

精誠資訊股份有限公司及子公司  
合併財務報表暨會計師核閱報告  
民國九十六及九十五年上半年度

地址：台北市內湖區瑞光路三一八號

電話：(○二) 七七二○一八八八

## § 目 錄 §

| 項                     | 目 頁      | 次 | 財 務 報 表<br>附 註 編 號 |
|-----------------------|----------|---|--------------------|
| 一、封 面                 | 1        |   | -                  |
| 二、目 錄                 | 2        |   | -                  |
| 三、會計師核閱報告             | 3~4      |   | -                  |
| 四、合併資產負債表             | 5        |   | -                  |
| 五、合併損益表               | 6~8      |   | -                  |
| 六、合併股東權益變動表           | 9        |   | -                  |
| 七、合併現金流量表             | 10~13    |   | -                  |
| 八、合併財務報表附註            |          |   |                    |
| (一)公司沿革及營業            | 14~15    |   | 一、                 |
| (二)重要會計政策之彙總說明        | 15~27    |   | 二、                 |
| (三)會計變動之理由及影響         | 27~28    |   | 三、                 |
| (四)重要會計科目之說明          | 28~46    |   | 四、~三、              |
| (五)關係人交易              | 49~50    |   | 五、                 |
| (六)質押之資產              | 50       |   | 六、                 |
| (七)重大承諾事項及或有事項        | 50~52    |   | 七、                 |
| (八)重大之災害損失            | -        |   | -                  |
| (九)重大之期後事項            | -        |   | -                  |
| (十)其 他                | -        |   | -                  |
| (十一)附註揭露事項(金融商品資訊之揭露) | 46~48    |   | 四、                 |
| 1.重大交易事項相關資訊          | 52~69    |   | 六、                 |
| 2.轉投資事業相關資訊           | 52~69    |   | 六、                 |
| 3.大陸投資資訊              | 53、70    |   | 六、                 |
| 4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形  | 53、71~73 |   | 六、                 |
| (十二)部門別財務資訊           | -        |   | -                  |
| 九、重要會計科目明細表           | -        |   | -                  |

## 會計師核閱報告

精誠資訊股份有限公司 公鑒：

精誠資訊股份有限公司及子公司民國九十六年及九十五年六月三十日之合併資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

如合併財務報表附註二所述，列入合併財務報表之子公司中，部分非重要子公司之財務報表未經會計師核閱，其民國九十六年六月三十日之資產總額分別為新台幣 2,525,152 仟元及 98,349 仟元，分別占合併資產總額之 15%及 2%，其負債總額分別為新台幣 406,936 仟元及 38,436 仟元，分別占合併負債總額之 14%及 4%；民國九十六年及九十五年上半年度之營業收入淨額分別為新台幣 491,491 仟元及 53,419 仟元，分別占合併營業收入淨額之 9%及 3%，其純益（損）分別為新台幣 14,320 仟元及（1,829）仟元，分別占合併總純益之 2%及（1%）。又如合併財務報表附註十一所述，精誠資訊股份有限公司及子公司民國九十六年及九十五年六月三十日採權益法之長期股權投資餘額分別為新台幣 540,841 仟元及 11,017 仟元，及其民國九十六年及九十五年上半年度認列之投資淨益（損）分別計新台幣 53,336 仟元及（2,420）仟元，暨合併財務報表附註

二十八揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司及被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對於合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反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而須作修正之情事。

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

如合併財務報表附註一所述，附列之精誠資訊股份有限公司及子公司民國九十五年六月三十日之擬制性合併資產負債表及民國九十五年一月一日至六月三十日之擬制性合併損益表，未經本會計師依照第二段所述之核閱程序予以核閱，其附列之目的僅供比較參考。

如合併財務報表附註三所述，精誠資訊股份有限公司及子公司自九十五年一月一日起採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。是項會計變動，使精誠資訊股份有限公司及子公司民國九十五年一月一日之公平價值變動列入損益之金融負債一流動減少 40 仟元、備供出售金融資產一流動及股東權益其他調整項目一金融商品未實現利益各增加 578,611 仟元、民國九十五年一月一日至六月三十日之合併總純益增加 40 仟元。

勤業眾信會計師事務所

會計師 鄺 蘋 會計師 林 淑 婉

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 九 十 六 年 八 月 十 四 日

精誠資訊股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國九十六年及九十五年六月三十日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股面額以新台幣元列  
示外，餘均係新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                         | 九 十 六 年 六 月 三 十 日 |     | 九 十 五 年 六 月 三 十 日 |     | 代 碼  | 負 債 及 股 東 權 益  | 九 十 六 年 六 月 三 十 日 |       | 九 十 五 年 六 月 三 十 日 |       |
|------|-----------------------------|-------------------|-----|-------------------|-----|------|--|-------------------|-------|-------------------|-------|
|      |                             | 金 額               | %   | 金 額               | %   |      |  | 金 額               | %     | 金 額               | %     |
|      | 流動資產                        |                   |     |                   |     |      | 流動負債   |                   |       |                   |       |
| 1100 | 現金及約當現金(附註二及四)              | \$ 2,979,875      | 17  | \$ 1,040,631      | 25  | 2100 | 短期借款(附註十六及二十六)   | \$ 66,743         | -     | \$ 44,553         | 1     |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二、三及五) | 3,803,814         | 22  | 9,630             | -   | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二、三及五)                                    | -                 | -     | 740               | -     |
| 1320 | 備供出售金融資產—流動(附註二、三及六)        | 592,977           | 3   | 1,310,645         | 31  | 2120 | 應付票據   | 14,413            | -     | 9,942             | -     |
| 1120 | 應收票據—淨額(附註二及七)              | 189,402           | 1   | 56,077            | 1   | 2140 | 應付帳款   | 1,491,491         | 9     | 443,908           | 11    |
| 1143 | 應收帳款—淨額(附註二及七)              | 2,158,857         | 13  | 834,813           | 20  | 2150 | 應付關係人款項(附註二十五)   | -                 | -     | 4,958             | -     |
| 1146 | 應收租賃款—淨額(附註二及八)             | 18,381            | -   | 1,367             | -   | 2160 | 應付所得稅(附註二及二十)  | 36,211            | -     | 18,646            | -     |
| 1150 | 應收關係人款項(附註二十五)              | 38                | -   | 15,439            | -   | 2170 | 應付費用   | 387,349           | 2     | 160,809           | 4     |
| 1160 | 其他應收款(附註十一)                 | 334,771           | 2   | 77,197            | 2   | 2228 | 其他應付款  | 124,594           | 1     | 1,001             | -     |
| 120X | 存貨—淨額(附註二及九)                | 853,022           | 5   | 293,587           | 7   | 2216 | 應付股利(附註十八)   | 319,911           | 2     | 156,974           | 4     |
| 1260 | 預付款項                        | 319,778           | 2   | 31,648            | 1   | 2260 | 預收款項   | 238,502           | 1     | 105,020           | 3     |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動(附註二及二十)          | 121,520           | 1   | 17,582            | 1   | 2280 | 其他流動負債(附註十八)   | 154,442           | 1     | 59,729            | 1     |
| 1291 | 質押定存單—流動(附註二十六)             | 325,376           | 2   | 74,247            | 2   | 21XX | 流動負債合計   | 2,833,656         | 16    | 1,006,280         | 24    |
| 1292 | 存出保證金—流動(附註二十七)             | 184,422           | 1   | 21,413            | 1   |      | 其他負債   |                   |       |                   |       |
| 1298 | 其他流動資產                      | 19,645            | -   | 11,760            | -   | 2810 | 應計退休金負債(附註二及十七)  | 102,508           | 1     | 5,562             | -     |
| 11XX | 流動資產合計                      | 11,901,878        | 69  | 3,796,036         | 91  | 2820 | 存入保證金  | 12,618            | -     | -                 | -     |
|      | 長期投資                        |                   |     |                   |     | 2881 | 遞延貸項(附註二)  | 1,844             | -     | -                 | -     |
| 1450 | 備供出售金融資產—非流動(附註二、三及六)       | 515,043           | 3   | -                 | -   | 28XX | 其他負債合計   | 116,970           | 1     | 5,562             | -     |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及十)       | 1,269,979         | 7   | 35,818            | 1   | 2XXX | 負債合計   | 2,950,626         | 17    | 1,011,842         | 24    |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資(附註二及十一)         | 540,841           | 3   | 11,017            | -   |      | 股東權益   |                   |       |                   |       |
| 14XX | 長期投資合計                      | 2,325,863         | 13  | 46,835            | 1   |      | 股本   |                   |       |                   |       |
|      | 固定資產(附註二及十二)                |                   |     |                   |     | 3110 | 股本—每股面額10元，額定：九十六年及九十五年400,000仟股；發行：九十六年319,911仟股，九十五年78,486仟股 | 3,199,108         | 19    | 784,863           | 19    |
|      | 成 本                         |                   |     |                   |     | 3150 | 增資準備   | -                 | -     | 47,444            | 1     |
| 1501 | 土 地                         | 837,256           | 5   | 37,261            | 1   | 31XX | 股本合計   | 3,199,108         | 19    | 832,307           | 20    |
| 1521 | 建 築 物                       | 1,149,406         | 7   | 34,109            | 1   |      | 資本公積   |                   |       |                   |       |
| 1544 | 電腦設備                        | 716,170           | 4   | 169,469           | 4   | 3210 | 股票發行溢價   | 9,311,346         | 54    | 875,408           | 21    |
| 1551 | 運輸設備                        | 20,735            | -   | 6,988             | -   | 3220 | 庫藏股票交易   | 213,336           | 1     | 25,702            | 1     |
| 1631 | 租賃改良                        | 142,403           | 1   | 105,016           | 2   | 3240 | 處分固定資產利益   | 4,493             | -     | -                 | -     |
| 1681 | 其他設備                        | 153,465           | 1   | 35,809            | 1   | 3250 | 受贈資產   | 544               | -     | -                 | -     |
| 15X1 | 成本合計                        | 3,019,435         | 18  | 388,652           | 9   | 3260 | 長期投資   | -                 | -     | 57,714            | 1     |
| 15X9 | 減：累積折舊                      | 966,127           | 6   | 193,024           | 4   | 32XX | 資本公積合計   | 9,529,719         | 55    | 958,824           | 23    |
| 1599 | 減：累計減損                      | 25,134            | -   | -                 | -   |      | 保留盈餘   |                   |       |                   |       |
| 1670 | 預付設備款                       | 253,882           | 1   | -                 | -   | 3310 | 法定盈餘公積   | 193,833           | 1     | 163,221           | 4     |
| 15XX | 固定資產淨額                      | 2,282,056         | 13  | 195,628           | 5   | 3320 | 特別盈餘公積   | -                 | -     | 70,929            | 2     |
|      | 無形資產                        |                   |     |                   |     | 3350 | 未分配盈餘  | 1,335,461         | 8     | 811,902           | 19    |
| 1760 | 商譽(附註二、三及十三)                | 102,213           | 1   | 37,177            | 1   | 33XX | 保留盈餘合計   | 1,529,294         | 9     | 1,046,052         | 25    |
| 1770 | 遞延退休金成本(附註二)                | 262               | -   | 171               | -   |      | 股東權益其他項目   |                   |       |                   |       |
| 17XX | 無形資產合計                      | 102,475           | 1   | 37,348            | 1   | 3420 | 累積換算調整數  | 7,999             | -     | ( 91,529 )        | ( 2 ) |
|      | 其他資產                        |                   |     |                   |     | 3450 | 金融商品未實現利益  | 106,325           | 1     | 414,245           | 10    |
| 1800 | 出租設備—淨額(附註二及十四)             | 136,348           | 1   | 6,630             | -   | 3460 | 未實現重估增值  | 56                | -     | -                 | -     |
| 1810 | 閒置資產—淨額(附註二及十五)             | 38,102            | -   | -                 | -   | 3510 | 庫藏股票—24,794仟股  | ( 834,424 )       | ( 5 ) | -                 | -     |
| 1820 | 存出保證金—非流動(附註二十七)            | 120,178           | 1   | 45,703            | 1   | 34XX | 股東權益其他項目合計   | ( 720,044 )       | ( 4 ) | 322,716           | 8     |
| 1830 | 遞延費用—淨額(附註二)                | 85,722            | 1   | 25,390            | 1   |      | 母公司股東權益合計  | 13,538,077        | 79    | 3,159,899         | 76    |
| 1846 | 長期應收租賃款—淨額(附註二及八)           | 10,975            | -   | 1,437             | -   | 3610 | 少數股權   | 747,971           | 4     | -                 | -     |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動(附註二及二十)         | 151,773           | 1   | 7,311             | -   | 3XXX | 股東權益合計   | 14,286,048        | 83    | 3,159,899         | 76    |
| 1887 | 質押定存單—非流動(附註二十六)            | 77,906            | -   | 9,423             | -   |      |  |                   |       |                   |       |
| 1888 | 預付退休金(附註二及十七)               | 3,398             | -   | -                 | -   |      |  |                   |       |                   |       |
| 18XX | 其他資產合計                      | 624,402           | 4   | 95,894            | 2   |      |  |                   |       |                   |       |
| 1XXX | 資 產 總 計                     | \$ 17,236,674     | 100 | \$ 4,171,741      | 100 |      | 負債及股東權益總計  | \$ 17,236,674     | 100   | \$ 4,171,741      | 100   |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年八月十四日核閱報告)

董事長：黃宗仁

經理人：陳宏守

會計主管：沈楨林

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股盈餘以新台幣元列  
示外，餘係新台幣仟元

| 代碼   | 項 目                    | 九十六年上半年度         |            | 九十五年上半年度         |            |
|------|------------------------|------------------|------------|------------------|------------|
|      |                        | 金 額              | %          | 金 額              | %          |
|      | 營業收入(附註二及二十五)          |                  |            |                  |            |
| 4110 | 銷貨收入                   | \$3,521,967      | 62         | \$1,448,564      | 69         |
| 4170 | 減：銷貨退回及折讓              | <u>23,978</u>    | <u>1</u>   | <u>7,192</u>     | <u>-</u>   |
| 4100 | 銷貨收入淨額                 | 3,497,989        | 61         | 1,441,372        | 69         |
| 4600 | 勞務收入淨額                 | 1,642,696        | 29         | 514,841          | 24         |
| 4800 | 其他營業收入                 | <u>545,715</u>   | <u>10</u>  | <u>140,111</u>   | <u>7</u>   |
| 4000 | 營業收入淨額                 | <u>5,686,400</u> | <u>100</u> | <u>2,096,324</u> | <u>100</u> |
|      | 營業成本(附註二、二十一<br>及二十五)  |                  |            |                  |            |
| 5110 | 銷貨成本                   | 2,952,765        | 52         | 1,164,853        | 55         |
| 5600 | 勞務成本                   | 643,245          | 11         | 307,129          | 15         |
| 5800 | 其他營業成本                 | <u>34,965</u>    | <u>1</u>   | <u>994</u>       | <u>-</u>   |
| 5000 | 營業成本合計                 | <u>3,630,975</u> | <u>64</u>  | <u>1,472,976</u> | <u>70</u>  |
| 5910 | 營業毛利                   | <u>2,055,425</u> | <u>36</u>  | <u>623,348</u>   | <u>30</u>  |
|      | 營業費用(附註二十一及二<br>十五)    |                  |            |                  |            |
| 6100 | 行銷費用                   | 978,127          | 17         | 322,473          | 15         |
| 6200 | 管理及總務費用                | 330,409          | 6          | 74,146           | 4          |
| 6300 | 研究發展費用                 | <u>140,788</u>   | <u>2</u>   | <u>33,170</u>    | <u>2</u>   |
| 6000 | 營業費用合計                 | <u>1,449,324</u> | <u>25</u>  | <u>429,789</u>   | <u>21</u>  |
| 6900 | 營業淨利                   | <u>606,101</u>   | <u>11</u>  | <u>193,559</u>   | <u>9</u>   |
|      | 營業外收入及利益               |                  |            |                  |            |
| 7110 | 利息收入                   | 8,969            | -          | 17,932           | 1          |
| 7121 | 權益法認列之投資淨益<br>(附註二及十一) | 11,069           | -          | -                | -          |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼   | 項 目                           | 九十六年上半年度          |           | 九十五年上半年度          |          |
|------|-------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|----------|
|      |                               | 金 額               | %         | 金 額               | %        |
| 7122 | 股利收入                          | \$ 6,003          | -         | \$ -              | -        |
| 7140 | 處分投資淨益(附註二)                   | 87,569            | 2         | 4,045             | -        |
| 7260 | 存貨跌價及呆滯損失回<br>升利益(附註二及九)      | 2,688             | -         | -                 | -        |
| 7310 | 金融資產評價淨益(附<br>註二及五)           | 62,881            | 1         | 507               | -        |
| 7480 | 什項收入(附註二十二)                   | <u>44,371</u>     | <u>1</u>  | <u>8,325</u>      | <u>-</u> |
| 7100 | 營業外收入及利益<br>合計                | <u>223,550</u>    | <u>4</u>  | <u>30,809</u>     | <u>1</u> |
|      | 營業外費用及損失                      |                   |           |                   |          |
| 7510 | 利息費用(附註十六)                    | 1,744             | -         | 795               | -        |
| 7521 | 權益法認列之投資淨損<br>(附註二及十一)        | -                 | -         | 2,420             | -        |
| 7570 | 存貨跌價及呆滯損失<br>(附註二及九)          | -                 | -         | 1,997             | -        |
| 7660 | 其他減損損失(附註二<br>及十三)            | 4,611             | -         | -                 | -        |
| 7630 | 以成本衡量之金融資產<br>減損損失(附註二及<br>十) | 20,559            | 1         | 544               | -        |
| 7650 | 金融負債評價淨損(附<br>註二及五)           | -                 | -         | 382               | -        |
| 7880 | 什項支出                          | <u>4,479</u>      | <u>-</u>  | <u>1,226</u>      | <u>-</u> |
| 7500 | 營業外費用及損失<br>合計                | <u>31,393</u>     | <u>1</u>  | <u>7,364</u>      | <u>-</u> |
| 7900 | 稅前淨利                          | 798,258           | 14        | 217,004           | 10       |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及二十)                 | <u>41,180</u>     | <u>1</u>  | <u>33,967</u>     | <u>1</u> |
| 8900 | 列計會計原則變動累積影響<br>數前淨利          | 757,078           | 13        | 183,037           | 9        |
| 9300 | 會計原則變動累積影響數稅<br>後淨額(附註二及三)    | <u>-</u>          | <u>-</u>  | <u>40</u>         | <u>-</u> |
| 9600 | 合併總純益                         | <u>\$ 757,078</u> | <u>13</u> | <u>\$ 183,077</u> | <u>9</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼   | 項 目           | 九十六年上半年度          |                | 九十五年上半年度          |                |
|------|---------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
|      |               | 金 額               | %              | 金 額               | %              |
|      | 歸屬予：          |                   |                |                   |                |
| 9601 | 母公司股東         | \$ 729,086        | 13             | \$ 183,077        | 9              |
| 9602 | 少數股權          | <u>27,992</u>     | <u>-</u>       | <u>-</u>          | <u>-</u>       |
|      |               | <u>\$ 757,078</u> | <u>13</u>      | <u>\$ 183,077</u> | <u>9</u>       |
| 代碼   |               | 稅 前               | 稅 後            | 稅 前               | 稅 後            |
| 9750 | 基本每股盈餘(附註二十三) | <u>\$ 2.55</u>    | <u>\$ 2.47</u> | <u>\$ 2.60</u>    | <u>\$ 2.20</u> |

假設子公司買賣及持有本公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料(附註二、十九及二十三)：

|        | 九十六年上半年度       |                |
|--------|----------------|----------------|
|        | 稅 前            | 稅 後            |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 2.35</u> | <u>\$ 2.28</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年八月十四日核閱報告)

董事長：黃宗仁

經理人：陳宏守

會計主管：沈楨林



精誠資訊股份有限公司及子公司  
合併股東權益變動表  
民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股現金股利以新台幣元  
列示外，餘均為新台幣仟元

| 股<br>數<br>( 仟 股 )        | 本 增 資 準 備      |                     | 資 本 公 積<br>( 附 註 二 及 十 八 ) | 保 留 盈 餘 ( 附 註 二 及 十 八 ) |                   | 未 分 配 盈 餘 合 計              |   | 股 東 權 益 其 他 調 整 項 目        |                     |                   |              |                      | 少 數 股 權           | 股 東 權 益 合 計          |              |
|--------------------------|----------------|---------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------|----------------------------|---|----------------------------|---------------------|-------------------|--------------|----------------------|-------------------|----------------------|--------------|
|                          | 金 額            | 額                   |                            | 法 定 盈 餘 公 積             | 特 別 盈 餘 公 積       | 累 積 換 算 調 整 數<br>( 附 註 二 ) | 金 融 商 品<br>未 實 現 ( 損 ) 益<br>( 附 註 二、三 及 十 八 ) | 庫 藏 股 票<br>( 附 註 二 及 十 九 ) | 未 實 現 重 估 增 值       | 少 數 股 權           | 股 東 權 益 合 計  |                      |                   |                      |              |
| 九十六年一月一日餘額               | 83,231         | \$ 832,307          | \$ -                       | \$ 951,525              | \$ 163,221        | \$ 70,929                  | \$ 934,949                                    | \$ 1,169,099               | (\$ 76,558)         | \$ 364,452        | \$ -         | \$ -                 | \$ -              | \$ -                 | \$ 3,240,825 |
| 合併發行新股(附註一及十八)           | 236,680        | 2,366,801           | -                          | 8,578,194               | -                 | -                          | -   | -                          | 37,784              | ( 282,324)        | 56           | ( 834,424)           | -                 | -                    | 9,866,087    |
| 特別盈餘公積迴轉                 | -              | -                   | -                          | -                       | -                 | ( 70,929)                  | 70,929  | -                          | -                   | -                 | -            | -                    | -                 | -                    | -            |
| 盈餘分配                     |                |                     |                            |                         |                   |                            |   |                            |                     |                   |              |                      |                   |                      |              |
| 法定盈餘公積                   | -              | -                   | -                          | -                       | 30,612            | -                          | ( 30,612)                                     | -                          | -                   | -                 | -            | -                    | -                 | -                    | -            |
| 現金股利—每股 1 元              | -              | -                   | -                          | -                       | -                 | -                          | ( 319,911)                                    | ( 319,911)                 | -                   | -                 | -            | -                    | -                 | -                    | ( 319,911)   |
| 員工紅利                     | -              | -                   | -                          | -                       | -                 | -                          | ( 34,644)                                     | ( 34,644)                  | -                   | -                 | -            | -                    | -                 | -                    | ( 34,644)    |
| 董監事酬勞                    | -              | -                   | -                          | -                       | -                 | -                          | ( 6,929)                                      | ( 6,929)                   | -                   | -                 | -            | -                    | -                 | -                    | ( 6,929)     |
| 九十六年上半年度合併總純益            | -              | -                   | -                          | -                       | -                 | -                          | 729,086                                       | 729,086                    | -                   | -                 | -            | -                    | -                 | 27,992               | 757,078      |
| 按持股比例認列被投資公司股權淨值減少數      | -              | -                   | -                          | -                       | -                 | -                          | ( 7,407)                                      | ( 7,407)                   | -                   | -                 | -            | -                    | -                 | -                    | ( 7,407)     |
| 採權益法之長期股權投資所產生之累積換算調整數變動 | -              | -                   | -                          | -                       | -                 | -                          | -   | -                          | 46,773              | -                 | -            | -                    | -                 | -                    | 46,773       |
| 被投資公司之金融商品未實現損益調整金額      | -              | -                   | -                          | -                       | -                 | -                          | -   | -                          | -                   | 25,145            | -            | -                    | -                 | -                    | 25,145       |
| 備供出售金融資產未實現損益調整金額        | -              | -                   | -                          | -                       | -                 | -                          | -   | -                          | -                   | ( 948)            | -            | -                    | -                 | -                    | ( 948)       |
| 少數股權增加                   | -              | -                   | -                          | -                       | -                 | -                          | -   | -                          | -                   | -                 | -            | -                    | 719,979           | 719,979              |              |
| 九十六年六月三十日餘額              | <u>319,911</u> | <u>\$ 3,199,108</u> | <u>\$ -</u>                | <u>\$ 9,529,719</u>     | <u>\$ 193,833</u> | <u>\$ -</u>                | <u>\$ 1,335,461</u>                           | <u>\$ 1,529,294</u>        | <u>\$ 7,999</u>     | <u>\$ 106,325</u> | <u>\$ 56</u> | <u>( \$ 834,424)</u> | <u>\$ 747,971</u> | <u>\$ 14,286,048</u> |              |
| 九十五年一月一日餘額               | 78,486         | \$ 784,863          | \$ -                       | \$ 986,793              | \$ 131,520        | \$ 120,480                 | \$ 827,753                                    | \$ 1,079,753               | (\$ 70,929)         | \$ -              | \$ -         | \$ -                 | \$ -              | \$ 2,780,480         |              |
| 首次適用財務會計準則公報第三十四號所產生之影響數 | -              | -                   | -                          | -                       | -                 | -                          | -   | -                          | -                   | 578,611           | -            | -                    | -                 | 578,611              |              |
| 特別盈餘公積迴轉                 | -              | -                   | -                          | -                       | -                 | ( 49,551)                  | 49,551  | -                          | -                   | -                 | -            | -                    | -                 | -                    |              |
| 盈餘分配                     |                |                     |                            |                         |                   |                            |   |                            |                     |                   |              |                      |                   |                      |              |
| 法定盈餘公積                   | -              | -                   | -                          | -                       | 31,701            | -                          | ( 31,701)                                     | -                          | -                   | -                 | -            | -                    | -                 | -                    |              |
| 現金股利—每股 2 元              | -              | -                   | -                          | -                       | -                 | -                          | ( 156,974)                                    | ( 156,974)                 | -                   | -                 | -            | -                    | -                 | ( 156,974)           |              |
| 股票股利—2.5%                | -              | -                   | 19,622                     | -                       | -                 | -                          | ( 19,622)                                     | ( 19,622)                  | -                   | -                 | -            | -                    | -                 | -                    |              |
| 員工紅利(其中8,200仟元轉增資)       | -              | -                   | 8,200                      | -                       | -                 | -                          | ( 33,485)                                     | ( 33,485)                  | -                   | -                 | -            | -                    | -                 | ( 25,285)            |              |
| 董監事酬勞                    | -              | -                   | -                          | -                       | -                 | -                          | ( 6,697)                                      | ( 6,697)                   | -                   | -                 | -            | -                    | -                 | ( 6,697)             |              |
| 資本公積轉增資—2.5%             | -              | -                   | 19,622                     | ( 19,622)               | -                 | -                          | -   | -                          | -                   | -                 | -            | -                    | -                 | -                    |              |
| 九十五年上半年度合併總純益            | -              | -                   | -                          | -                       | -                 | -                          | 183,077                                       | 183,077                    | -                   | -                 | -            | -                    | -                 | 183,077              |              |
| 按持股比例認列被投資公司股權淨值減少數      | -              | -                   | -                          | ( 8,347)                | -                 | -                          | -   | -                          | -                   | -                 | -            | -                    | -                 | ( 8,347)             |              |
| 採權益法之長期股權投資所產生之累積換算調整數變動 | -              | -                   | -                          | -                       | -                 | -                          | -   | -                          | ( 20,600)           | -                 | -            | -                    | -                 | ( 20,600)            |              |
| 被投資公司之金融資產未實現損益調整數       | -              | -                   | -                          | -                       | -                 | -                          | -   | -                          | -                   | ( 167,942)        | -            | -                    | -                 | ( 167,942)           |              |
| 備供出售金融資產未實現損益調整金額        | -              | -                   | -                          | -                       | -                 | -                          | -   | -                          | -                   | 3,576             | -            | -                    | -                 | 3,576                |              |
| 九十五年六月三十日餘額              | <u>78,486</u>  | <u>\$ 784,863</u>   | <u>\$ 47,444</u>           | <u>\$ 958,824</u>       | <u>\$ 163,221</u> | <u>\$ 70,929</u>           | <u>\$ 811,902</u>                             | <u>\$ 1,046,052</u>        | <u>( \$ 91,529)</u> | <u>\$ 414,245</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u>          | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 3,159,899</u>  |              |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年八月十四日核閱報告)

董事長：黃宗仁

經理人：陳宏守

會計主管：沈楨林

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣仟元

|                          | 九 十 六 年<br>上 半 年 度 | 九 十 五 年<br>上 半 年 度 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| 營業活動之現金流量                |                    |                    |
| 合併總純益                    | \$ 757,078         | \$ 183,077         |
| 會計原則變動累積影響數稅後淨額          | -                  | ( 40 )             |
| 列計會計原則變動累積影響數前淨利         | 757,078            | 183,037            |
| 折舊及攤銷                    | 82,978             | 31,926             |
| 提列(迴轉)呆帳損失               | ( 112 )            | 1,818              |
| 應付短期票券利息攤銷數              | 116                | -                  |
| 存貨跌價及呆滯損失(回升利益)          | ( 2,688 )          | 1,997              |
| 金融商品評價淨益                 | ( 276,394 )        | ( 125 )            |
| 以成本衡量之金融資產減損損失           | 46,232             | 544                |
| 採權益法認列之投資淨損(益)加計現金股利收現部分 | 603                | 2,420              |
| 處分備供出售金融資產淨益             | ( 85,278 )         | ( 4,045 )          |
| 處分以成本衡量之金融資產淨益           | ( 40,870 )         | ( 2,491 )          |
| 處分固定資產、出租資產及遞延費用淨損(益)    | ( 269 )            | 924                |
| 商譽減少及遞延貸項攤銷數淨額           | 4,237              | -                  |
| 遞延所得稅                    | 7,086              | 13,167             |
| 營業資產及負債之淨變動              |                    |                    |
| 應收票據                     | 166,834            | 12,125             |
| 應收帳款                     | 19,635             | ( 51,363 )         |
| 應收租賃款                    | ( 6,306 )          | 1,168              |
| 應收關係人款項                  | 5,099              | 7,697              |
| 其他應收款                    | ( 48,926 )         | ( 16,759 )         |
| 存 貨                      | 81,378             | 46,658             |
| 預付款項                     | 774                | ( 12,608 )         |
| 其他流動資產                   | 18,187             | 12,859             |
| 應付票據                     | ( 154,325 )        | 4,629              |
| 應付帳款                     | ( 181,688 )        | ( 259,649 )        |
| 應付關係人款項                  | ( 75,118 )         | ( 460 )            |
| 應付所得稅                    | ( 6,997 )          | 8,222              |

( 接次頁 )

(承前頁)

|                     | 九 十 六 年<br>上 半 年 度 | 九 十 五 年<br>上 半 年 度 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 應付費用                | (\$ 148,422)       | (\$ 24,082)        |
| 其他應付款               | ( 25,426)          | -                  |
| 預收款項                | ( 11,391)          | 8,155              |
| 其他流動負債              | 24,810             | 13,285             |
| 預付退休金／應計退休金負債       | ( 2,729)           | ( 1,573)           |
| 營業活動之淨現金流入(出)       | <u>148,108</u>     | <u>( 22,524)</u>   |
| 投資活動之現金流量           |                    |                    |
| 以交易為目的之金融資產減少(增加)   | 313,148            | ( 9,123)           |
| 以交易為目的之金融負債減少       | -                  | ( 126)             |
| 取得備供出售金融資產          | ( 285,565)         | ( 1,425,361)       |
| 處分備供出售金融資產價款        | 459,743            | 1,712,932          |
| 取得以成本衡量之金融資產        | ( 38,097)          | -                  |
| 處分以成本衡量之金融資產價款      | 82,409             | 2,491              |
| 被投資公司減資退還股款         | 7,270              | 526                |
| 購置固定資產及出租資產         | ( 320,557)         | ( 19,846)          |
| 處分固定資產及出租資產價款       | 52,852             | 144                |
| 存出保證金減少(增加)         | ( 40,514)          | 61,533             |
| 質押定存單減少(增加)         | 62,329             | ( 35,142)          |
| 遞延費用增加              | ( 45,766)          | ( 2,765)           |
| 取得子公司大時科技公司股權之現金淨流出 | ( 113,392)         | -                  |
| 投資活動之淨現金流入          | <u>133,860</u>     | <u>285,263</u>     |
| 融資活動之現金流量           |                    |                    |
| 短期借款增加(減少)          | ( 128,035)         | 16,048             |
| 應付短期票券減少            | ( 60,000)          | -                  |
| 存入保證金減少             | ( 3,340)           | -                  |
| 發放董監事酬勞             | -                  | ( 6,697)           |
| 融資活動之淨現金流入(出)       | <u>( 191,375)</u>  | <u>9,351</u>       |
| 匯率變動影響數             | <u>15,929</u>      | <u>( 13,821)</u>   |
| 本期現金及約當現金淨增加數       | 106,522            | 258,269            |
| 期初現金及約當現金餘額         | <u>2,873,353</u>   | <u>782,362</u>     |
| 期末現金及約當現金餘額         | <u>\$2,979,875</u> | <u>\$1,040,631</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|   | 九 十 六 年<br>上 半 年 度 | 九 十 五 年<br>上 半 年 度 |
|---|--------------------|--------------------|
| 現金流量資訊之補充揭露   |                    |                    |
| 支付利息  | \$ 1,628           | \$ 795             |
| 支付所得稅   | \$ 47,217          | \$ 12,651          |
| 不影響現金流量之投資及融資活動   |                    |                    |
| 本公司應付現金股利   | \$ 319,911         | \$ 156,974         |
| 本公司應付員工紅利   | \$ 34,644          | \$ 25,285          |
| 本公司應付董監事酬勞  | \$ 6,929           | \$ -               |
| 應收被投資公司減資退回股款(帳<br>列其他應收款)  | \$ 35,801          | \$ -               |
| 子公司應付員工紅利(帳列其他流<br>動負債)   | \$ 2,740           | \$ -               |
| 子公司應付董監事酬勞(帳列其他<br>流動負債)  | \$ 548             | \$ -               |
| 如合併財務報表附註二所述，本公司與<br>精業公司合併係採反向併購之會計處<br>理，是以列示收購公司(精業公司)<br>承受被收購公司(本公司)之資產負<br>債如下： |                    |                    |
| <u>承受之資產</u>  |                    |                    |
| 現 金   | \$ 72,612          |                    |
| 公平價值變動列入損益之金融資產<br>— 流動   | 177,833            |                    |
| 備供出售金融資產—流動   | 474,746            |                    |
| 應收款項(含應收關係人款項)淨<br>額  | 814,810            |                    |
| 存貨淨額  | 227,326            |                    |
| 預付款項及其他流動資產   | 107,276            |                    |
| 以成本衡量之金融資產—非流動  | 28,989             |                    |
| 採權益法之長期股權投資   | 1,920,196          |                    |
| 固定資產淨額  | 198,382            |                    |
| 商譽(含合併產生)   | 39,107             |                    |
| 其他資產淨額  | 93,051             |                    |

(接次頁)

(承前頁)

|                      | 九 十 六 年<br>上 半 年 度   |
|----------------------|----------------------|
| <u>承受之負債</u>         |                      |
| 短期借款及應付短期票券          | (\$ 199,884)         |
| 應付款項(含應付關係人款項)淨額     | ( 433,464)           |
| 應付費用及其他流動負債          | ( 275,099)           |
| 應計退休金負債              | ( <u>3,126</u> )     |
| 淨資產                  | 3,242,755            |
| 調整精業公司股本面額產生         | 7,126,763            |
| 因合併而註銷本公司持有精業公司之股本面額 | ( 369,330)           |
| 因合併而註銷精業公司持有本公司之股本面額 | ( 154,288)           |
| 合併發行新股面額             | ( <u>2,366,801</u> ) |
| 合併產生之資本公積淨額          | <u>\$7,479,099</u>   |

本公司於九十六年上半年度支付現金取得大時科技公司 79.6% 股權，取得之資產與負債之公平價值表列如下：

|                |                   |
|----------------|-------------------|
| 現金             | \$ 136,323        |
| 備供出售金融資產—流動    | 5,036             |
| 應收票據及帳款淨額      | 11,870            |
| 存貨淨額           | 540               |
| 其他流動資產         | 933               |
| 固定資產淨額         | 94,357            |
| 其他資產           | 25,747            |
| 應付票據及帳款        | ( 1,155)          |
| 應付所得稅          | ( 960)            |
| 預收款項           | ( 22,845)         |
| 應付費用及其他流動負債    | ( 9,024)          |
| 其他負債(含應計退休金負債) | ( <u>6,389</u> )  |
|                | 234,433           |
| 乘以取得股權百分比      | <u>79.6%</u>      |
|                | 186,609           |
| 商譽             | <u>63,106</u>     |
| 支付之現金          | <u>\$ 249,715</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年八月十四日核閱報告)

董事長：黃宗仁

經理人：陳宏守

會計主管：沈楨林

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十六及九十五年上半年度

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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

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

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

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

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

本合併財務報表編製個體中，本公司、康和資訊系統公司、集財網科技公司、香港精業資訊公司、精業精詮信息科技（上海）有限公司、精創科技公司、精融網路科技公司、優碩資訊公司、精弘科技公司、恆逸資訊公司、精業科技（天津）有限公司、萬基公司、北京精

誠亞太科技有限公司、心思維公司、敦網資訊公司、創鑫資訊公司、UCOM Technologies Inc. (USA)、恆逸軟件(上海)有限公司、佳恩資訊公司(原精時科技公司)、精盟商務科技公司、北京精業勝龍信息系統公司、北京易勝財經信息諮詢公司、松慧科技公司、大時科技公司、Sysware (Thailand) Co., Ltd.、TrustView Co., Ltd.、Audacee Digital Inc. (Beijing)、Systex South Asia Pte. Ltd.及 Sysware Singapore Pte. Ltd.等，主要從事於電腦軟體、電腦、手機及相關設備之銷售、租賃及設計、資訊軟體之零售及處理服務、資料處理服務及電子資訊供應服務業務等。漢茂投資展業公司、精璞投資公司、育承科技公司、Systex Capital Group Inc.、Systex Investment Holdings Ltd.、AP Networks Ltd.、Kimo.com (BVI) Corp.、Systex Securities Holdings Ltd.、Sysware.com (BVI) Corp.、Audacee Digital Inc. (BVI)、Audacee Digital Inc. (Taiwan)、Audacee Digital Inc. (China)、eTech Venture Inc. (BVI)、Trust View Holding Ltd.及 Sysware Asia (BVI) Ltd.等，則主要從事於投資業務。

本公司及子公司九十六及九十五年六月三十日之員工人數分別為 2,716 人及 778 人。

## 二.重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資減損損失、固定、出租及閒置資產折舊及減損損失、遞延費用攤銷及減損損失、商譽減損損失、退休金、所得稅、專案合約履約損失及未決訟案損失等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

合併報表編製準則

自九十四年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」及第七號「合併財務報表」之規定，本公司直接或間接持有被投資公司普通股股權逾百分之五十，或本公司直接或間接持有被投資公司普通股股權未超過百分之五十，但有實質控制能力者，構成母子公司關係，其財務報表予以合併。編製合併財務報表時，聯屬公司間之重大交易及其餘額均予銷除。本公司九十六及九十五年上半年度合併財務報表編製個體除本公司外列示如下：

| <u>公 司 名 稱</u>                  | <u>關 係</u>   |
|---------------------------------|--|
| 康和資訊系統公司（康和）                    | 精誠資訊公司之法人代表當選為其董事長；精誠資訊公司持股 14.4%、漢茂投資展業公司持股 10.1%、精璞投資公司持股 11.3%，共計 35.8%   |
| 精璞投資公司（精璞）                      | 精誠資訊公司持股 100%  |
| 精融網路科技公司（精融）                    | 精璞投資公司之法人代表當選為其董事長，且取得過半數董事席位；精璞投資公司持股 72.9%   |
| 精盟商務科技公司（精盟）                    | 精融網路科技公司之法人代表當選為其董事長，且取得過半數董事席位；精璞投資公司持股 35.3%、精融網路科技公司持股 25.5%，共計 60.8%；該公司於九十六年六月經股東會決議解散，惟截至九十六年六月三十日止，仍尚未完成清算程序。 |
| 精創科技公司（精創）                      | 精璞投資公司之法人代表當選為其董事長，且取得過半數董事席位；精璞投資公司持股 43.7%、精誠資訊公司持股 23.1%，共計 66.8%   |
| 育承科技公司（育承）                      | 精璞投資公司持股 49.3%、精誠資訊公司持股 17.3%，共計 66.6%；該公司於九十六年三月經股東臨時會決議解散，惟截至九十六年六月三十日止，仍尚未完成清算程序。                                 |
| eTech Venture Inc. (BVI)(eTech) | 育承科技公司原持股 100%，九十六年四月出售部分持股後減少為 74%  |

（接次頁）



(承前頁)

| 公 司 名 稱   | 關 係  |
|---|--|
| 優碩資訊公司 (優碩)                                     | 育承科技公司之法人代表當選為其董事長，且取得過半數董事席位；精璞投資公司持股 8%、育承科技公司持股 40.7%，共計 48.7%      |
| 漢茂投資展業公司 (漢茂)                                   | 受同一總管理處管轄；精誠資訊公司持股 48.9%   |
| 精弘科技公司 (精弘)                                     | 精璞投資公司取得過半數之董事席位，且持股 45.7%；該公司於九十六年六月經股東會決議解散，惟截至九十六年六月三十日止，仍尚未完成清算程序。 |
| 集財網科技公司 (集財網)                                   | 精誠資訊公司持股 100%  |
| 萬基公司 (萬基)                                       | 精璞投資公司於九十五年六月取得 58.3% 股權   |
| 大時科技公司 (大時)                                     | 精誠資訊公司於九十六年上半年度取得 79.6% 股權   |
| 大時國際 (新加坡) 有限公司 (大時國際)                          | 大時科技公司持股 100%  |
| Systex Investment Holdings Ltd. (SIHL)          | 精誠資訊公司持股 100%  |
| 香港精業資訊公司 (精業資訊)                                 | Kimo. com (BVI) Corp. 持股 100%  |
| 精業精詮信息科技(上海)公司(上海精詮)                            | Systex Investment Holdings Ltd. 持股 100%                                |
| Systex Capital Group Inc. (SCGI)                | 精誠資訊公司持股 100%  |
| Systex Securities Holdings Ltd. (SSHL)          | Systex Capital Group Inc. 持股 100%                                      |
| 北京精業勝龍信息系統公司 (北京精業勝龍)                           | Systex Securities Holdings Ltd. 持股 57%                                 |
| 北京易勝財經信息諮詢公司 (北京易勝財經)                           | 北京精業勝龍信息系統公司原持股 65%，九十六年六月取得其餘股權後持股 100%                               |
| 精業科技(天津)公司 (精業天津)                               | Systex Capital Group Inc. 持股 100%                                      |
| AP Networks Ltd.( AP Networks)                  | Systex Capital Group Inc. 持股 100%                                      |
| Systex South Asia Pte. Ltd. (Systex South Asia) | AP Networks Ltd. 持股 100%   |
| Audacee Digital Inc. (BVI) (ADI BVI)            | Systex Capital Group Inc. 持股 7.7%、精融網路科技公司持股 51.3%，共計 59%              |
| Audacee Digital Inc. (Taiwan) (ADI Taiwan)      | Audacee Digital Inc. (BVI) 持股 100%                                     |
| Audacee Digital Inc. (China) (ADI China)        | Audacee Digital Inc. (BVI) 持股 100%                                     |

(接次頁)

(承前頁)

| 公 司 名 稱  | 關 係   |
|--|---|
| Audacee Digital Inc. (Beijing)<br>(ADI Beijing)    | Audacee Digital Inc. (China) 持股 100%        |
| UCOM Technologies Inc. (USA)<br>(UCOM USA)         | 精誠資訊公司持股 100%                               |
| 恆逸資訊公司 (恆逸)  | 精誠資訊公司持股 100%                               |
| 佳思資訊公司 (原精時科技公司)                                   | 精誠資訊公司持股 100%                               |
| Kimo.com (BVI) Corp. (Kimo<br>BVI)                 | 精誠資訊公司持股 100%                               |
| 創鑫資訊公司 (創鑫)  | 精誠資訊公司持股 100%                               |
| 心思維公司 (心思維)  | 精誠資訊公司原持股 100%，九十六年一月<br>出售全數股權             |
| 敦網資訊公司 (敦網)  | 精誠資訊公司原持股 100%，九十六年一月<br>出售全數股權             |
| 松慧科技公司 (松慧)  | 精誠資訊公司於九十五年七月取得 100% 股<br>權                 |
| Sysware Asia (BVI) Ltd. (Sysware<br>Asia)          | 九十五年二月設立，Kimo.com (BVI) Corp.<br>持股 100%    |
| Sysware Singapore Pte. Ltd.<br>(Sysware Singapore) | Kimo.com (BVI) Corp. 持股 100%                |
| Sysware (Thailand) Co., Ltd.<br>(Sysware Thailand) | 九十五年八月設立，Sysware Asia (BVI)<br>Ltd. 持股 100% |
| Sysware.com (BVI) Corp.<br>(Sysware BVI)           | Kimo.com (BVI) Corp. 持股 100%                |
| 北京精誠亞太科技公司 (北京精誠<br>亞太)                            | Sysware.com (BVI) Corp. 持股 100%             |
| 恆逸軟件 (上海) 公司 (上海恆逸)                                | Sysware.com (BVI) Corp. 持股 100%             |
| TrustView Holding Ltd. (TV -<br>BVI)               | 九十六年一月設立，優碩資訊公司持股<br>100%                   |
| TrustView Co., Ltd. (TV - 日本)                      | 九十六年一月設立，TrustView Holding<br>Ltd. 持股 100%  |

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

是以未編入九十六年上半年度合併財務報表，其餘個體均已納入九十六年上半年度合併財務報表。

列入上述合併財務報表編製個體中，九十六年上半年度康和之財務報表業經會計師查核，Kimo BVI、SCGI 及精璞之財務報表業經會計師核閱；九十五年上半年度 Kimo BVI、Sysware Asia、Sysware Singapore、Sysware BVI、北京精誠亞太及上海恆逸之財務報表業經會計師核閱；餘其他子公司非屬行政院金融監督管理委員會台財證六字第 0930105373 號函所稱之重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。其九十六及九十五年六月三十日之資產總額分別為 2,525,152 仟元及 98,349 仟元，分別占合併資產總額之 15% 及 2%，其負債總額分別為 406,936 仟元及 38,436 仟元，分別占合併負債總額之 14% 及 4%；九十六及九十五年上半年度之營業收入淨額分別為 491,491 仟元及 53,419 仟元，分別占合併營業收入淨額之 9% 及 3%，其純益(損)分別為 14,320 仟元及 (1,829) 仟元，分別占合併總純益之 2% 及 (1%)。

#### 合 併

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

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

### 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金及約當現金，主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### 約當現金

係自投資日起三個月內到期或清償之短期票券。

#### 公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券及可轉換公司債係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，衍生性金融商品係以個別選擇權合約銀行報價之每日結算價格，分別計算個別合約之公平價值。

### 備供出售金融資產

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

備供出售金融資產之認列或除列時點，均與公平價值變動列入損益之金融資產相似。

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

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

### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

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

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

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

### 租賃會計處理

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

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

### 存 貨

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

### 以成本衡量之金融資產

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

股票出售時，其成本係按移動平均法計算。

### 採權益法之長期股權投資

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

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

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為依新增加之長期股權投資就其投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分始列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得採權益法之長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

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

與被投資公司相互持股，係採用庫藏股票法認列損益。

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

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

## 固定資產及閒置資產

固定資產係按成本減累積折舊及累計減損計價。重大更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出，則作為當期費用。

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

固定資產及閒置資產之折舊，係採直線法依照下列耐用年數計提：建築物，二十年至六十年；電腦設備及其他設備，二至八年。租賃改良則按二至八年或租賃期間較短者平均攤提。耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法按估計可繼續使用年限計提。

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

## 商 譽

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

## 遞延費用

遞延費用主要包括電話線路裝置費及外購軟體等，係按二至五年平均攤銷。

## 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、閒置資產、出租資產、遞延費用與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量



現金產生單位，予以評估。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

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

#### 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金按精算之淨退休金成本認列退休金費用，其未認列過渡性淨給付義務及退休金損益未攤銷餘額，按員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

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

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

#### 遞延貸項

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

## 員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

## 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，其差額沖轉同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

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

## 所得稅

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

因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減，係採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當期所得稅中。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，於股東會決議年度認列為費用。

### 以外幣為準之交易事項

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

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

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。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

### 子公司財務報表之換算

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

### 科目重分類

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

### 三、會計變動之理由及影響

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

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

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

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

以上會計變動，使九十五年上半年度合併總純益增加 40 仟元。

本公司及子公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。採用新修訂條文對九十五年上半年度合併稅前淨利增加 3,825 仟元，但不產生會計原則變動累積影響數，屬母公司普通股股東之稅後每股盈餘增加 0.05 元。

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

#### 四 現金及約當現金

|  | 九 十 六 年<br>六 月 三 十 日 | 九 十 五 年<br>六 月 三 十 日 |
|--|----------------------|----------------------|
| 週轉金及庫存現金   | \$ 6,048             | \$ 3,735             |
| 銀行支票及活期存款  | 775,352              | 167,084              |
| 銀行定期存款，年利率九十六年<br>1.53%-5.27%；九十五年<br>1.10%-5.285% | 1,930,813            | 427,222              |
| 附買回票券，年利率九十六年<br>5.30%-5.55%；九十五年<br>5.20%-5.60%   | 267,662              | 442,590              |
|  | <u>\$ 2,979,875</u>  | <u>\$ 1,040,631</u>  |

於九十六及九十五年六月底，國外存款之相關資訊如下：

|   | 九 十 六 年<br>六 月 三 十 日 | 九 十 五 年<br>六 月 三 十 日 |
|---|----------------------|----------------------|
| 美國（九十六年 56 仟美元，九十五年 1,843 仟美元）                        | \$ 1,840             | \$ 59,666            |
| 新加坡（九十六年 17 仟新加坡幣、93,163 仟日幣及 1 仟歐元，九十五年 1,252 仟新加坡幣） | 25,227               | 25,553               |
| 大陸（九十六年 21,852 仟人民幣及 224 仟美元，九十五年 5,702 仟人民幣）         | 101,678              | 23,096               |
| 英屬維爾京群島（1,926 仟美元）                                    | 63,288               | -                    |
| 香港（29,026 仟港幣）  | 122,025              | -                    |
| 泰國（6,051 仟泰幣）   | 6,297                | -                    |
|   | <u>\$320,355</u>     | <u>\$108,315</u>     |

#### 五. 公平價值變動列入損益之金融商品－流動

|                  | 九 十 六 年<br>六 月 三 十 日 | 九 十 五 年<br>六 月 三 十 日 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| <u>交易目的之金融資產</u> |                      |                      |
| 上市（櫃）公司股票        | \$ 1,225,252         | \$ 9,630             |
| 基金受益憑證           | 2,543,216            | -                    |
| 海外可轉換公司債         | 35,346               | -                    |
|                  | <u>\$ 3,803,814</u>  | <u>\$ 9,630</u>      |
| <u>交易目的之金融負債</u> |                      |                      |
| 選擇權－賣出買權         | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 740</u>        |

於九十五年六月底，尚未到期之選擇權合約如下：

#### 賣出買權

| 到 期 日       | 標 的 物    | 標 的 數 量 | 履約價格（美元）        |
|-------------|----------|---------|-----------------|
| 95年7月~95年8月 | Yahoo 股票 | 20,000  | \$32.50~\$35.00 |

於九十六及九十五年上半年度，交易目的之金融資產產生之評價淨益分別為 276,394 仟元及 507 仟元；交易目的之金融負債產生淨益為 980 仟元（包括已實現淨益 1,362 仟元及評價淨損 382 仟元）。

六 備供出售金融資產

|           | 九十六年六月三十日         |                   | 九十五年六月三十日          |             |
|-----------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------|
|           | 流 動               | 非 流 動             | 流 動                | 非 流 動       |
| 基金受益憑證    | \$ 312,292        | \$ -              | \$ 665,325         | \$ -        |
| 上市(櫃)公司股票 | <u>280,685</u>    | <u>515,043</u>    | <u>645,320</u>     | <u>-</u>    |
|           | <u>\$ 592,977</u> | <u>\$ 515,043</u> | <u>\$1,310,645</u> | <u>\$ -</u> |

七 應收票據及應收帳款－淨額

|        | 九 十 六 年<br>六 月 三 十 日 | 九 十 五 年<br>六 月 三 十 日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 應收票據   | \$ 193,794           | \$ 56,077            |
| 減：備抵呆帳 | <u>4,392</u>         | <u>-</u>             |
|        | <u>\$ 189,402</u>    | <u>\$ 56,077</u>     |
| 應收帳款   | \$ 2,399,447         | \$ 855,707           |
| 減：備抵呆帳 | <u>240,590</u>       | <u>20,894</u>        |
|        | <u>\$ 2,158,857</u>  | <u>\$ 834,813</u>    |

八 應收租賃款－淨額

|                  | 一 年 內<br>到 期 部 分 | 一 年 以 上<br>到 期 部 分 | 合 計              |
|------------------|------------------|--------------------|------------------|
| <u>九十六年六月三十日</u> |                  |                    |                  |
| 應收租賃款            | \$ 19,625        | \$ 11,955          | \$ 31,580        |
| 減：未實現利息收入        | <u>1,244</u>     | <u>980</u>         | <u>2,224</u>     |
|                  | <u>\$ 18,381</u> | <u>\$ 10,975</u>   | <u>\$ 29,356</u> |
| <u>九十五年六月三十日</u> |                  |                    |                  |
| 應收租賃款            | \$ 1,906         | \$ 1,857           | \$ 3,763         |
| 減：未實現利息收入        | <u>539</u>       | <u>420</u>         | <u>959</u>       |
|                  | <u>\$ 1,367</u>  | <u>\$ 1,437</u>    | <u>\$ 2,804</u>  |

九 存貨－淨額

|               | 九 十 六 年<br>六 月 三 十 日 | 九 十 五 年<br>六 月 三 十 日 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 商 品           | \$ 945,068           | \$ 314,590           |
| 維修零件          | <u>58,722</u>        | <u>-</u>             |
|               | 1,003,790            | 314,590              |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | <u>150,768</u>       | <u>21,003</u>        |
|               | <u>\$ 853,022</u>    | <u>\$ 293,587</u>    |

十、以成本衡量之金融資產－非流動

|             | 九 十 六 年<br>六 月 三 十 日 | 九 十 五 年<br>六 月 三 十 日 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 未上市（櫃）公司普通股 | \$ 825,427           | \$ 28,989            |
| 未上市（櫃）公司特別股 | 371,244              | 6,829                |
| 其 他         | <u>73,308</u>        | <u>-</u>             |
|             | <u>\$ 1,269,979</u>  | <u>\$ 35,818</u>     |

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

聯屬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。

聯屬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，分別於九十六及九十五年上半年度認列 46,232 仟元及 544 仟元之減損損失。

十一、採權益法之長期股權投資

|  | 九 十 六 年 六 月 三 十 日 |       | 九 十 五 年 六 月 三 十 日 |             |
|--|-------------------|-------|-------------------|-------------|
|  | 帳 列 金 額           | 持 股 % | 帳 列 金 額           | 持 股 %       |
| 未上市（櫃）公司                               |                   |       |                   |             |
| 衍富創業投資公司                               | \$214,889         | 43.4  | \$ -              | -           |
| Silicon Vallery Equity<br>Fund-II L.P. | 157,840           | 23.1  | -                 | -           |
| 香港亞富資訊科技公司                             | 97,483            | 49.0  | -                 | -           |
| Bisnews International<br>Limited       | 35,827            | 49.0  | -                 | -           |
| E-Customer Capital Limited             | 27,250            | 23.5  | -                 | -           |
| 泰國 Systemx Infopro                     | 5,103             | 20.0  | -                 | -           |
| 永睿顧問公司                                 | 2,449             | 20.0  | -                 | -           |
| 育承科技公司                                 | -                 | -     | 5,881             | 17.3        |
| 精創科技公司                                 | -                 | -     | <u>5,136</u>      | <u>23.1</u> |
|  | <u>\$540,841</u>  |       | <u>\$ 11,017</u>  |             |

本公司九十五年上半年度投資於育承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。

衍富創業投資公司於九十六年六月辦理減資，將退還本公司及子公司減資款 35,801 仟元。

本公司及子公司取得採權益法之長期股權投資成本與股權淨值間差異屬商譽者，九十六及九十五年六月底之餘額分別為 0 仟元及 531 仟元。

依權益法認列之投資利益（損失）彙總如下：

|  | <u>九十六年上半年度</u>  | <u>九十五年上半年度</u>   |
|--|------------------|-------------------|
| 香港亞富資訊科技公司                             | \$ 25,260        | \$ -              |
| 衍富創業投資公司                               | 13,163           | -                 |
| Bisnews International Limited          | 8,276            | -                 |
| Silicon Valley Equity Fund-II,<br>L.P. | 7,233            | -                 |
| 永睿顧問公司                                 | 316              | -                 |
| E-Customer Capital Limited             | ( 369)           | -                 |
| 泰國 Systex Infopro                      | ( 543)           | -                 |
| 育承科技公司                                 | -                | ( 1,087)          |
| 精創科技公司                                 | -                | ( 1,333)          |
|  | <u>\$ 53,336</u> | <u>(\$ 2,420)</u> |

上述採權益法之長期股權投資及其九十六及九十五年上半年度認列之投資淨益（損）係按被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

### 六、固定資產

|      | <u>九十六年<br/>六月三十日</u> | <u>九十五年<br/>六月三十日</u> |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 累積折舊 |                       |                       |
| 建築物  | \$227,471             | \$ 3,586              |
| 電腦設備 | 527,925               | 99,131                |
| 運輸設備 | 10,029                | 1,555                 |
| 租賃改良 | 86,669                | 66,857                |
| 其他設備 | <u>114,033</u>        | <u>21,895</u>         |
|      | <u>\$966,127</u>      | <u>\$193,024</u>      |
| 累計減損 | <u>\$ 25,134</u>      | <u>\$ -</u>           |

帳列累計減損係孫公司萬基公司於九十四年度之電腦設備預期可回收金額小於帳面價值，是以於該年度認列之減損損失。



### 三 商 譽

九十六及九十五年六月底併購他公司而沖銷長期股權投資帳面值與被投資公司淨資產公平價值差額之商譽餘額分別為 39,107 仟元及 37,177 仟元，九十六年六月底取得長期股權投資成本超過所取得股權淨值差額之餘額為 63,106 仟元。

上述商譽於九十六及九十五年六月底經評估其使用價值及淨變現價值均無減損之跡象。

本公司取得子公司松慧科技公司及精創科技公司股權之投資成本超出所取得股權淨值之差額，經評估其使用價值及淨變現價值均無法超過其帳面價值，是以於九十六年上半年度分別認列 4,080 仟元及 531 仟元之減損損失。

### 四 出租資產－淨額

|                | 九 十 六 年<br>六 月 三 十 日 | 九 十 五 年<br>六 月 三 十 日 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 成 本            |                      |                      |
| 土 地            | \$ 80,197            | \$ -                 |
| 建 築 物          | 119,912              | -                    |
| 電腦設備           | <u>66,534</u>        | <u>18,977</u>        |
|                | 266,643              | 18,977               |
| 累積折舊           |                      |                      |
| 建 築 物          | 50,381               | -                    |
| 電腦設備           | <u>47,514</u>        | <u>12,347</u>        |
|                | 97,895               | 12,347               |
| 累計減損損失（土地及建築物） | <u>32,400</u>        | -                    |
|                | <u>\$136,348</u>     | <u>\$ 6,630</u>      |

### 五 閒置資產－淨額

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

|               | 九 十 六 年<br>六 月 三 十 日 |
|---------------|----------------------|
| 成 本           |                      |
| 土 地           | \$ 28,852            |
| 建 築 物（含預付工程款） | <u>14,390</u>        |
|               | 43,242               |

（接次頁）

(承前頁)

|          | 九 十 六 年<br>六 月 三 十 日 |
|----------|----------------------|
| 累積折舊—建築物 | \$ 2,724             |
| 累計減損損失   | <u>2,416</u>         |
|          | <u>\$ 38,102</u>     |

#### 六、短期借款

|   | 九 十 六 年<br>六 月 三 十 日 | 九 十 五 年<br>六 月 三 十 日 |
|---|----------------------|----------------------|
| 銀行擔保借款：九十六年：年利<br>率 5.30%~5.56%；到期日：<br>九十六年七月至九月間；九十<br>五年：年利率 5%；到期日：<br>九十五年九月至十月間 | \$ 57,492            | \$ 44,553            |
| 銀行信用借款：年利率 4.8%~<br>8%；到期日：九十六年十一月<br>至九十七年六月間  | <u>9,251</u>         | <u>-</u>             |
|   | <u>\$ 66,743</u>     | <u>\$ 44,553</u>     |

上述銀行擔保借款係以質押定存單為擔保品。

#### 七、員工退休金

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

國內之聯屬公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資 6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。九十六及九十五年上半年度認列之退休金成本分別為 37,429 仟元及 10,260 仟元。

本公司及國內若干聯屬公司依「勞動基準法」成立之確定給付退休辦法設有退休準備金，各公司每月提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義分別存入中央信託局。九十六及九十五年上半年度分別按薪資總額之 2%-4.9%不等提撥退休準

備金。九十六及九十五年上半年度退休金費用分別為 7,719 仟元及 1,393 仟元；九十六及九十五年六月底之退休準備金餘額分別為 209,141 仟元及 50,836 仟元。

香港精業資訊公司、北京精業勝龍信息系統有限公司、北京易勝財經信息諮詢有限公司、精業精詮信息科技（上海）有限公司、北京精誠亞太科技有限公司、恆逸軟件（上海）有限公司、精業科技（天津）有限公司、Audacee Digital Inc.( Beijing)、Sysware Singapore Pte. Ltd.及 Systex South Asia Pte. Ltd.之職工退休金係採確定提撥制，依照當地政府規定計提。九十六及九十五年上半年度認列之退休金成本分別為 7,225 仟元及 679 仟元。

## 六 股東權益

### 員工認股權證

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，本公司董事會分別於九十六年三月十九日及九十四年五月三日決議通過，擬於各該年度一次或分次發行員工認股權憑證 9,500 單位及 3,000 單位，每單位認購普通股 1,000 股，各該項員工認股權憑證發行案分別經主管機關於九十六年六月十四日金管證一字第 0960030197 號函及九十四年六月二十二日金管證一字第 0940124276 號函申報生效在案。

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

九十六及九十五年上半年度員工認股權證之相關資訊如下：

| 員工認股權證           | 九十六年上半年度 |             | 九十五年上半年度 |             |
|------------------|----------|-------------|----------|-------------|
|                  | 單位       | 加權平均行使價格(元) | 單位       | 加權平均行使價格(元) |
| 期初流通在外           | 3,000    | \$28.48     | 1,500    | \$32.65     |
| 本期發行             | -        | \$-         | 1,500    | \$31.85     |
| 期末流通在外           | 3,000    | \$28.48     | 3,000    | \$32.25     |
| 期末可行使之認股權        | -        | -           | -        | -           |
| 本期給與之認股權加權平均公平價值 | \$-      | -           | \$8.4    | -           |

截至九十六年六月三十日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

| 行使價格之範圍(元) | 流通在外單位 | 加權平均預期剩餘存續期限(年) | 流通在外加權平均行使價格(元) | 可行使之認股權加權平均行使價格(元) | 可行使單位 |
|------------|--------|-----------------|-----------------|--------------------|-------|
| \$ 28.80   | 1,500  | 3.17            | \$ 28.80        | -                  | -     |
| \$ 28.15   | 1,500  | 3.88            | \$ 28.15        | -                  | -     |

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

| 評價模式      | Black-Scholes 選擇權評價模式 | 九十五年五月     | 九十四年八月     |
|-----------|-----------------------|------------|------------|
|           |                       | 十六日發行      | 三十日發行      |
| 假設        | 無風險利率                 | 2.15%      | 1.76%      |
|           | 預期存續期間                | 5年         | 5年         |
|           | 預期價格波動率               | 30.00%     | 41.06%     |
|           | 股利率                   | -          | -          |
|           |                       | 九十六年       | 九十五年       |
|           |                       | 上半年度       | 上半年度       |
| 淨利        | 報表認列之淨利               | \$ 729,086 | \$ 183,077 |
|           | 擬制淨利                  | 723,342    | 177,365    |
| 基本每股盈餘(元) | 報表認列之每股盈餘             | 2.47       | 2.20       |
|           | 擬制每股盈餘                | 2.45       | 2.13       |

## 資本公積

依有關法令規定，因採權益法之長期股權投資而發生之資本公積，不得作為任何用途；但超過票面金額發行股票所得之溢價（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得所產生之資本公積，得用以撥充股本，按股東原有股份之比例發給新股，或彌補虧損，其餘之資本公積除填補公司虧損外，不得使用之。前述之股票發行溢價及受領贈與之所得所產生之資本公積撥充股本時，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司於九十六年一月一日與精業公司合併之資本公積調整列示如下：

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

## 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅外，應先彌補以往年度虧損，另就其餘額提百分之十為法定盈餘公積金，依法令規定提列特別盈餘公積金，次依所餘分派：(1)股息不高於一分。(2)決算年度之盈餘除提繳所得稅、彌補以往年度虧損後，扣除法定盈餘公積金及特別盈餘公積金後之餘額提撥百分之十為員工紅利、百分之二為董事酬勞金。嗣餘盈餘依股東會決議保留或分派之。員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司股利政策如下：

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

分派步驟如下：

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

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

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

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

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

上述盈餘分配案，於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表內。分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於九十六年六月十三日及九十五年六月十五日決議通過九十五及九十四年度盈餘分配案如下：

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

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

前述九十五年度盈餘分配案業經本公司董事會決議以九十六年七月二十五日為分派現金股息及股利基準日。

#### 金融商品未實現損益

九十六及九十五年上半年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

|                                  | 備 供 出 售<br>金 融 資 產 | 長 期 股 權<br>投 資 依 持 股<br>比 例 認 列 | 合 計               |
|----------------------------------|--------------------|---------------------------------|-------------------|
| <u>九十六年上半年度</u>                  |                    |                                 |                   |
| 期初餘額                             | \$ 85,191          | \$ 279,261                      | \$ 364,452        |
| 合併轉入數                            | ( 85,837)          | ( 196,487)                      | ( 282,324)        |
| 直接認列為股東權益調整<br>項目                | ( 519)             | 25,356                          | 24,837            |
| 轉列損益項目                           | ( 429)             | ( 211)                          | ( 640)            |
| 期末餘額                             | <u>(\$ 1,594)</u>  | <u>\$ 107,919</u>               | <u>\$ 106,325</u> |
| <u>九十五年上半年度</u>                  |                    |                                 |                   |
| 期初餘額                             | \$ -               | \$ -                            | \$ -              |
| 首次適用財務會計準則公<br>報第三十四號所產生之<br>影響數 | 474                | 578,137                         | 578,611           |
| 直接認列為股東權益調整<br>項目                | 7,583              | ( 167,942)                      | ( 160,359)        |
| 轉列損益項目                           | ( 4,007)           | -                               | ( 4,007)          |
| 期末餘額                             | <u>\$ 4,050</u>    | <u>\$ 410,195</u>               | <u>\$ 414,245</u> |

五、庫藏股票

(單位：仟股)

| 收 回 原 因         | 期 初 股 數 | 本 期 變 動 |       | 期 末 股 數 |
|-----------------|---------|---------|-------|---------|
|                 |         | 增       | 加 減 少 |         |
| <u>九十六年上半年度</u> |         |         |       |         |
| 子公司持有母公司股票      |         |         |       |         |
| 自備供出售金融資產       |         |         |       |         |
| 轉列庫藏股票          | -       | 24,794  | -     | 24,794  |

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

漢茂持有本公司股票 21,206 仟股依九十六年上半年度最後交易日收盤價計算之市價為 873,700 仟元。

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

精璞持有本公司股票 14,424 仟股依九十六年上半年度最後交易日收盤價計算之市價為 594,263 仟元。

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



## 三 所得稅

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

(一) 當期所得稅費用組成如下：

|                 | 九十六年上半年度         | 九十五年上半年度         |
|-----------------|------------------|------------------|
| 當期應負擔所得稅        | \$ 38,636        | \$ 24,589        |
| 未分配盈餘加徵 10% 所得稅 | 8,201            | 11,809           |
| 本期新增之投資抵減       | ( 44,039)        | ( 5,857)         |
| 遞延所得稅           | 38,855           | 5,407            |
| 以前年度所得稅調整       | ( 473)           | ( 1,981)         |
| 所得稅費用           | <u>\$ 41,180</u> | <u>\$ 33,967</u> |

(二) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與估計應負擔所得稅之調節如下：

|              | 九十六年上半年度  | 九十五年上半年度  |
|--------------|-----------|-----------|
| 按法定稅率計算之稅額   | \$178,040 | \$ 54,810 |
| 調節項目之所得稅影響數： |           |           |
| 以成本衡量之金融資產   |           |           |
| 減損損失         | 9,780     | 136       |
| 未實現專案成本迴轉    | ( 3,640)  | -         |
| 未實現違約損失迴轉    | ( 2,895)  | -         |
| 銷貨折讓         | ( 7,606)  | -         |
| 金融商品評價淨益     | ( 68,625) | ( 127)    |
| 虧損扣抵         | 12,206    | -         |
| 按權益法認列之國內投   |           |           |
| 資淨損（益）       | ( 13,479) | 942       |
| 合併商譽攤銷       | ( 1,320)  | -         |
| 存貨未（已）實現跌價及  |           |           |
| 呆滯損失         | ( 4,744)  | 347       |
| 證券交易所得免稅     | ( 51,207) | ( 26,819) |
| 出售土地免稅       | ( 1,356)  | -         |
| 現金股利         | ( 1,501)  | -         |
| 按權益法認列之國外投   |           |           |
| 資淨損          | 543       | -         |

(接次頁)

(承前頁)

|          | 九十六年上半年度         | 九十五年上半年度         |
|----------|------------------|------------------|
| 遞延費用     | (\$ 2,618)       | (\$ 2,808)       |
| 免稅所得     | ( 6,738)         | -                |
| 基本稅額     | 9,710            | -                |
| 其他       | ( 5,914)         | ( 1,892)         |
| 本期應負擔所得稅 | <u>\$ 38,636</u> | <u>\$ 24,589</u> |

九十六及九十五年六月三十日應付所得稅係減除預付當期所得稅 621 仟元及 8 仟元後之淨額。

(三)遞延所得稅資產(負債)組成項目如下：

|                 | 九十六年<br>六月三十日    | 九十五年<br>六月三十日    |
|-----------------|------------------|------------------|
| 遞延所得稅資產—流動      |                  |                  |
| 呆帳提列超限          | \$ 54,472        | \$ 2,968         |
| 虧損扣抵            | 56,273           | 3,668            |
| 銷貨折讓            | 29,899           | -                |
| 存貨跌價及呆滯損失       | 36,109           | 5,099            |
| 未實現專案成本         | 25,380           | -                |
| 投資抵減            | 4,366            | 9,448            |
| 未實現違約損失         | 3,490            | -                |
| 其他              | 3,165            | -                |
|                 | <u>213,154</u>   | <u>21,183</u>    |
| 減：備抵遞延所得稅資產     | <u>91,634</u>    | <u>3,601</u>     |
|                 | <u>\$121,520</u> | <u>\$ 17,582</u> |
| 遞延所得稅資產(負債)—非流動 |                  |                  |
| 投資抵減            | \$197,388        | \$ -             |
| 以成本衡量之金融資產減損損失  | 147,399          | -                |
| 虧損扣抵            | 115,703          | -                |
| 按權益法認列之國外投資淨損   | 20,459           | -                |
| 應計退休金負債及預付退休金   | 21,406           | -                |
| 按權益法認列之國內投資淨損   | 20,399           | -                |
| 未實現背書保證損失       | 6,750            | -                |

(接次頁)

(承前頁)

|                 | 九 十 六 年<br>六 月 三 十 日 | 九 十 五 年<br>六 月 三 十 日 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 遞延費用            | \$ 3,348             | \$ 7,311             |
| 待處置及出租資產損失      | 3,423                | -                    |
| 合併商譽攤銷          | ( 3,862)             | -                    |
| 其 他             | <u>1,821</u>         | <u>-</u>             |
|                 | 534,234              | 7,311                |
| 減：備抵遞延所得稅資<br>產 | <u>382,461</u>       | <u>-</u>             |
|                 | <u>\$151,773</u>     | <u>\$ 7,311</u>      |

九十六及九十五年六月三十日用以計算遞延所得稅之稅率約為25%。

(四)截至九十六年六月三十日止，未使用之虧損扣抵，其有效期限及可抵減稅額如下：

| 到 期 年 度 | 可 抵 減 稅 額        | 尚 未 抵 減 稅 額      |
|---------|------------------|------------------|
| 九十六年度   | \$ 63,339        | \$ 56,273        |
| 九十七年度   | 49,416           | 44,981           |
| 九十八年度   | 35,793           | 34,154           |
| 九十九年度   | 20,394           | 20,173           |
| 一〇〇年度   | 4,189            | 4,189            |
| 一〇一年度   | <u>12,206</u>    | <u>12,206</u>    |
|         | <u>\$185,337</u> | <u>\$171,976</u> |

(五)所得稅抵減相關資訊如下：

| 法 令 依 據  | 抵 減 項 目 | 可 抵 減 總 額         | 九十六年六月<br>三 十 日<br>尚未抵減餘額 | 最 後 抵 減<br>年 度 |
|----------|---------|-------------------|---------------------------|----------------|
| 促進產業升級條例 | 研究與發展支出 | \$ 4,650          | \$ 2,519                  | 九十六年度          |
| 促進產業升級條例 | 研究與發展支出 | 68,018            | 38,458                    | 九十七年度          |
| 促進產業升級條例 | 研究與發展支出 | 77,258            | 58,070                    | 九十八年度          |
| 促進產業升級條例 | 研究與發展支出 | 50,597            | 47,228                    | 九十九年度          |
| 促進產業升級條例 | 研究與發展支出 | 45,505            | 44,012                    | 一〇〇年度          |
| 促進產業升級條例 | 人才培訓支出  | 255               | 255                       | 九十六年度          |
| 促進產業升級條例 | 人才培訓支出  | 4,894             | 4,894                     | 九十七年度          |
| 促進產業升級條例 | 人才培訓支出  | 1,860             | 1,721                     | 九十八年度          |
| 促進產業升級條例 | 人才培訓支出  | 1,691             | 1,664                     | 九十九年度          |
| 促進產業升級條例 | 自動化設備   | 1,341             | 1,341                     | 九十九年度          |
| 促進產業升級條例 | 股權投資    | <u>2,000</u>      | <u>1,592</u>              | 九十六年度          |
| 合 計      |         | <u>\$ 258,069</u> | <u>\$ 201,754</u>         |                |

(六) 本公司兩稅合一相關資訊：

|           | 九 十 六 年<br>六 月 三 十 日 | 九 十 五 年<br>六 月 三 十 日 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$283,162</u>     | <u>\$ 44,587</u>     |

本公司九十五年度預計及九十四年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 14.82% 及 5.20%。

依我國所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計九十五年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

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

精業精詮信息科技（上海）公司、北京精誠亞太科技公司、北京精業勝龍信息系統公司、北京易勝財經信息諮詢公司、Audace Digital Inc.（Beijing）及精業科技（天津）公司依當地稅法規定，自彌補虧損後之第一個獲利年度起，適用前兩年免稅且後三年減半課稅之優惠，惟目前尚未開始適用。

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

### 二 用人、折舊及攤銷費用

|        | 九 十 六 年 上 半 年 度  |                    | 合 計                |
|--------|------------------|--------------------|--------------------|
|        | 屬於營業成本者          | 屬於營業費用者            |                    |
| 用人費用   |                  |                    |                    |
| 薪資費用   | \$ 2,435         | \$ 911,892         | \$ 914,327         |
| 勞健保費用  | 185              | 55,515             | 55,700             |
| 退休金費用  | 173              | 52,200             | 52,373             |
| 其他用人費用 | 101              | 36,672             | 36,773             |
|        | <u>\$ 2,894</u>  | <u>\$1,056,279</u> | <u>\$1,059,173</u> |
| 折舊費用   | <u>\$ 17,816</u> | <u>\$ 47,958</u>   | <u>\$ 65,774</u>   |
| 攤銷費用   | <u>\$ 4,457</u>  | <u>\$ 12,747</u>   | <u>\$ 17,204</u>   |

|        | 九 十 五 年 上 半 年 度 |                   | 合 計               |
|--------|-----------------|-------------------|-------------------|
|        | 屬於營業成本者         | 屬於營業費用者           |                   |
| 用人費用   |                 |                   |                   |
| 薪資費用   | \$ -            | \$ 261,048        | \$ 261,048        |
| 勞健保費用  | -               | 15,434            | 15,434            |
| 退休金費用  | -               | 12,332            | 12,332            |
| 其他用人費用 | -               | 10,755            | 10,755            |
|        | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 299,569</u> | <u>\$ 299,569</u> |
| 折舊費用   | <u>\$ 2,440</u> | <u>\$ 23,353</u>  | <u>\$ 25,793</u>  |
| 攤銷費用   | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 6,133</u>   | <u>\$ 6,133</u>   |

### 三 什項收入

本公司與他方簽訂一專案合約，因該專案無法依約進行，本公司已依合約估列相關違約損失12,580仟元，惟本期經雙方協議達成和解，他方同意免除本公司違約罰款11,580仟元，本期帳列什項收入。

### 三、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

|                         | 金額 (分子)          |                  | 股數(分母)<br>(仟股) | 每股盈餘 (元)       |                |
|-------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|                         | 稅前               | 稅後               |                | 稅前             | 稅後             |
| <u>九十六年上半年度</u>         |                  |                  |                |                |                |
| 本期合併總純益                 | <u>\$798,258</u> | <u>\$757,078</u> |                |                |                |
| 基本每股盈餘                  |                  |                  |                |                |                |
| 屬於母公司普通<br>股股東之本期<br>淨利 | <u>\$752,398</u> | <u>\$729,086</u> | 295,117        | <u>\$ 2.55</u> | <u>\$ 2.47</u> |
| <u>九十五年上半年度</u>         |                  |                  |                |                |                |
| 本期合併總純益                 | <u>\$217,044</u> | <u>\$183,077</u> |                |                |                |
| 基本每股盈餘                  |                  |                  |                |                |                |
| 屬於母公司普通<br>股股東之本期<br>淨利 | <u>\$216,006</u> | <u>\$183,077</u> | 83,231         | <u>\$ 2.60</u> | <u>\$ 2.20</u> |

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

|                         | 金額 (分子)          |                  | 股數(分母)<br>(仟股) | 每股盈餘 (元)       |                |
|-------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|                         | 稅前               | 稅後               |                | 稅前             | 稅後             |
| <u>九十六年上半年度</u>         |                  |                  |                |                |                |
| 本期合併總純益                 | <u>\$798,258</u> | <u>\$757,078</u> |                |                |                |
| 基本每股盈餘                  |                  |                  |                |                |                |
| 屬於母公司普通<br>股股東之本期<br>淨利 | <u>\$752,398</u> | <u>\$729,086</u> | 319,911        | <u>\$ 2.35</u> | <u>\$ 2.28</u> |

### 四、金融商品資訊之揭露

#### (一) 公平價值之資訊

除於附註二十八揭露者外，本公司及子公司九十六及九十五年上半年度並未持有或發行任何衍生性金融商品。

| 資    產                 | 九十六年六月三十日    |              | 九十五年六月三十日 |           |
|------------------------|--------------|--------------|-----------|-----------|
|                        | 帳面價值         | 公平價值         | 帳面價值      | 公平價值      |
| 公平價值變動列入損益之金融<br>資產－流動 | \$ 3,803,814 | \$ 3,803,814 | \$ 9,630  | \$ 9,630  |
| 備供出售金融資產－流動            | 592,977      | 592,977      | 1,310,645 | 1,310,645 |
| 備供出售金融資產－非流動           | 515,043      | 515,043      | -         | -         |

(接次頁)

(承前頁)

|                    | 九十六年六月三十日    |         | 九十五年六月三十日 |        |
|--------------------|--------------|---------|-----------|--------|
|                    | 帳面價值         | 公平價值    | 帳面價值      | 公平價值   |
| 以成本衡量之金融資產－非流動     | \$ 1,269,979 | \$ -    | \$ 35,818 | \$ -   |
| 採權益法之長期股權投資－未上市(櫃) | 540,841      | -       | 11,017    | -      |
| 存出保證金－非流動          | 120,178      | 120,178 | 45,703    | 45,703 |
| 質押定存單－非流動          | 77,906       | 77,906  | 9,423     | 9,423  |
| 長期應收租賃款－淨額         | 10,975       | 10,975  | 1,437     | 1,437  |
| <b>負債</b>          |              |         |           |        |
| 公平價值變動列入損益之金融負債－流動 | -            | -       | 740       | 740    |
| 存入保證金              | 12,618       | 12,618  | -         | -      |

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

(二)本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.上述金融商品不包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收租賃款－流動、應收關係人款項、其他應收款、質押定存單－流動、存出保證金－流動、短期借款、應付票據、應付帳款、應付關係人款項、應付費用及其他應付款。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- 2.公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產，若有活絡市場公開報價時，依活絡市場公開報價之市場價格為公平價值；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司及子公司可取得者。
- 3.以成本衡量之金融資產，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

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

### (三)財務風險資訊

#### 1.市場風險

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

#### 2.信用風險

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

#### 3.流動性風險

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

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



## 五 關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱         | 與 本 公 司 之 關 係                                   |
|-------------------|---|
| 精融網路科技公司 (精融)     | 精業之子公司採權益法計價之被投資公司 (九十六年度起為本公司之子公司採權益法計價之被投資公司) |
| 康和資訊系統公司 (康和資訊)   | 精業採權益法計價之被投資公司 (九十六年度起為本公司採權益法計價之被投資公司)         |
| 精業公司 (精業)         | 對本公司採權益法計價之投資公司 (於九十六年一月一日與本公司合併後消滅)            |
| 香港亞富資訊科技公司 (香港亞富) | 本公司之子公司採權益法計價之被投資公司                             |

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

|             | 九 十 六 年     |          | 九 十 五 年          |          |
|-------------|-------------|----------|------------------|----------|
|             | 金 額         | 佔各該科目%   | 金 額              | 佔各該科目%   |
| <u>上半年度</u> |             |          |                  |          |
| 營業收入淨額      |             |          |                  |          |
| 精 業         | \$ -        | -        | \$ 29,613        | 2        |
| 精 融         | -           | -        | 1,027            | -        |
| 康和資訊        | -           | -        | 608              | -        |
|             | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>\$ 31,248</u> | <u>2</u> |
| 進貨淨額        |             |          |                  |          |
| 精 業         | \$ -        | -        | \$ 7,265         | -        |
| 康和資訊        | -           | -        | 460              | -        |
|             | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>\$ 7,725</u>  | <u>-</u> |
| 勞務成本        |             |          |                  |          |
| 精 業         | \$ -        | -        | \$ 2,814         | -        |
| 營業費用        |             |          |                  |          |
| 精 業         | \$ -        | -        | \$ 1,478         | -        |

(接次頁)

(承前頁)

|       | 九 十 六 年      |            | 九 十 五 年          |            |
|-------|--------------|------------|------------------|------------|
|       | 佔各該          |            | 佔各該              |            |
|       | 金            | 額 科目%      | 金                | 額 科目%      |
| 六月三十日 |              |            |                  |            |
| 應收款項  |              |            |                  |            |
| 香港亞富  | \$ 38        | 100        | \$ -             | -          |
| 精 業   | -            | -          | 14,486           | 94         |
| 其 他   | -            | -          | 953              | 6          |
|       | <u>\$ 38</u> | <u>100</u> | <u>\$ 15,439</u> | <u>100</u> |
| 應付款項  |              |            |                  |            |
| 精 業   | \$ -         | -          | \$ 4,476         | 90         |
| 康和資訊  | -            | -          | 482              | 10         |
|       | <u>\$ -</u>  | <u>-</u>   | <u>\$ 4,958</u>  | <u>100</u> |

本公司及子公司與關係人進貨或銷貨其商品規格相似者，其價格與非關係人相當。其商品規格不同者，則因商品規格多樣且提供服務亦不相同，其價格係各別訂定。對關係人之付款或收款之條件與非關係人相當。

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

#### 六. 質押之資產

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

|           | 九 十 六 年          | 九 十 五 年          |
|-----------|------------------|------------------|
|           | 六 月 三 十 日        | 六 月 三 十 日        |
| 質押定存單—流動  | \$325,376        | \$ 74,247        |
| 質押定存單—非流動 | 77,906           | 9,423            |
|           | <u>\$403,282</u> | <u>\$ 83,670</u> |

#### 七. 重大承諾事項及或有事項

截至九十六年六月三十日之重大承諾及或有事項如下：

- (一) 已開立未使用之信用狀金額計約 26,728 仟元。
- (二) 已訂定尚未履行之銷售合約金額計約 2,529,440 仟元。
- (三) 本公司為精璞投資公司向銀行融資之保證金額 308,580 仟元。

- (四)本公司為 Systex Investment Holdings Ltd.向銀行融資之保證金額 98,580 仟元。
- (五)本公司為遠通電收公司向銀行融資之保證金額 27,000 仟元，惟本公司已全數提列損失。
- (六) Kimo BVI 為恆逸軟件（上海）有限公司向銀行融資之保證金額 131,440 仟元。
- (七)本公司與他方簽訂一筆專案合約，因進度延宕無法如期完工，依合約規定，最高之延遲交付違約金上限為 28,800 仟元，本公司已依合約及預計完工時程估列延遲交付違約損失 12,960 仟元。
- (八)中華長江股份有限公司於法院提起訴訟，主張本公司未依與其簽訂之無線通訊產品買賣合約按時完成產品開發設計等工作，請求損害賠償壹仟萬元及法定利息，本公司已委聘律師處理該事件，截至會計師查核報告書日止，雙方合意停止訴訟，擬就和解可能性協商，惟和解金額尚在協議中。
- (九)桃園縣政府交通局因未點交之路段停車格進行收費對本公司若干人員提出詐欺告訴。截至會計師查核報告書日止，地檢署尚在偵查程序中，惟依律師依資料評估，對於本公司資產或股東權益應無重大影響。
- (十)某公司向本公司購買 Oracle 資料庫及相關軟體，因該公司主張未收到軟體之授權文件，故對本公司主張解除買賣合約，請求返還價金 16,000 仟元加計法定利息。截至會計師查核報告書日止，法院已判定本公司一審勝訴。
- (十一)本公司及子公司與他公司及個人分別簽有房屋、停車位及設備租賃契約，租金按月或年支付，並分別於九十六年七月至九十九年九月間到期。本公司及子公司依約支付之保證金於九十六年六月底計 34,931 仟元（帳列存出保證金）。本公司及子公司以後年度應支付之租金如下：

|          | 金 額       |
|----------|-----------|
| 九十六年下半年度 | \$ 67,391 |
| 九十七年度    | 102,648   |
| 九十八年度    | 37,433    |
| 九十九年度    | 8,264     |

## 六 附註揭露事項

### (一) 重大交易事項及(二) 轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：請參閱附表一。
2. 為他人背書保證：請參閱附表二。
3. 期末持有有價證券情形：請參閱附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：請參閱附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：請參閱附表五。
10. 從事衍生性商品交易：
  - (1) 本公司之子公司 Kimo BVI 依各該年度計劃處分所持有之 Yahoo 股票以實現投資收益，是以與金融機構訂有賣出股票選擇權合約 (Covered Call)，其主要目的係為設定處分 Yahoo 股票之目標價格，以達成其處分利益及賺取權利金收入。另與金融機構訂有與賣出選擇權相同條件之買入股票選擇權合約，係為抵銷賣出股票選擇權之可能損失。
  - (2) Kimo BVI 於九十五年上半年度認列權利金淨收入 42 仟美元。
  - (3) 截至九十五年六月三十日止，Kimo BVI 未到期之股票賣出選擇權合約，共計收取權利金 11 仟美元，該日之公平市價約為 23 仟美元。

(4) 信用風險

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

(5) 市場價格風險

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

(6) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

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

(三) 大陸投資資訊：請參閱附表六。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表七。

精誠資訊股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國九十六年上半年度

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司          | 貸與對象                        | 往來科目    | 本期最高餘額                   | 期末餘額             | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 |    | 對個別對象資金貸與限額<br>(註一) | 資金貸與總限額<br>(註二) |
|----|------------------|-----------------------------|---------|--------------------------|------------------|------|--------|--------|--------------|----------|-----|----|---------------------|-----------------|
|    |                  |                             |         |                          |                  |      |        |        |              |          | 名稱  | 價值 |                     |                 |
| 1  | AP Networks Ltd. | System South Asia Pte. Ltd. | 應收關係人款項 | \$ 3,286<br>(US\$ 100仟元) | \$ 3,286<br>(註三) | -    | 短期融通資金 | \$ -   | 供子公司營運週轉     | \$ -     | -   | -  | \$ 5,146            | \$ 10,292       |

註一：以期末淨值之 20% 為限。

註二：以期末淨值之 40% 為限。

註三：編製合併財務報表時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國九十六年上半年度

附表二

單位：新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者<br>公司名稱                 | 被背書保證對象                               |  | 對單一企業背書保證<br>之限額（註一） | 本期最高背書<br>保證餘額    | 期末背書保證餘額          | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證金額<br>佔最近期財務報表<br>淨值之比率 | 背書保證最高限額<br>（註二） |
|----|-------------------------------|---------------------------------------|--|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------------------|------------------|
|    |                               | 公司名稱                                  | 關係   |                      |                   |                   |                  |                               |                  |
| 0  | 精誠資訊股份有限<br>公司                | 精璞投資公司                                | 本公司持有 100% 普<br>通股股權之子公司                     | \$ 1,038,010         | \$ 309,930        | \$ 308,580        | \$ -             | 3.2%                          | \$ 2,076,200     |
|    |                               | System<br>Investment<br>Holdings Ltd. | 本公司持有 100% 普<br>通股股權之子公司                     |                      | 99,930            | 98,580            |                  |                               |                  |
|    |                               | 遠通電收公司                                | 本公司及子公司精璞<br>投資持有 10% 及<br>4.2% 普通股股權之<br>公司 |                      | <u>27,000</u>     | <u>27,000</u>     |                  |                               |                  |
|    |                               |                                       |  |                      | <u>\$ 436,860</u> | <u>\$ 434,160</u> |                  |                               |                  |
| 1  | Kimo.com (BVI)<br>Corporation | 恆逸軟件（上海）<br>有限公司                      | 本公司之曾孫公司                                     | \$ 477,620           | \$ 133,240        | \$ 131,440        |                  | 6.9%                          | \$ 955,240       |
|    |                               | 本公司                                   | 母公司  |                      | <u>66,142</u>     | <u>-</u>          |                  |                               |                  |
|    |                               |                                       |  |                      | <u>\$ 199,382</u> | <u>\$ 131,440</u> |                  |                               |                  |

註一：係按前一年度年底資產總額之 25% 為限。

註二：係按前一年度年底資產總額之 50% 為限。

精誠資訊股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形

民國九十六年六月三十日

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               | 期末          |            |        |            | 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 | 台灣積體電路公司                        |              | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 2,010,847   | \$ 142,569 | -      | \$ 142,569 |      |
|            | 欣煜科技公司                          |              | "                  | 509,127     | -          | -      | -          |      |
|            | 碩邦科技公司                          |              | "                  | 6,100,604   | 287,034    | 2.1    | 287,034    |      |
|            | 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      | 5,103      | 20.0   | 5,103      |      |
|            | Systex Investment Holdings Ltd. | "            | "                  | 150,000     | 301,888    | 100.0  | 301,888    | (註四) |
|            | 漢茂投資展業公司                        | "            | "                  | 54,034,308  | 237,148    | 48.9   | 664,564    | (註四) |
|            | 永睿顧問公司                          | "            | "                  | 144,000     | 2,449      | 20.0   | 2,449      |      |
|            | 衍富創業投資公司                        | "            | "                  | 13,600,000  | 187,609    | 37.7   | 187,609    |      |
|            | 精璞投資公司                          | "            | "                  | 311,151,931 | 2,932,446  | 100.0  | 3,525,978  | (註四) |
|            | 康和資訊系統公司                        | "            | "                  | 5,557,327   | 76,723     | 14.4   | 76,723     | (註四) |
|            | Systex Capital Group Inc.       | "            | "                  | 16,050      | 2,473,487  | 100.0  | 2,473,487  | (註四) |
|            | 集財網科技公司                         | "            | "                  | 12,535,000  | 10,907     | 100.0  | 10,907     | (註四) |
|            | Kimo.com (BVI) Corporation      | "            | "                  | 1,000,000   | 1,928,257  | 100.0  | 1,928,257  | (註四) |
|            | 育承科技公司                          | "            | "                  | 2,470,000   | 3,563      | 17.3   | 3,563      | (註四) |
|            | 佳恩資訊公司                          | "            | "                  | 6,000,000   | ( 1,052)   | 100.0  | ( 1,052)   | (註四) |
|            | 精創科技公司                          | "            | "                  | 600,000     | 5,215      | 23.1   | 5,215      | (註四) |
|            | UCOM Technologies Inc.          | "            | "                  | 50,000      | 1,026      | 100.0  | 1,026      | (註四) |
|            | 創鑫資訊公司                          | "            | "                  | 500,000     | ( 28)      | 100.0  | ( 28)      | (註四) |
|            | 恆逸資訊公司                          | "            | "                  | 1,200,000   | 1,678      | 100.0  | 1,678      | (註四) |
|            | 松慧科技公司                          | "            | "                  | 600,000     | 2,936      | 100.0  | 2,936      | (註四) |
|            | 大時科技公司                          | "            | "                  | 15,577,074  | 253,145    | 79.6   | 190,039    | (註四) |
|            | Arsys Innotech                  |              | 以成本衡量之金融資產－非流動     | 1,801,857   | -          | 14.8   | -          |      |
|            | GCH Systems                     |              | "                  | 56,226      | -          | 0.7    | -          |      |
|            | 會宇多媒體公司                         |              | "                  | 440,830     | 3,086      | 1.5    | 3,086      |      |
|            | 台灣期貨交易所公司                       |              | "                  | 10,000,000  | 100,000    | 5.0    | 300,839    |      |
|            | 商合行公司                           |              | "                  | 795,895     | -          | 1.8    | -          |      |
|            | 新世紀資通公司                         |              | "                  | 42,400,000  | 322,910    | 0.9    | 324,272    |      |

(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               | 期末         |           |       |           | 備註 |
|--------------|-------------|-------------|--------------------|------------|-----------|-------|-----------|----|
|              |             |             |                    | 股數/單位數     | 帳面金額      | 持股比率% | 市價(註一)    |    |
|              | 友富投資公司      |             | 以成本衡量之金融資產—非流動     | 7,200,000  | \$ 37,705 | 10.0  | \$ 37,706 |    |
|              | 泰藝電子公司      |             | "                  | 926,227    | 35,363    | 1.5   | 17,967    |    |
|              | 波若威科技公司     |             | "                  | 500,000    | 3,296     | 0.6   | 3,474     |    |
|              | 誠宇創業投資公司    |             | "                  | 1,000,000  | 8,931     | 0.5   | 100,232   |    |
|              | 遠通電收公司      |             | "                  | 25,000,000 | -         | 10.0  | -         |    |
|              | 拓璞科技公司      |             | "                  | 58,479     | 182       | 0.6   | 222       |    |
|              | 嘉實資訊公司      |             | "                  | 1,676,218  | 20,591    | 5.2   | 21,485    |    |
|              | 三趨科技公司      |             | "                  | 300,000    | 2,105     | 6.4   | 2,021     |    |
|              | 崧旭資訊公司      |             | "                  | 440,000    | 3,894     | 12.4  | 3,894     |    |
|              | 建興創業投資公司    |             | "                  | 210,600    | 1,340     | 1.5   | 1,340     |    |
|              | 巨擘科技公司      |             | 備供出售金融資產—非流動       | 850,964    | 17,104    | 0.2   | 17,104    |    |
|              | 新揚科技公司      |             | 備供出售金融資產—流動        | 225,890    | 5,376     | 0.3   | 5,376     |    |
|              | 受益憑證        |             |                    |            |           |       |           |    |
|              | 摩根富林明台灣債券基金 |             | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 5,216,620  | 80,189    | -     | 80,189    |    |
|              | 建弘台灣債券基金    |             | "                  | 5,645,013  | 80,136    | -     | 80,136    |    |
|              | 保德信債券基金     |             | "                  | 2,045,115  | 30,114    | -     | 30,114    |    |
|              | 德盛債券大壩基金    |             | "                  | 6,012,661  | 70,202    | -     | 70,202    |    |
|              | 復華戰神六號基金    |             | "                  | 5,000,000  | 55,950    | -     | 55,950    |    |
|              | 比利時全球水資源基金  |             | "                  | 61         | 2,045     | -     | 2,045     |    |
|              | CCIB 外幣套利基金 |             | 備供出售金融資產—流動        | 3          | 1,064     | -     | 1,064     |    |
| 從屬公司資訊—      | 普通股         |             |                    |            |           |       |           |    |
| 康和資訊系統股份有限公司 | 震脈科技公司      |             | 以成本衡量之金融資產—非流動     | 153,000    | -         | 4.1   | -         |    |
|              | 康國行銷公司      |             | "                  | 84,615     | -         | 1.3   | -         |    |
|              | 特別股         |             |                    |            |           |       |           |    |
|              | 康國行銷公司      |             | 以成本衡量之金融資產—非流動     | 25,385     | -         | 0.3   | -         |    |
|              | 受益憑證        |             |                    |            |           |       |           |    |
|              | 匯豐成龍債券基金    |             | 備供出售金融資產—流動        | 1,609,736  | 25,000    | -     | 25,000    |    |
|              | 台壽保所羅門債券基金  |             | "                  | 2,128,674  | 25,000    | -     | 25,000    |    |
|              | 群益安穩債券基金    |             | "                  | 1,666,289  | 25,000    | -     | 25,000    |    |
|              | 永昌鳳翔債券基金    |             | "                  | 1,320,638  | 20,000    | -     | 20,000    |    |
|              | 永昌麒麟債券基金    |             | "                  | 448,201    | 5,000     | -     | 5,000     |    |

(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               | 期          |            |       |            | 備註   |
|------------|--------------------------------|--------------|--------------------|------------|------------|-------|------------|------|
|            |                                |              |                    | 股數 / 單位數   | 帳面金額       | 持股比率% | 市價 (註一)    |      |
| 從屬公司資訊一    | 股票                             |              |                    |            |            |       |            |      |
| 精璞投資股份有限公司 | 台新金融控股公司                       |              | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 7,162,000  | \$ 129,990 | 0.1   | \$ 129,990 |      |
|            | 遠傳電信公司                         |              | "                  | 2,650,738  | 108,150    | 0.1   | 108,150    |      |
|            | 碩邦科技公司                         |              | "                  | 8,245,425  | 387,947    | 2.8   | 387,947    |      |
|            | 華邦電子公司                         |              | "                  | 8,400,000  | 104,160    | 0.2   | 104,160    |      |
|            | 中強光電公司                         |              | "                  | 1,000,000  | 57,000     | 0.1   | 57,000     |      |
|            | 精融網路科技公司                       | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資        | 24,557,046 | 103,616    | 72.9  | 103,616    | (註四) |
|            | 康和資訊系統公司                       | "            | "                  | 4,331,220  | 58,402     | 11.3  | 58,402     | (註四) |
|            | 育承科技公司                         | "            | "                  | 7,030,000  | 10,141     | 49.3  | 10,141     | (註四) |
|            | 精創科技公司                         | "            | "                  | 1,135,050  | 9,866      | 43.7  | 9,866      | (註四) |
|            | 優碩資訊公司                         | "            | "                  | 119,713    | 771        | 8.0   | 771        | (註四) |
|            | 精盟商務科技公司                       | "            | "                  | 900,000    | 1          | 35.3  | 1          | (註四) |
|            | 精弘科技公司                         | "            | "                  | 3,200,000  | ( 2,191)   | 45.7  | ( 2,191)   | (註四) |
|            | 萬基公司                           | "            | "                  | 3,442,220  | 23,826     | 58.3  | 23,826     | (註四) |
|            | 伊諾瓦科技公司                        |              | 以成本衡量之金融資產－非流動     | 1,070,572  | 3,469      | 8.0   | 7,692      |      |
|            | 中經合全球公司                        |              | "                  | 444,444    | 1,023      | 2.2   | 43,751     |      |
|            | 千禧生技創投公司                       |              | "                  | 5,000,000  | 46,015     | 6.9   | 46,698     |      |
|            | 德欣寰宇公司                         |              | "                  | 800,000    | -          | 5.3   | -          |      |
|            | 寰脈科技公司                         |              | "                  | 306,000    | -          | 8.2   | -          |      |
|            | Formosa Capital Holdings Corp. |              | "                  | 363,636    | -          | 9.1   | -          |      |
|            | 嘉實資訊公司                         |              | "                  | 1,676,218  | 19,804     | 5.2   | 21,485     |      |
|            | 巧新科技公司                         |              | "                  | 1,210,309  | 19,365     | 0.7   | 23,656     |      |
|            | 寬頻多媒體公司                        |              | "                  | 1,700,000  | -          | 9.2   | -          |      |
|            | 虹堡科技公司                         |              | "                  | 1,308,507  | 14,998     | 7.0   | 29,089     |      |
|            | 遠通電收公司                         |              | "                  | 10,550,000 | -          | 4.2   | -          |      |
|            | 巨擘科技公司                         |              | 備供出售金融資產－非流動       | 12,988,699 | 261,073    | 3.0   | 261,073    |      |
|            | 精誠資訊公司                         | 本公司之母公司      | "                  | 14,423,863 | 594,263    | 4.5   | 594,263    | (註四) |
|            | 特別股                            |              |                    |            |            |       |            |      |
|            | 新世紀資通公司                        |              | 以成本衡量之金融資產－非流動     | 40,000,000 | 304,631    | 0.8   | 307,948    |      |
|            | 受益憑證                           |              |                    |            |            |       |            |      |
|            | 兆豐國際寶鑽債券基金                     |              | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 11,592,084 | 134,380    | -     | 134,380    |      |
|            | 群益安穩收益基金                       |              | "                  | 11,363,675 | 170,494    | -     | 170,494    |      |

(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                   | 期          |           |        |           | 備註   |
|--------------------|---|--------------|------------------------|------------|-----------|--------|-----------|------|
|                    |   |              |                        | 股數 / 單位數   | 帳面金額      | 持股比率 % | 市價 (註一)   |      |
|                    | 復華債券基金  |              | 公平價值變動列入損益之<br>金融資產—流動 | 4,811,200  | \$ 64,617 | -      | \$ 64,617 |      |
|                    | 富邦金如意債券基金                                       |              | "                      | 15,689,341 | 193,370   | -      | 193,370   |      |
|                    | 保德信債券基金   |              | "                      | 1,431,650  | 21,081    | -      | 21,081    |      |
|                    | 復華有利債券基金  |              | "                      | 1,864,144  | 23,307    | -      | 23,307    |      |
|                    | 德盛債券大壩基金  |              | "                      | 8,600,752  | 100,420   | -      | 100,420   |      |
|                    | 華南永昌麒麟債券基金                                      |              | "                      | 2,520,425  | 28,117    | -      | 28,117    |      |
|                    | 德盛安聯全球計量平衡基金                                    |              | "                      | 2,624,672  | 29,580    | -      | 29,580    |      |
|                    | 復華戰神六號私募基金                                      |              | "                      | 45,000,000 | 503,550   | -      | 503,550   |      |
| 從屬公司資訊—            | 股票  |              |                        |            |           |        |           |      |
| <u>精融網路科技</u>      | 精盟商務科技公司  | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長投股權投資            | 650,000    | 1         | 25.5   | 1         | (註四) |
| <u>股份有限公司</u>      | Audace Digital Inc.                             | "            | "                      | 20,000,000 | 4,677     | 51.3   | 4,677     | (註四) |
|                    | 受益憑證  |              |                        |            |           |        |           |      |
|                    | 群益安穩債券基金  |              | 公平價值變動列入損益之<br>金融資產—流動 | 982,130    | 14,735    | -      | 14,735    |      |
|                    | 復華有利債券基金  |              | "                      | 140,818    | 1,761     | -      | 1,761     |      |
|                    | 復華債券基金  |              | "                      | 448,960    | 6,030     | -      | 6,030     |      |
|                    | 富邦金如意債券基金                                       |              | "                      | 1,794,323  | 22,115    | -      | 22,115    |      |
|                    | 富邦千禧龍債券基金                                       |              | "                      | 1,101,788  | 13,087    | -      | 13,087    |      |
| 從屬公司資訊—            | 受益憑證  |              |                        |            |           |        |           |      |
| <u>萬基股份有限</u>      | 保誠威寶債券基金  |              | 備供出售金融資產—流動            | 1,979,030  | 24,963    | -      | 24,963    |      |
| <u>公司</u>          |   |              |                        |            |           |        |           |      |
| 從屬公司資訊—            | 股票  |              |                        |            |           |        |           |      |
| <u>Kimo.com</u>    | Sysware.com (BVI) Corp.                         | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長投股權投資            | 50,000     | 363,317   | 100.0  | 363,317   | (註四) |
| <u>(BVI) Corp.</u> | Sysware Asia (BVI) Limited                      | "            | "                      | 15,000     | 40,202    | 100.0  | 40,202    | (註四) |
|                    | 香港精業資訊公司  | "            | "                      | 26,000,000 | 163,402   | 100.0  | 163,402   | (註四) |
|                    | Sysware Singapore Pte. Ltd.                     | "            | "                      | 1,500,000  | 19,461    | 100.0  | 19,461    | (註四) |
|                    | Yahoo ! Inc.                                    |              | 備供出售金融資產—流動            | 308,818    | 275,309   | -      | 275,309   |      |
|                    | 受益憑證  |              |                        |            |           |        |           |      |
|                    | CITI Institutional Liquid Reserves, Ltd.        |              | 備供出售金融資產—流動            | 5,514,033  | 181,191   | -      | 181,191   |      |
|                    | Western Asset U.S. Money Market Fund A Dist (G) |              | 公平價值變動列入損益之<br>金融資產—流動 | 1,592,367  | 52,392    | -      | 52,392    |      |

(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               | 期末         |         |        |         | 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—<br><u>Sysware.com (BVI) Ltd.</u>  | 特別股                          |              |                    |            |         |        |         |      |
|   | Ambow Corporation            |              | 以成本衡量之金融資產—非流動     | 900,000    | \$ -    | 10.0   | \$ -    |      |
|   | 股票                           |              |                    |            |         |        |         |      |
|   | 北京精誠亞太科技有限公司                 | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長投股權投資        | -          | 9,634   | 100.0  | 9,634   | (註四) |
|   | 恆逸軟件(上海)有限公司                 | "            | "                  | -          | 208,829 | 100.0  | 208,829 | (註四) |
| 從屬公司資訊—<br><u>Sysware Asia (BVI) Ltd.</u> | 股票                           |              |                    |            |         |        |         |      |
|   | Sysware (Thailand) Co., Ltd. | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長投股權投資        | 156,000    | 7,473   | 100.0  | 7,473   | (註四) |
| 從屬公司資訊—<br><u>集財網科技股份有限公司</u>             | 受益憑證                         |              |                    |            |         |        |         |      |
|   | 兆豐國際寶鑽債券基金                   |              | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 886,692    | 10,279  | -      | 10,279  |      |
| 從屬公司資訊—<br><u>漢茂投資展業股份有限公司</u>            | 股票                           |              |                    |            |         |        |         |      |
|   | 聚和國際公司                       |              | 備供出售金融資產—非流動       | 2,805,609  | 98,197  | 2.9    | 98,197  |      |
|   | 精誠資訊公司                       | 本公司之母公司      | "                  | 21,206,309 | 873,700 | 6.6    | 873,700 | (註四) |
|   | 康晉宇宙公司                       |              | 以成本衡量之金融資產—非流動     | 8,460      | -       | 0.1    | -       |      |
|   | 文麥公司                         |              | "                  | 1,972,990  | 18,015  | 3.6    | 26,809  |      |
|   | 富勤模具公司                       |              | "                  | 378,000    | -       | 0.5    | -       |      |
|   | 會宇多媒體公司                      |              | "                  | 661,244    | 4,629   | 2.2    | 4,629   |      |
|   | 聯欣環保科技事業公司                   |              | "                  | 11,200     | -       | 0.4    | -       |      |
|   | 漢光科技公司                       |              | "                  | 450,000    | 2,861   | 1.2    | 2,861   |      |
|   | 聯美環保科技公司                     |              | "                  | 475,000    | -       | 19.0   | -       |      |
|   | 耀欣數位科技公司                     |              | "                  | 250,000    | 95      | 3.1    | 60      |      |
|   | 伊諾瓦科技公司                      |              | "                  | 1,672,769  | 5,421   | 12.5   | 12,232  |      |
|   | 泰藝電子公司                       |              | 以成本衡量之金融資產—非流動     | 926,227    | 35,363  | 1.5    | 17,967  |      |
|   | 智捷科技公司                       |              | "                  | 1,152,860  | 9,301   | 1.7    | 12,145  |      |
|   | Hostmind Inc.                |              | "                  | 2,000,000  | -       | -      | -       |      |
|   | 金居開發公司                       |              | "                  | 200,000    | 1,588   | 0.1    | 1,816   |      |
|   | 崧旭資訊公司                       |              | "                  | 410,000    | 2,484   | 11.6   | 3,629   |      |
|   | 銓祐科技公司                       |              | "                  | 3,555,133  | 44,984  | 5.9    | 60,359  |      |
|   | 宜揚科技公司                       |              | "                  | 2,578,821  | 13,979  | 4.5    | 17,188  |      |

(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               | 期          |          |       |          | 備註   |
|--|------------------------------------|--------------|--------------------|------------|----------|-------|----------|------|
|  |                                    |              |                    | 股數 / 單位數   | 帳面金額     | 持股比率% | 市價 (註一)  |      |
|  | 盟圖科技公司                             |              | 以成本衡量之金融資產－非流動     | 500,000    | \$ 2,419 | 0.2   | \$ 2,419 |      |
|  | 思達科技公司                             |              | "                  | 360,639    | 6,000    | 1.9   | 6,417    |      |
|  | 衍富創業投資公司                           | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資        | 2,040,000  | 27,280   | 5.7   | 27,280   |      |
|  | 康和資訊系統公司                           | "            | "                  | 3,873,682  | 53,881   | 10.1  | 53,881   | (註四) |
|  | 受益憑證                               |              |                    |            |          |       |          |      |
|  | 保德信債券基金                            |              | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 922,427    | 13,583   | -     | 13,583   |      |
|  | 華南永昌麒麟債券基金                         |              | "                  | 6,586,091  | 73,472   | -     | 73,472   |      |
|  | 德盛安聯多元計量平衡基金                       |              | "                  | 1,000,000  | 9,790    | -     | 9,790    |      |
|  | 凱基凱旋債券基金                           |              | "                  | 4,727,521  | 51,142   | -     | 51,142   |      |
|  | 凱基台商天下基金                           |              | "                  | 1,500,000  | 15,180   | -     | 15,180   |      |
| 從屬公司資訊－                                | 股票                                 |              |                    |            |          |       |          |      |
| <u>System Investment Holdings Ltd.</u> | 精業精詮信息科技(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        | -          | 212,448  | 100.0 | 212,448  | (註四) |
| 從屬公司資訊－                                | 股票                                 |              |                    |            |          |       |          |      |
| <u>System Capital Group Inc.</u>       | Com2B Corp.                        |              | 以成本衡量之金融資產－非流動     | 1,000,000  | 3,085    | 2.2   | 3,285    |      |
|  | Techgains International Corp.      |              | "                  | 1,323,529  | 18,258   | 4.4   | 18,258   |      |
|  | Tradetrek.com Inc.                 |              | "                  | 1,109,468  | -        | 3.3   | -        |      |
|  | E-Customer Capital Limited         | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資        | 800,000    | 27,250   | 23.5  | 27,250   |      |
|  | 香港亞富資訊科技公司                         | "            | "                  | 10,649,333 | 97,483   | 49.0  | 97,483   |      |
|  | Audacee Digital Inc.               | "            | "                  | 3,000,000  | 701      | 7.7   | 701      | (註四) |
|  | System Securities Holdings Limited | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資        | 25,000     | 44,107   | 100.0 | 44,107   | (註四) |
|  | Bisnews International Limited      | "            | "                  | 4,900      | 35,827   | 49.0  | 35,827   |      |
|  | AP Networks Ltd.                   | "            | "                  | 1,505,000  | 27,580   | 100.0 | 27,580   | (註四) |
|  | 精業科技(天津)有限公司                       | "            | "                  | -          | 52,729   | 100.0 | 52,729   | (註四) |
|  | FalconStor Software Inc.           |              | 備供出售金融資產－非流動       | 400,000    | 138,669  | 1.0   | 138,669  |      |
|  | Sumitomo Realty & Development      |              | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 7,000      | 8,402    | -     | 8,402    |      |
|  | 特別股                                |              |                    |            |          |       |          |      |
|  | Techgains Pan-Pacific Coporation   |              | 以成本衡量之金融資產－非流動     | 2,400,000  | 58,567   | 5.1   | 58,567   |      |
|  | EZfly.com                          |              | "                  | 200,000    | 6,933    | 3.5   | 1,329    |      |

(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               | 期末        |         |       |         | 備註   |
|--|---|--------------|--------------------|-----------|---------|-------|---------|------|
|  |   |              |                    | 股數 / 單位數  | 帳面金額    | 持股比率% | 市價 (註一) |      |
|  | Sipix Corp.                                 |              | 以成本衡量之金融資產—非流動     | 416,667   | \$ -    | 0.1   | \$ -    |      |
|  | Tonbu Inc.                                  |              | "                  | 333,333   | -       | -     | -       |      |
|  | Global Communication Semiconductors, Inc.   |              | "                  | 833,335   | -       | 0.9   | -       |      |
|  | CipherMax                                   |              | "                  | 72,703    | 1,113   | -     | -       |      |
|  | 其他  |              |                    |           |         |       |         |      |
|  | Azure Venture Parther I, L.P.               |              | 以成本衡量之金融資產—非流動     | -         | 33,031  | 0.4   | 39,527  |      |
|  | Focus Ventures II, L.P.                     |              | "                  | -         | 15,343  | 0.3   | 21,722  |      |
|  | Current Ventures II Limited                 |              | "                  | -         | 25,106  | 4.2   | 33,284  |      |
|  | Silicon Valley Equity Fund-II, L.P.         | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資        | -         | 157,840 | 23.1  | 157,840 |      |
|  | 受益憑證  |              |                    |           |         |       |         |      |
|  | GS USD Liquid Reserves Fund                 |              | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 24,706    | 812     | -     | 812     |      |
|  | CITI USD Liquidity Fund Class D             |              | "                  | 7,347,805 | 241,449 | -     | 241,449 |      |
|  | SARASIN 基金組合                                |              | "                  | -         | 332,702 | -     | 332,702 |      |
|  | New Power Fund (新加坡)                        |              | "                  | 5,000     | 23,674  | -     | 23,674  |      |
|  | Allianz Gis Rcm USD Liquidity Fund (德盛安聯)   |              | "                  | 104,360   | 33,195  | -     | 33,195  |      |
|  | Allianz Gis Rcm Oriental Income Fund (德盛安聯) |              | "                  | 11,387    | 33,377  | -     | 33,377  |      |
|  | Hutchison Whampoa Int'l Bond (Singapore)    |              | "                  | -         | 17,487  | -     | 17,487  |      |
|  | PCCW-HKT Bond (Singapore)                   |              | "                  | -         | 17,859  | -     | 17,859  |      |
|  | Sarasin Real Estate Equity-Global-A Fund    |              | "                  | 640       | 4,373   | -     | 4,373   |      |
| 從屬公司資訊一                                    | 股票  |              |                    |           |         |       |         |      |
| <u>System Securities Holdings Limited.</u> | 北京精業勝龍信息系統有限公司                              | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資        | -         | 29,421  | 57.0  | 29,421  | (註四) |
| 從屬公司資訊一                                    | 股票  |              |                    |           |         |       |         |      |
| <u>AP Networks Ltd.</u>                    | Systex South Asia Pte.Ltd.                  | 按權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資        | 2,018,582 | 15,170  | 100.0 | 15,170  | (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                                   | 期                      |                |                     |                | 備註           |
|----------------------------|---|-------------------|--|------------------------|----------------|---------------------|----------------|--------------|
|                            |   |                   |  | 股數 / 單位數               | 帳面金額           | 持股比率 %              | 市價 (註一)        |              |
| 從屬公司資訊一                    | 股票                                      |                   |  |                        |                |                     |                |              |
| 北京精業勝龍<br>信息系統有限<br>公司     | 北京易勝財經信息諮詢有限公司<br>瀋陽勝龍高科技資訊產業有限公司       | 按權益法評價之被投資公司<br>" | 採權益法之長期股權投資<br>"                       | -<br>-                 | \$ 2,327<br>-  | 100.0<br>20.0       | \$ 2,327<br>-  | (註四)         |
| 從屬公司資訊一                    | 受益憑證                                    |                   |  |                        |                |                     |                |              |
| 精創科技股份<br>有限公司             | 德盛大壩債券基金                                |                   | 公平價值變動列入損益之<br>金融資產—流動                 | 215,511                | 2,516          | -                   | 2,516          |              |
| 從屬公司資訊一                    | 股票                                      |                   |  |                        |                |                     |                |              |
| 育承科技創業<br>股份有限公司           | 優碩資訊科技公司<br>eTech Venture Inc.(BVI)     | 按權益法評價之被投資公司<br>" | 採權益法之長期股權投資<br>"                       | 610,978<br>859,488     | 4,799<br>8,448 | 40.7<br>74.0        | 4,799<br>8,448 | (註四)<br>(註四) |
| 從屬公司資訊一                    | 股票                                      |                   |  |                        |                |                     |                |              |
| eTech Venture<br>Inc.(BVI) | Skysoft Inc.<br>Perfect World Co., Ltd. |                   | 以成本衡量之金融資產—<br>非流動<br>"                | 6,768,067<br>9,873,210 | 12,518<br>178  | 12.9<br>-           | 12,606<br>178  |              |
| 從屬公司資訊一                    | 股票                                      |                   |  |                        |                |                     |                |              |
| 優碩資訊科技<br>股份有限公司           | TrustView Holding Ltd.                  | 按權益法評價之被投資公司      | 採權益法之長期股權投資                            | 50,000                 | 1,643          | 100.0               | 1,643          | (註四)         |
| 從屬公司資訊一                    | 股票                                      |                   |  |                        |                |                     |                |              |
| 大時科技股份<br>有限公司             | 大時國際(新加坡)公司<br>聲碩科技公司                   | 按權益法評價之被投資公司      | 採權益法之長期股權投資<br>以成本衡量之金融資產—<br>非流動<br>" | -<br>64,616<br>142,857 | -<br>-<br>-    | 100.0<br>6.5<br>0.5 | -<br>-<br>-    |              |
| 從屬公司資訊一                    | 受益憑證                                    |                   |  |                        |                |                     |                |              |
| 復華債券基金                     | 亞特列士公司<br>復華債券基金                        |                   | 備供出售金融資產—流動                            | 377,766                | 5,074          | -                   | 5,074          |              |
| 從屬公司資訊一                    | 股票                                      |                   |  |                        |                |                     |                |              |
| TrustView<br>Holding Ltd.  | TrustView Co., Ltd.                     | 按權益法評價之被投資公司      | 採權益法之長期股權投資                            | 100,000                | 2,722          | 100.0               | 2,722          | (註四)         |

註一：有公開市價者，上市(櫃)股票係指資產負債表日之收盤價，但開放基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。另無公開市價者，係指淨值。

註二：係減除該公司持有本公司股票之原始成本 1,054,339 仟元，減後續評價之金融商品未實現損失 375,703 仟元後之淨額 678,636 仟元，按本公司持股比例 48.9% 計算 331,989 仟元轉列庫藏股票之金額。

註三：係減除該公司持有本公司股票之成本 502,435 仟元，按本公司持股比例 100% 計算 502,435 仟元轉列庫藏股票之金額。

註四：編製合併財務報表時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司及其子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十六年上半年度

附表四

單位：新台幣仟元

| 買、賣之公司                | 有價證券種類及名稱        | 帳列科目                           | 交易對象 | 關係 | 期          |           | 初買         |            | 入賣         |            | 出          |        | 期          |                 |
|-----------------------|------------------|--------------------------------|------|----|------------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|--------|------------|-----------------|
|                       |                  |                                |      |    | 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         | 金額(註一)          |
| 控制公司資訊—<br>精誠資訊股份有限公司 | 受益憑證<br>兆豐國際寶鑽基金 | 公平價值變動<br>列入損益之<br>金融資產—<br>流動 | —    | —  | 6,986,656  | \$ 79,690 | 10,327,507 | \$ 119,000 | 17,314,163 | \$ 199,685 | \$ 198,690 | \$ 995 | -          | \$ -            |
|                       | 建弘台灣債券基金         | "                              | —    | —  | 5,692,087  | 80,000    | 14,071,658 | 199,000    | 14,118,732 | 199,444    | 199,000    | 444    | 5,645,013  | 80,000          |
|                       | 富邦吉祥債券基金         | "                              | —    | —  | 9,626,263  | 140,000   | -          | -          | 9,626,263  | 140,322    | 140,000    | 322    | -          | -               |
|                       | 富邦金如意債券基金        | "                              | —    | —  | -          | -         | 8,881,512  | 109,000    | 8,881,512  | 109,177    | 109,000    | 177    | -          | -               |
|                       | 群益安信債券基金         | "                              | —    | —  | 5,413,636  | 80,000    | 2,684,762  | 40,000     | 8,098,398  | 120,813    | 120,000    | 813    | -          | -               |
|                       | 復華債券基金           | "                              | —    | —  | -          | -         | 11,866,979 | 158,532    | 11,866,979 | 158,681    | 158,532    | 149    | -          | -               |
|                       | 德盛債券大壩基金         | "                              | —    | —  | 9,505,544  | 109,967   | 15,495,585 | 180,000    | 18,988,468 | 220,441    | 219,967    | 474    | 6,012,661  | 70,000          |
|                       | 大眾債券基金           | "                              | —    | —  | -          | -         | 11,453,511 | 150,000    | 11,453,511 | 150,116    | 150,000    | 116    | -          | -               |
|                       | 股票<br>大時科技股份有限公司 | 採權益法之長<br>期股權投資                | —    | —  | -          | -         | 15,577,074 | 249,715    | -          | -          | -          | -      | 15,577,074 | 249,715<br>(註二) |
| 從屬公司資訊—<br>精璞投資股份有限公司 | 受益憑證<br>復華債券基金   | 公平價值變動<br>列入損益之<br>金融資產—<br>流動 | —    | —  | 9,309,476  | 123,000   | 4,032,017  | 54,000     | 8,530,293  | 114,000    | 112,936    | 1,064  | 4,811,200  | 64,064          |
|                       | 保德信債券基金          | "                              | —    | —  | 11,826,018 | 171,000   | 1,907,773  | 28,000     | 12,302,141 | 180,106    | 177,988    | 2,118  | 1,431,650  | 21,012          |
|                       | 富邦吉祥債券基金         | "                              | —    | —  | 8,585,896  | 124,060   | -          | -          | 8,585,896  | 125,151    | 124,060    | 1,091  | -          | -               |
|                       | 德盛債券大壩基金         | "                              | —    | —  | -          | -         | 8,600,752  | 100,000    | -          | -          | -          | -      | 8,600,752  | 100,000         |
|                       | 金鼎鼎益債券基金         | "                              | —    | —  | 8,069,267  | 100,000   | 4,103,670  | 51,000     | 12,172,937 | 151,691    | 151,000    | 691    | -          | -               |
|                       | 復華戰神六號私募基金       | "                              | —    | —  | -          | -         | 45,000,000 | 450,000    | -          | -          | -          | -      | 45,000,000 | 450,000         |

註一：係未調整後續評價前之原始投資金額。

註二：編製合併財務報表時業已沖銷。



精誠資訊股份有限公司及其子公司  
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊  
民國九十六年上半年度

附表五

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱            | 被投資公司名稱                         | 所在地區    | 主要營業項目  | 原始投資金額    |           | 期末持有        |       | 帳面金額              | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註      |
|-------------------|---------------------------------|---------|---|-----------|-----------|-------------|-------|-------------------|-------------|-------------|---------|
|                   |                                 |         |   | 本期        | 期末        | 股數          | 比率    |                   |             |             |         |
| 控制公司資訊—精誠資訊股份有限公司 | 泰國Systex Infopro                | 泰國      | 電腦及週邊買賣銷售                                       | \$ 2,200  | \$ 2,200  | 20,000      | 20.0  | \$ 5,103          | (\$ 3,378)  | (\$ 543)    |         |
|                   | Systex Investment Holdings Ltd. | 英屬維爾京群島 | 財務信託控股等投資業務                                     | 462,831   | 462,831   | 150,000     | 100.0 | 301,888           | 8,384       | 8,384       | 子公司(註三) |
|                   | 漢茂投資展業公司                        | 臺北市     | 一般投資業   | 491,061   | 491,061   | 54,034,308  | 48.9  | 237,148<br>(註一)   | 64,034      | 31,266      | 子公司(註三) |
|                   | 永睿顧問公司                          | "       | 財務顧問管理諮詢  | 40        | 40        | 144,000     | 20.0  | 2,449             | 2,807       | 316         |         |
|                   | 衍富創業投資公司                        | "       | 創業投資業   | 170,000   | 170,000   | 13,600,000  | 37.7  | 187,609           | 29,933      | 11,296      |         |
|                   | 精璞投資公司                          | "       | 一般投資業   | 2,084,998 | 2,084,998 | 311,151,931 | 100.0 | 2,932,446<br>(註二) | 189,125     | 189,125     | 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 | 114,822   | 114,822   | 5,557,327   | 14.4  | 76,723            | 10,111      | 982         | 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                                     | 2,043,655 | 2,043,655 | 16,050      | 100.0 | 2,473,487         | 90,714      | 90,714      | 子公司(註三) |
|                   | 集財網科技公司                         | 臺北市     | 資訊軟體之服務、零售、批發，資料處理服務及電信器材之零售、批發、產品設計等           | 50,140    | 50,140    | 12,535,000  | 100.0 | 10,907            | 18          | 18          | 子公司(註三) |
|                   | Kimo.com (BVI) Corporation      | 英屬維爾京群島 | 財務信託控股等投資業務                                     | 32,042    | 32,042    | 1,000,000   | 100.0 | 1,928,257         | 61,969      | 61,969      | 子公司(註三) |
|                   | 育承科技公司                          | 臺北市     | 投資顧問業務  | 24,700    | 24,700    | 2,470,000   | 17.3  | 3,563             | ( 2,100)    | ( 422)      | 子公司(註三) |
|                   | 佳恩資訊公司                          | "       | 資訊軟體服務業、資料處理服務業、電子資訊供應服務業、電腦設備安裝業               | 60,000    | 60,000    | 6,000,000   | 100.0 | ( 1,052)          | ( 889)      | ( 889)      | 子公司(註三) |
|                   | 精創科技公司                          | "       | 資訊軟體服務、資料處理服務及電子資訊供應服務                          | 6,000     | 6,000     | 600,000     | 23.1  | 5,215             | ( 5,127)    | ( 1,274)    | 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   |          | 期末持        |       | 有被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列<br>之投資(損)益 | 備註       |         |
|-------------------|------------------------|------|---|----------|----------|------------|-------|------------------|-----------------|----------|---------|
|                   |                        |      |   | 本期       | 期末       | 股數         | 比率    |                  |                 |          | 帳面金額    |
|                   | UCOM Technologies Inc. | 美國   | 資訊軟體服務業   | \$ 1,586 | \$ 1,586 | 50,000     | 100.0 | \$ 1,026         | (\$ 84)         | (\$ 84)  | 子公司(註三) |
|                   | 創鑫資訊公司                 | 臺北市  | 資訊軟體服務業、企業管理顧問業                                 | 5,000    | 5,000    | 500,000    | 100.0 | ( 28)            | ( 4,710)        | ( 4,710) | 子公司(註三) |
|                   | 恆逸資訊公司                 | "    | 資訊軟體服務、資訊軟體批發及零售、雜誌業、圖書出版業                      | 12,000   | 12,000   | 1,200,000  | 100.0 | 1,678            | 125             | 125      | 子公司(註三) |
|                   | 松慧科技公司                 | "    | 資訊軟體服務業、資料處理服務業及電子資訊供應服務業                       | 6,000    | 6,000    | 600,000    | 100.0 | 2,936            | 83              | ( 3,998) | 子公司(註三) |
|                   | 大時科技公司                 | "    | 電腦軟體服務業、資料軟體批發及零售業                              | 249,715  | -        | 15,577,074 | 79.6  | 253,145          | 7,983           | 3,406    | 子公司(註三) |
| 從屬公司資訊—精璞投資股份有限公司 | 精融網路科技公司               | 臺北市  | 電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務                           | 332,157  | 332,157  | 24,557,046 | 72.9  | 103,616          | ( 31,624)       |          | 孫公司(註三) |
|                   | 康和資訊系統公司               | "    | 電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理、電腦硬體週邊設備及其零組件之買賣與租賃 | 54,853   | 54,853   | 4,331,220  | 11.3  | 58,402           | 10,111          |          | 子公司(註三) |
|                   | 育承科技公司                 | "    | 投資顧問業務  | 70,300   | 70,300   | 7,030,000  | 49.3  | 10,141           | ( 2,100)        |          | 子公司(註三) |
|                   | 精創科技公司                 | "    | 資訊軟體服務、批發業及電子資訊                                 | 10,991   | 10,991   | 1,135,050  | 43.7  | 9,866            | ( 5,127)        |          | 子公司(註三) |
|                   | 優碩資訊公司                 | "    | 資訊軟體服務、批發業及電子資訊供應服務業                            | 15,510   | 15,510   | 119,713    | 8.0   | 771              | ( 6,387)        |          | 孫公司(註三) |
|                   | 精盟商務科技公司               | "    | 資訊軟體服務、批發業及電子資訊供應服務業                            | 9,000    | 9,000    | 900,000    | 35.3  | 1                | 252             |          | 孫公司(註三) |
|                   | 精弘科技公司                 | "    | 電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務                           | 32,000   | 32,000   | 3,200,000  | 45.7  | ( 2,191)         | ( 365)          |          | 孫公司(註三) |
|                   | 萬基公司                   | "    | 電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務                           | 34,500   | 34,500   | 3,442,220  | 58.3  | 23,826           | ( 4,382)        |          | 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   |          | 期末持        |       | 有被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列<br>之投資(損)益 | 備註      |
|---------------------------------------|------------------------------|---------|--|----------|----------|------------|-------|------------------|-----------------|---------|
|                                       |                              |         |  | 本期       | 期末       | 股數         | 比率    |                  |                 |         |
| 從屬公司資訊—<br>精融<br>網路科技股份有限公司           | 精盟商務科技公司                     | 臺北市     | 資訊軟體服務、批發業、電子資訊供應服務業                             | \$ 6,500 | \$ 6,500 | 650,000    | 25.5  | \$ 1             | \$ 252          | 孫公司(註三) |
|                                       | Audacee Digital Inc.         | 英屬維爾京群島 | 協助企業電子化、網路管理顧問、網路建構顧問                            | 34,343   | 34,343   | 20,000,000 | 51.3  | 4,677            | ( 15,369)       | 孫公司(註三) |
| 從屬公司資訊—<br>Kimo.com (BVI)<br>Corp.    | Sysware.com(BVI) Corporation | 英屬維爾京群島 | 一般投資事業   | 475,705  | 195,570  | 50,000     | 100.0 | 363,317          | ( 18,870)       | 孫公司(註三) |
|                                       | Sysware Asia (BVI) Ltd.      | "       | 一般投資事業   | 48,893   | 48,893   | 15,000     | 100.0 | 40,202           | ( 4,151)        | 孫公司(註三) |
|                                       | Sysware Singapore Pte. Ltd.  | 新加坡     | 電腦系統整合服務、電腦軟體業                                   | 23,139   | -        | 1,500,000  | 100.0 | 19,461           | ( 4,950)        | 孫公司(註三) |
|                                       | 香港精業資訊公司                     | 香港      | 電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務                            | 155,193  | -        | 26,000,000 | 100.0 | 163,402          | 10,393          | 孫公司(註三) |
| 從屬公司資訊—<br>Sysware.com<br>(BVI) Ltd.  | 北京精誠亞太科技有限公司                 | 北京      | 資料處理服務業、資訊供應服務業、零售業及顧問服務等                        | 53,782   | 53,782   | -          | 100.0 | 9,634            | ( 2,903)        | 孫公司(註三) |
|                                       | 恆逸軟件(上海)有限公司                 | 上海      | 資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業                          | 389,328  | 109,193  | -          | 100.0 | 208,829          | ( 21,998)       | 孫公司(註三) |
| 從屬公司資訊—<br>Sysware Asia<br>(BVI) Ltd. | 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 | 7,473            | ( 4,804)        | 孫公司(註三) |
| 從屬公司資訊—漢茂<br>投資展業股份有限<br>公司           | 康和資訊系統公司                     | 臺北市     | 電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理、電腦硬體週邊設備及其零組件之買賣與租賃。 | 87,784   | 87,784   | 3,873,682  | 10.1  | 53,881           | 10,111          | 子公司(註三) |
|                                       | 衍富創業投資公司                     | "       | 創業投資業  | 25,500   | 25,500   | 2,040,000  | 5.7   | 27,280           | 29,933          |         |

(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     |            | 期末持        |       | 有被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列<br>之投資(損)益 | 備註       |
|--|------------------------------------|---------|------------------------|------------|------------|------------|-------|------------------|-----------------|----------|
|  |                                    |         |                        | 本期         | 期末         | 股數         | 比率    |                  |                 |          |
| 從屬公司資訊—<br><u>Systex Investment Holdings Ltd.</u>    | 精業精詮信息科技(上海)有限公司                   | 大陸上海    | 電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務  | \$ 289,537 | \$ 157,077 | -          | 100.0 | \$ 212,448       | \$ 5,881        | 孫公司(註三)  |
| 從屬公司資訊—<br><u>Systex Capital Group Inc.</u>          | 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  | 97,483           | 23,027          |          |
|  | E-Customer Capital Limited         | "       | 資產管理顧問業                | 24,704     | 24,704     | 800,000    | 23.5  | 27,250           | ( 1,566)        |          |
|  | Audacee Digital Inc.               | 英屬維爾京群島 | 協助企業電子化、網路管理顧問、網路建構顧問  | 10,329     | 10,329     | 3,000,000  | 7.7   | 701              | ( 15,369)       | 孫公司(註三)  |
|  | Silicon Valley Equity Fund-II L.P. | 美國      | 創業投資業                  | 322,863    | 322,863    | -          | 23.1  | 157,840          | 31,289          |          |
|  | Systex Securities Holdings Limited | 英屬維爾京群島 | 財務信託控股等投資業務            | 86,863     | 86,863     | 25,000     | 100.0 | 44,107           | 12,379          | 孫公司(註三)  |
|  | Bisnews International Limited      | "       | "                      | 416        | 416        | 4,900      | 49.0  | 35,827           | 8,275           |          |
|  | AP Networks Ltd.                   | "       | "                      | 61,014     | 61,014     | 1,505,000  | 100.0 | 27,580           | 1,021           | 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；資訊系統集成等 | 52,968     | 52,968     | -          | 100.0 | 52,729           | 245             | 孫公司(註三)  |
| 從屬公司資訊—<br><u>Systex Securities Holdings Limited</u> | 北京精業勝龍信息系統有限公司                     | 大陸北京    | 研究、開發、生產計算機軟硬件；信息系統集成等 | 73,080     | 73,080     | -          | 57.0  | 29,421           | 20,861          | 孫公司(註三)  |
| 從屬公司資訊— <u>AP Networks Ltd.</u>                      | Systex South Asia Pte.Ltd.         | 新加坡     | 資訊服務業                  | 41,660     | 41,660     | 2,018,582  | 100.0 | 15,170           | 1,021           | 孫公司(註三)  |
| 從屬公司資訊— <u>北京精業勝龍信息系統有限公司</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 | 233,865    | 231,599    | -          | 100.0 | 2,327            | 44              | 玄孫公司(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 |        | 期末持有    |       | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列<br>之投資(損)益 | 備註           |
|-----------------------------------|--------------------------|---------|-------------------------------|--------|--------|---------|-------|-----------------|-----------------|--------------|
|                                   |                          |         |                               | 本期     | 期末     | 股數      | 比率    |                 |                 |              |
|                                   | 瀋陽勝龍高科技資訊產業有限公司          | 大陸瀋陽    | 研究、開發、生產計算機軟硬件；信息系統集成等        | \$ 26  | \$ 26  | -       | 20.0  | \$ -            | \$ -            |              |
| 從屬公司資訊—育承<br>科技創業股份有限公司           | 優碩資訊公司                   | 臺北市     | 電腦及週邊買賣銷售、<br>資訊軟體零售、處理<br>服務 | 47,075 | 47,075 | 610,978 | 40.7  | 4,799           | ( 6,387)        | 孫公司(註三)      |
|                                   | eTech Venture Inc. (BVI) | 英屬維爾京群島 | 企管投資顧問業                       | 19,202 | 25,961 | 859,488 | 74.0  | 8,448           | ( 9)            | 孫公司(註三)      |
| 從屬公司資訊—優碩<br>資訊科技股份有限公司           | TrustView Holding Ltd.   | 英屬開曼群島  | 財務信託控股                        | 1,643  | -      | 50,000  | 100.0 | 1,643           | -               | 曾孫公司<br>(註三) |
| 從屬公司資訊—<br>TrustView Holding Ltd. | TrustView Co., Ltd.      | 日本      | 資訊服務業                         | 2,722  | -      | 100,000 | 100.0 | 2,722           | -               | 玄孫公司<br>(註三) |

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

註二：係減除該公司持有本公司股票之成本 502,435 仟元，按本公司持股比例 100% 計算 502,435 仟元轉列庫藏股票之金額。

註三：編製合併財務報表時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國九十六年上半年度

附表六

單位：除另予註明者外，  
餘係新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱        | 主要營業項目                       | 實收資本額                      | 投資方式                | 本期期初  |   |                            | 本期期末  |   |                            | 本公司直接或<br>間接投資之持<br>股比例 | 本期認<br>列投資<br>(損)益 | 期<br>末<br>投<br>資<br>價<br>值 | 截至本<br>期期<br>末<br>已<br>匯<br>回<br>投<br>資<br>收<br>益 |
|------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------|---|---|----------------------------|---|---|----------------------------|-------------------------|--------------------|----------------------------|---|
|                  |                              |                            |                     | 自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>期<br>匯<br>出<br>或<br>收<br>回<br>金<br>額 | 匯<br>出<br>收<br>回<br>金<br>額 | 自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>期<br>匯<br>出<br>或<br>收<br>回<br>金<br>額 | 匯<br>出<br>收<br>回<br>金<br>額 |                         |                    |                            |   |
| 精業精詮信息科技(上海)有限公司 | 電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務        | \$ 289,537<br>( 8,700 仟美元) | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | \$ 157,077<br>( 4,700 仟美元)                          | \$ 132,460<br>( 4,000 仟美元)                | \$ -                       | \$ 289,537<br>( 8,700 仟美元)                          | 100%                                      | \$ 5,881<br>(註二)           | \$ 212,448<br>(註二)      | \$ -               |                            |   |
| 北京精業勝龍信息系統有限公司   | 研究、開發、生產計算機軟硬體及信息系統集成等       | 128,238<br>( 3,685 仟美元)    | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 73,080<br>( 2,100 仟美元)                              | -   | -                          | 73,080<br>( 2,100 仟美元)                              | 57%                                       | 12,056<br>(註二)             | 29,421<br>(註二)          | -                  |                            |   |
| 精業科技(天津)有限公司     | 研究、開發、生產電子技術產品、系統集成及相關技術諮詢服務 | 52,968<br>( 1,600 仟美元)     | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 52,968<br>( 1,600 仟美元)                              | -   | -                          | 52,968<br>( 1,600 仟美元)                              | 100%                                      | 245<br>(註二)                | 52,729<br>(註二)          | -                  |                            |   |
| 北京精誠亞太科技有限公司     | 資料處理服務業、資訊供應服務業、零售業及顧問服務等    | 53,782<br>( 1,650 仟美元)     | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 53,782<br>( 1,650 仟美元)                              | -   | -                          | 53,782<br>( 1,650 仟美元)                              | 100%                                      | ( 2,903 )<br>(註二)          | 9,634<br>(註二)           | -                  |                            |   |
| 恆逸軟件(上海)有限公司     | 資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業      | 389,683<br>( 11,800 仟美元)   | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 109,193<br>( 3,350 仟美元)                             | 280,135<br>( 8,450 仟美元)                   | -                          | 389,328<br>( 11,800 仟美元)                            | 100%                                      | ( 21,998 )<br>(註二)         | 208,829<br>(註二)         | -                  |                            |   |

| 本<br>年<br>年<br>底<br>累<br>計<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>核<br>准<br>赴<br>大<br>陸<br>地<br>區<br>投<br>資<br>金<br>額 | 經<br>濟<br>部<br>投<br>資<br>審<br>會<br>依<br>經<br>濟<br>部<br>投<br>審<br>會<br>規<br>定<br>赴<br>大<br>陸<br>地<br>區<br>投<br>資<br>限<br>額  |
|--|--|
| \$858,695<br>(25,850 仟美元)  | (一)核准文號：經(89)投審二字第 89033040 號核准投資金額：200 仟美元<br>(二)核准文號：經(90)投審二字第 90022983 號核准投資金額：1,500 仟美元<br>(三)核准文號：經(審)二字第 092000487 號核准文號：經(審)二字第 09600034850 號核准投資金額：2,100 仟美元<br>(四)核准文號：經(審)二字第 093027226 號核准投資金額：3,000 仟美元<br>(五)核准文號：經(審)二字第 094035515 號核准投資金額：1,600 仟美元<br>(六)核准文號：經(審)二字第 093028470 號核准文號：經(審)二字第 093038176 號核准文號：經(審)二字第 094032931 號核准投資金額：1,650 仟美元<br>(七)核准文號：經(審)二字第 093039664 號核准文號：經(審)二字第 09500464110 號核准文號：經(審)二字第 094018431 號核准投資金額：3,350 仟美元<br>(八)核准文號：經(審)二字第 09600014990 號核准文號：經(審)二字第 09600054790 號核准投資金額：4,450 仟美元<br>(九)核准文號：經(審)二字第 09600098050 號核准投資金額：4,000 仟美元<br>(十)核准文號：經(審)二字第 09600098060 號核准投資金額：4,000 仟美元<br>(十一)核准文號：經(審)二字第 09600108050 號核准投資金額：5,000 仟美元<br>(十二)核准文號：經(審)二字第 09600154800 號核准投資金額：2,940 仟美元 |
|  | \$4,207,615  |

註一：本公司九十六年一至六月，經由香港精業資訊公司銷貨予大陸公司精業精詮信息科技(上海)有限公司之金額為 5,617 仟元、九十六年六月三十日之應收帳款為 31,391 仟元，其交易價格及授信期間與非關係人相當。

註二：編製合併財務報表時業已沖銷。

精誠資訊股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國九十六及九十五年一月一日至六月三十日

附表七

單位：新台幣仟元

九十六年上半年度

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象            | 與交易人之關係<br>(註二) | 交易往來    |          | 情形<br>估合併總營收或<br>總資產之比率<br>(註四) |
|------------|-------|-------------------|-----------------|---------|----------|---------------------------------|
|            |       |                   |                 | 科目      | 金額       |                                 |
| 0          | 精誠公司  | 精融網路科技公司          | 1               | 什項收入    | \$ 1,800 | -                               |
| 0          | 精誠公司  | 精融網路科技公司          | 1               | 預付款項    | 476      | -                               |
| 0          | 精誠公司  | 精融網路科技公司          | 1               | 營業費用    | 15,821   | -                               |
| 0          | 精誠公司  | 精融網路科技公司          | 1               | 應收關係人款項 | 2,015    | -                               |
| 0          | 精誠公司  | 精融網路科技公司          | 1               | 營業收入    | 3,223    | -                               |
| 0          | 精誠公司  | 精業精詮信息科技(上海)公司    | 1               | 應收關係人款項 | 5,620    | -                               |
| 0          | 精誠公司  | 精業科技(天津)公司        | 1               | 銷貨成本    | 1,867    | -                               |
| 0          | 精誠公司  | 精業科技(天津)公司        | 1               | 營業收入    | 2,513    | -                               |
| 0          | 精誠公司  | 精弘科技公司            | 1               | 應收關係人款項 | 2,452    | -                               |
| 0          | 精誠公司  | 創鑫資訊              | 1               | 什項收入    | 1,933    | -                               |
| 0          | 精誠公司  | 創鑫資訊              | 1               | 銷貨成本    | 5,379    | -                               |
| 0          | 精誠公司  | 創鑫資訊              | 1               | 應付關係人款項 | 4,368    | -                               |
| 0          | 精誠公司  | 創鑫資訊              | 1               | 應收關係人款項 | 34,562   | -                               |
| 0          | 精誠公司  | 創鑫資訊              | 1               | 營業收入    | 6,986    | -                               |
| 0          | 精誠公司  | 康和資訊系統公司          | 1               | 預付款項    | 124      | -                               |
| 0          | 精誠公司  | 康和資訊系統公司          | 1               | 應收關係人款項 | 3,772    | -                               |
| 0          | 精誠公司  | 康和資訊系統公司          | 1               | 營業收入    | 4,459    | -                               |
| 0          | 精誠公司  | 香港精業資訊公司          | 1               | 應收關係人款項 | 37,551   | -                               |
| 0          | 精誠公司  | 香港精業資訊公司          | 1               | 營業收入    | 2,027    | -                               |
| 0          | 精誠公司  | 恆逸資訊              | 1               | 應付關係人款項 | 2,260    | -                               |
| 0          | 精誠公司  | 恆逸資訊              | 1               | 應收關係人款項 | 13,924   | -                               |
| 0          | 精誠公司  | 恆逸資訊              | 1               | 營業收入    | 14,195   | -                               |
| 0          | 精誠公司  | 恆逸軟件(上海)公司        | 1               | 應收關係人款項 | 5,059    | -                               |
| 0          | 精誠公司  | 松慧公司              | 1               | 應收關係人款項 | 2,000    | -                               |
| 0          | 精誠公司  | Sysware Singapore | 1               | 應收關係人款項 | 3,252    | -                               |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 交易人名稱                         | 交易往來對象                         | 與交易人之關係 | 交易往來情形  |          |      |               |
|----|-------------------------------|--------------------------------|---------|---------|----------|------|---------------|
|    |                               |                                |         | 科目      | 金額       | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率 |
| 1  | 北京精業勝龍信息系統公司                  | 北京易勝財經信息諮詢公司                   | 2       | 應付關係人款項 | \$ 1,519 | —    | -             |
| 1  | 北京精業勝龍信息系統公司                  | 北京易勝財經信息諮詢公司                   | 2       | 行銷費用    | 1,099    | —    | -             |
| 2  | 精業科技(天津)公司                    | 精業精詮信息科技(上海)公司                 | 2       | 應收關係人款項 | 2,196    | —    | -             |
| 2  | 精業科技(天津)公司                    | 精業精詮信息科技(上海)公司                 | 2       | 營業收入    | 2,196    | —    | -             |
| 3  | AP Networks Ltd.              | System South Asia              | 2       | 應收關係人款項 | 3,286    | —    | -             |
| 4  | Audacee Digatal Inc. (China)  | Audacee Digatal Inc. (Beijing) | 2       | 其他應收款   | 5,520    | —    | -             |
| 5  | Audacee Digatal Inc. (BVI)    | Audacee Digatal Inc. (China)   | 2       | 其他應收款   | 12,257   | —    | -             |
| 5  | Audacee Digatal Inc. (BVI)    | Audacee Digatal Inc. (Taiwan)  | 2       | 其他應收款   | 3,286    | —    | -             |
| 6  | Audacee Digatal Inc. (Taiwan) | Audacee Digatal Inc. (China)   | 2       | 其他應收款   | 1,331    | —    | -             |
| 7  | 香港精業資訊公司                      | 精業精詮信息科技(上海)公司                 | 2       | 應收關係人款項 | 31,391   | —    | -             |
| 7  | 香港精業資訊公司                      | 精業精詮信息科技(上海)公司                 | 2       | 銷貨收入    | 5,617    | —    | -             |

九十五年上半年度

| 編號 | 交易人名稱  | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形   |          |      |               |
|----|--------|--------|---------|----------|----------|------|---------------|
|    |        |        |         | 科目       | 金額       | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率 |
| 0  | 精誠資訊公司 | 創 鑫    | 1       | 營業收入     | \$ 9,440 | —    | -             |
| 0  | 精誠資訊公司 | 創 鑫    | 1       | 銷貨成本     | 9,242    | —    | -             |
| 0  | 精誠資訊公司 | 創 鑫    | 1       | 勞務收入     | 374      | —    | -             |
| 0  | 精誠資訊公司 | 創 鑫    | 1       | 勞務成本     | 158      | —    | -             |
| 0  | 精誠資訊公司 | 創 鑫    | 1       | 什項收入     | 1,920    | —    | -             |
| 0  | 精誠資訊公司 | 創 鑫    | 1       | 應收關係人款項  | 23,226   | —    | -             |
| 0  | 精誠資訊公司 | 創 鑫    | 1       | 應付關係人款項  | 3,430    | —    | -             |
| 0  | 精誠資訊公司 | 恆逸資訊   | 1       | 什項收入     | 630      | —    | -             |
| 0  | 精誠資訊公司 | 恆逸資訊   | 1       | 勞務成本     | 38       | —    | -             |
| 0  | 精誠資訊公司 | 恆逸資訊   | 1       | 應付關係人款項  | 3,924    | —    | -             |
| 0  | 精誠資訊公司 | 恆逸資訊   | 1       | 應收關係人款項  | 14,431   | —    | -             |
| 0  | 精誠資訊公司 | 恆逸資訊   | 1       | 固定資產(出售) | 15       | —    | -             |
| 0  | 精誠資訊公司 | 心思維    | 1       | 勞務收入     | 15       | —    | -             |
| 0  | 精誠資訊公司 | 心思維    | 1       | 什項收入     | 514      | —    | -             |
| 0  | 精誠資訊公司 | 心思維    | 1       | 營業費用     | 50       | —    | -             |
| 0  | 精誠資訊公司 | 心思維    | 1       | 應收關係人款項  | 270      | —    | -             |
| 0  | 精誠資訊公司 | 敦 網    | 1       | 勞務收入     | 180      | —    | -             |
| 0  | 精誠資訊公司 | 敦 網    | 1       | 勞務成本     | 403      | —    | -             |
| 0  | 精誠資訊公司 | 敦 網    | 1       | 什項收入     | 367      | —    | -             |

(接次頁)



(承前頁)

| 編號 | 交易人名稱  | 交易往來對象            | 與交易人之關係 | 交易往來情形   |       |      |               |
|----|--------|-------------------|---------|----------|-------|------|---------------|
|    |        |                   |         | 科目       | 金額    | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率 |
| 0  | 精誠資訊公司 | 敦網                | 1       | 固定資產(出售) | \$ 61 | —    | -             |
| 0  | 精誠資訊公司 | 敦網                | 1       | 營業費用     | 343   | —    | -             |
| 0  | 精誠資訊公司 | 敦網                | 1       | 應收關係人款項  | 271   | —    | -             |
| 0  | 精誠資訊公司 | 敦網                | 1       | 應付關係人款項  | 31    | —    | -             |
| 0  | 精誠資訊公司 | KIMO BVI          | 1       | 利息費用     | 2,990 | —    | -             |
| 0  | 精誠資訊公司 | Sysware Singapore | 1       | 銷貨收入     | 1,413 | —    | -             |

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：母子公司間銷貨之交易條件與一般銷貨並無重大差異。

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

附表八

精誠資訊股份有限公司及子公司  
擬制性合併資產負債表  
民國九十五年六月三十日  
(未經核閱)

單位：除每股面額為新台幣元  
外，餘係新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                | 金 額           | %   | 代 碼  | 負 債 及 股 東 權 益      | 金 額           | %     |
|------|--------------------|---------------|-----|------|--------------------|---------------|-------|
|      | 流動資產               |               |     |      | 流動負債               |               |       |
| 1100 | 現金及約當現金            | \$ 2,600,936  | 15  | 2100 | 短期借款               | \$ 99,527     | 1     |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 3,586,712     | 21  | 2110 | 應付短期票券             | 4,998         | -     |
| 1320 | 備供出售金融資產－流動        | 1,133,685     | 7   | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債－流動 | 740           | -     |
| 1120 | 應收票據－淨額            | 103,449       | 1   | 2120 | 應付票據               | 12,960        | -     |
| 1143 | 應收帳款－淨額            | 2,339,201     | 14  | 2140 | 應付帳款               | 1,268,300     | 8     |
| 1146 | 應收租賃款－淨額           | 25,538        | -   | 2150 | 應付關係人款項            | 36,587        | -     |
| 1150 | 應收關係人款項            | 3,509         | -   | 2160 | 應付所得稅              | 46,154        | -     |
| 1160 | 其他應收款              | 210,960       | 1   | 2170 | 應付費用               | 546,680       | 3     |
| 1190 | 其他金融資產－流動          | 2,891         | -   | 2216 | 應付股利               | 169,349       | 1     |
| 120X | 存貨－淨額              | 813,499       | 5   | 2260 | 預收款項               | 213,924       | 1     |
| 1260 | 預付款項               | 176,457       | 1   | 2280 | 其他流動負債             | 150,762       | 1     |
| 1286 | 遞延所得稅資產－流動         | 146,031       | 1   | 21XX | 流動負債合計             | 2,549,981     | 15    |
| 1291 | 買押定存單－流動           | 267,808       | 2   |      | 其他負債               |               |       |
| 1292 | 存出保證金－流動           | 94,405        | 1   | 2810 | 應計退休金負債            | 15,937        | -     |
| 1298 | 其他流動資產             | 20,581        | -   | 2881 | 遞延貸項               | 2,592         | -     |
| 11XX | 流動資產合計             | 11,525,662    | 69  | 2888 | 其 他                | 11,000        | -     |
|      | 長期投資               |               |     | 28XX | 其他負債合計             | 29,529        | -     |
| 1450 | 備供出售金融資產－非流動       | 446,386       | 3   |      | 負債合計               | 2,579,510     | 15    |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產－非流動     | 1,536,685     | 9   | 2XXX | 母公司股東權益            |               |       |
| 1421 | 採權益法之長期投資          | 590,435       | 3   |      | 股 本                |               |       |
| 14XX | 長期投資合計             | 2,573,506     | 15  | 3110 | 股 本                | 3,205,980     | 19    |
|      | 固定資產               |               |     | 3150 | 增資準備               | 47,444        | -     |
|      | 成 本                |               |     |      | 股本合計               | 3,253,424     | 19    |
| 1501 | 土 地                | 782,350       | 5   |      | 資本公積               |               |       |
| 1521 | 建 築 物              | 1,142,292     | 7   | 3210 | 股票發行溢價             | 10,063,631    | 60    |
| 1544 | 電腦設備               | 798,430       | 4   | 3220 | 庫藏股票交易             | 157,821       | 1     |
| 1631 | 租賃改良               | 148,553       | 1   | 3240 | 處分固定資產利益           | 4,493         | -     |
| 1681 | 其他設備               | 183,977       | 1   | 3250 | 受贈資產               | 544           | -     |
| 15X1 | 成本合計               | 3,055,602     | 18  | 32XX | 資本公積合計             | 10,226,489    | 61    |
| 15X9 | 減：累積折舊             | 1,035,086     | 6   |      | 保留盈餘               |               |       |
| 1599 | 減：累計減損             | 25,346        | -   | 3310 | 法定盈餘公積             | 163,221       | 1     |
| 1670 | 預付設備款              | 400           | -   | 3320 | 特別盈餘公積             | 70,929        | -     |
| 15XX | 固定資產淨額             | 1,995,570     | 12  | 3350 | 未分配盈餘              | 639,954       | 4     |
|      | 無形資產               |               |     | 33XX | 保留盈餘合計             | 874,104       | 5     |
| 1760 | 商 譽                | 37,707        | -   |      | 股東權益其他調整項目         |               |       |
| 1770 | 遞延退休金成本            | 171           | -   | 3420 | 累積換算調整數            | ( 81,562 )    | -     |
| 17XX | 無形資產合計             | 37,878        | -   | 3450 | 金融商品未實現損失          | 69,994        | -     |
|      | 其他資產               |               |     | 3460 | 未實現重估增值            | 56            | -     |
| 1800 | 出租資產               | 144,550       | 1   | 3510 | 庫藏股票               | ( 723,594 )   | ( 4 ) |
| 1810 | 閒置資產               | 18,188        | -   | 34XX | 股東權益其他調整項目合計       | ( 735,106 )   | ( 4 ) |
| 1820 | 存出保證金－非流動          | 206,415       | 1   |      | 母公司股東權益合計          | 13,618,911    | 81    |
| 1830 | 遞延費用－淨額            | 56,604        | -   | 3610 | 少數股權               | 599,797       | 4     |
| 1846 | 長期應收租賃款－淨額         | 9,789         | -   | 3XXX | 股東權益合計             | 14,218,708    | 85    |
| 1860 | 遞延所得稅資產－非流動        | 140,181       | 1   |      |                    |               |       |
| 1887 | 買押定存單－非流動          | 83,492        | 1   |      |                    |               |       |
| 1888 | 其他資產－其他            | 6,383         | -   |      |                    |               |       |
| 18XX | 其他資產合計             | 665,602       | 4   |      |                    |               |       |
| 1XXX | 資 產 總 計            | \$ 16,798,218 | 100 |      | 負債及股東權益總計          | \$ 16,798,218 | 100   |

附表九

精誠資訊股份有限公司及子公司  
擬制性合併損益表  
民國九十五年一月一日至六月三十日  
(未經核閱)

單位：除每股盈餘以新台幣元列  
示外，餘係新台幣仟元

| 代 碼  |           | 九 十 五 年 上 半 年 度 |      |
|------|-----------|-----------------|------|
|      |           | 金 額             | %    |
|      | 營業收入      |                 |      |
| 4110 | 銷貨收入      | \$ 3,791,952    | 67   |
| 4170 | 減：銷貨退回及折讓 | ( 92,250)       | ( 2) |
| 4100 | 銷貨收入淨額    | 3,699,702       | 65   |
| 4600 | 勞務收入      | 1,746,031       | 31   |
| 4800 | 其他營業收入    | 217,077         | 4    |
| 4000 | 營業收入淨額    | 5,662,810       | 100  |
|      | 營業成本      |                 |      |
| 5110 | 銷貨成本      | 3,123,164       | 55   |
| 5600 | 勞務成本      | 757,834         | 13   |
| 5800 | 其他營業成本    | 205,790         | 4    |
| 5000 | 營業成本合計    | 4,086,788       | 72   |
| 5910 | 營業毛利      | 1,576,022       | 28   |
|      | 營業費用      |                 |      |
| 6100 | 行銷費用      | 1,105,604       | 20   |
| 6200 | 管理費用      | 333,441         | 6    |
| 6300 | 研究發展費用    | 136,986         | 2    |
| 6000 | 營業費用合計    | 1,576,031       | 28   |
| 6900 | 營業淨損      | ( 9)            | -    |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                  | 九 十 五 年 上 半 年 度   |          |
|------|------------------|-------------------|----------|
|      |                  | 金 額               | %        |
|      | 營業外收入及利益         |                   |          |
| 7110 | 利息收入             | \$ 42,859         | 1        |
| 7122 | 股利收入             | 9,935             | -        |
| 7160 | 兌換淨益             | 7,869             | -        |
| 7260 | 存貨市價回升利益         | 7,790             | -        |
| 7310 | 金融資產評價淨益         | 55,122            | 1        |
| 7480 | 什項收入             | <u>10,517</u>     | -        |
| 7100 | 營業外收入及利益合計       | <u>134,092</u>    | <u>2</u> |
|      | 營業外費用及損失         |                   |          |
| 7510 | 利息費用             | 1,042             | -        |
| 7521 | 權益法認列之投資淨損       | 188               | -        |
| 7530 | 處分固定資產及出租資產淨損    | 1,025             | -        |
| 7540 | 處分投資淨損           | 38,480            | 1        |
| 7570 | 存貨跌價及呆滯損失        | -                 | -        |
| 7630 | 以成本衡量之金融資產減損損失   | 150,508           | 2        |
| 7650 | 金融負債評價淨損         | 382               | -        |
| 7880 | 什項支出             | <u>9,844</u>      | -        |
| 7500 | 營業外費用及損失合計       | <u>201,469</u>    | <u>3</u> |
| 7900 | 稅前淨損             | ( 67,386)         | ( 1)     |
| 8110 | 所得稅費用            | <u>32,239</u>     | <u>1</u> |
| 8900 | 列計會計原則變動累積影響數前淨損 | ( 99,625)         | ( 2)     |
| 9300 | 會計原則變動累積影響數稅後淨額  | <u>93,972</u>     | <u>2</u> |
| 9600 | 合併總純損            | <u>(\$ 5,653)</u> | <u>-</u> |
|      | 歸屬予：             |                   |          |
| 9601 | 母公司股東            | \$ 19,255         | ( 2)     |
| 9602 | 少數股權             | <u>( 24,908)</u>  | <u>2</u> |
|      |                  | <u>(\$ 5,653)</u> | <u>-</u> |

| 代 碼  |   | 九 十 五 年 上 半 年 度 |                |
|------|---|-----------------|----------------|
|      |   | 稅 前             | 稅 後            |
|      | 每股盈餘  |                 |                |
|      | 基本每股盈餘—按擬制合併後<br>加權平均流通在外股數<br>318,969 仟股計算 |                 |                |
| 9710 | 列計會計原則變動累積影<br>響數前淨損                        | \$ 0.08         | \$ 0.01        |
| 9740 | 會計原則變動累積影響數<br>淨額                           | 0.05            | 0.05           |
|      |   | <u>\$ 0.13</u>  | <u>\$ 0.06</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：

|  | 九 十 五 年 上 半 年 度  |                  |
|--|------------------|------------------|
|  | 稅 前              | 稅 後              |
| 列計會計原則變動累積影響數前淨<br>損                         | \$ 25,401        | \$ 4,587         |
| 會計原則變動累積影響數淨額                                | <u>14,668</u>    | <u>14,668</u>    |
|  | <u>\$ 40,069</u> | <u>\$ 19,255</u> |
| 基本每股盈餘—按擬制合併後加權<br>平均流通在外股數 328,233 仟股計<br>算 |                  |                  |
| 列計會計原則變動累積影響數<br>前淨利                         | \$ 0.07          | \$ 0.01          |
| 會計原則變動累積影響數淨額                                | <u>0.04</u>      | <u>0.04</u>      |
|  | <u>\$ 0.11</u>   | <u>\$ 0.05</u>   |