於股價持續上升之風險，惟若因股價上升，合約執行價格亦大於該公司持有股票成本，帳上亦可認列處分投資收益。

- (4)信用風險

係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。因 SCGI 及 Kimo BVI 之交易對象均為信用良好之金融機構，預期不致產生重大信用風險。

(5) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

SCGI 之營運資金足以支應衍生性商品合約到期時之現金需求，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

Kimo BVI 係從事賣出股票選擇權，故係收取權利金收入，到期日若買方執行該合約，因該公司擁有 Yahoo 股票，故可收取依執行價格賣出股票之價款，故該公司不致有現金流量之風險。

(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 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子公司

資金貸與他人

民國九十六年度

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

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	提列帳目	抵額名	擔保		對個別對象貸與金額(註一)	貸金總額(註二)	貸與金額
												擔保稱	價值			
1	AP Network Ltd.	System South Asia Pte. Ltd.	應收關係人款項	\$ 3,300 (US\$100仟元)	\$ 3,245 (註三)	-	短期融通資金	\$ -	供子公司營運週轉	\$ -	-	-	\$ 4,582	\$ 9,164		

註一：以期末淨值之 20% 為限。

註二：以期末淨值之 40% 為限。

註三：編製合併財務報表時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國九十六年度

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	證稱關係	對象	對單一企業背書保證之限額(註一)	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	以財產擔保背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註二)
0	精誠資訊股份有限公司	精璞投資公司	本公司持有100%普通股	本公司持有100%普通股	\$ 1,038,100	\$ 309,930	\$ 207,290	\$ -	1.4%	\$ 4,984,705
		System Investment Holdings Ltd.	本公司持有100%普通股	本公司持有100%普通股		99,930	-			
		遠通電收公司	本公司及子公司精璞投資持有9.7%及4.1%普通股股權之公司	本公司及子公司精璞投資持有9.7%及4.1%普通股股權之公司		27,000	-			
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠恆逸軟件有限公司	本公司之曾孫公司	本公司之曾孫公司	477,620	133,240	-	\$ -	-	987,835
		本公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之被投資公司	200,230	36,916	32,366	-	16.3%	1,032,394
2	台灣電腦服務股份有限公司	泰鋒電腦股份有限公司								

註一：係按前一年度年底資產總額之25%為限。

註二：包含融資背書保證額、關稅背書保證額及其他背書保證額。融資背書保證額及其他背書保證額度及融稅背書保證額之50%為限，關稅背書保證額度係以前一年度年底資本總額為限。

精誠資訊股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形

民國九十六年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	日期	年 股數 / 單位數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 (註一)	底 備	註
控制公司資訊 一精誠資訊股份有限 公司	股票 台灣積體電路公司		公平價值變動列入損益之金融資產—流動			2,010,847	\$ 124,673	-	\$ 124,673		
	欣煜科技公司		"			509,127	-	-	-		
	碩邦科技公司		"			6,226,233	201,730	2.1	201,730		
	泰國 Systex Infopro		採權益法之長期股權投資			20,000	5,572	20.0	5,572		
	漢茂投資展業公司		"			54,034,308	245,884 (註二)	48.9	577,857		(註四)
	永睿顧問公司		"			144,000	2,543	20.0	2,543		
	衍富創業投資公司		"			13,600,000	152,403	37.7	152,403		
	精璞投資公司		"			311,151,931	2,703,359 (註三)	100.0	3,164,190		(註四)
	康和資訊系統公司		"			2,428,191	50,318	15.8	50,745		"
	Systex Capital Group Inc.		"			16,050	3,673,967	100.0	3,673,967		"
	集財網科技公司		"			12,535,000	10,851	100.0	10,851		"
	Kimo.com (BVI) Corporation		"			1,000,000	1,812,723	100.0	1,812,723		"
	佳思資訊公司		"			6,000,000	55	100.0	55		"
	精創科技公司		"			600,000	6,314	23.1	6,314		"
	UCOM Technologies Inc.		"			50,000	886	100.0	886		"
	創鑫資訊公司		"			3,500,000	29,510	100.0	29,510		"
	恆逸資訊公司		"			1,200,000	1,933	100.0	1,933		"
	松慧科技公司		"			600,000	282	100.0	282		"
	大時科技公司		"			17,251,504	313,251	88.2	219,139		"
	優碩資訊公司		"			105,902	377	4.2	377		"
	Arsys Innotech		以成本衡量之金融資產—非流動			1,801,857	-	14.8	-		
	GCHSystems		"			56,226	-	0.7	-		
	會宇多媒體公司		"			440,830	2,883	1.5	2,724		
	台灣期貨交易所公司		"			11,000,000	100,000	5.0	344,444		
	商合行公司		"			795,895	-	1.8	-		
	新世紀資通公司		"			35,705,252	255,000	0.9	254,749		
	友富投資公司		"			7,200,000	37,705	10.0	38,354		
	泰藝電子公司		"			953,931	35,363	1.5	18,143		
	波岩威科技公司		"			331,400	3,296	0.6	3,298		
	誠宇創業投資公司		"			1,000,000	8,931	0.5	10,344		
	遠通電收公司		"			36,970,000	117,306	9.7	153,021		

(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	額持比率(%)	市價	底備	註
拓璞科技 嘉實資訊 三越科技 崧旭資訊 巨擘科技 新揚科技 受益憑證 摩根富林明台灣債券基金 兆豐國際寶鑽債券基金 富邦金如意債券基金 保德信債券基金 復華債券基金 復華戰神六號基金 國泰債券基金 群益安總債券基金 台灣工銀大眾債券基金 建弘全家福債券基金 日盛債券基金 比利時全球水資源基金 CCIB 外幣套利基金	拓璞科技		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	58,479	\$ 182	0.6	\$ 222		
	嘉實資訊		"	"	1,005,730	13,886	5.2	16,907		
	三越科技		"	"	300,000	2,105	6.4	2,886		
	崧旭資訊		"	"	440,000	2,787	12.4	5,678		
	巨擘科技		備供出售金融資產—非流動	備供出售金融資產—非流動	850,964	9,701	0.2	9,701		
	新揚科技		備供出售金融資產—流動	備供出售金融資產—流動	175,632	2,740	0.2	2,740		
	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—流動	4,535,383	70,298	-	70,298		
	摩根富林明台灣債券基金		"	"	4,286,887	50,125	-	50,125		
	兆豐國際寶鑽債券基金		"	"	7,244,685	90,015	-	90,015		
	富邦金如意債券基金		"	"	6,070,826	90,125	-	90,125		
	保德信債券基金		"	"	6,660,302	90,225	-	90,225		
	復華債券基金		"	"	5,000,000	60,814	-	60,814		
	復華戰神六號基金		"	"	4,272,482	50,013	-	50,013		
	國泰債券基金		"	"	5,294,297	80,092	-	80,092		
	群益安總債券基金		"	"	10,824,951	143,268	-	143,268		
	台灣工銀大眾債券基金		"	"	538,522	90,020	-	90,020		
	建弘全家福債券基金		"	"	5,782,770	80,010	-	80,010		
	日盛債券基金		"	"	61	2,018	-	2,018		
	比利時全球水資源基金		"	"	3	1,099	-	1,099		
	CCIB 外幣套利基金		"	"						
從屬公司資訊			備供出售金融資產—流動	備供出售金融資產—流動						
二大時科技股份有限	大時國際(新加坡)公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	-	-	100.0	-		
公司	聲碩科技		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	64,616	-	6.5	-		
從屬公司資訊			"	"	142,857	-	0.5	-		
一精璞投資股份有限	台新金融控股公司		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	7,162,000	96,329	0.1	96,329		
公司	遠傳電信		"	"	2,650,738	108,680	0.1	108,680		
	碩邦科技		"	"	8,415,222	272,653	2.7	272,653		
	華邦電子		"	"	8,300,000	74,617	0.2	74,617		
	中強光電		"	"	1,020,000	44,472	0.2	44,472		
	東陽實業		"	"	210,200	5,728	0.1	5,728		
	精融網路科技		採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	24,557,046	102,338	72.9	102,338		(註四)
	康和資訊		"	"	3,734,488	75,570	24.2	78,044		"
	精創科技		"	"	1,135,050	11,945	43.7	11,945		(註四)
	優碩資訊		"	"	421,129	1,150	16.9	1,150		
	萬基		"	"	3,442,220	27,617	58.3	27,617		(註四)
	台灣電腦服務		"	"	17,990,326	138,496	69.6	138,496		"

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	年股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價	底備註
	伊諾瓦科技公司		以成本衡量之金融資產—非流動		1,070,572	\$ 3,469	8.0	\$ 6,961	(註四)
	中經合全球公司		"		444,444	1,023	2.2	15,855	
	千禧生技创投公司		"		5,000,000	46,015	6.9	48,545	
	德欣寰宇公司		"		800,000	-	5.3	-	
	震脈科技公司		"		306,000	-	8.2	-	
	Formosa Capital Holdings Corp.		"		363,636	-	9.1	-	
	嘉實資訊公司		"		1,005,730	13,099	5.2	16,907	
	巧新科技公司		"		1,307,133	19,365	0.7	23,135	
	寬頻多媒體公司		"		1,700,000	-	9.2	-	
	虹堡科技公司		"		1,773,026	14,998	6.8	29,722	
	遠通電收公司		"		15,601,340	49,503	4.1	64,575	
	巨擘科技公司		"		12,988,699	148,071	3.0	148,071	
	精誠資訊公司	本公司之母公司	備供出售金融資產—非流動		14,423,863	461,564	4.5	461,564	(註四)
	特別股								
	新世紀資通公司		以成本衡量之金融資產—非流動		33,684,200	240,566	0.8	240,329	
	受益憑證								
	兆豐國際實鑽債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動		6,432,872	75,218	-	75,218	
	華頓平安債券基金		"		2,774,336	30,107	-	30,107	
	復華債券基金		"		5,403,911	73,205	-	73,205	
	富邦金如意債券基金		"		9,869,090	122,623	-	122,623	
	保德信債債券基金		"		5,361,379	79,593	-	79,593	
	復華有利債券基金		"		1,864,144	23,508	-	23,508	
	德盛債券大壩基金		"		8,600,752	101,263	-	101,263	
	華南永昌麒麟債券基金		"		2,520,425	28,350	-	28,350	
	建弘台灣債債券基金		"		4,553,798	65,195	-	65,195	
	台灣工銀大眾債券基金		"		1,966,896	26,032	-	26,032	
	復華戰神六號基金		"		45,000,000	547,322	-	547,322	
從屬公司資訊									
一精融網路科技股份	Audacee Digital Inc.	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資		20,000,000	-	51.3	-	
有限公司	受益憑證								
	復華債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動		739,497	10,018	-	10,018	
	富邦金如意債券基金		"		1,145,783	14,236	-	14,236	
	富邦千禧龍債債券基金		"		1,101,788	13,191	-	13,191	
	保德信債債券基金		"		1,888,091	28,030	-	28,030	
	受益憑證								
	保誠威實債券基金		備供出售金融資產—流動		2,766,389	35,202	-	35,202	
從屬公司資訊									
一萬基股份有限公司	股		以成本衡量之金融資產—非流動		153,000	-	4.1	-	
從屬公司資訊									
一康和資訊系統股份	康國行銷公司		"		84,615	-	1.3	-	
有限公司									

(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)	底 備	註
持 有 之 公 司 從 屬 公 司 資 訊 — Kimco.com (BVI) Coropation	特別股				25,385	\$ -	0.3	\$ -		
	康國行儲公司		以成本衡量的金融資產—非流動							
	榮益憑證		備供出售金融資產—流動		330,760	5,004	-	5,004		
	群益安穩債券基金		"		327,660	5,004	-	5,004		
	永昌鳳翔債券基金									
	股									
	Sysware Singapore Pte. Ltd.	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長投股權投資		1,500,000	14,319	100.0	14,319		(註四)
	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	"	"		156,000	13,915	100.0	13,915		"
	香港精業資訊公司	"	"		26,000,000	172,923	100.0	172,923		"
	北京精誠亞太科技有限公司	"	"		-	4,557	100.0	4,557		"
	精業科技(天津)有限公司	"	"		-	55,061	100.0	55,061		"
	北京精業勝龍信息系統有限公司	"	"		-	33,866	57.0	33,866		"
	精誠恆逸軟件有限公司	"	"		-	325,579	100.0	325,579		"
精業精登信息(上海)有限公司	"	"		-	207,053	100.0	207,053		"	
精誠勝龍信息科技有限公司	"	"		-	147,953	100.0	147,953		"	
Yahoo! Inc.			備供出售金融資產—流動	308,818	232,948	-				
榮益憑證										
CIH Institutional Liquid Reserves, Ltd.			備供出售金融資產—流動	10,085	327	-		327		
從屬公司資訊										
—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	-	3,524	100.0		3,524		(註四)
從屬公司資訊										
—漢茂投資展業股份有限公司										
股										
精誠資訊公司			備供出售金融資產—非流動	21,206,309	678,602	6.6		678,602		(註四)
康晉宇宙公司	本公司之母公司		以成本衡量的金融資產—非流動	8,460	-	0.1		-		
又參公司				2,170,289	18,015	3.1		29,296		
富勤模具公司				378,000	-	0.5		-		
會宇多媒體公司				661,244	4,322	2.2		4,322		
聯欣環保科技事業公司				11,200	-	0.4		-		
漢光科技公司				450,000	2,861	1.2		2,873		
聯美環保科技公司				475,000	-	19.0		-		
伊諾瓦科技公司				1,672,769	5,421	12.5		10,876		
泰藝電子公司				953,931	35,363	1.5		18,143		
智捷科技公司				1,152,860	9,301	1.7		12,366		
金居開發公司				200,000	1,588	0.1		2,038		
崧旭資訊公司				410,000	2,484	11.6		2,598		
銓祐科技公司				3,910,646	44,984	5.8		56,765		
宜揚科技公司				2,578,821	13,979	3.7		18,349		
盟圖科技公司				500,000	1,921	0.2		1,762		
思達科技公司				372,811	4,113	1.9		5,887		

(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	帳列	科目	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 System Capital Group, Inc.	衍富創業投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	非流動	2,040,000	\$ 22,172	5.7	22,172	(註四)
	康和資訊系統公司	"	"	"	1,549,473	32,381	10.1	32,381	
	創見資訊公司	按權益法評價之被投資公司	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	流動	524,948	53,545	0.1	53,545	
	聚和國際公司	"	"	"	1,424,000	27,839	1.1	27,839	
	受益憑證	"	"	"	3,566,323	52,944	-	52,944	
	保德信債券基金	"	"	"	2,042,546	27,033	-	27,033	
	大眾債券基金	"	"	"	3,814,532	42,906	-	42,906	
	永昌麒麟債券基金	"	"	"	524,471	6,175	-	6,175	
	德盛大耀債券基金	"	"	"	1,000,000	10,040	-	10,040	
	德盛多元計量平衡基金	"	"	"	1,500,000	14,160	-	14,160	
	德盛安聯全球人口趨勢基金	"	"	"	5,279,227	57,496	-	57,496	
	凱基凱旋債券基金	"	"	"	1,500,000	13,335	-	13,335	
	凱基台灣電利基金	"	"	"	1,000,000	3,045	2.2	3,297	
	股票	"	"	"	1,500,000	18,019	6.4	28,388	
	Com2B Corp.	以成本衡量之金融資產—非流動	非流動	非流動	1,109,468	-	3.3	-	
	Techgains International Corp.	"	"	"	800,000	52,463	23.5	52,463	
	Tradetrek.com Inc.	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	非流動	10,649,333	118,691	49.0	118,691	
	E – Customer Capital Limited	"	"	"	3,000,000	-	7.7	-	
	香港亞富資訊科技公司	"	"	"	4,900	44,787	49.0	44,787	
	Audacee Digital Inc.	"	"	"	1,505,000	-	100.0	-	
	Bisnews International Limited	"	"	"	892,820	1,123,648	66.7	1,123,648	
AP Networks Ltd.	"	"	"	400,000	146,065	1.0	146,065		
eTech Venture Inc.	"	"	"	50,000,000	137,195	-	137,195		
FalconStor Software Inc.	備供出售金融資產—非流動	非流動	非流動	-	-	-	-		
Solomon Systech (Intl) Ltd	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	流動	流動	16,000	1,630	-	1,630		
A50 China 特別股	"	"	"	3,000,000	57,800	6.3	79,050		
Techgains Pan – Pacific Coporation	以成本衡量之金融資產—非流動	非流動	非流動	200,000	6,842	2.5	7,108		
Ezfly.com	"	"	"	416,667	-	0.1	-		
Sipix Corp.	"	"	"	833,335	-	0.9	-		
Global Communication Semiconductors, Inc.	"	"	"	73,703	1,099	0.7	1,257		
CipherMax	"	"	"	333,333	-	-	-		
Tonbu Inc.	"	"	"	-	-	-	-		
其他	"	"	"	-	-	-	-		
Azure Venture Parther I, L.P.	以成本衡量之金融資產—非流動	非流動	非流動	32,598	52,112	0.4	52,112		
Focus Ventures II, L.P.	"	"	"	13,132	23,016	0.3	23,016		
Current Ventures II Limited	"	"	"	24,778	36,091	4.2	36,091		
Silicon Valley Equity Fund – II, L.P.	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	非流動	158,493	158,493	23.1	158,493		

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	年股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價 (註一)		備註
								幣別	金額	
	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		25,342	\$ 822	-	\$	822	
	CITI USD Liquidity Fund Class D		"		7,537,970	244,456	-		244,456	
	Allianz Gis Rcm USD Liquidity Fund (德盛安聯)		"		1,389	445	-		445	
	Allianz Gis Rcm Oriental Income Fund (德盛安聯)		"		22,393	66,288	-		66,288	
	SARASIN 瑞士銀投資組合		"		-	332,692	-		332,692	
	公司債									
	Hutchison Whampoa Int'l Bond (Singapore)		"		-	17,126	-		17,126	
	PCCW-HKT Bond (Singapore)		"		-	17,851	-		17,851	
	Standard Chartered Bank Bond (Singapore)		"		-	16,797	-		16,797	
	Rabobank Netherland Bond (Singapore)		"		-	32,668	-		32,668	
從屬公司資訊										
-AP Networks Ltd.	Systemx South Asia Pte.Ltd.	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資		2,018,582	-	100.0		-	(註四)
從屬公司資訊										
-eTech Venture Inc. (BVI)	Skysoft Inc. (Cayman) Perfect World		以成本衡量之金融資產—非流動		6,768,067	12,354	12.9		12,354	
從屬公司資訊	受益憑證		備供出售金融資產—非流動		9,373,210	1,669,484	4.0		1,669,484	
-台灣電腦服務股份有限公司	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		3,240,420	50,219	-		50,219	
從屬公司資訊										
泰鋒電腦公司			按權益法評價之被投資公司		4,860,664	67,244	35.2		67,244	
雅訊公司			"		591,000	-	24.6		-	
常州新國泰資訊設備公司			"		-	-	13.1		-	
怡銳科技公司			以成本衡量之金融資產—非流動		95,000	-	19.0		-	
江蘇台聯科技公司			"		80,000	10,000	12.5		17,248	
台網國際公司			"		630,000	-	4.5		-	

註一：有公開市價者，上市（櫃）股票係指資產負債表日之收盤價，但開放基金，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原始成本 1,054,340 仟元，減後續評價之金融商品未實現損失 375,703 仟元後之淨額 678,636 仟元，按本公司持股比例 48.9% 計算 331,989 仟元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 502,435 仟元，按本公司持股比例 100% 計算 502,435 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
民國九十六年度

單位：新台幣千元

附表四

買、賣之公司及 精誠資訊股份 有限公司	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	生		初買		入費		出		底
					股數/單位數	金額(註一)	股數/單位數	金額	額	面	損	益		股數/單位數	金額(註一)
控制公司資訊一 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	-	-	-	3,279,807	\$ 50,000	18,192,044	\$ 280,000	16,936,468	\$ 260,537	\$ 260,000	\$ 70,000
	兆豐國際實績債券基金	"	-	-	6,986,656	79,690	17,181,634	199,000	19,881,403	229,685	228,654	50,036	
	建弘台灣債券基金	"	-	-	5,692,087	80,000	14,071,658	199,000	19,763,745	279,714	279,000	-	
	富邦吉祥債券基金	"	-	-	9,626,263	140,000	6,125,741	90,000	15,752,004	230,346	230,000	-	
	富邦金如意債券基金	"	-	-	-	-	22,607,131	279,000	15,362,446	189,202	189,000	90,000	
	保德信債券基金	"	-	-	4,109,251	59,724	14,226,875	210,000	12,265,300	180,408	179,724	90,000	
	復華債券基金	"	-	-	-	-	18,527,281	248,532	11,866,979	158,681	158,532	90,000	
	德盛債券大壩基金	"	-	-	9,505,544	109,967	15,495,585	180,000	25,001,129	290,806	289,967	90,000	
	國泰債券基金	"	-	-	-	-	24,905,396	290,000	20,632,914	240,185	240,000	50,000	
	群益安總債券基金	"	-	-	5,413,636	80,000	13,970,431	210,000	14,089,770	210,866	210,000	80,000	
	台灣工銀大眾債券基金	"	-	-	-	-	22,278,462	293,000	11,453,511	150,116	150,000	143,000	
	群益安利債券基金	"	-	-	-	-	16,628,260	230,000	16,628,260	230,285	230,000	-	
	建弘全家福債券基金	"	-	-	-	-	1,558,860	260,000	1,020,338	170,241	170,000	90,000	
	日盛債券基金	"	-	-	-	-	16,294,280	225,000	10,511,510	145,272	145,000	80,000	
從屬公司資訊一 System Capital Group Inc.	股票 Solomon Systech (Intl) Ltd	採權益法之長 期股權投資 以成本衡量之 金融資產— 非流動	-	-	-	-	17,251,504	-	301,603	-	-	17,251,504	301,603 (註二)
遠通電收公司	股票	-	-	-	25,000,000	-	11,970,000	-	119,700	-	-	36,970,000	119,700
從屬公司資訊一 精誠投資股份 有限公司	股票 台灣電腦服務公司	公平價值變動 列入損益之 金融資產— 流動	-	-	-	-	50,000,000	-	160,156	-	-	50,000,000	160,156
從屬公司資訊一 精誠投資股份 有限公司	受益憑證 群益安穩收益基金	採權益法之長 期股權投資	-	-	-	-	17,990,326	-	179,903	-	-	17,990,326	179,903 (註二)
復華債券基金	"	公平價值變動 列入損益之 金融資產— 流動	-	-	-	11,363,675	166,483	-	-	11,363,675	170,962	166,483	-
保德信債券基金	"	"	-	-	9,309,476	123,000	4,624,728	62,000	8,530,293	114,000	112,936	1,064	
富邦吉祥債券基金	"	"	-	-	11,826,018	171,000	5,837,502	86,000	12,302,141	180,106	177,988	2,118	
德盛債券大壩基金	"	"	-	-	8,585,896	124,060	-	-	8,585,896	125,151	124,060	1,091	
金鼎鼎益債券基金	"	"	-	-	-	-	8,600,752	100,000	-	-	-	-	
復華戰神六號基金	"	"	-	-	8,069,267	100,000	4,103,670	51,000	12,172,937	151,691	151,000	691	
			-	-	-	-	45,000,000	450,000	-	-	-	45,000,000	450,000

註一：係未調整後續評價前之原始投資金額。

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
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國九十六年度

單位：新台幣千元

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	始	投	資	金	額	年	底	股	數	比	率	(%)	持	有	被	投	資	公	司	本	年	度	認	列	之	備
控制公司資訊-精誠資訊股份有限公司	泰國 System Infopro 漢茂投資展業公司	臺北市	電腦及週邊買賣銷售	\$	2,200	491,061	\$	491,061	2,200	20,000	20.0	54,034,308	20.0	20.0	20.0	\$	5,572	(\$	2,435	(\$	135,283	(\$	55,747	351)	(註四)	(註五)	子公司			
	永睿顧問公司	"	財務顧問諮詢		40	40		40	40	144,000	20.0	2,543	20.0	20.0		3,278	(3,278	(3,278	(3,278	(410	387)	巴清算	(註五)	子公司		
	衍雷創業投資公司	"	創業投資業		136,000	40		170,000	40	13,600,000	37.7	152,403	37.7	37.7		1,027)	(1,027)	(1,027)	(1,027)	(55,310	(註三)	巴清算	(註五)	子公司		
	System Investment Holdings Ltd.	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業務		-	-		462,831	-	-	-	-	-	-	-	19,792	(19,792	(19,792	(19,792	(760)	(註三)	巴清算	(註五)	子公司		
	育承科技公司	臺北市	智慧財產投資顧問業務		-	-		24,700	24,700	-	-	-	-	-	-	1,913	(1,913	(1,913	(1,913	(760)	(註三)	巴清算	(註五)	子公司		
	精球投資公司	"	一般投資業		2,084,998	2,084,998		2,084,998	2,084,998	311,151,931	100.0	2,703,359	100.0	100.0		74,235	(	74,235	(	74,235	(	74,235	(	60,257	(註四)	子公司
	康和資訊系統公司	"	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估、硬體週邊設備及其零件之買賣與租賃		83,537	83,537		114,822	83,537	2,428,191	15.8	50,318	15.8	15.8		31,102	(	31,102	(	31,102	(	31,102	(	3,733	(註四)	子公司
	Systech Capital Group Inc.	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業務		2,043,655	2,043,655		2,043,655	2,043,655	16,050	100.0	3,673,967	100.0	100.0		198,500	(	198,500	(	198,500	(	198,500	(	198,500	(註五)	子公司
	集財網科技公司	臺北市	資訊軟體之服務、零售、批發、資料處理服務及電信器材之零售、批發、產品設計等		50,140	50,140		50,140	50,140	12,535,000	100.0	10,851	100.0	100.0		38	(	38	(	38	(	38	(	38	(註五)	子公司
	Kimo.com (BVI) Corporation	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業務		32,042	32,042		32,042	32,042	1,000,000	100.0	1,812,723	100.0	100.0		37,937	(	37,937	(	37,937	(	37,937	(	37,937	(註五)	子公司
	佳思資訊公司	臺北市	資訊軟體服務業、資料處理服務業、電子資訊供應服務業及電腦設備安裝		60,000	60,000		60,000	60,000	6,000,000	100.0	55	100.0	100.0		231	(	231	(	231	(	231	(	231	(註五)	子公司
	精創科技公司	"	資訊軟體服務、資料處理服務及電子資訊供應服務		6,000	6,000		6,000	6,000	600,000	23.1	6,314	23.1	23.1		365	(	365	(	365	(	365	(	175	(註五)	子公司
	UCOM Technologies Inc.	美國	資訊軟體服務		1,586	1,586		1,586	1,586	50,000	100.0	886	100.0	100.0		212	(	212	(	212	(	212	(	212	(註五)	子公司
	創鑫資訊公司	臺北市	資訊軟體服務業及企業管理顧問業		35,000	35,000		5,000	5,000	3,500,000	100.0	29,510	100.0	100.0		5,172	(	5,172	(	5,172	(	5,172	(	5,172	(註五)	子公司
	恆遠資訊公司	"	資訊軟體服務、雜誌業、圖書出版業		12,000	12,000		12,000	12,000	1,200,000	100.0	1,933	100.0	100.0		380	(	380	(	380	(	380	(	380	(註五)	子公司
	松慧科技有限公司	"	資訊軟體服務、資料處理服務及電子資訊供應服務		6,000	6,000		6,000	6,000	600,000	100.0	282	100.0	100.0		2,572	(	2,572	(	2,572	(	2,572	(	6,652	(註五)	子公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原資本	始年	投資	資	金	額	年	底	底	底	持	有	被	投	資	公	司	本	年	度	認	列	之	備		
				\$	年	年	年	年	年	年	年	年	年	帳	帳	帳	帳	帳	帳	帳	帳	帳	帳	帳	帳	帳	帳	帳	
	Audacee Digital Inc.	英屬維爾京群島	協助企業電子化、網路管理顧問、網路建構顧問	10,329	10,329	10,329	10,329	10,329	10,329	10,329	10,329	10,329	10,329	7.7	-	-	2,959	2,959	2,959	2,959	2,959	2,959	2,959	2,959	2,959	2,959	2,959	2,959	孫公司 (註五)
	Silicon Valley Equity Fund-II L.P.	美國	創業投資	322,863	322,863	322,863	322,863	322,863	322,863	322,863	322,863	322,863	23.1	158,493	158,493	43,038	43,038	43,038	43,038	43,038	43,038	43,038	43,038	43,038	43,038	43,038	43,038	43,038	孫公司 (註五)
	Bisnews International Limited	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業務	416	416	416	416	416	416	416	416	416	49.0	44,787	44,787	25,132	25,132	25,132	25,132	25,132	25,132	25,132	25,132	25,132	25,132	25,132	25,132	25,132	孫公司 (註五)
	Systex Securities Holdings Limited	"	財務信託控股等投資業務	-	86,863	86,863	86,863	86,863	86,863	86,863	86,863	86,863	-	-	-	22,351	22,351	22,351	22,351	22,351	22,351	22,351	22,351	22,351	22,351	22,351	22,351	22,351	已清算 (註五)
	AP Networks Ltd.	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業務	61,014	61,014	61,014	61,014	61,014	61,014	61,014	61,014	61,014	100.0	-	-	26,553	26,553	26,553	26,553	26,553	26,553	26,553	26,553	26,553	26,553	26,553	26,553	26,553	孫公司 (註五)
	eTech Venture Inc. (BVI)	"	企管投資顧問業	9,419	-	-	-	-	-	-	-	892,820	66.7	1,123,648	1,123,648	49,307	49,307	49,307	49,307	49,307	49,307	49,307	49,307	49,307	49,307	49,307	49,307	孫公司 (註五)	
	Systex South Asia Pte. Ltd.	新加坡	資訊服務業	41,660	41,660	41,660	41,660	41,660	41,660	41,660	41,660	2,018,582	100.0	-	-	26,553	26,553	26,553	26,553	26,553	26,553	26,553	26,553	26,553	26,553	26,553	26,553	26,553	曾孫公司 (註五)
	精融網路科技公司	臺北市	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	332,157	332,157	332,157	332,157	332,157	332,157	332,157	332,157	24,557,046	72.9	102,338	102,338	30,664	30,664	30,664	30,664	30,664	30,664	30,664	30,664	30,664	30,664	30,664	30,664	30,664	孫公司 (註五)
	康和資訊系統公司	"	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理、電腦硬體週邊設備及其零組件之買賣與租賃	48,944	48,944	48,944	48,944	48,944	48,944	48,944	3,734,488	24.2	75,570	75,570	31,102	31,102	31,102	31,102	31,102	31,102	31,102	31,102	31,102	31,102	31,102	31,102	31,102	31,102	孫公司 (註五)
	精創科技公司	"	資訊軟體服務、資料處理服務及電子資訊供應服務	10,991	10,991	10,991	10,991	10,991	10,991	10,991	1,135,050	43.7	11,945	11,945	365	365	365	365	365	365	365	365	365	365	365	365	365	365	孫公司 (註五)
	優碩資訊公司	"	資訊軟體服務、批發業及電子資訊供應服務	15,510	15,510	15,510	15,510	15,510	15,510	15,510	421,129	16.9	1,150	1,150	18,918	18,918	18,918	18,918	18,918	18,918	18,918	18,918	18,918	18,918	18,918	18,918	18,918	18,918	孫公司 (註五)
	萬基公司	"	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	34,500	34,500	34,500	34,500	34,500	34,500	34,500	3,442,220	58.3	27,617	27,617	2,110	2,110	2,110	2,110	2,110	2,110	2,110	2,110	2,110	2,110	2,110	2,110	2,110	2,110	孫公司 (註五)
	精盟商務科技公司	"	資訊軟體服務、批發業及電子資訊供應服務	-	9,000	9,000	9,000	9,000	9,000	9,000	-	-	-	-	-	1,307	1,307	1,307	1,307	1,307	1,307	1,307	1,307	1,307	1,307	1,307	1,307	1,307	已清算 (註五)
	精弘科技公司	"	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	-	32,000	32,000	32,000	32,000	32,000	32,000	-	-	-	-	-	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70	已清算 (註五)
	台灣電腦服務公司	臺北縣	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估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	-	-	-	-	-	-	17,990,326	69.6	138,496	138,496	153,282	153,282	153,282	153,282	153,282	153,282	153,282	153,282	153,282	153,282	153,282	153,282	153,282	孫公司 (註五)	
	從屬公司資訊一精融網路科技股份有限公司	英屬維爾京群島	協助企業電子化、網路管理顧問、網路建構顧問	34,343	34,343	34,343	34,343	34,343	34,343	34,343	20,000,000	51.3	-	-	2,959	2,959	2,959	2,959	2,959	2,959	2,959	2,959	2,959	2,959	2,959	2,959	2,959	2,959	孫公司 (註五)
	精盟商務科技公司	臺北市	資訊軟體服務、批發業及電子資訊供應服務	-	6,500	6,500	6,500	6,500	6,500	6,500	-	-	-	-	-	1,307	1,307	1,307	1,307	1,307	1,307	1,307	1,307	1,307	1,307	1,307	1,307	1,307	已清算 (註五)
	從屬公司資訊一台灣股票	臺北市	各種電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣等業務	15,609	15,609	15,609	15,609	15,609	15,609	15,609	4,860,664	35.2	67,244	67,244	35,660	35,660	35,660	35,660	35,660	35,660	35,660	35,660	35,660	35,660	35,660	35,660	35,660	35,660	孫公司 (註五)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原資本		投資		金額		年底股數	底數比率(%)	持面帳	有被投資公司		註備
				年	年	年	年	年	年				年	年	
	雅訊公司	"	電信、電子之設計、施工、買賣業務	\$	5,910	\$	5,910	5,910	591,000		24.6	\$	-	-	
	常州新國泰資訊設備公司	大陸常州	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		21,198	21,198	-		13.1		-	-	

註一：係減除該公司持有本公司股票之原始成本 1,054,339 仟元，減後續評價之金融商品未實現損失 375,703 仟元後之淨額 678,636 仟元，按本公司持股比例 48.9% 計算 331,989 仟元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 502,435 仟元，按本公司持股比例 100% 計算 502,435 仟元轉列庫藏股票之金額。

註三：係包含因該公司清算而將已認列之累積換算調整數轉列投資利益 35,518 仟元。

註四：係漢茂投資展業公司及精璞投資公司本年度淨利減除其獲配本公司現金股利分別為 21,206 仟元及 14,424 仟元後，依本公司持股比例計算之投資利益。

註五：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
民國九十六年度

附表六

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初自出匯金額	本年年內匯出或收回金額	本年年內自出匯金額	本公司直接持有或間接持有之股比	本年年認列(損)益	年底投資價值	截至本年年末已匯回投資收益
精誠資訊(上海)有限公司	電腦及週邊買賣、資訊軟體零售、處理服務	\$ 289,537 (8,700 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 157,077 (4,700 仟美元)	\$ 132,460 (4,000 仟美元)	\$ 289,537 (8,700 仟美元)	100.0%	5,237 (註二)	207,053 (註二)	-
北京精業勝龍信息系統有限公司	研究、開發、生產、銷售及相關技術諮詢服務	128,238 (3,685 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	73,080 (2,100 仟美元)	-	73,080 (2,100 仟美元)	57.0%	15,785 (註二)	33,866 (註二)	-
精業科技(天津)有限公司	研究、開發、生產電子技術產品、系統集成及相關技術諮詢服務	52,968 (1,600 仟美元)	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%	988 (註二)	55,061 (註二)	-
北京精誠亞太科技資訊有限公司	資料處理服務、資訊供應服務、零售及顧問服務等	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%	7,626 (註二)	4,557 (註二)	-
精誠恆遠軟件有限公司	資訊軟體服務、資訊軟體批發及軟體零售	389,683 (11,800 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	109,193 (3,350 仟美元)	280,135 (8,450 仟美元)	389,328 (11,800 仟美元)	100.0%	45,301 (註二)	325,579 (註二)	-
常州新國泰資訊設備股份有限公司	軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	21,198 (610 仟美元)	經由第三地區匯款投資大陸地區	2,780 (80 仟美元)	-	2,780 (80 仟美元)	9.1%	-	-	-
江蘇台聯科技有限公司	軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	90,558 (2,750 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)	8.7%	-	10,000 (註二)	-
精誠勝龍信息科技有限公司	電腦系統設計服務、資訊處理及資訊供應服務、電腦及其週邊設備軟體零售業	162,250 (5,000 仟美元)	經由第三地區匯款投資大陸地區	-	162,250 (5,000 仟美元)	162,250 (5,000 仟美元)	100.0%	16,906 (註二)	147,953 (註二)	-

本期末累計自台灣匯出金額	經濟部投資審金額	依經濟部投資審會規定
\$1,040,190 (31,430 仟美元)	\$4,418,462	
(一)核准文號：經(89)投審二字第 890333040 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 093022726 號核准投資金額：3,000 仟美元		
(五)核准文號：經(審)二字第 094035515 號核准投資金額：1,600 仟美元		
(六)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		
(七)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		
(八)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		
(九)核准文號：經(審)二字第 09600098050 號核准投資金額：4,000 仟美元		
(十)核准文號：經(審)二字第 09600098060 號核准投資金額：4,000 仟美元		
(十一)核准文號：經(審)二字第 09600108050 號核准投資金額：5,000 仟美元		
(十二)核准文號：經(審)二字第 09600154800 號核准投資金額：2,940 仟美元		
(十三)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		
(十四)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		

註一：本公司九十六年度，經由香港精業資訊公司銷貨予大陸公司精業精誠信息科技(上海)有限公司之金額為 7,999 仟元、九十六年十二月底之應收帳款為 20,836 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

民國九十六及九十五年度

附表七

單位：新台幣千元

一、產業別資訊

	九 電 腦 軟 硬 體 銷 售	十 勞 務 提 供	六 其 他	年 合 計	九 電 腦 軟 硬 體 銷 售	十 勞 務 提 供	五 其 他	年 合 計
來自企業以外客戶之收入	\$ 7,885,836	\$ 3,657,735	\$ 733,122	\$ 12,276,693	\$ 2,902,131	\$ 1,064,297	\$ 210,844	\$ 4,177,272
來自企業內其他部門之收入	-	-	-	-	-	-	-	-
收入合計	\$ 7,885,836	\$ 3,657,735	\$ 733,122	\$ 12,276,693	\$ 2,902,131	\$ 1,064,297	\$ 210,844	\$ 4,177,272
部門淨益 (註二)	\$ 241,700	\$ 477,454	\$ 625,104	\$ 1,344,258	\$ 129,549	\$ 98,938	\$ 207,130	\$ 435,617
投資淨益 (註三)				53,603				4,368
公司一般收入				197,792				52,766
公司一般費用				(554,413)				(146,605)
利息費用				(5,868)				(3,185)
繼續營業部門稅前利益				\$ 1,035,372				\$ 342,961
可辨認資產 (註四)				\$ 5,812,700				\$ 1,705,875
長期投資	\$ 4,430,893	\$ 1,191,315	\$ 190,492	\$ 5,812,700	\$ 1,327,665	\$ 328,914	\$ 49,296	\$ 1,705,875
公司一般資產				2,221,236				46,352
資產合計				11,155,751				2,545,884
折舊及攤銷費用	\$ 84,145	\$ 58,474	\$ 19,228	\$ 151,847	\$ 25,944	\$ 37,335	\$ 641	\$ 63,924
資本支出金額	\$ 217,423	\$ 247,155	\$ 31,139	\$ 495,717	\$ 26,659	\$ 38,362	\$ 613	\$ 613

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、投資淨益及一般費用。

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

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

二、地區別財務資訊：聯屬公司無佔合併營業收入淨額 10% 以上之國外營運機構。

三、外銷銷貨資訊：聯屬公司外銷銷貨收入未達合併銷貨收入淨額之 10%。

四、重要客戶資訊：本年度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
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國九十六及九十五年度

附表八

單位：新台幣仟元

九十六年度

編號 (註一)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易科目	往來		情形 (註四)
						金額	條件 (註三)	
0	精誠公司		精融網路科技公司	1	什項收入	\$ 3,600	-	-
0	精誠公司		精融網路科技公司	1	應付關係人款項	1,823	-	-
0	精誠公司		精融網路科技公司	1	勞務成本	16,914	-	-
0	精誠公司		精融網路科技公司	1	應收關係人款項	1,310	-	-
0	精誠公司		精融網路科技公司	1	營業收入	4,967	-	-
0	精誠公司		精業科技(天津)公司	1	銷貨成本	1,867	-	-
0	精誠公司		精業科技(天津)公司	1	營業收入	2,513	-	-
0	精誠公司		精業科技(天津)公司	1	應付關係人款項	1,867	-	-
0	精誠公司		創鑫資訊	1	什項收入	3,852	-	-
0	精誠公司		創鑫資訊	1	銷貨成本	12,961	-	-
0	精誠公司		創鑫資訊	1	勞務成本	1,710	-	-
0	精誠公司		創鑫資訊	1	應付關係人款項	6,025	-	-
0	精誠公司		創鑫資訊	1	應收關係人款項	8,433	-	-
0	精誠公司		創鑫資訊	1	營業收入	14,596	-	-
0	精誠公司		台灣電腦服務公司	1	營業收入	1,613	-	-
0	精誠公司		台灣電腦服務公司	1	應收關係人款項	1,613	-	-
0	精誠公司		精創科技公司	1	營業收入	1,433	-	-
0	精誠公司		萬基公司	1	營業收入	1,389	-	-
0	精誠公司		康和資訊系統公司	1	應付關係人款項	2,590	-	-
0	精誠公司		康和資訊系統公司	1	應收關係人款項	6,224	-	-
0	精誠公司		康和資訊系統公司	1	營業收入	12,113	-	-
0	精誠公司		康和資訊系統公司	1	銷貨成本	2,566	-	-
0	精誠公司		香港精業資訊公司	1	營業收入	2,424	-	-
0	精誠公司		恆逸資訊	1	應付關係人款項	4,913	-	-
0	精誠公司		佳恩資訊	1	應收關係人款項	1,435	-	-
0	精誠公司		佳恩資訊	1	勞務成本	3,415	-	-
0	精誠公司		佳恩資訊	1	營業收入	1,667	-	-
0	精誠公司		Kimo.com (BVI) Corp.	1	應收關係人款項	10,031	-	-
0	精誠公司		Systemx South Asia	1	應收關係人款項	17,361	-	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形 佔合併總資產之比率 (註四)
				交易科目	金額	交易額	易註三	
0	精誠公司	Sysware Thailand	1	應收關係人款項	\$ 15,246	—	—	-
0	精誠公司	Sysware Singapore	1	應收關係人款項	2,569	—	—	-
0	精誠公司	Sysware Singapore	1	營業收入	2,569	—	—	-
1	北京精誠勝龍信息系統公司	北京易勝財經信息諮詢公司	2	銷貨成本	4,668	—	—	-
2	精誠科技(天津)公司	Systex South Asia	2	應收關係人款項	3,708	—	—	-
2	精誠科技(天津)公司	Systex South Asia	2	營業收入	3,606	—	—	-
3	精誠恆逸軟件公司	精誠精證信息科技(上海)公司	2	應收關係人款項	1,980	—	—	-
3	精誠恆逸軟件公司	精誠精證信息科技(上海)公司	2	營業收入	1,926	—	—	-
4	AP Networks Ltd.	Systex South Asia	2	應收關係人款項	6,977	—	—	-
5	香港精誠資訊公司	精誠精證信息科技(上海)公司	2	應收關係人款項	20,836	—	—	-
5	香港精誠資訊公司	精誠精證信息科技(上海)公司	2	營業收入	7,999	—	—	-
5	香港精誠資訊公司	精誠精證信息科技(上海)公司	2	營業費用	2,665	—	—	-

九十五年度

編號	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往來		情形 佔合併總資產之比率
				交易科目	金額	交易額	易註三	
0	精誠資訊公司	創 鑫	1	營業收入	\$ 27,449	—	—	1%
0	精誠資訊公司	創 鑫	1	銷貨成本	11,266	—	—	-
0	精誠資訊公司	創 鑫	1	勞務收入	2,255	—	—	-
0	精誠資訊公司	創 鑫	1	勞務成本	158	—	—	-
0	精誠資訊公司	創 鑫	1	什項收入	3,840	—	—	-
0	精誠資訊公司	創 鑫	1	應收關係人款項	33,184	—	—	1%
0	精誠資訊公司	創 鑫	1	應付關係人款項	2,558	—	—	-
0	精誠資訊公司	恆逸資訊	1	營業收入	64	—	—	-
0	精誠資訊公司	恆逸資訊	1	勞務成本	95	—	—	-
0	精誠資訊公司	恆逸資訊	1	什項收入	945	—	—	-
0	精誠資訊公司	恆逸資訊	1	應付關係人款項	5,480	—	—	-
0	精誠資訊公司	恆逸資訊	1	應收關係人款項	7,627	—	—	-
0	精誠資訊公司	恆逸資訊	1	固定資產(出售)	15	—	—	-
0	精誠資訊公司	恆逸資訊	1	營業收入	15	—	—	-
0	精誠資訊公司	心思維	1	什項收入	1,029	—	—	-
0	精誠資訊公司	心思維	1	營業費用	50	—	—	-
0	精誠資訊公司	心思維	1	應收關係人款項	3,123	—	—	-
0	精誠資訊公司	佳 恩	1	營業收入	107	—	—	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 目 的	往 來 情 形	
					交 易 額	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率
0	精誠資訊公司	佳	1	什項收入	\$ 60	-
0	精誠資訊公司	佳	1	營業成本 (購置)	43	-
0	精誠資訊公司	佳	1	固定資產 (出售)	2	-
0	精誠資訊公司	佳	1	固定資產 (出售)	16	-
0	精誠資訊公司	佳	1	應收關係人款項	163	-
0	精誠資訊公司	佳	1	應付關係人款項	15	-
0	精誠資訊公司	網	1	營業收入	514	-
0	精誠資訊公司	網	1	什項收入	780	-
0	精誠資訊公司	敦	1	勞務成本	1,491	-
0	精誠資訊公司	敦	1	營業費用	343	-
0	精誠資訊公司	敦	1	應收關係人款項	3,216	-
0	精誠資訊公司	敦	1	應付關係人款項	1,111	-
0	精誠資訊公司	網	1	固定資產 (出售)	68	-
0	精誠資訊公司	網	1	貨收入	194	-
0	精誠資訊公司	慧	1	固定資產 (購置)	663	-
0	精誠資訊公司	慧	1	應收關係人款項	2,000	-
0	精誠資訊公司	慧	1	利息費用	2,990	-
0	精誠資訊公司	松	1	銷貨收入	4,634	-
0	精誠資訊公司	松	1	應收關係人款項	3,221	-
0	精誠資訊公司	松	1	什項收入	277	-
0	精誠資訊公司	松	1	應收關係人款項	277	-
0	精誠資訊公司	松	1	應收關係人款項	12	-
1	精誠資訊公司	上海恆逸	1	銷貨成本	27,437	1%
1	精誠資訊公司	精誠資訊公司	1	勞務成本	2,169	-
1	精誠資訊公司	精誠資訊公司	1	營業費用	3,938	-
1	精誠資訊公司	精誠資訊公司	1	營業收入	11,424	-
1	精誠資訊公司	精誠資訊公司	1	應收關係人款項	2,558	-
1	精誠資訊公司	精誠資訊公司	1	應付關係人款項	33,184	1%
2	精誠資訊公司	精誠資訊公司	1	什項收入	95	-
2	精誠資訊公司	精誠資訊公司	1	營業費用	1,009	-
2	精誠資訊公司	精誠資訊公司	1	應付關係人款項	7,627	-
2	精誠資訊公司	精誠資訊公司	1	應收關係人款項	5,480	-
2	精誠資訊公司	精誠資訊公司	1	固定資產 (購置)	15	-
3	精誠資訊公司	精誠資訊公司	1	營業收入	50	-
3	精誠資訊公司	精誠資訊公司	1	勞務成本	15	-
3	精誠資訊公司	精誠資訊公司	1	營業費用	1,029	-
3	精誠資訊公司	精誠資訊公司	1	應付關係人款項	3,123	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交 易 人 名 稱	往 來 對 象	交 易 人 之 關 係	交 易 目 的	往 來 額	交 易 條 件	情 況	形 式
4	佳 恩	精誠資訊公司	1	營業收入	\$ 43	—		—
4	佳 恩	精誠資訊公司	1	營業成本	107	—		—
4	佳 恩	精誠資訊公司	1	營業費用	60	—		—
4	佳 恩	精誠資訊公司	1	固定資產(購置)	16	—		—
4	佳 恩	精誠資訊公司	1	固定資產(出售)	2	—		—
4	佳 恩	精誠資訊公司	1	應收關係人款項	15	—		—
4	佳 恩	精誠資訊公司	1	應付關係人款項	163	—		—
5	網 網	精誠資訊公司	1	勞務收入	1,834	—		—
5	網 網	精誠資訊公司	1	營業成本	500	—		—
5	網 網	精誠資訊公司	1	固定資產(購售)	68	—		—
5	網 網	精誠資訊公司	1	營業費用	794	—		—
5	網 網	精誠資訊公司	1	應付關係人款項	3,216	—		—
5	網 網	精誠資訊公司	1	應收關係人款項	1,111	—		—
6	網 慧	精誠資訊公司	1	勞務成本	194	—		—
6	網 慧	精誠資訊公司	1	固定資產(出售)	663	—		—
6	網 慧	精誠資訊公司	1	應付關係人款項	2,000	—		—
7	KIMO BVI	精誠資訊公司	1	利息收入	2,990	—		—
8	Sysware Singapore	精誠資訊公司	1	銷貨成本	4,634	—		—
8	Sysware Singapore	精誠資訊公司	1	應付關係人款項	3,221	—		—
9	Sysware Asia	精誠資訊公司	1	營業費用	277	—		—
9	Sysware Asia	精誠資訊公司	1	應付關係人款項	277	—		—
10	上海恆逸	精誠資訊公司	1	應付關係人款項	12	—		—
11	心 思 維	精誠資訊公司	2	勞務成本	1,400	—		—
11	心 思 維	精誠資訊公司	2	應付關係人款項	945	—		—
12	敦 網	精誠資訊公司	2	勞務收入	1,400	—		—
12	敦 網	精誠資訊公司	2	應收關係人款項	945	—		—
13	上海恆逸	北京精誠	2	利息費用	53	—		—
13	上海恆逸	北京精誠	2	應收關係人款項	240	—		—
14	北京精誠	上海恆逸	2	利息收入	53	—		—
14	北京精誠	上海恆逸	2	應付關係人款項	240	—		—

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：子公司間銷貨之交易條件與一般銷貨並無重大差異。

註四：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以年底餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

精誠資訊股份有限公司及子公司
擬制性合併資產負債表
民國九十五年十二月三十一日
(未經查核)

代碼	資產	金額	%	代碼	負債及股東權益	金額	%
1100	流動資產			2100	流動負債	\$ 194,731	1
	現金及約當現金	2,873,353	17		短期借款	59,884	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	3,834,253	23	2110	應付短期票券	168,398	1
1320	備供出售金融資產—淨額	629,499	4	2120	應付票據	1,671,445	10
1120	應收票據—淨額	351,770	2	2150	應付關係人款項	75,118	1
1143	應收帳款—淨額	2,169,246	13	2160	應付所得稅	42,248	-
1146	應收租賃款—淨額	18,388	-	2170	應付費用	524,093	3
1150	應收關係人款項	5,137	-	2210	其他應付款	150,020	1
1160	其他應收款	249,463	1	2260	預收款項	226,915	1
120X	存貨—淨額	930,964	5	2280	其他流動負債	86,656	1
1260	預付款項	320,540	2	21XX	流動負債合計	3,199,508	19
1286	遞延所得稅資產—流動	154,832	1		其他負債		
1291	質押存單一流動	427,988	2	2810	應計退休金負債	101,105	1
1292	存出保證金—流動	125,579	1	2881	遞延稅項	5,498	-
1298	其他流動資產	36,846	-	2888	其他負債—其他	13,208	-
11XX	流動資產合計	12,127,858	71	28XX	其他負債合計	119,811	1
				2XXX	負債合計	3,319,319	20
1450	長期投資	535,070	3		母公司股東權益		
1480	備供出售金融商品—非流動	1,325,699	8	3110	股本	3,199,108	19
1421	以成本衡量之金融資產—非流動	549,786	3		資本公積		
14XX	長期投資合計	2,410,555	14	3211	股票發行溢價	9,311,346	55
				3220	庫藏股票交易	213,336	1
1501	固定資產	773,603	4	3240	處分固定資產利益	4,493	-
1521	成土	1,134,977	7	3250	受贈附與	544	-
1544	建築物	709,293	4	32XX	資本公積合計	9,529,719	56
1631	電腦設備	132,286	1		保留盈餘		
1681	租賃改良	158,247	1	3310	法定盈餘公積	163,221	1
1681	其他設備	2,908,406	17	3320	特別盈餘公積	70,929	-
15X1	成本合計	945,119	5	3350	未分配盈餘	934,949	6
15X9	減：累積折舊	25,134	-	33XX	保留盈餘合計	1,169,099	7
1599	減：累計減損	100	-	3420	股東權益其他調整項目	(38,774)	-
1670	預付設備款	1,938,253	12	3450	累積換算調整數	82,128	-
15XX	固定資產淨額	1,938,253	12	3460	金融商品未實現損失	56	-
				34XX	未實現重估增值	43,410	-
1760	無形資產	33,061	-	3510	股東權益其他調整項目合計	(834,424)	(5)
1770	商標	358	-		庫藏股票	13,106,912	77
17XX	遞延退休金成本	33,419	-		母公司股東權益合計	593,309	3
	無形資產合計	33,419	-	3610	少數股權	13,700,221	80
1800	其他資產	137,770	1	3XXX	股東權益合計		
1810	出租資產—淨額	18,094	-		負債及股東權益總計	\$ 17,019,540	100
1820	存出保證金—非流動	135,024	1				
1830	遞延費用—淨額	51,941	-				
1846	長期應收租賃款—淨額	4,662	-				
1860	遞延所得稅資產—非流動	122,965	1				
1887	質押存單一非流動	35,846	-				
1888	其他資產—其他	3,153	-				
18XX	其他資產合計	509,455	3				
1XXX	資產總計	\$ 17,019,540	100				

附表十

精誠資訊股份有限公司及子公司

擬制性合併損益表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

(未經查核)

單位：除每股虧損以新台幣元列
示外，餘係新台幣仟元

代 碼	金 額	%
營業收入		
4110	\$ 8,145,377	69
4170	<u>212,705</u>	<u>2</u>
4100	7,932,672	67
4600	3,528,744	30
4800	<u>408,860</u>	<u>3</u>
4000	<u>11,870,276</u>	<u>100</u>
營業成本		
5110	6,838,775	57
5600	1,506,974	13
5800	<u>265,058</u>	<u>2</u>
5000	<u>8,610,807</u>	<u>72</u>
5910	<u>3,259,469</u>	<u>28</u>
營業費用		
6100	2,364,769	20
6200	669,184	6
6300	<u>299,482</u>	<u>2</u>
6000	<u>3,333,435</u>	<u>28</u>
6900	<u>(73,966)</u>	<u>-</u>
營業外收入及利益		
7110	107,306	1
7122	38,006	-
7160	5,220	-
7310	88,669	1
7480	<u>35,232</u>	<u>-</u>
7100	<u>274,433</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	金 額	%
	營業外費用及損失	
7510	\$ 4,334	-
7521	7,708	-
7530	處分固定資產、出租資產及遞延 費用淨損	-
	2,356	-
7540	處分投資淨損	-
	27,751	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	-
	32,095	-
7630	以成本衡量之金融資產減損損 失	3
	276,553	3
7880	什項支出	1
	<u>87,460</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計	4
	<u>438,257</u>	<u>4</u>
7900	(237,790)	(2)
8110	(41,838)	(1)
8900	列計會計原則變動累積影響數前淨 損	(3)
	(279,628)	(3)
9300	會計原則變動累積影響數稅後淨額	1
	<u>93,972</u>	<u>1</u>
9600	(\$ 185,656)	(2)
	歸屬予：	
9601	(\$ 192,707)	(4)
9602	<u>7,051</u>	<u>2</u>
	<u>(\$ 185,656)</u>	<u>(2)</u>
代 碼	稅 前	稅 後
	每股虧損	
	基本每股虧損—按擬制合併後加 權平均流通在外股數 295,117 仟 股計算	
9710	(\$ 0.61)	(\$ 0.70)
9740	<u>0.05</u>	<u>0.05</u>
	<u>(\$ 0.56)</u>	<u>(\$ 0.65)</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：

	稅 前	稅 後
列計會計原則變動累積影響數前淨損	(\$ 179,613)	(\$ 207,375)
會計原則變動累積影響數淨額	<u>14,668</u>	<u>14,668</u>
	(\$ 164,945)	(\$ 192,707)
基本每股虧損—按擬制合併後加權平 均流通在外股數 319,911 仟股計算		
列計會計原則變動累積影響數前 淨損	(\$ 0.56)	(\$ 0.65)
會計原則變動累積影響數淨額	<u>0.05</u>	<u>0.05</u>
	(\$ 0.51)	(\$ 0.60)

陸、財務概況

七、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響：本公司無此情形。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

比較最近兩年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，說明如下：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	96 年度	95 年度	差異	
			金額	%
流動資產	5,093,353	1,874,603	3,218,750	172
長期投資	9,599,373	1,949,185	7,650,188	392
固定資產	1,838,210	198,382	1,639,828	827
無形資產	113,650	52,409	61,241	117
其他資產	492,957	77,819	415,138	533
資產總額	17,137,543	4,152,398	12,985,145	313
流動負債	2,439,779	908,160	1,531,619	169
其他負債	105,455	3,413	102,042	2,990
負債總額	2,545,234	911,573	1,633,661	179
股本	3,202,588	832,307	2,370,281	285
資本公積	9,560,711	951,525	8,609,186	905
保留盈餘	1,693,949	1,169,099	524,850	45
股東權益其他項目	135,061	287,894	(152,833)	(53)
股東權益總額	14,592,309	3,240,825	11,351,484	350
說明：				
1.96年度因合併精業公司，致使資產總額、負債總額、股東權益總額均大幅增加。				
2.其他負債增加2990%，主要是應計退休金負債增加93,727千元。				
3.股東權益其他項目減少152,833千元，主要係累積換算調整數增加28,078千元，金融商品未實現利益增加653,457千元；另因合併精業公司，併入未實現重估增值56千元及子公司持有精誠庫藏股票834,424千元所致。				

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：

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	96年度		95年度		增減金額	變動(%)
	小計	合計	小計	合計		
營業收入總額	8,707,847		3,499,559		5,208,288	149
減：銷貨退回及折讓	30,613		20,151		10,462	52
營業收入淨額		8,677,234		3,479,408	5,197,826	149
營業成本		6,213,059		2,542,443	3,670,616	144
營業毛利		2,464,175		936,965	1,527,210	163
營業費用		2,109,327		776,254	1,333,073	172
營業利益		354,848		160,711	194,137	121
營業外收入及利益		648,730		199,962	448,768	224
營業外費用及損失		90,739		17,828	72,911	409
稅前利益		912,839		342,845	569,994	166
所得稅費用		22,566		36,721	(14,155)	(39)
非常利益		2,128		-	2,128	-
稅後淨利		892,401		306,124	586,277	192

一、增減比例變動分析說明：

- 1.96年度因合併精業公司，致使營業收入、營業毛利及營業利益均大幅增加。
- 2.營業外收入及利益增加，主要係96年度權益法認列之投資淨益增加163,224千元、處分投資淨益增加82,527千元及現金股利增加15,966千元；另96年度陸續收回95年度已提列之應收帳款備抵呆帳損失，故呆帳迴轉利益102,422千元、95年度暫估提列背書保證及暫估專案延遲罰款損失，因96年度已確定此暫估之或有損失不會發生，故迴轉或有損失增加收益51,540千元。
- 3.營業外費用及損失增加，主要係存貨跌價及呆滯損失增加12,141千元、以成本衡量之金融資產減損損失增加24,751千元及金融資產評價淨損增加32,407千元所致。

二、公司主要營業內容改變之原因：

本公司與精業公司於96年月1日合併，致營運規模擴大，新增提供金融證券軟體與解決方案、企業電子化與顧問服務、整合通訊服務及提供帳單處理、列印、裝封之資料管理整合服務等營業內容。

三、預期97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97年度預期之營業收入：

- 1.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。
- 2.勞務收入及其他業務收入：預計成長主要原因，係提供教育認證與知識管理之服務收入增加；提供大量資料處理、列印服務之資料處理收入及售後服務之電腦軟體硬體維護等勞務增加所致。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

(二)營業毛利變動分析：

本公司96年度毛利大幅增加1,527,210仟元，主要係96年1月1日合併精業公司，其增加原因如下：

- 1.以電腦軟硬體、代理經銷產品、電信通訊服務產品及政府專案之銷貨毛利增加225,017仟元。
- 2.以提供勞務服務之教育認證、知識管理、資料處理作業及電腦軟硬體維護等勞務，及其他毛利增加1,302,193仟元。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

三、現金流量：

(一)最近二年度流動性分析

年 度	96 年	95 年	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	21	8	163
現金流量允當比率(%)	49	36	36
現金再投資比率(%)	-	-	-

增減比例變動分析說明：

1.96 年度合併精業公司致營業活動淨現金流入大幅增加且較流動負債增加之幅度高，故使現金流量比率較 95 年度大幅提高。

2.96 年度合併精業公司致營業活動淨現金流入大幅增加且較資本支出、存貨及現金股利之增加幅度高，故使現金流量允當比率較 95 年度提高。

(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
195,616	536,167	792,278	(60,495)	150,000	-

1.本年度現金流量變動情形分析：

項 目	現金流入(流出)		增(減)變動		說明
	九十六年度	九十五年度	金額	%	
營業活動	\$ 508,352	\$ 66,884	\$ 441,468	660	1
投資活動	52,518	206,467	(153,949)	(75)	2
融資活動	(552,816)	(252,221)	(300,595)	(119)	3

(1)營業活動：主要係預計來自營運活動所產生純益之現金流入較95年度增加390,571仟元，且營業資產、負債之淨變動產生之現金流出較95年度減少50,897仟元所致。

(2)投資活動：主要係購買及處分備供出售金融資產價款較95年度淨現金流入減少226,561仟元及因合併所致。

(3)融資活動：主要係因96年度短期借款、短期票券還款較95年度增加137,044仟元；現金股利發放、員工紅利較95年度增加172,528仟元致現金流出增加。

2.現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

3.未來一年現金流動性分析：本公司預計未來一年之現金流出約為7.9億元，主要係預計發放現金股利及減資約6.4億元(每股各1元)、員工紅利約8仟萬元、預計長期投資約5仟5佰萬元；資金需求除由營業活動產生之現金支應外，現金不足額之補救措施，主要預計以處分短期投資之基金、股票等價款來支應，對於公司之營運資金並無重大影響。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：96年度並無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)最近年度轉投資政策

本公司基於追求大型化、國際化之策略目標下，將透過投資或併購加速海內外版圖擴張佈局。除持續在台灣擴張本業，透過投資與併購國內相關產業公司，整合資源，充分發揮互補綜效，加速提升公司競爭力。亦將台灣現有之核心事業積極佈局大中華市場及投注資源擴充東南亞市場，目前在亞太佈局上，包括中國、香港、台灣、新加坡、馬來西亞、泰國，並規劃進入越南等新興市場。

(二)轉投資事業獲利或虧損分析

單位：新台幣仟元

說明 項目	金額(註)	政策	96年(損)益	獲利或虧損之 主要原因	改善計畫
精誠恆逸軟件 有限公司	280,135	持續拓展大陸 市場	[45,301]	本業虧損	設立新據點，擴展新區業務，費用節流。
台灣電腦服務 (股)公司	179,903	新增投資醫療 資訊系統市場	[153,282]	認列存貨及固定 資產之減損損失	入主台灣電腦帶入新的 經營團隊、充足的資金與 國際級專案管理能力並 與精誠資源整合，提升台 灣電腦內部經營體質。

註：本年度投資金額超過實收資本額百分之五者。

本年度轉投資損益主要來自權益法認列之投資收益淨額為新台幣334,096仟元、處分投資淨益新台幣88,210仟元及股利收入新台幣19,713仟元，主要係認列轉投資海內外上市股票利得或基金、處分國內外上市股票利得及轉投資公司配發現金股利。

(三)改善計畫及未來一年投資計畫

本公司及子公司在進行一定條件下之長期股權投資前，皆須透過「審計委員會」之審議，以利投資風險控管，並加強投資後追蹤管理，進而提高投資效益。此外，未來一年本公司將努力簡化投資架構，以期提升長期股權投資之透明度，且投資標的仍將以業務拓展相關之投資為主，以專注本業之發展，提高投資之績效。

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」，及為健全董事會監督功能並強化管理機能，設置功能性委員會並對董事會負責，並將所提議案交由董事會決議，以降低營運及財務決策上的風險。另針對本公司經營所面臨的風險項目、評估與因應策略，及最近年度之風險管理與評估列示如下：

(一)風險項目、評估與因應策略

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

風險評估：資訊服務業具有技術快速變遷、產品推陳出新、功能持續提升、價格下降、產品生命週期短、客戶

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

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；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、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升人員生產力；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。

(二)風險管理及評估

1.最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

96年台幣利率呈微幅上揚，美元利率則是下跌走勢，台幣對美元匯率呈升值走勢，約於32.3~33.4元之間波動，全年消費者物價指數年增率約為1.87%。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

(1)匯率變動對本公司損益之影響及因應措施：

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

本公司企業理財人員透過金融機構往來與網路蒐集匯率變動資訊，並預估外幣收支的現金流量，期能及早掌握風險；原則上，本公司以外幣收入支付外幣支出，以達自然避險效果。

(2)利率變動對本公司損益之影響及因應措施：

本公司目前營運資金為正數，閒置資金之運用在兼顧流動性、安全性與收益性的條件下做短期操作，由於96年台幣利率水準尚稱穩定，對台幣資金的固定收益影響不大，但美金利率下跌，影響美金的收益。

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：

近年來消費者物價指數年增率因受國際油價及原物料價格上漲之影響而有上揚趨勢。

本公司主要供應商為資訊廠商，非石油或原物料需求為主之廠商，影響較小，但仍會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.最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司並未從事高風險、高槓桿之投資。資金貸與他人、背書保證及從事衍生性商品交易皆依據本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」所訂定之政策及因應措施辦理。

96年從事日圓及歐元遠期外匯避險交易，以規避所持有之日圓及歐元計價金融商品之匯率風險；另本公司對子公司因融資需求而為之背書保證，並未有違約情事發生而產生損益情形。

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

研發計畫	未完成研發計畫之目前進度	應再投入之研發費用	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
3270通訊介面卡	USB版完成比例約40%	約80萬	97年6月	硬體委外廠商技術解決時效。
資源庫存管理透明自動化系統	完成比例約20%(完成系統需求規格書)	約200萬	97年8月	與現有CRM等系統整合的需求與時程的影響。
OMnology財務金融模組(票券、風控、組合性商品)	OM2.5版完成比例約30%	約300萬	97年9月	人力資源短缺或內部開發團隊人員穩定性。
ABS國際票券貨幣市場	V1.0版完成比例約20%	約250萬	97年10月	應用推廣力度及市場接受度。
OMnology分行系統	分行系統版完成比例約40%	約250萬	97年10月	內部開發團隊技術傳承。
建置網際網路安全支付的服務平台SavePAY(ePOS)	完成比例約10%，完成ePOS Gateway V1.0功能規格書	約1,875萬元	98年12月	Domain know how的掌握、整合、交易法則的了解、通過國際組織的認證。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

4.最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

金管會規範上市櫃公司應自97年度起增加編製第一、三季合併財務報表，以提昇資訊透明度。本公司已指派專責主管負責，以確保能達成法令之要求，並落實公司治理。本公司仍將持續觀察及分析國內外政府政策及法律之未來走向，以利即時因應。

5.最近年度科技改變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升，本公司可進一步開發對金融、政府、電信、零售等產業之商機，如資安、晶片智慧卡應用、分眾行銷等，進而創造收益。對於客戶不同的需求，會依據其個別的差異性量身訂做，且同時掌握科技或產業的變化適時調整服務產品方向，另加強人才培訓與招募，提昇整體技術能力。

6.最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

7.最近年度進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司與大時科技公司於96年10月29日董事會決議合併，本公司為存續公司，合併基準日為97年1月1日。合併後可整合母子公司資源，提昇競爭力，提供更完整的產品線及服務組合，以及更廣大的營運範疇。因屬集團內組織調整性質之合併，風險相對較低。本公司亦組成工作團隊，訂定完成時程表，以確保所有合併工作之進行並即時掌握合併前後的風險及預期效益。

8.最近年度擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司為資訊服務業，無擴充廠房之情事。

9.最近年度進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

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

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

本公司無上述情事。

11.最近年度經營權之改變對公司之影響及風險：

本公司主要大股東並未有太大的變動，並無上述情事之風險。

12.訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、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 97年1月1日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
佳恩資訊(股)公司	91.05.27	台北市羅斯福路二段100號 17樓	60,000	資訊軟體服務、資料處理服務、電子資訊供應服務業等。
恆逸資訊(股)公司	94.03.07	台北市復興北路99號13樓	12,000	資訊軟體服務、資訊軟體批發及零售、雜誌業、圖書出版業。
創鑫資訊(股)公司	92.03.25	台北市復興北路101號14樓	35,000	資訊軟體服務業、企業管理顧問業。
松慧科技有限公司	94.03.18	台北市羅斯福路二段100號 17樓	6,000	資訊軟體服務業、資料處理服務業、電子資訊供應服務業。
精融網路科技(股)公司	88.11.23	台北市瑞光路318號	336,690	資訊軟體服務、資料處理服務、電子資訊供應服務業、智慧財產權業。
精創科技(股)公司	89.01.31	台北市瑞光路318號	26,000	資訊軟體服務、資料處理服務、電子資訊供應服務業、智慧財產權業。
康和資訊系統(股)公司	71.10.19	台北市光復南路102號13樓	154,050	電腦系統軟體及應用軟體之設計、電腦系統之評估規劃等。
萬碁(股)公司	89.05.15	台北市復興北路333號9樓	59,000	其他工商服務業(代售IC卡、接受事業機構委託代為收費)、資訊軟體服務業、資料處理服務業、電子資訊供應服務等。
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。
北京精誠亞太科技有限公司	93.05.19	北京市西城區西長安街88 號首都時代廣場四層402室	US\$1,650	資料處理服務業、資訊供應服務業、零售業及顧問服務等。

捌、特別記載事項

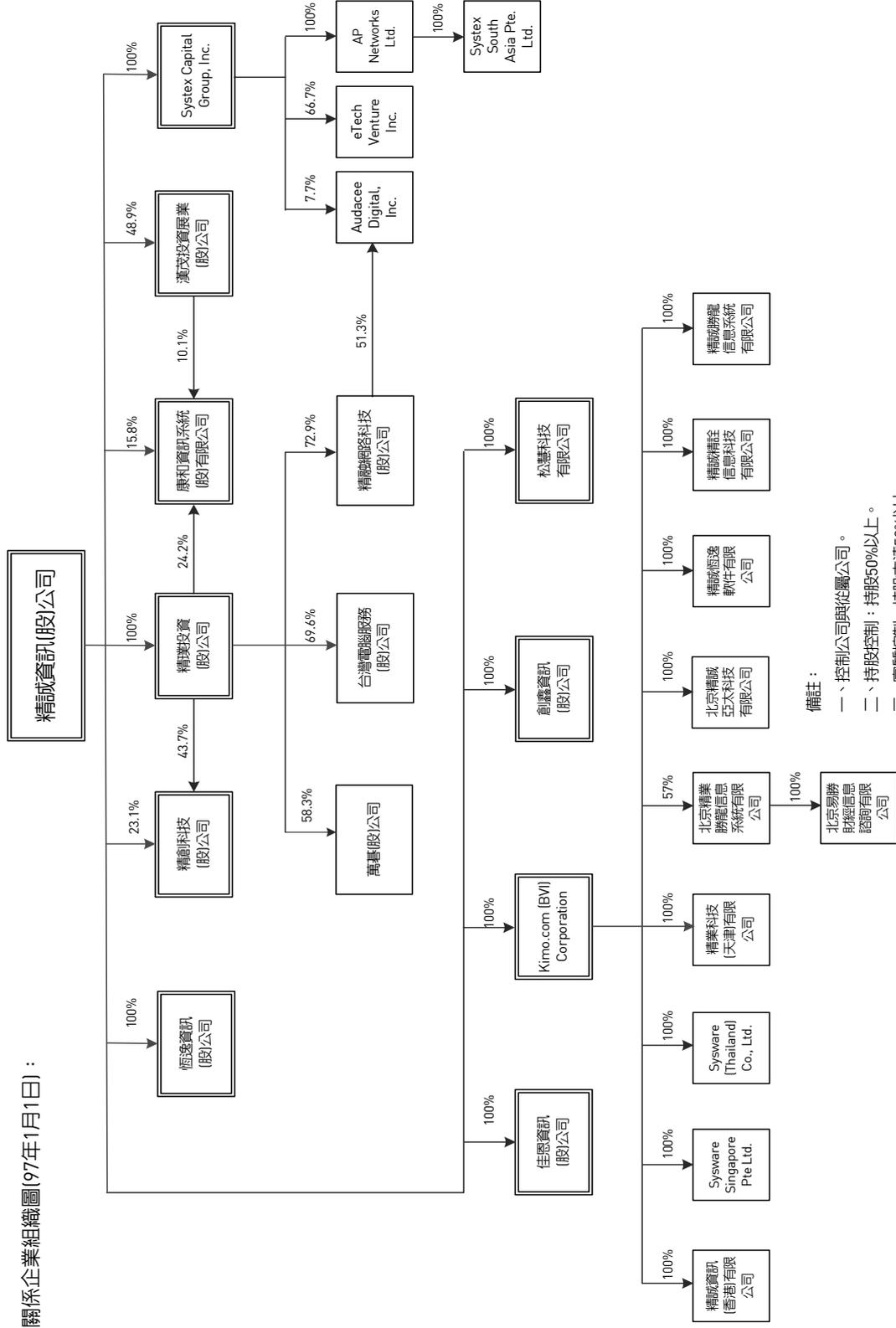
企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
北京精業勝龍信息系統有限公司	92.04.22	北京市海淀車公庄西路乙19號華通大廈15層	RMB30,500	研究、開發、生產計算機軟硬件、信息系統集成、銷售自產產品、提供技術諮詢、技術服務、培訓與轉讓。
北京易勝財經信息諮詢有限公司	89.09.14	北京市海淀車公庄西路乙19號華通大廈15層	RMB1,500	研究、開發、生產計算機軟硬件；信息系統集成等。
精業科技(天津)有限公司	94.12.23	天津新技術產業園區華苑產業區開華道20號南開大學科技園C座3樓	US\$1,600	電子與信息技術及產品的開發、生產、銷售，系統集成及相關技術諮詢服務。
精誠恆逸軟件有限公司	92.03.26	上海市徐匯區漕溪北路396號匯智大廈裙樓8樓	US\$11,800	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業。
精誠精詮信息科技有限公司	89.11.27	上海市徐匯區漕溪北路396號匯智大廈裙樓9樓	US\$8,700	資料處理服務業、資訊供應服務業、資訊軟體服務業、國際貿易業。
精誠資訊(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	HK\$26,000	電腦及週邊買賣銷售。
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。
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 #20-020UB Centre Singapore 048616	SGD1,500	電腦系統整合服務、電腦軟體。
Systex SouthAsia Pte. Ltd.	93.08.20	No.3 Ubi Crescent #05-1 Yong Lee Building, Singapore	SGD2,019	電腦及週邊買賣銷售、電腦系統整合服務、資訊軟體服務業。
Audacee Digital, Inc.	89.12.12	Palm Grove House,P.O Box438 Road Town Tortola,British Virgin Islands	US\$3,550	電腦系統軟體及應用軟體之設計、電腦系統之評估規劃等。

捌、特別記載事項

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
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。
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。
Kimo.com (BVI) Corporation	88.08.12	P.O. Box 438 Palm Grove House Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$1,000	財務信託控股等投資業務。
Systex Capital Group, Inc.	89.02.23	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$16	財務信託控股等投資業務。
AP Networks Ltd.	93.08.20	Akara Bldg., 24 De Castro Street, Wickhams Cay I, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$1,505	財務信託控股等投資業務。
eTech Venture Inc.	93.10.12	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$1,339	一般投資事業。

捌、特別記載事項

(2)關係企業組織圖(97年1月1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。
- 1. 漢茂投資展業(股)公司：總管理處管轄。
- 2. 康和資訊系統(股)公司：精誠資訊公司之法人代表當選為其董事長。
- 四、因大時科技於97年1月1日併入精誠資訊及UCOM(USA)已於97年1月清算完結，故不擬列於上開組織圖中。

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(2)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 97年1月1日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
佳恩資訊(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮	6,000,000	100.00%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：梁義俊		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：曾炫章		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：賴建華		
恆逸資訊(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮	1,200,000	100.00%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：蘇國林		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：曾炫章		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：賴建華		
創鑫資訊(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮	3,500,000	100.00%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：蘇國林		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：曾炫章		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：賴建華		
松慧科技有限公司	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：呂克毅	(出資額) NT\$ 6,000,000	100.00%
精融網路科技(股)公司	董事長	精璞投資(股)公司 法人代表：陳宏守	24,557,046	72.94%

捌、特別記載事項

	董事兼 總經理	精璞投資(股)公司 法人代表：林國禎		
	董事	精璞投資(股)公司 法人代表：喬豫松		
	董事	精璞投資(股)公司 法人代表：葉毓平		
	監察人	精璞投資(股)公司 法人代表：沈楨林		
	董事	上海商業儲蓄銀行(股)公司 法人代表：羅安昌	1,128,318	3.35%
精創科技(股)公司	董事長	精璞投資(股)公司 法人代表：葉毓平	1,135,050	43.66%
	董事	精璞投資(股)公司 法人代表：陳宏守		
	監察人	精璞投資(股)公司 法人代表：鍾志群		
	董事兼 總經理	陳曉業	363,200	13.97%
康和資訊系統(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司 法人代表：吳啓光	2,428,191	15.76%
	董事兼 總經理	精誠資訊(股)公司 法人代表：巫廉紳		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：楊世忠		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：陳宏守		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：葉毓平		
	董事	周鐘麒	-	-
	監察人	漢茂投資展業(股)公司 法人代表：沈楨林	1,549,472	10.06%
	監察人	漢茂投資展業(股)公司 法人代表：賴建華		
萬碁(股)公司	董事長	精璞投資(股)公司 法人代表：陳宏守	3,442,220	58.34%

捌、特別記載事項

	董事	精璞投資(股)公司 法人代表：喬豫松		
	董事	精璞投資(股)公司 法人代表：葉毓輝		
	董事	精璞投資(股)公司 法人代表：葉振民		
	監察人	精璞投資(股)公司 法人代表：沈楨林		
	董事	新加坡商 MONDEX ASIA PTE LTD. 法人代表：江威娜	344,976	5.85%
	監察人	新加坡商 MONDEX ASIA PTE LTD. 法人代表：馮煒權		
	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：高朝陽	197,412	3.35%
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		
	董事	秦文港	337,675	1.31%
	董事	馬學明	448,049	1.73%

捌、特別記載事項

北京精誠亞太科技 有限公司	執行董事兼 總經理	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮	(出資額) US\$ 1,650,000	100.00%
北京精業勝龍信息系統 有限公司	董事長	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：呂克毅	(出資額) RMB 17,385,000	57.00%
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：楊世忠		
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：范植德		
	董事兼 總經理	北京勝龍科技(股)公司 法人代表：季松喬	(出資額) RMB 13,115,000	43.00%
	董事	北京勝龍科技(股)公司 法人代表：莫明美		
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：季松喬	(出資額) RMB 1,500,000	100.00%
	監察人	北京精業勝龍信息系統有限公司 法人代表：曹裘迪		
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：葉毓平	(出資額) US\$ 1,600,000	100.00%
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：陳宏守		
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林文洲		
精誠恆逸軟件 有限公司	董事長	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮	(出資額) US\$ 11,800,000	100.00%
	董事 兼總經理	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鄭一玲		
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鄭登元		
精誠精詮信息科技 有限公司	董事長兼 總經理	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：任景村	(出資額) US\$ 8,700,000	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		

捌、特別記載事項

精誠資訊(香港)有限公司	董事長	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：任景村	26,000,000	100.00%
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林克武		
	董事兼總經理	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：許曉東		
精誠勝龍信息系統有限公司	董事長	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮	(出資額) US\$ 5,000,000	100.00%
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：呂克毅		
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：楊世忠		
	監察人	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鄭登元		
Sysware (Thailand) Co., Ltd.	董事長	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮	160,000	100.00%
	董事兼總經理	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：唐雲順		
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：曾炫章		
Sysware Singapore Pte. Ltd.	董事長	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮	1,500,000	100.00%
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：唐雲順		
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：Quek Hung Guan		
Systex Southasia Pte. Ltd	董事長	AP Networks Ltd. 法人代表：陳宏守	2,018,582	100.00%
	董事	AP Networks Ltd. 法人代表：葉毓平		
	董事	AP Networks Ltd. 法人代表：李文戎		
	董事	Chow Yew Kee	-	-
Audacee Digital Inc.	董事長	精融網路科技(股)公司 法人代表：林國禎	20,000,000	51.28%

捌、特別記載事項

	董事	精融網路科技(股)公司 法人代表：陳宏守		
	董事	精融網路科技(股)公司 法人代表：葉毓平		
	董事	Systex Capital Group, Inc. 法人代表：沈楨林	3,000,000	7.69%
	董事	Giganet Co., Ltd. 法人代表：林真	6,975,000	17.88%
	董事兼	毛希勉	5,175,000	13.27%
	董事	白崇亮	1,000,000	2.56%
漢茂投資展業(股)公司	董事長兼 總經理	卓銳(股)公司 法人代表：吳正煥	105,189	0.10%
	董事	卓銳(股)公司 法人代表：林治民		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：沈楨林	54,034,308	48.92%
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾志群		
精璞投資(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司 法人代表：黃宗仁	311,151,931	100.00%
	董事兼 總經理	精誠資訊(股)公司 法人代表：陳宏守		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：沈楨林		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾志群		
Kimo.com (BVI) Corporation	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：黃宗仁	1,000,000	100.00%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：陳宏守		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮		
Systex Capital Group, Inc.	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：黃宗仁	16,050	100.00%

捌、特別記載事項

	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：陳宏守		
AP Networks Ltd.	董事	System Capital Group, Inc. 法人代表：陳宏守	1,505,000	100.00%
	董事	System Capital Group, Inc. 法人代表：葉毓平		
	董事	System Capital Group, Inc. 法人代表：李文戎		
eTech Venture Inc.	董事	System Capital Group, Inc. 法人代表：陳宏守	1,339,231	66.67%
	董事	System Capital Group, Inc. 法人代表：沈楨林		

捌、特別記載事項

2.各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元

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)
佳恩資訊(股)公司	60,000	3,099	3,044	55	9,355	(1,226)	231	0.04
恆逸資訊(股)公司	12,000	7,830	5,897	1,933	4,470	286	380	0.32
創鑫資訊(股)公司	35,000	44,714	15,204	29,510	38,312	(5,017)	(5,172)	(1.48)
松慧科技有限公司	6,000	1,777	1,495	282	(1,634)	(1,762)	(2,572)	-
精融網路科技(股)公司	336,690	215,666	75,355	140,311	225,587	(15,907)	(30,664)	(0.91)
精創科技(股)公司	26,000	38,317	10,954	27,363	45,179	(384)	(365)	(0.14)
康和資訊系統(股)公司	154,050	626,323	304,387	321,936	985,714	41,953	31,102	1.02
萬碁(股)公司	59,000	72,460	25,125	47,335	69,292	4,726	2,110	0.36
台灣電腦服務(股)公司	258,537	343,588	144,558	199,030	153,214	(39,955)	(153,282)	(5.93)
北京精業勝龍信息系統有限公司	128,238	73,609	14,195	59,414	102,911	13,189	27,693	-
北京易勝財經信息諮詢有限公司	6,660	3,953	429	3,524	4,668	1,136	1,143	-
精誠勝龍信息系統有限公司	162,250	149,595	1,642	147,953	-	(14,194)	(16,906)	-
精業科技(天津)有限公司	52,968	59,006	3,217	55,789	24,290	730	988	-
精誠恆逸軟件有限公司	389,683	423,739	98,160	325,579	559,645	(34,976)	(45,301)	-
精誠精詮信息科技有限公司	289,537	320,546	113,493	207,053	279,347	(12,108)	(5,237)	-
北京精誠亞太科技有限公司	53,782	5,030	473	4,557	23,177	(8,175)	(7,626)	-
精誠資訊(香港)有限公司	108,082	262,532	89,609	172,923	506,265	22,370	21,852	-
Sysware (Thailand) Co., Ltd.	16,970	38,363	24,448	13,915	33,876	627	774	0.05
Sysware Singapore PteLtd.	33,810	19,953	5,634	14,319	9,929	(11,136)	(10,929)	(7.29)
Systex Southasia Pte Ltd.	45,499	44,062	35,502	8,560	65,625	(14,570)	(26,533)	(13.14)
Audacee Digital ,Inc.	126,493	39	39	-	-	(22,511)	(2,959)	-
漢茂投資展業(股)公司	1,104,517	1,197,635	16,436	1,181,199	181,152	149,095	135,283	1.22
精璞投資(股)公司	3,111,519	3,164,907	716	3,164,191	132,063	52,837	74,235	0.24
Kimo.com(BVI) Corp.	32,430	1,828,142	15,419	1,812,723	109,140	(37,938)	(37,937)	(37.94)
Systex Capital Group, Inc.	521	3,674,251	284	3,673,967	224,482	198,500	198,500	12,367.60
AP Networks Ltd.	48,807	19,069	148	18,921	-	(112)	(26,533)	(17.63)
eTech Venture Inc.	43,431	1,685,473	-	1,685,473	49,617	49,617	49,307	36.82

捌、特別記載事項

(二)關係企業合併財務報表：(相關資訊於母子公司合併財務報表中均已揭露，請參閱第162頁-第244頁)

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：不適用。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新台幣仟元；股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額(註3)	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
漢茂投資 展業公司 (註1)	1,104,517 仟元	自有 資金	48.9%	96.01 (註1)	21,206,309股 1,054,339仟元	無	無	21,206,309股 661,637仟元	無	無	無
精璞投資 (股)公司 (註2)	3,111,519 仟元	自有 資金	100.0%	-	-	無	無	14,423,863股 450,025仟元	無	207,290 仟元	無

註1：漢茂原持有精業公司普通股，於96年1月1日因合併轉換為精誠公司普通股。

註2：精璞原為精業公司子公司，於96年1月1日因合併而成為精誠公司之子公司。

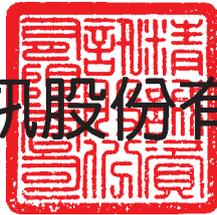
註3：持有金額為截至97年3月31日之公平市價金額。

註4：對公司經營結果及財務狀況之影響：無。

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

精誠資訊股份有限公司
114 台北市內湖區瑞光路 318 號

SYSTEMEX CORPORATION
318, Rueiguang Rd., Neihu District,
Taipei 114, Taiwan, R.O.C.
T +886-2-7720-1888
www.systex.com.tw