

SYSTEMEX 精誠資訊

大中華企業 · IT 服務 · 首選夥伴



精誠資訊股份有限公司 普通股股票代碼：6214

民國九十九年 年報



刊印日期 中華民國一〇一年五月二十四日
查詢本年報網址

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

公司基本資料

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：

姓名：賴建華

職稱：財務長暨副總經理

電話：(02)7720-1888

電子郵件信箱：davidl@system.com.tw

代理發言人：

姓名：鄭登元

職稱：幕僚長暨資深副總經理

電話：(02)7720-1888

電子郵件信箱：dycheng@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)2201-8008

高雄分公司：高雄市前鎮區中山二路2號25樓之1

電話：(07)336-0680

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市承德路三段210號B1、B2

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

電話：(02)2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

99年度財務簽證會計師姓名：林淑婉、許秀明

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段156號12樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無

六、公司網址：<http://www.system.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	7
一、組織系統	7
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	10
三、公司治理運作情形	27
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	40
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及其持股比例超過百分之十之股東股權移轉及質押變動情形	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、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	72
三、從業員工	84
四、環保支出資訊	84
五、勞資關係	84
六、重要契約	87
陸、財務概況	88
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見	88
二、最近五年度財務分析	90
三、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎	93
四、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書	94
五、最近年度財務報表暨會計師查核報告	95
六、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	156
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	231

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	232
一、財務狀況	232
二、經營結果	233
三、現金流量	234
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	234
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	235
六、風險事項之分析評估	236
七、其他重要事項	241
捌、特別記載事項	242
一、關係企業相關資料	242
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	252
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	252
四、其他必要補充說明事項	252
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	252

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一、前言

精誠是資服業在台灣的領導廠商，面對99年的IT經營環境與機會挑戰，深刻了解台灣資服業內需市場空間成長與飽和的侷限。在市場完全競爭氛圍與政府預算編列多年持平下，企業集團必須加速整合內外資源。面對資訊業者間波濤洶湧在競逐大客戶，以及在兩岸三地積極從事策略性的收購兼併活動，一則代表機會來了，原因是台灣擁有地理文化上的特殊地位，加上99年資服業被列為ECFA早收清單之一，讓我們可以重新定義資服市場的服務能力，將台商客戶及中國市場都納入台灣的內需資服市場。另一方面也代表挑戰如影隨行，我們需要做好策略規劃及組織能力配置與發展才能勝出，因為競爭者也不限於台灣資服業者，更多競爭者將從中國、香港、新加坡等華人經濟圈而來。未來中國十二五計劃，中央政策依然主導地方決策與發展預算，特別是新一代的資訊技術發展，在雲端運算的架構平台與雲終端及應用上，台灣以外資公司的身份將如何擁有與內資同等的優惠補助來增進在地化競爭經營，提出更符合全球節能環保的議題，例如針對未來朝綠色企業發展公司的IT預算投入與產出，都將是我們另一次的機會與挑戰。

精誠在這幾年策略與組織都持續朝向建立更彈性的跨國跨區IT服務運作能力發展，99年也提供許多兩岸三地台商跨國資訊服務採購與服務，解決金流、物流與資訊流的組織協作。

未來在IT服務的深度，特別需要在個別行業應用上、在服務及自主研發創新上做深，在佈局大中華企業市場服務組合能力上做廣，選擇客戶，跳脫產品，從客戶未來需求服務的角度出發，思考如何整併精誠IT服務能力與組合，聚焦資源進一步發展服務的核心價值，創造生產力，讓精誠成為大中華企業在IT服務的首選夥伴，是我們最重要的經營方向與目標。

二、99年度經營成果說明

精誠在99年度為全體員工設定了共同創造新客戶的努力指標，同仁們齊心協力，累積創造了將近4,000家新客戶，除了證明行銷與服務的動能，也讓業內獲利比去年成長了約25%，99年的營運目標順利達標。99年合併營業收入為12,796,039仟元，合併總純益(含少數股權)為1,068,752仟元，EPS每股稅後盈餘為4.31元。在中國市場部份，雖必須面對通膨下帶動的新薪上揚與打房緊縮銀根等不利經濟因素，仍然維持一定獲利，淨利已佔全公司本業相關比重約達11%。

三、99年業務經營服務重點

■ 深化經營大中華市場，整合組織能力與策略夥伴資源雙頭並進

99年我們與中國最高學術機構中國科學院計算機研究所合資設立中科精誠，代表精誠公司品牌與實力被肯定，也整合中國科學院計算機研究所的技術能力與精誠在金融資訊的Domain Know-how，面向全球市場，聯手打造第一個華人品牌金融資訊服務系統；99年也策略投資四方精創公司(中國金融資訊委外服務廠商)，對兩岸ECFA銀行業商機有立即幫助，除成功拿下華南銀行外，並將陸續與國泰金控及永豐金控等知名企業展開兩岸IT服務合作；委外服務事業體繼與上海茉織華公司合資成立上海精瑞，跨入當地帳單與通知函印務市場後，更積極經營華北與華南地區市場，籌畫成立北京精瑞華以及廣州作業中心，逐步朝向區域型作業中心的目標邁進。而台腦與美國納斯達克(NASDAQ)上市公司Rimage所合資成立的笠美上海公司，則開始進軍中國電子化病歷市場。

壹、致股東報告書

■ 策略收購兼併與整合，以外部成長來帶動有機成長

精誠瞭解未來市場將是大者恆大，為快速擴大服務能力，延伸戰線到中國市場，精誠的系統整合服務事業體，整合集團公司康和資訊，強化在電子化政府解決方案領域的服務能量；收購泰鋒電腦股權，擴大客戶基礎，積極參與政府雲端運算專案級服務。

■ 新一代 IT 技術帶動橫向事業組織運作，差異化競爭，共同發展行業客戶的解決方案

Splunk業務在兩岸三地以及東南亞陸續有斬獲，99年，台灣的企業客戶成長到200家，以大型的金控公司、電信企業與政府機構居多；看好感知城市相關應用未來的發展，精誠投入物聯網業務經營，聚焦在觀光以及防災兩方面的應用，藉由異業結盟，整合相關解決方案，由精誠提供平台與整體營運服務。

■ 跨國跨區組織運作創新商務流程，簡化客戶兩岸多點的運籌服務

提供客戶方便且具彈性的商務流程，讓客戶可以依照不同需求，集中採購降低成本，由精誠提供跨區建置導入與多幣別付款機制，節省客戶在軟體採購與建置服務上的時間與成本，已經吸引如羅技電子等國際級的客戶採用。深耕零售流通行業，以SaaS(軟體即服務)雲端服務模式，提供從金流履保信託、支付卡工具整合、營運點維護服務、專業客服中心與會員消費分析平台等完整一站式服務。

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

綜觀99年的經濟情勢，受到簽訂MOU以及ECFA的影響，台灣企業對於中國市場的開放與前景多抱持審慎樂觀的態度，兩岸相關的金融資訊需求、人民幣匯率、亞太金融關係的資訊需求都更勝以往；同時，隨著兩岸金融業互設分行的動作越趨積極，金融資訊服務產業的前景看好；然而，這也代表著台灣企業的成長將會受到大陸整體經濟情勢及政策更大的影響。

中國大陸在99年下半年出現的最低工資議題所帶來的通漲壓力，使得聘僱大陸員工的台商及外資公司營運成本大幅增加，一則需透過規模經濟來降減經營成本，另一方面則需要創造更多的專業服務、更高的自有產品毛利率來維持獲利力。

五、100年度營業計畫

如何把握許多IT成長性議題是達成民國100年設定YoY近30%本業成長目標的關鍵任務，ECFA/MOU、個資法、IFRS、物聯網、五都政府再造、三網合一、行動應用、大陸十二五新一代資訊系統商機、雲端運算應用發展、虛擬技術、Green IT、動態能源管理等新資訊技術等，都是開拓營運的成長機會。

在已經熟知的既有產業領域，除了配合法規或環境的修改，也要注入應用創新，發展新的服務模式。例如金融服務事業體部份，從交易所券商機構雲端綠色機房，到跨國、跨市、跨商品區域化的「大中華交易平台」系統、延伸到平板電腦及行動智慧手機內容、全方位金融機構委外研發、IT管理與co-location的一站式委外服務；此外，也看好金融及企業需導入IFRS作為財務報表準則的IT服務商機，精誠已著手發展金融評價工具管理平台以及相關的顧問服務；在委外服務事業體方面，成功切入政府、零售、流通等行業，從設備、網路到系統與進階應用及行動化載具，加上客戶忠誠卡片系統及Call Center服務，讓許多大型連鎖業與成為我們的客戶。投入物聯網商機，除了政府觀光與水利安全等應用整合外，也加深發展零售流通業相關的應用。系統整合服務事業體領域，持續發展雲端服務，擴大產業應用機會。同時，因應個資法商機，整合多年在資訊安全服務的經驗，提供企業完整的顧問服務。

而針對微軟產品授權策略調整，精誠在100年4月開始將正式轉為微軟的直接大型客戶經銷商(Direct LAR)，精誠將直接與微軟合作企業大量授權業務，並增設專業的產品管理小組與客戶服務小組，以專業的分工，提供更適切的產品採購規劃、更精準高效的服務，創造更多獲利。

壹、致股東報告書

六、未來公司發展策略

民國100年精誠將集團資源集中在兩大發展策略主軸，分別是「經營大客戶」及「收購兼併與整合」。

「經營大客戶」將著眼於經營建立雙方長期且深度的合作，捨棄傳統的單一產品買賣或是單次建置方案的銷售方式，改以行銷符合客戶需求的整合性IT服務。惟有如此，才能提高大客戶的獲利貢獻，提高精誠在客戶的IT預算佔有率。為達到成功經營大客戶的目標，精誠特別成立策略性經營大客戶的任務編組，指派專人專責經營特定客戶，強化分析客戶的能力，發掘管理機會缺口，務必增加客戶對精誠IT預算分配的比例。此外，也積極建構以IT整合服務為訴求的0800免付費服務電話，打破縱向的組織架構，一次滿足客戶對服務的期望。

在「收購兼併與整合」方面，目的是加速並放大可持續規模化的有機成長，以精誠目前事業產品組合，要持續獲利成長需要更多事業與人才組合，目前從以下兩方面同步進行：

一方面台灣持續做產業整合鞏固領導地位，另一方面於中國市場做策略整併，建立未來長期發展的基礎。各事業體則分頭並進，依核心事業能力分別設定可產生綜效的夥伴合作：金融服務事業體以基金/財富管理Solution、Contents/Web/ Applications、金融社群網站以及金融交易與區域網路等尋求可能合作的企業；系統整合服務事業體設定網路、技術能力與軟體通路等企業為合作目標；委外服務事業體則以零售通路、觀光旅遊應用、消費/零售產業solution為主體，作為積極洽談合作的對象；在企業層面也將積極布局中國，希望有策略投資中國資服/軟體業者的機會，或是與市場中的區域級IT服務廠商合作，目標是由內而外，同步提昇獲利表現，再度挑戰目標成功。

董事長 黃宗仁



總經理 林隆奮



貳、公司簡介

一、設立日期：民國八十六年一月七日。

二、公司沿革：

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

(1) 本公司辦理併購或重整之情形：無。

(2) 本公司轉投資關係企業情形：

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

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

99年5月子公司台灣電腦服務(股)公司轉投資設立台腦資訊(香港)有限公司。

99年7月取得系統整合廠商泰鋒電腦(股)公司98.85%的股權，成為本公司之子公司。

99年7月透過海外子公司投資設立印尼孫公司PT. Sysware Indonesia。

99年12月大陸子公司北京精業勝龍信息系統有限公司與中國科學院計算技術研究所合組公司，同時更名為中科精誠信息系統有限公司。

100年1月轉投資設立子公司精和資訊(股)公司及精鋒資訊(股)公司。

100年3月集團內部組織調整，子公司間進行股份轉換，康和資訊系統(股)公司普通股股份轉換為精和資訊(股)公司普通股，泰鋒電腦(股)公司普通股股份轉換為精鋒資訊(股)公司普通股，股份轉換基準日為4月17日。股份轉換後，康和資訊系統(股)公司與泰鋒電腦(股)公司分別成為精和資訊(股)公司及精鋒資訊(股)公司100%持股子公司。

100年4月集團內部組織調整，本公司與精和資訊(股)公司及精鋒資訊(股)公司進行簡易合併，合併後本公司為存續公司，預計合併基準日為6月1日。

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

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

4. 其他資訊：

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

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

民國92年 股票掛牌上櫃，股票代號6214。
代理Nokia全系列網路安全設備。
發表國內第一套以台幣計價的利率交易系統－「收益贏家系統」(Income Winner)。

貳、公司簡介

- 獨家代理韓國金融網路下單系統市占率第一之RTF(Road to the Future)公司網路下單系統。
收益贏家系統利率期貨版上市，領先公債期貨正式掛牌兩個月。
桃園縣全國第一套路邊停車網路繳費系統啟用。
亞太區獨家代理AirDefense無線網路安全設備。
榮獲資策會2003年MIS BEST CHOICE最佳資訊安全顧問服務廠商。
- 民國93年 推出國內第一套跨兩岸可轉債評價分析系統-CBPA。
以股份轉換方式取得恆逸資訊100%股份。
舉辦兩岸三地及亞太區「2004 INFOSEC資訊安全高峰論壇」。
取得中華數位「SPAM SQR垃圾郵件過濾管理專家」台灣及大陸代理權。
台北、上海舉辦「2004 Fannie Mae資產證券化高峰論壇」。
SOC資訊安全監控中心獲BS7799認證。
精誠OCS諮詢顧問服務新推出Oracle ERP系統管理委外服務。
成為全球第一大BPM品牌Hyperion亞太區最大企業績效策略管理顧問服務夥伴。
榮獲資策會2004年MIS BEST CHOICE最佳資訊安全顧問服務廠商，連續三年蟬聯最佳資安服務廠商。
- 民國94年 以1月1日為合併基準日，吸收合併國內最專業資訊教育訓練廠商－恆逸資訊(股)公司。
以6月1日為合併基準日，吸收合併國內票債券軟體市場領導廠商－優隆資訊科技(股)公司。
取得瑞得韋爾(Radware)智慧型應用交換解決方案之台灣區代理權。
取得CP Secure網路防毒解決方案代理權。
取得BO水晶報表軟體台灣區獨家代理權。
- 民國95年 本公司於6月15日股東會通過與精業(股)公司合併，以本公司為存續公司，合併基準日為96年1月1日。
收購松慧商業智慧(Business Intelligence, BI)團隊，結合商業智慧的專業顧問與產品銷售，進入商業智慧軟體服務市場。
與MAN Financial(全球第一大衍生性商品經紀商)合作，研發國際期貨與選擇權報價與交易服務，推出SGTP(Web版)與GPM(AP版)兩套電子交易系統。
取得世界第一的商業智慧(BI)軟體廠商Cognos獨家代理權。
- 民國96年 取得ArcSight亞太區多國代理權。
通過TIPS驗證，成為台灣智慧財產管理規範首批示範廠商。
入主台灣電腦正式跨入醫療資訊領域，雙方共創亞太區醫療資訊服務市場新契機。
與遠雄建設攜手合作，建置國內第一座「遠雄U-CITY數位服務平台」，協助遠雄建設提供住戶全新e化便利生活。
獲選為「擁有最多PMP國際專案管理師台灣區企業總排名第四名」。
與CA策略聯盟，獨家代理CA企業IT管理軟體全產品線。
- 民國97年 以97年1月1日為合併基準日，吸收合併大時科技公司。
與美國Splunk宣佈策略結盟，取得Splunk企業級IT Search Engine亞洲區總代理權。
代理德國RTS Realtime Systems Group旗下高階法人專業金融電子交易解決方案，為大中華地區唯一代理合作夥伴。
代理國際知名BPM軟體供應商Ascentn AgilePoint BPM解決方案。
推出「MONEY LINK富聯網www.money-link.com.tw」，是唯一整合台中港財經資訊的專業金融財經入口網站。

貳、公司簡介

投資財金文化，正式跨入媒體內容產業。

台灣第一家取得營運持續管理系統標準(BS25999-2:2007)認證，全球前20名取得該項認證企業之一。

「精誠先進軟體開發與整合方法論」獲頒97年經濟部「製程創新類」創新成果表揚。

獲頒行政院勞工委員會「2008人力創新獎」事業單位團體獎。

榮獲經濟部工業局「97年度工業精銳獎」。

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

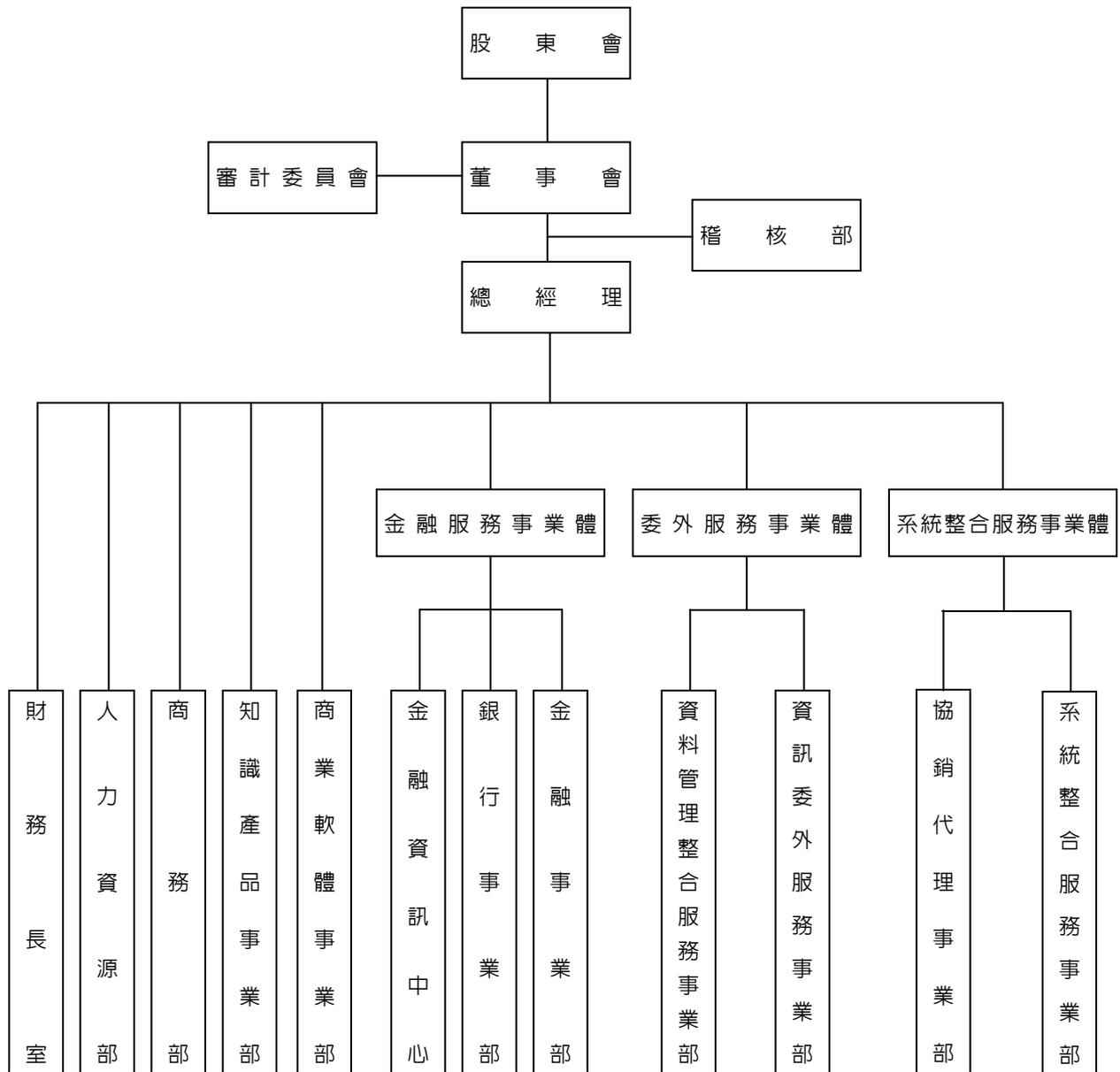
- 民國98年 全國首創研報分析智慧平台「預測贏家」，囊括各大券商研究精華與個股預測。
第一套國人自行研發資料庫監看系統SYSTEMEX DB Watch，為企業資料全面防護的好幫手。
代理Tripwire資訊變更與稽核管理解決方案。
率先推出「權證訊息平台」整體解決方案，為權證市場造市的最佳推手。
資安團隊與開南大學產學合作，協助「資訊與電子商務學系」設立「資安實驗室」。
與Samsung Anycall手機官方網站合作，提供「股市掌心雷」下載服務。
獲頒「PMP國際專案管理師台灣區企業總排名第四名」，蟬聯擁有最多PMP台灣本地資訊服務企業。
獲頒「年度數位教材品質精進獎」、「西畫賞析」教材獲AAA最高等級認證。
- 民國99年 與VMware合作提供企業雲端技術專業顧問服務，兩岸三地首獲VMware雲端服務認證企業。
恆逸教育訓練中心獲頒大中華區「Red Hat最佳教育訓練中心」殊榮。
與深圳資訊服務企業四方精創策略合作，取得其30%股權，進入中國金融委外市場。
取得系統整合廠商泰鋒電腦98.93%的股權，成為本公司之子公司。
子公司台腦與美商Rimage合資成立笠美(上海)公司，佈局中國醫療市場。
與大陸中科院計算所合資成立中科精誠公司，是大陸官方研究機構首次與台灣企業的合作，聯手打造新一代金融資訊平台搶攻中國金融資訊市場。
12月30日上櫃轉上市，股票正式掛牌。
- 民國100年 打造「微軟客戶體驗中心」，為企業客戶完整呈現微軟整合式企業生產力平台解決方案的效益。
截至刊印日 代理經銷國際知名軟體測試工具大廠Parasoft全系列產品，打造全方位軟體開發測試驗證平台。
止 與中國自動櫃員機製造龍頭大廠廣電運通策略結盟，取得廣電運通ATM台灣代理權。
與子公司精和資訊(股)公司及精鋒資訊(股)公司進行簡易合併，預計合併基準日為6月1日。
與國際創新軟體研發公司Splunk合作成立Splunk創新中心。

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構

製表日：100/3/1



參、公司治理報告

(二)各部門負責業務：

部門名稱	負責業務
稽核部	公司營運活動控制作業、管理作業之控制、電腦化資訊系統處理等作業的稽核及內部控制制度自行檢查作業之覆核。
財務長室	負責財務會計、管理會計、預算規劃、財務相關資訊系統建制、投資管理、資金管理及主管機關法令遵循功能，督導海內外事業單位之財會功能部門，以建立海內外一致的財務及會計管理運作體系、制度。
人力資源部	負責公司人力資源政策、辦法與作業流程研擬及管理，包括：人力資源規劃、組織設計與規劃、招募選才與任用、教育訓練與發展、薪酬福利、績效管理、員工關係及企業文化推動等，並同時專業督導海外事業單位及關係企業人力資源功能部門；同時負責物業保全、清潔、餐廳、機電空調、機器設備、電信系統管理。
商務部	負責公司商務面的營運交易支援相關服務，包括：交易、採購、物控倉庫、帳款、業助支援、法務諮詢以及資訊流程規劃與執行；督導協助業務應收、庫存、備借貨日常作業及重大異常交易風險管理；並支援全集團策略規劃、績效管理追蹤、投資效益分析、公關事務與集團行銷活動。
知識產品事業部	提供IT產業軟體技術先期導入及支援、防毒及網路安全產品、網路安全知識導入、資料庫產品、網路伺服器與相關軟體、專案管理、數位內容設計技術等教育訓練課程及技術支援，軟體工程工具與知識導入企業之教育訓練。
商業軟體事業部	協助客戶降低擁有合法軟體授權成本，提供軟體採購規劃(包含Microsoft EA/Select企業暨大型機構授權合約服務規劃)及各種軟體銷售；同時亦提供相關技術支援服務如：Microsoft AD目錄服務、Exchange郵件系統、SCCM資產盤點暨軟體派送、SCOM系統監控、OCS企業即時通訊、SharePoint Server入口平台；並有DataBase效能調校、資安防禦、AP加值服務等，支援客戶端建置、規劃、顧問、緊急救援等需求。
金融服務事業體	精誠資訊是金融資訊服務的領導廠商，以成為「大中華金融服務首選」為短期目標，長期發展則以成為亞洲區域級金融資訊領導廠商為標竿。金融服務事業體擁有超過800名員工，下轄金融事業部、銀行事業部及金融資訊中心，以完整、跨國的財金理財內容與資訊服務為基礎，提供證、期、權、債、票、匯、基金等多市場、多金融商品的資訊及安全交易平台，一步到位滿足金融機構客戶及投資人在資訊、交易、運營及管理、財務金融、財富管理、風險管理、銀行保險、IT管理等商業應用軟體與解決方案的全方位需求。報價資訊服務、銀行分行建置系統及財務金融交易系統市佔率，台灣市場第一，並獲國際客戶的一致肯定。
委外服務事業體	提供高價值各式IT委外服務為主軸，以20年中大型企業與金融客戶的技術服務與系統整合經驗，深耕資訊科技管理委外服務(ITO)與商業流程委外服務(BPO)等兩大服務核心，具備IT頂級認證的服務實力，提供各地及多點企業7X24小時維護派遣與駐點服務。並設有多層次客服中心、高規格機房，建構即時網路營運監控、迅速派員處理的IT委外專業維運網絡，有效確保客戶營運不間斷，再加上全方位完善的IT服務項目，讓企業安心交付、有效降

參、公司治理報告

部門名稱	負責業務
	<p>低委外管理成本。提供企業與機關各項電子化規劃建置服務、IT設備建置維運與網路加值服務、卡片支付應用與儲值紅利點系統維運服務、資料整合委外列印等眾多服務，並以最新IT科技與服務應用思維，全力發展物聯網應用服務、流通連鎖雲端IT服務、e化與M化行動資訊互動平台等，為客戶追求整體營運成效與提昇IT維運效益的最佳IT委外夥伴。</p>
系統整合服務事業體	<p>以「成為亞太區客戶心中卓越的資訊服務供應商，及企業客戶拓展業務的首選合作夥伴」為使命，代理經銷世界級伺服器、儲存設備、資訊管理、資訊安全、資料庫、網路專業產品與服務，包括：Oracle(Sun)、CA、Check Point、EMC、HDS、HP、IBM、Symantec、VMware、Websense等超過30家全球知名品牌，提供各產業全方位IT系統的產品與服務、系統規劃、建置、專業諮詢、維護、應用軟體及教育訓練，以「專業管理與諮詢服務PSB(Professional Service Business)」與「產品代理PDB(Product Distribution Business)」業務模式，經由豐富IT解決方案，專案管理，服務範圍涵蓋台灣、大中華及東南亞地區之區域性服務，達成客戶ASAP(Availability、Security、Automation、Performance)低成本且高可用性、高安全性、自動化管理與高效能全方位解決方案要求，實現客戶永續維運目標。</p>

參、公司治理報告

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事：

職稱 (註1)	姓名	選(就) 任日期	任期	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	100年4月26日 具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	黃宗仁	99.06.18	3 年	95.06.15	20,755,750	7.80	20,755,750	7.78	12,961,634	4.86	-	-	美國威斯 康辛州立 大學電腦 博士	精璞投資(股)公司董事長(法人代表) Kimo.com (BVI) Corp.董事(法人代表) System Capital Group, Inc.董事(法人代表) 裕隆日產汽車(股)公司獨立董事 聚和國際(股)公司董事	董事	黃 亭 融、 黃 祈 融	一 親 等

參、公司治理報告

100年4月26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		
					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	99.06.18	3 年	91.03.28	816,762	0.31	816,762	0.31	565,263	0.21	-	-	CEIBS中 歐國際商 學院 EMBA 加州太 平洋大 學電 腦科 學碩 士	精璞投資(股)公司董事(法人代表) 精和資訊(股)公司董事長(法人代表) 精鋒資訊(股)公司董事長(法人代表) Kimo.com (BVI) Corp.董事(法人代表) Systex Capital Group, Inc.董事(法人代表) AFE Solutions Ltd.董事長(法人代表) Bisnews AFE Tailand Ltd.董事長(法人代表) Bisnews Int'l Ltd.董事長(法人代表) Allied Info Inc.董事(法人代表) 康和資訊系統(股)公司董事(法人代表) 富匯通資訊(股)公司董事長(法人代表) 台灣電腦服務(股)公司董事(法人代表) 美得康科技(股)公司董事(法人代表) 泰鋒電腦(股)公司董事(法人代表) 伊騰(股)公司董事(法人代表) Sysware Singapore Pte. Ltd.董事長(法人代表) Sysware (Thailand) Co. Ltd.董事長(法人代表) PT. Sysware Indonesia董事(法人代表) 精業科技(天津)有限公司董事(法人代表) 精誠精詮信息科技有限公司董事(法人代表) 精誠恆逸軟件有限公司董事(法人代表) 精誠勝龍信息系統有限公司董事(法人代表) 精誠資訊(香港)有限公司董事長(法人代表) 中科精誠信息系統有限公司董事(法人代表) 上海精瑞信息科技有限公司副董事長(法人代表) 四方精創資訊(深圳)有限公司董事(法人代表) 四方精創資訊(香港)有限公司董事(法人代表)	-	-	-

參、公司治理報告

100年4月26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		
					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	鄭登元	99.06.18	3 年	91.03.28	264,152	0.10	158,152	0.06	-	-	-	-	復旦大學 EMBA 輔仁大學 會計系	精業科技(天津)有限公司董事長(法人代表) 精誠精詮信息科技有限公司董事長(法人代表) 精誠勝龍信息系統有限公司董事(法人代表) 精誠恆逸軟件有限公司董事(法人代表) 中科精誠信息系統有限公司董事(法人代表) 上海精瑞信息科技有限公司監事(法人代表) 四方精創資訊(深圳)有限公司監事(法人代表)	-	-	-
董事	盧大為	99.06.18	3 年	96.06.13	873,656	0.33	928,656	0.35	390	-	-	-	東海大學 化學系	第一網站(股)公司董事長	-	-	-
董事	蕭崇河	99.06.18	3 年	91.03.28	627,475	0.24	627,475	0.24	51,201	0.02	-	-	政治大學 企研所	衍富投資(股)公司董事 良欣財務(股)公司董事長 大聯大投資控股(股)公司董事(法人代表)	-	-	-
董事	謝金河	99.06.18	3 年	99.06.18	20,000	0.01	20,000	0.01	-	-	-	-	政治大學 東亞所	財信傳媒(股)公司董事長(法人代表) 財金文化事業(股)公司董事長(法人代表) 財訊快報社(股)公司董事長(法人代表) 財訊理財顧問(股)公司董事(法人代表) 東友科技(股)公司董事(法人代表) 先探理財顧問(股)公司董事 先探通訊社(股)公司董事	-	-	-
董事	卓威投資 (股)公司 代表人： 黃義熊	99.06.18	3 年	96.06.13	482,309	0.18	482,309	0.18	-	-	-	-	東吳大學 會計系	弘軒聯合會計師事務所執業會計師 商杰(股)公司監察人 聚和國際(股)公司獨立董事	-	-	-
董事	卓威投資 (股)公司 代表人： 林治民	99.06.18	3 年	96.06.13	482,309	0.18	482,309	0.18	-	-	-	-	台灣大學 法律系	漢茂投資展業(股)公司董事(法人代表)	-	-	-

參、公司治理報告

100年4月26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		
					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	卓威投資 (股)公司 代表人： 黃亭融	99.06.18	3 年	99.06.18	482,309	0.18	482,309	0.18	-	-	-	-	日本早稻 田大學 MBA	無	董 事 長	黃 宗 仁	一 親 等
董事	卓威投資 (股)公司 代表人： 黃祈融	99.06.18	3 年	99.06.18	482,309	0.18	482,309	0.18	-	-	-	-	美國賓州 大學華頓 商學院經 濟系	無	董 事 長	黃 宗 仁	一 親 等
獨立 董事	黃日燦	99.06.18	3 年	96.06.13	-	-	-	-	122,017	0.05	-	-	美國哈佛 大學法學 博士	眾達國際法律事務所主持律師 大聯大控股(股)公司獨立董事 裕隆汽車製造(股)公司董事(法人代表) 台灣大哥大(股)公司獨立董事 中國信託金融控股(股)公司獨立董事 中國信託商業銀行(股)公司獨立董事 新揚投資(股)公司監察人(法人代表) 台元創業投資(股)公司監察人(法人代表) 裕元開發建設(股)公司董事(法人代表) 裕忻投資(股)公司董事(法人代表) 京裕投資(股)公司董事(法人代表)	-	-	-
獨立 董事	谷家泰	99.06.18	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	99.06.18	3 年	96.06.13	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學 會計系	永大順成會計師事務所執業會計師 銘異科技(股)公司監察人 駿熠電子科技(股)公司獨立董事	-	-	-

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

100年4月26日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	備註
卓威投資(股)公司	于黃馨琇(86.49%)、黃宗仁(5.67%)、何美育(5.67%)、卓銳(股)公司(1.57%)、黃亭融(0.54%)、賴永松(0.03%)、賴薛芬芳(0.03%)	股權比例前十名股東

(表二)表一主要股東為法人者其主要股東

100年4月26日

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

100年4月26日

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

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事或受僱人或持股前五名法人股東之董事或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

參、公司治理報告

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

100年4月26日

部門	職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑情形
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理室	總經理	林隆奮	98.10	816,762	0.31	565,263	0.21	-	-	CEIBS中歐國際商學院EMBA 加州太平洋大學電腦科學碩士	精璞投資(股)公司董事(法人代表) 精和資訊(股)公司董事長(法人代表) 精鋒資訊(股)公司董事長(法人代表) Kimo.com (BVI) Corp.董事(法人代表) Systex Capital Group, Inc.董事(法人代表) AFE Solutions Ltd.董事長(法人代表) Bisnews AFE Tailand Ltd.董事長(法人代表) Bisnews Int'l Ltd.董事長(法人代表) Allied Info Inc.董事(法人代表) 康和資訊系統(股)公司董事(法人代表) 富匯通資訊(股)公司董事長(法人代表) 台灣電腦服務(股)公司董事(法人代表) 美得康科技(股)公司董事(法人代表) 泰鋒電腦(股)公司董事(法人代表) 伊騰(股)公司董事(法人代表) Sysware Singapore Pte. Ltd.董事長(法人代表) Sysware (Thailand) Co. Ltd.董事長(法人代表) PT. Sysware Indonesia董事(法人代表) 精業科技(天津)有限公司董事(法人代表) 精誠精詮信息科技有限公司董事(法人代表) 精誠恆逸軟件有限公司董事(法人代表) 精誠勝龍信息系統有限公司董事(法人代表) 精誠資訊(香港)有限公司董事長(法人代表) 中科精誠信息系統有限公司董事(法人代表) 上海精瑞信息科技有限公司副董事長(法人代表) 四方精創資訊(深圳)有限公司董事(法人代表) 四方精創資訊(香港)有限公司董事(法人代表)	-	-	-	請參閱第52至56頁員工認股權憑證發行情形

參、公司治理報告

100年4月26日

部門	職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑情形
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
商務部	資深副總/ 幕僚長	鄭登元	90.08	158,152	0.06	-	-	-	-	復旦大學EMBA 輔仁大學會計系	精業科技(天津)有限公司董事長(法人代表) 精誠精詮信息科技有限公司董事長(法人代表) 精誠勝龍信息系統有限公司董事(法人代表) 精誠恆逸軟件有限公司董事(法人代表) 中科精誠信息系統有限公司董事(法人代表) 上海精瑞信息科技有限公司監事(法人代表) 四方精創資訊(深圳)有限公司監事(法人代表)	-	-	-	請參閱第52至56頁員工認股權憑證發行情形
財務長室	副總經理/ 財務長	賴建華	97.08	18,275	0.01	-	-	-	-	逢甲大學企業管理系	漢茂投資展業(股)公司董事(法人代表) 精璞投資(股)公司董事(法人代表) 精和資訊(股)公司董事(法人代表) 精鋒資訊(股)公司董事(法人代表) System Infopro Corp. Ltd.董事(法人代表) 崧旭資訊(股)公司董事(法人代表) 伊諾瓦科技(股)公司董事(法人代表) 財金文化事業(股)公司監察人(法人代表) 遠通電收(股)公司監察人(法人代表)	-	-	-	
人力資源部	副總經理/ 人資長	黃俊傑	96.05	-	-	-	-	-	-	政治大學勞工研究所	無	-	-	-	
委外服務事業體	資深副總	楊世忠	96.01	15,725	0.01	-	-	-	-	成功大學數學系	遠通電收(股)公司董事(法人代表) 富匯通資訊(股)公司董事(法人代表) 上海精瑞信息科技有限公司董事(法人代表)	-	-	-	
金融服務事業體	資深副總	范植德	96.01	743	-	1,848	-	-	-	東吳大學商用數學系	AFE Solutions Ltd.董事(法人代表) Bisnews AFE Tailand Ltd.董事(法人代表) Bisnews Int'l Ltd.董事(法人代表) 財金文化事業(股)公司董事(法人代表) 奇唯科技(股)公司董事(法人代表) 中科精誠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)	-	-	-	

參、公司治理報告

100年4月26日

部門	職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑情形
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
知識產品事業部	資深副總	蘇國林	94.01	-	-	-	-	-	-	中興大學環境工程系碩士	無	-	-	-	請參閱第52至56頁員工認股權憑證發行情形
系統整合服務事業體	副總經理	楊啓新	93.08	34,790	0.01	-	-	-	-	成功大學工程科學研究所碩士	泰鋒電腦(股)公司董事長(法人代表) 伊騰(股)公司董事長(法人代表) 康和資訊系統(股)公司董事長(法人代表) 台灣電腦服務(股)公司董事(法人代表) 精誠恆逸軟件有限公司董事長(法人代表) 精誠精詮信息科技有限公司董事(法人代表) 精誠資訊(香港)有限公司董事(法人代表) PT. Sysware Indonesia董事(法人代表)	-	-	-	
銀行事業部	副總經理	張皇裕	94.06	109,312	0.04	-	-	-	-	逢甲大學資訊系	上海華鼎財金軟件有限公司董事長(法人代表)	-	-	-	
銀行事業部	副總經理	陳蘊輝	94.06	73,012	0.03	-	-	-	-	逢甲大學資訊系	上海華鼎財金軟件有限公司董事(法人代表)	-	-	-	
金融服務事業體	副總經理	應德輝	95.12	-	-	-	-	-	-	美國加州大學河濱分校MBA	無	-	-	-	
資料管理整合服務事業部	副總經理	葉振民	96.01	17,463	0.01	-	-	-	-	南亞工專機械科	富匯通資訊(股)公司董事(法人代表)	-	-	-	
系統整合服務事業體	副總經理	蓋隆義	96.01	14,036	0.01	-	-	-	-	正修科技大學電機系	無	-	-	-	
金融服務事業體	副總經理	張羸今	96.01	599	-	2,023	-	-	-	台中商專銀行保險科	財金文化事業(股)公司董事(法人代表)	-	-	-	
資訊委外服務事業部	副總經理	林文貴	96.01	127,221	0.05	-	-	-	-	龍華工專電子工程科	富匯通資訊(股)公司董事(法人代表)	-	-	-	
金融資訊中心	副總經理	謝叔恒	97.01	-	-	-	-	-	-	台灣大學電機研究所	無	-	-	-	

參、公司治理報告

100年4月26日

部門	職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑情形
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
商務部	副總經理	宋家元	97.02	-	-	-	-	-	-	台灣大學財金系碩士	無	-	-	-	請參閱第52至56頁員工認股權憑證發行情形
金融事業部	副總經理	陳國禎	100.01	74,000	0.03	-	-	-	-	東海大學資訊系	上海華鼎財金軟件有限公司董事(法人代表)	-	-	-	
系統整合服務事業部	副總經理	巫廉紳	100.01	-	-	-	-	-	-	中原大學醫工系	康和資訊系統(股)公司董事(法人代表)	-	-	-	
財務長室	會計主管	程元毅	97.12	12,144	-	-	-	-	-	中興大學會計系	精和資訊(股)公司監察人(法人代表) 精鋒資訊(股)公司監察人(法人代表)	-	-	-	
稽核部	稽核主管	蔡俊雄	96.01	11,285	-	-	-	-	-	東海大學企管系	無	-	-	-	

參、公司治理報告

(三)最近年度支付董事、總經理、副總經理之酬金：

1.董事之酬金

單位：新台幣仟元 99年12月31日

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金					
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		本公司	合併報表內所有公司	薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)(註5)		盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)								
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			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			
董事長	黃宗仁																									
董事	林隆奮																									
董事	鄭登元																									
董事	盧大為																									
董事	蕭崇河																									
董事	謝金河(註1)																									
董事	卓威投資(股)公司 代表人-黃義熊 代表人-林治民 代表人-黃亭融 (註1) 代表人-黃祈融 (註1)	600	600	-	-	11,815	11,815	465	477	1.24	1.24	14,020	14,467	371	371	61	-	61	-	2,253 仟股	2,253 仟股	2.62	2.60	-		
董事	謝忠弼(註1)																									
董事	陳宏守(註1)																									
獨立董事	黃日燦																									
獨立董事	谷家泰																									
獨立董事	鄭煌煙																									

參、公司治理報告

註1：本公司於99年6月18日全面改選董事，謝忠弼先生及陳宏守先生未繼續被選任為本公司董事；謝金河董事及法人董事卓威投資(股)公司代表人黃亭融與黃祈融為新任董事。

註2：董事之報酬授權董事會議依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準支付議定之。董事長配車取得成本4,608仟元，司機年薪661仟元。

註3：填列擬議配發之董事酬勞及員工紅利。

註4：99年度稅後淨利為1,041,961仟元。

註5：99年度實際支付退職退休金金額：無。

99年度費用化退職退休金之提列提撥金額：(1)適用「勞工退休金條例」之退休金制度，即新制退休金提撥：216仟元。(2)適用「勞動基準法」之退休金制度，即舊制退休金提撥：155仟元。(3)非依前二項條例提列或提撥退職退休金：無。

參、公司治理報告

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內 所有公司(I)	本公司	合併報表內 所有公司(I)
低於2,000,000元	黃宗仁、林隆奮、 鄭登元、盧大為、 蕭崇河、 謝金河(註1)、 謝忠弼(註1)、 陳宏守(註1)、 林治民(註2)、 黃義熊(註2)、 黃亭融(註1及2)、 黃祈融(註1及2)、 黃日燦、谷家泰、 鄭煌煙	黃宗仁、林隆奮、 鄭登元、盧大為、 蕭崇河、 謝金河(註1)、 謝忠弼(註1)、 陳宏守(註1)、 林治民(註2)、 黃義熊(註2)、 黃亭融(註1及2)、 黃祈融(註1及2)、 黃日燦、谷家泰、 鄭煌煙	黃宗仁、盧大為、 蕭崇河、 謝金河(註1)、 謝忠弼(註1)、 陳宏守(註1)、 林治民(註2)、 黃義熊(註2)、 黃亭融(註1及2)、 黃祈融(註1及2)、 黃日燦、谷家泰、 鄭煌煙	黃宗仁、盧大為、 蕭崇河、 謝金河(註1)、 謝忠弼(註1)、 陳宏守(註1)、 林治民(註2)、 黃義熊(註2)、 黃亭融(註1及2)、 黃祈融(註1及2)、 黃日燦、谷家泰、 鄭煌煙
2,000,000元(含)~5,000,000元				
5,000,000元(含)~10,000,000元			鄭登元	鄭登元
10,000,000元(含)~15,000,000元			林隆奮	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	15	15	15	15

註1：本公司於99年6月18日全面改選董事，謝忠弼先生及陳宏守先生未繼續被選任為本公司董事；謝金河董事及法人董事卓威投資(股)公司代表人黃亭融與黃祈融為新任董事。

註2：為卓威投資(股)公司法人董事代表人。

參、公司治理報告

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

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元 99年12月31日

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註4)		獎金及 特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總 額占稅後純益之比 例(%)		取得員工認股權 憑證數額		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金
		本 公 司	合併報表內 所有公司	本 公 司	合併報表內 所有公司	本 公 司	合併報表內 所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本 公 司	合併報表內 所有公司	本 公 司	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					
總經理	林隆奮	35,688	39,697	4,369	4,369	27,513	28,601	101	-	101	-	6.49	6.98	8,900 仟股	8,900 仟股	109
資深副總/ 幕僚長	鄭登元															
副總經理/ 財務長	賴建華															
副總經理/ 人資長	黃俊傑															
資深副總	楊世忠															
資深副總	范植德															
資深副總	蘇國林															
副總經理	楊啓新															
副總經理	張皇裕															
副總經理	陳蘊輝															
副總經理	應德輝															
副總經理	葉振民															
副總經理	蓋隆義															
副總經理	張羸今															
副總經理	林文貴															
副總經理	謝叔恒															
副總經理	宋家元															
副總經理	陳國禎(註3)															
副總經理	巫廉紳(註3)															
副總經理	江偉儀(註3)															
副總經理	唐雲順(註3)															

參、公司治理報告

註1：填列擬議配發之員工紅利。

註2：99年度稅後淨利為1,041,961仟元。

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。

總經理配車取得成本4,608仟元，每月停車場租金3.5仟元，司機年薪合計768仟元。

陳國禎副總經理於100/01/01晉升，巫廉紳副總經理於100/01/01到職，江偉儀副總經理於99/01/31離職，唐雲順副總經理於99/03/31離職。

註4：99年度實際支付退職退休金金額：2,169仟元。

99年度費用化退職退休金之提列提撥金額：(1)適用「勞工退休金條例」之退休金制度，即新制退休金提撥：1,415仟元。(2)適用「勞動基準法」之退休金制度，即舊制退休金提撥：785仟元。(3)非依前二項條例提列或提撥退職退休金：無。

參、公司治理報告

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	所有轉投資事業(E)
低於2,000,000元	張羸今、陳蘊輝、陳國禎(註)、巫廉紳(註)、江偉儀(註)	張羸今、陳國禎(註)、巫廉紳(註)、江偉儀(註)
2,000,000元(含)~5,000,000元	賴建華、黃俊傑、范植德、蘇國林、楊啓新、張皇裕、應德輝、葉振民、蓋隆義、林文貴、謝叔恒、宋家元、唐雲順(註)	賴建華、黃俊傑、蘇國林、楊啓新、張皇裕、陳蘊輝、應德輝、葉振民、蓋隆義、林文貴、謝叔恒、宋家元、唐雲順(註)
5,000,000元(含)~10,000,000元	林隆奮、鄭登元、楊世忠	林隆奮、鄭登元、楊世忠、范植德
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	21	21

註：陳國禎副總經理於100/01/01晉升，巫廉紳副總經理於100/01/01到職，江偉儀副總經理於99/01/31離職，唐雲順副總經理於99/03/31離職。

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 100年1月1日

	職稱	姓名	股票紅利金額 (註1)	現金紅利金額 (註1)	總計	總額占稅後純益 之比例(%) (註2)
經 理 人	總經理	林隆奮	-	104	104	0.01
	幕僚長	鄭登元				
	財務長	賴建華				
	人資長	黃俊傑				
	資深副總	楊世忠				
	資深副總	范植德				
	資深副總	蘇國林				
	副總經理	楊啓新				
	副總經理	張皇裕				
	副總經理	陳繡輝				
	副總經理	應德輝				
	副總經理	葉振民				
	副總經理	蓋隆義				
	副總經理	張羸今				
	副總經理	林文貴				
	副總經理	謝叔恒				
	副總經理	宋家元				
	會計主管	程元毅				

註1：填列擬議配發經理人之員工紅利金額。

註2：99年度稅後淨利為1,041,961仟元。

參、公司治理報告

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

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

職稱	酬金占稅後純益比例(%)			
	98年度		99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	3.85	3.89	2.62	2.60
總經理及副總經理	10.18	10.90	6.49	6.81

2.給付酬金之政策、標準與組合

(1)董事依本公司章程規定，配發盈餘分配之酬勞。另訂董事酬勞辦法，依每位董事對本公司之貢獻度及是否為獨立董事身分之情形予以不同之基數，以計算酬勞。

董事酬金包括酬勞、報酬及車馬費等。本公司年度決算所得盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，另就其餘額提百分之十為法定盈餘公積金，並依法令規定提列特別盈餘公積金，次提撥百分之〇、一為員工紅利、百分之二為董事酬勞金。獨立董事另依董事會決議通過每季支領固定報酬。車馬費則於董事每次親自出席董事會時支領。

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

3.訂定酬金之程序

(1)本公司董事酬金給付之政策訂於章程內，並由股東會同意通過。在當年度有盈餘的情況下，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議。另董事會得依章程規定決議，按季另行支付董事報酬，報酬標準由董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準後決議。

(2)本公司依法將於民國100年底前設置薪資報酬委員會，訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，以健全公司董事及經理人薪資報酬制度。

4.與經營績效及未來風險之關聯性

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

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

參、公司治理報告

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

第五屆董事會(於96年6月13日就任)

最近年度董事會開會 2 (A)次，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】(註2)	備註
董 事 長	黃宗仁	2	0	100%	
董 事	林隆奮	2	0	100%	
董 事	鄭登元	2	0	100%	
董 事	謝忠弼	0	0	0%	
董 事	盧大為	2	0	100%	
董 事	蕭崇河	2	0	100%	
董 事	陳宏守	0	2	0%	
董 事	卓威投資(股)公司-林治民	2	0	100%	
董 事	卓威投資(股)公司-黃義熊	2	0	100%	
獨 立 董 事	黃日燦	2	0	100%	
獨 立 董 事	谷家泰	2	0	100%	
獨 立 董 事	鄭煌煙	2	0	100%	

參、公司治理報告

第六屆董事會(於99年6月18日就任)

最近年度董事會開會 4 (A)次，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】(註2)	備註
董事長	黃宗仁	4	0	100%	99年6月28日選任
董事	林隆奮	4	0	100%	
董事	鄭登元	3	1	75%	
董事	盧大為	3	1	75%	
董事	蕭崇河	4	0	100%	
董事	謝金河	4	0	100%	新任
董事	卓威投資(股)公司-林治民	4	0	100%	
董事	卓威投資(股)公司-黃義熊	3	1	75%	
董事	卓威投資(股)公司-黃亭融	4	0	100%	新任
董事	卓威投資(股)公司-黃祈融	4	0	100%	新任
獨立董事	黃日燦	2	2	50%	
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：

- 一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司黃董事長宗仁、蕭董事崇河、黃董事亭融及黃董事祈融係99年8月26日會議之子公司股權交易案之關係人，故前述四位董事就本案利益迴避不參與討論與表決。
- 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99年6月18日股東常會選任三位獨立董事，並於99年6月28日設置審計委員會取代監察人。99年度審計委員會共召開4次會議，審查相關議案。

註1：董事屬法人者，揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

參、公司治理報告

(二)審計委員會運作情形：

第五屆董事會(於96年6月13日就任)

最近年度審計委員會開會 3 (A)次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
獨立董事	黃日燦	3	0	100%	
獨立董事	谷家泰	3	0	100%	
獨立董事	鄭煌煙	3	0	100%	

第六屆董事會(於99年6月18日就任)

最近年度審計委員會開會 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	2	2	50%	
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：

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：99年3月19日會議討論參與某公司募資案，因黃日燦先生具被投資公司董事身份，恐有利益衝突之虞，故聲明迴避不參與討論與表決。

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

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

(二)內部稽核主管與審計委員會之溝通：

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

項目	溝通內容	具體結果
內控制度修訂	因應公司及子公司管理上需要，內控制度修訂得到獨立董事之支持。	董事會通過增修電腦化資訊處理循環、銷售及收款循環、採購及付款循環、薪工循環、固定資產循環之內控制度，並增訂子公司的內控制度。
子公司監理	陪同獨立董事實地視察大陸上海子公司經營情況。	獨立董事更深入了解子公司經營情況，並提出書面建議。

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

(三)會計師與審計委員會之溝通：

- 1.定期性－會計師於查核半年報及年報前後期間，就查核計劃、執行情形及結果與審計委員會進行溝通。
- 2.非定期性－如有其他營運方面或內控等相關個案需即時進行溝通討論，則視情況安排會議。

參、公司治理報告

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>本公司依規定訂定股東會議事規則，股東可於股東會提出建議。並設有發言人、代理發言人機制，以處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>本公司於財務長室下設企業理財暨股務處，依據股務代理公司於公司辦理停止過戶日時，所提供之股東名冊掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單，以了解股東結構。並依規定定期揭露持股超過百分之十之股東，有關質押、股權增減變動等情形。</p> <p>本公司嚴格控管子公司從事資金貸與、背書保證及衍生性商品操作之權限，確實執行內部控制、內部稽核以達風險控管及防火牆機制。</p>	無
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司已設置獨立董事三席。</p> <p>審計委員會依其組織規範定期進行評估簽證會計師之獨立性情形。</p>	無
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司依規定揭露公司財務、業務資訊，本公司往來銀行、債權人、員工、股東等利害關係人可透過本公司發言人、代理發言人瞭解公司營運狀況。</p> <p>本公司網站設有審計委員會信箱，作為利害關係人對於公司管理階層、董事及董事會之建言或申訴之管道。</p>	無
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司設置網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如設置英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>本公司設有企業網站，並可連結公開資訊觀測站，揭露公司相關資訊。</p> <p>本公司企業網站有繁體中文、英文二類，指定權責單位負責公司資訊之蒐集及揭露，並落實發言人制度。</p>	無
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司設置審計委員會並定期召開會議。</p>	無
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：不適用。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事購買責任保險之情形等)：</p> <p>(一)員工權益及僱員關懷：本公司對員工權益除依勞基法及相關法令辦理，並成立職工福利委員會提供各項補助及活動，請參閱第84~86頁。</p> <p>(二)投資者關係：本公司設有發言人及股務部門對外代表公司發佈訊息，並於公司網站設置投資人服務專區，使股東可隨時瞭解公司營運狀況。</p> <p>(三)供應商關係及利害關係人之權利：本公司與供應商、往來金融機構及其他債權人及客戶間，皆能維持良好互動關係並有暢通之溝通管道。</p>		

參、公司治理報告

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
(四)董事進修：			
職稱	姓名	進修課程	時數(小時)
董事長	黃宗仁	國際財務報導準則研討	3
董事	林隆奮	國際財務報導準則研討	3
董事	鄭登元	國際財務報導準則研討	3
董事	盧大為	國際財務報導準則研討	3
董事	蕭崇河	國際財務報導準則研討	3
董事	謝金河	國際財務報導準則研討	3
法人董事 代表人	林治民	國際財務報導準則研討	3
法人董事 代表人	黃義熊	如何協助客戶導入IFRS	3
		非營利事業組織相關實務研討	3
		國際財務報導準則研討	3
法人董事 代表人	黃亭融	國際財務報導準則研討	3
法人董事 代表人	黃祈融	國際財務報導準則研討	3
獨立董事	黃日燦	兩岸企業併購的發展與機會講座	3
		疾風知勁草，板蕩識誠臣－金融風暴後的管理省思	3
		後ECFA台灣經濟策略新思維	1
獨立董事	谷家泰	董監事如何宏觀解析公司財務資訊	3
		國際財務報導準則研討	3
獨立董事	鄭煌煙	國際財務報導準則研討	3
(五)本公司經理人參與公司治理相關進修：			
職稱	姓名	進修課程	時數(小時)
副總經理/ 財務長	賴建華	國際財務報導準則研討	3
會計主管	程元毅	國際財務報導準則研討	3
稽核主管	蔡俊雄	如何因應新版個資法，資料庫存取活動之連續性查核	6
		企業內部稽核常見違章缺失、法律責任探討與案例解析	6
		國際財務報導準則研討	3
(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司設有「交易風險小組(RAB)」審查公司重大交易內容，以減少交易風險。其他風險管理政策請參閱第236-241頁。			
(七)保護客戶政策：本公司為資訊服務業，針對各類服務項目設有服務專線，以保障客戶權益。			
(八)董事責任保險：99年度已為董事、經理人投保責任保險。			
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無。			

(四)公司設置薪酬委員會其組成、職責及運作情形：本公司依法將於民國100年底前設置薪資報酬委員會。

參、公司治理報告

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形</p>	<p>本公司目前尚未制定企業社會責任政策或制度，亦尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。目前由商務部下設行銷企劃暨公關處兼職執行，負責推動及宣導各項社會責任活動。</p> <p>針對公司董事及經理人，每年至少一次進行「防範內線交易之教育宣導」。另訂有「員工行為準則」，作為員工在執行業務之行為時應遵循的準繩；並建立完善的績效管理及薪酬制度，連結組織與個人的績效目標。</p>	<p>惟若有法令或實際必要之考量，爰依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形</p>	<p>於辦公室各樓層設置垃圾分類與回收設施，確實落實碳粉匣回收。</p> <p>本公司擁有三重認證(ISO9001、ISO27001、BS25999)及雙備援的機制，提供客戶安全與嚴密的服務。</p> <p>本公司人力資源部下設總務服務處，負責維護工作場所環境之安全與衛生。</p> <p>配合科學園區綠化活動，認養內湖總部週邊人行道路樹及推動辦公室週邊環境綠化措施。辦公室照明設備採用高效能低耗電量之電子式燈具及安定器，較一般鎢絲燈泡省電80%，光線更為柔和，對於長期使用電腦員工視力的維護，較有助益，且壽命長達6,000小時，耗損率相對較低。</p> <p>辦公大樓各樓層飲水機於下班及夜間時段關閉電源；下班時間內湖辦公大樓關閉客梯，以達到節省能源與減少排放二氧化碳的目的。</p> <p>自96年11月起內湖大樓裝設有智慧型空調溫控系统，動態管理辦公室空調溫度，達到節能目的。每月節省45.7%能源，相當於每年42.8公噸的二氧化碳。</p>	<p>無</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形</p>	<p>本公司除遵守勞基法及其他勞動法規外，並成立職工福利委員會提供各項補助及活動。另為協調勞資關係及促進勞資合作，依法成立勞資會議，並報經台北市政府勞工局核備。</p> <p>在安全環境方面，實施門禁管理，全天24小時監控；每年一次「消防安全設備檢修申報」，並加強宣導消防常識；制定「消防安全防護計劃」，設置防火管理人，落實消防安全教育；申報建築物安全檢修報告，確保大樓安全。</p> <p>在衛生環境方面，於員工餐廳裝設高溫殺菌洗碗機及消毒櫃；定期執行飲用水塔清洗及環境</p>	<p>無</p>

參、公司治理報告

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形</p> <p>(四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形</p> <p>(五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形</p>	<p>消毒，每月保養飲水機，確保員工飲食衛生安全。</p> <p>本公司通過國民健康局「健康職場自主認證」，落實職場無菸措施，提供員工健康的工作環境；並獲得台北市政府頒發的優良哺乳室認證，提供女性員工良好的哺乳環境。</p> <p>本公司針對各類產品及服務設有服務專線，鼓勵客戶來電或上網反應；另設有一個0800客戶服務中心，提供客戶24小時全年無休的維護服務，積極服務客戶，以維護客戶權益。</p> <p>無。</p> <p>「莫拉克」風災時，發起員工捐款活動，鼓勵員工捐款；並向員工募集災民所需衣物及用品，提供災區居民使用。</p> <p>與內湖科技園區協會合作，於公司內部發表招募志工或其他相關社會參與訊息，鼓勵員工積極參與。並配合內湖科技園區半年一次的捐血活動，製作宣傳海報，並於內部網站公告，鼓勵員工實踐企業公民責任，以實際行動投入社會公益活動。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形</p>	<p>本公司企業網站揭露公司企業社會責任相關資訊及推動社會關懷活動情形。</p> <p>無。</p>	<p>無</p> <p>惟若有法令或實際必要之考量，爰依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：不適用。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：</p> <p>(一)為負起防制工作場所性別歧視和性騷擾的責任，設有「性騷擾申訴信箱」作為性騷擾申訴管道，由「申訴處理委員會」負責受理、調查及懲處。</p> <p>(二)為維護本公司工作場所之安全與衛生，確保員工之生命財產安全與身體健康，訂有「勞工安全衛生工作守則」，並報經台北市政府勞工局核備。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>(一)本公司資料管理整合服務事業部獲得ISO 9001品質管理認證、ISO 27001資訊安全管理認證及BS 25999營運持續管理系統標準認證。</p> <p>(二)本公司通過「能力成熟整合模式第三級CMMI Level 3」評鑑，以確保專案及工作品質。</p>		

(六)履行誠信經營情形及採行措施：

- 1.本公司秉持誠信正直之經營理念，建立良好公司治理與風險管控機制，並以遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為公司誠信經營之前提，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。

參、公司治理報告

- 2.本公司「董事會議事規範」訂有董事利益迴避制度，董事應秉持高度自律，對於會議事項與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，並不得代理其他董事行使其表決權。
- 3.為提升運作之效率與效果，同時加強審計委員會與公司員工、投資人及其他利害關係人之互動，於公司網站設有審計委員會信箱，作為利害關係人對於公司管理階層、董事及董事會之建言或申訴之管道。
- 4.本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，作為本公司之董事、經理人及受僱人於辦理重大資訊處理及揭露時，避免資訊不當洩露，確保對外界發表資訊之一致性與正確性。
- 5.為使本公司員工在執行業務行為時能秉持誠信原則，並遵守法令規章及符合職業道德規範，訂有「員工行為準則」，將公司的經營理念與價值觀轉化為制度化的規範。
- 6.為合理確保對營運之效果及效率、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，本公司訂有會計制度及內部控制制度，以落實誠信經營之精神。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：

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

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

- 1.本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」作為本公司之董事、經理人及受僱人於辦理重大資訊處理及揭露時，避免資訊不當洩露，確保對外界發表資訊之一致性與正確性，其主要內容為：
 - (1)適用對象、內部重大資訊範圍及專責單位。
 - (2)內部重大資訊保密作業程序。
 - (3)內部重大資訊揭露之處理程序。
 - (4)異常情形及違規之處理。「內部重大資訊處理作業程序」經本公司董事會決議通過，並於公司企業內部網站公告週知。為落實本公司發言人制度及內部重大資訊之保密，另訂有「內部重大資訊揭露作業準則」及「內部重大資訊保密防火牆作業準則」，亦於本公司企業內部網站公告週知。
- 2.其他請參閱第30頁「公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理守則差異情形及原因」第七項。

參、公司治理報告

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

精誠資訊股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：100年3月24日

本公司民國99年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國99年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國100年3月24日董事會通過，出席董事13人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

精誠資訊股份有限公司



董事長：黃宗仁



簽章

總經理：林隆奮



簽章

參、公司治理報告

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：因應上櫃轉上市。

內部控制制度審查報告

後附精誠資訊股份有限公司民國九十九年十月二十七日請經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十八年十月一日至九十九年九月三十日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

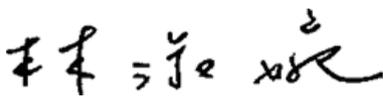
任何內部控制制度均有其先天上之限制，故精誠資訊股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，精誠資訊股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十八年十月一日至九十九年九月三十日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；精誠資訊股份有限公司於民國九十九年十月二十七日所出具請經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 淑 婉

會計師 許 秀 明



中 華 民 國 九 十 九 年 十 月 二 十 七 日

參、公司治理報告

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.99年股東常會重要決議內容及執行情形：

- (1)通過承認本公司98年度財務報表暨合併財務報表。
- (2)通過承認本公司98年度盈餘分派案。
- (3)通過修訂本公司章程案。
- (4)通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
- (5)通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。
- (6)通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。
- (7)選舉本公司第六屆董事案。
- (8)解除本公司第六屆董事有關公司法第209條「董事競業禁止之限制」案。

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99年7月30日全數分派予股東。
- (2)修訂之章程及各項作業程序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。

2.99年度及截至年報刊印日止董事會重要決議內容：

(1)99年3月19日董事會重要決議：

- A. 審議本公司98年度「內部控制制度聲明書」。
- B. 承認本公司98年度決算表冊。
- C. 決議本公司98年度盈餘分派案。
- D. 決議修訂本公司章程。
- E. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
- F. 通過99年股東常會選舉本公司第六屆董事案。
- G. 通過提名獨立董事候選人名單。
- H. 決議解除本公司第六屆董事有關公司法第209條「董事競業禁止之限制」案。
- I. 決議本公司99年股東常會召開時地、股東提案及提名獨立董事候選人之提案期間。
- J. 決議本公司員工行使員工認股權憑證發行新股增資基準日。
- K. 通過本公司99年度發行員工認股權憑證案。

(2)99年4月30日董事會重要決議：

- A. 審查99年股東常會獨立董事候選人資格。
- B. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」。

(3)99年6月28日董事會重要決議：

- A. 選任本公司董事長案。
- B. 通過設置第六屆董事會所屬功能性委員會之審計委員會。

參、公司治理報告

C. 通過本公司第六屆董事會之董事酬金案。

(4)99年8月26日董事會重要決議：

- A. 承認本公司99年上半年度財務報表暨合併財務報表。
- B. 訂定本公司員工行使員工認股權憑證發行新股增資基準日。
- C. 解除本公司經理人競業禁止之限制。
- D. 通過購買康和資訊系統(股)公司普通股。
- E. 通過透過海外子公司KIMO.COM(BVI)CORP.與上海精瑞信息科技有限公司在大陸北京地區，與北京至美數碼防偽印務有限公司共同合資設立新公司乙案。

(5)99年10月27日董事會重要決議：

- A. 通過本公司自98年10月1日起，至99年9月30日止之「内部控制制度聲明書」。
- B. 修訂本公司章程。
- C. 承認本公司99年前三季財務報表暨合併財務報表。

(6)99年12月21日董事會重要決議：

- A. 通過本公司100年度內部稽核計劃。
- B. 訂定本公司員工行使員工認股權憑證發行新股增資基準日。
- C. 通過本公司之子公司泰鋒電腦(股)公司擬對其子公司伊騰(股)公司為背書保證事宜。
- D. 通過大陸合資公司「北京精瑞華信息科技有限公司」投資方股東變更案。
- E. 通過上海精瑞信息科技有限公司現金增資案。

(7)100年3月24日董事會重要決議：

- A. 通過本公司九十九年度「内部控制制度聲明書」。
- B. 承認本公司九十九年度決算表冊。
- C. 通過本公司九十九年度盈餘分派案。
- D. 通過本公司一百年股東常會召開時地及股東提案之提案期間。
- E. 通過本公司之子公司間股份轉換案。
- F. 通過本公司向子公司購買其持有之康和資訊(股)公司股票案。
- G. 通過對子公司KIMO.COM(BVI)CORP.現金增資案。
- H. 通過本公司對子公司背書保證案。
- I. 訂定本公司員工行使員工認股權憑證發行新股增資基準日。
- J. 解除本公司經理人競業禁止之限制案。
- K. 通過透過子公司KIMO.COM(BVI)CORP.對中國地區子公司精誠精詮信息科技有限公司及精誠恆逸軟件有限公司現金增資案。

(8)100年4月18日董事會重要決議：

- A. 決議本公司與精和資訊(股)公司及精鋒資訊(股)公司簡易合併案。
- B. 決議第四次買回本公司普通股案。

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

參、公司治理報告

(十三)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：無此情形。

(十四)本公司財務資訊透明有關人員取得相關證照情形：

股務人員專業能力測驗合格 6 人、國際內部稽核師 2 人、中華民國會計師 1 人、ISO 27001 主導稽核員 3 人、ISO 9001 內部稽核員 2 人、企業內部控制基本能力測驗合格 1 人。

四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	林淑婉	許秀明	99年度	

單位：新台幣仟元

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

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

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	林淑婉	6,000	-	-	-	4,182	4,182	99年度	
	許秀明							99年度	

註：其他項目主要係輔導上市費及IFRS教育訓練費。

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

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

參、公司治理報告

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	民國97年8月1日		
更換原因及說明	為配合會計師事務所內部調整。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任(註)	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	修正正式無保留意見。 精誠資訊股份有限公司自民國97年1月1日起採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理員工認股權。		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

註：因該事務所內部業務調整，自97年8月1日更換簽證會計師。

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	林淑婉、許秀明
委任之日期	民國97年8月1日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目之3事項之復函：無。

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

參、公司治理報告

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

(一)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

職稱	姓名	99年度		當年度截至4月26日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	黃宗仁	-	-	-	-
董事/經理人	林隆奮	-	-	-	-
董事	鄭登元	(96,000)	-	-	-
董事	謝金河(註)	-	-	-	-
董事	盧大為	-	-	55,000	-
董事	蕭崇河	-	-	-	-
董事	卓威投資(股)公司-林治民	-	-	-	-
董事	卓威投資(股)公司-黃義熊	-	-	-	-
董事	卓威投資(股)公司-黃亭融(註)	-	-	-	-
董事	卓威投資(股)公司-黃祈融(註)	-	-	-	-
獨立董事	黃日燦	-	-	-	-
獨立董事	谷家泰	-	-	-	-
獨立董事	鄭煌煙	-	-	-	-
董事	謝忠弼(註)	-	-	N/A	N/A
董事	陳宏守(註)	(18,000)	-	N/A	N/A

註：本公司於99年6月18日全面改選董事，謝忠弼先生及陳宏守先生未繼續被選任為本公司董事(上述人員持有股數增(減)數為截至卸任前之變動)；謝金河董事及法人董事卓威投資(股)公司代表人黃亭融與黃祈融為新任董事。

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

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

參、公司治理報告

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

100年4月26日

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
漢茂投資展業(股)公司 代表人：吳正煥	23,585,678	8.84	-	-	-	-	-	-	
黃宗仁	20,755,750	7.78	12,961,634	4.86	-	-	何美育 何美賢 精璞投資(股)公司	配偶 二親等 董事長	
精璞投資(股)公司 代表人：黃宗仁	12,981,476	4.87	-	-	-	-	黃宗仁	董事長	
何美育	12,961,634	4.86	20,755,750	7.78	-	-	黃宗仁 何美賢	配偶 二親等	
孫文雄	5,684,935	2.13	-	-	-	-	孫華雄	二親等	
萬玉葉	4,592,275	1.72	3,036,888	1.14	-	-	高照訓	配偶	
何美賢	3,085,738	1.16	-	-	-	-	何美育 黃宗仁	二親等 二親等	
卓銳(股)公司 代表人：賴永松	3,072,559	1.15	-	-	-	-	-	-	
高照訓	3,036,888	1.14	4,592,275	1.72	-	-	萬玉葉	配偶	
孫華雄	2,990,145	1.12	-	-	-	-	孫文雄	二親等	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

參、公司治理報告

九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。

單位：股；% 99年12月31日

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、經理人及 直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股 比例(%)	股數	持股 比例(%)	股數	持股 比例(%)
Kimo.com (BVI) Corp.	16,000,000	100.0	0	0	16,000,000	100.0
System Capital Group, Inc.	8,550	100.0	0	0	8,550	100.0
精璞投資(股)公司	311,151,931	100.0	0	0	311,151,931	100.0
泰鋒電腦(股)公司	16,057,016	98.9	0	0	16,057,016	98.9
漢茂投資展業(股)公司	54,034,308	48.9	27,762,696	25.1	81,797,004	74.0
康和資訊系統(股)公司	8,145,383	40.3	10,066,225	49.8	18,211,608	90.1
衍富投資(股)公司	8,092,000	37.7	3,236,800	15.1	11,328,800	52.8
System Infopro Co., Ltd.	20,000	20.0	0	0	20,000	20.0
奇唯科技(股)公司	1,950,000	19.5	0	0	1,950,000	19.5
崧旭資訊(股)公司	440,000	12.4	410,000	11.6	850,000	24.0
友富投資(股)公司	6,768,000	10.0	0	0	6,768,000	10.0
遠通電收(股)公司	36,970,000	9.7	15,601,340	4.1	52,571,340	13.8
三趨科技(股)公司	300,000	6.4	0	0	300,000	6.4
嘉實資訊(股)公司	1,076,131	5.2	1,267,441	6.1	2,343,572	11.3
台灣期貨交易所(股)公司	13,362,445	5.0	0	0	13,362,445	5.0
商合行(股)公司	795,895	1.8	0	0	795,895	1.8
GCH Systems	56,226	0.7	0	0	56,226	0.7
拓璞科技(股)公司	58,479	0.6	0	0	58,479	0.6
波若威科技(股)公司	331,400	0.6	662,800	1.2	994,200	1.8
誠宇創業投資(股)公司	1,000,000	0.5	0	0	1,000,000	0.5
欣煜科技(股)公司	509,127	0.0	0	0	509,127	0.0

註：係公司之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股份形成經過

單位：新台幣元；股 100年4月26日

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

肆、募資情形

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
96/10	10	400,000,000	4,000,000,000	320,177,782	3,201,777,820	員工行使認股權增資 2,670,000元	-	註11
97/03	10	400,000,000	4,000,000,000	320,268,782	3,202,687,820	員工行使認股權增資 910,000元	-	註11
97/08	10	400,000,000	4,000,000,000	288,241,904	2,882,419,040	現金減資320,268,780元	-	註13
98/01	10	400,000,000	4,000,000,000	267,681,904	2,676,819,040	庫藏股減資 205,600,000元	-	註14
98/09	10	400,000,000	4,000,000,000	264,652,904	2,646,529,040	庫藏股減資30,290,000元	-	註15
99/01	10	400,000,000	4,000,000,000	265,319,404	2,653,194,040	員工行使認股權增資 6,665,000元	-	註11 註12
99/04	10	400,000,000	4,000,000,000	265,954,204	2,659,542,040	員工行使認股權增資 6,348,000元	-	
99/10	10	400,000,000	4,000,000,000	266,418,104	2,664,181,040	員工行使認股權增資 4,639,000元	-	
99/12	10	400,000,000	4,000,000,000	266,549,304	2,665,494,040	員工行使認股權增資 1,312,000元	-	
100/04	10	400,000,000	4,000,000,000	266,565,504	2,665,655,040	員工行使認股權增資 162,000元	-	

註1：88年11月18日(八八)台財證(一)字第98107號函。

註2：89年5月9日(八九)台財證(一)字第38041號函。

註3：90年10月31日(九〇)台財證(一)字第164429號函。

註4：91年10月4日台財證一字第0910154188號函。

註5：92年5月23日台財證一字第0920122927號函。

註6：93年5月26日台財證一字第0930122292號函。

註7：93年7月8日證期一字第0930130370號函。

註8：94年6月15日金管證一字第0940124032號函。

註9：95年7月6日金管證一字第0950128940號函。

註10：95年11月30日金管證一字第0950156115號函。

註11：94年6月22日金管證一字第0940124276號函。

註12：96年6月14日金管證一字第0960030197號函。

註13：97年8月7日金管證一字第0970038696號函。

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

註15：98年4月16日金管證三字第0980016157號函。

肆、募資情形

2. 股份種類

100年4月26日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	266,782,004	133,217,996	400,000,000	無

註：含尚未辦理變更登記之行使員工認股權憑證換發新股216,500股。

3. 發行人經核准以總括申報制度募集發行有價證券之相關資訊：無。

(二) 股東結構

100年4月26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	1	2	92	44,530	77	44,702
持有股數	99	466,000	51,206,009	203,523,957	11,585,939	266,782,004
持股比例(%)	0.00	0.17	19.20	76.29	4.34	100.00

(三) 股權分散情形

1. 普通股

每股面額十元 100年4月26日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	26,113	8,946,205	3.35
1,000 至 5,000	14,480	30,757,948	11.53
5,001 至 10,000	2,155	16,678,457	6.25
10,001 至 15,000	600	7,565,138	2.84
15,001 至 20,000	404	7,413,058	2.78
20,001 至 30,000	312	8,044,138	3.02
30,001 至 50,000	257	10,347,630	3.87
50,001 至 100,000	197	14,079,108	5.28
100,001 至 200,000	76	10,729,518	4.02
200,001 至 400,000	43	11,917,962	4.47
400,001 至 600,000	24	11,966,360	4.49
600,001 至 800,000	8	5,542,826	2.08
800,001 至 1,000,000	10	8,892,399	3.33
1,000,001以上	23	113,901,257	42.69
合計	44,702	266,782,004	100.00

2. 特別股：無

肆、募資情形

(四)主要股東名單(持有股份百分之五以上股東名單)

100年4月26日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
漢茂投資展業(股)公司		23,585,678	8.84
黃宗仁		20,755,750	7.78
合計		44,341,428	16.62

(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		98年	99年	當年度截至 100年3月31日(註8)
	最 高	調 整 前			
每股 市價 (註1)	最 高	調 整 前	52.10	54.60	47.45
		調 整 後	52.10	54.60	-
	最 低	調 整 前	16.45	36.65	37.00
		調 整 後	16.45	36.65	-
	平 均	調 整 前	30.70	46.83	42.75
		調 整 後	30.70	46.83	-
每股 淨值 (註2)	分 配 前		54.22	54.90	55.41
	分 配 後		54.22	54.90	-
每股 盈餘	加 權 平 均 股 數		240,690,786股	241,770,585股	242,045,631股
	每 股 盈 餘 (註 3)	調 整 前	5.83	4.31	0.29
		調 整 後	5.83	4.31	-
每股 股利	現 金 股 利		1.9986	2.00	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	-	-	-
		資 本 公 積 配 股	-	-	-
	累 積 未 付 股 利 (註 4)		-	-	-
投資 報酬 分析	本 益 比 (註 5)		5.27	10.31	146.00
	本 利 比 (註 6)		15.35	22.21	-
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 7)		6.51%	4.50%	-

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；99年度盈餘分派案業經本公司董事會通過決議，惟尚待股東會決議。

註3：因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

肆、募資情形

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

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。98年平均收盤價為30.70元，99年平均收盤價為44.42元。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

肆、募資情形

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所定之股利政策

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

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

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

2.本次股東會擬議盈餘分派情形



單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
期初餘額		965,097,305
本年度稅後純益	1,041,960,966	
本期可供分配盈餘		2,007,058,271
分配項目：		
提列法定盈餘公積	(104,196,096)	
提列特別盈餘公積	(347,018,375)	
現金股利(每股2元)	(533,131,008)	
合計分配數		(984,345,479)
期末未分配盈餘		1,022,712,792

附註：

- 1.員工紅利--現金(0.1%) 590,746元
- 董事酬勞金(2%) 11,814,930元

2.股本依100年3月24日之實收股本2,665,493,040元及預收股本162,000元計算，合計股本2,665,655,040元，共分為266,565,504股。

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



肆、募資情形

3.預期股利政策將有重大變動情形：本公司股利政策未有重大變動。

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

(八)員工分紅及董事酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事酬勞之有關資訊：

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

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

3.董事會通過擬議配發員工分紅及董事酬勞等資訊：

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

本公司100年3月24日董事會決議通過預計分派99年度盈餘，擬議配發之員工現金紅利591仟元，董事酬勞計11,815仟元。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：

99年度未配發員工股票紅利，故不適用。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事酬勞後之設算每股盈餘：

因員工紅利及董事酬勞已費用化，故擬議配發員工紅利及董事酬勞後之設算每股盈餘仍為新台幣4.31元。

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

(1)員工分紅及董事酬勞實際配發情形：本公司99年6月18日股東常會通過分派98年度盈餘案，配發之員工現金紅利126,395仟元及董事酬勞計25,279仟元。

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

肆、募資情形

(九)公司買回本公司股份情形：

100年5月24日

買回期次	第四次
買回目的	為維護公司信用及股東權益
買回期間	100年4月19日至100年6月18日
買回區間價格	29.54元~62.02元
已買回股份種類及數量	普通股/4,781,000股(註)
已買回股份金額	新台幣199,753,500元(註)
已辦理銷除及轉讓之股份數量	-
累積持有本公司股份數量	4,781,000股(註)
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	1.79(註)

註：第四次買回本公司股份目前仍進行中，已買回之股份數量及金額為截至100年5月24日之資料。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

肆、募資情形

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形

100年5月24日

員工認股權憑證種類	96年度第一次員工認股權憑證			99年度員工認股權憑證													
主管機關核准日期	96年6月14日			99年4月12日													
發行日期	96年9月19日	97年1月16日	97年6月12日	99年5月10日	100年2月17日												
發行單位數	4,635單位	4,440單位	425單位	3,200單位	6,800單位												
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.74%	1.66%	0.16%	1.20%	2.55%												
認股存續期間	5年	5年	5年	5年	5年												
履約方式	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股												
限制認股期間及比率(%)	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依下列認股權憑證授予期間及比例行使認股權。 <table border="0" style="width:100%; text-align:center;"> <tr> <td><u>認股權憑證授予期間比例(累計)</u></td> <td><u>可行使認股權比例(累計)</u></td> </tr> <tr> <td>屆滿2年</td> <td>60%</td> </tr> <tr> <td>屆滿3年</td> <td>100%</td> </tr> </table>			<u>認股權憑證授予期間比例(累計)</u>	<u>可行使認股權比例(累計)</u>	屆滿2年	60%	屆滿3年	100%	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依下列認股權憑證授予期間及比例行使認股權。 <table border="0" style="width:100%; text-align:center;"> <tr> <td><u>認股權憑證授予期間比例(累計)</u></td> <td><u>可行使認股權比例(累計)</u></td> </tr> <tr> <td>屆滿2年</td> <td>60%</td> </tr> <tr> <td>屆滿3年</td> <td>100%</td> </tr> </table>		<u>認股權憑證授予期間比例(累計)</u>	<u>可行使認股權比例(累計)</u>	屆滿2年	60%	屆滿3年	100%
<u>認股權憑證授予期間比例(累計)</u>	<u>可行使認股權比例(累計)</u>																
屆滿2年	60%																
屆滿3年	100%																
<u>認股權憑證授予期間比例(累計)</u>	<u>可行使認股權比例(累計)</u>																
屆滿2年	60%																
屆滿3年	100%																
已執行取得股數	183,600股	223,500股	80,600股	-	-												
已執行認股金額	8,298,720元	7,262,850元	2,256,800元	-	-												
未執行認股數量	2,124,000股	1,846,500股	226,300股	3,200,000股	6,800,000股												
未執行認股者其每股認購價格	43.2元	31.1元	28.0元	40.7元	40.5元												
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.80%	0.69%	0.08%	1.20%	2.55%												
對股東權益影響	上述各次發行之認股權憑證於發行日屆滿二年後，分三年執行，對原股東權益逐年稀釋，故其影響尚屬有限。																

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

肆、募資情形

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三仟萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

1.96年度第一次員工認股權憑證(96年9月19日發行)：

100年5月24日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	林隆奎	1,990 仟股	0.75%	-	-	-	-	1,791 仟股	43.2元	77,371 仟元	0.67%
	幕僚長	鄭登元										
	財務長	賴建華										
	人資長	黃俊傑										
	資深副總	楊世忠										
	資深副總	范植德										
	資深副總	蘇國林										
	副總經理	楊啓新										
	副總經理	張皇裕										
	副總經理	陳蘊輝										
	副總經理	葉振民										
	副總經理	蓋隆義										
	副總經理	張羸今										
	副總經理	林文貴										

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

肆、募資情形

2.96年度第一次員工認股權憑證(97年1月16日發行)：

100年5月24日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	林隆奮	1,800 仟股	0.67%	68仟股	31.1元	2,115 仟元	0.02%	1,552 仟股	31.1元	48,267 仟元	0.58%
	幕僚長	鄭登元										
	財務長	賴建華										
	人資長	黃俊傑										
	資深副總	楊世忠										
	資深副總	范植德										
	資深副總	蘇國林										
	副總經理	楊啓新										
	副總經理	張皇裕										
	副總經理	葉振民										
	副總經理	蓋隆義										
	副總經理	張羸今										
	副總經理	林文貴										

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

3.96年度第一次員工認股權憑證(97年6月12日發行)：

100年5月24日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	副總經理	謝叔恒	90 仟股	0.03%	-	-	-	-	81 仟股	28.0元	2,268 仟元	0.03%

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

肆、募資情形

4.99年度員工認股權憑證(99年5月10日發行)：

100年5月24日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	林隆奮	2,575 仟股	0.97%	-	-	-	-	2,575 仟股	40.7元	104,803 仟元	0.97%
	幕僚長	鄭登元										
	財務長	賴建華										
	人資長	黃俊傑										
	資深副總	楊世忠										
	資深副總	范植德										
	資深副總	蘇國林										
	副總經理	楊啓新										
	副總經理	張皇裕										
	副總經理	應德輝										
	副總經理	葉振民										
	副總經理	蓋隆義										
	副總經理	張羸今										
	副總經理	林文貴										
	副總經理	謝叔恒										
副總經理	宋家元											

肆、募資情形

5.99年度員工認股權憑證(100年2月17日發行)：

100年5月24日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	林隆奮	2,900 仟股	1.09%	-	-	-	-	2,900 仟股	40.5元	117,450 仟元	1.09%
	幕僚長	鄭登元										
	財務長	賴建華										
	人資長	黃俊傑										
	資深副總	楊世忠										
	資深副總	范植德										
	資深副總	蘇國林										
	副總經理	楊啓新										
	副總經理	張皇裕										
	副總經理	應德輝										
	副總經理	葉振民										
	副總經理	蓋隆義										
	副總經理	張羸今										
	副總經理	林文貴										
	副總經理	謝叔恒										
	會計主管	程元毅										

六、併購或受讓他公司股份發行新股者辦理情形：

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

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

七、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍

1.主要内容：

- | | | | |
|-------------|--|-------------|------------------------|
| (1)F113050 | 電腦及事務性機器設備批發業。 | (32)J304010 | 圖書出版業。 |
| (2)F118010 | 資訊軟體批發業。 | (33)F401021 | 電信管制射頻器材輸入業。 |
| (3)F113070 | 電信器材批發業。 | (34)J303010 | 雜誌(期刊)出版業。 |
| (4)F113020 | 電器批發業。 | (35)J305010 | 有聲出版業。 |
| (5)F113110 | 電池批發業。 | (36)J201031 | 短期補習班業。 |
| (6)F119010 | 電子材料批發業。 | (37)I501010 | 產品設計業。 |
| (7)E605010 | 電腦設備安裝業。 | (38)I199990 | 其他顧問服務業。 |
| (8)JA02010 | 電器及電子產品修理業。 | (39)CC01101 | 電信管制射頻器材製造業。 |
| (9)J399010 | 軟體出版業。 | (40)F108031 | 醫療器材批發業。 |
| (10)IG02010 | 研究發展服務業。 | (41)F208031 | 醫療器材零售業。 |
| (11)I599990 | 其他設計業。 | (42)CC01110 | 電腦及其週邊設備製造業。 |
| (12)JZ99050 | 仲介服務業。 | (43)CC01120 | 資料儲存媒體製造及複製業。 |
| (13)F113030 | 精密儀器批發業。 | (44)CC01060 | 有線通信機械器材製造業。 |
| (14)E603050 | 自動控制設備工程業。 | (45)CC01030 | 電器及視聽電子產品製造業。 |
| (15)F401010 | 國際貿易業。 | (46)CC01080 | 電子零組件製造業。 |
| (16)I301010 | 資訊軟體服務業。 | (47)CB01010 | 機械設備製造業。 |
| (17)I301020 | 資料處理服務業。 | (48)C701010 | 印刷業。 |
| (18)I301030 | 電子資訊供應服務業。 | (49)C703010 | 印刷品裝訂及加工業。 |
| (19)F213030 | 電腦及事務性機器設備零售業。 | (50)F113010 | 機械批發業。 |
| (20)F218010 | 資訊軟體零售業。 | (51)I213010 | 網路認證服務業。 |
| (21)F209060 | 文教、樂器、育樂用品零售業。 | (52)EZ05010 | 儀器、儀表安裝工程業。 |
| (22)G902011 | 第二類電信事業。 | (53)E701030 | 電信管制射頻器材裝設工程業。 |
| (23)E701010 | 通信工程業。 | (54)E601010 | 電器承裝業。 |
| (24)F213060 | 電信器材零售業。 | (55)ZZ99999 | 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。 |
| (25)F399040 | 無店面零售業。 | | |
| (26)F601010 | 智慧財產權業。 | | |
| (27)IE01010 | 電信業務門號代辦業。 | | |
| (28)I103060 | 管理顧問業。 | | |
| (29)JE01010 | 租賃業。 | | |
| (30)I401010 | 一般廣告服務業。 | | |
| (31)I299990 | 其他工商服務業(接受事業機構委託收費，日常生活所需陸上運輸事業客票之代售)。 | | |

伍、營運概況

2.營業比重：

本公司營業收入分二大類，各項所占比例大致如下：

(1)電腦軟硬體銷售收入淨額占營業收入比重67%。

(2)勞務收入占營業收入比重33%。

3.目前商品名稱及服務項目：

精誠組織包括「金融服務」、「系統整合服務」、「委外服務」三大事業體，與「知識產品」、「商業軟體」兩大事業部，以創新的科技應用策略與高品質的服務，深耕金融產業、電信事業、科技製造業、醫療院所、零售流通業、政府機構與運輸業等垂直行業應用、具備異質平台的整合能力與IT基礎建置的專業服務，以紮實的領域知識與跨國組織協作能力，為兩岸三地企業首選的長期IT策略夥伴，穩定朝向亞洲領先的資訊服務企業目標邁進；精誠以客戶的策略夥伴自許，視客戶的成功為本身成功的要素，除提供客戶最先進的資訊科技軟硬體產品，更協助客戶於流程改造、生產力提昇等整合資訊科技，持續致力於精進客戶價值的創造。

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

精誠目前商品名稱及服務項目如下：

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

主要產品(服務)	功能說明
世紀贏家系列	1.提供券商與專業投資人國內外專業金融報價資訊。 2.整合大中華金融資訊，包含港股、滬深股市之即時報價；並整合相關新聞及基本資料提供大中華組合報價功能。 3.提供國際財經新聞、國際指數報價、相關原物料行情、商品趨勢分析等即時資訊。 4.配合台灣兩大交易所業務推展；強化權證功能，提供投資人最佳的投資工具。
證券營業廳系列產品	在全省證券營業廳，以LED、電視牆、跑馬燈等提供報價系統，並以刷卡機、語音等方式提供成交回報或語音查詢。
國際贏家	台灣期貨商使用率最高之金融行情產品，提供國內外各大期貨交易所即時行情；台灣、香港、中國、美國、歐洲、新加坡、日本、澳洲等各國金融即時資訊，並同時提供國際外匯、利率、總經、基金、即時新聞等，是國際金融投資首選的看盤單機。
營業員交易系統	提供營業員快速下單、查詢委託及成交回報系統，取代傳統二階段下單方式，以因應逐筆交易之成長趨勢。
轟天雷	獨特專業技術分析及使用者自訂指標追蹤功能，廣獲專業投資人使用。
富貴贏家系列	1.專業投資人投資台灣及香港的投資利器，除即時行情並提供基本面、籌碼面、

伍、營運概況

主要產品(服務)	功能說明
	技術面等深度分析。 2.提供多種技術分析的一般指標與創意指標,並首創財研中心與多種個股分析。
電子商務系列產品	提供投資人證券、期貨、選擇權等商品的電子交易系統,內含報價、下單及個人帳戶功能。 1.Web: eBroker3.0(國內證券)、eBroker2000(國內期貨)、SGTP(國內外期權)。 2.AP: GPM(國內外期權)。
證券期貨交易及帳務系統	證券商完善的交易帳務資訊系統,包含自營、信用、QFII、FIX、興櫃、申購,為交易與帳務整合之證券商營運核心系統。鑑於證券交易自動化的需求日漸增高,可提供自動化整合之款券圈存功能,大幅減少服務人力需求並提高交易處理速度。
eKey	憑證簽驗章系統,為投資人網路交易時之必備管控。
fBroker系統	投信、投顧法人電子下單代操系統,內含四大基金及委託人風險控管功能,並透過B2B的網路環境連接各券商接單。
CBPA可轉債	可轉債評價分析系統,協助證券商及投資機構對可轉債商品進行鑑價分析。
MOS2.0	以全新的交易核心輔以Memory DB及高速交易所連線機制,使期貨商可以先進交帳分離的架構,因應高頻交易的發展趨勢。
SOPA、FOPA	SOPA新一代證券後台管理系統並提升FAX, eMail整合及報表產生等相關功能,已獲得多家專業券商採用。 FOPA新一代期貨後台管理系統,可與MOS整合,以提供盤中立即結算及不同幣別保證金風控功能。
預測贏家	建構研究報告瀏覽平台以及預測數據資料庫,並加以統計分析,包含研究報告平台、一致預測平台與專題預測平台三大功能。
富聯網 – MONEY LINK	以大中華地區為主,國際地區為輔的專業金融投資相關資訊專業網站。
財富管理系統	提供證券商財富管理部門信託管理、銷售分析、商品管理之前端作業系統。
軟體代理經銷	以IT營運管理軟體、商業智慧服務及銀行財務交易系統為主,代理全球知名品牌BMC、Cognos(IBM)、BO(SAP)、Parasoft、Experian、WebMethod、Tripwire等之軟體產品,包括: ITSM、Cognos、BO、Experian、BPM、Tripwire等。
ABS 系列產品	提供債票券前中後台交易及其他衍生性金融商品軟體系統之維護、實施建置及相關顧問諮詢服務,包括: ABS、ABS/PLUS、ICB、MMS等。
分行端末系統	配合銀行核心主機系統開發金融機構分行或支局平台及端末週邊系統,從規劃、導入、建置到維護服務等,提供全方位的專業系統整合服務,包括: Branch Banking System、保險經紀代理系統、現金管理系統等。
軟體派送服務	提供客戶彈性、快速、安全的軟體派送與控管套裝軟體。
主管機關報表系統	提供外資銀行來台設行符合法規要求之報表建置服務。
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。

伍、營運概況

主要產品(服務)	功能說明
3270 通訊產品	提供IBM SNA大型主機通訊架構所需之通訊介面產品，包括：ATM通訊介面卡、KIOSK通訊介面卡、SNA Gateway等。
財富管理系列產品	提供金融業財富管理部門營運系統導入及建置服務：Oracle CRM解決方案(PeopleSoft / Siebel CRM)、FPS等。
OM 系列產品	提供債票券前中後台交易及其他衍生性金融商品軟體系統之維護、實施建置及相關顧問諮詢服務。

(2)系統整合服務事業體：提供全方位客戶資訊科技完整IT基礎架構產品與增值服務(Server, Storage, Software, Security, Database, Network, Application)，整合成完整ASAP (Availability, Security, Automation, Performance)解決方案，從資訊科技基礎建設到應用軟體資訊系統的規劃、建置與營運管理全方位服務，為企業One-Stop Shopping的最佳合作夥伴；同時為提供客戶最佳的科技產品通路與服務，亦經銷代理眾多世界級原廠的軟硬體產品。

主要產品(服務)	功能說明
資訊科技系統與服務管理	以ITIL(IT Infrastructure Library)最佳實務所部署之資訊科技服務管理機制，為企業導入適切的系統、資料庫、網管、存儲、資安與應用軟體之管理工具，提供效能優化與流程改善，提昇服務品質並降低總體建置成本。
備份復原、存儲整合及異地備援	<ol style="list-style-type: none"> 1. 規劃與建置企業符合法規之資料保存、備份復原與歸檔。 2. 規劃與建置企業之資料儲存區域網路(SAN)及網路儲存裝置(NAS)。 3. 運用專屬或公眾廣域網路，規劃與建置將企業之資料與應用系統複製到異地端，以防止商務營運中斷之風險。
資訊安全解決方案	<ol style="list-style-type: none"> 1. 外部安全(Perimeter Security Solution)：解決客戶資訊安全90%以上的外部重點安全疑慮，成為客戶對外的第一道防線，包括：Check Point Firewall /VPN/UTM防火牆、eLock WebAlarm網站防護、Barracuda Web Application Gateway網站應用安全閘道器、McAfee IntruShield入侵防禦系統。 2. 內部安全(Internal Security Solution)：解決客戶內部網路主機與個人端資訊安全問題，包括：CP Secure Content Security Gateway防毒牆、Check Point Integrity個人端防護、Check Point InterSpect內部入侵防禦。 3. 內容安全(Content Security Solution)：防護客戶上網、文件與eMail安全，包括：Websense Enterprise網頁瀏覽過濾與個人端防護、CP Secure Content Security Gateway防毒牆、Check Point Pointsec加密防護、TrustView文件控管、Barracuda Web Application Gateway網站應用安全閘道器等產品與服務。
網路安全解決方案	<ol style="list-style-type: none"> 1. 遠端存取安全(Remote Access Security Solution)：解決客戶在外存取內部資源等解決方案，包括：Sonicwall Aventail SSL VPN Gateway、Check Point Connectra SSL VPN、NOKIA IPSec VPN、Authenex A-Key雙因素認證、Check Point Integrity個人端點防護等產品與服務。 2. 無線網路安全(Wireless Security Solution)：提供7x24無線網路入侵防禦功能

伍、營運概況

主要產品(服務)	功能說明
	及協助無線網路安全管理與效能監控，包括：AirDefense Enterprise無線網路入侵防禦、Authenex A-Key雙因素認證、Check Point Integrity個人端防護。
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。

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

主要產品(服務)	功能說明
伺服器、個人電腦及週邊設備安裝與維修	提供設備安裝、遷移、檢測、故障零件更換、系統回復、資料移轉、備機支援、定期保養、技術諮詢、協助資產管理與規劃等維護服務。
流通設備安裝與維修	提供二聯及三聯式發票收銀機、刷卡機、條碼機等設備之安裝與維修服務。
機房配線工程	提供光纖網路配線、機房規劃施工、高架地板鋪設、電源電力規劃、UPS及環境監控、機房消防及門禁管制等設備架設、網路配線服務。
IT人力駐勤服務	提供SE，CE，OP人員駐點服務。
Call Center 服務	Help Desk 服務。
DMS	DMS(Desktop Management Service)，Desktop租賃、銷售、安裝、保固、維運、資產管理。
SMS	伺服器管理服務SMS(Server Management Service)，伺服器機軟、硬體資產管理、伺服器機防毒及安全檢測、伺服器系統監控(流量、CPU及硬碟使用率)、作業系統版本定時更新、伺服器新增或更換模組及記憶體、伺服器問題診斷及障礙處理、伺服器大批拆組裝作業。
中信局服務	台灣銀行(中信局)硬體銷售服務。
NMS (ADSL/VPN/Colocation)	NMS(Network Management Service)，提供ISP相關業務，如：專線、撥接、主機代管等業務。
智慧卡系統規劃與應用	對金融機構、大型連鎖企業、零售企業、交通業實體與虛擬通路，應用如下： 1. EMV銷售點服務端末設備。 2. 端末設備維運服務。 3. 晶片卡加值解決方案服務。 4. 儲值紅利應用服務。 5. 晶片卡系統整合應用服務。 6. 晶片卡虛擬通路交易安全機制。
SVC	紅利儲值服務、儲值精靈通、紅利精靈通。
資料處理整合服務	1. 各類表單信函印製服務：包含程式開發維護、資料處理、黑白/彩色列印、裝

伍、營運概況

主要產品(服務)	功能說明
	<p>封、郵簡等服務流程；服務項目函括銀行、信用卡、電信、保險、證券等各行業的對帳單、信函、發票、廣告郵件，上市櫃公司的股票、支票、各式股務作業通知單及承銷圈購服務等。</p> <p>2.分眾招商服務。</p> <p>3.電子帳單系統整合服務。</p> <p>4.股務系統。</p> <p>5.彩色個人化POD服務。</p>

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

主要產品(服務)	功能說明
全方位專業資訊教育訓練	<p>1.提供超過250種以上全方位專業資訊教育訓練課程，可以符合企業及個人進修時不同階段提升專業實力的需求，所代理之原廠授權之教育訓練課程包含：Microsoft、Cisco、Red Hat、Oracle、Trend、SGS、Adobe、Autodesk、(ISC)2、ITpreneurs等國際認證課程。</p> <p>2.線上學習事業處業務包含自製線上課程、委外課程製作；已製作完成200門以上的線上課程，內容包括資訊類、金融商品類與管理類等。</p> <p>3.IT專業圖書出版業務(悅知圖書)；另亦開發攝影風格類書籍、藝術設計類書籍、生活風格系列書籍。</p> <p>4.商業智慧軟體Crystal Reports / Xcelsius系列產品台灣區總代理、SAP Business Objects Enterprise系列產品台灣區總代理，提供企業最佳的原廠技術支援與產業商業顧問服務。</p>

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

主要產品(服務)	功能說明
商用軟體授權與技術支援服務	<p>1.微軟Select/EA/MOLP/OV授權合約服務規劃，及全系列產品銷售。</p> <p>2.其他廠牌軟體銷售</p> <p>經銷軟體數量近百種，種類完整豐富，包括防毒軟體如：McAfee、Trend、Symantec、Kaspersky、NOD32、SOPHOS等；工具類軟體如：Adobe、Autodesk、友立、訊連等；備份軟體如：Acronis、CA、Backup Exec等；資安軟體如中華數位、Check Point、TrustView等。</p> <p>3.產品建置專案、升級、評估顧問服務、教育訓練</p> <p>商業軟體事業部的技術服務處成員皆擁有全系列微軟IT類認證與各項專業防毒認證，具備專業的技術能力，能充分支援微軟產品的建置、升級服務，且可提供客戶評估顧問和教育訓練。</p> <p>4.技術諮詢服務。</p>

4.計劃開發之新商品及服務：

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

伍、營運概況

精誠計畫開發及代理之新商品(服務)如下：

新產品(服務)	功能說明
OM Platform	金融系統建構開放式之完整解決方案，包含3個平台和1個交易引擎，已獲得經濟部工業局為期二年的旗艦計畫的認同與協助。
FOPA期貨帳務系統	發展新系統以汰換期貨商老舊帳務系統，並提昇帳務處理速度。
SOPA系統	發展新系統以汰換證券商老舊帳務系統。
精誠金融網WIFP	提供台股、基金、債券、匯率、國際金融等報價與相關資訊，具備內容豐富性、操作便利性、功能多樣性。
SGTP 2.1金融四合一Web整合交易系統	結合新一代Web操作觀念，發展新一代網路交易系統，提供國內證期權及國外期貨整合交易環境。
RTS專業投資人交易系統(代理)	專業經理人金融交易系統及適合自營部及法人部Inbound、Outbound業務的交易網路系統。
Veloxum	IT系統自動效能調效。
F5 BIG-IP	IT動態資源管理系統。
Arista	新一代高速網路解決方案。
資料管理整合服務	1.計劃提供壽險保單之印製服務，結合現有資料處理專業及資安環境，建置一個專屬壽險保單印製的作業環境。 2.開發行動資訊平台及電子帳單e化平台，透過延伸市場至會員公司、連鎖店或大賣場，提供更高的附加價值服務。

(二)產業概況：

1.成為大中華企業IT服務首選夥伴

精誠自成立以來，即努力進行長程的策略規劃，憑著領先的技術，堅強的客戶夥伴關係，創造台灣資訊服務業之領導地位，近幾年來更著眼大中華市場的廣大商機，積極佈局兩岸及海外發展，在不同區域市場採取不同的經營策略，長期深耕金融產業，並橫向拓展電信事業、製造業、醫療院所、流通業、政府機構與運輸業等垂直行業應用，具備異質平台的整合能力與IT基礎建置的專業服務，以紮實的領域知識與跨國組織協作能力，為兩岸三地企業首選的長期IT策略夥伴，穩定朝向亞洲領先的資訊服務企業目標邁進，台灣市場以鞏固市場領導地位為主，積極以整體大中華市場為經營佈局，朝向成為亞洲級、高績效資訊服務導品牌之企業願景邁進。

2.產業發展趨勢

2010年在金融危機的逐漸解除以及企業IT投資的恢復下，資訊服務與軟體市場均呈現成長的趨勢，根據國際調查機構IDC發布2011年第三季IT支出調查報告，預測2011年全球IT支出達到16兆美元，將成長5.7%，其中以網路、軟體和服務市場這三類支出的成長幅度最為明顯。另外，因為雲端運算、行動通訊，以及車載資訊系統的不斷擴展，亦為帶動網路、軟體與服務市場持續增長之主因。而在金融業資通訊投資方面，包括會計第34號公報的實施、滿足IFRS國際會計準則的法規需求、兩岸簽署ECFA後金融業西進佈局，以及個人資料保護法修正案引發資訊安全議題，對於資訊應用投資的促進亦將會有正面影響，以MIC估計2011年台灣金融業資通訊投資將達到300億，新台幣水準，佔整體大型企業資通訊投資的36.4%，扮演舉足輕重的角色。

伍、營運概況

而以MIC 2011年1月針對台灣地區IT服務市場規模之預估，系統整合服務因受到雲端議題影響，預計2011年將較2010年成長5.2%、委外服務則受到企業持續將IT服務、流程服務委外給專業服務公司而成長約20%、商用軟體則受到國際財務報導準則(IFRS)、行動應用等影響而預期成長11%。資訊安全則受到個人資料保護法的施行、行動應用的趨勢而約有15%的成長，總體而言，2011年整體IT服務市場在系統整合、委外服務、商用軟體、資訊安全與嵌入式軟體等均呈現樂觀成長的情勢。

2009年~2013年台灣地區IT服務市場規模

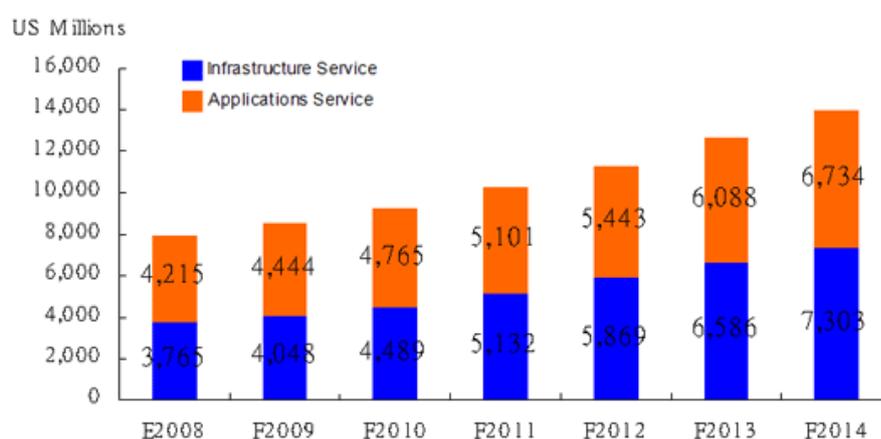
單位：新台幣百萬元

軟體與服務類型	2009	2010	2011(e)	2012(f)	2013(f)	2009-2013 CAGR
系統整合	81,522	84,946	89,363	94,010	98,992	5.0%
委外服務	24,680	29,443	35,184	42,679	51,854	20.4%
商用軟體	6,210	7,080	7,858	8,566	9,251	10.5%
資訊安全	15,930	18,320	21,070	24,210	27,800	14.9%
嵌入式軟體	1,054	1,121	1,224	1,329	1,411	7.6%

資料來源：MIC，2011年台灣資訊軟體與服務市場展望

中國大陸地區近年來的積極進行經濟改革開發，尤以在2009年推出4兆人民幣擴大內需政策，十二五計劃鼓勵發展新一代信息技術與資訊服務，且預計到2020年「新一代資訊技術」將成為國民經濟的支柱產業之一，其中計劃加快建設各項資訊網路基礎設施，推動新一代行動通訊、下一代互聯網核心設備和智慧終端的研發及產業化並加快推進三網融合，促進物聯網、雲端運算的研發和示範應用提升軟體服務、網路增值服務、資訊服務能力等計劃將帶動中國大陸整體系統整合市場之發展；根據Gartner統計，2010年中國IT支出中最大的部分在通信領域(1,582億美元)，其次為電腦硬體(430億美元)，隨後是IT服務(94億美元)，而軟體以62億美元的支出排在第四位。儘管IT服務和軟體在總體IT支出中只占很小部分，但預計在未來3年裡，這兩個領域將比硬體和通信領域增長的速度更快。

以IEK 2010年11月對中國資訊服務產業規模之分析，預期至2011年整體資訊服務產業規模將達102億美元，其中軟體相關服務規模及硬體整合服務部分將達到51億美元，且未來在政府大力扶植及中國經濟成長持續帶動下，未來幾年中國資訊服務產業之成長將持續樂觀。



資料來源：Ovum(2009/12)；工研院 IEK(2010/11)

伍、營運概況

對於未來兩岸資訊服務產業預期成長態勢下，精誠將以本身擁有厚實產業、產品經驗及商業模式，積極透過投資並與當地客戶策略聯盟，並倚賴堅實的技术創新能力及在兩岸三地亦擁有多點的服務據點，將台灣的成功經驗及台灣核心能力、領域專長的價值擴張到中國市場，以期搶佔中國未來數年經濟持續成長及資訊服務產業快速發展之商機，除此之外，精誠亦將整合亞太資源，強化協同作戰能力，積極佈局東南亞等新興市場，以提昇精誠在亞洲之戰略地位，持續發展亞太市場開拓之商機，以期成為大中華企業IT服務首選夥伴。

3. 產業市場分析

(1) 金融服務事業體：

金融資訊產業自2010年10月份，台灣與大陸簽署經濟合作框架協議(ECFA)且如期生效後，兩岸經濟關係正式跨入全新紀元。相關早期收穫計劃2011年元月全面啓動；在ECFA後續商談陸續展開，台灣多家金融機構、民間企業，都希望相關主管機關能儘早完成各單項協議的協商，盡速解決兩岸企業所關心的各種問題。不論是金融機構、券商及民間企業，對於兩岸相關金融資訊需求、人民幣匯率、亞太金融關係的資訊需求都更勝以往，以中國大陸經濟飛速成長的情況下，兩岸金融在全球經濟市場中更顯目，擁有兩岸三地四市整合性資訊及大中華交易平台成為金融資訊產業基本且重要的資訊工具。而2011年度市場所面臨的另一項重要課題，即是眾多金融機構都在角逐並爭取的財富管理，2011年即將成為金融市場爭取一席之地的重要課題。各類金融機構都看好亞洲財富管理行業，競爭將在資產管理能力和渠道建設兩個維度展開。另外信託公司可以跨貨幣市場、資本市場、實業領域投資，是天然的資產配置平台。在各類競逐財富管理業務的機構中，擁有自己所屬客戶，並能精準的提供客戶所需的切身財富管理服務是關鍵的基礎；精誠於財富管理系統亦可充分協助相關金融機構建立，並提供有效營運系統及服務。

2011年銀行業面臨全球性金融復甦期，且在兩岸簽署金融監理合作備忘錄(MOU)後，兩岸間金融機構無不摩拳擦掌，準備跨足兩岸之金融商機，進入另一新的里程碑。精誠公司秉持身為兩岸三地台灣最大資訊服務廠商，累積數十年來深耕金融以及IT科技領域，已準備好提供有意跨足兩岸金融之銀行業從規劃、開發、建置、保固到維運等服務；主要具體發展方向包括：做深金融核心專長，以IFRS延伸「企業金融」市場、以ECFA帶動策略大客戶經營深度(A/L)，成為客戶首選IT策略夥伴、服務外資銀行來台設行，往IT諮詢顧問轉型、結合台灣成功金融產品與中國銷售渠道及支持團隊，拓展兩岸金融市場商機等。

(2) 系統整合服務事業體：

① 企業成本節約趨勢帶動資訊/委外管理商機

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

② 客戶結構與市場之變化

台灣產業因市場飽和，產業高度競爭，為維持企業競爭能力，2011年各產業IT策略將注重於商業流程改善、改善員工工作效率、降低企業營運成本、強化資訊提供決策。如何運用IT提供企業競爭解決方案，為當前企業營運基本課題。

伍、營運概況

③ 雲端運算運用為未來IT市場重大變革

雲端運算(Cloud Computing)資訊服務廠商建置大量與可擴充之網路資料中心，並透過網際網路平台以網路服務的方式將運算資源提供給外部使用者(Client)、虛擬架構(Virtualized)、彈性訂閱(On Demand)、網路服務(Internet Access)特色，成為IT市場重大變革，雲端運算運用現已為全球IT成長重大議題。

④ 大中華經濟圈形成

兩岸連結參與區域合作：推動ECFA，東協10加N與推動兩岸經貿動態調整(例如：搭橋專案，兩岸產業交流，兩岸直航，開放陸資來台投資生產事業，鬆綁對大陸投資40%上限及產業別限制)等因素，兩岸整合及規模成為業務持續發展的重要因素，以及拓展整合東南亞與大陸市場商機的重要課題。

⑤ 2010年原廠持續併購，水平整合併購，大者恆大，形成資訊服務市場一個不確定的年代。

(3)委外服務事業體：

① 2011年台灣資訊委外市場將持續成長

根據MIC研究報告，2011年台灣資訊委外市場將持續成長，預估將達307億元新台幣，以台灣資訊委外市場來看，由MIC 2009年5月資料顯示，BPO為委外主要市場，2011年將達185億元，集中在財務會計(F&A)與客服中心，而BPO的企業核心業務市場，如財務會計、人力資源等，主要為外商所擅長；ITO市場則以國內廠商為主，2011年ITO市場規模達新台幣122億元，主要包括IDC與桌面端服務(PC和週邊維護)，而台灣委外服務廠商大都集中在資訊科技相關，其中國外大廠主要著重在增加中小企業產品線，而國內廠商除持續深耕中小企業外，西進中國大陸及開拓海外市場為一未來趨勢。

② 節能減碳趨勢，改變既有經營型態

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

③ 成本節省誘因，驅動資服委外市場之成長

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

(4)知識產品事業部：

經過長期發展，為因應各種營運需求，企業內部資訊系統越趨複雜，而面臨多點、全球化的營運趨勢及多樣化的使用需求，企業及個人都必須不斷的學習瞭解新知。從台灣大型企業對於IT教育訓練的需求觀察，教育訓練需求的項目和目前各類產品或工具的市佔率有高度相關性，不論是作業系統管理、資料庫管理的教育訓練、網路管理或是程式開發的課程，依企業對該項教育訓練的需求，可以推斷該項產品在台灣大型企業市場的競爭態勢。而從PMP專案管理師、BS 7799及RHCE認證等訓練課程漸受重視，也可以瞭解相關證照或制度逐漸受到大型企業的認同。國內中大型企業資訊主管80%以上在用人條件上會開出須具備微軟或CCNA、OCP等專業證照，而專業證照的持有也是決定聘用與否的重要決定關鍵之一。

(5)商業軟體事業部：

隨著景氣復甦以及雲端運算浪潮帶動整個資訊科技產業轉型，也連帶影響企業採購商業軟體行為，根據推

伍、營運概況

估，在商業智慧(Business Intelligence)、協同合作、社交軟體等市場銷售持續看漲的軟體類別，以及雲端運算等帶動整體應用軟體架構轉型、現代化的趨勢發酵下，2011年全球商業軟體市場規模可望達到2,537億美元。另外，在市場需求急遽變化，商業模式不斷轉變以及新作業平台之推出(Android, Chrome, Mac X與Windows 7)，SaaS、雲端運算、虛擬化等概念的提出與實現，亦給軟體企業帶來了新的機遇和挑戰。

4. 產業上、中、下游之關聯性

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

上游包括：微軟、HP、Oracle、Serena、BMC等資訊軟體硬體提供商或代理商，下游則多為金融銀行用戶、電信和通路業者、製造業者等。

5. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

精誠為國內資訊服務領導廠商，亦為業界最具聲譽的技術領導者，以服務為導向，挾資源整合運用的核心優勢與廣度、深度，配合創新產品線及大中華市場佈局及資源協作優勢，成就精誠於資訊服務業聲譽卓越之領導地位。

台灣資訊市場競爭者眾，尤其近年受到全球景氣衰退，台灣及全球GDP下降、產業結構轉變、整體政經環境改變、法規制度變更、企業整併及持續改善自身營運體質的交錯影響，台灣整體資訊服務市場規模將受到明顯波及。在企業持續外移而資訊廠商無法提供差異化的產品及服務趨勢下，同業間之削價競爭日益嚴重，因部份資訊廠商有限的技術能力，無法掌握訂價優勢，使得激烈市場競爭下，公司規模大且具優質資訊服務之廠商逐漸拉大與中小型廠商的差距。

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

(三) 技術及研發概況

本公司99年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	
	99年度	100年度截至3月31日止
研究發展費用	281,328	72,232

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
世紀贏家系列系統	亞太經貿市場發展快速，鑑於未來區域型金融資訊需求，世紀贏家增加系統內容，加入全球資訊，並從宏觀角度進行產品的創新，另一方面鑑於台灣權證市

伍、營運概況

新產品	功能說明
	場的成長，針對權證產品進行多項系統分析，成為券商及投資人在金融市場中最即時且方便的資訊源。
國際贏家	發展新平台架構取代舊有系統，以因應交易量快速成長之國際金融市場。除原有之國際期貨交易所外，並廣納國外主要證券交易所之金融資訊，提供全球化全方位之投資趨勢所需。
新金融站	結合國內與國際金融資訊之報價系統，提供Web版之相關金融資訊，整合證、期、權三大市場，亦加入權證、複委託、基金等各項金融資訊內容。
大中華交易平台	整合兩岸三地之投資發展所需，協助券商及期貨商建構快速繞單平台，使投資人可以單點登入，多點下單。
天璣財富管理系統	提供證券商財富管理部門一套功能完善的前端作業管理平台，除了支援整合性的客戶資產總覽分析之外，並提供理財專員有效率的管理日常工作工具，也提供管理階層及產品經理能快速掌握客戶經營績效及產品銷售狀況，提供客戶最佳的理財規劃建議，進而創造券商及客戶雙贏。
行動電子商務應用	針對行動商務運用、社群應用服務、多媒體行動裝置、策略交易等進行市場性研發。
Security&Splunk加值解決方案	獲得證交所10個site使用成功案例，並成功銷售國內10家券商。
eSOFT分行系統Java版	採用Java技術開發達到跨系統平台功能，OM交易平台服務是希望藉著平台化的系統，縮短應用軟體的開發週期，提昇軟體開發效率與人員專業素養，增加產品的穩定性與彈性，藉以提昇客戶滿意度。
SysCloud	雲端運算系統資源管理。
ITDR	視覺化異地備援管理。
SYSTEX Watvi	資料庫安控稽核管理。
SYSTEX DB Shuttle	資料庫系統效能提昇解決方案。

(四)長、短期業務發展計畫

1.金融服務事業體：

(1)短期發展計畫

①豐富資訊內容：

在全產品線，增加編輯性、加值性、與分析性的內容，有效區隔市場競爭對手與其他資訊源廠商僅提供資訊服務的差異，同時增加競爭門檻的難度與深度。另一方面積極與跨業及跨國國際資訊(例如：Morning Star)合作，創造平台的附加價值，透過提供給客戶更多的附加價值，創造更多的收益。

②創造整合價值

透過長期產品發展與服務的經驗，搭配國際經濟趨勢最新方向且考量市場需求量，有效協助客戶開發市場具有競爭力產品。並將多樣金融商品資訊整合，資源共享概念，以利降低客戶使用成本，且提高作業效率，藉由整合性合作增加客戶對於精誠的信任度。

伍、營運概況

③搭配券商西進

配合券商西進經營方向，建構大中華電子交易投資平台，經由獨家的投資分析資訊、快速開發的能力以符合兩岸專屬版本，且針對中國當地券商情況，進行大中華市場交易平台覆蓋。

④深耕新種業務需求

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

(2)長期發展計畫

①多元全面服務

在既有平台上改變服務與收益的型態，提供給客戶整合性服務與產品，從市場開發的角度，進而從提供資訊面方向，導向全方面夥伴顧問諮詢面向。並提供客戶符合市場需求商品、創新運用科技等，而全方位的委外服務，以及完備的跨區域金融服務平台，讓客戶更具有競爭力，一步到位快速進入市場掌握商機。

②提升亞太市佔率

除建構兩岸三地的大中華金融交易網絡，達成金融交易大三通(委託通、成交通、資料交換通)，在各地金融服務市場與系統上，提供亞太地區在地化、本土化的區域性金融服務；提供更完整的國際金融資訊(中港台越美日韓)，讓不同地理區域的客戶，可以用在地化的習慣，享受到國際級的金融服務。而在銀行業方面，配合海外事業佈局及國內銀行業之需求，持續進行新種金融產品之開發，增加可銷售之產品線，並將服務的機會延伸至中國大陸市場。

2.系統整合服務事業體：

(1)短期發展計畫

①強化新產品與服務

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

②完善顧問諮詢與技術支援體系提昇客戶價值

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

③提昇核心能力與市場經營

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

b.拓展區域市場：以中大企業客戶依產業別服務客戶，經由專業業務與技術支援團隊，提供客戶更專業、更具水準服務，拓展市場佔有率。

(2)長期發展計畫

①建構競爭優勢

持續精進核心能力，全面提昇品質，主動且及時提供最新資安事件與資安防護等資訊，以提高企業對於資安事件的應變能力，建立客戶的信任與滿意度，並為兩岸三地客戶提供最高品質的授權服務與技術增值，超越顧客需求，建立資安與軟體服務不可取代的第一品牌。

伍、營運概況

②深耕經銷夥伴關係

以Solution Provider的角色持續提昇對客戶之服務品質，提高客戶滿意度，以鞏固與下游經銷商及系統整合商之間的合作關係，成為其不可取代之優質事業夥伴；並利用與現有經銷夥伴之間的聯繫橋樑，成為一往來密切、綿密結合之經銷社群，藉由彼此間之市場資訊、技術新知、以及企業用戶動態等資訊的交流，建立專業分工、群體銷售之合作模式，共同經營及分享e化服務之商機；除提供各項資安服務外，更將協助企業從資安風險管理來著手，評估包括：事前預防、事中處理與事後復原，以達成企業營運持續的目標。

③資訊人才之培育與養成

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

④發展海外市場，發展區域業務

積極進行海外市場發展策略，目的在提昇加值通路及專業服務，透過台灣、香港、中國、東南亞佈建大中華通路，擴大直銷/經銷/協銷加值通路之深度與廣度，並在東南亞與大中華市場達成規模化經濟效益；利用直銷的力量大量建立經銷通路，以發展自有品牌為目標。

⑤利用策略併購及策略聯盟，積極達成外部成長目標

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

3.委外服務事業體：

(1)短期發展計畫

①強化服務核心能力提昇業績與獲利能力

以服務導入客戶核心，再進行後續產品銷售，提高每一個案子贏率，策略包括：穩住舊客戶，並提高其年度採購預算、積極開發新客戶，以增加訂單業績的來源、與原廠和協力廠商合作，共同開發案件，進而提高收入以增加毛利率，降低成本。

②擴大銷售與市場競爭強度

計劃從公共工程採購資訊進行投標增加客戶、由政府共同契約發掘該客戶之系統建置案，並由承攬18個縣市地政維護案及地政Web版建立SOP，持續擴大與競爭廠商之差距、利用直銷建立服務模式，並以此模式規畫、經銷快速提高市佔率、加值服務的持續開發(Splunk)，以建立優異於市場之競爭力。

③鞏固台灣市場

鞏固台灣領導地位並進軍保單市場，全力促成彩色帳單的逐步移轉，以利導入分眾招商，並開發電子帳單系統平台及行動資訊平台，使資料管理整合服務事業部藉由扎實帳單列印本業的根基，漸漸轉型至提供帳單電子化行銷服務。

(2)長期發展計畫

①提昇外包管理計畫

伍、營運概況

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

②提昇維護服務效能

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

③進軍大中華市場

藉由台灣多年成功經營模式及市場領導地位，將成功模式及市場領導地位延伸至大中華區，迅速複製至主要城市，成為區域型的作業營運中心。

4.知識產品事業部：

(1)短期發展計畫

建立完整專業認證授課訓練中心

認證課程為主要營收來源，主要為國際大廠推出的認證如：Microsoft、Cisco、Oracle等，精誠幾乎囊括了所有認證課程的提供，並佔舉足輕重的地位。近年來資安意識抬頭，企業更加重視資安議題，讓CISSP資訊系統安全認證專家盤踞第六席次，這張由(IISC)國際資訊系統安全核準聯盟非營利國際組織所推出的認證，其公正與嚴謹廣受全球IT人員肯定，是全世界公認極具公信力的資訊安全認證，被譽為資安界的至高榮譽。目前台灣僅有200多位CISSP，精誠更是取得獨家授課的教育訓練中心。

(2)長期發展計畫

①資安完整課程規劃建置

針對資安規劃一系列完整的課程，除提供(IISC)2 SSCP、CISSP、CSSLP等非營利國際組織的資安認證外，尚有ISO 27001相關課程及CEH認證課程，並由講師獨家開發網站駭客攻防實戰演練課程、企業網路安全實戰課程、免費入侵偵測解決方案課程，可滿足企業在資安上的需求。

②因應趨勢潮流規劃完整訓練課程

IT服務管理知識日益受到重視。其中包括：IT的管理/方法/流程(Management/Methodology/Process)、資料庫、架構/專案管理(Architecture/Project Management)、資訊安全與網路等能力，以及ITIL認證人才之市場需求，因此在企業對IT服務管理日趨重視下，IT人員除須具IT技術能力，及取得ITIL認證具備IT服務管理知識，為未來價值所在；另外雲端運算的概念逐漸成熟，企業重新檢視思考雲端運算所提供的服務，預計也將帶動起一波雲端技術的學習熱潮，不論是Microsoft、Red Hat、Cisco、Oracle均各自推出虛擬化相關產品及服務，精誠已經開始提供完整的雲端運算學習課程。

5.商業軟體事業部：

(1)短期發展計畫

強化新產品與服務

強力推廣集團策略產品(Splunk)、新增經銷軟體、強化二線產品，以增加營收與獲利；微軟產品方面，以獨

伍、營運概況

具兩岸三地授權、微軟客戶體驗中心等獨家優勢拉大與同業間的距離，同時以業務同仁提供的完善採購規畫，和技術人員的專業技術服務，提供全方位解決方案，發展四大服務：.Net/MOSS/Splunk/Service。

(2)長期發展計畫

提昇核心能力與市場經營

強化微軟經銷，掌握Quality、Speed、Cost、Value核心競爭優勢，建立難以取代的價值，並繼續為兩岸三地客戶提供優質的授權服務與技術加值，持續提升客戶滿意度以成為資訊服務的第一品牌。

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	98%	2%	100%

2.市場未來之供需狀況與成長性

精誠的成功來自堅實的技术創新與兩岸三地多點的服務據點，更專注於提昇營運效率，以建構跨國跨功能集團組織運作能力為基礎，積極佈局大中華市場，透過Cross Border策略組織及營運架構培養區域化人才能力，並相互利用彼此戰略資源，以成為亞洲區域級資訊服務領導廠商為目標。全球經濟景氣逐漸復甦，因應企業成長需求與技術轉變帶動，IDC認為台灣企業今年增加IT支出，以導入創新技術提昇競爭力、快速回應市場變化作為投資支出的出發點，其中一項重要的支出即是去年開始萌芽的雲端運算，包括公有雲、私有雲的建置，而IDC在第三季IT支出調查報告，亦預測2011年全球IT支出達到16兆美元，將成長5.7%，其中以網路、軟體和服務市場這三類支出的成長幅度最大；因此新的議題如雲端運算、虛擬化、綠色IT等將改變企業傳統的採購思維，網際網路的不斷擴展如社群媒體、微型部落格等新行銷通路也改變企業的行銷模式，面對趨勢的改變，精誠將持續優化本身在各產業優勢競爭力，並強化本身在各領域市場之領先地位以獲取未來市場廣大商機，以下就各事業體分別說明其未來之成長性：

(1)金融服務事業體：

金融服務業歷年對於資訊科技應用投資的態度最為積極，相對於資訊系統、資訊科技運算能力、商業智慧(BI)之資本支出預算亦較高。台灣IT市場在2010年景氣逐步回溫下，企業體質得到明顯的調整改善，企業得以更有利的面對2011年的市場變動。另一方面根據資策會產業情報研究所公佈的數據顯示，2011年金融業IT投資將達到300億元，對大型資訊製造業來說，在ECFA簽署後廠商西進內陸，或總部鮭魚返台都有利資訊、通訊投資增加，2011年大型資訊製造IT投資規模為47.6億元，較前一年仍可小幅成長2.5%。另外全球金融危機對中國金融機構因應的IT直接投資影響較小，預期金融機構會在風險控制和法規管理等解決方案方面投入更多資源；國際IT廠商和IT解決方案提供商將更加關注中國金融行業市場；將會影響到軟體服務企業的離岸外包業務，但也帶來了發展契機。綜合以上觀點，IDC預測，2012年中國金融行業IT投資總規模將達到137.65億美元，年平均複合成長率將達到7.9%，成長規模實為可觀。精誠目前為業界資訊服務領導廠商，基於海外市場佈局及顧客對多樣化商品之整合需求仍高情況下，將透過如下之技術產品及業務優勢，預期精誠未來經營績效將持續穩健成長。

伍、營運概況

①完整國際金融的前中後交易平台

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

②產品持續創新與加值

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

③合作開發銀行風險管理相關產品及服務

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

④行動裝置、ERP升級等商務應用模式及國際會計準則遵循所衍生之商機

社群應用服務的興起不僅帶動商務應用模式的變化，也觸動行動裝置新一波的成長。預計將有越來越多的業者利用行動裝置隨時更新社群的發展動向，並搭配社群網站開發新的應用。IDC預計2011年包括智慧型手機、平板媒體、筆記型電腦等行動裝置，皆將因使用者對網路社群應用服務需求的提升而有新的驅動力。除了原有的高階產品，中低階智慧手機也將在今年快速進入市場，消費者在各價格帶上可望有更多產品選擇。另外為了遵循國際財務報導準則(International Financial Reporting Standard)的要求所衍生的財報雙軌制，亦將迫使企業可能需要大幅轉換ERP或導入支援模組。這也可以透過IT顧問服務或企業自行修改資料流程來達成，而減少軟體導入需求。IDC預計2011年ERP市場仍將延續去年升級及汰換的需求，ERP市場將較CRM或SCM市場更為活絡。

(2)系統整合服務事業體：

系統整合服務事業體積極發展亞太區域市場(台、中、港、東南亞)IT服務業務，2011年成立專責組織，經由專業服務業務與專業加值代理業務二種商業模式，拓展大型客戶與通路市場，經由區域化策略組織佈局及運營架構，區域化資源共享，人才快速養成通道建立與JAMAL方式引進產業菁英，快速複製成功經驗到其他地區，以成為亞洲區域級資訊服務領導廠商為目標。新引進產品將以區域型代理權取得為主，產品自有化發展為輔，經由異業結盟，創造新商機；而在投資佈局方面，將持續評估策略性投資項目，以產業水平

伍、營運概況

與垂直整合、深化服務內容為評估重點，強化在各領域市場的領先地位，隨著全球景氣逐復甦及各國財經政策刺激下，全球系統整合市場2011年彈昇成長，依據MIC預估，2011年台灣市場規模為827億元新台幣。綠色IT、雲端技術、個資法、IFRS與大陸投資西進策略等議題，將是系統整合業務市場新契機，亦將為精誠系統整合服務事業體未來成長最佳良機，故將以下各項產品及業務優勢獲取成長機會。而精誠長年深耕軟體市場，擁有專屬專業技術顧問團隊及豐富的軟體授權規劃服務經驗，在政府、軍方、金融業、高科技製造業及傳統產業、中小企業等，均獲得客戶一致性的肯定，成功地扮演客戶軟體需求之諮詢及採購窗口，與客戶維持緊密合作關係；也與原廠合作關係良好，可運用原廠資源，提昇業務銷售能力，並整合原廠重要行銷活動，有效提昇曝光率，提高知名度。另外，亦將以豐富資訊安全技術與實戰經驗，擁有完整的解決方案及多重產品線與技術支援團隊，不斷地加強資訊安全團隊的整合能力，且擁有「SOC」資訊安全監控中心，可協助用戶保全競爭力、提高生產力，並隨時隨地保持資訊系統的最高安全性與穩定性。

(3)委外服務事業體：

資訊服務委外已是市場趨勢，根據資策會針對國內100大企業調查，認為資訊委外效益將包括：企業可以更專注核心業務、改善企業營運績效，達到企業精簡、企業改造、降低IT過時風險等效益，因此，具有服務品質、支援能力與整合能力的資訊服務業者將有勝出的機會；而在資料整合服務方面，由於台灣的市場規模及服務業生態已趨飽和及成熟，已由「數量的成長」轉為「質量的優化」，金融、信用卡及電信等行業皆由衝數量轉為「維持高報酬的高端客戶」、「差異化的分眾服務及行銷」；而中國市場規模仍有極大的成長空間。依據MIC的調查報告顯示，未來企業對於資訊服務委外之需求將會持續向上攀升，因此相關軟體設備及維護服務之需求仍會持續成長，其中包括：政府組織再造、資訊服務委外成既定政策、物聯網議題漸被重視、政府擴大智慧城市預算、雲端需求、個資法通過延伸的商機、流通服務業日益蓬勃發展，委外需求日增，以及台灣廠商到中國設點的商機等。

精誠在台灣除了守住領先地位，並持續增加資本投資、提升技術能力、延伸服務深度，以長期坐穩龍頭地位；資料整合服務自2008年已正式跨足中國市場後，迅速複製台灣經驗至主要城市，目前已成立上海精瑞，預估2011年中將成立北京精瑞華，2011年底將成立廣州作業中心，以期在短期內快速取得中國市場並建立區域營運能力。

(4)知識產品事業部：

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

(5)商業軟體事業部：

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

3.市場佔有率

(1)報價資訊服務，全台第一：

伍、營運概況

- ① 全台超過1,000家證券商服務據點採用，市場使用率90%以上。
 - ② 全台大多數專業期貨商採用，市佔率95%以上。
 - ③ 提供銀行及企業證、期、權、債、票、匯完整國際金融資訊，市佔率業界第一。
- (2) 銀行分行建置系統及財務金融交易系統市佔率，業界第一。
- (3) 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。
- (4) 在銀行及郵匯分行建置系統，全國市佔率超過35%；銀行ATM通訊卡為全國第一品牌，亞太市場佔有率超過20%，居業界第一。
- (5) OM及ABS(票債券交易管理系統)為精誠開發的自有產品，完全依據政府法令及市場特性規劃，並為未來變化保留適度彈性，可以因應主管機關規定及新種業務增加，完全掌握系統增修進度。專為金融客戶研發的債票券業務交易系統，已獲得30家以上金融客戶的肯定，為目前國內市場佔有率最高之產品。
- (6) 代理Oracle全產品線及Oracle資料庫顧問服務，為Oracle台灣營業額最大、產品線最完整之代理商。
- (7) 微軟商業市場大型企業客戶約佔34%，中小企業客戶則佔54%。賽門鐵克以經銷體系來看，商業市場約佔20%~25%，趨勢則佔30%。AutoCAD市佔率將近10%，Adobe商業市場則有25%左右。大致而言，在商業軟體的市佔率介於10%至50%。具備Microsoft Gold Certified Partner全球資格，並於2005年起連續六年獲頒「微軟服務英雄獎」殊榮，是台灣微軟最大經銷合作夥伴。
- (8) 精誠知識產品事業部取得全台最多國際原廠授權，是台灣最大的原廠授權技術教育訓練中心，也是國內最多資訊、設計人員首選的教育訓練中心，目前在台北、新竹、台中、高雄皆設有分點。從基礎入門到高階資訊人技術學習需求，提供超過250種以上全方位專業教育訓練及國際認證課程，符合不同階段提升專業實力的學習需求，所代理之原廠授權之教育訓練課程包含：Microsoft、Cisco、Red Hat、Oracle、SGS、(ISC)2等國際認證課程。
- (9) 全台擁有12個服務中心、超過400位專業維護工程師，提供在地性、即時性的IT軟硬體建置與維修服務，規模台灣最大；承攬18個縣市地政維護案，市佔率75%。
- (10) 全國最大的資料處理及印製委外服務廠商，電信業之佔有率已超過80%，金融銀行亦超過60%，無論技術層次、各項認證與作業穩定性皆遠超過競爭對手。

4. 競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策

精誠致力於提供最佳服務品質，深信客戶服務係鞏固客戶忠誠度之關鍵成功因素，希望在彼此之夥伴關係中能建立雙方互信互助精神，共創雙贏之局面。目前除持續深化客戶服務、提昇品質外，亦期盼透過對專案執行的成效及顧客滿意回報機制，確保客戶的滿意度，並同時針對客戶之意見提出改善計畫，以持續為客戶創造更高加值服務；另外，在近年來亦積極透過策略投資、收購、合併等外部成長策略，積極朝國際化集團運作邁進，除持續深耕台灣既有市場外，亦著眼大中華市場的規模經濟，積極佈局；透過台灣、香港、中國、東南亞佈建完整通路外，亦逐步建置成為大中華區金融交易服務專網提供者的地位，期達成精誠成為亞洲區域級資訊科技服務領導廠商之願景，以下為精誠所提供產品及服務之競爭利基：

(1) 金融服務事業體：

① 有利因素

- a. 整合資訊服務與專業金融服務，將交易平台結合CRM、KM成為一服務導向之交易平台，再整合BI成為一決策分析之完整服務平台。

伍、營運概況

- b.具有台灣券商與期貨商CRM實務經驗，可滿足大陸眾多客戶需求。
- c.同時與國際專業金融證券期貨經紀商合作，強化交易平台及資訊平台延展性。
- d.整合科技與金融領域專業知識的研發團隊。
- e.發展中國市場具有同文同種的優勢。
- f.可提供國內外證、期、權四合一交易平台及前中後檯完整金融解決方案。
- g.與中國國家級研發單位共同成立經營團隊。
- h.可提供國內外證、期、權、債、票、匯一交易平台及前中後檯完整金融解決方案。

②不利因素

- a.台灣內需市場漸趨飽和，市場競爭激烈化，產品差異縮小。
- b.中國市場競爭激烈，面臨政府法規問題及對外商投資與經營限制條件。
- c.國際品牌知名度尚需再提升。
- d.國際金融資訊市場競爭者眾，且多具金融相關背景。

③因應措施

a.持續拓展兩岸市場

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

b.加強研發與策略位移

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

(b)因應國際化商品交易時代來臨，著重於各式不同商品交易平台之開發與應用。

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

c.積極與區域級、國際性業者進行合作，拓展金融產品在大中華市場之銷售與研發創新。

(2)系統整合服務事業體：

①有利因素

- a.精誠為全國最大的資訊服務廠商，財務狀況健全，各產業客戶成功案例眾多，忠誠度及滿意度均高；與原廠、代理商關係佳，深受原廠肯定，市場知名度高，已成為客戶IT服務選擇重要廠商。
- b.完整多元IT產品與增值服務(Server, Storage, Software, Security, Database, Network, Application)，完整ASAP(Availability, Security, Automation, Performance)解決方案，提供從資訊科技基礎建設到應用軟體之資訊系統的規劃、建置與營運管理全方位服務，為企業One-Stop Shopping的最佳合作夥伴。
- c.優秀人才經驗豐富，技術人力充足，提供專業諮詢與顧問服務，能協助企業即時掌握市場關鍵趨勢，協助建立完善的e化與資訊安全管理系統。
- d.發展兩岸三地與亞太區區域級大型專案管理能力。
- e.累積超過十年豐富的資訊安全技術與實戰經驗，擁有完整的解決方案、多重產品線與技術支援團隊，

伍、營運概況

以協助客戶確保資訊安全、提高生產力，並隨時隨地保持資訊系統的最高安全性與穩定性。精誠在資訊安全委外服務市場知名度高，有利資安產業產品與服務發展。

②不利因素

- a. 原廠價格主導性強與併購策略市場競合方式改變，造成供需市場迅速變化。
- b. 各原廠產品特性與解決方案的差異性縮小。
- c. 台灣市場飽和，同業削價競爭激烈，利潤降低。
- d. 中國市場發展引發的邊緣化效應，使產業持續外移，國內資訊服務業的市場持續萎縮，客戶預算縮減，業績成長不易。
- e. 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。
- f. 後ECFA時代，中國大型SI進入台灣市場的挑戰。

③因應措施

- a. 持續代理經銷新產品線，並密集進行內、外部教育訓練，以提供客戶整體技術支援及完善售後服務，提昇專業增值服務。並致力拓展行銷通路，提高所代理產品市場佔有率。
- b. 專注經營大客戶，結合原廠與金融、政府等垂直服務的部門做共同行銷，掌握客戶預算及了解客戶端採購流程與採購進度，提供客戶量身訂製之產品解決方案，諮詢與顧問服務，以提昇企業對於資安事件的應變能力，建立客戶的信賴。
- c. 台灣市場成長性有限，競爭日益激烈，兩岸三地業務與亞洲區域化市場，成為發展系統整合業務重要拓展地區，強化區域化作業支援與核心技術能力為目前重要課題。因應原廠水平整合增加競爭優勢之趨勢，與同業作水平整合，增加產品與服務商機，提昇競爭力，借鏡台灣市場成功經驗拓展大陸與東南亞發展區域業務，將成為成長新契機。
- d. 人才是資訊業的重要資產，建立專業的服務團隊及優秀的執行人才，以「產業專業」與「領域專業」贏得客戶青睞。
- e. 因應市場快速變化，快速進入利基市場提昇產業競爭力，積極經由JAMAL方式，專業領域結合快速拓展市場。

(3)委外服務事業體：

①有利因素

- a. 企業對資訊服務委外之需求將會持續向上攀升，因此相關軟硬體設備及維護服務之需求仍會持續成長。
- b. 政府組織再造，資訊服務委外成既定政策。
- c. 物聯網議題漸被重視，政府擴大智慧城市預算。
- d. 個資法及雲端延伸之需求。
- e. 兩岸廠商互赴對岸投資設點之商機。
- f. 提供客戶各型伺服器、個人電腦、筆記型電腦、印表機、週邊設備、收銀機、刷卡機、行動電話等專業維護服務，客戶市場涵蓋政府、金融、銀行、流通及民營企業。
- g. 資料處理及印製，無論技術層次、各項認證、作業穩定性皆遠超過競爭對手。

②不利因素

- a. 潛在客戶對於資訊委外效益的瞭解度仍有待提昇。

伍、營運概況

- b.資料安全性與現行系統整合性是造成潛在客戶遞延購買的主要因素。
- c.競爭業者為取得市場佔有率，設備維護價格不斷調降，毛利減低。
- d.帳單通知函數量成長不易。

③因應措施

- a.拓展維護合約客戶，提升簽約率；擴大設備銷售層面，提高市佔率。
- b.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。
- c.透過彩色帳單應用及分眾招商，提升帳單的服務品質、行銷價值，以提高毛利率；並將服務層面由帳務、IT，擴展至行銷部門、財富管理部門，擴大服務層面、深耕客戶關係。
- d.電子帳單衝擊實體帳單並不明顯，長期將推展新世代電子帳單系統及會員溝通平台，導入CRM應用，以服務方式與客戶維持長期往來關係，獲取長期穩定之回復性收入。

(4)知識產品事業部：

①有利因素

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

②不利因素

競爭者企圖以大手筆的廣告行銷預算干擾視聽。

③因應措施

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

(5)商業軟體事業部：

①有利因素

- a.精誠為全國最大的資訊服務廠商，客戶數多且基礎穩固，忠誠度及滿意度均高；與原廠及代理商關係佳，深受原廠肯定，市場知名度高。
- b.經銷代理產品種類齊全，價格機制靈活。
- c.優秀與經驗豐富之人才不斷加入，有微軟合作夥伴LAR中最強Presale的能力，技術人力亦充足，提供專業諮詢與顧問服務，能協助企業即時掌握市場關鍵趨勢，建立完善的e化與資訊安全管理系統，績效表現佳，本業年資平均6年以上。

②不利因素

- a.原廠價格主導性強，同業削價競爭激烈，利潤降低。
- b.適用客戶以大型企業，且監管系統與設備複雜者，一般中小企業需求度低，預算門檻也低。
- c.客戶需求為高產品化、低客製化、高共通性，對於新產品與彈性大的產品仍缺乏共鳴。

③因應措施

- a.積極透過教育訓練及研討會活動教育市場，提升客戶採購或升級意願。
- b.新增經銷產品線，並持續提供客戶整體技術支援及完善售後服務，提昇專業加值服務
- c.針對預算有限的中小企業市場，著重於「應用性」與「便利性」，致力以具競爭性的價格提供中小企業客戶完整產品與服務。

伍、營運概況

(二)主要產品之重要用途

(1)金融服務事業體：

主要產品及服務項目	重要用途或功能
金融行情報價系統/國際金融理財行家系列/世紀贏家系列/富貴贏家系列/轟天雷	金融資訊報價、技術分析、即時新聞、基本分析、籌碼分析、多種平台之開發應用(電視牆、跑馬燈、Set-Top-Box、手機)。
即時金融資訊	提供即時股市、匯市、財經新聞、上市上櫃公司資料等資訊。
證券營業廳系列與營業員交易系統	在全省證券營業廳，以LED、電視牆、跑馬燈等提供報價系統，並以刷卡機、語音等方式提供成交回報或語音查詢。 提供營業員委託及回報查詢下單系統，取代傳統二階段下單方式。
證券期貨交易及帳務系統	包含自營、自辦、代辦、QFII、FIX、興櫃、申購，為交易與帳務整合之證券商營運核心系統，證券、期貨、選擇權、債票券等電子交易系統，包括：報價、下單及帳務功能。
SGTP/GPM	提供投資人國內外期貨、選擇權等金融商品的網路型態交易，包括：報價、下單及個人帳務功能。
期貨2.5代系統	提供大陸期貨商使用的帳務系統。
eBroker系列/fBroker	證期權等金融商品電子交易，包括：報價、下單及個人帳務功能。 多券商、多合約、多基金的交易繞單及風險控管與投信投顧的B2B電子化交易機制，提供證期、組合式基金等多商品。
CBPA可轉債	可轉債評價分析系統，協助證券商及投資機構對可轉債商品鑑價。 此系統為以簡化承銷人與交易人的日常繁雜工作為目標，所發展的全新概念可轉債系統。
期貨2.5代交易系統	期貨商交易主機連線系統，提供期貨商高速處理交易、連結期貨交易所及交易風險控管。
新世代智能型交易帳務處理系統	1.證券商帳務處理系統(SOPA)，提供證券商彈性且自動化地結算帳務、傳送客戶專屬報表及帳務資料自動化交換等機制，並具備自行開發工具便於滿足服務客戶需求。 2.極速風控交易系統(MOS)，提供證券中台盤中交易處理、國內外期貨選擇權中台盤中交易處理及即時風控。 3.國內外期貨後台管理系統(FOPA)，提供盤後結算、管理統計處理等服務。
軟體代理經銷	以IT營運管理軟體、商業智慧服務及銀行財務交易系統為主，代理全球知名品牌BMC、Cognos(IBM)、B0(SAP)、3i Infotech、Experian、WebMethod、Tripwire等之軟體產品，包括：ITSM、Cognos、B0、e-Loan、BPM、Tripwire等。
ABS系列產品	提供債票券前中後台交易及其他衍生性金融商品軟體系統之授權、實施建置及相關顧問諮詢服務，包括：ABS、ABS/PLUS、ICB、MMS等。
分行端末系統	配合銀行核心主機系統開發金融機構分行或支局平台及端末週邊系統，從規劃

伍、營運概況

主要產品及服務項目	重要用途或功能
	、導入、建置到維護服務等，提供全方位的專業系統整合服務，包括：Branch Banking System、保險經紀人系統、現金管理系統等。
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。
主管機關報表系統	提供外資銀行來台設行符合法規要求之報表建置服務。
3270通訊產品	提供IBM SNA大型主機通訊架構所需之通訊介面產品，包括：ATM通訊介面卡、KIOSK通訊介面卡、3174 Gateway等。
財富管理系列產品	提供金融業財富管理部門營運系統導入及建置服務：Oracle CRM解決方案(PeopleSoft/Siebel CRM)、FPS等。
OM系列產品	提供債票券前中後台交易及其他衍生性金融商品軟體系統之維護、實施建置及相關顧問諮詢服務。

(2)系統整合服務事業體：

主要產品及服務項目	重要用途或功能
IT基礎架構整合服務 (IT System & Service Management)	針對企業之IT基礎架構，經由評估分析，導入適切的系統、資料庫、網管、存儲、資安與應用軟體之服務管理工具，提供效能優化、改善作業流程、提升服務品質並降低總體擁有成本，以ITIL(IT Infrastructure Library)最佳實務所部署之IT服務管理機制，來協助企業持續營運改善，進而達成其業務目標。
伺服器整合與高可用性 (Server Consolidation & HA)	企業用戶將各自獨立應用，且數量龐大之伺服器整合成單一高運算效能之伺服器，並將運算資源虛擬化，以便將此資源動態調整給需要之應用伺服器，提供規劃與建置之專業服務，以達到降低維護、管理成本並提高應用效率之目的。
備份復原與歸檔(Backup Recovery & Archive)	資料是企業最重要的資產，為企業用戶規劃建置符合法規需求之資料保存、資料備份復原與歸檔管理之服務。
存儲整合管理 (Storage Consolidation)	存儲整合管理協助企業建置資料儲存區域網路(Storage Area Network, SAN)及網路儲存裝置(Network Attached Storage, NAS)，提供兼具虛擬化、擴展性、高效率、高可用、開放連接、節約成本、可管理性的服務與產品。
異地備援與災難復原 (Remote Backup & Disaster Recovery)	為關鍵應用之主機系統透過專屬或公眾廣域網路，將資料與應用系統複製到異地端，以確保災難發生時，企業商務營運中斷風險降至最低。
郵件管理(Email Archiving)	配合企業文件管理政策保留有價值郵件，提供企業效率化歷史郵件資料管理，保障企業的郵件儲存安全與符合法規規範。
ILM- Files Archiving	1.配合企業文件管理政策保存資訊檔案。 2.提供企業效率化歷史檔案歸檔管理。 3.保障企業的檔案儲存安全性與符合資安認證規範。
IT服務管理(ITSM)	1.自動化工作排程管理(Workload Automation Mgt)。

伍、營運概況

主要產品及服務項目	重要用途或功能
	2.應用程式效能管理(Application Performance Mgt)。 3.服務可用性管理(Service Availability Mgt)。 4.自動化桌面平台管理(Desktop Mgt)。 5.服務管理(Incident/Problem/Change Mgt)。 6.身分識別與存取管理(Identity & Access Mgt)。 7.資訊安全顧問服務(Information Security Mgt)。 8.資料庫建置與諮詢服務(DB Consultant)。 9.其他IT服務管理(Others of ITSM)。
外部安全解決方案	解決客戶資訊安全90%以上的外部重點安全疑慮。
內部安全解決方案	解決客戶內部網路主機與個人端資訊安全問題。
內容安全解決方案	解決客戶對於上網安控管理、文件安控管理與電子郵件安全問題。
遠端存取解決方案	解決客戶在外存取內部資源等解決方案。
無線網路安全解決方案	提供7x24無線網路入侵防禦功能以及協助監控與管理無線網路效能。
風險稽核管理解決方案	解決客戶檢測與稽核潛在的資訊安全風險與漏洞，並記錄所有風險問題以利追蹤與改善修復。
資料庫管理解決方案	資料庫應用與管理產品與服務提供IT資料儲存規劃、建置、效能改善顧問服務。

(3)委外服務事業體：

主要產品及服務項目	重要用途或功能
伺服器、個人電腦及週邊設備安裝與維修	提供設備安裝、遷移、檢測、故障零件更換、系統回復、資料移轉、備機支援、定期保養、技術諮詢、協助資產管理與規劃等維護服務。
流通設備安裝與維修	提供二聯及三聯式發票收銀機、刷卡機、條碼機等設備之安裝與維修服務。
機房配線工程	提供光纖網路配線、機房規劃施工、高架地板鋪設、電源電力規劃、UPS及環境監控、機房消防及門禁管制等設備架設、網路配線服務。
DMS	DMS (Desktop Management Service)，Desktop租賃、銷售、安裝、保固、維運、資產管理。
SMS	SMS (Server Management Service)，伺服器軟硬體資產、管理伺服器防毒及安全檢測、伺服器系統監控(流量、CPU及硬碟使用率)、作業系統版本定時更新、伺服器新增或更換模組及記憶體、伺服器問題診斷及障礙處理、伺服器大批拆組裝作業。
NMS	NMS (Network Management Service)，提供ISP相關業務，如專線、撥接、主機代管等業務。
智慧卡系統規劃與應用	對金融機構、大型連鎖企業、零售企業、交通業實體與虛擬通路，應用如下： 1.EMV銷售點服務端末設備。 2.端末設備維運服務。 3.晶片卡加值解決方案服務。

伍、營運概況

主要產品及服務項目	重要用途或功能
	4.儲值紅利應用服務。 5.晶片卡系統整合應用服務。 6.晶片卡虛擬通路交易安全機制。
SVC	紅利儲值服務、儲值精靈通、紅利精靈通。
資料處理整合服務	1.各類表單信函印製服務，包括：程式開發維護、資料處理、黑白/彩色列印、裝封、郵筒等服務流程；服務項目涵蓋：銀行、信用卡、電信、保險、證券等各行業的對帳單、信函、發票、廣告郵件，上市櫃公司的股票、支票、各式股務作業通知單及承銷圈購服務等。 2.分眾招商服務。 3.電子帳單系統整合服務。 4.股務系統。

(4)知識產品事業部：

主要產品及服務項目	重要用途或功能
全方位專業資訊教育訓練	1.提供超過250種以上全方位專業資訊教育訓練課程，可以符合企業及個人進修時不同階段提升專業實力的需求，所代理之原廠授權之教育訓練課程包含：Microsoft、Cisco、Red Hat、Oracle、Trend、SGS、Adobe、Autodesk、(ISC)2、IT preneurs等國際認證課程。 2.線上學習事業處業務包含自製線上課程、委外課程製作；已製作完成200門以上的線上課程，內容包括資訊類、金融商品類與管理類等。 3.IT專業圖書出版業務(悅知圖書)；另亦開發攝影風格類書籍、藝術設計類書籍、生活風格系列書籍。 4.商業智慧軟體Crystal Reports/Xcelsius系列產品台灣區總代理、SAP Business Objects Enterprise系列產品台灣區總代理，提供企業最佳的原廠技術支援與產業商業顧問服務。

(5)商業軟體事業部：

主要產品及服務項目	重要用途或功能
商用軟體授權與技術服務	1.提供微軟Select/EA/MOLP/OV授權合約服務規劃，及全系列產品銷售及其他廠牌軟體銷售，包括防毒軟體如：McAfee、Trend、Symantec、Kaspersky、NOD32、SOPHOS等；工具類軟體如：Adobe、Autodesk、友立、訊連等；備份軟體如：Acronis、CA、Backup Exec等；資安軟體如：中華數位、Check Point、TrustView等。 2.提供各項專案技術服務與微軟產品之建置、升級、評估顧問服務等，如：Active Directory、Exchange、System Center Configuration Manager、Office Communication Server、Microsoft Office SharePoint Server，並有弱點掃描、Database效能調校、網頁掃描與資安防禦、AP加值服務等相關服務。

伍、營運概況

(三)主要原料之供應狀況：不適用。

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

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

2.主要進貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

年度別 廠商 名稱	98年度			99年度			100年第一季		
	金額	占全年度 進貨淨額 比例(%)	與發行人 關係	金額	占全年度 進貨淨額 比例(%)	與發行人 關係	金額	占全年度 截至前一 季止進貨 淨額比例 [%]	與發行人 關係
A公司	636,427	14	無	893,616	18	無	236,916	20	無
B公司	680,128	15	無	884,103	18	無	281,738	24	無
C公司	748,639	16	無	799,980	16	無	249,544	21	無
D公司	N/A	N/A	N/A	527,439	11	無	156,380	20	無

最近二年度主要供應廠商增減變動原因：

99年度因銷貨總額增加，致A、B、C公司進貨金額皆增加。

(五)最近二年度生產量值：本公司為資訊服務業，不適用本項。

(六)最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元

主要商品	98年度		99年度	
	內銷	外銷	內銷	外銷
銷貨收入淨額	5,502,269	114,836	5,828,243	159,999
勞務收入	2,789,721	-	2,882,346	-
其他營業收入	43,520	-	32,595	-
合計	8,450,346		8,903,183	

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

伍、營運概況

三、從業員工：

年度		98年度	99年度	截至100年3月31日
員工人數	銷售人員	308	296	323
	技術人員	621	698	739
	軟體人員	495	516	586
	行政人員	228	208	237
	合計	1,652	1,718	1,885
平均年齡(歲)		35	36	36
平均年資(年)		5年10個月	6年1個月	6年2個月
學歷分布比率%	博 士	0.00%	0.06%	0.05%
	碩 士	9.56%	11.93%	10.77%
	大 專	82.63%	81.02%	81.86%
	高 中	7.39%	6.64%	7.00%
	高 中 以 下	0.42%	0.35%	0.32%

註：為提昇集團營運效益，100年度進行集團組織調整，將旗下部份子公司人員納入，致員工人數增加。

四、環保支出資訊：

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

五、勞資關係：

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

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

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

(一)福利措施：

1. 建立完善的績效管理及薪酬制度，連結組織與個人的績效目標，定期檢視、回饋與考核，除作為員工培訓與發展的重要依據，並且根據公司整體績效、部門績效與個人績效與貢獻給予獎勵，以符合「高績效、高貢獻、高報酬」的薪酬政策，共創股東、公司與員工三贏的成果。
2. 建立有效招募及人才遴選機制，達到適才適所的目的。
3. 建立健全管理規章制度，讓員工在合法、合理、合情的管理平台上工作，並依照法令變更、環境變化與實際需要，適時修訂現行之規章制度。
4. 建立暢通溝通管道，除讓員工充分瞭解經營策略與管理理念，也讓員工意見充分表達，作為改善的參考。
5. 加強福利措施，除在休假的制度上優於法令的規定，更透過相關措施來維護員工生理與心理的健康，並成立職工福利委員會，辦理如聚餐、旅遊、社團等各項活動，提昇工作環境與生活品質。各項福利措施如下：
 - (1) 特別休假優於勞基法規定，並享有全新普通傷病假。
 - (2) 設有羽球館、健身房、淋浴間、撞球室、哺乳室，並聘請專業按摩師，提供員工免費按摩舒壓服務，增進

伍、營運概況

員工身心健康。

- (3)定期免費提供員工健康檢查。
- (4)設有員工餐廳休閒咖啡吧，提供多樣餐飲選擇與休憩之處。
- (5)專人送洗衣物服務與優惠價。
- (6)提供自助餐式的福利，讓員工挑選自己需要與喜愛的項目，並透過團購享受低廉的價格。
- (7)提供三節、生日禮券、婚、喪、生育等各項補助。
- (8)公司設有停車場，供全體同仁申請使用。
- (9)鼓勵同仁成立社團並補助社團經費。
- (10)享有集團產品優惠價格採購。
- (11)不定期舉辦員工活動、旅遊活動，豐富同仁休閒生活，增進情誼。
- (12)年終聚餐與抽獎活動。
- (13)除法定勞健保外，另提供員工團體保險，由公司負擔保費，並讓眷屬自費申請加保。

(二)訓練及發展：

本公司重視人才的培育及員工專業的精進，我們深信員工是公司最重要的資本，不論在專業技術能力與員工生涯發展上，公司皆有系統化規劃及提供員工學習發展計畫。同仁除了可以參加外部訓練、專業認證考試外，公司內部更依據公司組織策略、職能模型、工作需求，規劃出公司完整訓練課程，提供基礎訓練、管理發展、專案管理、技術發展、品質管理、個人效能等多樣化的學習課程。除外，公司也制定完整的「員工訓練發展管理辦法」，以鼓勵同仁參與多樣化之進修研習課程，提供員工在職進修經費補助，同時，將訓練發展結合績效管理制度，以激勵員工發揮最大的才能，達到公司經營目標。

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

99年度精誠所舉辦的實體訓練課程(未含數位學習課程)，參與人次計1,374人，總訓練時數達9,563.5小時。所提供的訓練課程包括：

- (1)基礎通識類(Foundation Training Program)：為協助新進人員順利融入組織，每位新進夥伴入職後都需要接受基礎通識訓練，包含新進人員訓練的實體課程及線上課程，內容包括企業文化、組織概況、規章制度等的介紹。
- (2)管理發展類(Management Development Program)：為強化主管管理才能，根據不同階層管理人員及管理職能架構，設計出多樣的管理發展訓練課程，持續提昇主管的領導與管理能力，以確保組織績效能有效達成。
- (3)專案管理類(Project Management Program)：為精進專案效率，提昇同仁國際級專案管理的能力，透過有系統的專案管理訓練課程及PM Workshop的舉辦，並結合專業認證考試的補助，落實專案管理於日常工作中，創造企業價值。
- (4)技術發展類(Technical Development Program)：針對軟體開發與整合能力，規劃屬於精誠特有的SA Workshop課程，以公司三十多年的最佳實務為基礎，配合實作方式有效培育技術人才，以確保軟體開發及整合的專業技術品質。
- (5)個人效能類(Personal Effectiveness Program)：為協助同仁提昇工作效率，達到高績效、高貢獻的組織人才策略，在年度計劃中依據職能要求安排多樣化的個人效能類課程(如：電腦系統操作、時間管理、溝通講

伍、營運概況

座、問題分析與解決能力等)。

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

(三)退休制度：

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

(四)工作環境與人身安全保護措施：

本公司在大樓安全方面實施門禁管理，全天24小時監控；每年一次「消防安全設備檢修申報」，並加強宣導員工熟知消防常識；制定「消防安全防護計劃」，並設置防火管理人，落實消防安全教育；申報建築物安全檢修報告，確保大樓安全無虞；在衛生環境方面，為確保員工飲食衛生安全，於員工最常往來之餐廳裝設高溫殺菌洗碗機及消毒櫃；定期執行飲用水塔清洗及環境消毒作業，每月保養飲水機。

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

(五)員工行為規範：

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

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

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

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

伍、營運概況

六、重要契約：

(一)供銷契約：無。

(二)技術合作契約：無。

(三)工程契約：無。

(四)長期借款契約：無。

(五)其他重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
協銷夥伴行銷 協議書	Splunk Inc.	99年1月1日至 101年1月31日	軟體代理	無
協銷夥伴行銷 協議書	Oracle Taiwan Inc.	99年2月22日至 101年2月21日	軟體代理 / 硬體經銷	無
協銷夥伴行銷 協議書	Microsoft Regional Sales Corporation	100年4月2日至 100年8月31日	軟體代理	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見：

(一)簡明資產負債表：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					
		95年	96年	97年	98年	99年	100年 第一季
流 動 資 產		1,874,603	5,093,353	5,179,125	5,082,022	5,085,511	4,920,441
基 金 及 投 資		1,949,185	9,599,373	6,606,018	7,571,252	8,204,649	8,490,983
固 定 資 產		198,382	1,838,210	2,115,715	2,053,781	1,966,156	1,960,466
無 形 資 產		52,409	113,650	133,468	117,945	120,764	115,235
其 他 資 產		77,819	492,957	388,623	271,734	303,172	283,860
資 產 總 額		4,152,398	17,137,543	14,422,949	15,096,734	15,680,252	15,770,985
流 動 負 債	分配前	908,160	2,439,779	2,570,850	1,974,031	2,326,794	2,293,180
	分配後	1,269,644	2,856,427	2,570,850	1,442,123	-	-
其 他 負 債		3,413	105,455	77,143	71,894	66,051	65,041
負 債 總 額	分配前	911,573	2,545,234	2,647,993	2,045,925	2,392,845	2,358,221
	分配後	1,273,057	2,961,882	2,647,993	1,514,017	-	-
股 本		832,307	3,202,588	2,882,419	2,654,706	2,665,655	2,665,655
資 本 公 積		951,525	9,560,711	9,597,287	9,369,348	9,504,387	9,511,914
保 留 盈 餘	分配前	1,169,099	1,693,949	516,124	1,920,518	2,430,571	2,501,347
	分配後	807,615	1,277,301	516,124	1,388,610	-	-
金 融 商 品 未 實 現 損 益		364,452	1,017,909	13,643	13,076	(44,446)	(39,544)
累 積 換 算 調 整 數		(76,558)	(48,480)	68,079	(37,223)	(399,144)	(356,992)
未 實 現 重 估 價 值		-	56	56	56	56	56
庫 藏 股 票		-	(834,424)	(1,302,652)	(869,672)	(869,672)	(869,672)
股 東 權 益 總 額(註2)	分配前	3,240,825	14,592,309	11,774,956	13,050,809	13,287,407	13,412,764
	分配後	2,879,341	14,175,661	11,774,956	12,518,901	-	-

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2：99年度之盈餘分派案尚待股東會決議。

陸、財務概況

(二)簡明損益表：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					
	95年	96年	97年	98年	99年	100年 第一季
營業收入	3,479,408	8,677,234	9,788,537	8,450,346	8,903,183	2,354,393
營業毛利	936,965	2,464,175	2,520,673	2,465,886	2,561,733	610,783
營業損益	160,711	354,848	105,491	360,430	521,341	87,889
營業外收入	199,962	648,730	147,306	1,223,557	648,398	5,666
營業外支出	17,828	90,739	973,195	33,532	35,598	13,084
稅前損益	342,845	912,839	(720,398)	1,550,455	1,134,141	80,471
稅後損益	306,124	892,401	(731,277)	1,404,394	1,041,961	70,776
基本每股盈餘(註2)	3.68	3.02	(2.63)	5.83	4.31	0.29
追溯調整後每股盈餘(註3)	3.68	3.02	(2.63)	5.83	-	-

註1：上列各年度(季)財務資料均經會計師查核簽證(核閱)。

註2：按各年度發行在外之加權平均股數計算。

註3：按追溯調整後之股數計算。

(三)年度簽證會計師姓名及查核意見：

年 度 \ 項 目	簽證會計師姓名	查帳報告意見
95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
96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
97年度	勤業眾信會計師事務所 林淑婉、許秀明	修正式無保留意見
98年度	勤業眾信聯合會計師事務所 林淑婉、許秀明	修正式無保留意見
99年度	勤業眾信聯合會計師事務所 林淑婉、許秀明	修正式無保留意見
100年第一季	勤業眾信聯合會計師事務所 林淑婉、許秀明	保留式核閱報告

陸、財務概況

二、最近五年度財務分析：

分析項目		年 度	最近五年度財務分析(註1)						
			95年	96年	97年	98年	99年	100年 第一季	
財務 結構	負債占資產比率(%)		22	15	18	14	15	15	
	長期資金占固定資產比率(%)		1,634	794	557	635	676	684	
償債 能力	流動比率(%)		206	209	201	257	219	215	
	速動比率(%)		176	143	147	196	155	156	
	利息保障倍數		75	1,583	[20,582]	73,832	103,105	-	
經營 能力	應收款項週轉率(次)		4.25	6.55	5.41	5.30	6.14	6.13	
	平均收現日數		86	56	67	69	59	60	
	存貨週轉率(次)		7.95	9.28	6.74	5.70	6.31	7.24	
	應付款項週轉率(次)		4.69	5.95	4.38	4.03	4.61	4.81	
	平均銷貨日數		46	39	54	64	58	50	
	固定資產週轉率(次)		17.83	8.52	4.95	4.05	4.43	4.80	
	總資產週轉率(次)		0.85	0.82	0.62	0.57	0.58	0.60	
獲利 能力	資產報酬率(%)		8	8	[5]	10	7	2	
	股東權益報酬率(%)		10	10	[6]	11	8	2	
	占實收資本 比率(%)	營業利益		19	11	4	14	20	13
		稅前純益		41	29	[25]	58	43	12
	純益率(%)		9	10	[7]	17	12	3	
	每股盈餘(元)(註2)		3.68	3.02	[2.63]	5.83	4.31	0.29	
	追溯調整後每股盈餘(元)(註3)		3.68	3.02	[2.63]	5.83	-	-	
現金 流量	現金流量比率(%)		8	21	24	32	40	27	
	現金流量允當比率(%)		36	49	70	121	123	102	
	現金再投資比率(%)		-	1	2	5	3	-	
槓桿 度	營運槓桿度		5.86	7.05	24.32	7.04	5.02	7.18	
	財務槓桿度		1.03	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

陸、財務概況

最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 速動比率減少21%：主要係99年流動資產減除存貨及預付費用後之金額較98年減少7%，且99年流動負債較98年增加18%所致。
2. 利息保障倍數增加40%：主要係因99年度稅前純益減少27%，較利息費用支出減少48%為低所致。
3. 資產報酬率減少30%及股東權益報酬率減少27%：主要係因99年度稅後淨利減少26%所致。
4. 營業利益佔實收資本比率增加43%：主要係99年度營收成長、營業費用控管得宜，故營業利益增加45%所致。
5. 稅前純益佔實收資本比率減少26%：主係99年度稅前純益減少27%所致。
6. 純益率12%較98年減少29%：主要係99年純益減少26%且營業收入淨額增加5%所致。
7. 每股盈餘為4.31元較98年減少26%：主要係99年純益減少26%所致。
8. 現金流量比率增加25%：主要係99年度營業活動之淨現金流量增加48%較流動負債增加18%為高所致。
9. 現金再投資比率減少40%：主要係99年度有分配現金股利，98年度無現金股利分配，致99年度營業活動現金流入支應現金股利後之金額較98年度大幅減少。
10. 營運槓桿度減少29%：主要係99年度營業利益較98年度增加45%所致。

註1：上列各年度(季)財務資料均經會計師查核簽證(核閱)。

註2：按各年度發行在外之加權平均股數計算。

註3：按追溯調整後之股數計算。

註4：計算公式接次頁。

陸、財務概況

1.財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6.槓桿度

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

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

陸、財務概況

三、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

(一)備抵呆帳

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

(二)備抵存貨跌價損失

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

陸、財務概況

四、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書：

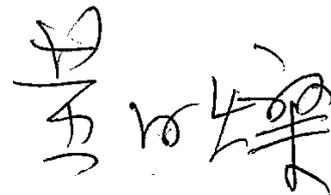
精誠資訊股份有限公司審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國 99 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條、第 228 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

精誠資訊股份有限公司 100 年股東常會

審計委員會召集人：黃日燦



中 華 民 國 1 0 0 年 3 月 2 4 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

民國九十九年及九十八年度

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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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，民國九十九及九十八年度有關衍富投資公司；漢茂投資展業公司按權益法評價之被投資公司衍富投資公司；Kimo.com (BVI) Corporation 按權益法評價之被投資公司精誠資訊（香港）公司；Systex Capital Group Inc.按權益法評價之被投資公司香港亞富資訊科技公司之財務報表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淨益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十九年及九十八年十二月三十一日對前述公司之長期股權投資金額分別為新台幣 541,526 仟元及 528,635 仟元，分別占各該年底資產總額之 3.45%及 3.50%，民國九十九及九十八年度對前述公司之投資淨益分別為新台幣 90,988 仟元及 112,235 仟元，分別占各該年度稅前淨利之 8.02%及 7.24%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表

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

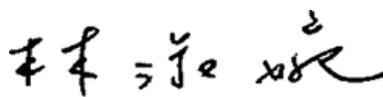
依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達精誠資訊股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

精誠資訊股份有限公司民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

精誠資訊股份有限公司已編製民國九十九及九十八年度合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 淑 婉



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

會計師 許 秀 明



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 一 日



精進資訊股份有限公司
資產負債表
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代碼	資產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 138,057	1	\$ 338,207	2	2140	應付票據及帳款	\$ 1,443,480	9	\$ 1,286,884	9
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五)	1,920,899	12	2,072,589	14	2150	應付關係人款項(附註二二)	9,395	-	14,274	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及六)	27,065	-	24,936	-	2160	應付所得稅(附註二及十八)	67,217	-	14,611	-
1120	應收票據—淨額(附註二及七)	114,189	1	136,822	1	2170	應付費用(附註十六)	397,587	3	433,167	3
1143	應收帳款—淨額(附註二及七)	1,320,421	9	1,193,720	8	2210	其他應付款	5,087	-	13,305	-
1146	應收租賃款—淨額(附註二及八)	15,646	-	16,367	-	2260	預收款項	331,309	2	143,818	1
1150	應收關係人款項(附註二二)	48,946	-	55,774	-	2298	其他流動負債	72,719	1	67,972	-
1160	其他應收款	20,675	-	24,304	-	21XX	流動負債合計	2,326,794	15	1,974,031	13
120X	存貨(附註二、三及九)	904,138	6	830,551	6		其他負債				
1260	預付款項	201,743	1	89,451	1	2810	應計退休金負債(附註二及十五)	59,942	-	65,754	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十八)	25,483	-	50,517	-	2820	存入保證金	6,109	-	6,140	-
1291	質押定存單—流動(附註二三)	275,562	2	147,844	1	28XX	其他負債合計	66,051	-	71,894	1
1292	存出保證金—流動(附註二四)	60,364	-	84,981	1		負債合計	2,392,845	15	2,045,925	14
1298	其他流動資產	12,323	-	15,959	-	2XXX	股東權益(附註二、十六及十七)				
11XX	流動資產合計	5,085,511	32	5,082,022	34		股本				
	長期投資					3110	股本—每股面額10元，額定：400,000仟股； 發行：九十九年266,549仟股，九十八年 265,320仟股	2,665,493	17	2,653,194	17
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及十)	322,374	2	559,935	4	3140	預收股本—九十九年16仟股；九十八年151 仟股	162	-	1,512	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二、十一及二 二)	7,882,275	50	7,011,317	46	31XX	股本合計	2,665,655	17	2,654,706	17
14XX	長期投資合計	8,204,649	52	7,571,252	50		資本公積				
	固定資產(附註二及十二)					3210	發行股票溢價	8,597,169	55	8,570,993	57
	成本					3220	庫藏股票交易	821,744	5	772,738	5
1501	土地	930,539	6	940,820	6	3240	處分固定資產利益	4,493	-	4,493	-
1521	建築物	1,209,066	8	1,234,976	8	3250	受贈資產	544	-	544	-
1544	電腦設備	507,069	3	518,883	3	3260	長期投資	56,015	1	6,216	-
1551	運輸設備	12,147	-	16,489	-	3271	員工認股權	24,422	-	14,364	-
1631	租賃改良	87,093	-	106,151	1	32XX	資本公積合計	9,504,387	61	9,369,348	62
1681	其他設備	90,020	1	95,550	1		保留盈餘				
15X1	成本合計	2,835,934	18	2,912,869	19	3310	法定盈餘公積	423,513	2	283,073	2
15X9	減：累計折舊	860,315	5	863,521	6	3320	特別盈餘公積	-	-	233,051	2
1599	減：累計減損	11,912	-	11,912	-	3350	未分配盈餘	2,007,058	13	1,404,394	9
		1,963,707	13	2,037,436	13	33XX	保留盈餘合計	2,430,571	15	1,920,518	13
1670	預付設備款	2,449	-	16,345	-		股東權益其他項目				
15XX	固定資產淨額	1,966,156	13	2,053,781	13	3420	累積換算調整數	(399,144)	(2)	(37,223)	-
	無形資產(附註二)					3450	金融商品未實現(損)益	(44,446)	-	13,076	-
1750	電腦軟體成本	53,283	-	50,464	-	3460	未實現重估增值	56	-	56	-
1760	商譽	67,481	1	67,481	1	3510	庫藏股票—24,520仟股	(869,672)	(6)	(869,672)	(6)
17XX	無形資產合計	120,764	1	117,945	1	34XX	股東權益其他項目合計	(1,313,206)	(8)	(893,763)	(6)
	其他資產					3XXX	股東權益合計	13,287,407	85	13,050,809	86
1800	出租資產—淨額(附註二及十三)	96,972	1	19,568	-		負債及股東權益總計	\$ 15,680,252	100	\$ 15,096,734	100
1810	閒置資產—淨額(附註二及十四)	14,962	-	45,017	-						
1820	存出保證金—非流動(附註二四)	68,850	1	53,315	-						
1830	遞延費用—淨額(附註二)	10,286	-	11,933	-						
1846	長期應收租賃款—淨額(附註二及八)	6,244	-	12,696	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十八)	68,088	-	72,489	1						
1887	質押定存單—非流動(附註二三)	37,770	-	56,716	1						
18XX	其他資產合計	303,172	2	271,734	2						
1XXX	資產總計	\$ 15,680,252	100	\$ 15,096,734	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月一日查核報告)

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



精誠資訊股份有限公司

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
	營業收入 (附註二及二二)					
4110	銷貨收入	\$6,005,012	67	\$5,628,498	66	
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>16,770</u>	-	<u>11,393</u>	-	
4100	銷貨收入淨額	5,988,242	67	5,617,105	66	
4600	勞務收入淨額	2,882,346	33	2,789,721	33	
4800	其他營業收入	<u>32,595</u>	-	<u>43,520</u>	1	
4000	營業收入淨額	<u>8,903,183</u>	100	<u>8,450,346</u>	100	
	營業成本 (附註二、三、九、十九及二二)					
5110	銷貨成本	4,899,942	55	4,637,798	55	
5600	勞務成本	1,432,197	16	1,323,590	16	
5800	其他營業成本	<u>9,311</u>	-	<u>23,072</u>	-	
5000	營業成本合計	<u>6,341,450</u>	71	<u>5,984,460</u>	71	
5910	營業毛利	<u>2,561,733</u>	29	<u>2,465,886</u>	29	
	營業費用 (附註十六及十九)					
6100	行銷費用	1,530,866	17	1,532,948	18	
6200	管理及總務費用	228,198	3	310,076	4	
6300	研究發展費用	<u>281,328</u>	3	<u>262,432</u>	3	
6000	營業費用合計	<u>2,040,392</u>	23	<u>2,105,456</u>	25	
6900	營業淨利	<u>521,341</u>	6	<u>360,430</u>	4	
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	2,171	-	3,319	-	
7121	權益法認列之投資淨益 (附註二及十一)	468,266	5	970,201	12	
7122	股利收入	21,893	-	15,685	-	
7140	處分投資淨益 (附註二)	116,538	1	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
7160	\$ -	-	\$ 12,011	-
7250	10,043	-	45,972	1
7310	-	-	146,887	2
7480	<u>29,487</u>	<u>1</u>	<u>29,482</u>	-
7100	<u>648,398</u>	<u>7</u>	<u>1,223,557</u>	<u>15</u>
	營業外費用及損失			
7510	11	-	21	-
7540	-	-	15,261	-
7560	14,206	-	-	-
7630	-	-	-	-
	11,081	-	8,402	-
7640	6,286	-	-	-
7880	<u>4,014</u>	-	<u>9,848</u>	-
7500	<u>35,598</u>	-	<u>33,532</u>	-
7900	1,134,141	13	1,550,455	19
8110	<u>92,180</u>	<u>1</u>	<u>146,061</u>	<u>2</u>
9600	<u>\$1,041,961</u>	<u>12</u>	<u>\$1,404,394</u>	<u>17</u>
	每股盈餘 (附註二十)			
9750	<u>\$ 4.69</u>	<u>\$ 4.31</u>	<u>\$ 6.44</u>	<u>\$ 5.83</u>
9850	<u>\$ 4.68</u>	<u>\$ 4.30</u>	<u>\$ 6.37</u>	<u>\$ 5.77</u>

(接次頁)

(承前頁)

假設子公司買賣及持有本公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料(附註二、十七及二十):

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
擬制性每股盈餘				
擬制性基本每股盈餘	<u>\$ 4.44</u>	<u>\$ 4.09</u>	<u>\$ 5.85</u>	<u>\$ 5.30</u>
擬制性稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.43</u>	<u>\$ 4.08</u>	<u>\$ 5.79</u>	<u>\$ 5.24</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月一日查核報告)

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅





民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股現金股利以新台幣元列示外，餘均為新台幣仟元

	股 本		預 收 股 本	資 本 公 積		保 留 盈 餘 (附 註 二 及 十 六)			股 東 權 益 其 他 項 目				
	股 數 (仟 股)	金 額		(附 註 二 及 十 六)	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	累 積 換 算 調 整 數 (附 註 二)	金 融 商 品 未 實 現 (損) 益 (附 註 二 及 十 六)	未 實 現 重 估 增 值	庫 藏 股 票 (附 註 二 及 十 七)	股 東 權 益 合 計
九十八年一月一日餘額	288,242	\$ 2,882,419	\$ -	\$ 9,597,287	\$ 283,073	\$ -	\$ 233,051	\$ 516,124	\$ 68,079	\$ 13,643	\$ 56	(\$ 1,302,652)	\$ 11,774,956
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	233,051	(233,051)	-	-	-	-	-	-
員工行使認股權發行新股	667	6,665	1,512	15,814	-	-	-	-	-	-	-	-	23,991
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	3,713	-	-	-	-	-	-	-	-	3,713
按持股比例認列被投資公司股權淨值變動數	-	-	-	6,216	-	-	-	-	-	-	-	-	6,216
九十八年度淨利	-	-	-	-	-	-	1,404,394	1,404,394	-	-	-	-	1,404,394
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(105,302)	-	-	-	(105,302)
被投資公司之金融商品未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,940)	-	-	(12,940)
備供出售金融資產未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,373	-	12,373
庫藏股票買回-3,029 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(56,592)	(56,592)
庫藏股票註銷-23,589 仟股	(23,589)	(235,890)	-	(253,682)	-	-	-	-	-	-	-	489,572	-
九十八年十二月三十一日餘額	265,320	2,653,194	1,512	9,369,348	283,073	233,051	1,404,394	1,920,518	(37,223)	13,076	56	(869,672)	13,050,809
盈餘分配 (附註十六)													
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(233,051)	233,051	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	140,440	-	(140,440)	-	-	-	-	-	-
現金股利-每股 1.9986 元	-	-	-	-	-	-	(531,908)	(531,908)	-	-	-	-	(531,908)
員工行使認股權發行新股	1,229	12,299	(1,350)	24,233	-	-	-	-	-	-	-	-	35,182
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	12,001	-	-	-	-	-	-	-	-	12,001
按持股比例認列被投資公司股權淨值變動數	-	-	-	49,799	-	-	-	-	-	-	-	-	49,799
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(361,921)	-	-	-	(361,921)
九十九年度淨利	-	-	-	-	-	-	1,041,961	1,041,961	-	-	-	-	1,041,961
被投資公司之金融商品未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(59,652)	-	-	(59,652)
備供出售金融資產未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,130	-	2,130
子公司獲配母公司現金股利調整庫藏股票交易之資本公積	-	-	-	49,006	-	-	-	-	-	-	-	-	49,006
九十九年十二月三十一日餘額	266,549	\$ 2,665,493	\$ 162	\$ 9,504,387	\$ 423,513	\$ -	\$ 2,007,058	\$ 2,430,571	(\$ 399,144)	(\$ 44,446)	\$ 56	(\$ 869,672)	\$ 13,287,407

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月一日查核報告)

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



精誠資訊股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
淨利	\$ 1,041,961	\$ 1,404,394
折舊及攤銷	125,770	142,292
呆帳轉回利益	(10,043)	(45,972)
員工認股權酬勞成本	12,001	3,713
存貨跌價回升利益	(1,276)	(7,846)
金融資產評價淨損(益)	6,286	(146,887)
處分待處分長期股權投資淨損	-	607
處分備供出售金融資產淨益	(1,440)	-
處分以成本衡量之金融資產淨益	(26,373)	-
權益法認列之投資淨益	(468,266)	(970,201)
被投資公司清算淨益	-	(3,703)
被投資公司清算之累積換算調整數變動	-	(2,702)
以成本衡量之金融資產減損損失	11,081	8,402
處分固定資產、出租資產、閒置資產、遞延 費用及電腦軟體成本淨損(益)	(12,684)	1,214
遞延所得稅	29,435	135,984
營業資產及負債之淨變動		
以交易為目的之金融資產	145,404	(746,256)
應收帳款	(116,658)	330,659
應收票據	22,634	6,040
應收租賃款	7,173	102
應收關係人款項	6,828	38,694
其他應收款	3,629	142,783
存貨	(72,311)	125,105
預付款項	(112,292)	(1,223)
其他流動資產	3,636	(8,337)
應付票據及帳款	156,596	(363,761)
應付關係人款項	(4,879)	(2,299)
應付所得稅	52,606	1,823
應付費用	(35,580)	(2,903)
其他應付款	(8,218)	(110,050)
預收款項	187,491	(39,751)
其他流動負債	4,747	(84)
應計退休金負債	(5,812)	(1,060)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>941,446</u>	<u>(111,223)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
投資活動之現金流量		
處分待處分長期股權投資價款	\$ -	\$ 18,455
處分備供出售金融資產價款	1,440	-
處分以成本衡量之金融資產價款	252,853	-
以成本衡量之金融資產增加	-	(71,955)
採權益法之長期股權投資增加	(773,409)	-
被投資公司減資及清算退回股款	47,949	9,690
購置固定資產及出租資產	(123,135)	(115,054)
處分固定資產、出租資產、閒置資產、遞延 費用及電腦軟體成本價款	78,959	13,612
電腦軟體成本增加	(29,063)	(7,406)
遞延費用增加	(743)	(400)
質押定存單增加	(108,772)	(19,699)
存出保證金減少	9,082	11,702
應收關係人借款減少	-	10,000
投資活動之淨現金流出	<u>(644,839)</u>	<u>(151,055)</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金減少	(31)	(1,373)
員工行使認股權	35,182	23,991
庫藏股票買回成本	-	(56,592)
發放現金股利	(531,908)	-
融資活動之淨現金流出	<u>(496,757)</u>	<u>(33,974)</u>
本年度現金淨減少	(200,150)	(296,252)
年初現金餘額	<u>338,207</u>	<u>634,459</u>
年底現金餘額	<u>\$ 138,057</u>	<u>\$ 338,207</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 21</u>
支付所得稅	<u>\$ 10,140</u>	<u>\$ 8,255</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產及出租資產增加	\$ 123,135	\$ 35,260
應付設備款(帳列應付費用)減少	-	79,794
購置固定資產及出租資產支付現金數	<u>\$ 123,135</u>	<u>\$ 115,054</u>

(接次頁)

(承前頁)

本公司於九十九年度支付現金取得泰鋒電腦公司 98.9% 股權，取得之資產與負債之公平價值表列如下：

現金	\$ 22,803
應收票據及帳款淨額	152,757
存貨淨額	20,168
其他流動資產	87,034
採權益法之長期股權投資	53,810
固定資產淨額	190,193
其他資產	14,799
短期借款	(80,522)
應付帳款	(95,478)
應付所得稅	(1,352)
預收款項	(8,588)
一年內到期之銀行長期借款	(7,377)
應付費用及其他流動負債	(25,353)
銀行長期借款	(60,860)
其他負債(含應計退休金負債)	(<u>6,515</u>)
	255,519
乘以取得股權百分比	<u>98.9%</u>
	252,708
可辨認淨資產公平價值超過投資成本	(<u>54,564</u>)
支付之價款	<u>\$ 198,144</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月一日查核報告)

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



精誠資訊股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(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。自九十九年十二月三十日起，本公司之股票改於台灣證券交易所上市買賣。

截至九十九及九十八年底止，本公司員工人數分別為 1,718 人及 1,652 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定、出租及閒置資產折舊、無形資產及遞延費用攤銷、資產減損、退休金、所得稅、專案合約履約損失、未決訟案損失、員工紅利及董事酬勞金及員工認股權酬勞成本等之提列，必須使用合理之估計金額。因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

備供出售金融資產

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

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

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

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

電腦軟硬體之銷貨收入係於交付予客戶且風險及報酬已移轉時認列。電腦軟硬體之系統整合收入則視個別合約約定，分階段於交付、安裝測試或驗收後認列。

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

其他營業收入主要係出租電腦設備收入，係依租賃期間按期認列。

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

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

租賃會計處理

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

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

存 貨

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

以成本衡量之金融資產

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

股票出售時，其成本係按移動平均法計算。

採權益法之長期股權投資

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

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

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

因被投資公司增發新股非按持股比例認購，或被投資公司發放員工紅利轉增資，或被投資公司收回已發行股票作為庫藏股，致使投資比例發生變動，並因而使投資成本與所取得股權淨值發生差額，則予以調整採權益法之長期股權投資而認列之資本公積，該資本公積不足時，則予以調整保留盈餘。出售採權益法之長期股權投資時，帳上如有因採權益法之長期股權投資產生之資本公積及其他股東權益調整項目餘額時，則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，並調整資本公積一庫藏股票交易。

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

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

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

固定資產及閒置資產

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

固定資產及閒置資產之折舊採用平均法依下列耐用年限計提：建築物，十九年至六十年；電腦設備，三年至七年；運輸設備，五年至六年；租賃改良及其他設備，二年至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法重行估計可使用年數繼續提列折舊。

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

電腦軟體成本

電腦軟體成本以取得成本為入帳基礎，採用直線法按二年至五年攤銷。

商 譽

係併購他公司所產生之商譽，每年進行減損測試時，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。

遞延費用

遞延費用主要包括電話線路裝置費等，採直線法按三至六年平均攤銷。

資產減損

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

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

員工認股權

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

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

退休金

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

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

庫藏股票

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

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

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

所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤。可減除暫時性差異、未使用虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

研究發展、人才培訓、機器設備及股權投資所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以外幣為準之交易事項

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

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

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

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

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理

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

四、現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 355	\$ 355
銀行支票及活期存款	135,671	175,878
定期存款，年利率九十九年 0.69%；九十八年 0.18%- 0.355%	<u>2,031</u>	<u>161,974</u>
	<u>\$138,057</u>	<u>\$338,207</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
基金受益憑證	\$ 1,920,899	\$ 1,942,424
國內上櫃公司股票	<u>-</u>	<u>130,165</u>
	<u>\$ 1,920,899</u>	<u>\$ 2,072,589</u>

九十九及九十八年度，交易目的之金融資產產生之評價淨益（損）分別為(6,286)仟元及 146,887 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國內上櫃公司股票	<u>\$ 27,065</u>	<u>\$ 24,936</u>

七、應收票據及應收帳款－淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 114,361	\$ 136,994
減：備抵呆帳	<u>172</u>	<u>172</u>
	<u>\$ 114,189</u>	<u>\$ 136,822</u>
應收帳款	\$ 1,437,694	\$ 1,346,386
減：備抵呆帳	<u>117,273</u>	<u>152,666</u>
	<u>\$ 1,320,421</u>	<u>\$ 1,193,720</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>九十九年十二月三十一日</u>			
應收租賃款	\$ 16,366	\$ 6,500	\$ 22,866
減：未實現利息收入	<u>720</u>	<u>256</u>	<u>976</u>
	<u>\$ 15,646</u>	<u>\$ 6,244</u>	<u>\$ 21,890</u>
<u>九十八年十二月三十一日</u>			
應收租賃款	\$ 17,569	\$ 13,051	\$ 30,620
減：未實現利息收入	<u>1,202</u>	<u>355</u>	<u>1,557</u>
	<u>\$ 16,367</u>	<u>\$ 12,696</u>	<u>\$ 29,063</u>

九、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
商 品	\$879,756	\$801,992
維修零件	<u>24,382</u>	<u>28,559</u>
	<u>\$904,138</u>	<u>\$830,551</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為79,038仟元及96,900仟元。九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為4,899,942仟元及4,637,798仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升利益1,276仟元及7,846仟元。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
未上市（櫃）公司普通股	<u>\$322,374</u>	<u>\$559,935</u>

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

本公司於九十六年度認購遠通電收公司增資發行新股成本 119,700 仟元，其投資成本依財團法人中華民國會計研究發展基金會（八七）基秘字第一五〇號函之規定，按該公司與政府簽訂之營運合約期間，依剩餘營運年度平均攤銷，九十九及九十八年度攤銷金額皆為 6,529 仟元，帳列以成本衡量之金融資產減損損失。

除上列所述者外，本公司以成本衡量之金融資產，經評估其價值確已減損，且回復希望甚小者，九十九及九十八年度分別認列 4,552 仟元及 1,873 仟元之減損損失。

十一、採權益法之長期股權投資

	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 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				
精璞投資公司（附註二及十七）	\$2,882,328	100.0	\$2,670,118	100.0
Systex Capital Group Inc. Kimo.com (BVI) Corporation	2,648,573	100.0	2,594,334	100.0
泰鋒電腦公司	1,704,264	100.0	1,407,014	100.0
漢茂投資展業公司（附註二及十七）	206,750	98.9	-	-
康和資訊系統公司	199,564	48.9	162,313	48.9
衍富投資公司	175,635	40.3	79,105	17.5
泰國 Systex Infopro	62,013	37.7	95,541	37.7
	3,148	20.0	2,892	20.0
	<u>\$7,882,275</u>		<u>\$7,011,317</u>	

本公司九十八年度投資於康和資訊系統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。

康和資訊系統公司於九十九年八月辦理減資，退還本公司減資款 13,269 仟元。

衍富投資公司於九十九年四月辦理減資，退還本公司減資款 34,680 仟元。

佳恩資訊公司於九十八年十月辦理清算，並於九十八年十二月清算完結，清算完結後本公司獲配現金股款 1,500 仟元。

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

本公司於九十九年度陸續取得泰鋒電腦公司 98.9% 股權，取得價款計 198,144 仟元，其中以 69,607 仟元向台灣電腦服務公司（本公司之孫公司）取得 34.8% 股權（附註二二）。

本公司於九十九年度陸續取得康和資訊系統公司 22.8% 股權，取得價款計 104,841 仟元，其中以 13,528 仟元向關係人取得 2.9% 股權（附註二二）。

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>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
Systex Capital Group Inc.	\$300,522	\$513,192
精璞投資公司	232,459	422,884
漢茂投資展業公司	16,375	10,873
泰鋒電腦公司	8,606	-
衍富投資公司	4,498	33,294
康和資訊系統公司	4,875	5,474
泰國 Systex Infopro	230	(1,701)
Kimo.com (BVI) Corporation	(99,299)	(14,253)
永睿顧問公司	-	(141)
佳恩資訊公司	-	579
	<u>\$468,266</u>	<u>\$970,201</u>

上述投資（損）益，九十九年度除泰國 Systex Infopro 外，九十八年度除泰國 Systex Infopro 及永睿顧問公司外，餘係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算投資（損）益。惟管理當局認為該等被投資公司之財務報表若經會計師查核尚不致有重大之調整。

所有子公司之帳目已併入編製九十九及九十八年度合併財務報表。

十二、固定資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
累計折舊		
建築物	\$324,207	\$310,540
電腦設備	395,965	386,623
運輸設備	3,952	11,734
租賃改良	64,897	81,220
其他設備	<u>71,294</u>	<u>73,404</u>
	<u>\$860,315</u>	<u>\$863,521</u>

十三、出租資產－淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 5,109	\$ 5,109
建築物	1,915	1,915
電腦設備	<u>128,145</u>	<u>60,419</u>
	<u>135,169</u>	<u>67,443</u>
累計折舊		
建築物	533	519
電腦設備	<u>34,634</u>	<u>44,326</u>
	<u>35,167</u>	<u>44,845</u>
累計減損損失（土地及建築物）	<u>3,030</u>	<u>3,030</u>
	<u>\$ 96,972</u>	<u>\$ 19,568</u>

十四、閒置資產－淨額

係目前未使用之機房及建築物，其成本、累計折舊及累計減損損失列示如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 15,657	\$ 36,912
建築物	<u>22,258</u>	<u>31,413</u>
	37,915	68,325
累計折舊－建築物	9,445	9,800
累計減損損失	<u>13,508</u>	<u>13,508</u>
	<u>\$ 14,962</u>	<u>\$ 45,017</u>

十五、員工退休辦法

確定提撥退休辦法

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 64,119 仟元及 65,346 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，九十九及九十八年度提撥比率皆為適用「勞動基準法」員工之薪資總額之 2%- 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>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
年初餘額	\$183,396	\$173,044
當年度提撥	13,220	14,837
當年度支付	-	(5,645)
當年度孳息	<u>2,998</u>	<u>1,160</u>
年底餘額	<u>\$199,614</u>	<u>\$183,396</u>

九十九及九十八年底之退休準備金餘額分別包括因合併而消滅之優隆公司之退休準備金專戶餘額 10,255 仟元及 10,089 仟元，其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>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
年初餘額	\$ 65,754	\$ 66,814
當年度確定給付制之淨退休金成本	7,408	13,777
當年度提撥	(13,220)	(14,837)
年底餘額	<u>\$ 59,942</u>	<u>\$ 65,754</u>

(三) 淨退休金成本：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 2,605	\$ 4,312
利息成本	6,463	8,468
退休基金資產實際報酬	\$ 2,998	\$ 1,160
退休金資產損(益)	(<u>157</u>)	<u>2,892</u>
退休基金資產預期報酬	(2,841)	(4,052)
攤銷數	<u>1,181</u>	<u>5,049</u>
淨退休金成本	<u>\$ 7,408</u>	<u>\$ 13,777</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 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 3,337	\$ 1,072
非既得給付義務	<u>254,141</u>	<u>239,831</u>
累積給付義務	257,478	240,903
未來薪資增加之影響數	<u>47,063</u>	<u>46,467</u>
預計給付義務	304,541	287,370
退休基金資產公平價值	(<u>199,614</u>)	(<u>183,396</u>)
提撥狀況	104,927	103,974
未認列過渡性淨給付義務	(6,590)	(7,549)
未認列前期服務成本	16,882	17,754
未認列退休金損失	(<u>55,277</u>)	(<u>48,425</u>)
應計退休金負債	<u>\$ 59,942</u>	<u>\$ 65,754</u>
(五) 既得給付	<u>\$ 4,467</u>	<u>\$ 1,385</u>

(六) 退休金給付義務及計算淨退休金成本假設：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
折現率	2.25%	2.25%
未來薪資水準增加率	1.00%	1.00%
退休基金資產之預期投資報酬率	2.00%	1.50%

十六、股東權益

員工認股權

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，本公司董事會分別於九十九年三月十九日、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 10,000 單位、9,500 單位及 3,000 單位，每單位認購普通股 1,000 股，各該項員工認股權發行案分別經主管機關於九十九年四月十二日金管證一字第 0990015072 號函、九十六年六月十四日金管證一字第 0960030197 號函及九十四年六月二十二日金管證一字第 0940124276 號函申報生效在案。

本公司分別於九十九年五月十日、九十七年六月十二日、九十七年一月十六日、九十六年九月十九日、九十五年五月十六日及九十四年八月三十日各給與員工認股權 3,200 單位、425 單位、4,440 單位、4,635 單位、1,500 單位及 1,500 單位。給與對象包含本公司及國內外子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

九十九及九十八年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	九十九年度		九十八年度	
	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	5,875.6	<u>\$37.66</u>	9,929.7	<u>\$37.01</u>
當年度給與	3,200.0	<u>\$40.70</u>	-	<u>\$ -</u>
當年度放棄	(323.1)	<u>\$40.58</u>	(3,236.4)	<u>\$37.77</u>
當年度行使	(1,094.9)	<u>\$30.90</u>	(817.7)	<u>\$29.34</u>
當年度逾期失效	(0.2)	<u>\$27.80</u>	-	<u>\$ -</u>
年底流通在外	<u>7,657.4</u>	<u>\$38.24</u>	<u>5,875.6</u>	<u>\$37.66</u>
年底可行使之認股權	<u>3,530.4</u>		<u>2,414.0</u>	
當年度給與之認股權加權平均公平價值(元)	<u>\$ 13.01</u>		<u>\$ -</u>	

截至九十九年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

行使價格之範圍(元)	流通在外單位	加權平均 預期剩餘 存續期限 (年)	流通在外 加權平均行 使價格(元)	可行使單位	可行使之認 股權加權 平均行使價 格(元)
\$ 27.00	261.0	0.37	\$ 27.00	261.0	\$ 27.00
\$ 43.20	2,124.0	1.72	\$ 43.20	2,124.0	\$ 43.20
\$ 31.10	1,846.5	2.04	\$ 31.10	1,040.1	\$ 31.10
\$ 28.00	225.9	2.45	\$ 28.00	105.3	\$ 28.00
\$ 40.70	3,200.0	4.36	\$ 40.70	-	\$ -

本公司於九十九及九十七年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	九十九年 五月十日發行	九十七年 六月十二日發行	九十七年 一月十六日發行
給與日股價	\$ 42.70	\$ 28.00	\$ 30.80
行使價格	\$ 40.70	\$ 28.00	\$ 31.10
預期波動率	39.20%~39.45%	32.80%~32.96%	32.29%~32.51%
預期存續期間	3.5~4年	2.25~3.25年	2.25~3.25年
預期股利率	-	-	-
無風險利率	0.69%~0.87%	2.59%	2.46%

本公司九十九及九十八年度認列之酬勞成本分別為 12,001 仟元及 3,713 仟元。

本公司於九十七年一月一日前給與之員工認股權依內含價值法計算毋須認列酬勞成本。若依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，其相關之方法及假設，暨九十九及九十八年度擬制淨利與每股盈餘如下：

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

		九十九年度	九十八年度
淨 利	報表認列之淨利	\$ 1,041,961	\$ 1,404,394
	擬制淨利	1,040,059	1,402,627
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	4.31	5.83
(元)	擬制每股盈餘	4.30	5.83

資本公積

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

盈餘分派及股利政策

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

本公司股利政策如下：

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

分派步驟如下：

- (一) 決定最佳之資本預算。
- (二) 決定滿足最佳之資本預算所需融通資金。
- (三) 決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應，餘可採現金增資或公司債等方式支應。

(四) 剩餘之盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利之方式分配予股東。

本公司股利之發放以現金或股票方式為之，並優先考量發放現金股利，若以股票股利方式分派，則股票股利以不高於當年度發放股利總額之百分之五十為原則，惟仍得視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等考量，每年依法由董事會擬具股利之分派方式或相關方案，並提報股東會討論及議決之。

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

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50%之半數，其餘部分得以撥充資本。

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

本公司股東常會分別於九十九年六月十八日及九十八年六月十九日決議通過九十八年度之盈餘分配案及九十七年度之盈虧撥補案如下：

	盈餘分配案／盈虧撥補案		每股股利（元）	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
提列（迴轉）特別盈餘公積	(\$ 233,051)	\$ 233,051	\$ -	\$ -
提列法定盈餘公積	140,440	-	-	-
現金股息及股利	531,908	-	1.9986	-
	<u>\$ 439,297</u>	<u>\$ 233,051</u>	<u>\$ 1.9986</u>	<u>\$ -</u>

九十九年六月十八日股東常會並同時決議配發九十八年度員工紅利，與九十八年度財務報表認列之員工紅利及董事酬勞金並無差異。

本公司九十九年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本公司對於應付員工紅利及董事酬勞金之估列係依公司章程規定，分別按稅後淨利扣除百分之十法定盈餘公積及依法應提列之特別盈餘公積後之餘額以 0.1% 及 2% 計算（九十八年度分別為 10% 及 2%）。

九十九及九十八年度應付員工紅利及董事酬勞金之估列金額列示如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
應付董事酬勞金	\$ 11,804	\$ 25,279
應付員工紅利	<u>590</u>	<u>126,395</u>
	<u>\$ 12,394</u>	<u>\$151,674</u>

年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。

金融商品未實現損益

九十九及九十八年度金融商品未實現（損）益之變動組成項目如下：

	<u>備供出售 金融資產</u>	<u>長期股權 投資依持股 比例認列</u>	<u>合 計</u>
<u>九十九年度</u>			
年初餘額	\$ 12,373	\$ 703	\$ 13,076
直接認列為股東權益調整 項目	3,570	(59,652)	(56,082)
轉列損益項目	(<u>1,440</u>)	<u>-</u>	(<u>1,440</u>)
年底餘額	<u>\$ 14,503</u>	(<u>\$ 58,949</u>)	(<u>\$ 44,446</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>九十八年度</u>			
年初餘額	\$ -	\$ 13,643	\$ 13,643
直接認列為股東權益調整 項目	<u>12,373</u>	<u>(12,940)</u>	<u>(567)</u>
年底餘額	<u>\$ 12,373</u>	<u>\$ 703</u>	<u>\$ 13,076</u>

十七、庫藏股票

(單位：仟股)

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 變 動			年 底 股 數
		增	加	減 少	
<u>九十九年度</u>					
子公司持有母公司股票 自採權益法之長期股 權投資轉列庫藏股票	<u>24,520</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>24,520</u>
<u>九十八年度</u>					
為維護公司信用及股東 權益而買回	20,560	3,029	23,589		-
子公司持有母公司股票 自採權益法之長期股 權投資轉列庫藏股票	<u>24,520</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>24,520</u>
	<u>45,080</u>	<u>3,029</u>	<u>23,589</u>		<u>24,520</u>

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，子公司持有本公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	原 始 取 得 成 本	市 價
<u>九十九年十二月三十一日</u>			
漢茂投資展業公司(漢茂)	<u>23,586</u>	<u>\$ 1,155,848</u>	<u>\$ 1,106,168</u>
精璞投資公司(精璞)	<u>12,982</u>	<u>\$ 488,011</u>	<u>\$ 608,831</u>
<u>九十八年十二月三十一日</u>			
漢茂投資展業公司(漢茂)	<u>23,586</u>	<u>\$ 1,155,848</u>	<u>\$ 1,200,511</u>
精璞投資公司(精璞)	<u>12,982</u>	<u>\$ 488,011</u>	<u>\$ 660,757</u>

漢茂持有本公司股票自採權益法之長期股權投資轉列庫藏股票係依其原始取得成本減除後續評價之金融商品未實現損失 375,703 仟元後之淨額，按本公司之持股比例 48.9% 計算，九十九年及九十八年十二月三十一日之金額皆為 381,661 仟元（11,538 仟股）。

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

本公司依證券交易法第二十八條之二第一項第三款規定，於九十七年八月二十五日至九十七年十月二十四日及九十七年十月二十二日至九十七年十二月二十一日分別買回本公司已發行在外股票 9,000 仟股（係減除庫藏股票因減資減少 1,000 仟股後之股數）及 11,560 仟股，並以九十八年一月二十一日為減資基準日辦理註銷，其買回成本分別為 222,784 仟元（係減除庫藏股票減資股款 10,000 仟元後之金額）及 210,196 仟元，共 432,980 仟元，沖銷股本 205,600 仟元及股票溢價資本公積 664,623 仟元，差額轉列庫藏股票交易所產生之資本公積 437,243 仟元。

本公司依證券交易法同款規定，於九十八年二月九日至九十八年四月八日間買回本公司已發行在外股票 3,029 仟股，並以九十八年八月二十八日為減資基準日辦理註銷，其買回成本為 56,592 仟元，沖銷股本 30,290 仟元及股票溢價資本公積 97,916 仟元，差額轉列庫藏股票交易所產生之資本公積 71,614 仟元。

十八、所得稅

(一) 當年度所得稅費用組成如下：

	九十九年度	九十八年度
當年度應負擔所得稅	\$ 64,524	\$ 19,629
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	73,205	-
當年度新增之投資抵減	-	(67,290)
遞延所得稅		
暫時性差異及投資抵減	(48,417)	181,071
因稅法改變產生之變動		
影響數	32,866	43,280

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
因稅法改變產生之備抵		
評價調整	(\$ 23,879)	(\$ 30,892)
以前年度所得稅調整	(6,119)	263
所得稅費用	<u>\$ 92,180</u>	<u>\$146,061</u>

九十九及九十八年度應付所得稅已分別減除預付所得稅 1,648 仟元及 2,118 仟元。

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
2. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。
3. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 帳列稅前利益按法定稅率（九十九年：17%；九十八年：25%）計算之所得稅與當年度應負擔所得稅之調節如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$192,804	\$387,604
調節項目之所得稅影響數		
按權益法認列之國內外		
投資淨益	(79,605)	(242,550)
證券交易損失（所得）	(19,812)	3,815
未實現專案成本迴轉	(12,403)	(6,221)
銷貨折讓	(278)	(24,856)
呆帳轉回利益	(6,186)	(5,088)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
被投資公司減資及清算 損失	\$ -	(\$ 49,388)
金融資產評價淨損(益)	1,069	(36,722)
其他	(8,759)	(6,965)
當年度抵用之虧損扣抵	<u>(2,306)</u>	<u>-</u>
當年度應負擔所得稅	<u>\$ 64,524</u>	<u>\$ 19,629</u>

(三) 遞延所得稅資產(負債)項目如下：

	<u>九 十 九 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>
遞延所得稅資產(負債)－流 動		
呆帳提列超限	\$ 18,436	\$ 28,919
存貨跌價損失	13,436	19,380
未實現專案成本	12,204	28,949
投資抵減	-	34,955
其他	<u>(157)</u>	<u>1,564</u>
	43,919	113,767
減：備抵遞延所得稅資產	<u>18,436</u>	<u>63,250</u>
	<u>\$ 25,483</u>	<u>\$ 50,517</u>
遞延所得稅資產(負債)－非 流動		
投資抵減	\$190,721	\$246,440
以成本衡量之金融資產 減損損失	69,180	80,283
應計退休金負債	10,190	13,151
採權益法之國外投資淨 損	4,183	4,908
其他	4,122	5,916
合併商譽	<u>(9,477)</u>	<u>(9,937)</u>
	268,919	340,761
減：備抵遞延所得稅資產	<u>200,831</u>	<u>268,272</u>
	<u>\$ 68,088</u>	<u>\$ 72,489</u>

(四) 截至九十九年底止，本公司產生及本公司承受合併消滅公司（精業公司及大時科技公司）之相關投資抵減資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	\$ 70,243	\$ 13,322	一〇〇年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	9	9	一〇〇年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	64,994	64,994	一〇一年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	357	155	一〇一年度
促進產業升級條例	股權投資	31,333	31,333	一〇一年度
促進產業升級條例	機器設備	5,067	5,067	一〇一年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	60,607	60,607	一〇二年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	568	568	一〇二年度
促進產業升級條例	自動化設備	666	666	一〇二年度
促進民間參與公共建設法	股權投資	14,000	14,000	一〇二年度
		<u>\$ 247,844</u>	<u>\$ 190,721</u>	

(五) 兩稅合一相關資訊：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$192,713</u>	<u>\$196,284</u>

九十九年度預計及九十八年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 6.56% 及 9.99%。

依所得稅法規定，本公司分配盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十九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。

(六) 本公司截至九十七年度之所得稅及九十六年度之未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定，惟本公司九十六年度經核定補徵應納稅額 31,974 仟元及調整減少依促進產業升級條例申請之相關投資抵減稅額 66,545 仟元，本公司對於該核定內容尚有不服，已依法提出復查申請，因本公司評估復查結果應有利於本公司，是以不予估列相關之所得稅負債。

十九、用人、折舊及攤銷費用

	九	十	九	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	\$ -		\$ 1,418,790		\$ 1,418,790
勞健保費用		-	101,245		101,245
退休金費用		-	71,527		71,527
其他用人費用		-	49,717		49,717
	<u>\$ -</u>		<u>\$ 1,641,279</u>		<u>\$ 1,641,279</u>
折舊費用	<u>\$ 40,085</u>		<u>\$ 57,053</u>		<u>\$ 97,138</u>
攤銷費用	<u>\$ 6,266</u>		<u>\$ 22,366</u>		<u>\$ 28,632</u>

	九	十	八	年	度
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合 計
用人費用					
薪資費用	\$ -		\$ 1,473,009		\$ 1,473,009
勞健保費用		-	97,481		97,481
退休金費用		-	79,123		79,123
其他用人費用		-	49,674		49,674
	<u>\$ -</u>		<u>\$ 1,699,287</u>		<u>\$ 1,699,287</u>
折舊費用	<u>\$ 42,118</u>		<u>\$ 73,036</u>		<u>\$ 115,154</u>
攤銷費用	<u>\$ 6,109</u>		<u>\$ 21,029</u>		<u>\$ 27,138</u>

二十、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>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之淨利	<u>\$ 1,134,141</u>	<u>\$ 1,041,961</u>	241,771	<u>\$ 4.69</u>	<u>\$ 4.31</u>
稀釋每股盈餘 (加計員工紅利及可行使員工認股權)					
屬於普通股股東之淨利	<u>\$ 1,134,141</u>	<u>\$ 1,041,961</u>	242,234	<u>\$ 4.68</u>	<u>\$ 4.30</u>
<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之淨利	<u>\$ 1,550,455</u>	<u>\$ 1,404,394</u>	240,691	<u>\$ 6.44</u>	<u>\$ 5.83</u>
稀釋每股盈餘 (加計員工紅利及可行使員工認股權)					
屬於普通股股東之淨利	<u>\$ 1,550,455</u>	<u>\$ 1,404,394</u>	243,241	<u>\$ 6.37</u>	<u>\$ 5.77</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用 (九六) 基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分

紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。

假設子公司買賣及持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時，計算擬制性每股盈餘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>九十九年度</u>					
擬制性基本每股盈餘					
屬於普通股股東之淨利	<u>\$ 1,183,147</u>	<u>\$ 1,090,966</u>	266,290	<u>\$ 4.44</u>	<u>\$ 4.09</u>
擬制性稀釋每股盈餘 (加計 員工紅利及可行使員工認 股權)					
屬於普通股股東之淨利	<u>\$ 1,183,147</u>	<u>\$ 1,090,966</u>	266,754	<u>\$ 4.43</u>	<u>\$ 4.08</u>
<u>九十八年度</u>					
擬制性基本每股盈餘					
屬於普通股股東之淨利	<u>\$ 1,550,455</u>	<u>\$ 1,404,394</u>	265,211	<u>\$ 5.85</u>	<u>\$ 5.30</u>
擬制性稀釋每股盈餘 (加計 員工紅利及可行使員工認 股權)					
屬於普通股股東之淨利	<u>\$ 1,550,455</u>	<u>\$ 1,404,394</u>	267,761	<u>\$ 5.79</u>	<u>\$ 5.24</u>

二一、金融商品資訊之揭露

本公司九十九及九十八年度並未持有或發行任何衍生性金融商品。

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金				
融資產—流動	\$1,920,899	\$1,920,899	\$2,072,589	\$2,072,589
備供出售金融資產—流動	27,065	27,065	24,936	24,936
以成本衡量之金融資產—非				
流動	322,374	-	559,935	-
採權益法之長期股權投資	7,882,275	-	7,011,317	-
存出保證金—非流動	68,850	68,850	53,315	53,315
質押定存單—非流動	37,770	37,770	56,716	56,716
長期應收租賃款	6,244	6,244	12,696	12,696
<u>負 債</u>				
存入保證金	6,109	6,109	6,140	6,140

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據、應收帳款、應收租賃款—流動、應收關係人款項、其他應收款、質押定存單—流動、存出保證金—流動、應付票據及帳款、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及採權益法之長期股權投資，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，因此不列示其公平價值。
4. 存出保證金—非流動、質押定存單—非流動及存入保證金因無確定之收付期間，以帳面價值為其公平價值。
5. 長期應收租賃款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近到期日）之長期租賃合約利率為準。

(三) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

2. 信用風險

信用風險係指金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，本公司最大信用暴險金額原則上即為金融資產於資產負債表日之帳面價值。由於本公司交易對方或他方均為信用良好之金融機構及公司組織，且未有信用風險顯著集中之情形，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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

二二、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
佳恩資訊公司 (佳恩資訊)	本公司按權益法計價之轉投資公司 (九十八年十二月清算完結)
Kimo.com (BVI) Corporation (Kimo BVI)	本公司按權益法計價之轉投資公司
康和資訊系統公司 (康和資訊)	本公司按權益法計價之轉投資公司
漢茂投資展業公司 (漢茂)	本公司按權益法計價之轉投資公司
精璞投資公司 (精璞)	本公司按權益法計價之轉投資公司
永睿顧問公司 (永睿)	本公司按權益法計價之轉投資公司 (九十八年七月清算完結)
衍富投資公司 (衍富)	本公司按權益法計價之轉投資公司
泰鋒電腦公司 (泰鋒電腦)	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
Sysware Singapore Pte. Ltd. (Sysware Singapore)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
Sysware (Thailand) Co., Ltd. (Sysware Thailand)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
精誠恆逸軟件有限公司 (精誠恆逸)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
精誠資訊 (香港) 公司 (香港精誠)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
精誠精詮信息科技有限公司 (精誠精詮)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
富匯通資訊公司 (富匯通)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
美得康科技公司 (美得康)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
上海華鼎財金軟件有限公司 (上海華鼎)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
伊騰公司 (伊騰)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
財金文化公司 (財金文化)	具有控制能力之被投資公司之轉投資公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
香港亞富資訊科技公司(香港亞富)	具有控制能力之被投資公司之轉投資公司
上海精瑞信息科技有限公司(上海精瑞)	具有控制能力之被投資公司之轉投資公司
四方精創資訊(香港)有限公司(香港四方精創)	具有控制能力之被投資公司之轉投資公司 (Kimo BVI 於九十九年五月及六月間接取得 30% 股權後為關係人)
黃宗仁	本公司之董事長
何美育	本公司董事長之配偶
蕭崇河	本公司之董事
楊世忠	本公司之經理人
巫廉紳	康和資訊系統公司之董事

(二) 除已於附註十一及二四揭示者外，本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

年 度	九 十 九 年		九 十 八 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
營業收入淨額				
精誠恆逸	\$ 21,489	1	\$ 23,762	1
康和資訊	16,090	-	14,841	-
上海華鼎	12,222	-	1,795	-
香港四方精創	10,612	-	-	-
泰鋒電腦	8,925	-	7,662	-
台灣電腦	7,114	-	19,352	-
伊騰	6,941	-	-	-
精誠精詮	4,723	-	7,341	-
Sysware Singapore	3,535	-	4,008	-
美得康	3,530	-	11,865	-
Sysware Thailand	2,894	-	427	-
上海精瑞	1,151	-	2,817	-
其 他	2,895	-	3,550	-
	<u>\$102,121</u>	<u>1</u>	<u>\$ 97,420</u>	<u>1</u>
進貨淨額				
精誠恆逸	\$ 9,736	-	\$ -	-
康和資訊	3,794	-	34,149	1
泰鋒電腦	3,221	-	4,349	-
台灣電腦	1,089	-	379	-
其 他	297	-	794	-
	<u>\$ 18,137</u>	<u>-</u>	<u>\$ 39,671</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	佔各該		佔各該	
	金 額	科目%	金 額	科目%
勞務成本				
財金文化	\$ 19,429	2	\$ 21,143	2
香港亞富	3,894	-	4,027	-
其 他	608	-	322	-
	<u>\$ 23,931</u>	<u>2</u>	<u>\$ 25,492</u>	<u>2</u>
什項收入				
其 他	<u>\$ 1,242</u>	<u>4</u>	<u>\$ 1,291</u>	<u>4</u>

取得有價證券—採權益法之長期股權投資

九十九年度

關 係 人	取 得 股 票 名 稱	股 數	交 易 價 款
台灣電腦	泰鋒電腦公司	5,640,800	\$ 69,607
黃宗仁	康和資訊系統公司	330,703	7,614
衍富	康和資訊系統公司	179,098	4,123
何美育	康和資訊系統公司	34,569	796
蕭崇河	康和資訊系統公司	25,802	594
巫廉紳	康和資訊系統公司	14,865	342
楊世忠	康和資訊系統公司	2,793	59
			<u>\$ 83,135</u>

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	佔各該		佔各該	
	金 額	科目%	金 額	科目%
年底餘額				
應收款項				
應收帳款				
康和資訊	\$ 8,726	18	\$ 3,991	7
伊 騰	4,371	9	-	-
台灣電腦	4,201	9	1,330	3
香港四方精創	4,020	8	-	-
Sysware				
Singapore	3,535	7	2,899	5
泰鋒電腦	3,313	7	3,112	6
Sysware Thailand	2,894	6	233	-
美 得 康	1,313	3	10,780	19

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	佔各該		佔各該	
	金 額	科目%	金 額	科目%
上海華鼎	\$ 1,282	2	\$ 1,779	3
精誠精詮	1,240	2	425	1
上海精瑞	-	-	2,817	5
精誠恆逸	-	-	9,689	17
其 他	<u>2,076</u>	<u>4</u>	<u>471</u>	<u>1</u>
	<u>36,971</u>	<u>75</u>	<u>37,526</u>	<u>67</u>
其他應收款				
精誠精詮	7,269	15	-	-
Kimo BVI—代墊 款	1,789	4	-	-
Sysware Singapore	1,478	3	9,966	18
Sysware Thailand	1,334	3	8,195	15
其 他	<u>105</u>	<u>-</u>	<u>87</u>	<u>-</u>
	<u>11,975</u>	<u>25</u>	<u>18,248</u>	<u>33</u>
	<u>\$ 48,946</u>	<u>100</u>	<u>\$ 55,774</u>	<u>100</u>
應付款項				
應付帳款				
康和資訊	\$ 3,980	42	\$ 3,663	26
泰鋒電腦	2,679	29	2,182	15
財金文化	1,700	18	1,705	12
其 他	<u>1,036</u>	<u>11</u>	<u>631</u>	<u>4</u>
	<u>9,395</u>	<u>100</u>	<u>8,181</u>	<u>57</u>
其他應付款				
Kimo BVI	-	-	6,053	43
其 他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,093</u>	<u>43</u>
	<u>\$ 9,395</u>	<u>100</u>	<u>\$ 14,274</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。對關係人付款或收款之條件與非關係人相當。

(三) 董監事及管理階層薪酬資訊：

	九十九年度	九十八年度
薪金	\$ 52,472	\$ 108,817
獎金	27,472	43,253
特支費	507	991
紅利	101	16,528
	<u>\$ 80,552</u>	<u>\$ 169,589</u>

二三、質押之資產

下列資產業已質押作為押標金、履約保證及進口貨物繳交營業稅等之擔保品：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
質押定存單—流動	\$275,562	\$147,844
質押定存單—非流動	<u>37,770</u>	<u>56,716</u>
	<u>\$313,332</u>	<u>\$204,560</u>

二四、重大承諾事項及或有事項

本公司於九十九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 816 仟元。
- (二) 已訂定尚未履行之銷售合約金額計約 2,676,806 仟元。
- (三) 為精誠恆逸軟件有限公司向銀行融資之保證金額計約 87,390 仟元。
- (四) 本公司與他公司或個人分別簽有辦公室及停車位租賃契約，分別於一〇〇年一月至一〇三年一月間到期。本公司依約支付之保證金於九十九年底計約 17,200 仟元（帳列存出保證金），以後年度應支付之租金如下：

	金 額
一〇〇年度	\$ 60,198
一〇一年度	35,709
一〇二年度	30,743
一〇三年度	991

二五、其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 1,332	29.13	\$ 38,805	\$ 6,768	31.99	\$ 216,517
港幣	507	3.75	1,901	3	4.13	10
新幣	92	22.73	2,093	84	22.84	1,912
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	149,428	29.13	4,352,837	125,081	31.99	4,001,348
泰幣	3,228	0.98	3,148	2,998	0.96	2,892
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	2,706	29.13	78,828	81	31.99	2,583
港幣	208	3.75	780	-	-	-
歐元	48	38.92	1,880	-	-	-

二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

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

(三) 大陸投資資訊：請參閱附表六。

二七、部門別財務資訊

部門別財務資訊：請參閱附表七。

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司

資金貸與他人

民國九十九年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金公司	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	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠精詮信息科技有限公司	應收關係人款項	\$ 96,450 (3,000 仟美元)	\$ 87,390 (3,000 仟美元)	1.5%	短期融通資金	\$ -	供子公司營運週轉	\$ -	-	-	\$ 340,853 (註一)	\$ 681,706 (註二)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠恆逸軟件有限公司	應收關係人款項	\$ 78,768 (2,450 仟美元)	\$ 71,369 (2,450 仟美元)	1.5%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	340,853 (註一)	681,706 (註二)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	應收關係人款項	\$ 28,935 (900 仟美元)	\$ 26,217 (900 仟美元)	1.0%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	340,853 (註一)	681,706 (註二)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	應收關係人款項	\$ 25,720 (800 仟美元)	\$ 23,304 (800 仟美元)	1.0%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	340,853 (註一)	681,706 (註二)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠資訊(香港)有限公司	應收關係人款項	\$ 93,216 (3,200 仟美元) (註五)	\$ 93,216 (3,200 仟美元) (註五)	1.0%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	340,853 (註一)	681,706 (註二)
2	台灣電腦服務股份有限公司	美得康科技股份有限公司	應收關係人款項	\$ 10,000	\$ -	2.6%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	13,004 (註三)	52,016 (註四)

註一：以貸出資金公司淨值之 20% 為限，若屬本公司持股百分之百之國外公司間短期融通資金，其個別貸與金額不受貸與企業淨值 20% 限制。

註二：以貸出資金公司淨值之 40% 為限，若屬本公司持股百分之百之國外公司間短期融通資金，其貸與總額不受貸與企業淨值 40% 限制。

註三：以貸出資金公司淨值之 5% 為限。

註四：以貸出資金公司淨值之 20% 為限。

註五：本年度最高餘額及年底餘額包括尚未動用額度 34,956 仟元 (1,200 仟美元)。

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司

為他人背書保證

民國九十九年度

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證之限額	本年度最高背書 保證餘額	年底背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	精誠資訊股份有限公司	精誠恆逸軟件有限公司	具有控制能力之被投 資公司之從屬公司	\$ 3,262,702 (註一)	\$ 96,450	\$ 87,390	\$ -	0.66%	\$ 6,525,405 (註二)
1	台灣電腦服務股份有限 公司	泰鋒電腦股份有限公司	聯屬公司	62,392 (註一)	\$ 10,120	\$ -	-	-	124,784 (註二)
1	台灣電腦服務股份有限 公司	美得康科技股份有限公司	採權益法評價之被投 資公司	62,392 (註一)	\$ 7,589	\$ 6,397	-	2.46%	124,784 (註二)
2	泰鋒電腦股份有限公司	榮電股份有限公司	有業務關係之公司	300,462 (註三)	\$ 105,465	\$ -	-	-	400,616 (註四)
2	泰鋒電腦股份有限公司	台灣電腦服務股份有限公司	聯屬公司	300,462 (註三)	\$ 4,550	\$ 1,900	-	0.87%	400,616 (註四)
2	泰鋒電腦股份有限公司	伊騰股份有限公司	採權益法評價之被投 資公司	300,462 (註三)	\$ 126,000	\$ 96,000	-	44.14%	400,616 (註四)
3	康和資訊系統股份有限 公司	精誠資訊股份有限公司	母公司	87,422 (註五)	\$ 988	\$ 988	-	0.23%	174,844 (註六)

註一：係按前一年度年底淨值之 25% 為限。

註二：係按前一年度年底淨值之 50% 為限。

註三：係按前一年度年底淨值之 150% 為限。

註四：係按前一年度年底淨值之 200% 為限。

註五：係按最近期淨值之 20% 為限。

註六：係按最近期淨值之 40% 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

民國九十九年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價 (註一)	
控制公司資訊一	股票							
精誠資訊股份有限公司	泰國 Systex Infopro	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20,000	\$ 3,148	20.0	\$ 3,148	
	漢茂投資展業公司	"	"	54,034,308	199,564 (註二)	48.9	740,668	
	衍富投資公司	"	"	8,092,000	62,013	37.7	62,013	
	精璞投資公司	"	"	311,151,931	2,882,328 (註三)	100.0	3,490,428	
	康和資訊系統公司	"	"	8,145,383	175,635	40.3	176,071	
	Systex Capital Group Inc.	"	"	8,550	2,648,573	100.0	2,648,573	
	Kimo.com(BVI)Corporation	"	"	16,000,000	1,704,264	100.0	1,704,264	
	泰鋒電腦公司	"	"	16,057,016	206,750	98.9	215,153	
	GCH Systems		以成本衡量之金融資產－非流動	56,226	-	0.7	-	
	台灣期貨交易所公司		"	13,362,445	100,000	5.0	495,656	
	商合行公司		"	795,895	-	1.8	-	
	友富投資公司		"	6,768,000	21,726	10.0	21,758	
	波若威科技公司		"	331,400	2,865	0.6	3,487	
	誠宇創業投資公司		"	1,000,000	8,931	0.5	10,931	
	遠通電收公司		"	36,970,000	97,937	9.7	43,440	
	拓璞科技公司		"	58,479	182	0.6	259	
	嘉實資訊公司		"	1,076,131	13,886	5.2	17,068	
	三趨科技公司		"	300,000	2,105	6.4	2,521	
	崧旭資訊公司		"	440,000	2,787	12.4	7,057	
	奇唯科技公司		"	1,950,000	71,955	19.5	57,427	
	欣煜科技公司		"	509,127	-	-	-	
	巨擘科技公司		備供出售金融資產－流動	808,415	4,042	0.2	4,042	
	泰藝電子公司		"	992,402	23,023	1.3	23,023	
	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	8,927,736	141,240	-	141,240	
	第一金台灣債券基金		"	10,521,173	154,095	-	154,095	
	復華有利債券基金		"	16,333,913	211,289	-	211,289	
	台灣工銀 1699 債券基金		"	6,568,925	85,019	-	85,019	
	保德信債券基金		"	6,331,378	96,111	-	96,111	
	柏瑞巨輪債券基金		"	1,896,065	25,045	-	25,045	
	復華債券基金		"	8,444,765	117,085	-	117,085	
	國泰債券基金		"	5,436,374	65,160	-	65,160	

(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				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價(註一)	
	台灣工銀大眾債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	6,987,451	\$ 95,027	-	\$ 95,027	
	寶來得利債券基金		"	3,841,008	60,082	-	60,082	
	寶來得寶債券基金		"	10,871,394	125,201	-	125,201	
	第一金全家福債券基金		"	644,045	110,121	-	110,121	
	元大萬泰債券基金		"	3,862,722	56,067	-	56,067	
	富邦吉祥債券基金		"	5,718,844	86,085	-	86,085	
	聯邦債券基金		"	12,650,837	160,113	-	160,113	
	保誠威寶債券基金		"	6,151,078	80,121	-	80,121	
	復華傳奇六號基金		"	5,000,000	53,100	-	53,100	
	比利時全球水資源基金		"	61	1,552	-	1,552	
	統一大中華中小基金		"	300,000	3,162	-	3,162	
	第一金中國世紀基金		"	75,000	700	-	700	
	康和瑞士寶盛天然資源基金		"	856	2,380	-	2,380	
	華南永昌投資級收益組合基金		"	500,000	4,930	-	4,930	
	凱基新興趨勢 ETF 組合基金		"	300,000	3,150	-	3,150	
	群益安穩債券基金		"	6,146,093	95,039	-	95,039	
	兆豐國際寶鑽債券基金		"	4,507,701	54,015	-	54,015	
	華南永昌麒麟債券基金		"	3,042,420	35,010	-	35,010	
從屬公司資訊一	股票							
康和資訊系統股份有限公司	康國行銷公司		以成本衡量之金融資產—非流動	675	-	-	-	
	寰脈科技公司		"	153,000	-	4.1	-	
	受益憑證							
	保德信債券基金		備供出售金融資產—流動	1,762,298	26,752	-	26,752	
	富邦吉祥債券基金		"	1,860,048	27,999	-	27,999	
	復華債券基金		"	739,497	10,253	-	10,253	
從屬公司資訊一	股票							
精璞投資股份有限公司	康和資訊系統公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	8,749,173	189,124	43.3	189,124	
	富匯通資訊公司	"	"	3,442,220	23,431	58.3	23,431	
	台灣電腦服務公司	"	"	17,990,326	184,747	69.6	180,974	
	財金文化事業公司	"	"	4,000,000	90,864	40.0	56,870	
	巨擘科技公司		備供出售金融資產—流動	12,590,064	62,950	3.1	62,950	
	精誠資訊公司	本公司之母公司	備供出售金融資產—非流動	12,981,476	608,831	4.9	608,831	
	遠傳電信公司		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	353,671	14,960	-	14,960	
	頤邦科技公司		"	4,170,000	212,253	0.7	212,253	
	華邦電子公司		"	6,300,000	54,243	0.2	54,243	
	晨星公司		"	41,000	11,521	-	11,521	
	鴻海公司		"	148,120	17,404	-	17,404	
	伊諾瓦科技公司		以成本衡量之金融資產—非流動	1,070,572	3,470	7.5	5,002	
	中經合全球公司		"	444,444	1,023	2.2	4,887	
	千禧生技創投公司		"	5,000,000	46,016	6.9	55,626	

(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				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價(註一)	
	德欣寰宇公司		以成本衡量之金融資產－非流動	800,000	\$ -	5.3	\$ -	
	Formosa Capital Holdings Corp.		"	363,636	-	9.1	-	
	嘉實資訊公司		"	1,076,131	13,099	5.2	17,053	
	巧新科技公司		"	1,114,151	15,979	0.6	18,034	
	寬頻多媒體公司		"	1,700,000	-	9.2	-	
	虹堡科技公司		"	2,330,632	14,998	6.2	42,210	
	遠通電收公司		"	15,601,340	41,329	4.1	18,337	
	景發科技公司		"	4,200,000	-	6.0	-	
	<u>受益憑證</u>							
	第一金全家福債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	152,328	26,046	-	26,046	
	第一金全球高收益債券基金 A		"	4,180,287	50,101	-	50,101	
	群益安穩債券基金		"	2,033,546	31,445	-	31,445	
	復華債券基金		"	249,723	3,462	-	3,462	
	復華全球債券基金		"	2,639,637	33,702	-	33,702	
	復華有利債券基金		"	5,548,143	71,769	-	71,769	
	復華全球債券組合基金		"	3,831,418	50,690	-	50,690	
	復華全球短期收益債券基金		"	4,758,596	50,594	-	50,594	
	華頓全球高收益債券基金 A		"	9,423,609	103,827	-	103,827	
	保德信債券基金		"	4,801,295	72,884	-	72,884	
	富邦吉祥債券基金		"	1,408,956	21,209	-	21,209	
	德盛安聯四季回報債券組合基金		"	15,265,410	186,592	-	186,592	
	華南永昌鳳翔債券基金		"	15,382,446	240,363	-	240,363	
	第一金台灣債券基金		"	1,625,618	23,809	-	23,809	
	元大萬泰債券基金		"	2,275,689	33,032	-	33,032	
	元大全球短期收益基金		"	4,986,167	50,463	-	50,463	
	柏瑞新興市場高收益債券基金		"	11,424,876	128,397	-	128,397	
	富蘭克林華美全球債券組合－累積型基金		"	3,789,831	50,370	-	50,370	
	台灣工銀 1699 債券基金		"	1,100,127	14,239	-	14,239	
	台灣工銀大眾債券基金		"	12,034,641	163,666	-	163,666	
	復華傳奇六號基金		"	45,000,000	477,900	-	477,900	
從屬公司資訊一	<u>股票</u>							
台灣電腦服務股份有限公司	雅訊公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	591,000	-	24.6	-	
	美得康科技公司	"	"	6,000,000	47,790	100.0	47,790	
	台腦資訊(香港)公司	"	"	5,000,000	18,041	100.0	18,041	
	常州新國泰資訊設備公司		以成本衡量之金融資產－非流動	-	-	13.1	-	
	江蘇台腦科技公司		"	-	10,000	11.6	10,000	
	台網國際公司		"	630,000	-	4.5	-	
	Drpacific-Greater China, Inc.		"	-	-	5.1	-	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價(註一)	
從屬公司資訊一 美得康科技股份有限公司	受益憑證 元大萬泰債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,381,111	\$ 20,047	-	\$ 20,047	
	受益憑證 元大萬泰債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	689,123	10,003	-	10,003	
從屬公司資訊一 台腦資訊(香港)有限公司	股票 笠美信息技術(上海)有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	16,476	49.0	16,476	
從屬公司資訊一 富匯通資訊股份有限公司	受益憑證 保誠威寶債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	256,236	3,338	-	3,338	
從屬公司資訊一 漢茂投資展業股份有限公司	台灣工銀大眾債券基金		"	592,283	8,055	-	8,055	
	復華全球債券基金		"	1,203,881	15,370	-	15,370	
	德盛安聯四季回報債券組合基金		"	866,994	10,597	-	10,597	
	股票 精誠資訊公司	本公司之母公司	備供出售金融資產—非流動	23,585,678	1,106,168	8.9	1,106,168	
	文麥公司		以成本衡量之金融資產—非流動	2,278,803	18,015	3.0	28,306	
	富勤模具公司		"	378,000	-	0.5	-	
	聯欣環保科技事業公司		"	11,200	-	0.2	-	
	漢光科技公司		"	450,000	-	1.2	-	
	伊諾瓦科技公司		"	1,672,769	5,421	11.7	7,815	
	智捷科技公司		"	1,152,860	9,301	1.7	13,002	
	崧旭資訊公司		"	410,000	2,484	11.6	4,650	
銓祐科技公司		"	3,910,646	-	5.8	-		
宜揚科技公司		"	2,300,821	12,472	3.0	32,063		
盟圖科技公司		"	135,000	637	0.2	824		
思達科技公司		"	430,964	4,500	1.6	4,500		
衍富投資公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,213,800	9,302	5.7	9,302		
康和資訊系統公司	"	"	1,317,052	28,466	6.5	28,466		
金居開發公司		備供出售金融資產—流動	200,000	5,230	0.1	5,230		
巨騰國際控股公司		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100,000	2,060	0.2	2,060		
從屬公司資訊一 國泰證券基金	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	2,944,353	44,696	-	44,696	
	第一金全家福債券基金		"	381,037	65,151	-	65,151	
	華南永昌麒麟債券基金		"	5,939,714	68,351	-	68,351	
	華南永昌鳳翔債券基金		"	2,552,997	39,893	-	39,893	
	群益安穩債券基金		"	1,881,923	29,101	-	29,101	
	國泰債券基金		"	2,571,215	30,818	-	30,818	

(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				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價 (註一)	
	第一金台灣債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,607,618	\$ 23,545	-	\$ 23,545	
	國泰中港台基金		"	500,000	5,335	-	5,335	
從屬公司資訊— 泰鋒電腦股份有限公司	伊騰公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,100,000	61,932	100.0	61,932	
	拓宇科技國際公司		以成本衡量之金融資產—非流動	83,602	-	1.0	-	
	香港卓技公司		"	-	-	10.0	-	
從屬公司資訊— Systemex Capital Group Inc.	Com2B Corp.		以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	2,735	2.2	2,815	
	Techgains International Corp.		"	1,500,000	9,363	4.4	9,363	
	Tradetrek.com Inc.		"	1,109,468	-	3.3	-	
	Sipix Corp.		"	2,423,629	-	0.1	-	
	E-Customer Capital Limited	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	800,000	45,494	23.5	45,494	
	香港亞富資訊科技公司	"	"	10,649,333	316,510	49.0	316,510	
	Bisnews International Limited	"	"	4,900	82,203	49.0	82,203	
	上海精瑞信息科技有限公司	"	"	-	20,762	12.0	20,762	
	FalconStor Software Inc.		備供出售金融資產—流動	400,000	39,034	1.0	39,034	
	Solomon Systech (Intl.) Ltd.		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	20,000,000	32,976	-	32,976	
	A50 China		"	300,000	14,322	-	14,322	
	特別股							
	Techgains Pan-Pacific Corporation		以成本衡量之金融資產—非流動	3,000,000	24,727	5.0	24,727	
	Global Communication Semiconductors, Inc.		"	833,335	-	0.9	-	
	Cipher Max		"	72,703	-	0.7	-	
	Tonbu Inc.		"	333,333	-	-	-	
	其他							
	Azure Venture Partner I, L.P.		以成本衡量之金融資產—非流動	-	18,651	0.4	18,651	
	Focus Ventures II, L.P.		"	1,500,000	6,899	0.3	9,253	
	Current Ventures II Limited		"	2,500,000	5,970	4.2	9,325	
	受益憑證							
	Black Rock Institutional US Dollar Liquidity Fund		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	358	10	-	10	
	CITI USD Liquidity Fund Class D		"	8,936	260	-	260	
	Western Asset US Money Market Fund		"	27,288	795	-	795	
	Templeton Global Total Return Fund		"	109,556	54,062	-	54,062	
	Templeton Global Total Return Fund - C		"	114,500	50,164	-	50,164	
	Schroder Alternative Solutions - Commodity Fund		"	2,722	11,193	-	11,193	

(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				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價 (註一)	
	Allianz GIS RCM Oriental Income Fund		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	11,756	\$ 29,280	-	\$ 29,280	
	Sarasin Sustainability Water Fund		"	6,250	26,396	-	26,396	
	Sarasin Commodity Fund		"	1,299	3,925	-	3,925	
	Invesco Global High Income-A-MD USD Fund		"	212,940	77,413	-	77,413	
	CAM Greater China Opportunities Fund		"	115,160	74,231	-	74,231	
	Robeco Chinese Equities-D USD Fund		"	8,757	30,752	-	30,752	
	Goldman Sachs Proprietary Access Fund Offshore, Ltd. Class A Series 1		"	-	59,566	-	59,566	
	Goldman Sachs Hedge Fund Opportunities, Ltd. Class A Series 57		"	-	100,866	-	100,866	
	Goldman Sachs Liberty Harbor I		"	-	18,146	-	18,146	
	Goldman Sachs Commodity Opportunities Fund Offshore, Ltd. Class A Series 32		"	-	11,722	-	11,722	
	Goldman Sachs US Blend Equity P Accumulation Mutual Fund		"	146,974	43,541	-	43,541	
	Goldman Sachs Global Emerging Market Debt Local Mutual Fund		"	240,462	91,411	-	91,411	
	Goldman Sachs Global High Yield Port USD Class		"	405,598	94,521	-	94,521	
	Goldman Sachs GMS Europe Equity P Accumulation Mutual Fund		"	67,977	29,830	-	29,830	
	Wellington Management Portfolios (Dublin Emerging Markets Equity Portfolio Mutual Fund)		"	23,202	6,792	-	6,792	
	iShares MSCI Japan Index FD Market Index		"	20,000	6,356	-	6,356	
	Aberdeen Global-Asia Pacific-A2 Mutual Fund		"	8,752	17,629	-	17,629	
	GMS Alpha+ World Equity Portfolio Fund		"	59,578	20,132	-	20,132	
	First State Global Funds Emerging Markets Leaders-I		"	5,168	2,979	-	2,979	
	PIMCO Global Investment Grade Credit Fund		"	140,496	50,258	-	50,258	

(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				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價(註一)	
	<u>公司債</u>							
	Goldman Sachs Corporate Bond		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	\$ 113,327	-	\$ 113,327	
	Korea Hydre & Nuclear Power Co., Ltd. Bond (Sarasin Singapore)		"	-	5,427	-	5,427	
	Korea Gas Corporation Bond (Sarasin Singapore)		"	-	6,341	-	6,341	
	Macquarie Group Ltd. Bond (Sarasin Singapore)		"	-	6,305	-	6,305	
	Korea Expressway Corp. Bond		"	-	2,203	-	2,203	
	Bank of China Bond		"	-	11,559	-	11,559	
	Industrial & Commercial Bank(01/30/2012)		"	-	30,127	-	30,127	
	Agricultural Bank of China Lim(02/04/2013)		"	-	30,364	-	30,364	
	Hongkong Electric Finance Ltd.		"	-	20,174	-	20,174	
	Commonwealth Bank of Australia		"	-	32,141	-	32,141	
	National Australia Bank Limited		"	-	34,312	-	34,312	
	Industrial & Commercial Bank(04/08/2013)		"	-	26,196	-	26,196	
	Hong Kong Mortgage Corporation		"	-	26,770	-	26,770	
	Fubon Bank (Hong Kong) Limited		"	-	26,193	-	26,193	
	Agricultural Bank of China Lim(02/03/2011)		"	-	26,227	-	26,227	
	Sun Hung Kai Properties		"	-	31,563	-	31,563	
	Shinhan Bank Bond		"	-	4,425	-	4,425	
從屬公司資訊—	<u>股票</u>							
<u>Kimo.com (BVI) Corporation</u>	Sysware Singapore 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	1,500,000	38	100.0	38	
	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	"	"	156,000	(6,096)	100.0	(6,096)	
	精誠資訊(香港)有限公司	"	"	26,000,000	158,452	100.0	158,452	
	精業科技(天津)有限公司	"	"	-	21,225	100.0	21,225	
	中科精誠信息系統有限公司(原北京精業勝龍信息系統有限公司)	"	"	-	157,896	49.0	154,958	
	精誠恆逸軟件有限公司	"	"	-	175,167	100.0	175,167	
	精誠精詮信息科技有限公司	"	"	-	178,204	100.0	178,204	
	精誠勝龍信息系統有限公司	"	"	-	71,904	100.0	71,904	
	上海精瑞信息科技有限公司	"	"	-	64,017	37.0	64,017	
	Allied Info Inc.	"	"	8,992,629	447,592	30.0	133,823	
	PT. Sysware Indonesia	"	"	-	7,810	99.7	7,810	
	Yahoo ! Inc.		備供出售金融資產—流動	158,818	76,937	-	76,937	

(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				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價 (註一)	
	受益憑證 Black Rock Institutional USD Liquidity Fund		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	19	\$ 1	-	\$ 1	
從屬公司資訊— 中科精誠信息系統 有限公司	股票 北京易勝財經信息諮詢有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	3,693	100.0	3,693	
從屬公司資訊— 精誠勝龍信息系統 有限公司	股票 上海華鼎財金軟件有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	15,709	100.0	15,709	

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

註二：係減除該公司持有本公司股票之帳面價值 780,145 仟元（原始成本 1,155,848 仟元，減除後續評價之金融商品未實現損失 375,703 仟元後之淨額）按本公司持股比例 48.9% 計算 381,661 仟元轉列庫藏股票之金額。

註三：係減除該公司持有本公司股票之成本 488,011 仟元，按本公司持股比例 100% 計算 488,011 仟元轉列庫藏股票之金額。

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

民國九十九年度

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		入		出		年底			
					股數/單位數	金額(註一)	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	帳面成本	處分利益	股數/單位數	金額(註一)
控制公司資訊一	股票													
精誠資訊股份有限公司	頤邦科技公司	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			4,367,934	\$ 123,896	-	\$ -	4,367,934	\$ 207,054	\$ 123,896	\$ 83,158	-	\$ -
	Kimo.com (BVI) Corporation	採權益法之長期股權投資	(註二)	(註二)	1,000,000	32,042	15,000,000	470,424	-	-	-	-	16,000,000	502,466
	泰鋒電腦公司	"	(註三)	(註三)	-	-	16,057,016	198,144	-	-	-	-	16,057,016	198,144
	康和資訊系統公司	"			4,155,708	103,237	5,316,668	104,841	1,326,993	13,269	13,269	-	8,145,383	194,809
	新世紀資通公司	以成本衡量之金融資產—非流動			23,203,495	226,480	-	-	23,203,495	252,853	226,480	26,373	-	-
	受益憑證													
	摩根富林明台灣債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			7,297,437	115,123	28,282,405	447,000	26,652,106	421,160	420,956	204	8,927,736	141,167
	兆豐國際寶鑽債券基金	"			7,545,814	89,949	20,840,333	249,000	23,878,446	285,213	284,949	264	4,507,701	54,000
	華南永昌麒麟債券基金	"			-	-	22,199,413	255,000	19,156,993	220,115	220,000	115	3,042,420	35,000
	德盛債券大壩基金	"			4,172,369	49,998	7,924,028	95,000	12,096,397	145,064	144,998	66	-	-
	第一金台灣債券基金	"			9,247,070	134,984	15,995,626	234,000	14,721,523	215,092	214,994	98	10,521,173	153,990
	台灣工銀 1699 債券基金	"			5,917,266	75,757	18,168,554	235,000	17,516,895	226,543	225,761	782	6,568,925	84,996
	保德信債券基金	"			4,495,992	67,843	14,582,486	221,000	12,747,100	193,213	192,913	300	6,331,378	95,930
	柏瑞巨輪債券基金	"			8,736,777	115,002	12,901,376	170,000	19,742,088	260,170	260,015	155	1,896,065	24,987
	復華債券基金	"			5,069,672	69,983	21,452,448	297,000	18,077,355	250,318	250,043	275	8,444,765	116,940
	國泰債券基金	"			10,913,935	130,000	18,817,216	225,000	24,294,777	290,562	290,051	511	5,436,374	64,949
	群益安穩債券基金	"			3,569,482	54,995	26,351,210	407,000	23,774,599	367,252	367,014	238	6,146,093	94,981
	台灣工銀大眾債券基金	"			7,614,625	103,000	20,607,224	280,000	21,234,398	288,443	287,999	444	6,987,451	95,001
	寶來得利債券基金	"			2,887,431	45,000	18,900,856	295,000	17,947,279	280,156	280,014	142	3,841,008	59,986
	寶來得寶債券基金	"			5,233,228	59,994	23,126,985	266,000	17,488,819	201,182	200,937	245	10,871,394	125,057
	第一金全家福債券基金	"			176,081	29,993	2,137,412	365,000	1,669,448	285,159	284,965	194	644,045	110,028
	元大萬泰債券基金	"			2,766,156	39,996	17,320,194	251,000	16,223,628	235,118	234,998	120	3,862,722	55,998
	富邦吉祥債券基金	"			6,003,051	89,965	19,828,763	298,000	20,112,970	302,334	301,987	347	5,718,844	85,978
	聯邦債券基金	"			18,093,105	227,838	16,217,906	205,000	21,660,174	273,395	272,927	468	12,650,837	159,911
	華南永昌鳳翔債券基金	"			5,779,494	89,991	10,588,672	165,000	16,368,166	255,145	254,991	154	-	-
	保誠威寶債券基金	"			5,395,115	69,984	22,697,061	295,000	21,941,098	285,187	284,998	189	6,151,078	79,986
	日盛債券基金	"			5,314,038	74,999	18,820,452	266,000	24,134,490	341,139	340,999	140	-	-
從屬公司資訊一	股票													
精璞投資股份有限公司	頤邦科技公司	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			11,510,742	331,925	-	-	7,340,742	319,887	211,679	108,208	4,170,000	120,246

(接次頁)

(承前頁)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		入		出		年		底	
					股數/單位數	金額(註一)	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	帳面成本	處分利益		股數/單位數
	新世紀資通公司	以成本衡量之金融資產—非流動			21,890,090	\$ 213,661	-	\$ -	21,890,090	\$ 238,541	\$ 213,661	\$ 24,880	-	\$ -
	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			7,480,777	101,842	-	-	7,231,055	100,100	98,442	1,658	249,722	3,400
	華頓全球高收益債券基金A	"			-	-	9,423,609	100,000	-	-	-	-	9,423,609	100,000
	保德信債券基金	"			7,450,982	110,899	5,611,465	85,000	8,261,152	125,159	123,542	1,617	4,801,295	72,357
	德盛安聯四季回報債券組合基金	"			2,738,251	30,000	12,527,159	149,631	-	-	-	-	15,265,410	179,631
	華南永昌鳳翔債券基金	"			-	-	15,382,446	240,000	-	-	-	-	15,382,446	240,000
	元大全球短期收益基金	"			-	-	9,972,335	100,025	4,986,168	50,387	50,012	375	4,986,167	50,013
	柏瑞新興市場高收益債券基金	"			-	-	11,424,876	130,000	-	-	-	-	11,424,876	130,000
從屬公司資訊—	System Capital Group Inc.	股票			5,050,838	12,696	-	-	5,050,838	158,990	12,696	146,294	-	-
	受益憑證 SARASIN 瑞士銀投資組合	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			-	296,261	-	-	-	338,701	296,261	42,440	-	-
	Black Rock Institutional US Dollar Liquidity Fund	"			7,493,358	239,713	-	-	7,493,000	239,701	239,701	-	358	12
	Goldman Sachs Global Emerging Markets Debt Local Mutual Fund	"			-	-	299,634	111,672	59,172	25,333	22,053	3,280	240,462	89,619
	Goldman Sachs Global High Yield Portfolio USD Class	"			-	-	475,691	111,672	70,093	19,000	17,434	1,566	405,598	94,238
從屬公司資訊—	Kimo.com (BVI) Corporation	股票			-	-	8,992,629	444,394	-	-	-	-	8,992,629	444,394
	Allied Info Inc.	採權益法之長期股權投資			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註一：1.公平價值變動列入損益之金融資產—流動係未調整續後評價前之原始取得成本。

2.採權益法之長期股權投資係原始投資或取得成本。

3.以成本衡量之金融資產—非流動係帳面價值。

註二：係本公司對 Kimo.com (BVI) Corporation 之增資款。

註三：其中 69,607 仟元 (5,640,800 股) 係向台灣電腦服務公司 (本公司之孫公司) 取得。請參閱財務報表附註二二。

註四：其中 13,528 仟元 (587,830 股) 係向本公司之關係人取得。請參閱財務報表附註二二。

註五：係康和資訊系統公司減資返還本公司之減資款。

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
民國九十九年度

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有		被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註	
				本年年底	上年年底	股數	比率(%)				帳面金額
控制公司資訊— 精誠資訊股份有限公司	泰國 Systex Infopro	泰國	電腦及週邊買賣銷售	\$ 2,200	\$ 2,200	20,000	20.0	\$ 3,148	\$ 1,152	\$ 230	
	漢茂投資展業公司	台北市	一般投資業	491,061	491,061	54,034,308	48.9	199,564 (註一)	80,505	16,375	子公司
	衍富投資公司	"	一般投資業	80,920	115,600	8,092,000	37.7	62,013	11,918	4,498	
	精璞投資公司	"	一般投資業	2,084,998	2,084,998	311,151,931	100.0	2,882,328 (註二)	258,403	232,459	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	194,809	103,237	8,145,383	40.3	175,635	17,013	4,875	子公司
	泰鋒電腦公司	"	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	198,144	-	16,057,016	98.9	206,750	17,178	8,606	子公司
	Systex Capital Group Inc. Kimo.com (BVI) Corporation	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業務	1,072,255	1,072,255	8,550	100.0	2,648,573	300,522	300,522	子公司
從屬公司資訊— 精璞投資股份有限公司	康和資訊系統公司	台北市	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理、電腦硬體週邊設備及其零組件之買賣與租賃	376,652	392,092	8,749,173	43.3	189,124	17,013		子公司
	富匯通資訊公司	"	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	34,500	34,500	3,442,220	58.3	23,431	212		孫公司
	台灣電腦服務公司	新北市	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	179,903	179,903	17,990,326	69.6	184,747	11,882		孫公司
	財金文化事業公司	台北市	雜誌及圖書出版業	95,600	95,600	4,000,000	40.0	90,864	12,023		
	美得康科技公司	新北市	醫療器材批發、零售等業務	60,000	25,000	6,000,000	100.0	47,790	(7,837)		曾孫公司
	雅訊公司	"	電信、電子之設計、施工、買賣等業務	5,910	5,910	591,000	24.6	-	-		
	台腦資訊(香港)公司	香港	財務信託控股等投資業務	20,650	-	5,000,000	100.0	18,041	(1,339)		曾孫公司
從屬公司資訊— 台腦資訊(香港)有限公司	笠美信息技術(上海)公司	大陸上海	計算機軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	18,442	-	-	49.0	16,476	(2,692)		
	伊騰公司	台北市	各種電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣等業務	51,000	30,000	5,100,000	100.0	61,932	8,122		孫公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持		被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				本年年底	上年年底	股數	比率(%)			
從屬公司資訊一 漢茂投資展業股份 有限公司	康和資訊系統公司	台北市	電腦系統軟體及應用軟體之 設計、評估規劃及系統之 資料處理、電腦硬體週邊 設備及其零組件之買賣與 租賃	\$ 62,218	\$ 64,542	1,317,052	6.5	\$ 28,466	\$ 17,013	子公司
從屬公司資訊一 System Capital Group Inc.	衍富投資公司 香港亞富資訊科技公司	" 香港	一般投資業 電腦及週邊買賣銷售、資訊 軟體零售、處理服務	12,138 99,240	17,340 99,240	1,213,800 10,649,333	5.7 49.0	9,302 316,510	11,918 166,058	
	E-Customer Capital Limited	"	資產管理顧問業	24,704	24,704	800,000	23.5	45,494	(23,481)	
	Bisnews International Limited	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業務	416	416	4,900	49.0	82,203	29,003	
	上海精瑞信息科技有限公 司	大陸上海	計算機軟件技術的研究、技 術開發、技術轉讓、技術 諮詢和技術服務、銷售自 產產品、其他印刷(零件 印刷)	23,659	23,659	-	12.0	20,762	(6,202)	
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 體業	23,139	23,139	1,500,000	100.0	38	(898)	孫公司
	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	泰國	電腦系統整合服務、電腦軟 體業	13,951	13,951	156,000	100.0	(6,096)	(6,484)	孫公司
	精誠資訊(香港)有限公司	香港	電腦及週邊買賣銷售、資訊 軟體零售、處理服務	155,193	155,193	26,000,000	100.0	158,452	4,793	孫公司
	精業科技(天津)有限公司	大陸天津	研究、開發、生產電子技術 產品、系統集成及相關技 術諮詢服務	52,968	52,968	-	100.0	21,225	648	孫公司
	中科精誠信息系統有限公 司(原北京精業勝龍信息 系統有限公司)	大陸北京	研究、開發、生產計算機軟 硬件;信息系統集成等	188,945	144,850	-	49.0	157,896	(682)	孫公司
	精誠恆逸軟件有限公司	大陸上海	資訊軟體服務業、資訊軟體 批發業、資訊軟體零售業	389,328	389,328	-	100.0	175,167	(57,005)	孫公司
	精誠精詮信息科技有限公 司	"	電腦及週邊買賣銷售、資訊 軟體零售、處理服務	384,427	330,645	-	100.0	178,204	(18,241)	孫公司
	精誠勝龍信息系統有限公 司	"	電腦系統設計服務、資訊處 理及資訊供應服務業、電 腦及其週邊設備軟體零售 業	162,250	162,250	-	100.0	71,904	(31,532)	孫公司
	上海精瑞信息科技有限公 司	"	計算機軟件技術的研究、技 術開發、技術轉讓、技術 諮詢和技術服務、銷售自 產產品、其他印刷(零件 印刷)	72,949	72,949	-	37.0	64,017	(6,202)	
	Allied Info Inc. PT. Sysware Indonesia	英屬維爾京群島 印尼	財務信託控股等投資業務 電腦系統整合服務、電腦軟 體業	444,394 9,654	- -	8,992,629 -	30.0 99.7	447,592 7,810	215,059 (1,103)	孫公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有			被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				本年年底	上年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
從屬公司資訊— 中科精誠信息系統 有限公司	北京易勝財經信息諮詢有 限公司	大陸北京	研究、開發、生產計算機軟 硬件；信息系統集成等	\$ 233,865	\$ 233,865	-	100.0	\$ 3,693	\$ 83		曾孫公司
從屬公司資訊— 精誠勝龍信息系統 有限公司	上海華鼎財金軟件有限公 司	大陸上海	研究、開發、生產計算機軟 硬件；信息系統集成等	57,466	57,466	-	100.0	15,709	(10,495)		曾孫公司

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

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

精誠資訊股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十九年度

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	本年年初自		本年度匯出或收回投資金額		本年年底自	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益	年底投資帳面價值	截至本年年末已匯回投資收益
				台灣匯出	累積投資金額	匯出	收回					
精誠精詮信息科技有限公司	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	\$ 384,427 (11,700 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 330,645 (10,050 仟美元)	\$ 53,782 (1,650 仟美元) (註一)	\$ -	\$ -	\$ 384,427 (11,700 仟美元)	100.0%	(\$ 18,241)	\$ 178,204	\$ -
中科精誠信息系統有限公司(原北京精業勝龍信息系統有限公司)	研究、開發、生產計算機軟硬件及信息系統集成等	409,695 (92,850 仟人民幣)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	144,850 (4,300 仟美元)	44,095 (1,381 仟美元)	-	-	188,945 (5,681 仟美元)	49.0%	(778)	157,896	-
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%	648	21,225	-
北京精誠亞太科技有限公司	資料處理服務業、資訊供應服務業、零售業及顧問服務等	-	-	53,782 (1,650 仟美元)	-	53,782 (1,650 仟美元) (註一)	-	-	-	-	-	-
精誠恆逸軟件有限公司	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	389,328 (11,800 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	389,328 (11,800 仟美元)	-	-	-	389,328 (11,800 仟美元)	100.0%	(57,005)	175,167	-
精誠勝龍信息系統有限公司	電腦系統設計服務、資訊處理及資訊供應服務業、電腦及其週邊設備軟體零售業	162,250 (5,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	162,250 (5,000 仟美元)	-	-	-	162,250 (5,000 仟美元)	100.0%	(31,532)	71,904	-
上海精瑞信息科技有限公司	計算機軟件技術的研究、技術開發、技術轉讓、技術諮詢和技術服務、銷售自產產品、其他印刷(零件印刷)	197,159 (6,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	96,608 (2,940 仟美元)	-	-	-	96,608 (2,940 仟美元)	49.0%	(3,039)	84,779	-
四方精創資訊(深圳)有限公司	電腦軟、硬體技術開發、銷售、諮詢及維護等業務	181,640 (40,000 仟人民幣)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	441,101 (13,785 仟美元) (註二)	-	-	441,101 (13,785 仟美元) (註二)	30.0%	43,431	126,142	-
常州新國泰資訊設備公司	軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	21,198 (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%	-	-	-
江蘇台腦科技有限公司	軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	141,599 (4,300 仟美元)	經由第三地區匯款投資大陸地區	16,465 (500 仟美元)	-	-	-	16,465 (500 仟美元)	8.1%	-	10,000	-
笠美信息技術(上海)有限公司	計算機軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	38,647 (1,200 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	18,442 (588 仟美元)	-	-	18,442 (588 仟美元)	34.1%	(1,319)	16,476	-

本年年末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$1,753,314 (53,674 仟美元)	\$1,753,314 (53,674 仟美元)	\$8,279,573

註一：北京精誠亞太科技有限公司於九十九年三月與精誠精詮信息科技有限公司合併後消滅。

註二：係本公司經由 Kimo.com (BVI) Corporation 投資 Allied Info Inc. (持有四方精創資訊(深圳)有限公司 100% 股權) 之金額。

精誠資訊股份有限公司
部門別財務資訊揭露
民國九十九及九十八年度

附表七

單位：新台幣仟元

一、產業別資訊

	九十八年度				九十九年度			
	電腦軟體 銷售	勞務提供 (註一)	其他 (註一)	合計	電腦軟體 銷售	勞務提供 (註一)	其他 (註一)	合計
來自企業以外客戶之收入	\$ 5,988,242	\$ 2,882,346	\$ 32,595	\$ 8,903,183	\$ 5,617,105	\$ 2,789,721	\$ 43,520	\$ 8,450,346
來自企業內其他部門之收入	-	-	-	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 5,988,242</u>	<u>\$ 2,882,346</u>	<u>\$ 32,595</u>	<u>\$ 8,903,183</u>	<u>\$ 5,617,105</u>	<u>\$ 2,789,721</u>	<u>\$ 43,520</u>	<u>\$ 8,450,346</u>
部門淨益(註二)	<u>\$ 311,365</u>	<u>\$ 414,890</u>	<u>\$ 23,284</u>	\$ 749,539	<u>\$ 260,324</u>	<u>\$ 389,734</u>	<u>\$ 20,448</u>	\$ 670,506
投資淨益(註三)				589,330				1,109,110
公司一般收入				23,481				80,936
公司一般費用				(228,198)				(310,076)
利息費用				(11)				(21)
繼續營業部門稅前利益				<u>\$ 1,134,141</u>				<u>\$ 1,550,455</u>
可辨認資產(註四)	<u>\$ 2,929,331</u>	<u>\$ 708,650</u>	<u>\$ 118,915</u>	\$ 3,756,896	<u>\$ 2,623,032</u>	<u>\$ 716,085</u>	<u>\$ 56,445</u>	\$ 3,395,562
公司一般資產				3,718,707				4,129,920
長期投資				<u>8,204,649</u>				<u>7,571,252</u>
資產合計				<u>\$15,680,252</u>				<u>\$15,096,734</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 60,491</u>	<u>\$ 39,369</u>	<u>\$ 25,910</u>		<u>\$ 63,369</u>	<u>\$ 47,394</u>	<u>\$ 31,529</u>	
資本支出金額	<u>\$ 106,450</u>	<u>\$ 18,933</u>	<u>\$ 27,558</u>		<u>\$ 32,054</u>	<u>\$ 79,794</u>	<u>\$ 11,012</u>	

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

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

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

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

二、地區別財務資訊：本公司尚未設立國外營運機構。

三、外銷銷貨資訊：本公司外銷銷貨收入未達銷貨收入淨額之 10%。

四、重要客戶資訊：本公司無佔營業收入淨額 10% 以上之客戶。

陸、財務概況

六、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併報表：

股票代碼：6214

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國九十九及九十八年度

地址：台北市內湖區瑞光路三一八號

電話：(〇二) 七七二〇一八八八

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十九年度（自九十九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 一 〇 〇 年 三 月 一 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九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八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，民國九十九及九十八年度有關精誠資訊（香港）公司之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，其有關前述公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十九年及九十八年十二月三十一日前述公司之資產總額分別為新台幣 289,204 仟元及 219,367 仟元，分別占各該年底合併資產總額之 1.68% 及 1.35%；民國九十九及九十八年度前述公司之營業收入淨額分別為新台幣 582,433 仟元及 440,361 仟元，分別占各該年度合併營業收入淨額之 4.55% 及 3.51%。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，民國九十九年度有關香港亞富資訊科技公司及衍富投資公司之財務報表；民國九十八年度有關香港亞富資訊科技公司、衍富投資公司及泰鋒電腦公司之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，其有關投資前述公司之長期股權投資及其投資淨益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十九年及九十八年十二月三十一日對前述公司之長期股權投資金額分別為新台幣 387,825 仟元及 436,004 仟元，分別占各該年底合併資產總額之 2.25% 及 2.68%，民國九十九及九十八年度對前述公司之投資淨益分別為新

台幣 86,541 仟元及 114,848 仟元，分別占各該年度合併稅前淨利之 7.38% 及 7.25%。

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及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九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 淑 婉

林淑婉 

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

會計師 許 秀 明

許秀明 

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 一 日



精誠資訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：除每股面額以新台幣元列示外，餘為新台幣仟元

代碼	資	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 1,699,088	10	\$ 2,456,615	15	2100	短期借款(附註十五)	\$ 98,239	1	\$ 79,000	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註二及五)	5,885,383	34	5,010,789	31	2110	應付短期票券(附註十六)	9,948	-	19,986	-
1320	備供出售金融資產-流動(附註二及六)	276,220	2	351,610	2	2140	應付票據及帳款	2,013,532	12	1,660,499	10
1120	應收票據-淨額(附註二及七)	120,414	1	144,354	1	2150	應付關係人款項(附註二五)	1,700	-	19,487	-
1143	應收帳款-淨額(附註二及七)	2,295,090	13	1,905,256	12	2160	應付所得稅(附註二及二一)	75,704	-	18,213	-
1146	應收租賃款-淨額(附註二及八)	26,640	-	26,631	-	2170	應付費用(附註十九)	561,959	3	564,095	4
1150	應收關係人款項(附註二五)	16,412	-	5,986	-	2210	其他應付款	10,598	-	26,969	-
1160	其他應收款	26,613	-	33,273	-	2260	預收款項	392,901	2	228,758	1
120X	存貨(附註二、三及九)	1,169,569	7	1,010,746	6	2270	一年內到期之銀行長期借款(附註十七及二六)	7,377	-	-	-
1260	預付款項	280,307	2	165,136	1	2298	其他流動負債	118,321	1	96,792	1
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及二一)	33,794	-	61,386	1	21XX	流動負債合計	3,290,279	19	2,713,799	17
1291	質押定存單-流動(附註二六)	306,496	2	217,556	1		長期負債				
1292	存出保證金-流動(附註二七)	96,866	-	102,978	1	2420	銀行長期借款(附註十七及二六)	57,171	-	-	-
1298	其他流動資產	21,359	-	26,318	-		其他負債				
11XX	流動資產合計	12,254,251	71	11,518,634	71	2810	應計退休金負債(附註二及十八)	71,316	1	70,428	-
	長期投資					2880	其他負債-其他(附註二及二五)	23,191	-	13,841	-
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及十)	589,463	3	1,105,169	7	28XX	其他負債合計	94,507	1	84,269	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十一)	1,158,381	7	742,410	4	2XXX	負債合計	3,441,957	20	2,798,068	17
14XX	長期投資合計	1,747,844	10	1,847,579	11		股東權益(附註二、十九及二十)				
	固定資產(附註二、十二及二六)					3110	股本-每股面額10元,額定:400,000仟股,發行: 九十九年266,549仟股,九十八年265,320仟股	2,665,493	16	2,653,194	16
	成 本					3140	預收股本-九十九年16仟股;九十八年151仟股	162	-	1,512	-
1501	土 地	1,041,697	6	946,220	6	31XX	股本合計	2,665,655	16	2,654,706	16
1521	建 築 物	1,512,741	9	1,517,748	9		資本公積				
1544	電腦設備	644,729	4	684,919	4	3210	發行股票溢價	8,597,169	50	8,570,993	52
1551	運輸設備	13,808	-	20,111	-	3220	庫藏股票交易	821,744	5	772,738	5
1631	租賃改良	113,894	-	137,006	1	3240	處分固定資產利益	4,493	-	4,493	-
1681	其他設備	135,258	1	157,241	1	3250	受贈資產	544	-	544	-
15X1	成本合計	3,462,127	20	3,463,245	21	3260	長期投資	56,015	-	6,216	-
15X9	減:累計折舊	1,003,617	6	1,042,759	6	3271	員工認股權	24,422	-	14,364	-
1599	減:累計減損	32,832	-	32,195	-	32XX	資本公積合計	9,504,387	55	9,369,348	57
1670	預付設備款	2,449	-	16,287	-		保留盈餘				
15XX	固定資產淨額	2,428,127	14	2,404,578	15	3310	法定盈餘公積	423,513	2	283,073	2
	無形資產(附註二)					3320	特別盈餘公積	-	-	233,051	1
1750	電腦軟體成本	58,385	-	56,675	-	3350	未分配盈餘	2,007,058	12	1,404,394	9
1760	商 譽	79,259	1	67,481	1	33XX	保留盈餘合計	2,430,571	14	1,920,518	12
1781	專門技術	211,743	1	-	-		股東權益其他項目				
17XX	無形資產合計	349,387	2	124,156	1	3420	累積換算調整數	(399,144)	(3)	(37,223)	-
	其他資產					3450	金融商品未實現(損)益	(44,446)	-	13,076	-
1800	出租資產-淨額(附註二及十三)	123,102	1	37,121	-	3460	未實現重估增值	56	-	56	-
1810	閒置資產-淨額(附註二及十四)	14,962	-	45,017	-	3510	庫藏股票-24,520仟股	(869,672)	(5)	(869,672)	(5)
1820	存出保證金-非流動(附註二七)	148,963	1	126,640	1	34XX	股東權益其他項目合計	(1,313,206)	(8)	(893,763)	(5)
1830	遞延費用-淨額(附註二)	14,669	-	14,611	-		母公司股東權益合計	13,287,407	77	13,050,809	80
1846	長期應收租賃款-淨額(附註二及八)	12,096	-	24,981	-	3610	少數股權	511,882	3	443,483	3
1850	長期應收關係人款項(附註二五)	16,249	-	-	-	3XXX	股東權益合計	13,799,289	80	13,494,292	83
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及二一)	72,158	1	75,308	1		負債及股東權益總計	\$ 17,241,246	100	\$ 16,292,360	100
1887	質押定存單-非流動(附註二六)	48,993	-	69,772	-						
1888	其他資產-其他(附註二及十八)	10,445	-	3,963	-						
18XX	其他資產合計	461,637	3	397,413	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 17,241,246	100	\$ 16,292,360	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇三年三月一日查核報告)

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



精誠資訊股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

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 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二、五、十一及二五)			
4110	\$ 8,636,270	67	\$ 8,140,983	65
4170	21,708	-	26,057	-
4100	8,614,562	67	8,114,926	65
4600	3,526,602	28	3,312,766	26
4800	654,875	5	1,119,783	9
4000	12,796,039	100	12,547,475	100
	營業成本 (附註二、三、十、二二及二五)			
5110	6,951,677	54	6,550,230	52
5600	1,708,922	13	1,537,599	12
5800	56,110	1	83,757	1
5000	8,716,709	68	8,171,586	65
5910	4,079,330	32	4,375,889	35
5920	13,672	-	-	-
	4,065,658	32	4,375,889	35
	營業費用 (附註十九及二二)			
6100	2,265,735	18	2,228,550	18
6200	372,984	3	439,357	4
6300	432,453	3	418,412	3
6000	3,071,172	24	3,086,319	25
6900	994,486	8	1,289,570	10

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外收入及利益					
7110	\$	3,751	-	\$	4,777	-
7121						
		6,390	-		36,665	-
7122		21,938	-		15,685	-
7140		116,847	1		-	-
7160		-	-		13,377	-
7250		14,585	-		60,928	1
7310						
		-	-		146,944	1
7480		55,943	1		59,966	1
7100						
		219,454	2		338,342	3
	營業外費用及損失					
7510		5,981	-		2,195	-
7540		-	-		14,634	-
7560		9,632	-		-	-
7630						
		11,081	1		8,402	-
7640						
		5,306	-		-	-
7880		9,180	-		18,117	1
7500						
		41,180	1		43,348	1
7900		1,172,760	9		1,584,564	12
8110		104,008	1		146,889	1
9600		<u>\$ 1,068,752</u>	<u>8</u>		<u>\$ 1,437,675</u>	<u>11</u>
	歸屬予：					
9601		\$ 1,041,961	8		\$ 1,404,394	11
9602		26,791	-		33,281	-
		<u>\$ 1,068,752</u>	<u>8</u>		<u>\$ 1,437,675</u>	<u>11</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註二三)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 4.69</u>	<u>\$ 4.31</u>	<u>\$ 6.44</u>	<u>\$ 5.83</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.68</u>	<u>\$ 4.30</u>	<u>\$ 6.37</u>	<u>\$ 5.77</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、二十及二三)：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
擬制性每股盈餘				
擬制性基本每股盈餘	<u>\$ 4.44</u>	<u>\$ 4.09</u>	<u>\$ 5.85</u>	<u>\$ 5.30</u>
擬制性稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.43</u>	<u>\$ 4.08</u>	<u>\$ 5.79</u>	<u>\$ 5.24</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月一日查核報告)

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅





精誠資訊股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股現金股利為新台幣
元外，餘係新台幣仟元

	股 數 (仟 股)		預 收 股 本	資 本 公 積		保 留 盈 餘 (附 註 二 及 十 九)			股 東 權 益 其 他 項 目					
	股 數 (仟 股)	金 額		(附 註 二 及 十 九)	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	累 積 換 算 調 整 數 (附 註 二)	金 融 商 品 未 實 現 (損) 益 (附 註 二 及 十 九)	未 實 現 重 估 增 值	庫 藏 股 票 (附 註 二 及 十)	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
九十八年一月一日餘額	288,242	\$ 2,882,419	\$ -	\$ 9,597,287	\$ 283,073	\$ -	\$ 233,051	\$ 516,124	\$ 68,079	\$ 13,643	\$ 56	(\$ 1,302,652)	\$ 431,874	\$ 12,206,830
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	233,051	(233,051)	-	-	-	-	-	-	-
員工行使認股權發行新股	667	6,665	1,512	15,814	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,991
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	3,713	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,713
按持股比例認列被投資公司股權淨值變動數	-	-	-	6,216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,216
九十八年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	1,404,394	1,404,394	-	-	-	-	33,281	1,437,675
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(105,302)	-	-	-	-	(105,302)
被投資公司之金融商品未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,940)	-	-	-	(12,940)
備供出售金融資產未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,373	-	-	-	12,373
庫藏股票買回-3,029 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(56,592)	-	(56,592)
庫藏股票註銷-23,589 仟股	(23,589)	(235,890)	-	(253,682)	-	-	-	-	-	-	-	489,572	-	-
少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(21,672)	(21,672)
九十八年十二月三十一日餘額	265,320	2,653,194	1,512	9,369,348	283,073	233,051	1,404,394	1,920,518	(37,223)	13,076	56	(869,672)	443,483	13,494,292
盈餘分配 (附註十九)														
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(233,051)	233,051	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	140,440	-	(140,440)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利-每股 1.9986 元	-	-	-	-	-	-	(531,908)	(531,908)	-	-	-	-	-	(531,908)
員工行使認股權發行新股	1,229	12,299	(1,350)	24,233	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35,182
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	12,001	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,001
按持股比例認列被投資公司股權淨值變動數	-	-	-	49,799	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,799
九十九年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	1,041,961	1,041,961	-	-	-	-	26,791	1,068,752
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(361,921)	-	-	-	-	(361,921)
被投資公司之金融商品未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(59,652)	-	-	-	(59,652)
備供出售金融資產未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,130	-	-	-	2,130
子公司獲配母公司現金股利調整庫藏股票交易之資本公積	-	-	-	49,006	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,006
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,608	41,608
九十九年十二月三十一日餘額	266,549	\$ 2,665,493	\$ 162	\$ 9,504,387	\$ 423,513	\$ -	\$ 2,007,058	\$ 2,430,571	(\$ 399,144)	(\$ 44,446)	\$ 56	(\$ 869,672)	\$ 511,882	\$ 13,799,289

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月一日查核報告)

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



精誠資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 1,068,752	\$ 1,437,675
未實現銷貨毛利	13,672	-
折舊及攤銷	172,929	187,396
呆帳轉回利益	(14,585)	(60,928)
員工認股權酬勞成本	12,001	3,713
應付短期票券利息攤銷數	60	18
存貨跌價回升利益	(36,426)	(23,748)
金融資產評價淨益	(63,337)	(868,946)
以成本衡量之金融資產減損損失	32,830	52,575
處分備供出售金融資產淨益	(14,227)	(258,797)
處分以成本衡量之金融資產淨益	(228,257)	-
處分採權益法之長期股權投資淨損	971	-
權益法認列之投資淨益	(139,669)	(128,401)
獲配採權益法被投資公司之現金股利	2,523	28,023
被投資公司清算淨益	-	(3,719)
被投資公司清算之累積換算調整數變動	-	(2,702)
處分固定資產、出租資產、閒置資產、遞延費用及電腦軟體成本淨損(益)	(12,755)	4,649
固定資產減損損失	1,610	-
未實現售後租回利益攤銷數	(4,226)	(4,226)
遞延所得稅	32,692	136,388
營業資產及負債之淨變動		
以交易為目的之金融資產	(939,621)	(967,394)
應收票據	23,109	4,603
應收帳款	(241,682)	256,120
應收租賃款	18,399	(20,096)
應收關係人款項	(11,760)	13,370
其他應收款	5,470	197,002
存貨	(109,689)	254,100
預付款項	(29,377)	16,806
其他流動資產	4,195	(2,577)
應付票據及帳款	248,666	(383,245)
應付關係人款項	(35,425)	9,041
應付所得稅	54,895	(7,057)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
應付費用	(\$ 21,944)	(\$ 30,473)
其他應付款	(15,925)	(104,370)
預收款項	158,626	(77,426)
其他流動負債	5,223	8,976
遞延借項／遞延貸項	(2,222)	(682)
預付退休金／應計退休金負債	(7,028)	(13,706)
營業活動之淨現金流出	<u>(71,532)</u>	<u>(348,038)</u>
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產增加	-	(92,890)
處分備供出售金融資產價款	24,015	309,407
以成本衡量之金融資產增加	(1,774)	(71,955)
處分以成本衡量之金融資產價款	689,065	-
採權益法之長期股權投資增加	(456,315)	(97,140)
被投資公司減資及清算退還股款	54,653	16,124
購置固定資產及出租資產	(170,927)	(138,486)
處分固定資產、出租資產、閒置資產、遞延費用及電腦軟體成本價款	82,265	14,115
電腦軟體成本增加	(29,594)	(8,249)
遞延費用增加	(1,969)	(2,354)
存出保證金減少	9,995	5,681
質押定存單增加	(50,522)	(73,586)
取得子公司股權之現金淨流出	<u>(68,048)</u>	<u>-</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>80,844</u>	<u>(139,333)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(61,283)	53,000
應付短期票券增加(減少)	(10,098)	19,968
銀行長期借款減少	(3,689)	-
發放現金股利	(531,908)	-
庫藏股票買回成本	-	(56,592)
存入保證金減少	(925)	(384)
子公司取得母公司現金股利	49,006	-
員工行使認股權	35,182	23,991
少數股權減少	(131,447)	-
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(655,162)</u>	<u>39,983</u>
匯率變動影響數	<u>(111,677)</u>	<u>(43,112)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
本年度現金及約當現金淨減少數	(\$ 757,527)	(\$ 490,500)
年初現金及約當現金餘額	<u>2,456,615</u>	<u>2,947,115</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,699,088</u>	<u>\$ 2,456,615</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 4,893	\$ 2,261
支付所得稅	\$ 16,743	\$ 23,286
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產及出租資產增加	\$ 170,927	\$ 58,692
應付設備款(帳列應付費用)減少	<u>-</u>	<u>79,794</u>
購置固定資產及出租資產支付現金數	<u>\$ 170,927</u>	<u>\$ 138,486</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
子公司發行新股取得專門技術	\$ 211,743	\$ -
一年內到期之銀行長期借款	\$ 7,377	\$ -

本公司於九十九年度支付現金取得泰鋒電腦公司 98.9% 股權，取得之資產與負債之公平價值表列如下：

現金	\$ 22,803
應收票據及帳款淨額	152,757
存貨淨額	20,168
其他流動資產	87,034
採權益法之長期股權投資	53,810
固定資產淨額	190,193
其他資產	14,799
短期借款	(80,522)
應付帳款	(95,478)
應付所得稅	(1,352)
預收款項	(8,588)
一年內到期之銀行長期借款	(7,377)
應付費用及其他流動負債	(25,353)

(接次頁)

(承前頁)

銀行長期借款	(\$ 60,860)
其他負債(含應計退休金負債)	(<u>6,515</u>)
	255,519
乘以取得股權百分比	<u>98.9%</u>
	252,708
可辨認淨資產公平價值超過投資成本	(<u>54,564</u>)
	198,144
減：本公司向孫公司台灣電腦服務公司取得股 權價款	(<u>69,607</u>)
支付之價款	<u>\$ 128,537</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月一日查核報告)

董事長：黃宗仁



經理人：林隆奮



會計主管：程元毅



精誠資訊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(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。自九十九年十二月三十日起，本公司之股票改於臺灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報表編製個體中，本公司、康和資訊系統公司、台灣電腦服務公司、美得康科技公司、精誠資訊（香港）公司、精誠精詮信息科技有限公司、恆逸資訊公司、精業科技（天津）有限公司、富匯通資訊公司、北京精誠亞太科技有限公司、精誠恆逸軟件有限公司、佳恩資訊公司、中科精誠信息系統公司（原北京精業勝龍信息系統公司）、北京易勝財經信息諮詢公司、精誠勝龍信息系統公司、上海華鼎財金軟件公司、泰鋒電腦公司、伊騰公司、Sysware (Thailand) Co., Ltd.、Systex South Asia Pte. Ltd.、Sysware Singapore Pte. Ltd.及 PT. Sysware Indonesia 等，主要從事於電腦軟體及相關設備之銷售、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、台腦資訊（香港）有限公司、Systex Capital Group Inc.及 Kimo.com (BVI) Corporation 等，則主要從事於投資業務。

本公司及子公司九十九年及九十八年十二月三十一日之員工人數分別為 2,711 人及 2,565 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製合併財務報表時，對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定、出租及閒置資產折舊、無形資產及遞延費用攤銷、資產減損、退休金、所得稅、專案合約履約損失、保固服務成本、未決訟案損失、員工紅利及董事酬勞金及員工認股權酬勞成本等之提列，必須使用合理之估計金額。因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

合併報表編製準則

本公司直接或間接持有被投資公司普通股股權逾百分之五十，或本公司直接或間接持有被投資公司普通股股權未超過百分之五十，但有實質控制能力者，構成母子公司關係，其財務報表予以合併。編製合併財務報表時，聯屬公司間之重大交易及其餘額均予銷除。本公司九十九及九十八年度合併財務報表編製個體除本公司外列示如下：

<u>公 司 名 稱</u>	<u>關 係</u>
康和資訊系統公司（康和）	本公司持股 40.3%、漢茂持股 6.5%、精璞持股 43.3%，共計 90.1%。
System Capital Group Inc. (SCGI)	本公司持股 100%。
漢茂投資展業公司（漢茂）	受同一總管理處管轄；本公司持股 48.9%。
精璞投資公司（精璞）	本公司持股 100%。
富匯通資訊公司（富匯通）	精璞持股 58.3%。
台灣電腦服務公司（台灣電腦）	精璞持股 69.6%。
美得康科技公司（美得康）	九十八年三月設立，台灣電腦持股 100%。
台腦資訊（香港）有限公司（香港台腦）	九十九年五月設立，台灣電腦持股 100%。
Kimo.com (BVI) Corporation (Kimo BVI)	本公司持股 100%。
Sysware Singapore Pte. Ltd. (Sysware Singapore)	Kimo BVI 持股 100%。
Sysware (Thailand) Co., Ltd. (Sysware Thailand)	Kimo BVI 持股 100%。
PT. Sysware Indonesia (Sysware Indonesia)	九十九年七月設立，Kimo BVI 持股 99.7%。

（接次頁）

(承前頁)

公 司 名 稱	關 係
精誠資訊(香港)有限公司(香港精誠)	Kimo BVI 持股 100%。
中科精誠信息系統公司(中科精誠) (原北京精業勝龍信息系統公司)	Kimo BVI 原持股 71.2%，九十九年一月取得其餘股權後持股 100%，九十九年十一月增資後持股 49%，惟 Kimo BVI 仍取得過半數董事席次。 中科精誠持股 100%。
北京易勝財經信息諮詢公司(北京易勝財經)	Kimo BVI 持股 100%。
精誠勝龍信息系統有限公司(精誠勝龍)	精誠勝龍持股 100%。
上海華鼎財金軟件有限公司(華鼎)	Kimo BVI 持股 100%。
精誠恆逸軟件有限公司(精誠恆逸)	Kimo BVI 持股 100%。
精誠精詮信息科技公司(精誠精詮)	Kimo BVI 原持股 100%，該公司於九十九年三月與精誠精詮合併後消滅。
北京精誠亞太科技公司(北京精誠亞太)	Kimo BVI 持股 100%。
精業科技(天津)公司(精業天津)	本公司於九十九年度取得 98.9% 股權(附註十一)。
泰鋒電腦公司(泰鋒電腦)	泰鋒電腦持股 100%。
伊騰公司(伊騰)	本公司持股 100%，該公司於九十八年十二月清算完結。
佳恩資訊公司(佳恩)	本公司持股 100%，該公司於九十八年二月清算完結。
恆逸資訊公司(恆逸)	本公司持股 100%，本公司於九十八年一月出售該公司所有股權。
創鑫資訊公司(創鑫)	Kimo BVI 原持股 100%，於九十八年五月出售該公司所有股權。
Systex South Asia Pte. Ltd. (Systex South Asia)	

九十八年度合併財務報表編製個體包括：本公司、康和、精璞、漢茂、富匯通、香港精誠、精誠精詮、SCGI、中科精誠、北京易勝財經、精業天津、恆逸、佳恩、Kimo BVI、Sysware Singapore、Sysware Thailand、Systex South Asia、北京精誠亞太、精誠恆逸、台灣電腦、美得康、精誠勝龍及華鼎。

香港台腦於九十九年五月設立，是以自九十九年五月起編入九十九年度合併財務報表。

Sysware Indonesia 於九十九年七月設立，是以自九十九年七月起編入九十九年度合併財務報表。

本公司於九十九年七月陸續取得泰鋒電腦 98.9% 股權，是以泰鋒電腦及伊騰自九十九年七月起編入九十九年度合併財務報表。

列入上述合併財務報表之編製個體中，九十九年度有關 Sysware Singapore、Sysware Thailand、Sysware Indonesia 及北京易勝財經之財務報表；九十八年度有關 Sysware Singapore、Sysware Thailand 及 Systex South Asia 之財務報表未經會計師查核，其九十九及九十八年底之資產總額分別為新台幣 90,654 仟元及 94,853 仟元，分別占各該年底合併資產總額之 0.53% 及 0.58%，其九十九及九十八年底之負債總額分別為新台幣 21,500 仟元及 17,816 仟元，分別占各該年底合併負債總額之 0.62% 及 0.64%，其九十九及九十八年度之營業收入淨額分別為新台幣 104,890 仟元及 64,604 仟元，分別占各該年度合併營業收入淨額之 0.82% 及 0.51%，其九十九及九十八年度純損分別為新台幣 8,402 仟元及 16,209 仟元，分別占各該年度合併總純益之(0.79%)及(1.13%)。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。

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

約當現金

係自投資日起三個月內到期或清償之短期票券。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係交易目的之金融資產。原始認列時，係以公平價值加計取得之交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當年度收益。金融資產除列時，出售

所得價款與帳面價值之差額，計入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

備供出售金融資產

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

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

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

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

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

電腦軟硬體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。年底合約估計總成本超過合約總收入時，即估計合約損失列為當年度損失，並列於營業成本項下。

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

營業收入係按本公司及子公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以

內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

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

租賃會計處理

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

營業租賃會計處理，係按出租資產成本減累計折舊及累計減損損失計價。折舊係依照下列耐用年數以平均法計提：建築物六十年、電腦設備二年至四年。每期收取之租金列為當期收入。處分出租資產時，其相關成本、累計折舊及累計減損損失均自帳上予以減除，所發生之損益列為當年度損益。八十九年度以前產生之處分出租資產利益減除有關所得稅後之淨額，係於當年底自未分配盈餘轉列資本公積。

存 貨

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

以成本衡量之金融資產

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

股票出售時，其成本係按移動平均法計算。

採權益法之長期股權投資

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

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

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

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

與被投資公司相互持股，係採用庫藏股票法認列損益。

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

本公司及子公司與採權益法之被投資公司順流交易所產生之損益，按持股比例予以銷除。本公司及子公司與採權益法之被投資公司逆流交易所產生之損益，皆按持股比例予以銷除。

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

固定資產及閒置資產

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

固定資產及閒置資產之折舊採直線法依下列耐用年限計提：建築物，十九年至六十年；電腦設備及其他設備，三年至七年；運輸設備，五年至六年；租賃改良則按二年至五年或租賃期間較短者平均攤提。耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法按估計可繼續使用年限計提。

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

電腦軟體成本

係外購之電腦軟體，採用直線法按二至十年平均攤銷。

專門技術

係子公司發行新股取得之專門技術，以取得時之公平價值為入帳基礎，採用直線法按十年平均攤銷。取得時之公平價值係以評價方式估計之。

商 譽

係併購他公司所產生之商譽，每年進行減損測試時，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。

遞延費用

遞延費用主要包括電話線路裝置費等，係採直線法按二至六年平均攤銷。

資產減損

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

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

員工認股權

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

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

退休金

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

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

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

售後租回

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

庫藏股票

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

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

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

所得稅

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

因研究發展、人才培訓、機器設備及股權投資等所產生之所得稅抵減，係採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以外幣為準之交易事項

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

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

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

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

子公司財務報表之換算

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

三、會計變動之理由及影響

存貨之會計處理

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

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
週轉金及庫存現金	\$ 2,067	\$ 2,473
銀行支票及活期存款	893,229	809,402
銀行定期存款，年利率：九十九 年 0.10%- 2.25%，九十八年 0.03%- 1.71%	632,875	1,459,198
附買回票券，年利率：九十九年 1.00%，九十八年 1.12%- 1.14%	<u>170,917</u>	<u>185,542</u>
	<u>\$ 1,699,088</u>	<u>\$ 2,456,615</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
基金受益憑證	\$ 5,091,990	\$ 4,323,012
上市（櫃）公司股票	359,739	655,162
海外公司債	<u>433,654</u>	<u>32,615</u>
	<u>\$ 5,885,383</u>	<u>\$ 5,010,789</u>

九十九及九十八年度交易目的之金融資產產生之評價淨益分別為 63,337 仟元及 868,946 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
上市（櫃）公司股票	\$ 211,216	\$ 286,810
基金受益憑證	<u>65,004</u>	<u>64,800</u>
	<u>\$ 276,220</u>	<u>\$ 351,610</u>

七、應收票據及應收帳款－淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 120,586	\$ 144,526
減：備抵呆帳	<u>172</u>	<u>172</u>
	<u>\$ 120,414</u>	<u>\$ 144,354</u>
應收帳款	\$ 2,444,479	\$ 2,088,657
減：備抵呆帳	<u>149,389</u>	<u>183,401</u>
	<u>\$ 2,295,090</u>	<u>\$ 1,905,256</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>九十九年十二月三十一日</u>			
應收租賃款	\$ 27,895	\$ 13,765	\$ 41,660
減：未實現利息收入	<u>1,255</u>	<u>1,669</u>	<u>2,924</u>
	<u>\$ 26,640</u>	<u>\$ 12,096</u>	<u>\$ 38,736</u>
<u>九十八年十二月三十一日</u>			
應收租賃款	\$ 28,678	\$ 25,773	\$ 54,451
減：未實現利息收入	<u>2,047</u>	<u>792</u>	<u>2,839</u>
	<u>\$ 26,631</u>	<u>\$ 24,981</u>	<u>\$ 51,612</u>

九、存 貨

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
商 品	\$ 1,143,975	\$ 979,365
維修零件	<u>25,594</u>	<u>31,381</u>
	<u>\$ 1,169,569</u>	<u>\$ 1,010,746</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 152,290 仟元及 206,258 仟元。九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 6,951,677 仟元及 6,550,230 仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升利益 36,426 仟元及 23,748 仟元。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日
未上市（櫃）公司普通股	\$ 533,216	\$ 1,005,866
未上市（櫃）公司特別股	24,727	48,936
其 他	<u>31,520</u>	<u>50,367</u>
	<u>\$ 589,463</u>	<u>\$ 1,105,169</u>

本公司及子公司九十九及九十八年度持有崧旭資訊公司有表決權股份雖逾百分之二十，惟對上述公司無重大影響力，因是未採權益法評價。

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

本公司與子公司精璞投資公司（精璞公司）於九十六年度分別認購遠通電收公司增資發行新股成本 119,700 仟元及 50,513 仟元，其投資成本依財團法人中華民國會計研究發展基金會（八七）基秘字第一五〇號函之規定，按該公司與政府簽訂之營運合約期間，依剩餘營運年度平均攤銷，本公司九十九及九十八年度攤銷金額皆為 6,529 仟元，帳列以成本衡量之金融資產減損損失，精璞公司九十九及九十八年度攤銷金額皆為 2,755 仟元，帳列其他營業成本。

除上列所述者外，本公司及子公司以成本衡量之金融資產，經評估其價值確已減損，且回復希望甚小者，九十九及九十八年度分別認列 23,546 仟元及 43,291 仟元之減損損失。

十一、採權益法之長期股權投資

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	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				
Allied Info Inc.	\$ 447,592	30.0	\$ -	-
香港亞富資訊科技公司	316,510	49.0	256,525	49.0
財金文化公司	90,864	40.0	86,055	40.0
上海精瑞信息科技有限公司	84,779	49.0	92,926	49.0
Bisnews International Limited	82,203	49.0	66,784	49.0
衍富投資公司	71,315	43.4	109,872	43.4
E-Customer Capital Limited	45,494	23.5	57,749	23.5
笠美信息技術（上海）公司	16,476	49.0	-	-
泰國 Systex Infopro	3,148	20.0	2,892	20.0
雅訊公司	-	24.6	-	24.6
泰鋒電腦公司	-	-	69,607	34.8
	<u>\$ 1,158,381</u>		<u>\$ 742,410</u>	

衍富投資公司於九十九年四月辦理減資，退還本公司及子公司減資款 39,882 仟元。

Silicon Valley Equity Fund-II, L.P.於九十八年十一月辦理解散，解散後子公司獲配現金股款 22,439 仟元。

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

本公司於九十九年度取得泰鋒電腦公司 98.9% 股權，取得價款計 198,144 仟元，其中以 69,607 仟元向台灣電腦服務公司（本公司之孫公司）取得 34.8% 股權。

依權益法認列之投資利益（損失）彙總如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
香港亞富資訊科技公司	\$ 81,368	\$ 71,003
Allied Info Inc.	40,406	-
Bisnews International Limited	14,212	13,708
衍富投資公司	5,173	38,632
財金文化公司	4,809	(1,017)
泰鋒電腦公司	2,985	5,213
泰國 Systex Infopro	230	(1,701)
笠美信息技術（上海）公司	(1,323)	-
上海精瑞信息科技公司	(3,039)	(1,100)
E-Customer Capital Limited	(5,152)	5,494
Silicon Valley Equity Fund-II, L.P.	-	(1,690)
永睿顧問公司	-	(141)
	<u>\$139,669</u>	<u>\$128,401</u>

上述採權益法之長期股權投資中，九十九年度除 Bisnews International Limited、E-Customer Capital Limited、泰國 Systex Infopro 外；九十八年度除 Bisnews International Limited、E-Customer Capital Limited、永睿顧問公司、泰國 Systex Infopro 及 Silicon Valley Equity Fund-II, L.P. 外，餘係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算投資損益。惟管理當局認為該等被投資公司之財務報表若經會計師查核，尚不致有重大之調整。

十二、固定資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
累計折舊		
建築物	\$ 346,077	\$ 322,942
電腦設備	480,589	498,542
運輸設備	5,295	15,120
租賃改良	81,290	96,419
其他設備	90,366	109,736
	<u>\$ 1,003,617</u>	<u>\$ 1,042,759</u>

十三、出租資產－淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 11,523	\$ 11,523
建築物	3,990	3,990
電腦設備	178,868	94,241
	194,381	109,754
累計折舊		
建築物	977	923
電腦設備	67,272	68,680
	68,249	69,603
累計減損損失（土地及建築物）	3,030	3,030
	<u>\$ 123,102</u>	<u>\$ 37,121</u>

十四、閒置資產－淨額

係未使用之機房與建築物，其成本、累計折舊及累計減損損失列示如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 15,657	\$ 36,912
建築物	38,703	48,844
	54,360	85,756
累計折舊－建築物	11,481	11,957
累計減損損失	27,917	28,782
	<u>\$ 14,962</u>	<u>\$ 45,017</u>

十五、短期借款

	<u>九 十 九 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>
銀行信用借款：九十九年：年利 率 1.00%-2.38%；到期日：一 〇〇年三至六月間；九十八 年：年利率 2.22%-2.60%；到 期日：九十九年二至六月間	\$ 78,239	\$ 79,000
銀行擔保借款：年利率 2.44%； 到期日：一〇〇年十二月	<u>20,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 98,239</u>	<u>\$ 79,000</u>

上述銀行擔保借款係以固定資產－土地及建築物作為擔保品。

十六、應付短期票券

	<u>九 十 九 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>
應付商業本票 年利率：九十九年 1.95%； 九十八年 2.088%	\$ 10,000	\$ 20,000
減：應付商業本票折價	<u>52</u>	<u>14</u>
	<u>\$ 9,948</u>	<u>\$ 19,986</u>

十七、銀行長期借款

	<u>九 十 九 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>
銀行擔保借款，本金自九十三 年七月起按季攤還，至一〇 八年七月止，年利率 2.1%	\$ 64,548	\$ -
減：一年內到期部分	<u>7,377</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 57,171</u>	<u>\$ -</u>

上述銀行擔保借款係以固定資產－土地及建築物作為擔保品。

十八、員工退休金

確定提撥退休辦法

本公司及國內之聯屬公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 77,401 仟元及 78,137 仟元。

精誠資訊（香港）公司、中科精誠信息系統公司、北京易勝財經信息諮詢有限公司、精誠精詮信息科技公司、北京精誠亞太科技公司、精誠恆逸軟件有限公司、精業科技（天津）有限公司、精誠勝龍信息系統有限公司、上海華鼎財金軟件公司、Sysware Singapore Pte. Ltd.、Sysware (Thailand) Co.,Ltd.、System South Asia Pte. Ltd.及 PT. Sysware Indonesia 之職工退休金係採確定提撥制，依照當地政府規定計提。九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 19,110 仟元及 15,861 仟元。

確定給付退休辦法

本公司及國內若干聯屬公司依「勞動基準法」訂定之確定給付退休辦法設有退休準備金，各公司每月提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義分別存入台灣銀行。九十九及九十八年度分別按薪資總額之 2%-4% 及 2%-3.96% 不等提撥退休準備金。

本公司九十九及九十八年底之退休準備金餘額分別包括其他因合併而消滅之優隆公司之退休準備金專戶餘額 10,255 仟元及 10,089 仟元，其專戶餘額尚待主管機關核准併入本公司之專戶。

本公司及子公司於勞動基準法下，屬確定給付退休辦法之退休金資訊揭露如下：

(一) 當年度淨退休金成本：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 3,019	\$ 4,786
利息成本	7,985	9,806
退休基金資產實際報酬	\$ 4,414	\$ 2,815
退休金資產損失(利益)	(76)	2,978
退休基金資產預期報酬	(4,338)	(5,793)
攤銷數	(1,112)	4,407
縮減利益	-	(1,301)
淨退休金成本	<u>\$ 5,554</u>	<u>\$ 11,905</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債（預付退休金）之調節如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 3,337	\$ 3,961
非既得給付義務	<u>311,641</u>	<u>282,320</u>
累積給付義務	314,978	286,281
未來薪資增加之影響數	<u>67,778</u>	<u>63,266</u>
預計給付義務	382,756	349,547
退休基金資產公平價值	(<u>280,615</u>)	(<u>250,901</u>)
提撥狀況	102,141	98,646
未認列過度性淨給付義務	(4,701)	(5,455)
未認列前期服務成本	19,150	16,865
未認列退休金損失	(<u>52,492</u>)	(<u>43,591</u>)
	<u>\$ 64,098</u>	<u>\$ 66,465</u>
應計退休金負債	\$ 71,316	\$ 70,428
預付退休金(帳列其他資產— 其他)	(<u>7,218</u>)	(<u>3,963</u>)
	<u>\$ 64,098</u>	<u>\$ 66,465</u>
既得給付	<u>\$ 4,467</u>	<u>\$ 4,981</u>

(三) 計算退休金給付義務及淨退休金成本之假設為：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
折現率	1.75%-3%	2%-3%
未來薪資水準增加率	0%-3%	0%-3%
退休基金資產之預期投資報酬率	2%-2.25%	1.5%-2.25%

十九、股東權益

員工認股權

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，本公司董事會分別於九十九年三月十九日、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 10,000 單位、9,500 單位及 3,000 單位，每單位認購普通股 1,000 股，各該項員工認股權發行案分別經主管機關於九十九年四月十二日金管證一字第 0990015072

號函、九十六年六月十四日金管證一字第 0960030197 號函及九十四年六月二十二日金管證一字第 0940124276 號函申報生效在案。

本公司分別於九十九年五月十日、九十七年六月十二日、九十七年一月十六日、九十六年九月十九日、九十五年五月十六日及九十四年八月三十日各給與員工認股權 3,200 單位、425 單位、4,440 單位、4,635 單位、1,500 單位及 1,500 單位。給與對象包含本公司及國內外子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

九十九及九十八年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	九十九年度		九十八年度	
	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	5,875.6	\$ 37.66	9,929.7	\$ 37.01
當年度給與	3,200.0	\$ 40.70	-	\$ -
當年度放棄	(323.1)	\$ 40.58	(3,236.4)	\$ 37.77
當年度行使	(1,094.9)	\$ 30.90	(817.7)	\$ 29.34
當年度逾期失效	(0.2)	\$ 27.80	-	\$ -
年底流通在外	<u>7,657.4</u>	<u>\$ 38.24</u>	<u>5,875.6</u>	<u>\$ 37.66</u>
年底可行使之認股權	<u>3,530.4</u>		<u>2,414.0</u>	
當年度給與之認股權加權平均公平價值(元)		<u>\$ 13.01</u>		<u>\$ -</u>

截至九十九年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

行使價格之範圍(元)	流通在外單位	加權平均預期剩餘存續期限(年)	流通在外加權平均行使價格(元)	可行使單位	可行使之認股權加權平均行使價格(元)
\$ 27.00	<u>261.0</u>	0.37	<u>\$ 27.00</u>	<u>261.0</u>	<u>\$ 27.00</u>
\$ 43.20	<u>2,124.0</u>	1.72	<u>\$ 43.20</u>	<u>2,124.0</u>	<u>\$ 43.20</u>
\$ 31.10	<u>1,846.5</u>	2.04	<u>\$ 31.10</u>	<u>1,040.1</u>	<u>\$ 31.10</u>
\$ 28.00	<u>225.9</u>	2.45	<u>\$ 28.00</u>	<u>105.3</u>	<u>\$ 28.00</u>
\$ 40.70	<u>3,200.0</u>	4.36	<u>\$ 40.70</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>

本公司於九十九及九十七年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	九十九年 五月十日發行	九十七年 六月十二日發行	九十七年 一月十六日發行
給與日股價	\$ 42.70	\$ 28.00	\$ 30.80
行使價格	\$ 40.70	\$ 28.00	\$ 31.10
預期波動率	39.20%~39.45%	32.80%~32.96%	32.29%~32.51%
預期存續期間	3.5~4 年	2.25~3.25 年	2.25~3.25 年
預期股利率	-	-	-
無風險利率	0.69%~0.87%	2.59%	2.46%

本公司九十九及九十八年度認列之酬勞成本分別為 12,001 仟元及 3,713 仟元。

本公司於九十七年一月一日前給與之員工認股權依內含價值法計算毋須認列酬勞成本。若依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，其相關之方法及假設，暨九十九及九十八年度擬制淨利與每股盈餘如下：

		九十六年 九月十九日 發行	九十五年 五月十六日 發行
評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式		
假設	無風險利率	2.45%	2.15%
	預期存續期間	5 年	5 年
	預期價格波動率	38.13%	30.00%
	預期股利率	-	-
淨利	報表認列之淨利	\$ 1,041,961	\$ 1,404,394
	擬制淨利	1,040,059	1,402,627
基本每股盈餘 (元)	報表認列之每股盈餘	4.31	5.83
	擬制每股盈餘	4.30	5.83

資本公積

依有關法令規定，因採權益法之長期股權投資而發生之資本公積，不得作為任何用途；但超過票面金額發行股票所得之溢價（包括以超過面額發行普通股、因認股權證行使所得股本發行價格超過面額部份、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與

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

盈餘分派及股利政策

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

本公司股利政策如下：

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

分派步驟如下：

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

本公司股利之發放以現金或股票方式為之，並優先考量發放現金股利，若以股票股利方式分派，則股票股利以不高於當年度發放股利總額之百分之五十為原則，惟仍得視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等考量，每年依法由董事會擬具股利之分派方式或相關方案，並提報股東會討論及議決之。

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

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50% 之半數，其餘部分得以撥充資本。

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

本公司股東常會分別於九十九年六月十八日及九十八年六月十九日決議通過九十八年度之盈餘分配案及九十七年度之盈虧撥補案如下：

	盈餘分配案／盈虧撥補案		每股股利（元）	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
提列（迴轉）特別盈餘公積	(\$ 233,051)	\$ 233,051	\$ -	\$ -
提列法定盈餘公積	140,440	-	-	-
現金股息及股利	<u>531,908</u>	-	<u>1.9986</u>	-
	<u>\$ 439,297</u>	<u>\$ 233,051</u>	<u>\$ 1.9986</u>	<u>\$ -</u>

九十九年六月十八日股東常會並同時決議配發九十八年度員工紅利，與九十八年度財務報表認列之員工紅利及董事酬勞金並無差異。

本公司九十九年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本公司對於應付員工紅利及董事酬勞金之估列係依公司章程規定，分別按稅後淨利扣除百分之十法定盈餘公積及依法應提列之特別盈餘公積後之餘額以 0.1% 及 2% 計算（九十八年度分別為 10% 及 2%）。

九十九及九十八年度應付員工紅利及董事酬勞金之估列金額列示如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
應付董事酬勞金	\$ 11,804	\$ 25,279
應付員工紅利	<u>590</u>	<u>126,395</u>
	<u>\$ 12,394</u>	<u>\$151,674</u>

年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。

金融商品未實現損益

九十九及九十八年度金融商品未實現（損）益之變動組成項目如下：

	<u>備供出售 金融資產</u>	<u>長期股權 投資依持股 比例認列</u>	<u>合 計</u>
<u>九十九年度</u>			
年初餘額	\$ 12,373	\$ 703	\$ 13,076
直接認列為股東權益調整 項目	3,570	(59,652)	(56,082)
轉列損益項目	(<u>1,440</u>)	<u>-</u>	(<u>1,440</u>)
年底餘額	<u>\$ 14,503</u>	(<u>\$ 58,949</u>)	(<u>\$ 44,446</u>)
<u>九十八年度</u>			
年初餘額	\$ -	\$ 13,643	\$ 13,643
直接認列為股東權益調整 項目	<u>12,373</u>	(<u>12,940</u>)	(<u>567</u>)
年底餘額	<u>\$ 12,373</u>	<u>\$ 703</u>	<u>\$ 13,076</u>

二十、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	
<u>九十九年度</u>					
子公司持有母公司股票 自採權益法之長期股 權投資轉列庫藏股票	<u>24,520</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>24,520</u>
<u>九十八年度</u>					
為維護公司信用及股東 權益而買回	20,560	3,029	23,589		-
子公司持有母公司股票 自採權益法之長期股 權投資轉列庫藏股票	<u>24,520</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>24,520</u>
	<u>45,080</u>	<u>3,029</u>	<u>23,589</u>		<u>24,520</u>

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，子公司持有本公司股票之相關資訊如下：

子公司名稱	持有股數 (仟股)	原始取得成本	市價
<u>九十九年十二月三十一日</u>			
漢茂投資展業公司(漢茂)	<u>23,586</u>	<u>\$ 1,155,848</u>	<u>\$ 1,106,168</u>
精璞投資公司(精璞)	<u>12,982</u>	<u>\$ 488,011</u>	<u>\$ 608,831</u>
<u>九十八年十二月三十一日</u>			
漢茂投資展業公司(漢茂)	<u>23,586</u>	<u>\$ 1,155,848</u>	<u>\$ 1,200,511</u>
精璞投資公司(精璞)	<u>12,982</u>	<u>\$ 488,011</u>	<u>\$ 660,757</u>

漢茂持有本公司股票自採權益法之長期股權投資轉列庫藏股票係依其原始取得成本減除後續評價之金融商品未實現損失 375,703 仟元後之淨額，按本公司之持股比例 48.9% 計算，九十九年及九十八年十二月三十一日之金額皆為 381,661 仟元 (11,538 仟股)，剩餘部分視為漢茂少數股東投資之收回，自合併資產負債表之「少數股權」項下減除。

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

本公司依證券交易法第二十八條之二第一項第三款規定，於九十七年八月二十五日至九十七年十月二十四日及九十七年十月二十二日至九十七年十二月二十一日分別買回本公司已發行在外股票 9,000 仟股（係減除庫藏股票因減資減少 1,000 仟股後之股數）及 11,560 仟股，並以九十八年一月二十一日為減資基準日辦理註銷，其買回成本分別為 222,784 仟元（係減除庫藏股票減資股款 10,000 仟元後之金額）及 210,196 仟元，共 432,980 仟元，沖銷股本 205,600 仟元及股票溢價資本公積 664,623 仟元，差額轉列庫藏股票交易所產生之資本公積 437,243 仟元。

本公司依證券交易法同款規定，於九十八年二月九日至九十八年四月八日間買回本公司已發行在外股票 3,029 仟股，並以九十八年八月二十八日為減資基準日辦理註銷，其買回成本為 56,592 仟元，沖銷股本 30,290 仟元及股票溢價資本公積 97,916 仟元，差額轉列庫藏股票交易所產生之資本公積 71,614 仟元。

二一、所得稅

(一) 當年度所得稅費用組成如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
當年度應負擔所得稅	\$ 68,992	\$ 20,791
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	79,329	2,260
當年度新增之投資抵減	-	(75,808)
遞延所得稅		
暫時性差異及投資抵減	(49,343)	184,439
因稅法改變產生之變動		
影響數	62,975	87,994
因稅法改變產生之備抵		
評價調整	(51,496)	(72,184)
以前年度所得稅調整	(6,449)	(603)
所得稅費用	<u>\$104,008</u>	<u>\$146,889</u>

九十九及九十八年度應付所得稅已分別減除預付所得稅 4,085 仟元及 2,458 仟元。

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
3. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。
4. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(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>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$175,801	\$271,278
調節項目之所得稅影響數		
金融資產評價淨益	(11,057)	(160,128)
虧損扣抵	8,154	33,431
未實現專案成本迴轉	(14,998)	(6,562)
按權益法認列之國內投資淨益	(1,697)	(10,672)
呆帳轉回利益	(6,232)	(5,168)
被投資公司減資及清算損失	-	(80,303)
現金股利	(17,748)	(6,825)
證券交易(所得)損失	(48,286)	20,362
銷貨折讓	(278)	(24,856)
已實現存貨損失	(9,705)	(9,749)
其他	(7,526)	(17)
基本稅額應納差額	<u>2,564</u>	<u>-</u>
當年度應負擔所得稅	<u>\$ 68,992</u>	<u>\$ 20,791</u>

(三) 遞延所得稅資產（負債）項目如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
投資抵減	\$ 21,638	\$ 37,651
存貨跌價損失	20,652	38,051
呆帳提列超限	20,202	29,940
未實現專案成本	15,200	33,542
其 他	473	3,091
	<u>78,165</u>	<u>142,275</u>
減：備抵遞延所得稅資產	44,371	80,889
	<u>\$ 33,794</u>	<u>\$ 61,386</u>
遞延所得稅資產（負債）—非流動		
投資抵減	\$210,854	\$268,480
虧損扣抵	110,585	126,717
以成本衡量之金融資產減損損失	96,503	112,154
應計退休金負債	9,796	13,005
採權益法之國外投資淨損	4,183	4,908
合併商譽	(8,127)	(8,101)
其 他	5,567	6,887
	<u>429,361</u>	<u>524,050</u>
減：備抵遞延所得稅資產	357,203	448,742
	<u>\$ 72,158</u>	<u>\$ 75,308</u>

(四) 截至九十九年底，未使用之虧損扣抵，其有效期限及可抵減總額如下：

到 期 年 度	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 金 額
一〇二年度	\$109,153	\$103,425
一〇三年度	85,002	84,873
一〇四年度	38,278	38,278
一〇五年度	67,675	67,675
一〇六年度	136,512	136,512
一〇七年度	38,839	38,839
一〇八年度	134,299	134,299
一〇九年度	46,598	46,598
	<u>\$656,356</u>	<u>\$650,499</u>

(五) 所得稅投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	九十九年底 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	\$76,913	\$19,992	一〇〇年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	9	9	一〇〇年度
促進產業升級條例	機器設備	5,067	5,067	一〇一年度
促進民間參與公共 建設法	股權投資	31,333	31,333	一〇一年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	72,975	72,975	一〇一年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	357	155	一〇一年度
促進民間參與公共 建設法	股權投資	35,100	35,100	一〇二年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	67,995	66,627	一〇二年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	568	568	一〇二年度
促進產業升級條例	自動化設備	666	666	一〇二年度
		<u>\$ 290,983</u>	<u>\$ 232,492</u>	

(六) 本公司兩稅合一相關資訊：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$192,713</u>	<u>\$196,284</u>

九十九年度預計及九十八年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 6.56% 及 9.99%。

依所得稅法規定，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，因此本公司預計九十九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、泰鋒公司、伊騰公司、精璞投資公司、富匯通資訊公司、漢茂投資展業公司及台灣電腦服務公司截至九十七年度之所得稅及九十六年度之未分配盈餘申報案件，康和資訊系統公司截至九十六年度之所得稅及九十五年度之未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。惟本公司九十六年度經核定補徵應納稅額 31,974 仟元及調整減少依促進產業升級條例申請之相關投資抵減稅額 66,545 仟元，本公司對於該核定內容尚有不服，已依法提出復查申請，因本

公司評估復查結果應有利於本公司，是以不予估列相關之所得稅負債。

精誠恆逸軟件公司、精誠精詮信息科技公司、中科精誠信息系統公司、北京易勝財經信息諮詢公司、精業科技（天津）公司、上海華鼎財金軟件公司及精誠勝龍信息系統公司依當地稅法規定，自九十七年度起，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，Systex Capital Group Inc.及Kimo.com (BVI) Corporation 係依據註冊地公司法規定，免納所得稅。

二二、用人、折舊及攤銷費用

	九	十	九	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	\$	-	\$ 1,998,698		\$ 1,998,698
保險費用		-	128,808		128,808
退休金費用		-	102,065		102,065
其他用人費用		-	80,652		80,652
	\$	-	\$ 2,310,223		\$ 2,310,223
折舊費用	\$	11,374	\$ 129,633		\$ 141,007
攤銷費用	\$	302	\$ 31,620		\$ 31,922

	九	十	八	年	度
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合 計
用人費用					
薪資費用	\$	-	\$ 1,983,081		\$ 1,983,081
保險費用		-	124,261		124,261
退休金費用		-	105,903		105,903
其他用人費用		-	73,361		73,361
	\$	-	\$ 2,286,606		\$ 2,286,606
折舊費用	\$	47,623	\$ 110,584		\$ 158,207
攤銷費用	\$	6,109	\$ 23,080		\$ 29,189

二三、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>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之淨利	<u>\$ 1,134,141</u>	<u>\$ 1,041,961</u>	241,771	<u>\$ 4.69</u>	<u>\$ 4.31</u>
稀釋每股盈餘 (加計員工紅利及可行使員工認股權)					
屬於母公司普通股股東之淨利	<u>\$ 1,134,141</u>	<u>\$ 1,041,961</u>	242,234	<u>\$ 4.68</u>	<u>\$ 4.30</u>
<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之淨利	<u>\$ 1,550,455</u>	<u>\$ 1,404,394</u>	240,691	<u>\$ 6.44</u>	<u>\$ 5.83</u>
稀釋每股盈餘 (加計員工紅利及可行使員工認股權)					
屬於母公司普通股股東之淨利	<u>\$ 1,550,455</u>	<u>\$ 1,404,394</u>	243,241	<u>\$ 6.37</u>	<u>\$ 5.77</u>

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

假設子公司買賣及持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時，計算擬制性每股盈餘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>九十九年度</u>					
擬制性基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之淨利	<u>\$ 1,183,147</u>	<u>\$ 1,090,966</u>	266,290	<u>\$ 4.44</u>	<u>\$ 4.09</u>
擬制性稀釋每股盈餘 (加計員工紅利及可行使員工認股權)					
屬於母公司普通股股東之淨利	<u>\$ 1,183,147</u>	<u>\$ 1,090,966</u>	266,754	<u>\$ 4.43</u>	<u>\$ 4.08</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>九十八年度</u>					
擬制性基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東 之淨利	\$ 1,550,455	\$ 1,404,394	265,211	\$ 5.85	\$ 5.30
擬制性稀釋每股盈餘(加計 員工紅利及可行使員工認 股權)					
屬於母公司普通股股東 之淨利	\$ 1,550,455	\$ 1,404,394	267,761	\$ 5.79	\$ 5.24

二四、金融商品資訊之揭露

本公司九十九及九十八年度並未持有或發行任何衍生性金融商品。

(一) 公平價值之資訊

非 衍 生 性 金 融 商 品	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金融				
資產—流動	\$ 5,885,383	\$ 5,885,383	\$ 5,010,789	\$ 5,010,789
備供出售金融資產—流動	276,220	276,220	351,610	351,610
以成本衡量之金融資產—非流				
動	589,463	-	1,105,169	-
採權益法之長期股權投資—未				
上市(櫃)	1,158,381	-	742,410	-
存出保證金—非流動	148,963	148,963	126,640	126,640
質押定存單—非流動	48,993	48,993	69,772	69,772
長期應收租賃款—淨額	12,096	12,096	24,981	24,981
長期應收關係人款項	16,249	16,249	-	-
<u>負 債</u>				
存入保證金(帳列其他負債—其				
他)	9,519	9,519	9,615	9,615

(二) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收租賃款—流動、應收關係人款項、其他應收款、質押定存單—流動、存出保證金—流動、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付關係人款項、應付費用及其他應付款等。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產，依活絡市場公開報價之市場價格為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資於未上市（櫃）公司，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
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. 長期應收租賃款及長期應收關係人款項，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）之合約利率為準。

(三) 本公司及子公司九十九及九十八年底具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 162,787 仟元及 79,000 仟元；九十九及九十八年底具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 9,948 仟元及 19,986 仟元。

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

2. 信用風險

信用風險係指金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，最大信用暴險金額原則上即為金融資產於資產負債表日之帳面價值。由於本公司及子公司交易對方或他方均為信用良好之金融機構及公司組織，且未有信用風險顯著集中之情形，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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

4. 利率變動之現金流量風險

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

二五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與聯屬公司之關係
香港亞富資訊科技公司（香港亞富）	System Capital Group Inc.採權益法計價之被投資公司
泰鋒電腦公司（泰鋒電腦）	九十九年六月前為台灣電腦服務公司採權益法計價之被投資公司
伊騰公司（伊騰）	泰鋒電腦公司之子公司
永睿顧問公司（永睿）	本公司採權益法計價之被投資公司（於九十八年七月清算完結）
衍富投資公司（衍富）	本公司及漢茂投資展業公司採權益法計價之被投資公司
財金文化公司（財金文化）	精璞投資公司採權益法計價之被投資公司
上海精瑞信息科技有限公司（上海精瑞）	System Capital Group Inc. 及 Kimo.com (BVI) Corporation 採權益法計價之被投資公司
四方精創資訊（深圳）有限公司（深圳四方精創）	Kimo.com (BVI) Corporation 採權益法計價之被投資公司之從屬公司（於九十九年五月及六月間接取得 30% 股權後為關係人）
四方精創資訊（香港）有限公司（香港四方精創）	Kimo.com (BVI) Corporation 採權益法計價之被投資公司之從屬公司（於九十九年五月及六月間接取得 30% 股權後為關係人）

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 聯 屬 公 司 之 關 係
笠美信息技術(上海)公司(上海笠美)	台腦資訊(香港)公司採權益法計價之被投資公司(於九十九年八月取得49%股權後為關係人)
黃宗仁	本公司之董事長
何美育	本公司董事長之配偶
蕭崇河	本公司之董事
楊世忠	本公司之經理人
巫廉紳	康和資訊系統公司之董事

(二) 除已於附註十一及二七揭示者外，本公司及子公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

	九 十 九 年		九 十 八 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				
上海笠美	\$ 29,130	-	\$ -	-
香港四方精創	10,612	-	-	-
泰鋒電腦	4,453	-	7,662	-
伊 騰	2,040	-	-	-
上海精瑞	1,151	-	2,817	-
其 他	3,731	-	1,637	-
	<u>\$ 51,117</u>	<u>-</u>	<u>\$ 12,116</u>	<u>-</u>
進貨淨額				
深圳四方精創	\$ 1,990	-	\$ -	-
泰鋒電腦	668	-	27,092	-
其 他	9	-	422	-
	<u>\$ 2,667</u>	<u>-</u>	<u>\$ 27,514</u>	<u>-</u>
勞務成本				
財金文化	\$ 19,429	1	\$ 21,143	2
香港亞富	3,894	-	4,027	-
其 他	12	-	-	-
	<u>\$ 23,335</u>	<u>1</u>	<u>\$ 25,170</u>	<u>2</u>

取得有價證券

九十九年度

關係人	取得股票名稱	股數	交易價款
黃宗仁	康和資訊系統公司	330,703	\$ 7,614
衍富	康和資訊系統公司	179,098	4,123
何美育	康和資訊系統公司	34,569	796
蕭崇河	康和資訊系統公司	25,802	594
巫廉紳	康和資訊系統公司	14,865	342
楊世忠	康和資訊系統公司	2,793	59
			<u>\$ 13,528</u>

年底	九十九年		九十八年	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
應收款項				
上海笠美	\$ 27,901	85	\$ -	-
香港四方精創	4,020	13	-	-
泰鋒電腦	-	-	3,112	52
上海精瑞	-	-	2,817	47
其他	740	2	57	1
	<u>32,661</u>	<u>100</u>	<u>5,986</u>	<u>100</u>
減：帳列長期應收款項				
上海笠美	16,249	50	-	-
	<u>\$ 16,412</u>	<u>50</u>	<u>\$ 5,986</u>	<u>100</u>
應付款項				
財金文化	\$ 1,700	100	\$ 1,705	9
泰鋒電腦	-	-	17,782	91
	<u>\$ 1,700</u>	<u>100</u>	<u>\$ 19,487</u>	<u>100</u>
遞延貸項(帳列其他負債—其他)				
上海笠美	\$ 13,672	100	\$ -	-

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。對關係人付款或收款之條件與非關係人相當。

(三) 董監事及管理階層薪酬資訊：

	九十九年度	九十八年度
薪 資	\$ 56,481	\$116,002
獎 金	28,548	46,182
特 支 費	531	1,018
紅 利	101	16,528
	<u>\$ 85,661</u>	<u>\$179,730</u>

二六、質抵押之資產

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

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
固定資產—土地	\$112,365	\$ -
固定資產—房屋及建築—淨額	27,681	-
質押定存單—流動	306,496	217,556
質押定存單—非流動	48,993	69,772
	<u>\$495,535</u>	<u>\$287,328</u>

二七、重大承諾事項及或有事項

截至九十九年底止之重大承諾及或有事項如下：

- (一) 已開立未使用之信用狀金額計約 14,136 仟元。
- (二) 已訂定尚未履行之銷售合約金額計約 2,937,755 仟元。
- (三) 本公司為精誠恆逸軟件有限公司向銀行融資之保證金額計約 87,390 仟元；台灣電腦服務公司為美得康科技公司背書保證之金額計約 6,397 仟元；泰鋒電腦公司為台灣電腦服務公司及伊騰公司背書保證之金額分別計約 1,900 仟元及 96,000 仟元；康和資訊系統公司為本公司背書保證之金額計約 988 仟元。
- (四) 本公司及子公司與他公司及個人分別簽有房屋、停車位及設備租賃契約，租金按月或年支付，並分別於一〇〇年一月至一〇三年二月間到期。本公司及子公司依約支付之保證金於九十九年底計約 24,932 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
一〇〇年度	\$ 89,634
一〇一年度	63,963
一〇二年度	43,760
一〇三年度	2,163

二八、其 他

本合併財務報表具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 28,085	29.13	\$ 818,116	\$ 47,069	31.99	\$ 1,505,737
港幣	76,133	3.75	285,346	51,665	4.13	213,170
新幣	1,676	22.73	38,095	1,063	22.84	24,279
人民幣	107,491	4.42	475,164	127,968	4.69	599,632
泰幣	25,364	0.98	24,738	36,125	0.96	34,846
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	51,807	29.13	1,509,154	34,297	31.99	1,097,174
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	4,384	29.13	127,697	3,893	31.99	124,533
泰幣	3,228	0.98	3,148	2,998	0.96	2,892
人民幣	53,162	4.42	235,078	19,831	4.69	92,926
港幣	84,447	3.75	316,510	62,173	4.13	256,525
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	2,926	29.13	85,234	317	31.99	10,141
新幣	934	22.73	21,230	274	22.84	6,258
港幣	15,658	3.75	58,686	10,816	4.13	44,627
人民幣	35,120	4.42	155,248	46,603	4.69	218,372

二九、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. 年底持有有價證券情形：請參閱附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：請參閱附表四。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：請參閱附表五。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：請參閱附表六。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表八。

三十、部門別財務資訊

(一) 部門別財務資訊揭露：請參閱附表七。

(二) 地區別財務資訊揭露如下：

	亞洲地區	其他地區	國內	調整及沖銷	合併
<u>九十九年度</u>					
來自母子公司以外客					
戶之收入	\$ 1,879,605	\$ 324,202	\$10,592,232	\$ -	\$12,796,039
來自母子公司之收入	<u>39,615</u>	<u>-</u>	<u>244,310</u>	<u>(283,925)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 1,919,220</u>	<u>\$ 324,202</u>	<u>\$10,836,542</u>	<u>(\$ 283,925)</u>	<u>\$12,796,039</u>
部門利益	<u>(\$ 147,175)</u>	<u>\$ 201,063</u>	<u>\$ 910,754</u>	<u>\$ 29,844</u>	\$ 994,486
營業外收入及利益					219,454
營業外費用及損失					<u>(41,180)</u>
稅前利益					<u>\$ 1,172,760</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,501,830</u>	<u>\$ 2,620,556</u>	<u>\$13,452,098</u>	<u>(\$ 2,081,082)</u>	\$15,493,402
長期投資					<u>1,747,844</u>
資產合計					<u>\$17,241,246</u>

	亞洲地區	其他地區	國內	調整及沖銷	合併
<u>九十八年度</u>					
來自母子公司以外客					
戶之收入	\$ 1,832,811	\$ 612,143	\$10,102,521	\$ -	\$12,547,475
來自母子公司之收入	<u>46,559</u>	<u>-</u>	<u>181,287</u>	<u>(227,846)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 1,879,370</u>	<u>\$ 612,143</u>	<u>\$10,283,808</u>	<u>(\$ 227,846)</u>	<u>\$12,547,475</u>
部門(損)益	<u>(\$ 103,501)</u>	<u>\$ 498,889</u>	<u>\$ 849,921</u>	<u>\$ 44,261</u>	\$ 1,289,570
營業外收入及利益					338,342
營業外費用及損失					<u>(43,348)</u>
稅前利益					<u>\$ 1,584,564</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,455,207</u>	<u>\$ 2,583,079</u>	<u>\$12,615,765</u>	<u>(\$ 2,209,270)</u>	\$14,444,781
長期投資					<u>1,847,579</u>
資產合計					<u>\$16,292,360</u>

精誠資訊股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國九十九年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金公司	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	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠精詮信息科技有限公司	應收關係人款項	\$ 96,450 (3,000 仟美元)	\$ 87,390 (3,000 仟美元) (註六)	1.5%	短期融通資金	\$ -	供子公司營運週轉	\$ -	-	-	\$ 340,853 (註一)	\$ 681,706 (註二)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠恆逸軟件有限公司	應收關係人款項	\$ 78,768 (2,450 仟美元)	\$ 71,369 (2,450 仟美元) (註六)	1.5%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	340,853 (註一)	681,706 (註二)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	應收關係人款項	\$ 28,935 (900 仟美元)	\$ 26,217 (900 仟美元) (註六)	1.0%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	340,853 (註一)	681,706 (註二)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	應收關係人款項	\$ 25,720 (800 仟美元)	\$ 23,304 (800 仟美元) (註六)	1.0%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	340,853 (註一)	681,706 (註二)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠資訊(香港)有限公司	應收關係人款項	\$ 93,216 (3,200 仟美元) (註五)	\$ 93,216 (3,200 仟美元) (註五及六)	1.0%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	340,853 (註一)	681,706 (註二)
2	台灣電腦服務股份有限公司	美得康科技股份有限公司	應收關係人款項	\$ 10,000	\$ -	2.6%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	13,004 (註三)	52,016 (註四)

註一：以貸出資金公司淨值之 20% 為限，若屬本公司持股百分之百之國外公司間短期融通資金，其個別貸與金額不受貸與企業淨值 20% 限制。

註二：以貸出資金公司淨值之 40% 為限，若屬本公司持股百分之百之國外公司間短期融通資金，其貸與總額不受貸與企業淨值 40% 限制。

註三：以貸出資金公司淨值之 5% 為限。

註四：以貸出資金公司淨值之 20% 為限。

註五：本年度最高餘額及年底餘額包括尚未動用額度 34,956 仟元 (1,200 仟美元)。

註六：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

民國九十九年度

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證之限額	本年度最高背書 保證餘額	年底背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	精誠資訊股份有限公司	精誠恆逸軟件有限公司	具有控制能力之被投 資公司之從屬公司	\$ 3,262,702 (註一)	\$ 96,450	\$ 87,390	\$ -	0.66%	\$ 6,525,405 (註二)
1	台灣電腦服務股份有限 公司	泰鋒電腦股份有限公司	聯屬公司	62,392 (註一)	\$ 10,120	\$ -	-	-	124,784 (註二)
1	台灣電腦服務股份有限 公司	美得康科技股份有限公司	採權益法評價之被投 資公司	62,392 (註一)	\$ 7,589	\$ 6,397	-	2.46%	124,784 (註二)
2	泰鋒電腦股份有限公司	榮電股份有限公司	有業務關係之公司	300,462 (註三)	\$ 105,465	\$ -	-	-	400,616 (註四)
2	泰鋒電腦股份有限公司	台灣電腦服務股份有限公司	聯屬公司	300,462 (註三)	\$ 4,550	\$ 1,900	-	0.87%	400,616 (註四)
2	泰鋒電腦股份有限公司	伊騰股份有限公司	採權益法評價之被投 資公司	300,462 (註三)	\$ 126,000	\$ 96,000	-	44.14%	400,616 (註四)
3	康和資訊系統股份有限 公司	精誠資訊股份有限公司	母公司	87,422 (註五)	\$ 988	\$ 988	-	0.23%	174,844 (註六)

註一：係按前一年度年底淨值之 25% 為限。

註二：係按前一年度年底淨值之 50% 為限。

註三：係按前一年度年底淨值之 150% 為限。

註四：係按前一年度年底淨值之 200% 為限。

註五：係按最近期淨值之 20% 為限。

註六：係按最近期淨值之 40% 為限。

精誠資訊股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國九十九年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價 (註一)	
控制公司資訊一	股票							
精誠資訊股份有限公司	泰國 Systex Infopro	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20,000	\$ 3,148	20.0	\$ 3,148	
	漢茂投資展業公司	"	"	54,034,308	199,564 (註二)	48.9	740,668	(註四)
	衍富投資公司	"	"	8,092,000	62,013	37.7	62,013	
	精璞投資公司	"	"	311,151,931	2,882,328 (註三)	100.0	3,490,428	(註四)
	康和資訊系統公司	"	"	8,145,383	175,635	40.3	176,071	"
	Systex Capital Group Inc.	"	"	8,550	2,648,573	100.0	2,648,573	"
	Kimo.com(BVI)Corporation	"	"	16,000,000	1,704,264	100.0	1,704,264	"
	泰鋒電腦公司	"	"	16,057,016	206,750	98.9	215,153	"
	GCH Systems		以成本衡量之金融資產－非流動	56,226	-	0.7	-	
	台灣期貨交易所公司		"	13,362,445	100,000	5.0	495,656	
	商合行公司		"	795,895	-	1.8	-	
	友富投資公司		"	6,768,000	21,726	10.0	21,758	
	波若威科技公司		"	331,400	2,865	0.6	3,487	
	誠宇創業投資公司		"	1,000,000	8,931	0.5	10,931	
	遠通電收公司		"	36,970,000	97,937	9.7	43,440	
	拓璞科技公司		"	58,479	182	0.6	259	
	嘉實資訊公司		"	1,076,131	13,886	5.2	17,068	
	三趨科技公司		"	300,000	2,105	6.4	2,521	
	崧旭資訊公司		"	440,000	2,787	12.4	7,057	
	奇唯科技公司		"	1,950,000	71,955	19.5	57,427	
	欣煜科技公司		"	509,127	-	-	-	
	巨擘科技公司		備供出售金融資產－流動	808,415	4,042	0.2	4,042	
	泰藝電子公司		"	992,402	23,023	1.3	23,023	
	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	8,927,736	141,240	-	141,240	
	第一金台灣債券基金		"	10,521,173	154,095	-	154,095	
	復華有利債券基金		"	16,333,913	211,289	-	211,289	
	台灣工銀 1699 債券基金		"	6,568,925	85,019	-	85,019	
	保德信債券基金		"	6,331,378	96,111	-	96,111	
	柏瑞巨輪債券基金		"	1,896,065	25,045	-	25,045	
	復華債券基金		"	8,444,765	117,085	-	117,085	
	國泰債券基金		"	5,436,374	65,160	-	65,160	

(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				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價 (註一)	
	台灣工銀大眾債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	6,987,451	\$ 95,027	-	\$ 95,027	
	寶來得利債券基金		"	3,841,008	60,082	-	60,082	
	寶來得寶債券基金		"	10,871,394	125,201	-	125,201	
	第一金全家福債券基金		"	644,045	110,121	-	110,121	
	元大萬泰債券基金		"	3,862,722	56,067	-	56,067	
	富邦吉祥債券基金		"	5,718,844	86,085	-	86,085	
	聯邦債券基金		"	12,650,837	160,113	-	160,113	
	保誠威寶債券基金		"	6,151,078	80,121	-	80,121	
	復華傳奇六號基金		"	5,000,000	53,100	-	53,100	
	比利時全球水資源基金		"	61	1,552	-	1,552	
	統一大中華中小基金		"	300,000	3,162	-	3,162	
	第一金中國世紀基金		"	75,000	700	-	700	
	康和瑞士寶盛天然資源基金		"	856	2,380	-	2,380	
	華南永昌投資級收益組合基金		"	500,000	4,930	-	4,930	
	凱基新興趨勢 ETF 組合基金		"	300,000	3,150	-	3,150	
	群益安穩債券基金		"	6,146,093	95,039	-	95,039	
	兆豐國際寶鑽債券基金		"	4,507,701	54,015	-	54,015	
	華南永昌麒麟債券基金		"	3,042,420	35,010	-	35,010	
從屬公司資訊一	股票							
康和資訊系統股份有限公司	康國行銷公司		以成本衡量之金融資產—非流動	675	-	-	-	
	寰脈科技公司		"	153,000	-	4.1	-	
	受益憑證							
	保德信債券基金		備供出售金融資產—流動	1,762,298	26,752	-	26,752	
	富邦吉祥債券基金		"	1,860,048	27,999	-	27,999	
	復華債券基金		"	739,497	10,253	-	10,253	
從屬公司資訊一	股票							
精璞投資股份有限公司	康和資訊系統公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	8,749,173	189,124	43.3	189,124	(註四)
	富匯通資訊公司	"	"	3,442,220	23,431	58.3	23,431	"
	台灣電腦服務公司	"	"	17,990,326	184,747	69.6	180,974	"
	財金文化事業公司	"	"	4,000,000	90,864	40.0	56,870	
	巨擘科技公司		備供出售金融資產—流動	12,590,064	62,950	3.1	62,950	
	精誠資訊公司	本公司之母公司	備供出售金融資產—非流動	12,981,476	608,831	4.9	608,831	(註四)
	遠傳電信公司		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	353,671	14,960	-	14,960	
	頤邦科技公司		"	4,170,000	212,253	0.7	212,253	
	華邦電子公司		"	6,300,000	54,243	0.2	54,243	
	晨星公司		"	41,000	11,521	-	11,521	
	鴻海公司		"	148,120	17,404	-	17,404	
	伊諾瓦科技公司		以成本衡量之金融資產—非流動	1,070,572	3,470	7.5	5,002	
	中經合全球公司		"	444,444	1,023	2.2	4,887	
	千禧生技創投公司		"	5,000,000	46,016	6.9	55,626	

(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				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價 (註一)	
	德欣寰宇公司		以成本衡量之金融資產—非流動	800,000	\$ -	5.3	\$ -	
	Formosa Capital Holdings Corp.		"	363,636	-	9.1	-	
	嘉實資訊公司		"	1,076,131	13,099	5.2	17,053	
	巧新科技公司		"	1,114,151	15,979	0.6	18,034	
	寬頻多媒體公司		"	1,700,000	-	9.2	-	
	虹堡科技公司		"	2,330,632	14,998	6.2	42,210	
	遠通電收公司		"	15,601,340	41,329	4.1	18,337	
	景發科技公司		"	4,200,000	-	6.0	-	
	受益憑證							
	第一金全家福債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	152,328	26,046	-	26,046	
	第一金全球高收益債券基金 A		"	4,180,287	50,101	-	50,101	
	群益安穩債券基金		"	2,033,546	31,445	-	31,445	
	復華債券基金		"	249,723	3,462	-	3,462	
	復華全球債券基金		"	2,639,637	33,702	-	33,702	
	復華有利債券基金		"	5,548,143	71,769	-	71,769	
	復華全球債券組合基金		"	3,831,418	50,690	-	50,690	
	復華全球短期收益債券基金		"	4,758,596	50,594	-	50,594	
	華頓全球高收益債券基金 A		"	9,423,609	103,827	-	103,827	
	保德信債券基金		"	4,801,295	72,884	-	72,884	
	富邦吉祥債券基金		"	1,408,956	21,209	-	21,209	
	德盛安聯四季回報債券組合基金		"	15,265,410	186,592	-	186,592	
	華南永昌鳳翔債券基金		"	15,382,446	240,363	-	240,363	
	第一金台灣債券基金		"	1,625,618	23,809	-	23,809	
	元大萬泰債券基金		"	2,275,689	33,032	-	33,032	
	元大全球短期收益基金		"	4,986,167	50,463	-	50,463	
	柏瑞新興市場高收益債券基金		"	11,424,876	128,397	-	128,397	
	富蘭克林華美全球債券組合—累積型基金		"	3,789,831	50,370	-	50,370	
	台灣工銀 1699 債券基金		"	1,100,127	14,239	-	14,239	
	台灣工銀大眾債券基金		"	12,034,641	163,666	-	163,666	
	復華傳奇六號基金		"	45,000,000	477,900	-	477,900	
從屬公司資訊一	股票							
台灣電腦服務股份有限公司	雅訊公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	591,000	-	24.6	-	
	美得康科技公司	"	"	6,000,000	47,790	100.0	47,790	(註四)
	台腦資訊(香港)公司	"	"	5,000,000	18,041	100.0	18,041	"
	常州新國泰資訊設備公司		以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	13.1	-	
	江蘇台腦科技公司		"	-	10,000	11.6	10,000	
	台網國際公司		"	630,000	-	4.5	-	
	Drpacific-Greater China, Inc.		"	-	-	5.1	-	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價(註一)	
	受益憑證 元大萬泰債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,381,111	\$ 20,047	-	\$ 20,047	
從屬公司資訊— 美得康科技股份有限公司	受益憑證 元大萬泰債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	689,123	10,003	-	10,003	
從屬公司資訊— 台腦資訊(香港)有限公司	股票 笠美信息技術(上海)有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	16,476	49.0	16,476	
從屬公司資訊— 富匯通資訊股份有限公司	受益憑證 保誠威寶債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	256,236	3,338	-	3,338	
	台灣工銀大眾債券基金		"	592,283	8,055	-	8,055	
	復華全球債券基金		"	1,203,881	15,370	-	15,370	
	德盛安聯四季回報債券組合基金		"	866,994	10,597	-	10,597	
從屬公司資訊— 漢茂投資展業股份有限公司	股票 精誠資訊公司	本公司之母公司	備供出售金融資產—非流動	23,585,678	1,106,168	8.9	1,106,168	(註四)
	文麥公司		以成本衡量之金融資產—非流動	2,278,803	18,015	3.0	28,306	
	富勤模具公司		"	378,000	-	0.5	-	
	聯欣環保科技事業公司		"	11,200	-	0.2	-	
	漢光科技公司		"	450,000	-	1.2	-	
	伊諾瓦科技公司		"	1,672,769	5,421	11.7	7,815	
	智捷科技公司		"	1,152,860	9,301	1.7	13,002	
	崧旭資訊公司		"	410,000	2,484	11.6	4,650	
	銓祐科技公司		"	3,910,646	-	5.8	-	
	宜揚科技公司		"	2,300,821	12,472	3.0	32,063	
	盟圖科技公司		"	135,000	637	0.2	824	
	思達科技公司		"	430,964	4,500	1.6	4,500	
	衍富投資公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,213,800	9,302	5.7	9,302	
	康和資訊系統公司	"	"	1,317,052	28,466	6.5	28,466	(註四)
	金居開發公司		備供出售金融資產—流動	200,000	5,230	0.1	5,230	
	巨騰國際控股公司		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100,000	2,060	0.2	2,060	
	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	2,944,353	44,696	-	44,696	
	第一金全家福債券基金		"	381,037	65,151	-	65,151	
	華南永昌麒麟債券基金		"	5,939,714	68,351	-	68,351	
	華南永昌鳳翔債券基金		"	2,552,997	39,893	-	39,893	
	群益安穩債券基金		"	1,881,923	29,101	-	29,101	
	國泰債券基金		"	2,571,215	30,818	-	30,818	

(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				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價 (註一)	
	第一金台灣債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,607,618	\$ 23,545	-	\$ 23,545	
	國泰中港台基金		"	500,000	5,335	-	5,335	
從屬公司資訊— 泰鋒電腦股份有限公司	伊騰公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,100,000	61,932	100.0	61,932	(註四)
	拓宇科技國際公司		以成本衡量之金融資產—非流動	83,602	-	1.0	-	
	香港卓技公司		"	-	-	10.0	-	
從屬公司資訊— System Capital Group Inc.	Com2B Corp.		以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	2,735	2.2	2,815	
	Techgains International Corp.		"	1,500,000	9,363	4.4	9,363	
	Tradetrek.com Inc.		"	1,109,468	-	3.3	-	
	Sipix Corp.		"	2,423,629	-	0.1	-	
	E-Customer Capital Limited	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	800,000	45,494	23.5	45,494	
	香港亞富資訊科技公司	"	"	10,649,333	316,510	49.0	316,510	
	Bisnews International Limited	"	"	4,900	82,203	49.0	82,203	
	上海精瑞信息科技有限公司	"	"	-	20,762	12.0	20,762	
	FalconStor Software Inc.		備供出售金融資產—流動	400,000	39,034	1.0	39,034	
	Solomon Systech (Intl.) Ltd.		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	20,000,000	32,976	-	32,976	
	A50 China		"	300,000	14,322	-	14,322	
	特別股							
	Techgains Pan-Pacific Corporation		以成本衡量之金融資產—非流動	3,000,000	24,727	5.0	24,727	
	Global Communication Semiconductors, Inc.		"	833,335	-	0.9	-	
	Cipher Max		"	72,703	-	0.7	-	
	Tonbu Inc.		"	333,333	-	-	-	
	其他							
	Azure Venture Partner I, L.P.		以成本衡量之金融資產—非流動	-	18,651	0.4	18,651	
	Focus Ventures II, L.P.		"	1,500,000	6,899	0.3	9,253	
	Current Ventures II Limited		"	2,500,000	5,970	4.2	9,325	
	受益憑證							
	Black Rock Institutional US Dollar Liquidity Fund		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	358	10	-	10	
	CITI USD Liquidity Fund Class D		"	8,936	260	-	260	
	Western Asset US Money Market Fund		"	27,288	795	-	795	
	Templeton Global Total Return Fund		"	109,556	54,062	-	54,062	
	Templeton Global Total Return Fund - C		"	114,500	50,164	-	50,164	
	Schroder Alternative Solutions - Commodity Fund		"	2,722	11,193	-	11,193	

(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				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價 (註一)	
	Allianz GIS RCM Oriental Income Fund		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	11,756	\$ 29,280	-	\$ 29,280	
	Sarasin Sustainability Water Fund		"	6,250	26,396	-	26,396	
	Sarasin Commodity Fund		"	1,299	3,925	-	3,925	
	Invesco Global High Income-A-MD USD Fund		"	212,940	77,413	-	77,413	
	CAM Greater China Opportunities Fund		"	115,160	74,231	-	74,231	
	Robeco Chinese Equities-D USD Fund		"	8,757	30,752	-	30,752	
	Goldman Sachs Proprietary Access Fund Offshore, Ltd. Class A Series 1		"	-	59,566	-	59,566	
	Goldman Sachs Hedge Fund Opportunities, Ltd. Class A Series 57		"	-	100,866	-	100,866	
	Goldman Sachs Liberty Harbor I		"	-	18,146	-	18,146	
	Goldman Sachs Commodity Opportunities Fund Offshore, Ltd. Class A Series 32		"	-	11,722	-	11,722	
	Goldman Sachs US Blend Equity P Accumulation Mutual Fund		"	146,974	43,541	-	43,541	
	Goldman Sachs Global Emerging Market Debt Local Mutual Fund		"	240,462	91,411	-	91,411	
	Goldman Sachs Global High Yield Port USD Class		"	405,598	94,521	-	94,521	
	Goldman Sachs GMS Europe Equity P Accumulation Mutual Fund		"	67,977	29,830	-	29,830	
	Wellington Management Portfolios (Dublin Emerging Markets Equity Portfolio Mutual Fund)		"	23,202	6,792	-	6,792	
	iShares MSCI Japan Index FD Market Index		"	20,000	6,356	-	6,356	
	Aberdeen Global-Asia Pacific-A2 Mutual Fund		"	8,752	17,629	-	17,629	
	GMS Alpha+ World Equity Portfolio Fund		"	59,578	20,132	-	20,132	
	First State Global Funds Emerging Markets Leaders-I		"	5,168	2,979	-	2,979	
	PIMCO Global Investment Grade Credit Fund		"	140,496	50,258	-	50,258	

(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				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價(註一)	
	<u>公司債</u>							
	Goldman Sachs Corporate Bond		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	\$ 113,327	-	\$ 113,327	
	Korea Hydre & Nuclear Power Co., Ltd. Bond (Sarasin Singapore)		"	-	5,427	-	5,427	
	Korea Gas Corporation Bond (Sarasin Singapore)		"	-	6,341	-	6,341	
	Macquarie Group Ltd. Bond (Sarasin Singapore)		"	-	6,305	-	6,305	
	Korea Expressway Corp. Bond		"	-	2,203	-	2,203	
	Bank of China Bond		"	-	11,559	-	11,559	
	Industrial & Commercial Bank(01/30/2012)		"	-	30,127	-	30,127	
	Agricultural Bank of China Lim(02/04/2013)		"	-	30,364	-	30,364	
	Hongkong Electric Finance Ltd.		"	-	20,174	-	20,174	
	Commonwealth Bank of Australia		"	-	32,141	-	32,141	
	National Australia Bank Limited		"	-	34,312	-	34,312	
	Industrial & Commercial Bank(04/08/2013)		"	-	26,196	-	26,196	
	Hong Kong Mortgage Corporation		"	-	26,770	-	26,770	
	Fubon Bank (Hong Kong) Limited		"	-	26,193	-	26,193	
	Agricultural Bank of China Lim(02/03/2011)		"	-	26,227	-	26,227	
	Sun Hung Kai Properties		"	-	31,563	-	31,563	
	Shinhan Bank Bond		"	-	4,425	-	4,425	
從屬公司資訊—	<u>股票</u>							
<u>Kimo.com (BVI) Corporation</u>	Sysware Singapore 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	1,500,000	38	100.0	38	(註四)
	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	"	"	156,000	(6,096)	100.0	(6,096)	"
	精誠資訊(香港)有限公司	"	"	26,000,000	158,452	100.0	158,452	"
	精業科技(天津)有限公司	"	"	-	21,225	100.0	21,225	"
	中科精誠信息系統有限公司(原北京精業勝龍信息系統有限公司)	"	"	-	157,896	49.0	154,958	"
	精誠恆逸軟件有限公司	"	"	-	175,167	100.0	175,167	"
	精誠精詮信息科技有限公司	"	"	-	178,204	100.0	178,204	"
	精誠勝龍信息系統有限公司	"	"	-	71,904	100.0	71,904	"
	上海精瑞信息科技有限公司	"	"	-	64,017	37.0	64,017	"
	Allied Info Inc.	"	"	8,992,629	447,592	30.0	133,823	
	PT. Sysware Indonesia	"	"	-	7,810	99.7	7,810	(註四)
	Yahoo ! Inc.		備供出售金融資產—流動	158,818	76,937	-	76,937	

(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				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價 (註一)	
	受益憑證 Black Rock Institutional USD Liquidity Fund		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	19	\$ 1	-	\$ 1	
從屬公司資訊— 中科精誠信息系統 有限公司	股票 北京易勝財經信息諮詢有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	3,693	100.0	3,693	(註四)
從屬公司資訊— 精誠勝龍信息系統 有限公司	股票 上海華鼎財金軟件有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	15,709	100.0	15,709	(註四)

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

註二：係減除該公司持有本公司股票之帳面價值 780,145 仟元（原始成本 1,155,848 仟元，減除後續評價之金融商品未實現損失 375,703 仟元後之淨額）按本公司持股比例 48.9% 計算 381,661 仟元轉列庫藏股票之金額。

註三：係減除該公司持有本公司股票之成本 488,011 仟元，按本公司持股比例 100% 計算 488,011 仟元轉列庫藏股票之金額。

註四：編製合併財務報表時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十九年度

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		入		出		年底			
					股數/單位數	金額(註一)	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	帳面成本	處分利益	股數/單位數	金額(註一)
控制公司資訊一	股票													
精誠資訊股份有限公司	頤邦科技公司	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			4,367,934	\$ 123,896	-	\$ -	4,367,934	\$ 207,054	\$ 123,896	\$ 83,158	-	\$ -
	Kimo.com (BVI) Corporation	採權益法之長期股權投資	(註二)	(註二)	1,000,000	32,042	15,000,000	470,424	-	-	-	-	16,000,000	502,466 (註六)
	泰鋒電腦公司	"	(註三)	(註三)	-	-	16,057,016	198,144	-	-	-	-	16,057,016	198,144 (註六)
	康和資訊系統公司	"			4,155,708	103,237	5,316,668 (註四)	104,841 (註四)	1,326,993 (註五)	13,269 (註五)	13,269	-	8,145,383	194,809 (註六)
	新世紀資通公司	以成本衡量之金融資產—非流動			23,203,495	226,480	-	-	23,203,495	252,853	226,480	26,373	-	-
	受益憑證													
	摩根富林明台灣債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			7,297,437	115,123	28,282,405	447,000	26,652,106	421,160	420,956	204	8,927,736	141,167
	兆豐國際寶鑽債券基金	"			7,545,814	89,949	20,840,333	249,000	23,878,446	285,213	284,949	264	4,507,701	54,000
	華南永昌麒麟債券基金	"			-	-	22,199,413	255,000	19,156,993	220,115	220,000	115	3,042,420	35,000
	德盛債券大壩基金	"			4,172,369	49,998	7,924,028	95,000	12,096,397	145,064	144,998	66	-	-
	第一金台灣債券基金	"			9,247,070	134,984	15,995,626	234,000	14,721,523	215,092	214,994	98	10,521,173	153,990
	台灣工銀 1699 債券基金	"			5,917,266	75,757	18,168,554	235,000	17,516,895	226,543	225,761	782	6,568,925	84,996
	保德信債券基金	"			4,495,992	67,843	14,582,486	221,000	12,747,100	193,213	192,913	300	6,331,378	95,930
	柏瑞巨輪債券基金	"			8,736,777	115,002	12,901,376	170,000	19,742,088	260,170	260,015	155	1,896,065	24,987
	復華債券基金	"			5,069,672	69,983	21,452,448	297,000	18,077,355	250,318	250,043	275	8,444,765	116,940
	國泰債券基金	"			10,913,935	130,000	18,817,216	225,000	24,294,777	290,562	290,051	511	5,436,374	64,949
	群益安穩債券基金	"			3,569,482	54,995	26,351,210	407,000	23,774,599	367,252	367,014	238	6,146,093	94,981
	台灣工銀大眾債券基金	"			7,614,625	103,000	20,607,224	280,000	21,234,398	288,443	287,999	444	6,987,451	95,001
	寶來得利債券基金	"			2,887,431	45,000	18,900,856	295,000	17,947,279	280,156	280,014	142	3,841,008	59,986
	寶來得寶債券基金	"			5,233,228	59,994	23,126,985	266,000	17,488,819	201,182	200,937	245	10,871,394	125,057
	第一金全家福債券基金	"			176,081	29,993	2,137,412	365,000	1,669,448	285,159	284,965	194	644,045	110,028
	元大萬泰債券基金	"			2,766,156	39,996	17,320,194	251,000	16,223,628	235,118	234,998	120	3,862,722	55,998
	富邦吉祥債券基金	"			6,003,051	89,965	19,828,763	298,000	20,112,970	302,334	301,987	347	5,718,844	85,978
	聯邦債券基金	"			18,093,105	227,838	16,217,906	205,000	21,660,174	273,395	272,927	468	12,650,837	159,911
	華南永昌鳳翔債券基金	"			5,779,494	89,991	10,588,672	165,000	16,368,166	255,145	254,991	154	-	-
	保誠威寶債券基金	"			5,395,115	69,984	22,697,061	295,000	21,941,098	285,187	284,998	189	6,151,078	79,986
	日盛債券基金	"			5,314,038	74,999	18,820,452	266,000	24,134,490	341,139	340,999	140	-	-
從屬公司資訊一	股票													
精璞投資股份有限公司	頤邦科技公司	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			11,510,742	331,925	-	-	7,340,742	319,887	211,679	108,208	4,170,000	120,246

(接次頁)

(承前頁)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		入		出		年底			
					股數/單位數	金額(註一)	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	帳面成本	處分利益	股數/單位數	金額(註一)
	新世紀資通公司	以成本衡量之金融資產—非流動			21,890,090	\$ 213,661	-	\$ -	21,890,090	\$ 238,541	\$ 213,661	\$ 24,880	-	\$ -
	<u>受益憑證</u> 復華債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			7,480,777	101,842	-	-	7,231,055	100,100	98,442	1,658	249,722	3,400
	華頓全球高收益債券基金 A	"			-	-	9,423,609	100,000	-	-	-	-	9,423,609	100,000
	保德信債券基金	"			7,450,982	110,899	5,611,465	85,000	8,261,152	125,159	123,542	1,617	4,801,295	72,357
	德盛安聯四季回報債券組合基金	"			2,738,251	30,000	12,527,159	149,631	-	-	-	-	15,265,410	179,631
	華南永昌鳳翔債券基金	"			-	-	15,382,446	240,000	-	-	-	-	15,382,446	240,000
	元大全球短期收益基金	"			-	-	9,972,335	100,025	4,986,168	50,387	50,012	375	4,986,167	50,013
	柏瑞新興市場高收益債券基金	"			-	-	11,424,876	130,000	-	-	-	-	11,424,876	130,000
從屬公司資訊—	<u>Systemx Capital Group Inc.</u>	股票												
	Skysoft Inc.	以成本衡量之金融資產—非流動			5,050,838	12,696	-	-	5,050,838	158,990	12,696	146,294	-	-
	<u>受益憑證</u> SARASIN 瑞士銀投資組合	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			-	296,261	-	-	-	338,701	296,261	42,440	-	-
	Black Rock Institutional US Dollar Liquidity Fund	"			7,493,358	239,713	-	-	7,493,000	239,701	239,701	-	358	12
	Goldman Sachs Global Emerging Markets Debt Local Mutual Fund	"			-	-	299,634	111,672	59,172	25,333	22,053	3,280	240,462	89,619
	Goldman Sachs Global High Yield Portfolio USD Class	"			-	-	475,691	111,672	70,093	19,000	17,434	1,566	405,598	94,238
從屬公司資訊—	<u>Kimo.com (BVI) Corporation</u>	股票												
	Allied Info Inc.	採權益法之長期股權投資			-	-	8,992,629	444,394	-	-	-	-	8,992,629	444,394

註一：1. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動係未調整續後評價前之原始取得成本。

2. 採權益法之長期股權投資係原始投資或取得成本。

3. 以成本衡量之金融資產—非流動係帳面價值。

註二：係本公司對 Kimo.com (BVI) Corporation 之增資款。

註三：其中 69,607 仟元 (5,640,800 股) 係向台灣電腦服務公司 (本公司之孫公司) 取得。請參閱合併財務報表附註十一。

註四：其中 13,528 仟元 (587,830 股) 係向本公司之關係人取得。請參閱合併財務報表附註二五。

註五：係康和資訊系統公司減資返還本公司之減資款。

註六：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
民國九十九年度

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底		持有	被投資公司	本年度認列之	備註
				本年年底	上年年底	股數	比率(%)				
控制公司資訊— 精誠資訊股份有限 公司	泰國 Systex Infopro	泰國	電腦及週邊買賣銷售	\$ 2,200	\$ 2,200	20,000	20.0	\$ 3,148	\$ 1,152	\$ 230	
	漢茂投資展業公司	台北市	一般投資業	491,061	491,061	54,034,308	48.9	199,564 (註一)	80,505	16,375	子公司 (註三)
	衍富投資公司	"	一般投資業	80,920	115,600	8,092,000	37.7	62,013	11,918	4,498	
	精璞投資公司	"	一般投資業	2,084,998	2,084,998	311,151,931	100.0	2,882,328 (註二)	258,403	232,459	子公司 (註三)
	康和資訊系統公司	"	電腦系統軟體及應用軟體之 設計、評估規劃及系統之 資料處理，電腦硬體週邊 設備及其零組件之買賣與 租賃	194,809	103,237	8,145,383	40.3	175,635	17,013	4,875	子公司 (註三)
	泰鋒電腦公司	"	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	198,144	-	16,057,016	98.9	206,750	17,178	8,606	子公司 (註三)
	Systex Capital Group Inc.	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業務	1,072,255	1,072,255	8,550	100.0	2,648,573	300,522	300,522	子公司 (註三)
從屬公司資訊— 精璞投資股份有限 公司	Kimo.com (BVI) Corporation	"	財務信託控股等投資業務	502,466	32,042	16,000,000	100.0	1,704,264	(99,299)	(99,299)	子公司 (註三)
	康和資訊系統公司	台北市	電腦系統軟體及應用軟體之 設計、評估規劃及系統之 資料處理、電腦硬體週邊 設備及其零組件之買賣與 租賃	376,652	392,092	8,749,173	43.3	189,124	17,013		子公司 (註三)
	富匯通資訊公司	"	電腦及週邊買賣銷售、資訊 軟體零售、處理服務	34,500	34,500	3,442,220	58.3	23,431	212		孫公司 (註三)
	台灣電腦服務公司	新北市	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	179,903	179,903	17,990,326	69.6	184,747	11,882		孫公司 (註三)
	財金文化事業公司	台北市	雜誌及圖書出版業	95,600	95,600	4,000,000	40.0	90,864	12,023		
	美得康科技公司	新北市	醫療器材批發、零售等業務	60,000	25,000	6,000,000	100.0	47,790	(7,837)		曾孫公司 (註三)
	從屬公司資訊— 台灣電腦服務股份 有限公司	雅訊公司	"	電信、電子之設計、施工、 買賣等業務	5,910	5,910	591,000	24.6	-	-	
台腦資訊(香港)公司		香港	財務信託控股等投資業務	20,650	-	5,000,000	100.0	18,041	(1,339)		曾孫公司 (註三)
笠美信息技術(上海)公司		大陸上海	計算機軟體產品及計算機相 關產品的製造及服務、銷 售等業務	18,442	-	-	49.0	16,476	(2,692)		
從屬公司資訊— 泰鋒電腦股份有限 公司	伊騰公司	台北市	各種電信、電子計算機及電 腦安裝工程之設計施工買 賣等業務	51,000	30,000	5,100,000	100.0	61,932	8,122		孫公司 (註三)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持		被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				本年年底	上年年底	股數	比率(%)			
從屬公司資訊一 漢茂投資展業股份 有限公司	康和資訊系統公司	台北市	電腦系統軟體及應用軟體之 設計、評估規劃及系統之 資料處理、電腦硬體週邊 設備及其零組件之買賣與 租賃	\$ 62,218	\$ 64,542	1,317,052	6.5	\$ 28,466	\$ 17,013	子公司 (註三)
從屬公司資訊一 System Capital Group Inc.	衍富投資公司 香港亞富資訊科技公司	" 香港	一般投資業 電腦及週邊買賣銷售、資訊 軟體零售、處理服務	12,138 99,240	17,340 99,240	1,213,800 10,649,333	5.7 49.0	9,302 316,510	11,918 166,058	
	E-Customer Capital Limited	"	資產管理顧問業	24,704	24,704	800,000	23.5	45,494	(23,481)	
	Bisnews International Limited	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業務	416	416	4,900	49.0	82,203	29,003	
	上海精瑞信息科技有限公 司	大陸上海	計算機軟件技術的研究、技 術開發、技術轉讓、技術 諮詢和技術服務、銷售自 產產品、其他印刷(零件 印刷)	23,659	23,659	-	12.0	20,762	(6,202)	
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 體業	23,139	23,139	1,500,000	100.0	38	(898)	孫公司 (註三)
	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	泰國	電腦系統整合服務、電腦軟 體業	13,951	13,951	156,000	100.0	(6,096)	(6,484)	孫公司 (註三)
	精誠資訊(香港)有限公司	香港	電腦及週邊買賣銷售、資訊 軟體零售、處理服務	155,193	155,193	26,000,000	100.0	158,452	4,793	孫公司 (註三)
	精業科技(天津)有限公司	大陸天津	研究、開發、生產電子技術 產品、系統集成及相關技 術諮詢服務	52,968	52,968	-	100.0	21,225	648	孫公司 (註三)
	中科精誠信息系統有限公 司(原北京精業勝龍信息 系統有限公司)	大陸北京	研究、開發、生產計算機軟 硬件;信息系統集成等	188,945	144,850	-	49.0	157,896	(682)	孫公司 (註三)
	精誠恆逸軟件有限公司	大陸上海	資訊軟體服務業、資訊軟體 批發業、資訊軟體零售業	389,328	389,328	-	100.0	175,167	(57,005)	孫公司 (註三)
	精誠精詮信息科技有限公 司	"	電腦及週邊買賣銷售、資訊 軟體零售、處理服務	384,427	330,645	-	100.0	178,204	(18,241)	孫公司 (註三)
	精誠勝龍信息系統有限公 司	"	電腦系統設計服務、資訊處 理及資訊供應服務業、電 腦及其週邊設備軟體零售 業	162,250	162,250	-	100.0	71,904	(31,532)	孫公司 (註三)
	上海精瑞信息科技有限公 司	"	計算機軟件技術的研究、技 術開發、技術轉讓、技術 諮詢和技術服務、銷售自 產產品、其他印刷(零件 印刷)	72,949	72,949	-	37.0	64,017	(6,202)	
	Allied Info Inc. PT. Sysware Indonesia	英屬維爾京群島 印尼	財務信託控股等投資業務 電腦系統整合服務、電腦軟 體業	444,394 9,654	- -	8,992,629 -	30.0 99.7	447,592 7,810	215,059 (1,103)	孫公司 (註三)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有		被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				本年年底	上年年底	股數	比率(%)			
從屬公司資訊— 中科精誠信息系統 有限公司	北京易勝財經信息諮詢有 限公司	大陸北京	研究、開發、生產計算機軟 硬件；信息系統集成等	\$ 233,865	\$ 233,865	-	100.0	\$ 3,693	\$ 83	曾孫公司 (註三)
從屬公司資訊— 精誠勝龍信息系統 有限公司	上海華鼎財金軟件有限公 司	大陸上海	研究、開發、生產計算機軟 硬件；信息系統集成等	57,466	57,466	-	100.0	15,709	(10,495)	曾孫公司 (註三)

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

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

註三：編製合併財務報表時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十九年度

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	本年年初自		本年度匯出或收回投資金額		本年年末自	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益	年底投資帳面價值	截至本年年末已匯回投資收益
				台灣匯出	累積投資金額	匯出	收回					
精誠精詮信息科技有限公司	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	\$ 384,427 (11,700 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 330,645 (10,050 仟美元)	\$ 53,782 (1,650 仟美元) (註一)	\$ -	\$ -	\$ 384,427 (11,700 仟美元)	100.0%	(\$ 18,241) (註三)	\$ 178,204 (註三)	\$ -
中科精誠信息系統有限公司(原北京精業勝龍信息系統有限公司)	研究、開發、生產計算機軟硬體及信息系統集成等	409,695 (92,850 仟人民幣)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	144,850 (4,300 仟美元)	44,095 (1,381 仟美元)	-	-	188,945 (5,681 仟美元)	49.0%	(778) (註三)	157,896 (註三)	-
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%	648 (註三)	21,225 (註三)	-
北京精誠亞太科技有限公司	資料處理服務業、資訊供應服務業、零售業及顧問服務等	-	-	53,782 (1,650 仟美元)	-	53,782 (1,650 仟美元) (註一)	-	-	-	-	-	-
精誠恆逸軟件有限公司	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	389,328 (11,800 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	389,328 (11,800 仟美元)	-	-	-	389,328 (11,800 仟美元)	100.0%	(57,005) (註三)	175,167 (註三)	-
精誠勝龍信息系統有限公司	電腦系統設計服務、資訊處理及資訊供應服務業、電腦及其週邊設備軟體零售業	162,250 (5,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	162,250 (5,000 仟美元)	-	-	-	162,250 (5,000 仟美元)	100.0%	(31,532) (註三)	71,904 (註三)	-
上海精瑞信息科技有限公司	計算機軟件技術的研究、技術開發、技術轉讓、技術諮詢和技術服務、銷售自產產品、其他印刷(零件印刷)	197,159 (6,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	96,608 (2,940 仟美元)	-	-	-	96,608 (2,940 仟美元)	49.0%	(3,039)	84,779	-
四方精創資訊(深圳)有限公司	電腦軟、硬體技術開發、銷售、諮詢及維護等業務	181,640 (40,000 仟人民幣)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	441,101 (13,785 仟美元) (註二)	-	-	441,101 (13,785 仟美元) (註二)	30.0%	43,431	126,142	-
常州新國泰資訊設備公司	軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	21,198 (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%	-	-	-
江蘇台腦科技有限公司	軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	141,599 (4,300 仟美元)	經由第三地區匯款投資大陸地區	16,465 (500 仟美元)	-	-	-	16,465 (500 仟美元)	8.1%	-	10,000	-
笠美信息技術(上海)有限公司	計算機軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	38,647 (1,200 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	18,442 (588 仟美元)	-	-	18,442 (588 仟美元)	34.1%	(1,319)	16,476	-

本年年末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
\$1,753,314 (53,674 仟美元)	\$1,753,314 (53,674 仟美元)	\$8,279,573

註一：北京精誠亞太科技有限公司於九十九年三月與精誠精詮信息科技有限公司合併後消滅。

註二：係本公司經由 Kimo.com (BVI) Corporation 投資 Allied Info Inc. (持有四方精創資訊(深圳)有限公司 100% 股權) 之金額。

註三：編製合併財務報表時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司及子公司
部門別財務資訊揭露
民國九十九及九十八年度

附表七

單位：新台幣仟元

一、產業別資訊

	九十八年度				九十九年度			
	電腦軟硬體 銷售	勞務提供 (註一)	其他 (註一)	合計	電腦軟硬體 銷售	勞務提供 (註一)	其他 (註一)	合計
來自企業以外客戶之收入	\$ 8,614,562	\$ 3,526,602	\$ 654,875	\$12,796,039	\$ 8,114,926	\$ 3,312,766	\$ 1,119,783	\$12,547,475
來自企業內其他部門之收入	-	-	-	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 8,614,562</u>	<u>\$ 3,526,602</u>	<u>\$ 654,875</u>	<u>\$12,796,039</u>	<u>\$ 8,114,926</u>	<u>\$ 3,312,766</u>	<u>\$ 1,119,783</u>	<u>\$12,547,475</u>
部門淨益(註二)	<u>\$ 360,119</u>	<u>\$ 408,586</u>	<u>\$ 598,765</u>	\$ 1,367,470	<u>\$ 324,618</u>	<u>\$ 368,283</u>	<u>\$ 1,036,026</u>	\$ 1,728,927
投資淨益(註三)				128,788				176,258
公司一般收入				55,467				120,931
公司一般費用				(372,984)				(439,357)
利息費用				(5,981)				(2,195)
繼續營業部門稅前利益				<u>\$ 1,172,760</u>				<u>\$ 1,584,564</u>
可辨認資產(註四)	<u>\$ 4,225,224</u>	<u>\$ 1,440,712</u>	<u>\$ 304,412</u>	\$ 5,970,348	<u>\$ 3,443,393</u>	<u>\$ 1,197,926</u>	<u>\$ 272,609</u>	\$ 4,913,928
公司一般資產				9,523,054				9,530,853
長期投資				<u>1,747,844</u>				<u>1,847,579</u>
資產合計				<u>\$17,241,246</u>				<u>\$16,292,360</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 89,058</u>	<u>\$ 57,961</u>	<u>\$ 25,910</u>		<u>\$ 89,174</u>	<u>\$ 66,693</u>	<u>\$ 31,529</u>	
資本支出金額	<u>\$ 148,517</u>	<u>\$ 26,415</u>	<u>\$ 27,558</u>		<u>\$ 39,571</u>	<u>\$ 98,506</u>	<u>\$ 11,012</u>	

註一：勞務提供業務係包括增值網路傳輸、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、金融資產評價損益、股利收入、以成本衡量之金融資產減損損失及處分投資損益。

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

二、地區別財務資訊：請參閱合併財務報表附註三十。

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：聯屬公司無佔合併營業收入淨額 10%以上之客戶。

精誠資訊股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國九十九及九十八年度

附表八

單位：新台幣仟元

九十九年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	營業收入	\$ 16,090	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	銷貨成本	3,794	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	應收關係人款項	8,726	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	應付關係人款項	3,980	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	精誠精詮信息科技有限公司	1	營業收入	4,723	月結 90 天	-
0	精誠資訊公司	精誠精詮信息科技有限公司	1	應收關係人款項	8,509	月結 90 天	-
0	精誠資訊公司	台灣電腦服務公司	1	營業收入	7,114	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	台灣電腦服務公司	1	銷貨成本	1,089	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	台灣電腦服務公司	1	應收關係人款項	4,201	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	台灣電腦服務公司	1	採權益法之長期股權投資	69,607	月結 30 天	-
0	精誠資訊公司	精誠恆逸軟件公司	1	營業收入	21,489	月結 90 天	-
0	精誠資訊公司	精誠恆逸軟件公司	1	銷貨成本	9,736	月結 90 天	-
0	精誠資訊公司	Kimo.com (BVI) Corporation	1	應收關係人款項	1,789	請款後 30 天	-
0	精誠資訊公司	Sysware Singapore	1	營業收入	3,535	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	Sysware Singapore	1	應收關係人款項	5,013	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	Sysware Thailand	1	營業收入	2,894	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	Sysware Thailand	1	應收關係人款項	4,228	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	美得康科技公司	1	營業收入	3,530	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	美得康科技公司	1	應收關係人款項	1,313	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	泰鋒電腦公司	1	營業收入	4,472	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	泰鋒電腦公司	1	銷貨成本	2,553	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	泰鋒電腦公司	1	應收關係人款項	3,313	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	泰鋒電腦公司	1	應付關係人款項	2,679	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	伊騰公司	1	營業收入	4,901	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	伊騰公司	1	應收關係人款項	4,371	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	上海華鼎財金軟件公司	1	營業收入	12,222	不超過 90 天	-
0	精誠資訊公司	上海華鼎財金軟件公司	1	應收關係人款項	1,282	不超過 90 天	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
1	康和資訊系統公司	富匯通資訊公司	2	營業收入	\$ 15	月結 30 天	-
1	康和資訊系統公司	台灣電腦服務公司	2	營業收入	143	月結 30 天	-
1	康和資訊系統公司	台灣電腦服務公司	2	應收關係人款項	150	月結 30 天	-
2	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠恆逸軟件公司	2	應收關係人款項 (含應收利息)	72,064	短期融通資金, 期限一年	-
2	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠精詮信息科技公司	2	應收關係人款項 (含應收利息)	88,242	短期融通資金, 期限一年	1%
2	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore	2	應收關係人款項 (含應收利息)	26,228	短期融通資金, 期限一年	-
2	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Thailand	2	應收關係人款項 (含應收利息)	23,314	短期融通資金, 期限一年	-
2	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠資訊 (香港) 公司	2	應收關係人款項 (含應收利息)	58,325	短期融通資金, 期限一年	-
2	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠恆逸軟件公司	2	利息收入	1,114	短期融通資金, 期限一年	-
2	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠精詮信息科技公司	2	利息收入	1,363	短期融通資金, 期限一年	-
2	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore	2	利息收入	283	短期融通資金, 期限一年	-
2	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Thailand	2	利息收入	251	短期融通資金, 期限一年	-
2	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠資訊 (香港) 公司	2	利息收入	70	短期融通資金, 期限一年	-
3	台灣電腦服務公司	美得康科技公司	2	營業收入	17,834	月結 78 天	-
3	台灣電腦服務公司	美得康科技公司	2	利息收入	5	月結 78 天	-
3	台灣電腦服務公司	美得康科技公司	2	什項收入	296	月結 78 天	-
3	台灣電腦服務公司	美得康科技公司	2	勞務成本	2,058	月結 78 天	-
3	台灣電腦服務公司	美得康科技公司	2	應收關係人款項	11,148	月結 78 天	-
3	台灣電腦服務公司	美得康科技公司	2	應付關係人款項	2,104	月結 78 天	-
3	台灣電腦服務公司	泰鋒電腦公司	2	銷貨成本	5,524	月結 60 天	-
3	台灣電腦服務公司	伊騰公司	2	營業收入	435	月結 60 天	-
3	台灣電腦服務公司	伊騰公司	2	應收關係人款項	114	月結 60 天	-
4	北京易勝財經信息諮詢公司	中科精誠信息系統公司	2	營業收入	2,606	不超過 90 天	-
4	北京易勝財經信息諮詢公司	中科精誠信息系統公司	2	應收關係人款項	330	不超過 90 天	-
5	精誠勝龍信息系統公司	中科精誠信息系統公司	2	營業收入	815	不超過 90 天	-
6	上海華鼎財金軟件公司	精誠精詮信息科技公司	2	營業收入	1,496	不超過 90 天	-
6	上海華鼎財金軟件公司	精誠恆逸軟件公司	2	營業費用	3,799	不超過 90 天	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
7	精誠資訊(香港)公司	精誠精詮信息科技公司	2	營業收入	\$ 1,461	不超過90天	-
7	精誠資訊(香港)公司	精誠精詮信息科技公司	2	銷貨成本	806	不超過90天	-
7	精誠資訊(香港)公司	精誠精詮信息科技公司	2	勞務成本	814	不超過90天	-
7	精誠資訊(香港)公司	精誠精詮信息科技公司	2	應付關係人款項	1,163	不超過90天	-
7	精誠資訊(香港)公司	精誠恆逸軟件公司	2	勞務成本	210	不超過90天	-
7	精誠資訊(香港)公司	精誠恆逸軟件公司	2	應付關係人款項	91	不超過90天	-
7	精誠資訊(香港)公司	台腦資訊(香港)公司	2	營業收入	1,775	不超過90天	-
7	精誠資訊(香港)公司	台腦資訊(香港)公司	2	應收關係人款項	615	不超過90天	-
8	泰鋒電腦公司	伊騰公司	2	營業收入	26,563	月結60天	-
8	泰鋒電腦公司	伊騰公司	2	租金收入	453	月結60天	-
8	泰鋒電腦公司	伊騰公司	2	銷貨成本	2,587	月結60天	-
8	泰鋒電腦公司	伊騰公司	2	應收關係人款項	17,907	月結60天	-
8	泰鋒電腦公司	伊騰公司	2	應付關係人款項	5,250	月結60天	-
9	精誠恆逸軟件公司	精誠精詮信息科技公司	2	營業收入	6,785	不超過90天	-
9	精誠恆逸軟件公司	精誠精詮信息科技公司	2	銷貨成本	714	不超過90天	-
9	精誠恆逸軟件公司	中科精誠信息系統公司	2	什項收入	2,669	不超過90天	-
9	精誠恆逸軟件公司	精誠勝龍信息系統公司	2	什項收入	4,391	不超過90天	-
9	精誠恆逸軟件公司	精誠勝龍信息系統公司	2	應收關係人款項	1,030	不超過90天	-
10	Sysware Singapore	PT. Sysware Indonesia	2	營業收入	3,561	月結30天	-
10	Sysware Singapore	PT. Sysware Indonesia	2	應收關係人款項	3,500	月結30天	-
10	Sysware Singapore	精誠資訊(香港)公司	2	營業收入	8,153	月結30天	-
10	Sysware Singapore	精誠資訊(香港)公司	2	銷貨成本	53	月結60天	-
10	Sysware Singapore	Sysware Thailand	2	營業收入	1,885	月結30天	-
10	Sysware Singapore	Sysware Thailand	2	銷貨成本	174	月結60天	-
10	Sysware Singapore	精誠精詮信息科技公司	2	營業收入	388	月結30天	-

(接次頁)

(承前頁)

九十八年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	營業收入	\$ 14,841	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	銷貨成本	34,149	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	勞務成本	322	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	應收關係人款項	3,991	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	應付關係人款項	3,663	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	精誠資訊(香港)公司	1	營業收入	1,270	不超過 90 天	-
0	精誠資訊公司	精誠資訊(香港)公司	1	應收關係人款項	393	不超過 90 天	-
0	精誠資訊公司	精誠精詮信息科技公司	1	營業收入	7,341	不超過 90 天	-
0	精誠資訊公司	精誠精詮信息科技公司	1	應收關係人款項	425	不超過 90 天	-
0	精誠資訊公司	富匯通資訊公司	1	營業收入	610	月結 30 天	-
0	精誠資訊公司	富匯通資訊公司	1	應收關係人款項	21	月結 30 天	-
0	精誠資訊公司	富匯通資訊公司	1	應付關係人款項	40	月結 30 天	-
0	精誠資訊公司	台灣電腦服務公司	1	營業收入	19,352	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	台灣電腦服務公司	1	銷貨成本	379	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	台灣電腦服務公司	1	應收關係人款項	1,330	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	台灣電腦服務公司	1	應付關係人款項	240	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	精誠恆逸軟件公司	1	營業收入	23,762	月結 90 天	-
0	精誠資訊公司	精誠恆逸軟件公司	1	應收關係人款項	9,689	月結 90 天	-
0	精誠資訊公司	Kimo.com (BVI) Corporation	1	應付關係人款項	6,053	請款後 30 天	-
0	精誠資訊公司	Sysware Singapore	1	營業收入	4,008	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	Sysware Singapore	1	應收關係人款項	12,865	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	Sysware Thailand	1	營業收入	426	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	Sysware Thailand	1	應收關係人款項	8,428	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	美得康科技公司	1	營業收入	11,865	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	美得康科技公司	1	銷貨成本	372	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	美得康科技公司	1	應收關係人款項	10,780	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	美得康科技公司	1	應付關係人款項	391	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	上海華鼎財金軟件公司	1	營業收入	1,795	不超過 90 天	-
0	精誠資訊公司	上海華鼎財金軟件公司	1	應收關係人款項	1,779	不超過 90 天	-
1	康和資訊系統公司	富匯通資訊公司	2	營業收入	31	月結 30 天	-

(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			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
2	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠恆逸軟件公司	2	應收關係人款項 (含應收利息)	\$ 79,708	短期融通資金，期限一年	-
2	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠精詮信息科技公司	2	應收關係人款項 (含應收利息)	96,792	短期融通資金，期限一年	-
2	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore	2	應收關係人款項 (含應收利息)	28,804	短期融通資金，期限一年	-
2	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Thailand	2	應收關係人款項 (含應收利息)	25,603	短期融通資金，期限一年	-
2	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠恆逸軟件公司	2	利息收入	726	不超過 90 天	-
2	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠精詮信息科技公司	2	利息收入	849	不超過 90 天	-
2	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore	2	利息收入	13	不超過 90 天	-
2	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Thailand	2	利息收入	12	不超過 90 天	-
3	台灣電腦服務公司	美得康科技公司	2	營業收入	26,574	月結 78 天	-
3	台灣電腦服務公司	美得康科技公司	2	利息收入	52	月結 78 天	-
3	台灣電腦服務公司	美得康科技公司	2	應收關係人款項	29,394	月結 78 天	-
3	台灣電腦服務公司	美得康科技公司	2	應收關係人款項 (含應收利息)	10,009	短期融通資金，期限一年	-
4	北京易勝財經信息諮詢公司	北京精業勝龍信息系統公司	2	營業收入	3,395	不超過 90 天	-
4	北京易勝財經信息諮詢公司	北京精業勝龍信息系統公司	2	應收關係人款項	539	不超過 90 天	-
5	精誠勝龍信息系統公司	北京精業勝龍信息系統公司	2	營業收入	3,611	不超過 90 天	-
5	精誠勝龍信息系統公司	北京精業勝龍信息系統公司	2	營業費用	767	不超過 90 天	-
6	上海華鼎財金軟件公司	精誠精詮信息科技公司	2	營業收入	1,579	不超過 90 天	-
6	上海華鼎財金軟件公司	精誠精詮信息科技公司	2	營業費用	471	不超過 90 天	-
6	上海華鼎財金軟件公司	精誠勝龍信息系統公司	2	營業費用	346	不超過 90 天	-
7	精誠勝龍信息系統公司	精誠精詮信息科技公司	2	營業費用	1,184	不超過 90 天	-
8	精誠資訊 (香港) 公司	精誠精詮信息科技公司	2	營業收入	22,943	不超過 90 天	-
8	精誠資訊 (香港) 公司	精誠精詮信息科技公司	2	銷貨成本	435	不超過 90 天	-
8	精誠資訊 (香港) 公司	精誠精詮信息科技公司	2	應付關係人款項	38	不超過 90 天	-
8	精誠資訊 (香港) 公司	精誠精詮信息科技公司	2	應收關係人款項	6	不超過 90 天	-
8	精誠資訊 (香港) 公司	精誠恆逸軟件公司	2	銷貨成本	1,369	不超過 90 天	-
8	精誠資訊 (香港) 公司	精誠恆逸軟件公司	2	應付關係人款項	308	不超過 90 天	-
9	Sysware Singapore	精誠資訊 (香港) 公司	2	營業收入	4,139	不超過 90 天	-
9	Sysware Singapore	Sysware Thailand	2	營業收入	938	月結 60 天	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
10	精誠恆逸軟件公司	精誠精詮信息科技公司	2	營業收入	\$ 5,373	不超過 90 天	-
10	精誠恆逸軟件公司	精誠精詮信息科技公司	2	銷貨成本	92	不超過 90 天	-
10	精誠恆逸軟件公司	精誠精詮信息科技公司	2	勞務成本	535	不超過 90 天	-
10	精誠恆逸軟件公司	精誠精詮信息科技公司	2	營業費用	1,290	不超過 90 天	-
10	精誠恆逸軟件公司	精誠精詮信息科技公司	2	應收關係人款項	852	不超過 90 天	-
10	精誠恆逸軟件公司	精誠精詮信息科技公司	2	應付關係人款項	504	不超過 90 天	-

註一：編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下二種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對子公司。

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

陸、財務概況

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，說明如下：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	99年度	98年度	差異	
			金額	%
流 動 資 產	5,085,511	5,082,022	3,489	0.07
長 期 投 資	8,204,649	7,571,252	633,397	8.37
固 定 資 產	1,966,156	2,053,781	(87,625)	(4.27)
無 形 資 產	120,764	117,945	2,819	2.39
其 他 資 產	303,172	271,734	31,438	11.57
資 產 總 額	15,680,252	15,096,734	583,518	3.87
流 動 負 債	2,326,794	1,974,031	352,763	17.87
其 他 負 債	66,051	71,894	(5,843)	(8.13)
負 債 總 額	2,392,845	2,045,925	346,920	16.96
股 本	2,665,655	2,654,706	10,949	0.41
資 本 公 積	9,504,387	9,369,348	135,039	1.44
保 留 盈 餘	2,430,571	1,920,518	510,053	26.56
股 東 權 益 其 他 項 目	(1,313,206)	(893,763)	(419,443)	46.93
股 東 權 益 總 額	13,287,407	13,050,809	236,598	1.81

說明：

1. 流動負債增加352,763仟元，主要係應付帳款156,596仟元及預收款項增加187,491仟元所致。
2. 股東權益其他項目減少419,443仟元，主要係累積換算調整數減少361,921仟元所致。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

二、經營結果：

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

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	99年度		98年度		增減金額	變動(%)
	小計	合計	小計	合計		
營業收入總額	8,919,953		8,461,739		458,214	5.42
減：銷貨退回及折讓	16,770		11,393		5,377	47.20
營業收入淨額		8,903,183		8,450,346	452,837	5.36
營業成本		6,341,450		5,984,460	356,990	5.97
營業毛利		2,561,733		2,465,886	95,847	3.89
營業費用		2,040,392		2,105,456	(65,064)	(3.09)
營業利益		521,341		360,430	160,911	44.64
營業外收入及利益		648,398		1,223,557	(575,159)	(47.01)
營業外費用及損失		35,598		33,532	2,066	6.16
稅前利益		1,134,141		1,550,455	(416,314)	(26.85)
所得稅費用		92,180		146,061	(53,881)	(36.89)
非常利益		-		-	-	-
稅後淨利		1,041,961		1,404,394	(362,433)	(25.81)

一、增減比例變動分析說明：

- 營業利益增加160,911仟元，主要係營業收入及毛利增加、費用減少，致營業利益增加。
- 99年度營業外淨益612,800仟元與98年度營業外淨益1,190,025仟元，變動金額為577,225仟元；主要係權益法認列投資利益減少。

二、預期100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100年度預期之營業收入：

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

三、現金流量：

(一)最近二年度流動性分析

項 目	年 度		增(減)比例(%)
	99 年度	98 年度	
現金流量比率(%)	40	32	25
現金流量允當比率(%)	123	121	2
現金再投資比率(%)	3	5	(40)

增減比例變動分析說明：

- 1.現金流量比率增加25%：主要係99年度營業活動之淨現金流量增加48%較流動負債增加18%為高所致。
- 2.現金再投資比率減少40%：主要係99年度有分配現金股利，98年度無現金股利分配，致99年度營業活動現金流入支應現金股利後之金額較98年度大幅減少。

(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
138,057	578,823	1,030,806	(313,926)	1,920,899	-

1.99 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
	99年度	98年度	金額	%	
營業活動	\$ 941,446	\$ (111,223)	\$ 1,052,669	946	1
投資活動	(644,839)	(151,055)	(493,784)	(327)	2
融資活動	(496,757)	(33,974)	(462,783)	(1,362)	3

- (1)營業活動：主要係因99年度以交易為目的之金融資產較98年度增加891,660仟元所致。
- (2)投資活動：主要係因99年度採權益法之長期股權投資增加773,409仟元；處分以成本衡量之金融資產價款致現金流入252,853仟元所致。
- (3)融資活動：主要係因99年度發放現金股利致現金流出531,908仟元，98年度並未發放現金股利、員工紅利及董事酬勞金等；98年度庫藏股買回56,592仟元所致。

- 2.現金不足額之補救措施：預計將處分貨幣型基金等短期投資1,920,899仟元，以支應現金之不足。
- 3.未來一年現金流動性分析：本公司預計未來一年度之營業活動將產生正現金流量，預計未來一年之現金流出主要係盈餘分派之現金股利發放及長期股權投資計畫。現金餘額不足部份，計劃處分貨幣型基金等短期投資以為支應。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：99年度並無重大資本支出。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損主要原因、改善計畫及未來一年投資計劃：

(一)最近年度轉投資政策

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

(二)轉投資事業獲利或虧損主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

說明 項目	金額(註1)	被投資公司 99年(損)益	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫
精璞投資(股)公司	2,882,328	258,403	從事控股及轉投資業務	金融資產出售淨益及金融資產評價淨益。	
漢茂投資展業(股)公司	199,564	80,505	從事控股及轉投資業務	現金股利收入及金融資產出售淨益。	
Systex Capital Group, Inc.	2,648,573	300,522	從事控股及轉投資業務	金融資產出售淨益。	
Kimo.com(BVI) Corporation (註2)	1,704,264	(99,299)	從事控股及轉投資業務	認列轉投資損失。	加強對轉投資事業之投資後管理，以提昇經營績效。
康和資訊系統(股)公司(註3)	393,225	17,013	產業水平整合與垂直擴張	營收已達經濟規模，故本業獲利。	
泰鋒電腦(股)公司(註2)	206,750	17,178	產業水平整合與垂直擴張	營收已達經濟規模，故本業獲利。	
台灣電腦服務(股)公司	184,747	11,882	投資醫療資訊系統市場	有效控制成本及費用，故本業獲利。	
精誠精詮信息科技有限公司	178,204	(18,241)	發展海外市場，佈局大中華通路	本業虧損。	積極進行產品及通路策略調整，以期改善公司虧損情形。
精誠恆逸軟件有限公司	175,167	(57,005)	發展海外市場，佈局大中華通路	本業虧損。	
精誠資訊(香港)有限公司	158,452	4,793	發展海外市場，佈局大中華通路	營收已達經濟規模，故本業獲利。	
中科精誠信息系統有限公司	157,896	(682)	發展海外市場，佈局大中華通路	本業虧損。	99年度中國股市震盪幅度大，股市交易熱潮不及98年度，故營運未如預期。

註1：係指99/12/31帳面金額超過實收資本額百分之五之子公司。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

註2：本公司99年度新增單一投資金額超過實收資本額百分之五者：

(1)99年5月增加投資Kimo.com (BVII) Corporation計470,424仟元，再轉投資取得Allied Info Inc. 30%股權，計444,394仟元，該公司99年度淨利為215,059仟元。

(2)99年7月起陸續購入泰鋒電腦(股)公司98.93%股權，計198,144仟元，該公司99年度淨利為17,178仟元。

註3：本公司直接及間接持有。

註4：本年度轉投資損益主要來自權益法認列之投資淨益為468,266仟元、處分投資淨益116,538仟元及股利收入21,893仟元。

(三)未來一年投資計劃

本公司除了依照100年3月24日董事會決議，執行增加投資大陸精誠精詮公司及精誠恆逸公司的計劃外，未來一年投資計劃將視整體產業狀況及公司業務拓展需求，經審慎評估後再提報討論。

六、風險事項之分析評估：

本公司依據主管機關頒佈之「上市上櫃公司治理實務守則」，並為健全董事會監督功能並強化管理機能，設置功能性委員會並對董事會負責，並將所提議案交由董事會決議，以降低營運及財務決策上的風險。

(一)風險管理政策及組織架構

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

1.危機作業管理

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

小組成員	負責人	職責內容
召集人	總經理或其指派人員	危機處理小組最高負責人；主持會議並建立危機處理指導原則；定時向管理高層報告。
發言人	公司發言人及代理發言人	負責公司對外發言；負責回應媒體記者。
聯絡人	行銷企劃暨公關處主管	危機事件通報聯絡窗口；危機處理小組會議聯絡人；追蹤會議決議事項及後續處理進度。
公關	行銷企劃暨公關處主管	發言稿、新聞稿、QA稿之擬定與撰寫；安排記者會、專訪、發送新聞稿等事宜；新聞媒體記者聯絡窗口。
法務	法務處主管	協助調查並釐清法律責任；蒐集證據並採取法律行動。
人事	人力資源部主管	確認員工傷亡名單與安撫員工情緒；向員工說明危機原委並傳達危機處理原則；協助員工辦理保險理賠事宜；協助進行緊急人員調動事宜。
採購	採購處主管	協助評估設備及原物料採購所需時間與費用；協助第一線單位於最短時間內完成採購流程。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

小組成員	負責人	職責內容
總務	總務服務處主管	資材之清點與調動；確認保險範圍與申請保險出險。
財務	財務長室主管	負責確認事件是否符合公開發行公司申報規定；協助公關擬定財務利害關係人之聲明稿；協助進行緊急撥款作業。
第一線指揮中心	事業部/子公司最高主管	報告事件發生經過與影響範圍；建議危機處理原則及處理步驟；依照指導原則指揮第一線進行復原及處理；定期回報處理進度並視狀況提出支援需求；擬定復工計畫。

2.M&A案件管理

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

部門名稱	權責內容
各事業部	投資案的負責人；擬定經營發展策略、尋找潛在投資對象；針對被投資或新設公司進行業務面評價並訂定至少3年的營運計畫；評估案件風險；投資標的價值評估與投資架構設計。
商務部	審閱事業部提出的營運計畫；協助事業部進行投資標的價值評估及投資架構設計；子公司管理辦法的建置；協助被投資公司業務流程納入母公司可管理狀態；建立M&A業務支援標準作業程序。
資訊處	規畫被投資公司或新設公司的IT基礎架構，並協助其IT系統與母公司IT系統相結合；建立M&A的IT標準作業程序。
法務處	確保本公司M&A案一切作業均能符合法律的規範；擬訂M&A案相關的法律文件；評估M&A案的投資架構合理性；執行法務實地查核(DD)；建立M&A法務標準作業程序。
行銷企劃暨公關處	規劃投資完成後，舉辦記者會或公開資訊事宜；建立M&A企業溝通標準作業程序。
人力資源部	協助設計人員留任計畫；建立M&A人事及總務標準作業程序。
財務長室	覆核M&A案的價值評估與投資架構合理性；執行財務實地查核(DD)；建立M&A財務標準作業程序。

3.子公司監督管理

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

部門名稱	權責內容
商務部	母子公司營運管理作業準則之建立與修訂；協助子公司營運管理相關作業辦法之增(修)訂與審核；子公司營運管理作業之監理及支援協助；子公司定期經營績效分析及追蹤管理；子公司經營策略及營運計畫之審核；協助母公司與子公司(及子公司相互間)之溝通。
資訊處	母子公司資訊系統作業準則之建立與修訂；協助子公司IT資訊相關作業辦法之增(修)訂與審核；子公司IT資訊作業之監理及支援協助。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

部門名稱	權責內容
法務處	母子公司法務作業準則之建立與修訂；協助子公司法務相關作業辦法之增(修)訂與審核；子公司法務作業之監理及支援協助。
人力資源部	母子公司人事及總務作業準則之建立與修訂；協助子公司人事相關作業辦法之增(修)訂與審核；子公司人事及總務作業之監理及支援協助。
財務長室	母子公司財務及會計作業準則之建立與修訂；協助子公司財務及會計相關作業辦法之增(修)訂與審核；子公司財務及會計作業之監理及支援協助。
稽核部	協助子公司內部控制制度、內控制度自行檢查作業及各項業務作業規章之訂定；稽查及覆核子公司內控制度、內控制度自行檢查作業。

(二)風險項目、評估與因應策略

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

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

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

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

因應策略：本公司資金來源以權益資金為主，避免高財務槓桿策略，若有融資需求，亦以資本市場取得長期資金為主要管道，以降低財務風險。
- 3.流動性風險：**公司無法將資產即時變現或取得足夠資金，以致於不能履行到期責任的風險。

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

因應策略：加強現金流量預測，嚴格控管存貨積壓、付款與收款條件及流程，以確保公司營運現金之流動性；運用閒置資金時則兼顧流動性、安全性與收益性的條件下做短期操作，另與銀行建立融資額度往來，以保持資金的流動性。
- 4.信用風險：**往來客戶與廠商無法履行付款或交貨的風險。

風險評估：由於行業特性，會面臨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。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

因應策略：設立專責的法務部門負責處理公司可能面對的法律風險，並事先審閱所有重要的合約，以保障公司的權益。

6.策略及營運風險：由於不利的商業決策、執行有關策略不當或對產業變動缺乏因應措施，而使公司利潤或資本受到立即或潛在的影響風險。

風險評估：本公司所屬產業為變化較大之科技產業，且競爭者眾多，營運風險相對較高，因此策略的運用將影響整體的正常運作。

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

(三)風險管理及評估

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)利率變動對本公司損益之影響及因應措施：

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	98年度			99年度		
	金額	佔營業收入 淨額比率	佔營業淨利 比率	金額	佔營業收入 淨額比率	佔營業淨利 比率
利息收入	3,319	0.04%	0.92%	2,171	0.02%	0.42%
利息費用	21	-	-	11	-	-

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。

本公司利息收入及利息費用佔營業淨利比率皆在1%以下，利率變動對本公司獲利影響有限。將持續掌握利率變動之趨勢，並於兼顧安全性、流動性的條件下，維持一定之收益水準，減少利率變動的影響。

(2)匯率變動對本公司損益之影響及因應措施：

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	98年度			99年度		
	金額	佔營業收入 淨額比率	佔營業淨利 比率	金額	佔營業收入 淨額比率	佔營業淨利 比率
兌換淨益(損)	12,011	0.14%	3.33%	(14,206)	(0.16%)	(2.72%)

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

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

(3)通貨膨脹對本公司損益之影響及因應措施：

與供應商及客戶保持密切且良好之互動關係，隨時注意市場價格之變動，使進銷價格隨市場波動而隨時因應調整，以降低通貨膨脹變動之影響。

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

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

來因應措施：

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

本公司對子公司因融資需求而為之背書保證及資金貸與，並未有違約情事發生而產生損益情形。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用：

研發計畫	未完成研發計畫之目前進度	應再投入之研發費用	預計完成時間	未來影響研發成功之主要因素
IFRS M2M金融商品公允價值評價平台	完成比例約25%	約500萬元	100年8月	資產管理專業知識及經驗，金融財工技術及平台研發整合能力。
IFRS國際會計準則解決方案	完成比例約5%	約1,000萬元	100年11月	Domain Know-how的掌握和研發人員技術能力。
財富管理FPS系統	完成比例約30%	約300萬元	100年12月	需要順利延攬相關產業專業知識的人力與精通使用開發技術工具之技術人力。
WM財富管理資產配置系統	完成比例約10%	約200萬元	100年12月	Domain Know-how的掌握和研發人員技術能力。
WM財富管理風險管理系統	完成比例約10%	約200萬元	100年12月	Domain Know-how的掌握和研發人員技術能力。
新一代國外期貨交易帳務系統開發	完成比例約15%	約500萬元	101年3月	需要順利延攬相關產業專業知識的人力。
BRICS主管機關報表系統	完成比例約20%	約900萬元	101年6月	需要順利延攬相關產業專業知識的人力。
SOPA國內證券帳務系統信用交易開發	進行分析規劃中	約450萬元	101年9月	需要順利延攬相關產業專業知識的人力。

4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

在兩岸正式簽署金融監理合作備忘錄(MOU)後，兩岸間金融機構無不摩拳擦掌，準備跨足兩岸之金融商機。本公司已準備好提供有意跨足兩岸金融之銀行業從規劃、開發、建置、保固到維運等服務。主要具體發展方向包括：以ECFA帶動策略大客戶經營深度(A/L)，成為客戶首選IT策略夥伴、服務外資銀行來台設行，往IT諮詢顧問轉型、結合台灣成功金融產品與中國銷售渠道及支援團隊，拓展兩岸金融市場商機等。

此外，也看好金融及企業需導入IFRS作為財務報表準則的IT服務商機，已著手發展金融評價工具管理平台以及相關的顧問服務。

5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

隨著「雲端運算」概念興起，「雲端運算」及「虛擬化」已成為未來IT應用的主要趨勢。以精誠的核心能力，協助客戶整合異質平台，建置綠能機房；提供虛擬化動態資源管理能力與多系統整合能力，讓企業客戶可以透過雲端以及行動平台提供管理服務。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

本公司將持續優化本身在各產業優勢競爭力，同時掌握科技改變或產業變化，適時調整服務產品方向，另加強人才培訓與招募，提昇整體技術能力。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司與精和資訊(股)公司及精鋒資訊(股)公司於4月18日董事會決議進行簡易合併，本公司為存續公司，預計合併基準日為100年6月1日。

合併後可有效整合資源運用及提昇營運競爭力，因屬集團內組織調整性質之合併，風險相對較低。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.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司為資訊服務業，無擴充廠房之情事。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

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

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

本公司無上述情事。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司主要大股東並未有太大的變動，並無上述情事之風險。

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

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

本公司無上述情事。

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

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

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書：

1.關係企業概況：

(1)關係企業基本資料：

單位：新台幣/美金/人民幣/港幣/新幣/泰銖仟元 99年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
泰鋒電腦(股)公司	81.10.14	台北市內湖區瑞光路513巷22弄5號6樓	162,312	電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣等。
伊騰(股)公司	95.09.14	台北市內湖區瑞光路513巷22弄5號6樓之1	51,000	電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣等。
康和資訊系統(股)公司	71.10.19	台北市內湖區瑞光路318號7樓	202,217	電腦系統軟體及應用軟體之設計、電腦系統之評估規劃等。
台灣電腦服務(股)公司	58.05.22	新北市新店區北新路三段207之1號地下1樓	258,537	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理、電腦硬體週邊設備及其零組件之買賣與租賃。
美得康科技(股)公司	98.03.06	新北市新店區北新路三段207之1號地下1樓	60,000	醫療器材批發及零售、精密儀器零售等。
富匯通資訊(股)公司	89.05.15	台北市內湖區瑞光路318號6樓	59,000	其他工商服務業(代售IC卡、接受事業機構委託代為收費)、資訊軟體服務業、資料處理服務業、電子資訊供應服務等。
中科精誠信息系統有限公司(註1) (原北京精業勝龍信息系統有限公司)	92.04.22	北京市海淀區中關村科學院南路6號科研綜合樓1136房間	RMB92,850	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	北京市西城區西直門外大街甲143號凱旋大廈C座5層E2單元	RMB1,500	研究、開發、生產計算機軟硬件、信息系統集成等。
精業科技(天津)有限公司	94.12.23	天津華苑產業區開海泰發展五道海泰綠色產業基地G座519-531室	US\$1,600	電子與信息技術及產品的開發、生產、銷售，系統集成及相關技術諮詢服務。
精誠恆逸軟件有限公司	92.03.26	上海市徐匯區漕溪北路396號匯智大廈裙樓8樓	US\$11,800	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業。
精誠精詮信息科技有限公司	89.11.27	上海市徐匯區漕溪北路396號匯智大廈裙樓9樓	US\$11,700	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。

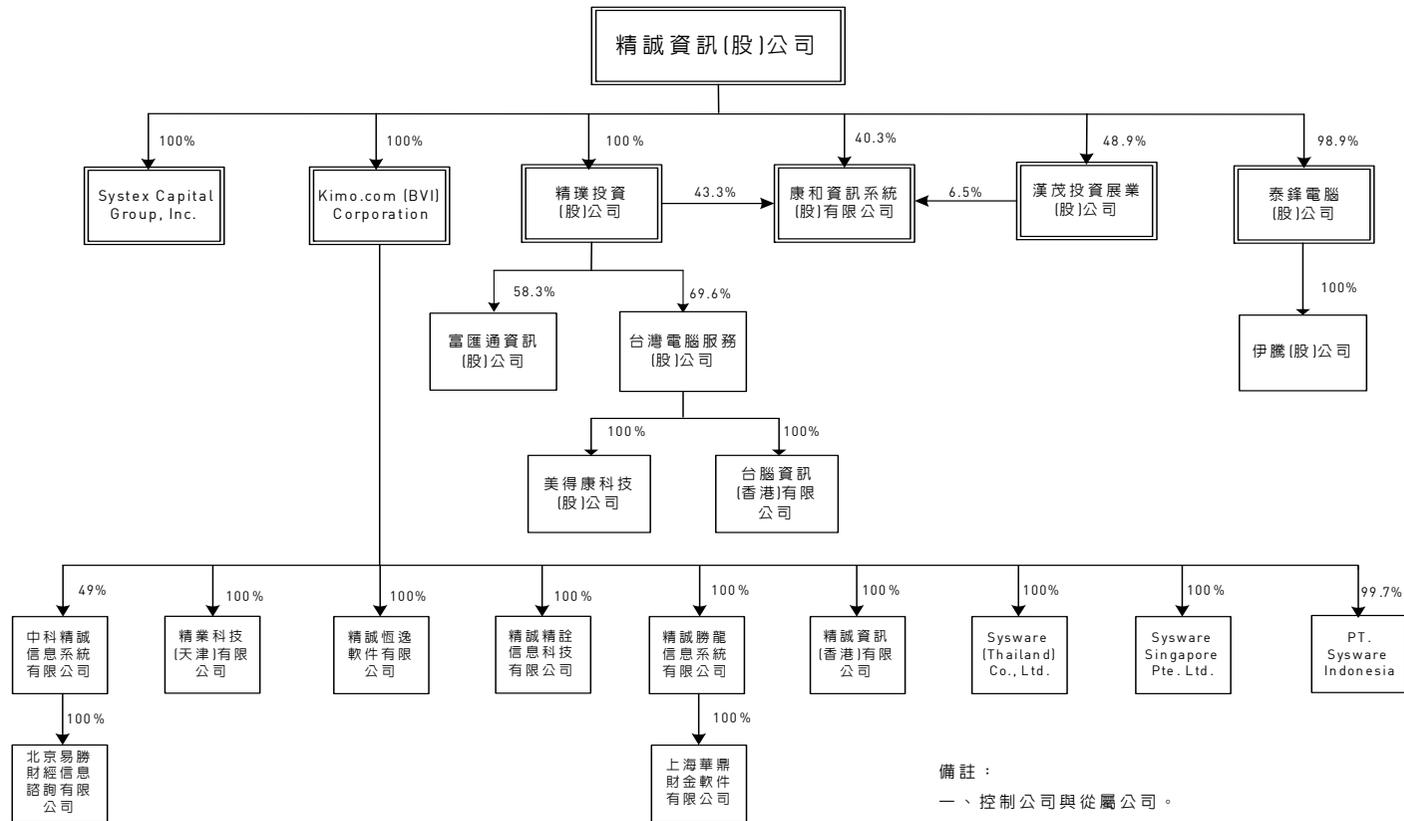
捌、特別記載事項

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
精誠勝龍信息系統有限公司	96.10.16	上海市張江高科技園區龍東大道2500號C樓115室	US\$5,000	研究、開發、生產計算機軟硬件、信息系統集成、銷售自產產品、提供技術諮詢、技術服務、培訓與轉讓。
上海華鼎財金軟件有限公司	90.03.30	上海市閔行區中春路9988號	RMB18,958	電腦軟件及系統開發、製作、銷售自產產品、提供售後服務及相關信息諮詢服務、計算機軟硬件及配件銷售。
精誠資訊(香港)有限公司	88.12.02	香港灣仔軒尼斯大道302-308號集成中心8樓807-811室	HKD26,000	電腦及週邊買賣銷售。
台腦資訊(香港)有限公司	99.05.10	香港灣仔軒尼斯大道302-308號集成中心8樓806-809室	HKD5,000	財務信託控股等投資業務。
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	237 Alexandra Road #04-18 The Alexcier, Singapore 159929	SGD1,500	電腦系統整合服務、電腦軟體。
PT. Sysware Indonesia	99.07.08	GD. Wisma Metroplitan II, LT. 6 Jl Jend Sudirman Kav. 29-31 Jakarta	US\$300	電腦系統整合服務、電腦軟體。
精璞投資(股)公司	87.09.02	台北市內湖區瑞光路318號	3,111,519	一般投資業。
漢茂投資展業(股)公司	78.04.21	台北市內湖區瑞光路318號	1,104,517	一般投資業。
Kimo.com (BVI) Corporation	88.08.12	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$16,000	財務信託控股等投資業務。
System Capital Group, Inc.	89.02.23	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$9	財務信託控股等投資業務。

註1：99年12月引進策略夥伴北京中科天璣信息技術有限公司，以技術作價增資北京精業勝龍信息系統有限公司人民幣4,735萬元，增資後資本額為人民幣9,285萬元，同時更名為中科精誠信息系統有限公司。

捌、特別記載事項

(2)關係企業組織圖(99年12月31日)：



備註：

- 一、控制公司與從屬公司。
- 二、持股控制：持股50%以上。
- 三、實質控制：持股未達50%以上。
- 1.漢茂投資展業(股)公司：總管理處管轄。
- 2.中科精誠信息系統有限公司：董事會席次，五席佔三席。

捌、特別記載事項

(3)依公司法第369-3條推定為有控制與從屬關係者：無。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：參閱第(1)項。

各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形：無。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：股 99年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
泰鋒電腦(股)公司(註1)	董事長	精誠資訊(股)公司 法人代表：楊啓新	16,057,016	98.93%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮		
	董事兼 總經理	精誠資訊(股)公司 法人代表：林純隆		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：沈榮治		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：巫廉紳		
	監察人	精鋒資訊(股)公司 法人代表：鍾志群		
伊騰(股)公司	董事長	泰鋒電腦(股)公司 法人代表：楊啓新	5,100,000	100.00%
	董事	泰鋒電腦(股)公司 法人代表：林隆奮		
	董事兼 總經理	泰鋒電腦(股)公司 法人代表：林純隆		
	監察人	泰鋒電腦(股)公司 法人代表：鍾志群		
康和資訊系統(股)公司 (註2)	董事長	精璞投資(股)公司 法人代表：楊世忠	8,749,173	43.27%
	董事兼 總經理	精璞投資(股)公司 法人代表：巫廉紳		
	董事	精璞投資(股)公司 法人代表：林隆奮		
	董事	精璞投資(股)公司 法人代表：賴建華		

捌、特別記載事項

	董事	精璞投資(股)公司 法人代表：楊啓新		
	監察人	漢茂投資展業(股)公司 法人代表：鍾志群	1,317,052	6.51%
	監察人	漢茂投資展業(股)公司 法人代表：蔡俊雄		
台灣電腦服務(股)公司	董事長	精璞投資(股)公司 法人代表：沈榮治	17,990,326	69.59%
	董事	精璞投資(股)公司 法人代表：林隆奮		
	董事	精璞投資(股)公司 法人代表：楊啓新		
	監察人	精璞投資(股)公司 法人代表：鍾志群		
	總經理	豐隆恭	-	-
美得康科技(股)公司	董事長	台灣電腦服務(股)公司 法人代表：沈榮治	6,000,000	100.00%
	董事	台灣電腦服務(股)公司 法人代表：林隆奮		
	董事	台灣電腦服務(股)公司 法人代表：李建宏		
	監察人	台灣電腦服務(股)公司 法人代表：鍾志群		
	總經理	豐隆恭	-	-
富匯通資訊(股)公司	董事長	精璞投資(股)公司 法人代表：林隆奮	3,442,220	58.34%
	董事兼 總經理	精璞投資(股)公司 法人代表：楊世忠		
	董事	精璞投資(股)公司 法人代表：林文貴		
	董事	精璞投資(股)公司 法人代表：葉振民		
	監察人	精璞投資(股)公司 法人代表：鍾志群		
	董事	國泰世華商業銀行(股)公司 法人代表：李素珠	197,412	3.35%

捌、特別記載事項

	董事	新加坡商MONDEX ASIA PTE LTD. 法人代表：陳懿文	344,976	5.85%
	監察人	新加坡商MONDEX ASIA PTE LTD. 法人代表：楊雅婷		
	董事	兆豐金融控股(股)公司 法人代表：林瑞雲	394,823	6.69%
	監察人	富邦金融控股(股)公司 法人代表：黃以孟	197,412	3.35%
中科精誠信息系統 有限公司(註3)	董事長	北京中科天璣信息技術有限公司 法人代表：隋雪青	(出資額) RMB47,350,000	51.00%
	董事	北京中科天璣信息技術有限公司 法人代表：周正東		
	監察人	北京中科天璣信息技術有限公司 法人代表：余智華		
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：范植德	(出資額) RMB45,500,000	49.00%
	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		
	總經理	梁正之	-	-
北京易勝財經信息諮詢 有限公司	執行董事兼 總經理	中科精誠信息系統有限公司 法人代表：梁正之	(出資額) RMB1,500,000	100.00%
	監察人	中科精誠信息系統有限公司 法人代表：林文洲		
精業科技(天津) 有限公司	董事長兼 總經理	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鄭登元	(出資額) US\$1,600,000	100.00%
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮		
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林文洲		
	監察人	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：杜文豪		
精誠恆逸軟件 有限公司	董事長	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：楊啓新	(出資額) US\$11,800,000	100.00%
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮		

捌、特別記載事項

	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鄭登元		
	監察人	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林文洲		
	總經理	沈榮治	-	-
精誠精詮信息科技 有限公司	董事長	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鄭登元	(出資額) US\$11,700,000	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：楊啓新		
	監察人	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林文洲		
	總經理	沈榮治	-	-
精誠勝龍信息系統 有限公司	董事長兼 總經理	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：范植德	(出資額) US\$5,000,000	100.00%
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮		
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鄭登元		
	監察人	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林文洲		
上海華鼎財金軟件 有限公司	董事長兼 總經理	精誠勝龍信息系統有限公司 法人代表：張皇裕	(出資額) RMB18,958,000	100.00%
	董事	精誠勝龍信息系統有限公司 法人代表：陳國禎		
	董事	精誠勝龍信息系統有限公司 法人代表：陳蘊輝		
	監察人	精誠勝龍信息系統有限公司 法人代表：林文洲		
精誠資訊(香港) 有限公司	董事長	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮	26,000,000	100.00%
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：楊啓新		
	董事兼 總經理	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：許曉東		

捌、特別記載事項

台腦資訊(香港)有限公司	董事長兼 總經理	台灣電腦服務(股)公司 法人代表：沈榮治	5,000,000	100.00%
Sysware (Thailand) Co., Ltd.	董事長	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮	156,000	100.00%
	董事兼 總經理	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林宗瀛		
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鍾志群		
Sysware Singapore Pte. Ltd.	董事長	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮	1,500,000	100.00%
	董事兼 總經理	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林宗瀛		
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：Chek Khai Juat		
PT. Sysware Indonesia	董事長兼 總經理	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林宗瀛	(出資額) US\$299,000	99.67%
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮		
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：楊啓新		
	監察人	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鍾志群		
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：林隆奮		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：賴建華		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾志群		
漢茂投資展業(股)公司	董事長兼 總經理	卓銳(股)公司 法人代表：吳正煥	105,189	0.10%
	董事	卓銳(股)公司 法人代表：林治民		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：賴建華	54,034,308	48.92%

捌、特別記載事項

	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾志群		
Kimo.com (BVI) Corp.	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：黃宗仁	16,000,000	100.00%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮		
Systex Capital Group, Inc.	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：黃宗仁	8,550	100.00%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮		

註1：本公司為進行集團組織調整，提升管理效率，子公司精鋒資訊(股)公司(簡稱「精鋒」)及泰鋒電腦(股)公司(簡稱「泰鋒」)分別於100年3月24日經各子公司董事會決議通過進行股份轉換，股份轉換基準日為100年4月17日，泰鋒成為精鋒100%持有之子公司。董事及監察人依法由精鋒重新指派，董事席次由五席調整為三席，監察人仍為一席，法人代表分別為楊董事長啓新、林董事隆奮、林董事純隆(兼總經理)及鍾監察人志群。

註2：本公司為進行集團組織調整，提升管理效率，子公司精和資訊(股)公司(簡稱「精和」)及康和資訊(股)公司(簡稱「康和」)分別於100年3月24日經各子公司董事會決議通過進行股份轉換，股份轉換基準日為100年4月17日，康和成為精和100%持有之子公司。董事及監察人依法由精和重新指派，董事席次由五席調整為三席，監察人席次由二席調整為一席，法人代表分別為楊董事長啓新、林董事隆奮、巫董事廉紳(兼總經理)及鍾監察人志群。

註3：99年12月北京中科天機信息技術有限公司以技術作價增資人民幣4,735萬元後，增資後資本額為人民幣9,285萬元，同時更名為中科精誠信息系統有限公司。Kimo.com (BVI) Corp.出資額仍維持人民幣4,550萬元，持股比例由100%降為49%。

捌、特別記載事項

2.各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元 99年12月31日

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
泰鋒電腦(股)公司	162,312	489,604	272,117	217,487	567,106	8,781	17,178	1.06
伊騰(股)公司	51,000	207,672	145,740	61,932	292,355	8,057	8,122	1.59
康和資訊系統 (股)公司	202,217	670,340	233,229	437,111	720,337	26,112	17,013	0.84
台灣電腦服務 (股)公司	258,537	327,084	67,009	260,075	150,706	22,129	11,882	0.46
美得康科技(股)公司	60,000	135,509	87,719	47,790	226,091	(7,160)	(7,837)	(1.31)
富匯通資訊(股)公司	59,000	50,907	10,747	40,160	9,131	(1,329)	212	0.04
中科精誠信息系統 有限公司	410,443	330,722	14,485	316,237	132,466	(19,550)	(682)	-
北京易勝財經信息 諮詢有限公司	6,631	3,975	282	3,693	2,606	75	83	-
精業科技(天津) 有限公司	57,095	21,392	167	21,225	-	(79)	648	-
精誠恆逸軟件 有限公司	406,487	362,677	187,510	175,167	670,813	(69,978)	(57,005)	-
精誠精詮信息科技 有限公司	408,809	320,330	142,126	178,204	356,701	(18,643)	(18,241)	-
精誠勝龍信息系統 有限公司	164,611	78,694	6,790	71,904	14,440	(20,856)	(31,532)	-
上海華鼎財金軟件 有限公司	83,804	23,115	7,406	15,709	37,036	(11,936)	(10,495)	-
精誠資訊(香港) 有限公司	97,448	289,819	131,367	158,452	585,942	2,471	4,793	-
台腦資訊(香港) 有限公司	18,740	21,320	3,279	18,041	4,719	(17)	(1,339)	-
Sysware (Thailand) Co., Ltd.	15,215	27,684	33,780	(6,096)	19,442	(6,501)	(6,484)	-
Sysware Singapore Pte. Ltd.	34,095	51,165	51,127	38	98,915	(976)	(898)	-
PT. Sysware Indonesia	8,836	11,659	3,849	7,810	860	(1,202)	(1,103)	-
精璞投資(股)公司	3,111,519	3,493,710	3,282	3,490,428	266,581	260,967	258,403	0.83
漢茂投資展業 (股)公司	1,104,517	1,517,609	3,607	1,514,002	87,273	82,505	80,505	0.73
Kimo.com(BVI) Corp.	466,080	1,712,973	8,709	1,704,264	3,782	(99,299)	(99,299)	-
Systex Capital Group, Inc.	249	2,648,763	190	2,648,573	320,580	300,522	300,522	-

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156頁~第230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1)	設定質權情形(註2)	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
漢茂投資展業(股)公司	1,104,517 仟元	自有資金	48.9%	-	-	-	-	23,585,678股 956,399仟元	-	-	-
精璞投資(股)公司	3,111,519 仟元	自有資金	100.0%	-	-	-	-	12,981,476股 526,399仟元	-	-	-

註1：持有金額為截至100年3月31日之公平市價金額。

註2：子公司未有設定本公司股票質權情形，故對公司經營結果及財務狀況並無影響。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或有價證券價格有重大影響之事項說明：本公司無此情形。

精誠資訊股份有限公司



董事長：黃宗仁



SYSTEMEX

大中華企業·IT服務·首選夥伴

www.systemex.com.tw

精誠資訊股份有限公司

114台北市內湖區瑞光路318號

T +886-2-7720-1888

F +886-2-7720-7666

