

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、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	9~12		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	13~15、41		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	15~18		二
(三) 會計變動之理由及影響	18~19		三
(四) 重要會計科目之說明	19~35		四~二十
(五) 關係人交易	35~37		二一
(六) 質抵押之資產	38		二二
(七) 重大承諾事項及或有事項	38		二三
(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	-		-
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 交易往來情形	39、42~45		二四
(十一) 營運部門資訊	39~40		二五
(十二) 其 他	40		二六

## 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一〇〇年及九十九年九月三十日之合併資產負債表，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部分子公司之財務報表未經會計師核閱，其民國一〇〇年及九十九年九月三十日之資產總額分別為新台幣 9,848,336 仟元及 4,425,903 仟元，分別占合併資產總額之 59.52%及 26.77%，其負債總額分別為新台幣 1,488,820 仟元及 665,701 仟元，分別占合併負債總額之 41.67%及 21.32%；民國一〇〇及九十九年前三季之營業收入淨額分別為新台幣 2,999,575 仟元及 1,015,085 仟元，分別占合併營業收入淨額之 30.86%及 11.39%，其純（損）益分別為新台幣(307,006)仟元及 186,769 仟元，分別占合併總純（損）益之 349.99%及 32.57%。又如合併財務報表附註十所述，精誠資訊股份有限公司及子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 1,423,931 仟元及 187,389 仟元，及其民國一〇〇及九十九年前三季認列之投資淨益分別計新台幣 105,625

仟元及 10,246 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。

如合併財務報表附註三所述，精誠資訊股份有限公司及子公司自民國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」報導部門別資訊。

如合併財務報表附註三所述，精誠資訊股份有限公司及子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。

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及子公司  
合併資產負債表  
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：除每股面額以新台幣元列示外，餘係新台幣仟元

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	現金及約當現金(附註四)	\$ 1,440,938	9	\$ 1,909,236	12	2100	銀行短期借款(附註十四及二二)	\$ 243,678	2	\$ 120,407	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產(附註五)	4,747,663	28	5,021,927	30	2110	應付短期票券(附註十五)	29,849	-	9,951	-
1320	備供出售金融資產(附註六)	201,300	1	290,161	2	2140	應付票據及帳款(附註二一)	1,696,149	10	1,919,604	12
1120	應收票據—淨額(附註七)	123,251	1	159,702	1	2160	應付所得稅	42,466	-	81,925	-
1143	應收帳款—淨額(附註二、七、二一及二二)	2,788,060	17	2,370,275	14	2170	應付費用	414,545	3	411,215	2
120X	存貨(附註八)	1,146,178	7	1,075,666	6	2228	其他應付款	228,311	1	9,633	-
1260	預付款項	334,046	2	315,698	2	2260	預收款項	648,927	4	304,313	2
1286	遞延所得稅資產—流動	28,511	-	53,617	-	2270	一年內到期之銀行長期借款(附註十六及二二)	7,377	-	7,377	-
1291	質押定存單—流動(附註二二)	188,434	1	310,894	2	2280	其他流動負債	127,482	1	115,632	1
1292	存出保證金—流動(附註二三)	145,414	1	100,028	1	21XX	流動負債合計	3,438,784	21	2,980,057	18
1298	其他流動資產	125,615	1	117,875	1		長期負債				
11XX	流動資產合計	11,269,410	68	11,725,079	71	2421	銀行長期借款(附註十六及二二)	51,638	-	59,015	-
	長期投資						其他負債				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註九)	615,587	4	629,602	4	2810	應計退休金負債	64,368	1	71,935	1
1421	採權益法之長期股權投資(附註十)	1,423,931	8	1,180,556	7	2880	其他負債—其他(附註二一)	17,900	-	11,603	-
14XX	長期投資合計	2,039,518	12	1,810,158	11	28XX	其他負債合計	82,268	1	83,538	1
	固定資產(附註十一及二二)					2XXX	負債合計	3,572,690	22	3,122,610	19
	成 本						股東權益(附註十七及十八)				
1501	土 地	1,041,697	6	1,054,932	6		股 本				
1521	建 築 物	1,535,633	9	1,554,645	10	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	16	2,664,181	16
1544	電腦設備	634,303	4	682,793	4	3140	預收股本—一〇〇年270仟股，九十九年130仟股	2,700	-	1,300	-
1551	運輸設備	13,935	-	24,420	-	31XX	股本合計	2,593,210	16	2,665,481	16
1631	租賃改良	85,329	1	116,441	1		資本公積				
1681	其他設備	134,828	1	145,667	1	3210	發行股票溢價	8,358,116	51	8,596,749	52
15X1	成本合計	3,445,725	21	3,578,898	22	3220	庫藏股票交易	875,061	5	821,744	5
15X9	減：累計折舊	987,172	6	1,062,630	7	3240	處分固定資產利益	4,493	-	4,493	-
1599	減：累計減損	30,875	-	31,222	-	3250	受贈資產	544	-	544	-
1670	預付設備款	1,334	-	9,904	-	3260	長期投資	56,133	-	6,216	-
15XX	固定資產淨額	2,429,012	15	2,494,950	15	3271	員工認股權	53,316	-	20,168	-
	無形資產					32XX	資本公積合計	9,347,663	56	9,449,914	57
1750	電腦軟體成本	45,414	-	64,350	-		保留盈餘				
1760	商 譽	184,763	1	81,023	1	3310	法定盈餘公積	527,709	3	423,513	3
1781	專門技術	229,331	2	-	-	3320	特別盈餘公積	347,018	2	-	-
17XX	無形資產合計	459,508	3	145,373	1	3350	未分配盈餘	956,994	6	1,524,639	9
	其他資產					33XX	保留盈餘合計	1,831,721	11	1,948,152	12
1800	出租資產—淨額(附註十二)	110,290	1	48,909	-		股東權益其他項目				
1820	存出保證金—非流動(附註二三)	107,575	1	140,491	1	3420	累積換算調整數	( 168,583)	( 1)	( 101,898)	( 1)
1860	遞延所得稅資產—非流動	46,978	-	71,316	1	3450	金融商品未實現損失	( 68,840)	( 1)	( 34,799)	-
1887	質押定存單—非流動(附註二二)	28,485	-	48,134	-	3460	未實現重估增值	56	-	56	-
1888	其他資產—其他(附註十三及二一)	55,912	-	50,273	-	3480	庫藏股票—24,520仟股	( 869,672)	( 5)	( 869,672)	( 5)
18XX	其他資產合計	349,240	2	359,123	2	34XX	股東權益其他項目合計	( 1,107,039)	( 7)	( 1,006,313)	( 6)
	資 產 總 計	\$ 16,546,688	100	\$ 16,534,683	100		母公司股東權益合計	12,665,555	76	13,057,234	79
						3610	少數股權	308,443	2	354,839	2
						3XXX	股東權益合計	12,973,998	78	13,412,073	81
							負債及股東權益總計	\$ 16,546,688	100	\$ 16,534,683	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及子公司

合併損益表

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：除每股盈餘（虧損）以新台幣  
元列示外，餘係新台幣仟元

代碼	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	金	額 %	金	額 %
	營業收入（附註五、十及二一）			
4110	\$6,720,679	69	\$6,106,755	68
4170	<u>24,115</u>	-	<u>20,172</u>	-
4100	6,696,564	69	6,086,583	68
4600	2,758,581	28	2,480,460	28
4800	<u>264,568</u>	<u>3</u>	<u>342,022</u>	<u>4</u>
4000	<u>9,719,713</u>	<u>100</u>	<u>8,909,065</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註五、八、九及二一）			
5110	5,710,388	59	4,980,158	56
5600	1,333,530	14	1,214,390	14
5800	<u>440,789</u>	<u>4</u>	<u>31,719</u>	-
5000	<u>7,484,707</u>	<u>77</u>	<u>6,226,267</u>	<u>70</u>
5910	2,235,006	23	2,682,798	30
5920	<u>2,883</u>	-	-	-
	<u>2,237,889</u>	<u>23</u>	<u>2,682,798</u>	<u>30</u>
	營業費用（附註十七）			
6100	1,756,085	18	1,581,149	18
6200	284,317	3	294,086	3
6300	<u>298,037</u>	<u>3</u>	<u>298,038</u>	<u>4</u>
6000	<u>2,338,439</u>	<u>24</u>	<u>2,173,273</u>	<u>25</u>
6900	<u>( 100,550)</u>	<u>( 1)</u>	<u>509,525</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					
7110	\$	3,607	-	\$	2,004	-
7121						
		2,366	-		5,736	-
7122		30,160	1		21,984	-
7140		10,718	-		96,045	1
7160		2,465	-		-	-
7250		1,826	-		9,268	-
7280		16,654	-		-	-
7310						
		-	-		10,051	-
7480		<u>26,014</u>	<u>-</u>		<u>31,322</u>	<u>1</u>
7100						
		<u>93,810</u>	<u>1</u>		<u>176,410</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失					
7510		7,238	-		4,022	-
7560		-	-		8,863	-
7630						
		5,692	-		9,448	-
7640						
		9,900	-		-	-
7880		<u>5,805</u>	<u>-</u>		<u>2,536</u>	<u>-</u>
7500						
		<u>28,635</u>	<u>-</u>		<u>24,869</u>	<u>-</u>
7900		( 35,375)	-		661,066	7
8110		<u>52,344</u>	<u>1</u>		<u>87,603</u>	<u>1</u>
9600		<u>(\$ 87,719)</u>	<u>( 1)</u>		<u>\$ 573,463</u>	<u>6</u>
	歸屬予：					
9601		(\$ 65,719)	( 1)		\$ 559,542	6
9602		<u>( 22,000)</u>	<u>-</u>		<u>13,921</u>	<u>-</u>
		<u>(\$ 87,719)</u>	<u>( 1)</u>		<u>\$ 573,463</u>	<u>6</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇〇年前三季		九十九年前三季	
		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘(虧損)(附註十九)				
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>

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):

	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
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及子公司

合併現金流量表

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		
合併總純益(損)	(\$ 87,719)	\$ 573,463
已實現銷貨毛利	( 2,883)	-
折舊及攤銷	127,393	127,761
呆帳轉回利益	( 22)	( 9,268)
存貨跌價回升利益	( 9,007)	( 39,038)
閒置資產減損迴轉利益	( 16,654)	-
員工認股權酬勞成本	31,377	7,640
應付短期票券利息攤銷數	52	59
金融資產評價淨損(益)	415,418	( 37,900)
以成本衡量之金融資產減損損失	15,443	17,944
權益法認列之投資淨益	( 105,625)	( 91,951)
處分備供出售金融資產淨益	( 437)	( 14,227)
處分以成本衡量之金融資產淨益	( 64)	( 68,723)
處分採權益法之長期股權投資淨損	-	566
處分固定資產、閒置資產及遞延費用淨損 (益)	255	( 3,493)
未實現售後租回利益攤銷數	-	( 3,169)
遞延所得稅	30,463	13,711
營業資產及負債之淨變動		
以交易為目的之金融資產	788,751	( 21,291)
應收票據	( 2,837)	( 13,807)
應收帳款	( 338,717)	( 273,737)
存貨	38,178	( 22,954)
預付款項	( 47,395)	( 62,365)
其他流動資產	( 43,981)	( 4,764)
應付票據及帳款	( 377,343)	103,998
應付所得稅	( 33,352)	61,116
應付費用	( 152,990)	( 177,159)
其他應付款	2,673	( 17,202)
預收款項	251,118	66,840
其他流動負債	( 444)	( 10,326)
應計退休金負債／預付退休金	( 6,948)	( 4,992)
營業活動之淨現金流入	<u>474,703</u>	<u>96,732</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		
處分備供出售金融資產價款	\$ 65,440	\$ 24,015
取得以成本衡量之金融資產	( 38,822)	( 1,774)
處分以成本衡量之金融資產價款	78	517,104
採權益法之長期股權投資增加	( 130,117)	( 461,940)
被投資公司減資退還股款	23,370	46,779
購置固定資產及出租資產	( 69,635)	( 55,716)
處分固定資產及閒置資產價款	18,951	37,750
電腦軟體成本增加	( 3,322)	( 28,003)
其他資產—其他減少	7,659	7,286
質押定存單減少(增加)	138,570	( 53,944)
存出保證金減少(增加)	( 6,525)	16,201
取得子公司股權價款	( 148,605)	( 67,871)
投資活動之淨現金流出	( 142,958)	( 20,113)
融資活動之現金流量		
銀行短期借款增加(減少)	112,955	( 39,115)
償還應付短期票券	( 10,000)	( 10,094)
應付短期票券增加	29,849	-
銀行長期借款減少	( 5,533)	( 1,845)
存入保證金增加(減少)	( 2,015)	11,802
發放現金股利	( 533,131)	( 531,908)
子公司取得母公司現金股利	50,475	49,006
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)	-
少數股權減少	-	( 104,598)
融資活動之淨現金流出	( 668,539)	( 592,057)
匯率變動影響數	78,644	( 31,941)
本期現金及約當現金淨減少數	( 258,150)	( 547,379)
期初現金及約當現金餘額	1,699,088	2,456,615
期末現金及約當現金餘額	\$1,440,938	\$1,909,236
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 6,976	\$ 3,855
支付所得稅	\$ 57,212	\$ 14,037

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 前三季 前	九十九年 前三季 前
不影響現金流量之投資及融資活動		
子公司應付減資款(帳列其他應付款)	<u>\$ 168,560</u>	<u>\$ -</u>
取得子公司應付投資價款(帳列其他應付款)	<u>\$ 23,982</u>	<u>\$ -</u>
一年內到期之銀行長期借款	<u>\$ 7,377</u>	<u>\$ 7,377</u>
應收處分公平價值變動列入損益之金融資產價款(帳列其他應收款)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,823</u>

本公司之孫公司精誠恆逸軟件有限公司及精誠精詮信息科技有限公司於一〇〇年八月合計取得廣州瑞寶計算機系統有限公司 100% 股權，取得之資產與負債之公平價值列示如下：

現金	\$ 33,487
應收帳款淨額	98,022
存貨	1,135
預付款項及其他流動資產	10,138
固定資產淨額	158
銀行短期借款	( 24,175)
應付帳款	( 35,475)
應付費用及其他流動負債	( 29,407)
淨資產	53,883
取得之股權百分比	<u>100%</u>
	53,883
取得價款(其中 23,982 仟元帳列其他應付款)	( <u>160,356</u> )
商譽	( <u>\$ 106,473</u> )

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	( <u>31</u> )
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	( <u>1,445</u> )
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	( <u>31</u> )
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	( <u>215,188</u> )
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列示如下：

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)
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> )
淨資產	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> )
	197,987
減：本公司向孫公司台灣電腦服務公司取得股 權價款	( <u>69,607</u> )
支付之價款	<u>\$ 128,380</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及子公司

合併財務報表附註

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，本公司之股票改於臺灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報表一〇〇年九月三十日之投資關係及持股比例，請參閱附表一。

除本公司外，其他合併個體之主要業務性質列示如下：

公 司 名 稱	業 務 性 質
康和資訊系統公司（康和）	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
精雲科技公司（精雲）	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業
Systex Capital Group Inc. (SCGI)	財務信託控股等投資業務
漢茂投資展業公司（漢茂）	一般投資業
精和資訊公司	電腦硬體設備批發零售、資訊軟體設計服務、資料處理等業務
精鋒資訊公司	電腦硬體設備批發零售、資訊軟體設計服務、資料處理等業務
精誠軟體服務公司（精誠軟體）	資訊軟體與資料處理服務及資訊軟體零售及服務業
金橋資訊公司（金橋資訊）	一般投資業

(接次頁)

(承前頁)

公 司 名 稱	業 務 性 質
泰鋒電腦公司 (泰鋒)	電腦硬軟體設備系統、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
伊騰公司 (伊騰)	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
精璞投資公司 (精璞)	一般投資業
富匯通資訊公司 (富匯通)	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務
台灣電腦服務公司 (台灣電腦)	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
美得康科技公司 (美得康)	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
台腦資訊 (香港) 有限公司 (香港台腦)	財務信託控股等投資業務
Kimo.com (BVI) Corporation (Kimo BVI)	財務信託控股等投資業務
Sysware Singapore Pte. Ltd. (Sysware Singapore)	電腦系統整合服務、電腦軟體業
Sysware (Thailand) Co., Ltd. (Sysware Thailand)	電腦系統整合服務、電腦軟體業
PT. Sysware Indonesia (Sysware Indonesia)	電腦系統整合服務、電腦軟體業
精誠資訊 (香港) 有限公司 (香港精誠)	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務
中科精誠信息系統有限公司 (中科精誠)	研究、開發、生產計算機軟硬件及信息系統集成等
北京易勝財經信息諮詢有限公司 (北京易勝財經)	研究、開發、生產計算機軟硬件；信息系統集成等
精誠勝龍信息系統有限公司 (精誠勝龍)	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
上海華鼎財金軟件有限公司 (華鼎)	研究、開發、生產計算機軟硬件；信息系統集成等
精誠恆逸軟件有限公司 (精誠恆逸)	資訊軟體服務業、資訊軟體批發業、資訊軟體零售業
精誠精詮信息科技有限公司 (精誠精詮)	電腦及週邊買賣銷售、資訊軟體零售、處理服務

(接次頁)

(承前頁)

公 司 名 稱	業 務 性 質
精業科技(天津)有限公司(精業天津)	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
北京精誠亞太科技有限公司(北京精誠亞太)	資料處理服務業、資訊供應服務業、零售業及顧問服務等
廣州瑞寶計算機系統有限公司(廣州瑞寶)	計算機軟、硬件技術、電腦網路系統之研究、開發、安裝、批發貿易
Clouдена(Cayman) Inc. (ClouденаCayman)	財務信託控股等投資業務

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

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

本公司為進行集團組織調整，提升管理效率，於一〇〇年四月十八日經董事會決議通過與本公司持股90.5%之子公司精和及持股99.0%之子公司精鋒合併。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。

本公司及子公司一〇〇年及九十九年九月三十日之員工人數分別為2,831人及2,692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，一〇〇及九十九年前三季合併財務報表所採用之會計政策分別與九十九及九十八年度合併財務報表相同。

(一) 合併財務報表編製準則

本公司直接或間接持有被投資公司普通股股權逾百分之五十，或本公司直接或間接持有被投資公司普通股股權未超過百分之五十，但有實質控制能力者，構成母子公司關係，其財務報表予以合併。編製合併財務報表時，聯屬公司間之重大交易及其餘額均予銷除。

為配合合併財務報表之編製，本公司投資國外子公司之財務報表，業經換算並以新台幣表達。資產及負債科目按資產負債表日匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；損益科目則按當期平均匯率換算。換算所產生之兌換差額，則列於股東權益項下「累積換算調整數」。

九十九年前三季合併財務報表編製個體包括：本公司、康和、SCGI、泰鋒、伊騰、漢茂、精璞、富匯通、台灣電腦、美得康、港台電腦、Kimo BVI、Sysware Singapore、Sysware Thailand、Sysware Indonesia、香港精誠、中科精誠、北京易勝財經、精誠勝龍、華鼎、精誠恆逸、精誠精詮、精業天津及北京精誠亞太。

北京精誠亞太於九十九年三月與精誠精詮合併後消滅，是以未編入一〇〇年前三季合併財務報表。

中科精誠原係 Kimo BVI 持股 71.2%，九十九年一月取得其增資股權後持股 100%，九十九年十一月增資後持股 49%，惟 Kimo BVI 仍取得過半數董事席次，本公司仍具有實質控制能力；精和及精鋒於一〇〇年一月設立；精雲於一〇〇年六月設立；精誠軟體、金橋資訊及 Clondena Cayman 於一〇〇年八月設立；精誠恆逸及精誠精詮於一〇〇年八月合計取得廣州瑞寶 100% 股權，是以上述公司均編入一〇〇年前三季合併財務報表。

列入上述合併財務報表之編製個體中，除本公司一〇〇及九十九年前三季、SCGI 及 Kimo BVI 九十九年前三季之財務報表業經會計師核閱外，其餘子公司之財務報表未經會計師核閱。其一〇〇年



及九十九年九月三十日之資產總額分別為 9,848,336 仟元及 4,425,903 仟元，分別占合併資產總額之 59.52%及 26.77%，其負債總額分別為 1,488,820 仟元及 665,701 仟元，分別占合併負債總額之 41.67%及 21.32%；一〇〇及九十九年前三季之營業收入淨額分別為 2,999,575 仟元及 1,015,085 仟元，分別占合併營業收入淨額之 30.86%及 11.39%，其純（損）益分別為(307,006)仟元及 186,769 仟元，分別占合併總純（損）益之 349.99%及 32.57%。

## (二) 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。

其他營業收入主要包括出租電腦設備收入及從事投資業務之子公司處分投資利益等，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及子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，本公司及子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，故本公司及子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及子公司過去收款經驗、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。

### (三) 重分類

本公司及子公司為配合一〇〇年前三季合併財務報表之表達而將九十九年前三季合併財務報表若干項目予以重分類。

## 三、會計變動之理由及影響

### 金融商品之會計處理

本公司及子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，對本合併財務報表尚無重大影響。

### 營運部門資訊之揭露

本公司及子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及子公司部門別資訊之報導方式產生改變，本合併財務報表亦配合重編九十九年前三季之部門資訊。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
週轉金及庫存現金	\$ 1,976	\$ 2,646
銀行支票及活期存款	1,120,117	652,049
銀行定期存款，年利率：一〇〇 年 0.12%-2.85%，九十九年 0.18%-2.25%	318,845	1,071,577
附買回票券，年利率：1.18%	-	182,964
	<u>\$ 1,440,938</u>	<u>\$ 1,909,236</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	\$ 3,933,010	\$ 4,410,896
上市(櫃)公司股票及存託憑證	337,462	473,929
公司債	477,191	137,102
	<u>\$ 4,747,663</u>	<u>\$ 5,021,927</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(415,418)仟元及 37,900 仟元。

六、備供出售金融資產

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
上市(櫃)公司股票	\$201,300	\$225,227
基金受益憑證	-	64,934
	<u>\$201,300</u>	<u>\$290,161</u>

七、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	\$ 123,423	\$ 159,874
減：備抵呆帳	<u>172</u>	<u>172</u>
	<u>\$ 123,251</u>	<u>\$ 159,702</u>
應收帳款（附註二一）	\$ 2,939,297	\$ 2,550,575
減：備抵呆帳	<u>151,237</u>	<u>180,300</u>
	<u>\$ 2,788,060</u>	<u>\$ 2,370,275</u>

八、存 貨

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
商 品	\$ 1,114,368	\$ 1,047,187
維修零件	<u>31,810</u>	<u>28,479</u>
	<u>\$ 1,146,178</u>	<u>\$ 1,075,666</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144,998仟元及179,865仟元。一〇〇及九十九年前三季與存貨相關之銷貨成本分別為5,710,388仟元及4,980,158仟元。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回升利益9,007仟元及39,038仟元。

九、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	\$560,001	\$549,932
未上市（櫃）公司特別股	23,203	37,495
其 他	<u>32,383</u>	<u>42,175</u>
	<u>\$615,587</u>	<u>\$629,602</u>

本公司及子公司一〇〇及九十九年前三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）投資遠通電收公司之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；精璞公司一〇〇及九十九年前三季攤銷金額分別為 2,402 仟元及 2,066 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，一〇〇及九十九年前三季分別認列 7,349 仟元及 10,981 仟元之減損損失。

#### 十、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				
Allied Info Inc.	\$ 541,373	30.0	\$ 455,303	30.0
香港亞富資訊科技公司	389,027	49.0	315,751	49.0
上海精瑞信息科技有限公司	112,320	49.0	91,161	49.0
Bisnews International Limited	87,142	49.0	81,706	49.0
財金文化事業公司	86,114	40.0	89,860	40.0
博暉科技公司	67,240	35.0	-	-
衍富投資公司	44,844	43.4	76,723	43.4
E-Customer Capital Limited	42,289	23.5	49,246	23.5
中孚科技公司	20,462	15.0	-	-
北京精瑞華信息科技有限公司	16,783	21.4	-	-
笠美信息技術（上海）公司	13,288	49.0	18,442	49.0
泰國 Systex Infopro	3,049	20.0	2,364	20.0
雅訊公司	-	24.6	-	24.6
	<u>\$1,423,931</u>		<u>\$1,180,556</u>	

本公司一〇〇年前三季投資於中孚科技公司之持股比例雖未達 20%，惟對該公司具有重大影響力，因是採權益法計價。

衍富投資公司分別於一〇〇年及九十九年四月辦理減資，退還本公司及子公司減資款 23,265 仟元及 39,882 仟元。

本公司於九十九年七月陸續取得泰鋒電腦公司 98.9% 股權，取得價款計 197,987 仟元，其中以 69,607 仟元向台灣電腦服務公司（本公司之孫公司）取得 34.8% 股權。

採權益法之長期股權投資認列之投資利益（損失）彙總如下：

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
Allied Info Inc.	\$ 63,343	\$ 21,701
香港亞富資訊科技公司	57,756	59,211
衍富投資公司	7,792	5,402
Bisnews International Limited	4,986	9,618
泰鋒電腦公司	-	1,654
笠美信息技術（上海）公司	( 3,737)	-
博暉科技公司	( 3,810)	-
財金文化事業公司	( 4,750)	3,805
E-Customer Capital Limited	( 5,074)	( 7,334)
上海精瑞信息科技公司	( 9,782)	( 1,491)
其他	( 1,099)	( 615)
	<u>\$105,625</u>	<u>\$ 91,951</u>

上述採權益法評價之長期股權投資及其投資損益，除香港亞富資訊科技公司、Allied Info Inc.、Bisnews International Limited、上海精瑞信息科技公司及 E-Customer Capital Limited 九十九年前三季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。

#### 十一、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	\$ 366,103	\$ 345,796
電腦設備	476,072	513,325
運輸設備	6,662	14,803
租賃改良	45,548	90,846
其他設備	92,787	97,860
	<u>\$ 987,172</u>	<u>\$1,062,630</u>

#### 十二、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	\$ 11,523	\$ 11,523
建築物	3,990	3,990
電腦設備	182,157	112,756
	<u>197,670</u>	<u>128,269</u>

（接次頁）

(承前頁)

	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	\$ 1,017	\$ 964
電腦設備	<u>83,333</u>	<u>75,366</u>
	84,350	76,330
累計減損損失(土地及建築物)	<u>3,030</u>	<u>3,030</u>
	<u>\$110,290</u>	<u>\$ 48,909</u>

### 十三、閒置資產－淨額

係本公司及子公司未使用之機房與建築物(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>39,637</u>
	37,915	55,294
累計折舊－建築物	9,556	11,559
累計減損損失	<u>13,508</u>	<u>28,736</u>
	<u>\$ 14,851</u>	<u>\$ 14,999</u>

### 十四、銀行短期借款

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
銀行信用借款：一〇〇年：年 利率 2.25%-2.60%，到期日： 一〇一年三月；九十九年： 年利率 2.25%-2.63%，到期 日：一〇〇年二月	\$106,983	\$ 83,400
銀行擔保借款：一〇〇年：年利 率 7.02%-8.20%，到期日：一 〇一年五月；九十九年：年 利率 2.38%，到期日：一〇〇 年三月	<u>136,695</u>	<u>37,007</u>
	<u>\$243,678</u>	<u>\$120,407</u>

上述銀行擔保借款係以應收帳款、固定資產－土地及建築物及員工房地產作為擔保品。

#### 十五、應付短期票券

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
應付商業本票		
年利率：一〇〇年1.8%；九十九年0.8%	\$ 30,000	\$ 10,000
減：應付商業本票折價	<u>151</u>	<u>49</u>
	<u>\$ 29,849</u>	<u>\$ 9,951</u>

#### 十六、銀行長期借款

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
銀行擔保借款，本金自九十三年七月起按季攤還，至一〇〇八年七月止，年利率：一〇〇年2.04%-2.38%；九十九年2.10%	\$ 59,015	\$ 66,392
減：一年內到期部分	<u>7,377</u>	<u>7,377</u>
	<u>\$ 51,638</u>	<u>\$ 59,015</u>

上述銀行擔保借款係以固定資產－土地及建築物作為擔保品。

#### 十七、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	( <u>78,000</u> )	-
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	<u>\$36.19</u>	5,875.6	<u>\$35.66</u>
當期給與	6,800.0	<u>\$38.40</u>	3,200.0	<u>\$40.70</u>
當期放棄	( 190.8)	<u>\$37.69</u>	( 296.1)	<u>\$41.73</u>
當期行使	( 555.5)	<u>\$28.21</u>	( 1,077.5)	<u>\$30.95</u>
當期逾期失效	( 49.5)	<u>\$27.00</u>	( 0.2)	<u>\$27.80</u>
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)		<u>\$ 11.97</u>		<u>\$ 13.01</u>

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	2,124.0	0.97	\$ 41.10	2,124.0	\$ 41.10
\$ 29.00	1,507.5	1.29	\$ 29.00	1,507.5	\$ 29.00
\$ 25.90	226.3	1.70	\$ 25.90	226.3	\$ 25.90
\$ 38.60	3,200.0	3.61	\$ 38.60	-	\$ -
\$ 38.40	6,620.0	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之收盤價（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：

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
<u>一〇〇年前三季</u>			
期初餘額	\$ 14,503	(\$ 58,949)	(\$ 44,446)
直接認列為股東權益調整 項目	( <u>8,303</u> )	( <u>16,091</u> )	( <u>24,394</u> )
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	( <u>1,440</u> )	-	( <u>1,440</u> )
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>	( <u>64,675</u> )
期末餘額	( <u>\$168,583</u> )	( <u>\$101,898</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 少	
<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>

(接次頁)

(承前頁)

收回原因	期初股數	本期變動				期末股數
		增	加	減	少	
<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>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</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
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)。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。

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

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）					
屬於母公司普通股股東 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）					
屬於母公司普通股股東 之淨利（損）	\$ 12,896	(\$ 15,244)	262,875	\$ 0.05	(\$ 0.06)

（接次頁）



(承前頁)

	金額 (分子)		股數 (分母) ( 仟 股 )	每股盈餘 (虧損) (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十九年前三季</u>					
擬制性基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之淨利	\$ 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)					
屬於母公司普通股股東之淨利	\$ 688,234	\$ 608,548	266,671	\$ 2.58	\$ 2.28

## 二十、金融商品資訊之揭露

本公司及子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	\$ 4,747,663	\$ 4,747,663	\$ 5,021,927	\$ 5,021,927
備供出售金融資產	201,300	201,300	290,161	290,161
以成本衡量之金融資產－非流動	615,587	-	629,602	-
採權益法之長期股權投資－未上市 (櫃)	1,423,931	-	1,180,556	-
存出保證金－非流動	107,575	107,575	140,491	140,491
質押定存單－非流動	28,485	28,485	48,134	48,134
長期應收租賃款－淨額 (帳列其他資產－其他)	10,141	10,141	11,797	11,797
長期應收關係人款項 (帳列其他資產－其他)	7,510	7,510	-	-
<u>負 債</u>				
存入保證金 (帳列其他流動負債)	-	-	11,700	11,700
銀行長期借款 (含一年內到期部分)	59,015	59,015	66,392	66,392
存入保證金 (帳列其他負債－其他)	7,504	7,504	10,546	10,546

(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、銀行短期借款、應付短期票

券、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產依活絡市場公開報價之市場價格為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產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、長期應收關係人款項及銀行長期借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）之合約利率為準。

(三) 本公司及子公司一〇〇年及九十九年九月三十日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 302,693 仟元及 186,799 仟元。一〇〇年及九十九年九月三十日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 29,849 仟元及 9,951 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屬浮動利率之債務者，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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 及 子 公 司 之 關 係</u>
香港亞富資訊科技公司（香港亞富）	SCGI 採權益法計價之被投資公司
泰鋒電腦公司（泰鋒電腦）	九十九年六月前為台灣電腦採權益法計價之被投資公司
伊騰公司（伊騰）	泰鋒電腦公司之子公司
衍富投資公司（衍富）	本公司及漢茂採權益法計價之被投資公司
財金文化事業公司（財金文化）	精璞採權益法計價之被投資公司
博暉科技公司（博暉）	本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）	SCGI 及 Kimo BVI 採權益法計價之被投資公司
四方精創資訊（深圳）公司（深圳四方精創）	Kimo BVI 採權益法計價之被投資公司之從屬公司（於九十九年五月及六月間接取得30%股權後為關係人）
四方精創資訊（香港）公司（香港四方精創）	Kimo BVI 採權益法計價之被投資公司之從屬公司（於九十九年五月及六月間接取得30%股權後為關係人）
笠美信息技術（上海）公司（上海笠美）	香港台腦採權益法計價之被投資公司（於九十九年八月取得49%股權後為關係人）

（接次頁）

(承前頁)

關係人名稱	與本公司及子公司之關係
中孚科技公司(中孚)	本公司採權益法計價之被投資公司(於一〇〇〇年六月取得15%股權後為關係人)
北京精瑞華信息科技有限公司(北京精瑞華)	Kimo BVI採權益法計價之被投資公司(於一〇〇〇年八月取得21.4%股權後為關係人)
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) 除已於附註十及二三揭示者外，本公司及子公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

	一〇〇〇年		九十九年	
	金	佔各該科目%	金	佔各該科目%
<u>前三季</u>				
營業收入淨額				
中孚	\$ 5,593	-	\$ -	-
香港四方精創	4,361	-	5,351	-
泰鋒電腦	-	-	4,453	-
伊騰	-	-	2,040	-
其他	4,078	-	2,037	-
	<u>\$ 14,032</u>	<u>-</u>	<u>\$ 13,881</u>	<u>-</u>
進貨淨額				
中孚	\$ 28,723	-	\$ -	-
香港四方精創	5,800	-	-	-
其他	100	-	678	-
	<u>\$ 34,623</u>	<u>-</u>	<u>\$ 678</u>	<u>-</u>
勞務成本				
財金文化	\$ 14,571	1	\$ 14,571	1
其他	91	-	2,938	-
	<u>\$ 14,662</u>	<u>1</u>	<u>\$ 17,509</u>	<u>1</u>
什項收入				
其他	\$ 83	-	\$ 153	-

取得有價證券－採權益法之長期股權投資

九十九年前三季

關係人	取得股票名稱	股數	交易價款
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>\$ 13,469</u>

	一〇〇年	九十年	九十年	九十年
	金	估各該科目%	金	估各該科目%
<u>九月三十日</u>				
應收款項				
上海笠美	\$ 16,249	1	\$ -	-
中孚	5,040	-	-	-
香港四方精創	2,454	-	899	-
其他	<u>466</u>	<u>-</u>	<u>324</u>	<u>-</u>
	24,209	1	1,223	-
減：長期應收款項（帳列其他資產－其他）				
上海笠美	<u>7,510</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 16,699</u>	<u>1</u>	<u>\$ 1,223</u>	<u>-</u>
應付款項				
中孚	\$ 11,363	1	\$ -	-
財金文化	<u>1,743</u>	<u>-</u>	<u>1,700</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 13,106</u>	<u>1</u>	<u>\$ 1,700</u>	<u>-</u>
遞延貸項（帳列其他負債－其他）				
上海笠美	<u>\$ 8,648</u>	<u>48</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</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。對關係人付款或收款之條件與非關係人相當。

## 二二、質抵押之資產

下列資產業已質押或抵押作為聯屬公司銀行借款、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：

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
應收帳款－淨額	\$ 21,296	\$ -
固定資產－土地	112,365	112,365
固定資產－建築物淨額	297,425	299,912
質押定存單－流動	188,434	310,894
質押定存單－非流動	<u>28,485</u>	<u>48,134</u>
	<u>\$648,005</u>	<u>\$771,305</u>

## 二三、重大承諾事項及或有事項

截至一〇〇年九月三十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 865 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 2,602,493 仟元。
- (三) 本公司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；泰鋒電腦公司為伊騰公司背書保證之金額計約 96,000 仟元；康和資訊系統公司為本公司背書保證之金額計約 988 仟元；台灣電腦服務公司為美得康科技公司背書保證之金額計約 214 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，並分別於一〇〇年十月至一〇五年三月間到期。本公司及子公司依約支付之保證金於一〇〇年九月底計約 30,156 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：

	金 額
一〇〇年度第四季	\$ 34,027
一〇一年度	99,155
一〇二年度	66,513
一〇三年度	20,053
一〇四年度	13,024
一〇五年度	3,799

## 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：請參閱附表二。

## 二五、營運部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。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，母子公司之應報導部門如下：

	金融服務 事業體	委外服務 事業體	系統整合服務 事業體	投資部門	調整及沖銷	合計
<b>一〇〇年前三季</b>						
來自企業以外客戶之收入	\$ 1,010,482	\$ 1,831,884	\$ 6,713,118	\$ 164,229	\$ -	\$ 9,719,713
來自企業內其他部門之收入	15,089	16,120	254,259	2,076	( 287,544)	-
收入合計	<u>\$ 1,025,571</u>	<u>\$ 1,848,004</u>	<u>\$ 6,967,377</u>	<u>\$ 166,305</u>	<u>( \$ 287,544)</u>	<u>\$ 9,719,713</u>
部門(損)益	<u>\$ 144,115</u>	<u>\$ 173,812</u>	<u>\$ 171,556</u>	<u>( \$ 297,486)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 191,997</u>
公司一般費用淨額						( 227,372)
繼續營業部門稅前損失						( \$ 35,375)
折舊及攤銷費用	<u>\$ 30,007</u>	<u>\$ 28,468</u>	<u>\$ 38,890</u>	<u>\$ -</u>		\$ 97,365
非歸屬各部門之折舊及攤銷費用						30,028
折舊及攤銷費用合計						<u>\$ 127,393</u>
部門資產	<u>\$ 1,335,630</u>	<u>\$ 1,046,888</u>	<u>\$ 6,312,363</u>	<u>\$ 6,830,858</u>		\$15,525,739
公司一般資產						1,020,949
資產合計						<u>\$16,546,688</u>
<b>九十九年前三季</b>						
來自企業以外客戶之收入	\$ 1,219,518	\$ 1,972,438	\$ 5,415,964	\$ 301,145	\$ -	\$ 8,909,065
來自企業內其他部門之收入	33,725	-	88,867	33	( 122,625)	-
收入合計	<u>\$ 1,253,243</u>	<u>\$ 1,972,438</u>	<u>\$ 5,504,831</u>	<u>\$ 301,178</u>	<u>( \$ 122,625)</u>	<u>\$ 8,909,065</u>
部門利益	<u>\$ 248,455</u>	<u>\$ 176,902</u>	<u>\$ 120,718</u>	<u>\$ 324,426</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 870,501</u>
公司一般費用淨額						( 209,435)
繼續營業部門稅前利益						\$ 661,066
折舊及攤銷費用	<u>\$ 31,271</u>	<u>\$ 41,103</u>	<u>\$ 29,912</u>	<u>\$ -</u>		\$ 102,286
非歸屬各部門之折舊及攤銷費用						25,475
折舊及攤銷費用合計						<u>\$ 127,761</u>
部門資產	<u>\$ 1,154,889</u>	<u>\$ 1,042,318</u>	<u>\$ 5,212,388</u>	<u>\$ 8,006,360</u>		\$15,415,955
公司一般資產						1,118,728
資產合計						<u>\$16,534,683</u>

金融服務事業體主要係提供電子資訊服務暨電腦軟體與解決方案等服務；委外服務事業體主要係提供電腦軟硬體及相關設備委外服務，包括電腦軟硬體設備維運、網路增值服務、帳單委外列印與分眾行銷服務、卡片支付應用以及電子化政府系統開發建置等；系統整合服務事業體主要係提供電腦軟硬體相關之系統整合服務，包括資訊科技系統建置與服務管理、備份復原、儲存整合及異地備援暨資訊安全與網路安全解決方案等；投資部門主要係從事投資業務。

母子公司來自企業外部客戶收入及非流動資產之地區別資訊如下：

來自企業外部客戶收入

	<u>一〇〇年前三季</u>	<u>九十九年前三季</u>
國內	\$ 8,113,749	\$ 7,433,142
亞洲地區	1,464,075	1,353,626
其他地區	<u>141,889</u>	<u>122,297</u>
合計	<u>\$ 9,719,713</u>	<u>\$ 8,909,065</u>

非流動資產

	<u>一〇〇年九月三十日</u>	<u>九十九年九月三十日</u>
國內	\$ 3,306,803	\$ 3,341,356
亞洲地區	716,734	368,913
其他地區	<u>1,253,741</u>	<u>1,099,335</u>
合計	<u>\$ 5,277,278</u>	<u>\$ 4,809,604</u>

二六、其他

本合併財務報表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

	<u>一〇〇年九月三十日</u>		<u>九十九年九月三十日</u>	
	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	\$ 20,181	30.48	\$ 615,105	\$ 32,831
港幣	59,386	3.91	232,378	47,552
人民幣	189,795	4.80	910,313	117,453
泰幣	17,032	0.98	16,752	17,197
新幣	1,062	23.51	24,967	1,506
<u>非貨幣性項目</u>				
美金	49,730	30.48	1,515,756	40,172
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金	4,246	30.48	129,431	4,189
港幣	99,496	3.91	389,027	78,399
人民幣	74,106	4.80	355,455	49,143
泰幣	3,246	0.98	3,049	2,372
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	312	30.48	9,519	275
港幣	9,921	3.91	38,821	11,141
人民幣	112,076	4.80	537,552	40,154
新幣	213	23.51	5,001	529

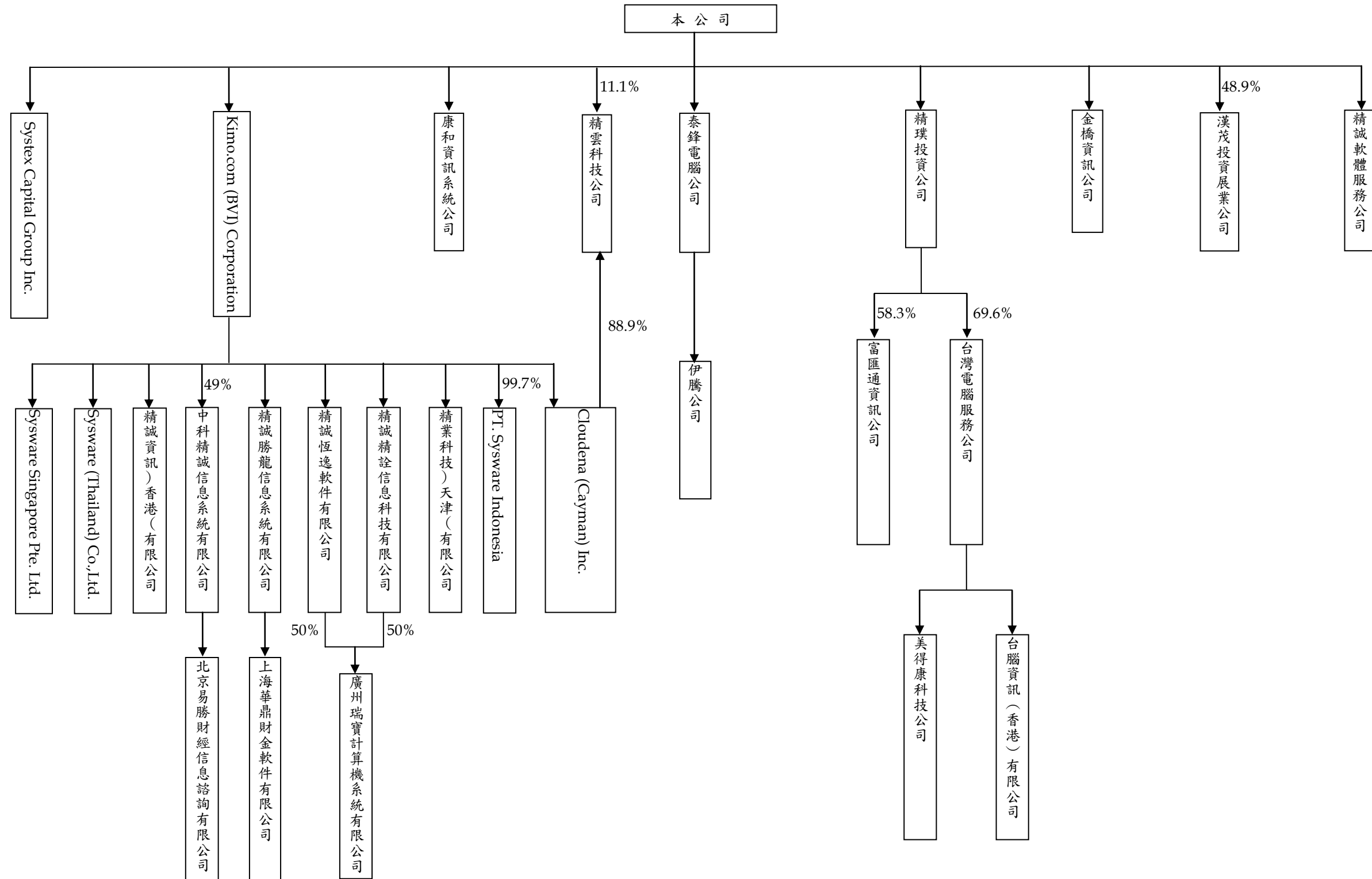


附表一

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併財務報表投資關係圖

民國一〇〇年九月三十日



註：除另予註明者外，持股比例為 100%

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  
民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

附表二

單位：新台幣仟元

一〇〇年前三季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	營業收入	\$ 96,222	月結 78 天	1%
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	固定資產	6,434	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	38,739	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	漢茂投資展業公司	1	其他應收款(減資款)	161,440	即期電匯	1%
0	精誠資訊公司	精誠資訊(香港)公司	1	應收關係人款項	1,238	月結 90 天	-
0	精誠資訊公司	富匯通資訊公司	1	營業收入	4,435	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	富匯通資訊公司	1	應收關係人款項	4,158	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	台灣電腦服務公司	1	營業收入	21,329	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	10,447	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	精誠恆逸軟件公司	1	營業收入	21,812	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	6,629	月結 90 天	-
0	精誠資訊公司	精誠恆逸軟件公司	1	銷貨成本	7,612	月結 90 天	-
0	精誠資訊公司	泰鋒電腦公司	1	營業收入	24,260	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	泰鋒電腦公司	1	銷貨成本	29,534	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	泰鋒電腦公司	1	應收關係人款項	2,120	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	泰鋒電腦公司	1	應付票據及帳款	28,157	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	Kimo.com (BVI) Corporation	1	應收關係人款項	1,768	請款後 30 天	-
0	精誠資訊公司	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	1	應收關係人款項	2,610	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	美得康科技公司	1	營業收入	3,939	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	美得康科技公司	1	應收關係人款項	3,113	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	精誠精詮信息科技公司	1	營業收入	4,562	月結 90 天	-
0	精誠資訊公司	精誠勝龍信息系統公司	1	營業費用	5,343	月結 90 天	-
0	精誠資訊公司	精誠勝龍信息系統公司	1	應付票據及帳款	5,343	月結 90 天	-
0	精誠資訊公司	精璞投資公司	1	採權益法之長期股權投資	189,157	即期電匯	1%
0	精誠資訊公司	漢茂投資展業公司	1	採權益法之長期股權投資	28,001	即期電匯	-
1	上海華鼎財金軟件公司	精誠恆逸軟件公司	2	營業費用	2,123	月結 90 天	-
2	泰鋒電腦公司	伊騰公司	2	營業收入	7,521	月結 60 天	-
2	泰鋒電腦公司	伊騰公司	2	銷貨成本	1,084	月結 60 天	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)	
2	泰鋒電腦公司	伊騰公司	2	應收關係人款項	\$ 4,521	月結 60 天	-
2	泰鋒電腦公司	精雲科技公司	2	銷貨收入	1,039	月結 78 天	-
2	泰鋒電腦公司	精雲科技公司	2	應收關係人款項	1,239	月結 78 天	-
3	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)	74,960	短期融通資金，期限一年	-
3	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠恆逸軟件公司	2	利息收入	640	短期融通資金，期限一年	-
3	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)	91,788	短期融通資金，期限一年	-
3	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠精詮信息科技公司	2	利息收入	783	短期融通資金，期限一年	-
3	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	2	應收關係人款項 (含應收利息)	27,649	短期融通資金，期限一年	-
3	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore Pte. Ltd.	2	利息收入	196	短期融通資金，期限一年	-
3	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	2	應收關係人款項 (含應收利息)	24,577	短期融通資金，期限一年	-
3	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	2	利息收入	175	短期融通資金，期限一年	-
3	Kimo.com (BVI) Corporation	精誠資訊 (香港) 公司	2	利息收入	226	短期融通資金，期限一年	-
4	台灣電腦服務公司	美得康科技公司	2	營業收入	6,684	月結 78 天	-
4	台灣電腦服務公司	美得康科技公司	2	應收關係人款項	8,283	月結 78 天	-
5	北京易勝財經信息諮詢公司	中科精誠信息系統公司	2	營業收入	1,623	不超過 90 天	-
5	北京易勝財經信息諮詢公司	中科精誠信息系統公司	2	應收關係人款項	583	不超過 90 天	-
6	精誠勝龍信息系統公司	中科精誠信息系統公司	2	營業費用	741	不超過 90 天	-
7	精誠資訊 (香港) 公司	台腦資訊 (香港) 公司	2	營業收入	8,654	不超過 90 天	-
7	精誠資訊 (香港) 公司	台腦資訊 (香港) 公司	2	應收關係人款項	4,141	不超過 90 天	-
8	精誠恆逸軟件公司	精誠精詮信息科技公司	2	營業收入	3,642	不超過 90 天	-
8	精誠恆逸軟件公司	精誠精詮信息科技公司	2	銷貨成本	4,090	不超過 90 天	-
8	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	2,041	不超過 90 天	-
8	精誠恆逸軟件公司	精誠精詮信息科技公司	2	應付關係人款項	2,569	不超過 90 天	-
8	精誠恆逸軟件公司	中科精誠信息系統公司	2	營業收入	1,990	不超過 90 天	-
8	精誠恆逸軟件公司	精誠勝龍信息系統公司	2	營業收入	2,246	不超過 90 天	-
9	Sysware Singapore Pte. Ltd.	PT. Sysware Indonesia	2	營業收入	1,524	月結 30 天	-
9	Sysware Singapore Pte. Ltd.	PT. Sysware Indonesia	2	應收關係人款項	1,113	月結 30 天	-
9	Sysware Singapore Pte. Ltd.	Sysware (Thailand) Co., Ltd.	2	營業收入	1,087	月結 30 天	-
10	康和資訊系統公司	富匯通資訊公司	2	銷貨成本	4,008	依約定條件付款	-
10	康和資訊系統公司	富匯通資訊公司	2	應付票據及帳款	4,208	依約定條件付款	-
11	廣州瑞寶計算機系統公司	精誠精詮信息科技公司	2	銷貨成本	4,701	月結 60 天	-
11	廣州瑞寶計算機系統公司	精誠精詮信息科技公司	2	應付票據及帳款	5,036	月結 60 天	-

九十九年前三季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	營業收入	\$ 9,385	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	銷貨成本	1,172	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	5,413	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	其他應收款(減資款)	13,270	-	-
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	應付票據及帳款	1,172	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	康和資訊系統公司	1	預付款項	4,073	-	-
0	精誠資訊公司	台灣電腦服務公司	1	營業收入	3,193	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	台灣電腦服務公司	1	銷貨成本	1,001	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	884	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	精誠恆逸軟件公司	1	營業收入	19,020	月結 90 天	-
0	精誠資訊公司	精誠恆逸軟件公司	1	銷貨成本	7,425	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	2,347	月結 90 天	-
0	精誠資訊公司	泰鋒電腦公司	1	營業收入	1,986	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	泰鋒電腦公司	1	應收關係人款項	3,551	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	伊騰公司	1	營業收入	729	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	Kimo.com (BVI) Corporation	1	應收關係人款項	1,629	請款後 30 天	-
0	精誠資訊公司	Sysware Singapore	1	應收關係人款項	2,225	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	Sysware Thailand	1	應收關係人款項	654	月結 60 天	-
0	精誠資訊公司	美得康科技公司	1	營業收入	2,298	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	美得康科技公司	1	應收關係人款項	1,160	月結 78 天	-
0	精誠資訊公司	上海華鼎財金軟件公司	1	營業收入	10,873	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	6,261	不超過 90 天	-
0	精誠資訊公司	精誠精詮信息科技公司	1	營業收入	3,418	不超過 90 天	-
0	精誠資訊公司	精誠精詮信息科技公司	1	應收關係人款項	2,818	不超過 90 天	-
1	上海華鼎財金軟件公司	精誠精詮信息科技公司	2	營業收入	1,506	不超過 90 天	-
1	上海華鼎財金軟件公司	精誠恆逸軟件公司	2	營業費用	2,869	不超過 90 天	-
1	上海華鼎財金軟件公司	精誠恆逸軟件公司	2	應付票據及帳款	953	不超過 90 天	-
2	泰鋒電腦公司	伊騰公司	2	營業收入	19,653	月結 60 天	-
2	泰鋒電腦公司	伊騰公司	2	預收款項	1,337	月結 60 天	-
2	泰鋒電腦公司	伊騰公司	2	應收關係人款項	6,691	月結 60 天	-
3	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)	77,066	短期融通資金，期限一年	-
3	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)	94,366	短期融通資金，期限一年	1%

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形		
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
3	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Singapore	2	應收關係人款項 (含應收利息)	\$ 28,358	短期融通資金，期限一年 -
3	Kimo.com (BVI) Corporation	Sysware Thailand	2	應收關係人款項 (含應收利息)	25,207	短期融通資金，期限一年 -
4	台灣電腦服務公司	美得康科技公司	2	營業收入	12,485	月結 78 天 -
4	台灣電腦服務公司	美得康科技公司	2	營業費用	1,213	月結 78 天 -
4	台灣電腦服務公司	美得康科技公司	2	應收關係人款項	6,843	月結 78 天 -
4	台灣電腦服務公司	美得康科技公司	2	應付票據及帳款	1,521	月結 78 天 -
4	台灣電腦服務公司	泰鋒電腦公司	2	預付款項	5,524	- -
5	北京易勝財經信息諮詢公司	北京精業勝龍信息系統公司	2	營業收入	2,090	不超過 90 天 -
5	北京易勝財經信息諮詢公司	北京精業勝龍信息系統公司	2	應收關係人款項	696	不超過 90 天 -
6	精誠勝龍信息系統公司	北京精業勝龍信息系統公司	2	營業收入	820	不超過 90 天 -
7	精誠資訊 (香港) 公司	精誠精詮信息科技公司	2	營業收入	1,478	不超過 90 天 -
7	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	908	不超過 90 天 -
8	精誠恆逸軟件公司	精誠精詮信息科技公司	2	營業收入	6,429	不超過 90 天 -
8	精誠恆逸軟件公司	精誠精詮信息科技公司	2	銷貨成本	713	不超過 90 天 -
8	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	6,424	不超過 90 天 -
8	精誠恆逸軟件公司	北京精業勝龍信息系統公司	2	營業收入	1,913	不超過 90 天 -
8	精誠恆逸軟件公司	精誠勝龍信息系統公司	2	營業收入	2,615	不超過 90 天 -
9	Sysware Singapore	精誠資訊 (香港) 公司	2	營業收入	8,133	不超過 90 天 -
9	Sysware Singapore	Sysware Thailand	2	營業收入	1,079	月結 60 天 -
10	康和資訊系統公司	漢茂投資展業公司	2	應付票據及帳款 (減資款)	2,324	- -
10	康和資訊系統公司	精璞投資公司	2	應付票據及帳款 (減資款)	15,440	- -

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。

