

# 精誠資訊股份有限公司

## 財 務 報 告 民國九十七年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：台北市內湖區瑞光路三一八號

電話：(〇二) 七七二〇一八八八

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
封 面		1	-
目 錄		2	-
會 計 師 查 核 報 告		3~4	-
資 產 負 債 表		5	-
損 益 表		6~8	-
股 東 權 益 變 動 表		9	-
現 金 流 量 表		10~13	-
財 務 報 表 附 註			
公 司 沿 革 及 營 業		14~15	
重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明		15~23	
會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響		23~24	
重 要 會 計 科 目 之 說 明		24~45	~
關 係 人 交 易		45~49	
質 押 之 資 產		49	
重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項		49~50	
重 大 之 災 害 損 失		-	-
重 大 之 期 後 事 項		-	-
其 他		-	-
附 註 揭 露 事 項			
重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊		50~64	
轉 投 資 事 業 相 關 資 訊		64	
大 陸 投 資 資 訊		64	
部 門 別 財 務 資 訊		-	-
重 要 會 計 科 目 明 細 表		65~84	-

## 會計師查核報告

精誠資訊股份有限公司 公鑒：

精誠資訊股份有限公司民國九十七年及九十六年六月三十日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

如財務報表附註十一所述，精誠資訊股份有限公司民國九十七年及九十六年六月三十日採權益法之長期股權投資餘額中分別計新台幣 7,869,997 仟元及 8,345,777 仟元及其上半年度之投資淨益分別計新台幣 297,129 仟元及 384,699 仟元，暨財務報表附註二十六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查核之財務報表認列與揭露。

依本會計師之意見，除上段所述採權益法之長期股權投資及其有關投資淨益暨轉投資事業之相關資訊，係依據同期間未經會計師查核之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日財務報表之可能影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面，係依照證券發行人財務報告

編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達精誠資訊股份有限公司民國九十七年及九十六年六月三十日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，精誠資訊股份有限公司自民國九十七年一月一日起採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

如財務報表附註三所述，精誠資訊股份有限公司自民國九十七年一月一日起採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理員工認股權。

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

精誠資訊股份有限公司民國九十七年一月一日至六月三十日財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，除第三段所述情事對相關明細表之可能影響外，該等明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

精誠資訊股份有限公司已編製民國九十七年及九十六年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 林 淑 婉

會計師 許 秀 明

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

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

中 華 民 國 九 十 七 年 八 月 八 日

精誠資訊股份有限公司

資產負債表

民國九十七年及九十六年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代碼	資產	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日	代碼	負債及股東權益	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
		金額	金額			金額	金額
		%	%			%	%
1100	流動資產				流動負債		
1310	現金(附註四)	\$ 217,774	\$ 261,694	2120	應付票據	\$ 2,102	\$ 13,240
1320	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註二及五)	1,478,082	748,239	2140	應付帳款	1,512,565	1,184,770
1330	備供出售金融資產-流動(附註二及六)	1,925	6,440	2150	應付關係人款項(附註二十三)	19,167	8,928
1143	應收票據-淨額(附註二及七)	92,740	168,417	2160	應付所得稅(附註二及十八)	33,668	18,588
1146	應收帳款-淨額(附註二及八)	1,644,175	1,521,499	2170	應付費用(附註三)	336,773	294,867
1150	應收租賃款-淨額(附註二十三)	8,370	6,905	2216	應付股利(附註十六)	320,269	319,911
1160	應收關係人款項(附註十一)	103,808	112,485	2228	其他應付款	187,022	119,594
120X	存貨-淨額(附註二及九)	229,751	258,439	2260	預收款項	151,210	128,123
1260	預付款項(附註二十三)	996,046	673,440	2280	其他流動負債(附註十六)	158,310	129,045
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十八)	91,806	248,262	21XX	流動負債合計	2,721,086	2,217,066
1291	買押定存單-流動(附註二十四)	113,874	105,128		其他負債		
1292	存出保證金-流動(附註二十五)	155,345	182,359	2810	應計退休金負債(附註二及十五)	88,395	84,899
1298	其他流動資產	104,323	160,325	2820	存入保證金	8,303	7,777
11XX	流動資產合計	10,644	11,780	2888	採權益法之長期股權投資(附註二及十一)	-	-
		5,248,663	4,465,412	28XX	其他負債合計	96,698	1,080
1450	長期投資	27,564	17,104	2XXX	負債合計	2,817,784	2,310,822
1480	備供出售金融資產-非流動(附註二及六)				股東權益(附註二、三、十六及十七)		
1421	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及十)	520,446	539,403	3110	股本		
14XX	採權益法之長期股權投資(附註二及十一)	7,951,070	8,423,580		股本-每股面額10元,額定:九十七年及九十六年400,000仟股,發行:九十七年320,269仟股,九十六年319,911仟股		
	長期投資合計	8,499,080	8,980,082		資本公積		
1501	固定資產(附註二及十二)				發行股票溢價	9,317,718	3,199,108
1521	土地	929,798	755,369	3210	庫藏股票溢價	238,134	213,336
1544	建築物	1,229,667	1,118,400	3240	處分固定資產利益	4,493	4,493
1551	電腦設備	484,054	473,919	3250	受贈資產	544	544
1631	運輸設備	20,735	20,735	3271	員工認股權	6,641	-
1681	租賃改良	119,181	136,157	32XX	資本公積合計	9,529,719	-
15X1	其他設備	112,754	99,244		保留盈餘		
15X9	成本合計	2,896,189	2,603,824	3310	法定盈餘公積	283,073	193,833
1599	減:累積折舊	827,975	754,155	3350	未分配盈餘	1,394,912	1,335,461
	減:累計減損	11,912	-	33XX	保留盈餘合計	1,677,985	1,529,294
1670	預付設備款	2,056,302	1,849,669	3420	股東權益其他項目	(376,053)	7,999
15XX	固定資產淨額	4,355	1,898	3450	累積換算調整數	289,331	106,325
		2,060,657	1,851,567	3460	金融商品未實現利益	56	56
1750	無形資產(附註二)	59,048	60,535	3510	未實現重估增值	-	-
1760	電腦軟體成本	67,481	39,107	34XX	庫藏股票-九十七年:24,974仟股;九十六年:24,794仟股	(839,032)	(834,424)
17XX	無形資產合計	126,529	99,642	3XXX	股東權益其他項目合計	(925,698)	(720,044)
1800	其他資產				股東權益合計	13,522,505	13,538,077
1810	出租資產-淨額(附註二及十三)	18,903	130,940				
1820	閒置資產-淨額(附註二及十四)	70,462	18,046				
1830	存出保證金-非流動(附註二十五)	64,802	53,703				
1846	遞延費用-淨額(附註二)	18,542	19,967				
1860	長期應收租賃款-淨額(附註二及八)	12,739	10,076				
1887	遞延所得稅資產-非流動(附註二及十八)	153,373	141,553				
18XX	買押定存單-非流動(附註二十四)	66,539	77,906				
	其他資產合計	405,360	452,191				
1XXX	資產總計	\$ 16,340,289	\$ 15,848,899		負債及股東權益總計	\$ 16,340,289	\$ 15,848,899
		100	100			100	100

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年八月八日查核報告)

董事長：黃宗仁

經理人：陳宏守

會計主管：賴建華

精誠資訊股份有限公司

損 益 表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼		九十七年上半年度		九十六年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二及二十三)				
4110	銷貨收入	\$ 3,158,850	67	\$ 2,604,959	64
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>9,041</u>	-	<u>5,205</u>	-
4100	銷貨收入淨額	3,149,809	67	2,599,754	64
4600	勞務收入淨額	1,506,955	32	1,391,645	35
4800	其他營業收入	<u>35,397</u>	<u>1</u>	<u>47,056</u>	<u>1</u>
4000	營業收入淨額	<u>4,692,161</u>	<u>100</u>	<u>4,038,455</u>	<u>100</u>
	營業成本(附註二、十九及二十三)				
5110	銷貨成本	2,697,958	58	2,251,539	56
5600	勞務成本	653,733	14	573,283	14
5800	其他營業成本	<u>6,327</u>	-	<u>6,664</u>	-
5000	營業成本合計	<u>3,358,018</u>	<u>72</u>	<u>2,831,486</u>	<u>70</u>
5910	營業毛利	<u>1,334,143</u>	<u>28</u>	<u>1,206,969</u>	<u>30</u>
	營業費用(附註十九)				
6100	行銷費用	864,298	18	726,997	18
6200	管理及總務費用	188,217	4	173,929	4
6300	研究發展費用	<u>135,178</u>	<u>3</u>	<u>116,739</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>1,187,693</u>	<u>25</u>	<u>1,017,665</u>	<u>25</u>
6900	營業淨利	<u>146,450</u>	<u>3</u>	<u>189,304</u>	<u>5</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	4,392	-	3,671	-
7121	權益法認列之投資淨益 (附註二及十一)	300,016	7	385,681	10
7122	股利收入	13,011	-	6,003	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十七年上半年度		九十六年上半年度	
		金	額 %	金	額 %
7140	處分投資淨益(附註二及十一)	\$ 38,935	1	\$ 86,356	2
7260	存貨跌價及呆滯回升利益(附註二及九)	-	-	2,688	-
7310	金融資產評價淨益(附註二及五)	-	-	62,648	2
7480	什項收入(附註二十及二十三)	<u>13,295</u>	<u>-</u>	<u>39,511</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>369,649</u>	<u>8</u>	<u>586,558</u>	<u>15</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	-	-	346	-
7630	以成本衡量之金融資產減損損失(附註二及十)	23,635	1	20,559	1
7640	金融資產評價淨損(附註二及五)	67,160	1	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失(附註二及九)	941	-	-	-
7880	什項支出	<u>3,641</u>	<u>-</u>	<u>2,559</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>95,377</u>	<u>2</u>	<u>23,464</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	420,722	9	752,398	19
8110	所得稅費用(附註二及十八)	<u>34,207</u>	<u>1</u>	<u>23,312</u>	<u>1</u>
8900	列計非常利益前淨利	386,515	8	729,086	18
9200	非常利益(附註二及十一)	<u>14,169</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
9600	淨利	<u>\$ 400,684</u>	<u>9</u>	<u>\$ 729,086</u>	<u>18</u>

代碼		九十七年上半年度		九十六年上半年度	
		稅前	稅後	稅前	稅後
	基本每股盈餘(附註二十一)				
9710	列計非常利益前淨利	\$ 1.42	\$ 1.31	\$ 2.55	\$ 2.47
9730	非常利益	<u>0.05</u>	<u>0.05</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
9750		<u>\$ 1.47</u>	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 2.55</u>	<u>\$ 2.47</u>
	稀釋每股盈餘(附註二十一)				
9810	列計非常利益前淨利	\$ 1.42	\$ 1.31		
9830	非常利益	<u>0.05</u>	<u>0.05</u>		
9850		<u>\$ 1.47</u>	<u>\$ 1.36</u>		

假設子公司買賣及持有本公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料(附註二、十七及二十一)：

	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
列計非常利益前淨利	\$ 1.32	\$ 1.21	\$ 2.35	\$ 2.28
非常利益	<u>0.04</u>	<u>0.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 1.25</u>	<u>\$ 2.35</u>	<u>\$ 2.28</u>
稀釋每股盈餘				
列計非常利益前淨利	\$ 1.32	\$ 1.21		
非常利益	<u>0.04</u>	<u>0.04</u>		
	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 1.25</u>		

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年八月八日查核報告)

董事長：黃宗仁

經理人：陳宏守

會計主管：賴建華

精誠資訊股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：除每股現金股利以新台幣元  
列示外，餘均為新台幣千元

股東權益變動表	股本		預收股本		資本公積(附註二、三及十六)		特別盈餘公積		附註二及十六		合計		股東權益		其他項目		股東權益合計
	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	
九十七年一月一日餘額	320,178	\$ 3,201,778	810	\$ 810	\$ 9,560,711	\$ 193,833	\$ -	\$ 1,500,116	\$ 1,693,949	\$ 48,480	\$ 1,017,909	\$ 56	\$ 834,424	\$ 14,592,309			
盈餘分配																	
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	89,240	-	( 89,240)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	( 80,316)	( 80,316)	-	-	-	-	( 80,316)	-	-	( 80,316)
董事酬勞金	-	-	-	-	-	-	-	( 16,063)	( 16,063)	-	-	-	-	( 16,063)	-	-	( 16,063)
現金股利—每股1元	-	-	-	-	-	-	-	( 320,269)	( 320,269)	-	-	-	-	( 320,269)	-	-	( 320,269)
員工行使認股權發行新股	91	910	( 810)		178												278
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	6,641												6,641
九十七年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	400,684	400,684	-	-	-	-	-	-	-	400,684
採權益法之長期股權投資所產生之累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 327,573)	-	-	-	-	-	-	( 327,573)
被投資公司之金融商品未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 709,164)	-	-	( 709,164)	-	-	( 709,164)
備供出售金融資產未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 19,414)	-	-	( 19,414)	-	-	( 19,414)
子公司持有母公司股票—180仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 4,608)	( 4,608)	-	-	( 4,608)
九十七年六月三十日餘額	320,269	\$ 3,202,688		\$ 283,073	\$ 9,567,530	\$ 283,073	\$ -	\$ 1,394,912	\$ 1,677,985	\$ 376,053	\$ 289,331	\$ 56	\$ 839,032	\$ 13,522,505			
九十六年一月一日餘額	83,231	\$ 832,307		\$ 163,221	\$ 951,525	\$ 163,221	\$ 70,929	\$ 934,949	\$ 1,169,099	\$ 76,558	\$ 364,452	\$ -	\$ -	\$ 3,240,825			
合併發行新股(附註一及十六)	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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	( 34,644)	( 34,644)	-	-	-	-	( 34,644)	-	-	( 34,644)
董事酬勞金	-	-	-	-	-	-	-	( 6,929)	( 6,929)	-	-	-	-	( 6,929)	-	-	( 6,929)
現金股利—每股1元	-	-	-	-	-	-	-	( 319,911)	( 319,911)	-	-	-	-	( 319,911)	-	-	( 319,911)
九十六年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	729,086	729,086	-	-	-	-	729,086	-	-	729,086
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)	-	-	( 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	-	-	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	-	-	25,145
備供出售金融資產未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 948)	-	-	( 948)	-	-	( 948)
九十六年六月三十日餘額	319,911	\$ 3,199,108		\$ 193,833	\$ 9,529,719	\$ 193,833	\$ -	\$ 1,335,461	\$ 1,529,294	\$ 7,999	\$ 106,325	\$ 56	( \$ 834,424)	\$ 13,538,072			

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年八月八日查核報告)

董事長：黃宗仁

經理人：陳宏守

會計主管：賴建華

精誠資訊股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 七 年 上 半 年 度	九 十 六 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 400,684	\$ 729,086
非常利益	( 14,169)	-
列計非常利益前淨利	386,515	729,086
折舊及攤銷	64,527	61,489
提列呆帳損失	4,777	1,150
應付短期票券利息攤銷數	-	116
員工認股權酬勞成本	6,641	-
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	941	( 2,688)
金融資產評價淨損(益)	67,160	( 62,648)
處分備供出售金融資產淨益	-	( 913)
處分以成本衡量之金融資產淨益	-	( 12,237)
處分採權益法之長期股權投資淨益	-	( 204)
以成本衡量之金融資產減損損失	23,635	20,559
採權益法認列之投資淨益超過現金股利收現部分	( 299,598)	( 385,156)
處分固定資產及出租資產淨益	( 353)	( 127)
遞延所得稅	11,081	5,532
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	125,014	( 29,330)
應收帳款	( 111,507)	( 67,737)
應收租賃款	( 5,561)	( 2,087)
應收關係人款項	( 23,973)	554
其他應收款	14,998	( 47,717)
存 貨	( 84,133)	30,075
預付款項	140,334	34,588
其他流動資產	2,278	( 5,250)
應付票據	( 6,006)	( 140,325)
應付帳款	( 111,457)	( 77,018)
應付關係人款項	( 5,012)	( 21,007)
應付所得稅	( 5,479)	( 5,658)
應付費用	( 48,959)	( 122,066)
其他應付款	35,298	( 30,425)

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年 上半年度	九十六年 上半年度
預收款項	(\$ 26,605)	(\$ 32,535)
其他流動負債	12,305	24,330
應計退休金負債	( 3,078)	( 2,288)
遞延盈益	<u>-</u>	<u>( 453)</u>
營業活動之淨現金流入(出)	<u>163,783</u>	<u>( 140,390)</u>
投資活動之現金流量		
以交易為目的之金融資產	( 321,816)	505,010
處分備供出售金融資產價款	-	57,084
採權益法之長期股權投資增加	( 13,700)	( 249,715)
處分採權益法之長期股權投資價款	-	16,444
被投資公司減資及清算退回股款	32,029	-
處分以成本衡量之金融資產	-	31,052
購置固定資產及出租資產	( 41,363)	( 35,801)
處分固定資產及出租資產價款	10,786	50,755
電腦軟體成本增加	( 3,967)	( 40,406)
遞延費用增加	( 112)	( 3,731)
質押定存單減少	57,489	14,518
存出保證金減少(增加)	32,576	( 1,469)
合併之淨現金流入	<u>123,748</u>	<u>72,612</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>( 124,330)</u>	<u>416,353</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	-	( 140,000)
應付短期票券減少	-	( 60,000)
存入保證金減少	( 1,510)	( 1,831)
發放董事酬勞金	( 16,063)	-
員工行使認股權	<u>278</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流出	<u>( 17,295)</u>	<u>( 201,831)</u>
本期現金增加數	22,158	74,132
期初現金餘額	<u>195,616</u>	<u>187,562</u>
期末現金餘額	<u>\$ 217,774</u>	<u>\$ 261,694</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 28,604</u>	<u>\$ 23,438</u>
支付利息	<u>\$ -</u>	<u>\$ 230</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 上 半 年 度	九 十 六 年 上 半 年 度
不影響現金流量之投資及融資活動		
應付現金股利	\$ 320,269	\$ 319,911
應付員工紅利	\$ 80,316	\$ 34,644
應付董監事酬勞	\$ -	\$ 6,929
應收被投資公司減資退回股款(帳列 其他應收款)	\$ -	\$ 34,000

如附註二所述，本公司與精業公司於九十六年一月一日合併係採反向併購之會計處理，是以列示收購公司(精業公司)承受被收購公司(本公司)之資產負債如下：

承受之資產

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

承受之負債

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

如附註二所述，本公司於九十七年一月一日吸收合併大時科技公司，合併基準日該公司資產負債之公平價值列示如下：

現 金	\$ 165,463
應收款項（含應收關係人款項）淨額	8,590
存貨淨額	331
預付款項及其他流動資產	706
固定資產淨額	161,200
其他資產淨額	32,116
應付款項（含應付關係人款項）淨額	( 1,283)
應付所得稅	( 4,246)
應付費用及其他流動負債	( 31,235)
其他負債	( <u>5,050</u> )
淨 資 產	326,592
因合併而沖銷本公司持有大時科技公司 之長期股權投資餘額	( 313,251)
因合併支付收購價款	( <u>41,715</u> )
合併產生之商譽	( <u>\$ 28,374</u> )

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年八月八日查核報告）

董事長：黃宗仁

經理人：陳宏守

會計主管：賴建華

精誠資訊股份有限公司

財務報表附註

民國九十七及九十六年上半年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

公司沿革及營業

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

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

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

大時科技股份有限公司（大時科技公司）係八十年六月二十四日設立，主要從事各種電腦軟體程式設計承包、電腦週邊設備買賣、股市資訊傳輸及經營第二類電信事業等業務。

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

本公司為有效整合資源運用及提昇營運競爭力，於九十六年十月二十九日經董事會決議通過與本公司持股 88.2% 之子公司大時科技公司合併。合併基準日為九十七年一月一日，本公司採吸收合併方式，以每股 18 元，共計 41,715 仟元收購大時科技公司其他股東持有之股份

2,317,496 股，該公司原有之權利及義務，全部由本公司概括承受。該合併案於九十七年二月二十七日業經經濟部核准在案。

假設本公司於九十六年初即吸收合併大時科技公司，其九十六年上半年度之合併經營結果之擬制性資訊列示如下：

	<u>九十六年上半年度</u>
營業收入淨額	<u>\$ 4,091,382</u>
稅前利益	<u>\$ 757,147</u>
稅後淨利	<u>\$ 733,835</u>
基本每股盈餘（元）	
按加權平均流通在外股數，九十六年 上半年度 295,117 仟股計算	<u>\$ 2.49</u>

截至九十七年及九十六年六月三十日止，本公司員工人數分別為 1,922 人及 1,770 人。

#### 重要會計政策之彙總說明

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

重要會計政策彙總說明如下：

#### 合 併

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。以取得淨資產之公平價值減除因合併而發行權益證券之面值及其他相關成本後，淨額列為資本公積。

本公司與大時科技公司合併之會計處理，屬於本公司持有股權部分係依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九五）基秘字第一一四號函之內容規定處理；餘自少數股權取得部分係依據財務會計準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」規定處理，以所取得可辨認淨資產之公平價值與收購成本比較，收購成本超過所取得可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。

#### 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

#### 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係交易目的之金融資產。原始認列時，係以公平價值加計取得之交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。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。

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

### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。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表日之淨資產價值。

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

### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

勞務或商品與不同種類之勞務或商品交換之交易係依據換出或取得之勞務或商品其公平價值較明確者，於勞務已提供完成或商品已運送時認列為收入。同種類之勞務或商品交換之交易，不認列為收入。

其他營業收入主要係出租電腦設備收入，係依租賃期間按期認列。

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

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

#### 租賃會計處理

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

營業租賃會計處理，係按出租資產成本減累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（逾一百八十天無異動）或無法使用之存貨依淨變現價值提列備抵存貨呆滯損失。

#### 以成本衡量之金融資產

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

股票出售時，其成本係按移動平均法計算。

#### 採權益法之長期股權投資

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

長期股權投資按權益法計價者，係以投資成本加（或減）按股權比例認列被投資公司之純益（或純損）及累積換算調整數計算。被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資收益（或損失）；發放現金股利時則作為投資減項。被投資公司認列金融商品未實現損益時，則依

當期之持股比例調整認列，作為股東權益之調整項目，同時調整採權益法之長期股權投資帳面金額。

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

因被投資公司增發新股非按持股比例認購，或被投資公司發放員工紅利轉增資，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。

本公司對於已達控制能力之子公司，若因認列其虧損致使對該子公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除子公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該子公司股東原有權益之損失金額，該長期投資貸餘轉列其他負債，若該子公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

與被投資公司相互持股，係採用庫藏股票法認列損益。

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

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

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

#### 固定資產及閒置資產

固定資產以成本減累積折舊及累計減損損失計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

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採用平均法依下列耐用年限計提：建築物，十九年至六十年；電腦設備，二年至八年；運輸設備，二年至五年；租賃改良，二年至八年；其他設備，二年至八年。耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法重行估計可使用年數繼續提列折舊。

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

#### 電腦軟體成本

電腦軟體成本以取得成本為入帳基礎，採用直線法按三至五年攤銷。

#### 商 譽

因併購他公司所產生之商譽原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。但每年進行減損測試，倘以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失，且其減損損失不得迴轉。

#### 遞延費用

遞延費用主要包括電話線路裝置費等，採直線法按三至五年平均攤銷。

## 資產減損

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

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

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

## 員工認股權

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

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

## 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金按精算之淨退休金成本認列退休金費用，其未認列過渡性淨給付義務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。

## 庫藏股票

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

## 所得稅

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

研究發展、人才培訓及股權投資所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### 以外幣為準之交易事項

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

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

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。屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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

#### 科目重分類

本公司為配合九十七年上半年度財務報表之表達而將九十六年上半年度財務報表若干項目予以重分類。

#### 會計變動之理由及其影響

##### 員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使本公司九十七年上半年度稅前淨利減少 43,274 仟元，稅後淨利減少 32,456 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.11 元。

### 員工認股權之會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理員工認股權。此項會計變動，使本公司九十七年上半年度稅前淨利減少 6,641 仟元，稅後淨利減少 4,981 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.02 元。

### 無形資產與待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則

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

### 現 金

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
庫存現金	\$ 462	\$ 521
銀行支票及活期存款	155,812	261,173
定期存款，年利率 2.415%-2.58%	61,500	-
	<u>\$217,774</u>	<u>\$261,694</u>

### 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
<u>交易目的之金融資產</u>		
基金受益憑證	\$ 1,257,371	\$ 318,636
國內上市（櫃）公司股票	220,711	429,603
	<u>\$ 1,478,082</u>	<u>\$ 748,239</u>

九十七及九十六年上半年度，交易目的之金融資產產生之評價淨（損）益分別為（67,160）仟元及 62,648 仟元。

備供出售金融資產

	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
國內上櫃公司股票	\$ 852	\$ 27,564	\$ 5,376	\$ 17,104
基金受益憑證	<u>1,073</u>	<u>-</u>	<u>1,064</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,925</u>	<u>\$ 27,564</u>	<u>\$ 6,440</u>	<u>\$ 17,104</u>

應收票據及應收帳款－淨額

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
應收票據	\$ 93,008	\$ 168,684
減：備抵呆帳	<u>268</u>	<u>267</u>
	<u>\$ 92,740</u>	<u>\$ 168,417</u>
應收帳款	\$ 1,765,045	\$ 1,737,459
減：備抵呆帳	<u>120,870</u>	<u>215,960</u>
	<u>\$ 1,644,175</u>	<u>\$ 1,521,499</u>

應收租賃款－淨額

	一 年 內 到 期 部 分	一 年 以 上 到 期 部 分	合 計
<u>九十七年六月三十日</u>			
應收租賃款	\$ 9,394	\$ 13,516	\$ 22,910
減：未實現利息收入	<u>1,024</u>	<u>777</u>	<u>1,801</u>
	<u>\$ 8,370</u>	<u>\$ 12,739</u>	<u>\$ 21,109</u>
<u>九十六年六月三十日</u>			
應收租賃款	\$ 7,788	\$ 11,005	\$ 18,793
減：未實現利息收入	<u>883</u>	<u>929</u>	<u>1,812</u>
	<u>\$ 6,905</u>	<u>\$ 10,076</u>	<u>\$ 16,981</u>

存貨－淨額

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
商 品	\$ 1,042,735	\$ 704,899
維修零件	<u>60,234</u>	<u>58,722</u>
	1,102,969	763,621
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>106,923</u>	<u>90,181</u>
	<u>\$ 996,046</u>	<u>\$ 673,440</u>

以成本衡量之金融資產－非流動

	九十七年 六月三十日	九十六年 六月三十日
未上市(櫃)公司普通股	<u>\$520,446</u>	<u>\$539,403</u>

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

本公司與子公司精璞投資公司(精璞公司)於九十六年九月分別認購遠通電收公司增資發行新股成本 119,700 仟元及 50,513 仟元，其投資成本依財團法人中華民國會計研究發展基金會(八七)基秘字第一五〇號函之規定，按該公司與政府簽訂之營運合約期間，依剩餘營運年度平均攤銷，九十七年上半年度本公司與精璞公司攤銷金額分別為 3,047 仟元及 1,286 仟元，分別帳列以成本衡量之金融資產減損損失。

除上列所述者外，本公司以成本衡量之金融資產，經評估其價值確已減損，且回復希望甚小者，九十七及九十六年上半年度分別認列 20,588 仟元及 20,559 仟元之減損損失。

採權益法之長期股權投資

	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
未上市(櫃)公司				
System Capital Group Inc.	\$3,272,466	100.0	\$2,473,487	100.0
精璞投資公司(附註二及十七)	2,568,174	100.0	2,932,446	100.0
Kimo.com (BVI) Corporation	1,647,984	100.0	1,928,257	100.0
漢茂投資展業公司(附註二及十七)	222,099	48.9	237,148	48.9
衍富創業投資公司	120,637	37.7	187,609	37.7
康和資訊系統公司	81,073	24.6	76,723	14.4
創鑫資訊公司	24,980	100.0	-	-
泰國 System Infopro	4,635	20.0	5,103	20.0
精創科技公司	4,354	23.1	5,215	23.1
永睿顧問公司	2,086	20.0	2,449	20.0
恆逸資訊公司	1,930	100.0	1,678	100.0

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
佳恩資訊公司	\$ 436	100.0	\$ -	-
松慧科技公司	216	100.0	2,936	100.0
優碩資訊公司	-	4.2	-	-
Systex Investment Holdings Ltd.	-	-	301,888	100.0
大時科技公司	-	-	253,145	79.6
集財網科技公司	-	-	10,907	100.0
育承科技公司	-	-	3,563	17.3
UCOM Technologies Inc.	-	-	1,026	100.0
	<u>\$7,951,070</u>		<u>\$8,423,580</u>	
採權益法之長期股權投資貸餘				
—未上市(櫃)公司				
佳恩資訊公司	\$ -	-	(\$ 1,052)	100.0
創鑫資訊公司	-	-	( 28)	100.0
	<u>\$ -</u>	-	<u>(\$ 1,080)</u>	

本公司九十七年上半年度投資於優碩資訊公司及九十六年上半年度投資於康和資訊系統公司及育承科技公司之持股比例雖未達 20%，惟對該等公司具有重大影響力，因是採權益法計價。

衍富創業投資公司分別於九十七年四月及九十六年六月辦理減資，退還本公司減資款 20,400 仟元及 34,000 仟元。

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

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

UCOM Technologies Inc.於九十六年十二月間辦理清算，並於九十七年一月清算完結，清算完結後本公司獲配現金股款 853 仟元。

集財網科技公司於九十七年一月十八日經台北市政府核准解散登記在案，並於九十七年四月三十日清算完結。清算完結後本公司獲配現金股款 10,776 仟元。

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

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

本公司於九十七年三月新增取得康和資訊系統公司股權，取得成本低於可辨認淨資產公平價值之差額，經等比例攤減非流動資產後仍有差額，轉列當期非常利益 14,169 仟元。

本公司之子公司康和資訊系統公司、精創科技公司及精融網路科技公司（本公司之子公司精璞投資公司持股 72.9%）為有效整合資源運用及提升營運競爭力，分別於九十七年三月三日經各子公司董事會決議通過進行合併，合併後以康和資訊系統公司為存續公司，此合併案尚待行政院金融監督管理委員會申報生效。

採權益法之長期股權投資認列之投資利益（損失）彙總如下：

被 投 資 公 司	九十七年上半年度	九十六年上半年度
Systex Capital Group Inc.	\$ 492,191	\$ 90,714
康和資訊系統公司	2,887	982
佳恩資訊公司	381	( 889)
精璞投資公司	( 102,060)	189,125
Kimo.com (BVI) Corporation	( 70,380)	61,969
漢茂投資展業公司	( 11,187)	31,266
衍富創業投資公司	( 4,687)	11,296
創鑫資訊公司	( 4,530)	( 4,710)
精創科技公司	( 1,960)	( 1,274)
優碩資訊公司	( 380)	-
泰國 Systex Infopro	( 76)	( 543)
集財網科技公司	( 75)	18
松慧科技公司	( 66)	( 3,998)
永睿顧問公司	( 39)	316
恆逸資訊公司	( 3)	125

(接次頁)

(承前頁)

被 投 資 公 司	九十七年上半年度	九十六年上半年度
Systex Investment Holdings Ltd.	\$ -	\$ 8,384
大時科技公司	-	3,406
育承科技公司	-	( 422)
UCOM Technologies Inc.	-	( 84)
	<u>\$300,016</u>	<u>\$385,681</u>

上述投資利益(損失)，除康和資訊系統公司之投資利益係按被投資公司經會計師查核之同期財務報表認列外，餘係按被投資公司未經會計師查核之同期財務報表認列。

所有子公司之帳目已併入編製九十七及九十六年上半年度合併財務報表。

#### 固定資產

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
累積折舊		
建築物	\$281,078	\$223,359
電腦設備	368,068	366,547
運輸設備	12,548	10,029
租賃改良	78,575	71,962
其他設備	87,706	82,258
	<u>\$827,975</u>	<u>\$754,155</u>

#### 出租資產－淨額

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
成 本		
土 地	\$ 5,109	\$ 80,197
建築物	1,915	119,912
電腦設備	51,739	47,981
	<u>58,763</u>	<u>248,090</u>
累積折舊		
建築物	496	50,381
電腦設備	36,334	34,369
	<u>36,830</u>	<u>84,750</u>
累計減損損失(土地及建築物)	3,030	32,400
	<u>\$ 18,903</u>	<u>\$130,940</u>

### 閒置資產－淨額

係目前未使用之機房及建築物，其成本、累積折舊及累計減損損失列示如下：

	<u>九 十 七 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 六 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>
成 本		
土 地	\$ 56,297	\$ 15,175
建 築 物	<u>40,330</u>	<u>8,011</u>
	96,627	23,186
累積折舊－建築物	11,616	2,724
累計減損損失	<u>14,549</u>	<u>2,416</u>
	<u>\$ 70,462</u>	<u>\$ 18,046</u>

### 員工退休辦法

#### 確定提撥退休辦法

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十七及九十六年上半年度認列之退休金成本分別為 32,047 仟元及 29,710 仟元。

#### 確定給付退休辦法

本公司依「勞動基準法」對正式聘用員工訂定員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，依該辦法規定，員工退休金之支付係根據服務年資及其退休前六個月平均工資計算。本公司自八十九年一月起按薪資總額之一定比率每月提撥退休準備金，九十七及九十六年上半年度之提撥比率皆為適用「勞動基準法」員工之薪資總額之 3.96%，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

退休準備金之變動情形：

	<u>九十七年上半年度</u>	<u>九十六年上半年度</u>
期初餘額	\$140,939	\$ 52,044
合併轉入	9,199	81,152
本期提撥	8,306	9,377
本期支付	( 3,217)	-
本期孳息	<u>5,686</u>	<u>2,640</u>
期末餘額	<u>\$160,913</u>	<u>\$145,213</u>

九十七及九十六年六月底之退休準備金餘額分別包括其他因合併而消滅之公司退休準備金專戶餘額 104,577 仟元（大時科技公司 7,969 仟元、精業公司 86,808 仟元及優隆公司 9,800 仟元）及 92,893 仟元（精業公司 83,420 仟元及優隆公司 9,473 仟元），其中精業公司及大時科技公司之專戶餘額已分別於九十七年二月及三月經主管機關核准併入本公司之專戶。另優隆公司之專戶餘額尚待主管機關核准併入本公司之專戶。

應計退休金負債之變動如下：

	<u>九十七年上半年度</u>	<u>九十六年上半年度</u>
期初餘額	\$ 96,853	\$ 3,126
迴轉補列之最低退休金負債	( 9,219)	-
合併轉入	3,839	84,061
本期確定給付制之淨退休金成本	8,341	7,089
本期提撥	( 8,306)	( 9,377)
本期支付	<u>( 3,113)</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 88,395</u>	<u>\$ 84,899</u>

### 股東權益

#### 股本

本公司於九十七年三月二十日經董事會決議擬辦理現金減資，減資比率為 10%，此減資議案業經股東會於九十七年六月十三日決議通過，並經主管機關於九十七年八月七日金管證一字第 0970038696 號函申報生效在案，惟截至會計師查核報告書日止，相關變更登記程序及減資換股作業尚未完成。

## 員工認股權

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

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

九十七及九十六年上半年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	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	6,961	<u>\$36.92</u>	3,000	<u>\$28.48</u>
本期給與	4,865	<u>\$30.55</u>	-	<u>\$ -</u>
本期放棄	( 225)	<u>\$36.86</u>	-	<u>\$ -</u>
本期執行	( 10)	<u>\$27.80</u>	-	<u>\$ -</u>
期末流通在外	<u>11,591</u>	<u>\$34.26</u>	<u>3,000</u>	<u>\$28.48</u>
期末可行使之認股權	<u>1,246</u>		<u>-</u>	
本期給與之認股權加權平均 均公平價值(元)	<u>\$ 7.15</u>		<u>\$ -</u>	

截至九十七年六月三十日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

行使價格之範圍(元)	流通在外單位	加權平均預期剩餘存續期限(年)	流通在外加權平均行使價格(元)	可行使單位	可行使之認股權加權平均行使價格(元)
\$ 27.80	996	2.16	\$ 27.80	454	\$ 27.80
\$ 27.10	1,320	2.87	\$ 27.10	792	\$ 27.10
\$ 41.70	4,510	4.22	\$ 41.70	-	\$ -
\$ 30.80	4,340	4.55	\$ 30.80	-	\$ -
\$ 28.00	425	4.95	\$ 28.00	-	\$ -

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

	九十七年六月十二日發行	九十七年一月十六日發行
給與日股價	\$ 28.00	\$ 30.80
行使價格	\$ 28.00	\$ 30.80
預期波動率	32.80%~32.96%	32.29%~32.51%
預期存續期間	2.25~3.25年	2.25~3.25年
預期股利率	-	-
無風險利率	2.59%	2.46%
剩餘既得期間員工離職率	-	-

本公司九十七年上半年度認列之酬勞成本為 6,641 仟元。

本公司於九十七年一月一日前給與之員工認股權依內含價值法計算毋須認列酬勞成本。若依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，其相關之方法及假設，暨九十七及九十六年上半年度擬制淨利與每股盈餘如下：

評價模式	Black-Scholes 選擇權 評價模式	九十六年 九月十九日 發行	九十五年 五月十六日 發行	九十四年 八月三十日 發行
假設	無風險利率	2.45%	2.15%	1.76%
	預期存續期間	5年	5年	5年
	預期價格波動率	38.13%	30.00%	41.06%
	預期股利率	-	-	-

		九十七年 上半年度	九十六年 上半年度
淨利	報表認列之淨利	\$ 400,684	\$ 729,086
	擬制淨利	383,263	723,342
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	1.36	2.47
	擬制每股盈餘	1.30	2.45

### 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每年以實收股本之一定比率為限。

本公司於九十六年一月一日與精業公司合併之資本公積調整列示如下：

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

### 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，每年度決算所得盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，另就其餘額提百分之十為法定盈餘公積金，並依法令規定提列特別盈餘公積金，次提撥百分之十為員工紅利、百分之二為董事酬勞金，嗣餘盈餘依股東會決議保留或分派之。員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司股利政策如下：

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

分派步驟如下：

決定最佳之資本預算。

決定滿足最佳之資本預算所需融通資金。

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。

剩餘之盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利之方式分配予股東。

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

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

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

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

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

本公司股東常會分別於九十七年六月十三日及九十六年六月十三日決議通過九十六及九十五年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
迴轉特別盈餘公積	\$ -	(\$ 70,929)	\$ -	\$ -
提列法定盈餘公積	89,240	30,612	-	-
員工紅利－現金股利	80,316	34,644	-	-
董事酬勞金－現金	16,063	6,929	-	-
現金股息及股利	320,269	319,911	1.00	1.00
	<u>\$ 505,888</u>	<u>\$ 321,167</u>	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 1.00</u>

上述九十六年度盈餘分配案業經本公司董事會決議以九十七年七月十二日為分派現金股息及股利基準日。

本公司九十七年上半年度對於應付員工紅利及董事酬勞金之估列係依公司章程規定，分別按稅後淨利（已扣除員工紅利及董事酬勞金之金額）減除百分之十法定盈餘公積金後之餘額以 10% 及 2% 計算，金額分別為 36,062 仟元及 7,212 仟元。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

#### 金融商品未實現損益

九十七及九十六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 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
<u>九十七年上半年度</u>			
期初餘額	(\$ 10,352)	\$1,028,261	\$1,017,909
直接認列為股東權益調整 項目	( <u>19,414</u> )	( <u>709,164</u> )	( <u>728,578</u> )
期末餘額	<u>(\$ 29,766)</u>	<u>\$ 319,097</u>	<u>\$ 289,331</u>

(接次頁)

(承前頁)

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
<u>九十六年上半年度</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 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>

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>九十七年上半年度</u>				
子公司持有母公司股票 自採權益法之長期股 權投資轉列庫藏股票	24,794	180	-	24,974
<u>九十六年上半年度</u>				
子公司持有母公司股票 自採權益法之長期股 權投資轉列庫藏股票	-	24,794	-	24,794

本公司與精業公司合併後，其具有控制能力之子公司漢茂投資展業公司（漢茂）及精璞投資公司（精璞）亦合併為本公司之子公司。漢茂原持有精業公司股票 63,842 仟股，於合併後按 3.0105：1 比率換發本公司股票 21,206 仟股，本公司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）自採權益法之長期股權投資轉列庫藏股票。另漢茂於九十七年六月新增取得本公司股票 359 仟股，取得成本 9,419 仟元，按本公司持股比例 48.9% 計算 4,608 仟元（180 仟股）自採權益法之長期股權投資轉列庫藏股票。

漢茂於九十七及九十六年六月三十日分別持有本公司股票 21,565 仟股及 21,206 仟股，依九十七及九十六年上半年度最後交易日收盤價計算之市價分別為 556,385 仟元及 873,700 仟元。

本公司自九十六年一月一日起，依精璞帳列轉投資本公司（備供出售金融資產－非流動）之帳面價值 502,435 仟元（14,424 仟股）自採權益法之長期股權投資轉列庫藏股票。

精璞持有本公司股票 14,424 仟股依九十七及九十六年上半年度最後交易日收盤價計算之市價分別為 372,136 仟元及 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。

#### 所得稅

當期所得稅費用組成如下：

	<u>九十七年上半年度</u>	<u>九十六年上半年度</u>
當期應負擔所得稅	\$ -	\$ 26,168
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	40,453	-
本期新增投資抵減	( 65,961)	( 42,519)
遞延所得稅	57,204	40,790
以前年度所得稅調整	<u>2,511</u>	<u>( 1,127)</u>
所得稅費用	<u>\$ 34,207</u>	<u>\$ 23,312</u>

九十七及九十六年六月三十日應付所得稅已分別減除當期預付所得稅 388 仟元及 319 仟元。

帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期應負擔所得稅之調節如下：

	<u>九十七年上半年度</u>	<u>九十六年上半年度</u>
稅前利益按法定稅率（25%）		
計算之稅額	\$108,723	\$188,089
調節項目之所得稅影響數		
按權益法認列之國內投資淨損（益）	26,888	( 56,310)
金融資產評價淨損（益）	16,790	( 15,662)

（接次頁）

(承前頁)

	<u>九十七年上半年度</u>	<u>九十六年上半年度</u>
未(已)實現以成本衡量 之金融資產減損損失 淨額	\$ 5,909	(\$ 301)
未(已)實現存貨跌價損 失	235	( 4,744)
按權益法認列之國外投 資淨益	( 105,434)	( 40,110)
被投資公司清算損失	( 59,185)	-
停徵之證券交易所得	( 9,734)	( 21,589)
銷貨折讓	( 4,833)	( 7,606)
現金股利	( 3,253)	( 1,501)
已實現專案成本	( 2,967)	( 3,640)
合併商譽攤銷	( 2,029)	( 1,320)
遞延費用	( 343)	( 2,618)
出售土地利益免稅	( 213)	( 1,356)
未實現違約損失迴轉	-	( 2,895)
其 他	( 1,899)	( 2,269)
遞延之虧損扣抵	<u>31,345</u>	<u>-</u>
當期應負擔所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,168</u>

遞延所得稅資產(負債)項目如下:

	<u>九十七年 六月三十日</u>	<u>九十六年 六月三十日</u>
遞延所得稅資產—流動		
投資抵減	\$ 83,150	\$ -
銷貨折讓	30,363	29,899
呆帳提列超限	27,544	52,147
存貨跌價及呆滯損失	26,731	22,545
未實現專案成本	5,732	19,847
未實現違約損失	-	3,490
其 他	<u>60</u>	<u>2,806</u>
	173,580	130,734
減: 備抵遞延所得稅資產	<u>( 59,706)</u>	<u>( 25,606)</u>
	<u>\$113,874</u>	<u>\$105,128</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
遞延所得稅資產（負債）－非流動		
投資抵減	\$159,807	\$184,606
以成本衡量之金融資產減損損失	125,192	116,483
虧損扣抵	34,736	3,486
應計退休金負債	22,099	21,225
按權益法認列之國外投資淨損	5,495	11,112
未實現權利金	4,643	-
按權益法認列之國內投資淨損	3,964	15,089
閒置及出租資產損失	3,159	3,423
遞延費用	169	2,297
未實現背書保證損失	-	6,750
合併商譽	( 7,210 )	( 3,862 )
	352,054	360,609
減：備抵遞延所得稅資產	( 198,681 )	( 219,056 )
	<u>\$153,373</u>	<u>\$141,553</u>

本公司用以計算遞延所得稅之稅率約為 25%。

截至九十七年六月底止，本公司產生及本公司承受合併消滅公司（精業公司及大時科技公司）之相關投資抵減資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	\$ 63,816	\$ 26,661	九十七年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	53,866	53,866	九十八年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	1,679	1,679	九十八年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	3,369	927	九十八年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	17	17	九十八年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	1,664	1,664	九十九年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	41,704	41,704	九十九年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	37	37	九十九年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	2,748	2,748	九十九年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	66,545	63,311	一〇〇年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	3,698	3,698	一〇〇年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	9	9	一〇〇年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	33,401	33,401	一〇一年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	1,227	1,227	一〇一年度
促進民間參與公共建設法	股權投資	31,333	12,008	一〇一年度
		<u>\$ 305,113</u>	<u>\$ 242,957</u>	

截至九十七年六月底止，本公司產生及本公司承受合併消滅公司（精業公司）之相關虧損扣抵資訊如下：

虧損公司	虧損年度	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
精業公司	九十四年度	\$ 10,258	\$ 10,258	九十九年度
精業公司	九十五年度	3,304	3,304	一〇〇年度
本公司	九十七年度	<u>125,380</u>	<u>125,380</u>	一〇二年度
		<u>\$138,942</u>	<u>\$138,942</u>	

兩稅合一相關資訊：

	九十七年 六月三十日	九十六年 六月三十日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$279,446</u>	<u>\$283,162</u>

九十六年度預計及九十五年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 11.50% 及 14.82%。

本公司九十七及九十六年六月三十日無屬八十六年度及以前之未分配盈餘。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十六年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

本公司截至九十四年度之所得稅及九十三年度之未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。惟本公司對九十四年度依促進產業升級條例申請之相關投資抵減核定內容尚有不服，目前已進行複查程序，本公司已估列相關之所得稅負債。

### 用人、折舊及攤銷費用

	九 十 七 年 上 半 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ -	\$ 828,233	\$ 828,233
勞健保費用	-	47,177	47,177
退休金費用	-	40,388	40,388
其他用人費用	-	27,564	27,564
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 943,362</u>	<u>\$ 943,362</u>
折舊費用	<u>\$ 17,684</u>	<u>\$ 33,591</u>	<u>\$ 51,275</u>
攤銷費用	<u>\$ 3,238</u>	<u>\$ 10,014</u>	<u>\$ 13,252</u>

	九 十 六 年 上 半 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ -	\$ 662,827	\$ 662,827
勞健保費用	-	42,766	42,766
退休金費用	-	36,799	36,799
其他用人費用	-	24,614	24,614
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 767,006</u>	<u>\$ 767,006</u>
折舊費用	<u>\$ 14,546</u>	<u>\$ 34,310</u>	<u>\$ 48,856</u>
攤銷費用	<u>\$ 4,422</u>	<u>\$ 8,211</u>	<u>\$ 12,633</u>

### 什項收入

精業公司與他方簽訂兩筆專案合約，因諸多因素，致其中一專案無法依約進行，精業公司已依合約於九十五年度估列相關違約損失12,580仟元，惟九十六年上半年度經雙方協議達成和解，他方同意免除本公司違約罰款11,580仟元，故上述已提列損失，於九十六年上半年度迴轉，帳列什項收入。另一專案合約，因進度延宕無法如期完工，精業公司已依合約及預計完成時程於九十五年度估列延遲交付違約損失12,960仟元，惟九十六年上半年度經雙方協議達成和解，他方同意免除本公司前述違約罰款，故上述已提列損失，於九十六年上半年度迴轉，帳列什項收入。

## 每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十七年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
列計非常利益前淨利	\$420,722	\$386,515	295,443	\$ 1.42	\$ 1.31
非常利益	<u>14,169</u>	<u>14,169</u>	295,443	<u>0.05</u>	<u>0.05</u>
	<u>\$434,891</u>	<u>\$400,684</u>		<u>\$ 1.47</u>	<u>\$ 1.36</u>
稀釋每股盈餘 (加計可 行使員工認股權)					
列計非常利益前淨利	\$420,722	\$386,515	295,507	\$ 1.42	\$ 1.31
非常利益	<u>14,169</u>	<u>14,169</u>	295,507	<u>0.05</u>	<u>0.05</u>
	<u>\$434,891</u>	<u>\$400,684</u>		<u>\$ 1.47</u>	<u>\$ 1.36</u>
<u>九十六年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期淨利	<u>\$752,398</u>	<u>\$729,086</u>	295,117	<u>\$ 2.55</u>	<u>\$ 2.47</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，計算擬制性每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十七年上半年度</u>					
擬制性基本每股盈餘					
列計非常利益前淨利	\$420,722	\$386,515	320,267	\$ 1.32	\$ 1.21
非常利益	<u>14,169</u>	<u>14,169</u>	320,267	<u>0.04</u>	<u>0.04</u>
	<u>\$434,891</u>	<u>\$400,684</u>		<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 1.25</u>
擬制性稀釋每股盈餘 (加計可行使員工認 股權)					
列計非常利益前淨利	\$420,722	\$386,515	320,331	\$ 1.32	\$ 1.21
非常利益	<u>14,169</u>	<u>14,169</u>	320,331	<u>0.04</u>	<u>0.04</u>
	<u>\$434,891</u>	<u>\$400,684</u>		<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 1.25</u>
<u>九十六年上半年度</u>					
擬制性基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期淨利	<u>\$752,398</u>	<u>\$729,086</u>	319,911	<u>\$ 2.35</u>	<u>\$ 2.28</u>

## 金融商品資訊之揭露

本公司九十七及九十六年上半年度並未持有或發行任何衍生性金融商品。

### 公平價值之資訊

非衍生性金融商品	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金融				
資產—流動	\$ 1,478,082	\$ 1,478,082	\$ 748,239	\$ 748,239
備供出售金融資產—流動	1,925	1,925	6,440	6,440
備供出售金融資產—非流動	27,564	27,564	17,104	17,104
以成本衡量之金融資產—非流動				
動	520,446	-	539,403	-
採權益法之長期股權投資	7,951,070	-	8,423,580	-
質押定存單—非流動	66,539	66,539	77,906	77,906
存出保證金—非流動	64,802	64,802	53,703	53,703
長期應收租賃款	12,739	12,739	10,076	10,076
<u>負 債</u>				
存入保證金	8,303	8,303	7,777	7,777
採權益法之長期股權投資貸餘	-	-	1,080	-

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產依活絡市場公開報價之市場價格為公平價值。

以成本衡量之金融資產、採權益法之長期股權投資及採權益法之長期股權投資貸餘，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

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。

長期應收租賃款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近到期日）之長期租賃合約利率為準。

#### 財務風險資訊

##### 市場風險

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

##### 信用風險

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

##### 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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

#### 關係人交易

##### 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
佳恩資訊公司（佳恩資訊）	本公司按權益法計價之轉投資公司
Kimo.com (BVI) Corporation (Kimo BVI)	本公司按權益法計價之轉投資公司
恆逸資訊公司（恆逸資訊）	本公司按權益法計價之轉投資公司
創鑫資訊公司（創鑫資訊）	本公司按權益法計價之轉投資公司

（接次頁）

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
松慧科技公司 (松慧科技)	本公司按權益法計價之轉投資公司
康和資訊系統公司 (康和資訊)	本公司按權益法計價之轉投資公司
漢茂投資展業公司 (漢茂)	本公司按權益法計價之轉投資公司
精璞投資公司 (精璞)	本公司按權益法計價之轉投資公司
精創科技公司 (精創)	本公司按權益法計價之轉投資公司
大時科技公司 (大時科技)	本公司按權益法計價之轉投資公司 (於九十七年一月一日與本公司 合併後消滅)
優碩資訊公司 (優碩)	本公司按權益法計價之轉投資公司
台灣電腦服務公司 (台灣電腦)	具有控制能力之被投資公司之從屬 公司
Sysware Singapore Pte. Ltd. (Sysware Singapore)	具有控制能力之被投資公司之從屬 公司
Systex South Asia Pte. Ltd. (Systex South Asia)	具有控制能力之被投資公司之從屬 公司
Sysware (Thailand) Co., Ltd. (Sysware Thailand)	具有控制能力之被投資公司之從屬 公司
精誠恆逸軟件有限公司 (精誠恆逸)	具有控制能力之被投資公司之從屬 公司 (原恆逸軟件, 九十六年十 月更名為精誠恆逸)
精誠資訊 (香港) 公司 (香港精誠)	具有控制能力之被投資公司之從屬 公司 (原香港精業資訊, 九十六 年六月更名為香港精誠)
精業科技 (天津) 公司 (精業天津)	具有控制能力之被投資公司之從屬 公司
精融網路科技公司 (精融)	具有控制能力之被投資公司之從屬 公司
精弘科技公司 (精弘)	具有控制能力之被投資公司之從屬 公司 (九十六年十月清算完結)
精誠精詮信息科技有限公司 (精誠精詮)	具有控制能力之被投資公司之從屬 公司 (原精詮, 九十六年十二月 更名為精誠精詮)
萬基公司 (萬基)	具有控制能力之被投資公司之從屬 公司
香港亞富資訊科技公司 (香港亞富)	具有控制能力之被投資公司之轉投 資公司
泰鋒電腦公司 (泰鋒電腦)	具有控制能力之被投資公司之轉投 資公司

除已於附註二十五揭示者外，本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	金	佔各該 科目%	金	佔各該 科目%
<u>上半年度</u>				
營業收入淨額				
泰鋒電腦	\$ 19,719	1	\$ -	-
康和資訊	10,521	-	4,459	-
台灣電腦	4,201	-	-	-
Sysware Singapore	2,226	-	-	-
精    融	1,842	-	3,223	-
香港精誠	1,034	-	2,027	-
創鑫資訊	615	-	6,986	1
精業天津	-	-	2,513	-
其    他	1,742	-	1,755	-
	<u>\$ 41,900</u>	<u>1</u>	<u>\$ 20,963</u>	<u>1</u>
進貨淨額				
康和資訊	\$ 9,699	1	\$ 81	-
泰鋒電腦	2,793	-	-	-
香港精誠	1,139	-	301	-
創鑫資訊	751	-	5,379	-
精業天津	-	-	1,867	-
其    他	1,933	-	1,235	-
	<u>\$ 16,315</u>	<u>1</u>	<u>\$ 8,863</u>	<u>-</u>
勞務成本				
精業天津	\$ 3,125	1	\$ -	-
佳恩資訊	1,985	-	-	-
精    融	-	-	15,821	3
其    他	704	-	-	-
	<u>\$ 5,814</u>	<u>1</u>	<u>\$ 15,821</u>	<u>3</u>
什項收入				
精    融	\$ 1,800	14	\$ 1,800	5
創鑫資訊	320	2	1,933	5
其    他	368	3	18	-
	<u>\$ 2,488</u>	<u>19</u>	<u>\$ 3,751</u>	<u>10</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
六月三十日				
應收款項				
應收帳款				
康和資訊	\$ 6,382	6	\$ 3,772	3
泰鋒電腦	2,218	2	-	-
台灣電腦	1,761	2	-	-
精    融	1,042	1	2,015	2
創鑫資訊	386	-	6,986	6
Sysware				
Singapore	-	-	3,252	3
其    他	940	1	1,239	1
	<u>12,729</u>	<u>12</u>	<u>17,264</u>	<u>15</u>
其他應收款				
Systex South Asia	54,353	53	-	-
Sysware Thailand	25,431	25	515	-
Sysware				
Singapore	5,499	5	-	-
香港精誠	3,179	3	37,551	33
Kimo BVI	2,331	2	-	-
恆逸資訊	218	-	13,924	12
精誠精詮	-	-	5,620	5
創鑫資訊	-	-	27,576	25
精    弘	-	-	2,452	2
松慧科技	-	-	2,000	2
精誠恆逸	-	-	5,059	5
其    他	68	-	524	1
	<u>91,079</u>	<u>88</u>	<u>95,221</u>	<u>85</u>
	<u>\$103,808</u>	<u>100</u>	<u>\$112,485</u>	<u>100</u>
預付貨款				
精    融	\$ -	-	\$ 476	-
康和資訊	-	-	124	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 600</u>	<u>-</u>
應付款項				
應付帳款				
康和資訊	\$ 12,090	63	\$ 84	1
泰鋒電腦	1,410	7	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	金	估各該 額 科目%	金	估各該 額 科目%
創鑫資訊	\$ 171	1	\$ 4,368	49
其他	<u>1,930</u>	<u>10</u>	<u>2,216</u>	<u>25</u>
	<u>15,601</u>	<u>81</u>	<u>6,668</u>	<u>75</u>
其他應付款				
恆逸資訊	<u>3,566</u>	<u>19</u>	<u>2,260</u>	<u>25</u>
	<u>\$ 19,167</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,928</u>	<u>100</u>

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

#### 質押之資產

下列資產業已質押作為押標金、履約保證及進口貨物繳交營業稅等之擔保品：

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
質押定存單—流動	\$155,345	\$182,359
質押定存單—非流動	<u>66,539</u>	<u>77,906</u>
	<u>\$221,884</u>	<u>\$260,265</u>

#### 重大承諾事項及或有事項

本公司於九十七年六月三十日之重大承諾及或有事項如下：

已開立未使用之信用狀金額計約 55,207 仟元。

已訂定尚未履行之銷售合約金額計約 3,290,592 仟元。

為精璞投資公司向銀行融資之保證金額 201,020 仟元。

本公司與他公司或個人分別簽有房屋及停車位租賃契約，分別於九十七年七月至一〇一年十二月間到期。本公司依約支付之保證金於九十七年六月底計 21,440 仟元（帳列存出保證金），以後年度應支付之租金如下：

	<u>金</u> <u>額</u>
九十七年下半年度	\$ 42,629
九十八年度	38,785
九十九年度	14,442
一〇〇年度	5,402
一〇一年度	4,402

#### 附註揭露事項

重大交易事項及 轉投資事業相關資訊

資金貸與他人：無。

為他人背書保證：請參閱附表一。

期末持有有價證券情形：請參閱附表二。

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：請參閱附表三。

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。

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。

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。

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：請參閱附表四。

從事衍生性商品交易：無。

大陸投資資訊：請參閱附表五。

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司

為他人背書保證

民國九十七年上半年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書公司名稱		保關	保證對象	單一企業 對保證之 背書額	本期 最高 保證 餘額	期末 背書 保證 餘額	以 背書 財產 擔保 之 金額	累計 背書 保證 金額 佔 最近 期財 務報 表 淨 值 之 比 率	背書 保證 最高 限額
		公司	名稱								
0	精誠資訊股份有限公司	精誠投資股份有限公司	精誠投資股份有限公司	本公司持有100%普通股 之子公司	係	\$ 4,284,386 (註一)	\$ 206,510	\$ 201,020	\$ -	1.43%	\$ 20,340,131 (註三)
1	台灣電腦服務股份有限公司	泰鋒電腦股份有限公司	泰鋒電腦股份有限公司	採權益法評價之被投 資公司	係	99,515 (註二)	\$ 32,366	\$ 32,366	\$ -	16.26%	190,030 (註四)

註一：係按前一年度年底資產總額之25%為限。

註二：係按前一年度年底淨值之50%為限。

註三：包含融資背書保證額度、關稅背書保證額度及其他背書保證額度。融資背書保證額度及其他背書保證額度各按前一年度年底資產總額之50%為限，關稅背書保證額度係以前一年度年底資本總額為限。

註四：係按前一年度年底淨值為限。

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司

期末持有有價證券情形

民國九十七年六月三十日

附表二

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	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	末備	
								市價 (註一)	註
精誠資訊股份有限公司	股票 台灣積體電路公司		公平價值變動列入損益之金融資產—流動		1,000,847	\$ 65,055	-	\$ 65,055	
	碩邦科技公司		"		6,226,233	155,656	2.0	155,656	
	泰國 System 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	4,635	20.0	4,635	
	漢茂投資展業公司	"	"		54,034,308	222,099	48.9	494,282	
	永睿顧問公司	"	"		144,000	2,086	20.0	2,086	
	衍富創業投資公司	"	"		11,560,000	120,637	37.7	120,637	
	精璞投資公司	"	"		311,151,931	2,568,174	100.0	2,943,453	
	康和資訊系統公司	"	"		3,794,263	81,073	24.6	82,250	
	System Capital Group Inc.	"	"		16,050	3,272,466	100.0	3,272,466	
	Kimo.com (BVI) Corporation	"	"		1,000,000	1,647,984	100.0	1,647,984	
	佳恩資訊公司	"	"		6,000,000	436	100.0	436	
	精創科技公司	"	"		600,000	4,354	23.1	4,354	
	創鑫資訊公司	"	"		3,500,000	24,980	100.0	24,980	
	恆逸資訊公司	"	"		1,200,000	1,930	100.0	1,930	
	松慧科技公司	"	"		600,000	216	100.0	216	
	優碩資訊公司	"	"		105,902	-	4.2	-	
	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	-	
	欣煜科技公司	"	"		509,127	-	-	-	
	會宇多媒體公司	"	"		440,830	1,212	1.5	1,212	
	台灣期貨交易所公司	"	"		11,000,000	100,000	5.0	347,449	
	商合行公司	"	"		795,895	-	1.8	-	
	新世紀資通公司	"	"		35,705,252	241,748	0.9	241,748	
	友富投資公司	"	"		7,200,000	32,235	10.0	32,242	
	波若威科技公司	"	"		331,400	3,101	0.6	3,123	
	誠宇創業投資公司	"	"		1,000,000	8,931	0.5	9,799	
	遠通電收公司	"	"		36,970,000	114,259	9.7	122,305	
	拓璞科技公司	"	"		58,479	182	0.6	235	

(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	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價 (註一)	未備	註
	嘉實資訊公司		以成本衡量之金融資產—非流動		1,005,730	\$ 13,886	5.2	\$ 15,484		
	三趨科技公司		"		300,000	2,105	6.4	2,105		
	崧旭資訊公司		"		440,000	2,787	12.4	4,694		
	巨擘科技公司		備供出售金融資產—非流動		850,964	7,531	0.2	7,531		
	泰藝電子公司		"		953,931	20,033	1.3	20,033		
	新揚科技公司		備供出售金融資產—流動		175,632	852	0.2	852		
	受益憑證		公平價值變動列入損益之金融資產—流動		4,244,266	50,022	-	50,022		
	兆豐國際寶鑽債券基金		"		3,546,592	40,221	-	40,221		
	華南永昌麒麟債券基金		"		5,479,452	65,020	-	65,020		
	德盛債券大壩基金		"		4,653,657	59,185	-	59,185		
	復華有利債券基金		"		13,073,222	166,108	-	166,108		
	台灣工銀 1699 債券基金		"		3,346,227	50,071	-	50,071		
	保德信債券基金		"		8,823,576	120,537	-	120,537		
	復華債券基金		"		13,615,824	215,184	-	215,184		
	統一強棒債券基金		"		4,272,482	50,410	-	50,410		
	國泰債券基金		"		7,571,005	115,473	-	115,473		
	群益安穩債券基金		"		4,495,156	60,012	-	60,012		
	台灣工銀大眾債券基金		"		10,417,545	150,376	-	150,376		
	建弘台灣債券基金		"		3,599,971	50,203	-	50,203		
	日盛債券基金		"		5,000,000	62,786	-	62,786		
	復華戰神六號基金		"		61	1,763	-	1,763		
	比利時全球水資源基金		"		3	1,073	-	1,073		
	CCIB 外幣套利基金		備供出售金融資產—流動							
從屬公司資訊	股票		以成本衡量之金融資產—非流動		153,000	-	4.1	-		
一康和資訊系統股份有限公司	震脈科技公司		"		84,615	-	1.3	-		
	康國行銷公司		以成本衡量之金融資產—非流動		25,385	-	0.3	-		
	特別股		公平價值變動列入損益之金融資產—流動		7,162,000	92,748	0.1	92,748		
從屬公司資訊	股票		"		2,141,671	103,336	0.1	103,336		
一精璞投資股份有限公司	台新金融控股公司									
有限公司	遠傳電信公司									

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	未備	
									(註一)	註
	頤邦科技公司		公平價值變動列入損益之金融資產—流動		8,415,222	\$ 210,380	2.7	\$ 210,380		
	華邦電子公司		"		8,300,000	53,120	0.2	53,120		
	中強光電公司		"		1,020,000	32,742	0.1	32,742		
	東陽實業廠公司		"		210,200	4,446	-	4,446		
	鴻海公司		"		100,000	14,950	-	14,950		
	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	89,487	72.9	89,487		
	康和資訊系統公司	"	"		3,734,488	79,244	24.2	79,244		
	精創科技公司	"	"		1,135,050	8,237	43.7	8,237		
	優碩資訊公司	"	"		421,129	-	16.9	-		
	萬基公司	"	"		3,442,220	28,314	58.3	28,314		
	台灣電腦服務公司	"	"		17,990,326	127,394	69.6	127,394		
	伊諾瓦科技公司	"	以成本衡量之金融資產—非流動		1,070,572	3,469	8.0	6,060		
	中經合全球公司		"		444,444	1,023	2.2	8,932		
	千禧生技創投公司		"		5,000,000	46,015	6.9	50,567		
	德欣震宇公司		"		800,000	-	5.3	-		
	震脈科技公司		"		306,000	-	8.2	-		
	Formosa Capital Holdings Corp.		"		363,636	-	9.1	-		
	嘉實資訊公司		"		1,005,730	13,099	5.2	15,484		
	巧新科技公司		"		1,307,133	19,365	0.7	22,271		
	寬頻多媒體公司		"		1,700,000	-	9.2	-		
	虹堡科技公司		"		1,773,026	14,998	6.8	27,410		
	遠通電收公司		"		15,601,340	48,217	4.1	51,974		
	景發科技公司		"		4,200,000	63,000	9.8	63,000		
	巨擘科技公司		備供出售金融資產—非流動		12,988,699	114,950	3.0	114,950		
	精誠資訊公司	本公司之母公司	"		14,423,863	372,136	4.5	372,136		
	特別股		以成本衡量之金融資產—非流動		33,684,200	228,066	0.8	228,066		
	新世紀資通公司		公平價值變動列入損益之金融資產—流動		6,432,872	75,816	-	75,816		
	受益憑證									
	兆豐國際寶鑽債券基金		"		17,856,778	243,938	-	243,938		
	復華債券基金		"		2,639,637	29,281	-	29,281		
	復華全球債券基金		"		1,864,144	23,708	-	23,708		
	復華有利債券基金		"		4,812,060	60,241	-	60,241		
	富邦金如意債券基金		"							

(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	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	未備	
									(註一)	註
	保德信債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動		5,361,379	\$ 80,224	-	\$ 80,224		
	德盛債券大壩基金		"		8,600,752	102,057	-	102,057		
	華南永昌麒麟債券基金		"		2,520,425	28,584	-	28,584		
	華南永昌鳳翔債券基金		"		1,957,880	30,148	-	30,148		
	建弘台灣債券基金		"		1,062,934	15,343	-	15,343		
	台灣工銀 1699 債券基金		"		7,096,672	90,170	-	90,170		
	台灣工銀大眾債券基金		"		4,381,079	58,489	-	58,489		
	德盛安聯全球計量平衡基金		"		2,669,500	28,297	-	28,297		
	復華戰神六號基金		"		24,150,000	303,256	-	303,256		
從屬公司資訊 — 精融網路科技 股份有限公司	股票 Audacee Digital Inc.	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資		20,000,000	-	51.3	-		
	復華債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動		739,497	10,102	-	10,102		
	富邦金如意債券基金		"		1,145,783	14,344	-	14,344		
	富邦千禧龍債券基金		"		1,101,788	13,288	-	13,288		
	保德信債券基金		"		2,894,261	43,308	-	43,308		
從屬公司資訊 — 萬基股份有限 公司	受益憑證 保誠威實債券基金 台灣工銀 1699 債券基金		備供出售金融資產—流動		2,766,389	35,197	-	35,197		
			"		788,637	10,000	-	10,000		
從屬公司資訊 — 台灣電腦服務 股份有限公司	受益憑證 摩根富林明台灣債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動		673,710	10,526	-	10,526		
	股票 泰鋒電腦公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資		4,860,664	71,706	35.2	71,706		
	雅訊公司	"	"		591,000	-	24.6	-		
	常州新國泰資訊設備公司	"	"		-	-	13.1	-		
	江蘇台腦科技公司		以成本衡量之金融資產—非流動		-	10,000	12.5	10,000		
	怡銳科技公司		"		95,000	-	19.0	-		
	台網國際公司		"		630,000	-	4.5	-		
	Drpacific-Greter China, INC.		"		-	-	5.1	-		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價 (註一)	備註	
										末
從屬公司資訊 — 漢茂投資展業 股份有限公司	股票	本公司之母公司	備供出售金融資產—非流動	金融資產—非流動	21,565,309	\$ 556,385	6.7	\$ 556,385		
	精誠資訊公司		以成本衡量之金融資產—非流動		953,931	20,033	1.3	20,033		
	泰藝電子公司				8,460	-	0.1	-		
	康晉宇宙公司									
	文參公司				2,170,289	18,015	3.1	30,110		
	富勤模具公司				378,000	-	0.5	-		
	會宇多媒體公司				661,244	1,818	2.2	1,818		
	聯欣環保科技事業公司				11,200	-	0.4	-		
	漢光科技公司				450,000	-	1.2	-		
	聯美環保科技公司				475,000	-	19.0	-		
	伊諾瓦科技公司				1,672,769	5,421	12.5	9,469		
	智捷科技公司				1,152,860	9,301	1.7	12,651		
	金居開發公司				200,000	1,588	0.1	2,113		
	崧旭資訊公司				410,000	2,484	11.6	4,373		
	銓祐科技公司				3,910,646	44,984	5.8	39,187		
	宜揚科技公司				2,578,821	13,979	3.7	26,945		
	盟圖科技公司				500,000	1,666	0.2	3,410		
	思達科技公司				184,158	4,113	1.9	4,614		
	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		1,734,000	17,579	5.7	17,579	
	康和資訊系統公司		"	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		1,549,472	33,676	10.1	33,676	
	創見資訊公司				524,948	40,998	0.1	40,998		
	聚和國際公司				1,000,000	17,300	0.8	17,300		
	受益憑證									
	保德信債券基金			公平價值變動列入損益之金融資產—流動		2,763,415	41,350	-	41,350	
	大眾債券基金									
	台灣工銀 1699 債券基金									
	華南永昌麒麟債券基金									
	華南永昌鳳翔債券基金									
德盛安聯台灣智慧基金										
凱基台灣電利基金										
德盛多元計量平衡基金										

(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	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	末備	
								市價	(註一)
從屬公司資訊 -SystemCapital Group Inc.	股票 Com2B Corp.		以成本衡量之金融資產— 非流動		1,000,000	\$ 2,849	2.2	\$ 3,100	
	Techgains International Corp.		"		1,500,000	15,151	6.4	15,151	
	Tradetrek.com Inc.		"		1,109,468	-	3.3	-	
	Skysoft Inc.		"		5,050,838	12,040	9.1	30,235	
	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	48,154	23.5	48,154	
	香港亞富資訊科技公司	"	"		10,649,333	144,536	49.0	144,536	
	Audacee Digital Inc.	"	"		3,000,000	-	7.7	-	
	Bisnews International Limited	"	"		4,900	45,773	49.0	45,773	
	AP Networks Ltd.	"	"		1,505,000	25,617	100.0	25,617	
	FalconStor Software Inc.	"	備供出售金融資產—非流 動		400,000	85,922	1.0	85,922	
	Perfect World Co., Ltd.		"		600,000	454,918	1.1	454,918	
	Solomon Systech (Intl) Ltd.		公平價值變動列入損益之 金融資產—流動		60,000,000	87,531	-	87,531	
	A50 China		"		32,000	1,793	-	1,793	
	Nomura ETF-Nikkei 223 Exch 特別股		"		4,900	19,402	-	19,402	
	Techgains Pan-Pacific Coporation		"		3,000,000	53,336	6.3	53,336	
	Ezfly.com		以成本衡量之金融資產— 非流動		264,446	6,403	3.3	10,083	
	Sipix Corp.		"		416,667	-	0.1	-	
	Global Communication Semiconductors, Inc.		"		833,335	-	0.9	-	
	CipherMax		"		73,703	1,028	0.7	1,176	
	Tonbu Inc.		"		333,333	-	-	-	
	其他 Azure Venture Parther I, L.P.		以成本衡量之金融資產— 非流動		-	30,498	0.4	48,613	
	Focus Ventures II, L.P.		"		-	10,260	0.3	14,128	
	Current Ventures II Limited		"		-	21,345	4.2	31,084	
	Silicon Valley Equity Fund-II, L.P. 受益憑證	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資		-	118,981	23.1	118,981	
	GS USD Liquid Reserves Fund		公平價值變動列入損益之 金融資產—流動		25,744	781	-	781	
	CITI USD Liquidity Fund Class D		"		7,669,702	232,699	-	232,699	
	Western Asset US Money Market Fund		"		18,250,514	553,721	-	553,721	

(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	股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價 (註一)	備註
	Allianz Gis Rcm USD Liquidity Fund (德盛安聯)		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	流動		1,444	\$ 420	-	\$ 420	
	Allianz Gis Rcm Oriental Income Fund (德盛安聯)		"	"		22,543	57,678	-	57,678	
	Sarasin Sustainability Water Fund		"	"		6,250	25,491	-	25,491	
	SARASIN 瑞士銀投資組合		"	"		-	295,362	-	295,362	
	公司債		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	流動		-	15,682	-	15,682	
	Standard Chartered Bank Bond(Singapore)									
	股票									
從屬公司資訊	Sysware Singapore Pte. Ltd.	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	投資		1,500,000	11,058	100.0	11,058	
- Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	"	"	"		156,000	18,193	100.0	18,193	
	精誠資訊(香港)有限公司	"	"	"		26,000,000	173,389	100.0	173,389	
	北京精誠亞太科技有限公司	"	"	"		-	3,607	100.0	3,607	
	精誠科技(天津)有限公司	"	"	"		-	55,560	100.0	55,560	
	北京精誠業勝龍信息系統有限公司	"	"	"		-	24,268	57.0	24,268	
	精誠恆逸軟件有限公司	"	"	"		-	308,375	100.0	308,375	
	精誠精詮信息科技有限公司	"	"	"		-	194,185	100.0	194,185	
	精誠勝龍信息系統有限公司	"	"	"		-	132,286	100.0	132,286	
	Systex South Asia Pte. Ltd.	"	"	"		2,018,582	-	100.0	-	
	Yahoo! Inc.	"	備供出售金融資產—流動	流動		308,818	193,574	-	193,574	
	受益憑證									
	CITI Institutional Liquid Reserves, Ltd.	備供出售金融資產—流動	採權益法之長期股權投資	投資		2,509,588	76,141	-	76,141	
	Western Asset US Money Market Fund	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	採權益法之長期股權投資	投資		8,310	252	-	252	
從屬公司資訊	北京易勝財經信息諮詢有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	投資		-	3,992	100.0	3,992	
一北京精誠業勝龍信息系統有限公司										

註一：有公開市價者，上市(櫃)股票及可轉換公司債券指資產負債表日之收盤價，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帳面價值 688,055 仟元(原始成本 1,063,758 仟元，減後續評價之金融商品未實現損失 375,703 仟元後之淨額)按本公司持股比例 48.9%計算 336,597 仟元轉列庫藏股票之金額。

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

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十七年上半年度

附表三

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類	價類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初		買		賣		損益	出	期	金額(註一)						
						股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額										
控制公司資訊— 精誠資訊股份 有限公司	受益憑證 兆豐國際實績債債券基金	公平價值變動 列入損益之 金融資產— 流動	—	—	—	4,286,887	\$ 50,036	11,085,206	\$ 130,000	11,127,827	\$ 130,425	130,036	\$ 389	4,244,266	\$ 50,000								
						—	—	16,069,228	230,000	16,069,228	230,000	610	—	—									
						—	—	24,819,959	280,000	21,273,367	240,317	239,889	429	3,546,592	40,111								
						—	—	11,394,112	135,000	5,914,660	70,050	70,000	50	5,479,452	65,000								
						—	—	15,827,826	200,000	2,754,604	35,000	34,807	193	13,073,222	165,193								
						—	—	13,245,322	180,000	11,082,048	150,533	150,104	429	8,823,576	119,896								
						—	—	13,615,824	215,000	—	—	—	—	13,615,824	215,000								
						—	—	7,571,005	115,000	5,294,297	80,152	80,000	152	7,571,005	115,000								
						—	—	4,495,156	60,000	10,824,951	143,487	143,000	487	4,495,156	60,000								
						—	—	16,683,558	240,000	6,266,613	90,266	90,044	222	10,417,545	149,956								
						—	—	984,398	83	384,398	313,235	32	313,203	600,000	51								
						從屬公司資訊— Systex Capital Group Inc.	受益憑證 Perfect World	備出售金融 資產—非流 動	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
												—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

註一：係未調整後續評價前之原始投資金額。

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國九十七年上半年度

附表四

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		資本額	未	持	有被投資	本公司	本期認	列	備	註
				金額	日期									
控制公司資訊-精誠 資訊股份有限公司	泰國Systex Infopro 漢茂投資展業公司	泰國 臺北市	電腦及週邊買賣銷售 一般投資業	\$ 2,200	\$ 2,200	20,000	20.0	\$ 4,635	(\$ 387)	(\$ 76)			子公司	
	永睿顧問公司	"	財務顧問管理諮詢	40	40	144,000	20.0	222,099 (註一)	( 22,868)	( 39)				
	衍富創業投資公司	"	創業投資業	115,600	136,000	11,560,000	37.7	120,637	( 12,420)	( 4,687)				
	精璞投資公司	"	一般投資業	2,084,998	2,084,998	311,151,931	100.0	2,568,174 (註二)	( 102,060)	( 102,060)			子公司	
	康和資訊系統公司	"	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理，電腦硬體週邊設備及其零組件之買賣與租賃	97,237	83,537	3,794,263	24.6	81,073	15,370	2,887			子公司	
	Systex Capital Group Inc.	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業務	2,043,655	2,043,655	16,050	100.0	3,272,466	492,191	492,191			子公司	
	Kimo.com (BVI) Corp.	"	財務信託控股等投資業務	32,042	32,042	1,000,000	100.0	1,647,984	( 70,380)	( 70,380)			子公司	
	佳思資訊公司	臺北市	資訊軟體服務業、資料處理服務業、電子資訊供應服務業及電腦設備安裝業	60,000	60,000	6,000,000	100.0	436	381	381			子公司	
	精創科技公司	"	資訊軟體服務業、資料處理服務業及電子資訊供應服務	6,000	6,000	600,000	23.1	4,354	( 8,495)	( 1,960)			子公司	
	創鑫資訊公司	"	資訊軟體服務業及企業管理顧問業	35,000	35,000	3,500,000	100.0	24,980	( 4,530)	( 4,530)			子公司	
	恆逸資訊公司	"	資訊軟體服務業、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	1,930	( 3)	( 3)			子公司	
	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	6,000	6,000	600,000	100.0	216	( 66)	( 66)			子公司	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資		資本金	期末數	未	持	有	被投	資公	司	本	期	認	列	備	註	
				本	末															額
	優碩資訊公司	臺北市	資訊軟體批發業及電子資訊供應服務業	\$ 813	\$ 813	105,902	4.2	\$ -			(\$ 10,677)			(\$ 380)						
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、處理 資訊軟體零售、處理 服務	332,157	332,157	24,557,046	72.9	89,487			( 17,619)									孫公司
	康和資訊系統公司	"	電腦系統軟體及應用軟體 之設計、評估規劃 及系統之資料處理、 電腦硬體週邊設備及 其零組件之買賣與租 賃	48,944	48,944	3,734,488	24.2	79,244			15,370									子公司
	精創科技公司	"	資訊軟體服務、資料處理 服務及電子資訊供 應服務	10,991	10,991	1,135,050	43.7	8,237			( 8,495)									子公司
	優碩資訊公司	"	資訊軟體批發業及電子 資訊供應服務業	15,510	15,510	421,129	16.9	-			( 10,677)									
	萬基公司	"	電腦及週邊買賣銷售、處理 資訊軟體零售、處理 服務	34,500	34,500	3,442,220	58.3	28,314			1,200									孫公司
	台灣電腦服務公司	臺北縣	電腦系統軟體及應用軟體 之設計、評估規劃 及系統之資料處理、 電腦硬體週邊設備及 其零組件之買賣與租 賃	179,903	179,903	17,990,326	69.6	127,394			( 15,954)									孫公司
從屬公司資訊—精融 網路科技股份有限公司	Audacee Digital Inc.	英屬維爾京群島	協助企業電子化、網路 管理顧問、網路建構 顧問	34,343	34,343	20,000,000	51.3	-			-									孫公司
從屬公司資訊—台灣 電腦服務股份有限公司	泰鋒電腦股份有限公司	臺北市	各種電信、電子計算機 及電腦安裝工程之設 計施工買賣等業務	15,609	15,609	4,860,664	35.2	71,706			11,304									
	雅訊股份有限公司	臺北縣	電信、電子之設計、施 工、買賣等業務	5,910	5,910	591,000	24.6	-			-									

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資		資本金	年底股數	持帳		有被投資公司本期之投資(損)益	列備註
				本期末	本期末			率	面額		
	常州新國泰資訊設備公司	大陸常州	軟體產品及計算機相關產品製造及服務、銷售等業務	\$ 21,198	\$ 21,198	\$ 21,198	-	13.1	\$ -	-	
從屬公司資訊—漢茂投資展業股份有限公司	康和資訊系統公司	臺北市	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理、電腦硬體週邊設備及其零組件之買賣與租賃	64,542	64,542	64,542	1,549,472	10.1	33,676	15,370	子公司
	衍富創業投資公司	"	創業投資業	17,340	20,400	20,400	1,734,000	5.7	17,579	( 12,420)	
從屬公司資訊—Systex Capital Group Inc.	香港亞富資訊科技公司	香港	電腦及週邊買賣銷售、處理資訊軟體零售、處理資產管理顧問業	99,240	99,240	99,240	10,649,333	49.0	144,536	79,018	孫公司
	E-Customer Capital Limited	"	資產管理顧問業	24,704	24,704	24,704	800,000	23.5	48,154	24,184	
	Audacee Digital Inc.	英屬維爾京群島	協助企業電子化、網路管理顧問、網路建構顧問	10,329	10,329	10,329	3,000,000	7.7	-	-	
	Silicon Valley Equity Fund-II L.P.	美國	創業投資業	322,863	322,863	322,863	-	23.1	118,981	60,665	
	Bisnews International Limited	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業務	416	416	416	4,900	49.0	45,773	17,628	
	AP Networks Ltd.	新加坡	財務信託控股等投資業務	61,014	61,014	61,014	1,505,000	100.0	25,617	10,167	孫公司
從屬公司資訊—Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	新加坡	電腦系統整合服務、電腦軟體業	23,139	23,139	23,139	1,500,000	100.0	11,058	( 2,304)	孫公司
	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	泰國	電腦系統整合服務、電腦軟體業	13,951	13,951	13,951	156,000	100.0	18,193	6,948	孫公司
	精誠資訊(香港)有限公司	香港	電腦及週邊買賣銷售、處理資訊軟體零售、處理服務	155,193	155,193	155,193	26,000,000	100.0	173,389	11,633	孫公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資		資本金		期股	未		持		有	被投資公司本期(損)益	本期認(損)益	列	備	註
				本	末	上	年		底	數	比	帳						
	精業科技(天津)有限公司	大陸天津	研究、開發、生產電子技術產品、系統集成及相關技術諮詢服務	\$ 52,968	\$ 52,968	\$ 52,968			-	100.0	\$ 55,560	(\$ 58)					孫公司	
	北京精誠亞太科技有限公司	大陸北京	資料處理業務、資訊供應服務、零售及顧問服務等	53,782	53,782	53,782			-	100.0	3,607	( 927)					孫公司	
	北京精業勝龍信息系統有限公司	"	研究、開發、生產計算機軟件；信息系統集成等	73,080	73,080	73,080			-	57.0	24,268	( 16,911)					孫公司	
	精誠恆逸軟件有限公司	大陸上海	資料處理業務、資訊軟體批發及零售	389,328	389,328	389,328			-	100.0	308,375	( 16,075)					孫公司	
	精誠精詮信息科技有限公司	"	電腦及週邊買賣、銷售、資訊軟體零售、處理服務	289,537	289,537	289,537			-	100.0	194,185	( 12,133)					孫公司	
	精誠勝龍信息系統有限公司	"	電腦系統設計服務、資訊處理及資訊供應服務、電腦及其週邊設備軟體零售業	162,250	162,250	162,250			-	100.0	132,286	( 15,088)					孫公司	
	Systex South Asia Pte. Ltd.	新加坡	資訊服務業	41,660	-	-			2,018,582	100.0	-	( 3,434)					孫公司	
從屬公司資訊一北京精業勝龍信息系統有限公司	北京易勝財經信息諮詢有限公司	大陸北京	研究、開發、生產計算機軟件；信息系統集成等	233,865	233,865	233,865			-	100.0	3,992	( 28)					曾孫公司	

註一：係減除該公司持有本公司股票之帳面價值 688,055 仟元（原始成本 1,063,758 仟元，減後續評價之金融商品未實現損失 375,703 仟元後之淨額）按本公司持股比例 48.9% 計算 336,597 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。

精誠資訊股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國九十七年上半年度

單位：新台幣仟元

附表五

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本自累積投資金額	本自台灣投資金額	本自匯出金額	匯出或收回金額	收回金額	本自台灣匯出累積投資額	本公司間接或持有之比例	直接投資比例	本投資(損)益	本期認(損)益	期末帳面價值	截至已匯回投資收益	期末投資收益
精誠精詮資訊科技(天津)有限公司	電腦及週邊硬體、處理、資訊軟體、系統集成、生產、銷售、及相關技術諮詢服務	\$ 289,537 (8,700 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 289,537 (8,700 仟美元)	\$ 289,537 (8,700 仟美元)	\$ -	\$ -	-	\$ 289,537 (8,700 仟美元)	100.0%	100.0%	(12,133)	\$ 194,185	\$ -	-	
北京精業勝龍信息系統有限公司	研究、開發、生產、銷售、及相關技術諮詢服務	\$ 128,238 (3,685 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 73,080 (2,100 仟美元)	\$ 73,080 (2,100 仟美元)	-	-	-	\$ 73,080 (2,100 仟美元)	57.0%	57.0%	(16,911)	24,268	-	-	
精業科技(天津)有限公司	研究、開發、生產、銷售、及相關技術諮詢服務	\$ 52,968 (1,600 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 52,968 (1,600 仟美元)	\$ 52,968 (1,600 仟美元)	-	-	-	\$ 52,968 (1,600 仟美元)	100.0%	100.0%	(58)	55,560	-	-	
北京精誠亞太科技有限公司	資料處理服務業、資訊供應服務業、零售業及顧問服務等	\$ 53,782 (1,650 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 53,782 (1,650 仟美元)	\$ 53,782 (1,650 仟美元)	-	-	-	\$ 53,782 (1,650 仟美元)	100.0%	100.0%	(927)	3,607	-	-	
精誠恆逸軟件有限公司	資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	\$ 389,328 (11,800 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 389,328 (11,800 仟美元)	\$ 389,328 (11,800 仟美元)	-	-	-	\$ 389,328 (11,800 仟美元)	100.0%	100.0%	(16,075)	308,375	-	-	
精誠勝龍信息系統有限公司	電腦系統設計服務、資訊處理及資訊供應服務業、電腦及其週邊設備軟體零售業	\$ 162,250 (5,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 162,250 (5,000 仟美元)	\$ 162,250 (5,000 仟美元)	-	-	-	\$ 162,250 (5,000 仟美元)	100.0%	100.0%	(15,088)	132,286	-	-	
常州新國泰資訊設備有限公司	軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	\$ 21,198 (610 仟美元)	經由第三地區匯款投資大陸地區	\$ 2,780 (80 仟美元)	\$ 2,780 (80 仟美元)	-	-	-	\$ 2,780 (80 仟美元)	9.1%	9.1%	-	-	-	-	
江蘇台腦科技有限公司	軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	\$ 90,558 (2,750 仟美元)	經由第三地區匯款投資大陸地區	\$ 16,465 (500 仟美元)	\$ 16,465 (500 仟美元)	-	-	-	\$ 16,465 (500 仟美元)	8.7%	8.7%	-	10,000	-	-	

本期末大陸地區投資	本期末台灣匯出金額	經濟部核准投資	審金額	會額	依經濟部核准投資	規定
\$1,040,190 (31,430 仟美元)		核准文號：經(89)投審二字第 89033040 號核准投資金額：200 仟美元 核准文號：經(90)投審二字第 90022983 號核准投資金額：1,500 仟美元 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 核准文號：經(審)二字第 092002467 號核准文號：經(審)二字第 092022039 號核准投資金額：80 仟美元 核准文號：經(審)二字第 093000649 號核准文號：經(審)二字第 093024930 號核准投資金額：500 仟美元 核准文號：經(審)二字第 093027226 號核准投資金額：3,000 仟美元 核准文號：經(審)二字第 094035515 號核准投資金額：1,600 仟美元 核准文號：經(審)二字第 093028470 號：核准文號：經(審)二字第 093038176 號：核准投資金額：1,650 仟美元 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 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 核准文號：經(審)二字第 09600098050 號：核准投資金額：4,000 仟美元 核准文號：經(審)二字第 09600098060 號：核准投資金額：4,000 仟美元 核准文號：經(審)二字第 09600108050 號：核准投資金額：5,000 仟美元 核准文號：經(審)二字第 09600154800 號：核准投資金額：2,940 仟美元 核准文號：經(審)二字第 09700211080 號：核准投資金額：1,350 仟美元			\$ 4,204,501	

註：本公司九十七年上半年度，經由精誠資訊(香港)公司銷貨予大陸公司精誠精詮信息科技之金額為 0 仟元、九十七年六月三十日之應收帳款為 17,594 仟元，其交易價格及授信期間與非關係人相當。

精誠資訊股份有限公司

現金明細表

民國九十七年六月三十日

明細表一

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

項	目	金	額
庫存現金		\$	<u>462</u>
銀行存款			
支票及活期存款			150,222
外幣活期存款（英鎊 0.22 元、美金 144,078.14 元、日幣 247,623 元、港 幣 3,773.68 元、歐元 4,158.35 元及新 幣 41,821.13 元）（註）			<u>5,590</u>
			<u>155,812</u>
定期存款，年利率 2.415%-2.58%			<u>61,500</u>
			<u>\$217,774</u>

註：美金按匯率 US\$1 = NT\$30.34 換算。

歐元按匯率 EUR\$1 = NT\$47.95 換算。

英鎊按匯率 GBP\$1 = NT\$60.54 換算。

新幣按匯率 SGD\$1 = NT\$22.31 換算。

日幣按匯率 JPY\$1 = NT\$0.2881 換算。

港幣按匯率 HKD\$1 = NT\$3.891 換算。

精誠資訊股份有限公司

公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表

民國九十七年六月三十日

明細表二

單位：除單價為新台幣元外，餘係新台幣仟元

金融商品名稱	股數或單位數	取得成本	公平價值 (註)	
			單價	總額
受益憑證－開放型				
兆豐國際寶鑽債券基金	4,244,266	\$ 50,000	\$ 11.79	\$ 50,022
群益安穩債券基金	7,571,005	115,000	15.25	115,473
復華債券基金	8,823,576	119,896	13.66	120,537
國泰債券基金	4,272,482	50,000	11.80	50,410
復華有利債券基金	4,653,657	59,000	12.72	59,185
台灣工銀大眾債券基金	4,495,156	60,000	13.35	60,012
日盛債券基金	3,599,971	50,000	13.95	50,203
華南永昌麒麟債券基金	3,546,592	40,111	11.34	40,221
台灣工銀 1699 債券基金	13,073,222	165,193	12.71	166,108
統一強棒債券基金	13,615,824	215,000	15.80	215,184
建弘台灣債券基金	10,417,545	149,956	14.43	150,376
德盛債券大壩基金	5,479,452	65,000	11.87	65,020
復華戰神六號基金	5,000,000	50,000	12.56	62,786
保德信債券基金	3,346,227	50,000	14.96	50,071
比利時全球水資源基金	61	2,016	28,773.84	1,763
		<u>1,241,172</u>		<u>1,257,371</u>
上市及上櫃公司股票				
頤邦科技公司	6,226,233	180,626	25.00	155,656
台灣積體電路公司	1,000,847	46,653	65.00	65,055
		<u>227,279</u>		<u>220,711</u>
		<u>\$1,468,451</u>		<u>\$1,478,082</u>

註：上市及上櫃公司股票之市價係按九十七年六月三十日之收盤價計算，開放型受益憑證之市價則按九十七年六月三十日之淨資產價值計算。

精誠資訊股份有限公司  
備供出售金融資產－流動明細表

民國九十七年六月三十日

明細表三

單位：除單價為新台幣元外  
，餘係新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	股 數 或 單 位 數	取 得 成 本	公 平 價 值 ( 註 )	
			單 價	總 額
受益憑證				
CCIB 外幣套利基金	3	\$ 978	\$357,735	\$ 1,073
上櫃公司股票				
新揚科技公司	175,632	<u>3,449</u>	4.85	<u>852</u>
		<u>\$ 4,427</u>		<u>\$ 1,925</u>

註：受益憑證係按九十七年六月三十日之淨資產價值計算。

    上櫃公司股票係按九十七年六月三十日之收盤價計算。

精誠資訊股份有限公司  
應收票據明細表  
民國九十七年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>金</u> <u>額</u>
聲寶股份有限公司	\$ 5,805
達友科技股份有限公司	5,677
其他（註）	<u>81,526</u>
	93,008
減：備抵呆帳	<u>268</u>
	<u>\$ 92,740</u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

精誠資訊股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國九十七年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>金</u> <u>額</u>
台灣恩益禧股份有限公司	\$ 115,429
其他（註）	<u>1,649,616</u>
	1,765,045
減：備抵呆帳	<u>120,870</u>
	<u>\$ 1,644,175</u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

精誠資訊股份有限公司  
其他應收款明細表  
民國九十七年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應收行銷補助款		\$172,493	
應收代墊郵資款		35,866	
其他（註）		<u>21,392</u>	
		<u>\$229,751</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

精誠資訊股份有限公司

存貨明細表

民國九十七年六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	本
		市	價 (註)
商	品	\$ 1,042,735	\$953,510
維修零件		<u>60,234</u>	<u>42,536</u>
		1,102,969	<u>\$996,046</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		<u>106,923</u>	
		<u>\$ 996,046</u>	

註：商品係按淨變現價值計價，維修零件則按重置成本計價。

精誠資訊股份有限公司  
預付款項明細表  
民國九十七年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預付貨款		\$ 77,575	
其他（註）		<u>14,231</u>	
		<u>\$ 91,806</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

精誠資訊股份有限公司

備供出售金融資產－非流動變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表九

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

名稱	期 股 數	公 平 價 值	初 值	本 期 增 加 數	(註一) 金 額	本 期 減 少 數	(註二) 金 額	期 末 股 數	(註三) 公 平 價 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
國內上櫃公司股票										
巨學科技公司	850,964	\$ 9,701	-	-	\$ -	-	\$ 2,170	850,964	\$ 7,531	無
泰藝電子公司	-	-	-	953,931	35,363	-	15,330	953,931	20,033	無
		<u>\$ 9,701</u>			<u>\$ 35,363</u>		<u>\$ 17,500</u>		<u>\$ 27,564</u>	

註一：係由以成本衡量之金融資產－非流動轉入。

註二：係後續評價之金融商品未實現損失調整金額。

註三：期末公平價值係按九十七年六月三十日之收盤價計算。

精誠資訊股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表十

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

名稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		( 註 二 )		期 末	餘 金	額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	額	股 數	額	股 數	額	金	額				
新世紀資通公司	35,705,252	\$ 255,000	-	-	-	\$ 13,252	35,705,252	\$ 241,748	無			
台灣期貨交易所公司	11,000,000	100,000	-	-	-	-	11,000,000	100,000	"			
友富投資公司	7,200,000	37,705	-	-	-	5,470	7,200,000	32,235	"			
泰藝電子公司	953,931	35,363	-	-	953,931	35,363	-	-	"			
波若威科技公司	331,400	3,296	-	-	-	195	331,400	3,101	"			
會宇多媒體公司	440,830	2,883	-	-	-	1,671	440,830	1,212	"			
誠宇創業投資公司	1,000,000	8,931	-	-	-	-	1,000,000	8,931	"			
Arsys Innotech	1,801,857	-	-	-	-	-	1,801,857	-	"			
GCH Systems	56,226	-	-	-	-	-	56,226	-	"			
商合行公司	795,895	-	-	-	-	-	795,895	-	"			
遠通電收公司	36,970,000	117,306	-	-	-	3,047	36,970,000	114,259	"			
拓堃科技公司	58,479	182	-	-	-	-	58,479	182	"			
嘉實資訊公司	1,005,730	13,886	-	-	-	-	1,005,730	13,886	"			
三趨科技公司	300,000	2,105	-	-	-	-	300,000	2,105	"			
崧旭資訊公司	440,000	2,787	-	-	-	-	440,000	2,787	"			
欣煜科技公司	-	-	509,127	-	-	-	509,127	-	"			
		<u>\$ 579,444</u>				<u>\$ 58,998</u>		<u>\$ 520,446</u>				

註一：本期增加係自公平價值變動列入損益之金融資產轉入。

註二：本期減少金額除泰藝電子公司之帳列成本 35,363 仟元轉列備供出售金融資產－非流動外，餘係本期認列之減損損失。

精誠資訊股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表十一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

被投資公司名稱	期股	初數	餘金	額	本股	期數	增金	額	加額	本股	期數	減金	額	少額	投資(損益)	期股	未持數	股%	餘金	額	總金	淨值	備註	
未上市上櫃公司																								
Systex Capital Group Inc.		16,050	\$ 3,673,967			-	\$ -		-		-	\$ 893,692		16,050	\$ 492,191		16,050	100.0	\$ -		\$ 3,272,466	\$ 3,272,466	註一	
泰國 Systex Infopro		20,000	5,572			-	8		8		-	869		20,000	( 76 )		20,000	20.0	( )		4,635	4,635	註二	
漢茂投資展業公司		54,034,308	245,884			-	-		-		-	12,598		54,034,308	( 11,187 )		54,034,308	48.9	( )		494,282	494,282	註三	
衍富創業投資公司		13,600,000	152,403			-	-		-		-	27,079		11,560,000	( 4,687 )		11,560,000	37.7	( )		120,637	120,637	註四	
精璞投資公司		311,151,931	2,703,359			-	-		-		-	33,125		311,151,931	( 102,060 )		311,151,931	100.0	( )		2,943,453	2,943,453	註五	
康和資訊系統公司		2,428,191	50,318			1,366,072	27,869		27,869		-	418		1,444,000	( 39 )		1,444,000	24.6	( )		82,250	82,250	註六	
永春顧問公司		144,000	2,543			-	-		-		-	10,776		-	( 75 )		-	20.0	( )		2,086	2,086	註七	
集財網科技公司		12,535,000	10,851			-	-		-		12,535,000	94,359		1,000,000	( 70,380 )		1,000,000	-	( )		1,647,984	1,647,984	註八	
Kimmo.com (BVI) Corporation		1,000,000	1,812,723			-	-		-		-	381		6,000,000	( 1,960 )		6,000,000	100.0	( )		436	436	註九	
佳思資訊公司		6,000,000	55			-	-		-		-	-		600,000	( )		600,000	23.1	( )		4,354	4,354	註十	
精創科技公司		600,000	6,314			-	-		-		-	-		-	( )		-	-	( )		-	-	-	
UCOM Technologies Inc.		50,000	886			-	50,000		-		-	886		-	( )		-	-	( )		-	-	-	
創鑫資訊公司		3,500,000	29,510			-	-		-		-	-		3,500,000	( 4,530 )		3,500,000	100.0	( )		24,980	24,980	註十一	
恆遠資訊公司		1,200,000	1,933			-	-		-		-	-		1,200,000	( 3 )		1,200,000	100.0	( )		1,930	1,930	註十二	
松慧科技公司		600,000	282			-	-		-		-	-		600,000	( 66 )		600,000	100.0	( )		216	216	註十三	
大時科技公司		17,251,504	313,251			-	-		-		17,251,504	313,251		-	( )		-	-	( )		-	-	-	
優碩資訊公司		105,902	377			-	3		3		-	-		105,902	( 380 )		105,902	4.2	( )		-	-	註十二	
			\$ 9,010,228				\$ 27,880		\$ 27,880			\$ 1,387,054			\$ 300,016						\$ 7,951,070	\$ 8,599,709		

註一：本期減少數係包括按未經會計師查核之九十七年上半年度財務報表認列之金融商品未實現損失 637,017 仟元及累積換算調整數 256,675 仟元。

註二：本期增加數係按未經會計師查核之九十七年上半年度財務報表認列之金融商品未實現利益 8 仟元；本期減少數係按未經會計師查核之九十七年上半年度財務報表認列之累積換算調整數 869 仟元。

註三：本期減少數係包括按未經會計師查核之九十七年上半年度財務報表認列之金融商品未實現損失 7,990 仟元及子公司持有母公司股票轉列庫藏股 4,608 仟元。

註四：本期減少數係包括按未經會計師查核之九十七年上半年度財務報表認列之金融商品未實現損失 6,679 仟元及被投資公司減資按面額返還股款 20,400 仟元。

註五：本期減少數係按未經會計師查核之九十七年上半年度財務報表認列之金融商品未實現損失 33,125 仟元。

註六：本期增加數係包括新增取得成本 13,700 仟元及新增取得成本低於可辨認淨資產公平價值之差異，經等比例攤減至非流動資產後仍有差異，轉列非常利益 14,169 仟元；本期減少數係按經會計師查核之九十七年上半年度財務報表認列之金融商品未實現損失 1 仟元。

註七：本期減少數係獲配被投資公司發放之現金股利 418 仟元。

註八：本期減少數係被投資公司清算退回股款 10,776 仟元。

註九：本期減少數係包括按未經會計師查核之九十七年上半年度財務報表認列之金融商品未實現損失 24,360 仟元及累積換算調整數 69,999 仟元。

註十：本期減少數係包括被投資公司清算退回股款 853 仟元及累積換算調整數轉列已實現損失 33 仟元。

註十一：本期減少數係合併銷除本公司持有大時科技公司之長期股權投資金額。

註十二：本期增加數係按未經會計師查核之九十七年上半年度財務報表認列之累積換算調整數 3 仟元。

註十三：本期認列之投資(損)益，除康和資訊系統公司係按經會計師查核之九十七年上半年度財務報表認列外，餘係按未經會計師查核之九十七年上半年度財務報表認列。

註十四：股權淨值主要係依據被投資公司之財務報表及本公司之持股比例計算。

精誠資訊股份有限公司  
 固定資產變動明細表  
 民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 變 動				期 末 餘 額
		合 併 轉 入	增 加	減 少	重 分 類 增 ( 減 )	
成 本						
土 地	\$ 755,369	\$ 138,677	\$ -	\$ -	\$ 35,752	\$ 929,798
建 築 物	1,118,400	24,182	8	-	87,077	1,229,667
電 腦 設 備	484,708	954	25,423	( 31,790 )	4,759	484,054
運 輸 設 備	20,735	-	-	-	-	20,735
租 賃 改 良	133,109	-	1,831	( 1,928 )	( 13,831 )	119,181
其 他 設 備	98,560	91	293	( 7,362 )	21,172	112,754
	<u>2,610,881</u>	<u>163,904</u>	<u>27,555</u>	<u>( 41,080 )</u>	<u>134,929</u>	<u>2,896,189</u>
減：累積折舊						
建 築 物	231,546	1,981	9,062	-	38,489	281,078
電 腦 設 備	374,529	667	24,446	( 31,574 )	-	368,068
運 輸 設 備	11,294	-	1,254	-	-	12,548
租 賃 改 良	76,111	-	9,862	( 706 )	( 6,692 )	78,575
其 他 設 備	84,411	56	3,875	( 7,327 )	6,691	87,706
	<u>777,891</u>	<u>2,704</u>	<u>48,499</u>	<u>( 39,607 )</u>	<u>38,488</u>	<u>827,975</u>
減：累計減損	-	-	-	-	11,912	11,912
淨 額	1,832,990	161,200	( 20,944 )	( 1,473 )	84,529	2,056,302
預付設備款	5,220	-	13,410	-	( 14,275 )	4,355
固定資產淨額	<u>\$1,838,210</u>	<u>\$ 161,200</u>	<u>( \$ 7,534 )</u>	<u>( \$ 1,473 )</u>	<u>\$ 70,254</u>	<u>\$2,060,657</u>

精誠資訊股份有限公司  
存出保證金明細表  
民國九十七年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
押標金及履約保證金	\$131,138
租賃保證金	21,440
高爾夫球證保證金	13,200
其他（註）	<u>3,347</u>
	169,125
減：帳列存出保證金－流動	<u>104,323</u>
存出保證金－非流動	<u>\$ 64,802</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

精誠資訊股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國九十七年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
美商甲骨文股份有限公司台灣分公司	\$ 242,767
展碁國際股份有限公司	110,094
台灣國際商業機器股份有限公司	98,194
聯強國際股份有限公司	88,766
零壹科技股份有限公司	80,874
群環科技股份有限公司	76,018
其他（註）	<u>815,852</u>
	<u>\$ 1,512,565</u>

註：各廠商餘額均未超過本科目餘額之百分之五。

精誠資訊股份有限公司  
應付費用明細表  
民國九十七年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年終及績效獎金		\$190,130	
應付員工紅利及董事酬勞金		43,274	
其他(註)		<u>103,369</u>	
		<u>\$336,773</u>	

註：各項餘額均未超過本科目餘額之百分之五。

精誠資訊股份有限公司  
其他應付款明細表  
民國九十七年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應付行銷補助款		\$121,453	
應付代收款項		<u>65,569</u>	
		<u>\$187,022</u>	

精誠資訊股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國九十七年六月三十日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付員工紅利		\$ 80,316	
應納營業稅		29,881	
其他(註)		<u>48,113</u>	
		<u>\$158,310</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

精誠資訊股份有限公司

營業收入明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
銷貨收入		\$ 3,158,850	
減：銷貨退回及折讓		<u>9,041</u>	
銷貨收入淨額		<u>3,149,809</u>	
勞務收入			
維護收入		544,907	
增值網路服務收入		386,404	
資料處理收入		287,456	
教育訓練收入		217,537	
其他勞務收入		<u>70,651</u>	
小計		<u>1,506,955</u>	
其他營業收入		<u>35,397</u>	
		<u>\$ 4,692,161</u>	

精誠資訊股份有限公司

營業成本明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
期初商品		\$	961,556
加：本期進貨			2,794,857
合併轉入			331
減：期末商品			1,042,735
內部領用			<u>16,051</u>
銷貨成本合計			<u>2,697,958</u>
勞務成本			
維護成本			197,770
資料處理成本			183,449
教育訓練成本			165,054
加值網路服務成本			92,998
其他勞務成本			<u>14,462</u>
勞務成本合計			<u>653,733</u>
其他營業成本			<u>6,327</u>
			<u>\$ 3,358,018</u>

精誠資訊股份有限公司

營業費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項 目	金			合 計
	行銷費用	管理及總務費用	研究發展費用	
薪資及退休金	\$ 640,410	\$ 110,358	\$ 117,853	\$ 868,621
保險費	36,444	7,833	7,523	51,800
旅 費	33,138	9,644	1,733	44,515
折 舊	20,073	11,273	2,244	33,590
其他(註)	<u>134,233</u>	<u>49,109</u>	<u>5,825</u>	<u>189,167</u>
	<u>\$ 864,298</u>	<u>\$ 188,217</u>	<u>\$ 135,178</u>	<u>\$ 1,187,693</u>

註：各項餘額均未超過本科目餘額之百分之五。