

普通股股票代碼：6214

SYSTEM X 精誠資訊

精誠資訊股份有限公司 民國101年年報

SYSTEMX Corporation Annual Report 2012



年報刊印日期：中華民國102年5月21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.systemx.com.tw

公司基本資料

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：

姓名：賴建華

職稱：財務長暨副總經理

電話：(02)7720-1888

電子郵件信箱：davidl@systemx.com.tw

代理發言人：

姓名：鄭登元

職稱：幕僚長暨資深副總經理

電話：(02)7720-1888

電子郵件信箱：dycheng@systemx.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：台北市內湖區瑞光路318號

電話：(02)7720-1888

復興分公司：台北市松山區復興北路99號12樓

電話：(02)2514-9191

新竹分公司：新竹市光復路二段295號3樓之2

電話：(03)572-3322

台中分公司：台中市北區忠明路424號18樓之1

電話：(04)2201-8008

高雄分公司：高雄市前鎮區中山二路2號25樓之1

電話：(07)336-0680

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大寶來證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市承德路三段210號B1、B2

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

電話：(02)2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

101年度財務簽證會計師姓名：林淑婉、郭政弘

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段156號12樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無

六、公司網址：<http://www.systemx.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	8
一、組織系統	8
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	11
三、公司治理運作情形	28
四、會計師公費資訊	42
五、更換會計師資訊	43
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	43
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及其持股比例超過百分之十之股東股權移轉及質押變動情形	44
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	46
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	47
肆、募資情形	48
一、資本及股份	48
二、公司債辦理情形	55
三、特別股辦理情形	55
四、海外存託憑證辦理情形	55
五、員工認股權憑證辦理情形	56
六、限制員工權利新股辦理情形	58
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	58
八、資金運用計畫執行情形	58
伍、營運概況	59
一、業務內容	59
二、市場及產銷概況	79
三、從業員工	90
四、環保支出資訊	90
五、勞資關係	90
六、重要契約	93
陸、財務概況	94
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見	94
二、最近五年度財務分析	98
三、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎	103
四、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書	104
五、最近年度財務報表暨會計師查核報告	105
六、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	170
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	266

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	267
一、財務狀況	267
二、財務績效	268
三、現金流量	269
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	269
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	269
六、風險事項之分析評估	271
七、其他重要事項	277
捌、特別記載事項	278
一、關係企業相關資料	278
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	291
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	291
四、其他必要補充說明事項	291
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	291

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一、前言

101年對精誠及所有台灣企業都是充滿挑戰的一年，全球經濟景氣不佳與歐債問題影響，整體外貿活動下滑；對內因政府執行油電雙漲政策，客戶經營成本提升，生產力投資也下降，對IT支出也轉為保守及延遲。儘管精誠全體員工共同努力整合集團資源，在101年營收部分仍有成長，也達成目標，唯獲利部分未達標，需要持續精進及努力。

二、101年度經營成果說明

精誠101年合併營收為14,535,407仟元，與100年相較成長6.78%。101年稅後淨利為298,449仟元，每股稅後盈餘為1.27元。

在現今IT市場與技術瞬息萬變的外部環境下，企業對機會與風險管理需要更有危機意識與急迫感，有適應力的企業才能生存與發展。以創新發展及創業佈局的心態，提早規劃與佈局新機會、新客戶與新價值是精誠營收業績成長的原因。整體獲利不夠，主要是中國市場的發展貢獻還不夠，因此組織做了部分調整，該大的大整合，該小的公司退場調整，從控損、整併及增值三方面來調整平衡策略發展，整合綜效，持續做策略性的併購。在台灣併入嘉利科技，讓精誠擁有台灣70%商家信用卡收銀機，提早卡位台灣未來的行動支付市場；在產品服務方面，精誠持續與領先的世界級IT原廠合作，用IT創新推動企業成長動能，除了與SAP合作ERP/D&T/Mobility之外，也領先同業引進BlueCat IPv6解決方案、經銷Apple產品、代理IBM全軟體產品線，完善產品線，創造商機；持續開發新客戶，增加近5,000家新客戶，其中企業客戶將近3,000家；國外客戶增加超過300家，逐步邁向國際市場。

三、101年業務經營服務重點

■ 投資發展自有產品：從兩大自主創新產品線出發，希望提昇毛利及獲利能力

(1)大數據的Etu產品線，分別有Etu Appliance、Etu Recommender，以及Etu DataFlow等產品。(2)行動行為分析產品線M Factory。以Etu Appliance巨量資料處理平台奠下堅實基礎，精誠Big Data團隊自行開發的Etu Appliance在一年內連續獲得國內外多項創新科技大獎，包括資訊月的「傑出資訊應用暨產品獎」，以及2012中國IT專業媒體大數據風雲榜「年度大數據創新獎」等，成功建立起在台灣Big Data Ecosystem的領導地位；後續推出Etu Recommender，透過提升轉化率來提升行銷推薦成功機會，已獲得幾家中國電商採用；針對電信產業研發的M Factory，深化與差異化電信智能服務方案，協助電信運營商與移動互聯網客戶的精準行銷，透過發掘、擬定、改善行銷策略，提升個別用戶平均貢獻ARPU(Average Revenue Per User)，也主動切入新客源，目前已獲得包括中國移動在內的多家亞洲電信運營商採用。

■ 持續國際接軌：引進國際級解決方案與產業應用開發齊頭並進，以完整產品線提供客戶多元選擇

引進全球領先IP管理解決方案BlueCat、增加代理IBM全軟體產品線、代理全球最大企業管理軟體公司SAP全產品與解決方案、成為Apple經銷夥伴，提供企業客戶軟硬體整合服務。

■ 進入行業應用：完整零售流通產業佈局，領先建立市場領導地位

從餐飲定位系統、結帳POS系統、儲值卡付款、行動支付系統，到電子發票系統，精誠已經建立流通業的Ecosystem，提供餐飲業運營所需的IT系統服務，儲值卡發卡量超過600萬張，刷卡機裝置與服務在台灣市場佔有率達近7成，提供整合虛實與行動支付的全方位服務，加上400多位擁有專業資格認證的資訊工程師，以及覆蓋全台的14個服務中心，可提供企業運營的即時支援，進一步提昇在台灣金融支付服務市場的領導地位。

壹、致股東報告書

■ 投入研發IT趨勢技術：不斷創新應用才能掌握新科技、新商機

精誠因應雲端、行動與大數據的三項技術發展，積極投入研發創新應用，組織技研所，並已成功協助新北市政府導入虛擬化解決方案暨行動公文系統建置，成為全台第一個可行動辦公的政府機關；強化行動金融服務「愛挖寶 (iWow)」內容，加入基金、外匯、財經新聞等資訊，同時配合精誠金融報價系統，強化下單介面，目前已累積超過12萬的下載量，單月個人使用數超過4萬；行動優惠資訊平台「hks好康多」導入行為定向分眾系統，可協助客戶達到精準行銷的目的，下載量超過82萬，已經成為銀行客戶以及餐飲流通產業重要的行銷媒體工具之一；迎接大數據商機，提供完整的雲端運算學習課程，並成立兩岸三地第一個Splunk原廠授權教育訓練中心，以培養「數據科學家」為號召，掌握新趨勢帶來的學習商機。

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

從IFRS到ECFA的第二階段開放，以及中國人民幣國際化所衍生的計價商品多樣化，都將啟動更多的跨國、跨市商機，包括QFII、QDII、OBU、OSU等許多海外金融交易成長、銀行貿易結算、清算等業務，將可望成為101~102年的成長議題。

在台灣部分，從101年第四季個資法合規遵從，推升商機到102年將會展現出成長力道；此外，配合政府全面升級IPv6，可望帶動一波IP管理解決方案的需求；BYOD(Bring Your Own Device)的趨勢更為明確，相對應的資訊安全管理方案持續發燒，行動支付隨著第三方支付法令鬆綁，加上信託服務管理平台TSM(Trusted Service Management)與近程通訊標準技術NFC(Near Field Communication)，將成為另一項供應商與業者關注的重點，預計將引爆一波行動支付商機。

五、102年度營業計畫

依據幾家知名國際機構市場分析與客戶實際營運差異化與增值競爭，IT在未來3到5年的技術發展趨勢，仍將朝雲服務、行動商務應用，與大數據精準分析三大方向重點去建立Ecosystem，深化行業應用。因此，精誠在102年會繼續進行投資這三方面的應用創新與研發活動，另從STEP(Social, Technology, Economy, Policy)去分析確認未來政府、企業所關切的20大IT議題做為精誠102年成長努力的工作重點。此外，精誠也希望透過4G策略—Go Mobile、Go Data Centre、Go Big，以及Go Global來拓展我們市場的深度、廣度與高度。

雲服務：協助交易所建置台灣市場第一個金融雲，針對金融業需求，建構以「虛擬化資料中心」為出發點的金融雲服務，為台灣證券業的雲端架構建立具有高度配合性與適應性的IT服務，包含資訊服務雲化評估、雲端管理機制建立、雲端監控及資訊安全管理等；發展雲端餐飲定位服務，與經銷之Apple iPad整合，提供方便的雲端定位管理系統，有效掌握訂位狀況，維繫顧客關係。

行動商務應用：除了hks、iWow等社群App，也從併購嘉利後擁有的POS信用卡支付市場資源，去發展利用手機搭載NFC，將信用卡、金融卡、儲值卡以及悠遊卡等支付功能整合在手機內，用手機支付費用。同時運用儲值卡結合社群行銷推出行動禮物分享功能，除了基本的金流付款功能之外，也是鞏固顧客忠誠度的行銷利器。

大數據精準分析：自有品牌Etu「知意圖」，用軟硬整合的Appliance來全力拓展Big Data業務，優先鎖定擁有大量數據及客戶的電信運營商與電商市場，在台灣、中國華北與華南三地同時並進；另以自行開發的Etu OS為底層，與Splunk合作，推出SBOX，以All in one的設計，提供更高性價比及使用介面，可承載巨量資料的高效能硬體與作業平台，能在幾分鐘內佈署好操作環境、縮短擴充上線時間、強化客戶既有功能與可操作性，並且與Splunk歐美通路夥伴合作，將SBOX推向全球市場；以協助電信運營商尋求行動商務獲利模式而開發的M Factory，所服務的電信運營商已經涵蓋台灣、中國、新加坡、泰國以及印尼，102年期望除了在亞洲銷售，也能夠建立與歐美當地的夥伴策

壹、致股東報告書

略結盟與合作，開始在歐美市場設立行銷服務據點。

六、未來公司發展策略

展望102年，精誠以4G發展戰略來落實執行，分別是Go Mobile、Go Data Centre、Go Big，以及Go Global。

Go Mobile：未來是移動的世界，無論是行動支付、行動金融、行動照護、行動商務等，勢必在未來生活中扮演重要的角色，面對新機會，精誠佈局行動商務市場，擁抱行動科技，除了代理平台工具及成為整合的Enabler之外，也投入研發行動支付、行動商務與行動資安的IT/AP Apps，參與TSM/NFC等未來行動支付市場的生態圈及供應鏈，爭取新商機。

Go Data Centre：Data is Oil，誰能在數據增長中創造加值就是未來勝出者，重點在於客戶洞察力，CI(Customer Insight)以及客戶經驗管理CEM(Customer Experience Management)兩大議題，如何將客戶洞察力轉為獲利？如何將客戶經驗管理轉為最佳的商業獲利方程式？從資料中挖掘潛在偏好、精準分析、轉化、提高行銷效率、降低交易成本、創造營收，使資料本身成為有價值的數據，透過Big Data處理技術能力，替類似網路交易或電信營運商解析出在大量資料下的有價訊息，累積轉化成客戶經驗管理價值，也透過分析使用者在行動裝置上的各種行為，能夠進一步建立關聯，提供電信業者與行動廣告商，或與其他科技業者做跨界交叉合作，帶來全新且龐大的商機；另一方面也在分析使用者行為偏好的同時，協助電信營運商提高用戶的滿意度。

Go Big：深度經營跨國、跨區的集團大客戶一直是精誠的策略價值定位，而IT服務是精誠應該提供給這些大客戶的唯一產品，所有的IT架構與ICT夥伴共榮的生態圈，精誠應該全面覆蓋，全面承擔，可以運用自主創新、自有品牌與自有技術，來提高差異與加值獲利。搭配許多世界級夥伴既深且廣又高的產品組合經營，可鎖定集團與大中華跨區大客戶、電信業、政府大專案與跨亞洲區域級的客戶。

Go Global：運用自有產品行銷全球，提昇毛利，並透過與歐美當地夥伴策略合作，借力使力建立行銷通路，跨出亞洲行銷全球。

我們的戰略需要深度、廣度與高度兼具。深度代表做深產業，也就是行深，深入個別產業，落實在經營大客戶。將資源集中在六大產業，包含金融、政府、電信、製造、醫療，以及流通；廣度代表對partner以及channel的經營，精誠要架構一個資訊服務產業生態圈，與合作夥伴及經銷商夥伴共同整合資源，彼此分工，為客戶提供加值服務；高度代表自主創新，102年精誠將全力發展自有品牌，行銷自有技術產品，以成為原廠，獲得更高的報酬率回饋股東為目標。

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：

101年2月清算富匯通資訊(股)公司。

101年4月透過海外子公司投資設立瑞寶資訊科技(香港)有限公司。

101年7月增加投資誠功科技(股)公司25%股權，本公司持股比例為76%。

101年9月取得嘉利科技(股)公司100%股權，成為本公司之子公司；透過海外子公司投資設立精誠(中國)企業管理有限公司。

101年11月透過子公司增加投資精誠隨想行動科技(股)公司0.5%股權，持股比例為100%；透過子公司增加投資奇唯科技(股)公司2.86%股權，綜合持股比例為84.1%。

101年12月大陸子公司精誠精詮信息科技有限公司吸收合併精業科技(天津)有限公司，合併後精誠精詮信息科技有限公司為存續公司，合併基準日為12月1日。

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

102年3月伊騰(股)公司更名為精誠系統(股)公司。

102年4月清算精雲科技(股)公司。

102年5月董事會決議吸收合併子公司誠功科技(股)公司，暫定合併基準日為102年7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)。
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。

貳、公司簡介

桃園縣全國第一套路邊停車網路繳費系統啓用。
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。
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。

貳、公司簡介

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

貳、公司簡介

成為Apple授權企業經銷商，取得全球行動裝置的領導廠商Apple全系列產品，提供企業一次到位軟體服務。

民國102年 精誠恆逸教育訓練中心獨家代理EC-Council全系列國際資安認證課程。

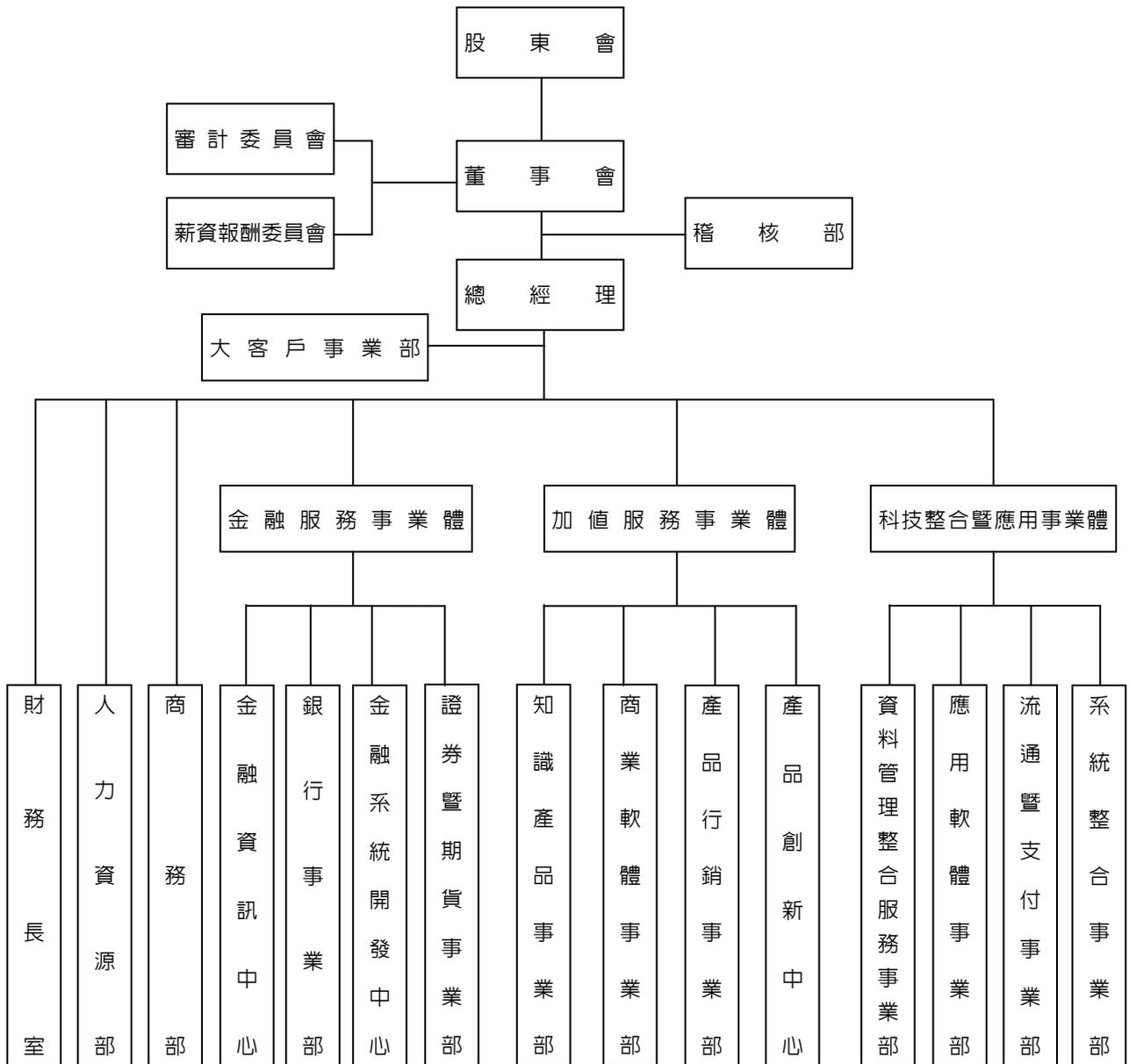
截至刊印日 自有品牌Etu獲中國媒體評選為「2012年度大數據創新企業」，是唯一獲獎的亞洲原創Big Data解決方案品牌。

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構

製表日：102/3/31



參、公司治理報告

(二)各部門負責業務：

部門名稱	負責業務
稽核部	公司營運活動控制作業、管理作業之控制、電腦化資訊系統處理等作業的稽核及內部控制制度自行檢查作業之覆核。
財務長室	負責財務會計、管理會計、預算規劃、財務相關資訊系統建置、投資管理、資金管理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。
大客戶事業部	專注於大客戶開拓與經營，以品質、成本、創新及快速回應四大基石取得競爭優勢。並依市場脈動變化成立區域、行業產業別、客戶屬性為主 Task Force 來驅動公司橫向協作創造與客戶雙贏。大客戶事業部所屬 Account Leader，對其所負責的大客戶，領導集團所有業務及工程人員提供以策略規劃及戰術應用為主，並整合集團資源發掘商機滿足客戶需求，為大客戶提供更有效率服務。
金融服務事業體	金融服務事業體下轄證券暨期貨事業部、銀行事業部、金融系統開發中心及金融資訊中心，以完整、跨國的財金理財內容與資訊服務為基礎，提供證、期、權、債、票、匯、基金、保險等多市場、多金融商品的資訊安全交易平台以及軟硬體建置整合服務，一步到位滿足金融機構客戶及投資人在資訊、交易、運營及管理、財務金融、財富管理、風險管理、資產管理、銀行、保險、IT 管理等商業應用軟體與解決方案的全方位需求。
加值服務事業體	引進國際級產品，提供深入行業應用的解決方案，協助企業客戶掌握 IT 趨勢，發展大數據創新應用，達到企業開源、節流與合規的目標。業務內容依照客戶需求提供完善的軟體採購規劃服務，包含 Microsoft Select/Select Plus/EA 企業暨大型機構授權合約服務規劃)及 Citrix 虛擬化應用軟體、防毒軟體、工具軟體等各種軟體銷售；代理世界級企業營運核心應用軟體及解決方案、主機伺服器、存儲設備等硬體提供客戶營運中需求的資訊解決方案及優質服務，透過產品組合及加值提供客戶一步到位的 Turn Key 解決方案；環繞在「以資料為中心」(Data-centric) 的自有產品研發，包含 Etu、SBOX、M Factory 等品牌發展，深度挖掘巨量資料的商業價值與提昇客戶體驗，提供標準化產品與解決方案；除發展夥伴通路，也提供相關的顧問諮詢、教育訓練、以及其他專業服務；另外，因應客戶需求，提供國際同步的各大 IT 原廠技術新知，設計最新、最實用的全方位技術訓練課程，幫助企業孕育專業人才。

參、公司治理報告

部門名稱	負責業務
科技整合暨應用事業體	<p>以科技整合、IT 委外與應用服務為三大服務主軸，提供企業一站式 IT 服務：從主機系統端建置開發與異質平台整合，到端點 IT 維護/維運等眾多 IT 服務，以及行業別應用服務，滿足各產業客戶 IT 整體需求。運用最新 IT 應用趨勢，配合產業應用型態，提供維運成本最佳化之系統規劃、建置、專業諮詢、維護、應用軟體開發及教育訓練，以及 IT 維運管理服務等全方位 IT 產品與服務，為客戶追求整體營運成效與提昇 IT 維運效益的最佳 IT 夥伴。代理經銷世界級伺服器、儲存設備、資訊管理、資訊安全、資料庫、網路專業產品與服務。在行動世代，同時引進各式行動設備經銷代理(Apple、Android)，整合精誠各式行動服務，協助客戶成為行動化企業，擁抱行動商機。擁有 20 年以上中大型企業與金融客戶的技術服務與異質平台系統整合經驗，具備 IT 委外服務(ITO)與商業流程委外服務(BPO)等兩大 IT 服務能量，以及 IT 頂級認證的服務實力，提供各地及多點企業 7X24 小時維護派遣與駐點服務，IT 設備建置維運與網路加值服務，並設有多席次客服中心、高規格機房，建構即時網路營運監控、迅速派員處理的 IT 委外專業維運網絡，有效確保客戶營運不間斷，再加上全方位完善的 IT 服務項目，讓企業安心交付、有效降低委外管理成本。深耕產業服務多年，以最新 IT 科技與創新思維，開發行業與服務應用，服務金融銀行、流通零售、醫療院所、電信等行業客戶。提供各式電子化規劃建置服務、實體卡片支付與行動支付完整解決方案、儲值紅利點系統維運服務、零售餐飲雲端 IT 服務、資料整合委外列印、實體與電子整合帳單服務、e 化與 M 化行動資訊互動平台、好康多行動服務、醫療影像儲傳系統(PACS)與醫療資訊系統(HIS)、電子病歷管理系統及健康管理照護服務系統等，協助企業提昇競爭力與創造服務價值。</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(註2)	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	黃宗仁	99.06.18	3 年	95.06.15	20,755,750	7.80	20,755,750	7.96	20,607,634	7.90	-	-	美國威斯 康辛州立 大學電腦 博士	精璞投資(股)公司董事長(法人代表) Kimo.com (BVI) Corp.董事(法人代表) Systex Capital Group, Inc.董事(法人代表) Systex Solutions (HK) Ltd.董事(法人代表) 裕隆日產汽車(股)公司獨立董事 聚和國際(股)公司董事	董事	黃 亭 融、 黃 祈 融	一 親 等

102年4月23日

參、公司治理報告

102年4月23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(註2)	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
董事	林隆奮	99.06.18	3 年	91.03.28	816,762	0.31	1,086,762	0.42	565,263	0.22	-	-	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) 金橋資訊(股)公司董事長(法人代表) 精誠軟體服務(股)公司董事長(法人代表) 康和資訊系統(股)公司董事(法人代表) 精誠隨想行動科技(股)公司董事(法人代表) 精誠系統(股)公司董事(法人代表) 奇唯科技(股)公司董事(法人代表) 誠功科技(股)公司董事(法人代表) 嘉利科技(股)公司董事(法人代表) 精誠精詮信息科技有限公司董事(法人代表) 精誠恆逸軟件有限公司董事(法人代表) 精誠勝龍信息系統有限公司董事(法人代表) 精誠(中國)企業管理有限公司董事(法人代表) 上海精瑞信息科技有限公司董事(法人代表) 深圳四方精創資訊(股)公司董事(法人代表) 四方精創資訊(香港)有限公司董事(法人代表) Kimo.com (BVI) Corp.董事(法人代表) System Capital Group, Inc.董事(法人代表) System Solutions (HK) Ltd.董事(法人代表) Cloudena (Cayman) Inc.董事(法人代表) Sysware Singapore Pte. Ltd.董事長(法人代表) Sysware (Thailand) Co. Ltd.董事長(法人代表) PT. Sysware Indonesia董事(法人代表) AFE Solutions Ltd.董事(法人代表) Bisnews AFE Thailand Ltd.董事(法人代表) Bisnews Int'l Ltd.董事(法人代表)	-	-	-

參、公司治理報告

102年4月23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(註2)	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
董事	鄭登元	99.06.18	3 年	91.03.28	264,152	0.10	302,152	0.12	-	-	-	-	復旦大學 EMBA 輔仁大學 會計系	精誠資訊(香港)有限公司董事長(法人代表) 台腦資訊(香港)有限公司董事(法人代表) 瑞寶資訊科技(香港)有限公司董事(法人代表) 精誠精詮信息科技有限公司董事長(法人代表) 精誠恆逸軟件有限公司董事長(法人代表) 精誠(中國)企業管理有限公司董事長(法人代表) 廣州瑞寶計算機系統有限公司董事長(法人代表) 精誠勝龍信息系統有限公司董事(法人代表) 上海精瑞信息科技有限公司監事(法人代表) 北京精瑞華信息科技有限公司監事(法人代表) 深圳四方精創資訊(股)公司監事(法人代表)	-	-	-
董事	盧大為	99.06.18	3 年	96.06.13	873,656	0.33	1,525,656	0.58	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	671,475	0.26	229,201	0.09	-	-	政治大學 企研所	良欣財務(股)公司董事長 大聯大投資控股(股)公司董事(法人代表) 聚鼎科技(股)公司董事(法人代表) 捷元(股)公司董事	-	-	-
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) 錢櫃企業股份有限公司董事(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	-	-	-

參、公司治理報告

102年4月23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(註2)	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
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)	-	-	-
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	碩邦科技(股)公司獨立董事 聚和國際(股)公司監察人(法人代表)	董 事 長	黃 宗 仁	一 親 等
董事	卓威投資 (股)公司 代表人： 黃祈融	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 台灣大哥大(股)公司獨立董事 裕隆汽車製造(股)公司董事(法人代表) 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) 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)	-	-	-
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。

註2：係截至年報刊印日止之兼任情形。

參、公司治理報告

(表一)法人股東之主要股東

101年12月31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

101年12月31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

102年4月23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				√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
鄭登元				√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
盧大為				√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
蕭崇河				√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
謝金河				√		√	√	√	√	√		√	√	√	√	√	0
卓威投資(股)公司 代表人：黃義熊			√	√	√	√	√	√	√			√	√				1
卓威投資(股)公司 代表人：林治民				√		√	√	√				√	√				0
卓威投資(股)公司 代表人：黃亭融				√		√	√	√	√	√	√		√				1
卓威投資(股)公司 代表人：黃祈融				√		√	√	√	√	√	√		√				0
獨立董事：黃日燦		√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2
獨立董事：谷家泰				√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事或受僱人或持股前五名法人股東之董事或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

參、公司治理報告

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

102年4月23日

部門	職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務(註1)	具配偶或二親等以內關係之經理人			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	1,086,762	0.42	565,263	0.22	-	-	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) 金橋資訊(股)公司董事長(法人代表) 精誠軟體服務(股)公司董事長(法人代表) 康和資訊系統(股)公司董事(法人代表) 精誠隨想行動科技(股)公司董事(法人代表) 精誠系統(股)公司董事(法人代表) 奇唯科技(股)公司董事(法人代表) 誠功科技(股)公司董事(法人代表) 嘉利科技(股)公司董事(法人代表) 精誠精詮信息科技有限公司董事(法人代表) 精誠恆逸軟件有限公司董事(法人代表) 精誠勝龍信息系統有限公司董事(法人代表) 精誠(中國)企業管理有限公司董事(法人代表) 上海精瑞信息科技有限公司董事(法人代表) 深圳四方精創資訊(股)公司董事(法人代表) 四方精創資訊(香港)有限公司董事(法人代表) Kimo.com (BVI) Corp.董事(法人代表) System Capital Group, Inc.董事(法人代表) System Solutions (HK) Ltd.董事(法人代表) Cloudena (Cayman) Inc.董事(法人代表) Sysware Singapore Pte. Ltd.董事長(法人代表) Sysware (Thailand) Co. Ltd.董事長(法人代表) PT. Sysware Indonesia董事(法人代表) AFE Solutions Ltd.董事(法人代表) Bisnews AFE Thailand Ltd.董事(法人代表) Bisnews Int'l Ltd.董事(法人代表)	-	-	-	

請參閱第57頁員工認股權憑證發行情形

參、公司治理報告

102年4月23日

部門	職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務(註1)	具配偶或二親等以內關係之經理人			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	302,152	0.12	-	-	-	-	復旦大學EMBA 輔仁大學會計系	精誠資訊(香港)有限公司董事長(法人代表) 台腦資訊(香港)有限公司董事(法人代表) 瑞寶資訊科技(香港)有限公司董事(法人代表) 精誠精詮信息科技有限公司董事長(法人代表) 精誠恆逸軟件有限公司董事長(法人代表) 精誠(中國)企業管理有限公司董事長(法人代表) 廣州瑞寶計算機系統有限公司董事長(法人代表) 精誠勝龍信息系統有限公司董事(法人代表) 上海精瑞信息科技有限公司監事(法人代表) 北京精瑞華信息科技有限公司監事(法人代表) 深圳四方精創資訊(股)公司監事(法人代表)	-	-	-	請參閱第57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	108,275	0.04	-	-	-	-	逢甲大學企業管理系	精璞投資(股)公司董事(法人代表) 漢茂投資展業(股)公司董事(法人代表) 金橋資訊(股)公司董事(法人代表) 奇唯科技(股)公司董事(法人代表) 智富網科技(股)公司董事(法人代表) 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) 精誠(中國)企業管理有限公司董事(法人代表) 博暉科技(股)公司董事(法人代表)(註4) 中孚科技(股)公司董事(法人代表) 崧旭資訊(股)公司董事(法人代表) System Infopro Corp. Ltd.董事(法人代表) 精誠軟體服務(股)公司監察人(法人代表) 財金文化事業(股)公司監察人(法人代表) 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	135,000	0.05	-	-	-	-	政治大學勞工研究所	金橋資訊(股)公司董事(法人代表)	-	-	-	

參、公司治理報告

102年4月23日

部門	職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務(註1)	具配偶或二親等以內關係之經理人			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	
科技整合暨應用事業體	資深副總	楊世忠	96.01	1,225	-	-	-	-	-	成功大學數學系	台灣電腦服務(股)公司董事長(法人代表)(註2) 美得康科技(股)公司董事長(法人代表)(註2) 嘉利科技(股)公司董事長(法人代表) 遠通電收(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) 北京精瑞華信息科技有限公司董事(法人代表)	-	-	-	請參閱第57頁員工認股權憑證發行情形
金融服務事業體	資深副總	范植德	96.01	135,743	0.05	1,848	-	-	-	東吳大學商用數學系	康和資訊系統(股)公司董事長(法人代表)(註3) 精誠隨想行動科技(股)公司董事長(法人代表) 奇唯科技(股)公司董事長(法人代表) 智富網科技(股)公司董事長(法人代表) 誠功科技(股)公司董事長(法人代表) 博暉科技(股)公司董事(法人代表) 財金文化事業(股)公司董事(法人代表) 中孚科技(股)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) 中科精誠信息系統有限公司董事(法人代表) AFE Solutions Ltd.董事(法人代表) Bisnews AFE Thailand Ltd.董事(法人代表) Bisnews Int'l Ltd.董事(法人代表)	-	-	-	
知識產品事業部	資深副總	蘇國林	94.01	45,000	0.02	-	-	-	-	中興大學環境工程系碩士	無	-	-	-	
科技整合暨應用事業體	副總經理	楊啓新	93.08	124,790	0.05	-	-	-	-	成功大學工程科學研究所碩士	泰鋒電腦(股)公司董事長(法人代表) 精誠系統(股)公司董事長(法人代表) 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) 精誠資訊(香港)有限公司董事(法人代表) 笠美信息技術(上海)有限公司董事(法人代表) PT. Sysware Indonesia董事(法人代表) Cloudena (Cayman) Inc.董事(法人代表)	-	-	-	

參、公司治理報告

102年4月23日

部門	職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務(註1)	具配偶或二親等以內關係之經理人			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	
銀行事業部	副總經理	張皇裕	94.06	19,312	0.01	-	-	-	-	逢甲大學資訊系	誠功科技(股)公司董事(法人代表) 上海華鼎財金軟件有限公司董事長(法人代表)	-	-	-	請參閱第57頁員工認股權憑證發行情形
資料管理整合服務事業部	副總經理	葉振民	96.01	103,463	0.04	-	-	-	-	南亞工專機械科	北京精瑞華信息科技有限公司董事(法人代表)	-	-	-	
金融服務事業體	副總經理	張羸今	96.01	90,599	0.03	2,023	-	-	-	台中商專銀行保險科	財金文化事業(股)公司董事(法人代表)	-	-	-	
系統整合事業部	副總經理	林文貴	96.01	217,221	0.08	-	-	-	-	龍華工專電子工程科	精誠系統(股)公司董事(法人代表) 嘉利科技(股)公司董事(法人代表)	-	-	-	
金融資訊中心	副總經理	謝叔恒	97.01	81,000	0.03	-	-	-	-	台灣大學電機研究所	精誠隨想行動科技(股)公司董事(法人代表)	-	-	-	
金融服務事業體	副總經理	陳國禎	100.01	88,000	0.03	-	-	-	-	東海大學資訊系	奇唯科技(股)公司董事(法人代表) 智富網科技(股)公司董事(法人代表) 上海華鼎財金軟件有限公司董事(法人代表) AFE Solutions Ltd.董事(法人代表) Bisnews AFE Thailand Ltd.董事(法人代表)	-	-	-	
銀行事業部	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)	-	-	-	
總經理室	資深副總	陳盈棋	100.10	-	-	-	-	-	-	國立台北大學企管研究所博士	無	-	-	-	
商業軟體事業部	副總經理	李素月	101.01	-	-	-	-	-	-	醒吾商專會計科	精誠軟體服務(股)公司董事(法人代表)	-	-	-	
金融系統開發中心	副總經理	郭建益	101.01	-	-	-	-	-	-	逢甲大學電算系	無	-	-	-	
商務部	副總經理	唐雲順	101.01	26,031	0.01	-	-	-	-	紐約市立大學電腦碩士	無	-	-	-	
財務長室	會計主管	程元毅	97.12	12,144	-	-	-	-	-	中興大學會計系	奇唯科技(股)公司董事(法人代表) 金橋資訊(股)公司監察人(法人代表)	-	-	-	
稽核部	稽核主管	蔡俊雄	96.01	285	-	-	-	-	-	東海大學企管系	無	-	-	-	

參、公司治理報告

註1：係截至年報刊印日止之兼任情形。

註2：102年5月10日改選。

註3：102年5月2日改選。

註4：102年5月21日改選。

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 101年12月31日

職稱	姓名	董事酬金								兼任員工領取相關酬金											A、B、C、D 、E、F及G等 七項總額占 稅後純益之 比例(%)	有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金				
		報酬(A) (註1)		退職退休金 (B)		盈餘分配之 酬勞(C)		業務執行費 用(D)		A、B、C及D 等四項總額 占稅後純益 之比例(%)		薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)(註4)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權 憑證得認購 股數(H)			取得限制員 工權利新股 股數(I)			
		本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 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	財務報 告內所 有公司	本公 司
董事長	黃宗仁																									
董事	林隆奮																									
董事	鄭登元																									
董事	盧大為																									
董事	蕭崇河																									
董事	謝金河																									
董事	卓威投資(股)公司 代表人-黃義熊 代表人-林治民 代表人-黃亭融 代表人-黃祈融	600	600	-	-	2,930	2,930	440	456	1.33	1.34	12,351	12,801	308	308	-	-	-	-	1,394 仟股	1,394 仟股	-	-	5.57	5.73	-
獨立董事	黃日燦																									
獨立董事	谷家泰																									
獨立董事	鄭煌煙																									

註1：董事之報酬授權董事會議依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準支付議定之。董事配車取得成本9,220仟元，司機年薪1,487仟元。

註2：填列擬議配發之董事酬勞及員工紅利，本公司董事會決議通過101年度盈餘分派，擬議配發董事酬勞2,930,066元及員工紅利146,503元。

註3：101年度稅後淨利為298,449仟元。

註4：101年度實際支付退職退休金金額：無。

101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：92仟元。(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	財務報告內 所有公司(I)	本公司	財務報告內 所有公司(I)
低於2,000,000元	黃宗仁、林隆奮、 鄭登元、盧大為、 蕭崇河、謝金河、 林治民(註)、 黃義熊(註)、 黃亭融(註)、 黃祈融(註)、 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、 林治民(註)、 黃義熊(註)、 黃亭融(註)、 黃祈融(註)、 黃日燦、谷家泰、 鄭煌煙	黃宗仁、盧大為、 蕭崇河、謝金河、 林治民(註)、 黃義熊(註)、 黃亭融(註)、 黃祈融(註)、 黃日燦、谷家泰、 鄭煌煙	黃宗仁、盧大為、 蕭崇河、謝金河、 林治民(註)、 黃義熊(註)、 黃亭融(註)、 黃祈融(註)、 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			林隆奮、鄭登元	林隆奮、鄭登元
10,000,000元(含)~15,000,000元				
15,000,000元(含)~30,000,000元				
30,000,000元(含)~50,000,000元				
50,000,000元(含)~100,000,000元				
100,000,000元以上				
總計	13	13	13	13

註：為卓威投資(股)公司法人董事代表人。

參、公司治理報告

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

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元 101年12月31日

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註4)		獎金及 特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項 總額占稅後純益之 比例(%)		取得員工認股權 憑證數額		取得限制員工權利 新股股數		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司		財 務 報 告 內 所 有 公 司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 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	42,746	46,479	9,325	9,325	31,196	32,452	-	-	-	-	27.90	29.57	6,309 仟股	6,309 仟股	-	-	100
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	陳盈棋																	
資深副總	蘇國林																	
副總經理	楊啓新																	
副總經理	張皇裕																	
副總經理	葉振民																	
副總經理	張羸今																	
副總經理	林文貴																	
副總經理	謝叔恒																	
副總經理	陳國禎																	
副總經理	巫廉紳																	
副總經理	李素月																	
副總經理	郭建益																	
副總經理	唐雲順																	
副總經理	蓋隆義(註3)																	
副總經理	宋家元(註3)																	
副總經理	陳蘊輝(註3)																	

註1：填列擬議配發之員工紅利，本公司董事會決議通過101年度盈餘分派，擬議配發員工紅利146,503元。

參、公司治理報告

註2：101年度稅後淨利為298,449仟元。

註3：總經理及副總經理之報酬視個人績效表現及對公司整體營運貢獻度，並參酌同業通常水準支付之。經理人配車取得成本4,608仟元，司機年薪合計808仟元。

蓋隆義副總經理於101/03離職，宋家元副總經理於101/04卸任，陳繡輝副總經理於101/07退休。

註4：101年度實際支付退職退休金金額：6,865仟元。

101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：1,664仟元。(2)適用「勞動基準法」之退休金制度，即舊制退休金提撥：796仟元。(3)非依前二項條例提列或提撥退職退休金：無。

參、公司治理報告

酬金級距表

給付本公司各個總經理及 副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司(E)
低於2,000,000元	張羸今、陳國禎、宋家元(註)	張羸今、宋家元(註)
2,000,000元(含)~5,000,000元	鄭登元、賴建華、黃俊傑、 范植德、蘇國林、楊啓新、 張皇裕、葉振民、林文貴、 謝叔恒、陳盈棋、巫廉紳、 郭建益、唐雲順、蓋隆義(註)	賴建華、黃俊傑、范植德、 蘇國林、楊啓新、張皇裕、 葉振民、林文貴、謝叔恒、 陳國禎、巫廉紳、陳盈棋、 郭建益、唐雲順、蓋隆義(註)
5,000,000元(含)~10,000,000元	林隆奮、楊世忠、李素月、 陳蘊輝(註)	林隆奮、鄭登元、楊世忠、 李素月、陳蘊輝(註)
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	22	22

註：蓋隆義副總經理於101/03離職，宋家元副總經理於101/04卸任，陳蘊輝副總經理於101/07退休。

參、公司治理報告

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元 102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	-	-	-	-
	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	張羸今				
	副總經理	林文貴				
	副總經理	謝叔恒				
	副總經理	陳國禎				
	副總經理	巫廉紳				
	資深副總	陳盈棋				
	副總經理	李素月				
	副總經理	郭建益				
	副總經理	唐雲順				
	會計主管	程元毅				

註1：填列擬議配發經理人之員工紅利金額，本公司董事會決議通過101年度盈餘分派，擬議配發員工紅利146,503元。

註2：101年度稅後淨利為298,449仟元。

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(%)			
	100年度		101年度	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董事	15.61	15.98	5.57	5.73
總經理及副總經理	55.73	58.25	27.90	29.57

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)本公司設置薪資報酬委員會，訂定並定期檢討本公司董事及經理人之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並定期評估其績效目標達成情形，以健全公司董事及經理人薪資報酬制度。

4.與經營績效及未來風險之關聯性

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

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

參、公司治理報告

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

第六屆董事會(於99年6月18日就任)

最近年度董事會開會 4 (A)次，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】(註2)	備註
董事長	黃宗仁	4	0	100%	
董事	林隆奮	4	0	100%	
董事	鄭登元	4	0	100%	
董事	盧大為	4	0	100%	
董事	蕭崇河	4	0	100%	
董事	謝金河	3	1	75%	
董事	卓威投資(股)公司-林治民	3	1	75%	
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%	
董事	卓威投資(股)公司-黃祈融	4	0	100%	
獨立董事	黃日燦	4	0	100%	
獨立董事	谷家泰	3	1	75%	
獨立董事	鄭煌煙	4	0	100%	

其他應記載事項：

一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

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

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

(一)本公司於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。

101年度審計委員會共召開5次會議，審查相關議案。

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

101年度薪資報酬委員會共召開2次會議，審查相關議案。

註1：董事屬法人者，揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

參、公司治理報告

(二)審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會 5 [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	5	0	100%	
獨立董事	谷家泰	3	2	60%	
獨立董事	鄭煌煙	5	0	100%	

其他應記載事項：

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

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

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

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

(二)內部稽核主管與審計委員會之溝通：

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

項目	溝通內容	具體結果
內部控制制度修訂	因應法令要求及管理需要，增修公司及子公司相關內部控制制度。	董事會通過本公司增修相關內部控制制度，並增訂子公司內部控制制度。
發揮監督功能	向審計委員會提報稽核發現異常事項。	獨立董事要求相關單位加強投資後管理及對子公司監督與管理作業。

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

(三)會計師與審計委員會之溝通：

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

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

參、公司治理報告

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>本公司依規定訂定股東會議事規則，股東可於股東會提出建議。並設有發言人、代理發言人機制，以處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>本公司於財務長室下設企業理財暨股務處，依據股務代理公司於公司辦理停止過戶日時，所提供之股東名冊掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單，以了解股東結構。並依規定定期揭露持股超過百分之十之股東，有關質押、股權增減變動等情形。</p> <p>本公司嚴格控管子公司從事資金貸與、背書保證及衍生性商品操作之權限，確實執行內部控制、內部稽核以達風險控管及防火牆機制。</p>	無
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司已設置獨立董事三席。</p> <p>審計委員會依其組織規範定期進行評估簽證會計師之獨立性情形。</p>	無
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司依規定揭露公司財務、業務資訊，本公司往來銀行、債權人、員工、股東等利害關係人可透過本公司發言人、代理發言人瞭解公司營運狀況。</p> <p>本公司網站設有審計委員會信箱，作為利害關係人對於公司管理階層、董事及董事會之建言或申訴之管道。</p>	無
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司設置網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如設置英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>本公司設有企業網站，並可連結公開資訊觀測站，揭露公司相關資訊。</p> <p>本公司企業網站有繁體中文、英文二類，指定權責單位負責公司資訊之蒐集及揭露，並落實發言人制度。</p>	無
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司設置審計委員會及薪資報酬委員會，並定期召開會議。</p>	無
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：不適用。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事購買責任保險之情形等)：</p> <p>(一) 員工權益及僱員關懷：本公司對員工權益除依勞基法及相關法令辦理，並成立職工福利委員會提供各項補助及活動，請參閱第90~93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	內線交易及企業犯罪之司法訴訟程序實務篇	3
董事	林隆奮	內線交易及企業犯罪之司法訴訟程序實務篇	3
董事	鄭登元	內線交易及企業犯罪之司法訴訟程序實務篇	3
董事	盧大為	內線交易及企業犯罪之司法訴訟程序實務篇	3
董事	蕭崇河	內線交易及企業犯罪之司法訴訟程序實務篇	3
法人董事 代表人	林治民	內線交易及企業犯罪之司法訴訟程序實務篇	3
法人董事 代表人	黃義熊	內線交易及企業犯罪之司法訴訟程序實務篇	3
法人董事 代表人	黃亭融	內線交易及企業犯罪之司法訴訟程序實務篇	3
法人董事 代表人	黃祈融	內線交易及企業犯罪之司法訴訟程序實務篇	3
獨立董事	黃日燦	「施振榮談企業經營與公司治理」專題講座 國際薪酬治理趨勢與台灣薪酬委員會的挑戰	1 3
獨立董事	谷家泰	內線交易及企業犯罪之司法訴訟程序實務篇	3
獨立董事	鄭煌煙	內線交易及企業犯罪之司法訴訟程序實務篇	3
		二代健保實務分析與事務所商機研討	3
		二代健保實務問與答(二)	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	內線交易及企業犯罪之司法訴訟程序實務篇	3
		第八屆台北公司治理論壇	3
會計主管	程元毅	內線交易及企業犯罪之司法訴訟程序實務篇	3
		合併財務報表編製實務研習班	6
		發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
稽核主管	蔡俊雄	稽核人員管理技能系列—稽核主管的工具與技術	14
		個人資料保護法遵循與稽核實務	6
		內線交易及企業犯罪之司法訴訟程序實務篇	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271~277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：101年度已為董事、經理人投保責任保險。			
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無。			

參、公司治理報告

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

身份別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註 2)								兼任 其他 公開發 行公司 薪資 報酬 委員會 成員 家數	備註 (註 3)	
		商務、法務、 會計或公司 業務所需相 關之公私 立大專院校 講師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商務、 法務、財務 、會計或公 司業務所需 之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	谷家泰			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	N/A
獨立董事	黃日燦		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	N/A
獨立董事	鄭煌煙		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	N/A

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

(5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

(7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。

(8)未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

參、公司治理報告

本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

本屆委員任期：100年12月23日至102年6月17日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 (A)次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
召集人	谷家泰	2	0	100%	
委員	黃日燦	2	0	100%	
委員	鄭煌煙	2	0	100%	

其他應記載事項：

一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)；無。

二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理；無。

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<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>本公司自96年開展一系列推動社會關懷活動，主要工作包括：關懷社會弱勢團體、培植台灣資訊服務產業競爭力、愛護地球與節能減碳措施實施，以及內部員工照護等。</p> <p>本公司由人力資源部及商務部下設行銷企劃暨公關處兼職執行，負責推動及宣導各項社會責任活動。</p> <p>針對公司董事及經理人，每年至少一次進行內部重大資訊處理作業程序之教育宣導。另訂有「員工行為準則」，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>	無
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形</p>	<p>於辦公室各樓層設置垃圾分類與回收設施，確實落實碳粉匣回收。大樓環境清潔維護以及廢棄物回收作業委由專業大樓物業管理公司執行，以確實做好分類，並將污染源降至最少。</p> <p>研發綠色機房解決方案，協助客戶使用節能方案，以資訊服務專業對節能排廢做出貢獻。</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>大樓辦公室照明設備採用高效能低耗電量之電子式燈具及安定器，較一般鎢絲燈泡省電80%，壽命長達六千小時，耗損率相對較低，且有助於維護員工視力。</p> <p>內湖總部從96年開始引進試用先進智慧型空</p>	無

參、公司治理報告

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	<p>調溫控設施，透過智慧型環境控制功能，動態管理辦公室空調系統，進而達到節省辦公大樓用電的目的。</p> <p>辦公大樓各樓層飲水機於下班及夜間時段關閉電源；下班時間內湖辦公大樓關閉客梯，以達到節省能源與減少排放二氧化碳的目的。</p>	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法與程序及落實之情形</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形</p> <p>(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形</p> <p>(四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形</p> <p>(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形</p> <p>(六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形</p>	<p>本公司除遵守勞基法及其他勞動法規外，並成立職工福利委員會提供各項補助及活動。另為協調勞資關係及促進勞資合作，依法成立勞資會議，並報經台北市政府勞工局核備。</p> <p>在安全環境方面，實施門禁管理，全天24小時監控；每年一次「消防安全設備檢修申報」，並加強宣導消防常識；制定「消防安全防護計劃」，設置防火管理人，落實消防安全教育；申報建築物安全檢修報告，確保大樓安全。</p> <p>在衛生環境方面，於員工餐廳裝設高溫殺菌洗碗機及消毒櫃；定期執行飲用水塔清洗及環境消毒，每月保養飲水機，確保飲食衛生安全。本公司通過國民健康局「健康職場自主認證」，落實職場無菸措施，提供員工健康的工作環境；並獲得台北市政府頒發的優良哺乳室認證，提供女性員工良好的哺乳環境。</p> <p>本公司設置員工入口網站，「互動討論區」提供同仁意見交流的園地；「企業佈告欄」提供公司相關新聞訊息及活動。</p> <p>每年舉辦經營展望會，對員工說明公司過去一年的營運成果及未來的經營展望。</p> <p>本公司針對各類產品及服務設有服務專線，鼓勵客戶來電或上網反應；另設有一個0800客戶服務中心，提供客戶24小時全年無休的維護服務，積極服務客戶，以維護客戶權益。</p> <p>無。</p> <p>設置急難救助專戶，提供員工透過捐助款項關懷社會的管道。</p> <p>與內湖科技園區協會合作，於公司内部發表招募志工或其他相關社會參與訊息，鼓勵員工積極參與。並配合內湖科技園區半年一次的捐血活動，製作宣傳海報，並於內部網站公告，鼓勵員工實踐企業公民責任，以實際行動投入社會公益活動。</p> <p>參與財團法人資訊工業策進會所推動的「行動教室MDOC」計畫，捐贈筆記型電腦設備，提供弱勢族群與偏鄉地區的數位落差服務，讓更多的偏鄉社區居民有學習電腦及數位應用到生活的機會，達到數位機會中心的擴散功能。</p>	<p>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>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形</p>	<p>本公司企業網站揭露公司企業社會責任相關資訊及推動社會關懷活動情形。</p> <p>無。</p>	<p>無</p> <p>惟若有法令或實際必要之考量，爰依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：不適用。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：</p> <p>(一)為負起防制工作場所性別歧視和性騷擾的責任，設有「性騷擾申訴信箱」作為性騷擾申訴管道，由「申訴處理委員會」負責受理、調查及懲處。</p> <p>(二)為維護本公司工作場所之安全與衛生，確保員工之生命財產安全與身體健康，訂有「勞工安全衛生工作守則」，並報經台北市政府勞工局核備。</p> <p>(三)鼓勵身障者就業、提供工作機會，僱用足額身心障礙員工，獲得台北市政府勞工局頒發「足超額進用身心障礙者認證特優單位」。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>(一)本公司資料管理整合服務事業部獲得ISO 9001品質管理認證、ISO 27001資訊安全管理認證、BS 25999營運持續管理系統標準認證及BS 10012個人資訊管理系統標準驗證。</p> <p>(二)本公司通過「能力成熟整合模式第三級CMMI Level 3」評鑑，以確保專案及工作品質。</p>		

(六)落實誠信經營情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形</p> <p>(二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形</p> <p>(三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形</p>	<p>為使本公司員工在執行業務行為時能秉持誠信原則，並遵守法令規章及符合職業道德規範，訂有「員工行為準則」，將公司的經營理念與價值觀轉化為制度化的規範。</p> <p>「董事會議事規範」訂有董事利益迴避制度，董事應秉持高度自律，對於會議事項與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>對員工舉辦教育訓練與宣導，於公司內部網站公告「員工行為準則」，且每個月以郵件通知每位同仁，提醒同仁在執行業務時能遵守法令規章與符合職業道德規範，並秉持誠信原則。</p> <p>「員工行為準則」明確規範員工不能以不正常的商務招待或其他酬謝來謀取公司或個人利益，對於任何索賄行為也應予以拒絕。</p>	<p>無</p>

參、公司治理報告

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形</p> <p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形</p> <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形</p> <p>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形</p>	<p>本公司於交易往來前，會先評估該交易對象之合法性，並考量其是否有不誠信行為之記錄；秉持誠信正直之經營理念，建立良好公司治理與風險管控機制，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。</p> <p>本公司由各功能性部門推動企業誠信經營理念，透過組織設置相互監督；並由稽核部於日常執行內部各項查核作業，將查核結果向董事會進行報告。</p> <p>公司網站設有審計委員會信箱，作為利害關係人對於公司建言或申訴之管道。</p> <p>本公司遵循法令建立會計制度及內部控制制度，稽核部依據內控制度訂有內部稽核實施細則，據以執行並衡量現行控制制度、程序之有效性及遵循程度。</p> <p>稽核工作主要係執行董事會通過的稽核計畫，另視需要執行專案稽核或覆核；內部稽核覆核各單位所執行的自行檢查，綜合自行檢查結果，報告董事會並作為評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之依據。</p>	<p>惟若有法令或實際必要之考量，爰依「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令辦理。</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形</p>	<p>本公司設有內部投訴管道，如有發現其他同仁有違反員工行為準則的情形或任何可能與公司利益衝突的行為時，可將具體內容以電子郵件郵寄到總經理信箱或審計委員會信箱，由專人負責處理，所有投訴事項均完全保密，並由獨立管道查證，以保護提報人員。</p>	<p>無</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)</p>	<p>本公司企業網站，揭露公司概况、經營理念、財務業務及公司治理資訊，未來將強化並補充誠信經營相關資訊。</p> <p>本公司於內部規章、年報上揭露誠信經營政策。</p>	<p>惟若有法令或實際必要之考量，爰依「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令辦理。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：不適用。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)： 本公司於公司內部網站、內部規章、年報上揭露誠信經營政策。</p>		

(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。

參、公司治理報告

(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：102年3月21日

本公司民國101年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101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102年3月21日董事會通過，出席董事13人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

精誠資訊股份有限公司



董事長：黃宗仁



簽章

總經理：林隆奮



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

參、公司治理報告

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

102年2月20日行政院海岸巡防署海岸巡防總局南部地區巡防局主張本公司辦理「港區監視系統功能精進評估」採購案，有政府採購法第101條第1項第2款及第4款之情事，致違反政府採購法，本公司依法辦理異議、申訴程序後，招標機關仍將本公司登錄政府採購公報並停權三年。

本公司將依法尋求所有救濟途徑，以確保公司及股東權益；同時，亦加強同仁法令教育訓練及內部督導查核機制，並要求全體同仁嚴格遵守法令，謹慎履行契約。

本案經本公司紀律委員會調查並依「工作規則」與「員工獎懲管理辦法」提出建議，由總經理裁決後，牽涉之相關人員已分別予以免職或記過處分。

(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：

1.101年6月15日股東常會重要決議內容及執行情形：

- (1)通過承認本公司100年度財務報表暨合併財務報表。
- (2)通過承認本公司100年度盈餘分派案。
- (3)通過本公司資本公積配發現金案。
- (4)通過修訂本公司「公司章程」案。
- (5)通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
- (6)通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。

決議事項執行情形之檢討：

- (1)資本公積配發現金案在股東會決議後已於101年7月16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。

2.101年度及截至年報刊印日止董事會重要決議內容：

(1)101年3月21日董事會重要決議：

- A. 通過修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」、「內部控制制度自行檢查作業程序」。
- B. 通過本公司100年度「內部控制制度聲明書」。
- C. 承認本公司100年度決算表冊。
- D. 通過本公司100年度盈餘分派案。
- E. 通過本公司資本公積配發現金案。
- F. 通過修訂本公司「公司章程」案。
- G. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。
- H. 通過本公司「取得或處分資產處理程序」。
- I. 通過本公司101年股東常會召開時地及股東提案之提案期間。
- J. 通過訂定本公司與各金融機構往來之融資貸款額度契約。
- K. 解除本公司經理人競業禁止之限制案。
- L. 通過本公司對子公司精誠軟體服務(股)公司為背書保證事宜。
- M. 訂定本公司員工行使員工認股權憑證發行新股增資基準日。

參、公司治理報告

(2)101年5月4日董事會重要決議：

A. 通過本公司薪資報酬委員會委員之報酬案。

(3)101年8月24日董事會重要決議：

- A. 承認本公司101年上半年度財務報表暨合併財務報表。
- B. 通過購買嘉利科技(股)公司股權案。
- C. 通過本公司第六屆董事會之「董事酬勞辦法」及董事酬金案。
- D. 通過本公司薪資報酬委員會審議之「經理人」範疇案。
- E. 通過本公司經理人之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。
- F. 通過本公司經理人薪資報酬之內容及數額。
- G. 通過本公司經理人101年度上半年考核結果，及非財務性指標獎金計算發放案。

(4)101年12月21日董事會重要決議：

- A. 通過本公司102年度內部稽核計劃。
- B. 通過修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」、「內部控制制度自行檢查作業程序」。
- C. 通過本公司之子公司泰鋒電腦(股)公司對其子公司伊騰(股)公司為背書保證事宜。
- D. 通過本公司對子公司精誠恆逸軟件有限公司為背書保證事宜。
- E. 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。
- F. 解除本公司經理人競業禁止之限制。

(5)102年3月21日董事會重要決議：

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

(6)102年5月10日董事會重要決議：

- A. 審查102年股東常會獨立董事候選人資格。
- B. 通過本公司吸收合併誠功科技(股)公司案。

參、公司治理報告

C. 訂定本公司員工行使員工認股權憑證發行新股增資基準日。

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總：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 2 人、ISO 27001 主導稽核員 3 人、ISO 9001 內部稽核員 3 人、企業內部控制基本能力測驗合格 2 人。

參、公司治理報告

四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	林淑婉	郭政弘	101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			V	
3	4,000仟元(含)~6,000仟元				
4	6,000仟元(含)~8,000仟元		V		
5	8,000仟元(含)~10,000仟元				V
6	10,000仟元(含)以上				

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

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	林淑婉	6,000	-	-	-	2,600	2,600	101年度	
	郭政弘								

註：其他項目主要係IFRS輔導公費。

(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100年7月5日		
更換原因及說明	為配合會計師事務所內部調整。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任(註)	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	修正式無保留意見。 部份採權益法認列之被投資公司係採用其他會計師查核報告，以區分責任。		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

註：因該事務所內部業務調整，自100年7月5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、郭政弘
委任之日期	民國100年7月5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	101年度		當年度截至4月23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/經理人	鄭登元	-	-	144,000	-
董事	盧大為	72,000	-	-	-
董事	蕭崇河	44,000	-	-	-
董事	謝金河	-	-	-	-
董事	卓威投資(股)公司-林治民	-	-	-	-
董事	卓威投資(股)公司-黃義熊	-	-	-	-
董事	卓威投資(股)公司-黃亭融	-	-	-	-
董事	卓威投資(股)公司-黃祈融	-	-	-	-
獨立董事	黃日燦	-	-	-	-
獨立董事	谷家泰	-	-	-	-
獨立董事	鄭煌煙	-	-	-	-
經理人	賴建華	-	-	90,000	-
經理人	黃俊傑	-	-	135,000	-
經理人	楊世忠	34,500	-	(49,000)	-
經理人	范植德	-	-	135,000	-
經理人	蘇國林	45,000	-	-	-
經理人	楊啓新	90,000	-	-	-
經理人	張皇裕	(45,000)	-	(45,000)	-
經理人	葉振民	-	-	86,000	-
經理人	張羸今	90,000	-	-	-
經理人	林文貴	-	-	90,000	-
經理人	謝叔恒	-	-	81,000	-
經理人	陳國禎	(2,000)	-	16,000	-
經理人	巫廉紳	-	-	-	-
經理人	陳盈棋	-	-	-	-
經理人	李素月	-	-	-	-
經理人	郭建益	-	-	-	-

參、公司治理報告

職稱	姓名	101年度		當年度截至4月23日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
經理人	唐雲順	-	-	-	-
經理人	程元毅	-	-	-	-
經理人	蓋隆義(註)	-	-	N/A	N/A
經理人	宋家元(註)	-	-	N/A	N/A
經理人	陳蘊輝(註)	-	-	N/A	N/A
10%大股東	無	N/A	N/A	N/A	N/A

註：蓋隆義副總經理於101/03離職，宋家元副總經理於101/04卸任，陳蘊輝副總經理於101/07退休。

(上述人員持有股數增(減)數為到任後或截至卸任前之變動)。

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

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

參、公司治理報告

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

102年4月23日

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
漢茂投資展業(股)公司 代表人：吳正煥	23,585,678	9.04	-	-	-	-	-	-	
黃宗仁	20,755,750	7.96	20,607,634	7.90	-	-	何美育 何美賢 精璞投資(股)公司	配偶 二親等 董事長	
何美育	20,607,634	7.90	20,755,750	7.96	-	-	黃宗仁 何美賢	配偶 二親等	
精璞投資(股)公司 代表人：黃宗仁	12,981,476	4.98	-	-	-	-	黃宗仁	董事長	
孫文雄	6,933,935	2.66	-	-	-	-	孫華雄	二親等	
御業投資(股)公司 代表人：詹偉弘	6,861,000	2.63	-	-	-	-	-	-	
于黃馨琇	4,000,776	1.53	-	-	-	-	-	-	
孫華雄	3,228,145	1.24	-	-	-	-	孫文雄	二親等	
南山人壽保險(股)公司 代表人：郭文德	3,176,000	1.22	-	-	-	-	-	-	
何美賢	3,085,738	1.18	-	-	-	-	何美育 黃宗仁	二親等 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，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

參、公司治理報告

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

單位：股；% 101年12月31日

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、經理人及 直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股 比例(%)	股數	持股 比例(%)	股數	持股 比例(%)
Kimo.com (BVI) Corp.	36,000,000	100.0	0	0	36,000,000	100.0
System Capital Group, Inc.	6,050	100.0	0	0	6,050	100.0
精璞投資(股)公司	231,151,931	100.0	0	0	231,151,931	100.0
康和資訊系統(股)公司	20,221,673	100.0	0	0	20,221,673	100.0
泰鋒電腦(股)公司	18,016,604	100.0	0	0	18,016,604	100.0
金橋資訊(股)公司	28,000,000	100.0	0	0	28,000,000	100.0
精誠軟體服務(股)公司	25,000,000	100.0	0	0	25,000,000	100.0
嘉利科技(股)公司	10,000,000	100.0	0	0	10,000,000	100.0
誠功科技(股)公司	304,000	76.0	0	0	304,000	76.0
漢茂投資展業(股)公司	37,890,308	48.9	19,467,952	25.1	57,358,260	74.0
衍富投資(股)公司	1,369,164	37.7	547,667	15.1	1,916,831	52.8
博暉科技(股)公司	2,450,000	35.0	0	0	2,450,000	35.0
System Infopro Co., Ltd.	20,000	20.0	0	0	20,000	20.0
奇唯科技(股)公司	3,900,000	19.5	12,914,470	64.6	16,814,470	84.1
中孚科技(股)公司	539,437	15.0	0	0	539,437	15.0

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股份形成經過

單位：新台幣元；股 102年4月23日

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

肆、募資情形

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
96/10	10	400,000,000	4,000,000,000	320,177,782	3,201,777,820	員工行使認股權增資 2,670,000元	-	註11
97/03	10	400,000,000	4,000,000,000	320,268,782	3,202,687,820	員工行使認股權增資 910,000元	-	註11
97/08	10	400,000,000	4,000,000,000	288,241,904	2,882,419,040	現金減資320,268,780元	-	註13
98/01	10	400,000,000	4,000,000,000	267,681,904	2,676,819,040	庫藏股減資 205,600,000元	-	註14
98/09	10	400,000,000	4,000,000,000	264,652,904	2,646,529,040	庫藏股減資30,290,000元	-	註15
99/01	10	400,000,000	4,000,000,000	265,319,404	2,653,194,040	員工行使認股權增資 6,665,000元	-	註11 註12
99/04	10	400,000,000	4,000,000,000	265,954,204	2,659,542,040	員工行使認股權增資 6,348,000元	-	
99/10	10	400,000,000	4,000,000,000	266,418,104	2,664,181,040	員工行使認股權增資 4,639,000元	-	
99/12	10	400,000,000	4,000,000,000	266,549,304	2,665,494,040	員工行使認股權增資 1,312,000元	-	
100/04	10	400,000,000	4,000,000,000	266,565,504	2,665,655,040	員工行使認股權增資 162,000元	-	註11 註12 註16
100/09	10	400,000,000	4,000,000,000	259,051,004	2,590,510,040	庫藏股減資78,000,000元 員工行使認股權增資 2,855,000元	-	
101/02	10	400,000,000	4,000,000,000	259,321,004	2,593,210,040	員工行使認股權增資 2,700,000元	-	
101/04	10	400,000,000	4,000,000,000	259,352,504	2,593,525,040	員工行使認股權增資 315,000元	-	註12
102/01	10	400,000,000	4,000,000,000	259,824,504	2,598,245,040	員工行使認股權增資 4,720,000元	-	
102/04	10	400,000,000	4,000,000,000	260,720,004	2,607,200,040	員工行使認股權增資 8,955,000元	-	
102/05	10	400,000,000	4,000,000,000	260,823,304	2,608,233,040	員工行使認股權增資 1,033,000元	-	

肆、募資情形

- 註1：88年11月18日(八八)台財證(一)字第98107號函。
註2：89年5月9日(八九)台財證(一)字第38041號函。
註3：90年10月31日(九〇)台財證(一)字第164429號函。
註4：91年10月4日台財證一字第0910154188號函。
註5：92年5月23日台財證一字第0920122927號函。
註6：93年5月26日台財證一字第0930122292號函。
註7：93年7月8日證期一字第0930130370號函。
註8：94年6月15日金管證一字第0940124032號函。
註9：95年7月6日金管證一字第0950128940號函。
註10：95年11月30日金管證一字第0950156115號函。
註11：94年6月22日金管證一字第0940124276號函。
註12：96年6月14日金管證一字第0960030197號函。
註13：97年8月7日金管證一字第0970038696號函。
註14：97年10月8日金管證三字第0970054769號函及98年1月8日金管證三字第0970070545號函。
註15：98年4月16日金管證三字第0980016157號函。
註16：100年6月27日金管證交字第1000030175號函。

2. 股份種類

102年4月23日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	260,823,304	139,176,696	400,000,000	無

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

102年4月23日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	3	1	87	38,695	94	38,880
持有股數	401,000	3,176,000	60,608,484	185,286,100	11,351,720	260,823,304
持股比例(%)	0.15	1.22	23.23	71.04	4.36	100.00

肆、募資情形

(三)股權分散情形

1.普通股

每股面額十元 102年4月23日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	24,279	8,023,970	3.08
1,000 至 5,000	11,607	24,168,661	9.27
5,001 至 10,000	1,504	11,384,734	4.36
10,001 至 15,000	446	5,594,562	2.14
15,001 至 20,000	289	5,220,375	2.00
20,001 至 30,000	236	6,020,493	2.31
30,001 至 50,000	184	7,371,393	2.82
50,001 至 100,000	149	10,532,969	4.04
100,001 至 200,000	73	10,429,417	4.00
200,001 至 400,000	48	13,321,852	5.11
400,001 至 600,000	21	10,651,610	4.08
600,001 至 800,000	8	5,399,392	2.07
800,001 至 1,000,000	8	6,936,531	2.66
1,000,001以上	28	135,767,345	52.06
合計	38,880	260,823,304	100.00

2.特別股：無

(四)主要股東名單(持有股份百分之五以上股東名單)

102年4月23日

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
漢茂投資展業(股)公司	23,585,678	9.04
黃宗仁	20,755,750	7.96
何美育	20,607,634	7.90
合計	64,949,062	24.90

肆、募資情形

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元

項 目		年 度		100年	101年	當年度截至 102年3月31日(註8)
		調整前	調整後			
每股 市價 (註1)	最 高	調整前		47.75	35.30	36.75
		調整後		47.75	35.30	-
	最 低	調整前		28.10	29.05	32.05
		調整後		28.10	29.05	-
	平 均	調整前		39.67	31.89	35.19
		調整後		39.67	31.89	-
每股 淨值 (註2)	分 配 前		53.97	53.14	53.39	
	分 配 後		53.97	53.14	-	
每股 盈餘 (註3)	加 權 平 均 股 數		237,116,255股	234,867,063股	236,117,329股	
	每 股 盈 餘 (註3)	調整前	0.61	1.27	0.61	
		調整後	0.61	1.27	-	
每股 股利	現 金 股 利		2.00(註9)	2.00(註9)	-	
	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)		62.52	24.70	57.28	
	本 利 比 (註6)		19.07	15.68	-	
	現 金 股 利 殖 利 率 (註7)		5.24%	6.38%	-	

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；101年度盈餘分派案業經本公司董事會通過決議，惟尚待股東會決議。

註3：因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。100年平均收盤價為38.14元，101年平均收盤價為31.36元，102年第一季平均收盤價為34.94元。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

註9：100年及101年現金股利來源均為資本公積。

肆、募資情形

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所定之股利政策

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

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

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

肆、募資情形

2. 本次股東會擬議盈餘分派情形



單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
期初餘額		889,510,128
本年度稅後純益	298,448,446	
本期可供分配盈餘		1,187,958,574
分配項目：		
提列法定盈餘公積	(29,844,844)	
提列特別盈餘公積	(122,100,299)	
合計分配數		(151,945,143)
期末未分配盈餘		1,036,013,431

附註：

1. 員工紅利--現金(0.1%) 146,503元
董事酬勞金(2%) 2,930,066元
2. 股本依102年2月28日之實收股本2,598,245,040元及預收股本8,955,000元計算，合計股本2,607,200,040元，共分為260,720,004股。
3. 採用國際財務報導準則對本公司可分配盈餘之調整情形及所提列之特別盈餘公積數額說明如下：
 - (1) 依金管會101年4月6日金管證發字第1010012865號函說明三之規定辦理。
 - (2) 本公司因採用國際財務報導準則，致101年1月1日轉換日及101年比較期間之未分配盈餘減少新台幣142,087,395元。
 - (3) 本公司依上開金管會規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值新台幣55,705元，於101年1月1日因選擇適用國際財務報導準則第1號豁免項目而轉入保留盈餘，應提列特別盈餘公積為新台幣0元。

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102年3月21日董事會決議通過預計分派101年度盈餘，擬議配發員工紅利146,503元及董事酬勞2,930,066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：

101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1.27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101年6月15日股東常會通過分派100年度盈餘案，不配發員工現金紅利及董事酬勞。

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

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

肆、募資情形

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形

102年4月23日

員工認股權憑證種類	96年度第一次員工認股權憑證		99年度第一次員工認股權憑證													
申報生效日期	96年6月14日		99年4月12日													
發行日期	97年6月12日		99年5月10日	100年2月17日												
發行單位數	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	0.16%		1.23%	2.61%												
認股存續期間	5年		5年	5年												
履約方式	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="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>認股權憑證授予期間比例(累計)</th> <th>可行使認股權比例(累計)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>屆滿2年</td> <td>60%</td> </tr> <tr> <td>屆滿3年</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table>		認股權憑證授予期間比例(累計)	可行使認股權比例(累計)	屆滿2年	60%	屆滿3年	100%	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依下列認股權憑證授予期間及比例行使認股權。 <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>認股權憑證授予期間比例(累計)</th> <th>可行使認股權比例(累計)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>屆滿2年</td> <td>60%</td> </tr> <tr> <td>屆滿3年</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table>		認股權憑證授予期間比例(累計)	可行使認股權比例(累計)	屆滿2年	60%	屆滿3年	100%
認股權憑證授予期間比例(累計)	可行使認股權比例(累計)															
屆滿2年	60%															
屆滿3年	100%															
認股權憑證授予期間比例(累計)	可行使認股權比例(累計)															
屆滿2年	60%															
屆滿3年	100%															
已執行取得股數	306,900股		-	-												
已執行認股金額	7,728,370元		-	-												
未執行認股數量	0股		2,875,000股	6,095,000股												
未執行認股者其每股認購價格	-		36.0元	35.9元												
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	-		1.10%	2.33%												
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97年現金減資及部分員工離職所致。

肆、募資情形

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

102年4月23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	5,440 仟股	2.06%	81 仟股	23.9元	1,936 仟元	0.03%	5,350 仟股	36.0元 35.9元	192,328 仟元	2.05%
	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	張羸今										
	副總經理	林文貴										
	副總經理	謝叔恒										
	副總經理	陳國禎										
	副總經理	巫廉紳										
會計主管	程元毅											
前十大員工	稽核主管	蔡俊雄	1,300 仟股	0.50%	90 仟股	28.0元 25.9元 23.9元	2,280 仟元	0.03%	1,200 仟股	36.0元 35.9元	43,105 仟元	0.46%
	助理副總	林仁壽										
	助理副總	吳文舜										
	資深顧問	應德輝										
	資深協理	陳郁郁										
	協理	林宗瀛										
	協理	林炳榮										
	協理	賴振光										
	技術協理	易建雄										
	資深處長	黃蜂麟										

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

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股者辦理情形：

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

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

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍

1.主要內容：

- | | | | |
|-------------|--|-------------|------------------------|
| (1)F113050 | 電腦及事務性機器設備批發業。 | (32)J304010 | 圖書出版業。 |
| (2)F118010 | 資訊軟體批發業。 | (33)F401021 | 電信管制射頻器材輸入業。 |
| (3)F113070 | 電信器材批發業。 | (34)J303010 | 雜誌(期刊)出版業。 |
| (4)F113020 | 電器批發業。 | (35)J305010 | 有聲出版業。 |
| (5)F113110 | 電池批發業。 | (36)J201031 | 短期補習班業。 |
| (6)F119010 | 電子材料批發業。 | (37)I501010 | 產品設計業。 |
| (7)E605010 | 電腦設備安裝業。 | (38)I199990 | 其他顧問服務業。 |
| (8)JA02010 | 電器及電子產品修理業。 | (39)CC01101 | 電信管制射頻器材製造業。 |
| (9)J399010 | 軟體出版業。 | (40)F108031 | 醫療器材批發業。 |
| (10)IG02010 | 研究發展服務業。 | (41)F208031 | 醫療器材零售業。 |
| (11)I599990 | 其他設計業。 | (42)CC01110 | 電腦及其週邊設備製造業。 |
| (12)JZ99050 | 仲介服務業。 | (43)CC01120 | 資料儲存媒體製造及複製業。 |
| (13)F113030 | 精密儀器批發業。 | (44)CC01060 | 有線通信機械器材製造業。 |
| (14)E603050 | 自動控制設備工程業。 | (45)CC01030 | 電器及視聽電子產品製造業。 |
| (15)F401010 | 國際貿易業。 | (46)CC01080 | 電子零組件製造業。 |
| (16)I301010 | 資訊軟體服務業。 | (47)CB01010 | 機械設備製造業。 |
| (17)I301020 | 資料處理服務業。 | (48)C701010 | 印刷業。 |
| (18)I301030 | 電子資訊供應服務業。 | (49)C703010 | 印刷品裝訂及加工業。 |
| (19)F213030 | 電腦及事務性機器設備零售業。 | (50)F113010 | 機械批發業。 |
| (20)F218010 | 資訊軟體零售業。 | (51)I213010 | 網路認證服務業。 |
| (21)F209060 | 文教、樂器、育樂用品零售業。 | (52)EZ05010 | 儀器、儀表安裝工程業。 |
| (22)G902011 | 第二類電信事業。 | (53)E701030 | 電信管制射頻器材裝設工程業。 |
| (23)E701010 | 通信工程業。 | (54)E601010 | 電器承裝業。 |
| (24)F213060 | 電信器材零售業。 | (55)ZZ99999 | 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。 |
| (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65%。
- (2)勞務收入占營業收入比重35%。

3.目前商品名稱及服務項目：

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

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

精誠目前商品名稱及服務項目如下：

- (1)金融服務事業體：精誠自1989年即進入證券資訊服務領域，2000年與路透(Reuters)合作正式跨入國際市場，擁有跨區域/幣別/商品資訊與交易平台建置豐富經驗，從「內容、平台、網路」三大核心能力發展「I.T.O.M」四大專長領域[報價資訊(Information)、交易(Trading)、帳務管理(Operation)、財富管理與風控(Management)]，滿足金融業客戶及專業投資人全方位需求。主要以證券、期貨、權證、債券、票券、外匯之投資金融信息、商品報價及下單交易系統為主營業務。

主要產品(服務)	功能說明
世紀贏家系列	1.提供券商與專業投資人國內外專業金融報價資訊。 2.整合大中華金融資訊，包含港股、滬深股市之即時報價；並整合相關新聞及基本資料提供大中華組合報價功能。 3.提供國際財經新聞、國際指數報價、相關原物料行情、商品趨勢分析等即時資訊。 4.配合台灣兩大交易所業務推展，強化權證功能，提供投資人最佳的投資工具。
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。

伍、營運概況

主要產品(服務)	功能說明
營業員交易系統	提供營業員快速下單、查詢委託及成交回報系統，取代傳統二階段下單方式，以因應逐筆交易之成長趨勢。
轟天雷	獨特專業技術分析及使用者自訂指標追蹤功能，廣獲專業投資人使用。
富貴贏家系列	1.專業投資人投資台灣及香港的投資利器，除即時行情外，並提供基本面、籌碼面、技術面等深度分析。 2.提供多種技術分析的一般指標與創意指標，並首創財研中心與多種個股分析。
電子商務系列產品	提供投資人證券、期貨、選擇權等商品的電子交易系統，內含報價、下單及個人帳戶功能。 1.Web：eBroker3.0(國內證券)、eBroker2000(國內期貨)、SGTP(國內外期權)。 2.AP：GPM(國內外期權)。
證券期貨交易及帳務系統	證券商完善的交易帳務資訊系統，包含：自營、信用、QFII、FIX、興櫃、申購，為交易與帳務整合之證券商營運核心系統。鑑於證券交易自動化的需求日漸增高，可提供自動化整合之款券圈存功能，大幅減少服務人力需求並提高交易處理速度。
eKey	憑證簽驗章系統，為投資人網路交易時之必備管控。
fBroker系統	投信、投顧法人電子下單代操系統，內含四大基金及委託人風險控管功能，並透過B2B的網路環境連接各券商接單。
CBPA可轉債	可轉債評價分析系統，協助證券商及投資機構對可轉債商品進行鑑價分析。
MOS2.0	以全新的交易核心輔以Memory DB及高速交易所連線機制，使期貨商可以先進交帳分離的架構，因應高頻交易的發展趨勢。
SOPA、FOPA	SOPA新一代證券後台管理系統並提升Fax，eMail整合及報表產生等相關功能。 FOPA新一代期貨後台管理系統，可與MOS整合，以提供盤中立即結算及不同幣別保證金風控功能。
預測贏家	建構研究報告瀏覽平台以及預測數據資料庫，並加以統計分析，包含研究報告平台、一致預測平台與專題預測平台三大功能。
富聯網－MONEY LINK	以大中華地區為主，國際地區為輔的專業金融投資相關資訊專業網站。
財富管理系統	提供證券商財富管理部門信託管理、銷售分析、商品管理之前端作業系統。
軟體代理經銷	以IT營運管理軟體、商業智慧服務及銀行財務交易系統為主，代理全球知名品牌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。
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。

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。
壽險/產險系統產品	提供產險前檯系統、壽險前檯系統、保險經紀人系統(單機版/M版/雲端服務)，爭取成為台灣最大保險業前/中台系統供應商。
租賃系統產品	以法人融資服務為主。

(2)科技整合暨應用事業體：提供全方位客戶資訊科技，完整IT基礎架構產品與增值服務(Server, Storage, Software, Security, Database, Network, Application)，整合成完整ASAP (Availability, Security, Automation, Performance)解決方案，從資訊科技基礎建設到應用軟體資訊系統的規劃、建置與營運管理全方位服務，為企業One-Stop Shopping的最佳合作夥伴；同時為提供企業與政府機構高價值IT委外服務，包含IT設備維運、網路增值服務、帳單委外列印與分眾行銷服務、卡片支付應用以及電子化政府系統開發建置等服務。擁有優秀的大型服務團隊，具備20年以上技術服務與資訊整合經驗，並設有多層次客服中心、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
資訊科技系統與服務管理	以ITIL(IT Infrastructure Library)最佳實務所部署之資訊科技服務管理機制，為企業導入適切的系統、資料庫、網管、存儲、資安與應用軟體之管理工具，提供效能優化與流程改善，提昇服務品質並降低總體建置成本。
備份復原、存儲整合及異地備援	1.規劃與建置企業符合法規之資料保存、備份復原與歸檔。 2.規劃與建置企業之資料儲存區域網路(SAN)及網路儲存裝置(NAS)。 3.運用專屬或公眾廣域網路，規劃與建置將企業之資料與應用系統複製到異地端，以防止商務營運中斷之風險。
伺服器、個人電腦及週邊設備安裝與維修	提供設備安裝、遷移、檢測、故障零件更換、系統回復、資料移轉、備機支援、定期保養、技術諮詢、協助資產管理與規劃等維護服務。
流通設備安裝與維修	提供二聯及三聯式發票收銀機、刷卡機、條碼機等設備之安裝與維修服務。
機房配線工程	提供光纖網路配線、機房規劃施工、高架地板鋪設、電源電力規劃、UPS及環境監控、機房消防及門禁管制等設備架設、網路配線服務。
IT人力駐勤服務	提供SE、CE、OP人員駐點服務。
Call Center服務	Help Desk服務。
DMS	DMS(Desktop Management Service)，Desktop租賃、銷售、安裝、保固、維運、資產管理。

伍、營運概況

主要產品(服務)	功能說明
SMS	伺服器管理服務SMS(Server Management Service)，伺服器主機軟/硬體資產管理、伺服器主機防毒及安全檢測、伺服器主機系統監控(流量、CPU及硬碟使用率)、作業系統版本定時更新、伺服器新增或更換模組及記憶體、伺服器主機問題診斷及障礙處理、伺服器大批拆組裝作業。
NMS (ADSL/VPN/Colocation)	NMS(Network Management Service)，提供ISP相關業務，如：專線、撥接、主機代管等業務。
智慧卡系統規劃與應用	對金融機構、大型連鎖企業、零售企業、交通業實體與虛擬通路，應用如下： 1. EMV銷售點服務端未設備。 2. 端末設備維運服務。 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儲值卡/紅利管理平台/ 刷卡機	儲值會員紅利平台以租賃的方式提供企業可以發行具有儲值功能及會員紅利積點功能的卡片，於平台上並可執行靈活的行銷活動，門市端僅需使用刷卡機做為交易設備，為一種經濟且具彈性的整合性委外服務，有效提升企業的競爭優勢。刷卡機亦可提供銀行做為信用卡收單設備。
POS/電子發票	提供商店端POS軟硬體的解決方案，並協助商店建置電子發票平台將商店發票資訊上傳財政部，門市可供消費者選擇列印紙本電子發票、愛心碼或手機條碼。
POD	Printer租賃on demand服務。
節能服務	辦公據點冷氣/燈具/電源節能方案。
電信品牌網站	1. 集團品牌入口網站群；多網站管理－客製及套裝軟體的整合應用，集中化內容管理機制，使用者可輕鬆進行內容上稿、審核、排程，大大降低IT單位工作量，降低維運成本。 2. 工作流程管理、網頁內容的派送處理；有效整合客戶轄下事業體行銷資源與發佈內容正確性，降低內容發佈時間，從過往的二天縮短為一小時；所有網站內容可被系統管理化，提升網站服務性與知識庫建立。
共用框架	網站共通框架平台包含；網站資訊架構管理、績效管理、內容管理、互動服務、搜尋服務等功能，讓市府各單位網站運作於此共通框架下，除達成資料一致性外，更可使資訊交叉呈現於不同的網站。
政府全球資訊網	全球資訊網整合、規劃、移轉與建置，配合組織改造作業，並為達到資訊改造「資訊資源向上集中」、「資訊系統共享」等目標；機關共享之全球資訊網網站系統，以達成資訊改造「資訊資源向上集中」、「資訊系統共享」、「對外服務不中斷、無縫移轉」之目標。

伍、營運概況

主要產品(服務)	功能說明
資料處理整合服務	<p>1.各類表單信函印製服務：包含程式開發維護、資料處理、黑白/彩色列印、裝封、郵筒等服務流程；服務項目含括銀行、信用卡、電信、保險、證券等各行業的對帳單、信函、發票、廣告郵件，上市櫃公司的股票、支票、各式股務作業通知單及承銷圈購服務等。</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>
行動優惠資訊平台服務	<p>提供各連鎖商家與銀行信用卡優惠資訊的定位服務，未來將提供更貼切消費者功能如：行動會員卡、餐廳訂位、行動支付至電子發票等一條龍的服務，讓「hks好康多」成為重要的行銷媒體與工具。</p>

(3)加值服務事業體：代理世界級應用軟體，提供企業客戶量身規劃最有力的軟體採購方案並深入行業應用的解決方案，協助企業客戶掌握IT趨勢並發展大數據創新應用，達到企業開源、節流與分析管理數據的目標；另外針對教育學習業務內容，依照客戶需求提供完善且全方位專業資訊教育訓練課程、數位線上學習、圖書出版業務及商業智慧解決方案等。

主要產品(服務)	功能說明
資訊安全解決方案	<p>1.外部安全(Perimeter Security Solution)：解決客戶資訊安全90%以上的外部重點安全疑慮，成為客戶對外的第一道防線，包括：Check Point Firewall /VPN/UTM防火牆、eLock WebAlarm網站防護、Barracuda Web Application Gateway網站應用安全閘道器、McAfee IntruShield入侵防禦系統。</p> <p>2.內部安全(Internal Security Solution)：解決客戶內部網路主機與個人端資訊安全問題，包括：CP Secure Content Security Gateway防毒牆、Check Point Integrity個人端防護、Check Point InterSpect內部入侵防禦。</p> <p>3.內容安全(Content Security Solution)：防護客戶上網、文件與eMail安全，包括：Websense Enterprise網頁瀏覽過濾與個人端防護、CP Secure Content Security Gateway防毒牆、Check Point Pointsec加密防護、TrustView文件控管、Barracuda Web Application Gateway網站應用安全閘道器等產品與服務。</p>
網路安全解決方案	<p>1.遠端存取安全(Remote Access Security Solution)：解決客戶在外存取內部資源等解決方案，包括：Sonicwall Aventail SSL VPN Gateway、Check Point Connectra SSL VPN、NOKIA IPSec VPN、Authenex A-Key雙因素認證、Check Point Integrity個人端點防護等產品與服務。</p> <p>2.無線網路安全(Wireless Security Solution)：提供7x24無線網路入侵防禦功能及協助無線網路安全管理與效能監控，包括：AirDefense Enterprise無線網路入侵防禦、Authenex A-Key雙因素認證、Check Point Integrity個人端防護。</p>

伍、營運概況

主要產品(服務)	功能說明
行動安全解決方案	管理行動裝置的應用程式與確保資料安全，包括：MobileIron 行動應用與管理、BlueCat IP 管理、Check Point Mobile Access 行動存取。
風險稽核管理 (Audit & Risk Management Solution)	檢測與稽核客戶潛在的資安漏洞，並記錄所有問題以利追蹤與改善修復，包括：Tufin SecureTrack防火牆政策稽核、IPLocks資料庫稽核掃描與管理、McAfee Foundstone弱點稽核管理系統、SPI Dynamics WebInspect網站稽核掃描與管理。
資料庫管理解決方案 (Database Management Solution)	資料庫應用與管理產品與服務提供IT資料儲存規劃、建置、效能改善顧問服務。
機器資料分析應用解決方案	<p>解決客戶面對機器資料(包括：日誌、效能量測指標、稽核軌跡等)的生命週期(收集、保存、處理、分析、呈現、棄置)問題，並提供各種針對不同使用者需求提供機器資料的應用。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.個資法稽核軌跡收集保存應用。 2.資安事件分析監控應用。 3.IT維運監控、效能分析與容量規劃應用。 4.應用系統監控與分析應用。 5.使用者行為軌跡分析與行銷分析應用。 6.節能監控與規劃應用。
全方位專業資訊教育訓練	<ol style="list-style-type: none"> 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。 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。
商用軟體授權與技術支援服務	<ol style="list-style-type: none"> 1.微軟Select/EA/MOLP/OV授權合約服務規劃，及全系列產品銷售及雲端解決方案之導入。 2.其他廠牌軟體銷售 經銷軟體數量近百種，種類完整豐富，包括防毒軟體如：Symantec、Trend、Kaspersky、McAfee、NOD32、SOPHOS等；工具類軟體如：Adobe、Autodesk、友立、訊連等；虛擬化軟體如：Citrix；備份軟體如：Acronis、CA、Backup

伍、營運概況

主要產品(服務)	功能說明
	Exec等；資安軟體如：中華數位、Check Point、TrustView等。 3.產品建置專案、升級、評估顧問服務、教育訓練 商業軟體事業部的技術服務處成員皆擁有全系列微軟IT類認證與各項專業防毒認證，具備專業的技術能力，能充分支援微軟產品的建置、升級服務，且可提供客戶評估顧問和教育訓練。 4.技術諮詢服務。
Etu Appliance 2.0 巨量資料處理平台	將企業處理非結構化與半結構化的Big Data所需的軟體與硬體做高度的整合與最佳化，以End-to-End Solution in a Box方式交付給企業。通用、可線性擴展的Big Data (Hadoop-based)運算架構，搭配特定的應用模組，解決特定的商業問題，讓日月積累的資料，從Terabyte到Petabyte，處理或預處理為企業可隨時在線探索成長動能。
Etu Recommender 1.5 精準推薦解決方案	電子商務與零售提供轉化率更高的個人化商品精準推薦。

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。

精誠計劃開發及代理之新商品(服務)如下：

新產品(服務)	功能說明
世紀贏家系列	1.以現有看盤軟體結合行動商務功能，提供訊息與資料處理平台，將訊息精準投遞給需要的投資人。 2.提供營業員社群經營的工具及空間，透過資料分析，了解投資人資訊需求，整合內容，使系統成為價值創新的中介人訊息發送平台。
金融雲服務	1.協助金融業者評估現有資訊服務雲端化的可行性及雲端化的效益，提供雲端服務流程、雲端服務水準(SLA)、設備容量及營運成本分析等顧問服務。 2.以虛擬化資料中心為出發點，建構金融機構「金融私有雲」服務。 3.協助金融業者建立雲端服務營運所需管理設備及流程。 4.協助金融業者建立雲端監控及資訊安全管理。
行動金融服務－挖訊息	強化金融資訊的主動服務，新開發「挖訊息」功能，提供營業員即時傳遞金融訊息至客戶的行動載具，成為引領市場創新應用，打造行動金融的Ecosystem。
保經會員平台	將保險銷售管理前台、保經代核心系統模組化，建置保經會員雲端服務平台。
IFRS解決方案	提供符合IFRS國際會計準則評價、揭露、帳務處理的產品與解決方案。
電信倉儲管理系統	運用資訊科技協助營管單位有效掌握物品的流向、存貨數量和倉庫使用率的應用系統機制，特性與效益： 1.可掌握庫存貨品數量狀況。

伍、營運概況

新產品(服務)	功能說明
	<p>2.加快處理程序，減少倉儲管理成本。</p> <p>3.提供正確的貨品資訊以簡化倉儲相關作業。</p>
設備管理系統	<p>1.提供SSO(Single Sign-On)機制。</p> <p>2.提供線上上稿機制，強化使用者介面之親和力。</p> <p>3.提供PM取得上稿後的發佈內容，並控管其讀取資訊。</p> <p>4.提供手機、平板、筆電、網卡、配件資料至中繼DB後由電信營運商各系統來取用。</p>
Mobile App-hks好康多	LBS顯現附近的所有優惠資訊，並可透過篩選功能及BOSS(行為定向分眾系統)更有效的篩選對的族群，提供對的資訊，以達成促刷或使用之目的。
互動式電子帳單	提供影音嵌入及互動式選單，以貼近客戶及消費者的需求。
CyberSource	完善的網路支付解決方案，特色包含：全品牌受理、多種管道交易、廣泛的支付管理平台、資料安全認證PCIDSS最高等級認證。
訂位通	<p>提高訂位作業處理效率，減少錯誤；</p> <p>1.以系統記錄訂位，可以大幅縮短訂位處理時間。</p> <p>2.顧客資料電子化，快速有效管理和查詢訂位紀錄。</p> <p>提高回客率；</p> <p>1.運用雲端服務平台管理客戶資料庫，隨時發動行銷活動。</p> <p>2.累積客戶訂位歷史資訊，清楚掌握客戶喜好，訂位時讓客戶倍感尊榮，提高客戶忠誠度。</p>
行動支付	提供銀行經過國際信用卡組織認證過及記憶體容量大之MicroSD，銀行可將晶片信用卡資訊寫入MicroSD中之SE(Security Element)後，取代以往發行卡片改發MicroSD予持卡人，持卡人將MicroSD置於具有NFC功能之智慧型手機後即可享受便利的行動支付。
行動禮物	以儲值會員紅利實體卡片躍上出行動裝置，將卡片整合入智慧型手機App，並可整合企業之行銷資訊、商店資訊，除了使消費者可不必帶實體卡片出門，亦加強了商店與消費者間之關係；再透過社群平台，將紅利點數及禮物於社群平台上行銷分享與贈送，除了可提供消費者聯結社群關係，最重要的讓商店可迅速拓展更多的會員數及來店消費人數。
MPOS 行動刷卡機	行動刷卡機結合了現在大多數持有智慧型手機的趨勢，將經過國際信用卡組織安全認證過的讀卡設備可直接插入智慧型手機，讓手機變成一具如同一般商店門市使用的信用卡收單設備。
Veracode	行動應用App源碼安全檢測與分析。
JiranSoft Officebox	企業私有雲資源分享協作系統。
MobileIron	行動應用、設備智慧型管理系統。
BlueCat	網際網路IPv6 DNS、DHCP、IP集中式管理平台。

伍、營運概況

新產品(服務)	功能說明
Veloxum	IT系統自動效能調效。
M Factory	基於Splunk開發的電信業用戶行為分析與使用者經驗管理解決方案。
SysEnergy	基於Splunk開發的電力監控與節能管理解決方案。
Etu Appliance 2.1	基於Etu Appliance 2.0的基礎，增加以下主要功能： 1.增加簡中版管理介面，提供中國大陸地區客戶更友善的操作介面。 2.增加與外部LDAP/AD匯入功能，更方便與企業現有帳號系統整合。 3.Hadoop相關套件更新，提供更好的穩定性及安全性。
Etu Appliance 2.5	基於Etu Appliance 2.1的基礎，增加以下主要功能： 1.圖形化資料庫匯出入工具。 2.圖形化Hive查詢介面。 3.圖形化工作流程管理。 4.巨量即時數據分析功能。 5.系統重要訊息通知。 6.HBase系統管理工具。
Etu Recommender 1.5	基於Etu Recommender 1.0的基礎，新增以下主要功能： 1.支援新聞推薦。 2.支援多導購員架構(Multiple Recommender)。 3.系統管理介面及統計報表。 4.推薦結果匯出及查詢功能。

(二)產業概況：

1.用IT創新推動企業前進的力量

精誠自成立以來，即努力進行長程的策略規劃，憑著領先的技術，堅強的客戶夥伴關係，創造台灣資訊服務業之領導地位，近幾年來更著眼IT服務市場的廣大商機，積極佈局自主創新發展，以雲端、行動與大數據的三項技術發展在不同區域市場採取經營策略以掌握商機。長期深耕金融產業、電信事業、製造業、醫療院所、流通業、政府機構與運輸業等垂直行業應用，具備異質平台的整合能力與IT基礎建置的專業服務，以紮實的領域知識與跨國組織協作能力，為企業首選的長期IT策略夥伴，穩定朝向領先的資訊服務企業目標邁進。

2.產業發展趨勢

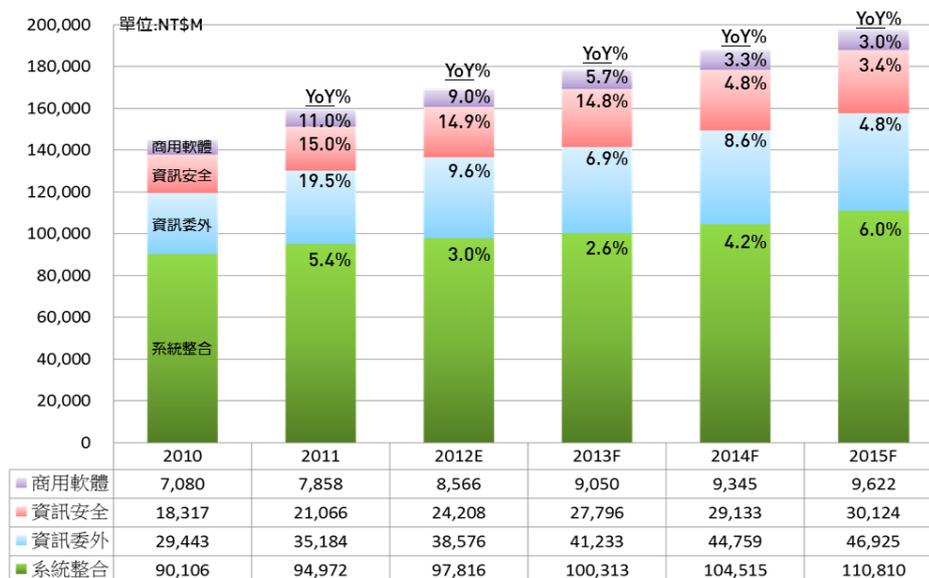
受到全球經濟不景氣與市場影響，各調研機構預測企業投入IT的態度仍為保守與謹慎；然而在雲端運算、行動化、與巨量資料帶動的分析軟體市場，預期需求仍會持續增加，此三項IT應用趨勢亦是足以影響2013年企業IT的三大方向。根據Gartner提出2013年十大策略科技趨勢中，行動裝置戰爭、行動應用與Html5、企業應用程序商店、物聯網、雲端運算、巨量資料及資訊安全，均係目前精誠積極發展，掌握未來市場成長機會之技術領域。MIC預估台灣資訊服務市場規模，仍以資訊委外及資訊安全成長幅度最大，成長幅度分別達6.9%及14.8%。精誠是以提供高價值IT應用服務為主軸，具備「資訊科技委外服務」(IT Outsourcing, ITO) 及「企業流程委外服務」(Business Process Outsourcing, BPO)兩大專業服務能力，提供各項專業資訊委外服務，包含：

伍、營運概況

各式IT設備維運服務、網路加值服務、卡片支付應用、節能服務、印務委外服務、資料整合委外列印、分眾行銷廣告服務、消費資訊行動平台、文件e化生成與發送服務等眾多服務，足以滿足各行業企業整合性IT委外服務需求。具體解決方案包括：提供印務與分眾行銷服務完整解決方案－整合精準行銷的一站式印務服務；儲值/紅利點營運服務解決方案－提高顧客消費單價有效行銷工具；電子化政府解決方案－運用資通訊科技提供更便捷、優質的公共服務等各項專業委外解決方案，預估將提供市場客戶完整專業IT服務及降低委外管理成本之需求。另外在資訊安全方面，精誠專業資安顧問團隊亦從「資訊生命週期」角度規劃全面性完整資安防護解決方案，包括：核心資料安全、終端資料安全、傳輸資料安全、惡意攻擊與社群威脅、行動安全、雲端安全等各項資訊安全解決方案。針對《個人資料保護法》的要求，也從「個資有價」的角度，針對不同產業屬性提供因應相關條例的「資訊資產操作與安全管理檢視標準」，以「案例式研究(Case Base Reasoning, CBR)」方法整合多項國際級產品，並持續萃取成功建置經驗，建立「成功案例寶典(Case Portfolios, CP)」，幫企業大幅縮減導入時間。

台灣資訊服務市場規模

單位：百萬元



資料來源：MIC 2012.05 / 自行整理

對於未來客戶資料規模及複雜度與日俱增，大量非結構性資料亦預期將提高企業應用及管理之困難度，營運資料巨量化之未來趨勢，預期將成為台灣及中國資訊服務市場不可或缺之重要一環；根據Gartner估計2013年全球IT支出將由原3.6兆美元增加至3.7兆美元，其中最主要的成長動能將來自巨量資料。而對於未來企業端之運算資源的集中管理及彈性運用，以及消費端隨時隨處可選之個人化服務，未來虛擬化管理及雲端服務亦將為未來精誠營運成長經營之重要一環。以MIC 2012年7月台灣虛擬化資訊服務市場規模來看，預估2013年整體市場規模將達新台幣16億元，2014年估計將成長至新台幣20億元，市場規模成長率均達20%以上。

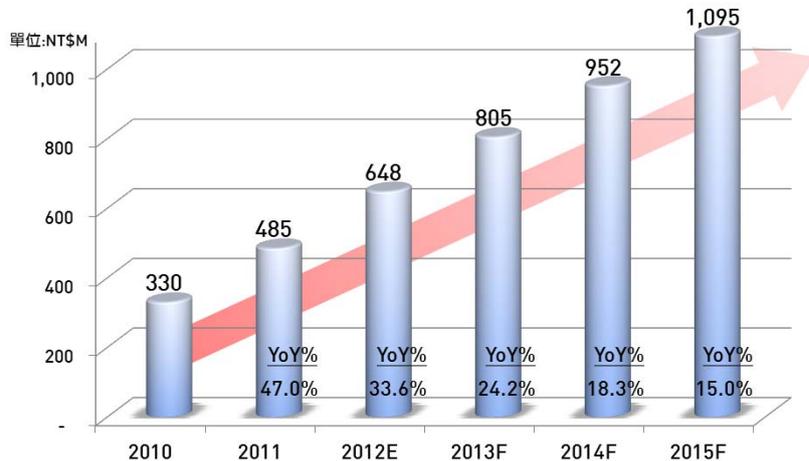
根據Forrester針對全球88家企業的調查報告，75%的企業已利用虛擬化技術減少伺服器數量，以降低伺服器軟硬體採購與維護成本。精誠依照客戶使用環境需求提供多種不同的虛擬化解決方案，包括Citrix、VMware等。針對未來虛擬化及雲端服務，精誠亦提供包括虛擬資源最佳化解決方案、雲端資源自動配置解決方案、雲端辦公室解決方案及Big Data Cloud企業巨量資料雲解決方案等，期以自動化調配IT資源、簡化管理流程、高彈性化服務的特性，提供客戶完整IT資源整合(Consolidation)、虛擬化(Virtualization)、以及流程自動化

伍、營運概況

(Automation)解決方案，包括金融雲、政府雲、企業雲等服務，協助企業輕鬆管理雲端資源，享受雲端帶來的實質助益。

台灣巨量資料市場規模

單位：百萬元



台灣虛擬化資訊服務市場規模

單位：百萬元



資料來源：MIC 2012.07 / 自行整理

對於未來各產業客戶IT資訊服務需求，精誠仍將持續關注各項集點議題，對於製造業來說，IFRS及綠色製造等需求，將進行基礎架構虛擬化以提昇系統管理彈性，並持續協助企業配合IFRS進行ERP系統升級汰換；對金融業客戶而言，個資法實施、兩岸金融協議衍生之IT需求及行動應用需求，將配合個資法施行細則頒佈，強化資訊安全，並因應智慧行動裝置普及，透過行動應用提昇服務便利性；流通、餐飲、零售業則將因應社群行銷、精準行銷、行動行銷/廣告、行動支付、增值服務等成長議題，積極發展相關產品及解決方案；電信業方面，行動商城、社群經濟興起、4G執照釋出等，對於行動上網用戶分級/帳務機制/商情分析/精準行銷以及相關之行動資安更是未來重點商機；而政府機關部門，政府雲建置、桃園航空城計畫、ETC計程收費及政府全面升級IPv6等規劃措施及建設，對於精誠來說亦是業務成長動能關鍵。

伍、營運概況

3. 產業市場分析

(1) 金融服務事業體：

近日兩岸證監會達成ECFA服貿協議共識，台資券商可在上海、福建、深圳等三處各新設台資全牌照證券公司，且業務範圍大幅放寬，可直接承作A股經紀及A股自營等業務，這是兩岸經貿向前邁進的一大步，預估在2013上半年，兩岸證券期貨市場就能看見大幅度的開放成果。2013年1月28日，中央銀行核准中國銀行台北分行為台灣地區人民幣清算行，這是兩岸貨幣清算機制的具體落實，兩岸企業與民衆可使用人民幣作為結算方式，降低匯兌成本，控制匯率風險、有利促進兩岸經貿往來。隨著離岸人民幣市場的發展，金融機構有更寬廣的空間創新產品，拓寬業務領域，為客戶提供全方位金融服務。隨著法規開放帶來的投資機會，金融資訊揭示及交易平台的需求大幅增加，精誠累積數十年來深耕金融以及IT科技領域的優越能力，將協助金融機構建置各類金融交易平台並提供技術顧問及維護作業協助，成為金融資訊產業發展的重要角色。另外，資金移動的去疆域化使國際各重要市場都成為國內投資人關注焦點。台灣投資者透過各式基金或金融服務進行全球化資產配置，更促使各金融機構發動尋求全球投資管道，也使得國際金融資訊需求升高。精誠除已建構兩岸三地的大中華投資平台，更擁有全球重要市場跨平台跨市場的整合性金融資訊，展望2013年也將持續朝此方向發展，除提供更多投資人所需的國際投資金融資訊服務與應用系統，並透過與國際金融資訊業者合作，提供跨市場的即時資訊服務，建立全球交易網路，以降低投資人進行全球交易的投資成本。此外，精誠並將透過與QFII券商合作，取得的國際交易技術與多年國際期貨交易平台整合運用於各個交易所連線服務，金融業者可快速取得各交易所DMA交易連線整合，加快交易速度，降低與當地金融業者交易競爭落差，為客戶開拓投資機會，結合台灣成功金融商品與銷售團隊，拓展兩岸三地與國際投資商機，為客戶創造收益，成為客戶首選的IT夥伴。

2013年市場的另一項熱門話題，即是眾多券商競卡位布局的複委託。券商公會統計，2012年4月之後，證所稅議題發酵，國人透過證券商複委託買進國外股票金額連月增加，其中又以買進港股金額增加最多，從2012年4月的443億元、5月的602億元、到9月已達729億元。券商表示，複委託主要交易標的目前仍以港股為主，台灣的大戶、實戶愛港股，主要是原本對港股就不陌生，加上兩地沒有時差，且同屬兩岸三地的大中華經濟圈，相關資訊取得容易，配合近期國際熱錢湧進香港，讓資金棄台轉港。2012年銀行業面臨全球性金融整合期，在後ECFA時代，兩岸間金融機構準備跨足兩岸之金融商機，進入另一新的里程碑。

精誠持續研發與推展OMnology財務金融平台，將財務金融系統所需的基本模組(eg. 安全控管、額度控管、會計後台、風險模型、審批流程、資料傳輸、主管機關報表等) 建構在單一平台上，對於每一日日新月異的新金融商品(eg. 固定收益金融商品、利率型衍生性金融商品—IRS、Bond Option、CBAS、匯率型衍生性商品、外匯交易— FX/SWAP等)，以插件方式架構在OMnology平台上，可望有效縮短商品上線時間。2013年將更進一步整合集團各項資源，在優勢互補及協銷合作下，協助兩岸金融業有效落實業務需求。財富管理進階及保險經紀代理系統產品將持續發展精進，滿足日益蓬勃的殷切需求。經過長期布局與組織重整，精誠所研發的票債券交易管理系統，在金融軟體市場也有口碑與好評，市佔率逾七成。在分行通路平台服務上，市佔率也逾四成。通訊介面卡產品更一舉攻進中東、北歐、東南亞市場，朝向國際舞台邁進一大步。計畫將會朝下列方向發展：

- ① 延伸經營金控集團大客戶的深度及廣度，整合誠功科技保險解決方案，補足金控保險方案缺口，加深金控大客戶經營，成為保險IT應用服務首選廠商。
- ② 增加代理IBM S/W金融ITSM管理工具(Tivoli/Rational/個資法)，持續成長。

伍、營運概況

- ③擴大區域業務能量至新竹區：以金融業多年的財務金融經驗為基礎，發展新竹區「產業金融」適用的「金融商品投資管理系統」；並延伸ITSM解決方案至新竹市場。
- ④法令趨嚴，銀行財富管理系統進入更換潮，目標取得各大金融集團客戶系統轉換。
- ⑤因應金融雲建置、海外交易成長需求，發展交易所雲、複委託、SuperMidst等產品。
- ⑥金融法規調整，發展合規報表系統。

(2)科技整合暨應用事業體：

①企業成本節約趨勢帶動資訊/委外管理商機

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

②客戶結構與市場之變化

因應企業成長需求及與技術轉變帶動，IDC預期2013年台灣企業仍將持續增加資訊支出，並導入更多創新的技術建構企業競爭力以回應快速變動的市場。台灣產業因市場飽和，產業高度競爭，為維持企業競爭能力，2013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。企業市場將積極尋求雲端服務整合方案與委外服務，中小企業積極投入帶動公有雲服務市場成長，商業分析與相關服務，將扮演業務創新的關鍵角色，企業行動應用市場開始起飛，安全的「雲」與「端」持續吸睛，法規判例與技術成熟為兩大關鍵，使用者介面走向聚合，應用軟體開發商充滿機會與挑戰。

③雲端運算運用為未來IT市場重大變革

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

④IDC綠色機房及節能減碳趨勢，改變既有經營型態

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

⑤成本節省誘因，驅動資服委外市場之成長

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

⑥ETC計程收費，增加IT基礎建置及維運服務商機

配合政府全面實施國道高速公路計程收費，可望帶動相關IT建置及維護服務需求。

伍、營運概況

(3) 加值服務事業體：

① 資安市場

2012年台灣市場不景氣加上政府預算縮減，故整體資安市場呈現下滑趨勢。根據Gartner所公佈的全球2013年IT發展趨勢，台灣資安市場除以個資法效應而持續發酵外，隨著企業逐步將內部商業流程、客戶關係系統、ERP系統等，從傳統的Client/Server架構、Web架構轉而升級為更有效率、更容易快速拓展、快速佈建的行動應用系統的脚步，傳統資安需求將會位移到行動安全，包含：設備的管理、行動Apps管理、人員認證、連線加密、本機加密等多面相之安全防護機制。精誠專業資安顧問團隊亦從「資訊生命週期」角度規劃全面性完整資安防護解決方案展於「精誠資安中心」，其中包括：核心資料安全、終端資料安全、傳輸資料安全、惡意攻擊與社群威脅、行動安全、雲端安全等六大項資安安全解決方案。面對台灣地區客戶在《個人資料保護法》通過後的各項條例所需符合之安全規範，也從「個資有價」的角度，針對不同產業屬性提供因應相關條例的「資訊資產操作與安全管理檢視標準」，並且以精誠過往十多年的資安展業經驗，採行「案例式研究(Case Base Reasoning, CBR)」方法來整合多項國際級優質資安產品，持續萃取成功建置經驗，建立具高參考價值的「成功案例寶典(Case Portfolios, CP)」資料庫，積極協助客戶大幅縮減符合法規的導入時間。

② IT教育學習市場

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。另外受到景氣復甦、雲端運算及新法規上路帶動加上智慧型手機蓬勃發展，應用軟體廠商及手機製造商都積極招募軟體工程師人才。精誠恆逸提供教育訓練+悅知圖書出版+線上學習製作，建構企業培養專業的人才鐵三角，在目前教育訓練市場上佔有絕大的競爭優勢。

③ 商用軟體市場

工研院(IEK)預期，受到全球資料中心管理軟體整體產值受資料中心內軟體重要性不斷升高的影響，預計2013年到2017年將以高達25%年複合成長率增加；全球資料中心管理軟體中，預計2013年到2017年年複合成長率，私有雲內管理軟體達21%，公有雲內管理軟體高達32%。

4. 產業上、中、下游之關聯性

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

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

5. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

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

伍、營運概況

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。

(三)技術及研發概況

本公司101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	101年度	102年度截至3月31日止
研究發展費用	300,486	106,623

註：101年度係採我國財務會計準則資料。

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	<ol style="list-style-type: none"> 1.整合大中華金融資訊，包含港股、滬深股市之即時報價；提高資訊揭示便利性，包含分盤操作，強化指數成分股資訊功能；及提供AH股套利概念相關資訊。 2.創新訊息發送平台，結合行動化趨勢，提供營業員社群經營的工具及空間。
金融雲服務	<ol style="list-style-type: none"> 1.協助金融業者評估現有資訊服務雲端化可行性、雲端化效益、雲端服務流程、雲端服務水準(SLA)、設備容量及營運成本分析。 2.協助金融業者建立雲端服務營運所需管理設備及流程，包括自助化服務入口、服務目錄及流程設計、服務上架(Service Onboard)、服務預鑄(Provisioning)、服務部署與撤銷、服務計量(Metering)。 3.協助金融業者建立雲端監控及資訊安全管理，包括：故障監控(Fault)、組態變更與管理(Configuration Management)、流量監控(Accounting)、效能監控(Performance Management)與安全管理(Security)，以及針對雲端環境特有的雲端基礎設施、虛擬機租用服務及應用程式端等異常事件處理。
DMA國際交易所直連服務	<ol style="list-style-type: none"> 1.透過與QFII券商合作取得的國際交易技術與多年國際期貨交易平台整合運用於各個交易所連線服務，快速取得各交易所DMA交易連線整合，減少與當地金融業者交易競爭落差。 2.建立國內外各大期貨交易所即時交易平台，透過交易所直接服務提高交易處理速度，提供投資人更迅速的交易品質及最佳服務。
行動金融服務	<p>行動金融資訊服務－愛挖寶(iWow)，結合精誠金融報價系統，加入財經新聞等資訊，連結券商營業員、個人客戶、強化下單介面，成為引領市場創新App，打造行動金融的Eco-system。</p>

伍、營運概況

新產品	功能說明
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。
IFRS解決方案	IFRS國際會計準則解決方案(交易日會計)、IFRS M2M金融商品公允價值評價平台。
財富管理及財務金融解決方案	WM財富管理資產配置系統、WM財富管理風險管理系統、ATM軟體派送系統1.0版(中文版)、BRICS主管機關報表系統。
Mobile App-hks好康多	LBS顯現附近的所有優惠資訊，並可透過篩選功能及BOSS(行為定向分眾系統)更有效的篩選對的族群，提供對的資訊，以達成促刷或使用之目的。
互動式電子帳單	提供影音嵌入及互動式選單，以貼近客戶及消費者的需求。
Etu Appliance 巨量資料處理平台	將企業處理非結構化與半結構化的Big Data所需的軟體與硬體做高度的整合與最佳化，以End-to-End Solution in a Box方式交付給企業。通用、可線性擴展的Big Data (Hadoop-based)運算架構，搭配特定的應用模組，解決特定的商業問題，讓日積月累的資料，從Terabyte到Petabyte，處理或預處理為企業可隨時在線探索成長動能。

(四)長、短期業務發展計畫

1.金融服務事業體：

(1)短期發展計畫

①豐富資訊內容：

深化全產品線資訊深度與豐富加值內容，有效區隔市場競爭對手與其他資訊源廠商僅提供資訊服務的差異，提高競爭者門檻的難度與深度。並跟隨資訊科技趨勢發展即時提供客戶最新應用服務，例如隨著客戶對於智慧行動載具的廣泛運用，將提供客戶更多元化的金融行動服務內容與工具。另一方面積極跨業與國際知名資訊商(例如Reuters、Morning Star合作)，打造優質金融資訊平台，透過提供給客戶更高附加價值。

②創造整合價值

隨著逐筆撮合新制的影響，未來市場交易將以法人為主，而金融機構的彼此競爭將使得電子交易及程式交易的需求提昇，透過長期產品發展與服務的經驗，精誠將有效協助客戶開發具競爭力的產品，並將關注國際經濟趨勢最新方向、考量市場需求，整合多樣金融商品資訊，提供跨國際與跨資訊的完整一站式服務，滿足客戶同時投資兩岸三地及國內外各金融市場的需求，發揮整合價值。

③搭配券商西進

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

伍、營運概況

④深耕新種業務需求

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

(2)長期發展計畫

①深耕客戶關係全面服務

將現有業務團隊訓練成深入客戶關係的A/C Sales，訓練有CIO視野的協銷顧問團隊，使業務能站在客戶角度進行整體規劃，且具備調度各種資源能力，提供全方位委外服務，全面掌握客戶預算，協助客戶在既有平台上改變服務與收益型態，進而讓客戶一步到位快速進入市場掌握商機。

②發揮集團綜效提升亞太市佔

精誠在台灣市場長期深耕經營金融產品服務與研發平台系統，於2011年陸續併入奇唯、博暉、泰新、誠功以擴增報價、基金、資產管理、產險及壽險等金融IT服務的市佔率，展望未來，精誠將逐步發揮JAMAL綜效，以證券期貨、銀行保險兩大主軸協同運作，提昇整體金融IT服務競爭力，以堅強實力並創造規模經濟的優勢全面協助金控級客戶需求，致力發展與建構完整之金控服務體系，以建構兩岸三地的大中華金融交易網絡，達成金融交易大三通(委託通、成交通、資料交換通)。

2.科技整合暨應用事業體：

(1)短期發展計畫

①提昇客戶價值

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

②提昇核心能力與市場經營

- a.創新產業解決方案深耕產業市場：結合產業市場需求開發或引進，各產業創新產業解決方案，拓展新客戶與市場，提昇競爭優勢，創造客戶新產值。
- b.拓展區域市場：以中大企業客戶依產業別服務客戶，經由專業服務與技術支援團隊，提供客戶更專業、更具水準服務，拓展市場佔有率。

③電子帳單整合及平台服務

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

④行動優惠資訊平台服務

提供各連鎖商家與銀行信用卡優惠資訊的定位服務，更導入行為定向分眾系統，提供精準行銷服務，未來將會結合提供更貼切消費者功能，如行動會員卡、餐廳訂位、行動支付至電子發票等一條龍的服務，讓「hks好康多」成為重要的行銷媒體與工具。

⑤擴大銷售與市場競爭強度

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

伍、營運概況

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

②資訊人才之培育與養成

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

③掌握政府ITO服務商機

因應政府組織調整預計商機，著眼於包括：軟硬體設備汰換增加、帳號整合單一簽入服務需求、設備搬遷服務增加、機房效能調整/共構服務、維護合約需求及金額增加等各項商機，同時為讓地政ITO再成長，掌握地政核心技術，訂定遊戲規則，創造服務差異化。

④提昇IT應用管理計畫

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

⑤提昇維護服務效能

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

⑥成為流通零售業的IT全方位服務最佳夥伴

選擇利基市場－流通零售業(零售、餐飲、加盟連鎖)，並深耕客戶，依客戶不同的發展階段，滿足其不同的IT需求，採用SaaS模式，創造回復性營收，強調total service價值，避免與其他各領域競爭者正面衝突。

⑦掌握節能商機

因應全球暖化節能減碳及降低企業營運費用等議題發酵，提供多點服務業營業場所，中央(總部)節能監控管理平台與分點節能設備建置服務(包含空調與照明)，鎖定用電量高、營業時間長之大型直營連鎖零售服務業，提供總部管理監控平台，進行分點節能狀況監控與管理並運用精誠全省服務網絡建置資源，提供多點連鎖服務業節能管理服務。

3.加值服務事業體：

(1)短期發展計畫

①強化新產品與服務

強化新產品與服務，積極拓展代理與經銷之產品線，創新專業加值服務與顧問服務產品化，配合市場行銷，深耕客戶、交叉銷售，擴大市場佔有率；在微軟產品方面，以獨具兩岸三地授權、微軟客戶體驗中

伍、營運概況

心等獨家優勢拉大與同業間的距離，同時搭配完善採購規劃的提供、技術人員的專業技術服務，和貼心的實用教育訓練安排，提供全方位解決方案。

②深耕經銷夥伴關係

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

③發展海外市場，發展區域業務

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

④建立完整專業認證授課訓練中心

精誠知識產品事業部，取得全台最多國際原廠授權，是全台最大的原廠授權技術教育訓練中心，也是國內最多資訊、設計人員首選的教育訓練中心，目前在台北、新竹、台中、高雄皆設有分點。從基礎入門到高階資訊人技術學習需求，知識產品事業部提供超過300種以上全方位專業教育訓練及國際認證課程，符合不同階段提升專業實力的學習需求，所代理之原廠授權之教育訓練課程包含：Microsoft、Cisco、Red Hat、SGS、(ISC)2、VMware、EC-Council等國際認證課程。

⑤自有產品Etu塑造Hadoop平台與精準推薦的專業領導地位

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

(2)長期發展計畫

①資安完整課程規劃建置

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

②提昇核心能力與市場經營

強化微軟經銷，掌握Quality、Speed、Cost、Value核心競爭優勢，建立難以取代的價值，同時另以經銷多項與微軟解決方案相輔相成之軟體，如：Citrix、AvePoint，繼續為客戶提供優質的軟體採購服務與技術加值，持續提升客戶滿意度以成為資訊服務的第一品牌。

③因應趨勢潮流規劃完整訓練課程

IT服務管理知識日益受到重視，其中包括：IT的管理/方法/流程(Management/Methodology/Process)、資料庫、架構/專案管理(Architecture/Project Management)、資訊安全與網路等能力，以及ITIL認證人才之市場需求，因此在企業對IT服務管理日趨重視下，IT人員除須具IT技術能力，及取得ITIL認證具備IT服務

伍、營運概況

管理知識，為未來價值所在；另一個值得關注的趨勢，因應智慧型手機的時代來臨，使用各專屬的App上網已經改變企業及生活，App的開發已經是企業發展不可或缺及個人創業最佳的舞台，知識產品事業部則抓緊趨勢，提供一系列Android熱門應用服務範例課程和最受歡迎的Apple開發平台iOS系列課程，讓企業及個人不會在這塊重要的領域缺席。開課以來，班班爆滿，也獲得企業和顧客的肯定，並成功上架至App Store，協助企業快速發展App。

雲端運算的概念逐漸成熟，企業重新檢視思考雲端計算所提供的服務，預計也將帶動起一波雲端技術的學習熱潮，不論是Microsoft、Red Hat、Cisco、Oracle均各自推出虛擬化相關產品及服務，VMware更是虛擬化的龍頭廠商，知識產品事業部已成為VMware教育訓練中心經銷商，提供全台最完整的VMware雲端運算學習課程。

④ 建構完善Etu的生態體系

在平台上，以授權模式與更多的硬體廠商合作面向市場；在應用上，以SaaS的模式，直接服務客戶，並藉由Channel與VAR快速複製成功應用案例，迅速搶佔市場，ISV的持續深耕以擴大平台上完整解決方案的多樣性，建構完善Etu的生態體系。

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

精誠以掌握垂直行業領域知識(Domain Knowledge)及豐富的IT基礎建置服務經驗優勢，透過國際級專案管理、專業軟體開發與系統整合服務能力，提供企業創新的科技策略運用，深耕產業包括：金融產業、電信事業、製造業、醫療院所、流通業、政府機構與運輸業等垂直行業應用；具備異質平台的整合能力與IT基礎建置的專業服務，以紮實的領域知識與跨國組織協作能力，成為企業首選的長期IT策略夥伴。IDC預計2013年台灣資通訊市場成長達3.9%，相較2012年略為下滑，主要成長動能將來自雲端運算、行動化，以及巨量數據帶動的IT軟體及服務市場。展望2013年，IDC指出整體市場將受到下列重要趨勢影響：

(1) 雲端服務支出將超越傳統的IT支出，企業雲市場持續深化

IDC雲端服務預測(Cloud Services Forecast)資料顯示，未來五年間，雲端服務支出將超越傳統的IT支出，並且在2013年達到442億美元，相當於總支出的10%左右。伴隨著電信營運商、國內外軟體業者與諮詢服務業者先後投入雲端市場，並透過策略聯盟等方式提供更多元的服務模式給台灣企業，企業對雲端服務的接受度隨之增高；除大型企業持續以私有雲的架構優化內部資源使用率，中小型企業也開始採用公有雲端服務。

(2) 行動化將深入改變企業應用與企業管理市場

行動化(Mobility)將在2013年與企業級軟體深度融合。根據IDC CIO調查結果，台灣有1/4的企業及近1/2的金融業，在2013年將優先考量部署「行動商業應用 (Mobile Business Applications)」。隨著愈多行動應用的部署以及企業內部對行動裝置的支援，企業行動解決方案與後端基礎架構之間的整合將日益重要。

伍、營運概況

(3)行動裝置仍扮演要角，行動智慧生活成形

智慧型手機與平板電腦仍保持成長態勢，預計2013年兩者年成長將分別達13%與44%。隨著智慧型手機與平板電腦在台灣市場滲透率的逐步提高，行動裝置相關運用亦更加多元，其中尤以觸控及NFC(Near Field Communication)近距離無線通訊兩項議題最值得關注。

展望未來，精誠將以4G發展戰略來落實執行，分別是Go Mobile、Go Data Centre、Go Big、及Go Global；參與行動支付、行動金融、行動照護、行動商務、行動資安之相關技術創新；並於數據增長中創造價值，透過Big Data處理技術能力，替類似網路交易或電信營運商解析出在大量資料下的有價訊息，累積轉化成客戶經驗管理價值，以行動商務應用及大數據精準分析等ICT策略技術出發，提供客戶創新之產品、服務及解決方案。

3.市場佔有率

(1)報價資訊服務，全台第一：

- ①全台超過1,000家證券商服務據點採用，市場使用率90%以上。
- ②全台大多數專業期貨商採用，市佔率95%以上。
- ③提供銀行及企業證、期、權、債、票、匯完整國際金融資訊，市佔率業界第一。

(2)證期權的電子商務系統及交易帳務系統，完全依據政府法令及市場特性規劃，並為未來變化保留適度彈性，可以因應主管機關規定及新種業務增加，完全掌握系統增修進度。專為金融客戶研發的債票券業務交易系統，已獲得30家以上金融客戶的肯定，為目前國內市場佔有率最高之產品。

(3)OM及ABS(債票券交易管理系統)，精誠涉入票債券專業領域已有十多年歷史，是國內資深資訊服務業者。針對近年來新型、衍生性及資產證券化等金融商品，投入大量資源研究開發，此系統即是最符合現今金融客戶需求的票債券交易管理系統解決方案。目前精誠代理許多國際知名軟體如資料庫、資安產品，並設計開發出期貨、選擇權、外匯、債票券、財務等國際金融前中後台應用，而近年來積極發展的科技與金融專業諮詢顧問服務也表現亮麗。

(4)全台擁有12個服務中心、超過400位專業維護工程師，提供在地性、即時性的IT軟硬體建置與維修服務，規模台灣最大；承攬18個縣市地政維護案，市佔率75%。

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

(6)微軟大型企業客戶市佔率高於4成，中小企業客戶市佔率高於5成。以賽門鐵克/趨勢/AutoCAD/Adobe等產品，市佔率則有10%~30%左右。大致而言，在商業軟體的市佔率介於10%~50%，是台灣微軟市佔率最高的D-LAR，並且自2005年起連續八年獲頒「台灣微軟合作夥伴服務英雄獎」殊榮，是台灣微軟最大的經銷合作夥伴。

(7)精誠知識產品事業部目前是IT教育訓練中心的領導品牌，也是最多國際原廠授權的技術教育訓練中心，囊括企業所需的熱門IT認證以及相關訓練課程，提供超過250種以上全方位專業資訊教育訓練課程，可以符合企業及個人進修時不同階段提升專業實力的需求，所代理之原廠授權之教育訓練課程包含：Microsoft、Cisco、Red Hat、Oracle、Trend、SGS、Adobe、Autodesk、(ISC)2、ITpreneurs等國際認證課程，另外也有講師群自行獨力開發熱門技術課程，是目前市場上少數具有提供高階且獨門的課程教育訓練中心。

4.競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策

精誠致力於提供最佳服務品質，深信客戶服務係鞏固客戶忠誠度之關鍵成功因素，希望在彼此夥伴關係中能

伍、營運概況

建立雙方互信互助精神，共創雙贏之局面。目前除持續深化客戶服務、提昇品質外，亦期盼透過對專案執行的成效及顧客滿意回報機制，確保客戶的滿意度，並同時針對客戶之意見提出改善計畫，以持續為客戶創造更高加值服務；另外，在近年來亦積極透過策略投資、收購、合併等外部成長策略，積極朝集團化運作邁進，以下為精誠所提供產品及服務之競爭利基：

(1) 金融服務事業體：

① 有利因素

- a. 整合資訊服務與專業金融服務，將交易平台結合CRM、KM成為一服務導向之交易平台，再整合BI成為一決策分析之完整服務平台。
- b. 具有台灣券商與期貨商CRM實務經驗，可滿足大陸眾多客戶需求。
- c. 同時與國際專業金融證券期貨經紀商合作，強化交易平台及資訊平台延展性。
- d. 整合科技與金融領域專業知識的研發團隊。
- e. 可提供國內外證、期、權、債、票、匯一交易平台及前中後檯完整金融解決方案。
- f. 長期代理世界知名軟體系統，已在業界建立專業品牌。

② 不利因素

- a. 台灣內需市場漸趨飽和，市場競爭激烈化，產品差異縮小。
- b. 國際品牌知名度尚需再提升。
- c. 國際金融資訊市場競爭者眾，且多具金融相關背景。

③ 因應措施

a. 持續拓展兩岸市場

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

b. 加強研發與策略位移

(a) 結合產業需求與法令規範，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。

(2) 科技整合暨應用事業體：

① 有利因素

- a. 精誠為全國最大的資訊服務廠商，財務狀況健全，各產業客戶成功案例眾多，忠誠度及滿意度均高；與原廠及代理商關係佳，深受原廠肯定，市場知名度高，已成為客戶IT服務選擇重要廠商。
- b. 完整多元IT產品與加值服務(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

伍、營運概況

軟體之資訊系統的規劃、建置與營運管理全方位服務，為企業One-Stop Shopping的最佳合作夥伴。

- c.優秀人才經驗豐富，技術人力充足，提供專業諮詢與顧問服務，能協助企業即時掌握市場關鍵趨勢，協助建立完善的e化與資訊安全管理系統。
- d.累積超過十年豐富的資訊安全技術與實戰經驗，擁有完整的解決方案、多重產品線與技術支援團隊，以協助客戶確保資訊安全、提高生產力，並隨時隨地保持資訊系統的最高安全性與穩定性。精誠在資訊安全委外服務市場知名度高，有利資安產業產品與服務發展。
- e.企業對資訊服務委外之需求將會持續向上攀升，因此相關軟硬體設備及維護服務之需求仍會持續成長。
- f.政府組織再造，資訊服務委外成既定政策。
- g.物聯網議題漸被重視，政府擴大智慧城市預算以及個資法及雲端延伸之需求。
- h.國內餐飲流通服務業日益蓬勃發展，儲值服務及金融行動支付商機可期。
- i.提供客戶各型伺服器、個人電腦、筆記型電腦、印表機、週邊設備、收銀機、刷卡機、行動電話等專業維護服務，客戶市場涵蓋政府、金融、銀行、流通及民營企業。
- j.資料處理及印製，無論技術層次、各項認證、作業穩定性皆遠超過競爭對手。

②不利因素

- a.台灣市場飽和，同業削價競爭激烈，利潤降低。
- b.近年來全球經濟環境不佳，國內資訊服務業的市場持續萎縮，客戶預算縮減，業績成長不易。
- c.資訊預算佔國家總預算比例低，未達國際水準且偏重硬體。同時近年政治不穩定因素過高，造成預算案延宕與不斷縮減。
- d.後ECFA時代，中國大型SI進入台灣市場的挑戰。
- e.潛在客戶對於資訊委外效益的瞭解度仍有待提昇。
- f.資料安全性與現行系統整合性是造成潛在客戶遞延購買的主要因素。
- g.競爭業者為取得市場佔有率，設備維護價格不斷調降，毛利減低。
- h.帳單通知函數量成長不易。
- i.原廠直接介入銷售委外服務競爭，壓縮成長空間。

③因應措施

- a.因應原廠水平整合增加競爭優勢之趨勢，與同業作水平整合，增加產品與服務商機，提昇競爭力。
- b.人才是資訊業的重要資產，建立專業的服務團隊及優秀的執行人才，以「產業專業」與「領域專業」贏得客戶青睞。
- c.因應市場快速變化，快速進入利基市場提昇產業競爭力，積極經由JAMAL方式，專業領域結合快速拓展市場。
- d.拓展維護合約客戶，提升簽約率；擴大設備銷售層面，提高市佔率。
- e.提升維護人員技術能力，建構完善解決方案，獲得更多客戶的青睞與信任。
- f.電子帳單逐漸成長趨勢：已建立電子帳單系統平台服務，並定期分析市場主要客戶電子帳單成長趨勢，積極推動資料處理全方位服務，提供電子帳單及App整合性服務，以減低電子帳單對營收之衝擊
- g.股務法令改變：另闢市場進入保單與通知函作業市場，藉以補足黑白印量之缺口。

伍、營運概況

(3) 加值服務事業體：

① 有利因素

- a. 持續與領先的世界級IT原廠合作，用IT創新推動企業成長動能，除了與SAP合作ERP/D&T/Mobility之外，也領先同業引進BlueCat IPv6解決方案、經銷Apple產品、代理IBM全軟體產品線，完善產品線，創造商機。
- b. 個資法正式施行促使企業加速導入相關解決方案，使得推動Splunk在資安稽核領域的應用將更加有利。
- c. 確實掌握所有關鍵顧客，能夠在第一時間掌握顧客需求及提供優質的教育訓練服務。
- d. 精誠為全國最大的資訊服務廠商，客戶數多且基礎穩固，忠誠度及滿意度均高；與原廠及代理商關係佳，深受原廠肯定，市場知名度高。
- e. 經銷代理產品種類齊全，價格機制靈活。
- f. 積極增加雲端服務加值解決方案，以降低客戶對於使用雲端服務安全性及便利性顧慮，並增加服務專業好感度。
- g. 業務人員穩定度高，具備專業的授權規劃經驗，本業年資平均6年以上，且具全方位的技術支援團隊，分工完善，客戶整體經濟規模在同業位居龍頭地位。
- h. Big Data是一個不可逆轉的趨勢，智慧型手機與平板電腦的使用量持續擴增，在在都刺激企業對Big Data處理與分析的需求。

② 不利因素

- a. 客戶關係受原廠軟體正版化活動影響，介於原廠與客戶之間須極力擔任溝通橋樑，以取得適當平衡點，如何做到三贏為首要考量。
- b. 各原廠產品特性與解決方案的差異性縮小。
- c. 原廠價格主導性強與併購策略市場競合方式改變，造成供需市場迅速變化。
- d. 競爭者企圖以大手筆的廣告行銷預算干擾視聽。
- e. 客戶需求為高客製化系統、高共通性產品，對於嘗試新產品與彈性大的產品仍持保守態度，以致較難改變客戶的使用習慣。
- f. 自有產品Etu面臨國際大廠在Hadoop平台的競爭。

③ 因應措施

- a. 持續代理經銷新產品線，並密集進行內、外部教育訓練，以提供客戶整體技術支援及完善售後服務，提昇專業加值服務。並致力拓展行銷通路，提高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. 提高門檻，如：產品線的完整性、時段選擇性、講師群及服務流程等，持續與競爭對手拉開差距。
- d. 積極透過教育訓練及研討會活動教育市場，提升客戶採購或升級意願。
- e. 新增經銷產品線，並持續提供客戶整體技術支援及完善售後服務，提昇專業加值服務。
- f. 推行客戶體驗中心環境，提供客戶售前試用；透過互動式環境體驗，提高客戶對微軟解決方案的差異化了解，進而提升建置轉換的意願。

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
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，除即時行情外，並提供基本面、籌碼面、技術面等深度分析。 2.提供多種技術分析的一般指標與創意指標，並首創財研中心與多種個股分析。
電子商務系列產品	提供投資人證券、期貨、選擇權等商品的電子交易系統，內含報價、下單及個人帳戶功能。 1.Web：eBroker3.0(國內證券)、eBroker2000(國內期貨)、SGTP(國內外期權)。 2.AP：GPM(國內外期權)。
證券期貨交易及帳務系統	證券商完善的交易帳務資訊系統，包含自營、信用、QFII、FIX、興櫃、申購，為交易與帳務整合之證券商營運核心系統。鑑於證券交易自動化的需求日漸增高，可提供自動化整合之款券圈存功能，大幅減少服務人力需求並提高交易處理速度。
eKey	憑證簽驗章系統，為投資人網路交易時之必備管控。
fBroker系統	投信、投顧法人電子下單代操系統，內含四大基金及委託人風險控管功能，並透過B2B的網路環境連接各券商接單。
CBPA可轉債	可轉債評價分析系統，協助證券商及投資機構對可轉債商品進行鑑價分析。
MOS2.0	以全新的交易核心輔以Memory DB及高速交易所連線機制，使期貨商可以先進交帳分離的架構，因應高頻交易的發展趨勢。

伍、營運概況

主要產品及服務項目	重要用途或功能
SOPA、FOPA	SOPA新一代證券後台管理系統並提升Fax, eMail整合及報表產生等相關功能。 FOPA新一代期貨後台管理系統，可與MOS整合，以提供盤中立即結算及不同幣別保證金風控功能。
預測贏家	建構研究報告瀏覽平台以及預測數據資料庫，並加以統計分析，包含研究報告平台、一致預測平台與專題預測平台三大功能。
富聯網 – MONEY LINK	以大中華地區為主，國際地區為輔的專業金融投資相關資訊專業網站。
財富管理系統	提供證券商財富管理部門信託管理、銷售分析、商品管理之前端作業系統。
軟體代理經銷	以IT營運管理軟體、商業智慧服務及銀行財務交易系統為主，代理全球知名品牌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。
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。
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。
壽險/產險系統產品	提供產險前檯系統、壽險前檯系統、保險經紀人系統(單機版/M版/雲端服務)，爭取成為台灣最大保險業前/中台系統供應商。
租賃系統產品	以法人融資服務為主。

(2)科技整合暨應用事業體：

主要產品及服務項目	重要用途或功能
資訊科技系統與服務管理	以ITIL(IT Infrastructure Library)最佳實務所佈署之資訊科技服務管理機制，為企業導入適切的系統、資料庫、網管、存儲、資安與應用軟體之管理工具，提供效能優化與流程改善，提昇服務品質並降低總體建置成本。
備份復原、存儲整合及異地備援	1. 規劃與建置企業符合法規之資料保存、備份復原與歸檔。 2. 規劃與建置企業之資料儲存區域網路(SAN)及網路儲存裝置(NAS)。 3. 運用專屬或公眾廣域網路，規劃與建置將企業之資料與應用系統複製到異地端，以防止商務營運中斷之風險。
伺服器、個人電腦及週邊設備安裝與維修	提供設備安裝、遷移、檢測、故障零件更換、系統回復、資料移轉、備機支援、定期保養、技術諮詢、協助資產管理與規劃等維護服務。

伍、營運概況

主要產品及服務項目	重要用途或功能
流通設備安裝與維修	提供二聯及三聯式發票收銀機、刷卡機、條碼機等設備之安裝與維修服務。
機房配線工程	提供光纖網路配線、機房規劃施工、高架地板鋪設、電源電力規劃、UPS及環境監控、機房消防及門禁管制等設備架設、網路配線服務。
IT人力駐勤服務	提供SE、CE、OP人員駐點服務。
Call Center 服務	Help Desk服務。
DMS	DMS(Desktop Management Service)，Desktop租賃、銷售、安裝、保固、維護、資產管理。
SMS	伺服器管理服務SMS(Server Management Service)，伺服器主機軟/硬體資產管理、伺服器防毒及安全檢測、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 [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. 端末設備維護服務。 3. 晶片卡加值解決方案服務。 4. 儲值紅利應用服務。 5. 晶片卡系統整合應用服務。 6. 晶片卡虛擬通路交易安全機制。
SVC儲值卡/紅利管理平台/刷卡機	企業發行會員卡已成為時代新趨勢，做好會員行銷以提升客戶滿意度已成為決勝關鍵！儲值會員紅利平台以租賃的方式提供企業可以發行具有儲值功能及會員紅利積點功能的卡片，於平台上並可執行靈活的行銷活動，門市端僅需使用刷卡機做為交易設備，為一種經濟且具彈性的整合性委外服務，有效提升企業的競爭優勢。刷卡機亦可提供銀行做為信用卡收單設備。
POS/電子發票	提供商店端POS軟硬體的解決方案，並協助商店建置電子發票平台將商店發票資訊上傳財政部，門市可供消費者選擇列印紙本電子發票、愛心碼或手機條碼。
POD	Printer租賃on demand服務。
節能服務	辦公據點冷氣/燈具/電源節能方案。
電信品牌網站	1. 集團品牌入口網站群；多網站管理－客製及套裝軟體的整合應用，集中化內容管理機制，使用者可輕鬆進行內容上稿、審核、排程，大大降低IT單位工作量，降低維護成本。 2. 工作流程管理、網頁內容的派送處理；有效整合客戶轄下事業體行銷資源與發佈內容正確性，降低內容發佈時間，從過往的二天縮短為一小時；所有網站內容可被系統管理化，提升網站服務性與知識庫建立。

伍、營運概況

主要產品及服務項目	重要用途或功能
共用框架	網站共通框架平台包含網站資訊架構管理、績效管理、內容管理、互動服務、搜尋服務等功能，讓市府各單位網站運作於此共通框架下，除達成資料一致性外，更可使資訊交叉呈現於不同的網站。
政府全球資訊網	全球資訊網整合、規劃、移轉與建置，配合組織改造作業，並為達到資訊改造資訊資源向上集中、資訊系統共享等目標，機關共享之全球資訊網網站系統，以達成資訊改造「資訊資源向上集中」、「資訊系統共享」、「對外服務不中斷、無縫移轉」之目標。
資料處理整合服務	1.各類表單信函印製服務：包含程式開發維護、資料處理、黑白/彩色列印、裝封、郵簡等服務流程；服務項目包括銀行、信用卡、電信、保險、證券等各行業的對帳單、信函、發票、廣告郵件，上市櫃公司的股票、支票、各式股務作業通知單及承銷圈購服務等。 2.分眾招商服務。 3.電子帳單系統整合服務。 4.股務系統。 5.彩色個人化POD服務。
行動優惠資訊平台服務	提供各連鎖商家與銀行信用卡優惠資訊的定位服務，未來將提供更貼切消費者功能如：行動會員卡、餐廳訂位、行動支付至電子發票等一條龍的服務，讓「hks好康多」成為重要的行銷媒體與工具。

(3) 加值服務事業體：

主要產品及服務項目	重要用途或功能
資訊安全解決方案	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	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

伍、營運概況

主要產品及服務項目	重要用途或功能
	<p>Point Integrity個人端點防護等產品與服務。</p> <p>2.無線網路安全(Wireless Security Solution)：提供7x24無線網路入侵防禦功能及協助無線網路安全管理與效能監控，包括：AirDefense Enterprise無線網路入侵防禦、Authenex A-Key雙因素認證、Check Point Integrity個人端防護。</p>
行動安全解決方案	管理行動裝置的應用程式與確保資料安全，包括：MobileIron 行動應用與管理、BlueCat IP 管理、Check Point Mobile Access 行動存取
風險稽核管理 (Audit & Risk Management Solution)	檢測與稽核客戶潛在的資安漏洞，並記錄所有問題以利追蹤與改善修復，包括：Tufin SecureTrack防火牆政策稽核、IPlocks資料庫稽核掃描與管理、McAfee Foundstone弱點稽核管理系統、SPI Dynamics WebInspect網站稽核掃描與管理。
資料庫管理解決方案 (Database Management Solution)	資料庫應用與管理產品與服務提供IT資料儲存規劃、建置、效能改善顧問服務。
機器資料分析應用解決方案	<p>解決客戶面對機器資料(包括日誌、效能量測指標、稽核軌跡等)的生命週期(收集、保存、處理、分析、呈現、棄置)問題，並提供各種針對不同使用者需求提供機器資料的應用。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.個資法稽核軌跡收集保存應用。 2.資安事件分析監控應用。 3.IT維運監控、效能分析與容量規劃應用。 4.應用系統監控與分析應用。 5.使用者行為軌跡分析與行銷分析應用。 6.節能監控與規劃應用。
全方位專業資訊教育訓練	<ol style="list-style-type: none"> 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。 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。
商用軟體授權與技術支援服務	1.微軟Select/EA/MOLP/OV授權合約服務規劃，及全系列產品銷售及雲端解決方案之導入。

伍、營運概況

主要產品及服務項目	重要用途或功能
	<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：Symantec、Trend、Kaspersky、McAfee、NOD32、SOPHOS等；工具類軟體如：Adobe、Autodesk、友立、訊連等；虛擬化軟體如：Citrix；備份軟體如：Acronis、CA、Backup Exec等；資安軟體如：中華數位、Check Point、TrustView等。</p> <p>3.產品建置專案、升級、評估顧問服務、教育訓練</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>
Etu Appliance 2.0 巨量資料處理平台	將企業處理非結構化與半結構化的Big Data所需的軟體與硬體做高度的整合與最佳化，以End-to-End Solution in a Box方式交付給企業。通用、可線性擴展的Big Data(Hadoop-based)運算架構，搭配特定的應用模組，解決特定的商業問題，讓日積月累的資料，從Terabyte到Petabyte，處理或預處理為企業可隨時在線探索成長動能。
Etu Recommender 1.5 精準推薦解決方案	電子商務與零售提供轉化率更高的個人化商品精準推薦。

(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	100年度			101年度			102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	921,175	17	無	731,608	13	無	90,292	4	無
B公司	366,977	7	無	726,654	13	無	13,793	1	無
C公司	640,474	12	無	603,196	11	無	34,337	2	無
D公司	713,741	13	無	480,998	8	無	63,525	3	無
E公司	607,206	11	無	149,937	3	無	1,412	-	無

伍、營運概況

最近二年度主要供應廠商增減變動原因：

(1)101年因業務線調整，致A、C、D、E公司進貨金額減少。

(2)增加其他產品銷售，致B公司進貨金額增加。

(3)100~101年係採我國財務會計準則資料。

(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	100年度		101年度	
	內銷	外銷	內銷	外銷
銷貨收入淨額	5,707,546	219,146	5,810,259	232,491
勞務收入	3,339,355	-	3,193,250	-
其他營業收入	76,285	-	69,522	-
合計	9,342,332		9,305,522	

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

三、從業員工：

年度		100年度	101年度	截至102年3月31日
員 工 人 數	銷 售 人 員	336	343	267
	技 術 人 員	736	713	681
	軟 體 人 員	610	604	579
	行 政 人 員	241	256	249
	合 計	1,923	1,916	1,776
平均年齡(歲)		36	37	37
平均年資(年)		6年5個月	6年10個月	7年2個月
學 歷 分 布 比 率 %	博 士	0.10%	0.16%	0.17%
	碩 士	10.82%	11.90%	12.78%
	大 專	82.01%	80.90%	80.07%
	高 中	6.76%	6.68%	6.64%
	高 中 以 下	0.31%	0.36%	0.34%

註：為提昇集團營運效益，102年度進行集團組織調整，將部份人員轉任子公司，致員工人數減少。

四、環保支出資訊：

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

五、勞資關係：

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

伍、營運概況

步成長，共同攜手邁向更美好的未來。

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

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

(一)福利措施：

1. 建立完善的績效管理及薪酬制度，連結組織與個人的績效目標，定期檢視、回饋與考核，除作為員工培訓與發展的重要依據，並且根據公司整體績效、部門績效與個人績效與貢獻給予獎酬，以符合「高績效、高貢獻、高報酬」的薪酬政策，共創股東、公司與員工三贏的成果。
2. 建立有效招募及人才遴選機制，達到適才適所的目的。
3. 建立健全管理規章制度，讓員工在合法、合理、合情的管理平台上工作，並依照法令變更、環境變化與實際需要，適時修訂現行之規章制度。
4. 建立暢通溝通管道，除讓員工充分瞭解經營策略與管理理念，也讓員工意見充分表達，作為改善的參考。
5. 加強福利措施，除在休假的制度上優於法令的規定，更透過相關措施來維護員工生理與心理的健康，並成立職工福利委員會，辦理如聚餐、旅遊、社團等各項活動，提昇工作環境與生活品質。各項福利措施如下：
 - (1) 特別休假優於勞基法規定，並享有全新普通傷病假。
 - (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。此外，公司也制定完整的「員工訓練發展管理辦法」，以鼓勵同仁參與多樣化之進修研習課程，提供員工在職進修經費補助，同時，將訓練發展結合績效管理制度，以激勵員工發揮最大的才能，達到公司經營目標。

另外，公司導入了全方位的「績效管理與人員發展系統(PMPD, Performance Management & People Development)」，在進行年度績效考核的同時，同仁也可利用系統中的個人發展計畫(IDP: Individual Development

伍、營運概況

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。

101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2,375人，總訓練時數達12,898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、溝通講座、問題分析與解決能力等)。
- 6.業務推廣類(Sales & Marketing Program)：為提升業務銷售人員之銷售技巧，有效開發潛在客戶或強化與現有客戶之夥伴關係；另外，也針對新進業務人員舉辦SYSTEX Sales School，完整說明所有產品、服務及解決方案。

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

(三)退休制度：

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

(四)工作環境與人身安全保護措施：

本公司在大樓安全方面實施門禁管理，並設有中央監控系統由保全人員全天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

伍、營運概況

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；另外，每月會定期寄發電子郵件提醒及宣導，以期所有員工共同遵守。

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

六、重要契約：

(一)供銷契約：無。

(二)技術合作契約：無。

(三)工程契約：無。

(四)長期借款契約：無。

(五)其他重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
協銷夥伴行銷協議書	思愛普軟體系統(股)公司	102年1月1日至 102年12月31日	軟體代理	無
協銷夥伴行銷協議書	台灣國際商業機器(股)公司	101年7月1日至 102年6月30日	軟體代理	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見：

(一)簡明合併資產負債表及合併綜合損益表資料：

1.簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度		當年度截至102年3月31日
項 目	財務資料(註1)	
流 動 資 產		11,601,600
以成本衡量之金融資產—非流動		577,051
採 權 益 法 之 投 資		1,235,055
不 動 產 、 廠 房 及 設 備 (註 2)		2,507,263
無 形 資 產		771,606
其 他 資 產 (註 2)		305,562
資 產 總 額		16,998,137
流 動 負 債	分 配 前	3,914,080
	分 配 後	-
非 流 動 負 債		250,288
負 債 總 額	分 配 前	4,164,368
	分 配 後	-
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		12,554,559
股 本		2,607,423
資 本 公 積		8,896,899
保 留 盈 餘	分 配 前	2,286,802
	分 配 後	-
其 他 權 益		(183,099)
庫 藏 股 票		(1,053,466)
非 控 制 權 益		279,210
股 東 權 益 總 額	分 配 前	12,833,796
	分 配 後	-

註1：上列財務資料業經會計師核閱。

註2：未辦理資產重估價。

陸、財務概況

2.簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	當年度截至102年3月31日 財務資料(註1)
營 業 收 入		3,518,510
營 業 毛 利		895,824
營 業 損 益		71,919
營 業 外 收 入 及 支 出		92,118
稅 前 淨 利		164,037
本 期 淨 利		139,135
本期其他綜合損益(稅後淨額)		148,760
本期其他綜合損益總額		287,895
淨利歸屬於母公司業主		144,251
淨利歸屬於非控制權益		(5,116)
綜合損益總額歸屬於母公司業主		290,065
綜合損益總額歸屬於非控制權益		(2,170)
基本每股盈餘(註2)		0.61
追溯調整後每股盈餘(註3)		-

註1：上列財務資料業經會計師核閱。

註2：按發行在外之加權平均股數計算。

註3：按追溯調整後之股數計算。

陸、財務概況

(二)簡明資產負債表及損益表資料－我國財務會計準則：

1.簡明資產負債表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		97年	98年	99年	100年	101年
流 動 資 產		5,179,125	5,082,022	5,085,511	4,823,720	4,099,510
基 金 及 投 資		6,606,018	7,571,252	8,204,649	8,528,214	8,820,331
固 定 資 產		2,115,715	2,053,781	1,966,156	1,929,151	1,906,187
無 形 資 產		133,468	117,945	120,764	105,148	128,533
其 他 資 產		388,623	271,734	303,172	250,493	262,817
資 產 總 額		14,422,949	15,096,734	15,680,252	15,636,726	15,217,378
流 動 負 債	分 配 前	2,570,850	1,974,031	2,326,794	2,759,649	2,629,830
	分 配 後	2,570,850	1,442,123	1,793,663	2,240,944	-
其 他 負 債		77,143	71,894	66,051	78,771	107,003
負 債 總 額	分 配 前	2,647,993	2,045,925	2,392,845	2,838,420	2,736,833
	分 配 後	2,647,993	1,514,017	1,859,714	2,319,715	-
股 本		2,882,419	2,654,706	2,665,655	2,593,210	2,599,345
資 本 公 積		9,597,287	9,369,348	9,504,387	9,369,234	8,946,228
保 留 盈 餘	分 配 前	516,124	1,920,518	2,430,571	2,043,238	2,341,687
	分 配 後	516,124	1,388,610	1,897,440	2,043,238	-
金 融 商 品 未 實 現 損 益		13,643	13,076	(44,446)	(160,822)	(160,851)
累 積 換 算 調 整 數		68,079	(37,223)	(399,144)	(158,469)	(322,626)
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		-	-	-	(18,469)	(53,622)
未 實 現 重 估 價 值		56	56	56	56	56
庫 藏 股 票		(1,302,652)	(869,672)	(869,672)	(869,672)	(869,672)
股 東 權 益	分 配 前	11,774,956	13,050,809	13,287,407	12,798,306	12,480,545
	分 配 後	11,774,956	12,518,901	12,754,276	12,279,601	-
總 額 (註 2)						

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證且依次年度股東會決議之情形填列。

註2：101年度之盈餘分派案尚待股東會決議。

陸、財務概況

2.簡明損益表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		97年	98年	99年	100年	101年
營 業 收 入		9,788,537	8,450,346	8,903,183	9,342,332	9,305,522
營 業 毛 利		2,520,673	2,465,886	2,561,733	2,570,684	2,585,895
營 業 損 益		105,491	360,430	521,341	236,062	322,419
營業外收入及利益		147,306	1,223,557	648,398	56,297	79,725
營業外費用及損失		973,195	33,532	35,598	129,536	63,519
稅 前 損 益		(720,398)	1,550,455	1,134,141	162,823	338,625
稅 後 損 益		(731,277)	1,404,394	1,041,961	145,798	298,449
基本每股盈餘(註2)		(2.63)	5.83	4.31	0.61	1.27
追溯調整後每股盈餘(註3)		(2.63)	5.83	4.31	0.61	-

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：按各年度發行在外之加權平均股數計算。

註3：按追溯調整後之股數計算。

(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
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年度		勤業眾信聯合會計師事務所 林淑婉、郭政弘	修正式無保留意見
101年度		勤業眾信聯合會計師事務所 林淑婉、郭政弘	修正式無保留意見
102年第一季		勤業眾信聯合會計師事務所 林淑婉、郭政弘	保留式核閱報告

陸、財務概況

二、最近五年度財務分析：

(一)財務分析

分析項目		年 度	當年度截至102年3月31日 (註1)	
財務 結構	負債占資產比率(%)		24	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		522	
償債 能力	流動比率(%)		296	
	速動比率(%)		229	
	利息保障倍數		44	
經營 能力	應收款項週轉率(次)		6.94	
	平均收現日數		53	
	存貨週轉率(次)		6.25	
	應付款項週轉率(次)		5.99	
	平均銷貨日數		58	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		6.38	
	總資產週轉率(次)		0.88	
獲利 能力	資產報酬率(%)		4	
	權益報酬率(%)		4	
	占實收資本 比率(%)	營業利益		12
		稅前純益		25
	純益率(%)		4	
	每股盈餘(元)(註2)		0.61	
追溯調整後每股盈餘(元)(註3)		-		
現金 流量	現金流量比率(%)		140	
	現金流量允當比率(%)		0	
	現金再投資比率(%)		12.47	
槓桿 度	營運槓桿度		1.06	
	財務槓桿度		-	

註1：上列財務資料均經會計師核閱。

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)長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

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

(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6.槓桿度：

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

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

陸、財務概況

(二)財務分析－我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					
		97年	98年	99年	100年	101年	
財務結構	負債占資產比率(%)	18	14	15	18	18	
	長期資金占固定資產比率(%)	557	635	676	663	655	
償債能力	流動比率(%)	201	257	219	175	156	
	速動比率(%)	147	196	155	114	79	
	利息保障倍數	[20,582]	73,832	103,105	13,570	3,421	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.41	5.30	6.14	5.80	5.54	
	平均收現日數	67	69	59	63	66	
	存貨週轉率(次)	6.74	5.70	6.31	6.34	5.16	
	應付款項週轉率(次)	4.38	4.03	4.61	4.45	4.12	
	平均銷貨日數	54	64	58	58	71	
	固定資產週轉率(次)	4.95	4.05	4.43	4.80	4.85	
	總資產週轉率(次)	0.62	0.57	0.58	0.60	0.60	
獲利能力	資產報酬率(%)	[5]	10	7	1	2	
	股東權益報酬率(%)	[6]	11	8	1	2	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	4	14	20	9	12
		稅前純益	[25]	58	43	6	13
	純益率(%)	[7]	17	12	2	3	
	每股盈餘(元)(註2)	[2.63]	5.83	4.31	0.61	1.27	
	追溯調整後每股盈餘(元)(註3)	[2.63]	5.83	4.31	-	-	
現金流量	現金流量比率(%)	24	32	40	43	46	
	現金流量允當比率(%)	70	121	123	142	151	
	現金再投資比率(%)	2	5	3	5	5	
槓桿度	營運槓桿度	24.32	7.04	5.02	11.24	8.26	
	財務槓桿度	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31%：主要係101年流動資產減除存貨及預付費用後之金額較100年減少34%，且101年流動負債較100年減少4%所致。
2. 利息保障倍數減少75%：主要係101年度稅前純益及利息費用增加所致。
3. 平均銷貨日數增加22%：主要係101年期末存貨增加38%，存貨週轉率較100年降低18%所致。
4. 資產報酬率及股東權益報酬率增加100%：主要係101年度稅後淨利增加105%所致。
5. 營業利益佔實收資本比率12%較100年增加36%：主要係101年度營業利益增加37%所致。
6. 稅前純益佔實收資本比率13%較100年增加107%：主要係101年度稅前純益增加107%所致。
7. 純益率3%較100年增加106%：主要係101年度純益增加105%所致。
8. 每股盈餘為1.27元較100年增加108%：主要係101年純益增加106%所致。
9. 營運槓桿度減少27%：主要係101年度營業利益增加37%所致。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：按各年度發行在外之加權平均股數計算。

註3：按追溯調整後之股數計算。

註4：計算公式接次頁。

陸、財務概況

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

陸、財務概況

三、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

(一)備抵呆帳

1.本公司備抵呆帳評估基礎係依據客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，並依據過去實際發生呆帳經驗，衡量資產負債表日應收票據及應收帳款之帳齡情形、歷史收款等因素，定期評估其收現之可能性。

2.本公司自100年1月1日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

- (1)債務人發生顯著財務困難；或
- (2)應收帳款發生逾期之情形；或
- (3)債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量(已反映擔保品或保證之影響)以該應收帳款原始有效利率折現值間之差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

3.評估備抵呆帳之原則如下：

- (1)對特定未兌現應收票據及逾期應收帳款提列100%之備抵呆帳。
- (2)依據帳齡長短，對逾期180~365日及365日以上之應收帳款分別提列50%及100%之備抵呆帳。
- (3)每季定期依上述規定程序提列備抵呆帳後，季底之應收票據及應收帳款再分別按最近3年及最近5年之平均呆帳率，計算應有之備抵呆帳並與帳上餘額作比較，如有不足則增加提列備抵呆帳。

(二)備抵存貨跌價損失

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

陸、財務概況

四、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書：

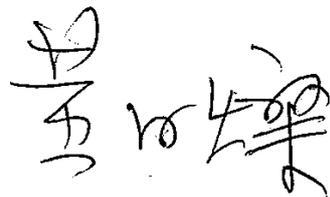
精誠資訊股份有限公司審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國 101 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 102 年股東常會

審計委員會召集人：黃日燦



中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 1 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

民國一〇一及一〇〇年度

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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；民國一〇一年度有關衍富投資公司、誠功科技公司、精誠軟體服務公司；漢茂投資展業公司按權益法評價之被投資公司衍富投資公司；金橋資訊公司按權益法評價之被投資公司精誠隨想行動科技公司；Kimo.com (BVI) Corporation 按權益法評價之被投資公司精誠資訊（香港）公司及瑞寶資訊科技（香港）公司；Systemx Capital Group Inc.按權益法評價之被投資公司香港亞富資訊科技公司及 Bisnews International Limited；Systemx Solutions (HK) Limited 按權益法評價之被投資公司深圳四方精創資訊公司之財務報表；民國一〇〇年度有關衍富投資公司、精誠軟體服務公司、誠功科技公司及奇唯科技公司；漢茂投資展業公司按權益法評價之被投資公司衍富投資公司；金橋資訊公司按權益法評價之被投資公司精誠隨想行動科技公司及奇唯科技公司；精璞投資公司按權益法評價之被投資公司奇唯科技公司；Kimo.com (BVI) Corporation 按權益法評價之被投資公司精誠資訊（香港）公司；Systemx Capital Group Inc. 按權益法評價之被投資公司香港亞富資訊科技公司及 Bisnews International Limited 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。民國一〇一年及一〇〇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 1,433,701 仟元及 1,309,406 仟元，分別占各該年底資產總額之 9.42%及 8.37%，民國一〇一及一〇〇年度對前述公司之投資淨益分別為新台幣 193,858 仟元及 97,924 仟元，分別占各該年度稅前淨利之 57.25%及 60.14%。

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，精誠資訊股份有限公司自民國一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」處理應收租賃款之減損及原始產生之應收款。

精誠資訊股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度合併財務報表，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

林淑婉



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

會計師 郭 政 弘

郭政弘



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 日



精誠資訊股份有限公司

資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代碼	資	一〇一一年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇一一年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 237,906	2	\$ 166,861	1	2140	應付票據及帳款	\$ 1,383,775	9	\$ 1,551,575	10
1310	公平價值變動列入損益之金融資產(附註二及五)	176,838	1	1,261,627	8	2150	應付關係人款項(附註二十)	291,022	2	37,098	-
1320	備供出售金融資產(附註二)	14,552	-	4,731	-	2160	應付所得稅(附註二及十六)	23,846	-	28,866	-
1120	應收票據-淨額(附註二及六)	89,903	1	132,387	1	2170	應付費用(附註十四)	302,537	2	444,186	3
1143	應收帳款-淨額(附註二及六)	1,426,872	9	1,416,338	9	2260	預收款項	502,218	3	593,452	4
1150	應收關係人款項(附註二十)	121,491	1	174,334	1	2280	其他流動負債	126,432	1	104,472	1
120X	存貨(附註二及七)	1,307,506	9	948,369	6	21XX	流動負債合計	2,629,830	17	2,759,649	18
1260	預付款項	268,766	2	272,140	2		其他負債				
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十六)	37,440	-	41,985	-	2810	應計退休金負債(附註二及十三)	100,654	1	72,151	-
1291	質押定存單-流動(附註二一)	227,312	1	295,081	2	2820	存入保證金	6,349	-	6,620	-
1292	存出保證金-流動(附註二二)	124,693	1	76,628	1	28XX	其他負債合計	107,003	1	78,771	-
1298	其他流動資產	66,231	-	33,239	-		負債合計	2,736,833	18	2,838,420	18
11XX	流動資產合計	4,099,510	27	4,823,720	31	2XXX					
	長期投資						股東權益(附註二、十四及十五)				
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及八)	380,534	3	248,993	1	3110	股本				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二、九及二十)	8,439,797	55	8,279,221	53		股本-每股面額10元，額定：400,000仟股；發行：一〇一一年259,825仟股，一〇一〇年259,321仟股	2,598,245	17	2,593,210	17
14XX	長期投資合計	8,820,331	58	8,528,214	54	3140	預收股本-110仟股	1,100	-	-	-
	固定資產(附註二、十及二十)					31XX	股本合計	2,599,345	17	2,593,210	17
	成本						資本公積				
1501	土地	930,539	6	930,539	6	3210	發行股票溢價	7,854,090	52	8,358,116	54
1521	建築物	1,209,066	8	1,209,066	8	3220	庫藏股票交易	924,101	6	875,061	6
1544	電腦設備	197,028	2	200,148	1	3240	處分固定資產利益	4,493	-	4,493	-
1551	運輸設備	9,220	-	9,220	-	3250	受贈資產	544	-	544	-
1631	租賃改良	29,482	-	30,660	-	3260	長期投資	65,843	-	65,843	-
1681	其他設備	34,670	-	42,737	-	3271	員工認股權	97,157	1	65,177	-
15X1	成本合計	2,410,005	16	2,422,370	15	32XX	資本公積合計	8,946,228	59	9,369,234	60
15X9	減：累計折舊	492,632	4	482,126	3		保留盈餘				
1599	減：累計減損	11,912	-	11,912	-	3310	法定盈餘公積	542,289	3	527,709	3
		1,905,461	12	1,928,332	12	3320	特別盈餘公積	611,439	4	347,018	2
1670	預付設備款	726	-	819	-	3350	未分配盈餘	1,187,959	8	1,168,511	8
15XX	固定資產淨額	1,906,187	12	1,929,151	12	33XX	保留盈餘合計	2,341,687	15	2,043,238	13
	無形資產(附註二及二十)						股東權益其他項目				
1750	電腦軟體成本	61,052	-	37,667	-	3420	累積換算調整數	(322,626)	(2)	(158,469)	(1)
1760	商譽	67,481	1	67,481	1	3430	未認為退休金成本之淨損失	(53,622)	-	(18,469)	-
17XX	無形資產合計	128,533	1	105,148	1	3450	金融商品未實現損失	(160,851)	(1)	(160,822)	(1)
	其他資產					3460	未實現重估增值	56	-	56	-
1800	出租資產-淨額(附註二及十一)	67,929	1	85,298	1	3480	庫藏股票-24,520仟股	(869,672)	(6)	(869,672)	(6)
1820	存出保證金-非流動(附註二二)	53,363	-	58,266	1	34XX	股東權益其他項目合計	(1,406,715)	(9)	(1,207,376)	(8)
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及十六)	39,701	-	44,935	-	3XXX	股東權益合計	12,480,545	82	12,798,306	82
1887	質押定存單-非流動(附註二一)	35,825	-	27,326	-						
1888	其他(附註二及十二)	65,999	1	34,668	-						
18XX	其他資產合計	262,817	2	250,493	2						
1XXX	資產總計	\$ 15,217,378	100	\$ 15,636,726	100		負債及股東權益總計	\$ 15,217,378	100	\$ 15,636,726	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一〇一二年三月二十一日查核報告)

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

民國一〇一年及一〇〇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	一〇一年度			一〇〇年度		
	金額	%		金額	%	
	營業收入（附註二及二十）					
4110	銷貨收入	\$6,058,361	65	\$5,938,298	63	
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>15,611</u>	-	<u>11,606</u>	-	
4100	銷貨收入淨額	6,042,750	65	5,926,692	63	
4600	勞務收入淨額	3,193,250	34	3,339,355	36	
4800	其他營業收入	<u>69,522</u>	<u>1</u>	<u>76,285</u>	<u>1</u>	
4000	營業收入淨額	<u>9,305,522</u>	<u>100</u>	<u>9,342,332</u>	<u>100</u>	
	營業成本（附註二、七、十七、二十及二二）					
5110	銷貨成本	5,253,763	56	5,190,141	56	
5600	勞務成本	1,440,814	16	1,557,110	17	
5800	其他營業成本	<u>25,050</u>	-	<u>24,397</u>	-	
5000	營業成本合計	<u>6,719,627</u>	<u>72</u>	<u>6,771,648</u>	<u>73</u>	
5910	營業毛利	<u>2,585,895</u>	<u>28</u>	<u>2,570,684</u>	<u>27</u>	
	營業費用（附註十四、十七及二十）					
6100	行銷費用	1,740,497	19	1,780,486	19	
6200	管理及總務費用	222,493	2	236,967	3	
6300	研究發展費用	<u>300,486</u>	<u>3</u>	<u>317,169</u>	<u>3</u>	
6000	營業費用合計	<u>2,263,476</u>	<u>24</u>	<u>2,334,622</u>	<u>25</u>	
6900	營業淨利	<u>322,419</u>	<u>4</u>	<u>236,062</u>	<u>2</u>	
	營業外收入及利益					
7121	權益法認列之投資淨益 （附註二及九）	24,605	-	-	-	
7122	股利收入	32,728	1	24,820	1	
7140	處分投資淨益（附註二）	6,293	-	14,884	-	
7480	什項收入（附註二十）	<u>16,099</u>	-	<u>16,593</u>	-	
7100	營業外收入及利益 合計	<u>79,725</u>	<u>1</u>	<u>56,297</u>	<u>1</u>	

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一一年度		一〇〇年 度		
	金	額 %	金	額 %	
	營業外費用及損失				
7521	權益法認列之投資淨損 (附註二及九)	\$ -	-	\$ 87,032	1
7560	兌換淨損(附註二)	34,175	1	5,337	-
7630	以成本衡量之金融資產 減損損失(附註二及 八)	15,594	-	24,882	-
7630	備供出售金融資產減損 損失(附註二)	2,744	-	-	-
7640	金融資產評價淨損(附 註二及五)	2,952	-	9,400	-
7880	什項支出	<u>8,054</u>	-	<u>2,885</u>	-
7500	營業外費用及損失 合計	<u>63,519</u>	<u>1</u>	<u>129,536</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	338,625	4	162,823	2
8110	所得稅費用(附註二及十六)	<u>40,176</u>	<u>1</u>	<u>17,025</u>	-
9600	淨 利	<u>\$ 298,449</u>	<u>3</u>	<u>\$ 145,798</u>	<u>2</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註十八)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.44</u>	<u>\$ 1.27</u>	<u>\$ 0.69</u>	<u>\$ 0.61</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.44</u>	<u>\$ 1.27</u>	<u>\$ 0.69</u>	<u>\$ 0.61</u>

假設子公司買賣及持有本公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料(附註二、十五及十八):

	一〇一一年度		一〇〇年 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>\$ 1.31</u>	<u>\$ 1.15</u>	<u>\$ 0.81</u>	<u>\$ 0.75</u>
擬制性稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.30</u>	<u>\$ 1.15</u>	<u>\$ 0.81</u>	<u>\$ 0.75</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一〇二年三月二十一日查核報告)

董事長：黃宗仁 

經理人：林隆奮 

會計主管：程元毅 



精誠會計師事務所

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除另予註明者外，餘均為新台幣仟元

	股本		預收股本	資本公積		保留盈餘 (附註二及十四)			累積換算調整數 (附註二及十四)	其他項			股東權益合計	
	股數 (仟股)	金額		(附註二及十四)	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計		未認列為退休金成本之淨損失 (附註二及十三)	金融商品未實現(損)益 (附註二及十四)	庫藏股票 (附註二及十五)		
一〇〇年一月一日餘額	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
盈餘分配														
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	347,018	(347,018)	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	104,196	-	(104,196)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利-每股 2.05856 元	-	-	-	-	-	-	(533,131)	(533,131)	-	-	-	-	-	(533,131)
員工行使認股權發行新股	572	5,717	(162)	10,126	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,681
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	43,238	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,238
按持股比例認列被投資公司股權淨值變動數	-	-	-	9,828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,828
一〇〇年度淨利	-	-	-	-	-	-	145,798	145,798	-	-	-	-	-	145,798
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	240,675	-	-	-	-	240,675
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,469)	-	-	-	-	(18,469)
被投資公司之金融商品未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(102,037)	-	-	-	(102,037)
備供出售金融資產未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,339)	-	-	(14,339)
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	-	-	-	50,475	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,475
庫藏股票買回-7,800 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(326,820)	(326,820)
庫藏股票註銷-7,800 仟股	(7,800)	(78,000)	-	(248,820)	-	-	-	-	-	-	-	-	326,820	-
一〇〇年十二月三十一日餘額	259,321	2,593,210	-	9,369,234	527,709	347,018	1,168,511	2,043,238	(158,469)	(18,469)	(160,822)	56	(869,672)	12,798,306
盈餘分配														
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	264,421	(264,421)	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	14,580	-	(14,580)	-	-	-	-	-	-	-
資本公積配發現金-每股 2 元	-	-	-	(518,705)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(518,705)
員工行使認股權發行新股	504	5,035	1,100	10,265	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,400
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	36,394	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,394
一〇一年度淨利	-	-	-	-	-	-	298,449	298,449	-	-	-	-	-	298,449
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(164,157)	-	-	-	-	(164,157)
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(35,153)	-	-	-	-	(35,153)
被投資公司之金融商品未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,729)	-	-	-	(9,729)
備供出售金融資產未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,700	-	-	9,700
子公司獲配母公司資本公積配發現金調整庫藏股票交易之資本公積	-	-	-	49,040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,040
一〇一年十二月三十一日餘額	259,825	\$ 2,598,245	\$ 1,100	\$ 8,946,228	\$ 542,289	\$ 611,439	\$ 1,187,959	\$ 2,341,687	(\$ 322,626)	(\$ 53,622)	(\$ 160,851)	\$ 56	(\$ 869,672)	\$ 12,480,545

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十一日查核報告)

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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼		一〇一年度	一〇〇年度
	營業活動之現金流量		
A10000	淨 利	\$ 298,449	\$ 145,798
A20300	折 舊	96,699	105,567
A20400	攤 銷	21,264	22,534
A20500	呆帳損失(轉回利益)	3,971	(830)
A21200	員工認股權酬勞成本	36,394	43,238
A22200	存貨跌價損失	9,591	42,374
A22400	權益法認列之投資淨損(益)	(24,605)	87,032
A22500	獲配採權益法被投資公司之現金股 利	77,205	6,240
A22600	處分固定資產淨損(益)	346	(480)
A23300	處分備供出售金融資產淨益	-	(5,438)
A23600	金融資產評價淨損	2,952	9,400
A23700	備供出售金融資產減損損失	2,744	-
A23700	以成本衡量之金融資產減損損失	15,594	24,882
A24800	遞延所得稅	9,779	6,651
A29900	被投資公司減資之累積換算調整數 變動	29,230	-
	營業資產及負債之淨變動		
A31110	以交易為目的之金融資產	1,081,837	649,872
A31120	應收票據	42,484	(18,198)
A31140	應收帳款	(14,505)	(95,087)
A31150	應收關係人款項	52,843	(125,388)
A31180	存 貨	(368,728)	(86,605)
A31210	預付款項	3,374	(70,397)
A31211	其他流動資產	(32,992)	15,408
A32140	應付票據及帳款	(167,800)	108,095
A32150	應付關係人款項	253,924	27,703
A32160	應付所得稅	(5,020)	(38,351)
A32170	應付費用	(141,649)	46,537
A32200	預收款項	(91,234)	262,143
A32212	其他流動負債	21,960	26,666
A32230	應計退休金負債	(6,650)	(6,260)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,207,457</u>	<u>1,183,106</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一〇一一年度	一〇〇年度
	投資活動之現金流量		
B00400	處分備供出售金融資產價款	\$ -	\$ 13,433
B00900	以成本衡量之金融資產增加	(150,000)	(23,456)
B01400	採權益法之長期股權投資增加	(716,120)	(1,204,627)
B01500	處分採權益法之長期股權投資價款	9,970	-
B01800	被投資公司減資退回股款	338,898	981,670
B01900	購置固定資產及出租資產	(56,676)	(57,340)
B02000	處分固定資產及出租資產價款	112	1,079
B02500	存出保證金增加	(43,162)	(5,680)
B02800	質押定存單減少(增加)	59,270	(9,075)
B02900	電腦軟體成本增加	(43,640)	(5,473)
B04800	其他資產—其他增加	(32,488)	(4,768)
B03501	合併之淨現金流入	-	3,694
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>633,836</u>)	(<u>310,543</u>)
	融資活動之現金流量		
C01600	存入保證金增加(減少)	(271)	511
C02100	資本公積配發現金	(518,705)	-
C02100	發放現金股利	-	(533,131)
C02400	員工行使認股權發行新股	16,400	15,681
C02500	庫藏股票買回成本	-	(<u>326,820</u>)
CCCC	融資活動之淨現金流出	(<u>502,576</u>)	(<u>843,759</u>)
EEEE	本年度現金淨增加數	71,045	28,804
E00100	年初現金餘額	<u>166,861</u>	<u>138,057</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 237,906</u>	<u>\$ 166,861</u>
	現金流量資訊之補充揭露		
F00300	支付利息	<u>\$ 99</u>	<u>\$ 12</u>
F00400	支付所得稅	<u>\$ 35,417</u>	<u>\$ 48,621</u>

(接次頁)

(承前頁)

如附註一所述，本公司於一〇〇年六月一日吸收合併精和資訊公司（精和公司）及精鋒資訊公司（精鋒公司），合併基準日各該公司資產負債之公平價值列示如下：

精和公司

現金	\$ 1,819
其他流動資產	1
長期投資	454,008
應付費用	(<u>31</u>)
淨資產	455,797
因合併而沖銷本公司持有精和公司之長期股權投資餘額	(412,503)
合併收購之淨資產公平價值超過合併收購價款	(<u>1,445</u>)
因合併支付收購價款	<u>\$ 41,849</u>

精鋒公司

現金	\$ 1,875
其他流動資產	2
長期投資	215,656
應付費用	(<u>31</u>)
淨資產	217,502
因合併而沖銷本公司持有精鋒公司之長期股權投資餘額	(215,188)
因合併支付收購價款	<u>\$ 2,314</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一〇二年三月二十一日查核報告)

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

民國一〇一及一〇〇年度

(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。

本公司為進行集團組織調整，提升管理效率，於一〇〇年四月十八日經董事會決議通過與本公司持股 90.5% 之子公司精和資訊公司(精和)及持股 99.0% 之子公司精鋒資訊公司(精鋒)合併。合併基準日為一〇〇年六月一日，本公司採吸收合併方式，以每股 10 元，分別計 41,849 仟元及 2,314 仟元，收購精和及精鋒其他股東持有之 9.5% 及 1.0% 股權，各該公司原有之權利與義務，全部由本公司概括承受。該等合併案於一〇〇年七月二十一日業經經濟部核准在案。

截至一〇一及一〇〇年底止，本公司員工人數分別為 1,916 人及 1,923 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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合 併

本公司與精和及精鋒合併之會計處理，實質係屬於共同控制下之組織調整，因此，屬於本公司對於精和及精鋒之持股部分，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(九五)基秘字第一一四號函

之內容，以各該公司資產負債之帳面價值（若有資產減損，則以認列損失後之金額為基礎）入帳，餘自少數股權取得部分，則依財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」規定處理，以所取得可辨認淨資產之公平價值與收購成本比較，所取得可辨認淨資產之公平價值超過收購成本部分，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。

（二）會計估計

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。

（三）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。

（四）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。依交易慣例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：基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

(五) 備供出售金融資產

備供出售金融資產係國內上櫃公司股票。原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；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。依交易慣例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。

(六) 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，則不按設定利率計算公平價值。

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。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值間之差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(七) 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。

(八) 存 貨

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

(九) 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。

(十) 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。

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

移轉對價與帳面價值之差異，認列為股東權益之調整項目，自少數股權取得部分，則依財務會計準則公報第二十五號之規定，採購買法之會計處理。

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；本公司以資本公積配發現金予子公司時，同時調整採權益法之長期股權投資及資本公積—庫藏股票交易。

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

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

(十一) 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。

(十二) 電腦軟體成本

電腦軟體成本以取得成本為入帳基礎，採用直線法按二至五年攤銷。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 退休金

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

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

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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)將原始產生之應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對本公司財務報表尚無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司已於合併財務報表中揭露此項資訊。

四、現金

	一〇〇一年 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 431	\$ 363
銀行支票及活期存款	235,412	164,452
定期存款，年利率 0.93%	2,063	2,046
	<u>\$237,906</u>	<u>\$166,861</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
基金受益憑證	\$ 176,838	\$1,261,627

一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融資產產生之評價淨損分別為 2,952 仟元及 9,400 仟元。

六、應收票據及應收帳款－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	\$ 90,075	\$ 132,559
減：備抵呆帳	<u>172</u>	<u>172</u>
	<u>\$ 89,903</u>	<u>\$ 132,387</u>
應收帳款	\$ 1,536,069	\$ 1,527,965
減：備抵呆帳	<u>109,197</u>	<u>111,627</u>
	<u>\$ 1,426,872</u>	<u>\$ 1,416,338</u>

七、存 貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
商 品	\$ 1,289,548	\$ 928,881
維修零件	<u>17,958</u>	<u>19,488</u>
	<u>\$ 1,307,506</u>	<u>\$ 948,369</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 95,658 仟元及 110,429 仟元。一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 5,253,763 仟元及 5,190,141 仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值跌價損失 9,591 仟元及 42,374 仟元。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
未上市（櫃）公司普通股	<u>\$380,534</u>	<u>\$248,993</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。

本公司投資遠通電收公司之成本依財團法人中華民國會計研究發展基金會（八七）基秘字第一五〇號函之規定，按該公司與政府簽訂之營運合約期間，依剩餘營運年度平均攤銷，一〇一及一〇〇年度攤銷金額分別為 15,437 仟元及 7,722 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，一〇一及一〇〇年度分別認列 157 仟元及 17,160 仟元之減損損失。

九、採權益法之長期股權投資

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇一年十二月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
未上市（櫃）公司				
Systex Capital Group Inc. (SCGI)	\$2,390,444	100.0	\$2,632,986	100.0
Kimo.com (BVI) Corporation 精璞投資公司（精璞）（附註二及十五）	2,173,408	100.0	2,104,759	100.0
康和資訊系統公司（康和）	1,962,251	100.0	1,979,617	100.0
嘉利科技公司	459,949	100.0	469,254	100.0
精誠軟體服務公司	429,567	100.0	-	-
泰鋒電腦公司（泰鋒）	263,812	100.0	250,431	100.0
金橋資訊公司	240,776	100.0	227,849	100.0
奇唯科技公司（奇唯）	233,795	100.0	293,033	100.0
博暉科技公司	93,942	19.5	98,489	19.5
漢茂投資展業公司（漢茂） （附註二及十五）	69,664	35.0	69,673	35.0
誠功科技公司	68,897	48.9	62,162	48.9
中孚科技公司（中孚）	23,689	76.0	15,330	51.0
衍富投資公司（衍富）	23,285	15.0	21,344	15.0
泰國 Systex Infopro	3,223	37.7	42,930	37.7
精雲科技公司（精雲）	3,095	20.0	3,165	20.0
	-	-	8,199	11.1
	<u>\$8,439,797</u>		<u>\$8,279,221</u>	

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

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

本公司於一〇〇年度陸續取得康和 50.1% 股權，取得價款計 218,735 仟元，其中以 217,158 仟元向關係人取得 49.9% 股權（附註二十）。

衍富分別於一〇一年七月及十一月及一〇〇年四月辦理減資，退還本公司減資款 46,998 仟元及 20,230 仟元。

SCGI 於一〇一年十月辦理減資，退還本公司減資款 291,900 仟元。

漢茂於一〇〇年九月辦理減資，退還本公司減資款 161,440 仟元。

精璞於一〇〇年八月辦理減資，退還本公司減資款 800,000 仟元。

本公司之子公司精和資訊公司（精和）及康和為進行集團內部組織調整，分別於一〇〇年三月二十四日經各子公司董事會決議通過進行股份轉換，每 1 股康和普通股換發精和普通股 2.162 股，股份轉換基準日為一〇〇年四月十七日。

本公司之子公司精鋒資訊公司（精鋒）及泰鋒為進行集團內部組織調整，分別於一〇〇年三月二十四日經各子公司董事會決議通過進行股份轉換，每 1 股泰鋒普通股換發精鋒普通股 1.34 股，股份轉換基準日為一〇〇年四月十七日。

採權益法之長期股權投資認列之投資利益（損失）彙總如下：

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
Systex Capital Group Inc.	\$158,417	(\$101,775)
衍富投資公司	22,861	11,621
康和資訊系統公司	21,028	17,706
精誠軟體服務公司	13,381	431
泰鋒電腦公司	12,927	18,451
嘉利科技公司	12,847	-
奇唯科技公司	5,203	32,774
精璞投資公司	(46,781)	(117,406)
金橋資訊公司	(48,038)	13,033
Kimo.com (BVI) Corporation	(137,859)	30,548
其他	<u>10,619</u>	<u>7,585</u>
	<u>\$ 24,605</u>	<u>(\$ 87,032)</u>

所有子公司帳目已併入編製一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

十、固定資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
累計折舊		
建築物	\$360,822	\$342,515
電腦設備	92,504	98,415
運輸設備	4,098	2,561
租賃改良	16,715	15,222
其他設備	18,493	23,413
	<u>\$492,632</u>	<u>\$482,126</u>

十一、出租資產－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 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	111,765	117,000
	<u>118,789</u>	<u>124,024</u>
累計折舊		
建築物	561	547
電腦設備	47,269	35,149
	<u>47,830</u>	<u>35,696</u>
累計減損損失（土地及建築物）	3,030	3,030
	<u>\$ 67,929</u>	<u>\$ 85,298</u>

十二、閒置資產－淨額

係目前未使用之機房及建築物（帳列其他資產－其他），其成本、累計折舊及累計減損損失列示如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 15,657	\$ 15,657
建築物	22,258	22,258
	<u>37,915</u>	<u>37,915</u>
累計折舊－建築物	9,740	9,592
累計減損損失	13,508	13,508
	<u>\$ 14,667</u>	<u>\$ 14,815</u>

十三、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。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 76,802 仟元及 75,956 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，一〇一及一〇〇年度提撥比率皆為適用「勞動基準法」員工之薪資總額之 2%，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>一〇一</u> 年 度	<u>一〇〇</u> 年 度
年初餘額	\$213,812	\$199,614
當年度提撥	13,606	12,402
當年度支付	(15,931)	(650)
當年度孳息	<u>2,104</u>	<u>2,446</u>
年底餘額	<u>\$213,591</u>	<u>\$213,812</u>

一〇一及一〇〇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 10,479 仟元及 10,379 仟元，其專戶餘額尚待主管機關核准併入本公司之專戶。

(二) 應計退休金負債之變動如下：

	<u>一〇一</u> 年 度	<u>一〇〇</u> 年 度
年初餘額	\$ 72,151	\$ 59,942
當年度確定給付制之淨退休金成本	7,039	6,492
當年度提撥	(13,606)	(12,402)
當年度支付	(83)	(350)
補列之應計退休金負債	<u>35,153</u>	<u>18,469</u>
年底餘額	<u>\$100,654</u>	<u>\$ 72,151</u>

(三) 淨退休金成本：

	一〇一一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 2,538	\$ 2,498
利息成本	6,694	6,846
退休基金資產實際報酬	\$ 2,104	\$ 2,446
退休金資產損失	<u>2,401</u>	<u>1,675</u>
退休基金資產預期報酬	(4,505)	(4,121)
攤銷數	<u>2,312</u>	<u>1,269</u>
淨退休金成本	<u>\$ 7,039</u>	<u>\$ 6,492</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：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 28,893	\$ 7,612
非既得給付義務	<u>285,352</u>	<u>278,351</u>
累積給付義務	314,245	285,963
未來薪資增加之影響數	<u>51,999</u>	<u>49,167</u>
預計給付義務	366,244	335,130
退休基金資產公平價值	(<u>213,591</u>)	(<u>213,812</u>)
提撥狀況	152,653	121,318
未認列過渡性淨給付義務	(4,672)	(5,631)
未認列前期服務成本	15,138	16,010
未認列退休金損失	(116,087)	(78,015)
補列之應計退休金負債	<u>53,622</u>	<u>18,469</u>
應計退休金負債	<u>\$100,654</u>	<u>\$ 72,151</u>

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
(五) 既得給付	<u>\$ 37,815</u>	<u>\$ 9,884</u>

(六) 退休金給付義務及計算淨退休金成本假設：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.75%	2.00%
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%	2.00%

十四、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及九十六年三月十九日決議通過，擬於各該年度一次或分次發行員工認股權 10,000 單位及 9,500 單位，每單位認購普通股 1,000 股，各該項員工認股權發行案分別經主管機關於九十九年四月十二日金管證一字第 0990015072 號函及九十六年六月十四日金管證一字第 0960030197 號函申報生效在案。

本公司分別於一〇〇年二月十七日、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及九十六年九月十九日各給與員工認股權 6,800 單位、3,200 單位、425 單位、4,440 單位及 4,635 單位。給與對象包含本公司及國內外子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為五年，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。

一〇一及一〇〇年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	一〇一 年 度		一〇〇 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	13,677.8	<u>\$37.62</u>	7,673.6	<u>\$36.19</u>
當年度給與	-	<u>\$ -</u>	6,800.0	<u>\$38.40</u>
當年度放棄	(952.5)	<u>\$35.47</u>	(190.8)	<u>\$37.69</u>

(接次頁)

(承前頁)

員工認股權	一〇一年度		一〇〇年度	
	單位	加權平均 行使價格 (元)	單位	加權平均 行使價格 (元)
當年度行使	(613.5)	\$26.63	(555.5)	\$28.21
當年度逾期失效	(2,011.5)	\$39.10	(49.5)	\$27.00
年底流通在外	<u>10,100.3</u>	<u>\$34.97</u>	<u>13,677.8</u>	<u>\$37.62</u>
年底可行使之認股權	<u>2,755.3</u>		<u>3,857.8</u>	
當年度給與之認股權加權平均 公平價值(元)	\$ -		\$ 11.97	

截至一〇一年底止，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)
\$ 27.0	<u>877.5</u>	0.04	\$ 27.0	<u>877.5</u>	\$ 27.0
\$ 23.9	<u>152.8</u>	0.45	\$ 23.9	<u>152.8</u>	\$ 23.9
\$ 36.0	<u>2,875.0</u>	2.36	\$ 36.0	<u>1,725.0</u>	\$ 36.0
\$ 35.9	<u>6,195.0</u>	3.13	\$ 35.9	-	\$ -

本公司於一〇〇、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：

	一〇〇年 二月十七日發行	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	\$ 40.50	\$ 42.70	\$ 28.00	\$ 30.80
行使價格	\$ 35.90	\$ 36.00	\$ 23.90	\$ 27.00
預期波動率	37.24%~37.76%	39.20%~39.45%	32.80%~32.96%	32.29%~32.51%
預期存續期間	3.5~4年	3.5~4年	2.25~3.25年	2.25~3.25年
預期股利率	-	-	-	-
無風險利率	1%~1.045%	0.69%~0.87%	2.59%	2.46%

本公司一〇一及一〇〇年度認列之酬勞成本分別為 36,394 仟元及 43,238 仟元。

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、因認股權證行使所得股本發行價格超過面額部分、因合併

而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等)及受領贈與之部分，得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資及員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

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

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、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數，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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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一〇一年六月十五日及一〇〇年六月二十四日決議通過一〇〇及九十九年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
提列特別盈餘公積	\$ 264,421	\$ 347,018	\$ -	\$ -
提列法定盈餘公積	14,580	104,196	-	-
現金股利	-	533,131	-	2.05856
	<u>\$ 279,001</u>	<u>\$ 984,345</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2.05856</u>

另本公司於一〇一年六月十五日股東常會決議通過自股票發行溢價之資本公積配發每股現金 2 元，共計 518,705 仟元。

一〇〇年度無可依法分配之盈餘，是以並未提列員工紅利及董事酬勞金。一〇〇年六月二十四日股東常會決議配發九十九年度員工紅利及董事酬勞金如下：

	九 十 九 年 度	一 〇 〇 年 度
	員 工 紅 利	董 事 酬 勞 金
股東會決議配發金額	\$ 590	\$ 11,814
財務報表認列金額	590	11,804
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10</u>

上述股東常會決議配發之員工紅利及董事酬勞金與九十九年度財務報表認列之差異主要係因估計改變，已調整為一〇〇年度之損益。

有關本公司上述股東常會決議情形，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。

一〇一年度應付員工紅利及董事酬勞金估列金額分別為 147 仟元及 2,930 仟元。

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

本公司於一〇二年三月二十一日董事會擬議一〇一年度盈餘除依法提列法定盈餘公積 29,845 仟元外，另併同以前年度未分配盈餘提列特別盈餘公積 122,100 仟元，餘額將全數保留，不擬配發股利。

另本公司於同日董事會擬議自股票發行溢價之資本公積配發每股現金 2 元，共計 521,440 仟元。

有關一〇一年度之盈餘分配案及資本公積配發現金案暨員工紅利及董事酬勞金尚待預計於一〇二年六月召開之股東會決議。

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

金融商品未實現損益

一〇一及一〇〇年度金融商品未實現（損）益之變動組成項目如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
<u>一〇一年度</u>			
年初餘額	\$ 164	(\$ 160,986)	(\$ 160,822)
直接認列為股東權益調整 項目	12,444	(9,729)	2,715
轉列損益項目	(2,744)	-	(2,744)
年底餘額	<u>\$ 9,864</u>	<u>(\$ 170,715)</u>	<u>(\$ 160,851)</u>
<u>一〇〇年度</u>			
年初餘額	\$ 14,503	(\$ 58,949)	(\$ 44,446)
直接認列為股東權益調整 項目	(14,339)	(102,037)	(116,376)
年底餘額	<u>\$ 164</u>	<u>(\$ 160,986)</u>	<u>(\$ 160,822)</u>

累積換算調整數

一〇一及一〇〇年度累積換算調整數之變動組成項目如下：

	<u>一 〇 一 年 度</u>	<u>一 〇 〇 年 度</u>
年初餘額	(\$158,469)	(\$399,144)
直接認列為股東權益調整項目	(193,387)	240,675
轉列損益項目	<u>29,230</u>	-
年底餘額	<u>(\$322,626)</u>	<u>(\$158,469)</u>

十五、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>一〇一年度</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>24,520</u>
<u>一〇〇年度</u>					
為維護公司信用及股東權 益而買回	-	7,800	7,800	-	-
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>24,520</u>
	<u>24,520</u>	<u>7,800</u>	<u>7,800</u>	-	<u>24,520</u>

截至一〇一年及一〇〇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>一〇一年十二月三十一日</u>			
漢茂投資展業公司(漢茂)	<u>23,586</u>	<u>\$ 1,155,848</u>	<u>\$ 777,148</u>
精璞投資公司	<u>12,982</u>	<u>\$ 488,011</u>	<u>\$ 427,740</u>
<u>一〇〇年十二月三十一日</u>			
漢茂投資展業公司(漢茂)	<u>23,586</u>	<u>\$ 1,155,848</u>	<u>\$ 750,025</u>
精璞投資公司	<u>12,982</u>	<u>\$ 488,011</u>	<u>\$ 412,811</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，一〇一年及一〇〇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，於一〇〇年四月十九日至一〇〇年六月十八日買回本公司已發行在外股票 7,800 仟股，並以一〇〇年八月三十日為減資基準日辦理註銷，其買回成本為 326,820 仟元，沖銷股本 78,000 仟元及股票溢價資本公積 251,662 仟元，差額調整庫藏股票交易所產生之資本公積 2,842 仟元。

十六、所得稅

(一) 當年度所得稅費用組成如下：

	<u>一 〇 一 年 度</u>	<u>一 〇 〇 年 度</u>
當年度應負擔所得稅	\$ 46,010	\$ 54,371
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	-	5,762
遞延所得稅	(9,367)	(44,931)
以前年度所得稅調整	<u>3,533</u>	<u>1,823</u>
所得稅費用	<u>\$ 40,176</u>	<u>\$ 17,025</u>

一〇一及一〇〇年底應付所得稅已分別減除預付所得稅 3,018 仟元及 1,878 仟元。

立法院於九十九年四月通過「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。

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

	一〇一一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 57,566	\$ 27,680
調節項目之所得稅影響數		
按權益法認列之投資淨損 (益)	(4,183)	14,795
證券交易所得	(1,070)	(2,530)
未實現專案成本 (迴轉)	(2,211)	11,158
現金股利	(5,564)	(4,219)
其他	<u>1,472</u>	<u>7,487</u>
當年度應負擔所得稅	<u>\$ 46,010</u>	<u>\$ 54,371</u>

(三) 遞延所得稅資產 (負債) 項目如下：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
遞延所得稅資產 (負債) - 流動		
未實現專案成本	\$ 21,151	\$ 23,362
呆帳提列超限	16,903	17,129
存貨跌價損失	16,262	18,773
其他	<u>27</u>	(<u>150</u>)
	54,343	59,114
減：備抵遞延所得稅資產	<u>16,903</u>	<u>17,129</u>
	<u>\$ 37,440</u>	<u>\$ 41,985</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
遞延所得稅資產(負債)－非流動		
投資抵減	\$ 89,194	\$ 93,621
以成本衡量之金融資產減損損失	70,399	68,586
應計退休金負債	7,995	9,126
採權益法之國外投資淨損	4,183	4,183
合併商譽	(11,472)	(10,507)
其他	<u>3,435</u>	<u>3,777</u>
	163,734	168,786
減：備抵遞延所得稅資產	<u>124,033</u>	<u>123,851</u>
	<u>\$ 39,701</u>	<u>\$ 44,935</u>

(四) 截至一〇一年底止，本公司產生之相關投資抵減資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	\$ 50,304	\$ 50,304	一〇二年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	284	284	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
促進民間參與公共建設法	股權投資	<u>23,940</u>	<u>23,940</u>	一〇四年度
		<u>\$ 89,194</u>	<u>\$ 89,194</u>	

(五) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$193,453</u>	<u>\$163,191</u>

一〇一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 9.13% 及 10.36%。

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，因此本公司預計一〇一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) 本公司截至九十九年度之所得稅及九十八年度之未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	一	〇	一	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	\$ -		\$ 1,594,671		\$ 1,594,671
勞健保費用	-		126,616		126,616
退休金費用	-		83,841		83,841
其他用人費用	-		55,952		55,952
	<u>\$ -</u>		<u>\$ 1,861,080</u>		<u>\$ 1,861,080</u>
折舊費用	<u>\$ 46,244</u>		<u>\$ 50,455</u>		<u>\$ 96,699</u>
攤銷費用	<u>\$ 5,533</u>		<u>\$ 15,731</u>		<u>\$ 21,264</u>

	一	〇	〇	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	\$ -		\$ 1,648,435		\$ 1,648,435
勞健保費用	-		122,776		122,776
退休金費用	-		82,448		82,448
其他用人費用	-		55,815		55,815
	<u>\$ -</u>		<u>\$ 1,909,474</u>		<u>\$ 1,909,474</u>
折舊費用	<u>\$ 52,750</u>		<u>\$ 52,817</u>		<u>\$ 105,567</u>
攤銷費用	<u>\$ 5,643</u>		<u>\$ 16,891</u>		<u>\$ 22,534</u>

十八、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
一〇一年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之淨利	<u>\$ 338,625</u>	<u>\$ 298,449</u>	234,867	<u>\$ 1.44</u>	<u>\$ 1.27</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>\$ 338,625</u>	<u>\$ 298,449</u>	235,030	<u>\$ 1.44</u>	<u>\$ 1.27</u>
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之淨利	<u>\$ 162,823</u>	<u>\$ 145,798</u>	237,116	<u>\$ 0.69</u>	<u>\$ 0.61</u>
稀釋每股盈餘 (加計可行使員工認股權)					
屬於普通股股東之淨利	<u>\$ 162,823</u>	<u>\$ 145,798</u>	237,520	<u>\$ 0.69</u>	<u>\$ 0.61</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>一〇一年度</u>					
擬制性基本每股盈餘					
屬於普通股股東之淨利	\$ 338,625	\$ 298,449	259,387	\$ 1.31	\$ 1.15
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	\$ 338,625	\$ 298,449	259,550	\$ 1.30	\$ 1.15
<u>一〇〇年度</u>					
擬制性基本每股盈餘					
屬於普通股股東之淨利	\$ 213,298	\$ 196,270	261,636	\$ 0.81	\$ 0.75
擬制性稀釋每股盈餘(加計 可行使員工認股權)					
屬於普通股股東之淨利	\$ 213,298	\$ 196,270	262,040	\$ 0.81	\$ 0.75

十九、金融商品資訊之揭露

本公司一〇一及一〇〇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

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金 融資產	\$ 176,838	\$ 176,838	\$1,261,627	\$1,261,627
備供出售金融資產	14,552	14,552	4,731	4,731
以成本衡量之金融資產－非 流動	380,534	-	248,993	-
採權益法之長期股權投資	8,439,797	-	8,279,221	-
存出保證金－非流動	53,363	53,363	58,266	58,266
質押定存單－非流動	35,825	35,825	27,326	27,326
長期應收租賃款(帳列其他資 產－其他)	42,295	42,295	9,835	9,835
<u>負 債</u>				
存入保證金	6,349	6,349	6,620	6,620

(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、應收關係人款項、應收租賃款－流動及其他應收款（帳列其他流動資產）、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（帳列其他流動負債）。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。

二十、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>
Kimo.com (BVI) Corporation (Kimo BVI)	子公司
康和資訊系統公司 (康和資訊)	子公司
漢茂投資展業公司 (漢茂)	子公司
精璞投資公司 (精璞)	子公司
泰鋒電腦公司 (泰鋒電腦)	子公司
精雲科技公司 (精雲)	子公司
金橋資訊公司 (金橋)	子公司
奇唯科技公司 (奇唯)	子公司
精誠軟體服務公司 (精誠軟體)	子公司
誠功科技公司 (誠功)	子公司
嘉利科技公司 (嘉利科技)	子公司 (於一〇一年九月取得 100% 股權 後為關係人)
博暉科技公司 (博暉)	本公司按權益法計價之轉投資公司 (於 一〇〇年四月取得 35% 股權後為關係 人)
衍富投資公司 (衍富)	本公司按權益法計價之轉投資公司
中孚科技公司 (中孚)	本公司按權益法計價之轉投資公司 (於 一〇〇年六月取得 15% 股權後為關係 人)
台灣電腦服務公司 (台灣電腦)	孫公司
Sysware Singapore Pte. Ltd. (Sysware Singapore)	孫公司
Sysware (Thailand) Co., Ltd. (Sysware Thailand)	孫公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
PT. Sysware Indonesia (Sysware Indonesia)	孫公司
精誠勝龍信息系統公司(精誠勝龍)	孫公司
精誠恆逸軟件公司(精誠恆逸)	孫公司
精誠資訊(香港)公司(香港精誠)	孫公司
精誠精詮信息科技公司(精誠精詮)	孫公司
Clouдена(Cayman) Inc. (Clouдена)	孫公司
富匯通資訊公司(富匯通)	孫公司(於一〇一年六月清算完結)
伊騰公司(伊騰)	孫公司
精誠隨想行動科技公司(精誠隨想)	孫公司
美得康科技公司(美得康)	曾孫公司
廣州瑞寶計算機系統公司(廣州瑞寶)	曾孫公司
財金文化事業公司(財金文化)	精璞按權益法計價之轉投資公司
香港亞富資訊科技公司(香港亞富)	Systex Capital Group Inc.(本公司之子公司)按權益法計價之轉投資公司
四方精創資訊(香港)公司(香港四方精創)	Kimo BVI 按權益法計價之轉投資公司
精和資訊公司(精和)	子公司(於一〇〇年六月一日與本公司合併後消滅)
精鋒資訊公司(精鋒)	子公司(於一〇〇年六月一日與本公司合併後消滅)

(二) 除已於附註九及二二揭示者外，本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

年 度	一 〇 一 年		一 〇 〇 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
營業收入淨額				
康和資訊	\$127,457	1	\$181,857	2
精誠恆逸	28,363	1	39,717	1
泰鋒電腦	17,796	-	33,221	1

(接次頁)

(承前頁)

	一 金	〇 額	一 年 佔各該 科目%	一 金	〇 額	〇 年 佔各該 科目%
Sysware Singapore	\$	15,901	-	\$	11,305	-
Sysware Indonesia		14,115	-		6,279	-
Sysware Thailand		7,409	-		4,641	-
美 得 康		6,781	-		19,567	-
精誠精詮		2,915	-		8,493	-
伊 騰		2,683	-		6,272	-
奇 唯		2,629	-		249	-
中 孚		2,119	-		5,593	-
博 暉		2,080	-		543	-
香港精誠		2,080	-		1,074	-
香港四方精創		2,052	-		7,151	-
嘉利科技		1,372	-		-	-
台灣電腦		1,142	-		21,938	-
精誠勝龍		1,018	-		5,336	-
富 匯 通		-	-		4,466	-
其 他		2,706	-		1,666	-
		<u>\$240,618</u>	<u>2</u>		<u>\$359,368</u>	<u>4</u>
進貨淨額						
精誠軟體	\$	382,658	7	\$	-	-
中 孚		118,543	2		45,298	1
奇 唯		29,282	1		-	-
泰鋒電腦		10,685	-		29,592	1
精誠恆逸		6,450	-		7,612	-
精誠隨想		5,580	-		600	-
精誠勝龍		2,634	-		-	-
精誠精詮		2,205	-		-	-
台灣電腦		2,111	-		442	-
誠 功		1,713	-		-	-
香港四方精創		1,565	-		8,760	-
康和資訊		230	-		1,740	-
其 他		747	-		1,621	-
		<u>\$564,403</u>	<u>10</u>		<u>\$ 95,665</u>	<u>2</u>
勞務成本						
財金文化	\$	19,429	1	\$	19,429	1
其 他		669	-		1,216	-
		<u>\$ 20,098</u>	<u>1</u>		<u>\$ 20,645</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年	一〇〇一年	一〇一一年	一〇〇一年		
	金	額	佔各該科目%	金	額	佔各該科目%
營業費用						
精誠勝龍	\$ 55,733		2	\$ 8,431		-
其他	305		-	196		-
	<u>\$ 56,038</u>		<u>2</u>	<u>\$ 8,627</u>		<u>-</u>
什項收入						
其他	<u>\$ 1,905</u>		<u>12</u>	<u>\$ 1,741</u>		<u>11</u>
購買固定資產及電腦軟體						
成本						
精誠隨想	\$ 2,569		3	\$ -		-
康和資訊	-		-	6,434		10
其他	1,355		1	482		1
	<u>\$ 3,924</u>		<u>4</u>	<u>\$ 6,916</u>		<u>11</u>
處分固定資產						
其他	<u>\$ 65</u>		<u>14</u>	<u>\$ 565</u>		<u>94</u>

對關係人之增資

本公司於一〇一及一〇〇年度參與 Kimo BVI 之現金增資並增加投資金額分別為 291,900 仟元及 291,294 仟元。

處分有價證券—採權益法之長期股權投資

一〇一一年度

關係人	處分股票名稱	股數	交易價款
Cloudena	精雲	1,000,000	<u>\$ 9,970</u>

取得有價證券—採權益法之長期股權投資

關係人	取得股票名稱	股數	交易價款
<u>一〇〇年度</u>			
精璞	康和資訊	8,749,172	\$ 189,157
漢茂	康和資訊	1,317,051	28,001
漢茂	精和	4,012	40
精璞	精和	3,735	37
			<u>\$ 217,235</u>

	一	〇	一	年	一	〇	〇	年
	金	額	佔各該	科目%	金	額	佔各該	科目%
年底餘額								
應收款項								
應收帳款								
康和資訊	\$	45,162	37		\$	95,524	55	
精誠恆逸		11,167	9			1,243	1	
精誠精詮		10,425	9			4,300	2	
泰鋒電腦		8,510	7			9,743	6	
Sysware								
Indonesia		6,856	6			5,995	3	
Sysware								
Singapore		3,712	3			8,828	5	
Sysware Thailand		2,536	2			4,534	3	
嘉利科技		1,414	1			-	-	
美得康		1,115	1			16,997	10	
伊騰		185	-			4,342	2	
台灣電腦		79	-			10,380	6	
精誠勝龍		12	-			3,272	2	
香港四方精創		-	-			1,741	1	
其他		2,085	2			1,360	1	
		<u>93,258</u>	<u>77</u>			<u>168,259</u>	<u>97</u>	
其他應收款								
精誠軟體		11,340	9			-	-	
嘉利科技		6,720	6			-	-	
Kimo BVI		2,785	2			1,689	1	
奇唯		2,331	2			-	-	
泰鋒電腦		1,986	2			58	-	
康和資訊		1,104	1			365	-	
精誠隨想		230	-			3,477	2	
其他		1,737	1			486	-	
		<u>28,233</u>	<u>23</u>			<u>6,075</u>	<u>3</u>	
		<u>\$121,491</u>	<u>100</u>			<u>\$174,334</u>	<u>100</u>	
應付款項								
應付帳款								
精誠軟體	\$	204,657	70		\$	-	-	
中孚		62,132	21			21,806	59	
精誠隨想		6,160	2			941	2	
奇唯		4,826	2			30	-	

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年	一〇〇一年
	佔各該	佔各該
	科目%	科目%
	金 額	金 額
泰鋒電腦	\$ 3,175	\$ -
財金文化	1,700	1,786
香港四方精創	-	2,960
其 他	1,215	1,144
	<u>283,865</u>	<u>28,667</u>
其他應付款		
精誠勝龍	7,157	8,431
	<u>\$291,022</u>	<u>\$ 37,098</u>
	100	100

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) 董事及管理階層薪酬資訊：

	一〇一一年度	一〇〇一年度
薪 資	\$ 55,601	\$ 43,491
獎 金	31,196	26,623
特 支 費	440	355
紅 利	147	173
	<u>\$ 87,384</u>	<u>\$ 70,642</u>

二一、質押之資產

下列資產業已質押作為押標金、履約保證及進口貨物繳交營業稅等之擔保品：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇一年 十二月三十一日
質押定存單—流動	\$227,312	\$295,081
質押定存單—非流動	35,825	27,326
	<u>\$263,137</u>	<u>\$322,407</u>

二二、重大承諾事項及或有事項

本公司於一〇一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 807 仟元。
- (二) 已訂定尚未履行之銷售合約金額計約 3,748,000 仟元。
- (三) 為精誠恆逸軟件公司、精誠精詮信息科技公司、精誠軟體服務公司及精誠資訊（香港）公司背書保證之金額分別計約 435,600 仟元、58,080 仟元、785,000 仟元及 58,080 仟元。
- (四) 本公司與他方簽訂一筆專案合約，因本公司交付品項未能符合他方性能測試結果，他方依法提出解除契約要求，本公司截至一〇一年底估列之相關解約損失計約 138,312 仟元。
- (五) 本公司與他公司或個人分別簽有辦公室及停車位租賃契約，分別於一〇二年一月至一〇三年十二月間到期。本公司依約支付之保證金於一〇一年底計約 18,027 仟元（帳列存出保證金），以後年度應支付之租金如下：

	<u>金</u>	<u>額</u>
一〇二年度	\$ 63,648	
一〇三年度		19,482

二三、重大之期後事項

本公司於一〇二年二月二十日因「港區監視系統功能精進評估」採購案遭行政院海岸巡防署海岸巡防總局南部地區巡防局刊登政府採購公報並停權三年，此停權處分僅影響本公司未來三年投標公共領域之權利，本公司除鞏固原有之民營業務並將持續積極開拓海外業務與轉投資業務，目前營運及財務一切正常，評估本處分對本公司財務業務之影響屬可控範圍內。

二四、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：請參閱附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：請參閱附表六。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：請參閱附表七。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：請參閱附表八。

二五、營運部門資訊

本公司業已依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，於合併財務報表揭露一〇一及一〇〇年度部門資訊，請參閱本公司一〇一及一〇〇年度合併財務報表附註二九。

二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	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	\$ 1,373	29.04	\$ 39,877	\$ 2,278	30.28	\$ 68,968
人民幣	1,536	4.66	7,160	1,788	4.80	8,595
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	157,205	29.04	4,565,238	156,545	30.28	4,739,391
泰幣	3,246	0.95	3,095	3,246	0.98	3,165
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,808	29.04	52,492	2,456	30.28	74,342
人民幣	505	4.66	2,355	-	-	-

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司

資金貸與他人

民國一〇一年度

附表一

單位：除另予註明者外，
餘均為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 年 度		利率區間	資金貸與性質	業 務 往 來 金 額	有短期融通資金必要之原因	提 呆 帳 金 額	備 抵 擔 保 品 價 值	對個別對象資金貸與限額	資 金 貸 與 限 額
				最 高 餘 額	年 底 餘 額								
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠精詮信息科技有限公司	應收關係人款項	\$ 90,125 (3,000 仟美元)	\$ 87,120 (3,000 仟美元)	1.0%	短期融通資金	\$ -	供子公司營運週轉	\$ -	-	\$ 2,496,109 (註一)	\$ 4,992,218 (註二)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠恆逸軟件有限公司	應收關係人款項	\$ 73,602 (2,450 仟美元)	\$ 71,148 (2,450 仟美元)	1.0%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	2,496,109 (註一)	4,992,218 (註二)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	應收關係人款項	\$ 27,037 (900 仟美元)	\$ 26,136 (900 仟美元)	1.0%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	2,496,109 (註一)	4,992,218 (註二)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	應收關係人款項	\$ 24,033 (800 仟美元)	\$ 23,232 (800 仟美元)	1.0%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	2,496,109 (註一)	4,992,218 (註二)
2	精業科技(天津)有限公司	廣州瑞寶計算機有限公司	應收關係人款項	\$ 38,046 (8,000 仟人民幣) (註三)	\$ -	7.21%	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	2,496,109 (註一)	4,992,218 (註二)
2	精業科技(天津)有限公司	中科精誠信息系統有限公司	應收關係人款項	\$ 8,031 (1,700 仟人民幣) (註四)	\$ -	7.21%	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	8,335 (註一)	16,670 (註二)
2	精業科技(天津)有限公司	精誠精詮信息科技有限公司	應收關係人款項	\$ 37,704 (8,000 仟人民幣) (註五)	\$ -	6.60%	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	2,496,109 (註一)	4,992,218 (註二)
3	精誠精詮信息科技有限公司	精誠恆逸軟件有限公司	應收關係人款項	\$ 70,238 (15,000 仟人民幣) (註六)	\$ -	7.21%	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	2,496,109 (註一)	4,992,218 (註二)
4	精誠勝龍信息系統有限公司	中科精誠信息系統有限公司	應收關係人款項	\$ 9,448 (2,000 仟人民幣) (註七)	\$ -	7.21%	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	13,677 (註一)	27,354 (註二)

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

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

註三：本年度最高餘額包括尚未動支額度 38,046 仟元（8,000 仟人民幣）。

註四：本年度最高餘額包括尚未動支額度 8,031 仟元（1,700 仟人民幣）。

註五：本年度最高餘額包括尚未動支額度 37,704 仟元（8,000 仟人民幣）。

註六：本年度最高餘額包括尚未動支額度 70,238 仟元（15,000 仟人民幣）。

註七：本年度最高餘額包括尚未動支額度 9,448 仟元（2,000 仟人民幣）。

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司

為他人背書保證

民國一〇一一年度

附表二

單位：除另予註明者外，
餘均為新台幣仟元

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(註七)						
0	精誠資訊股份有限公司	精誠恆逸軟件有限公司	(3)	\$ 3,199,577 (註一)	\$ 435,600 (15,000 仟美元) (註八)	\$ 435,600 (15,000 仟美元) (註八)	\$ -	3.49%	\$ 6,399,153 (註二)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠精詮信息科技有限公司	(3)	3,199,577 (註一)	\$ 60,083 (2,000 仟美元) (註九)	\$ 58,080 (2,000 仟美元) (註九)	-	0.47%	6,399,153 (註二)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠資訊(香港)有限公司	(3)	3,199,577 (註一)	\$ 60,083 (2,000 仟美元) (註十)	\$ 58,080 (2,000 仟美元) (註十)	-	0.47%	6,399,153 (註二)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠軟體服務股份有限公司	(2)	3,199,577 (註一)	\$ 800,000 (註十一)	\$ 785,000 (註十一)	-	6.29%	6,399,153 (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	(2)	65,656 (註一)	\$ 4,471	\$ 34	-	0.02%	131,313 (註二)
2	泰鋒電腦股份有限公司	伊騰股份有限公司	(2)	355,720 (註三)	\$ 60,000 (註十二)	\$ 60,000 (註十二)	-	24.00%	474,294 (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	(4)	92,020 (註五)	\$ 988	\$ 988	-	0.21%	184,040 (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。

註七：背書保證者與被書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可。

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
- (3) 母公司對子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。

(4) 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50%之母公司。

(5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註八：本年度最高餘額及年底餘額包括尚未動支額度 3,866 仟美元。

註九：本年度最高餘額及年底餘額包括尚未動支額度 2,000 仟美元。

註十：本年度最高餘額及年底餘額包括尚未動支額度 95 仟美元。

註十一：本年度最高餘額及年底餘額包括尚未動支額度 477,363 仟元。

註十二：本年度最高餘額及年底餘額包括尚未動支額度 57,585 仟元。

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

民國一〇一年十二月三十一日

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	年底				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 漢茂投資展業公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20,000	\$ 3,095	20.0	\$ 3,095	
	衍富投資公司	"	"	37,890,308	68,897	48.9	449,091	
	精璞投資公司	"	"	1,369,164	3,223	37.7	3,223	
	康和資訊系統公司	"	"	231,151,931	1,962,251	100.0	2,389,260	
	Systex Capital Group Inc.	"	"	20,221,673	459,949	100.0	460,101	
	Kimo.com (BVI) Corporation	"	"	6,050	2,390,444	100.0	2,390,444	
	博暉科技公司	"	"	36,000,000	2,173,408	100.0	2,198,256	
	泰鋒電腦公司	"	"	2,450,000	69,664	35.0	27,027	
	中孚科技公司	"	"	18,016,604	240,776	100.0	249,969	
	金橋資訊公司	"	"	539,437	23,285	15.0	12,774	
	精誠軟體服務公司	"	"	28,000,000	233,795	100.0	233,795	
	奇唯科技公司	"	"	25,000,000	263,812	100.0	264,117	
	誠功科技公司	"	"	3,900,000	93,942	19.5	78,336	
	嘉利科技公司	"	"	304,000	23,689	76.0	2,963	
	GCH Systems	"	"	10,000,000	429,567	100.0	183,331	
	台灣期貨交易所公司		以成本衡量之金融資產—非流動	56,226	-	0.7	-	
	商合行公司	"	"	13,929,346	100,000	5.0	648,908	
	友富投資公司	"	"	795,895	-	1.8	-	
	誠宇創業投資公司	"	"	6,768,000	4,409	10.0	4,409	
	遠通電收公司	"	"	1,000,000	8,931	0.5	8,567	
	拓璞科技公司	"	"	54,315,614	248,234	8.4	212,612	
	嘉實資訊公司	"	"	58,479	182	0.6	346	
	三趨科技公司	"	"	1,208,592	13,886	4.8	18,144	
	崧旭資訊公司	"	"	300,000	2,105	6.4	2,435	
	欣煜科技公司	"	"	440,000	2,787	12.4	4,399	
	巨擊科技公司	"	"	509,127	-	0.0	-	
	泰藝電子公司	"	備供出售金融資產—流動	808,415	1,043	0.2	1,043	
	波若威科技公司	"	"	91,800	866	0.1	866	
	受益憑證			361,236	12,643	0.5	12,643	
	第一金台灣貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	4,716,250	70,009	-	70,009	
	台新 1699 貨幣市場基金	"	"	2,285,279	30,003	-	30,003	
	復華貨幣市場基金	"	"	1,424,096	20,012	-	20,012	
	復華傳奇六號基金	"	"	5,000,000	46,000	-	46,000	
	比利時全球水資源基金	"	"	61	1,753	-	1,753	
	統一大中華中小基金	"	"	300,000	2,490	-	2,490	

(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 底				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 (註 一)	
	統一新亞洲科技能源基金		公平價值變動列入損益之金融資產	300,000	\$ 2,748	-	\$ 2,748	
	第一金中國世紀基金		"	75,000	611	-	611	
	安泰 ING 印度潛力基金		"	100,000	845	-	845	
	凱基新興趨勢 ETF 組合基金		"	300,000	2,367	-	2,367	
從屬公司資訊— 泰鋒電腦股份有限公司	股票	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,100,000	68,779	100.0	68,779	
	香港卓技公司		以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	10.0	-	
從屬公司資訊— 伊騰股份有限公司	受益憑證		公平價值變動列入損益之金融資產	144,269	25,000	-	25,000	
	第一金全家福貨幣市場基金							
從屬公司資訊— 康和資訊系統股份有限公司	股票		以成本衡量之金融資產—非流動	675	-	-	-	
	康國行銷公司		"	153,000	-	4.1	-	
	震脈科技公司		"					
	受益憑證		公平價值變動列入損益之金融資產	808,527	12,002	-	12,002	
	第一金台灣貨幣市場基金		"	364,076	63,090	-	63,090	
	第一金全家福貨幣市場基金		"	4,199,738	55,138	-	55,138	
	台新1699貨幣市場基金		"	1,939,168	29,565	-	29,565	
	富邦吉祥債券基金		"	2,729,790	43,214	-	43,214	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		"	2,582,757	30,111	-	30,111	
	華南永昌麒麟貨幣市場基金		"	3,000,849	46,102	-	46,102	
	保德信貨幣市場基金		"	4,303,262	67,398	-	67,398	
	群益安穩貨幣市場基金		"					
從屬公司資訊— 精璞投資股份有限公司	股票	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	17,990,326	134,935	69.6	132,835	
	台灣電腦服務公司		"	4,000,000	87,391	40.0	53,432	
	財金文化事業公司		"	5,432,586	130,722	27.2	109,120	
	奇唯科技公司		"	11,423,064	14,736	2.8	14,736	
	巨擘科技公司		備供出售金融資產—流動	5,201,125	93,360	2.0	93,360	
	三商美邦人壽公司		"	12,981,476	427,740	5.0	427,740	
	精誠資訊公司	本公司之母公司	備供出售金融資產—非流動	6,300,000	31,815	0.2	31,815	
	華邦電子公司		公平價值變動列入損益之金融資產	45,136	9,840	-	9,840	
	F 晨星公司		"	23,826	403	-	403	
	F 百和公司		"	1,070,572	3,469	6.6	5,118	
	伊諾瓦科技公司		以成本衡量之金融資產—非流動	311,111	134	2.2	3,332	
	中經合全球公司		"	970,874	5,724	6.9	7,108	
	千禧生技創投公司		"	800,000	-	5.3	-	
	德欣寰宇公司		"	363,636	-	9.1	-	
	Formosa Capital Holdings Corp.		"	1,376,448	15,365	5.6	20,882	
	嘉實資訊公司		"	1,700,000	-	9.2	-	
	寬頻多媒體公司		"	3,082,871	14,782	5.8	45,922	
	虹堡科技公司		"	16,591,188	44,543	2.6	65,335	
	遠通電收公司		"	4,200,000	-	6.0	-	
	景發科技公司		"					

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價(註一)	
	思達科技公司		以成本衡量之金融資產—非流動	360,276	\$ 1,441	1.2	\$ 3,151	
	禾鈺公司		"	203,472	254	0.9	1,911	
	拓璞科技公司		"	75,368	38	0.8	435	
	文佳科技公司		"	64,063	12	0.4	197	
	汎宇電商公司		"	114,737	11	0.2	125	
	台灣沛晶公司		"	326,000	-	0.5	-	
	<u>受益憑證</u>							
	元大寶來萬泰貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	1,875,141	27,592	-	27,592	
	日盛貨幣市場基金		"	696,529	10,005	-	10,005	
	台新 1699 貨幣市場基金		"	1,144,890	15,031	-	15,031	
	台新真吉利貨幣市場基金		"	9,295,462	100,504	-	100,504	
	台新大眾貨幣市場基金		"	4,381,079	60,421	-	60,421	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		"	2,497,128	30,352	-	30,352	
	柏瑞全球策略高收益債券基金-A 不配息		"	840,000	10,034	-	10,034	
	柏瑞巨輪貨幣市場基金		"	1,622,958	21,690	-	21,690	
	第一金台灣貨幣市場基金		"	6,282,427	90,289	-	90,289	
	第一金全家福貨幣市場基金		"	183,904	31,868	-	31,868	
	第一金全球高收益債券基金-A 不配息		"	2,215,000	30,126	-	30,126	
	富邦吉祥貨幣市場基金		"	62,643	955	-	955	
	富邦策略高收益債券基金-A 不配息		"	913,242	10,047	-	10,047	
	富蘭克林華美貨幣市場基金		"	1,132,158	11,336	-	11,336	
	富蘭克林華美全球高收益債券基金-累積型		"	941,247	10,011	-	10,011	
	富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金—累積型		"	2,222,568	30,078	-	30,078	
	復華貨幣市場基金		"	745,901	10,482	-	10,482	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		"	1,584,073	25,077	-	25,077	
	華南永昌麒麟貨幣市場基金		"	5,186,319	60,465	-	60,465	
	華頓全球高收益債券基金-A 不配息		"	1,594,591	20,010	-	20,010	
	國泰台灣貨幣市場基金		"	1,668,739	20,237	-	20,237	
	群益安穩貨幣市場基金		"	2,556,169	40,035	-	40,035	
	瀚亞威寶貨幣市場基金		"	6,050,598	79,897	-	79,897	
	瀚亞債券精選組合基金		"	2,351,908	30,076	-	30,076	
	瀚亞全球高收益債券-A 不配息		"	2,134,034	25,026	-	25,026	
	德盛安聯台灣貨幣市場基金		"	824,647	10,026	-	10,026	
	德盛安聯四季豐收債券組合基金-A 累積型		"	1,806,896	20,053	-	20,053	
	德盛安聯四季回報債券組合基金		"	7,248,530	100,208	-	100,208	
	復華傳奇六號基金		"	45,000,000	414,000	-	414,000	
	<u>存託憑證</u>							
	晨訊科技集團公司 TDR		公平價值變動列入損益之金融資產	450,000	954	-	954	
	公司債							
	宏全國際公司		公平價值變動列入損益之金融資產	10,000	984	-	984	

(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	年底				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	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	"	"	10,000,000	61,132	100.0	61,132	
	台腦資訊(香港)公司	"	"	5,000,000	1,558	100.0	1,558	
	常州新國泰資訊設備公司		以成本衡量之金融資產—非流動	80,000	-	13.1	-	
	台網國際公司		"	630,000	-	4.5	-	
	Drpacific-Greater China, Inc.		"	-	-	5.1	-	
	受益憑證							
	元大寶來萬泰貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	4,120,948	60,638	-	60,638	
從屬公司資訊一	受益憑證							
美得康科技股份有限公司	元大寶來萬泰貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	340,558	5,011	-	5,011	
從屬公司資訊一	股票							
台腦資訊(香港)有限公司	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	-	-	49.0	-	
從屬公司資訊一	股票							
漢茂投資展業股份有限公司	精誠資訊公司	本公司之母公司	備供出售金融資產—非流動	23,585,678	777,148	9.1	777,148	
	文麥公司		以成本衡量之金融資產—非流動	2,278,803	18,015	3.0	24,689	
	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	10.3	7,998	
	智捷科技公司		"	751,860	6,066	1.1	10,069	
	崧旭資訊公司		"	410,000	2,484	11.5	2,540	
	銓祐科技公司		"	3,910,646	-	5.8	-	
	宜揚科技公司		"	1,796,009	8,968	1.5	11,915	
	盟圖科技公司		"	135,000	-	0.2	-	
	思達科技公司		"	430,964	3,769	1.4	3,769	
	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	205,375	484	5.7	484	
	受益憑證							
	第一金全家福貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	80,931	14,024	-	14,024	
	柏瑞巨輪貨幣市場基金		"	752,342	10,055	-	10,055	
	華南永昌麒麟貨幣市場基金		"	1,984,332	23,135	-	23,135	
	群益安穩貨幣市場基金		"	639,754	10,020	-	10,020	
	第一金台灣貨幣市場基金		"	1,559,253	23,146	-	23,146	
	國泰中港台基金		"	500,000	3,950	-	3,950	
從屬公司資訊一	受益憑證							
嘉利科技股份有限公司	元大寶來萬泰貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	2,042,233	30,051	-	30,051	
	日盛貨幣市場基金		"	1,394,710	20,033	-	20,033	

(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	年底				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— <u>System Capital Group Inc.</u>	股票							
	Com2B Corp.		以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	\$ 2,727	2.2	\$ 2,940	
	Techgains International Corp.		"	1,500,000	4,778	4.4	6,076	
	Tradetrek.com Inc.		"	1,109,468	-	3.3	-	
	Sipix Technology Limited		"	279,929	-	0.2	-	
	GCS Holdings, Inc.		"	400,000	-	1.1	-	
	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	38,495	23.5	38,495	
	香港亞富資訊科技公司	"	"	10,649,333	243,448	49.0	243,448	
	Bisnews International Limited	"	"	4,900	67,384	49.0	67,384	
	上海精瑞信息科技有限公司	"	"	-	18,900	12.0	18,900	
	FalconStor Software Inc.		備供出售金融資產—流動	400,000	27,065	1.0	27,065	
	Solomon Systech (Intl.) Ltd.		公平價值變動列入損益之金融資產	20,000,000	13,938	-	13,938	
	A50 China		"	350,000	14,608	-	14,608	
	Hui Xian Real Estate Investment Trust		"	4,000,000	77,465	-	77,465	
	Sun Art Retail Group Ltd.		"	540,000	24,077	-	24,077	
	GCL-Poly Energy Holdings		"	8,500,000	49,664	-	49,664	
	特別股							
	Techgains Pan-Pacific Coporation		以成本衡量之金融資產—非流動	3,000,000	17,338	5.0	18,570	
	Cipher Max		"	72,703	-	0.7	-	
	Tonbu Inc.		"	333,333	-	1.3	-	
	其他							
	Azure Venture Partners I, L.P.		以成本衡量之金融資產—非流動	-	13,522	0.4	15,164	
	Focus Ventures II, L.P.		"	1,500,000	5,737	0.4	7,332	
	Current Ventures II Limited		"	2,500,000	3,008	4.2	3,163	
	受益憑證							
	Western Asset US Dollar Fund A		公平價值變動列入損益之金融資產	6,374	185	-	185	
	CAM Greater China Opportunities Fund		"	115,160	34,947	-	34,947	
	Goldman Sachs Proprietary Access Fund Offshore, Ltd. Class A Series 1		"	-	58,897	-	58,897	
	Goldman Sachs Hedge Fund Opportunities, Ltd. Class A Series 57		"	-	103,589	-	103,589	
	Goldman Sachs Liberty Harbor I		"	-	17,630	-	17,630	
	Goldman Sachs Commodity Opportunities Fund Offshore, Ltd. Class A Series 32		"	-	12,453	-	12,453	
	Goldman Sachs US Blend Equity P Accumulation Mutual Fund		"	77,239	25,032	-	25,032	
	Goldman Sachs US Real Estate Mutual Fund		"	9,856	29,656	-	29,656	
	Goldman Sachs Global Emerging Market Debt Local Mutual Fund		"	136,027	59,451	-	59,451	
	Goldman Sachs China Opps P Acc Mutual Fund		"	63,294	20,145	-	20,145	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價(註一)	
	Goldman Sachs GMS Dynamic World Equity Portfolio Fund		公平價值變動列入損益之金融資產	33,473	\$ 13,171	-	\$ 13,171	
	Ishares MSCI Japan Index FD Market Index		"	31,500	8,919	-	8,919	
	Aberdeen Global-Asia Pacific-A2 Mtutal Fund		"	11,247	23,607	-	23,607	
	First State Global Funds Emerging Market Leaders-I		"	40,210	27,020	-	27,020	
	Alliance Bernstein Global High Yield Fund		"	43,768	15,875	-	15,875	
	T. ROWE Price Global H.Y. Bond Fund		"	78,936	52,379	-	52,379	
	Spdr S&P Emerging Mkts Div ETF		"	10,245	14,037	-	14,037	
	Topix Banks Mutual Fund		"	102,300	4,561	-	4,561	
	Goldman Sachs Liberty Harbor Opportunistic CB Fund		"	25,476	78,613	-	78,613	
	Janus Flexible Income Fund		"	51,337	29,474	-	29,474	
	PIMCO 全球高收益債券基金(PIMCO Global High Yield Bond)		"	85,000	43,469	-	43,469	
	PIMCO Emerging Markets Bond Fund-Class H INSTL/ACC		"	25,000	28,837	-	28,837	
	PIMCO Global Investment Grade Credit Fund		"	92,000	43,575	-	43,575	
	<u>公司債</u>							
	Goldman Sachs Corporate Bond		公平價值變動列入損益之金融資產	-	112,300	-	112,300	
	Korea Hyde & Nuclear Power Co., Ltd. Bond(Sarasin Singapore)		"	-	5,287	-	5,287	
	Korea Gas Corporation Bond (Sarasin Singapore)		"	-	6,220	-	6,220	
	Korea Expressway Corp. Bond		"	-	6,501	-	6,501	
	Macquarie Group Ltd. Bond (Sarasin Singapore)		"	-	2,161	-	2,161	
	Bank of China Bond		"	-	12,476	-	12,476	
	Beijing Enterprises Water Group		"	-	23,294	-	23,294	
	Taiwan Glass Industrial Convertible Bond		"	-	275,787	-	275,787	
	Eastern Air Overseas Hong Kong Bond		"	-	9,477	-	9,477	
	Mitsubishi Ufj Lease & Finance Co Ltd 3.6% Eclear Due		"	-	6,964	-	6,964	
	Shinhan Bank Bond		"	-	4,699	-	4,699	
從屬公司資訊—	<u>受益憑證</u>							
<u>精誠軟體服務股份有限公司</u>	台新大眾貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	2,031,172	28,012	-	28,012	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		"	1,791,883	21,780	-	21,780	

(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	受益憑證							
奇唯科技股份有限公司	元大寶來萬泰貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	11,895,419	\$ 175,036	-	\$ 175,036	
	台新 1699 貨幣市場基金		"	3,679,379	48,307	-	48,307	
	股 票							
	智富網科技公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	4,021	100.0	4,021	
從屬公司資訊一	受益憑證							
智富網科技股份有限公司	元大寶來萬泰貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	276,852	4,074	-	4,074	
從屬公司資訊一	受益憑證							
金橋資訊股份有限公司	第一金台灣貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	1,373,074	20,382	-	20,382	
	台新真吉利貨幣市場基金		"	1,392,176	15,052	-	15,052	
	股 票							
	奇唯科技公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,481,884	177,942	37.4	150,283	
	精誠隨想行動科技公司	"	"	2,170,000	19,632	100.0	19,632	
從屬公司資訊一	受益憑證							
精誠隨想行動科技股份有限公司	富邦吉祥貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	264,483	4,032	-	4,032	
	群益安穩貨幣市場基金		"	128,428	2,011	-	2,011	
從屬公司資訊一	股 票							
Kimo.com (BVI) Corporation	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	(9,204)	100.0	(9,204)	
	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	"	"	156,000	(16,049)	100.0	(16,049)	
	精誠資訊(香港)有限公司	"	"	103,800,000	471,932	100.0	471,932	
	中科精誠信息系統有限公司	"	"	-	91,279	49.0	86,949	
	精誠恆逸軟件有限公司	"	"	-	175,095	100.0	175,095	
	精誠精詮信息科技有限公司	"	"	-	309,243	100.0	309,243	
	精誠勝龍信息系統有限公司	"	"	-	68,386	100.0	68,386	
	上海精瑞信息科技有限公司	"	"	-	58,267	37.0	58,267	
	北京精瑞華信息科技有限公司	"	"	-	6,132	21.4	6,132	
	PT. Sysware Indonesia	"	"	-	5,291	99.7	5,291	
	Cloudena(Cayman) Inc.	"	"	3,600,000	30,891	100.0	30,891	
	Systex Solutions (HK) Limited	"	"	136,000,000	626,718	100.0	626,718	
	瑞寶資訊科技(香港)有限公司	"	"	-	7,327	100.0	7,327	
	Ambow Corp.		以成本衡量之金融資產—非流動	900,000	-	10.0	-	
從屬公司資訊一	股 票							
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	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	2,507	100.0	2,507	
從屬公司資訊一	股 票							
精誠勝龍信息系統有限公司	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	-	5,106	100.0	5,106	

(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 底				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 (註 一)	
從屬公司資訊— 精誠恆逸軟件有限公司	股 票 廣州瑞寶計算機系統有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 82,465	16.7	\$ 24,292	
從屬公司資訊— 精誠精詮信息科技 有限公司	股 票 廣州瑞寶計算機系統有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	174,548	83.3	121,170	
從屬公司資訊— Cloudena (Cayman) Inc.	股 票 精雲科技公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	9,000,000	16,188	100.0	16,188	
從屬公司資訊— 精雲科技股份有限 公司	股 票 台新 1699 貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	258,332	3,392	-	3,392	
從屬公司資訊— Systex Solutions (HK) Limited	股 票 深圳四方精創資訊股份有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	19,912,500	623,385	26.6	283,869	
從屬公司資訊— 精誠資訊(香港)有 限公司	股 票 精誠(中國)企業管理有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	289,967	100.0	289,967	

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；基金受益憑證，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。另無公開市價者，係指淨值。

註二：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

民國一〇一年度

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司 及 名 稱	有價證券種類 及 名 稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		入賣		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(損)益	股數/單位數	金額(註一)
控制公司資訊— 精誠資訊股份 有限公司	股票 遠通電收公司	以成本衡量之金融資產—非流動			39,315,614	\$ 113,671	15,000,000	\$ 150,000	-	\$ -	\$ -	(\$ 15,437) (註二)	54,315,614	\$ 248,234
	Kimo.com (BVI) Corporation	採權益法之長期股權投資			26,000,000	793,760 (註三)	10,000,000	291,900 (註三)	-	-	-	-	36,000,000	1,085,660 (註三)
	嘉利科技公司	"			-	-	10,000,000	416,720 (註三)	-	-	-	-	10,000,000	416,720 (註三)
	受益憑證 摩根 JF 台灣貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產			4,404,507	69,977	5,336,983	85,000	9,741,490	155,097	154,977	120	-	-
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"			2,078,190	24,961	18,564,788	225,000	20,642,978	250,416	249,961	455	-	-
	華南永昌麒麟貨幣市場基金	"			6,913,717	80,000	17,735,524	206,000	24,649,241	286,280	286,000	280	-	-
	第一金台灣貨幣市場基金	"			1,769,550	26,036	12,832,554	190,000	9,885,854	146,227	146,036	191	4,716,250	70,000
	復華有利貨幣市場基金	"			10,455,692	136,000	11,747,976	153,000	22,203,668	289,367	289,000	367	-	-
	台新 1699 貨幣市場基金	"			3,454,656	45,000	17,448,988	228,000	18,618,365	243,318	243,000	318	2,285,279	30,000
	保德信貨幣市場基金	"			7,871,589	119,995	15,133,198	232,000	23,004,787	352,293	351,995	298	-	-
	柏瑞巨輪貨幣市場基金	"			-	-	21,103,148	281,000	21,103,148	281,134	281,000	134	-	-
	復華貨幣市場基金	"			4,671,485	65,004	15,350,901	215,000	18,598,290	260,476	260,004	471	1,424,096	20,000
	國泰台灣貨幣市場基金	"			2,489,999	30,000	17,408,548	210,000	19,898,547	240,127	240,000	127	-	-
	群益安穩貨幣市場基金	"			3,216,282	50,000	12,502,607	195,000	15,718,889	245,231	245,000	231	-	-
	台新大眾貨幣市場基金	"			-	-	20,729,661	285,000	20,729,661	285,155	285,000	155	-	-
	台新真吉利貨幣市場基金	"			14,455,149	154,989	10,639,817	115,000	25,094,966	270,332	269,989	343	-	-
	元大寶來得利貨幣市場基金	"			4,458,258	70,013	7,582,418	120,000	12,040,676	190,484	190,013	471	-	-
	元大寶來得寶貨幣市場基金	"			-	-	10,388,101	121,000	10,388,101	121,067	121,000	67	-	-
	第一金全家福貨幣市場基金	"			250,122	42,967	1,247,299	215,000	1,497,421	258,426	257,967	459	-	-
	元大寶來萬泰貨幣市場基金	"			-	-	16,042,889	235,000	16,042,889	235,276	235,000	276	-	-
	富邦吉祥貨幣市場基金	"			658,069	9,946	10,190,531	155,000	10,848,600	165,123	164,946	177	-	-
	聯邦貨幣市場基金	"			3,930,725	49,949	12,932,845	165,000	16,863,570	215,444	214,949	495	-	-
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	"			3,948,793	62,000	15,859,020	250,000	19,807,813	312,291	312,000	291	-	-
	統一強棒貨幣市場基金	"			3,102,199	50,000	14,521,640	235,000	17,623,839	285,205	285,000	205	-	-
	日盛貨幣市場基金	"			5,261,399	75,000	15,530,971	222,000	20,792,370	297,237	297,000	237	-	-

(接次頁)

(承前頁)

買、賣之公司及	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		入賣		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(損)益	股數／單位數	金額(註一)
從屬公司資訊一	受益憑證													
精璜投資股份有限公司	台新真吉利貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產			-	\$ -	9,295,462	\$ 100,000	-	\$ -	\$ -	\$ -	9,295,462	\$ 100,000
	第一金全家福貨幣市場基金	"			645,165	110,917	183,904	31,864	645,165	111,100	110,917	183	183,904	31,864
	瀚亞威實貨幣市場基金	"			-	-	7,951,571	104,514	1,900,973	25,000	24,968	32	6,050,598	79,546
	德盛安聯台灣貨幣市場基金	"			18,473,301	222,966	824,647	10,000	18,473,301	223,487	222,966	521	824,647	10,000
	德盛安聯四季回報債券組合基金	"			5,240,736	63,212	9,599,738	130,041	7,591,944	104,781	93,212	11,569	7,248,530	100,041
從屬公司資訊一	受益憑證													
Systex Capital Group Inc.	Goldman Sachs Global High Yield Port USD Class	公平價值變動列入損益之金融資產			442,858	92,843	-	-	442,858	104,953	92,843	12,110	-	-
從屬公司資訊一	股票													
精誠資訊(香港)有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	採權益法之長期股權投資			-	-	-	292,700(註三)	-	-	-	-	-	292,700(註三)

註一：公平價值變動列入損益之金融資產係未調整續後評價前之原始取得成本。

註二：係提列減損損失之金額。

註三：係原始取得成本。

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一〇一一年度

附表五

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率		
<u>控制公司資訊</u> 一精誠資訊股份有限公司	康和資訊系統股份有限公司	子公司	銷 貨	\$ 127,457	1%	78 天	\$ -	-	\$ 46,266	3%	-
	精誠軟體服務股份有限公司	子公司	進 貨	382,658	7%	78 天	-	-	(204,657)	12%	-
	中孚科技股份有限公司	採權益法之長期股權投資	進 貨	118,543	2%	78 天	-	-	(62,132)	4%	-
<u>從屬公司資訊</u> 一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	進 貨	127,457	21%	78 天	-	-	(46,266)	23%	-
<u>從屬公司資訊</u> 一精誠軟體服務股份有限公司	精誠資訊股份有限公司	母公司	銷 貨	382,658	78%	78 天	-	-	204,657	71%	-

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國一〇一年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
從屬公司資訊								
一精誠軟體服務股份有限公司	精誠資訊股份有限公司	母公司	\$204,657	3.740	\$ -	-	\$202,708	\$ -

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
民國一〇一一年度

附表七

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	被投資公司 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
控制公司資訊一 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	\$ 3,095	\$ -	\$ -	子公司
	漢茂投資展業公司	台 北 市	一般投資業	329,621	329,621	37,890,308	48.9	68,897	18,744	9,170	
	衍富投資公司	"	一般投資業	13,692	60,690	1,369,164	37.7	3,223	58,824	22,861	子公司
	精璞投資公司	"	一般投資業	1,178,800	1,178,800	231,151,931	100.0	1,962,251	(46,781)	(46,781)	
	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暨 各項維修與保養等業務	455,393	455,393	20,221,673	100.0	459,949	20,578	21,028	子公司
	Systex Capital Group Inc.	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業務	780,355	1,072,255	6,050	100.0	2,390,444	158,417	158,417	子公司
	Kimo.com (BVI) Corporation	"	財務信託控股等投資業務	1,085,660	793,760	36,000,000	100.0	2,173,408	(138,119)	(137,859)	子公司
	博暉科技公司	台 北 市	資料儲存及處理設備製造、電腦 設備安裝及資訊軟體零售及 服務業	71,050	71,050	2,450,000	35.0	69,664	2,254	(9)	子公司
	泰鋒電腦公司	"	電腦軟硬體設備系統、機房設備 工程及網路設備系統整合工 程之設計及其設備安裝、維 修、買賣、租賃及諮詢顧問 等業務	200,476	200,476	18,016,604	100.0	240,776	12,822	12,927	
	中孚科技公司	"	網路及資安設備硬體維護保固 及網路架構與資訊安全諮詢 服務	20,067	20,067	539,437	15.0	23,285	27,984	3,613	曾孫公司
	精雲科技公司	"	資訊軟體與資料處理服務及資 訊軟體零售及服務業	-	10,000	-	-	-	(57,606)	(3,014)	
	金橋資訊公司	"	一般投資業	280,000	280,000	28,000,000	100.0	233,795	(48,038)	(48,038)	子公司
	精誠軟體服務公司	"	資訊軟體與資料處理服務及資 訊軟體零售及服務業	250,000	250,000	25,000,000	100.0	263,812	13,673	13,381	子公司
	奇唯科技公司	"	電腦資訊及通信工程之設計、安 裝及維護與電腦系統軟體之 設計及銷售	71,955	71,955	3,900,000	19.5	93,942	36,317	5,203	子公司
	誠功科技公司	"	電腦系統軟體之設計及電腦化 業務技術之諮詢服務	22,800	15,300	304,000	76.0	23,689	1,400	859	子公司
嘉利科技公司	"	有線通信機械器材製造業、電子 零組件製造業、電腦及其週 邊設備製造業、電腦設備安 裝業、資訊軟體與零售業及 電腦及事務性機器設備批發 與零售等業務	416,720	-	10,000,000	100.0	429,567	38,578	12,847	子公司	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	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 投資(損)益	備註
				本 年 年 底	上 年 年 底	數	比率(%)	帳 面 金 額	帳 面 金 額		
從屬公司資訊一 精球投資股份有限 公司	台灣電腦服務公司	新北市	電腦軟硬體設備系統、機房工程 及網路設備系統整合工程之 設計、安裝、維護、銷售、 租賃及諮詢顧問、醫療器材 批發與零售等業務	\$ 179,903	\$ 179,903	17,990,326	69.6	\$ 134,935	(\$ 71,417)		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	87,391	2,850		
	奇唯科技公司	"	電腦資訊及通信工程之設計、安 裝及維護與電腦系統軟體之 設計及銷售	124,949	124,949	5,432,586	27.2	130,722	36,317		子公司
從屬公司資訊一 台灣電腦服務股份 有限公司	雅訊公司	新北市	電信、電子之設計、施工、買賣 等業務	5,910	5,910	591,000	24.6	-	-		
	美得康科技公司	"	電腦軟體及相關設備之安裝、銷 售及諮詢顧問、醫療器材批 發與零售等業務	100,000	100,000	10,000,000	100.0	61,132	(37,446)		曾孫公司
從屬公司資訊一 台腦資訊(香港)股 份有限公司	台腦資訊(香港)公司	香港	財務信託控股等投資業務	20,650	20,650	5,000,000	100.0	1,558	(9,668)		曾孫公司
	笠美信息技術(上海)有限公 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	18,442	-	49.0	-	(19,702)		
從屬公司資訊一 漢茂投資展業股份 有限公司	衍富投資公司	台北市	一般投資業	2,053	9,103	205,375	5.7	484	58,824		
從屬公司資訊一 Systex Capital Group, Inc.	香港亞富資訊科技公司	香港	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體 零售、處理服務	99,240	99,240	10,649,333	49.0	243,448	104,128		
	E-Customer Capital Limited	"	資產管理顧問業	24,704	24,704	800,000	23.5	38,495	3,486		
	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	67,384	(15,755)		
從屬公司資訊一 奇唯科技股份有限 公司	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)	30,715	30,715	-	12.0	18,900	(54,748)		
	智富網科技公司	台北市	電子商務	10,000	10,000	1,000,000	100.0	4,021	(1,381)		孫公司
從屬公司資訊一 金橋資訊股份有限 公司	奇唯科技公司	台北市	電腦資訊及通信工程之設計、安 裝及維護與電腦系統軟體之 設計及銷售	170,103	158,918	7,481,884	37.4	177,942	36,317		子公司
	精誠隨想行動科技公司	台北市	有線通信機械器材製造業、電子 零組件製造業、電腦及其週 邊設備製造業、電腦設備安 裝業、資訊軟體與零售業及 電腦及事務性機器設備批發 與零售等業務	80,000	78,700	2,170,000	100.0	19,632	(1,922)		孫公司
從屬公司資訊一 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	51,000	5,100,000	100.0	68,779	6,444		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		持有被投資公司帳面金額	被投資公司本年度認列之投資(損)益	本年度認列之投資(損)益	備註
				本年年底	上年年底	數	比率(%)				
從屬公司資訊— <u>Kimo.com (BVI) Corporation</u>	Sysware Singapore Pte. Ltd.	新加坡	電腦系統整合服務、電腦軟體業	\$ 23,139	\$ 23,139	1,500,000	100.0	(\$ 9,204)	(\$ 6,565)		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	(16,049)	(4,216)		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	447,893	155,193	103,800,000	100.0	471,932	19,159		孫公司
	精業科技(天津)有限公司	大陸天津	研究、開發、生產計算機軟硬件；信息系統集成等	-	52,968	-	-	-	546		孫公司
	中科精誠信息系統有限公司	大陸北京	研究、開發、生產計算機軟硬件及信息系統集成等	188,945	188,945	-	49.0	91,279	(99,028)		孫公司
	精誠恆逸軟件有限公司	大陸上海	資料軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	475,218	475,218	-	100.0	175,095	(43,371)		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	523,285	470,317	-	100.0	309,243	(13,097)		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	68,386	15,520		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)	94,705	94,705	-	37.0	58,267	(54,748)		
	北京精瑞華信息科技有限公司	大陸北京	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)	17,346	17,346	-	21.4	6,132	(41,138)		
	PT. Sysware Indonesia	印尼	電腦系統整合服務、電腦軟體業	9,654	9,654	-	99.7	5,291	(707)		孫公司
	Cloudena(Cayman) Inc.	開曼群島	財務信託控股等投資業務	103,968	103,968	3,600,000	100.0	30,891	(54,740)		孫公司
	Systex Solutions (HK) Limited	香港	財務信託控股等投資業務	529,907	529,907	136,000,000	100.0	626,718	97,367		孫公司
	瑞寶資訊科技(香港)有限公司	"	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	7,834	-	2,000,000	100.0	7,327	(170)		孫公司
從屬公司資訊— <u>中科精誠信息系統有限公司</u>	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	6,002	6,002	-	100.0	2,507	(1,139)		曾孫公司
從屬公司資訊— <u>精誠勝龍信息系統有限公司</u>	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	5,106	153		曾孫公司
從屬公司資訊— <u>精誠恆逸軟件有限公司</u>	廣州瑞寶計算機系統有限公司	大陸廣州	計算機軟、硬件技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝批發貿易等	84,085	84,085	-	16.7	82,465	5,167		曾孫公司
從屬公司資訊— <u>精誠精詮信息科技有限公司</u>	廣州瑞寶計算機系統有限公司	"	計算機軟、硬件技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝批發貿易等	176,908	84,085	-	83.3	174,548	5,167		曾孫公司
從屬公司資訊— <u>Cloudena (Cayman) Inc.</u>	精雲科技公司	台北市	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業	90,000	80,000	9,000,000	100.0	16,188	(57,606)		曾孫公司
從屬公司資訊— <u>Systex Solutions (HK) Limited</u>	深圳四方精創資訊股份有限公司	大陸深圳	電腦軟、硬體技術開發與銷售及相關技術諮詢與維護等業務	444,394	444,394	19,912,500	26.6	623,385	367,836		
從屬公司資訊— <u>精誠資訊(香港)有限公司</u>	精誠(中國)企業管理有限公司	大陸上海	提供經營管理和諮詢服務、市場營銷服務、資金運作財務管理服務等	292,700	-	-	100.0	289,967	(1,167)		曾孫公司

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

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

精誠資訊股份有限公司
大陸投資資訊
民國一〇一年度

附表八

單位：除另予註明者外，
餘均為新台幣仟元

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	年底帳面投資價值	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	匯入	台灣匯出累積投資金額				
精誠精詮信息科技有限公司	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	\$ 523,285 (16,300 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 470,317 (14,700 仟美元)	\$ 52,968 (1,600 仟美元)	\$ -	\$ 523,285 (16,300 仟美元)	100.0%	(\$ 13,097)	\$ 309,243	\$ -
中科精誠信息系統有限公司	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	188,945 (5,681 仟美元)	-	-	188,945 (5,681 仟美元)	49.0%	(72,938)	91,279	-
精業科技(天津)有限公司	研究、開發、生產電子技術產品、系統集成及相關技術諮詢服務	-	-	52,968 (1,600 仟美元)	-	52,968 (1,600 仟美元)	-	-	546	-	-
精誠恆逸軟件有限公司	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	475,218 (14,800 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	475,218 (14,800 仟美元)	-	-	475,218 (14,800 仟美元)	100.0%	(43,371)	175,095	-
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%	15,520	68,386	-
上海精瑞信息科技有限公司	計算機軟件技術的研究、技術開發、技術轉讓、技術諮詢和技術服務、銷售自產產品、其他印刷(零件印刷)	256,039 (8,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	125,420 (3,920 仟美元)	-	-	125,420 (3,920 仟美元)	49.0%	(26,826)	77,167	-
深圳四方精創資訊股份有限公司	電腦軟、硬體技術開發、銷售、諮詢及維護等業務	181,640 (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)	-	-	441,101 (13,785 仟美元)	26.6%	97,654	623,385	-
北京精瑞華信息科技有限公司	計算機軟件技術的研究、技術開發、技術轉讓、技術諮詢和技術服務、銷售自產產品、其他印刷(零件印刷)	80,948 (2,800 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	17,346 (600 仟美元)	-	-	17,346 (600 仟美元)	49.4% (註二)	(20,322)	14,136	-
精誠(中國)企業管理有限公司	提供經營管理和諮詢服務、市場營銷服務、資金運作財務管理服務等	292,700 (10,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	292,700 (10,000 仟美元)	-	292,700 (10,000 仟美元)	100.0%	(1,167)	289,967	-
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%	-	-	-
筌美信息技術(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)	經由第三地區匯款投資大陸地區	18,442 (5,88 仟美元)	-	-	18,442 (5,88 仟美元)	34.1%	(9,654)	-	-

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
\$ 2,247,487 (70,754 仟美元)	\$ 2,247,487 (70,754 仟美元)	\$ 7,659,577

註一：精業科技(天津)有限公司於一〇一年十二月與精誠精詮信息科技有限公司合併後消滅。

註二：包括上海精瑞信息科技有限公司持股之 57.2%依 Kimo.com (BVI) Corporation 及 Systex Capital Group Inc.共同持股上海精瑞信息科技有限公司 49%比例計算後之持股。

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

民國一〇一及一〇〇年度

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

本公司民國一〇一年度（自一〇一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 二 年 三 月 二 十 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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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，民國一〇一年度有關精誠軟體服務公司、精誠隨想行動科技公司、誠功科技公司、瑞寶資訊科技（香港）公司及精誠資訊（香港）公司之財務報表；民國一〇〇年度有關精誠軟體服務公司、奇唯科技公司、智富網科技公司、精誠隨想行動科技公司、誠功科技公司及精誠資訊（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。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日前述公司之資產總額分別為新台幣 766,786 仟元及 1,130,835 仟元，分別占各該年底合併資產總額之 4.43% 及 6.42%；民國一〇一及一〇〇年度前述公司之營業收入淨額分別為新台幣 850,796 仟元及 714,218 仟元，分別占各該年度合併營業收入淨額之 5.85% 及 5.25%。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，民國一〇一年度有關香港亞富資訊科技公司、Bisnews International Limited、衍富投資公司及深圳四方精創資訊公司之財務報表；民國一〇〇年度有關香港亞富資訊科技公司、Bisnews International Limited、衍富投資公司及奇唯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。民國一〇一年及一〇〇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 937,924 仟元及 386,104 仟元，分別占各該年底合併資產總額之 5.42%及 2.19%，民國一〇一及一〇〇年度對前述公司之投資淨益分別為新台幣 167,260 仟元及 55,863 仟元，分別占各該年度合併稅前淨利之 53.44%及 32.40%。

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，精誠資訊股份有限公司及子公司自民國一〇〇年一月一日起採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」報導部門別資訊。

如合併財務報表附註三所述，精誠資訊股份有限公司及子公司自民國一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」處理應收租賃款之減損及原始產生之應收款。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 淑 婉

林淑婉



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

會計師 郭 政 弘

郭政弘



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 日

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

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 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 1,977,690	11	\$ 1,959,323	11	2100	銀行短期借款 (附註十四及二五)	\$ 270,455	2	\$ 143,554	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 (附註二及五)	3,850,966	22	5,007,590	28	2110	應付短期票券 (附註十五)	29,934	-	29,912	-
1320	備供出售金融資產 (附註二及六)	149,713	1	91,305	1	2140	應付票據及帳款 (附註二四)	2,609,500	15	2,529,215	14
1120	應收票據—淨額 (附註二及七)	107,659	1	164,269	1	2160	應付所得稅 (附註二及二十)	41,786	-	45,356	-
1143	應收帳款—淨額 (附註二、七、二四及二五)	2,800,869	16	2,681,361	15	2170	應付費用 (附註十八)	546,164	3	629,971	4
1160	其他應收款	120,222	1	116,035	1	2210	其他應付款	45,362	-	45,857	-
120X	存貨 (附註二及八)	1,981,869	12	1,362,056	8	2260	預收款項	635,302	4	684,197	4
1260	預付款項	414,960	2	441,984	2	2270	一年內到期之銀行長期借款 (附註十六及二五)	6,692	-	7,377	-
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及二十)	49,223	-	52,208	-	2280	其他流動負債 (附註二及二十)	201,637	1	162,549	1
1291	質押定存單—流動 (附註二五)	253,151	2	325,418	2	21XX	流動負債合計	4,386,832	25	4,277,988	24
1292	存出保證金—流動 (附註二六)	204,834	1	134,406	1		長期負債				
1298	其他流動資產	49,225	-	42,854	-	2420	銀行長期借款 (附註十六及二五)	38,479	-	43,794	-
11XX	流動資產合計	11,960,381	69	12,378,809	70		其他負債				
	長期投資					2810	應計退休金負債 (附註二及十七)	112,684	1	77,803	1
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及九)	558,140	3	503,478	3	2880	其他 (附註二、二十及二四)	13,400	-	19,149	-
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及十)	1,243,153	7	1,289,436	7	28XX	其他負債合計	126,084	1	96,952	1
14XX	長期投資合計	1,801,293	10	1,792,914	10	2XXX	負債合計	4,551,395	26	4,418,734	25
	固定資產 (附註二、十一及二五)						股東權益 (附註二、十八及十九)				
	成 本					3110	股本—每股面額 10 元，額定：400,000 仟股，發行： 一〇一年 259,825 仟股，一〇〇年 259,321 仟股	2,598,245	15	2,593,210	15
1501	土 地	1,054,217	6	1,054,278	6	3140	預收股本—110 仟股	1,100	-	-	-
1521	建 築 物	1,534,432	9	1,545,892	9	31XX	股本合計	2,599,345	15	2,593,210	15
1544	電腦設備	314,522	2	342,993	2		資本公積				
1551	運輸設備	13,409	-	14,252	-	3210	發行股票溢價	7,854,090	45	8,358,116	48
1631	租賃改良	73,322	-	79,306	-	3220	庫藏股票交易	924,101	5	875,061	5
1681	其他設備	87,018	-	118,099	-	3240	處分固定資產利益	4,493	-	4,493	-
15X1	成本合計	3,076,920	18	3,154,820	18	3250	受贈資產	544	-	544	-
15X9	減：累計折舊	647,802	4	665,093	4	3260	長期投資	65,843	1	65,843	-
1599	減：累計減損	25,042	-	44,275	-	3271	員工認股權	97,157	1	65,177	-
1670	預付設備款	3,850	-	1,839	-	32XX	資本公積合計	8,946,228	52	9,369,234	53
15XX	固定資產淨額	2,407,926	14	2,447,291	14		保留盈餘				
	無形資產 (附註二)					3310	法定盈餘公積	542,289	3	527,709	3
1750	電腦軟體成本	69,164	1	43,492	-	3320	特別盈餘公積	611,439	3	347,018	2
1760	商 譽	409,037	2	266,747	2	3350	未分配盈餘	1,187,959	7	1,168,511	7
1781	專門技術	242,339	2	262,431	2	33XX	保留盈餘合計	2,341,687	13	2,043,238	12
1788	其他無形資產	67,179	-	35,749	-		股東權益其他項目				
17XX	無形資產合計	787,719	5	608,419	4	3420	累積換算調整數	(322,626)	(2)	(158,469)	(1)
	其他資產					3430	未認列為退休金成本之淨損失	(53,622)	-	(18,469)	-
1800	出租資產—淨額 (附註二及十二)	93,283	1	104,611	1	3450	金融商品未實現損失	(160,851)	(1)	(160,822)	(1)
1820	存出保證金—非流動 (附註二六)	97,701	1	119,201	1	3460	未實現重估增值	56	-	56	-
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及二十)	40,918	-	56,580	-	3480	庫藏股票—24,520 仟股	(869,672)	(5)	(869,672)	(5)
1887	質押定存單—非流動 (附註二五)	47,453	-	37,796	-	34XX	股東權益其他項目合計	(1,406,715)	(8)	(1,207,376)	(7)
1888	其他 (附註二、十三及十七)	80,683	-	58,616	-		母公司股東權益合計	12,480,545	72	12,798,306	73
18XX	其他資產合計	360,038	2	376,804	2	3610	少數股權	285,417	2	387,197	2
	資 產 總 計	\$ 17,317,357	100	\$ 17,604,237	100	3XXX	股東權益合計	12,765,962	74	13,185,503	75
							負債及股東權益總計	\$ 17,317,357	100	\$ 17,604,237	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一〇二年三月二十一日查核報告)

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

民國一〇一年及一〇〇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	一〇一年度			一〇〇年度		
	金額	%		金額	%	
	營業收入(附註二、五、十及二四)					
4110	銷貨收入	\$10,123,513	69	\$ 9,420,573	69	
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>37,615</u>	-	<u>13,925</u>	-	
4100	銷貨收入淨額	10,085,898	69	9,406,648	69	
4600	勞務收入淨額	4,041,136	28	3,834,736	28	
4800	其他營業收入	<u>408,373</u>	3	<u>371,155</u>	3	
4000	營業收入合計	<u>14,535,407</u>	100	<u>13,612,539</u>	100	
	營業成本(附註二、五、六、八、九、二一、二四及二六)					
5110	銷貨成本	8,715,491	60	8,018,355	59	
5600	勞務成本	1,687,658	12	1,760,311	13	
5800	其他營業成本	<u>120,684</u>	1	<u>378,618</u>	2	
5000	營業成本合計	<u>10,523,833</u>	73	<u>10,157,284</u>	74	
5910	營業毛利	4,011,574	27	3,455,255	26	
5930	已實現銷貨毛利(附註二及二四)	<u>3,844</u>	-	<u>3,844</u>	-	
	已實現營業毛利	<u>4,015,418</u>	27	<u>3,459,099</u>	26	
	營業費用(附註十八及二一)					
6100	行銷費用	2,685,624	19	2,546,715	19	
6200	管理及總務費用	473,220	3	398,363	3	
6300	研究發展費用	<u>499,701</u>	3	<u>445,149</u>	3	
6000	營業費用合計	<u>3,658,545</u>	25	<u>3,390,227</u>	25	
6900	營業淨利	<u>356,873</u>	2	<u>68,872</u>	1	

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一一年度			一〇〇一年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外收入及利益					
7110	\$	4,902	-	\$	6,380	-
7121						
		16,811	-		28,959	-
7122		32,728	1		24,820	-
7130						
		-	-		37,615	-
7140		10,528	-		25,002	-
7280						
		-	-		16,921	-
7480		24,571	-		39,184	1
7100						
		89,540	1		178,881	1
	營業外費用及損失					
7510		15,218	-		11,042	-
7560		21,486	-		-	-
7631						
		15,594	-		24,882	-
7633						
		56,200	1		12,686	-
7880						
		24,942	-		26,745	1
7500						
		133,440	1		75,355	1
7900		312,973	2		172,398	1
8110		69,379	-		41,109	-
9600	\$	243,594	2	\$	131,289	1
	歸屬予：					
9601	\$	298,449	2	\$	145,798	1
9602	(54,855)	-	(14,509)	-
	\$	243,594	2	\$	131,289	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一年度		一〇〇一年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘(附註二二)			
9750	\$ 1.44	\$ 1.27	\$ 0.69	\$ 0.61
9850	\$ 1.44	\$ 1.27	\$ 0.69	\$ 0.61

假設子公司買賣及持有本公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料(附註二、十九及二二):

	一〇一年度		一〇〇一年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
	擬制性每股盈餘			
	\$ 1.31	\$ 1.15	\$ 0.81	\$ 0.75
	\$ 1.30	\$ 1.15	\$ 0.81	\$ 0.75

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一〇二年三月二十一日查核報告)

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

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

	股本				資本公積 (附註二及十八)	保留盈餘 (附註二及十八)			其他	其他項目					
	股數 (仟股)	金額	預收股本	金額		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 (附註二及十八)	未認列為退休金 成本之淨損失 (附註二及十七)	金融商品 未實現(損)益 (附註二及十八)	未實現重估增值	庫藏股票 (附註二及十九)
一〇〇年一月一日餘額	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
盈餘分配															
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	347,018	(347,018)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	104,196	-	(104,196)	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利-每股 2.05856 元	-	-	-	-	-	-	(533,131)	(533,131)	-	-	-	-	-	(533,131)	-
員工行使認股權發行新股	572	5,717	(162)	10,126	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,681
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	43,238	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,238
按持股比例認列被投資公司股權淨值變動數	-	-	-	9,828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,828
一〇〇年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	145,798	145,798	-	-	-	-	-	(14,509)	131,289
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	240,675	-	-	-	-	-	240,675
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,469)	-	-	-	(18,469)	
被投資公司之金融商品未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(102,037)	-	-	(102,037)	
備供出售金融資產未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,339)	-	-	(14,339)	
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	-	-	-	50,475	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,475
庫藏股票買回-7,800 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(326,820)	(326,820)	
庫藏股票註銷-7,800 仟股	(7,800)	(78,000)	-	(248,820)	-	-	-	-	-	-	-	-	326,820	-	
少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(110,176)	(110,176)
一〇〇年十二月三十一日餘額	259,321	2,593,210	-	9,369,234	527,709	347,018	1,168,511	2,043,238	(158,469)	(18,469)	(160,822)	56	(869,672)	387,197	13,185,503
盈餘分配															
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	264,421	(264,421)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	14,580	-	(14,580)	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積配發現金-每股 2 元	-	-	-	(518,705)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(518,705)	-
員工行使認股權發行新股	504	5,035	1,100	10,265	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,400
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	36,394	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,394
一〇一年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	298,449	298,449	-	-	-	-	-	(54,855)	243,594
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(164,157)	-	-	-	-	(164,157)	
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(35,153)	-	-	-	(35,153)	
被投資公司之金融商品未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,729)	-	-	(9,729)	
備供出售金融資產未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,700	-	-	9,700	
子公司獲配母公司資本公積配發現金調整庫藏股票交易之資本公積	-	-	-	49,040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,040
少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(46,925)	(46,925)
一〇一年十二月三十一日餘額	259,825	2,598,245	1,100	8,946,228	542,289	611,439	1,187,952	2,341,687	(322,626)	(53,622)	(160,851)	56	(869,672)	285,417	12,765,962

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱動業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十一日查核報告)

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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼		一〇一年度	一〇〇年度
	營業活動之現金流量		
A10000	合併總純益	\$ 243,594	\$ 131,289
A20300	折舊費用	147,339	148,685
A20400	攤銷費用	61,782	28,931
A20500	呆帳損失	12,366	936
A21200	員工認股權酬勞成本	36,394	43,238
A21700	應付短期票券利息攤銷數	22	67
A22200	存貨跌價損失	17,856	22,165
A22400	權益法認列之投資淨益	(127,494)	(90,928)
A22500	獲配採權益法被投資公司之現金股 利	4,499	91,149
A22600	處分固定資產淨損(益)	6,769	(37,615)
A23300	處分備供出售金融資產淨損(益)	12	(92,732)
A23300	處分以成本衡量之金融資產淨益	(8,802)	(35,097)
A23600	金融資產評價淨損(益)	(51,599)	335,251
A23700	備供出售金融資產減損損失	41,653	-
A23700	以成本衡量之金融資產減損損失	28,818	35,552
A23900	固定資產及無形資產減損損失	56,200	12,686
A24000	閒置資產減損迴轉利益	-	(16,921)
A24200	已實現銷貨毛利	(3,844)	(3,844)
A24800	遞延所得稅	18,382	23,354
A29900	子公司減資之累積換算調整數	29,230	-
	營業資產及負債之淨變動		
A31110	以交易為目的之金融資產	1,153,520	833,930
A31120	應收票據	56,610	(33,043)
A31140	應收帳款	(119,076)	(183,013)
A31160	其他應收款	64,528	(27,989)
A31180	存 貨	(629,558)	(190,274)
A31210	預付款項	33,064	(152,394)
A31211	其他流動資產	(6,621)	10,546
A32140	應付票據及帳款	83,789	428,041
A32160	應付所得稅	(3,515)	(31,127)
A32170	應付費用	(96,478)	57,060
A32180	其他應付款	1,139	(23,397)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一〇一一年度	一〇〇年度
A32200	預收款項	(\$ 52,658)	\$ 267,234
A32212	其他流動負債	40,529	33,350
A32230	預付退休金／應計退休金負債	(7,165)	(11,641)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,031,285</u>	<u>1,573,449</u>
	投資活動之現金流量		
B00400	處分備供出售金融資產價款	4,756	175,477
B00900	以成本衡量之金融資產增加	(247,980)	(38,822)
B01000	處分以成本衡量之金融資產價款	28,015	54,783
B01400	採權益法之長期股權投資增加	-	(137,555)
B01600	取得子公司股權之現金淨流出	(323,411)	(488,873)
B01800	被投資公司減資及清算退還股款	101,096	23,371
B01900	購置固定資產及出租資產價款	(95,965)	(116,153)
B02000	處分固定資產及出租資產價款	870	84,911
B02500	存出保證金減少(增加)	(32,059)	218
B02800	質押定存單減少(增加)	62,475	(7,585)
B02900	電腦軟體成本增加	(49,674)	(7,002)
B04800	其他資產－其他減少(增加)	(23,897)	<u>4,530</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(575,774)</u>	<u>(452,700)</u>
	融資活動之現金流量		
C00100	銀行短期借款增加	132,175	18,553
C00200	應付短期票券增加	-	19,897
C01000	銀行長期借款減少	(6,000)	(13,377)
C01600	存入保證金減少	(98)	(1,180)
C02100	資本公積配發現金	(518,705)	-
C02100	發放現金股利	-	(533,131)
C02400	員工行使認股權發行新股	16,400	15,681
C02500	庫藏股票買回成本	-	(326,820)
C03300	少數股權變動	(48,236)	(168,384)
C09900	子公司取得母公司資本公積配發現金	49,040	-
C09900	子公司取得母公司現金股利	-	<u>50,475</u>
CCCC	融資活動之淨現金流出	<u>(375,424)</u>	<u>(938,286)</u>
DDDD	匯率變動影響數	<u>(61,720)</u>	<u>77,772</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一〇一一年度	一〇〇年度
EEEE	本年度現金淨增加數	\$ 18,367	\$ 260,235
E00100	年初現金餘額	<u>1,959,323</u>	<u>1,699,088</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$1,977,690</u>	<u>\$1,959,323</u>
	現金流量資訊之補充揭露		
F00300	支付利息	<u>\$ 15,229</u>	<u>\$ 11,124</u>
F00400	支付所得稅	<u>\$ 57,497</u>	<u>\$ 57,992</u>
	不影響現金流量之投資及融資活動		
G00100	一年內到期之銀行長期借款	<u>\$ 6,692</u>	<u>\$ 7,377</u>
G03700	以成本衡量之金融資產轉列備供出售金融資產	<u>\$ 95,882</u>	<u>\$ -</u>
G09900	子公司應付減資款(帳列其他應付款)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 176</u>
G09900	子公司應收現金股利(帳列其他應收款)	<u>\$ 57,284</u>	<u>\$ 51,354</u>
G09900	取得子公司應付投資價款(帳列其他應付款)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,517</u>

本公司於一〇一年九月取得嘉利科技公司 100.0% 股權，取得之資產與負債之公平價值列示如下：

現 金	\$ 93,309
應收票據及帳款	54,282
存 貨	25,562
預付款項及其他流動資產	22,819
固定資產淨額	7,838
遞延所得稅資產—流動	1,483
無形資產(電腦軟體成本)	1,266
出租資產淨額	1,021
存出保證金—非流動	17,417
應付票據及帳款	(26,524)
預收款項	(6,334)

(接次頁)

(承前頁)

應付費用及其他流動負債	(\$ 18,519)
其他負債(含應計退休金負債)	(7,435)
淨資產	166,185
取得之股權百分比	<u>100.0%</u>
	166,185
取得價款	(416,720)
無形資產	<u>(\$ 250,535)</u>

本公司於一〇〇年度取得誠功科技公司 51.0%股權，取得之資產與負債之公平價值列示如下：

現金	\$ 5,572
應收票據及帳款淨額	2,015
預付款項及其他流動資產	2,032
固定資產淨額	119
應付票據及帳款	(1,460)
應付所得稅	(731)
預收款項	(4,422)
應付費用及其他流動負債	(80)
其他負債(含應計退休金負債)	(600)
淨資產	2,445
取得之股權百分比	<u>51.0%</u>
	1,247
取得價款	(15,300)
無形資產	<u>(\$ 14,053)</u>

本公司之子公司金橋資訊公司於一〇〇年度取得精誠隨想行動科技公司 98.1%股權，取得之資產與負債之公平價值列示如下：

現金	\$ 3,600
應收帳款淨額	199
預付款項及其他流動資產	134
固定資產淨額	1,608
應付票據及帳款	(72)
應付費用及其他流動負債	(254)
淨資產	5,215
取得之股權百分比	<u>98.1%</u>
	5,116
取得價款	(62,300)
無形資產	<u>(\$ 57,184)</u>

(接次頁)

(承前頁)

本公司之子公司精璞投資公司及金橋資訊公司於一〇〇年度合計取得奇唯科技公司 61.7% 股權，取得之資產與負債之公平價值列示如下：

現金	\$ 11,084
公平價值變動列入損益之金融資產	237,241
應收票據及帳款淨額	63,649
存貨淨額	19,662
預付款項及其他流動資產	7,508
採權益法之長期股權投資	5,787
固定資產淨額	45,859
其他資產	34,494
應付票據及帳款	(24,280)
應付所得稅	(1,864)
預收款項	(17,425)
應付費用及其他流動負債	(6,357)
其他負債	(<u>723</u>)
淨資產	374,635
取得之股權百分比	<u>61.7%</u>
	231,188
取得價款	(<u>283,867</u>)
無形資產	(\$ <u>52,679</u>)

本公司之孫公司精誠恆逸軟件有限公司及精誠精詮信息科技有限公司於一〇〇年度合計取得廣州瑞寶計算機系統有限公司 100% 股權，取得之資產與負債之公平價值列示如下：

現金	\$ 33,487
應收帳款淨額	98,022
存貨	1,135
預付款項及其他流動資產	10,138
固定資產淨額	158
銀行短期借款	(24,175)
應付帳款	(35,475)
應付費用及其他流動負債	(<u>29,407</u>)
淨資產	53,883
取得之股權百分比	<u>100%</u>
	53,883
取得價款 (其中 36,517 仟元帳列其他應付款)	(<u>172,717</u>)
無形資產	(\$ <u>118,834</u>)

(接次頁)

(承前頁)

本公司於一〇〇年六月一日吸收合併精和資訊公司(精和公司)及精鋒資訊公司(精鋒公司),合併基準日各該公司資產負債之公平價值列示如下:

精和公司

現金	\$ 1,819
其他流動資產	1
長期投資	454,008
應付費用	(31)
淨資產	455,797
因合併而沖銷本公司持有精和公司之長期股權投資餘額	(412,503)
合併收購之淨資產公平價值超過合併收購價款	(1,445)
因合併支付收購價款	<u>\$ 41,849</u>

精鋒公司

現金	\$ 1,875
其他流動資產	2
長期投資	215,656
應付費用	(31)
淨資產	217,502
因合併而沖銷本公司持有精鋒公司之長期股權投資餘額	(215,188)
因合併支付收購價款	<u>\$ 2,314</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一〇二年三月二十一日查核報告)

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

民國一〇一及一〇〇年度

(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。

本合併財務報表一〇一年十二月三十一日之投資關係及持股比例，請參閱附表一。

除本公司外，其他合併個體之主要業務性質列示如下：

公 司 名 稱	業 務 性 質
康和資訊系統公司（康和）	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理，電腦硬體、週邊設備及其零組件之買賣與租賃暨各項維修與保養等業務
精雲科技公司（精雲）	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業
System Capital Group Inc. (SCGI)	財務信託控股等投資業務
漢茂投資展業公司（漢茂）	一般投資業
精和資訊公司（精和）	電腦硬體設備批發零售、資訊軟體設計服務、資料處理等業務
精鋒資訊公司（精鋒）	電腦硬體設備批發零售、資訊軟體設計服務、資料處理等業務
精誠軟體服務公司（精誠軟體）	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業
金橋資訊公司（金橋資訊）	一般投資業

(接次頁)

(承前頁)

公 司 名 稱	業 務 性 質
泰鋒電腦公司 (泰鋒)	電腦硬軟體設備系統、機房設備工程及網路設備系統整合工程之設計及其設備安裝、維修、買賣、租賃及諮詢顧問等業務
伊騰公司 (伊騰)	各種電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計、施工及買賣等業務
精璞投資公司 (精璞)	一般投資業
富匯通資訊公司 (富匯通)	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務
台灣電腦服務公司 (台灣電腦)	電腦軟硬體設備系統、機房工程及網路設備系統整合工程之設計、安裝、維護、銷售、租賃及諮詢顧問、醫療器材批發與零售等業務
美得康科技公司 (美得康)	電腦軟體及相關設備之安裝、銷售及諮詢顧問、醫療器材批發與零售等業務
台腦資訊 (香港) 有限公司 (香港台腦)	財務信託控股等投資業務
Kimo.com (BVI) Corporation (Kimo BVI)	財務信託控股等投資業務
Sysware Singapore Pte. Ltd. (Sysware Singapore)	電腦系統整合服務、電腦軟體業
Sysware (Thailand) Co., Ltd. (Sysware Thailand)	電腦系統整合服務、電腦軟體業
PT. Sysware Indonesia (Sysware Indonesia)	電腦系統整合服務、電腦軟體業
精誠資訊 (香港) 有限公司 (香港精誠)	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務
中科精誠信息系統有限公司 (中科精誠)	研究、開發、生產計算機軟硬件及信息系統集成等
北京易勝財經信息諮詢有限公司 (北京易勝財經)	研究、開發、生產計算機軟硬件；信息系統集成等
精誠勝龍信息系統有限公司 (精誠勝龍)	電腦系統設計服務、資訊處理及資訊供應服務業、電腦及其週邊設備軟體零售業
上海華鼎財金軟件有限公司 (華鼎)	研究、開發、生產計算機軟硬件；信息系統集成等
精誠恆逸軟件有限公司 (精誠恆逸)	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業
精誠精詮信息科技有限公司 (精誠精詮)	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務

(接次頁)

(承前頁)

公 司 名 稱	業 務 性 質
瑞寶資訊科技(香港)有限公司(香港瑞寶)	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務
奇唯科技公司(奇唯)	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售
智富網科技公司(智富網)	電子商務
嘉利科技公司(嘉利)	有線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電腦安裝業、資訊軟體與零售業及電腦及事務性機器設備批發與零售等業務
精誠隨想行動科技公司(精誠隨想)	有線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電腦安裝業、資訊軟體與零售業及電腦及事務性機器設備批發與零售等業務
誠功科技公司(誠功)	電腦系統軟體之設計及電腦化業務技術之諮詢服務
Systemx Solutions (HK) Limited	財務信託控股等投資業務
精業科技(天津)有限公司(精業天津)	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
廣州瑞寶計算機系統有限公司(廣州瑞寶)	計算機軟、硬件技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易
Clouдена (Cayman) Inc. (Clouдена Cayman)	財務信託控股等投資業務
精誠(中國)企業管理有限公司(中國精誠企業管理)	提供經營管理和諮詢服務、市場營銷服務、資金運作財務管理服務

本公司於一〇一年六月移轉精雲 11.1% 股權予 Clouдена Cayman，移轉對價計 9,970 仟元，與移轉帳面價值之差異，予以調整因長期股權投資而發生之資本公積。股權移轉後，Clouдена Cayman 持有精雲 100% 股權。

本公司之子公司富匯通於一〇一年二月經股東會決議解散，並於一〇一年六月清算完結。

本公司之子公司精和及康和為進行集團內部組織調整，分別於一〇〇年三月二十四日經各子公司董事會決議通過進行股份轉換，每 1 股康和普通股換發精和普通股 2.162 股，股份轉換基準日為一〇〇年四月十七日。

本公司之子公司精鋒及泰鋒為進行集團內部組織調整，分別於一〇〇年三月二十四日經各子公司董事會決議通過進行股份轉換，每 1 股泰鋒普通股換發精鋒普通股 1.34 股，股份轉換基準日為一〇〇年四月十七日。

本公司為進行集團組織調整，提升管理效率，於一〇〇年四月十八日經董事會決議通過與本公司持股 90.5% 之子公司精和及持股 99.0% 之子公司精鋒合併。合併基準日為一〇〇年六月一日，本公司採吸收合併方式，以每股 10 元，分別計 41,849 仟元及 2,314 仟元，收購精和及精鋒其他股東持有之 9.5% 及 1.0% 股權，各該公司原有之權利與義務，全部由本公司概括承受。該等合併案於一〇〇年七月二十一日業經經濟部核准在案。

本公司及子公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之員工人數分別為 3,006 人及 2,962 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。重要會計政策之彙總說明如下：

(一) 合併財務報表編製準則

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。

本公司與子公司間移轉其他子公司之股權，係視為共同控制下組織重組之方式，將屬於具控制能力股東持股部分，以資產及負債之帳面價值（若有資產減損，則以認列損失後之金額為基礎）入帳，移轉對價與帳面價值之差異，認列為股東權益之調整項目，自少數股權取得部分，則依財務會計準則公報第二十五號之規定，採購買法之會計處理。

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」。

一〇〇年度合併財務報表編製個體包括：本公司、康和、SCGI、精和、精鋒、泰鋒、伊騰、漢茂、奇唯、智富網、精誠隨想、誠功、精璞、金橋資訊、精誠軟體、精雲、富匯通、台灣電腦、美得康、香港台腦、Kimo BVI、Sysware Singapore、Sysware Thailand、Sysware Indonesia、System Solutions (HK) Limited、香港精誠、中科精誠、北京易勝財經、精誠勝龍、華鼎、精誠恆逸、精誠精詮、廣州瑞寶、精業天津及 Cloudena Cayman。

香港瑞寶於一〇一年七月設立；中國精誠企業管理於一〇一年十一月設立；本公司於一〇一年九月取得嘉利 100% 股權，是以上述公司均編入一〇一年度合併財務報表。

列入上述合併財務報表之編製個體中，一〇一年度有關 Sysware Singapore、Sysware Thailand、Sysware Indonesia 及北京易勝財經，一〇〇年度有關 Sysware Singapore、Sysware Thailand、Sysware Indonesia、北京易勝財經、精和及精鋒之財務報表未經會計師查核，其一〇一及一〇〇年底之資產總額分別為新台幣 70,656 仟元及 97,980 仟元，分別占各該年底合併資產總額之 0.41% 及 0.56%，其一〇一及一〇〇年底之負債總額分別為新台幣 27,903 仟元及 32,551 仟元，分別占各該年底合併負債總額之 0.61% 及 0.74%，其一〇一及一〇〇年度之營業收入淨額分別為新台幣 155,641 仟元及 128,803 仟元，分別占各該年度合併營業收入淨額之 1.07% 及 0.95%，其一〇一及一〇〇年度純損分別為新台幣 12,627 仟元及 10,545 仟元，分別占各該年度合併總純益之(5.18%)及(8.03%)。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。

(二) 會計估計

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

(三) 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。

(四) 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。依交易慣例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、存託憑證及公司債係資產負債表日之收盤價，基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

(五) 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。依交易慣例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，若後續期間減損金額減少，則減少金額認列為股東權益調整項目。

(六) 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。

如附註三所述，本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司及子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或

3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司及子公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值間之差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(七) 租賃會計處理

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

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

(八) 存 貨

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

(九) 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。

(十) 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。

本公司與子公司間移轉其他子公司之股權，係視為共同控制下組織重組之方式，將屬於具控制能力股東持股部分，以資產及負債之帳面價值（若有資產減損，則以認列損失後之金額為基礎）入帳，移轉對價與帳面價值之差異，認列為股東權益之調整項目，自少數股權取得部分，則依財務會計準則公報第二十五號之規定，採購買法之會計處理。

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。

本公司及子公司對採用權益法評價之被投資公司，認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，若本公司及子公司無意圖繼續支持，其投資損失之認列以使對該公司投資之帳面餘額降至零為限。

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；本公司以資本公積配發現金予子公司時，同時調整採權益法之長期股權投資及資本公積—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或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。

(十一) 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，十九至六十年；電腦設備及其他設備，三至七年；運輸設備，五至六年；租賃改良則按二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。

(十二) 無形資產

無形資產包括電腦軟體成本、商譽、專門技術及客戶關係。

電腦軟體成本係外購之電腦軟體，採用直線法按二至十年平均攤銷。

商譽係併購他公司所產生，每年進行減損測試時，商譽係分攤到本公司及子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。

專門技術及客戶關係係併購他公司所取得或子公司發行新股所取得，以取得時之公平價值為入帳基礎，分別採用直線法按十年及五年平均攤銷。子公司發行新股取得專門技術之公平價值係以評價方式估計之。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 退休金

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

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

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

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

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

三、會計變動之理由及影響

金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)將原始產生之應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對本合併財務報表尚無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司及子公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
週轉金及庫存現金	\$ 1,970	\$ 2,277
銀行支票及活期存款	1,152,061	930,888
銀行定期存款，年利率：一〇一年 0.30%-3.05%，一〇〇年 0.15%-3.10%	823,659	1,026,158
	<u>\$ 1,977,690</u>	<u>\$ 1,959,323</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
基金受益憑證	\$ 3,162,052	\$ 4,340,264
上市(櫃)公司股票及存託憑證	222,764	196,876
公司債	<u>466,150</u>	<u>470,450</u>
	<u>\$ 3,850,966</u>	<u>\$ 5,007,590</u>

一〇一及一〇〇年度交易目的之金融資產產生之評價淨益(損)分別為 51,599 仟元及(335,251)仟元。

六、備供出售金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
上市(櫃)公司股票	<u>\$149,713</u>	<u>\$ 91,305</u>

本公司及子公司所持有之備供出售金融資產，經評估其價值確已減損，是以於一〇一年度將其帳列股東權益調整項目之金融商品未實現損失 41,653 仟元轉列減損損失，分別帳列其他營業成本 38,909 仟元及營業外什項支出 2,744 仟元。

七、應收票據及應收帳款－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	\$ 107,890	\$ 164,526
減：備抵呆帳	<u>231</u>	<u>257</u>
	<u>\$ 107,659</u>	<u>\$ 164,269</u>
應收帳款(附註二四)	\$ 2,944,393	\$ 2,820,428
減：備抵呆帳	<u>143,524</u>	<u>139,067</u>
	<u>\$ 2,800,869</u>	<u>\$ 2,681,361</u>

八、存 貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
商 品	\$ 1,953,253	\$ 1,334,999
維修零件	<u>28,616</u>	<u>27,057</u>
	<u>\$ 1,981,869</u>	<u>\$ 1,362,056</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為151,875仟元及153,948仟元。一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為8,715,491仟元及8,018,355仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失17,856仟元及22,165仟元。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
未上市(櫃)公司普通股	\$518,535	\$448,265
未上市(櫃)公司特別股	17,338	23,047
其他	<u>22,267</u>	<u>32,166</u>
	<u>\$558,140</u>	<u>\$503,478</u>

本公司及子公司一〇一及一〇〇年度持有崧旭資訊公司有表決權股份雖逾百分之二十，惟對該公司無重大影響力，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)投資遠通電收公司之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，本公司一〇一及一〇〇年度攤銷金額分別為15,437仟元及7,722仟元，帳列以成本衡量之金融資產減損損失，精璞公司一〇一及一〇〇年度攤銷金額分別為3,426仟元及3,259仟元，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，一〇一及一〇〇年度分別認列9,955仟元及24,571仟元之減損損失。

十、採權益法之長期股權投資

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇一〇年 十二月三十一日	一〇一〇年 十二月三十一日	一〇〇九年 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				
深圳四方精創資訊公司	\$ 623,385	26.6	\$ 548,614	26.6
香港亞富資訊科技公司	243,448	49.0	260,789	49.0
財金文化事業公司	87,391	40.0	86,286	40.0
上海精瑞信息科技有限公司	77,167	49.0	107,816	49.0
博暉科技公司	69,664	35.0	69,673	35.0
Bisnews International Limited	67,384	49.0	75,959	49.0
E-Customer Capital Limited	38,495	23.5	41,108	23.5
中孚科技公司	23,285	15.0	21,344	15.0
北京精瑞華信息科技有限公司	6,132	21.4	15,422	21.4
衍富投資公司	3,707	43.4	49,356	43.4
泰國 Systex Infopro	3,095	20.0	3,165	20.0
笠美信息技術(上海)公司	-	49.0	9,904	49.0
雅訊公司	-	24.6	-	24.6
Allied Info Inc.	-	-	-	30.0
	<u>\$ 1,243,153</u>		<u>\$ 1,289,436</u>	

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

衍富投資公司分別於一〇一一年七月及十一月及一〇一〇年四月辦理減資，退還本公司及子公司減資款 54,048 仟元及 23,265 仟元。

原 Kimo BVI 持有 Allied Info Inc.30% 股權，Allied Info Inc. 分別持有深圳四方精創資訊公司及四方精創資訊(香港)公司 100% 股權，Allied Info Inc. 於一〇一〇年進行組織調整，以深圳四方精創資訊公司為存續公司，持有四方精創資訊(香港)公司 100% 股權，而 Allied Info Inc. 於一〇一一年度完成清算程序後消滅，經上述調整後，Kimo BVI 新設 Systex Solutions (HK) Limited 持有深圳四方精創資訊公司 26.6% 股權。

採權益法之長期股權投資認列之投資利益（損失）彙總如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
深圳四方精創資訊公司	\$ 97,654	\$ 70,498
香港亞富資訊科技公司	51,023	22,938
衍富投資公司	26,303	13,351
中孚科技公司	3,613	1,277
Bisnews International Limited	(7,720)	(5,373)
北京精瑞華信息科技有限公司	(8,815)	(2,860)
笠美信息技術（上海）公司	(9,654)	(7,534)
上海精瑞信息科技有限公司	(26,827)	(14,393)
奇唯科技公司	-	24,947
其他	<u>1,917</u>	<u>(11,923)</u>
	<u>\$127,494</u>	<u>\$ 90,928</u>

十一、固定資產

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
累計折舊		
建築物	\$399,353	\$375,435
電腦設備	153,884	182,799
運輸設備	6,040	6,251
租賃改良	32,823	33,248
其他設備	<u>55,702</u>	<u>67,360</u>
	<u>\$647,802</u>	<u>\$665,093</u>
累計減損	<u>\$ 25,042</u>	<u>\$ 44,275</u>

精雲於一〇一一年度分別認列 230 仟元及 11 仟元之租賃改良及其他設備減損損失；中科精誠於一〇〇年度認列 12,686 仟元之租賃改良減損損失。

十二、出租資產－淨額

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
成本		
土地	\$ 11,523	\$ 11,523
建築物	3,990	3,990
電腦設備	<u>139,509</u>	<u>169,227</u>
	155,022	184,740

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
累計折舊		
建築物	\$ 1,085	\$ 1,031
電腦設備	<u>57,624</u>	<u>76,068</u>
	58,709	77,099
累計減損損失(土地及建築物)	<u>3,030</u>	<u>3,030</u>
	<u>\$ 93,283</u>	<u>\$104,611</u>

十三、閒置資產－淨額

係目前未使用之機房與建築物(帳列其他資產－其他)，其成本、累計折舊及累計減損損失列示如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 15,657	\$ 15,657
建築物	<u>22,258</u>	<u>22,258</u>
	37,915	37,915
累計折舊－建築物	9,740	9,592
累計減損損失	<u>13,508</u>	<u>13,508</u>
	<u>\$ 14,667</u>	<u>\$ 14,815</u>

十四、銀行短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
銀行信用借款：一〇一年：年利 率 2.00%-7.18%；到期日：一 〇二年二至十二月間；一〇〇 年：年利率 2.25%-2.60%；到 期日：一〇一年三至六月間	\$ 95,005	\$ 55,000
銀行擔保借款：一〇一年：年利 率 6.60%；到期日：一〇二年 一至八月間；一〇〇年：年利 率 7.22-8.21%；到期日：一〇 一年一至九月間	<u>175,450</u>	<u>88,554</u>
	<u>\$270,455</u>	<u>\$143,554</u>

上述銀行擔保借款係以應收帳款、固定資產－土地及建築物及員工房地產作為擔保品。

十五、應付短期票券

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應付商業本票		
年利率：一〇一年 2.23%- 2.28%；一〇〇年 2.24%	\$ 30,000	\$ 30,000
減：應付商業本票折價	<u>66</u>	<u>88</u>
	<u>\$ 29,934</u>	<u>\$ 29,912</u>

十六、銀行長期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
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：一〇一年 2.25%；一〇〇年 2.38%	\$ 45,171	\$ 51,171
減：一年內到期部分	<u>6,692</u>	<u>7,377</u>
	<u>\$ 38,479</u>	<u>\$ 43,794</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。

十七、員工退休金

確定提撥退休辦法

本公司及國內之聯屬公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 96,972 仟元及 92,333 仟元。

精誠資訊（香港）公司、瑞寶資訊科技（香港）公司、中科精誠信息系統公司、北京易勝財經信息諮詢公司、精誠精詮信息科技公司、精誠恆逸軟件公司、精業科技（天津）公司、精誠勝龍信息系統公司、上海華鼎財金軟件公司、廣州瑞寶計算機系統公司、精誠（中國）企業管理公司、Sysware Singapore Pte. Ltd.、Sysware (Thailand) Co.,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。一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為27,721仟元及21,527仟元。

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。一〇一及一〇〇年度皆按薪資總額之2%提撥退休準備金。

本公司一〇一及一〇〇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10,479仟元及10,379仟元，其專戶餘額尚待主管機關核准併入本公司之專戶。

本公司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：

	一〇一 年 度	一〇〇 年 度
服務成本	\$ 2,963	\$ 2,803
利息成本	8,499	8,519
退休基金資產實際報酬	\$ 2,734	\$ 3,249
退休基金資產損失	<u>3,451</u>	<u>2,513</u>
退休基金資產預期報酬	(6,185)	(5,762)
攤銷數	1,974	1,128
縮減利益	<u>-</u>	<u>(1,423)</u>
淨退休金成本	<u>\$ 7,251</u>	<u>\$ 5,265</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：

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 35,605	\$ 7,612
非既得給付義務	<u>352,126</u>	<u>342,841</u>
累積給付義務	387,731	350,453
未來薪資增加之影響數	<u>77,263</u>	<u>72,589</u>
預計給付義務	464,994	423,042
退休基金資產公平價值	<u>(297,346)</u>	<u>(296,963)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
提撥狀況	\$167,648	\$126,079
未認列過度性淨給付義務	(2,957)	(3,809)
未認列前期服務成本	17,334	18,242
未認列退休金損失	(127,607)	(86,341)
補列之應計退休金負債	<u>53,622</u>	<u>18,469</u>
	<u>\$108,040</u>	<u>\$ 72,640</u>
應計退休金負債	\$112,684	\$ 77,803
預付退休金(帳列其他資產— 其他)	(<u>4,644</u>)	(<u>5,163</u>)
	<u>\$108,040</u>	<u>\$ 72,640</u>
既得給付	<u>\$ 37,815</u>	<u>\$ 9,884</u>

(三) 計算退休金給付義務及淨退休金成本之假設為：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.75%-3%	2%-3%
未來薪資水準增加率	1%-3%	1%-3%
退休基金資產之預期投資報酬率	1.75%-2%	2%

十八、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及九十六年三月十九日決議通過，擬於各該年度一次或分次發行員工認股權 10,000 單位及 9,500 單位，每單位認購普通股 1,000 股，各該項員工認股權發行案分別經主管機關於九十九年四月十二日金管證一字第 0990015072 號函及九十六年六月十四日金管證一字第 0960030197 號函申報生效在案。

本公司分別於一〇〇年二月十七日、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及九十六年九月十九日各給與員工認股權 6,800 單位、3,200 單位、425 單位、4,440 單位及 4,635 單位。給與對象包含本公司及國內外子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為五年，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。

一〇一及一〇〇年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	一〇一年度		一〇〇年度	
	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	13,677.8	\$37.62	7,673.6	\$36.19
當年度給與	-	\$ -	6,800.0	\$38.40
當年度放棄	(952.5)	\$35.47	(190.8)	\$37.69
當年度行使	(613.5)	\$26.63	(555.5)	\$28.21
當年度逾期失效	(2,011.5)	\$39.10	(49.5)	\$27.00
年底流通在外	<u>10,100.3</u>	<u>\$34.97</u>	<u>13,677.8</u>	<u>\$37.62</u>
年底可行使之認股權	<u>2,755.3</u>		<u>3,857.8</u>	
當年度給與之認股權加權平均公平價值(元)	\$ -		\$ 11.97	

截至一〇一一年底止，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)
\$ 27.0	<u>877.5</u>	0.04	\$ 27.0	<u>877.5</u>	\$ 27.0
\$ 23.9	<u>152.8</u>	0.45	\$ 23.9	<u>152.8</u>	\$ 23.9
\$ 36.0	<u>2,875.0</u>	2.36	\$ 36.0	<u>1,725.0</u>	\$ 36.0
\$ 35.9	<u>6,195.0</u>	3.13	\$ 35.9	<u>-</u>	\$ -

本公司於一〇〇、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：

	一〇〇年 二月十七日發行	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	\$ 40.50	\$ 42.70	\$ 28.00	\$ 30.80
行使價格	\$ 35.90	\$ 36.00	\$ 23.90	\$ 27.00
預期波動率	37.24%~37.76%	39.20%~39.45%	32.80%~32.96%	32.29%~32.51%
預期存續期間	3.5~4年	3.5~4年	2.25~3.25年	2.25~3.25年
預期股利率	-	-	-	-
無風險利率	1%~1.045%	0.69%~0.87%	2.59%	2.46%

本公司一〇一及一〇〇年度認列之酬勞成本分別為 36,394 仟元及 43,238 仟元。

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、因認股權證行使所得股本發行價格超過面額部分、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分，得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資及員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

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

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、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數，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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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一〇一年六月十五日及一〇〇年六月二十四日決議通過一〇〇及九十九年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
提列特別盈餘公積	\$ 264,421	\$ 347,018	\$ -	\$ -
提列法定盈餘公積	14,580	104,196	-	-
現金股利	-	533,131	-	2.05856
	<u>\$ 279,001</u>	<u>\$ 984,345</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2.05856</u>

另本公司於一〇一年六月十五日股東常會決議通過自股票發行溢價之資本公積配發每股現金 2 元，共計 518,705 仟元。

一〇〇年度無可依法分配之盈餘，是以並未提列員工紅利及董事酬勞金。一〇〇年六月二十四日股東常會決議配發九十九年度員工紅利及董事酬勞金如下：

	九 十 九 年 度	
	員 工 紅 利	董 事 酬 勞 金
股東會決議配發金額	\$ 590	\$ 11,814
財務報表認列金額	590	11,804
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10</u>

上述股東常會決議配發之員工紅利及董事酬勞金與九十九年度財務報表認列之差異主要係因估計改變，已調整為一〇〇年度之損益。

有關本公司上述股東常會決議情形，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。

一〇一年度應付員工紅利及董事酬勞金估列金額分別為 147 仟元及 2,930 仟元。

年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，

股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司於一〇二年三月二十一日董事會擬議一〇一年度盈餘除依法提列法定盈餘公積 29,845 仟元外，另併同以前年度未分配盈餘提列特別盈餘公積 122,100 仟元，餘額將全數保留，不擬配發股利。

另本公司於同日董事會擬議自股票發行溢價之資本公積配發每股現金 2 元，共計 521,440 仟元。

有關一〇一年度之盈餘分配案及資本公積配發現金案暨員工紅利及董事酬勞金尚待預計於一〇二年六月召開之股東會決議。

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

金融商品未實現損益

一〇一及一〇〇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>一〇一年度</u>			
年初餘額	\$ 164	(\$ 160,986)	(\$ 160,822)
直接認列為股東權益調整 項目	12,444	(9,729)	2,715
轉列損益項目	(2,744)	-	(2,744)
年底餘額	<u>\$ 9,864</u>	<u>(\$ 170,715)</u>	<u>(\$ 160,851)</u>
<u>一〇〇年度</u>			
年初餘額	\$ 14,503	(\$ 58,949)	(\$ 44,446)
直接認列為股東權益調整 項目	(14,339)	(102,037)	(116,376)
年底餘額	<u>\$ 164</u>	<u>(\$ 160,986)</u>	<u>(\$ 160,822)</u>

累積換算調整數

一〇一及一〇〇年度累積換算調整數之變動組成項目如下：

	<u>一〇一</u> 年度	<u>一〇〇</u> 年度
年初餘額	(\$158,469)	(\$399,144)
直接認列為股東權益調整項目	(193,387)	240,675
轉列損益項目	<u>29,230</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>(\$322,626)</u>	<u>(\$158,469)</u>

十九、庫藏股票

(單位：仟股)

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 變 動			年 底 股 數
		增	加 減	少	
<u>一〇一</u> 年度					
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>一〇〇</u> 年度					
為維護公司信用及股東 權益而買回	-	7,800	7,800		-
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>24,520</u>	<u>7,800</u>	<u>7,800</u>		<u>24,520</u>

截至一〇一年及一〇〇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>一〇一年十二月三十一日</u>			
漢茂投資展業公司(漢茂)	<u>23,586</u>	<u>\$ 1,155,848</u>	<u>\$ 777,148</u>
精璞投資公司	<u>12,982</u>	<u>\$ 488,011</u>	<u>\$ 427,740</u>
<u>一〇〇年十二月三十一日</u>			
漢茂投資展業公司(漢茂)	<u>23,586</u>	<u>\$ 1,155,848</u>	<u>\$ 750,025</u>
精璞投資公司	<u>12,982</u>	<u>\$ 488,011</u>	<u>\$ 412,811</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，一〇一年及一〇〇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，於一〇〇年四月十九日至一〇〇年六月十八日買回本公司已發行在外股票 7,800 仟股，並以一〇〇年八月三十日為減資基準日辦理註銷，其買回成本為 326,820 仟元，沖銷股本 78,000 仟元及股票溢價資本公積 251,662 仟元，差額調整庫藏股票交易所產生之資本公積 2,842 仟元。

二十、所得稅

(一) 當年度所得稅費用組成如下：

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
當年度應負擔所得稅	\$ 71,240	\$ 59,760
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	482	16,922
遞延所得稅	(4,448)	(37,279)
以前年度所得稅調整	<u>2,105</u>	<u>1,706</u>
所得稅費用	<u>\$ 69,379</u>	<u>\$ 41,109</u>

一〇一及一〇〇年底應付所得稅已分別減除預付所得稅 4,357 仟元及 2,491 仟元。

立法院於九十九年四月通過「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。

(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：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 59,406	\$ 57,928
調節項目之所得稅影響數		
金融資產評價淨損	206	36,746
現金股利	(6,689)	(20,131)
證券交易所得	(9,946)	(15,830)
被投資公司清算損失	(12,453)	-
備供出售金融資產減損損失	7,081	-
無形資產減損損失	9,514	-
其他	(4,521)	6,127
遞延(使用)之虧損扣抵	<u>28,642</u>	<u>(5,080)</u>
當年度應負擔所得稅	<u>\$ 71,240</u>	<u>\$ 59,760</u>

(三) 遞延所得稅資產(負債)項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
投資抵減	\$ 29,854	\$ 13,395
存貨跌價損失	22,606	23,125
未實現專案成本	22,130	25,166
呆帳提列超限	18,812	18,194
其他	<u>1,590</u>	<u>755</u>
	94,992	80,635
減：備抵遞延所得稅資產	<u>45,769</u>	<u>28,427</u>
	<u>\$ 49,223</u>	<u>\$ 52,208</u>
遞延所得稅資產(負債)—非流動		
投資抵減	\$ 99,297	\$128,242
虧損扣抵	95,094	102,323
以成本衡量之金融資產減損損失	90,275	85,787
應計退休金負債	7,250	8,325
採權益法之國外投資淨損	4,183	4,183
合併商譽	(10,543)	(9,368)
其他	<u>3,622</u>	<u>5,539</u>
	289,176	325,031

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
減：備抵遞延所得稅資產	<u>\$248,258</u>	<u>\$268,451</u>
	<u>\$ 40,918</u>	<u>\$ 56,580</u>
遞延所得稅負債—流動（帳列其他流動負債）		
境外所得扣繳稅款	(\$ <u>874</u>)	<u>\$ -</u>
遞延所得稅負債—非流動（帳列其他負債—其他）		
境外所得扣繳稅款	<u>\$ -</u>	(\$ <u>1,748</u>)

(四) 截至一〇一年底止，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
一〇三年度	\$ 23,015	\$ 22,886
一〇五年度	51,125	51,125
一〇六年度	134,451	133,833
一〇七年度	19,457	19,457
一〇八年度	118,548	118,548
一〇九年度	26,717	19,687
一一〇年度	20,939	20,939
一一一年度	<u>172,902</u>	<u>172,902</u>
	<u>\$567,154</u>	<u>\$559,377</u>

(五) 截至一〇一年底止，所得稅投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 稅 額	尚 未 抵 減 稅 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	研究與發展支出	\$ 64,883	\$ 59,058	一〇二年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	284	284	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	35,100	35,100	一〇二年度
促進民間參與公共建設法	股權投資	<u>34,043</u>	<u>34,043</u>	一〇四年度
		<u>\$ 134,976</u>	<u>\$ 129,151</u>	

(六) 本公司兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$193,453</u>	<u>\$163,191</u>

本公司一〇一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 9.13% 及 10.36%。

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，因此本公司預計一〇一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) 富匯通資訊公司截至一〇〇年度之所得稅及九十九年度之未分配盈餘申報案件，精雲公司、精誠隨想公司、金橋公司及精誠軟體公司截至一〇〇年度之所得稅申報案件，本公司、泰鋒公司、伊騰公司、台灣電腦服務公司、漢茂投資展業公司、康和資訊系統公司、精璞投資公司、誠功科技公司、美得康公司、奇唯科技公司、嘉利科技公司及智富網公司截至九十九年度之所得稅及九十八年度之未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

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、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，System Capital Group Inc.、Cloudera (Cayman) Inc. 及 Kimo.com (BVI) Corporation 係依據註冊地公司法規定，免納所得稅。

二一、用人、折舊及攤銷費用

	一〇	一	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計
用人費用				
薪資費用	\$ -	\$ 2,309,118	\$ 2,309,118	
保險費用	-	168,640	168,640	
退休金費用	-	131,944	131,944	
其他用人費用	-	94,103	94,103	
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,703,805</u>	<u>\$ 2,703,805</u>	
折舊費用	<u>\$ 54,896</u>	<u>\$ 92,443</u>	<u>\$ 147,339</u>	
攤銷費用	<u>\$ 5,533</u>	<u>\$ 56,249</u>	<u>\$ 61,782</u>	

	一	〇	〇	年	度
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合 計
用人費用					
薪資費用	\$ -		\$ 2,223,449		\$ 2,223,449
保險費用	-		156,262		156,262
退休金費用	-		119,125		119,125
其他用人費用	-		86,223		86,223
	<u>\$ -</u>		<u>\$ 2,585,059</u>		<u>\$ 2,585,059</u>
折舊費用	<u>\$ 61,400</u>		<u>\$ 87,285</u>		<u>\$ 148,685</u>
攤銷費用	<u>\$ 5,643</u>		<u>\$ 23,288</u>		<u>\$ 28,931</u>

二二、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
一〇一年度					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東 之淨利	<u>\$ 338,625</u>	<u>\$ 298,449</u>	234,867	<u>\$ 1.44</u>	<u>\$ 1.27</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>\$ 338,625</u>	<u>\$ 298,449</u>	235,030	<u>\$ 1.44</u>	<u>\$ 1.27</u>
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東 之淨利	<u>\$ 162,823</u>	<u>\$ 145,798</u>	237,116	<u>\$ 0.69</u>	<u>\$ 0.61</u>
稀釋每股盈餘 (加計可行使 員工認股權)					
屬於母公司普通股股東 之淨利	<u>\$ 162,823</u>	<u>\$ 145,798</u>	237,520	<u>\$ 0.69</u>	<u>\$ 0.61</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>一〇一年度</u>					
擬制性基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之淨利	\$ 338,625	\$ 298,449	259,387	\$ 1.31	\$ 1.15
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	\$ 338,625	\$ 298,449	259,550	\$ 1.30	\$ 1.15
<u>一〇〇年度</u>					
擬制性基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之淨利	\$ 213,298	\$ 196,270	261,636	\$ 0.81	\$ 0.75
擬制性稀釋每股盈餘 (加計可行使員工認股權)					
屬於母公司普通股股東之淨利	\$ 213,298	\$ 196,270	262,040	\$ 0.81	\$ 0.75

二三、金融商品資訊之揭露

本公司及子公司一〇一及一〇〇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

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 3,850,966	\$ 3,850,966	\$ 5,007,590	\$ 5,007,590
備供出售金融資產	149,713	149,713	91,305	91,305
以成本衡量之金融資產－非流動	558,140	-	503,478	-
採權益法之長期股權投資－未上市 (櫃)	1,243,153	-	1,289,436	-
存出保證金－非流動	97,701	97,701	119,201	119,201
質押定存單－非流動	47,453	47,453	37,796	37,796
長期應收租賃款－淨額(帳列其他資產－其他)	48,353	48,353	11,847	11,847
長期應收關係人款項(帳列其他資產－其他)	-	-	8,323	8,323
<u>負 債</u>				
存入保證金(帳列其他負債－其他)	8,957	8,957	9,114	9,114
長期應付關係人款項(帳列其他負債－其他)	600	600	600	600

(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、應收票據、應收帳款、應收租賃款—流動及其他應收款、質押定存單—流動、存出保證金—流動、銀行短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、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、長期應收付關係人款項及銀行長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司及子公司所能獲得類似條件（相近到期日）之合約利率為準。

(三) 本公司及子公司一〇一及一〇〇年底具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 315,626 仟元及 194,725 仟元；一〇一及一〇〇年底具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 29,934 仟元及 29,912 仟元。

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

2. 信用風險

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

融資產於資產負債表日之帳面價值。由於本公司及子公司交易對方或他方均為信用良好之金融機構及公司組織，且未有信用風險顯著集中之情形，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

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

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

4. 利率變動之現金流量風險

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

二四、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 及 子 公 司 之 關 係</u>
香港亞富資訊科技公司（香港亞富）	SCGI 採權益法計價之被投資公司
衍富投資公司（衍富）	本公司及漢茂採權益法計價之被投資公司
財金文化事業公司（財金文化）	精璞採權益法計價之被投資公司
博暉科技公司（博暉）	本公司採權益法計價之被投資公司（於一〇〇年四月取得 35% 股權後為關係人）
上海精瑞信息科技有限公司（上海精瑞）	SCGI 及 Kimo BVI 採權益法計價之被投資公司
深圳四方精創資訊公司（深圳四方精創）	Systemex Solutions (HK) Limited 採權益法計價之被投資公司
四方精創資訊（香港）公司（香港四方精創）	深圳四方精創之子公司

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 及 子 公 司 之 關 係
笠美信息技術(上海)公司(上海笠美)	香港台腦採權益法計價之被投資公司
中孚科技公司(中孚)	本公司採權益法計價之被投資公司(於一〇〇〇年六月取得15%股權後為關係人)
北京精瑞華信息科技公司(北京精瑞華)	Kimo BVI採權益法計價之被投資公司(於一〇〇〇年八月取得21.4%股權後為關係人)
劉園德	誠功科技公司之董事長

(二) 除已於附註二六揭示者外，本公司及子公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

	一 〇 一 年		一 〇 〇 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				
博 暉	\$ 2,435	-	\$ -	-
香港四方精創	2,156	-	15,545	-
中 孚	2,119	-	5,593	-
深圳四方精創	-	-	2,029	-
其 他	<u>1,873</u>	<u>-</u>	<u>4,042</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,583</u>	<u>-</u>	<u>\$ 27,209</u>	<u>-</u>
進貨淨額				
中 孚	\$118,543	1	\$ 45,298	-
香港四方精創	1,565	-	8,760	-
其 他	<u>612</u>	<u>-</u>	<u>729</u>	<u>-</u>
	<u>\$120,720</u>	<u>1</u>	<u>\$ 54,787</u>	<u>-</u>
勞務成本				
財金文化	\$ 19,429	1	\$ 19,429	1
其 他	<u>52</u>	<u>-</u>	<u>682</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 19,481</u>	<u>1</u>	<u>\$ 20,111</u>	<u>1</u>
<u>年 底</u>				
應收款項				
上海笠美	\$ 8,712	-	\$ 17,749	1
香港四方精創	-	-	1,741	-
其 他	<u>902</u>	<u>-</u>	<u>1,644</u>	<u>-</u>
	<u>9,614</u>	<u>-</u>	<u>21,134</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一 〇 一 年	一 〇 〇 年
	金 額	金 額
	佔各該 科目%	佔各該 科目%
減：長期應收款項(帳列其他 資產—其他)		
上海笠美	\$ -	\$ 8,323
	<u>\$ 9,614</u>	<u>\$ 12,811</u>
應付款項		
中孚	\$ 62,716	\$ 21,806
財金文化	1,707	1,786
香港四方精創	-	2,960
其他	-	622
	<u>\$ 64,423</u>	<u>\$ 27,174</u>
遞延貸項(帳列其他負債—其 他)		
上海笠美	\$ 3,843	\$ 9,435
長期應付款項(帳列其他負債 —其他)		
劉園德	\$ 600	\$ 600

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：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
薪資	\$ 59,334	\$ 46,165
獎金	32,452	27,623
特支費	456	530
紅利	147	173
	<u>\$ 92,389</u>	<u>\$ 74,491</u>

二五、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：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款－淨額	\$ -	\$ 16,385
固定資產－土地	107,194	107,194
固定資產－建築物－淨額	274,182	290,775
質押定存單－流動	253,151	325,418
質押定存單－非流動	47,453	37,796
	<u>\$681,980</u>	<u>\$777,568</u>

二六、重大承諾事項及或有事項

截至一〇一年底止之重大承諾及或有事項如下：

- (一) 本公司已開立未使用之信用狀金額計約 807 仟元。
- (二) 本公司及子公司已訂定尚未履行之銷售合約金額計約 4,281,451 仟元。
- (三) 本公司為精誠恆逸軟件公司、精誠精詮信息科技公司、精誠軟體服務公司及精誠資訊（香港）公司背書保證之金額分別計約 435,600 仟元、58,080 仟元、785,000 仟元及 58,080 仟元；泰鋒電腦公司為伊騰公司背書保證之金額計約 60,000 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；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 34 仟元。
- (四) 本公司與他方簽訂一筆專案合約，因本公司交付品項未能符合他方性能測試結果，他方依法提出解除契約要求，本公司截至一〇一年底估列之相關解約損失計約 138,312 仟元。
- (五) 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，並分別於一〇二年一月至一〇五年十二月間到期。本公司及子公司依約支付之保證金於一〇一年底計約 28,932 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
一〇二年度	\$ 89,583
一〇三年度	33,671
一〇四年度	7,344
一〇五年度	621

二七、重大之期後事項

本公司於一〇二年二月二十日因「港區監視系統功能精進評估」採購案遭行政院海岸巡防署海岸巡防總局南部地區巡防局刊登政府採購公報並停權三年。此停權處分僅影響本公司未來三年投標公共領域之權利，本公司除鞏固原有之民營業務並將持續積極開拓海外業務與轉投資業務，目前營運及財務一切正常，評估本處分對本公司財務業務之影響屬可控範圍內。

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：請參閱附表二。
2. 為他人背書保證：請參閱附表三。
3. 年底持有有價證券情形：請參閱附表四。
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：請參閱附表五。
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：請參閱附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：請參閱附表七。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：請參閱附表八。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：請參閱附表九。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表十。

二九、營運部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，母子公司之應報導部門如下：

	金 融 服 務 事 業 體	委 外 服 務 事 業 體	系 統 整 合 服 務 事 業 體	投 資 部 門	調 整 及 沖 銷	合 計
一〇一年度						
來自企業以外客戶之收入	\$ 1,704,745	\$ 2,776,975	\$ 9,750,271	\$ 303,416	\$ -	\$14,535,407
來自企業內其他部門之收入	<u>169,029</u>	<u>65,787</u>	<u>720,108</u>	<u>2,150</u>	(<u>957,074</u>)	-
收入合計	<u>\$ 1,873,774</u>	<u>\$ 2,842,762</u>	<u>\$10,470,379</u>	<u>\$ 305,566</u>	(<u>\$ 957,074</u>)	<u>\$14,535,407</u>
部門利益	<u>\$ 87,987</u>	<u>\$ 240,501</u>	<u>\$ 103,041</u>	<u>\$ 143,572</u>	<u>\$ -</u>	\$ 575,101
公司一般費用淨額						(<u>262,128</u>)
繼續營業部門稅前利益						<u>\$ 312,973</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 70,346</u>	<u>\$ 50,041</u>	<u>\$ 69,354</u>	<u>\$ -</u>		\$ 189,741
非歸屬各部門之折舊及攤銷費用						<u>19,380</u>
折舊及攤銷費用合計						<u>\$ 209,121</u>
部門資產	<u>\$ 2,042,052</u>	<u>\$ 1,646,681</u>	<u>\$ 5,982,466</u>	<u>\$ 6,580,289</u>		\$16,251,488
公司一般資產						<u>1,065,869</u>
資產合計						<u>\$17,317,357</u>
一〇〇年度						
來自企業以外客戶之收入	\$ 1,551,264	\$ 2,476,038	\$ 9,296,254	\$ 288,983	\$ -	\$13,612,539
來自企業內其他部門之收入	<u>24,664</u>	<u>76,580</u>	<u>429,790</u>	<u>2,629</u>	(<u>533,663</u>)	-
收入合計	<u>\$ 1,575,928</u>	<u>\$ 2,552,618</u>	<u>\$ 9,726,044</u>	<u>\$ 291,612</u>	(<u>\$ 533,663</u>)	<u>\$13,612,539</u>
部門(損)益	<u>\$ 185,424</u>	<u>\$ 234,709</u>	<u>\$ 212,247</u>	(<u>\$ 123,553</u>)	<u>\$ -</u>	\$ 508,827
公司一般費用淨額						(<u>336,429</u>)
繼續營業部門稅前利益						<u>\$ 172,398</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 41,837</u>	<u>\$ 39,691</u>	<u>\$ 54,222</u>	<u>\$ -</u>		\$ 135,750
非歸屬各部門之折舊及攤銷費用						<u>41,866</u>
折舊及攤銷費用合計						<u>\$ 177,616</u>
部門資產	<u>\$ 2,144,231</u>	<u>\$ 1,042,758</u>	<u>\$ 6,265,720</u>	<u>\$ 7,136,807</u>		\$16,589,516
公司一般資產						<u>1,014,721</u>
資產合計						<u>\$17,604,237</u>

金融服務事業體主要係提供電子資訊服務暨電腦軟體與解決方案等服務；委外服務事業體主要係提供電腦軟硬體及相關設備委外服務，包括電腦軟硬體設備維運、網路增值服務、帳單委外列印與分眾行銷服務、卡片支付應用以及電子化政府系統開發建置等；系統整合服務事業體主要係提供電腦軟硬體相關之系統整合服務，包括資訊科技系統建置與服務管理、備份復原、儲存整合及異地備援暨資訊安全與網路安全解決方案等；投資部門主要係從事投資業務。

本公司與子公司來自企業外部客戶收入及非流動資產之地區別資訊如下：

來自企業外部客戶收入

	<u>一〇一一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
國 內	\$ 11,205,072	\$ 11,217,390
亞洲地區	3,165,434	2,274,626
其他地區	<u>164,901</u>	<u>120,523</u>
合 計	<u>\$ 14,535,407</u>	<u>\$ 13,612,539</u>

非流動資產

	<u>一〇一一年 十二月三十一日</u>	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>
國 內	\$ 3,742,245	\$ 3,401,998
亞洲地區	1,134,996	1,252,616
其他地區	<u>479,735</u>	<u>570,814</u>
合 計	<u>\$ 5,356,976</u>	<u>\$ 5,225,428</u>

本公司及子公司一〇一及一〇〇年度尚無佔合併營業收入淨額10%以上之客戶。

三十、外幣金融資產及負債之匯率資訊

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

	<u>一〇一一年十二月三十一日</u>			<u>一〇〇年十二月三十一日</u>		
	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯 率</u>
	<u>新 台 幣</u>			<u>新 台 幣</u>		
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	27,798	29.04	\$	42,007	30.28
港 幣		67,388	3.75		83,748	3.90
新 幣		1,654	23.76		2,252	23.31
人 民 幣		259,857	4.62		161,988	4.80
泰 幣		12,316	0.95		18,350	0.98
<u>非貨幣性項目</u>						
美 金		48,812	29.04		40,124	30.28
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美 金		3,646	29.04		3,867	30.28
泰 幣		3,246	0.95		3,246	0.98
人 民 幣		62,215	4.62		68,345	4.80
港 幣		64,972	3.75		66,920	3.90
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金		3,636	29.04		2,658	30.28
新 幣		643	23.76		833	23.31
港 幣		34,296	3.75		34,060	3.90
人 民 幣		144,698	4.62		90,959	4.80

三一、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司及子公司（以下稱合併公司）依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第 0990004943 號函令之規定，於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
1. 成立專案小組	財務長室	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	財務長室	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財務長室	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	財務長室	已完成
5. 完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財務長室	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	財務長室及企業資源規劃處	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	財務長室及稽核部	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	財務長室	已完成
9. 決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財務長室	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日資產負債表	財務長室	已完成
11. 完成編製 IFRSs 一〇一年比較財務資訊之編製	財務長室	積極進行中
12. 完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	財務長室及稽核部	已完成

(二) 合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

企業合併

合併公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

上述豁免亦適用於合併公司過去取得之投資關聯企業。

股份基礎給付交易

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

認定成本

合併公司於轉換至 IFRSs 日對於已依法辦理重估之固定資產及出租資產以中華民國一般公認會計原則之重估價值作為該日之認定成本。其餘未辦理重估之固定資產及出租資產係依 IFRSs 採成本模式衡量。

員工福利

合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

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

2. 一〇一年一月一日資產負債表之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 1,959,323	(\$ 287)	\$ 1,959,036	(1)
遞延所得稅資產—流動	52,208	(52,208)	-	(3)
預付款項	441,984	94,203	536,187	(12)
其他流動資產	42,854	287	43,141	(1)
採權益法之長期股權投 資／採用權益法之投 資	1,289,436	(53,523)	1,235,913	(5)
固定資產淨額／不動 產、廠房及設備	2,447,291	(1,839)	2,569,491	(2)
		119,426		(6)
		4,613		(7)
無形資產	608,419	589	609,008	(7)
遞延所得稅資產—非流 動	56,580	62,715	132,233	(3)
		3,623		(8)
		507		(9)
		8,808		(12)
其他資產	320,224	1,839	192,272	(2)
		(119,426)		(6)
		(4,613)		(7)
		(589)		(7)
		(5,163)		(9)
<u>負 債</u>				
應付費用	629,971	23,989	653,960	(8)
預收款項	684,197	146,017	830,214	(12)
應計退休金負債	77,803	83,974	161,777	(9)
遞延貸項（帳列其他負 債—其他）	7,687	(7,687)	-	(5)
遞延所得稅負債—非流 動	-	10,507	10,507	(3)
<u>權 益</u>				
資本公積	9,369,234	(65,843)	9,303,391	(5)
保留盈餘	2,043,238	20,007	1,897,694	(5)
		(19,751)		(8)
		(104,717)		(9)
		56		(11)
		(41,139)		(12)
未認列為退休金成本之 淨損失	(18,469)	18,469	-	(9)
金融商品未實現損益／ 備供出售金融資產未 實現損益	(160,822)	183,794	22,972	(10)
未實現重估增值	56	(56)	-	(11)
庫藏股票	(869,672)	(183,794)	(1,053,466)	(10)
少數股權／非控制權益	387,197	(615)	382,333	(8)
		(2,382)		(9)
		(1,867)		(12)

3. 一〇一年十二月三十一日資產負債表之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 1,977,690	(\$ 6,157)	\$ 1,971,533	(1)
遞延所得稅資產—流動	49,223	(49,223)	-	(3)
預付款項	414,960	84,697	499,657	(12)
其他流動資產	49,225	6,157	55,382	(1)
以成本衡量之金融資產	558,140	18,863	577,003	(4)
採權益法之長期股權投 資／採用權益法之投 資	1,243,153	(63,348)	1,179,805	(5)
固定資產淨額／不動 產、廠房及設備	2,407,926	(3,850)	2,515,940	(2)
		107,949		(6)
		3,915		(7)
無形資產	787,719	70	778,188	(7)
		(1,720)		(13)
		(7,881)		(14)
遞延所得稅資產—非流 動	40,918	60,695	112,308	(3)
		3,860		(8)
		480		(9)
		6,355		(12)
其他資產	319,120	3,850	206,392	(2)
		(107,949)		(6)
		(3,915)		(7)
		(70)		(7)
		(4,644)		(9)
<u>負 債</u>				
應付費用	546,164	24,491	570,655	(8)
預收款項	635,302	122,081	757,383	(12)
應計退休金負債	112,684	75,659	188,343	(9)
遞延貸項（帳列其他負 債—其他）	3,843	(3,843)	-	(5)
遞延所得稅負債—非流 動	-	11,472	16,441	(3)
		4,969		(15)
<u>權 益</u>				
資本公積	8,946,228	(65,843)	8,880,385	(5)
保留盈餘	2,341,687	18,863	2,199,600	(4)
		6,338		(5)
		(20,090)		(8)
		(130,931)		(9)
		56		(11)
		(30,983)		(12)
		(1,720)		(13)
		(7,881)		(14)
		24,261		(15)
累積換算調整數／國外 營運機構財務報表換 算之兌換差額	(322,626)	(29,230)	(351,856)	(15)

(接 次 頁)

(承前頁)

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
未認列為退休金成本之 淨損失	(\$ 53,622)	\$ 53,622	\$ -	(9)
金融商品未實現損益/ 備供出售金融資產未 實現損益	(160,851)	183,794	22,943	(10)
未實現重估增值	56	(56)	-	(11)
庫藏股票	(869,672)	(183,794)	(1,053,466)	(10)
少數股權/非控制權益	285,417	(541)	282,316	(8)
		(2,514)		(9)
		(46)		(12)

4. 一〇一年度綜合損益表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
營業收入	\$14,535,407	\$ 23,936	\$14,559,343	(12)
營業成本	10,523,833	(3,426)	10,529,913	(4)
		9,506		(12)
營業費用	3,658,545	502	3,654,992	(8)
		(4,055)		(9)
營業外費用及損失	133,440	(15,437)	90,493	(4)
		1,720		(13)
		(29,230)		(15)
所得稅費用	69,379	(237)	76,591	(8)
		27		(9)
		2,453		(12)
		4,969		(15)
<u>股東權益其他項目/其 他綜合損益</u>				
累積換算調整數/國 外營運機構財務報 表換算之兌換差額	(164,157)	(29,230)	(193,387)	(16)
備供出售金融資產未 實現評價損失(含歸 屬非控制權益部分)	(7,735)	-	(7,735)	
未認列為退休金成本 之淨損失/確定福利 之精算損失	(35,153)	35,153	(44,043)	(9)
		(30,374)		(9)
		(13,669)		(5)

5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

項次	會計議題	差異說明
(1)	現金之定義及重分類	中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。轉換至 IFRSs 後，定期存款期間超過三個月以上者，通常不列為現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過三個月以上者，須分類為其他金融資產。截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司重分類之金額分別為 6,157 仟元及 287 仟元。
(2)	預付設備款之表達	中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項。截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司預付設備款重分類至預付款項—非流動（帳列其他資產項下）之金額分別為 3,850 仟元及 1,839 仟元。
(3)	遞延所得稅之分類及備抵評價科目	中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。截至一〇一年十二月三十一日，合併公司遞延所得稅資產及負債（非流動）重分類之金額分別為 60,695 仟元及 11,472 仟元，一〇一年一月一日遞延所得稅資產及負債（非流動）重分類之金額分別為 62,715 仟元及 10,507 仟元。

（接次頁）

(承前頁)

項次	會計議題	差異說明
(4)	以成本衡量之金融資產	中華民國一般公認會計原則下，合併公司投資遠通電收公司之成本依財團法人中華民國會計研究發展基金會(八七)基秘字第一五〇號函之規定，按該公司與政府簽訂之營運合約期間，依剩餘營運年度平均攤銷。轉換至 IFRSs 後，無上述函令規定之適用。一〇一年度營業成本及營業外費用及損失分別調整減少 3,426 仟元及 15,437 仟元，一〇一年十二月三十一日以成本衡量之金融資產調整增加 18,863 仟元。
(5)	採用權益法之投資及因長期股權投資而發生之資本公積調整	合併公司採權益法評價之關聯企業，經評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策可能之重大差異為退休金精算損益，一〇一年一月一日分別調整減少採用權益法之投資及保留盈餘 15,405 仟元，一〇一年度其他綜合損益調整增加確定福利之精算損失 13,669 仟元，採用權益法之投資調整減少 13,669 仟元。另採用權益法下順流交易之表達差異，截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日重分類遞延貸項至採用權益法之投資金額分別為 3,843 仟元及 7,687 仟元。 中華民國一般公認會計原則下，被投資公司非屬股本及保留盈餘之股東權益發生增減，投資公司應將該增減數按持有股份比例調整「長期股權投資」及「資本公積—長期股權投資」。 轉換至 IFRSs 後，採權益法處理關聯企業投資時，採權益法之投資餘額僅應認列投資公司對關聯企業之損益及其他綜合損益所享有之份額與利潤分配。是以合併公司針對上述差異於一〇一年一月一日分別調整減少採用權益法之投資及資本公積—長期股權投資 30,431 仟元。

(接次頁)

(承前頁)

項次	會計議題	差異說明
(5)	採用權益法之投資及因長期股權投資而發生之資本公積調整(續)	依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合 IFRSs 規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。 截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因長期股權投資而發生之資本公積不符合 IFRSs 規定，應予調整轉列保留盈餘之金額皆為 35,412 仟元。
(6)	出租資產及閒置資產之分類	轉換至 IFRSs 後，原帳列其他資產項下之出租資產及閒置資產依其性質重分類為不動產、廠房及設備，截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司其他資產重分類至不動產、廠房及設備之金額分別為 107,949 仟元及 119,426 仟元。
(7)	遞延費用之分類	轉換至 IFRSs 後，原帳列其他資產項下之遞延費用，依其性質重分類為不動產、廠房及設備或無形資產。截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司遞延費用重分類至不動產、廠房及設備之金額分別為 3,915 仟元及 4,613 仟元；重分類至無形資產之金額分別為 70 仟元及 589 仟元。
(8)	員工福利—短期可累積帶薪假	中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加應付費用 24,491 仟元及 23,989 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 3,860 仟元及 3,623 仟元。另一〇一年一月一日調整減少保留盈餘 19,751 仟元及非控制權益 615 仟元。一〇一年度薪資費用調整增加 502 仟元及所得稅費用調整減少 237 仟元(其中歸屬非控制權益增加 74 仟元)。

(接次頁)

(承前頁)

項次	會計議題	差異說明
(9)	員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益	<p>中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。</p> <p>中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。</p> <p>中華民國一般公認會計原則下，最低退休金負債是在資產負債表上應認列退休金負債之下限，若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分補列。轉換至 IFRSs 後，無最低退休金負債之規定。</p> <p>截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，應計退休金負債分別調整增加 75,659 仟元及 83,974 仟元；預付退休金（帳列其他資產項下）分別調整減少 4,644 仟元及 5,163 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 480 仟元及 507 仟元；未認列為退休金成本之淨損失分別調整減少 53,622 仟元及 18,469 仟元。另一〇一年一月一日，保留盈餘及非控制權益分別調整減少 104,717 仟元 2,382 仟元；</p>

(接次頁)

(承前頁)

項次	會計議題	差異說明
(9)	員工福利—確定福利退休金計畫之精算損益(續)	一〇一年度調整減少退休金成本 4,055 仟元，調整增加所得稅費用 27 仟元(其中歸屬非控制權益增加 125 仟元)；一〇一年度其他綜合損益調整增加確定福利之精算損失 30,374 仟元(其中歸屬非控制權益 257 仟元)。
(10)	庫藏股票之會計處理	中華民國一般公認會計原則下，子公司持有本公司股票視同庫藏股處理部分，本公司係自九十四年起(構成母子公司關係時)，將子公司持有本公司股票之帳面價值按本公司持股比例計算，自採權益法之長期股權投資重分類為庫藏股票，此金額可能不等於原始投資成本。轉換至 IFRSs 後，庫藏股票應自始以取得成本自權益中減除，並無上述過渡規定，是以合併公司於一〇一年一月一日分別調整減少金融商品未實現損失 183,794 仟元及調整增加庫藏股票 183,794 仟元。
(11)	不動產、廠房及設備之衡量基礎	合併公司於轉換至 IFRSs 日，得採用國際財務報導準則第 1 號之豁免選項，對於已依法辦理重估之固定資產及出租資產以中華民國一般公認會計原則之重估價值作為該日之認定成本。合併公司因採用上述豁免選項，於一〇一年一月一日將相關未實現重估增值 56 仟元予以調整轉列保留盈餘。
(12)	收入認列	轉換至 IFRSs 後，合併公司電腦軟硬體之系統整合收入，將視個別合約約定，分別適用 IAS11 或 IAS18 之處理。合併公司於一〇一年一月一日調整減少保留盈餘 41,139 仟元、非控制權益 1,867 仟元，調整增加遞延成本(帳列預付款項) 94,203 仟元、預收款項 146,017 仟元及遞延所得稅資產 8,808 仟元。一〇一年度調整增加營業收入 23,936 仟元、營業成本 9,506 仟元及所得稅費用 2,453 仟元(其中歸屬非控制權益增加 1,821 仟元)。

(接次頁)

(承前頁)

項次	會計議題	差異說明
(13)	取得子公司投資成本之會計處理	中華民國一般公認會計原則下，取得被收購公司之成本包括與收購有關之直接成本。轉換至 IFRSs 後，收購相關成本應於發生費用及取得勞務之期間認列為費用。合併公司於一〇一年十二月三十一日調整減少無形資產 1,720 仟元，一〇一年度調整增加營業外費用及損失 1,720 仟元。
(14)	額外取得子公司部分持股並未影響控制	中華民國一般公認會計原則下，母公司取得非控制權益時，購買折溢價按當時之淨值計算。轉換至 IFRSs 後，當母公司對子公司之所有權權益變動時，此變動應視為權益交易處理，對子公司持股改變時，應調整控制權益及非控制權益之帳面金額，以反映其對子公司相對權益之改變。 截至一〇一年十二月三十一日，合併公司因額外取得子公司部分持股，分別調整減少保留盈餘（資本公積不足）及無形資產 7,881 仟元。
(15)	海外採權益法被投資公司減資退還股款相關累積換算調整數之會計處理	中華民國一般公認會計原則下，海外採權益法被投資公司減資退還股款時，減資前後累積換算調整數之差異金額，於原累積換算調整數之借方或貸方餘額內，調整為兌換損益。轉換至 IFRSs 後，被投資者減資退還股款在不影響投資者持股比例之前提下，視為合併公司未減少對被投資者之所有權權益，相關累積換算差異數不予調整。 合併公司一〇一年度因取得海外被投資公司減資退還股款，營業外費用及損失及國外營運機構財務報表換算之兌換差額分別調整減少 29,230 仟元；所得稅費用及遞延所得稅負債分別調整增加 4,969 仟元。

(三) 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。因首次採用 IFRSs 對合併公司保留盈餘造成減少，故不擬提列特別盈餘公積。

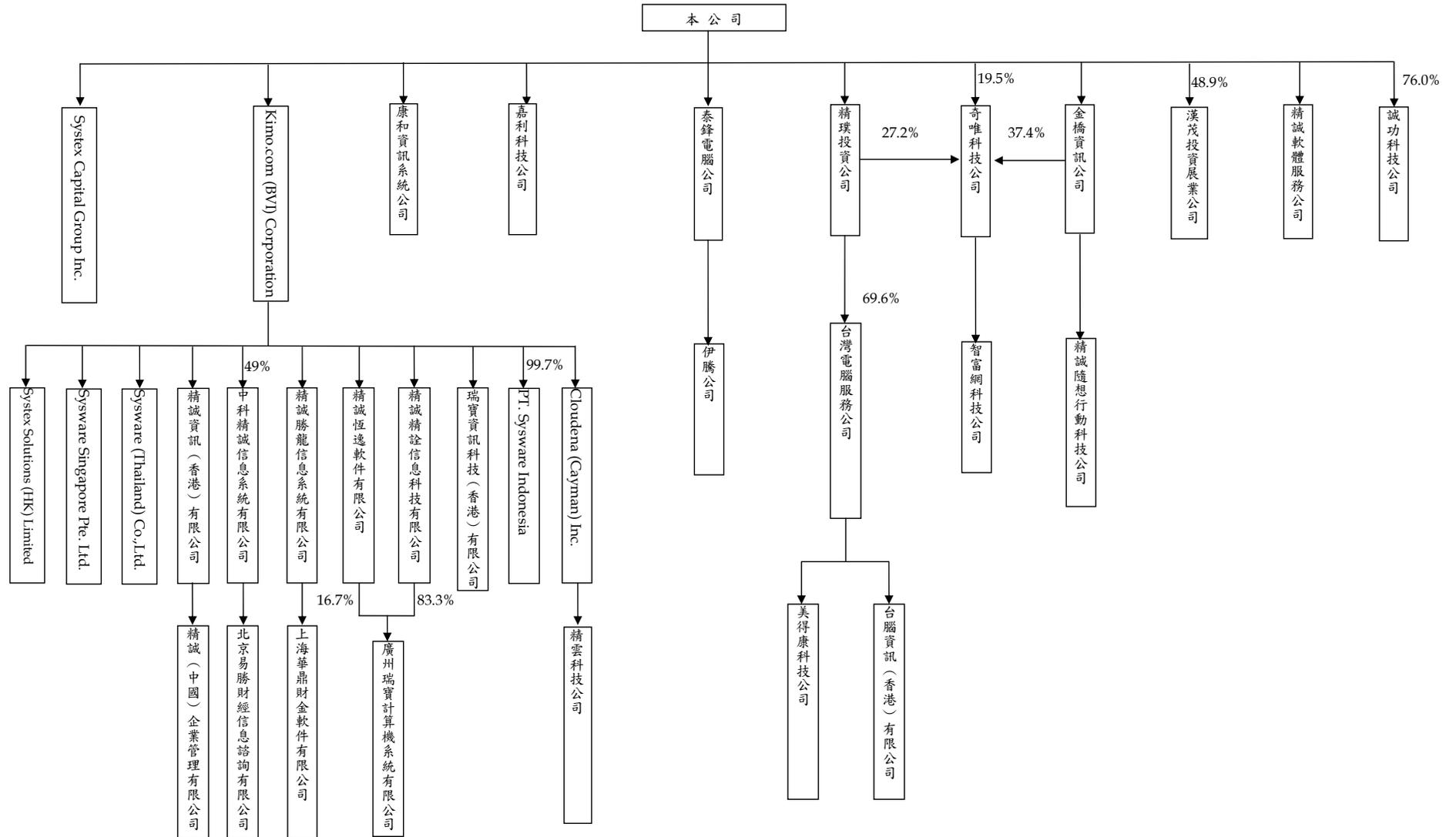
(四) 合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

附表一

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併財務報表投資關係圖

民國一〇一年十二月三十一日



註：除另予註明者外，持股比例為 100%

精誠資訊股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國一〇一年度

附表二

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	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	提列呆帳	備抵金額	擔保名稱	品價	對個別對象貸與金額	資金貸與總額
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠精詮信息科技有限公司	應收關係人款項	\$ 90,125 (3,000 仟美元)	\$ 87,120 (3,000 仟美元)	1.0%	短期融通資金	\$ -	供子公司營運週轉	\$ -	-	-	-	\$ 2,496,109 (註一)	\$ 4,992,218 (註二)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠恆逸軟件有限公司	應收關係人款項	\$ 73,602 (2,450 仟美元)	\$ 71,148 (2,450 仟美元)	1.0%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	-	2,496,109 (註一)	4,992,218 (註二)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	應收關係人款項	\$ 27,037 (900 仟美元)	\$ 26,136 (900 仟美元)	1.0%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	-	2,496,109 (註一)	4,992,218 (註二)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	應收關係人款項	\$ 24,033 (800 仟美元)	\$ 23,232 (800 仟美元)	1.0%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	-	2,496,109 (註一)	4,992,218 (註二)
2	精業科技(天津)有限公司	廣州瑞寶計算機有限公司	應收關係人款項	\$ 38,046 (8,000 仟人民幣) (註三)	\$ -	7.21%	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,496,109 (註一)	4,992,218 (註二)
2	精業科技(天津)有限公司	中科精誠信息系統有限公司	應收關係人款項	\$ 8,031 (1,700 仟人民幣) (註四)	\$ -	7.21%	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	8,335 (註一)	16,670 (註二)
2	精業科技(天津)有限公司	精誠精詮信息科技有限公司	應收關係人款項	\$ 37,704 (8,000 仟人民幣) (註五)	\$ -	6.60%	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,496,109 (註一)	4,992,218 (註二)
3	精誠精詮信息科技有限公司	精誠恆逸軟件有限公司	應收關係人款項	\$ 70,238 (15,000 仟人民幣) (註六)	\$ -	7.21%	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	2,496,109 (註一)	4,992,218 (註二)
4	精誠勝龍信息系統有限公司	中科精誠信息系統有限公司	應收關係人款項	\$ 9,448 (2,000 仟人民幣) (註七)	\$ -	7.21%	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	-	13,677 (註一)	27,354 (註二)

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

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

註三：本年度最高餘額包括尚未動支額度 38,046 仟元（8,000 仟人民幣）。

註四：本年度最高餘額包括尚未動支額度 8,031 仟元（1,700 仟人民幣）。

註五：本年度最高餘額包括尚未動支額度 37,704 仟元（8,000 仟人民幣）。

註六：本年度最高餘額包括尚未動支額度 70,238 仟元（15,000 仟人民幣）。

註七：本年度最高餘額包括尚未動支額度 9,448 仟元（2,000 仟人民幣）。

註八：年底餘額中已動用金額於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

民國一〇一年度

附表三

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(註七)						
0	精誠資訊股份有限公司	精誠恆逸軟件有限公司	(3)	\$ 3,199,577 (註一)	\$ 435,600 (15,000 仟美元) (註八)	\$ 435,600 (15,000 仟美元) (註八)	\$ -	3.49%	\$ 6,399,153 (註二)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠精詮信息科技有限公司	(3)	3,199,577 (註一)	\$ 60,083 (2,000 仟美元) (註九)	\$ 58,080 (2,000 仟美元) (註九)	-	0.47%	6,399,153 (註二)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠資訊(香港)有限公司	(3)	3,199,577 (註一)	\$ 60,083 (2,000 仟美元) (註十)	\$ 58,080 (2,000 仟美元) (註十)	-	0.47%	6,399,153 (註二)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠軟體服務股份有限公司	(2)	3,199,577 (註一)	\$ 800,000 (註十一)	\$ 785,000 (註十一)	-	6.29%	6,399,153 (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	(2)	65,656 (註一)	\$ 4,471	\$ 34	-	0.02%	131,313 (註二)
2	泰鋒電腦股份有限公司	伊騰股份有限公司	(2)	355,720 (註三)	\$ 60,000 (註十二)	\$ 60,000 (註十二)	-	24.00%	474,294 (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	(4)	92,020 (註五)	\$ 988	\$ 988	-	0.21%	184,040 (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。

註七：背書保證者與被書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可。

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
- (3) 母公司對子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。
- (4) 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。

(5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註八：本年度最高餘額及年底餘額包括尚未動支額度 3,866 仟美元。

註九：本年度最高餘額及年底餘額包括尚未動支額度 2,000 仟美元。

註十：本年度最高餘額及年底餘額包括尚未動支額度 95 仟美元。

註十一：本年度最高餘額及年底餘額包括尚未動支額度 477,363 仟元。

註十二：本年度最高餘額及年底餘額包括尚未動支額度 57,585 仟元。

精誠資訊股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國一〇一年十二月三十一日

附表四

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	年底				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—	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	\$ 3,095	20.0	\$ 3,095	
	漢茂投資展業公司	"	"	37,890,308	68,897	48.9	449,091	(註四)
	衍富投資公司	"	"	1,369,164	3,223	37.7	3,223	
	精璞投資公司	"	"	231,151,931	1,962,251	100.0	2,389,260	(註四)
	康和資訊系統公司	"	"	20,221,673	459,949	100.0	460,101	"
	Systex Capital Group Inc.	"	"	6,050	2,390,444	100.0	2,390,444	"
	Kimo.com (BVI) Corporation	"	"	36,000,000	2,173,408	100.0	2,198,256	"
	博暉科技公司	"	"	2,450,000	69,664	35.0	27,027	
	泰鋒電腦公司	"	"	18,016,604	240,776	100.0	249,969	(註四)
	中孚科技公司	"	"	539,437	23,285	15.0	12,774	
	金橋資訊公司	"	"	28,000,000	233,795	100.0	233,795	(註四)
	精誠軟體服務公司	"	"	25,000,000	263,812	100.0	264,117	"
	奇唯科技公司	"	"	3,900,000	93,942	19.5	78,336	"
	誠功科技公司	"	"	304,000	23,689	76.0	2,963	"
	嘉利科技公司	"	"	10,000,000	429,567	100.0	183,331	"
	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		"	13,929,346	100,000	5.0	648,908	
	商合行公司		"	795,895	-	1.8	-	
	友富投資公司		"	6,768,000	4,409	10.0	4,409	
	誠宇創業投資公司		"	1,000,000	8,931	0.5	8,567	
	遠通電收公司		"	54,315,614	248,234	8.4	212,612	
	拓璞科技公司		"	58,479	182	0.6	346	
	嘉實資訊公司		"	1,208,592	13,886	4.8	18,144	
	三趨科技公司		"	300,000	2,105	6.4	2,435	
	崧旭資訊公司		"	440,000	2,787	12.4	4,399	
	欣煜科技公司		"	509,127	-	0.0	-	
	巨擘科技公司		備供出售金融資產—流動	808,415	1,043	0.2	1,043	
	泰藝電子公司		"	91,800	866	0.1	866	
	波若威科技公司		"	361,236	12,643	0.5	12,643	
	受益憑證							
	第一金台灣貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	4,716,250	70,009	-	70,009	
	台新 1699 貨幣市場基金		"	2,285,279	30,003	-	30,003	
	復華貨幣市場基金		"	1,424,096	20,012	-	20,012	
	復華傳奇六號基金		"	5,000,000	46,000	-	46,000	
	比利時全球水資源基金		"	61	1,753	-	1,753	
	統一大中華中小基金		"	300,000	2,490	-	2,490	

(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	年底				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價(註一)	
	統一新亞洲科技能源基金		公平價值變動列入損益之金融資產	300,000	\$ 2,748	-	\$ 2,748	
	第一金中國世紀基金		"	75,000	611	-	611	
	安泰 ING 印度潛力基金		"	100,000	845	-	845	
	凱基新興趨勢 ETF 組合基金		"	300,000	2,367	-	2,367	
從屬公司資訊一	股票							
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	68,779	100.0	68,779	(註四)
	香港卓技公司		以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	10.0	-	
從屬公司資訊一	受益憑證							
伊騰股份有限公司	第一金全家福貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	144,269	25,000	-	25,000	
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	-	-	-	
	震脈科技公司		"	153,000	-	4.1	-	
	受益憑證							
	第一金台灣貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	808,527	12,002	-	12,002	
	第一金全家福貨幣市場基金		"	364,076	63,090	-	63,090	
	台新1699貨幣市場基金		"	4,199,738	55,138	-	55,138	
	富邦吉祥債券基金		"	1,939,168	29,565	-	29,565	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		"	2,729,790	43,214	-	43,214	
	華南永昌麒麟貨幣市場基金		"	2,582,757	30,111	-	30,111	
	保德信貨幣市場基金		"	3,000,849	46,102	-	46,102	
	群益安穩貨幣市場基金		"	4,303,262	67,398	-	67,398	
從屬公司資訊一	股票							
精璞投資股份有限公司	台灣電腦服務公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	17,990,326	134,935	69.6	132,835	(註四)
	財金文化事業公司	"	"	4,000,000	87,391	40.0	53,432	
	奇唯科技公司	"	"	5,432,586	130,722	27.2	109,120	(註四)
	巨擘科技公司		備供出售金融資產—流動	11,423,064	14,736	2.8	14,736	
	三商美邦人壽公司		"	5,201,125	93,360	2.0	93,360	
	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	427,740	5.0	427,740	(註四)
	華邦電子公司		公平價值變動列入損益之金融資產	6,300,000	31,815	0.2	31,815	
	F 晨星公司		"	45,136	9,840	-	9,840	
	F 百和公司		"	23,826	403	-	403	
	伊諾瓦科技公司		以成本衡量之金融資產—非流動	1,070,572	3,469	6.6	5,118	
	中經合全球公司		"	311,111	134	2.2	3,332	
	千禧生技創投公司		"	970,874	5,724	6.9	7,108	
	德欣寰宇公司		"	800,000	-	5.3	-	
	Formosa Capital Holdings Corp.		"	363,636	-	9.1	-	
	嘉實資訊公司		"	1,376,448	15,365	5.6	20,882	
	寬頻多媒體公司		"	1,700,000	-	9.2	-	
	虹堡科技公司		"	3,082,871	14,782	5.8	45,922	
	遠通電收公司		"	16,591,188	44,543	2.6	65,335	
	景發科技公司		"	4,200,000	-	6.0	-	

(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	年底				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價(註一)	
	思達科技公司		以成本衡量之金融資產-非流動	360,276	\$ 1,441	1.2	\$ 3,151	
	禾鎰公司		"	203,472	254	0.9	1,911	
	拓璞科技公司		"	75,368	38	0.8	435	
	文佳科技公司		"	64,063	12	0.4	197	
	汎宇電商公司		"	114,737	11	0.2	125	
	台灣沛晶公司		"	326,000	-	0.5	-	
	<u>受益憑證</u>							
	元大寶來萬泰貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	1,875,141	27,592	-	27,592	
	日盛貨幣市場基金		"	696,529	10,005	-	10,005	
	台新 1699 貨幣市場基金		"	1,144,890	15,031	-	15,031	
	台新真吉利貨幣市場基金		"	9,295,462	100,504	-	100,504	
	台新大眾貨幣市場基金		"	4,381,079	60,421	-	60,421	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		"	2,497,128	30,352	-	30,352	
	柏瑞全球策略高收益債券基金-A 不配息		"	840,000	10,034	-	10,034	
	柏瑞巨輪貨幣市場基金		"	1,622,958	21,690	-	21,690	
	第一金台灣貨幣市場基金		"	6,282,427	90,289	-	90,289	
	第一金全家福貨幣市場基金		"	183,904	31,868	-	31,868	
	第一金全球高收益債券基金-A 不配息		"	2,215,000	30,126	-	30,126	
	富邦吉祥貨幣市場基金		"	62,643	955	-	955	
	富邦策略高收益債券基金-A 不配息		"	913,242	10,047	-	10,047	
	富蘭克林華美貨幣市場基金		"	1,132,158	11,336	-	11,336	
	富蘭克林華美全球高收益債券基金-累積型		"	941,247	10,011	-	10,011	
	富蘭克林華美富蘭克林全球債券組合基金-累積型		"	2,222,568	30,078	-	30,078	
	復華貨幣市場基金		"	745,901	10,482	-	10,482	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		"	1,584,073	25,077	-	25,077	
	華南永昌麒麟貨幣市場基金		"	5,186,319	60,465	-	60,465	
	華頓全球高收益債券基金-A 不配息		"	1,594,591	20,010	-	20,010	
	國泰台灣貨幣市場基金		"	1,668,739	20,237	-	20,237	
	群益安穩貨幣市場基金		"	2,556,169	40,035	-	40,035	
	瀚亞威寶貨幣市場基金		"	6,050,598	79,897	-	79,897	
	瀚亞債券精選組合基金		"	2,351,908	30,076	-	30,076	
	瀚亞全球高收益債券-A 不配息		"	2,134,034	25,026	-	25,026	
	德盛安聯台灣貨幣市場基金		"	824,647	10,026	-	10,026	
	德盛安聯四季豐收債券組合基金-A 累積型		"	1,806,896	20,053	-	20,053	
	德盛安聯四季回報債券組合基金		"	7,248,530	100,208	-	100,208	
	復華傳奇六號基金		"	45,000,000	414,000	-	414,000	
	<u>存託憑證</u>							
	晨訊科技集團公司 TDR 公司債		公平價值變動列入損益之金融資產	450,000	954	-	954	
	宏全國際公司		公平價值變動列入損益之金融資產	10,000	984	-	984	

(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	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	"	"	10,000,000	61,132	100.0	61,132	(註四)
	台腦資訊(香港)公司	"	"	5,000,000	1,558	100.0	1,558	"
	常州新國泰資訊設備公司		以成本衡量之金融資產—非流動	80,000	-	13.1	-	
	台網國際公司		"	630,000	-	4.5	-	
	Drpacific-Greater China, Inc.		"	-	-	5.1	-	
	受益憑證							
	元大寶來萬泰貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	4,120,948	60,638	-	60,638	
從屬公司資訊一	受益憑證							
美得康科技股份有限公司	元大寶來萬泰貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	340,558	5,011	-	5,011	
從屬公司資訊一	股票							
台腦資訊(香港)有限公司	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	-	-	49.0	-	
從屬公司資訊一	股票							
漢茂投資展業股份有限公司	精誠資訊公司	本公司之母公司	備供出售金融資產—非流動	23,585,678	777,148	9.1	777,148	(註四)
	文參公司		以成本衡量之金融資產—非流動	2,278,803	18,015	3.0	24,689	
	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	10.3	7,998	
	智捷科技公司		"	751,860	6,066	1.1	10,069	
	崧旭資訊公司		"	410,000	2,484	11.5	2,540	
	銓祐科技公司		"	3,910,646	-	5.8	-	
	宜揚科技公司		"	1,796,009	8,968	1.5	11,915	
	盟圖科技公司		"	135,000	-	0.2	-	
	思達科技公司		"	430,964	3,769	1.4	3,769	
	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	205,375	484	5.7	484	
	受益憑證							
	第一金全家福貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	80,931	14,024	-	14,024	
	柏瑞巨輪貨幣市場基金		"	752,342	10,055	-	10,055	
	華南永昌麒麟貨幣市場基金		"	1,984,332	23,135	-	23,135	
	群益安穩貨幣市場基金		"	639,754	10,020	-	10,020	
	第一金台灣貨幣市場基金		"	1,559,253	23,146	-	23,146	
	國泰中港台基金		"	500,000	3,950	-	3,950	
從屬公司資訊一	受益憑證							
嘉利科技股份有限公司	元大寶來萬泰貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	2,042,233	30,051	-	30,051	
	日盛貨幣市場基金		"	1,394,710	20,033	-	20,033	

(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	年底				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價(註一)	
從屬公司資訊— <u>System Capital Group Inc.</u>	股票 Com2B Corp.		以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	\$ 2,727	2.2	\$ 2,940	
	Techgains International Corp.		"	1,500,000	4,778	4.4	6,076	
	Tradetrek.com Inc.		"	1,109,468	-	3.3	-	
	Sipix Technology Limited		"	279,929	-	0.2	-	
	GCS Holdings, Inc.		"	400,000	-	1.1	-	
	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	38,495	23.5	38,495	
	香港亞富資訊科技公司	"	"	10,649,333	243,448	49.0	243,448	
	Bisnews International Limited	"	"	4,900	67,384	49.0	67,384	
	上海精瑞信息科技有限公司	"	"	-	18,900	12.0	18,900	
	FalconStor Software Inc.		備供出售金融資產—流動	400,000	27,065	1.0	27,065	
	Solomon Systech (Intl.) Ltd.		公平價值變動列入損益之金融資產	20,000,000	13,938	-	13,938	
	A50 China		"	350,000	14,608	-	14,608	
	Hui Xian Real Estate Investment Trust		"	4,000,000	77,465	-	77,465	
	Sun Art Retail Group Ltd.		"	540,000	24,077	-	24,077	
	GCL-Poly Energy Holdings		"	8,500,000	49,664	-	49,664	
	特別股							
	Techgains Pan-Pacific Coporation		以成本衡量之金融資產—非流動	3,000,000	17,338	5.0	18,570	
	Cipher Max		"	72,703	-	0.7	-	
	Tonbu Inc.		"	333,333	-	1.3	-	
	其他							
	Azure Venture Partners I, L.P.		以成本衡量之金融資產—非流動	-	13,522	0.4	15,164	
	Focus Ventures II, L.P.		"	1,500,000	5,737	0.4	7,332	
	Current Ventures II Limited		"	2,500,000	3,008	4.2	3,163	
	受益憑證							
	Western Asset US Dollar Fund A		公平價值變動列入損益之金融資產	6,374	185	-	185	
	CAM Greater China Opportunities Fund		"	115,160	34,947	-	34,947	
	Goldman Sachs Proprietary Access Fund Offshore, Ltd. Class A Series 1		"	-	58,897	-	58,897	
	Goldman Sachs Hedge Fund Opportunities, Ltd. Class A Series 57		"	-	103,589	-	103,589	
	Goldman Sachs Liberty Harbor I		"	-	17,630	-	17,630	
	Goldman Sachs Commodity Opportunities Fund Offshore, Ltd. Class A Series 32		"	-	12,453	-	12,453	
	Goldman Sachs US Blend Equity P Accumulation Mutual Fund		"	77,239	25,032	-	25,032	
	Goldman Sachs US Real Estate Mutual Fund		"	9,856	29,656	-	29,656	
	Goldman Sachs Global Emerging Market Debt Local Mutual Fund		"	136,027	59,451	-	59,451	
	Goldman Sachs China Opps P Acc Mutual Fund		"	63,294	20,145	-	20,145	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價 (註一)	
	Goldman Sachs GMS Dynamic World Equity Portfolio Fund		公平價值變動列入損益之金融資產	33,473	\$ 13,171	-	\$ 13,171	
	Ishares MSCI Japan Index FD Market Index		"	31,500	8,919	-	8,919	
	Aberdeen Global-Asia Pacific-A2 Mtutal Fund		"	11,247	23,607	-	23,607	
	First State Global Funds Emerging Market Leaders-I		"	40,210	27,020	-	27,020	
	Alliance Bernstein Global High Yield Fund		"	43,768	15,875	-	15,875	
	T. ROWE Price Global H.Y. Bond Fund		"	78,936	52,379	-	52,379	
	Spdr S&P Emerging Mkts Div ETF		"	10,245	14,037	-	14,037	
	Topix Banks Mutual Fund		"	102,300	4,561	-	4,561	
	Goldman Sachs Liberty Harbor Opportunistic CB Fund		"	25,476	78,613	-	78,613	
	Janus Flexible Income Fund		"	51,337	29,474	-	29,474	
	PIMCO 全球高收益債券基金(PIMCO Global High Yield Bond)		"	85,000	43,469	-	43,469	
	PIMCO Emerging Markets Bond Fund-Class H INSTL/ACC		"	25,000	28,837	-	28,837	
	PIMCO Global Investment Grade Credit Fund		"	92,000	43,575	-	43,575	
	公司債							
	Goldman Sachs Corporate Bond		公平價值變動列入損益之金融資產	-	112,300	-	112,300	
	Korea Hyde & Nuclear Power Co., Ltd. Bond(Sarasin Singapore)		"	-	5,287	-	5,287	
	Korea Gas Corporation Bond (Sarasin Singapore)		"	-	6,220	-	6,220	
	Korea Expressway Corp. Bond		"	-	6,501	-	6,501	
	Macquarie Group Ltd. Bond (Sarasin Singapore)		"	-	2,161	-	2,161	
	Bank of China Bond		"	-	12,476	-	12,476	
	Beijing Enterprises Water Group		"	-	23,294	-	23,294	
	Taiwan Glass Industrial Convertible Bond		"	-	275,787	-	275,787	
	Eastern Air Overseas Hong Kong Bond		"	-	9,477	-	9,477	
	Mitsubishi Ufj Lease & Finance Co Ltd 3.6% Eclear Due		"	-	6,964	-	6,964	
	Shinhan Bank Bond		"	-	4,699	-	4,699	
從屬公司資訊一	受益憑證							
精誠軟體服務股份有限公司	台新大眾貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	2,031,172	28,012	-	28,012	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		"	1,791,883	21,780	-	21,780	

(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— 奇唯科技股份有限公司	受益憑證							
	元大寶來萬泰貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	11,895,419	\$ 175,036	-	\$ 175,036	
	台新 1699 貨幣市場基金		"	3,679,379	48,307	-	48,307	
	股票							
	智富網科技公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	4,021	100.0	4,021	(註四)
從屬公司資訊— 智富網科技股份有限公司	受益憑證							
	元大寶來萬泰貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	276,852	4,074	-	4,074	
從屬公司資訊— 金橋資訊股份有限公司	受益憑證							
	第一金台灣貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	1,373,074	20,382	-	20,382	
	台新真吉利貨幣市場基金		"	1,392,176	15,052	-	15,052	
	股票							
	奇唯科技公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,481,884	177,942	37.4	150,283	(註四)
	精誠隨想行動科技公司	"	"	2,170,000	19,632	100.0	19,632	"
從屬公司資訊— 精誠隨想行動科技股份有限公司	受益憑證							
	富邦吉祥貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	264,483	4,032	-	4,032	
	群益安穩貨幣市場基金		"	128,428	2,011	-	2,011	
從屬公司資訊— Kimo.com (BVI) Corporation	股票							
	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	(9,204)	100.0	(9,204)	(註四)
	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	"	"	156,000	(16,049)	100.0	(16,049)	"
	精誠資訊(香港)有限公司	"	"	103,800,000	471,932	100.0	471,932	"
	中科精誠信息系統有限公司	"	"	-	91,279	49.0	86,949	"
	精誠恆逸軟件有限公司	"	"	-	175,095	100.0	175,095	"
	精誠精詮信息科技有限公司	"	"	-	309,243	100.0	309,243	"
	精誠勝龍信息系統有限公司	"	"	-	68,386	100.0	68,386	"
	上海精瑞信息科技有限公司	"	"	-	58,267	37.0	58,267	"
	北京精瑞華信息科技有限公司	"	"	-	6,132	21.4	6,132	"
	PT. Sysware Indonesia	"	"	-	5,291	99.7	5,291	(註四)
	Cloudena(Cayman) Inc.	"	"	3,600,000	30,891	100.0	30,891	"
	System Solutions (HK) Limited	"	"	136,000,000	626,718	100.0	626,718	"
	瑞寶資訊科技(香港)有限公司	"	"	-	7,327	100.0	7,327	"
	Ambow Corp.		以成本衡量之金融資產—非流動	900,000	-	10.0	-	
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	-	2,507	100.0	2,507	
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	-	5,106	100.0	5,106	(註四)

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價(註一)	
從屬公司資訊— 精誠恆逸軟件有限公司	股票 廣州瑞寶計算機系統有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 82,465	16.7	\$ 24,292	(註四)
從屬公司資訊— 精誠精詮信息科技 有限公司	股票 廣州瑞寶計算機系統有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	174,548	83.3	121,170	(註四)
從屬公司資訊— Cloudena (Cayman) Inc.	股票 精雲科技公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	9,000,000	16,188	100.0	16,188	(註四)
從屬公司資訊— 精雲科技股份有限 公司	股票 台新 1699 貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	258,332	3,392	-	3,392	
從屬公司資訊— Systex Solutions (HK) Limited	股票 深圳四方精創資訊股份有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	19,912,500	623,385	26.6	283,869	
從屬公司資訊— 精誠資訊(香港)有 限公司	股票 精誠(中國)企業管理有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	289,967	100.0	289,967	(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；基金受益憑證，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。另無公開市價者，係指淨值。

註二：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

民國一〇一年度

附表五

單位：新台幣仟元

買、賣之公司及	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(損)益	股數/單位數	金額(註一)
控制公司資訊— 精誠資訊股份 有限公司	股票													
	遠通電收公司	以成本衡量之金融資產—非流動			39,315,614	\$ 113,671	15,000,000	\$ 150,000	-	\$ -	\$ -	(\$ 15,437) (註二)	54,315,614	\$ 248,234
	Kimo.com (BVI) Corporation	採權益法之長期股權投資			26,000,000	793,760 (註三)	10,000,000	291,900 (註三)	-	-	-	-	36,000,000	1,085,660 (註三及四)
	嘉利科技公司	"			-	-	10,000,000	416,720 (註三)	-	-	-	-	10,000,000	416,720 (註三及四)
	受益憑證													
	摩根 JF 台灣貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產			4,404,507	69,977	5,336,983	85,000	9,741,490	155,097	154,977	120	-	-
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"			2,078,190	24,961	18,564,788	225,000	20,642,978	250,416	249,961	455	-	-
	華南永昌麒麟貨幣市場基金	"			6,913,717	80,000	17,735,524	206,000	24,649,241	286,280	286,000	280	-	-
	第一金台灣貨幣市場基金	"			1,769,550	26,036	12,832,554	190,000	9,885,854	146,227	146,036	191	4,716,250	70,000
	復華有利貨幣市場基金	"			10,455,692	136,000	11,747,976	153,000	22,203,668	289,367	289,000	367	-	-
	台新 1699 貨幣市場基金	"			3,454,656	45,000	17,448,988	228,000	18,618,365	243,318	243,000	318	2,285,279	30,000
	保德信貨幣市場基金	"			7,871,589	119,995	15,133,198	232,000	23,004,787	352,293	351,995	298	-	-
	柏瑞巨輪貨幣市場基金	"			-	-	21,103,148	281,000	21,103,148	281,134	281,000	134	-	-
	復華貨幣市場基金	"			4,671,485	65,004	15,350,901	215,000	18,598,290	260,476	260,004	471	1,424,096	20,000
	國泰台灣貨幣市場基金	"			2,489,999	30,000	17,408,548	210,000	19,898,547	240,127	240,000	127	-	-
	群益安穩貨幣市場基金	"			3,216,282	50,000	12,502,607	195,000	15,718,889	245,231	245,000	231	-	-
	台新大眾貨幣市場基金	"			-	-	20,729,661	285,000	20,729,661	285,155	285,000	155	-	-
	台新真吉利貨幣市場基金	"			14,455,149	154,989	10,639,817	115,000	25,094,966	270,332	269,989	343	-	-
	元大寶來得利貨幣市場基金	"			4,458,258	70,013	7,582,418	120,000	12,040,676	190,484	190,013	471	-	-
	元大寶來得寶貨幣市場基金	"			-	-	10,388,101	121,000	10,388,101	121,067	121,000	67	-	-
	第一金全家福貨幣市場基金	"			250,122	42,967	1,247,299	215,000	1,497,421	258,426	257,967	459	-	-
元大寶來萬泰貨幣市場基金	"			-	-	16,042,889	235,000	16,042,889	235,276	235,000	276	-	-	
富邦吉祥貨幣市場基金	"			658,069	9,946	10,190,531	155,000	10,848,600	165,123	164,946	177	-	-	
聯邦貨幣市場基金	"			3,930,725	49,949	12,932,845	165,000	16,863,570	215,444	214,949	495	-	-	
華南永昌鳳翔貨幣市場基金	"			3,948,793	62,000	15,859,020	250,000	19,807,813	312,291	312,000	291	-	-	
統一強棒貨幣市場基金	"			3,102,199	50,000	14,521,640	235,000	17,623,839	285,205	285,000	205	-	-	
日盛貨幣市場基金	"			5,261,399	75,000	15,530,971	222,000	20,792,370	297,237	297,000	237	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

買、賣之公司及 有價證券種類 及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初				入賣				出年			
				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(損)益	股數/單位數	金額(註一)		
從屬公司資訊— 精璞投資股份 有限公司	受益憑證 台新真吉利貨幣市場基金			-	\$ -	9,295,462	\$ 100,000	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	9,295,462	\$ 100,000	
	第一金全家福貨幣市場基金			645,165	110,917	183,904	31,864	645,165	111,100	110,917	183	183,904	31,864		
	瀚亞威實貨幣市場基金			-	-	7,951,571	104,514	1,900,973	25,000	24,968	32	6,050,598	79,546		
	德盛安聯台灣貨幣市場基金			18,473,301	222,966	824,647	10,000	18,473,301	223,487	222,966	521	824,647	10,000		
	德盛安聯四季回報債券組合基金			5,240,736	63,212	9,599,738	130,041	7,591,944	104,781	93,212	11,569	7,248,530	100,041		
從屬公司資訊— System Capital Group Inc.	受益憑證 Goldman Sachs Global High Yield Port USD Class			442,858	92,843	-	-	442,858	104,953	92,843	12,110	-	-		
從屬公司資訊— 精誠資訊(香 港)有限公司	股票 精誠(中國)企業管理有限 公司			-	-	-	292,700 (註三)	-	-	-	-	-	292,700 (註三)		

註一：公平價值變動列入損益之金融資產係未調整續後評價前之原始取得成本。

註二：係提列減損損失之金額。

註三：係原始取得成本。

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
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一〇一年度

附表六

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率		
<u>控制公司資訊</u>											
— <u>精誠資訊股份有限公司</u>	康和資訊系統股份有限公司	子公司	銷 貨	\$ 127,457	1%	78 天	\$ -	—	\$ 46,266 (註)	3%	—
	精誠軟體服務股份有限公司	子公司	進 貨	382,658	7%	78 天	-	—	(204,657) (註)	12%	—
	中孚科技股份有限公司	採權益法之長期股權投資	進 貨	118,543	2%	78 天	-	—	(62,132)	4%	—
<u>從屬公司資訊</u>											
— <u>康和資訊系統股份有限公司</u>	精誠資訊股份有限公司	母公司	進 貨	127,457	21%	78 天	-	—	(46,266) (註)	23%	—
— <u>精誠軟體服務股份有限公司</u>	精誠資訊股份有限公司	母公司	銷 貨	382,658	78%	78 天	-	—	204,657 (註)	71%	—

註：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
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國一〇一年十二月三十一日

附表七

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
從屬公司資訊								
一精誠軟體服務股份有限公司	精誠資訊股份有限公司	母公司	\$204,657 (註)	3.740	\$ -	-	\$202,708	\$ -

註：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
民國一〇一一年度

附表八

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	帳面金額	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	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	3,095	\$ -	\$ -		
	漢茂投資展業公司	台 北 市	一般投資業	329,621	329,621	37,890,308	48.9	68,897 (註一)	18,744	9,170	子公司 (註三)	
	衍富投資公司	"	一般投資業	13,692	60,690	1,369,164	37.7	3,223	58,824	22,861	子公司 (註三)	
	精璞投資公司	"	一般投資業	1,178,800	1,178,800	231,151,931	100.0	1,962,251 (註二)	(46,781)	(46,781)	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暨 各項維修與保養等業務	455,393	455,393	20,221,673	100.0	459,949	20,578	21,028	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	780,355	1,072,255	6,050	100.0	2,390,444	158,417	158,417	子公司 (註三)	
	Kimo.com (BVI) Corporation	"	財務信託控股等投資業務	1,085,660	793,760	36,000,000	100.0	2,173,408	(138,119)	(137,859)	子公司 (註三)	
	博暉科技公司	台 北 市	資料儲存及處理設備製造、電腦 設備安裝及資訊軟體零售及 服務業	71,050	71,050	2,450,000	35.0	69,664	2,254	(9)		
	泰鋒電腦公司	"	電腦軟硬體設備系統、機房設備 工程及網路設備系統整合工 程之設計及其設備安裝、維 修、買賣、租賃及諮詢顧問 等業務	200,476	200,476	18,016,604	100.0	240,776	12,822	12,927	子公司 (註三)	
	中孚科技公司	"	網路及資安設備硬體維護保固 及網路架構與資訊安全諮詢 服務	20,067	20,067	539,437	15.0	23,285	27,984	3,613		
	精雲科技公司	"	資訊軟體與資料處理服務及資 訊軟體零售及服務業	-	10,000	-	-	-	(57,606)	(3,014)	曾孫公司 (註三)	
	金橋資訊公司	"	一般投資業	280,000	280,000	28,000,000	100.0	233,795	(48,038)	(48,038)	子公司 (註三)	
	精誠軟體服務公司	"	資訊軟體與資料處理服務及資 訊軟體零售及服務業	250,000	250,000	25,000,000	100.0	263,812	13,673	13,381	子公司 (註三)	
	奇唯科技公司	"	電腦資訊及通信工程之設計、安 裝及維護與電腦系統軟體之 設計及銷售	71,955	71,955	3,900,000	19.5	93,942	36,317	5,203	子公司 (註三)	
	誠功科技公司	"	電腦系統軟體之設計及電腦化 業務技術之諮詢服務	22,800	15,300	304,000	76.0	23,689	1,400	859	子公司 (註三)	
嘉利科技公司	"	有線通信機械器材製造業、電子 零組件製造業、電腦及其週 邊設備製造業、電腦設備安 裝業、資訊軟體與零售業及 電腦及事務性機器設備批發 與零售等業務	416,720	-	10,000,000	100.0	429,567	38,578	12,847	子公司 (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 認 列 之 備		帳 面 金 額	本 年 度 (損) 益	本 年 度 認 列 之 損 益	備 註
				本 年 年 底	上 年 年 底	股 數	比 率 (%)				
從屬公司資訊一 禧球投資股份有限公司	台灣電腦服務公司	新 北 市	電腦軟硬體設備系統、機房工程及網路設備系統整合工程之設計、安裝、維護、銷售、租賃及諮詢顧問、醫療器材批發與零售等業務	\$ 179,903	\$ 179,903	17,990,326	69.6	\$ 134,935	(\$ 71,417)		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	87,391	2,850		
	奇唯科技公司	"	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	124,949	124,949	5,432,586	27.2	130,722	36,317		子公司 (註三)
從屬公司資訊一 台灣電腦服務股份有限公司	雅訊公司	新 北 市	電信、電子之設計、施工、買賣等業務	5,910	5,910	591,000	24.6	-	-		
	美得康科技公司	"	電腦軟體及相關設備之安裝、銷售及諮詢顧問、醫療器材批發與零售等業務	100,000	100,000	10,000,000	100.0	61,132	(37,446)		曾孫公司 (註三)
	台腦資訊(香港)公司	香 港	財務信託控股等投資業務	20,650	20,650	5,000,000	100.0	1,558	(9,668)		曾孫公司 (註三)
從屬公司資訊一 台腦資訊(香港)股份有限公司	筌美信息技術(上海)有限公司	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	18,442	-	49.0	-	(19,702)		
從屬公司資訊一 漢茂投資發展股份有限公司	衍富投資公司	台 北 市	一般投資業	2,053	9,103	205,375	5.7	484	58,824		
從屬公司資訊一 Systex Capital Group, Inc.	香港亞富資訊科技公司	香 港	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	99,240	99,240	10,649,333	49.0	243,448	104,128		
	E-Customer Capital Limited	"	資產管理顧問業	24,704	24,704	800,000	23.5	38,495	3,486		
	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	67,384	(15,755)		
	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)	30,715	30,715	-	12.0	18,900	(54,748)		
從屬公司資訊一 奇唯科技股份有限公司	智富網科技公司	台 北 市	電子商務	10,000	10,000	1,000,000	100.0	4,021	(1,381)		孫公司 (註三)
從屬公司資訊一 金橋資訊股份有限公司	奇唯科技公司	台 北 市	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	170,103	158,918	7,481,884	37.4	177,942	36,317		子公司 (註三)
	精誠隨想行動科技公司	台 北 市	有線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電腦設備安裝業、資訊軟體與零售業及電腦及事務性機器設備批發與零售等業務	80,000	78,700	2,170,000	100.0	19,632	(1,922)		孫公司 (註三)
從屬公司資訊一 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	51,000	5,100,000	100.0	68,779	6,444		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 認 列 之 備 註		
				本 年 年 底	上 年 年 底	股 數	比 率 (%)		帳 面 金 額	帳 面 金 額
從屬公司資訊一	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	(\$ 9,204)	(\$ 6,565)	孫公司 (註三)
<u>Kimo.com (BVI) Corporation</u>	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	(16,049)	(4,216)	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	447,893	155,193	103,800,000	100.0	471,932	19,159	孫公司 (註三)
	精業科技(天津)有限公司	大陸天津	研究、開發、生產計算機軟硬件；信息系統集成等	-	52,968	-	-	-	546	孫公司 (註三)
	中科精誠信息系統有限公司	大陸北京	研究、開發、生產計算機軟硬件及信息系統集成等	188,945	188,945	-	49.0	91,279	(99,028)	孫公司 (註三)
	精誠恆逸軟件有限公司	大陸上海	資料軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	475,218	475,218	-	100.0	175,095	(43,371)	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	523,285	470,317	-	100.0	309,243	(13,097)	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	68,386	15,520	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)	94,705	94,705	-	37.0	58,267	(54,748)	
	北京精瑞華信息科技有限公司	大陸北京	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)	17,346	17,346	-	21.4	6,132	(41,138)	
	PT. Sysware Indonesia	印 尼	電腦系統整合服務、電腦軟體業	9,654	9,654	-	99.7	5,291	(707)	孫公司 (註三)
	Cloudena(Cayman) Inc.	開曼群島	財務信託控股等投資業務	103,968	103,968	3,600,000	100.0	30,891	(54,740)	孫公司 (註三)
	Systex Solutions (HK) Limited	香 港	財務信託控股等投資業務	529,907	529,907	136,000,000	100.0	626,718	97,367	孫公司 (註三)
	瑞寶資訊科技(香港)有限公司	"	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	7,834	-	2,000,000	100.0	7,327	(170)	孫公司 (註三)
從屬公司資訊一	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	6,002	6,002	-	100.0	2,507	(1,139)	曾孫公司 (註三)
從屬公司資訊一	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	5,106	153	曾孫公司 (註三)
從屬公司資訊一	廣州瑞寶計算機系統有限公司	大陸廣州	計算機軟、硬件技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝批發貿易等	84,085	84,085	-	16.7	82,465	5,167	曾孫公司 (註三)
從屬公司資訊一	廣州瑞寶計算機系統有限公司	"	計算機軟、硬件技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝批發貿易等	176,908	84,085	-	83.3	174,548	5,167	曾孫公司 (註三)
從屬公司資訊一	精雲科技公司	台 北 市	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業	90,000	80,000	9,000,000	100.0	16,188	(57,606)	曾孫公司 (註三)
從屬公司資訊一	深圳四方精創資訊股份有限公司	大陸深圳	電腦軟、硬體技術開發與銷售及相關技術諮詢與維護等業務	444,394	444,394	19,912,500	26.6	623,385	367,836	

(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	本年度認列之	備註
				本年年底	上年年底	數	比率(%)				
從屬公司資訊— 精誠資訊(香港)有 限公司	精誠(中國)企業管理有限公 司	大陸上海	提供經營管理和諮詢服務、市場 營銷服務、資金運作財務管 理服務等	\$ 292,700	\$ -	-	100.0	\$ 289,967	(\$ 1,167)		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，減除後續評價之金融商品未實現損失 375,703 仟元後之淨額）按本公司持股比例 48.9%計算 381,661 仟元轉列庫藏股票之金額。

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

註三：編製合併財務報表時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一〇一年度

附表九

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	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年末自台灣匯出累積投資金額	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
					匯出	匯回					
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	\$ 523,285 (16,300 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 470,317 (14,700 仟美元)	\$ 52,968 (1,600 仟美元) (註一)	\$ -	\$ 523,285 (16,300 仟美元)	100.0%	(\$ 13,097) (註三)	\$ 309,243 (註三)	\$ -
中科精誠信息系統有限公司	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	188,945 (5,681 仟美元)	-	-	188,945 (5,681 仟美元)	49.0%	(72,938) (註三)	91,279 (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)	-	52,968 (1,600 仟美元) (註一)	-	-	546 (註三)	-	-
精誠恆逸軟件有限公司	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	475,218 (14,800 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	475,218 (14,800 仟美元)	-	-	475,218 (14,800 仟美元)	100.0%	(43,371) (註三)	175,095 (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%	15,520 (註三)	68,386 (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)	256,039 (8,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	125,420 (3,920 仟美元)	-	-	125,420 (3,920 仟美元)	49.0%	(26,826)	77,167	-
深圳四方精創資訊股份有限公司	電腦軟、硬體技術開發、銷售、諮詢及維護等業務	181,640 (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)	-	-	441,101 (13,785 仟美元)	26.6%	97,654	623,385	-
北京精瑞華信息科技有限公司	計算機軟件技術的研究、技術開發、技術轉讓、技術諮詢和技術服務、銷售自產產品、其他印刷(零件印刷)	80,948 (2,800 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	17,346 (600 仟美元)	-	-	17,346 (600 仟美元)	49.4%	(20,322) (註二)	14,136	-
精誠(中國)企業管理有限公司	提供經營管理和諮詢服務、市場營銷服務、資金運作財務管理服務等	292,700 (10,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	292,700 (10,000 仟美元)	-	292,700 (10,000 仟美元)	100.0%	(1,167) (註三)	289,967 (註三)	-
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%	-	-	-
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)	經由第三地區匯款投資大陸地區	18,442 (588 仟美元)	-	-	18,442 (588 仟美元)	34.1%	(9,654)	-	-

本年年末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 2,247,487 (70,754 仟美元)	\$ 2,247,487 (70,754 仟美元)	\$ 7,659,577

註一：精業科技(天津)有限公司於一〇一年十二月與精誠精詮信息科技有限公司合併後消滅。

註二：包括上海精瑞信息科技有限公司持股之 57.2%依 Kimo.com (BVI) Corporation 及 Systex Capital Group Inc.共同持股上海精瑞信息科技有限公司 49%比例計算後之持股。

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
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國一〇一及一〇〇年度

附表九

單位：新台幣仟元

一〇一年度

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	\$127,457	月結 78 天	1%
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	應收關係人款項	46,266	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	銷貨成本	230	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	台灣電腦服務公司	1	營業收入	1,142	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	79	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	台灣電腦服務公司	1	銷貨成本	2,111	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	精誠恆逸軟件公司	1	營業收入	28,363	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	11,167	月結 90 天	-
0	精誠資訊公司	精誠恆逸軟件公司	1	銷貨成本	6,450	月結 90 天	-
0	精誠資訊公司	泰鋒電腦公司	1	營業收入	17,796	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	泰鋒電腦公司	1	銷貨成本	10,685	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	10,496	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	3,175	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	泰鋒電腦公司	1	固定資產	479	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	Kimo.com (BVI) Corporation	1	應收關係人款項	2,785	請款後 30 天	-
0	精誠資訊公司	Sysware Singapore Pte. Ltd.	1	應收關係人款項	3,712	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	Sysware Singapore Pte. Ltd.	1	營業收入	15,901	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	PT. Sysware Indonesia	1	應收關係人款項	6,856	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	PT. Sysware Indonesia	1	營業收入	14,115	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	1	應收關係人款項	2,536	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	1	營業收入	7,409	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	美得康科技公司	1	營業收入	6,781	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	1,115	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	精誠精詮信息科技公司	1	營業收入	2,915	月結 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	10,425	月結 90 天	-
0	精誠資訊公司	精誠精詮信息科技公司	1	銷貨成本	2,205	月結 90 天	-
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	1	銷貨成本	382,658	月結 78 天	3%

(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	
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	1	應收關係人款項	\$ 11,340	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	精誠軟體服務公司	1	應付關係人款項	204,657	月結 78 天	1%
0	精誠資訊公司	奇唯科技公司	1	銷貨成本	29,282	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	奇唯科技公司	1	應付關係人款項	4,826	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	奇唯科技公司	1	營業收入	2,629	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	奇唯科技公司	1	應收關係人款項	2,331	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	精誠勝龍信息系統公司	1	銷貨成本	2,634	月結 90 天	-
0	精誠資訊公司	精誠勝龍信息系統公司	1	營業費用	55,733	月結 90 天	-
0	精誠資訊公司	精誠勝龍信息系統公司	1	應收關係人款項	12	月結 90 天	-
0	精誠資訊公司	精誠勝龍信息系統公司	1	應付關係人款項	7,157	月結 90 天	-
0	精誠資訊公司	精誠勝龍信息系統公司	1	營業收入	1,018	月結 90 天	-
0	精誠資訊公司	精誠隨想行動科技公司	1	固定資產及電腦軟體成本	2,569	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	精誠隨想行動科技公司	1	銷貨成本	5,580	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	精誠隨想行動科技公司	1	應付關係人款項	6,160	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	精誠隨想行動科技公司	1	應收關係人款項	230	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	Cloudera (Cayman) Inc.	1	採權益法之長期股權投資	9,970	即期電匯	-
0	精誠資訊公司	伊騰公司	1	營業收入	2,683	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	伊騰公司	1	應收關係人款項	185	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	精誠資訊(香港)公司	1	營業收入	2,080	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	嘉利科技公司	1	營業收入	1,372	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	嘉利科技公司	1	應收關係人款項	8,134	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	誠功科技公司	1	銷貨成本	1,713	月結 78 天	-
1	泰鋒電腦公司	伊騰公司	2	營業收入	14,693	月結 60 天	-
1	泰鋒電腦公司	伊騰公司	2	銷貨成本	28,895	月結 60 天	-
1	泰鋒電腦公司	伊騰公司	2	什項收入	960	月結 60 天	-
1	泰鋒電腦公司	伊騰公司	2	應收關係人款項	981	月結 60 天	-
1	泰鋒電腦公司	伊騰公司	2	應付關係人款項	4,009	月結 60 天	-
1	泰鋒電腦公司	精雲科技公司	2	應收關係人款項	707	月結 78 天	-
1	泰鋒電腦公司	精雲科技公司	2	什項收入	1,536	月結 78 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)	71,622	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	732	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)	87,701	短期融通資金, 期限一年	1%

(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	精誠精詮信息科技公司	2	利息收入	\$ 897	短期融通資金，期限一年	-
2	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	2	應收關係人款項 (含應收利息)	26,147	短期融通資金，期限一年	-
2	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	2	利息收入	266	短期融通資金，期限一年	-
2	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	2	應收關係人款項 (含應收利息)	23,242	短期融通資金，期限一年	-
2	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	2	利息收入	217	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	14,032	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	5,702	月結 78 天	-
5	精誠恆逸軟件公司	精誠精詮信息科技公司	2	營業收入	37,069	不超過 90 天	-
5	精誠恆逸軟件公司	精誠精詮信息科技公司	2	銷貨成本	15,284	不超過 90 天	-
5	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	3,026	不超過 90 天	-
5	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	1,893	不超過 90 天	-
5	精誠恆逸軟件公司	精誠勝龍信息系統公司	2	什項收入	5,816	不超過 90 天	-
5	精誠恆逸軟件公司	上海華鼎財金軟件公司	2	什項收入	1,594	不超過 90 天	-
6	精誠精詮信息科技公司	廣州瑞寶計算機系統公司	2	應收關係人款項	23,086	開立發票後 30 天	-
6	精誠精詮信息科技公司	廣州瑞寶計算機系統公司	2	營業收入	22,099	開立發票後 30 天	-
7	Sysware Singapore Pte. Ltd.	PT. Sysware Indonesia	2	營業收入	2,867	月結 30 天	-
8	精誠勝龍信息系統公司	中科精誠信息系統公司	2	應收關係人款項	23,747	不超過 90 天	-
8	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	2,082	不超過 90 天	-
9	奇唯科技公司	康和資訊系統公司	2	應收關係人款項	64,876	月結 78 天	-
9	奇唯科技公司	康和資訊系統公司	2	營業收入	62,803	月結 78 天	-
10	精誠隨想行動科技公司	奇唯科技公司	2	營業收入	1,344	貨到 30 天	-
10	精誠隨想行動科技公司	奇唯科技公司	2	應收關係人款項	551	貨到 30 天	-

(接次頁)

(承前頁)

一〇〇年度

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	\$181,857	月結 78 天	1%
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	固定資產	6,343	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	銷貨成本	1,740	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	95,524	月結 78 天	1%
0	精誠資訊公司	富匯通資訊公司	1	營業收入	4,466	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	台灣電腦服務公司	1	營業收入	21,938	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	10,380	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	精誠恆逸軟件公司	1	營業收入	39,717	月結 90 天	-
0	精誠資訊公司	精誠恆逸軟件公司	1	銷貨成本	7,612	月結 90 天	-
0	精誠資訊公司	泰鋒電腦公司	1	銷貨收入	33,221	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	泰鋒電腦公司	1	銷貨成本	29,592	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	9,743	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	伊騰公司	1	營業收入	6,272	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	伊騰公司	1	應收關係人款項	4,342	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	Kimo.com (BVI) Corporation	1	應收關係人款項	1,689	請款後 30 天	-
0	精誠資訊公司	Sysware Singapore Pte. Ltd.	1	應收關係人款項	8,828	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	Sysware Singapore Pte. Ltd.	1	營業收入	11,305	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	1	應收關係人款項	4,534	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	1	營業收入	4,641	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	PT. Sysware Indonesia	1	營業收入	6,279	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	PT. Sysware Indonesia	1	應收關係人款項	5,995	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	美得康科技公司	1	營業收入	19,567	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	16,997	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	精誠精詮信息科技公司	1	營業收入	8,493	月結 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	4,300	月結 90 天	-
0	精誠資訊公司	精誠勝龍信息系統公司	1	銷貨收入	5,336	月結 90 天	-
0	精誠資訊公司	精誠勝龍信息系統公司	1	營業費用	8,431	月結 90 天	-
0	精誠資訊公司	精誠勝龍信息系統公司	1	應收關係人款項	3,272	月結 90 天	-
0	精誠資訊公司	精誠勝龍信息系統公司	1	應付關係人款項	8,431	月結 90 天	-
0	精誠資訊公司	精誠隨想行動科技公司	1	應收關係人款項	3,477	月結 78 天	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
1	上海華鼎財金軟件公司	精誠恆逸軟件公司	2	營業費用	\$ 2,931	月結 90 天	-
2	泰鋒電腦公司	伊騰公司	2	營業收入	15,052	月結 60 天	-
2	泰鋒電腦公司	伊騰公司	2	勞務成本	21,000	月結 60 天	-
2	泰鋒電腦公司	伊騰公司	2	銷貨成本	1,090	月結 60 天	-
2	泰鋒電腦公司	伊騰公司	2	應收關係人款項	8,077	月結 60 天	-
2	泰鋒電腦公司	精雲科技公司	2	銷貨收入	1,532	月結 78 天	-
3	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)	74,660	短期融通資金, 期限一年	-
3	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠恆逸軟件公司	2	利息收入	844	短期融通資金, 期限一年	-
3	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)	91,421	短期融通資金, 期限一年	1%
3	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠精詮信息科技公司	2	利息收入	1,034	短期融通資金, 期限一年	-
3	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	2	應收關係人款項 (含應收利息)	27,259	短期融通資金, 期限一年	-
3	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	2	利息收入	265	短期融通資金, 期限一年	-
3	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	2	應收關係人款項 (含應收利息)	24,230	短期融通資金, 期限一年	-
3	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	2	利息收入	235	短期融通資金, 期限一年	-
3	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠資訊 (香港) 公司	2	利息收入	229	短期融通資金, 期限一年	-
4	台灣電腦服務公司	美得康科技公司	2	營業收入	10,866	月結 78 天	-
4	台灣電腦服務公司	美得康科技公司	2	應收關係人款項	12,529	月結 78 天	-
5	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	1,826	不超過 90 天	-
6	精誠資訊 (香港) 公司	台腦資訊 (香港) 公司	2	營業收入	8,940	不超過 90 天	-
7	精誠恆逸軟件公司	精誠精詮信息科技公司	2	營業收入	7,336	不超過 90 天	-
7	精誠恆逸軟件公司	精誠精詮信息科技公司	2	銷貨成本	5,948	不超過 90 天	-
7	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	4,493	不超過 90 天	-
7	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	1,677	不超過 90 天	-
7	精誠恆逸軟件公司	中科精誠信息系統公司	2	營業收入	2,364	不超過 90 天	-
7	精誠恆逸軟件公司	精誠勝龍信息系統公司	2	營業收入	3,264	不超過 90 天	-
7	精誠恆逸軟件公司	精誠勝龍信息系統公司	2	銷貨成本	5,358	不超過 90 天	-
8	Sysware Singapore Pte. Ltd.	PT. Sysware Indonesia	2	營業收入	3,973	月結 30 天	-
8	Sysware Singapore Pte. Ltd.	PT. Sysware Indonesia	2	應收關係人款項	1,348	月結 30 天	-
8	Sysware Singapore Pte. Ltd.	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	2	營業收入	1,089	月結 30 天	-
9	康和資訊系統公司	富匯通資訊公司	2	銷貨成本	4,008	依約定條件付款	-
10	廣州瑞寶計算機系統公司	精誠精詮信息科技公司	2	銷貨成本	18,757	月結 60 天	-
10	廣州瑞寶計算機系統公司	精誠精詮信息科技公司	2	勞務收入	22,834	月結 60 天	-
10	廣州瑞寶計算機系統公司	精誠精詮信息科技公司	2	應付關係人款項	44,686	月結 60 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、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，說明如下：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	101年度	100年度	差異	
			金額	%
流 動 資 產	4,099,510	4,823,720	(724,210)	(15.01)
長 期 投 資	8,820,331	8,528,214	292,117	3.43
固 定 資 產	1,906,187	1,929,151	(22,964)	(1.19)
無 形 資 產	128,533	105,148	23,385	22.24
其 他 資 產	262,817	250,493	12,324	4.92
資 產 總 額	15,217,378	15,636,726	(419,348)	(2.68)
流 動 負 債	2,629,830	2,759,649	(129,819)	(4.70)
其 他 負 債	107,003	78,771	28,232	35.84
負 債 總 額	2,736,833	2,838,420	(101,587)	(3.58)
股 本	2,599,345	2,593,210	6,135	0.24
資 本 公 積	8,946,228	9,369,234	(423,006)	(4.51)
保 留 盈 餘	2,341,687	2,043,238	298,449	14.61
股 東 權 益 其 他 項 目	(1,406,715)	(1,207,376)	(199,339)	(16.51)
股 東 權 益 總 額	12,480,545	12,798,306	(317,761)	(2.48)
說明：				
1.無形資產增加23,385千元，主要係增購軟體所致。				
2.其他負債增加28,232千元，主要係退休金負債增加28,503千元所致。				

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

二、財務績效：

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

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	101年度		100年度		增減金額	變動(%)
	小計	合計	小計	合計		
營業收入總額	9,321,133		9,353,938		(32,805)	(0.35)
減：銷貨退回及折讓	15,611		11,606		4,005	34.51
營業收入淨額		9,305,522		9,342,332	(36,810)	(0.39)
營業成本		6,719,627		6,771,648	(52,021)	(0.77)
營業毛利		2,585,895		2,570,684	15,211	0.59
營業費用		2,263,476		2,334,622	(71,146)	(3.05)
營業利益		322,419		236,062	86,357	36.58
營業外收入及利益		79,725		56,297	23,428	41.62
營業外費用及損失		63,519		129,536	(66,017)	(50.96)
稅前利益		338,625		162,823	175,802	107.97
所得稅費用		40,176		17,025	23,151	135.98
非常利益		-		-	-	-
稅後淨利		298,449		145,798	152,651	104.70
<p>一、增減比例變動分析說明：</p> <p>1.營業利益增加86,357仟元，主要係營業毛利增加15,211仟元而營業費用減少71,146仟元，致營業利益增加。</p> <p>2.101年度營業外淨利16,206仟元與100年度營業外淨損73,239仟元，淨變動金額增加89,445仟元；主要係101年權益法認列投資收益較100年度增加111,637仟元所致。</p> <p>二、預期102年度銷售成長主要原因：</p> <p>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102年度預期之營業收入：</p> <p>1.銷貨收入：預計成長主要因素，係增加銷售提供金融、證券、期貨市場之電腦硬體設備及資訊軟體產品；增加代理經銷產品及整合通訊服務產品之銷售。</p> <p>2.勞務收入及其他業務收入：預計成長主要原因，係提供教育認證與知識管理之服務收入增加；提供大量資料處理、列印服務之資料處理收入及售後服務之電腦軟硬體維護等勞務。</p>						

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

三、現金流量：

(一)最近二年度流動性分析

年 度	101 年度	100 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	46	43	7
現金流量允當比率(%)	151	142	6
現金再投資比率(%)	5	5	-

增減比例變動分析說明：
最近二年度之現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率，並無重大差異。

(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
237,906	347,946	208,455	377,397	-	-

1.101 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
	101年度	100年度	金額	%	
營業活動	\$ 1,207,457	\$ 1,183,106	\$ 24,351	2	
投資活動	(633,836)	(310,543)	(323,293)	(104)	1
融資活動	(502,576)	(843,759)	341,183	40	2

(1)投資活動：主要係因101年度被投資公司減資退回股款較100年度減少642,772仟元、採權益法之長期股權投資較100年度減少488,507仟元、以成本衡量之金融資產較100年度增加126,544仟元，致現金流量減少280,809仟元。

(2)融資活動：主要係因100年度庫藏股買回326,820仟元，101年度無買回庫藏股，致現金流出減少。

2.現金不足額之補救措施：無現金不足額之情形。

3.未來一年現金流動性分析：本公司預計未來一年之營業活動將產生正現金流量，未來一年之現金流出主要係發放現金股利及長期股權投資計畫，本公司現金餘額及現金流量足以支應。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：101年度並無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損主要原因、改善計畫及未來一年投資計劃：

(一)最近年度轉投資政策

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

(二)轉投資事業獲利或虧損主要原因及改善計劃

單位：新台幣仟元

說明 項目	帳面金額 (註1)	被投資公司 101年(損)益	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計劃
精璞投資(股)公司	1,962,251	(46,781)	從事控股及轉投資業務	備供出售金融資產減損損失及認列轉投資損失。	加強對投資標的管理。
金橋資訊(股)公司	233,795	(48,038)	從事控股及轉投資業務	採權益法之長期股權投資之減損損失。	加強對轉投資事業之投資後管理，以提昇經營績效。
System Capital Group, Inc.	2,390,444	158,417	從事控股及轉投資業務	金融商品評價利益及基金出售淨益。	
Kimo.com (BVI) Corp.(註2)	2,173,408	(138,119)	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。
System Solutions (HK) Ltd.	626,718	97,367	從事控股及轉投資業務	認列轉投資利益。	
康和資訊系統(股)公司	459,949	20,578	產業水平整合與垂直擴張	營收已達經濟規模，故本業獲利。	
嘉利科技(股)公司(註2)	429,567	38,578	產業水平整合與垂直擴張	營收已達經濟規模，故本業獲利。	
奇唯科技(股)公司(註3)	402,606	36,317	產業水平整合與垂直擴張	營收已達經濟規模，故本業獲利。	
精誠軟體服務(股)公司	263,812	13,673	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	240,776	12,822	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	134,935	(71,417)	投資醫療資訊系統市場	本期虧損。	積極進行健康雲佈局、經營策略及組織調整，以期改善公司虧損情形。
精誠資訊(香港)有限公司(註2)	471,932	19,159	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。	
精誠精詮信息科技有限公司	309,243	(13,097)	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(中國)企業管理有限公司(註2)	289,967	(1,167)	發展海外市場，佈局大中華通路	本業虧損。	公司成立初期，營運成果尚未呈現。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

項目	說明 帳面金額 (註1)	被投資公司 101年(損)益	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計劃
精誠恆逸軟件 有限公司	175,095	[43,371]	發展海外市場， 佈局大中華通路	中國大陸使用正版 軟體之觀念仍薄 弱，故銷售未能達到 經濟規模。	積極進行產品及通路策略 調整，以期改善公司虧損 情形。
廣州瑞寶計算機 系統有限公司	257,013	5,167	發展海外市場， 佈局大中華通路	營收已達經濟規 模，故本業獲利。	

註1：係指101/12/31帳面金額超過實收資本額百分之五之子公司。

註2：本公司101年度新增單一投資金額超過實收資本額百分之五者。

(1)101年9月取得嘉利科技(股)公司100%股權，計416,720仟元，該公司101年度淨利為38,578仟元。

(2)101年10月增加投資Kimo.com (BVI) Corp.，計291,900仟元；再轉投資精誠資訊(香港)有限公司，計292,700仟元；進而轉投資成立精誠(中國)企業管理有限公司，計292,700仟元。

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24,605仟元、以成本衡量之金融資產減損損失15,594仟元及股利收入32,728仟元。

(三)未來一年投資計劃

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

六、風險事項之分析評估：

本公司依據主管機關頒佈之「上市上櫃公司治理實務守則」，並為健全董事會監督功能並強化管理機能，設置功能性委員會並對董事會負責，並將所提議案交由董事會決議，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	總務服務處主管	危機事件通報聯絡窗口；危機處理小組會議聯絡人；追蹤會議決議事項及後續處理進度。
法務	法務處主管	協助調查並釐清法律責任；蒐集證據並採取法律行動。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

小組成員	負責人	職責內容
公關	行銷企劃暨公關處主管	發言稿、新聞稿、QA稿之擬定與撰寫；安排記者會、專訪、發送新聞稿等事宜；新聞媒體記者聯絡窗口。
人事	人力資源部主管	確認員工傷亡名單與安撫員工情緒；向員工說明危機原委並傳達危機處理原則；協助員工辦理保險理賠事宜；協助進行緊急人員調動事宜。
採購	採購處主管	協助評估設備及原物料採購所需時間與費用；協助第一線單位於最短時間內完成採購流程。
總務	總務服務處主管	資材之清點與調動；確認保險範圍與申請保險出險。
財務	財務長室主管	負責確認事件是否符合公開發行公司申報規定；協助公關擬定財務利害關係人之聲明稿；協助進行緊急撥款作業。
第一線指揮中心	事業部/子公司最高主管	報告事件發生經過與影響範圍；建議危機處理原則及處理步驟；依照指導原則指揮第一線進行復原及處理；定期回報處理進度並視狀況提出支援需求；擬定復工計畫。

2. M&A案件管理

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

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

3. 子公司監督管理

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

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

(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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

模大小不同，因此廠商的信用風險差異大。本公司為因應財務及業務之需求，亦與金融機構進行各項金融交易，也須考量交易對手之信用風險。

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

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

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

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

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

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

因應策略：本公司定期召開海內外高階主管經營會議，充分溝通及檢討公司的經營策略，並做出適時之因應措施；另設置審計委員會以強化董事會職能，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	100年度			101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	1,742	0.02%	0.74%	1,478	0.02%	0.46%
利息費用	12	-	-	99	-	-

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	100年度			101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
兌換淨損	5,337	0.06%	2.26%	34,175	0.37%	10.60%

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。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

101年度匯兌損失增加，主要係海外子公司現金減資美金1仟萬元，依會計原則認列匯兌損失29,230千元；該筆外幣投入於對大陸投資，對於淨外匯部位並無影響，亦未產生現金流量損失。

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
Etu Appliance 2.1	完成比例約20%	約1,300萬元	102年6月	研發人員核心技術能力
Etu Appliance 2.5	完成比例約5%	約1,300萬元	102年9月	研發人員核心技術能力
世紀贏家系列	完成比例約50%	約500萬元	102年10月	專業知識的人力與精通使用開發技術工具之技術人力
金融服務－挖訊息	完成比例約50%	約300萬元	102年10月	專業知識的人力與精通使用開發技術工具之技術人力
國際金融業務資金系統	完成比例約30%	約1,300萬元	102年11月	財務金融產業知識及經驗、系統分析與設計
金融雲服務行動	完成比例約30%	約500萬元	102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
Etu Recommender 2.0	完成比例約5%	約600萬元	102年12月	研發人員核心技術能力
保經會員平台	完成比例約10%	約850萬元	103年9月	保險前中台功能整合

4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

從IFRS到ECFA的第二階段開放，以及中國人民幣國際化所衍生的計價商品多樣化，都將啟動更多的跨國、跨市商機，可望成為本公司未來的成長議題。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

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：

因應雲端、行動與大數據的三項技術發展，積極投入研發創新應用，組織技研所，並已成功協助新北市政府導入虛擬化解決方案暨行動公文系統建置，成為全台第一個可行動辦公的政府機關。針對未來虛擬化及雲端服務，亦提供包括虛擬資源最佳化解決方案、雲端資源自動配置解決方案、雲端辦公室解決方案及Big Data Cloud企業巨量資料雲解決方案等，協助企業輕鬆管理雲端資源，享受雲端帶來的實質助益。

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：

(1) 本公司101年9月以新台幣4.17億元取得嘉利科技100%股權，強化在金融支付服務業務市場的領導地位。

精誠目前是國內最大信用帳單列印服務商；嘉利科技則是信用卡收單系統服務的領導廠商，雙方結合後，在刷卡端未設備市場將成為台灣龍頭，市場佔有率將近七成。和嘉利科技的結合，將維持現有服務團隊與組織運作模式，以雙品牌策略持續服務客戶，補強在金融支付服務業務的完整性，掌握未來行動支付商機，並為未來雲端支付服務預作佈局，風險相對較低。

(2) 本公司董事會102年5月10日決議通過吸收合併持股100%之子公司誠功科技，本公司為存續公司，暫訂合併基準日為102年7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。

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：

102年2月20日行政院海岸巡防署海岸巡防總局南部地區巡防局主張本公司辦理「港區監視系統功能精進評估」採購案，有政府採購法第101條第1項第2款及第4款之情事，致違反政府採購法，本公司依法辦理異議、申訴程序後，招標機關仍將本公司登錄政府採購公報並停權三年。

本公司將依法尋求所有救濟途徑，以確保公司及股東權益；同時，亦加強同仁法令教育訓練及內部督導查核機制，並要求全體同仁嚴格遵守法令，謹慎履行契約。

本案經本公司紀律委員會調查並依「工作規則」與「員工獎懲管理辦法」提出建議，由總經理裁決後，牽涉之相關人員已分別予以免職或記過處分。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

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 101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 (註1)	81.10.14	台北市內湖區瑞光路513巷22弄5號6樓	180,166	電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣等。
精誠系統(股)公司 (原伊騰(股)公司) (註2)	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。
精誠軟體服務 (股)公司	100.08.25	台北市內湖區瑞光路318號	250,000	資訊軟體與資料處理服務，資訊軟體零售及服務。
精雲科技(股)公司 (註3)	100.06.23	台北市內湖區瑞光路513巷22弄5號6樓	90,000	資訊軟體與資料處理服務，資訊軟體零售及服務。
精誠隨想行動科技 (股)公司	100.08.02	台北市內湖區瑞光路318號	21,700	有線通信機械器材製造、電子零組件製造、電腦及其週邊設備製造、電腦設備安裝、資訊軟體零售、電腦及事務性機器設備批發與零售。
嘉利科技(股)公司	89.05.16	台北市內湖區瑞光路318號	100,000	有線通信機械器材製造、電子零組件製造、電腦及其週邊設備製造、電腦設備安裝、資訊軟體零售、電腦及事務性機器設備批發與零售。
奇唯科技(股)公司	77.09.05	台北市中山區民生東路2段149號8樓	200,000	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售。
智富網科技 (股)公司	93.10.26	台北市中山區民生東路2段149號8樓	10,000	電子商務。
誠功科技(股)公司	83.09.05	台北市內湖區瑞光路318號	4,000	電腦系統軟體之設計、電腦化業務技術之諮詢服務。
台灣電腦服務 (股)公司	58.05.22	台北市內湖區瑞光路318號7樓	258,537	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理、電腦硬體週邊設備及其零組件之買賣與租賃。

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
美得康科技(股)公司	98.03.06	台北市內湖區瑞光路318號2樓	100,000	醫療器材批發及零售、精密儀器零售等。
中科精誠信息系統有限公司	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、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。
精誠恆逸軟件有限公司	92.03.26	上海市張江高科技園區郭守敬路498號浦東軟件園14幢22301-206座	USD14,800	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業。
精誠精註信息科技有限公司	89.11.27	上海市張江高科技園區郭守敬路498號浦東軟件園14幢22301-1163座	USD16,300	資料處理服務業、資訊供應服務業、資訊軟體服務業、國際貿易業。
精誠勝龍信息系統有限公司	96.10.16	上海市張江高科技園區芳春路400號1幢3層301-89室	USD5,000	研究、開發、生產計算機軟硬件、銷售自產產品、提供技術諮詢、技術服務、培訓與轉讓。
上海華鼎財金軟件有限公司	90.03.30	上海市閔行區中春路9988號	RMB18,958	銷售自產產品、提供售後服務及相關信息諮詢服務、計算機軟硬件及配件銷售。
精誠(中國)企業管理有限公司	101.09.28	上海市徐匯區漕溪北路396號901-905室	USD10,000	提供經營管理和諮詢服務、市場營銷服務、資金運作財務管理服務等。
廣州瑞寶計算機系統有限公司	90.03.16	廣州市天河區中山大道西89號A幢13層北13-17號、南17-23號	RMB30,000	計算機軟硬件技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易等。
精誠資訊(香港)有限公司	88.12.02	香港灣仔軒尼斯大道302-308號集成中心8樓807-811室	HKD103,800	電腦及週邊買賣銷售。
台腦資訊(香港)有限公司	99.05.10	香港灣仔軒尼斯大道302-308號集成中心8樓806-809室	HKD5,000	財務信託控股等投資業務。
瑞寶資訊科技(香港)有限公司	101.04.26	香港灣仔軒尼斯大道302-308號集成中心8樓801室	HKD2,000	電腦及週邊買賣銷售。
Sysware(Thailand) Co., Ltd.	95.04.22	17 th Floor, Unit 1705 One Pacific Place Building 140 Sukhumvit Rd., Klongtoey Bangkok Thailand	THB15,600	電腦資訊整合服務、電腦軟體。

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
Sysware Singapore Pte. Ltd.	92.03.31	237 Alexandra Road #04-18 The Alexcier, Singapore 159929	SGD1,500	電腦資訊整合服務、電腦軟體。
PT. Sysware Indonesia	99.07.08	GD. Wisma Metroplitan II, LT. 6 Jl Jend Sudirman Kav. 29-31 Jakarta	USD300	電腦資訊整合服務、電腦軟體。
精璞投資(股)公司 (註4)	87.09.02	台北市內湖區瑞光路318號	2,311,519	一般投資業。
金橋資訊(股)公司	100.08.25	台北市內湖區瑞光路318號	280,000	一般投資業。
漢茂投資展業 (股)公司	78.04.21	台北市內湖區瑞光路318號	774,517	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	USD36,000	財務信託控股等投資業務。
System Capital Group, Inc.	89.02.23	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD6	財務信託控股等投資業務。
Cloudena (Cayman) Inc.	100.06.24	Scotia, Centre, 4 th Floor, P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands	USD36	財務信託控股等投資業務。
System Solutions (HK) Ltd.	100.10.03	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wanchai, Hong Kong	HKD 136,000	財務信託控股等投資業務。

註1：泰鋒電腦(股)公司102年2月現金增資2億元，增資後實收資本額為380,166仟元。

註2：精誠系統(股)公司102年2月現金增資2億元，增資後實收資本額為251,000仟元。

註3：精雲科技(股)公司經102年5月3日府產業商字第10283709200號函核准解散。

註4：精璞投資(股)公司102年2月現金減資3億元，減資後實收資本額為2,011,519仟元。

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 101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	18,016,604	100.00%
	董事兼 總經理	精誠資訊(股)公司 法人代表：林純隆		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：王建偉		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾志群		
精誠系統(股)公司 (原伊騰(股)公司) (註2)	董事長兼 總經理	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	泰鋒電腦(股)公司 法人代表：林文貴		
	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	董事長	精誠資訊(股)公司 法人代表：范植德(註6)	20,221,673	100.00%
	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：巫廉紳		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾志群		
精誠軟體服務(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮	25,000,000	100.00%
	董事兼 總經理	精誠資訊(股)公司 法人代表：李素月		

捌、特別記載事項

	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：林仁壽		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：賴建華		
精雲科技(股)公司 (註3)	董事長	Cloudena (Cayman) Inc. 法人代表：林隆奮	9,000,000	100.00%
	董事	Cloudena (Cayman) Inc. 法人代表：楊啓新		
	董事	Cloudena (Cayman) Inc. 法人代表：蔣居裕		
	監察人	Cloudena (Cayman) Inc. 法人代表：鍾志群		
	總經理	劉均敬	-	-
精誠隨想行動科技 (股)公司	董事長	金橋資訊(股)公司 法人代表：范植德	2,170,000	100.00%
	董事	金橋資訊(股)公司 法人代表：林隆奮		
	董事兼 總經理	金橋資訊(股)公司 法人代表：謝叔恒		
	監察人	金橋資訊(股)公司 法人代表：鍾志群		
嘉利科技(股)公司	董事長	精誠資訊(股)公司 法人代表：楊世忠	10,000,000	100.00%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：林文貴		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：鍾志群		
	總經理	班鐵翊	-	-
奇唯科技(股)公司	董事長	金橋資訊(股)公司 法人代表：范植德	7,481,884	37.41%
	董事	金橋資訊(股)公司 法人代表：林隆奮		
	董事兼 總經理	金橋資訊(股)公司 法人代表：陳國禎		

捌、特別記載事項

	董事	金橋資訊(股)公司 法人代表：賴建華	5,432,586	27.16%
	董事	金橋資訊(股)公司 法人代表：程元毅		
	監察人	精璞投資(股)公司 法人代表：鍾志群		
智富網科技(股)公司	董事長	奇唯科技(股)公司 法人代表：范植德	1,000,000	100.00%
	董事兼 總經理	奇唯科技(股)公司 法人代表：陳國禎		
	董事	奇唯科技(股)公司 法人代表：賴建華		
	監察人	奇唯科技(股)公司 法人代表：吳嘉文		
誠功科技(股)公司 (註4)	董事長	精誠資訊(股)公司 法人代表：范植德	304,000	76.00%
	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：張皇裕		
	監察人	鍾志群		
台灣電腦服務(股)公司	董事長	精璞投資(股)公司 法人代表：楊世忠(註7)	17,990,326	69.59%
	董事兼 總經理	精璞投資(股)公司 法人代表：楊啓新		
	董事	精璞投資(股)公司 法人代表：賴建華		
	監察人	鍾志群(註7)		
美得康科技(股)公司	董事長	台灣電腦服務(股)公司 法人代表：楊世忠(註7)	10,000,000	100.00%
	董事兼 總經理	台灣電腦服務(股)公司 法人代表：楊啓新		
	董事	台灣電腦服務(股)公司 法人代表：賴建華		
	監察人	台灣電腦服務(股)公司 法人代表：鍾志群		

捌、特別記載事項

中科精誠信息系統有限公司	董事長兼 總經理	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：倪曉靈	(出資額) RMB45,500,000	49.00%
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：范植德		
	董事	北京中科天璣信息技術有限公司 法人代表：周正東	(出資額) RMB47,350,000	51.00%
	監察人	北京中科天璣信息技術有限公司 法人代表：余智華		
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：赫江華	(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：劉華		
精誠恆逸軟件有限公司	董事長	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鄭登元	(出資額) USD14,800,000	100.00%
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮		
	董事兼 總經理	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：趙守國		
	監察人	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林文洲		
精誠精詮信息科技 有限公司	董事長	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鄭登元	(出資額) USD16,300,000	100.00%
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮		
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：譚建榮		
	監察人	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林文洲		
	總經理	李洁	-	-
精誠勝龍信息系統有限公司	董事長兼 總經理	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：范植德	(出資額) USD5,000,000	100.00%
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮		
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鄭登元		

捌、特別記載事項

	監察人	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林文洲		
上海華鼎財金軟件 有限公司	董事長兼 總經理	精誠勝龍信息系統有限公司 法人代表：張皇裕	(出資額) RMB18,958,000	100.00%
	董事	精誠勝龍信息系統有限公司 法人代表：陳國禎		
	董事	精誠勝龍信息系統有限公司 法人代表：陳蘊輝		
	監察人	精誠勝龍信息系統有限公司 法人代表：林文洲		
精誠(中國)企業管理 有限公司	董事長兼 總經理	精誠資訊(香港)有限公司 法人代表：鄭登元	(出資額) USD10,000,000	100.00%
	董事	精誠資訊(香港)有限公司 法人代表：林隆奮		
	董事	精誠資訊(香港)有限公司 法人代表：賴建華		
	監察人	精誠資訊(香港)有限公司 法人代表：林文洲		
廣州瑞寶計算機系統 有限公司	董事長	精誠精詮信息科技有限公司 法人代表：鄭登元	(出資額) RMB25,000,000	83.33%
	董事兼 總經理	精誠精詮信息科技有限公司 法人代表：譚建榮		
	董事	精誠恆逸軟件有限公司 法人代表：閻榮忠	(出資額) RMB5,000,000	16.67%
	監察人	精誠恆逸軟件有限公司 法人代表：林文洲		
精誠資訊(香港) 有限公司	董事長	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鄭登元	103,800,000	100.00%
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：楊啓新		
	董事兼 總經理	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：許曉東		
台腦資訊(香港) 有限公司	董事長兼 總經理	台灣電腦服務(股)公司 法人代表：鄭登元	5,000,000	100.00%
瑞寶資訊科技(香港) 有限公司	董事長	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鄭登元	2,000,000	100.00%

捌、特別記載事項

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) USD299,000	99.67%
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮		
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：楊啓新		
	監察人	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：鍾志群		
精璞投資(股)公司 (註5)	董事長	精誠資訊(股)公司 法人代表：黃宗仁	231,151,931	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		
金橋資訊(股)公司	董事長兼 總經理	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮	28,000,000	100.00%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：賴建華		
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：黃俊傑		
	監察人	精誠資訊(股)公司 法人代表：程元毅		

捌、特別記載事項

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	73,761	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	37,890,308	48.92%
	監察人	鍾志群(註8)	-	-
Kimo.com (BVI) Corp.	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：黃宗仁	36,000,000	100.00%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮		
Systex Capital Group, Inc.	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：黃宗仁	6,050	100.00%
	董事	精誠資訊(股)公司 法人代表：林隆奮		
Clouдена (Cayman) Inc.	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮	3,600,000	100.00%
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：楊啓新		
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：蔣居裕		
Systex Solutions (HK) Ltd.	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：黃宗仁	136,000,000	100.00%
	董事	Kimo.com (BVI) Corp. 法人代表：林隆奮		

註1：泰鋒電腦(股)公司102年2月現金增資2億元，增資後持有股數38,016,604股。

註2：精誠系統(股)公司102年2月現金增資2億元，增資後持有股數為25,100,000股。

註3：精雲科技(股)公司經102年5月3日府產業商字第10283709200號函核准解散。

註4：102年1月取得誠功科技(股)公司96,000股普通股後，持股比例為100%。

註5：精璞投資(股)公司102年2月現金減資3億元，減資後持有股數為201,151,931股。

註6：102年5月2日改選。

註7：102年5月10日改選。

註8：102年4月30日改選。

捌、特別記載事項

2.各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元 101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(註1)	180,166	538,277	288,308	249,969	481,461	7,870	12,822	0.71
精誠系統(股)公司 (原伊騰(股)公司)(註2)	51,000	127,923	59,145	68,779	270,852	7,507	6,444	1.26
康和資訊系統 (股)公司	202,217	693,619	233,518	460,101	626,024	21,343	20,578	1.02
精誠軟體服務 (股)公司	250,000	604,787	340,670	264,117	488,801	14,788	13,673	0.55
精雲科技(股)公司	90,000	19,151	2,963	16,188	0	(55,304)	(57,606)	(6.40)
精誠隨想行動科技 (股)公司	21,700	22,164	2,532	19,632	29,615	(1,971)	(1,922)	(0.89)
嘉利科技(股)公司	100,000	258,336	75,005	183,331	253,176	44,478	38,578	4.03
奇唯科技(股)公司	200,000	453,033	51,310	401,724	401,141	46,692	36,317	1.82
智富網科技(股)公司	10,000	4,747	726	4,021	4,087	(1,418)	(1,381)	(1.38)
誠功科技(股)公司	4,000	11,546	7,647	3,899	17,586	1,135	1,400	3.50
台灣電腦服務 (股)公司	258,537	202,073	11,177	190,896	39,189	(22,460)	(71,417)	(2.76)
美得康科技(股)公司	100,000	216,348	155,216	61,132	342,456	(34,934)	(37,446)	(3.74)
中科精誠信息系統 有限公司	428,698	205,575	28,129	177,446	214	(93,607)	(99,028)	-
北京易勝財經信息 諮詢有限公司	6,926	2,516	9	2,507	0	(1,007)	(1,139)	-
精誠恆逸軟件 有限公司	514,441	569,347	394,254	175,093	1,138,649	(39,252)	(43,371)	-
精誠精詮信息科技 有限公司	576,500	612,797	303,557	309,240	473,248	(10,180)	(13,097)	-
精誠勝龍信息系統 有限公司	171,932	83,881	15,496	68,385	91,176	14,171	15,520	-

捌、特別記載事項

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
上海華鼎財金軟件有限公司	87,531	6,682	1,576	5,106	16,037	1,177	153	-
精誠(中國)企業管理有限公司	291,117	290,008	41	289,967	0	(1,266)	(1,167)	-
廣州瑞寶計算機系統有限公司	138,513	379,971	234,509	145,462	478,436	4,399	5,167	-
精誠資訊(香港)有限公司	388,939	624,380	152,045	472,335	708,831	22,286	19,159	-
台腦資訊(香港)有限公司	18,735	2,038	480	1,558	640	(14)	(9,668)	-
瑞寶資訊科技(香港)有限公司	7,494	7,384	57	7,327	478	(170)	(170)	-
Sysware (Thailand) Co., Ltd.	14,875	13,474	29,539	(16,065)	31,587	(3,856)	(4,216)	-
Sysware Singapore Pte. Ltd.	35,640	43,342	52,546	(9,204)	88,207	(8,260)	(6,565)	-
PT. Sysware Indonesia	8,033	12,411	7,120	5,291	39,047	(840)	(707)	-
精璞投資(股)公司(註3)	2,311,519	2,390,122	862	2,389,260	48,102	(47,812)	(46,781)	(0.20)
金橋資訊(股)公司	280,000	233,968	173	233,795	5,737	(48,038)	(48,038)	(1.72)
漢茂投資展業(股)公司	774,517	919,907	1,918	917,989	22,463	18,744	18,744	0.24
Kimo.com (BVI) Corp.	1,045,440	2,229,203	54,409	2,174,794	3,650	(138,119)	(138,119)	-
System Capital Group, Inc.	176	2,390,444	0	2,390,444	161,247	158,417	158,417	-
Cloudena (Cayman) Inc.	104,544	30,891	0	30,891	4	(54,740)	(54,740)	-
System Solutions (HK) Ltd.	509,592	626,718	0	626,718	97,654	97,367	97,367	-

註1：泰鋒電腦(股)公司102年2月現金增資2億元，增資後實收資本額為380,166仟元。

註2：精誠系統(股)公司102年2月現金增資2億元，增資後實收資本額為251,000仟元。

註3：精璞投資(股)公司102年2月現金減資3億元，減資後實收資本額為2,011,519仟元。

捌、特別記載事項

(二)關係企業合併財務報表：(相關資訊於母子公司合併財務報表中均已揭露，請參閱第170頁~第265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	774,517 仟元	自有資金	48.9%	-	-	-	-	23,585,678股 857,339仟元	-	-	-
精璞投資(股)公司	2,011,519 仟元	自有資金	100.0%	-	-	-	-	12,981,476股 471,877仟元	-	-	-

註1：持有金額為截至102年3月29日之公允市價金額。

註2：子公司未有設定本公司股票質權情形，故對公司財務績效及財務狀況並無影響。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或有價證券價格有重大影響之事項說明：本公司無此情形。

精誠資訊股份有限公司



董事長：黃宗仁



SYSTEMEX

精誠資訊股份有限公司

總公司：114台北市內湖區瑞光路318號

代表號：+886-2-7720-1888

用IT創新 · 推動企業 · 前進的力量

