

精誠資訊股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告
民國一〇〇及九十九年第一季

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、會計師核閱報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	10		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~18		二
(三) 會計變動之理由及其影響	18		三
(四) 重要會計科目之說明	18~36		四~十九
(五) 關係人交易	37~39		二十
(六) 質押之資產	40		二一
(七) 重大承諾事項及或有事項	40		二二
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	40		二三
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	41~52		二四
2. 轉投資事業相關資訊	41~55		二四
3. 大陸投資資訊	41, 56		二四
(十二) 營運部門資訊	41		二五
九、重要會計科目明細表	-		-

會計師核閱報告

精誠資訊股份有限公司 公鑒：

精誠資訊股份有限公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如財務報表附註九所述，精誠資訊股份有限公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日按權益法計價之長期股權投資餘額分別計新台幣 8,146,785 仟元及 7,081,712 仟元及其一〇〇及九十九年第一季之投資淨（損）益分別計新台幣 (6,463) 仟元及 83,638 仟元，暨財務報表附註二四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核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述按權益法認列之長期股權投資及其有關投資淨（損）益暨轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於民國一〇〇及九十九年第一季財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反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而須作修正之情事。

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

精誠資訊股份有限公司已編製民國一〇〇及九十九年第一季之合併財務報表，並經本會計師出具保留式之核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 淑 婉

會計師 許 秀 明

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 二 十 二 日

精誠資訊股份有限公司

資產負債表

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日		九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日		九 十 九 年 三 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)	\$ 114,251	1	\$ 444,166	3	2140	應付票據及帳款 (附註二十)	\$ 1,445,352	9	\$ 1,115,999	7
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 (附註二及五)	1,873,854	12	1,867,676	13	2160	應付所得稅 (附註二及十六)	74,175	1	24,332	-
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二)	25,772	-	26,122	-	2170	應付費用 (附註十四)	203,774	1	325,166	2
1120	應收票據—淨額 (附註二及六)	72,018	1	133,625	1	2260	預收款項	499,127	3	267,234	2
1143	應收帳款—淨額 (附註二及六)	1,422,561	9	1,386,355	9	2298	其他流動負債	70,752	1	69,698	1
1150	應收關係人款項 (附註二十)	78,684	1	40,379	-	21XX	流動負債合計	2,293,180	15	1,802,429	12
120X	存貨 (附註二及七)	758,120	5	644,755	4		其他負債				
1260	預付款項	224,453	1	192,412	1	2810	應計退休金負債 (附註二及十三)	58,239	-	63,786	-
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十六)	23,205	-	54,294	1	2820	存入保證金	6,802	-	6,120	-
1291	質押定存單—流動 (附註二一)	198,161	1	184,753	1	28XX	其他負債合計	65,041	-	69,906	-
1292	存出保證金—流動 (附註二二)	70,563	-	76,283	1		負債合計	2,358,221	15	1,872,335	12
1298	其他流動資產	58,799	-	44,533	-	2XXX	股東權益 (附註二、十四及十五)				
11XX	流動資產合計	4,920,441	31	5,095,353	34		股本				
	長期投資					3110	股本—每股面額10元，額定：400,000仟股， 發行：一〇〇年266,566仟股；九十九年 265,954仟股	2,665,655	17	2,659,542	18
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及八)	344,198	2	558,303	3	3140	預收股本—36仟股	-	-	360	-
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及九)	8,146,785	52	7,081,712	47	31XX	股本合計	2,665,655	17	2,659,902	18
14XX	長期投資合計	8,490,983	54	7,640,015	50		資本公積				
	固定資產 (附註二、十及二十)					3210	發行股票溢價	8,597,169	55	8,584,687	57
	成 本					3220	庫藏股票交易	821,744	5	772,738	5
1501	土 地	930,539	6	940,820	6	3240	處分固定資產利益	4,493	-	4,493	-
1521	建 築 物	1,209,066	8	1,234,976	8	3250	受贈資產	544	-	544	-
1544	電腦設備	510,230	3	514,281	3	3260	長期投資	55,888	-	6,216	-
1551	運輸設備	12,147	-	16,489	-	3271	員工認股權	32,076	-	13,755	-
1631	租賃改良	86,710	-	106,151	1	32XX	資本公積合計	9,511,914	60	9,382,433	62
1681	其他設備	88,342	1	95,914	1	3310	保留盈餘				
15X1	成本合計	2,837,034	18	2,908,631	19	3320	法定盈餘公積	423,513	3	283,073	2
15X9	減：累計折舊	864,656	6	876,907	6	3330	特別盈餘公積	-	-	233,051	1
1599	減：累計減損	11,912	-	11,912	-	3350	未分配盈餘	2,077,834	13	1,616,698	11
		1,960,466	12	2,019,812	13	33XX	保留盈餘合計	2,501,347	16	2,132,822	14
1672	預付設備款	-	-	7,868	-		股東權益其他項目				
15XX	固定資產淨額	1,960,466	12	2,027,680	13	3420	累積換算調整數	(356,992)	(2)	(59,378)	-
	無形資產 (附註二)					3450	金融商品未實現 (損) 益	(39,544)	-	23,174	-
1750	電腦軟體成本	47,754	-	56,236	-	3460	未實現重估增值	56	-	56	-
1760	商 譽	67,481	1	67,481	1	3480	庫藏股票—24,520仟股	(869,672)	(6)	(869,672)	(6)
17XX	無形資產合計	115,235	1	123,717	1	34XX	股東權益其他項目合計	(1,266,152)	(8)	(905,820)	(6)
	其他資產					3XXX	股東權益合計	13,412,764	85	13,269,337	88
1800	出租資產—淨額 (附註二及十一)	93,257	1	20,243	-		負債及股東權益總計	\$ 15,770,985	100	\$ 15,141,672	100
1820	存出保證金—非流動 (附註二二)	60,724	-	57,380	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十六)	67,745	1	68,712	1						
1887	質押定存單—非流動 (附註二一)	29,368	-	43,668	-						
1888	其他資產—其他 (附註二及十二)	32,766	-	64,904	1						
18XX	其他資產合計	283,860	2	254,907	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 15,770,985	100	\$ 15,141,672	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月二十二日核閱報告)

董事長：黃宗仁

經理人：林隆奮

會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司

損 益 表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二及二十)			
4110	\$ 1,583,261	67	\$ 1,453,481	70
4170	2,457	-	1,745	-
4100	1,580,804	67	1,451,736	70
4600	758,888	32	613,101	30
4800	14,701	1	8,207	-
4000	2,354,393	100	2,073,044	100
	營業成本 (附註二、七、十七及二十)			
5110	1,332,715	57	1,201,677	58
5600	405,056	17	290,587	14
5800	5,839	-	1,494	-
5000	1,743,610	74	1,493,758	72
5910	610,783	26	579,286	28
	營業費用 (附註十四及十七)			
6100	399,266	17	359,027	17
6200	51,396	2	54,327	3
6300	72,232	3	68,382	3
6000	522,894	22	481,736	23
6900	87,889	4	97,550	5
	營業外收入及利益			
7121	-	-	83,638	4
	(附註二及九)			
7140	2,285	-	6,214	-
7310	-	-	36,512	2
	(附註二及五)			
7480	3,381	-	3,831	-
	什項收入 (附註二十)			
7100	5,666	-	130,195	6
	營業外收入及利益合計			

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金	%	金	%
	營業外費用及損失			
7521	\$ 6,463	1	\$ -	-
7630	1,632	-	1,632	-
7640	1,887	-	-	-
7880	3,102	-	4,060	-
7500	13,084	1	5,692	-
7900	80,471	3	222,053	11
8110	9,695	-	9,749	1
9600	\$ 70,776	3	\$ 212,304	10
代碼	稅前		稅後	
	每股盈餘(附註十八)			
9750	\$ 0.33	\$ 0.29	\$ 0.92	\$ 0.88
9850	\$ 0.33	\$ 0.29	\$ 0.92	\$ 0.88

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

	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
擬制性每股盈餘				
擬制性基本每股盈餘	\$ 0.30	\$ 0.26	\$ 0.83	\$ 0.80
擬制性稀釋每股盈餘	\$ 0.30	\$ 0.26	\$ 0.83	\$ 0.80

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月二十二日核閱報告)

董事長：黃宗仁

經理人：林隆奮

會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季
營業活動之現金流量		
淨利	\$ 70,776	\$ 212,304
折舊及攤銷	32,079	31,894
員工認股權酬勞成本	7,654	423
存貨跌價回升利益	(72)	(918)
金融資產評價淨損(益)	1,887	(36,512)
以成本衡量之金融資產減損損失	1,632	1,632
權益法認列之投資淨損(益)	6,463	(83,638)
處分備供出售金融資產淨益	-	(1,210)
處分固定資產淨益	(3)	(59)
遞延所得稅	2,621	-
營業資產及負債之淨變動		
以交易為目的之金融資產	45,158	241,425
應收票據	42,171	3,197
應收帳款	(102,140)	(192,635)
應收關係人款項	(29,738)	15,395
存貨	146,090	186,714
預付款項	(22,710)	(102,961)
其他流動資產	(10,155)	13,307
應付票據及帳款	(7,523)	(185,159)
應付所得稅	6,958	9,721
應付費用	(193,813)	(108,001)
預收款項	167,818	123,416
其他流動負債	(7,054)	(11,579)
應計退休金負債	(1,703)	(1,968)
營業活動之淨現金流入	<u>156,396</u>	<u>114,788</u>
投資活動之現金流量		
以成本衡量之金融資產增加	(23,456)	-
採權益法之長期股權投資增加	(222,753)	-
購置固定資產及出租資產	(16,774)	(10,572)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季
處分固定資產價款	\$ 3	\$ 109
電腦軟體成本增加	(5)	(733)
其他資產—其他減少(增加)	(1,640)	3,757
存出保證金減少(增加)	(2,073)	4,633
質押定存單減少(增加)	<u>85,803</u>	<u>(23,861)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(180,895)</u>	<u>(26,667)</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	693	(20)
員工行使認股權	<u>-</u>	<u>17,858</u>
融資活動之淨現金流入	<u>693</u>	<u>17,838</u>
本期現金淨增加(減少)	(23,806)	105,959
期初現金餘額	<u>138,057</u>	<u>338,207</u>
期末現金餘額	<u>\$ 114,251</u>	<u>\$ 444,166</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 115</u>	<u>\$ 28</u>
不影響現金流量之投資活動		
應收處分備供出售金融資產價款(帳列其他 流動資產)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,210</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月二十二日核閱報告)

董事長：黃宗仁

經理人：林隆奮

會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年第一季

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

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。自九十九年十二月三十日起，本公司之股票改於台灣證券交易所上市買賣。

截至一〇〇年及九十九年三月三十一日止，本公司員工人數分別為 1,885 人及 1,660 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

備供出售金融資產

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

公平價值之基礎：上櫃證券係資產負債表日之收盤價。

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

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

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

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

其他營業收入主要係出租電腦設備收入，係依租賃期間按期認列。

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

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

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

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

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

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

租賃會計處理

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

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

存 貨

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

以成本衡量之金融資產

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

股票出售時，其成本係按移動平均法計算。

採權益法之長期股權投資

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

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

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

本公司自子公司取得其他子公司之股權，係視為共同控制下組織重組之方式，將屬於具控制能力股東持股部分，以資產及負債之帳面價值（若有資產減損，則以認列損失後之金額為基礎）入帳，自少數股權取得部分，則依財務會計準則公報第二十五號之規定，採購買法之會計處理。

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

與被投資公司相互持股，係採用庫藏股票法認列損益。

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

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

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

固定資產及閒置資產

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

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

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

電腦軟體成本

電腦軟體成本以取得成本為入帳基礎，採用直線法按二至五年攤銷。

商 譽

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

遞延費用

遞延費用主要包括電話線路裝置費等，採直線法按三至六年平均攤銷。

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之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價

值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

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

員工認股權

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

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

退休金

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

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

庫藏股票

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

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

低於面值與股票溢價之合計數時，其差額調整同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

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

所得稅

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

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以外幣為準之交易事項

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

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

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

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

重分類

本公司為配合一〇〇年第一季財務報表之表達而將九十九年第一季財務報表若干項目予以重分類。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

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

營運部門資訊之揭露

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

四、現金

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
庫存現金	\$ 423	\$ 482
銀行支票及活期存款	111,794	91,859
定期存款，年利率一〇〇年 0.76%； 九十九年 0.1%-0.355%	2,034	351,825
	<u>\$114,251</u>	<u>\$444,166</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
基金受益憑證	\$ 1,873,854	\$ 1,707,676
國內上櫃公司股票	<u>-</u>	<u>160,000</u>
	<u>\$ 1,873,854</u>	<u>\$ 1,867,676</u>

一〇〇及九十九年第一季，交易目的之金融資產產生之評價淨（損）益分別為(1,887)仟元及 36,512 仟元。

六、應收票據及應收帳款－淨額

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
應收票據	\$ 72,190	\$ 133,797
減：備抵呆帳	<u>172</u>	<u>172</u>
	<u>\$ 72,018</u>	<u>\$ 133,625</u>
應收帳款	\$ 1,539,809	\$ 1,539,021
減：備抵呆帳	<u>117,248</u>	<u>152,666</u>
	<u>\$ 1,422,561</u>	<u>\$ 1,386,355</u>

七、存 貨

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
商 品	\$ 732,883	\$ 615,316
維修零件	<u>25,237</u>	<u>29,439</u>
	<u>\$ 758,120</u>	<u>\$ 644,755</u>

一〇〇年及九十九年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 78,966 仟元及 95,982 仟元。一〇〇及九十九年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為 1,332,715 仟元及 1,201,677 仟元。一〇〇及九十九年第一季之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升利益 72 仟元及 918 仟元。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
未上市（櫃）公司普通股	\$320,742	\$558,303
預付股款－遠通電收公司普通股	<u>23,456</u>	<u>-</u>
	<u>\$344,198</u>	<u>\$558,303</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。

本公司投資遠通電收公司之成本依財團法人中華民國會計研究發展基金會（八七）基秘字第一五〇號函之規定，按該公司與政府簽訂之營運合約期間，依剩餘營運年度平均攤銷，一〇〇及九十九年第一季攤銷金額皆為 1,632 仟元，帳列以成本衡量之金融資產減損損失。

九、採權益法之長期股權投資

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
未上市（櫃）公司				
精璞投資公司（附註二及十五）	\$2,828,684	100.0	\$2,763,901	100.0
System Capital Group Inc.	2,729,802	100.0	2,602,528	100.0
Kimo.com (BVI) Corporation	1,704,692	100.0	1,373,181	100.0
康和資訊系統公司（康和）	399,335	90.4	77,838	17.5
泰鋒電腦公司（泰鋒）	212,919	98.9	-	-
漢茂投資展業公司（附註二及十五）	199,132	48.9	165,603	48.9
衍富投資公司	65,209	37.7	95,701	37.7
泰國 System Infopro	3,148	20.0	2,960	20.0
精和資訊公司（精和）	1,932	100.0	-	-
精鋒資訊公司（精鋒）	1,932	100.0	-	-
	<u>\$8,146,785</u>		<u>\$7,081,712</u>	

本公司九十九年第一季投資於康和之持股比例雖未達 20%，惟對該公司具有重大影響力，因是採權益法計價。

本公司於一〇〇年第一季陸續取得康和 50.1% 股權，取得價款計 218,735 仟元，其中以 217,158 仟元向關係人取得 49.9% 股權（附註二十）。

本公司於九十九年度陸續取得康和 22.8% 股權，取得價款計 104,841 仟元，其中以 13,528 仟元向關係人取得 2.9% 股權。

本公司於九十九年度陸續取得泰鋒 98.9% 股權，取得價款計 198,144 仟元，其中以 69,607 仟元向台灣電腦（本公司之孫公司）取得 34.8% 股權。

康和於九十九年八月辦理減資，退還本公司減資款 13,269 仟元。

衍富投資公司於九十九年四月辦理減資，退還本公司減資款 34,680 仟元。

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

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

本公司為進行集團組織調整，提升管理效率，於一〇〇年四月十八日經董事會決議通過與本公司之子公司精和及精鋒合併。合併基準日為一〇〇年六月一日，本公司採吸收合併方式，以每股 10 元之現金為對價支付予精和及精鋒（消滅公司）之股東，精和及精鋒原有之權利與義務，全部由本公司概括承受。

採權益法之長期股權投資認列之投資利益（損失）彙總如下：

	<u>一〇〇年第一季</u>	<u>九十九年第一季</u>
Systemx Capital Group Inc.	\$ 44,257	\$ 29,413
泰鋒電腦公司	6,151	-
康和資訊系統公司	3,342	(1,273)
漢茂投資展業公司	18	2,652
精璞投資公司	(43,540)	76,143
Kimo.com (BVI) Corporation	(19,098)	(24,188)
其他	<u>2,407</u>	<u>891</u>
	<u>(\$ 6,463)</u>	<u>\$ 83,638</u>

本公司按權益法計價之長期股權投資，其一〇〇及九十九年第一季之投資損益係按被投資公司未經會計師核閱之同期財務報表計算。

所有子公司之帳目已併入編製一〇〇及九十九年第一季合併財務報表。

十、固定資產

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
累計折舊		
建築物	\$328,784	\$315,239
電腦設備	395,512	389,876
運輸設備	4,336	12,257
租賃改良	66,886	84,339
其他設備	69,138	75,196
	<u>\$864,656</u>	<u>\$876,907</u>

十一、出租資產－淨額

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
成 本		
土 地	\$ 5,109	\$ 5,109
建築物	1,915	1,915
電腦設備	130,228	62,588
	<u>137,252</u>	<u>69,612</u>
累計折舊		
建築物	536	522
電腦設備	40,429	45,817
	<u>40,965</u>	<u>46,339</u>
累計減損損失（土地及建築物）	3,030	3,030
	<u>\$ 93,257</u>	<u>\$ 20,243</u>

十二、閒置資產－淨額

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

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
成 本		
土 地	\$ 15,657	\$ 36,912
建築物	22,258	31,413
	<u>37,915</u>	<u>68,325</u>
累計折舊－建築物	9,482	9,914
累計減損損失	13,508	13,508
	<u>\$ 14,925</u>	<u>\$ 44,903</u>

十三、員工退休辦法

確定提撥退休辦法

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇〇及九十九年第一季認列之退休金成本分別為 18,720 仟元及 15,525 仟元。

確定給付退休辦法

本公司依「勞動基準法」對正式聘用員工訂定員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，依該辦法規定，員工退休金之支付係根據服務年資及其退休前六個月平均工資計算。本公司自八十九年一月起按薪資總額之一定比率每月提撥退休準備金，一〇〇及九十九年第一季之提撥比率皆為適用「勞動基準法」員工薪資總額之 2%，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 退休準備金之變動情形：

	<u>一〇〇年第一季</u>	<u>九十九年第一季</u>
期初餘額	\$199,614	\$183,396
當期提撥	3,326	3,820
當期孳息	<u>615</u>	<u>1,716</u>
期末餘額	<u>\$203,555</u>	<u>\$188,932</u>

一〇〇及九十九年三月底之退休準備金餘額分別包括因合併而消滅之優隆公司之退休準備金專戶餘額 10,288 仟元及 10,187 仟元，其專戶餘額尚待主管機關核准併入本公司之專戶。

(二) 應計退休金負債之變動如下：

	<u>一〇〇年第一季</u>	<u>九十九年第一季</u>
期初餘額	\$ 59,942	\$ 65,754
確定給付制之當期淨退休金成本	1,623	1,852
當期提撥	<u>(3,326)</u>	<u>(3,820)</u>
期末餘額	<u>\$ 58,239</u>	<u>\$ 63,786</u>

十四、股東權益

員工認股權

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

本公司分別於一〇〇年二月十七日、九十九年五月十日、九十七年六月十二日、九十七年一月十六日、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 6,800 單位、3,200 單位、425 單位、4,440 單位、4,635 單位、1,500 單位及 1,500 單位。給與對象包含本公司及國內外子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

一〇〇及九十九年第一季員工認股權之相關資訊如下：

	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
員工認股權	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	7,673.6	\$ 38.22	5,875.6	\$ 37.66
當期給與	6,800.0	\$ 40.50	-	\$ -
當期放棄	(10.8)	\$ 28.00	(332.1)	\$ 42.18
當期行使	-	\$ -	(519.6)	\$ 34.37
期末流通在外	14,462.8	\$ 39.30	5,023.9	\$ 37.70
期末可行使之認股權	4,353.0		2,966.0	
當期給與之認股權加權平均 公平價值(元)	\$ 11.97		\$ -	

截至一〇〇年三月底止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

行使價格之 範圍（元）	流通在外 單位	加權平均 預期剩餘 存續期限 （年）	流通在外 加權平均 行使價格 （元）	可行使單位	可行使之 認股權加權 平均行使 價格（元）
\$ 27.00	261.0	0.12	\$ 27.00	261.0	\$ 27.00
\$ 43.20	2,124.0	1.47	\$ 43.20	2,124.0	\$ 43.20
\$ 31.10	1,846.5	1.79	\$ 31.10	1,846.5	\$ 31.10
\$ 28.00	231.3	2.20	\$ 28.00	121.5	\$ 28.00
\$ 40.70	3,200.0	4.11	\$ 40.70	-	\$ -
\$ 40.50	6,800.0	4.88	\$ 40.50	-	\$ -

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

	一〇〇年 二月十七日發行	九十九年 五月十日發行	九十七年 六月十二日發行	九十七年 一月十六日發行
給與日股價	\$ 40.50	\$ 42.70	\$ 28.00	\$ 30.80
行使價格	\$ 40.50	\$ 40.70	\$ 28.00	\$ 31.10
預期波動率	37.24%~37.76%	39.20%~39.45%	32.80%~32.96%	32.29%~32.51%
預期存續期間	3.5~4年	3.5~4年	2.25~3.25年	2.25~3.25年
預期股利率	-	-	-	-
無風險利率	1%~1.045%	0.69%~0.87%	2.59%	2.46%

本公司一〇〇及九十九年第一季認列之酬勞成本分別為 7,654 仟元及 423 仟元。

本公司於九十七年一月一日前給與之員工認股權依內含價值法計算毋須認列酬勞成本。若依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，其相關之方法及假設，暨九十九年第一季擬制淨利與每股盈餘如下：

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

		九 十 九 年 第 一 季
淨 利	報表認列之淨利	\$ 212,304
	擬制淨利	\$ 211,515
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	\$ 0.88
	擬制每股盈餘	\$ 0.88

資本公積

依有關法令規定，因採權益法之長期股權投資而發生之資本公積，不得作為任何用途；但超過票面金額發行股票所得之溢價（包括以超過面額發行普通股、因認股權證行使所得股本發行價格超過面額部分、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得所產生之資本公積，得用以撥充股本，按股東原有股份之比例發給新股，或彌補虧損，其餘之資本公積除填補公司虧損外，不得使用之。前述之股票發行溢價及受領贈與之所得所產生之資本公積撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

盈餘分派及股利政策

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

本公司股利政策如下：

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

分派步驟如下：

- (一) 決定最佳之資本預算。
- (二) 決定滿足最佳之資本預算所需融通資金。
- (三) 決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應，餘可採現金增資或公司債等方式支應。

(四) 剩餘之盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利之方式分配予股東。

本公司股利之發放以現金或股票方式為之，並優先考量發放現金股利，若以股票股利方式分派，則股票股利以不高於當年度發放股利總額之百分之五十為原則，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。

本公司分別於一〇〇年三月二十四日及九十九年六月十八日舉行董事會及股東常會，分別擬議及決議九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
提列(迴轉)特別盈餘公積	\$ 347,018	(\$ 233,051)	\$ -	\$ -
提列法定盈餘公積	104,196	140,440	-	-
現金股息及股利	<u>533,131</u>	<u>531,908</u>	<u>2.00</u>	<u>1.9986</u>
	<u>\$ 984,345</u>	<u>\$ 439,297</u>	<u>\$ 2.00</u>	<u>\$ 1.9986</u>

一〇〇年三月二十四日董事會及九十九年六月十八日股東常會並分別擬議及決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董事酬勞金如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	員 工 紅 利	董 事 酬 勞 金	員 工 紅 利	董 事 酬 勞 金
董事會擬議／股東 會決議配發金額	\$ 590	\$ 11,814	\$ 126,395	\$ 25,279
各年度財務報表認 列金額	<u>590</u>	<u>11,804</u>	<u>126,395</u>	<u>25,279</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

上述董事會擬議配發之員工紅利及董事酬勞金與九十九年度財務報表認列之差異主要係因估計改變，已調整為一〇〇年第一季之損益。

本公司九十九年度盈餘分配案，截至會計師核閱報告書日止，尚未經股東會通過。上述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。

本公司對於應付員工紅利及董事酬勞金之估列係依公司章程規定，分別按稅後淨利扣除百分之十法定盈餘公積及依法應提列之特別盈餘公積後之餘額以 0.1%及 2%計算（九十九年第一季分別為 10%及 2%）。一〇〇及九十九年第一季應付員工紅利及董事酬勞金之估列金額列示如下：

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
應付員工紅利	\$ -	\$ 19,107
應付董事酬勞金	-	<u>3,821</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,928</u>

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

金融商品未實現損益

一〇〇及九十九年第一季金融商品未實現（損）益之變動組成項目如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
<u>一〇〇年第一季</u>			
期初餘額	\$ 14,503	(\$ 58,949)	(\$ 44,446)
直接認列為股東權益調整 項目	(<u>1,294</u>)	<u>6,196</u>	<u>4,902</u>
期末餘額	<u>\$ 13,209</u>	<u>(\$ 52,753)</u>	<u>(\$ 39,544)</u>
<u>九十九年第一季</u>			
期初餘額	\$ 12,373	\$ 703	\$ 13,076
直接認列為股東權益調整 項目	<u>1,186</u>	<u>8,912</u>	<u>10,098</u>
期末餘額	<u>\$ 13,559</u>	<u>\$ 9,615</u>	<u>\$ 23,174</u>

累積換算調整數

一〇〇及九十九年第一季累積換算調整數之變動組成項目如下：

	<u>一〇〇年第一季</u>	<u>九十九年第一季</u>
期初餘額	(\$399,144)	(\$ 37,223)
直接認列為股東權益調整項目	<u>42,152</u>	(<u>22,155</u>)
期末餘額	<u>(\$356,992)</u>	<u>(\$ 59,378)</u>

十五、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>一〇〇年第一季</u>					
子公司持有母公司股票 自採權益法之長期股 權投資轉列庫藏股票	<u>24,520</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>24,520</u>
<u>九十九年第一季</u>					
子公司持有母公司股票 自採權益法之長期股 權投資轉列庫藏股票	<u>24,520</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>24,520</u>

截至一〇〇年及九十九年三月三十一日止，子公司持有本公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	原 始 取 得 成 本	市 價
<u>一〇〇年三月三十一日</u>			
漢茂投資展業公司	<u>23,586</u>	<u>\$ 1,155,848</u>	<u>\$ 956,399</u>
精璞投資公司	<u>12,982</u>	<u>\$ 488,011</u>	<u>\$ 526,399</u>
<u>九十九年三月三十一日</u>			
漢茂投資展業公司	<u>23,586</u>	<u>\$ 1,155,848</u>	<u>\$ 1,181,642</u>
精璞投資公司	<u>12,982</u>	<u>\$ 488,011</u>	<u>\$ 650,372</u>

漢茂持有本公司股票自採權益法之長期股權投資轉列庫藏股票係依其原始取得成本減除後續評價之金融商品未實現損失 375,703 仟元後之淨額，按本公司之持股比例 48.9% 計算，一〇〇年及九十九年三月三十一日之金額皆為 381,661 仟元 (11,538 仟股)。

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

本公司依證券交易法第二十八條之二第一項第三款規定，擬於一〇〇年四月十九日至一〇〇年六月十八日買回本公司已發行在外股票 10,000 仟股 (截至會計師核閱報告書日止，累計買回股數及買回價款分別為 719 仟股及 31,080 仟元)。

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

十六、所得稅

(一) 當期所得稅費用組成如下：

	<u>一〇〇年第一季</u>	<u>九十九年第一季</u>
當期應負擔所得稅	\$ 11,977	\$ 16,645
遞延所得稅	(<u>2,282</u>)	(<u>6,896</u>)
所得稅費用	<u>\$ 9,695</u>	<u>\$ 9,749</u>

立法院於九十九年度間陸續修正及通過下列法規：

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

(二) 帳列稅前利益按法定稅率(一〇〇年第一季:17%;九十九年第一季:20%) 計算之所得稅與當期應負擔所得稅之調節如下：

	<u>一〇〇年第一季</u>	<u>九十九年第一季</u>
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 13,680	\$ 44,411
調節項目之所得稅影響數		
按權益法認列之投資淨損(益)	1,099	(16,728)
金融資產評價淨損(益)	321	(7,302)
未實現專案成本迴轉	(2,229)	-
其他	(894)	(1,684)
當期抵用之虧損扣抵	<u>-</u>	<u>(2,052)</u>
當期應負擔所得稅	<u>\$ 11,977</u>	<u>\$ 16,645</u>

(三) 遞延所得稅資產(負債)項目如下：

	<u>一〇〇年 三月三十一日</u>	<u>九十九年 三月三十一日</u>
遞延所得稅資產(負債)－		
流動		
呆帳提列超限	\$ 18,277	\$ 27,440
存貨跌價損失	13,424	19,196
未實現專案成本	9,976	28,183
投資抵減	8,427	34,955
其他	(195)	1,466
	<u>49,909</u>	<u>111,240</u>
減：備抵遞延所得稅資產	<u>26,704</u>	<u>56,946</u>
	<u>\$ 23,205</u>	<u>\$ 54,294</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
遞延所得稅資產(負債)－		
非流動		
投資抵減	\$177,390	\$239,544
以成本衡量之金融資產		
減損損失	69,458	80,609
應計退休金負債	9,901	12,757
按權益法認列之國外投		
資淨損	4,183	4,799
合併商譽	(9,734)	(10,240)
其他	4,036	5,153
	<u>255,234</u>	<u>332,622</u>
減：備抵遞延所得稅資產	<u>187,489</u>	<u>263,910</u>
	<u>\$ 67,745</u>	<u>\$ 68,712</u>

(四) 截至一〇〇年三月底止，本公司產生及本公司承受合併消滅公司(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	\$ 70,243	\$ 8,418	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	64,994	64,994	一〇一年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	357	155	一〇一年度
促進產業升級條例	股權投資	31,333	31,333	一〇一年度
促進產業升級條例	自動化設備	5,067	5,067	一〇一年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	60,607	60,607	一〇二年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	568	568	一〇二年度
促進產業升級條例	自動化設備	666	666	一〇二年度
促進民間參與公共建設法	股權投資	<u>14,000</u>	<u>14,000</u>	一〇二年度
		<u>\$ 247,844</u>	<u>\$ 185,817</u>	

(五) 兩稅合一相關資訊：

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$192,713</u>	<u>\$196,284</u>

九十九年度預計及九十八年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 6.56% 及 9.99%。

依所得稅法規定，本公司分配盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(六) 本公司截至九十七年度之所得稅及九十六年度之未分配盈餘申報案件，業經稅捐稽徵機關核定，惟本公司九十六年度經核定補徵應納稅額 31,974 仟元及調整減少依促進產業升級條例申請之相關投資抵減稅額 66,545 仟元，本公司對於該核定內容尚有不服，已依法提出復查申請，因本公司評估復查結果應有利於本公司，是以不予估列相關之所得稅負債。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	一	○	○	年	第	一	季
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合	計	
用人費用							
薪資費用	\$	-	\$	368,181		\$	368,181
勞健保費用		-		30,377			30,377
退休金費用		-		20,343			20,343
其他用人費用		-		13,281			13,281
		<u>-</u>		<u>13,281</u>			<u>13,281</u>
		<u>\$ -</u>		<u>\$ 432,182</u>			<u>\$ 432,182</u>
折舊費用		<u>\$ 12,866</u>		<u>\$ 13,330</u>			<u>\$ 26,196</u>
攤銷費用		<u>\$ 1,409</u>		<u>\$ 4,474</u>			<u>\$ 5,883</u>

	九	十	九	年	第	一	季
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合	計	
用人費用							
薪資費用	\$	-	\$	337,616		\$	337,616
勞健保費用		-		23,329			23,329
退休金費用		-		17,377			17,377
其他用人費用		-		12,047			12,047
		<u>-</u>		<u>12,047</u>			<u>12,047</u>
		<u>\$ -</u>		<u>\$ 390,369</u>			<u>\$ 390,369</u>
折舊費用		<u>\$ 5,358</u>		<u>\$ 19,269</u>			<u>\$ 24,627</u>
攤銷費用		<u>\$ 1,595</u>		<u>\$ 5,672</u>			<u>\$ 7,267</u>

十八、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇〇年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 淨利	\$ 80,471	\$ 70,776	242,046	\$ 0.33	\$ 0.29
稀釋每股盈餘(加計可行 使員工認股權)					
屬於普通股股東之 淨利	\$ 80,471	\$ 70,776	242,650	\$ 0.33	\$ 0.29
<u>九十九年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 淨利	\$ 222,053	\$ 212,304	241,446	\$ 0.92	\$ 0.88
稀釋每股盈餘(加計員工 紅利及可行使員工認 股權)					
屬於普通股股東之 淨利	\$ 222,053	\$ 212,304	242,314	\$ 0.92	\$ 0.88

本公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。

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

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇〇年第一季</u>					
擬制性基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 淨利	\$ 80,471	\$ 70,776	266,566	\$ 0.30	\$ 0.26
擬制性稀釋每股盈餘(加 計可行使員工認股 權)					
屬於普通股股東之 淨利	\$ 80,471	\$ 70,776	267,170	\$ 0.30	\$ 0.26

(接次頁)

(承前頁)

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十九年第一季</u>					
擬制性基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 淨利	<u>\$ 222,053</u>	<u>\$ 212,304</u>	265,966	<u>\$ 0.83</u>	<u>\$ 0.80</u>
擬制性稀釋每股盈餘(加 計員工紅利及可行使 員工認股權)					
屬於普通股股東之 淨利	<u>\$ 222,053</u>	<u>\$ 212,304</u>	266,834	<u>\$ 0.83</u>	<u>\$ 0.80</u>

十九、金融商品資訊之揭露

本公司一〇〇及九十九年第一季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	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	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	\$ 1,873,854	\$ 1,873,854	\$ 1,867,676	\$ 1,867,676
備供出售金融資產—流動	25,772	25,772	26,122	26,122
以成本衡量之金融資產—非 流動	344,198	-	558,303	-
採權益法之長期股權投資	8,146,785	-	7,081,712	-
質押定存單—非流動	29,368	29,368	43,668	43,668
存出保證金—非流動	60,724	60,724	57,380	57,380
長期應收租賃款(帳列其他資 產—其他)	7,217	7,217	8,939	8,939
<u>負 債</u>				
存入保證金	6,802	6,802	6,120	6,120

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據、應收帳款、應收關係人款項、應收租賃款—流動及其他應收款(帳列其他流動資產)、質押定存單—流動、存出保證金—流動、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款(帳列其他流動負債)。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

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

(三) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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

二十、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Kimo.com (BVI) Corporation (Kimo BVI)	子公司
康和資訊系統公司(康和資訊)	子公司
漢茂投資展業公司(漢茂)	子公司
精璞投資公司(精璞)	子公司
精和資訊公司(精和)	子公司
精鋒資訊公司(精鋒)	子公司
泰鋒電腦公司(泰鋒電腦)	子公司
台灣電腦服務公司(台灣電腦)	孫公司
Sysware Singapore Pte. Ltd. (Sysware Singapore)	孫公司
Sysware (Thailand) Co., Ltd. (Sysware Thailand)	孫公司
精誠恆逸軟件有限公司(精誠恆逸)	孫公司
精誠資訊(香港)公司(香港精誠)	孫公司
精誠精詮信息科技有限公司(精誠 精詮)	孫公司
富匯通資訊公司(富匯通)	孫公司
伊騰公司(伊騰)	孫公司
美得康科技公司(美得康)	曾孫公司
上海華鼎財金軟件有限公司(上海 華鼎)	曾孫公司
衍富投資公司(衍富)	本公司按權益法計價之轉投資公司
財金文化事業公司(財金文化)	精璞按權益法計價之轉投資公司
四方精創資訊(香港)有限公司(香 港四方精創)	Kimo BVI 按權益法計價之轉投資公司 (於九十九年五月及六月間接取得 30%股權後為關係人)
香港亞富資訊科技公司(香港亞富)	Systemex Capital Group Inc. (SCGI, 本公 司之子公司) 按權益法計價之轉投資 公司
上海精瑞信息科技有限公司(上海 精瑞)	Kimo BVI 及 SCGI 按權益法計價之轉投 資公司

(二) 除已於附註二二揭示者外，本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

	一〇〇九年		九十年	
	金	佔各該科目%	金	佔各該科目%
<u>第一季</u>				
營業收入淨額				
康和資訊	\$ 30,758	1	\$ 2,254	-
台灣電腦	10,933	1	1,032	-
精誠恆逸	6,161	-	5,776	1
泰鋒電腦	4,158	-	1,846	-
精誠精詮	2,428	-	-	-
香港四方精創	2,035	-	-	-
其他	1,671	-	2,638	-
	<u>\$ 58,144</u>	<u>2</u>	<u>\$ 13,546</u>	<u>1</u>
進貨淨額				
精誠恆逸	\$ 6,398	1	\$ -	-
香港四方精創	5,800	-	-	-
泰鋒電腦	2,735	-	568	-
康和資訊	1,691	-	-	-
其他	81	-	5	-
	<u>\$ 16,705</u>	<u>1</u>	<u>\$ 573</u>	<u>-</u>
勞務成本				
財金文化	\$ 4,857	1	\$ 4,857	2
其他	8	-	977	-
	<u>\$ 4,865</u>	<u>1</u>	<u>\$ 5,834</u>	<u>2</u>
什項收入				
其他	\$ 349	10	\$ 298	8
購置固定資產				
康和資訊	\$ 6,404	38	\$ -	-

取得有價證券－採權益法之長期股權投資

一〇〇年度

關係人	取得股票名稱	股數	交易價款
精璞	康和資訊系統公司	8,749,172	\$ 189,157
漢茂	康和資訊系統公司	1,317,051	28,001
			<u>\$ 217,158</u>

	一 〇 〇 年		九 十 九 年	
	佔各該		佔各該	
	金	額 科目 %	金	額 科目 %
<u>三月三十一日</u>				
應收款項				
應收帳款				
康和資訊	\$ 37,961	48	\$ 2,254	6
台灣電腦	10,933	14	1,032	3
精誠恆逸	5,184	7	5,222	13
泰鋒電腦	3,305	4	1,688	4
香港四方精創	3,043	4	-	-
精誠精詮	2,428	3	-	-
其 他	1,453	2	2,370	5
	<u>64,307</u>	<u>82</u>	<u>12,566</u>	<u>31</u>
其他應收款				
Sysware				
Singapore	5,656	7	17,933	44
Sysware Thailand	3,350	4	7,066	17
香港精誠	2,469	3	-	-
Kimo BVI	1,705	2	-	-
其 他	1,197	2	2,814	8
	<u>14,377</u>	<u>18</u>	<u>27,813</u>	<u>69</u>
	<u>\$ 78,684</u>	<u>100</u>	<u>\$ 40,379</u>	<u>100</u>
應付款項				
應付帳款				
康和資訊	\$ 9,573	1	\$ 1,176	-
泰鋒電腦	2,705	-	1,912	-
財金文化	1,700	-	1,700	-
其 他	42	-	127	-
	<u>14,020</u>	<u>1</u>	<u>4,915</u>	<u>-</u>
其他應付款				
Kimo BVI	-	-	4,808	1
其 他	622	-	-	-
	<u>622</u>	<u>-</u>	<u>4,808</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 14,642</u>	<u>1</u>	<u>\$ 9,723</u>	<u>1</u>

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

二一、質押之資產

下列資產業已質押作為押標金、履約保證及進口貨物繳交營業稅等之擔保品：

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
質押定存單－流動	\$198,161	\$184,753
質押定存單－非流動	29,368	43,668
	<u>\$227,529</u>	<u>\$228,421</u>

二二、重大承諾事項及或有事項

本公司於一〇〇年三月三十一日之承諾及或有事項如下：

- (一) 已開立未使用之信用狀金額計約 875 仟元。
- (二) 已訂定尚未履行之銷售合約金額計約 2,867,071 仟元。
- (三) 為精誠恆逸軟件有限公司向銀行融資之保證金額計約 88,200 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，分別於一〇〇年四月至一〇三年一月間到期。本公司依約支付之保證金於一〇〇年三月底計約 17,276 仟元（帳列存出保證金），以後年度應支付之租金如下：

	金 額
一〇〇年度後三季	\$ 47,222
一〇一年度	35,879
一〇二年度	30,743
一〇三年度	991

二三、其 他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇〇年三月三十一日			九十九年三月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 1,044	29.40	\$ 30,691	\$ 1,446	31.80	\$ 45,971
港幣	703	3.78	2,655	2	4.10	9
新幣	93	23.34	2,160	73	22.72	1,652
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美金	150,833	29.40	4,434,494	125,022	31.80	3,975,709
泰幣	3,228	0.98	3,148	2,998	0.99	2,960
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,939	29.40	57,015	930	31.80	29,573

二四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：請參閱附表一。
2. 為他人背書保證：請參閱附表二。
3. 期末持有有價證券情形：請參閱附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：請參閱附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：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。

二五、營運部門資訊

本公司業已依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，於合併財務報表揭露一〇〇及九十九年第一季部門資訊，請參閱本公司一〇〇及九十九年第一季合併財務報表附註二六。

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司

資金貸與他人

民國一〇〇年第一季

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	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠精詮信息科技有限公司	應收關係人款項	\$ 89,220 (3,000 仟美元)	\$ 88,200 (3,000 仟美元)	1.5%	短期融通資金	\$ -	供子公司營運週轉	\$ -	-	-	\$ 340,853 (註一)	\$ 681,706 (註二)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠恆逸軟件有限公司	應收關係人款項	\$ 72,863 (2,450 仟美元)	\$ 72,030 (2,450 仟美元)	1.5%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	340,853 (註一)	681,706 (註二)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	應收關係人款項	\$ 26,766 (900 仟美元)	\$ 26,460 (900 仟美元)	1.0%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	340,853 (註一)	681,706 (註二)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	應收關係人款項	\$ 23,792 (800 仟美元)	\$ 23,520 (800 仟美元)	1.0%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	340,853 (註一)	681,706 (註二)
1	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠資訊(香港)有限公司	應收關係人款項	\$ 95,168 (3,200 仟美元) (註三)	\$ 94,080 (3,200 仟美元) (註三)	1.0%	短期融通資金	-	供子公司營運週轉	-	-	-	340,853 (註一)	681,706 (註二)

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

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

註三：本期最高餘額及期末餘額包括尚未動用額度 35,280 仟元 (1,200 仟美元)。

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司

為他人背書保證

民國一〇〇年第一季

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	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
		公司名稱	關係						
0	精誠資訊股份有限公司	精誠恆逸軟件有限公司	具有控制能力之被投 資公司之從屬公司	\$ 3,321,852 (註一)	\$ 89,220 (註七)	\$ 88,200 (註七)	\$ -	0.66%	\$ 6,643,704 (註二)
1	台灣電腦服務股份有限 公司	美得康科技股份有限公司	採權益法評價之被投 資公司	65,019 (註一)	\$ 6,642	\$ 6,642	-	2.55%	130,038 (註二)
2	泰鋒電腦股份有限公司	伊騰股份有限公司	採權益法評價之被投 資公司	326,231 (註三)	\$ 96,000 (註八)	\$ 96,000 (註八)	-	44.14%	434,974 (註四)
3	康和資訊系統股份有限 公司	精誠資訊股份有限公司	母公司	87,422 (註五)	\$ 988	\$ 988	-	0.23%	174,844 (註六)

註一：係按前一年度年底淨值之 25% 為限。

註二：係按前一年度年底淨值之 50% 為限。

註三：係按前一年度年底淨值之 150% 為限。

註四：係按前一年度年底淨值之 200% 為限。

註五：係按最近期淨值之 20% 為限。

註六：係按最近期淨值之 40% 為限。

註七：本期最高餘額及期末餘額包括尚未動用額度 62,811 仟元。

註八：本期最高餘額及期末餘額包括尚未動用額度 89,348 仟元。

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

民國一〇〇年三月三十一日

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	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價 (註一)	
控制公司資訊一	股票							
精誠資訊股份有限公司	泰國 System Infopro	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	20,000	\$ 3,148	20.0	\$ 3,148	
	漢茂投資展業公司	"	"	54,034,308	199,132 (註二)	48.9	666,967	
	衍富投資公司	"	"	8,092,000	65,209	37.7	65,209	
	精璞投資公司	"	"	311,151,931	2,828,684 (註三)	100.0	3,354,352	
	康和資訊系統公司	"	"	18,285,788	399,335	90.4	399,639	
	System Capital Group Inc.	"	"	8,550	2,729,802	100.0	2,729,802	
	Kimo.com(BVI)Corporation	"	"	16,000,000	1,704,692	100.0	1,704,692	
	泰鋒電腦公司	"	"	16,058,490	212,919	98.9	221,281	
	精和資訊公司	"	"	200,000	1,932	100.0	1,932	
	精鋒資訊公司	"	"	200,000	1,932	100.0	1,932	
	GCH Systems		以成本衡量之金融資產－非流動	56,226	-	0.7	-	
	台灣期貨交易所公司		"	13,362,445	100,000	5.0	478,536	
	商合行公司		"	795,895	-	1.8	-	
	友富投資公司		"	6,768,000	21,726	10.0	22,057	
	波若威科技公司		"	331,400	2,865	0.6	3,335	
	誠宇創業投資公司		"	1,000,000	8,931	0.5	10,942	
	遠通電收公司		"	36,970,000	96,305	9.7	37,745	
	遠通電收公司		預付股款	-	23,456	-	23,456	
	拓璞科技公司		以成本衡量之金融資產－非流動	58,479	182	0.6	206	
	嘉實資訊公司		"	1,076,131	13,886	5.2	16,231	
	三趨科技公司		"	300,000	2,105	6.4	2,491	
	崧旭資訊公司		"	440,000	2,787	12.4	6,628	
	奇唯科技公司		"	1,950,000	71,955	19.5	57,077	
	欣煜科技公司		"	509,127	-	-	-	
	巨擘科技公司		備供出售金融資產－流動	808,415	3,492	0.2	3,492	
	泰藝電子公司		"	992,402	22,280	1.3	22,280	
	受益憑證							
	摩根富林明 JF 台灣貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	2,539,795	40,214	-	40,214	
	第一金台灣貨幣市場基金		"	10,298,792	151,029	-	151,029	
	復華有利貨幣市場基金		"	16,333,913	211,547	-	211,547	
	台新 1699 貨幣市場基金		"	4,944,013	64,077	-	64,077	
	保德信貨幣市場基金		"	4,346,889	66,058	-	66,058	
	柏瑞巨輪貨幣市場基金		"	1,896,065	25,070	-	25,070	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價(註一)	
	復華貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	7,927,844	\$ 110,059	-	\$ 110,059	
	國泰台灣貨幣市場基金		"	4,335,577	52,020	-	52,020	
	台新大眾貨幣市場基金		"	8,816,826	120,074	-	120,074	
	寶來得利貨幣市場基金		"	3,841,008	60,142	-	60,142	
	寶來得寶貨幣市場基金		"	8,261,345	95,258	-	95,258	
	第一金全家福貨幣市場基金		"	409,312	70,076	-	70,076	
	元大萬泰貨幣市場基金		"	11,776,364	171,142	-	171,142	
	富邦吉祥貨幣市場基金		"	6,703,206	101,025	-	101,025	
	聯邦貨幣市場基金		"	10,903,288	138,177	-	138,177	
	復華傳奇六號私募基金		"	5,000,000	51,400	-	51,400	
	比利時全球水資源基金		"	61	1,593	-	1,593	
	統一大中華中小基金		"	300,000	3,009	-	3,009	
	第一金中國世紀基金		"	75,000	703	-	703	
	凱基新興趨勢ETF組合基金		"	300,000	2,997	-	2,997	
	群益安穩貨幣市場基金		"	3,620,401	56,048	-	56,048	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		"	7,084,736	85,022	-	85,022	
	華南永昌麒麟貨幣市場基金		"	1,737,529	20,021	-	20,021	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		"	8,696,562	136,059	-	136,059	
	安泰 ING 印度潛力基金		"	100,000	1,021	-	1,021	
	日盛貨幣市場基金		"	2,820,437	40,013	-	40,013	
從屬公司資訊一	股票							
康和資訊系統股份有限公司	康國行銷公司		以成本衡量之金融資產—非流動	675	-	-	-	
	寰脈科技公司		"	153,000	-	4.1	-	
	受益憑證							
	富邦吉祥貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	5,310,745	80,000	-	80,000	
	台新 1699 貨幣市場基金		"	3,473,098	45,000	-	45,000	
	第一金台灣貨幣市場基金		"	3,751,577	55,000	-	55,000	
從屬公司資訊一	股票							
精璞投資股份有限公司	康和資訊系統公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,729	38	-	38	
	富匯通資訊公司	"	"	3,442,220	23,145	58.3	23,145	
	台灣電腦服務公司	"	"	17,990,326	177,551	69.6	175,329	
	財金文化事業公司	"	"	4,000,000	91,902	40.0	57,908	
	巨擘科技公司		備供出售金融資產—流動	12,590,064	54,390	3.1	54,390	
	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	526,399	4.9	526,399	
	遠傳電信公司		公平價值變動列入損益之金融資產	353,671	15,562	-	15,562	
	頤邦科技公司		"	4,000,000	171,400	0.7	171,400	
	華邦電子公司		"	6,300,000	59,031	0.2	59,031	
	晨星公司		"	41,000	9,881	-	9,881	
	鴻海公司		"	148,120	15,256	-	15,256	

(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)	
	伊諾瓦科技公司		以成本衡量之金融資產－非流動	1,070,572	\$ 3,470	7.5	\$ 4,497	
	中經合全球公司		"	444,444	1,023	2.2	4,885	
	千禧生技創投公司		"	5,000,000	46,016	6.9	55,457	
	德欣寰宇公司		"	800,000	-	5.3	-	
	Formosa Capital Holdings Corp.		"	363,636	-	9.1	-	
	嘉實資訊公司		"	1,076,131	13,099	5.2	17,505	
	巧新科技公司		"	1,114,151	15,979	0.6	18,034	
	寬頻多媒體公司		"	1,700,000	-	9.2	-	
	虹堡科技公司		"	2,330,632	14,998	6.2	41,269	
	遠通電收公司		"	15,601,340	40,640	4.1	15,828	
	遠通電收公司		預付股款	-	9,899	-	9,899	
	景發科技公司		以成本衡量之金融資產－非流動	4,200,000	-	6.0	-	
	受益憑證							
	第一金全家福貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	152,328	26,079	-	26,079	
	第一金全球高收益債券基金－A 不配息		"	4,180,287	51,004	-	51,004	
	群益安穩貨幣市場基金		"	5,902,501	91,377	-	91,377	
	復華貨幣市場基金		"	970,776	13,477	-	13,477	
	復華全球債券基金		"	2,639,637	33,881	-	33,881	
	復華有利貨幣市場基金		"	3,683,999	47,713	-	47,713	
	復華全球債券組合基金		"	3,831,418	50,000	-	50,000	
	復華高益策略組合基金		"	8,795,320	101,058	-	101,058	
	華頓全球高收益債券基金－A 不配息		"	14,032,584	152,933	-	152,933	
	保德信貨幣市場基金		"	4,801,295	72,964	-	72,964	
	富邦吉祥貨幣市場基金		"	79,929	1,205	-	1,205	
	德盛安聯四季回報債券組合基金		"	15,265,410	189,908	-	189,908	
	華南永昌麒麟貨幣市場基金		"	6,943,540	80,007	-	80,007	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		"	5,785,906	90,521	-	90,521	
	第一金台灣貨幣市場基金		"	1,625,618	23,839	-	23,839	
	元大萬泰貨幣市場基金		"	3,676,132	53,424	-	53,424	
	元大新興市場債券組合－不配息基金		"	3,000,120	30,340	-	30,340	
	柏瑞新興市場高收益債券基金－A 不配息		"	4,470,712	49,979	-	49,979	
	柏瑞全球策略高收益債券基金－A 不配息		"	11,835,870	127,987	-	127,987	
	富蘭克林華美全球債券組合－累積型基金		"	3,789,831	49,994	-	49,994	
	台新 1699 貨幣市場基金		"	7,273,476	94,269	-	94,269	
	台新大眾貨幣市場基金		"	10,400,168	141,637	-	141,637	
	復華傳奇六號私募基金		"	45,000,000	462,600	-	462,600	
	公司債							
	潤泰創新國際公司		公平價值變動列入損益之金融資產	200,000	20,140	-	20,140	

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價(註一)	
從屬公司資訊一	股票							
台灣電腦服務股份有限公司	雅訊公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	591,000	\$ -	24.6	\$ -	
	美得康科技公司	"	"	6,000,000	40,036	100.0	40,036	
	台腦資訊(香港)公司	"	"	5,000,000	17,437	100.0	17,437	
	常州新國泰資訊設備公司		以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	13.1	-	
	江蘇台腦科技公司		"	-	10,000	11.6	10,000	
	台網國際公司		"	630,000	-	4.5	-	
	Drpacific-Greater China, Inc.		"	-	-	5.1	-	
	受益憑證							
	元大萬泰貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	3,103,204	45,098	-	45,098	
	摩根富林明 JF 台灣貨幣市場基金		"	632,409	10,013	-	10,013	
從屬公司資訊一	受益憑證							
美得康科技股份有限公司	元大萬泰貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	1,323	19	-	19	
	摩根富林明 JF 台灣貨幣市場基金		"	632,031	10,007	-	10,007	
從屬公司資訊一	股票							
台腦資訊(香港)有限公司	笠美信息技術(上海)有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	15,622	49.0	15,622	
從屬公司資訊一	受益憑證							
富匯通資訊股份有限公司	保誠威寶貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	256,236	3,341	-	3,341	
	台新大眾貨幣市場基金		"	592,283	8,066	-	8,066	
	復華全球債券基金		"	1,203,881	15,453	-	15,453	
	德盛安聯四季回報債券組合基金		"	866,994	10,786	-	10,786	
從屬公司資訊一	股票							
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	956,399	8.9	956,399	
	文麥公司		以成本衡量之金融資產—非流動	2,278,803	18,015	3.0	28,118	
	富勤模具公司		"	378,000	-	0.5	-	
	聯欣環保科技事業公司		"	11,200	-	0.2	-	
	漢光科技公司		"	450,000	-	1.2	-	
	伊諾瓦科技公司		"	1,672,769	5,421	11.7	7,027	
	智捷科技公司		"	1,152,860	9,301	1.7	13,002	
	崧旭資訊公司		"	410,000	2,484	11.6	6,178	
	銓祐科技公司		"	3,910,646	-	5.8	-	
	宜揚科技公司		"	2,450,821	17,926	3.2	34,153	
	盟圖科技公司		"	135,000	637	0.2	618	
	思達科技公司		"	430,964	4,500	1.6	4,416	
	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	1,213,800	9,781	5.7	9,781	
	康和資訊系統公司	"	"	1,856	41	-	41	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價 (註一)	
	金居開發公司		備供出售金融資產—流動	200,000	\$ 5,220	0.1	\$ 5,220	
	巨騰國際控股公司		公平價值變動列入損益之金融資產	100,000	1,730	0.2	1,730	
	<u>公司債</u>							
	潤泰創新國際公司		公平價值變動列入損益之金融資產	200,000	20,140	-	20,140	
	<u>受益憑證</u>							
	保德信貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	2,812,511	42,741	-	42,741	
	第一金全家福貨幣市場基金		"	381,037	65,235	-	65,235	
	台新大眾貨幣市場基金		"	2,057,235	28,017	-	28,017	
	華南永昌麒麟貨幣市場基金		"	5,939,714	68,440	-	68,440	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		"	2,552,997	39,942	-	39,942	
	群益安穩貨幣市場基金		"	1,881,923	29,134	-	29,134	
	國泰台灣貨幣市場基金		"	2,571,215	30,851	-	30,851	
	國泰中港台基金		"	500,000	5,050	-	5,050	
從屬公司資訊—	<u>股票</u>							
泰鋒電腦股份有限公司	伊騰公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,100,000	57,357	100.0	57,357	
	香港卓技公司		以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	10.0	-	
從屬公司資訊—	<u>股票</u>							
Systemex Capital Group Inc.	Com2B Corp.		以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	2,760	2.2	2,841	
	Techgains International Corp.		"	1,500,000	9,450	4.4	9,450	
	Tradetrek.com Inc.		"	1,109,468	-	3.3	-	
	Sipix Corp.		"	2,423,629	-	0.1	-	
	E-Customer Capital Limited	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	800,000	45,916	23.5	45,916	
	香港亞富資訊科技公司	"	"	10,649,333	336,376	49.0	336,376	
	Bisnews International Limited	"	"	4,900	84,434	49.0	84,434	
	上海精瑞信息科技有限公司	"	"	-	20,534	12.0	20,534	
	上海精瑞信息科技有限公司	"	預付股款	-	7,056	-	7,056	
	FalconStor Software Inc.		備供出售金融資產—流動	400,000	53,508	1.0	53,508	
	Solomon Systech (Intl.) Ltd.		公平價值變動列入損益之金融資產	20,000,000	32,885	-	32,885	
	A50 China		"	300,000	15,127	-	15,127	
	China Gas Holdings Ltd.		"	5,000,000	72,192	-	72,192	
	<u>特別股</u>							
	Techgains Pan-Pacific Corporation		以成本衡量之金融資產—非流動	3,000,000	24,957	5.0	24,957	
	Global Communication Semiconductors, Inc.		"	833,335	-	0.9	-	
	Cipher Max		"	72,703	-	0.7	-	
	Tonbu Inc.		"	333,333	-	-	-	

(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)	
	<u>其他</u>							
	Azure Venture Partner I, L.P.		以成本衡量之金融資產－非流動	-	\$ 18,823	0.4	\$ 18,354	
	Focus Ventures II, L.P.		"	1,500,000	6,963	0.3	7,551	
	Current Ventures II Limited		"	2,500,000	6,025	4.2	9,411	
	<u>受益憑證</u>							
	Black Rock Institutional US Dollar Liquidity Fund		公平價值變動列入損益之金融資產	365,990	10,760	-	10,760	
	CITI USD Liquidity Fund Class D		"	8,942	263	-	263	
	Western Asset US Money Market Fund		"	426,702	12,545	-	12,545	
	Templeton Global Total Return Fund		"	109,556	55,658	-	55,658	
	Templeton Global Total Return Fund - C		"	114,500	51,639	-	51,639	
	AllianceBernstein Global High Yield Fund		"	183,214	59,198	-	59,198	
	Sarasin Sustainability Water Fund		"	6,250	27,411	-	27,411	
	Invesco Global High Income-A-MD USD Fund		"	212,940	79,007	-	79,007	
	CAM Greater China Opportunities Fund		"	115,160	64,720	-	64,720	
	Robeco Chinese Equities-D USD Fund		"	8,757	32,592	-	32,592	
	Goldman Sachs Proprietary Access Fund Offshore, Ltd. Class A Series 1		"	-	60,783	-	60,783	
	Goldman Sachs Hedge Fund Opportunities, Ltd. Class A Series 57		"	-	105,456	-	105,456	
	Goldman Sachs Liberty Harbor I		"	-	18,379	-	18,379	
	Goldman Sachs Commodity Opportunities Fund Offshore, Ltd. Class A Series 32		"	-	12,686	-	12,686	
	Goldman Sachs US Blend Equity P Accumulation Mutual Fund		"	146,974	45,544	-	45,544	
	Goldman Sachs Global Emerging Market Debt Local Mutual Fund		"	289,800	113,317	-	113,317	
	Goldman Sachs Global High Yield Port USD Class		"	352,466	85,594	-	85,594	
	Goldman Sachs GMS Europe Equity P Accumulation Mutual Fund		"	50,278	23,681	-	23,681	

(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)	
	Wellington Management Portfolios (Dublin Emerging Markets Equity Portfolio Mutual Fund)		公平價值變動列入損益之金融資產	23,202	\$ 6,726	-	\$ 6,726	
	iShares MSCI Japan Index FD Market Index		"	20,000	6,065	-	6,065	
	Aberdeen Global-Asia Pacific-A2 Mutual Fund		"	5,400	10,757	-	10,757	
	GMS Alpha+ World Equity Portfolio Fund		"	59,578	21,842	-	21,842	
	First State Global Funds Emerging Markets Leaders-I		"	5,168	2,989	-	2,989	
	Goldman Sachs JF Korea Fund		"	2,135	3,413	-	3,413	
	Goldman Sachs China Opps P Acc Mutual Fund		"	9,235	3,388	-	3,388	
	PIMCO Global Investment Grade Credit Fund		"	197,628	88,316	-	88,316	
	<u>公司債</u>							
	Goldman Sachs Corporate Bond		公平價值變動列入損益之金融資產	-	109,026	-	109,026	
	Korea Hydre & Nuclear Power Co., Ltd. Bond (Sarasin Singapore)		"	-	5,480	-	5,480	
	Korea Gas Corporation Bond (Sarasin Singapore)		"	-	6,421	-	6,421	
	Macquarie Group Ltd. Bond (Sarasin Singapore)		"	-	2,257	-	2,257	
	Korea Expressway Corp. Bond		"	-	6,399	-	6,399	
	Bank of China Bond		"	-	11,478	-	11,478	
	Industrial & Commercial Bank(01/30/2012)		"	-	30,362	-	30,362	
	Agricultural Bank of China Lim(02/04/2013)		"	-	30,577	-	30,577	
	Hongkong Electric Finance Ltd.		"	-	20,235	-	20,235	
	Commonwealth Bank of Australia		"	-	32,198	-	32,198	
	National Australia Bank Limited		"	-	34,537	-	34,537	
	Industrial & Commercial Bank(04/08/2013)		"	-	26,424	-	26,424	
	Hong Kong Mortgage Corporation		"	-	26,717	-	26,717	
	Fubon Bank (Hong Kong) Limited		"	-	26,429	-	26,429	
	Sun Hung Kai Properties		"	-	31,638	-	31,638	
	Shinhan Bank Bond		"	-	4,513	-	4,513	

(接次頁)

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇年第一季

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		帳面成本	處分(損)益	期		末
					股數/單位數	金額(註一)	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額			股數/單位數	金額(註一)	
控制公司資訊— 精誠資訊股份有限公司	股票 康和資訊系統公司	採權益法之長期股權投資	(註三)	(註三)	8,145,383	\$ 194,809	10,140,405 (註二及三)	\$ 218,735 (註二及三)	-	\$ -	\$ -	\$ -	18,285,788	\$ 413,544 (註二)	
	受益憑證 摩根富林明 JF 台灣貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產			8,927,736	141,167	2,528,253	40,000	8,916,194	141,118	141,002	116	2,539,795	40,165	
	第一金台灣貨幣市場基金	"			10,521,173	153,990	16,442,849	241,000	16,665,230	244,236	244,034	202	10,298,792	150,956	
	國泰台灣貨幣市場基金	"			5,436,374	64,949	12,260,947	147,000	13,361,744	160,278	160,012	266	4,335,577	51,937	
	台新大眾貨幣市場基金	"			6,987,451	95,001	7,344,527	100,000	5,515,152	75,059	74,983	76	8,816,826	120,018	
	第一金全家福貨幣市場基金	"			644,045	110,028	526,082	90,000	760,825	130,223	130,054	169	409,302	69,974	
	元大萬泰貨幣市場基金	"			3,862,722	55,998	11,776,364	171,000	3,862,722	56,103	56,066	37	11,776,364	170,932	
	富邦吉祥貨幣市場基金	"			5,718,844	85,978	6,703,206	101,000	5,718,844	86,177	86,050	127	6,703,206	100,928	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	"			-	-	8,696,562	136,000	-	-	-	-	8,696,562	136,000	
	日盛貨幣市場基金	"			-	-	7,054,914	100,000	4,234,477	60,009	60,000	9	2,820,437	40,000	
從屬公司資訊— 精璞投資股份有限公司	股票 康和資訊系統公司	採權益法之長期股權投資	精誠資訊股份有限公司	母公司	8,749,173	189,124 (註二)	1,728	37	8,749,172	189,157	189,123 (註二)	34 (註四)	1,729	38 (註二)	
	受益憑證 復華高益策略組合基金	公平價值變動列入損益之金融資產			-	-	8,795,320	100,100	-	-	-	-	8,795,320	100,100	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	"			15,382,446	240,000	-	-	9,596,540	150,000	149,727	273	5,785,906	90,273	
	柏瑞全球策略高收益債券基金-A 不配息	"			-	-	11,835,870	127,113	-	-	-	-	11,835,870	127,113	

註一：公平價值變動列入損益之金融資產係未調整續後評價前之原始取得成本。

註二：精誠資訊股份有限公司取得採權益法之長期股權投資所列示之成本係原始投資或取得成本；精璞投資股份有限公司出售採權益法之長期股權投資所列示之成本係按權益法認列之帳面成本。

註三：其中 217,158 仟元 (10,066,223 股) 係向本公司之關係人取得。請參閱財務報表附註二十。

註四：係屬共同控制下組織重組之股權移轉，出售價款與帳面成本差額依規定調整資本公積，不認列處分損益。

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國一〇〇年第一季

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		持有股數	比率(%)	帳面金額	被投資公司		備註
				本期	期末	上年	年底				本期(損)益	本期認列之投資(損)益	
控制公司資訊— 精誠資訊股份有限公司	泰國 Systex Infopro	泰國	電腦及週邊買賣銷售	\$ 2,200	\$ 2,200	20,000			20.0	\$ 3,148	\$ -	\$ -	
	漢茂投資展業公司	台北市	一般投資業	491,061	491,061	54,034,308			48.9	199,132 (註一)	37	18	子公司
	衍富投資公司	"	一般投資業	80,920	80,920	8,092,000			37.7	65,209	7,382	2,543	
	精璞投資公司	"	一般投資業	2,084,998	2,084,998	311,151,931			100.0	2,828,684 (註二)	(43,540)	(43,540)	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	413,544	194,809	18,285,788			90.4	399,335	5,228	3,342	子公司
	泰鋒電腦公司	"	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	198,162	198,144	16,058,490			98.9	212,919	6,174	6,151	子公司
	精和資訊公司	"	電腦硬體設備批發零售、資訊軟體設計服務、資料處理等業務	2,000	-	200,000			100.0	1,932	(68)	(68)	子公司
	精鋒資訊公司	"	電腦硬體設備批發零售、資訊軟體設計服務、資料處理等業務	2,000	-	200,000			100.0	1,932	(68)	(68)	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	1,072,255	8,550			100.0	2,729,802	44,257	44,257	子公司
	Kimo.com (BVI) Corporation	"	財務信託控股等投資業務	502,466	502,466	16,000,000			100.0	1,704,692	(19,098)	(19,098)	子公司
從屬公司資訊— 精璞投資股份有限公司	康和資訊系統公司	台北市	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理、電腦硬體週邊設備及其零組件之買賣與租賃	37	189,124	1,729			-	38	5,228		子公司
	富匯通資訊公司	"	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	34,500	34,500	3,442,220			58.3	23,145	(490)		孫公司
	台灣電腦服務公司	新北市	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	179,903	179,903	17,990,326			69.6	177,551	(8,113)		孫公司
	財金文化事業公司	台北市	雜誌及圖書出版業	95,600	95,600	4,000,000			40.0	91,902	2,595		
從屬公司資訊— 台灣電腦服務股份有限公司	美得康科技公司	新北市	醫療器材批發、零售等業務	60,000	60,000	6,000,000			100.0	40,036	(7,753)		曾孫公司
	雅訊公司	"	電信、電子之設計、施工、買賣等業務	5,910	5,910	591,000			24.6	-	-		
	台腦資訊(香港)公司	香港	財務信託控股等投資業務	20,650	20,650	5,000,000			100.0	17,437	(605)		曾孫公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有被投資公司帳面金額	本期認列之投資(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期	期末	上年	年底				
從屬公司資訊一 台腦資訊(香港)有限公司	笠美信息技術(上海)公司	大陸上海	計算機軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	\$ 18,442	\$ 18,442	-	49.0	\$ 15,622	(\$ 1,292)		
從屬公司資訊一 泰鋒電腦股份有限公司	伊騰公司	台北市	各種電信、電子計算機及電腦安裝工程之設計施工買賣等業務	51,000	51,000	5,100,000	100.0	57,357	(4,574)		孫公司
從屬公司資訊一 漢茂投資展業股份有限公司	康和資訊系統公司	台北市	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理、電腦硬體週邊設備及其零組件之買賣與租賃	39	62,218	1,856	-	41	5,228		子公司
從屬公司資訊一 System Capital Group Inc.	衍富投資公司 香港亞富資訊科技公司	" 香港	一般投資業 電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	12,138 99,240	12,138 99,240	1,213,800 10,649,333	5.7 49.0	9,781 336,376	7,382 35,427		
	E-Customer Capital Limited	"	資產管理顧問業	24,704	24,704	800,000	23.5	45,916	-		
	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	84,434	5,951		
	上海精瑞信息科技有限公司	大陸上海	計算機軟體技術的研究、技術開發、技術轉讓、技術諮詢和技術服務、銷售自產產品、其他印刷(零件印刷)	30,715	23,659	-	12.0	27,590 (註三)	(4,359)		
從屬公司資訊一 Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	新加坡	電腦系統整合服務、電腦軟體業	23,139	23,139	1,500,000	100.0	2,161	2,086		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	(7,971)	(1,848)		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	161,697	2,012		孫公司
	精業科技(天津)有限公司	大陸天津	研究、開發、生產電子技術產品、系統集成及相關技術諮詢服務	52,968	52,968	-	100.0	21,284	(245)		孫公司
	中科精誠信息系統有限公司(原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	188,945	188,945	-	49.0	154,853	(10,392)		孫公司
	精誠恆逸軟件有限公司	大陸上海	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	389,328	389,328	-	100.0	163,521	(14,064)		孫公司
	精誠精詮信息科技有限公司	"	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	384,427	384,427	-	100.0	177,620	(3,126)		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	65,256	(7,627)		孫公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期	期末	上年	年底			
	上海精瑞信息科技有限公司	大陸上海	計算機軟件技術的研究、技術開發、技術轉讓、技術諮詢和技術服務、銷售自產產品、其他印刷(零件印刷)	\$ 94,705	\$ 72,949	-	37.0	\$ 85,070 (註三)	(\$ 4,359)	
	Allied Info Inc. PT. Sysware Indonesia	英屬維爾京群島 印尼	財務信託控股等投資業務 電腦系統整合服務、電腦軟體業	444,394 9,654	444,394 9,654	8,992,629 -	30.0 99.7	471,055 6,663	61,642 (1,343)	孫公司
從屬公司資訊— 中科精誠信息系統 有限公司	北京易勝財經信息諮詢有限公司	大陸北京	研究、開發、生產計算機軟 硬件；信息系統集成等	233,865	233,865	-	100.0	3,768	21	曾孫公司
從屬公司資訊— 精誠勝龍信息系統 有限公司	上海華鼎財金軟件有限公司	大陸上海	研究、開發、生產計算機軟 硬件；信息系統集成等	57,466	57,466	-	100.0	11,742	(4,162)	曾孫公司

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

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

註三：係包括預付股款金額。

精誠資訊股份有限公司
大陸投資資訊
民國一〇〇年第一季

附表六

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期期末已匯回投資收益
					匯出	收回					
精誠精詮信息科技有限公司	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	\$ 384,427 (11,700 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 384,427 (11,700 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 384,427 (11,700 仟美元)	100.0%	(\$ 3,126)	\$ 177,620	\$ -
中科精誠信息系統有限公司	研究、開發、生產計算機軟硬件及信息系統集成等	409,695 (92,850 仟人民幣)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	188,945 (5,681 仟美元)	-	-	188,945 (5,681 仟美元)	49.0%	(4,829)	154,853	-
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%	(245)	21,284	-
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%	(14,064)	163,521	-
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%	(7,627)	65,256	-
上海精瑞信息科技有限公司	計算機軟件技術的研究、技術開發、技術轉讓、技術諮詢和技術服務、銷售自產產品、其他印刷(零件印刷)	197,159 (6,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	96,608 (2,940 仟美元)	28,812 (980 仟美元) (註一)	-	125,420 (3,920 仟美元)	49.0%	(2,140)	112,660 (註二)	-
四方精創資訊(深圳)有限公司	電腦軟、硬體技術開發、銷售、諮詢及維護等業務	181,640 (40,000 仟人民幣)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	441,101 (13,785 仟美元)	-	-	441,101 (13,785 仟美元)	30.0%	17,831	145,922	-
常州新國泰資訊設備公司	軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	21,198 (610 仟美元)	經由第三地區匯款投資大陸地區	2,780 (80 仟美元)	-	-	2,780 (80 仟美元)	9.1%	-	-	-
江蘇台腦科技有限公司	軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	141,599 (4,300 仟美元)	經由第三地區匯款投資大陸地區	16,465 (500 仟美元)	-	-	16,465 (500 仟美元)	8.1%	-	10,000	-
笠美信息技術(上海)有限公司	計算機軟體產品及計算機相關產品的製造及服務、銷售等業務	38,647 (1,200 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	18,442 (588 仟美元)	-	-	18,442 (588 仟美元)	34.1%	(633)	15,622	-

本期期末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
\$1,782,126 (54,654 仟美元)	\$1,782,126 (54,654 仟美元)	\$8,349,995

註一：係預付股款金額。

註二：係包括預付股款金額。