

精誠資訊股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年度

(內附會計師查核報告)

地址：台北市內湖區瑞光路三一八號

電話：(〇二) 七七二〇一八八八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
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	9~11		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	12		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	12~21		二
(三) 會計變動之理由及其影響	21		三
(四) 重要會計科目之說明	21~40		四~十九
(五) 關係人交易	40~45		二十
(六) 質押之資產	45		二一
(七) 重大承諾事項及或有事項	46		二二
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		二三
(十) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	46~62		二四
2. 轉投資事業相關資訊	47、63~65		二四
3. 大陸投資資訊	47、66		二四
(十一) 營運部門資訊	47		二五
(十二) 其 他	47		二六
九、重要會計科目明細表	67~82		-

會計師查核報告

精誠資訊股份有限公司 公鑒：

精誠資訊股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開財務報表中，按權益法評價之被投資公司中；民國一〇一年度有關衍富投資公司、誠功科技公司、精誠軟體服務公司；漢茂投資展業公司按權益法評價之被投資公司衍富投資公司；金橋資訊公司按權益法評價之被投資公司精誠隨想行動科技公司；Kimo.com (BVI) Corporation 按權益法評價之被投資公司精誠資訊（香港）公司及瑞寶資訊科技（香港）公司；System Capital Group Inc.按權益法評價之被投資公司香港亞富資訊科技公司及 Bisnews International Limited；System Solutions (HK) Limited 按權益法評價之被投資公司深圳四方精創資訊公司之財務報表；民國一〇〇年度有關衍富投資公司、精誠軟體服務公司、誠功科技公司及奇唯科技公司；漢茂投資展業公司按權益法評價之被投資公司衍富投資公司；金橋資訊公司按權益法評價之被投資公司精誠隨想行動科技公司及奇唯科技公司；精璞投資公司按權益法評價之被投資公司奇唯科技公司；Kimo.com (BVI) Corporation 按權益法評價之被投資公司精誠資訊（香港）公司；System Capital Group Inc. 按權益法評價之被投資公司香港亞富資訊科技公司及 Bisnews International Limited 之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關投資前述公司之長期股權投資及其投資淨益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日對前述公司之長期股權投資金額分別為新台幣 1,433,701 仟元及 1,309,406 仟元，

分別占各該年底資產總額之 9.42% 及 8.37%，民國一〇一及一〇〇年度對前述公司之投資淨益分別為新台幣 193,858 仟元及 97,924 仟元，分別占各該年度稅前淨利之 57.25% 及 60.14%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達精誠資訊股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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

精誠資訊股份有限公司民國一〇一年度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。依本會計師之意見，該等科目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一〇一及一〇〇年度合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 林 淑 婉

會計師 郭 政 弘

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 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 日

精誠資訊股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 237,906	2	\$ 166,861	1	2140	應付票據及帳款	\$ 1,383,775	9	\$ 1,551,575	10
1310	公平價值變動列入損益之金融資產(附註二及五)	176,838	1	1,261,627	8	2150	應付關係人款項(附註二十)	291,022	2	37,098	-
1320	備供出售金融資產(附註二)	14,552	-	4,731	-	2160	應付所得稅(附註二及十六)	23,846	-	28,866	-
1120	應收票據—淨額(附註二及六)	89,903	1	132,387	1	2170	應付費用(附註十四)	302,537	2	444,186	3
1143	應收帳款—淨額(附註二及六)	1,426,872	9	1,416,338	9	2260	預收款項	502,218	3	593,452	4
1150	應收關係人款項(附註二十)	121,491	1	174,334	1	2280	其他流動負債	126,432	1	104,472	1
120X	存貨(附註二及七)	1,307,506	9	948,369	6	21XX	流動負債合計	2,629,830	17	2,759,649	18
1260	預付款項	268,766	2	272,140	2		其他負債				
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十六)	37,440	-	41,985	-	2810	應計退休金負債(附註二及十三)	100,654	1	72,151	-
1291	質押定存單—流動(附註二一)	227,312	1	295,081	2	2820	存入保證金	6,349	-	6,620	-
1292	存出保證金—流動(附註二二)	124,693	1	76,628	1	28XX	其他負債合計	107,003	1	78,771	-
1298	其他流動資產	66,231	-	33,239	-		負債合計	2,736,833	18	2,838,420	18
11XX	流動資產合計	4,099,510	27	4,823,720	31	2XXX	股東權益(附註二、十四及十五)				
	長期投資						股本				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及八)	380,534	3	248,993	1	3110	股本—每股面額10元，額定：400,000仟股；發行：一〇一年259,825仟股，一〇〇年259,321仟股	2,598,245	17	2,593,210	17
1421	採權益法之長期股權投資(附註二、九及二十)	8,439,797	55	8,279,221	53	3140	預收股本—110仟股	1,100	-	-	-
14XX	長期投資合計	8,820,331	58	8,528,214	54	31XX	股本合計	2,599,345	17	2,593,210	17
	固定資產(附註二、十及二十)						資本公積				
	成 本					3210	發行股票溢價	7,854,090	52	8,358,116	54
1501	土 地	930,539	6	930,539	6	3220	庫藏股票交易	924,101	6	875,061	6
1521	建 築 物	1,209,066	8	1,209,066	8	3240	處分固定資產利益	4,493	-	4,493	-
1544	電腦設備	197,028	2	200,148	1	3250	受贈資產	544	-	544	-
1551	運輸設備	9,220	-	9,220	-	3260	長期投資	65,843	-	65,843	-
1631	租賃改良	29,482	-	30,660	-	3271	員工認股權	97,157	1	65,177	-
1681	其他設備	34,670	-	42,737	-	32XX	資本公積合計	8,946,228	59	9,369,234	60
15X1	成本合計	2,410,005	16	2,422,370	15		保留盈餘				
15X9	減：累計折舊	492,632	4	482,126	3	3310	法定盈餘公積	542,289	3	527,709	3
1599	減：累計減損	11,912	-	11,912	-	3320	特別盈餘公積	611,439	4	347,018	2
		1,905,461	12	1,928,332	12	3350	未分配盈餘	1,187,959	8	1,168,511	8
1670	預付設備款	726	-	819	-	33XX	保留盈餘合計	2,341,687	15	2,043,238	13
15XX	固定資產淨額	1,906,187	12	1,929,151	12		股東權益其他項目				
	無形資產(附註二及二十)					3420	累積換算調整數	(322,626)	(2)	(158,469)	(1)
1750	電腦軟體成本	61,052	-	37,667	-	3430	未認為退休金成本之淨損失	(53,622)	-	(18,469)	-
1760	商 譽	67,481	1	67,481	1	3450	金融商品未實現損失	(160,851)	(1)	(160,822)	(1)
17XX	無形資產合計	128,533	1	105,148	1	3460	未實現重估增值	56	-	56	-
	其他資產					3480	庫藏股票—24,520仟股	(869,672)	(6)	(869,672)	(6)
1800	出租資產—淨額(附註二及十一)	67,929	1	85,298	1	34XX	股東權益其他項目合計	(1,406,715)	(9)	(1,207,376)	(8)
1820	存出保證金—非流動(附註二二)	53,363	-	58,266	1	3XXX	股東權益合計	12,480,545	82	12,798,306	82
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十六)	39,701	-	44,935	-		負債及股東權益總計	\$ 15,217,378	100	\$ 15,636,726	100
1887	質押定存單—非流動(附註二一)	35,825	-	27,326	-						
1888	其他(附註二及十二)	65,999	1	34,668	-						
18XX	其他資產合計	262,817	2	250,493	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 15,217,378	100	\$ 15,636,726	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十一日查核報告)

董事長：黃宗仁

經理人：林隆奮

會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

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

（接次頁）

(承前頁)

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

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

	一〇一一年度		一〇〇年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
擬制性每股盈餘				
擬制性基本每股盈餘	<u>\$ 1.31</u>	<u>\$ 1.15</u>	<u>\$ 0.81</u>	<u>\$ 0.75</u>
擬制性稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.30</u>	<u>\$ 1.15</u>	<u>\$ 0.81</u>	<u>\$ 0.75</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十一日查核報告)

董事長：黃宗仁

經理人：林隆奮

會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除另予註明者外，
餘均為新台幣仟元

	股		預收股本	資本公積				保 留 盈 餘 (附 註 二 及 十 四)		累 積 換 算 調 整 數 (附 註 二 及 十 四)	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 (附 註 二 及 十 三)	金 融 商 品 未 實 現 (損) 益 (附 註 二 及 十 四)	其 他 項 目 未 實 現 重 估 增 值 (附 註 二 及 十 五)	庫 藏 股 票 (附 註 二 及 十 五)	股 東 權 益 合 計
	股 數 (仟 股)	金 額		資 本 公 積 (附 註 二 及 十 四)	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計							
一〇〇年一月一日餘額	266,549	\$ 2,665,493	\$ 162	\$ 9,504,387	\$ 423,513	\$ -	\$ 2,007,058	\$ 2,430,571	(\$ 399,144)	\$ -	(\$ 44,446)	\$ 56	(\$ 869,672)	\$ 13,287,407	
盈餘分配															
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	347,018	(347,018)	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	104,196	-	(104,196)	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利—每股 2.05856 元	-	-	-	-	-	-	(533,131)	(533,131)	-	-	-	-	-	(533,131)	
員工行使認股權發行新股	572	5,717	(162)	10,126	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,681	
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	43,238	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,238	
按持股比例認列被投資公司股權淨值變動數	-	-	-	9,828	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,828	
一〇〇年度淨利	-	-	-	-	-	-	145,798	145,798	-	-	-	-	-	145,798	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	240,675	-	-	-	-	240,675	
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,469)	-	-	-	(18,469)	
被投資公司之金融商品未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(102,037)	-	-	(102,037)	
備供出售金融資產未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,339)	-	-	(14,339)	
子公司獲配母公司現金股利調整庫藏股票交易之資本公積	-	-	-	50,475	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,475	
庫藏股票買回—7,800 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(326,820)	(326,820)	
庫藏股票註銷—7,800 仟股	(7,800)	(78,000)	-	(248,820)	-	-	-	-	-	-	-	-	326,820	-	
一〇〇年十二月三十一日餘額	259,321	2,593,210	-	9,369,234	527,709	347,018	1,168,511	2,043,238	(158,469)	(18,469)	(160,822)	56	(869,672)	12,798,306	
盈餘分配															
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	264,421	(264,421)	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	14,580	-	(14,580)	-	-	-	-	-	-	-	
資本公積配發現金—每股 2 元	-	-	-	(518,705)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(518,705)	
員工行使認股權發行新股	504	5,035	1,100	10,265	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,400	
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	36,394	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,394	
一〇一年度淨利	-	-	-	-	-	-	298,449	298,449	-	-	-	-	-	298,449	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(164,157)	-	-	-	-	(164,157)	
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(35,153)	-	-	-	(35,153)	
被投資公司之金融商品未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,729)	-	-	(9,729)	
備供出售金融資產未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,700	-	-	9,700	
子公司獲配母公司資本公積配發現金調整庫藏股票交易之資本公積	-	-	-	49,040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,040	
一〇一年十二月三十一日餘額	259,825	\$ 2,598,245	\$ 1,100	\$ 8,946,228	\$ 542,289	\$ 611,439	\$ 1,187,959	\$ 2,341,687	(\$ 322,626)	(\$ 53,622)	(\$ 160,851)	\$ 56	(\$ 869,672)	\$ 12,480,545	

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十一日查核報告)

董事長：黃宗仁

經理人：林隆奮

會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

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

(接次頁)

(承前頁)

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

(接次頁)

(承前頁)

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

精和公司

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

精鋒公司

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

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十一日查核報告)

董事長：黃宗仁

經理人：林隆奮

會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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

本公司之股票自九十一年四月十日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃股票掛牌，其後於九十二年一月六日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌。自九十九年十二月三十日起，本公司之股票改於台灣證券交易所上市買賣。

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

截至一〇一及一〇〇年底止，本公司員工人數分別為 1,916 人及 1,923 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合 併

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

之內容，以各該公司資產負債之帳面價值（若有資產減損，則以認列損失後之金額為基礎）入帳，餘自少數股權取得部分，則依財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」規定處理，以所取得可辨認淨資產之公平價值與收購成本比較，所取得可辨認淨資產之公平價值超過收購成本部分，其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之。

（二）會計估計

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

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

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

（四）公平價值變動列入損益之金融商品

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

公平價值之基礎：基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

(五) 備供出售金融資產

備供出售金融資產係國內上櫃公司股票。原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上櫃證券係資產負債表日之收盤價。

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

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

(六) 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

其他營業收入主要係出租電腦設備收入，係依租賃期間按期認列。

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

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

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

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

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

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

(七) 租賃會計處理

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

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

(八) 存 貨

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

(九) 以成本衡量之金融資產

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

股票出售時，其成本係按移動平均法計算。

(十) 採權益法之長期股權投資

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

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

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

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

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

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

與被投資公司相互持股，係採用庫藏股票法認列損益。

子公司持有母公司股票視同庫藏股票，本公司發放予子公司之股利於帳上係沖銷投資收益，並調整資本公積—庫藏股票交易；本公司以資本公積配發現金予子公司時，同時調整採權益法之長期股權投資及資本公積—庫藏股票交易。

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

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

(十一) 固定資產及閒置資產

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

固定資產及閒置資產之折舊採用平均法依下列耐用年限計提：建築物，十九年至六十年；電腦設備，三年至七年；運輸設備，五年至六年；租賃改良及其他設備，二年至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法重行估計可使用年數繼續提列折舊。

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

(十二) 電腦軟體成本

電腦軟體成本以取得成本為入帳基礎，採用直線法按二至五年攤銷。

(十三) 商 譽

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

(十四) 遞延費用

遞延費用主要包括電話線路裝置費等，採直線法按三至六年平均攤銷。

(十五) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、閒置資產、出租資產、遞延費用與採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴

轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

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

(十六) 員工認股權

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

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

(十七) 退休金

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

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

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

(十八) 庫藏股票

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

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

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

(十九) 所得稅

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

研究發展、人才培訓、機器設備及股權投資所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(二十) 以外幣為準之交易事項

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

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

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目。屬公平價值變動認列為當年度損益者，列為當年度損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

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

營運部門資訊之揭露

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

四、現金

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

五、公平價值變動列入損益之金融資產

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

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

六、應收票據及應收帳款－淨額

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

七、存 貨

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

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

八、以成本衡量之金融資產－非流動

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

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

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

除上列所述者外，本公司以成本衡量之金融資產，經評估其價值確已減損，且回復希望甚小者，一〇一及一〇〇年度分別認列 157 仟元及 17,160 仟元之減損損失。

九、採權益法之長期股權投資

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

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

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

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

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

SCGI 於一〇一年十月辦理減資，退還本公司減資款 291,900 仟元。

漢茂於一〇〇年九月辦理減資，退還本公司減資款 161,440 仟元。

精璞於一〇〇年八月辦理減資，退還本公司減資款 800,000 仟元。

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

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

採權益法之長期股權投資認列之投資利益（損失）彙總如下：

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

所有子公司帳目已併入編製一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

十、固定資產

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

十一、出租資產－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 5,109	\$ 5,109
建築物	1,915	1,915
電腦設備	111,765	117,000
	<u>118,789</u>	<u>124,024</u>
累計折舊		
建築物	561	547
電腦設備	47,269	35,149
	<u>47,830</u>	<u>35,696</u>
累計減損損失（土地及建築物）	3,030	3,030
	<u>\$ 67,929</u>	<u>\$ 85,298</u>

十二、閒置資產－淨額

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

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

十三、員工退休辦法

確定提撥退休辦法

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 76,802 仟元及 75,956 仟元。

確定給付退休辦法

本公司依「勞動基準法」對正式聘用員工訂定員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，依該辦法規定，員工退休金之支付係根據服務年資及其退休前六個月平均工資計算。本公司自八十九年一月起按薪資總額之一定比率每月提撥退休準備金，一〇一及一〇〇年度提撥比率皆為適用「勞動基準法」員工之薪資總額之 2%，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入臺灣銀行之專戶。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 退休準備金之變動情形：

	<u>一〇一</u> 年 度	<u>一〇〇</u> 年 度
年初餘額	\$213,812	\$199,614
當年度提撥	13,606	12,402
當年度支付	(15,931)	(650)
當年度孳息	<u>2,104</u>	<u>2,446</u>
年底餘額	<u>\$213,591</u>	<u>\$213,812</u>

一〇一及一〇〇年底之退休準備金餘額分別包括因合併而消滅之優隆公司之退休準備金專戶餘額 10,479 仟元及 10,379 仟元，其專戶餘額尚待主管機關核准併入本公司之專戶。

(二) 應計退休金負債之變動如下：

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

(三) 淨退休金成本：

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

(四) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

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

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

(六) 退休金給付義務及計算淨退休金成本假設：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	1.00%	1.00%
退休基金資產之預期投資報酬率	2.00%	2.00%

十四、股東權益

員工認股權

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

本公司分別於一〇〇年二月十七日、九十九年五月十日、九十七年六月十二日、九十七年一月十六日及九十六年九月十九日各給與員工認股權 6,800 單位、3,200 單位、425 單位、4,440 單位及 4,635 單位。給與對象包含本公司及國內外子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

一〇一及一〇〇年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	一〇一年度		一〇〇年度	
	單位	加權平均行使價格 (元)	單位	加權平均行使價格 (元)
年初流通在外	13,677.8	<u>\$37.62</u>	7,673.6	<u>\$36.19</u>
當年度給與	-	<u>\$ -</u>	6,800.0	<u>\$38.40</u>
當年度放棄	(952.5)	<u>\$35.47</u>	(190.8)	<u>\$37.69</u>

(接次頁)

(承前頁)

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

截至一〇一年底止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

行使價格之 範圍(元)	流通在外 單位	加權平均 預期剩餘 存續期限 (年)	流通在外加 權平均行使 價格(元)	可行使單位	可行使之認 股權加權平 均行使價格 (元)
\$ 27.0	<u>877.5</u>	0.04	\$ 27.0	<u>877.5</u>	\$ 27.0
\$ 23.9	<u>152.8</u>	0.45	\$ 23.9	<u>152.8</u>	\$ 23.9
\$ 36.0	<u>2,875.0</u>	2.36	\$ 36.0	<u>1,725.0</u>	\$ 36.0
\$ 35.9	<u>6,195.0</u>	3.13	\$ 35.9	-	\$ -

本公司於一〇〇、九十九及九十七年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	一〇〇年 二月十七日發行	九十九年 五月十日發行	九十七年 六月十二日發行	九十七年 一月十六日發行
給與日股價	\$ 40.50	\$ 42.70	\$ 28.00	\$ 30.80
行使價格	\$ 35.90	\$ 36.00	\$ 23.90	\$ 27.00
預期波動率	37.24%~37.76%	39.20%~39.45%	32.80%~32.96%	32.29%~32.51%
預期存續期間	3.5~4年	3.5~4年	2.25~3.25年	2.25~3.25年
預期股利率	-	-	-	-
無風險利率	1%~1.045%	0.69%~0.87%	2.59%	2.46%

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

資本公積

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

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

因長期股權投資及員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

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

本公司股利政策如下：

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

分派步驟如下：

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

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

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

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

本公司股東常會分別於一〇一年六月十五日及一〇〇年六月二十四日決議通過一〇〇及九十九年度之盈餘分配案如下：

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

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

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

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

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

有關本公司上述股東常會決議情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

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

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

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

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

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

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

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

金融商品未實現損益

一〇一及一〇〇年度金融商品未實現（損）益之變動組成項目如下：

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

累積換算調整數

一〇一及一〇〇年度累積換算調整數之變動組成項目如下：

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

十五、庫藏股票

(單位：仟股)

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 變 動			年 底 股 數
		增	加 減	少	
<u>一〇一年度</u>					
子公司持有母公司股票自 採權益法之長期股權投 資轉列庫藏股票	<u>24,520</u>	-	-	-	<u>24,520</u>
<u>一〇〇年度</u>					
為維護公司信用及股東權 益而買回	-	7,800	7,800	-	-
子公司持有母公司股票自 採權益法之長期股權投 資轉列庫藏股票	<u>24,520</u>	-	-	-	<u>24,520</u>
	<u>24,520</u>	<u>7,800</u>	<u>7,800</u>		<u>24,520</u>

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，子公司持有本公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	原 始 取 得 成 本	市 價
<u>一〇一年十二月三十一日</u>			
漢茂投資展業公司(漢茂)	<u>23,586</u>	<u>\$ 1,155,848</u>	<u>\$ 777,148</u>
精璞投資公司	<u>12,982</u>	<u>\$ 488,011</u>	<u>\$ 427,740</u>
<u>一〇〇年十二月三十一日</u>			
漢茂投資展業公司(漢茂)	<u>23,586</u>	<u>\$ 1,155,848</u>	<u>\$ 750,025</u>
精璞投資公司	<u>12,982</u>	<u>\$ 488,011</u>	<u>\$ 412,811</u>

漢茂持有本公司股票自採權益法之長期股權投資轉列庫藏股票係依其原始取得成本減除後續評價之金融商品未實現損失 375,703 仟元後之淨額，按本公司之持股比例 48.9% 計算，一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之金額皆為 381,661 仟元 (11,538 仟股)。

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

本公司依證券交易法第二十八條之二第一項第三款規定，於一〇〇年四月十九日至一〇〇年六月十八日買回本公司已發行在外股票 7,800 仟股，並以一〇〇年八月三十日為減資基準日辦理註銷，其買回成本為 326,820 仟元，沖銷股本 78,000 仟元及股票溢價資本公積 251,662 仟元，差額調整庫藏股票交易所產生之資本公積 2,842 仟元。

十六、所得稅

(一) 當年度所得稅費用組成如下：

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

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

立法院於九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

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

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

(三) 遞延所得稅資產 (負債) 項目如下：

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

(接次頁)

(承前頁)

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

(四) 截至一〇一年底止，本公司產生之相關投資抵減資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	\$ 50,304	\$ 50,304	一〇二年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	284	284	一〇二年度
促進產業升級條例	自動化設備	666	666	一〇二年度
促進民間參與公共建設法	股權投資	14,000	14,000	一〇二年度
促進民間參與公共建設法	股權投資	<u>23,940</u>	<u>23,940</u>	一〇四年度
		<u>\$ 89,194</u>	<u>\$ 89,194</u>	

(五) 兩稅合一相關資訊：

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

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

依所得稅法規定，本公司分配盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

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

十七、用人、折舊及攤銷費用

	一	〇	一	年	度
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合 計
用人費用					
薪資費用	\$	-	\$ 1,594,671		\$ 1,594,671
勞健保費用		-	126,616		126,616
退休金費用		-	83,841		83,841
其他用人費用		-	55,952		55,952
	\$	-	\$ 1,861,080		\$ 1,861,080
折舊費用	\$	46,244	\$ 50,455		\$ 96,699
攤銷費用	\$	5,533	\$ 15,731		\$ 21,264

	一	〇	〇	年	度
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合 計
用人費用					
薪資費用	\$	-	\$ 1,648,435		\$ 1,648,435
勞健保費用		-	122,776		122,776
退休金費用		-	82,448		82,448
其他用人費用		-	55,815		55,815
	\$	-	\$ 1,909,474		\$ 1,909,474
折舊費用	\$	52,750	\$ 52,817		\$ 105,567
攤銷費用	\$	5,643	\$ 16,891		\$ 22,534

十八、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>一〇一年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之淨利	\$ 338,625	\$ 298,449	234,867	\$ 1.44	\$ 1.27
稀釋每股盈餘 (加計員工紅利及可行使員工認股權)					
屬於普通股股東之淨利	\$ 338,625	\$ 298,449	235,030	\$ 1.44	\$ 1.27
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之淨利	\$ 162,823	\$ 145,798	237,116	\$ 0.69	\$ 0.61
稀釋每股盈餘 (加計可行使員工認股權)					
屬於普通股股東之淨利	\$ 162,823	\$ 145,798	237,520	\$ 0.69	\$ 0.61

本公司自九十七年一月一日起，採用 (九六) 基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分

紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。

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

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一年度</u>					
擬制性基本每股盈餘					
屬於普通股股東之淨利	\$ 338,625	\$ 298,449	259,387	\$ 1.31	\$ 1.15
擬制性稀釋每股盈餘(加計 員工紅利及可行使員工認 股權)					
屬於普通股股東之淨利	\$ 338,625	\$ 298,449	259,550	\$ 1.30	\$ 1.15
<u>一〇〇年度</u>					
擬制性基本每股盈餘					
屬於普通股股東之淨利	\$ 213,298	\$ 196,270	261,636	\$ 0.81	\$ 0.75
擬制性稀釋每股盈餘(加計 可行使員工認股權)					
屬於普通股股東之淨利	\$ 213,298	\$ 196,270	262,040	\$ 0.81	\$ 0.75

十九、金融商品資訊之揭露

本公司一〇一及一〇〇年度並未持有或發行任何衍生性金融商品。

(一) 公平價值之資訊

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

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

(三) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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

二十、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

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

(接次頁)

(承前頁)

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

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

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

(接次頁)

(承前頁)

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

(接次頁)

(承前頁)

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

對關係人之增資

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

處分有價證券—採權益法之長期股權投資

一〇一一年度

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

取得有價證券—採權益法之長期股權投資

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

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

(接次頁)

(承前頁)

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

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

(三) 董事及管理階層薪酬資訊：

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

二一、質押之資產

下列資產業已質押作為押標金、履約保證及進口貨物繳交營業稅等之擔保品：

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

二二、重大承諾事項及或有事項

本公司於一〇一年底之重大承諾及或有事項如下：

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

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

二三、重大之期後事項

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

二四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

- 1. 資金貸與他人：請參閱附表一。
- 2. 為他人背書保證：請參閱附表二。
- 3. 期末持有有價證券情形：請參閱附表三。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：請參閱附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：請參閱附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：請參閱附表六。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：請參閱附表七。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：請參閱附表八。

二五、營運部門資訊

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

二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

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

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司

資金貸與他人

民國一〇一年度

附表一

單位：除另予註明者外，
餘均為新台幣仟元

編號	貸出資金公司	貸與對象	往來科目	本年度		利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
				最高餘額	年底餘額						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	\$ 90,125 (3,000 仟美元)	\$ 87,120 (3,000 仟美元)	1.0%	短期融通資金	\$ -	供子公司營運週轉	\$ -	-	-	\$ 2,496,109 (註一)	\$ 4,992,218 (註二)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠恆逸軟件有限公司	應收關係人款項	\$ 73,602 (2,450 仟美元)	\$ 71,148 (2,450 仟美元)	1.0%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	2,496,109 (註一)	4,992,218 (註二)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	應收關係人款項	\$ 27,037 (900 仟美元)	\$ 26,136 (900 仟美元)	1.0%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	2,496,109 (註一)	4,992,218 (註二)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	應收關係人款項	\$ 24,033 (800 仟美元)	\$ 23,232 (800 仟美元)	1.0%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	2,496,109 (註一)	4,992,218 (註二)
2	精業科技(天津)有限公司	廣州瑞寶計算機有限公司	應收關係人款項	\$ 38,046 (8,000 仟人民幣) (註三)	\$ -	7.21%	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	2,496,109 (註一)	4,992,218 (註二)
2	精業科技(天津)有限公司	中科精誠信息系統有限公司	應收關係人款項	\$ 8,031 (1,700 仟人民幣) (註四)	\$ -	7.21%	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	8,335 (註一)	16,670 (註二)
2	精業科技(天津)有限公司	精誠精詮信息科技有限公司	應收關係人款項	\$ 37,704 (8,000 仟人民幣) (註五)	\$ -	6.60%	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	2,496,109 (註一)	4,992,218 (註二)
3	精誠精詮信息科技有限公司	精誠恆逸軟件有限公司	應收關係人款項	\$ 70,238 (15,000 仟人民幣) (註六)	\$ -	7.21%	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	2,496,109 (註一)	4,992,218 (註二)
4	精誠勝龍信息系統有限公司	中科精誠信息系統有限公司	應收關係人款項	\$ 9,448 (2,000 仟人民幣) (註七)	\$ -	7.21%	短期融通資金	-	供聯屬公司營運週轉	-	-	-	13,677 (註一)	27,354 (註二)

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

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

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

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

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

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

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

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司

為他人背書保證

民國一〇一年度

附表二

單位：除另予註明者外，
餘均為新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證之限額	本年度最高背書 保證餘額	年底背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係 (註七)						
0	精誠資訊股份有限公司	精誠恆逸軟件有限公司	(3)	\$ 3,199,577 (註一)	\$ 435,600 (15,000 仟美元) (註八)	\$ 435,600 (15,000 仟美元) (註八)	\$ -	3.49%	\$ 6,399,153 (註二)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠精詮信息科技有限公司	(3)	3,199,577 (註一)	\$ 60,083 (2,000 仟美元) (註九)	\$ 58,080 (2,000 仟美元) (註九)	-	0.47%	6,399,153 (註二)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠資訊(香港)有限公司	(3)	3,199,577 (註一)	\$ 60,083 (2,000 仟美元) (註十)	\$ 58,080 (2,000 仟美元) (註十)	-	0.47%	6,399,153 (註二)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠軟體服務股份有限公司	(2)	3,199,577 (註一)	\$ 800,000 (註十一)	\$ 785,000 (註十一)	-	6.29%	6,399,153 (註二)
1	台灣電腦服務股份有限公司	美得康科技股份有限公司	(2)	65,656 (註一)	\$ 4,471	\$ 34	-	0.02%	131,313 (註二)
2	泰鋒電腦股份有限公司	伊騰股份有限公司	(2)	355,720 (註三)	\$ 60,000 (註十二)	\$ 60,000 (註十二)	-	24.00%	474,294 (註四)
3	康和資訊系統股份有限公司	精誠資訊股份有限公司	(4)	92,020 (註五)	\$ 988	\$ 988	-	0.21%	184,040 (註六)

註一：係按前一年度年底淨值之 25% 為限。

註二：係按前一年度年底淨值之 50% 為限。

註三：係按前一年度年底淨值之 150% 為限。

註四：係按前一年度年底淨值之 200% 為限。

註五：係按最近期淨值之 20% 為限。

註六：係按最近期淨值之 40% 為限。

註七：背書保證者與被書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可。

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

(4) 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50%之母公司。

(5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註八：本年度最高餘額及年底餘額包括尚未動支額度 3,866 仟美元。

註九：本年度最高餘額及年底餘額包括尚未動支額度 2,000 仟美元。

註十：本年度最高餘額及年底餘額包括尚未動支額度 95 仟美元。

註十一：本年度最高餘額及年底餘額包括尚未動支額度 477,363 仟元。

註十二：本年度最高餘額及年底餘額包括尚未動支額度 57,585 仟元。

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司

年底持有有價證券情形

民國一〇一年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底				備註	
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價(註一)		
控制公司資訊— 精誠資訊股份有限公司	股票								
	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	\$ 3,095	20.0	\$ 3,095		
	漢茂投資展業公司	"	"	37,890,308	68,897 (註二)	48.9	449,091		
	衍富投資公司	"	"	1,369,164	3,223	37.7	3,223		
	精璞投資公司	"	"	231,151,931	1,962,251 (註三)	100.0	2,389,260		
	康和資訊系統公司	"	"	20,221,673	459,949	100.0	460,101		
	Systemx Capital Group Inc.	"	"	6,050	2,390,444	100.0	2,390,444		
	Kimo.com (BVI) Corporation	"	"	36,000,000	2,173,408	100.0	2,198,256		
	博暉科技公司	"	"	2,450,000	69,664	35.0	27,027		
	泰鋒電腦公司	"	"	18,016,604	240,776	100.0	249,969		
	中孚科技公司	"	"	539,437	23,285	15.0	12,774		
	金橋資訊公司	"	"	28,000,000	233,795	100.0	233,795		
	精誠軟體服務公司	"	"	25,000,000	263,812	100.0	264,117		
	奇唯科技公司	"	"	3,900,000	93,942	19.5	78,336		
	誠功科技公司	"	"	304,000	23,689	76.0	2,963		
	嘉利科技公司	"	"	10,000,000	429,567	100.0	183,331		
	GCH Systems			以成本衡量之金融資產—非流動	56,226	-	0.7	-	
	台灣期貨交易所公司			"	13,929,346	100,000	5.0	648,908	
	商合行公司			"	795,895	-	1.8	-	
	友富投資公司			"	6,768,000	4,409	10.0	4,409	
	誠宇創業投資公司			"	1,000,000	8,931	0.5	8,567	
	遠通電收公司			"	54,315,614	248,234	8.4	212,612	
	拓璞科技公司			"	58,479	182	0.6	346	
	嘉實資訊公司			"	1,208,592	13,886	4.8	18,144	
	三趨科技公司			"	300,000	2,105	6.4	2,435	
	崧旭資訊公司			"	440,000	2,787	12.4	4,399	
	欣煜科技公司			"	509,127	-	0.0	-	
	巨擘科技公司			備供出售金融資產—流動	808,415	1,043	0.2	1,043	
	泰藝電子公司			"	91,800	866	0.1	866	
	波若威科技公司			"	361,236	12,643	0.5	12,643	
	受益憑證								
第一金台灣貨幣市場基金			公平價值變動列入損益之金融資產	4,716,250	70,009	-	70,009		
台新 1699 貨幣市場基金			"	2,285,279	30,003	-	30,003		
復華貨幣市場基金			"	1,424,096	20,012	-	20,012		
復華傳奇六號基金			"	5,000,000	46,000	-	46,000		
比利時全球水資源基金			"	61	1,753	-	1,753		
統一大中華中小基金			"	300,000	2,490	-	2,490		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				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 泰鋒電腦股份有限公司	統一新亞洲科技能源基金		公平價值變動列入損益之金融資產	300,000	\$ 2,748	-	\$ 2,748		
	第一金中國世紀基金		"	75,000	611	-	611		
	安泰 ING 印度潛力基金		"	100,000	845	-	845		
	凱基新興趨勢 ETF 組合基金		"	300,000	2,367	-	2,367		
從屬公司資訊一 伊騰股份有限公司	伊騰公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,100,000	68,779	100.0	68,779		
	香港卓技公司		以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	10.0	-		
從屬公司資訊一 伊騰股份有限公司	受益憑證 第一金全家福貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	144,269	25,000	-	25,000		
從屬公司資訊一 康和資訊系統股份有限公司	康國行銷公司		以成本衡量之金融資產—非流動	675	-	-	-		
	震脈科技公司		"	153,000	-	4.1	-		
	第一金台灣貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	808,527	12,002	-	12,002		
	第一金全家福貨幣市場基金		"	364,076	63,090	-	63,090		
	台新1699貨幣市場基金		"	4,199,738	55,138	-	55,138		
	富邦吉祥債券基金		"	1,939,168	29,565	-	29,565		
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		"	2,729,790	43,214	-	43,214		
	華南永昌麒麟貨幣市場基金		"	2,582,757	30,111	-	30,111		
	保德信貨幣市場基金		"	3,000,849	46,102	-	46,102		
	群益安穩貨幣市場基金		"	4,303,262	67,398	-	67,398		
	從屬公司資訊一 精璞投資股份有限公司	台灣電腦服務公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	17,990,326	134,935	69.6	132,835	
		財金文化事業公司	"	"	4,000,000	87,391	40.0	53,432	
		奇唯科技公司	"	"	5,432,586	130,722	27.2	109,120	
巨擘科技公司			備供出售金融資產—流動	11,423,064	14,736	2.8	14,736		
三商美邦人壽公司			"	5,201,125	93,360	2.0	93,360		
精誠資訊公司		本公司之母公司	備供出售金融資產—非流動	12,981,476	427,740	5.0	427,740		
華邦電子公司			公平價值變動列入損益之金融資產	6,300,000	31,815	0.2	31,815		
F 晨星公司			"	45,136	9,840	-	9,840		
F 百和公司			"	23,826	403	-	403		
伊諾瓦科技公司			以成本衡量之金融資產—非流動	1,070,572	3,469	6.6	5,118		
中經合全球公司			"	311,111	134	2.2	3,332		
千禧生技創投公司			"	970,874	5,724	6.9	7,108		
德欣寰宇公司			"	800,000	-	5.3	-		
Formosa Capital Holdings Corp.			"	363,636	-	9.1	-		
嘉實資訊公司			"	1,376,448	15,365	5.6	20,882		
寬頻多媒體公司			"	1,700,000	-	9.2	-		
虹堡科技公司			"	3,082,871	14,782	5.8	45,922		
遠通電收公司		"	16,591,188	44,543	2.6	65,335			
景發科技公司		"	4,200,000	-	6.0	-			

(接次頁)

(承前頁)

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

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				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— 台灣電腦服務股份有限公司	股票							
	雅訊公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	591,000	\$ -	24.6	\$ -	
	美得康科技公司	"	"	10,000,000	61,132	100.0	61,132	
	台腦資訊(香港)公司	"	"	5,000,000	1,558	100.0	1,558	
	常州新國泰資訊設備公司		以成本衡量之金融資產—非流動	80,000	-	13.1	-	
	台網國際公司		"	630,000	-	4.5	-	
	Drpacific-Greater China, Inc.		"	-	-	5.1	-	
從屬公司資訊— 美得康科技股份有限公司	受益憑證							
	元大寶來萬泰貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	4,120,948	60,638	-	60,638	
從屬公司資訊— 台腦資訊(香港)有限公司	股票							
	笠美信息技術(上海)有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	-	49.0	-	
從屬公司資訊— 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	777,148	9.1	777,148	
	文麥公司		以成本衡量之金融資產—非流動	2,278,803	18,015	3.0	24,689	
	富勤模具公司		"	378,000	-	0.5	-	
	聯欣環保科技事業公司		"	11,200	-	0.2	-	
	漢光科技公司		"	450,000	-	1.2	-	
	伊諾瓦科技公司		"	1,672,769	5,421	10.3	7,998	
	智捷科技公司		"	751,860	6,066	1.1	10,069	
	崧旭資訊公司		"	410,000	2,484	11.5	2,540	
	銓祐科技公司		"	3,910,646	-	5.8	-	
	宜揚科技公司		"	1,796,009	8,968	1.5	11,915	
	盟圖科技公司		"	135,000	-	0.2	-	
	思達科技公司		"	430,964	3,769	1.4	3,769	
	衍富投資公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	205,375	484	5.7	484	
	受益憑證							
	第一金全家福貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	80,931	14,024	-	14,024	
	柏瑞巨輪貨幣市場基金		"	752,342	10,055	-	10,055	
華南永昌麒麟貨幣市場基金		"	1,984,332	23,135	-	23,135		
群益安穩貨幣市場基金		"	639,754	10,020	-	10,020		
第一金台灣貨幣市場基金		"	1,559,253	23,146	-	23,146		
國泰中港台基金		"	500,000	3,950	-	3,950		
從屬公司資訊— 嘉利科技股份有限公司	受益憑證							
	元大寶來萬泰貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	2,042,233	30,051	-	30,051	
	日盛貨幣市場基金		"	1,394,710	20,033	-	20,033	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價(註一)	
從屬公司資訊一	股票							
<u>System Capital Group Inc.</u>	Com2B Corp.		以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	\$ 2,727	2.2	\$ 2,940	
	Techgains International Corp.		"	1,500,000	4,778	4.4	6,076	
	Tradetrek.com Inc.		"	1,109,468	-	3.3	-	
	Sipix Technology Limited		"	279,929	-	0.2	-	
	GCS Holdings, Inc.		"	400,000	-	1.1	-	
	E-Customer Capital Limited	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	800,000	38,495	23.5	38,495	
	香港亞富資訊科技公司	"	"	10,649,333	243,448	49.0	243,448	
	Bisnews International Limited	"	"	4,900	67,384	49.0	67,384	
	上海精瑞信息科技有限公司	"	"	-	18,900	12.0	18,900	
	FalconStor Software Inc.		備供出售金融資產—流動	400,000	27,065	1.0	27,065	
	Solomon Systech (Intl.) Ltd.		公平價值變動列入損益之金融資產	20,000,000	13,938	-	13,938	
	A50 China		"	350,000	14,608	-	14,608	
	Hui Xian Real Estate Investment Trust		"	4,000,000	77,465	-	77,465	
	Sun Art Retail Group Ltd.		"	540,000	24,077	-	24,077	
	GCL-Poly Energy Holdings		"	8,500,000	49,664	-	49,664	
	特別股							
	Techgains Pan-Pacific Coporation		以成本衡量之金融資產—非流動	3,000,000	17,338	5.0	18,570	
	Cipher Max		"	72,703	-	0.7	-	
	Tonbu Inc.		"	333,333	-	1.3	-	
	其他							
	Azure Venture Partners I, L.P.		以成本衡量之金融資產—非流動	-	13,522	0.4	15,164	
	Focus Ventures II, L.P.		"	1,500,000	5,737	0.4	7,332	
	Current Ventures II Limited		"	2,500,000	3,008	4.2	3,163	
	受益憑證							
	Western Asset US Dollar Fund A		公平價值變動列入損益之金融資產	6,374	185	-	185	
	CAM Greater China Opportunities Fund		"	115,160	34,947	-	34,947	
	Goldman Sachs Proprietary Access Fund Offshore, Ltd. Class A Series 1		"	-	58,897	-	58,897	
	Goldman Sachs Hedge Fund Opportunities, Ltd. Class A Series 57		"	-	103,589	-	103,589	
	Goldman Sachs Liberty Harbor I		"	-	17,630	-	17,630	
	Goldman Sachs Commodity Opportunities Fund Offshore, Ltd. Class A Series 32		"	-	12,453	-	12,453	
	Goldman Sachs US Blend Equity P Accumulation Mutual Fund		"	77,239	25,032	-	25,032	
	Goldman Sachs US Real Estate Mutual Fund		"	9,856	29,656	-	29,656	
	Goldman Sachs Global Emerging Market Debt Local Mutual Fund		"	136,027	59,451	-	59,451	
	Goldman Sachs China Opps P Acc Mutual Fund		"	63,294	20,145	-	20,145	

(接次頁)

(承前頁)

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

(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	年				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價(註一)	
從屬公司資訊一 奇唯科技股份有限公司	受益憑證							
	元大寶來萬泰貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	11,895,419	\$ 175,036	-	\$ 175,036	
	台新 1699 貨幣市場基金		"	3,679,379	48,307	-	48,307	
	股票							
	智富網科技公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	4,021	100.0	4,021	
從屬公司資訊一 智富網科技股份有限公司	受益憑證							
	元大寶來萬泰貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	276,852	4,074	-	4,074	
從屬公司資訊一 金橋資訊股份有限公司	受益憑證							
	第一金台灣貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	1,373,074	20,382	-	20,382	
	台新真吉利貨幣市場基金		"	1,392,176	15,052	-	15,052	
	股票							
	奇唯科技公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,481,884	177,942	37.4	150,283	
	精誠隨想行動科技公司	"	"	2,170,000	19,632	100.0	19,632	
從屬公司資訊一 精誠隨想行動科技股份有限公司	受益憑證							
	富邦吉祥貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	264,483	4,032	-	4,032	
	群益安穩貨幣市場基金		"	128,428	2,011	-	2,011	
從屬公司資訊一 Kimo.com (BVI) Corporation	股票							
	Sysware Singapore Pte. Ltd.	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,500,000	(9,204)	100.0	(9,204)	
	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	"	"	156,000	(16,049)	100.0	(16,049)	
	精誠資訊(香港)有限公司	"	"	103,800,000	471,932	100.0	471,932	
	中科精誠信息系統有限公司	"	"	-	91,279	49.0	86,949	
	精誠恆逸軟件有限公司	"	"	-	175,095	100.0	175,095	
	精誠精詮信息科技(香港)有限公司	"	"	-	309,243	100.0	309,243	
	精誠勝龍信息系統有限公司	"	"	-	68,386	100.0	68,386	
	上海精瑞信息科技(香港)有限公司	"	"	-	58,267	37.0	58,267	
	北京精瑞華信息科技(香港)有限公司	"	"	-	6,132	21.4	6,132	
	PT. Sysware Indonesia	"	"	-	5,291	99.7	5,291	
	Cloudena(Cayman) Inc.	"	"	3,600,000	30,891	100.0	30,891	
	Systex Solutions (HK) Limited	"	"	136,000,000	626,718	100.0	626,718	
	瑞寶資訊科技(香港)有限公司	"	"	-	7,327	100.0	7,327	
	Ambow Corp.		以成本衡量之金融資產—非流動	900,000	-	10.0	-	
從屬公司資訊一 中科精誠信息系統有限公司	股票							
	北京易勝財經信息諮詢有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	2,507	100.0	2,507	
從屬公司資訊一 精誠勝龍信息系統有限公司	股票							
	上海華鼎財金軟件有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	5,106	100.0	5,106	

(接次頁)

(承前頁)

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

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

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

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

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一一年度

附表四

單位：新台幣仟元

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

(接次頁)

(承前頁)

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

註一：公平價值變動列入損益之金融資產係未調整續後評價前之原始取得成本。

註二：係提列減損損失之金額。

註三：係原始取得成本。

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

附表五

單位：新台幣仟元

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

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

附表六

單位：新台幣仟元

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

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國一〇一年度

附表七

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底		持有被投資公司帳面金額	被投資公司本年度認列之		備註
				本年底	上年年底	數	比率(%)		投資(損)益	投資(損)益	
控制公司資訊— 精誠資訊股份有限公司	泰國 Systex Infopro	泰國	電腦及週邊買賣銷售	\$ 2,200	\$ 2,200	20,000	20.0	\$ 3,095	\$ -	\$ -	
	漢茂投資展業公司	台北市	一般投資業	329,621	329,621	37,890,308	48.9	68,897	18,744	9,170	子公司
	衍富投資公司	"	一般投資業	13,692	60,690	1,369,164	37.7	3,223	58,824	22,861	
	精璞投資公司	"	一般投資業	1,178,800	1,178,800	231,151,931	100.0	1,962,251	(46,781)	(46,781)	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暨各項維修與保養等業務	455,393	455,393	20,221,673	100.0	459,949	20,578	21,028	子公司
	Systex Capital Group Inc.	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業務	780,355	1,072,255	6,050	100.0	2,390,444	158,417	158,417	子公司
	Kimo.com (BVI) Corporation	"	財務信託控股等投資業務	1,085,660	793,760	36,000,000	100.0	2,173,408	(138,119)	(137,859)	子公司
	博暉科技公司	台北市	資料儲存及處理設備製造、電腦設備安裝及資訊軟體零售及服務業	71,050	71,050	2,450,000	35.0	69,664	2,254	(9)	
	泰鋒電腦公司	"	電腦軟硬體設備系統、機房設備工程及網路設備系統整合工程之設計及其設備安裝、維修、買賣、租賃及諮詢顧問等業務	200,476	200,476	18,016,604	100.0	240,776	12,822	12,927	子公司
	中孚科技公司	"	網路及資安設備硬體維護保固及網路架構與資訊安全諮詢服務	20,067	20,067	539,437	15.0	23,285	27,984	3,613	
	精雲科技公司	"	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業	-	10,000	-	-	-	(57,606)	(3,014)	曾孫公司
	金橋資訊公司	"	一般投資業	280,000	280,000	28,000,000	100.0	233,795	(48,038)	(48,038)	子公司
	精誠軟體服務公司	"	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業	250,000	250,000	25,000,000	100.0	263,812	13,673	13,381	子公司
	奇唯科技公司	"	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	71,955	71,955	3,900,000	19.5	93,942	36,317	5,203	子公司
誠功科技公司	"	電腦系統軟體之設計及電腦化業務技術之諮詢服務	22,800	15,300	304,000	76.0	23,689	1,400	859	子公司	
嘉利科技公司	"	有線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電腦設備安裝業、資訊軟體與零售業及電腦及事務性機器設備批發與零售等業務	416,720	-	10,000,000	100.0	429,567	38,578	12,847	子公司	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有		被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				本年年底	上年年底	數	比率(%)			
從屬公司資訊一 精璞投資股份有限公司	台灣電腦服務公司	新北市	電腦軟硬體設備系統、機房工程及網路設備系統整合工程之設計、安裝、維護、銷售、租賃及諮詢顧問、醫療器材批發與零售等業務	\$ 179,903	\$ 179,903	17,990,326	69.6	\$ 134,935	(\$ 71,417)	孫公司
	財金文化事業公司	台北市	雜誌及圖書出版業	95,600	95,600	4,000,000	40.0	87,391	2,850	
	奇唯科技公司	"	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	124,949	124,949	5,432,586	27.2	130,722	36,317	子公司
從屬公司資訊一 台灣電腦服務股份有限公司	雅訊公司	新北市	電信、電子之設計、施工、買賣等業務	5,910	5,910	591,000	24.6	-	-	
	美得康科技公司	"	電腦軟體及相關設備之安裝、銷售及諮詢顧問、醫療器材批發與零售等業務	100,000	100,000	10,000,000	100.0	61,132	(37,446)	曾孫公司
從屬公司資訊一 台腦資訊(香港)股份有限公司	台腦資訊(香港)公司	香港	財務信託控股等投資業務	20,650	20,650	5,000,000	100.0	1,558	(9,668)	曾孫公司
	笠美信息技術(上海)有限公司	大陸上海	計算機軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	18,442	18,442	-	49.0	-	(19,702)	
從屬公司資訊一 漢茂投資展業股份有限公司	衍富投資公司	台北市	一般投資業	2,053	9,103	205,375	5.7	484	58,824	
從屬公司資訊一 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	243,448	104,128	
	E-Customer Capital Limited	"	資產管理顧問業	24,704	24,704	800,000	23.5	38,495	3,486	
	Bisnews International Limited	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業務	416	416	4,900	49.0	67,384	(15,755)	
	上海精瑞信息科技有限公司	大陸上海	計算機軟體技術的研究、技術開發、技術轉讓、技術諮詢和技術服務、銷售自產產品、其他印刷(零件印刷)	30,715	30,715	-	12.0	18,900	(54,748)	
從屬公司資訊一 奇唯科技股份有限公司	智富網科技公司	台北市	電子商務	10,000	10,000	1,000,000	100.0	4,021	(1,381)	孫公司
從屬公司資訊一 金橋資訊股份有限公司	奇唯科技公司	台北市	電腦資訊及通信工程之設計、安裝及維護與電腦系統軟體之設計及銷售	170,103	158,918	7,481,884	37.4	177,942	36,317	子公司
	精誠隨想行動科技公司	台北市	有線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電腦設備安裝業、資訊軟體與零售業及電腦及事務性機器設備批發與零售等業務	80,000	78,700	2,170,000	100.0	19,632	(1,922)	孫公司
從屬公司資訊一 泰鋒電腦股份有限公司	伊騰公司	台北市	各種電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣等業務	51,000	51,000	5,100,000	100.0	68,779	6,444	孫公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底		持有被投資公司帳面金額	被投資公司本年度(損)益	本年度認列之投資(損)益	備註
				本年年年底	上年年年底	數	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	(\$ 9,204)	(\$ 6,565)		孫公司
	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	泰國	電腦系統整合服務、電腦軟體業	13,951	13,951	156,000	100.0	(16,049)	(4,216)		孫公司
	精誠資訊(香港)有限公司	香港	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	447,893	155,193	103,800,000	100.0	471,932	19,159		孫公司
	精業科技(天津)有限公司	大陸天津	研究、開發、生產計算機軟硬件；信息系統集成等	-	52,968	-	-	-	546		孫公司
	中科精誠信息系統有限公司	大陸北京	研究、開發、生產計算機軟硬件及信息系統集成等	188,945	188,945	-	49.0	91,279	(99,028)		孫公司
	精誠恆逸軟件有限公司	大陸上海	資料軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	475,218	475,218	-	100.0	175,095	(43,371)		孫公司
	精誠精詮信息科技有限公司	"	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	523,285	470,317	-	100.0	309,243	(13,097)		孫公司
	精誠勝龍信息系統有限公司	"	電腦系統設計服務、資訊處理及資訊供應服務業、電腦及其週邊設備軟體零售業	162,250	162,250	-	100.0	68,386	15,520		孫公司
	上海精瑞信息科技有限公司	"	計算機軟件技術的研究、技術開發、技術轉讓、技術諮詢和技術服務、銷售自產產品、其他印刷(零件印刷)	94,705	94,705	-	37.0	58,267	(54,748)		
	北京精瑞華信息科技有限公司	大陸北京	計算機軟件技術的研究、技術開發、技術轉讓、技術諮詢和技術服務、銷售自產產品、其他印刷(零件印刷)	17,346	17,346	-	21.4	6,132	(41,138)		
	PT. Sysware Indonesia	印尼	電腦系統整合服務、電腦軟體業	9,654	9,654	-	99.7	5,291	(707)		孫公司
	Cloudena(Cayman) Inc.	開曼群島	財務信託控股等投資業務	103,968	103,968	3,600,000	100.0	30,891	(54,740)		孫公司
	System Solutions (HK) Limited	香港	財務信託控股等投資業務	529,907	529,907	136,000,000	100.0	626,718	97,367		孫公司
	瑞寶資訊科技(香港)有限公司	"	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	7,834	-	2,000,000	100.0	7,327	(170)		孫公司
從屬公司資訊— 中科精誠信息系統有限公司	北京易勝財經信息諮詢有限公司	大陸北京	研究、開發、生產計算機軟硬件；信息系統集成等	6,002	6,002	-	100.0	2,507	(1,139)		曾孫公司
從屬公司資訊— 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、生產計算機軟硬件；信息系統集成等	57,466	57,466	-	100.0	5,106	153		曾孫公司
從屬公司資訊— 精誠恆逸軟件有限公司	廣州瑞寶計算機系統有限公司	大陸廣州	計算機軟、硬件技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝批發貿易等	84,085	84,085	-	16.7	82,465	5,167		曾孫公司
從屬公司資訊— 精誠精詮信息科技有限公司	廣州瑞寶計算機系統有限公司	"	計算機軟、硬件技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝批發貿易等	176,908	84,085	-	83.3	174,548	5,167		曾孫公司
從屬公司資訊— Cloudena (Cayman) Inc.	精雲科技公司	台北市	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業	90,000	80,000	9,000,000	100.0	16,188	(57,606)		曾孫公司
從屬公司資訊— System Solutions (HK) Limited	深圳四方精創資訊股份有限公司	大陸深圳	電腦軟、硬體技術開發與銷售及相關技術諮詢與維護等業務	444,394	444,394	19,912,500	26.6	623,385	367,836		
從屬公司資訊— 精誠資訊(香港)有限公司	精誠(中國)企業管理有限公司	大陸上海	提供經營管理和諮詢服務、市場營銷服務、資金運作財務管理服務等	292,700	-	-	100.0	289,967	(1,167)		曾孫公司

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

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

精誠資訊股份有限公司
大陸投資資訊
民國一〇一年度

附表八

單位：除另予註明者外，
餘均為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年底自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益	年底投資帳面價值	截至本年年年底已匯回投資收益
					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	\$ 523,285 (16,300 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 470,317 (14,700 仟美元)	\$ 52,968 (1,600 仟美元) (註一)	\$ -	\$ 523,285 (16,300 仟美元)	100.0%	(\$ 13,097)	\$ 309,243	\$ -
中科精誠信息系統有限公司	研究、開發、生產計算機軟硬件及信息系統集成等	409,695 (92,850 仟人民幣)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	188,945 (5,681 仟美元)	-	-	188,945 (5,681 仟美元)	49.0%	(72,938)	91,279	-
精業科技(天津)有限公司	研究、開發、生產電子技術產品、系統集成及相關技術諮詢服務	-	-	52,968 (1,600 仟美元)	-	52,968 (1,600 仟美元) (註一)	-	-	546	-	-
精誠恆逸軟件有限公司	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	475,218 (14,800 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	475,218 (14,800 仟美元)	-	-	475,218 (14,800 仟美元)	100.0%	(43,371)	175,095	-
精誠勝龍信息系統有限公司	電腦系統設計服務、資訊處理及資訊供應服務業、電腦及其週邊設備軟體零售業	162,250 (5,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	162,250 (5,000 仟美元)	-	-	162,250 (5,000 仟美元)	100.0%	15,520	68,386	-
上海精瑞信息科技有限公司	計算機軟件技術的研究、技術開發、技術轉讓、技術諮詢和技術服務、銷售自產產品、其他印刷(零件印刷)	256,039 (8,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	125,420 (3,920 仟美元)	-	-	125,420 (3,920 仟美元)	49.0%	(26,826)	77,167	-
深圳四方精創資訊股份有限公司	電腦軟、硬體技術開發、銷售、諮詢及維護等業務	181,640 (40,000 仟人民幣)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	441,101 (13,785 仟美元)	-	-	441,101 (13,785 仟美元)	26.6%	97,654	623,385	-
北京精瑞華信息科技有限公司	計算機軟件技術的研究、技術開發、技術轉讓、技術諮詢和技術服務、銷售自產產品、其他印刷(零件印刷)	80,948 (2,800 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	17,346 (600 仟美元)	-	-	17,346 (600 仟美元)	49.4% (註二)	(20,322)	14,136	-
精誠(中國)企業管理有限公司	提供經營管理和諮詢服務、市場營銷服務、資金運作財務管理服務等	292,700 (10,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	292,700 (10,000 仟美元)	-	292,700 (10,000 仟美元)	100.0%	(1,167)	289,967	-
常州新國泰資訊設備公司	軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	21,198 (610 仟美元)	經由第三地區匯款投資大陸地區	2,780 (80 仟美元)	-	-	2,780 (80 仟美元)	9.1%	-	-	-
笠美信息技術(上海)有限公司	計算機軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	38,647 (1,200 仟美元)	經由第三地區匯款投資大陸地區	18,442 (5,88 仟美元)	-	-	18,442 (588 仟美元)	34.1%	(9,654)	-	-

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

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

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

精誠資訊股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

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		\$	431
銀行存款			
支票及活期存款		220,045	
外幣活期存款（英鎊 0.22 元、美金 249,047.58 元、日幣 2,196,549 元、港幣 36,599.93 元、歐元 14.03 元、新幣 604.4 元、人民幣 1,536,425.43 元及澳幣 2,778.2 元）（註）		15,367	
定期存款，年利率 0.93%			<u>2,063</u>
			<u>\$237,906</u>

註：美金按匯率 US\$1 = NT\$29.04 換算。

歐元按匯率 EUR\$1 = NT\$38.49 換算。

英鎊按匯率 GBP\$1 = NT\$46.83 換算。

新幣按匯率 SGD\$1 = NT\$23.76 換算。

日幣按匯率 JPY\$1 = NT\$0.3364 換算。

港幣按匯率 HKD\$1 = NT\$3.747 換算。

人民幣按匯率 RMB\$1 = NT\$4.66 換算。

澳幣按匯率 AUD\$1 = NT\$30.17 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

民國一〇一年十二月三十一日

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
基金受益憑證				
復華貨幣市場基金	1,424,096	\$ 20,000	14.05	\$ 20,012
復華傳奇六號基金	5,000,000	50,000	9.20	46,000
台新 1699 貨幣市場基金	2,285,279	30,000	13.13	30,003
比利時全球水資源基金	61	2,016	28,609.77	1,753
第一金台灣貨幣市場基金	4,716,250	70,000	14.84	70,009
第一金中國世紀基金	75,000	750	8.14	611
統一大中華中小基金	300,000	3,000	8.30	2,490
凱基新興趨勢 ETF 組合基金	300,000	3,000	7.89	2,367
統一新亞洲科技能源基金	300,000	3,000	9.16	2,748
安泰 ING 印度潛力基金	100,000	1,000	8.45	845
		<u>\$ 182,766</u>		<u>\$ 176,838</u>

註：基金受益憑證之市價係按一〇一年十二月底之淨資產價值計算。

精誠資訊股份有限公司
備供出售金融資產明細表
民國一〇一年十二月三十一日

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	\$	19,038			1.29	\$ 1,043
			91,800		3,144			9.43	866
			361,236		<u>2,865</u>			35.00	<u>12,643</u>
					<u>\$ 25,047</u>				<u>\$ 14,552</u>

註：上櫃公司股票係按一〇一年十二月底之收盤價計算。

精誠資訊股份有限公司
應收票據明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
巧新科技工業公司	\$ 8,400
大猩猩科技公司	6,026
內政部消防署	5,000
東森得易購公司	5,000
其他（註）	<u>65,649</u>
	90,075
減：備抵呆帳	<u>172</u>
	<u>\$ 89,903</u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

精誠資訊股份有限公司
應收帳款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
大同公司	\$ 58,569
其他（註）	<u>1,477,500</u>
	1,536,069
減：備抵呆帳	<u>109,197</u>
	<u>\$ 1,426,872</u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之三。

精誠資訊股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	淨 變 現 價 值
		本	
商	品	\$ 1,354,189	\$ 1,292,568
維修零件		48,975	17,958
		1,403,164	\$ 1,310,526
減：備抵存貨跌價損失		95,658	
		\$ 1,307,506	

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

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

名 稱	年 初 股 數	餘 額 金 額	本 年 度 增 加 股 數	增 加 金 額	本 年 度 減 少 股 數	減 少 金 額	年 底 股 數	餘 額 金 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
遠通電收公司	39,315,614	\$ 113,671	15,000,000	\$ 150,000	-	\$ 15,437	54,315,614	\$ 248,234	無
台灣期貨交易所公司	13,589,606	100,000	339,740	-	-	-	13,929,346	100,000	//
嘉實資訊公司	1,129,790	13,886	78,802	-	-	-	1,208,592	13,886	//
誠宇創業投資公司	1,000,000	8,931	-	-	-	-	1,000,000	8,931	//
友富投資公司	6,768,000	4,566	-	-	-	157	6,768,000	4,409	//
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	//
欣煜科技公司	509,127	-	-	-	-	-	509,127	-	//
商合行公司	795,895	-	-	-	-	-	795,895	-	//
GCH Systems	56,226	-	-	-	-	-	56,226	-	//
波若威科技公司	331,400	2,865	29,836	-	361,236	2,865	-	-	
		<u>\$ 248,993</u>		<u>\$ 150,000</u>		<u>\$ 18,459</u>		<u>\$ 380,534</u>	

註一：本年度增加係台灣期貨交易所、嘉實資訊公司及波若威科技公司發放股票股利分別為 339,740 股、78,802 股及 29,836 股及新增取得遠通電收公司成本 150,000 仟元 (15,000,000 股)。

註二：本年度減少除波若威科技公司轉列備供出售金融資產外，餘係本年度認列之減損損失。

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
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

被投資公司名稱	年初餘額		本年度增加		本年度減少		投資(損)益 (註十五)	年底餘額			股權淨值 (註十六)	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												
Systex Capital Group Inc.	8,550	\$ 2,632,986	-	\$ 8,537	2,500	\$ 409,496	\$ 158,417	6,050	100.0	\$ 2,390,444	\$ 2,390,444	註一
Kimo.com (BVI) Corporation	26,000,000	2,104,759	10,000,000	291,900	-	85,392	(137,859)	36,000,000	100.0	2,173,408	2,198,256	註二
精璞投資公司	231,151,931	1,979,617	-	29,633	-	218	(46,781)	231,151,931	100.0	1,962,251	2,389,260	註三
康和資訊系統公司	20,221,673	469,254	-	-	-	30,333	21,028	20,221,673	100.0	459,949	460,101	註四
嘉利科技公司	-	-	10,000,000	416,720	-	-	12,847	10,000,000	100.0	429,567	183,331	註五
精誠軟體服務公司	25,000,000	250,431	-	-	-	-	13,381	25,000,000	100.0	263,812	264,117	
泰鋒電腦公司	16,231,175	227,849	1,785,429	-	-	-	12,927	18,016,604	100.0	240,776	249,969	註六
金橋資訊公司	28,000,000	293,033	-	-	-	11,200	(48,038)	28,000,000	100.0	233,795	233,795	註七
奇唯科技公司	1,950,000	98,489	1,950,000	-	-	9,750	5,203	3,900,000	19.5	93,942	78,336	註八
博暉科技公司	2,450,000	69,673	-	-	-	-	(9)	2,450,000	35.0	69,664	27,027	
漢茂投資展業公司	37,890,308	62,162	-	23,077	-	25,512	9,170	37,890,308	48.9	68,897	449,091	註九
誠功科技公司	204,000	15,330	100,000	7,500	-	-	859	304,000	76.0	23,689	2,963	註十
中孚科技公司	539,437	21,344	-	-	-	1,672	3,613	539,437	15.0	23,285	12,774	註十一
衍富投資公司	6,068,996	42,930	-	-	4,699,832	62,568	22,861	1,369,164	37.7	3,223	3,223	註十二
泰國 Systex Infopro	20,000	3,165	-	-	-	70	-	20,000	20.0	3,095	3,095	註十三
精雲科技公司	1,000,000	8,199	-	-	1,000,000	5,185	(3,014)	-	-	-	-	註十四
		<u>\$ 8,279,221</u>		<u>\$ 777,367</u>		<u>\$ 641,396</u>	<u>\$ 24,605</u>			<u>\$ 8,439,797</u>	<u>\$ 8,945,782</u>	

註一：本年度增加數係按經會計師查核之一〇一年度財務報表認列之金融商品未實現利益 8,537 仟元；本年度減少數係包括按經會計師查核之一〇一年度財務報表認列之累積換算調整數 117,596 仟元及被投資公司減資返還股款 291,900 仟元。

註二：本年度增加數係新增取得成本 291,900 仟元；本年度減少數係包括按經會計師查核之一〇一年度財務報表認列之資本公積 4,785 仟元及累積換算調整數 75,503 仟元及金融商品未實現損失 5,104 仟元。

註三：本年度增加數係包括子公司獲配本公司資本公積配發現金視為庫藏股而轉列資本公積 25,963 仟元及按經會計師查核之一〇一年度財務報表認列之金融商品未實現利益 3,670 仟元；本年度減少數係按經會計師查核之一〇一年度財務報表認列之累積換算調整數 218 仟元。

註四：本年度減少數係獲配被投資公司發放之現金股利 30,333 仟元。

註五：本年度增加數係新增取得成本 416,720 仟元。

註六：本年度增加數係獲配被投資公司發放之股票股利 1,785,429 股。

註七：本年度減少數係獲配被投資公司發放之現金股利 11,200 仟元。

註八：本年度增加數係獲配被投資公司發放之股票股利 1,950,000 股；本年度減少數係獲配被投資公司發放之現金股利 9,750 仟元。

註九：本年度增加數係子公司獲配本公司資本公積配發現金視為庫藏股而轉列資本公積 23,077 仟元；本年度減少數係包括按經會計師查核之一〇一年度財務報表認列之金融商品未實現損失 1,262 仟元及獲配被投資公司發放之現金股利 24,250 仟元。

註十：本年度增加數係新增取得成本 7,500 仟元。

註十一：本年度減少數係獲配被投資公司發放之現金股利 1,672 仟元。

註十二：本年度減少數係包括按經會計師查核之一〇一年度財務報表認列之金融商品未實現損失 15,570 仟元及被投資公司減資返還股款 46,998 仟元。

註十三：本年度減少數係按未經會計師查核之一〇一年度財務報表認列之累積換算調整數 70 仟元。

註十四：本年度減少數係出售成本 5,185 仟元。

註十五：本年度認列之投資(損)益，除泰國 Systex Infopro 及中孚科技公司係按未經會計師查核之一〇一年度財務報表認列外，餘係按經會計師查核之一〇一年度財務報表認列。

註十六：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

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 變 動			年 底 餘 額
		增	加 減	少 重分類增(減)	
成 本					
土 地	\$ 930,539	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 930,539
建 築 物	1,209,066	-	-	-	1,209,066
電腦設備	200,148	40,807	45,190	1,263	197,028
運輸設備	9,220	-	-	-	9,220
租賃改良	30,660	3,507	4,730	45	29,482
其他設備	42,737	3,792	11,859	-	34,670
	<u>2,422,370</u>	<u>\$ 48,106</u>	<u>\$ 61,779</u>	<u>\$ 1,308</u>	<u>2,410,005</u>
減：累計折舊					
建 築 物	342,515	\$ 18,307	\$ -	\$ -	360,822
電腦設備	98,415	38,822	44,820	87	92,504
運輸設備	2,561	1,537	-	-	4,098
租賃改良	15,222	6,174	4,681	-	16,715
其他設備	23,413	6,905	11,825	-	18,493
	<u>482,126</u>	<u>\$ 71,745</u>	<u>\$ 61,326</u>	<u>\$ 87</u>	<u>492,632</u>
減：累計減損	<u>11,912</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>11,912</u>
淨 額	1,928,332				1,905,461
預付設備款	<u>819</u>	<u>\$ 1,040</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,133)</u>	<u>726</u>
固定資產淨額	<u>\$1,929,151</u>				<u>\$1,906,187</u>

精誠資訊股份有限公司
存出保證金明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
押標金及履約保證金	\$ 146,202
租賃保證金	18,027
高爾夫球證保證金	13,200
其他（註）	<u>627</u>
	178,056
減：帳列存出保證金—流動	<u>124,693</u>
存出保證金—非流動	<u>\$ 53,363</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
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
聯強國際公司	\$ 172,660
展碁國際公司	72,669
其他（註）	<u>1,138,446</u>
	<u>\$1,383,775</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
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年終及績效獎金	\$200,735
應付勞健保費用	21,039
應付退休金	19,071
其他（註）	<u>61,692</u>
	<u>\$302,537</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
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

公 司 名 稱	金 額
台灣積體電路製造公司	\$197,530
旺宏電子公司	47,773
其他（註）	<u>256,915</u>
	<u>\$502,218</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

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
銷貨收入		\$ 6,058,361	
減：銷貨退回及折讓		<u>15,611</u>	
銷貨收入淨額		<u>6,042,750</u>	
勞務收入			
維護收入		1,448,379	
資料處理收入		600,257	
增值網路服務收入		517,889	
教育訓練收入		361,895	
其他勞務收入		<u>264,830</u>	
小計		<u>3,193,250</u>	
其他營業收入		<u>69,522</u>	
		<u>\$ 9,305,522</u>	

精誠資訊股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年初商品		\$ 1,010,114	
加：本年度進貨		5,664,078	
存貨跌價損失		9,591	
減：年底商品		1,354,189	
內部領用及其他		<u>75,831</u>	
銷貨成本合計		<u>5,253,763</u>	
勞務成本			
維護成本		566,285	
資料處理成本		384,347	
教育訓練成本		255,107	
加值網路服務成本		175,894	
其他勞務成本		<u>59,181</u>	
勞務成本合計		<u>1,440,814</u>	
其他營業成本		<u>25,050</u>	
		<u>\$ 6,719,627</u>	

精誠資訊股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額			合 計
	行 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用	
薪資及退休金	\$ 1,283,406	\$ 158,990	\$ 236,116	\$ 1,678,512
租 金	167,749	2,050	1,725	171,524
保 險 費	103,309	12,122	19,526	134,957
折 舊	32,307	12,736	5,412	50,455
其他（註）	<u>153,726</u>	<u>36,595</u>	<u>37,707</u>	<u>228,028</u>
	<u>\$ 1,740,497</u>	<u>\$ 222,493</u>	<u>\$ 300,486</u>	<u>\$ 2,263,476</u>

註：各項餘額均未超過本科目餘額之百分之五。