

精誠資訊股份有限公司

財 務 報 告  
民國九十九年上半年度  
(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	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~18		二
(三) 會計變動之理由及其影響	18		三
(四) 重要會計科目之說明	18~37		四~二一
(五) 關係人交易	38~40		二二
(六) 質押之資產	41		二三
(七) 重大承諾事項及或有事項	41		二四
(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	41~54		二五
2. 轉投資事業相關資訊	41~54		二五
3. 大陸投資資訊	42、55		二五
(十二) 部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	56~70		-

## 會計師查核報告

精誠資訊股份有限公司 公鑒：

精誠資訊股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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九十九年及九十八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 7,397,081 仟元及 6,577,438 仟元及其上半年度之投資淨益分別計新台幣 36,265 仟元及 486,997 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，對於民國九十九年及九十八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九十九年及九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

精誠資訊股份有限公司民國九十九年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九十九年及九十八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。

勤業眾信聯合會計師事務所

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 九 年 八 月 四 日

精誠資訊股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十九年及九十八年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 九 年 六 月 三 十 日		九 十 八 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 六 月 三 十 日		九 十 八 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)	\$ 118,696	1	\$ 299,822	2	2140	應付票據及帳款	\$ 1,433,122	9	\$ 1,092,552	8
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五)	2,056,267	13	1,406,735	10	2150	應付關係人款項(附註二十二)	5,922	-	37,652	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及六)	27,372	-	18,035	-	2160	應付所得稅(附註二及十八)	59,328	-	17,549	-
1120	應收票據—淨額(附註二及七)	128,620	1	135,883	1	2170	應付費用(附註十六)	368,901	2	328,109	2
1143	應收帳款—淨額(附註二及七)	1,625,777	11	1,213,795	8	2216	應付股利(附註十六)	531,908	3	-	-
1146	應收租賃款—淨額(附註二及八)	16,029	-	16,595	-	2228	其他應付款	4,431	-	73,361	1
1150	應收關係人款項(附註二十二)	33,013	-	40,972	-	2260	預收款項	241,669	2	146,123	1
1160	其他應收款	28,196	-	149,970	1	2280	其他流動負債	72,582	1	58,264	-
120X	存貨(附註二、三及九)	671,643	4	872,538	6	21XX	流動負債合計	2,717,863	17	1,753,610	12
1260	預付款項	208,441	2	117,295	1		其他負債				
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十八)	44,950	-	93,213	1	2810	應計退休金負債(附註二及十五)	62,437	1	65,953	1
1291	質押定存單—流動(附註二十三)	175,311	1	90,362	1	2820	存入保證金	6,166	-	7,413	-
1292	存出保證金—流動(附註二十四)	73,847	1	83,814	1	28XX	其他負債合計	68,603	1	73,366	1
1298	其他流動資產	21,559	-	16,781	-						
11XX	流動資產合計	5,229,721	34	4,555,810	32	2XXX	負債合計	2,786,466	18	1,826,976	13
	長期投資						股東權益(附註二、十六及十七)				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及十)	552,119	3	491,245	3		股本				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十一)	7,479,099	48	6,654,133	47	3110	股本—每股面額10元，額定：九十九年及九十八年400,000仟股，發行：九十九年265,954仟股，九十八年267,682仟股	2,659,542	17	2,676,819	19
14XX	長期投資合計	8,031,218	51	7,145,378	50	3140	預收股本—191仟股	1,910	-	-	-
	固定資產(附註二及十二)					31XX	股本合計	2,661,452	17	2,676,819	19
	成 本						資本公積				
1501	土 地	940,820	6	929,798	6	3210	發行股票溢價	8,588,539	55	8,653,095	60
1521	建 築 物	1,234,976	8	1,229,659	8	3220	庫藏股票交易	772,738	5	701,124	5
1544	電腦設備	510,959	3	530,258	4	3240	處分固定資產利益	4,493	-	4,493	-
1551	運輸設備	17,921	-	20,553	-	3250	受贈資產	544	-	544	-
1631	租賃改良	90,920	1	113,917	1	3260	長期投資	6,216	-	5,750	-
1681	其他設備	95,882	1	101,712	1	3271	員工認股權	16,475	-	16,178	-
15X1	成本合計	2,891,478	19	2,925,897	20	32XX	資本公積合計	9,389,005	60	9,381,184	65
15X9	減：累計折舊	867,283	6	847,124	6		保留盈餘				
1599	減：累計減損	11,912	-	11,912	-	3310	法定盈餘公積	423,513	3	283,073	2
		2,012,283	13	2,066,861	14	3320	特別盈餘公積	-	-	233,051	2
1670	預付設備款	10,532	-	4,165	-	3350	未分配盈餘	1,265,860	8	765,397	5
15XX	固定資產淨額	2,022,815	13	2,071,026	14	33XX	保留盈餘合計	1,689,373	11	1,281,521	9
	無形資產(附註二)						股東權益其他項目				
1750	電腦軟體成本	52,216	-	64,327	-	3420	累積換算調整數	( 815 )	-	61,743	-
1760	商 譽	67,481	1	67,481	1	3450	金融商品未實現(損)益	( 28,023 )	-	26,745	-
17XX	無形資產合計	119,697	1	131,808	1	3460	未實現重估增值	56	-	56	-
	其他資產					3480	庫藏股票—九十九年：24,520仟股；九十八年：27,549仟股	( 869,672 )	( 6 )	( 926,264 )	( 6 )
1800	出租資產—淨額(附註二及十三)	23,299	-	24,007	-	34XX	股東權益其他項目合計	( 898,454 )	( 6 )	( 837,720 )	( 6 )
1810	閒置資產—淨額(附註二及十四)	15,035	-	69,907	1	3XXX	股東權益合計	12,841,376	82	12,501,804	87
1820	存出保證金—非流動(附註二十四)	60,723	-	61,195	-						
1830	遞延費用—淨額(附註二)	10,653	-	13,365	-						
1846	長期應收租賃款—淨額(附註二及八)	6,634	-	20,444	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十八)	68,776	1	153,059	1						
1887	質押定存單—非流動(附註二十三)	39,271	-	82,781	1						
18XX	其他資產合計	224,391	1	424,758	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 15,627,842	100	\$ 14,328,780	100		負債及股東權益總計	\$ 15,627,842	100	\$ 14,328,780	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月四日查核報告)

董事長：黃宗仁

經理人：林隆奮

會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司

損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼		九十九年上半年度		九十八年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二及二十二)				
4110	銷貨收入	\$ 2,971,433	68	\$ 2,775,789	66
4170	減：銷貨退回及折讓	4,591	-	4,410	-
4100	銷貨收入淨額	2,966,842	68	2,771,379	66
4600	勞務收入淨額	1,361,912	31	1,386,318	33
4800	其他營業收入	16,973	1	21,714	1
4000	營業收入淨額	4,345,727	100	4,179,411	100
	營業成本(附註二、三、九、 十九及二十二)				
5110	銷貨成本	2,466,317	57	2,285,705	55
5600	勞務成本	665,226	15	647,611	15
5800	其他營業成本	3,568	-	8,923	-
5000	營業成本合計	3,135,111	72	2,942,239	70
5910	營業毛利	1,210,616	28	1,237,172	30
	營業費用(附註十六及十九)				
6100	行銷費用	733,692	17	784,984	19
6200	管理及總務費用	106,761	3	154,717	4
6300	研究發展費用	137,685	3	139,077	3
6000	營業費用合計	978,138	23	1,078,778	26
6900	營業淨利	232,478	5	158,394	4
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	1,294	-	1,917	-
7121	權益法認列之投資淨益 (附註二及十一)	38,411	1	490,072	12
7122	股利收入	20,832	-	14,754	-
7140	處分投資淨益(附註二)	34,747	1	-	-
7160	兌換淨益(附註二)	-	-	13,485	-
7250	呆帳轉回利益	4,285	-	21,823	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十九年上半年度		九十八年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
7310	金融資產評價淨益(附註二及五)	\$ 41,146	1	\$ 102,388	3
7480	什項收入(附註二十二)	<u>9,268</u>	-	<u>16,319</u>	-
7100	營業外收入及利益合計	<u>149,983</u>	<u>3</u>	<u>660,758</u>	<u>16</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)	-	-	16,812	1
7560	兌換淨損(附註二)	8,936	-	-	-
7630	以成本衡量之金融資產減損損失(附註二及十)	7,816	-	5,137	-
7880	什項支出	<u>1,346</u>	-	<u>7,092</u>	-
7500	營業外費用及損失合計	<u>18,098</u>	-	<u>29,044</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	364,363	8	790,108	19
8110	所得稅費用(附註二及十八)	<u>63,600</u>	<u>1</u>	<u>24,711</u>	<u>1</u>
9600	淨 利	<u>\$ 300,763</u>	<u>7</u>	<u>\$ 765,397</u>	<u>18</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註二十)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.51</u>	<u>\$ 1.25</u>	<u>\$ 3.28</u>	<u>\$ 3.18</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.51</u>	<u>\$ 1.25</u>	<u>\$ 3.25</u>	<u>\$ 3.15</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):

	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
擬制性每股盈餘				
擬制性基本每股盈餘	<u>\$ 1.37</u>	<u>\$ 1.13</u>	<u>\$ 2.98</u>	<u>\$ 2.88</u>
擬制性稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.37</u>	<u>\$ 1.13</u>	<u>\$ 2.95</u>	<u>\$ 2.86</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月四日查核報告)

董事長：黃宗仁

經理人：林隆奮

會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司  
股東權益變動表  
民國九十九年及九十八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 本		預 收 股 本	資 本 公 積		保 留 盈 餘 ( 附 註 二 及 十 六 )			其 他 項 目				
	股 數 ( 仟 股 )	金 額		( 附 註 二 及 十 六 )	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	累 積 換 算 調 整 數 ( 附 註 二 )	金 融 商 品 未 實 現 ( 損 ) 益 ( 附 註 二 及 十 六 )	未 實 現 重 估 增 值	庫 藏 股 票 ( 附 註 二 及 十 七 )	股 東 權 益 合 計
九十九年一月一日餘額	265,320	\$ 2,653,194	\$ 1,512	\$ 9,369,348	\$ 283,073	\$ 233,051	\$ 1,404,394	\$ 1,920,518	(\$ 37,223)	\$ 13,076	\$ 56	(\$ 869,672)	\$ 13,050,809
盈餘分配(附註十六)													
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	( 233,051 )	233,051	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	140,440	-	( 140,440 )	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股 1.9986 元	-	-	-	-	-	-	( 531,908 )	( 531,908 )	-	-	-	-	( 531,908 )
員工行使認股權發行新股	634	6,348	398	16,514	-	-	-	-	-	-	-	-	23,260
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	3,143	-	-	-	-	-	-	-	-	3,143
九十九年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	300,763	300,763	-	-	-	-	300,763
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	36,408	-	-	-	36,408
被投資公司之金融商品未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 43,535 )	-	-	( 43,535 )
備供出售金融資產未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,436	-	-	2,436
九十九年六月三十日餘額	265,954	\$ 2,659,542	\$ 1,910	\$ 9,389,005	\$ 423,513	\$ -	\$ 1,265,860	\$ 1,689,373	(\$ 815)	(\$ 28,023)	\$ 56	(\$ 869,672)	\$ 12,841,376
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

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月四日查核報告)

董事長：黃宗仁

經理人：林隆奮

會計主管：程元毅



精誠資訊股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 九 年 上 半 年 度	九 十 八 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
淨 利	\$ 300,763	\$ 765,397
折舊及攤銷	63,677	69,120
呆帳轉回利益	( 4,285)	( 21,823)
員工認股權酬勞成本	3,143	5,527
存貨跌價回升利益	( 850)	( 2,608)
金融資產評價淨益	( 41,146)	( 102,388)
處分待處分長期股權投資淨損	-	607
處分備供出售金融資產淨益	( 1,440)	-
以成本衡量之金融資產減損損失	7,816	5,137
權益法認列之投資淨益	( 38,411)	( 490,072)
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、閒置資產、電腦軟體成本及遞延費用淨損(益)	( 1,635)	135
遞延所得稅	9,280	12,718
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	8,202	12,489
應收帳款	( 427,772)	286,435
應收租賃款	6,400	( 7,874)
應收關係人款項	22,761	63,496
其他應收款	( 3,892)	17,117
存 貨	159,758	77,874
預付款項	( 118,990)	( 29,067)
其他流動資產	( 5,600)	( 9,159)
應付票據及帳款	146,238	( 558,093)
應付關係人款項	( 8,352)	21,079
應付所得稅	44,717	4,761
應付費用	( 64,266)	( 109,786)
其他應付款	( 8,874)	( 49,994)
預收款項	97,851	( 37,446)
其他流動負債	4,610	( 9,792)
應計退休金負債	( 3,317)	( 861)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>146,386</u>	<u>( 93,497)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 上 半 年 度	九 十 八 年 上 半 年 度
投資活動之現金流量		
以交易為目的之金融資產	\$ 57,468	(\$ 124,901)
處分待處分長期股權投資價款	-	12,945
處分備供出售金融資產價款	1,440	-
採權益法之長期股權投資增加	( 471,178)	-
被投資公司減資及清算退回股款	34,680	5,836
購置固定資產及出租資產	( 26,818)	( 94,679)
處分固定資產、出租資產、閒置資產、電腦軟 體成本及遞延費用價款	36,852	847
電腦軟體成本增加	( 14,981)	( 1,107)
遞延費用增加	( 350)	( 96)
質押定存單減少(增加)	( 10,022)	11,718
存出保證金減少	<u>3,726</u>	<u>4,989</u>
投資活動之淨現金流出	<u>( 389,183)</u>	<u>( 184,448)</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	26	( 100)
員工行使認股權發行新股	23,260	-
庫藏股票買回成本	<u>-</u>	<u>( 56,592)</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>23,286</u>	<u>( 56,692)</u>
本期現金淨減少數	( 219,511)	( 334,637)
期初現金餘額	<u>338,207</u>	<u>634,459</u>
期末現金餘額	<u>\$ 118,696</u>	<u>\$ 299,822</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3</u>
支付所得稅	<u>\$ 9,603</u>	<u>\$ 7,232</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應付現金股利	<u>\$ 531,908</u>	<u>\$ -</u>
應收處分待處分長期股權投資價款(帳列應收 票據)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,510</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	\$ 26,818	\$ 16,710
應付設備款(帳列應付費用)減少	<u>-</u>	<u>77,969</u>
購買固定資產及出租資產支付現金數	<u>\$ 26,818</u>	<u>\$ 94,679</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月四日查核報告)

董事長：黃宗仁

經理人：林隆奮

會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年上半年度

(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。

截至九十九年及九十八年六月三十日止，本公司員工人數分別為1,651人及1,715人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

### 公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

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

### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

其他營業收入主要係出租電腦設備收入，係依租賃期間按期認列。

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

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

#### 租賃會計處理

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

營業租賃會計處理，係按出租資產成本減累計折舊及累計減損損失計價。折舊係依照下列耐用年數以平均法計提：建築物六十年、電腦設備三年。每期收取之租金列為當期收入。處分出租資產時，其相關成本、累計折舊及累計減損損失均自帳上予以減除，所發生之損益列為當期損益。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。

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；租賃改良及其他設備，二年至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及閒置資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊、累計減損損失及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產及閒置資產之利益或損失，依其性質列為當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，採用直線法按二至七年攤銷。

#### 商 譽

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

### 遞延費用

遞延費用主要包括電話線路裝置費等，採直線法按二至六年平均攤銷。

### 資產減損

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

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

### 員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，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。

### 四、現金

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
庫存現金	\$ 460	\$ 476
銀行支票及活期存款	116,209	132,216
定期存款，年利率九十九年 0.355%；九十八年 0.355%-2.60%	<u>2,027</u>	<u>167,130</u>
	<u>\$118,696</u>	<u>\$299,822</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
<u>交易目的之金融資產</u>		
基金受益憑證	\$ 1,923,499	\$ 1,312,387
國內上櫃公司股票	<u>132,768</u>	<u>94,348</u>
	<u>\$ 2,056,267</u>	<u>\$ 1,406,735</u>

九十九及九十八年上半年度，交易目的之金融資產產生之評價淨益分別為 41,146 仟元及 102,388 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
國內上櫃公司股票	<u>\$ 27,372</u>	<u>\$ 18,035</u>

七、應收票據及應收帳款－淨額

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
應收票據	\$ 128,792	\$ 136,051
減：備抵呆帳	<u>172</u>	<u>168</u>
	<u>\$ 128,620</u>	<u>\$ 135,883</u>
應收帳款	\$ 1,774,158	\$ 1,390,995
減：備抵呆帳	<u>148,381</u>	<u>177,200</u>
	<u>\$ 1,625,777</u>	<u>\$ 1,213,795</u>

八、應收租賃款－淨額

	一 年 內 到 期 部 分	一 年 以 上 到 期 部 分	合 計
<u>九十九年六月三十日</u>			
應收租賃款	\$ 16,855	\$ 6,785	\$ 23,640
減：未實現利息收入	<u>826</u>	<u>151</u>	<u>977</u>
	<u>\$ 16,029</u>	<u>\$ 6,634</u>	<u>\$ 22,663</u>
<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>

九、存 貨

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
商 品	\$644,555	\$839,095
維修零件	<u>27,088</u>	<u>33,443</u>
	<u>\$671,643</u>	<u>\$872,538</u>

九十九年及九十八年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 95,460 仟元及 106,603 仟元。九十九及九十八年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,466,317 仟元及 2,285,705 仟元。九十九及九十八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 850 仟元及 2,608 仟元。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
未上市（櫃）公司普通股	<u>\$552,119</u>	<u>\$491,245</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，九十九及九十八年上半年度攤銷金額皆為 3,264 仟元，帳列以成本衡量之金融資產減損損失。

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

## 十一、採權益法之長期股權投資

	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
未上市(櫃)公司				
精璞投資公司(附註二及十七)	\$ 2,755,797	100.0	\$ 2,394,498	100.0
System Capital Group Inc.	2,587,292	100.0	2,495,664	100.0
Kimo.com (BVI) Corporation	1,819,806	100.0	1,480,910	100.0
漢茂投資展業公司(附註二及十七)	165,934	48.9	155,394	48.9
康和資訊系統公司	82,018	17.7	76,695	17.5
衍富投資公司	65,888	37.7	45,017	37.7
泰國 System Infopro	2,364	20.0	3,303	20.0
永睿顧問公司	-	-	1,950	20.0
佳恩資訊公司	-	-	702	100.0
	<u>\$ 7,479,099</u>		<u>\$ 6,654,133</u>	

本公司九十九及九十八年上半年度投資於康和資訊系統公司之持股比例雖未達 20%，惟對該公司具有重大影響力，因是採權益法計價。

衍富投資公司於九十九年四月辦理減資，退還本公司減資款 34,680 仟元。

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

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

本公司於九十九年七月陸續取得泰鋒電腦公司 98.85% 股權，取得價款計 197,987 仟元，其中以 69,784 仟元向台灣電腦服務公司（本公司之孫公司）取得 34.75% 股權。

採權益法之長期股權投資認列之投資利益（損失）彙總如下：

被投資公司	九十九年上半年度	九十八年上半年度
精璞投資公司	\$101,005	\$185,724
衍富投資公司	2,607	2,361
康和資訊系統公司	2,146	3,075
漢茂投資展業公司	989	7,226
泰國 System Infopro	( 615)	( 969)
System Capital Group Inc.	( 2,735)	262,442
Kimo.com (BVI) Corporation	( 64,986)	30,573
永睿顧問公司	-	( 141)
佳恩資訊公司	-	( 219)
	<u>\$ 38,411</u>	<u>\$490,072</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九十九及九十八年上半年度合併財務報表。

## 十二、固定資產

	<u>九 十 九 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>
累計折舊		
建築物	\$319,939	\$299,690
電腦設備	390,024	377,002
運輸設備	8,333	11,313
租賃改良	73,741	82,462
其他設備	<u>75,246</u>	<u>76,657</u>
	<u>\$867,283</u>	<u>\$847,124</u>

## 十三、出租資產－淨額

	<u>九 十 九 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>
成    本		
土    地	\$ 5,109	\$ 5,109
建築物	1,915	1,915
電腦設備	<u>62,946</u>	<u>61,618</u>
	<u>69,970</u>	<u>68,642</u>
累計折舊		
建築物	526	512
電腦設備	<u>43,115</u>	<u>41,093</u>
	<u>43,641</u>	<u>41,605</u>
累計減損損失（土地及建築物）	<u>3,030</u>	<u>3,030</u>
	<u>\$ 23,299</u>	<u>\$ 24,007</u>

#### 十四、閒置資產－淨額

係目前未使用之機房及建築物，其成本、累計折舊及累計減損損失列示如下：

	<u>九 十 九 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>
成 本		
土 地	\$ 15,657	\$ 56,297
建 築 物	<u>22,258</u>	<u>40,338</u>
	37,915	96,635
累計折舊－建築物	9,372	12,179
累計減損損失	<u>13,508</u>	<u>14,549</u>
	<u>\$ 15,035</u>	<u>\$ 69,907</u>

#### 十五、員工退休辦法

##### 確定提撥退休辦法

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資 6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十九及九十八年上半年度認列之退休金成本分別為 31,123 仟元及 33,317 仟元。

##### 確定給付退休辦法

本公司依「勞動基準法」對正式聘用員工訂定員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，依該辦法規定，員工退休金之支付係根據服務年資及其退休前六個月平均工資計算。本公司自八十九年一月起按薪資總額之一定比率每月提撥退休準備金，九十九及九十八年上半年度之提撥比率皆為適用「勞動基準法」員工薪資總額之 2%，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

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>九十九年上半年度</u>	<u>九十八年上半年度</u>
期初餘額	\$183,396	\$173,044
當期提撥	7,021	7,750
當期支付	-	( 5,645)
當期孳息	<u>1,716</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$192,133</u>	<u>\$175,149</u>

九十九及九十八年六月底之退休準備金餘額分別包括因合併而消滅之優隆公司之退休準備金專戶餘額 10,187 仟元及 10,023 仟元，其專戶餘額尚待主管機關核准併入本公司之專戶。

(二) 應計退休金負債之變動如下：

	<u>九十九年上半年度</u>	<u>九十八年上半年度</u>
期初餘額	\$ 65,754	\$ 66,814
確定給付制之當期淨退休金		
成本	3,704	6,889
當期提撥	( 7,021)	( 7,750)
期末餘額	<u>\$ 62,437</u>	<u>\$ 65,953</u>

## 十六、股東權益

### 員工認股權

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，本公司董事會分別於九十九年三月十九日、九十六年三月十九日及九十四年五月三日決議通過，擬於各該年度一次或分次發行員工認股權 10,000 單位、9,500 單位及 3,000 單位，每單位認購普通股 1,000 股，各該項員工認股權發行案分別經主管機關於九十九年四月十二日金管證一字第 0990015072 號函、九十六年六月十四日金管證一字第 0960030197 號函及九十四年六月二十二日金管證一字第 0940124276 號函申報生效在案。

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



九十九及九十八年上半年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	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	5,875.6	\$37.66	9,929.7	\$37.01
當期給與	3,200.0	\$42.70	-	\$-
當期放棄	( 296.1)	\$41.73	( 1,124.1)	\$37.11
當期行使	( 674.6)	\$32.48	-	\$-
期末流通在外	<u>8,104.9</u>	<u>\$39.69</u>	<u>8,805.6</u>	<u>\$37.00</u>
期末可行使之認股權	<u>3,044.0</u>		<u>1,700.1</u>	
當期給與之認股權加權平均公平價值(元)	<u>\$ 13.01</u>		<u>\$ -</u>	

截至九十九年六月三十日止，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)
<u>\$ 29.80</u>	<u>277.4</u>	0.16	<u>\$ 29.80</u>	<u>277.4</u>	<u>\$ 29.80</u>
<u>\$ 29.00</u>	<u>261.0</u>	0.87	<u>\$ 29.00</u>	<u>261.0</u>	<u>\$ 29.00</u>
<u>\$ 45.20</u>	<u>2,124.0</u>	2.22	<u>\$ 45.20</u>	<u>1,200.9</u>	<u>\$ 45.20</u>
<u>\$ 33.10</u>	<u>1,914.0</u>	2.54	<u>\$ 33.10</u>	<u>1,107.6</u>	<u>\$ 33.10</u>
<u>\$ 30.00</u>	<u>328.5</u>	2.95	<u>\$ 30.00</u>	<u>197.1</u>	<u>\$ 30.00</u>
<u>\$ 42.70</u>	<u>3,200.0</u>	4.86	<u>\$ 42.70</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>

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

	九十九年五月 十日發行	九十七年六月 十二日發行	九十七年一月 十六日發行
給與日股價	<u>\$ 42.70</u>	<u>\$ 28.00</u>	<u>\$ 30.80</u>
行使價格	<u>\$ 42.70</u>	<u>\$ 30.00</u>	<u>\$ 33.10</u>
預期波動率	39.20%~39.45%	32.80%~32.96%	32.29%~32.51%
預期存續期間	3.5~4年	2.25~3.25年	2.25~3.25年
預期股利率	-	-	-
無風險利率	0.69%~0.87%	2.59%	2.46%
剩餘既得期間員工離職率	12.45%	-	-

本公司九十九及九十八年上半年度認列之酬勞成本分別為 3,143 仟元及 5,527 仟元。

本公司於九十七年一月一日前給與之員工認股權依內含價值法計算毋須認列酬勞成本。若依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，其相關之方法及假設，暨九十九及九十八年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
評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式		
假設	無風險利率	2.45%	2.15%
	預期存續期間	5年	5年
	預期價格波動率	38.13%	30.00%
	預期股利率	-	-
		九十九年 上半年度	九十八年 上半年度
淨利	報表認列之淨利	\$ 300,763	\$ 765,397
	擬制淨利	299,495	754,213
基本每股盈餘 (元)	報表認列之每股盈餘	1.25	3.18
	擬制每股盈餘	1.24	3.13

#### 資本公積

依有關法令規定，因採權益法之長期股權投資而發生之資本公積，不得作為任何用途；但超過票面金額發行股票所得之溢價（包括以超過面額發行普通股、因認股權證行使所得股本發行價格超過面額部分、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之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，次提撥不低於百分之〇.一為員工紅利、百分之二為董事酬勞金，嗣餘盈餘依股東會決議保留或分派之。員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司股利政策如下：

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

分派步驟如下：

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

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

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

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

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

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

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

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

九十九年六月十八日股東常會並同時決議配發九十八年度員工紅利 126,395 仟元及董事酬勞金 25,279 仟元，與九十八年度財務報表認列之員工紅利及董事酬勞金並無差異。

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。

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

九十九及九十八年上半年度應付員工紅利及董事酬勞金之估列金額列示如下：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
應付員工紅利	\$ 241	\$ 68,278
應付董事酬勞金	<u>4,822</u>	<u>13,655</u>
	<u>\$ 5,063</u>	<u>\$ 81,933</u>

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

## 金融商品未實現損益

九十九及九十八年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>九十九年上半年度</u>			
期初餘額	\$ 12,373	\$ 703	\$ 13,076
直接認列為股東權益調整 項目	3,876	( 43,535)	( 39,659)
轉列損益項目	( 1,440)	-	( 1,440)
期末餘額	<u>\$ 14,809</u>	<u>(\$ 42,832)</u>	<u>(\$ 28,023)</u>
<u>九十八年上半年度</u>			
期初餘額	\$ -	\$ 13,643	\$ 13,643
直接認列為股東權益調整 項目	5,047	8,055	13,102
期末餘額	<u>\$ 5,047</u>	<u>\$ 21,698</u>	<u>\$ 26,745</u>

## 十七、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>九十九年上半年度</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	<u>24,520</u>	-	-	-	<u>24,520</u>
<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	<u>24,520</u>	-	-	-	<u>24,520</u>
	<u>45,080</u>	<u>3,029</u>	<u>20,560</u>		<u>27,549</u>

截至九十九及九十八年六月三十日止，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>九十九年六月三十日</u>			
漢茂投資展業公司(漢茂)	<u>23,586</u>	<u>\$1,155,848</u>	<u>\$1,011,826</u>
精璞投資公司(精璞)	<u>12,982</u>	<u>\$ 488,011</u>	<u>\$ 556,905</u>
<u>九十八年六月三十日</u>			
漢茂投資展業公司(漢茂)	<u>23,586</u>	<u>\$1,155,848</u>	<u>\$ 698,136</u>
精璞投資公司(精璞)	<u>12,982</u>	<u>\$ 488,011</u>	<u>\$ 384,252</u>

漢茂持有本公司股票自採權益法之長期股權投資轉列庫藏股票係依其原始取得成本減除後續評價之金融商品未實現損失 375,703 仟元後之淨額，按本公司之持股比例 48.9% 計算，九十九及九十八年六月三十日之金額皆為 381,661 仟元（11,538 仟股）。

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

本公司依證券交易法第二十八條之二第一項第三款規定，於九十七年八月二十五日至九十七年十月二十四日及九十七年十月二十二日至九十七年十二月二十一日分別買回本公司已發行在外股票 9,000 仟股（係減除庫藏股票因減資減少 1,000 仟股後之股數）及 11,560 仟股，並以九十八年一月二十一日為減資基準日辦理註銷，其買回成本分別為 222,784 仟元（係減除庫藏股票減資股款 10,000 仟元後之金額）及 210,196 仟元，共 432,980 仟元，沖銷股本 205,600 仟元及股票溢價資本公積 664,623 仟元，差額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，並以九十八年八月二十八日為減資基準日辦理註銷，其買回成本為 56,592 仟元，沖銷股本 30,290 仟元及股票溢價資本公積 97,916 仟元，差額轉列庫藏股票交易所產生之資本公積 71,614 仟元。

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。

#### 十八、所得稅

(一) 當期所得稅費用組成如下：

	<u>九十九年上半年度</u>	<u>九十八年上半年度</u>
當期應負擔所得稅	\$ 33,646	\$ 24,753
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	73,205	-
當期新增投資抵減	-	( 36,819)
遞延所得稅		
暫時性差異及投資抵減	( 48,199)	19,235
因稅法改變產生之變動		
影響數	25,404	50,473
因稅法改變產生之備抵		
評價調整	( 15,107)	( 35,219)
以前年度所得稅調整	<u>( 5,349)</u>	<u>2,288</u>
所得稅費用	<u>\$ 63,600</u>	<u>\$ 24,711</u>

九十九及九十八年六月三十日應付所得稅已分別減除當期預付所得稅 341 仟元及 1,951 仟元。

立法院於九十九及九十八年上半年度間陸續修正及通過下列法規：

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

(二) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期應負擔所得稅之調節如下：

	<u>九十九年上半年度</u>	<u>九十八年上半年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 61,942	\$197,517
調節項目之所得稅影響數		
證券交易損失(所得)	( 5,907)	4,203
按權益法認列之國外投資淨損(益)	11,617	( 73,012)
按權益法認列之國內投資淨益	( 18,147)	( 49,506)
金融資產評價淨益	( 6,995)	( 25,597)
銷貨折讓	( 143)	( 8,497)
呆帳轉回利益	( 1,394)	( 7,480)
現金股利	( 3,541)	( 3,689)
其他	( 1,480)	( 9,186)
當期抵用之虧損扣抵	( 2,306)	-
當期應負擔所得稅	<u>\$ 33,646</u>	<u>\$ 24,753</u>

(三) 遞延所得稅資產(負債)項目如下：

	<u>九十九年 六月三十日</u>	<u>九十八年 六月三十日</u>
遞延所得稅資產(負債)－流動		
投資抵減	\$ 24,375	\$ 44,613
未實現專案成本	23,325	30,821
呆帳提列超限	23,227	33,815
存貨跌價損失	16,228	21,321
銷貨折讓	135	16,768
其他	<u>165</u>	<u>( 821)</u>
	87,455	146,517
減：備抵遞延所得稅資產	<u>( 42,505)</u>	<u>( 53,304)</u>
	<u>\$ 44,950</u>	<u>\$ 93,213</u>

(接次頁)



(承前頁)

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
遞延所得稅資產(負債)－非流動		
投資抵減	\$223,421	\$256,427
以成本衡量之金融資產減損損失	69,569	107,089
應計退休金負債	10,614	13,191
按權益法認列之國外投資淨損	4,079	4,690
未實現權利金	2,279	3,076
按權益法認列之國內投資淨損	-	14,825
合併商譽	( 8,961)	( 8,664)
其他	2,015	5,196
	<u>303,016</u>	<u>395,830</u>
減：備抵遞延所得稅資產	( 234,240)	( 242,771)
	<u>\$ 68,776</u>	<u>\$153,059</u>

(四) 截至九十九年六月底止，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	\$ 33,291	\$ 22,711	九十九年度
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	70,243	65,955	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	1,088	一〇一年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	60,607	60,607	一〇二年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	568	568	一〇二年度
促進產業升級條例	自動化設備	666	666	一〇二年度
促進民間參與公共建設法	股權投資	<u>14,000</u>	<u>14,000</u>	一〇二年度
		<u>\$ 262,866</u>	<u>\$ 247,796</u>	

(五) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$256,624</u>	<u>\$189,027</u>

九十八年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率約為 9.99%。

依所得稅法規定，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(六) 本公司截至九十六年度之所得稅及九十五年度之未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定，惟本公司九十六年度經核定補徵應納稅額 31,974 仟元及調整減少依促進產業升級條例申請之相關投資抵減稅額 66,545 仟元，本公司對於該核定內容尚有不服，已依法提出復查申請，因本公司評估復查結果應有利於本公司，是以不予估列相關之所得稅負債。

#### 十九、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 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	\$ -	\$ 691,434	\$ 691,434
勞健保費用	-	48,671	48,671
退休金費用	-	34,827	34,827
其他用人費用	-	24,178	24,178
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 799,110</u>	<u>\$ 799,110</u>
折舊費用	<u>\$ 19,308</u>	<u>\$ 29,512</u>	<u>\$ 48,820</u>
攤銷費用	<u>\$ 3,213</u>	<u>\$ 11,644</u>	<u>\$ 14,857</u>

	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>

## 二十、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十九年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 淨利	<u>\$ 364,363</u>	<u>\$ 300,763</u>	241,536	<u>\$ 1.51</u>	<u>\$ 1.25</u>
稀釋每股盈餘(加計員工紅利及可行使員工認股權)					
屬於普通股股東之 淨利	<u>\$ 364,363</u>	<u>\$ 300,763</u>	242,011	<u>\$ 1.51</u>	<u>\$ 1.25</u>
<u>九十八年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 淨利	<u>\$ 790,108</u>	<u>\$ 765,397</u>	240,901	<u>\$ 3.28</u>	<u>\$ 3.18</u>
稀釋每股盈餘(加計員工紅利)					
屬於普通股股東之 淨利	<u>\$ 790,108</u>	<u>\$ 765,397</u>	243,208	<u>\$ 3.25</u>	<u>\$ 3.15</u>

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

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

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十九年上半年度</u>					
擬制性基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 淨利	<u>\$ 364,363</u>	<u>\$ 300,763</u>	266,056	<u>\$ 1.37</u>	<u>\$ 1.13</u>
擬制性稀釋每股盈餘(加計員工紅利及可行使員工認股權)					
屬於普通股股東之 淨利	<u>\$ 364,363</u>	<u>\$ 300,763</u>	266,531	<u>\$ 1.37</u>	<u>\$ 1.13</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十八年上半年度					
擬制性基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 淨利	<u>\$ 790,108</u>	<u>\$ 765,397</u>	265,421	<u>\$ 2.98</u>	<u>\$ 2.88</u>
擬制性稀釋每股盈餘(加 計員工紅利)					
屬於普通股股東之 淨利	<u>\$ 790,108</u>	<u>\$ 765,397</u>	267,728	<u>\$ 2.95</u>	<u>\$ 2.86</u>

## 二一、金融商品資訊之揭露

本公司九十九及九十八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	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	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	\$ 2,056,267	\$ 2,056,267	\$ 1,406,735	\$ 1,406,735
備供出售金融資產—流動	27,372	27,372	18,035	18,035
以成本衡量之金融資產—非流				
動	552,119	-	491,245	-
採權益法之長期股權投資	7,479,099	-	6,654,133	-
質押定存單—非流動	39,271	39,271	82,781	82,781
存出保證金—非流動	60,723	60,723	61,195	61,195
長期應收租賃款	6,634	6,634	20,444	20,444
<u>負    債</u>				
存入保證金	6,166	6,166	7,413	7,413

### (二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據、應收帳款、應收租賃款—流動、應收關係人款項、其他應收款、質押定存單—流動、存出保證金—流動、應付票據及帳款、應付關係人款項、應付費用及其他應付款。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產依活絡市場公開報價之市場價格為公平價值。

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

### (三) 財務風險資訊

#### 1. 市場風險

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

#### 2. 信用風險

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

#### 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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

## 二二、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
佳恩資訊公司 (佳恩資訊)	本公司按權益法計價之轉投資公司 (九十八年十二月清算完結)
Kimo.com (BVI) Corporation (Kimo BVI)	本公司按權益法計價之轉投資公司
康和資訊系統公司 (康和資訊)	本公司按權益法計價之轉投資公司
漢茂投資展業公司 (漢茂)	本公司按權益法計價之轉投資公司
精璞投資公司 (精璞)	本公司按權益法計價之轉投資公司
永睿顧問公司 (永睿)	本公司按權益法計價之轉投資公司 (九十八年七月清算完結)
衍富投資公司 (衍富)	本公司按權益法計價之轉投資公司
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 (於九十八年五月出售)
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
精誠精詮信息科技有限公司 (精誠精詮)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
富匯通資訊公司 (富匯通)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
美得康科技公司 (美得康)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
上海華鼎財金軟件有限公司 (上海華鼎)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
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
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
上海精瑞信息科技有限公司 (上海精瑞)	具有控制能力之被投資公司之轉投資公司
四方精創資訊 (香港) 有限公司 (香港四方精創)	具有控制能力之被投資公司之轉投資公司 (Kimo BVI於九十九年五月及六月間接取得 30% 股權後為關係人)

(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 九 年		九 十 八 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				
精誠恆逸	\$ 13,019	1	\$ -	-
台灣電腦	9,352	-	16,873	1
上海華鼎	4,474	-	-	-
泰鋒電腦	4,453	-	2,589	-
香港四方精創	4,432	-	-	-
康和資訊	4,355	-	9,306	-
精誠精詮	3,009	-	4,376	-
Sysware Singapore	-	-	2,495	-
其 他	3,263	-	2,435	-
	<u>\$ 46,357</u>	<u>1</u>	<u>\$ 38,074</u>	<u>1</u>
進貨淨額				
精誠恆逸	\$ 5,424	-	\$ -	-
康和資訊	-	-	31,380	2
其 他	774	-	4,239	-
	<u>\$ 6,198</u>	<u>-</u>	<u>\$ 35,619</u>	<u>2</u>
勞務成本				
財金文化	\$ 9,714	2	\$ 11,429	2
香港亞富	1,950	-	2,029	-
泰鋒電腦	12	-	-	-
	<u>\$ 11,676</u>	<u>2</u>	<u>\$ 13,458</u>	<u>2</u>
什項收入				
其 他	\$ 596	6	\$ 636	4
<u>六月三十日</u>				
應收款項				
應收帳款				
台灣電腦	\$ 8,838	27	\$ 9,515	23
香港四方精創	4,432	13	-	-
上海華鼎	3,247	10	-	-
精誠精詮	2,709	8	3,755	9
泰鋒電腦	2,562	8	939	2

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
精誠恆逸	\$ 2,553	8	\$ -	-
康和資訊	1,700	5	8,466	21
Sysware				
Singapore	-	-	3,366	9
其 他	1,413	4	1,273	3
	<u>27,454</u>	<u>83</u>	<u>27,314</u>	<u>67</u>
其他應收款				
Sysware				
Singapore	2,233	7	6,471	16
Sysware Thailand	1,664	5	6,981	17
Kimo BVI	1,605	5	-	-
其 他	57	-	206	-
	<u>5,559</u>	<u>17</u>	<u>13,658</u>	<u>33</u>
	<u>\$ 33,013</u>	<u>100</u>	<u>\$ 40,972</u>	<u>100</u>
應付款項				
應付帳款				
康和資訊	\$ 2,500	42	\$ 22,420	60
財金文化	1,700	29	2,000	5
泰鋒電腦	683	11	7,296	19
其 他	674	12	441	1
	<u>5,557</u>	<u>94</u>	<u>32,157</u>	<u>85</u>
其他應付款				
Kimo BVI	-	-	5,495	15
其 他	365	6	-	-
	<u>365</u>	<u>6</u>	<u>5,495</u>	<u>15</u>
	<u>\$ 5,922</u>	<u>100</u>	<u>\$ 37,652</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。



### 二三、質押之資產

下列資產業已質押作為押標金、履約保證及進口貨物繳交營業稅等之擔保品：

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
質押定存單－流動	\$175,311	\$ 90,362
質押定存單－非流動	39,271	82,781
	<u>\$214,582</u>	<u>\$173,143</u>

### 二四、重大承諾事項及或有事項

本公司於九十九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 825 仟元。
- (二) 已訂定尚未履行之銷售合約金額計約 2,405,967 仟元。
- (三) 為精誠恆逸軟件有限公司向銀行融資之保證金額計約 96,450 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，分別於九十九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九十九年六月底計約 18,126 仟元（帳列存出保證金），以後年度應支付之租金如下：

	金 額
九十九年下半年度	\$ 32,581
一〇〇年度	43,679
一〇一年度	25,372
一〇二年度	20,406
一〇三年度	991

### 二五、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

民國九十九年上半年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠精詮信息科技有限公司	應收關係人款項	\$ 96,450 (3,000 仟美元)	\$ 96,450 (3,000 仟美元)	1.5%	短期融通資金	\$ -	供子公司營運週轉	\$ -	-	-	\$ 281,403 (註一)	\$ 562,806 (註二)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠恆逸軟件有限公司	應收關係人款項	\$ 78,768 (2,450 仟美元)	\$ 78,768 (2,450 仟美元)	1.5%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	281,403 (註一)	562,806 (註二)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	應收關係人款項	\$ 28,935 (900 仟美元)	\$ 28,935 (900 仟美元)	1.0%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	281,403 (註一)	562,806 (註二)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	應收關係人款項	\$ 25,720 (800 仟美元)	\$ 25,720 (800 仟美元)	1.0%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	281,403 (註一)	562,806 (註二)
2	台灣電腦服務股份有限公司	美得康科技股份有限公司	應收關係人款項	\$ 10,000	\$ -	2.6%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	12,478 (註三)	49,914 (註四)

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

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

註三：以貸出資金公司淨值之 5% 為限。

註四：以貸出資金公司淨值之 20% 為限。

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司

為他人背書保證

民國九十九年上半年度

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	精誠恆逸軟件有限公司	具有控制能力之被投資公司之從屬公司	\$ 3,262,702	\$ 96,450	\$ 96,450	\$ -	0.75%	\$ 6,525,405
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	62,392	\$ 10,120	\$ 10,120	-	4.06%	124,784
1	台灣電腦服務股份有限公司	美得康科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	62,392	\$ 4,124	\$ 3,746	-	1.50%	124,784

註一：係按前一年度年底淨值之 25% 為限。

註二：係按前一年度年底淨值之 50% 為限。

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

民國九十九年六月三十日

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— 精誠資訊股份有限公司	股票							
	頤邦科技公司		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,766,000	\$ 132,768	0.5	\$ 132,768	
	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	2,364	20.0	2,364	
	漢茂投資展業公司	"	"	54,034,308	165,934	48.9	660,936	
					(註二)			
	衍富投資公司	"	"	8,092,000	65,888	37.7	65,888	
	精璞投資公司	"	"	311,151,931	2,755,797	100.0	3,311,972	
					(註三)			
	康和資訊系統公司	"	"	4,207,708	82,018	17.7	82,365	
	System Capital Group Inc.	"	"	8,550	2,587,292	100.0	2,587,292	
	Kimo.com(BVI)Corporation	"	"	16,000,000	1,819,806	100.0	1,819,806	
	GCH Systems		以成本衡量之金融資產—非流動	56,226	-	0.7	-	
	台灣期貨交易所公司		"	12,523,379	100,000	5.0	458,863	
	商合行公司		"	795,895	-	1.8	-	
	新世紀資通公司		"	23,203,495	226,480	0.9	227,002	
	友富投資公司		"	6,768,000	21,726	10.0	21,726	
	波若威科技公司		"	331,400	2,865	0.6	3,262	
	誠宇創業投資公司		"	1,000,000	8,931	0.5	10,171	
	遠通電收公司		"	36,970,000	101,202	9.7	48,532	
	拓璞科技公司		"	58,479	182	0.6	222	
	嘉實資訊公司		"	1,005,730	13,886	5.2	15,804	
	三趨科技公司		"	300,000	2,105	6.4	2,711	
	崧旭資訊公司		"	440,000	2,787	12.4	5,767	
	奇唯科技公司		"	1,950,000	71,955	19.5	52,883	
	欣煜科技公司		"	509,127	-	-	-	
	巨擘科技公司		備供出售金融資產—流動	808,415	5,966	0.2	5,966	
	泰藝電子公司		"	972,996	21,406	1.3	21,406	
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	4,380,238	69,204	-	69,204		
兆豐國際寶鑽債券基金		"	1,673,486	20,001	-	20,001		
華南永昌麒麟債券基金		"	4,792,038	55,031	-	55,031		
德盛債券大壩基金		"	3,337,060	40,035	-	40,035		
第一金台灣債券基金		"	2,397,489	35,045	-	35,045		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價 (註一)	
	復華有利債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	14,785,146	\$ 190,836	-	\$ 190,836	
	台灣工銀 1699 債券基金		"	5,917,266	76,422	-	76,422	
	保德信債券基金		"	11,423,027	173,086	-	173,086	
	柏瑞巨輪債券基金		"	4,930,667	65,016	-	65,016	
	復華債券基金		"	11,214,461	155,164	-	155,164	
	國泰債券基金		"	9,198,790	110,080	-	110,080	
	群益安穩基金		"	7,911,925	122,112	-	122,112	
	台灣工銀大眾債券基金		"	6,276,496	85,175	-	85,175	
	寶來得利債券基金		"	5,125,183	80,019	-	80,019	
	寶來得寶債券基金		"	5,233,228	60,146	-	60,146	
	第一金全家福債券基金		"	469,106	80,047	-	80,047	
	元大萬泰債券基金		"	5,177,720	75,009	-	75,009	
	富邦吉祥債券基金		"	4,661,783	70,032	-	70,032	
	聯邦債券基金		"	6,344,753	80,113	-	80,113	
	華南永昌鳳翔債券基金		"	3,849,411	60,030	-	60,030	
	保誠威寶債券基金		"	7,696,630	100,042	-	100,042	
	日盛債券基金		"	5,024,535	71,035	-	71,035	
	復華傳奇六號基金		"	5,000,000	46,850	-	46,850	
	比利時全球水資源基金		"	61	1,360	-	1,360	
	國泰 Man AHL 組合期貨基金		"	100,000	952	-	952	
	第一金中國世紀基金		"	75,000	657	-	657	
從屬公司資訊一	受益憑證							
康和資訊系統股份有限公司	復華債券基金		備供出售金融資產—流動	739,497	10,232	-	10,232	
	富邦吉祥債券基金		"	1,860,048	27,943	-	27,943	
	保德信債券基金		"	1,762,298	26,703	-	26,703	
	股票							
	震脈科技公司		以成本衡量之金融資產—非流動	153,000	-	4.1	-	
	康國行銷公司		"	675	-	-	-	
從屬公司資訊一	股票							
精璞投資股份有限公司	康和資訊系統公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	10,293,144	201,312	43.3	201,487	
	富匯通資訊公司	"	"	3,442,220	23,540	58.3	23,540	
	台灣電腦服務公司	"	"	17,990,326	176,469	69.6	176,469	
	財金文化事業公司	"	"	4,000,000	86,569	40.0	52,575	
	巨擘科技公司		備供出售金融資產—流動	12,590,064	92,915	3.1	92,915	
	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	556,905	4.9	556,905	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價 (註一)	
	遠傳電信公司		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	353,671	\$ 14,041	-	\$ 14,041	
	頤邦科技公司		"	6,000,000	288,000	1.1	288,000	
	華邦電子公司		"	6,300,000	51,345	0.2	51,345	
	鴻海公司		"	132,250	15,077	-	15,077	
	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	5,225	
	中經合全球公司		"	444,444	1,023	2.2	5,086	
	千禧生技創投公司		"	5,000,000	46,015	6.9	50,477	
	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	17,280	
	新世紀資通公司		"	21,890,090	213,661	0.8	215,582	
	巧新科技公司		"	1,330,650	15,979	0.6	17,944	
	寬頻多媒體公司		"	1,700,000	-	9.2	-	
	虹堡科技公司		"	2,219,650	14,998	6.2	34,433	
	遠通電收公司		"	15,601,340	42,707	4.1	20,486	
	景發科技公司		"	4,200,000	-	6.0	-	
	<u>受益憑證</u>							
	第一金全家福債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	117,290	20,014	-	20,014	
	群益安穩基金		"	7,127,324	110,002	-	110,002	
	復華債券基金		"	3,859,974	53,407	-	53,407	
	復華全球債券基金		"	2,639,637	33,202	-	33,202	
	復華有利債券基金		"	5,548,143	71,612	-	71,612	
	復華全球短期收益債券基金		"	4,758,596	49,865	-	49,865	
	保德信債券基金		"	7,450,982	112,900	-	112,900	
	富邦吉祥債券基金		"	666,076	10,006	-	10,006	
	德盛安聯四季回報債券組合		"	8,680,879	101,190	-	101,190	
	華南永昌麒麟債券基金		"	2,677,152	30,744	-	30,744	
	第一金台灣債券基金		"	3,881,578	56,739	-	56,739	
	元大全球短期收益基金		"	7,500,000	75,683	-	75,683	
	台灣工銀 1699 債券基金		"	8,740,206	112,880	-	112,880	
	台灣工銀大眾債券基金		"	12,034,641	163,316	-	163,316	
	德盛安聯全球計量平衡基金		"	2,669,500	28,537	-	28,537	
	復華傳奇六號基金		"	45,000,000	421,650	-	421,650	
從屬公司資訊一	<u>股票</u>							
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	5,640,800	70,456	34.8	70,456	
	美得康科技公司	"	"	6,000,000	54,543	100.0	54,543	
	台腦資訊(香港)公司	"	"	5,000,000	20,679	100.0	20,679	
	雅訊公司	"	"	591,000	-	24.6	-	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註	
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價 (註一)		
從屬公司資訊一 富匯通資訊股份有限公司	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	16,023		
	台網國際公司		"	630,000	-	4.5	-		
	Drpacific-Greater China, Inc.		"	-	-	5.1	-		
從屬公司資訊一 漢茂投資展業股份有限公司	受益憑證	本公司之母公司	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	256,236	3,331	-	3,331		
	保誠威寶債券基金		"	518,348	7,034	-	7,034		
	台灣工銀大眾債券基金		"	1,203,881	15,143	-	15,143		
	復華全球債券基金		"	866,994	10,106	-	10,106		
	德盛安聯四季回報債券組合		"	23,585,678	1,011,826	8.9	1,011,826		
	股票			備供出售金融資產－非流動	972,996	21,406	1.3	21,406	
從屬公司資訊一 漢茂投資展業股份有限公司	精誠資訊公司	本公司之母公司	備供出售金融資產－流動	2,278,803	18,015	3.0	29,748		
	泰藝電子公司		以成本衡量之金融資產－非流動	378,000	-	0.5	-		
	文麥公司		"	11,200	-	0.2	-		
	富勤模具公司		"	450,000	-	1.2	-		
	聯欣環保科技事業公司		"	1,672,769	5,421	11.7	8,165		
	漢光科技公司		"	1,152,860	9,301	1.7	13,456		
	伊諾瓦科技公司		"	200,000	1,588	0.1	2,173		
	智捷科技公司		"	410,000	2,484	11.6	5,376		
	金居開發公司		"	3,910,646	-	5.8	-		
	崧旭資訊公司		"	2,563,821	13,898	3.5	26,127		
	銓祐科技公司		"	135,000	637	0.2	637		
	宜揚科技公司		"	430,964	4,810	2.8	5,160		
	盟圖科技公司		"	1,213,800	9,883	5.7	9,883		
	思達科技公司		"	1,549,472	30,331	6.5	30,331		
	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	100,000	2,390	0.2	2,390	
	康和資訊系統公司		"	"	1,928,337	29,219	-	29,219	
	巨騰國際控股公司		"	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,000,000	10,000	-	10,000	
	受益憑證			公平價值變動列入損益之金融資產－流動	4,373,344	50,223	-	50,223	
	保德信債券基金			"	688,957	10,071	-	10,071	
	富蘭克林華美積極回報債券組合-累積型基金			"	105,674	18,032	-	18,032	
華南永昌麒麟債券基金		"	2,552,997	39,813	-	39,813			
第一金台灣債券基金		"	500,000	4,605	-	4,605			
第一金全家福債券基金		"	1,881,923	29,045	-	29,045			
華南永昌鳳翔債券基金		"	2,571,215	30,769	-	30,769			
國泰中港台基金		"							
群益安穩基金		"							
國泰債券基金		"							

(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				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價 (註一)	
從屬公司資訊一	股票							
<u>System Capital Group Inc.</u>	Com2B Corp.		以成本衡量之金融資產－非流動	1,000,000	\$ 3,018	2.2	\$ 3,118	
	Techgains International Corp.		"	1,500,000	12,421	4.4	16,608	
	Tradetrek.com Inc.		"	1,109,468	-	3.3	-	
	Skysoft Inc.		"	5,050,838	12,759	9.1	26,401	
	Sipix Corp.		"	2,423,629	-	0.1	-	
	E-Customer Capital Limited	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	800,000	54,916	23.5	54,916	
	香港亞富資訊科技公司	"	"	10,649,333	295,230	49.0	295,230	
	Bisnews International Limited	"	"	4,900	75,439	49.0	75,439	
	上海精瑞信息科技有限公司	"	"	-	22,835	12.0	22,835	
	FalconStor Software Inc.		備供出售金融資產－流動	400,000	33,950	1.0	33,950	
	Solomon Systech (Intl.) Ltd.		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	20,000,000	48,739	-	48,739	
	A50 China		"	200,000	9,482	-	9,482	
	特別股							
	Techgains Pan-Pacific Corporation		以成本衡量之金融資產－非流動	3,000,000	42,395	5.0	45,555	
	Global Communication Semiconductors, Inc.		"	833,335	-	0.9	-	
	CipherMax		"	72,703	-	0.7	-	
	Tonbu Inc.		"	333,333	-	-	-	
	Ezfly.com		"	264,446	6,785	3.3	8,853	
	其他							
	Azure Venture Partner I, L.P.		以成本衡量之金融資產－非流動	-	21,055	0.4	23,440	
	Focus Ventures II, L.P.		"	1,500,000	9,046	0.3	10,875	
	Current Ventures II Limited		"	2,500,000	13,827	4.2	13,827	
	受益憑證							
	Black Rock Institutional US Dollar Liquidity Fund		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	358	12	-	12	
	Western Asset US Money Market Fund		"	41,387	1,331	-	1,331	
	Templeton Global Total Return Fund		"	211,900	106,890	-	106,890	
	Schroder Alternative Solutions - Commodity Fund		"	2,722	9,811	-	9,811	
	Allianz Gis Rcm USD Liquidity Fund (德盛安聯)		"	11,683	27,150	-	27,150	
	Sarasin Sustainability Water Fund		"	6,250	22,705	-	22,705	
	Sarasin Commodity Fund		"	1,299	3,675	-	3,675	
	Invesco Global High Income-A-MD USD Fund		"	212,940	81,057	-	81,057	
	CITI USD Liquidity Fund Class D		"	1,762	57	-	57	
	Robeco Chinese Equites-D USD Fund		"	8,757	29,670	-	29,670	

(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)	
	CAM Greater China Opportunities Fund		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	115,160	\$ 59,119	-	\$ 59,119	
	GS Proprietary Access Fund Offshore, Ltd. Class A Series 1		"	-	63,167	-	63,167	
	GS Hedge Fund Opportunities, Ltd. Class A Series 57		"	-	95,655	-	95,655	
	GS Liberty Harbor I		"	-	19,602	-	19,602	
	GS Commodity Opportunities Fund Offshore, Ltd. Class A Series 32		"	-	12,787	-	12,787	
	GS US Blend Equity P Accum Mutual Fund		"	146,974	40,070	-	40,070	
	GS Global Emerging Market Debt Local Mutual Fund		"	299,634	112,227	-	112,227	
	GS Global High Yield Port USD Class		"	448,971	111,578	-	111,578	
	GS GMS Europe Equity P Accum Mutual Fund		"	38,610	15,075	-	15,075	
	Wellington Mangt Portf (Dublin Emerging Markets Equity Portfo Mutual Fund)		"	23,202	6,191	-	6,191	
	Ishares MSCI Japan Index FD Market Index		"	20,000	5,916	-	5,916	
	Aberdeen GI-Asia Pacific-A2 Mutual Fund		"	7,311	13,063	-	13,063	
	GMS Alpha+ World Equity Portfolio Fund		"	38,381	11,673	-	11,673	
	PIMCO Global Investment Grade Credit Fund		"	140,496	54,294	-	54,294	
	<u>公司債</u>							
	Export Import Bank of Korea Bond (Sarasin Singapore)		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	10,842	-	10,842	
	Korea Gas Corporation Bond (Sarasin Singapore)		"	-	6,987	-	6,987	
	Macquarie Group Ltd. Bond (Sarasin Singapore)		"	-	2,429	-	2,429	
	Korea Expressway Corp. Bond		"	-	6,949	-	6,949	
	Bank of China Bond		"	-	12,259	-	12,259	
	Shinhan Bank Bond		"	-	4,819	-	4,819	
	GSAM Corporated Bond		"	-	97,579	-	97,579	
	Korea Hyde & Nudear Power Co. Ltd. Bond (Sarasin Singapore)		"	-	5,976	-	5,976	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價 (註一)	
從屬公司資訊一	股票							
<u>Kimo.com (BVI) Corporation</u>	Sysware Singapore Pte. Ltd.	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,500,000	\$ 1,782	100.0	\$ 1,782	
	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	"	"	156,000	( 3,980)	100.0	( 3,980)	
	精誠資訊(香港)有限公司	"	"	26,000,000	170,071	100.0	170,071	
	精業科技(天津)有限公司	"	"	-	22,166	100.0	22,166	
	北京精業勝龍信息系統有限公司	"	"	-	111,476	100.0	109,048	
	精誠恆逸軟件有限公司	"	"	-	223,614	100.0	223,614	
	精誠精詮信息科技有限公司	"	"	-	195,685	100.0	195,685	
	精誠勝龍信息系統有限公司	"	"	-	92,771	100.0	92,771	
	上海精瑞信息科技有限公司	"	"	-	70,407	37.0	70,407	
	Allied Info Inc.	"	"	8,992,629	452,715	30.0	107,116	
	Yahoo! Inc.		備供出售金融資產—流動	158,818	70,667	-	70,667	
	受益憑證							
	Black Rock Institutional USD Liquidity Fund		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	19	1	-	1	
	Western Asset US Money Market Fund		"	1	-	-	-	
從屬公司資訊一	股票							
<u>北京精業勝龍信息系統有限公司</u>	北京易勝財經信息諮詢有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	3,921	100.0	3,921	
從屬公司資訊一	股票							
<u>精誠勝龍信息系統有限公司</u>	上海華鼎財金軟件有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	19,445	100.0	19,445	

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

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

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

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十九年上半年度

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)
控制公司資訊一	受益憑證													
精誠資訊股份有限公司	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	—	—	7,297,437	\$ 115,123	7,535,838	\$ 119,000	10,453,037	\$ 165,068	\$ 164,973	\$ 95	4,380,238	\$ 69,150
	兆豐國際寶鑽債券基金	"	—	—	7,545,814	89,949	16,332,633	195,000	22,204,961	265,190	264,949	241	1,673,486	20,000
	華南永昌麒麟債券基金	"	—	—	-	-	9,149,868	105,000	4,357,830	50,015	50,005	10	4,792,038	54,995
	德盛債券大壩基金	"	—	—	4,172,369	49,998	7,924,028	95,000	8,759,337	105,025	104,990	35	3,337,060	40,008
	第一金台灣債券基金	"	—	—	9,247,070	134,984	3,423,116	50,000	10,272,697	150,022	149,962	60	2,397,489	35,022
	保德信債券基金	"	—	—	4,495,992	67,843	8,251,109	125,000	1,324,074	20,058	20,012	46	11,423,027	172,831
	柏瑞巨輪債券基金	"	—	—	8,736,777	115,002	12,901,375	170,000	16,707,485	220,151	220,025	126	4,930,667	64,977
	國泰債券基金	"	—	—	10,913,935	130,000	18,817,216	225,000	20,532,361	245,529	245,101	428	9,198,790	109,899
	寶來得利債券基金	"	—	—	2,887,431	45,000	15,059,848	235,000	12,822,096	200,106	200,014	92	5,125,183	79,986
	富邦吉祥債券基金	"	—	—	6,003,051	89,965	8,325,494	125,000	9,666,762	145,194	145,026	168	4,661,783	69,939
	聯邦債券基金	"	—	—	18,093,105	227,838	5,151,503	65,000	16,899,855	213,158	212,847	311	6,344,753	79,991
	華南永昌鳳翔債券基金	"	—	—	5,779,494	89,991	10,588,672	165,000	12,518,755	195,104	195,010	94	3,849,411	59,981
	保誠威實債券基金	"	—	—	5,395,115	69,984	12,700,657	165,000	10,399,142	135,094	134,993	101	7,696,630	99,991
	日盛債券基金	"	—	—	5,314,038	74,999	14,230,297	201,000	14,519,800	205,075	205,011	64	5,024,535	70,988
從屬公司資訊一	股票													
精璞投資股份有限公司	頤邦科技公司	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	11,510,742	331,925	-	-	5,510,742	227,532	158,908	68,624	6,000,000	173,017
從屬公司資訊一	受益憑證													
Systex Capital Group Inc.	SARASIN 瑞士銀投資組合	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	296,261	-	-	-	338,701	296,261	42,440	-	-
	Black Rock Institutional US Dollar Liquidity Fund	"	—	—	7,493,358	239,713	-	-	7,493,000	239,701	239,701	-	358	12

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  
民國九十九年上半年度

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	股數	比率(%)				帳面金額
控制公司資訊— 精誠資訊股份有限公司	泰國 Systex Infopro	泰國	電腦及週邊買賣銷售	\$ 2,200	\$ 2,200	20,000	20.0	\$ 2,364	(\$ 3,073)	(\$ 615)	
	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	165,934 (註一)	2,022	989	子公司
	衍富投資公司	"	一般投資業	80,920	115,600	8,092,000	37.7	65,888	6,909	2,607	
	精璞投資公司	"	一般投資業	2,084,998	2,084,998	311,151,931	100.0	2,755,797 (註二)	101,005	101,005	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	104,004	103,237	4,207,708	17.7	82,018	10,033	2,146	子公司
從屬公司資訊— 精璞投資股份有限公司	Systex Capital Group Inc.	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業務	1,072,255	1,072,255	8,550	100.0	2,587,292	( 2,735)	( 2,735)	子公司
	Kimo.com (BVI) Corporation	"	財務信託控股等投資業務	502,466	32,042	16,000,000	100.0	1,819,806	( 64,986)	( 64,986)	子公司
	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	392,092	10,293,144	43.3	201,312	10,033		子公司
	富匯通資訊公司	"	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	34,500	34,500	3,442,220	58.3	23,540	401		孫公司
	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	176,469	4,032		孫公司
從屬公司資訊— 台灣電腦服務股份有限公司	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	86,569	1,285		
	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	5,640,800	34.8	70,456	2,443		
	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	-	-		
從屬公司資訊— 漢茂投資展業股份有限公司	美得康科技公司	台北市	醫療器材批發、零售等業務	60,000	25,000	6,000,000	100.0	54,543	( 1,083)		曾孫公司
	台腦資訊(香港)公司	香港	財務信託控股等投資業務	20,650	-	5,000,000	100.0	20,679	( 75)		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	30,331	10,033		子公司
	衍富投資公司	"	一般投資業	17,340	17,340	1,213,800	5.7	9,883	6,909		

(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	本期認列之	備註
				本期	期末	上年	年底				
從屬公司資訊— System Capital Group Inc.	香港亞富資訊科技公司	香港	電腦及週邊買賣銷售、資訊 軟體零售、處理服務	\$ 99,240	\$ 99,240	10,649,333	49.0	\$ 295,230	\$ 67,639		
	E-Customer Capital Limited	"	資產管理顧問業	24,704	24,704	800,000	23.5	54,916	( 13,166 )		
	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	75,439	12,669		
	上海精瑞信息科技有限公司	大陸上海	計算機軟件技術的研究、技 術開發、技術轉讓、技術 諮詢和技術服務、銷售自 產產品、其他印刷(零件 印刷)	23,659	23,659	-	12.0	22,835	( 1,561 )		
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	1,782	846		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	( 3,980 )	( 4,157 )		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	170,071	345		孫公司
	精業科技(天津)有限公司	大陸天津	研究、開發、生產電子技術 產品、系統集成及相關技 術諮詢服務	52,968	52,968	-	100.0	22,166	62		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 件；信息系統集成等	188,945	144,850	-	100.0	111,476	( 4,064 )		孫公司
	精誠恆逸軟件有限公司	大陸上海	資料軟體服務業、資訊軟體 批發業、資料軟體零售業	389,328	389,328	-	100.0	223,614	( 21,973 )		孫公司
	精誠精詮信息科技有限公 司	"	電腦及週邊買賣銷售、資訊 軟體零售、處理服務	384,427	330,645	-	100.0	195,685	( 13,806 )		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	92,771	( 16,216 )		孫公司
	上海精瑞信息科技有限公司	"	計算機軟件技術的研究、技 術開發、技術轉讓、技術 諮詢和技術服務、銷售自 產產品、其他印刷(零件 印刷)	72,949	72,949	-	37.0	70,407	( 1,561 )		
	Allied Info Inc.	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業務	443,001	-	8,992,629	30.0	452,715	107,624		
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 件；信息系統集成等	233,865	233,865	-	100.0	3,921	44		曾孫公司
從屬公司資訊—精誠 勝龍信息系統有 限公司	上海華鼎財金軟件有限公 司	大陸上海	研究、開發、生產計算機軟 件；信息系統集成等	57,466	57,466	-	100.0	19,445	( 7,974 )		曾孫公司

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

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

精誠資訊股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國九十九年上半年度

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	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期期末已匯回投資收益
					匯出	收回					
精誠精詮信息科技有限公司	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	\$ 384,427 ( 11,700 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 330,645 ( 10,050 仟美元)	\$ 53,782 ( 1,650 仟美元)	\$ -	\$ 384,427 ( 11,700 仟美元)	100.0%	(\$ 13,806)	\$ 195,685	\$ -
北京精業勝龍信息系統有限公司	研究、開發、生產計算機軟硬件及信息系統集成等	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)	44,095 ( 1,381 仟美元)	-	188,945 ( 5,681 仟美元)	100.0%	( 3,647)	111,476	-
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%	62	22,166	-
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	-	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)	-	-	-	-	-	-
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%	( 21,973)	223,614	-
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%	( 16,216)	92,771	-
上海精瑞信息科技有限公司	計算機軟件技術的研究、技術開發、技術轉讓、技術諮詢和技術服務、銷售自產產品、其他印刷(零件印刷)	197,159 ( 6,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	96,608 ( 2,940 仟美元)	-	-	96,608 ( 2,940 仟美元)	49.0%	( 765)	93,242	-
常州新國泰資訊設備公司	軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	21,198 ( 610 仟美元)	經由第三地區匯款投資大陸地區	2,780 ( 80 仟美元)	-	-	2,780 ( 80 仟美元)	9.1%	-	-	-
江蘇台腦科技有限公司	軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	141,599 ( 4,300 仟美元)	經由第三地區匯款投資大陸地區	16,465 ( 500 仟美元)	-	-	16,465 ( 500 仟美元)	8.1%	-	10,000	-
四方精創資訊(深圳)有限公司	電腦軟、硬體技術開發、銷售、諮詢及維護等業務	181,640 (40,000 仟人民幣)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	441,101 ( 13,785 仟美元)	-	441,101 ( 13,785 仟美元)	30.0%	5,384	87,994	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部核准投資金額	審會規定依經濟部投資限額
\$1,734,872 (53,086 仟美元)	\$1,734,872 (53,086 仟美元)	\$7,956,050

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

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

精誠資訊股份有限公司

現金明細表

民國九十九年六月三十日

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		\$	460
銀行存款			
支票及活期存款			109,827
外幣活期存款（英鎊 0.22 元、美金 117,324.38 元、日幣 247,762 元、港幣 1,623.04 元、歐元 402.99 元、新幣 108,633.97 元及越南盾 356,034 元） （註）			6,382
定期存款，年利率 0.355%			<u>2,027</u>
			<u>\$118,696</u>

註：美金按匯率 US\$1 = NT\$32.15 換算。

歐元按匯率 EUR\$1 = NT\$39.32 換算。

英鎊按匯率 GBP\$1 = NT\$48.40 換算。

新幣按匯率 SGD\$1 = NT\$22.99 換算。

日幣按匯率 JPY\$1 = NT\$0.3628 換算。

港幣按匯率 HKD\$1 = NT\$4.13 換算。

越南盾按匯率 VND\$1 = NT\$0.0016 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

民國九十九年六月三十日

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				
復華傳奇六號基金	5,000,000	\$ 50,000	\$ 9.37	\$ 46,850
比利時全球水資源基金	61	2,016	22,204.40	1,360
國泰 Man AHL 組合期貨基金	100,000	1,000	9.52	952
第一金中國世紀基金	75,000	750	8.76	657
台灣工銀 1699 債券基金	5,917,266	75,757	12.92	76,422
復華有利債券基金	14,785,146	189,821	12.91	190,836
國泰債券基金	9,198,790	109,899	11.97	110,080
華南永昌鳳翔債券基金	3,849,411	59,981	15.59	60,030
元大萬泰債券基金	5,177,720	74,953	14.49	75,009
兆豐國際寶鑽債券基金	1,673,486	20,000	11.95	20,001
聯邦債券基金	6,344,753	79,991	12.63	80,113
保德信債券基金	11,423,027	172,831	15.15	173,086
富邦吉祥債券基金	4,661,783	69,939	15.02	70,032
摩根富林明台灣債券基金	4,380,238	69,150	15.80	69,204
第一金台灣債券基金	2,397,489	35,022	14.62	35,045
復華債券基金	11,214,461	154,983	13.84	155,164
台灣工銀大眾債券基金	6,276,496	84,933	13.57	85,175
寶來得利債券基金	5,125,183	79,986	15.61	80,019
群益安穩基金	7,911,925	121,995	15.43	122,112
第一金全家福債券基金	469,106	79,993	170.64	80,047
寶來得寶債券基金	5,233,228	59,994	11.49	60,146
保誠威寶債券基金	7,696,630	99,991	13.00	100,042
柏瑞巨輪債券基金	4,930,667	64,977	13.19	65,016
德盛債券大壩基金	3,337,060	40,008	12.00	40,035
日盛債券基金	5,024,535	70,988	14.14	71,035
華南永昌麒麟債券基金	4,792,038	54,995	11.48	55,031
		<u>1,923,953</u>		<u>1,923,499</u>
上櫃公司股票				
頤邦科技公司	2,766,000	78,458	48.00	132,768
		<u>\$ 2,002,411</u>		<u>\$ 2,056,267</u>

註：上櫃公司股票之市價係按九十九年六月三十日之收盤價計算，開放型受益憑證之市價則按九十九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  
民國九十九年六月三十日

明細表三

單位：除單價為新台幣元外  
，餘係新台幣仟元

名	稱	股	數	取	得	成	本	公 平 價 值 ( 註 )		
								單	價 總 額	
上櫃公司股票										
			808,415		\$	19,463		\$	7.38	\$ 5,966
			972,996			<u>35,363</u>			22.00	<u>21,406</u>
						<u>\$ 54,826</u>				<u>\$ 27,372</u>

註：上櫃公司股票之市價係按九十九年六月三十日之收盤價計算。

精誠資訊股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國九十九年六月三十日

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>
中華電信公司		\$ 135,799
其他（註）		<u>1,638,359</u>
		1,774,158
減：備抵呆帳		<u>148,381</u>
		<u>\$ 1,625,777</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

存貨明細表

民國九十九年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	淨 變 現 價 值
		本	
商	品	\$717,597	\$652,165
維修零件		<u>49,506</u>	<u>27,088</u>
		767,103	<u>\$679,253</u>
減：備抵存貨跌價損失		<u>95,460</u>	
		<u>\$671,643</u>	

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

民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表六

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	23,203,495	\$ 226,480	-	-	23,203,495	\$ 226,480	無
遠通電收公司	36,970,000	104,466	-	-	36,970,000	101,202	"
台灣期貨交易所公司	12,523,379	100,000	-	-	12,523,379	100,000	"
奇唯科技公司	1,950,000	71,955	-	-	1,950,000	71,955	"
友富投資公司	6,768,000	26,278	-	-	6,768,000	21,726	"
嘉實資訊公司	1,005,730	13,886	-	-	1,005,730	13,886	"
誠宇創業投資公司	1,000,000	8,931	-	-	1,000,000	8,931	"
波若威科技公司	331,400	2,865	-	-	331,400	2,865	"
崧旭資訊公司	440,000	2,787	-	-	440,000	2,787	"
三趨科技公司	300,000	2,105	-	-	300,000	2,105	"
拓璞科技公司	58,479	182	-	-	58,479	182	"
GCH Systems	56,226	-	-	-	56,226	-	"
商合行公司	795,895	-	-	-	795,895	-	"
欣煜科技公司	509,127	-	-	-	509,127	-	"
		<u>\$ 559,935</u>				<u>\$ 7,816</u>	

註：減少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  
民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表七

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		投資(損)益 (註八)	期末餘額			股權淨值 (註九)	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額		股數	持股%	金額		
未上市上櫃公司												
精璞投資公司	311,151,931	\$ 2,670,118	-	\$ -	-	\$ 15,326	\$ 101,005	311,151,931	100.0	\$ 2,755,797	\$ 3,311,972	註一
System Capital Group Inc.	8,550	2,594,334	-	13,955	-	18,262	( 2,735 )	8,550	100.0	2,587,292	2,587,292	註二
Kimo.com (BVI) Corporation	1,000,000	1,407,014	15,000,000	492,790	-	15,012	( 64,986 )	16,000,000	100.0	1,819,806	1,819,806	註三
漢茂投資展業公司	54,034,308	162,313	-	2,632	-	-	989	54,034,308	48.9	165,934	660,936	註四
康和資訊系統公司	4,155,708	79,105	52,000	767	-	-	2,146	4,207,708	17.7	82,018	82,365	註五
衍富投資公司	11,560,000	95,541	-	2,420	3,468,000	34,680	2,607	8,092,000	37.7	65,888	65,888	註六
泰國 System Infopro	20,000	2,892	-	87	-	-	( 615 )	20,000	20.0	2,364	2,364	註七
		<u>\$ 7,011,317</u>		<u>\$ 512,651</u>		<u>\$ 83,280</u>	<u>\$ 38,411</u>			<u>\$ 7,479,099</u>	<u>\$ 8,530,623</u>	

註一：本期減少數係按未經會計師查核之九十九年上半年度財務報表認列之金融商品未實現損失 15,326 仟元。

註二：本期增加數係按未經會計師查核之九十九年上半年度財務報表認列之累積換算調整數 13,955 仟元；本期減少數係按未經會計師查核之九十九年上半年度財務報表認列之金融商品未實現損失 18,262 仟元。

註三：本期增加數係包括新增取得成本 470,424 仟元及按未經會計師查核之九十九年上半年度財務報表認列之累積換算調整數 22,366 仟元；本期減少數係按未經會計師查核之九十九年上半年度財務報表認列之金融商品未實現損失 15,012 仟元。

註四：本期增加數係按未經會計師查核之九十九年上半年度財務報表認列之金融商品未實現利益 2,632 仟元。

註五：本期增加數係包括新增取得成本 754 仟元及按經會計師查核之九十九年上半年度財務報表認列之金融商品未實現利益 13 仟元。

註六：本期增加數係按未經會計師查核之九十九年上半年度財務報表認列之金融商品未實現利益 2,420 仟元；本期減少數係被投資公司減資返還股款 34,680 仟元。

註七：本期增加數係按未經會計師查核之九十九年上半年度財務報表認列之累積換算調整數 87 仟元。

註八：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九十九年上半年度財務報表認列外，餘係按未經會計師查核之九十九年上半年度財務報表認列。

註九：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

民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表八

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	\$ 940,820	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 940,820
建築物	1,234,976	-	-	-	1,234,976
電腦設備	518,883	10,814	20,047	1,309	510,959
運輸設備	16,489	9,220	7,788	-	17,921
租賃改良	106,151	-	15,231	-	90,920
其他設備	95,550	1,610	3,037	1,759	95,882
	<u>2,912,869</u>	<u>\$ 21,644</u>	<u>\$ 46,103</u>	<u>\$ 3,068</u>	<u>2,891,478</u>
減：累計折舊					
建築物	310,540	\$ 9,399	\$ -	\$ -	319,939
電腦設備	386,623	23,299	19,981	83	390,024
運輸設備	11,734	1,184	4,585	-	8,333
租賃改良	81,220	5,616	13,095	-	73,741
其他設備	73,404	4,875	3,033	-	75,246
	<u>863,521</u>	<u>\$ 44,373</u>	<u>\$ 40,694</u>	<u>\$ 83</u>	<u>867,283</u>
減：累計減損	<u>11,912</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>11,912</u>
淨 額	2,037,436				2,012,283
預付設備款	<u>16,345</u>	<u>\$ 2,589</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 8,402)</u>	<u>10,532</u>
固定資產淨額	<u>\$2,053,781</u>				<u>\$2,022,815</u>

精誠資訊股份有限公司  
存出保證金明細表  
民國九十九年六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
押標金及履約保證金	\$100,359
租賃保證金	18,126
高爾夫球證保證金	13,200
其他（註）	<u>2,885</u>
	134,570
減：帳列存出保證金—流動	<u>73,847</u>
存出保證金—非流動	<u>\$ 60,723</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  
應付票據及帳款明細表  
民國九十九年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

<u>廠</u> <u>商</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>金</u> <u>額</u>
美商甲骨文公司台灣分公司	\$ 198,006
展碁國際公司	179,148
零壹科技公司	140,011
聯強國際公司	133,733
其他（註）	<u>782,224</u>
	<u>\$ 1,433,122</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  
民國九十九年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年終及績效獎金		\$166,435	
應付員工紅利及董事酬勞金		131,441	
其他(註)		<u>71,025</u>	
		<u>\$368,901</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  
預收款項明細表  
民國九十九年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

<u>公</u> <u>司</u>	<u>名</u> <u>稱</u>	<u>金</u> <u>額</u>
和泰汽車公司		\$ 18,336
聯華電子公司		14,511
神通電腦公司		14,221
其他（註）		<u>194,601</u>
		<u>\$241,669</u>

註：各公司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

民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
銷貨收入		<u>\$ 2,971,433</u>	
減：銷貨退回及折讓		<u>4,591</u>	
銷貨收入淨額		<u>2,966,842</u>	
勞務收入			
維護收入		558,224	
增值網路服務收入		311,136	
資料處理收入		279,957	
教育訓練收入		149,097	
其他勞務收入		<u>63,498</u>	
小計		<u>1,361,912</u>	
其他營業收入		<u>16,973</u>	
		<u>\$ 4,345,727</u>	

精誠資訊股份有限公司

營業成本明細表

民國九十九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
期初商品		\$	879,519
加：本期進貨			2,344,342
減：期末商品			717,597
內部領用及其他			39,097
存貨淨變現價值回升利益			<u>850</u>
銷貨成本合計			<u>2,466,317</u>
勞務成本			
維護成本			259,438
資料處理成本			185,670
教育訓練成本			102,995
加值網路服務成本			90,862
其他勞務成本			<u>26,261</u>
勞務成本合計			<u>665,226</u>
其他營業成本			<u>3,568</u>
			<u>\$ 3,135,111</u>

精誠資訊股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九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
	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	\$ 544,452	\$ 67,036	\$ 114,773	\$ 726,261
保 險 費	39,143	5,166	8,289	52,598
折 舊	19,311	8,416	1,785	29,512
其他（註）	<u>130,786</u>	<u>26,143</u>	<u>12,838</u>	<u>169,767</u>
	<u>\$ 733,692</u>	<u>\$ 106,761</u>	<u>\$ 137,685</u>	<u>\$ 978,138</u>

註：各項餘額均未超過本科目餘額之百分之五。