

精誠資訊股份有限公司

財 務 報 告  
民國九十六年上半年度  
(內附會計師查核報告)

地址：台北市內湖區瑞光路三一八號

電話：(〇二) 七七二〇一八八八

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
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)公司沿革及業務範圍	12		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	13~20		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	22~38		四、三
(五)關係人交易	40~44		四、
(六)質押之資產	44		五、
(七)重大承諾事項及或有事項	44~45		六、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其他(金融商品資訊之揭露)	38~40		三、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	45~63		七、
2.轉投資事業相關資訊	45~63		七、
3.大陸投資資訊	47, 64		七、
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	68~86		-

## 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九十六年及九十五年六月三十日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日之損益表、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九十六年及九十五年六月三十日採權益法之長期股權投資餘額中分別計新台幣8,345,777 仟元及 1,967,222 仟元及其上半年度之投資淨益分別計新台幣384,699 仟元及 99,499 仟元，暨財務報表附註二十七揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列與揭露。

依本會計師之意見，除上段所述採權益法之長期股權投資及其有關投資淨益暨轉投資事業之相關資訊，係依據同期間未經會計師查核之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於民國九十六年及九十五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

九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

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

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

如財務報表附註三所述，精誠資訊股份有限公司自九十五年一月一日起採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。是項會計變動，使精誠資訊股份有限公司民國九十五年一月一日之備供出售金融資產—流動增加 474 仟元，採權益法之長期股權投資增加 578,137 仟元及股東權益其他調整項目—金融商品未實現利益增加 578,611 仟元。

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

勤業眾信會計師事務所

會計師 鄺 蘋

會計師 林 淑 婉

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

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

中 華 民 國 九 十 六 年 八 月 十 四 日

精誠資訊股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十六年及九十五年六月三十日

單位：除每股面額以新台幣元列示外，餘均係新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 261,694	2	\$ 102,384	3	2120	應付票據	\$ 13,240	-	\$ 2,811	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二、三及五)	748,239	5	9,630	-	2140	應付帳款	1,184,770	7	398,560	10
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二、三及六)	6,440	-	421,273	11	2150	應付關係人款項 (附註二十四)	8,928	-	12,343	-
1120	應收票據—淨額 (附註二及七)	168,417	1	53,630	1	2160	應付所得稅 (附註二及十九)	18,588	-	17,735	1
1143	應收帳款—淨額 (附註二及七)	1,521,499	9	705,993	18	2170	應付費用	294,867	2	129,962	3
1146	應收租賃款—淨額 (附註二及八)	6,905	-	1,367	-	2216	應付股利 (附註十七)	319,911	2	156,974	4
1150	應收關係人款項 (附註二十四)	112,485	1	53,637	1	2228	其他應付款項	119,594	1	1,001	-
1160	其他應收款 (附註十一)	258,439	2	25,624	1	2260	預收款項	128,123	1	83,849	2
120X	存貨—淨額 (附註二及九)	673,440	4	258,093	6	2280	其他流動負債 (附註十七)	129,045	1	56,684	1
1260	預付款項 (附註二十四)	248,262	1	13,362	-	21XX	流動負債合計	2,217,066	14	859,919	21
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十九)	105,128	1	17,515	-		其他負債				
1291	質押定存單—流動 (附註二十五)	182,359	1	15,981	-	2810	應計退休金負債 (附註二及十六)	84,899	1	3,168	-
1292	存出保證金—流動 (附註二十六)	160,325	1	21,413	1	2820	存入保證金	7,777	-	-	-
1298	其他流動資產	11,780	-	7,758	-	2888	採權益法之長期股權投資貸餘 (附註二、三及十一)	1,080	-	-	-
11XX	流動資產合計	4,465,412	28	1,707,660	42	28XX	其他負債合計	93,756	1	3,168	-
	長期投資					2XXX	負債合計	2,310,822	15	863,087	21
1450	備供出售金融資產—非流動 (附註二、三及六)	17,104	-	-	-		股東權益				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及十)	539,403	4	28,989	1	3110	股本				
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二、三及十一)	8,423,580	53	1,967,222	49		股本—每股面額 10 元，額定：九十六年及九十五年 400,000 仟股，發行：九十六年 319,911 仟股，九十五年 78,486 仟股	3,199,108	20	784,863	20
14XX	長期投資合計	8,980,087	57	1,996,211	50	3150	增資準備	-	-	47,444	1
	固定資產 (附註二、十二及二十四)					31XX	股本合計	3,199,108	20	832,307	21
	成 本						資本公積				
1501	土 地	755,369	5	37,261	1	3210	股票發行溢價	9,311,346	59	875,408	22
1521	建 築 物	1,118,400	7	34,109	1	3220	庫藏股票交易	213,336	1	25,702	1
1544	電腦設備	473,919	3	161,668	4	3240	處分固定資產利益	4,493	-	-	-
1551	運輸設備	20,735	-	6,988	-	3250	受贈資產	544	-	-	-
1631	租賃改良	136,157	1	99,365	2	3260	長期投資	-	-	57,714	1
1681	其他設備	99,244	1	35,357	1	32XX	資本公積合計	9,529,719	60	958,824	24
15X1	成本合計	2,603,824	17	374,748	9		保留盈餘				
15X9	減：累積折舊	754,155	5	184,931	4	3310	法定盈餘公積	193,833	1	163,221	4
		1,849,669	12	189,817	5	3320	特別盈餘公積	-	-	70,929	2
1670	預付設備款	1,898	-	-	-	3350	未分配盈餘	1,335,461	9	811,902	20
15XX	固定資產淨額	1,851,567	12	189,817	5	33XX	保留盈餘合計	1,529,294	10	1,046,052	26
	無形資產						股東權益其他項目				
1760	商譽 (附註二及十三)	39,107	-	37,177	1	3420	累積換算調整數	7,999	-	( 91,529 )	( 2 )
	其他資產					3450	金融商品未實現利益	106,325	-	414,245	10
1800	出租資產—淨額 (附註二及十四)	130,940	1	6,630	-	3460	未實現重估增值	56	-	-	-
1810	閒置資產—淨額 (附註二及十五)	18,046	-	-	-	3510	庫藏股票—24,794 仟股	( 834,424 )	( 5 )	-	-
1820	存出保證金—非流動 (附註二十六)	53,703	-	42,116	1	34XX	股東權益其他項目合計	( 720,044 )	( 5 )	322,716	8
1830	遞延費用—淨額 (附註二)	80,502	1	25,204	1	3XXX	股東權益合計	13,538,077	85	3,159,899	79
1846	長期應收租賃款—淨額 (附註二及八)	10,076	-	1,437	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十九)	141,553	1	7,311	-						
1887	質押定存單—非流動 (附註二十五)	77,906	-	9,423	-						
18XX	其他資產合計	512,726	3	92,121	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 15,848,899	100	\$ 4,022,986	100		負債及股東權益總計	\$ 15,848,899	100	\$ 4,022,986	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年八月十四日查核報告)

董事長：黃宗仁

經理人：陳宏守

會計主管：沈楨林

精誠資訊股份有限公司

損 益 表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：除每股盈餘為新台幣元  
外，餘係新台幣仟元

代碼		九十六年上半年度		九十五年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及二十四）				
4110	銷貨收入	\$ 2,604,959	64	\$ 1,286,534	71
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>5,205</u>	-	<u>4,633</u>	-
4100	銷貨收入淨額	2,599,754	64	1,281,901	71
4600	勞務收入淨額	1,391,645	35	486,901	27
4800	其他營業收入	<u>47,056</u>	<u>1</u>	<u>40,984</u>	<u>2</u>
4000	營業收入淨額	<u>4,038,455</u>	<u>100</u>	<u>1,809,786</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註二、二十及二十四）				
5110	銷貨成本	2,251,539	56	1,041,152	57
5600	勞務成本	573,283	14	288,495	16
5800	其他營業成本	<u>6,664</u>	-	<u>994</u>	-
5000	營業成本合計	<u>2,831,486</u>	<u>70</u>	<u>1,330,641</u>	<u>73</u>
5910	營業毛利	<u>1,206,969</u>	<u>30</u>	<u>479,145</u>	<u>27</u>
	營業費用（附註二十及二十四）				
6100	行銷費用	726,997	18	284,019	16
6200	管理及總務費用	173,929	4	56,166	3
6300	研究發展費用	<u>116,739</u>	<u>3</u>	<u>33,170</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>1,017,665</u>	<u>25</u>	<u>373,355</u>	<u>21</u>
6900	營業淨利	<u>189,304</u>	<u>5</u>	<u>105,790</u>	<u>6</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	3,671	-	445	-
7121	權益法認列之投資淨益 （附註二及十一）	385,681	10	99,499	6
7122	股利收入	6,003	-	-	-
7140	處分投資淨益（附註二及十一）	86,356	2	4,007	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九十六年上半年度		九十五年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
7160	兌換淨益(附註二)	\$ 1,510	-	\$ 8,092	-
7260	存貨跌價及呆滯回升利 益(附註二及九)	2,688	-	-	-
7310	金融資產評價淨益(附註 二及五)	62,648	2	507	-
7480	什項收入(附註二十一及 二十四)	<u>38,001</u>	<u>1</u>	<u>3,515</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>586,558</u>	<u>15</u>	<u>116,065</u>	<u>6</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註二十四)	346	-	2,990	-
7630	以成本衡量之金融資產 減損損失(附註二及 十)	20,559	1	544	-
7570	存貨跌價及呆滯損失(附 註二及九)	-	-	1,390	-
7880	什項支出	<u>2,559</u>	<u>-</u>	<u>925</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>23,464</u>	<u>1</u>	<u>5,849</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	752,398	19	216,006	12
8110	所得稅費用(附註二及十九)	<u>23,312</u>	<u>1</u>	<u>32,929</u>	<u>2</u>
9600	本期淨利	<u>\$ 729,086</u>	<u>18</u>	<u>\$ 183,077</u>	<u>10</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註二十二)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 2.55</u>	<u>\$ 2.47</u>	<u>\$ 2.60</u>	<u>\$ 2.20</u>

假設子公司買賣及持有本公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料(附註二、十八及二十二):

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

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

董事長：黃宗仁

經理人：陳宏守

會計主管：沈楨林

精誠資訊股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

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 東 權 益								其 他 調 整 項 目				股 東 權 益 合 計
	股 數 ( 仟 股 )	金 額	增 資 ( 附 註 十 七 )	準 備 ( 附 註 二 及 十 七 )	公 積 ( 附 註 二 及 十 七 )	保 留 盈 餘 ( 附 註 二 及 十 七 )	未 分 配 盈 餘 ( 附 註 二 及 十 七 )	合 計	金 融 商 品 未 實 現 ( 損 ) 益 ( 附 註 二、三及十七)	累 積 換 算 調 整 數 ( 附 註 二 )	未 實 現 重 估 增 值	庫 藏 股 票 ( 附 註 二 及 十 八 )	
九十六年一月一日餘額	83,231	\$ 832,307	\$ -	\$ 951,525	\$ 163,221	\$ 70,929	\$ 934,949	\$ 1,169,099	(\$ 76,558)	\$ 364,452	\$ -	\$ -	\$ 3,240,825
合併發行新股 (附註一及十七)	236,680	2,366,801	-	8,578,194	-	-	-	-	37,784	( 282,324 )	56	( 834,424 )	9,866,087
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	( 70,929 )	70,929	-	-	-	-	-	-
盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	30,612	-	( 30,612 )	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股 1 元	-	-	-	-	-	-	( 319,911 )	( 319,911 )	-	-	-	-	( 319,911 )
員工紅利	-	-	-	-	-	-	( 34,644 )	( 34,644 )	-	-	-	-	( 34,644 )
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	( 6,929 )	( 6,929 )	-	-	-	-	( 6,929 )
九十六年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	729,086	729,086	-	-	-	-	729,086
按持股比例認列被投資公司股權淨值減少數	-	-	-	-	-	-	( 7,407 )	( 7,407 )	-	-	-	-	( 7,407 )
採權益法之長期股權投資所產生之累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	-	-	-	46,773	-	-	-	46,773
被投資公司之金融商品未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,145	-	-	25,145
備供出售金融資產未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 948 )	-	-	( 948 )
九十六年六月三十日餘額	<u>319,911</u>	<u>\$ 3,199,108</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,529,719</u>	<u>\$ 193,833</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,335,461</u>	<u>\$ 1,529,294</u>	<u>\$ 7,999</u>	<u>\$ 106,325</u>	<u>\$ 56</u>	<u>( \$ 834,424 )</u>	<u>\$ 13,538,077</u>
九十五年一月一日餘額	78,486	\$ 784,863	\$ -	\$ 986,793	\$ 131,520	\$ 120,480	\$ 827,753	\$ 1,079,753	(\$ 70,929)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,780,480
首次適用財務會計準則公報第三十四號所產生之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	578,611	-	-	578,611
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	( 49,551 )	49,551	-	-	-	-	-	-
盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	31,701	-	( 31,701 )	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股 2 元	-	-	-	-	-	-	( 156,974 )	( 156,974 )	-	-	-	-	( 156,974 )
股票股利—2.5%	-	-	19,622	-	-	-	( 19,622 )	( 19,622 )	-	-	-	-	-
員工紅利 (其中 8,200 仟元轉增資)	-	-	8,200	-	-	-	( 33,485 )	( 33,485 )	-	-	-	-	( 25,285 )
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	( 6,697 )	( 6,697 )	-	-	-	-	( 6,697 )
資本公積轉增資—2.5%	-	-	19,622	( 19,622 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十五年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	183,077	183,077	-	-	-	-	183,077
按持股比例認列被投資公司股權淨值減少數	-	-	-	( 8,347 )	-	-	-	-	-	-	-	-	( 8,347 )
採權益法之長期股權投資所產生之累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	-	-	-	( 20,600 )	-	-	-	( 20,600 )
被投資公司之金融商品未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 167,942 )	-	-	( 167,942 )
備供出售金融資產未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,576	-	-	3,576
九十五年六月三十日餘額	<u>78,486</u>	<u>\$ 784,863</u>	<u>\$ 47,444</u>	<u>\$ 958,824</u>	<u>\$ 163,221</u>	<u>\$ 70,929</u>	<u>\$ 811,902</u>	<u>\$ 1,046,052</u>	<u>( \$ 91,529 )</u>	<u>\$ 414,245</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,159,899</u>

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

董事長：黃宗仁

經理人：陳宏守

會計主管：沈楨林

精誠資訊股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 六 年 上 半 年 度	九 十 五 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 729,086	\$ 183,077
折舊及攤銷	61,489	30,306
提列呆帳損失	1,150	1,958
應付短期票券利息攤銷數	116	-
存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	( 2,688)	1,390
金融資產評價淨益	( 62,648)	( 507)
處分備供出售金融資產淨益	( 913)	( 4,007)
處分以成本衡量之金融資產淨益	( 12,237)	-
處分採權益法之長期股權投資淨益	( 204)	-
以成本衡量之金融資產減損損失	20,559	544
採權益法認列之投資淨益超過現金股利收現部分	( 385,156)	( 99,499)
處分固定資產及出租資產淨損（益）	( 127)	924
遞延所得稅	5,532	13,167
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	( 29,330)	13,838
應收帳款	( 67,737)	( 3,053)
應收租賃款	( 2,087)	1,168
應收關係人款項	554	( 4,692)
其他應收款	( 47,717)	( 15,267)
存 貨	30,075	75,072
預付款項	34,588	5,300
其他流動資產	( 5,250)	( 3,761)
應付票據	( 140,325)	643
應付帳款	( 77,018)	( 240,176)
應付關係人款項	( 21,007)	1,512
應付所得稅	( 5,658)	7,388
應付費用	( 122,066)	( 42,284)
其他應付款項	( 30,425)	-
預收款項	( 32,535)	( 3,457)
其他流動負債	24,330	14,359

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 六 年 上 半 年 度	九 十 五 年 上 半 年 度
應計退休金負債	(\$ 2,288)	(\$ 3,334)
遞延盈益減少	( 453)	-
營業活動之淨現金流出	( 140,390)	( 69,391)
投資活動之現金流量		
以交易為目的之金融資產	505,010	( 9,123)
購買備供出售金融資產	-	( 1,337,618)
處分備供出售金融資產價款	57,084	1,701,695
採權益法之長期股權投資增加	( 249,715)	-
處分採權益法之長期股權投資價款	16,444	-
被投資公司減資退回股款	-	526
處分以成本衡量之金融資產	31,052	-
購置固定資產及出租資產	( 35,801)	( 19,222)
處分固定資產及出租資產價款	50,755	221
遞延費用增加	( 44,137)	( 2,765)
質押定存單減少(增加)	14,518	( 5,905)
存出保證金減少(增加)	( 1,469)	62,021
合併之淨現金流入	<u>72,612</u>	<u>-</u>
投資活動之淨現金流入	<u>416,353</u>	<u>389,830</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	( 140,000)	-
關係人短期借款減少	-	( 262,840)
應付短期票券減少	( 60,000)	-
存入保證金減少	( 1,831)	-
發放董監事酬勞	-	( 6,697)
融資活動之淨現金流出	( 201,831)	( 269,537)
本期現金增加數	74,132	50,902
期初現金餘額	<u>187,562</u>	<u>51,482</u>
期末現金餘額	<u>\$ 261,694</u>	<u>\$ 102,384</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 23,438</u>	<u>\$ 12,374</u>
支付利息	<u>\$ 230</u>	<u>\$ 3,377</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 上 半 年 度	九 十 五 年 上 半 年 度
不影響現金流量之投資及融資活動		
應付現金股利	<u>\$ 319,911</u>	<u>\$ 156,974</u>
應付員工紅利	<u>\$ 34,644</u>	<u>\$ 25,285</u>
應付董監事酬勞	<u>\$ 6,929</u>	<u>\$ -</u>
應收被投資公司減資退回股款(帳列其他應收款)	<u>\$ 34,000</u>	<u>\$ -</u>

如附註二所述，本公司與精業公司合併係採反向併購之會計處理，是以列示收購公司(精業公司)承受被收購公司(本公司)之資產負債如下：

承受之資產

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

承受之負債

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

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年八月十四日查核報告)

董事長：黃宗仁

經理人：陳宏守

會計主管：沈楨林

精誠資訊股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年上半年度

(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。

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

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

假設本公司於九十五年初即吸收合併精業公司，九十五年上半年度合併經營結果之擬制性資訊請參閱附表七及附表八，惟該等附表資訊未經會計師查核，其附列之目的僅供比較參考。

截至九十六年及九十五年六月三十日止，本公司員工人數分別為 1,770 人及 605 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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資減損損失、固定、出租及閒置資產折舊及減損損失、遞延費用攤銷及減損損失、退休金、所得稅、專案合約履約損失及未決訟案損失等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

### 合 併

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

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

### 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金，主要為交易目的而持有之資產，及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債

為須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### 公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

#### 備供出售金融資產

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

備供出售金融資產之認列或除列時點，均與公平價值變動列入損益之金融資產相似。

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

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

#### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

勞務收入於勞務提供完成時認列；若應於一特定期間履行者視性質按合約期間平均攤銷，或各自依其適當之完工百分比按期認列收入。會計期間結束時就其累積已認列合約利益減除前期已認列之累積

合約利益後，作為本期合約利益。期末合約估計總成本超過合約總收入時，即依總合約估計合約損失列為當期損失，並列於營業成本項下。

其他營業收入主要係出租電腦設備收入，係依租賃期間按期認列。

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

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

#### 租賃會計處理

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

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

#### 存 貨

存貨係按月加權平均成本與市價（維修零件按重置成本，商品則按淨變現價值）孰低計價。對呆滯過時（逾一百八十天無異動）或無法使用之存貨依淨變現價值提列備抵存貨呆滯損失。

#### 以成本衡量之金融資產

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

股票出售時，其成本係按移動平均法計算。

### 採權益法之長期股權投資

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

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

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

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

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

與被投資公司相互持股，係採用庫藏股票法認列損益。

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

本公司按權益法評價之各被投資公司間側流交易所產生之未實現損益，若對產生損益之被投資公司均擁有控制力時，則以本公司對產生損益被投資公司之約當持股比例予以遞延，餘則以本公司持有各被投資公司之約當持股比例相乘後比例銷除；本公司與按權益法評價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現利益，皆按投資公司之約當持股比例予以銷除。

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

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

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

固定資產及閒置資產之折舊採用平均法依下列耐用年限計提：建築物，三十年至六十年；電腦設備，二年至八年；運輸設備，二年至五年；租賃改良，二年至八年；其他設備，二年至八年。耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及閒置資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累積折舊、累計減損損失及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。八十九年度以前產生之處分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。

#### 無形資產

係併購他公司所產生之商譽採用直線法按五年攤銷，惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，不再攤銷。倘以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失，且其減損損失不得迴轉。

#### 遞延費用

遞延費用主要包括電話線路裝置費及電腦軟體成本採直線法按三至五年平均攤銷。

#### 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、閒置資產、出租資產、遞延費用與採權益法評價之長期投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

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

### 員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司並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係按精算之淨退休金成本認列退休金費用，其未認列過渡性淨給付義務及退休金損益未攤銷餘額，按員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

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

### 遞延盈益

本公司與按權益法計價，但不具控制能力之被投資公司間順流交易所產生之未實現利益按持股比例予以遞延，俟實現時始認列為利益；若本公司對被投資公司具有控制能力者，則全數予以銷除，俟實現時始認列利益。

### 庫藏股票

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

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

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

## 所得稅

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

購置機器設備、研究發展及人才培訓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，列入於當期所得稅。

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

## 以外幣為準之交易事項

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

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

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

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

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

## 科目重分類

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

### 三 會計變動之理由及影響

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

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融商品予以適當分類。備供出售金融商品以公平價值衡量，其原始帳列金額之調整，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為股東權益 調整項目
備供出售金融資產	\$ 474
採權益法之長期股權投資	<u>578,137</u>
	<u>\$578,611</u>

以上會計變動，對九十五年上半年度稅後淨利及稅後每股盈餘均無影響。

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

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

#### 四 現 金

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
庫存現金	\$ 521	\$ 1,493
銀行支票及活期存款	261,173	100,068
定期存款，年利率 1.10%-2.09%	-	823
	<u>\$261,694</u>	<u>\$102,384</u>

#### 五 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
<u>交易目的之金融資產</u>		
國內上市（櫃）公司股票	\$429,603	\$ 9,630
基金受益憑證	<u>318,636</u>	<u>-</u>
	<u>\$748,239</u>	<u>\$ 9,630</u>

九十六及九十五年上半年度，交易目的之金融資產產生之評價淨益分別為 62,648 仟元及 507 仟元。

#### 六 備供出售金融資產

	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
國內上市（櫃）公司股 票	\$ 5,376	\$ 17,104	\$ 213,958	\$ -
基金受益憑證	<u>1,064</u>	<u>-</u>	<u>207,315</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,440</u>	<u>\$ 17,104</u>	<u>\$ 421,273</u>	<u>\$ -</u>

#### 七 應收票據及應收帳款－淨額

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
應收票據	\$ 168,684	\$ 53,630
減：備抵呆帳	<u>267</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 168,417</u>	<u>\$ 53,630</u>
應收帳款	\$ 1,737,459	\$ 725,919
減：備抵呆帳	<u>215,960</u>	<u>19,926</u>
	<u>\$ 1,521,499</u>	<u>\$ 705,993</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>九十六年六月三十日</u>			
應收租賃款	\$ 7,788	\$ 11,005	\$ 18,793
減：未實現利息收入	<u>883</u>	<u>929</u>	<u>1,812</u>
	<u>\$ 6,905</u>	<u>\$ 10,076</u>	<u>\$ 16,981</u>
<u>九十五年六月三十日</u>			
應收租賃款	\$ 1,906	\$ 1,857	\$ 3,763
減：未實現利息收入	<u>539</u>	<u>420</u>	<u>959</u>
	<u>\$ 1,367</u>	<u>\$ 1,437</u>	<u>\$ 2,804</u>

九、存 貨－淨額

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
商 品	\$704,899	\$278,483
維修零件	<u>58,722</u>	<u>-</u>
	763,621	278,483
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>90,181</u>	<u>20,390</u>
	<u>\$673,440</u>	<u>\$258,093</u>

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
未上市（櫃）公司普通股	<u>\$539,403</u>	<u>\$ 28,989</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。

本公司以成本衡量之金融資產，經評估其價值確已減損，且回復希望甚小者，分別於九十六及九十五年上半年度認列 20,559 仟元及 544 仟元之減損損失。

士採權益法之長期股權投資

	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
未上市(櫃)公司				
精璞投資公司(附註二及十八)	\$2,932,446	100.0	\$ -	-
Systex Capital Group Inc.	2,473,487	100.0	-	-
Kimo.com (BVI) Corporation	1,928,257	100.0	1,927,029	100.0
Systex Investment Holdings Ltd.	301,888	100.0	-	-
大時科技公司	253,145	79.6	-	-
漢茂投資展業公司(附註二及十八)	237,148	48.9	-	-
衍富創業投資公司	187,609	37.7	-	-
康和資訊系統公司	76,723	14.4	-	-
集財網科技公司	10,907	100.0	-	-
精創科技公司	5,215	23.1	5,136	23.1
泰國 Systex Infopro	5,103	20.0	-	-
育承科技公司	3,563	17.3	5,881	17.3
松慧科技公司	2,936	100.0	-	-
永睿顧問公司	2,449	20.0	-	-
恆逸資訊公司	1,678	100.0	4,109	100.0
UCOM Technologies Inc.	1,026	100.0	1,201	100.0
創鑫資訊公司	-	-	6,220	100.0
佳恩資訊公司	-	-	692	100.0
敦網資訊公司	-	-	10,469	100.0
心思維公司	-	-	6,485	100.0
	<u>\$8,423,580</u>		<u>\$1,967,222</u>	
採權益法之長期股權投資貸餘				
—未上市(櫃)公司				
佳恩資訊公司	(\$ 1,052)	100.0	\$ -	-
創鑫資訊公司	( <u>28</u> )	100.0	<u>-</u>	-
	<u>(\$ 1,080)</u>		<u>\$ -</u>	

本公司投資於康和資訊系統公司及育承科技公司之持股比例雖未達 20%，惟對該等公司具有重大影響力，因是採權益法計價。

衍富創業投資公司於九十六年六月辦理減資，將退還本公司減資款 34,000 仟元。

育承科技公司於九十六年三月經股東臨時會決議解散，惟截至會計師查核報告書日止，仍尚未完成清算程序。

本公司取得採權益法之長期股權投資成本與股權淨值間之差額屬商譽者，九十六及九十五年六月底之餘額分別為 63,106 仟元及 531 仟元。

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	九十六年上半年度	九十五年上半年度
精璞投資公司	\$189,125	\$ -
System Capital Group Inc.	90,714	-
Kimo.com (BVI) Corporation	61,969	103,311
漢茂投資展業公司	31,266	-
衍富創業投資公司	11,296	-
System Investment Holdings Ltd.	8,384	-
大時科技公司	3,406	-
康和資訊系統公司	982	-
永睿顧問公司	316	-
恆逸資訊公司	125	( 4,255)
集財網科技公司	18	-
創鑫資訊公司	( 4,710)	1,582
松慧科技公司	( 3,998)	-
精創科技公司	( 1,274)	( 1,333)
佳恩資訊公司	( 889)	476
泰國 System Infopro	( 543)	-
育承科技公司	( 422)	( 1,087)
UCOM Technologies Inc.	( 84)	( 42)
敦網資訊公司	-	730
心思維公司	-	117
	<u>\$385,681</u>	<u>\$ 99,499</u>

上述投資利益（損失），除康和資訊系統公司九十六年上半年度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。

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

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

所有子公司之帳目已併入編製九十六年上半年度合併財務報表。

### 三、固定資產

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
累積折舊		
建築物	\$223,359	\$ 3,586
電腦設備	366,547	96,800
運輸設備	10,029	1,555
租賃改良	71,962	61,277
其他設備	<u>82,258</u>	<u>21,713</u>
	<u>\$754,155</u>	<u>\$184,931</u>

### 三、商 譽

本公司九十六及九十五年六月底因併購他公司所產生之商譽餘額分別為 39,107 仟元及 37,177 仟元，經評估其使用價值及淨變現價值均無減損之跡象。

### 四、出租資產－淨額

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
成 本		
土 地	\$ 80,197	\$ -
建築物	119,912	-
電腦設備	<u>47,981</u>	<u>18,977</u>
	<u>248,090</u>	<u>18,977</u>
累積折舊		
建築物	50,381	-
電腦設備	<u>34,369</u>	<u>12,347</u>
	<u>84,750</u>	<u>12,347</u>
累計減損損失（土地及建築物）	<u>32,400</u>	-
	<u>\$130,940</u>	<u>\$ 6,630</u>

#### 五 閒置資產－淨額

係目前未使用之機房，其成本、累積折舊及累計減損損失列示如下：

	九 十 六 年 六 月 三 十 日
成 本	
土 地	\$ 15,175
建 築 物	<u>8,011</u>
	23,186
累積折舊－建築物	2,724
累計減損損失	<u>2,416</u>
	<u>\$ 18,046</u>

#### 六 員工退休辦法

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

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。本公司九十六及九十五年上半年度認列之退休金成本分別為 29,710 仟元及 9,537 仟元。

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，九十五及九十六年上半年度提撥比率分別為適用「勞動基準法」員工之薪資總額之 3.96% 及 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中央信託局之專戶。

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>九十六年上半年度</u>	<u>九十五年上半年度</u>
期初餘額	\$ 52,044	\$ 45,204
合併轉入	81,152	-
本期提撥	9,377	4,487
本期孳息	<u>2,640</u>	<u>275</u>
期末餘額	<u>\$145,213</u>	<u>\$ 49,966</u>

九十六及九十五年六月底之退休準備金餘額分別包括其他因合併而消滅之公司退休準備金專戶餘額 92,893 仟元（精業公司 83,420 仟元及優隆公司 9,473 仟元）及 9,238 仟元（優隆公司），該等消滅公司之專戶餘額尚待主管機關核准併入本公司之專戶。

(二) 應計退休金負債之變動如下：

	<u>九十六年上半年度</u>	<u>九十五年上半年度</u>
期初餘額	\$ 3,126	\$ 6,502
合併轉入	84,061	-
本期確定給付制之淨退休金 成本	7,089	1,153
本期提撥	( <u>9,377</u> )	( <u>4,487</u> )
期末餘額	<u>\$ 84,899</u>	<u>\$ 3,168</u>

七. 股東權益

員工認股權證

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

本公司於九十五年五月十六日及九十四年八月三十日各發行員工認股權證 1,500 單位。給與對象包含本公司及國內外子公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿二

年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

九十六及九十五年上半年度員工認股權證之相關資訊如下：

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

截至九十六年六月三十日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

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

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

評價模式	Black-Scholes 選擇權評 價模式	九十五年五月	九十四年八月
		十六日發行	三十日發行
假設	無風險利率	2.15%	1.76%
	預期存續期間	5年	5年
	預期價格波動率	30.00%	41.06%
	股利率	-	-

		九 十 六 年 上 半 年 度	九 十 五 年 上 半 年 度
淨 利	報表認列之淨利	\$ 729,086	\$ 183,077
	擬制淨利	723,342	177,365
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	2.47	2.20
	擬制每股盈餘	2.45	2.13

### 資本公積

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

本公司於九十六年一月一日與精業公司合併之資本公積調整列示如下：

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

### 盈餘分派及股利政策

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

本公司股利政策如下：

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

分派步驟如下：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 金融商品未實現損益

九十六及九十五年上半年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權	合 計
		投 資 依 持 股 比 例 認 列	
<u>九十六年上半年度</u>			
期初餘額	\$ 85,191	\$ 279,261	\$ 364,452
合併轉入數	( 85,837)	( 196,487)	( 282,324)
直接認列為股東權益調整 項目	( 519)	25,356	24,837
轉列損益項目	( 429)	( 211)	( 640)
期末餘額	<u>(\$ 1,594)</u>	<u>\$ 107,919</u>	<u>\$ 106,325</u>

(接次頁)

(承前頁)

	備 供 出 售	長 期 股 權	
	金 融 資 產	投 資 依 持 股	合 計
		比 例 認 列	
<u>九十五年上半年度</u>			
期初餘額	\$ -	\$ -	\$ -
首次適用財務會計準則公 報第三十四號所產生之 影響數	474	578,137	578,611
直接認列為股東權益調整 項目	7,583	( 167,942)	( 160,359)
轉列損益項目	( 4,007)	-	( 4,007)
期末餘額	<u>\$ 4,050</u>	<u>\$ 410,195</u>	<u>\$ 414,245</u>

#### 六 庫藏股票

(單位：仟股)

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 變 動			期 末 股 數
		增	加 減	少	
<u>九十六年上半年度</u>					
子公司持有母公司股票 自採權益法之長期股 權投資轉列庫藏股票	-	24,794	-	-	24,794

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

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

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

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

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

#### 五、所得稅

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

(一) 當期所得稅費用組成如下：

	<u>九十六年上半年度</u>	<u>九十五年上半年度</u>
當期應負擔所得稅	\$ 26,168	\$ 23,677
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	-	11,809
本期新增投資抵減	( 42,519)	( 5,857)
遞延所得稅	40,790	5,407
以前年度所得稅調整	( 1,127)	( 2,107)
所得稅費用	<u>\$ 23,312</u>	<u>\$ 32,929</u>

(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>九十六年上半年度</u>	<u>九十五年上半年度</u>
稅前利益按法定稅率（25%） 計算之稅額	\$188,089	\$ 53,992
調節項目之所得稅影響數		
未（已）實現以成本衡量 之金融資產減損損失 淨額	( 301)	136
未實現專案成本迴轉	( 3,640)	-
未實現違約損失迴轉	( 2,895)	-
停徵之證券交易所 銷貨折讓	( 21,589)	( 1,002)
按權益法認列之國外投 資淨益	( 7,606)	-
	( 40,110)	( 25,817)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十六年上半年度</u>	<u>九十五年上半年度</u>
金融資產評價淨益	(\$ 15,662)	(\$ 127)
按權益法認列之國內投資淨損(益)	( 56,310)	942
遞延費用	( 2,618)	( 2,808)
未(已)實現存貨跌價損失	( 4,744)	347
出售土地利益免稅	( 1,356)	-
現金股利	( 1,501)	-
合併商譽攤銷	( 1,320)	-
其他	( 2,269)	( 1,986)
當期應負擔所得稅	<u>\$ 26,168</u>	<u>\$ 23,677</u>

九十六及九十五年六月三十日應付所得稅已分別減除當期預付所得稅 319 仟元及 8 仟元。

(三)遞延所得稅資產(負債)項目如下：

	<u>九十六年 六月三十日</u>	<u>九十五年 六月三十日</u>
遞延所得稅資產—流動		
呆帳提列超限	\$ 52,147	\$ 2,968
銷貨折讓	29,899	-
存貨跌價及呆滯損失	22,545	5,099
未實現專案成本	19,847	-
未實現違約損失	3,490	-
投資抵減	-	9,448
其他	2,806	-
	<u>130,734</u>	<u>17,515</u>
減：備抵遞延所得稅資產	( 25,606)	-
	<u>\$105,128</u>	<u>\$ 17,515</u>
遞延所得稅資產(負債)—非流動		
投資抵減	\$184,606	\$ -
以成本衡量之金融資產減損損失	116,483	-
應計退休金負債	21,225	-
按權益法認列之國內投資淨損	15,089	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
按權益法認列之國外投資		
淨損	\$ 11,112	\$ -
未實現背書保證損失	6,750	-
虧損扣抵	3,486	-
待處置及出租資產損失	3,423	-
遞延費用	2,297	7,311
合併商譽	( 3,862 )	-
	<u>360,609</u>	<u>7,311</u>
減：備抵遞延所得稅資產	( 219,056 )	-
	<u>\$141,553</u>	<u>\$ 7,311</u>

本公司九十六及九十五年六月三十日用以計算遞延所得稅之稅率約為 25%。

(四)截至九十六年六月底止，本公司因與精業公司合併後得繼續承受消滅公司依促進產業升級條例之相關投資抵減，相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可抵減總額	九 十 六 年 六 月 三 十 日 尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	人才培訓支出	\$ 4,635	\$ 4,635	九十七年度
促進產業升級條例	研究發展支出	63,816	34,256	九十七年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	1,679	1,679	九十八年度
促進產業升級條例	研究發展支出	53,866	53,866	九十八年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	1,664	1,664	九十九年度
促進產業升級條例	研究發展支出	41,704	41,704	九十九年度
促進產業升級條例	自動化設備	1,341	1,341	九十九年度
促進產業升級條例	研究發展支出	5,086	2,942	九十九年度
促進產業升級條例	研究發展支出	<u>42,519</u>	<u>42,519</u>	一〇〇年度
		<u>\$ 216,310</u>	<u>\$ 184,606</u>	

(五)截至九十六年六月底止，本公司因與精業公司合併後得繼續承受消滅公司依法之虧損扣抵，相關資訊如下：

虧 損 年 度	可 抵 減 金 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
九十四年度	\$ 2,637	\$ 2,637	九十九年度
九十五年度	<u>849</u>	<u>849</u>	一〇〇年度
	<u>\$ 3,486</u>	<u>\$ 3,486</u>	

(六)兩稅合一相關資訊：

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

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

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

(七)本公司及合併消滅之精業公司截至九十三年度之所得稅及九十二年度之未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

三、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 六 年	九 十 五 年	上 半 年 度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ -	\$ 662,827	\$ 662,827
勞健保費用	-	42,766	42,766
退休金費用	-	36,799	36,799
其他用人費用	-	24,614	24,614
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 767,006</u>	<u>\$ 767,006</u>
折舊費用	<u>\$ 14,546</u>	<u>\$ 34,310</u>	<u>\$ 48,856</u>
攤銷費用	<u>\$ 4,422</u>	<u>\$ 8,211</u>	<u>\$ 12,633</u>

	九 十 五 年	九 十 四 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	\$ -	\$ 230,270	\$ 230,270
勞健保費用	-	14,201	14,201
退休金費用	-	10,690	10,690
其他用人費用	-	9,208	9,208
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 264,369</u>	<u>\$ 264,369</u>
折舊費用	<u>\$ 2,440</u>	<u>\$ 21,850</u>	<u>\$ 24,290</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,016</u>	<u>\$ 6,016</u>

## 二 什項收入

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

## 三 每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十六年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	<u>\$752,398</u>	<u>\$729,086</u>	295,117	<u>\$ 2.55</u>	<u>\$ 2.47</u>
<u>九十五年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	<u>\$216,006</u>	<u>\$183,077</u>	83,231	<u>\$ 2.60</u>	<u>\$ 2.20</u>

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

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十六年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	<u>\$752,398</u>	<u>\$729,086</u>	319,911	<u>\$ 2.35</u>	<u>\$ 2.28</u>

## 三 金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

本公司九十六及九十五年上半年度並未持有或發行任何衍生性金融商品。

非衍生性金融商品	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
公平價值變動列入損益之金融				
資產—流動	\$ 748,239	\$ 748,239	\$ 9,630	\$ 9,630
備供出售金融資產—流動	6,440	6,440	421,273	421,273

(接次頁)

(承前頁)

非衍生性金融商品	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產—非流動	\$ 17,104	\$ 17,104	\$ -	\$ -
以成本衡量之金融資產—非流動				
動	539,403	-	28,989	-
採權益法之長期股權投資	8,423,580	-	1,967,222	-
質押定存單—非流動	77,906	77,906	9,423	9,423
存出保證金—非流動	53,703	53,703	42,116	42,116
長期應收租賃款	10,076	10,076	1,437	1,437
<u>負債</u>				
存入保證金	7,777	7,777	-	-
採權益法之長期股權投資貸餘	1,080	-	-	-

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

(二)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.上述金融商品不包括現金、應收票據、應收帳款、應收租賃款—流動、應收關係人款項、其他應收款、質押定存單—流動、存出保證金—流動、應付票據、應付帳款、應付關係人款項、應付費用及其他應付款。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- 2.公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產依活絡市場公開報價之市場價格為公平價值。
- 3.以成本衡量之金融資產、採權益法之長期股權投資及採權益法之長期股權投資貸餘，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
- 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。

### 四 關係人交易

#### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
精業公司（精業）	對本公司按權益法計價之投資公司 （於九十六年一月一日與本公司 合併後消滅）
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 （原精時科技，九十五年三月二 十八日更名為佳恩資訊）
敦網資訊公司（敦網資訊）	本公司按權益法計價之轉投資公司 （已於九十六年一月出售）

（接次頁）

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
心思維公司 (心思維)	本公司按權益法計價之轉投資公司 (已於九十六年一月出售)
Kimo.com (BVI) Corporation (Kimo BVI)	本公司按權益法計價之轉投資公司
恆逸資訊公司 (恆逸資訊)	本公司按權益法計價之轉投資公司
創鑫資訊公司 (創鑫資訊)	本公司按權益法計價之轉投資公司
松慧科技公司 (松慧科技)	本公司按權益法計價之轉投資公司
康和資訊系統公司 (康和資訊)	本公司按權益法計價之轉投資公司
漢茂投資展業公司 (漢茂)	本公司按權益法計價之轉投資公司
精璞投資公司 (精璞)	本公司按權益法計價之轉投資公司
精創科技公司 (精創)	本公司按權益法計價之轉投資公司
Sysware Singapore Pte. Ltd. (Sysware Singapore)	具有控制能力之被投資公司之從屬 公司
恆逸軟件 (上海) 有限公司 (恆逸軟件)	具有控制能力之被投資公司之從屬 公司
香港精業資訊公司 (精業資訊)	具有控制能力之被投資公司之從屬 公司
香港亞富資訊科技公司 (香港亞富)	具有控制能力之被投資公司之從屬 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
精融網路科技公司 (精融)	具有控制能力之被投資公司之從屬 公司
精弘科技公司 (精弘)	具有控制能力之被投資公司之從屬 公司
精業精詮信息科技 (上海) 有限公司 (精 詮)	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
萬基公司 (萬基)	具有控制能力之被投資公司之從屬 公司
Sysware (Thailand) Co., Ltd. (Sysware Thailand)	具有控制能力之被投資公司之從屬 公司
Sysware Asia (BVI) Ltd. (Sysware Asia)	具有控制能力之被投資公司之從屬 公司

(二)除已於附註二十六揭示者外，本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

	九 十 六 年		九 十 五 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				
恆逸資訊	\$ 14,195	1	\$ -	-
創鑫資訊	6,986	-	9,814	1
康和資訊	4,459	-	608	-
精融	3,223	-	1,027	-
精業天津	2,513	-	-	-
精業資訊	2,027	-	-	-
精業	-	-	29,613	2
其他	1,755	-	1,608	-
	<u>\$ 35,158</u>	<u>1</u>	<u>\$ 42,670</u>	<u>3</u>
進貨淨額				
創鑫資訊	\$ 5,379	-	\$ 9,242	1
精業天津	1,867	-	-	-
精業	-	-	7,265	1
其他	1,617	-	460	-
	<u>\$ 8,863</u>	<u>-</u>	<u>\$ 16,967</u>	<u>2</u>
勞務成本				
精業	\$ -	-	\$ 2,814	1
其他	-	-	599	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,413</u>	<u>1</u>
資料處理費（帳列營業費用 項下）				
精融	<u>\$ 15,821</u>	<u>2</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
什項收入				
創鑫資訊	\$ 1,933	5	\$ 1,920	55
精融	1,800	5	-	-
其他	18	-	1,511	43
	<u>\$ 3,751</u>	<u>10</u>	<u>\$ 3,431</u>	<u>98</u>
出售固定資產（依帳面價值）				
敦網資訊	\$ -	-	\$ 61	28
恆逸資訊	-	-	15	7
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 76</u>	<u>35</u>
營業費用				
精業	\$ -	-	\$ 1,478	-
其他	-	-	393	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,871</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
利息費用				
Kimo BVI	\$ -	-	\$ 2,990	100
六月三十日				
應收款項				
應收帳款				
恆逸資訊	\$ 12,679	11	\$ 431	1
創鑫資訊	6,986	6	1,317	3
康和資訊	3,772	3	388	1
Sysware				
Singapore	3,252	3	-	-
精融	2,015	2	565	1
精業	-	-	14,486	27
其他	1,239	1	539	-
	<u>29,943</u>	<u>26</u>	<u>17,726</u>	<u>33</u>
其他應收款				
精業資訊	37,551	33	-	-
創鑫資訊	27,576	25	21,909	41
精詮	5,620	5	-	-
恆逸軟件	5,059	5	-	-
精弘	2,452	2	-	-
松慧科技	2,000	2	-	-
恆逸資訊	1,245	1	14,000	26
其他	1,039	1	2	-
	<u>82,542</u>	<u>74</u>	<u>35,911</u>	<u>67</u>
	<u>\$112,485</u>	<u>100</u>	<u>\$ 53,637</u>	<u>100</u>
預付貨款				
精融	\$ 476	-	\$ -	-
康和	124	-	-	-
	<u>\$ 600</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
應付款項				
創鑫資訊	\$ 4,368	49	\$ 3,430	28
恆逸資訊	2,260	25	3,924	32
精業	-	-	4,476	36
其他	2,300	26	513	4
	<u>\$ 8,928</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,343</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。對關係人之付款或收款之條件與非關係人相當。

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

#### 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

##### 短期借款

關係人名稱	九 十 五 年 上 半 年		期 末 餘 額	利 率	利 息 支 出	期 末 應 付 利 息	抵 押 情 形
	最 高 餘 額	日 期					
Kimo BVI	\$ 258,960 (美金8,000 仟元)	94.5.12- 95.5.12	\$ -	3.5%	\$ 2,990	\$ -	無

##### 五 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之擔保品等：

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
質押定存單—流動	\$182,359	\$ 15,981
質押定存單—非流動	77,906	9,423
	<u>\$260,265</u>	<u>\$ 25,404</u>

##### 六 重大承諾事項及或有事項

本公司於九十六年六月三十日之重大承諾及或有事項如下：

- (一) 已開立未使用之信用狀金額計約 26,728 仟元。
- (二) 已訂定尚未履行之銷售合約金額計約 2,461,466 仟元。
- (三) 為精璞投資公司向銀行融資之保證金額 308,580 仟元。
- (四) 為 System Investment Holdings Ltd. 向銀行融資之保證金額 98,580 仟元。
- (五) 為遠通電收公司向銀行融資之保證金額 27,000 仟元，惟本公司已全數提列損失。

- (六) 本公司與他方簽訂一筆專案合約，因進度延宕無法如期完工，依合約規定，最高之延遲交付違約金上限為 28,800 仟元，本公司已依合約及預計完工時程估列延遲交付違約損失 12,960 仟元。
- (七) 中華長江股份有限公司於法院提起訴訟，主張本公司未依與其簽訂之無線通訊產品買賣合約按時完成產品開發設計等工作，請求損害賠償壹仟萬元及法定利息，本公司已委聘律師處理該事件，截至會計師查核報告書日止，雙方合意停止訴訟，擬就和解可能性協商，惟和解金額尚在協議中。
- (八) 桃園縣政府交通局因未點交之路段停車格進行收費對本公司若干人員提出詐欺告訴。截至會計師查核報告書日止，地檢署尚在偵查程序中，惟依律師依資料評估，對於本公司資產或股東權益應無重大影響。
- (九) 某公司向本公司購買 Oracle 資料庫及相關軟體，因該公司主張未收到軟體之授權文件，故對本公司主張解除買賣合約，請求返還價金 16,000 仟元加計法定利息。截至會計師查核報告書日止，法院已判定本公司一審勝訴。
- (十) 與他公司或個人分別簽有租賃契約，分別於九十六年八月至九十九年九月間到期。本公司依約支付之保證金於九十六年六月底計 23,742 仟元（帳列存出保證金），以後年度應支付之租金如下：

	金 額
九十六年下半年度	\$ 44,738
九十七年度	78,615
九十八年度	31,162
九十九年度	7,753

### 三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二) 轉投資事業相關資訊

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

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：請參閱附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：請參閱附表五。
10. 從事衍生性商品交易：
  - (1) 本公司之子公司 Kimo BVI 依各該年度計劃處分所持有之 Yahoo 股票以實現投資收益，是以與金融機構訂有賣出股票選擇權合約 (Covered Call)，其主要目的係為設定處分 Yahoo 股票之目標價格，以達成其處分利益及賺取權利金收入。另與金融機構訂有與賣出選擇權相同條件之買入股票選擇權合約，係為抵銷賣出股票選擇權之可能損失。
  - (2) Kimo BVI 於九十五年上半年度認列權利金淨收入 42 仟美元。
  - (3) 截至九十五年六月三十日止，Kimo BVI 未到期之股票賣出選擇權合約，共計收取權利金 11 仟美元，該日之公平市價約為 23 仟美元。
  - (4) 信用風險  
係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。因 Kimo BVI 之交易對象均為信用良好之金融機構，預期不致產生重大信用風險。
  - (5) 市場價格風險  
係市場股價變動風險。主於股價持續上升之風險，惟若因股價上升，合約執行價格亦大於該公司持有股票成本，帳上亦可認列處分投資收益。

(6) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

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

(三) 大陸投資資訊：請參閱附表六。

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司

資金貸與他人

民國九十六年上半年度

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

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

註一：以期末淨值之 20% 為限。

註二：以期末淨值之 40% 為限。

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司

為他人背書保證

民國九十六年上半年度

附表二

單位：新台幣仟元

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

註一：係按前一年度年底資產總額之 25% 為限。

註二：係按前一年度年底資產總額之 50% 為限。

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司

期末持有有價證券情形

民國九十六年六月三十日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註	
				股數／單位數	帳面金額	持股比率%	市價(註一)		
控制公司資訊一 精誠資訊股份 有限公司	股票								
	台灣積體電路公司		公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	2,010,847	\$ 142,569	-	\$ 142,569		
	欣煜科技公司		"	509,127	-	-	-		
	碩邦科技公司		"	6,100,604	287,034	2.1	287,034		
	泰國 Systex Infopro	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20,000	5,103	20.0	5,103		
	System Investment Holdings Ltd.	"	"	150,000	301,888	100.0	301,888		
	漢茂投資展業公司	"	"	54,034,308	237,148	48.9	664,564		
					(註二)				
	永睿顧問公司	"	"	144,000	2,449	20.0	2,449		
	衍富創業投資公司	"	"	13,600,000	187,609	37.7	187,609		
	精璞投資公司	"	"	311,151,931	2,932,446	100.0	3,525,978		
					(註三)				
	康和資訊系統公司	"	"	5,557,327	76,723	14.4	76,723		
	System Capital Group Inc.	"	"	16,050	2,473,487	100.0	2,473,487		
	集財網科技公司	"	"	12,535,000	10,907	100.0	10,907		
	Kimo.com (BVI) Corporation	"	"	1,000,000	1,928,257	100.0	1,928,257		
	育承科技公司	"	"	2,470,000	3,563	17.3	3,563		
	佳恩資訊公司	"	"	6,000,000	( 1,052)	100.0	( 1,052)		
	精創科技公司	"	"	600,000	5,215	23.1	5,215		
	UCOM Technologies Inc.	"	"	50,000	1,026	100.0	1,026		
	創鑫資訊公司	"	"	500,000	( 28)	100.0	( 28)		
	恆逸資訊公司	"	"	1,200,000	1,678	100.0	1,678		
	松慧科技公司	"	"	600,000	2,936	100.0	2,936		
	大時科技公司	"	"	15,577,074	253,145	79.6	190,039		
	Arsys Innotech			以成本衡量之金融資產－ 非流動	1,801,857	-	14.8	-	
	GCH Systems			"	56,226	-	0.7	-	
會宇多媒體公司			"	440,830	3,086	1.5	3,086		
台灣期貨交易所公司			"	10,000,000	100,000	5.0	300,839		
商合行公司			"	795,895	-	1.8	-		
新世紀資通公司			"	42,400,000	322,910	0.9	324,272		

(接次頁)

(承前頁)

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

(接次頁)

(承前頁)

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

(接次頁)

(承前頁)

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

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例%	市價(註一)	
從屬公司資訊— <u>Sysware.com (BVI) Ltd.</u>	特別股							
	Ambow Corporation		以成本衡量之金融資產—非流動	900,000	\$ -	10.0	\$ -	
	股票							
	北京精誠亞太科技有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長投股權投資	-	9,634	100.0	9,634	
	恆逸軟件(上海)有限公司	"	"	-	208,829	100.0	208,829	
從屬公司資訊— <u>Sysware Asia (BVI) Ltd.</u>	股票							
	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長投股權投資	156,000	7,473	100.0	7,473	
從屬公司資訊— <u>集財網科技股份有限公司</u>	受益憑證							
	兆豐國際寶鑽債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	886,692	10,279	-	10,279	
從屬公司資訊— <u>漢茂投資展業股份有限公司</u>	股票							
	聚和國際公司		備供出售金融資產—非流動	2,805,609	98,197	2.9	98,197	
	精誠資訊公司	本公司之母公司	"	21,206,309	873,700	6.6	873,700	
	康晉宇宙公司		以成本衡量之金融資產—非流動	8,460	-	0.1	-	
	文麥公司		"	1,972,990	18,015	3.6	26,809	
	富勤模具公司		"	378,000	-	0.5	-	
	會宇多媒體公司		"	661,244	4,629	2.2	4,629	
	聯欣環保科技事業公司		"	11,200	-	0.4	-	
	漢光科技公司		"	450,000	2,861	1.2	2,861	
	聯美環保科技公司		"	475,000	-	19.0	-	
	耀欣數位科技公司		"	250,000	95	3.1	60	
	伊諾瓦科技公司		"	1,672,769	5,421	12.5	12,232	
	泰藝電子公司		以成本衡量之金融資產—非流動	926,227	35,363	1.5	17,967	
	智捷科技公司		"	1,152,860	9,301	1.7	12,145	
	Hostmind Inc.		"	2,000,000	-	-	-	
	金居開發公司		"	200,000	1,588	0.1	1,816	
	崧旭資訊公司		"	410,000	2,484	11.6	3,629	
	銓祐科技公司		"	3,555,133	44,984	5.9	60,359	
	宜揚科技公司		"	2,578,821	13,979	4.5	17,188	

(接次頁)

(承前頁)

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

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率%	市價 (註一)	
	<u>特別股</u>							
	Techgains Pan-Pacific Coporation		以成本衡量之金融資產—非流動	2,400,000	\$ 58,567	5.1	\$ 58,567	
	EZfly.com		"	200,000	6,933	3.5	1,329	
	Sipix Corp.		"	416,667	-	0.1	-	
	Tonbu Inc.		"	333,333	-	-	-	
	Global Communication Semiconductors, Inc.		"	833,335	-	0.9	-	
	CipherMax		"	72,703	1,113	-	-	
	<u>其他</u>							
	Azure Venture Parther I, L.P.		以成本衡量之金融資產—非流動	-	33,031	0.4	39,527	
	Focus Ventures II, L.P.		"	-	15,343	0.3	21,722	
	Current Ventures II Limited		"	-	25,106	4.2	33,284	
	Silicon Valley Equity Fund-II, L.P. <u>受益憑證</u>	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	157,840	23.1	157,840	
	GS USD Liquid Reserves Fund		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	24,706	812	-	812	
	CITI USD Liquidity Fund Class D		"	7,347,805	241,449	-	241,449	
	SARASIN 基金組合		"	-	332,702	-	332,702	
	New Power Fund (新加坡)		"	5,000	23,674	-	23,674	
	Allianz Gis Rcm USD Liquidity Fund (德盛安聯)		"	104,360	33,195	-	33,195	
	Allianz Gis Rcm Oriental Income Fund (德盛安聯)		"	11,387	33,377	-	33,377	
	Hutchison Whampoa Int'l Bond (Singapore)		"	-	17,487	-	17,487	
	PCCW-HKT Bond (Singapore)		"	-	17,859	-	17,859	
	Sarasin Real Estate Equity-Global-A Fund		"	640	4,373	-	4,373	
從屬公司資訊—	<u>股票</u>							
<u>System Securities Holdings Limited.</u>	北京精業勝龍信息系統有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	29,421	57.0	29,421	
從屬公司資訊—	<u>股票</u>							
<u>AP Networks Ltd.</u>	System South Asia Pte.Ltd.	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,018,582	15,170	100.0	15,170	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率%	市價 (註一)	
從屬公司資訊一	股票							
北京精業勝龍 信息系統有限 公司	北京易勝財經信息諮詢有限公司 瀋陽勝龍高科技資訊產業有限公司	按權益法評價之被投資公司 "	採權益法之長期股權投資 "	- -	\$ 2,327 -	100.0 20.0	\$ 2,327 -	
從屬公司資訊一	受益憑證							
精創科技股份 有限公司	德盛大壩債券基金		公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	215,511	2,516	-	2,516	
從屬公司資訊一	股票							
育承科技創業 股份有限公司	優碩資訊科技公司 eTech Venture Inc.(BVI)	按權益法評價之被投資公司 "	採權益法之長期股權投資 "	610,978 859,488	4,799 8,448	40.7 74.0	4,799 8,448	
從屬公司資訊一	股票							
eTech Venture Inc. (BVI)	Skysoft Inc. Perfect World Co., Ltd.		以成本衡量之金融資產— 非流動 "	6,768,067 9,873,210	12,518 178	12.9 -	12,606 178	
從屬公司資訊一	股票							
優碩資訊科技 股份有限公司	Trustview Holding Ltd.	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	50,000	1,643	100.0	1,643	
從屬公司資訊一	股票							
大時科技股份 有限公司	大時國際(新加坡)公司 聲碩科技公司 亞特列士公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資 以成本衡量之金融資產— 非流動 "	- 64,616 142,857	- - -	100.0 6.5 0.5	- - -	
從屬公司資訊一	受益憑證							
復華債券基金	復華債券基金		備供出售金融資產—流動	377,766	5,074	-	5,074	
從屬公司資訊一	股票							
TrustView Holding Ltd.	TrustView Co., Ltd.	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	100,000	2,722	100.0	2,722	

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

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

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

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

民國九十六年上半年度

附表四

單位：新台幣仟元

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

註一：係未調整後續評價前之原始投資金額。

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  
民國九十六年上半年度

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本期認列 之投資(損)益	備註
				本期	期末	股數	比率				
控制公司資訊—精誠 資訊股份有限公司	泰國Systex Infopro	泰國	電腦及週邊買賣銷售	\$ 2,200	\$ 2,200	20,000	20.0	\$ 5,103	(\$ 3,378)	(\$ 543)	
	Systex Investment Holdings Ltd.	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業 務	462,831	462,831	150,000	100.0	301,888	8,384	8,384	子公司
	漢茂投資展業公司	臺北市	一般投資業	491,061	491,061	54,034,308	48.9	237,148 (註一)	64,034	31,266	子公司
	永睿顧問公司	"	財務顧問管理諮詢	40	40	144,000	20.0	2,449	2,807	316	
	衍富創業投資公司	"	創業投資業	170,000	170,000	13,600,000	37.7	187,609	29,933	11,296	
	精璞投資公司	"	一般投資業	2,084,998	2,084,998	311,151,931	100.0	2,932,446 (註二)	189,125	189,125	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	114,822	114,822	5,557,327	14.4	76,723	10,111	982	子公司
	Systex Capital Group Inc.	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業 務	2,043,655	2,043,655	16,050	100.0	2,473,487	90,714	90,714	子公司
	集財網科技公司	臺北市	資訊軟體之服務、零 售、批發，資料處理 服務及電信器材之零 售、批發、產品設計 等	50,140	50,140	12,535,000	100.0	10,907	18	18	子公司
	Kimo.com (BVI) Corporation	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業 務	32,042	32,042	1,000,000	100.0	1,928,257	61,969	61,969	子公司
	育承科技公司	臺北市	投資顧問業務	24,700	24,700	2,470,000	17.3	3,563	( 2,100)	( 422)	子公司
	佳恩資訊公司	"	資訊軟體服務業、資料 處理服務業、電子資 訊供應服務業、電腦 設備安裝業	60,000	60,000	6,000,000	100.0	( 1,052)	( 889)	( 889)	子公司
	精創科技公司	"	資訊軟體服務、資料處 理服務及電子資訊供 應服務	6,000	6,000	600,000	23.1	5,215	( 5,127)	( 1,274)	子公司

(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 帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本期認列 之投資(損)益	備註
				本期	期末	股數	比率				
	UCOM Technologies Inc.	美國	資訊軟體服務業	\$ 1,586	\$ 1,586	50,000	100.0	\$ 1,026	(\$ 84)	(\$ 84)	子公司
	創鑫資訊公司	臺北市	資訊軟體服務業、企業管理顧問業	5,000	5,000	500,000	100.0	( 28)	( 4,710)	( 4,710)	子公司
	恆逸資訊公司	"	資訊軟體服務、資訊軟體批發及零售、雜誌業、圖書出版業	12,000	12,000	1,200,000	100.0	1,678	125	125	子公司
	松慧科技公司	"	資訊軟體服務業、資料處理服務業及電子資訊供應服務業	6,000	6,000	600,000	100.0	2,936	83	( 3,998)	子公司
	大時科技公司	"	電腦軟體服務業、資料軟體批發及零售業	249,715	-	15,577,074	79.6	253,145	7,983	3,406	子公司
從屬公司資訊—精璞投資股份有限公司	精融網路科技公司	臺北市	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	332,157	332,157	24,557,046	72.9	103,616	( 31,624)		孫公司
	康和資訊系統公司	"	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理、電腦硬體週邊設備及其零組件之買賣與租賃	54,853	54,853	4,331,220	11.3	58,402	10,111		子公司
	育承科技公司	"	投資顧問業務	70,300	70,300	7,030,000	49.3	10,141	( 2,100)		子公司
	精創科技公司	"	資訊軟體服務、批發業及電子資訊	10,991	10,991	1,135,050	43.7	9,866	( 5,127)		子公司
	優碩資訊公司	"	資訊軟體服務、批發業及電子資訊供應服務業	15,510	15,510	119,713	8.0	771	( 6,387)		孫公司
	精盟商務科技公司	"	資訊軟體服務、批發業及電子資訊供應服務業	9,000	9,000	900,000	35.3	1	252		孫公司
	精弘科技公司	"	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	32,000	32,000	3,200,000	45.7	( 2,191)	( 365)		孫公司
	萬基公司	"	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	34,500	34,500	3,442,220	58.3	23,826	( 4,382)		孫公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		有被投資公司 本期(損)益	本期認 之投資(損)益	列 備 註
				本期	期末	股數	比率			
從屬公司資訊— 精融 網路科技股份有限 公司	精盟商務科技公司	臺北市	資訊軟體服務、批發業、電子資訊供應服務業	\$ 6,500	\$ 6,500	650,000	25.5	\$ 1	\$ 252	孫公司
	Audacee Digital Inc.	英屬維爾京群島	協助企業電子化、網路管理顧問、網路建構顧問	34,343	34,343	20,000,000	51.3	4,677	( 15,369)	孫公司
從屬公司資訊— Kimo.com (BVI) Corp.	Sysware.com(BVI) Corporation	英屬維爾京群島	一般投資事業	475,705	195,570	50,000	100.0	363,317	( 18,870)	孫公司
	Sysware Asia (BVI) Ltd.	"	一般投資事業	48,893	48,893	15,000	100.0	40,202	( 4,151)	孫公司
	Sysware Singapore Pte. Ltd.	新加坡	電腦系統整合服務、電腦軟體業	23,139	-	1,500,000	100.0	19,461	( 4,950)	孫公司
	香港精業資訊公司	香港	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	155,193	-	26,000,000	100.0	163,402	10,393	孫公司
從屬公司資訊— Sysware.com (BVI) Ltd.	北京精誠亞太科技有限公司	北京	資料處理服務業、資訊供應服務業、零售業及顧問服務等	53,782	53,782	-	100.0	9,634	( 2,903)	曾孫公司
	恆逸軟件(上海)有限公司	上海	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	389,328	109,193	-	100.0	208,829	( 21,998)	曾孫公司
從屬公司資訊— Sysware Asia (BVI) Ltd.	Sysware (Thailand) Co. Ltd.	泰國	電腦系統整合服務、電腦軟體業	13,951	13,951	156,000	100.0	7,473	( 4,804)	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	臺北市	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理、電腦硬體週邊設備及其零組件之買賣與租賃	87,784	87,784	3,873,682	10.1	53,881	10,111	子公司
	衍富創業投資公司	"	創業投資業	25,500	25,500	2,040,000	5.7	27,280	29,933	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有		被投資公司 本期(損)益	本期認列 之投資(損)益	備 註
				本 期 期 末	上 年 年 底	股 數	比 率			
從屬公司資訊— <u>Systex Investment Holdings Ltd.</u>	精業精詮信息科技(上海)有限公司	大陸上海	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	\$ 289,537	\$ 157,077	-	100.0	\$ 212,448	\$ 5,881	孫公司
從屬公司資訊— <u>Systex Capital Group Inc.</u>	香港亞富資訊科技公司	香 港	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	99,240	99,240	10,649,333	49.0	97,483	23,027	
	E-Customer Capital Limited	"	資產管理顧問業	24,704	24,704	800,000	23.5	27,250	( 1,566)	
	Audacee Digital Inc.	英屬維爾京群島	協助企業電子化、網路管理顧問、網路建構顧問	10,329	10,329	3,000,000	7.7	701	( 15,369)	孫公司
	Silicon Valley Equity Fund-II L.P.	美 國	創業投資業	322,863	322,863	-	23.1	157,840	31,289	
	Systex Securities Holdings Limited	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業務	86,863	86,863	25,000	100.0	44,107	12,379	孫公司
	Bisnews International Limited	"	"	416	416	4,900	49.0	35,827	8,275	
	AP Networks Ltd.	"	"	61,014	61,014	1,505,000	100.0	27,580	1,021	孫公司
	精業科技(天津)有限公司	大陸天津	研究、開發、生產計算機軟硬件；資訊系統集成等	52,968	52,968	-	100.0	52,729	245	孫公司
從屬公司資訊— <u>Systex Securities Holdings Limited</u>	北京精業勝龍信息系統有限公司	大陸北京	研究、開發、生產計算機軟硬件；信息系統集成等	73,080	73,080	-	57.0	29,421	20,861	曾孫公司
從屬公司資訊— <u>AP Networks Ltd.</u>	Systex South Asia Pte.Ltd.	新加坡	資訊服務業	41,660	41,660	2,018,582	100.0	15,170	1,021	曾孫公司
從屬公司資訊— <u>北京精業勝龍信息系統有限公司</u>	北京易勝財經信息諮詢有限公司	大陸北京	研究、開發、生產計算機軟硬件；信息系統集成等	233,865	231,599	-	100.0	2,327	44	玄孫公司
	瀋陽勝龍高科技資訊產業有限公司	大陸瀋陽	研究、開發、生產計算機軟硬件；信息系統集成等	26	26	-	20.0	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列 之投資(損)益	備註
				本期期末	上年年底	股數	比率			
從屬公司資訊一育承 科技創業股份有限公司	優碩資訊公司	臺北市	電腦及週邊買賣銷售、 資訊軟體零售、處理 服務	\$ 47,075	\$ 47,075	610,978	40.7	\$ 4,799	(\$ 6,387)	孫公司
	eTech Venture Inc. (BVI)	英屬維爾京群島	企管投資顧問業	19,202	25,961	859,488	74.0	8,448	( 9)	孫公司
從屬公司資訊一優碩 資訊科技股份有限公司	TrustView Holding Ltd.	英屬開曼群島	財務信託控股	1,643	-	50,000	100.0	1,643	-	曾孫公司
從屬公司資訊一 TrustView Holding Ltd.	TrustView Co., Ltd.	日本	資訊服務業	2,722	-	100,000	100.0	2,722	-	玄孫公司

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

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

精誠資訊股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國九十六年上半年度

附表六

單位：除另予註明者外，  
餘係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初			本期期末			本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資面價	截至本期末已匯回投資收益
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	收回	自台灣匯出累積投資金額	匯出	收回				
精業精詮信息科技(上海)有限公司	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	\$ 289,537 ( 8,700 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 157,077 ( 4,700 仟美元)	\$ 132,460 ( 4,000 仟美元)	\$ -	\$ 289,537 ( 8,700 仟美元)	100%	\$ 5,881	\$ 212,448	\$ -		
北京精業勝龍信息系統有限公司	研究、開發、生產計算機軟硬體及信息系統集成等	128,238 ( 3,685 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	73,080 ( 2,100 仟美元)	-	-	73,080 ( 2,100 仟美元)	57%	12,056	29,421	-		
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%	245	52,729	-		
北京精誠亞太科技有限公司	資料處理服務業、資訊供應服務業、零售業及顧問服務等	53,782 ( 1,650 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	53,782 ( 1,650 仟美元)	-	-	53,782 ( 1,650 仟美元)	100%	( 2,903)	9,634	-		
恆逸軟件(上海)有限公司	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	389,683 ( 11,800 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	109,193 ( 3,350 仟美元)	280,135 ( 8,450 仟美元)	-	389,328 ( 11,800 仟美元)	100%	( 21,998)	208,829	-		

本年年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
\$858,695 (25,850 仟美元)	(一)核准文號：經(89)投審二字第 89033040 號核准投資金額：200 仟美元 (二)核准文號：經(90)投審二字第 90022983 號核准投資金額：1,500 仟美元 (三)核准文號：經(審)二字第 092000487 號核准文號：經(審)二字第 09600034850 號核准投資金額：2,100 仟美元 (四)核准文號：經(審)二字第 093027226 號核准投資金額：3,000 仟美元 (五)核准文號：經(審)二字第 094035515 號核准投資金額：1,600 仟美元 (六)核准文號：經(審)二字第 093028470 號核准文號：經(審)二字第 093038176 號核准文號：經(審)二字第 094032931 號核准投資金額：1,650 仟美元 (七)核准文號：經(審)二字第 093039664 號核准文號：經(審)二字第 09500464110 號核准文號：經(審)二字第 094018431 號核准投資金額：3,350 仟美元 (八)核准文號：經(審)二字第 09600014990 號核准文號：經(審)二字第 09600054790 號核准投資金額：4,450 仟美元 (九)核准文號：經(審)二字第 09600098050 號核准投資金額：4,000 仟美元 (十)核准文號：經(審)二字第 09600098060 號核准投資金額：4,000 仟美元 (十一)核准文號：經(審)二字第 09600108050 號核准投資金額：5,000 仟美元 (十二)核准文號：經(審)二字第 09600154800 號核准投資金額：2,940 仟美元	\$4,207,615

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

附表七

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

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	金 額	%	代 碼	負 債 及 股 東 權 益	金 額	%
	<b>流動資產</b>				<b>流動負債</b>		
1100	現金	\$ 230,440	1	2120	應付票據	\$ 3,994	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	974,381	6	2140	應付帳款	1,014,357	6
1320	備供出售金融資產—流動	214,313	1	2150	應付關係人款項	19,464	-
1120	應收票據—淨額	88,537	1	2160	應付所得稅	30,441	-
1143	應收帳款—淨額	1,686,996	11	2170	應付費用	248,136	2
1146	應收租賃款—淨額	18,940	-	2216	應付股利	156,974	1
1150	應收關係人款項	87,578	1	2228	其他應付款項	199,908	1
1160	其他應收款	147,163	1	2260	預收款項	133,276	1
120X	存貨—淨額	643,376	4	2280	其他流動負債	114,158	1
1260	預付款項	145,123	1	21XX	流動負債合計	1,920,708	12
1286	遞延所得稅資產—流動	127,608	1				
1291	質押定存單—流動	209,541	1		<b>其他負債</b>		
1292	存出保證金—流動	94,405	1	2810	應計退休金負債	3,168	-
1298	其他流動資產	8,010	-	2820	存入保證金	8,137	-
11XX	流動資產合計	4,676,411	30	2881	遞延盈餘	453	-
				28XX	其他負債合計	11,758	-
	<b>長期投資</b>				<b>負債合計</b>	1,932,466	12
1450	備供出售金融資產—非流動	13,717	-	2XXX			
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	714,881	5		<b>股東權益</b>		
1421	採權益法之長期股權投資	7,661,400	49	3110	股本	3,205,980	21
14XX	長期投資合計	8,389,998	54	3150	增資準備	47,444	-
	<b>固定資產</b>			31XX	股本合計	3,253,424	21
	<b>成 本</b>				<b>資本公積</b>		
1501	土地	782,349	5	3210	股票發行溢價	10,063,631	65
1521	建築物	1,126,599	7	3220	庫藏股票交易	157,821	1
1544	電腦設備	549,811	4	3240	處分固定資產利益	4,493	-
1551	運輸設備	26,129	-	3250	受領贈與	544	-
1631	租賃改良	118,616	1	32XX	資本公積合計	10,226,489	66
1681	其他設備	110,749	-		<b>保留盈餘</b>		
15X1	成本合計	2,714,253	17	3310	法定盈餘公積	163,221	1
15X9	減：累積折舊	( 799,666 )	( 5 )	3320	特別盈餘公積	70,929	1
		1,914,587	12	3350	未分配盈餘	639,954	4
1670	預付設備款	400	-	33XX	保留盈餘合計	874,104	6
15XX	固定資產淨額	1,914,987	12		<b>股東權益其他項目</b>		
	<b>無形資產</b>			3420	累積換算調整數	( 81,562 )	-
1760	商 譽	37,177	-	3450	金融商品未實現利益	69,994	-
	<b>其他資產</b>			3460	未實現重估增值	56	-
1800	出租資產—淨額	134,496	1	3510	庫藏股票	( 723,594 )	( 5 )
1810	閒置資產—淨額	18,188	-	34XX	股東權益其他項目合計	( 735,106 )	( 5 )
1820	存出保證金—非流動	104,198	1	3XXX	股東權益合計	13,618,911	88
1830	遞延費用—淨額	45,361	-				
1846	長期應收租賃款—淨額	4,803	-				
1860	遞延所得稅資產—非流動	138,060	1				
1887	質押定存單—非流動	83,492	1				
1888	預付退休金	4,206	-				
18XX	其他資產合計	532,804	4				
1XXX	資 產 總 計	\$ 15,551,377	100		<b>負債及股東權益總計</b>	\$ 15,551,377	100

附表八

精誠資訊股份有限公司

擬制性合併損益表

民國九十五年一月一日至六月三十日

(未經查核)

單位：除每股盈餘以新台幣元列  
示外，餘係為新台幣仟元

代碼		金 額	%
	營業收入		
4110	銷貨收入	\$ 2,833,724	66
4170	減：銷貨退回及折讓	85,807	2
4100	銷貨收入淨額	2,747,917	64
4600	勞務收入淨額	1,462,176	34
4800	其他營業收入	64,783	2
4000	營業收入淨額	4,274,876	100
	營業成本		
5110	銷貨成本	2,346,339	55
5600	勞務成本	628,236	15
5800	其他營業成本	5,194	-
5000	營業成本合計	2,979,769	70
5910	營業毛利	1,295,107	30
	營業費用		
6100	行銷費用	890,211	20
6200	管理及總務費用	194,385	4
6300	研究發展費用	115,806	3
6000	營業費用合計	1,200,402	27
6900	營業淨利	94,705	3
	營業外收入及利益		
7110	利息收入	4,233	-
7121	權益法認列之投資淨益	35,113	1
7122	股利收入	9,935	-
7160	兌換淨益	6,806	-
7260	存貨跌價及呆滯回升利益	7,496	-
7310	金融資產評價淨益	56,236	2
7480	什項收入	14,106	-
7100	營業外收入及利益合計	133,925	3

(接次頁)

(承前頁)

代碼		金	額	%
	營業外費用及損失			
7510	利息費用	\$	2,990	-
7540	處分投資淨損		40,156	1
7630	以成本衡量之金融資產減損損失		149,964	4
7880	什項支出		<u>10,119</u>	-
7500	營業外費用及損失合計		<u>203,229</u>	<u>5</u>
7900	稅前淨利		25,401	1
8110	所得稅費用		<u>20,814</u>	<u>1</u>
8900	列計會計原則變動累積影響數前淨利		4,587	-
9300	會計原則變動累積影響數稅後淨額		<u>14,668</u>	<u>1</u>
9600	本期淨利	\$	<u><u>19,255</u></u>	<u><u>1</u></u>

代碼		稅	前	稅	後
	每股盈餘				
	基本每股盈餘—按擬制合併後加權平均流通在外股數 318,969 仟股計算				
9710	列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$	0.08	\$	0.01
9740	會計原則變動累積影響數淨額		<u>0.05</u>		<u>0.05</u>
		\$	<u>0.13</u>	\$	<u>0.06</u>

假設子公司買賣及持有本公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料：

	稅	前	稅	後
列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$	25,401	\$	4,587
會計原則變動累積影響數淨額		<u>14,668</u>		<u>14,668</u>
	\$	<u>40,069</u>	\$	<u>19,255</u>
基本每股盈餘—按擬制合併後加權平均流通在外股數 338,233 仟股計算				
列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$	0.07	\$	0.01
會計原則變動累積影響數淨額		<u>0.04</u>		<u>0.04</u>
	\$	<u>0.11</u>	\$	<u>0.05</u>

精誠資訊股份有限公司

現金明細表

民國九十六年六月三十日

明細表一

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

項	目	金	額
庫存現金		\$	<u>521</u>
銀行存款			
支票及活期存款			257,224
外幣活期存款(英鎊 0.22 元、美金 88,753 元、日幣 486,521 元、港幣 1,648 元、歐元 1,428 元及新幣 38,813 元)(註)			<u>3,949</u>
			<u>261,173</u>
			<u>\$261,694</u>

註：美金按匯率 US\$1 = NT\$32.86 換算。

歐元按匯率 EUR\$1 = NT\$44.2 換算。

英鎊按匯率 GBP\$1 = NT\$65.79 換算。

新幣按匯率 SGD\$1 = NT\$21.45 換算。

日幣按匯率 JPY\$1 = NT\$0.2664 換算。

港幣按匯率 HKD\$1 = NT\$4.204 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

民國九十六年六月三十日

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				
摩根富林明台灣債券基金	5,216,620	\$ 80,000	\$ 15.37	\$ 80,189
建弘台灣債券基金	5,645,013	80,000	14.20	80,136
德盛債券大壩基金	6,012,661	70,000	11.68	70,202
復華戰神六號基金	5,000,000	50,000	11.19	55,950
保德信債券基金	2,045,115	30,000	14.73	30,114
比利時全球水資源基金	61	<u>2,016</u>	33,376.75	<u>2,045</u>
		<u>312,016</u>		<u>318,636</u>
上市及上櫃公司股票				
頤邦科技公司	6,100,604	180,626	47.05	287,034
台灣積體電路公司	2,010,847	80,957	70.90	142,569
欣煜科技公司	509,127	<u>9,184</u>	-	<u>-</u>
		<u>270,767</u>		<u>429,603</u>
		<u>\$ 582,783</u>		<u>\$ 748,239</u>

註：上市及上櫃公司股票之市價係按九十六年六月二十九日之收盤價計算，開放型受益憑證之市價則按九十六年六月二十九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

民國九十六年六月三十日

明細表三

單位：除單價為新台幣元外  
，餘係新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	股 或 單 位 數	取 得 成 本	公 平 價 值 ( 註 )	
受 益 憑 證			單 價	總 額
CCIB 外幣套利基金	3	\$ 978	354,539	\$ 1,064
上櫃公司股票				
新揚科技公司	225,890	<u>4,697</u>	23.80	<u>5,376</u>
		<u>\$ 5,675</u>		<u>\$ 6,440</u>

註：受益憑證係按九十六年六月二十九日之淨資產價值計算。

上櫃公司股票係按九十六年六月二十九日之收盤價計算。

精誠資訊股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國九十六年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
遠通電收股份有限公司	\$ 107,410
遠傳電信股份有限公司	90,549
其他（註）	<u>1,539,500</u>
	1,737,459
減：備抵呆帳	<u>215,960</u>
	<u>\$ 1,521,499</u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

精誠資訊股份有限公司  
其他應收款明細表  
民國九十六年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應收行銷補助款		\$ 93,138	
應收被投資公司減資退回股款		34,000	
其他（註）		<u>131,301</u>	
		<u>\$258,439</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

精誠資訊股份有限公司

存貨明細表

民國九十六年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	<u>金 額</u>	<u>本 市 價 ( 註 )</u>
商 品	\$704,899	\$634,609
維修零件	<u>58,722</u>	<u>46,380</u>
	763,621	<u>\$680,989</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	( <u>90,181</u> )	
	<u>\$673,440</u>	

註：商品係按淨變現價值計價，維修零件則按重置成本計價。

精誠資訊股份有限公司  
預付款項明細表  
民國九十六年六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預付貨款		\$198,242	
預付資料處理費		16,001	
其他（註）		<u>34,019</u>	
		<u>\$248,262</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

精誠資訊股份有限公司  
備供出售金融資產－非流動變動明細表  
民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表八

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

名	期	初	本	增	(	本	減	(	期	末	(	提
稱	股	公	期	加	註	期	少	註	末	註	供	
	數	平	股	數	一	股	數	二	股	三	擔	
		價			)			)		)	保	
		值			金			金		公	或	
					額			額		平	質	
										價	押	
										值	情	
											形	
國內上櫃公司股票												
巨擘科技公司	-	\$ -	850,964	\$ 17,700		-	\$ 596		850,964	\$ 17,104		無
元太科技公司	-	-	1,247	20		1,247	20		-	-		無
		<u>\$ -</u>		<u>\$ 17,720</u>			<u>\$ 616</u>			<u>\$ 17,104</u>		

註一：係合併轉入。

註二：本期減少金額包括巨擘科技公司後續評價之金融商品未實現損失調整金額 596 仟元及元太科技公司出售之原始取得成本 17 仟元與後續評價之金融商品未實現利益調整金額迴轉 3 仟元。

註三：期末公平價值係按九十六年六月最後交易日之收盤價計算。

精誠資訊股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表九

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

名 稱	期 初 股 數	餘 額 金 額	本 期 增 加 ( 註 一 ) 股 數	金 額	本 期 減 少 ( 註 二 ) 股 數	金 額	期 末 股 數	餘 額 金 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
新世紀資通公司	-	\$ -	42,400,000	\$ 337,213	-	\$ 14,303	42,400,000	\$ 322,910	無
台灣期貨交易所公司	-	-	10,000,000	100,000	-	-	10,000,000	100,000	〃
友富投資公司	-	-	7,200,000	42,562	-	4,857	7,200,000	37,705	〃
泰藝電子公司	-	-	926,227	35,363	-	-	926,227	35,363	〃
波若威科技公司	-	-	500,000	3,296	-	-	500,000	3,296	〃
會宇多媒體公司	-	-	440,830	3,326	-	239	440,830	3,087	〃
誠宇創業投資公司	-	-	1,000,000	8,931	-	-	1,000,000	8,931	〃
精藤公司	-	-	1,497,390	12,000	( 1,497,390)	12,000	-	-	〃
Arsys Innotech	-	-	1,801,857	-	-	-	1,801,857	-	〃
泰視科技公司	-	-	1,933,343	7,097	( 1,933,343)	7,097	-	-	〃
GCH Systems	-	-	56,226	-	-	-	56,226	-	〃
商合行公司	-	-	795,895	-	-	-	795,895	-	〃
遠通電收公司	-	-	25,000,000	-	-	-	25,000,000	-	〃
拓璞科技公司	58,479	182	-	-	-	-	58,479	182	〃
嘉實資訊公司	1,676,218	20,591	-	-	-	-	1,676,218	20,591	〃
三趨科技公司	300,000	2,105	-	-	-	-	300,000	2,105	〃
崧旭資訊公司	440,000	4,400	-	-	-	506	440,000	3,894	〃
建興創業投資公司	210,600	1,711	-	-	-	371	210,600	1,340	〃
		<u>\$ 28,989</u>		<u>\$ 549,788</u>		<u>\$ 39,373</u>		<u>\$ 539,404</u>	

註一：本期增加係合併轉入金額。

註二：本期減少金額除處分精藤公司及泰視科技公司之帳列成本分別為 12,000 仟元及 6,814 仟元外，餘係本期認列之減損損失。

精誠資訊股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表十

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		投資(損)益 (註十六)	期末餘額		市價或股權淨值(註十七)		備註	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額		股數	持股份%	金額	單價		總金額
上櫃公司													
精誠資訊股份有限公司	-	\$ -	15,428,813	\$ 453,058	15,428,813	\$ 453,058	\$ -	-	-	\$ -	-	\$ -	註一
未上市上櫃公司													
Systex Capital Group Inc.	-	-	16,050	2,382,773	-	-	90,714	16,050	100.0	2,473,487	-	2,473,487	註二
泰國 Systex Infopro	-	-	20,000	5,860	-	214	( 543 )	20,000	20.0	5,103	-	5,103	註三
Systex Investment Holdings Ltd.	-	-	150,000	293,504	-	-	8,384	150,000	100.0	301,888	-	301,888	註四
漢茂投資農業公司	-	-	54,034,308	205,882	-	-	31,266	54,034,308	48.9	237,148	-	664,564	註五
衍富創業投資公司	-	-	17,000,000	210,313	-	34,000	11,296	17,000,000	37.7	187,609	-	187,609	註六
精璞投資公司	-	-	311,151,931	3,255,876	-	512,555	189,125	311,151,931	100.0	2,932,446	-	3,525,978	註七
康和資訊系統公司	-	-	5,557,327	75,741	-	-	982	5,557,327	14.4	76,723	-	76,723	註十五
永睿顧問公司	-	-	144,000	2,450	-	317	316	144,000	20.0	2,449	-	2,449	註八
集財網科技公司	-	-	12,535,000	10,889	-	-	18	12,535,000	100.0	10,907	-	10,907	註十五
Kimo.com (BVI) Corporation	1,000,000	1,878,989	-	17,004	-	29,705	61,969	1,000,000	100.0	1,928,257	-	1,928,257	註九
育承科技公司	2,470,000	3,997	-	176	-	188	( 422 )	2,470,000	17.3	3,563	-	3,563	註十
佳恩資訊公司	6,000,000	( 163 )	-	-	-	-	( 889 )	6,000,000	100.0	( 1,052 )	-	( 1,052 )	註八
精創科技公司	600,000	6,489	-	-	-	-	( 1,274 )	600,000	23.1	5,215	-	5,215	註九
敦網資訊公司	1,000,000	9,633	-	-	1,000,000	9,633	-	-	-	-	-	-	註十一
UCOM Technologies Inc.	50,000	1,101	-	9	-	-	( 84 )	50,000	100.0	1,026	-	1,026	註十二
心思維公司	500,000	6,818	-	-	500,000	6,818	-	-	-	-	-	-	註十三
創鑫資訊公司	500,000	4,682	-	-	-	-	( 4,710 )	500,000	100.0	( 28 )	-	( 28 )	註八
恆逸資訊公司	1,200,000	1,553	-	-	-	-	125	1,200,000	100.0	1,678	-	1,678	註九
松慧科技公司	600,000	6,934	-	-	-	-	( 3,998 )	600,000	100.0	2,936	-	2,936	註十
大時科技公司	15,577,074	-	-	249,739	-	-	3,406	15,577,074	79.6	253,145	-	190,039	註十四
合計		<u>\$ 1,920,033</u>		<u>\$ 7,163,274</u>			<u>\$ 1,046,488</u>	<u>\$ 385,681</u>		<u>\$ 8,422,500</u>		<u>\$ 9,380,342</u>	

註一：本期增加數係合併轉入金額；本期減少數係合併銷除精業公司持有本公司之金額。

註二：本期增加數係包括合併轉入金額 2,335,093 仟元、按未經會計師查核之九十六年上半年度財務報表認列之金融商品未實現利益 25,136 仟元及累積換算調整數 22,544 仟元。

註三：本期增加數係包括合併轉入金額 5,124 仟元及按未經會計師查核之九十六年上半年度財務報表認列之累積換算調整數 736 仟元；本期減少數係按未經會計師查核之九十六年上半年度財務報表認列之金融商品未實現損失 6 仟元及獲配被投資公司發放之現金股利 208 仟元。

註四：本期增加數係包括合併轉入金額 287,796 仟元及按未經會計師查核之九十六年上半年度財務報表認列之累積換算調整數 5,708 仟元。

註五：本期增加數係包括合併轉入金額 195,068 仟元及按未經會計師查核之九十六年上半年度財務報表認列之金融商品未實現利益 10,814 仟元。

註六：本期增加數係包括合併轉入金額 188,319 仟元及按未經會計師查核之九十六年上半年度財務報表認列之金融商品未實現利益 21,994 仟元；本期減少數係被投資公司減資按面額返還之股款。

註七：本期增加數係包括合併轉入金額 3,255,280 仟元及按未經會計師查核之九十六年上半年度財務報表認列之累積換算調整數 596 仟元；本期減少數係按未經會計師查核之九十六年上半年度財務報表認列之保留盈餘調整數 534 仟元、金融商品未實現損失 9,586 仟元及子公司持有母公司股票轉列庫藏股 502,435 仟元。

註八：本期增加數係合併轉入金額 2,450 仟元；本期減少數係獲配被投資公司發放之現金股利。

註九：本期增加數係按未經會計師查核之九十六年上半年度財務報表認列之累積換算調整數；本期減少數係按未經會計師查核之九十六年上半年度財務報表認列之保留盈餘調整數 6,685 仟元及金融商品未實現損失 23,020 仟元。

註十：本期增加數係按未經會計師查核之九十六年上半年度財務報表認列之累積換算調整數；本期減少數係按未經會計師查核之九十六年上半年度財務報表認列之保留盈餘調整數。

註十一：本期減少數係出售被投資公司沖銷之帳列成本 9,633 仟元（包括後續評價之金融商品未實現利益 101 仟元）。

註十二：本期增加數係按未經會計師查核之九十六年上半年度財務報表認列之累積換算調整數。

註十三：本期減少數係出售被投資公司沖銷之帳列成本 6,818 仟元（包括後續評價之金融商品未實現利益 110 仟元）。

註十四：本期增加數係包括取得被投資公司之成本 249,715 仟元及按未經會計師查核之九十六年上半年度財務報表認列之金融商品未實現利益 24 仟元。

註十五：本期增加數係合併轉入金額。

註十六：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九十六年上半年度財務報表認列外，餘係按未經會計師查核之九十六年上半年度財務報表認列。

註十七：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

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 變 動				期 末 餘 額
		合 併 轉 入	增 加	減 少	重 分 類 增 ( 減 )	
成 本						
土 地	\$ 37,261	\$ 745,088	\$ -	(\$ 26,980)	\$ -	\$ 755,369
建 築 物	34,109	1,092,490	-	( 8,199)	-	1,118,400
電 腦 設 備	177,377	327,215	10,968	( 34,092)	( 7,549)	473,919
運 輸 設 備	5,884	19,141	3,988	( 8,278)	-	20,735
租 賃 改 良	104,484	25,291	14,345	( 10,434)	2,471	136,157
其 他 設 備	<u>36,351</u>	<u>60,533</u>	<u>714</u>	<u>( 1,675)</u>	<u>3,321</u>	<u>99,244</u>
	<u>395,466</u>	<u>2,269,758</u>	<u>30,015</u>	<u>( 89,658)</u>	<u>( 1,757)</u>	<u>2,603,824</u>
減：累積折舊						
建 築 物	3,967	212,001	8,256	( 865)	\$ -	223,359
電 腦 設 備	108,665	266,405	24,205	( 24,449)	( 8,279)	366,547
運 輸 設 備	1,760	14,221	1,189	( 7,141)	-	10,029
租 賃 改 良	58,301	10,937	8,058	( 5,334)	-	71,962
其 他 設 備	<u>24,391</u>	<u>50,499</u>	<u>4,484</u>	<u>( 1,394)</u>	<u>4,278</u>	<u>82,258</u>
	<u>197,084</u>	<u>554,063</u>	<u>46,192</u>	<u>( 39,183)</u>	<u>( 4,001)</u>	<u>754,155</u>
淨 額	198,382	1,715,695	( 16,177)	( 50,475)	2,244	1,849,669
預付設備款	-	100	4,042	-	( 2,244)	1,898
固定資產淨額	<u>\$ 198,382</u>	<u>\$1,715,795</u>	<u>(\$ 12,135)</u>	<u>(\$ 50,475)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,851,567</u>

精誠資訊股份有限公司  
存出保證金明細表  
民國九十六年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
押標金及履約保證金	\$164,858
租賃保證金	23,742
高爾夫球證保證金	13,200
其他（註）	<u>12,228</u>
	214,028
減：帳列存出保證金—流動	<u>160,325</u>
存出保證金—非流動	<u>\$ 53,703</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

精誠資訊股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國九十六年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
展碁國際股份有限公司	\$ 119,913
其他（註）	<u>1,064,857</u>
	<u>\$1,184,770</u>

註：各廠商餘額均未超過本科目餘額百分之五。

精誠資訊股份有限公司  
應付費用明細表  
民國九十六年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年終及績效獎金		\$124,309	
背書保證損失		27,000	
應付新制退休金		15,090	
其他（註）		<u>128,468</u>	
合	計	<u>\$294,867</u>	

註：各項餘額均未超過本科目餘額之百分之五。

精誠資訊股份有限公司  
其他應付款項明細表  
民國九十六年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應付行銷補助款			<u>\$119,594</u>

精誠資訊股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國九十六年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付員工紅利		\$	34,644
應納營業稅			27,616
應付董監事酬勞			6,929
其他(註)			<u>59,856</u>
合	計		<u>\$129,045</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

精誠資訊股份有限公司

營業收入明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
銷貨收入		\$ 2,604,959	
減：銷貨退回及折讓		<u>5,205</u>	
銷貨收入淨額		<u>2,599,754</u>	
勞務收入			
維護收入		504,452	
增值網路服務收入		342,651	
資料處理收入		262,209	
教育訓練收入		214,189	
其他勞務收入		<u>68,144</u>	
小計		<u>1,391,645</u>	
其他營業收入		<u>47,056</u>	
		<u>\$ 4,038,455</u>	

精誠資訊股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初商品	\$ 248,831
加：本期進貨	2,238,148
合併轉入	501,211
減：期末商品	704,899
轉列固定資產、出租資產及維修零件	15,464
本期報廢	<u>16,288</u>
銷貨成本合計	<u>2,251,539</u>
勞務成本	
資料處理成本	177,833
維護成本	174,600
教育訓練成本	126,825
增值網路服務成本	79,747
其他勞務成本	<u>14,278</u>
勞務成本合計	<u>573,283</u>
其他營業成本	<u>6,664</u>
營業成本合計	<u>\$ 2,831,486</u>

精誠資訊股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項 目	金			額
	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	\$ 512,457	\$ 83,606	\$ 103,563	\$ 699,626
保 險 費	33,471	7,889	7,134	48,494
折 舊	21,946	10,145	2,219	34,310
資料處理費	438	19,784	-	20,222
其他(註)	<u>158,685</u>	<u>52,505</u>	<u>3,823</u>	<u>215,013</u>
合 計	<u>\$ 726,997</u>	<u>\$ 173,929</u>	<u>\$ 116,739</u>	<u>\$ 1,017,665</u>

註：各項餘額均未超過本科目餘額之百分之五。