

精誠資訊股份有限公司

財 務 報 告  
民國九十八年上半年度  
(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：(○二) 七七二〇一八八八

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~8		-
六、股東權益變動表	9		-
七、現金流量表	10~12		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革及營業	13		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	13~21		二、
(三)會計變動之理由及其影響	21~22		三、
(四)重要會計科目之說明	22~42		四、~二、
(五)關係人交易	42~45		三、
(六)質押之資產	45		三、
(七)重大承諾事項及或有事項	46		四、
(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			
1.重大交易事項相關資訊	46~61		五、
2.轉投資事業相關資訊	46~61		五、
3.大陸投資資訊	46、62		五、
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	63~78		-

## 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九十八年及九十七年六月三十日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七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九十八年及九十七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 6,577,438 仟元及 7,869,997 仟元及其上半年度之投資淨益分別計新台幣 486,997 仟元及 297,129 仟元，暨財務報表附註二十五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，倘該等財務報表經會計師查核而有所調

整時，對於民國九十八年及九十七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九十八年及九十七年六月三十日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七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。

精誠資訊股份有限公司民國九十八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九十八年及九十七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 八 年 八 月 四 日

精誠資訊股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十八年及九十七年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 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(附註四)	\$ 299,822	2	\$ 217,774	1	2120	應付票據	\$ 540	-	\$ 2,102	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五)	1,406,735	10	1,478,082	9	2140	應付帳款	1,092,012	8	1,512,565	10
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及六)	18,035	-	1,925	-	2150	應付關係人款項(附註二十二)	37,652	-	19,167	-
1120	應收票據—淨額(附註二、七及十一)	135,883	1	92,740	1	2160	應付所得稅(附註二及十八)	17,549	-	33,668	-
1143	應收帳款—淨額(附註二及七)	1,213,795	8	1,644,175	10	2170	應付費用(附註三)	328,109	2	336,773	2
1146	應收租賃款—淨額(附註二及八)	16,595	-	8,370	-	2216	應付股利(附註十六)	-	-	320,269	2
1150	應收關係人款項(附註二十二)	40,972	-	103,808	1	2228	其他應付款	73,361	1	187,022	1
1160	其他應收款	149,970	1	229,751	1	2260	預收款項	146,123	1	151,210	1
120X	存貨(附註二、三及九)	872,538	6	996,046	6	2280	其他流動負債(附註十六)	58,264	-	158,310	1
1260	預付款項	117,295	1	91,806	-	21XX	流動負債合計	1,753,610	12	2,721,086	17
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十八)	93,213	1	113,874	1		其他負債				
1291	質押定存單—流動(附註二十三)	90,362	1	155,345	1	2810	應計退休金負債(附註二及十五)	65,953	1	88,395	-
1292	存出保證金—流動(附註二十四)	83,814	1	104,323	1	2820	存入保證金	7,413	-	8,303	-
1298	其他流動資產	16,781	-	10,644	-	28XX	其他負債合計	73,366	1	96,698	-
11XX	流動資產合計	4,555,810	32	5,248,663	32	2XXX	負債合計	1,826,976	13	2,817,784	17
	長期投資						股東權益(附註二、三、十六及十七)				
1450	備供出售金融資產—非流動(附註二及六)	-	-	27,564	-		股本				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及十)	491,245	3	520,446	3	3110	股本—每股面額10元，額定：九十八年及九十七年400,000仟股，發行：九十八年267,682仟股，九十七年320,269仟股	2,676,819	19	3,202,688	20
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十一)	6,654,133	47	7,951,070	49		資本公積				
14XX	長期投資合計	7,145,378	50	8,499,080	52	3210	發行股票溢價	8,653,095	60	9,317,718	57
	固定資產(附註二及十二)					3220	庫藏股票交易	701,124	5	238,134	2
	成 本					3240	處分固定資產利益	4,493	-	4,493	-
1501	土 地	929,798	6	929,798	6	3250	受贈資產	544	-	544	-
1521	建 築 物	1,229,659	8	1,229,667	7	3260	長期投資	5,750	-	-	-
1544	電腦設備	530,258	4	484,054	3	3271	員工認股權	16,178	-	6,641	-
1551	運輸設備	20,553	-	20,735	-	32XX	資本公積合計	9,381,184	65	9,567,530	59
1631	租賃改良	113,917	1	119,181	1		保留盈餘				
1681	其他設備	101,712	1	112,754	1	3310	法定盈餘公積	283,073	2	283,073	2
15X1	成本合計	2,925,897	20	2,896,189	18	3320	特別盈餘公積	233,051	2	-	-
15X9	減：累計折舊	847,124	6	827,975	5	3350	未分配盈餘	765,397	5	1,394,912	8
1599	減：累計減損	11,912	-	11,912	-	33XX	保留盈餘合計	1,281,521	9	1,677,985	10
		2,066,861	14	2,056,302	13		股東權益其他項目				
1670	預付設備款	4,165	-	4,355	-	3420	累積換算調整數	61,743	-	( 376,053 )	( 3 )
15XX	固定資產淨額	2,071,026	14	2,060,657	13	3450	金融商品未實現利益	26,745	-	289,331	2
	無形資產(附註二)					3460	未實現重估增值	56	-	56	-
1750	電腦軟體成本	64,327	-	59,048	-	3510	庫藏股票—九十八年：27,549仟股；九十七年：24,974仟股	( 926,264 )	( 6 )	( 839,032 )	( 5 )
1760	商 譽	67,481	1	67,481	1	34XX	股東權益其他項目合計	( 837,720 )	( 6 )	( 925,698 )	( 6 )
17XX	無形資產合計	131,808	1	126,529	1	3XXX	股東權益合計	12,501,804	87	13,522,505	83
	其他資產						負債及股東權益總計	\$ 14,328,780	100	\$ 16,340,289	100
1800	出租資產—淨額(附註二及十三)	24,007	-	18,903	-						
1810	閒置資產—淨額(附註二及十四)	69,907	1	70,462	1						
1820	存出保證金—非流動(附註二十四)	61,195	-	64,802	-						
1830	遞延費用—淨額(附註二)	13,365	-	18,542	-						
1846	長期應收租賃款—淨額(附註二及八)	20,444	-	12,739	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十八)	153,059	1	153,373	1						
1887	質押定存單—非流動(附註二十三)	82,781	1	66,539	-						
18XX	其他資產合計	424,758	3	405,360	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 14,328,780	100	\$ 16,340,289	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九十八年八月四日查核報告)

董事長：黃宗仁

經理人：陳宏守

會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司

損 益 表

民國九十八年及九十七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		九十八年上半年度		九十七年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二及二十二)				
4110	銷貨收入	\$ 2,775,789	66	\$ 3,158,850	67
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>4,410</u>	-	<u>9,041</u>	-
4100	銷貨收入淨額	2,771,379	66	3,149,809	67
4600	勞務收入淨額	1,386,318	33	1,506,955	32
4800	其他營業收入	<u>21,714</u>	<u>1</u>	<u>35,397</u>	<u>1</u>
4000	營業收入淨額	<u>4,179,411</u>	<u>100</u>	<u>4,692,161</u>	<u>100</u>
	營業成本(附註二、三、九、十九及二十二)				
5110	銷貨成本	2,285,705	55	2,698,899	58
5600	勞務成本	647,611	15	653,733	14
5800	其他營業成本	<u>8,923</u>	-	<u>6,327</u>	-
5000	營業成本合計	<u>2,942,239</u>	<u>70</u>	<u>3,358,959</u>	<u>72</u>
5910	營業毛利	<u>1,237,172</u>	<u>30</u>	<u>1,333,202</u>	<u>28</u>
	營業費用(附註三、十六及十九)				
6100	行銷費用	784,984	19	864,298	18
6200	管理及總務費用	154,717	4	188,217	4
6300	研究發展費用	<u>139,077</u>	<u>3</u>	<u>135,178</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>1,078,778</u>	<u>26</u>	<u>1,187,693</u>	<u>25</u>
6900	營業淨利	<u>158,394</u>	<u>4</u>	<u>145,509</u>	<u>3</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	1,917	-	4,392	-
7121	權益法認列之投資淨益 (附註二及十一)	490,072	12	300,016	7
7122	股利收入	14,754	-	13,011	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十八年上半年度		九十七年上半年度	
		金	額 %	金	額 %
7140	處分投資淨益(附註二及十一)	\$	-	\$	38,935 1
7160	兌換淨益(附註二)		13,485		-
7250	呆帳轉回利益		21,823		-
7310	金融資產評價淨益(附註二及五)		102,388		-
7480	什項收入(附註二十二)		<u>16,319</u>		<u>13,295</u>
7100	營業外收入及利益合計		<u>660,758</u>		<u>16 369,649 8</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用		3		-
7540	處分投資淨損(附註二及十一)		16,812		-
7630	以成本衡量之金融資產減損損失(附註二及十)		5,137		23,635 1
7640	金融資產評價淨損(附註二及五)		-		67,160 1
7880	什項支出		<u>7,092</u>		<u>3,641</u>
7500	營業外費用及損失合計		<u>29,044</u>		<u>94,436 2</u>
7900	稅前淨利		790,108		420,722 9
8110	所得稅費用(附註二及十八)		<u>24,711</u>		<u>34,207 1</u>
8900	列計非常利益前淨利		765,397		386,515 8
9200	非常利益(附註二及十一)		<u>-</u>		<u>14,169 1</u>
9600	淨利	\$	<u>765,397</u>	\$	<u>400,684 9</u>

代碼		九十八年上半年度		九十七年上半年度	
		稅前	稅後	稅前	稅後
	基本每股盈餘 (附註二十)				
9710	列計非常利益前淨利	\$ 3.28	\$ 3.18	\$ 1.42	\$ 1.31
9730	非常利益	-	-	0.05	0.05
9750		<u>\$ 3.28</u>	<u>\$ 3.18</u>	<u>\$ 1.47</u>	<u>\$ 1.36</u>
	稀釋每股盈餘 (附註二十)				
9810	列計非常利益前淨利			\$ 1.42	\$ 1.31
9830	非常利益			0.05	0.05
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)：

	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
列計非常利益前淨利	\$ 2.98	\$ 2.88	\$ 1.32	\$ 1.21
非常利益	-	-	0.04	0.04
	<u>\$ 2.98</u>	<u>\$ 2.88</u>	<u>\$ 1.36</u>	<u>\$ 1.25</u>
稀釋每股盈餘				
列計非常利益前淨利			\$ 1.32	\$ 1.21
非常利益			0.04	0.04
			<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九十八年八月四日查核報告)

董事長：黃宗仁

經理人：陳宏守

會計主管：程元毅



精誠資訊股份有限公司  
股東權益變動表  
民國九十八年及九十七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，餘均為新台幣仟元

	股		預收股本	資本公積(附註二、三及十六)				保 留 盈 餘 ( 附 註 二 及 十 六 )		其 他 項 目				
	股數(仟股)	金 額		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合 計	累 積 換 算 調 整 數 ( 附 註 二 )	金 融 商 品 未 實 現 ( 損 ) 益 ( 附 註 二 及 十 六 )	未 實 現 重 估 增 值	庫 藏 股 票 ( 附 註 二 及 十 七 )	股 東 權 益 合 計		
九十八年一月一日餘額	288,242	\$ 2,882,419	\$ -	\$ 9,597,287	\$ 283,073	\$ -	\$ 233,051	\$ 516,124	\$ 68,079	\$ 13,643	\$ 56	(\$ 1,302,652)	\$ 11,774,956	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	233,051	( 233,051 )	-	-	-	-	-	-	
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	5,527	-	-	-	-	-	-	-	-	5,527	
按持股比例認列被投資公司股權淨值變動數	-	-	-	5,750	-	-	-	-	-	-	-	-	5,750	
九十八年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	765,397	765,397	-	-	-	-	765,397	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	( 6,336 )	-	-	-	( 6,336 )	
被投資公司之金融商品未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,055	-	-	8,055	
備供出售金融資產未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,047	-	-	5,047	
庫藏股買回-3,029 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 56,592 )	( 56,592 )	
庫藏股註銷-20,560 仟股	( 20,560 )	( 205,600 )	-	( 227,380 )	-	-	-	-	-	-	-	432,980	-	
九十八年六月三十日餘額	267,682	\$ 2,676,819	\$ -	\$ 9,381,184	\$ 283,073	\$ 233,051	\$ 765,397	\$ 1,281,521	\$ 61,743	\$ 26,745	\$ 56	(\$ 926,264)	\$ 12,501,804	
九十七年一月一日餘額	320,178	\$ 3,201,778	\$ 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 )	
董事酬勞金	-	-	-	-	-	-	( 16,063 )	( 16,063 )	-	-	-	-	( 16,063 )	
現金股利-每股 1 元	-	-	-	-	-	-	( 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	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	( 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 )	
備供出售金融資產未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 19,414 )	-	-	( 19,414 )	
子公司持有母公司股票-180 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 4,608 )	( 4,608 )	
九十七年六月三十日餘額	320,269	\$ 3,202,688	\$ -	\$ 9,567,530	\$ 283,073	\$ -	\$ 1,394,912	\$ 1,677,985	(\$ 376,053)	\$ 289,331	\$ 56	(\$ 839,032)	\$ 13,522,505	

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九十八年八月四日查核報告)

董事長：黃宗仁

經理人：陳宏守

會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
淨 利	\$ 765,397	\$ 400,684
非常利益	-	( 14,169)
列計非常利益前淨利	765,397	386,515
折舊及攤銷	69,120	64,527
提列呆帳損失(轉回利益)淨額	( 21,823)	4,777
員工認股權酬勞成本	5,527	6,641
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	( 2,608)	941
金融資產評價淨損(益)	( 102,388)	67,160
處分待處分長期股權投資淨損	607	-
以成本衡量之金融資產減損損失	5,137	23,635
採權益法認列之投資淨益超過現金股 利收現部分	( 490,072)	( 299,598)
被投資公司清算淨益	( 3,724)	-
被投資公司清算之累積換算調整數變 動	( 2,702)	-
處分固定資產、出租資產及電腦軟體 成本淨損(益)	135	( 353)
遞延所得稅	12,718	11,081
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	12,489	125,014
應收帳款	286,435	( 111,507)
應收租賃款	( 7,874)	( 5,561)
應收關係人款項	63,496	( 23,973)
其他應收款	17,117	14,998
存 貨	77,874	( 84,133)
預付款項	( 29,067)	140,334
其他流動資產	( 9,159)	2,278
應付票據	( 2,905)	( 6,006)
應付帳款	( 555,188)	( 111,457)
應付關係人款項	21,079	( 5,012)
應付所得稅	4,761	( 5,479)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度
應付費用	(\$ 109,786)	(\$ 48,959)
其他應付款	( 49,994)	35,298
預收款項	( 37,446)	( 26,605)
其他流動負債	( 9,792)	12,305
應計退休金負債	( 861)	( 3,078)
營業活動之淨現金流入(出)	( 93,497)	163,783
投資活動之現金流量		
以交易為目的之金融資產	( 124,901)	( 321,816)
處分待處分長期股權投資價款	12,945	-
採權益法之長期股權投資增加	-	( 13,700)
被投資公司減資及清算退回股款	5,836	32,029
購置固定資產及出租資產	( 94,679)	( 41,363)
處分固定資產、出租資產及電腦軟體 成本價款	847	10,786
電腦軟體成本增加	( 1,107)	( 3,967)
遞延費用增加	( 96)	( 112)
質押定存單減少	11,718	57,489
存出保證金減少	4,989	32,576
合併之淨現金流入	-	123,748
投資活動之淨現金流出	( 184,448)	( 124,330)
融資活動之現金流量		
存入保證金減少	( 100)	( 1,510)
發放董事酬勞金	-	( 16,063)
員工行使認股權	-	278
庫藏股票買回成本	( 56,592)	-
融資活動之淨現金流出	( 56,692)	( 17,295)
本期現金增加(減少)數	( 334,637)	22,158
期初現金餘額	634,459	195,616
期末現金餘額	\$ 299,822	\$ 217,774

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ <u>3</u>	\$ <u>-</u>
支付所得稅	\$ <u>7,232</u>	\$ <u>28,604</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應收處分待處分長期股權投資價款 (帳列應收票據)	\$ <u>5,510</u>	\$ <u>-</u>
應付員工紅利	\$ <u>-</u>	\$ <u>80,316</u>
應付現金股利	\$ <u>-</u>	\$ <u>320,269</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產及出租資產增加	\$ 16,710	\$ 41,363
應付設備款減少(帳列應付費用)	<u>77,969</u>	<u>-</u>
購買固定資產及出租資產支付現 金數	\$ <u>94,679</u>	\$ <u>41,363</u>

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九十八年八月四日查核報告)

董事長：黃宗仁

經理人：陳宏守

會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司

財務報表附註

民國九十八及九十七年上半年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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

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

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。

截至九十八年及九十七年六月三十日止，本公司員工人數分別為 1,715 人及 1,922 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定、出租及閒置資產折舊、無形資產及遞延費用攤銷、資產減損、退休金、所得稅、專案合約履約損失、未決訟案損失、員工紅利及董

事酬勞金及員工認股權酬勞成本等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

#### 合 併

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，以大時科技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者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### 公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

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

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

#### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

電腦軟硬體及手機之銷貨收入係於交付予客戶且風險及報酬已轉移時認列。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計折舊及累計減損損失計價。折舊係依照下列耐用年數以平均法計提：建築物六十年、電腦設備三年。每期收取之租金列為當期收入。處分出租資產時，其相關成本、累計折舊及累計減損損失均自帳上予以減除，所發生之損益列為當期損益。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

九十八年一月一日以前，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。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係按月加權平均成本與淨變現價值孰低計價，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除預估之銷售費用後之餘額。存貨自成本沖減至淨變現價值之金額，認列為銷貨成本，存貨之淨變現價值增加時，於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為當期銷貨成本之減少。

### 以成本衡量之金融資產

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

股票出售時，其成本係按移動平均法計算。

### 採權益法之長期股權投資

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

長期股權投資按權益法計價者，係以投資成本加（或減）按股權比例認列被投資公司之純益（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，或被投資公司收回已發行股票作為庫藏股，致使投資比例發生變動，並因而使投資成本與所取得股權淨值發生差額，則予以調整採權益法之長期股權投資而認列之資本公積，該資本公積不足時，則予以調整保留盈餘。出售採權益法之長期股權投資時，帳上如有因採權益法之長期股權投資產生之資本公積及其他股東權益調整項目餘額時，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，則予全部銷除，餘則按持股比例予以銷除。本公司與採權益法之被投資公司逆流交易所產生之損益，皆按持股比例予以銷除。

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

#### 固定資產及閒置資產

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

固定資產及閒置資產之折舊採用平均法依下列耐用年限計提：建築物，十九年至六十年；電腦設備，二年至七年；運輸設備，五年；租賃改良，二年至九年；其他設備，二年至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及閒置資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊、累計減損損失及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產及閒置資產之利益或損失，依其性質列為當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。

#### 電腦軟體成本

電腦軟體成本以取得成本為入帳基礎，採用直線法按二至八年攤銷。

#### 商 譽

係併購他公司所產生之商譽，每年進行減損測試，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，採直線法按二至六年平均攤銷。

#### 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、閒置資產、出租資產、遞延費用與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金

額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

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、前期服務成本及退休金損益未攤銷餘額，按員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷。

於確定給付退休辦法下，最低退休金負債為資產負債表上應認列退休金負債之下限。若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則將

其不足部分補列，貸記「應計退休金負債」。應補列金額若未超過前期服務成本未攤銷餘額及未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額之合計數時，其對方科目借記「遞延退休金成本」，屬無形資產；若超過該合計數時，其超過部分借記「未認列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。

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。

#### 庫藏股票

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

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

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

#### 所得稅

所得稅係作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、機器設備及股權投資所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### 以外幣為準之交易事項

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

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。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 存貨之會計處理

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

#### 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。

#### 四 現 金

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
庫存現金	\$ 476	\$ 462
銀行支票及活期存款	132,216	155,812
定期存款，年利率九十八年 0.355%-2.60%；九十七年 2.415%-2.58%	<u>167,130</u>	<u>61,500</u>
	<u>\$299,822</u>	<u>\$217,774</u>

#### 五 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
<u>交易目的之金融資產</u>		
基金受益憑證	\$ 1,312,387	\$ 1,257,371
國內上市（櫃）公司股票	<u>94,348</u>	<u>220,711</u>
	<u>\$ 1,406,735</u>	<u>\$ 1,478,082</u>

九十八及九十七年上半年度，交易目的之金融資產產生之評價淨（損）益分別為 102,388 仟元及（67,160）仟元。

#### 六 備供出售金融資產

	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
國內上櫃公司股票	\$ 18,035	\$ -	\$ 852	\$ 27,564
基金受益憑證	-	-	1,073	-
	<u>\$ 18,035</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,925</u>	<u>\$ 27,564</u>

七、應收票據及應收帳款－淨額

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
應收票據	\$ 136,051	\$ 93,008
減：備抵呆帳	<u>168</u>	<u>268</u>
	<u>\$ 135,883</u>	<u>\$ 92,740</u>
應收帳款	\$ 1,390,995	\$ 1,765,045
減：備抵呆帳	<u>177,200</u>	<u>120,870</u>
	<u>\$ 1,213,795</u>	<u>\$ 1,644,175</u>

八、應收租賃款－淨額

	一 年 內 到 期 部 分	一 年 以 上 到 期 部 分	合 計
<u>九十八年六月三十日</u>			
應收租賃款	\$ 18,250	\$ 21,268	\$ 39,518
減：未實現利息收入	<u>1,655</u>	<u>824</u>	<u>2,479</u>
	<u>\$ 16,595</u>	<u>\$ 20,444</u>	<u>\$ 37,039</u>
<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>

九、存 貨

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
商 品	\$ 839,095	\$ 953,510
維修零件	<u>33,443</u>	<u>42,536</u>
	<u>\$ 872,538</u>	<u>\$ 996,046</u>

九十八年及九十七年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為106,603仟元及106,923仟元。九十八及九十七年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為2,285,705仟元及2,698,899仟元。九十八及九十七年上半年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升利益（跌價損失）2,608仟元及（941）仟元。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
未上市（櫃）公司普通股	<u>\$491,245</u>	<u>\$520,446</u>

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

本公司於九十六年九月認購遠通電收公司增資發行新股成本119,700 仟元，其投資成本依財團法人中華民國會計研究發展基金會（八七）基秘字第一五〇號函之規定，按該公司與政府簽訂之營運合約期間，依剩餘營運年度平均攤銷，九十八及九十七年上半年度攤銷金額分別為 3,264 仟元及 3,047 仟元，帳列以成本衡量之金融資產減損損失。

除上列所述者外，本公司以成本衡量之金融資產，經評估其價值確已減損，且回復希望甚小者，九十八及九十七年上半年度分別認列 1,873 仟元及 20,588 仟元之減損損失。

十一、採權益法之長期股權投資

	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 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.	\$ 2,495,664	100.0	\$ 3,272,466	100.0
精璞投資公司（附註二及十七）	2,394,498	100.0	2,568,174	100.0
Kimo.com (BVI) Corporation	1,480,910	100.0	1,647,984	100.0
漢茂投資展業公司（附註二及十七）	155,394	48.9	222,099	48.9
康和資訊系統公司	76,695	17.5	81,073	24.6
衍富投資公司（原衍富創業投資公司）	45,017	37.7	120,637	37.7
泰國 System Infopro	3,303	20.0	4,635	20.0
永睿顧問公司	1,950	20.0	2,086	20.0
佳思資訊公司	702	100.0	436	100.0
創鑫資訊公司	-	-	24,980	100.0
精創科技公司	-	-	4,354	23.1
恆逸資訊公司	-	-	1,930	100.0
松慧科技公司	-	-	216	100.0
優碩資訊公司	-	-	-	4.2
	<u>\$ 6,654,133</u>		<u>\$ 7,951,070</u>	



本公司九十八年上半年度投資於康和資訊系統公司及九十七年上半年度投資於優碩資訊公司之持股比例雖未達 20%，惟對該等公司具有重大影響力，因是採權益法計價。

永睿顧問公司於九十八年三月經股東臨時會決議解散並辦理清算，截至會計師查核報告書日止，尚未清算完結。

衍富投資公司於九十七年四月辦理減資，退還本公司減資款 20,400 仟元。

System Capital Group Inc. 於九十七年十月辦理減資，退還本公司減資款 971,400 仟元。

松慧科技公司於九十七年九月辦理清算，並於九十七年十二月清算完結。清算完結後本公司獲配現金股款 183 仟元。

恆逸資訊公司於九十七年十二月經該公司董事會決議解散並辦理清算，並於九十八年二月清算完結。清算完結後本公司獲配現金股款 2,113 仟元。

本公司於九十八年一月與他人簽訂合約出售創鑫資訊公司之所有股權，處分價款共計 18,510 仟元，減除相關處分成本及帳面價值後，認列處分損失 607 仟元。截至九十八年六月底止，累計已收取價款 13,000 仟元，其餘 5,510 仟元(帳列應收票據)將於後續期間陸續收款。

本公司於九十七年九月以價款 212 仟元出售本公司所持有之優碩資訊公司股票，認列處分利益 212 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，此合併案業經行政院金融監督管理委員會於九十七年八月十九日申報生效，合併基準日為九十八年一月一日。

採權益法之長期股權投資認列之投資利益（損失）彙總如下：

被 投 資 公 司	九十八年上半年度	九十七年上半年度
Systemx Capital Group Inc.	\$262,442	\$492,191
精璞投資公司	185,724	( 102,060)
Kimo.com (BVI) Corporation	30,573	( 70,380)
漢茂投資展業公司	7,226	( 11,187)
康和資訊系統公司	3,075	2,887
衍富投資公司	2,361	( 4,687)
永睿顧問公司	( 141)	( 39)
佳恩資訊公司	( 219)	381
泰國 Systemx Infopro	( 969)	( 76)
創鑫資訊公司	-	( 4,530)
精創科技公司	-	( 1,960)
優碩資訊公司	-	( 380)
集財網科技公司	-	( 75)
松慧科技公司	-	( 66)
恆逸資訊公司	-	( 3)
	<u>\$490,072</u>	<u>\$300,016</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九十八及九十七年上半年度合併財務報表。

#### 六 固定資產

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
累計折舊		
建築物	\$299,690	\$281,078
電腦設備	377,002	368,068
運輸設備	11,313	12,548
租賃改良	82,462	78,575
其他設備	76,657	87,706
	<u>\$847,124</u>	<u>\$827,975</u>

### 三 出租資產－淨額

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
成 本		
土 地	\$ 5,109	\$ 5,109
建 築 物	1,915	1,915
電 腦 設 備	<u>61,618</u>	<u>51,739</u>
	<u>68,642</u>	<u>58,763</u>
累 計 折 舊		
建 築 物	512	496
電 腦 設 備	<u>41,093</u>	<u>36,334</u>
	<u>41,605</u>	<u>36,830</u>
累 計 減 損 損 失 (土 地 及 建 築 物)	<u>3,030</u>	<u>3,030</u>
	<u>\$ 24,007</u>	<u>\$ 18,903</u>

### 四 閒置資產－淨額

係目前未使用之機房及建築物，其成本、累計折舊及累計減損損失列示如下：

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
成 本		
土 地	\$ 56,297	\$ 56,297
建 築 物	<u>40,338</u>	<u>40,330</u>
	96,635	96,627
累 計 折 舊－建 築 物	12,179	11,616
累 計 減 損 損 失	<u>14,549</u>	<u>14,549</u>
	<u>\$ 69,907</u>	<u>\$ 70,462</u>

### 五 員工退休辦法

#### 確定提撥退休辦法

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資 6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十八及九十七年上半年度認列之退休金成本分別為 33,317 仟元及 32,047 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，九十八及九十七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：

#### (一) 退休準備金之變動情形：

	<u>九十八年上半年度</u>	<u>九十七年上半年度</u>
期初餘額	\$173,044	\$140,939
合併轉入	-	9,199
本期提撥	7,750	8,306
本期支付	( 5,645)	( 3,217)
本期孳息	-	5,686
期末餘額	<u>\$175,149</u>	<u>\$160,913</u>

九十八及九十七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 10,023 仟元（優隆公司）及 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），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。

#### (二) 應計退休金負債之變動如下：

	<u>九十八年上半年度</u>	<u>九十七年上半年度</u>
期初餘額	\$ 66,814	\$ 96,853
迴轉補列之最低退休金負債	-	( 9,219)
合併轉入	-	3,839
本期確定給付制之淨退休金成本	6,889	8,341
本期提撥	( 7,750)	( 8,306)
本期支付	-	( 3,113)
期末餘額	<u>\$ 65,953</u>	<u>\$ 88,395</u>

## 六、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，本公司訂定九十七年八月十二日為減資基準日，並以九十七年十月十五日為減資換發新股基準日，該次減資案共計減少股本 320,269 仟元，每股返還現金 1 元，實際返還之減資股款 310,269 仟元係減除歸屬於庫藏股票之減資股款 10,000 仟元後之淨額。

### 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。

九十八及九十七年上半年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	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	9,929.7	\$37.01	6,961.0	\$36.92
本期給與	-	\$ -	4,865.0	\$30.55
本期放棄	( 1,124.1)	\$37.11	( 225.0)	\$36.86
本期執行	-	\$ -	( 10.0)	\$27.80
期末流通在外	8,805.6	\$37.00	11,591.0	\$34.26
期末可行使之認股權	1,700.1		1,246.0	
本期給與之認股權加權平均公平價值(元)	\$ -		\$ 7.15	

截至九十八年六月三十日止，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)
\$ 29.80	732.6	1.16	\$ 29.80	732.6	\$ 29.80
\$ 29.00	967.5	1.87	\$ 29.00	967.5	\$ 29.00
\$ 45.20	3,460.5	3.22	\$ 45.20	-	\$ -
\$ 33.10	3,262.5	3.55	\$ 33.10	-	\$ -
\$ 30.00	382.5	3.95	\$ 30.00	-	\$ -

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

	九十七年六月 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	-	-

本公司九十八及九十七年上半年度認列之酬勞成本分別為 5,527 仟元及 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，暨九十八及九十七年上半年度擬制淨利與每股盈餘如下：

		九十六年 九月十九日 發行	九十五年 五月十六日 發行	九十四年 八月三十日 發行
評價模式	Black-Scholes 選擇權			
	評價模式			
假設	無風險利率	2.45%	2.15%	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	-	-	-
		九十八年 上半年度	九十七年 上半年度	
淨利	報表認列之淨利	\$ 765,397	\$ 400,684	
	擬制淨利	754,213	383,263	
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	3.18	1.36	
	擬制每股盈餘	3.13	1.30	

### 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例為限。

### 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，每年度決算所得盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，另就其餘額提百分之十為法定盈餘公積金，並依法令規定提列特別盈餘公積金，次提撥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九十八年六月十九日及九十七年六月十三日決議通過九十七年度之盈虧撥補案及九十六年度之盈餘分配案如下：

	盈虧撥補案／盈餘分配案		每股股利（元）	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
提列特別盈餘公積	\$ 233,051	\$ -	\$ -	\$ -
提列法定盈餘公積	-	89,240	-	-
員工紅利—現金	-	80,316	-	-
董事酬勞—現金	-	16,063	-	-
現金股息及股利	-	320,269	-	1.00
	<u>\$ 233,051</u>	<u>\$ 505,888</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1.00</u>

有關本公司上述股東會決議情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本公司九十八及九十七年上半年度應付員工紅利估列金額分別為68,278仟元及36,062仟元；應付董事酬勞金之估列金額分別為13,655仟元及7,212仟元。前述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及特別盈餘公積後之餘額以10%及2%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

#### 金融商品未實現損益

九十八及九十七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>九十八年上半年度</u> 期初餘額	\$ -	\$ 13,643	\$	13,643

（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
直接認列為股東權益調整 項目	\$ 5,047	\$ 8,055	\$ 13,102
期末餘額	\$ 5,047	\$ 21,698	\$ 26,745
<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	( 19,414)	( 709,164)	( 728,578)
期末餘額	(\$ 29,766)	\$ 319,097	\$ 289,331

七. 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>九十八年上半年度</u>					
為維護公司信用及股東 權益而買回	20,560	3,029	20,560		3,029
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	24,520	-	-		24,520
	<u>45,080</u>	<u>3,029</u>	<u>20,560</u>		<u>27,549</u>
<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

截至九十八年及九十七年六月三十日止，子公司持有本公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 ( 仟 股 )	原 始 取 得 成 本	市 價
<u>九十八年六月三十日</u>			
漢茂投資展業公司(漢茂)	23,586	\$ 1,155,848	\$ 698,136
精璞投資公司(精璞)	12,982	\$ 488,011	\$ 384,252
<u>九十七年六月三十日</u>			
漢茂投資展業公司(漢茂)	21,565	\$ 1,063,758	\$ 556,385
精璞投資公司(精璞)	14,424	\$ 502,435	\$ 372,136

漢茂持有本公司股票自採權益法之長期股權投資轉列庫藏股票係依其原始取得成本減除後續評價之金融商品未實現損失 375,703 仟元後之淨額，按本公司之持股比例 48.9% 計算，九十八年及九十七年六月三十日之金額分別為 381,661 仟元( 11,538 仟股 )及 336,597 仟元( 10,550 仟股 )。

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

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

本公司依證券交易法同款規定，於九十八年二月九日至九十八年四月八日買回本公司已發行在外股票 3,029 仟股，買回價款計 56,592 仟元，該次買回之股份截至會計師查核報告書日止，尚未辦理註銷。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

## 六 所得稅

(一) 當期所得稅費用組成如下：

	九十八年上半年度	九十七年上半年度
當期應負擔所得稅	\$ 24,753	\$ -
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	-	40,453
本期新增投資抵減	( 36,819)	( 65,961)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十八年上半年度</u>	<u>九十七年上半年度</u>
遞延所得稅		
暫時性差異及投資抵減	\$ 19,235	\$ 57,204
因稅法改變產生之變動		
影響數	50,473	-
因稅法改變產生之備抵		
評價調整	( 35,219)	-
以前年度所得稅調整	<u>2,288</u>	<u>2,511</u>
所得稅費用	<u>\$ 24,711</u>	<u>\$ 34,207</u>

九十八年及九十七年六月三十日應付所得稅已分別減除當期預付所得稅 1,951 仟元及 388 仟元。

(二)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>九十八年上半年度</u>	<u>九十七年上半年度</u>
稅前利益按法定稅率 (25%)		
計算之稅額	\$197,517	\$108,723
調節項目之所得稅影響數		
證券交易損失 (所得)	4,203	( 9,734)
以成本衡量之金融資產		
減損損失	1,284	5,909
按權益法認列之國外投		
資淨益	( 73,012)	( 105,434)
按權益法認列之國內投		
資淨損 (益)	( 49,506)	26,888
金融資產評價淨損 (益)	( 25,597)	16,790
銷貨折讓	( 8,497)	( 4,833)
呆帳提列超限 (轉回利		
益)	( 7,480)	168
已實現專案成本	( 3,941)	( 2,967)
被投資公司清算損失	( 2,472)	( 59,185)
合併商譽攤銷	( 1,591)	( 2,029)
現金股利	( 3,689)	( 3,253)
其 他	( 2,466)	( 2,388)
遞延之虧損扣抵	<u>-</u>	<u>31,345</u>
當期應負擔所得稅	<u>\$ 24,753</u>	<u>\$ -</u>

(三)遞延所得稅資產（負債）項目如下：

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
遞延所得稅資產（負債）－流 動		
投資抵減	\$ 44,613	\$ 83,150
呆帳提列超限	33,815	27,544
未實現專案成本	30,821	5,732
存貨跌價及呆滯損失	21,321	26,731
銷貨折讓	16,768	30,363
其    他	( 821)	60
	<u>146,517</u>	<u>173,580</u>
減：備抵遞延所得稅資產	( 53,304)	( 59,706)
	<u>\$ 93,213</u>	<u>\$113,874</u>
遞延所得稅資產（負債）－非 流動		
投資抵減	\$256,427	\$159,807
以成本衡量之金融資產減 損損失	107,089	125,192
按權益法認列之國內投資 淨損	14,825	3,964
應計退休金負債	13,191	22,099
按權益法認列之國外投資 淨損	4,690	5,495
未實現權利金	3,076	4,643
虧損扣抵	2,713	34,736
合併商譽	( 8,664)	( 7,210)
其    他	2,483	3,328
	<u>395,830</u>	<u>352,054</u>
減：備抵遞延所得稅資產	( 242,771)	( 198,681)
	<u>\$153,059</u>	<u>\$153,373</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產及負債，並將產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(四)截至九十八年六月底止，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	\$ 53,866	\$ 43,016	九十八年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	36,038	35,384	九十九年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	1,701	1,701	九十九年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	70,243	65,893	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	80,528	80,528	一〇一年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	1,290	1,290	一〇一年度
促進民間參與公共建設法	股權投資	31,333	31,333	一〇一年度
促進產業升級條例	自動化設備	5,067	5,067	一〇一年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	36,404	36,404	一〇二年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	415	415	一〇二年度
		<u>\$ 316,894</u>	<u>\$ 301,040</u>	

(五)截至九十八年六月底止，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
		<u>\$ 13,562</u>	<u>\$ 13,562</u>	

(六)兩稅合一相關資訊：

	九十八年 六月三十日	九十七年 六月三十日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$189,027</u>	<u>\$279,446</u>

九十六年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 11.50%。

本公司九十八年及九十七年六月三十日無屬八十六年度及以前之未分配盈餘。

(七)本公司截至九十四年度之所得稅及九十三年度之未分配盈餘申報案件及大時科技公司截至九十六年度之所得稅及九十五年度之未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

五、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 八 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	\$ -	\$ 778,928	\$ 778,928
勞健保費用	-	49,619	49,619
退休金費用	-	40,206	40,206
其他用人費用	-	25,100	25,100
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 893,853</u>	<u>\$ 893,853</u>
折舊費用	<u>\$ 20,503</u>	<u>\$ 34,966</u>	<u>\$ 55,469</u>
攤銷費用	<u>\$ 2,981</u>	<u>\$ 10,670</u>	<u>\$ 13,651</u>

	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>

六、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>九十八年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	<u>\$790,108</u>	<u>\$765,397</u>	240,901	<u>\$ 3.28</u>	<u>\$ 3.18</u>
<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>

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>九十八年上半年度</u>					
擬制性基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	<u>\$790,108</u>	<u>\$765,397</u>	265,421	<u>\$ 2.98</u>	<u>\$ 2.88</u>
<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>

## 二 金融商品資訊之揭露

本公司九十八及九十七年上半年度並未持有或發行任何衍生性金融商品。

### (一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	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	\$ 1,406,735	\$ 1,406,735	\$ 1,478,082	\$ 1,478,082
備供出售金融資產—流動	18,035	18,035	1,925	1,925
備供出售金融資產—非流動	-	-	27,564	27,564
以成本衡量之金融資產—非流				
動	491,245	-	520,446	-
採權益法之長期股權投資	6,654,133	-	7,951,070	-
質押定存單—非流動	82,781	82,781	66,539	66,539
存出保證金—非流動	61,195	61,195	64,802	64,802
長期應收租賃款	20,444	20,444	12,739	12,739
<u>負    債</u>				
存入保證金	7,413	7,413	8,303	8,303



(二)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.上述金融商品不包括現金、應收票據、應收帳款、應收租賃款—流動、應收關係人款項、其他應收款、質押定存單—流動、存出保證金—流動、應付票據、應付帳款、應付關係人款項、應付費用及其他應付款。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- 2.公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產依活絡市場公開報價之市場價格為公平價值。
- 3.以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
- 4.存出保證金—非流動、質押定存單—非流動及存入保證金因無確定之收付期間，以帳面價值為其公平價值。
- 5.長期應收租賃款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近到期日）之長期租賃合約利率為準。

(三)財務風險資訊

1.市場風險

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

2.信用風險

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

3.流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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

### 三 關係人交易

#### (一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
佳恩資訊公司 (佳恩資訊)	本公司按權益法計價之轉投資公司
Kimo.com (BVI) Corporation (Kimo BVI)	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
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
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 (於九十八年一月出售)
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 (於九十七年十二月清算完結)
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 (於九十八年二月清算完結)
精璞投資公司 (精璞)	本公司按權益法計價之轉投資公司
永睿顧問公司 (永睿)	本公司按權益法計價之轉投資公司
衍富投資公司 (衍富)	本公司按權益法計價之轉投資公司
財金文化公司 (財金文化)	具有控制能力之被投資公司之轉投資公司 (精璞於九十七年七月取得 40% 之股權後為關係人)
精創科技公司 (精創)	本公司按權益法計價之轉投資公司 (於九十八年一月一日與康和資訊合併後消滅)
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 (於九十八年一月一日與康和資訊合併後消滅)
優碩資訊公司 (優碩)	本公司按權益法計價之轉投資公司 (於九十七年九月出售)
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
System South Asia Pte. Ltd. (System South Asia)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司 (於九十八年五月出售)

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
Sysware (Thailand) Co., Ltd. (Sysware Thailand)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
精誠恆逸軟件有限公司 (精誠恆逸)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
精誠資訊 (香港) 公司 (香港精誠)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
精業科技 (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
富匯通公司 (富匯通)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司 (原萬基，九十七年十二月更名為富匯通)
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
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
美得康科技公司 (美得康)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
上海華鼎財經軟件有限公司 (上海華鼎)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司

(二)除已於附註二十四揭示者外，本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金	額 科目 %	金	額 科目 %
<u>上半年度</u>				
營業收入淨額				
台灣電腦	\$ 16,873	1	\$ 4,201	-
康和資訊	9,306	-	10,521	-
精誠精詮	4,376	-	-	-
泰鋒電腦	2,589	-	19,719	1
Sysware Singapore	2,495	-	2,226	-
香港精誠	1,014	-	1,034	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
精 融	\$ -	-	\$ 1,842	-
其 他	1,421	-	2,357	-
	<u>\$ 38,074</u>	<u>1</u>	<u>\$ 41,900</u>	<u>1</u>
進貨淨額				
康和資訊	\$ 31,380	2	\$ 9,699	1
泰鋒電腦	3,623	-	2,793	-
香港精誠	-	-	1,139	-
其 他	616	-	2,684	-
	<u>\$ 35,619</u>	<u>2</u>	<u>\$ 16,315</u>	<u>1</u>
勞務成本				
財金文化	\$ 11,429	2	\$ -	-
香港亞富	2,029	-	-	-
精業天津	-	-	3,125	1
佳恩資訊	-	-	1,985	-
其 他	-	-	704	-
	<u>\$ 13,458</u>	<u>2</u>	<u>\$ 5,814</u>	<u>1</u>
什項收入				
精 融	\$ -	-	\$ 1,800	14
其 他	636	4	688	5
	<u>\$ 636</u>	<u>4</u>	<u>\$ 2,488</u>	<u>19</u>
<u>六月三十日</u>				
應收款項				
應收帳款				
台灣電腦	\$ 9,515	23	\$ 1,761	2
康和資訊	8,466	21	6,382	6
精誠精詮	3,755	9	-	-
Sysware				
Singapore	3,366	9	-	-
泰鋒電腦	939	2	2,218	2
精 融	-	-	1,042	1
其 他	1,273	3	1,326	1
	<u>27,314</u>	<u>67</u>	<u>12,729</u>	<u>12</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
其他應收款				
Sysware Thailand	\$ 6,981	17	\$ 25,431	25
Sysware Singapore	6,471	16	5,499	5
香港精誠	57	-	3,179	3
Systex South Asia	-	-	54,353	53
Kimo BVI	-	-	2,331	2
其 他	149	-	286	-
	<u>13,658</u>	<u>33</u>	<u>91,079</u>	<u>88</u>
	<u>\$ 40,972</u>	<u>100</u>	<u>\$103,808</u>	<u>100</u>
應付款項				
應付帳款				
康和資訊	\$ 22,420	60	\$ 12,090	63
泰鋒電腦	7,296	19	1,410	7
財金文化	2,000	5	-	-
其 他	441	1	2,101	11
	<u>32,157</u>	<u>85</u>	<u>15,601</u>	<u>81</u>
其他應付款				
Kimo BVI	5,495	15	-	-
恆逸資訊	-	-	3,566	19
	<u>5,495</u>	<u>15</u>	<u>3,566</u>	<u>19</u>
	<u>\$ 37,652</u>	<u>100</u>	<u>\$ 19,167</u>	<u>100</u>

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

### 三 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 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
質押定存單—流動	\$ 90,362	\$155,345
質押定存單—非流動	<u>82,781</u>	<u>66,539</u>
	<u>\$173,143</u>	<u>\$221,884</u>

## 四 重大承諾事項及或有事項

本公司於九十八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 971 仟元。
- (二) 已訂定尚未履行之銷售合約金額計約 2,966,325 仟元。
- (三) 為精璞投資公司向銀行融資之保證金額 60,000 仟元。
- (四) 本公司與他公司或個人分別簽有房屋及停車位租賃契約，分別於九十八年七月至一〇三年一月間到期。本公司依約支付之保證金於九十八年六月底計 19,070 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>
九十八年下半年度	\$ 34,542
九十九年度	50,869
一〇〇年度	27,819
一〇一年度	15,616
一〇二年度	11,752
一〇三年度	991

## 五 附註揭露事項

### (一) 重大交易事項及(二) 轉投資事業相關資訊

- 1. 資金貸與他人：請參閱附表一。
  - 2. 為他人背書保證：請參閱附表二。
  - 3. 期末持有有價證券情形：請參閱附表三。
  - 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：請參閱附表四。
  - 5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
  - 6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
  - 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
  - 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
  - 9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：請參閱附表五。
  - 10. 從事衍生性商品交易：無。
- (三) 大陸投資資訊：請參閱附表六。

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司

資金貸與他人

民國九十八年上半年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	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	資金貸與總限額
											名稱	價值		
0	精誠資訊股份有限公司	精創科技股份有限公司 (註一)	應收關係人款項	\$ 10,000	\$ -	3%	短期融通資金	\$ -	供子公司營運週轉	\$ -	-	-	\$2,500,361 (註二)	\$5,000,722 (註三)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠精詮信息科技有限公司	應收關係人款項	\$ 49,725 (1,500 仟美元)	\$ 49,215 (1,500 仟美元)	1.5%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	- (註四)	- (註四)
2	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠恆逸軟件有限公司	應收關係人款項	\$ 49,725 (1,500 仟美元)	\$ 49,215 (1,500 仟美元)	1.5%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	- (註四)	- (註四)

註一：於九十八年一月一日與康和資訊系統公司合併後消滅。

註二：以期末淨值之 20% 為限。

註三：以期末淨值之 40% 為限。

註四：係屬本公司持股百分之百之國外公司間短期融通資金，其個別貸與金額不受企業淨值 20% 限制，其貸與總額不受企業淨值 40% 限制。

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司

為他人背書保證

民國九十八年上半年度

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證之限額 (註一)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額 (註二)
		公司名稱	關係						
0	精誠資訊股份有限公司	精璞投資股份有限公司	本公司持有100%普通股股權之子公司	\$ 3,605,737	\$ 160,950	\$ 60,000	\$ -	0.48%	\$ 17,305,368
1	台灣電腦服務股份有限公司	泰鋒電腦股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	104,424	\$ 15,112	\$ 15,112	-	6.89%	676,233

註一：係按前一年度年底資產總額之25%為限。

註二：包含融資背書保證額度、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。



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

民國九十八年六月三十日

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	股票							
一精誠資訊股份有限公司	頤邦科技公司		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,367,934	\$ 94,348	1.4	\$ 94,348	
	泰國 Systemx Infopro	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20,000	3,303	20.0	3,303	
	漢茂投資展業公司	"	"	54,034,308	155,394	48.9	496,935	
					(註二)			
	永睿顧問公司	"	"	144,000	1,950	20.0	1,950	
	衍富投資公司 (原衍富創業投資公司)	"	"	11,560,000	45,017	37.7	45,017	
	精璞投資公司	"	"	311,151,931	2,394,498	100.0	2,778,019	
					(註三)			
	康和資訊系統公司	"	"	4,155,708	76,695	17.5	77,184	
	Systemx Capital Group Inc.	"	"	8,550	2,495,664	100.0	2,495,664	
	Kimo.com (BVI) Corporation	"	"	1,000,000	1,480,910	100.0	1,480,910	
	佳恩資訊公司	"	"	6,000,000	702	100.0	702	
	GCH Systems		以成本衡量之金融資產—非流動	56,226	-	0.7	-	
	會宇多媒體公司		"	440,830	-	1.5	-	
	台灣期貨交易所公司		"	11,737,000	100,000	5.0	407,231	
	商合行公司		"	795,895	-	1.8	-	
	新世紀資通公司		"	35,705,252	226,480	0.9	232,180	
	友富投資公司		"	6,768,000	26,278	10.0	26,278	
	波若威科技公司		"	331,400	2,865	0.6	2,880	
	誠宇創業投資公司		"	1,000,000	8,931	0.5	9,629	
	遠通電收公司		"	36,970,000	107,731	9.7	82,210	
	拓璞科技公司		"	58,479	182	0.6	255	
	嘉實資訊公司		"	1,005,730	13,886	5.2	15,817	
	三趨科技公司		"	300,000	2,105	6.4	2,484	
	崧旭資訊公司		"	440,000	2,787	12.4	4,907	
	欣煜科技公司		"	509,127	-	-	-	
	巨擘科技公司		備供出售金融資產—流動	850,964	4,910	0.2	4,910	
	泰藝電子公司		"	953,931	12,591	1.3	12,591	
	新揚科技公司		"	175,632	534	0.2	534	

(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)	
	<u>受益憑證</u>							
	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	2,545,995	\$ 40,162	-	\$ 40,162	
	兆豐國際寶鑽債券基金		"	5,882,254	70,088	-	70,088	
	復華有利債券基金		"	6,638,111	85,424	-	85,424	
	台灣工銀 1699 債券基金		"	3,122,951	40,224	-	40,224	
	保德信債券基金		"	5,313,250	80,338	-	80,338	
	友邦巨輪債券基金		"	4,560,587	60,013	-	60,013	
	復華債券基金		"	10,512,003	145,057	-	145,057	
	國泰債券基金		"	5,058,595	60,371	-	60,371	
	群益安穩債券基金		"	4,610,074	71,013	-	71,013	
	台灣工銀大眾債券基金		"	2,813,131	38,062	-	38,062	
	寶來得利債券基金		"	1,283,499	20,002	-	20,002	
	寶來得寶債券基金		"	5,233,228	60,030	-	60,030	
	第一金全家福債券基金		"	763,877	130,053	-	130,053	
	元大萬泰債券基金		"	3,182,048	46,002	-	46,002	
	富邦吉祥債券基金		"	6,004,475	90,027	-	90,027	
	聯邦債券基金		"	4,781,524	60,199	-	60,199	
	華南永昌鳳翔債券基金		"	1,286,323	20,015	-	20,015	
	保誠威寶債券基金		"	6,554,763	85,028	-	85,028	
	日盛債券基金		"	4,267,344	60,162	-	60,162	
	復華傳奇六號基金		"	5,000,000	45,750	-	45,750	
	比利時全球水資源基金		"	61	1,307	-	1,307	
	康和比聯台灣紅不讓基金		"	300,000	3,060	-	3,060	
<u>從屬公司資訊一</u>	<u>受益憑證</u>							
<u>康和資訊系統</u>	復華債券基金		備供出售金融資產—流動	739,497	10,205	-	10,205	
<u>股份有限公司</u>	富邦吉祥債券基金		"	1,860,048	27,888	-	27,888	
	保德信債券基金		"	1,762,297	26,646	-	26,646	
	<u>股票</u>							
	寰脈科技公司		以成本衡量之金融資產— 非流動	153,000	-	4.1	-	
	康國行銷公司		"	675	-	-	-	

(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— 精璞投資股份 有限公司	股票							
	遠傳電信公司		公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	353,671	\$ 13,599	-	\$ 13,599	
	頤邦科技公司		"	11,910,742	257,272	3.8	257,272	
	華邦電子公司		"	6,300,000	31,878	0.2	31,878	
	鴻海公司		"	132,250	13,423	-	13,423	
	康和資訊系統公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	10,293,144	190,385	43.3	191,174	
	富匯通資訊公司	"	"	3,442,220	25,237	58.3	25,237	
	台灣電腦服務公司	"	"	17,990,326	149,440	69.6	149,440	
	財金文化事業公司	"	"	4,000,000	84,437	40.0	50,442	
	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	7.5	5,486	
	中經合全球公司		"	444,444	1,023	2.2	8,029	
	千禧生技創投公司		"	5,000,000	46,015	6.9	51,466	
	德欣寰宇公司		"	800,000	-	5.3	-	
	Formosa Capital Holdings Corp.		"	363,636	-	9.1	-	
	嘉實資訊公司		"	1,005,730	13,099	5.2	18,385	
	巧新科技公司		"	1,330,650	17,577	0.7	17,577	
	寬頻多媒體公司		"	1,700,000	-	9.2	-	
	虹堡科技公司		"	2,074,440	14,998	6.4	30,248	
	遠通電收公司		"	15,601,340	45,462	4.1	34,692	
	景發科技公司		"	4,200,000	11,598	6.0	11,598	
	新世紀資通公司		"	33,684,200	213,661	0.8	219,038	
	巨擘科技公司			備供出售金融資產—流動	13,252,699	76,468	3.1	76,468
精誠資訊公司	本公司之母公司		備供出售金融資產—非流 動	12,981,476	384,252	4.9	384,252	
受益憑證								
群益安穩債券基金			公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	7,127,324	109,789	-	109,789	
復華債券基金			"	7,480,777	103,229	-	103,229	

(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)	
	復華全球債券基金		公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	2,639,637	\$ 31,836	-	\$ 31,836	
	復華有利債券基金		"	1,864,144	23,989	-	23,989	
	保德信債券基金		"	8,179,219	123,672	-	123,672	
	華南永昌麒麟債券基金		"	2,520,425	28,884	-	28,884	
	華南永昌鳳翔債券基金		"	1,957,880	30,465	-	30,465	
	第一金台灣債券基金		"	3,881,578	56,617	-	56,617	
	元大萬泰債券基金		"	2,158,673	31,207	-	31,207	
	台灣工銀 1699 債券基金		"	8,602,783	110,806	-	110,806	
	台灣工銀大眾債券基金		"	6,755,695	91,404	-	91,404	
	德盛安聯全球計量平衡基金		"	2,669,500	28,136	-	28,136	
	復華傳奇六號基金		"	45,000,000	411,750	-	411,750	
從屬公司資訊—	股票							
台灣電腦服務 股份有限公司	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	5,346,730	69,092	34.8	69,092	
	雅訊公司	"	"	591,000	-	24.6	-	
	美得康科技公司	"	"	2,500,000	19,756	100.0	19,756	
	常州新國泰資訊設備公司		以成本衡量之金融資產— 非流動	-	-	13.1	-	
	江蘇台腦科技公司		"	-	10,000	11.6	10,000	
	怡銳科技公司		"	95,000	-	19.0	-	
	台網國際公司		"	630,000	-	4.5	-	
	Drpacific-Greater China, Inc.		"	-	-	5.1	-	
從屬公司資訊—	受益憑證							
美得康科技股 份有限公司	摩根富林明台灣債券基金		公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	633,951	10,000	-	10,000	
從屬公司資訊—	受益憑證							
富匯通資訊股 份有限公司	摩根富林明台灣債券基金		公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	317,396	5,007	-	5,007	
從屬公司資訊—	受益憑證							
富匯通資訊股 份有限公司	保誠威寶債券基金		公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	1,642,560	21,308	-	21,308	
	保德信債券基金		"	663,953	10,039	-	10,039	
	台灣工銀大眾債券基金		"	739,919	10,011	-	10,011	

(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)		
從屬公司資訊— 漢茂投資展業 股份有限公司	股票								
	精誠資訊公司	本公司之母公司	備供出售金融資產—非流動	23,585,678	\$ 698,136	8.8	\$ 698,136		
	泰藝電子公司		備供出售金融資產—流動	953,931	12,592	1.3	12,592		
	文麥公司		以成本衡量之金融資產—非流動	2,278,803	18,015	3.0	29,220		
	富勤模具公司		"	378,000	-	0.5	-		
	會宇多媒體公司		"	661,244	-	2.2	-		
	聯欣環保科技事業公司		"	11,200	-	0.2	-		
	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	11.7	8,572		
	智捷科技公司		"	1,152,860	9,301	1.7	12,330		
	金居開發公司		"	200,000	1,588	0.1	1,988		
	崧旭資訊公司		"	410,000	2,484	11.5	4,655		
	銓祐科技公司		"	3,910,646	-	5.8	-		
	宜揚科技公司		"	2,578,821	13,979	3.6	22,449		
	盟圖科技公司		"	225,000	1,015	0.2	1,015		
	思達科技公司		"	242,640	3,852	1.8	3,852		
	衍富投資公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,734,000	6,580	5.7	6,580		
	康和資訊系統公司	"	"	1,549,472	28,659	6.5	28,659		
	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	2,571,306	38,879	-	38,879		
	第一金全家福債券基金		"	64,623	11,002	-	11,002		
	華南永昌麒麟債券基金		"	4,373,344	50,118	-	50,118		
華南永昌鳳翔債券基金		"	2,552,997	39,725	-	39,725			
群益安穩債券基金		"	1,104,154	17,008	-	17,008			
國泰債券基金		"	2,989,499	35,678	-	35,678			
第一金台灣債券基金		"	859,343	12,534	-	12,534			
德盛安聯台灣智慧基金		"	651,750	5,318	-	5,318			
凱基台灣電利基金		"	750,000	4,035	-	4,035			

(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— System Capital Group Inc.	<u>股票</u>							
	Com2B Corp.		以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	\$ 3,081	2.2	\$ 3,199	
	Techgains International Corp.		"	1,500,000	12,840	4.4	12,840	
	Tradetrek.com Inc.		"	1,109,468	-	3.3	-	
	Skysoft Inc.		"	5,050,838	13,021	9.1	30,861	
	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	60,544	23.5	60,544	
	香港亞富資訊科技公司	"	"	10,649,333	221,529	49.0	221,529	
	Bisnews International Limited	"	"	4,900	59,727	49.0	59,727	
	FalconStar Software Inc.		備供出售金融資產—流動	400,000	62,339	1.0	62,339	
	Perfect World Co., Ltd.		"	100,000	93,837	0.2	93,837	
	Solomon Systech (Intl.) Ltd.		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	60,000,000	152,424	-	152,424	
	Nomura ETF-Nikkei 225 Exch		"	4,900	17,124	-	17,124	
	China Mobile Ltd.		"	10,000	3,286	-	3,286	
	<u>特別股</u>							
	Techgains Pan-Pacific Corporation		以成本衡量之金融資產—非流動	3,000,000	47,667	5.0	47,667	
	Ezfly.com		"	264,666	6,925	3.3	10,099	
	Sipix Corp.		"	416,667	-	0.1	-	
	Global Communication Semiconductors, Inc.		"	833,335	-	0.9	-	
	Cipher Max		"	73,703	-	0.7	-	
	Tonbu Inc.		"	333,333	-	-	-	
	<u>其他</u>							
	Azure Venture Partner I, L.P.		以成本衡量之金融資產—非流動	-	27,861	0.4	27,861	
	Focus Ventures II, L.P.		"	-	11,587	0.3	14,680	
Current Ventures II Limited		"	-	23,082	4.2	30,401		
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	-	23,943	23.1	23,943		
<u>受益憑證</u>								
GS USD Liquid Reserves Fund		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	26,070	855	-	855		
CITI USD Liquidity Fund Class D		"	208,758	6,849	-	6,849		

(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)	
	BlackRock Institutional US Dollar Liquidity Fund		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,256,501	\$ 106,846	-	\$ 106,846	
	Templeton Global Total Return Fund		"	86,894	39,087	-	39,087	
	Schroder Alternative Solutions-Commodity Fund		"	2,722	10,273	-	10,273	
	Allianz Gis Rcm Oriental Income Fund (德盛安聯)		"	23,065	51,316	-	51,316	
	Sarasin Sustainability Water Fund		"	6,250	20,588	-	20,588	
	SARASIN 瑞士銀投資組合		"	-	270,694	-	270,694	
	<u>公司債</u>							
	Hutchison Whampoa Int'l Bond (Sarasin Singapore)		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	17,161	-	17,161	
	Standard Chartered Bank Bond (Singapore)		"	-	16,193	-	16,193	
	Standard Chartered Bank Bond 9.5% (Sarasin Singapore)		"	-	10,038	-	10,038	
	Korea Hyde&Nuclear Power Co., Ltd. Bond (Sarasin Singapore)		"	-	5,579	-	5,579	
從屬公司資訊—	<u>股票</u>							
<u>Kimo.com</u>	Sysware Singapore Pte. Ltd.	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,500,000	5,325	100.0	5,325	
<u>(BVI)</u>	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	"	"	156,000	4,165	100.0	4,165	
<u>Corporation</u>	精誠資訊(香港)有限公司	"	"	26,000,000	171,183	100.0	171,183	
	北京精誠亞太科技有限公司	"	"	-	3,206	100.0	3,206	
	精業科技(天津)有限公司	"	"	-	22,402	100.0	22,402	
	北京精業勝龍信息系統有限公司	"	"	-	59,810	71.2	70,456	
	精誠恆逸軟件有限公司	"	"	-	277,667	100.0	277,667	
	精誠精詮信息科技有限公司	"	"	-	222,558	100.0	222,558	
	精誠勝龍信息系統有限公司	"	"	-	112,502	100.0	112,502	
	Yahoo! Inc.		備供出售金融資產—流動	158,818	81,602	-	81,602	
	<u>受益憑證</u>							
	BlackRock Institutional US Dollar Liquidity Fund		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,907,396	161,012	-	161,012	
	Western Asset US Money Market Fund		"	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				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 北京精業勝龍 信息系統有限 公司	股票 北京易勝財經信息諮詢有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 3,833	100.0	\$ 3,833	
從屬公司資訊一 精誠勝龍信息 系統有限公司	股票 上海華鼎財經軟件有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	27,727	100.0	27,727	

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

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

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



精誠資訊股份有限公司及其從屬公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十八年上半年度

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		初買		入賣		帳面成本	處分損益	期末	
					股數/單位數	金額(註)	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額			股數/單位數	金額(註)
控制公司資訊— 精誠資訊股份有限公司	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	—	—	-	\$ -	17,486,582	\$ 208,000	11,604,328	\$ 138,088	\$ 138,005	\$ 83	\$ 5,882,254	\$ 69,995
	友邦巨輪債券基金		—	—	6,852,444	90,000	8,741,767	115,000	11,033,624	145,088	144,998	90	4,560,587	60,002
	復華債券基金	"	—	—	4,360,845	60,000	21,246,443	293,000	15,095,285	208,189	208,025	164	10,512,003	144,975
	群益安穩債券基金	"	—	—	-	-	17,929,359	276,000	13,319,285	205,071	205,009	62	4,610,074	70,991
	台灣工銀大眾債券基金	"	—	—	-	-	8,004,200	108,000	5,191,069	70,062	70,000	62	2,813,131	38,000
	寶來得利債券基金	"	—	—	-	-	17,337,253	270,000	16,053,754	250,061	250,000	61	1,283,499	20,000
	寶來得寶債券基金	"	—	—	-	-	23,988,814	275,000	18,755,586	215,045	215,006	39	5,233,228	59,994
	第一金全家福債券基金	"	—	—	264,994	45,000	1,351,923	230,000	853,040	145,040	145,000	40	763,877	130,000
	元大萬泰債券基金	"	—	—	4,175,627	60,000	10,100,371	146,000	11,093,950	160,293	160,003	290	3,182,048	45,997
	富邦吉祥債券基金	"	—	—	7,100,644	106,011	19,018,174	285,000	20,114,343	301,427	301,053	374	6,004,475	89,958
	華南永昌鳳翔債券基金	"	—	—	5,154,075	80,000	9,012,730	140,000	12,880,482	200,086	200,000	86	1,286,323	20,000
	保誠威寶債券基金	"	—	—	-	-	17,359,567	225,000	10,804,804	140,087	140,028	59	6,554,763	84,972
	日盛債券基金	"	—	—	5,694,474	79,962	10,306,843	145,000	11,733,973	165,084	164,913	171	4,267,344	60,049
	華南永昌麒麟債券基金	"	—	—	-	-	8,737,021	100,000	8,737,021	100,080	100,000	80	-	-
從屬公司資訊— Kimo.com (BVI) Corporation	BlackRock Institutional US Dollar Liquidity Fund	公平價值變動 列入損益之 金融資產— 流動	—	—	-	-	7,907,426	259,443	3,000,030	98,431	98,431	-	4,907,396	161,012
從屬公司資訊— Systex Capital Group Inc.	BlackRock Institutional US Dollar Liquidity Fund	公平價值變動 列入損益之 金融資產— 流動	—	—	-	-	3,296,196	108,148	39,695	1,302	1,302	-	3,256,501	106,846

註：係未調整續後評價前之原始取得成本。

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  
民國九十八年上半年度

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		被投資公司 本期(損)益	本期認列 之投資(損)益	備註	
				本期期末	上年年底	股數	比率(%)				帳面金額
控制公司資訊— 精誠資訊股份有限公司	泰國Systemx Infopro	泰國	電腦及週邊買賣銷售	\$ 2,200	\$ 2,200	20,000	20.0	\$ 3,303	(\$ 4,755)	(\$ 969)	
	漢茂投資展業公司	台北市	一般投資業	491,061	491,061	54,034,308	48.9	155,394 (註一)	14,771	7,226	子公司
	永睿顧問公司	"	財務顧問管理諮詢	40	40	144,000	20.0	1,950	( 710)	( 141)	
	衍富投資公司	"	一般投資業	115,600	115,600	11,560,000	37.7	45,017	6,257	2,361	
	精璞投資公司	"	一般投資業	2,084,998	2,084,998	311,151,931	100.0	2,394,498 (註二)	185,724	185,724	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	103,237	97,237	4,155,708	17.5	76,695	16,734	3,075	子公司
	Systemx Capital Group Inc.	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業務	1,072,255	1,072,255	8,550	100.0	2,495,664	262,442	262,442	子公司
	Kimo.com (BVI) Corporation	"	財務信託控股等投資業務	32,042	32,042	1,000,000	100.0	1,480,910	30,573	30,573	子公司
	佳恩資訊公司	台北市	資訊軟體服務業、資料處理服務業及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	702	( 219)	( 219)	子公司
	從屬公司資訊— 精璞投資股份有限公司	康和資訊系統公司	台北市	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理、電腦硬體週邊設備及其零組件之買賣與租賃	392,092	48,944	10,293,144	43.3	190,385	16,734	
富匯通資訊公司		"	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	34,500	34,500	3,442,220	58.3	25,237	( 2,125)		孫公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		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(%)			
從屬公司資訊— 台灣電腦服務股份 有限公司	台灣電腦服務公司	台北縣	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	\$ 149,440	(\$ 4,667)	孫公司
	財金文化事業公司	台北市	雜誌及圖書出版業	95,600	95,600	4,000,000	40.0	84,437	( 6,588)	
	泰鋒電腦公司	台北市	各種電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣等業務	15,609	15,609	5,346,730	34.8	69,092	5,056	
	雅訊公司	台北縣	電信、電子之設計、施工、買賣等業務	5,910	5,910	591,000	24.6	-	-	
	美得康科技公司	台北市	醫療器材批發、零售等業務	25,000	-	2,500,000	100.0	19,756	( 5,244)	曾孫公司
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	台北市	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理、電腦硬體週邊設備及其零組件之買賣與租賃	64,542	64,542	1,549,472	6.5	28,659	16,734	子公司
從屬公司資訊— System Capital Group Inc.	衍富投資公司	"	一般投資業	17,340	17,340	1,734,000	5.7	6,580	6,257	
	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	221,529	60,333	
	E-Customer Capital Limited	"	資產管理顧問業	24,704	24,704	800,000	23.5	60,544	18,005	
	Silicon Valley Equity Fund-II, L.P.	美國	創業投資業	322,863	322,863	-	23.1	23,943	( 77)	
	Bisnews International Limited	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業務	416	416	4,900	49.0	59,727	12,884	

(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	本期認列	備
				本期	期末	股	比率(%)				
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	1,500,000	100.0	\$ 5,325	(\$ 1,205)		孫公司
	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	泰國	電腦系統整合服務、電腦軟體業	13,951	13,951	156,000	100.0	4,165	( 8,061)		孫公司
	精誠資訊(香港)有限公司	香港	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	155,193	155,193	26,000,000	100.0	171,183	2,533		孫公司
	北京精誠亞太科技有限公司	大陸北京	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	3,206	( 193)		孫公司
	精業科技(天津)有限公司	大陸天津	研究、開發、生產計算機軟件；信息系統集成及相關技術諮詢服務	52,968	52,968	-	100.0	22,402	( 10,722)		孫公司
	北京精業勝龍信息系統有限公司	大陸北京	研究、開發、生產計算機軟硬件；信息系統集成等	144,850	144,850	-	71.2	59,810	1,892		孫公司
	精誠恆逸軟件有限公司	大陸上海	資料處理服務業、資訊供應服務業、零售業及顧問服務等	389,328	389,328	-	100.0	277,667	( 12,727)		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	330,645	330,645	-	100.0	222,558	( 2,168)		孫公司
	精誠勝龍信息系統有限公司	"	電腦系統設計服務、資訊處理及資訊供應服務業、電腦及其週邊設備軟體零售業	162,250	162,250	-	100.0	112,502	( 8,673)		孫公司
從屬公司資訊— 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、生產計算機軟硬件；信息系統集成等	233,865	233,865	-	100.0	3,833	( 84)		曾孫公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列 之投資(損)益	備註
				本期期末	上年年底	股數	比率(%)			
從屬公司資訊— 精誠勝龍信息系統 有限公司	上海華鼎財經軟件 有限公司	大陸上海	研究、開發、生產計算 機軟硬件；信息系統 集成等	\$ 57,466	\$ 57,466	-	100.0	\$ 27,727	(\$ 835)	曾孫公司

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

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

精誠資訊股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國九十八年上半年度

附表六

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初		本期匯出或收回		本期期末	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期期末已匯回投資收益
				自台灣匯出累積投資金額	匯出金額	匯入金額	自台灣匯出累積投資金額					
精誠精詮信息科技有限公司	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	\$ 330,645 ( 10,050 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 330,645 ( 10,050 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 330,645 ( 10,050 仟美元)	100.0%	(\$ 2,168)	\$ 222,558	\$ -	
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	200,008 ( 5,885 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	144,850 ( 4,300 仟美元)	-	-	144,850 ( 4,300 仟美元)	71.2%	1,966	59,810	-	
精業科技(天津)有限公司	研究、開發、生產電子技術產品、系統集成及相關技術諮詢服務	52,968 ( 1,600 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	52,968 ( 1,600 仟美元)	-	-	52,968 ( 1,600 仟美元)	100.0%	( 8,780)	22,402	-	
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)	100.0%	( 193)	3,206	-	
精誠恆逸軟件有限公司	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	389,328 ( 11,800 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	389,328 ( 11,800 仟美元)	-	-	389,328 ( 11,800 仟美元)	100.0%	( 12,727)	277,667	-	
精誠勝龍信息系統有限公司	電腦系統設計服務、資訊處理及資訊供應服務業、電腦及其週邊設備軟體零售業	162,250 ( 5,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	162,250 ( 5,000 仟美元)	-	-	162,250 ( 5,000 仟美元)	100.0%	( 8,673)	112,502	-	
常州新國泰資訊設備股份有限公司	軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	21,198 ( 610 仟美元)	經由第三地區匯款投資大陸地區	2,780 ( 80 仟美元)	-	-	2,780 ( 80 仟美元)	9.1%	-	-	-	
江蘇台腦科技有限公司	軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	141,599 ( 4,300 仟美元)	經由第三地區匯款投資大陸地區	16,465 ( 500 仟美元)	-	-	16,465 ( 500 仟美元)	8.1%	-	10,000	-	

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部核准	投資審金	會依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$1,153,068 (34,980 仟美元)	(一)核准文號：經(89)投審二字第 89033040 號核准投資金額：200 仟美元。 (二)核准文號：經(90)投審二字第 90022983 號核准投資金額：1,500 仟美元。 (三)核准文號：經(審)二字第 092000487 號；核准文號：經(審)二字第 09600034850 號，核准投資金額：2,100 仟美元。 (四)核准文號：經(審)二字第 092002467 號；核准文號：經(審)二字第 092022039 號，核准投資金額：80 仟美元。 (五)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。 (六)核准文號：經(審)二字第 093027226 號；核准投資金額：3,000 仟美元。 (七)核准文號：經(審)二字第 094035515 號；核准投資金額：1,600 仟美元。 (八)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。 (九)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。 (十)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。 (十一)核准文號：經(審)二字第 09600098050 號；核准投資金額：4,000 仟美元。 (十二)核准文號：經(審)二字第 09600098060 號；核准投資金額：4,000 仟美元。 (十三)核准文號：經(審)二字第 09600108050 號；核准投資金額：5,000 仟美元。 (十四)核准文號：經(審)二字第 09600154800 號；核准投資金額：2,940 仟美元。 (十五)核准文號：經(審)二字第 09700211080 號；核准投資金額：1,350 仟美元。 (十六)核准文號：經(審)二字第 09700330150 號；核准文號：經(審)二字第 0700471780 號，核准投資金額：2,200 仟美元。		\$ 7,752,389

註：本公司九十八年一至六月，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有限公司之金額為 22,479 仟元、九十八年六月三十日之應收帳款為 126 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

民國九十八年六月三十日

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>476</u>
銀行存款			
支票及活期存款			115,161
外幣活期存款（英鎊 0.22 元、美金 471,905.42 元、日幣 247,711 元、港 幣 3,267.78 元、歐元 31,712.91 元及 新幣 219.4 元）（註）			<u>17,055</u>
			<u>132,216</u>
定期存款，年利率 0.355%-2.6%			<u>167,130</u>
			<u>\$299,822</u>

註：美金按匯率 US\$1 = NT\$32.81 換算。

歐元按匯率 EUR\$1 = NT\$46.29 換算。

英鎊按匯率 GBP\$1 = NT\$54.75 換算。

新幣按匯率 SGD\$1 = NT\$22.68 換算。

日幣按匯率 JPY\$1 = NT\$0.3433 換算。

港幣按匯率 HKD\$1 = NT\$4.2340 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

民國九十八年六月三十日

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	5,882,254	\$ 69,995	\$ 11.92	\$ 70,088
群益安穩債券基金	4,610,074	70,991	15.40	71,013
復華債券基金	10,512,003	144,975	13.80	145,057
復華傳奇六號基金	5,000,000	50,000	9.15	45,750
復華有利債券基金	6,638,111	84,821	12.87	85,424
台灣工銀大眾債券基金	2,813,131	38,000	13.53	38,062
日盛債券基金	4,267,344	60,049	14.10	60,162
康和比聯台灣紅不讓基金	300,000	3,015	10.20	3,060
台灣工銀 1699 債券基金	3,122,951	39,757	12.88	40,224
國泰債券基金	5,058,595	60,000	11.93	60,371
華南永昌鳳翔債券基金	1,286,323	20,000	15.56	20,015
元大萬泰債券基金	3,182,048	45,997	14.46	46,002
聯邦債券基金	4,781,524	60,000	12.59	60,199
保德信債券基金	5,313,250	80,039	15.12	80,338
比利時全球水資源基金	61	2,016	21,335.52	1,307
富邦吉祥債券基金	6,004,475	89,958	14.99	90,027
摩根富林明台灣債券基金	2,545,995	40,045	15.77	40,162
寶來得利債券基金	1,283,499	20,000	15.58	20,002
第一金全家福債券基金	763,877	130,000	170.25	130,053
寶來得寶債券基金	5,233,228	59,994	11.47	60,030
保誠威寶債券基金	6,554,763	84,972	12.97	85,028
友邦巨輪債券基金	4,560,587	<u>60,002</u>	13.16	<u>60,013</u>
		<u>1,314,626</u>		<u>1,312,387</u>
上櫃公司股票				
碩邦科技公司	4,367,934	<u>123,896</u>	21.60	<u>94,348</u>
		<u>\$ 1,438,522</u>		<u>\$ 1,406,735</u>

註：上櫃公司股票之市價係按九十八年六月三十日之收盤價計算，開放型受益憑證之市價則按九十八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

民國九十八年六月三十日

明細表三

單位：除單價為新台幣元外  
，餘係新台幣仟元

名	股 或單位數	原 始 取 得 成 本	公 平 價 值 (註)	
稱			單 價	總 額
上櫃公司股票				
巨擘科技公司	850,964	\$ 19,463	\$ 5.77	\$ 4,910
泰藝電子公司	953,931	35,363	13.20	12,591
新揚科技公司	175,632	<u>3,449</u>	3.04	<u>534</u>
		<u>\$ 58,275</u>		<u>\$ 18,035</u>

註：上櫃公司股票之市價係按九十八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

民國九十八年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
昆盈企業公司	\$ 16,874
大眾電腦公司	8,820
其他（註）	<u>110,357</u>
	136,051
減：備抵呆帳	<u>168</u>
	<u>\$135,883</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  
民國九十八年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應收行銷補助款		\$ 84,419	
應收獲配之現金股利		11,737	
其他（註）		<u>53,814</u>	
		<u>\$149,970</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

民國九十八年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	<u>金</u>	<u>額</u>
		成	淨 變 現 價 值
商	品	\$ 927,400	\$840,644
維修零件		<u>51,741</u>	<u>33,474</u>
		979,141	<u>\$874,118</u>
減：	備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>106,603</u>	
		<u>\$ 872,538</u>	

精誠資訊股份有限公司  
預付款項明細表  
民國九十八年六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預付貨款		\$109,456	
其他（註）		<u>7,839</u>	
		<u>\$117,295</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

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表八

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

名 稱	期 初 股 數	餘 額 金 額	本 期 增 加 股 數	本 期 減 少 股 數	期 末 股 數	餘 額 金 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
新世紀資通公司	35,705,252	\$ 226,480	-	-	35,705,252	\$ 226,480	無
台灣期貨交易所公司	11,737,000	100,000	-	-	11,737,000	100,000	〃
友富投資公司	6,768,000	27,915	-	-	6,768,000	26,278	〃
波若威科技公司	331,400	3,101	-	-	331,400	2,865	〃
會宇多媒體公司	440,830	-	-	-	440,830	-	〃
誠宇創業投資公司	1,000,000	8,931	-	-	1,000,000	8,931	〃
GCH Systems	56,226	-	-	-	56,226	-	〃
商合行公司	795,895	-	-	-	795,895	-	〃
遠通電收公司	36,970,000	110,995	-	-	36,970,000	107,731	〃
拓璞科技公司	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	〃
欣煜科技公司	509,127	-	-	-	509,127	-	〃
崧旭資訊公司	440,000	2,787	-	-	440,000	2,787	〃
Arsys Innotech	1,801,857	-	-	-	-	-	
新揚科技公司	175,632	-	-	-	-	-	
		<u>\$ 496,382</u>				<u>\$ 491,245</u>	

註：本期減少除 Arsys Innotech 清算解散及新揚科技公司轉列備供出售金融資產－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  
民國九十八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

被投資公司名稱	期 初		增 加		本 期 減 少		投資(損)益 (註十)	期 末			股 權 淨 值 (註十一)	備 註
	股 數	餘 額	股 數	金 額	股 數	金 額		股 數	持 股 %	餘 額		
未上市上櫃公司												
System Capital Group Inc.	8,550	\$ 2,213,249	-	\$ 22,519	-	\$ 2,546	\$ 262,442	8,550	100.0	\$ 2,495,664	\$ 2,495,664	註一
泰國 System Infopro	20,000	4,193	-	79	-	-	( 969 )	20,000	20.0	3,303	3,303	註二
漢茂投資展業公司	54,034,308	149,062	-	2,344	-	3,238	7,226	54,034,308	48.9	155,394	496,935	註三
衍富投資公司	11,560,000	36,156	-	6,500	-	-	2,361	11,560,000	37.7	45,017	45,017	註四
精璞投資公司	311,151,931	2,162,129	-	46,645	-	-	185,724	311,151,931	100.0	2,394,498	2,778,019	註五
康和資訊系統公司	3,794,263	83,512	361,445	22	-	9,914	3,075	4,155,708	17.5	76,695	77,184	註六
永睿顧問公司	144,000	2,091	-	-	-	-	( 141 )	144,000	20.0	1,950	1,950	
Kimo.com (BVI) Corporation	1,000,000	1,456,211	-	49,182	-	55,056	30,573	1,000,000	100.0	1,480,910	1,480,910	註七
佳思資訊公司	6,000,000	921	-	-	-	-	( 219 )	6,000,000	100.0	702	702	
精創科技公司	600,000	( 2,816 )	-	2,816	600,000	-	-	-	-	-	-	註八
恆逸資訊公司	1,200,000	2,112	-	-	1,200,000	2,112	-	-	-	-	-	註九
		<u>\$ 6,106,820</u>		<u>\$ 130,107</u>		<u>\$ 72,866</u>	<u>\$ 490,072</u>			<u>\$ 6,654,133</u>	<u>\$ 7,379,684</u>	

註一：本期增加數係按未經會計師查核之九十八年上半年度財務報表認列之金融商品未實現利益 22,519 仟元；本期減少數係按未經會計師查核之九十八年上半年度財務報表認列之累積換算調整數 2,546 仟元。

註二：本期增加數係按未經會計師查核之九十八年上半年度財務報表認列之累積換算調整數 79 仟元。

註三：本期增加數係按未經會計師查核之九十八年上半年度財務報表認列之金融商品未實現利益 2,344 仟元；本期減少數係按未經會計師查核之九十八年上半年度財務報表認列之股權淨值減少數 3,238 仟元。

註四：本期增加數係按未經會計師查核之九十八年上半年度財務報表認列之金融商品未實現利益 6,500 仟元。

註五：本期增加數係包括按未經會計師查核之九十八年上半年度財務報表認列之金融商品未實現利益 10,674 仟元及股權淨值增加數 35,971 仟元。

註六：本期增加數係包括精創科技公司與康和資訊系統公司合併換發之股票 361,445 股及按經會計師查核之九十八年上半年度財務報表認列之金融商品未實現利益 22 仟元；本期減少數係包括按經會計師查核之九十八年上半年度財務報表認列之股權淨值減少數 7,098 仟元及精創科技公司因合併消滅而轉列之長期股權投資貸餘 2,816 仟元。

註七：本期增加數係母公司對孫公司之應收款項無法收回部分已認列之投資損失，因本期孫公司股權出售而轉列備抵呆帳 49,182 仟元；本期減少數係包括按未經會計師查核之九十八年上半年度財務報表認列之金融商品未實現損失 34,004 仟元、累積換算調整數 1,167 仟元及股權淨值減少數 19,885 仟元。

註八：本期增加數係精創科技公司與康和資訊系統公司合併而迴轉之長期股權投資貸餘 2,816 仟元；本期減少數係精創科技公司因合併消滅而減少之股數。

註九：本期減少數係被投資公司清算返還股款。

註十：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九十八年上半年度財務報表認列外，餘係按未經會計師查核之九十八年上半年度財務報表認列。

註十一：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

民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 變 動			期 末 餘 額
		增	加 減	少 重分類增(減)	
成 本					
土地	\$ 929,798	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 929,798
建築物	1,229,659	-	-	-	1,229,659
電腦設備	540,621	260	17,013	6,390	530,258
運輸設備	21,351	-	798	-	20,553
租賃改良	120,044	6,018	12,307	162	113,917
其他設備	120,969	626	20,129	246	101,712
	<u>2,962,442</u>	<u>\$ 6,904</u>	<u>\$ 50,247</u>	<u>\$ 6,798</u>	<u>2,925,897</u>
減：累計折舊					
建築物	290,376	\$ 9,314	\$ -	\$ -	299,690
電腦設備	365,907	27,346	16,325	74	377,002
運輸設備	10,719	1,392	798	-	11,313
租賃改良	86,664	8,105	12,307	-	82,462
其他設備	91,558	5,113	20,014	-	76,657
	<u>845,224</u>	<u>\$ 51,270</u>	<u>\$ 49,444</u>	<u>\$ 74</u>	<u>847,124</u>
減：累計減損	<u>11,912</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>11,912</u>
淨 額	2,105,306				2,066,861
預付設備款	<u>10,409</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6,244)</u>	<u>4,165</u>
固定資產淨額	<u>\$2,115,715</u>				<u>\$2,071,026</u>



精誠資訊股份有限公司  
存出保證金明細表  
民國九十八年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
押標金及履約保證金	\$109,122
租賃保證金	19,070
高爾夫球證保證金	13,200
其他（註）	<u>3,617</u>
	145,009
減：帳列存出保證金—流動	<u>83,814</u>
存出保證金—非流動	<u>\$ 61,195</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  
民國九十八年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
展碁國際公司	\$ 105,218
聯強國際公司	96,008
零壹科技公司	66,150
群環科技公司	64,960
其他（註）	<u>759,676</u>
	<u>\$ 1,092,012</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  
民國九十八年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年終及績效獎金		\$170,952	
應付員工紅利及董事酬勞金		81,933	
應付退休金		16,476	
其他(註)		<u>58,748</u>	
		<u>\$328,109</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

營業收入明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
銷貨收入		\$ 2,775,789	
減：銷貨退回及折讓		<u>4,410</u>	
銷貨收入淨額		<u>2,771,379</u>	
勞務收入			
維護收入		489,440	
增值網路服務收入		343,845	
資料處理收入		298,595	
教育訓練收入		198,122	
其他勞務收入		<u>56,316</u>	
小計		<u>1,386,318</u>	
其他營業收入		<u>21,714</u>	
		<u>\$ 4,179,411</u>	

精誠資訊股份有限公司

營業成本明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初商品	\$ 1,005,275
加：本期進貨	2,229,280
減：期末商品	927,400
內部領用	18,842
存貨淨變現價值回升利益	<u>2,608</u>
銷貨成本合計	<u>2,285,705</u>
勞務成本	
維護成本	210,232
資料處理成本	205,928
教育訓練成本	125,051
加值網路服務成本	86,979
其他勞務成本	<u>19,421</u>
勞務成本合計	<u>647,611</u>
其他營業成本	<u>8,923</u>
	<u>\$ 2,942,239</u>

精誠資訊股份有限公司

營業費用明細表

民國九十八年一月一日至六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項 目	金			額
	行 銷 費 用	管理及總務費用	研究發展費用	合 計
薪資及退休金	\$ 601,061	\$ 100,832	\$ 117,241	\$ 819,134
保 險 費	36,540	7,029	7,936	51,505
折 舊	21,393	11,262	2,311	34,966
其他（註）	<u>125,990</u>	<u>35,594</u>	<u>11,589</u>	<u>173,173</u>
	<u>\$ 784,984</u>	<u>\$ 154,717</u>	<u>\$ 139,077</u>	<u>\$1,078,778</u>

註：各項餘額均未超過本科目餘額之百分之五。