

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前三季

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	6~8		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	9~12		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	13		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	13~21		二
(三) 會計變動之理由及其影響	22		三
(四) 重要會計科目之說明	22~41		四~十九
(五) 關係人交易	41~45		二十
(六) 質押之資產	46		二一
(七) 重大承諾事項及或有事項	46		二二
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	46~62		二三
2. 轉投資事業相關資訊	46~62		二三
3. 大陸投資資訊	47, 63		二三
(十一) 營運部門資訊	47		二四
(十二) 其 他	47		二五

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九月三十日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十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，本會計師係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九月三十日採權益法之長期股權投資餘額分別計新台幣 7,979,067 仟元及 3,449,514 仟元，及其一〇〇及九十九年前三季認列之投資淨（損）益分別計新台幣(281,620)仟元及 179,312 仟元，暨財務報表附註二三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，除上段所述採權益法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前三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前三季之合併財務報表，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 郭 政 弘

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 十 月 二 十 一 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九月三十日

(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	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 194,849	1	\$ 136,844	1	2140	應付票據及帳款(附註二十)	\$ 1,164,822	8	\$ 1,418,781	9
1310	公平價值變動列入損益之金融資產(附註二及五)	635,659	4	1,388,088	9	2160	應付所得稅(附註二及十六)	17,281	-	73,749	1
1320	備供出售金融資產(附註二)	18,762	-	30,314	-	2170	應付費用(附註十四)	280,128	2	284,710	2
1120	應收票據—淨額(附註二及六)	108,438	1	120,380	1	2260	預收款項	509,883	3	245,025	2
1143	應收帳款—淨額(附註二及六)	1,601,831	11	1,608,107	11	2280	其他流動負債	85,591	1	72,516	-
1150	應收關係人款項(附註九及二十)	244,838	2	42,593	-	21XX	流動負債合計	2,057,705	14	2,094,781	14
120X	存貨(附註二及七)	798,040	5	782,165	5		其他負債				
1260	預付款項(附註二十)	248,096	2	163,883	1	2810	應計退休金負債(附註二及十三)	54,815	-	60,859	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十六)	20,200	-	43,827	-	2820	存入保證金	6,620	-	6,196	-
1291	質押定存單—流動(附註二一)	163,799	1	258,371	2	28XX	其他負債合計	61,435	-	67,055	-
1292	存出保證金—流動(附註二二)	85,375	1	61,690	-		負債合計	2,119,140	14	2,161,836	14
1298	其他流動資產	55,501	-	79,104	1		股東權益(附註二、十四及十五)				
11XX	流動資產合計	4,175,388	28	4,715,366	31		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259,051仟股，九十九年266,418仟股	2,590,510	18	2,664,181	18
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及八)	340,138	2	324,006	2		預收股本—一〇〇年：270仟股；九十九年：130仟股	2,700	-	1,300	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二、九及二十)	7,979,067	54	7,825,453	52	31XX	資本公積	2,593,210	18	2,665,481	18
14XX	長期投資合計	8,319,205	56	8,149,459	54		發行股票溢價	8,358,116	57	8,596,749	57
	固定資產(附註二、十及二十)						庫藏股票交易	875,061	6	821,744	5
	成 本						處分固定資產利益	4,493	-	4,493	-
1501	土 地	930,539	6	940,820	6	3240	受贈資產	544	-	544	-
1521	建 築 物	1,209,066	8	1,234,976	8	3250	長期投資	56,133	-	6,216	-
1544	電腦設備	494,674	4	510,297	3	3260	員工認股權	53,316	-	20,168	-
1551	運輸設備	12,147	-	17,921	-	3271	資本公積合計	9,347,663	63	9,449,914	62
1631	租賃改良	45,662	-	90,484	1		保留盈餘				
1681	其他設備	84,506	1	94,998	1	3310	法定盈餘公積	527,709	4	423,513	3
15X1	成本合計	2,776,594	19	2,889,496	19	3320	特別盈餘公積	347,018	2	-	-
15X9	減：累計折舊	825,652	6	878,591	6	3350	未分配盈餘	956,994	6	1,524,639	10
1599	減：累計減損	11,912	-	11,912	-	33XX	保留盈餘合計	1,831,721	12	1,948,152	13
		1,939,030	13	1,998,993	13		股東權益其他項目				
1670	預付設備款	1,334	-	9,904	-	3420	累積換算調整數	(168,583)	(1)	(101,898)	(1)
15XX	固定資產淨額	1,940,364	13	2,008,897	13	3450	金融商品未實現損失	(68,840)	-	(34,799)	-
	無形資產(附註二)					3460	未實現重估增值	56	-	56	-
1750	電腦軟體成本	39,585	-	58,504	-	3480	庫藏股票—24,520仟股	(869,672)	(6)	(869,672)	(6)
1760	商 譽	67,481	1	67,481	1	34XX	股東權益其他項目合計	(1,107,039)	(7)	(1,006,313)	(7)
17XX	無形資產合計	107,066	1	125,985	1	3XXX	股東權益合計	12,665,555	86	13,057,234	86
	其他資產						負債及股東權益總計	\$ 14,784,695	100	\$ 15,219,070	100
1800	出租資產—淨額(附註二及十一)	90,140	1	22,458	-						
1820	存出保證金—非流動(附註二二)	55,644	1	59,062	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十六)	42,909	-	68,432	1						
1887	質押定存單—非流動(附註二一)	20,846	-	37,739	-						
1888	其他(附註二及十二)	33,133	-	31,672	-						
18XX	其他資產合計	242,672	2	219,363	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 14,784,695	100	\$ 15,219,070	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十月二十一日核閱報告)

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九月三十日

(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（虧損）為元

代碼		一〇〇年前三季		九十九年前三季	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及二十）				
4110	銷貨收入	\$4,408,915	64	\$4,434,392	68
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>6,948</u>	-	<u>13,592</u>	-
4100	銷貨收入淨額	4,401,967	64	4,420,800	68
4600	勞務收入淨額	2,451,687	35	2,081,573	32
4800	其他營業收入	<u>48,369</u>	<u>1</u>	<u>23,860</u>	-
4000	營業收入淨額	<u>6,902,023</u>	<u>100</u>	<u>6,526,233</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註二、七、十七及二十）				
5110	銷貨成本	3,790,453	55	3,668,708	56
5600	勞務成本	1,204,793	18	1,026,499	16
5800	其他營業成本	<u>18,128</u>	-	<u>5,241</u>	-
5000	營業成本合計	<u>5,013,374</u>	<u>73</u>	<u>4,700,448</u>	<u>72</u>
5910	營業毛利	<u>1,888,649</u>	<u>27</u>	<u>1,825,785</u>	<u>28</u>
	營業費用（附註十四、十七及二十）				
6100	行銷費用	1,274,376	19	1,114,872	17
6200	管理及總務費用	167,219	2	162,811	3
6300	研究發展費用	<u>229,844</u>	<u>3</u>	<u>206,106</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>1,671,439</u>	<u>24</u>	<u>1,483,789</u>	<u>23</u>
6900	營業淨利	<u>217,210</u>	<u>3</u>	<u>341,996</u>	<u>5</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇〇年前三季			九十九年前三季		
	金	額	%	金	額	%
	營業外收入及利益					
7121		權益法認列之投資淨益 (附註二及九)	\$ -	-	\$ 171,060	3
7122		股利收入	30,160	1	21,893	-
7140		處分投資淨益(附註二)	8,649	-	96,531	2
7250		呆帳轉回利益	1,626	-	4,285	-
7310		金融資產評價淨益(附註二及五)	-	-	8,921	-
7480		什項收入(附註二十)	<u>10,448</u>	-	<u>14,553</u>	-
7100		營業外收入及利益合計	<u>50,883</u>	<u>1</u>	<u>317,243</u>	<u>5</u>
	營業外費用及損失					
7521		權益法認列之投資淨損 (附註二及九)	281,620	4	-	-
7560		兌換淨損(附註二)	6,290	-	8,724	-
7630		以成本衡量之金融資產減損損失(附註二及八)	5,692	-	9,448	-
7640		金融資產評價淨損(附註二及五)	10,476	1	-	-
7880		什項支出	<u>1,594</u>	-	<u>1,839</u>	-
7500		營業外費用及損失合計	<u>305,672</u>	<u>5</u>	<u>20,011</u>	-
7900		稅前淨利(損)	(37,579)	(1)	639,228	10
8110		所得稅費用(附註二及十六)	<u>28,140</u>	-	<u>79,686</u>	<u>1</u>
9600		淨利(損)	<u>(\$ 65,719)</u>	<u>(1)</u>	<u>\$ 559,542</u>	<u>9</u>
代碼			稅	前	稅	後
		每股盈餘(虧損)(附註十八)				
9750		基本每股盈餘(虧損)	<u>(\$ 0.16)</u>	<u>(\$ 0.28)</u>	<u>\$ 2.65</u>	<u>\$ 2.32</u>
9850		稀釋每股盈餘(虧損)	<u>(\$ 0.16)</u>	<u>(\$ 0.28)</u>	<u>\$ 2.64</u>	<u>\$ 2.31</u>

(接次頁)

(承前頁)

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):

	<u>一〇〇年前三季</u>		<u>九十九年前三季</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
擬制性每股盈餘(虧損)				
擬制性基本每股盈餘				
(虧損)	<u>\$ 0.05</u>	<u>(\$ 0.06)</u>	<u>\$ 2.59</u>	<u>\$ 2.29</u>
擬制性稀釋每股盈餘				
(虧損)	<u>\$ 0.05</u>	<u>(\$ 0.06)</u>	<u>\$ 2.58</u>	<u>\$ 2.28</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年十月二十一日核閱報告)

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九月三十日

(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 前三季	九十九年 前三季
營業活動之現金流量		
淨利(損)	(\$ 65,719)	\$ 559,542
折舊及攤銷	96,587	93,874
呆帳轉回利益	(1,626)	(4,285)
員工認股權酬勞成本	31,377	7,640
存貨跌價損失(回升利益)	431	(1,338)
金融資產評價淨損(益)	10,476	(8,921)
處分備供出售金融資產淨益	-	(1,440)
處分以成本衡量之金融資產淨益	-	(26,373)
以成本衡量之金融資產減損損失	5,692	9,448
權益法認列之投資淨損(益)	281,620	(171,060)
處分固定資產、閒置資產及遞延費用淨益	(481)	(1,637)
遞延所得稅	30,462	10,747
營業資產及負債之淨變動		
以交易為目的之金融資產	1,274,764	671,599
應收票據	5,751	16,442
應收帳款	(279,784)	(410,102)
應收關係人款項	(34,452)	26,451
存貨	105,667	49,724
預付款項	(46,353)	(74,432)
其他流動資產	(6,854)	(7,609)
應付票據及帳款	(288,053)	117,623
應付所得稅	(49,936)	59,138
應付費用	(117,521)	(148,439)
預收款項	178,574	101,207
其他流動負債	7,785	(20,461)
應計退休金負債	(5,127)	(4,895)
營業活動之淨現金流入	<u>1,133,280</u>	<u>842,443</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 前 三 季	九 十 九 年 前 三 季
投資活動之現金流量		
以成本衡量之金融資產增加	(\$ 23,456)	\$ -
處分備供出售金融資產價款	-	1,440
處分以成本衡量之金融資產價款	-	252,854
採權益法之長期股權投資增加	(1,098,654)	(752,990)
被投資公司減資退回股款	820,230	34,680
購置固定資產及出租資產	(46,701)	(35,457)
處分固定資產及閒置資產價款	490	36,852
電腦軟體成本增加	(2,401)	(27,636)
其他資產—其他減少(增加)	(2,813)	5,914
質押定存單減少(增加)	128,687	(91,550)
存出保證金減少(增加)	(11,805)	17,544
合併之淨現金流入	<u>3,694</u>	<u>-</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(232,729)</u>	<u>(558,349)</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	511	11,756
員工行使認股權發行新股	15,681	34,695
庫藏股票買回成本	(326,820)	-
發放現金股利	(533,131)	(531,908)
融資活動之淨現金流出	<u>(843,759)</u>	<u>(485,457)</u>
本期現金淨增加(減少)數	56,792	(201,363)
期初現金餘額	<u>138,057</u>	<u>338,207</u>
期末現金餘額	<u>\$ 194,849</u>	<u>\$ 136,844</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 47,613</u>	<u>\$ 9,801</u>
支付利息	<u>\$ 3</u>	<u>\$ -</u>
不影響現金流量之投資活動		
應收被投資公司減資退回股款(帳列應收 關係人款項)	<u>\$ 161,440</u>	<u>\$ 13,270</u>
應收處分公平價值變動列入損益之金融 資產價款(帳列其他流動資產)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,823</u>

(接次頁)

(承前頁)

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

精和公司

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

精鋒公司

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

本公司於九十九年前三季支付現金取得泰鋒電腦公司 98.9% 股權，取得之資產與負債之公平價值表列如下：

現金	\$ 22,803
應收票據及帳款淨額	152,757
存貨淨額	20,168
其他流動資產	87,034
採權益法之長期股權投資	53,810
固定資產淨額	182,559
其他資產	14,799
短期借款	(80,522)
應付帳款	(95,478)
應付所得稅	(2,596)

(接次頁)

(承前頁)

預收款項	(\$ 8,588)
一年內到期之銀行長期借款	(7,377)
應付費用及其他流動負債	(28,010)
銀行長期借款	(60,860)
其他負債(含應計退休金負債)	(<u>6,515</u>)
	243,984
乘以取得股權百分比	<u>98.9%</u>
	241,175
可辨認淨資產公平價值超過投資成本	(<u>43,188</u>)
支付之價款	<u>\$ 197,987</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十月二十一日核閱報告)

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前三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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

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

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

截至一〇〇年及九十九年九月三十日止，本公司員工人數分別為 1,931 人及 1,687 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 合併

本公司與精和及精鋒合併之會計處理，實質係屬於共同控制下之組織調整，因此，屬於本公司對於精和及精鋒之持股部分，依財

團法人中華民國會計研究發展基金會（九五）基秘字第一一四號函之內容，以各該公司資產負債之帳面價值（若有資產減損，則以認列損失後之金額為基礎）入帳，餘自少數股權取得部分，則依財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」規定處理，以所取得可辨認淨資產之公平價值與收購成本比較，所取得可辨認淨資產之公平價值超過收購成本部分，其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之。

（二）會計估計

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

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

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

（四）公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係交易目的之金融資產。原始認列時，係以公平價值加計取得之交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。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，基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

(五) 備供出售金融資產

備供出售金融資產係國內上櫃公司股票。原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。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。

(六) 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

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

其他營業收入主要係出租電腦設備收入，係依租賃期間按期認列。

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

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

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

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

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

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

(七) 租賃會計處理

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

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

(八) 存 貨

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

(九) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，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。

(十) 採權益法之長期股權投資

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

長期股權投資按權益法計價者，係以投資成本加（或減）按股權比例認列被投資公司之淨利（或淨損）及累積換算調整數計算。被投資公司發生淨利（或淨損）時，認列投資收益（或損失）；發放現金股利時則作為投資減項。被投資公司認列金融商品未實現損益時，則依當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，致使投資比例發生變動，並因而使投資成本與所取得股權淨值發生差額，則予以調整採權益法之長期股權投資而認列之資本公積，該資本公積不足時，則予以調整保留盈餘。出售採權益法之長期股權投資時，帳上如有因採權益法之長期股權投資產生之資本公積及其他股東權益調整項目餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

與被投資公司相互持股，係採用庫藏股票法認列損益。

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

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

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

(十一) 固定資產及閒置資產

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

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。

(十二) 電腦軟體成本

電腦軟體成本以取得成本為入帳基礎，採用直線法按二至五年攤銷。

(十三) 商 譽

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

(十四) 遞延費用

遞延費用主要包括電話線路裝置費等，採直線法按三至六年平均攤銷。

(十五) 資產減損

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

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

(十六) 員工認股權

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

(十七) 退休金

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

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。

(十八) 庫藏股票

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

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

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

(十九) 所得稅

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

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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。

(二十) 以外幣為準之交易事項

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

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。

(二一) 重分類

本公司為配合一〇〇年前三季財務報表之表達而將九十九年前三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 九月三十日	九十九年 九月三十日
庫存現金	\$ 361	\$ 453
銀行支票及活期存款	131,707	134,363
定期存款，年利率一〇〇年 0.12%-0.84%；九十九年 0.52%	<u>62,781</u>	<u>2,028</u>
	<u>\$194,849</u>	<u>\$136,844</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
<u>交易目的之金融資產</u>		
基金受益憑證	\$ 635,659	\$ 1,338,888
國內上櫃公司股票	<u>-</u>	<u>49,200</u>
	<u>\$ 635,659</u>	<u>\$ 1,388,088</u>

一〇〇及九十九年前三季，交易目的之金融資產產生之評價淨（損）益分別為(10,476)仟元及 8,921 仟元。

六、應收票據及應收帳款－淨額

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
應收票據	\$ 108,610	\$ 120,552
減：備抵呆帳	<u>172</u>	<u>172</u>
	<u>\$ 108,438</u>	<u>\$ 120,380</u>
應收帳款	\$ 1,717,463	\$ 1,756,488
減：備抵呆帳	<u>115,632</u>	<u>148,381</u>
	<u>\$ 1,601,831</u>	<u>\$ 1,608,107</u>

七、存 貨

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
商 品	\$772,679	\$755,123
維修零件	<u>25,361</u>	<u>27,042</u>
	<u>\$798,040</u>	<u>\$782,165</u>

一〇〇年及九十九年九月三十日之備抵存貨跌價損失分別為79,469仟元及94,972仟元。一〇〇及九十九年前三季與存貨相關之銷貨成本分別為3,790,453仟元及3,668,708仟元。一〇〇及九十九年前三季之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值跌價損失(回升利益)431仟元及(1,338)仟元。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
未上市(櫃)公司普通股	<u>\$340,138</u>	<u>\$324,006</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，一〇〇及九十九年前三季攤銷金額分別為5,692仟元及4,897仟元，帳列以成本衡量之金融資產減損損失。

除上列所述者外，本公司以成本衡量之金融資產，經評估其價值確已減損，且回復希望甚小者，九十九年前三季認列 4,551 仟元之減損損失。

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				
System Capital Group Inc.	\$ 2,633,969	100.0	\$ 2,618,511	100.0
精璞投資公司(精璞)(附註二及十五)	1,955,419	100.0	2,826,077	100.0
Kimo.com (BVI) Corporation	1,761,630	100.0	1,754,783	100.0
康和資訊系統公司(康和)	479,717	100.0	156,479	36.5
金橋資訊公司	280,055	100.0	-	-
精誠軟體服務公司	250,044	100.0	-	-
泰鋒電腦公司(泰鋒)	226,720	100.0	199,024	98.9
博暉科技公司	67,240	35.0	-	-
漢茂投資展業公司(漢茂)(附註二及十五)	54,544	48.9	198,854	48.9
衍富投資公司(衍富)	38,995	37.7	66,716	37.7
中孚科技公司(中孚)	20,462	15.0	-	-
精雲科技公司(精雲)	6,602	11.1	-	-
泰國 Systex Infopro	3,049	20.0	2,364	20.0
	<u>7,778,446</u>		<u>7,822,808</u>	
預付投資款				
Kimo.com (BVI) Corporation	200,621		-	
康和資訊系統公司	-		2,645	
	<u>200,621</u>		<u>2,645</u>	
	<u>\$ 7,979,067</u>		<u>\$ 7,825,453</u>	

本公司一〇〇年前三季投資於中孚及精雲之持股比例雖未達 20%，惟對該等公司具有重大影響力，因是採權益法計價。

本公司於一〇〇年前三季陸續取得康和 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）。

本公司於九十九年前三季陸續取得康和 19.7% 股權，取得價款計 91,537 仟元（含帳列預付投資款 2,645 仟元及應收減資款 6,958 仟元），其中以 13,469 仟元向關係人取得 2.9% 股權（附註二十）。

本公司於九十九年七月陸續取得泰鋒 98.9% 股權，取得價款計 197,987 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（附註二十）。

漢茂於一〇〇年九月辦理減資，將退還本公司減資款 161,440 仟元（帳列應收關係人款項）。

精璞於一〇〇年八月辦理減資，退還本公司減資款 800,000 仟元。

康和於九十九年八月辦理減資，退還本公司減資款 13,270 仟元。

衍富分別於一〇〇年及九十九年四月辦理減資，退還本公司減資款 20,230 仟元及 34,680 仟元。

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

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

採權益法之長期股權投資認列之投資利益（損失）彙總如下：

被 投 資 公 司	一〇〇年前三季	九十九年前三季
康和資訊系統公司	\$ 28,169	\$ 1,701
泰鋒電腦公司	17,322	1,037
精和資訊公司	9,916	-
衍富投資公司	6,776	4,697
精雲科技公司	(3,398)	-
博暉科技公司	(3,810)	-
漢茂投資展業公司	(4,916)	15,341
Kimo.com (BVI) Corporation	(45,510)	(91,283)
System Capital Group Inc.	(120,653)	83,031
精璞投資公司	(166,197)	157,151
其 他	681	(615)
	<u>(\$281,620)</u>	<u>\$171,060</u>

本公司按權益法評價之長期股權投資及其投資利益（損失），除九十九年前三季 System Capital Group Inc. 及 Kimo.com (BVI) Corporation 係按同期間經會計師核閱之財務報表認列外，餘係按被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

所有子公司之帳目已併入編製一〇〇及九十九年前三季合併財務報表。

十、固定資產

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
累計折舊		
建築物	\$337,938	\$324,638
電腦設備	388,541	394,532
運輸設備	5,104	8,879
租賃改良	28,566	75,326
其他設備	65,503	75,216
	<u>\$825,652</u>	<u>\$878,591</u>

十一、出租資產－淨額

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
成 本		
土 地	\$ 5,109	\$ 5,109
建築物	1,915	1,915
電腦設備	<u>131,210</u>	<u>63,555</u>
	<u>138,234</u>	<u>70,579</u>
累計折舊		
建築物	543	530
電腦設備	<u>44,521</u>	<u>44,561</u>
	<u>45,064</u>	<u>45,091</u>
累計減損損失（土地及建築物）	<u>3,030</u>	<u>3,030</u>
	<u>\$ 90,140</u>	<u>\$ 22,458</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 九月三十日	九十九年 九月三十日
成 本		
土 地	\$ 15,657	\$ 15,657
建築物	<u>22,258</u>	<u>22,258</u>
	37,915	37,915
累計折舊－建築物	9,556	9,408
累計減損損失	<u>13,508</u>	<u>13,508</u>
	<u>\$ 14,851</u>	<u>\$ 14,999</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前三季認列之退休金成本分別為 56,616 仟元及 47,186 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，一〇〇及九十九年前三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臺灣銀行之專戶。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 退休準備金之變動情形：

	<u>一〇〇年前三季</u>	<u>九十九年前三季</u>
期初餘額	\$199,614	\$183,396
當期提撥	9,646	10,451
當期孳息	615	1,716
期末餘額	<u>\$209,875</u>	<u>\$195,563</u>

一〇〇年及九十九年九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>一〇〇年前三季</u>	<u>九十九年前三季</u>
期初餘額	\$ 59,942	\$ 65,754
確定給付制之當期淨退休金 成本	4,869	5,556
當期提撥	(9,646)	(10,451)
當期支付	(350)	-
期末餘額	<u>\$ 54,815</u>	<u>\$ 60,859</u>

十四、股東權益

股本

本公司一〇〇及九十九年前三季之股本變動情形如下：

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
期初股本	\$ 2,665,493	\$ 2,653,194
員工行使認股權發行新股	3,017	10,987
庫藏股票註銷	(78,000)	-
期末股本	<u>\$ 2,590,510</u>	<u>\$ 2,664,181</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。

一〇〇及九十九年前三季員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	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	\$36.19	5,875.6	\$35.66
當期給與	6,800.0	\$38.40	3,200.0	\$40.70
當期放棄	(190.8)	\$37.69	(296.1)	\$41.73
當期行使	(555.5)	\$28.21	(1,077.5)	\$30.95
當期逾期失效	(49.5)	\$27.00	(0.2)	\$27.80
期末流通在外	<u>13,677.8</u>	<u>\$37.62</u>	<u>7,701.8</u>	<u>\$38.18</u>
期末可行使之認股權	<u>3,857.8</u>		<u>3,564.0</u>	
當期給與之認股權加權平均公平價值(元)	\$ 11.97		\$ 13.01	

截至一〇〇年九月底止，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)
\$ 41.10	<u>2,124.0</u>	0.97	\$ 41.10	<u>2,124.0</u>	\$ 41.10
\$ 29.00	<u>1,507.5</u>	1.29	\$ 29.00	<u>1,507.5</u>	\$ 29.00
\$ 25.90	<u>226.3</u>	1.70	\$ 25.90	<u>226.3</u>	\$ 25.90
\$ 38.60	<u>3,200.0</u>	3.61	\$ 38.60	-	\$ -
\$ 38.40	<u>6,620.0</u>	4.38	\$ 38.40	-	\$ -

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	\$ 38.40	\$ 38.60	\$ 25.90	\$ 29.00
預期波動率	37.24%~37.76%	39.20%~39.45%	32.80%~32.96%	32.29%~32.51%
預期存續期間	3.5~4年	3.5~4年	2.25~3.25年	2.25~3.25年
預期股利率	-	-	-	-
無風險利率	1%~1.045%	0.69%~0.87%	2.59%	2.46%

本公司一〇〇及九十九年前三季認列之酬勞成本分別為 31,377 仟元及 7,640 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，暨九十九年前三季擬制淨利與每股盈餘如下：

		九十六年 九月十九日 發行
評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式	
假設	無風險利率	2.45%
	預期存續期間	5年
	預期價格波動率	38.13%
	預期股利率	-
淨利	報表認列之淨利	559,542
	擬制淨利	557,640
基本每股盈餘 (元)	報表認列之每股盈餘	2.32
	擬制每股盈餘	2.31

資本公積

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

盈餘分派及股利政策

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

本公司股利政策如下：

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

分派步驟如下：

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

本公司股利之發放以現金或股票方式為之，並優先考量發放現金股利，若以股票股利方式分派，則股票股利以不高於當年度發放股利總額之百分之五十為原則，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一〇〇年六月二十四日及九十九年六月十八日決議通過九十九及九十八年度之盈餘分配案如下：

	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>2.05856</u>	<u>1.9986</u>
	<u>\$ 984,345</u>	<u>\$ 439,297</u>	<u>\$2.05856</u>	<u>\$ 1.9986</u>

一〇〇年六月二十四日及九十九年六月十八日股東常會並同時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
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>

上述股東常會決議配發之員工紅利及董事酬勞金與九十九年度財務報表認列之差異主要係因估計改變，已調整為一〇〇年前三季之損益。

有關本公司上述股東常會決議情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

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

一〇〇及九十九年前三季應付員工紅利及董事酬勞金之估列金額列示如下：

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
應付董事酬勞金	\$ -	\$ 6,791
應付員工紅利	<u>-</u>	<u>340</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,131</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

一〇〇及九十九年前三季金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	<u>備 供 出 售 金 融 資 產</u>	<u>長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列</u>	<u>合 計</u>
<u>一〇〇年前三季</u>			
期初餘額	\$ 14,503	(\$ 58,949)	(\$ 44,446)
直接認列為股東權益調整 項目	(8,303)	(16,091)	(24,394)
期末餘額	<u>\$ 6,200</u>	<u>(\$ 75,040)</u>	<u>(\$ 68,840)</u>
<u>九十九年前三季</u>			
期初餘額	\$ 12,373	\$ 703	\$ 13,076
直接認列為股東權益調整 項目	6,818	(53,253)	(46,435)
轉列損益項目	(1,440)	-	(1,440)
期末餘額	<u>\$ 17,751</u>	<u>(\$ 52,550)</u>	<u>(\$ 34,799)</u>

累積換算調整數

一〇〇及九十九年前三季累積換算調整數之變動組成項目如下：

	<u>一〇〇年前三季</u>	<u>九十九年前三季</u>
期初餘額	(\$399,144)	(\$ 37,223)
直接認列為股東權益調整項目	<u>230,561</u>	(64,675)
期末餘額	<u>(\$168,583)</u>	<u>(\$101,898)</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	
<u>一〇〇年前三季</u>					
為維護公司信用及股東權益而買回	-	7,800		7,800	-
子公司持有母公司股票自採權益法之長期股權投資轉列庫藏股票	<u>24,520</u>	-		-	<u>24,520</u>
	<u>24,520</u>	<u>7,800</u>		<u>7,800</u>	<u>24,520</u>
<u>九十九年前三季</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>24,520</u>

截至一〇〇及九十九年九月三十日止，子公司持有本公司股票之相關資訊如下：

子公司名稱	持有股數 (仟股)	原始取得成本	市價
<u>一〇〇年九月三十日</u>			
漢茂投資展業公司(漢茂)	<u>23,586</u>	<u>\$ 1,155,848</u>	<u>\$ 808,989</u>
精璞投資公司	<u>12,982</u>	<u>\$ 488,011</u>	<u>\$ 445,265</u>
<u>九十九年九月三十日</u>			
漢茂投資展業公司	<u>23,586</u>	<u>\$ 1,155,848</u>	<u>\$ 987,061</u>
精璞投資公司	<u>12,982</u>	<u>\$ 488,011</u>	<u>\$ 543,275</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，一〇〇及九十九年九月三十日之金額皆為 381,661 仟元 (11,538 仟股)。

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

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

十六、所得稅

(一) 當期所得稅費用組成如下：

	<u>一〇〇年前三季</u>	<u>九十九年前三季</u>
當期應負擔所得稅	\$ 29,727	\$ 50,249
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	5,762	73,205
遞延所得稅		
暫時性差異及投資抵減	(9,172)	(47,946)
因稅法改變產生之變動		
影響數	-	25,404
因稅法改變產生之備抵		
評價調整	-	(15,107)
以前年度所得稅調整	<u>1,823</u>	<u>(6,119)</u>
所得稅費用	<u>\$ 28,140</u>	<u>\$ 79,686</u>

一〇〇及九十九年九月三十日應付所得稅已分別減除當期預付所得稅 870 仟元及 1,309 仟元。

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

另於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(損失)按法定稅率(17%)計算之所得稅與當期應負擔所得稅之調節如下:

	<u>一〇〇年前三季</u>	<u>九十九年前三季</u>
稅前利益(損失)按法定稅率		
計算之稅額	(\$ 6,388)	\$108,669
調節項目之所得稅影響數		
證券交易所得	(1,470)	(16,410)
按權益法認列之投資淨		
損(益)	47,875	(29,080)
金融資產評價淨損(益)	1,781	(1,517)
未實現專案成本迴轉	(5,290)	-
現金股利	(5,127)	(3,722)
其他	(1,654)	(5,385)
當期抵用之虧損扣抵	<u>-</u>	<u>(2,306)</u>
當期應負擔所得稅	<u>\$ 29,727</u>	<u>\$ 50,249</u>

(三) 遞延所得稅資產(負債)項目如下:

	<u>一〇〇年 九月三十日</u>	<u>九十九年 九月三十日</u>
遞延所得稅資產(負債)－流 動		
呆帳提列超限	\$ 17,671	\$ 23,245
存貨跌價損失	13,510	16,145
未實現專案成本	6,914	22,630
投資抵減	971	23,162
其他	<u>(224)</u>	<u>(64)</u>
	38,842	85,118
減：備抵遞延所得稅資產	<u>(18,642)</u>	<u>(41,291)</u>
	<u>\$ 20,200</u>	<u>\$ 43,827</u>
遞延所得稅資產(負債)－非 流動		
投資抵減	\$102,938	\$206,954
以成本衡量之金融資產		
減損損失	65,324	68,903
應計退休金負債	9,319	10,346
按權益法認列之國外投		
資淨損	4,183	4,183
合併商譽	(10,249)	(9,219)
其他	<u>3,864</u>	<u>4,208</u>
	175,379	285,375
減：備抵遞延所得稅資產	<u>(132,470)</u>	<u>(216,943)</u>
	<u>\$ 42,909</u>	<u>\$ 68,432</u>

(四) 截至一〇〇年九月底止，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	\$ 3,698	\$ 962	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	927	一〇一年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	357	357	一〇一年度
促進民間參與公共建設法	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	50,304	50,304	一〇二年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	284	284	一〇二年度
促進產業升級條例	自動化設備	666	666	一〇二年度
促進民間參與公共建設法	股權投資	<u>14,000</u>	<u>14,000</u>	一〇二年度
		<u>\$ 170,712</u>	<u>\$ 103,909</u>	

(五) 兩稅合一相關資訊：

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$163,091</u>	<u>\$189,608</u>

九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 8.30%。

(六) 本公司截至九十八年度之所得稅及九十七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

	一〇〇年	前	三季
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ -	\$1,179,378	\$1,179,378
勞健保費用	-	91,735	91,735
退休金費用	-	61,485	61,485
其他用人費用	-	40,937	40,937
	<u>\$ -</u>	<u>\$1,373,535</u>	<u>\$1,373,535</u>
折舊費用	<u>\$ 39,753</u>	<u>\$ 39,674</u>	<u>\$ 79,427</u>
攤銷費用	<u>\$ 4,231</u>	<u>\$ 12,929</u>	<u>\$ 17,160</u>

	九 十 九 年 前 三 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	\$ -	\$1,045,173	\$1,045,173
勞健保費用	-	74,406	74,406
退休金費用	-	52,742	52,742
其他用人費用	-	36,732	36,732
	<u>\$ -</u>	<u>\$1,209,053</u>	<u>\$1,209,053</u>
折舊費用	<u>\$ 28,833</u>	<u>\$ 43,405</u>	<u>\$ 72,238</u>
攤銷費用	<u>\$ 4,797</u>	<u>\$ 16,839</u>	<u>\$ 21,636</u>

十八、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>一〇〇年前三季</u>					
基本每股虧損					
屬於普通股股東之淨損	<u>(\$ 37,579)</u>	<u>(\$ 65,719)</u>	237,896	<u>(\$ 0.16)</u>	<u>(\$ 0.28)</u>
稀釋每股虧損（加計可行使 員工認股權）					
屬於普通股股東之淨損	<u>(\$ 37,579)</u>	<u>(\$ 65,719)</u>	238,356	<u>(\$ 0.16)</u>	<u>(\$ 0.28)</u>
<u>九十九年前三季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之淨利	<u>\$ 639,228</u>	<u>\$ 559,542</u>	241,680	<u>\$ 2.65</u>	<u>\$ 2.32</u>
稀釋每股盈餘（加計員工紅 利及可行使員工認股權）					
屬於普通股股東之淨利	<u>\$ 639,228</u>	<u>\$ 559,542</u>	242,151	<u>\$ 2.64</u>	<u>\$ 2.31</u>

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（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>一〇〇年前三季</u>					
擬制性基本每股盈餘（虧損）					
屬於普通股股東之淨利（損）	\$ 12,896	(\$ 15,244)	262,416	\$ 0.05	(\$ 0.06)
擬制性稀釋每股盈餘（虧損）					
（加計可行使員工認股權）					
屬於普通股股東之淨利（損）	\$ 12,896	(\$ 15,244)	262,875	\$ 0.05	(\$ 0.06)
<u>九十九年前三季</u>					
擬制性基本每股盈餘					
屬於普通股股東之淨利	\$ 688,234	\$ 608,548	266,200	\$ 2.59	\$ 2.29
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	\$ 688,234	\$ 608,548	266,671	\$ 2.58	\$ 2.28

十九、金融商品資訊之揭露

本公司一〇〇及九十九年前三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	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 635,659	\$ 635,659	\$ 1,388,088	\$ 1,388,088
備供出售金融資產	18,762	18,762	30,314	30,314
以成本衡量之金融資產－非流動	340,138	-	324,006	-
採權益法之長期股權投資（含預付投資款）	7,979,067	-	7,825,453	-
質押定存單－非流動	20,846	20,846	37,739	37,739
存出保證金－非流動	55,644	55,644	59,062	59,062
長期應收租賃款（帳列其他資產－其他）	7,990	7,990	6,106	6,106
<u>負 債</u>				
存入保證金（帳列其他流動負債）	-	-	11,700	11,700
存入保證金	6,620	6,620	6,196	6,196

(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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
Kimo.com (BVI) Corporation (Kimo BVI)	子公司
康和資訊系統公司 (康和資訊)	子公司
漢茂投資展業公司 (漢茂)	子公司
精璞投資公司 (精璞)	子公司
泰鋒電腦公司 (泰鋒電腦)	子公司
精雲科技公司 (精雲)	子公司
博暉科技公司 (博暉)	本公司按權益法計價之轉投資公司
衍富投資公司 (衍富)	本公司按權益法計價之轉投資公司
中孚科技公司 (中孚)	本公司按權益法計價之轉投資公司
台灣電腦服務公司 (台灣電腦)	孫公司
Sysware Singapore Pte. Ltd. (Sysware Singapore)	孫公司
Sysware (Thailand) Co., Ltd. (Sysware Thailand)	孫公司
PT. Sysware Indonesia (Sysware Indonesia)	孫公司
精誠勝龍信息系統有限公司 (精誠 勝龍)	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

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
財金文化事業公司(財金文化)	精璞按權益法計價之轉投資公司
香港亞富資訊科技公司(香港亞富)	Systex Capital Group Inc. (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
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)
精和資訊公司(精和)	子公司(於一〇〇年六月一日與本公司合併後消滅)
精鋒資訊公司(精鋒)	子公司(於一〇〇年六月一日與本公司合併後消滅)
黃宗仁	本公司之董事長
何美育	本公司董事長之配偶
蕭崇河	本公司之董事
巫廉紳	康和資訊系統公司之董事

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

	一 〇 〇 年		九 十 九 年	
	金	額 佔各該科目%	金	額 佔各該科目%
前 三 季				
營業收入淨額				
康和資訊	\$ 96,222	2	\$ 9,385	-
泰鋒電腦	24,260	-	6,439	-
精誠恆逸	21,812	-	19,020	1
台灣電腦	21,329	-	3,193	-
中 孚	5,593	-	-	-
精誠精詮	4,562	-	3,418	-
富匯通	4,435	-	716	-
香港四方精創	4,361	-	5,351	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇九年		九十年	
	金	佔各該 科目%	金	佔各該 科目%
美得康	\$ 3,939	-	\$ 2,298	-
上海華鼎	-	-	10,873	-
其他	6,293	-	4,685	-
	<u>\$192,806</u>	<u>2</u>	<u>\$ 65,378</u>	<u>1</u>
進貨淨額				
泰鋒電腦	\$ 29,534	1	\$ 668	-
中孚	28,723	1	-	-
精誠恆逸	7,612	-	7,425	-
香港四方精創	5,800	-	-	-
其他	2,624	-	2,288	-
	<u>\$ 74,293</u>	<u>2</u>	<u>\$ 10,381</u>	<u>-</u>
勞務成本				
財金文化	\$ 14,571	1	\$ 14,571	2
其他	187	-	2,938	-
	<u>\$ 14,758</u>	<u>1</u>	<u>\$ 17,509</u>	<u>2</u>
營業費用				
精誠勝龍	\$ 5,343	-	\$ -	-
其他	72	-	-	-
	<u>\$ 5,415</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
什項收入				
其他	\$ 1,147	11	\$ 894	6
購置固定資產				
康和資訊	\$ 6,434	14	\$ -	-
其他	117	-	-	-
	<u>\$ 6,551</u>	<u>14</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

取得有價證券－採權益法之長期股權投資

關係人	取得股票名稱	股數	交易價款
<u>一〇〇年前三季</u>			
精璞	康和資訊	8,749,172	\$ 189,157
漢茂	康和資訊	1,317,051	28,001
漢茂	精和	4,012	40
精璞	精和	3,735	37
			<u>\$ 217,235</u>

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人	取 得 股 票 名 稱	股 數	交 易 價 款
<u>九十九年前三季</u>			
台灣電腦	泰鋒電腦	5,640,800	\$ 69,607
黃宗仁	康和資訊	330,703	7,614
衍富	康和資訊	179,098	4,123
何美育	康和資訊	34,569	796
蕭崇河	康和資訊	25,802	594
巫廉紳	康和資訊	14,865	342
			<u>\$ 83,076</u>

	一	〇	〇	年	九	十	九	年
	佔各該				佔各該			
	金	額	科目	%	金	額	科目	%
<u>九月三十日</u>								
應收款項								
應收帳款								
康和資訊	\$	38,739		15	\$	5,413		13
台灣電腦		10,447		4		884		2
精誠恆逸		6,629		3		2,347		6
中孚		5,040		2		-		-
富匯通		4,158		2		151		-
美得康		3,113		1		1,160		3
香港四方精創		2,454		1		899		2
泰鋒電腦		2,120		1		3,551		8
上海華鼎		-		-		6,261		15
其他		4,231		2		4,090		9
		<u>76,931</u>		<u>31</u>		<u>24,756</u>		<u>58</u>
<u>九月三十日</u>								
應收款項								
其他應收款								
Sysware Thailand	\$	2,610		1	\$	654		2
Kimo BVI		1,768		1		1,629		4
香港精誠		1,238		1		-		-
其他		851		-		2,284		5
		<u>6,467</u>		<u>3</u>		<u>4,567</u>		<u>11</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一	〇	〇	年	九	十	九	年
	金	額	佔	各該	金	額	佔	各該
			科目	%			科目	%
應收被投資公司減資退 回股款								
漢 茂	\$161,440		66		\$ -		-	
康和資訊	-		-		13,270		31	
	<u>161,440</u>		<u>66</u>		<u>13,270</u>		<u>31</u>	
	<u>\$244,838</u>		<u>100</u>		<u>\$ 42,593</u>		<u>100</u>	
預付款項								
康和資訊	\$ -		-		\$ 4,073		2	
應付款項								
應付帳款								
泰鋒電腦	\$ 28,157		2		\$ -		-	
中 孚	11,363		1		-		-	
財金文化	1,743		-		1,700		-	
其 他	<u>1,658</u>		<u>-</u>		<u>2,115</u>		<u>-</u>	
	<u>42,921</u>		<u>3</u>		<u>3,815</u>		<u>-</u>	
其他應付款								
精誠勝龍	5,343		1		-		-	
其 他	<u>113</u>		<u>-</u>		<u>37</u>		<u>-</u>	
	<u>5,456</u>		<u>1</u>		<u>37</u>		<u>-</u>	
	<u>\$ 48,377</u>		<u>4</u>		<u>\$ 3,852</u>		<u>-</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	九	十	九	年
	九	月	三	十	九	月	三	十
	日	日	日	日	日	日	日	日
質押定存單－流動				\$163,799				\$258,371
質押定存單－非流動				<u>20,846</u>				<u>37,739</u>
				<u>\$184,645</u>				<u>\$296,110</u>

二二、重大承諾事項及或有事項

本公司於一〇〇年九月三十日之重大承諾及或有事項如下：

- (一) 已開立未使用之信用狀金額計約 865 仟元。
- (二) 已訂定尚未履行之銷售合約金額計約 2,287,420 仟元。
- (三) 為精誠恆逸軟件有限公司、精誠精詮信息科技有限公司及精誠資訊（香港）有限公司向銀行融資之保證金額分別計約 152,400 仟元、60,960 仟元及 60,960 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，分別於一〇〇年十月至一〇三年四月間到期。本公司依約支付之保證金於一〇〇年九月底計約 18,064 仟元（帳列存出保證金），以後年度應支付之租金如下：

	<u>金</u>	<u>額</u>
一〇〇年第四季	\$	21,672
一〇一年度		50,330
一〇二年度		43,268
一〇三年度		5,672

二三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

- 1. 資金貸與他人：請參閱附表一。
- 2. 為他人背書保證：請參閱附表二。
- 3. 期末持有有價證券情形：請參閱附表三。
- 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：請參閱附表四。
- 5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
- 6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
- 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
- 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表五。

9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：請參閱附表六。

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：請參閱附表七。

二四、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前三季部門資訊，請參閱本公司一〇〇及九十九年前三季合併財務報表附註二八。

二五、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

	一〇〇年九月三十日			九十九年九月三十日		
	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	\$ 2,748	30.48	\$ 83,766	\$ 791	31.26	\$ 24,735
新幣	175	23.51	4,108	101	23.76	2,400
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資(含</u>						
<u>預付投資款)</u>						
美金	150,795	30.48	4,596,220	139,901	31.26	4,373,294
泰幣	3,246	0.98	3,049	2,372	1.04	2,364
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,646	30.48	50,183	1,868	31.26	58,397

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司

資金貸與他人

民國一〇〇年前三季

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	\$ 91,440 (3,000 仟美元)	\$ 91,440 (3,000 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	精誠恆逸軟件有限公司	應收關係人款項	\$ 74,676 (2,450 仟美元)	\$ 74,676 (2,450 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 Singapore Pte. Ltd.	應收關係人款項	\$ 27,432 (900 仟美元)	\$ 27,432 (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	\$ 24,384 (800 仟美元)	\$ 24,384 (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)	\$ -	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：本期最高餘額包括尚未動用額度 36,576 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

民國一〇〇年前三季

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)	\$ 152,400 (註七)	\$ 152,400 (註七)	\$ -	1.20%	\$ 6,643,704 (註二)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠精詮信息科技有限公司	具有控制能力之被投資公司之從屬公司	3,321,852 (註一)	\$ 60,960 (註八)	\$ 60,960 (註八)	-	0.48%	6,643,704 (註二)
0	精誠資訊股份有限公司	精誠資訊(香港)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)	\$ 60,960 (註九)	\$ 60,960 (註九)	-	0.48%	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	\$ 214	-	0.08%	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 (註十)	\$ 96,000 (註十)	-	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 105,818 仟元。

註八：本期最高餘額及期末餘額包括尚未動用額度 60,960 仟元。

註九：本期最高餘額及期末餘額包括尚未動用額度 45,966 仟元。

註十：本期最高餘額及期末餘額包括尚未動用額度 88,690 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

民國一〇〇年九月三十日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價(註一)	
控制公司資訊一	股票							
精誠資訊股份有限公司	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	\$ 3,049	20.0	\$ 3,049	
	漢茂投資展業公司	"	"	37,890,308	54,544 (註二)	48.9	450,264	
	衍富投資公司	"	"	6,086,996	38,995	37.7	38,995	
	精璞投資公司	"	"	231,151,931	1,955,419 (註三)	100.0	2,399,953	
	康和資訊系統公司	"	"	20,221,673	479,717	100.0	480,441	
	Systex Capital Group Inc.	"	"	8,550	2,633,969	100.0	2,633,969	
	Kimo.com (BVI) Corporation	"	"	16,000,000	1,761,630	100.0	1,761,630	
	博暉科技公司	"	"	2,450,000	67,240	35.0	21,268	
	泰鋒電腦公司	"	"	16,231,175	226,720	100.0	235,001	
	精雲科技公司	"	"	1,000,000	6,602	11.1	6,602	
	中孚科技公司	"	"	539,437	20,462	15.0	9,287	
	金橋資訊公司	"	"	28,000,000	280,055	100.0	280,055	
	精誠軟體服務公司	"	"	25,000,000	250,044	100.0	250,044	
	Kimo.com (BVI) Corporation	"	預付投資款	7,000,000	200,621	-	-	
	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		"	13,589,606	100,000	5.0	549,303	
	商合行公司		"	795,895	-	1.8	-	
	友富投資公司		"	6,768,000	21,726	10.0	22,053	
	波若威科技公司		"	331,400	2,865	0.6	3,779	
	誠宇創業投資公司		"	1,000,000	8,931	0.5	9,951	
	遠通電收公司		"	39,315,614	115,701	9.6	61,769	
	拓璞科技公司		"	58,479	182	0.6	205	
	嘉實資訊公司		"	1,129,790	13,886	5.1	16,197	
	三趨科技公司		"	300,000	2,105	6.4	2,137	
	崧旭資訊公司		"	440,000	2,787	12.4	4,301	
	奇唯科技公司		"	1,950,000	71,955	19.5	82,624	
	欣煜科技公司		"	509,127	-	-	-	
	巨擘科技公司		備供出售金融資產—流動	808,415	5,198	0.2	5,198	
	泰藝電子公司		"	1,012,250	13,564	1.4	13,564	
	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	2,204,808	35,002	-	35,002	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		"	2,078,190	25,026	-	25,026	
	第一金台灣貨幣市場基金		"	1,769,550	26,032	-	26,032	
	保德信貨幣市場基金		"	1,706,406	26,004	-	26,004	
	復華貨幣市場基金		"	4,671,485	65,057	-	65,057	
	台新真吉利貨幣市場基金		"	8,401,191	90,019	-	90,019	
	寶來得利貨幣市場基金		"	4,458,258	70,004	-	70,004	

(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)	
	寶來得寶貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	2,594,011	\$ 30,006	-	\$ 30,006	
	第一金全家福貨幣市場基金		"	203,937	35,025	-	35,025	
	富邦吉祥貨幣市場基金		"	4,301,986	65,035	-	65,035	
	聯邦貨幣市場基金		"	5,512,679	70,087	-	70,087	
	保誠威寶貨幣市場基金		"	3,057,286	40,000	-	40,000	
	復華傳奇六號基金		"	5,000,000	48,250	-	48,250	
	比利時全球水資源基金		"	61	1,408	-	1,408	
	統一大中華中小基金		"	300,000	2,271	-	2,271	
	統一新亞洲科技能源基金		"	300,000	2,703	-	2,703	
	第一金中國世紀基金		"	75,000	515	-	515	
	安泰 ING 印度潛力基金		"	100,000	845	-	845	
	凱基新興趨勢 ETF 組合基金		"	300,000	2,370	-	2,370	
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	1,556,797	23,535	-	23,535	
	第一金台灣貨幣市場基金		"	1,361,841	20,034	-	20,034	
	第一金全家福貨幣市場基金		"	294,333	50,551	-	50,551	
	台新大眾貨幣市場基金		"	732,558	10,010	-	10,010	
	台新真吉利貨幣市場基金		"	1,307,165	14,006	-	14,006	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		"	3,506,047	55,021	-	55,021	
	群益安穩貨幣市場基金		"	772,917	12,001	-	12,001	
從屬公司資訊一	股票							
精璞投資股份有限公司	富匯通資訊公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,442,220	22,884	58.3	22,884	
	台灣電腦服務公司	"	"	17,990,326	165,412	69.6	163,190	
	財金文化事業公司	"	"	4,000,000	86,114	40.0	52,120	
	巨擘科技公司		備供出售金融資產—流動	12,590,064	80,954	3.1	80,954	
	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	445,265	4.9	445,265	
	遠傳電信公司		公平價值變動列入損益之金融資產	353,671	16,092	-	16,092	
	頤邦科技公司		"	2,712,000	75,936	0.5	75,936	
	華邦電子公司		"	6,300,000	38,556	0.2	38,556	
	KY 晨星公司		"	45,136	7,335	-	7,335	
	鴻海公司		"	162,932	11,275	-	11,275	
	KY 百和公司		"	20,000	329	-	329	
	KY 亞塑公司		"	60,000	4,200	-	4,200	
	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	4,668	
	中經合全球公司		"	444,444	1,023	2.2	4,769	
	千禧生技創投公司		"	5,000,000	46,016	6.9	51,065	
	德欣寰宇公司		"	800,000	-	5.3	-	
	Formosa Capital Holdings Corp.		"	363,636	-	9.1	-	
	嘉實資訊公司		"	1,129,790	13,099	5.5	17,373	
	巧新科技公司		"	1,114,151	15,979	0.6	17,705	
	寬頻多媒體公司		"	1,700,000	-	9.2	-	

(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)	
	虹堡科技公司		以成本衡量之金融資產—非流動	2,796,758	\$ 14,998	6.1	\$ 43,946	
	遠通電收公司		"	16,591,188	48,826	4.0	26,066	
	景發科技公司		"	4,200,000	-	6.0	-	
	受益憑證							
	第一金全球高收益債券基金—A 不配息		公平價值變動列入損益之金融資產	1,720,287	20,415	-	20,415	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		"	14,141,389	170,293	-	170,293	
	宏利新興市場高收益債券基金—A 不配息		"	7,866,195	72,019	-	72,019	
	華頓全球高收益債券基金—A 不配息		"	4,608,975	48,582	-	48,582	
	德盛安聯四季回報債券組合基金		"	23,183,364	281,305	-	281,305	
	元大新興市場債券組合—不配息基金		"	4,951,797	48,760	-	48,760	
	柏瑞全球策略高收益債券基金—A 不配息		"	4,671,544	47,033	-	47,033	
	復華傳奇六號基金		"	45,000,000	434,250	-	434,250	
	國泰新興高收益債券基金—A 不配息		"	1,000,000	9,792	-	9,792	
	台新大眾貨幣市場基金		"	9,809,008	134,039	-	134,039	
	存託憑證							
	晨訊科技集團公司 TDR		公平價值變動列入損益之金融資產	450,000	2,088	-	2,088	
	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	18,620	-	18,620	
	嘉聯益公司		"	10,000	998	-	998	
	宏全國際公司		"	10,000	980	-	980	
從屬公司資訊—	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	33,605	100.0	33,605	
	台腦資訊(香港)公司	"	"	5,000,000	14,371	100.0	14,371	
	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	2,761,904	40,265	-	40,265	
從屬公司資訊—	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	-	13,288	49.0	13,288	
從屬公司資訊—	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	3,352	-	3,352	
	台新大眾貨幣市場基金		"	739,016	10,099	-	10,099	
	德盛安聯四季回報債券組合基金		"	2,048,702	24,859	-	24,859	
從屬公司資訊—	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	808,989	8.9	808,989	
	金居開發公司		備供出售金融資產—流動	200,000	2,230	0.1	2,230	
	文麥公司		以成本衡量之金融資產—非流動	2,278,803	18,015	3.0	24,516	
	富勤模具公司		"	378,000	-	0.5	-	
	聯欣環保科技事業公司		"	11,200	-	0.2	-	

(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)		
	漢光科技公司		以成本衡量之金融資產—非流動	450,000	\$ -	1.2	\$ -		
	伊諾瓦科技公司		"	1,672,769	5,421	10.5	7,293		
	智捷科技公司		"	1,152,860	9,301	1.7	12,799		
	崧旭資訊公司		"	410,000	2,484	11.6	4,008		
	銓祐科技公司		"	3,910,646	-	5.8	-		
	宜揚科技公司		"	3,590,059	17,926	3.1	36,415		
	盟圖科技公司		"	135,000	-	0.2	487		
	思達科技公司		"	430,964	4,085	1.4	4,288		
	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	1,030	0.2	1,030		
	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	910,350	5,849	5.7	5,849		
	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	18,620	-	18,620		
	受益憑證								
	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	42,860	-	42,860		
	第一金全家福貨幣市場基金		"	381,037	65,442	-	65,442		
	台新大眾貨幣市場基金		"	2,057,235	28,112	-	28,112		
	華南永昌麒麟貨幣市場基金		"	5,939,714	68,651	-	68,651		
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		"	2,552,997	40,065	-	40,065		
	群益安穩貨幣市場基金		"	1,881,923	29,220	-	29,220		
	國泰台灣貨幣市場基金		"	2,571,215	30,938	-	30,938		
	國泰中港台基金		"	500,000	3,610	-	3,610		
	台新 1699 貨幣市場基金		"	3,849,915	50,069	-	50,069		
	股票								
從屬公司資訊一	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	49,986	100.0	49,986	
		香港卓技公司		以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	10.0	-	
從屬公司資訊一	金橋資訊股份有限公司	台新 1699 貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	15,386,627	200,106	-	200,106	
		第一金台灣貨幣市場基金		"	5,372,761	79,039	-	79,039	
從屬公司資訊一	精誠軟體服務股份有限公司	大眾貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產	6,589,593	90,046	-	90,046	
		兆豐寶鑽貨幣市場基金		"	7,477,505	90,046	-	90,046	
		第一金全家福貨幣市場基金		"	396,124	68,033	-	68,033	
從屬公司資訊一	精雲科技股份有限公司	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	454,599	38,038	-	38,038	
		台新 1699 貨幣市場基金		"	6,927,500	45,047	-	45,047	
從屬公司資訊一	System Capital Group Inc.	Com2B Corp.		以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	2,862	2.2	3,030	
		Techgains International Corp.		"	1,500,000	6,359	4.4	6,359	
		Tradetrek.com Inc.		"	1,109,468	-	3.3	-	
		Sipix Corp.		"	2,423,629	-	0.8	-	
		GCS Holdings, Inc.		"	400,000	-	1.2	-	
		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	42,289	23.5	42,289	
		香港亞富資訊科技公司	"	"	10,649,333	389,027	49.0	389,027	
		Bisnews International Limited	"	"	4,900	87,142	49.0	87,142	
		上海精瑞信息科技有限公司	"	"	-	27,507	12.0	27,507	

(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)	
	FalconStor Software Inc.		備供出售金融資產—流動	400,000	\$ 35,601	1.0	\$ 35,601	
	Hui Xian Real Estate Investment Trust		公平價值變動列入損益之金融資產	4,000,000	57,937	-	57,937	
	Solomon Systech (Intl.) Ltd.		"	20,000,000	12,295	-	12,295	
	A50 China		"	350,000	14,198	-	14,198	
	China Gas Holdings Ltd.		"	10,000,000	79,065	-	79,065	
	Sun Art Retail Group Ltd.		"	540,000	17,126	-	17,126	
	<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	23,203	5.0	23,203	
	Cipher Max		"	72,703	-	0.7	-	
	Tonbu Inc.		"	333,333	-	-	-	
	<u>其他</u>							
	Azure Venture Partner I, L.P.		以成本衡量之金融資產—非流動	-	19,028	0.4	19,028	
	Focus Ventures II, L.P.		"	1,500,000	7,108	0.3	8,209	
	Current Ventures II Limited		"	2,500,000	6,247	4.2	8,613	
	<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	10	-	-	-	
	CITI USD Liquidity Fund Class D		"	8,946	273	-	273	
	Western Asset US Money Market Fund		"	445,828	13,589	-	13,589	
	Templeton Global Total Return Fund - C		"	114,500	49,592	-	49,592	
	CAM Greater China Opportunities Fund		"	115,160	39,434	-	39,434	
	Goldman Sachs GMS Dynamic World Equity Portfolio Fund		"	74,316	25,392	-	25,392	
	Goldman Sachs Proprietary Access Fund Offshore, Ltd. Class A Series 1		"	-	61,100	-	61,100	
	Goldman Sachs Hedge Fund Opportunities, Ltd. Class A Series 57		"	-	106,792	-	106,792	
	Goldman Sachs Liberty Harbor I		"	-	19,232	-	19,232	
	Goldman Sachs Commodity Opportunities Fund Offshore, Ltd. Class A Series 32		"	-	13,494	-	13,494	
	Goldman Sachs US Blend Equity P Accumulation Mutual Fund		"	146,974	39,736	-	39,736	
	Goldman Sachs Global Emerging Market Debt Local Mutual Fund		"	289,800	109,707	-	109,707	
	Goldman Sachs Global High Yield Port USD Class		"	412,925	97,164	-	97,164	
	Ishares MSCI Japan Index FD Market Index		"	20,000	5,767	-	5,767	
	Aberdeen Global-Asia Pacific-A2 Mutual Fund		"	11,247	19,657	-	19,657	
	Wellington Management Portfolios (Dublin Emerging Markets Equity Portfolio Mutual Fund)		"	23,202	5,290	-	5,290	

(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)	
	First State Global Funds Emerging Markets Leaders-I		公平價值變動列入損益之金融資產	5,168	\$ 2,764	-	\$ 2,764	
	Goldman Sachs JF Korea Fund		"	2,135	2,531	-	2,531	
	Goldman Sachs China Opps P Acc Mutual Fund		"	9,235	2,401	-	2,401	
	PIMCO 全球高收益債券基金		"	202,863	87,617	-	87,617	
	Franklin Templeton Investment Funds		"	18,072	12,873	-	12,873	
	T. ROWE Price Global H.Y. Bond Fund		"	24,534	14,186	-	14,186	
	JPM FDS-Germany Equity Fund		"	17,199	8,730	-	8,730	
	PIMCO Emerging Markets Bond Fund-CLS H INSTL/ACC		"	62,247	60,486	-	60,486	
	<u>公司債</u>							
	Korea Hyde & Nuclear Power Co., Ltd. Bond (Sarasin Singapore)		公平價值變動列入損益之金融資產	-	5,591	-	5,591	
	Goldman Sachs Corporate Bond		"	-	84,344	-	84,344	
	Korea Gas Corporation Bond (Sarasin Singapore)		"	-	6,567	-	6,567	
	Macquarie Group Ltd. Bond (Sarasin Singapore)		"	-	2,308	-	2,308	
	Korea Expressway Corp. Bond		"	-	6,611	-	6,611	
	Bank of China Bond		"	-	11,452	-	11,452	
	Beijing Enterprises Water Group		"	-	23,612	-	23,612	
	Shinhan Bank Bond		"	-	4,594	-	4,594	
	Taiwan Glass Industrail Convertible Bond		"	-	283,479	-	283,479	
	Eastern Air Overseas Hong Kong Bond		"	-	9,415	-	9,415	
	<u>股票</u>							
從屬公司資訊一	<u>Kimo.com (BVI) Corporation</u>	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	(4,774)	100.0	(4,774)	
	Sysware Singapore Pte. Ltd.	"	"	156,000	(11,184)	100.0	(11,184)	
	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	"	"	26,000,000	174,497	100.0	174,497	
	精誠資訊(香港)有限公司	"	"	-	40,764	100.0	40,764	
	精業科技(天津)有限公司	"	"	-	160,599	49.0	157,455	
	中科精誠信息系統有限公司	"	"	-	233,392	100.0	233,392	
	精誠恆逸軟件有限公司	"	"	-	275,981	100.0	275,981	
	精誠精詮信息科技有限公司	"	"	-	53,076	100.0	53,076	
	精誠勝龍信息系統有限公司	"	"	-	84,813	37.0	84,813	
	上海精瑞信息科技有限公司	"	"	-	16,783	21.4	16,783	
	北京精瑞華信息科技有限公司	"	"	-	541,373	30.0	213,063	
	Allied Info Inc.	"	"	8,992,629	4,951	99.7	4,951	
	PT. Sysware Indonesia	"	"	-	102,212	100.0	102,212	
	Cloudera (Cayman) Inc.	"	"	3,600,000	63,753	-	63,753	
	Yahoo ! Inc.		備供出售金融資產—流動	158,818	-	-	-	
	Ambow Corp.		以成本衡量之金融資產—非流動	900,000	-	10.0	-	
	<u>受益憑證</u>							
	Black Rock Institutional USD Liquidity Fund		公平價值變動列入損益之金融資產	19	1	-	1	

(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)	
從屬公司資訊— 中科精誠信息系統有限公司	股票 北京易勝財經信息諮詢有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 4,075	100.0	\$ 4,075	
從屬公司資訊— 精誠勝龍信息系統有限公司	股票 上海華鼎財金軟件有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	3,974	100.0	3,974	
從屬公司資訊— 精誠恆逸軟件有限公司	股票 廣州瑞寶計算機系統有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	83,931	50.0	30,378	
從屬公司資訊— 精誠精詮信息科技有限公司	股票 廣州瑞寶計算機系統有限公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	83,931	50.0	30,378	
從屬公司資訊— Clouдена (Cayman) Inc.	股票 精雲科技公司	按權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	8,000,000	77,282	88.9	77,282	

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

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

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

精誠資訊股份有限公司及其從屬公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇年前三季

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買		入賣		帳面成本	處分(損)益	出期			
					股數/單位數	金額(註一)	股數/單位數	金額			股數/單位數	金額(註一)		
控制公司資訊一 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	(註二)	(註二)	8,145,383	\$ 194,809	12,076,290	\$ 260,584	-	\$ -	\$ -	\$ -	20,221,673	\$ 455,393
	金橋資訊公司	"			-	-	28,000,000	280,000	-	-	-	-	28,000,000	280,000
	精誠軟體服務公司	"			-	-	25,000,000	250,000	-	-	-	-	25,000,000	250,000
	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	4,733,061	75,000	11,455,989	181,388	181,167	221	2,204,808	35,000
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"			4,507,701	54,000	20,404,841	245,000	22,834,352	274,303	274,039	264	2,078,190	24,961
	華南永昌麒麟貨幣市場基金	"			3,042,420	35,000	14,476,842	167,000	17,519,262	202,211	202,000	211	-	-
	第一金台灣貨幣市場基金	"			10,521,173	153,990	26,447,633	388,000	35,199,256	516,414	515,982	432	1,769,550	26,008
	復華有利貨幣市場基金	"			16,333,913	209,821	-	-	16,333,913	211,804	209,821	1,983	-	-
	台新 1699 貨幣市場基金	"			6,568,925	84,996	4,944,013	64,000	11,512,938	149,232	148,996	236	-	-
	保德信貨幣市場基金	"			6,331,378	95,930	8,279,163	126,000	12,904,135	196,337	195,930	407	1,706,406	26,000
	復華貨幣市場基金	"			8,444,765	116,940	24,112,602	335,000	27,885,882	387,443	386,936	507	4,671,485	65,004
	群益安穩貨幣市場基金	"			6,146,093	94,981	3,620,401	56,000	9,766,494	151,220	150,981	239	-	-
	國泰台灣貨幣市場基金	"			5,436,374	64,949	16,094,472	193,000	21,530,846	258,439	257,949	490	-	-
	台新大眾貨幣市場基金	"			6,987,451	95,001	24,641,920	336,000	31,629,371	431,311	431,001	310	-	-
	寶來得寶貨幣市場基金	"			10,871,394	125,057	11,255,238	130,000	19,532,621	225,433	225,057	376	2,594,011	30,000
	寶來得利貨幣市場基金	"			3,841,008	59,986	15,614,450	245,000	14,997,200	235,278	234,997	281	4,458,258	69,989
	第一金全家福貨幣市場基金	"			644,045	110,028	875,995	150,000	1,316,103	225,440	225,028	412	203,937	35,000
	元大萬泰貨幣市場基金	"			3,862,722	55,998	24,496,130	356,000	28,358,852	412,410	411,998	412	-	-
	富邦吉祥貨幣市場基金	"			5,718,844	85,978	18,625,307	281,000	20,042,165	302,369	301,995	374	4,301,986	64,983
聯邦貨幣市場基金	"			12,650,837	159,911	12,453,682	158,000	19,591,840	248,443	247,911	532	5,512,679	70,000	
華南永昌鳳翔貨幣市場基金	"			-	-	14,823,616	232,000	14,823,616	232,204	232,000	204	-	-	
保誠威寶貨幣市場基金	"			6,151,078	79,986	22,194,944	290,000	25,288,736	330,271	329,986	285	3,057,286	40,000	
日盛貨幣市場基金	"			-	-	15,295,248	217,000	15,295,248	217,057	217,000	57	-	-	
從屬公司資訊一 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	(註四)	(註四)	8,749,173	189,124	1,728	37	8,750,901	189,194	189,161	33	-	-
	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			-	-	11,419,992	130,130	11,419,992	128,283	130,130	(1,847)	-	-
	柏瑞全球策略高收益債券基金-A 不配息	"			-	-	11,835,870	127,113	7,164,326	76,479	76,942	(463)	4,671,544	50,171
	元大萬泰貨幣市場基金	"			2,275,689	33,000	6,905,883	100,350	9,181,572	133,645	133,350	295	-	-
	台新 1699 貨幣市場基金	"			1,100,127	13,983	8,483,298	110,000	9,583,425	124,416	123,983	433	-	-
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"			-	-	14,141,389	170,000	-	-	-	-	14,141,389	170,000
	柏瑞新興市場高收益債券基金-A 不配息	"			11,424,876	130,000	-	-	11,424,876	127,904	130,000	(2,096)	-	-
	第一金台灣貨幣市場基金	"			1,625,618	23,734	6,463,816	95,000	8,089,434	118,905	118,734	171	-	-
復華貨幣市場基金	"			249,723	3,400	9,940,689	138,283	10,190,412	141,798	141,683	115	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

買、賣之公司	有價證券種類名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		入		出		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	帳面成本	處分(損)益	股數／單位數	金額(註一)
	華南永昌鳳翔貨幣基金	公平價值變動列入損益之金融資產			15,382,446	\$ 240,000	-	\$ -	15,382,446	\$ 240,728	\$ 240,000	\$ 728	-	\$ -
	華頓全球高收益債券基金—A 不配息	"			9,423,609	100,000	4,608,975	50,050	9,423,609	102,633	100,766	1,867	4,608,975	49,284
	群益安穩貨幣市場基金	"			2,033,546	31,194	5,168,026	80,000	7,201,572	111,575	111,194	381	-	-
	德盛安聯四季回報債券組合基金	"			15,265,410	179,631	7,917,954	100,000	-	-	-	-	23,183,364	279,631
從屬公司資訊— 金橋資訊股份有限公司	台股 台新 1699 貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產			-	-	15,386,627	200,000	-	-	-	-	15,386,627	200,000
從屬公司資訊— System Capital Group Inc.	台股 China Gas Holding Ltd.	公平價值變動列入損益之金融資產			-	-	10,000,000	130,244	-	-	-	-	10,000,000	130,244
	受益憑證 PIMCO 全球高收益債券基金	"			-	-	334,615	152,400	131,752	60,759	60,960	(201)	202,863	91,440
	公司債 Taiwan Glass Industrial Covertible Bond	"			-	-	-	305,257	-	-	-	-	-	305,257
從屬公司資訊— 康和資訊系統股份有限公司	台股 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			1,860,048	27,924	7,529,741	113,500	7,832,992	118,150	117,842	308	1,556,797	23,582
	台股 台新 1699 貨幣市場基金	"			-	-	8,100,918	105,000	8,100,918	105,128	105,000	128	-	-

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：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；另 41,849 仟元 (1,935,885 股) 係合併子公司精和資訊公司取得。

註三：期初金額係原始取得成本。

註四：其中 189,157 仟元 (8,749,172 股) 係出售予本公司之價款，請參閱財務報表附註二十；另 37 仟元 (1,729 股) 係因本公司之子公司康和資訊系統公司與精和資訊公司股份轉換而減少所致。

註五：期初金額係按權益法認列之帳面成本。

註六：係屬共同控制下之組織調整，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
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國一〇〇年九月三十日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
控制公司資訊 —精誠資訊股份有限公司	漢茂投資展業公司	子公司	\$ 161,440	註一	\$ -	—	\$ 161,440	\$ -

註一：係應收減資退回股款。

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
民國一〇〇年前三季

附表六

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有	被投資公司	本期認列之	備註
				本期	期末	上年	年底				
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	\$ 3,049	\$ 123	\$ 25	
	漢茂投資展業公司	台北市	一般投資業	329,621	491,061	37,890,308	48.9	54,544 (註一)	38,5044	(4,916)	子公司
	衍富投資公司	"	一般投資業	60,690	80,920	6,086,996	37.7	38,995	18,518	6,776	
	精璞投資公司	"	一般投資業	1,284,998	2,084,998	231,151,931	100.0	1,955,419 (註二)	(139,473)	(166,197)	子公司
	康和資訊系統公司	"	電腦系統軟體及應用軟體之設計、評估規劃及系統之資料處理，電腦硬體、週邊設備及其零組件之買賣與租賃暨各項維修與保養等業務	455,393	194,809	20,221,673	100.0	479,717	43,720	28,169	子公司
	泰鋒電腦公司	"	電腦硬體設備系統、機房設備工程及網路設備系統整合工程之設計及其設備安裝、維修、買賣、租賃及諮詢顧問等業務	200,476	198,144	16,231,175	100.0	226,720	17,514	17,322	子公司
	博暉科技公司	"	資料儲存及處理設備製造、電腦設備安裝及資訊軟體零售及服務業	71,050	-	2,450,000	35.0	67,240	(17,178)	(3,810)	
	中孚科技公司	"	網路及資安設備硬體維護保固及網路架構與資訊安全諮詢服務	20,067	-	539,437	15.0	20,462	9,139	395	
	精雲科技公司	"	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業	10,000	-	1,000,000	11.1	6,602	(6,116)	(3,398)	子公司
	金橋資訊有限公司	"	一般投資業	280,000	-	28,000,000	100.0	280,055	55	55	子公司
	精誠軟體服務公司	"	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業	250,000	-	25,000,000	100.0	250,044	44	44	子公司
	從屬公司資訊— 精璞投資股份有限公司	Systex Capital Group Inc.	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業務	1,072,255	1,072,255	8,550	100.0	2,633,969	(120,653)	(120,653)
Kimo.com (BVI) Corporation		"	財務信託控股等投資業務	703,087 (註三)	502,466	23,000,000 (註三)	100.0	1,962,251 (註三)	(45,510)	(45,510)	子公司
富匯通資訊公司		台北市	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	22,884	(936)		孫公司
台灣電腦服務公司		新北市	電腦軟硬體設備系統、機房工程及網路設備系統整合工程之設計、安裝、維護、銷售、租賃及諮詢顧問、醫療器材批發與零售等業務	179,903	179,903	17,990,326	69.6	165,412	(25,557)		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	86,114	(11,875)		

(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			
從屬公司資訊一 台灣電腦服務股份有限公司	美得康科技公司	新北市	電腦軟體及相關設備之安裝、銷售及諮詢顧問、醫療器材批發與零售等業務	\$ 60,000	\$ 60,000	6,000,000	100.0	\$ 33,605	(\$ 14,185)	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	-	-	
從屬公司資訊一 台腦資訊(香港)有限公司	台腦資訊(香港)公司	香港	財務信託控股等投資業務	20,650	20,650	5,000,000	100.0	14,371	(3,670)	曾孫公司
	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	13,289	(7,497)	
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、施工及買賣等業務	51,000	51,000	5,100,000	100.0	49,986	(11,945)	孫公司
從屬公司資訊一 漢茂投資展業股份有限公司	衍富投資公司	台北市	一般投資業	9,103	12,138	910,350	5.7	5,849	18,518	
從屬公司資訊一 System Capital Group Inc.	香港亞富資訊科技公司	香港	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務	99,240	99,240	10,649,333	49.0	389,027	114,223	
	E-Customer Capital Limited	"	資產管理顧問業	24,704	24,704	800,000	23.5	42,289	(6,654)	
從屬公司資訊一 Kimo.com(BVI) Corporation	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	87,142	10,176	
	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)	30,715	23,659	-	12.0	27,507	(19,964)	
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	(4,774)	(4,779)	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	(11,184)	(4,930)	孫公司
從屬公司資訊一 Kimo.com(BVI) Corporation	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	174,479	8,664	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	40,764	16,554	孫公司
從屬公司資訊一 Kimo.com(BVI) Corporation	中科精誠信息系統有限公司	大陸北京	研究、開發、生產計算機軟硬件及信息系統集成等	188,945	188,945	-	49.0	160,599	(20,333)	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	475,218	389,328	-	100.0	233,392	(46,696)	孫公司
從屬公司資訊一 Kimo.com(BVI) Corporation	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	470,317	384,427	-	100.0	275,981	(10,019)	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	53,076	(23,279)	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	本期認列之	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	\$ 84,813	(\$ 19,964)		
	北京精瑞華信息科技有限公司	大陸北京	計算機軟件技術的研究、技術開發、技術轉讓、技術諮詢和技術服務、銷售自產產品、其他印刷(零件印刷)	17,346	-	-	21.4	16,783	(7,086)		
	Allied Info Inc.	英屬維爾京群島	財務信託控股等投資業務	444,394	444,394	8,992,629	30.0	541,373	211,144		
	PT. Sysware Indonesia	印尼	電腦系統整合服務、電腦軟體業	9,654	9,654	-	100.0	4,951	(3,237)		孫公司
	Cloudena (Cayman) Inc.	開曼群島	財務信託控股等投資業務	103,968	-	3,600,000	100.0	102,212	(2,740)		孫公司
從屬公司資訊一	北京易勝財經信息諮詢有限公司	大陸北京	研究、開發、生產計算機軟硬件；信息系統集成等	6,002	6,002	-	100.0	4,075	63		曾孫公司
從屬公司資訊一	中科精誠信息系統有限公司										
從屬公司資訊一	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	3,974	(12,199)		曾孫公司
從屬公司資訊一	精誠勝龍信息系統有限公司										
從屬公司資訊一	廣州瑞寶計算機系統有限公司	大陸廣州	計算機軟、硬件技術、電腦網絡系統之研究、開發、安裝、批發貿易等	95,324	-	-	50.0	83,931	(76)		曾孫公司
從屬公司資訊一	精誠恆逸軟件有限公司										
從屬公司資訊一	廣州瑞寶計算機系統有限公司	大陸廣州	計算機軟、硬件技術、電腦網絡系統之研究、開發、安裝、批發貿易等	95,324	-	-	50.0	83,931	(76)		曾孫公司
從屬公司資訊一	精誠精銓信息科技有限公司										
從屬公司資訊一	精雲科技公司	台北市	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業	80,000	-	8,000,000	88.9	77,282	(6,116)		子公司
從屬公司資訊一	Cloudena (Cayman) Inc.										

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：係包括預付投資款 200,621 仟元（7,000,000 股）。

精誠資訊股份有限公司
大陸投資資訊
民國一〇〇年前三季

附表七

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	本期匯出或收回投資金額		本期期末自	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
				台灣匯出累積投資金額	匯出	匯入	台灣匯出累積投資金額				
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	\$ 470,317 (14,700 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)	\$ 85,890 (3,000 仟美元)	\$ -	\$ 470,317 (14,700 仟美元)	100.0%	(\$ 10,019)	\$ 275,981	\$ -
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 仟美元)	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%	(9,170)	160,599	-
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%	16,554	40,764	-
精誠恆逸軟件有限公司	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業	475,218 (14,800 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	389,328 (11,800 仟美元)	85,890 (3,000 仟美元)	-	475,218 (14,800 仟美元)	100.0%	(46,696)	233,392	-
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%	(23,279)	53,076	-
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)	-	125,420 (3,920 仟美元)	49.0%	(9,782)	108,673	-
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%	61,077	180,982	-
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%	(3,737)	13,289	-
北京精瑞華信息科技有限公司	計算機軟件技術的研究、技術開發、技術轉讓、技術諮詢和技術服務、銷售自產產品、其他印刷(零件印刷)	80,948 (2,800 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	17,346 (600 仟美元)	-	17,346 (600 仟美元)	49.4% (註)	(1,518)	16,783	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$1,971,252 (61,254 仟美元)	\$1,971,252 (61,254 仟美元)	\$7,784,399

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