

精誠資訊股份有限公司

財 務 報 告

民國九十七年度

(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	6~8		-
六、股東權益變動表	9		-
七、現金流量表	10~13		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革及營業	14~15		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	15~23		二、
(三)會計變動之理由及其影響	23~24		三、
(四)重要會計科目之說明	24~47		四、三
(五)關係人交易	48~52		三、
(六)質押之資產	52		四、
(七)重大承諾事項及或有事項	52		五、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其他	-		-
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	53~65		六、
2.轉投資事業相關資訊	53、56~65		六、
3.大陸投資資訊	53、66		六、
(十二)部門別財務資訊	53、67		七、
九、重要會計科目明細表	68~85		-

會計師查核報告

精誠資訊股份有限公司 公鑒：

精誠資訊股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六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，民國九十七年度有關衍富投資公司（原衍富創業投資公司）、精創科技公司；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；精璞投資公司按權益法評價之被投資公司精融網路科技公司及精創科技公司；Kimo.com (BVI) Corporation 按權益法評價之被投資公司精誠資訊(香港)公司(原香港精業資訊公司)及 Sysware (Thailand) Co., Ltd.; 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之財務報表；民國九十六年度有關衍富投資公司、集財網科技公司、精創科技公司、泰國 System Infopro；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；精璞投資公司按權益法評價之被投資公司精融網路科技公司、精創科技公司、精弘科技公司及萬基公司；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、AP Networks Ltd.及 Silicon Valley Equity Fund- II, L.P.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損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十七年及九十六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 471,369 仟元及 777,993 仟元，分別占各該年度資產總額之 3.27%及 4.54%，民國九十七及九十六年度對前述公司之投資淨(損)益分別為新台幣(53,798)仟元及 29,753 仟元，分別占各該年度稅前淨損及淨利之 7.47%及 3.26%。

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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六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九十七年一月一日起採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理員工認股權。

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

精誠資訊股份有限公司民國九十七年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九十七年度合併財務報表，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。

勤業眾信會計師事務所

會計師 林 淑 婉

會計師 許 秀 明

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 五 日

精誠資訊股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 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)	\$ 634,459	4	\$ 195,616	1	2120	應付票據	\$ 3,445	-	\$ 7,323	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五)	1,179,446	8	1,223,426	7	2140	應付帳款	1,647,200	11	1,623,562	10
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及六)	12,988	-	3,839	-	2150	應付關係人款項(附註二十三)	16,573	-	24,238	-
1120	應收票據—淨額(附註二及七)	142,862	1	213,930	1	2160	應付所得稅(附註二及十八)	12,788	-	34,901	-
1143	應收帳款—淨額(附註二及七)	1,466,982	10	1,532,738	9	2170	應付費用	515,864	4	377,459	2
1146	應收租賃款—淨額(附註二及八)	11,611	-	6,660	-	2210	其他應付款	123,355	1	151,724	1
1150	應收關係人款項(附註二十三)	165,075	1	79,873	1	2260	預收款項	183,569	1	155,845	1
1160	其他應收款	167,087	1	244,043	2	2298	其他流動負債	68,056	1	64,727	-
120X	存貨—淨額(附註二及九)	947,801	7	912,523	5	21XX	流動負債合計	2,570,850	18	2,439,779	14
1260	預付款項	88,228	1	232,170	1		其他負債				
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十八)	120,271	1	98,304	1	2810	應計退休金負債(附註二及十五)	66,814	-	96,853	1
1291	質押定存單—流動(附註二十四)	126,570	1	182,823	1	2820	存入保證金	7,513	-	8,602	-
1292	存出保證金—流動(附註二十五)	89,061	1	154,486	1	2890	採權益法之長期股權投資貸餘(附註二及十一)	2,816	-	-	-
1298	其他流動資產(附註十一)	26,684	-	12,922	-	28XX	其他負債合計	77,143	-	105,455	1
11XX	流動資產合計	5,179,125	36	5,093,353	30		負債合計	2,647,993	18	2,545,234	15
	長期投資					2XXX	股東權益(附註二、三、十六及十七)				
1450	備供出售金融資產—非流動(附註二及六)	-	-	9,701	-		股本				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及十)	496,382	4	579,444	3	3110	股本—每股面額10元，額定：九十七年及九十六年400,000仟股；發行：九十七年288,242仟股，九十六年320,178仟股	2,882,419	20	3,201,778	18
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十一)	6,109,636	42	9,010,228	53		預收股本—81仟股	-	-	810	-
14XX	長期投資合計	6,606,018	46	9,599,373	56	31XX	股本合計	2,882,419	20	3,202,588	18
	固定資產(附註二及十二)						資本公積				
	成 本					3210	發行股票溢價	9,317,718	65	9,317,540	54
1501	土 地	929,798	6	755,369	4	3220	庫藏股票交易	263,881	2	238,134	2
1521	建 築 物	1,229,659	8	1,118,400	6	3240	處分固定資產利益	-	-	4,493	-
1544	電腦設備	540,621	4	484,708	3	3250	受贈資產	544	-	544	-
1551	運輸設備	21,351	-	20,735	-	3271	員工認股權	10,651	-	-	-
1631	租賃改良	120,044	1	133,109	1	32XX	資本公積合計	9,597,287	67	9,560,711	56
1681	其他設備	120,969	1	98,560	1		保留盈餘				
15X1	成本合計	2,962,442	20	2,610,881	15	3310	法定盈餘公積	283,073	2	193,833	1
15X9	減：累計折舊	845,224	6	777,891	4	3350	未分配盈餘	233,051	2	1,500,116	9
1599	減：累計減損	11,912	-	-	-	33XX	保留盈餘合計	516,124	4	1,693,949	10
		2,105,306	14	1,832,990	11		股東權益其他項目				
1670	預付設備款	10,409	-	5,220	-	3420	累積換算調整數	68,079	-	(48,480)	-
15XX	固定資產淨額	2,115,715	14	1,838,210	11	3450	金融商品未實現利益	13,643	-	1,017,909	6
	無形資產					3460	未實現重估增值	56	-	56	-
1750	電腦軟體成本(附註二)	65,987	-	65,324	-	3510	庫藏股票—九十七年：45,080仟股；九十六年：24,794仟股	(1,302,652)	(9)	(834,424)	(5)
1760	商譽(附註二)	67,481	1	39,107	-		股東權益其他項目合計	(1,220,874)	(9)	135,061	1
1770	遞延退休金成本(附註二及十五)	-	-	9,219	-	3XXX	股東權益合計	11,774,956	82	14,592,309	85
17XX	無形資產合計	133,468	1	113,650	-						
	其他資產										
1800	出租資產—淨額(附註二及十三)	27,097	-	121,943	1						
1810	閒置資產—淨額(附註二及十四)	70,194	1	17,998	-						
1820	存出保證金—非流動(附註二十五)	60,937	1	45,603	-						
1830	遞延費用—淨額(附註二)	15,831	-	21,951	-						
1846	長期應收租賃款—淨額(附註二及八)	17,554	-	8,888	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十八)	138,719	1	180,024	1						
1887	質押定存單—非流動(附註二十四)	58,291	-	96,550	1						
18XX	其他資產合計	388,623	3	492,957	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 14,422,949	100	\$ 17,137,543	100		負債及股東權益總計	\$ 14,422,949	100	\$ 17,137,543	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月五日查核報告)

董事長：黃宗仁

經理人：陳宏守

會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司

損 益 表

民國九十七年及九十六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（虧損）為元

代碼	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二及二十三)			
4110	\$6,698,674	68	\$5,648,103	65
4170	<u>27,481</u>	-	<u>30,613</u>	-
4100	6,671,193	68	5,617,490	65
4600	3,043,695	31	2,987,550	34
4800	<u>73,649</u>	<u>1</u>	<u>72,194</u>	<u>1</u>
4000	<u>9,788,537</u>	<u>100</u>	<u>8,677,234</u>	<u>100</u>
	營業成本(附註二、十九及二十三)			
5110	5,867,519	60	4,943,291	57
5600	1,378,156	14	1,256,601	15
5800	<u>22,189</u>	-	<u>13,167</u>	-
5000	<u>7,267,864</u>	<u>74</u>	<u>6,213,059</u>	<u>72</u>
5910	<u>2,520,673</u>	<u>26</u>	<u>2,464,175</u>	<u>28</u>
	營業費用(附註十九及二十三)			
6100	1,771,206	18	1,519,129	17
6200	371,940	4	335,088	4
6300	<u>272,036</u>	<u>3</u>	<u>255,110</u>	<u>3</u>
6000	<u>2,415,182</u>	<u>25</u>	<u>2,109,327</u>	<u>24</u>
6900	<u>105,491</u>	<u>1</u>	<u>354,848</u>	<u>4</u>
	營業外收入及利益			
7110	9,482	-	6,381	-
7121	-	-	334,096	4
7122	31,739	-	19,713	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7140	處分投資淨益 (附註二及十一)	\$ 61,707	1	\$ 88,210	1
7160	兌換淨益 (附註二)	11,975	-	816	-
7250	呆帳轉回利益 (附註二十)	-	-	102,422	1
7480	什項收入 (附註二十及二十三)	<u>32,403</u>	<u>1</u>	<u>97,092</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>147,306</u>	<u>2</u>	<u>648,730</u>	<u>7</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	35	-	577	-
7521	權益法認列之投資淨損 (附註二及十一)	651,528	7	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失 (附註二及九)	18,169	-	14,646	-
7630	以成本衡量之金融資產減損損失 (附註二及十)	43,950	-	25,295	-
7640	金融資產評價淨損 (附註二及五)	210,967	2	35,201	1
7660	備供出售金融資產減損損失 (附註二及六)	44,717	1	-	-
7880	什項支出	<u>3,829</u>	<u>-</u>	<u>15,020</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>973,195</u>	<u>10</u>	<u>90,739</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利 (損)	(720,398)	(7)	912,839	10
8110	所得稅費用 (附註二及十八)	<u>25,048</u>	<u>-</u>	<u>22,566</u>	<u>-</u>
8900	列計非常利益前淨利 (損)	(745,446)	(7)	890,273	10
9200	非常利益 (附註二及十一)	<u>14,169</u>	<u>-</u>	<u>2,128</u>	<u>-</u>
9600	淨利 (損)	<u>(\$ 731,277)</u>	<u>(7)</u>	<u>\$ 892,401</u>	<u>10</u>

代碼	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度		
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	
	基本每股盈餘(虧損)(附註二十一)				
9710	列計非常利益前淨利(損)	(\$ 2.59)	(\$ 2.68)	\$ 3.09	\$ 3.01
9730	非常利益	<u>0.05</u>	<u>0.05</u>	<u>0.01</u>	<u>0.01</u>
9750		<u>(\$ 2.54)</u>	<u>(\$ 2.63)</u>	<u>\$ 3.10</u>	<u>\$ 3.02</u>
	稀釋每股盈餘(虧損)(附註二十一)				
9810	列計非常利益前淨損	(\$ 2.59)	(\$ 2.68)		
9830	非常利益	<u>0.05</u>	<u>0.05</u>		
9850		<u>(\$ 2.54)</u>	<u>(\$ 2.63)</u>		

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

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度		
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	
	基本每股盈餘(虧損)				
	列計非常利益前淨利(損)	(\$ 2.29)	(\$ 2.38)	\$ 2.93	\$ 2.86
	非常利益	<u>0.05</u>	<u>0.05</u>	<u>0.01</u>	<u>0.01</u>
		<u>(\$ 2.24)</u>	<u>(\$ 2.33)</u>	<u>\$ 2.94</u>	<u>\$ 2.87</u>
	稀釋每股盈餘(虧損)				
	列計非常利益前淨損	(\$ 2.29)	(\$ 2.38)		
	非常利益	<u>0.05</u>	<u>0.05</u>		
		<u>(\$ 2.24)</u>	<u>(\$ 2.33)</u>		

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月五日查核報告)

董事長：黃宗仁

經理人：陳宏守

會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

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 項 目													
	股 數 (仟 股)	本 金	預 收 股 本 (附 註 十 六)	資 本 公 積 (附 註 二、三 及 十 六)	保 留 盈 餘 (附 註 二、十 六)	盈 餘 (附 註 二、十 六)								
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 (附註一及十六)	236,680	2,366,801	-	8,578,194	-	-	-	-	37,784	(282,324)	56	(834,424)	9,866,087	
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	(70,929)	70,929	-	-	-	-	-	-	
盈餘分配														
法定盈餘公積	-	-	-	-	30,612	-	(30,612)	-	-	-	-	-	-	
員工紅利	-	-	-	-	-	-	(34,644)	(34,644)	-	-	-	(34,644)	-	
董事酬勞金	-	-	-	-	-	-	(6,929)	(6,929)	-	-	-	(6,929)	-	
現金股利—每股 1 元	-	-	-	-	-	-	(319,911)	(319,911)	-	-	-	(319,911)	-	
員工行使認股權發行新股	267	2,670	810	6,194	-	-	-	-	-	-	-	-	9,674	
九十六年度淨利	-	-	-	-	-	-	892,401	892,401	-	-	-	-	892,401	
按持股比例認列被投資公司股權淨值減少數	-	-	-	-	-	-	(6,067)	(6,067)	-	-	-	-	(6,067)	
採權益法之長期股權投資所產生之累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,706)	-	-	-	(9,706)	
被投資公司之金融商品未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	945,487	-	-	945,487	
備供出售金融資產未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,706)	-	-	(9,706)	
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	-	-	-	24,798	-	-	-	-	-	-	-	-	24,798	
九十六年十二月三十一日餘額	320,178	3,201,778	810	9,560,711	193,833	-	1,500,116	1,693,949	(48,480)	1,017,909	56	(834,424)	14,592,309	
盈餘分配														
法定盈餘公積	-	-	-	-	89,240	-	(89,240)	-	-	-	-	-	-	
員工紅利	-	-	-	-	-	-	(80,316)	(80,316)	-	-	-	(80,316)	-	
董事酬勞金	-	-	-	-	-	-	(16,063)	(16,063)	-	-	-	(16,063)	-	
現金股利—每股 1 元	-	-	-	-	-	-	(320,269)	(320,269)	-	-	-	(320,269)	-	
員工行使認股權發行新股	91	910	(810)	178	-	-	-	-	-	-	-	-	278	
現金減資 (附註十六及十七)	(32,027)	(320,269)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,244	(283,025)	
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	10,651	-	-	-	-	-	-	-	-	10,651	
九十七年度淨損	-	-	-	-	-	-	(731,277)	(731,277)	-	-	-	-	(731,277)	
按持股比例認列被投資公司股權淨值減少數	-	-	-	-	-	-	(29,900)	(29,900)	-	-	-	-	(29,900)	
採權益法之長期股權投資所產生之累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	-	-	-	116,559	-	-	-	116,559	
被投資公司之金融商品未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,014,618)	-	-	(1,014,618)	
備供出售金融資產未實現損益調整金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,352	-	-	10,352	
子公司持有母公司股票—2,450 仟股 (附註十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(62,492)	(62,492)	
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	-	-	-	25,747	-	-	-	-	-	-	-	-	25,747	
庫藏股票買回—21,560 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(442,980)	(442,980)	
九十七年十二月三十一日餘額	288,242	\$ 2,882,419	\$ -	\$ 9,597,287	\$ 283,073	\$ -	\$ 233,051	\$ 516,124	\$ 68,079	\$ 13,643	\$ 56	(\$ 1,302,652)	\$ 11,774,956	

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月五日查核報告)

董事長：黃宗仁

經理人：陳宏守

會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
淨利(損)	(\$ 731,277)	\$ 892,401
非常利益	(14,169)	(2,128)
列計非常利益前淨利(損)	(745,446)	890,273
折舊及攤銷	132,709	123,313
提列呆帳損失(轉回利益)淨額	60,394	(93,474)
應付短期票券利息攤銷數	-	116
員工認股權酬勞成本	10,651	-
存貨跌價及呆滯損失	18,169	14,646
金融資產評價淨損	210,967	35,201
處分備供出售金融資產淨益	(163)	(1,054)
處分以成本衡量之金融資產淨益	-	(12,236)
處分採權益法之長期股權投資淨益	(212)	(204)
採權益法認列之投資淨損(益)加計 (減除)現金股利收現部分	651,946	(333,571)
被投資公司減資之累積換算調整數 變動	5,946	-
備供出售金融資產減損損失	44,717	-
以成本衡量之金融資產減損損失	43,950	25,295
處分固定資產、出租資產及閒置資產 淨益	(553)	(6,438)
遞延所得稅	19,338	(26,115)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	74,892	(74,843)
應收帳款	10,069	15,648
應收租賃款	(13,617)	(654)
應收關係人款項	(75,240)	33,166
其他應收款	77,662	(67,210)
存貨	(53,116)	(226,342)
預付款項	143,912	50,680
其他流動資產	5,300	(6,392)
應付票據	(4,663)	(146,242)
應付帳款	23,178	361,774
應付關係人款項	(7,606)	(5,697)

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
應付所得稅	(\$ 26,359)	\$ 10,655
應付費用	50,338	(39,474)
其他應付款	(28,369)	(12,494)
預收款項	5,754	(4,813)
其他流動負債	2,367	4,844
遞延盈益	-	(453)
應計退休金負債	(24,659)	447
營業活動之淨現金流入	<u>612,256</u>	<u>508,352</u>
投資活動之現金流量		
以交易為目的之金融資產	(166,987)	(68,026)
處分備供出售金融資產價款	1,142	58,471
以成本衡量之金融資產增加	-	(119,700)
處分以成本衡量之金融資產價款	-	31,052
採權益法之長期股權投資增加	(13,700)	(322,722)
處分採權益法之長期股權投資價款	212	16,444
被投資公司減資及清算退回股款	1,007,932	445,574
購置固定資產、出租資產及閒置資產	(80,001)	(77,339)
處分固定資產、出租資產及閒置資產價款	12,379	69,153
電腦軟體成本增加	(21,422)	(50,880)
遞延費用增加	(1,012)	(9,501)
質押定存單減少(增加)	94,512	(4,590)
存出保證金減少	51,703	11,970
應收關係人借款增加	(10,000)	-
合併之淨現金流入	<u>123,748</u>	<u>72,612</u>
投資活動之淨現金流入	<u>998,506</u>	<u>52,518</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	-	(140,000)
應付短期票券減少	-	(60,000)
存入保證金減少	(2,300)	(1,006)
員工行使認股權	278	9,674
現金減資退回股款	(310,269)	-
庫藏股票買回成本	(442,980)	-
發放現金股利	(320,269)	(319,911)
發放員工紅利	(80,316)	(34,644)
發放董事酬勞金	(16,063)	(6,929)
融資活動之淨現金流出	<u>(1,171,919)</u>	<u>(552,816)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
本年度現金淨增加	\$ 438,843	\$ 8,054
年初現金餘額	<u>195,616</u>	<u>187,562</u>
年底現金餘額	<u>\$ 634,459</u>	<u>\$ 195,616</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ <u>35</u>	\$ <u>461</u>
支付所得稅	\$ <u>32,068</u>	\$ <u>38,027</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應收被投資公司清算退回股款(帳列 其他應收款)	\$ <u>-</u>	\$ <u>111</u>
應付採權益法之長期股權投資股款	\$ <u>-</u>	\$ <u>10,940</u>
採權益法之長期股權投資轉列其他 流動資產	\$ <u>19,062</u>	\$ <u>-</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產、出租資產及閒置資產增加	\$ 159,795	\$ 77,339
應付設備款增加(帳列應付費用)	(<u>79,794</u>)	<u>-</u>
購買固定資產、出租資產及閒置 資產支付現金數	\$ <u>80,001</u>	\$ <u>77,339</u>

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

承受之資產

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

(接次頁)

(承前頁)

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	(<u>3,126</u>)
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	(<u>2,366,801</u>)
合併產生之資本公積淨額	<u>\$7,479,099</u>

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

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

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月五日查核報告)

董事長：黃宗仁

經理人：陳宏守

會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司

財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(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。

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

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

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

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

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

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

	<u>九十六年度</u>
營業收入淨額	<u>\$ 8,785,816</u>
稅前利益	<u>\$ 926,582</u>
稅後淨利	<u>\$ 898,770</u>
基本每股盈餘(元)	
按加權平均流通在外股數，九十六年 上半年度 295,189 仟股計算	<u>\$ 3.04</u>

截至九十七及九十六年底止，本公司員工人數分別為 1,931 人及 1,791 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

重要會計政策彙總說明如下：

合 併

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

另依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九五）基秘字第一一四號函之內容，因精業公司為本公司之母公司，故該合併案實質係屬於共同控制下之組織調整，因此，屬於精業公司對本公司之持股部

分（持股比率為 18.5%）及精璞投資公司（精業公司持股 100%之子公司）對本公司之持股部分（持股比率為 17.3%），以本公司資產負債之帳面價值（若有資產減損，則以認列損失後之金額為基礎）入帳，餘自少數股權取得部分，則依財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」規定處理。以取得淨資產之公平價值減除因合併而發行權益證券之面值及其他相關成本後，淨額列為資本公積。

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

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係交易目的之金融資產。原始認列時，係以公平價值加計取得之交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。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，列入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，均與公平價值變動列入損益之金融資產相似。

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

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

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

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

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

其他營業收入主要係出租電腦設備收入，係依租賃期間按期認列。

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

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

租賃會計處理

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

營業租賃會計處理，係按出租資產成本減累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。

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。

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

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

與被投資公司相互持股，係採用庫藏股票法認列損益。

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

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

力，則予全部銷除，餘則按持股比例予以銷除。本公司與採權益法之被投資公司逆流交易所產生之損益皆按持股比例予以銷除。

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

固定資產及閒置資產

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

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，二年至七年；運輸設備，五年；租賃改良，二年至九年；其他設備，二年至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法重行估計可使用年數繼續提列折舊。

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

電腦軟體成本

電腦軟體成本以取得成本為入帳基礎，採用直線法按二至八年攤銷。

商 譽

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

遞延費用

遞延費用主要包括電話線路裝置費，採直線法按二至六年平均攤銷。

資產減損

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

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

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

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

員工認股權

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

退休金

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

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

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

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

庫藏股票

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

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

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

所得稅

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

研究發展、人才培訓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。

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期損益者，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

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，對本公司財務報表尚無重大影響。

員工認股權之會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理員工認股權。此項會計變動，使本公司九十七年度稅前淨損增加 10,651 仟元，稅後淨損增加 7,988 仟元。

無形資產與待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」、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

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 425	\$ 158
銀行支票及活期存款	139,768	195,458
定期存款，年利率 0.20%-1.75%	<u>494,266</u>	<u>-</u>
	<u>\$634,459</u>	<u>\$195,616</u>

五 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
基金受益憑證	\$ 1,125,128	\$ 897,023
國內上市（櫃）公司股票	<u>54,318</u>	<u>326,403</u>
	<u>\$ 1,179,446</u>	<u>\$ 1,223,426</u>

九十七及九十六年度，交易目的之金融資產產生之評價淨損分別為 210,967 仟元及 35,201 仟元。

六 備供出售金融資產

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
國內上櫃公司股票	\$ 12,988	\$ -	\$ 2,740	\$ 9,701
基金受益憑證	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,099</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 12,988</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,839</u>	<u>\$ 9,701</u>

本公司所持有之備供出售金融資產，經評估其價值確已減損，是以於九十七年底將其帳列股東權益調整項目之金融商品未實現損失累積金額 44,717 仟元轉列為減損損失。

七、應收票據及應收帳款－淨額

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 143,129	\$ 214,197
減：備抵呆帳	<u>267</u>	<u>267</u>
	<u>\$ 142,862</u>	<u>\$ 213,930</u>
應收帳款	\$ 1,643,184	\$ 1,651,061
減：備抵呆帳	<u>176,202</u>	<u>118,323</u>
	<u>\$ 1,466,982</u>	<u>\$ 1,532,738</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>九十七年十二月三十一日</u>			
應收租賃款	\$ 13,034	\$ 18,464	\$ 31,498
減：未實現利息收入	<u>1,423</u>	<u>910</u>	<u>2,333</u>
	<u>\$ 11,611</u>	<u>\$ 17,554</u>	<u>\$ 29,165</u>
<u>九十六年十二月三十一日</u>			
應收租賃款	\$ 7,461	\$ 9,573	\$ 17,034
減：未實現利息收入	<u>801</u>	<u>685</u>	<u>1,486</u>
	<u>\$ 6,660</u>	<u>\$ 8,888</u>	<u>\$ 15,548</u>

九、存貨－淨額

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
商 品	\$ 1,005,275	\$ 961,556
維修零件	<u>51,737</u>	<u>56,897</u>
	1,057,012	1,018,453
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>109,211</u>	<u>105,930</u>
	<u>\$ 947,801</u>	<u>\$ 912,523</u>

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
未上市（櫃）公司普通股	<u>\$496,382</u>	<u>\$579,444</u>

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

本公司於九十六年度認購遠通電收公司增資發行新股成本 119,700 仟元，其投資成本依財團法人中華民國會計研究發展基金會（八七）基秘字第一五〇號函之規定，按該公司與政府簽訂之營運合約期間，依剩餘營運年度平均攤銷，九十七及九十六年度攤銷金額分別為 6,311 仟元及 2,394 仟元，帳列以成本衡量之金融資產減損損失。

除上列所述者外，本公司以成本衡量之金融資產，經評估其價值確已減損，且回復希望甚小者，九十七及九十六年度分別認列 37,639 仟元及 22,901 仟元之減損損失。

士採權益法之長期股權投資

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	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.	\$2,213,249	100.0	\$3,673,967	100.0
精璞投資公司（附註二及十七）	2,162,129	100.0	2,703,359	100.0
Kimo.com (BVI) Corporation	1,456,211	100.0	1,812,723	100.0
漢茂投資展業公司（附註二及十七）	149,062	48.9	245,884	48.9
康和資訊系統公司	83,512	24.6	50,318	15.8
衍富投資公司（原衍富創業投資公司）	36,156	37.7	152,403	37.7
泰國 Systex Infopro	4,193	20.0	5,572	20.0
恆逸資訊公司	2,112	100.0	1,933	100.0
永睿顧問公司	2,091	20.0	2,543	20.0
佳恩資訊公司	921	100.0	55	100.0
大時科技公司（註一）	-	-	313,251	88.2
創鑫資訊公司	-	-	29,510	100.0
集財網科技公司	-	-	10,851	100.0
精創科技公司	-	-	6,314	23.1
UCOM Technologies Inc.	-	-	886	100.0
優碩資訊公司	-	-	377	4.2
松慧科技公司	-	-	282	100.0
	<u>\$6,109,636</u>		<u>\$9,010,228</u>	
採權益法之長期股權投資貸餘				
—未上市（櫃）公司				
精創科技公司	<u>\$ 2,816</u>	23.1	<u>\$ -</u>	-

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

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

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

康和資訊系統公司於九十六年八月辦理減資，退還本公司減資款 33,344 仟元。

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

System Investment Holdings Ltd.於九十六年十二月辦理清算，清算完結後本公司獲配現金股款 300,930 仟元。本公司九十六年度認列 System Investment Holdings Ltd.之投資利益中，包含因該公司清算而將本公司已認列之累積換算調整數轉列投資利益 35,518 仟元。

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

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

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

恆逸資訊公司於九十七年十二月經該公司董事會決議解散並辦理清算，截至會計師查核報告書日止尚未清算完結。

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

本公司於九十八年一月與他人簽訂合約出售創鑫資訊公司之所有股權，是以將其九十七年底之長期股權投資餘額 19,062 仟元轉列待處分長期股權投資（帳列其他流動資產）。

本公司於九十七年九月以價款 212 仟元出售本公司所持有之優碩資訊公司股票，認列處分利益 212 仟元。

本公司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，是以於九十六年度分別認列 4,080 仟元及 531 仟元之減損損失。

本公司分別於九十七及九十六年度新增取得康和資訊系統公司股權，取得成本低於可辨認淨資產公平價值之差額，經等比例攤減非流動資產後仍有差額，分別轉列各該年度非常利益 14,169 仟元及 2,128 仟元。

本公司之子公司康和資訊系統公司、精創科技公司及精融網路科技公司（本公司之子公司精璞投資公司持股 72.9%）為有效整合資源運用及提升營運競爭力，分別於九十七年三月三日經各子公司董事會決議通過進行合併，合併後以康和資訊系統公司為存續公司，此合併案業經行政院金融監督管理委員會於九十七年八月十九日申報生效，合併基準日為九十八年一月一日。

採權益法之長期股權投資認列之投資利益（損失）彙總如下：

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
Systex Capital Group Inc.	\$617,753	\$198,500
康和資訊系統公司	5,822	3,733
佳恩資訊公司	866	231
恆逸資訊公司	179	380
精璞投資公司	(826,643)	60,257
Kimo.com (BVI) Corporation	(289,944)	(37,937)
衍富投資公司	(82,461)	(387)
漢茂投資展業公司	(57,391)	55,747
創鑫資訊公司	(10,448)	(5,172)
精創科技公司	(8,049)	(175)
泰國 Systex Infopro	(627)	(351)

（接次頁）

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
優碩資訊公司	(\$ 377)	(\$ 436)
松慧科技公司	(99)	(6,652)
集財網科技公司	(75)	(38)
永睿顧問公司	(34)	410
Systex Investment Holdings Ltd.	-	55,310
大時科技公司	-	11,648
育承科技公司	-	(760)
UCOM Technologies Inc.	-	(212)
	<u>(\$651,528)</u>	<u>\$334,096</u>

上述投資(損)益，九十七年度除泰國 Systex Infopro、永睿顧問公司、松慧科技公司、集財網科技公司及恆逸資訊公司外，九十六年度除永睿顧問公司外，餘係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算投資(損)益。惟管理當局認為該等被投資公司之財務報表若經會計師查核尚不致有重大之調整。

所有子公司之帳目已併入編製九十七及九十六年度合併財務報表。

三、固定資產

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
累計折舊		
建築物	\$290,376	\$231,546
電腦設備	365,907	374,529
運輸設備	10,719	11,294
租賃改良	86,664	76,111
其他設備	91,558	84,411
	<u>\$845,224</u>	<u>\$777,891</u>

三 出租資產－淨額

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 5,109	\$ 67,540
建 築 物	1,915	116,569
電腦設備	<u>61,538</u>	<u>52,091</u>
	<u>68,562</u>	<u>236,200</u>
累計折舊		
建 築 物	505	49,362
電腦設備	<u>37,930</u>	<u>36,445</u>
	<u>38,435</u>	<u>85,807</u>
累計減損損失（土地及建築物）	<u>3,030</u>	<u>28,450</u>
	<u>\$ 27,097</u>	<u>\$121,943</u>

四 閒置資產－淨額

係目前未使用之機房及建築物，其成本、累計折舊及累計減損損失列示如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 56,297	\$ 15,175
建 築 物	<u>40,338</u>	<u>8,011</u>
	96,635	23,186
累計折舊－建築物	11,892	2,772
累計減損損失	<u>14,549</u>	<u>2,416</u>
	<u>\$ 70,194</u>	<u>\$ 17,998</u>

五 員工退休辦法

確定提撥退休辦法

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 68,578 仟元及 60,030 仟元。

確定給付退休辦法

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

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>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
年初餘額	\$140,939	\$ 52,044
合併轉入	9,199	81,152
本年度提撥	16,766	13,731
本年度支付	(3,217)	(8,629)
本年度孳息	9,357	2,641
年底餘額	<u>\$173,044</u>	<u>\$140,939</u>

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

(二) 應計退休金負債之變動如下：

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
年初餘額	\$ 96,853	\$ 3,126
迴轉補列之最低退休金負債	(9,219)	-
合併轉入	3,839	84,061
本年度確定給付制之淨退休金成本（利益）	(7,893)	14,178
本年度提撥	(16,766)	(13,731)
補列之最低退休金負債	-	9,219
年底餘額	<u>\$ 66,814</u>	<u>\$ 96,853</u>

(三)淨退休金成本(利益):

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
服務成本	\$ 4,627	\$ 4,155
利息成本	9,803	9,219
退休基金資產實際報酬	\$ 9,357	\$ 2,641
退休金資產損(益)	(5,046)	1,189
退休基金資產預期報酬	(4,311)	(3,830)
攤銷數	4,134	4,634
縮減利益	(22,146)	-
淨退休金成本(利益)	<u>(\$ 7,893)</u>	<u>\$ 14,178</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:

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 4,664	\$ 21,656
非既得給付義務	<u>234,637</u>	<u>216,136</u>
累積給付義務	239,301	237,792
未來薪資增加之影響數	<u>137,257</u>	<u>108,848</u>
預計給付義務	376,558	346,640
退休基金資產公平價值	(<u>173,044</u>)	(<u>140,939</u>)
提撥狀況	203,514	205,701
未認列過渡性淨給付義務	(8,508)	(10,344)
未認列前期服務成本	18,626	-
未認列退休金損失	(146,818)	(107,723)
補列之退休金負債	-	<u>9,219</u>
應計退休金負債	<u>\$ 66,814</u>	<u>\$ 96,853</u>
(五)既得給付	<u>\$ 5,645</u>	<u>\$ 25,047</u>

(六)退休金給付義務及計算淨退休金成本假設:

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
折現率	2.25%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.50%
退休基金資產之預期投資報酬率	2.25%	2.75%

六、股東權益

股本

本公司於九十七年三月二十日經董事會決議辦理現金減資，減資比率為 10%，此減資議案業經股東會於九十七年六月十三日決議通過，並經主管機關於九十七年八月七日金管證一字第 0970038696 號函申報生效在案，本公司訂定九十七年八月十二日為減資基準日，並以九十七年十月十五日為減資換發新股基準日，本次減資案共計減少股本 320,269 仟元，每股返還現金 1 元，實際返還之減資股款 310,269 仟元係減除歸屬於庫藏股票之減資股款 10,000 仟元後之淨額。

如附註一及二所述，本公司與精業公司之合併係採反向併購之會計處理，以精業公司為收購公司，惟因法律形式及股本登記依法係以本公司為存續公司，故本公司九十六年度之股本變動說明如下：

年初股本	\$ 832,307
合併發行新股	2,366,801
員工行使認股權發行新股	<u>2,670</u>
年底股本	<u>\$ 3,201,778</u>

員工認股權

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

本公司分別於九十七年六月十二日、九十七年一月十六日、九十六年九月十九日、九十五年五月十六日及九十四年八月三十日各給與員工認股權 425 單位、4,440 單位、4,635 單位、1,500 單位及 1,500 單位。給與對象包含本公司及國內外子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通

股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

九十七及九十六年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	九十七年度		九十六年度	
	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	6,961.0	<u>\$36.92</u>	3,000.0	<u>\$28.48</u>
本年度給與	4,865.0	<u>\$30.56</u>	4,635.0	<u>\$41.70</u>
本年度放棄	(776.0)	<u>\$33.24</u>	(326.0)	<u>\$28.48</u>
本年度現金減資影響數	(1,110.3)	<u>\$36.96</u>	-	<u>\$ -</u>
本年度行使	(10.0)	<u>\$27.80</u>	(348.0)	<u>\$27.80</u>
年底流通在外	<u>9,929.7</u>	<u>\$37.01</u>	<u>6,961.0</u>	<u>\$36.92</u>
年底可行使之認股權	<u>1,474.2</u>		<u>464.0</u>	
本年度給與之認股權加權平均公平價值(元)	<u>\$ 7.15</u>		<u>\$ 7.20</u>	

截至九十七年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

行使價格之範圍(元)	流通在外單位	加權平均預期剩餘存續期限(年)	流通在外加權平均行使價格(元)	可行使單位	可行使之認股權加權平均行使價格(元)
<u>\$ 29.80</u>	<u>826.2</u>	1.66	<u>\$ 29.80</u>	<u>826.2</u>	<u>\$ 29.80</u>
<u>\$ 29.00</u>	<u>1,080.0</u>	2.37	<u>\$ 29.00</u>	<u>648.0</u>	<u>\$ 29.00</u>
<u>\$ 45.20</u>	<u>3,897.0</u>	3.72	<u>\$ 45.20</u>	-	<u>\$ -</u>
<u>\$ 33.10</u>	<u>3,744.0</u>	4.04	<u>\$ 33.10</u>	-	<u>\$ -</u>
<u>\$ 30.00</u>	<u>382.5</u>	4.45	<u>\$ 30.00</u>	-	<u>\$ -</u>

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

	九十七年六月十二日發行	九十七年一月十六日發行
給與日股價	<u>\$ 28.00</u>	<u>\$ 30.80</u>
行使價格	<u>\$ 28.00</u>	<u>\$ 30.80</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年 六月十二日發行	九十七年 一月十六日發行
預期波動率	32.80%~32.96%	32.29%~32.51%
預期存續期間	2.25~3.25年	2.25~3.25年
預期股利率	-	-
無風險利率	2.59%	2.46%
剩餘既得期間員工離職率	-	-

本公司九十七年度認列之酬勞成本為 10,651 仟元。

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

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

		九十七年度	九十六年度
淨利（損）	報表認列之淨利（損）	(\$ 731,277)	\$ 892,401
	擬制淨利（損）	(754,448)	875,293
基本每股盈餘（虧損）（元）	報表認列之每股盈餘（虧損）	(2.63)	3.02
	擬制每股盈餘（虧損）	(2.71)	2.96

資本公積

依有關法令規定，因採權益法之長期股權投資而發生之資本公積，不得作為任何用途；但超過票面金額發行股票所得之溢價（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得所產生之資本公積，得用以撥充股本，按股

東原有股份之比例發給新股，或彌補虧損，其餘之資本公積除填補公司虧損外，不得使用之。前述之股票發行溢價及受領贈與之所得所產生之資本公積撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

本公司於九十六年一月一日與精業公司合併之資本公積調整列示如下：

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

盈餘分派及股利政策

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

本公司股利政策如下：

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

分派步驟如下：

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

本公司股利之發放以現金或股票方式為之，並優先考量發放現金股利，若以股票股利方式分派，則股票股利以不高於當年度發放股利總額之百分之五十為原則，惟仍得視公司目前及未來之投資環境、資

金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等考量，每年依法由董事會擬具股利之分派方式或相關方案，並提報股東會討論及議決之。

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

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

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

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

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

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

本公司九十七年度盈虧撥補議案，截至會計師查核報告書日止，尚未經董事會通過，有關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

九十七及九十六年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
<u>九十七年度</u>			
年初餘額	(\$ 10,352)	\$1,028,261	\$1,017,909
直接認列為股東權益調整 項目	(34,365)	(1,014,618)	(1,048,983)
轉列損益項目	<u>44,717</u>	<u>-</u>	<u>44,717</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,643</u>	<u>\$ 13,643</u>
<u>九十六年度</u>			
年初餘額	\$ 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	(9,277)	945,698	936,421
轉列損益項目	(<u>429</u>)	(<u>211</u>)	(<u>640</u>)
年底餘額	<u>(\$ 10,352)</u>	<u>\$1,028,261</u>	<u>\$1,017,909</u>

七 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>九十七年度</u>					
為維護公司信用及股東 權益而買回	-	21,560	1,000		20,560
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>24,794</u>	<u>2,450</u>	<u>2,724</u>		<u>24,520</u>
	<u>24,794</u>	<u>24,010</u>	<u>3,724</u>		<u>45,080</u>

九十七年度減少之股數係因本公司減資註銷減少所致。

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 變 動			年 底 股 數
		增	加	減 少	
<u>九十六年度</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>-</u>	<u>24,794</u>	<u>-</u>		<u>24,794</u>

本公司與精業公司合併後，其具有控制能力之子公司漢茂投資展業公司（漢茂）及精璞投資公司（精璞）亦合併為本公司之子公司。漢茂原持有精業公司股票 63,842 仟股，於合併後按 3.0105：1 比率換發本公司股票 21,206 仟股，本公司依其帳列轉投資本公司（備供出售金融資產－非流動）之原始帳面價值 1,054,339 仟元減後續評價之金融商品未實現損失 375,703 仟元後之淨額 678,636 仟元，按本公司持股比例 48.9% 計算 331,989 仟元（10,370 仟股）自採權益法之長期股權投資轉列庫藏股票。另漢茂於九十七年度新增取得本公司股票 5,000 仟股，取得成本 127,715 仟元，按本公司持股比例 48.9% 計算 62,492 仟元（2,450 仟股）自採權益法之長期股權投資轉列庫藏股票。上述轉列庫藏股票金額計 394,481 仟元，因本公司於九十七年度減資返還股款而減少為 381,661 仟元（11,538 仟股）。

漢茂於九十七及九十六年底分別持有本公司股票 23,586 仟股（係年初股數 21,206 仟股加計本年度新增取得 5,000 仟股，減除現金減資減少 2,620 仟股）及 21,206 仟股，依各該年度最後交易日收盤價計算之市價分別為 421,004 仟元及 678,602 仟元。

本公司自九十六年一月一日起，依精璞帳列轉投資本公司（備供出售金融資產－非流動）之帳面價值 502,435 仟元（14,424 仟股）自採權益法之長期股權投資轉列庫藏股票，該轉列庫藏股票金額，因本公司於九十七年度減資返還股款而減少為 488,011 仟元（12,982 仟股）。

精璞於九十七及九十六年底分別持有本公司股票 12,982 仟股（係年初股數 14,424 仟股減除現金減資減少 1,442 仟股）及 14,424 仟股，依各該年度最後交易日收盤價計算之市價分別為 231,719 仟元及 461,564 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。

本公司依證券交易法第二十八條之二第一項第三款規定，於九十七年八月二十五日至九十七年十月二十四日及九十七年十月二十二日至九十七年十二月二十一日分別買回本公司已發行在外股票 9,000 仟

股（係減除庫藏股票因減資減少 1,000 仟股後之股數）及 11,560 仟股，並以九十八年一月二十二日為減資基準日辦理註銷，其買回成本分別為 222,784 仟元（係減除庫藏股票減資股款 10,000 仟元後之金額）及 210,196 仟元，共 432,980 仟元，沖銷股本 205,600 仟元及股票溢價資本公積 664,623 仟元，差額沖轉庫藏股票交易所產生之資本公積 437,243 仟元。

本公司於九十八年二月六日經董事會決議，擬依證券交易法同款規定，自九十八年二月九日至九十八年四月八日買回本公司已發行在外股票 26,700 仟股。

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

六 所得稅

(一) 本年度所得稅費用組成如下：

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
本年度應負擔所得稅	\$ 6,829	\$ 72,722
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	1,802	-
本年度新增之投資抵減	(103,104)	(69,545)
遞延所得稅	121,541	7,074
以前年度所得稅調整	(<u>2,020</u>)	<u>12,315</u>
所得稅費用	<u>\$ 25,048</u>	<u>\$ 22,566</u>

九十七及九十六年度應付所得稅已分別減除預付所得稅 3,076 仟元及 14,907 仟元。

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

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
按法定稅率（25%）計算之稅額	(\$176,557)	\$228,732
調節項目之所得稅影響數		
以成本衡量之金融資產減損損失	10,988	6,323

（接次頁）

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
按權益法認列之國內投資淨損(益)	\$241,136	(\$ 30,229)
按權益法認列之國外投資淨益	(81,795)	(53,827)
呆帳提列超限(轉回利益)	14,551	(24,492)
停徵之證券交易所得	(15,427)	(22,053)
未實現專案成本增加(迴轉)	34,119	(14,788)
銷貨折讓	(9,931)	(2,309)
未實現背書保證迴轉	-	(6,750)
被投資公司清算淨益(損)	(59,386)	3,528
金融商品評價淨損	52,742	8,800
現金股利	(7,935)	(4,928)
遞延費用	(436)	(4,319)
未實現違約損失迴轉減少	-	(6,385)
出售土地利益免稅	(213)	(2,251)
合併商譽攤銷	(4,058)	(2,639)
備供出售金融資產減損損失	11,179	-
費用超限	(3,774)	-
其他	(3,068)	309
基本稅額應納差額	<u>4,694</u>	<u>-</u>
本年度應負擔所得稅	<u>\$ 6,829</u>	<u>\$ 72,722</u>

(三)遞延所得稅資產(負債)項目如下:

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
遞延所得稅資產(負債)－流動		
投資抵減	\$ 56,294	\$ 25,305
未實現專案成本	42,818	8,699
呆帳提列超限	41,295	27,376
存貨跌價及呆滯損失	27,303	26,483

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
銷貨折讓	\$ 25,265	\$ 35,196
其 他	(2,988)	550
	<u>189,987</u>	<u>123,609</u>
減：備抵遞延所得稅資產	<u>69,716</u>	<u>25,305</u>
	<u>\$120,271</u>	<u>\$ 98,304</u>
遞延所得稅資產(負債)－非 流動		
投資抵減	\$207,861	\$163,054
以成本衡量之金融資產 減損損失	130,271	117,557
應計退休金負債	16,704	21,908
採權益法之國外投資淨 損	5,620	49,533
未實現權利金	4,008	5,279
採權益法之國內投資淨 損	3,919	13,769
虧損扣抵	3,391	3,486
閒置及出租資產損失	3,124	3,269
合併商譽	(9,239)	(5,181)
其 他	<u>26</u>	<u>555</u>
	365,685	373,229
減：備抵遞延所得稅資產	<u>226,966</u>	<u>193,205</u>
	<u>\$138,719</u>	<u>\$180,024</u>

本公司用以計算遞延所得稅之稅率約為 25%。

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

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 稅 額	尚 未 抵 減 稅 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	研究與發展支出	\$ 57,235	\$ 54,793	九十八年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	1,501	1,501	九十八年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	1,701	1,701	九十九年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	36,038	36,038	九十九年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	70,243	67,009	一〇〇年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	9	9	一〇〇年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	68,893	68,893	一〇一年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	2,878	2,878	一〇一年度
促進民間參與公共 建設法	股權投資	<u>31,333</u>	<u>31,333</u>	一〇一年度
		<u>\$ 269,831</u>	<u>\$ 264,155</u>	

(五)截至九十七年底止，本公司承受合併消滅公司（精業公司）之相關虧損扣抵資訊如下：

虧損公司	虧損年度	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
精業公司	九十四年度	\$ 10,258	\$ 10,258	一〇四年度
精業公司	九十五年度	<u>3,304</u>	<u>3,304</u>	一〇五年度
		<u>\$ 13,562</u>	<u>\$ 13,562</u>	

立法院於九十八年一月六日修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。

(六)兩稅合一相關資訊：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$232,315</u>	<u>\$247,593</u>

九十六年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 11.50%。

本公司九十七及九十六年十二月三十一日之未分配盈餘中，並無屬八十六年度及以前之未分配盈餘。

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

精業公司截至九十五年度之所得稅及九十四年度之未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

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

五、用人、折舊及攤銷費用

	九十七年 屬於營業成本者	七 屬於營業費用者	年 合	度 計
用人費用				
薪資費用	\$ -	\$ 1,638,555	\$ 1,638,555	
勞健保費用	-	97,841	97,841	
退休金費用	-	60,685	60,685	
其他用人費用	-	<u>56,079</u>	<u>56,079</u>	
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,853,160</u>	<u>\$ 1,853,160</u>	
折舊費用	<u>\$ 38,242</u>	<u>\$ 67,589</u>	<u>\$ 105,831</u>	
攤銷費用	<u>\$ 6,576</u>	<u>\$ 20,302</u>	<u>\$ 26,878</u>	

	九	十	六	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	\$	-	\$	1,408,195	\$ 1,408,195
勞健保費用		-		86,815	86,815
退休金費用		-		74,208	74,208
其他用人費用		-		51,233	51,233
	\$	-	\$	1,620,451	\$ 1,620,451
折舊費用	\$	29,037	\$	70,718	\$ 99,755
攤銷費用	\$	8,844	\$	14,714	\$ 23,558

示 呆帳轉回利益及什項收入

遠通電收公司參與國道高速公路局（高公局）「民間參與高速公路電子收費系統建置及營運」乙案，經台北高等行政法院於九十五年二月二十四日以高公局在協商程序中違反平等公益原則，撤銷遠通電收公司最優申請人資格，嗣後最高行政法院於九十五年八月三日判決確定遠通電收公司喪失最優申請人資格，精業公司經評估已於九十五年度針對遠通電收公司之應收帳款 102,422 仟元及為其向銀行融資而提供之背書保證 27,000 仟元全數認列損失。

高公局於九十六年度重新辦理甄審作業，並於九十六年八月七日與遠通電收公司完成議約，經交通部核准授權後，於九十六年八月二十二日與遠通電收公司簽訂「高速公路電子收費系統建置及營運契約」。

本公司於九十六年九月陸續收回遠通電收公司之應收帳款 102,422 仟元，並同時撤銷為其向銀行融資之背書保證金額 27,000 仟元，故上述已提列損失，於九十六年度迴轉，分別帳列呆帳轉回利益及什項收入。

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

依合約及預計完成時程於九十五年度估列延遲交付違約損失 12,960 仟元，惟九十六年度經雙方協議達成和解，他方同意免除本公司違約罰款，故上述已提列損失，於九十六年度迴轉，帳列什項收入。

二 每股盈餘（虧損）

計算每股盈餘（虧損）之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母） （仟股）	每股盈餘（虧損）（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十七年度</u>					
基本每股盈餘（虧損）					
列計非常利益前淨利					
（損）	(\$ 720,398)	(\$ 745,446)	278,270	(\$ 2.59)	(\$ 2.68)
非常利益	<u>14,169</u>	<u>14,169</u>	278,270	<u>0.05</u>	<u>0.05</u>
	<u>(\$ 706,229)</u>	<u>(\$ 731,277)</u>		<u>(\$ 2.54)</u>	<u>(\$ 2.63)</u>
稀釋每股盈餘虧損（加計 可行使員工認股權）					
列計非常利益前淨利					
（損）	(\$ 720,398)	(\$ 745,446)	278,270	(\$ 2.59)	(\$ 2.68)
非常利益	<u>14,169</u>	<u>14,169</u>	278,270	<u>0.05</u>	<u>0.05</u>
	<u>(\$ 706,229)</u>	<u>(\$ 731,277)</u>		<u>(\$ 2.54)</u>	<u>(\$ 2.63)</u>
<u>九十六年度</u>					
基本每股盈餘					
列計非常利益前淨利	\$ 912,839	\$ 890,273	295,189	\$ 3.09	\$ 3.01
非常利益	<u>2,128</u>	<u>2,128</u>	295,189	<u>0.01</u>	<u>0.01</u>
	<u>\$ 914,967</u>	<u>\$ 892,401</u>		<u>\$ 3.10</u>	<u>\$ 3.02</u>

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

	金額（分子）		股數（分母） （仟股）	每股盈餘（虧損）（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十七年度</u>					
擬制性基本每股盈餘（虧 損）					
列計非常利益前淨利					
（損）	(\$ 694,651)	(\$ 719,699)	303,216	(\$ 2.29)	(\$ 2.38)
非常利益	<u>14,169</u>	<u>14,169</u>	303,216	<u>0.05</u>	<u>0.05</u>
	<u>(\$ 680,482)</u>	<u>(\$ 705,530)</u>		<u>(\$ 2.24)</u>	<u>(\$ 2.33)</u>
擬制性稀釋每股盈餘（虧 損）（加計可行使員工認 股權）					
列計非常利益前淨利					
（損）	(\$ 694,651)	(\$ 719,699)	303,216	(\$ 2.29)	(\$ 2.38)
非常利益	<u>14,169</u>	<u>14,169</u>	303,216	<u>0.05</u>	<u>0.05</u>
	<u>(\$ 680,482)</u>	<u>(\$ 705,530)</u>		<u>(\$ 2.24)</u>	<u>(\$ 2.33)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟 股)	每股盈餘 (虧損) (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十六年度</u>					
擬制性基本每股盈餘					
列計非常利益前淨利	\$ 937,637	\$ 915,071	319,987	\$ 2.93	\$ 2.86
非常利益	<u>2,128</u>	<u>2,128</u>	319,987	<u>0.01</u>	<u>0.01</u>
	<u>\$ 939,765</u>	<u>\$ 917,199</u>		<u>\$ 2.94</u>	<u>\$ 2.87</u>

三 金融商品資訊之揭露

本公司九十七及九十六年度並未持有或發行任何衍生性金融商品。

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$1,179,446	\$1,179,446	\$1,223,426	\$1,223,426
備供出售金融資產—流動	12,988	12,988	3,839	3,839
備供出售金融資產—非流動	-	-	9,701	9,701
以成本衡量之金融資產—非流動	496,382	-	579,444	-
採權益法之長期股權投資	6,109,636	-	9,010,228	-
存出保證金—非流動	60,937	60,937	45,603	45,603
質押定存單—非流動	58,291	58,291	96,550	96,550
長期應收租賃款	17,554	17,554	8,888	8,888
負債				
存入保證金	7,513	7,513	8,602	8,602
採權益法之長期股權投資貸餘	2,816	-	-	-

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

3.流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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

三 關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
佳恩資訊公司 (佳恩資訊)	本公司按權益法計價之轉投資公司
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 (九十七年十二月清算完結)
康和資訊系統公司 (康和資訊)	本公司按權益法計價之轉投資公司
漢茂投資展業公司 (漢茂)	本公司按權益法計價之轉投資公司
精璞投資公司 (精璞)	本公司按權益法計價之轉投資公司
永睿顧問公司	本公司按權益法計價之轉投資公司
衍富投資公司	本公司按權益法計價之轉投資公司
財金文化公司 (財金文化)	具有控制能力之被投資公司之轉投資公司 (精璞於九十七年八月取得 40% 之 股權後為關係人)
精創科技公司 (精創)	本公司按權益法計價之轉投資公司
大時科技公司 (大時科技)	本公司按權益法計價之轉投資公司 (於 九十七年一月一日與本公司合併後消 滅)
優碩資訊公司 (優碩)	本公司按權益法計價之轉投資公司 (於 九十七年九月出售股權後非為本公司 之關係人)
台灣電腦服務公司 (台灣電腦)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
Sysware Singapore Pte. Ltd. (Sysware Singapore)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
Systex South Asia Pte. Ltd. (Systex South Asia)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
Sysware (Thailand) Co., Ltd. (Sysware Thailand)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
精誠恆逸軟件有限公司 (精誠恆逸)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司 (原恆逸軟件，九十六年十月更名為 精誠恆逸)
精誠資訊 (香港) 公司 (香港精誠)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司 (原香港精業資訊，九十六年六月更 名為香港精誠)
精業科技 (天津) 公司 (精業天津)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
精融網路科技公司 (精融)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司
精弘科技公司 (精弘)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司 (九十六年十月清算完結)

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
精誠精詮信息科技有限公司 (精誠精詮)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司 (原精詮，九十六年十二月更名為精誠精詮)
富匯通公司 (富匯通)	具有控制能力之被投資公司之從屬公司 (原萬基，九十七年十二月更名為富匯通)
香港亞富資訊科技公司 (香港亞富)	具有控制能力之被投資公司之轉投資公司
泰鋒電腦公司 (泰鋒電腦)	具有控制能力之被投資公司之轉投資公司

(二)除已於附註二十五揭示者外，本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

年 度	九 十 七 年		九 十 六 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
營業收入淨額				
台灣電腦	\$ 43,335	1	\$ 1,613	-
泰鋒電腦	30,155	-	16,288	1
康和資訊	27,871	-	12,113	-
創鑫資訊	3,488	-	14,596	-
Sysware Singapore	3,079	-	2,569	-
精 融	2,822	-	4,967	-
Systex South Asia	2,011	-	-	-
香港精誠	1,565	-	2,424	-
精 創	1,094	-	1,433	-
富 匯 通	910	-	1,389	-
香港亞富	831	-	1,309	-
佳恩資訊	282	-	1,667	-
精業天津	-	-	2,513	-
其 他	345	-	1,761	-
	<u>\$117,788</u>	<u>1</u>	<u>\$ 64,642</u>	<u>1</u>
進貨淨額				
康和資訊	\$ 13,880	1	\$ 2,566	-
泰鋒電腦	12,949	-	3,540	-
創鑫資訊	3,107	-	12,961	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
台灣電腦	\$ 2,177	-	\$ -	-
香港精誠	1,139	-	-	-
優 碩	385	-	2,624	-
其 他	996	-	1,234	-
	<u>\$ 34,633</u>	<u>1</u>	<u>\$ 22,925</u>	<u>-</u>
勞務成本				
財金文化	\$ 21,402	2	\$ -	-
精業天津	9,329	1	1,867	-
佳恩資訊	6,981	-	3,415	-
精 融	1,112	-	16,914	1
台灣電腦	705	-	-	-
創鑫資訊	303	-	1,710	-
其 他	210	-	38	-
	<u>\$ 40,042</u>	<u>3</u>	<u>\$ 23,944</u>	<u>1</u>
什項收入				
精 融	\$ 2,700	8	\$ 3,600	4
創鑫資訊	640	2	3,852	4
其 他	1,351	4	153	-
	<u>\$ 4,691</u>	<u>14</u>	<u>\$ 7,605</u>	<u>8</u>
利息收入				
精 創	\$ 84	1	\$ -	-
營業費用				
精 創	\$ 219	-	\$ -	-
<u>年底餘額</u>				
應收款項				
應收帳款				
台灣電腦	\$ 32,426	21	\$ 1,613	2
康和資訊	15,626	9	6,224	8
泰鋒電腦	4,239	3	7,380	9
System South Asia	2,011	1	-	-
創鑫資訊	1,995	1	8,433	11
Sysware				
Singapore	853	-	2,569	3
其 他	1,094	-	4,154	5
	<u>58,244</u>	<u>35</u>	<u>30,373</u>	<u>38</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	金	估各該 額 科目%	金	估各該 額 科目%
其他應收款				
Systex South Asia	\$ 58,596	36	\$ 17,361	22
Sysware Thailand	23,704	14	15,246	19
Sysware Singapore	9,482	6	-	-
Kimo BVI—代墊 款	4,761	3	10,031	13
其 他	288	-	6,862	8
	<u>96,831</u>	<u>59</u>	<u>49,500</u>	<u>62</u>
應收關係人借款				
精 創 (年利率 3%)	10,000	6	-	-
	<u>\$165,075</u>	<u>100</u>	<u>\$ 79,873</u>	<u>100</u>
應付款項				
應付帳款				
泰鋒電腦	\$ 8,346	50	\$ 3,039	13
台灣電腦	2,136	13	-	-
財金文化	2,100	13	-	-
康和資訊	1,859	11	2,590	11
創鑫資訊	781	5	6,025	25
精業天津	260	2	1,867	8
精 融	187	1	1,823	7
其 他	768	4	2,617	10
	<u>16,437</u>	<u>99</u>	<u>17,961</u>	<u>74</u>
其他應付款				
精 創	136	1	-	-
恆逸資訊	-	-	4,913	20
其 他	-	-	1,364	6
	<u>136</u>	<u>1</u>	<u>6,277</u>	<u>26</u>
	<u>\$ 16,573</u>	<u>100</u>	<u>\$ 24,238</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。

(三)董監事及管理階層薪酬資訊：

	九十七年度	九十六年度
薪金	\$ 75,317	\$ 91,191
獎金	54,467	43,102
特支費	1,482	1,452
紅利	-	18,846
	<u>\$131,266</u>	<u>\$154,591</u>

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董監事酬勞及管理階層之分紅。

四質押之資產

下列資產業已質押作為押標金、履約保證及進口貨物繳交營業稅等之擔保品：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
質押定存單—流動	\$126,570	\$182,823
質押定存單—非流動	58,291	96,550
	<u>\$184,861</u>	<u>\$279,373</u>

五重大承諾事項及或有事項

本公司於九十七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 970 仟元。
- (二)已訂定尚未履行之銷售合約金額計約 2,991,133 仟元。
- (三)為精璞投資公司向銀行融資之保證金額計約 158,400 仟元。
- (四)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，分別於九十八年一月至一〇二年四月間到期。本公司依約支付之保證金於九十七年底計約 21,007 仟元(帳列存出保證金)，以後年度應支付之租金如下：

	金額
九十八年度	\$ 48,856
九十九年度	24,470
一〇〇年度	16,534
一〇一年度	4,214
一〇二年度	8

六、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

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

(三)大陸投資資訊：請參閱附表六。

七、部門別財務資訊

部門別財務資訊揭露：附表七。

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司

資金貸與他人

民國九十七年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本年度最高餘	年底餘額	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		
0	精誠資訊股份有限公司	精創科技股份有限公司	應收關係人款項	\$ 10,000	\$ 10,000	3%	短期融通資金	\$ -	供子公司營運週轉	\$ -	-	-	\$ 2,354,991	\$ 4,709,982
1	AP Networks Ltd.	System South Asia Pte. Ltd.	應收關係人款項	\$ 4,949	\$ -	-	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	-	-

註一：以年底淨值之 20% 為限。

註二：以年底淨值之 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

民國九十七年度

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 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 (註 二)
		公 司 名 稱	關 係						
0	精誠資訊股份有限公司	精璞投資股份有限公司	本公司持有 100% 普通股 股權之子公司	\$ 4,284,386 (註一)	<u>\$209,870</u>	<u>\$158,400</u>	\$ -	1.34%	\$ 20,340,131 (註三)
1	台灣電腦服務股份有限公司	泰鋒電腦股份有限公司	採權益法評價之 被投資公司	99,515 (註二)	<u>\$ 32,366</u>	<u>\$ 15,112</u>	-	6.89%	199,030 (註四)

註一：係按前一年度年底資產總額之 25% 為限。

註二：係按前一年度年底淨值之 50% 為限。

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

註四：係按前一年度年底之淨值為限。

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

民國九十七年十二月三十一日

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	持股比例(%)	市價 (註一)	
控制公司資訊	股票							
一精誠資訊股份有限公司	順邦科技公司		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	6,367,934	\$ 54,318	2.1	\$ 54,318	
	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	4,193	20.0	4,193	
	漢茂投資展業公司	"	"	54,034,308	149,062	48.9	355,027	
	永睿顧問公司	"	"	144,000	2,091	20.0	2,091	
	衍富投資公司 (原衍富創業投資公司)	"	"	11,560,000	36,156	37.7	36,156	
	精璞投資公司	"	"	311,151,931	2,162,129	100.0	2,393,118	
	康和資訊系統公司	"	"	3,794,263	83,512	24.6	84,151	
	Systex Capital Group Inc.	"	"	8,550	2,213,249	100.0	2,213,249	
	Kimo.com (BVI) Corp.	"	"	1,000,000	1,456,211	100.0	1,505,393	
	佳思資訊公司	"	"	6,000,000	921	100.0	921	
	恆逸資訊公司	"	"	1,200,000	2,112	100.0	2,112	
	精創科技公司	"	採權益法之長期股權投資貸餘	600,000	(2,816)	23.1	(2,816)	
	創鑫資訊公司	待處分長期股權投資	其他流動資產	3,500,000	19,062	100.0	19,062	
	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	-	1.5	-	
	台灣期貨交易所公司		"	11,737,000	100,000	5.0	380,108	
	商合行公司		"	795,895	-	1.8	-	
	新世紀資通公司		"	35,705,252	226,480	0.9	266,734	
	友富投資公司		"	6,768,000	27,915	10.0	27,993	
	波若威科技公司		"	331,400	3,101	0.6	3,379	
	誠宇創業投資公司		"	1,000,000	8,931	0.5	9,585	
	遠通電收公司		"	36,970,000	110,995	9.7	95,047	
	拓璞科技公司		"	58,479	182	0.6	226	
	嘉實資訊公司		"	1,005,730	13,886	5.2	17,815	
	三趨科技公司		"	300,000	2,105	6.4	2,911	
	崧旭資訊公司		"	440,000	2,787	12.4	4,302	
	欣煜科技公司		"	509,127	-	-	-	
	新揚科技公司		"	175,632	-	0.2	-	
	巨擘科技公司		備供出售金融資產—流動	850,964	4,212	0.2	4,212	
	泰藝電子公司		"	953,931	8,776	1.3	8,776	

(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)	
	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	7,788,519	\$ 122,645	-	\$ 122,645	
	德盛債券大壩基金		"	5,854,703	70,000	-	70,000	
	復華有利債券基金		"	7,805,844	100,120	-	100,120	
	台灣工銀 1699 債券基金		"	3,122,951	40,051	-	40,051	
	保德信債券基金		"	3,989,176	60,180	-	60,180	
	友邦巨輪債券基金		"	6,852,444	90,012	-	90,012	
	復華債券基金		"	4,360,845	60,064	-	60,064	
	統一強棒債券基金		"	2,844,501	45,328	-	45,328	
	國泰債券基金		"	5,058,595	60,148	-	60,148	
	元大萬泰債券基金		"	4,175,627	60,249	-	60,249	
	富邦吉祥債券基金		"	7,100,644	106,285	-	106,285	
	聯邦債券基金		"	4,781,524	60,011	-	60,011	
	華南永昌鳳翔債券基金		"	5,154,075	80,019	-	80,019	
	日盛債券基金		"	5,694,474	80,060	-	80,060	
	復華傳奇六號基金		"	5,000,000	41,350	-	41,350	
	比利時全球水資源基金		"	61	1,161	-	1,161	
	康和比聯台灣紅不讓基金		"	300,000	2,436	-	2,436	
	建弘全家福基金		"	264,994	45,009	-	45,009	
從屬公司資訊	股票							
一康和資訊系統股份	震脈科技公司		以成本衡量之金融資產－非流動	153,000	-	4.1	-	
有限公司	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	-	
從屬公司資訊	股票							
一精璞投資股份有限	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	2,500,000	14,450	-	14,450	
公司	遠傳電信公司		"	853,671	31,842	-	31,842	
	頤邦科技公司		"	8,606,742	73,416	2.7	73,416	
	華邦電子公司		"	8,300,000	25,647	0.2	25,647	
	東陽實業廠公司		"	222,812	2,518	0.1	2,518	
	鴻海公司		"	115,000	7,383	-	7,383	
	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	70,408	72.9	70,408	
	康和資訊系統公司	"	"	3,734,488	81,470	24.2	82,826	
	精創科技公司	"	"	1,135,050	(5,326)	43.7	(5,326)	
	富匯通資訊公司(原萬基公司)	"	"	3,442,220	26,724	58.3	26,724	
	台灣電腦服務公司	"	"	17,990,326	152,688	69.6	152,688	
	財金文化事業公司	"	"	4,000,000	87,071	40.0	53,077	

(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)	
	伊諾瓦科技公司		以成本衡量之金融資產－非流動	1,070,572	\$ 3,469	7.5	\$ 6,003	
	中經合全球公司		"	444,444	1,023	2.2	8,584	
	千禧生技創投公司		"	5,000,000	46,015	6.9	50,925	
	德欣寰宇公司		"	800,000	-	5.3	-	
	Formosa Capital Holdings Corp.		"	363,636	-	9.1	-	
	嘉實資訊公司		"	1,005,730	13,099	5.2	16,362	
	巧新科技公司		"	1,330,650	19,365	0.7	22,392	
	寬頻多媒體公司		"	1,700,000	-	9.2	-	
	虹堡科技公司		"	2,074,440	14,998	6.4	28,957	
	遠通電收公司		"	15,601,340	46,840	4.1	40,110	
	景發科技公司		"	4,200,000	18,205	6.0	18,205	
	巨擘科技公司		備供出售金融資產－流動	13,312,699	65,898	3.1	65,898	
	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	231,719	4.5	231,719	
	特別股							
	新世紀資通公司		以成本衡量之金融資產－非流動	33,684,200	213,661	0.8	213,900	
	受益憑證							
	群益安穩債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	5,093,778	78,316	-	78,316	
	復華債券基金		"	6,393,332	88,058	-	88,058	
	復華全球債券基金		"	2,639,637	31,573	-	31,573	
	復華有利債券基金		"	1,864,144	23,910	-	23,910	
	保德信債券基金		"	6,690,096	100,925	-	100,925	
	富邦吉祥債券基金		"	4,055,224	60,700	-	60,700	
	德盛債券大壩基金		"	734,282	8,779	-	8,779	
	華南永昌麒麟債券基金		"	2,520,425	28,823	-	28,823	
	華南永昌鳳翔債券基金		"	1,957,880	30,397	-	30,397	
	建弘台灣債券基金		"	3,881,578	56,488	-	56,488	
	元大萬泰債券基金		"	2,158,673	31,147	-	31,147	
	台灣工銀 1699 債券基金		"	9,032,212	115,835	-	115,835	
	台灣工銀大眾債券基金		"	6,015,551	81,040	-	81,040	
	德盛安聯全球計量平衡基金		"	2,669,500	27,789	-	27,789	
	復華傳奇六號私募基金		"	45,000,000	372,150	-	372,150	
從屬公司資訊	受益憑證							
一富匯通資訊股份 有限公司	保誠威實債券基金		備供出售金融資產－流動	1,873,838	24,249	-	24,249	
	保德信債券基金		"	663,953	10,016	-	10,016	
從屬公司資訊	受益憑證							
一精融網路科技股份 有限公司	復華債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	739,497	10,185	-	10,185	
	富邦吉祥債券基金		"	1,860,048	27,842	-	27,842	
	保德信債券基金		"	1,762,298	26,586	-	26,586	

(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	受益憑證							
一台灣電腦服務股份有限公司	摩根富林明台灣債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	635,332	\$ 10,004	-	\$ 10,004	
	元大萬泰債券基金		"	693,558	10,005	-	10,005	
	泰鋒電腦公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,346,730	67,334	34.8	67,334	
	雅訊公司		"	591,000	-	24.6	-	
	常州新國泰資訊設備公司		"	-	-	13.1	-	
	江蘇台腦科技公司		以成本衡量之金融資產—非流動	-	10,000	11.6	10,000	
	怡銳科技公司		"	95,000	-	19.0	-	
	台網國際公司		"	630,000	-	4.5	-	
	Drpacific—Greter China, Inc.		"	-	-	5.1	-	
從屬公司資訊	股票							
一漢茂投資展業股份有限公司	精誠資訊公司	本公司之母公司	備供出售金融資產—非流動	23,585,678	421,004	8.2	421,004	
	泰藝電子公司		備供出售金融資產—流動	953,931	8,776	1.3	8,776	
	文麥公司		以成本衡量之金融資產—非流動	2,278,803	18,015	3.0	29,537	
	富勤模具公司		"	378,000	-	0.5	-	
	會宇多媒體公司		"	661,244	-	2.2	-	
	聯欣環保科技事業公司		"	11,200	-	0.2	-	
*	漢光科技公司		"	450,000	-	1.2	-	
	聯美環保科技公司		"	475,000	-	19.0	-	
	伊諾瓦科技公司		"	1,672,769	5,421	11.7	9,380	
	智捷科技公司		"	1,152,860	9,301	1.7	12,560	
	金居開發公司		"	200,000	1,588	0.1	2,021	
	崧旭資訊公司		"	410,000	2,484	11.5	5,499	
	銓祐科技公司		"	3,910,646	-	5.8	-	
	宜揚科技公司		"	2,578,821	13,979	3.6	27,438	
	盟圖科技公司		"	225,000	1,400	0.2	1,400	
	思達科技公司		"	242,640	4,113	1.8	4,113	
	衍富投資公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,734,000	5,079	5.7	5,423	
	康和資訊系統公司	"	"	1,549,472	34,365	10.1	34,365	
	聚和國際公司		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,000,294	11,203	0.7	11,203	
	受益憑證							
	保德信債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,491,773	37,590	-	37,590	
	華南永昌麒麟債券基金		"	4,373,344	50,012	-	50,012	
	華南永昌鳳翔債券基金		"	2,552,997	39,636	-	39,636	
	國泰債券基金		"	2,989,499	35,546	-	35,546	
	建弘台灣債券基金		"	859,343	12,506	-	12,506	
	德盛安聯台灣智慧基金		"	1,303,500	7,521	-	7,521	
	凱基台灣電利基金		"	1,500,000	6,300	-	6,300	

(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 —Systex Capital Group Inc.	股票							
	Com2B Corp.		以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	\$ 3,080	2.2	\$ 3,335	
	Techgains International Corp.		"	1,036,764	12,958	4.4	13,358	
	Tradetrek.com Inc.		"	1,109,468	-	3.3	-	
	Skysoft Inc.		"	5,050,838	13,017	9.1	33,320	
	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	56,382	23.5	56,382	
	香港亞富資訊科技公司	"	"	10,649,333	189,716	49.0	189,716	
	Bisnews International Limited	"	"	4,900	52,283	49.0	52,283	
	FalconStor Software Inc.		備供出售金融資產—流動	400,000	36,474	1.0	36,474	
	Perfect World Co., Ltd.		"	150,000	84,870	0.3	84,870	
	Solomon Systech (Intl) Ltd.		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	60,000,000	45,454	-	45,454	
	A50 China		"	32,000	1,132	-	1,132	
	Nomura ETF—Nikkei 223 Exch		"	4,900	16,074	-	16,074	
	特別股							
	Techgains Pan—Pacific Coporation		以成本衡量之金融資產—非流動	2,400,000	49,290	5.1	53,335	
	Ezfly.com		"	264,666	6,922	3.3	10,536	
	Sipix Corp.		"	416,667	-	0.1	-	
	Global Communication Semiconductors, Inc.		"	833,335	-	0.9	-	
	Cipher Max		"	73,703	-	0.7	-	
	Tonbu Inc.		"	333,333	-	-	-	
	其他							
	Azure Venture Parther I, L.P.		以成本衡量之金融資產—非流動	-	32,970	0.4	52,555	
	Focus Ventures II, L.P.		"	-	11,584	0.3	13,530	
	Current Ventures II Limited		"	-	23,075	4.2	30,379	
	Silicon Valley Equity Fund—II, L.P.	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	23,953	23.1	23,953	
	受益憑證							
	GS USD Liquid Reserves Fund		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	25,993	853	-	853	
	Western Asset US Money Market Fund		"	1,695,590	55,615	-	55,615	
	Allianz Gis Rcm Oriental Income Fund (德盛安聯)		"	23,065	42,683	-	42,683	
	Sarasin Sustainability Water Fund		"	6,250	18,464	-	18,464	
	SARASIN 瑞士銀投資組合		"	-	258,895	-	258,895	
公司債								
Standard Chartered Bank Bond (Singapore)		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	16,345	-	16,345		

(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	股票							
—Kimo.com (BVI) Corporation	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	\$ 6,590	100.0	\$ 6,590	
	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	"	"	156,000	12,080	100.0	12,080	
	精誠資訊(香港)有限公司	"	"	26,000,000	168,665	100.0	168,665	
	北京精誠亞太科技有限公司	"	"	-	3,397	100.0	3,397	
	精業科技(天津)有限公司	"	"	-	31,024	100.0	32,937	
	北京精業勝龍信息系統有限公司	"	"	-	57,930	71.2	69,195	
	精誠恆逸軟件有限公司	"	"	-	290,361	100.0	290,361	
	精誠精詮信息科技有限公司	"	"	-	224,864	100.0	224,864	
	精誠勝龍信息系統有限公司	"	"	-	121,089	100.0	121,089	
	Systex South Asia Ptd. Ltd.	"	"	2,018,582	-	100.0	-	
	Yahoo! Inc.		備供出售金融資產—流動	308,818	123,577	-	123,577	
	受益憑證							
	Western Asset US Money Market Fund		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1	-	-	-	
從屬公司資訊	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	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	3,918	100.0	3,918	
從屬公司資訊	股票							
—精誠勝龍信息系統有限公司	上海華鼎財經軟件有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	28,567	100.0	28,567	

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

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

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

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十七年度

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司 及	有價證券種類 及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		入		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)
控制公司資訊一	股票													
精誠資訊股份有限公司	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	\$ 80,956	565,046	\$ 35,392	2,575,893	\$ 155,113	\$ 116,348	\$ 38,765	-	\$ -
	受益憑證													
	摩根富林明台灣債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	4,535,383	70,000	18,607,545	292,500	15,354,409	240,797	239,996	801	7,788,519	122,504
	兆豐國際寶鑽債券基金	"	—	—	4,286,887	50,036	14,477,480	170,000	18,764,367	220,513	220,036	477	-	-
	摩根富林明第一債券基金	"	—	—	-	-	16,069,228	230,000	16,069,228	230,610	230,000	610	-	-
	華南永昌麒麟債券基金	"	—	—	-	-	24,819,959	280,000	24,819,959	280,596	280,000	596	-	-
	德盛債券大壩基金	"	—	—	-	-	23,121,101	275,000	17,266,398	205,121	205,000	121	5,854,703	70,000
	復華有利債券基金	"	—	—	-	-	22,675,962	289,000	14,870,118	190,151	189,258	893	7,805,844	99,742
	台灣工銀 1699 債券基金	"	—	—	-	-	22,875,979	290,000	19,753,028	251,970	250,243	1,727	3,122,951	39,757
	保德信債券基金	"	—	—	6,070,826	90,000	14,646,397	220,000	16,728,047	250,686	249,961	725	3,989,176	60,039
	友邦巨輪債券基金	"	—	—	-	-	19,484,909	255,000	12,632,465	165,199	165,000	199	6,852,444	90,000
	復華債券基金	"	—	—	6,660,302	90,000	17,606,168	240,000	19,905,625	271,173	270,000	1,173	4,360,845	60,000
	統一強棒債券基金	"	—	—	-	-	16,460,324	260,000	13,615,823	215,384	215,050	334	2,844,501	44,950
	國泰債券基金	"	—	—	4,272,482	50,000	18,591,862	220,000	17,805,749	210,617	210,000	617	5,058,595	60,000
	群益安穩債券基金	"	—	—	5,294,297	80,000	12,804,931	195,000	18,099,228	275,781	275,000	781	-	-
	台灣工銀大眾債券基金	"	—	—	10,824,951	143,000	11,203,203	150,000	22,028,154	293,688	293,000	688	-	-
	元大萬泰債券基金	"	—	—	-	-	20,578,342	295,000	16,402,715	235,373	235,000	373	4,175,627	60,000
	富邦吉祥債券基金	"	—	—	-	-	19,526,156	291,000	12,425,512	185,103	184,989	114	7,100,644	106,011
	聯邦債券基金	"	—	—	-	-	23,457,940	293,000	18,676,416	233,317	233,000	317	4,781,524	60,000
	日盛債券基金	"	—	—	5,782,770	80,000	12,860,346	180,000	12,948,642	180,613	180,038	575	5,694,474	79,962
	建弘台灣債券基金	"	—	—	-	-	19,453,354	280,000	19,453,354	280,991	280,000	991	-	-
	建弘全家福債券基金	"	—	—	538,522	90,000	826,545	140,000	1,100,073	185,214	185,000	214	264,994	45,000
從屬公司資訊一														
System Capital Group Inc.	Perfect World	備供出售金融資產—非流動	—	—	-	-	984,398	83	834,398	568,873	70	568,803	150,000	13
	CITI Institutional Liquidre Reserve Fund	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	7,537,970	244,456	131,732	4,321	7,669,702	251,730	248,777	2,953	-	-
	Western Asset US Money Market Fund	"	—	—	-	-	23,555,244	772,612	21,859,654	716,997	716,997	-	1,695,590	55,615

註一：係未調整續後評價前之原始投資成本。

註二：係自轉投資公司 eTech Venture Inc. 清算分配取得。

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國九十七年度

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		年 底 持 有		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 底	上 年 年 底	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	\$ 4,193	(\$ 3,277)	(\$ 627)	
	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	149,062	(94,169)	(57,391)	子公司
	永睿顧問公司	"	財務顧問管理諮詢	40	40	144,000	20.0	2,091	845	(34)	
	衍富投資公司	"	一般投資業	115,600	136,000	11,560,000	37.7	36,156	(218,522)	(82,461)	
	精璞投資公司	"	一般投資業	2,084,998	2,084,998	311,151,931	100.0	2,162,129	(812,218)	(826,643)	子公司
	康和資訊系統公司	"	電腦系統軟體及應用軟體之 設計、評估規劃及系統之 資料處理，電腦硬體週邊 設備及其零組件之買賣與 租賃	97,237	83,537	3,794,263	24.6	83,512	25,108	5,822	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	1,072,255	2,043,655	8,550	100.0	2,213,249	617,753	617,753	子公司
	Kimo.com (BVI) Corperation	"	財務信託控股等投資業務	32,042	32,042	1,000,000	100.0	1,456,211	(240,762)	(289,944)	子公司
	佳思資訊公司	臺北市	資訊軟體服務業、資料處理 服務業、電子資訊供應服 務業及電腦設備安裝業	60,000	60,000	6,000,000	100.0	921	866	866	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	(2,816)	(34,874)	(8,049)	子公司
	創鑫資訊公司	"	資訊軟體服務業及企業管理 顧問業	35,000	35,000	3,500,000	100.0	19,062	(10,448)	(10,448)	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	2,112	179	179	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	70,408	(38,133)		孫公司
	康和資訊系統公司	"	電腦系統軟體及應用軟體之 設計、評估規劃及系統之 資料處理、電腦硬體週邊 設備及其零組件之買賣與 租賃	48,944	48,944	3,734,488	24.2	81,470	25,108		子公司
	精創科技公司	"	資訊軟體服務、資料處理服 務及電子資訊供應服務	10,991	10,991	1,135,050	43.7	(5,326)	(34,874)		子公司
	富匯通公司	"	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	26,724	(1,949)		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 本年度認列之 投資(損)益	備 註	
				本 年 年 底	上 年 年 底	數 比 率 (%)	帳 面 金 額			
	台灣電腦服務公司	臺北縣	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理、電腦硬體週邊設備及其零組件之買賣與租賃	\$ 179,903	\$ 179,903	17,990,326	69.6	\$ 152,688	\$ 21,242	孫公司
	財金文化事業公司	臺北市	雜誌及圖書出版業	95,600	-	4,000,000	40.0	87,071	(22,738)	
從屬公司資訊—台灣 電腦服務股份有 限公司	泰鋒電腦股份有限公司	臺北市	各種電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣等業務	15,609	15,609	5,346,730	34.8	67,334	19,108	
	雅訊股份有限公司	"	電信、電子之設計、施工、買賣等業務	5,910	5,910	591,000	24.6	-	-	
	常州新國泰資訊設備有限公司	大陸常州	軟體產品及計算機相關產品製造及服務、銷售等業務	21,198	21,198	-	13.1	-	-	
從屬公司資訊—漢茂 投資展業股份有 限公司	康和資訊系統公司	臺北市	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理、電腦硬體週邊設備及其零組件之買賣與租賃	64,542	64,542	1,549,472	10.1	34,365	25,108	子公司
	衍富投資公司	"	一般投資業	17,340	20,400	1,734,000	5.7	5,079	(218,522)	
從屬公司資訊— System Capital Group Inc.	香港亞富資訊科技公司	香 港	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	99,240	99,240	10,649,333	49.0	189,716	139,786	
	E-Customer Capital Limited	"	資產管理顧問業	24,704	24,704	800,000	23.5	56,382	56,501	
	Silicon Valley Equity Fund-II, L.P.	美 國	創業投資業	322,863	322,863	-	23.1	23,953	(186,462)	
	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	52,283	27,247	
從屬公司資訊— Kimo.com (BVI) Corp.	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	6,590	(7,732)	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	12,080	502	孫公司
	精誠資訊(香港)有限公司	香 港	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	155,193	155,193	26,000,000	100.0	168,665	17,200	孫公司
	北京精誠亞太科技有限公司	大陸北京	資料處理服務業、資訊供應服務業、零售及顧問服務等	53,782	53,782	-	100.0	3,397	(1,450)	孫公司
	精業科技(天津)有限公司	大陸天津	研究、開發、生產計算機軟體；信息系統集成及相關技術諮詢服務等	52,968	52,968	-	100.0	31,024	(25,937)	孫公司
	北京精業勝龍信息系統有限公司	大陸北京	研究、開發、生產計算機軟體；信息系統集成等	144,850	73,080	-	71.2	57,930	(37,018)	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		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(%)			
	精誠恆逸軟件有限公司	大陸上海	資料處理服務、資訊軟體批發及零售	\$ 389,328	\$ 389,328	-	100.0	\$ 290,361	(\$ 58,661)	孫公司
	精誠精詮信息科技有限公司	"	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	330,645	289,537	-	100.0	224,864	(41,007)	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	121,089	(36,907)	孫公司
	System South Asia Ptd. Ltd.	新加坡	資訊服務業	41,660	-	2,018,582	100.0	-	-	孫公司
從屬公司資訊— 北京精業勝龍信息系統有限公司	北京易勝財經信息諮詢有限公司	大陸北京	研究、開發、生產計算機軟硬件；信息系統集成等	233,865	233,865	-	100.0	3,918	97	曾孫公司
從屬公司資訊— 精誠勝龍信息系統有限公司	上海華鼎財經軟件有限公司	大陸上海	研究、開發、生產計算機軟硬件；信息系統集成等	57,466	-	-	100.0	28,567	(9,605)	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
民國九十七年度

附表六

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本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		本年年末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益	年底投資帳面價值	截至本年年末已匯回投資收益
					匯出	收回					
精誠精詮信息科技有限公司	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	\$ 330,645 (10,050 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 289,537 (8,700 仟美元)	\$ 41,108 (1,350 仟美元)	\$ -	\$ 330,645 (10,050 仟美元)	100.0%	(\$ 41,007)	\$ 224,864	\$ -
北京精業勝龍信息系統有限公司	研究、開發、生產計算機軟硬件及信息系統集成等	200,008 (5,885 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	73,080 (2,100 仟美元)	71,770 (2,200 仟美元)	-	144,850 (4,300 仟美元)	71.2%	(36,607)	57,930	-
精業科技(天津)有限公司	研究、開發、生產電子技術產品、系統集成及相關技術諮詢服務	52,968 (1,600 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	52,968 (1,600 仟美元)	-	-	52,968 (1,600 仟美元)	100.0%	(27,073)	31,024	-
北京精誠亞太科技有限公司	資料處理服務業、資訊供應服務業、零售業及顧問服務等	53,782 (1,650 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	53,782 (1,650 仟美元)	-	-	53,782 (1,650 仟美元)	100.0%	(1,450)	3,397	-
精誠恆逸軟件有限公司	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	389,328 (11,800 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	389,328 (11,800 仟美元)	-	-	389,328 (11,800 仟美元)	100.0%	(58,661)	290,361	-
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%	(36,907)	121,089	-
常州新國泰資訊設備股份有限公司	軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	21,198 (610 仟美元)	經由第三地區匯款投資大陸地區	2,780 (80 仟美元)	-	-	2,780 (80 仟美元)	9.1%	-	-	-
江蘇台腦科技有限公司	軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	141,599 (4,300 仟美元)	經由第三地區匯款投資大陸地區	16,465 (500 仟美元)	-	-	16,465 (500 仟美元)	8.1%	-	10,000	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部核准	審會金額	依經濟部赴大陸地區投資限額
\$1,153,068 (34,980 仟美元)	(一)核准文號：經(89)投審二字第 89033040 號核准投資金額：200 仟美元 (二)核准文號：經(90)投審二字第 90022983 號核准投資金額：1,500 仟美元 (三)核准文號：經(審)二字第 092000487 號核准文號：經(審)二字第 09600034850 號核准投資金額：2,100 仟美元 (四)核准文號：經審二字第 092002467 號核准文號：經審二字第 092022039 號核准投資金額：80 仟美元 (五)核准文號：經審二字第 093000649 號核准文號：經審二字第 093024930 號核准投資金額：500 仟美元 (六)核准文號：經(審)二字第 093027226 號核准投資金額：3,000 仟美元 (七)核准文號：經(審)二字第 094035515 號核准投資金額：1,600 仟美元 (八)核准文號：經(審)二字第 093028470 號；核准文號：經(審)二字第 093038176 號；核准文號：經(審)二字第 094032931 號；核准投資金額：1,650 仟美元 (九)核准文號：經(審)二字第 093039664 號；核准文號：經(審)二字第 09500464110 號；核准文號：經(審)二字第 094018431 號；核准投資金額：3,350 仟美元 (十)核准文號：經(審)二字第 09600014990 號；核准文號：經(審)二字第 09600054790 號；核准投資金額：4,450 仟美元 (十一)核准文號：經(審)二字第 09600098050 號；核准投資金額：4,000 仟美元 (十二)核准文號：經(審)二字第 09600098060 號；核准投資金額：4,000 仟美元 (十三)核准文號：經(審)二字第 09600108050 號；核准投資金額：5,000 仟美元 (十四)核准文號：經(審)二字第 09600154800 號；核准投資金額：2,940 仟美元 (十五)核准文號：經(審)二字第 09700211080 號；核准投資金額：1,350 仟美元 (十六)核准文號：經(審)二字第 09700330150 號；核准文號：經(審)二字第 0700471780 號；核准投資金額：2,200 仟美元	\$7,324,098	

註一：本公司九十七年度，經由精誠資訊(香港)公司銷售予大陸公司精誠精詮信息科技有限公司之金額為 14,227 仟元，九十七年十二月三十一日之應收帳款為 3,808 仟元，其交易價格及授信期間與非關係人相當。

精誠資訊股份有限公司
部門別財務資訊揭露
民國九十七及九十六年度

附表七

單位：新台幣仟元

一、產業別資訊

	九十七年度				九十六年度			
	電腦軟硬體及手機銷售	勞務提供(註一)	其他(註一)	合計	電腦軟硬體及手機銷售	勞務提供(註一)	其他(註一)	合計
來自企業以外客戶之收入	\$ 6,671,193	\$ 3,043,695	\$ 73,649	\$ 9,788,537	\$ 5,617,490	\$ 2,987,550	\$ 72,194	\$ 8,677,234
來自企業內其他部門之收入	-	-	-	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 6,671,193</u>	<u>\$ 3,043,695</u>	<u>\$ 73,649</u>	<u>\$ 9,788,537</u>	<u>\$ 5,617,490</u>	<u>\$ 2,987,550</u>	<u>\$ 72,194</u>	<u>\$ 8,677,234</u>
部門淨益(註二)	<u>\$ 138,644</u>	<u>\$ 287,327</u>	<u>\$ 51,460</u>	\$ 477,431	<u>\$ 176,853</u>	<u>\$ 454,056</u>	<u>\$ 59,027</u>	\$ 689,936
投資淨益(損)(註三)				(857,716)				381,523
公司一般收入				31,862				177,045
公司一般費用				(371,940)				(335,088)
利息費用				(35)				(577)
繼續營業部門稅前利益(損失)				<u>(\$ 720,398)</u>				<u>\$ 912,839</u>
可辨認資產(註四)	<u>\$ 3,114,213</u>	<u>\$ 862,980</u>	<u>\$ 69,308</u>	\$ 4,046,501	<u>\$ 3,275,544</u>	<u>\$ 919,367</u>	<u>\$ 35,219</u>	\$ 4,230,130
公司一般資產				3,751,368				3,308,040
長期股權投資				<u>6,625,080</u>				<u>9,599,373</u>
資產合計				<u>\$14,422,949</u>				<u>\$17,137,543</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 95,255</u>	<u>\$ 20,455</u>	<u>\$ 16,999</u>		<u>\$ 61,392</u>	<u>\$ 42,693</u>	<u>\$ 19,228</u>	
資本支出金額	<u>\$ 8,347</u>	<u>\$ 82,226</u>	<u>\$ 11,862</u>		<u>\$ 49,869</u>	<u>\$ 56,712</u>	<u>\$ 31,139</u>	

註一：勞務提供業務係包括加值網路傳輸、資料處理、電腦軟體服務、教育訓練及電腦維護等業務，其他業務係包含電腦租賃及其他等業務。

註二：部門淨益係指部門收入減除與產生部門收入有關之成本及費用，不包括利息費用、投資淨益(損)及一般費用。

註三：係包括按權益法認列之投資損益、金融資產評價淨損、股利收入、以成本衡量之金融資產減損損失、備供出售金融資產減損損失及處分投資損益。

註四：可辨認資產係指可直接歸屬各部門之有形資產，不包括(1)非供任何特定部門營業使用而持有之資產、(2)公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產及(3)長期股權投資。

二、地區別財務資訊：本公司尚未設立國外營運機構。

三、外銷銷貨資訊：本公司外銷銷貨收入未達銷貨收入淨額之10%。

四、重要客戶資訊：本年度無佔本公司營業收入淨額10%以上之客戶。

精誠資訊股份有限公司

現金明細表

民國九十七年十二月三十一日

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		<u>\$</u>	<u>425</u>
銀行存款			
支票及活期存款			137,957
外幣活期存款（英鎊 0.22 元、美金 47,690.54 元、日幣 247,667 元、港幣 3,437.55 元、歐元 10.55 元及新幣 6,227.44 元）（註）			<u>1,811</u>
			<u>139,768</u>
定期存款，年利率 0.20%-1.75%			<u>494,266</u>
			<u>\$634,459</u>

註：美金按匯率 US\$1 = NT\$32.80 換算。

歐元按匯率 EUR\$1 = NT\$46.24 換算。

英鎊按匯率 GBP\$1 = NT\$47.52 換算。

新幣按匯率 SGD\$1 = NT\$22.85 換算。

日幣按匯率 JPY\$1 = NT\$0.3636 換算。

港幣按匯率 HKD\$1 = NT\$4.23 換算。

精誠資訊股份有限公司

公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表

民國九十七年十二月三十一日

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
受益憑證－開放型				
摩根富林明台灣債券基金	7,788,519	\$ 122,504	\$ 15.75	\$ 122,645
德盛債券大壩基金	5,854,703	70,000	11.96	70,000
復華有利債券基金	7,805,844	99,742	12.83	100,120
統一強棒債券基金	2,844,501	44,950	15.94	45,328
保德信債券基金	3,989,176	60,039	15.09	60,180
復華債券基金	4,360,845	60,000	13.77	60,064
國泰債券基金	5,058,595	60,000	11.89	60,148
台灣工銀 1699 債券基金	3,122,951	39,757	12.82	40,051
建弘全家福債券基金	264,994	45,000	169.85	45,009
日盛債券基金	5,694,474	79,962	14.06	80,060
友邦巨輪債券基金	6,852,444	90,000	13.14	90,012
比利時全球水資源基金	61	2,016	18,951.93	1,161
復華傳奇六號基金	5,000,000	50,000	8.27	41,350
元大萬泰債券基金	4,175,627	60,000	14.43	60,249
富邦吉祥債券基金	7,100,644	106,011	14.97	106,285
聯邦債券基金	4,781,524	60,000	12.55	60,011
華南永昌鳳翔債券基金	5,154,075	80,000	15.53	80,019
康和比聯台灣紅不讓基金	300,000	3,015	8.12	2,436
		<u>1,132,996</u>		<u>1,125,128</u>
上櫃公司股票				
頤邦科技公司	6,367,934	180,626	8.53	54,318
		<u>\$1,313,622</u>		<u>\$1,179,446</u>

註：上櫃公司股票之市價係按九十七年十二月三十一日之收盤價計算，開放型受益憑證之市價則按九十七年十二月三十一日之淨資產價值計算。

精誠資訊股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表三

單位：除單價為新台幣元外
，餘係新台幣仟元

名 稱	單 位 數 / 股 數	取 得 成 本	公 平 價 值 (註)	
			單 價	總 額
上櫃公司股票				
巨擘科技公司	850,964	\$ 19,463	\$4.95	\$ 4,212
泰藝電子公司	953,931	<u>35,363</u>	9.20	<u>8,776</u>
		<u>\$ 54,826</u>		<u>\$ 12,988</u>

註：上櫃公司股票係按九十七年十二月三十一日之收盤價計算。

精誠資訊股份有限公司
應收票據明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
昆盈企業公司	\$ 22,998
金誠科技公司	8,700
榮電公司	8,200
其他（註）	<u>103,231</u>
	143,129
減：備抵呆帳	<u>267</u>
	<u>\$142,862</u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

精誠資訊股份有限公司
其他應收款明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應收行銷補助款	\$105,114
應收代墊郵資款	11,018
其他（註）	<u>50,955</u>
	<u>\$167,087</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

精誠資訊股份有限公司
存貨明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	市 價 (註)
商 品	\$ 1,005,275	\$911,335
維修零件	51,737	36,518
	1,057,012	<u>\$947,853</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>109,211</u>	
	<u>\$ 947,801</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

備供出售金融資產－非流動變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

名 稱	年 初		本 年 度 增 加 (註 一)		本 年 度 減 少 (註 二)		年 底		提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	公 平 價 值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	公 平 價 值	
國內上櫃公司股票									
巨擘科技公司	850,964	\$ 9,701	-	\$ -	850,964	\$ 9,701	-	\$ -	無
泰藝電子公司	-	-	953,931	35,363	953,931	35,363	-	-	無
		<u>\$ 9,701</u>		<u>\$ 35,363</u>		<u>\$ 45,064</u>		<u>\$ -</u>	

註一：係自以成本衡量之金融資產－非流動轉入。

註二：本年度減少金額係重分類至備供出售金融資產－流動。

精誠資訊股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

名 稱	年 初		本 年 度 新 增 (註 一)		本 年 度 減 少 (註 二)		年 底		提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	餘 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	
新世紀資通公司	35,705,252	\$ 255,000	-	\$ -	-	\$ 28,520	35,705,252	\$ 226,480	無
台灣期貨交易所公司	11,000,000	100,000	737,000	-	-	-	11,737,000	100,000	〃
友富投資公司	7,200,000	37,705	-	-	432,000	9,790	6,768,000	27,915	〃
泰藝電子公司	953,931	35,363	-	-	953,931	35,363	-	-	〃
波若威科技公司	331,400	3,296	-	-	-	195	331,400	3,101	〃
會宇多媒體公司	440,830	2,883	-	-	-	2,883	440,830	-	〃
誠宇創業投資公司	1,000,000	8,931	-	-	-	-	1,000,000	8,931	〃
Arsys Innotech	1,801,857	-	-	-	-	-	1,801,857	-	〃
GCH Systems	56,226	-	-	-	-	-	56,226	-	〃
商合行公司	795,895	-	-	-	-	-	795,895	-	〃
遠通電收公司	36,970,000	117,306	-	-	-	6,311	36,970,000	110,995	〃
拓璞科技公司	58,479	182	-	-	-	-	58,479	182	〃
嘉實資訊公司	1,005,730	13,886	-	-	-	-	1,005,730	13,886	〃
三趨科技公司	300,000	2,105	-	-	-	-	300,000	2,105	〃
欣煜科技公司	-	-	509,127	-	-	-	509,127	-	〃
新揚科技公司	-	-	175,632	571	-	571	175,632	-	〃
崧旭資訊公司	440,000	2,787	-	-	-	-	440,000	2,787	〃
		<u>\$ 579,444</u>		<u>\$ 571</u>		<u>\$ 83,633</u>		<u>\$ 496,382</u>	

註一：本年度增加除台灣期貨交易所公司發放股票股利 737,000 股外，欣煜科技公司及新揚科技公司係分別自公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產一流動轉入。

註二：本年度減少除友富投資公司減資返還股款 4,320 仟元及泰藝電子公司之帳面成本 35,363 仟元轉列備供出售金融資產－非流動外，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
民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

被投資公司名稱	年初餘額		本年度增加		本年度減少		投資(損)益 (註十六)	年底餘額		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 %	金額	金額	
未上市上櫃公司												
Systech Capital Group Inc.	16,050	\$ 3,673,967	-	\$ 47,514	7,500	\$ 2,125,985	\$ 617,753	8,550	100.0	\$ 2,213,249	\$ 2,213,249	註一
泰國 Systech Infopro	20,000	5,572	-	-	-	752	(627)	20,000	20.0	4,193	4,193	註二
漢茂投資農業公司	54,034,308	245,884	-	24,143	-	63,574	(57,391)	54,034,308	48.9	149,062	355,027	註三
衍富投資公司(原衍富創業投資公司)	13,600,000	152,403	-	-	2,040,000	33,786	(82,461)	11,560,000	37.7	36,156	36,156	註四
精璞投資公司	311,151,931	2,703,359	-	292,656	-	7,243	(826,643)	311,151,931	100.0	2,162,129	2,393,118	註五
康和資訊系統公司	2,428,191	50,318	1,366,072	27,869	-	497	5,822	3,794,263	24.6	83,512	84,151	註六
永睿顧問公司	144,000	2,543	-	-	-	418	(34)	144,000	20.0	2,091	2,091	註七
集財網科技公司	12,535,000	10,851	-	-	12,535,000	10,776	(75)	-	-	-	-	註八
Kimo.com (BVI) Corporation	1,000,000	1,812,723	-	63,833	-	130,401	(289,944)	1,000,000	100.0	1,456,211	1,505,393	註九
佳思資訊公司	6,000,000	55	-	-	-	-	866	6,000,000	100.0	921	921	
精創科技公司	600,000	6,314	-	-	-	1,081	(8,049)	600,000	23.1	(2,816)	(2,816)	註十
UCOM Technologies Inc.	50,000	886	-	-	50,000	886	-	-	-	-	-	註十一
創鑫資訊公司	3,500,000	29,510	-	-	3,500,000	19,062	(10,448)	-	-	-	-	註十二
恆遠資訊公司	1,200,000	1,933	-	-	-	-	179	1,200,000	100.0	2,112	2,112	
松慧科技公司	600,000	282	-	-	600,000	183	(99)	-	-	-	-	註十三
大時科技公司	17,251,504	313,251	-	-	17,251,504	313,251	-	-	-	-	-	註十四
優碩資訊公司	105,902	377	-	-	105,902	-	(377)	-	-	-	-	註十五
		<u>\$ 9,010,228</u>		<u>\$ 456,015</u>		<u>\$ 2,707,895</u>	<u>(\$ 651,528)</u>			<u>\$ 6,106,820</u>	<u>\$ 6,593,595</u>	

- 註一：本年度增加數係按經會計師查核之九十七年度財務報表認列之累積換算調整數 47,514 仟元；本年度減少數係包括減資退回股款 971,400 仟元及按經會計師查核後之九十七年度財務報表認列之金融商品未實現損失 1,151,976 仟元及股權淨值減少數 2,609 仟元。
- 註二：本年度減少數係包括按未經會計師查核之九十七年度財務報表認列之金融商品未實現損失 51 仟元及累積換算調整數 701 仟元。
- 註三：本年度增加數係子公司獲配本公司發放之現金股利視為庫藏股而轉列資本公積 11,323 仟元、子公司持有母公司股票轉列庫藏股票金額因母公司現金減資而調整減少轉列庫藏股票金額 12,820 仟元；本年度減少數係包括子公司持有母公司股票轉列庫藏股票 62,492 仟元及按經會計師查核之九十七年度財務報表認列之金融商品未實現損失 983 仟元及股權淨值減少數 99 仟元。
- 註四：本年度減少數係包括減資按面額返還股款 20,400 仟元及按經會計師查核之九十七年度財務報表認列之金融商品未實現損失 13,386 仟元。
- 註五：本年度增加數係包括子公司獲配本公司發放之現金股利視為庫藏股而轉列資本公積 14,424 仟元、子公司持有母公司股票轉列庫藏股票金額因母公司現金減資而調整減少轉列庫藏股票金額 14,424 仟元及按經會計師查核後之九十七年度財務報表認列之金融商品未實現利益 263,808 仟元；本年度減少數係按經會計師查核之九十七年度財務報表認列之股權淨值減少數 7,243 仟元。
- 註六：本年度增加數係包括新增取得成本 13,700 仟元及新增取得成本低於可辨認淨資產公平價值之差額，經等比例攤減非流動資產後仍有差異，轉列非常利益 14,169 仟元；本年度減少數係包括按經會計師查核之九十七年度財務報表認列之股權淨值減少數 496 仟元及金融商品未實現損失 1 仟元。
- 註七：本年度減少數係獲配被投資公司發放之現金股利 418 仟元。
- 註八：本年度減少數係被投資公司清算返還股款 10,776 仟元。
- 註九：本年度增加數係按經會計師查核之九十七年度財務報表認列之累積換算調整數 63,833 仟元；本年度減少數係包括按經會計師查核之九十七年度財務報表認列之金融商品未實現損失 112,029 仟元及股權淨值減少數 18,372 仟元。
- 註十：本年度減少數係按經會計師查核之九十七年度財務報表認列之股權淨值減少數 1,081 仟元。
- 註十一：本年度減少數係被投資公司清算返還股款 853 仟元及累積換算調整數轉列已實現損失 33 仟元。
- 註十二：本年度減少數係轉列待處分長期股權投資(帳列其他流動資產)。
- 註十三：本年度減少數係被投資公司清算返還股款 183 仟元。
- 註十四：本年度減少數係合併銷除本公司持有大時科技公司之長期股權投資金額。
- 註十五：本年度減少數係出售被投資公司股票 105,902 股。
- 註十六：本年度認列之投資(損)益，除泰國 Systech Infopro、永睿顧問公司、集財網科技公司、松慧科技公司、優碩資訊公司及恆遠資訊公司係按未經會計師查核之九十七年度財務報表認列外，餘係按經會計師查核之九十七年度財務報表認列。
- 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

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 變 動				年 底 餘 額
		合 併 轉 入	增 加	減 少	重 分 類 增 (減)	
成 本						
土 地	\$ 755,369	\$ 138,677	\$ -	\$ -	\$ 35,752	\$ 929,798
建 築 物	1,118,400	24,182	-	-	87,077	1,229,659
電 腦 設 備	484,708	954	88,318	58,109	24,750	540,621
運 輸 設 備	20,735	-	3,093	3,454	977	21,351
租 賃 改 良	133,109	-	6,961	233	(19,793)	120,044
其 他 設 備	98,560	91	8,118	10,357	24,557	120,969
	<u>2,610,881</u>	<u>163,904</u>	<u>106,490</u>	<u>72,153</u>	<u>153,320</u>	<u>2,962,442</u>
減：累計折舊						
建 築 物	231,546	1,981	18,360	-	38,489	290,376
電 腦 設 備	374,529	667	51,322	57,347	(3,264)	365,907
運 輸 設 備	11,294	-	2,645	3,220	-	10,719
租 賃 改 良	76,111	-	16,171	233	(5,385)	86,664
其 他 設 備	84,411	56	10,757	9,051	5,385	91,558
	<u>777,891</u>	<u>2,704</u>	<u>99,255</u>	<u>69,851</u>	<u>35,225</u>	<u>845,224</u>
減：累計減損損失	-	-	-	-	11,912	11,912
淨 額	1,832,990	161,200	7,235	2,302	106,183	2,105,306
預付設備款	5,220	-	38,829	-	(33,640)	10,409
固定資產淨額	<u>\$ 1,838,210</u>	<u>\$ 161,200</u>	<u>\$ 46,064</u>	<u>\$ 2,302</u>	<u>\$ 72,543</u>	<u>\$ 2,115,715</u>

精誠資訊股份有限公司
存出保證金明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
押標金及履約保證金	\$112,221
租賃保證金	21,007
高爾夫球證保證金	13,200
其他（註）	<u>3,570</u>
	149,998
減：帳列存出保證金—流動	<u>89,061</u>
存出保證金—非流動	<u>\$ 60,937</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

精誠資訊股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
美商甲骨文公司台灣分公司	\$ 149,744
展碁國際公司	137,607
零壹科技公司	84,884
聯強國際公司	84,822
精豪電腦公司	83,640
其他（註）	<u>1,106,503</u>
	<u>\$ 1,647,200</u>

註：各廠商餘額均未超過本科目餘額之百分之五。

精誠資訊股份有限公司
應付費用明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年終及績效獎金	\$291,244
應付設備款	79,794
應付資遣費	53,775
其他（註）	<u>91,051</u>
	<u>\$515,864</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
民國九十七年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付行銷補助款		\$101,061	
應付代收款項		<u>22,294</u>	
合	計	<u>\$123,355</u>	

精誠資訊股份有限公司
預收款項明細表
民國九十七年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

<u>公</u> <u>司</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
中華郵政公司			\$ 23,856	
台灣恩益禧公司			15,315	
財團法人辜公亮基金會和信治癌中心醫院			9,524	
其他（註）			<u>134,874</u>	
			<u>\$183,569</u>	

註：各公司餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

精誠資訊股份有限公司

營業收入明細表

民國九十七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
銷貨收入		\$ 6,698,674	
減：銷貨退回及折讓		<u>27,481</u>	
銷貨收入淨額		<u>6,671,193</u>	
勞務收入			
維護收入		1,030,873	
增值網路服務收入		760,561	
資料處理收入		597,864	
教育訓練收入		523,750	
其他勞務收入		<u>130,647</u>	
小計		<u>3,043,695</u>	
其他營業收入		<u>73,649</u>	
		<u>\$ 9,788,537</u>	

精誠資訊股份有限公司

營業成本明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初商品	\$ 961,556
加：本年度進貨	5,977,343
合併轉入	331
減：年底商品	1,005,275
內部領用	51,496
本年度報廢	<u>14,940</u>
小 計	<u>5,867,519</u>
勞務成本	
維護成本	404,694
資料處理成本	390,704
教育訓練成本	358,633
增值網路服務成本	185,959
其他勞務成本	<u>38,166</u>
小 計	<u>1,378,156</u>
其他營業成本	<u>22,189</u>
	<u>\$ 7,267,864</u>

精誠資訊股份有限公司

營業費用明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

明細表十八

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	\$ 1,242,069	\$ 223,054	\$ 234,117	\$ 1,699,240
保 險 費	76,326	15,217	15,470	107,013
折 舊	39,298	23,976	4,315	67,589
其他（註）	<u>413,513</u>	<u>109,693</u>	<u>18,134</u>	<u>541,340</u>
	<u>\$ 1,771,206</u>	<u>\$ 371,940</u>	<u>\$ 272,036</u>	<u>\$ 2,415,182</u>

註：各項餘額均未超過本科目餘額之百分之五。