

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告

民國九十九及九十八年第一季

地址：台北市內湖區瑞光路三一八號

電話：(○二) 七七二○一八八八

## § 目 錄 §

| 項                         | 目 頁   | 次 | 財 務 報 表<br>附 註 編 號 |
|---------------------------|-------|---|--------------------|
| 一、封 面                     | 1     |   | -                  |
| 二、目 錄                     | 2     |   | -                  |
| 三、會計師核閱報告                 | 3~4   |   | -                  |
| 四、合併資產負債表                 | 5     |   | -                  |
| 五、合併損益表                   | 6~8   |   | -                  |
| 六、合併股東權益變動表               | -     |   | -                  |
| 七、合併現金流量表                 | 9~11  |   | -                  |
| 八、合併財務報表附註                |       |   |                    |
| (一) 公司沿革及營業               | 12~13 |   | 一                  |
| (二) 重要會計政策之彙總說明           | 13~15 |   | 二                  |
| (三) 會計變動之理由及影響            | 15    |   | 三                  |
| (四) 重要會計科目之說明             | 15~31 |   | 四~二十               |
| (五) 關係人交易                 | 31~32 |   | 二一                 |
| (六) 質押之資產                 | 32    |   | 二二                 |
| (七) 重大承諾事項及或有事項           | 32~33 |   | 二三                 |
| (八) 重大之災害損失               | -     |   | -                  |
| (九) 重大之期後事項               | -     |   | -                  |
| (十) 其 他                   | -     |   | -                  |
| (十一) 附註揭露事項               |       |   |                    |
| 1. 重大交易事項相關資訊             | -     |   | -                  |
| 2. 轉投資事業相關資訊              | -     |   | -                  |
| 3. 大陸投資資訊                 | -     |   | -                  |
| 4. 母子公司間業務關係及重要<br>交易往來情形 | 34~35 |   | 二四                 |
| (十二) 部門別財務資訊              | -     |   | -                  |
| 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及子公司民國九十九年及九十八年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併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，故無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

如合併財務報表附註二所述，列入合併財務報表之子公司之財務報表未經會計師核閱，其民國九十九年及九十八年三月三十一日之資產總額分別為新台幣 7,928,244 仟元及 7,543,070 仟元，各占合併資產總額之 49.40%及 50.17%，其負債總額分別為新台幣 504,316 仟元及 773,696 仟元，各占合併負債總額之 21.27%及 30.47%；民國九十九及九十八年第一季之營業收入淨額分別為新台幣 718,366 仟元及 1,033,879 仟元，各占合併營業收入淨額之 25.84%及 34.66%，其純益分別為新台幣 80,757 仟元及 122,562 仟元，各占合併總純益之 38.40%及 46.72%。又如合併財務報表附註十一所述，精誠資訊股份有限公司及子公司民國九十九年及九十八年三月三十一日採權益法之長期股權投資餘額分別計新台幣 761,158 仟元及 556,589 仟元，及其民國九十九及九十八年第一季認列之投資淨益分別計新台幣 20,714 仟元及 15,329 仟元，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。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司及被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對於合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併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及行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

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 九 十 九 年 四 月 十 九 日

精誠資訊股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國九十九及九十八年三月三十一日  
(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                     | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 |     | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 |     | 代 碼  | 負 債 及 股 東 權 益  | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 |       | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 |       |
|------|-------------------------|---------------------|-----|---------------------|-----|------|--|---------------------|-------|---------------------|-------|
|      |                         | 金                   | %   | 金                   | %   |      |  | 金                   | %     | 金                   | %     |
|      | 流動資產                    |                     |     |                     |     |      | 流動負債   |                     |       |                     |       |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四)            | \$ 2,695,076        | 17  | \$ 2,439,834        | 16  | 2100 | 短期借款(附註十五)   | \$ 44,000           | -     | \$ 51,879           | -     |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註五) | 4,601,789           | 29  | 3,509,448           | 23  | 2110 | 應付短期票券(附註十六)   | 19,896              | -     | -                   | -     |
| 1320 | 備供出售金融資產—流動(附註六)        | 362,410             | 2   | 363,266             | 2   | 2120 | 應付票據   | 12,553              | -     | 12,293              | -     |
| 1120 | 應收票據—淨額(附註七)            | 145,743             | 1   | 133,224             | 1   | 2140 | 應付帳款   | 1,352,849           | 8     | 1,532,487           | 10    |
| 1143 | 應收帳款—淨額(附註七)            | 1,921,094           | 12  | 1,765,804           | 12  | 2150 | 應付關係人款項(附註二十一)   | 3,612               | -     | 9,557               | -     |
| 1146 | 應收租賃款—淨額(附註八)           | 24,310              | -   | 24,204              | -   | 2160 | 應付所得稅  | 26,710              | -     | 42,146              | -     |
| 1150 | 應收關係人款項(附註二十一)          | 3,171               | -   | 899                 | -   | 2170 | 應付費用(附註十七)   | 401,828             | 3     | 325,783             | 2     |
| 1160 | 其他應收款                   | 84,544              | 1   | 147,978             | 1   | 2210 | 其他應付款  | 10,438              | -     | 97,676              | 1     |
| 120X | 存貨(附註二、三及九)             | 703,560             | 4   | 1,131,449           | 8   | 2260 | 預收款項   | 330,532             | 2     | 300,011             | 2     |
| 1260 | 預付款項                    | 324,937             | 2   | 341,621             | 2   | 2298 | 其他流動負債   | 87,132              | 1     | 74,251              | 1     |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動              | 65,163              | -   | 127,080             | 1   | 21XX | 流動負債合計   | 2,289,550           | 14    | 2,446,083           | 16    |
| 1291 | 質押定存單—流動(附註二十二)         | 238,197             | 1   | 130,954             | 1   |      | 其他負債   |                     |       |                     |       |
| 1292 | 存出保證金—流動(附註二十三)         | 90,460              | 1   | 102,481             | 1   | 2810 | 應計退休金負債  | 68,466              | 1     | 75,530              | 1     |
| 1298 | 其他流動資產                  | 29,708              | -   | 22,619              | -   | 2880 | 其他負債—其他  | 12,524              | -     | 17,798              | -     |
| 11XX | 流動資產合計                  | 11,290,162          | 70  | 10,240,861          | 68  | 28XX | 其他負債合計   | 80,990              | 1     | 93,328              | 1     |
|      | 長期投資                    |                     |     |                     |     | 2XXX | 負債合計   | 2,370,540           | 15    | 2,539,411           | 17    |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註十)     | 1,100,498           | 7   | 1,090,669           | 7   |      | 股東權益(附註十七及十八)  |                     |       |                     |       |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資(附註十一)       | 761,158             | 5   | 556,589             | 4   |      | 母公司股東權益  |                     |       |                     |       |
| 14XX | 長期投資合計                  | 1,861,656           | 12  | 1,647,258           | 11  | 3110 | 股本   |                     |       |                     |       |
|      | 固定資產(附註十二)              |                     |     |                     |     |      | 股本—每股面額10元，額定：九十九及九十八年400,000仟股，發行：九十九年265,954仟股；九十八年267,682仟股 |                     |       |                     |       |
|      | 成 本                     |                     |     |                     |     |      | 股  | 2,659,542           | 17    | 2,676,819           | 18    |
| 1501 | 土 地                     | 946,220             | 6   | 935,198             | 6   |      | 預收股本—36仟股  | 360                 | -     | -                   | -     |
| 1521 | 建 築 物                   | 1,516,136           | 10  | 1,528,881           | 10  | 3140 | 股本合計   | 2,659,902           | 17    | 2,676,819           | 18    |
| 1544 | 電腦設備                    | 684,846             | 4   | 713,708             | 5   |      | 資本公積   |                     |       |                     |       |
| 1551 | 運輸設備                    | 20,113              | -   | 25,838              | -   | 3210 | 發行股票溢價   | 8,584,687           | 54    | 8,653,095           | 57    |
| 1631 | 租賃改良                    | 133,366             | 1   | 134,829             | 1   | 3220 | 庫藏股票交易   | 772,738             | 5     | 701,124             | 5     |
| 1681 | 其他設備                    | 152,607             | 1   | 151,203             | 1   | 3240 | 處分固定資產利益   | 4,493               | -     | 4,493               | -     |
| 15X1 | 成本合計                    | 3,453,288           | 22  | 3,489,657           | 23  | 3250 | 受贈資產   | 544                 | -     | 544                 | -     |
| 15X9 | 減：累計折舊                  | 1,057,899           | 7   | 998,403             | 7   | 3260 | 長期投資   | 6,216               | -     | 5,819               | -     |
| 1599 | 減：累計減損                  | 31,222              | -   | 32,286              | -   | 3271 | 員工認股權  | 13,755              | -     | 13,421              | -     |
| 1670 | 預付設備款                   | 8,342               | -   | 9,834               | -   | 32XX | 資本公積合計   | 9,382,433           | 59    | 9,378,496           | 62    |
| 15XX | 固定資產淨額                  | 2,372,509           | 15  | 2,468,802           | 16  |      | 保留盈餘   |                     |       |                     |       |
|      | 無形資產                    |                     |     |                     |     | 3310 | 法定盈餘公積   | 283,073             | 2     | 283,073             | 2     |
| 1750 | 電腦軟體成本                  | 62,786              | -   | 67,487              | 1   | 3320 | 特別盈餘公積   | 233,051             | 1     | -                   | -     |
| 1760 | 商 譽                     | 79,259              | 1   | 67,481              | -   | 3350 | 未分配盈餘  | 1,616,698           | 10    | 487,864             | 3     |
| 17XX | 無形資產合計                  | 142,045             | 1   | 134,968             | 1   | 33XX | 保留盈餘合計   | 2,132,822           | 13    | 770,937             | 5     |
|      | 其他資產                    |                     |     |                     |     |      | 股東權益其他項目   |                     |       |                     |       |
| 1800 | 出租資產—淨額(附註十三)           | 37,602              | -   | 37,845              | -   | 3420 | 累積換算調整數  | ( 59,378 )          | -     | 197,033             | 1     |
| 1810 | 閒置資產—淨額(附註十四)           | 44,903              | -   | 70,051              | 1   | 3450 | 金融商品未實現(損)益  | 23,174              | -     | ( 17,633 )          | -     |
| 1820 | 存出保證金—非流動(附註二十三)        | 136,906             | 1   | 137,290             | 1   | 3460 | 未實現重估增值  | 56                  | -     | 56                  | -     |
| 1830 | 遞延費用—淨額                 | 13,427              | -   | 18,115              | -   | 3510 | 庫藏股票—九十九年24,520仟股；九十八年27,504仟股                                 | ( 869,672 )         | ( 6 ) | ( 925,386 )         | ( 6 ) |
| 1846 | 長期應收租賃款—淨額(附註八)         | 20,758              | -   | 45,088              | -   | 34XX | 股東權益其他項目合計   | ( 905,820 )         | ( 6 ) | ( 745,930 )         | ( 5 ) |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動             | 71,531              | 1   | 145,018             | 1   |      | 母公司股東權益合計  | 13,269,337          | 83    | 12,080,322          | 80    |
| 1887 | 質押定存單—非流動(附註二十二)        | 54,195              | -   | 89,723              | 1   | 3610 | 少數股權   | 409,780             | 2     | 415,286             | 3     |
| 1888 | 預付退休金                   | 3,963               | -   | -                   | -   | 3XXX | 股東權益合計   | 13,679,117          | 85    | 12,495,608          | 83    |
| 18XX | 其他資產合計                  | 383,285             | 2   | 543,130             | 4   |      | 負債及股東權益總計  | \$ 16,049,657       | 100   | \$ 15,035,019       | 100   |
| 1XXX | 資 產 總 計                 | \$ 16,049,657       | 100 | \$ 15,035,019       | 100 |      |  |                     |       |                     |       |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年四月十九日核閱報告)

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及子公司

合併損益表

民國九十九及九十八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：除每股盈餘以新台幣元列  
示外，餘為新台幣仟元

| 代碼                  | 九十九年第一季      |     | 九十八年第一季      |     |
|---------------------|--------------|-----|--------------|-----|
|                     | 金            | %   | 金            | %   |
| 營業收入(附註五、十一及二十一)    |              |     |              |     |
| 4110                | \$ 1,912,295 | 69  | \$ 1,924,695 | 64  |
| 4170                | 1,737        | -   | 4,522        | -   |
| 4100                | 1,910,558    | 69  | 1,920,173    | 64  |
| 4600                | 719,359      | 26  | 813,313      | 27  |
| 4800                | 150,107      | 5   | 249,683      | 9   |
| 4000                | 2,780,024    | 100 | 2,983,169    | 100 |
| 營業成本(附註二、三、九、十及二十一) |              |     |              |     |
| 5110                | 1,551,514    | 56  | 1,594,773    | 54  |
| 5600                | 345,195      | 12  | 349,728      | 12  |
| 5800                | 24,835       | 1   | 71,245       | 2   |
| 5000                | 1,921,544    | 69  | 2,015,746    | 68  |
| 5910                | 858,480      | 31  | 967,423      | 32  |
| 營業費用(附註十七)          |              |     |              |     |
| 6100                | 498,722      | 18  | 523,759      | 17  |
| 6200                | 91,746       | 3   | 115,299      | 4   |
| 6300                | 98,807       | 4   | 106,799      | 4   |
| 6000                | 689,275      | 25  | 745,857      | 25  |
| 6900                | 169,205      | 6   | 221,566      | 7   |
| 營業外收入及利益            |              |     |              |     |
| 7110                | 1,482        | -   | 1,750        | -   |
| 7121                |              |     |              |     |
|                     |              |     | 729          | -   |
|                     |              |     |              |     |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼   |                     | 九十九年第一季 |                | 九十八年第一季  |             |                |             |    |             |
|------|---------------------|---------|----------------|----------|-------------|----------------|-------------|----|-------------|
|      |                     | 金       | 額 %            | 金        | 額 %         |                |             |    |             |
| 7140 | 處分投資淨益              | \$      | 6,275          | -        | \$          | 1,761          | -           |    |             |
| 7160 | 兌換淨益                |         | -              | -        |             | 16,945         | 1           |    |             |
| 7310 | 金融資產評價淨益(附註五)       |         | 36,727         | 1        |             | 27,544         | 1           |    |             |
| 7480 | 什項收入(附註二十一)         |         | <u>14,936</u>  | <u>1</u> |             | <u>16,609</u>  | <u>-</u>    |    |             |
| 7100 | 營業外收入及利益合計          |         | <u>59,420</u>  | <u>2</u> |             | <u>65,338</u>  | <u>2</u>    |    |             |
|      | 營業外費用及損失            |         |                |          |             |                |             |    |             |
| 7510 | 利息費用                |         | 268            | -        |             | 380            | -           |    |             |
| 7521 | 權益法認列之投資淨損(附註十一)    |         | 270            | -        |             | -              | -           |    |             |
| 7560 | 兌換淨損                |         | 3,445          | -        |             | -              | -           |    |             |
| 7630 | 以成本衡量之金融資產減損損失(附註十) |         | 1,632          | -        |             | 1,632          | -           |    |             |
| 7880 | 什項支出                |         | <u>2,947</u>   | <u>-</u> |             | <u>7,836</u>   | <u>-</u>    |    |             |
| 7500 | 營業外費用及損失合計          |         | <u>8,562</u>   | <u>-</u> |             | <u>9,848</u>   | <u>-</u>    |    |             |
| 7900 | 稅前淨利                |         | 220,063        | 8        |             | 277,056        | 9           |    |             |
| 8110 | 所得稅費用               |         | <u>9,749</u>   | <u>-</u> |             | <u>14,717</u>  | <u>-</u>    |    |             |
| 9600 | 合併總純益               | \$      | <u>210,314</u> | <u>8</u> | \$          | <u>262,339</u> | <u>9</u>    |    |             |
|      | 歸屬予：                |         |                |          |             |                |             |    |             |
| 9601 | 母公司股東               | \$      | 212,304        | 8        | \$          | 254,813        | 9           |    |             |
| 9602 | 少數股權                | (       | <u>1,990</u> ) | <u>-</u> |             | <u>7,526</u>   | <u>-</u>    |    |             |
|      |                     | \$      | <u>210,314</u> | <u>8</u> | \$          | <u>262,339</u> | <u>9</u>    |    |             |
| 代碼   |                     | 稅       | 前              | 稅        | 後           | 稅              | 前           | 稅  | 後           |
|      | 每股盈餘(附註十九)          |         |                |          |             |                |             |    |             |
| 9750 | 基本每股盈餘              | \$      | <u>0.92</u>    | \$       | <u>0.88</u> | \$             | <u>1.10</u> | \$ | <u>1.05</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘              | \$      | <u>0.92</u>    | \$       | <u>0.88</u> | \$             | <u>1.10</u> | \$ | <u>1.05</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(附註十八及十九):

|           | 九十九年第一季        |                | 九十八年第一季        |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|           | 稅前             | 稅後             | 稅前             | 稅後             |
| 擬制性每股盈餘   |                |                |                |                |
| 擬制性基本每股盈餘 | <u>\$ 0.83</u> | <u>\$ 0.80</u> | <u>\$ 1.00</u> | <u>\$ 0.96</u> |
| 擬制性稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.83</u> | <u>\$ 0.80</u> | <u>\$ 1.00</u> | <u>\$ 0.96</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年四月十九日核閱報告)

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及子公司

合併現金流量表

民國九十九及九十八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

|                             | 九 十 九 年<br>第 一 季 | 九 十 八 年<br>第 一 季 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量                   |                  |                  |
| 合併總純益                       | \$ 210,314       | \$ 262,339       |
| 折舊及攤銷                       | 41,726           | 45,389           |
| 員工認股權酬勞成本                   | 423              | 2,770            |
| 提列呆帳損失(轉回利益)淨額              | ( 4,615)         | 515              |
| 應付短期票券利息攤銷數                 | 14               | -                |
| 存貨跌價損失(回升利益)                | ( 12,575)        | 6,029            |
| 金融資產評價淨益                    | ( 19,634)        | ( 159,438)       |
| 處分備供出售金融資產淨益                | ( 1,210)         | ( 78,796)        |
| 處分以成本衡量之金融資產淨益              | ( 6,630)         | -                |
| 以成本衡量之金融資產減損損失              | 2,321            | 6,762            |
| 權益法認列之投資淨益                  | ( 20,714)        | ( 15,329)        |
| 處分固定資產、出租資產及電腦軟體成本<br>淨損(益) | ( 75)            | 2,130            |
| 未實現售後租回利益攤銷數                | ( 1,056)         | ( 1,056)         |
| 遞延貸項攤銷數                     | -                | ( 199)           |
| 遞延所得稅                       | -                | 984              |
| 營業資產及負債之淨變動                 |                  |                  |
| 應收票據                        | ( 1,433)         | 15,637           |
| 應收帳款                        | ( 14,915)        | 361,983          |
| 應收租賃款                       | 6,544            | ( 37,776)        |
| 應收關係人款項                     | 2,815            | 18,457           |
| 其他應收款                       | 19,986           | 83,344           |
| 存 貨                         | 317,619          | 118,182          |
| 預付款項                        | ( 159,985)       | ( 157,489)       |
| 其他流動資產                      | ( 3,563)         | ( 6,750)         |
| 應付票據                        | 8,927            | ( 2,443)         |
| 應付帳款                        | ( 301,436)       | ( 517,043)       |
| 應付關係人款項                     | ( 15,875)        | ( 889)           |
| 應付所得稅                       | 8,497            | 16,882           |
| 應付費用                        | ( 162,051)       | ( 352,010)       |

(接次頁)

(承前頁)

|                          | 九 十 九 年<br>第 一 季 | 九 十 八 年<br>第 一 季 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 其他應付款                    | (\$ 16,491)      | (\$ 34,217)      |
| 預收款項                     | 102,055          | ( 9,534)         |
| 其他流動負債                   | ( 9,556)         | ( 14,316)        |
| 應計退休金負債／預付退休金            | ( 1,962)         | ( 4,641)         |
| 營業活動之淨現金流出               | ( 32,535)        | ( 450,523)       |
| 投資活動之現金流量                |                  |                  |
| 以交易為目的之金融資產              | 353,787          | ( 123,649)       |
| 處分備供出售金融資產價款             | -                | 100,346          |
| 取得備供出售金融資產               | -                | ( 63,383)        |
| 處分以成本衡量之金融資產價款           | 6,630            | -                |
| 被投資公司減資退還股款              | 1,604            | -                |
| 購置固定資產及出租資產              | ( 14,502)        | ( 4,451)         |
| 處分固定資產、出租資產及電腦軟體成本<br>價款 | 478              | 2,502            |
| 電腦軟體成本增加                 | ( 950)           | ( 236)           |
| 遞延費用增加                   | ( 378)           | -                |
| 存出保證金減少(增加)              | 2,161            | ( 3,642)         |
| 質押定存單增加                  | ( 5,080)         | ( 6,619)         |
| 取得子公司股權價款                | ( 44,095)        | -                |
| 投資活動之淨現金流入(出)            | 299,655          | ( 99,132)        |
| 融資活動之現金流量                |                  |                  |
| 短期借款增加(減少)               | ( 35,000)        | 25,856           |
| 存入保證金減少                  | ( 261)           | ( 101)           |
| 庫藏股票買回成本                 | -                | ( 55,714)        |
| 員工行使認股權                  | 17,858           | -                |
| 融資活動之淨現金流出               | ( 17,403)        | ( 29,959)        |
| 匯率變動影響數                  | ( 11,256)        | 72,333           |
| 當期現金及約當現金淨增加(減少)數        | 238,461          | ( 507,281)       |
| 期初現金及約當現金餘額              | 2,456,615        | 2,947,115        |
| 期末現金及約當現金餘額              | \$2,695,076      | \$2,439,834      |

(接次頁)

(承前頁)

|                                | 九 十 九 年<br>第 一 季 | 九 十 八 年<br>第 一 季 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| 現金流量資訊之補充揭露                    |                  |                  |
| 支付利息                           | \$ <u>261</u>    | \$ <u>581</u>    |
| 支付所得稅                          | \$ <u>28</u>     | \$ <u>183</u>    |
| 不影響現金流量之投資活動                   |                  |                  |
| 應收處分以交易為目的之金融資產價款<br>(帳列其他應收款) | \$ <u>70,076</u> | \$ <u>-</u>      |
| 應收處分備供出售金融資產價款(帳列其<br>他應收款)    | \$ <u>1,210</u>  | \$ <u>-</u>      |
| 應收處分待處分長期股權投資價款(帳列<br>其他應收款)   | \$ <u>-</u>      | \$ <u>7,510</u>  |
| 同時影響現金及非現金項目之投資活動              |                  |                  |
| 固定資產及出租資產增加                    | \$ 14,502        | \$ 5,218         |
| 應付設備款增加(帳列應付費用)                | <u>-</u>         | ( <u>767</u> )   |
| 購置固定資產及出租資產支付現金<br>數           | \$ <u>14,502</u> | \$ <u>4,451</u>  |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年四月十九日核閱報告)

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及子公司

合併財務報表附註

民國九十九及九十八年第一季

(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。

本公司之子公司康和資訊系統公司、精創科技公司（本公司及子公司精璞投資公司加計持股 66.8%）及精融網路科技公司（本公司之子公司精璞投資公司持股 72.9%）為有效整合資源運用及提升營運競爭力，分別經各子公司董事會決議通過進行合併，合併後以康和資訊系統公司為存續公司，此合併案業經行政院金融監督管理委員會於九十七年八月十九日申報生效，合併基準日為九十八年一月一日。

本合併財務報表編製個體中，本公司、康和資訊系統公司、台灣電腦服務公司、美得康科技公司、精誠資訊（香港）公司、精誠精詮信息科技有限公司、恆逸資訊公司、精業科技（天津）有限公司、富匯通資訊公司、北京精誠亞太科技有限公司、精誠恆逸軟件有限公司、佳恩資訊公司、北京精業勝龍信息系統公司、北京易勝財經信息諮詢公司、精誠勝龍信息系統公司、上海華鼎財金軟件公司、Sysware（Thailand）Co., Ltd.、Systex South Asia Pte. Ltd.及 Sysware Singapore Pte. Ltd.等，主要從事於電腦軟體及相關設備之銷售、租賃及設計、資訊軟體之零售及處理服務、資料處理服務及電子資訊供應服務業務等。漢茂投資展業公司、精璞投資公司、Systex Capital Group Inc.、Kimo.com（BVI）Corporation 等，則主要從事於投資業務。

截至九十九年及九十八年三月三十一日止，本公司及子公司員工人數分別為 2,731 人及 2,854 人。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製。除已於附註二揭露之會計政策及附註三所述之會計變動外，九十九及九十八年第一季合併財務報表所採用之會計政策分別與九十八及九十七年度合併財務報表相同。

本公司九十九及九十八年第一季合併財務報表編製個體除本公司外列示如下：

| 公 司 名 稱  | 關 係   |
|--|---|
| 康和資訊系統公司（康和）                                       | 本公司原持股 24.6%、漢茂投資展業公司原持股 10.1%、精璞投資公司原持股 24.2%，共計 58.9%，該公司於九十八年一月一日發行新股合併精融網路科技公司及精創科技公司後，本公司持股 17.5%、漢茂投資展業公司持股 6.5%、精璞投資公司持股 43.3%，共計 67.3%。 |
| System Capital Group Inc. (SCGI)                   | 本公司持股 100%。   |
| 漢茂投資展業公司（漢茂）                                       | 受同一總管理處管轄；本公司持股 48.9%。  |
| 精璞投資公司（精璞）   | 本公司持股 100%。   |
| 富匯通資訊公司（富匯通）                                       | 精璞投資公司持股 58.3%。   |
| 台灣電腦服務公司（台灣電腦）                                     | 精璞投資公司持股 69.6%。   |
| 美得康科技公司（美得康）                                       | 九十八年三月設立，台灣電腦服務公司持股 100%。   |
| Kimo.com (BVI) Corporation<br>(Kimo BVI)           | 本公司持股 100%。   |
| Sysware Singapore Pte. Ltd.<br>(Sysware Singapore) | Kimo.com (BVI) Corporation 持股 100%。   |
| Sysware (Thailand) Co., Ltd.<br>(Sysware Thailand) | Kimo.com (BVI) Corporation 持股 100%。   |
| 精誠資訊（香港）有限公司（香港<br>精誠）                             | Kimo.com (BVI) Corporation 持股 100%。   |
| 北京精業勝龍信息系統公司（北京<br>精業勝龍）                           | Kimo.com (BVI) Corporation 原持股 71.2%，九十九年一月取得其餘股權後持股 100%。  |

（接次頁）

(承前頁)

| 公 司 名 稱  | 關 係   |
|--|---|
| 北京易勝財經信息諮詢公司(北京易勝財經)                               | 北京精業勝龍信息系統公司持股 100%。  |
| 精誠勝龍信息系統有限公司(精誠勝龍)                                 | Kimo.com (BVI) Corporation 持股 100%。                             |
| 上海華鼎財金軟件有限公司(華鼎)                                   | 精誠勝龍信息系統有限公司持股 100%。  |
| 精誠恆逸軟件有限公司(精誠恆逸)                                   | Kimo.com (BVI) Corporation 持股 100%。                             |
| 精誠精詮信息科技公司(精誠精詮)                                   | Kimo.com (BVI) Corporation 持股 100%。                             |
| 北京精誠亞太科技公司(北京精誠亞太)                                 | Kimo.com (BVI) Corporation 原持股 100%，該公司於九十九年三月與精誠精詮信息科技公司合併後消滅。 |
| 精業科技(天津)公司(精業天津)                                   | Kimo.com (BVI) Corporation 持股 100%。                             |
| 佳恩資訊公司(佳恩)   | 本公司持股 100%，該公司於九十八年十月經董事會決議解散，並於九十八年十二月清算完結。                    |
| 恆逸資訊公司(恆逸)   | 本公司持股 100%，該公司於九十七年十二月經董事會決議解散，並於九十八年二月清算完結。                    |
| 創鑫資訊公司(創鑫)   | 本公司持股 100%，本公司於九十八年一月出售該公司所有股權。                                 |
| Systex South Asia Pte. Ltd.<br>(Systex South Asia) | Kimo.com (BVI) Corporation 原持股 100%，於九十八年五月出售該公司所有股權。           |

列入上述合併財務報表之編製個體中，除本公司外，其餘編製個體之財務報表皆未經會計師核閱。其九十九年及九十八年三月三十一日之資產總額分別為新台幣 7,928,244 仟元及 7,543,070 仟元，各占合併資產總額之 49.40%及 50.17%，其負債總額分別為新台幣 504,316 仟元及 773,696 仟元，各占合併負債總額之 21.27%及 30.47%；民國九十九及九十八年第一季之營業收入淨額分別為新台幣 718,366 仟元及 1,033,879 仟元，各占合併營業收入淨額之 25.84%及 34.66%，其純益分別為新台幣 80,757 仟元及 122,562 仟元，各占合併總純益之 38.40%及 46.72%。

#### 存 貨

九十八年一月一日以前，存貨係按月加權平均成本與市價（維修零件按重置成本，商品則按淨變現價值）孰低計價。對呆滯過時（逾

一百八十天無異動)或無法使用之存貨依淨變現價值提列備抵存貨呆滯損失。如附註三所述，九十八年一月一日起，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。

### 三、會計變動之理由及影響

#### 存貨之會計處理

本公司及子公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要修訂包括存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之，及存貨跌價損失(或回升利益)應自業外收入或費用分類為銷貨成本。此項會計變動對本合併財務報表尚無重大影響。

### 四、現金及約當現金

|  | 九 十 九 年<br>三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年<br>三 月 三 十 一 日 |
|--|------------------------|------------------------|
| 週轉金及庫存現金   | \$ 2,749               | \$ 3,036               |
| 銀行支票及活期存款  | 1,235,665              | 571,372                |
| 銀行定期存款，年利率：九十九<br>年 0.03%-1.98%，九十八年<br>0.2%-3.78% | 1,271,679              | 1,865,426              |
| 附買回票券，年利率：1.4%                                     | 184,983                | -                      |
|  | <u>\$ 2,695,076</u>    | <u>\$ 2,439,834</u>    |

### 五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

|                  | 九 十 九 年<br>三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年<br>三 月 三 十 一 日 |
|------------------|------------------------|------------------------|
| <u>交易目的之金融資產</u> |                        |                        |
| 基金受益憑證           | \$ 3,872,831           | \$ 3,138,339           |
| 上市(櫃)公司股票        | 574,186                | 354,621                |
| 海外可轉換公司債         | 154,772                | 16,488                 |
|                  | <u>\$ 4,601,789</u>    | <u>\$ 3,509,448</u>    |

九十九及九十八年第一季交易目的之金融資產產生之評價淨益分別為 19,634 仟元及 159,438 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

|           | 九 十 九 年<br>三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年<br>三 月 三 十 一 日 |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 上市(櫃)公司股票 | \$297,578              | \$328,946              |
| 基金受益憑證    | <u>64,832</u>          | <u>34,320</u>          |
|           | <u>\$362,410</u>       | <u>\$363,266</u>       |

七、應收票據及應收帳款－淨額

|        | 九 十 九 年<br>三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年<br>三 月 三 十 一 日 |
|--------|------------------------|------------------------|
| 應收票據   | \$ 145,915             | \$ 133,491             |
| 減：備抵呆帳 | <u>172</u>             | <u>267</u>             |
|        | <u>\$ 145,743</u>      | <u>\$ 133,224</u>      |
| 應收帳款   | \$ 2,099,039           | \$ 2,011,865           |
| 減：備抵呆帳 | <u>177,945</u>         | <u>246,061</u>         |
|        | <u>\$ 1,921,094</u>    | <u>\$ 1,765,804</u>    |

八、應收租賃款－淨額

|                   | 一 年 內<br>到 期 部 分 | 一 年 以 上<br>到 期 部 分 | 合 計              |
|-------------------|------------------|--------------------|------------------|
| <u>九十九年三月三十一日</u> |                  |                    |                  |
| 應收租賃款             | \$ 26,208        | \$ 21,378          | \$ 47,586        |
| 減：未實現利息收入         | <u>1,898</u>     | <u>620</u>         | <u>2,518</u>     |
|                   | <u>\$ 24,310</u> | <u>\$ 20,758</u>   | <u>\$ 45,068</u> |
| <u>九十八年三月三十一日</u> |                  |                    |                  |
| 應收租賃款             | \$ 26,937        | \$ 47,353          | \$ 74,290        |
| 減：未實現利息收入         | <u>2,733</u>     | <u>2,265</u>       | <u>4,998</u>     |
|                   | <u>\$ 24,204</u> | <u>\$ 45,088</u>   | <u>\$ 69,292</u> |

九、存 貨

|      | 九 十 九 年<br>三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年<br>三 月 三 十 一 日 |
|------|------------------------|------------------------|
| 商 品  | \$ 671,343             | \$ 1,090,241           |
| 維修零件 | <u>32,217</u>          | <u>41,208</u>          |
|      | <u>\$ 703,560</u>      | <u>\$ 1,131,449</u>    |

九十九及九十八年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為193,390仟元及243,755仟元。九十九及九十八年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為1,551,514仟元及1,594,773仟元。九十九及九十八年



第一季之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益 12,575 仟元及存貨跌價損失 6,029 仟元。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

|             | 九 十 九 年<br>三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年<br>三 月 三 十 一 日 |
|-------------|------------------------|------------------------|
| 未上市(櫃)公司普通股 | \$ 1,003,382           | \$ 750,668             |
| 未上市(櫃)公司特別股 | 48,644                 | 270,083                |
| 其 他         | <u>48,472</u>          | <u>69,918</u>          |
|             | <u>\$ 1,100,498</u>    | <u>\$ 1,090,669</u>    |

本公司及子公司九十九及九十八年第一季持有崧旭資訊公司有表決權股份雖逾百分之二十，惟對該公司無重大影響力，因是未採權益法評價。

本公司及子公司所持有之上述股票投資，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。

本公司與子公司精璞投資公司(精璞公司)於九十六年度分別認購遠通電收公司增資發行新股成本 119,700 仟元及 50,513 仟元，其投資成本依財團法人中華民國會計研究發展基金會(八七)基秘字第一五〇號函之規定，按該公司與政府簽訂之營運合約期間，依剩餘營運年度平均攤銷，本公司九十九及九十八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；精璞公司九十九及九十八年第一季攤銷金額皆為 689 仟元，帳列其他營業成本。

除上列所述者外，本公司及子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，九十八年第一季認列 4,441 仟元之減損損失。

十一、採權益法之長期股權投資

|              | 九 十 九 年<br>三 月 三 十 一 日 |       | 九 十 八 年<br>三 月 三 十 一 日 |       |
|--------------|------------------------|-------|------------------------|-------|
|              | 帳 列 金 額                | 持 股 % | 帳 列 金 額                | 持 股 % |
| 未上市(櫃)公司     |                        |       |                        |       |
| 香港亞富資訊科技公司   | \$270,846              | 49.0  | \$212,985              | 49.0  |
| 衍富投資公司       | 110,056                | 43.4  | 46,303                 | 43.4  |
| 上海精瑞信息科技有限公司 | 91,707                 | 49.0  | -                      | -     |

(接次頁)

(承前頁)

|  | 九 十 九 年<br>三 月 三 十 一 日 |       | 九 十 八 年<br>三 月 三 十 一 日 |       |
|--|------------------------|-------|------------------------|-------|
|  | 帳 列 金 額                | 持 股 % | 帳 列 金 額                | 持 股 % |
| 財金文化事業公司                               | \$ 87,671              | 40.0  | \$ 83,955              | 40.0  |
| Bisnews International<br>Limited       | 71,489                 | 49.0  | 57,342                 | 49.0  |
| 泰鋒電腦公司                                 | 68,446                 | 34.8  | 66,809                 | 34.8  |
| E-Customer Capital<br>Limited          | 57,983                 | 23.5  | 58,290                 | 23.5  |
| 泰國 Systex Infopro                      | 2,960                  | 20.0  | 4,193                  | 20.0  |
| 雅訊公司                                   | -                      | 24.6  | -                      | 24.6  |
| Silicon Valley Equity<br>Fund-II, L.P. | -                      | -     | 24,763                 | 23.1  |
| 永睿顧問公司                                 | -                      | -     | 1,949                  | 20.0  |
|  | <u>\$761,158</u>       |       | <u>\$556,589</u>       |       |

永睿顧問公司於九十八年三月經股東臨時會決議解散，並於九十八年七月清算完結，清算完結後本公司獲配現金股款 1,946 仟元。

依權益法認列之投資利益（損失）彙總如下：

|                               | 九 十 九 年 第 一 季    | 九 十 八 年 第 一 季    |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| 香港亞富資訊科技公司                    | \$ 16,256        | \$ 14,127        |
| Bisnews International Limited | 3,082            | 3,294            |
| 其 他                           | <u>1,376</u>     | <u>(2,092)</u>   |
|                               | <u>\$ 20,714</u> | <u>\$ 15,329</u> |

上述依權益法認列之投資損益係按被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

## 十二、固定資產

|      | 九 十 九 年<br>三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年<br>三 月 三 十 一 日 |
|------|------------------------|------------------------|
| 累計折舊 |                        |                        |
| 建築物  | \$ 328,981             | \$ 303,610             |
| 電腦設備 | 509,519                | 491,858                |
| 運輸設備 | 15,742                 | 14,860                 |
| 租賃改良 | 98,868                 | 88,218                 |
| 其他設備 | <u>104,789</u>         | <u>99,857</u>          |
|      | <u>\$ 1,057,899</u>    | <u>\$ 998,403</u>      |

十三、出租資產－淨額

|                           | 九 十 九 年<br>三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年<br>三 月 三 十 一 日 |
|---------------------------|------------------------|------------------------|
| 成 本                       |                        |                        |
| 土 地                       | \$ 11,523              | \$ 11,523              |
| 建 築 物                     | 3,990                  | 3,990                  |
| 電 腦 設 備                   | <u>97,964</u>          | <u>85,155</u>          |
|                           | <u>113,477</u>         | <u>100,668</u>         |
| 累 計 折 舊                   |                        |                        |
| 建 築 物                     | 937                    | 883                    |
| 電 腦 設 備                   | <u>71,908</u>          | <u>58,910</u>          |
|                           | 72,845                 | 59,793                 |
| 累 計 減 損 損 失 (土 地 及 建 築 物) | <u>3,030</u>           | <u>3,030</u>           |
|                           | <u>\$ 37,602</u>       | <u>\$ 37,845</u>       |

十四、閒置資產－淨額

係本公司及子公司未使用之機房及建築物，其成本、累計折舊及  
累計減損損失列示如下：

|               | 九 十 九 年<br>三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年<br>三 月 三 十 一 日 |
|---------------|------------------------|------------------------|
| 成 本           |                        |                        |
| 土 地           | \$ 36,912              | \$ 56,297              |
| 建 築 物         | <u>48,743</u>          | <u>58,797</u>          |
|               | 85,655                 | 115,094                |
| 累 計 折 舊－建 築 物 | 12,058                 | 14,320                 |
| 累 計 減 損 損 失   | <u>28,694</u>          | <u>30,723</u>          |
|               | <u>\$ 44,903</u>       | <u>\$ 70,051</u>       |

十五、短期借款

|  | 九 十 九 年<br>三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年<br>三 月 三 十 一 日 |
|--|------------------------|------------------------|
| 銀行信用借款：九十九年：年利<br>率 2.23%-2.40%；到期日：九<br>十九年四月至六月間；九十八<br>年：年利率 2.63%-5.59%，到<br>期日：九十八年四月至九月間 | <u>\$ 44,000</u>       | <u>\$ 51,879</u>       |

## 十六、應付短期票券

|                   | 九十九年<br>三月三十一日   | 九十八年<br>三月三十一日 |
|-------------------|------------------|----------------|
| 應付商業本票：年利率 2.188% | \$ 20,000        | \$ -           |
| 減：應付商業本票折價        | <u>104</u>       | <u>-</u>       |
|                   | <u>\$ 19,896</u> | <u>\$ -</u>    |

## 十七、股東權益

### 股本

本公司九十九年第一季因員工行使認股權發行新股；另九十八年一月二十一日經董事會決議以當日為減資基準日辦理庫藏股票註銷，是以本公司九十九及九十八年第一季之股本變動情形如下：

|                                  | 九十九年第一季             | 九十八年第一季             |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| 期初股本（九十九年一月一日含<br>預收股本 1,512 仟元） | \$ 2,654,706        | \$ 2,882,419        |
| 員工行使認股權發行新股                      | 5,196               | -                   |
| 庫藏股票註銷                           | <u>-</u>            | <u>( 205,600)</u>   |
| 期末股本（九十九年三月三十一<br>日含預收股本 360 仟元） | <u>\$ 2,659,902</u> | <u>\$ 2,676,819</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發字第 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。

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

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

九十九及九十八年第一季員工認股權之相關資訊如下：

| 員工認股權                   | 九十九年第一季        |                     | 九十八年第一季        |                     |
|-------------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|
|                         | 單位             | 加權平均<br>行使價格<br>(元) | 單位             | 加權平均<br>行使價格<br>(元) |
| 期初流通在外                  | 5,875.6        | <u>\$37.66</u>      | 9,929.7        | <u>\$37.01</u>      |
| 當期放棄                    | ( 332.1)       | <u>\$42.18</u>      | ( 1,124.1)     | <u>\$37.11</u>      |
| 當期行使                    | ( 519.6)       | <u>\$34.37</u>      | -              | <u>\$ -</u>         |
| 期末流通在外                  | <u>5,023.9</u> | <u>\$37.70</u>      | <u>8,805.6</u> | <u>\$37.00</u>      |
| 期末可行使之認股權               | <u>2,966.0</u> |                     | <u>1,313.1</u> |                     |
| 當期給與之認股權加權平均<br>公平價值(元) |                | <u>\$ -</u>         |                | <u>\$ -</u>         |

截至九十九年三月三十一日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

| 行使價格之<br>範圍(元)  | 流通在外<br>單位     | 加權平均<br>預期剩餘<br>存續期限<br>(年) | 流通在外<br>加權平均行<br>使價格(元) | 可行使單位          | 可行使之<br>認股權加<br>權平均行使<br>價格(元) |
|-----------------|----------------|-----------------------------|-------------------------|----------------|--------------------------------|
| <u>\$ 29.80</u> | <u>299.9</u>   | 0.41                        | <u>\$ 29.80</u>         | <u>299.9</u>   | <u>\$ 29.80</u>                |
| <u>\$ 29.00</u> | <u>303.5</u>   | 1.12                        | <u>\$ 29.00</u>         | <u>303.5</u>   | <u>\$ 29.00</u>                |
| <u>\$ 45.20</u> | <u>2,178.0</u> | 2.47                        | <u>\$ 45.20</u>         | <u>1,255.0</u> | <u>\$ 45.20</u>                |
| <u>\$ 33.10</u> | <u>1,914.0</u> | 2.79                        | <u>\$ 33.10</u>         | <u>1,107.6</u> | <u>\$ 33.10</u>                |
| <u>\$ 30.00</u> | <u>328.5</u>   | 3.20                        | <u>\$ 30.00</u>         | <u>-</u>       | <u>\$ 30.00</u>                |

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

|        | 九十七年<br>六月十二日發行 | 九十七年<br>一月十六日發行 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 給與日股價  | <u>\$ 28.00</u> | <u>\$ 30.80</u> |
| 行使價格   | <u>\$ 28.00</u> | <u>\$ 30.80</u> |
| 預期波動率  | 32.80%~32.96%   | 32.29%~32.51%   |
| 預期存續期間 | 2.25~3.25年      | 2.25~3.25年      |

(接次頁)

(承前頁)

|             | 九十七年<br>六月十二日發行 | 九十七年<br>一月十六日發行 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 預期股利率       | -               | -               |
| 無風險利率       | 2.59%           | 2.46%           |
| 剩餘既得期間員工離職率 | -               | -               |

本公司九十九及九十八年第一季認列之酬勞成本分別為 423 仟元及 2,770 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，暨九十九及九十八年第一季擬制淨利與每股盈餘如下：

|           |                           | 九十六年<br>九月十九日<br>發 | 九十五年<br>五月十六日<br>發 |
|-----------|---------------------------|--------------------|--------------------|
| 評價模式      | Black-Scholes 選擇權評<br>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<br>第一季        | 九十八年<br>第一季        |
| 淨利        | 報表認列之淨利                   | \$ 212,304         | \$ 254,813         |
|           | 擬制淨利                      | \$ 211,515         | \$ 249,995         |
| 基本每股盈餘(元) | 報表認列之每股盈餘                 | \$ 0.88            | \$ 1.05            |
|           | 擬制每股盈餘                    | \$ 0.88            | \$ 1.03            |

#### 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，次提撥百分之十為員工紅利、百分之二為董事酬勞金，嗣餘盈餘依股東會決議保留或分派之。員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司股利政策如下：

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

分派步驟如下：

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

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

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就年底結算之股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益及累積換算調整數，惟庫藏股除外）餘額提列特別盈餘公積；子公司在年底持有本公司股票

市價低於帳面價值之差額，仍應依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積。

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

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

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

本公司分別於九十九年三月十九日及九十八年六月十九日舉行董事會及股東常會，分別擬議及決議九十八年度盈餘分配案及九十七年度盈虧撥補案如下：

|              | 盈餘分配案／盈虧撥補案       |                   | 每股股利（元）        |             |
|--------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------|
|              | 九十八年度             | 九十七年度             | 九十八年度          | 九十七年度       |
| 提列（迴轉）特別盈餘公積 | (\$ 233,051)      | \$ 233,051        | \$ -           | \$ -        |
| 提列法定盈餘公積     | 140,439           | -                 | -              | -           |
| 現金股息及股利      | 531,908           | -                 | 2.00           | -           |
|              | <u>\$ 439,296</u> | <u>\$ 233,051</u> | <u>\$ 2.00</u> | <u>\$ -</u> |

九十九年三月十九日董事會並同時擬議配發九十八年度員工紅利及董事酬勞金分別為 126,395 仟元及 25,279 仟元，與九十八年度財務報表認列之員工紅利及董事酬勞金並無差異。

本公司九十八年度盈餘分配案，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 10%及 2%計算。九十九及九十八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：



|         | 九十九年第一季          | 九十八年第一季         |
|---------|------------------|-----------------|
| 應付員工紅利  | \$ 19,107        | \$ 6,161        |
| 應付董事酬勞金 | <u>3,821</u>     | <u>1,232</u>    |
|         | <u>\$ 22,928</u> | <u>\$ 7,393</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

九十九及九十八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<br>金 融 資 產 | 長 期 股 權<br>投 資 依 持 股<br>比 例 認 列 | 合 計                  |
|-------------------|--------------------|---------------------------------|----------------------|
| <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<br>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>     |
| <u>九十八年第一季</u>    |                    |                                 |                      |
| 期初餘額              | \$ -               | \$ 13,643                       | \$ 13,643            |
| 直接認列為股東權益調整<br>項目 | <u>4,709</u>       | ( <u>35,985</u> )               | ( <u>31,276</u> )    |
| 期末餘額              | <u>\$ 4,709</u>    | ( <u>\$ 22,342</u> )            | ( <u>\$ 17,633</u> ) |

#### 累積換算調整數

九十九及九十八年第一季累積換算調整數之變動組成項目如下：

|               | 九十九年第一季            | 九十八年第一季           |
|---------------|--------------------|-------------------|
| 期初餘額          | (\$ 37,223)        | \$ 68,079         |
| 直接認列為股東權益調整項目 | ( <u>22,155</u> )  | <u>128,954</u>    |
| 期末餘額          | <u>(\$ 59,378)</u> | <u>\$ 197,033</u> |

十八、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>九十九年第一季</u>                       |               |              |               |   |               |
| 子公司持有母公司股票<br>自採權益法之長期股<br>權投資轉列庫藏股票 | <u>24,520</u> | <u>-</u>     | <u>-</u>      |   | <u>24,520</u> |
| <u>九十八年第一季</u>                       |               |              |               |   |               |
| 為維護公司信用及股東<br>權益而買回                  | 20,560        | 2,984        | 20,560        |   | 2,984         |
| 子公司持有母公司股票<br>自採權益法之長期股<br>權投資轉列庫藏股票 | <u>24,520</u> | <u>-</u>     | <u>-</u>      |   | <u>24,520</u> |
|                                      | <u>45,080</u> | <u>2,984</u> | <u>20,560</u> |   | <u>27,504</u> |

截至九十九及九十八年三月三十一日止，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<br>(仟股)  | 原始取得成本              | 市價                  |
|-------------------|---------------|---------------------|---------------------|
|                   |               |                     |                     |
| <u>九十九年三月三十一日</u> |               |                     |                     |
| 漢茂投資展業公司(漢茂)      | <u>23,586</u> | <u>\$ 1,155,848</u> | <u>\$ 1,181,642</u> |
| 精璞投資公司            | <u>12,982</u> | <u>\$ 488,011</u>   | <u>\$ 650,372</u>   |
| <u>九十八年三月三十一日</u> |               |                     |                     |
| 漢茂投資展業公司          | <u>23,586</u> | <u>\$ 1,155,848</u> | <u>\$ 455,204</u>   |
| 精璞投資公司            | <u>12,982</u> | <u>\$ 488,011</u>   | <u>\$ 250,542</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，九十九及九十八年三月三十一日之金額皆為 381,661 仟元 (11,538 仟股)，剩餘部分視為漢茂少數股東投資之收回，自合併資產負債表之「少數股權」項下減除。

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

本公司依證券交易法第二十八條之二第一項第三款規定，於九十七年八月二十五日至九十七年十月二十四日及九十七年十月二十二日至九十七年十二月二十一日分別買回本公司已發行在外股票 9,000 仟股（係減除庫藏股票因減資減少 1,000 仟股後之股數）及 11,560 仟股，並以九十八年一月二十一日為減資基準日辦理註銷，其買回成本分別為 222,784 仟元（係減除庫藏股票減資股款 10,000 仟元後之金額）及 210,196 仟元，共 432,980 仟元，沖銷股本 205,600 仟元及股票溢價資本公積 664,623 仟元，差額沖轉庫藏股票交易所產生之資本公積 437,243 仟元。

本公司依證券交易法同款規定，於九十八年二月九日至九十八年四月八日買回本公司已發行在外股票 3,029 仟股，其買回成本為 56,592 仟元（截至九十八年三月三十一日止，累計買回股數及買回價款分別為 2,984 仟股及 55,714 仟元），以九十八年八月二十八日為減資基準日辦理註銷，沖銷股本 30,290 仟元及股票溢價資本公積 97,916 仟元，差額轉列庫藏股票交易所產生之資本公積 71,614 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。

#### 十九、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）<br>（仟股） | 每股盈餘（元）        |                |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                 | 稅前                | 稅後                |                | 稅前             | 稅後             |
| <u>九十九年第一季</u>                  |                   |                   |                |                |                |
| 基本每股盈餘                          |                   |                   |                |                |                |
| 屬於母公司普通股<br>股東之淨利               | <u>\$ 222,053</u> | <u>\$ 212,304</u> | 241,446        | <u>\$ 0.92</u> | <u>\$ 0.88</u> |
| 稀釋每股盈餘(加計員工<br>紅利及可行使員工認<br>股權) |                   |                   |                |                |                |
| 屬於母公司普通股<br>股東之淨利               | <u>\$ 222,053</u> | <u>\$ 212,304</u> | 242,314        | <u>\$ 0.92</u> | <u>\$ 0.88</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|                    | 金額 (分子)           |                   | 股數(分母)<br>(仟股) | 每股盈餘 (元)       |                |
|--------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
|                    | 稅前                | 稅後                |                | 稅前             | 稅後             |
| <u>九十八年第一季</u>     |                   |                   |                |                |                |
| 基本每股盈餘             |                   |                   |                |                |                |
| 屬於母公司普通股<br>股東之淨利  | <u>\$ 266,884</u> | <u>\$ 254,813</u> | 241,686        | <u>\$ 1.10</u> | <u>\$ 1.05</u> |
| 稀釋每股盈餘(加計員工<br>紅利) |                   |                   |                |                |                |
| 屬於母公司普通股<br>股東之淨利  | <u>\$ 266,884</u> | <u>\$ 254,813</u> | 242,005        | <u>\$ 1.10</u> | <u>\$ 1.05</u> |

本公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第○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)<br>(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                          |                   |                   |                |                |                |
| 屬於母公司普通股<br>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<br>計員工紅利及可行使<br>員工認股權) |                   |                   |                |                |                |
| 屬於母公司普通股<br>股東之淨利                  | <u>\$ 222,053</u> | <u>\$ 212,304</u> | 266,834        | <u>\$ 0.83</u> | <u>\$ 0.80</u> |
| <u>九十八年第一季</u>                     |                   |                   |                |                |                |
| 擬制性基本每股盈餘                          |                   |                   |                |                |                |
| 屬於母公司普通股<br>股東之淨利                  | <u>\$ 266,884</u> | <u>\$ 254,813</u> | 266,206        | <u>\$ 1.00</u> | <u>\$ 0.96</u> |
| 擬制性稀釋每股盈餘(加<br>計員工紅利)              |                   |                   |                |                |                |
| 屬於母公司普通股<br>股東之淨利                  | <u>\$ 266,884</u> | <u>\$ 254,813</u> | 266,525        | <u>\$ 1.00</u> | <u>\$ 0.96</u> |

## 二十、金融商品資訊之揭露

本公司及子公司九十九及九十八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<br>資產         | 九十九年三月三十一日   |              | 九十八年三月三十一日   |              |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                        | 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—流動                | \$ 4,601,789 | \$ 4,601,789 | \$ 3,509,448 | \$ 3,509,448 |
| 備供出售金融資產—流動            | 362,410      | 362,410      | 363,266      | 363,266      |
| 以成本衡量之金融資產—<br>非流動     | 1,100,498    | -            | 1,090,669    | -            |
| 採權益法之長期股權投資<br>—未上市(櫃) | 761,158      | -            | 556,589      | -            |
| 存出保證金—非流動              | 136,906      | 136,906      | 137,290      | 137,290      |
| 質押定存單—非流動              | 54,195       | 54,195       | 89,723       | 89,723       |
| 長期應收租賃款—淨額             | 20,758       | 20,758       | 45,088       | 45,088       |
| 負債                     |              |              |              |              |
| 存入保證金(帳列其他負債<br>—其他)   | 9,354        | 9,354        | 9,919        | 9,919        |

(二) 本公司及子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及約當現金、應收票據、應收帳款、應收租賃款—流動、應收關係人款項、其他應收款、質押定存單—流動、存出保證金—流動、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、應付關係人款項、應付費用及其他應付款等。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於未上市(櫃)公司，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 存出保證金—非流動、質押定存單—非流動及存入保證金因無確定之收付期間，以帳面價值為其公平價值。

5. 長期應收租賃款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司及子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) 本公司及子公司九十九及九十八年三月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 44,000 仟元及 51,879 仟元；九十九年三月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融負債為 19,896 仟元。

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子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，惟本公司及子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及子公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，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。由於本公司及子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

本公司及子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。

本公司及子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。另本公司及子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。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之借款中屬浮動利率之債務，其市場利率變動將使本公司及子公司借款之有效利率隨之變動，而使其未

來現金流量產生波動；屬固定利率之債務者，不因市場利率變動而產生現金流量風險。

## 二一、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱          | 與本公司及子公司之關係  |
|--------------------|--|
| 香港亞富資訊科技公司（香港亞富）   | 本公司之子公司（Systex Capital Group Inc.）採權益法計價之被投資公司                                       |
| 泰鋒電腦公司（泰鋒電腦）       | 本公司之孫公司（台灣電腦服務公司）採權益法計價之被投資公司  |
| 永睿顧問公司（永睿）         | 本公司採權益法計價之被投資公司（於九十八年七月清算完結）   |
| 衍富投資公司（衍富）         | 本公司及子公司（漢茂投資展業公司）採權益法計價之被投資公司  |
| 財金文化事業公司（財金文化）     | 本公司之子公司（精璞投資公司）採權益法計價之被投資公司  |
| 上海精瑞信息科技有限公司（上海精瑞） | 本公司之子公司（Systex Capital Group Inc.及 Kimo.com (BVI) Corporation)採權益法計價之被投資公司（九十八年八月設立） |

(二) 除已於附註二十三揭示者外，本公司及子公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

|              | 九 十 九 年         |          | 九 十 八 年         |          |
|--------------|-----------------|----------|-----------------|----------|
|              | 金               | 額        | 金               | 額        |
|              | 佔各該             |          | 佔各該             |          |
|              | 科目%             |          | 科目%             |          |
| <u>第 一 季</u> |                 |          |                 |          |
| 營業收入淨額       |                 |          |                 |          |
| 泰鋒電腦         | \$ 1,846        | -        | \$ 1,626        | -        |
| 其 他          | 314             | -        | 316             | -        |
|              | <u>\$ 2,160</u> | <u>-</u> | <u>\$ 1,942</u> | <u>-</u> |
| 進貨淨額         |                 |          |                 |          |
| 泰鋒電腦         | \$ 568          | -        | \$ 2,497        | -        |
| 其 他          | 5               | -        | -               | -        |
|              | <u>\$ 573</u>   | <u>-</u> | <u>\$ 2,497</u> | <u>-</u> |
| 勞務成本         |                 |          |                 |          |
| 財金文化         | \$ 4,857        | 2        | \$ 5,714        | 2        |
| 其 他          | 977             | -        | 818             | -        |
|              | <u>\$ 5,834</u> | <u>2</u> | <u>\$ 6,532</u> | <u>2</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|               | 九 十 九 年         |            | 九 十 八 年         |            |
|---------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
|               | 佔各該             |            | 佔各該             |            |
|               | 金               | 額 科目 %     | 金               | 額 科目 %     |
| 什項收入          |                 |            |                 |            |
| 衍    富        | \$ 28           | -          | \$ 10           | -          |
| 永    睿        | -               | -          | 124             | 1          |
|               | <u>\$ 28</u>    | <u>-</u>   | <u>\$ 134</u>   | <u>1</u>   |
| <u>三月三十一日</u> |                 |            |                 |            |
| 應收款項          |                 |            |                 |            |
| 泰鋒電腦          | \$ 1,688        | 53         | \$ 853          | 95         |
| 上海精端          | 1,432           | 45         | -               | -          |
| 其    他        | 51              | 2          | 46              | 5          |
|               | <u>\$ 3,171</u> | <u>100</u> | <u>\$ 899</u>   | <u>100</u> |
| 應付款項          |                 |            |                 |            |
| 泰鋒電腦          | \$ 1,912        | 53         | \$ 7,557        | 79         |
| 財金文化          | 1,700           | 47         | 2,000           | 21         |
|               | <u>\$ 3,612</u> | <u>100</u> | <u>\$ 9,557</u> | <u>100</u> |

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

## 二二、質押之資產

下列資產業已質押作為聯屬公司押標金、保固金、履約保證金及進口貨物繳交營業稅等之擔保品：

|           | 九 十 九 年<br>三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年<br>三 月 三 十 一 日 |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 質押定存單—流動  | \$238,197              | \$130,954              |
| 質押定存單—非流動 | 54,195                 | 89,723                 |
|           | <u>\$292,392</u>       | <u>\$220,677</u>       |

## 二三、重大承諾事項及或有事項

截至九十九年三月三十一日止之重大承諾及或有事項如下：

- (一) 本公司已開立未使用之信用狀金額計約 896 仟元。
- (二) 本公司及子公司已訂定尚未履行之銷售合約金額計約 2,547,038 仟元。



(三) 本公司為精誠恆逸軟件有限公司向銀行融資之保證金額計約 95,400 仟元；台灣電腦服務公司為泰鋒電腦公司及美得康科技公司背書保證之金額分別為 10,120 仟元及 4,124 仟元。

(四) 本公司及子公司與他公司及個人分別簽有房屋、停車位及設備租賃契約，租金按月或年支付，並分別於九十九年四月至一〇三年一月間到期。本公司及子公司依約支付之保證金於九十九年三月底計約 31,601 仟元（帳列存出保證金）。本公司及子公司以後期間應支付之租金如下：

|          | <u>金</u> <u>額</u> |
|----------|-------------------|
| 九十九年度後三季 | \$ 88,558         |
| 一〇〇年度    | 67,632            |
| 一〇一年度    | 33,592            |
| 一〇二年度    | 21,775            |
| 一〇三年度    | 991               |

#### 二四、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表一。

精誠資訊股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國九十九及九十八年第一季

附表一

單位：新台幣仟元

九十九年第一季

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱                      | 交易往來對象                     | 與交易人之關係<br>(註二) | 交易往來           |          | 情形          |
|------------|----------------------------|----------------------------|-----------------|----------------|----------|-------------|
|            |                            |                            |                 | 科目             | 金額       |             |
| 0          | 精誠資訊公司                     | 康和資訊系統公司                   | 1               | 營業收入           | \$ 2,254 | 月結 60 天     |
| 0          | 精誠資訊公司                     | 康和資訊系統公司                   | 1               | 應收關係人款項        | 2,621    | 月結 60 天     |
| 0          | 精誠資訊公司                     | 康和資訊系統公司                   | 1               | 應付關係人款項        | 1,176    | 月結 78 天     |
| 0          | 精誠資訊公司                     | 台灣電腦服務公司                   | 1               | 應收關係人款項        | 1,826    | 月結 60 天     |
| 0          | 精誠資訊公司                     | 台灣電腦服務公司                   | 1               | 營業收入           | 1,032    | 月結 60 天     |
| 0          | 精誠資訊公司                     | 精誠恆逸軟件公司                   | 1               | 營業收入           | 5,776    | 月結 90 天     |
| 0          | 精誠資訊公司                     | 精誠恆逸軟件公司                   | 1               | 應收關係人款項        | 5,222    | 月結 90 天     |
| 0          | 精誠資訊公司                     | Kimo.com (BVI) Corporation | 1               | 應付關係人款項        | 4,808    | 請款後 30 天    |
| 0          | 精誠資訊公司                     | Sysware Singapore          | 1               | 應收關係人款項        | 17,933   | 月結 60 天     |
| 0          | 精誠資訊公司                     | Sysware Thailand           | 1               | 應收關係人款項        | 7,066    | 月結 60 天     |
| 0          | 精誠資訊公司                     | 上海華鼎財金軟件公司                 | 1               | 營業收入           | 1,271    | 不超過 90 天    |
| 0          | 精誠資訊公司                     | 上海華鼎財金軟件公司                 | 1               | 應收關係人款項        | 1,271    | 不超過 90 天    |
| 1          | Kimo.com (BVI) Corporation | 精誠恆逸軟件公司                   | 2               | 應收關係人款項(含應收利息) | 78,901   | 短期融通資金，期限一年 |
| 1          | Kimo.com (BVI) Corporation | 精誠精詮信息科技公司                 | 2               | 應收關係人款項(含應收利息) | 96,575   | 短期融通資金，期限一年 |
| 1          | Kimo.com (BVI) Corporation | Sysware Singapore          | 2               | 應收關係人款項(含應收利息) | 28,704   | 短期融通資金，期限一年 |
| 1          | Kimo.com (BVI) Corporation | Sysware Thailand           | 2               | 應收關係人款項(含應收利息) | 25,515   | 短期融通資金，期限一年 |
| 2          | 台灣電腦服務公司                   | 美得康科技公司                    | 2               | 營業收入           | 2,910    | 月結 78 天     |
| 2          | 台灣電腦服務公司                   | 美得康科技公司                    | 2               | 應收關係人款項        | 28,583   | 月結 78 天     |
| 3          | Sysware Singapore          | 精誠資訊(香港)公司                 | 2               | 營業收入           | 7,760    | 月結 30 天     |
| 3          | Sysware Singapore          | 精誠資訊(香港)公司                 | 2               | 應收關係人款項        | 7,744    | 月結 30 天     |
| 4          | 精誠恆逸軟件公司                   | 精誠精詮信息科技公司                 | 2               | 應收關係人款項        | 4,815    | 不超過 90 天    |

九十八年第一季

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱             | 交易往來對象                     | 與交易人之關係<br>(註二) | 交易往來情形  |           |          |                           |
|------------|-------------------|----------------------------|-----------------|---------|-----------|----------|---------------------------|
|            |                   |                            |                 | 科目      | 金額        | 交易條件     | 佔合併總營收或<br>總資產之比率<br>(註三) |
| 0          | 精誠資訊公司            | 康和資訊系統公司                   | 1               | 進貨淨額    | \$ 28,950 | 月結 78 天  | -                         |
| 0          | 精誠資訊公司            | 康和資訊系統公司                   | 1               | 應付關係人款項 | 28,879    | 月結 78 天  | -                         |
| 0          | 精誠資訊公司            | 康和資訊系統公司                   | 1               | 應收關係人款項 | 8,459     | 月結 60 天  | -                         |
| 0          | 精誠資訊公司            | 康和資訊系統公司                   | 1               | 營業收入    | 7,863     | 月結 60 天  | -                         |
| 0          | 精誠資訊公司            | 台灣電腦服務公司                   | 1               | 應收關係人款項 | 11,555    | 月結 78 天  | -                         |
| 0          | 精誠資訊公司            | 台灣電腦服務公司                   | 1               | 營業收入    | 7,871     | 月結 78 天  | -                         |
| 0          | 精誠資訊公司            | 台灣電腦服務公司                   | 1               | 銷貨成本    | 347       | 月結 60 天  | -                         |
| 0          | 精誠資訊公司            | 台灣電腦服務公司                   | 1               | 應付關係人款項 | 842       | 月結 60 天  | -                         |
| 0          | 精誠資訊公司            | Kimo.com (BVI) Corporation | 1               | 應付關係人款項 | 938       | 請款後 30 天 | -                         |
| 0          | 精誠資訊公司            | Systex South Asia          | 1               | 應收關係人款項 | 56,364    | 貨到 30 天  | -                         |
| 0          | 精誠資訊公司            | Sysware Thailand           | 1               | 應收關係人款項 | 21,500    | 月結 60 天  | -                         |
| 0          | 精誠資訊公司            | Sysware Singapore          | 1               | 應收關係人款項 | 12,998    | 月結 60 天  | -                         |
| 0          | 精誠資訊公司            | Sysware Singapore          | 1               | 營業收入    | 1,089     | 月結 60 天  | -                         |
| 1          | 北京精業勝龍信息系統公司      | 北京易勝財經信息諮詢公司               | 2               | 營業費用    | 879       | 不超過 90 天 | -                         |
| 1          | 北京精業勝龍信息系統公司      | 北京易勝財經信息諮詢公司               | 2               | 應付關係人款項 | 298       | 不超過 90 天 | -                         |
| 1          | 北京精業勝龍信息系統公司      | 北京易勝財經信息諮詢公司               | 2               | 應收關係人款項 | 60        | 不超過 90 天 | -                         |
| 1          | 北京精業勝龍信息系統公司      | 精誠勝龍信息系統公司                 | 2               | 營業費用    | 915       | 不超過 90 天 | -                         |
| 1          | 北京精業勝龍信息系統公司      | 精誠勝龍信息系統公司                 | 2               | 應付關係人款項 | 5,439     | 不超過 90 天 | -                         |
| 1          | 北京精業勝龍信息系統公司      | 精誠勝龍信息系統公司                 | 2               | 應收關係人款項 | 3,988     | 不超過 90 天 | -                         |
| 2          | 精誠資訊(香港)公司        | 精誠精詮信息科技公司                 | 2               | 應收關係人款項 | 10,787    | 不超過 90 天 | -                         |
| 2          | 精誠資訊(香港)公司        | 精誠精詮信息科技公司                 | 2               | 應付關係人款項 | 1,693     | 不超過 90 天 | -                         |
| 2          | 精誠資訊(香港)公司        | 精誠精詮信息科技公司                 | 2               | 營業收入    | 22,754    | 不超過 90 天 | -                         |
| 2          | 精誠資訊(香港)公司        | 精誠精詮信息科技公司                 | 2               | 銷貨成本    | 397       | 不超過 90 天 | -                         |
| 3          | Sysware Singapore | 精誠精詮信息科技公司                 | 2               | 營業收入    | 95        | 月結 30 天  | -                         |
| 3          | Sysware Singapore | Sysware Thailand           | 2               | 營業收入    | 290       | 月結 30 天  | -                         |
| 3          | Sysware Singapore | Sysware Thailand           | 2               | 應收關係人款項 | 288       | 月結 30 天  | -                         |

註一：編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下二種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期間累積金額佔合併總營收之方式計算。